

甘肃爽口源生态科技股份有限公司
Gansu S.K.Y. Ecological Technology Co.,Ltd.



公开转让说明书

主办券商



东北证券股份有限公司
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市自由大路 1138 号

声明

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

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

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人吕斐斌持有本公司 1,500 万股股份，占公司总股本的 75.00%。吕斐斌现任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。

二、公司治理的风险

有限公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全法人治理结构，完善了内部控制体系。因股份公司成立时间短，公司治理和内部控制体系仍需逐渐完善；随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因管理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

三、现金管理风险

公司主要向农户采购原材料，销售的客户主要为个体经销商，报告期内向农户采购毛百合全部以现金支付货款，向个人经销商销售采用现金收款比例约为 75%，虽然公司制定了现金管理的相关制度，且公司改制为股份公司后，与百合基地村委会达成协议采用银行转账形式支付货款，对客户销售也均转变为银行转账形式收款，但因报告期现金收付款比例较大，公司的现金管理仍存在一定风险。

四、毛利率波动风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司毛利率分别为 7.37%、16.65% 及 7.25%，报告期公司毛利率大幅波动，主要受百合价格波动、公司加工百合出品率（产成品量/原材料量）波动、及公司新产品推出等因素影响，虽然公司采取了包括对百合市场价格充分研究、加强熟练工人的培训及不断开发新的产品等措施提高公司毛利率水平，但公司毛利率的波动仍将对公司业绩产生重大

影响。

五、单一客户依赖风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司对前五大客户的销售额分别约为 440 万元、2,930 万元及 6,370 万元，占公司营业收入总额的比例分别约为 79.83%、93.48% 及 88.63%，其中 2013 年度及 2014 年 1-10 月公司对第一大客户的销售额分别约为 2,460 万元及 4,660 万元，占公司营业收入总额的比例分别约为 78.52% 及 64.89%。虽然向第一大客户主要销售精选毛百合，对公司的利润贡献较小，且公司通过新产品推广及品牌宣传等措施逐步开发更多客户，但从收入比例而言，公司依然存在较大的单一客户依赖风险。

六、单一供应商依赖风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司向前五供应商采购额分别约为 560 万元、3,020 万元及 7,040 万元，占公司采购总额的比例分别约为 97.09%、86.78% 及 99.05%。公司与兰州市七里河区西果园镇堡子村及巍岭乡晏家洼村签订了长期种植合作协议以保证公司百合原料采购，但从采购比例来看，公司依然存在较大的单一供应商依赖风险。

七、自然灾害风险

公司主营业务为以兰州百合为主的高原夏菜的种苗脱毒组培快速繁育、生态种植、生产加工和国内外销售。报告期内公司的主要产品为各类鲜百合的销售，由于百合的种植受自然条件的影响较大，且兰州百合种植地域性强，因此如果出现对百合生长严重不利的自然灾害，将严重影响公司的百合收购，进而对公司的业绩产生重大影响。

八、原材料价格波动风险

公司百合原料主要从种植户收购，为保证原料百合收购的稳定性，公司与兰州七里河区主要种植区村委会签订了《百合种植合同》，该合同属框架性协议，根据合同该村农户种植的百合优先出售给爽口源股份，但并未就数量及价格等信息进行约定，虽然公司采取了包括给农户提供种植技术培训、肥料等措施来保证后续的收购，但原料价格波动、以及因此导致农户货源流失等因素均

会给公司业绩带来重大影响。

九、Mini 碗装鲜百合价格下降风险

2013 年底公司推出新产品 Mini 碗装鲜百合，2014 年 1-10 月 Mini 碗装鲜百合实现收入约 3,060 万元，毛利率约为 21%，该产品采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，随着该产品市场认可度的不断提高，类似产品将进入市场，对该产品的价格有一定的冲击影响，存在可能导致产品价格下降的风险。

目录

释义.....	7
第一章 公司基本情况	9
一、公司概况	9
二、股票挂牌情况	10
三、公司股权结构	11
四、公司成立以来股本的形成及其变化情况	14
五、公司重大资产重组情况	21
六、控股、参股子公司情况	21
七、公司董事、监事、高级管理人员情况	21
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标	23
九、与本次挂牌有关的机构	26
第二章 公司业务	29
一、公司主营业务及主要产品	29
二、公司组织结构及主要业务流程	36
三、公司业务相关的关键资源要素	38
四、公司业务经营情况	51
五、公司商业模式	61
六、公司所处行业的基本情况	62
第三章 公司治理	75
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	75
二、董事会关于公司治理机制的说明	75
三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况	76
四、独立运营情况	76
五、同业竞争情况	76
六、公司报告期内资金被控股股东、实际控制人占用情况	77
七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况	77

八、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	78
九、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况	78
十、公司董事、监事、高级管理人员近两年一期内的变动情况和原因	80
第四章 公司财务	81
一、最近两年一期财务报表和审计意见	81
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响	87
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	111
四、关联交易	138
五、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.....	141
六、资产评估情况	141
七、股利分配	142
八、控股子公司（纳入合并报表）的企业情况	143
九、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估	143
第五章 有关声明	147
第六章 附件	152

释义

在本公开转让说明书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、爽口源股份	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司
有限公司、华泰天润	指	甘肃华泰天润贸易有限公司，爽口源生态科技的前身。
股东会	指	甘肃华泰天润贸易有限公司股东会
股东大会	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、最近两年一期	指	2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
林麓、律师事务所	指	陕西林麓律师事务所
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）
亚洲评估	指	亚洲（北京）资产评估有限公司
本公开转让说明书	指	甘肃爽口源生态科技股份有限公司公开转让说明书
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
兰州百合	指	为多年生草本植物，因其地下茎块由数十瓣鳞片相叠抱合，有百片合成之意而得名。百合是一种有较高营养保健价值的蔬菜，有极高的食用价值。始栽于明万历三十三年(1605 年)，至今已有 400 多年的历史。江苏宜兴（药百合）、甘肃兰州（甜百合）、湖南隆回（龙牙百合）为全国三大百合产地。“兰州百合”含糖量高，粗纤维少，肉质细腻，为药蔬兼用的

		甜百合。
“兰州百合”	指	国家工商总局商标局认定的中国驰名商标。
自发气调贮	指	英文全称为“Modified Atmosphere Storage”，简称“MA 贮藏。” 通过自动排气控制温度的一种贮存新鲜类果蔬方式。
人工气调贮	指	英文全称为“Controll Atmosphere Storage”，简称“CA 贮藏”。 通过人工排气控制温度的一种贮存新鲜类果蔬方式。
双向三层蝶式技术	指	采用自发气调贮和人工气调贮，结合低温人控、气压浮动和真空调节三方协作的原理来抑制百合的呼吸作用及微生物的生长繁殖的技术。
堡子基地	指	兰州市七里河区西果园镇堡子村百合种植基地
隆德基地	指	宁夏回族自治区隆德县百合种植基地

注1：除特别说明外，本公开转让说明书中的金额单位均为人民币元；

注2：本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一章 公司基本情况

一、公司概况

公司中文名称：甘肃爽口源生态科技股份有限公司

公司英文名称：Gansu S.K.Y. Ecological Technology Co.,Ltd.

注册资本：2,000万元

实收资本：2,000万元

法定代表人：吕斐斌

有限公司成立日期：2008年5月6日

股份公司成立日期：2014年12月30日

住所：兰州市城关区嘉峪关南路6号

企业法人营业执照注册号：620000200008909

组织机构代码：67084178-1

邮编：730020

电话：0931-8497688

传真：0931-8278286

互联网网址：<http://www.huattrun.com>

董事会秘书兼信息披露负责人：拓俐

电子信箱：huattrun@163.com

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为制造业（C）-农副食品加工业（C13）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139）-其他未列明农副食品加工（C1399）。结合公司具体业务情况，公司所处的细分行业为特色蔬菜种植及加工行业。

主营业务：兰州百合的脱毒种苗组培快速繁育、生态种植、精深加工和国内外销售，以及高原夏菜的生态种植和国内外销售。

经营范围：初级农产品的批发零售；农产品的加工；农产品的种植（不含种子种苗）；自营和代理货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【 】

股票简称：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：2,000 万股

转让方式：协议转让

挂牌日期：2015 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

1、公司股份分批进入全国中小企业股份转让系统公开转让的时间和数量

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每

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

公司成立于2014年12月30日，现发起人股东持有的本公司股份于2015年12月29日之前不得转让，故本次无可转让的股份。因此，公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量如下：

序号	名称或姓名	公司任职	持股数 (万股)	持股比例 (%)	是否存在质押或冻结	本次可进行公开转让数量 (万股)
1	吕斐斌	董事长、总经理	1,500.00	75.00	否	0
2	尚根芳	董事	400.00	20.00	否	0
3	尚志峰	监事	20.00	1.00	否	0
4	尚双科	董事	20.00	1.00	否	0
5	王小花	监事会主席	20.00	1.00	否	0
6	拓俐	董事、董事会秘书、财务总监	20.00	1.00	否	0
7	尚建文	职工监事	20.00	1.00	否	0
合计			2,000.00	100.00		0

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述股份锁定限制外，公司股东未对其所持有本公司股份作出其他自愿锁定的承诺。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



（二）主要股东情况

1、控股股东、实际控制人的基本情况

公司法定代表人、董事长兼总经理吕斐斌女士现持有公司 1,500 万股，占总股本的 75%，为公司控股股东、实际控制人。

吕斐斌女士一直担任公司法定代表人，负责公司的研发、生产、质量管理、市场销售等工作，其研发的 Mini 碗装片状净菜级兰州鲜百合因其先进的物理杀菌保鲜加工技术处于领先水平，该产品被列入“十二五”国家科技支撑项目研究课题。吕斐斌女士自创设华泰天润开始，在其后的历次股权变动中，均处于绝对控股地位，并先后任有限公司董事、执行董事、总经理等职位。2014 年 12 月华泰天润整体变更为股份公司后，吕斐斌女士为公司董事长兼总经理，为爽口源股份法定代表人。在公司的重大事项的决策、日常的经营管理中，能够实际支配公司行为，为公司实际控制人。

吕斐斌女士，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，甘肃省女科学工作者协会会员、兰州女企业家协会会员、中国女企业家协会会员。1998 年 7 月至 2003 年 12 月在甘肃丰源种业有限责任公司负责生产基地管理；2004 年 1 月至 2008 年 4 月在甘肃中野农产品有限公司，负责行政、客户管理；2008 年 5 月至 2014 年 12 月，在甘肃华泰天润贸易有限公司任执行董事兼总经理，2014 年 12 月至今任爽口源股份董事长兼总经理。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

(1) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东持股情况

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	吕斐斌	1,500.00	75.00
2	尚根芳	400.00	20.00
3	尚志峰	20.00	1.00
4	尚双科	20.00	1.00
5	尚建文	20.00	1.00
6	拓俐	20.00	1.00
7	王小花	20.00	1.00
合计		2,000.00	100.00

(2) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况

吕斐斌，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

尚根芳，男，1950 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1978 年 7 月至 1990 年 4 月，在甘肃省泾川县粮食局任仓库保管员，负责成品粮油仓库管理；1990 年 5 月至 2009 年 3 月，在甘肃省泾川县粮油加工厂任总保管，负责面粉加工厂成品仓储管理；2009 年 4 月从泾川县粮油加工厂退休。2009 年 5 月至 2014 年 12 月任华泰天润监事，2014 年 12 月至今任爽口源股份董事。

尚志峰，男，1985 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专在读。2014 年 3 月，在职就读于甘肃农业大学园艺专业。2004 年 8 月至 2008 年 12 月，任东莞奥格兰电子厂制造部职员。2009 年 1 月至 2010 年 9 月，任广东省中山市三乡镇集团制造部职员。2010 年 10 月至 2014 年 12 月，任华泰天润生产部部长，2014 年 12 月至今，任爽口源股份监事、生产部经理。

尚双科，男，1989 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专在读。

2014年3月，在职就读于甘肃农业大学园林经济专业。2008年6月至2010年6月，任江苏常熟腾龙金属有限公司制造部职员。2010年6月至2011年6月，任无锡尚德有限公司质检部质检员。2011年8月至2013年2月，任苏州精元科技有限公司质检部质检员。2013年3月至2014年12月，任华泰天润基地部经理。2014年12月至今，任爽口源股份董事、基地部经理。

尚建文，男，1988年3月，中国国籍，无境外永久居留权，大专在读。2014年3月，在职就读于甘肃农业大学农学专业。2005年3月至2007年1月，任东莞三星电子科技股份有限公司质检部质检员。2007年2月至2008年2月，任深圳至卓飞科技股份有限公司制造部经理。2008年3月至2009年1月，任西安煤炭研究员售后服务部职员。2009年2月至2010年5月，任西安比亚迪汽车厂模修部职员。2010年6月至2014年12月，任华泰天润行政部经理。2014年12月至今，任爽口源股份监事、行政部经理。

拓俐，女，1990年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。2013年7月，在职就读于南京大学金融管理专业。2009年6月至2010年2月，任宁波奇美电子有限公司检验部检验员。2010年3月至2014年12月，任华泰天润财务部经理。2014年12月至今，任爽口源股份董事、董事会秘书、财务总监。

王小花，女，1988年4月，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。2010年7月，毕业于甘肃联合大学数学教育专业。2013年7月，在职就读于兰州商学院会计学专业。2010年8月至2011年2月，在家复习考试。2011年3月至2014年12月，任华泰天润销售部经理。2014年12月至今，任爽口源股份监事会主席、销售部经理。

4、其他争议事项的具体情况与股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他争议事项。

公司股东均为自然人，股东之间的关联关系为：股东尚根芳系控股股东、实际控制人吕斐斌配偶的父亲。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

四、公司成立以来股本的形成及其变化情况

（一）有限公司的设立

公司前身为甘肃华泰天润贸易有限公司，成立日期为2008年5月6日，由自然人吕斐斌、尚永强共同出资200万元设立。

2008年3月25日，甘肃黄海会计师事务所出具甘黄海验字（2008）第108号《验资报告》，该报告审验确认：截止2008年3月25日，甘肃华泰天润贸易有限公司（筹）已收到各股东投入的注册资本合计200万元，其中：股东吕斐斌于2008年3月25日将其出资120万元、股东尚永强于2008年3月25日将其出资80万元缴存兰州市西固区农村信用合作社联合社融联分社030110122000162036账户内。

2008年5月6日，甘肃省工商行政管理局核准本次设立登记，核发《企业法人营业执照》。根据该《企业法人营业执照》，有限公司注册号：620000200008909；住所：甘肃省兰州市嘉峪关南路6号；法定代表人：吕斐斌；经营范围：农副产品（不含粮油及国家限制产品）的批发零售；农副产品的加工；种植农副产品（不含种子种苗）；自营和代理货物及技术的进出口业务（国家限定或禁止进出口的货物及技术除外）。

华泰天润设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	120.00	60.00	货币
尚永强	80.00	40.00	货币
合计	200.00	100.00	-

（二）有限公司的第一次股权转让及经营范围变更

2009年9月23日，华泰天润召开股东会，同意尚永强将其在持有的80万元出资（占注册资本的40%）转让给尚根芳。2009年9月23日，出让方尚永强与受让方尚根芳签订《股权转让协议》，将其持有的华泰天润全部股权转让给尚根芳。

2009年9月23日，华泰天润原股东吕斐斌与新股东尚根芳召开股东会，一致同意：增加有限公司经营范围“加工农副产品（不含粮食）”。

2009年9月25日，华泰天润就本次股权转让向甘肃省工商行政管理局进行变

更登记。

第一次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	120.00	60.00	货币
尚根芳	80.00	40.00	货币
合计	200.00	100.00	-

（三）有限公司的第一次增加注册资本（200万元增加至417万元）

2011年6月16日，有限公司召开股东会，股东吕斐斌、尚根芳一致同意：将华泰天润注册资本由200万元增加至417万元，其中：原股东吕斐斌新增出资14万元，原股东尚根芳新增出资3万元；新股东孙占荣以货币出资65万元，新股东席尚信55万元，新股东张文涛55万元，新股东张兰25万元。

2011年6月15日，甘肃金正会计师事务所有限责任公司出具金正验字（1106）101号《验资报告》确认：截至2011年6月15日止，有限公司已分别收到吕斐斌14万元、尚根芳3万元、孙占荣65万元、席尚信55万元、张文涛55万元、张兰25万元，均为货币出资，且已与2011年6月15日缴存有限公司在中国银行股份有限公司兰州市黄河支行104518625610账户内。

2011年6月27日，甘肃省工商行政管理局核准了上述注册资本增加变更登记，换发了新的营业执照。

第一次增加注册资本后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	134.00	32.13	货币
尚根芳	83.00	19.90	货币
孙占荣	65.00	15.59	货币
席尚信	55.00	13.19	货币
张文涛	55.00	13.19	货币
张兰	25.00	6.00	货币

合计	417.00	100.00	-
----	--------	--------	---

（四）有限公司的第二次股权转让及第二次增加注册资本（417 万元增加至 2000 万元）

2014年2月16日，公司股东召开了股东会，根据公司股东会决议、股权转让协议、及修订后章程规定，全体股东同意如下事项：

（1）同意原股东孙占荣将其出资的65万元（占注册资本的15.6%）转让给席尚仁；原股东席尚信将其出资的55万元（占注册资本的13.2%）转让给席尚仁；原股东张文涛将其出资的55万元（占注册资金的13.2%）转让给朱明佳；原股东张兰将其出资25万元（占注册资本6%）转让给朱明佳。孙占荣、席尚信、张文涛、张兰退出股东会，不再担任公司股东、不再享受股东的权利和义务。2014年2月16日，转让方孙占荣与受让方席尚仁、转让方席尚信与受让方席尚仁、转让方张文涛与受让方朱明佳、转让方张兰与受让方朱明佳签署《股权转让协议》约定：转让方同意向受让方转让上述股东会决议所确定的股权，受让方同意受让；本次股权转让按照1:1比例作价转让；受让方应于本协议签订之日起30日内向转让方一次性支付股权转让款；本次股权转让过程中所发生的相关税费由协议各方按照相关法律法规的规定各自承担；本协议经双方签字、工商登记机关核准变更登记后生效。

第二次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	134.00	32.14	货币
席尚仁	120.00	28.78	货币
尚根芳	83.00	19.90	货币
朱明佳	80.00	19.18	货币
合计	417.00	100.00	-

（2）2014年2月16日，有限公司召开股东会，一致同意将华泰天润注册资本由417万元增加至2000万元，新增注册资本1583万元，其中：原股东吕斐斌新增出资526万元，原股东尚根芳新增出资317万元；新股东朱明佳新增出资300

万元，新股东席尚仁新增出资440万元。2014年2月16日，吕斐斌将增资额526万元、尚根芳将增资额317万元、朱明佳将增资额300万元、席尚仁将增资额440万元，缴存于华泰天润在兰州市城关区农村信用合作社联社东岗路信用社011210122000145418。

2014年2月16日，甘肃鸿基会计师事务所出具的甘鸿基验字（2014）第02-016号《验资报告》确认：增加注册资金1583万元，其中吕斐斌增资526万元、尚根芳增资317万元、朱明佳增资300万元、席尚仁增资440万元于2014年2月16日，缴存于甘肃华泰天润贸易有限公司在兰州市城关区农村信用合作社联社东岗路信用社011210122000145418账户内。

第二次增加注册资本后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	660.00	33.00	货币
席尚仁	560.00	28.00	货币
尚根芳	400.00	20.00	货币
朱明佳	380.00	19.00	货币
合计	2,000.00	100.00	-

（五）有限公司的第三次股权转让

2014年3月20日，公司股东召开了股东会，一致同意股东席尚仁将其在华泰天润的出资560万元（占注册资本的28%）转让给吕斐斌，席尚仁退出股东会，不再担任公司股东、不再享受股东的权利和义务；2014年3月20日，转让方席尚仁与受让方吕斐斌签署《股权转让协议》约定：转让方同意向受让方转让上述股东会决议所确定的股权，受让方同意受让；本次股权转让按照1:1比例作价转让；受让方应于本协议签订之日起30日内向转让方一次性支付股权转让款；本次股权转让过程中所发生的相关税费由协议各方按照相关法律法规的规定各自承担；本协议经双方签字、工商登记机关核准变更登记后生效。

第三次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	1,220.00	61.00	货币
尚根芳	400.00	20.00	货币
朱明佳	380.00	19.00	货币
合计	2,000.00	100.00	-

（六）有限公司的第四次股权转让

2014年8月28日，公司股东召开了股东会，一致同意以下议案：

（1）同意股东朱明佳将其在华泰天润的出资380万元（占注册资本的19%）转让给吕斐斌，朱明佳退出股东会，不再担任公司股东、不再享受股东的权利和义务；2014年8月28日，转让方朱明佳与受让方吕斐斌签署《股权转让协议》约定：转让方同意向受让方转让上述股东会决议所确定的股权，受让方同意受让；本次股权转让按照1:1比例作价转让；受让方应于本协议签订之日起30日内向转让方一次性支付股权转让款；本次股权转让过程中所发生的相关税费由协议各方按照相关法律法规的规定各自承担；本协议经双方签字、工商登记机关核准变更登记后生效。

（2）同意股东吕斐斌将其持有的100万股权转让给尚志峰、尚双科、尚建文、拓俐、王小花5名自然人。2014年8月28日，转让方吕斐斌分别与受让方尚志峰、尚双科、尚建文、拓俐、王小花签署《股权转让协议》。

第四次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吕斐斌	1,500.00	75.00	货币
尚根芳	400.00	20.00	货币
尚志峰	20.00	1.00	货币
尚双科	20.00	1.00	货币
尚建文	20.00	1.00	货币
拓俐	20.00	1.00	货币
王小花	20.00	1.00	货币

合计	2,000.00	100.00	-
----	----------	--------	---

（七）有限公司整体变更为股份公司

2014年12月1日，华泰天润召开股东会并作出决议：同意华泰天润整体变更为股份公司；同意将华泰天润截至2014年10月31日经审计净资产21,272,255.73元作为股份公司的注册资本按1.0636:1的比例折合为股份公司设立的股本总额2,000万股（每股面值人民币1.00元），华泰天润现有股东按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，净资产超过注册资本的部分列入股份公司的资本公积金。

2014年12月2日，华泰天润全体股东吕斐斌、尚根芳、拓俐、尚建文、王小花、尚志峰、尚双科共同签署了《甘肃爽口源生态科技股份有限公司发起人协议》，约定华泰天润全体股东作为发起人，将华泰天润整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“甘肃爽口源生态科技股份有限公司”，注册资本为2,000万元，全体发起人以华泰天润经审计净资产21,272,255.73元中的2,000万元对股份公司进行出资，并按其在华泰天润的出资比例确定其对股份公司的出资比例。

2014年12月17日，爽口源股份召开创立大会，会议审议通过了《股份公司筹建工作报告》、《关于股份公司设立的费用情况报告》、《甘肃爽口源生态科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等与股份公司设立有关的议案，同时选举出了第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事。

2014年12月6日，华泰天润召开职工大会并作出决议，选举尚建文为爽口源股份第一届监事会职工代表监事。

2014年8月29日，华泰天润取得甘肃省工商局核发的（甘工商）名称变核内【2014】第6200006003053号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“甘肃爽口源生态科技股份有限公司”。

2014年12月1日，北京兴华出具（2014）京会兴验字第13010004号《验资报告》，经审验确认华泰天润全体股东已将华泰天润截至2014年10月31日经审计的净资产21,272,255.73元中的2,000万元按比例折合为股份公司股本2,000万股，每

股面值人民币1元，共计折合股本2,000万元，其余净资产计入变更后股份公司的资本公积金。

2014年12月30日，爽口源股份在甘肃省兰州市工商局登记注册，取得注册号为620000200008909的《企业法人营业执照》，住所为兰州市城关区嘉峪关南路6号，法定代表人为吕斐斌，注册资本和实收资本均为2,000万元，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），经营范围为“初级农产品的批发零售；农产品的加工；农产品的种植（不含种子种苗）；自营和代理货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

本次整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)	出资方式
吕斐斌	1,500.00	75.00	净资产折股
尚根芳	400.00	20.00	净资产折股
尚志峰	20.00	1.00	净资产折股
尚双科	20.00	1.00	净资产折股
尚建文	20.00	1.00	净资产折股
拓俐	20.00	1.00	净资产折股
王小花	20.00	1.00	净资产折股
合计	2,000.00	100.00	-

五、公司重大资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况发生。

六、控股、参股子公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司无控股、参股子公司。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会共有5名董事组成，全体董事均由公司创立大会选举产生，各董事任期三年，自股份公司成立之日起算。

序号	姓名	性别	年龄	现任职位	任职期限
1	吕斐斌	女	39	董事长	2014/12/30----2017/12/29
2	尚根芳	男	64	董事	2014/12/30----2017/12/29
3	尚晓燕	女	35	董事	2014/12/30----2017/12/29
4	尚双科	男	25	董事	2014/12/30----2017/12/29
5	拓俐	女	24	董事	2014/12/30----2017/12/29

