

武威金苹果农业股份有限公司

(甘肃省武威市凉州区荣华西路 21 号)



公开转让说明书

(申报稿)

推荐主办券商



华龙证券股份有限公司

CHINA DRAGON SECURITIES CO.,LTD.

二〇一五年六月



声 明

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

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

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

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



重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列事项：

（一）自然灾害风险

农业生产受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大。本公司主要从事籽用南瓜新品种研发、种子繁育、生产经销和南瓜籽仁食品的加工及玉米新品种研发、种子生产和经销，上下游均为农业，籽用南瓜原料种植基地主要位于新疆、甘肃等省区；制种基地主要位于甘肃武威、张掖等地区；玉米种子主要销往东北地区。尽管公司近年来未因上述区域的重大自然灾害而遭受重大损失，但仍不能排除公司原料供应基地、生产基地或产品销售地在未来有可能发生重大自然灾害，从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。

（二）汇率风险

本公司南瓜籽仁产品主要用于向欧洲、北美洲等地区出口，近年来产销量稳步提升，2012年、2013年、2014年1-11月，出口金额分别达到 11,473.58万元、10,081.83万元、10,004.77万元，成为公司主要利润来源之一。由于公司产品出口销售主要以美元、欧元结算，汇率波动对公司经营具有重要影响。汇率波动既会影响公司产品售价，也有可能使公司产生汇兑损失。如果未来出现人民币汇率大幅波动的情况，公司将面临汇兑损失进一步扩大、出口毛利率下降的风险。

（三）种子产品质量控制的风险

种子作为农业生产的源头，其质量控制至关重要，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的强制性标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。为有效防范质量问题，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、



收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，保障质量目标的实现。报告期内，公司未发生因产品质量问题而引发的重大纠纷，但仍不排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。

（四）新品种开发风险

公司以制种业务“育繁推”一体化为目标，高度重视新品种开发，把新品种开发推广作为提升公司可持续发展能力的主要措施来抓。但农作物新品种开发及培育具有周期长、突破难等特点，而新产品能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。

（五）税收政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》及财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税字〔2001〕113号）规定，公司及所属子公司庆发种业生产、销售种子，享受免征增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），公司从事农作物新品种的选育所得，免征企业所得税。

根据财政部、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》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）公司享受减按15%的企业所得税优惠。

税收减、免征对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。



（六）玉米制种业务存货风险

受国内玉米制种行业整体供大于求及公司自身调整经销商结构的影响，2013年，公司玉米制种业务业绩下滑较大，突出地反映在产销率下降，存货上升。截止2014年11月30日，本公司存货为23,807.15万元，其中玉米种子存货5,667.56万元，占流动资产比例为18.72%。2014年以来公司调整经销策略、加大营销力度，为消化库存、提高盈利能力奠定了良好的基础。虽然本公司具备较好的存储条件，种子（包括库存商品和原种）可在保持高质量的前提下储存较长年限，但如果因市场销售不畅，造成积压，会使公司流动资金周转速度减慢，甚至导致库存商品的大幅减值，从而对生产经营乃至盈利能力造成重大影响，故公司存在存货占用资金过多及存货跌价的风险。

（七）业务许可证照办理风险

公司子公司高台金苹果目前仅取得非主要农作物种子生产和经营许可证，其主要农作物种子生产和经营许可证正在办理过程中；公司新近设立的子公司吉林金苹果和孙公司新疆庆发，主营业务为种子销售和农产品收购，尚未取得农作物经营许可证照。国家对农作物种子生产和经营实行许可证管理，未取得相关的许可证照不得从事相关作物种子的生产和经营。若上述公司不能按期取得相关的种子生产和经营许可证，将对公司的生产经营造成不利影响。

（八）农副产品季节性风险

公司南瓜籽仁产品的主要原材料为无壳瓜子、光板瓜子。受农副产品种植季节性影响，本行业采购具有明显的季节性，采购时间主要集中在原材料上市季节（每年9-11月），而生产、销售基本均衡安排。此种季节性特征需要公司在集中采购期备足全年的原材料，因此，公司一般在集中采购期资金需求量大，形成存货数量大。集中的资金需求有可能使公司面临资金筹措不足的风险，较高的存货占比一方面可能会因消化不力导致公司资金周转困难、并产生跌价风险；另一方面因存储时间较长也会导致变质风险。



（九）盈利能力下降的风险

公司主要从事两类业务：一是籽用南瓜全产业链开发，即籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工、出口贸易一体化经营。二是玉米种子新品种选育和种子生产、加工与经销。近年来，我国杂交玉米种子市场呈现出供大于求的态势，市场进入去库存期，竞争非常激烈，上述因素造成公司报告期内收入、净利润和毛利率持续下降，且最近一期亏损，目前公司已采取积极措施拓宽销售渠道，提高销售额保证公司的盈利能力；虽然同期受瓜子果仁市场整体向好的影响，公司食品业务的盈利能力有所上升，但公司仍然存在盈利能力下降的风险。



目 录

重大事项提示.....	3
释 义.....	9
第一节 基本情况.....	11
一、公司基本情况.....	11
二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期.....	12
三、股东所持股份的限售安排.....	12
四、股权结构及股东情况.....	15
五、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	43
六、主要会计数据和财务指标简表.....	46
七、相关机构情况.....	47
第二节 公司业务.....	49
一、公司主要业务、主要产品及用途.....	49
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	54
三、与业务相关的关键资源要素.....	59
四、业务情况.....	76
五、公司的商业模式.....	86
六、公司所属行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	90
第三节 公司治理.....	103
一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况.....	103
二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	104
三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况.....	105
四、公司的独立性.....	105
五、同业竞争.....	106
六、近两年公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施.....	109
七、董事、监事和高级管理人员应披露的其他情况.....	110
八、报告期内，董事、监事和高级管理人员的变动情况及其原因.....	112
第四节 公司财务会计信息.....	114
一、最近两年及一期经审计的财务报表.....	114
二、最近两年及一期财务报表审计意见.....	134
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	135
四、报告期的主要会计数据和财务指标及分析.....	166
五、关联方、关联方关系及关联方交易.....	216
六、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	224
七、报告期内进行资产评估的情况.....	225
八、股利分配政策和最近两年股利分配实施情况.....	225
九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	226
十、可能影响公司持续经营能力的风险因素分析.....	233
第五节 定向发行.....	234
一、公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明.....	234
三、发行前后相关情况对比.....	238
四、新增股份限售安排.....	240



第五节 有关声明	241
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	241
二、主办券商声明	242
三、律师事务所声明	243
四、会计师事务所声明	244
第七节 附件	245



释 义

除非本文另有所指,下列词语具有的含义如下:

一般释义		
公司、本公司、股份公司、金苹果	指	武威金苹果农业股份有限公司
金苹果有限	指	公司前身武威金苹果有限责任公司
庆发种业	指	子公司大庆市庆发种业有限责任公司
高台金苹果	指	子公司高台金苹果种业有限责任公司
吉林金苹果	指	子公司吉林省金苹果玉米种业有限责任公司
南瓜庄园	指	控股子公司上海南瓜庄园贸易有限责任公司
新疆庆发	指	孙公司新疆庆发现代农业科技有限责任公司
新果仁公司	指	武威金苹果新果仁食品有限责任公司
武威南瓜庄园	指	关联方武威南瓜庄园生态农业投资有限公司
农业基金	指	公司股东甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司
武威农博士	指	公司股东武威农博士农业科技投资咨询中心
果树瓜类研究所	指	武威果树瓜类高新技术开发应用研究所
下畦园艺场	指	武威市下畦园艺场
果品加工厂	指	武威市下畦园艺场果品加工厂
领锐创投	指	上海领锐创业投资有限公司
兆倍投资	指	上海兆倍投资中心(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
推荐主办券商、华龙证券	指	华龙证券有限责任公司
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	甘肃正天合律师事务所



三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2012年、2013年和2014年1-11月
公司法	指	中华人民共和国公司法
种子法	指	中华人民共和国种子法
植物新品种保护条例	指	中华人民共和国植物新品种保护条例
农业部	指	中华人民共和国农业部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业术语		
植物新品种	指	经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发，具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物新品种。
原原种（核心种子）	指	育种专家育成的遗传性状稳定的品种或亲本的最初种子，纯度为100%，是繁育推广良种的基础种子。
原种	指	用原原种繁殖的第一代至第三代或按原种生产技术规程生产的达到原种质量标准的种子。
审定品种	指	经国家或地方农作物品种审定委员会审定的合格品种，可在公告的适宜种植区推广种植。
育、繁、推	指	品种的选育（研发）、繁殖（种子生产）、推广（种子销售和技术服务）
育种	指	农作物品种的研发
制种	指	种子的生产
南繁	指	秋冬季节到海南省从事农作物品种选育、种子生产和种植鉴定等活动。
自交系	指	人工培育的、遗传上纯合稳定、表现型整齐一致的自交系后代系统
杂交种	指	两个遗传基础不同的品种或两个不同自交系或是不育系和恢复系交配而成的杂交种第一代
主要农作物	指	稻、小麦、玉米、棉花、大豆以及国务院农业行政主管部门和省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门各自分别确定的其他一至二种农作物
区试	指	区域试验，通过在同一生态类型区不少于5个试验点，试验重复不少于3次，试验时间不少于两个生产周期，对品种丰产性、适应性、抗逆性和品质等农艺性状进行鉴定



第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：武威金苹果农业股份有限公司

英文名称：WUWEI GOLDEN APPLE AGRICULTURE CO., LTD

法定代表人：陈荣贤

设立日期：1994年12月9日（2014年9月30日整体变更为股份公司）

注册资本：发行前11,877万元、发行后12,180万元

住所：甘肃省武威市凉州区荣华西路21号

组织机构代码：71909937-1

董事会秘书：于燕

电话：0935-6151306

传真：0935-6151306

电子信箱：gswwipg@163.com

网址：<http://www.wwjpg.com/>

所属行业：按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司属于“C13 农副食品加工业”。

经营范围：主要农作物种子（按主要农作物种子生产、经营许可证限定的种类、品种及有效期限经营）；农作物种子批发零售（按农作物种子生产、经营许可证限定的种类、品种及有效期限经营）农业新技术的开发与研究；农业机械及其配件批发零售；炒货食品及坚果制品（烘炒类）的加工销售；住宿、饮食服务（仅限于分公司经营）（以上经营项目属许可经营的，未取得有效许可证件，不得经营活动；国家法律、行政法规禁止经营的不得经营）。

本公司是国内领先的籽用南瓜全产业链开发企业，业务涉及籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工及出口贸易；同时，也从事玉米种子的研发、生产和销售，在选育、繁殖及推广环节，实行一体化经营。公司是甘肃省农业产业化龙头企业，2011年被甘肃省科技厅等部门认定为国家高新技术企业（2014年通过复审），2013年被国家质量监督检验检疫总局确定为实施检验检疫绿色通道制度出口企业。公司注册商标“金平果”为甘肃省著名商标。



二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元人民币

股票总量：**发行前11,877万股、发行后12,180万股**

挂牌日期： 年 月 日

三、股东所持股份的限售安排

《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”。

《业务规则》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”。

《业务规则》第 2.9 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记”。

本公司实际控制人陈荣贤承诺：本人持有的武威金苹果农业股份有限公司的



股份在满足《公司法》规定的限制转让条件后，将分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日（满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

股东张志发、张乐乐、孙永瑞、徐晓林、俞金花、于燕作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：其持有的武威金苹果农业股份有限公司的股份在满足《公司法》规定的限制转让条件后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

除根据上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。因公司发起人持股尚不满一年，在股份公司设立满一年之前（即2015年9月30日前），发起人持有的股份不能转让。

公司定向发行完成后股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	股权比例	可转让股份数量
1	陈荣贤	64,266,447.00	52.76391%	0.00
2	农业基金	14,513,694.00	11.91600%	0.00
3	武威农博士	14,501,817.00	11.90625%	0.00
4	张志发	5,023,971.00	4.12477%	0.00
5	张乐乐	3,776,886.00	3.10089%	0.00
6	孙永瑞	3,539,346.00	2.90587%	0.00
7	徐晓林	3,539,346.00	2.90587%	0.00
8	俞金花	3,099,897.00	2.54507%	0.00
9	于燕	3,099,897.00	2.54507%	0.00
10	赵峻才	1,579,641.00	1.29691%	0.00
11	梁志福	1,579,641.00	1.29691%	0.00
12	秦福生	249,417.00	0.20478%	0.00



13	王洪涛	40,000.00	0.03284%	40,000.00
14	张悦	50,000.00	0.04105%	50,000.00
15	暴艳峰	100,000.00	0.0821%	100,000.00
16	刘国志	60,000.00	0.04926%	60,000.00
17	许为民	44,000.00	0.03612%	44,000.00
18	方雨生	100,000.00	0.0821%	100,000.00
19	焦祺祖	400,000.00	0.32841%	400,000.00
20	陈其伟	40,000.00	0.03284%	40,000.00
21	唐荣欣	400,000.00	0.32841%	400,000.00
22	刘兴娟	40,000.00	0.03284%	40,000.00
23	白永德	340,000.00	0.27915%	340,000.00
24	王英	100,000.00	0.0821%	100,000.00
25	王学堂	40,000.00	0.03284%	40,000.00
26	李菊梅	40,000.00	0.03284%	40,000.00
27	李惠珍	40,000.00	0.03284%	40,000.00
28	孙任奎	40,000.00	0.03284%	40,000.00
29	刘军	40,000.00	0.03284%	40,000.00
30	张国华	40,000.00	0.03284%	40,000.00
31	陈其韬	50,000.00	0.04105%	50,000.00
32	王雪萍	80,000.00	0.06568%	80,000.00
33	蔡芬	40,000.00	0.03284%	40,000.00
34	管明玺	60,000.00	0.04926%	60,000.00
35	徐伟	40,000.00	0.03284%	40,000.00
36	王秀萍	40,000.00	0.03284%	40,000.00

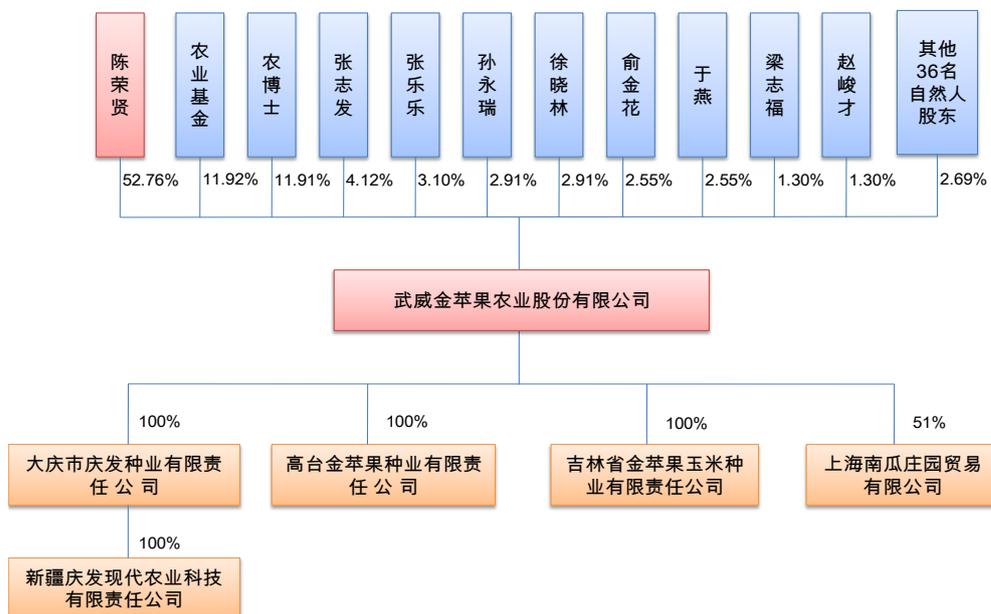


37	王致和	60,000.00	0.04926%	60,000.00
38	李金兰	60,000.00	0.04926%	60,000.00
39	许 兰	70,000.00	0.05747%	70,000.00
40	侯 文	40,000.00	0.03284%	40,000.00
41	李 焕	40,000.00	0.03284%	40,000.00
42	杨翠宝	40,000.00	0.03284%	40,000.00
43	韩洪亮	200,000.00	0.1642%	200,000.00
44	唐红山	62,000.00	0.0509%	62,000.00
45	刘 业	100,000.00	0.0821%	100,000.00
46	史 莉	54,000.00	0.04433%	54,000.00
47	包全儒	40,000.00	0.03284%	40,000.00
合计:		121,800,000.00	100.00%	3,030,000.00

四、股权结构及股东情况



(一) 公司股权结构图



(二) 公司股东基本情况

1、公司股东及其持股比例

序号	股东名称或姓名	持股数量(股)	股权比例	股东性质
1	陈荣贤	64,266,447.00	52.76391%	自然人
2	农业基金	14,513,694.00	11.91600%	国有法人
3	武威农博士	14,501,817.00	11.90625%	合伙企业
4	张志发	5,023,971.00	4.12477%	自然人
5	张乐乐	3,776,886.00	3.10089%	自然人
6	孙永瑞	3,539,346.00	2.90587%	自然人
7	徐晓林	3,539,346.00	2.90587%	自然人
8	俞金花	3,099,897.00	2.54507%	自然人
9	于燕	3,099,897.00	2.54507%	自然人



10	赵峻才	1,579,641.00	1.29691%	自然人
11	梁志福	1,579,641.00	1.29691%	自然人
12	秦福生	249,417.00	0.20478%	自然人
13	王洪涛	40,000.00	0.03284%	自然人
14	张悦	50,000.00	0.04105%	自然人
15	暴艳峰	100,000.00	0.0821%	自然人
16	刘国志	60,000.00	0.04926%	自然人
17	许为民	44,000.00	0.03612%	自然人
18	方雨生	100,000.00	0.0821%	自然人
19	焦祺祖	400,000.00	0.32841%	自然人
20	陈其伟	40,000.00	0.03284%	自然人
21	唐荣欣	400,000.00	0.32841%	自然人
22	刘兴娟	40,000.00	0.03284%	自然人
23	白永德	340,000.00	0.27915%	自然人
24	王英	100,000.00	0.0821%	自然人
25	王学堂	40,000.00	0.03284%	自然人
26	李菊梅	40,000.00	0.03284%	自然人
27	李惠珍	40,000.00	0.03284%	自然人
28	孙任奎	40,000.00	0.03284%	自然人
29	刘军	40,000.00	0.03284%	自然人
30	张国华	40,000.00	0.03284%	自然人
31	陈其韬	50,000.00	0.04105%	自然人
32	王雪萍	80,000.00	0.06568%	自然人
33	蔡芬	40,000.00	0.03284%	自然人



34	管明玺	60,000.00	0.04926%	自然人
35	徐伟	40,000.00	0.03284%	自然人
36	王秀萍	40,000.00	0.03284%	自然人
37	王致和	60,000.00	0.04926%	自然人
38	李金兰	60,000.00	0.04926%	自然人
39	许兰	70,000.00	0.05747%	自然人
40	侯文	40,000.00	0.03284%	自然人
41	李焕	40,000.00	0.03284%	自然人
42	杨翠宝	40,000.00	0.03284%	自然人
43	韩洪亮	200,000.00	0.1642%	自然人
44	唐红山	62,000.00	0.0509%	自然人
45	刘业	100,000.00	0.0821%	自然人
46	史莉	54,000.00	0.04433%	自然人
47	包全儒	40,000.00	0.03284%	自然人
合计:		121,800,000.00	100.00%	

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东所持有的上述股份不存在质押等权利受限情况，也不存在其他争议事项。公司自然人股东之间不存在亲属关系。

根据甘肃省国资委“甘国资发产权[2014]310号”《甘肃省人民政府国资委关于武威金苹果农业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，农业基金持有的金苹果股份为国有法人股。

2、持股5%以上股东的基本情况

(1) 陈荣贤

陈荣贤先生，中国国籍，无境外居留权，身份证号：62230119610321****，系公司控股股东、实际控制人，目前担任公司董事长兼总经理。

(2) 农业基金

名称：甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司



注册号：620000000018960

类型：有限责任公司

住所：甘肃省武威市凉州区胜利街文化巷27号

法定代表人：杨德智

注册资本：人民币叁亿元整

成立日期：2012年12月25日

营业期限：2012年12月25日至2019年12月24日

经营范围：以自有资金进行股权投资，具体投资方式包括新设企业、向已设立企业投资、接受已设立企业投资者股权转让以及国家法律法规允许的其他方式；创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。

农业基金的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
武威城乡融合发展投资（集团）有限公司	11,000	36.67%	11,000	货币
金城资本管理有限公司	9,000	30%	9,000	货币
国投高科技投资有限公司	5,000	16.67%	5,000	货币
武威市经济发展投资（集团）有限公司	4,000	13.33%	4,000	货币
甘肃华龙金城投资管理有限公司	1,000	3.33%	1,000	货币
合计	30,000	100%	30,000	

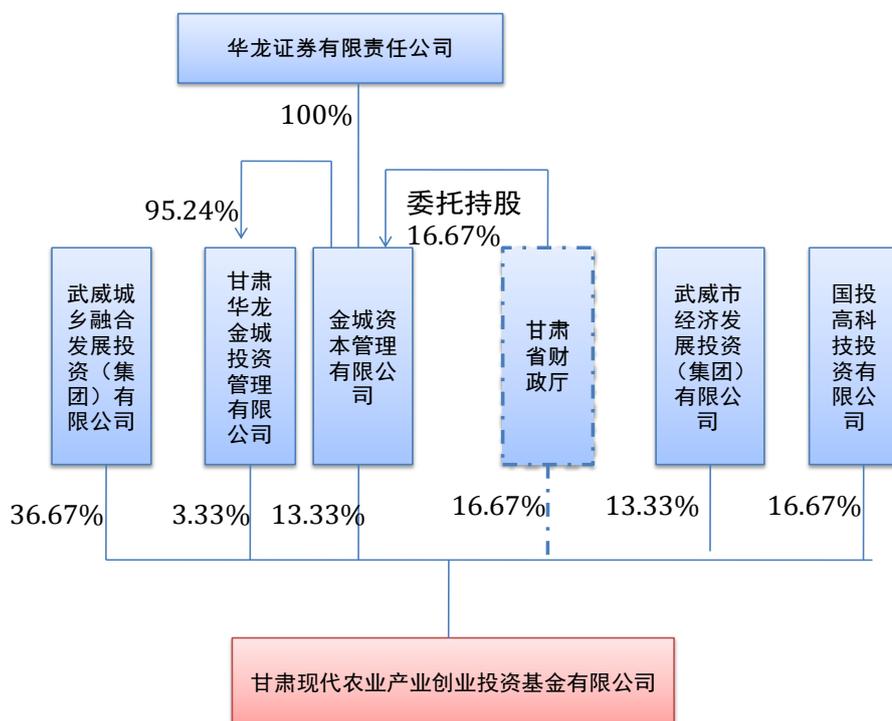
农业基金是依据国家发改委、财政部《关于实施新兴产业创投计划、开展产业技术研究与开发资金参股设立创业投资基金试点工作的通知》和甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅《关于报送甘肃省新兴产业创投计划参股创业投资基金正式方案的报告》，设立的创业投资基金，基金的投资方向为现代农业。

根据上述通知和报告的相关内容，国投高科技投资有限公司持股系国家财政部委托持有；金城资本管理有限公司持股中 5,000 万元投资系甘肃省财政厅委托持有。

农业基金的股东中，金城资本管理有限公司（以下简称“金城资本”）是公司本次挂牌主办券商华龙证券全资子公司，甘肃华龙金城投资管理有限公司（以

下简称“华龙金城”)是金城资本与甘肃省新业资产经营有限责任公司分别出资 1,000 万元和 50 万元设立的有限责任公司,金城资本持有华龙金城 95.24% 的股权,是华龙金城的控股股东,因此,金城资本与华龙金城均为华龙证券实际控制。目前金城资本与华龙金城所持农业基金股权比例合计 16.66%,金城资本与华龙金城单独或合计持有农业基金的股权均不能控股农业基金,故华龙证券不能实际控制农业基金,其间接持有金苹果的股权为 2.04%。

农业基金股权结构图如下:



从基金运营层面来说,农业基金为公司制基金,根据农业基金设立时的《出资人协议》、《公司章程》,农业基金共设 5 名董事,其中股东武威城乡融合发展投资(集团)有限公司委派 2 名,国投高科技投资有限公司委派 1 名,金城资本和华龙金城共委派 2 名。主办券商华龙证券控制的董事会人数未过半数,不能决定农业基金的重大决策;

根据农业基金设立时的《出资人协议》、农业基金与华龙金城签订的《委托管理协议》的约定,以及农业基金《投资决策委员会议事规则》规定,华龙金城作为农业基金的管理人,按照农业基金的委托行使投资项目的管理,在基金项目



投资和退出决策时均由农业基金投资决策委员会作出。投资决策委员会由 7 名委员组成，其中 3 名由农业基金董事担任，2 名由基金管理人专业人员担任，2 名由资深专家担任。投资决策委员会做出决议实行投票表决制，每人一票，相关决议必须经全体委员三分之二或以上表决通过方有效。另外，与投资相关的议案应经国投高科进行合规性审查，国投高科有权就该等议案是否符合相关法律法规、基金章程和《委托管理协议》等事项进行审核，并行使否决权。

目前农业基金投资决策委员会 7 名委员中由金城资本和华龙金城委派的委员为 3 人，不能控制该基金的投资决策，且国投高科作为国家财政出资代表有权在相关事项审核时行使一票否决权。

因此，主办券商华龙证券通过金城资本与华龙金城所持农业基金股权比例合计 16.66%，金城资本与华龙金城单独或合计持有农业基金的股权均不能控股农业基金；华龙证券控制的农业基金投资决策委员会委员对农业基金的重大事项决策不具有决定权，不能控制该基金的投资决策。故华龙证券不能实际控制农业基金。

主办券商华龙证券不直接持有金苹果的股份，间接持有金苹果的股份比例为 2.04%，不超过 7%，主办券商华龙证券也不是金苹果前五名股东之一。符合《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定（试行）》第三十三条的规定。

（3）武威农博士

武威农博士目前持有公司 12.21% 的股份。

武威农博士基本信息如下：

名称：武威农博士农业科技投资咨询中心

注册号：620603300000255

类型：有限合伙企业

住所：甘肃省武威市凉州区荣华西路21号

执行事务合伙人：徐少林

成立日期：2012年07月18日

营业期限：2012年07月18日至2020年07月17日

经营范围：股权投资。



武威农博士是主要由公司核心员工作为出资人组建的有限合伙企业，由 1 名普通合伙人与 35 名有限合伙人共同出资 10,092,828 元货币资金成立；合伙期限为 8 年；合伙目的为聚合合伙人的资本，对金苹果有限进行股权投资，为合伙人创造满意的投资回报。

武威农博士合伙人出资表：

序号	姓名	合伙人类型	身份证号	出资额 (元)	出资比例	担任职务
1	徐少林	普通合伙人	622301197701137xxxx	2,290,838	22.6977%	业务经理
2	陈其韬	有限合伙人	62042319820525xxxx	2,194,874	21.7469%	国际业务部经理
3	葛文德	有限合伙人	62042319690517xxxx	1,676,166	16.6075%	果仁加工中心经理
4	崔峰	有限合伙人	62010419680113xxxx	1,556,336	15.4202%	离职
5	王青兰	有限合伙人	62230119620312xxxx	1,523,760	15.0975%	离职
6	王燕飞	有限合伙人	62230119810615xxxx	130,220	1.2902%	离职
7	严科民	有限合伙人	62230119751104xxxx	110,214	1.0920%	财务负责人
8	滕志鹏	有限合伙人	62230119830610xxxx	110,214	1.0920%	销售经理
9	安云霞	有限合伙人	62010319811014xxxx	90,206	0.8938%	离职
10	杨学军	有限合伙人	62230119651105xxxx	35,000	0.3468%	办公室主任
11	王学堂	有限合伙人	62230119751005xxxx	30,000	0.2972%	行政人员
12	朱生东	有限合伙人	62230119710608xxxx	30,000	0.2972%	原种生产经理
13	陈明贤	有限合伙人	62042319561225xxxx	30,000	0.2972%	物业管理人 员
14	罗桂珍	有限合伙人	62230119581124xxxx	20,000	0.1982%	种子质控中 心主任
15	张会兰	有限合伙人	62230119660928xxxx	20,000	0.1982%	仓储人员



16	贾文林	有限合伙人	62230119691020 xxxx	15,000	0.1486%	高台金苹果公司副经理
17	李登新	有限合伙人	62230119570316 xxxx	15,000	0.1486%	业务骨干
18	张斌玺	有限合伙人	62230119800327 xxxx	15,000	0.1486%	销售经理
19	段生虎	有限合伙人	62230119841113 xxxx	15,000	0.1486%	高台金苹果公司副经理
20	鲁红专	有限合伙人	62230119700912 xxxx	15,000	0.1486%	仓储部部长
21	魏建鹏	有限合伙人	62230119810806 xxxx	15,000	0.1486%	仓储人员
22	蔡朝和	有限合伙人	62230119710616 xxxx	15,000	0.1486%	生产经理
23	徐青	有限合伙人	62230119731029 xxxx	10,000	0.0991%	食品质控中心主任
24	徐更生	有限合伙人	62230119830104 xxxx	10,000	0.0991%	产品销售经理
25	许为民	有限合伙人	61010319680208 xxxx	10,000	0.0991%	机修部部长
26	王生银	有限合伙人	62230119790321 xxxx	10,000	0.0991%	籽用瓜类研究所所长
27	徐江山	有限合伙人	62230119840926 xxxx	10,000	0.0991%	西甜瓜研究所所长
28	陈小花	有限合伙人	62230119800407 xxxx	10,000	0.0991%	员工
29	李元国	有限合伙人	62230119750315 xxxx	10,000	0.0991%	无壳瓜籽研究所所长
30	张立和	有限合伙人	62232319730908 xxxx	10,000	0.0991%	玉米生产经理
31	陈其泰	有限合伙人	62042319820215 xxxx	10,000	0.0991%	离职
32	蔡国斌	有限合伙人	62230119820307 xxxx	10,000	0.0991%	司机
33	丁天骄	有限合伙人	62230119691224 xxxx	10,000	0.0991%	离职



34	姚昕弟	有限合伙人	62230119860124 xxxx	10,000	0.0991%	种子质控中心主任助理
35	刘登海	有限合伙人	62210119721127 xxxx	10,000	0.0991%	司机
36	谢晓霞	有限合伙人	62230119880108 xxxx	10,000	0.0991%	主管会计

(三) 控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内变化情况

1、控股股东和实际控制人基本情况

陈荣贤先生，持有公司股份6,426.6447万股，占公司股份总数54.11%，系公司控股股东、实际控制人，陈荣贤先生简历如下：

陈荣贤，中国国籍，1961年3月出生，无境外永久居留权，研究员，毕业于甘肃农业大学园艺系。曾任职于武威市农业科学技术研究所从事园艺技术的科研工作，并于1993年—1994年在日本秋田县立果树研究院研修现代园艺作物育种技术，1994年创办金苹果有限，现为公司董事长、总经理，兼任武威市科学技术协会副主席、九三学社武威市委主委、政协武威市委常委、甘肃省园艺学会瓜类协会副理事长、中国南瓜学会副会长等职务。

陈荣贤先生主持的“天然无种壳西葫芦老熟瓜肉综合利用技术的研究”和“天然无壳瓜籽加工工艺及系列产品的研究”两个科研项目，经北京农业大学周山涛等著名专家鉴定后认为：“属国内领先水平的科研成果”。主持研制的天然无壳瓜籽系列产品先后荣获国家科委全国星火科技成果金奖、轻工业部全国首届轻工业博览会银奖、国家商业部金奖。组织培育的国内第一个天然无壳瓜籽杂交种“金无壳”荣获武威市科技进步二等奖、甘肃省科技进步三等奖，被列入全国农业科技成果转化项目中。培育的天然无壳瓜籽超高产新品种“金平果★★”获武威市科技进步一等奖和甘肃省科技进步一等奖。

先后发表《天然无壳瓜籽的化学组成及其分析》、《无种壳西葫芦老熟瓜肉的营养成分》、《天然无壳瓜籽系列产品及工艺技术》等多篇论文。论文《日本苹果品种发展的历史和现状》获武威科协优秀作品奖，并合著有《中国籽用南瓜》、《农作物制种技术》等专著。



2、实际控制人最近两年内变化情况

自公司成立以来，陈荣贤先生一直为公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长、总经理。最近两年，公司控股股东及实际控制人未发生重大不利变化。

（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司设立以来股本的形成及其变化

（1）金苹果有限设立

金苹果有限由果树瓜类研究所、下畦园艺场和果品加工厂共同出资设立。设立时的股权结构如下：

股东姓名（名称）	出资额(万元)	出资比例
果树瓜类研究所	10	20%
下畦园艺场	20	40%
果品加工厂	20	40%
合计	50	100%

公司设立时注册资本经武威地区审计事务所于1994年11月28日出具“武地审事验（1994）第104号”验资报告验证。

1994年12月9日，金苹果有限取得武威市工商行政管理局核发的注册号为“6223011005153号”的企业法人营业执照。

金苹果有限设立时的股东果树瓜类研究所为城镇集体所有制企业，下畦园艺场是由武威市羊下坝乡下畦村村民委员会举办，未在工商部门登记注册，果品加工厂是村办集体所有制企业。根据律师与主办券商对原武威市羊下坝乡下畦村村民委员会主任、支部书记孙玉宝、李登新以及金苹果有限股东孙永瑞、徐晓林的访谈，金苹果有限设立时果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂均未实际出资；根据武威农业科学技术研究院（由果树瓜类研究所变更而来）出具的《证明》，果树瓜类研究所未对金苹果有限出资。金苹果有限设立时到位出资12,000元，由孙永瑞出资。

根据律师与主办券商对原下畦村村民委员会主任、支部书记孙玉宝、李登新的访谈，以下畦园艺场、果品加工厂的名义向金苹果有限出资时，经下畦村村民委员会同意后由两个单位签署了《出资协议》、《公司章程》等文件；根据甘肃省武威地区科学技术委员会《关于成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研究所”的批复》（武地科[1994]33号），同意成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研



究所”（实际登记注册时登记为武威果树瓜类高新技术开发应用研究所）实行自筹资金、自愿组合、自主经营、自负盈亏的机制，同意陈荣贤任河西果树瓜类高新技术开发应用研究所所长。果树瓜类研究所由陈荣贤负责自主经营，向金苹果有限出资由陈荣贤决定。

根据律师与主办券商对原下畦村村民委员会主任、支部书记孙玉宝、李登新以及金苹果有限股东孙永瑞、徐晓林的访谈，上述人员均证实在金苹果有限设立时，果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂只是借名便于金苹果有限向工商行政管理机关办理登记注册，并未向金苹果有限实际出资，实际出资人是自然人孙永瑞等个人。

根据瑞华出具的《验资复核报告》，1994年12月31日金苹果有限账面记录实收资本12,000.00元，由孙永瑞出资，不到位资金488,000.00元。

武威市科学技术局于2014年9月25日出具《证明》，内容为：“1994年7月14日，甘肃省武威地区科学技术委员会（我局前身）作出《关于成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研究所”的批复》（武地科[1994]33号），同意成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研究所”，实行自筹资金、自愿组合、自主经营、自负盈亏的机制，同意陈荣贤任河西果树瓜类高新技术开发应用研究所所长。经武威地区工商行政管理局核准登记为武威果树瓜类高新技术开发应用研究所。武威农业科学技术研究院设立登记时我局未实际出资，其设立资金由陈荣贤个人筹措，我局也从未参与经营管理、从未享受经营收益，武威农业科学技术研究院自设立至今一切事物由陈荣贤负责，其经营收益也归陈荣贤享受。”

下畦村村委会于2015年4月27日出具的《关于我村下属下畦园艺场和下畦果品厂没有在武威金苹果有限责任公司进行实质性投资的情况说明》，内容为：“金苹果有限于1994年12月9日登记设立时，实际出资人与我村村委会商议借用我村集体所有制企业“下畦园艺场”和“下畦果品厂”的名义进行工商手续的登记，得到我村的同意，使金苹果有限实际出资人顺利登记注册并拿到了营业执照，在设立过程中我村的“下畦园艺场”和“下畦果品厂”均未在金苹果有限有实质性出资，金苹果有限的实际出资人都是个人，“下畦园艺场”和“下畦果品厂”也没有得到任何收益，也不存在对金苹果有限的任何投资和管理关系。1997年3月，随着国家改革开放程度的加深，私营企业可以在我国顺利登记注册，为



了理顺股东关系、规范金苹果有限的经营管理和实际权属，我村所属的“下畦园艺场”和“下畦果品厂”已没有必要再担任金苹果有限的名义股东了，遂从金苹果有限退出。因在设立金苹果有限时“下畦园艺场”和“下畦果品厂”均未出资，所以本次退出也不存在任何权益资金的往来和需要逐层报审批准。需要特别说明的是：在金苹果有限成立运营 21 年以来，我村从未就借用“下畦园艺场”和“下畦果品厂”名义登记注册金苹果公司之事，有过任何权益的主张，也从未产生过任何异议。我村村委承诺：今后我村也不会就此向金苹果公司提出任何异议或者主张任何权益。”

2015 年 4 月 30 日，由武威市中坝镇政府主持，下畦村历任村委会、村支部二委负责人、村民小组代表、中坝镇包村领导干部参加的，就金苹果有限设立时借用下畦园艺场、果品加工厂名义出资事项的会议，形成《会议纪要》，内容为：“(1)在金苹果有限设立时，下畦园艺场、果品加工厂未对该公司实际出资。(2)1997 年 3 月，下畦园艺场和下畦果品厂已转让股权的形式从金苹果有限退出，解除了下畦园艺场和下畦果品厂的“名义股东”资格，因未实际出资，转让时未收取任何对价及收益。(3)同意下畦村就上述事实出具证明，对下畦园艺场和下畦果品厂 1994 年 12 月担任金苹果有限名义股东和 1997 年 3 月从金苹果有限退出的行为予以认可。”

2015 年 4 月 30 日，武威市中坝镇政府就下畦村村委会出具的《关于我村下属下畦园艺场和下畦果品厂没有在武威金苹果有限责任公司进行实质性投资的情况说明》及《会议纪要》予以确认。

基于以上事实，金苹果有限设立时，果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂均未实际出资，系自然人孙永瑞等借用果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂的名义进行登记注册的，该情形实际为股权代持行为。

金苹果有限设立时之所以出现实际出资人和名义出资人不一致的情形，有其历史背景。在上世纪 80 年代至 90 年代末，自然人设立民营性质的公司企业是一件非常困难的事，为了能够顺利登记设立公司企业，大多采取借用行政机关、事业单位、全民所有制企业、城镇集体企业、乡村集体企业名义作为股东登记设立，工商登记机关从形式上容易认可并给予登记，但实际出资人为自然人。金苹果有限设立之初，即是孙永瑞借用果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂的名义



方式登记注册。

虽然金苹果有限设立时，果树瓜类研究所未履行职工（代表）大会的决策程序，下畦园艺场、果品加工厂也未履行农民大会（农民代表会议）的决策程序。但是，由于果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂未对金苹果有限实际出资，只是借名便于实际出资人进行登记设立，金苹果有限的经营由实际出资的孙永瑞行使，不存在使用集体企业财产对外投资的情况，也不存在由集体企业享有投资受益或承担亏损的情形。因此，果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂作为金苹果有限的名义出资人，未履行上述决策程序并未对果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂的权益造成损害或影响。

1997年3月下畦园艺场、果品加工厂将其名义上持有的金苹果有限股权予以转让，2001年2月果树瓜类研究所也将其名义上持有的金苹果有限股权予以转让。股权代持清理过程如下：

（1）1997年3月下畦园艺场、果品加工厂转让金苹果有限股权，解除股权代持关系

1997年3月22日，果树瓜类研究所、下畦园艺场、果品加工厂三方作出《武威金苹果有限责任公司股东关于转让出资的协议》，下畦园艺场将20万元出资转让给果树瓜类研究所，果品加工厂将20万元出资转让给孙永瑞6万元、寇新华6万元、徐晓林6万元、徐少林2万元。

1997年3月22日，金苹果有限召开股东会，作出《武威金苹果有限责任公司股东会决议（一）》：1、同意果品加工厂将原20万元出资转让孙永瑞6万元、寇新华6万元、徐晓林6万元、徐少林2万元。

（2）2001年2月果树瓜类研究所转让金苹果有限股权，解除股权代持关系

2001年2月6日，金苹果有限召开股东会，决议果树瓜类研究所等转让其持有的金苹果有限股权，具体转让情况如下：

转让方	转让比例	受让方	受让比例
果树瓜类研究所	60%	陈荣贤	60%
徐晓林	6%	李瑞军	2%
		邱立新	2%
		孙永瑞	2%



徐少林	3%	武威地区种子公司	2%
		陈荣贤	1%
寇新华	12%	包利文	8%

(2) 1997年3月股权转让

1997年3月22日金苹果有限召开股东会，决议下畦园艺场将持有的金苹果有限20万元出资转让给果树瓜类研究所；果品加工厂将持有的金苹果有限20万元出资分别转让给孙永瑞6万元、寇新华6万元、徐晓林6万元、徐少林2万元。本次股权转让后金苹果有限的股权结构如下：

