

四川千草生物技术股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦)

二零一四年六月

挂牌公司声明

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

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

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

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

重大事项提示

一、本公司特别提醒投资者注意下列风险

(一) 行业周期性风险

目前，铁皮石斛行业呈现出一定的周期性特征，这是由铁皮石斛的生长特性所决定的。铁皮石斛种植户购进铁皮石斛种苗后，在铁皮石斛生长周期内（一般为2-3年），他们会根据铁皮石斛的生长情况决定再次购买数量及品种，而新进入的种植户会根据现有种植户的种植效果来决定种植面积。因此，在铁皮石斛种苗销售高峰期过后总会伴随着销售低谷期的到来。在销售低谷期中，整体行业呈现出市场规模萎缩、销售价格下降的状态。公司在行业处于周期性低谷的时期，会出现销售收入下滑，毛利率下降等情况。尽管公司努力拓展销售品种，增加抗风险能力较强的铁皮石斛驯化苗以及其他特色植物的销售，以弥补行业低谷时出现的经营困难，但是，公司的经营业绩仍然会随着行业周期性特征呈现出一定的波动形态。

针对该风险，公司将积极研发推广如蓝莓、白芨等其他特色植物品种的种苗培育与种植，以增加产品种类、开发新的业绩增长点的方式来分担铁皮石斛的周期性风险。

(二) 组培苗存活率风险

铁皮石斛在组培接种过程中，对环境的要求较高，存活率的高低直接影响到公司产品的成本，因此生产环境、员工的操作过程及质量控制显得尤为重要，在整个生产过程中，一旦某个环节的控制不到位，就会造成组培苗的大量死亡而严重影响组培苗存活率，有效产出量的减少造成成本的加大，从而影响公司的经营业绩。

针对该风险，公司将加强生产环节的质量控制、加强员工的培训、进一步完善公司的内部控制制度，将操作员的有效组培苗产出量与个人绩效挂钩，减少因人为因素而产生的存活率降低的问题。

(三) 公司短期偿债能力较低的风险

公司最近两年的流动比率和速动比率均偏低，同行业上市公司2012年的流动比率为2.45，速动比率为1.62，公司2012年流动比率为0.73，速动比率为0.48。虽然公司目前与贷款银行及供应商保持良好的合作关系，公司的短期借款会到期后转贷，但如果一旦银行的政策有所变动，公司会有短期偿债的风险。

针对该风险，公司将加强存货的日常管理，安排好生产与销售；加强应收账款的管理，关注客户的信用状况，提高应收账款的变现能力；加快自身发展，提高盈利能力，积极开拓更多的融资渠道。

（四）政府补助风险

公司报告期内的经营业绩存在对政府补助有一定程度依赖的情况，由于政府补助的不稳定性，公司未来是否能持续取得政府补助尚不可知，虽然公司在通过开拓新市场、拓展业务范围的方式逐步提升自身的盈利能力，但短时期内，政府补助的降低会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

针对上述风险，公司将大力开拓发展新市场，扩大业务范围及规模，进一步加强产品质量，提高产品的市场竞争力，提升公司的盈利能力，降低政府补助对公司经营业绩的影响。

目 录

挂牌公司声明.....	1
重大事项提示.....	2
一、本公司特别提醒投资者注意下列风险	2
第一节 公司基本情况.....	9
一、基本情况	9
二、股份挂牌情况	9
三、主要股东情况	11
四、股本的形成及其变化和重大资产重组情况	12
六、公司董事、监事、高级管理人员情况	26
七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表	27
八、本次挂牌的有关中介机构情况	28
第二节 公司业务.....	31
一、公司主营业务、主要产品及用途	31
二、公司组织结构	32
三、公司主要生产、服务流程及方式	33
四、公司业务关键资源要素	34
五、公司收入、成本情况	43
六、公司商业模式	49
七、公司与子公司的合作模式	51
八、公司所处行业概况	53
第三节 公司治理.....	62
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	62
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	62
三、最近两年公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况	66
四、公司的独立性	66
五、同业竞争情况及其承诺	67

六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况.....	68
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	68
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况.....	71
第四节 公司财务.....	73
一、最近两年经审计的财务报表.....	73
二、最近两年财务会计报告的审计意见.....	82
三、公司主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	82
四、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析.....	97
五、关联方、关联方关系及关联方交易.....	124
六、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.....	126
七、报告期内资产评估情况.....	127
八、股利分配政策和最近两年分配及实施情况.....	127
九、子公司的情况.....	129
十、特有风险提示.....	130
十一、经营目标和计划.....	132
第五节 有关声明.....	133
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	133
二、主办券商声明.....	134
三、律师事务所声明.....	135
四、会计师事务所声明.....	136
五、评估机构声明.....	137
第六节 附件.....	138

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一、普通术语		
公司、千草生物	指	四川千草生物技术股份有限公司
先拓有限、有限公司	指	四川先拓生物科技有限公司，系千草生物前身
兰斛种植	指	四川兰斛种植有限公司
股东大会	指	四川千草生物技术股份有限公司股东大会
四川成奇、成奇投资	指	四川成奇投资有限责任公司
董事会	指	四川千草生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	四川千草生物技术股份有限公司监事会
公司章程	指	四川千草生物技术股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	四川千草生物技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	“全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 8 日发布实施的《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）》”
推荐报告	指	长江证券股份有限公司关于四川千草生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐报告
尽职调查报告	指	长江证券股份有限公司关于四川千草生物技术股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的尽职调查报告
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

公司		
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
四川玖鼎会计师事务所	指	四川玖鼎会计师事务所有限公司
中京民信	指	中京民信（北京）资产评估有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法（2013 修订）
二、专业术语		
植物组织培养技术	指	采用无菌方法使植物体的离体器官（如根、茎、叶、茎尖、花、果实等）、组织（如形成层、表皮、皮层、髓部细胞、胚乳等）和细胞（如大孢子、小孢子、体细胞等）在人为提供的条件下生长和发育的所有培养技术的总称。利用植物体的器官、组织或细胞等离体材料，通过无菌操作接种于人工配制的培养基上，在一定的光照、温度和通气等条件下进行培养，使之生长发育，最后形成完整植株的技术。
培养基	指	供植物组织生长和维持用的人工配制的养料，有碳水化合物、含氮物质、无机盐（包括微量元素）以及生长素和水等。
愈伤组织	指	植物体的局部受到创伤刺激后，在伤口表面新生的组织。它由活的薄壁细胞组成，可起源于植物体任何器官内各种组织的活细胞。
丛生芽	指	由植物器官和愈伤组织发育出来的群体丛生芽苗，大多是多细胞形成，双极性，结构完整，可直接形成小植株，成苗率高，去分化容易，再分化中等
原球茎	指	种子萌发初期不出现胚根，只是胚逐渐膨大，以后种皮的一端破裂，膨胀的胚呈小圆锥状的物体。铁

		皮石斛的茎尖、茎段等部位均可以通过培养手段诱导出原球茎。
组培瓶苗	指	是根据植物细胞具有全能性的理论，利用外殖体，在无菌和适宜的人工条件下，在玻璃瓶中培育的完整植株。
炼苗	指	将组培瓶苗从无菌温室移到大棚等仿自然环境，进行一定时间的锻炼，使其逐步适应大棚生长环境，以提高移栽成活率。
驯化苗	指	将经过炼苗处理的石斛组培瓶苗栽培到大棚内基质上进行人工管理，经过 3 至 5 个月生长，种苗生长健壮，完全适应大棚生长环境，然后再进行第二次移栽的苗。
铁皮石斛丛苗	指	铁皮石斛组培瓶苗、驯化苗计量单位。石斛具有共生性，多株丛生在一起，每丛 ≥ 3 株。
铁皮枫斗	指	为铁皮石斛的干燥茎加工而成的成品。取铁皮石斛的茎经加工炮制，边烤边扭成螺旋形或弹簧状称为铁皮枫斗。
铁皮石斛鲜条	指	是枫斗、含片、口服液等深加工产品的原料，为铁皮石斛新鲜茎部。
籽播苗	指	种子播种生长起来的苗，也称实生苗

第一节 公司基本情况

一、基本情况

中文名称：四川千草生物技术股份有限公司

法定代表人：廖欣

有限公司成立日期：2004年8月19日

股份公司成立日期：2014年2月19日

注册资本：2800万元

住 所：四川省内江市东兴区红牌路668号

邮 编：641100

组织机构代码：76507671-X

电 话：0832-2270280

传 真：0832-2270770

互联网网址：<http://www.qiancaoshengwu.com/>

信息披露负责人：李毓坚

所属行业：《上市公司行业分类指引》（2012年修订）“A 农、林、牧、渔业-A01 农业”；《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011）“A 农、林、牧、渔业-A0170中药材种植”。

经营范围：生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；中药材种植；蔬菜、园艺作物、林木的种植及销售；内陆养殖；制造、销售：植物提取物；植物提取物的技术的研究、开发、推广、转让及咨询服务；商品进出口贸易经营（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。

二、股份挂牌情况

（一）股份代码、股份简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股份代码：830875

股份简称：千草生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币1.00元

股票总量：2,800万股

挂牌日期： 年 月 日

（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》第一百四十一条规定：“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、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 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，后续持有人应该继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份”。第三十条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的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公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，本次股票挂牌前，公司控股股东廖欣及其控制的企业内江三禾投资咨询有限公司承诺：自千草生物股票进入全国股份转让系统挂牌之日起转让不超过直接或间接持有的千草生物股份的三分之一，进入全国股份转让系统挂牌后第 13 个月至第 24 个月转让不超过直接或间接持有的千草生物股份的三分之一。

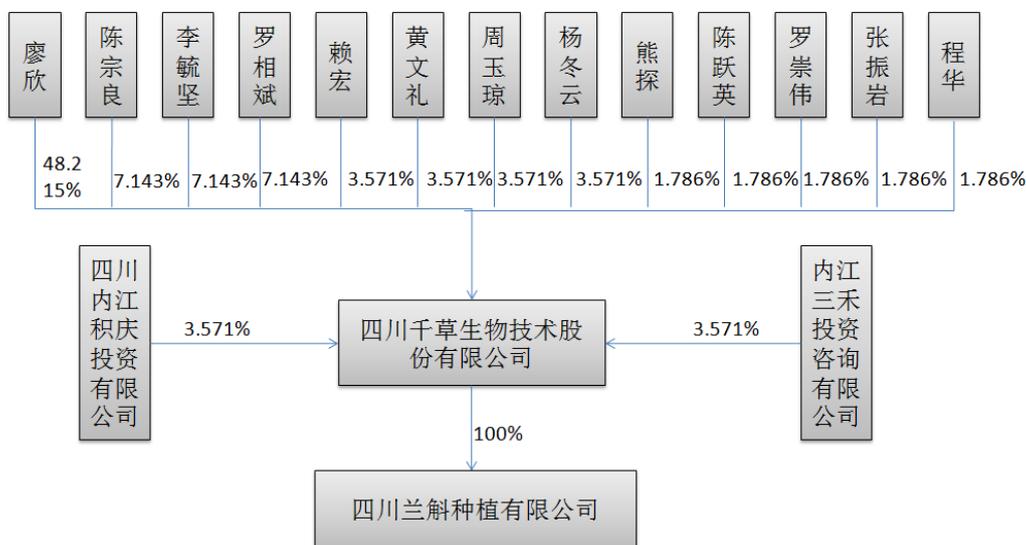
股份公司于2014年2月19日成立，截至公开转让说明书签署日，公司设立未满一年。公司发起人股份无可进行转让的股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、主要股东情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



(二) 控股股东及实际控制人的基本情况

公司的控股股东和实际控制人为廖欣。廖欣直接持有公司 1350 万股股份，占公司总股本的 48.215%；廖欣为公司股东内江三禾投资咨询有限公司的法定代表人，持有其 92.38% 的股份，因此，廖欣间接持有公司 3.299% 的股份。

廖欣，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年毕业于辽宁医药中医药大学中医中药专业，2006 年成都电子科技大学 MBA 生物工程师毕业。1995 年至 1996 年在兴旅房地产开发有限公司工作；，1996 年至 2005 年在辽宁省葫芦岛市人民检察院工作，2005 年至今在四川先拓生物科技有限公司工作，2009 年起担任先拓有限董事长，2014 年 1 月 29 日期任股份公司董事长，任期三年。

最近两年，公司控股股东、实际控制人均为廖欣，未发生变更。

(三) 前十名股东及其持股数量

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司前十名股东(并列)持股情况如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例	股东性质	所持股份是否存在质押或其他争议情况
1	廖欣	1350	48.215%	境内自然人	否
2	陈宗良	200	7.143%	境内自然人	否

3	李毓坚	200	7.143%	境内自然人	否
4	罗相斌	200	7.143%	境内自然人	否
5	赖宏	100	3.571%	境内自然人	否
6	黄文礼	100	3.571%	境内自然人	否
7	周玉琼	100	3.571%	境内自然人	否
8	杨冬云	100	3.571%	境内自然人	否
9	四川内江积庆投资有限公司	100	3.571%	境内非国有法人	否
10	内江三禾投资咨询有限公司	100	3.571%	境内非国有法人	否

2、法人股东情况

(1) 四川内江积庆投资有限公司

原四川内江建龙投资有限公司，于2013年4月18日办理了工商变更将公司名称变更为四川内江积庆投资有限公司。法人代表温济汀，注册资本人民币600万元。经营范围：矿产资源、建设项目投资、农业产业投资、矿业科技；信息服务：销售金属材料、木材、建筑材料、机械电器设备。股东构成：曾定惠持股25.47%、温济汀持股3.33%、温敏持股71.2%。

(2) 内江三禾投资咨询有限公司

内江三禾投资咨询有限公司，法人代表廖欣，注册资本人民币210万元。经营范围：投资咨询；经济贸易咨询；生物产品领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业策划；市场调查。股东构成：廖欣持股92.38%、李强持股4.76%、陈真泉持股2.86%。

(四) 公司股东相互间的关联关系

股东廖欣为股东内江三禾投资咨询有限公司法人代表、实际控制人。除此之外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

四、股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）有限责任公司阶段

1、2004年8月，公司设立

2004年8月17日，先拓有限召开股东会，确认股东出资额度，通过公司章程等程序，全体股东一致同意由曹建忠出资22.5万元，廖芳出资17.5万元，黄娟出资10万元，三人合计出资50万元作为设立登记注册成立公司的注册资金。各股东按其出资额度享有的股权份额依次为曹建忠45%；廖芳35%；黄娟20%。

2004年8月17日，四川泰信会计师事务所有限责任公司出具川泰信验[2004]043号《验资报告》，验证：截至2004年8月17日，先拓有限已收到出资各方缴纳的注册资本合计人民币伍拾万元，全部以货币出资。其中：曹建忠出资人民币22.5万元，占注册资本的45%，出资方式为货币22.5万元；廖芳出资人民币17.5万元，占注册资本的35%，出资方式为货币17.5万元；黄娟出资人民币10万元，占注册资本的20%，出资方式为货币10万元。上述款项已于2004年8月17日缴存内江市市中区诚信农村信用合作社。

2004年8月19日，四川省内江市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号：5110002860481；企业名称：内江市先拓科技发展有限公司；法定代表人：曹建忠；注册资金：人民币伍拾万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：制造、销售；植物提取汁；植物提取汁的技术研究、开发、推广、转让及咨询服务；批发、零售；计算机及配件、办公设备（不含彩色复印机）及耗材、系统集成、通讯设备（不含大功率无线电发射设备）、仪器仪表、五金、交电（不含无线电发射及卫星通讯接收设备）、化工产品（不含易制毒化学品及危险品）、百货、建筑材料；计算机软、硬件的开发、销售。

先拓有限成立时，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
曹建忠	22.5	45%
廖芳	17.5	35%
黄娟	10	20%
合计	50	100%

2、2005年6月，有限公司第一次股权转让

2005年6月16日，先拓有限召开股东会，全体股东一致同意廖芳退出股东

会，同意吸收廖欣为新股东成员；同意廖芳退出后的全部股权，即金额 17.5 万元（占总股本的 35%）转让给廖欣，曹建忠将其持有的 7.5 万元的股权（占总股本的 15%）转让给廖欣，黄娟将其持有的 2.5 万元的股权（占总股本的 5%）转让给廖欣。变更后廖欣持有股份 27.5 万元，占总股本的 55%；曹建忠持有股份 15 万元，占总股本的 30%；黄娟持有股份 7.5 万元，占总股本的 15%。

2005 年 6 月 16 日，廖欣分别与廖芳、黄娟、曹建忠签署了《股权转让协议》。

2005 年 6 月 20 日，先拓有限在内江市工商行政管理局办理了工商变更。

先拓有限此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	27.5	55%
曹建忠	15	30%
黄娟	7.5	15%
合计	50	100%

3、2006 年 5 月，有限公司第一次增资

2006 年 5 月 20 日，先拓有限召开股东会，审议同意将公司注册资本从 50 万元增加至 500 万元，增加的 450 万元注册资本中以资本公积向廖欣定向转增 140 万元，其余 310 万元由股东廖欣、曹建忠、黄娟分别投入货币资金 107.5 万元、135 万元、67.5 万元。变更后廖欣持有股份 247.5 万元，占注册资本的 55%；曹建忠持有股份 150 万元，占注册资本的 30%；黄娟持有股份 75 万元，占注册资本的 15%。

2006 年 5 月 24 日，四川玖鼎会计师事务所出具川鼎会所验[2006]058 号《验资报告》，验证：根据先拓有限 2006 年 5 月 24 日股东会决议及修改后章程的规定，先拓有限申请增加注册资本人民币 450 万元，由原股东廖欣、曹建忠、黄娟于 2006 年 5 月 24 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 500 万元，截至 2006 年 5 月 24 日止，先拓有限已收到廖欣、曹建忠、黄娟缴纳的新增注册资本合计人民币 450 万元，其中以资本公积转增资本 140 万元、货币资金 310 万元。以上款项已于 2006 年 5 月 24 日分三次缴入内江市市中区农村信用合作社联合社营业部。

2006 年 5 月 25 日，先拓有限在四川省内江市工商行政管理局办理了工商变

更。

此次增资后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	275	55%
曹建忠	150	30%
黄娟	75	15%
合计	500	100%

针对此次增资 450 万元注册资本中有 140 万元注册资本是以资本公积向廖欣定向转增的情况，公司股东廖欣、曹建忠和黄娟于 2014 年 1 月 20 日出具《关于 2006 年 5 月资本公积金转增事项的确认函》：本次增资过程中涉及公司资本公积向廖欣定向转增，主要是考虑到廖欣对公司发展具有重要贡献，公司全体股东同意此次资本公积转增仅针对廖欣一人实施。

公司此次向廖欣定向转增的资本公积实际上是来源于公司对廖欣个人的负债。根据四川玖鼎会计师事务所出具的川鼎会所审（2006）126 号关于内江市先拓科技发展有限公司资本公积项目形成的专项审计报告，确认了公司的资本公积余额为 156 万元。该 156 万元为公司欠付廖欣款项，根据公司的股东会决议，将欠付廖欣的 156 万元转为投资，作为公司的资本公积核算。

上述事项已于 2006 年 5 月 10 日经过公司股东会认可。

2014 年 1 月 20 日相关股东签署确认函：本次增资过程中涉及公司资本公积向廖欣定向转增，主要是考虑到廖欣对公司发展具有重要贡献，公司全体股东同意此次资本公积转增仅针对廖欣一人实施。

4、2009 年 5 月，有限公司第二次股权转让

2009 年 5 月 18 日，先拓有限召开股东会，审议同意曹建忠将其持有的先拓有限 100 万元股权转让给廖欣。2009 年 5 月 18 日，曹建忠就上述转让事项与廖欣签订了《股权转让协议》。

2009 年 6 月 17 日，先拓有限在四川省内江市工商行政管理局办理了工商变更。

转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
------	---------	------

廖欣	375	75%
曹建忠	50	10%
黄娟	75	15%
合 计	500	100%

5、2009年7月，有限公司第三次股权转让

2009年7月13日，先拓有限召开股东会，审议同意黄娟、曹建忠分别将其持有的先拓有限74万股、49万元股权转让给廖欣。变更后股东廖欣出资额498万元，股东黄娟出资额1万元，股东曹建忠出资额1万元。

2009年7月13日，黄娟、曹建忠分别就上述转让事项与廖欣签订了《股权转让协议》。

2009年7月17日，先拓有限就上述事项办理了工商变更登记。

转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	498	99.6%
曹建忠	1	0.2%
黄娟	1	0.2%
合 计	500	100%

6、2009年12月，有限公司第二次增资、第四次股权转让

2009年12月15日，先拓有限召开股东会，审议同意：黄娟、曹建忠将其分别持有的1万元公司股权转让给廖欣，黄娟、曹建忠退出股东会；将公司注册资本从现在的500万元增加为1,200万元，其增加部分由公司原股东廖欣和新股东熊探、陈跃英、汪玉林共同出资，增资价格为1.2元每股。

2009年12月15日，曹建忠、黄娟就上述转让事项分别与廖欣签订了《股权转让协议》。

2009年12月18日，四川中方会计师事务所有限责任公司对上述增资情况进行了审验，并出具了中方所验字[2009]第3026号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至2009年12月18日，先拓有限已收到廖欣、熊探、陈跃英和汪玉林缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币700万元，各股东以货币出资700万元，变更后的注册资本为1,200万元。股东廖欣实际出资550万元，其中

458.3333 万元作为注册资本，其差额 91.6667 万元记入资本公积；熊探实际出资 120 万元，其中 100 万元作为注册资本，其差额 20 万元记入资本公积；陈跃英实际出资 120 万元，其中 100 万元作为注册资本，其差额 20 万元记入资本公积；汪玉林实际出资 50 万元，其中 41.6667 万元作为注册资本，其差额 8.3333 万元记入资本公积。

2009 年 12 月 18 日，先拓有限在四川省内江市工商行政管理局办理了工商变更。

此次增资及股权转让完成后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	958.3333	79.8612%
熊探	100	8.3333%
陈跃英	100	8.3333%
汪玉林	41.6667	3.4722%
合 计	1200	100%

7、2010 年 9 月，有限公司第三次增资

2010 年 9 月 12 日，先拓有限召开股东会，审议同意将公司实收资本从现在的 1200 万元增加为 1,500 万元，其增加部分由新股东陈宗良按 1.3 元每股的价格认购 300 万元注册资本，实际出资 390 万元。本次增资扩股完成后，廖欣持有先拓有限股权 958.3333 万股，占注册资本的 63.8888%；熊探持有先拓有限股权 100 万股，占注册资本的 6.6667%；陈跃英持有先拓有限股权 100 万股，占注册资本的 6.6667%；汪玉林持有先拓有限股权 41.6667 万股，占注册资本的 2.7778%；陈宗良出资人民币 390 万元，获得先拓有限 300 万元股权，占注册资本的 20%。

