
贵州绿健神农有机农业 股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



二零一四年十二月

声明

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

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

全国中小企业股份转让系统有限责任公司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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、重大自然灾害的风险

公司从事铁皮石斛的种植及销售业务，如果发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害，公司的铁皮石斛种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。

二、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

三、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 第 48 号），公司从事中药材种植销售，免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知（“财税字[1995]52 号”文件）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司从事中药材销售，免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。

四、办公楼无法取得房产证风险

公司现有办公楼一处，该办公楼建造于公司租用独山荣辉农业开发投资公司的独国用（2013）2013104 号国有土地之上，该土地使用证记载用途为商业，尚未取得建设用地规划许可证，公司办公楼未取得房产证，公司面临无法取得该办公楼的房屋产权证的风险。公司上述建筑物亦存在被责令限期拆除、无法正常使用的风险。

五、铁皮石斛种植风险

铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生的铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 100-3000 米高度之间，常附生于树干或岩石上，喜温暖湿润和半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，公司的铁皮石斛种植为仿野生种植，尽量模仿铁皮石斛的野生环境，但是铁皮石斛对野生环境要求极高，如果环境不适于铁皮石斛生长或者环境发生重大变化，可能面临种植失败的风险。

六、市场开拓、客户集中及产品销售风险

报告期内，公司前五名客户销售收入占比分别为 100.00%、100.00%和 99.40%，客户集中度很高，报告期内销售收入均集中在贵州独山县地区，而且公司的客户大多为政府部门，其采购资金为政府项扶贫资金，公司产品销售对扶贫资金有一定程度的依赖。公司准备建设铁皮石斛深加工生产流水线，按照国际先进标准建设，配备高端进口设备：主要生产铁皮石斛枫斗、颗粒冲剂、胶囊、养生茶、易拉罐饮料、口服液等，公司面临新产品不适应市场需求及其变化而未被市场有效接受的市场风险。

现阶段，销售市场的相对集中导致公司对该市场有一定程度的依赖风险。公司将逐渐加大对新市场的开拓力度，深入挖掘现有市场的潜力，并根据公司的生产能力和资源能力及时拓展新市场，进一步提升公司市场竞争力，继续保持快速增长势头。

未来，如果公司不能有效开拓新市场，对该市场的依赖风险依然存在，同时还存在销售收入增速放缓的风险，将可能导致由于不能持续获取重大订单而导致的业绩下滑的风险。公司拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的经销商。

目录

声明	1
重大事项提示	2
目录	4
释义	6
第一节基本情况	8
一、公司基本情况	8
二、本次股票挂牌情况	8
三、公司股权结构	9
四、公司股东情况	9
五、股本的形成及其变化和重大资产重组情况	11
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	15
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	18
八、与本次挂牌有关的机构	19
第二节公司业务	22
一、公司主要业务及产品和服务	22
二、公司内部组织结构与主要生产流程	25
三、公司业务有关资源情况	26
四、公司主营业务相关情况	31
五、公司商业模式	37
六、公司特色分类	37
七、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	39
第三节公司治理	43

一、公司治理机制的建立健全及运行情况.....	43
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	45
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况.....	45
四、公司的独立性.....	45
五、同业竞争情况.....	47
六、公司最近二年及一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	48
七、董事、监事、高级管理人员.....	48
第四节公司财务会计信息.....	52
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	52
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表.....	53
三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错.....	60
四、最近二年一期主要财务数据和指标.....	75
五、报告期利润形成的有关情况.....	79
六、报告期主要资产情况.....	85
七、报告期主要债项情况.....	96
八、报告期股东权益情况.....	104
九、关联方、关联方关系及交易.....	106
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	111
十一、股利分配政策和历年分配情况.....	111
十二、控股子公司的基本情况.....	112

十三、报告期内评估情况.....	112
十四、影响公司持续经营能力的风险因素.....	113
第五节有关声明.....	115
第六节附件.....	121

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、公司、本公司	指	贵州绿健神农有机农业股份有限公司
有限公司	指	贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司
股东会	指	贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司股东会
股东大会	指	贵州绿健神农有机农业股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州绿健神农有机农业股份有限公司董事会
监事会	指	贵州绿健神农有机农业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	贵州绿健神农有机农业股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1-6月
兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
博商律师事务所	指	广东博商律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
铁皮枫斗	指	正宗铁皮石斛加工后干品称铁皮枫斗，是将铁皮石斛采集后，剪去其根，将肉质茎边搓边去叶鞘，并扭曲成螺旋形或弹簧形便而成，其药效成分主要是石斛多糖、石斛碱和总氨基酸等。
GAP	指	GoodAgriculturePractice，即良好农业规范，是应用现代农业知识，科学规范农业生产的各个环节，在保证农产品质量安全的同时，促进环境、经济和社会可持续发展。
铁皮石斛瓶苗种苗	指	铁皮石斛苗，采用的是无土方式进行地培育，通常是在玻璃瓶中进行。
大棚平面种植、荫棚栽种法	指	通过建造大棚的方式，在大棚的上部加挂遮阳物，以利调节温湿度和通透新鲜空气，并经常保持畦面的湿润。

仿野生种植、贴树法	指	一种铁皮石斛的种植方法,选树干平处或凹处用刀将树砍裂,将石斛小株从基部紧贴在砍口处,颗竹钉钉牢或者用绳子捆牢,也可用竹箴或绳索捆牢。
-----------	---	--

第一节基本情况

一、公司基本情况

公司名称：贵州绿健神农有机农业股份有限公司

英文名称：Guizhou Green Health Farmer Organic Agriculture Co., Ltd

法定代表人：倪石寿

有限公司成立日期：2011年2月17日

股份公司成立日期：2014年8月25日

注册资本：5000万元

住所：贵州省独山县现代农业示范园区

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司属于“A 农、林、牧、渔业-A01 农业”；

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011）公司属于“A 农、林、牧、渔业-A0170中药材种植”。

主营业务：铁皮石斛瓶苗种苗销售、铁皮石斛成品及铁皮枫斗的销售。

董事会秘书：廖招梅

电话：0854-3395820

传真：0854-3395820

邮编：558200

电子邮箱：ljsn3167@163.com

互联网网址：www.gzljsn.com

信息披露负责人：廖招梅

组织机构代码：56921163-8

二、本次股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：5000 万股

挂牌日期：2015 年【】月【】日

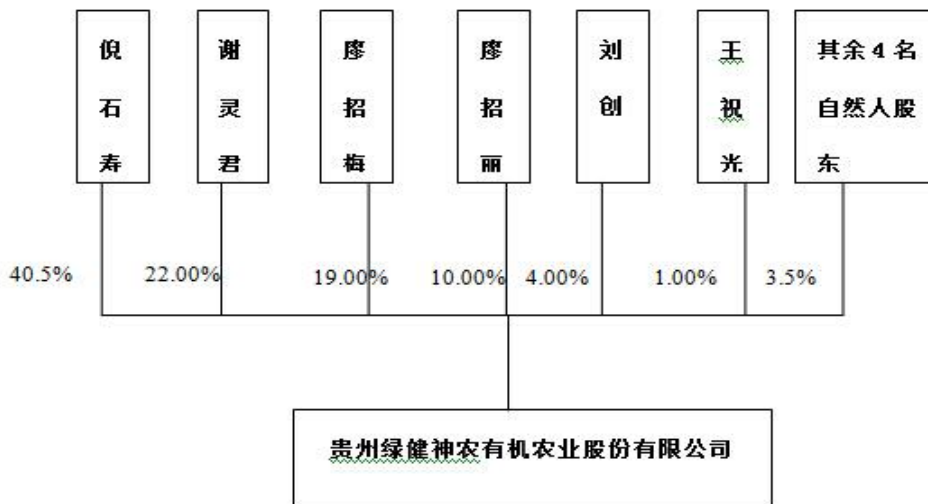
股票挂牌转让方式：协议转让

（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

股东所持股份的限售安排请参见《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条、《公司章程》第十六条、第二十三条之规定。

截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立未满一年，公司发起人持有的股份无法公开转让。除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

三、公司股权结构



四、公司股东情况

（一）控股股东、实际控制人的认定及变动情况

公司的控股股东为倪石寿，持有公司 40.5%的股份。

公司的实际控制人为倪石寿、廖招丽夫妇，其中控股股东倪石寿持有公司 2025 万股，占公司股本比例为 40.5%，廖招丽持有公司 500 万股，占公司股本比例为 10%，二人合计持有公司 2525 万股，占公司股本比例为 50.5%。

倪石寿和廖招丽为夫妻关系，二人均直接持有公司的股份。目前倪石寿担任公司董事长、总经理，廖招丽担任公司董事。倪石寿和廖招丽能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，公司为二人共同控制。

近两年内，公司控股股东、实际控制人发生变动。自公司成立之日起至 2013 年 12 月 28 日，公司股东倪石寿持有公司 80%的股权，廖招丽未持有公司的股份，也未在公司任职，倪石寿为公司的控股股东及实际控制人，2013 年 12 月 28 日，有限公司第一次股权转让，倪石寿将持有的公司股权的 10%转让给自然人廖招丽，有限公司股东会选举廖招丽、倪石寿为公司董事，公司实际控制人变更为倪石寿、廖招丽夫妻二人。

（二）控股股东、实际控制人的基本情况

倪石寿，男，1953 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1978 年 1 月至 1988 年 12 月，任村大队长会计，1989 年 1 月至 2001 年 12 月任上海闵浦贸易有限责任公司总经理，2002 年 1 月至 2008 年 12 月，建立贵定县精锐铝业发展有限公司任总经理，2009 年至 2011 年建立贵定县绿春农业发展有限公司任总经理，2011 年 2 月至 2013 年建立贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任总经理，现任公司董事长兼总经理，。

廖招丽，女，1970 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1986 年 7 月毕业于福建省福安市溪尾中学。职业经历：1989 年 5 月至 1994 年 8 月供职于闽东电机一厂，1996 年 9 月 2013 年 12 月为个体经营者，2013 年 12 月 28 日，任公司董事至今。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东	出资额（股）	股东性质	出资方式	出资比例（%）
1	倪石寿	20,250,000.00	自然人	净资产	40.50
2	谢灵君	11,000,000.00	自然人	净资产	22.00

3	廖招梅	9,500,000.00	自然人	净资产	19.00
4	廖招丽	5,000,000.00	自然人	净资产	10.00
5	刘创	2,000,000.00	自然人	净资产	4.00
6	王祝光	500,000.00	自然人	净资产	1.00
7	刘继勇	500,000.00	自然人	净资产	1.00
8	胡国霞	500,000.00	自然人	净资产	1.00
9	颜旭	500,000.00	自然人	净资产	1.00
10	周龙开	250,000.00	自然人	净资产	0.50
合 计		50,000,000.00	-	-	100.00

(四) 公司股东之间的关联关系

公司前十大股东当中，倪石寿与廖招丽系夫妻关系，廖招梅系廖招丽之妹妹，颜旭与廖招丽、廖招丽为近姻亲关系，除上述情形之外，股东间不存在关联关系。

五、股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司股东出资或入股的具体情况



(1) 2011年2月，有限公司成立

贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司(以下简称“绿春缘”或“有限公司”)

由自然人倪石寿以货币800万元、自然人廖招梅以货币200万元共同出资设立，公司住所为贵定县红旗大道县农业办公室第四层1号。2011年2月17日，有限公司成立，取得注册号为522723000022973的《企业法人营业执照》，法定代表人为倪石寿，注册资本1000万元。经营范围：有机农业产业管理；农作物（除两杂种子以外）育种，育苗销售，苗木种植、销售；农作物有机肥销售。

根据贵州臻信融和会计师事务所出具的黔臻信内验（2011）第ZXB001号《验资报告》，出资人倪石寿货币800万元、廖招梅货币200万元出资于2011年2月9日缴付到位。

公司设立时股东及出资情况如下：

单位：元

序号	股 东	出 资		出资比例（%）
		实缴出资额	出资方式	
1	倪石寿	8,000,000.00	货币	80.00
2	廖招梅	2,000,000.00	货币	20.00
	合计	10,000,000.00	-	100.00

（2）2012年4月，有限公司第一次变更住所

2012年4月10日，有限公司召开股东大会，全体股东一致决议将公司住所变更为独山县基长镇原政府办公大楼三楼，2012年4月12日独山县工商行政管理局批准该变更事项。

（3）2012年7月，有限公司第一次增资

2012年7月23日，有限公司召开股东会，会议决议将公司注册资本变更为5000万元人民币，其中，新增4000万元注册资本由股东倪石寿以货币3200万元缴付、股东廖招梅以货币800万元缴付。

根据黔南黔诚会计师事务所出具黔诚验字（2012）第422号《验资报告》，确认截止2012年7月23日，有限公司已收到股东新增出资4000万元。

本次增资后，有限公司股东及其出资情况如下：

单位：元

序号	股 东	出 资		出资比例（%）
		实缴出资额	出资方式	

1	倪石寿	40,000,000.00	货币	80.00
2	廖招梅	10,000,000.00	货币	20.00
	合计	50,000,000.00	-	100.00

2012年7月，有限公司就本次变更事项在独山县工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

(4) 2013年12月，有限公司第一次股权转让

2013年12月28日，有限公司召开股东会，自然人倪石寿将持有公司股权的22%每份出资作价1元转让给自然人谢灵君、将持有公司股权的10%每份出资作价1元转让给自然人廖招丽、将持有公司股权的5%每份出资作价1元转让给自然人刘创、将持有公司股权的1%每份出资作价1元转让给自然人王祝光、将持有公司股权的1%每份出资作价1元转让给自然人刘继勇、将持有公司股权的0.50%每份出资作价1元转让给自然人应祥；自然人廖招梅将持有公司股权的2%每份出资作价1元转让给法人深圳中联创投资资产管理有限公司、将持有公司股权的1%每份出资作价1元转让给自然人张成渊。

本次变更后，有限公司股东及其出资情况如下：

序号	股 东	出 资		出资比例 (%)
		出资额 (元)	出资方式	
1	倪石寿	20,250,000.00	货币	40.50
2	廖招梅	8,500,000.00	货币	17.00
3	谢灵君	11,000,000.00	货币	22.00
4	廖招丽	5,000,000.00	货币	10.00
5	王祝光	500,000.00	货币	1.00
6	张成渊	500,000.00	货币	1.00
7	刘继勇	500,000.00	货币	1.00
8	应祥	250,000.00	货币	0.50
9	刘创	2,500,000.00	货币	5.00
10	深圳中联创 投资资产管理 有限公司	1,000,000.00	货币	2.00
	合计	50,000,000.00	-	100.00

2013年12月，有限公司就本次变更事项在独山县工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

(5) 2014年4月，有限公司第二次股权转让

2014年4月16日，自然人倪石寿将持有的公司股权的1%每份出资作价1元转让给自然人颜旭，自然人刘创将持有的公司股权的1%每份出资作价1元转让给自然人倪石寿，深圳中联创投资产管理有限公司将持有的公司股权的2%每份出资作价1元转让给自然人廖招梅，自然人应祥将持有的公司股权的0.50%每份出资作价1元转让给自然人周龙开，自然人张成渊将持有的公司股权的1%每份出资作价1元转让给自然人胡国霞，并于2014年4月21日办理完工商变更手续。经过本次股权转让之后，有限公司股东及其出资情况如下：

序号	股 东	出 资		出资比例(%)
		出资额(元)	出资方式	
1	倪石寿	20,250,000.00	货币	40.50
2	谢灵君	11,000,000.00	货币	22.00
3	廖招梅	9,500,000.00	货币	19.00
4	廖招丽	5,000,000.00	货币	10.00
5	刘创	2,000,000.00	货币	4.00
6	王祝光	500,000.00	货币	1.00
7	刘继勇	500,000.00	货币	1.00
8	胡国霞	500,000.00	货币	1.00
9	颜旭	500,000.00	货币	1.00
10	周龙开	250,000.00	货币	0.50
	合计	50,000,000.00	-	100.00

(6) 有限公司整体变更

2014年8月3日，绿春缘有限股东会决议同意公司整体变更为股份有限公司，同意以2014年6月30日为审计、评估基准日，将公司组织形式从有限公司整体变更为股份有限公司。同日，有限公司全体10位股东作为发起人签署了《发起人协议》。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的【2014】京会兴审字第60000007号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”），截至2014年6月30日，

公司经审计的资产总计为 92,456,943.77 元，负债合计为 37,702,688.68 元，净资产为 54,754,255.09 元，发起人一致同意按照上述《审计报告》确定的净资产 54,754,255.09 元折合股份公司的股本 5000 万元，其余 4,754,255.09 元计入股份公司的资本公积。

2014 年 8 月 20 日，全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会，一致同意整体变更为贵州绿健神农有机农业股份有限公司。

