四川西科种业股份有限公司

公开转让说明书

主办券商

广发证券股份有限公司
GF SECURITIES CO.,LTD.

二零一五年七月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）主营业务持续亏损风险

受种子行业最近几年整体供大于求市场格局及提高市场准入门槛后的阶段性市场无序竞争加剧等因素综合影响，公司 2014 年主营业务发生亏损，实现扣除非经常性损益后的净利润-2,389,684.78 元。2015 年，是国务院 2011 年 8 号文件颁布以来种子行业深度洗牌的第四年，预计种子行业总体形势将逐渐向好，但行业能否真正步入业绩回暖期存在不确定性，公司是否能够抓住市场发展机遇发展壮大还取决于内部品种结构调整等因素。公司正在积极调整公司业务和产品结构，开拓新的收入与利润增长点，但考虑到上述措施的实施将增加部份公司支出，且市场存在一定的不确定性，公司可能存在主营业务持续亏损风险。

（二）新业务持续经营风险

公司作为以水稻种子为主的“育繁推一体化”种子企业，从战略布局的高度积极探索产业链延伸及新商业模式创新。2015 年以来，公司开展了农资连锁业务试点，该业务是指在公司统一管理下，实行规模化、标准化和规范化农资连锁经营新业态，是公司践行“服务三农、回报社会”经营理念的重要体现。一方面，该业务将坚持“以服务带动农资产品销售和塑造西科农资连锁品牌”的经营理念，建立乡镇级的终端零售直营店，面对终端农户等目标客户，培育和带动种植大户、合作社、农场主等，建立远程庄家医院、测土配方、病虫害防治等终端服务体系，做到为农户提供从购买种子到收割整个流程的全程跟踪服务，致力于通过优质的产品与服务为国家三农事业做出新贡献。另一方面，该业务致力于定向培养新型农村职业经理人等新型农业经营主体，为解决农村剩余劳动力做出新贡献。农资连锁直营模式的创新，减少了中间环节，将有助于实现种子业务向农资业务的产业链延伸，为公司开拓新的收入与利润增长点。公司农资连锁业务目前处于探索阶段，尚未实现盈亏平衡，同时其作为新业务，对人才储备、激励机制、品牌建

设、营销推广、供应链和物流体系完善等方面提出了新的要求。若公司不能适时调整并完善上述配套措施，公司农资连锁业务可能存在无法持续经营风险。

（三）质量风险

种子在生产、加工、贮运过程中由于气候、技术、人为等因素会造成种子水分、净度、发芽率、纯度达不到标准等质量问题，可能引起较大的社会影响及相应的经济索赔。虽然公司近年来未发生过重大质量事故。但如果未来由于公司种子质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，造成农民减产，将会给公司带来索赔及诉讼风险。此外，由于农作物产量和品质易受气候、土壤、水肥、病虫害、栽培等人为和非人为多重因素影响，农户可能会将其他原因损失归因于种子产品或服务质量的问题，这也可能给公司带来诉讼和经济补偿的风险。

（四）存货减值风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 61,061,236.13 元和 69,493,419.26 元，占期末流动资产的比例分别为 38.46%和 33.34%。公司高度重视种子生产、加工、仓储各环节的质量检验、监测与管理，虽然年末存货金额较大、占比较高与行业经营特点密切相关，但不排除因种子质量监管不到位而造成无法销售或销售推广低于预期导致存货减值的风险。

（五）应收账款风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 61,543,669.77 元和 69,544,253.16 元，占期末流动资产的比例分别为 38.76%和 33.36%，占当期营业收入的比例分别为 72.48%和 79.82%。公司应收账款余额较高、占比加大主要系公司为应对市场竞争主动调整营销策略，扩大市场占有率，增加部分优质经销商客户的信用额度和信用周期所致。根据行业发展实际情况，在营销模式未发生根本性变化的情况下，未来几年公司应收账款占比可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。虽然公司高度重视应收账款的管理，最近几年也未发生过大额应收账款不能收回的情况，但不排除由于下游客户经营困难等原因，公司不能按期收回应收账款。

（六）经营决策风险

种子行业因农作物特定的生长期和成熟期，具有明显的季节性特征。种子企

业必须按季节进行种子的生产、加工与销售，生产经营活动也呈现出明显的季节性特征。种子需要提前一个周期进行生产。企业在制定生产计划时，一般根据上年种子的销售情况，结合市场需求信息的调研，统筹安排当年制种规模和产量。虽然农业生产具有一定内在规律并对种子具有刚性需求，公司已积累了较为丰富的种子研发、生产和销售管理经验，拥有独立健全的产、供、销体系，并已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，管理、经营决策质量较高，但由于种子行业跨年度生产、销售的特点，制种产量往往受气候、病虫害等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致种子销售出现一定程度的供求严重不匹配现象，产品大量积压或错失市场机会，从而对公司的生产经营造成不利影响。

（七）新产品开发风险

优良新品种的选育和推广，会带来巨大的经济和社会效益，良种在农业增产中的贡献率不断提高。同时，新品种在逐步适应当地的土壤条件、气候条件和耕种方式过程中，其发展潜力与遗传优势不断衰减也是客观存在的现象，因此必须不断在品种选育上推陈出新。随着育种技术水平的提高，新品种不断出现，加之同行业之间竞争激烈，品种更新换代不断加快。同时，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一个新品种从开始选育到通过审定推向市场需 5-8 年时间，新品种要投放到最适宜的推广区域，必须进行生态适应性测试、区域试验、生产试验及农业主管部门的审定后才能销售。进入市场后，从产品推广期到成长阶段需 2-3 年，而且新产品能否具有推广并被客户接受受多种因素影响，因此新产品研发和推广具有一定的不确定性。虽然本公司通过科技创新不断推出新品种，品种储备使公司具备较强的可持续发展能力，但如果不能继续加大科研力度，紧密贴近市场，推出符合市场要求的新品种，将给公司经营带来一定的困难。

（八）自然灾害风险

种子生产受异常气温、旱涝、风雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，若公司种子生产基地或产品销售地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营的稳定性。

注：公司为应对上述风险，分别拟定了相应的风险应对措施，详见第四节公司财务之“十二、风险因素”。

目录

声明.....1
重大事项提示.....2
（一）主营业务持续亏损风险.....2
（二）新业务持续经营风险.....2
（三）质量风险.....3
（四）存货减值风险.....3
（五）应收账款风险.....3
（六）经营决策风险.....3
（七）新产品开发风险.....4
（八）自然灾害风险.....4
释义.....9
第一节 基本情况.....10
一、公司基本情况.....10
二、股票挂牌概况.....11
（一）股票挂牌基本情况.....11
（二）股东所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....11
三、公司的股权结构.....13
四、公司股东情况.....14
（一）公司股东基本情况.....14
（二）控股股东及实际控制人的基本情况.....15
五、公司股本形成及变化.....16
（一）公司设立及历史沿革.....16
（二）股份公司设立及演变情况.....28
（三）公司及前身涉及国有股东股权演变情况.....43
六、公司重大资产重组情况.....44
七、公司董事、监事、高级管理人员.....44
（一）董事.....44
（二）监事.....46
（三）高级管理人员.....46
八、最近两年主要财务数据和财务指标.....48
九、与本次挂牌有关的机构.....49
第二节 公司业务.....51
一、公司主营业务、主要产品和服务及用途.....51
二、公司组织结构及业务流程.....52
（一）组织结构.....52
（二）业务流程.....53
三、公司的资产情况.....54
（一）土地使用权.....54
（二）房产.....55

（三）租赁的农村土地承包经营权及房屋 55
（四）商标 56
（五）专利技术 59
（六）植物新品种权 59
（七）公司主要业务许可资格或资质情况 60
（八）公司最近几年获得的荣誉情况 61
（九）提供产品或服务时所使用主要设备和固定资产的情况 61
（十）公司员工与核心技术人员情况 62
四、公司具体业务情况 63
（一）公司业务收入情况 63
（二）产品和服务的主要消费群体及前五名客户销售情况 64
（三）公司产品成本结构与前五名供应商情况 64
（四）报告期内，对持续经营有重大影响的业务合同 65
（五）技术及研发 68
五、商业模式 71
（一）公司技术创新模式 71
（二）公司生产模式 73
（三）公司营销模式 74
六、公司所处的行业概况、市场规模及行业基本风险特征 76
（一）行业概况 76
（二）行业监管体系及相关法规和政策文件 76
（三）行业市场规模 78
（四）行业竞争现状 79
（五）行业面临的机遇与挑战 79
（六）行业基本的风险特征 80
第三节公司治理 83
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 83
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估 84
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况 85
四、公司的独立性 85
（一）业务的独立性 85
（二）资产的独立性 85
（三）人员的独立性 85
（四）财务的独立性 86
（五）机构的独立性 86
五、同业竞争情况 86
六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况 87
（一）关联方资金占用情况 87
（二）公司为关联方担保的情况 87
（三）为防止关联方资金占用采取的措施 87
七、公司内部管理制度建立健全情况 87
八、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况 88
（一）董事、监事、高级管理人员持股情况 88
（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况 89
（三）董事、监事、高级管理人员对外投资情况 90
（四）董事、监事、高级管理人员的其他相关情况 91

八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....91
第四节公司财务.....94
一、审计意见.....94
二、财务报表.....94
（一）最近两年合并财务报表.....94
（二）最近两年母公司财务报表.....102
三、财务报表的编制基础.....109
四、合并财务报表范围及变化情况.....109
（一）合并财务报表范围.....109
（二）合并财务报表范围及变化情况.....109
五、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....109
（一）收入确认与计量.....109
（二）应收款项.....110
（三）存货.....112
（四）固定资产.....113
（五）无形资产.....114
（六）长期股权投资.....115
（七）长期待摊费用.....119
（八）政府补助.....119
（九）借款费用.....120
（十）递延所得税资产和递延所得税负债.....120
（十一）租赁.....122
（十二）职工薪酬.....122
（十三）长期资产减值.....123
（十四）金融工具.....124
（十五）报告期内公司主要会计政策和会计估计变更情况.....129
六、盈利能力和财务状况分析.....131
（一）营业收入构成变动分析及成本构成分析.....131
（二）毛利率及毛利额分析.....133
（三）利润表项目情况.....134
（四）适用税率及主要财政税收优惠政策.....139
（五）主要资产情况.....139
（六）主要债务情况.....149
（八）现金流量分析.....152
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....153
（一）关联方及关联关系.....153
（二）关联交易.....154
（三）规范关联交易的制度安排及执行情况.....155
（四）规范和减少关联交易的措施.....155
八、承诺及或有事项、资产负债表日后事项及其他重要事项.....155
（一）承诺及或有事项.....155
（二）资产负债表日后事项.....155
（三）其他重要事项.....155
九、报告期内的资产评估情况.....156
十、股利分配政策及最近两年的分配情况.....156
（一）股利分配政策.....156

（二）最近两年股利分配情况.....156
（三）公开转让后的股利分配政策.....156
十一、合并范围子公司情况.....157
（一）越南亚太农业发展有限公司.....157
（二）四川西科联合育种技术有限公司.....157
（三）绵阳西科联合投资有限公司.....157
十二、风险因素.....158
（一）主营业务持续亏损风险.....158
（二）新业务持续经营风险.....158
（三）质量风险.....159
（四）存货减值风险.....159
（五）应收账款风险.....160
（六）经营决策风险.....160
（七）新产品开发风险.....161
（八）自然灾害风险.....162
第五节 有关申明.....163
第六节 附件.....168

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、申请挂牌公司、西科种业	指	四川西科种业股份有限公司
绵阳西科	指	绵阳西科种业有限公司
四川西科	指	四川西科种业有限公司，前身为绵阳西科种业有限公司
资产经营公司	指	绵阳西南科技大学资产经营有限公司
西科大创投	指	绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司，前身为绵阳西南科技大学资产经营有限公司
成创汇智	指	成都成创汇智创业投资有限公司
成创引力	指	成都成创引力投资管理企业（有限合伙）
博厚锦绣	指	深圳博厚锦绣投资企业（有限合伙）
海瑞尔	指	四川海瑞尔包装集团有限公司，前身为四川海瑞尔投资集团有限公司、四川海瑞尔投资有限公司
禾下基石	指	绵阳禾下基石股权投资管理中心（有限合伙）
越南亚太	指	越南亚太农业发展有限公司
联合育种	指	四川西科联合育种技术有限公司
联合投资	指	绵阳西科联合投资有限公司
工程中心	指	四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	四川西科种业股份有限公司公司章程
说明书、本说明书	指	四川西科种业股份有限公司公开转让说明书
报告期、报告期各期	指	2013 年度、2014 年度
报告期各期末	指	2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市中银（成都）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
F1 代种子	指	F1 代又称杂种一代，是由不同品种杂交而成，综合了双亲优良特性的杂交品种。

注：本转让说明书中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

1、中文名称：四川西科种业股份有限公司

2、英文名称：Sichuan Xike Seed Co., Ltd

3、法定代表人：周小东

4、有限公司成立日期：2001 年 12 月 5 日

股份公司成立日期：2011 年 6 月 29 日

5、注册资本：10,059.20 万元

6、住所：四川省绵阳市科创园区八角路西段

7、邮编：621000

8、董事会秘书：黄波

9、电话：0816-6355515

10、传真：0816-6355518

11、互联网网址：www.scxike.com

12、所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为农业（A01）；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为农业（A01）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为稻谷种植（A0111）。

13、主营业务：农作物种子的研发、生产、销售和服务。

14、组织机构代码：73589190-8

二、股票挂牌概况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码	
股票简称	
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	10,059.20 万股
挂牌日期	年 月 日
挂牌后转让方式	协议转让

（二）股东所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条以及《公司章程》第二十四条的规定，公司控股股东、实际控制人周小东、潘玲及其一致行动人潘麒麟、禾下基石在公司挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司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、挂牌期满一年和两年；公司董事、监事、高级管理人员除前述锁定期外，在其本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其本人所持有的公司股份。

除上述情况外，禾下基石出具承诺函，承诺其每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；公司股东余新凤（公司监事敬采云的配偶）出具承诺函，承诺在敬采云作为公司董事、监事或高级管理人员期间，余新凤每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；敬采云离职后半年内，余新凤不转让所持有的公司股份。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股票数量如下：