2010 年 9 月 17 日，四川中方会计师事务所有限责任公司对上述增资情况进行了审验，并出具了中方所验字[2010]第 5021 号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至 2010 年 9 月 17 日止，先拓有限已收到陈宗良缴纳的新增注册资本合计人民币叁佰万元，该股东以货币出资 300 万元。公司股东陈宗良实际出资 390 万元，其中：300 万元作为注册资本，其差额 90 万元记入资本公积。

2010 年 9 月 19 日，公司就上述变更事项办理了工商变更登记。

此次增资完成后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	958.3333	63.8888%
陈宗良	300	20%
熊探	100	6.6667%
陈跃英	100	6.6667%
汪玉林	41.6667	2.7778%
合计	1500	100%

8、2011年4月，有限公司第四次增资

2011年4月14日，先拓有限召开股东会，审议同意将公司注册资本从1,500万元增加至1,700万元，其增加部分由新股东四川内江建龙投资有限公司按2元每股的价格认购200万元注册资本，实际出资400万元。本次增资扩股完成后，廖欣持有先拓有限股权958.3333万股，占注册资本的56.3725%；陈宗良持有先拓有限股权300万股，占注册资本的17.6470%；四川内江建龙投资有限公司持有先拓有限股权200万股，占注册资本的11.7647%；熊探持有先拓有限股权100万股，占注册资本的5.8824%；陈跃英持有先拓有限股权100万股，占注册资本的5.8824%；汪玉林持有先拓有限股权41.6667万股，占注册资本的2.4510%。

2011年4月20日，四川宏志联合会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并出具了川宏志所验字[2011]第031号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至2011年4月19日，先拓有限已收到四川内江建龙投资有限公司缴纳的新增注册资本人民币贰佰万元，该股东以货币出资200万元。四川内江建龙投资有限公司实际缴纳出资额人民币400万元，货币出资400万元，其中200万元作为注册资本，另200万元记入资本公积。

2011年4月21日，先拓有限就上述增资相关事项办理了工商变更登记。

此次增资完成后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	958.3333	56.3725%
陈宗良	300	17.6470%
四川内江建龙投资有限公司	200	11.7647%

熊探	100	5.8824%
陈跃英	100	5.8824%
汪玉林	41.6667	2.4510
合 计	1700	100%

9、2011年5月，有限公司第五次股权转让

2011年5月8日，先拓有限召开股东会，审议同意汪玉林将其持有的先拓有限41.6667万元股权转让给廖欣，汪玉林退出公司股东会。本次股权转让后，廖欣持有先拓有限1000万元股权；陈宗良持有先拓有限300万元股权；四川内江建龙投资有限公司持有先拓有限200万元股权；熊探持有先拓有限100万元股权；陈跃英持有先拓有限100万元股权。

2011年5月8日，汪玉林就上述转让事项与廖欣签订了《股权转让协议》。

2011年5月11日，先拓有限就上述变更事项办理了工商变更登记。

此次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	1000	58.8235%
陈宗良	300	17.6470%
四川内江建龙投资有限公司	200	11.7647%
熊探	100	5.8824%
陈跃英	100	5.8824%
合 计	1700	100%

10、2011年11月，有限公司第五次增资、第六次股权转让

2011年11月10日，先拓有限召开股东会，审议同意：股东陈宗良将其持有的公司股权中的100万股转让给股东廖欣；四川内江建龙投资有限公司将其持有的公司股权中100万股转让给股东廖欣；股东陈跃英将其持有的公司股权中的50万股转让给股东廖欣；股东熊探将其持有的公司股权中的50万股转让给股东廖欣；新增李毓坚、赖宏、黄文礼、内江市三禾投资咨询有限公司、罗崇玮为公司新股东；将公司注册资本从1700万元增加为2250万元，增资价格为2元每股。本次股权转让和增资扩股完成后，廖欣持有先拓有限股权1300万股，占注册资

本的 57.78%；陈宗良持有先拓有限股权 200 万股，占注册资本的 8.9%；李毓坚持有先拓有限股权 200 万股，占注册资本的 8.9%；四川内江建龙投资有限公司持有先拓有限股权 100 万股，占注册资本的 4.44%；赖宏持有先拓有限股权 100 万股，占注册资本的 4.44%；黄文礼持有先拓有限股权 100 万股，占注册资本的 4.44%；内江三禾投资咨询有限公司持有先拓有限股权 100 万股，占注册资本的 4.44%；熊探持有先拓有限股权 50 万股，占注册资本的 2.22%；陈跃英持有先拓有限股权 50 万股，占注册资本的 2.22%；罗崇玮持有先拓有限股权 50 万股，占注册资本的 2.22%。

2011 年 11 月 10 日，陈宗良、熊探、陈跃英、四川内江建龙投资有限公司分别就上述股权转让事项与廖欣签订了《股权转让协议》。

2011 年 11 月 22 日，四川玖鼎会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并出具了川鼎会所验字[2011]第 196 号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至 2011 年 11 月 22 日止，先拓有限已收到新增自然人股东赖宏、黄文礼、罗崇玮、李毓坚和法人股东内江三禾投资咨询有限公司缴纳的新增注册资本人民币 550 万元；其中，赖宏实际缴纳新增出资额人民币 200 万元（新增注册资本 100 万元，转作资本公积 100 万元）；黄文礼实际缴纳新增出资额人民币 200 万元（新增注册资本 100 万元，转作资本公积 100 万元）；罗崇玮实际缴纳新增出资额人民币 100 万元（新增注册资本 50 万元，转作资本公积 50 万元）；李毓坚实际缴纳新增出资额人民币 400 万元（新增注册资本 200 万元，转作资本公积 200 万元）；内江三禾咨询投资有限公司实际缴纳新增出资额人民币 200 万元（新增注册资本 100 万元，转作资本公积 100 万元）

2011 年 11 月 25 日，先拓有限就上述增资相关事项办理了工商变更登记。

此次股权转让及增资完成后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	1300	57.78%
陈宗良	200	8.90%
李毓坚	200	8.90%
赖宏	100	4.44%
黄文礼	100	4.44%

四川内江建龙投资有限公司	100	4.44%
内江三禾投资咨询有限公司	100	4.44%
熊探	50	2.22%
陈跃英	50	2.22%
罗崇玮	50	2.22%
合 计	2250	100%

11、2012年4月，有限公司第六次增资

2012年4月26日，先拓有限召开股东会，审议同意将公司的注册资本从2,250万元增加至2,450万元，其增加部分由新股东周玉琼、杨冬云认购，增资价格为2.8元每股。本次增资扩股完成后，廖欣持有1300万元股权，占注册资本的53.08%；陈宗良持有200万元股权，占注册资本的8.16%；李毓坚持持有200万元股权，占注册资本的8.16%；赖宏持有100万元股权，占注册资本的4.08%；黄文礼持有100万元股权，占注册资本的4.08%；周玉琼出资人民币280万元，获得100万元股权，占注册资本的4.08%；杨冬云出资人民币280万元，获得100万元股权，占注册资本的4.08%；四川内江建龙投资有限公司持有100万元股权，占注册资本的4.08%；内江三禾投资咨询有限公司持有100万元股权，占注册资本的4.08%；熊探持有50万元股权，占注册资本的2.04%；陈跃英持有50万元股权，占注册资本的2.04%；罗崇玮持有50万元股权，占注册资本的2.04%。

2012年5月22日，四川玖鼎会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并出具了川鼎会所验字[2012]085号《验资报告》。根据该《验资报告》，截止2012年5月22日止，先拓有限已收到新股东周玉琼、杨冬云缴纳的新增注册资本合计人民币贰佰万元整，股东以货币出资200万元。周玉琼实际缴纳新增出资额人民币280万元（其中100万元作为注册资本、180万元转作资本公积）；杨冬云实际缴纳出资额人民币280万元（其中100万元作为注册资本、180万元转作资本公积）。

2012年5月28日，先拓有限就上述增资事项办理了工商变更登记。

此次增资完成后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	1300	53.08%

陈宗良	200	8.16%
李毓坚	200	8.16%
赖宏	100	4.08%
黄文礼	100	4.08%
周玉琼	100	4.08%
杨冬云	100	4.08%
四川内江建龙投资有限公司	100	4.08%
内江三禾投资咨询有限公司	100	4.08%
熊探	50	2.04%
陈跃英	50	2.04%
罗崇玮	50	2.04%
合 计	2450	100%

12、2013年4月，有限公司第七次增资

2013年4月16日，先拓有限召开股东会，审议同意将公司注册资本从2450万元增加至2,800万元，新增注册资本由原股东廖欣和新股东张振岩、程华、罗相斌认购，增资价格为2.8元每股。廖欣出资人民币140万元，获得50万元股权；张振岩出资人民币140万元，获得50万元股权；程华出资人民币140万元，获得50万元股权；罗相斌出资人民币560万元，获得200万元股权。

2013年4月25日，四川玖鼎会计师事务所对上述增资情况进行了审验，并出具了川鼎会所验字[2013]077号《验资报告》。根据该《验资报告》，截止2013年4月25日止，先拓有限已收到廖欣、张振岩、程华、罗相斌缴纳的投资款980万元，其中新增注册资本人民币350万元，新增资本公积630万元。

2013年4月28日，先拓有限就上述增资事项办理了工商变更登记。

此次增资完成后，先拓有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
廖欣	1350	48.215%
陈宗良	200	7.143%
李毓坚	200	7.143%
罗相斌	200	7.143%

赖宏	100	3.571%
黄文礼	100	3.571%
周玉琼	100	3.571%
杨冬云	100	3.571%
四川内江积庆投资有限公司	100	3.571%
内江三禾投资咨询有限公司	100	3.571%
张振岩	50	1.786%
程华	50	1.786%
熊探	50	1.786%
陈跃英	50	1.786%
罗崇玮	50	1.786%
合 计	2800	100%

公司法人股东四川内江建龙投资有限公司于2013年4月18日办理了工商变更将公司名称变更为四川内江积庆投资有限公司。

（二）股份公司阶段

2014年2月，整体改制设立股份有限公司。

2013年12月3日，内江市工商行政管理局将股份公司名称预先核准为“四川千草生物技术股份有限公司”。

2014年1月5日，先拓有限召开股东会，全体股东一致同意整体变更设立股份有限公司，以2013年12月31日为整体变更基准日，以经审计的净资产值为折股依据，按比例确定股份公司股本为2800万元，其余净资产计入公司的资本公积金；同意整体变更后的公司名称为“四川千草生物技术股份有限公司”。

2014年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信审字[2014]第12-00001号《审计报告》确认：截至2013年12月31日，先拓有限经审计净资产为37,173,718.69元。

2014年1月26日，中京民信（北京）资产评估有限公司评估，并出具京信评报字（2014）第005号资产评估报告，净资产评估值为44,410,357.20元。

2014年1月29日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2014]第12-00001号《验资报告》，验证截至2014年1月29日止，千草生物全体发起人

已将净资产计37,173,718.69元以1:0.75322的比例折股为千草生物的注册资本（股本）人民币28,000,000.00元，净资产余额9,173,718.69元计入资本公积。

2014年1月29日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于公司筹办工作情况的报告》、关于《四川千草生物技术股份有限公司章程》的议案，选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

2014年2月19日，公司在工商行政管理部门办理了变更登记手续，取得内江市工商行政管理局核发的注册号为511000000005799的《企业法人营业执照》。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	廖欣	1350	净值折股	48.215%
2	李毓坚	200	净值折股	7.143%
3	陈宗良	200	净值折股	7.143%
4	罗相斌	200	净值折股	7.143%
5	四川内江积庆投资有限公司	100	净值折股	3.571%
6	内江三禾投资咨询有限公司	100	净值折股	3.571%
7	赖宏	100	净值折股	3.571%
8	黄文礼	100	净值折股	3.571%
9	周玉琼	100	净值折股	3.571%
10	杨冬云	100	净值折股	3.571%
11	熊探	50	净值折股	1.786%
12	陈跃英	50	净值折股	1.786%
13	罗崇玮	50	净值折股	1.786%
14	张振岩	50	净值折股	1.786%
15	程华	50	净值折股	1.786%
	合计	2800	—	100%

（三）子公司情况

公司拥有1家全资子公司，为四川兰斛种植有限公司，该公司成立于2012年

10月9日，住所为内江市东兴区红牌路668号，注册资本800万元人民币，法定代表人廖欣。经营范围是种植及销售：中药材、蔬菜、花卉、其他园艺作物、林木（不含种子及种苗的培育和种植）、农业技术推广服务。

2012年9月24日，兰斛种植召开股东会，审议同意由付林忠、陈晨、温敏、四川先拓生物科技有限公司货币出资200万元设立四川兰斛种植有限公司。其中：付林忠出资70万元，持有35%的股份；陈晨出资50万元，持有25%的股份；温敏出资40万元，持有20%的股份；四川先拓生物科技有限公司出资40万元，持有20%的股份。四川玖鼎会计师事务所出具了川鼎会所验[2012]143号验资报告，验证：截止2012年9月20日止，贵公司（筹）已收到法人股东四川先拓生物科技有限公司及自然人股东付林忠、陈晨、温敏缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币200万元，实收资本占注册资本的100%。

2013年5月9日，兰斛种植召开股东会，审议同意股东付林忠、温敏、陈晨退出股东会；付林忠将持有35%的股权以70万元人民币的转让价格、温敏将持有20%的股权以40万元人民币的转让价格、陈晨将持有25%的股权以50万元人民币的转让价格转让给四川先拓生物科技有限公司。付林忠、温敏、陈晨分别与四川先拓生物科技有限公司签署了《股权转让协议》。上述转让事项完成后，四川先拓生物科技有限公司持有兰斛种植100%的股权。2013年5月24日，兰斛种植就上述事项办理了工商变更登记手续。

2013年5月25日，兰斛种植召开股东会，审议同意将公司注册资本、实收资本由现在的200万元增加为800万元，四川先拓生物科技有限公司认缴人民币600万元，出资方式为货币。2013年5月24日，四川玖鼎会计师事务所出具了川鼎会所验[2013]092号验资报告，验证：截止2013年5月24日止，兰斛种植已收到原法人股东四川先拓生物科技有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币600万元，其中货币出资600万元，新增实收资本占新增注册资本的100%。2013年5月28日，兰斛种植就上述事项办理了工商变更登记手续。

兰斛种植的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
四川千草生物技术股份有限公司	800	货币	100%

合 计	800	--	100%
-----	-----	----	------

六、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

廖欣，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况/（二）控股股东及实际控制人的基本情况。

李毓坚，男，1948年生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。1981年至1989年任重庆港九龙坡港埠公司职工学校校长及科长；1989年至1996年任重庆港港口管理局办公室秘书及副主任；1996年至1998年任重庆港口管理局党委宣传部长；1998年至2003年任重庆港九股份有限公司董事会秘书及副总经理；2003年至2009年任重庆港九股份有限公司副董事长及总经理；2011年至今任公司董事及总经理。2014年1月29日起任公司董事及总经理，任期三年。

张明，男，1951年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1982年8月至2010年6月任重庆市中药研究院研究员。2014年1月29日起任公司董事，任期三年。

陈兴述，男，1962年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1984年7月至1986年10月任山西财经学院会计系教师；1986年10月至2009年1月任重庆商学院（现重庆工商大学）系主任；2009年至今任重庆财经职业学院院长。2014年1月29日起任公司董事，任期三年。

黄作喜，男，1966年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1987年7月至1996年9月任四川省安岳县岳阳中学教研室主任；1996年9月至1999年7月在南京林业大学森林资源与环境学院攻读硕士；1999年7月至2003年6月在云南省农业科学院园艺化花卉中心任职；2003年6月至今任内江师范学院生命科学学院副院长。2014年1月29日起任公司董事，任期三年。

（二）公司监事基本情况

陈真泉，男，1971年生，中国国籍，无境外居留权。1988年7月至1989年5月任内江市人民政府打字员；1989年6月至2003年11月任中国人民银行内江市中心支行工作人员；2003年12月至2006年10月任中国银行业监督管理委员会内江分局工作人员；2006年11月至今任四川先拓生物科技有限公司办公室主任兼工会主席。2014

年1月29日起任公司监事会主席，任期三年。

陈宗良，男，1963年生，中国国籍，无境外居留权。1980年至2010年为个体工商户，2010年至今为四川成奇投资有限责任公司董事长，2014年1月29日起任公司监事，任期三年。

王自丙，男，1986年生，中国国籍，无境外居留权。2009年8月至今任四川先拓生物科技有限公司车间主任。2014年1月29日起任公司职工代表监事，任期三年。

（三）公司高级管理人员

李毓坚，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/六、公司董事、监事、高级管理人员情况/（一）公司董事基本情况。

陈亚光，男，1952年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1987年至1996年曾任吉林通化市纺织厂供销员、科长、副厂长、厂长；1997年至2000年任通化市毛毯厂厂长；2001年2004年任通化市二道江区政府劳动服务公司总经理；2011年至今任四川先拓生物科技有限公司副总经理。

罗利，男，1982年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2003年11月至2013年3月曾任四川长虹电器股份有限公司出纳、主办会计、主管会计、财务经理、资金主管、税险主管、总账主管；2013年4月至2013年10月任成都易明半导体有限公司财务总监；2013年至今任公司财务总监。

七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	6,663.16	4,699.98
股东权益合计（万元）	3,678.62	2,599.84
归属于申请股票公司的股东权益合计（万元）	3,678.62	2,599.84
每股净资产（元）	1.31	0.93
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.31	0.93
资产负债率（母公司）	46.21%	44.68%
流动比率（倍）	0.71	0.73
速动比率（倍）	0.46	0.48
项目	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,128.51	1,004.63

净利润（万元）	100.06	305.00
归属于挂牌公司股东的净利润（万元）	100.06	305.00
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1.24	66.22
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1.24	66.22
毛利率	39.61%	55.17%
净资产收益率	3.03%	13.91%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-0.04%	3.02%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.11
应收账款周转率（次）	19.09	502.32
存货周转率（次）	1.11	0.35
经营活动产生的现金流量净额（万元）	984.63	480.78
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.35	0.17

财务指标计算方法：

毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

流动比率=流动资产÷流动负债×100%

速动比率=（流动资产-存货）÷流动负债×100%

应收账款周转率=当期营业收入/（（应收票据及应收账款期初余额+应收票据及应收账款期末余额）/2）

存货周转率=当期营业成本/（（存货期初余额+存货期末余额）/2）

每股净资产=归属于母公司所有者权益÷期末股本

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金净流量÷期末股本

注：“每股收益”和“净资产收益率”依据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益计算及披露》的要求计算。由于公司股份公司成立于2014年2月19日，两年的每股收益的股本数按股改后的总股本28,000,000股计算。

（主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析”部分内容。）

八、本次挂牌的有关中介机构情况

（一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司
法定代表人：胡运钊
住所：武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
邮政编码：430015
电话：027-65799694
传真：027-65799576
项目负责人：李一科
项目小组成员：张加强、肖羽、段文静

（二）律师事务所

名称：四川平新律师事务所
负责人：李强
住所：四川省内江市市中区甜城大道 429 号
邮政编码：641000
电话：0832-2341111
传真：0832-2341111
经办律师：冉强、刘勇

（三）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人：吴卫星
住所：重庆市北部新区金渝大道 99 号汽博大厦 26 楼
邮政编码：401122
电话：023-89112588
传真：023-89112599
经办注册会计师：熊卫红、吕海

（四）资产评估机构

名称：中京民信（北京）资产评估有限公司
法定代表人：周国章
住所：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1506 室
邮政编码：100044

电话： 010-82330610

传真： 010-82961376

经办注册资产评估师：程伟、李涛

（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

法定代表人：周明

住所：北京市西城区太平桥大街 17 号

联系电话：010-59378888

（六）证券交易所

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

联系电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品及用途

（一）公司主营业务

根据2012年中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“农、林、牧、渔业”范畴，产品涉及蔬菜、园艺产品和中草药种苗的培育及销售等，行业分类代码为A01。根据《国民经济行业分类与代码》(GB/4754-2011)，公司所属行业为“中药材种植”，行业分类代码为A0170。

公司的经营范围是：生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；中药材种植；蔬菜、园艺作物、林木的种植及销售；内陆养殖；制造、销售植物提取物；植物提取物的技术研究、开发、推广、转让及咨询服务；商品进出口贸易经营（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）

公司以生命科学理论为基础、植物克隆无性繁殖为技术手段，集植物组培研发，种苗繁育、种植为一体的综合型企业。2012年公司列入“四川省战略性新兴产业发展十二五规划”。公司是中华铁皮石斛联盟常务理事单位，以及《中国药用石斛标准研究与应用》种苗质量标准的起草单位之一。

报告期内，公司主要从事铁皮石斛种苗的培育、销售以及铁皮石斛的规模化种植。公司除了主打产品铁皮石斛种苗以外，还储备了60余种特色品种植物的种苗。

（二）公司主要产品、服务及其用途

公司的主要产品及服务包括：1、铁皮石斛种苗的培育、销售及其种植业务；2、其他特色品种植物的培育与销售。

1、铁皮石斛种苗的培育、销售及其种植业务

铁皮石斛，为兰科多年生附生草本植物，因其表皮呈铁绿色而得名。铁皮石斛生于海拔达1600米的山地半阴湿的岩石上，喜温暖湿润气候和半阴半阳的环境，不耐寒。铁皮石斛具有独特的药用价值，以其茎入药，是石斛类药材中最为名贵、药用价值最高的品种。《中华人民共和国药典》（2010年版）中记载铁皮石斛的功效主要为：益胃生津，滋阴清热。用于热病津伤，口干烦渴，胃阴不足，食少干呕，病后蓄热不退，阴虚火旺，骨蒸劳热，目暗不明，筋骨萎软。铁

皮石斛作为我国传统名贵中药，更是在历史上获得了“九大仙草之首”的美誉。

公司主要通过植物生物组培技术对铁皮石斛幼苗进行一定时间的培育，待铁皮石斛幼苗成长为性状稳定的成品后，公司以组培瓶苗的形式对外进行销售。客户在购得公司组培瓶苗后，进行开瓶、拆洗后并在自有苗床上进行种植。此外，公司还从事自有铁皮石斛幼苗的种植业务，待铁皮石斛幼苗成长为鲜条后进行采收并出售给铁皮石斛加工企业。