股东姓名（名称）	出资额（万元）	出资比例
果树瓜类研究所	30	60%
孙永瑞	6	12%
寇新华	6	12%
徐晓林	6	12%
徐少林	2	4%
合计	50	100%

1997年4月24日武威市工商行政管理局向公司核发了变更后的《企业法人营业执照》。

(3) 2001年2月增加注册资本与股权转让

2001年2月6日，金苹果有限召开股东会，决议果树瓜类研究所等转让其持有的金苹果股权，具体转让情况如下：

转让方	转让比例	受让方	受让比例
果树瓜类研究所	60%	陈荣贤	60%
徐晓林	6%	李瑞军	2%
		邱立新	2%
		孙永瑞	2%
徐少林	3%	武威地区种子公司	2%
		陈荣贤	1%
寇新华	12%	包利文	8%
		俞金花	1%
		王云刚	1%
		来华	2%

同时，股东会决议，公司注册资本由50万元增加到100万元，由武威地区种子公司以货币出资。

根据武威贤达会计师事务所出具的“武贤会验字[2000]179号”《验资报告》，金苹果有限变更前的注册资本和投入资本分别为500,000.00元和580,027.45



元，变更后的注册资本为 1,000,000.00 元，截至 2000 年 12 月 31 日止，增加投入资本 444,207.86 元，变更后的投入资本总额为 1,024,235.31 元，其中实收资本 1,000,000.00 元，资本公积 190,000.00 元，未分配利润-165,764.69 元，与上述变更后投入资本总额相关的资产总额为 2,224,794.67 元，负债总额为 1,200,559.36 元。

本次股权转让及增资后公司股权结构如下：

股东姓名（名称）	出资额（万元）	出资比例
武威地区种子公司	51	51%
陈荣贤	30.5	30.5%
孙永瑞	7	7%
包丽文	4	4%
徐晓林	3	3%
李瑞军	1	1%
邱立新	1	1%
来华	1	1%
王云刚	0.5	0.5%
俞金花	0.5	0.5%
徐少林	0.5	0.5%
合计	100	100%

2001 年 3 月 27 武威市工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照。

（4）2003 年 4 月增加注册资本与股权转让

2002 年 4 月 20 日金苹果有限召开股东会，决议武威地区种子公司等股东将其持有的金苹果有限的全部股权转让给股东陈荣贤，具体转让情况如下：

转让方	转让比例	受让方	受让比例
武威地区种子公司	51%	陈荣贤	54.5%
李瑞军	1%		
邱立新	1%		
来华	1%		
王云刚	0.5%		

同时，本次股东会决议公司注册资本由 100 万元增加到 517 万元，新增 417 万元出资股东及出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式
新增股东		
高延芳	971,960	货币 904,170.00
		存货 67,790.00
赵玉金	971,960	货币 356,464.00
		存货 615,496.00



于燕	165,957	货币
赵峻才	66,176	货币
秦福生	62,040	货币
雷存红	62,040	货币
梁志福	33,088	货币
葛文德	33,088	货币
原股东		
陈荣贤	991,554	货币
孙永瑞	328,090	货币
包利文	92,869	货币
徐晓林	169,045	货币
俞金花	177,501	货币
徐少林	44,632	货币
合计	4,170,000	

2003年4月25日，武威贤达出具“武贤会验字[2003]113号”《验资报告》，验证截止2003年4月16日金苹果有限增加注册资本417万元，变更后的注册资本总额为517万元。

本次股权转让及增资后公司股权结构如下：

股东姓名（名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	184.1554	35.62%
高延芳	97.1960	18.8%
赵玉金	97.1960	18.8%
孙永瑞	39.8090	7.7%
徐晓林	19.9045	3.85%
俞金花	18.2501	3.53%
于燕	16.5957	3.21%
包利文	13.2869	2.57%
赵峻材	6.6176	1.28%
雷存红	6.2040	1.2%
秦福生	6.2040	1.2%
徐少林	4.9632	0.96%
梁志福	3.3088	0.64%
葛文德	3.3088	0.64%
合计	517.0000	100.00%

（5）2009年5月股权转让

2009年5月8日，金苹果有限召开股东会，决议高延芳等股东转让所持金苹果有限的股权，具体股权转让情况如下：

转让方	转让比例	受让方	受让比例
高延芳	18.8%	徐晓林	3.39%



		俞金花	3.1%
		于燕	2.83%
		赵峻才	1.13%
		秦福生	1.06%
		梁志福	0.56%
		陈荣贤	6.73%
赵玉金	18.8%	陈荣贤	18.8%
包利文	2.57%		2.57%
雷存红	1.2%		1.2%
孙永瑞	0.46%		0.46%
徐少林	0.96%		0.96%
葛文德	0.64%		0.64%

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	346.2869	66.98%
孙永瑞	37.4285	7.24%
徐晓林	37.4285	7.24%
俞金花	34.3176	6.64%
于燕	31.2066	6.04%
赵峻才	12.4437	2.41%
秦福生	11.6660	2.26%
梁志福	6.2218	1.20%
合计	517.0000	100.00%

2009年6月19日武威市工商行政管理局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（6）2010年8月增加注册资本

2010年8月31日，金苹果有限召开股东会，决议公司注册资本由517万元变更为3,510万元，新增注册资本2,993万元，由原股东以货币资金认缴，其中：陈荣贤新增2,004.7114万元，孙永瑞新增216.6932万元，徐晓林新增216.6932万元，俞金花新增198.4359万元，于燕新增180.7772万元，赵峻才新增72.1313万元，秦福生新增67.6418万元，梁志福新增35.9160万元。

2010年9月10日，甘肃开元会计师事务所出具“甘开元会事验[2010]125号”《验资报告》，验证，截至2010年9月9日止，金苹果有限已收到各股东缴纳的新增注册资本合计人民币2,993万元货币出资。

本次增资后公司的股权结构如下：



股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,350.9980	66.98%
孙永瑞	254.1240	7.24%
徐晓林	254.1240	7.24%
俞金花	232.7130	6.63%
于燕	212.0,040	6.04%
赵峻才	84.5910	2.41%
秦福生	79.3260	2.26%
梁志福	42.1200	1.20%
合计	3,510.0000	100.00%

（7）2012年7月股权转让

2012年7月14日，金苹果有限召开股东会，决议孙永瑞等股东转让其持有的金苹果有限的股权，具体股权转让情况如下：

转让方	转让比例	受让方	受让比例
孙永瑞	3.9663%	张志发	3.9663%
徐晓林	3.97%	张志发	1.023%
		武威农博士	2.9433%
于燕	4.25%	梁志福	0.498%
		武威农博士	3.747%
俞金花	4.835%	武威农博士	4.835%
赵峻才	0.712%	武威农博士	0.712%
秦福生	2.14%	武威农博士	2.14%

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,350.9980	66.98%
武威农博士	504.6432	14.38%
张志发	175.1244	4.99%
孙永瑞	114.9068	3.27%
徐晓林	114.9068	3.27%
俞金花	63.0045	1.80%
于燕	63.0045	1.80%
赵峻才	59.5998	1.70%
梁志福	59.5998	1.70%
秦福生	4.2120	0.12%
合计	3,510.0000	100.00%

2012年8月23日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（8）2012年9月增加注册资本与股权转让



2012年9月28日，金苹果有限召开股东会，决议陈荣贤将持有的金苹果有限28万元出资转让给领锐创投，公司注册资本由3,510万元增至3,652万元，增加142万元注册资本由领锐创投出资。

2012年9月29日，甘肃东方民富会计师事务所出具“甘东方验字[2012]第097号”《验资报告》，验证截止2012年9月29日止，金苹果有限已收到股东缴纳的新增142万元货币出资。

本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,322.9980	63.61%
武威农博士	504.6432	13.80%
张志发	175.1244	4.80%
领锐创投	170.0000	4.65%
孙永瑞	114.9068	3.15%
徐晓林	114.9068	3.15%
俞金花	63.0045	1.73%
于燕	63.0045	1.73%
赵峻才	59.5998	1.63%
梁志福	59.5998	1.63%
秦福生	4.2120	0.12%
合计	3,652.0000	100.00%

2012年9月29日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（9）2012年11月股权转让

2012年11月8日，金苹果有限召开股东会，决议陈荣贤将持有的金苹果有限82万元出资转让给兆倍投资。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,240.9980	61.36%
武威农博士	504.6432	13.81%
张志发	175.1244	4.80%
领锐创投	170.0000	4.65%
孙永瑞	114.9068	3.15%
徐晓林	114.9068	3.15%
兆倍投资	82.0000	2.25%
俞金花	63.0045	1.73%
于燕	63.0045	1.73%
赵峻才	59.5998	1.63%



股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
梁志福	59.5998	1.63%
秦福生	4.2120	0.12%
合计	3,652.0000	100.00%

2012年11月23日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（10）2012年12月增加注册资本

2012年12月4日，金苹果有限召开股东会，决议公司注册资本由3,652万元增至3,754万元，增加的102万元注册资本由自然人张志高出资。

2012年12月10日，东方民富会计师事务所出具“甘东方验字[2012]第138号”《验资报告》，验证截至2012年12月6日止，金苹果有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币102万元货币出资。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,240.9980	59.69%
武威农博士	504.6432	13.44%
张志发	175.1244	4.67%
领锐创投	170.0000	4.53%
孙永瑞	114.9068	3.06%
徐晓林	114.9068	3.06%
张志高	102.0000	2.72%
兆倍投资	82.0000	2.18%
俞金花	63.0045	1.68%
于燕	63.0045	1.68%
赵峻才	59.5998	1.59%
梁志福	59.5998	1.59%
秦福生	4.2120	0.11%
合计	3,754.0000	100.00%

2012年12月11日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（11）2012年12月增加注册资本

2012年12月21日，金苹果有限召开股东会，决议公司注册资本由3,754万元增至3,920万元，增加的166万元注册资本由新增股东张乐乐出资122万元，股东兆倍投资出资44万元。

2012年12月27日，东方民富会计师事务所出具“甘东方验字[2012]第143



号”《验资报告》，验证截至 2012 年 12 月 27 日止，金苹果有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 166 万元货币出资。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,240.9980	57.17%
武威农博士	504.6432	12.87%
张志发	175.1244	4.47%
领锐创投	170.0000	4.34%
兆倍投资	126.0000	3.21%
张乐乐	122.0000	3.11%
孙永瑞	114.9068	2.93%
徐晓林	114.9068	2.93%
张志高	102.0000	2.60%
俞金花	63.0045	1.61%
于燕	63.0045	1.61%
赵峻才	59.5998	1.52%
梁志福	59.5998	1.52%
秦福生	4.2120	0.11%
合计	3,920.0000	100.00%

2012 年 12 月 31 日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（12）2013 年 1 月增加注册资本

2013 年 1 月 2 日，金苹果有限召开股东会，决议公司注册资本由 3,920 万元增至 4,440 万元，新增注册资本 520 万元由农业基金出资 470 万元，刘乃畅出资 50 万元。

2013 年 1 月 11 日，东方民富会计师事务所出具“甘东方验报字[2013]第 008 号”《验资报告》验证，截至 2013 年 1 月 11 日止，金苹果有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 520 万元货币出资。

本次增资后公司股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	2,240.9980	50.46%
武威农博士	504.6432	11.37%
农业基金	470.0000	10.59%
张志发	175.1244	3.94%
领锐创投	170.0000	3.83%
兆倍投资	126.0000	2.84%
张乐乐	122.0000	2.75%



股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
孙永瑞	114.9068	2.59%
徐晓林	114.9068	2.59%
张志高	102.0000	2.30%
俞金花	63.0045	1.42%
于燕	63.0045	1.42%
赵峻才	59.5998	1.34%
梁志福	59.5998	1.34%
刘乃畅	50.0000	1.13%
秦福生	4.2120	0.09%
合计	4440.0000	100.00%

2013年1月29日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（13）2013年1月资本公积金转增资本

2013年1月29日，金苹果有限召开股东会，决议公司通过资本公积金转增资本方式增加注册资本至11,100万元。

2013年1月31日，甘肃开元会计师事务所出具“甘开元会事验[2013]第032号”《验资报告》，验证，截至2013年1月30日止，金苹果有限按每注册资本1元转增1.5元的比例向全体股东转增注册资本6,660万元。本次转增并由甘肃开元会计师事务所出具了“甘开元会事审[2013]009号”《资本公积专项审计报告》。

本次增资后公司的股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	5,601.0600	50.46%
武威农博士	1,262.0700	11.37%
农业基金	1,175.0000	10.59%
张志发	437.3400	3.94%
领锐创投	425.1300	3.83%
兆倍投资	315.2400	2.84%
张乐乐	305.2500	2.75%
孙永瑞	287.4900	2.59%
徐晓林	287.4900	2.59%
张志高	255.3000	2.30%
俞金花	157.6200	1.42%
于燕	157.6200	1.42%
赵峻才	148.7400	1.34%
梁志福	148.7400	1.34%
刘乃畅	125.4300	1.13%
秦福生	9.9900	0.09%



股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
合计	11,100.0000	100.00%

2013年2月1日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

（14）2014年1月股权转让

2014年1月5日，金苹果有限召开股东会，决议股东上海兆倍投资中心（有限合伙）、上海领锐创业投资有限公司、张志高、刘乃畅将持有的金苹果有限全部股权转让给股东陈荣贤。本次股权转让后公司的股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	出资比例
陈荣贤	6,722.1600	60.56%
武威农博士	1,262.0700	11.37%
农业基金	1,175.4900	10.59%
张志发	437.3400	3.94%
张乐乐	305.2500	2.75%
孙永瑞	287.4900	2.59%
徐晓林	287.4900	2.59%
俞金花	157.6200	1.42%
于燕	157.6200	1.42%
赵峻才	148.7400	1.34%
梁志福	148.7400	1.34%
秦福生	9.9900	0.09%
合计	11,100.0000	100%

（15）2014年5月减少注册资本及股权转让

2014年5月19日，金苹果有限召开股东会，决议陈荣贤等股东转让其持有的金苹果有限的股权，具体转让情况如下：

转让方	转让比例	受让方	受让比例
陈荣贤	3.28%	孙永瑞	0.18%
		徐晓林	0.18%
		于燕	1.01%
		俞金花	0.91%
		甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	0.79%
		张乐乐	0.21%
赵峻才	0.103%	俞金花	0.1%
		秦福生	0.003%
		梁志福	0.1%

本次股东会同时决议，公司注册资本由11,100万元减少至10,335.1208万元，减少764.8792万元，减少的注册资本由公司回购股东陈荣贤出资764.8792万元，



占公司注册资本的 6.89%。

2014 年 5 月 21 日，金苹果有限在《武威日报》刊登《武威金苹果有限责任公司减资公告》。

本次减资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所出具的“瑞华甘验字[2014]62050006 号”验资报告验证。

①回购原因：

2014 年 1 月，金苹果有限于 2012 年 12 月、2013 年 1 月引进的投资者上海兆倍投资中心（有限合伙）、上海领锐创业投资有限公司、张志高、刘乃畅等股东要求转让所持金苹果股权，经协商，公司实际控制人陈荣贤受让了上述股权，总计受让股权（出资）1,121.1 万元，受让价格依据上述投资人实际资金到位时间按照年溢价 6.5% 的价格计算，平均受让价格为：3.86 元/每元注册资本。

陈荣贤在受让上述股权过程中，因自筹资金不足，向金苹果有限借款 950 万元，形成了股东资金占用，为解决上述资金占用问题，同时，适当调整公司股权结构，经公司董事会、股东会决议同意，金苹果有限回购了陈荣贤所持公司 6.89% 的股权（7,648,792 元出资）。

②回购价格及定价依据：

本次股权回购价格为 3.86 元/每元注册资本，定价依据为陈荣贤受让上海兆倍投资中心（有限合伙）等公司原股东所持股权的价格。

③回购所履行的公司决策程序：

2014 年 5 月 19 日，金苹果有限召开股东会，代表公司 100% 表决权的公司全体股东一致通过《关于公司回购陈荣贤部分股权、减少注册资本的议案》，决定：由公司回购股东陈荣贤对公司 7,648,792 元的出资额（占公司 6.89% 股权），回购价格为 3.86 元/每元注册资本。回购后，公司注册资本和实收资本均减少 7,648,792 元，从 111,000,000 元减少至 103,351,208 元。

为解决公司控股股东占用公司资金问题，公司回购控股股东了陈荣贤所持公司部分股权，回购价格依据陈荣贤受让价格确定，符合一般的商业原则；同时，按照《公司法》及金苹果有限《章程》的规定，金苹果有限已履行相关程序，回购事宜得到了公司全体股东的一致同意，股权回购符合公司及全体股东的利益。

本次股权转让及减资后，公司股权结构如下：

股东姓名（或名称）	出资额（万元）	股权比例
-----------	---------	------



陈荣贤	5,591.9198	54.11%
农业基金	1,263.1800	12.22%
武威农博士	1,262.0700	12.21%
张志发	437.3400	4.23%
张乐乐	328.5600	3.18%
孙永瑞	307.6425	2.98%
徐晓林	307.6425	2.98%
俞金花	270.1150	2.61%
于燕	270.1150	2.61%
赵峻才	137.4571	1.33%
梁志福	137.4571	1.33%
秦福生	21.6218	0.21%
合计:	1,0335.1208	100.00%

2014年7月16日武威市工商行政管理局凉州分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

(16) 2014年9月，整体变更为股份有限公司

2014年9月22日，金苹果有限召开股东会，决议以2014年7月31日为审计基准日，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产146,254,353.67元，按照1:0.812的比例折股，将公司整体变更为股份有限公司，变更后的股份公司股本为118,770,000股，其余27,484,353.67元净资产作为资本公积金。2014年9月27日，金苹果有限全体股东共同作为发起人签署了《武威金苹果农业股份有限公司发起人协议》。2014年9月27日，拟设立股份公司召开创立大会，全体发起人同意公司整体变更为股份公司。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华验字[2014]62050005”号验资报告，截至2014年7月31日止，全体发起人已按发起人协议、章程的规定，以有限公司变更基准日2014年7月31日的经审计后的净资产作价折股，缴纳注册资本合计人民币11,877.00万元。

整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例	出资方式
陈荣贤	6,426.6447	54.11%	净资产
农业基金	1,451.3694	12.22%	净资产
武威农博士	1,450.1817	12.21%	净资产
张志发	502.3971	4.23%	净资产
张乐乐	377.6886	3.18%	净资产
孙永瑞	353.9346	2.98%	净资产
徐晓林	353.9346	2.98%	净资产



俞金花	309.9897	2.61%	净资产
于燕	309.9897	2.61%	净资产
赵峻才	157.9641	1.33%	净资产
梁志福	157.9641	1.33%	净资产
秦福生	24.9417	0.21%	净资产
合计	11,877.0000	100.00%	

2014年9月30日，武威市工商行政管理局向公司核发了整体变更后的《营业执照》。

(17) 公司历次注册资本复核及补足情况

瑞华对公司整体变更前的历次注册资本变更情况进行了复核，并出具了“瑞华核字[2015]第 62050002 号”《验资复核报告》，经验证，金苹果有限注册资本增加到 517 万元（含 517 万元）之前，股东累计未出资到位资金 1,065,286 元，其中金苹果有限设立时公司股东出资不到位资金 488,000 元，2001 年 2 月公司注册资本由 50 万元增加到 100 万元，未出资到位资金 310,300 元，2003 年 4 月公司注册资本由 100 万元增加到 517 万元，未出资到位资金（含部分实物出资未经评估视为出资不到位）266,986 元。截止 2014 年 11 月 7 日，公司已收到股东陈荣贤补足的出资 1,065,286.00 元，全部记入资本公积。同时，控股股东陈荣贤承诺：若由于公司设立至今的出资问题发生纠纷，由其全部负责。

2、重大资产重组情况

(1) 收购庆发种业

2010 年 6 月，经金苹果有限股东会决议，收购张志发等人持有的庆发种业的股权。通过收购庆发种业，公司拟拓展东北市场，增强在玉米制种领域的研发和市场布局。

2010 年 6 月 28 日，庆发种业召开股东会，决议股东张志发等人将持有的庆发种业部分股权转让给金苹果有限，具体转让情况如下：

转让方	转让比例
张志发	12.3%
潘洪霞	34.5%
黄显坤	1%
刘忠双	1%
杨凤兰	0.2%
孙成立	1%
王长江	1%
合计	51%



本次股权转让后金苹果有限对庆发种业出资为 510 万元，持股比例为 51%；张志发对庆发种业出资 490 万元，持股比例为 49%。

2011 年 8 月 23 日，庆发种业召开股东会，决议公司注册资本由 1,000 万元增至 3,000 万元，增加的 2,000 万元注册资本由金苹果有限以货币形式出资。

2011 年 8 月 23 日，大庆龙鑫出具“龙鑫会验字[2011]第 019 号”《验资报告》，验证，截至 2011 年 8 月 23 日止，庆发种业已收到股东金苹果有限缴纳的新增注册资本为人民币 2,000 万元货币出资。

本次增资后，金苹果有限对庆发种业出资 2510 万元，持股比例为 83.7%，张志发对庆发种业出资 490 万元，持股比例为 16.3%。

2011 年 10 月 8 日，庆发种业召开股东会，决议股东张志发将其持有的庆发种业 16.3% 的股权转让给金苹果有限。本次股权转让后，庆发种业为金苹果有限的全资子公司。

（2）吸收合并新果仁

新果仁在吸收合并前为金苹果有限的全资子公司，基本情况如下

名称：武威金苹果新果仁食品有限责任公司

注册号：620600000001134

住所：武威市凉州区荣华西路 21 号

法定代表人：陈荣贤

注册资本：人民币伍佰壹拾捌万元整

公司类型：一人有限责任公司

经营范围：果蔬制品（籽仁）生产（加工）销售，炒货食品及坚果制品（烘炒类）的加工销售（以上经营项目属许可经营的，未取得有效许可证件，不得从事经营活动；国家法律、行政法规禁止经营的不得经营）。

成立日期：2008 年 05 月 16 日

2012 年 12 月 28 日，金苹果有限召开董事会，决议金苹果有限吸收合并新果仁，合并后新果仁将注销。

同日，新果仁做出股东决定，同意吸收合并方案。2013 年 1 月 12 日金苹果有限和新果仁在《武威日报》刊登《吸收合并公告》。

2013 年 8 月 5 日，武威市凉州区国家税务局稽查局出具《税务稽查结论》，



就新果仁注销时税务情况进行稽查，检查情况及处理意见为经检查没有发现涉税问题，同意注销；于 2013 年 8 月 16 日作出同意金苹果新果仁食品公司注销税务登记的决定。

2013 年 9 月 3 日，武威市凉州区地方税务局高坝征收管理分局出具《关于对武威金苹果新果仁食品有限责任公司地方税情况的检查报告》，就新果仁 2010 年 1 月至 2013 年 8 月底地方税缴纳情况进行了检查；于 2013 年 9 月 16 日作出同意金苹果新果仁食品公司注销税务登记的决定。

2013 年 9 月 26 日，农行凉州支行同意金苹果新果仁食品公司撤销银行结算账户。

2013 年 9 月 12 日，甘肃开元会计师事务所（特殊普通合伙）就新果仁注销清算出具《专项审计报告》（甘开元会事审[2013]230 号），就新果仁注销、金苹果有限与新果仁合并事宜作出专项审计。

2013 年 10 月 29 日，武威市工商行政管理局核准新果仁注销。

（3）设立武威南瓜庄园及股权转让

2014 年 7 月，本公司以自有的固定资产-房屋建筑物（原值 14,813,749.98 元，累计折旧 4,101,643.61 元，净值 10,712,106.37 元）投资设立武威南瓜庄园生态农业投资有限公司，同年 7 月，将武威南瓜庄园生态农业投资有限公司股权以 10,712,106.37 元转让给本公司部分股东。

（五）控股子公司相关情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有三家全资子公司、一家控股子公司和一家孙公司，其基本情况见本转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

五、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事会成员

公司董事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期



1	陈荣贤	中国	否	62230119610321****	2014/9/27-2017/9/26
2	赵廷	中国	否	62040219731201****	2014/9/27-2017/9/26
3	徐晓林	中国	否	62230119740310****	2014/9/27-2017/9/26
4	于燕	中国	否	62232319621014****	2014/9/27-2017/9/26
5	俞金花	中国	否	62230119740113****	2014/9/27-2017/9/26

1、**陈荣贤先生** 基本情况见本节之“（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内变化情况”。

2、**赵廷先生** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1973 年，中共党员，经济师，律师，曾任职于白银市信托投资公司证券部、华龙证券有限责任公司（合规总监）、现任金城资本管理有限责任公司董事、副总经理，甘肃现代农业产业创业投资基金基金经理。

3、**徐晓林先生** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1974 年，助理经济师。1995 年起历任公司出纳，办公室副主任、主任，玉米部经理，玉米分公司经理助理，玉米种子二公司经理。现任公司副总经理、高台金苹果种业有限公司监事、武威农业科学技术研究院法人代表。

4、**于燕女士** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1962 年，经济师，注册税务筹划师。1978 年起历任古浪县农业技术推广中心办公室科员，古浪县供销社财务会计、经济师，原武威市地区种子公司财务主管，2000 年加入本公司，历任公司财务中心主任、财务总监，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

5、**俞金花女士** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1974 年。1995 年至 1998 年 10 月在武威地区种子公司工作，1998 年加入本公司，历任办公室主任、物流中心主任、公司监事。现任公司董事、副总经理。

（二）监事会成员

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	孙永瑞	中国	否	62230119570920****	2014/9/27-2017/9/26
2	张乐乐	中国	否	62212219700705****	2014/9/27-2017/9/26



3	王生银	中国	否	62230119790321****	2014/9/27-2017/9/26
---	-----	----	---	--------------------	---------------------

1、**孙永瑞先生** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1957 年，助理经济师。1990 年起任原武威下畦园艺场果品加工厂法人代表，1994 年加入本公司任副经理，2004 年至 2012 年任公司副总经理，现任公司监事会主席。

2、**张乐乐先生** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1970 年，毕业于中央财经大学，研究生学历。曾任北京诚天和贸易有限公司总经理，现任本公司监事、上海双卓投资咨询有限公司总经理，并任上海南瓜庄园贸易有限责任公司总经理。

3、**王生银先生** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于 1979 年。曾任职于金昌联丰种业、2002 年加入本公司，历任公司研究所所长助理、现任公司职工监事。

（三）高级管理人员

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	陈荣贤	中国	否	62230119610321****	2014/9/27-2017/9/26
2	徐晓林	中国	否	62230119740310****	2014/9/27-2017/9/26
3	于燕	中国	否	62232319621014****	2014/9/27-2017/9/26
4	俞金花	中国	否	62230119740113****	2014/9/27-2017/9/26
5	黄永强	中国	否	15263119791208****	2014/9/27-2017/9/26
6	张志发	中国	否	23060419600407****	2014/9/27-2017/9/26
7	严科民	中国	否	62230119751104****	2014/9/27-2017/9/26

1、**陈荣贤先生** 公司总经理，其基本情况参见本节之“（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内变化情况”。

2、**徐晓林先生** 公司副总经理，其基本情况参见本节董事简介。

3、**于燕女士** 公司副总经理、董事会秘书，其基本情况参见本节董事简介。

4、**俞金花女士** 公司副总经理，其基本情况参见本节董事简介。

5、**黄永强先生** 中国国籍，无境外永久居留权。出生于1979年，本科学历。曾任职新疆康地种业科技股份有限公司，2012年9月至今在武威金苹果有限责任



公司任职，现任公司副总经理。

6、张志发先生 中国国籍，无境外永久居留权，生于1960年，高级农艺师。2000年成立了玉米种子研究室，2002年12月被聘为农业推广研究员，享受国务院政府特殊津贴，中国农学会终身会员，黑龙江省农作物品种审定委员会专家委员大庆市专家委员会委员，多次被评为市直机关先进个人和大庆市新长征突击手、突击手标兵、大庆市“拔尖人才”。2001年5月获黑龙江省“五一”劳动奖章；2002年5月获黑龙江省特等劳动模范。其九十年代培育的“庆红宝”西瓜杂交种填补了我国超“新红宝”西瓜杂交育种的空白，该品种遍及全国20多个省市自治区，种植面积达300多万亩。先后取得科研成果17项，获奖成果6项，在省级上刊物上发表有学术价值的论文12篇，撰写有关农业育种方面的专著6部。现任公司总工程师、大庆市庆发种业有限责任公司总经理。

7、严科民先生 中国国籍，无境外永久居留权。生于1975年，中级会计职称。曾任职于武威市六坝乡人民政府财税所、民勤大坝造纸厂财务科、民勤县三雷针织厂财务科任主管会计、甘肃大成农副土特产品有限公司财务部任主管会计、黑龙江瑞洋农副土特产品有限公司财务部任主管会计、在黑龙江浚裕农副土特产品有限责任公司行政计财部，现任公司财务负责人。

六、主要会计数据和财务指标简表

单位：元

会计数据和财务指标	2014.11.30 /2014年1-11月	2013.12.31 /2013年度	2012.12.31 /2012年度
营业收入	158,243,945.14	195,087,118.93	253,919,061.45
净利润	-5,721,148.68	2,930,438.74	25,496,437.83
归属于母公司所有者的净利润	-4,599,709.15	2,961,864.53	25,716,957.45
归属于母公司所有者的扣除非经常损益后的净利润	-3,873,161.44	912,223.03	24,818,859.01
综合毛利率	22.46%	23.12%	30.88%
净资产收益率	-2.83%	2.40%	37.46%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-2.39%	0.74%	36.15%
应收账款周转率（次）	3.90	2.95	5.07
存货周转率（次）	0.50	0.69	1.04



基本每股收益（元/股）	-0.0370	0.0234	0.2525
稀释每股收益（元/股）	-0.0370	0.0234	0.2525
经营活动产生的现金流量净额	28,162,572.26	-42,174,812.54	-34,601,603.55
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	-0.33	-0.31
总资产	408,956,686.35	461,312,764.27	383,585,221.06
股东权益	136,342,754.60	168,898,541.64	117,407,079.64
归属母公司所有者权益	136,025,619.92	167,459,967.43	117,407,079.64
每股净资产（元/股）	1.15	1.31	1.04
资产负债率（母公司）	63.69%	61.68%	67.96%
流动比率（倍）	1.11	1.25	1.14
速动比率（倍）	0.24	0.40	0.45

（除特别指出外，上述财务标均以合并报表的数据为基础进行计算。相关指标的计算执行中国证监会有关规定）

七、相关机构情况

（一）主办券商

机构名称：华龙证券股份有限公司

法定代表人：李晓安

住所：甘肃省兰州市东岗西路 638 号

电话：0931-4890268

传真：0931-8815556

项目负责人：朱宗云

项目经办人：石天平、康勇、唐珞、王惠民

（二）律师事务所：

名称：甘肃正天合律师事务所

负责人：赵荣春

住所：甘肃省兰州市城关区通渭路房地产大厦 15 楼

电话：0931-4607222

传真：0931-8456612

经办律师：霍吉栋、张达应



(三) 会计师事务所:

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人: 顾仁荣

住所: 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

电话: 010-88219191

传真: 010-88210558

经办注册会计师: 惠全红、王仲平

(四) 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

地址: 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦5层

电话: 010-58598980

传真: 010-58598977

(五) 证券交易所

名称: 全国中小企业股份转让系统

地址: 北京市西城区金融大街丁26号

电话: 010-63889512

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

(一) 主要业务情况

公司主要从事两类业务：一是籽用南瓜全产业链开发，即籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工、出口贸易一体化经营。二是玉米种子新品种选育和种子生产、加工与经销。

(二) 主要产品及用途

1、南瓜籽仁

南瓜籽仁是对原料无壳南瓜子经筛选、打磨或白板南瓜子经去壳后筛选、打磨等加工后直接销售的初级农副产品，是我国的传统休闲食品，公司南瓜籽仁主要用于出口，用作休闲食品或面包、糕点等烘培类食品添加物。

南瓜庄园天然无壳南瓜籽



瓜籽叔叔系列南瓜籽



2、瓜类种子

公司是国内领先的南瓜种子研发、生产商，所培育的“金无壳”种子是国内第一个天然无壳瓜籽杂交种，比常规品种增产达 60% 以上，曾荣获 2000 年度武威地区科学技术进步一等奖、2002 年甘肃省科学技术进步三等奖，并被国家科技部列入全国农业科技成果转化项目。公司先后自主研发育成并通过审定的产品有：光板系列金平果新一号、金平果 AA、金平果 12 号、金平果 10 号、超金九

号、鸳鸯会等；无壳系列超级金苹果无壳、金平果★★★★、金平果★★★、金平果★★、绿宝石、超级金无壳、金无壳、改良一代、星牌无壳、黄金组合等。

公司拥有的主要瓜类种子基本情况如下：

(1) 金平果★★★★

该品种是公司针对现行品种质量不稳，品质不理想的现状，依据现代遗传理论，在“金平果★★”和“金平果★★★”的基础上精心培育的又一创新杂交种。该品种瓜呈球形，有美丽花纹，蔓深但极易座瓜，座瓜期集中，花后 50 天左右瓜皮变黄色，籽尚需 20-40 天后熟，方可饱满。籽粒达尔色泽美观，商品质量极好，一般亩产籽 160-180 公斤，特别突出者达 200 公斤以上。

金苹果★★★★



(2) 金平果★★★

该品种瓜呈扁球到高球形，秧长 50 公分左右，座瓜节位 5-9 节，极易座瓜，座瓜期集中，90%以上可在一周内完成，出苗后 28 天开花，花后 50 天左右瓜皮变黄色，肉质部分成熟，籽尚需 20-40 天后熟，方可饱满。单瓜产籽 700 粒左右，多者可达 800 粒以上。籽粒大而色泽美观，一般亩产瓜籽 160-180 公斤，特别突出者达 200 公斤以上。

(3) 金平果★★

该品种是我公司依据生物遗传理论，在国内首次培育成功的亩产可突破 180kg，且籽粒美观、商品性极佳的杂交种，瓜呈高球型，9 节内蔓长不到 30cm，极易坐瓜，座瓜期集中，90%以上可在一周内完成，可座双瓜或三瓜，出苗后 28 天开花，花后 50 天左右瓜皮变黄色，单瓜产籽 500-600 粒，多者可达 800 粒以上，小区实验一般亩产瓜籽 160kg，特别突出者达 200kg。

金平果★★★★



金平果★★★



(4) 超金九号

该品种为本公司最新选育而成的产籽专用型西葫芦杂交种，生长势适中，短蔓，综合抗逆性强，瓜呈粗棒状，单株座瓜 1-3 个，单瓜产籽 300—400 粒，籽粒饱满，亮白，仁绿，商品价值高，平均亩产 160 公斤左右。在栽培技术精良、土肥水条件优越时亩产可高达 220 公斤。是目前籽用西葫芦最理想的换代品种。

金平果超金九号



金平果新一号



(5) 金平果新一号

该品种是本公司针对我国瓜籽栽培区的自然条件和栽培习惯，量身打造的光板瓜籽，精品一代杂交种。其瓜呈高椭球形，有漂亮花纹，单瓜产籽120—150克，蔓极短，适宜密植，抗病性强，其籽粒商品率极高，是打籽者首选品种。

(6) 金平果AA

该品种是本公司针对我国光板瓜籽栽培区的自然条件和栽培习惯，量身打造的光板瓜籽(西葫芦)精品一代杂交种，其瓜呈高椭球形，有漂亮花纹，单瓜产籽 120-150克(单瓜产籽达3两)，瓜籽仁色泽翠绿、极为美观，蔓极短，适宜高密度栽培，亩可种植2400株，抗病性极强，到瓜完熟时，瓜秧表现不早衰，有效的促进了瓜籽饱满和籽粒色泽的改善，亩产籽量实现了历史性的突破，达到了每亩260公斤以上，即便是在栽培技术粗放条件下，也可达每亩150公斤以上。

金平果 AA



金平果 12 号



(7) 金平果12号

该品种是本公司最新培育高产籽用西葫芦杂交新品种，杂交优势强，生长势旺，抗病抗逆性强，短蔓，易座瓜，瓜呈椭球形，瓜形饱满周正，老熟瓜深黄色，单瓜籽数 500 粒左右，籽粒饱满亮白，商品性高，一般亩产籽 160 公斤左右，在栽培技术精良、水肥条件好时可达到 200 公斤以上，具有高产稳产，适应性广等优点。

3、玉米种子

本公司是一家集科研、开发、良种繁育、经营服务为一体的种子企业，经过多年的努力，在玉米制种方面，共研发农作物新品种 4 个，联合开发的玉米新品种 3 个。公司先后自主研发育成并通过审定的产品有金苹 618、金苹 19 号、金苹果 18 号、庆单 3 号、庆单 4 号、庆单 5 号、庆单 6 号、庆单 7 号、庆单 8 号、庆单 9 号、庆单 10 号及庆单 11 号等 14 个品种；新近审定的产品有金苹 616、金苹 619、金苹 620 等。公司合作开发的通过审定的品种有长单 39、长丰 59、长单 228、长单 506、长单 512、长单 529、泉玉 217、华玉 10 号等品种。

公司系列玉米杂交种以稳产性为基础，丰产性为目标，根系发达，茎秆柔韧，在黄淮海夏播区 4500 株/亩密度下，八级大风无倒折倒伏，不影响机械收获。果穗出籽率高达 80% 以上、脱水快、不秃尖、籽粒品质好。公司拥有的主要玉米种子基本情况如下：

(1) 金苹 618

审定编号：晋审玉 2013006。金苹 618 籽粒容重 765g/L、粗蛋白含量 11.01%、粗脂肪含量 4.02%、粗淀粉含量 73.72%、赖氨酸含量 0.33%。出苗至成熟 125-127 天，需有效积温 2600-2650℃ 左右。产品抗性优异，高抗瘤黑粉病，抗灰斑病、

纹枯病和玉米螟，抗大、小斑病。熟期适中，株型清秀，株高 280 厘米，穗位 100 厘米，穗长 22-25 厘米，穗行数 16-18 行，百粒重 40 克，红轴，籽粒深马齿型，金黄色。种植区域：东北、华北及西北春播玉米区。

玉米种子种植基地



金苹 618



(2) 金苹果 18 号

审定编号：冀审玉 2012015 号。籽粒容重 740g/L、粗蛋白含量 10.3%、粗脂肪含量 3.46%、粗淀粉含量 74.04%、赖氨酸含量 0.3%。出苗至成熟 128 天。产品抗性优异：高抗茎腐病，抗大、小斑病，黑粉病。株型清秀，夏播株高 250 厘米，穗位 90 厘米，穗长 20 厘米，穗行数 16-18 行。春播株高 270 厘米、穗位 100 厘米、穗长 23 厘米左右。穗轴白色，籽粒马齿型，金黄色。北方春玉米和黄淮海夏玉米区域均可种植。种植区域：北方春播玉米区及黄淮海夏播玉米区。

(3) 庆单 3 号

审定编号：黑审玉 2003001、伊州审玉字（2007）006 号。籽粒容重 760g/L、粗蛋白含量 11.01%、粗脂肪含量 4.02%、粗淀粉含量 73.72%、赖氨酸含量 0.33%。出苗至成熟 125-127 天，需有效积温 2600-2650℃左右。抗性优异：高抗瘤黑粉病，抗灰斑病、纹枯病和玉米螟，抗大、小斑病。株型合理：株型清秀，株高 280 厘米，穗位 100 厘米，穗长 22-25 厘米，穗行数 16-18 行，百粒重 40 克，红轴，籽粒深马齿型，金黄色。种植区域：东北、华北及西北春播玉米区。2007 年获得国家农作物新品种保护（公告号：CAN20040097.5）。