吕斐斌，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

尚根芳，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”（2）。

尚晓燕，女，1979 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月，毕业于兰州商学院国际经济与贸易专业。2002 年 8 月至 2003 年 11 月，任上海保诺杰企业发展有限公司国际贸易部主管兼翻译。2003 年 12 月至 2004 年 12 月，任大亚科技集团股份有限公司海外贸易部商务物流经理。2005 年 2 月至 2007 年 3 月，任加拿大博优公司中国区采购办事处中国区采购运营中心项目运营经理。2007 年 4 月至 2013 年 3 月，任特莱仕（上海）千思板制造有限公司亚太区助理销售总监。2013 年 4 月至 2014 年 12 月，任华泰天润副总经理。2014 年 12 月至今，任爽口源股份董事、副总经理。

尚双科，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”（2）。

拓俐，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”（2）。

（二）监事基本情况

公司本届监事会共有 3 名监事组成，其中王小花、尚志峰为股东代表监事，尚建文为职工代表监事。各监事任期为三年，自股份公司成立之日起算。

序号	姓名	性别	年龄	现任职位	任职期限
1	王小花	女	26	监事会主席	2014/12/30----2017/12/29
2	尚志峰	男	29	监事	2014/12/30----2017/12/29

3	尚建文	男	26	职工监事	2014/12/30----2017/12/29
---	-----	---	----	------	--------------------------

王小花，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”（2）。

尚志峰，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”（2）。

尚建文，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”（2）。

（三）高级管理人员基本情况

公司现在 3 名高级管理人员，均由股份公司董事会聘任。

序号	姓名	性别	年龄	现任职务
1	吕斐斌	女	39	总经理
2	尚晓燕	女	35	副总经理
2	拓俐	女	24	财务总监/董事会秘书

吕斐斌，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

尚晓燕，详见本说明书“第一章基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况（一）董事基本情况”。

拓俐，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况 3、前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”（2）。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
总资产（元）	55,585,948.07	22,900,037.80	6,364,112.45
股东权益（元）	21,272,255.73	3,389,782.02	2,969,724.46
归属于申请挂牌公司股东权益（元）	21,272,255.73	3,389,782.02	2,969,724.46
每股净资产（元/股）	1.06	0.81	0.71

资产负债率 (%)	61.73	85.20	53.34
流动比率 (倍)	1.42	1.00	1.60
速动比率 (倍)	0.91	0.64	0.67
项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
营业收入 (元)	71,893,185.01	31,364,810.89	5,731,487.45
净利润 (元)	2,052,473.71	420,057.57	-695,426.81
归属于申请挂牌公司股东的净利润 (元)	2,052,473.71	420,057.57	-695,426.81
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	1,772,752.71	150,609.57	-719,450.81
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)	1,772,752.71	150,609.57	-719,450.81
毛利率 (%)	7.25	16.65	7.37
净资产收益率 (%)	12.02	13.21	-20.96
扣除非经常性损益的净资产收益率 (%)	10.38	4.74	-21.69
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.10	-0.17
扣除非经常性损益的每股收益 (元/股)	0.11	0.04	-0.17
应收账款周转率 (次)	8.67	28.77	4.42
存货周转率 (次)	5.35	4.85	1.94
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-8,023,065.52	6,143,638.40	536,265.98
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.48	1.47	0.13

注释:

除特别指出外,上述财务指标以合并财务报表数据为基础进行计算。主要财务指标计算方法如下:

- (1) 流动比率 = 流动资产 / 流动负债;
- (2) 速动比率 = (流动资产 - 存货净额) / 流动负债;
- (3) 资产负债率 = 总负债 / 总资产;
- (4) 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 = 归属于申请挂牌公司股东的净资产 / 期末总股

本；

(5) 应收账款周转率 = 营业收入 / 应收账款期初期末平均余额；

(6) 存货周转率 = 营业成本 / 存货期初期末平均余额；

(7) 每股经营活动产生的现金流量 = 经营活动产生的现金流量净额 / 期末总股本；

(8) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = P0 \div (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

(9) 每股收益的计算方法如下：

1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + S_i × M_i ÷ M0 - S_j × M_j ÷ M0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(10) 每股净资产=年度末股东权益÷年度末普通股数。

九、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商	
名称	东北证券股份有限公司
法定代表人	杨树财
注册地址	吉林省长春市自由大路 1138 号
办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
联系电话	010-68573828
传真	010-68573837
项目小组负责人	罗琳琳
项目小组成员	罗琳琳（行业分析师）、谢英成（注册会计师）、蒋靖（律师）
(二) 律师事务所	
名称	陕西林麓律师事务所
机构负责人	王维
住所	西安市灞桥区纺北路阳光时代 B 座
联系电话	029-89362619
传真	029-89362619
项目负责人	王维
签字律师	王维、陈昱卉

(三) 会计师事务所	
名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	王全洲
住所	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
联系电话	010-82252131
传真	010-82250611
项目负责人	司文召
签字注册会计师	司文召、高毅
(四) 资产评估机构	
名称	亚洲（北京）资产评估有限公司
法定代表人	瞿建华
住所	北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 13 层
联系电话	010-51667811
传真	010-82253743
项目负责人	梁宏磊
签字资产评估师	梁宏磊、张砚东
(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北京分公司
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977
(六) 证券交易所	
名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
法定代表人	杨晓嘉
联系电话	010-63889512

传真	021-63889514
----	--------------

第二章 公司业务

一、公司主营业务及主要产品

(一) 主营业务

公司主营业务为兰州百合的脱毒种苗组培快速繁育、生态种植、精深加工和国内外销售，以及高原夏菜的生态种植和国内外销售。公司主要产品有“爽口源”和“九池泉”牌兰州百合系列产品，包括Mini碗装鲜百合、片状真空袋装鲜百合、Coco杯装鲜百合、百合花、百合干等系列产品以及高原夏菜。

公司地处甘肃省兰州市，2013年11月25日，中国林业生态发展促进会授予兰州市“中国百合之都”称号，并为兰州市七里河区颁发认证证书。公司生产的“爽口源”牌鲜百合被中国绿色食品发展中心认定为绿色食品A级产品，公司要求农产品种植基地按照有机食品和出口农产品的要求标准化种植，建立完善的质量可追溯体系，保障特色农产品的绿色健康。2015年2月，甘肃省工业合作协会、甘肃工合质量信用评价中心授予“名优诚信示范保障单位”和“AAA级质量服务信用企业”。

(二) 主要产品及其用途

报告期内，公司产品主要包括净菜级真空Mini碗装鲜百合、净菜级真空袋装鲜百合、毛货级兰州鲜百合、兰州百合花、兰州百合片、兰州百合粉等。

百合生长对环境要求

环境	要求
温度	百合地上部茎叶不耐霜冻，秋季早霜来临前即枯死，地下鳞茎耐-10℃低温，百合的鳞茎常常在平均-5.5℃的土层中能安全越冬。早春平均温度达10℃以上时，顶芽开始活动，14-16℃时出土。幼苗出土后不耐霜冻，如气温低于10℃，生长受抑制，受冻持续时间短，气温回升，能很快恢复。地上茎在16-24℃时生长最快，气温高于28℃生长受抑制。连续高于33℃时，茎叶枯黄死亡。花期平均温度以24-29℃为宜。所以百合适于我国长江流域及北方生长，高温地区则生长不良。
光照	喜半荫条件，耐阴性较强。但各生育期对光照要求不同，前期和中期喜光照，尤其是现蕾开花期。如光线过弱，花蕾易脱落，但怕高温强光照。百合为长

	日照植物，延长日照能提前开花，日照不足或缩短，则延迟开花。
水分	喜干燥，怕涝。整个生长期土壤湿度不能过高，雨后积水，应及时排除否则鳞茎因缺氧，容易腐烂，导致植株枯死。尤其高温高湿，危害更大，常造成植株枯黄和病害严重发生。对空气湿度反应不敏感，所以在南方大气湿润和北方大气干燥的条件下，均能正常生长发育。
土壤	喜肥沃深厚的沙质土壤。在沙质壤土中，鳞茎生长迅速，肥大、色白。黏重壤土，通气排水不良，鳞片抱和紧密，个体小，产量低，不宜栽培。据测定土壤中氧气含量低于 5% 时，其根系停止生长。土壤 PH5.7-6.3 为宜。

百合在兰州的栽培历史至少有四百年，据明万历三十三年(1605 年)刊《临洮附志》载，兰州栽培百合。根据百合生长对温度、光照、水份、土壤的要求分析，兰州以及周边地区海拔 1500-2200 米之间，空气中含氧量较高，适宜百合生长。

据孔宪武《兰州植物通志》记载：“兰州百合味极甜美，纤维很少，又毫无苦味，所以质量很高，不但闻名全国，亦可称为世界第一。”据省农科院蔬菜所分析，兰州百合含有（干重%）：蛋白质 3.36，果胶质 5.61，蔗糖 10.39，还原糖、淀粉 11.46，粗纤维 0.86，脂肪 0.18，钾 0.38，磷 0.07，灰分 1.35。另据省科学院生物所分析，兰州百合蛋白质含量是其他根茎类蔬菜的 2.5 倍，含有人体所需的 8 种氨基酸，维生素 B2 含量达 0.44mg / g。兰州百合亦能入药，可镇咳、祛痰、润肺、清心、安神，促进血液循环。

公司研发的爽口源牌兰州鲜百合系列新产品突破了兰州鲜百合传统的包装，攻克了不耐储运的困难、突破了鲜百合无法远洋运输的瓶颈，提高了兰州鲜百合的施用价值和附加值，延长了兰州百合的产业链，改变了兰州鲜百合传统的销售模式和销售理念，剔除了兰州鲜百合带给消费者的负面影响，巩固了兰州百合在消费者心中高营养、高价值的概念，在兰州百合文化、营养搭配等方面独具特色，将兰州鲜百合特色文化融合于中西餐饮中。目前，公司提供给广大消费者的产品主要包括：

产品	产品图示	简介	营养成分和功效
即食型净菜级真空 100gMini 中片碗装		以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，钝化了鲜百合中淀粉酶，生产	兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄

<p>鲜百合</p>		<p>了能增加鲜百合的色泽和香味的麦芽糖，实现了新鲜百合鲜食的特点和随时随意可以想吃即食的特点，营养功效丰富，味道独特，实现了兰州鲜百合可以生吃和剔除了兰州鲜百合生吃胀气的难题，催化了兰州鲜百合固有的香甜、滑脆，保留了其本白的固有特性。配合牛奶、咖啡、鲜果汁、海鲜汤等搭配使用后可色、香、味、价值俱佳。</p>	<p>糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分。并结合麦芽糖性温味甘，与兰州鲜百合的养颜、补脾益气、润肺止咳、缓急止痛、滋润内脏、开胃除烦、通便秘等。</p>
<p>煮食型净菜级真空 100gMini 碗装中片兰州鲜百合</p>		<p>以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色。调配雪梨、银耳、黑木耳、红枣、莲子、椰子肉、野菊花、金银花、茉莉花等煮汤用，可谓良药佳肴。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，丰富的锌元素可调节人体机理平衡，增强人体免疫力，对肝癌、肺癌等病都有一定的抑制作用</p>
<p>沙拉型净菜级真空 100gMini 碗装中片兰州鲜百合</p>		<p>以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色。调配雪梨、银耳、黑木耳、红枣、莲子、椰子肉、野菊花、金银花、茉莉花等煮汤用，可谓良药佳肴。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，丰富的锌元素可调节人体机理平衡，增强人体免疫力，对肝癌、肺癌等病都有一定的抑制作用。</p>
<p>煲高汤型净菜级真空 80gMini 碗装鲜百合</p>		<p>采用海拔 2500 米以上的二阴山区的精选兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏。产品香醇可口，美味滑糯。配以松茸、海参、墨鱼、鲍鱼、花螺、鱼唇、发菜、葛菜、雪蛤等煲汤均为高汤良品。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，百合内所含丰富的无机盐和钾对机体新陈代谢起重要作用。</p>

<p>煲汤汤型 净菜级真空 100gMini 碗装鲜百合</p>		<p>采用精选兰州鲜百合作为原料，经过提前酶促提纯，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏。产品香醇可口，美味滑糯。分别配以罗汉果、白果、芡实、当归、天麻、土茯苓、茉莉花、灵仙等温火调服唯美香甜、爽口、去风、利水、为除湿佳肴。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，富含的秋水仙碱对癌细胞的有丝分裂有抑制功能，且可以降低尿酸，治疗痛风。</p>
<p>蒸焖蜜调 型净菜级 真空 125gCOC O 杯装大 片鲜百合</p>		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的精选兰州鲜百合作为原料，经过提前酶促提纯，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏。产品香醇可口，美味滑糯。调配陈皮、淮山、党参、桂枝、首乌、桑椹、坚果粉等蒸焖装罐，每早空腹调花蜜饮用，养颜美容佳品。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，所含多种微量元素具有增强体质，改善脏器功能及抗衰延年、美白、润肤、抗皱的作用。</p>
<p>炒菜型净 菜级真空 125gCOC O 杯装大 片鲜百合</p>		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，经过提前酶促提纯，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏和避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色。产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、荔枝肉、鲜玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，所含多种微量元素具有增强体质，改善脏器功能及抗衰延年的作用。</p>
<p>炒菜型净 菜级真空 125gCOC O 杯装大 片鲜百合</p>		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，经过提前酶促提纯，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏和避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色。产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、荔枝肉、鲜</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，所含多种微量元素具有增强体质，改善脏器功能及抗衰延年的</p>

		玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富。	作用。
蒸食型净菜级真空 125gCoco 杯装大片鲜百合		以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色，与木瓜、南瓜，金瓜、酸笋、红薯、凤眼果、蜜枣、柠檬、苹果等搭配后色、香、味、价值俱佳。	百合的主要药用成分：蛋白质、脂肪、多种生物碱，百合甙 A、B、水仙碱、秋水仙氨及磷、铁、钙、锌、Vc、VB1、VB2、胡萝卜素等元素，有清热宁心安神之效。百合入药，称百合有清肺润燥，滋阴清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环等多种功能。
粥食型净菜级真空 80gMini 碗装小片鲜百合		以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色，与灵芝、舞茸、排骨、菌类、豆腐、核桃、番茄、红豆、黑米、海鲜等搭配后煮粥食用色、香、味、价值俱佳。	百合的主要药用成分：蛋白质、脂肪、多种生物碱，百合甙 A、B、水仙碱、秋水仙氨及磷、铁、钙、锌、Vc、VB1、VB2、胡萝卜素等元素，有清热宁心安神之效。百合入药，称百合有清肺润燥，滋阴清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环等多种功能。
汤粥两用型净菜级真空 80gMini 碗装鲜百合芯		以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的兰州鲜百合作为原料，剥去片子，利用其中央部分的芯子作为主材，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，避免了高温贮藏对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了远洋不易运输的瓶颈，产品美味爽口，别具特色，与灵芝、舞茸、排骨、菌类、豆腐、核桃、番茄、红豆、黑米、海鲜等搭配后煮粥食用色、香、味、价值俱佳。	兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，百合内所含丰富的无机盐和钾对机体新陈代谢起重要作用。
除芯净菜级片状真空 150 克袋装兰州鲜百合		采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，经过提前酶促提纯，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，利用传统的避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏产品美味爽口，别具特色，。产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、荔枝肉、鲜玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富	兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，所含多种微量元素具有增强体质，改善脏器功能及抗衰延年的作用。

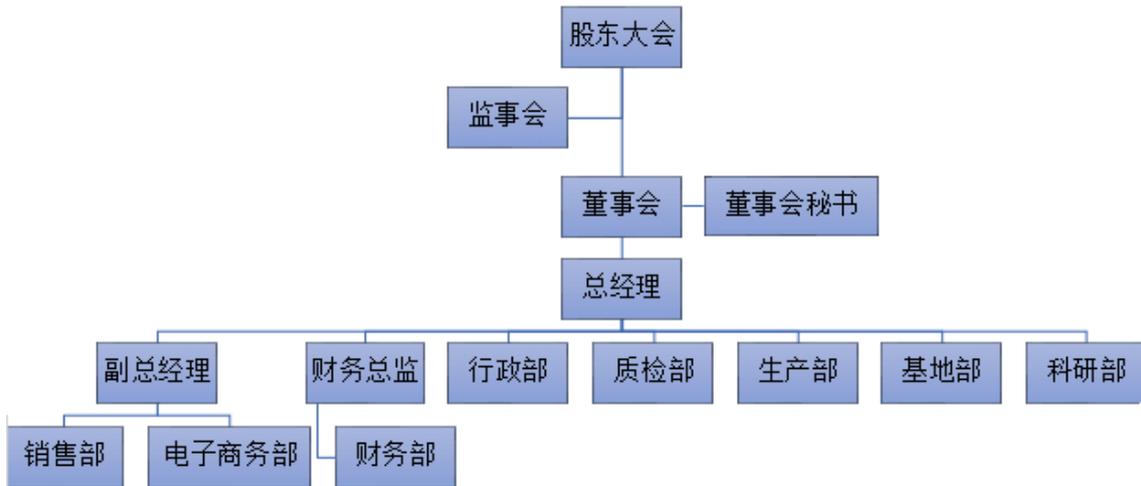
留芯净菜级片状真空 140 克袋装兰州鲜百合		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，经过提前酶促提纯，采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，利用传统的避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏产品美味爽口，别具特色，。产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、、荔枝肉、鲜玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，百合内所含丰富的无机盐和钾对机体新陈代谢起重要作用。</p>
原料型颗粒 200 克袋装兰州鲜百合		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、、荔枝肉、鲜玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 C、碳水化合物、蛋白质等营养成分，百合内所含丰富的无机盐和钾对机体新陈代谢起重要作用。</p>
原料型颗粒 100 克袋装兰州鲜百合		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、、荔枝肉、鲜玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富。</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 C、碳水化合物、蛋白质等营养成分，百合内所含丰富的无机盐和钾对机体新陈代谢起重要作用。</p>
毛货级兰州鲜百合		<p>采用的海拔 2500 米以上的二阴山区的优质精选一级兰州鲜百合作为原料，利用三层蝶式保鲜技术，避免了加工过程中氧化对商品感官和口感的破坏产品美味爽口，别具特色，。产品香醇可口，美味滑糯。配以瘦肉、、荔枝肉、鲜玉米、板栗、红藕、秋葵、西芹等清炒食用，唯美香醇，营养丰富</p>	<p>兰州百合洁白如玉，肉质肥厚香醇，味极甜美，纤维极少，毫无苦味，且内含丰富的淀粉、矿物质、少量葡萄糖和人体所需的钠、钙、铁、维生素 c、碳水化合物、蛋白质等营养成分，所含多种微量元素具有增强体质，改善脏器功能及抗衰延年的作用。</p>

<p>凉拌型特 级兰州百 合花丝</p>		<p>以优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的经过严格精选的半开兰州百合花朵为原料，采用自主研发的物理杀菌干燥技术烘培后应用自主研发设备切丝为红花丝状而成，避免了高温烘干和低温翻炒对营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了固有艳红色泽不易保留的瓶颈，产品美味爽口，别具特色，与开水炒软过水后搭配凉拌食材凉拌和下面、煮汤料等，食用色、香、味、价值俱佳，老少男女下饭最佳菜肴。</p>	<p>百合花因其生长在海 拔 2500 米以上的二阴山区，常昭日月之精华，汇聚雪上寒露精髓，花叶中蛋白质、脂肪、多种生物碱，百合甙 A、B、水仙碱、秋水仙氨及磷、铁、钙、锌、VC、VB1、VB2、胡萝卜素等元素,有清热宁心安神之效。百合花入菜，清肺润燥，滋阴清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环等多种功能。</p>
<p>冲饮型兰 州百合花 茶型特级 兰州百合 花丝</p>		<p>严格精选优质的海拔 2500 米以上的二阴山区的半开兰州百合花朵为原料，采用自主研发的物理杀菌干燥技术烘培后再加入制茶器具内翻炒制作而成，避免了高温烘干和常规制茶流失花叶营养价值的情况，攻克了固有艳红色泽不易保留的瓶颈，产品美味爽口，别具特色，用 85 度以上开水冲洗后倒水泡茶，饮用色、香、味、价值俱佳。属于女士养颜美容、老人小孩润肺祛痰，男士除湿去风的最佳饮品。</p>	<p>百合花因其生长在海 拔 2500 米以上的二阴山区，常昭日月之精华，汇聚雪上寒露精髓，花叶中蛋白质、脂肪、多种生物碱，百合甙 A、B、水仙碱、秋水仙氨及磷、铁、钙、锌、Vc、VB1、VB2、胡萝卜素等元素,有清热宁心安神之效。百合花冲茶，清肺润燥，滋阴清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环等多种功能清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环和治疗失眠和女性更年期烦躁之症状等多种功能。</p>
<p>SPA 用型 兰州百合 花</p>		<p>以优质的经过严格精选的全开兰州百合花朵为原料，采用自主研发的物理杀菌干燥技术烘培为花朵而成，避免了高温烘干和低温翻炒对色泽和营养成分的破坏及贮存条件的限制、攻克了固有艳红色泽不易保留的瓶颈，与开水浸泡过水后为 SPA 和沐浴之精华，可以在整个放松的环境下，将百合精油通过 SPA 和沐浴时间的调节导入老少男女的肌肤内，使肌肤滑润粉嫩，是女士保养肌肤的最佳润肤用品。</p>	<p>百合花因其生长在海 拔 2500 米以上的二阴山区，常昭日月之精华，汇聚雪上寒露精髓，花叶中蛋白质、脂肪、多种生物碱，百合甙 A、B、水仙碱、秋水仙氨及磷、铁、钙、锌、Vc、VB1、VB2、胡萝卜素等元素,有清热宁心安神之效。百合花入浴池，经过时间调节，百合花精油浸入水中，会除燥清热、宁心安神、润肤养颜、促进血液循环等多种功能。</p>

<p>回水型低温冻干兰州百合片</p>		<p>采用海拔 2500 米以上的二阴山区的精选兰州鲜百合作为原料，采用公司自主研发的低温冻干加工技术及工艺，产品清香甜脆，香醇可口，美味滑糯。配以松茸、海参、墨鱼、鲍鱼、花螺、鱼唇、发菜、葛菜、雪蛤等回水煲汤均为高汤良品。</p>	<p>百合的主要药用成分：蛋白质、脂肪、多种生物碱，百合甙 A、B、水仙碱、秋水仙氨及磷、铁、钙、锌、Vc、VB1、VB2、胡萝卜素等元素，有清热宁心安神之效。百合入药，称百合有清肺润燥，滋阴清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环等多种功能。</p>
---------------------	---	--	--

二、公司组织结构及主要业务流程

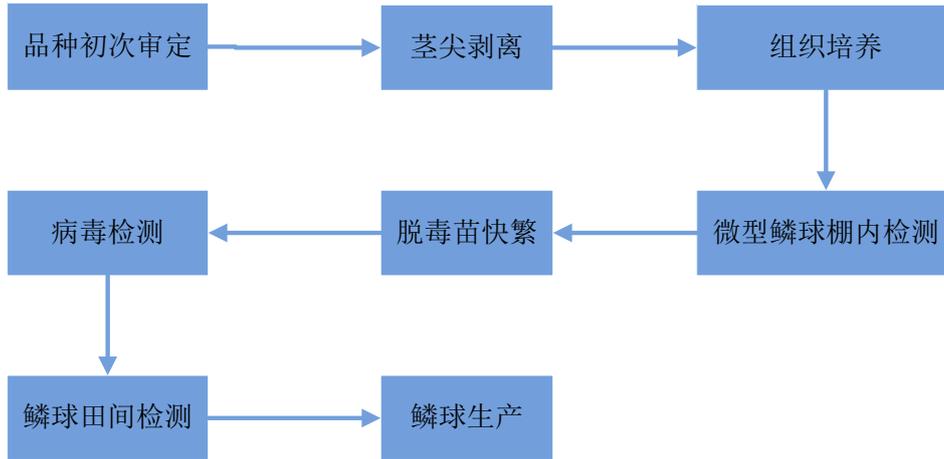
（一）公司组织结构



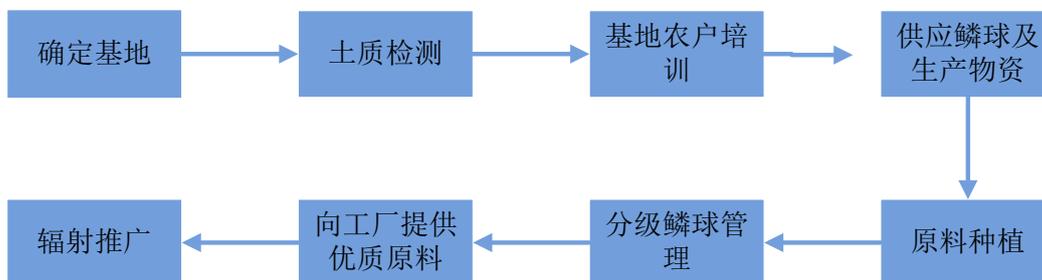
（二）主要业务流程

公司通过自主研发解决鲜百合储藏难题，保存鲜百合的营养成分，坚持向市场提供绿色、天然鲜百合，赢得消费者的认可。基于公司产品质量控制的需要，在原材料环节，公司提供绿色种植、绿叶养护技术，以有机肥代替化学肥料，保障鲜百合绿色无污染。在生产环节实行全环节、全流程精细管理，主要环节均为手工加工。公司主要工艺流程如下：