组培瓶图片



组培瓶苗



种植图片



鲜条图片

2、其他特色品种植物的培育与销售

除了铁皮石斛种苗外，公司储备 60 余种特色品种植物的种苗，报告期内，公司实现大花蕙兰的对外销售。

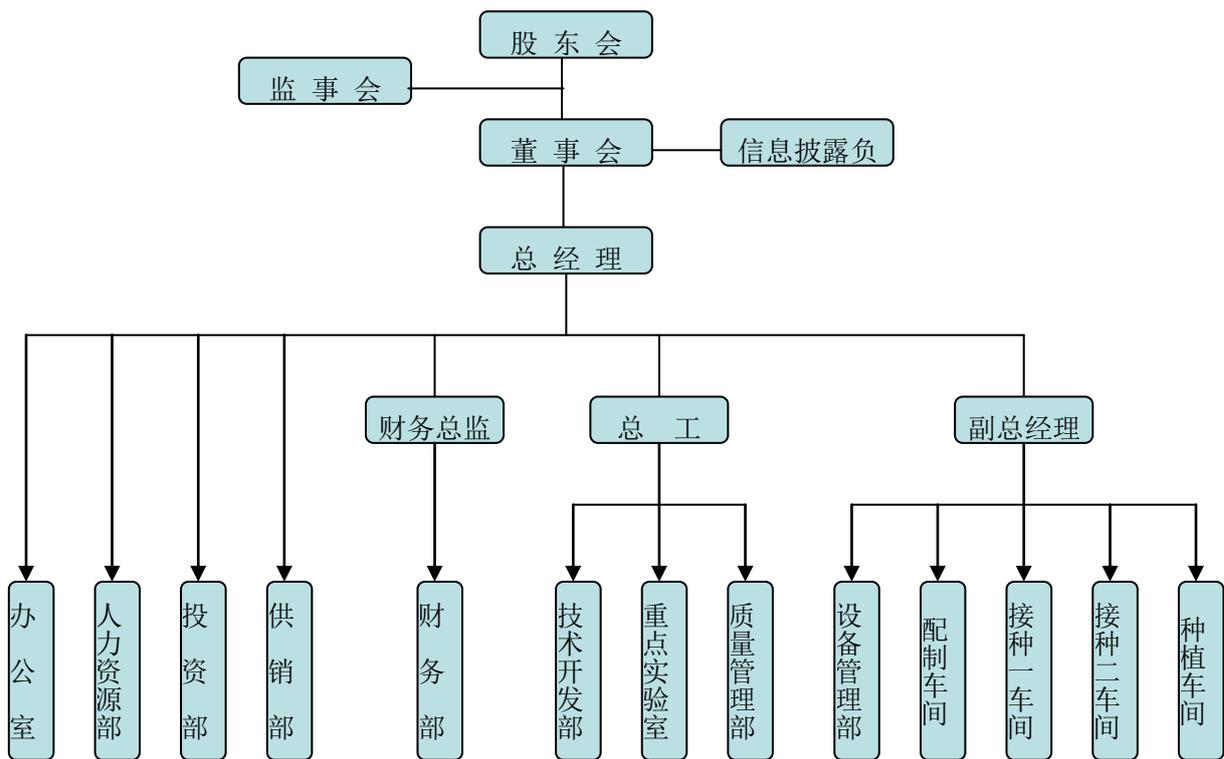


大花蕙兰图片



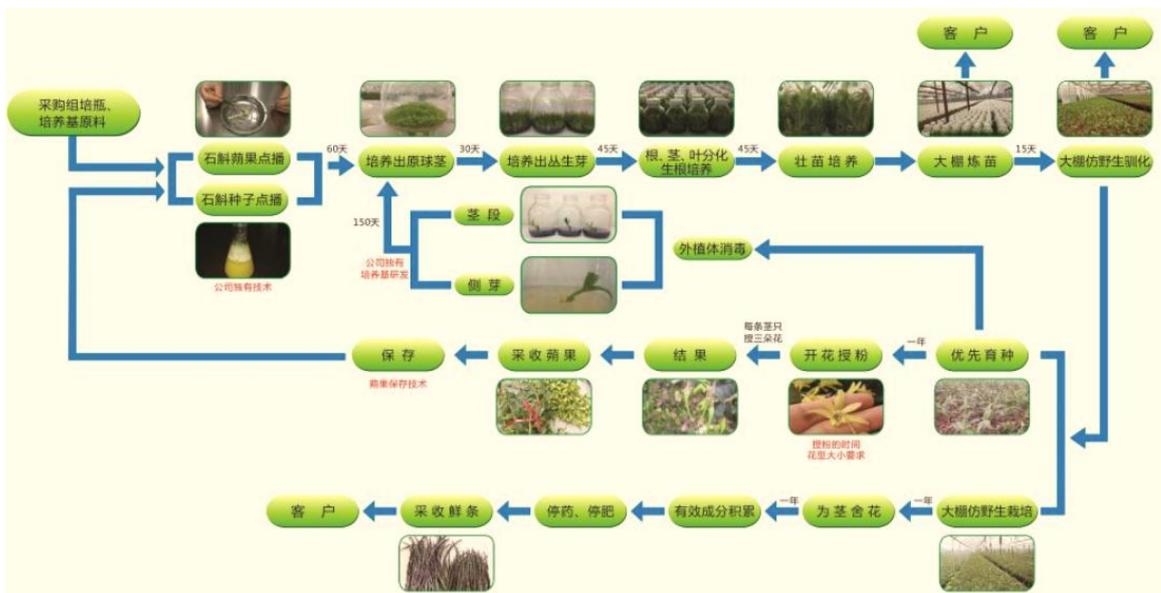
蓝莓图片

二、公司组织结构



三、公司主要生产、服务流程及方式

公司生产经营图如下：



上述生产经营流程图中，主要可以分为以下几个阶段：

1、采购阶段

公司生产经营过程中对外采购的主要内容包括：原材料、低耗品以及水电能

源。其中原材料及低耗品的采购主要为土豆、玻璃瓶以及铁皮石斛籽播苗。土豆是公司自制铁皮石斛组培苗培养基的主要成分，上述采购主要用于制作培养基。玻璃瓶是为公司组培瓶苗所使用。铁皮石斛籽播苗的采购是为了适应不同客户对于铁皮石斛不同细分种类的需求，将其作为铁皮石斛细分种类新种源进行储备并组培销售。

公司制订了《采购管理制度》，对采购流程进行了规范。公司的采购需要由物资需求部门根据实际需要于每月 25 日前提出采购申请，填写《申购单》，再按照申请流程，经相关部门领导批准后交由采购部门采购。每一种物资原则上需两家以上的供应商进行报价，采购员接到报价单后，需进行比价、议价，并填写《询价记录表》。供应商经送样审查合格后，由采购部门与选定的供应商签订合同。

2、种苗培育阶段

种苗培育阶段是公司生产经营过程中的核心，其中涉及了 22 道工序和公司的 4 项独有技术。公司生产铁皮石斛的种苗，需要约 6-9 个月的时间。首先需要根据不同的栽培方式配制不同类型的培养液，再依据石斛原料的种类选取石斛茎段诱导丛生芽技术、石斛蒴果点播技术和石斛种植点播技术中相适应的一种方式培养出原球茎，从原球茎培养至铁皮石斛高约 4-5 厘米的成品需要经过 4 个月的时间，此时便可以作为成品以组培瓶苗的形式对外出售。此外，公司选取部分种苗自行种植，将其培养成铁皮石斛鲜条以供销售。

3、产品销售阶段

公司生产的铁皮石斛产品对外销售时分为三种类型：1、组培瓶苗；2 驯化苗；3、铁皮石斛鲜条。组培瓶苗以及驯化苗的销售对象针对铁皮石斛的种植农户，铁皮石斛鲜条的销售对象为铁皮石斛加工企业。公司生产的特色品种植物主要以种苗的形式对外销售给种植户。

公司产品销售过程中，由销售部与客户商谈商务条款，签订销售合同后，下达合同任务书；生产部门、采购部门根据合同任务书要求组织生产、供应产品或提供技术服务；公司产品验收合格后出厂，产品的运输一般由客户自行负责，公司销售部门与客户核实供货情况，并跟踪客户使用情况，由客户出具确认单后，开具发票、收取货款。

四、公司业务关键资源要素

（一）公司主营产品（服务）所使用的主要技术

公司生产经营过程中使用的主要技术为植物组培快繁及产业化栽培技术，该技术是快速成苗技术与多代循环技术相结合的综合性技术，在人工精密环境控制下，再加上营养液的人工补充，使植物的离体材料快速成苗，并结合多代循环技术，实现高速扩繁，使得种苗的生产量几何级倍增。该技术对于一些珍稀植物，生产用苗量大的植物，意义重大。如特色品种植物，要为生产提供大量种苗，采用多代循环技术，进行周年快繁，就可使一个离体材料在一年内实现几何级增值。多代循环技术并不是简单的以苗繁苗，它结合了营养液育苗技术及无土栽培技术，使快繁苗迅速增殖，因为植物在无土栽培及全价营养液施肥环境下，生长速度大大加快，是常规栽培生长量的几倍。一般植物的快繁苗在 1—2 个月内多可以增殖 5—30 个带功能叶的芽，在温室环境及计算机控制条件下，可周年循环及周年快繁，可年循环 4—12 代。

公司将上述技术主要应用于铁皮石斛种苗的组培过程中，公司铁皮石斛组培快繁及产业化栽培技术主要由培养基配方、石斛蒴果点播技术、石斛种子播种技术和石斛茎段诱导丛生芽技术构成。该技术是从铁皮石斛中分离出符合需要的组织、器官或细胞、原生质体等，通过无菌操作，在人工控制条件下进行培养以获得再生的完整植株或生产具有经济价值的其他产品的技术。公司在铁皮石斛的培养过程中从其茎段和侧芽器官上选取愈伤组织进行培养，愈伤组织再经过再分化形成再生植物。对铁皮石斛组织培养的优点为：可以在不受植物体其它部分干扰下研究被培养部分的生长和分化的规律，并且可以利用各种培养条件影响它们的生长和分化，最大程度保持铁皮石斛的性状稳定，以解决理论上和生产上的问题。

培养基配方技术是指公司针对铁皮石斛幼苗生长所需的各种营养元素按照一定的比例配制而成的培养基，专门用于铁皮石斛的种苗培养。

石斛蒴果点播技术是将每年 10 月份采收的铁皮石斛蒴果连同茎段部门一起剪切，再经过消毒、灭菌、接种等工序，在特定的光照、温度与时间的控制条件下将播种好的组培培养成原球茎的方式。

种子播种技术是在开裂的石斛果荚中收集种子，再经过浸泡、灭菌、过滤等程序将种子播到种子萌发培养基上，继而培养出原球茎的方式。

茎段诱导丛生芽技术是从公司现有的铁皮石斛茎段中选取栽培 2 年以上的，

色泽鲜艳、肉质饱满、光滑、无病虫害的 30cm 以上的新生茎段，经过消毒灭菌、阶段性接种到不同的培养基上，在特定的光照、温度与时间的控制条件下培养出原球茎和丛生芽的方式。

（二）公司无形资产情况

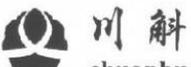
1、专利

序号	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	专利权期限	专利权人
1	一种接种灭菌用支架	ZL201220200177.2	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司
2	一种新型蒸汽灭菌装置	ZL201220200189.5	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司
3	一种育苗培养装置	ZL201220200138.2	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司
4	一种植物组织培养架	ZL201220200148.6	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司
5	一种高速切片机	ZL201220200179.1	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司
6	一种培养瓶用洗瓶机	ZL201220201926.3	实用新型	2012.5.8	十年	四川先拓生物科技有限公司
7	一种新型超净工作台	ZL201220200192.7	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司
8	一种植物培养装置	ZL201220200152.2	实用新型	2012.5.7	十年	四川先拓生物科技有限公司

公司于 2014 年 4 月 25 日与四川正华知识产权服务有限公司签订《知识产权代理委托合同》，合同约定四川正华知识产权服务有限公司代理办理公司的专利权变更事项。公司于 2014 年 5 月 19 日向国家知识产权局专利局缴纳全部 8 项专利的年费。目前，专利权变更手续尚在办理中。

2、商标

序号	商标图像	注册号	类别	注册人	有效期限
1		10947489	5	四川先拓生物科技有限公司	2013.9.21-2023.9.20
2		10947546	31	四川先拓生物科技有限公司	2013.9.21-2023.9.20

3	 先拓科技 Seatop	10947673	42	四川先拓生物科 技有限公司	2013.10.21-2023 .10.20
4	 先拓科技 Seatop	10947746	44	四川先拓生物科 技有限公司	2013.11.28-2023 .11.27
5	 川斛 chuanhu	10947795	31	四川先拓生物科 技有限公司	2013.9.7-2023.9 .6
6	 先拓科技 xiantuo	9567371	31	四川先拓生物科 技有限公司	2012.7.7-2022.7 .6

公司于2014年2月28日与成都市志诚商标代理有限公司签订《商标代理委托合同》，合同约定成都市志诚商标代理有限公司代理办理公司的商标权变更事项，商标所有权人变更为四川千草生物技术股份有限公司。目前，商标变更手续尚在办理中。

3、土地使用权

证书号	使用权人	位置	地类（用途）	使用权类型	使用权面积	终止日期
内市国用（2011）第004630号	四川先拓生物 科技有限公司	四川省内江市东 兴区红牌路668 号	工业用地	出让	22200.00 m ²	2056 年9 月29 日

公司的土地使用权已作为抵押物以取得银行贷款，在贷款还清前无法进行使用权人变更。

公司将内市国用（2011）第004630号土地作为抵押物与宜宾市商业银行股份有限公司内江分行签订（21320）宜商行高抵字（131216）第00003号《最高额抵押合同》，以取得其银行贷款。

公司土地使用权上房产包括：综合办公楼、组培一车间、锅炉房、组培二车间、宿舍楼。

具体情况如下：

项目	证书号	所有权人	登记日期	建筑面积	权属受限情况	抵押合同编号
综合办公楼	内江市房权证东兴区字第2013125345号	四川先拓生物科技有限公司	2013年12月11日	4333.76 m ²	借款抵押	(21320)宜商行高抵字(131216)第00003号
组培一车间	内江市房权证东兴区字第201105068号	四川先拓生物科技有限公司	2011年4月14日	1406.56 m ²	借款抵押	(2112)宜商行高抵字(28)第131000号
锅炉房	内江市房权证东兴区字第201105072号	四川先拓生物科技有限公司	2011年4月14日	188.7 m ²	借款抵押	(2112)宜商行高抵字(28)第131000号
组培二车间	内江市房权证东兴区字第201105074号	四川先拓生物科技有限公司	2011年4月14日	1301.9 m ²	借款抵押	(2112)宜商行高抵字(28)第131000号
宿舍楼	内江市房权证东兴区字第2014100525号	四川先拓生物科技有限公司	2014年1月22日	416.55 m ²	--	--

4、非专利技术

项目	初始金额	取得方式	摊销方法	摊销年限(月)	最近一期末的账面价值	剩余摊销年限(月)
非专利技术为铁皮石斛组培无性快速繁殖及产业化栽培技术	3,312,000.00	委托开发	直线法	120	2,180,400.00	79

2009年，鉴于当时公司内部研发实力较为薄弱，公司生产经营过程中存在迅速提升组培技术能力的迫切需求，2009年9月1日，公司前身四川先拓生物科技有限公司与内江市远卓科技咨询服务中心签订了《技术开发合同书》，公司

委托内江市远卓科技咨询服务中心通过聘请专家、转委托专业研究机构等方式为公司研发铁皮石斛组培快繁及产业化栽培技术集成。

2010年，内江市远卓科技咨询服务中心向公司交付该项非专利技术，并经公司生产应用，证明该技术符合合同约定的技术要求。2011年1月，公司向研发单位全额支付了研发经费331.2万元，并取得相关发票。目前该非专利技术的账面价值为218万元。

2013年12月，公司委托内江师范学院生命科学学院以及四川省高等学校特色农业资源研究与利用重点实验室对该非专利技术进行鉴定，鉴定结论为铁皮石斛组培快繁及产业化栽培技术全面达到研发计划规定的各项技术指标，该技术具有国内先进水平，实现了铁皮石斛种苗的快速繁殖和产业化，具有独到之处，居国内领先地位。

（三）公司业务许可、资质情况

公司目前无特殊业务许可。

（四）公司特许经营权情况

公司目前无特许经营权。

（五）主要固定资产情况

公司主要固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、交通工具等。目前，公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级的风险。公司的固定资产都处于投入并实际使用阶段。

截至本公开转让说明书签署之日，公司主要生产设备等重要固定资产情况如下：

序号	固定资产名称	原值	开始使用日期	成新率
1	种植大棚(2640 m ²)	596,783.62	2012年9月30日	88.13%
2	炼苗大棚(1920 m ²)	430,106.27	2012年9月30日	88.13%
3	温室大棚(1664 m ²)	680,038.10	2012年9月30日	88.13%
4	板房	305,949.37	2012年11月30日	89.71%
5	围墙工程(170.03 m ²)	421,306.34	2009年12月31日	81%
6	水沟工程(457.76 m ²)	276,569.92	2009年12月31日	81%

7	公路工程 (2167.36 m ²)	711,059.42	2009年12月31日	81%
8	组培二车间 (1301.9 m ²)	2,277,138.07	2009年12月31日	81%
9	组培一车间 (1406.56 m ²)	2,699,309.76	2009年12月31日	81%
10	锅炉房 (188.7 m ²)	459,605.96	2009年12月31日	81%
11	直膨组合式空气处理机组	144,001.35	2009年8月15日	17.67%
12	排水系统	112,599.55	2012年11月30日	79.42%
13	车间净化设备工程	655,687.80	2010年10月26日	84.96%
14	直膨组合式空气处理机组	132,500.00	2011年11月3日	60.42%
15	500KVA 变压器	180,000.00	2012年1月5日	81.79%
16	大棚苗床	223,318.20	2012年6月30日	71.50%
17	32A-3.6卧式矩形压力蒸汽灭菌器	95,000.00	2012年8月2日	74.67%
18	ZBW-630KVA 欧式箱变 压器	604,551.50	2012年11月30日	89.71%
19	84 组组培架	455,255.00	2012年11月30日	79.42%
20	变压器	204,174.00	2009年12月31日	62%
21	组培架 (3 车间)	847,795.00	2013年4月1日	87.33%
22	二期净化工程	467,000.00	2012年12月1日	95.25%
23	三期净化工程	4,880,000.00	2012年12月1日	95.25%

截至本公开转让说明书签署之日，公司主要房产如下：

房产证号	所有人	登记日期	建筑面积
内江市房权证东兴区字第 2013125345 号	四川先拓生物科技有限公司	2013年12月11日	4333.76 m ²
内江市房权证东兴区字第 201105068 号	四川先拓生物科技有限公司	2011年4月14日	1406.56 m ²

内江市房权证东兴区字第 201105072 号	四川先拓生物科技有限公司	2011 年 4 月 14 日	188.7 m ²
内江市房权证东兴区字第 201105074 号	四川先拓生物科技有限公司	2011 年 4 月 14 日	1301.9 m ²
内江市房权证东兴区字第 2014100525 号	四川先拓生物科技有限公司	2014 年 1 月 22 日	416.55 m ²

(六) 公司核心技术人员及员工情况

1、核心技术人员简历

姓名	年龄	性别	职业经历	持有公司股份情况	近两年内是否发生重大变动
李强	31	男	2007 年 7 月至 9 月任内江天科化工厂技术员；2007 年 10 月至今现任四川先拓生物科技技术副总工程师。	无	否
王自丙	27	男	2009 年 6 月内江师院毕业；2009 年 8 月至今任四川先拓生物科技配制车间主任。	无	否
张丽	49	女	1982 年至 2011 年在内江制药厂工作；2011 年 12 月至今现任四川先拓生物科技质检部部长。	无	否

周友林	40	男	1992年5月至1994年1月在广东省南海市华光板材厂工作；1994年2月至1998年7月在内江煤机厂工作；2000年8月至2003年2月在广东佛山市南华剪刀厂工作，2003年4月至2007年4月在内江金星铸钢厂工作；2007年5月至今任四川先拓生物科技种植车间主任。	无	否
-----	----	---	--	---	---

2、公司员工情况

截止本公开转让说明书签署日，包括子公司在内，公司共有员工 126 人，构成情况如下：

(1) 按照岗位结构划分如下：

岗位	人数	比例
管理层	4	3.17%
一般管理人员	8	6.35%
一般行政人员	16	12.70%
技术人员	20	15.87%
操作工作	78	61.91%
合计	126	100%

(2) 按照学历结构划分如下：

学历	人数	比例
研究生及以上学历	2	1.59%
本科	6	4.76%
大专	17	13.49%
高中及以下	101	80.16%
合计	126	100%

(3) 按照年龄结构划分如下：

年龄	人数	比例
30 岁以下	44	34.92%

31-40 岁	63	50.00%
41-50 岁	14	11.11%
51 以上	5	3.97%
合计	126	100%

五、公司收入、成本情况

(一) 公司收入结构

报告期内，公司的营业收入构成如下：

单位：元

项目	2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	11,175,650.00	99.03%	10,042,623.25	99.96%
其他业务收入	109,415.06	0.97%	3,700.13	0.04%
合计	11,285,065.06	100%	10,046,323.38	100%

其中，主营业务收入按业务分类如下：

单位：元

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
铁皮石斛 瓶苗	5,980,150.00	53.51%	9,711,123.25	96.70%
铁皮石斛 驯化苗	3,995,500.00	35.75%	331,500.00	3.30%
大花蕙兰	1,200,000.00	10.74%	--	--
合计	11,175,650.00	100%	10,042,623.25	100%

(二) 公司前五名客户情况

1、2013 年度

单位：元

客户名称	销售收入	占公司营业收入的比例 (%)
内江市仙草园商贸有限公司	4,080,000.00	36.51
广汉盛元绿色种植有限公司	1,620,000.00	14.50
内江市城森园林景观 有限公司	1,200,000.00	10.74
邓娆	700,000.00	6.26
杨杰晰	700,000.00	6.26
合计	8,300,000.00	74.27

2、2012 年度

单位：元

客户名称	销售收入	占公司营业收入的比例 (%)
仇德明	4,290,000.00	42.72
颜妙法	500,000.00	4.98
四川兰斛种植有限公司	1,500,000.00	14.94
牟宣贵	674,800.00	6.72
李友松	500,000.00	4.98
合计	7,464,800.00	74.34

3、报告期内个人客户销售情况见下表：

年度	个人客户销售金额	占比 (%)
2012 年	8,009,135.25	79.75
2013 年	4,275,650.00	38.26

公司个人客户主要系铁皮石斛种植户，购入铁皮石斛苗后自行种植销售。

由于公司所处行业特点，公司存在个人客户的情况。报告期内，公司从自身发展战略出发，大力发展法人形式的大规模种植户，个人客户的占比从 2012 年的 79.75% 下降至 2013 年的 38.26%。

报告期内公司现金销售占比如下：

金额单位：元

项目	2013 年	2012 年
现金销售金额	351,726.49	4,395,348.38
全年总销售额	11,285,065.06	10,046,323.38
现金销售占比	3.12%	43.75%