单位：股

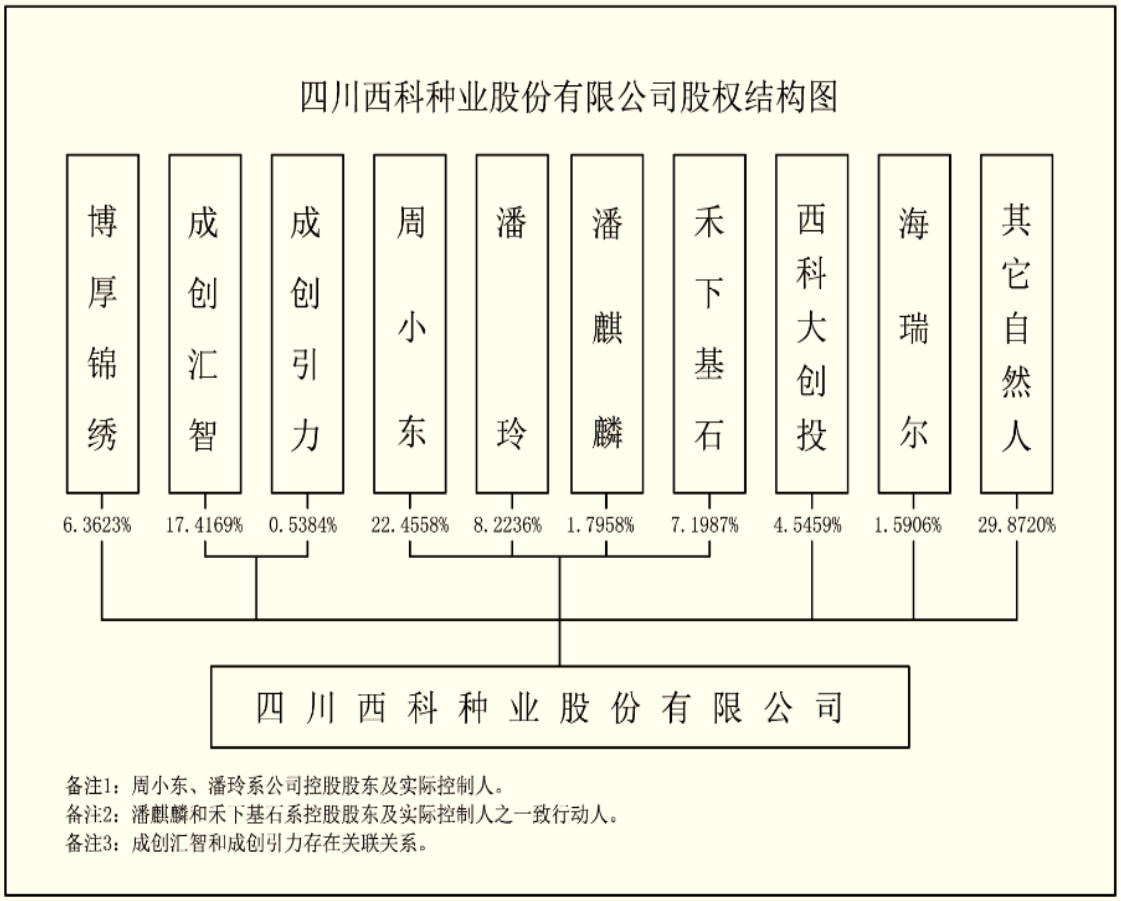
序号	股东名称	持股数量（股）	任职情况	本次可转让股份
1	周小东	22,588,720	董事长、总经理	5,647,180
2	成创汇智	17,520,000	-	17,520,000
3	潘 玲	8,272,300	副董事长、副总经理	2,068,075
4	禾下基石	7,241,300	-	1,810,325

5	博厚锦绣	6,400,000	-	6,400,000
6	西科大创投	4,572,800	-	4,572,800
7	张　凯	4,070,160	-	4,070,160
8	龙灵岗	2,544,480	-	2,544,480
9	刘　嶂	2,167,200	-	2,167,200
10	潘麒麟	1,806,400	董事	451,600
11	海瑞尔	1,600,000	-	1,600,000
12	彭　玮	1,535,200	-	1,535,200
13	龙长缨	1,427,318	-	1,427,318
14	肖　碧	1,347,200	-	1,347,200
15	谢金蓉	1,264,282	-	1,264,282
16	汪海华	1,084,000	-	1,084,000
17	何碧林	1,084,000	-	1,084,000
18	杜艾潇	1,084,000	-	1,084,000
19	黄　梅	1,029,800	-	1,029,800
20	何亚红	975,200	-	975,200
21	王小华	973,600	-	973,600
22	郑丽红	921,140	-	921,140
23	刘蕴络	903,200	-	903,200
24	谭明非	903,200	-	903,200
25	杨　兰	812,800	-	812,800
26	淳　泽	800,000	-	800,000
27	谢小兰	776,800	-	776,800
28	余新凤	776,800	（监事配偶）	194,200
29	林　巍	600,000	-	600,000
30	成创引力	541,600	-	541,600
31	吴　勇	524,100	-	524,100
32	唐庆国	307,200	-	307,200
33	姚卫东	216,800	-	216,800
34	彭　亮	180,800	-	180,800
35	陈永军	180,800	-	180,800
36	周晓红	180,800	-	180,800
37	孙郭影	180,800	-	180,800

38	李卫红	150,000	-	150,000
39	李光荣	126,400	-	126,400
40	廖　丹	126,400	-	126,400
41	李集东	126,400	-	126,400
42	陈代田	126,400	-	126,400
43	张宏建	126,400	-	126,400
44	向先玲	124,800	-	124,800
45	张　杨	100,000	-	100,000
46	武旭晴	100,000	-	100,000
47	何应福	90,400	-	90,400
合计	-	100,592,000	-	70,077,860

三、公司的股权结构

公司 47 名股东合计持有公司股份 10,059.20 万股，股权结构如下图：



四、公司股东情况

（一）公司股东基本情况

截至本转让说明书签署日，公司共有 47 名股东，其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	股份性质
1	周小东	22,588,720	22.4558%	境内自然人持股
2	成创汇智	17,520,000	17.4169%	境内法人持股
3	潘　玲	8,272,300	8.2236%	境内自然人持股
4	禾下基石	7,241,300	7.1987%	境内合伙企业持股
5	博厚锦绣	6,400,000	6.3623%	境内合伙企业持股
6	西科大创投	4,572,800	4.5459%	境内法人持股
7	张　凯	4,070,160	4.0462%	境内自然人持股
8	龙灵岗	2,544,480	2.5295%	境内自然人持股
9	刘　嶂	2,167,200	2.1544%	境内自然人持股
10	潘麒麟	1,806,400	1.7958%	境内自然人持股
11	海瑞尔	1,600,000	1.5906%	境内法人持股
12	彭　玮	1,535,200	1.5262%	境内自然人持股
13	龙长缨	1,427,318	1.4189%	境内自然人持股
14	肖　碧	1,347,200	1.3393%	境内自然人持股
15	谢金蓉	1,264,282	1.2568%	境内自然人持股
16	汪海华	1,084,000	1.0776%	境内自然人持股
17	何碧林	1,084,000	1.0776%	境内自然人持股
18	杜艾潇	1,084,000	1.0776%	境内自然人持股
19	黄　梅	1,029,800	1.0237%	境内自然人持股
20	何亚红	975,200	0.9695%	境内自然人持股
21	王小华	973,600	0.9679%	境内自然人持股
22	郑丽红	921,140	0.9157%	境内自然人持股
23	刘蕴络	903,200	0.8979%	境内自然人持股
24	谭明非	903,200	0.8979%	境内自然人持股
25	杨　兰	812,800	0.8080%	境内自然人持股
26	淳　泽	800,000	0.7953%	境内自然人持股
27	谢小兰	776,800	0.7722%	境内自然人持股

28	余新凤	776,800	0.7722%	境内自然人持股
29	林　巍	600,000	0.5965%	境内自然人持股
30	成创引力	541,600	0.5384%	境内合伙企业持股
31	吴　勇	524,100	0.5210%	境内自然人持股
32	唐庆国	307,200	0.3054%	境内自然人持股
33	姚卫东	216,800	0.2155%	境内自然人持股
34	彭　亮	180,800	0.1797%	境内自然人持股
35	陈永军	180,800	0.1797%	境内自然人持股
36	周晓红	180,800	0.1797%	境内自然人持股
37	孙郭影	180,800	0.1797%	境内自然人持股
38	李卫红	150,000	0.1491%	境内自然人持股
39	李光荣	126,400	0.1257%	境内自然人持股
40	廖　丹	126,400	0.1257%	境内自然人持股
41	李集东	126,400	0.1257%	境内自然人持股
42	陈代田	126,400	0.1257%	境内自然人持股
43	张宏建	126,400	0.1257%	境内自然人持股
44	向先玲	124,800	0.1241%	境内自然人持股
45	张　杨	100,000	0.0994%	境内自然人持股
46	武旭晴	100,000	0.0994%	境内自然人持股
47	何应福	90,400	0.0899%	境内自然人持股
合计	-	100,592,000	100.0000%	-

公司上述股东中，周小东、潘玲为夫妻关系，潘麒麟与潘玲为姐弟关系；成创引力与成创汇智存在投资关系，成创引力系成创汇智的管理人。除前述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。截至本转让说明书签署日，上述股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

（二）控股股东及实际控制人的基本情况

周小东、潘玲夫妇直接持有公司 30.68%的股份；同时周小东担任公司董事长兼总经理职务，潘玲担任公司副董事长兼副总经理职务。周小东、潘玲夫妇为公司控股股东、实际控制人。

周小东，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年出生，大专学历，西南财经大学 EMBA 研修班毕业。从 2002 年开始任绵阳西科和四川西科董事长、

执行总裁，现任公司董事长、总经理，四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心主任，四川西科联合育种技术有限公司董事长，中国种子协会理事、四川省种子协会副理事长、绵阳市种子协会副理事长等职务。曾任攀枝花钢铁公司教育处教师、绵阳市重工业局建材公司干事、四川攀西物资贸易公司总经理等职务。

潘玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，大专学历，中国人力资源和社会保障部及职工教育和职业培训协会高级职业经理人培训班毕业。从 2002 年开始任绵阳西科和四川西科副董事长、副总经理，现任公司副董事长、副总经理，绵阳市第六届政协委员，四川省女企业家协会理事，绵阳市工商联女企业家商会副会长等职务。曾任攀枝花钢铁公司教育处行政工作人员、绵阳市重工业局建材公司干事、四川攀西物资贸易公司副总经理等职务。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

五、公司股本形成及变化

（一）公司设立及历史沿革

1、2001 年 12 月，绵阳西科成立

2001年10月11日，西南科技大学、潘玲、潘麒麟、范红兵、胡兰英、邢国风签订《投资协议》，约定共同设立绵阳西科，注册资本人民币500万元。

2001年10月14日，四川永衡会计师事务所有限责任公司出具川永会验（2001）87号《验资报告》，对以上绵阳西科设立时的出资情况予以验证。

2001 年 12 月 5 日，绵阳市工商局向绵阳西科核发了《企业法人营业执照》，绵阳西科正式成立。

绵阳西科成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	西南科技大学	1,000,000.00	20%
2	潘玲	1,000,000.00	20%
3	潘麒麟	800,000.00	16%
4	胡兰英	900,000.00	18%
5	范红兵	800,000.00	16%
6	邢国风	500,000.00	10%
合计		5,000,000.00	100%

上述出资方式为货币。

2、2002 年 12 月，第一次股权转让

2002年9月8日，绵阳西科股东潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英分别与周小东、潘玲、潘麒麟签订了《股权转让协议》，潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风和胡兰英分别将其持有的绵阳西科400万元股权转让给周小东、潘玲和潘麒麟。

2002年10月11日，潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英与周小东、潘玲、潘麒麟共同签订了《股份置换协议》，约定周小东、潘玲、潘麒麟以国有土地使用权、房产、汽车总计价值400万元的资产与潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英持有绵阳西科的400万股股权进行置换。

根据四川中衡会计师事务所有限责任公司于 2002 年 9 月 25 日出具的川中衡评字[2002]第 91 号《资产评估报告书》，上述用以置换的无形资产和实物资产评估价值总计 4,000,049.94 元。

2002 年 10 月 11 日，绵阳西科股东会全体股东一致同意潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英持有的股份与周小东、潘玲、潘麒麟所有的国有土地使用权、房产、汽车进行股权置换，股东会认可置换价 400 万元，置换股权 400 万股。

2002 年 11 月 28 日，四川中衡会计师事务所有限责任公司出具川中衡会验[2002]第 92 号《验资报告》，审验确认绵阳西科已收到股东缴纳的注册资本合计 500 万元。

2010年7月23日，上述股权置换的主体共同签订了《关于绵阳西科种业有限公司股东2002年进行股权置换事宜的情况说明》确认：由于截至2002年9月前，潘玲、胡兰英、范红兵、潘麒麟、邢国风合计向绵阳西科借款人民币400万元，潘玲、胡兰英、范红兵、潘麒麟、邢国风愿意以其出让绵阳西科股权的对价偿还该400万元借款，周小东、潘玲和潘麒麟愿意以国有土地使用权、房产和汽车来获得绵阳西科400万元股权。因此，经各方认可后，由周小东、潘玲和潘麒麟用上述实物资产经评估作价400万元，代绵阳西科原股东潘玲、胡兰英、范红兵、潘麒麟、邢国风偿还其欠绵阳西科的400万元借款，从而获得绵阳西科400万股权，上述股权置换实质是对股权转让、债务抵销等事宜的简化处理。

绵阳西科就本次股权转让及出资方式变更办理了工商变更登记，本次股权

变更完成后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周小东	2,000,000.00	40.00%
2	潘　玲	1,800,000.00	36.00%
3	西南科技大学	1,000,000.00	20.00%
4	潘麒麟	200,000.00	4.00%
合计		5,000,000.00	100%

①股权置换原因

股权置换的具体原因是绵阳西科原股东在公司有欠款 400 万元，原股东愿意出让其持有的绵阳西科的股权用以偿还借款。周小东、潘玲、潘麒麟愿意以房产、土地、车辆投入公司，取得公司股权，对公司进行投资经营。公司认为,原股东占款不利于公司的长远发展，股权置换后的投入公司的房产、土地、车辆都属于对公司有益的生产资料，有利于公司长期经营、稳定发展。

②具体操作方式和过程

第一步，签订股权转让协议

2002年9月8日，绵阳西科股东潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英分别与周小东、潘玲、潘麒麟签订了《股权转让协议》，股权转让基本情况如下：

转让方	受让方	转让股权（万元）	转让价款（万元）	转让方	受让方	转让股权（万元）	转让价款（万元）
潘玲	周小东	100	100	邢国风	潘玲	30	30
潘麒麟		80	80		潘麒麟	20	20
范红兵	周小东	20	20	胡兰英	潘玲	90	90
	潘玲	60	60	合计	400 万元		

第二步，资产评估

2002 年 9 月 25 日，四川中衡会计师事务所有限责任公司出具川中衡评字[2002]第 91 号《资产评估报告书》，对房屋建筑物及附属设施和国有出让土地使用权、潘玲的车辆评估价值总计 4,000,049.94 元。

第三步，股东会决议

2002年10月11日，绵阳西科股东会全体股东一致同意潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英持有的股份与周小东、潘玲、潘麒麟所有的国有土地使用权、房

产、汽车进行股权置换，股东会认可置换价400万元，置换股权400万股。

第四步，协议股权置换签订

2002年10月11日，潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英与周小东、潘玲、潘麒麟共同签订了《股份置换协议》，约定周小东、潘玲、潘麒麟以国有土地使用权、房产、汽车总计价值400万元的资产与潘玲、潘麒麟、范红兵、邢国风、胡兰英持有绵阳西科的400万股股权进行置换。