2014 年 8 月 25 日，公司在黔南州工商行政管理局办理了注册登记，并领取了 5227260000632176 号《企业法人营业执照》，法定代表人倪石寿。

整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股 东	出 资		出资比例 (%)
		出资额 (元)	出资方式	
1	倪石寿	20,250,000.00	净资产	40.50
2	谢灵君	11,000,000.00	净资产	22.00
3	廖招梅	9,500,000.00	净资产	19.00
4	廖招丽	5,000,000.00	净资产	10.00
5	刘创	2,000,000.00	净资产	4.00
6	王祝光	500,000.00	净资产	1.00
7	刘继勇	500,000.00	净资产	1.00
8	胡国霞	500,000.00	净资产	1.00
9	颜旭	500,000.00	净资产	1.00
10	周龙开	250,000.00	净资产	0.50
	合计	50,000,000.00	-	100.00

股份公司设立后，未发生过股本变动情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事会成员

公司本届董事会由 5 名董事构成，全体董事均由公司股东大会选举产生，任期三年。

董事会构成情况表：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例
倪石寿	董事长兼总经理	20,250,000.00	40.50
谢灵君	董事、副总经理	11,000,000.00	22.00
廖招梅	董事、董事会秘书兼财务总监	9,500,000.00	19.00
廖招丽	董事	5,000,000.00	10.00
颜旭	董事	500,000.00	1.00

倪石寿，详见本公开转让说明书“第一节、四、（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

谢灵君，董事兼副总经理男，1971年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1989年1月年至1996年12月个体经营石斛及加工枫斗，1999年1月至2000年12月任云南省石林县林业局基地总经理，2001年2月至2001年10月任云南碧泉林业局基地总经理，2004年2月至2008年8月任云南罗平发祥苗圃总经理，2008年9月至2011年9月任云南红河森繁苗圃总经理，2012年03月至2013年12月任贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司副总经理。2014年8月20日，当选为贵州绿健神农有机农业产业管理股份有限公司董事。

廖招梅，董事，董事会秘书兼财务总监，女，1976年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1998年10月参加北京新奇特公司任财务。2003年7月精锐铝业厂任财务，2011年3月任董事长。2010年9月绿春农业发展有限公司任经理、兼财务。2011年2月任贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司监事。2014年8月20日，当选为贵州绿健神农有机农业产业管理股份有限公司董事。

廖招丽，详见本公开转让说明书“第一节、四、（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

颜旭，董事，男，1963年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1980年6月至1990年9月在福建省闽东电机股份公司任职工。1990年10月至2001年10月任福建大丰集团公司业务经理。2001年11月至2003年7月任新奇特车业服务股份公司部门经理。2003年8月至2006年11月在新奇特车业服务股份公司任总经理。2006年12月至2013年12月任新奇特车业服务股份公司采购部总经理。2014年3月在贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任生

产部经理。2014年8月20日，当选为贵州绿健神农有机农业产业管理股份有限公司董事。

（二）监事会成员

本届监事会共由3名监事构成，王祝光、周龙开由公司股东大会选举产生、钟慈微由公司职工代表大会选举产生，任期三年。

监事会构成情况表：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
王祝光	监事会主席	500,000.00	1.00
钟慈微	监事	-	-
周龙开	监事	250,000.00	0.50

王祝光，监事会主席，男，1976年04月出生，中国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于福建宁德技校钳工专业。职业经历：1995年6月至2001年9月供职于福建省福安市黄兰溪水力发电有限公司任维修值长职务。2013年12月在贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任监事主席。2014年8月20日，当选为贵州绿健神农有机农业产业管理股份有限公司监事。

钟慈微，监事，男，1968年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1989年1月至1995年12月自由职业。1996年2月至1998年10月在上海闽东贸易有限公司职务职工。1999年1月至2013年8月个体经营。2014年2月至今在贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任监事，2014年8月20日，当选为贵州绿健神农有机农业产业管理股份有限公司监事。

周龙开，监事，男，1988年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，职业经历：2004年5月至2008年7月贵定县红定咖酒吧任主管。2008年10月至今在贵定县广骏惠通汽车美容广场任经理，2014年8月20日，当选为贵州绿健神农有机农业产业管理股份有限公司监事。

（三）高级管理人员

公司设总经理1名，副总经理1名，董事会秘书1名，财务总监1名，均由第一届董事会聘任。

高级管理人员构成情况表：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
倪石寿	总经理	20,250,000.00	40.50
谢灵君	副总经理	11,000,000.00	22.00
廖招梅	财务总监、董事会秘书	5,000,000.00	10.00

倪石寿，总经理，任期三年，详见本公开转让说明书“第一节、四、（二）实际控制人基本情况”。

谢灵君，副总经理，任期三年，详见本公开转让说明书“第一节、六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员”。

廖招梅，董事会秘书兼财务总监，任期三年，详见本公开转让说明书“第一节、六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员”。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	92,456,943.77	80,711,938.45	66,476,985.38
负债总计（元）	37,702,688.68	28,291,150.89	18,336,632.10
股东权益合计（元）	54,754,255.09	52,420,787.56	47,858,471.95
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	54,754,255.09	52,420,787.56	47,858,471.95
每股净资产（元）	1.10	1.05	0.96
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.10	1.05	0.96
资产负债率（母公司）	40.78%	35.05%	27.70%
流动比率（倍）	0.54	0.50	3.21
速动比率（倍）	0.37	0.23	2.83
应收帐款周转率（次）	8.10	4.06	2.34
存货周转率（次）	1.29	1.76	0.90
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	7,740,923.38	10,025,261.61	3,543,376.09
净利润（元）	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05
扣除非经常性损益后的净利润	2,129,546.35	4,849,745.39	-2,172,778.05

(元)			
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	2,129,546.35	4,849,745.39	-2,172,778.05
毛利率(%)	62.70%	66.05%	18.65%
净资产收益率(%)	4.26%	8.70%	-4.47%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	3.89%	9.25%	-4.54%
基本每股收益(元/股)	0.04667	0.09125	-0.04283
稀释每股收益(元/股)	0.04667	0.09125	-0.04283
扣除非经常性损益后的每股收益	0.04259	0.09699	-0.04346
经营活动产生的现金流量净额(元)	-1,172,645.15	25,386,948.57	-22,045,188.90
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.02	0.51	-0.44

注：上表中财务指标的计算公式为：

(1) 应收账款周转率=营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)

(2) 存货周转率=营业收入/((期初存货+期末存货)/2)

(3) 每股收益=当期净利润/期末股本总额；

(4) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额；

(5) 每股净资产=期末净资产/期末股本总额

(6) 净资产收益率=本期净利润/本期平均净资产

八、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：(010) 59013939

传真：(010) 59013919

项目小组负责人：史国梁

主办券商成员：钟博、郑晓伟、王香美

(二) 律师事务所

机构名称：广东博商律师事务所

负责人：张亚

联系地址：深圳市福田区益田路江苏大厦

电话：0755-82960633

传真：0755-82960633

经办律师：张亚、曾小燕

(三) 会计师事务所

机构名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：马海福、丁西国

(四) 资产评估机构

机构名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

负责人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703 室

联系电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办注册评估师：高文立、王伟

(五) 证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦五层

电话： 010—58598980

传真： 010—58598977

(六) 证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010—63889512

传真：010—63889514

第二节公司业务

一、公司主要业务及产品和服务

贵州绿健神农有机农业股份有限公司是一家专业致力于铁皮石斛种植和综合开发的农业公司。公司的经营范围包括：有机农业产业管理服务；有机农产品基地建设及管理；有机农产品技术开发及成果转让；经政府授权的土地开发、农田治理；农业设施建设；高等农田建设；有机蔬菜、有机肥销售；铁皮石斛种植及销售；中药材的种植。



公司铁皮石斛种植基地

（一）主营业务

公司的主营业务为铁皮石斛瓶苗种苗销售和铁皮石斛成品及铁皮枫斗销售。

（二）主要产品及用途

1、铁皮石斛瓶苗种苗



公司铁皮石斛组培车间



铁皮石斛苗瓶种苗

公司主要通过培育铁皮石斛种苗并等种苗成长到一定阶段之后对外销售，公司种苗的培育采用专用的培育器皿进行，通常为铁皮石斛组培瓶，种苗购买方购买种苗之后，可将苗取出并在自有的种植地域进行种植，公司生产的铁皮石斛瓶苗具有适用于大面积种植，成活率高的特点。

2、铁皮枫斗



铁皮枫斗



铁皮枫斗

铁皮枫斗，乃石斛中的上品，又名万丈须，公司铁皮枫斗产品系由铁皮石斛鲜条加工而成，主要成份包含石斛多糖、石斛碱、石斛胺、石斛酚等，具有明亮眼目、滋养肌肤、抑制肿瘤、降低血糖、强筋壮骨、护肝利胆、延年益寿等功效。

在我国上海及浙江等城市，特别是港澳台及东南亚地区，已被公认为较为高端的保健产品。铁皮枫斗的食用方法有很多，可用于饮服及泡茶，用温开水冲泡，此法可清热滋阴，抗疲劳。还可用作膳食食用，可将铁皮枫斗加到日常饮食中，可养阴生津、滋补肝肾，老幼皆宜。

(三) 新产品开发计划

公司准备建设铁皮石斛深加工生产流水线，按照国际先进标准建设，配备高端进口设备：主要生产、颗粒冲剂、胶囊、养生茶、易拉罐饮料、口服液等。



铁皮石斛花茶

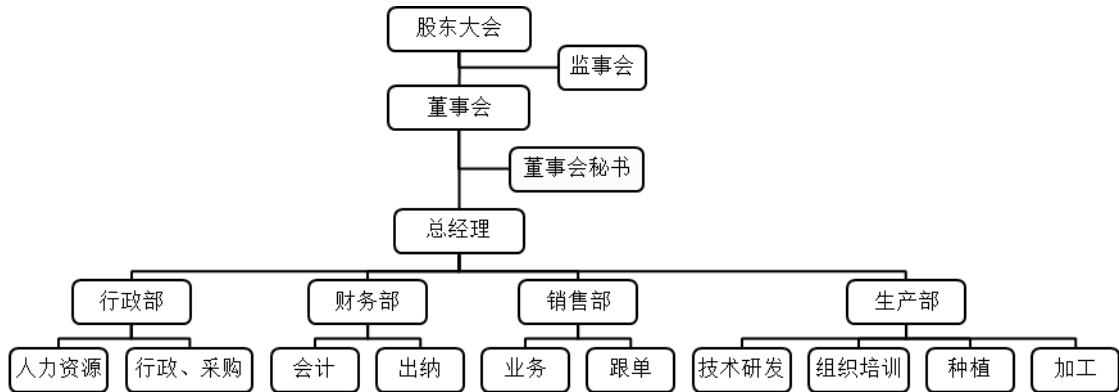


铁皮石斛胶囊

根据《保健食品管理办法》的规定，上述产品需要申请保健品批准文号才可以进行生产与销售。公司暂不具备该生产许可，因此公司尚未生产上述产品，公司正在积极的申请上述产品的保健品批准文号。

二、公司内部组织结构与主要生产流程

（一）内部组织结构图



（二）公司主要业务流程

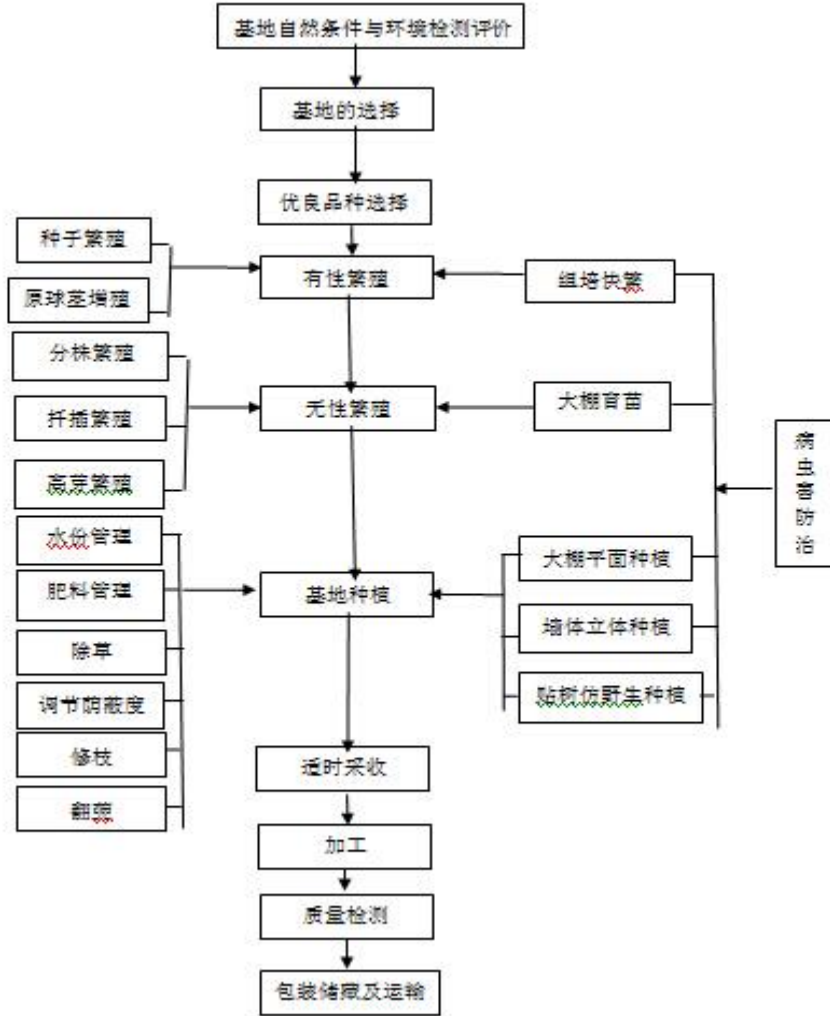
1、采购阶段

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种苗、玻璃瓶以及种植所需基质等。机械切片料和锯木屑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。公司制订了《采购管理制度》，对采购流程进行了规范。

2、铁皮石斛生产流程

铁皮石斛生产工艺主要有以下流程组成：

新品种引进试种→筛选适应本地区的优良品种→基地种植→栽培技术培训→种苗繁育→大面积推广种植。



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：铁皮石斛苗（组培苗）、铁皮石斛苗（盆苗）、铁皮石斛枫斗（外购）、铁皮石斛（鲜条）、铁皮石斛枫斗（自产自销），其中主要收入来自于铁皮石斛苗（组培苗）。组培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；产品的运输由客户自行负责，故在产品销售时，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且满足收入的确认标准，由客户出具确认单后，开具发票、收取货款。

三、公司业务有关资源情况

（一）主要产品、服务所使用的特色技术

公司现有主要产品或服务的技术含量体现在铁皮石斛的培育、种植过程中，铁皮石斛需要用现代化科技农业气雾栽培、无土栽培等立体种植技术。

1、铁皮石斛种苗培育所用到的技术

公司有专门的生产大棚培育铁皮石斛种苗，鸟巢内部设计 2000 平方米的铁皮石斛、金线莲无菌组培室，年产优质种苗 1000 万瓶，大棚设备采用国家最为先进的现代化计算机智能控制系统来培育种苗。

公司种苗培育基地外景图



育苗自动补光系统

组培苗车间

2、铁皮石斛种植技术

(1) 大棚平面种植（荫棚栽种法）

大棚平面种植的优点是，温湿度比较容易控制，年产量要比野外仿生种植的高，平面种植所需基质可采用机械切片料和锯木屑等，研究石斛的驯化栽培方法，筛选适合铁皮石斛生长的基质对铁皮石斛规模化生产时的产量相当重要。

(2) 墙体立体种植

优点是一次性投入可以 10 年或 20 年使用，立体种植可节省土地一培以上，集约化生产管理成本低，模拟了铁皮石斛自然环境中的全部生物特性。

(3) 仿野生种植（贴树法）

铁皮石斛为附生植物，附主对其生长影响较大。铁皮石斛既不同于粮食作物，也不同于其它经济作物，粮食作物和经济作物都是靠主根、侧根、须根在土壤中吸收水分和养分，而铁皮石斛则是靠裸露在外的气生根在空气中吸收养份和水分，粮食和其它作物的载体是土壤，铁皮石斛的载体是树干。

早春或秋季贴栽，选择如青杠树、麻栗树，香樟、梨树等，树表皮粗糙、皮

厚而多纵沟纹石斛易于附生。选择生长健壮、根多、茎色青绿的石斛株丛，选树干平处或凹处用刀砍一浅裂口(有时可不砍口)，将石斛株丛基部紧贴在砍口处，用颧竹钉钉牢，若贴栽树干较凸的部位，则先用刀砍平再钉，也可用竹蔑或绳索捆牢。