针对公司个人客户的现金销售问题情况，2012年5月22日，公司按照主办券商的建议制定了《资金管理制度》，制度中明确规定：第一条 公司现金的使用范围应符合国家《现金管理办法》的规定，严格控制现金结算，超出结算起点的付款应通过银行结算；特殊情况下需要现金结算的，必须取得对方的收款收据。公司不得为任何单位和个人套取现金；第二条 各单位应核定库存现金限额，库存现金限额以企业、单位3-5天的日常用量为准，凡超过库存现金限额的部分必须及进送存银行；第三条 收入的现金应及时送存银行，不得从现金收入中直接支付（即坐支）。

经过会计师核查，报告期内，公司于2012年上半年存在少量坐支现金的情况。2012年下半年至2013年度，公司经过整改，并且出台了《资金管理制度》，已经杜绝了坐支现金情况的发生。

4、公司客户持续变化原因

报告期内，公司主要客户持续发生变化，主要原因是：公司以铁皮石斛种苗的销售作为主营业务，公司的主要客户对象为铁皮石斛大规模种植户。铁皮石斛由于其生长特点，在同一块苗床上，首次种植种苗后在未来3-5年内可以持续收获铁皮石斛鲜条。因此，公司的主要客户一般在3-5年后才会重新购买铁皮石斛种苗进行更新换代。这就要求公司不断开发新的客户以满足公司业绩成长的需要。

5、公司客户的主要情况

报告期内，公司积极开拓以主导产品为重心，把种植户、基地、加工企业和国内大市场紧密结合的销售模式。公司实施大客户策略，将销售的重点放在大型种植基地以及大规模种植农户上。

报告期内，公司主要依靠销售部门于市场上获得客户信息，并与其深入接洽，

通过邀请客户对公司生产车间以及种苗成长态势进行考察的方式以获取客户的订单。

公司产品的定价政策为在采用成本加成法的基础上，参考市场上同类产品的销售价格，并考虑客户的采购规模进行综合定价。

公司的销售方式为直销，并主要采取由客户自行提货的方式进行销售。

报告期内，公司与前五大客户之间不存在关联关系。

6、公司与前五大客户之间的依赖关系

报告期内，公司的前五大客户收入占比较高。前五大客户贡献的营业收入占全部营业收入的比例均维持在 74%左右。造成公司前五大客户销售收入占比较高的原因主要是：1、铁皮石斛为经济价值较高的中草药。由于其自身成长特性决定了其较高的种植成本，只有资金实力较为雄厚的种植户才能进入该行业。上述情况导致公司单个客户采购金额偏大，不存在零星采购；2、目前公司尚处于起步阶段，公司主要面对大型种植户，公司的销售团队的实力有待进一步增强，同时受限于公司的固有产能，在产能进一步扩张之前，公司尚无法开拓更多大型客户。

公司报告期内各年的前五大客户不存在重叠情况。就公司 2014 年已接订单情况来看，公司主要客户与报告期内前五大客户亦不重复。因此，尽管报告期内公司对于前五大客户的销售占比均维持在 74%左右，但公司不存在对单一客户的重大依赖，随着未来公司销售能力以及生产能力的进一步增强，公司前五大客户的销售占比会逐步下降。

（三）公司成本结构

报告期内，公司的营业成本构成如下：

单位：元

项目	2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务成本	6,692,043.53	98.20%	4,500,443.16	99.92%

项目	2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
其他业务成本	122,685.71	1.80%	3,700.13	0.08%
合计	6,814,729.24	100%	4,504,143.29	100%

(四) 公司前五名供应商情况

1、2013 度

单位：元

供应商名称	采购金额	占主营业务成本的比例 (%)
徐州联兴包装制品有限公司	212,024.40	3.11
国网四川省电力公司内江供电公司	1,450,778.28	21.29
邹桂芳	124,543.50	1.83
魏明碧	120,000.00	1.76
内江市东兴区骏恒实验设备仪器经营部	71,062.00	1.04
合计	1,978,408.18	29.03

2、2012 年度

单位：元

供应商名称	采购金额	占主营业务成本的比例 (%)
内江市东兴区腾杰装饰经营部	1,359,219.00	30.20%
国网四川省电力公司内江供电公司	783,719.34	17.40
徐州联兴包装制品有限公司	353,981.60	7.86
徐州恒发玻璃制品有限公司	327,562.00	7.27
邹桂芳	165,959.00	3.68

合 计	1,631,221.94	36.21
-----	--------------	-------

3、个人供应商的采购金额及比重

年度	个人供应商采购金额（元）	占主营业务成本比例（%）
2012年	165,959.00	3.68
2013年	244,543.50	3.59

4、报告期内现金采购金额及比重

项目	2013年（元）	2012年（元）
现金采购金额	387,039.37	725,021.50
全年采购总量	2,648,370.37	2,413,799.68
现金采购占比	14.61%	30.04%

5、前五名供应商的采购内容

客户名称	采购内容	2013年		2012年	
		采购金额	占主营业务成本比（%）	采购金额	占主营业务成本比（%）
徐州联兴包装制品有限公司	组培瓶	212,024.40	3.11	353,981.60	7.86
国网四川省电力公司内江供电公司	电力能源	1,450,778.28	21.29	783,719.34	17.40
邹桂芳	土豆	124,543.50	1.83	165,959.00	3.68
魏明碧	铁皮石斛籽播苗	120,000.00	1.76		
内江市东兴区骏恒实验设备仪器经营部	公司研发所用实验器材以及生产所用酒精、消毒液	71,062.00	1.04		
内江市东兴区腾杰装饰经营部	存放组培瓶的组培架			1,359,219.00	30.20
徐州恒发玻璃制品有限公司	组培瓶			327,562.00	7.27
合计		1,978,408.18	29.03	1,631,221.94	36.21

（五）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如下：

序号	对方当事人	合同名称	合同金额(万元)	签订日期	合同标的	合同期间	履行情况
1	四川宝腾生态林业开发有限公司	种苗购买协议	1700	2014年1月21日	铁皮石斛瓶苗、蓝莓种苗	2014年1月21日至100亩铁皮石斛和1000亩蓝莓完全种植完毕之日止	履行中
2	四川宝腾生态林业开发有限公司	种植技术服务协议	200	2014年1月21日	铁皮石斛种植技术服务、培训种植技术员	2014年1月21日至2019年6月30日	履行中
3	内江市东兴区城森园林景观有限公司	花卉购销合同	120	2013年12月12日	大花蕙兰	2013年12月12日至2013年12月25日	履行完毕
4	内江市仙草园商贸有限公司	种苗订购确认单	480	2013年11月26日	铁皮石斛组培苗、驯化苗	2013年11月26日至2013年12月	履行完毕
5	广汉盛元绿色种植有限公司	铁皮石斛瓶苗销售合同	162	2013年9月22日	铁皮石斛瓶苗	2013年9月至11月	履行完毕

六、公司商业模式

经过多年的发展，公司逐步建立起以市场为导向，以拥有强大研发能力的生物科技为龙头，以优质珍稀濒危名贵中药材铁皮石斛种苗、特色农副产品、特色名贵花卉组培种苗基地为依托，以主导产品为重心，把种植户、基地、加工企业和国内大市场紧密地联系起来，组成强势产业联盟，形成贸工农一体化，产供销一条龙的经营模式。

1、生产模式

公司铁皮石斛种苗的生产采取以销定产的生产模式。该业务的客户为大型的种植基地以及大规模种植农户，主要集中在四川、云南等省份。公司生产部门年初根据销售部门市场开拓的结果制定当年的生产计划，由生产车间具体负责完成当年生产任务。

公司铁皮石斛种植业务的客户主要为铁皮石斛成品的加工企业。当前市场上对铁皮石斛鲜条的需求量较大，公司在铁皮石斛鲜条采收后按照市场价格直接售给加工企业。截止2013年底，公司已有50亩铁皮石斛种植基地，于2014年进入部分采摘期后，公司将实现铁皮石斛鲜品销售。公司自营的种植基地在生产过程中主要具备以下作用：1、种植铁皮石斛，成熟后采摘鲜条出售为公司产生营业收入；2、作为公司对外展示铁皮石斛种苗生长成果的窗口；3、作为公司现场指导农户种植技术的培训基地；4、公司农业种植技术研发的实验基地。

公司在生产过程中还注重通过产、学、研合作，把握农业前端技术，通过与高校或者研究机构的农业科技专家签署技术顾问聘用协议的模式，组建专家团队。专家团队主要负责提供前沿技术和系统性技术，并与公司内部研发人员合作研发前端农业科技。公司作为“特色农业资源研究与利用四川省高校重点实验室”的依托单位，与内江师范学院生命科学学院签订了《战略合作协议》、《实习基地合作协议书》以及《生物技术开发合作协议书》等一系列产学研合作的相关协议。公司与高校的合作保障了公司在育苗技术和种植技术方面的先进性。

2、销售模式

报告期内，公司积极开拓以主导产品为重心，把种植户、基地、加工企业和国内大市场紧密结合的销售模式。公司实施大客户策略，将销售的重点放在大型种植基地以及大规模种植农户上。公司以铁皮石斛种苗的销售为核心，利用公司丰富的特色品种植物种苗储备优势，向大型种植基地和大规模种植农户提供特色品种植物种苗来源的一体化解决方案。

3、采购模式

公司采购由供销部负责，采购系统独立。公司制定了完善的采购模式以高效配合产品生产，公司采购方式主要为合同订购方式。供销部根据与供应商之间的合作情况独立对供应商生产和服务进行评审，在符合公司生产使用要求的供应商

中挑选出质量、服务优质的合格供货商，选取优质低价者进行采购。

4、盈利模式

铁皮石斛种苗的销售是公司主要的收入、利润来源。同时，由于公司的植物组培快繁技术可以广泛的应用于多种植物的栽培种植中，公司为了扩展业务规模，开发新的利润增长点，相继推出了大花蕙兰、蓝莓等其他符合市场需求的植物品种，为公司的业绩增长提供了有力保障。基于公司种苗组培繁殖的规模化效应，公司能够降低生产成本，提升利润空间。

公司根据订单向客户供货，在种苗培育成熟可供销售后同客户结算货款，获取现金流。

公司丰富的种苗培育经验以及对组培车间、种植基地的有效管理，保证了公司产品的高产量与高品质，为公司进一步提升市场竞争力提供了基础，为公司收入、利润的增长提供了保障。

七、公司与子公司的合作模式

（一）母公司与子公司的分工合作模式、市场定位及未来发展情况

1、母公司的业务模式、市场定位和未来发展

母公司四川千草生物技术股份有限公司主要从事铁皮石斛产业链上游产品开发、生产、销售，包括：铁皮石斛种苗的组培繁育，组培技术的研发、更新、换代，铁皮石斛瓶苗的对外销售以及铁皮石斛驯化苗的销售。此外，母公司还从事其他优质珍稀濒危名贵中药材种苗、特色农副产品、特色名贵花卉组培种苗的培育工作，目前已经储备 60 余个优质种源，并于 2013 年通过组培技术进行快速繁殖实现大花蕙兰的对外销售。

母公司的市场定位主要为铁皮石斛的大型种植基地以及大规模种植农户，市场主要集中在四川、云南等省份。

母公司未来仍以铁皮石斛瓶苗的组培、生产、销售作为主要业务，并努力开拓其他特色珍稀植物种苗的销售市场。

2、子公司的业务模式、市场定位和未来发展

子公司四川兰斛种植有限公司则侧重在铁皮石斛产业链中、下游发展业务。子公司目前租赁 200 亩流转地用于经营种植基地。子公司的经营业务包括：1、将母公司组培的铁皮石斛瓶苗培育为驯化苗后出售给铁皮石斛种植户；2、对种植户进行技术指导；3、对外租赁少量空余的种植苗床；4、通过种植母公司组培

的铁皮石斛种苗，待种苗成熟后进行采摘铁皮石斛鲜条以实现对外销售。截止2013年底，子公司的种植基地已有50亩铁皮石斛实现种植，于2014年下半年进入部分采摘期后，子公司将实现铁皮石斛鲜条销售。

子公司的未来发展定位为：1、种植铁皮石斛，成熟后采摘鲜条出售为公司产生营业收入；2、作为公司对外展示铁皮石斛种苗生长成果的窗口；3、作为公司现场指导农户种植技术的培训基地；4、公司农业种植技术研发的实验基地。

（二）母公司对子公司的有效控制

母公司主要通过以下几个方面对子公司进行有效控制：

（1）股权结构：目前千草生物持有四川兰斛种植有限公司100%股权，未来公司计划继续以全资子公司的形式控制四川兰斛种植有限公司。

（2）业务监控：公司决定全资子公司董事会人选的任免情况。由子公司董事会决定全资子公司的年度预算和重要规章制度；批准全资子公司对外媒体宣传和对外公告内容；对全资子公司重要业务流程的建设和执行情况、财务报表真实情况、年度预算完成情况及潜在法律诉讼等重大事项实施审计，降低投资风险；

子公司董事会在对子公司经营业务作出重大决策之前需要经母公司批准。

（3）战略规划：公司在集团层面统筹规划全资子公司的战略发展目标、实施纲要和年度经营计划；

（4）投融资决策：公司决定全资子公司的投融资事项，确保实现母公司对全资子公司的投资收益达到最大经；

（4）财务管理：公司为全资子公司的运作提供资金支持；汇总全资子公司财务管理信息；

（5）利润分配：公司在不影响子公司自身生产经营所需流动资金的情况下，根据子公司公司章程规定的程序对子公司进行分红，以满足母公司自身生产经营的资金需求。

千草生物在对四川兰斛种植有限公司进行有效控制的同时，严格保证子公司生产经营的独立性。1、业务方面，母公司和子公司各有侧重，相互补充，母公司主要针对铁皮石斛上游行业而子公司定位在铁皮石斛中下游行业。2、资产方面，母公司和子公司之间资产保持独立性，子公司的生产基地主要在其租赁的流转地，并不与母公司的生产经营场所混同。3、人员方面，子公司独立聘请具有

种植经验的铁皮石斛种植人员，而母公司的生产经营人员主要为铁皮石斛种苗组培员工，两者的工作人员并不存在交叉上岗的情况。4、财务方面，子公司独立聘请财务人员，不存在母公司财务人员在子公司任职的情况。5、机构方面，子公司独立设立董事会、监事会以及聘任高级管理人员。

八、公司所处行业概况

（一）公司所处行业概况

1、行业主管部门、行业监管体制

本行业行政主管部门为国家农业部种植业管理司，其主要职责是负责种植业的行业管理，研究提出种植业发展战略、规划计划和政策建议，指导种植业结构和布局的调整，组织起草有关种植业的法律、法规、规章，组织提出种植业发展的主要技术措施，组织实施重大技术推广项目等内容。

国家食品药品监督管理局中药民族药监管司主要负责组织拟订中药饮片炮制规范，负责指导中药材种植，规范中药材饮片生产，保证中药材质量，促进中药标准化、现代化。

中国中药协会石斛专业委员会是全国性的行业自律组织，主要职责是制定行业发展规划、行业标准，为会员提供信息交流、生产指导，并促进石斛的流通和消费。公司是中国中药协会石斛专业委员会的常务理事单位。

2、公司所处行业涉及的相关政策及主要法律法规

（1）行业涉及的相关政策

公司所属行业为生物技术开发、中药材种植行业，受国家法律法规和多项政策支持，其中主要有：

2007年1月11日科技部等16个部门制定了《中医药创新发展规划（2006-2020）》提出：“加快构建中药农业技术体系，开展中药材规范化生产技术、绿色无公害技术、中药材质量系统评价、珍稀濒危品种保护、繁育和替代品等研究”。

国家发展改革委发布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》把优质、高效、高产、抗逆农作物新品种，特有或珍稀种质资源；环境控制技术、立体农业模式化、无公害、对环境安全的无土栽培技术等新型设施栽培技术确立为优先发展高技术产业化产业。

《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出,把生物等战略性新兴产业培育发展成为我国先导性、支柱性产业.国家“十二五”规划将生物技术作为科技发展的五个战略重点之一。

2011年4月,国务院发布了《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》,明确了生物种业是国家战略.随后公布的《国家“十二五”科学和技术发展规划》里,也特别将生物种业列为大力培育和发展的战略性新兴产业之一,并要求重点突破现代生物育种技术和品种产业化技术。

2012年12月29日颁布的《国家生物产业发展“十二五”规划》中,对生物产业的发展提出要在生产优势区域形成一批标准化、规模化、机械化的种子、种苗生产基地,形成一批具有国际竞争力,育、繁、推一体化的龙头企业。

国家已经颁布的《中医药事业发展“十二五”规划》明确提出“十二五”期间要发展特色中药,提升产品质量.加强地道中药材优良品种的选育,促进种植的规范化、标准化、规模化,加速濒危稀缺中药材的人工种源繁育,促进中药资源的可持续发展。

2014年1月19日,中共中央、国务院颁布的《关于全面深化改革加快推进农业现代化的若干意见》中明确提出:支持符合条件的农业企业在主板、创业板发行上市,督促上市农业企业改善治理结构,引导暂不具备上市条件的高成长性、创新型农业企业到全国中小企业股份转让系统进行股权公开挂牌与转让,推动证券期货经营机构开发适合“三农”的个性化产品。

(2) 行业涉及的主要法律法规

法律法规	发布日期	与公司所处行业有关的主要内容
《无公害农产品管理办法》	2002年4月11日	加强对无公害农产品的管理,维护消费者权益,提高农产品质量,保护农业生态环境,促进农业可持续发展。
中药材生产质量管理规范(试行)	2002年6月1日	规范中药材生产,保证中药材质量,促进中药标准化、现代化.生产企业应运用规范化管理和质量监控手段,保护野生药材资源和生态环境,坚持“最大持续产量”原则,实现资源的可持续利用。

《中华人民共和国农业法》	2002 年 12 月 28 日	巩固和加强农业在国民经济中的基础地位，深化农村改革，发展农业生产力，推进农业现代化，维护农民和农业生产，经营组织的合法权益，增加农民收入，提高农民科学文化素质，促进农业和农村经济的持续、稳定、健康发展，实现全面建设小康社会的目标。
《中华人民共和国农产品质量安全法》	2006 年 4 月 29 日	保障农产品质量安全，维护公众健康，促进农业和农村经济发展。

3、行业发展状况

近年来，随着人们对健康的重视、对养生知识的了解，中药养生备受消费者青睐，而铁皮石斛作为我国传统名贵珍稀中药材，具有益胃生津、滋阴清热等功效，正逐渐被人们所熟知。

铁皮石斛因其自然生长环境要求苛刻，野生铁皮石斛自然繁殖能力极低，生长缓慢，产量低，历代皆是名贵稀有的保健佳品，只能满足极少部分人群享用。但近十几年来，铁皮石斛的人工种植技术得到突破，并逐步成熟。目前铁皮石斛幼苗的培育、种植已解决了一些关键技术问题，有条件进行大规模种植；一些企业也投入大量资金进行石斛深加工产品如药品、保健品的研制工作，并取得了一些成果。我国石斛产业虽然起步晚，但发展起点高，技术不断进步，产品开发品种越来越多，尤其是 2006 年至今，人工种植发展迅速，形成了产业化，为普通百姓消费石斛，提高生活质量迈出了重要一步。

高科技的支撑以及生物技术的广泛运用使得铁皮石斛的人工栽培能力得到显著提升。组织培养工厂化生产技术研发与推广应用，解决了种苗大量繁育的难题，确保了生产栽培大量种苗的需求问题；栽培基质的研发与集成栽培技术的应用，解决了从野生到家化栽培的技术瓶颈；依据中医原理，通过多种名贵药材的复配，生物活性物质的高科技提取工艺研发，形成了一批专利技术与新产品。生物技术进步有力地支撑了行业的转型升级，提高了产品的科技含量，支撑了行业的快速发展。

目前，我国铁皮石斛产业从原料种植到加工生产保健产品，形成了完整的产业链，初具一定的产业规模，在品种选育、组织培养、设施栽培等人工栽培关键

技术上也已取得了突破性进展，并迅速推动相关产业的发展。未来的行业发展将呈现消费者群体多元化、铁皮石斛销售模式专营化、宣传模式推陈出新以及铁皮石斛成为日常消费品四大趋势。

4、进入本行业的主要障碍

(1) 生长环境壁垒

铁皮石斛为附生植物，生长环境独特，对气候环境要求十分严格。多生于温和阴凉、高湿的阴坡、半阴坡微酸性岩层峭壁上，群聚分布。铁皮石斛自身繁殖能力极低，石斛每个果实有数万粒种子，但种子极小、无胚乳，自然条件下需与某些真菌共生才能萌发，其自繁能力微乎其微。

野生铁皮石斛的过度采伐，使其野生资源尤其稀缺，濒临灭绝。然而，铁皮石斛的人工种植又因其对存活条件和生长环境的高要求而具有相当大的难度。因此，铁皮石斛的生长环境成为本行业的重要准入壁垒，并不是任何条件都适合培育和种植的。

(2) 技术壁垒

种植铁皮石斛的技术要求比较高。培育和种植铁皮石斛需要攻克一系列的技术难题。在培育铁皮石斛种苗方面，如何快速组培繁育铁皮石斛种苗是主要的技术难点，而铁皮石斛人工种植同样面临着大田移栽成活率低、生长缓慢、生长周期过长、产量低以及经济效益差等技术难题。

(3) 资金壁垒

铁皮石斛种植难度较高，产地受限，从培育种苗到制作枫斗的周期大约在 2-3 年，这就需要企业有充足的资金作支撑，另外，生物技术的研究开发也需要投入大量的资金，因此，从事本行业的企业必须具备一定的资金实力及融资能力。

(4) 人才壁垒

本行业不仅需要植物资源学、生态学、生理学、繁殖植物学等相关方面的专业人才，还需要具有栽培利用及育种方面知识和经验的专业技术人员，新的行业进入者难以在短时间内积累多个领域的专业人才，因而人才亦是重要的行业进入壁垒。

5、行业的周期性、季节性、区域性特征

(1) 行业的周期性

目前，铁皮石斛行业呈现出一定的周期性特征，这是由铁皮石斛的生长特性所决定的。铁皮石斛种植户购进铁皮石斛种苗后，在铁皮石斛生长周期内（一般为2-3年），他们会根据铁皮石斛的生长情况决定再次购买数量及品种，而新进入的种植户会根据现有种植户的种植效果来决定种植面积。因此，在铁皮石斛种苗销售高峰期过后总会伴随着销售低谷期的到来。在销售低谷期中，整体行业呈现出市场规模萎缩、销售价格下降的状态。

（2）行业的区域性

铁皮石斛适宜在凉爽、湿润、空气畅通的环境生长，主要分布于我国安徽西南部、浙江东部、福建西部、广西西北部、四川及云南东西部。

（3）行业的季节性

铁皮石斛的栽培时间一般是每年的春秋两季，且春季优于秋季。铁皮石斛的成熟期一般在12月至次年的3月。

（二）市场规模

近年来，随着人们对健康重视、对养生知识的了解，中药养生备受消费者青睐，而铁皮石斛是我国传统名贵珍稀中药材，具有益胃生津、滋阴清热等功效。目前，铁皮石斛在药材种植中独树一帜，成为国民经济的一个新兴行业。