第五步，验资

2002年11月28日，四川中衡会计师事务所有限责任公司出具“川中衡会验[2002]第92号”《验资报告》对本次股权转让（置换）的实物资产出资进行验证，审验确认绵阳西科已收到股东缴纳的注册资本合计500万元，其中：西南科技大学以货币出资100万元，周小东、潘麒麟、潘玲以实物出资400万元。

第六步，工商变更登记

2002 年 12 月 13 日，绵阳西科就上述股权转让事宜在四川省绵阳市科教创业园工商分局办理了变更登记。本次股权转让后，各方出资及如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
1	周小东	200	实物	40.00%
2	潘　玲	180	实物	36.00%
3	西南科技大学	100	货币	20.00%
4	潘麒麟	20	实物	4.00%
合计		500		100%

第七步，债务冲抵

经查阅公司财务账册，2002 年 9 月 30 日记账凭证显示：股权置换进入公司的房产、土地和车辆总值 400 万元记入公司“固定资产”账目，原股东在公司的欠款 400 万元“其他应收款”相应冲抵。

③置换股权的资产明细及权属

序号	资产类别	资产明细及权属证明	所有权人	备注
1	土地使用权	“绵城国用总（1997）字第 6958（1269）号”《国有土地使用权证》	绵阳市攀西物资贸易有限公司	[注 1]
2	房屋	“绵涪房（私）字第城郊 1450 号”《房屋所有权证》	周小东	两处房产

3	房屋	“绵涪房(私)字第城郊 1451 号”《房屋所有权》	潘玲	均位于上述土地上
4	车辆	车牌号“川 B06586”蓝鸟轿车	潘玲	-

注 1：绵阳市攀西物资贸易有限公司（以下简称“攀西物贸”）原名绵阳市金菊酒业酿造有限责任公司，成立于 1995 年 10 月 12 日。2000 年 12 月 31 日，绵阳建华审计事务所出具编号为“绵建审所（2001）103 号”的报告，确认截止 2000 年 12 月 31 日，攀西物贸股东为周小东、潘玲、陈炳林、潘麒麟、潘燕五人。2002 年 7 月 22 日攀西物贸股东会作出的关于注销攀西物贸和进行财产分割的会议纪要，确认：股东潘麒麟、陈炳林、潘燕所投股份已由周小东、潘玲以现金方式进行退还，攀西物贸名下土地、房产及其他全部财产归周小东、潘玲共同所有；截止 2002 年 7 月 22 日攀西物贸无债权、债务。攀西物贸分别于 2002 年 11 月 27 日，2002 年 12 月 18 日、2003 年 1 月 8 日在报纸上刊登《通告》，内容为攀西物贸经董事会决定注销，请有关债权、债务人在通告发布之日起 30 日办理有关债权债务手续。2004 年 12 月 9 日，攀西物贸因未参加 2003 年度年检，被四川省绵阳市工商局吊销营业执照。

④置换股权的资产的价值及依据

2002 年 9 月 25 日，四川中衡会计师事务所有限责任公司出具“川中衡评字[2002]第 91 号”《资产评估报告书》，对攀西物贸的房屋建筑物及附属设施和国有出让土地使用权、潘玲的车辆评估价值总计 4,000,049.94 元。

⑤置换股权的资产与公司业务的关联性

置换股权的资产的土地、房产和车辆都用于公司仓储、物流及办公需要。

⑥置换股权的资产权属的转移情况

A.攀西物贸名下的“绵城国用总（1997）字第 6958（1269）号”国有土地位于绵阳市涪城区长虹大道北段 236 号（原街道名为：圣水村）。该宗土地已于 2003 年 7 月 21 日过户至绵阳西科，现仍属西科种业所有，土地使用权证号已变更为“绵城国用（2011）第 24599 号”，面积 3348.20 平方米。

B.周小东名下的“绵涪房（私）字第城郊 1450 号”房屋、潘玲名下的“绵涪房（私）字第城郊 1451 号”房屋位于绵阳市涪城区长虹大道北段 236 号（原街道名为：圣水村），已于 2003 年 6 月 10 日过户至绵阳西科。该处房屋现仍属西科种业所有，产权证号现已变更为“绵房权证涪房字第 201101355 号”，面积 605.22 平方米 439.3 平方米。

C.车牌号“川 B06586”的车辆虽未办理过户登记，但已于 2002 年 9 月实际

交付绵阳西科使用并计入财务账册。

3、2004 年 6 月，第二次股权转让

2004 年 3 月 10 日，绵阳西科股东会作出决议，一致同意西南科技大学将所持绵阳西科 20%的股权转让给周小东。2004 年 5 月 16 日，西南科技大学与周小东签订《股权转让协议》，西南科技大学将其持有绵阳西科 20%的股权以 100 万元人民币的价格转让给周小东。

本次股权转让后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周小东	3,000,000.00	60%
2	潘　玲	1,800,000.00	36%
3	潘麒麟	200,000.00	4%
合计		5,000,000.00	100%

4、2007 年 10 月，公司名称变更

2007 年 4 月 16 日，绵阳西科股东会决议申请变更公司名称和住所，于 2007 年 10 月 12 日完成工商变更登记手续，变更公司名称为“四川西科种业有限公司”。

5、2007 年 10 月，第一次增加注册资本

2007年9月30日，四川西科股东会作出决议，一致同意将公司注册资本变更为2,458.6万元，新增1,958.6万元，其中，周小东增资906万元，潘玲增资600万元，潘麒麟增资100万元；同时同意周正兵和彭亮增资入股，其中彭亮增资200万元，周正兵增资152.6万元。

2007年10月22日，四川同人会计师事务所有限责任公司出具川同人所验（2007）第42号《验资报告》，对以上四川西科各股东的增资情况予以验证。

本次增资后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周小东	12,060,000.00	49.05%
2	潘　玲	7,800,000.00	31.73%
3	彭　亮	2,000,000.00	8.13%
4	周正兵	1,526,000.00	6.21%
5	潘麒麟	1,200,000.00	4.88%
合计		24,586,000.00	100.00%

上述增资方式为货币。

6、2007 年 10 月，第二次增资

2007年10月24日，四川西科股东会作出决议，一致同意将公司注册资本变更为3,000万元，增加541.4万元，其中，原股东潘玲增资305.2万元，张仲良、金勇、何应福、唐庆国等23名自然人增资236.2万元。

2007年10月22日，四川同人会计师事务所有限责任公司出具川同人所验（2007）第43号《验资报告》，对以上四川西科各股东的增资情况予以验证。

本次增资后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周小东	12,060,000.00	40.20%
2	潘　玲	10,852,000.00	36.17%
3	彭　亮	2,000,000.00	6.67%
4	周正兵	1,526,000.00	5.09%
5	潘麒麟	1,200,000.00	4.00%
6	张仲良	600,000.00	2.00%
7	金　勇	181,000.00	0.60%
8	唐庆国	170,000.00	0.57%
9	何应福	150,000.00	0.50%
10	赵　江	90,000.00	0.30%
11	李光荣	78,000.00	0.26%
12	杨素秀	72,000.00	0.24%
13	廖　丹	70,000.00	0.23%
14	赵登朗	70,000.00	0.23%
15	于吉荣	70,000.00	0.23%
16	林表正	70,000.00	0.23%
17	郑中贤	70,000.00	0.23%
18	马义荣	70,000.00	0.23%
19	伍民记	70,000.00	0.23%
20	范玉文	70,000.00	0.23%
21	何　滔	70,000.00	0.23%
22	陈代田	70,000.00	0.23%
23	王泽华	69,000.00	0.23%
24	向先玲	69,000.00	0.23%

25	罗大春	60,000.00	0.20%
26	陈永军	50,000.00	0.17%
27	李集东	43,000.00	0.14%
28	岳含云	30,000.00	0.10%
合　计		30,000,000.00	100.00%

上述增资方式为货币。

7、2010 年 6 月，第三次股权转让

2010年4月26日，彭亮等人与汪海华等人签订了《股权转让协议》，约定由前者将部份出资额转让给后者。

2010年5月29日，周小东与资产经营公司签订了《股权转让协议》，周小东将其所持四川西科的100万元出资额转让给资产经营公司。

2010 年 5 月 6 日，四川西科股东会作出决议，一致同意上述各自然人股东之间以及周小东与资产经营公司之间的股权转让。

本次股权转让后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	潘　玲	10,852,000.00	36.17%
2	周小东	10,383,000.00	34.61%
3	潘麒麟	1,000,000.00	3.33%
4	资产经营公司	1,000,000.00	3.33%
5	彭　玮	850,000.00	2.83%
6	肖　碧	746,000.00	2.49%
7	汪海华	600,000.00	2.00%
8	何碧林	600,000.00	2.00%
9	何亚红	540,000.00	1.80%
10	刘蕴络	500,000.00	1.67%
11	谭明非	500,000.00	1.67%
12	杨　兰	450,000.00	1.50%
13	谢小兰	430,000.00	1.43%
14	周正兵	200,000.00	0.67%
15	唐庆国	170,000.00	0.57%
16	李集东	140,000.00	0.47%
17	范玉文	140,000.00	0.47%

18	姚卫东	120,000.00	0.40%
19	彭　亮	100,000.00	0.33%
20	赵　江	70,000.00	0.23%
21	李光荣	70,000.00	0.23%
22	廖　丹	70,000.00	0.23%
23	林表正	70,000.00	0.23%
24	何　滔	70,000.00	0.23%
25	陈代田	70,000.00	0.23%
26	向先玲	69,000.00	0.23%
27	罗大春	60,000.00	0.20%
28	陈永军	50,000.00	0.17%
29	何应福	50,000.00	0.17%
30	岳含云	30,000.00	0.10%
合　计		30,000,000.00	100.00%

9、2010 年 6 月，第四次股权转让及第三次增资

2010 年 6 月 16 日，潘玲、岳含云与刘璋等 15 人签订了《股权转让协议》，约定由前者将部份出资额转让给后者。

2010 年 6 月 16 日， 四川西科与资产经营公司、龙太康、龙灵岗、龙长晖分别签订《增资扩股协议》，资产经营公司、龙太康、龙灵岗、龙长晖分别向四川西科增资 100 万元、85 万元、344 万元、100 万元的出资额。

2010 年 6 月 14 日，四川西科股东会作出决议，一致同意上述股权转让及增资事宜。

2010 年 6 月 22 日，绵阳大地会计师事务所出具绵大地会验[2010]字 087 号《验资报告》，截至 2010 年 6 月 21 日，四川西科已收到资产经营公司、龙太康、龙灵岗、龙长晖的新增出资共计 629 万元。

本次股权转让和增资后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周小东	11,120,000.00	30.642%
2	潘　玲	4,100,000.00	11.298%
3	龙灵岗	3,440,000.00	9.479%
4	资产经营公司	2,000,000.00	5.511%
5	刘　嶂	1,200,000.00	3.307%

6	潘麒麟	1,000,000.00	2.756%
7	龙长晖	1,000,000.00	2.756%
8	龙太康	850,000.00	2.342%
9	彭　玮	850,000.00	2.342%
10	周思来	800,000.00	2.204%
11	肖　碧	746,000.00	2.056%
12	李　强	650,000.00	1.791%
13	汪海华	600,000.00	1.653%
14	何碧林	600,000.00	1.653%
15	杜艾潇	600,000.00	1.653%
16	黄　梅	600,000.00	1.653%
17	何亚红	540,000.00	1.488%
18	王小华	539,000.00	1.485%
19	郑丽红	520,000.00	1.433%
20	刘蕴络	500,000.00	1.378%
21	谭明非	500,000.00	1.378%
22	杨　兰	450,000.00	1.240%
23	余新风	430,000.00	1.185%
24	谢小兰	430,000.00	1.185%
25	吴　勇	386,000.00	1.064%
26	周正兵	200,000.00	0.551%
27	唐庆国	170,000.00	0.468%
28	范玉文	140,000.00	0.386%
29	李集东	140,000.00	0.386%
30	姚卫东	120,000.00	0.331%
31	彭　亮	100,000.00	0.276%
32	陈永军	100,000.00	0.276%
33	孙元文	100,000.00	0.276%
34	周晓红	100,000.00	0.276%
35	张宏建	70,000.00	0.193%
36	赵　江	70,000.00	0.193%
37	李光荣	70,000.00	0.193%
38	廖　丹	70,000.00	0.193%

39	林表正	70,000.00	0.193%
40	何　滔	70,000.00	0.193%
41	陈代田	70,000.00	0.193%
42	向先玲	69,000.00	0.190%
43	罗大春	60,000.00	0.165%
44	何应福	50,000.00	0.138%
合　计		36,290,000.00	100.00%

上述增资方式为货币。

10、2010 年 7 月，第五次股权转让及第四次增资

2010 年 6 月 26 日，四川西科股东会作出决议，一致同意潘玲将其持有四川西科的出资额分别转让给成创汇智 170 万元、成创引力 30 万元；并公司新增注册资本 800 万元，由成创汇智出资 2,000 万元，其中 1,200 万元计入资本公积金。

2010 年 7 月 8 日，潘玲与成创汇智、成创引力分别签订《股权转让协议》，将潘玲持有四川西科的 200 万元的股权转让给成创汇智、成创引力。

2010 年 7 月 19 日，中瑞岳华出具的中瑞岳华川验字[2010]第 008 号《验资报告》，确认截至 2010 年 7 月 15 日止，成创汇智以货币出资 2,000 万元，其中实收资本 800 万元，资本公积金 1,200 万元。

2010 年 7 月 27 日，四川西科完成了上述股权转让和增加注册资本的工商变更登记手续。

本次股权转让和增资后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	周小东	11,120,000.00	25.107%
2	成创汇智	9,700,000.00	21.901%
3	龙灵岗	3,440,000.00	7.767%
4	潘　玲	2,100,000.00	4.741%
5	资产经营公司	2,000,000.00	4.516%
6	刘　嶂	1,200,000.00	2.709%
7	潘麒麟	1,000,000.00	2.258%
8	龙长晖	1,000,000.00	2.258%
9	龙太康	850,000.00	1.919%
10	彭　玮	850,000.00	1.919%