用此方法不用大棚，也不用施肥，更不用农药，不仅大大降低了种植成本，而且能够保证铁皮石斛的品质，不受农药污染，市场前景广。

(二) 无形资产情况

1、商标权

至 2014 年 6 月 30 日，公司不持有任何商标使用权，公司有一项注册商标正在申请过程当中。

序号	商标	申请号	注册人	核定使用范围
1		14413834	绿春缘有 限	第 5 类

2、土地使用权

公司现使用一宗土地，面积为 48.3 亩，为公司租用独山荣辉农业开发投资公司的独国用(2013)2013104 号国有土地，该国有土地的性质为设施农业用地。

公司与独山县基长镇秀峰村村民委员会及陆运昌等 130 名农户签署土地承包经营权流转协议，流转 403 亩的农村集体土地用于种植铁皮石斛。《中华人民共和国农村土地承包法》第三十二条规定，通过家庭承包取得的土地承包经营权可以依法采取转包、出租、互换、转让或者其他方式流转，根据《农村土地承包经营权流转管理办法》的第六条和《中华人民共和国农村土地承包法》第三十四条的规定，承包方有权依法自主决定承包土地是否流转、流转的对象和方式，上述土地的流转是农民真实意思的表示。

上述租赁合同符合《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等有关法律、法规的规定，且公司在使用上述土地的过程当中，根据《农村土地承包经营权流转管理办法》第十二条的规定，公司租赁的土地用于种植铁皮石斛并未改变土地的农业用途，该土地流转协议对合同双方均具有约

束力，合法、有效。

（三）业务许可与公司资质

1、业务许可情况

公司现持有独山县林业局颁发的林木种子种植及经营许可证（黔林苗经第27260042号），许可的经营范围为花卉及铁皮石斛等，许可的有效区域为独山县。

除此之外，截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得其他业务许可证。

2、公司正在申请的资质或业务许可情况

公司为了科学规范农业生产的各个环节，从源头上控制铁皮石斛保健食品的质量，并和国际接轨，以达到铁皮石斛“真实、优质、稳定、可控”的目的，正在申办GAP（良好农业规范）认证，公司取得了浙江公信认证有限公司的认证受理通知书。

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得任何特许经营权。

（五）公司主要固定资产情况

公司拥有的主要设备为房屋建筑物，截至2014年6月30日，公司拥有的固定资产及其成新率情况如下：

单位：元

类别	原值	净值	成新率（%）
房屋、建筑物	62,213,304.90	59,171,093.46	95.11
机器设备	1,790,300.00	860,392.16	48.06
运输工具	1,538,233.40	1,394,643.23	90.67
一般设备	628,851.86	508,503.45	80.86
合计	66,170,690.16	61,934,632.30	93.60

公司现有办公楼一处，该办公楼建造于公司租用独山荣辉农业开发投资公司的独国用（2013）2013104号国有土地之上，该土地使用证记载用途为商业，尚未取得建设用地规划许可证，公司办公楼未取得房产证，公司面临无法取得该办公楼的房屋产权证的风险。公司上述建筑物亦存在被责令限期拆除、无法正常使用的风险。

公司股东倪石寿、廖招丽、廖招梅、谢灵君承诺，若上述办公楼被拆除或被有权的政府部门罚款、或被有关当事人要求赔偿，本人将以连带责任的方式全额补偿因此而产生的所有费用，确保公司不会因此而遭受损失。

鉴于公司的核心办公设备搬迁难度较小，即使搬迁，亦不会对公司的生产经营产生重大不利影响；不仅当地政府保证在合同期内不会提前收回土地，而且持有公司 5%以上的股份的股东承诺，保证公司不因此遭受损失，况且上述地块面积仅为 48.3 亩，与公司主要生产基地（流转土地 403 亩）的面积相比相对较小，因此，公司建筑物及土地权利存在的权利瑕疵不会对公司的生产经营与持续经营造成重大影响。

（六）公司人员结构以及核心技术（业务）人员情况

1、员工情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司共有员工 23 人，构成情况如下：

（1）按管理职能划分：

管理职能	人数（人）	占比
管理人员	6	26%
销售人员	1	4%
技术人员	7	30%
其他人员	9	40%
合计	23	100%

（2）按年龄划分：

年龄	人数（人）	占比
18-30 岁	2	9%
31-40 岁	10	43%
41-50 岁	6	26%
51 岁及以上	5	22%
合计	23	100%

（3）按受教育程度划分：

教育程度	人数（人）	占比
硕士及以上	0	0%

本科	1	4%
专科	1	4%
高中及以下	21	92%
合计	23	100%

2、核心技术（业务）人员情况

（1）核心技术（业务）人员基本情况

截至 2014 年 4 月 30 日，公司共有 2 名核心技术（业务）人员，分别为倪石寿和谢灵君。

倪石寿，董事长，总经理，详见本公开转让说明书“第一节、六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）、董事基本情况”。

谢灵君，董事，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节、六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）、董事基本情况”。

（2）核心技术（业务）人员变动情况

报告期内，公司核心技术（业务）人员未发生重大变动，公司核心技术（业务）团队较为稳定。

（3）核心技术（业务）人员持股情况

	姓名	现任职务	持股比例	持股方式
1	倪石寿	董事长兼总经理	40.5%	直接持有
2	谢灵君	董事、副总经理	22%	直接持有

四、公司主营业务相关情况

公司目前的主要收入来源及构成为铁皮石斛种苗销售和铁皮枫斗销售。

（一）主要产品或服务的规模、销售收入

报告期内，公司主要产品的收入情况如下：

单位：元

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度			2012 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	增长率	营业收入	占比

贵州绿健神农有机农业股份有限公司公开转让说明书

铁皮石斛种苗	7,599,897.77	98.18%	10,015,005.20	99.90%			
铁皮石斛枫斗	105,128.18	1.36%	10,256.41	0.10%			
铁皮石斛鲜条	32,478.63	0.42%					
其他业务收入-销售材料(喷头)	3,418.80	0.04%					
其他业务收入-大棚材料						3,543,376.09	100.00%
合计	7,740,923.38	100.00%	10,025,261.61	100.00%	182.93%	3,543,376.09	100.00%

公司目前 98%以上的收入主要来源于铁皮石斛种苗的销售，而铁皮石斛成品铁皮枫斗占比较小，且种苗销售主要依赖与当地政府扶贫资金支持，公司目前的业务收入来源主要依靠铁皮石斛种苗的销售，是因为公司的铁皮石斛刚刚种植，铁皮石斛需要两年的生长周期才能进行收割，故最近两年一期公司铁皮石斛鲜条及铁皮枫斗占公司营业收入的比重较小，随着最近两年公司铁皮石斛成熟期的到来，公司铁皮石斛鲜条及铁皮枫斗的销售将进一步增长，将会带动公司铁皮石斛系列产品营业收入的大幅增长。

因铁皮石斛种植之后可以在后续较长的时间内重复采摘，待公司铁皮石斛种苗种植成熟之后，公司将逐步减少铁皮石斛瓶苗种苗的销售，公司后续的销售重心为铁皮石斛成品及铁皮石斛深加工产品的销售。

(二) 报告期内公司主要客户情况

1、公司产品、服务的主要消费群体

目前，公司的铁皮石斛种苗的销售业务占公司收入的比例较大，为公司的主要业务，公司的主要客户对象为铁皮石斛种植户。

公司的铁皮石斛干条或铁皮枫斗主要含石斛多糖、生物碱、季铵碱、菲类化合物、氨基酸等有效成份，有增强体质、轻身延年的作用，适合大多数需要调养身体的人群食用。

2、报告期内公司前五大客户销售情况

(1)2014 年 1-6 月公司前五名客户的销售金额及其所占营业收入的比例为:

单位名称	金 额	占本期营业收入比例(%)
独山县基长镇人民政府	7,300,000.00	94.35
陈培兰	245,000.00	3.17
中国移动通信集团贵州省公司独山县分公司	123,000.00	1.60
廖招妃	13,675.21	0.18
贵州新三农农业装备有限公司	7,692.30	0.10
合 计	7,689,367.51	99.40

(2) 2013 年度公司前五名客户的销售金额及其所占营业收入的比例为:

单位名称	金 额	占本期营业收入比例(%)
独山县农村工作局	6,511,005.20	64.95
独山县基长镇人民政府	3,500,000.00	34.91
独山县发展改革局	10,256.41	0.10
独山县现代农业示范园区	4,000.00	0.04
合 计	10,021,261.61	100.00

(3) 2012 年度公司前五名客户的销售金额及其所占营业收入的比例为:

单位名称	金 额	占本期营业收入比例(%)
贵州吉峰农机有限公司	3,543,376.09	100.00
合 计	3,543,376.09	100.00

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员或持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

公司销售对象大多为政府部门，主要系政府的财政扶贫资金，对扶贫资金有一定的依赖性，为了解决公司产品销售的依赖性，公司拟采取以下两项措施：

(1) 因铁皮石斛的种植对于农民有较强的增收带动作用，政府现有扶贫项目带动的铁皮石斛种植户可以继续采购公司的种植进行种植。

(2) 公司拟开展以“公司+基地+合作社+农户”的新型种植模式，公司已经与基长镇维寨铁皮石斛种植农民专业合作社签署了战略合作协议，双方将合作开展仿野生铁皮石斛种植项目，公司与独山县基长镇人维寨铁皮石斛种植农民专业合作社签署了总金额 5000 万元人民币的购销合同，公司可以通过与种植合作

社合作的方式实现产品的销售。

(三) 报告期内公司主要供应商情况

1、公司存货采购情况

公司主要原材料包括母苗、干粉培养基、无菌容器封口膜等，公司供应渠道稳定，价格透明，市场竞争充分，不存在对供应商的依赖问题。

2、报告期内公司前五大供应商情况

公司与各主要供应商建立了良好的合作关系，各年供应商比较分散，不构成对单一供应商的依赖。

(1) 2014年1-6月度公司前五名供应商采购金额及其所占采购总额的比例为：

单位：元

单位名称	金 额	占本期采购总额比例 (%)
嘉兴中瑞生物科技有限公司	2,061,745.00	44.50
叶文斌	480,000.00	10.36
台州健元生物技术有限公司	141,003.50	3.04
福建本草春石斛科技有限公司	136,920.00	2.95
饶明召	110,838.00	2.39
合 计	2,930,506.50	63.24

(2) 2013年度公司前五名供应商采购金额及其所占采购总额的比例为：

单位：元

单位名称	金 额	占本期采购总额比例 (%)
刘海军	3,648,526.03	86.58
潘文斌	70,300.00	1.67
吴兴福	60,400.00	1.43
袁应明	32,313.78	0.77
陆兴卫	19,840.00	0.47
合 计	3,831,379.81	90.92

(3) 2012 年度公司前五名供应商采购金额及其所占采购总额的比例为：

单位：元

单位名称	金 额	占本期采购总额比例(%)
济南腾灵科技仪器有限公司	2,630,000.00	52.39
上海亚星组培科技有限公司	2,320,000.00	46.21
叶文斌	69,500.00	1.38
周龙中	875.00	0.02
合 计	5,020,375.00	100.00

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员或持有公司 5%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

(四) 报告期内对重大业务合同履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷。

1、销售合同

编号	时间	合同对象	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	2012-11-28	独山县农村工作局	销售铁皮石斛种苗	650	履行完毕
2	2013-3-26	独山县基长镇人民政府	销售铁皮石斛种苗	350	履行完毕
3	2013-12-24	独山县基长镇人民政府	销售铁皮石斛种苗	960	正在履行
4	2013-5-18	独山县基长镇维寨铁皮石斛种植专业合作社	销售铁皮石斛种苗	5000	尚未履行
5	2013-5-24	独山县人民政府	销售铁皮石斛种苗	2700	正在履行

公司的上述销售对象中，独山县人民政府、独山县农村工作局、独山县基长镇人民政府等政府部门，根据贵州省扶贫开发办公室黔扶办函[2012]91 号《关于对 2012 年省级财政现代农业特色优势产业发展资金中药材产业项目实施方案

的批复》以及黔扶函[2013]91号文《关于对2013年中药材产业化扶贫项目实施方案的批复》，公司的铁皮石斛种植项目作为省级扶贫支持项目，贵州省持贫办安排财政专项扶贫资金予以支持，根据黔财农[2012]226及黔南财农[2012]159号文的要求，以及独府函【2012】924号《独山县人民政府关于县农村工作局2012年省级财政现代农业特色优势产业中药材发展资金项目铁皮石斛种苗采购及相关问题请示的批复》，独山县人民政府、基长镇人民政府，独山县农村工作局利用上述财政扶贫资金向公司采购铁皮石斛种苗，提供给相关农民栽种。

2、采购合同

编号	时间	合同对象	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	2013.7.6	贵州黔南绿源渔牧农业发展有限公司	收购铁皮石斛鲜条	210	正在履行
2	2012.9.18	贵州华星瓦钢构有限公司	购货合同	335.8320	履行完毕
3	2013.05.12	天津亚美德钢铁有限公司	大棚钢管	675	履行完毕
4	2014.4.16	文道森	水泥硬化	173.20	履行完毕
5	2014.1.15	卢宝林	钢材采购合同	24.1024	履行完毕

3、借款合同

(1) 公司向银行的借款合同

编号	履行期限	合同对象	合同内容	合同金额(万元)	履行情况	担保情况
1	2013.12.6 — 2014.12.5	中国农业银行独山县支行	流动资金借款合同	1200	正在履行	注1 注2
2	2014.1.22 — 2015.1.21	中国农业银行独山县支行	流动资金借款合同	200	正在履行	注1 注2

3	2014.2.8	— 中国农业银行独 山县支行	流动资金借 款合同	1000	正在	注 1
	2015.2.7				履行	注 2

注 1、2013 年 12 月 5 日，独山荣辉农业投资开发有限公司与中国农业银行股份有限公司独山县支行签订最高额抵押合同，独山荣辉农业投资开发有限公司为绿春缘有限公司向中国农业银行股份有限公司独山县支行的流动资金借款合同提供总计 2600 万元最高额抵押担保，担保物为荣辉农业投资开发有限公司名下的土地及地上附着物。

注 2、2013 年 12 月 5 日，倪石寿、廖招梅与中国农业银行独山县支行签订最高额保证合同，二人为绿春缘有限公司向中国农业银行独山县支行的流动资金借款合同提供连带责任保证。

(2) 其他企业向公司的借款合同

编号	履行期限	合同对象	合同内容	合同金额 (万元)	履行情 况	利率
1	2014.1.24-- 2014.10.23	独山荣辉农业投 资开发有限公司	借款合同	400	正在 履行	年利率 6%

五、公司商业模式

公司是一家专业的农业种植企业，公司拥有专门的铁皮石斛种苗培育基地和铁皮石斛种植基地。目前公司主要从事铁皮石斛种苗及铁皮石斛成品铁皮枫斗的销售，后续公司将从事铁皮石斛系列保健产品的研发、生产和销售。

公司的客户大多为个人客户，公司的销售地域主要集中在独山县境内，未来公司将建立有效的营销渠道，快速的销售公司产品，以连锁超市、批发商、特许经营商、零售商等间接营销模式，积极开拓国内市场，拓展中药材的国际市场，减少流通环节，降低营销成本，公司以此来获得收入、利润和现金流。

六、公司特色分类

(一) 公司的产品铁皮石斛及铁皮枫斗具有较高的医用价值以及巨大的市场发展空间，可以公司营业收入的大幅增长带来保证

公司产品铁皮枫斗，乃石斛中的上品，由铁皮石斛鲜条加工而成，主要成份包含石斛多糖、石斛碱、石斛胺、石斛酚等，具有明亮眼目、滋养肌肤、抑制肿瘤、降低血糖、强筋壮骨、护肝利胆、延年益寿等功效。在我国上海及浙江等城市，特别是港澳台及东南亚地区，已被公认为较为高端的保健产品。

根据中国铁皮石斛产业网的统计，目前，全世界对石斛产品的年需求量约为15000吨，其中，仅干燥加工而成的枫斗在全世界的年消费量约达1500吨，需要铁皮石斛、紫皮石斛等鲜品高达7500吨，且石斛产品的市场需求量每年保持以25%-30%的速度在增长，铁皮石斛的供应市场仍存在很大缺口。

根据公司的审计报告，公司最近两年一期铁皮石斛及铁皮枫斗占公司收入的比例如下所示：

产品名称	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	增长率	营业收入	占比
铁皮枫斗	105,128.18	1.3%	10,256.41	0.10%			
铁皮鲜条	32,478.63	0.42%					