(4) 庆单 6 号

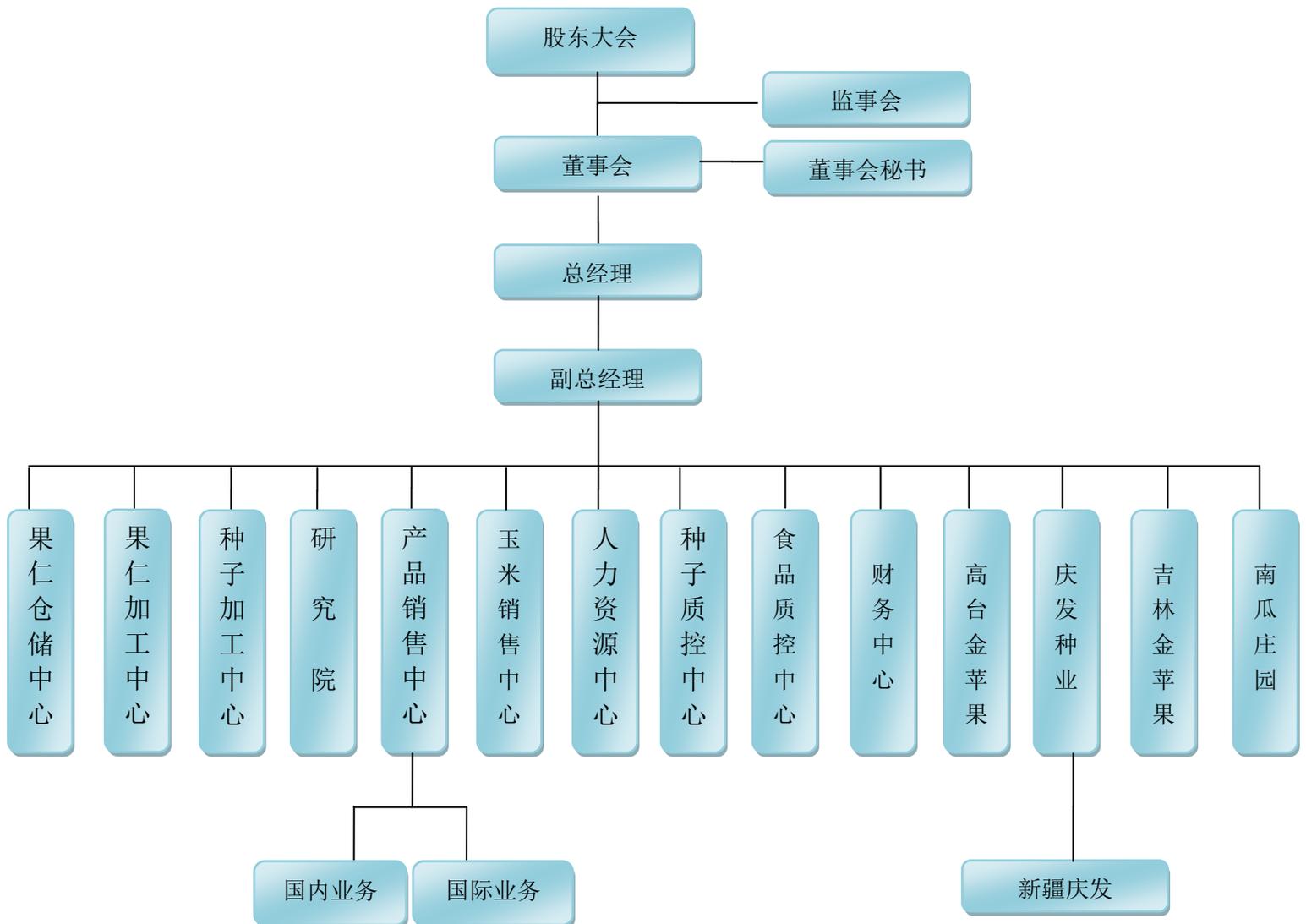
审定编号：黑审玉 2007020、伊州审玉字（2007）008 号。籽粒容重 734g/L、粗蛋白含量 9.56%、粗脂肪含量 4.6%、粗淀粉含量 74.51%、赖氨酸含量 0.31%。出苗至成熟 125 天，需有效积温 2550-2600℃左右。抗性优异：抗大、小斑病、



弯孢菌叶斑病、丝黑穗病、玉米螟，中抗纹枯病。株型合理：株型清秀，株高 270 厘米，穗位 100 厘米，穗长 26-28 厘米，穗行数 16-18 行，红轴，籽粒深马齿型，金黄色。种植区域：东北、华北及西北春播玉米区。

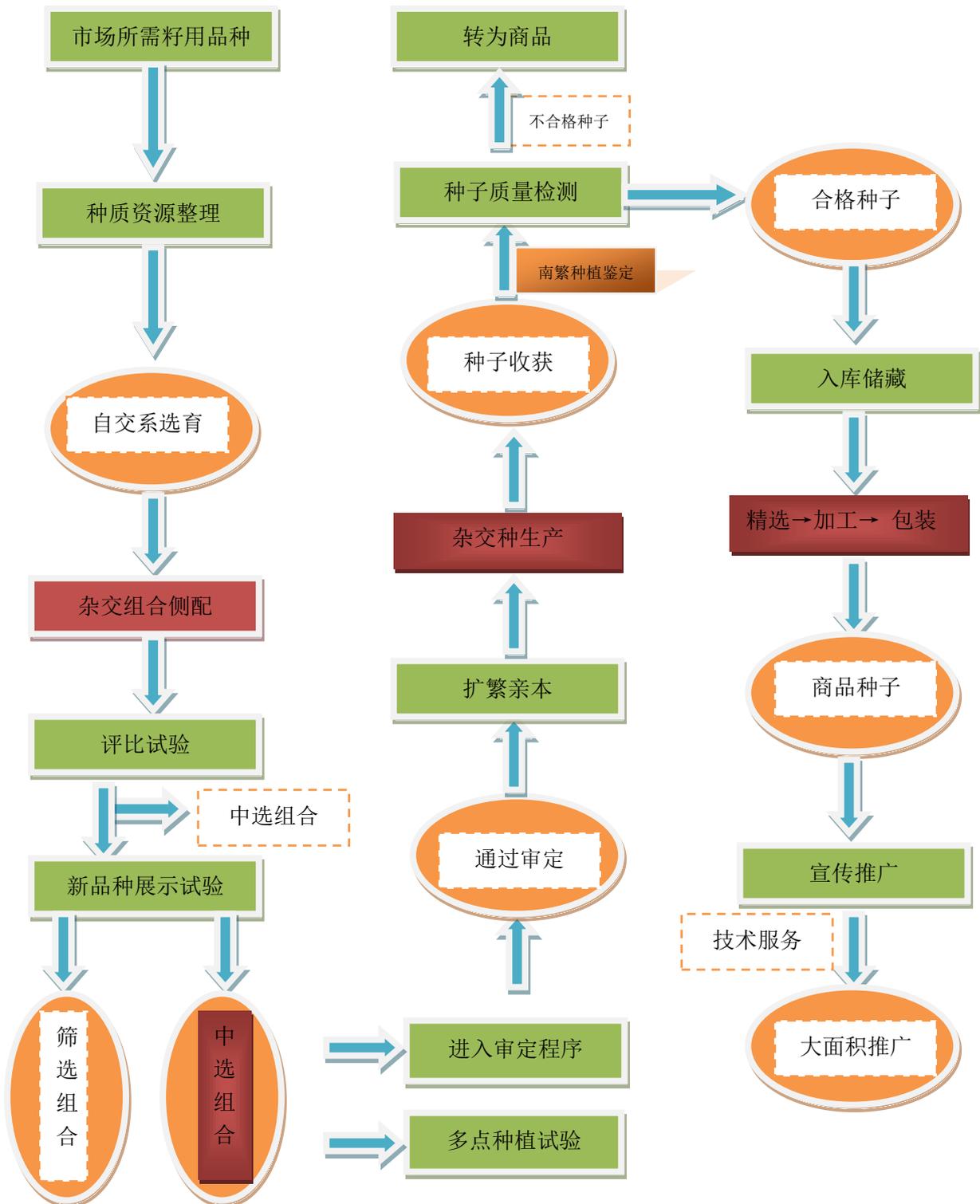
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

（一）组织结构

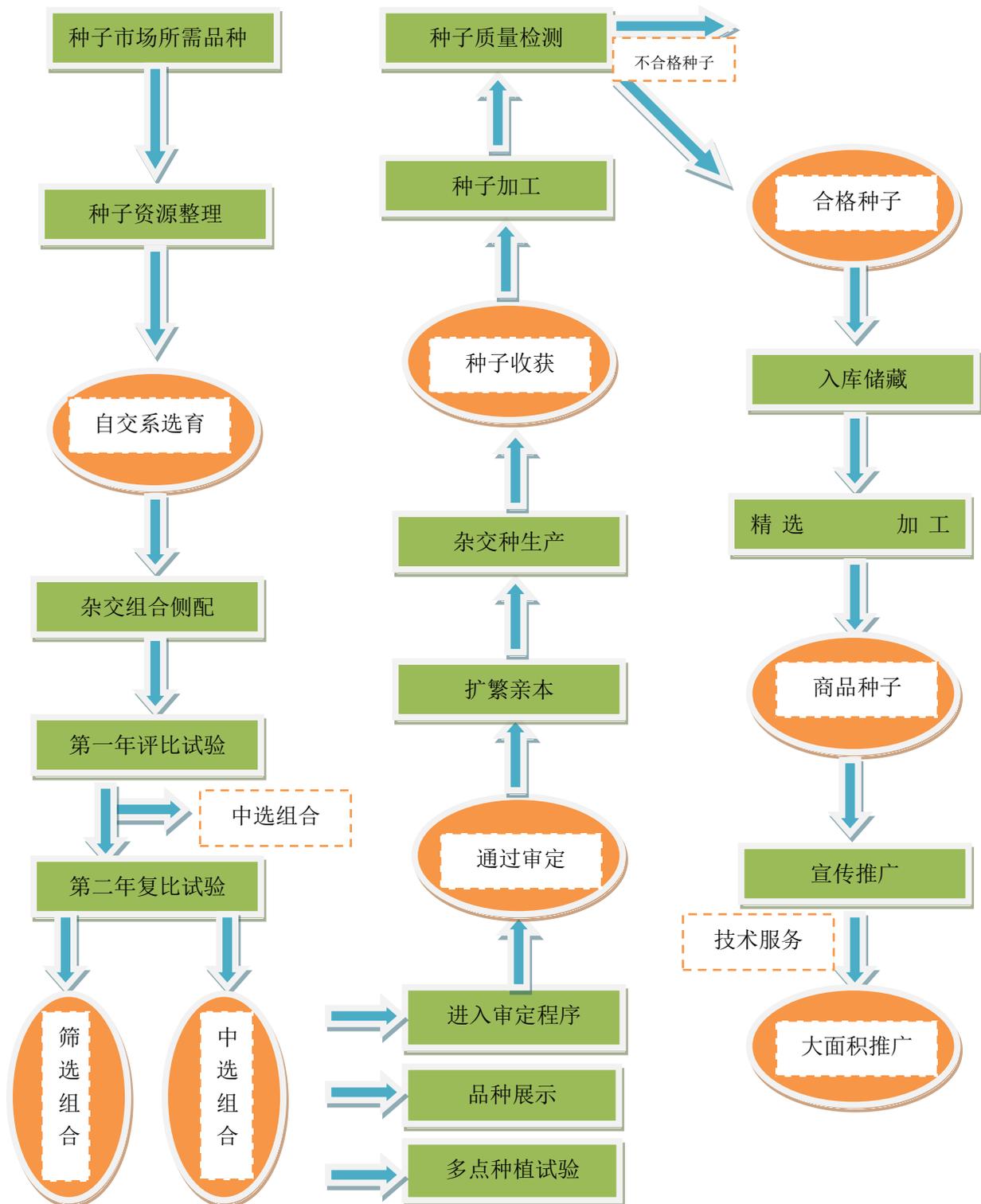


(二) 生产或服务流程及方式

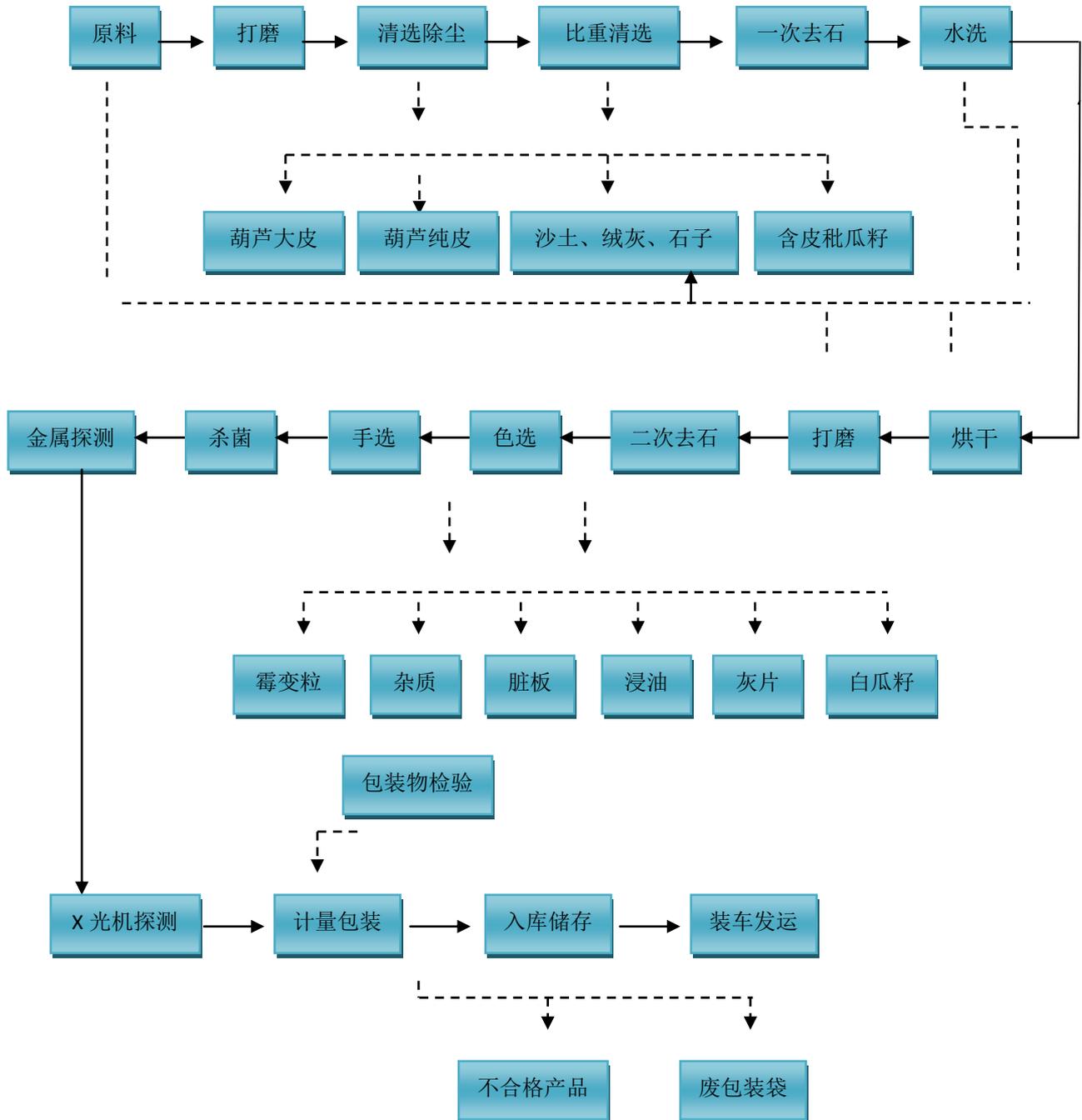
1、公司瓜类种子业务流程图



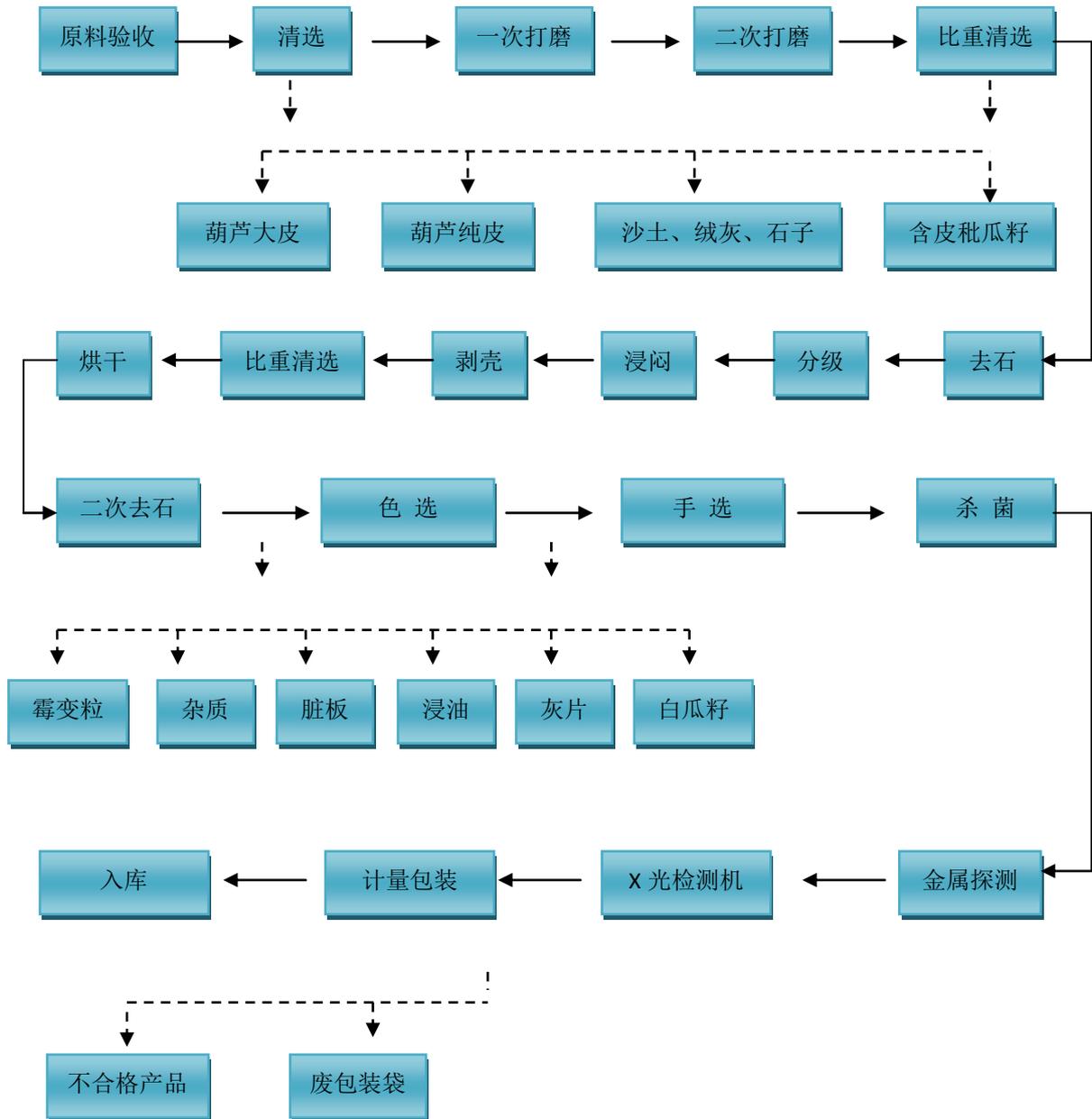
2、公司玉米种子业务流程



3、无壳瓜子生产工艺流程



4、光板瓜子生产工艺流程





三、与业务相关的关键资源要素

(一) 产品所使用的主要技术

公司所使用的主要技术为玉米种子和瓜类种子研发及生产中所使用的技术、南瓜籽仁加工技术等。主要技术如下：

1、南瓜育种技术

公司收集南瓜品种几百种，通过之间的杂交，选育出综合性状好的品种。通过植株自身的自交，纯化，表现性状将会发生分离，再选择需要的表现好的品种，经过反复自交，找到纯化的品种，同时品种自身性状表现稳定。本公司通过品种杂交组配选择品种表现好的品种，经过纯化后，进行杂交育种，正确选择父本母本，使杂交品种表现亲本的优秀性状。通过大量繁种将选育的品种的亲本进行扩繁，并生产出杂交种子。以杂交常规育种和杂种优势利用为主要手段选育杂交品种，本公司选育出国内第一个无壳南瓜杂交品种“金无壳”。公司无壳南瓜子研发过程如下：

1、公司籽用南瓜新品种研发过程

(1) 种质资源征集。公司面向国内外广泛地征集无壳瓜子的种质资源。先后于1996年至2003年从美国、奥地利、俄罗斯和土耳其四个国家征集到6个不同种类的无壳瓜子的育种材料。从云南、辽宁和武威征集到3个不同类型的无壳瓜子的地方品种。

(2) 资源纯化、筛选评价。对育种材料进行分类整理，然后做系统的种植鉴定，对已经征集和搜集的育种材料的生理、生长特征和特性、秧型、叶、茎、根系、花、果实、花期、成熟期、抗旱性、抗寒性、耐瘠薄能力、抗病性、地域适应性、瓜子产量、瓜子性状、瓜子口味、瓜子色泽等62个性状，进行全面的鉴定和观察记录，寻找性状互补的育种材料。这期间需要3-5年的时间。

(3) 分子标记、鉴定。将性状互补的材料进行杂交获得杂交种，然后再分为两个方向进行下一步工作。第一个方向：对获得杂交种进行秧型、叶、茎、花、果实、花期、成熟期、抗旱性、抗寒性、耐瘠薄能力、抗病性、地域适应性、瓜子产量、瓜子性状、瓜子口味、瓜子色泽等主要性状进行全面的观察记录和鉴定，对符合育种目标的直接进入生产试验做进一步测试，这个工作至少要进行3年。



对 3 年的试验结果做统计分析和评价。选择产量高、品质好、适应性强、抗病的，依据《种子法》的要求向省一级的政府农业主管部门提出新品种认定的申请，经批准后，便可进行种子的大批量生产和销售。第二个方向是进行自交分离，在更高一个层次继续如上第 2 步的步骤，以便选择更为优秀的育种材料。

4、推广种植研究。对于通过上述途径选育的新品种还需要进一步做好优质种子生产的技术研发和大规模生产的技术研发，其过程相对于新品种的研发来说，尤为重要。公司首先要通过对种子生产基地进行气候、土壤、水系、人文、栽培习惯、当地主栽作物等项目做全面的调研论证。选择符合种子生产条件的地区作栽培试验。通过系统的栽培试验后确定种子生产基地，然后组织生产。

2、南瓜制种生产技术

(1) 适期早播，保证全苗

通过合理安排父母本的播种时期，并采取一定的措施以保证全苗，并获得高产。杂交首份开始前做好父母本工作，父本杂株彻底清净，母本在清杂基础上清除干净已经显露的侧蔓、雄花，授粉期间田间不能见过大雄花蕾，更不能有开放的雄花。

(2) 综合防治白粉病，提高制种产量和质量。

通过合理整枝、防病：早期摘除子叶、基部老叶及最初感病的叶片，减少病源，可延缓发病期。授粉结束后，植株不摘心或轻摘心，以促发新叶，增强植株活力，延缓植株衰老，抑制白粉病的危害。

3、南瓜籽仁加工技术

通过对南瓜籽仁原料经打磨、清选除尘进入比重机进行比重清选后进入去石机、水洗机、瓜籽除水机进入烘干机烘干，经色选机色选，经杀菌机杀菌、金属探测、进入 X 光机检查后包装成品。核心技术为光板瓜子脱壳、烘干温度的控制、震动去石等。

4、玉米育种技术

玉米育种是以利用杂种优势为主，从选育自交系开始，以选育并利用单交种为主要目的。自交系的选育标准以自身繁殖产量高，优质、多抗、耐密和综合性状优良为标准。自交系的育种方法是与原始材料的种类以及育种目标性状相关联



的,

公司使用的二环系育种技术,用单交种和一些商品杂交种等作原始材料,一般采取常规的二环系育种方法;经过连续多代自交分离选育出符合公司选育目标的自交系。在群体改良方面,公司利用遗传基础复杂的综合品种或群体作为原始材料选育自交系时,可以采用两种方法:一种是结合群体改良,在进行轮回选择的同时,分离自交系。另一种是按二环系育种方法直接分离自交系。

5、玉米种子生产技术

公司玉米种子生产技术方面主要涉及制种田父母本行比的确定、查苗间苗及定苗、花期预测及调节,以及制种田母本去雄等技术和操作规程。

(1) 制种田父母本行比的确定

玉米制种按父本花粉量大小确定父母本行比,在保证父本花粉足够的前提下,母本行比尽量大一些,为保证制种安全必须在地头或其它地方种植父本采粉区。

(2) 查苗间苗及定苗技术

制种田的父母本出苗后应及时查看出苗情况,父本缺苗时,应及时催芽补种或疏苗移栽;母本缺苗较少时一般不补种,缺苗达 40%以上时,如果所配置的品种不紧俏的话,可建议改种其它作物。早间苗,晚定苗。根据不同的品种确定父母本留苗密度,母本间、定苗时,除去杂苗、大苗、弱小苗、畸形苗,保留符合母本特征生长发育一致的壮苗。父本间、定苗时在除去杂苗、畸形苗的基础上,保留符合父本特征特性的一、二、三类苗,其中:一类苗占 20%~25%;二类苗占 50%~60%;三类苗占 20%~25%,以延长和错开父本的散粉时间。

(3) 花期预测及调节技术

花期相遇是夺取制种高产的前提,花期的预测和调整,是保证花期相遇的关键,。花期预测主要采用叶片预测法。其次采用幼穗分化检查法和生长,预测若花期不遇,主要采用利用母本去雄进行调节的方法。其次采用剪叶调控、剪苞叶剪花丝、控水控肥等调节方法进行调控促使父母本花期相遇。

(4) 制种田母本去雄技术

母本去雄总的原则是强制、限时、超前、及时、干净、彻底。对于母本生长发育比较一致的田块,第 1 次去雄应去掉 80%以上,第 2 次去雄应去掉 15%以上;第 3 次去雄彻底干净。农户要在喇叭口期至母本抽雄前,结合田间去杂,把母本



行内的三类苗拔除,以根除隐患。制种田母本散粉株率在任何一次花期检查决不超过 0.5%或三次花期检查累计决不超过 1%,超过此标准制种田应降级或报废,并对其相邻的方圆 200m 以内的制种田块纳入重点检测对象,对于散粉的母本单株,以该株玉米为圆心,以 5m 为半径在此圆内的所有吐丝的母本植株全部砍除,清除污染的植株,除去的母本雄穗应带离制种田 300m 以外或挖坑掩埋。

(二) 无形资产

1、土地使用权

截止 2014 年 11 月 30 日,公司及子公司拥有的土地使用权具体如下:

(1) 国有土地使用权

序号	权利人	权证号	座落	用途	类型	面积(平方米)	他项权利
1	金苹果	武国用(2015)第 000035 号	荣华西路 21 号 (宗地号:7-2-109-2)	工业	出让	26,951.5	抵押
2	金苹果	武国用(2014)第 175 号	荣华西路 21 号 (宗地号:7-3-109-1)	城镇混合住宅	出让	1,067.1	无
3	庆发种业	大庆国用(03)第 12008 号	龙凤区万峰路 92 号	工业	出让	29,530.1	抵押

(2) 租用的集体土地

1) 2008 年 9 月 1 日,金苹果有限与凉州区中坝镇人民政府签署《土地租赁合同》,约定凉州区中坝镇人民政府将 38.97 亩土地租赁给金苹果有限搭建日光温室(14 座)、大拱棚(14 座),租赁期限 10 年(2008 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 30 日),土地租赁费从 2009 年开始,每亩每年 700 元的标准支付,2008 年的租赁费每亩 234 元,另外每亩每年支付凉州区中坝镇人民政府管理费 100 元。目前上述日光温室、大拱棚,用于公司种子新品种材料的选育及鉴定等。

此宗租赁土地为凉州区中坝镇人民政府向中坝镇中坝村五组租赁而来,2008 年 5 月 4 日,凉州区中坝镇人民政府与中坝镇中坝村五组签订《土地租赁合同》,约定经中坝镇中坝村五组村民会议讨论同意,决定将下槽子沟的 71.33 亩土地租



赁给中坝镇政府搭建日光温室，土地租赁期限为 10 年（2008 年 5 月 1 日至 2017 年 12 月 30 日），土地租赁费从 2008 年开始，2008 年至 2010 年每亩每年按 800 元的标准补偿，2011 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 30 日的土地租赁费双方以实际情况另行商定，如高于市场价按市场价补偿，如低于市场价仍按每亩 800 元的标准补偿。

2) 2012 年 1 月 3 日，金苹果有限与中坝镇下畦村民委员会签署《协议书》，约定中坝镇下畦村民委员会将其所有位于中坝镇北（金大快速通道以北 500 米处）的下畦村园艺场出租给金苹果有限，用于建立育种基地。租赁面积约 230 亩（院墙内占地面积约 180 亩）实际可耕地面积约 125 亩，每年租金 15 万元，该租赁费可根据物价变化情况每三年调整一次，租赁期限 10 年（2012 年 1 月至 2021 年 12 月），租赁土地的用途为农作物及林果种植、生产加工、农业科学实验和畜牧养殖及其附属建筑物用地。若超出该范围，应与中坝镇下畦村民委员会协商达成一致后可实施。目前该宗土地由金苹果用于育种。

2、专利技术

截止 2014 年 11 月 30 日，本公司拥有 9 项专利，具体情况如下表所示：

序号	权利人	专利名称	类型	权利号	授权日期
1	金苹果有限	斜坡地面日光温室	实用新型专利	ZL2010 2 0534246.4	2011.9.28
2	金苹果有限	瓜籽杀菌机	实用新型专利	ZL2010 2 0646570.5	2011.7.13
3	金苹果有限	光板瓜籽润水装置	实用新型专利	ZL2010 2 0646649.8	2011.8.3
4	金苹果有限	无壳瓜籽打磨机	实用新型专利	ZL2010 2 0646648.3	2011.7.27
5	金苹果有限	光板瓜籽皮壳收集处理装置	实用新型专利	ZL2010 2 0646646.4	2011.7.13
6	金苹果有限	瓜籽除水机	实用新型专利	ZL2010 2 0646569.2	2011.7.13
7	金苹果有限	瓜籽水洗机	实用新型专利	ZL2010 2 0646647.9	2011.10.5
8	金苹果有限	全自动出口级光板瓜籽仁生产线及生产加工方法	发明专利	ZL2010 1 0577334.7	2013.12.11
9	金苹果有限	全自动出口级天然	发明专利	ZL2010 1 0577335.1	2014.1.15



序号	权利人	专利名称	类型	权利号	授权日期
		无壳瓜籽生产线及生产加工方法			

注：金苹果有限所持专利正在办理股改后的更名手续

3、商标

截止2014年11月30日，本公司及子公司拥有30项商标，具体情况如下：

序号	商标名称	注册号	类别	类别具体内容	有效期至	权利人
1		1773810	31	植物种子；（商品截止）	2022年5月20日	金苹果有限
2		3753769	31	植物种子；植物用种菌；植物种籽；树木；小麦；玉米；谷（谷类）；豆（未加工的）；自然草皮；新鲜蔬菜（商品截止）	2015年5月6日	金苹果有限
3	玛瑙珍珠香	7908606	31	未加工谷种；蘑菇繁殖菌；植物用种菌；谷种；植物种子；植物种籽；菌种；新鲜蔬菜；谷（谷类）；豆（未加工的）（截止）	2021年3月13日	金苹果有限
4	特早迷宝	4107012	31	未加工谷种；蘑菇繁殖菌；植物用种菌；谷种；植物种子；植物种籽；菌种；玉米；南瓜；甜瓜（截止）	2016年7月27日	金苹果有限
5	鸳鸯会	9094273	31	未加工谷种；蘑菇繁殖菌；植物用种菌；谷种；植物种子；植物种籽；菌种；新鲜蔬菜；谷（谷类）（截止）	2022年5月6日	金苹果有限
6		10252438	29	食用油脂；食用葵花籽油；精制坚果仁；加工过的瓜子；蔬菜汤料；脱水菜；以果蔬为主的零食小吃；食用花粉；	2023年2月6日	金苹果有限



序号	商标名称	注册号	类别	类别具体内容	有效期至	权利人
				熟蔬菜；食用菜油（截止）		
7	超金	4107013	31	未加工谷种；蘑菇繁殖菌；植物用种菌；谷种；植物种子；植物种籽；菌种；玉米；南瓜；甜瓜（截止）	2016年7月27日	金苹果有限
8	黄金组合	9094276	31	未加工谷种；蘑菇繁殖菌；植物用种菌；谷种；植物种子；植物种籽；菌种；新鲜蔬菜；谷（谷类）；鲜水果（截止）	2023年11月20日	金苹果有限
9	天发	3495835	31	未加工谷种；谷种；菌种；植物种子；豆（未加工的）（商品截止）	2024年3月13日	庆发种业
10		3769290	31	植物种子；植物种籽；谷种；植物用种菌；蘑菇繁殖菌；未加工谷种；蔬菜种子；新鲜蔬菜；玉米；籽苗（商品截止）	2015年7月20日	庆发种业
11	春安	4721845	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
12	地发	4711076	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
13	东庆	4980572	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；	2018年9月13日	庆发种业



序号	商标名称	注册号	类别	类别具体内容	有效期至	权利人
				未加工谷种；自然花；植物（截止）		
14	福照	4711067	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
15	吉高	3495836	31	未加工谷种；谷种；菌种；植物种子；豆（未加工的）（商品截止）	2024年3月13日	庆发种业
16	亮丰	4711072	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
17	庆白	4210288	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2016年11月20日	庆发种业
18	庆赤	4210290	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2016年11月20日	庆发种业
19	庆高	3935043	31	植物种子；未加工谷种；谷种；菌种；都（未加工的）；植物（截止）	2015年12月6日	庆发种业
20	庆杰	4711069	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
21	庆仁	5016959	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；	2018年9月20日	庆发种业



序号	商标名称	注册号	类别	类别具体内容	有效期至	权利人
				植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；自然花；植物（截止）		
22	庆哲	4210289	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2016年11月20日	庆发种业
23	权威	4711068	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
24	明乐	4711071	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
25	庆诚	4210287	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；新鲜蔬菜（截止）	2017年2月20日	庆发种业
26	洁丰	4711077	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
27	庆达	5016958	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；自然花（截止）	2018年9月20日	庆发种业
28	庆绥	4711070	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；	2018年3月6日	庆发种业



序号	商标名称	注册号	类别	类别具体内容	有效期至	权利人
				植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）		
29	振丰	4711066	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；籽苗；植物（截止）	2018年3月6日	庆发种业
30	庆奇	4980573	31	豆（未加工的）；玉米；未加工的稻；植物种子；植物种籽；谷种；菌种；未加工谷种；自然花；植物（截止）	2018年9月13日	庆发种业

注：金苹果有限所持商标正在办理股改后的更名手续

5、植物新品种权

根据《中华人民共和国植物新品种保护条例》的规定，植物新品种权自授予之日起生效，保护期限为15年。公司及其子公司的植物新品种权情况如下：

序号	品种权人	属或者种	品种名称	授权号	授权日期
1	庆发种业	玉米	东庆1号	CAN 20060190.3	2009-11-1
2	庆发种业	玉米	庆单3号	CAN 20040097.5	2007-7-1
3	庆发种业	玉米	庆单4号	CAN 20040098.3	2007-7-1
4	庆发种业	玉米	庆单5号	CAN 20070531.8	2010-9-1

6、品种审定情况

序号	品种名称	作物种类	审定单位	审定编号	发证日期
1	金苹19号	玉米	甘肃省农作物品种审定委员会	甘审玉2013006	2013.3.26
2	金苹618	玉米	山西省农作物品种审定委员会	晋审玉2013006	2013.7.2
3	金苹果18	玉米	河北省农作物品种审定委员会	冀审玉2012015	2012.3.20
4	庆单3号	玉米	伊犁州农作物品种审定	伊州审玉字	2007.12.26



			委员会	2007006	
5	庆单3号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2003001	2013.4.18
6	庆单6号	玉米	伊犁州农作物品种审定委员会	伊州审玉字 2007008	2007.12.26
7	庆单6号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2007020	2007.1.27
8	金平果 101	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014101	2014.3.14
9	金平果 102	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014102	2014.3.14
10	金平果 103	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014103	2014.3.14
11	金平果 301	西葫芦	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014088	2014.3.14
12	金平果 302	西葫芦	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014089	2014.3.14
13	金平果 303	西葫芦	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014090	2014.3.14
14	金平果 305	西葫芦	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2014091	2014.3.14
15	金苹果 1号	西葫芦	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2013093	2013.3.26
16	金苹果 100	西葫芦	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2013101	2013.3.26
17	金苹果四星	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2013102	2013.3.26
18	超级金无壳	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2011065	2011.3.4
19	金苹果光板 2号	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2011069	2011.3.4
20	金平果二星	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2011063	2011.3.4
21	金平果三星	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2011064	2011.3.4
22	金平果三星	南瓜	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012010	2012.5.30
23	绿宝石	南瓜	甘肃省农作物品种审定委员会	甘认菜 2011066	2011.3.4
24	金平果 707	南瓜	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012011	2012.5.30
25	宝丰白玉	葫芦	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012020	2012.5.30



26	金平果 A380	南瓜	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012012	2012.5.30
27	粒丰一号	葫芦	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012021	2012.5.30
28	金苹果三星	籽用南瓜	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012010	2012.5.30
29	金平果新一号	葫芦	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012022	2012.5.30
30	金平果 909	南瓜	内蒙古农作物品种审定委员会	蒙认菜 2012009	2012.5.30
31	庆单 1 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	HS-2000-13	2008.1.22
32	庆单 2 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2001011	2001.4.22
33	庆单 4 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2003002	2003.4.18
34	庆单 5 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2006017	2006.2.15
35	庆单 7 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2008013	2008.4.10
36	庆单 8 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2008030	2008.4.10
37	庆单 9 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2010024	2010.3.24
38	庆单 10 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2011006	2011.3.2
39	庆单 11 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2012024	2012.4.1
40	东庆 1 号	玉米	黑龙江农作物品种审定委员会	黑审玉 2006018	2006.2.15

7、品种区域使用权

2013 年 8 月 3 日，金苹果有限与济南泉星种业有限公司（以下简称：济南泉星）签订《品种区域使用权转让协议》，约定济南泉星将其培育的拥有自主知识产权的玉米杂交种“泉玉 217”（组合：QX6×LX9801，审定编号：鲁农审 2012010 号）在山东部分区域内的使用权转让给金苹果有限，转让期限为无期限，转让费用为人民币 130 万元整，转让授权区域为除济南市、德州市、滨州市、聊城市、淄博市、枣庄市六地市外的山东省的其他地市的独家使用权。

“泉玉 217”玉米杂交种物品种认定情况：



转让方	品名	审定证书号	期限
济南泉星种业有限公司	泉玉 217	鲁农审 2012010	无限期

(三) 取得的业务许可资格、资质、荣誉情况

目前，公司及子公司持有的相关业务许可及资质如下：

序号	证书号码	生产地点/有效区域	作物种类/生产种类	持有人	有效期至
一、农作物种子生产许可证					
1	D(甘武威)农种生许字(2014)第0019号	凉州区	南瓜	金苹果	2017年11月17日
2	B(甘)农种生许字(2013)第0023号	古浪县	玉米杂交种	金苹果	2016年4月26日
3	D(甘张掖)农种生许字(2014)第0011号	高台县	南瓜	高台金苹果	2017年6月9日
二、农作物种子经营许可证					
1	(甘)农种经许字(2014)第0019号	甘肃	玉米杂交种	金苹果	2019年10月27日
2	D(甘武威)农种经许字(2014)第0015号	武威	南瓜、甜瓜、西瓜	金苹果	2019年11月17日
3	bcd(黑)农种经许字(2012)第2004号	哈尔滨市、齐齐哈尔、牡丹江、佳木斯、绥化、大庆	玉米、大豆、水稻、杂粮、油料种子	庆发种业	2017年3月12日
4	D(甘张掖)农种经许字(2014)第0006号	张掖市	非主要农作物种子	高台金苹果	2019年6月9日
三、全国工业产品生产许可证					
1	QS6206 1801 0058	甘肃省武威市凉州区荣华西路 21 号	炒货食品及坚果制品(烘炒类)	金苹果有限	2017年6月4日
四、出口食品生产企业备案证明					
1	6200D00013	--	天然无壳南瓜籽仁、白瓜籽仁	金苹果有限	2016年4月13日
五、出口农产品生产企业分类管理评定证书					
1	---	分类类别：二级	天然无壳南瓜籽仁、白	金苹果有限	2015年10月26日



			瓜籽仁		
--	--	--	-----	--	--

注：截止本转让说明书签署日，公司农作物种子生产许可证和农作物种子经营许可证已经由金苹果有限变更到股份公司名下。

截至本公开转让说明书签署日，公司所获荣誉情况如下：

荣誉名称	发证单位	持有人	发证时间
甘肃省科技进步一等奖	甘肃省人民政府	金苹果有限	2008年4月
武威市科技进步一等奖	武威市人民政府	金苹果有限	2006年3月
甘肃省著名商标	甘肃省工商行政管理局	金苹果有限	2014年1月
甘肃省农业产业化龙头企业	甘肃省农业产业化工作领导小组办公室	金苹果有限	2013年11月
高新技术企业	甘肃省科技厅、财政厅、国家税务局、地方税务局	金苹果有限	2014年9月
中国质量诚信企业	中国出入境检验检疫协会	金苹果有限	2013年9月
中国种业行业信用评价A级企业	中国种子协会	金苹果有限	2013年9月26日
国家星火计划农村区域科技成果转化中心	中国科学技术部星火计划办公室	金苹果有限	2004年8月
中国农业银行甘肃省分行AAA级信用客户	中国农业银行甘肃省分行	金苹果有限	2007年7月
全国科普惠农先进单位	中国科协、财政部	金苹果有限	2010年12月
第四届中国技术市场协会“金桥奖”	中国技术市场协会	金苹果有限	2009年8月
2010年底《民营科技发展贡献奖》	中国民营科技促进会	金苹果有限	2010年10月
中国园艺学会西甜瓜专业委员会2008年西北新品种展评中“金苹果1号”品种获得优秀奖	中国园艺学会西甜瓜专业委员会全国西瓜甜瓜科研生产协作组	金苹果有限	2008年8月1日
甘肃省技术交易贡献奖	甘肃省科学技术厅	金苹果有限	2012年3月29日
守合同重信用企业	甘肃省工商行政管理局	金苹果有限	2011年4月20日
甘肃省出口食品农产品质量安全先进企业	甘肃省出入境检验检疫局 甘肃省商务厅、农牧厅	金苹果有限	2013年1月
甘肃省企事业知识产权试点单位	甘肃省知识产权局	金苹果有限	2013年1月
天然无壳瓜籽先进科普示范基地	武威市科学技术协会	金苹果有限	2010年1月
2012年度工业强区先进企业	中共武威市凉州区委 武威市凉州区人民政府	金苹果有限	2012年