11	周思来	800,000.00	1.806%
12	肖　碧	746,000.00	1.684%
13	李　强	650,000.00	1.468%
14	汪海华	600,000.00	1.355%
15	何碧林	600,000.00	1.355%
16	杜艾潇	600,000.00	1.355%
17	黄　梅	600,000.00	1.355%
18	何亚红	540,000.00	1.219%
19	王小华	539,000.00	1.217%
20	郑丽红	520,000.00	1.174%
21	刘蕴络	500,000.00	1.129%
22	谭明非	500,000.00	1.129%
23	杨　兰	450,000.00	1.016%
24	余新凤	430,000.00	0.971%
25	谢小兰	430,000.00	0.971%
26	吴　勇	386,000.00	0.872%
27	成创引力	300,000.00	0.677%
28	周正兵	200,000.00	0.452%
29	唐庆国	170,000.00	0.384%
30	范玉文	140,000.00	0.316%
31	李集东	140,000.00	0.316%
32	姚卫东	120,000.00	0.271%
33	彭　亮	100,000.00	0.226%
34	陈永军	100,000.00	0.226%
35	孙元文	100,000.00	0.226%
36	周晓红	100,000.00	0.226%
37	张宏建	70,000.00	0.158%
38	赵　江	70,000.00	0.158%
39	李光荣	70,000.00	0.158%
40	廖　丹	70,000.00	0.158%
41	林表正	70,000.00	0.158%
42	何　滔	70,000.00	0.158%
43	陈代田	70,000.00	0.158%

44	向先玲	69,000.00	0.156%
45	罗大春	60,000.00	0.135%
46	何应福	50,000.00	0.113%
合　计		44,290,000.00	100.00%

上述增资方式为货币。

2011 年 2 月 28 日，西南科技大学向四川省教育厅发函，就西南科技大学和资产经营公司持有的四川西科国有股权历史沿革有关事宜以及四川西科整体变更设立西科种业及西科种业国有股权管理方案的审核批准进行请示。

2011 年 6 月 10 日，四川省省直机关事务管理局以“川机管函（2011）396 号”《关于四川西科种业有限公司国有股权变动及整体变更设立四川西科种业股份有限公司中国有股权管理的复函》，同意对西南科技大学和资产经营公司在四川西科 2001 年投资至 2011 年股改前，持有的四川西科国有股权的出资、转让股权、受让股权、放弃优先购买权和优先增资权等事项予以追溯确认。

（二）股份公司设立及演变情况

1、西科种业的整体变更设立

2010 年 8 月 25 日，中瑞岳华向四川西科出具中瑞岳华专审字[2010]第 1834 号《审计报告》，确认截至 2010 年 7 月 31 日，四川西科经审计的账面净资产为 53,429,480.46 元。

2010 年 9 月 8 日，中水资产评估有限公司向四川西科出具中水评报字[2010]第 075 号《资产评估报告》，确认以 2010 年 7 月 31 日为基准日，四川西科经评估的净资产值为人民币 78,866,000.00 元。

2010 年 9 月 9 日，四川西科召开了临时股东会，审议通过了《关于公司整体变更设立四川西科种业股份有限公司的议案》，同意四川西科整体变更设立并更名为股份有限公司，以截至 2010 年 7 月 31 日审计后的净资产 53,429,480.46 元人民币按照 1:0.94 的比例折合成股份 50,000,000 股，注册资本 50,000,000 元人民币，每股面值 1 元人民币，剩余部分计入公积金。公司全体股东作为股份有限公司的发起人，公司的全部资产及负债由股份公司承继。

2011 年 6 月 10 日，四川省省直机关事务管理局出具《关于四川西科种业有限公司国有股权变动及整体变更设立四川西科种业股份有限公司中国有股权管

理的复函》（川机管函[2011]396 号）批复“同意西科种业整体变更设立股份公司过程中，将西科大资产经营公司以国有法人性质持有股份公司 2,258,000 股，拥有 4.516%股权，依法按国有资产进行管理”。

2011 年 6 月 18 日，西科种业召开了创立大会暨第一次股东大会，出席会议的发起人共 46 人，所持股份总额 5000 万股，占公司总股本的 100%。会议审议通过了《关于四川西科种业股份有限公司筹建情况的工作报告》、《关于公司股东龙太康所持公司股份变动及继承相关事项的说明》、《四川西科种业股份有限公司股东大会议事规则》等相关的议案。

2011 年 6 月 18 日，中瑞岳华出具中瑞岳华验字[2011]第 135 号《验资报告》，确认截至 2011 年 6 月 15 日，西科种业（筹）的全体发起人以其拥有的四川西科经评估净资产 78,866,000.00 元，作价 53,429,480.46 元，将各股东出资折合实收资本 50,000,000.00 元整，资本公积 3,429,480.46 元。

2011 年 6 月 29 日，绵阳市工商局核发了注册号为 510708000000624 的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“四川西科种业股份有限公司”，注册资本为 5,000 万，实收资本为 5,000 万，股份公司正式成立。

整体变更设立为西科种业后，各股东持股数量及比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	周小东	12,553,500	25.11%
2	成创汇智	10,950,000	21.90%
3	龙灵岗	3,883,500	7.77%
4	潘　玲	2,370,500	4.74%
5	资产经营公司	2,258,000	4.52%
6	刘　嶂	1,354,500	2.71%
7	龙长晖	1,298,324	2.60%
8	潘麒麟	1,129,000	2.26%
9	彭　玮	959,500	1.92%
10	周思来	903,000	1.81%
11	肖　碧	842,000	1.68%
12	谢金蓉	790,176	1.58%
13	李　强	734,000	1.47%
14	汪海华	677,500	1.36%

15	何碧林	677,500	1.36%
16	杜艾潇	677,500	1.36%
17	黄　梅	677,500	1.36%
18	何亚红	609,500	1.22%
19	王小华	608,500	1.22%
20	郑丽红	587,000	1.17%
21	刘蕴络	564,500	1.13%
22	谭明非	564,500	1.13%
23	杨　兰	508,000	1.02%
24	谢小兰	485,500	0.97%
25	余新凤	485,500	0.97%
26	吴　勇	436,000	0.87%
27	成创引力	338,500	0.68%
28	周正兵	226,000	0.45%
29	唐庆国	192,000	0.38%
30	范玉文	158,000	0.32%
31	李集东	158,000	0.32%
32	姚卫东	135,500	0.27%
33	彭　亮	113,000	0.23%
34	陈永军	113,000	0.23%
35	周晓红	113,000	0.23%
36	孙元文	113,000	0.23%
37	赵　江	79,000	0.16%
38	李光荣	79,000	0.16%
39	廖　丹	79,000	0.16%
40	林表正	79,000	0.16%
41	何　滔	79,000	0.16%
42	陈代田	79,000	0.16%
43	张宏建	79,000	0.16%
44	向先玲	78,000	0.16%
45	罗大春	67,500	0.14%
46	何应福	56,500	0.11%
合　计		50,000,000	100.00%

2、西科种业成立后的历次股权变更

（1）2011 年 8 月，增资至 5,787 万元

2011 年 7 月 25 日，西科种业 2011 年第二次股东大会，审议通过了《公司增资扩股及技术专家和核心骨干员工增资方案》，向公司原股东潘玲、资产经营公司等自然人和法人增发股份合计 787 万股，增加注册资本至 5,787 万元。2011 年 8 月 9 日，西科种业与潘玲、资产经营公司等自然人和法人分别签订《增资扩股协议》。本次增资价格以 2011 年 7 月 20 日海南中联中力信资产评估有限公司出具的海中联力信资评报字[2011]第 S0718 号《资产评估报告》为参考。

2011 年 8 月 24 日，中瑞岳华出具中瑞岳华川验字[2011]第 021 号《验资报告》，截至 2011 年 8 月 20 日，西科种业已经收到上述股东的货币出资共计 22.036,000 元，新增注册资本共计 7,870,000 元。

2011年8月27日，西科种业完成了上述增加注册资本的工商变更登记手续。

本次增资后，各股东持股数量及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	周小东	12,553,500	21.6926%
2	成创汇智	10,950,000	18.9217%
3	潘　玲	6,070,500	10.4899%
4	龙灵岗	4,013,500	6.9354%
5	资产经营公司	2,858,000	4.9387%
6	刘　嶂	1,354,500	2.3406%
7	龙长晖	1,298,324	2.2435%
8	潘麒麟	1,129,000	1.9509%
9	王业民	1,000,000	1.7280%
10	彭　玮	959,500	1.6580%
11	周思来	903,000	1.5604%
12	肖　碧	842,000	1.4550%
13	谢金蓉	790,176	1.3654%
14	李　强	734,000	1.2684%
15	汪海华	677,500	1.1707%
16	何碧林	677,500	1.1707%
17	杜艾潇	677,500	1.1707%
18	黄　梅	677,500	1.1707%

19	何亚红	609,500	1.0532%
20	王小华	608,500	1.0515%
21	郑丽红	587,000	1.0143%
22	刘蕴络	564,500	0.9755%
23	谭明非	564,500	0.9755%
24	杨　兰	508,000	0.8778%
25	淳　泽	500,000	0.8640%
26	余新凤	485,500	0.8389%
27	谢小兰	485,500	0.8389%
28	吴　勇	436,000	0.7534%
29	成创引力	338,500	0.5849%
30	李天春	280,000	0.4838%
31	李天银	280,000	0.4838%
32	周正兵	226,000	0.3905%
33	张仁超	210,000	0.3629%
34	黄　波	210,000	0.3629%
35	唐庆国	192,000	0.3318%
36	王　琳	150,000	0.2592%
37	游泉寿	150,000	0.2592%
38	范玉文	158,000	0.2730%
39	李集东	158,000	0.2730%
40	姚卫东	135,500	0.2341%
41	彭　亮	113,000	0.1953%
42	陈永军	113,000	0.1953%
43	孙元文	113,000	0.1953%
44	周晓红	113,000	0.1953%
45	刘　庚	100,000	0.1728%
46	苏宗友	80,000	0.1382%
47	张宏建	79,000	0.1365%
48	赵　江	79,000	0.1365%
49	李光荣	79,000	0.1365%
50	廖　丹	79,000	0.1365%
51	林表正	79,000	0.1365%

52	何　滔	79,000	0.1365%
53	陈代田	79,000	0.1365%
54	向先玲	78,000	0.1348%
55	顾小俊	75,000	0.1296%
56	范红兵	70,000	0.1210%
57	张仲良	70,000	0.1210%
58	廖红斌	70,000	0.1210%
59	罗大春	67,500	0.1166%
60	昝　利	65,000	0.1123%
61	陆　江	65,000	0.1123%
62	罗昭伦	65,000	0.1123%
63	何应福	56,500	0.0976%
合　计		57,870,000	100.00%

上述增资方式为货币。

（2）2011 年 10 月，增资至 6,287 万元

2011 年 10 月 12 日，西科种业 2011 年第三次股东大会作出决议，一致同意公司向博厚锦绣和海瑞尔增发股份合计 500 万股，其中博厚锦绣 400 万股，海瑞尔 100 万股，增资价格 5.6 元/股。

2011 年 10 月 12 日，西科种业与博厚锦绣、海瑞尔分别签订《增资扩股协议》。

本次增资价格以 2011 年 9 月 25 日海南中联中力信资产评估有限公司出具的海中联力信资评报字[2011]第 S0901 号《资产评估报告》为参考。

2011 年 10 月 20 日，中瑞岳华出具中瑞岳华川验字[2011]第 028 号《验资报告》，截至 2011 年 10 月 14 日，西科种业已收到博厚锦绣、海瑞尔缴纳的货币出资 2,800 万元，新增注册资本 500 万元，资本公积 2,300 万元。

本次增资后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	周小东	12,553,500	19.9674%
2	成创汇智	10,950,000	17.4169%
3	潘　玲	6,070,500	9.6556%
4	龙灵岗	4,013,500	6.3838%

5	博厚锦绣	4,000,000	6.3623%
6	资产经营公司	2,858,000	4.5459%
7	刘　嶂	1,354,500	2.1544%
8	龙长晖	1,298,324	2.0651%
9	潘麒麟	1,129,000	1.7958%
10	王业民	1,000,000	1.5906%
11	海瑞尔	1,000,000	1.5906%
12	彭　玮	959,500	1.5262%
13	周思来	903,000	1.4363%
14	肖　碧	842,000	1.3393%
15	谢金蓉	790,176	1.2568%
16	李　强	734,000	1.1675%
17	汪海华	677,500	1.0776%
18	何碧林	677,500	1.0776%
19	杜艾潇	677,500	1.0776%
20	黄　梅	677,500	1.0776%
21	何亚红	609,500	0.9695%
22	王小华	608,500	0.9679%
23	郑丽红	587,000	0.9337%
24	刘蕴络	564,500	0.8979%
25	谭明非	564,500	0.8979%
26	杨　兰	508,000	0.8080%
27	淳　泽	500,000	0.7953%
28	余新凤	485,500	0.7722%
29	谢小兰	485,500	0.7722%
30	吴　勇	436,000	0.6935%
31	成创引力	338,500	0.5384%
32	李天春	280,000	0.4454%
33	李天银	280,000	0.4454%
34	周正兵	226,000	0.3595%
35	张仁超	210,000	0.3340%
36	黄　波	210,000	0.3340%
37	唐庆国	192,000	0.3054%

38	王　琳	150,000	0.2386%
39	游泉寿	150,000	0.2386%
40	范玉文	158,000	0.2513%
41	李集东	158,000	0.2513%
42	姚卫东	135,500	0.2155%
43	彭　亮	113,000	0.1797%
44	陈永军	113,000	0.1797%
45	孙元文	113,000	0.1797%
46	周晓红	113,000	0.1797%
47	刘　庚	100,000	0.1591%
48	苏宗友	80,000	0.1272%
49	张宏建	79,000	0.1257%
50	赵　江	79,000	0.1257%
51	李光荣	79,000	0.1257%
52	廖　丹	79,000	0.1257%
53	林表正	79,000	0.1257%
54	何　滔	79,000	0.1257%
55	陈代田	79,000	0.1257%
56	向先玲	78,000	0.1241%
57	顾小俊	75,000	0.1193%
58	范红兵	70,000	0.1113%
59	张仲良	70,000	0.1113%
60	廖红斌	70,000	0.1113%
61	罗大春	67,500	0.1074%
62	昝　利	65,000	0.1034%
63	陆　江	65,000	0.1034%
64	罗昭伦	65,000	0.1034%
65	何应福	56,500	0.0899%
合　计		62,870,000	100.00%

上述增资方式为货币。

（3）2011年12月，增资至10,059.2万元

2011年11月20日，西科种业2011年第四次股东大会作出决议，一致同意向全体股东以资本公积金每10股转增股本6股，本次转增后注册资本增加至10,059.20

万元。

根据中瑞岳华于2011年11月4日出具的中瑞岳华专审字[2011]第2452号《专项审计报告》，截至2011年10月31日，西科种业资本公积累计至40,595,480.46元。

2011年11月22日，中瑞岳华出具中瑞岳华川验字[2011]第285号《验资报告》，截至2011年11月20日，西科种业已将资本公积3,772.20万元转增股本，变更后注册资本10,059.20万元。