尽管缺乏权威机构对于铁皮石斛的市场规模进行统计，但是根据浙江省食品药品监督管理局的信息，2011年浙江省铁皮石斛产业产值超过20亿元，约占全国铁皮石斛产品产值的80%，是全国产销量最大的保健食品之一。同时，根据《浙江省铁皮石斛产业发展指导意见（2012-2015年）》：浙江省争取到2015年，全省种植基地面积达2万亩以上，产业产值达40亿元；培育销售产值5亿元以上的骨干企业2-3家。《浙江省铁皮石斛产业发展指导意见（2012-2015年）》对铁皮石斛的行业规模预测具有标杆化的参考作用。按照15%-20%的年增长率，预计到2015年，铁皮石斛的行业规模将达到为50至60亿元。

铁皮石斛行业之所以发展潜力巨大，主要原因是人民生活水平明显提高。目前，我国城乡的恩格尔系数处于温饱向小康的过渡阶段，东南沿海一些大中城市和地区已达到了中等收入国家水平，人们的消费观念、健康观念发生了较大变化，促进城乡保健品消费支出以每年15~30%的速度快速增长。同时，生活方式的改变，是铁皮石斛产业发展的重要契机。随着社会竞争愈演愈烈，生活工

作节奏不断加快，给人们生理和心理机能带来巨大冲击，处于亚健康状态的人群不断扩大。为规避不健康带来的各种不利影响，人们开始求助于铁皮石斛等传统名贵中药材，使得此类产品的开发和生产成为经济生活中的“热点”。再者，多层次的社会生活需要为铁皮石斛产业的发展提供了广阔空间。

目前国内铁皮石斛市场尚未形成垄断竞争格局，行业集中度低，大多数企业处于中小规模发展阶段。总体而言呈现出以下的特点：第一、人才和技术已有相当储备。第二、诸多因素促进该产业的发展。包括国家政策的支持、医药企业的重视、风险投资的引入、投资者的认同等等均会促进该产业的快速发展。目前已有部分上市公司介入铁皮石斛领域，同时针对这一产业的风险投资也已开始运作。总体而言，我国的铁皮石斛产业发展呈现出规模小、起步晚特点。从产业生命周期的角度而言，铁皮石斛产业处于产业的成长阶段，未来具有较强的市场前景。

（三）行业基本风险特征

1、缺乏统一的质量控制标准

铁皮石斛质量安全控制技术较为滞后，如传统鉴别技术由于铁皮石斛在形态及组织构造上的差异较小，标准难以量化，同时该属植物主要依靠昆虫传播花粉，并能种内自然杂交，导致属内、种内分化复杂而多样，种质与药材样品鉴定十分困难。为了解决铁皮石斛行业缺乏统一质量控制标准的问题，为铁皮石斛产业的发展创造了良好的政治环境，2010年10月1日起实施的2010年版《中华人民共和国药典》对铁皮石斛在新增的中药品种里设了专门的单列标准，该标准确信铁皮石斛中黄酮苷类化学成分具有一定专属性，铁皮石斛中多糖水解后甘露糖与葡萄糖峰面积比以及水解后单糖含量有其特征性，不同于其他石斛。新标准不仅能够检测铁皮石斛的真伪还能进一步控制和鉴别铁皮石斛的质量好坏，这意味着今后铁皮石斛的生产将逐步规范，对我国铁皮石斛产业的健康有序发展具有重大意义。

2、市场竞争风险

目前我国铁皮石斛行业的企业有100余家，产业集中度不高，尚未形成产业集群优势，竞争程度较低。随着行业发展日趋成熟，正处于由培育期进入成长期的过渡阶段。较高的行业毛利率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的厂家

进入本行业，市场竞争将加剧，使得行业整合加速。如果公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌、客户信任等方面的优势，加剧的市场竞争会降低公司的盈利能力。

3、市场营销风险

公司在所处细分行业中处于领先地位。多年来，公司一直倡导产品推广，强化营销能力，并且培育了一支精干、高素质的营销团队，销售业绩持续快速增长。公司拥有优质的客户资源和良好的市场口碑。但是，如果公司营销队伍规模及营销能力不能与市场的快速增长相适应，将有可能出现公司销售增长不能和行业保持同步增长的风险。

4、细菌感染和病虫害风险

铁皮石斛种苗在培育过程中容易受到细菌尤其是螨虫的感染，在种植的过程中同样容易遭受病虫害，对公司而言，由于公司经营的品种主要为铁皮石斛种苗，生产过程基本不会发生病虫害，对生产的影响主要来自细菌感染。生产过程中由于母苗不合格、生产过程灭菌不彻底或空气净化不达标等原因，种苗会发生感染并传染培养室内其他组培瓶苗，如果没有及时发现并加以控制，可能造成较大损失。

（四）公司所处行业地位

1、行业竞争状况

目前市场上的铁皮石斛系列成品主要包括：鲜品铁皮石斛、干品铁皮石斛、有机铁皮石斛、经过高度加工的保健品等。行业中大型企业主要集中在铁皮石斛成品加工领域，而铁皮石斛种苗培育领域较为分散，企业规模普遍较小。

公司具有优质的品种种源库，建立了较为完善的植物组培工厂化育苗技术体系，创新了独特的培养基配方和籽播苗等技术。在公司高层次创新型人才队伍的努力下，其主要产品具备很强的市场竞争力。

2、上下游行业与本行业的关系

铁皮石斛行业的产业链分为上游创新阶段、中游物质分离阶段、产品加工阶段、下游营销策划阶段、渠道分销等。铁皮石斛的研究开发方式应趋向一体化，即从研究—试验—生产—市场整个过程实行一体化，建立研究机构、企业一体化联合体，在技术、资金、人才、市场与管理上相互渗透，互动式发展。从企业来看，

大部分企业将主要精力投放在生产和销售上而少有在研发及创新上投入巨资的。

铁皮石斛行业的前端就是铁皮石斛的种植。前端铁皮石斛药材原料的供应和原材料的价格影响着铁皮石斛系列产品的生产和行业的发展。

铁皮石斛行业的最终下游是消费者。我国人口众多，市场容量广阔，虽然相对消费能力还有限，但总体上看，铁皮石斛行业产品的潜在需求还是相当巨大的。

3、公司竞争优势、劣势

(1) 主要优势

①公司生产能力突出

公司具有两个大型的生产组培车间，具有年产 300 万瓶组培苗的生产能力。公司的生产能力在全国处于领先水平，能够满足下游农户在种植季集中采购种苗的需求。

②质量优势

公司生产的铁皮石斛组培瓶苗移植后具有品相纯正、性状稳定、存活率高、出产量大等特征，满足了下游客户对于高品质铁皮石斛种苗的需求。为高品质铁皮石斛市场提供了基础的种苗支持。

③品种齐全

在铁皮石斛种苗研发生产和推广服务上，公司具有国内领先的地位。经过多年的铁皮石斛种苗的培育，公司针对铁皮石斛种苗生长的性状不同，对其进行再次细分，已遴选、收集和选育了共 11 个铁皮石斛优质原种种群，成为同类企业中拥有种群资源最全的企业。除了铁皮石斛以外，公司还大量储备药用石斛品种，如金钗石斛、霍山石斛、虫草石斛等，具有丰富石斛品种源。此外，公司储备了 60 余个可直接服务特色农业的蔬菜及特色花卉品种，公司可以利用丰富的特色品种植物种苗储备优势，向大型种植基地和大规模种植农户提供特色品种植物种苗来源的一体化解决方案。

④技术优势

公司经过多年对于铁皮石斛种苗培育的研究，熟练掌握铁皮石斛组培无性快速繁殖及产业化栽培技术，该技术经四川省高等学校特色农业资源研究与利用重点实验室鉴定该技术达到国内先进水平。

公司在生产过程中还注重通过产、学、研合作，把握农业前端技术，通过与高校或者研究机构的农业科技专家签署技术顾问聘用协议的模式，组建专家团

队。专家团队主要负责提供前沿技术和系统性技术，并与公司内部研发人员合作研发前端农业科技。公司与四川省内江师范学院生命科学学院签订了《战略合作协议》、《实习基地合作协议书》以及《生物技术开发合作协议书》等一系列产学研合作的相关协议，并于2013年6月26日，聘任德国科学院GKSS生态学博士——豪格尔·帕奈博士（Dr. Holger Perner）为公司的技术顾问。豪格尔·帕奈博士是生态学家、兰科类植物权威、世界自然保护联盟兰科植物保护组专家。

公司与高校以及外聘专家的合作很好的保障了公司在育苗技术和种植技术方面的先进性。

⑤区域优势

公司地处天府之国四川，具有优良的铁皮石斛培育和种植的自然条件，四川气候温和，昼夜温差变化较小，适合大面积推广铁皮石斛种植。此外，公司与我国铁皮石斛种植集中地云南距离较近，有利于产品运输、客户维护以及市场拓展。

（2）主要劣势或风险

公司目前尚处于成长期，在公司治理以及财务规范性方面存在一些不规范之处。并且，公司当前规模在同类企业中相对较小，抗风险能力较弱，因此需要公司未来更加注重规范运作，并在经营风险和财务风险可控的范围内不断提升公司业绩，进一步做大做强。

①公司规模有待进一步扩大

公司目前尚处于成长期，公司规模在同类企业中相对较小，在抗风险能力、研发投入等方面稍显不足，为了进一步提高公司抗风险能力，充分发挥公司的技术优势，公司需进一步充实精英人才、进一步扩大市场，提高经济效益。

②融资渠道单一

铁皮石斛的行业特点决定了公司必须投入大量的资金作为前期的研发和种苗栽培投入。目前公司主要依靠银行贷款这一种融资方式，随着业务规模的扩大，公司急需拓展融资渠道，以保证公司未来财务结构的平衡。

③市场开拓能力需增强

目前公司的主要产品在优势地区的营销推广项目并不多，在全国范围内的影响力也还较小，未来公司需要进一步加强市场开拓能力，进一步增加营销渠道来抢占市场先机和份额。

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

2014年1月29日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并通过决议，共同制定并通过《公司章程》；选举廖欣、李毓坚、张明、陈兴述、黄作喜为董事，组成董事会；选举陈宗良与陈真泉为公司非职工监事，与职工代表监事王自丙共同组成监事会；通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等。2014年1月30日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举廖欣为董事长，李毓坚为总经理。2014年1月30日，公司召开第一届第一次监事会，选举陈真泉为监事会主席。公司成立以来，董事会、监事会成员未发生变化。

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

公司成立以后，能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会。股份公司成立以来召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会。股东大会、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运行。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

2014年1月30日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，全体董事讨论并形成了《四川千草生物技术股份有限公司董事会对公司治理机制的评估》。

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

1、公司治理结构

公司遵照《中华人民共和国公司法》、和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三

会的议事规则、董事会秘书工作细则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。

2、公司治理机制对股东保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。

(1) 知情权

股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

(2) 参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

股东大会审议、表决以下事项：

- 1) 决定公司的经营方针和投资计划；
- 2) 选举或更换非由职工代表出任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- 3) 审议、批准董事会和监事会的报告；
- 4) 审议、批准公司的年度财务预算方案和决算方案；
- 5) 审议、批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- 6) 对公司增加或减少注册资本作出决议；

- 7) 对公司发行债券作出决议;
- 8) 对公司的合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议;
- 9) 修改公司章程;
- 10) 决定聘用、解聘或者不再续聘会计师事务所;
- 11) 对担保事项作出决议;
- 12) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项;
- 13) 审议股权激励计划;
- 14) 公司与关联方之间的所有关联交易;
- 15) 审议法律、行政法规及公司章程规定由股东大会决定的其他事项。

有下列情形之一的，公司在事实发生之日起2个月以内召开临时股东大会：

- 1) 董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的2/3时;
- 2) 公司未弥补的亏损达实收股本总额1/3时;
- 3) 单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求时;
- 4) 董事会认为必要时;
- 5) 监事会提议召开时;
- 6) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

(3) 质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

(4) 表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、股权激励计划、回购股份等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

股东大会对列入议程的事项均采用表决通过的形式。每个股东（包括股东代理人）以其代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的

决议,可以实行累积投票制。所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时,每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权,股东拥有的表决权可以集中使用。

综上所述,公司的治理机制给股东提供了合适的保护,并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司治理机制的不足

经认真自查,公司存在以下几方面尚需进一步提高改进:

(1) 公司内部控制制度需要不断完善

公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度,但随着国内证券市场以自身业务的不断发展,在新的政策和外部环境下,公司的内控体系需进一步补充和完善,需要制定或更新现有制度与之相配套。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件,以及监管部门的监管要求,结合公司的实际情况,相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化,为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训

由于公司董事、监事及高级管理人员等相关人员对相关法律法规的了解和熟悉程度还有待进一步加强,且随着中国证券市场的发展和完善,证监会不断完善和出台管理法规、制度,对董事、监事及公司高级管理人员学习各项法律法规提出了更高的要求。

为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管,公司需进一步加强上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习,提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

(3) 持续吸引社会专业人才,提高专业人才在董事会、监事会、高级管理人员中的比例

近年来公司不断吸引社会专业人才,未来公司会持续吸引具有专业能力的职业经理人及财务人员,不断提高公司的整体管理水平,提高公司管理水平的同时逐步降低家庭成员在董事、监事、高级管理人员中的比例;

(4) 公司投资者关系管理工作需要进一步加强

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司通过电话、电子邮件、传真、来访接待等渠道和方式加强与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，并在公司网站中设立投资者关系管理专栏，在网上披露公司信息，方便投资者查寻和咨询。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为：公司已经建立起较为完善的内部控制制度并能够有效执行，公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供合理保障。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

三、最近两年公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司最近两年不存在违法违规行为。公司出具《关于近两年内无重大违法违规情形的书面声明》郑重声明：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件的情况。

公司控股股东、实际控制人廖欣最近两年不存在违法违规行为。公司实际控制人廖欣已出具声明，郑重承诺：本人最近两年无违法违规行为；不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明

书签署之日，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与管理层及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性

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

（五）机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为廖欣。除本公司外，廖欣控制的其他企业包括内江三禾投资咨询有限公司，持有其 92.38%的股份。

名称	内江三禾投资咨询有限公司
住所	内江市东兴区红牌路 668 号
法定代表人	廖欣
注册资本	210 万元
经营范围	投资咨询；经济贸易咨询；生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业策划；市场调查
成立日期	2011 年 11 月 7 日

股权结构	廖欣持股 92.38%，李强持股 4.76%、陈真泉持股 2.86%
------	------------------------------------

内江三禾投资咨询有限公司主要从事投资咨询业务，该公司在报告期内与公司之间不存在同业竞争的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东廖欣，公司的董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，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；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况

报告期内，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，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

公司建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作规则》、《关联交易管理办法》等一系列制度，公司已建立健全了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了大股东及其他关联方违规占用资金现象的发生，截至本公开转让说明书签署之日，公司未发生违规占用资金情形。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

1、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份情况

序号	姓名	任职情况	持股数量(万股)	持股比例
1	廖欣	董事长	1350	48.215%
2	李毓坚	董事、总经理	200	7.143%

3	陈宗良	监事	200	7.143%
---	-----	----	-----	--------

2、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属间接持有公司股份情况

序号	姓名	任职情况	间接持股情况	间接持股比例
1	廖欣	董事长	持有内江三禾投资咨询有限公司 92.38%的股权	3.299%
2	陈真泉	监事	持有内江三禾投资咨询有限公司 2.86%的股权	0.1021%

(二) 董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议和做出的重要承诺

1、与公司签订的协议或合同

公司与管理层和核心技术人员签订了劳动合同及保密协议，在勤勉尽责，保密等方面作了严格的规定。

截至本公开转让说明书签署之日，上述合同履行正常，不存在违约情形。

2、重要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺具体参见本公开转让说明书“第三节 公司治理/五、同业竞争情况及其承诺/（二）关于避免同业竞争的承诺”。

(2) 锁定股份的承诺

董事、监事、高级管理人员作出的锁定股份承诺具体参见本公开转让说明书“第一节 基本情况/二、股份挂牌情况/（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”。

(3) 规范关联交易的承诺

公司出具《承诺函》，承诺：本公司将按照法律、法规及其他规范性文件规定的要求避免和减少与关联方发生关联交易，除非该关联交易实属必需并且依照公允及有利于公司之原则实施，且在可能发生的关联交易中，关联方将依照公司章程及有关制度回避表决，并避免通过不当方式干涉公司有权决策机构的独立判

断。

(四) 董事、监事、高级管理人员兼职情况

姓名	公司任职	兼职情况	
		兼职单位	兼职职务
廖欣	董事长	内江三禾投资咨询有限公司	董事长
		四川兰斛种植有限公司	董事长
陈兴述	董事	重庆梅安森科技股份有限公司	独立董事
		金科股份有限公司	独立董事
		重庆建设摩托车股份有限公司	独立董事
		重庆财经职业学院院长	院长
黄作喜	董事	内江师范学院生命科学学院	副院长
陈宗良	监事	四川成奇投资有限责任公司	执行董事

(五) 董事、监事、高级管理人员其他对外投资情况

姓名	投资单位	经营范围	投资比例	任职
廖欣	内江三禾投资咨询有限公司	投资咨询；经济贸易咨询；生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业策划；市场调查	92.38%	董事长
陈真泉	内江三禾投资咨询有限公司	投资咨询；经济贸易咨询；生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业策划；市场调查	2.86%	总经理
陈宗良	四川成奇投资有限责任公司	对房地产、园林绿化、建筑、煤矿业进行投资；资产管理；批发、零售；工程机械设备及配件、建材；企业管理咨询，法律信息咨询	90%	执行董事

本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情

况。

(六) 董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 董事变动情况

报告期期初，有限公司董事会成员为：廖欣、李毓坚、赖宏、罗崇伟、张明。

2012年3月，经董事罗崇伟本人申请，董事会于2012年3月11日审议通过《关于董事罗崇伟由于工作原因申请辞去董事职务，董事会同意董事罗崇伟辞去董事职务的议案》。

2012年6月12日，先拓有限召开股东会，为完善公司法人治理结构，加强董事会力量，补选陈兴述担任公司董事。

2013年7月27日，有限公司召开股东会，审议通过《关于调整董事会成员的议案》，同意赖宏辞去公司董事职务，并选举罗相斌为公司董事。

2014年1月29日，股份公司召开创立大会暨第一次股东代表大会，选举廖欣、李毓坚、张明、陈兴述、黄作喜为董事。

2014年1月30日，股份公司第一届董事会第一次会议选举廖欣为董事长。

(二) 监事变动情况

报告期期初，有限公司监事会成员为陈宗良、陈真泉、温济汀。

2013年6月6日公司监事温济汀因工作原因提出辞去公司监事职务，同时，根据公司建议，公司职工代表大会于2013年7月8日召开会议，选举职工代表王自丙担任公司监事；2013年7月27日公司召开的股东会审议通过《关于调整监事会成员的议案》，同意温济汀辞去公司监事职务，由职工代表王自丙担任公司监事。

2014年1月29日，股份公司召开创立大会暨第一次股东代表大会，选举陈真泉、陈宗良为非职工代表监事。股份公司职工大会选举了王自丙为公司职工代表监事。

2014年1月30日，股份公司第一届第一次监事会选举陈真泉为监事会主席。

(三) 高级管理人员变动情况

报告期期初，有限公司总经理为李毓坚、副总经理为陈亚光。

2014年1月30日，股份公司第一届董事会第一次会议决议聘任李毓坚为公司总经理；陈亚光为副总经理；罗利为财务总监。

第四节 公司财务

一、最近两年经审计的财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,222,724.68	3,963,595.25
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,122,900.00	-
预付款项	1,525,021.31	106,812.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	127,696.52	5,286,500.00
存货	7,370,294.08	4,922,741.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	20,368,636.59	14,279,649.66
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		396,799.54
投资性房地产		
固定资产	37,059,301.77	19,424,738.27
在建工程	1,008,952.22	4,233,215.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,194,702.26	8,665,392.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	46,262,956.25	32,720,145.46
资产总计	66,631,592.84	46,999,795.12
流动负债：		
短期借款	19,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,586,771.80	3,243,769.10
预收款项	3,439,230.78	147,000.00
应付职工薪酬	328,278.95	200,000.00
应交税费	161,120.27	10,673.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	-	-
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	28,515,401.80	19,601,442.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,330,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计	1,330,000.00	1,400,000.00
负债合计	29,845,401.80	21,001,442.69
所有者权益：		
实收资本	28,000,000.00	24,500,000.00
资本公积	24,442,000.00	18,142,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-15,655,808.96	-16,643,647.57
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	36,786,191.04	25,998,352.43

少数股东权益		
所有者权益合计	36,786,191.04	25,998,352.43
负债和所有者权益总计	66,631,592.84	46,999,795.12

2、合并利润表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	11,285,065.06	10,046,323.38
减：营业成本	6,814,729.24	4,504,143.29
营业税金及附加	591.76	109.74
销售费用	228,498.68	166,470.97
管理费用	3,600,436.05	2,627,275.03
财务费用	1,667,099.56	1,528,407.32
资产减值损失	-1,017,679.13	551,500.00
加：公允价值变动收益		
投资收益		-3,200.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	-8,611.10	665,216.57
加：营业外收入	1,013,000.00	2,387,752.03
减：营业外支出	1,735.44	2,950.18
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	1,002,653.46	3,050,018.42
减：所得税费用	2,013.00	32.00
四、净利润	1,000,640.46	3,049,986.42
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,000,640.46	3,049,986.42
少数股东损益		
五、每股收益		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	1,000,640.46	3,049,986.42
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		

3、合并现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,398,526.50	9,019,323.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,057,446.74	7,389,298.99
经营活动现金流入小计	19,455,973.24	16,408,622.37
购买商品、接受劳务支付的现金	3,714,327.06	5,701,013.19
支付给职工以及为职工支付的现金	4,421,845.75	4,130,282.30
支付的各项税费	25,975.11	285,689.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,447,541.35	1,483,818.46
经营活动现金流出小计	9,609,689.27	11,600,803.61
经营活动产生的现金流量净额	9,846,283.97	4,807,818.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,400,000.00
投资活动现金流入小计	-	1,450,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,489,748.49	10,350,604.90
投资支付的现金	1,600,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,089,748.49	10,750,604.90
投资活动产生的现金流量净额	-15,089,748.49	-9,300,404.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到		

的现金		
取得借款收到的现金	22,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	382,043.95	
筹资活动现金流入小计	32,182,043.95	21,600,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,679,450.00	1,531,903.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,679,450.00	14,531,903.50
筹资活动产生的现金流量净额	11,502,593.95	7,068,096.50
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	6,259,129.43	2,575,510.36
加：年初现金及现金等价物余额	3,963,595.25	1,388,084.89
六、期末现金及现金等价物余额	10,222,724.68	3,963,595.25