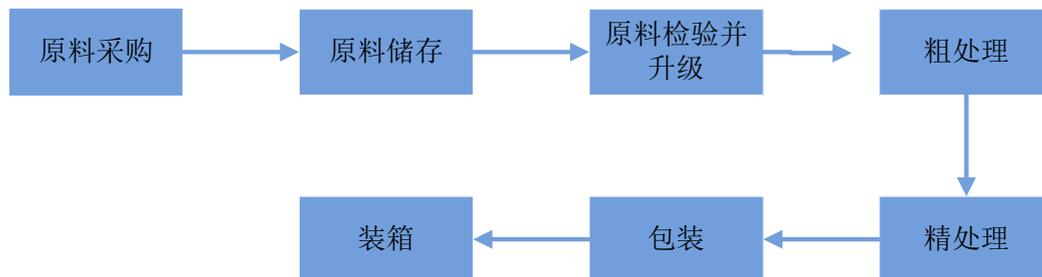
1、兰州百合良种脱毒繁殖（生物育种）技术流程



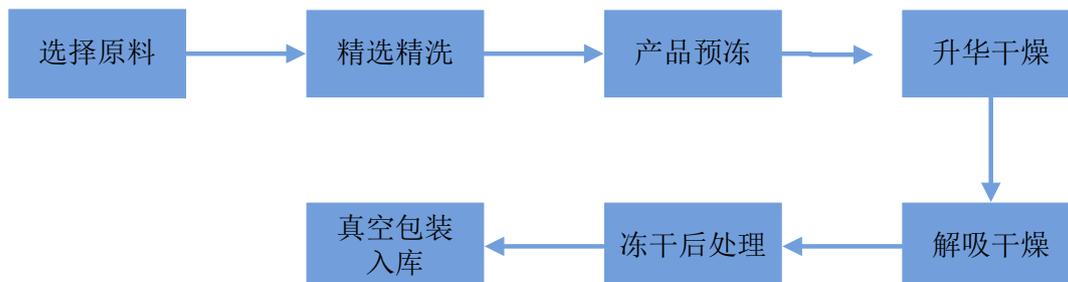
2、兰州百合种植基地管理流程



3、真空包装兰州鲜百合产品生产工艺流程

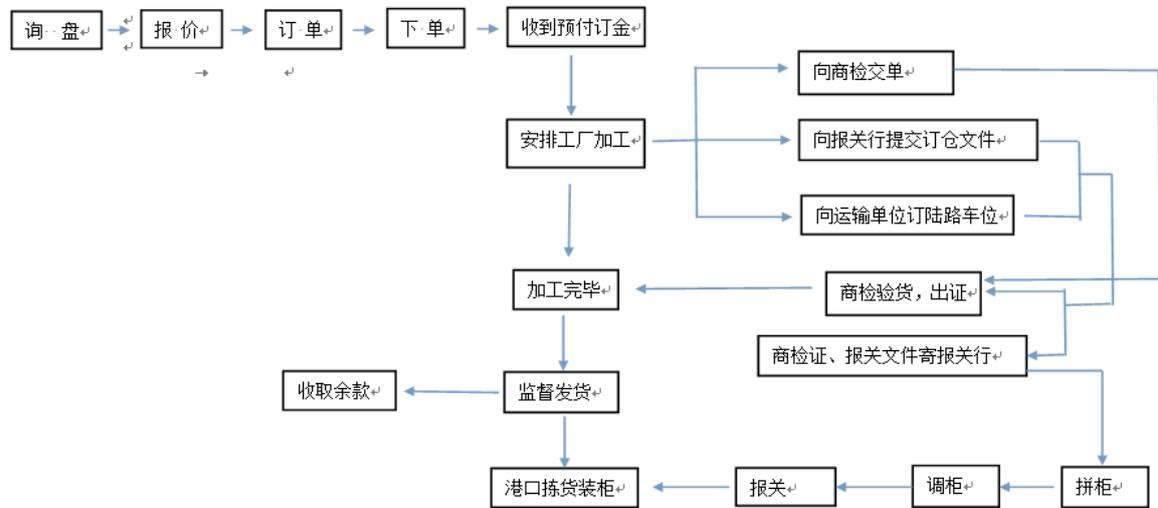


4、兰州百合冻干产品生产工艺流程



5、出口产品的销售流程

出口货物的销售流程



三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 产品使用的主要技术

公司产品的技术含量主要体现在先进的保鲜加工技术和物理杀菌消毒技术，突破了原始传统的加工技术，保留了百合固有的本白颜色和固有的淡淡清香，延长了兰州鲜百合保存期，解决了兰州鲜百合产品存贮难的难题，突破了兰州鲜百合远洋运输的瓶颈等问题。物理杀菌消毒和保鲜加工技术是根据兰州百合的特性和性能的要求，在正确选择功能功效、品质营养、特征特性和贮藏保鲜、加工工艺方案和设计规则的情况下，尽量提高兰州百合价值及附加值，降低设计成本，缩短生产周期，以保证全局优化、品牌化、市场全方位化、消费者全消化的原则设计出满足要求的兰州百合产品。

公司作为兰州鲜百合系列产品及高原夏菜供应商，在研发方面，公司采取自主研发和产学研相结合的研发模式。公司致力于研究鲜切百合及蔬菜保鲜技术整体解决方案，对研发项目进行立项，以自主研发为主、产学研模式为辅助，通过不断实验、总结取得公司专利技术。

公司产品采用的主要技术如下：

1、采用双向三层蝶式保鲜技术，防止原料霉变的渗气技术

公司的原料贮存的环节采用了自发气调贮（Modified Atmosphere Storage，简称“MA 贮藏”）和人工气调贮（Controlled Atmosphere Storage，简称“CA 贮藏”）两种双向贮藏，结合低温人控、气压浮动和真空调节三方协作的原理（俗称为“双向三层蝶式模式”）来抑制百合的呼吸作用，抑制百合的乙烯生成、抑制微生物的生长繁殖。公司根据百合呼吸-薄膜渗气在一定条件下达到动态平衡的原理，研发了 MASCAS（N-MASCAS）+冷藏保鲜技术，使百合在入库 25 天后进入休眠状态，通过调整和控制百合储藏环境的气体成分和比例以及环境的温度和湿度来延长百合原料的储藏寿命和贮藏效果的一种技术。其基本原理是：抑制百合的呼吸作用、抑制百合的乙烯生成、抑制微生物的生长繁殖。能使百合的贮藏期达到 155d-185d，最长可达 200d，比传统贮藏延长 30d，无霉变率在 98% 以上。应用 MASCAS（N-MASCAS）基本保持了百合采收时的色泽、风味。解决了兰州百合贮藏休眠期霉变的气调的问题及解除了百合表面急冻引起破伤的问题，延长了兰州百合原料存储使用期，增强了兰州百合原料的使用率，保留了兰州百合固有的原性本质和品质。

2、采用萃除邻位的酚氧化为醌抑制褐变，防止半成品边缘黄化的 PPO 反应机制技术

公司的原料加工车间的粗加工环节采用了改变鲜切百合多酚氧化酶，降低和剔除邻位的酚氧化为醌，从而杜绝褐色素聚合的旋转模式，俗称“错位萃除模式”。在初加工车间加工工人加工前根据百合原料休眠初醒原理，采用这一加工技术，利用粗糙链孢霉喷雾对多酚氧化酶的单体蛋白质的提纯，可调节超临界二氧化碳调整为间歇多酚氧化酶基因变更状态，降低酶促褐变几率次数，提高中间产物的抗氧化特性的产能，从而增强抗氧化效果，拓宽兰州百合原料食用加工用料范围，提高兰州百合原料使用率和半成品出品率。同时，也大大的降低了兰州百合成品生产成本。

3、采用软质及活化水技术

公司的粗洗加工车间的粗洗环节采用了改变普通饮用水中络合大分子，利用水分子的结构变化，通过远红外线和高强磁场等技术高效地将普通水的分子结构变小，成为最有利于人体健康的水分子团结构，降低水的 O-H 键间的 105°

角，改变氧原子的负极性，拉大水分子间的距离，降低分子间结合度(表示结合的紧密程度)，变为短链的小分子团水，从而杜绝细菌、传染病毒、真菌、支原体、螺旋体等病原微生物聚合的旋转模式，俗称“链接固常模式”。在百合清洗过程中更容易向百合植物细胞中渗透，使溶解于水中的空气量增大，增强了清洗用水的富含氧和补养功能，灭除了活微生物的残留，加速清除百合表面寄生物及有害菌落及多余废物，提高百合产品杀菌和除臭净化力；提高分解兰州百合代谢产物，抑制后熟过程，增强保鲜力度；保留兰州百合本白清香的固有活力，更避免了原普通饮水中因矿物质过多过少和 PH 值偏酸偏碱对产品原性和口感的改变，增强了兰州百合产品的商品性和市场消费者感官度。

4、采用脉冲双合远红外线频谱磁波穿透技术

公司的精洗加工车间的精洗环节采用了脉冲、远红外线双光结合，利用远红外线的穿透能力，使得兰州百合在苏醒状态通过采取不同的措施，在短时间内和表面分子同时吸收了辐射能，产生自发热效应，将百合多余水分稀疏，从而减少营养成分和本质水分的流失，即防止 Vc 的损失，又保证了加工质量。而且采用英电热管产生适合温度通过磁波来消毒，具有速度快、穿透力强的特点，能在短时间内达到百合杀菌所需的适合温。同时结合低频脉冲工作频率 4 Hz, 脉冲幅度 0~1,200 V, 频谱范围 3 μ m~8 mm, 功耗 150~300 W 的技术三结合方式再次穿透杀菌消毒，保留了兰州百合清香、甜糯、富硒、味美爽口、原生态纯天然。

5、采用高效真空充气（混合惰性气体）保鲜技术

公司的包装加工车间加工环节采用了真空充气保鲜技术，利用该技术将空气中氧气含量的 21%降低到 1%或临界线下，杜绝氧气与百合中的多种营养成分发生氧化反应而使百合劣变外，隔离百合中的少量微生物（如霉菌）生长和繁殖，致使百合霉腐变质。有效地防止百合氧化和霉菌繁殖。已达到抗氧、防腐、抗霉、防潮的保鲜储藏作用，利用该技术不仅延长了兰州百合的商品销售期，提高了兰州百合的商品价值，更突破了原始传统的加工模式和保鲜技术。

（二）主要无形资产情况

1、专利技术

(1) 已授权专利技术

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 4 项外观设计专利技术获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的《专利证书》。获得授权的专利技术如下表所示：

已获授权的专利技术列表

序号	专利名称	专利类型	专利号	发明人	专利权人	取得方式	申请日期	授权日	保护期
1	包装袋(兰州百合)	外观设计	ZL201030139001.7	吕斐斌	吕斐斌	自主研发	2010.04.09	2010.11.24	10年
2	包装罐(兰州百合)	外观设计	ZL201430084792.6	吕斐斌	吕斐斌	自主研发	2014.04.11	2014.10.15	10年
3	包装袋(鲜百合)	外观设计	ZL201430084791.1	吕斐斌	吕斐斌	自主研发	2014.04.11	2014.10.15	10年
4	包装套(鲜百合)	外观设计	ZL201430084798.3	吕斐斌	吕斐斌	自主研发	2014.04.11	2014.10.15	10年

备注：公司实际控制人吕斐斌已于公司签订转让协议，将该专利技术转让给甘肃爽口源生态科技股份有限公司，手续正在办理中。

(2) 正在申请的专利技术

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请且已收到受理通知书的专利技术有 1 项。正在申请的专利技术如下表所示：

收到受理通知书的专利技术列表

序号	权利名称	权利类别	申请人	申请日期	申请号	受理单位
1	一种利用双向三层蝶式五段复合保鲜鲜切百合的物理杀菌消毒保鲜方法	发明专利	华泰天润	2014.10.24	201410574621.0	国家知识产权局

备注：公司正在办理将申请人由“甘肃华泰天润贸易有限公司”变更为“甘肃爽口源生态科技股份有限公司”。

2、商标权

(1) 已授权商标

截至本说明书签署日，公司有 2 项商标获得中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局颁发的《商标注册证》。已获得授权的商标如下表所示：

获得授权的商标

序号	商标名称	核定使用商品类别	申请号	注册有效期	注册人
1		第31类	7552575	2010.11.14-2020.11.13	华泰天润
2		第31类	10825429	2013.07.21-2023.07.20	华泰天润

备注：公司正在办理将注册人由“甘肃华泰天润贸易有限公司”变更为“甘肃爽口源生态科技股份有限公司”。

(2) 正在申请的商标

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请且已收到受理通知书的商标有 1 项。正在申请的商标如下表所示：

收到受理通知书的商标

序号	商标名称	核定使用商品类别	申请号	申请日期	注册人
1		第31类	12955580	2013.07.22	华泰天润

备注：公司正在办理将注册人由“甘肃华泰天润贸易有限公司”变更为“甘肃爽口源生态科技股份有限公司”。

(3) 境外获得授权商标

截至本说明书签署日，公司有 1 项商标获得台湾商标注册证书，具体如下：

境外获得授权的商标

序号	商标名称	核定使用商品类别	商标注册号	注册有效期	注册人
1		第005、031、035类	7552575	2013.02.01-2023.01.31	甘肃华泰天润贸易有限公司

备注：公司正在办理将商标权人由“甘肃华泰天润贸易有限公司”变更为“甘肃爽口源生态科技股份有限公司”。

3、域名

公司的域名情况统计表

序号	证书	域名	所有者	有效日期
1	中国国家顶级域名证书	huatrun.com.cn	华泰天润	2008.10.12- 2018.10.12

4、无形资产价值

于 2014 年 10 月 31 日公司的无形资产账面原值为 34,615.38 元，累计摊销为 288.46 元，账面价值为 34,326.92 元。公司无形资产为购入的财务软件。

(三) 业务许可资格（资质）及专业认证情况

公司在多年的经营发展中获得多项资质、许可和荣誉，通过了多项专业技术认证，具体如下所列：

序号	资质/证书名称	颁发机构	颁发日期	证书编号	备注
1	中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	中华人民共和国兰州海关	2008 年 9 月 5 日	6201960453	-
2	爽口源牌鲜百合绿色食	中国绿色食品发展中心	2015 年 2 月 1 日	LB-15-1502270778A	爽口源牌鲜百合被认定为 A 级绿色产

	品证书				品, 许可使用绿色食品标志。 有效期限: 2015年02月01日-2018年01月31日
3	出口农产品种植场备案证书	甘肃省农牧厅、中华人民共和国甘肃出入境检验检疫局	2012年11月13日	620103SC00006	有效期限: 2012年11月13日-2015年11月13日
4	中国商品条码系统成员证书	中国物品编码中心	2013年8月14日	物编注字第304863号	有效期限: 2013年08月14日-2015年08月14日
5	出口食品生产企业备案证明	中华人民共和国甘肃出入境检验检疫局	2013年8月7日	6200D00020	有效期限: 2013年08月06日-2017年08月05日
6	甘肃省对外贸易协会理事单位	甘肃省对外贸易协会	2013年7月	-	-
7	甘肃省外贸转型升级示范基地	甘肃省商务厅	2013年3月	-	-
8	甘肃省特色农产品产业联盟理事单位	甘肃省特色农产品产业联盟	2013年7月	-	聘请吕斐斌为联盟理事, 公司作为联盟理事单位主要负责兰州百合产业的品种繁育、GAP栽培、加工出口、新产品开发、品牌推广、国内外市场营销等技术研发及产业化发展。
9	对外贸易经营者备案登记	甘肃省商务厅	2014年3月10日	6200670841781	进出口企业代码6200670841781
10	甘肃省农牧渔业丰收奖	甘肃省农牧厅	2014年8月	2014-2-4-2	

(四) 特许经营权情况

“兰州百合”证明商标被国家工商总局商标局认定为中国驰名商标, 公司通过与兰州市七里河区百合质量监督管理站(商标持有人)签订商标使用许可合同的方式取得特许权。2012年11月27日, 公司与兰州市七里河区百合质量监督管理站签订《“兰州百合”证明商标使用许可合同》, 许可公司在兰州百合产品包装上使用第31类“兰州百合”商品上的第1687899号“兰州百合”证明商标。

公司签订的合同许可使用的期限为三年，自 2012 年 11 月 27 日起至 2015 年 11 月 26 日止。合同期满，如需延长使用时间，公司应在合同有效期满前 15 日内向商标持有人提出续签合同的申请，经商标持有人审核后，另行续签商标使用许可合同。

公司一次性向商标持有人缴纳“兰州百合”证明商标许可费 800 元。合同期内，公司每年向商标持有人缴纳“兰州百合”证明商标使用费 500 元。

上述“兰州百合”商标系政府鼓励使用的商标，许可试用期到期后不存在延续的障碍。因公司“爽口源”商标不断被市场认可和接受，即使公司到期后不能延续，对公司的持续经营能力也不构成重大影响。

（五）重要固定资产情况

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他五类。其中，房屋及建筑物主要为冷藏库，机器设备主要是公司用于生产加工百合的设备，运输工具主要是日常运营的车辆，其他主要是办公设备和办公家具。

2014 年 10 月 31 日固定资产情况表

项目	金额（元）	占比（%）
一、固定资产原值合计	2,736,519.02	
1、房屋及建筑物	410,300.00	14.99
2、机器设备	1,743,688.16	63.72
3、运输工具	121,350.95	4.43
4、电子设备	70,911.00	2.59
5、其他	390,268.91	14.26
二、固定资产账面价值合计	2,393,798.78	
1、房屋及建筑物	355,083.50	14.83
2、机器设备	1,600,801.28	66.87
3、运输工具	99,361.09	4.15
4、电子设备	63,816.20	2.67
5、其他	274,736.71	11.48

主要生产设备基本情况表

序号	设备/固定资产名称	型号	数量(台)	购买日期	资产账面原值(元)	成新率(%)	所有权人
1	物理杀菌技术设备	欧洲马尔他2013-JV05434	1	2014-06-30	1,352,964.00	96.67	爽口源股份
2	脉冲设备	DMH系列双扉净化干热灭菌柜	1	2013-08-01	175,734.93	88.00	爽口源股份
3	真空机	DZ500	1	2010-06-01	10,500.00	56.67	爽口源股份
4	真空机	葆春机械D2500/2SB	1	2011-12-01	11,500.00	43.33	爽口源股份
5	烤干机(烘箱)	常州热风循环烘箱005-005	1	2014-03-01	11,538.46	88.33	爽口源股份
6	真空机	上海华联机械HVT-450M/2钢	1	2014-03-01	41,025.64	88.33	爽口源股份
7	消毒净水器	XXHB	1	2014-04-01	10,600.00	90.00	爽口源股份
8	灭菌锅	上海申安医疗器械(LDZM)	1	2014-04-30	13,000.00	90.00	爽口源股份
9	喷码机	Winjetc280	1	2014-08-25	12,400.00	96.67	爽口源股份
10	真空机	上海华联机械HVT-450M/6钢	1	2014-10-29	56,410.26	100.00	爽口源股份

公司的上述主要固定资产均处于正常使用状态，不存在过度贬损影响使用的情形。如一旦损坏，公司能以市场价格迅速购置补充，不会影响公司日常经营。

公司现阶段生产车间为租赁村民的房子，面积较小，加工能力有限，随着公司销售规模的大幅增长，公司的生产能力不足的问题日益凸显，不利于公司的快速发展，因此公司计划建设新的生产基地。

长期资产后续投入情况

序号	建设项目名称	投入资金	资金来源	项目情况说明
1	新建兰州百合历史文化展示中心1200平方米，配套	324万元	银行贷款和投	把兰州百合的栽培历史、名人故事、饮食文化等整理后，在中心展馆进

	服务中心 600 平方米。		资商投入资金	行展示宣传。同时以摄影、视频、微电影等文化传播方式，整理和挖掘兰州百合故事，在中心展馆及网络向国内外进行文化展示宣传。
2	新建兰州百合特色饮食风味品鉴及研发中心 2600 平方米。	468 万元	银行贷款和投资者投入资金	结合台湾地区饮食文化，以兰州百合为食材开发顶级美食，打造国家级“舌尖上的兰州百合”。
3	兰州百合生物育种及新品种展示示范园建设。	958 万元	银行贷款和投资者投入资金	生物育种及全自动智能钢架玻璃温室科普中心 3000 平方米，钢架防虫网棚及兰州百合新品种大田展示示范区 16667 平方米。就兰州百合的生物育种知识、生长阶段特点、不同品种特征等，面向中小學生及外地游客进行科普文化宣传，让人们更加认识了解兰州百合生物特性。
4	兰州百合系列产品生产线参观及科普中心建设 1400 平方米。	252 万元	银行贷款和投资者投入资金	可以进入生产车间，参观兰州百合系列产品的加工生产线，了解作为绿色食品的兰州鲜百合、兰州冻干百合、百合营养粉、兰州百合生物制品生产加工过程，可在此免费品尝部分兰州百合产品。同时通过讲解对兰州百合营养成分、药理功效、食用方法等进行科普宣传。

现在已建成的房屋建筑物有“兰州百合种球脱毒快繁中心-全自动化智能温室”，主要为温室大棚，是兰州市七里河区兰州百合的重点中心，属于设施农业，该建设系基于招商引资项目落地特殊性开展的前期建设。该房屋用地及项目建设的相关手续的是各种权证正在办理当中。

(六) 重要在建工程情况

公司在建工程主要系公司于兰州市七里河区西果园镇柴家河村 1.5437 公顷投资建设“出口级高原夏菜（兰州百合）交易市场”项目，该项目包括办公楼、立体式生产车间、冷库、文化展示中心、智能温室及组培室，计划建筑面积 1.91 万平方米，截至 2014 年 10 月 31 日，除垫付的征地款外，公司已投资约 440 万元用于该项目建设。

根据公司与兰州市七里河区政府签订的招商引资协议，兰州市七里河区政府提供位于兰州市七里河区西果园镇柴家河村 1.5437 公顷的建设用地，由公司建设“出口级高原夏菜（兰州百合）交易市场”项目，公司已经垫付了征地款、“三通一平”费用等共计约 1,410 万元，但该宗土地尚未完成土地招拍挂程序，尚未取得土地使用权证。

公司未履行国有土地出让手续即占有使用国有建设用地，不符合《中华人民共和国土地管理法》第五十五条“以出让等有偿使用方式取得国有土地使用权的建设单位，按照国务院规定的标准和办法，缴纳土地使用权出让金等土地有偿使用费和其他费用后，方可使用土地。”之规定。但根据招商引资的约定，该宗地系基于公司已立项的“出口级高原夏菜（兰州百合）交易市场”项目落实的配套用地，且该宗地已完成建设用地转用手续，宗地使用符合兰州市和七里河区土地利用总体规划要求。

根据兰州市七里河区人民政府出具的证明文件，证明：公司系在招商引资项目的配套用地上开展的前期建设，土地已完成建设用地转用手续，项目建设符合土地利用总体规划，不存在拆除风险，前述建设行为不构成重大违法违规行为。

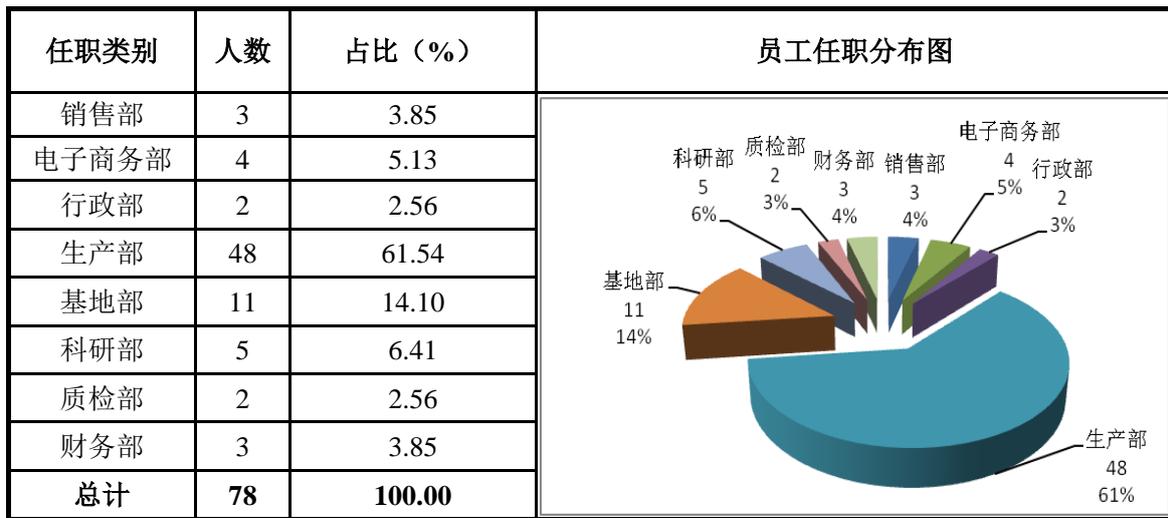
此外，为避免前述项目建设给公司带来风险或损害，就可能遭受的损失由公司控股股东及实际控制人吕斐斌出具承诺文件，若因项目建设及用地导致公司遭受外部处罚或索赔的，就相关损失吕斐斌自愿替公司承担。