本次增资后，各方出资及出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	周小东	20,085,600	19.9674%
2	成创汇智	17,520,000	17.4169%
3	潘　玲	9,712,800	9.6556%
4	龙灵岗	6,421,600	6.3838%
5	博厚锦绣	6,400,000	6.3623%
6	资产经营公司	4,572,800	4.5459%
7	刘　嶂	2,167,200	2.1544%
8	龙长晖	2,077,318	2.0651%
9	潘麒麟	1,806,400	1.7958%
10	王业民	1,600,000	1.5906%
11	海瑞尔	1,600,000	1.5906%
12	彭　玮	1,535,200	1.5262%
13	周思来	1,444,800	1.4363%
14	肖　碧	1,347,200	1.3393%
15	谢金蓉	1,264,282	1.2568%
16	李　强	1,174,400	1.1675%
17	汪海华	1,084,000	1.0776%
18	何碧林	1,084,000	1.0776%
19	杜艾潇	1,084,000	1.0776%
20	黄　梅	1,084,000	1.0776%
21	何亚红	975,200	0.9695%
22	王小华	973,600	0.9679%
23	郑丽红	939,200	0.9337%
24	刘蕴络	903,200	0.8979%

25	谭明非	903,200	0.8979%
26	杨　兰	812,800	0.8080%
27	淳　泽	800,000	0.7953%
28	余新凤	776,800	0.7722%
29	谢小兰	776,800	0.7722%
30	吴　勇	697,600	0.6935%
31	成创引力	541,600	0.5384%
32	李天春	448,000	0.4454%
33	李天银	448,000	0.4454%
34	周正兵	361,600	0.3595%
35	张仁超	336,000	0.3340%
36	黄　波	336,000	0.3340%
37	唐庆国	307,200	0.3054%
38	王　琳	240,000	0.2385%
39	游泉寿	240,000	0.2385%
40	范玉文	252,800	0.2513%
41	李集东	252,800	0.2513%
42	姚卫东	216,800	0.2155%
43	彭　亮	180,800	0.1797%
44	陈永军	180,800	0.1797%
45	孙元文	180,800	0.1797%
46	周晓红	180,800	0.1797%
47	刘　庚	160,000	0.1591%
48	苏宗友	128,000	0.1272%
49	张宏建	126,400	0.1257%
50	赵　江	126,400	0.1257%
51	李光荣	126,400	0.1257%
52	廖　丹	126,400	0.1257%
53	林表正	126,400	0.1257%
54	何　滔	126,400	0.1257%
55	陈代田	126,400	0.1257%
56	向先玲	124,800	0.1241%
57	顾小俊	120,000	0.1193%

58	范红兵	112,000	0.1113%
59	张仲良	112,000	0.1113%
60	廖红斌	112,000	0.1113%
61	罗大春	108,000	0.1074%
62	昝　利	104,000	0.1034%
63	陆　江	104,000	0.1034%
64	罗昭伦	104,000	0.1034%
65	何应福	90,400	0.0899%
合　计		100,592,000	100.00%

公司上述增资过程中，涉及公司国有股东——绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司出资参与增资及其持股数量和持股比例的变动。上述增资过程，公司履行了审计、评估、评估报告备案、股东大会决策、验资及工商变更等必要程序。2012 年 7 月 11 日，四川省教育厅依据四川省机关事务管理局《关于确认绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司持有四川西科种业股份有限公司国有股权的复函》（川机管函[2012]543 号），出具《关于确认绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司持有四川西科种业股份有限公司国有股权的批复》（川教函[2012]468 号）确认绵阳西南科技大学创业投资管理有限持有四川西科种业股份有限公司的股份数量为 457.28 万股，持股比例 4.5459%，股份性质为国有法人股。

（4）2012 年的股权变更情况

2012 年 11 月，龙长晖与龙长缨、孙元文与孙郭影签订了《股权转让协议》，同年 12 月，王业民与周小东签订了《股权转让协议》，股权转让基本情况如下：

转让方	受让方	转让股权（万股）	转让价款（万元）
龙长晖	龙长缨	207.7318	115.00
孙元文	孙郭影	18.08	10.00
王业民	周小东	160	280

（5）2013 年的股权变更情况

2013 年 5 月 10 日，龙灵岗与周小东签订《股权转让协议》，将其持有西科种业 903,120 股（股权比例 0.8978%）的股份转让给周小东，转让价格让人民币 500,000 元。

（6）2014 年的股权变更情况

2014年西科种业股权发生多次变动，股权转让方与受让方签订《股权转让

协议》，股权转让基本情况如下：

转让方	受让方	转让股份（万股）	转让价款（万元）	转让方	受让方	转让股份（万股）	转让价款（万元）
龙灵岗	张凯	245.00	808.50	罗昭伦	巫声明	3.20	5.60
	林巍	30.00	99.00	李集东	黄波	12.64	19.84
	李卫红	10.00	33.00	王琳	陈炳林	7.20	12.60
	武旭晴	10.00	33.00	廖红斌	黄波	4.80	8.40
	合计	295.00	973.50	廖红斌	冯卫卫	3.20	5.60
龙长缨	张凯	65.00	214.50	廖红斌	吴正平	3.20	5.60
周正兵	周思来	36.16	56.77	潘玲	周思来	100.00	175.00
赵江	周思来	12.64	19.84		周思缘	30.00	52.50
罗大春	黄波	10.80	16.96		周晓兵	4.80	8.40
范玉文	黄波	25.28	39.69		万成旺	9.25	16.19
何滔	黄波	12.64	19.84		合计	144.05	252.09
范红兵	巫声明	4.00	7.00	刘庚	李春艳	8.00	14.00
李天银	冯茂	3.20	5.60	苏宗友	周晓兵	2.40	4.20
李天银	黄安银	8.80	15.40	林表正	黄波	12.64	19.84
李天春	黄波	1.60	2.80	游泉寿	周思来	24.00	42.00
张仁超	陈炳林	3.20	5.60	李强	张凯	97.016	388.06
	郑蓉	3.20	5.60		林巍	5.424	21.70
	黄波	1.60	2.80		李卫红	5.00	20.00
王琳	黄波	3.20	5.60		张扬	10.00	40.00
	刘庚	8.00	14.00		合计	117.44	469.76
	昝利	5.60	9.80	吴勇	林巍	17.35	69.40
昝利	周思来	16.00	28.00	黄梅	林巍	5.42	21.68
龙灵岗	黄波	2.40	4.20	郑丽红	林巍	1.806	7.22

完成上述股权转让后，西科种业的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	周小东	22,588,720	22.4558%
2	成创汇智	17,520,000	17.4169%
3	潘　玲	8,272,300	8.2236%
4	博厚锦绣	6,400,000	6.3623%

5	西科大创投	4,572,800	4.5459%
6	张　凯	4,070,160	4.0462%
7	周思来	3,332,800	3.3132%
8	龙灵岗	2,544,480	2.5295%
9	刘　嶂	2,167,200	2.1544%
10	潘麒麟	1,806,400	1.7958%
11	海瑞尔	1,600,000	1.5906%
12	彭　玮	1,535,200	1.5262%
13	龙长缨	1,427,318	1.4189%
14	肖　碧	1,347,200	1.3393%
15	谢金蓉	1,264,282	1.2568%
16	黄　波	1,212,000	1.2049%
17	汪海华	1,084,000	1.0776%
18	何碧林	1,084,000	1.0776%
19	杜艾潇	1,084,000	1.0776%
20	黄　梅	1,029,800	1.0237%
21	何亚红	975,200	0.9695%
22	王小华	973,600	0.9679%
23	郑丽红	921,140	0.9157%
24	刘蕴络	903,200	0.8979%
25	谭明非	903,200	0.8979%
26	杨　兰	812,800	0.8080%
27	淳　泽	800,000	0.7953%
28	谢小兰	776,800	0.7722%
29	余新凤	776,800	0.7722%
30	林　巍	600,000	0.5965%
31	成创引力	541,600	0.5384%
32	吴　勇	524,100	0.5210%
33	李天春	432,000	0.4295%
34	李天银	328,000	0.3261%
35	唐庆国	307,200	0.3054%
36	周思缘	300,000	0.2982%
37	张仁超	256,000	0.2545%

38	姚卫东	216,800	0.2155%
39	彭　亮	180,800	0.1797%
40	陈永军	180,800	0.1797%
41	周晓红	180,800	0.1797%
42	孙郭影	180,800	0.1797%
43	刘　庚	160,000	0.1591%
44	李卫红	150,000	0.1491%
45	李光荣	126,400	0.1257%
46	廖　丹	126,400	0.1257%
47	李集东	126,400	0.1257%
48	陈代田	126,400	0.1257%
49	张宏建	126,400	0.1257%
50	向先玲	124,800	0.1241%
51	顾小俊	120,000	0.1193%
52	张仲良	112,000	0.1113%
53	陈炳林	104,000	0.1034%
54	陆　江	104,000	0.1034%
55	苏宗友	104,000	0.1034%
56	张　杨	100,000	0.0994%
57	武旭晴	100,000	0.0994%
58	万成旺	92,500	0.0920%
59	何应福	90,400	0.0899%
60	黄安银	88,000	0.0875%
61	李春艳	80,000	0.0795%
62	周晓兵	72,000	0.0716%
63	罗昭伦	72,000	0.0716%
64	巫声明	72,000	0.0716%
65	范红兵	72,000	0.0716%
66	郑　蓉	32,000	0.0318%
67	冯卫卫	32,000	0.0318%
68	吴正平	32,000	0.0318%
69	冯　茂	32,000	0.0318%
合计		100,592,000	100.0000%

2014 年 12 月 22 日，西科种业原股东周思来、黄波、李天春、李天银、周思缘、张仁超、刘庚、顾小俊、张仲良、陈炳林、陆江、苏宗友、万成旺、黄安银、李春艳、周晓兵、罗昭伦、巫声明、范红兵、郑蓉、冯卫卫、吴正平、冯茂共 23 人以其持有西科种业的股份出资设立禾下基石。

目前西科种业股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	周小东	22,588,720	22.4558%
2	成创汇智	17,520,000	17.4169%
3	潘　玲	8,272,300	8.2236%
5	禾下基石	7,241,300	7.1987%
4	博厚锦绣	6,400,000	6.3623%
6	西科大创投	4,572,800	4.5459%
7	张　凯	4,070,160	4.0462%
8	龙灵岗	2,544,480	2.5295%
9	刘　嶂	2,167,200	2.1544%
10	潘麒麟	1,806,400	1.7958%
11	海瑞尔	1,600,000	1.5906%
12	彭　玮	1,535,200	1.5262%
13	龙长缨	1,427,318	1.4189%
14	肖　碧	1,347,200	1.3393%
15	谢金蓉	1,264,282	1.2568%
16	汪海华	1,084,000	1.0776%
17	何碧林	1,084,000	1.0776%
18	杜艾潇	1,084,000	1.0776%
19	黄　梅	1,029,800	1.0237%
20	何亚红	975,200	0.9695%
21	王小华	973,600	0.9679%
22	郑丽红	921,140	0.9157%
23	刘蕴络	903,200	0.8979%
24	谭明非	903,200	0.8979%
25	杨　兰	812,800	0.8080%
26	淳　泽	800,000	0.7953%
27	谢小兰	776,800	0.7722%

28	余新凤	776,800	0.7722%
29	林　巍	600,000	0.5965%
30	成创引力	541,600	0.5384%
31	吴　勇	524,100	0.5210%
32	唐庆国	307,200	0.3054%
33	姚卫东	216,800	0.2155%
34	彭　亮	180,800	0.1797%
35	陈永军	180,800	0.1797%
36	周晓红	180,800	0.1797%
37	孙郭影	180,800	0.1797%
38	李卫红	150,000	0.1491%
39	李光荣	126,400	0.1257%
40	廖　丹	126,400	0.1257%
41	李集东	126,400	0.1257%
42	陈代田	126,400	0.1257%
43	张宏建	126,400	0.1257%
44	向先玲	124,800	0.1241%
45	张　杨	100,000	0.0994%
46	武旭晴	100,000	0.0994%
47	何应福	90,400	0.0899%
合计	-	100,592,000	100.0000%

（三）公司及前身涉及国有股东股权演变情况

截至本转让说明书签署日，西科大创投（原名：资产经营公司）以国有法人股性质持有公司股份 457.28 万股，持股比例为 4.54%。自公司及前身设立以来，涉及国有股东股权变动的具体情况如下：

序	变动时间	变动性质	变动后出资额	比例	国有股东
1	2001-10-11	设立公司	100 万元	20%	西南科技大学
2	2002-12-13	放弃优先购买权	100 万元	20%	西南科技大学
3	2004-05-16	股权转让	0	0	-
4	2010-05-29	股权受让	100 万元	3.33%	资产经营公司
5	2010-06-16	参与增资	200 万元	5.51%	资产经营公司
6	2010-07-27	放弃优先认购权	200 万元	4.52%	资产经营公司

7	2011-06-29	净资产转增	225.8 万股	4.52%	资产经营公司
8	2011-08-27	参与增资	285.8 万股	4.94%	资产经营公司
9	2011-10-25	放弃优先认购权	285.8 万元	4.54%	资产经营公司
10	2011-12-01	资本公积转增	457.28 万股	4.54%	资产经营公司

六、公司重大资产重组情况

西科种业设立至今，未进行过重大资产重组。

七、公司董事、监事、高级管理人员

（一）董事

公司共有董事 9 名，任期 3 年，任期届满可连选连任。

序号	姓名	职位	任期
1	周小东	董事长	3 年
2	陈鹏	副董事长	3 年
3	潘玲	副董事长	3 年
4	王东杰	董事	3 年
5	徐光亮	董事	3 年
6	潘麒麟	董事	3 年
7	张力上	独立董事	3 年
8	杜漪	独立董事	3 年
9	赵之伦	独立董事	3 年

周小东先生：董事长，相关情况详见本节之“四、公司股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。

陈鹏先生：中国国籍，无境外永久居留权，1962 年出生，本科学历，高级工程师。现任公司副董事长、成都工业投资集团有限公司总经理助理、成都成创汇智创业投资有限公司董事长、成都宏明电子科大新材料有限公司董事等职务，曾任成都创新风险投资有限公司总经理、成都华明玻璃纸股份有限公司董事长兼总经理等职务。

潘玲女士：副董事长，相关情况详见本节之“四、公司股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。

王东杰先生：中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，MBA，注

册资产评估师。现任公司董事、成都创新风险投资有限公司投资总监、成都宏明电子科大新材料有限公司董事、成都亚光电子股份有限公司监事等职务。曾任航空部西南航空工贸公司总经理助理、日出产业集团公司证券部经理、成都托管经营有限公司副总经理等职务。

徐光亮先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，博士学历，教授，四川省杰出青年学科带头人培养资助对象、四川省青年科技基金、四川省学术和技术带头后备人员。现任公司董事、西南科技大学产业处处长、绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司董事长兼总经理等职务。曾任西南科技大学材料学院研究室和教研室主任、副院长、党委书记等职务。

潘麒麟先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，专科学历，四川大学工商管理学院 EMBA 总裁班学习毕业。现任公司董事、成都启腾贸易有限公司总经理等职务。曾任攀枝花钢铁公司职教中心教师、四川攀西物资贸易公司业务员、成都麒瑞贸易有限公司总经理、成都天晨压缩机制造有限公司董事长等职务。