(四) 主要固定资产情况

截止2014年11月30日，公司及子公司主要固定资产情况如下：

1、房产

公司及子公司房产情况如下：

序号	权利人	产权证编号	坐落	建筑面积 (平方米)	他项权利
1	金苹果	武房产证凉州区第 20152490号	凉州区荣华西路21 号	16,313.22	抵押
2	金苹果	武房权证凉州区字第 201412953号	凉州区东关街荣华 西路21号	7,168.21	无
3	庆发种业	庆房权证龙凤字第 NA201952号	大庆市龙凤区龙凤 区万峰路92号	5,908.29	抵押
4	庆发种业	庆房权证龙凤字第 NA201953号	大庆市龙凤区龙凤 区万峰路92号	1,200	抵押
5	庆发种业	庆房权证龙凤字第 NA201949号	大庆市龙凤区龙凤 区万峰路92号	1,200	抵押
6	庆发种业	庆房权证龙凤字第 NA201950号	大庆市龙凤区龙凤 区万峰路92号	1,200	抵押
7	庆发种业	庆房权证龙凤字第 NA201955号	大庆市龙凤区龙凤 区万峰路92号	1,200	抵押
8	庆发种业	庆房权证龙凤字第 NA201954号	大庆市龙凤区龙凤 区万峰路92号	360.84	抵押

2、主要生产经营设备情况

序号	设备名称	数量	帐面原值 (万元)	帐面净值 (万元)	使用单位
1	风机	4	152.00	107.48	金苹果
2	玉米果穗烘干成套 设备	1	140.78	36.86	金苹果
3	色选机(布勒Z+3B)	1	122.77	41.23	金苹果
4	5ZT-10.0型种子加 工成套设备	1	117.00	88.29	高台金苹果
5	色选机	1	114.46	70.99	金苹果
6	钢板仓	1	108.00	83.21	高台金苹果
7	色选机	1	106.34	89.30	金苹果
8	籽粒干燥设备	1	84.00	20.91	金苹果
9	种子加工成套设备	1	35.00	3.20	金苹果
10	塔式起重机	1	55.39	42.26	高台金苹果



11	色选机	1	106.34	90.34	金苹果
12	色选机	1	87.59	38.63	金苹果
13	漆选机	1	87.30	52.05	金苹果
14	PROx 散料输送式 X 射线检测仪	1	82.05	47.00	金苹果
15	热风炉	1	50.00	39.31	金苹果
16	瓜子仁烘干机	1	45.00	20.44	金苹果
17	锅炉	1	36.05	20.38	金苹果
18	葵花脱壳分选成套设备	1	34.50	15.67	金苹果
19	变压器	1	33.60	17.91	金苹果
20	瓜子剥壳分离机	1	32.04	18.35	金苹果
21	白瓜子脱壳机	1	31.80	14.45	金苹果
22	热风炉	1	30.00	23.59	金苹果
23	配电变压器	1	22.37	5.03	金苹果
24	脱壳机	10	21.10	19.43	金苹果
25	园艺厂 1250KVA 变压器及电网	1	17.29	12.09	金苹果
26	玉米自动包装机组	1	16.15	9.76	金苹果
27	风干机	2	16.00	12.83	金苹果
28	风机	2	13.00	10.43	金苹果
29	防伪防窜货系统	1	71.10	69.97	高台金苹果
30	负压臭氧灭菌器	1	23.25	23.25	金苹果

（五）员工情况

1、员工人数及结构

截止本转让说明书签署日，公司（含子公司）在职员工总数230人，具体分布情况如下：

（1）专业结构

类别	人数（人）	比例
研发、技术人员	16	7.00%
销售人员	20	8.70%
生产人员	150	65.21%
管理及行政人员	44	19.10%
合计	230	100%

（2）受教育程度

类别	人数（人）	比例
本科及以上学历	50	21.70%



大专	70	30.40%
中专、高中及以下	110	47.80%
合计	230	100%

(3) 年龄分布

类别	人数(人)	比例
45岁以上	30	13.04%
30-45	110	47.80%
30岁以下	90	39.13%
合计	230	100%

2、公司核心技术与核心业务人员情况

(1) 核心技术与核心业务人员基本情况

公司核心技术人员包括陈荣贤、张志发、梁志福、罗桂珍。其中陈荣贤、张志发的基本情况详见本转让说明书“第一节基本情况“之”五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）高级管理人员”。

梁志福先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1980年，助理农艺师。2005年至今在本公司从事籽用南瓜、西瓜、甜瓜和玉米新品种的选育工作，现任本公司研究院副院长。其主持参与的“天然南瓜籽仁一代杂交种金平果★★的选育及生态适应性研究与示范”曾获得“武威市科学技术进步一等奖”和“甘肃省科学技术进步一等奖”。

罗桂珍女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1960年，高级农艺师。曾任职于凉州区种子公司和祁连山种业，长期从事从事农作物品种的试验示范，并主持种子质量检验、技术指导等工作。2006年至今任职于本公司，担任质控中心主任。曾获得甘肃省科学技术进步一等奖、武威市科学技术进步一、二等奖，被武威市委、市政府评为“九五”期间科教兴农先进工作者。

公司核心业务人员为黄永强、徐少林。其中黄永强基本情况详见本转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）高级管理人员”。

徐少林先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1977年毕业于甘肃农业大学园艺系。1997年至今任职于本公司，先后担任公司无壳瓜子部副经理和武威金苹果新果仁食品有限责任公司常务副经理。长期从事种植技术服务和种子



推广，并完善了公司生产工艺及过程控制，主持并通过了食品质量体系、HACCP计划、清真认证等各项体系；

(2) 核心技术与核心业务人员持有公司股份情况

截止本转让说明书签署日，公司的核心技术与业务人员持有本公司股份情况如下：

序号	姓名	持股情况	持股数(万股)	持股比例
1	张志发	直接持股	502.40	4.23%
2	梁志福	直接持股	157.96	1.33%
3	罗桂珍	间接持股(注)	2.85	0.024%
4	徐少林	间接持股(注)	328.99	2.77%
5	黄永强	未持股	—	—

注：罗桂珍、徐少林通过武威农博士间接持有公司股份。

(3) 核心技术与核心业务团队变动情况

报告期内，公司核心技术与核心业务团队较稳定，未发生重大变化。

四、业务情况

(一) 报告期公司业务收入的主要构成及各期主要产品的规模、

销售收入

报告期内，按照公司主营业务行业分类，公司收入的构成情况如下：

单位：元

项目	2014年1-11月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
食品行业	104,865,479.18	66.27%	139,141,459.36	71.32%	117,565,952.62	46.30%
种子行业	53,231,056.88	33.64%	55,307,777.64	28.35%	135,209,626.40	53.25%
主营业务收入小计	158,096,536.06	99.91%	194,449,237.00	99.67%	252,775,579.02	99.55%
其他业务收入	147,409.08	0.09%	637,881.93	0.33%	1,143,482.43	0.45%
营业收入	158,243,945.14	100.00%	195,087,118.93	100.00%	253,919,061.45	100.00%

报告期内，按照公司产品分类分类，公司收入的构成情况如下：



单位：元

产品分类		2014年1-11月	2013年度	2012年度
食品行业	光板瓜子类食品	63,963,156.92	17,973,450.78	53,993,722.78
	无壳瓜子类食品	38,136,505.89	120,788,424.32	63,162,785.16
	其他食品	2,765,816.37	379,584.26	409,444.68
	小计	104,865,479.18	139,141,459.36	117,565,952.62
种子行业	玉米种子	31,535,758.31	42,583,370.57	120,013,960.24
	光板瓜子种子	17,846,786.23	6,952,990.50	7,924,786.00
	无壳瓜子种子	3,103,929.34	4,461,784.47	5,174,984.10
	其他种子	744,583.00	1,309,632.10	2,095,896.06
	小计	53,231,056.88	55,307,777.64	135,209,626.40
合计		158,096,536.06	194,449,237.00	252,775,579.02

公司主营业务按地区构成情况具体如下：

地区	2014年1-11月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
内销	58,048,833.57	36.72%	93,630,898.16	48.15%	138,039,823.08	54.61%
外销	100,047,702.49	63.28%	100,818,338.84	51.85%	114,735,755.94	45.39%
合计	158,096,536.06	100.00%	194,449,237.00	100.00%	252,775,579.02	100.00%

报告期内公司外销产品主要为瓜子类食品，种子产品全部在国内销售。

（二）公司产品或服务的主要消费群体、前五名客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

报告期内，公司食品业务主要出口欧美，客户为欧美食品企业，主要消费群体为境外消费者；种子业务主要客户为种子经销商、农业合作社，产品的终端消费群体一般为农民。

2、公司前五名客户情况

（1）食品业务前五名客户



年度	序号	前五名客户名称	金额（元）	占公司营业收入的比例（%）
2014年 1-11月	1	英国 Global Grains and Ingredients Ltd	22,803,184.02	15.15%
	2	英国 FUERST DAY LAWSON LTD	11,037,609.65	7.33%
	3	德国 BAKO-Zentrale Nord eG	8,846,843.54	5.88%
	4	英国 FREEWORLD TRADING LTD	7,214,981.84	4.79%
	5	英国(JW) CHELMER FOODS LIMITED	7,140,201.17	4.74%
	合 计			57,042,820.22
2013年	1	荷兰 H.CH.SCHOBBER BV	17,192,017.94	8.81%
	2	捷克 K-SERVIS PRAHA A.S.,VIDENSK 1E	12,280,055.73	6.29%
	3	英国 Global Grains and Ingredients Ltd	11,597,645.28	5.94%
	4	德国 Backing Nord E.May GmbH & CO.KG	10,869,845.95	5.57%
	5	德国 BAKO-Zentrale Nord eG	9,483,208.76	4.86%
	合 计			61,422,773.66
2012年	1	德国 BAKO-Zentrale Nord eG	20,475,793.80	8.06%
	2	德国 Backing Nord E.May GmbH & CO.KG	12,729,432.89	5.01%
	3	德国 AGA.Saat GmbH	10,953,632.69	4.31%
	4	荷兰 H.CH.SCHOBBER BV	11,490,130.30	4.53%
	5	德国 VOICEVALE GMBH	9,036,781.70	3.56%
	合 计			64,685,771.38

报告期内公司食品行业前五名客户均系海外客户，其基本情况如下：



序号	客户名称	国家	中文名称	基本情况	合作及销售模式	获取方式	交易背景	定价政策
1	Global Grains and Ingredients Ltd	英国	全球粮食和原料有限公司	知名天然食品配料专业供应商，主营业务为谷物、种子，豆类、干果制品	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
2	FUERST DAY LAWSON LTD	英国	福斯特戴劳森贸易有限公司	1884年成立于英国伦敦，公司是欧洲香精香料、蓖麻及其衍生品、蜂产品、食品药品添加剂、天然果汁、农产品领域中最大的分销商之一	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
3	BAKO-Zentrale Nord eG	德国	坝柯北商务有限公司	总部位于德国杜伊斯堡已注册50年	通过境外经销商销售给客户	通过经销商获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价



4	FREEWORLD TRADING LTD	英国	汇宇贸易有限公司	成立于1991年，主营干果，坚果和种子贸易	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
5	H. CH. SCHOBBER BV	荷兰	思科路博荷兰公司	拥有超过60年的进出口经验，主要贸易产品：芝麻，葵花籽仁，南瓜籽仁等公司专门经营面包烘焙所需原材料	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
6	CHELMER FOODS LIMITED	英国	切姆斯福德食品有限公司	成立于1992年，各种干、脱水水果和可食用的坚果提供商	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
7	K-SERVIS PRAHA A. S., .VIDENSK 1E	捷克	舍维斯公司	公司专门经营面包烘焙所需原材料，已经经营了25年。	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情



								定价
8	Backing Nord E.May GmbH & CO. KG	德国	坝柯北伊美联合有限公司	总部位于德国，已注册50年	通过境外经销商销售给客户	通过经销商获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
9	AGA. Saat GmbH	德国	AGA 赛特公司	是德国的一家家族企业，经营时间超过20年，主要经营优质的烘焙瓜子仁和香料。	通过境外经销商销售给客户	通过经销商获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价
10	VOICEVALE GMBH	德国	德国沃斯葳公司	经营食用坚果和果干的供应商在欧洲处于领先地位。自1981年成立以来，公司已经建立起全球范围内的可靠供应网络。	直接出口销售	通过国际食品展销会及网络信息获取	订单交易	根据产品成本价及国内、国际市场行情定价



(2) 种子行业前五名客户

年度	序号	前五名客户名称	金额(元)	占公司营业收入的比例(%)
2014年 1-11月	1	王长江	3,859,618.53	2.56%
	2	定陶县双乐种业有限公司	3,182,397.85	2.11%
	3	石岗	2,875,533.57	1.91%
	4	薛友利	2,678,250.00	1.78%
	5	山西强业农业科技有限公司	2,570,440.00	1.71%
	合 计			15,166,239.95
2013年	1	安达市佳田良种经销处	5,253,736.24	2.69%
	2	魏学武	3,810,056.60	1.95%
	3	任颖	3,223,499.15	1.65%
	4	赵春辉	1,884,042.50	0.97%
	5	黑龙江倍丰种业有限公司	1,139,072.20	0.58%
	合 计			15,310,406.69
2012年	1	吉林省平安种业有限公司	64,217,130.60	25.29%
	2	陈其伟	4,936,730.00	1.94%
	3	任颖	4,015,603.30	1.58%
	4	苏财	2,752,055.10	1.08%
	5	孙红利	2,048,157.20	0.81%
	合 计			77,969,676.20

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

(三) 报告期内主要产品的原材料、能源及供应情况

1、成本构成

报告期内，公司产品的成本为采购成本及加工成本，包括支付农户的生产加工费用和代繁生产种子的收购成本，其他如加工成本、仓储成本、人工成本等按照发生时直接计入当期损益。

2、向前五名供应商采购情况



年份	序号	供应商名称	采购内容	采购额	占当年原材料采购比例(%)
2014年 1-11月	1	奇台县鑫苹果南瓜种植专业合作社(丁霞)	购入光板、无壳瓜子原料	44,466,143.46	50.89%
	2	何永平	购入光板、无壳瓜子原料	17,007,722.62	19.46%
	3	奇台县西地镇旱沟村阳光农业专业合作社(吴万福)	购入光板、无壳瓜子原料	8,082,263.18	9.25%
	4	新疆生产建设兵团第十师一八三团	购入光板、无壳瓜子原料	5,022,084.5	5.75%
	5	王鹏汉	购入光板、无壳瓜子原料	2,328,916.92	2.67%
	合计			76,907,130.68	88.02%
2013年	1	奇台县西地镇旱沟村阳光农业专业合作社(吴万福)	购入光板、无壳瓜子原料	27,054,158.00	39.00%
	2	陈高文	购入光板、无壳瓜子原料	10,536,467.00	15.00%
	3	罗平县恒源工贸有限公司	购入光板、无壳瓜子原料	5,905,112.49	9.00%
	4	何永平	购入光板、无壳瓜子原料	4,258,633.64	6.00%
	5	杭锦后旗三新商贸有限公司	购入光板、无壳瓜子原料	1,543,874.34	2.00%
	合计			49,298,245.47	71.00%
2012年	1	奇台县西地镇旱沟村阳光农业专业合作社(吴万福)	购入光板、无壳瓜子原料	14,034,638.27	14.00%
	2	陈高文	购入光板、无壳瓜子原料	6,548,851.28	7.00%
	3	高台县骆驼城乡新建村(徐占啸)	购入玉米果穗	5,811,702.92	6.00%
	4	金昌绿田农资有限公司	购入光板、无壳瓜子原料	4,670,912.98	5.00%
	5	高台县骆驼城乡建康	购入玉米果穗	4,234,595.1	4.00%



	村一社（夏天仁）			
	合计		35,300,700.55	36.00%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、采购合同

单位：人民币万元

序号	合同名称	合同标的	合同对方	签订时间	合同金额	履行情况
1	瓜籽采购合同	光板瓜籽	奇台县鑫苹果南瓜种植专业合作社	2014年9月5日	1,155	履行完毕
2	瓜籽采购合同	光板瓜子	奇台县鑫苹果南瓜种植专业合作社	2014年9月15日	986.06	履行完毕
3	瓜籽采购合同	无壳瓜籽	奇台县鑫苹果南瓜种植专业合作社	2014年9月15日	1,019.99	履行完毕
4	种子加工成套设备定制安装合同	种子加工设备	酒泉奥凯种子机械股份有限公司	2013年5月27日	600	履行完毕

2、籽仁外销合同

序号	合同名称	合同标的	合同对方	签订时间	合同金额	履行情况
1	销货合约	南瓜籽仁	VOICEVALE LTD LTD	2013年11月7日	62.75万美金	履行完毕
2	销货合约	南瓜籽仁	INGREDIENTS LTD	2013年11月12日	56.33万美金	履行完毕
3	销货合约	南瓜籽仁	Global Grains and ingredients Ltd	2013年11月11日	160.58万美金	履行完毕
4	销货合约	南瓜籽仁	Global Grains and ingredients Ltd	2014年1月16日	120.69万美金	履行完毕
5	销货合约	南瓜籽仁	AGA SAAT GMBH	2014年2月4日	81.96万美金	履行完毕
6	销货合约	南瓜籽仁	BAKO ZENTRALE NORD EG	2014年3月17日	68.67万美金	履行完毕
7	销货合约	南瓜籽仁	VOICEVALE GMBH	2014年11月7日	49.95万美金	履行完毕
8	销货合约	南瓜籽仁	Global Grains and ingredients Ltd	2014年12月1日	176.49万美金	履行完毕
9	销货合约	南瓜籽仁	AGA SAAT GMBH	2015年1月	49.95万美金	履行完毕



				6日		
10	销货合约	南瓜籽仁	UNICORN INGREDIENTS LIMITED	2015年1月 9日	58.83万美金	履行完毕

3、种子销售合同

序号	合同名称	合同标的	合同对方	合作期限	销售区域	履行情况
1	销售合同	金苹 618 玉米种子	吉林丰泽种业有限责任公司	2014.6.10-2019.6.10	榆树市	正在履行
2	销售合同	金苹果 605、608、606 玉米种子	吉林省恒宇种业有限公司	2014.3.20-2017.3.20	东北	正在履行
3	销售合同	金平果长单 39 玉米种子	长春市鑫丰种子经销处	2014.6.1-2017.6.1	吉林	正在履行
4	销售合同	长单 506 玉米种子	松原市中瑞农业发展有限公司	2014.4.10-2017.4.9	吉林、内蒙	正在履行
5	销售合同	长丰 59 玉米种子	吉林省红兴种植专业合作社	2014.5.20-2019.5.20	吉林	正在履行
6	销售合同	长单 529 玉米种子	郭家店镇新东方种业	2014.5.20-2019.5.20	吉林	正在履行
7	合作协议	庆单 3、长单 228 等	吉林省尚海种业有限责任公司	2014.9.6-2020.9.6	内蒙、黑龙江	正在履行
8	合作协议	金苹果 618 玉米种子	丹东市鼎丰种业有限公司	2014.9.25-2019.9.25	辽宁	正在履行
9	合作协议	金苹果 618 玉米种子	吉林省沃泰农业科技有限责任公司	2014.8.13-2019.8.13	农安、九台、伊通、德惠、扶余	正在履行

4、借款合同

截至本说明书签署日，公司正在履行的重要借款合同如下：

单位：人民币万元

序号	合同编号	贷款方	金额	借款期限	利率	担保方式
1	62010120140001445	农行武威凉州支行	1,500.00	2014/08/13-2015/08/12	6.90%	存货抵押
2	62010120140001618	农行武威凉州支行	1,200.00	2014/09/04-2015/09/03	6.90%	存货抵押
3	62010120140002220	农行武威凉州支行	1,350.00	2014/12/05-2015/12/03	6.61%	存货抵押
4	武外字（2014）002号	建设银行武威分行	1,500.00	2014/12/24-2015/06/23	4.00%	出口发票融资
5	GS2015003	建设银行武威分行	600.00	2015/01/09-2016/01/08	5.60%	房地产抵押
6	WWLP2015005	建设银行武威分行	5,000.00	2015/01/16-2016/01/15	5.60%	存货

5、土地出让协议

2013年12月31日高台金苹果与高台县国土资源局签订《土地使用权出让合



同》，高台县国土资源局同意向高台金苹果出让坐落于高台县南华镇河西开发局四场内宗地，宗地编号为（2013）82号，面积26,642平方米，用途为工业用地，土地出让价款为人民币173.97万元，高台金苹果应在本合同签订后3日内一次性付清土地出让价款，截止本转让说明书签署日高台金苹果已付清土地出让价款，土地使用权证正在办理中。

6、房屋租赁合同

2014年7月公司与武威南瓜庄园签订《房屋租赁合同》，武威南瓜庄园将位于武威市凉州区中坝镇（民武公路86公里处）房屋出租给本公司，租赁范围包括位于该处的办公楼、车间、库房、锅炉房等建筑物和构筑物，具体范围以《租赁资产清单》为准。租赁期限为3年，从2014年8月1日至2017年7月31日止，租金为人民币90万元/年，支付方式为每年支付一次，每年8月1日前支付下年租金。

7、受托经营协议

2014年4月公司与长春市农业科学院签订《协议书》，约定由本公司设立新公司对长春市农业科学院将下属独资企业长春新丰农业科技(集团)有限公司(以下简称“新丰农业”)的种子销售大厅等固定资产和已通过审定的全部6个玉米品种的使用权(包括长单506、长单228、长单529、长单39、长单512和长丰59)等全部业务进行管理。本公司负责对新丰农业现有人员的安置，并每年支付资产使用费300万元，新公司利润20%由长春市农业科学院享有。协议期限为2014年7月1日至2020年6月30日。协议到期后本公司将退回管理的全部资产。

五、公司的商业模式

（一）产品研发模式

公司主要采取自主研发的模式。公司研究院负责农作物品种的选育、观察、检测、鉴定等研究工作，并对新品种进行试种、试验、示范，以掌握新品种生长特性，总结种子栽培技术推广要领。目前公司研究院已形成一支近20人的专业结构相对合理、学历和学术水平较高、“老中青”结合的科研队伍，建立了甘肃武威试验基地、海南试验基地、黑龙江试验基地等研发育种基地。先后为公司筛选出金平果二星、金平果三星、金平果四星、超级无壳、金平果光板系列种子、金平果超金九号、金平果十二号、金平果瑞丰九号等籽用瓜类新品种，为公司发展奠定了坚实的科研基础。



（二）生产模式

1、种子生产

公司种子生产中心根据公司年度生产经营计划，编制年度《制种生产计划》和《加工生产计划》。选择合格制种生产基地，落实安排生产制种面积；公司种子生产包括两类，一类为种子亲本的生产，一类为种子生产。

（1）种子亲本的生产

由于农户生产所需的亲本种子必须由公司提供。基于保护知识产权的需要和生产量较少的特点，亲本在公司自有或租赁的土地自行组织生产。公司根据生产计划将原种发往亲本生产基地，并配备技术人员及质量管理人员，以便随时对亲本制种情况进行质量监督与技术管理。

（2）种子生产

按照行业内杂交种制种生产的惯例，主要委托制种模式生产种子。委托制种模式即公司与预约生产方（一般为当地村民委员会或农民专业合作社）签订《预约生产合同》，由公司提供制种亲本，约定由生产方在公司指定地域组织生产种子。由公司委托制种方生产某某型号种子，面积XX亩，制种方不得私自繁育亲本自交系或委托制种品种种子等；约定预约生产的环境及技术要求；种子生产完成后，种子在纯度、净度、发芽率、米粒、芽谷等方面均需符合约定的要求。公司仓储中心负责核发配送生产用料，制种生产完工收购，由采购供应中心组织生产中心技术人员、质控中心检验人员、仓储中心仓库保管完成检验入库手续。亲本及杂交制种生产过程中，对不同种植基地分别编制《种植生产档案》。

2、籽仁食品加工

公司是籽用南瓜全产业链开发企业，籽仁食品加工涉及的主要原材料南瓜籽仁由公司向农户收购，由公司自行组织加工。公司果仁加工中心根据产品销售中心《各品种销售计划明细表》、每月实际需求、成品库存等信息，在每月20日前制定《月度生产计划表》。果仁加工中心根据《月度生产计划表》及生产设备等情况，提出原材料采购计划，由公司分管领导批准后交物料采购部门进行采购。同时果仁加工中心根据《各品种月生产计划表》及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发或通知到各相关车间正式执行。



公司种子采用“公司和制种单位或农户合作”预约代繁方式下采购的种子是公司通过自主研发、合作研发、购买或特许生产方式获得相关品种后，选择具备生产资质并且制种基地符合“隔离安全、相对集中、连片种植、防杂保纯”为原则的合作方与其签订签订玉米杂交制种生产合同，让其代为繁种，具体选择标准如下：

1、产地环境：基地应选择在海拔 1800 米以下，有效积温（ ≥ 10 摄氏度）2800 摄氏度—3000 摄氏度，无霜期 140 天以上，隔离条件好、墒情好、土地平坦肥沃、灌溉方便、集中连片、交通便利、有技术条件、领导力强，种植积极性高的地方。

2、土壤条件：应选择土层深厚、土壤肥沃、排灌方便的壤土土地，要求田间树林少或无树木，不宜选用两年以上重茬地、盐碱地、漏沙地、园林地、风口沙地种植。

3、茬口要求：根据河西走廊作物种类，为确保玉米种子优质高产，制种田尽量选择在前茬作物以小麦、大麦、蔬菜、豆类。葱、蒜、绿肥等作物的地块为宜。

4、种植方式：采用单种方式，不允许带田种植，严谨套种其它作物。

公司实行严格的合同管理，负责玉米杂交制种技术操作规程的制定和技术指导，检查各项技术措施的落实，各制种农户必须严格按技术规程进行操作。

公司根据预测的市场需求状况和变化趋势，结合自身产品结构及实际经营能力等具体情况与合作方签订制种合同。合作方与每年播种季（一般每年在 4 月 10 日—20 日之间播种）开始之前向公司采购符合制种合同约定标准的亲本种用于代繁。公司技术人员按代繁的面积，根据种子千粒重和发芽率核定播量，将精选、包衣好的亲本种子发放给合作方。在亲本种子发放和播种过程中，严防父、母本种子错发或混播、错播，严控用其它玉米代替父、母本在田间种植。

代繁期间公司向合作方提供制种技术方案与规范操作流程，公司技术人员对生产过程中的各个环节向合作方提供技术指导和管理服务，并对制种全过程实行严格的质量监控。



每年9月下旬成熟后的种子经公司验收合格后按合同约定予以收购。公司制定了严格的种子收购质量控制措施，主要规定如下：

1、种子收购前，制种农户必须将果穗挑干净，不允许有花丝苞叶、病穗、土底等杂质出现。

2、收购前，必须将种子杂穗、父本全部挑净，否则发现每株杂穗扣除5公斤，父本穗10公斤。

3、收购的种子严禁掺杂使假（如掺水、石子、沙子、土等），否则降级500—1000元/车次，情节严重者，做报废处理，不予收购。交售过磅时严禁在过磅过程中投机取巧（如踩磅、除皮时车轮开出磅，随车物品无除皮现象等），否则每车按扣除杂质150—200公斤进行处理。

公司收购的合格原料种子，还需经过烘干、筛选、分级、包衣等一系列加工程序后就可对外销售。

报告期内，公司对外代繁情况如下表：

项 目	2014年1-11月	2013年	2012年
合作方数量（户）	665	638	467
合作方向公司采购种子数量（公斤）	17,662	48,759	46,865
合作方向公司采购种子金额（元）	252,912.41	596,502.40	522,544.75
总采购额（万元）	9,480.65	19,567.70	19,347.14
返售给公司的金额（万元）	1,600.85	2,715.54	5,690.23
返售给公司的数量（吨）	5,460.13	9,104.75	19,083.40
金额占比	16.89%	13.88%	29.41%

（三）采购模式

公司销售的种子主要来源于委托制种单位或农户生产的种子，在收获季节由收购相关部门负责向制种单位进行收购；另外，公司籽仁食品加工业务所需的原材料和提供给农户的育繁材料及包装物也需对外采购。

公司根据自身品种情况、市场需求状况及经营能力等具体情况，每年制定下年度的采购计划，并给予各部门及分子公司关于外购种子产品及原材料的自主性，对各部门及分公司实施目标责任制管理。各部门及分公司根据采购计划，结合自



身经营实际情况，与采购供应商签订合同，如需调整采购计划须经公司审核通过后执行。在实际采购过程中，公司会严格选择在行业内资信良好、产品质量优良的供应商。

（四）销售模式

公司食品业务主要采取直销的方式进行销售，公司直接与国外客户签订合同，并按照合同规定按期交货、结算；种子业务主要采取经销和代理的模式进行销售。每年下半年，公司根据上一年度销售情况确定各区域经销商（代理商）。公司与符合条件的经销商（代理商）签订经销（代理）合同。经销商（代理商）根据合同规定的预付款及货款付款要求如期进行付款，方可提货，并按公司统一规定的零售价区间进行销售。销售季节结束后，根据公司指定的结算价及当年销售政策，与经销商（代理商）结算货款。

公司主要通过预收货款及到款发货的方式进行销售，对于大部分客户根据合同量的 50% 预收款，分批次发货时打剩余 50% 款项，预收款等比例抵货款。而对于少部分大型、信用良好的客户则酌情考虑降低预收款比例。

由于农户对农作物种类的选择受到上一年市场供求状况、国家政策调解等因素的影响，对种子的需求的不确定性较大，且代理商通常不具备有效储藏种子的条件，因此代理商通常在农作物播种时节过后将剩余的种子退回给公司，这也是种子行业普遍存在的特征。因公司加工能力充盈，为有效减少退货数量，公司采取分批次发货，以防经销商（代理商）大规模囤货。公司在收到代理商退货后，打破种子小包装并进行储藏，在保证质量的前提下用于第二年的销售。

六、公司所属行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）公司所属行业概况

1、公司所处行业介绍

公司主营业务涉及两类业务，分别为南瓜籽仁加工、销售业务，以及瓜类种子、玉米种子为主的制种业务。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司业务分属于两个行业，分别为“C13农副食品加工业”、“A01农业”。其中报告期农副食品加工业收入占比大于50%以上。

2、行业管理体制



我国的食品加工业主要受国家工业和信息化部及质量监督检验检疫部门监管，其中：工业和信息化部对其生产实施行政许可，质量监督检验检疫部门对企业生产过程进行监管，涉及农副产品收购的，还受到农业行政管理部门的监管。食品行业的自律部门为中国食品工业协会。

我国的种子行业主要受农业行政管理部门的监管，并通过其下属的种植业管理局（站）等具体进行监管，在特定区域从事种子生产、经营均须获得农业行政主管部门给与的行政许可。种子行业的自律部门为中国种子协会。

3、行业主要法律法规及产业政策

（1）食品行业

1) 《食品安全法》

明确国家对食品加工业实施许可管理，要求对生产、销售、餐饮服务等各环节实施最严格的全过程管理，强化生产经营者主体责任，完善追溯制度，建立最严格的监管处罚制度；提出健全风险监测、评估和食品安全标准等制度，增设责任约谈、风险分级管理等要求。

2) 《农产品质量安全法》

规定对农产品实施产地管理制度、包装与标识制度及质量安全标准强制性实施制度，同时，明确了农产品质量安全监管责任分工，建立农产品质量安全监督检查制度，要求相关部门建立农产品质量安全信息发布制度、农产品质量安全风险分析和评估制度等。

3) 《食品标签标识管理规定》

明确了食品表示的要件及禁止事项。

4) 《中华人民共和国进出口食品标签管理办法》

规定进出口食品的经营者或其代理人在进出口前，应当向指定检验检疫机构提出食品标签审核申请，并获得审核。

5) 《国务院办公厅关于金融服务“三农”发展的若干意见》

提出支持提升农业综合生产能力。加大对耕地整理、农田水利、粮棉油糖高产创建、畜禽水产品标准化养殖、种养业良种生产等经营项目的信贷支持力度。重点支持农业科技进步、现代种业、农机装备制造、设施农业、农产品精深加工等现代农业项目和高科技农业项目。



6) 中国食物与营养发展纲要（2014—2020年）

提出加大对食品加工、流通领域的扶持力度，鼓励主产区发展食物加工业，支持大中城市食品加工配送中心建设，发展共同配送、统一配送。加强农业生态环境保护，有效治理面源污染。支持到境外特别是与周边国家开展互利共赢的农业生产和进出口合作。

7) 《国务院办公厅关于进一步支持甘肃经济社会发展的若干意见》

提出要突出发展特色优势农业。加强河西走廊杂交玉米等农作物制种基地建设。加快发展中药材、酿酒原料、林果、蔬菜等产业。加大对农业产业化龙头企业 and 农民专业合作社经济组织的支持力度，重点建设一批现代农业示范农场。支持张掖、武威、定西特色农副产品加工循环经济基地建设。

(2) 种子行业

1) 《种子法》

规定要保护和合理利用种质资源，规范品种选育和种子生产、经营、使用行为，维护品种选育者和种子生产者、经营者、使用者的合法权益。

2) 《植物新品种保护条例》

规定完成育种的单位或者个人对其授权品种，享有排他的独占权。任何单位或者个人未经品种权所有人许可，不得为商业目的生产或者销售该授权品种的繁殖材料。

3) 《农作物种子生产经营许可证管理办法》

规定主要农作物杂交种子及其亲本种子、常规种原种种子的生产许可证由生产所在地县级农业行政主管部门审核，省级农业行政主管部门核发。

4) 《植物新品种保护条例实施细则》

规定单位和个人申请品种权的，可以直接或者委托指定的代理机构向农业办公室提出申请，并应当向审批机关提交符合规定格式要求的请求书、说明书和该品种的照片

5) 《主要农作物品种审定办法》

规定小麦、玉米、棉花、大豆以及农业部确定的主要农作物品种实行国家或省级审定。

6) 《国务院关于加快推进现代农作物种业发展的意见》



明确了农作物种业为国家战略性、基础性核心产业，将种子产业提升到国家战略层面；明确了国家级和省级科研院所及高等院校重点开展基础性、公益性研究，逐步建立以企业为主导的商业化育种新机制，支持种质资源、科研人才等要素向企业流动；明确提出大力扶持具有竞争优势的育繁推一体化企业。

7) 《全国种植业发展第十二个五年规划（2011-2015年）》

指出确保水稻、小麦、玉米完全自给，玉米要充分挖掘增产潜力，稳定增加播种面积，着力提高单产水平；要把科技创新的重点放在良种培育上，整合种业资源，加大研发投入，加快选育一批丰产性好、抗逆性强、品质优良的新品种，建设一批标准化、规模化、集约化和机械化的种子生产基地，提高良种供应能力；加强海南南繁科研制种基地和甘肃河西走廊杂交玉米、四川杂交水稻制种基地及规模化良种繁育基地建设，提高制种能力和稳定供种水平。

8) 《全国现代农作物种业发展规划（2012-2020年）》

规划指出支持有实力的种子企业建立科研机构 and 队伍，构建商业化育种体系，培育具有自主知识产权的突破性优良品种，并率先在杂交玉米和杂交水稻领域取得重大突破；鼓励种子企业间的兼并重组，强强联合，实现优势互补、资源聚集，鼓励具备条件的种子企业上市募集资金；到 2020 年，培育年推广面积超过 1000 万亩的玉米新品种 5-10 个

（二）市场规模

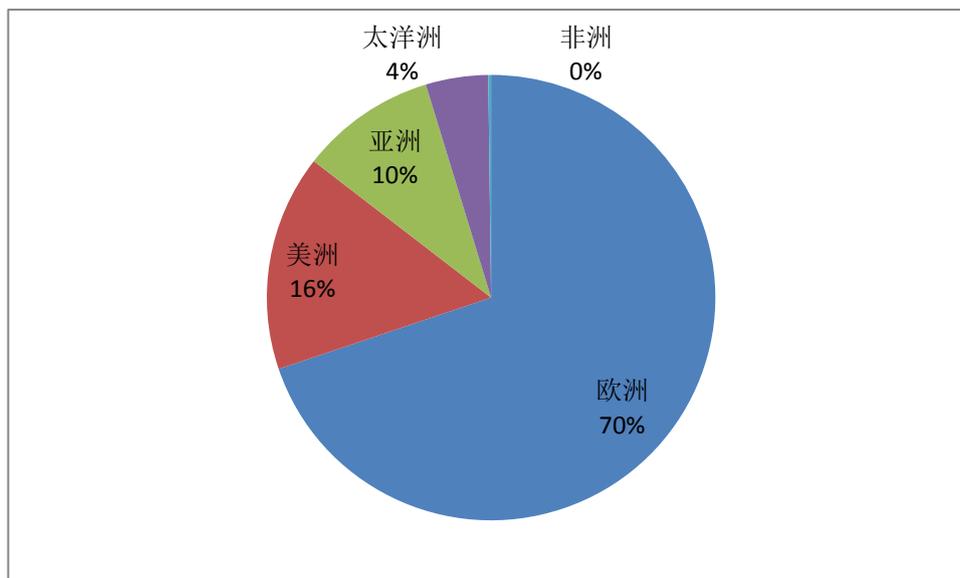
1、南瓜籽仁行业

我国是世界范围内籽用南瓜主要种植国以及南瓜籽仁主要生产加工国，近年来，随着消费者健康意识的提高，南瓜籽仁、松籽仁等籽仁类产品的营养、保健功效逐步得到国内外消费者的普遍认知与接受，国内外籽仁产品市场需求量不断增加，带动了整个籽仁初级加工与精深加工产品市场的快速发展。从国内外总体来看，我国南瓜籽仁国内市场供求基本平衡，而国际市场对高品质南瓜籽仁仍然供不应求。

公司南瓜籽仁主要用于出口，籽仁产品的国际消费市场分布相对广泛。欧洲、美洲和亚洲籽仁市场消费规模较大。主要分布在欧洲的德国、荷兰、法国、英国等国家；美洲的美国、加拿大、墨西哥等国家以及亚洲的韩国、日本、中国香港、中国台湾等国家和地区。欧洲、美洲等发达国家对籽仁、果仁的营养价值认知度

较高，开发利用的技术研究比较深入，精深加工产品的技术工艺比较成熟，相关技术普遍高于亚洲发展中国家或地区，对南瓜子仁食品的需求旺盛。欧美等发达国家是籽仁产品的主要消费国和主要进口国，其进口量占全球籽仁总进口量的75%以上。

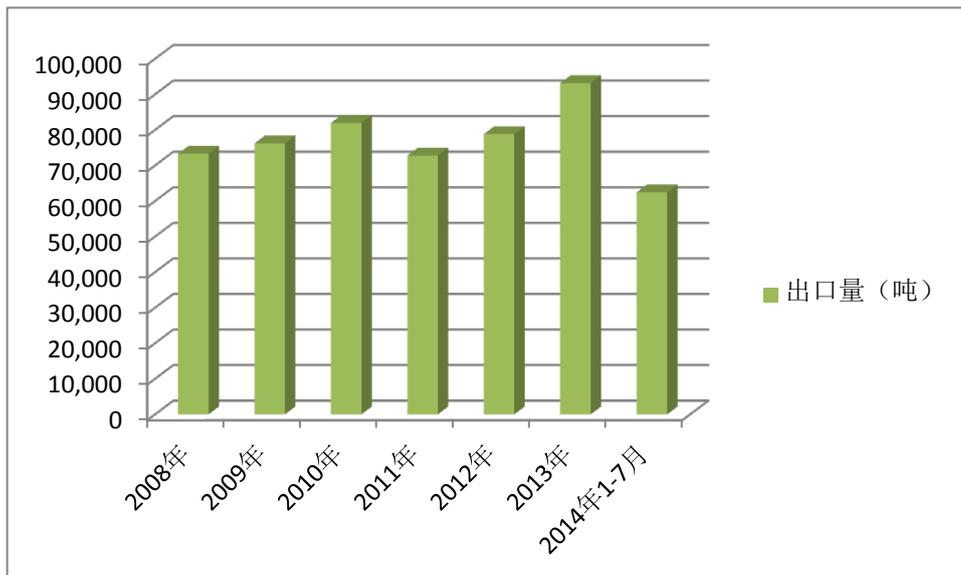
2011年我国南瓜籽产品出口目的国地区分布



海关信息网 华龙证券

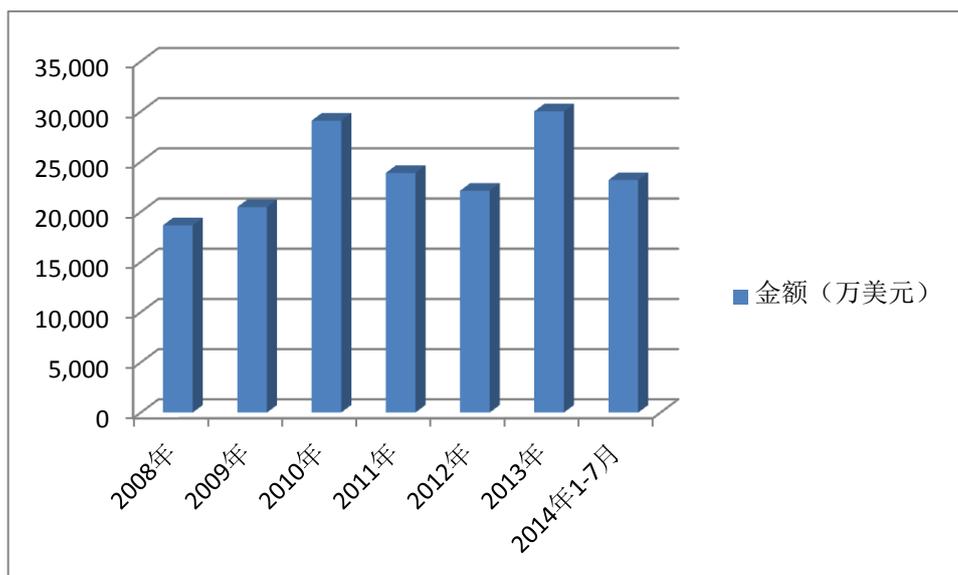
根据中国海关统计数据，近年来中国南瓜籽类产品的总出口量保持在 7.1-9 万吨之间，呈曲折上升的趋势；出口额由 2008 年的 1.8 亿美元到 2013 年的约 3 亿美元，呈稳定上升的趋势。