（七）员工情况

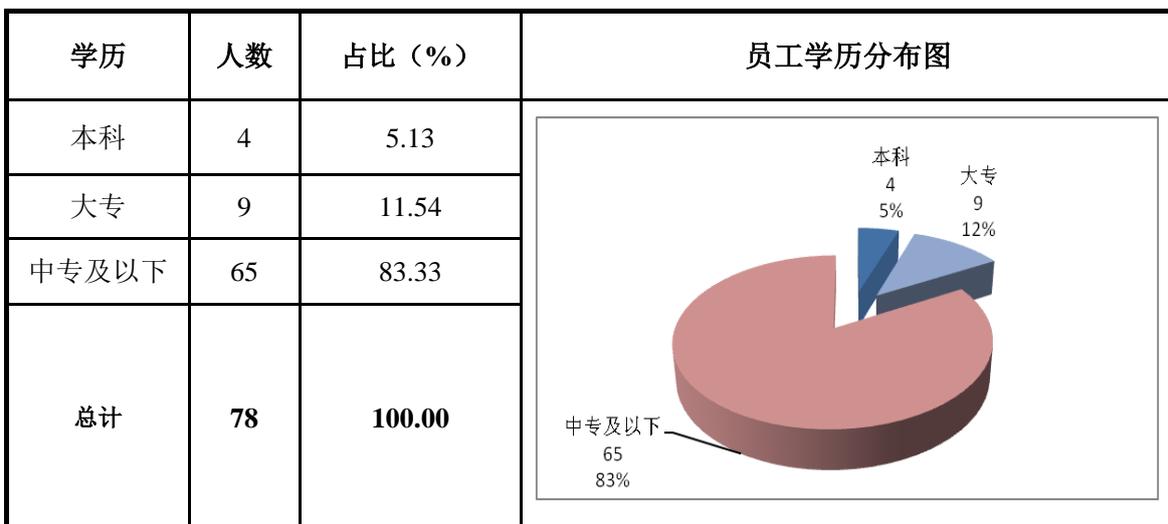
1、员工基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司共有员工 78 名。

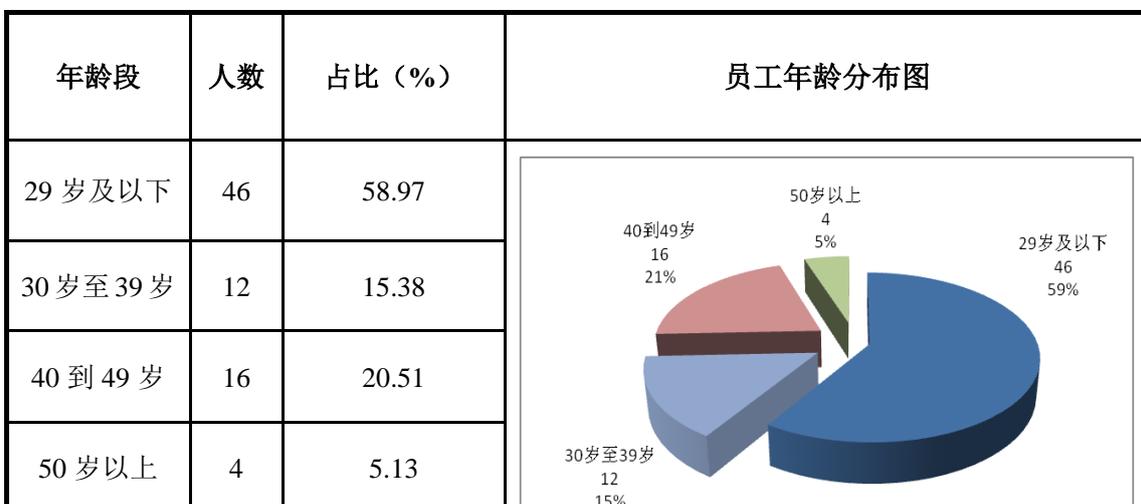
(1) 员工任职分布图如下：



(2) 员工学历结构图如下：



(3) 员工年龄分布图如下：



总计	78	100.00
----	----	--------

公司全部采用合同制用工方式，不存在劳务派遣或临时用工形式。公司生产人员占员工总数的 61.54%，员工教育背景、职业经历较为简单，学历较低，鉴于公司所属行业特点及业务，对员工学历及职业经历要求较低，对员工细心程度和操作经验要求较高，故公司员工情况符合公司行业特点及要求。公司基地部人员占员工总数的 14.10%，公司在采购季需向农村合作社或农户采购大量毛百合进行加工，原料供应是公司生产、销售的基本保障，基地部作为采购负责部门，配置多名具有种植、采购经验的人员能够有效保障公司原料储备及供应。公司技术、质检人员占比 8.97%，公司作为农产品初加工企业，配备了实践经验丰富的技术能手和理论基础扎实的大专院校毕业生，能够对生产过程提供有效的技术支持和质量控制，目前公司技术及质检人员及数量已基本满足公司市场需求和生产需求。公司管理人员占员工总数的 6.41%，公司高级管理人员及主要岗位均拥有丰富的管理经验和行业经历，工作经验丰富。

公司各岗位员工配置齐全、设置合理，员工大都具备有与其岗位相关的学历和工作背景，员工与公司业务具有匹配性和互补性。

鉴于公司所属行业特点及业务，对员工学历及职业经历要求较低，除了公司的核心管理人员，其他生产部门员工主要来自周边农村和城镇的农民或城市居民，该部分员工均参加了农村合作养老医疗或城镇合作养老医疗，不愿意再缴纳社会保险。公司在员工福利待遇方面实施补贴方式，所有员工在公司工作实习期结束后，均将员工社保及住房公积金用福利的形式补贴在员工工资里（即提高工资标准）。上述员工已出具承诺书，确认其自愿选择放弃缴纳社会保险，并收到公司给予相应的社保及公积金补贴。同时，公司控股股东吕斐斌出具承诺：如相关部门要求补缴，自愿承担全部责任。

2、核心技术人员情况

吕斐斌女士，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，甘肃省女科学工作者协会会员、兰州女企业家协会会员、中国女企业家协会会员。1998年7月至2003年12月在甘肃丰源种业有限责任公司负责生产基地管理；2004年1月至2008年4月在甘肃中野农产品有限公司，负责行政、客户

管理；2008年5月至2014年12月，在甘肃华泰天润贸易有限公司任执行董事兼总经理，2014年12月至今任爽口源股份董事长兼总经理。

自1998年参加工作以来，吕斐斌一直从事农业生产科研及农产品销售，有多年从事种子生产科研、农产品销售、进出口贸易工作的经验。近年来，吕斐斌自主研发的“利用双向三层蝶式联合五段复合物理杀菌消毒保鲜鲜切百合的技术”于2013年开始应用于兰州鲜百合的保鲜加工，生产的新产品Mini碗装片状鲜百合和Coco杯装片状兰州鲜百合因“卓越的品质、精美的包装、以及采用国内领先物理杀菌加工保鲜技术”等优势在第115届广交会获得国内外客户的认可，该技术攻克了兰州鲜百合长距离运输难的瓶颈难题，延长了兰州鲜百合的货架期，保留了兰州鲜百合固有的原生态纯天然、甜脆滑糯爽口的品质和特性。

2013年，甘肃科技工作者协会授予吕斐斌“科技创新技术人才”称号。其参与研究的“兰州百合高值化利用”课题获得甘肃省渔牧业丰收奖单位二等奖。吕斐斌作为公司产品研发主要负责人，主持研发了公司一系列的新产品，如出口级净菜真空袋装片状鲜百合产品、三头皇极颗粒鲜百合、净菜级真空Mini碗装鲜百合、净菜级真空Coco杯装鲜百合等。

3、核心技术（业务）团队在近两年一期内发生重大变动的情况和原因

最近两年一期内，公司核心技术人员未发生重大变化。

（八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

无。

四、公司业务经营情况

（一）业务收入构成及产品的销售情况

公司业务收入主要来源于碗装鲜百合、袋装鲜百合和毛百合。最近两年一期，公司业务收入的构成及占营业收入比例如下表所示：

最近两年一期公司业务收入按产品分类表

产品	2014年1-10月	2013年度	2012年度
----	------------	--------	--------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
片状袋装鲜百合	7,351,467.88	10.23	9,603,850.00	30.62	4,536,815.19	79.16
精选毛百合	33,901,366.46	47.16	21,319,190.98	67.97	930,261.42	16.23
Mini碗装片状鲜百合	30,628,094.02	42.61	441,769.91	1.41	-	-
其他	-	-	-	-	264,410.84	4.61
合计	71,880,928.36	100.00	31,364,810.89	100.00	5,731,487.45	100.00

最近两年一期公司业务收入按地区分类表

产品	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
境内	71,684,519.42	99.73	28,838,277.20	91.94	3,550,582.02	61.95
境外	196,408.94	0.27	2,526,533.69	8.06	2,180,905.43	38.05
合计	71,880,928.36	100.00	31,364,810.89	100.00	5,731,487.45	100.00

公司主营业务为兰州百合的脱毒种苗组培快速繁育、生态种植、精深加工和国内外销售，以及高原夏菜的生态种植和国内外销售。公司的收入全部为各种类型不同规格的鲜百合销售产生的收入，2012年度、2013年度及2014年1-10月公司营业收入分别约为570万元、3,140万元及7,190万元。

2009年以来，随着空气及环境污染愈演愈烈，大众养生保健意识增强，兰州百合的药用功效和绿色原生态特点，使得其销售市场呈现井喷式发展，优质的百合产品在市场上供不应求，价格也居高不下，公司抓住这一机遇期，一方面增加生产加工人员，加工工人从最初的10多人到近50人，大幅提高产能；另一方面创新产品，建立区域代理，提升市场占有率和销售收入，公司2013年底推出Mini碗装鲜百合，并迅速得到市场认可。

2013年度公司收入大幅增长，主要是公司2013年新开发客户何建新，2013年对该客户主要销售精选毛百合，实现收入约2,460万元。2014年1-10月公司收入较2013年全年增加约4,050万元，主要是一方面公司与何建新合作的不断深入，对其的销售除精选毛百合及片状袋装百合外，增加了约1,100万元的Mini碗装鲜百合销售，实现了销售收入约4,660万元；另一方面公司2013年底推出新产品Mini碗装鲜百合，随着该产品逐渐被市场接受，该款产品2014年1-10

月收入大幅增加，实现收入约 3,060 万元。

（二）产品主要消费群体及报告期前五名客户情况

1、产品主要消费群体

我国对百合的药蔬价值很早就有认识，我国现存最早的一部药物学专著《神农本草经》中记载：“百合，味甘平，主邪气腹胀心痛，利大小便，补中益气，生川谷。”中医用百合入药，称百合有清肺润燥，滋阴清热、利湿消积、宁心安神、理脾健胃、促进血液循环等多种功能。甘肃省肿瘤研究所药理室于 1987 年将兰州百合多糖进行动物实验，结果表明，其对肺癌和白血病有一定的抑制作用。

兰州百合是甘肃的名优特产，其色泽洁白如玉，肉质肥厚香醇，我国著名植物分类学家孔宪武教授评价：“兰州百合味极甜美，纤维很少，又毫无苦味，不但闻名全国，亦堪称世界第一”。兰州百合含多种维生素，其中维生素 B2（核黄素）含量特别高，达 0.44 毫克/100 克，是一般蔬菜含量的十倍，几乎与核黄素较多的蛋类、豆类和动物肝脏接近，可以作为补充维生素 B2 的强化食品；兰州百合所含的游离氨基酸中包括了人体所必须的八种氨基酸；在目前已知的 14 种人体所必须的微量元素中，除氟和碘未测外，兰州百合含有 12 种。

基于以上对兰州百合药蔬价值分析，兰州百合老少皆宜，消费群体较广。公司处在发展初期，现阶段主要是个体经销商，主要原因：（1）广告宣传及推广成本低；（2）个体经销商合作的灵活性强，大型商超审批手续复杂繁琐、效率低；（3）目前公司的个人客户是企业初创期的市场合作伙伴，相互建立了足够的信任，形成了稳定的销售模式；（4）电商平台使 O2O、B2O 销售模式成为企业新的销售增长点。

公司与区域代理的个人客户是需要每年进行签订销售合同，一般是在上年度年末或本年度年初与个人客户进行签订，并就销售品种、数量、时间及双方权利义务等具体事宜进行约定，进行区域代理的个人客户的销售款项与公司进行结算，一般是按照预付和 30 天结算一次，这些要约均在销售代理协议中进行了明确。特殊情况下，公司需要提前结算或个人客户需要延迟结算，需要双

方提前 5 天告知对方，并在对方同意下执行。

公司报告期向个人客户的销售收入金额及占比如下：

项目	2012 年	2013 年	2014 年 1-10 月
个人客户收入	4,801,226.03	31,340,250.34	67,975,673.13
总收入	5,731,487.45	31,364,810.89	71,880,928.36
个人客户收入占比	83.77%	99.92%	94.57%

公司目前处于发展初期阶段，近年来一直将精力放在新产品和新技术研发及生产应用上，在市场推广和营销方面投入人力、物力和资金不多，制约了对公司更多客户的开发，但目前与公司合作的客户均为长期合作并建立成熟商业销售模式少而精的优质客户，公司也在积极开拓更多的市场和客户，包括国内、台湾、香港及海外市场。

报告期公司前五大客户销售比例较大，客户较为集中，公司主要采取的降低客户集中度较高风险的措施包括：（1）积极与一线城市中的大型综合超市建立供销业务，实现产地与市场的“农超对接”；（2）发展“互联网+”模式下的线上线下销售平台；（3）建立区域代理销售模式，进行公司产品市场“网格化”管理，促进产品销量，实现“爽口源”品牌知名度和美誉度。

公司与现有客户合作具有可持续性，主要是因为：一是公司现有个人客户稳定且相互信任。目前公司的个人客户是企业初创期的市场合作伙伴，相互建立了足够的信任，形成了稳定的销售模式，并在新产品的推广和销售上不遗余力，保障了公司产品市场销量的稳定；二是产品创新和品牌的建立，使客户对公司的依赖度增加。

公司的现金收款主要有销售货物取得现金和回收欠款，公司在报告期各期现金收款金额及比重情况如下：

公司报告期现金收款金额及比例情况表

单位：元

2012 年度		2013 年度		2014 年 1-10 月	
现金收款金额	比例	现金收款金额	比例	现金收款金额	比例
1,645,837.93	35.24%	31,513,248.39	77.72%	14,261,119.68	19.12%

公司在报告期后，对现金收款比重较高的现象进行了规范，制定了《货币资金管理制度》等财务管理制度进行规范，并且与公司客户进行沟通商谈，将销售货物收入及回收欠款结算款项全部通过开户银行以转账支付的形式，转账到公司一般结算账户，从而降低现金收款的比重。

公司主要通过直销、经销商及电商销售三种模式销售公司产品，报告期内公司三种模式下的收入情况如下：

报告期不同销售模式收入情况表

期间	经销商		直销		电商	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
2012年	4,162,092.11	72.62	559,430.08	9.76	1,009,965.26	17.62
2013年	29,521,646.26	94.12	789,952.22	2.52	1,053,212.41	3.36
2014年1-10月	69,448,930.87	96.60	753,919.23	1.05	1,690,334.91	2.35

在经销商方面，公司与经销商签订了《销售合同》后，从公司相关部门同时启动销售模式，对经销商采取《销售政策实施方案》和销量奖励制度，以此来激励经销商不断地发展二级、三级销售商，在完成公司制定的目标要求和区域开拓后，公司对一级经销商给予广告费用支持。

在电商的合作方面，公司通过自身优势，通过公司官网、微店、微信等和依托阿里巴巴国内、国际网站平台、淘宝商铺等各种电子商务平台建立了公司自己的网络直销店和各种电子店铺（公司官网：<http://www.huattrun.com>；淘宝：[huattrun.taobao.com](http://www.huattrun.taobao.com) 阿里巴巴国内：[huattrun.1688.com](http://www.huattrun.1688.com)；阿里巴巴国际：<http://www.alibaba.com>），且由公司电子商务部的员工专人负责，从询盘、订单、接单、备货、发货、售后服务等全方位逐渐实施落实和完善。结算依托第三方支付平台监管监督，在订单完成后，实施收款。

在公司产品定价方面，依据消费区域经济收入确定消费群体，实施统一定价但区域化管理制度。公司与经销商合作采取买断销售方式，在经销商和客户收到产品后当即开箱外观验货，签收入库后七日内，除人为因素造成的质量问题原则上无条件退换，但截至目前暂没出现退换货情况的发生。

2、前五名客户情况

2014年1-10月前五名客户情况表

序号	客户名称	销售收入 (元)	占公司当期销售 收入百分比(%)
1	何建新	46,649,591.49	64.89
2	广州杨建龙	6,768,218.57	9.41
3	北京张靖	5,486,169.32	7.63
4	上海杨书明	2,567,124.55	3.57
5	金德福	2,249,983.63	3.13
合计		63,721,087.56	88.63

2013年度前五名客户情况表

序号	客户名称	销售收入 (元)	占公司当期销售 收入百分比(%)
1	何建新	24,627,387.85	78.52
2	台湾柯瑾瑜	2,526,533.69	8.06
3	广州杨建龙	1,468,510.48	4.68
4	上海杨书明	354,488.50	1.13
5	汕头庄乐才	340,583.08	1.09
合计		29,317,503.60	93.48

2012年度前五名客户情况表

序号	客户名称	销售收入 (元)	占公司当期销售 收入百分比(%)
1	台湾柯瑾瑜	2,001,959.87	36.62
2	江苏金沙食品有限公司	930,261.42	17.02
3	上海杨书明	666,346.20	12.19
4	广州杨建龙	433,791.69	7.93
5	马培旭	331,612.83	6.07
合计		4,363,972.01	79.83

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及全体股东与上述客户不存在关联关系。

(三) 产品原材料情况及报告期前五名供应商情况

1、主要产品原材料、能源及供应情况

公司产品的主要原材料为毛百合，百合的收货时间一般为每年3-4月及9-11

月，公司主要集中在以上时间收货。

为保证百合原材料供应，公司与兰州市七里河区西果园镇堡子村百合种植基地（5000亩）、兰州市七里河区魏岭乡晏家洼村百合种植基地（5000亩）、兰州市榆中县杨家营种植基地（700亩）等签订长期《百合种植合同》，公司免费提供种植技术资料、有机肥料及种植户技术培训，免费提供病虫害防治所有农药，严格控制基地百合农残安全。基地所产百合销售权归公司，未经公司同意无权销售产品。公司与兰州周边各主要百合生产基地签订了《百合种植合同》，确保公司原材料供给，并通过对其提供技术和培训保证百合质量。

报告期公司的供应商均为农户，除少量包装物向企业供应商采购外，公司所有的采购均为向个人采购，2012年、2013年及2014年1-10月向个人采购金额分别约为560万元、2,967万元及7,039万元，向个人采购比例均占98%以上。

公司采取了一些措施减少现金支付：（1）公司与种植基地农户进行沟通商量，打消种植户不能用现金结算的疑虑，选举当地具有威望和信誉好的村民作为代表，直接与公司进行银行账户一对一原料款项支付事宜，统一汇入基地供货种植户个人的银行账户，并由供货种植户签字留底；（2）指导基地成立兰州百合种植专业合作社，由合作社组织入社社员种植，指导种植技术，统一田间管理，然后由合作社组织收购，统一向公司提供百合原料。在进行结算时，由公司将原料货款支付到合作社银行账户，再由合作社支付给种植户。

2、主要原材料、能源占成本比重

公司作为生产型企业，产品的成本主要包括原材料成本、人工成本、包装物和机器设备的折旧及摊销。在能耗方面，主要是生产用电，其所占总成本的比重极低。

3、前五名供应商情况

2014年1-10月前五名供应商情况表

序号	供应商名称	采购金额 (元)	占公司当期采购总额百分比 (%)

1	堡子基地	45,546,004.88	64.70
2	陈国栋	20,446,983.02	29.05
3	李忠	1,873,458.00	2.66
4	康开峰	1,426,451.56	2.03
5	冉志新	425,915.55	0.61
合计		70,395,450.72	99.05

2013 年度前五名供应商情况表

序号	供应商名称	采购金额 (元)	占公司当期 采购总额百 分比 (%)
1	堡子基地	21,900,058.46	73.81
2	李忠	1,612,284.00	5.43
3	冉志新	1,599,890.70	5.39
4	康开峰	1,511,516.25	5.09
5	窦天虎	1,295,234.25	4.37
合计		27,918,983.66	94.09

2012 年度前五名供应商情况表

序号	供应商名称	采购金额 (元)	占公司当期采 购总额百分比 (%)
1	堡子基地	4,460,258.62	79.86
2	李忠	368,008.31	6.59
3	张学礼	282,460.90	5.06
4	冉志新	168,066.65	3.01
5	康开峰	143,357.12	2.57
合计		5,585,167.47	97.09

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及全体股东与上述供应商不存在关联关系。

(四) 重大业务合同及履行情况

1、重大业务合同披露标准

在销售方面，公司与长期客户签订框架性的《供货合同》确保客户的需求。

报告期内，披露公司与前五客户签订的《供货合同》。

在采购方面，公司采购的原材料主要为毛百合，为保证百合原材料供应，公司与兰州周边各主要百合生产基地签订了《百合种植合同》，确保公司原材料供给，并通过对其提供技术和培训保证百合质量。报告期内，披露公司签订的《百合种植合同》。

2、报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

(1) 截至 2014 年 10 月 31 日，对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况如下：

合同类型	序号	签订日期	合同编号	合同金额（元）	已执行比例（%）
销售合同	1	2012 年 9 月 20 日	HTTR2012001	2,641,200.00	100.00
	2	2012 年 10 月 1 日	HTTR2012002	3,456,000.00	100.00
	3	2012 年 10 月 9 日	HTTR2012003	5,040,000.00	100.00
	4	2013 年 3 月 10 日	HTTR2013004	2,556,000.00	100.00
	5	2013 年 12 月 10 日	HTTR2013003	4,260,000.00	60.26
	6	2013 年 12 月 11 日	HTTR2013002	8,100,000.00	83.56
	7	2013 年 12 月 21 日	HTTR2013004	2,556,000.00	88.03
	8	2014 年 1 月 10 日	HTTR2014001	4,416,000.00	100.00
	9	2014 年 1 月 10 日	HTTR2014001	85,200,000.00	54.75
合计				118,225,200.00	

在采购方面，公司采购的原材料主要为农户种植的毛百合，公司与兰州周边各主要百合生产基地签订了《百合种植合同》，收购时多以现金进行支付，不签订书面协议。在未来待履行的重大业务合同披露。

(2) 截至 2014 年 10 月 31 日，公司未来待履行的重大业务合同如下：

合同类型	序号	签订日期	合同编号	合同内容	适用期限
销售合同	1	2014 年 1 月 10 日	HTTR2014001	按照客户需求量提供产品	首次有效期至 2015 年 1 月 9 日，本合同首次有效期之后合同自动续展。

同	2	2014年1月10日	HTTR2014001	按照客户需求量提供产品	首次有效期至2015年1月9日，本合同首次有效期之后合同自动续展。
---	---	------------	-------------	-------------	-----------------------------------

合同类型	序号	签订日期	订货方/供货方	合同编号	合同内容	适用期限
采购合同	1	2014年3月15日	兰州市七里河区巍岭乡晏家洼村晏家洼小组4号	001	选择5000亩适宜的地区为公司种植百合	2014年3月至2018年8月
	2	2014年3月18日	兰州市七里河区西果园镇堡子村百合种植基地	002	选择5000亩（300亩为出口百合种植基地）适宜地区为公司种植百合	2014年3月至2018年3月

(3) 截至2014年10月31日，公司签订的借款合同如下：

合同类型	序号	签订日期	合同对方	合同编号	合同金额(元)	期限
借款合同	1	2014.2.24	交通银行股份有限公司甘肃省分行	s621624m120140258323	5,000,000	一年
委托保证合同	1	2014.2.24	兰州市中小企业信用担保中心	2014年兰信保字第013号	5,000,000	一年

(4) 截至2014年10月31日，公司签订的房屋租赁合同如下：

合同编号	合同对方	签订日期	租赁房产	合同金额	到期日期
1	尚晓燕	2013.9.1	兰州市城关区嘉峪关南路6号801室	2500元/月	2018.8.31
2	兰州市城关区刘家滩村民刘天明	2013.6.1	刘家滩409号的房屋一套，建筑面积580平方米。	23元/平方米/月	2015.6.4 续租手续正在办理

(5) 截至2014年10月31日，公司签订的百合种植合同如下：

公司与相关种植农户签署的《百合种植合同》、村民与村集体签订的授权委托书等文件，公司共对外签订两份《百合种植合同》，具体情况如下：

序号	合作方	面积 (m ²)	期限	合作方式
1	七里河区巍岭乡晏家洼村	5000	2014.3-2018.3	公司预付百合采购款，并提供技术指导、培训；合作方负责组织村民按公司要求种植。收获时合作村百合销售给公司，非经公司同意，不得外销给其他单位或个人。
2	七里河区果园镇堡子村	5000	2014.3-2018.3	