张力上先生：中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，研究生学历，教授，持有上海证券交易所和深圳证券交易所独立董事资格证书，主要研究领域为上市公司信息披露与分析、成本管理会计学、财务会计学等。现任公司独立董事、西南财经大学会计学院会计系主任、成本管理会计教研室主任、四川科新机电股份有限公司独立董事等职务。曾任成都市第 37 中学教师、西南财经大学会计学院教研室主任等职务。

杜漪女士：中国国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，博士学历，教授，持有深圳证券交易所独立董事资格证书，主要研究领域为社会主义经济理论、新制度经济学、社会资本、三农问题等。现任公司独立董事，绵阳师范学院商学院院长、三农问题研究中心主任等职务。曾任四川盐亭中学教师、绵阳师范高等专科学校教师、绵阳师范学院商学院副院长等职务。

赵之伦先生：中国国籍，无境外永久居留权，1962 年出生，大专学历，持有深圳证券交易所独立董事资格证书。现任公司独立董事，攀枝花东区山珍宝酒店经营者。曾任攀钢集团江油长城特殊钢有限公司干部、四川川投国际贸易有限公司部长、四川省川投化学工业集团有限公司处长等职务。

（二）监事

公司共有监事 3 名，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。监事任期 3 年，任期届满可连选连任。

序号	姓名	职位	任期
1	敬采云	监事会主席	3 年
2	蒋斌	监事	3 年
3	冯卫卫	职工代表监事	3 年

敬采云先生：中国国籍，无境外永久居留权，1957 年出生，研究生学历，教授。现任公司监事会主席、中国会计学会资深个人会员、中国建材会计学会理事、四川价格学会理事、四川省高教会计学会理事等职务。曾任四川梓潼县长征公社知青、云南省人民银行干部、西南科技大学教师等职务。

蒋斌先生：中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，研究生学历。现任公司监事、成都至诚博厚投资管理企业（有限合伙人）执行合伙人。2009 年 11 月至今，先后担任成都蓉兴创投有限公司项目经理、部门经理、投资总监、董事等职务。曾任成都无缝钢管厂车间技术人员、重庆杨家坪供电局财务科科长、四川豪吉食品集团有限公司财务部总经理、成都小城镇投资有限公司财务部主任、四川鑫通新材料有限责任公司副总经理等职务。

冯卫卫女士：中国国籍，无境外永久居留权，1986 年出生，大专学历。现任公司职工代表监事、营销中心行政主管、内控审计专员。曾任四川西科财务部出纳、行政专员等职务。

（三）高级管理人员

公司共有高级管理人员 8 名，基本情况如下：

序号	姓名	职位	任期
1	周小东	总经理	3 年
2	潘　玲	副总经理	3 年
3	李天春	副总经理	3 年
4	李天银	副总经理	3 年
5	黄　波	副总经理、董事会秘书	3 年
6	张仁超	财务总监	3 年
7	周晓兵	副总经理	3 年
8	刘　庚	副总经理	3 年

周小东先生：总经理，相关情况详见本节之“四、公司股东情况”之

“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。

潘玲女士：副总经理，相关情况详见本节“（一）董事”的基本情况。

李天春先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，大专学历，农艺师。2003 年开始先后担任绵阳西科和四川西科副总经理、营运总监等职务，现任公司副总经理、研发中心总经理、四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心常务副主任、四川省第八届农作物品种审定委员会水稻专业委员会委员、公司承担的科技部“十二五”农村领域科技支撑计划项目及四川省“十二五”育种攻关项目有关子课题的科研带头人。曾任四川省剑阁县盐店镇农技站站长、四川省剑阁县种子公司科长、经理等职务。李天春具有丰富的水稻产业化制种生产技术研究及商业化育种管理经验，其参与完成并应用的多项成果分别获部级、省级和市级奖项，其中：“高配合力优质新质源水稻不育系 803A 的创制与应用”获农业部和中国农学会颁发的中华农业科技一等奖，“籼型新不育系红矮 A 的选育及应用”获四川省科技进步三等奖，“杂交水稻高配合力强恢复系绵恢 2009 的选育与应用”和“突破性杂交水稻 B 优 827 的选育及应用”获绵阳市科技进步一等奖。通过多年实践与总结，创建了《杂交水稻制种高产简化生产技术》并广泛运用于生产，在《杂交水稻》等核心期刊上发表了《B803A 系列组合高产制种技术》、《籼型不育系红矮 A 春繁高产技术》等论文多篇。

李天银先生：中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，本科学历，高级农艺师。2007 年开始先后担任四川西科副总经理、营销总监等职务，现任公司副总经理、营销中心总经理。曾任垫江县种子公司经理、垫江县植保植检土肥中心主任、垫江县果品蔬菜中心主任、重庆盖天种业有限公司总经理、重庆市为天农业科技有限公司副总经理等职务。李天银具有丰富的种子营销推广及管理经验，其参与完成并应用的多项成果分别获部级、省级和市级奖项，其中：“高配合力优质新质源水稻不育系 803A 的创制及应用”获农业部和中国农学会颁发的中华农业科技一等奖、“旱育稀植抛秧栽培水稻及其主要病虫害发生防治研究”和“水稻主要病虫害发生特点及防治技术研究应用”获重庆市农业局农牧渔业科技进步三等奖。发表《杂交水稻制种人工授粉结实性能与技术研究》等论文多篇。

黄波先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，硕士学历，MBA，持有深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2010 年开始先后担任四川西

科证券投资部部长及公司董事会秘书等职务，现任公司副总经理、董事会秘书、农资连锁事业部总经理、绵阳西科联合投资有限公司执行董事、绵阳禾下基石股权投资管理中心（有限合伙）普通合伙人。曾任利尔化学股份有限公司投资事物助理、证券事务专员、证券事务代表等职务。

张仁超先生：中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，本科学历，中级会计师。2011 年开始至今任公司财务总监，现任公司财务总监、绵阳禾下基石股权投资管理中心（有限合伙）普通合伙人，曾任中国水利水电建设集团第十工程局主办会计，中国水利水电建设集团第十工程局水电安装分局项目部财务负责人，中瑞岳华会计师事务所审计员、项目经理、高级项目经理等职务。

周晓兵先生：中国国籍，1958 年出生，大学学历，助理经济师。2002 年开始先后担任公司营销经理、营销中心副总经理等职务，现任公司副总经理、营销中心副总经理、内控审计部部长。曾任三台永安乡三大队知青，冶金工业部攀钢运输部工人，中国人民解放军昆明军后勤部、司令部警卫连战士、文书，攀钢公司劳务处、接待处、总经理办公室科长，绵阳市物资局生资公司副总经理等职务。

刘庚先生：中国国籍，1970 年出生，大专学历，中级农艺师，现任公司副总经理、生产中心总经理、农资连锁事业部副总经理。曾任梓潼县种子公司技术员、干部，梓潼县福田种业公司和四川浩丰种业有限公司董事长兼总经理等职务。

八、最近两年主要财务数据和财务指标

公司最近两年的财务报告已经具有证券、期货业务资格的会计师审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》“瑞华审字[2015]51050002 号”。公司主要财务数据及财务指标如下：

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产合计（万元）	28,620.04	24,638.96
股东权益合计（万元）	18,717.99	15,815.26
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	18,717.99	15,815.26
每股净资产（元/股）	1.86	1.57
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.86	1.57
资产负债率（母公司）	35.02%	36.17%
流动比率（倍）	2.12	1.82

速动比率（倍）	1.41	1.12
项　目	**2014 年度**	**2013 年度**
营业收入（万元）	8,712.78	8,491.52
净利润（万元）	2,902.28	361.63
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	2,902.28	361.63
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-238.97	236.95
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-238.97	236.95
毛利率（%）	29.40	30.98
净资产收益率（%）	16.81	2.31
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	-1.38	1.51
基本每股收益（元/股）	0.29	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.04
应收账款周转率（次）	1.33	1.76
存货周转率（次）	0.94	1.22
经营活动产生的现金流量净额（万元）	237.52	-4,688.74
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.02	-0.47

注：公司主要财务指标计算公式如下：

（1）每股净资产=期末净资产÷股本

（2）资产负债率（母公司）=负债总额÷资产总额×100%

（3）流动比率=流动资产÷流动负债

（4）速动比率=（流动资产-非速动资产）÷流动负债

（5）毛利率=（业务收入-业务成本）÷业务收入×100%

（6）净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%

（7）净资产收益率（扣除非经常性损益）=[净利润-非经常性损益（1-所得税率）]÷加权平均净资产×100%

（8）应收账款周转率=主营业务收入÷[（期初应收账款＋期末应收账款）÷2]

（9）存货周转率=主营业务成本÷[（期初存货＋期末存货）÷2]

（10）每股经营活动产生现金流量净额=经营活动现金流量净额÷期末股份总数

（11）基本每股收益＝归属于普通股股东的当期净利润÷当期实际发行在外普通股的加权平均数

（12）稀释每股收益＝稀释调整后的归属于普通股股东当期净利润÷当期实际发行在外普通股与稀释性潜在普通股的加权平均数

九、与本次挂牌有关的机构

1	**主办券商：**	**广发证券股份有限公司**

	法定代表人：	孙树明
	住所：	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
	联系电话：	020-87555888
	传真：	020-87555303
	项目负责人：	郭建刚
	项目小组成员：	郭建刚、邹飞、陈芄竹
2	**律师事务所：**	**北京市中银（成都）律师事务所**
	单位负责人：	李新卫
	住所：	四川省成都市高新区吉泰五路 118 号凯旋广场 3-3104
	联系电话：	028-85432306
	传真：	028-85432116
	经办律师：	何雪梅、黄红娟
3	**会计师事务所：**	**瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）**
	法定代表人：	吴卫星
	住所：	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
	联系电话：	010-88095588
	传真：	010-88091190
	签字注册会计师：	王庆、顾宏谋
4	**资产评估机构：**	**中水致远资产评估有限公司**
	法定代表人：	肖力
	住所：	北京市海淀区大钟寺 13 号华杰大厦 13 层 B8
	联系电话：	010-62169669
	传真：	010-62196466
	签字注册评估师：	马松青、饶洁
5	**证券登记结算机构：**	**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 楼
	联系电话：	010-58598980
	传真：	010-58598977
6	**股票交易机构**	**全国中小企业股份转让系统有限责任公司**
	住所：	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
	法定代表人：	杨晓嘉
	联系电话：	010-63889513
	传真：	010-63889694

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品和服务及用途

农作物种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。公司系经农业部核准具有全国农作物种子经营许可资质的“育繁推一体化”种子企业，并拥有进出口经营权，系四川省农业产业化经营龙头企业，公司主营业务为农作物种子的研发、生产、销售和服务。

公司主要产品为水稻、玉米等种子，通过向农户销售 F1 代商品种子用于大田生产并提供配套技术指导与服务，以满足粮食生产需要，支撑和保障国家粮食安全。报告期内，公司拥有自主知识产权或独占生产经营权品种共计 42 个，其中：杂交水稻品种 35 个、常规水稻品种 1 个、玉米品种 4 个、油菜品种 1 个、小麦品种 1 个。上述品种主要来源于公司自主研发、产学研合作研发或购买。

自主研发指公司通过自主技术创新选育的新品种，公司为该植物新品种保护的申请人或所有权人。目前公司主要依靠下属的天龙水稻研究所进行新品种的选育。产学研合作研发指公司投入一定的资金或技术与合作单位共同负责技术开发，其中合作单位主要负责定向选育适合市场需求的新品种，公司主要负责新品种的繁育技术研究及产业化开发。公司目前与西南科技大学水稻研究所建立了独占排他性的产学研合作研发关系。此外，公司建立了开放式的水稻商业化育种技术创新平台，与中国水稻研究所等多家科研机构建立了战略合作关系。购买品种指由公司出资取得某一品种在某一区域的生产经营权。

报告期内，公司生产经营的品种分类情况如下：

类　别	杂交水稻	常规稻	玉米	油菜	小麦	合计
自主研发品种数量	9	-	-	-	-	9
产学研合作研发品种数量	16	-	-	-	1	17
购买品种数量	10	1	4	1	-	16
合　计	35	1	4	1	1	42

报告期内，公司及越南亚太生产经营的品种分类情况如下：

序号	品种名称	类别	序号	品种名称	类别
1	天龙优540	川审稻2008012	22	B优268	川审稻 2014009
2	冈优3165	闽审稻2008H03	23	株两优35	国审稻 2013001