我国南瓜籽产品出口数量



海关信息网 华龙证券

我国南瓜籽产品出口金额



海关信息网 华龙证券

南瓜籽仁的出口贸易受世界总体经济状况的影响较大。随着世界经济的进一步好转，国际市场购买力将得到更大的提升，市场需求量将呈现出逐年增加的趋势，若维持近三年增长趋势，预计平均增长率将保持在10%以上。预计到2016年，我国南瓜籽的出口量将达到12.86万吨左右。

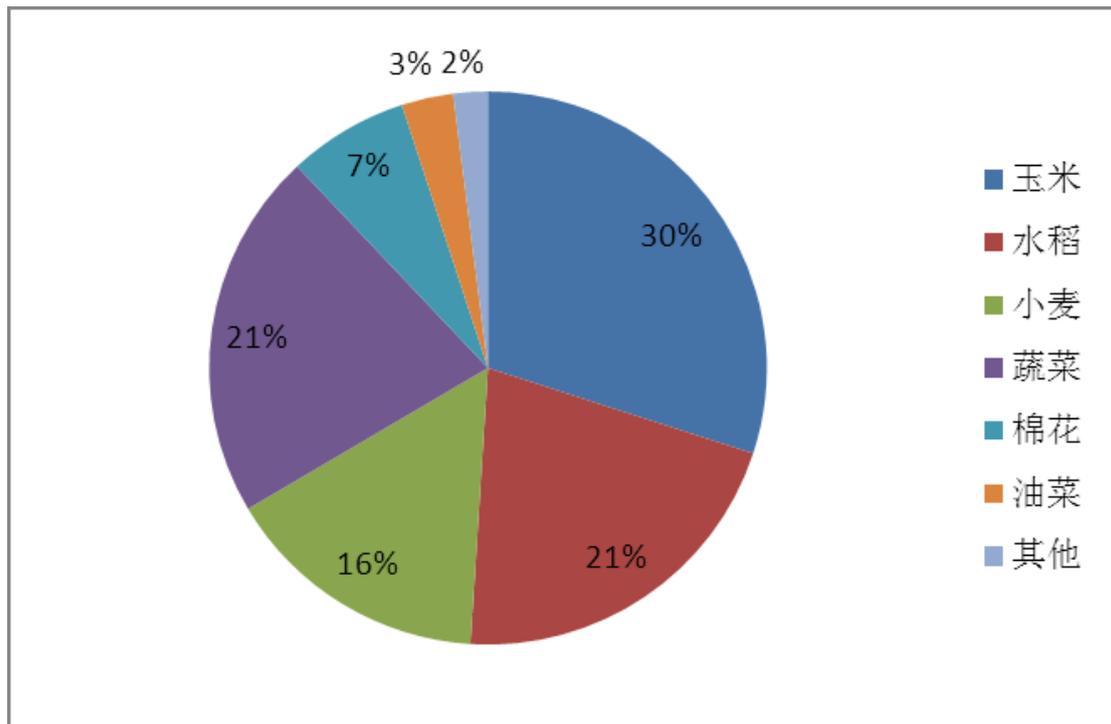
2、种子行业



中国种子市场化时间不长，自 2000 年《种子法》颁布实施以来发展较快，种子企业规模和行业市场规模都得到快速发展。从市场需求量来说，中国年种子需求量约为 125 亿千克，经营量为 45 亿千克，需求量远远大于经营量，农户“家家种田、户户留种”的现象还很普遍。从市场容量来说，2001 年，种子市场规模为 200 亿元，到 2010 年达到 550 亿元，种子市场规模不断扩大，以平均每年以 10% 左右的速度增长。从市场规模来说，玉米种子约占种子市场的 30%、水稻种子约占 21%、小麦种子约占 15.5%、蔬菜种子约占 21.5%、棉花种子约占 7%、油菜种子约占 3%、其他种子约占 2%，商品主粮占据种子市场份额的绝大部分¹。

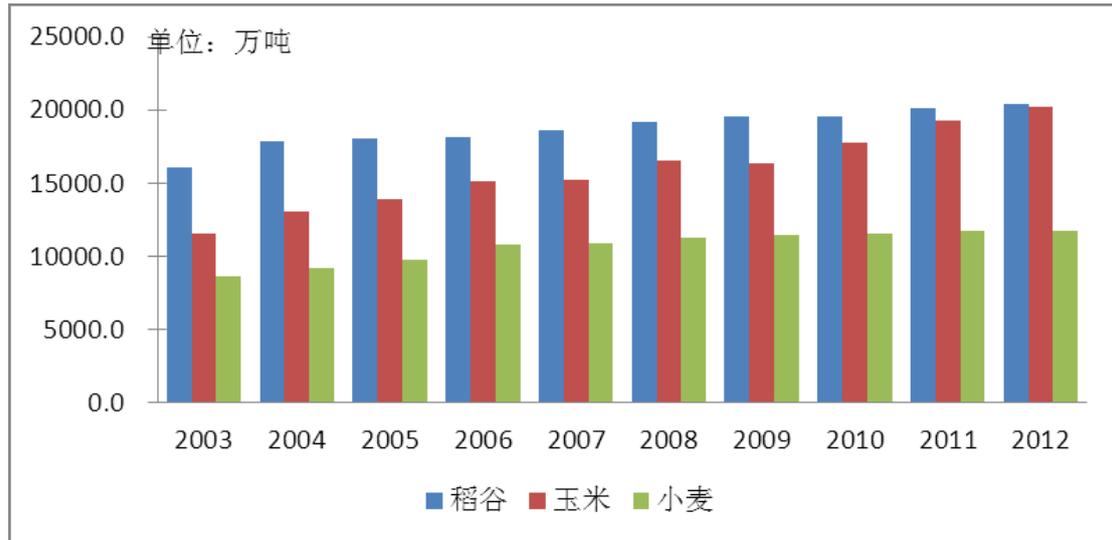
¹ 数据来源：王全辉，李争.中国种业发展现状问题及其政策建议.[J] 中国农学通报，2012,28(35): 148-151

全国种子市场结构



随着高产作物种植面积增加和政策支撑力度不断增强,我国粮食生产实现了连续9年丰收。2012年全国粮食总产量为58,957万吨,比上年增产1,836万吨,增长3.2%。播种面积保持稳定,高产作物面积增加。2012年,全国粮食播种面积111,267千公顷,比2011年增加694千公顷,增长0.6%。因播种面积增加增产粮食358万吨。政策和科技对粮食增产的支撑力度进一步加强。中央持续加大对粮食生产的扶持力度,开展全国粮食稳定增产行动,扩大农业补贴规模,提高并及早公布小麦、水稻最低收购价,释放鼓励粮食生产的强烈信号。从三大粮食品种看,2012年全国稻谷产量20,380万吨,玉米产量为20,200万吨,小麦产量11,750万吨。

近十年主要农产品产量



数据来源：国家农技中心

根据国家农技中心发布的有关数据，2013年中国杂交玉米种子产量约13.6亿公斤，同比下降13%，但加上有效库存约10亿公斤，14年可供种量与余种量均创历年新高。预计2014年可供种量23.6亿公斤，预计2014年玉米种植面积5.5亿亩，同比增长3.4%；需种量11.5亿公斤，同比增长0.2%；如此，2014年余种量12.1亿公斤，同比增长20%，创历年新高。全行业仍需经历较艰难的去库存过程。

（三）公司所属行业的基本风险特征

1、农副产品季节性风险

南瓜籽仁产品的主要原材料为无壳瓜子、光板瓜子，受农副产品种植季节性影响，本行业采购具有明显的季节性，采购时间主要集中在原材料上市季节（每年9-11月），而生产、销售基本均衡安排。此种季节性特征需要公司在集中采购期备足全年的原材料，因此，公司一般在集中采购期资金需求量大，形成存货数量大。集中的资金需求有可能使公司面临资金筹措不足的风险，较高的存货占比一方面可能会因消化不利导致公司资金周转困难、并产生跌价风险；另一方面因存储时间较长也会导致变质风险。

2、新品种选育风险

突破性的新品种是影响种业公司产品市场竞争能力最核心的因素之一。新品种的选育具有开发周期长、投入大的特点。一般而言，一个新品种从开始选育到通过审定再推向市场需5-8年时间，进入市场后，从产品介绍期到成长阶段需2-3



年，资金投入量大。尽管现代育种材料和育种手段日益丰富，但育种的跟随战略成本低、见效快，导致种业市场品种同质化现象逐步凸显，因此种植户和经销商对突破性新品种的需求非常迫切，而公司能否选育出适应市场需求的突破性新品种具有不确定性。

3、气候风险

种子生产对自然条件的敏感度较高，若在制种关键时期出现异常天气，将直接影响种子的产量和质量。种子需要在特定时间、特定地点，利用特定条件、采用特定技术、按特定程序进行生产。种子投入使用后，受气候、土壤等自然条件影响较大。而近年来受地球气候变化异常的影响，种子生产基地异常高（低）温、旱涝、台风等自然灾害也频繁出现，这在一定程度上加大了制种风险。

4、市场风险

根据农业技术推广中心统计，我国杂交玉米种子的近年呈现供大于求的态势，市场进入去库存期，竞争非常激烈。种子是有生命力的农业生产资料，其产品质量（主要是净度、发芽率、水分指标）会随着储存期的增加而下降，质量下降的速度视储存保管条件的不同而变化，在一般冷库条件下，种子的保存期为3-5年。如果存货不能及时消化，不仅会导致公司费用增加，为持续经营带来较大的资金压力，而且会出现转商风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司在行业中的竞争地位

公司主要从事两类业务：一是籽用南瓜全产业链开发，即籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工、出口贸易一体化经营。二是玉米种子新品种选育和种子生产、加工与经销。

本公司是国内为数不多的集科研、开发、良种繁育、经营服务于一体的瓜类种子企业。在南瓜种子培育及生产领域，由公司培育的“金无壳”是国内第一个天然无壳瓜籽杂交种，主导产品“金无壳”、“金苹果★★”、“金苹果★★★”、“金苹果★★★★”和“金苹果10号”、“金苹果12号”等为国内籽用南瓜行业优选



品种，按照 2011 年全国籽仁南瓜播种面积约 278 万亩²计算，公司南瓜种子产品全国市场占有率约为 13.5%；根据海关统计数据测算，公司南瓜籽仁产品量占全国出口量的份额为 6%左右。

我国的种子企业数量众多，前十名集中度不到20%，行业过于分散。大多数公司规模小，没有市场竞争力，拥有“育繁推一体化”实力的公司不到100家。公司以发展制种业务“育繁推一体化”为目标，目前已初步具备申请“育繁推一体化”的条件。

2、行业内主要竞争对手情况介绍

在籽用南瓜领域，国内鲜有全产业链运作的与本公司销售规模相同的企业。只做加工销售的规模类似的果仁销售公司有：甘肃庆阳庆发公司，辽宁阜新振隆土特产公司、黑龙江新华食品有限公司、黑龙江浚裕农副土特产有限公司、鸡西兴凯土特产品出口有限公司等，与这些企业相比，公司具有全产业链运作、原料质量保证能力强等优势，也有出口产品比较单一的劣势。

目前涉及玉米种子业务的 A 股上市公司共有 6 家，包括登海种业、敦煌种业、丰乐种业、万向德农、荃银种业、大北农，其市场占有率约为 12.48%。登海种业、敦煌种业、丰乐种业、万向德农、荃银种业、大北农等上市公司研发能力，研发资金雄厚，其产品覆盖率也逐年提升，品牌作用明显，外加种业政策逐步扶持种业龙头企业的发展，其竞争能力将会逐步提高。

3、公司的竞争优势

（1）产业链优势

本公司主要业务之一是籽用南瓜全产业链开发，即籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工、出口贸易一体化经营。玉米种子方面，产业国内整体的发展趋势也是“育繁推”一体化，就是玉米种子的新品种选育、种子的繁育生产和推广种植一体化经营。本公司目前已初具“育繁推”一体化经营体系。种业产业链优势，不但减小了农产品市场周期对公司的影响，增强了公司抵抗风险的能力；而且能使公司从源头控制和掌握原材料品质，建立健全产品质量追溯体系，增加公司竞争力。

² 数据来源：中国报告大厅《我国南瓜子种植情况分析》



（2）品牌优势

公司是国内较早介入籽用南瓜新品种研发领域的企业之一，在新品种研发的硬软件建设和种植资源的搜寻和创新方面具有明显优势。公司商标“金苹果”为甘肃省著名商标，由公司培育的“金无壳”是国内第一个天然无壳瓜籽杂交种，主导产品“金无壳”、“金苹果★★”、“金苹果★★★”、“金苹果★★★★”和“金苹果 10 号”、“金苹果 12 号”等为国内籽用南瓜行业优选品种；无壳瓜籽生产线为国内第一条全自动天然无壳南瓜籽生产线，已获得国家发明专利。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系和 HACCP 食品安全管理体系、犹太洁食、清真和 BRC 认证（英国），FDA 认证（美国）。通过多年的积累和努力，使公司在籽用南瓜种植行业及南瓜籽仁出口行业建立了良好的品牌形象，对公司的市场推广创造了良好的条件。

（3）产业布局优势

目前，公司已初步建成以公司总部为研发及成品加工中心，以庆发种业、吉林金苹果为玉米种子销售中心，以高台金苹果为种子繁育中心，以新疆庆发为高质量、有机和无公害南瓜籽仁原料生产和初加工基地的产业布局，以上海南瓜庄园作为开发南瓜籽仁食品国内市场的平台，辐射全国。其中：公司总部及高台金苹果地处种子繁育的“黄金走廊”——甘肃河西走廊，是全国最大的杂交玉米制种基地、全国重要的瓜果、蔬菜及花卉种子生产基地；庆发种业、吉林金苹果地处我国最主要的玉米生产基地，用种量占到全国的 50% 以上；新疆庆发地处我国籽用南瓜原料优质主产区之一的新疆，并已于新疆建设兵团建立了良好的协作关系。上述产业布局即可使公司获得稳定、低成本的原材料供应，又可使公司保持与销售市场的紧密联系，上下游协作，保证公司经营的顺畅与高效。

（4）品种优势

在瓜类品种研发领域，公司通过自身积累，并与甘肃农业大学、东北农业大学、酒泉职业学院等国内院校及美籍华人世界著名瓜类专家张兴平博士、奥地利专家 Haollang 博士、俄罗斯国家班库试验站、日本秋田县立果树研究院等建立协作关系，使公司在品种开发上始终处于领先地位，并已培育“金无壳”、“金苹果★★”、“金苹果★★★”、“金苹果★★★★”和“金苹果 10 号”、“金



苹果 12 号”等十多个优势品种；在玉米新品种研发和生产领域，经过多年的努力，已形成较好的品种积累。研发的庆单 3 号、庆单 6 号、庆单 9 号，金苹 618 等四个玉米新品种在东北、宁夏、山西和内蒙古等产区获得了较好的市场评价，具备了与同类优势产品“先玉 335”、“郑单 958”等国内著名玉米种业品种同台竞争的能力。公司先后培育了处于国内先进水平的农作物（通过审定）新品种 17 个（玉米 11 项，无壳 4 项，光板 2 项），完成国家级科研项目 3 项；在已有品种大批量生产的同时，公司目前在研的科研项目 11 项，储备新品种将在 1-3 年内批量报审。良好的品种开发与储备为公司可持续发展奠定良好的基础。



第三节 公司治理

一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况

(一) “三会”的建立健全情况

有限公司时期，公司根据有限公司《公司章程》的规定，建立了股东会、董事会，设立一名监事，在涉及股权转让、变更经营范围、增加注册资本、整体变更等事项上，公司基本能够召开董事会、股东会并形成相应的决议。

股份公司成立后，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等组成的公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等法人治理制度，公司能够基本能够按时召开股东大会、董事会、监事会并行使决议，“三会”召开程序合法。会议文件基本完整、齐备，“三会”决议基本能够得到执行。

上述机构的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(二) 最近两年“三会”的运作情况

1、股东（大）会

股东（大）会是公司的最高权力机构，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。

报告期内，在有限公司阶段，部分股东会存在会议通知、会议记录不完善的情况。自股份公司设立以来，股东大会，会议通知、召开方式、表决方式等均符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

2、董事会

董事会是公司的常设机构，是公司的经营决策和业务领导机构，是股东大会



决议的执行机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务。

报告期内，在有限公司阶段，部分董事会会议通知、会议记录不完善，存在瑕疵。股份公司成立后，为了提高公司法人治理能力，公司制定了相应的议事规则；公司召开的历次董事会，董事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

3、监事会

监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生。股份公司成立后，监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。公司监事及监事会严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责。

二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）内部管理制度建设情况

公司严格按照现代企业管理制度的要求并针对自身经营特点建立了一整套规范合理的内部控制制度，包括《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》、《关联交易决策制度》、《分公司的设立与管理办法》、《行政人事制度》、《纠纷解决机制》、《仓储管理制度》、《成本费用内部控制制度》、《存货内部控制制度》、《公司财务规章制度》、《固定资产内部控制制度》、《合同管理制度》、《货币资金内部控制制度》、《种子产品质量管理及监控程序》、《内部资金管理办法》、《营收与结算内部控制制度》、《种子生产管理制度》、《种子购销管理办法》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、生产销售、人力资源管理、财务会计等公司经营的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。



（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，报告期内，公司治理机制的设计是完整和合理的，公司的重大事项基本能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行，能够合理的保证控制目标的实现。现有的公司治理机制给股东提供了合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》规定了股东享有的权利，为股东充分行使权利提供了保障。但由于股份公司成立时间尚短，公司治理运行经验尚显不足。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，完善各项法人治理制度，有效执行各项制度及保护全体股东的利益。

综上所述，现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况

公司成立至今，公司及其控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

四、公司的独立性

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产、研发、销售及管理系统，独立开展业务，独立进行核算和决策，独立承担责任与风险，公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司主要股东除投资本公司外，未从事可能存在同业竞争的业务，与控股股东、实际控制人及其控制其他企业间也没有显失公平的关联交易。

（二）资产独立



公司各股东出资足额到位。公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、及后续服务等一体化业务流程及资产，对相关的设备、商标、专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。

截至本说明书签署日，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供违规担保，不存在资产、资金和其他资源被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领取薪酬。公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预资金使用的情况。公司独立在银行开设账户，依法独立纳税。

（五）机构独立

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东及其控制的其他企业机构混同的情形。同时，公司建立了适应自身经营特点的组织结构，设置了玉米销售中心、种子销售中心、财务部、种子质控中心等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

本公司控股股东、实际控制人陈荣贤先生除持有本公司股份外，还持有武威南瓜庄园生态农业投资有限公司51%的股权，实际控制武威农业科学技术研究院，



相关情况如下：

1、武威南瓜庄园生态农业投资有限公司

名称：武威南瓜庄园生态农业投资有限公司

住所：甘肃省武威市凉州区中坝镇（民武公路 86 公里处）

法定代表人：陈荣贤

注册资本：人民币捌佰捌拾万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：实业投资、项目开发、物业管理及房地产开发经营（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）。

成立日期：2014 年 06 月 26 日

营业期限：2014 年 06 月 26 日至 2064 年 06 月 25 日

股权结构：

股东名称或者姓名	出资额	持股比例
陈荣贤	448.8万元	51%
孙永瑞	105.6万元	12%
徐晓林	105.6万元	12%
于燕	88万元	10%
俞金花	88万元	10%
梁志福	44万元	5%
合计	880万元	100%

该公司的主营业务为实业投资，项目开发，物业管理及房地产开发经营，与本公司不存在同业竞争。

2、武威农业科学技术研究院

名称：武威农业科学技术研究院

注册号：620600100000128

住所：甘肃省武威市凉州区中坝镇下畦村

法定代表人：徐晓林

注册资本：人民币壹佰万元

类型：集体所有制



经营范围：农业新技术的研究、推广、示范、培训及农作物新品种的选育。

成立日期：1994年08月31日

武威农业科学技术研究院的前身是武威果树瓜类研究所，于1994年8月31日注册登记设立，其主管及批准设立单位是武威地区科学技术委员会（现武威市科学技术局），根据1994年7月14日甘肃省武威地区科学技术委员会作出的《关于成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研究所”的批复》（武地科[1994]33号），同意成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研究所”（成立时注册登记名称为武威果树瓜类研究所），实行自筹资金、自愿组合、自主经营、自负盈亏的机制，同意陈荣贤任河西果树瓜类高新技术开发应用研究所所长。根据武威地区审计事务所于1994年8月23日出具的《验资证明》（武地审事验[1994]93号），研究所设立资金来源为个人资本金30万元。根据武威市科学技术局于2014年9月25日出具的《证明》，证明：“兹有我单位主管的武威农业科学技术研究院（科技类民办非企业单位），于1994年7月14日由武威地区科学技术委员会（我单位前身）审查成立”《关于成立“河西果树瓜类高新技术开发应用研究所”的批复》（武地科[1994]33号）”陈荣贤任所长。1994年8月31日在武威地区工商行政管理局登记注册，现有效存续。2010年6月，经该研究所申请、我局研究，同意更名为武威农业科学技术研究院。根据《科技类民办非企业单位登记审查与管理暂行办法》（国科发政字[2000]209号）精神，该研究院实行“自筹资金、自愿组合、自主经营、自负盈亏”的机制，其设立登记及历次注册资本变更中我局均未出资和参与经营管理、享受经营收益，对其经营结果和资产处置不承担任何责任，也对其在经营过程中的资产处置等各类决策均无异议。”因此，武威农业科学技术研究院由陈荣贤实际控制。

武威农业科学技术研究院无种子、食品等相关生产、经营许可，目前除受公司委托从事部分研发任务外，不从事其他任何对外经营性业务，与公司不存在同业竞争关系。

2014年10月，陈荣贤出具承诺：在征得武威市科学技术局同意并对武威农业科学技术研究院进行改制、落实本人出资后，本人将按原始出资额将所持该院股权全部转让给武威金苹果农业股份有限公司。

除此之外陈荣贤先生未拥有其他对外投资。因此，本公司与控股股东、实际



控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为避免与公司产生同业竞争和保护公司其他股东的合法权益，本公司控股股东、实际控制人陈荣贤先生出具了《避免同业竞争承诺函》，截至本承诺出具之日：

1、本人除持有金苹果的股份外，还持有武威南瓜庄园生态农业投资有限公司51%的股权，除此之外无其他对外投资情形，不持有任何其他公司的股权，没有从事任何与金苹果存在或可能存在同业竞争业务的情形，本人也没有在其他可能与金苹果业务相同或相似的单位任职。

2、本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与金苹果构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与金苹果之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

4、本人保证本人及近亲属也不存在上述情形。

六、近两年公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施

（一）近两年公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况如下：

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款：			
金苹果宾馆		801,923.31	
陈荣贤		9,250,502.22	804,747.17
合计		10,052,425.53	



报告期内截止 2013 年 12 月 31 日公司其他应收款账面应收控股股东陈荣贤 925.05 万元。2014 年 5 月 19 日，金苹果有限召开股东会，决议公司注册资本由 11,100 万元减少至 10,335.1208 万元，减少注册资本 764.8792 万元，减少的注册资本由公司回购股东陈荣贤出资 764.8792 万元，占公司注册资本的 6.89%。回购陈荣贤部分股份时公司已经扣除了上述 925.05 万元其他应收款项。

2013 年公司代金苹果宾馆垫付款项 822,175.00 元，2014 年 1-7 月本公司代金苹果宾馆垫付款项 647,486.00 元，截止 2014 年 11 月 30 日已归还。代金苹果宾馆垫付款按照中国人民银行公布的一年期贷款利率计算，2013 年垫付款利息为 25,281.88 元，2014 年垫付款利息为 62,178.04 元，列入入资本公积。

为避免未来继续出现资金拆借和往来情形，进一步敦促及加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司控股股东、实际控制人陈荣贤于 2015 年 3 月出具了《关于不占用资金之承诺函》，承诺如下：自本承诺函出具之日起，本人将不以任何理由和方式占用武威金苹果农业股份有限公司的资金或其他资源。

（二）近两年为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

最近两年内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。截至本说明书签署之日，也不存在该等情况。

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

股份公司成立后，公司通过制定《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》、《关联交易制度》、《投资者关系管理制度》、等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

七、董事、监事和高级管理人员应披露的其他情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职务	持股数量(万股)	持股比例 (%)
----	----	----	----------	----------



1	陈荣贤	董事长、总经理	6426.6447	54.11
2	张志发	总工程师	502.3971	4.23
3	张乐乐	监事	377.6886	3.18
4	孙永瑞	监事	353.9346	2.98
5	徐晓林	董事、副总经理	353.9346	2.98
6	俞金花	董事、副总经理	309.9897	2.61
7	于燕	董事、副总经理、董事会秘书	309.9897	2.61

(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或作出重要承诺情况

上述董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密业务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	担任公司职务	兼职情况	兼职单位与本公司关联关系
陈荣贤	董事长、 总经理	大庆市庆发种业有限责任公司执行董事	子公司
		高台金苹果种业有限责任公司执行董事、总经理	子公司
		武威南瓜庄园生态农业投资有限公司执行董事	同一控股股东
		上海南瓜庄园贸易有限公司执行董事	控股子公司
		吉林省金苹果玉米种业有限责任公司执行董事	子公司
赵廷	董事	金城资本管理有限责任公司董事、副总经理	股东之控股股东
		甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司基金经理	股东
徐晓林	董事、 副总经理	武威农业科学技术研究院法定代表人	同一控股股东控制
		高台金苹果种业有限责任公司监事	子公司
		大庆市庆发种业有限责任公司监事	子公司
于燕	董事、	武威南瓜庄园生态农业投资有限公司监事	同一控股股东



	副总经理、 董事会秘书	吉林省金苹果玉米种业有限责任公司监事	子公司
俞金花	董事、副 总经理	新疆庆发现代农业科技有限责任公司监事	孙公司
黄永强	副总经理	吉林省金苹果玉米种业有限责任公司总 理	子公司
张志发	总工程师	大庆市庆发种业有限责任公司总经理	子公司
孙永瑞	监事会 主席	新疆庆发现代农业科技有限责任公司执行 董事	孙公司
		武威南瓜庄园生态农业投资有限公司总经 理	同一控股股东
张乐乐	监事	上海南瓜庄园贸易有限公司总经理	子公司
		上海双卓投资咨询有限公司总经理	无关联关系
王生银	监事	无	
严科民	财务总监	无	

(五) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员未拥有与公司存在利益冲突的对外投资。

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

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

(七) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形。

八、报告期内，董事、监事和高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内，公司核心管理层、董事会成员比较稳定，有利于公司的日常管理和持续经营。报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

(一) 董事变动情况



变化时间	董事会组成	变化情况	变动原因
2009年5月8日	陈荣贤、徐晓林、于燕	--	--
2012年7月14日	陈荣贤、张志发、徐晓林	于燕不再担任董事，增加张志发为董事	金苹果有限股东会选举
2013年3月	陈荣贤、徐晓林、于燕、俞金花、路强、陈浩	张志发不再担任公司董事，增加于燕、俞金花、路强、陈浩为公司董事	金苹果有限股东会选举
2014年9月27日	陈荣贤、赵廷、徐晓林、于燕、俞金花	路强、陈浩不再担任董事，增加赵廷为董事	创立大会选举

(二) 监事变动情况

变化时间	监事会或监事成员	变化情况	变动原因
2009年5月8日	孙永瑞、俞金花、王生银	--	--
2012年7月14日	孙永瑞、俞金花、徐少林	王生银不再担任监事，增加徐少林为监事	金苹果有限股东会选举
2014年9月27日	孙永瑞、张乐乐、王生银	俞金花、徐少林不再担任监事，增加张乐乐、王生银为监事	创立大会选举

(三) 高管人员变动情况

变化时间	高管组成	变化情况	变动原因
2008年3月	陈荣贤、徐晓林、于燕 孙永瑞 俞金花	--	--
2013年3月	陈荣贤、徐晓林、于燕 俞金花	孙永瑞不再担任副总经理	孙永瑞担任监事
2014年9月27日	陈荣贤、徐晓林、于燕、俞金花、黄永强、张志发、严科民	增加黄永强为副总经理，张志发为总工程师，严科民为财务负责人	股份公司第一届董事会第一次会议聘任



第四节 公司财务会计信息

（本节所列数据除特别说明外，金额单位均为人民币元）

本公司已聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司最近二年及一期的财务报表，并出具了“瑞华审字[2015]62050002号”标准无保留意见《审计报告》。

非经特别说明，以下引用的财务数据，均引自经注册会计师审计的财务报告。投资者若欲对本公司的财务状况、经营成果、现金流量和会计政策等进行更详细的了解，应当认真阅读《财务报表及审计报告》全文。

一、最近两年及一期经审计的财务报表

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

项目	2014.11.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	3,239,245.47	24,457,072.06	18,845,449.05
应收票据			
应收账款	20,933,577.03	60,313,272.85	71,993,075.86
预付款项	15,348,357.34	12,174,036.72	14,294,015.13
其他应收款	21,087,573.36	15,673,523.39	6,771,655.17
存货	238,071,481.88	248,370,262.09	184,714,663.40
其他流动资产	4,068,469.97	3,768,794.21	7,134,167.95
流动资产合计	302,748,705.05	364,756,961.32	303,753,026.56
非流动资产：			
长期股权投资			
固定资产	75,657,967.49	57,015,222.24	59,304,852.20
在建工程	2,083,458.92	14,497,034.80	2,008,432.42
无形资产	8,953,131.19	9,270,277.51	6,453,701.82
商誉	9,521,108.82	9,521,108.82	9,521,108.82
长期待摊费用			
递延所得税资产	980,794.88	1,276,399.58	1,675,299.24
其他非流动资产	9,011,520.00	4,975,760.00	868,800.00
非流动资产合计	106,207,981.30	96,555,802.95	79,832,194.50



资产总计	408,956,686.35	461,312,764.27	383,585,221.06
流动负债:			
短期借款	151,500,000.00	180,000,000.00	130,000,000.00
应付票据			
应付账款	59,227,447.51	81,822,300.05	83,318,524.03
预收款项	8,802,580.21	6,443,127.07	8,072,493.26
应付职工薪酬	458,791.42	807,066.67	529,445.13
应交税费	2,358,749.90	1,954,339.30	10,163,729.45
应付利息		1,718,782.52	733,461.10
其他应付款	49,681,879.56	19,668,607.02	33,360,488.45
一年得到期的流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	272,029,448.60	292,414,222.63	266,178,141.42
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	584,483.15		
其他非流动负债			
非流动负债合计	584,483.15		
负债合计	272,613,931.75	292,414,222.63	266,178,141.42
股东权益:			
股本	118,770,000.00	111,000,000.00	39,200,000.00
资本公积	30,262,631.93	7,443,881.83	32,152,858.57
专项储备			
盈余公积		8,757,794.73	7,700,931.60
未分配利润	-13,007,012.01	40,258,290.87	38,353,289.47
归属于母公司所有者权益合计	136,025,619.92	167,459,967.43	117,407,079.64
少数股东权益	317,134.68	1,438,574.21	
股东权益合计	136,342,754.60	168,898,541.64	117,407,079.64
负债和股东权益总计	408,956,686.35	461,312,764.27	383,585,221.06



2、合并利润表

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
一、营业收入	158,243,945.14	195,087,118.93	253,919,061.45
二、营业总成本	161,674,030.90	193,141,475.78	224,202,709.92
减：营业成本	122,701,237.82	149,974,149.59	175,510,909.90
营业税金及附加	10,981.26	11,664.05	28,741.46
销售费用	11,947,147.11	10,449,913.11	17,824,702.41
管理费用	16,633,762.86	20,474,459.91	19,682,069.39
财务费用	10,968,045.60	11,774,445.94	10,197,590.65
资产减值损失	-587,143.75	456,843.18	958,696.11
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）		112,272.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润	-3,430,085.76	2,057,915.37	29,716,351.53
加：营业外收入	86,785.00	2,400,716.56	2,577,344.54
减：营业外支出	958,170.54	45,335.73	812,651.77
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额	-4,301,471.30	4,413,296.20	31,481,044.30
减：所得税费用	1,419,677.38	1,482,857.46	5,984,606.47
五、净利润	-5,721,148.68	2,930,438.74	25,496,437.83
归属于母公司所有者的净利润	-4,599,709.15	2,961,864.53	25,716,957.45
少数股东损益	-1,121,439.53	-31,425.79	-220,519.62
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-5,721,148.68	2,930,438.74	25,496,437.83
归属于母公司股东的综合收益总额	-4,599,709.15	2,961,864.53	25,716,957.45
归属于少数股东的综合收益总额	-1,121,439.53	-31,425.79	-220,519.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.0361	0.0234	0.2525
（二）稀释每股收益	-0.0361	0.0234	0.2525



3、合并现金流量表

项目	2014年1-11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	199,531,142.49	178,696,945.56	206,067,689.72
收到的税费返还	4,330,979.66	5,802,404.52	3,677,247.02
收到其他与经营活动有关的现金	117,058.72	2,216,549.47	2,140,023.41
经营活动现金流入小计	203,979,180.87	186,715,899.55	211,884,960.15
购买商品、接受劳务支付的现金	150,367,482.37	194,733,767.99	208,894,592.04
支付给职工以及为职工支付的现金	8,679,106.76	6,845,012.83	7,928,177.83
支付的各项税费	1,164,037.98	10,320,103.84	5,733,259.35
支付其他与经营活动有关的现金	15,605,981.50	16,991,827.43	23,930,534.48
经营活动现金流出小计	175,816,608.61	228,890,712.09	246,486,563.70
经营活动产生的现金流量净额	28,162,572.26	-42,174,812.54	-34,601,603.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,272.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,712,106.37		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,712,106.37	28,112,272.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,032,995.29	19,859,056.34	9,221,285.53
投资支付的现金		28,000,000.00	5,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	36,032,995.29	47,859,056.34	14,381,285.53
投资活动产生的现金流量净额	-25,320,888.92	-19,746,784.12	-14,381,285.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,065,286.00	48,270,000.00	36,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	
取得借款收到的现金	155,387,000.00	201,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	106,639,592.67	94,889,800.20	102,529,098.97
筹资活动现金流入小计	263,091,878.67	344,159,800.20	299,429,098.97
偿还债务支付的现金	184,133,764.34	151,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,124,082.06	8,950,453.59	8,887,305.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			



支付其他与筹资活动有关的现金	92,893,542.20	116,676,126.94	74,595,286.90
筹资活动现金流出小计	287,151,388.60	276,626,580.53	243,482,592.09
筹资活动产生的现金流量净额	-24,059,509.93	67,533,219.67	55,946,506.88
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	-21,217,826.59	5,611,623.01	6,963,617.80
加：期初现金及现金等价物余额	24,457,072.06	18,845,449.05	11,881,831.25
六、期末现金及现金等价物余额	3,239,245.47	24,457,072.06	18,845,449.05



4、2014年1-11月合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	111,000,000.00	7,443,881.83	8,757,794.73	40,258,290.87	1,438,574.21	168,898,541.64
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	111,000,000.00	7,443,881.83	8,757,794.73	40,258,290.87	1,438,574.21	168,898,541.64
三、本期增减变动金额	7,770,000.00	22,818,750.10	-8,757,794.73	-53,265,302.88	-1,121,439.53	-32,555,787.04
（一）综合收益总额				-4,599,709.15	-1,121,439.53	-5,721,148.68
（二）股东投入和减少资本	-7,648,792.00	-4,665,603.60	-8,757,794.73	-5,762,448.03		-26,834,638.36
1、股东投入的普通股		1,065,286.00				1,065,286.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他	-7,648,792.00	-5,730,889.60	-8,757,794.73	-5,762,448.03		-27,899,924.36
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转	15,418,792.00	27,484,353.70		-42,903,145.70		
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	15,418,792.00	27,484,353.70		-42,903,145.70		
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	118,770,000.00	30,262,631.93		-13,007,012.01	317,134.68	136,342,754.60

5、2013年合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	39,200,000.00	32,152,858.57	7,700,931.60	38,353,289.47		117,407,079.64
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	39,200,000.00	32,152,858.57	7,700,931.60	38,353,289.47		117,407,079.64
三、本期增减变动金额	71,800,000.00	-24,708,976.74	1,056,863.13	1,905,001.40	1,438,574.21	51,491,462.00
(一) 综合收益总额				2,961,864.53	-31,425.79	2,930,438.74
(二) 股东投入和减少资本	5,200,000.00	41,891,023.26			1,470,000.00	48,561,023.26
1、股东投入的普通股	5,200,000.00	41,600,000.00			1,470,000.00	48,270,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他		291,023.26				291,023.26
(三) 利润分配			1,056,863.13	-1,056,863.13		



1、提取盈余公积			1,056,863.13	-1,056,863.13		
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转	66,600,000.00	-66,600,000.00				
1、资本公积转增资本(或股本)	66,600,000.00	-66,600,000.00				
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	111,000,000.00	7,443,881.83	8,757,794.73	40,258,290.87	1,438,574.21	168,898,541.64

6、2012年合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	35,100,000.00		4,941,246.69	15,396,016.93	4,564,682.17	60,001,945.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	35,100,000.00		4,941,246.69	15,396,016.93	4,564,682.17	60,001,945.79
三、本期增减变动金额	4,100,000.00	32,152,858.57	2,759,684.91	22,957,272.54	-4,564,682.17	57,405,133.85
(一) 综合收益总额				25,716,957.45	-220,519.62	25,496,437.83



(二) 股东投入和减少资本	4,100,000.00	32,152,858.57			-4,344,162.55	31,908,696.02
1、股东投入的普通股	4,100,000.00	32,800,000.00			-4,344,162.55	32,555,837.45
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他		-647,141.43				-647,141.43
(三) 利润分配			2,759,684.91	-2,759,684.91		
1、提取盈余公积			2,759,684.91	-2,759,684.91		
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
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						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	39,200,000.00	32,152,858.57	7,700,931.60	38,353,289.47	-	117,407,079.64



(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

项目	2014.11.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	2,755,623.15	20,165,599.19	17,629,080.56
应收票据			
应收账款	36,121,654.30	41,054,416.91	87,295,967.00
预付款项	11,980,455.58	11,533,470.31	6,719,071.13
应收股利			
其他应收款	43,108,201.65	45,019,745.74	42,850,157.91
存货	171,748,661.54	179,986,484.21	134,012,071.26
其他流动资产	3,962,273.32	3,768,794.21	5,389,168.36
流动资产合计	269,676,869.54	301,528,510.57	293,895,516.22
非流动资产：			
长期股权投资	100,300,000.00	100,300,000.00	45,445,000.00
固定资产	22,050,443.51	34,526,862.56	36,095,787.54
在建工程	398,967.63	339,403.73	459,790.23
无形资产	2,626,306.63	2,862,917.63	2,186,103.98
长期待摊费用			
递延所得税资产	282,678.51	100,507.60	211,219.17
其他非流动资产	5,487,520.00	1,475,760.00	868,800.00
非流动资产合计	131,145,916.28	139,605,451.52	85,266,700.92
资产总计	400,822,785.82	441,133,962.09	379,162,217.14
流动负债：			
短期借款	151,500,000.00	180,000,000.00	130,000,000.00
应付票据			
应付账款	45,807,908.45	25,501,667.04	78,016,923.61
预收款项	5,937,100.71	4,171,015.87	5,238,696.82
应付职工薪酬	386,992.44	508,776.87	354,195.14
应交税费	2,839,675.15	2,363,004.82	8,243,172.91
应付利息		1,718,782.52	733,461.10
其他应付款	48,242,848.33	57,810,041.78	35,106,653.00
一年得到期的流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	254,714,525.08	272,073,288.90	257,693,102.58