公司成立于2011年，公司的铁皮石斛需要两年的生长周期才能进行收割，故最近两年一期公司铁皮石斛鲜条及铁皮枫斗占公司营业收入的比重较小，随着最近两年公司铁皮石斛成熟期的到来，公司铁皮石斛鲜条及铁皮枫斗的销售将进一步增长，将会带动公司营业收入的大幅增长。

（二）公司拟设立子公司专门从事铁皮石斛系保健品的生产，进一步拓宽公司的产品线

由于铁皮石斛及铁皮枫斗具有较高的营养及保健价值，目前市场上已经开发的铁皮石斛深加工系列保健产品主要有十几类。

公司目前98%以上的收入主要来源于铁皮石斛种苗的销售，而铁皮石斛成品铁皮枫斗占比较小，公司目前的前产品线较为单一，且公司目前所有的产品为铁皮石斛的初加工产品，公司未涉及深加工系列保健产品。

公司拟建立一个子公司从事铁皮石斛及铁皮枫斗系列保健品的研发与生产。该子公司准备建设铁皮石斛深加工生产流水线，按照国际先进标准建设，配备高端进口设备：主要生产铁皮石斛枫斗、颗粒冲剂、胶囊、养生茶、易拉罐饮料、

口服液等，一旦上述产品投入生产及销售，公司的产品线将得到进一步的拓宽。

（三）公司所在地域为贫困山区，公司的铁皮石斛种植项目可以有效的带动当地农民增收

根据国家统计局调查各省市总队的数据显示，2012 年全国农民居民人均纯收入为 7917 元。其中贵州 2012 年农民人均纯收入为 5616 元，远低于国农平均水平，排名全国第 28 位。

由于铁皮石斛种植有着良好的发展前景，通过种植铁皮石斛可以很好的促进农民增收，未来，公司立足独山县，将以独山县为主要的种植基地，坚持农民广泛参与的技术综合服务体系，通地加强与深化与当地农户特别是农业合作社的合作，使农民直接成为受惠者，将极大地提高项目地的农业生产效益，促进当地农民增收。

七、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）公司所处行业概况

1、铁皮石斛行业定义

铁皮石斛是我国古文献中最早记载的药用兰科植物之一，系我国最珍贵的中药材之一，被尊列为“中华九大仙草”（铁皮石斛、天山雪莲、三两重人参，百二十年首乌、花甲之茯苓、苁蓉、深山灵芝、海底珍珠、冬虫夏草）之首，素有“药中黄金”之美称，民间称其为救命仙草。

2、行业的监管体制与监管政策

本行业种植的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。拟订种植业发展战略、政策、规划、计划并指导实施；起草有关种植业的法律、法规、规章并监督实施。

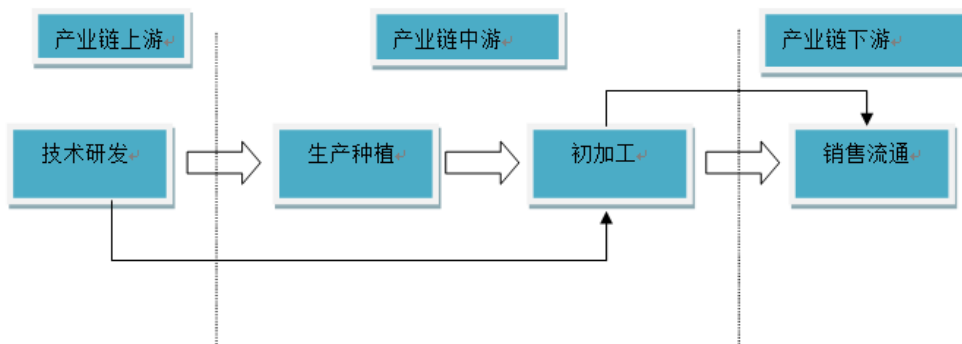
本行业石斛保健品的监管部门为国家食品药品监督管理局，是国务院综合监督管理药品、医疗器械、化妆品、保健食品和餐饮环节食品安全的直属机构。

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。

（2）行业的监管政策

法律法规	时间	内容
《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	2011 年	在继续做强做大高技术产业基础上，把战略性新兴产业培育发展成为先导性、支柱性产业
《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》	2009 年 4 月	要坚持中西医并重的方针，充分发挥中医药作用。
《中医药创新发展规划纲要（2006-2020 年）》	2007 年 1 月	在继承发扬中医药优势特色的基础上，充分利用现代科学技术，推动中医药现代化和国际化
《特色农产品区域布局规划（2006-2015）》	2007 年 7 月	打造现代特色农业产业链。
《关于加快民族药业和特色食品产业发展的意见》黔府发〔2012〕32 号	2012 年 9 月	选择 37 个县围绕全国畅销药材和省内制药企业原料用药，建设规范化中药材种植基地。

3、行业与行业上下游的关系（行业产业链构成）



铁皮石斛产业的产业链涉及非常广泛，涉及内容主要有研发、生产和销售。其中，技术研发属于铁皮石斛产业链的上游产业，生产属于铁皮石斛产业链的中游产业，包括铁皮石斛的种植，初加工。销售流通作为铁皮石斛产业链的下游产业，属于商业范畴。

4、行业竞争程度与行业壁垒

目前市场上的铁皮石斛系列成品主要包括：铁皮石斛鲜条、铁皮石斛干条、铁皮枫斗、铁皮石斛系列保健品等。行业中大型企业主要集中在铁皮石斛系列保健品领域，比如浙江的天目药业及天皇药业，其他的中小企业主要是做铁皮石斛鲜条、铁皮石斛干条、铁皮枫斗的销售，大多以中小企业为主。

5、行业壁垒

(1) 原材料资源壁垒

铁皮石斛加工行业以铁皮石斛为原料进行初加工和深加工，制成产品进行销售。目前我国优质的铁皮石斛仅在几个省区有几种分布，铁皮石斛资源的地域性决定了铁皮石斛加工具有地域性的特征，非铁皮石斛产地企业进入该行业具有一定的局限性。

(2) 品牌认知壁垒

由于公众品牌的认知度对于企业的经营尤为重要，所以铁皮石斛加工行业竞争要依赖于企业良好的品牌形象。铁皮石斛系列产品直接影响到消费者的健康，所以消费者在选择时会比较慎重，因此公众认知是企业进入铁皮石斛加工行业的另一重大障碍。

(3) 规模化经营壁垒

随着铁皮石斛加工产品市场逐步的成熟，企业需要拥有充分的资金做保证并将投入巨额的研发费用，随着高技术含量的创新产品的开发，规模障碍也会越来越高。

(4) 技术壁垒

铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生的铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 100-3000 米高度之间，常附生于树干或岩石上，喜温暖湿润和半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，故在人工培育种苗及种植铁皮石斛的时候需要采取相应的技术手段适应铁皮石斛对于野生条件的要求。

(二) 行业的市场规模

根据中国铁皮石斛产业网的统计，目前，全世界对石斛产品的年需求量约为 15000 吨，其中，仅干燥加工而成的枫斗在全世界的年消费量约达 1500 吨，需要铁皮石斛、紫皮石斛等鲜品高达 7500 吨，且石斛产品的市场需求量每年保持以 25%-30% 的速度在增长，铁皮石斛的供应市场仍在存在很大缺口。

(三) 行业的风险因素

1、铁皮石斛种植重金属和农药残留无统一标准风险

浙江省于 2007 年 5 月发布实施了《无公害铁皮石斛地方标准》，明确规定“铁皮石斛的重金属及其他有害物质指标”、“铁皮石斛农药残留指标”，除了浙江省以外，未见国家层面或其他省份的关于铁皮石斛种植标准的出台，这样就使得其他地方的铁皮石斛在种植和销售的时候无法对重金属和农药残留进行检测，可能会对铁皮石斛行业的健康发展产生影响。

2、铁皮石斛种苗品种杂，种植乱风险

由于铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，且其自然繁殖能力低、生长缓慢，故想要人工种植铁皮石斛需要对其的种苗进行工场化的培育，铁皮石斛的人工培育品种源极为杂乱，有时可能会出现杂交苗，因此急需加强种植资源保护，种苗标准制定等工作，同时，优良品种选育等事关产业发展的关键技术也需科技攻关。

3、铁皮石斛假冒产品的存在造成了市场混乱风险

根据相关资料显示，石斛属植物共有 74 种，而铁皮石斛是石斛属当中药效最良好一种。因为同属石斛属，在外形上与铁皮石斛近似的石斛物种多达 20 余种，这些石斛属经过加工之后，普通的消费者很难辨认出他们之间的区别，因此，枫斗市场存在着较多的假冒伪劣产品，伪品冲击影响了产业健康、有序发展。

第三节公司治理

一、公司治理机制的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》等相关法律规定，建立了基本的组织结构，有限公司公司前期，由于公司人数较少、规模较小，有限公司没有设立董事会和监事会，仅设立一名执行董事和一名监事。2013年12月28日，公司设立董事会、监事会，选举董事会、监事会成员，有限公司股东会会议较多以口头或电话形式通知，会议都形成了书面记录。

有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。但上述瑕疵不影响决策机构决议的效力，也未损害公司、股东及第三方的利益。

2014年8月20日，公司全体发起人共10名股东依法召开创立大会，依据《公司法》的规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会成员中的股东代表监事，2名股东代表监事与1名职工代表监事组成第一届监事会。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司基本制度。

2014年8月20日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理，聘任了公司副总经理、财务总监、董事会秘书（由财务总监兼任），同时审议通过了《总经理工作细则》。

2014年8月20日，公司第一届监事会第一次会议召开，选举产生了公司监事会主席。至此公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

（二）保护股东权利的相关制度

1、投资者关系管理制度

《公司章程》、《投资者关系管理办法》、《信息披露制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料

并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第九条、第三十四条、第三十五条对于公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程的纠纷规定了具体的解决办法，上述规定能够及时的解决上述人员之间的纠纷。

3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

4、财务管理、风险控制机制

公司建立了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》、《生产管理制度》、《人事管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、生产经营、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规已通过制定《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等办法，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

由于公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验，董事会针对此问题，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况

（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况。

最近两年公司不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

最近两年公司的控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

四、公司的独立性

公司由绿春缘有限整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业，具体情况如下：

1、业务独立

经调查，公司的主营业务为铁皮石斛瓶苗种苗销售和铁皮石斛成品销售。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

我们查阅了公司财产权属证明文件，发现汽车、办公设备等权属情况明确，公司的汽车、办公设备、财产购置发票和凭证齐全。公司无金额较大、期限较长的其他应收款、其他应付款。公司不存在资产被控股股东占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在公司控股股东及实际控制人干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司共有 23 名员工，上述 23 名员工中公司为其中的 3 名员工交纳了社保，未为员工交纳住房公积金，公司存在社保及住房公积金不规范的地方，公司承诺公司将严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的要求，为全体员工交纳社保及住房公积金。

如果相关社保部门就公司以前年度社保及公积金缴纳不到位进行追缴和处罚，公司股东倪石寿、廖招丽承诺由其补缴和承担由此产生的经济责任，不给公司造成任何经济负担和压力。

4、财务独立

经查阅，公司独立在中国农业银行独山支行开立基本存款账户，制定有独立的财务管理制度，并独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东及实际控制人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，因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他法人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

1、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

（1）贵定县绿春农业发展有限公司

该公司的基本情况如下：

名称	贵定县绿春农业发展有限公司
住所	贵定县城关镇农业办
成立日期	2010年7月21日
法定代表人	倪石寿
注册资本	100万元
实收资本	100万元
股东	倪石寿（出资80万），廖招梅（出资20万）
公司类型	有限责任公司
经营范围	快速繁育果苗、茶苗、中草药苗、蔬菜、土地开发

报告期内存在同业竞争的公司为贵定县绿春农业发展有限公司，为公司实际控制人倪石寿控制的公司，为了消除同业竞争对于公司的影响，公司实际控制人倪石寿将贵定县绿春农业发展有限公司转让给无关联关系的第三方黎小敏、周芳莲。

2、公司股东和董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上

对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

六、公司最近二年及一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

公司最近两年一期公司资金被控股股东、实际控制人及其控制企业占用的情形，公司与控股股东之间的关联方资金往来，详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联方关系及交易”。

公司最近两年一期不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情形。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》中分别规定了公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事变动情况

有限公司阶段，至 2013 年 12 月 28 日，公司未设有董事会，仅有一名执行董事，公司的执行董事为倪石寿，履行董事会的相关职责，2013 年 12 月 28 日，有限公司成立董事会，董事会成员为：倪石寿、谢灵君、廖招梅、廖招丽、刘创，公司的董事长为倪石寿。

2014年4月16日，公司股东会进行了董事会成员的重新选举，董事会成员为：倪石寿、谢灵君、廖招梅、廖招丽、颜旭，同日，公司董事会选举倪石寿为董事长。

2014年8月，公司完成股份制改造，按照公司法等法规要求，完善了公司治理结构，选举倪石寿、谢灵君、廖招梅、廖招丽、颜旭为股份公司第一届董事会成员，股份公司第一届董事会第一次会议选举倪石寿为股份公司董事长。

至本公开转让说明书出具之日，公司董事会成员未再发生变动。

(二) 监事变动情况

有限公司阶段，至2013年12月28日，公司未设监事会，仅有一名监事，履行监事会的相关职责，2009年4月30日至2013年12月28日，由廖招梅担任公司监事之职务。2013年12月28日，有限公司成立监事会，监事会成员为：王祝光、吴英军、应祥，吴英军为监事会主席。

2014年4月16日，有限公司股东会进行了监事会成员的选举，董事会成员为：王祝光、周龙开、钟慈微，同日，公司监事会选举王祝光为监事会主席。

2014年8月，公司完成股份制改造，按照公司法等法规要求，完善了公司治理结构，由股东大会选举王祝光、周龙开股东代表监事，由职工代表大会选举为钟慈微为职工代表监事。股份公司第一届监事会第一次会议选举王祝光为股份公司监事会主席。

至本公开转让说明书出具之日，公司监事会成员未再发生变动。

(三) 高级管理人员变动情况

2011年2月17日至2014年8月20日，倪石寿任公司总经理。

2014年8月20日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，选举了股份公司第一届董事会成员，第一届董事会第一次会议聘任倪石寿为股份公司总经理。2014年8月20日，第一届董事会第一次会议聘任谢灵君为公司副总经理，廖招梅为董事会秘书兼财务总监。

至本公开转让说明书出具之日，公司高级管理人员未再发生变动。

(四) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有挂牌公司股份的情况

董事、监事、高级管理人员持有挂牌公司股份的情况如下：

	姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例	持股方式
1	倪石寿	董事长兼总经理	20,250,000.00	40.50%	直接持有
2	谢灵君	董事、副总经理	11,000,000.00	22.00%	直接持有
3	廖招梅	董事、董事会秘书、财务总监	9,500,000.00	19.00%	直接持有
4	廖招丽	董事	5,000,000.00	10.00%	直接持有
5	颜旭	董事	500,000.00	1.00%	直接持有
6	王祝光	监事会主席	500,000.00	1.00%	直接持有
7	周龙开	监事	250,000.00	0.50%	直接持有
	合计		47,000,000.00	94.00%	

（五）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员，董事倪石寿与董事廖招丽，二人系夫妻关系、董事廖招丽与董事廖招梅，二人系姐妹关系，颜旭与廖招丽、廖招丽为近姻亲关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

（六）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见本节“五、同业竞争情况”。

（七）董事、监事、高级管理人员对外投资及对外兼职情况

1、公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

公司董事、财务总监兼董事会秘书廖招丽对外持股贵定县精锐铝业有限公司，该公司基本情况如下：

名称	贵定县精锐铝业有限公司
住所	贵定县落北河乡长江村

成立日期	2010年7月21日
法定代表人	倪梓芳
注册资本	1000万元
实收资本	1000万元
股东	冯峰（出资160万），廖招梅（出资20万），林旺现（出资170），徐文龙（出资120），张仕建（出资200）
公司类型	有限责任公司
经营范围	钼精粉、三氧化钼、钼酸钙、钼酸铵货物进出口、技术进出口，镍精粉、碲钼精粉、硒精粉

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资的情况。

（八）公司管理层的诚信状况

根据股份公司出具的声明和公司在“全国法院被执行人信息”网站、“全国法院失信执行人名单信息公布与查询”网站查询，截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

根据股份公司董事、监事和高级管理人员出具的声明和公司在“全国法院被执行人信息”网站、“全国法院失信执行人名单信息公布与查询”网站查询，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司现任董事长和总经理不存在《公司法》规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形；不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

根据股份公司出具的声明和公司核查，报告期内，股份公司不存在重大违法违规行。

第四节公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为【2014】京会兴审字第 60000007 号《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。