(二) 母公司报表

1、资产负债表

单位：元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,204,730.64	3,963,595.25
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,122,900.00	
预付款项	1,525,021.31	106,812.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,896.52	5,286,500.00
存货	5,733,382.29	4,922,741.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	18,709,930.76	14,279,649.66

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,996,799.54	396,799.54
投资性房地产		
固定资产	33,610,971.32	19,424,738.27
在建工程	600,000.00	4,233,215.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,194,702.26	8,665,392.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	50,402,473.12	32,720,145.46
资产总计	69,112,403.88	46,999,795.12
流动负债：		
短期借款	19,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,251,531.80	3,243,769.10
预收款项	1,700,000.00	147,000.00
应付职工薪酬	328,278.95	200,000.00
应交税费	160,874.44	10,673.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,168,000.00	
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	30,608,685.19	19,601,442.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,330,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计	1,330,000.00	1,400,000.00
负债合计	31,938,685.19	21,001,442.69
所有者权益：		
实收资本	28,000,000.00	24,500,000.00
资本公积	24,442,000.00	18,142,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-15,268,281.31	-16,643,647.57
所有者权益合计	37,173,718.69	25,998,352.43
负债和所有者权益总计	69,112,403.88	46,999,795.12

2、母公司利润表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	11,177,376.49	10,046,323.38
减：营业成本	6,693,770.02	4,504,143.29
营业税金及附加	300.72	109.74
销售费用	228,498.68	166,470.97
管理费用	3,233,823.47	2,627,275.03
财务费用	1,672,766.01	1,528,407.32
资产减值损失	-1,017,879.13	551,500.00
加：公允价值变动收益		
投资收益		-3,200.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	366,096.72	665,216.57
加：营业外收入	1,013,000.00	2,387,752.03
减：营业外支出	1,725.46	2,950.18
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	1,377,371.26	3,050,018.42
减：所得税费用	2,005.00	32.00
四、净利润	1,375,366.26	3,049,986.42

五、每股收益		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	1,375,366.26	3,049,986.42

3、母公司现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,548,376.49	9,019,323.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,218,355.79	7,389,298.99
经营活动现金流入小计	22,766,732.28	16,408,622.37
购买商品、接受劳务支付的现金	3,577,415.27	5,701,013.19
支付给职工以及为职工支付的现金	4,355,772.75	4,130,282.30
支付的各项税费	18,939.56	285,689.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,121,496.81	1,483,818.46
经营活动现金流出小计	9,073,624.39	11,600,803.61
经营活动产生的现金流量净额	13,693,107.89	4,807,818.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,450,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,972,522.50	10,350,604.90
投资支付的现金	7,600,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,572,522.50	10,750,604.90
投资活动产生的现金流量净额	-18,572,522.50	-9,300,404.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	5,600,000.00
取得借款收到的现金	22,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,800,000.00	21,600,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,679,450.00	1,531,903.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,679,450.00	14,531,903.50
筹资活动产生的现金流量净额	11,120,550.00	7,068,096.50
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	6,241,135.39	2,575,510.36
加：年初现金及现金等价物余额	3,963,595.25	1,388,084.89
六、期末现金及现金等价物余额	10,204,730.64	3,963,595.25

（三）公司财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日 颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（四）公司合并报表范围及变化情况

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益

项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	持股比例（%）
四川兰斛种植有限公司	有限公司	内江市东兴区红牌路 668 号	种植	800	种植及销售中药材、花卉、其他园艺作物	800	100

2012 年 9 月，本公司投资 40 万元与其他股东共同成立四川兰斛种植有限公司，注册资本 200 万元，公司持股 20%。2013 年 5 月，公司收购四川兰斛种植有限公司其他股东投资，使其成为公司的全资子公司并增资 600 万元，增资后的注册资本为 800 万元，公司从 2013 年 5 月起将四川兰斛种植有限公司纳入合并范围。

二、最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字[2014]第 12-00001 号标准无保留意见的审计报告。

三、公司主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）公司主要会计政策及会计估计

1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。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。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。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计

入资本公积。

（2）外币财务报表折算

公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于公司及子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、

贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的

价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

5、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款总额5%及以上且金额在100万元（含100万元）以上的应收账款、单个客户欠款余额占其他应收款总额5%及以上且金额在100万元（含100万元）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方款项组合	合并报表范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	100.00	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

6、存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处于组培过程中的消耗性生物资产等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据:

- 1) 产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;
- 2) 为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

3) 持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

7、生物资产

(1) 生物资产的分类

生物资产通常分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产三大类。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

(3) 生物资产的后续计量

1) 按成本计量的生物资产、

生物资产采用历史成本进行计量的情况下，消耗性生物资产按成本减累计跌价准备计量；未成熟的生产性生物资产按成本减累计减值准备计量，成熟的生产性生物资产按成本减累计折旧及累计减值准备计量；公益性生物资产按成本计量。

2) 按公允价值计量的生物资产

有确凿证据表明其公允价值能够持续可靠取得的除外。对于采用公允价值计量的生物资产，生物资产准则规定了严格的条件，应当同时满足下列两个条件：

①生物资产有活跃的交易市场，即该生物资产能够在交易市场中直接交易活跃的交易市场，是指同时具有下列特征的市场：A、市场内交易的对象具有同质性；B、可随时找到自愿交易的买方和卖方；C、市场价格信息是公开的。

②能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值作出科学合理的估计同类或类似的生物资产，是指品种相同、质量等级相同或类似、生长时间相同或类似、所处气候和地理环境相同或类似的有生命的动物和植物。这一规定表明，企业能够客观而非主观随意地使用公允价值。

4) 公司消耗性生物资产的分类

公司的消耗性生物资产主要包括铁皮石斛瓶苗、铁皮石斛驯化苗、花卉。

5) 公司消耗性生物资产的初始计量

消耗性生物资产按照取得时的成本进行初始计量。其中：

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

②自行栽培、组培的消耗性生物资产的成本，按照下列原则计量：(a) 自行栽培的花卉、驯化苗的成本，按照其在收获（或出售）前耗用的瓶苗、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；(b) 通过组培技术繁殖的消耗性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

6) 公司消耗性生物资产的后续计量

公司每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明存在减值时，计提生物资产跌价准备，并确认为当期损失。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。

7) 公司消耗性生物资产的收获与处置

每月末，公司对本月收获或处置的消耗性生物资产，采用全月一次加权平均法结转成本。

对于铁皮石斛种苗生产过程中产生的损耗，公司采取如下政策：1、公司铁皮石斛种苗存活率处于工业生产的正常范围之内时，公司将生产过程中的正常损耗计入产品成本。2、在公司铁皮石斛种苗遭受自然灾害、病虫害侵袭等原因而导致公司产品存活率下降至工业生产的正常范围之外时，公司将按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并确认为当期损失。

8、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企

业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

2) 参与被投资单位的政策制定过程；

3) 向被投资单位派出管理人员；

4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当

存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、20	5.00	4.75—9.50
机器设备	5、10	5.00	9.50—19.00
运输工具	10	5.00	9.50
其他	2、3、5	5.00	19.00—47.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置

费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

10、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存

在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

12、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、非专利生产技术等，按照成本进行初始计

量。

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

项目	预计使用寿命（年）	摊销年限（年）
土地使用权	50	50
非专利生产技术	10	10

13、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

14、收入

(1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的

合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司销售的组培苗中的瓶苗由公司委托承运人送货，并随车将发货单由承运人交客户签收，公司收到客户签收的发货单后即确认收入。

公司销售的组培苗中的驯化苗在客户支付首期款后的 2 个工作日后移交，客户在种苗移交表上签收，公司对驯化苗的产品质量保证期为交货日起 90 天，公司在交货期满后即确认收入。

(2) 提供劳务

公司报告期内为客户提供铁皮石斛种植技术服务，取得的收入在服务期内按直线法递延。

(3) 让渡资产使用权

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

15、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使

用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司主要的会计政策和会计估计未发生变更。

四、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析

(一) 最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	6,663.16	4,699.98
股东权益合计（万元）	3,678.62	2,599.84
归属于申请股票公司的股东权益合计（万元）	3,678.62	2,599.84

每股净资产（元）	1.31	0.93
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.31	0.93
资产负债率（母公司）	46.21%	44.68%
流动比率（倍）	0.71	0.73
速动比率（倍）	0.46	0.48
项目	2013 年度	2012 年度
营业收入（万元）	1,128.51	1,004.63
净利润（万元）	100.06	305.00
归属于挂牌公司股东的净利润（万元）	100.06	305.00
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1.24	66.22
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1.24	66.22
毛利率	39.61%	55.17%
净资产收益率	3.03%	13.91%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-0.04%	3.02%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.11
应收账款周转率（次）	19.09	502.32
存货周转率（次）	1.11	0.35
经营活动产生的现金流量净额（万元）	984.63	480.78
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.35	0.17

财务指标计算方法：

毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

流动比率=流动资产÷流动负债×100%

速动比率=（流动资产-存货）÷流动负债×100%

应收账款周转率=当期营业收入/（（应收票据及应收账款期初余额+应收票据及应收账款期末余额）/2）

存货周转率=当期营业成本/（（存货期初余额+存货期末余额）/2）

每股净资产=归属于母公司所有者权益÷期末股本

公司 2012 年每股净资产低于一元是由于公司是按照股改后的总股本 28,000,000 股计算，2012 年期末归属于母公司股东权益合计为 25,998,352.43，

每股净资产为：25,998,352.43 ÷ 28,000,000 = 0.93。

2012 年期末公司的股本为 24,500,000 股，若按照 2012 年期末公司股本数计算每股净资产，则 2012 年公司每股净资产的金额为：25,998,352.43 ÷ 24,500,000 = 1.06

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金净流量 ÷ 期末股本
注：“每股收益”和“净资产收益率”依据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益计算及披露》的要求计算。由于公司股份公司成立于 2014 年 2 月 19 日，两年的每股收益的股本数按股改后的总股本 28,000,000 股计算。

1、财务状况分析

单位：元

财务状况指标	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
总资产	66,631,592.84	46,999,795.12
流动资产	20,368,636.59	14,279,649.66
非流动资产	46,262,956.25	32,720,145.46
负债总额	29,845,401.80	21,001,442.69
流动负债	28,515,401.80	19,601,442.69
非流动负债	1,330,000.00	1,400,000.00
所有者权益	36,786,191.04	25,998,352.43
其中：归属于母公司的所有者权益	36,786,191.04	25,998,352.43

公司最近两年，资产总额、流动资产、非流动资产分别增长 41.77%、41.39%、42.64%，公司资产增长的主要原因为公司规模的逐渐扩大，固定资产的投入增加、存货、应收账款、预付账款、货币资金均比 2012 年增加较多。公司负债总额、流动负债增长分别为 42.11%、45.48%，非流动负债下降 5.00%，主要是短期借款增加、应付账款、预付账款均有所增加，非流动负债下降的原因为公司 2011 年末根据四川内江市东兴区发展和改革局“关于转下达 2011 年省预算内基本建设投资计划通知”（内东区发改[2011]279 号）文件，收到净化工程项目建设补助资金 140 万，计入递延资产，2013 年根据相关资产折旧进度计入营业外收入 7 万元。公司所有者权益（归属母公司所有者权益）增加 41.49%，主要为公司股东为支持公司的发展，于 2013 年 4 月增资 980 万元及公司 2013 年产生净利润 1,000,640.46 元所致。

2、盈利能力指标分析

盈利能力指标	2013年	2012年
毛利率	39.61%	55.17%
净资产收益率(ROE)	3.03%	13.91%
净资产收益率(ROE)扣除非经常性损益	-0.04%	3.02%
基本每股收益	0.04	0.11
稀释每股收益	0.04	0.11

公司毛利率近两年变动较大,2013年比2012年下降15.56%,主要是因为2013年铁皮石斛市场进入调整阶段,价格普遍下滑。伴随着2013年整体市场规模的缩小,公司的销量也相应减少,导致产品的单位成本上升,因此公司产品的毛利率下降较大。

公司净资产收益率2013年比2012年下降较多,主要是公司2013年净利润比2012年减少204.93万元,同时股东增资980万元,净资产增大,而净利润减少导致净资产收益率下降。

公司每股收益2013年比2012年下降的原因为2013年净利润减少所致。

3、长短期偿债能力分析

偿债能力指标	2013年	2012年
资产负债率	46.21%	44.68%
流动比率	0.71	0.73
速动比率	0.46	0.48

公司最近两年资产负债率分别为46.21%、44.68%,资产负债率较为适中,虽然2013年略有上升,但上升比例不大,公司的长期偿债能力较好。

公司最近两年流动比率和速动比率均较低,并有小幅下降。主要原因为公司2013年应收账款及存货虽有所增加,但短期借款、应付账款和预收账款上升较多。应付账款的增加主要是公司综合楼的完工后尚未支付的工程款较多。预收账款增加较多主要是公司2013年11月、12月有部分销售未达到销售收入确认的标准而在预收账款中核算。虽然公司流动比率和速动比率均较低对公司的短期偿债能力有一定影响,但由于公司与银行及相关供应商之间都建立了较好的合作关系,公司经营活动的现金流量净额较好,公司目前不存在短期偿债的风险。

4、营运能力分析

营运能力指标	2013年	2012年
应收账款周转率(次)	19.09	502.32
存货周转率(次)	1.11	1.28

公司 2013 年应收账款周转率下降,主要是因为公司 2012 年末没有应收账款,2012 年初应收账款的金额也较小,因此 2012 年应收账款平均余额较小,而 2013 年公司应收账款余额为 1,182,000.00 元,2013 年应收账款的平均余额相对于 2012 年增加较多,因此应收账款周转率下降,由于公司一般是根据合同约定进行收款,针对不同的客户,公司会给予不同的信用期,对于个人客户,一般是先收款后发货,2012 年主要是个人客户,2013 年的应收账款主要是内江市仙草园商贸有限公司的货款。公司 2013 年存货周转率比 2012 年有所下降,但下降幅度不大,存货周转率下降主要是公司近两年存货逐步增长,随着公司规模扩大,公司籽播技术的成熟,公司为建立铁皮石斛种植示范区,驯化苗的数量增加,存货的价值较 2012 年增加较多,因此存货的周转率有所下降,从公司产品的生产周期看,组培过程一般为 8-12 个月,因此存货周转率与生产周期基本一致,符合公司的生产特点。

5、现金流量分析

单位：元

财务指标	2013 年	2012 年
经营活动产生的现金流量净额	9,846,283.97	4,807,818.76
投资活动产生的现金流量净额	-15,089,748.49	-9,300,404.90
筹资活动产生的现金流量净额	11,502,593.95	7,068,096.50
现金及现金等价物净增加额	6,259,129.43	2,575,510.36
期末现金及现金等价物余额	10,222,724.68	3,963,595.25

公司近两年经营活动产生的现金流量净额均为正,且大于净利润,主要是因为公司 2013 年收回其他应收款项 510 万元及收到部份政府补助,2012 年收到政府补助 378.77 万元所致。投资活动产生的现金流量净额为负,主要是公司近两年固定资产的投入较大,组培车间、苗棚的建设及综合办公楼的建成均投入较多资金。筹资活动产生的现金流量净额近两年均为正,主要是公司近两年投入较大,从银行借入的资金及股东增资所致。2013 年公司现金及现金等价物净增加 6,259,129.43 元,主要是年末预收货款及增加贷款所致。

收到其他与经营活动有关的现金:

单位：元

项 目	2013 年	2012 年
政府补贴	943,000.00	2,347,591.00
利息收入	14,446.74	7,999.88

项 目	2013 年	2012 年
收回四川成奇投资有限责任公司往来款	5,100,000.00	3,900,000.00
收回四川安信投资担保管理有限公司往来款		500,000.00
其他		633,708.11
合 计	6,057,446.74	7,389,298.99

支付其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项 目	2013 年	2012 年
付现的销售费用	187,724.60	166,470.97
付现的管理费用	1,134,135.15	1,312,843.79
付现的财务费用（手续费）	2,096.30	4,503.70
职工预支款	120,280.00	
付现的营业外支出	3,305.30	
合 计	1,447,541.35	1,483,818.46

（二）报告期收入及利润形成的有关情况

1、营业收入的具体确认方法

公司主要业务为组培苗的培植与销售，公司近两年主要是销售铁皮石斛的组培苗，有少量的其他植物品种的销售。

公司组培苗中的瓶苗销售，一般由客户提交种苗订购确认单后，由公司委托承运人送货，并随车将发货单由承运司机交客户签收，公司收到客户签收的发货单后即确认收入。

公司组培苗中的驯化苗销售时，一般由客户与公司签订驯化苗采购数量，如果现有的驯化苗能满足客户需求，则在客户支付首期款后的 2 个工作日内移交，如果现有的驯化苗不能满足客户需求，则公司会在驯化苗达到客户需求的时刻立即通知客户支付首期款，在客户支付首期款后的 2 个工作日内移交客户，由客户在种苗移交表上签收。公司对驯化苗的产品质量保证期为交货日起 90 天，90 天后如果驯化苗的成活数量达到了合同约定的数量，公司在交货期满后即确认收入，如果 90 天后驯化苗的成活数量未达到合同约定的数量，则由公司负责补种到合同约定数量，经客户认可后即确认收入。从公司目前驯化苗的销售情况看，公司在移交驯化苗时已适当多移交了 5%-10%，因此一般情况下需要公司补种的可

能性较小，到目前为止公司暂未出现过补种的情形，因此公司在 90 天质保期过后确认收入。

公司销售的大花蕙兰由公司培植后，根据合同约定客户应预付 20%的定金，公司将产品送达指定的地点后，由客户工地负责人与公司相关人员共同验收，并由客户指定的人员在验收单上签字确认，公司在收到签字的验收单后即确认收入。

2、报告期内各期营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

(1) 营业收入的构成及比例

单位：元

项目	2013 年		2012 年	
	金额	比例%	金额	比例%
驯化苗	3,995,500.00	35.41%	331,500.00	3.30%
瓶苗	5,980,150.00	52.99%	9,711,123.25	96.66%
大花蕙兰	1,200,000.00	10.63%	-	0.00%
其他收入	109,415.06	0.97%	3,700.13	0.04%
合计	11,285,065.06	100.00%	10,046,323.38	100.00%

从公司收入结构看，瓶苗销售是公司的主要业务来源，2012 年占全部收入的 96.66%，2013 年占 52.99%。公司为改善产品结构，扩大产品销售品种，在本地区形成对铁皮石斛的种植的推广，公司的全资子公司兰斛种植在田家镇租赁 200 多亩土地建立种植示范区，并在 2013 年加大对驯化苗的销售力度，因此公司 2013 年驯化苗的销售量有较大的增长，另外公司发挥自己的种植优势，为园林景观公司提供一些观赏类植物，2013 年的大花蕙兰销售额 120 万元。公司未来除了在铁皮石斛行业进行推广、种植和使用外，还将推出一些有符合市场需求的新的品种。

(2) 主要产品营业毛利润的构成及比例

项目	2013 年		2012 年	
	金额	比例%	金额	比例%
驯化苗	2,062,263.82	46.00%	120,185.17	2.17%
瓶苗	1,310,966.26	29.24%	5,421,994.92	97.83%
大花蕙兰	1,110,376.39	24.77%		
合计	4,483,606.47	100.00%	5,542,180.09	100.00%

公司 2012 年的营业毛利润主要来源于瓶苗，其占全部毛利的 97.83%，2013 年营业毛利的结构发生变化，驯化苗和瓶苗的营业毛利分别占 46.00%和

29.24%，大花蕙兰的营业毛利占 24.77%。上述变化是因为公司为了应对 2013 年铁皮石斛市场的调整形势，主要增加了公司产品种类，加大了驯化苗以及特色花卉的销售，从而弥补了瓶苗销售下滑给公司带来的影响。

(3) 主要产品的毛利率分析

项目	2013 年			2012 年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
驯化苗	3,995,500.00	1,933,236.18	51.61%	331,500.00	211,314.83	36.25%
瓶苗	5,980,150.00	4,669,183.74	21.92%	9,711,123.25	4,289,128.33	55.83%
大花蕙兰	1,200,000.00	89,623.61	92.53%			

公司 2013 年瓶苗的毛利率较 2012 年下滑较大的原因是：1、2012 年铁皮石斛瓶苗的市场需求较为旺盛，但原有的铁皮石斛种植户在 2012 年购买后，在铁皮石斛生长周期内，他们会根据石斛的生长情况决定再次购买数量及品种，而新的种植户又处于一个观望状态，因此 2013 年的销售行情相对 2012 年有所回落。并随着市场规模的缩小，铁皮石斛瓶苗的价格也有所下滑；2、铁皮石斛在组培过程中容易受到细菌尤其是螨虫的感染，组培苗的存活率对于铁皮石斛的成本具有较大的影响。只有在铁皮石斛组培苗长成后迅速销售并进行瓶外驯化才能提高组培苗的存活率。而 2013 年由于瓶苗的销售滞缓，加大了铁皮石斛组培苗收到感染的几率，导致组培苗存活率较 2012 年下降。2013 年的铁皮石斛瓶苗的存活率比 2012 年下降 10%左右，由于存活率的降低，单位成本就随之增大。因此，瓶苗的毛利率下降较多

2013 年公司驯化苗毛利率较 2012 年增加较大的原因是：2013 年，公司全资子公司兰斛种植在田家镇租赁 200 多亩土地建立种植示范区，并于当年完成种植大棚建设，公司 2013 年达到大面积培育驯化苗的条件。公司经过多年对于驯化苗培育技术的研究，2013 年公司驯化苗培育技术趋于成熟。随着公司对于驯化苗培育的时间的增加，驯化苗的价值逐步提升，尽管单位成本随着培育时间的增加也相应提高，但驯化苗本身价值的增值范围更大，因此，2013 年公司驯化苗销售毛利率大幅度提高。

近两年公司瓶苗和驯化苗的销售单价、单位成本及有效产出率如下：

单位：元

项目	2013 年			2012 年		
	销售单价	单位销售成本	有效产出率	销售单价	单位销售成本	有效产出率

驯化苗	7.39	3.58	92.32%	3.72	2.37	81.16%
瓶苗	19.78	15.44	48.55%	22.21	9.81	57.49

(4) 营业收入和利润的区域性变动分析

单位：元

销售区域	品种	2013 年度		2012 年度	
		收入	毛利额	收入	毛利额
云南	瓶苗	1,027,000.00	212,511.48	7,910,700.00	4,388,798.76
	驯化苗	45,500.00	13,628.98	91,000.00	27,643.71
重庆	瓶苗			500,000.00	325,959.82
	驯化苗			40,500.00	9,486.48
四川	瓶苗	4,953,150.00	1,098,454.76	1,300,423.25	707,236.34
	驯化苗	3,950,000.00	2,048,634.84	200,000.00	83,054.98
	大花蕙兰	1,200,000.00	1,110,376.39		
四川	苗床租赁技术服务	107,688.57	-13,270.63		
	其他（废品收放）	1,726.49	-	3,700.13	-
合计		11,285,065.06	4,470,335.82	10,046,323.38	5,542,180.09