非流动负债:			
长期借款			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	584,483.15		
其他非流动负债			
非流动负债合计	584,483.15		
负债合计	255,299,008.23	272,073,288.90	257,693,102.58
股东权益:			
股本	118,770,000.00	111,000,000.00	39,200,000.00
资本公积	30,262,631.93	8,139,438.05	32,968,696.03
专项储备			
盈余公积		8,757,794.73	7,700,931.60
未分配利润	-3,508,854.34	41,163,440.41	41,599,486.93
股东权益合计	145,523,777.59	169,060,673.19	121,469,114.56
负债和股东权益总计	400,822,785.82	441,133,962.09	379,162,217.14



2、母公司利润表

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
一、营业收入	151,210,483.04	137,994,495.39	144,861,058.36
减：营业成本	117,124,961.02	101,982,509.29	80,285,080.43
营业税金及附加	6,714.24	10,561.75	28,441.15
销售费用	8,605,316.92	10,738,025.23	6,779,620.73
管理费用	9,305,251.19	12,583,522.21	13,081,583.07
财务费用	10,965,907.50	11,741,500.65	9,804,846.12
资产减值损失	183,367.92	24,755.97	973,403.77
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）		8,929,049.09	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润	5,018,964.25	9,842,669.38	33,908,083.09
加：营业外收入	75,385.00	1,832,656.64	417,835.20
减：营业外支出	854,704.72	32,873.00	799,703.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额	4,239,644.53	11,642,453.02	33,526,214.69
减：所得税费用	941,901.77	1,073,821.72	5,929,365.62
四、净利润	3,297,742.76	10,568,631.30	27,596,849.07
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	3,297,742.76	10,568,631.30	27,596,849.07



3、母公司现金流量表

项目	2014年1-11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	171,254,992.56	161,560,913.65	79,461,728.76
收到的税费返还	4,330,979.66	5,204,299.75	
收到其他与经营活动有关的现金	194,771,603.78	1,832,656.64	439,195.96
经营活动现金流入小计	370,357,576.00	168,597,870.04	79,900,924.72
购买商品、接受劳务支付的现金	117,580,894.11	181,456,940.21	106,378,806.29
支付给职工以及为职工支付的现金	5,826,351.53	3,878,383.74	4,167,313.35
支付的各项税费	996,282.93	7,256,622.20	3,316,426.73
支付其他与经营活动有关的现金	228,163,031.44	16,422,575.74	12,647,141.97
经营活动现金流出小计	352,566,560.01	209,014,521.89	126,509,688.34
经营活动产生的现金流量净额	17,791,015.99	-40,416,651.85	-46,608,763.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,272.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,712,106.37		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,712,106.37	28,112,272.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,107,538.00	8,864,076.65	8,736,951.53
投资支付的现金		91,900,000.00	5,160,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,107,538.00	100,764,076.65	13,896,951.53
投资活动产生的现金流量净额	2,604,568.37	-72,651,804.43	-13,896,951.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,065,286.00	46,800,000.00	36,900,000.00
取得借款收到的现金	155,387,000.00	201,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		301,460,066.81	260,207,824.64
筹资活动现金流入小计	156,452,286.00	549,260,066.81	457,107,824.64
偿还债务支付的现金	184,133,764.34	151,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,124,082.06	8,950,453.59	8,887,305.19
支付其他与筹资活动有关的现金		273,704,638.31	219,034,790.25
筹资活动现金流出小计	194,257,846.40	433,655,091.90	387,922,095.44
筹资活动产生的现金流量净额	-37,805,560.40	115,604,974.91	69,185,729.20



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	-17,409,976.04	2,536,518.63	8,680,014.05
加：期初现金及现金等价物余额	20,165,599.19	17,629,080.56	8,949,066.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,755,623.15	20,165,599.19	17,629,080.56



4、2014年1-11月母公司所有者权益变动表

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	111,000,000.00	8,139,438.05	8,757,794.73	41,163,440.41	169,060,673.19
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	111,000,000.00	8,139,438.05	8,757,794.73	41,163,440.41	169,060,673.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,770,000.00	22,123,193.88	-8,757,794.73	-44,672,294.75	-23,536,895.60
（一）综合收益总额				3,297,742.76	3,297,742.76
（二）股东投入和减少资本	-7,648,792.00	-5,361,159.82	-8,757,794.73	-5,066,891.81	-26,834,638.36
1、股东投入的普通股		1,065,286.00			1,065,286.00
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他	-7,648,792.00	-6,426,445.82	-8,757,794.73	-5,066,891.81	-27,899,924.36
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转	15,418,792.00	27,484,353.70		-42,903,145.70	
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	15,418,792.00	27,484,353.70		-42,903,145.70	
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	118,770,000.00	30,262,631.93		-3,508,854.34	145,523,777.59



5、2013年母公司所有者权益变动表

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	39,200,000.00	32,968,696.03	7,700,931.60	41,599,486.93	121,469,114.56
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	39,200,000.00	32,968,696.03	7,700,931.60	41,599,486.93	121,469,114.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,800,000.00	-24,829,257.98	1,056,863.13	-436,046.52	47,591,558.63
（一）综合收益总额				10,568,631.30	10,568,631.30
（二）股东投入和减少资本	5,200,000.00	41,770,742.02			46,970,742.02
1、股东投入的普通股	5,200,000.00	41,600,000.00			46,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他		170,742.02			170,742.02
（三）利润分配			1,056,863.13	-1,056,863.13	
1、提取盈余公积			1,056,863.13	-1,056,863.13	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转	66,600,000.00	-66,600,000.00		-9,947,814.69	-9,947,814.69
1、资本公积转增资本(或股本)	66,600,000.00	-66,600,000.00			
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他				-9,947,814.69	-9,947,814.69
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	111,000,000.00	8,139,438.05	8,757,794.73	41,163,440.41	169,060,673.19



6、2012年母公司所有者权益变动表

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	35,100,000.00		4,941,246.69	16,762,322.77	56,803,569.46
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	35,100,000.00		4,941,246.69	16,762,322.77	56,803,569.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,100,000.00	32,968,696.03	2,759,684.91	24,837,164.16	64,665,545.10
（一）综合收益总额				27,596,849.07	27,596,849.07
（二）股东投入和减少资本	4,100,000.00	32,968,696.03			37,068,696.03
1、股东投入的普通股	4,100,000.00	32,800,000.00			36,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他		168,696.03			168,696.03
（三）利润分配			2,759,684.91	-2,759,684.91	
1、提取盈余公积			2,759,684.91	-2,759,684.91	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
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					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	39,200,000.00	32,968,696.03	7,700,931.60	41,599,486.93	121,469,114.56



(三) 会计报表编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、会计报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、合并财务报表范围及变化情况

(1) 子公司情况



① 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
高台金苹果种业有限责任公司	全资子公司	甘肃省张掖市	生产	6,877	有限责任公司	陈荣贤	05758427-0	6,877		100	100	是			
吉林省金苹果玉米种业有限责任公司	全资子公司	吉林省长春市	销售	3,000	有限责任公司	陈荣贤	30787780-0			100	100	是			
武威金苹果新果仁食品有限责任公司	全资子公司	甘肃省武威市	加工、销售	904.5	有限责任公司	陈荣贤	670843373-0			100	100	是			
上海南瓜庄园贸易有限公司	控股子公司	上海市		300	有限责任公司	陈荣贤	07813201-1	153		51	51	是			
武威南瓜庄园生态农业投资有限公司	全资子公司	甘肃省武威市	生产	1,071	有限责任公司	陈荣贤	正在办理中			100	100	是			

注：

A. 2014年7月本公司投资设立了吉林省金苹果玉米种业有限责任公司，截止报告期末公司尚处于开办状态，未发生实际业务。

B. 2013年本公司对武威金苹果新果仁食品有限责任公司进行吸收合并。

C. 2014年7月，本公司以自有的固定资产-房屋建筑物（原值14,813,749.98元，累计折旧4,101,643.61元，净值10,712,106.37元）投资设立武威南瓜庄园生态农业投资有限公司；同年7月，将武威南瓜庄园生态农业投资有限公司股权以10,712,106.37元转让给本公司部分股东。



② 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
大庆市庆发种业有限责任公司	全资子公司	黑龙江省大庆市	销售	3,000	有限责任公司	陈荣贤	72132857-5	3,000		100	100	是			

注：2010年本公司对原由张志发控股的大庆庆发种业有限公司进行控股合并。

③ 通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司年初股东权益中所享有份额后的余额
新疆庆发现代农业科技有限责任公司	全资孙公司	新疆北屯市	生产	3,000	有限责任公司	孙永瑞	07608627-7	3,000		100	100	是			



(2) 报告期纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

① 2012 年纳入合并范围的主体

名称	2012 年末净资产	2012 当年净利润
大庆庆发种业有限责任公司	8,898,016.88	-636,699.23
武威金苹果新果仁食品有限责任公司	17,376,650.17	-882,078.47

② 2013 年新纳入合并范围的主体

名称	2013 年末净资产	2013 当年净利润
高台金苹果种业有限责任公司	76,646,775.25	-2,071,039.44
新疆庆发现代农业科技有限责任公司	30,009,424.29	9,424.29
上海南瓜庄园贸易有限公司	2,935,865.73	-64,134.27

上述 2013 年新纳入合并范围的子公司、孙公司为 2013 年新设公司。

③ 2014 年 1-11 月新纳入合并范围的主体

2014 年 7 月武威金苹果有限责任公司投资 3000 万元设立了吉林省金苹果玉米种业有限责任公司。

纳入合并报表范围的企业详细情况请参见本节“九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

(3) 报告期内发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并：				
	应收账款	222,800.17	应付账款	373,239.09
	存货	4,502,226.06	应付职工薪酬	175,249.99
	固定资产	11,526,031.25	应交税费（进项税）	-1,762,777.20

注：2013 年本公司对武威金苹果新果仁食品有限责任公司进行了吸收合并，武威金苹果新果仁食品有限责任公司 2012 年为合并范围内子公司。

二、最近两年及一期财务报表审计意见

本公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-11 月财务报表已经具有从事证券期货审计业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“瑞华



审字[2015]62050002 号”标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

(一) 主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购



买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本部分“4、合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本部分“10、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购



买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以



“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本部分“10、长期股权投资”或本部分“7、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本部分“10、长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为



已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，



确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍



生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的



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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续



计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销



当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

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，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（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坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 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金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映



债务人按照该等资产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。

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合外
关联方组合	是否为本公司关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按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（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项及持股5%以上股东	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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



本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项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。。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、周转材料、发出商品等。

原材料：主要为玉米种子和光板瓜子类和无壳瓜子类；

库存商品：主要为经过包衣等加工程序后的玉米种子，经过脱水等程序后的瓜子类食品和瓜子仁。

本公司研发的种子，与种植户签订种植收购合同，进行技术指导，收购回的种子为原材料，经过包衣等加工程序后成为种子库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按加权平均摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期



股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。



(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“16、非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“16、非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。



专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出



本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“16、非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中



销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确



认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易



的确认和计量，比照上述原则处理。

19、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

20、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

公司主要产品分为食品和种子。

公司按照《企业会计准则》的要求确认收入，销售商品确认收入的总体原则



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

公司食品业务主要采取直销的方式进行销售，销售对象主要为国外客户，少部分在我国境内销售。外销主要以 FOB 的形式出口，在出口报关完成并取得海关报关单后，即货物已装船出口，取得报关单，此时公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司确认收入。内销时公司按与客户签订合同发货，客户收到货物验收合格后确认为收入。

公司种子销售主要采取经销和代理方式两种模式实现销售，公司依照合同直接将货物发送至指定地点，在对方收货、验收确认后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并取得收款权利时确认收入。

公司不存在同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的情况，也不存在按完工百分比法确认收入的情况。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。



按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。



与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

（4）所得税的抵销

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



时进行抵销，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接



费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、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）。



26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能



发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（二）主要会计政策和会计估计变更情况和对公司利润的影响

公司报告期内未发生会计政策和会计估计变更事项。

四、报告期的主要会计数据和财务指标及分析

（一）报告期内主要财务指标

会计数据和财务指标	2014. 11. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
资产总计（万元）	40,895.67	46,131.28	38,358.52
股东权益合计（万元）	13,634.28	16,889.85	11,740.71
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	13,602.56	16,746.00	11,740.71
每股净资产（元）	1.15	1.32	1.04
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.15	1.31	1.04
资产负债率（母公司）	63.69%	61.68%	67.96%
流动比率（倍）	1.11	1.25	1.14
速动比率（倍）	0.24	0.4	0.45
会计数据和财务指标	2014年1-11月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	15,824.39	19,508.71	25,391.91



净利润（万元）	-572.11	293.04	2,549.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-459.97	296.19	2,571.70
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-499.02	88.08	2,421.11
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润（万元）	-387.32	91.22	2,481.89
毛利率	22.46%	23.12%	30.88%
净资产收益率	-2.83%	2.40%	37.46%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-2.39%	0.74%	36.15%
基本每股收益（元/股）	-0.037	0.0234	0.2525
稀释每股收益（元/股）	-0.037	0.0234	0.2525
应收账款周转率（次）	3.9	2.95	5.07
存货周转率（次）	0.5	0.69	1.04
经营活动产生的现金流量净额（万元）	2,816.26	-4,217.48	-3,460.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	-0.33	-0.31

注：上表部分财务指标的计算方法如下：

$$\text{净资产收益率} = P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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期初净资产；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 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；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次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{每股收益} = P_0 \div S \quad (S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

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 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。

$$\text{每股净资产} = \text{期末净资产} \div \text{股本}$$



1、盈利能力分析

报告期内公司盈利能力指标如下：

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
综合毛利率	22.46%	23.12%	30.88%
销售净利率	-1.40%	0.64%	6.65%
净资产收益率	-2.83%	2.40%	37.46%

与同行业公司同期综合毛利率比较如下：

可比上市公司	2013年度	2012年度
恰恰食品	9.91%	11.24%
丰乐种业	16.38%	19.66%
登海种业	59.13%	59.34%
万向德农	21.67%	33.82%
隆平高科	34.01%	32.99%
行业平均	31.79%	35.33%
本公司	23.12%	30.88%

由上表可以看出，同期可比上市公司中“登海种业”毛利率明显高出同行业其他公司，而同期本公司与其他上市公司相比较毛利率处于行业中等水平，报告期公司波动毛利率波动合理。

与同行业公司同期净资产收益率比较如下：

可比上市公司	2013年度	2012年度
恰恰食品	27.74%	30.85%
丰乐种业	3.33%	3.71%
登海种业	37.53%	36.19%
万向德农	-9.31%	13.59%
隆平高科	16.09%	16.55%
行业平均	15.08%	20.18%



本公司	2.40%	37.46%
-----	-------	--------

从上表可以看出，同期可比上市公司中“登海种业”净资产收益率明显高出同行业其他公司，而同期本公司与其他上市公司相比较毛利率处于行业中等水平。

公司2013年净资产收益率较2012年有所下滑的主营原因为：受国内玉米种子市场供过于求情况的影响，导致玉米种子市场竞争激烈，公司玉米种子销售量和价格均有所下降，使得报告期内公司净利润由2012年的2,549.64万元下滑到2013年的293.04万元。

报告期内公司各主要产品盈利能力具体情况如下：

单位：万元

2014年1-11月			
产品名称	营业收入	营业成本	营业利润
玉米种子	3,153.58	2,108.46	1,045.11
光板瓜子种子	1,784.68	1,685.69	98.98
无壳瓜子种子	310.39	89.48	220.91
其他种子	74.46	26.15	48.30
种子行业小计	5,323.11	3,909.79	1,413.31
光板瓜子类食品	6,396.32	5,444.44	951.88
无壳瓜子类食品	3,813.65	2,755.44	1,058.22
其他食品	276.58	159.66	116.92
食品行业小计	10,486.55	8,359.53	2,127.01
合计	15,809.65	12,269.33	3,540.33

(续)

单位：万元

2013年度						
产品名称	营业收入		营业成本		营业利润	
	金额	较上年 变化率	金额	较上年 变化率	金额	较上年 变化率
玉米种子	4,258.34	-64.52%	2,664.47	-61.98%	1,593.87	-68.08%
光板瓜子种子	695.30	-12.26%	155.30	9.23%	539.99	-16.96%



无壳瓜子种子	446.18	-13.78%	120.57	251.19%	325.61	-32.61%
其他种子	130.96	-37.51%	87.46	-13.68%	43.51	-59.82%
种子行业小计	5,530.78	-59.09%	3,027.79	-58.44%	2,502.98	-59.86%
光板瓜子类食品	1,797.35	-66.71%	1,558.37	-68.75%	238.98	-42.07%
无壳瓜子类食品	12,078.84	91.23%	10,367.29	97.40%	1,711.55	60.81%
其他食品	37.96	-7.29%	43.84	62.75%	-5.88	-141.94%
食品行业小计	13,914.15	18.35%	11,969.49	16.60%	1,944.65	30.44%
合计	19,444.92	-23.07%	14,997.29	-14.55%	4,447.64	-42.44%

(续)

单位：万元

2012 年度			
产品名称	营业收入	营业成本	营业利润
玉米种子	12,001.40	7,007.56	4,993.84
光板瓜子种子	792.48	142.18	650.30
无壳瓜子种子	517.50	34.33	483.17
其他种子	209.59	101.32	108.27
种子行业小计	13,520.96	7,285.39	6,235.57
光板瓜子类食品	5,399.37	4,986.83	412.54
无壳瓜子类食品	6,316.28	5,251.94	1,064.34
其他食品	40.94	26.93	14.01
食品行业小计	11,756.60	10,265.70	1,490.89
合计	25,277.56	17,551.09	7,726.47

报告期内公司主营业务利润由 2012 年的 7,726.47 万元下降到 2013 年的 4,447.64 万元，降幅为 42.44%，主要原因是受国内玉米种子行业的整体影响，市场供大于求、竞争激烈，公司玉米种子销售收入下降所致；公司同期玉米种子营业收入由 2012 年的 12,001.40 万元下降到 2013 年的 4,258.34 万元，降幅达 64.52%；上述因素是造成公司盈利能力下降的主要因素，目前公司已采取积极措施拓宽销售渠道，提高销售额保证公司的盈利能力，并且由于公司产品具有一定的市场优势，市场认可度较高，近期内毛利率不会大幅下降，因此不会对公司持续经营造成重大不利影响。



2、偿债能力分析

报告期内公司偿债能力指标如下：

项目	2014. 11. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
资产负债率（母公司）	63.69%	61.68%	67.96%
流动比率（倍）	1.11	1.25	1.14
速动比率（倍）	0.24	0.4	0.45

与同行业公司同期资产负债率（母公司）比较如下：

可比上市公司	2013. 12. 31	2012. 12. 31
恰恰食品	35.18%	19.50%
丰乐种业	29.71%	27.59%
登海种业	35.09%	38.38%
万向德农	16.31%	9.39%
隆平高科	24.06%	43.31%
行业平均	28.07%	27.63%
本公司	61.68%	67.96%

报告期内，公司资产负债率高于行业平均水平的主要原因为 2012 年以来公司发展速度较快，生产经营规模迅速扩大，资金需求大幅提高；同时，结合种子行业的生产销售季节跨年的特点，导致公司年末的借款余额和应付账款较高，从而导致资产负债率水平较高。2012 年以来公司资产负债率呈现下降趋势与公司实际情况相符，波动正常。

与同行业公司同期流动比率比较如下：

可比上市公司	2013. 12. 31	2012. 12. 31
恰恰食品	2.21	4.09
丰乐种业	1.93	2.07
登海种业	3.39	2.95
万向德农	1.00	1.11



隆平高科	1.53	1.64
行业平均	2.01	2.37
本公司	1.25	1.14

与同行业公司同期速动比率比较如下：

可比上市公司	2013.12.31	2012.12.31
恰恰食品	0.01	0.03
丰乐种业	1.03	0.93
登海种业	2.57	2.14
万向德农	0.15	0.13
隆平高科	0.67	0.65
行业平均	0.89	0.81
本公司	0.4	0.45

2012年、2013年公司流动比率与速动比率低于同行业上市公司平均值，但仍处于合理水平，主要原因为：报告期内公司发展速度较快，为扩大生产经营规模日常所需占用的流动负债较大导致，与公司实际情况相符，不存在重大的偿债风险，波动正常。

3、营运能力

报告期内公司营运能力指标如下：

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	3.9	2.95	5.07
存货周转率（次）	0.5	0.69	1.04

与同行业公司同期应收账款周转率比较如下：

可比上市公司	2013年度	2012年度
恰恰食品	33.88	31.61
丰乐种业	16.99	19.47



登海种业	21.31	12.81
万向德农	93.71	174.80
隆平高科	12.15	11.39
行业平均	35.61	50.02
本公司	2.95	5.07

与同行业公司同期存货周转率比较如下：

可比上市公司	2013 年度	2012 年度
恰恰食品	3.17	3.41
丰乐种业	2.21	2.18
登海种业	0.93	0.93
万向德农	0.59	0.81
隆平高科	0.91	0.95
行业平均	1.56	1.66
本公司	0.69	1.04

报告期内，同行业资产营运能力均有所下降，公司营运能力波动正常。

4、获取现金流能力

报告期内公司获取现金流能力指标如下：

项目	2014 年 1-11 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额（万元）	2,816.26	-4,217.48	-3,460.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	-0.33	-0.31

根据种子行业和公司种子业务模式—公司种子的采购业务主要集中于每年最后一季度的采购季，在这一季度公司需为下年度的生产经营储备充足的原料，而种子行业的销售季主要为每年的上半年，食品行业的销售为全年逐月销售。2012 年与 2013 年随着公司食品业务规模的不断扩大，相应地增加了瓜子原材料的采购支出，同时因种子行业出现“供过于求”的局面，公司为应对竞争，保持



一定的市场占有率,适当放宽了种子销售的信用期,导致当期回收货款有所减少,造成 2012 年和 2013 年公司经营活动产生的现金流量净额为负数。2014 年随着前期销售货款的逐步回收,公司经营活动回收现金状况大幅改善。公司经营活动产生的现金流量与公司实际业务情况相符,波动正常。

2012 年、2013 年为应对种子行业“供过于求”的局面,公司适当地放宽了种子销售信用期,系公司应对市场变化的正常举措;除此之外,报告期内公司不存在改变正常经营活动,对报告期持续经营存在较大影响的行为。

(二) 报告期内主要会计数据

1、报告期内各期营业收入的主要构成、比例及确认方法

公司从事的主要业务为瓜子类食品的生产、销售以及农作物种子的繁育、加工和销售推广;主要产品包括光板瓜子类食品、无壳瓜子类食品、玉米种子、光板瓜子种子和无壳瓜子种子等,公司的营业收入主要来源于主营业务收入,主营业务突出,营业收入的主要构成及比例如下:

项目	2014年1-11月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
食品行业	104,865,479.18	66.27%	139,141,459.36	71.32%	117,565,952.62	46.30%
种子行业	53,231,056.88	33.64%	55,307,777.64	28.35%	135,209,626.40	53.25%
主营业务收入小计	158,096,536.06	99.91%	194,449,237.00	99.67%	252,775,579.02	99.55%
其他业务收入	147,409.08	0.09%	637,881.93	0.33%	1,143,482.43	0.45%
营业收入	158,243,945.14	100.00%	195,087,118.93	100.00%	253,919,061.45	100.00%

报告期内公司玉米种子销售正是近年种子行业最“寒冷”的时期,全行业受自然灾害、供大于求、粮价走低、品种同质化、库存积压、低价甩货、恶性竞争等不利因素的影响,造成全行业业绩大幅下滑,公司种子业务收入也受到了行业大环境的严重影响。

报告期内,公司的主营业务收入分产品明细如下:

产品分类	2014年1-11月	2013年度	2012年度
------	------------	--------	--------



食品行业	光板瓜子类食品	63,963,156.92	17,973,450.78	53,993,722.78
	无壳瓜子类食品	38,136,505.89	120,788,424.32	63,162,785.16
	其他食品	2,765,816.37	379,584.26	409,444.68
	小计	104,865,479.18	139,141,459.36	117,565,952.62
种子行业	玉米种子	31,535,758.31	42,583,370.57	120,013,960.24
	光板瓜子种子	17,846,786.23	6,952,990.50	7,924,786.00
	无壳瓜子种子	3,103,929.34	4,461,784.47	5,174,984.10
	其他种子	744,583.00	1,309,632.10	2,095,896.06
	小计	53,231,056.88	55,307,777.64	135,209,626.40
合计		158,096,536.06	194,449,237.00	252,775,579.02

公司主营业务按地区构成情况具体如下：

地区	2014年1-11月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
内销	58,048,833.57	36.72%	93,630,898.16	48.15%	138,039,823.08	54.61%
外销	100,047,702.49	63.28%	100,818,338.84	51.85%	114,735,755.94	45.39%
合计	158,096,536.06	100.00%	194,449,237.00	100.00%	252,775,579.02	100.00%

报告期内公司外销产品主要为瓜子类食品，种子产品全部在国内销售；随着种子产品的销售收入下滑，瓜子类食品的外销收入在公司收入中所占的比重逐年上升。

外销收入占比及毛利率如下表：

项目	2014年1-11月				2013年度			
	营业收入	占比	营业成本	毛利率	营业收入	占比	营业成本	毛利率
外销	100,047,702.49	63.28%	81,095,964.10	23.37%	100,818,338.84	51.85%	80,944,656.76	24.55%

(续)

项目	2012年			
	营业收入	占比	营业成本	毛利率



项目	2012年			
	营业收入	占比	营业成本	毛利率
外销	114,735,755.94	45.39%	100,243,740.95	14.46%

外销收入已装船出口并取得报关单，将货物所有权及其风险和报酬转移时作为销售收入确认的时点。

外销过程中由本公司负责承担的运输费用、保险费用等相关费用由本公司确认为销售费用；销售成本在确认收入时根据本公司库存商品入库成本按加权平均法结转销售成本。

报告期内公司主营业务成本构成情况如下：

金额：万元

项目	2014年1-11月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	11,329.43	92.34%	14,081.43	93.89%	16,809.38	95.77%
制造费用—人工	249.18	2.03%	367.54	2.45%	337.53	1.93%
制造费用—其他	690.72	5.63%	548.32	3.66%	404.18	2.30%
主营业务成本小计	12,269.33	99.99%	14,997.29	100.00%	17,551.09	100.00%
其他业务成本	0.80	0.01%	0.13		-	
营业成本合计	12,270.12	100.00%	14,997.41	100.00%	17,551.09	100.00%

报告期内，直接材料占主营业务成本比例分别为 95.77%、93.89%和 92.34%，占比基本保持稳定，与公司实际生产经营情况相符。报告期内制造费用—其他占比有所上升，主要原因为随着公司固定资产的增加，折旧费用略有增加所致。

报告期内公司成本的归集、分配、结转方法如下：

公司生产加工过程主要包括以下步骤：生产领料、加工过程（烘干、筛选、包衣或分包）、完工入库。公司成本包括直接材料和制造费用两部分。其中直接材料成本按照加工品种归集，加工过程中发生的人工费、折旧费等间接性费用在制造费用中归集，月末按照加工产品进行分配。公司设置“生产成本”总账科目



并下设“直接材料”和“制造费用结转”两个明细科目；同时设置“制造费用”科目，归集具体发生的生产间接费用，月末结转到“生产成本-制造费用结转”，按照加工品种和数量进行分配。具体核算过程如下：

材料采购：公司采购部门根据采购计划采购原料，仓管部门验收入库，财务部门核对发票和入库单，无误后记入原材料科目。外购的包装物在存货中单独核算。

领用原材料：生产加工部人员根据公司加工方案和加工计划，按加工量填制各类原材料领用单，仓储保管员在领用单上签字确认出库。财务部门依据仓储保管员签字的领料单，对各材料出库按照每月一次加权平均法进行成本计算，在会计平台生成材料出库单的会计凭证。具体账务处理是：借：生产成本—直接材料；贷：原材料。

车间加工：对于加工生产部门的职工薪酬以及资产设备的折旧费，月末一次计入制造费用，每月末按照生产车间实际发生的物料费、水电费等费用计入到“制造费用”科目，月末按加工重量比例分摊各品种成本中。具体账务处理是：借：生产成本—制造费用结转；贷：制造费用-直接人工（水电费、折旧费等）。

完工入库：月末依据产成品入库单，各品种的领用的直接材料以及分配的制造费用计算单位成本，按品种转入库存商品。

销售成本结转：月末根据当月销售品种明细按照每月一次加权平均法进行销售成本结转。

报告期内公司向个人客户销售情况如下：

金额：万元

项 目	2014年1-11月	2013年	2012年
销售收入	15,809.66	19,444.92	25,277.56
向个人客户的销售收入	3,288.41	5,658.47	8,746.04
占比	20.80%	29.10%	34.60%

报告期内公司向个人客户采购情况如下：

金额：万元



项 目	2014年1-11月	2013年	2012年
总采购额	9,480.65	19,567.70	19,347.14
向个人客户的采购金额	2,939.00	2,935.16	5,223.73
占比	31%	15%	27%

报告期内公司销售收入现金收款情况如下：

金额：万元

项 目	2014年1-11月	2013年	2012年
销售收入	15,809.66	19,444.92	25,277.56
其中现金收款	573.28	9.56	1,420.00
占比	3.63%	0.05%	5.62%

报告期内公司采购现金付款情况如下：

金额：万元

项 目	2014年1-11月	2013年	2012年
总采购额	9,480.65	19,567.70	19,347.14
其中现金付款	0.00	1.35	162.91
占比	0.00%	0.01%	0.84%

公司发生现金收付款情形的主要是因为公司面对自然人客户和小规模法人经销商，产品发货、结算大都发生在农村，农村金融网点较少，客户前往银行或信用社转账不便利；同时，还具有单体结算金额较低、客户规模群庞大的特点，如采用后付款的方式存在催收成本上升以及坏账率上升的风险。此外，由于农业生产者较少使用手机支付、网上转账等现代化金融工具的特点，以及银行对公支付需要交纳手续费、周末办理对公支付不方便等多种因素，导致报告期内存在通过现金和个人卡结算货款。

针对现金和个人卡结算比例过高这一现状，股份公司成立后已制定并将执行如下措施：

对经销商等单体交易金额较大的客户，公司要求其结算资金必须存入公司银行账户，并将视信誉情况允许部分客户可以采用后付款的结算模式；针对公司直接销售的单体交易金额较小的农业生产者个体，公司正在与银行协商签署移动POS机使用协议，采取刷卡收款的方式、降低刷卡收费金额以减少现金结算金额；



针对通过个人卡结算的客户，公司要求其结算资金必须存入公司银行账户。

报告期内，除少量临时性采购和销售外，公司与供应商及客户的业务不分单位、个人均以签订合同的方式明确权利义务；种子、籽仁原料是公司的主要原材料，供应商一般为村（组）专业合作社和农户个人，采购全部由对方和公司据实填开收购发票，种子采购部分由公司财务按实际入库单和结算金额开具发票；农药等其他原材料主要向个体工商户采购，全部取得发票。种子面向的大多为个人客户，所有销售全部开具发票，公司款项结算采取银行汇款和现金收款相结合的方式。

公司从事的种子销售业务享受增值税免征税收优惠政策。销售开具销售发票，相关收入已全部入账，不影响公司相关纳税事宜。

公司已建立了《采购管理制度》、《生产管理制度》、《销售管理制度》、《物资仓储及领用管理办法》、《货币资金管理制度》和《现金结算管理办法》等内部控制制度，对采购、生产、销售和结算等流程进行规范，能够保证采购、生产、销售等业务核算的真实、准确、完整。股份公司成立后，公司进一步严格要求对所有采购和销售业务均要取得发票和开具发票，以便为经营业绩的真实性进一步提供更多的证据。

2、报告期内各期利润的主要构成及变动趋势

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
营业利润	-3,430,085.76	2,057,915.37	29,716,351.53
利润总额	-4,301,471.30	4,413,296.20	31,481,044.30
净利润	-5,721,148.68	2,930,438.74	25,496,437.83

报告期内公司利润下滑的主要原因是国内玉米种子市场存在供过于求的状况，市场竞争激烈，导致公司玉米种子销售量和价格均有所下降所致。

据相关资料显示，2012年全国杂交玉米制种量15.7亿公斤，有效库存约5.5亿公斤；上述2项合计使的2013年可供种量为21.2亿公斤；而同期玉米种植面积5.4亿多亩，需种量11.5亿公斤，余种量约为9.7亿公斤。玉米制种经历了2010、2011连续两年供大于求的积累后，在2013年更是出现了井喷之势，库存积压的



品种更多、并且范围迅速扩大。2014 年很多大公司的制种面积都有很大缩减，但总体制种面积减少不大。现在制种行业正处于这种去库存的低迷期。

报告期内公司出口退税金额及占利润总额的比例如下表：

单位：万元

项目	2014 年 1-11 月	2013 年	2012 年
出口退税	433.10	580.24	367.72
利润总额	-430.15	441.33	3,148.10
出口退税占利润总额的比例	-100.69%	131.48%	11.68%

2012 年出口退税占公司利润总额的比例为 11.68%，2013 年为 131.48%，2014 年 1-11 月公司经营亏损。

报告期内公司汇兑损益占利润总额的比例如下表：

单位：万元

项目	2014 年 1-11 月	2013 年	2012 年
汇兑损益	12.93	132.09	31.69
利润总额	-430.15	441.33	3,148.10
出口退税占利润总额的比例	-3.01%	29.93%	1.01%

2012 年汇兑损益占利润总额的比例为 1.01%，2013 年占比为 29.93%，2014 年占亏损额的比例为 3.01%，2013 年占比较大的原因为当年人民币汇率波动幅度较大。

3、报告期内各期毛利率的主要构成

项目	2014 年 1-11 月	2013 年度	2012 年度
食品行业	20.28%	13.98%	12.68%
种子行业	26.55%	45.26%	46.12%
综合毛利率	22.39%	22.87%	30.57%

公司 2013 年综合毛利率较 2012 年有所下滑的主营原因为：2013 年国内玉米种子市场竞争激烈，导致公司 2013 年玉米种子销售量和价格均有所下滑，使



得种子的毛利对公司的毛利贡献有所减弱所致。

2014 年受瓜子果仁市场整体向好的影响，公司食品业务的出口价格上涨，是造成 2014 年食品业务毛利率和公司综合毛利率上升的主要原因。

同期可比上市公司各期毛利率情况如下：

项目	可比上市公司	2013 年度	2012 年度
食品行业	恰恰食品(瓜子类食品)	26.84%	31.26%
种子行业	丰乐种业(玉米种子)	27.93%	34.24%
	登海种业(玉米种子)	60.76%	60.57%
	万向德农(玉米种子)	29.44%	40.89%
	隆平高科(玉米种子)	48.83%	41.33%
	玉米种子行业平均毛利率	41.74%	44.26%

注：同行业上市公司毛利率数据均摘自各公司年度报告。

与同行业上市公司相比，公司报告期内食品行业（瓜子类食品）低于可比上市公司毛利率的主要原因是：公司目前仅对瓜子类食品进行筛选、去皮等初级加工直接销售，深加工程度不高，相应地附加值不高；并且，现阶段瓜子类食品主要用于对外出口，在国内终端市场的占有率并不高，公司将继续推动商超、电商、专卖店等销售渠道的建设，以提高瓜子类食品对公司的毛利贡献。

公司报告期内玉米种子的毛利率略高于同行业上市公司平均水平的主要原因是：公司玉米种子中庆单系列毛利率较高，并且该品种收入比重较高所致。

报告期内，公司食品和种子的销售价格及单位成本情况如下：

产品分类	项目	2014 年 1-11 月	2013 年度	2012 年度
食品行业	销售收入	104,865,479.18	139,141,459.36	117,565,952.62
	销售成本	83,595,344.22	119,694,934.05	102,657,023.88
	销售数量（吨）	3,800.50	5,361.00	5,713.40
	平均单位售价 （元/千克）	27.59	25.95	20.58
	平均单位成本	22.00	22.33	17.97



	(元/千克)			
种子行业	销售收入	53,231,056.88	55,307,936.07	135,209,626.40
	销售成本	39,097,936.07	30,277,948.85	72,853,886.02
	销售数量(吨)	2847.55	2259.88	7909.16
	平均单位售价 (元/千克)	18.69	24.47	17.10
	平均单位成本 (元/千克)	13.73	13.40	9.21

2012年、2013年和2014年1-11月公司食品行业毛利率分别为12.68%、13.98%和20.28%，2014年1-11月较2013年有所上升的主要原因为公司食品行业的售价有所提高而同期单位成本未发生较大变化所致。

2012年、2013年和2014年1-11月公司种子行业毛利率分别为46.12%、45.26%和26.55%，2014年1-11月较2013年有所下降的主要原因为公司玉米种子的售价受行业大环境的影响，市场竞争加剧，导致公司售价下降所致。

报告期内公司产品毛利率的变化与公司的实际经营情况和同行业同期发展情况相符。

(三) 报告期内各主要费用及变化情况

项目	2014年1-11月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	11,947,147.11	10,449,913.11	-41.37%	17,824,702.41
销售费用占营业收入比例	7.55%	5.36%		7.02%
管理费用	16,633,762.86	20,474,459.91	4.03%	19,682,069.39
管理费用占营业收入比例	10.51%	10.50%		7.75%
财务费用	10,968,045.60	11,774,445.94	15.46%	10,197,590.65
财务费用占营业收入比例	6.93%	6.04%		4.02%
三项费用合计	39,548,955.57	42,698,818.96	-10.49%	47,704,362.45
三项费用占营业收入比例	24.99%	21.89%		18.79%



2013 年公司销售费用大幅下降的原因主要是：2013 年公司种子销售出现一定的萎缩，使得业务有所减少，从而导致因此发生的销售费用也有所减少。

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-11 月公司研发费用分别为 3,565,047.28 元、1,871,556.67 元、1,160,869.74 元，占同期营业收入的比例分别为 1.40%、0.96%、0.73%。

（四）报告期内各期重大投资收益情况

公司报告期内共发生投资收益 112,272.22 元，均系 2013 年公司将部分闲置资金短期投资于理财产品所产生的。除此之外报告期内未发生其他投资收益。

（五）报告期内各期非经常性损益情况

报告期内公司非经常性损益明细表如下：

项目	2014 年 1-11 月	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	60,000.00	2,159,422.00	2,110,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		112,272.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-931,385.54	195,958.83	-345,307.23
小计	-871,385.54	2,467,653.05	1,764,692.77
所得税影响额	-140,428.77	418,011.55	479,360.03
少数股东权益影响额（税后）	-4,409.06		387,234.3
合计	-726,547.71	2,049,641.50	898,098.44

（六）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。



营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	母公司15%；大庆庆发种业有限责任公司25%；高台金苹果有限责任公司15%；上海南瓜庄园有限责任公司25%

2、主要财政税收优惠政策

(1) 根据甘肃省武威市地方税务局“武地税政审确字【2013】3号”文件，本公司享受西部大开发税收优惠政策，自2012年起至2012年12月31日按照15%税率征收企业所得税。

2013年及2014年依据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），经武威市凉州区地方税务局备案登记，按15%税率计征企业所得税。

根据财政部、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》（财税【2011】58号）文件规定，甘肃省高台县国家税务局批准高台金苹果种业有限责任公司2014年1月1日至2014年12月31日减按15%计征所得税。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第538号）第十五条“下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品免征增值税。”的规定，并经甘肃省武威市凉州区国家税务局高坝税务分局审核，2014年、2013年和2012年本公司销售的种子免征增值税。

(七) 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

1、货币资金

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	56,717.14	16,227.91	104,267.25
银行存款	3,182,528.33	24,440,844.15	18,741,181.80
其他货币资金			
合计	3,239,245.47	24,457,072.06	18,845,449.05

截至2014年11月30日货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制的



款项。

2、应收账款

2012 年末、2013 年末、2014 年 11 月末公司应收账款账面价值分别为 71,993,075.86 元、60,313,272.85 元、20,933,577.03 元，占同期资产总额的比例分别为 18.77%、13.07%、5.12%；同期公司应收账款周转率分别为 5.07 次、2.95 次、3.9 次。造成应收账款周转率有所下降的原因是：公司为进一步巩固和扩展市场份额，逐步加大了对种子业务的赊销力度，赊销期间自当年 12 月到次年 4 月，于次年 7 月至 10 月收回。

公司已足额、谨慎的提取坏账准备，制定了较为完善的应收账款回收管理制度，公司报告期应收账款回收情况正常，未发生应收账款逾期未能收回的情况，公司应收账款回收风险较小。

(1) 报告期内各期末公司应收账款按种类列示如下：

种类	2014 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,857,396.32	100.00	923,819.29	4.23	20,933,577.03
其中：账龄组合	21,857,396.32	100.00	923,819.29	4.23	20,933,577.03
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,857,396.32	100.00	923,819.29	4.23	20,933,577.03

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,222,806.58	100.00	1,909,533.73	3.07	60,313,272.85



种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	62,222,806.58	100.00	1,909,533.73	3.07	60,313,272.85
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	62,222,806.58	100.00	1,909,533.73	3.07	60,313,272.85

(续)

种类	2012年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	73,500,123.06	100.00	1,507,047.20	2.05	71,993,075.86
其中：账龄组合	73,500,123.06	100.00	1,507,047.20	2.05	71,993,075.86
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	73,500,123.06	100.00	1,507,047.20	2.05	71,993,075.86