（二）会计报表编制基础

本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则（其中 5 项具体会计准则经财政部修订并从 2014 年 7 月 1 日起施行）以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定，和 2014 年 7 月 1 日起开始施行的两项具体会计准则（以下简称“企业会计准则”）。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

（三）合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司无纳入合并范围的子公司。

二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

资产负债表

单位：人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,148,939.19	3,460,739.80	1,193,939.42
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	380.00	1,910,454.65	3,032,732.50
预付款项	2,360,714.00	20,600.00	96,449.98
应收利息	104,666.67		
应收股利			
其他应收款	4,669,735.54	13,772.26	33,548,595.91
存货	5,676,824.80	6,361,889.00	5,020,375.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	17,961,260.20	11,767,455.71	42,892,092.81
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			
投资性房地产			
固定资产	61,934,632.30	44,233,218.96	10,070,784.72
在建工程	890,709.00	16,490,475.28	11,411,362.16
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	10,526,592.28	7,039,538.51	581,281.03
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,143,749.99	1,181,249.99	1,239,583.33
其他非流动资产			
非流动资产合计	74,495,683.57	68,944,482.74	23,303,011.24
资产总计	92,456,943.77	80,711,938.45	66,195,104.05

资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	24,000,000.00	12,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,070,747.50	1,624,344.80	2,992,725.00
预收款项	2,540,000.00	4,800,000.00	5,000,000.00
应付职工薪酬	226,063.50	544,760.21	3,119,876.67
应交税费	1,243,443.26	1,237,021.90	1,285,497.10
应付利息	36,000.00	279,715.56	
应付股利			
其他应付款	3,011,434.45	3,080,308.45	980,200.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	33,127,688.71	23,566,150.92	13,378,298.77
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	4,574,999.97	4,724,999.97	4,958,333.33
非流动负债合计	4,574,999.97	4,724,999.97	4,958,333.33

负债合计	37,702,688.68	28,291,150.89	18,336,632.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	475,425.51	242,078.76	
一般风险准备			
未分配利润	4,278,829.58	2,178,708.80	-2,141,528.05
所有者权益合计	54,754,255.09	52,420,787.56	47,858,471.95
负债和所有者权益总计	92,456,943.77	80,711,938.45	66,195,104.05

利润表

单位：人民币元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	7,740,923.38	10,025,261.61	3,543,376.09
减：营业成本	2,887,419.57	3,403,843.95	2,882,489.45
营业税金及附加	1,583.78	134.35	59,189.00
销售费用	24,968.42	13,406.00	5,830.00
管理费用	1,432,813.97	3,146,873.96	843,103.35
财务费用	1,037,662.94	280,135.90	209.27
资产减值损失	144,815.18	-1,824,057.96	1,925,333.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,211,659.52	5,004,925.41	-2,172,778.05
加：营业外收入	178,583.13	480,445.36	41,666.67
减：营业外支出	11,354.90	863,685.06	-
其中：非流动资产处置损失		863,661.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,378,887.75	4,621,685.71	-2,131,111.38
减：所得税费用	45,420.22	59,370.10	10,416.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05
五、每股收益			
基本每股收益	0.05	0.09	-0.04

稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05

现金流量表

单位：人民币元

项目	2014年1-6月	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	7,508,709.49	11,008,350.30	5,953,400.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	14,636,836.30	54,404,247.66	26,200,129.43
经营活动现金流入小计	22,145,545.79	65,412,597.96	32,153,529.43
购买商品、接受劳务支付的现金	3,976,066.67	9,741,121.78	5,162,618.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,268,893.13	1,703,974.29	534,324.50
支付的各项税费	33,886.81	61,003.16	616,275.41
支付其他与经营活动有关的现金	18,039,344.33	28,519,550.16	47,885,500.42
经营活动现金流出小计	23,318,190.94	40,025,649.39	54,198,718.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,172,645.15	25,386,948.57	-22,045,188.90
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,242,822.80	35,120,148.19	26,760,871.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,242,822.80	35,120,148.19	26,760,871.68
投资活动产生的现金流量净额	-8,242,822.80	-35,120,148.19	-26,760,871.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金	12,000,000.00	16,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	16,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	896,332.66		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	896,332.66	4,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	11,103,667.34	12,000,000.00	40,000,000.00
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	1,688,199.39	2,266,800.38	-8,806,060.58
加：期初现金及现金等价物余额	3,460,739.80	1,193,939.42	10,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	5,148,939.19	3,460,739.80	1,193,939.42

2014年1-6月所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00		242,078.76	2,178,708.80	52,420,787.56
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	50,000,000.00		242,078.76	2,178,708.80	52,420,787.56
三、本年增减变动金额			233,346.75	2,100,120.78	2,333,467.53
（一）净利润				2,333,467.53	2,333,467.53
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				2,333,467.53	2,333,467.53
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			233,346.75	-233,346.75	
1. 提取盈余公积			233,346.75	-233,346.75	
2. 提取一般风险准备					

3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	50,000,000.00		475,425.51	4,278,829.58	54,754,255.09

2013 年度所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00			-2,141,528.05	47,858,471.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	50,000,000.00			-2,141,528.05	47,858,471.95
三、本年增减变动金额			242,078.76	4,320,236.85	4,562,315.61
（一）净利润				4,562,315.61	4,562,315.61
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				4,562,315.61	4,562,315.61
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			242,078.76	-242,078.76	
1. 提取盈余公积			242,078.76	-242,078.76	
2. 提取一般风险准备					

3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	50,000,000.00		242,078.76	2,178,708.80	52,420,787.56

2012 年度所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00				10,000,000.00
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	10,000,000.00				10,000,000.00
三、本年增减变动金额	40,000,000.00			-2,141,528.05	37,858,471.95
（一）净利润				-2,141,528.05	-2,141,528.05
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-2,141,528.05	-2,141,528.05
（三）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				40,000,000.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00				40,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					

2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	50,000,000.00			-2,141,528.05	47,858,471.95

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）公司主要会计政策

1、 财务报表的编制基础

本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则（其中 5 项具体会计准则经财政部修订并从 2014 年 7 月 1 日起施行）以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定，和 2014 年 7 月 1 日起开始施行的两项具体会计准则（以下简称“企业会计准则”）。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

3、 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、 计量属性

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融资产和可供出售金融资产。

本公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项，包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 100 万元。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	应收款项计提坏账准备比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

(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	估计难以收回的应收款项和估计能够收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8、 存货

(1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类与计量

本公司存货分类为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

原材料包括：母苗、干粉培养基、无菌容器封口膜、边皮、花宝等，主要系外购的用于组培苗、种植的原料。

本公司组培铁皮石斛苗，将购入的母苗、干粉培养基作为原材料核算，以收购价作为成本。同时归集组培过程中的直接人工、辅助材料，将原材料、直接人工、辅助材料等归集到铁皮石斛组培苗相应批次生产成本中。部分铁皮石斛组培苗组培完成后直接销售，这部分铁皮石斛组培苗由生产成本结转到库存商品，销售时按照加权平均法结转销售成本；部分铁皮石斛组培苗结转到生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗。

本公司外购的铁皮石斛鲜条，按照购买价款计入库存商品—铁皮石斛鲜条，之后进入加工环节，加工过程中的直接人工、制造费用等计入铁皮石斛鲜条成本，加工后计入库存商品—铁皮石斛枫斗。铁皮石斛枫斗按照加权平均法结转销售成本。

本公司采摘的铁皮石斛鲜条，按照归集的成本结转到本公司库存商品—铁皮石斛鲜条。

低值易耗品、包装物采用五五摊销法。

周转材料采用分期摊销法，摊销期限为3年。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

9、生产性生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益。

1)、初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

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

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、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。

(3) 自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

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

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

2)、后续计量

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

(2) 公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性

生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

3)、收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

本公司自种的铁皮石斛种植种苗，大部分系从本公司铁皮石斛组培苗结转而来，按照铁皮石斛组培苗成本结转到生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗核算；少部分系外购的铁皮石斛种植种苗，按照外购的价款计入生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗。收购边皮的运费、片皮成本、人工成本、共同费用在生产性生物资产—人工、材料、制造费用核算。铁皮石斛种植种苗生长期满一年后转入成熟生产性生物资产，按照九年以直线法进行摊销，残值率为5%。铁皮石斛种植种苗成熟之后发生的成本、分摊的费用，包括摊销的成熟铁皮石斛种植种苗金额，结转到采摘的铁皮石斛鲜条成本。铁皮石斛鲜条转到本公司存货中核算。

10、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。
- f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	5-10	5.00%	19.00%-9.5%

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
运输工具	10	5.00%	9.50%
一般设备	5	5.00%	19.00%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(6) 固定资产的处置

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

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 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。
- d. 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值

与最低租赁付款额现值两者中较低者。

11、在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

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。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

13、无形资产

(1) 无形资产

a. 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

b. 无形资产使用寿命及摊销

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a. 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

16、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、资产减值

公司对固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产等（存货、按公允价值

模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(二) 公司主要会计估计的变更

2012年度、2013年度和2014年1至6月份本公司不存在会计政策、会计估计变更。

(三) 公司前期差错更正

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 6 月份本公司不存在前期会计差错更正。

四、最近二年一期主要财务数据和指标

(一) 财务状况分析

公司最近两年一期的资产情况如下：

单位：元

资产分类	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
货币资金	5,148,939.19	5.57%	3,460,739.80	4.29%	1,193,939.42	1.80%
应收账款	380.00	0.00%	1,910,454.65	2.37%	3,032,732.50	4.58%
预付款项	2,360,714.00	2.55%	20,600.00	0.03%	96,449.98	0.15%
应收利息	104,666.67	0.11%				0.00%
其他应收款	4,669,735.54	5.05%	13,772.26	0.02%	33,548,595.91	50.68%
存货	5,676,824.80	6.14%	6,361,889.00	7.88%	5,020,375.00	7.59%
流动资产合计	17,961,260.20	19.42%	11,767,455.71	14.59%	42,892,092.81	64.80%
非流动资产：						
固定资产	61,934,632.30	66.99%	44,233,218.96	54.80%	10,070,784.72	15.21%
在建工程	890,709.00	0.96%	16,490,475.28	20.43%	11,411,362.16	17.24%
生产性生物资产	10,526,592.28	11.39%	7,039,538.51	8.72%	581,281.03	0.88%
递延所得税资产	1,143,749.99	1.24%	1,181,249.99	1.46%	1,239,583.33	1.87%
非流动资产合计	74,495,683.57	80.58%	68,944,482.74	85.41%	23,303,011.24	35.20%
资产总计	92,456,943.77	100.00%	80,711,938.45	100.00%	66,195,104.05	100.00%

截至 2014 年 6 月 30 日，公司流动资产总额为 17,961,260.20 元，相比 2013 年 12 月 31 日增加 6,193,804.49 元，主要是预付款项和其他应收款增加。其中：预付款项主要包括预付独山县现代农业示范园区管理委员会 200 万元征地款，预付独山荣辉农业投资开发有限公司 12 万元土地流转费，不存在无法收回预付款项。其他应收款主要包括上述独山荣辉农业投资开发有限公司向公司借款 400 万元，其他应收倪石寿 70 万元，廖招梅 4,680.00 元。2014 年 7 月 1 日，本公司收回倪石寿欠款 70 万元，2014 年 7 月 3 日，本公司收回廖招梅欠款 4,680.00 元，截止报告日，未发现独山荣辉农业投资开发有限公司不能按时支付本金迹象。预付款项增加主要原因为征地款和土地流转费增加，其他应收款增加主要原因为独山荣辉农业投资开发有限公司及倪石寿向本公司借款。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司非流动资产总额为 74,495,683.57 元，相比 2013 年 12 月 31 日增加 5,551,200.83 元，主要是固定资产和生产性生物资产增加。固定资产占总资产比重为 66.99%，其中，房屋建筑物 59,171,093.46 元，占固定资产的比重为 95.54%，资产折旧能够充分体现固定资产消耗程度，不存在减值的迹象。截至 2014 年 6 月 30 日，生产性生物资产占总资产比重为 11.39%，生产性生物资产为石斛，账面价值 10,526,592.28，不存在减值迹象。

公司的资产质量良好，货币资金基本充足，基本能够满足经营管理需要，没有重大坏账或减值情形。

（二）盈利能力分析

公司最近两年一期的主营业务收入及利润情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率	金额（元）
营业收入	7,740,923.38	10,025,261.61	182.93%	3,543,376.09
营业成本	2,887,419.57	3,403,843.95	18.09%	2,882,489.45
营业利润	2,211,659.52	5,004,925.41	-330.35%	-2,172,778.05
利润总额	2,378,887.75	4,621,685.71	-316.87%	-2,131,111.38
净利润	2,333,467.53	4,562,315.61	-313.04%	-2,141,528.05

公司最近两年一期的利润指标如下表：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
净利润	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05
毛利率	62.70%	66.05%	18.65%
净资产收益率	4.26%	8.70%	-4.47%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	3.89%	9.25%	-4.54%
每股收益（元/股）	0.04667	0.09125	-0.04283
每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.04259	0.09699	-0.04346

营业收入分析：

2012 年本公司无铁皮石斛销售业务，营业收入主要为销售大棚材料。2013 年和 2014 公司营业收入主要为销售铁皮石斛种苗收入。

2013年、2014年1-6月销售客户主要为政府部门，政府部门从本公司购买铁皮石斛种苗用于提供给相关农民栽培。2013年独山县农村工作局、独山县基长镇人民政府占营业收入总额的比例为99.86%，2014年1-6月独山县基长镇人民政府占营业收入总额的比例为94.35%。

毛利率分析：

2012年营业收入为销售大棚材料，毛利率不具有可比性。

2014年1-6月、2013年综合毛利率分别为62.70%、66.05%，主要收入来自于铁皮石斛种苗，2014年1-6月、2013年铁皮石斛种苗收入分别占营业收入总额比例为98.18%、99.90%，毛利率分别为62.84%、66.07%，2014年1-6月毛利率较2013年下降，是由于气候变化导致组培苗部分污染，成本增加。2014年1-6月、2013年铁皮石斛枫斗毛利率为43.62%、41.52%，主要原因为2013年销售单价下降，导致毛利率降低。

净利润分析：

2013年较2012年净利润增加6,703,843.66元，主要为营业收入增加。

（三）偿债能力分析

项目	2014年06月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率	40.78%	35.05%	27.70%
流动比率	0.54	0.50	3.21
速动比率	0.37	0.23	2.83

截至2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司资产负债率分别为40.78%、35.05%、27.70%，其中，短期借款占负债总额的比例分别为63.66%、42.42%、0，企业短期借款全部为银行借款，截至2014年6月30日，短期借款余额为24,000,000.00元，全部为抵押加保证借款。2013年贷款余额为12,000,000.00元，担保方式为最高额抵押担保和最高额保证担保。2012年贷款余额为零。中国农业银行股份有限公司独山县支行（抵押权人）与独山荣辉农业投资开发有限公司（抵押人）签订最高额抵押合同，担保的贷款最高金额为人民币2600万元，担保期间从2013年12月5日起至2016年12月4日止。

截至2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司流动比率分别为0.54、0.50、3.21，速动比率分别为0.37、0.23、2.83，流动比率、速动比率较低，未来公司可以从资本市场获取长期资金充足运营资金，配合流动资产管理水平提升，将有助于提高流动比率和速动比率。

公司流动比率及速动比率较低，需要进一步调整资本结构。

（四）营运能力分析

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	8.10	4.06	2.34
存货周转率（次）	1.29	1.76	0.90

截至2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司应收账款周转率分别为8.10、4.06、2.34。2014年度企业销售采取预收款方式，所以周转率较2013年高。2012年铁皮石斛还未成熟，无铁皮石斛销售业务，销售收入为销售大棚材料款，故2012年应收账款周转率、存货周转率与2013年、2014年1-6月不具有可比性。存货周转率2013年和2014年变化不大。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
经营活动现金流入	22,145,545.79	65,412,597.96	32,153,529.43
经营活动现金流出	23,318,190.94	40,025,649.39	54,198,718.33
经营活动现金流量净额	-1,172,645.15	25,386,948.57	-22,045,188.90
投资活动现金流量净额	-8,242,822.80	-35,120,148.19	-26,760,871.68
筹资活动现金流量净额	11,103,667.34	12,000,000.00	40,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,688,199.39	2,266,800.38	-8,806,060.58

2014年1-6月、2013年度、2012年度公司每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.02元、0.51元、-0.44元。2014年1-6月公司提高了人员工资待遇，经营活动现金流量净额较2013年下降；2013年公司开始正常生产组培苗，从4月份开始销售组培苗，年销售为1000多万株，因此经营活动现金流量净额较2012年增加。公司2012年开始开展实际活动，经营活动现金流入为销售多余大棚材料收入，经营活动流出较多（购买组培瓶款、材料等），导致经营活动现金流量为负。其他与经营活动有关的现金主要为往来款及支付现金的销售费用、管理费用等。