(5) 营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2013 年度		2012 年度
	金额	增减%	金额
营业收入	11,285,065.06	12.33	10,046,323.38
营业成本	6,814,729.24	51.30	4,504,143.29
营业利润	-8,611.10	-101.29	665,216.57
利润总额	1,002,653.46	-67.13	3,050,018.42
净利润	1,000,640.46	-67.19	3,049,986.42

公司近两年营业收入有所增长，但营业成本增加较多，增长 51.30%，营业成本增加主要是主要产品组培苗铁皮石斛的瓶苗和驯化苗的单位成本分别比上年提高了 57.39%和 51.05%，其单位成本提高的原因分析见上面的毛利率分析。公司营业利润 2013 年为-8,611.10 元，2012 年为 665,216.57 元，下降 101.29%，

除了营业成本增加较多外，公司期间费用增也有所上升。公司利润总额和净利润 2013 年比 2012 年分别下降 67.13%和 67.19%，主要是在营业利润下降的同时，营业外收入中的政府补助减少所致。

3、报告期内各期主要费用、占营业收入的比重及变化情况

金额单位：元

项目	2013 年度	增长率 (%)	2012 年度
销售费用	228,498.68	37.26	166,470.97
管理费用	3,600,436.05	37.04	2,627,275.03
其中:研发费用	391,924.19	-21.22	497,484.41
财务费用	1,667,099.56	9.07	1,528,407.32
三项费用合计	5,496,034.29	27.16	4,322,153.32
营业收入	11,285,065.06	12.33	10,046,323.38
项目	2013 年	变动率 (%)	2012 年度
销售费用占收入比重	2.02%	22.19%	1.66%
管理费用占收入比重	31.90%	22.00%	26.15%
其中:研发费用	3.47%	-29.87%	4.95%
财务费用占收入比重	14.77%	-2.90%	15.21%
三项费用占收入比重	48.70%	13.20%	43.02%

公司 2013 年期间费用比 2012 年均有一定程度的上升，其中销售费用和管理费用上升 37.26%和 37.04%，主要是公司 2013 年产品的展示费、包装费等增加。运输费 2013 年较 2012 年减少，2013 年大部分产品公司只负责联系承运人，运费由客户支付。管理费用的增加主要包括办公费、员工工资及社保费、固定资产折旧增加及公司的全资子公司租用的农用地租金支出。公司 2013 年研发费用比 2012 年有所下降，主要是公司对组培苗和驯化苗的培植技术已较为成熟，2013 年是以加强生产和销售管理为主，完善和扩大生产场所投入较多。财务费用 2013 年比 2012 年增长 9.07%，主要是公司短期借款增加所致。从各项费用占营业收入的比例来看，近两年变动不大，销售费用和管理费用占营业收入的比重有小幅的上升，财务费用占营业收入的比重有所下降。

4、报告期内重大投资收益情况

公司报告期内除本节“一、最近两年经审计的财务报表之（四）公司合并报表范围及变化情况”中投资四川兰斛种植物有限公司外，无其他投资，亦无其他重大投资收益。

5、报告期内非经常性损益

营业外收入情况：

单位：元

项目	2013年	2012年
铁皮石斛组培与快繁体系的建立和配套栽培术	200,000.00	
东兴区经科局专利补贴	8,000.00	
财政局小企业贷款贴息	5,000.00	32,591.00
就业局小企业贷款贴息	30,000.00	15,000.00
净化设备补贴资金（递延收益转入）	70,000.00	
省级战略性新兴产业发展资金	700,000.00	2,300,000.00
处置固定资产利得		36,661.03
其他		3,500.00
营业外收入合计	1,013,000.00	2,387,752.03

公司2013年营业外收入比2012年减少1,374,752.03元，但公司非经常性损益占净利润的比例仍然较高，主要是公司这种组培苗种植推广周期较长，政府虽然对公司的支持力度较大，但其效益的显现需要一个过程，随着公司生产规模的扩大和基础设施的完善，后期公司业绩会有较快的提升。

与资产相关的政府补助：

单位：元

项目	2013年	2012年
内江农业生物技术种苗研发和推广服务中心净化设备建设		1400,000.00

由于政府补助需要有相应的国家政策支持，需要企业申请并经过层层审批才能取得，2013年公司政府补助较2012年大幅下降的原因是2012年政府补助的政策力度较大，而2013年较小，因此公司在2013年未能申请到相应额度的政府补助，导致其数额较2012年有较大波动。

政府补助的具体内容如下：

1、公司的“铁皮石斛组培与快繁体系的建立和配套栽培术”属于“四川省

科技厅关于下达 2013 年四川省科技型中小企业技术创新资金项目计划的通知”（川科发高[2013]23 号）中的科技型中下企业技术创新资金项目，该文件指出：“根据《四川省科技型中小企业技术创新资金管理暂行办法》（川财企[2013]24 号），经企业申报，专家评审和公示，决定将《高速自润滑含油轴承》等 212 个项目列入 2013 年四川省科技型中小企业技术创新资金项目计划予以支持。”

2、《内江市专利资助资金管理暂行办法》指出：“根据《四川省专利保护条例》和《内江市人民政府关于进一步加强知识产权工作的意见》（内市府发[2006]号文件）规定，设立内江市专利资助资金；专利资助资金的适用应紧紧围绕提升我市专利申请数量和质量，促进专利技术产业化，重点支持专利申请和专利技术实施项目启动工作；专利资助资金分为专利申请费资助资金和专利技术实施项目启动资助资金，其中专利申请费资助资金对象为本市企业职务发明和企业内部个人非职务发明的专利申请，专利技术实施项目启动资助资金对象为市专利试点示范企业。申请国内使用新型发转的专利资助资金标准为 1000 元/件。”

3、内江市东兴区人民政府“小额担保贷款政策”指出：“持《就业失业登记证》、有创业愿望和创业能力的城镇劳动者和进城就业创业的农村劳动者从事个体经营、合伙经营或组织起来就业的，其自筹资金不足的，能按要求提供财产担保或第三人信用担保，并按贷款信用社要求提供其他相关资料，可以申请小额担保贷款。对当年新招用符合小额担保贷款申请条件的人员达到一定比例的劳动密集型企业，因生产、经营中流动资金不足的，持《劳动密集型小企业吸纳下岗失业人员认定证明》向区农村信用联社申请小额担保贷款。”

“小额担保贷款额度每人不得超过 3 万元。合伙经营或组织起来就业创办的小企业，可根据吸纳持《再就业优惠证》（或《就业失业登记证》）人员数量和每人 3 万元之内的额度实行‘捆绑式’贷款。认定的劳动密集型小企业，因生产经营需要，凭《认定证明》向经办金融机构提出贷款申请，区农村信用联社对劳动密集型小企业可按最高不超过人民币 200 万元实施贷款，贷款期限不超过两年。”

“小额担保贷款利率按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率执行，也可向上浮动 3 个百分点。从事微利项目的小额担保贷款由财政据实金额贴息，展期不贴息。微利项目的范围为除广告业、桑拿、按摩、网吧、氧吧等高利润行业及其他国家产业政策不鼓励的行业以外的所有项目。劳动密集型小企业贷款利息由

区财政局按借款时中国人民银行公布的贷款基准利率（不含利率上浮部分）的50%给予贴息。”

4、公司的“内江市农业生物技术种苗研发和推广服务中心”项目取得了内江市东兴区发展和改革局向公司下发的“关于转下达 2011 年省预算内基本建设投资计划的通知”（内东区发改[2011]279 号）。

5、公司的“铁皮石斛组织培养（克隆）工厂化育苗项目”属于内江市财政局“关于下达 2012 年第一批省级战略性新兴产业发展资金的通知”（内财建[2012]132 号）中专项资金补助项目。

营业外支出情况：

项目	2013 年度	2012 年度
固定资产处置损失		2,950.18
其他	1,735.44	
合计	1,735.44	2,950.18

其中，2013 年其他项的明细情况如下：

项目	金额
车辆违规罚款	3,300.00
固定资产盘亏	387.00
冲减尾款	0.50
调整以前年度固定资产损失	-1,962.04
2013 年 1-2 月税收滞纳金	5.30
尾款处理	-0.40
2012 年 12 月税收滞纳金	5.08
合计	1,735.44

6、报告期内各项税收政策及缴纳的主要税种

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	0%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%

(2) 税收优惠及批文

1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司自产自销农产品免交增值税。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

7、报告期内主要资产情况

(1) 应收账款

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	1,182,000.00	100	59,100.00	1,122,900.00
合计	1,182,000.00	100	59,100.00	1,122,900.00
账龄	2012年12月31日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内				
合计				

公司客户一般以种植户为主，由于2012年公司瓶苗处于供不应求的市场形势，2012年公司对种植户回款情况良好，因此2012年应收账款没有余额。

报告期期末应收账款大幅增长的具体原因：

公司2012年主要系个人客户，占比79.75%，均系交款提货，期末应收账款无余额。2013年末应收账款余额118.20万元，主要系应收内江市仙草园商贸有限公司108万元，相关款项已于2014年3月收回。每个会计期末，公司均已根据坏账政策计提坏账准备。

公司的收款政策一般系交款提货，2013年11月10日，公司与内江市仙草园商贸有限公司签订战略合作协议，并于12月实现销售408万元，收款300万元，余款108万元，已于2014年3月收回。

2013年前5名客户欠款情况如下：

单位：元

单位名称	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
1. 内江市仙草园商贸有限公司	1,080,000.00	1年以内	91.37
2. 仇德明	100,000.00	1年以内	8.46
3. 谭术清	2,000.00	1年以内	0.17
合 计	1,182,000.00	——	100

应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 预付账款

单位：元

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,524,921.31	99.99	106,812.51	100.00
1至2年	100.00	0.01		
合 计	1,525,021.31	100.00	106,812.51	100.00

公司 2012 年预付账款金额较小，2013 年主要为尚未结算的工程款及预付的土地款，另外有部分预付货款及电费，电费一般于下月初结算。预付账款中不存在坏账的情形。

2013 年前 5 名债务人欠款情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付 款项总 额的比例%	账龄	款项性质
内江市东兴区腾杰装饰经营部	900,000.00	59.02	1年以内	预付工程款
内江市东兴区财政局	300,000.00	19.67	1年以内	预付土地款
徐州联兴包装制品有限公司	122,142.80	8.01	1年以内	预付货款
国网四川电力公司内江供电公司	111,542.53	7.31	1年以内	预付电费
内江市东兴区社会保险事业管理局	42,855.52	2.81	1年以内	预付社保款
合 计	1,476,540.85	96.82	——	——

2012 年前 5 名债务人欠款情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占其预付 账款总 额的比例%	账龄	款项性质
------	----	----------------------	----	------

国网四川电力公司内江供电公司	82,320.81	77.07%	1 年以内	预付电费
上海稼丰园艺用品有限公司	100.00	0.09%	1 年以内	原材料款
国药集团化学试剂成都分公司	222.50	0.21%	1 年以内	原材料款
徐州联兴包装制品有限公司	24,169.20	22.63%	1 年以内	原材料款
合计	106,812.51			

预付款项期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款

单位：元

账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	134,417.39	100	6,720.87	127,696.52
1 至 2 年				
合 计	134,417.39	100	6,720.87	127,696.52
账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,270,000.00	19.94	63,500.00	1,206,500.00
1 至 2 年	5,100,000.00	80.06	1,020,000.00	4,080,000.00
合 计	6,370,000.00	100	1,083,500.00	5,286,500.00

公司其他应收款 2013 年比 2012 年减少较多，主要是 2012 年四川成奇欠款归还及公司员工借支的工程款结算所致。

公司目前坏账准备计提政策为一年以内计提 5%，1-2 年计提 10%，2-3 年计提 50%，3 年以上计提 100%。针对成奇投资的往来款，公司 2011 年 12 月 31 日计提了 45 万元坏账准备。由于 2012 年收回 390 万元，因此 2012 年 12 月 31 日，公司计提了 51 万元坏账准备。2013 年，公司收回 900 万元往来款，因此冲回共计 96 万元坏账准备。

公司前 5 名欠款单位如下：

单位：元

2013 年 12 月 31 日				
单位名称	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例	款项性质

			(%)	
罗崇玮	112,280.00	1年以内	83.53	购材料借款
范天平	20,000.00	1年以内	14.88	综合办公楼工程款
合 计	132,280.00	—	98.41	
2012年12月31日				
单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
四川成奇投资有限责任公司	5,100,000.00	1-2年	80.06	暂借款
范天平	170,000.00	1年以内	2.67	综合办公楼工程款
邓浩	1,100,000.00	1年以内	17.27	工程负责人日常工程上开支
合计	6,370,000.00		100.00	

罗崇玮公司销售部员工，同时持有公司 1.786% 的股份。邓浩的欠款主要为公司工程日常开支借款尚未报销或结算的余额。

2011 年，公司为了盘活公司资金的使用效率，与四川成奇联合进行内江市内江市防洪堤 I 段景观工程。

2011 年 11 月 27 日，公司与四川成奇签订《合作协议》，约定双方联合建设内江市防洪堤 I 段景观工程，在该工程完工后，双方按照建设该工程实际投入的资金比例进行利润分配。2011 年 11 月 29 日，公司支付四川成奇 900 万元。2011 年 11 月 27 日，公司召开股东会，同意上述合作事宜。

2012 年 7 月 8 日，公司与四川成奇签订《终止合作协议》，约定由于客观原因严重影响工程进度，双方一致同意解除原合作协议，四川成奇应于 2013 年 5 月 30 日前返还公司投资的 900 万元。2012 年 7 月 8 日，公司召开股东会，同意终止双方的合作关系。

四川成奇分别于 2012 年 7 月 25 日、2012 年 10 月 24 日、2012 年 12 月 1 日支付公司 180 万元、100 万元、110 万元，截至 2012 年 12 月 31 日，四川成奇归还公司 390 万元。四川成奇分别于 2013 年 1 月 24 日、2013 年 5 月 7 日分别支付公司 50 万元、460 万元。截至 2013 年 5 月 7 日，公司已经全部收回四川成奇的往来款项。

(4) 存货

1) 存货基本情况

单位：元

存货项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,839.30		40,839.30	188,411.19		188,411.19
包装物	498,813.98		498,813.98	177,704.26		177,704.26
消耗性生物资产	6,830,640.80		6,830,640.80	4,556,626.45		4,556,626.45
合计	7,370,294.08		7,370,294.08	4,922,741.90		4,922,741.90

公司存货中，消耗性生物资产在2013年和2012年占全部存货的比例分别为92.68%和92.56%，消耗性生物资产主要是公司组培过程中的组培苗和培育出来的铁皮石斛瓶苗及驯化苗。公司的原材料和包装物近两年均占存货的比例不大，公司生产过程中所需原材料为多种不同物质配制的培养剂，培养剂的原料成本不高，包装物主要是瓶苗所需的专用玻璃瓶，原材料及包装物均为一般商品，采购较为容易，不需要备用较多的库存。

消耗性生物资产明细如下：

单位：元

名称	2013年	2012年
驯化苗	4,887,144.29	1,050,594.41
瓶苗	1,943,496.51	3,506,032.04
合计	6,830,640.80	4,556,626.45

2) 期末存货构成分析

截至2013年12月31日，公司存货中消耗性生物资产的构成情况如下：

单位：元

品种	金额	平均单价	平均售价
驯化苗	4,887,144.29	4.27	7.39
瓶苗	1,943,496.51	14.97	19.78

公司对消耗性生物资产按照取得时的成本进行初始计量，公司每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明有确凿证据表明存在减值时，计提生物资产跌价准备，并确认为当期损失。消耗性生物资产减值的影响因素已经消

失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。每月末，公司对本月收获或处置的消耗性生物资产，采用全月一次加权平均法结转成本。对于铁皮石斛种苗生产过程中产生的损耗，公司采取如下政策：1、公司铁皮石斛种苗存活率处于工业生产的正常范围之内时，公司将生产过程中的正常损耗计入产品成本。2、在公司铁皮石斛种苗遭受自然灾害、病虫害侵袭等原因而导致公司产品存活率下降至工业生产的正常范围之外时，公司将按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并确认为当期损失。

公司 2012 年、2013 年采购的原材料、包装瓶以及全年生产的瓶苗总量关系如下：

单位：元

项目		2013 年	2012 年
原材料采购	土豆等原材料（元）	627,353.68	916,702.70
	玻璃瓶（元）	325,642.40	710,463.60
合计		952,996.08	1,627,166.30

铁皮石斛瓶苗生产总量如下：

项目	2013 年	2012 年
铁皮石斛瓶苗全年产量（瓶）	1,321,437	1,555,381

公司 2013 年瓶苗全年总产量较 2012 年全年下降，因此，2013 年公司原材料的采购相应下降。2013 年公司土豆等原材料采购下降的原因在于公司瓶苗存活率较 2012 年降低，所需材料的量有所下降。2013 年玻璃瓶采购金额下降的原因在于，公司 2013 年加大了成本控制的力度，提高了玻璃瓶的重复利用率。

(5) 固定资产及累计折旧

单位：元

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	21,764,292.81	19,764,738.27	1,860.00	41,527,171.08
房屋及建筑物	10,854,039.62	15,128,083.27	-	25,982,122.89
机器设备	9,896,325.87	1,847,170.00	-	11,743,495.87
运输工具	521,626.93	1,315,707.00	-	1,837,333.93

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
其他	492,300.39	1,473,778.00	1,860.00	1,964,218.39
二、累计折旧合计	2,339,554.54	2,129,787.27	1,472.50	4,467,869.31
房屋及建筑物	1,168,595.85	857,994.16	-	2,026,590.01
机器设备	490,782.05	905,326.72	-	1,396,108.77
运输工具	495,545.58	84,626.46	-	580,172.04
其他	184,631.06	281,839.93	1,472.50	464,998.49
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	19,424,738.27			37,059,301.77
房屋及建筑物	9,685,443.77			23,955,532.88
机器设备	9,405,543.82			10,347,387.10
运输工具	26,081.35			1,257,161.89
其他	307,669.33			1,499,219.90

公司 2013 年固定资产比 2012 年增加 19,764,738.27 元，其中房屋建筑物增加 15,128,083.27 元，主要是公司的综合办公楼已建成投入使用，从在建工程转入固定资产。机器设备增加主要是公司为扩大生产新苗床、恒温生化培养箱等。公司截至 2013 年 12 月 31 日公司的固定资产主要为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备，目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

截至 2013 年 10 月 31 日，公司固定资产不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

2013 年 12 月 31 日，所有权受限制的固定资产：

金额单位：元

项目	期末原值	期末价值	产权证号	所有权或使用权受限制的原因
锅炉房	459,605.96	437,774.68	内江市房权证 东兴区字第 201105072 号	借款抵押

组培一车间	2,699,309.76	2,186,440.91	内江市房权证 东兴区字第 201105068号	借款抵押
组培二车间	2,277,138.07	1,844,481.84	内江市房权证 东兴区字第 201105074号	借款抵押
综合办公楼	13,539,465.50	13,325,090.63	内江市房权证 东兴区字第 2013125345号	借款抵押
土地使用权	7,032,905.90	8,194,702.26	内市国用 (2011)第 004630号	借款抵押
合计	26,008,425.19	25,988,490.32		

(6) 主要对外投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日	在被投资单位持股比例(%)
四川兰斛种植有限公司	成本法	400,000.00	396,799.54	7,600,000.00	7,996,799.54	100
合计		400,000.00	396,799.54	7,600,000.00	7,996,799.54	100

2012年9月，本公司投资40万元与其他股东共同成立四川兰斛种植有限公司，注册资本200万元，公司持股20%。2013年5月，公司收购四川兰斛种植有限公司其他股东投资，使其成为公司的全资子公司并增资600万元，增资后的注册资本为800万元。该公司的主要业务为中药材、蔬菜、花卉等种植，目前主要种植公司组培苗。

(7) 在建工程

单位：元

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苗床	215,000.00		215,000.00			
种植大棚	193,952.22		193,952.22			
综合办公大楼				4,233,215.00		4,233,215.00
净化工程	600,000.00		600,000.00			
合计	1,008,952.22		1,008,952.22	4,233,215.00		4,233,215.00

2013年公司在建工程减少主要是综合办公大楼、苗床、种植大棚等在2013

年完工转入固定资产，2013 年期末净化工程和子公司兰斛种植公司的苗床、种植大棚尚未完工。公司在建工程正常，不存在减值情形。

(8) 无形资产

金额单位：元

项目	初始金额	取得方式	摊销方法	摊销年限(月)	最近一期末的摊余价值	剩余摊销年限(月)
土地使用权	7,032,905.90	出让	直线法	600	6,014,302.26	513
非专利技术	3,312,000.00	委托开发	直线法	120	2,180,400.00	79
合计	10,344,905.90				8,194,702.26	

公司无形资产为 2006 年公司取得的目前所在地内江市东兴区红牌路 668 号宗地，占地面积 22200 平方米。

非专利技术为铁皮石斛组培无性快速繁殖及产业化栽培技术，该技术 2010 年委托内江市远卓科技咨询服务中心开发，经四川省高等学校特色农业资源研究与利用重点实验室鉴定该技术达到国内先进水平，该技术目前正用于公司组培苗的生产。

(9) 主要资产减值准备

1) 主要资产减值准备的计提依据

见本节“三、公司主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响之（一）公司主要会计政策及会计估计”相关内容

2) 主要资产减值准备计提情况

单位：元

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备--应收账款	20,000.00		20,000.00		0.00
坏账准备--其他应收账款	530,000.00	553,500.00			1,083,500.00
合 计	550,000.00	553,500.00	20,000.00	0.00	1,083,500.00
项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 10 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备--应收账款	0.00	59,100.00			59,100.00
坏账准备--其他应收账款	1,083,500.00		1076779.13		6,720.87
合 计	1,083,500.00	59,100.00	1,076,779.13	0.00	65,820.87

8、报告期内主要负债情况

(1) 短期借款

单位：元

2013年				
贷款银行	金额	期限	利率 %	保证形式
宜宾市商业银行股份有限公司内江分行	7,000,000.00	2013\12\18--2014\12\17	9.6	抵押加保证
宜宾市商业银行股份有限公司内江分行	12,000,000.00	2013\12\13--2014\12\12	9.6	抵押加保证
2012年				
宜宾市商业银行股份有限公司内江分行	8,000,000.00	2012\12\14--2013\12\13	9	抵押加保证
宜宾市商业银行股份有限公司内江分行	5,000,000.00	2012\12\14--2013\12\13	9	抵押加保证
宜宾市商业银行股份有限公司内江分行	3,000,000.00	2012\12\28--2013\12\16	9	抵押加保证