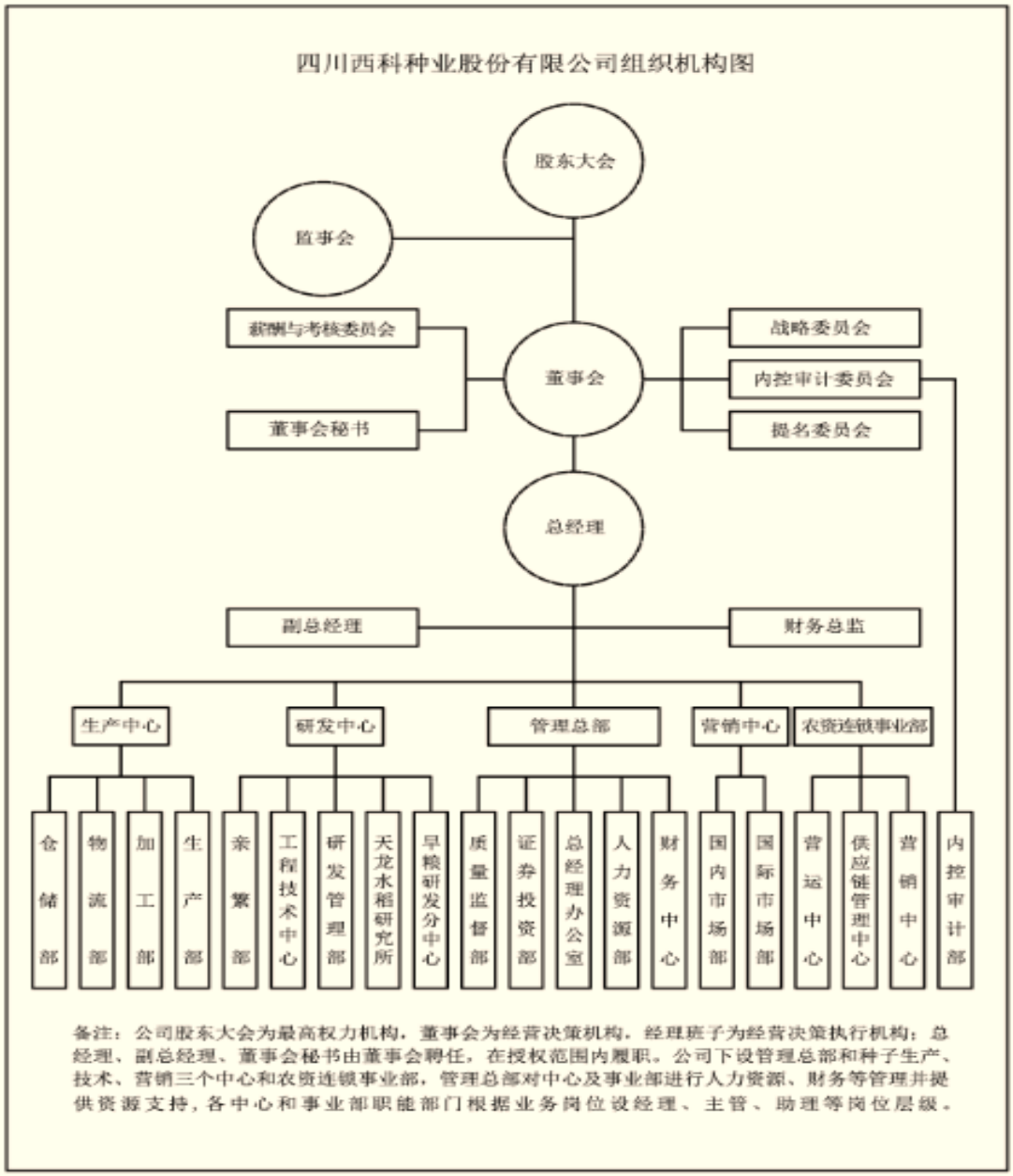
3	天龙优140	湘审稻2009058	24	万优66	渝审稻 2014005
4	冈优140	湘审稻2009035	25	内6优816	川审稻 2013010
5	天龙5优629	桂审稻2009008	26	准两优2号	国审稻 2006014
6	天龙8优177	川审稻2010010	27	金优11	国审稻 2006032
7	天龙优872	渝审稻2012010	28	黔两优58号	黔审稻 2004011
8	天龙优472	滇特(红河)审稻2012022号	29	福优737	赣审稻 2009001
9	天龙优272	滇特(红河)审稻2012023号	30	准两优312	湘审稻 2008005
10	B优827	国审稻2003049	31	玉香优237	赣审稻 2005038
11	红优2009	国审稻2003047	32	中组7号	赣审稻 2009039
12	B优811	国审稻2004016	33	安两优9808	赣审稻 2005014
13	红优527	国审稻2004007	34	金优9017	湘审稻 2009011
14	B优0301	川审稻2005012	35	II优818	湘审稻 2009017
15	B优0601	川审稻2005007	36	中9优恩62	鄂审稻 2009021
16	B优0801	闽审稻2005016	37	帮豪838	鄂审玉 2010010
17	B优817	川审稻2003013	38	帮豪玉158	黔审玉 2010010
18	B优838	川审稻142号	39	金锋5688	黔审玉 2009002
19	B优840	滇审稻2010023号	40	鄂玉31	鄂审玉 2007007
20	C优多系1号	越南审定629/QD-TT-CLT	41	西科麦6号	川审麦 2008007
21	B6优4761	滇特(红河)审稻2010023号 滇特(普洱)审稻2012002号	42	西科油1号	川审油 201007

二、公司组织结构及业务流程

（一）组织结构

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理团队设置。公司下设管理总部、生产中心、研发中心、营销中心、农资连锁事业部等部门。公司现有越南亚太农业发展有限公司、四川西科联合育种技术有限公司和绵阳西科联合投资有限公司3家全资子公司，并参股绵阳市商业银行股份有限公司。

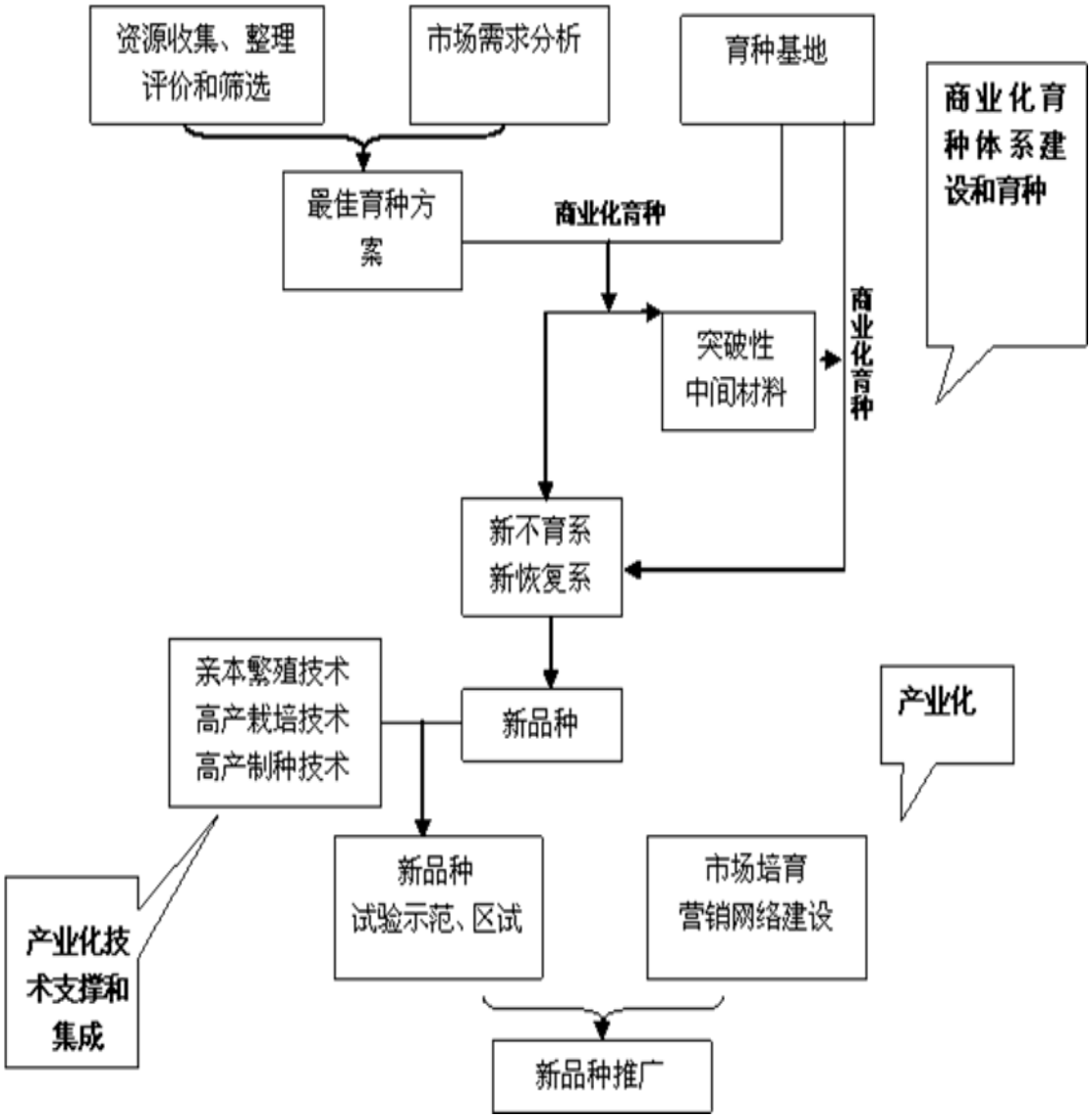
公司组织结构图如下：



（二）业务流程

公司系经农业部核准的“育繁推一体化”种子企业，以杂交水稻种子的研发、生产、销售和服务为主。公司是以科研为基础的种子企业，高度重视技术研发和技术的持续改进，始终坚持探索商业化育种创新发展之路，以研发优质、多抗、丰产的杂交水稻新品种为主，依托公司天龙水稻研究所、西南科技大学水稻研究所和工程中心的技术创新平台，开发和推广了多个具有市场竞争力的产品，在四川、重庆、江西、福建等区域内的国家级水稻繁育基地县市建立了稳定的种子生产基地，产品畅销我国南方稻区并出口越南市场，建立了较高的西科品牌知名度。探索出了自主技术创新与紧密的产学研相结合的“育繁推一体化”经营模式。

公司“育繁推一体化”业务流程如下图所示：



三、公司的资产情况

（一）土地使用权

产权证号	用途	取得方式	位置	面积（㎡）	终止日期	他项权利
绵城国用（2011）第24599号	城镇混合住宅	出让	绵阳市涪城区长虹大道236号	3,348.2	2047.08.18	已抵押
绵城国用（2011）第24598号	科研设计	出让	绵阳市科教创业园区八角村三社	26,317.31	2054.09.19	已抵押
青国用（2012）第8962号	住宅	出让	成都市青羊区清波路388号9幢1单元9楼1号	14.18	2070.09.05	无

（二）房产

序号	房产证号	房屋地址	用途	面积（㎡）	登记时间	他项权利
1	绵房权证涪房字第201101355号	绵阳市涪城区长虹大道北段236号	办公	1,064.52	2011.11.21	已抵押
2	绵房权证监证字第0145568号	绵阳市科创园区八角村三社小麦室1层	文体医科	643.74	2011.12.05	已抵押
3	绵房权证监证字第0145567号	绵阳市科创园区八角村三社水稻室1层	文体医科	415.14	2011.12.05	已抵押
4	绵房权证监证字第0144849号	绵阳市科创园区八角村三社花卉室1层	文体医科	780.9	2011.11.28	已抵押
5	绵房权证监证字第0145566号	绵阳市科创园区八角村三社办公楼	办公楼	1,503.91	2011.12.05	已抵押
6	绵房权证监证字第0189634号	科创园区创业大道中段273号1栋1-6层	文体医科	4,517.05	20.13.05.10	已抵押
7	绵房权证监证字第0189637号	科创园区创业大道中段273号2栋1单元1层1号	文体医科	1,830.08	2013.05.10	已抵押
8	成房权证监证字第3092138号	成都市青羊区清波路388号9栋1单元9层1号	住宅	144.9	2012.12.24	无
9	成房权证监证字第3092137号	成都市青羊区清波路388号4栋-1层144号	车位	28.82	20.12.12.24	无

（三）租赁的农村土地承包经营权及房屋

1、截至本转让说明书签署日，公司租赁（流转）的农村土地承包经营权如下：

序号	出租人	座落	用途	面积（亩）	租赁期限
1	海南省三亚市海棠湾镇龙海村村民委员会	海南省三亚市	水稻南繁育种基地	10.2	2009.12.01-2026.11.30
2	绵阳市游仙区小枧沟镇一心村村民委员会	绵阳市游仙区	种植	46.85	2009.12.01-2028.08.30
7	绵阳市安县乐兴镇黄桷村村委会	绵阳市安县	农业种植	102．53	2014.05.20-2028.05.19

2、截至本转让说明书签署日，公司租赁的房屋情况如下：

序号	出租人	座落	用途	租赁期限

1	江西省通信产业服务有限公司物流分公司	江西省新建县长征东路257号院内8号仓库	仓库	2014.09.01-2015.08.31
2	杨华勇	盐亭县高灯镇政府街	临街铺面	2014.10.20-2017.10.20
3	曾统军	三台县古井镇市场街	临街铺面	2014.10.15-2019.10.14
4	杨家建	三台县西平镇柑子园村7组	临街铺面	2014.10.15-2019.10.14
5	邓文荣	三台县建平镇富民街	临街铺面	2014.10.15-2019.10.14
6	胡金容	三台县乐安镇新街	临街铺面	2014.10.15-2019.10.14
7	宋春凤	三台县石安镇石河街下段	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
8	李君伦	简阳市云龙镇云南街	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
9	陈有海	中江县广福镇红岭村10组40号	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
10	王远平	中江县仓山镇学堂坝街一号	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
11	朱晓红	三台县新生镇建设街	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
12	范春连	盐亭县玉龙镇陈家坝13-14号	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
13	代继伟	三台县观桥镇场镇北街165号	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
14	武自辉	中江县龙台镇龙江路231号	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
15	钟春兰	简阳市三星镇隆都大道126、138号	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
16	谢鸿	简阳市平武镇进化村五社54、53	临街铺面	2014.10.01-2019.9.30
17	李佳舵	三台县塔山镇雄关干道150号	临街铺面	2014.08.01-2019.07.31
18	李映平	中江县鹿镇新华街5号附一号	临街铺面	2014.08.01-2019.07.31
19	王仕君、江伯萍	盐亭县富驿镇富驿路下段233号213号	临街铺面	2014.08.01-2019.07.31

（四）商标

1、截至本转让说明书签署日，公司取得的注册商标情况如下：

序号	注册人	商标图样	注册号	类别	有效期限
1	西科种业	西科 Xike	3226889	31	2013.07.07-2023.07.06
2	西科种业	西科 Xike	13443774	31	2015.01.28-2025.01.27
3	西科种业	明阳 140	7150003	31	2010.09.14-2020.09.13
4	西科种业	明阳 Ming Yang	915197	31	2006.12.14-2016.12.13
5	西科种业	农香 139	7144528	31	2011.02.21-2021.02.20
6	西科种业	天龙优	11202222	31	2013.12.07-2023.12.06
7	西科种业	连锁 西科农资	11202154	35	2013.12.07-2023.12.06
8	西科种业	西科 农资连锁	11202191	35	2013.12.07-2023.12.06
9	西科种业	西科 Xike	13445808	8	2015.01.21-2025.01.20

10	西科种业	西科农资 xike nong zi	11202108	35	2014.04.14-2024.04.13

2、截至本转让说明书签署日，公司申请并在审查中的商标情况如下：

序号	申请人	商标图样	申请号	类别	申请日期
1	西科种业	面面巨稻	15110033	31	2014.08.06
2	西科种业	玉满粱	15604659	31	2014.10.29
3	西科种业	冈巴适	15527540	31	2014.10.16
4	西科种业	西科农资连锁	13445775	5	2013.10.29
5	西科种业	西科农资连锁	13446124	42	2013.10.29
7	西科种业	西科农资连锁	13445808	8	2013.10.29
8	西科种业	西科农资连锁	13446154	44	2013.10.29

9	西科种业		13446094	41	2013.10.29
10	西科种业		13445994	35	2013.10.29
11	西科种业		13445839	29	2013.10.29
12	西科种业		13445961	7	2013.10.29

（五）专利技术

已取得专利证书或专利授权情况：

专利种类	名称	专利号	公告号	公告日
外观设计	包装袋	Zl200830076555X	CN301019698D	2009.09.23

（六）植物新品种权

1、已经取得植物新品种权证书的品种权如下：

种类	品种名称	证书号	品种权号	授权日
水稻	天龙恢 140	20103297	CNA20060768.5	2010.09.01

2、已获得农业部植物新品种保护办公室核发的《品种权申请受理通知书》，正在审查阶段的品种权情况如下：

序号	品种名称	公告号	申请号
1	天龙 8 优 177	CNA008058E	20110547.3
2	天龙优 140	CNA008060E	20110549.1
3	冈优 140	CNA008061E	20110550.7
4	天龙优 872	CNA008110E	20110747.1
5	冈优 3165	CNA008107E	20110744.4