2014年1-6月、2013年度、2012年度公司投资活动现金流量净额分别为-8,242,822.80元、-35,120,148.19元、-26,760,871.68元，2014年企业投资建设公司小部分大棚、道路、仓库，投资较2013年下降。2013年投资建设公司大部分大棚、办公路、道路等工程，投资活动现金流量净额较2012年继续增长。2012年投资活动为开始自建部分大棚、土地的平整、组培室等，导致投资活动现金流量较大。

2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司筹资活动现金流量净额分别为11,103,667.34元、12,000,000.00元、40,000,000.00元，2014年1-6月、2013年筹资活动为从中国农业银行取得贷款，2012年筹资活动为股东注资。

公司营运现金流基本满足公司日常运营所需，现金流量状况整体正常。

报告期内公司获取现金流量的能力较差，公司的现金流量整体变化情况与经营状况基本相符，未来通过资本市场融资，预计经营活动现金流净额、筹资活动现金流净额均将会增加。

五、报告期利润形成的有关情况

(一) 公司最近两年一期营业收入构成及收入确认具体方法

1、收入确认具体方法

公司的营业收入主要包括商品销售收入。

商品销售收入确认具体方法

公司根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据发货确认销售收入。

2、报告期内，公司营业收入构成情况：

(1) 报告期内，各类营业收入构成：

单位：元

产品名称	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	增长率	营业收入	占比
铁皮石斛种苗	7,599,897.77	98.18%	10,015,005.20	99.90%			
铁皮石斛枫斗	105,128.18	1.36%	10,256.41	0.10%			
铁皮石斛鲜条	32,478.63	0.42%					
其他业务收入-销售材料（喷头）	3,418.80	0.04%					
其他业务收入-大棚材料						3,543,376.09	100.00%
合计	7,740,923.38	100.00%	10,025,261.61	100.00%	182.93%	3,543,376.09	100.00%

公司2014年1-6月、2013年度、2012年度营业收入分别为7,740,923.38元，

10,025,261.61 元、3,543,376.09 元，公司营业收入的构成为：铁皮石斛种苗、铁皮石斛枫斗、铁皮石斛鲜条，其中主要收入来自于铁皮石斛种苗，2014 年 1-6 月、2013 年铁皮石斛种苗分别占营业收入总额比例为 98.18%、99.90%。

2012 年本公司无铁皮石斛销售业务，营业收入主要为销售大棚材料。2013 年和 2014 年营业收入主要为销售铁皮石斛种苗收入。2013 年、2014 年 1-6 月销售客户主要为政府部门，政府部门从本公司购买铁皮石斛组培苗用于提供给相关农民栽培。2013 年独山县农村工作局、独山县基长镇人民政府占营业收入总额的比例为 99.86%，2014 年 1-6 月独山县基长镇人民政府占营业收入总额的比例为 94.35%。

(2) 报告期内，各类业务的毛利率：

单位：元

期间	收入类别	收入金额	成本金额	毛利率
2014 年 1-6 月	铁皮石斛种苗	7,599,897.77	2,823,873.72	62.84%
	铁皮石斛枫斗	105,128.18	59,269.97	43.62%
	铁皮石斛鲜条	32,478.63	1,775.88	94.53%
	其他业务收入-销售材料 (喷头)	3,418.80	2,500.00	26.87%
	合计	7,740,923.38	2,887,419.57	62.70%
2013 年度	铁皮石斛种苗	10,015,005.20	3,397,845.66	66.07%
	铁皮石斛枫斗	10,256.41	5,998.29	41.52%
	铁皮石斛鲜条			
	合计	10,025,261.61	3,403,843.95	66.05%
2012 年度	大棚材料	3,543,376.09	2,882,489.45	18.65%
	合计	3,543,376.09	2,882,489.45	18.65%

2012 年营业收入为销售大棚材料，毛利率不具有可比性。

2014 年 1-6 月、2013 年综合毛利率分别为 62.70%、66.05%，主要收入来自于铁皮石斛种苗，2014 年 1-6 月、2013 年铁皮石斛种苗收入分别占营业收入总额比例为 98.18%、99.90%，毛利率分别为 62.84%、66.07%，2014 年 1-6 月毛利率较 2013 年下降，是由于气候变化导致组培苗部分污染，成本增加。2014 年 1-6 月、2013 年铁皮石斛枫斗毛利率为 43.62%、41.52%，主要原因为 2013 年销售单价下降，导致毛利率降低。

(二) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额(元)	金额(元)	增长率	金额(元)
营业收入	7,740,923.38	10,025,261.61	182.93%	3,543,376.09
营业成本	2,887,419.57	3,403,843.95	18.09%	2,882,489.45
营业利润	2,211,659.52	5,004,925.41	-330.35%	-2,172,778.05
利润总额	2,378,887.75	4,621,685.71	-316.87%	-2,131,111.38
净利润	2,333,467.53	4,562,315.61	-313.04%	-2,141,528.05

公司2014年1-6月、2013年度、2012年度营业收入分别为7,740,923.38元、10,025,261.61元、3,543,376.09元。2013年营业收入较2012年增长182.93%，2012年本公司无铁皮石斛销售业务，因此2013年、2012年营业收入无可比性。公司2012年至2014年6月业务情况如下：公司2012年开始实际发生业务，建立了组培室（鸟巢、组培室），2012年底公司组培室转固，组培室培养的组培苗部分出售，部分在公司铁皮石斛种植基地种植，2012年8月外购第一批母苗组培，2013年4月公司第一批组培苗对外销售，种植组培苗计入生产性生物资产-铁皮石斛生长期为1年，生长期转入成熟期后近1年时间，成熟即可采摘鲜条，2012年8月份种植到2013年9月份转为成熟期，2014年企业收获第一批鲜条入库，加工枫斗，公司亦通过外购野生鲜条加工铁皮石斛枫斗销售。

2013年较2012年净利润增加6,703,843.66元，因2012年无铁皮石斛销售，因此净利润没有可比性。

（三）主要费用及变动情况

公司最近两年的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	24,968.42	13,406.00	129.95%	5,830.00
管理费用	1,432,813.97	3,146,873.96	273.25%	843,103.35
财务费用	1,037,662.94	280,135.90	133763.38%	209.27
期间费用合计	2,495,445.33	3,440,415.86	305.16%	849,142.62
营业收入	7,740,923.38	10,025,261.61	182.93%	3,543,376.09

销售费用营业收入比重	0.32%	0.13%	-18.75%	0.16%
管理费用占营业收入比重	18.51%	31.39%	31.95%	23.79%
财务费用占营业收入比重	13.40%	2.79%	27800.00%	0.01%
三项期间费用占营业收入比重	32.24%	34.32%	43.24%	23.96%

2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司销售费用分别为24,968.42元、13,406.00元、5,830.00元，2013年较2012年上升129.95%，2014年1至6月，本公司加大市场营销力度，因此销售费用比2012年、2013年增长幅度较大。

2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司管理费用分别为1,432,813.97元、3,146,873.96元、843,103.35元，2013年较2012年增长273.25%，本公司2013年汽车费用、招待费、差旅费、办公费、水电费较2012年增长幅度较大，主要原因系：2012年本公司主要业务是铁皮石斛用大棚、鸟巢建筑等工程施工，汽车费用等金额较小；2013年公司开始铁皮石斛的生产及销售，所以汽车费用、招待费、差旅费、办公费、水电费等增长较快。本公司2013年管理费用中工资较2012年增长较快，主要原因系2013年管理人员工资水平较2012年有较大提高。本公司2013年管理费用中折旧费较2012年增长较快，主要原因系：2013年主要工程（包括大棚、鸟巢建筑等）陆续完工转为固定资产，开始计提折旧，所以折旧费增长较快。

2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司财务费用分别为1,037,662.94元、280,135.90元、209.27元，2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司利息收入分别为116,220.66元、967.36元、129.43元，利息支出分别为652,617.10元、279,715.56元、338.70元。本公司2014年1至6月利息收入116,220.66元，包括应收独山荣辉农业投资开发有限公司借款的利息收入104,666.67元和存款利息收入，2014年6月财务费用其他支出500,000.00元，系支付给中国农业银行股份有限公司独山县支行的结算套餐、托管费用。

（四）重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表：

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益：	12,980.13	-863,661.50	

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	150,000.00	476,333.36	41,666.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	104,666.67		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；			
非货币性资产交换损益；			
委托他人投资或管理资产的损益；			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；			
债务重组损益；			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；			
进行单独减值测试的应收款项减值准备；			
对外委托贷款取得的损益；			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；			

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；			
受托经营取得的托管费收入；			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	4,248.10	4,088.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	271,894.90	-383,239.70	41,666.67
减：所得税影响数	67,973.73	-95,809.93	10,416.67
非经常性损益净额	203,921.18	-287,429.78	31,250.00
净利润	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05
扣除非经常性损益后的净利润	2,129,546.35	4,849,745.39	-2,172,778.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,129,546.35	4,849,745.39	-2,172,778.05

报告期内，公司的营业外收入主要是政府补贴收入；营业外支出主要是固定资产处置支出。公司非经常性损益额较小，对当期利润影响较小。

（五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、本公司报告期内适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	0、13%、17%
城市维护建设税	应缴增值税和营业税	5%
教育费附加	应缴增值税和营业税	3%
地方教育费附加	应缴增值税和营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0、25%

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：农业生产者销售自产农业产品免征增值税。本公司2014年度增值税免征于2014年2月11日得到贵州省独山县国家税务局确认。

本公司生产销售的自产农产品，包括组培铁皮石斛种苗等作物，以及销售铁皮石斛枫斗，免征增值税。

本公司从外部采购的铁皮石斛鲜条、铁皮石斛枫斗（初级制品）按照13%的税率计算增值税进项税，销售铁皮石斛枫斗（礼盒）按照17%的税率计算增值税销项税。本公司按照增值税销项税扣减进项税后的余额缴纳增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事中药材的种植免征企业所得税。本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税，于2014年2月11日得到贵州省独山县国家税务局确认。

本公司企业所得税率为25%。但是如上所述，本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税。

六、报告期主要资产情况

(一) 货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	23,763.28	1,947.50	35,071.03
银行存款	5,125,175.91	3,458,792.30	1,158,868.39
合计	5,148,939.19	3,460,739.80	1,193,939.42

公司2012年度、2013年度、2014年1至6月无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金，公司无其他货币资金。

(二) 应收账款

1、公司最近两年一期的应收账款见下表：

单位：元

种类	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	400.00	100.00	20.00	2,011,004.90	100.00	100,550.25	3,192,350.00	100.00	159,617.50

单项金额虽重大但计提坏账准备的应收账款									
合计	400.00	100.00	20.00	2,011,004.90	100.00	100,550.25	3,192,350.00	100.00	159,617.50

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款见下表：

单位：元

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	400.00	100.00	20.00	2,011,004.90	100.00	100,550.25	3,192,350.00	100.00	159,617.50
1至2年									
2至3年									
3至4年									
合计	400.00	100.00	20.00	2,011,004.90	100.00	100,550.25	3,192,350.00	100.00	159,617.50

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

(1) 2014年6月30日应收账款前五名单位（或个人）情况：

单位：元

序号	个人姓名	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例	款项性质
1	何仕武	非关联方	400.00	1年以内	100.00%	货款
	合计		400.00		100.00%	

(2) 2013年12月31日应收账款前五名单位（或个人）情况：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例	款项性质
1	独山县基长镇人民政府	非关联方	1,500,000.00	1年以内	74.59%	货款
2	独山县农村工作局	非关联方	511,004.90	1年以内	25.41%	货款
	合计		2,011,004.90		100.00%	

(3) 2012年12月31日应收账款前五名单位(或个人)情况:

单位:元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例	款项性质
1	贵州吉峰农机有限公司	非关联方	3,192,350.00	1年以内	100.00%	货款
	合计		3,192,350.00		100.00%	

4、本报告期应收关联方账款情况。

本报告期应收账款中无应收关联方款项。

(三) 其他应收款

1、公司最近两年一期的其他应收款见下表:

单位:元

种类	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款									
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,915,805.83	100.00	246,070.29	14,497.12	100.00	724.86	35,314,311.48	100.00	1,765,715.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	4,915,805.83	100.00	246,070.29	14,497.12	100.00	724.86	35,314,311.48	100.00	1,765,715.57

2、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款见下表:

单位:元

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,910,205.83	99.89	245,510.29	14,497.12	100.00	724.86	35,314,311.48	100.00	1,765,715.57
1至2年	5,600.00	0.11	560.00						
2至3年									
3至4年									

合计	4,915,805.83	100.00	246,070.29	14,497.12	100.00	724.86	35,314,311.48	100.00	1,765,715.57
----	--------------	--------	------------	-----------	--------	--------	---------------	--------	--------------

公司其他应收账款截至 2014 年 6 月 30 日无异常及逾期债权。

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，其他应收款账面价值占总资产比重分别为 5.05%、0.02%、50.68%，其他应收款余额分别为 4,915,805.83 元、14,497.12 元、35,314,311.48 元。公司的其他应收款回收风险较小，且已经按照企业的坏账政策计提坏账。

3、其他应收款中欠款金额前五名单位情况：

单位：元

(1) 2014 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位（或个人）情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例	款项性质
1	独山荣辉农业投资开发有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	81.37%	借款
2	倪石寿	关联方	700,000.00	1 年以内	14.24%	备用金
3	黔南州宸镜招标有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.03%	招标押金
4	曾凡训	非关联方	36,000.00	1 年以内	0.73%	垫付款
5	谭胜昌	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.41%	垫付款
	合计		4,856,000.00		98.78%	

(2) 2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位（或个人）情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例	款项性质
1	吴英军	非关联方	5,000.00	1 年以内	34.49%	备用金
2	浙江现代商贸物流发展有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	27.59%	公司租房订金
3	罗霞	非关联方	3,450.00	1 年以内	23.80%	备用金
4	毛南山泉水厂	非关联方	1,600.00	1 年以内	11.04%	水桶押金
5	倪梓芳	非关联方	223.56	1 年以内	1.54%	社保个人部
	合计		14,273.56		98.46%	

(3) 2012年12月31日其他应收款前五名单位（或个人）情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例	款项性质
1	倪石寿	关联方	33,234,311.48	1年以内	94.11%	借款
2	廖招梅	关联方	1,150,000.00	1年以内	3.26%	备用金
3	贵定县绿春农业发展有限公司	关联方	930,000.00	1年以内	2.63%	往来款项
	合计		35,314,311.48		100.00%	

2014年1月24日，本公司与独山荣辉农业投资开发有限公司签订借款合同。独山荣辉农业投资开发有限公司向本公司借款本金400万元，借款期限从2014年1月24日至2014年10月23日，借款年利率为6%。

2014年7月1日，本公司收回倪石寿欠本公司款项700,000.00元。

(四) 预付款项

1、公司最近两年一期的预付款项见下表：

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,340,114.00	99.13	20,600.00	100.00	96,449.98	100.00
1至2年	20,600.00	0.87				
2至3年						
3至4年						
合计	2,360,714.00	100.00	20,600.00	100.00	96,449.98	100.00

公司预付款项截至2014年6月30日无异常及逾期债权。

截至2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司预付款项余额分别为2,360,714.00元、20,600.00元、96,449.98元，占总资产比重2.55%、0.03%、0.15%，所占比例较小。公司2014年6月30日预付款项主要为预付征地款。

2、预付款项中欠款金额前五名单位情况：

单位：元

(1) 2014年6月30日预付款项前五名单位情况:

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例	款项性质
1	独山县现代农业示范园区管理委员会	非关联方	2,000,000.00	1年以内	84.72%	征地款
2	独山荣辉农业投资开发有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	5.08%	土地流转费用
3	绵竹市新广视科技有限责任公司	非关联方	52,944.00	1年以内	2.24%	安防监控款
4	曾凡训	非关联方	40,000.00	1年以内	1.69%	耕路浇水泥、砂石款
5	章高永(昆明经济开发区洛羊雨禾塑料制品经营部)	非关联方	20,000.00	1年以内	0.85%	遮阳网货款
	合计		2,232,944.00		94.58%	

(2) 2013年12月31日预付款项前五名单位情况:

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例	款项性质
1	浏阳市友茂盐化贸易有限公司	非关联方	19,500.00	1年以内	94.66%	货款
2	济南普朗特生物科技有限公司	非关联方	1,100.00	1年以内	5.34%	货款
	合计		20,600.00		100.00%	

(3) 2012年12月31日预付款项前五名单位情况:

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例	款项性质
1	独山荣辉农业投资开发有限公司	非关联方	96,449.98	1年以内	100.00%	土地流转费用
	合计		96,449.98		100.00%	

3、本报告期预付关联方账款情况:

本报告期预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收利息

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
独山荣辉农业投资开发有限公司	104,666.67		
合计	104,666.67		

独山荣辉农业投资开发有限公司向本公司借款 4,000,000.00 元，年利率 6.00%，借款日期为 2014 年 1 月 24 日，还款日期为 2014 年 10 月 23 日。

(六) 存货

公司最近两年一期的存货见下表：

单位：元

项目	2014年6月30日			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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	477,212.16		477,212.16	428,500.30		428,500.30	2,389,500.00		2,389,500.00
周转材料	3,907,105.05		3,907,105.05	4,688,526.03		4,688,526.03	2,600,000.00		2,600,000.00
低值易耗品	19,947.00		19,947.00	17,577.00		17,577.00	30,875.00		30,875.00
库存商品	159,951.18		159,951.18	64,301.71		64,301.71			
在产品	36,520.52		36,520.52	33,390.00		33,390.00			
消耗性生物资产	1,076,088.89		1,076,088.89	1,129,593.96		1,129,593.96			
合计	5,676,824.80		5,676,824.80	6,361,889.00		6,361,889.00	5,020,375.00		5,020,375.00

公司存货未发生显著的、大额的可变现净值低于成本的情况，未计提存货跌价准备。

(七) 固定资产及折旧

公司固定资产主要为房屋建筑物和机器设备。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率情况见下表：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项目	使用年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	10-20	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
运输工具	10	5.00%	9.50%
办公设备	5	5.00%	19.00%

固定资产及折旧情况表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	46,580,130.47	19,652,528.90	61,969.21	66,170,690.16
房屋、建筑物	43,329,952.67	18,883,352.23		62,213,304.90
机器设备	1,714,300.00	76,000.00		1,790,300.00
运输工具	957,862.94	642,339.67	61,969.21	1,538,233.40
办公设备	578,014.86	50,837.00		628,851.86
二、累计折旧合计	2,346,911.51	1,901,901.69	12,755.34	4,236,057.86
房屋、建筑物	1,634,746.61	1,407,464.83		3,042,211.44
机器设备	553,223.71	376,684.13		929,907.84
运输工具	95,548.81	60,796.70	12,755.34	143,590.17
办公设备	63,392.38	56,956.03		120,348.41
三、账面净值合计	44,233,218.96			61,934,632.30
房屋、建筑物	41,695,206.06			59,171,093.46
机器设备	1,161,076.29			860,392.16
运输工具	862,314.13			1,394,643.23
办公设备	514,622.48			508,503.45
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	44,233,218.96			61,934,632.30
房屋、建筑物	41,695,206.06			59,171,093.46
机器设备	1,161,076.29			860,392.16
运输工具	862,314.13			1,394,643.23
办公设备	514,622.48			508,503.45

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	10,256,470.23	37,309,360.24	985,700.00	46,580,130.47
房屋、建筑物	6,494,510.14	36,835,442.53		43,329,952.67
机器设备	2,697,600.00	2,400.00	985,700.00	1,714,300.00
运输工具	957,862.94			957,862.94
办公设备	106,497.15	471,517.71		578,014.86
二、累计折旧合计	185,685.51	2,283,264.54	122,038.54	2,346,911.51

房屋、建筑物	112,710.80	1,522,035.81		1,634,746.61
机器设备	66,465.17	608,797.08	122,038.54	553,223.71
运输工具	4,551.73	90,997.08		95,548.81
办公设备	1,957.81	61,434.57		63,392.38
三、账面净值合计	10,070,784.72			44,233,218.96
房屋、建筑物	6,381,799.34			41,695,206.06
机器设备	2,631,134.83			1,161,076.29
运输工具	953,311.21			862,314.13
办公设备	104,539.34			514,622.48
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	10,070,784.72			44,233,218.96
房屋、建筑物	6,381,799.34			41,695,206.06
机器设备	2,631,134.83			1,161,076.29
运输工具	953,311.21			862,314.13
办公设备	104,539.34			514,622.48

公司的办公楼尚未取得房产证。

固定资产车辆中途锐轿车车辆行驶证注明车辆所有人为倪石寿，但该车辆实际为公司所有，变更手续正在办理中。其他车辆车辆行驶证注明车辆所有人均为公司。

(八) 在建工程

单位：元

工程项目名称	资金来源	2013年12月31日		本年增加		本年转入固定资产		2014年6月30日	
		金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额
大棚	自筹	16,490,475.28	-	3,283,585.95	-	18,883,352.23	-	1,648,726.67	-
合计		16,490,475.28	-	3,283,585.95	-	18,883,352.23	-	1,648,726.67	-

工程项目名称	资金来源	2012年12月31日		本年增加		本年转入固定资产		2013年12月31日	
		金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额
大棚	自筹	3,211,323.00	-	29,483,676.41	-	16,204,524.13	-	16,490,475.28	-

鸟巢	自筹	8,200,039.16	-	10,258,150.50	-	17,329,581.40	-	-
办公楼	自筹			3,301,337.00	-	3,301,337.00	-	-
合计		11,411,362.16	-	43,043,163.91	-	36,835,442.53	-	16,490,475.28

(九) 生产性生物资产

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	7,055,465.54	3,529,660.46	9,432.65	10,575,693.35
石斛种植-生长期	6,395,182.06	3,529,660.46	9,333.10	9,915,509.42
石斛种植-成熟期	642,707.24		99.55	642,607.69
铁皮石斛盆苗	17,576.24			17,576.24
二、累计折旧合计	15,927.03	33,174.04		49,101.07
石斛种植-生长期				
石斛种植-成熟期	15,927.03	33,174.04		49,101.07
铁皮石斛盆苗				
三、账面净值合计	7,039,538.51			10,526,592.28
石斛种植-生长期	6,395,182.06			9,915,509.42
石斛种植-成熟期	626,780.21			593,506.62
铁皮石斛盆苗	17,576.24			17,576.24
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	7,039,538.51			10,526,592.28
石斛种植-生长期	6,395,182.06			9,915,509.42
石斛种植-成熟期	626,780.21			593,506.62
铁皮石斛盆苗	17,576.24			17,576.24

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	581,281.03	7,117,223.61	643,039.10	7,055,465.54
石斛种植-生长期	581,281.03	6,456,774.20	642,873.17	6,395,182.06
石斛种植-成熟期		642,873.17	165.93	642,707.24

铁皮石斛盆苗		17,576.24		17,576.24
二、累计折旧合计		15,927.03		15,927.03
石斛种植-生长期				
石斛种植-成熟期		15,927.03		15,927.03
铁皮石斛盆苗				
三、账面净值合计	581,281.03			7,039,538.51
石斛种植-生长期	581,281.03			6,395,182.06
石斛种植-成熟期				626,780.21
铁皮石斛盆苗				17,576.24
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	581,281.03			7,039,538.51
石斛种植-生长期	581,281.03			6,395,182.06
石斛种植-成熟期				626,780.21
铁皮石斛盆苗				17,576.24

截至2014年6月30日，公司拥有的生产性生物资产分类成新率及平均成新率如下：

单位：元

类别	原值	净值	成新率(%)
石斛种植-生长期	9,915,509.42	9,915,509.42	100.00%
石斛种植-成熟期	642,607.69	593,506.62	92.36%
铁皮石斛盆苗	17,576.24	17,576.24	100.00%
合计	10,575,693.35	10,526,592.28	99.54%

(十) 递延所得税资产

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	1,143,749.99	1,181,249.99	1,239,583.33

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
总计	1,143,749.99	1,181,249.99	1,239,583.33

根据贵州省黔南州财政局、黔南州扶贫开发局 2012 年 10 月 12 日下发的黔南财农[2012]159 号文件《关于下达 2012 年省级财政现代农业特色优势产业（中药材）发展资金的通知》，本公司于 2012 年收到补助资金 500 万元，作为与资产相关的政府补助处理，计入递延收益。本公司按照递延收益余额的 25%计提递延所得税资产。

（十一）资产减值准备

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	101,275.11	144,815.18			246,090.29
合计	101,275.11	144,815.18			246,090.29

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,925,333.07		1,824,057.96		101,275.11
合计	1,925,333.07		1,824,057.96		101,275.11

七、报告期主要债项情况

（一）短期借款

单位：元

类别	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款			
抵押借款	24,000,000.00	12,000,000.00	
保证借款			
质押借款			
合计	24,000,000.00	12,000,000.00	

2013 年本公司从中国农业银行股份有限公司独山县支行贷款余额为 12,000,000.00 元。借款时间 2013 年 12 月 6 日，借款期限 1 年，还款日期 2014 年 12 月 5 日，合同编号为 ABC[2012]1003-1，担保方式为最高额抵押担保和最高额保

证担保。

截至 2014 年 6 月 30 日，短期借款余额为 24,000,000.00 元，全部为抵押加保证借款。2014 年本公司从中国农业银行股份有限公司独山县支行贷款余额为 12,000,000.00 元，其中 2014 年 1 月 22 日贷款 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，还款日期 2015 年 1 月 21 日，借款合同编号 521010120140000090，担保方式为最高额抵押担保和最高额保证担保。2014 年 2 月 8 日贷款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，还款日期 2015 年 2 月 7 日，借款合同编号 521010120140000162，担保方式为最高额抵押担保和最高额保证担保。

2013 年 12 月 5 日，中国农业银行股份有限公司独山县支行（抵押权人）与独山荣辉农业投资开发有限公司（抵押人）签订最高额抵押合同，合同编号为 52100620130001110，独山荣辉农业投资开发有限公司为本公司从中国农业银行股份有限公司独山县支行的贷款提供担保，担保的贷款最高金额为人民币 2600 万元，担保期间从 2013 年 12 月 5 日起至 2016 年 12 月 4 日止。独山荣辉农业投资开发有限公司同意以其土地使用权【建设用地使用权证号为独国用（2013）第 20131047 号】及地上附着物设定抵押，该土地使用权位于贵州省独山县基长镇基长村。该土地使用权及地上附着物暂作价 49,200,007.00 元，其最终价值以抵押权实现时实际处理抵押物所得价款为准。

2013 年 12 月 5 日，中国农业银行股份有限公司独山县支行（债权人）与倪石寿、廖招梅（保证人）签订最高额保证合同，倪石寿、廖招梅为本公司从中国农业银行股份有限公司的上述贷款提供保证。

（二）应付账款

公司最近两年一期应付账款情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	2,051,003.50	1,624,344.80	2,992,725.00
1-2 年	19,744.00		
2-3 年			
合计	2,070,747.50	1,624,344.80	2,992,725.00

1、截至 2014 年 6 月 30 日，期末应付款项中欠款金额前五名：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额比例	款项性质
1	浙江嘉兴中瑞生物科技有限公司	非关联方	1,695,000.00	1年以内	81.85%	母苗款
2	台州健元生物技术有 限公司	非关联方	141,003.50	1年以内	6.81%	母苗款
3	乐清市东亚铁皮石斛 种植有限公司	非关联方	130,000.00	1年以内	6.28%	铁皮石 斛苗款
4	亚太(集团)会计师事 务所有限公司深圳分	非关联方	50,000.00	1年以内	2.41%	审计费
5	黄丽	非关联方	35,000.00	1年以内	1.69%	深井泵、 变频供
	合计		2,051,003.50		99.04%	

2、截至2013年12月31日，期末应付账款中欠款金额前五名：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额比例	款项性质
1	乐清市东亚铁皮石斛 种植有限公司	非关联方	1,180,000.00	1年以内	72.64%	铁皮石斛 苗款
2	佛山市亿千逸建材有 限公司	非关联方	349,600.80	1年以内	21.52%	钢材款
3	谭中奎	非关联方	75,000.00	1年以内	4.62%	办公楼门
4	佛山市顺德区龙江镇 文欧橱柜店	非关联方	18,354.00	1年以内	1.13%	橱柜款
5	贵州省平塘县丰盛种 羊基地	非关联方	1,390.00	1年以内	0.09%	羊粪款
	合计		1,624,344.80		100.00%	

3、截至2012年12月31日，期末应付账款中欠款金额前五名：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额比例	款项性 质
----	------	--------	----	----	---------------	----------

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额比例	款项性质
1	汪东升	非关联方	1,972,365.00	1年以内	65.91%	工程款
2	李学斌	非关联方	1,020,360.00	1年以内	34.09%	工程款
	合计		2,992,725.00		100.00%	

(三) 预收款项

公司最近两年一期预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1 以内	2,540,000.00	4,800,000.00	5,000,000.00
1-2 年			
2-3 年			
合计	2,540,000.00	4,800,000.00	5,000,000.00

1、截至 2014 年 6 月 30 日，期末预收款项中欠款金额前五名：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项 总额比例	款项性质
1	独山县基长镇人民政府	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	98.43%	组培苗款
2	中国移动通信集团贵州有限公司独山分公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	1.18%	铁皮石斛枫斗款
3	吴忠能	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.39%	铁皮石斛苗订金
	合计		2,540,000.00		100.00%	

2、截至 2013 年 12 月 31 日，期末预收款项中欠款金额前五名：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项 总额比例	款项性质
----	------	--------	----	----	---------------	------

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项 总额比例	款项性质
1	独山县基长镇人民政府	非关联方	4,800,000.00	1年以内	100.00%	组培苗款
	合计		4,800,000.00		100.00%	

3、截至2012年12月31日，期末预收款项中欠款金额前五名：

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项 总额比例	款项性质
1	独山县基长镇人民政府	非关联方	5,000,000.00	1年以内	100.00%	组培苗款
	合计		5,000,000.00		100.00%	

(四) 应付职工薪酬

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	544,760.21	1,197,071.37	1,515,768.08	226,063.50
其中：工资	544,760.21	1,197,071.37	1,515,768.08	226,063.50
奖金				
津贴				
补贴				
二、职工福利费		3,385.00	3,385.00	
三、社会保险费		10,196.96	10,196.96	
其中：医疗保险费		2,789.00	2,789.00	
基本养老保险费		6,143.80	6,143.80	
失业保险费		615.20	615.20	
工伤保险费		368.64	368.64	
生育保险费		184.32	184.32	
大额医疗保险费		96.00	96.00	
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、辞退福利				

其中：因解除劳动关系给予的补偿				
九、以现金结算的股份支付				
十、其他				
合计	544,760.21	1,210,653.33	1,529,350.04	226,063.50

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,119,876.67	2,505,785.83	5,080,902.29	544,760.21
其中：工资	3,119,876.67	2,505,785.83	5,080,902.29	544,760.21
奖金				
津贴				
补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,252.08	1,252.08	
其中：医疗保险费		326.16	326.16	
基本养老保险费		768.00	768.00	
失业保险费		76.80	76.80	
工伤保险费		46.08	46.08	
生育保险费		23.04	23.04	
大额医疗保险费		12.00	12.00	
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、辞退福利				
其中：因解除劳动关系给予				
九、以现金结算的股份支付				
十、其他				
合计	3,119,876.67	2,507,037.91	5,082,154.37	544,760.21

(五) 应交税费

单位：元

税目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应交增值税		1,343.59	32,270.09

应交企业所得税	1,242,416.46	1,235,533.00	1,250,000.00
应交个人所得税	1,026.80	10.95	
应交城市维护建设税		67.18	1,613.51
应交教育费附加		40.31	968.10
应交地方教育费附加		26.87	645.40
其他税费			
合计	1,243,443.26	1,237,021.90	1,285,497.10

(六) 应付利息

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应付利息	36,000.00	279,715.56	
合计	36,000.00	279,715.56	

(七) 其他应付款

公司最近两年一期其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	18,020.00	3,080,308.45	980,200.00
1-2年	2,993,414.45		
2-3年			
3年以上			
合计	3,011,434.45	3,080,308.45	980,200.00

1、截至2014年6月30日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额比例	款项性质
1	倪石寿	本公司的控股股东	2,931,220.45	1-2年	97.34%	垫付款
2	独山现代农业示范园 区管理委员会	非关联方	62,194.00	1-2年	2.07%	押金

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额比例	款项性质
3	贵州海盛铁皮石斛产销农民专业合作社	非关联方	8,400.00	1年以内	0.28%	组培瓶押金
4	独山县宏中铁皮石斛种植专业合作社	非关联方	5,000.00	1年以内	0.17%	组培瓶押金
5	上司铁皮石斛种植农民专业合作社	非关联方	2,040.00	1年以内	0.07%	组培瓶押金
	合计		3,008,854.45		99.93%	