公司短期借款增加主要是为扩大公司的经营规模增加苗床的种植量，补充部份流动资金。公司短期借款未出现逾期未偿还的情形。

上述借款以公司部分固定资产抵押，具体的见本部分“7、报告期内主要资产情况之（5）固定资产及累计折旧中的所有权受限制的固定资产”。

(2) 应付账款

单位：元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,555,117.00	81.53	3,243,769.10	100.00
1至2年	1,031,654.80	18.47		
合计	5,586,771.80	100.00	3,243,769.10	100.00

公司2013年应付账款增加，主要是综合办公楼的工程款未付所致。公司近两年来原材料采购所形成的应付账款不多，大多为尚未结算或质保工程款，公司应付账款账龄不长，不存在逾期未付的情况。

最近两年公司前5名债务人明细：

单位：元

2013年12月31日				
单位名称	金额	占其应付	账龄	款项性质

		账款款项 总额的比例%		
重庆莱特钢结构有限公司温江分公司	2,830,000.00	50.66%	1年以内	综合办公楼工程款
四川简阳建川实业有限公司	1,290,240.00	23.09%	1年以内	工程款
四川富圣建筑工程有限公司	850,000.00	15.21%	1-2年	宿舍工程款
廖欣	353,573.00	6.33%	1年以内	购车款
盈江县平原德福石斛种植基地	99,200.00	1.78%	1-2年	石斛枫斗款
合计	5,423,013.00	97.07%		
2012年12月31日				
单位名称	金额	占其应付 账款款项 总额的比例%	账龄	款项性质
四川信义诚空气净化工程有限公司	1,350,000.00	41.62%	1年以内	净化工程款
四川富圣建筑工程有限公司	850,000.00	26.20%	1年以内	宿舍工程款
内江市江兴区腾杰装饰经营部	717,135.00	22.11%	1年以内	组培架材料款
四川简阳建川实业有限公司	135,162.00	4.17%	1年以内	种植大棚工程款
盈江县平原德福石斛种植基地	99,200.00	3.06%	1年以内	铁皮石斛采购款
合计	3,151,497.00	97.16%		

廖欣为公司董事长和控股股东，其与公司往来见本节“五、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

(3) 预收账款

单位：元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,439,230.00	100.00	147,000.00	100.00
合计	3,439,230.00	100.00	147,000.00	100.00

预收账款 2013 年比 2012 年增加较多的原因为公司预收购苗款所致。公司对于驯化苗的保质期为 90 天，因此在 2013 年末有部份驯化苗销售尚未确认收入，在预收账款中列示，因此 2013 年 12 月 31 日预收账款增加较多。

1) 公司与个人合作情况

公司向个人客户直接销售公司产品，销售的内容主要包括公司生产的组培瓶苗以及驯化苗。收入确认方式为：公司向个人销售组培瓶苗在客户收货验收后确

认收入；公司向个人销售驯化苗由于合同约定了 90 天的质保期，90 天后如果驯化苗的成活数量达到了合同约定的数量，公司在交货期满后即确认收入，如果 90 天后驯化苗的成活数量未达到合同约定的数量，则由公司负责补种到合同约定数量，经客户认可后即确认收入。从公司目前驯化苗的销售情况看，公司在移交驯化苗时已适当多移交了 5%-10%，因此一般情况下需要公司补种的可能性较小，因此公司在 90 天质保期过后确认收入。截止 2013 年 12 月 31 日，公司与个人之间的销售合同执行情况良好，未出现纠纷。

2) 预收款未结转原因

截止 2013 年 12 月 31 日，公司预收个人客户款项前五大情况如下：

单位名称	金额	占其预收账款款项总额的比例%
孙建林	700,000.00	20.35%
熊润丽	350,000.00	10.18%
陈勇	350,000.00	10.18%
温勇	300,000.00	8.72%
邓烧	281,538.46	8.19%
合计	1,981,538.46	57.62%

公司预收上述个人客户款项主要为销售驯化苗的款项，由于公司与上述客户在合同中约定了对于驯化苗 90 天的质保期，因此，上述预收款在 90 天的质保期过后才能确认收入。

最近两年公司前 5 名债务人明细：

单位：元

2013 年 12 月 31 日				
单位名称	金额	占其预收账款款项总额的比例%	账龄	款项性质
孙建林	700,000.00	20.35%	1 年以内	驯化苗购苗款
熊润丽	350,000.00	10.18%	1 年以内	驯化苗购苗款
陈勇	350,000.00	10.18%	1 年以内	驯化苗购苗款
温勇	300,000.00	8.72%	1 年以内	驯化苗购苗款
邓烧	281,538.46	8.19%	1 年以内	购苗款
合计	1,981,538.46	57.62%		
2012 年 12 月 31 日				
单位名称	金额	占其预收账款款项总额的比例%	账龄	款项性质
陈桂琴	100,000.00	68.03%	1 年以内	购瓶苗款
徐华清	17,000.00	11.56%	1 年以内	购瓶苗款
张文均	30,000.00	20.41%	1 年以内	购瓶苗款

合计	147,000.00	100.00%		
----	------------	---------	--	--

(4) 应付职工薪酬

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,000.00	3,625,425.40	3,584,275.40	241,150.00
二、职工福利费		322,138.88	322,138.88	
三、社会保险费		585,720.42	498,591.47	87,128.95
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、工会经费和职工教育经费		16,840.00	16,840.00	
五、住房公积金				
六、辞退福利				
七、其他				
合计	200,000.00	4,550,124.70	4,421,845.75	328,278.95

公司期末应付职工薪酬主要为上月末计提的职工工资，金额不大，公司不存在拖欠职工薪酬的情形。

(5) 应交税费

单位：元

税种	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	1,975.00	10.00
增值税	-2,273.47	-202.41
土地使用税	25,324.24	
房产税	121,728.00	
城市维护建设税	108.32	76.82
教育费附加	46.43	32.92
地方教育费附加	30.95	21.95
印花税	2,433.11	10,608.79
个人所得税	10.00	125.52

税种	2013年12月31日	2012年12月31日
价调基金	11,737.69	
合计	161,120.27	10,673.59

公司应交税费期末余额较小，为正常经营活动产生的税费，公司不存逾期未缴纳的税费。

(6) 其他流动负债

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	1,330,000.00	1,400,000.00
合计	1,330,000.00	1,400,000.00

公司的递延收益为根据内江市东兴区发展和改革局文件“关于转下达 2011 年省预算内基本建设投资计划的通知”(内东区发改[2011]279 号)，公司于 2011 年末收到净化工程项目建设补助资金 1,400,000.00 元，计入递延资产，本期根据相关资产折旧进度摊销 70,000.00 元计入营业外收入。

9、公司股东权益情况

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	28,000,000.00	24,500,000.00
资本公积	24,442,000.00	18,142,000.00
盈余公积	0.00	0.00
未分配利润	-15,655,808.96	-16,643,647.57
所有者权益合计	36,786,191.04	25,998,352.43

公司实收资本的变动主要是股东的增资，具体见“第一节 公司基本情况/四、公司股权变动情况。”

资本公积明细如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资本溢价	19,700,000.00	13,400,000.00
其他资本公积	4,742,000.00	4,742,000.00
其中：拨款转入	100,000.00	100,000.00
其他	4,642,000.00	4,642,000.00
合计	24,442,000.00	18,142,000.00

公司资本溢价的变动主要是历资增资的过程中，新进入股东溢价增资所致，具体见实收资本的变动情况。

其他资本公积主要是 2006 年公司根据与内江市东兴区人民政府签订的项目投资协议书，公司取得的 22,200 平米土地出让金为 6,882,000.00 元，其中 4,482,000.00 元由内江市东兴区财政局以补贴的形式代公司向内江市土地管理局支付。该政府补助记入了资本公积，公司在进行新旧会计政策转轨时未做调整。另外，2006 年 5 月公司股东会决议同意将公司应付控股股东廖欣的 156 万元转入资本公积，其中 140 万元转增股本，剩余 16 万元在资本公积，由全体股东享有。

五、关联方、关联方关系及关联方交易

（一）本企业的控股股东、实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为廖欣。廖欣直接持有公司 1350 万股股份，占公司总股本的 48.215%；并通过内江三禾投资咨询有限公司间接持有公司 3.299%的股份。廖欣先生为公司董事长。廖欣先生的情况见“第一节 公司基本情况/三、公司股东情况/（二）公司控股股东及实际控制人情况。”

（二）本企业的其他关联方情况

1、关联单位

关联方名称	与本公司关系	经营范围
四川内江积庆投资有限公司	本公司持股 3.571%的股东单位	矿产资源、建设项目投资、农业产业投资、矿业科技；信息服务：销售金属材料、木材、建筑材料、机械电器设备
内江三禾投资咨询有限公司	本公司持股 3.571%的股东单位	经营范围：投资咨询；经济贸易咨询；生物产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；企业策划；市场调查
四川兰斛种植有限公司	本公司持股 100%的子公司	经营范围：种植及销售；中药材、蔬菜、花卉、其他园艺作物、林木（不含种子及种苗的培育和种植）、农业技术推广服务。**

四川成奇投资有限责任公司	公司监事陈宗良担任董事长的公司	经营范围：对房地产、园林绿化、建筑、煤矿业进行投资；资产管理；批发、零售；工程机械设备及配件、建材；企业管理咨询；法律信息咨询等。
--------------	-----------------	---

2、关联个人

关联方名称	与本公司关系
李毓坚	持本公司 5%以上股份的股东、公司董事、总经理
罗相斌	持本公司 5%以上股份的股东
罗崇玮	公司股东
张明	公司董事
陈兴述	公司董事
黄作喜	公司董事
陈宗良	持本公司 5%以上股份的股东、公司监事
陈真泉	公司监事会主席
王自丙	公司监事
罗利	公司财务负责人
陈亚光	公司副总经理

(三) 关联方交易

公司报告期内没有经常性关联交易，报告期内的偶发性关联交易如下：

1、公司与四川成奇投资有限责任公司的往来

2011年11月27日，公司与四川成奇签订合作协议，约定公司投资900万元给四川成奇，双方联合建设内江市防洪堤I段景观工程，在该工程完工后，双方按照建设该工程实际投入的资金比例进行利润分配。2011年11月29日，公司支付四川成奇900万元。

2012年7月8日，公司与四川成奇签订终止合作协议，约定由于客观原因严重影响工程进度，双方一致同意解除原合作协议，四川成奇应于2013年5月30日前返还公司投资的900万元。四川成奇分别于2012年7月25日、2012年10月24日、2012年12月1日支付公司180万元、100万元、110万元，截至2012年12月31日，公司应收四川成奇510万元。四川成奇分别于2013年1月24日、2013年5月7日分别支付公司50万元、460万元。

2、公司向四川兰斛种植有限公司销售铁皮石斛瓶苗

2012年，公司向四川兰斛种植有限公司销售150万元，其中：瓶苗65,000瓶，1,300,000.00元，单价20元/瓶；驯化苗50,000丛，200,000.00元，单价4元/丛。

3、2013年9月27日，公司控股股东廖欣将其名下的川KBF999车辆出售给公司，该车辆购入时间为2012年3月20日，购买价款为928,000.00元，车辆购置税79,316.00元，后来考虑到该车辆主要为公司所用，其相关费用的支出也主要由公司承担，为了理清财产关系，公司与控股股东廖欣协商决定将其车辆过户到公司名下，并按内江市宏丰二手车鉴定评估有限公司出具的旧机动车鉴定评估价值853,575.00元支付其车款。

4、由于公司股东罗崇玮名下川KL3993车辆长期为公司所用，因此，公司于2013年9月27日将此车过户到公司名下，该车原购买价格为234,800.00元，按照内江市宏丰二手车鉴定评估有限公司出具的旧机动车鉴定评估价值为187,200.00元，公司的购买价格为187,720.00元。

（四）公司未来对减少和规范关联交易的安排

公司已在章程中规定了关联交易审议的权限，并制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的发生必要性及定价依据作了相关规定，公司承诺：本公司将按照法律、法规及其他规范性文件规定的要求避免和减少与关联方发生关联交易，除非该关联交易实属必需并且依照公允及有利于公司之原则实施，且在可能发生的关联交易中，关联方将依照公司章程及有关制度回避表决，并避免通过不当方式干涉公司有权决策机构的独立判断。

六、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

2013年12月3日，内江市工商行政管理局将股份公司名称预先核准为“四川千草生物技术股份有限公司”。

2014年1月5日，先拓有限召开股东会，全体股东一致同意整体变更设立股份有限公司，以2013年12月31日为整体变更基准日，以经审计的净资产值为折股依据，按比例确定股份公司股本为2800万元，其余净资产计入公司的资本公积金；同意整体变更后的公司名称为“四川千草生物技术股份有限公司”。

2014年1月24日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信审字[2014]第12-00001号《审计报告》确认：截至2013年12月31日，先拓有限经审计净资产为37,173,718.69元。

2014年1月26日，中京民信（北京）资产评估有限公司评估，并出具京信评

报字（2014）第005号资产评估报告，净资产评估值为44,410,357.20元。

2014年1月29日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2014]第12-00001号《验资报告》，验证截至2014年1月29日止，千草生物全体发起人已将净资产计37,173,718.69元以1:0.75322的比例折股为千草生物的注册资本（股本）人民币28,000,000.00元，净资产余额9,173,718.69元计入资本公积。

2014年1月29日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于公司筹办工作情况的报告》、关于《四川千草生物技术股份有限公司章程》的议案，选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

2014年2月19日，公司在工商行政管理部门办理了变更登记手续，取得内江市工商行政管理局核发的注册号为511000000005799的《企业法人营业执照》。

七、报告期内资产评估情况

2014年1月24日，公司委托中京民信（北京）资产评估有限公司对公司2013年12月31日全部的资产、负债及所有者权益进行评估，并出具了京信评报字（2014）第005号《资产评估报告》，其评估结果如下：

项	目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	1,870.99	2,428.79	557.79	29.81
2	非流动资产	5,040.25	5,206.12	165.87	3.29
3	其中：				
4	长期股权投资	799.68	821.97	22.29	2.79
5	固定资产	3,361.10	3,017.55	-343.55	-10.22
6	在建工程	60.00	60.00		
7	无形资产	819.47	1,306.60	487.13	59.44
8	资产总计	6,911.24	7,634.90	723.66	10.47
9	流动负债	3,060.87	3,060.87		
10	非流动负债	133.00	133.00		
11	负债合计	3,193.87	3,193.87		
12	净资产（所有者权益）	3,717.37	4,441.03	723.66	19.47

公司净资产评估增值 723.66 万元，增值率 19.47%，主要是无形资产的土地使用权增值所致。

八、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

（一）股利分配的一般政策

公司章程对利润分配进行了规定，具体如下：

第一百六十三条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司

法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十四条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

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

第一百六十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股票）的派发事项。

第一百六十六条 公司利润分配政策为：

（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和公众投资者的意见。

（二）如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

（三）在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。

（四）利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

2、公司现金分红的条件和比例：

公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占母公司经审计财务报表可分配利润的比例须由公司股东大会审议通过。

3、公司发放股票股利的条件：

公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。

（五）利润分配方案的审议程序：

公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（六）利润分配政策的调整

公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。

公司股票公开转让后的股利分配政策适用转让前公司章程的规定。

（二）近两年及一期股利分配情况

公司近两年未进行利润分配。

九、子公司的情况

（一）基本情况

名称：四川兰斛种植有限公司

住所：内江市东兴区经牌路 668 号

注册资本：人民币捌佰万元整

法人代表：廖欣

股东及持股比例：四川千草生物技术股份有限公司持 100%股份

经营范围：种植及销售；中药材、蔬菜、花卉、其他园艺作物、林木（不含种子及种苗的培育和种植）、农业技术推广服务。**

兰斛种植目前侧重在铁皮石斛产业链中、下游发展业务。子公司目前租赁 200 亩流转地用于经营种植基地。子公司的经营业务包括：1、将母公司组培的铁皮石斛瓶苗培育为驯化苗后出售给铁皮石斛种植户；2、对种植户进行技术指导；3、对外租赁少量空余的种植苗床；4、通过种植母公司组培的铁皮石斛种苗，待种苗成熟后进行采摘铁皮石斛鲜条以实现对外销售。截止 2013 年底，子公司的种植基地已有 50 亩铁皮石斛实现种植，于 2014 年下半年进入部分采摘期后，子公司将实现铁皮石斛鲜条销售。

子公司的未来发展定位为：1、种植铁皮石斛，成熟后采摘鲜条出售为公司产生营业收入；2、作为公司对外展示铁皮石斛种苗生长成果的窗口；3、作为公司现场指导农户种植技术的培训基地；4、公司农业种植技术研发的实验基地。

（二）简要财务数据

报告期内，兰斛种植要财务数据如下：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额	10,683,988.50	1,983,991.69
负债总额	3,074,716.61	-6.00
所有者权益	7,609,271.89	1,983,997.69
营业收入	107,688.57	
营业利润	-374,707.82	-16,002.31
利润总额	-374,717.80	-16,002.31
净利润	-374,725.80	-16,002.31

十、特有风险提示

（一）行业周期性风险

目前，铁皮石斛行业呈现出一定的周期性特征，这是由铁皮石斛的生长特性所决定的。铁皮石斛种植户购进铁皮石斛种苗后，在铁皮石斛生长周期内（一般为 2-3 年），他们会根据铁皮石斛的生长情况决定再次购买数量及品种，而新进入的种植户会根据现有种植户的种植效果来决定种植面积。因此，在铁皮石斛种苗

销售高峰期过后总会伴随着销售低谷期的到来。在销售低谷期中，整体行业呈现出市场规模萎缩、销售价格下降的状态。公司在行业处于周期性低谷的时期，会出现销售收入下滑，毛利率下降等情况。尽管公司努力拓展销售品种，增加抗风险能力较强的铁皮石斛驯化苗以及其他特色植物的销售，以弥补行业低谷时出现的经营困难，但是，公司的经营业绩仍然会随着行业周期性特征呈现出一定的波动形态。

针对该风险，公司将积极研发推广如蓝莓、白芨等其他特色植物品种的种苗培育与种植，以增加产品种类、开发新的业绩增长点的方式来分担铁皮石斛的周期性风险。

（二）组培苗存活率风险

铁皮石斛在组培接种过程中，对环境的要求较高，存活率的高低直接影响到公司产品的成本，因此生产环境、员工的操作过程及质量控制显得尤为重要，在整个生产过程中，一旦某个环节的控制不到位，就会造成组培苗的大量死亡而严重影响组培苗存活率，有效产出量的减少造成成本的加大，从而影响公司的经营业绩。

针对该风险，公司将加强生产环节的质量控制、加强员工的培训、进一步完善公司的内部控制制度，将操作员的有效组培苗产出量与个人绩效挂钩，减少因人为因素而产生的存活率降低的问题。

（三）核心技术人员离职及技术失密风险

出于对技术的保密需要，公司的植物组培技术掌握在少数核心技术人员手中，虽然公司与其签订了较为长期的劳动合同和保密协议，但一旦竞争对手对公司相关核心技术人员进行高价利诱或其对公司的工作环境不满意而离职或泄密，将对公司的生产造成较大的影响。

针对该风险，公司将通过股权激励等措施稳定核心技术人员队伍，并不断完善公司的薪酬制度体系，以加强员工凝聚力，建立人性化的管理政策和注重沟通的企业文化。

（四）公司短期偿债能力较低的风险

公司最近两年的流动比率和速动比率均偏低，同行业上市公司 2012 年的流动比率为 2.45，速动比率为 1.62，公司 2012 年流动比率为 0.73，速动比率为

0.48。虽然公司目前与贷款银行及供应商保持良好的合作关系，公司的短期借款会到期后转贷，但如果一旦银行的政策有所变动，公司会有短期偿债的风险。

针对该风险，公司将加强存货的日常管理，安排好生产与销售；加强应收账款的管理，关注客户的信用状况，提高应收账款的变现能力；加快自身发展，提高盈利能力，积极开拓更多的融资渠道。

（五）政府补助风险

公司报告期内的经营业绩存在对政府补助有一定程度依赖的情况，由于政府补助的不稳定性，公司未来是否能持续取得政府补助尚不可知，虽然公司在通过开拓新市场、拓展业务范围的方式逐步提升自身的盈利能力，但短时期内，政府补助的降低会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

针对上述风险，公司将大力开拓发展新市场，扩大业务范围及规模，进一步加强产品质量，提高产品的市场竞争力，提升公司的盈利能力，降低政府补助对公司经营业绩的影响。

十一、经营目标和计划

公司计划在自有的种植示范园区内，扩大种植面积，重点种植铁皮石斛，成为铁皮石斛成品加工销售的原材料基地；开发形成如铁皮石斛鲜条、干条、枫斗、铁皮石斛花茶、铁皮石斛叶茶，包括后期的深加工产品如铁皮石斛口服液、含片等铁皮石斛全产业链的产品。在此基础之上，公司还将逐步推广蓝莓、白芨等其他产品的种苗培育与种植，力求能够沿伸公司产品的产业链，为公司未来业绩的增长提供强有力的保障。

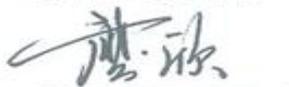
公司未来将以现代生物科技技术为基础，将主导产品定位于优质珍惜濒危名贵中药材种苗、特色农副产品、特色名贵花卉和绿色、无公害食品、药品，确立公司绿色、安全的形象和健康、高品质的品牌价值；以拥有强大研发能力的生物科技为龙头，以优质珍惜濒危名贵中药材种苗、特色农副产品、特色名贵花卉组培种苗基地为依托，以主导产品为重心，把种植户、基地、加工企业和国内大市场紧密地联系起来，组成强势产业联盟，逐渐形成贸工农一体化，产供销一条龙的经营模式。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：



廖欣



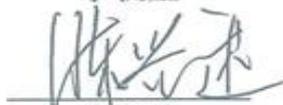
李毓坚



黄作喜

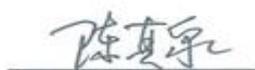


张明



陈兴述

全体监事签名：



陈真泉

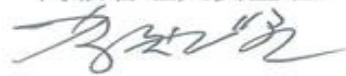


陈宗良



王自丙

高级管理人员签名：



李毓坚



陈亚光



罗利

四川千草生物技术股份有限公司

2014年6月23日



二、主办券商声明

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

法定代表人签名： 

项目负责人签名： 

项目小组成员签名： 

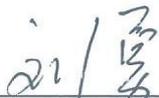


三、律师事务所声明

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

经办律师签名：


冉强


刘勇

律师事务所负责人签名：


李强



四、会计师事务所声明

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

经办注册会计师签名：



熊卫红



吕海

会计师事务所负责人签名：

A handwritten signature in black ink, which appears to be "熊卫红". Below the signature is a horizontal line.

熊卫红

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



五、评估机构声明

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

经办注册评估师签名：



程伟



李涛

评估机构负责人签名：

周国章

中京民信(北京)资产评估有限公司



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