截止2014年11月30日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2014年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,295,653.72	205,913.07	2.00%
1至2年	10,496,834.00	524,841.70	5.00%
2至3年	199,172.00	19,917.20	10.00%
3至4年	865,736.60	173,147.32	20.00%
合计	21,857,396.32	923,819.29	

(续)

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例



账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	41,589,485.98	831,789.72	2.00%
1至2年	19,711,761.00	985,588.05	5.00%
2至3年	921,559.60	92,155.96	10.00%
3至4年			
合计	62,222,806.58	1,909,533.73	

(续)

账龄	2012年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	72,265,298.46	1,445,305.97	2.00%
1至2年	1,234,824.60	61,741.23	5.00%
2至3年			
3至4年			
合计	73,500,123.06	1,507,047.20	

(2) 公司2012年末、2013年末、2014年11月末对应收账款计提坏账准备金额分别为910,604.91元、402,486.53元和-985,714.44元。

(3) 报告期内各期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
截止2014年11月30日应收账款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
奇台县西地镇旱沟村阳光农业专业合作社	客户	2,651,300.40	1年以内	12.13
英国 FREEWORLD TRADING LTD	客户	1,020,645.00	1年以内	4.67
荷兰 AGA SAAT HANDELSGESELLSCHAFT MBH	客户	1,019,510.95	1年以内	4.66
金昌绿田农资有限公司	客户	965,780.00	1年以内	4.42
福海县一八二团双庆玉米烘干农民专业合作社	客户	953,229.60	1年以内	4.36
合计		6,610,465.95		30.24

截止2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况如下：



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆生产建设兵团第十师一八三团	客户	3,594,860.00	1年以内	5.78
奇台县西地镇早沟村阳光农业专业合作社	客户	2,617,059.00	1年以内	4.21
荷兰 H.CH.SCHOBBER BV	客户	1,008,581.61	1年以内	1.62
英国 UNTCORN INGREDIENTS LTD USD FIRST	客户	975,680.75	1年以内	1.57
福海县一八二团双庆玉米烘干农民专业合作社	客户	953,229.60	1年以内	1.53
合计		9,149,410.96		14.71

截止 2012 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
吉林省平安种业有限公司	客户	48,084,413.60	1年以内	65.42
陈其伟	客户	3,192,600.00	1年以内	4.34
金苹果农业科学试验研究所	客户	972,000.00	1年以内	1.32
何永平	客户	823,670.00	1年以内	1.12
通榆县团结乡如意瓜类种植专业合作社	客户	725,220.00	1年以内	0.99
合计		53,797,903.60		73.19

(4) 截止 2014 年 11 月 30 日无实际核销的应收账款情况；无因金融资产转移而终止确认的应收账款；无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

2012 年末、2013 年末、2014 年 11 月末公司预付款项账面价值分别为 14,294,015.13 元、12,174,036.72 元、15,348,357.34 元，主要为公司的原料采购预付款和生产设备采购款项。

(1) 报告期内各期末预付款项按账龄列示如下：

账龄	2014 年 11 月 30 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 (%)
1 年以内	7,799,474.05	50.82	10,454,743.09	85.88	13,697,664.34	95.83
1 至 2 年	6,719,433.91	43.78	1,234,942.84	10.14	596,350.79	4.17
2 至 3 年	356,330.59	2.32	484,350.79	3.98		
3 至 4 年	473,118.79	3.08				
合计	15,348,357.34	100.00	12,174,036.72	100.00	14,294,015.13	100.00

注：截止2014年11月30日本公司预付林跃115,328.44元、蔡天平189,442.00元为预付的制种基地产前投入采购款，由于种子品级因素，需推迟供货。

(2) 报告期内各期末按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2014 年 11 月 30 日预付款项金额的前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
内蒙古九丰种业有限责任公司	供应商	2,240,000.00	1 年以内	未到结算期
新疆生产建设兵团第十师一八三团	供应商	5,603,479.95	1-2 年	未到结算期
杨志国	供应商	3,160,357.57	1 年以内	未到结算期
阿勒泰市国营二牧场雷帆农作物专业合作社	供应商	500,000.00	1-2 年	未到结算期
卢殿涛	供应商	457,364.26	1-2 年	未到结算期
合 计		11,961,201.78		

截止 2013 年 12 月 31 日预付款项金额的前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
新疆生产建设兵团第十师一八三团	供应商	5,345,237.63	1 年以内	未到结算期
金塔县北方种植专业合作社	供应商	2,950,000.00	1 年以内	未到结算期
王彦军	供应商	710,555.20	1-2 年	未到结算期
阿勒泰市国营二牧场雷帆农作物专业合作社	供应商	500,000.00	1 年以内	未到结算期
蔡天平	供应商	189,442.00	3-4 年	尚未达成共识
合 计		9,695,234.83		

截止 2012 年 12 月 31 日预付款项金额的前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
罗平县恒源工贸有限公司	供应商	3,520,436.00	1 年以内	未到结算期
郑务本	供应商	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期
金昌绿田农资有限公司	供应商	1,976,782.02	1 年以内	未到结算期



辽宁迎春钢板仓工程有限公司	供应商	864,000.00	1 年以内	未到结算期
奇台县西地镇旱沟村阳光农业专业合作社	供应商	859,712.53	1 年以内	未到结算期
合 计		9,220,930.55		

4、其他应收款

2012 年末、2013 年末、2014 年 11 月末公司其他应收款账面价值分别为 6,771,655.17 元、15,673,523.39 元、21,087,573.36 元，占同期资产总额的比例分别为 1.77%、3.40%、5.16%；主要为公司对外应收的押金、工程款和往来款项等。

(1) 报告期内各期末公司其他应收款按种类列示如下：

种类	2014 年 11 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,675,574.24	100.00	588,000.88	2.71	21,087,573.36
其中：账龄组合	21,675,574.24	100.00	588,000.88	2.71	21,087,573.36
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,675,574.24	100.00	588,000.88	2.71	21,087,573.36

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,862,953.58	100.00	189,430.19	1.19	15,673,523.39
其中：账龄组合	5,810,528.05	36.63	173,391.72	2.98	5,637,136.33
关联方组合	10,052,425.53	63.37	16,038.47	0.16	10,036,387.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					



种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	15,862,953.58	100.00	189,430.19	1.19	15,673,523.39

(续)

种类	2012年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,906,728.71	100.00	135,073.54	1.96	6,771,655.17
其中：账龄组合	6,101,981.54	88.35	135,073.54	2.21	5,966,908.00
关联方组合	804,747.17	11.65			804,747.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,906,728.71	100.00	135,073.54	1.96	6,771,655.17

截止2014年11月30日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2014年11月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,630,053.62	392,601.07	2.00%
1至2年	406,093.10	20,304.66	5.00%
2至3年	1,527,903.52	152,790.35	10.00%
3至4年	111,524.00	22,304.80	20.00%
合计	21,675,574.24	588,000.88	

(续)

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,100,812.16	82,016.23	2.00%
1至2年	1,591,922.09	79,596.11	5.00%
2至3年	117,793.80	11,779.38	10.00%
3至4年			



账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	5,810,528.05	173,391.72	

(续)

账龄	2012年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,667,518.10	113,350.37	2.00%
1至2年	434,463.44	21,723.17	5.00%
2至3年			
3至4年			
合计	6,101,981.54	135,073.54	

(2) 公司2012年末、2013年末、2014年11月末对其他应收款计提坏账准备金额分别为48,091.20元、54,356.65元和398,570.69元。

(3) 其他应收款按款项性质分类如下

款项性质	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
押金	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
暂借款	18,785,339.79	12,808,604.20	4,415,041.58
备用金	1,390,234.45	1,554,349.38	991,687.13
合计	21,675,574.24	15,862,953.58	6,906,728.71

(4) 报告期内各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
截止2014年11月30日应收账款金额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长春市农业科学院	暂借款	2,000,000.00	1年以内	9.23	40,000.00
张吉军	暂借款	1,500,000.00	2-3年	6.92	150,000.00
许淑珍	暂借款	1,250,000.00	1年以内	5.77	25,000.00
何晓光	暂借款	800,000.00	1年以内	3.69	16,000.00
河北极峰农业开发有限公司	暂借款	200,000.00	1年以内	0.92	4,000.00
合计		5,750,000.00		26.53	235,000.07

截止2013年12月31日其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	---------------------	--------------



陈荣贤	暂借款	9,250,502.22	1年以内	58.32	
马永国	暂借款	2,000,000.00	1年以内	12.61	40,000.00
张吉军	暂借款	1,500,000.00	1-2年	9.46	75,000.00
新疆额河建筑安装有限公司	暂借款	1,000,000.00	1年以内	6.30	20,000.00
金苹果宾馆	暂借款	801,923.31	1年以内	5.06	16,038.47
合计		14,552,425.53		91.75	151,038.47

截止2012年12月31日其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
高台县种子行业协会	暂借款	1,500,000.00	1年以内	21.72	30,000.00
张吉军	暂借款	1,500,000.00	1年以内	21.72	30,000.00
金苹果农业科学研究所	暂付款	610,000.00	1年以内	8.83	12,200.00
武威市国家税务局	暂借款	598,104.77	1年以内	8.66	11,962.10
昌吉金新丰种业有限责任公司(乔宏伟)	暂借款	500,000.00	1年以内	7.24	10,000.00
合计		4,708,104.77		68.17	94,162.10

截止2014年11月30日无实际核销的其他应收款的情况；无涉及政府补助的应收款项；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 报告期内各期末公司存货的明细情况如下表所示：

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料	98,316,130.41	106,851,572.29	119,921,567.76
在产品			
委托加工物资	220,369.46		
库存商品	136,760,211.15	130,625,392.37	61,887,908.77
周转材料	2,712,482.78	2,949,571.72	2,113,829.94
发出商品	62,288.08	7,943,725.71	791,356.93
存货账面余额合计	238,071,481.88	248,370,262.09	184,714,663.40
存货跌价准备			



存货账面价值	238,071,481.88	248,370,262.09	184,714,663.40
存货占流动资产的比例	78.64%	68.09%	60.81%
存货占总资产的比例	58.21%	53.84%	48.15%
存货周转率（次）	0.50	0.69	1.04

公司存货是报告期各期末公司的主要资产。公司存货主要由库存商品瓜子类食品和种子构成。公司食品类业务，需要自收购期始（每年10月份起）囤积大量的原材料做为储备，这样才能对公司食品类业务的生产和销售给予有力保障。

在各报告期末，公司库存种子金额较大，主要为受种子经营的季节性影响：从制种业务的周期性来看，每年3月份种子开始生产，10月份开始收购种子，种子销售实现主要集中在当年12月份至次年6月份，因此库存种子成为公司年末极为重要的资产。

（2）存货跌价准备

本公司采用成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，每期末对存货跌价情况进行检查。可变现净值依据期末市场价格的变化情况，同时在考虑实现销售过程中需发生的销售费用、税金后予以确定。根据公司各期对存货的可变现净值计算结果显示，各期期末公司各项存货的可变现净值均高于账面价值，因此本公司存货在报告期各期末不存在需要计提跌价准备的情形。

本报告期内无存货跌价准备计提和转回情况。

（3）报告期用于债务担保的存货情况

截止2014年11月30日用于债务担保的存货余额为18,015,000.00元；2013年12月31日用于债务担保的存货余额为200,675,550.00元，其中存货质押金额83,495,000.00元，存货抵押金额117,180,550.00元；2012年12月31日用于债务担保的存货余额为131,558,900.00元。

6、其他流动资产

2012年末、2013年末、2014年11月末公司其他流动资产账面价值分别为7,134,167.95元、3,768,794.21元、4,068,469.97元，均为公司待抵扣的增值税进项税额。

7、固定资产

（1）公司固定资产情况如下



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2013 年末余额	50,036,461.21	27,530,132.96	5,563,967.55	1,716,814.92	1,957,416.72	86,804,793.36
2、本年增加金额	31,413,962.06	1,993,071.87	813,456.26	66,738.64	702,292.34	34,989,521.17
(1) 购置		1,513,301.17	813,456.26	66,738.64	702,292.34	3,095,788.41
(2) 在建工程转入	31,413,962.06	479,770.70				31,893,732.76
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	14,813,749.98				5,900.00	14,819,649.98
(1) 处置或报废	14,813,749.98				5,900.00	14,819,649.98
4、2014 年 11 月余额	66,636,673.29	29,523,204.83	6,377,423.81	1,783,553.56	2,653,809.06	106,974,664.55
二、累计折旧						
1、2013 年末余额	13,982,529.74	10,285,360.20	3,545,668.22	1,122,970.35	853,042.61	29,789,571.12
2、本年增加金额	1,793,894.10	2,426,308.20	774,352.02	309,271.95	325,566.06	5,629,392.33
(1) 计提	1,793,894.10	2,426,308.20	774,352.02	309,271.95	325,566.06	5,629,392.33
3、本年减少金额	4,101,643.61				622.78	4,102,266.39
(1) 处置或报废	4,101,643.61				622.78	4,102,266.39
4、2014 年 11 月余额	11,674,780.23	12,711,668.40	4,320,020.24	1,432,242.30	1,177,985.89	31,316,697.06
三、减值准备						
1、2013 年末余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2014 年 11 月余额						
四、账面价值						
1、2014 年 11 月账面价值	54,961,893.06	16,811,536.43	2,057,403.57	351,311.26	1,475,823.17	75,657,967.49
2、2013 年末账面价值	36,053,931.47	17,244,772.76	2,018,299.33	593,844.57	1,104,374.11	57,015,222.24

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2012 年末余额	49,533,123.54	25,010,927.02	5,181,560.55	1,479,055.87	1,493,834.72	82,698,501.70
2、本年增加金额	503,337.67	2,519,205.94	382,407.00	237,759.05	463,582.00	4,106,291.66
(1) 购置	503,337.67	2,468,610.34	382,407.00	237,759.05	463,582.00	4,055,696.06



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(2) 在建工程转入		50,595.60				50,595.60
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2013 年末余额	50,036,461.21	27,530,132.96	5,563,967.55	1,716,814.92	1,957,416.72	86,804,793.36
二、累计折旧						
1、2012 年末余额	11,985,627.57	7,360,602.60	2,699,850.42	752,112.15	595,456.76	23,393,649.50
2、本年增加金额	1,996,902.17	2,924,757.60	845,817.80	370,858.20	257,585.85	6,395,921.62
(1) 计提	1,996,902.17	2,924,757.60	845,817.80	370,858.20	257,585.85	6,395,921.62
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2013 年末余额	13,982,529.74	10,285,360.20	3,545,668.22	1,122,970.35	853,042.61	29,789,571.12
三、减值准备						
1、2012 年末余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2013 年末余额						
四、账面价值						
1、2013 年末账面价值	36,053,931.47	17,244,772.76	2,018,299.33	593,844.57	1,104,374.11	57,015,222.24
2、2012 年末账面价值	37,547,495.97	17,650,324.42	2,481,710.13	726,943.72	898,377.96	59,304,852.20

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2011 年末余额	43,591,860.65	17,665,915.86	3,152,189.05	996,919.66	1,192,790.02	66,599,675.24
2、本年增加金额	5,941,262.89	7,499,433.16	2,029,371.50	482,136.21	301,044.70	16,253,248.46
(1) 购置		6,404,820.92	2,029,371.50	482,136.21	301,044.70	9,217,373.33
(2) 在建工程转入	5,941,262.89	1,094,612.24				7,035,875.13
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		154,422.00				154,422.00
(1) 处置或报废		154,422.00				154,422.00



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
4、2012 年末余额	49,533,123.54	25,010,927.02	5,181,560.55	1,479,055.87	1,493,834.72	82,698,501.70
二、累计折旧						
1、2011 年末余额	10,225,805.67	5,310,326.35	1,977,864.61	398,676.57	404,235.37	18,316,908.57
2、本年增加金额	1,759,821.90	2,068,613.90	721,985.81	353,435.58	191,221.39	5,095,078.58
（1）计提	1,759,821.90	2,068,613.90	721,985.81	353,435.58	191,221.39	5,095,078.58
3、本年减少金额		18,337.65				18,337.65
（1）处置或报废		18,337.65				18,337.65
4、2012 年末余额	11,985,627.57	7,360,602.60	2,699,850.42	752,112.15	595,456.76	23,393,649.50
三、减值准备						
1、2011 年末余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、2012 年末余额						
四、账面价值						
1、2012 年末账面价值	37,547,495.97	17,650,324.42	2,481,710.13	726,943.72	898,377.96	59,304,852.20
2、2011 年末账面价值	33,366,054.98	12,355,589.51	1,174,324.44	598,243.09	788,554.65	48,282,766.67

2014年1-11月折旧额为5,629,392.33元，本年由在建工程转入固定资产原价为31,893,732.76元；2013年折旧额为6,395,921.62元，当年由在建工程转入固定资产原价为50,595.60元；2012年折旧额为5,095,078.58元，当年由在建工程转入固定资产原价为7,035,875.13元。

2012年末、2013年末、2014年11月末公司固定资产占同期资产总额的比例分别为15.46%、12.36%、18.50%，与公司总体资产规模相比固定资产所占比重较小，这主要与公司所处行业生产经营特点相关，公司主要资产为存货。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

截止2014年11月30日，账面价值为13,728,228.68元（原值22,136,481.82元）的房屋建筑物做为建行和农行短期借款的抵押物；截止2013年12月31日，账面价值为10,752,956.77元（原值16,908,934.14元）的房屋建筑物做为农行短期借款的抵押物；截止2012年12月31日，账面价值为11,376,453.37元（原值17,029,746.66元）



的房屋建筑物做为农行短期借款的抵押物。

报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产和持有待售的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2014年11月30日公司固定资产未办妥产权证书的情况如下：

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
高台种业公司办公楼	未取得土地使用权	正在办理中	4,186,527.06
合计			4,186,527.06

公司于报告期各期末按照企业准则的规定，对各项固定资产进行了减值测试，未发现固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等情形，公司固定资产整体运行状况良好，不存在应计提减值损失的情形，因此公司未对固定资产计提减值准备。

8、在建工程

(1) 报告期内各期末在建工程账面价值如下：

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
园艺场棚库项目	305,532.63	305,532.63	302,292.63
脱壳机		11,009.60	
提升机	38,400.00		
振动输送机	3,550.00		
冷干机	2,160.00		
无壳车间生产线	21,127.00		
玉米车间改造	5,336.50		
储料罐	22,861.50	22,861.50	
综合楼		4,238,642.19	
籽粒烘干生产线		157,497.60	157,497.60
库房包装车间	1,684,491.29	1,662,137.19	
变压器		311,263.50	
183团南瓜加工厂		4,331,593.01	
184团南瓜加工厂		3,436,497.58	
电子仪器设备		20,000.00	
综合楼			1,548,642.19
合计	2,083,458.92	14,497,034.80	2,008,432.42

(2) 重大在建工程项目变动情况：



①截止 2014 年 11 月 30 日重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	2014 年 11 月 30 日	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
183 团南瓜加工厂	8,257,037.61	4,331,593.01	7,699,424.47	12,031,017.48						100.00	100.00	自筹
184 团南瓜加工厂	12,285,086.37	3,436,497.58	9,952,457.62	13,388,955.20						100.00	100.00	自筹
库房包装车间		1,662,137.19	125,610.60		103,256.50	1,684,491.29					99.00	自筹
综合楼		4,238,642.19	150,000.00	4,388,642.19							100.00	自筹
合计	20,542,123.98	13,668,869.97	17,927,492.69	29,808,614.87	103,256.50	1,684,491.29						

②截止 2013 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	2013 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
183 团南瓜加工厂	8,257,037.61		4,331,593.01			4,331,593.01				52.46	51.00	自筹
184 团南瓜加工厂	12,285,086.37		3,436,497.58			3,436,497.58				27.97	28.00	自筹
库房包装车间			1,662,137.19			1,662,137.19					98.00	自筹
综合楼		1,548,642.19	2,690,000.00			4,238,642.19					96.58	自筹
合计	20,542,123.98	1,548,642.19	12,120,227.78			13,668,869.97						

③截止 2012 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2012 年 1 月 1 日	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	2013 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
综合楼			1,548,642.19			1,548,642.19					36.54	自筹
合计			1,548,642.19			1,548,642.19						

经本公司测试，报告期各期末在建工程不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备。



公司在建工程涉及办理土地使用权证的为公司子公司高台金苹果玉米种子加工厂建设项目。该项目用地已于2013年12月由高台金苹果与高台县国土资源局签订《土地使用权出让合同》。项目用地位于高台县南华镇河西开发局四场内宗地，宗地编号为（2013）82号，面积26,642平方米，地块用途为工业用地，土地出让价款为人民币173.97万元，高台金苹果已付清土地出让价款，土地使用权证正在办理中。该建设项目已取得高台县工业和信息化局高工信（备）（2012）26号备案通知，取得高台县环境保护局高环保发（2013）239号的环评批复和高台县住房和城乡建设局颁发的622225131024080号《建设规划许可证》。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	特许权	合 计
一、账面原值					
1、2013 年末余额	8,560,277.04	490,000.00	479,450.85	800,000.00	10,329,727.89
2、本年增加金额	52,191.00		18,392.19		70,583.19
（1）购置	52,191.00		18,392.19		70,583.19
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、2014 年 11 月余额	8,612,468.04	490,000.00	497,843.04	800,000.00	10,400,311.08
二、累计摊销					
1、2013 年末余额	745,206.72	130,666.63	163,577.03	20,000.00	1,059,450.38
2、本年增加金额	173,069.92	44,916.67	96,409.59	73,333.33	387,729.51
（1）计提	173,069.92	44,916.67	96,409.59	73,333.33	387,729.51
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、2014 年 11 月余额	918,276.64	175,583.30	259,986.62	93,333.33	1,447,179.89
三、减值准备					
1、2013 年末余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					



项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	特许权	合 计
(1) 处置					
4、2014 年 11 月余额					
四、账面价值					
1、2014 年 11 月末账面价值	7,694,191.40	314,416.70	237,856.42	706,666.67	8,953,131.19
2、2013 年末账面价值	7,815,070.32	359,333.37	315,873.82	780,000.00	9,270,277.51

(续)

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	特许权	合 计
一、账面原值					
1、2012 年末余额	6316,947.04	490,000.00	408,750.00		7,215,697.04
2、本年增加金额	2,243,330.00		70,700.85	800,000.00	3,114,030.85
(1) 购置	2,243,330.00		70,700.85	800,000.00	3,114,030.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2013 年末余额	8,560,277.04	490,000.00	479,450.85	800,000.00	10,329,727.89
二、累计摊销					
1、2012 年末余额	597,627.56	81,666.67	82,700.99		761,995.22
2、本年增加金额	147,579.16	48,999.96	80,876.04	20,000.00	297,455.16
(1) 计提	147,579.16	48,999.96	80,876.04	20,000.00	297,455.16
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2013 年末余额	745,206.72	130,666.63	163,577.03	20,000.00	1,059,450.38
三、减值准备					
1、2012 年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2013 年末余额					
四、账面价值					
1、2013 年末账面价值	7,815,070.32	359,333.37	315,873.82	780,000.00	9,270,277.51



项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	特许权	合 计
2、2012 年末账面价值	5,719,319.48	408,333.33	326,049.01		6,453,701.82

(续)

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	特许权	合 计
一、账面原值					
1、2011 年末余额	6,316,947.04	490,000.00	408,750.00		7,215,697.04
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2012 年末余额	6,316,947.04	490,000.00	408,750.00		7,215,697.04
二、累计摊销					
1、2011 年末余额	448,692.40	32,666.67	8,491.66		489,850.73
2、本年增加金额	148,935.16	49,000.00	74,209.33		272,144.49
(1) 计提	148,935.16	49,000.00	74,209.33		272,144.49
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2012 年末余额	597,627.56	81,666.67	82,700.99		761,995.22
三、减值准备					
1、2011 年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2012 年末余额					
四、账面价值					
1、2012 年末账面价值	5,719,319.48	408,333.33	326,049.01		6,453,701.82
2、2011 年末账面价值	5,868,254.64	457,333.33	400,258.34		6,725,846.31

表中所载非专利技术为水稻新品种 II 优264生产技术；所载特许权系玉米杂交种“泉玉217”区域使用权。



截止2014年11月30日土地使用权（账面原值6,249,562.06元，账面价值5,381,063.43元）向农行抵押；2013年12月31日以土地使用权（账面原值6,249,562.06元，账面价值5,511,772.98元）向农行抵押；2012年12月31日以土地使用权（账面原值6,249,562.06元，账面价值5,654,365.22元）向农行抵押。

截止2014年11月30日高台金苹果种业有限责任公司土地使用权账面原值2,295,521.00元，账面价值2,250,565.79元，土地面积26,642平方米，已与甘肃省张掖市高台县国土资源局签订土地出让合同，目前土地使用权证正在办理过程中。

10、商誉

2010年武威金苹果有限责任公司对原由张志发控股的大庆庆发种业有限公司进行控股合并，甘肃东方资产评估事务所对大庆庆发种业有限公司整体资产进行评估，合并成本与评估确定的净资产的公允价值的差按照企业会计准则的规定在编制合并报表时作为商誉列报，确认商誉9,521,108.82元。

公司每年年末均对商誉进行了减值测试，未发现有减值迹象，故未对商誉计提减值准备。

11、递延所得税资产

报告期内各期末公司递延所得税资产情况如下表：

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	923,819.29	178,318.77	1,909,533.73	309,235.08	1,507,047.20	247,146.04
其他应收款坏账准备	588,000.88	53,884.85	189,430.19	29,241.52	135,073.54	22,571.37
存货内部销售未实现利润	3,905,244.07	585,786.62	6,252,819.87	937,922.98	9,370,545.53	1,405,581.83
存货报废待做损失鉴定	500,881.12	75,132.17				
预计负债	584,483.15	87,672.47				
合计	6,502,428.51	980,794.88	8,351,783.79	1,276,399.58	11,012,666.27	1,675,299.24

12、主要资产减值准备计提情况

2012年末、2013年末、2014年11月末公司各项资产减值准备分别为1,511,820.17元、2,098,963.92元和1,642,120.74元，均为对应收账款和其他应收款计提的坏账准备。对公司其他资产经检查后未发现减值迹象，故未计提减值准备。

13、其他非流动资产

项目	内 容	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日



项目	内 容	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预付设备款	设备款	9,011,520.00	4,975,760.00	868,800.00
合 计		9,011,520.00	4,975,760.00	868,800.00

截止2014年7月31日对于金额较大的其他非流动资产的说明

名称	2014年11月30日	内容
黑龙江华宇烘干清选设备公司	2,430,000.00	购买设备款
酒泉奥凯种子机械股份有限公司	5,155,000.00	购买设备款
合 计	7,585,000.00	

(八) 报告期内各期末主要负债情况

1、短期借款

报告期内各期末公司短期借款情况如下表：

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款		55,000,000.00	
抵押借款	151,500,000.00	125,000,000.00	130,000,000.00
合计	151,500,000.00	180,000,000.00	130,000,000.00

截至2014年11月30日公司贷款合同情况见本说明书“第二节 公司业务 四、(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”。

截止2014年11月30日公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

2、应付账款

2012年末、2013年末、2014年11月末公司应付账款账面余额分别为83,318,524.03元、81,822,300.05元、59,227,447.51元，占同期负债总额的比例分别为31.30%、27.98%、21.73%；2014年11月末应付账款账面余额有所下降的原因为：受行业大环境的影响，公司的供应商大部分均采用了现款结算的方式，公司为了保证采购业务的流畅性，保障公司的正常生产，因此相应加快了与供应商的结算进度。

(1) 报告期各期末应付账款明细情况如下：

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应付设备款	589,872.01		
应付货款	58,637,575.50	81,822,300.05	83,318,524.03



合 计	59,227,447.51	81,822,300.05	83,318,524.03
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 截止2014年11月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
王玉生	2,300,546.24	未到结算期
李兴强	717,685.90	未到结算期
陈高文	629,488.32	未到结算期
哈尔滨凯悦农业机械制造有限公司	520,000.00	未到结算期
合 计	4,167,720.46	

3、预收款项

公司预收款项主要核算的为预收的货款，2012年末、2013年末、2014年11月末公司预收款项账面余额分别为8,072,493.26元、6,443,127.07元、8,802,580.21元，占同期负债总额的比例分别为3.03%、2.20%、3.23%。

截止2014年11月30日账龄超过1年的大额预收款项情况如下：

债权人名称	金额	未结转的原因
阿勒泰市国营二牧场雷帆农作物专业合作社	243,954.00	未到期结算
湖北武汉鑫佳源种业有限公司	101,914.00	因种子品级问题推迟结算货款
合 计	345,868.00	

截止2014年11月30日，预收款余额为人民币8,802,580.21元，根据合同规定相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入。

4、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年11月30日
一、短期薪酬	807,066.67	7,652,959.32	8,001,234.57	458,791.42
二、离职后福利-设定提存计划		732,233.31	732,233.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	807,066.67	8,385,192.63	8,733,467.88	458,791.42

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	490,769.18	9,411,815.43	9,095,517.94	807,066.67



项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划	38,675.95	838,505.59	877,181.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	529,445.13	10,250,321.02	9,972,699.48	807,066.67

(续)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、短期薪酬	728,731.02	7,436,366.88	7,674,328.72	490,769.18
二、离职后福利-设定提存计划	27,935.59	762,642.99	751,902.63	38,675.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	756,666.61	8,199,009.87	8,426,231.35	529,445.13

(2) 短期薪酬情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年11月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	807,066.67	6,893,709.94	7,566,365.29	134,411.32
2、职工福利费		161,730.00	140,730.00	21,000
3、社会保险费		227,884.93	227,884.93	
其中：医疗保险费		192,153.39	192,153.39	
工伤保险费		18,686.51	18,686.51	
生育保险费		17,045.03	17,045.03	
4、住房公积金		44,119.00	44,119.00	
5、工会经费和职工教育经费		216,515.45	22,135.35	194,380.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		109,000.00		109,000.00
合 计	807,066.67	7,652,959.32	8,001,234.57	458,791.42

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	489,649.78	8,995,918.73	8,678,501.84	807,066.67
2、职工福利费		82,332.50	82,332.50	
3、社会保险费	1,119.40	273,863.13	274,982.53	
其中：医疗保险费		237,547.97	237,547.97	



项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
工伤保险费	1,119.40	19,294.17	20,413.57	
生育保险费		17,020.99	17,020.99	
4、住房公积金		38,884.00	38,884.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,817.07	20,817.07	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	490,769.18	9,411,815.43	9,095,517.94	807,066.67

(续)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	727,577.90	7,022,978.86	7,260,906.98	489,649.78
2、职工福利费		126,577.00	126,577.00	
3、社会保险费	1,153.12	242,118.08	242,151.80	1,119.40
其中：医疗保险费		208,528.62	208,528.62	
工伤保险费	1,153.12	19,324.16	19,357.88	1,119.40
生育保险费		14,265.30	14,265.30	
4、住房公积金		24,428.00	24,428.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,264.94	20,264.94	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	728,731.02	7,436,366.88	7,674,328.72	490,769.18

(3) 设定提存计划情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年11月30日
1、基本养老保险		680,129.57	680,129.57	
2、失业保险费		52,103.74	52,103.74	
3、企业年金缴费				
合 计		732,233.31	732,233.31	

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
1、基本养老保险	36,034.55	781,481.05	817,515.60	



项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
2、失业保险费	2,641.40	57,024.54	59,665.94	
3、企业年金缴费				
合 计	38,675.95	838,505.59	877,181.54	

(续)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
1、基本养老保险	26,056.00	708,210.49	698,231.94	36,034.55
2、失业保险费	1,879.59	54,432.50	53,670.69	2,641.40
3、企业年金缴费				
合 计	27,935.59	762,642.99	751,902.63	38,675.95

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，分别按全市最低工资额的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5、应交税费

2012年末、2013年末、2014年11月末公司应交税费账面余额分别为10,163,729.45元、1,954,339.30元、2,358,749.90元，均为当期发生的与公司正常经营活动有关的各项税费，具体明细如下表所示：

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	18,474.34	24,650.45	45,435.58
营业税	3,727.80		5,466.75
房产税	8,946.72		13,662.05
土地使用税			1,765,462.68
城市维护建设税	4,802.57	5,355.95	4,399.41
印花税	11,890.18	8,473.34	38,262.06
企业所得税	2,304,681.51	1,885,565.76	8,275,297.71
代扣代缴个人所得税	1,825.05	9,660.31	116.22
教育费附加	1,479.34	1,934.78	1,327.57
地方教育费附加	1,946.33	2,071.70	1,819.36
其他	976.06	16,627.01	12,480.06
合 计	2,358,749.90	1,954,339.30	10,163,729.45



6、应付利息

2012年末、2013年末公司应付利息账面余额分别为733,461.10元、1,718,782.52元，均为向股东借入的临时周转资金，详见本说明书第四节“五、关联方、关联方关系及关联方交易”。

7、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
外部单位借款	4,565,285.27	2,245,113.15	9,582,929.41
职工往来款	357,000.00	428,546.92	1,383,982.12
股东借款		14,566,326.14	22,155,018.14
股东往来款	9,223,901.96		
代扣房款	4,469,380.83	2,428,620.81	161,937.33
保证金	31,066,311.50		76,621.45
合计	49,681,879.56	19,668,607.02	33,360,488.45

股东借款为向股东借入的临时周转金，2013年12月31日股东借款为14,566,326.14元，2012年12月31日股东借款为22,155,018.14元，详细情况见本说明书第四节“五、关联方、关联方关系及关联方交易”。

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

截止2014年11月30日其他应付款中应付本公司股东陈荣贤人民币9,614,703.95元，详细情况见本说明书第四节“五、关联方、关联方关系及关联方交易”。

(3) 截止2014年11月30日账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
王学堂	121,421.94	代扣的房款	否
陈其韬	120,637.67	代扣的房款	否
合计	242,059.61		

(4) 截止2014年11月30日对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
甘肃鸿利生物科技有限公司	4,496,425.00	暂借款



武威市医药有限责任公司	3,000,000.00	暂借款
陈荣贤	9,614,703.95	往来款
合 计	17,111,128.95	

8、预计负债

截止2014年11月30日公司预计负债账面余额为584,483.15元，为公司预计的销售退回，详细情况见本说明书“第四节 六、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”。

(九) 报告期内各期末股东权益情况

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	118,770,000.00	111,000,000.00	39,200,000.00
资本公积	30,262,631.93	7,443,881.83	32,152,858.57
盈余公积		8,757,794.73	7,700,931.60
未分配利润	-13,007,012.01	40,258,290.87	38,353,289.47
归属于母公司股东权益合计	136,025,619.92	167,459,967.43	117,407,079.64
少数股东权益	317,134.68	1,438,574.21	
股东（所有者）权益合计	136,342,754.60	168,898,541.64	117,407,079.64

截止公司挂牌前，公司未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

(十) 报告期内各期现金流量情况

报告期内公司由净利润调节为经营活动现金流量如下表：

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
净利润	3,297,742.76	10,568,631.30	27,596,849.07
加：资产减值准备	183,367.92	24,755.97	973,403.77
固定资产折旧	3,626,424.37	4,064,054.76	2,697,411.36
无形资产摊销	255,003.19	193,887.20	172,315.41
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	10,739,618.49	8,994,691.52	9,242,391.98



投资损失（收益以“-”号填列）		-8,929,049.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-182,170.91	110,711.57	-146,010.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,237,822.67	-45,974,412.95	-74,767,367.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,289,877.06	23,148,289.26	52,349,057.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,656,669.56	-32,618,211.39	-64,726,815.27
其他			
经营活动产生的现金流量净额	17,791,015.99	-40,416,651.85	-46,608,763.62

报告期内，公司经营活动现金流量净额与公司净利润不相完全匹配，主要是受公司固定资产折旧、财务费用、存货变化、经营性应收、应付增减变动的影响，上述情况与公司报告期内实际业务情况相符。

报告期内公司大额现金流量变动项目与相关会计科目勾稽关系情况如下：

销售商品、提供劳务收到的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
销售收入	15,824.39	19,508.71	25,391.91
加：销项税	64.44	29.60	577.36
预收款增加(减少-)	235.95	-162.94	-153.29
应收帐款减少(增加-)	3,937.97	1,167.98	-4,383.90
其他非经营活动\非现金流项目剔除	-109.63	-2,673.66	-825.30
销售商品、提供劳务收到的现金	19,953.11	17,869.69	20,606.77

购买商品、接受劳务支付的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
营业成本	12,270.12	14,997.41	17,551.09
加：进项税	1,338.14	1,436.72	1,276.64



应付帐款减少(增加-)	2,259.49	149.62	-1,614.07
预付帐款增加(减少-)	317.43	-212.00	-629.11
存货的增加(减少-)	541.40	6,365.56	3,319.61
列入成本中的折旧	-267.47	-208.53	-131.89
列入成本中的人工薪酬	-249.18	-367.54	-337.53
非经营性项目变动非付现变动	-1,173.19	-2,687.87	1,454.73
购买商品、接受劳务支付的现金	15,036.75	19,473.38	20,889.46

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
接受捐赠	2.54		
政府补助	6.00	215.94	211.00
罚款收入	0.14		
利息收入	3.03	5.71	3.00
收到的其他与经营活动有关的现金	11.71	221.65	214.00

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
租赁费	9.13	0.50	1.73
装卸费	51.38	4.62	13.97
运输费	423.53	381.57	1,057.12
邮电费	3.50	16.93	0.36
佣金	169.52	273.02	180.02
业务招待费	53.42	90.37	117.52
研究与开发费	116.09	187.16	356.50
宣传费	133.19	12.34	3.41
修理费	53.21	22.80	32.23
诉讼费		0.02	10.39
水电费	11.12	29.75	22.02
聘请中介机构费	37.71	245.00	93.93
排污费	0.50	1.02	0.65



劳保	11.57	0.47	
鉴定费	24.60	17.08	20.35
检验检疫费	1.60	9.92	29.51
会议费		0.74	9.16
广告费	23.06	84.83	85.07
车辆费	87.96	126.62	117.19
差旅费	58.92	91.02	75.66
仓储保管费	27.91	40.50	4.13
低耗品购置费	79.65		0.01
保险费	1.58	0.03	3.37
包装费	25.72	12.02	77.18
办公费	32.51	47.28	77.82
开办费	49.15		
港杂费	69.95		
对外地捐赠支出	3.14	2.24	0.10
罚没支出	1.00	1.34	3.64
支付的其他与经营活动有关的现金	1,560.60	1,699.18	2,393.05

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
向个人和单位临时借款	10,663.96	9,488.98	10,252.91
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,663.96	9,488.98	10,252.91

支付其他与筹资活动有关的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
归还个人和单位临时借款	9,289.35	11,667.61	7,459.53
支付其他与筹资活动有关的现金	9,289.35	11,667.61	7,459.53

构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：万元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
购置房屋、设备	3,596.24	1,674.51	922.13



其中：新疆庆发新建项目	2,719.92	778.81	
无形资产/土地使用权	5.22	224.33	
无形资产/软件	1.84	7.07	
无形资产/特许权		80.00	
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,603.30	1,985.91	922.13

公司报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，并与相关科目的会计核算基本勾稽。

报告期内公司各期现金流量的基本情况如下表：

单位：万元

项 目	2014年1-11月	2013年	2012年
经营活动产生的现金流量净额	2,816.26	-4,217.48	-3,460.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,532.09	-1,974.68	-1,438.13
筹资活动产生的现金流量净额	-2,405.95	6,753.32	5,594.65
现金及现金等价物净增加额	-2,121.78	561.16	696.36

公司2012年、2013年和2014年1-11月经营活动产生的现金流量净额分别为-3,460.16万元、-4,217.48万元和2,816.26万元，2012年和2013年经营活动产生的现金流量净额为负数的主要原因为：根据种子行业和公司种子业务模式—公司种子的采购业务主要集中于每年最后一季度的采购季，在这一季度公司需为下年度的生产经营储备充足的原料，而种子行业的销售季主要为每年的上半年，食品行业的销售为全年逐月销售。2012年与2013年随着公司食品业务规模的不断扩大，相应地增加了瓜子原材料的采购支出，同时因种子行业出现“供过于求”的局面，公司为应对竞争，保持一定的市场占有率，适当放宽了种子销售的信用期，导致当期回收货款有所减少，造成2012年和2013年公司经营活动产生的现金流量净额为负数。2014年1-11月经营活动现金流为2816.26万元，公司经营活动现金流已出现一定的改善。

公司2012年、2013年和2014年1-11月现金及现金等价物净增加额分别为696.36万元、561.16万元和-2,121.78万元，由上可以看出虽然同期2012年和2013年公司经营活动产生的现金流量净额为负数，但公司现金及现金等价物净却为增加，表明公司具有正常的现金获取能力以维持日常经营；2014年现金及