2、截至2013年12月31日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额比例	款项性质
1	倪石寿	本公司的控股股东	2,993,414.45	1年以内	97.18%	垫付款
2	独山现代农业示范园区管理委员会	非关联方	62,194.00	1年以内	2.02%	押金
3	叶金财	非关联方	24,700.00	1年以内	0.80%	工料费
	合计		3,080,308.45		100.00%	

3、截至2012年12月31日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额比例	款项性质
1	刘永付	非关联方	980,200.00	1年以	100.00%	工料费
	合计		980,200.00		100.00%	

(八) 其他非流动负债

单位：元

递延收益	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
鸟巢项目	3,733,333.30	3,833,333.30	3,966,666.66

递延收益	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
大棚项目	841,666.67	891,666.67	991,666.67
合计	4,574,999.97	4,724,999.97	4,958,333.33

根据贵州省黔南州财政局、黔南州扶贫开发局 2012 年 10 月 12 日下发的黔南财农[2012]159 号文件《关于下达 2012 年省级财政现代农业特色优势产业（中药材）发展资金的通知》，本公司于 2012 年收到补助资金 500 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 500 万补助项目款在鸟巢与大棚中按 4 比 1 分摊，鸟巢按照 20 年、大棚按照 10 年分摊计入各年的营业外收入。

该政府补助确认为与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。

（九）报告期末公司没有逾期未偿还重大债务。

八、报告期股东权益情况

（一）股本

1、2014 年 1-6 月实收资本变动情况

金额单位：万元

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
倪石寿	2,025.00	40.50			2,025.00	40.50
廖招梅	850.00	17.00	100.00		950.00	19.00
刘创	250.00	5.00		50.00	200.00	4.00
应祥	25.00	0.50		25.00		
廖招丽	500.00	10.00			500.00	10.00
张成渊	50.00	1.00		50.00		
谢灵君	1,100.00	22.00			1,100.00	22.00
刘继勇	50.00	1.00			50.00	1.00
王祝光	50.00	1.00			50.00	1.00
深圳中联创投资产	100.00	2.00		100.00		
周龙开			25.00		25.00	0.50
颜旭			50.00		50.00	1.00
胡国霞			50.00		50.00	1.00
合计	5,000.00	100.00	225.00	225.00	5,000.00	100.00

2014年4月16日，根据公司第二次股东会决议，自然人倪石寿将持有的公司股权1%转让给自然人颜旭，自然人刘创将持有的公司股权1%转让给自然人倪石寿，深圳中联创投资资产管理有限公司将持有的公司股权2%转让给自然人廖招梅，自然人应祥将持有的公司股权0.50%转让给自然人周龙开，自然人张成渊将持有的公司股权1%转让给自然人胡国霞，并于2014年4月21日办理完工商变更手续。

2、2013年度实收资本变动情况

金额单位:万元

投资者名称	2012年12月31日		本年增加	本年减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
倪石寿	4,000.00	80.00		1,975.00	2,025.00	40.50
廖招梅	1,000.00	20.00		150.00	850.00	17.00
刘创			250.00		250.00	5.00
应祥			25.00		25.00	0.50
廖招丽			500.00		500.00	10.00
张成渊			50.00		50.00	1.00
谢灵君			1,100.00		1,100.00	22.00
刘继勇			50.00		50.00	1.00
王祝光			50.00		50.00	1.00
深圳中联创投资 资产管理有限公司			100.00		100.00	2.00
合计	5,000.00	100.00	2,125.00	2,125.00	5,000.00	100.00

2013年12月28日，根据公司股东会决议，倪石寿将持有的公司股权5%转让给刘创、将持有的公司股权0.50%转让给应祥、将持有的公司股权22%转让给谢灵君、将持有的公司股权10%转让给廖招丽、将持有的公司股权1%转让给张成渊、将持有的公司股权1%转让给刘继勇、廖招梅将持有的公司股权2%转让给深圳中联创投资资产管理有限公司、将持有的公司股权1%转让给王祝光，公司于2013年12月30日办妥工商变更登记手续。

(二) 盈余公积

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
法定盈余公积	242,078.76	233,346.75		475,425.51
合 计	242,078.76	233,346.75		475,425.51

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积		242,078.76		242,078.76
合 计		242,078.76		242,078.76

本公司按照弥补年初亏损后的净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三) 未分配利润

单位：元

项目	2014 年 1 至 6 月	2013 年度	2012 年度
调整前上年末未分配利润	2,178,708.80	-2,141,528.05	
调整年初未分配利润			
调整后年初未分配利润	2,178,708.80	-2,141,528.05	
加：本期所有者的净利润	2,333,467.53	4,562,315.61	-2,141,528.05
减：提取法定盈余公积	233,346.75	242,078.76	
转作股本			
转作资本公积			
期末未分配利润	4,278,829.58	2,178,708.80	-2,141,528.05

九、关联方、关联方关系及交易

(一) 公司的主要关联方

1、存在控制关系的关联方

单位：元

关联方名称（姓名）	与本公司关系	出资金额	表决权比例
倪石寿、廖招丽夫妻	实际控制人、控股股东，倪石寿为公司董事长兼总经理、廖招丽为公司董事	25,250,000.00	50.50%

2、不存在控制关系的关联方

单位：元

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持有本公司股份比例（2014 年 6 月 30 日）

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持有本公司股份比例（2014年6月30日）
谢灵君	本公司持股 5%以上股东、董事、副总经理	22.00%
廖招梅	本公司持股 5%以上股东、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	19.00%
廖招妃	本公司持股 5%以上股东廖招丽之妹妹	
颜旭	本公司持股 5%以上股东、董事、廖招丽之妹夫，廖招妃之夫	1.00%
王祝光	监事会主席	1.00%
周龙开	监事	0.50%
钟慈微	监事	
贵定县精锐铝业有限责任公司	本公司持股 5%以上股东廖招梅控制的企业	
独山县上道蔬菜农民专业合作社	本公司持股 5%以上股东廖招梅控制的企业	
贵定县绿春农业发展有限公司	2012年、2013年1-12月股东倪石寿持有80%股权，股东廖招梅持有20%股权，自2013年12月27日股权全部转让给外部股东，与本公司变成非关联方关系	2013年12月已经转出

3、关联交易

2012年度、2013年度，本公司与关联方之间无销售、采购等交易情况。

2014年1至6月，本公司向关联方廖招妃销售货物金额为13,675.21元，占2014年1至6月本公司销售收入总额的0.18%。

4、关联方往来款项余额

(1) 2014年6月30日关联方往来情况：

单位：元

序号	公司（个人）名称	科目	关联方类型	金额（元）	款项性质及原因
1	倪石寿	其他应收款	本公司控股股东	700,000.00	备用金
2	廖招梅	其他应收款	本公司持股 5%以上股东，高管	4,680.00	备用金
3	倪石寿	其他应付款	本公司控股股东	293,122.45	垫付款

(2) 2013年12月31日关联方往来情况:

单位: 元

序号	公司(个人)名称	科目	关联方类型	金额(元)	款项性质及原因
1	倪石寿	其他应付款	本公司控股股东	2,993,414.45	垫付款

(3) 2012年12月31日关联方往来情况:

单位: 元

序号	公司(个人)名称	科目	关联方类型	金额(元)	款项性质及原因
1	倪石寿	其他应收款	本公司控股股东	33,234,311.48	借款
2	廖招梅	其他应收款	本公司持股 5%以上股东	1,150,000.00	备用金
3	贵定县绿春农业发展 有限公司	其他应收款	2012年、2013年1-12月 股东倪石寿持有80%股权, 股东廖招梅持有20%股权, 自2013年12月27日股权全部 转让给外部股东,与本公司 变成非关联方关系	930,000.00	往来款

5、关联方资金往来情况

(1) 2014年1至6月本公司与关联方资金往来情况:

单位: 元

序号	公司(个人)名称	关联方类型	公司收到关联方 资金数额	公司支付关联 方资金数额
1	倪石寿	本公司的控股股东		711,000.00
2	廖招梅	本公司持股5%以上股东	10,800.00	15,480.00

(2) 2013年本公司与关联方资金往来情况:

单位: 元

序号	公司（个人）名称	关联方类型	公司收到关联方资金数额	公司支付关联方资金数额
1	倪石寿	本公司的控股股东	37,050,000.0	7,702,519.02
2	廖招梅	本公司持股5%以上股东	1,177,000.00	27,000.00
3	贵定县绿春农业发展有限公司	2012年、2013年1-12月股东倪石寿持有80%股权，股东廖招梅持有20%股权，自2013年12月27日股权全部转让给外部股东，与本公司变成非关联方关系	1,930,000.00	1,000,000.00

(3) 2012年本公司与关联方资金往来情况：

单位：元

序号	公司（个人）名称	关联方类型	公司收到关联方资金数额	公司支付关联方资金数额
1	倪石寿	本公司的控股股东	50,310,925.00	56,424,279.51
2	廖招梅	本公司持股5%以上股东	8,000,000.00	1,150,000.00
3	贵定县绿春农业发展有限公司	2012年、2013年1-12月股东倪石寿持有80%股权，股东廖招梅持有20%股权，自2013年12月27日股权全部转让给外部股东，与本公司变成非关联方关系	1,500,000.00	2,430,000.00

上述资金往来均没有计算利息。

6、关联方担保

本公司 2013 年 12 月 6 日从中国农业银行股份有限公司独山县支行取得借款 12,000,000.00 元，由倪石寿、廖招梅提供保证，担保期限为 2013 年 12 月 6 日至 2016 年 12 月 6 日，为无限连带责任保证担保。其中倪石寿为本公司控股股东，廖招梅为本公司持股 5%以上的股东。

本公司 2014 年 1 月 22 日从中国农业银行股份有限公司独山县支行取得借款 2,000,000.00 元，由倪石寿、廖招梅提供保证。担保期限为 2014 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 22 日，为无限连带责任保证担保。其中倪石寿为本公司控股股东，廖招梅为本公司持股 5%以上的股东。

本公司 2014 年 2 月 8 日从中国农业银行股份有限公司独山县支行贷款

10,000,000.00元，由倪石寿、廖招梅提供保证。担保期限为2014年2月8日至2017年2月8日，为无限连带责任保证担保。抵押人为独山荣辉农业投资开发有限公司，担保的债权最余额为26,000,000.00元，抵押物为土地及地上附着物，暂作价49,200,007.00元。其中倪石寿为本公司控股股东，廖招梅为本公司持股5%以上的股东。

（二）关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方之间存在销售、资金往来的情形。关联方销售金额较小，价格公允，未对公司财务状况和经营成果造成影响。

（三）《公司章程》对于关联交易的有关规定

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

第三十五条公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

第七十六条股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

第一百零六条董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

第一百一十五条董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

第一百三十三条监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

（四）减少与规范关联方交易说明

公司在有限公司阶段存在关联交易，包括公司向关联方借款、经营场所租赁、资产转让。公司的关联交易未履行股东会决议，关联资金往来形成的关联交易未签署合同，程序上存在瑕疵。

有限公司阶段《公司章程》未对关联交易进行特别规定。股份公司成立后，公司制订了《公司章程》和《关联交易管理制度》对公司与关联方之间的交易予以规范。公司与关联方提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。未来公司将尽量减少与关联方之间的交易，对于无法避免的关联交易，公司将严格遵循关联交易的相关规章制度，程序上履行相关内部决策程序，关联董事和关联股东回避表决，定价方面参考市场价格，公允合理的确定交易价格。

十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

至本公开转让说明书出具之日，公司无应披露的或有事项。

（二）期后事项、其他重要事项

2014年7月1日，本公司股东倪石寿归还欠本公司款项700,000.00元。2014年7月3日，本公司股东廖招梅归还欠本公司款项4,680.00元。

至本公开转让说明书出具之日，本公司无其他需要披露的日后事项。

至本公开转让说明书出具之日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十一、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

公司现有的股利分配政策及公司挂牌后股利分配政策：

根据《公司法》和股份公司《公司章程》，公司股份公开转让后将沿用现有的股利分配政策，股利分配政策具体如下：

公司缴纳有关税项后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取法定公积金；
- (3) 提取任意公积金；
- (4) 支付普通股股利。

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。

公司税后利润的分配方式由股东自行约定，可以采用现金或股票方式分配股利。公司重视对投资者的合理投资回报，制定和实施持续、稳定的利润分配制度，公司利润分配不得影响公司的持续经营。

（二）公司最近两年利润分配情况

公司最近两年无利润分配情况

十二、控股子公司的基本情况

公司无控股子公司的情况

十三、报告期内评估情况

发起人设立时，由贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司委托北京国融兴华资产评估有限责任公司，以2014年6月30日为评估基准日，就贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司拟改制为股份有限公司之事宜对拟改制涉及的资产和负债在2014年6月30日的市场价值进行了评估，并于2014年7月31日出具了《贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司拟改制设立股份公司项目评估报告》（国融兴华评报字[2014]第080012号）。

截止评估基准日2014年6月30日，在公开市场和企业持续经营前提下，经资产基础法评估，经对委托评估资产实施现场调查、市场调查、询证和评定估算等评估程序，具体评估结论如下：

资产账面价值为9,245.69万元，评估价值9,321.23万元，评估增值75.54万元，增值率0.82%。负债账面价值为3,770.27万元，评估价值3,770.27万元，无增减值变

化。净资产账面价值为5,475.42万元，评估价值5,550.96万元，增值75.54万元，增值率1.38%。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十四、影响公司持续经营能力的风险因素

（一）重大自然灾害的风险

公司从事铁皮石斛的种植及销售业务，如果发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害，公司的铁皮石斛种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。

（二）公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（三）税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司从事中药材种植销售，免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知（“财税字[1995]52号”文件）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司从事中药材销售，免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。

（四）办公楼无法取得房产证风险

公司现有办公楼一处，该办公楼建造于公司租用独山荣辉农业开发投资公司的独国用（2013）2013104号国有土地之上，该土地使用证记载用途为商业，尚未取得建设用地规划许可证，公司办公楼未取得房产证，公司面临无法取得该办公楼的房屋产权证书的风险。公司上述建筑物亦存在被责令限期拆除、无法正常使用的风险。

（五）铁皮石斛种植风险

铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生的铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 100-3000 米高度之间，常附生于树干或岩石上，喜温暖湿润和半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，公司的铁皮石斛种植为仿野生种植，尽量模仿铁皮石斛的野生环境，但是铁皮石斛对野生环境要求极高，如果环境不适于铁皮石斛生长或者环境发生重大变化，可能面临种植失败的风险。

(六) 市场开拓、客户集中及产品销售风险

报告期内，公司前五名客户销售收入占比分别为 100.00%、100.00%和 99.40%，客户集中度很高，报告期内销售收入均集中在贵州独山县地区，而且公司的客户大多为政府部门，其采购资金为政府项扶贫资金，公司产品销售对扶贫资金有一定程度的依赖。公司准备建设铁皮石斛深加工生产流水线，按照国际先进标准建设，配备高端进口设备：主要生产铁皮石斛枫斗、颗粒冲剂、胶囊、养生茶、易拉罐饮料、口服液等，公司面临新产品不适应市场需求及其变化而未被市场有效接受的市场风险。

现阶段，销售市场的相对集中导致公司对该市场有一定程度的依赖风险。公司将逐渐加大对新市场的开拓力度，深入挖掘现有市场的潜力，并根据公司的生产能力和资源能力及时拓展新市场，进一步提升公司市场竞争力，继续保持快速增长势头。


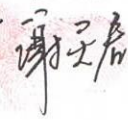



未来，如果公司不能有效开拓新市场，对该市场的依赖风险依然存在，同时还存在销售收入增速放缓的风险，将可能导致由于不能持续获取重大订单而导致的业绩下滑的风险。公司拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的经销商。

第五节有关声明

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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

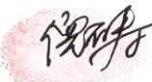
董事 倪石寿、谢灵君、廖招梅、廖招丽、颜旭

监事 王祝光、钟慈微、周龙开

总经理 倪石寿



副总经理 谢灵君



董事会秘书、财务总监 廖招梅



主办券商声明

本公司已对贵州绿健神农有机农业股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

史国梁

项目小组（签字）：

郑晓伟

钟博

王香美

法定代表人（签字）：


李玮



律师声明

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（签字）：

律师事务所负责人（签字）：



会计师事务所同意书

经本所及经办会计师同意贵州绿健神农有机农业股份有限公司
在该公司公开转让说明书中引用本所出具的审计报告中相关数据，
并对纳入其中的由本所出具的审计报告无异议。

经办注册会计师签名： 马海福

经办注册会计师签名： 丁西园

负责人签名： 



北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2010年12月6日

资产评估机构声明

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贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司拟改制设立股份公司项目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。

签字注册资产评估师（签字）：

刘志强



资产评估机构负责人（签字）：

高文立



北京国融兴华资产评估有限责任公司



2014年12月6日

第六节附件

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