《百合种植合同》的签约主体为公司和村集体，但村集体在与公司签署本协议前召开了村民代表大会，与村民沟通了与公司建立合作关系的情况，并就签署该协议开展合作种植得到了村民的授权。

根据2003年3月1日施行的《农村土地承包法》第15条“家庭承包的承包方是本集体经济组织的农户”和第16条第（一）款第（一）项“承包方享有下列权利：（一）依法享有承包地使用、收益和土地承包经营权流转的权利，有权自主组织生产经营和处置产品”之规定，主办券商及律师认为村民享有土地承包经营权，依法就承包土地的使用享有使用、收益的权利，村民授权村集体与公司签订合作种植协议，是其履行土地承包经营权的体现，经授权签署的《百合种植协议》对公司、村集体及授权村民均具有法律约束力。

五、公司商业模式

公司作为兰州鲜百合系列产品及高原夏菜供应商，采用集科研、种植、生产、销售和技术服务为一体的商业模式，将鲜切百合及蔬菜保鲜技术整体解决方案及产品的研发设计、生产制造、售后烹饪技术服务各环节有机集成整合，为客户提供一站式服务。

在研发方面，公司采取自主研发和产学研相结合的研发模式。公司以自主研发为主，依托核心技术人员吕斐斌多年从事农产品研究的经验，自主研发“利用双向三层蝶式联合五段复合物理杀菌消毒保鲜鲜切百合的技术”，攻克了兰州鲜百合长距离运输难的瓶颈难题，延长了兰州鲜百合的货架期，保留了兰州鲜百合固有的原生态纯天然、甜脆滑糯爽口的品质和特性。同时，公司与西北师范大学、甘肃农业大学食品工程学院等进行项目合作研发，进一步增强公司的

研发力量。

在采购方面，公司采购的原材料主要为毛百合，为保证百合原材料供应，公司与兰州市七里河区西果园镇堡子村百合种植基地（5000亩）、兰州市七里河区魏岭乡晏家洼村百合种植基地（5000亩）等签订长期《百合种植合同》，公司免费提供种植技术资料、有机肥料及种植户技术培训，免费提供病虫害防治所有农药，严格控制基地百合农残安全。基地所产百合销售权归公司，未经公司同意无权销售产品。公司通过与兰州周边各主要百合生产基地签订了《百合种植合同》，确保公司原材料供给，并通过对其提供技术和培训保证百合质量。

在生产方面，公司产品处于供不应求状态，采取“订单式生产”模式。公司兰州鲜百合系列产品主要通过人工纯手工加工，由削片操作工人将百合进行初次挑选，去除各种杂物并且进行分级处理；然后进行预清洗处理，通过物理杀菌设备进行消毒及杀菌，来抑制百合微生物及细菌的滋生；最后由包装工人按照不同规格的产品及要求，进行分级包装封口。

在销售方面，公司主要采取经销商销售、直销和电商销售模式。公司产品面向国内外市场销售，国内市场主要通过经销商销售，公司在全国一线城市建立了经销商销售网络。同时，公司也建立了自己的电商销售平台，通过电商平台接受订单直接发货。目前，公司正在努力开拓海外销售平台，建立国内外的销售网络平台。

六、公司所处行业的基本情况

公司主营业务为以兰州百合为主的高原夏菜的种苗脱毒组培快速繁育、生态种植、生产加工和国内外销售。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为制造业（C）-农副食品加工业（C13）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139）-其他未列明农副食品加工（C1399）。结合公司具体业务情况，公司所处的细分行业为特色蔬菜种植及加工行业。

（一）行业概况

1、行业监管体系及产业政策

（1）行业监管体系

行业主管部门主要为国家发展和改革委员会和国家农业部。其中，国家发展和改革委员会对行业进行宏观调控和指导；国家农业部主要负责农业行业和蔬菜产业的监督管理，针对农业行业负责制定行业政策、行业规划，组织制定行业的技术政策、技术体制和技术标准，并对行业的发展方向进行宏观调控。

蔬菜行业所属行业企业，根据具体产品不同可自主选择加入对外贸易行业协会、农产品市场协会、蔬菜行业协会、特色农产品产业联盟等。行业协会履行自律、协调、监督和维护企业合法权益，协助政府部门加强行业管理和为企业服务的职能。各协会在相关部委的指导和管理下，负责产业及市场研究，对会员企业提供行业引导、咨询服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议和意见等。

（2）行业主要法律法规及产业政策

蔬菜产业是种植业中效益明显、分布范围广、农民增收份额大的特色优势产业。随着我国人民生活水平及食品消费需求的提升，国家为丰富城乡居民的“菜篮子”，国家和有关部门陆续制定了相应的产业政策支，支持我国蔬菜加工制造行业的技术提升及企业的发展壮大，为蔬菜加工行业建立了优良的政策环境，促进蔬菜加工行业快速发展。

主要法律法规及产业政策列表

时间	发文单位	文件名称	相关内容
2014年6月	甘肃省人民政府办公厅	“关于印发《甘肃省特色优势农产品标准体系建设规划（2014—2020年）》的通知”（甘政办发〔2014〕110号）	提出了“以提高农产品质量安全水平和农产品市场竞争力为核心，到2020年底，建立健全粮油、蔬菜、林果、中药材、畜产品、花卉、水产、茶叶等8类45个特色优势农产品标准子体系。使我省最有特色和优势的马铃薯、啤酒大麦、啤酒花、现代制种、高原夏菜、兰州百合、苦水玫瑰、油橄榄、蜜瓜、核桃、枸杞、黄芪、党参、当归、甘草、半夏、白牦牛等农产品实现有效的标准覆盖，全面提升特色优势农产品品质和市场竞争力。”
2014年2月	商务部等13部门	关于进一步加强农产品市场体系建设的指导意见	提出了“鼓励城市建立与市场发展相适应的菜市场管理机构。改进产销区域联动制度，以区域保障为主，搞活品种调剂流通，优化

			“菜篮子”供应保障模式。积极发展菜市场、便民菜店、平价商店、社区电商直通车等多种零售业态，推动连锁经营。”
2014年 1月	国务院	《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》	提出了“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。”
2014年 1月	农业部	《关于印发《特色农产品区域布局规划（2013-2020年）》的通知》(农计发[2014]1号)	提出了“从强化特色农产品发展的关键薄弱环节入手，确定了五大重点领域：特色农产品品种选育，特色农产品产业标准化与管理，特色农产品技术创新与推广，特色农产品加工以及特色农产品营销。为确保目标任务顺利实现，《规划》从加强规划引导、创新发展机制与政策、加大投入力度、发展新型农业经营主体、建立健全法律法规体系等5个方面提出了若干保障措施。”
2013年 1月	国务院	《关于加快发展现代农业 进一步增强农村发展活力的若干意见》	提出了“加大新一轮“菜篮子”工程实施力度，扩大园艺作物标准园和畜禽水产品标准化养殖示范场创建规模。以奖代补支持现代农业示范区建设试点。”
2012年 12月	国务院	关于印发生物产业发展规划的通知国发〔2012〕65号	提出了“我国面临日趋严峻的人口老龄化、食品安全保障、能源资源短缺、生态环境恶化等挑战，为保障人口健康、粮食安全和推进节能减排，亟需加快新型药物、作物新品种、绿色种植技术、生物燃料和生物发电、生物环保技术、生物基产品等开发培育和推广应用。”
2007年 7月	农业部	《特色农产品区域布局规划（2006—2015年）》	提到了“随着人们生活水平的提高和营养保健意识的增强，对蔬菜中的特色菜的需求逐步增加。特色蔬菜因其特有的品质、营养价值及功效，具有广阔的市场空间。但特色蔬菜发展中存在品种混乱、种植分散粗放、产后商品化处理能力差等问题，不能满足市场需求。规划期内重点发展15种特色蔬菜。主攻方向：（1）加强特色蔬菜良种繁育和推广，发展优质特色蔬菜；（2）强化特色蔬菜产后处理，积极发展深加工，延长产业链，提高附加值；（3）加快特色蔬菜质量标准体系建设，规范行业标准，提升产品市场竞争力，培育名牌产品。”

2009年 4月	农业部办公厅	关于印发蔬菜产品重点区域发展规划(2009-2015年)的通知(农办农〔2009〕46号)	提出了“以调剂全国市场供应、扩大出口贸易为基本目标,根据气候、区位优势以及产业基础,将全国蔬菜产区划分为四大功能区八大重点区域。其中,调剂国内市场供应的三大功能区包括五个重点区域,出口贸易功能区包括三个重点区域。到2015年,全国初步建成具有较强市场竞争力和特色的8个蔬菜重点区域,基地县蔬菜播种面积占全国的42%,蔬菜产量占全国的48%,出口量和出口额占全国的90%以上,蔬菜生产对农民人均纯收入的贡献额超过1200元,产品安全质量达到无公害食品要求,产品商品化处理 and 精(深)加工率达到65%以上。”
2012年 1月	国家发改委、农业部	《关于印发全国蔬菜产业发展规划(2011-2020年)的通知》(发改农经[2012]49号)	提出了“在蔬菜产业发展现状的基础上,明确了产业发展的指导思想、基本原则和发展目标;对大中城市提高蔬菜供应保障能力提出了要求;划定了产业优势区域,选定了产业发展重点县580个;提出了生产、流通及质量安全体系发展重点,并制定了相应的保障措施。”
2011年 4月	农业部	《农产品加工业“十二五”发展规划》	提出了“依托优势、特色农业产业带,大力发展农产品产地初加工。通过成熟适用技术的筛选与示范推广,支持改善贮藏、保鲜、烘干、清选分级、包装等设施装备条件,减少农产品产后损失,提升入市品级”
2012年 1月	国务院	《关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力的若干意见》	提出了“狠抓“菜篮子”产品供给。抓好“菜篮子”,必须建好菜园子、管好菜摊子。要加快推进区域化布局、标准化生产、规模化种养,提升“菜篮子”产品整体供给保障能力和质量安全水平。大力发展设施农业,继续开展园艺作物标准园、畜禽水产示范场创建,启动农业标准化整体推进示范县建设。实施全国蔬菜产业发展规划,支持优势区域加强菜地基础设施建设。”
2012年 11月	农业部	《关于印发《新一轮“菜篮子”工程建设指导规划(2012-2015年)》的通知(农市发〔2012〕6号)	提出了“直辖市、计划单列市、省会城市等大城市“菜篮子”产品的自给水平保持稳定并逐步提高;主产区“菜篮子”生产基地建设得到加强,流通条件进一步改善;产区和销区的利益联结机制基本建立,现代流通体系基本形成;“菜篮子”产品基本实现可追溯,质量安全水平显著提高;市长负责制进一步落实,供应保障、应急调控、质量监管能力明显增强。”

2012年 1月	国务院	《关于印发全国现代农业发展规划2011—2015年的通知》（国发〔2012〕4号）	提出了“积极发展“菜篮子”产品生产。加强蔬菜水果、肉蛋奶、水产品等产品优势产区建设，扩大大中城市郊区“菜篮子”产品生产基地规模，加强主要农产品优势产区加工基地建设，引导农产品加工业向种养业优势区域和城市郊区集中。启动实施农产品加工提升工程，推广产后贮藏、保鲜等初加工技术与装备；大力发展精深加工，提高生产流通组织化程度，培育一批产值过百亿元的大型加工和流通企业集团。”
2011年 8月	甘肃省人民政府办公厅	《关于印发甘肃省“十二五”农业发展规划的通知》（甘政办发〔2011〕177号）	提出了“立足特色资源，发挥区域比较优势，进一步优化农业特色产业和特色产品布局，做大做强特色优势产业，做精做优特色优势产品；加快发展农产品加工业，培育骨干龙头企业，聚集产业规模，促进资源要素优化配置，提升产业层次；积极发展出口创汇农业、休闲观光农业，拓展农业功能。”
2011年 12月	国家发展改革委 工业和信息化部	《关于印发食品工业十二五发展规划的通知》（发改产业〔2011〕3229号）	提出了“加快企业技术进步。鼓励和支持食品加工企业采用新技术、新工艺、新设备对现有生产设施、工艺装备进行技术改造，优化生产流程、淘汰落后工艺和装备，实现技术进步和产业结构升级。重点加强粮食、植物油、畜禽、糖料、果蔬、水产品和特色农产品等深加工及综合利用，推进专用装备和检测仪器设备自主化和公共服务平台、食品安全检（监）测能力建设等，提高企业技术装备水平和核心竞争力。”

2、行业发展概况

蔬菜是城乡居民生活必不可少的重要农产品，保障蔬菜供给是重大的民生问题。改革开放以来，我国蔬菜产业发展迅速，在保障市场供应、增加农民收入等方面发挥了重要作用。随着全国农业结构调整步伐的加快和人们生活水平的提高，蔬菜生产规模不断扩大，蔬菜产业尤其在改革开放后得到了很大发展。至今大致经历以下几个发展历程：

（1）计划生产和自给自足阶段（1978年及以前）：1978年以前，蔬菜生产主要依从于粮食生产，基本上处于辅助地位，其生产立足于产地周围地区的需求和自身的生产能力，有计划地组织生产。蔬菜生产品种单一、规模小，经济效益相对较低，可以说是一种“低投入低效能”的生产模式。

（2）自由流通阶段（1979年至1988年）：上世纪80年代中期蔬菜产销

体制改革以来，随着种植业结构调整步伐的加快，全国蔬菜生产快速发展，产量大幅增长，上市基本均衡，供应状况发生了根本性改变。蔬菜成为商品，可以自由流通。农村广泛地实行家庭承包责任制，农村生产潜能得到空前的释放，包括蔬菜生产在内的农业生产有了飞速发展。

(3) 专业化和多元化阶段（1989年至2007年）：20世纪80年代中期以来，特别是90年代，这一时期蔬菜生产呈现专业化和多元化发展的趋势，全国各地充分利用自身的自然条件和优势，发展塑料大棚、温室蔬菜生产，使季节性很强的蔬菜生产延长了服务时间，提高了精细程度。据中国农业统计资料显示，我国瓜菜播种面积在上世纪80年代年均增长近10%，90年代年均增长14.5%，本世纪前7年平均增长1.9%，到2007年达到2.94亿亩，总产量6.41亿吨。其中，蔬菜2.6亿亩，5.65亿吨，人均占有量427公斤。设施蔬菜发展更快，1980年设施蔬菜不足10万亩，到2007年达到5050多万亩，增长504倍。蔬菜播种面积由1990年的近1亿亩增加到2006年的2.6亿亩，常年生产的蔬菜达14大类150多个品种，逐步满足了人们多样化的消费需求。另据FAO统计，2006年我国蔬菜产量占世界的49.6%，居世界第一。

(4) 国际化和产业化发展阶段（2007年至今）：在政府推动下对蔬菜产业进行发展布局规划，构建了现代蔬菜产业体系，提升了国际市场竞争力。目前全国初步建成具有较强市场竞争力和特色的8个菜重点区域，其播种面积占全国的42%，蔬菜产量占全国的48%，出口量和出口额占全国的90%以上。全国蔬菜产量已从1991年的2.04亿吨增长至2011年的6.79亿吨，比2011年粮食总产量高出1亿多吨，产值达到1.26万亿元，已超过粮食总产值。2013年，我国蔬菜出口额115.8亿美元，同比增16.2%。

在蔬菜国内外市场需求方面，蔬菜是人们日常生活中不可替代的副食品，是维持人体健康所必需的维生素、矿物质和膳食纤维的主要来源，国内市场需求将继续增长，预计到2015年我国将新增6000多万人，按每天人均消费0.5公斤蔬菜计算，将增加蔬菜消费1096万吨。我国已进入全面建设小康社会的新阶段，国民消费从温饱型转入营养健康型，中低收入家庭，特别是广大的农村随着收入水平的提高、城镇化步伐加快，蔬菜消费将不断增加。同时，高收入家庭对安全、营养、保健蔬菜的需求将大幅度增长。据FAO统计，进入本世纪，

世界蔬菜消费量年均增长 5% 以上。按照此增长幅度计算，年均增加蔬菜消费 4000 多万吨，到 2015 年总消费量将达到 12.8 亿吨。而由于劳动力成本的原因，发达国家蔬菜生产不断萎缩，今后还将减产，这为我国蔬菜发展提供了更广阔的发展空间。2007 年我国累计出口蔬菜 817.59 万吨，与 2000 年相比增长 1.55 倍，远远高于世界蔬菜出口增长约 1 倍的平均水平。随着我国蔬菜质量水平的提高，采后处理设施和技术的改进，我国蔬菜生产的气候资源和低成本的优势将得到进一步发挥，蔬菜出口还有很大的发展空间。

3、影响行业发展的有利因素和不利因素

(1) 有利因素

① 产业政策环境持续向好

我国是世界上最大的蔬菜生产国和消费国。蔬菜是城乡居民生活必不可少的重要农产品，保障蔬菜供给是重大的民生问题。改革开放以来，我国蔬菜产业发展迅速，在保障市场供应、增加农民收入等方面发挥了重要作用。同时，必须看到，蔬菜产业发展还存在市场价格波动大、产品质量不稳定等突出问题。党中央、国务院高度重视蔬菜产业发展，国家推出了一系列鼓励蔬菜行业发展的政策，国家发展改革委、农业部出台了《全国蔬菜重点区域发展规划（2009-2015 年）》和《全国蔬菜产业发展规划（2011-2020 年）》都重点强调：“蔬菜产业已经从昔日的“家庭菜园”逐步发展成为主产区农业农村经济发展的支柱产业，具有较强国际竞争力的优势产业，保供、增收、促就业的地位日益突出。”，并且制定了相关的鼓励政策，特别是对蔬菜加工出口的企业，中央财政加大投入的同时，对于符合条件的还给予全免企业所得税的优惠政策。税收方面，《中华人民共和国增值税暂行条例》规定蔬菜产品的销售免征增值税。《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”

② 国内市场需求增长迅速

我国是人口大国，随着对健康的关注，蔬菜需求巨大，蔬菜问题不仅关系

到人民群众的日常生活，还关系到社会稳定和国家战略安全等问题。蔬菜是人类的基本食物来源之一，提供人体健康所必需的维生素、膳食纤维和矿物质。鲜食为主、需求量大的传统饮食习惯，决定了蔬菜在我国城乡居民膳食结构中具有特殊重要的地位。蔬菜生产在保障城乡居民基本消费需求和提高生活质量方面发挥了重要作用。我国是世界上最大的蔬菜生产国和消费国，目前全国的消费者需求量在 5 亿吨左右。保持蔬菜生产的增产是满足人民物质生活水平的必要条件。总体而言，我国蔬菜的刚性需求以及稳定增长也将带动我国特色农产品行业的持续增长和稳定发展。

③蔬菜种植资源优势

我国地域广阔，包含了六大气候带，地形、土壤类型多样，光、热、水等资源丰富，构成了多种农业生态类型，几乎世界上所有蔬菜一年四季都能在中国找到其最适宜的生产区域。目前我国蔬菜主要出口东盟 10 国、日本、韩国以及香港等国家和地区。这些国家和地区夏季台风、高温、暴雨等灾害性天气频繁发生，蔬菜生产难度大、成本高，而我国黄土高原、云贵高原夏季凉爽，是得天独厚的天然凉棚，适宜种植蔬菜，成本低、质量好，优势明显。我国对独联体国家出口蔬菜增长较快。这些国家冬春寒冷，持续时间长，蔬菜生产难度大、成本高。而我国“三北”地区相对暖和、光照好，适宜发展日光温室蔬菜生产，华南以及长江上中游地区是天然的温室，适宜发展露地蔬菜，优势更加明显。我国蔬菜品种资源丰富，目前已保存 3 万多份蔬菜种质资源，其中我国原产的近 2 万份。这为选育新品种和开发新产品，满足国际市场的需求提供了条件。

④劳动力和成本优势

随着种植业结构调整步伐的加快，全国蔬菜生产快速发展，产量大幅增长，上市基本均衡，供应状况发生了根本性改变。播种面积由 1990 年的近 1 亿亩增加到 2010 年的 2.3 亿亩左右。蔬菜生产及加工属于典型的劳动和技术密集型产业，转化了数量众多的城乡劳动力。据不完全统计，2010 年，与蔬菜种植相关的劳动力 1 亿多人，与蔬菜加工、贮运、保鲜和销售等相关的劳动力 8000 多万人。我国劳动力资源丰富，成本相对较低，蔬菜生产成本显著低于发达国家。

我国蔬菜价格一般为发达国家的 1/10~1/5，成本优势明显。

⑤科技水平不断提高。我国蔬菜品种、生产技术不断创新与转化，显著提高了产业科技含量和生产技术水平。全国选育各类蔬菜优良品种 3000 多个，主要蔬菜良种更新 5-6 次,良种覆盖率达 90%以上；设施蔬菜达到 5000 多万亩。此外，蔬菜病虫害综合防治、无土栽培、节水灌溉等技术也取得明显进步。近年来，苹果、梨、柑橘、葡萄、番茄、青椒、蒜薹、大白菜等主要果蔬贮藏保鲜及流通技术的研究与应用方面基本成熟，MAP 技术、CA 技术等已在我国主要果蔬贮运保鲜业中得到广泛应用。我国采用真空冻干技术加工的脱水果蔬产品绝大部分销往欧美国家及日本，年出口平均增长率高达 31%，年创汇近 3 亿美元。

（2）不利因素

①国内蔬菜产品结构不合理

蔬菜的生产、流通仍处于粗放型的发展阶段，仍在按照数量规模型的发展模式惯性增长，还没有真正向质量效益型转变。品种结构方面，优势主导产品未见端倪。虽然品种多，但大宗菜、低档菜品种面积大，而名特优新品种、高档精细菜面积小，没有形成质量优势和规模优势，特别是没有形成具有影响力的外销品种优势。包装、保鲜、冷藏和加工数量小，延伸增值能力低，高科技含量、高附加值、高市场占有率的名优拳头产品少，缺乏市场竞争力。

②国内技术积累较弱

在中国，蔬菜生产科技含量较低，新品种、新技术、新材料的应用推广没有普及，大部分基地较分散，设施化水平低，抵御自然灾害能力弱；名特优新品种、高档精细菜面积小，没有形成质量优势和规模优势，特别是没有形成具有影响力的外销品种优势。蔬菜生产仍以单家独户生产经营为主，各家各户的蔬菜直接进入市场，难以保证市场蔬菜商品的质量，小生产与大市场之间的矛盾难以解决，在一定程度上限制了蔬菜产业的升级。

③国内市场信息流通不畅

蔬菜市场价格多变，供求矛盾转化快，产销价格、信息应及时汇总、交流

才能实现宏观指导。蔬菜产业的市场环境、市场发育程度、流通秩序和信息服务等还不够完善，批发、零售市场基础设施落后，信息不灵，渠道不畅，与省内外大市场衔接不紧，影响批量外销。

（二）市场规模

改革开放以来，蔬菜产业总体保持平稳较快发展，由供不应求到供求总量基本平衡，品种日益丰富，质量不断提高，市场体系逐步完善，总体上呈现良好的发展局面。截至目前，我国是世界上最大的蔬菜生产国和消费国。播种面积由1990年的近1亿亩增加到2013年的2.3亿亩左右，产量由2亿吨提高到5亿吨，人均占有量由170公斤左右增加到370公斤左右，常年生产的蔬菜达14大类150多个品种，逐步满足了人们多样化的消费需求。

未来几年我国人口数量仍处在上升期，特色蔬菜需求量也将呈现刚性增长趋势。根据农业部门的统计，2010年，我国人均蔬菜占有量为370公斤，而到2020年，我国新增人口是近1亿人，这样相应地人均蔬菜占有量在现有基础上将会再增加30公斤，此外，还有蔬菜加工品需求也将增加1000万吨，届时我国蔬菜总需求量为58950万吨，比2010年增加8950万吨。满足消费总需求和新增需求主要通过提高单产和减少损耗解决。在蔬菜产品保障市场供给方面，为了满足人们对蔬菜的刚性需求，各级农业部门通过稳面积、增单产、调结构、降损耗，实现数量充足、品种多样、供应均衡，防止价格大起大落。全国蔬菜播种面积保持基本稳定，单产水平年均提高1个百分点以上，2015年达到2300公斤/亩，2020年达到2500公斤/亩以上；蔬菜损耗率年均降低1个百分点以上。在蔬菜品种结构调整方面，在保障总量供求基本平衡的同时，进一步调整品种结构，优化区域布局，提高淡季供应能力。在品种结构上，根据需求适当增加叶菜类蔬菜；在区域结构上，逐步形成合理的运输半径；在上市季节上，提高淡季蔬菜供应能力。在蔬菜产品质量控制方面要提高蔬菜质量安全水平，产品符合国家农产品质量安全标准和国家食品安全标准。2015年蔬菜商品化处理率提高到50%，2020年提高到60%。在蔬菜流通体系方面，蔬菜批发市场、菜市场、社区菜店等市场网店逐步健全，功能进一步完善，产销关系更加紧密，逐步形成立足蔬菜主产区和主销区，覆盖城乡、布局合理、流转顺畅、竞争有序、