现金等价物净增加额为负主要为：公司扩大经营，加大了对固定资产的投资和归还借款造成现金流出所致，这些情况与公司的实际经营情况相符。

（十一）报告期营业外支出情况

报告期公司营业外支出具体内容如下：

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
对外地捐赠支出	31,370.00	22,400.00	1,000.00
罚没支出	10,000.00	13,400.00	36,423.68
其中：超速罚款		400.00	1,400.00
增值税滞纳金			5,865.71
城镇土地使用税滞纳金			3,243.99
庆发种业所得税滞纳金			10,913.98
工商罚款	10,000.00		15,000.00
天猫扣款		10,000.00	
商标罚款		3,000.00	
存货盘亏	500,881.12		773,193.90
赔偿支出	328,453.60		
其他	87,465.82	9,535.73	2,034.19
合计	958,170.54	45,335.73	812,651.77

公司2012年罚没支出36,423.68元，其中5,865.71元增值税滞纳金系公司根据纳税评估自查2011年度增值税纳税情况，举证补缴增值税58,076.38元，并缴纳2012年1月19日至2012年8月7日期间滞纳金5,865.71元；2012年城镇土地使用税滞纳金3,243.99元系公司2012年11月19日按税务要求，将位于荣华西路21号的面积1067.10m²土地，补缴2009年1月1日至2010年12月31日期间，因政策性调整城镇土地使用税17,073.60元，支付滞纳金3,243.99元；2012年所得税滞纳金10,913.98元系2012年税务机关查账后征收庆发种业所得税的滞纳金。2012年公司因种子销售受到湖北工商机关罚款15,000.00元。

公司2013年罚没支出13,400.00元，包括天猫商城以公司出售商品拒绝或者拒绝按照承诺方式提供发票为名，扣款10,000.00元；公司受到湖北工商机关商标罚款3,000.00元；车辆超速罚款400.00元。

2014年度罚没支出10,000.00元，系工商机关认为上海南瓜庄园在派发相关



赠品的宣传资料上涉嫌夸大宣传，罚款 10,000.00 元。公司 2014 年 1-11 月赔偿支出 328,453.60 元，系公司与种植户经济纠纷，经法院判决后划扣款 300,000.00 元和缴纳诉讼费 28,453.60 元；其他支出 87,465.82 元系处置废弃包装物实际损失金额。

报告期内公司存货盘亏损失系公司按照会计准则调整导致。

五、关联方、关联方关系及关联方交易

（一）关联方及关联方关系

依据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规和规范性文件的规定，截至 2014 年 11 月 30 日，公司的主要关联方如下：

1、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为陈荣贤先生，持有公司 54.11%，占本公司的表决权比例为 54.11%。

2、本公司的子公司及孙公司

详见本节“一、（三）会计报表编制基础、合并财务报表范围及变化情况”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武威南瓜庄园生态农业投资有限公司	同一股东控制	正在办理中
武威农业科学技术研究院	同一股东控制	77343515-3
武威金苹果宾馆	同一股东控制	无

①武威南瓜庄园生态农业投资有限公司股权 2014 年 7 月转让给本公司部分股东，详细内容见本说明书“第四节 五、关联方、关联方关系及关联方交易（二）关联交易”；

②武威金苹果宾馆为二级非法人单位，2013 年转让给杨学军，杨学军为本公司管理人员。

（二）关联交易

1、 关联方交易情况

（1） 关联租赁情况



出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武威南瓜庄园生态农业投资有限公司	固定资产	300,000.00	

2014年8月1日，本公司与武威南瓜庄园生态农业投资有限公司签订租赁合同，将武威南瓜庄园生态农业投资有限公司位于甘肃省武威市凉州区中坝镇（民武公路86公里处）房屋出租给本公司，租赁期限4年，租赁资产年租金900,000.00元，截止报告期末已租入4个月。

（2）关联方资金拆借

①截止2014年11月30日无关联方资金拆借情况

②截止2013年12月31日关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孙永瑞	5,057,500.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
郁金花	3,390,000.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
徐晓林	2,147,586.94	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
于燕	1,772,828.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
梁志福	65,137.50	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
赵俊才	565,163.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
秦福生	1,568,110.70	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
拆出：				
武威金苹果宾馆	822,175.00	2013年1月	没有明确约定	垫付款

③截止2012年12月31日关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陈荣贤	7,541,919.94	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
孙永瑞	5,050,000.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
郁金花	3,480,000.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
徐晓林	2,138,603.72	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
于燕	1,772,828.00	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
梁志福	56,662.50	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款



赵俊才	552,918.58	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款
秦福生	1,562,086.10	2012年4-12月	没有明确约定	股东借款

2013年度、2014年1-11月武威金苹果宾馆无偿使用本公司职工宿舍楼作为宾馆客房及管理用房，建筑面积1548.1平方米，2013年公允价计算的房租费30,600.00元，2014年1-7月按公允价计算的房租费为17,850.00元；2014年7月该房屋建筑物投入武威南瓜庄园生态农业投资有限公司。2013年本公司代金苹果宾馆垫付款项822,175.00元，2014年1-7月本公司代金苹果宾馆垫付款项647,486.00元，截止2014年11月30日已归还。代金苹果宾馆垫付款按照中国人民银行公布的一年期贷款利率计算，2013年垫付款利息为25,281.88元，2014年垫付款利息为62,178.04元，列入入资本公积。

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-11月	
				金额	占同类交易金额的比例
陈荣贤	资产转让	转让长期股权投资	成本价	5,463,174.25	51.00%
孙永瑞	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,285,452.76	12.00%
徐晓林	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,285,452.76	12.00%
俞金花	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,071,210.64	10.00%
于燕	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,071,210.64	10.00%
梁志福	资产转让	转让长期股权投资	成本价	535,605.32	5.00%
合计				10,712,106.37	100.00%

2014年7月，本公司以自有的固定资产-房屋建筑物（原值14,813,749.98元，累计折旧4,101,643.61元，净值10,712,106.37元）投资设立武威南瓜庄园生态农业投资有限公司，同年7月将武威南瓜庄园生态农业投资有限公司股权以10,712,106.37元转让给本公司部分股东。

武威南瓜庄园生态农业投资有限公司基本情况及相关决策履行情况如下：

①经营范围：实业投资，项目开发，物业管理及房地产开发经营。

②主营业务：自有物业的管理。

③设立目的：对与公司主营业务无关的职工公寓等资产以及存在产权瑕疵、短期内无法获得产权证书的房产进行整合后剥离，以达到明晰公司资产，使公司



产权清晰、资产明确的目的。

④上述股权转让所履行的决策程序：因本次交易对象占到公司董事会多数席位，公司直接将相关议案提交股东会审议。2014年7月10日，金苹果有限召开2014年第三次临时股东会，全体股东一致同意将公司所持武威南瓜庄园100%的股权，转让给陈荣贤、孙永瑞、徐晓林、于燕、俞金华、梁志福等6名自然人，同日，公司与上述自然人签订协议。

2014年7月30日，武威市工商局凉州分局为本次股权转让办理了登记手续。

⑤定价依据：原始出资额。

⑥价款支付情况：截止2014年7月28日，上述自然人分别以银行转账的方式向公司支付了上述转让价款。

⑦转让时武威南瓜庄园的主要财务指标如下：

项目	2014年7月30日/2014年1-7月(元)
总资产	10,712,106.37
净资产	8,158,133.18
营业收入	0
净利润	-25,125.26

⑧转让原因：剥离与主业无关及存在产权瑕疵的资产，使得公司产权清晰、资产明晰，有效保护公司及全体投资者的利益。

从武威南瓜庄园的主营业务、设立目的、上述股权转让履行的决策程序、定价依据、价款支付情况、转让时该庄园的主要财务指标、转让原因等方面看，因武威南瓜庄园主营业务与公司主营业务无关联，且转让具有明确的商业目的，符合公司战略及利益；转让时公司刚刚成立，转让价格依据原始出资定价，价格公允；转让程序符合公司当时有效的《章程》等文件的规定，程序合规。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2014年1-11月	2013年度	2012年度
总额	88.14万元	33.78万元	35.73万元
其中：(各金额区间人数)			
[20万元以上]			
[15~20万元]			
[10~15万元]	7		



[10 万元以下]		7	7
-----------	--	---	---

2、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收项目

项目	2014 年 11 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款:			
金苹果宾馆		801,923.31	
陈荣贤		9,250,502.22	804,747.17
合 计		10,052,425.53	804,747.17

(2) 关联方应付项目

项目	2014 年 11 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付利息:			
陈荣贤		366,925.67	
孙永瑞		561,144.63	308,269.63
俞金花		376,130.56	206,630.56
徐晓林		238,281.24	130,901.79
于 燕		176,300.42	87,659.02
合 计		1,718,782.52	733,461.00
其他应付款:			
陈荣贤	9,614,703.95		7,541,919.94
孙永瑞	509,184.13	5,057,500.00	5,050,000.00
徐晓林	156,659.38	2,147,586.94	2,138,603.72
俞金花	101,398.20	3,390,000.00	3,480,000.00
梁志福	72,200.00	65,137.50	56,662.50
秦福生	74,354.72	1,568,110.70	1,562,086.10
于 燕		1,772,828.00	1,772,828.00
合 计	10,528,500.38	14,001,163.14	21,602,100.26

关联方其他应付款中股东借款情况详见“关联方资金拆借”，应付股东利息按照年利率 5% 计算，公允利率参照同期银行贷款利率 6.15%，利率差计算的利息费用已调整资本公积。2014 年 11 月股东已向本公司出具放弃收取临时借款利息 1,718,782.52 元，上述应付利息转入资本公积。

(三) 关联交易决策权限及决策程序



公司按照有关法律、法规和规范性文件的规定制定了《公司章程》及《关联交易管理办法》等制度,明确了公司在处理关联交易时的基本原则,对关联方、关联交易的界定、关联方回避制度以及关联交易的审批决策权限,进行了具体规定,从制度上规范公司关联交易。

此外,公司的有关关联方均已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》,就避免发生关联交易作出了相应承诺。

(四) 关联交易定价机制及定价公允性

根据公司的规定,与关联方之间的交易,双方当事人将在平等自愿、公平合理、等价有偿的原则下签署协议,其价格均按正常商业交易的原则确定,不得有损害公司利益的行为。

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

公司及控股股东、实际控制人于报告期内采取了多项措施规范关联交易,主要措施如下:

1、严格按照《公司法》和《公司章程》的要求,建立了独立完整的生产经营系统,人员、财务、资产与股东严格分开;关联交易履行法定的批准程序,董事会决策时关联董事不得行使且不得代理其他董事行使表决权。股东大会决策时关联股东进行回避。

2、按照“公开、公平、公正”和市场化交易原则合理定价,并实行严格的合同管理。

3、公司制定了《关联交易管理制度》,就关联方的认定、关联交易的认定、关联交易的定价、决策应遵循的原则以及关联交易信息披露等内容进行了具体规定,以保证公司关联交易的公允性,确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

对于不可避免的关联交易,本公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容,充分发挥监事会、独立董事的作用,并认真履行信息披露义务,保护股东和公司利益不受损害。

同时,为规范关联方与公司之间的潜在关联交易,公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员分别已向公司出具了《关于规范和减少关联交



易的承诺函》。

（六）关联交易对财务状况和经营成果的影响

（1）经常性关联交易

报告期，公司与关联方经常性关联交易发生金额较小，对财务状况和经营成果不构成实质影响。报告期，公司与关联方之间存在一些资金往来，关联方对公司资金有一定程度的占用，截止报告期末关联方已将占用的资金全部归还公司。

（2）偶发性关联交易

报告期，公司向部分股东转让投资的交易，有利于公司资产的完整性及业务的独立性。

报告期内公司经常性关联交易如下：

1、2014年8至12月武威金苹果租入武威南瓜庄园生态农业投资有限公司房屋建筑物所承担的租赁费为30万元，如下表：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武威南瓜庄园生态农业投资有限公司	固定资产/房屋建筑物	30万元	

2014年8月1日，金苹果公司与武威南瓜庄园生态农业投资有限公司签订租赁合同，将武威南瓜庄园生态农业投资有限公司位于甘肃省武威市凉州区中坝镇（民武公路86公里处）房屋出租给武威金苹果，租赁期限4年，租赁资产年租金90万元。

2、2013年度、2014年1-11月武威金苹果宾馆无偿使用本公司职工宿舍楼作为宾馆客房及管理用房，建筑面积1548.1平方米，2013年公允价计算的房租费30,600.00元，2014年1-7月按公允价计算的房租费为17,850.00元；2014年7月该房屋建筑物投入武威南瓜庄园生态农业投资有限公司。上述按公允价计算的房租冲减了资本公积。2014年7月以后此项交易不构成关联方交易。

3、2013年本公司代金苹果宾馆垫付款项822,175.00元，2014年1-7月本公司代金苹果宾馆垫付款项647,486.00元，截止2014年11月30日金苹果宾馆已归还。



报告期内公司偶发性关联交易如下：

(1) 关联方资金拆借

截止 2013 年 12 月 31 日关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
孙永瑞	5,057,500.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
郁金花	3,390,000.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
徐晓林	2,147,586.94	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
于燕	1,772,828.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
梁志福	65,137.50	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
赵俊才	565,163.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
秦福生	1,568,110.70	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
拆出：				
陈荣贤	9,250,502.22	2013 年 12 月	没有明确约定	垫付款
武威金苹果宾馆	822,175.00	2013 年 1 月	没有明确约定	垫付款

截止 2012 年 12 月 31 日关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
陈荣贤	7,541,919.94	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
孙永瑞	5,050,000.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
郁金花	3,480,000.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
徐晓林	2,138,603.72	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
于燕	1,772,828.00	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
梁志福	56,662.50	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
赵俊才	552,918.58	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
秦福生	1,562,086.10	2012 年 4-12 月	没有明确约定	股东借款
拆出：				
陈荣贤	804,747.17	2012 年 1 月	没有明确约定	垫付款



(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-11月		2013年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
陈荣贤	资产转让	转让长期股权投资	成本价	5,463,174.25	51.00		
孙永瑞	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,285,452.76	12.00		
徐晓林	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,285,452.76	12.00		
俞金花	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,071,210.64	10.00		
于燕	资产转让	转让长期股权投资	成本价	1,071,210.64	10.00		
梁志福	资产转让	转让长期股权投资	成本价	535,605.32	5.00		

上表中披露的关联方资产转让为2014年7月武威金苹果以自有的固定资产—房屋建筑物（原值14,813,749.98元，累计折旧4,101,643.61元，净值10,712,106.37元）投资设立武威南瓜庄园生态农业投资有限公司，同年7月，将武威南瓜庄园生态农业投资有限公司股权以10,712,106.37元转让给本公司部分股东。

六、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的资产负债表期后事项。

（二）或有事项

报告期末公司根据2012年、2013年的实际退货情况，结合2014年1-11月实际销售情况，预计退回销售收入1,338,101.28元，销售成本753,618.13元，计入预计负债的销售退回为584,483.15元。

截至本公开转让说明书签署之日，公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其



财务影响。

（三）其他重要事项

（1）本公司认为具备了足够的财务资源以支持其营运，并将能够应付在未来 12 个月内到期的负债，不存在影响未来 12 个月内不能持续经营的重大事项。

（2）本公司 2010 年分红根据《中华人民共和国个人所得税法》及其实施细则应当由本公司代扣代缴的个人所得税 568.46 万元，2014 年以 7 月 31 日为基准日进行股份制改制应当由本公司代扣代缴的个人所得税 233.06 万元。对于 2014 年 11 月 30 日以前因个人股份变动应缴的个人所得税，个人股东承诺自行申报缴纳。

七、报告期内进行资产评估的情况

本公司报告期无资产评估事项。

八、股利分配政策和最近两年股利分配实施情况

（一）股利分配政策

根据本公司章程第一百五十六条，公司利润分配如下：：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年实际股利分配情况

最近两年本公司结合实际经营状况未进行股利分配。



（三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行以现金分配的方式。

九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，纳入合并范围的公司有 5 家，其中全资子 3 家分别为：大庆市庆发种业有限责任公司、高台金苹果种业有限责任公司和吉林省金苹果玉米种业有限责任公司；控股子公司 1 家为上海南瓜庄园贸易有限公司；全资孙公司 1 家为新疆庆发现代农业科技有限责任公司。上述公司相关情况如下：

（一）大庆市庆发种业有限责任公司

1、基本情况

成立时间：2000年03月22日

注册资本：人民币叁仟万元

法定代表人：陈荣贤

公司类型：有限责任公司

住所：黑龙江省大庆市龙凤区万峰路92号

经营范围：玉米、大豆、水稻、杂粮、油料种子加工、包装、销售（见《农作物种子经营许可证》，有效期至2017年3月12日）。农作物种子收购（不含粮食、林木种子收购），复合肥销售，农业技术服务咨询；玉米、大豆新品种技术开发、转让。

2、主要合并报表财务数据

项目	2014年11月30日 /2014年1-11月	2013年12月31日 /2013年	2012年12月31日 /2012年
总资产	72,407,768.53	70,089,744.68	44,895,012.73
净资产	2,321,773.84	9,274,387.15	8,898,016.88
营业收入	6,053,255.81	22,362,432.20	32,975,429.69
净利润	-6,952,613.31	376,370.27	-636,699.23

3、庆发种业从事玉米种子研发及销售，其经营资质如下：



序号	证书号码	生产地点/有效区域	作物种类/生产种类	持有人	有效期至
农作物种子经营许可证					
1	bcd（黑）农种经许字（2012）第2004号	哈尔滨市、齐齐哈尔、牡丹江、佳木斯、绥化、大庆	玉米、大豆、水稻、杂粮、油料种子	庆发种业	2017年3月12日

截止报告期末，庆发种业共有职工 36 名，其中研发、技术人员占比 41.66%；销售人员占比 16.67%；生产人员占比 25%管理及行政人员占比 16.67%。

（二）高台金苹果种业有限责任公司

1、基本情况

成立时间：2012年12月14日

注册资本：人民币陆仟捌佰柒拾柒万元整

法定代表人：陈荣贤

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：甘肃省张掖市高台县南华镇河西综合开发局四场西侧

经营范围：用于种子生产经营许可报批和生产项目的筹建（筹建期间不得从事该项目的经营活动）；农业新技术的开发与研究；农作物的种植。

截止报告期末，高台金苹果种业有限责任公司尚处在筹建阶段。

2、主要财务数据

项目	2014年11月30日/2014年1-11月	2013年12月31日/2013年
总资产	82,242,285.36	134,244,682.87
净资产	76,386,739.77	76,720,335.75
营业收入		2,734,160.19
净利润	-333,595.98	-1,997,478.94

3、高台金苹果主要从事种子生产，其经营资质如下：

序号	证书号码	生产地点/有效区域	作物种类/生产种类	持有人	有效期至
一、主要农作物种子生产许可证					
1	D（甘张掖）农种生许字（2014）第0011号	高台县	南瓜	高台金苹果	2017年6月9日
二、农作物种子经营许可证					
1	D（甘张掖）农种经许	张掖市	非主要农作	高台金苹果	2019年6月9日



字(2014)第0006号	物种子
---------------	-----

截止报告期末,高台金苹果共有职工 11 名,其中研发、技术人员占比 27. 27%;管理及行政人员占比 72. 73%。

(三) 吉林省金苹果玉米种业有限责任公司

1、基本情况

成立时间: 2014年7月15日

注册资本: 人民币叁仟万元整

法定代表人: 陈荣贤

公司类型: 有限责任公司

住所: 长春市生态大街2188号环球贸易中心2号楼1208室

经营范围: 不再分装的杂交玉米种子、杂交葵花种子、不再分装的化肥的批发兼零售。

截止报告期末,吉林省金苹果玉米种业有限责任公司尚处于开办状态,未发生实际业务。

2、主要财务数据

项目	2014年11月30日/2014年1-11月
总资产	4,370,149.39
净资产	-1,212,577.09
营业收入	
净利润	-1,212,577.09

吉林金苹果即为公司落实与长春市农业科学研究院受托经营协议而设立的新公司。根据公司的业务规划,吉林金苹果主要负责执行公司与长春市农业科学研究院的合作协议,同时,负责公司品种在吉林省的报审、公司业务在吉林省的拓展等。该公司的设立,进一步拓展了公司市场渠道,扩大了公司市场覆盖面,对公司主营业务发展将起到积极的作用,也有利于公司的持续经营。

根据吉林金苹果营业执照,吉林金苹果经营范围为:不再分装的杂交玉米种子、杂交葵花种子、不再分装的化肥的批发兼零售。从事上述业务不需要取得其他经营资质。

截止报告期末,吉林金苹果共有职工 10 名,其中销售人员占比 60%;管理及行政人员占比 40%。



(四) 上海南瓜庄园贸易有限公司

1、基本情况

成立时间：2013年9月10日

注册资本：人民币叁佰万元整

法定代表人：陈荣贤

公司类型：有限责任公司（国内合资）

住所：上海市长宁区中山西路750号1幢6243室

经营范围：销售预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食用农产品（不含生猪产品），工艺礼品、办公用品，日用百货。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

2、股东出资情况

投资人名称	投资人类型	认缴出资额	持股比例	出资时间	出资方式
武威金苹果有限责任公司	企业法人	153 万元	51%	2013.9.3	货币出资
张乐乐	自然人股东	60 万元	20%	2013.9.3	货币出资
翁晓宇	自然人股东	43.5 万元	14.5%	2013.9.3	货币出资
徐晖	自然人股东	43.5 万元	14.5%	2013.9.3	货币出资
合计		300 万元	100%		

3、主要财务数据（经审计）

项目	2014年11月30日/2014年1-11月	2013年12月31日/2013年
总资产	1,910,739.29	2,989,182.06
净资产	647,213.64	2,935,865.73
营业收入	2,030,708.66	60,776.70
净利润	-2,288,652.09	-64,134.27

根据上海南瓜庄园营业执照，上海南瓜庄园经营范围为：销售预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食用农产品（不含生猪产品），工艺礼品、办公用品，日用百货。从事上述业务不需要取得其他经营资质。

截止报告期末，上海南瓜庄园共有职工 17 名，其中销售人员占比 64.71%；管理及行政人员占比 35.29%。

(五) 新疆庆发现代农业科技有限责任公司



1、基本情况

成立时间：2013年9月18日

注册资本：人民币叁仟万元整

法定代表人：孙永瑞

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

住所：新疆北屯一八三团以东产业园区

经营范围：农产品收购；农业技术服务咨询；代销不分装种子；开展边境小额贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。

新疆庆发现代农业科技有限责任公司是由本公司全资子公司大庆市庆发种业有限责任公司于2013年9月投资3000万元设立的全资子公司。

截止报告期末，新疆庆发现代农业科技有限责任公司尚处在筹建阶段。

2、主要财务数据（经审计）

项目	2014年11月30日/2014年1-11月	2013年12月31日/2013年
总资产	40,701,197.17	31,627,514.88
净资产	29,279,415.67	30,009,424.29
营业收入		
净利润	-730,008.62	9,424.29

根据新疆庆发营业执照，新疆庆发经营范围为：农产品收购；农业技术服务咨询；代销不分装种子；开展边境小额贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。从事上述业务不需要取得其他经营资质。

截止报告期末，新疆庆发共有职工11名，其中业务人员占比81.82%；管理及行政人员占比18.18%。

（六）公司的业务分工及商业模式

1、公司的主营业务：公司主要从事两类业务：一是籽用南瓜全产业链开发，即籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工、出口贸易一体化经营。二是玉米种子新品种选育和种子生产、加工与经销。

2、母子公司的业务分工及商业模式：

（1）母公司一金苹果



金苹果主要负责种子研发、除黑龙江、吉林外全国各地品种审定，公司本部所在地（甘肃省武威市）种植基地的建设、管理及种子产品的选育、繁殖、收购、销售；南瓜籽仁的原料的收购及加工与外销；公司产品产供销的统一管理、规划。

公司的商业模式：自主研发—基地建设—种子销售—种植技术的全程跟踪服务与指导—原料收购—籽仁加工—出口。

（2）全资子公司—庆发种业

庆发种业主要负责玉米新品种的研发、黑龙江省品种审定以及公司玉米种子在黑龙江市场的销售。

公司的商业模式：自主研发—研发品种由母公司负责培育、繁殖—按照母公司的统一安排在黑龙江市场通过自销及经销商代理相结合的方式销售玉米种子。

（3）全资子公司—高台金苹果

高台金苹果主要负责亲本种子和商品种子的生产，目前处于筹建中。

公司的商业模式：按照母公司确定的计划负责种植基地的建设及种子的生产。

（4）全资子公司—吉林金苹果

吉林金苹果主要负责执行公司与长春市农业科学研究院的合作协议，同时，负责公司品种在吉林省的报审、按照母公司的统一安排在吉林省通过自销的方式销售玉米种子等。

公司的商业模式：按照母公司的统一安排负责公司玉米种子在吉林省销售。

（5）控股子公司—上海南瓜庄园

上海南瓜庄园主要负责公司南瓜籽仁类产品在国内市场的拓展。

公司的商业模式：线上自建网店，线下通过在各大超市建立专柜的方式推广、销售产品。

（6）孙公司—新疆庆发

新疆庆发主要负责代表母公司在新疆自治区从事籽用南瓜生产基地的建设、管理、种子销售、原料收购。

公司的商业模式：基地建设—种子销售—种植技术的全程跟踪服务与指导—原料收购。

（七）公司对各子公司的控制

从股权状况看，公司拥有全部子公司 51%以上的股权，可以通过行使股东权



利完全控制各子公司的重大决策；

从治理机制安排看，公司各子公司均不设董事会，仅设一名执行董事行使各子（孙）公司决策权，其中，3家全资子公司及1家控股子公司执行董事均由公司董事长兼任，1家孙公司执行董事由公司监事会主席兼任，可有效保证母公司对各子（孙）公司重大事项及重要人事任免的控制；

从公司制度安排看，各子公司《章程》均明确规定，公司不设股东会，由公司股东决定公司的经营方针和投资计划、委派和更换执行董事、监事，决定执行董事、监事的报酬事项、审查批准公司的年度财务预算方案、决算方案、审查批准公司的利润分配方案和弥补亏损的方案、制定或修改公司章程、聘任或者解聘公司经理等；

公司涉及子公司管理的相关制度规定：公司对子公司的董事、监事、主要高级管理人员实行推荐和委派制，其任职按子公司章程的规定执行，公司可根据需要对任期内推荐和委派的人员进行调整。公司管理层根据公司总体经营计划，在充分考虑子公司业务特征、经营情况等基础上，向子公司下达年度主营业务收入、实现利润等经济指标，由子公司经营管理层分解、细化公司下达的经济指标，并拟定具体的实施方案。子公司发生购买或者出售资产（不含购买原材料或出售商品等与日常经营相关的资产）、对外投资、提供财务资助、租入或者租出资产、赠与或受赠资产、债权或债务重组、资产抵押、委托理财、关联交易、签订委托或许可协议等交易事项，需提交公司审议，并根据公司的相关规定履行相应的审批程序。子公司财务运作由公司财务部归口管理，子公司的财务部门应接受公司财务部的业务指导、监督。公司对子公司财务负责人实行委派制，统一由公司财务部负责管理。

（八）公司应对业务扩张所带来的风险防范措施

为应对业务扩展所带来的风险，公司主要采取以下防控措施：一是从战略层面，公司采取审慎、适当的业务扩张战略，按照业务发展的需要和公司自身的资源情况（资金、人才、市场渗透率等）循序渐进地拓展市场及生产基地，公司自身资源不足或市场渗透率不高时，公司不轻易扩展业务；二是从执行层面，公司通过制度、人员等方面的管理措施强化对各子公司的管理，确保各子公司在公司



的同一控制下有序拓展业务；三是从业务划分上，公司将始终坚持研发、生产、收购、销售由母公司统一管理，各子公司按照业务分工或市场划分负责一个方面的策略；四是构建统一的信息、物流、资金流管理体系，通过加强信息化建设构建统一有效的控制体系。

十、可能影响公司持续经营能力的风险因素分析

内容详见本转让说明书之重大事项提示



第五节 定向发行

一、公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

公司本次定向发行对象35名，均为自然人投资者。发行完成后公司股东人数47名，其中包括自然人股东45名、法人股东1名、合伙企业股东1名。本次定向发行后公司股东人数未超过200人，因此公司符合《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准股票发行的条件。

二、本次发行的基本情况公司

公司股东大会于2015年5月22日审议通过本次股票发行事项，公司本次股票发行的基本情况如下：

（一）本次发行股票的数量

公司本次发行人民币普通股303万股。

（二）发行价格及定价依据

公司本次发行股票的价格为每股5元。依据公司目前的财务状况、新品种研发情况、市场开拓情况及未来的发展潜力，由公司与认购对象协商确定。

（三）现有股东优先认购安排

本次发行未对现有股东作出优先认购安排，公司现有陈荣贤等12位股东均已出具了放弃认缴增资的书面承诺。

（四）发行对象及认购股份数量

公司外部投资者及公司员工合计 35 人以现金方式认购本次发行股票共计 303 万股，认购金额 1,515.00 万元，具体情况如下表所示：

序号	姓名	身份证号	认购数量及金额		与公司及股东、董事、监事、高级管理人员关联关系
			认购数量(股)	金额(元)	
1	王洪涛	62230119690701****	40000	200000	无
2	张悦	62230119940106****	50000	250000	无
3	暴艳峰	51010219720728****	100000	500000	无
4	刘国志	62230119880924****	60000	300000	无



5	许为民	61010319680208****	44000	220000	公司员工
6	方雨生	34070219640306****	100000	500000	无
7	焦祺祖	62230119520113****	400000	2000000	无
8	陈其伟	62042319830908****	40000	200000	公司员工
9	唐荣欣	62290119701124****	400000	2000000	无
10	刘兴娟	62042319830919****	40000	200000	无
11	白永德	62230119660115****	340000	1700000	无
12	王 英	37292319691001****	100000	500000	无
13	王学堂	62230119751005****	40000	200000	公司员工
14	李菊梅	62230119730821****	40000	200000	公司员工
15	李惠珍	62040219770206****	40000	200000	无
16	孙任奎	62230119721016****	40000	200000	无
17	刘 军	62230119751205****	40000	200000	无
18	张国华	62230119770606****	40000	200000	无
19	陈其韬	62042319820525****	50000	250000	公司员工
20	王雪萍	62230119700722****	80000	400000	无
21	蔡 芬	62230119770304****	40000	200000	无
22	管明玺	62220119860804****	60000	300000	无
23	徐 伟	62230119740210****	40000	200000	无
24	王秀萍	62230119670116****	40000	200000	无
25	王致和	62230119650205****	60000	300000	无
26	李金兰	62230119550303****	60000	300000	无



27	许兰	62230119750907****	70000	350000	无
28	侯文	22900119661028****	40000	200000	公司员工
29	李焕	22012219870224****	40000	200000	无
30	杨翠宝	14212619690705****	40000	200000	无
31	韩洪亮	14260219820428****	200000	1000000	无
32	唐红山	62230119730410****	62000	310000	无
33	刘业	14022519750409****	100000	500000	无
34	史莉	62230119630106****	54000	270000	公司员工
35	包全儒	62230119700630****	40000	200000	无
合计			3030000	15150000	

除上述披露的情形外，本次认购对象与公司及股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(五) 发行对象情况

本次股票发行对象的基本情况如下：

序号	姓名	工作单位	职业	住所	身份证号
1	王洪涛	武威市人民医院	医生	武威市南大街37号1号楼4单元5楼	62230119690701****
2	张悦	自由职业	自由职业	武威市凉州区署东巷66号2栋1单元401室	62230119940106****
3	暴艳峰	酒泉钢铁公司	职工	甘肃省嘉峪关市新华路大众街区9号楼4号	51010219720728****
4	刘国志	个体工商户	自由职业	武威市凉州区夏润小区	62230119880924****
5	许为民	武威金苹果公司	职工	武威市凉州区荣华西路21号	61010319680208****
6	方雨生	兰州宇盛农产品公司	总经理	甘肃省兰州市城关区雁滩路2758号904	34070219640306****
7	焦祺祖	原武威市建筑设计院	高级建筑师	武威市凉州区县府巷3号2栋2单元102室	62230119520113****
8	陈其伟	武威金苹果公司	职工	武威市凉州区复兴南路245号4单元501室	62042319830908****



9	唐荣欣	上海市长宁区妇幼保健院	医生	上海市杨浦区国权后路15弄6号304	62290119701124****
10	刘兴娟	新疆哈密石油基地外国语学校	教师	新疆哈密市石油基地8号院1单元18号	62042319830919****
11	白永德	自由职业	自由职业	武威市凉州区天马路25号15栋2单元402室	62230119660115****
12	王英	自由职业	自由职业	山东省定陶县定陶镇白土山路金茂街662号37号	37292319691001****
13	王学堂	武威金苹果公司	职工	武威市凉州区沿河路93号	62230119751005****
14	李菊梅	武威金苹果公司	职工	武威市凉州区荣华北路12号	62230119730821****
15	李惠珍	武威市电力局	职工	武威市凉州区文庙新村3栋2单元601室	62040219770206****
16	孙任奎	武威市电力局	职工	武威市凉州区迎宾路110号17栋2单元201室	62230119721016****
17	刘军	武威市电力局	职工	武威市凉州区迎宾路110号16栋2单元402室	62230119751205****
18	张国华	武威市电力局	职工	武威市凉州区迎宾路110号16栋2单元402室	62230119770606****
19	陈其韬	武威金苹果公司	职工	武威市凉州区荣华西路21号	62042319820525****
20	王雪萍	私营业主		甘肃省兰州市七里河区安西路620号1004	62230119700722****
21	蔡芬	甘肃宏图建筑设计有限公司武威设计所	职工	武威市凉州区靶场北路55号4单元602室	62230119770304****
22	管明玺	张掖金葵花种业公司	经理	甘肃省张掖市甘州区南环路5号	62220119860804****
23	徐伟	武威市杂粮豆植产品产销市场	职工	武威市凉州区西关南路54号1栋3单元402室	62230119740210****
24	王秀萍	自由职业	自由职业	武威市凉州区西大街380号1栋3单元102室	62230119670116****
25	王致和	甘肃省农科所	科员	武威市凉州区天马路158号1栋2单元601室	62230119650205****
26	李金兰	原市委机关党委	退休	武威市凉州区北关西路106号2单元302室	62230119550303****
27	许兰	自由职业	自由职业	武威市凉州区南关东路南苑园区3栋2单元403室	62230119750907****
28	侯文	吉林金苹果玉米种业有限责任公司	职工	吉林省公主岭市铁北新街育新委十五组	22900119661028****
29	李焕	自由职业	自由职业	吉林省农安县农安镇新阳街一委1组	22012219870224****



30	杨翠宝	自由职业	自由职业	山西省应县北寺门 25 号	14212619690705****
31	韩洪亮	自由职业	自由职业	山西省侯马市新田乡东新城村王西路 104 号	14260219820428****
32	唐红山	自由职业	自由职业	甘肃省武威市凉州区南关西路 425 号 3 栋 3 单元 501 室	62230119730410****
33	刘业	自由职业	自由职业	山西省浑源县永安镇南顺街运城巷 002 号	14022519750409****
34	史 莉	武威金苹果公司	职工	武威市凉州区文庙路 45 号 1 栋 1 单元 601 室	62230119630106****
35	包全儒	武威市人民医院	职工	甘肃省武威市凉州区南大街 24 号	62230119700630****

三、发行前后相关情况对比

本次股票发行前后相关情况对比如下：

(一) 发行前后前 10 名股东持股数量、持股比例

本次发行前后前 10 名股东未发生变化，持股比例相应变动

序号	股东名称或姓名	股份数	股权比例	
			发行前	发行后
1	陈荣贤	64,266,447.00	54.11%	52.76%
2	农业基金	14,513,694.00	12.22%	11.92%
3	武威农博士	14,501,817.00	12.21%	11.91%
4	张志发	5,023,971.00	4.23%	4.12%
5	张乐乐	3,776,886.00	3.18%	3.10%
6	孙永瑞	3,539,346.00	2.98%	2.90%
7	徐晓林	3,539,346.00	2.98%	2.90%
8	俞金花	3,099,897.00	2.61%	2.54%
9	于燕	3,099,897.00	2.61%	2.54%
10	赵峻才	1,579,641.00	1.33%	1.30%

(二) 发行前后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权、董事、监事和高级管理人员持股的变动情况

1、公司的股本结构及股东人数在发行前后变化情况



股份性质		股票发行前		股票发行后	
		股数 (万股)	比例	股数 (万股)	比例
无限售条件 的股份	1、控股股东、实际控制人				
	2、董事、监事和高级管理人员 (不含控股股东、实际控制人)				
	3、核心技术人员 (不含控股股东、实际控制人及董				
	4、其他				
	无限售条件股数合计			303.00	2.49%
有限售条件 的股份	1、控股股东、实际控制人	6,426.64	54.11%	6,426.64	52.76%
	2、董事、监事和高级管理人员 (不含控股股东、实际控制人)	2,207.93	18.59%	2,207.93	18.10%
	3、核心技术人员 (不含控股股东、实际控制人及董				
	4、其他				
	有限售条件股数合计	11,877	100%	11,877	97.51%
总股本		11,877	100%	12,180	100%
股东人数		12		47	

2、公司的资产结构在发行前后的变化情况

以公司截至2014年11月30日的合并报表财务数据模拟测算,本次股票发行后资产结构变动情况如下:

项目	发行前	影响数	发行后
总资产(万元)	40,895.67	1,515	42,410.67
净资产(万元)	13,634.28	1,515	15,149.28
负债(万元)	27,261.39		27,261.39
总股本(万元)	11,877		12,180
资产负债率(母公司)	63.69%		61.34%

3、公司业务结构在发行前后的变化情况

公司业务结构在发行前后未发生变化,主营业务仍为籽用南瓜全产业链开发,即籽用南瓜新品种选育、种子生产、经营、种植基地建设、种植技术的全程跟踪服务与指导、种植产品收购、加工、出口贸易一体化经营;玉米种子新品种选育和种子生产、加工与经销。

4、公司控制权在发行前后未发生变更

本次股票发行后公司控制权无变动。本次发行前,陈荣贤持有公司54.11%的股份,为公司控股股东、实际控制人;本次发行后,陈荣贤持有公司52.76%的股份,仍为公司控股股东、实际控制人。

5、董事、监事、高级管理人员及核心员工持股变动情况

本次发行后,公司董事、监事、高级管理人员及核心员工持股变化情况如下



表所示：

序号	姓名	任职情况	本次发行前		本次发行后	
			持股数量 (万股)	持股比例	持股数量 (万股)	持股比例
1	陈荣贤	董事长、总经理	6,426.64	54.11%	6,426.64	52.76%
2	赵廷	董事				
3	徐晓林	董事、副总经理	353.93	2.98%	353.93	2.90%
4	于燕	董事、副总经理	309.99	2.61%	309.99	2.54%
5	俞金花	董事、副总经理	309.99	2.61%	309.99	2.54%
6	孙永瑞	监事	353.93	2.98%	353.93	2.90%
7	张乐乐	监事	377.69	3.18%	377.69	3.10%
8	王生银	监事				
9	黄永强	副总经理				
10	张志发	总工程师	502.40	4.23%	502.40	4.12%
11	严科民	财务负责人				

(三) 发行前后主要财务指标的变化情况

项目	2013年度	2014年1-11月	本次发行后
基本每股收益(元)	0.0234	-0.037	-0.036
净资产收益率	2.40%	-2.83%	-2.59%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.33	0.24	0.23
项目	2013年12月31日	2014年11月31日	
每股净资产(元)	1.32	1.15	1.12
资产负债率(母公司)	61.68%	63.69%	61.34%
流动比率	1.25	1.11	1.17
速动比率	0.4	0.24	0.29

注：本次发行后的财务指标依据经审计的2014年11月30日合并财务报告相关财务数据，并按照发行增资后的总股本摊薄计算。

四、新增股份限售安排

本次股票发行的新增股份将在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记。

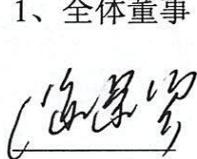
本次新增股份303万股，全部为无限售条件的人民币普通股，新增股份可以一次性进入全国中小企业股份转让系统进行转让。

第六节 有关声明

一、公司全体董事、监事、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、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

1、全体董事（签字）：



陈荣贤



赵廷



徐晓林

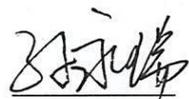


于燕

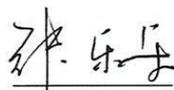


俞金花

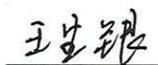
2、全体监事（签字）：



孙永瑞



张乐乐

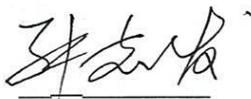


王生银

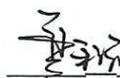
3、除兼任董事外的高级管理人员（签字）：



黄永强



张志发



严科民

武威金苹果农业股份有限公司（盖章）



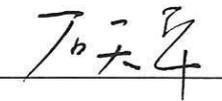
2015年...6月 6日

二、主办券商声明

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

法定代表人（签字）：
李晓安

项目负责人（签字）：
朱宗云

项目小组（签字）：
石天平


康 勇


唐 臻


王惠民



三、律师事务所声明

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

律师事务所负责人(签字):



赵荣春

经办律师(签字):



霍吉栋



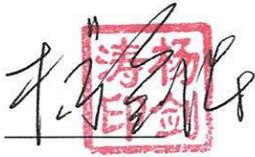
张达应



2015年6月6日

四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人（签字）：

签字注册会计师（签字）：

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
2015年 6月 6日





第七节 附件

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