高效率、低成本、低损耗的现代蔬菜流通体系。

（三）行业基本风险特征

1、原材料供应风险

特色蔬菜加工行业一般以新鲜蔬菜为原材料进行加工生产，行业企业产品销售规模提升将进一步加大对特色蔬菜的消耗，而特色蔬菜属于区域性较强的产品，并且蔬菜生产具有季节性，受自然环境影响大，特色蔬菜种植和产量波动会对行业经营产生影响。

2、市场竞争风险

随着特色蔬菜加工行业进一步发展，行业竞争也将进一步趋于激烈，行业内企业均积极建立自己的销售渠道和品牌，如果企业在市场竞争策略上选择不当，将直接影响企业销售规模。

3、政策风险

特色蔬菜加工行业属于农产品加工，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《实施细则》及财税[2008]149号《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围》（试行）的规定，农产品加工企业享受增值税、企业所得税等税收优惠。企业面临一定的税收优惠变动的风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司竞争地位

兰州鲜百合是我国唯一的甜百合，公司生产的兰州鲜百合系列产品采用公司自主研发的三层蝶式联合五段复合物理杀菌消毒保鲜鲜切百合技术，目前研发的 Mini 碗装鲜百合、Coco 杯装鲜百合，不论是从外观设计还是产品质量均得到消费者认可。

甘肃省每年留床的百合种植面积有 10.29 万亩，主要分布在兰州市七里河区、兰州市榆中县、兰州市西固区、定西和临洮等地，其中七里河区全区种植面积为 5.69 万亩，而公司的百合种植基地面积占有 1.07 万亩地，所占比例为全省 10.39%，全区 18.81%；全省每年的百合产量是 42875 吨，其中公司的年产

量达到 2500 吨，所占比例为 5.83%；全省每年的百合产量是 23708 吨，其中公司的年产量超过 1000 吨，所占比例为 4.22%。而在甘肃省生产加工兰州鲜百合的企业 10 家，个体作坊户 286 家，按全年兰州鲜百合年产量综合分摊，个体作坊户每户年加工销售量 130 吨左右，企业加工户每户年加工销售量为 280 吨左右。公司为兰州地区规模较大的百合生产企业，同时在百合保鲜技术上也具有一定的优势。

2、公司竞争优势与劣势

(1) 公司竞争优势

①技术优势。公司贮存保鲜加工技术属国内领先水平，公司兰州百合种球脱毒育种快繁技术正在准备专利申请，目前公司已成立技术研发部门，正在申请甘肃省发改委的兰州百合工程实验室，自去年开始主研发成果丰硕。目前，公司有“兰州百合鲜切保鲜加工技术”产品或 3 项外观设计专利和 2 项商标专利，1 项已获得受理通知书正在申请专利。在兰州百合领域的研究与开发，公司在全国范围内处于领先的技术优势。

②信息化管理优势。公司从 2012 年开始对内部控制流程进行全面改造，并采用现代企业信息化管理方式，规范各业务流程的作业，各项管理流程严谨高效。公司将管理目标纳入绩效考核体系，通过整体流程规划设置，高效调动所需的公司高层管理者、技术、采购、生产、销售市场、物流、质量、财务、种植基地等一切资源，确保公司营销目标的实现；同时，对标准工时、标准料耗进行管控，使公司的成本得到较好的控制。

③产学研优势。公司采取自主研发与产学研相结合的研发模式，充分利用有效的科技资源，打造高效的联合研发平台，先后与西北师范大学、甘肃农产品高值化利用工程实验室、甘肃农业大学等建立了技术合作平台和技术联盟，保持研发紧跟客户的需求、紧跟鲜切蔬菜的技术和百合种球脱毒快繁技术发展方向。同时，公司也和兰州职业技术学院、兰州农业技术学院、兰州园艺技术学院、兰州城市学院、甘肃农业大学、西北师范大学、兰州大学生物工程学院、兰州商学院、河西学院等院校建立了基础类人才订单培养平台。通过紧密的产学研合作，不仅使公司能够有效整合外部资源，引进前沿以及新技术，不断推

陈出新，提高产品的科技含量和技术水平，而且能够充分发挥企业的市场优势，加快科技成果的产业化进程，符合创新型国家的战略方针。另外，也为企业的持续发展提供和保障了不同层级的人才，从而满足公司快速发展的人力资源需求。

④品牌优势。食品行业对百合产品的质量稳定和安全可靠性有很高的要求，历史业绩是对产品质量、履约能力最好的保证，招标方一般将供应商的产品历史业绩作为考核的重要指标之一。公司从事兰州百合种植、生产、加工、销售业务多年，已有较为丰富的历史业绩，并建立了较为完备的设计、研发、贮存、加工、售后服务体系，公司的产品和服务在业内一直拥有较好的口碑，在市场上树立了“爽口源”良好的品牌形象，公司的“爽口源”商标也据此被评为消费者誉为信得过商标，爽口源百合系列产品及高原夏菜产品品牌也被历届广交会各国客商誉喻为兰州白金产品和兰州百合领军品牌。

⑤规模优势。在同领域内，整个兰州、甘肃、北方地区，公司生产基地规模有较大的优势，公司生产加工车间也是行业内最先进的现代化生产车间。生产车间设备设施和机械都是国内最先进的生产、检测设备，结合信息化管理平台对生产进度及时跟进，能保证用户订单产品的及时保质保值供应。

⑥营销和服务优势。公司不断加强销售渠道和服务网络的建设，目前公司的营销和服务网络已覆盖全国北京、上海、广州、四川、新疆等省、市、自治区及周边辐射区域和国外部分国家和地区。

（2）公司竞争劣势

公司地处西部地区，在高端技术、管理人才的引进方面，地域劣势导致西部大环境本就欠缺各类高级人才，而公司要实现战略目标，需要引进大量人才，尤其是技术、研发、管理、销售方面的高级人才，若公司没有良好的人才引入和激励制度，不排除无法及时引进合适人才尤其是高级技术及管理人才的情况，从而导致公司存在人力资源不足的风险，同时会影响种子种苗的繁育，从而导致百合原料的缺乏。

第三章 公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司成立初期，规模相对较小，机构设置简单，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形。近年随着业务、规模扩大，管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

2014年12月30日，有限公司整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》等规章制度。至此，股份公司依据《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、董事会和监事会制度。创立大会选举产生了股份公司第一届董事会、监事会成员，公司职工代表大会选举产生了一名职工监事。股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。股份公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。

2014年12月17日（股份公司创立大会日）至本公开转让说明书签署日，公司共召开2次股东大会、2次董事会及1次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。

公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

二、董事会关于公司治理机制的说明

有限公司时期已建立起公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事及监事。有限公司存在未严格按时召开三会，部分会议未形成书面决议，会议文件存在不

完整及未归档保存等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

股份公司成立后，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司不存在为其他企业提供担保的情况。

在未来的股份公司治理制度实际运作中，管理层需不断深化公司治理理念，严格做到：依据有关法律法规和公司章程的规定发布通知，并按期召开三会；公司董事会和监事会依照有关法律法规和公司章程的规定，及时进行换届选举；保证公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；正常签署公司会议记录；涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员要严格回避表决；公司监事会正常发挥作用，具备切实的监督手段；严格执行所有会议决议。

三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内不存在重大违法违规行为，未受到工商、海关、环保等国家机构的处罚。

四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

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其他企业之间同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人吕斐斌除持有本公司 75%的股份外，报告期内不存在直接或间接控制的其他企业。

(二) 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司全体股东已出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东期间，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；或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

六、公司报告期内资金被控股股东、实际控制人占用情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。

七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况

(一) 公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策的建立情况

有限公司设立时，公司未制定对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等管理制度，《公司章程》条款相对简单，未针对对外担保、重大投资、关联交易等事项制定相关制度。

股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，重新制定了《公司章程》，对公司经营中重大事项作出了明确的规定，审议通过了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等规章制度。公司在上述管理办法中制定了具体事项的审批权限及程序，符合公司治理的规范要求，能保障公司及中小股东的利益。

(二) 公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况

1、对外担保、重大投资、委托理财

报告期内，公司无对外担保、重大投资、委托理财事项。

2、关联交易

关联交易请参见本公开转让说明书“第四章、公司财务”之“四、关联交易”。

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

股份公司创立大会审议通过《公司章程》、《关联交易决策制度》等文件，这些文件详细规定了股东及其关联方与公司发生交易时应遵循的程序、日常管理、后续风险控制、责任追究、监督检查等内容，从制度层面防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生。

九、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	职务	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	持股方式
1	吕斐斌	董事长、总经理、核心技术人员	1,500.00	75.00	直接持股
2	尚根芳	董事	400.00	20.00	直接持股
3	尚志峰	生产部经理、监事	20.00	1.00	直接持股
4	尚双科	基地部经理、董事	20.00	1.00	直接持股
5	尚建文	行政部经理、职工代表 监事	20.00	1.00	直接持股
6	王小花	销售部经理、监事会主席	20.00	1.00	直接持股
7	拓俐	董事、董事会秘书、财务总监	20.00	1.00	直接持股
合计			2,000.00	100.00	

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员的关联关系

公司董事尚根芳系控股股东、实际控制人吕斐斌配偶的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

除在本公司任职之外，公司董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职。

（四）公司董事、监事、高级管理及其近亲属对外投资情况

公司其他董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均不存在控股或者参股企业、公司的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

公司董事、监事及高级管理人员均为在册员工，与公司签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、其诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近二年一期是否存在重大违法违规行为的说明。
- 5、公司最近二年一期不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 6、根据全国股转公司关于在全国股份转让系统公开转让的先关要求对挂牌申报文件出具的相应声明、承诺。

（六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年一期受处罚的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近二年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的

情形。

十、公司董事、监事、高级管理人员近两年一期内的变动情况和原因

华泰天润整体变更为爽口源股份，变更前华泰天润设执行董事和监事，报告期内执行董事及总经理一直由吕斐斌担任，未发生过变更。

2014年12月17日华泰天润召开创立大会，为完善公司的治理机制，公司增选了董事、监事和高级管理人员，故公司董事、监事、高级管理人员有所变动，选举吕斐斌、尚根芳、尚晓燕、尚双科、拓俐为爽口源股份第一届董事会董事，选举王小花、尚志峰为股东代表监事与职工代表监事尚建文共同组成第一届监事会。2014年12月17日爽口源股份召开董事会第一届一次会议，选举吕斐斌为董事长兼总经理，选举尚晓燕为副总经理、拓俐为财务总监兼董事会秘书作为爽口源股份高级管理人员。

第四章 公司财务

(以下财务数据无特殊说明，单位均为人民币元。)

一、最近两年一期财务报表和审计意见

(一) 最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

资产负债表

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	915,055.17	735,559.20	707,969.23
应收账款	15,840,233.03	701,377.13	1,391,494.88
预付款项	569,100.69	6,567,218.10	154,656.17
其他应收款	13,918,545.90	4,390,292.00	9,500.00
存货	17,520,570.47	7,197,889.50	3,163,113.11
其他流动资产	34,800.30		
流动资产合计	48,798,305.56	19,592,335.93	5,426,733.39
非流动资产：			
固定资产	2,393,798.78	843,644.84	667,880.07
在建工程	4,359,516.81	2,260,748.01	
无形资产	34,326.92		
递延所得税资产		203,309.02	269,498.99
非流动资产合计	6,787,642.51	3,307,701.87	937,379.06
资产总计	55,585,948.07	22,900,037.80	6,364,112.45
负债			
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	-	-
应付账款	22,366,104.57	2,560,360.23	468,912.18
预收款项	3,205.45	7,938,226.41	20,592.09
应付职工薪酬	793,558.70	105,470.56	61,663.90
应交税费	-727,234.68	-366,559.40	-447,480.16

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款	6,878,058.30	9,272,757.98	3,290,699.98
流动负债合计	34,313,692.34	19,510,255.78	3,394,387.99
负债合计	34,313,692.34	19,510,255.78	3,394,387.99
所有者权益(或股东权益):			
股本	20,000,000.00	4,170,000.00	4,170,000.00
盈余公积	127,225.57	-	-
未分配利润	1,145,030.16	-780,217.98	-1,200,275.54
所有者权益合计	21,272,255.73	3,389,782.02	2,969,724.46
负债和所有者权益总计	55,585,948.07	22,900,037.80	6,364,112.45

利润表

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	71,893,185.01	31,364,810.89	5,731,487.45
减：营业成本	66,684,343.88	26,143,236.17	5,309,159.17
销售费用	1,692,490.47	1,596,879.93	493,110.08
管理费用	675,352.36	2,655,819.79	486,855.71
财务费用	643,777.62	696,474.74	24,857.80
资产减值损失	221,158.95	145,916.72	255,597.33
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,976,061.73	126,483.54	-838,092.64
加：营业外收入	281,478.00	446,600.00	32,032.00
减：营业外支出	1,757.00	86,836.00	
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,255,782.73	486,247.54	-806,060.64
减：所得税费用	203,309.02	66,189.97	-110,633.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,052,473.71	420,057.57	-695,426.81

现金流量表

项目	2014年1-10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	58,418,748.83	46,895,732.36	5,671,875.78
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,622,734.24	11,939,058.00	2,796,710.67
经营活动现金流入小计	64,041,483.07	58,834,790.36	8,468,586.45
购买商品、接受劳务支付的现金	60,849,629.59	43,402,623.58	6,399,944.77
支付给职工以及为职工支付的现金	1,877,408.10	815,706.11	659,591.99
支付的各项税费	-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	9,337,510.90	8,472,822.27	872,783.71
经营活动现金流出小计	72,064,548.59	52,691,151.96	7,932,320.47
经营活动产生的现金流量净额	-8,023,065.52	6,143,638.40	536,265.98
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,407,764.68	6,116,048.43	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	12,407,764.68	6,116,048.43	
投资活动产生的现金流量净额	-12,407,764.68	-6,116,048.43	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	15,830,000.00		
取得借款收到的现金	5,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	20,830,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	219,673.83	-	-
筹资活动现金流出小计	219,673.83	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	20,610,326.17	-	-
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	179,495.97	27,589.97	536,265.98
加：期初现金及现金等价物余额	735,559.20	707,969.23	171,703.25
六、期末现金及现金等价物余额	915,055.17	735,559.20	707,969.23

2014年1-10月股东权益变动表

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	4,170,000.00	-	-	-	-	-780,217.98	3,389,782.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,170,000.00	-	-	-	-	-780,217.98	3,389,782.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	15,830,000.00	-	-	-	127,225.57	1,925,248.14	17,882,473.71
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,052,473.71	2,052,473.71
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	2,052,473.71	2,052,473.71
(三)股东投入和减少资本	15,830,000.00	-	-	-	-	-	15,830,000.00
1.股东投入资本	15,830,000.00	-	-	-	-	-	15,830,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	127,225.57	-127,225.57	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	127,225.57	-127,225.57	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	127,225.57	1,145,030.16	21,272,255.73

2013年度股东权益变动表

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	4,170,000.00	-	-	-	-	-1,200,275.54	2,969,724.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,170,000.00	-	-	-	-	-1,200,275.54	2,969,724.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	420,057.57	420,057.57
(一)净利润	-	-	-	-	-	420,057.57	420,057.57
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	420,057.57	420,057.57
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,170,000.00	-	-	-	-	-780,217.97	3,389,782.03

2012年股东权益变动表

项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	4,170,000.00	-	-	-	-	-504,848.73	3,665,151.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	4,170,000.00	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-504,848.73	3,665,151.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-695,426.81	-695,426.81
(一)净利润	-	-	-	-	-	-695,426.81	-695,426.81
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-695,426.81	-695,426.81
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,170,000.00	-	-	-	-	-1,200,275.54	2,969,724.46

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、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。

2、合并报表范围及变化情况

本公司报告期内无纳入合并财务报表范围的子公司。

（三）最近二年一期财务会计报告的审计意见

公司 2012 年至 2014 年 10 月 31 日的财务会计报告业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了【2014】京会兴审字第 13010022 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

1、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民

币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

5、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失

予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

6、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，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。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单笔金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合。这些信用风险通常反映债务人按

照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄
其他组合	按照应收款项的可收回性

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

按照组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内（含半年）	0	0
半年—1年（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据证明其发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附加追索权方式转让应收款项的，按交易价款扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及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、库存商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。

(4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。包装物在领用时采用一次转销法摊销。

8、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初

始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或

减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企

业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②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。

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。

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。

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。

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；

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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) 各类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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	10	9.00%
电子设备	5	10	18.00%
运输设备	8	10	11.25%
办公家具	5	10	18.00%
其他设备	5	10	18.00%

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（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。

11、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确

定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①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；

②借款费用已经发生；

③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。

(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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件（畅捷通 T+）	10 年	软件购买合同、合同后续服务条款及软件使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用证书中标注的使用期限

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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，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、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

16、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司主营业务为百合系列产品的生产加工和销售，确认销售收入的基本原则如下：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②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；
- ③相关的经济利益很可能流入企业；
- ④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。

具体判断标准为：公司按照合同约定发运货物、客户收货验收当天确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

①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。

②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。

17、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。

18、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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、经营租赁

(1) 租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

20、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (2) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。

22、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

- (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

(一) 主要财务指标分析

1、公司盈利能力分析

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司主要盈利能力指标如下：

财务指标	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	71,893,185.01	31,364,810.89	5,731,487.45
净利润（元）	2,052,473.71	420,057.57	-695,426.81
毛利率（%）	7.25	16.65	7.37
净资产收益率（%）	12.02	13.21	-20.96
基本每股收益（元/股）	0.12	0.10	-0.17
每股净资产	1.06	0.81	0.61

公司 2014 年 1-10 月，2013 年度，2012 年度的营业收入分别为 71,893,185.01 元、31,364,810.89 元及 5,731,487.45 元，净利润分别为 2,052,473.71 元，420,057.57 元以及 -695,426.81 元。公司营业收入及净利润均逐年大幅增长，2013 年较 2012 年收入增加约 2500 万元，增长约 447%，净利润在增加约 110 万元，主要原因是：（1）2013 年公司开发新的客户何建新，2013 年度公司对其的销售主要为精选毛百合及片状袋装鲜百合共约 2,460 万元，主要用于出口国外市场，2014

年 1-10 月对何建新的销售除精选毛百合及片状袋装百合外，增加了约 1100 万元的 Mini 碗装鲜百合销售，销售额增加至 4,660 万元。（2）2013 年底公司推出新产品 Mini 碗装鲜百合后，2014 年随着 Mini 碗装鲜百合被市场接受度的提高，2014 年 1-10 月 Mini 碗装鲜百合实现收入约 3060 万。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司毛利率分别为 7.37%、16.65% 及 7.25%，毛利率波动较大，2013 年毛利率大幅增长，主要是片状袋装 2013 年平均销售价格从每斤 35 元提高至 38 元，增长约 8%，同时由于出品率的提高单位成本从每斤 30 元降低至 27.6 元，降幅约 8%；2013 年精选毛百合销售价格上升使毛利率有所提高。2014 年 1-10 月公司主要产品为 Mini 碗装鲜百合，该产品 2013 年底推出，推广期价格相对较低，2014 年随着逐步被市场接受，销售价格逐步提高，毛利率有较大上升；2014 年 1-10 月因客户对百合市场的熟悉及议价能力提高，销售单价从每斤 32 元降低至 26 元，精选毛百合的毛利率大幅下降。

随着公司收入规模的增长，净利润也大幅增加，2013 年实现扭亏为盈，2014 年 1-10 月因收入增长及研发支出的减少，公司净利润大幅增加。公司未来将以毛利率水平较高的 Mini 碗装鲜百合为主，同时研发新的产品品种，公司盈利能力将进一步增强。

公司 2008 年 5 月成立，时间相对较短，经营规模及收入均较小，因此造成了累计亏损，导致公司 2012 年及 2013 年净资产小于注册资本，2014 年 1-10 月公司实现了盈利，导致公司留存收益增加，净资产增加，因此公司每股净资产增加。

2、公司偿债能力分析

公司于 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日主要偿债能力指标如下：

财务指标	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产负债率(母公司) (%)	61.73	85.20	53.34
流动比率 (倍)	1.42	1.00	1.60
速动比率 (倍)	0.91	0.64	0.67

2012 年度公司的资产负债率约为 53%，2013 年度公司的资产负债率大幅度

上升至约 85%，流动比率及速动比率均较低，主要原因是公司 2013 年营业收入大幅增长导致 2013 年 11 月预收货款约 800 万元，同时应采购原材料需要向其他个人借款约 600 万元。2014 年资产负债率降低至 61.73%，主要因业务的扩展，公司增加注册资本金约 1600 万元，降低了公司资产负债水平。

公司属于农副产品加工业，主要原材料为向农民收购的百合，付款周期通常较短，报告期公司业务大规模增长，导致应付款项大量增加，公司有一定的偿债压力，但与公司的行业特点相符，资产负债结构与同行业其他公司持平。

3、公司营运能力分析

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率	8.67	28.77	4.42
存货周转率	5.35	4.85	1.94

公司于 2013 年度应收账款周转率较 2012 年大幅度增加，其主要原因系公司 2013 年营业收入大幅度增加，应收账款平均余额较小，公司 2013 年度主要采用预收款形式进行销售。2014 年 1-10 月应收账款周转率回落，主要原因系公司 2014 年 1-10 月的应收账款增加。

公司的存货周转率比较稳定，2013 年度、2014 年 1-10 月大幅提高主要是公司收入规模大幅增加，导致成本大幅增加。公司的存货周转速度总体较快，公司的营运能力较好。

4、公司获取现金能力分析

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-8,023,065.52	6,143,638.40	536,265.98
投资活动产生的现金流量净额	-12,407,764.68	-6,116,048.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	20,610,326.17	-	-
现金及现金等价物净增加额	179,495.97	27,589.97	536,265.98
期末现金及现金等价物余额	915,055.17	735,559.20	707,969.23

报告期内，公司的现金流量波动较大。2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司的经营活动产生的现金净流量分别约为 54 万元、614 万元及-802 万元。2013 年公司经营活动产生的现金流量增加了约 560 万元，主要原因系公司的营业收入大幅度增加使现金流入增加，同时 2013 年 11 月预收了约 800 万元。

2014 年 1-10 月，公司经营活动产生的现金流量为负，主要原因是公司 2014

年 1-10 月收入大幅增加使公司期末存货增加约 1,000 万元，同时 10 月 31 日应收账款余额大幅增加约 1,500 万元，且 1-10 月约 800 万销售货款已于 2013 年预收，因此 2014 年 1-10 月经营活动现金净流出量大幅增加。

2013 年度及 2014 年 1-10 月投资活动现金净流出量大幅增加主要是公司新建的位于兰州市七里河区厂区，公司垫付了前期征地款约 1,400 万元，同时新厂房办公楼、立体车间及智能温室共计约增加投资 400 万元。

2014 年 1-10 月筹资活动现金净流量大幅增加，主要是公司在 2014 年因业务大幅增加股东增加了约 1600 万元注册资本，同时短期借款增加 500 万元。

(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近两年一期营业收入、成本及利润对比表

项目	2014 年 1-10 月	2013 年度		2012 年度	
	金额 (元)	金额 (元)	增长率 (%)	金额 (元)	增长率 (%)
营业收入	71,893,185.01	31,364,810.89	447.24	5,731,487.45	-1.52
营业成本	66,684,343.88	26,143,236.17	392.42	5,309,159.17	0.85
营业利润	1,976,061.73	126,483.54	115.09	-838,092.64	161.99
利润总额	2,255,782.73	486,247.54	160.32	-806,060.64	259.91
净利润	2,052,473.71	420,057.57	160.40	-695,426.81	210.51

从上表可见，报告期内公司经营情况呈现显著增长的趋势。其原因主要有以下几个方面：

(1) 从营业收入分析：2013 年较 2012 年相比，营业收入增长约 2,500 万元，营业收入增长四倍以上，主要是由于公司 2013 年开发了新客户何建新，2013 年对该客户的销售额约为 2,460 万元，2014 年 1-10 月随着与何建新合作的深入及 2013 年底推出的 Mini 碗装鲜百合逐步被市场接受，营业收入较 2013 年全年增加约 4,000 万元，2014 年全年将有更大的增长。

(2) 从期间费用分析，报告期内随公司收入规模的不断扩大，公司发生的管理费用、销售费用都有所增加。2013 年度运输费用、保险费及包装费的增加导致销售费用较 2012 年增加约 110 万元；2013 年研发新产品 Mini 碗装鲜百合导致公

司研发支出增加约190万元，同时收入增加其他日常管理费用也有所增长。2014年1-10销售收入规模进一步增加使销售费用及管理费用小幅增长，但由于各项费用占收入比重较小，总体上看，净利润仍大幅增长。

(3) 从非经常性损益分析，2013年较2012年相比，公司的非经常性损益增加约33万元。主要原因系2013年公司收到44万元的政府补助。2014年1-10月公司收到的政府补贴较2013年减少约15万元，但违约金支出减少8万元且2014年获得所得税免税批复使非经常性损益税收影响减少，综合而言2014年1-10月非经常性损益与2013年波动不大。

综上，公司报告期内由于营业收入的快速增长，公司业绩大幅提高。

2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

最近两年一期营业收入的主要构成及变化趋势表

项目	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入	71,880,928.36	99.98	31,364,810.89	100	5,731,487.45	100
其他业务收入	12,256.65	0.02				
合计	71,893,185.01	100	31,364,810.89	100	5,731,487.45	100

最近两年一期公司业务收入按产品分类表

产品	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
片状袋装鲜百合	7,351,467.88	10.23	9,603,850.00	30.62	4,536,815.19	79.16
精选毛百合	33,901,366.46	47.16	21,319,190.98	67.97	930,261.42	16.23
Mini碗装片状鲜百合	30,628,094.02	42.61	441,769.91	1.41	-	-
其他	-	-	-	-	264,410.84	4.61
合计	71,880,928.36	100.00	31,364,810.89	100.00	5,731,487.45	100.00

最近两年一期公司业务收入按地区分类表

产品	2014年1-10月	2013年度	2012年度
----	------------	--------	--------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
境内	71,684,519.42	99.73	28,838,277.20	91.94	3,550,582.02	61.95
境外	196,408.94	0.27	2,526,533.69	8.06	2,180,905.43	38.05
合计	71,880,928.36	100	31,364,810.89	100	5,731,487.45	100

兰州百合的脱毒种苗的组培快速繁育、生态种植、精深加工和国内外销售，以及高原夏菜的种植和国内外销售。公司的收入全部为各类型鲜百合销售产生的收入，收入确认的原则为：公司根据客户的订单安排生产，生产出订单量的产品后进行装车发运（客户指定运输车辆或其他第三方物流公司），货物发运后相应产品风险报酬即已转移，公司以运输司机或物流公司签收的发运记录确认公司销售收入。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司营业收入分别约为 570 万元、3,140 万元及 7,190 万元。2013 年度公司收入大幅增长，主要是公司 2013 年新开发客户何建新，2013 年对该客户主要销售精选毛百合，实现收入约 2,460 万元。2014 年 1-10 月公司收入较 2013 年全年增加约 4,050 万元，主要是一方面公司与何建新合作的不断深入，对其的销售除精选毛百合及片状袋装百合外，增加了约 1,100 万元的 Mini 碗装鲜百合销售，实现了销售收入约 4,660 万元；另一方面公司 2013 年底推出新产品 Mini 碗装鲜百合，随着该产品逐渐被市场接受，该款产品 2014 年 1-10 月收入大幅增加，实现收入约 3,060 万元。

报告期内，公司的收入主要来自主营业务收入，主营业务较为突出。

3、营业成本构成及其变动分析

最近两年一期营业成本构成表

项目	2014 年 1-10 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
原材料	64,029,915.45	96.02	25,110,933.94	96.05	4,376,890.76	82.44
直接人工	2,227,052.16	3.34	532,622.28	2.04	409,057.54	7.70
制造费用	427,376.27	0.64	499,679.94	1.91	523,210.87	9.85
合计	66,684,343.88	100.00	26,143,236.17	100.00	5,309,159.17	100.00

公司营业成本主要包括原材料、直接人工及制造费用，报告期 2012 年度原材料成本占比为 82%，2013 年及 2014 年 1-10 月原材料成本占比提高至 96%左右，主要是 2012 年产量较低，2013 年及 2014 年 1-10 月产量大幅提高，摊薄了

直接人工及制造费用，同时增加的销售大部分来自精选毛百合，该部分百合仅为收购后经过简单筛选并打包，因此人工及制造费用占比低。

4、主营业务收入产品毛利率结构分析

最近两年一期主营业务收入产品毛利率构成表

项目	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)
片状袋装鲜百合	-604,523.82	-8.22	2,651,089.01	27.60	666,845.43	14.70
精选毛百合	-602,990.03	-1.78	2,766,823.18	12.98	51,741.16	5.56
Mini碗装片状鲜百合	6,404,098.33	20.91	-196,337.47	-44.44	-	-
其他	-	-	-	-	-296,258.31	-112.04
合计	5,196,584.48	7.23	5,221,574.72	16.65	422,328.28	7.37

精选毛百合：2012年、2013年、2014年1-10月精选毛百合的毛利率分别为5.56%、12.98%、-1.78%，2013年毛利率较2012年有所上升，主要是2013年随着采购百合的价格上升，且客户对毛百合的标准提高（主要对个头大小、外观清洁程度的要求提高）销售单价从18元/斤增加至32元/斤，单位生产成本也相应提高至28元/斤。2014年1-10月精选毛百合毛利率降低至-1.78%，主要是因与新疆何建新合作深入、客户对百合市场的熟悉及订购量的增大，公司对其销售价格有所降低，由2013年平均32元/斤降低至约26元/斤，而单位成本降低幅度较小，因此导致2014年1-10月收入略低于成本，毛利率为负。

片状袋装百合：2012年、2013年、2014年1-10月片状袋装百合毛利率分别为14.7%、27.6%、-8.22%，2013年毛利率较2012年有所上升，主要是2013年随着采购百合的价格上升，销售单价从35元/斤增加至38元/斤，另一方面随着生产量的大幅增加规模效应导致单位成本从30元/斤降低至26元/斤。2014年毛利率大幅下降主要是公司新推出Mini碗装百合，增加了部分新工人，熟练工人主要加工Mini碗装百合，新工人加工片状百合，从而导致出品率大幅降低，使得成本大幅增加，同时公司对成本估计不足降价销售了部分片状百合导致单价销售价格从38元/斤降低至34元/斤。

Mini碗装片状鲜百合：2013年、2014年1-10月Mini碗装片状鲜百合的毛利率分别为-44.44%、20.91%，2013年属于公司新研发出来该产品，试生产阶段，

生产及销售均较少，且生产初期的出品率较低，导致单位成本较高，且新产品推广初期价格较低，随着产品被市场接受度提高产品价格逐步提高，因此造成该产品毛利率提高。

最近两年一期主营业务收入产品毛利率构成表

项目	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)
境内	5,182,385.22	7.23	4,800,960.53	16.65	261,626.88	7.37
境外	14,199.26	7.23	420,614.19	16.65	160,701.40	7.37
合计	5,196,584.48	7.23	5,221,574.72	16.65	422,328.28	7.37

公司境内与境外销售价格不存在明显差异，各地区销售毛利率基本一致。

(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近两年一期费用及结构分析表

项目	2014年1-10月	2013年度		2012年度	
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)	增长率(%)
营业收入(元)	71,893,185.01	31,364,810.89	447.24	5,731,487.45	-1.52
销售费用(元)	1,692,490.47	1,596,879.93	223.84	493,110.08	235.39
管理费用(元)	675,352.36	2,655,819.79	445.50	486,855.71	-32.05
其中：研发费用	24,904.86	1,899,961.32	7,059.72	26,536.80	-
财务费用(元)	643,777.62	696,474.74	2701.84	24,857.80	113.08
销售费用占主营业务收入比重(%)	2.35	5.09	50.05	8.60	240.44
管理费用占主营业务收入比重(%)	0.94	8.47	90.61	8.49	-31.03
财务费用占主营业务收入比重(%)	0.90	2.22	604.12	0.43	114.53

公司销售费用主要是包装材料费、广告宣传费、展会费、运输费、保险费等。公司2013年销售费用约160万元，比2012年增加223.84%，主要因为2013年公司销售量大幅增长及物流成本的上升导致运费、保险费、包装费用大幅增加。

公司管理费用主要是管理部门的人员工资、培训费用、研发费、办公费用、差旅费、研发费等，2013年管理费用约265万元，比2012年增加约220万元，主要原因是公司为研发Mini碗装鲜百合产品投入研发资金约190万元，同时随着公司业务的增长上调了员工工资，2013年度工资比2012年增加约24万元。

管理费用-研发费用：2012年开支人民币26,536.80元，只是用于片状袋装鲜百合保鲜时间长短的实验开支。自2013年2月份以来开支人民币1,899,961.32元，研发费用主要是材料费（约126万元）、人工费（约62万元）及试剂费（约2万元）等，主要用于公司科研团队置身于Mini碗装鲜百合的研发，此款产品的开发，从发展上实现了“两突破、三升级、四优化”，改变了兰州鲜百合原始的粗加工加工工艺，该产品已于2014年5月27日被列入了国家“十二五规划”支撑项目中期汇报中。而截止2014年10月31日开支人民币24,904.86元，较2013年同比下降98.6%。综上所述原因，从管理费用的研发支出等方面综合分析2014年费用较前两期同比下降，故会出现管理费用大幅减少。

公司财务费用2013年约70万元，较2012年增加约67万元，主要原因系公司由于销售量的增长对资金需求增大，公司向个人借款增加约600万元左右，导致利息支出增加。

（四）重大投资收益

公司报告期内不存在对外投资，无投资收益。

（五）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

最近两年一期非经常性损益情况表

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
营业外收入			
——中小企业国际市场开拓资金	121,478.00	78,600.00	32,032.00
——2012年度对外发展项目专项扶持资金	-	150,000.00	-
——七里河区农业产业化绿色食品认证奖	-	18,000.00	-
——特色企业补贴资金	60,000.00	200,000.00	
——城关区商务局扶持资金	100,000.00		
营业外收入合计	281,478.00	446,600.00	32,032.00
营业外支出			
——违约金支出		85,336.00	
——罚款支出	1,757.00	1,500.00	
营业外支出合计	1,757.00	86,836.00	-

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
非经常性损益合计	279,721.00	359,764.00	32,032.00
减：所得税影响数	-	90,316.00	8,008.00
非经常性损益净额	279,721.00	269,448.00	24,024.00
非经常性损益占当期净利润的比例%	13.63	64.15	-3.45

公司报告年度存在重要非经常性损益事项，主要为收到的政府补助，其中：2012年3月8日收到甘肃省商务开展的“中小企业申报专项资金”，国际市场考察项目的申报的资金32,032.00元；

2013年1月25日，收到甘肃省商务厅下拨的关于“外贸转型示范基地建设”单位奖励资金150,000.00元；2013年3月15日，收到兰州市七里河区农业产业化办公室关于奖励“绿色食品”认证企业的扶持资金18,000.00元；2013年3月29日收到申报甘肃省商务局开展的“中小企业申报专项资金”广告宣传制造、网络营销等项目的开拓资金78,600.00元；2013年12月27日收到兰州市工业和信息化委员会大力扶持特色企业的奖励资金200,000.00元；

2014年1月31日收到申报甘肃省商务局开展的“中小企业申报专项资金”，国际市场考察等项目的开拓资金121,478.00元；2014年4月30日收到兰州市对外贸易促进委员会特色企业扶持资金60,000.00元；2014年9月15日收到兰州市城关区商务局“现代服务业”项目扶持资金100,000.00元。

2012年3月公司向上海黄建坤销售百合，因运输途中车辆出现故障原因导致货物未按期运达，致使该客户产品未能按期离港，给客户造成了经济损失，经协商公司赔偿经济损失85,336.00元。报告期罚款支出为交通违章罚款。

2014年1-10月、2013年度及2012年度非经常性损益金额占公司扣除非经常性损益后的净利润的比重分别为13.63%、64.15%及-3.45%，2013年非正常性损益占净利润比例偏高，公司报告期内存在一定程度净利润依赖非经常性损益的情况。

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	计税依据	税率		
		2014年1-10月	2013年度	2012年度

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	内销 13% 出口免税	内销 13% 出口免税	内销 13% 出口免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%	2%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1%	1%	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%

3、财政税收优惠

(1) 增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》财税[2002]7号文的规定，公司货物实行免、抵、退的管理办法。

(2) 企业所得税优惠政策

公司主要从事兰州鲜百合的种植和初加工项目，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《实施细则》第八十六条第一款第一项第1条、第6条及财税[2008]149号《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围》（试行）第一条第三款第一项之规定，于2014年10月24日向税务机关申请从2014年1月1日起享受从事兰州鲜百合的种植和初加工免征企业所得税的优惠政策。本公司于2014年10月27日、2014年10月31日分别取得兰州市城关区国税局和甘肃省国税局同意企业所得税免税备案的批复，准予自2014年度起按照企业所得税法的规定免征企业所得税。

(六) 主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存现金:	-	558,550.81	574,011.99
银行存款:	915,055.17	177,008.39	133,957.24
合计	915,055.17	735,559.20	707,969.23

公司2012年、2013年度货币资金波动较小，2014年10月31日货币资金余额较2013年增加约18万元，主要原因是2014年公司吸收投资1,583万元，

取得借款 500 万元，公司为构建固定资产支付约 1,200 万，归还了向个人借款约 830 万元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

项目	2014 年 10 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	15,840,233.03	100.00		15,840,233.03
组合小计	15,840,233.03	100.00		15,840,233.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,840,233.03	100.00		15,840,233.03

续表一：

项目	2013 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	734,854.28	100.00	33,477.15	701,377.13
组合小计	734,854.28	100.00	33,477.15	701,377.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	734,854.28	100.00	33,477.15	701,377.13

续表二：

项目	2012 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	1,445,873.31	100.00	54,378.43	1,391,494.88
组合小计	1,445,873.31	100.00	54,378.43	1,391,494.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

项目	2012年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
合计	1,445,873.31	100.00	54,378.43	1,391,494.88

按账龄分析法披露的应收账款：

账龄	2014年10月31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(%)	
半年以内	15,840,233.03	100.00	520,450.28	70.82		805,458.37	55.71		
半年-1年						193,261.20	13.37	9,663.06	
1-2年			94,036.50	12.80	9,403.65	447,153.74	30.92	44,715.37	
2-3年			120,367.5	16.38	24,073.50				
3-4年									
4-5年									
5年以上									
合计	15,840,233.03	100.00	734,854.28	100.00	33,477.15	1,445,873.31	100.00	54,378.43	

公司的主要客户为北京、上海、广州及台湾等地的经销商，以及新疆北园春批发市场从事出口的何建新。公司的销售收款政策为：对于一般客户均采用先收款后发货，对于长期合作企业或个人经总经理审批后可享受3个月赊销期。

公司2014年10月31日应收账款余额较2013年12月31日增加约1500万元，主要是2014年随着公司新产品Mini碗装鲜百合逐步被市场认可，Mini碗装鲜百合销售量大幅增长，同时对何建新销售的精选毛百合也大幅增加，公司收入大幅增长，其中仅2014年10月销售额约1000万元。截至2014年10月31日公司应收账款账龄均在半年以内，从公司期后回款情况分析，截至2014年3月上述应收账款已经全部收回，因此公司应收账款回收风险较低。

(2) 截至2014年10月31日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	何建新	非关联方	7,022,730.37	44.33	货款	半年以内
2	广州杨建龙	非关联方	4,496,989.49	28.39	货款	半年以内
3	上海杨书明	非关联方	2,837,876.64	17.92	货款	半年以内
4	北京张靖	非关联方	1,140,574.39	7.20	货款	半年以内

5	城关区国税局	非关联方	171,946.98	1.09	应退税款	半年以内
合计			15,670,117.87	98.93		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	上海杨书明	非关联方	102,025.91	13.88	货款	半年以内
2	马培许	非关联方	94,036.50	12.80	货款	1-2 年
3	深圳绿田农业开发有限公司	非关联方	120,367.50	16.38	货款	2-3 年
4	北京张靖	非关联方	88,897.10	12.10	货款	半年以内
5	台湾柯瑾瑜	非关联方	272,697.00	37.11	货款	半年以内
合计			678,024.01	92.27		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	马培许	非关联方	394,036.50	27.25	货款	半年以内 374,722.50 元、 1-2 年 19,314.00 元
2	深圳绿田农业开发有限公司	非关联方	325,367.50	22.50	货款	1-2 年
3	台湾茂森实业有限公司	非关联方	295,733.44	20.45	货款	半年-1 年 193,261.20 元、 1-2 年 102,472.24 元
4	柯瑾瑜	非关联方	272,683.33	18.86	货款	半年以内
5	汕头庄乐才	非关联方	112,795.15	7.80	货款	半年以内
合计			1,400,615.92	96.86		

(5) 截至 2014 年 10 月 31 日, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及其他应收关联方款项。

3、预付账款

(1) 最近两年一期的预付账款情况分析如下:

项目	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
半年以内	473,173.09	83.14	6,472,995.76	98.57	142,656.17	92.24
1 年以内	95,927.60	16.86	77,111.17	1.17		
1 至 2 年			5,111.17	0.08	12,000.00	7.76

2至3年			12,000.00	0.18		
合计	569,100.69	100.00	6,567,218.10	100.00	154,656.17	100.00

2013年12月31日预付账款余额较大主要原因是2013年11月及12月预付给堡子基地农户的收购鲜百合款约630万元。

(2) 截至2014年10月31日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
刘天明	非关联方	160,000.00	半年以内	房租
许小玲	非关联方	119,340.00	半年以内 36,485.00元、半年-1年 82,855.00元	包装物款
晋江市福东隆塑料制品有限公司	非关联方	66,000.00	半年以内	包装物款
陕西林麓律师事务所	非关联方	50,000.00	半年以内	法律服务费
大信会计师事务所北京分所	非关联方	50,000.00	半年以内	审计费
合计		445,340.00		

(3) 截至2013年12月31日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
堡子基地	非关联方	6,349,164.46	半年以内	原料采购款
隆德基地	非关联方	72,000.00	半年-1年	劳务费
华联机械设备集团有限公司	非关联方	48,000.00	半年以内	设备款
许小玲	非关联方	14,600.00	半年以内	包装物款
窦天虎	非关联方	21,340.00	半年以内	原料采购款
合计		6,505,104.46		

(4) 截至2012年12月31日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
堡子基地	非关联方	130,000.00	半年以内	原料采购款
广州众孚实业有限公司	非关联方	12,000.00	1-2年	设备款
尚志峰	非关联方*	7,545.00	半年以内	预借采购款
台湾金石国际有限公司	非关联方	5,111.17	半年以内	商标注册费
合计		154,656.17		

*尚志峰于2014年12月被选为公司监事后成为公司关联方，2012年尚志峰不属于公

司关联方。

(5) 截至 2014 年 10 月 31 日，预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款及其他预付关联方款项。

4、其他应收款

(1) 最近两年一期的其他应收款情况分析如下：

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	9,569,578.00	66.73		1,220,750.00	26.79		9,500.00	100.00	
半年-1 年	1,111,762.00	7.75	55,588.10	3,336,360.00	73.21	166,818.00			
1-2 年	3,658,660.00	25.51	365,866.00						
合计	14,340,000.00	100.00	421,454.10	4,557,110.00	100.00	166,818.00	9,500.00	100.00	

公司 2014 年 10 月 31 日其他应收款余额较 2013 年 12 月 31 日增加主要是由于 2014 年支付了 1,413 万元的土地垫付款，该款项待土地三通一平后政府将返还公司。

该代垫款项，在土地手续办理之后，根据国家相关政策法规，地方财政在该宗土地出让金全额的基础上，预留省市相关土地征用预留款后，代垫款项全额返还给公司，该款项已经七里河区政府出具了确认函，确认该款项系公司代垫支付的征地补偿款等各项土地熟化款项，七里河区已经申请兰州市人民政府关于该款项的退还，并已经获得批准和督办，区财政正积极协调做款项返还工作，不会给公司造成影响该笔代垫款项与公司的主营业务无关，且后期能收回，故放在其他应收款比较合适，是合理的。

(2) 截至 2014 年 10 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
兰州七里河区国土局	非关联方	14,130,000.00	土地垫付款	半年以内 9,519,578.00 元、 半年-1 年	98.54
吕胜年	非关联方	160,000.00	基地建设借款	1-2 年	1.11
邵有俊	非关联方	50,000.00	农户借款	半年以内	0.35

合计		14,340,000.00			100.00
----	--	---------------	--	--	--------

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
尚志峰	非关联方	33,600.00	备用金	半年以内	0.74
兰州七里河区国土局	非关联方	4,363,132.00	土地垫付款	半年以内 1,186,772.00 元、 半年-1 年 3,176,360.00 元	95.74
吕胜年	非关联方	160,000.00	基地建设借款	半年-1 年	3.51
拓虎	非关联方	378.00	备用金	半年以内	0.01
合计		4,557,110.00			100.00

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
甘肃公信会计师事务所有限公司	非关联方	9,500.00	预付审计费	半年以内	100.00
合计		9,500.00			100.00

(5) 于报告期各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及其他应收关联方款项。

5、存货

项目	2014 年 10 月 31 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	17,405,211.55		17,405,211.55	6,181,162.50		6,181,162.50	3,065,448.65		3,065,448.65
库存商品	115,358.92		115,358.92	1,221,476.64	204,749.64	1,016,727.00	302,414.10	204,749.64	97,664.46
合计	17,520,570.47		17,520,570.47	7,402,639.14	204,749.64	7,197,889.50	3,367,862.75	204,749.64	3,163,113.11

公司存货主要为收购的精选毛百合及少量的成品百合。根据百合的采收季节，一般每年采收百合的时间主要集中在 3-4 月及 9 月-11 月，公司的收货主要集中在在这段时间，为保证货源的稳定性，公司与兰州七里河区西果园镇堡子村签订了 5000 亩地百合种植协议，与兰州七里河区魏岭乡晏家洼村签订 5000 亩地百合种植协议，收购价格以市场价格为基础协商确定。收货后一部分经精选

加工后直接销售给何建新，其余部分储存于公司自有及租用的冷库用于加工片状袋装百合及 Mini 碗装鲜百合。

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日存货余额分别约为 316 万元、720 万元及 1752 万元，2013 年 12 月 31 日存货余额大幅增长主要是公司营业收入由约 570 万元增加至月 3100 万元，公司备的原料百合大量增加；2014 年 10 月 31 日存货余额较 2013 年 12 月 31 日增加约 1000 万元，主要原因是一方面 2014 年 1-10 月公司收入大幅增长，另一方面百合每年 9-10 月是收货季节，9-10 月公司收了约 1,500 万元的原料百合，但 9-10 月仅销售了毛百合约 460 万元，剩余均留存在冷库，用于后续销售或加工 Mini 碗装百合，因此 2014 年 10 月 31 日存货余额大幅增加。

公司 2012 年 12 月 31 日计提了存货跌价准备约 20 万元，主要是公司 2012 年以前主要产品除百合外还有少量高原夏菜，2012 年后公司主要销售百合，以前留存的水果玉米价值约 20 万元因过期，已全额计提减值准备。2014 年 10 月 31 日库存原料百合主要用于 Mini 碗装鲜百合，该产品系公司 2013 年推出的新产品，推广前期销售价格略低，随着市场接受度及影响力不断提高，该产品价格会有一定的增长空间，毛利率相应会有一定程度的提高，因此公司认为 2014 年 10 月 31 日库存的百合不存在减值迹象，无需计提减值准备。

公司报告期内无用于担保或所有权受到限制的存货。

6、其他流动资产

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待摊费用	34,800.30		
合计	34,800.30		

7、固定资产及折旧

(1) 于 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日固定资产原值、折旧、净值及其变动情况如下表：

项目	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 10月31日
一、账面原值合计：	795,010.18	255,531.43		1,050,541.61	1,685,977.41		2,736,519.02

项目	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 10月31日
其中：房屋及建筑物	360,300.00	50,000.00		410,300.00			410,300.00
机器设备	214,989.23	175,734.93		390,724.16	1,352,964.00		1,743,688.16
运输工具	49,450.95	2,100.00		51,550.95	69,800.00		121,350.95
电子设备	4,600.00	12,459.00		17,059.00	53,852.00		70,911.00
办公设备	165,670.00	15,237.50		180,907.50	203,011.41		383,918.91
办公家具					6,350.00		6,350.00
二、累计折旧合计：	127,130.11	79,766.66	-	206,896.77	135,823.47	-	342,720.24
其中：房屋及建筑物	22,866.75	16,963.50	-	39,830.25	15,386.25	-	55,216.50
机器设备	48,372.58	24,621.07	-	72,993.65	69,893.23	-	142,886.88
运输工具	6,954.04	5,622.29	-	12,576.33	9,413.53	-	21,989.86
电子设备	1,144.50	1,652.70	-	2,797.20	4,297.60	-	7,094.80
办公设备	47,792.24	30,907.10		78,699.34	36,642.36		115,341.70
办公家具					190.50		190.50
三、账面净值合计	667,880.07	175,764.77		843,644.84	1,550,153.94		2,393,798.78
其中：房屋及建筑物	337,433.25	33,036.50		370,469.75		15,386.25	355,083.50
机器设备	166,616.65	151,113.86		317,730.51	1,283,070.77		1,600,801.28
运输工具	42,496.91		3,522.29	38,974.62	60,386.47		99,361.09
电子设备	3,455.50	10,806.30		14,261.80	49,554.40		63,816.20
办公设备	117,877.76		15,669.60	102,208.16	166,369.05		268,577.21
办公家具					6,159.50		6,159.50
四、减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	667,880.07	175,764.77		843,644.84	1,550,153.94		2,393,798.78
其中：房屋及建筑物	337,433.25	33,036.50		370,469.75		15,386.25	355,083.50
机器设备	166,616.65	151,113.86		317,730.51	1,283,070.77		1,600,801.28
运输工具	42,496.91		3,522.29	38,974.62	60,386.47		99,361.09
电子设备	3,455.50	10,806.30		14,261.80	49,554.40		63,816.20
办公设备	117,877.76		15,669.60	102,208.16	166,369.05		268,577.21
办公家具				102,208.16	6,159.50		6,159.50

(2) 本公司用于抵押固定资产情况如下：

公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行 2014 年 2 月 24 日签订的合同编号为 S621624M120140258323《小企业流动资金借款合同》借款金额 500 万元，到期日 2015 年 2 月 26 日，该项贷款由兰州市中小企业信用担保中心（以下简

称该中心)提供保证担保,并签订合同编号为[2014年兰信保保字第013号]委托保证合同。同时,公司与该中心签订了合同编号[2014年兰信保质字013号]质押反担保合同,质押物为:兰州七里河区西果园镇柴家河村柴家河桥南夹河滩地段土地20.29亩征地协议和本公司设备。根据委托保证合同约定,若该笔借款不能按期偿还,公司所抵押财物由该中心处置,公司法人吕斐斌女士将承担无限连带责任。

抵押资产明细如下:

项目	账面原值
房屋及建筑物	410,300.00
机器设备	390,724.16
运输工具	51,550.95
电子设备	18,758.00
办公设备	183,207.50
合计	1,054,540.61

(3)截至2014年10月31日,固定资产均不存在减值迹象,无需计提减值准备。

8、在建工程

公司在建工程项目变动情况如下:

项目	占地面积 (m ²)	2014年10月31日		
		账面余额	跌价准备	账面价值
办公楼	5,400.00	1,232,533.55		1,232,533.55
立体式生产车间	6,000.00	1,369,481.72		1,369,481.72
冷库	1,000.00	228,246.95		228,246.95
文化展示中心	1,200.00	273,896.34		273,896.34
智能温室	5,000.00	1,141,234.77		1,141,234.77
组培室	500.00	114,123.48		114,123.48
合计	19,100.00	4,359,516.81		4,359,516.81

续表一

项目	占地面积 (m ²)	2013年12月31日		
		账面余额	跌价准备	账面价值
办公楼	5,400.00	639,164.36		639,164.36
立体式生产车间	6,000.00	710,182.62		710,182.62
冷库	1,000.00	118,363.77		118,363.77

文化展示中心	1,200.00	142,036.52		142,036.52
智能温室	5,000.00	591,818.85		591,818.85
组培室	500.00	59,181.89		59,181.89
合计	19,100.00	2,260,748.01		2,260,748.01

9、无形资产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
1、账面原值合计		34,615.38		34,615.38
(1).土地使用权				
(2).软件		34,615.38		34,615.38
2、累计摊销合计		288.46		288.46
(1).土地使用权				
(2).软件		288.46		288.46
3、无形资产账面净值合计		34,326.92		34,326.92
(1).土地使用权				
(2).软件		34,326.92		34,326.92
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
5、无形资产账面价值合计		34,326.92		34,326.92
(1).土地使用权				
(2).软件		34,326.92		34,326.92

公司的无形资产为财务软件，2014年1-10月摊销额为288.46元。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备		101,261.20	64,782.02
经营亏损		102,047.82	204,716.97
小计		203,309.02	269,498.99
递延所得税负债：			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计			

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应纳税差异项目			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计			
可抵扣差异项目			
资产减值准备		405,044.79	259,128.07
经营亏损		408,191.29	818,867.87
小计		813,236.08	1,077,995.94

11、资产减值准备

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年10月31日
			转回	转销			转回	转销	
坏账准备	54,378.43	145,916.72			200,295.15	221,158.95			421,454.10
存货跌价准备	204,749.64				204,749.64			204,749.64	
合计	259,128.07				405,044.79	221,158.95		204,749.64	421,454.10

公司报告期资产减值准备主要为应收款项依据账龄计提的坏账准备，以及以前年度库存的水果玉米，因时间较长且公司长时间不经营水果玉米，出现减值迹象，因而全额计提了坏账准备。

(七) 主要负债情况

1、短期借款

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	5,000,000.00	-	-
合计	5,000,000.00	-	-

公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行 2014 年 2 月 24 日签订的合同编号为 S621624M120140258323 《小企业流动资金借款合同》借款金额 500 万元，到期日 2015 年 2 月 26 日，该项贷款由兰州市中小企业信用担保中心（以下简

称该中心)提供保证担保,并签订合同编号为[2014年兰信保保字第013号]委托保证合同。

同时,公司与该中心签订了合同编号[2014年兰信保质字013号]质押反担保合同,质押物为:兰州七里河区西果园镇柴家河村柴家河桥南夹间滩地地段土地20.29亩征地协议和本公司设备。根据委托保证合同约定,若该笔借款不能按期偿还,公司所抵押财物由该中心处置,公司法人吕斐斌女士将承担无限连带责任。

2、应付账款

(1)截至2012年12月31日、2013年12月31日及2014年10月31日公司应付账款按账龄分析如下:

账龄	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
半年以内	19,613,214.29	87.69	2,478,105.15	96.79	455,802.10	97.20
半年-1年	2,670,635.20	11.94			13,110.08	2.80
1-2年	58,800.00	0.26	82,255.08	3.21		
2-3年	23,455.08	0.11				
合计	22,366,104.57	100.00	2,560,360.23	100.00	468,912.18	100.00

(2)截至2014年10月31日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	堡子基地	第三方	14,714,778.22	66.11	材料款	半年以内
2	陈国栋	第三方	3,947,279.34	17.73	材料款	半年以内
3	康开峰	第三方	1,279,599.50	5.75	材料款	半年以内45,258.00元、半年-1年1,234,341.50元
4	兰州市诚盛包装制品有限公司	第三方	719,062.77	3.23	包装物款	半年以内
5	马文工程队	第三方	684,118.01	3.07	工程款	半年-1年
合计			21,344,837.84	95.89		

(3)截至2013年12月31日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	马文工程队	684,118.01	26.72	工程款	半年以内

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
2	农产品高值化利用工程实验室	459,277.34	17.94	试验费	半年以内
3	穆国强	327,576.00	12.79	运费	半年以内
4	兰州市诚盛包装制品有限公司	291,443.80	11.38	包装物款	半年以内
5	陈国栋	288,955.00	11.29	材料款	半年以内
合计		2,051,370.15	80.12		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	张学礼	第三方	216,544.00	46.18	材料款	半年以内
2	王成贵	第三方	82,000.00	17.49	材料款	半年以内
3	冉志新	第三方	42,373.60	9.04	材料款	半年以内
4	尚永强	控股股东之配偶	30,000.00	6.40	租车费	半年以内
5	吕国荣	控股股东之兄	28,800.00	6.14	租车费	半年以内
合计			399,717.60	85.25		

(5) 于报告期各期末应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项及应付其他关联方款项请参见本说明书“第四章、公司财务”之“四、关联交易”。

3、预收款项

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日预收账款按账龄分析如下：

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
半年以内		7,936,180.41	18,546.09
半年-1 年			2,046.00
1-2 年	1,159.45	2,046.00	
2-3 年	2,046.00		
合计	3,205.45	7,938,226.41	20,592.09

2013 年 12 月 31 日预收账款余额较大，主要是 2013 年 11 月预收何建新百合款约 720 万元，预收广州经销商杨建龙百合款约 70 万元。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	何建新	7,245,923.53	91.30	货款	半年以内
2	广州杨建龙	689,097.43	8.68	货款	半年以内
3	深圳茂雄实业有限公司	1,159.45	0.02	货款	半年以内

(3) 截至 2014 年 10 月 31 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及其他预收关联方款项。

4、应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,663.90	921,176.67	877,370.01	105,470.56	2,565,496.24	1,877,408.10	793,558.70
二、职工福利费	-	-	-	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-	-	-	-
1、基本医疗保险费	-	-	-	-	-	-	-
2、基本养老保险费	-	-	-	-	-	-	-
3、失业保险费	-	-	-	-	-	-	-
4、工伤保险费	-	-	-	-	-	-	-
5、生育保险费	-	-	-	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-	-	-
合计	61,663.90	921,176.67	877,370.01	105,470.56	2,565,496.24	1,877,408.10	793,558.70

报告期内, 公司未为员工缴纳社保及住房公积金, 公司变更为股份公司后正在逐步完善社保手续, 截至目前已经办理了社保登记证。

5、应交税费

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-727,234.68	-366,559.40	-447,480.16
合计	-727,234.68	-366,559.40	-447,480.16

6、其他应付款

(1) 于 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日其

他应付款按照账龄分析如下：

账龄	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
半年以内	2,115,700.32	5,142,458.00	2,599,699.98
半年-1年	2,855,858.00	1,339,600.00	232,900.00
1-2年	960,000.00	2,641,099.98	149,600.00
2-3年	796,899.98	149,600.00	308,500.00
3-4年	149,600.00		
合计	6,878,058.30	9,272,757.98	3,290,699.98

(2) 截至2014年10月31日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	吕国斌	控股股东之兄	4,548,400.00	66.13	借款	半年以内 2,100,000.00 元、半年-1年 2,448,400.00 元
2	吕斐斌	控股股东	670,600.30	9.75	借款	半年以内 15,700.32 元、半年-1年 300,000.00 元、2-3年 354,899.98 元
3	记毅	第三方	600,000.00	8.72	借款	半年-1年 100,000.00 元、1-2年 500,000.00 元
4	汪爱平	第三方	450,000.00	6.54	借款	1-2年
5	吕国荣	控股股东之兄	442,000.00	6.43	借款	2-3年
合计			6,711,000.30	97.57		

2012年至2014年10月，吕斐斌之兄吕国斌累计向公司提供借款774.84万元，公司累计偿还320万元，借款利率均为月利率0.87%。

2012年至2014年10月，吕斐斌累计向公司提供借款93.92万元，公司累计偿还57.71万元，借款利率均为月利率0.87%。

2012年至2014年10月，记毅累计向公司提供借款60万元，借款利率均为月利率0.87%。

2012年至2014年10月，汪爱平累计向公司提供借款45万元，借款利率均为月利率0.87%。

2012年至2014年10月，吕斐斌之兄吕国荣累计向公司提供借款49.5万元，公司累计偿还10.3万元，借款利率均为月利率0.87%。

上述借款合同均已到期但未续签合同，公司按照原合同支付利息并根据资金提供方要求随时偿还借款。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
1	汪少春	第三方	3,000,000.00	32.35	借款	半年以内
2	吕国斌	控股股东之兄	2,448,400.00	26.40	借款	半年以内 1,250,000.00 元、 1-2 年 1,198,400.00 元
3	吕胜年	第三方	1,250,000.00	13.48	借款	半年-1 年
4	吕斐斌	控股股东	747,699.98	8.06	借款	半年以内 300,000.00 元、1-2 年 447,699.98 元
5	记毅	第三方	600,000.00	6.47	借款	半年以内 100,000.00 元、1-2 年 500,000.00 元
合计			8,046,099.98	86.77		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
1	吕国斌	控股股东之兄	1,198,400.00	35.78	借款	半年以内
2	吕斐斌	控股股东	947,699.98	28.29	借款	半年以内 601,299.98 元、半年 -1 年 37,900.00 元、2-3 年 308,500.00 元
3	记毅	第三方	500,000.00	14.93	借款	半年以内
4	吕国荣	控股股东之兄	495,000.00	14.78	借款	半年以内 300,000.00 元、半年 -1 年 195,000.00 元
5	张文	第三方	149,600.00	4.47	借款	1-2 年
合计			3,290,699.98	98.24		

(5) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项请参见本公开转让说明书“第四章、公司财务”之“四、关联交易”。

(八) 股东权益情况

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本	20,000,000.00	4,170,000.00	4,170,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	127,225.57	-	-
未分配利润	1,145,030.16	-780,217.98	-1,200,275.54

合计	21,272,255.73	3,389,782.02	2,969,724.46
----	---------------	--------------	--------------

股本的具体变化见本说明书“第一章、公司基本情况”之“四、公司成立以来股本的形成及其变化情况”的内容。

四、关联交易

(一) 公司的关联方

1、存在控制的关联方

名称	与公司关系
吕斐斌	控股股东、董事长

2、不存在控制的关联方

名称	与公司关系
尚根芳	股东、董事
尚志峰	股东、监事
尚建文	股东、职工监事
尚双科	股东、董事
王小花	股东、监事会主席
拓俐	股东、董事、财务总监
吕国荣	控股股东吕斐斌之兄
吕国斌	控股股东吕斐斌之兄
尚永强	控股股东吕斐斌之配偶

(二) 关联方交易

1、经常性关联交易

关联方名称	交易内容	2014年1月-10月	2013年	2012年
尚晓燕	租房	25,000.00	10,200.00	3,600.00
尚永强	租车	30,000.00	30,000.00	30,000.00
吕国荣	租车	28,800.00	28,800.00	28,800.00
合计		83,800.00		

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	交易内容	2014年1月-10月	2013年	2012年
吕斐斌	向公司提供借款	-	300,000.00	639,199.98
	收到公司偿还借款	-77,099.68	-500,000.00	-
	支付利息	-26,100.00	-131,194.89	-
吕国斌	向公司提供借款	5,100,000.00	1,250,000.00	1,398,400.00
	收到公司偿还借款	-3,000,000.00	-	-200,000.00
	支付利息	-117,001.08	-217,909.88	-4,500.00
吕国荣	向公司提供借款	-	-	495,000.00
	收到公司偿还借款	-53,000.00	-	-5,000.00
	支付利息	-	-54,578.70	-22,600

关联方资金拆借从 2012 年度开始发生，当时情况是公司处于快速发展阶段，但资金紧缺，且无法取得银行借款。公司股东及其关联方向公司提供了部分借款，签订了借款合同，未约定借款期限，公司根据资金情况和资金提供方需要进行协商安排偿还，关联方资金拆借在一定程度上缓解了企业发展难题，且利率水平略高于银行借款，月利率约 0.87%，与中小企业私募债利率水平相当，利息费用不存在损害公司或小股东利益的情形。

公司从 2014 年度开始获得了银行贷款资金支持，融资渠道打通，在一定程度上缓解了资金压力，也减轻了对关联方资金拆借的依赖，但因企业业务增长迅速，已步入快速发展通道，对资金的需求仍然比较旺盛，所以短期内仍然需要一定的关联方拆借资金。

上述公司与实际控制人及关联方之间的资金交易经董事会审批，且于 2014 年 9 月整改期间经全体股东追认。公司改制后制定了《关联方交易决策制度》，向关联方拆借资金，金额在 100 万元以下的，经董事会审批；金额超过 100 万元，由公司董事会审议通过后提请公司股东大会审批。

(2) 关联方为公司提供担保

公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行 2014 年 2 月 24 日签订合同编号为 S621624M120140258323《小企业流动资金借款合同》借款 500 万元，到期日 2015 年 2 月 26 日。该笔借款，由控股股东及实际控制人吕斐斌提供连带责任保证担保。

(3) 转让专利权

于 2014 年 8 月，公司与实际控制人吕斐斌签订协议，吕斐斌将持有的 4 项外观设计专利权无偿转让给公司，专利权转让变更的手续正在办理中。

(三) 关联方往来余额

科目名称	关联方	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
应付账款	吕国荣	86,400.00	57,600.00	28,800.00
合 计		86,400.00	57,600.00	28,800.00
其他应付款	吕斐斌	670,600.30	747,699.98	947,699.98
	吕国荣	442,000.00	495,000.00	495,000.00
	吕国斌	4,548,400.00	2,448,400.00	1,198,400.00
合 计		5,661,000.30	3,691,099.98	2,641,099.98

(四) 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方发生的关联交易主要包括公司实际控制人及其关联方为企业发展需要提供资金而产生的资金往来、关联方向公司提供办公室及车辆租赁服务、实际控制人为公司银行借款提供担保，以及实际控制人无偿将自有专利转让给公司。

上述关联交易对公司财务状况及经营成果不构成重大影响，不存在关联交易损害公司或其他股东利益的情形。

(五) 公司规范关联交易的制度安排

为规范关联交易行为，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《对外担保管理制度》《公司章程（草案）》（挂牌后实施）等制度，均明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项。

(六) 公司已采取的减少关联交易的措施

2014 年 12 月，公司实际控制人吕斐斌先生出具了《承诺函》，并作出如下承诺和保证：

“1、本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及公司公司章程的有关规定行使股东权利，履行股东义务。

2、本人将尽量避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、

机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。

3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人的关连人士将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，履行合法程序，确保公司的独立性和关联交易的公允性，以维护公司及其他股东的利益。

4、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。”

（七）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东均不存在在主要客户或供应商中占有权益的情形。

五、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本说明书签署日，公司无需要披露的其他重要事项。

（二）或有事项

截至本说明书签署日，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本说明书签署日，公司无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

2014 年 11 月公司为进行股份制改造，委托亚洲（北京）资产评估有限公司对公司资产进行了评估，评估基准日：2014 年 10 月 31 日。本次评估采用资产基础法。

评估结果：公司经审计的总资产账面价值为 5,558.59 万元，评估价值为 5,591.55 万元，增值额为 32.96 万元，增值率为 0.59%；总负债账面价值为 3,431.37 万元，无评估增减值；净资产账面价值为 2,127.22 万元，净资产评估价值为 2,160.18 万元，增值额为 32.96 万元，增值率为 1.55%。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

根据《公司章程》，公司的股利分配政策如下：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

7、公司可以采取现金或者股票等方式分配股利，可以进行中期现金分红；存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（二）实际股利分配情况

公司最近两年一期未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

八、控股子公司（纳入合并报表）的企业情况

报告期内，甘肃爽口源生态科技股份有限公司没有控股子公司。

九、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估

（一）控股股东不当控制风险及对策

公司实际控制人吕斐斌持有本公司 1,500 万股股份，占公司总股本的 75.00%。吕斐斌现任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。

对策：公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题；另外，公司控股股东吕斐斌女士作为爽口源股份的创始人，对公司倾注了大量的心血，对公司的发展决策非常慎重。在对公司的发展战略、经营决策方面与其他股东进行充分沟通后再进行决策。

（二）公司治理的风险及对策

股份公司设立前后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，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，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：公司自整体变更为股份公司以来，公司的各个部门负责人对有关各自部门的制度进行了全面的理解和学习，并且尽量保证各项制度的顺利执行。公司的各项制度已经开始逐步走向正轨。另外，在公司管理方面，公司制定了对高级管理人员以及各个部门的主要负责人的内部培训方案，使公司的管理人

员逐步提高自身的管理能力。

（三）现金管理风险及对策

公司主要向农户采购原材料，销售的客户主要为个体经销商，报告期内向农户采购毛百合以全部以现金支付货款，向个人经销商销售采用现金收款比例约为 75%，虽然公司制定了现金管理的相关制度，且公司改制为股份公司后，与百合基地村委会达成协议采用银行转账形式支付货款，对客户销售也均转变为银行转账形式收款，但因报告期现金收付款比例较大，公司的现金管理仍存在一定风险。

应对措施：公司已于 2014 年 10 月底与百合种植基地村委会及农户达成一致，公司通过银行转账支付货款；同时公司与客户的销售除零星销售外也陆续转为银行转账收款。公司进一步完善现金管理制度并严格按照管理制度对公司现金进行管理，包括定期盘点、对账，严格控制日常现金余额，超过规定限额及时缴存银行。

（四）毛利率波动风险及对策

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司毛利率分别为 7.37%、16.65% 及 7.25%，报告期公司毛利率大幅波动，主要受百合价格波动、公司加工百合出品率（产成品量/原材料量）波动、及公司新产品推出等因素影响。虽然公司采取了包括对百合市场价格充分研究、加强熟练工人的培训及不断开发新的产品等措施提高公司毛利率水平，但公司毛利率的波动仍将对公司业绩产生重大影响。

应对措施：公司将充分研究百合市场行情的波动，加强熟练工人的培训及新产品的开发，提高生产效率，从而提高公司产品的毛利率。

（五）单一客户依赖风险及对策

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司对前五大客户的销售额分别约为 440 万元、2,930 万元及 6,370 万元，占公司营业收入总额的比例分别约为 79.83%、93.48% 及 88.63%，其中 2013 年度及 2014 年 1-10 月公司对第一大客户的销售额分别约为 2,460 万元及 4,660 万元，占公司营业收入总额的比例分别

约为 78.52%及 64.89%。虽然向第一大客户主要销售精选毛百合，对公司的利润贡献较小，且公司通过新产品推广及品牌宣传等措施逐步开发更多客户，但从收入比例而言，公司依然存在较大的单一客户依赖风险。

应对措施：公司在维护好现有客户的基础上，通过新产品推广及品牌宣传等措施逐步开发更多客户，积极通过电商等网络渠道拓宽公司市场。同时公司加大投入百合深加工，推出更多的百合相关产品。

（六）单一供应商依赖风险及对策

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月公司向前五大供应商采购额分别约为 560 万元、3,020 万元及 7,040 万元，占公司采购总额的比例分别约为 97.09%、86.78%及 99.05%。公司与兰州市七里河区西果园镇堡子村及巍岭乡晏家洼村签订了长期种植合作协议以保证公司百合原料采购，但从采购比例来看，公司依然存在较大的单一供应商依赖风险。

应对措施：公司与兰州市七里河区西果园镇堡子村及巍岭乡晏家洼村签订了长期种植合作协议以保证公司百合原料采购，同时公司加大投入研发百合种子的培育及百合种植技术创新，更好的指导农户科学的种植百合。

（七）自然灾害风险及对策

公司主营业务为以兰州百合为主的高原夏菜的种苗脱毒组培快速繁育、生态种植、生产加工和国内外销售。报告期内公司的主要产品为各类鲜百合的销售，由于百合的种植受自然条件的影响较大，且兰州百合种植地域性强，因此如果出现对百合生长严重不利的自然灾害，将严重影响公司的百合收购，进而对公司的业绩产生重大影响。

应对措施：公司积极加大研发应对各种不利自然条件下百合种植技术，尽可能指导农户事前预防、事中积极应对，减少因自然灾害对百合种植带来的不利影响。

（八）原材料价格波动风险及对策

公司百合原料主要从种植户收购，为保证原料百合收购的稳定性，公司与

兰州七里河区主要种植区村委会签订了《百合种植合同》，该合同属框架性协议，根据合同该村农户种植的百合优先出售给爽口源股份，但并未就数量及价格等信息进行约定，虽然公司采取了包括给农户提供种植技术培训、肥料等措施来保证后续的收购，但原料价格波动、以及因此导致农户货源流失等因素均会给公司业绩带来重大影响。

应对措施：公司在平常的种植过程中，向农户提供种植技术培训，指导农户科学种植，并免费提供部分肥料等农资产品。同时公司积极掌握百合市场行情及价格变化情况，提前制定价格波动下百合收购方案。

（九）Mini 碗装鲜百合价格下降风险及对策

2013 年底公司推出新产品 Mini 碗装鲜百合，2014 年 1-10 月 Mini 碗装鲜百合实现收入约 3,060 万元，毛利率约为 21%，该产品采用公司自主研发的物理杀菌保鲜加工技术及工艺，随着该产品市场认可度的不断提高，类似产品将进入市场，对该产品的价格有一定的冲击影响，存在可能导致产品价格下降的风险。

应对措施：公司加大研发投入，在保鲜技术上不断突破，并以新技术为基础研发新的产品，以应对市场其他竞争者的模仿。同时公司对现有产品积极申请知识产权保护。

第五章 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

全体董事签字：

吕斐斌：吕斐斌 尚根芳：尚根芳 尚晓燕：尚晓燕

尚双科：尚双科 拓 俐：拓俐

全体监事签字：

王小花：王小花 尚志峰：尚志峰 尚建文：尚建文

全体高级管理人员签字：

吕斐斌：吕斐斌 尚晓燕：尚晓燕 拓 俐：拓俐

甘肃爽口源生态科技股份有限公司

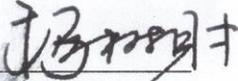
2015年 4月 28日



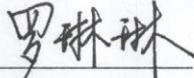
主办券商声明

本公司已对甘肃爽口源生态科技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。

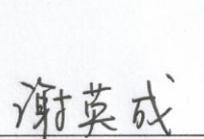
法定代表人：

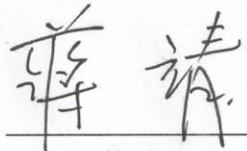

(杨树财)

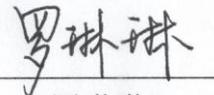
项目小组负责人：


(罗琳琳)

项目小组成员：


(谢英成)


(蒋靖)


(罗琳琳)



2015年4月8日

律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本所出具的专业法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的法律意见书及补充法律意见书的内容无异议。

律所事务所负责人：

28/12

经办律师：

28/12 *陈显*



2015年4月30日

审计机构声明

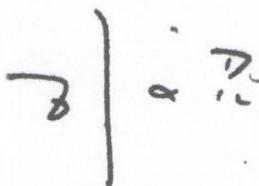
关于对甘肃华泰天润贸易有限公司[2014]京会兴审字第 13010022 号审计报告的声明:

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书等文件,确认公开转让说明书等文件与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的专业报告的内容无异议。

会计师事务所负责人:



经办注册会计师:



中国注册会计师
司文召
110001482691



中国注册会计师
高毅
110001062393

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



2015年4月28日

评估机构声明

关于对甘肃华泰天润贸易有限公司京亚评报字[2014]第 98 号评估报告的声明:

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书等文件, 确认公开转让说明书等文件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纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的资产评估报告的内容无异议。

资产评估机构负责人:

翟建华

签字注册资产评估师:

张恩东
中国注册
资产评估师
41100008

梁家磊
中国注册
资产评估师
11130055

亚洲(北京)资产评估有限公司



第六章 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

(正文完)