6	天龙 5 优 629	CNA008109E	20110746.2
7	龙香 472	CNA008108E	20110745.3
8	龙香 4A	CNA008069E	20110569.6
9	天龙 1A	CNA008111E	20110748.0
10	天龙 5A	CNA008070E	20110570.3
11	天龙 6A	CNA008080E	20110622.1
12	天龙 7A	CNA008081E	20110623.0
13	天龙 8A	CNA008112E	20110749.9
14	天龙 13A	CNA008113E	20110750.5
15	天龙恢 5855	CNA008100E	20110704.2
16	天龙恢 6749	CNA008099E	20110703.3
17	天龙恢 72	CNA008104E	20110708.8
18	天龙恢 0675	CNA008103E	20110707.9
19	天龙恢 5275	CNA008102E	20110706.0
20	天龙恢 5477	CNA008101E	20110705.1
21	天龙优 540	CNA008059E	20110548.2
22	天龙 TL1S	CNA010035E	20121321.2
23	天龙优 272	CNA010034E	20121320.3
24	天 392A	CNA011051E	20131174.9
25	天 363A	CNA011052E	20131175.8

（七）公司主要业务许可资格或资质情况

公司已经取得的与主营业务相关的资质和许可情况如下：

1、《农作物种子经营许可证》

序号	证书编号	许可范围	经营方式	有效区域	有效期
1	A（农）农种经许字（2013）第 0049 号	杂交水稻	加工、包装、批发、零售	全国	2018.07.02
2	E（农）农种经许字（2013）第 0046 号	杂交水稻	进出口	四川省	2018.07.02
3	B（川）农种经许字（2013）第 0007 号	杂交玉米、油菜、小麦种子	加工、包装、批发、零售	四川省	2018.10.09

2、《主要农作物种子生产许可证》

序号	证书编号	许可作物	生产地点	有效期
1	B（川）农种生许字	水稻	绵阳市涪城区/梓潼县/游仙区	2017.04.28

	（2005）第 0059 号		/三台县/安县	
2	B（川）农种生许字（2005）第 0059 号	小麦	四川省绵阳市梓潼县	2017.04.28
3	B（川）农种生许字（2005）第 0059 号	玉米	四川省绵阳市游仙区	2017.04.28
4	B（川）农种生许字（2005）第 0059 号	油菜	四川省绵阳市梓潼县/游仙区	2017.04.28
5	B（赣）农种生许字（2012）第 0005 号	稻	江西省石城县	2017.05.28
6	B（渝）农种生许字（2013）第 0008 号	水稻	重庆市长寿区/垫江县	2016.09.25
7	B（闽）农种生许字（2014）第 0004 号	稻	福建省建宁县	2016.12.31

（八）公司最近几年获得的荣誉情况

名称	认定/颁发单位	时间
中华农业科技一等奖	国家农业部、中国农学会	2011 年
四川省“十一五”农作物育种攻关先进单位	四川省农作物育种攻关领导小组	2011 年
四川省著名商标（西科主商标）	四川省工商行政管理局	2012 年
绵阳市科技进步奖	绵阳市科技局	2012 年
科技型中小企业资质认定	绵阳市科技局	2013 年
四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心	四川省科技厅	2014 年
四川省农业产业化经营龙头企业	中共四川省省委农办	2014 年

（九）提供产品或服务时所使用主要设备和固定资产的情况

公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、运输工具、生产设备和其他。截至 2014 年 12 月 31 日，公司的固定资产情况如下：

单位：元

类　别	资产原值	累计折旧	账面净值	成新率
运输工具	4,200,876.88	2,145,889.27	2,054,987.61	48.92%
房屋及建筑物	50,558,634.27	10,575,526.49	39,983,107.78	79.08%
生产设备	5,004,461.08	2,017,771.21	2,986,689.87	59.68%
其他设备	1,688,703.64	358,387.85	1,330,315.79	78.78%
合　计	61,452,675.87	15,097,574.82	46,355,101.05	75.43%

（十）公司员工与核心技术人员情况

1、公司员工情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司共有员工 83 人，具体结构如下：

（1）按年龄划分

年龄分布	人数	比重
50 岁以上	15	18.07%
41-50 岁	17	20.48%
31-40 岁	17	20.48%
30 岁以上	34	40.96%
合　　计	83	100.00%

（2）按专业结构划分

职能分类	人数	比重
技术研发人员	14	16.87%
生产管理人员	13	15.66%
市场营销人员	34	40.96%
财务会计人员	6	7.23%
行政管理人员	16	19.28%
合　　计	83	100.00%

（3）按教育程度划分

受教育程度	人数	比重
本科及以上	24	28.92%
大专及高职	26	31.33%
中专、技校及高中	30	36.14%
其　　他	3	3.61%
合　　计	83	100.00%

2、公司核心技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队由内聘专职人员和外聘专家团队构成。内聘专职人员包括李天春、李天银、刘庚、苏宗友、顾小俊等，上述人员稳定，未发生变动，外聘专家主要系工程中心合作专家，未发生重大变化。李天春、李天银、刘庚简历相关情况详见“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”。其余人员简历如下。

昝利：中国国籍，1962 年出生，本科学历，高级农艺师，现任公司农资连

锁事业部副总经理。2011 年加入本公司先后担任生产部部长、生产中心副总监等职务。昝利 1983 年参加工作，具有丰富的水稻产业化制种生产技术研究及管理经验，其参与完成并应用的“高配合力优质新质源水稻不育系 803A 的创制与应用”获农业部和中国农学会颁发的中华农业科技一等奖。曾任梓潼县种子公司副经理，绵阳市种子公司、四川绵丰种业有限公司副总经理等职务。

苏宗友：中国国籍，无境外永久居留权，1981 年生，大专学历，师从四川农业大学水稻研究所汪旭东研究员和国家科技进步获得者龙太康研究员。现任公司天龙水稻研究所副所长、科研技术负责人。主持选育并通过省级审定品种 9 个，通过越南国家审定品种 1 个，2015 年即将通过国家或省级审定品种 3 个，另有 10 余个品种正在参加各级区域试验。参与选育并获国家植物新品种保护授权品种 1 个，主持或参与研究并正在申报植物新品种保护的新品种 25 个。在各级刊物发表论文 5 篇。主持选育的两系不育系天龙 S 组配的新品种天龙两优 140 已通过湖北省生产试验，该不育系的研发成功将打破四川特别绵阳两系品种制种风险大的困境；现主持选育的应用三叶草为骨干亲本实现远源杂交选育的品种已成型，将重点改变上游品种因不抗倒或品质差不能进入长江下游的局面；现主持选育的应用美国光身稻为基础材料培育优良不育系，进而选育抗病、优质、高产新品种现已成型，将突破高温米质差、不耐高温的困扰；主持选育的应用野生稻为骨干亲本材料选育杂交亲本进而选育的新品种现已成型即将参加试验，资源的创新将增强品种区域适应性和抗逆性，确保新品种的高产、稳产。

顾小俊：中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，大学学历，农艺师，现任公司天龙水稻研究所课题负责人，主要负责恢复系创制及品种选育，参与选育并通过审定水稻新品种 9 个，参与选育的多个品种正在参加各级区域试验。主持或参与研究并正在申报植物新品种保护的新品种 25 个。作为主研人员创制的新恢复系天龙恢 72、天龙恢 160 天龙恢 161 已通过四川省专家组田间技术鉴定。

四、公司具体业务情况

（一）公司业务收入情况

报告期内，公司其他业务收入较少，营业收入主要为主营业务收入。报告期各期，公司营业收入构成情况如下：

1、按照产品形态划分

单位：元

产品形态	2014 年		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
水稻种子	85,445,437.15	98.07%	71,546,192.57	84.26%
玉米种子	392,634.00	0.45%	12,580,491.00	14.82%
小麦种子	603,680.20	0.69%	223,372.75	0.26%
油菜种子	375,155.10	0.43%	565,098.56	0.67%
其　它	310,944.00	0.36%	-	-
合　计	87,127,850.45	100.00%	84,915,154.88	100.00%

（二）产品和服务的主要消费群体及前五名客户销售情况

报告期内，公司前五大销售客户群体为种子经销商，最终用户为种植户。

1、2014 年度公司前五大销售客户

单位：元

序号	客户名称	金额	占营业收入的比例
1	信阳农科种业有限公司	8,144,000.00	9.35%
2	合肥绿州种业有限公司	5,911,654.00	6.79%
3	合肥江淮种子有限公司	5,079,760.00	5.83%
4	大悟县诚昕农资有限公司	2,499,760.00	2.87%
5	合肥科睿源农业科技有限公司	2,240,000.00	2.57%
-	合　计	23,875,174.00	27.40%

2、2013 年度，公司前五大销售客户

单位：元

序号	客户名称	金额	占营业收入的比例
1	合肥江淮种子有限公司	7,960,560.00	9.37%
2	左祥文	6,389,976.00	7.53%
3	信阳农科种业有限公司	6,296,253.50	7.41%
4	湖北奇源种业科技有限公司	4,436,540.00	5.22%
5	合肥绿州种业有限公司	3,638,363.00	4.28%
-	合　计	28,721,692.50	33.81%

公司及其董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东均不在前五名客户中占有权益，与前五名客户之间不存在关联关系。

（三）公司产品成本结构与前五名供应商情况

1、公司产品成本构成

根据种子行业的特征，直接材料是构成成本的主要因素，种子加工生产的直接材料主要包括从供应商处采购而来用作种子原材料的半成品和种子包装袋等。报告期内，公司各项成本占总的营业成本的比重比较稳定，其中直接材料占营业成本占在 90%左右，其余部分为加工、仓储、人工成本等。

2、公司前五名供应商情况

报告期内，公司采购较为分散，不存在对单一供应商依赖的风险，公司前五名供应商的采购金额及占当期采购总额的比例如下：

（1）2014 年公司前五大供应商

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占比
1	绵阳市游仙区朝真乡种子协会	11,599,734.46	16.98%
2	垫江县安粮水稻制种专业合作社	6,681,824.50	9.78%
3	梓潼县富农水稻种植专业合作社	4,991,621.67	7.31%
4	建宁县金丰源水稻专业合作社	3,229,353.50	4.73%
5	绵阳市梓潼县黎雅镇马安村民委员会	2,272,070.91	3.33%
前五大供应商采购总额		28,774,605.04	42.13%
年度采购总额		68,301,414.70	-

（2）2013 年度，公司前五大供应商

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占比
1	凉山州新千喜种业有限责任公司	9,838,146.00	11.87%
2	绵阳市游仙区朝真乡种子协会	8,836,806.20	10.67%
3	梓潼县三泉乡水稻种植专业合作社	3,317,495.20	4.00%
4	重庆垫江县高安镇和普顺镇下属村委会	2,650,000.00	3.20%
5	绵阳市梓潼县黎雅镇马安村民委员会	2,383,051.15	2.88%
前五大供应商采购总额		27,025,498.55	32.62%
年度采购总额		82,857,199.13	-

公司及其董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东均不在前五名供应商中占有权益，与前五名供应商之间不存在关联关系。

（四）报告期内，对持续经营有重大影响的业务合同

报告期内，判断公司履行完毕或正在履行且对公司持续经营有重大影响的合同（披露标准为交易金额（或）在 500 万元以上）如下：

（1）借款合同

序号	借款人	贷款人	合同类别	合同金额（万元）	合同期限	合同状态
1	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（信用）	1,500	2014.02.27-2015.02.25	正在履行
2	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（信用）	1,000	2014.06.18-2015.06.18	正在履行
3	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（信用）	1,000	2014.09.24-2015.09.24	正在履行
4	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（抵押）	3,000	2014.11.10-2015.11.10	正在履行
5	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（信用）	1,000	2014.10.28-2015.10.28	正在履行
6	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（信用）	2,000	2013.05.16-2014.05.15	履行完毕
7	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（信用）	500	2013.09.30-2014.09.29	履行完毕
8	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（信用）	500	2013.09.04-2014.09.03	履行完毕
9	西科种业	绵阳商行经济技术开发区支行	贷款合同（抵押）	3,000	2013.11.01-2014.11.01	履行完毕
10	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（抵押）	1,000	2013.03.12-2014.03.07	履行完毕
11	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（信用）	500	2013.03.18-2014.03.07	履行完毕
12	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（信用）	500	2013.07.26-2014.07.21	履行完毕
13	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（抵押）	500	2013.07.26-2014.07.21	履行完毕
14	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（信用）	1,000	2013.08.27-2014.08.19	履行完毕
15	西科种业	工商银行绵阳分	贷款合同（信用）	500	2013.10.12-2014.01.10	履行完毕

		行				
16	西科种业	工商银行绵阳分行	贷款合同（抵押）	1,000	2014.03.12-2014.11.11	履行完毕

（2）生产（采购）合同

序号	甲方	乙方	采购类别	合同金额（万元）	合同期限	合同状态
1	西科种业	绵阳市游仙区朝真乡种子协会	水稻种子	生产面积1880亩（高产系列），按合同约定定价原则及实际种子收购数量结算	2014.02.20-2014.09.30	履行完毕
2	西科种业	垫江县安粮水稻制种专业合作社	水稻种子	生产面积2000亩（中高产系列），按合同约定定价原则及实际种子收购数量结算	2014.02.26-2014.09.30	履行完毕
3	西科种业	凉山州新千喜种业有限责任公司	玉米种子	生产面积3450亩（玉米品种），按合同约定定价原则及实际种子收购数量结算	2013.01.10-2014.09.30	履行完毕
4	西科种业	绵阳市游仙区朝真乡种子协会	水稻种子	生产面积1800亩（中高产系列），按合同约定定价原则及实际种子收购数量结算	2013.01.08-2014.09.30	履行完毕

（3）种子销售合同

序号	甲方	乙方	合同金额（万元）	合同期限	合同状态
1	西科种业	信阳农科种业有限公司	乙方计划在授权区域内经销甲方水稻种子35万公斤，按合同约定定价原则及实际种子销售数量结算	2014.08.18-2015.07.31	正在履行
2	西科种业	合肥绿州种业有限公司	乙方计划在授权区域内经销甲方水稻种子22万公斤，按合同约定定价原则及实际种子销售数量结算	2014.09.22-2015.07.31	正在履行
3	西科种业	合肥江淮种子有限公司	乙方计划在授权区域内经销甲方水稻种子20万公斤，按合同约定定价原则及实际种子销售数量结算	2014.09.24-2015.07.31	正在履行
4	西科种业	安徽江淮种子有限公司	乙方计划在授权区域内经销甲方水稻种子35万公斤，按合同约定定价原则及实际种子销售数量结算	2013.08.27-2014.07.31	履行完毕

5	西科种业	左祥文	乙方计划在授权区域内经销甲方水稻玉米种子45万公斤，按合同约定定价原则及实际种子销售数量结算	2013.10.10-2014.07.31	履行完毕
6	西科种业	信阳农科种业有限公司	乙方计划在授权区域内经销甲方水稻种子25万公斤，按合同约定定价原则及实际种子销售数量结算	2013.08.16-2014.07.31	履行完毕

（4）合作研发协议

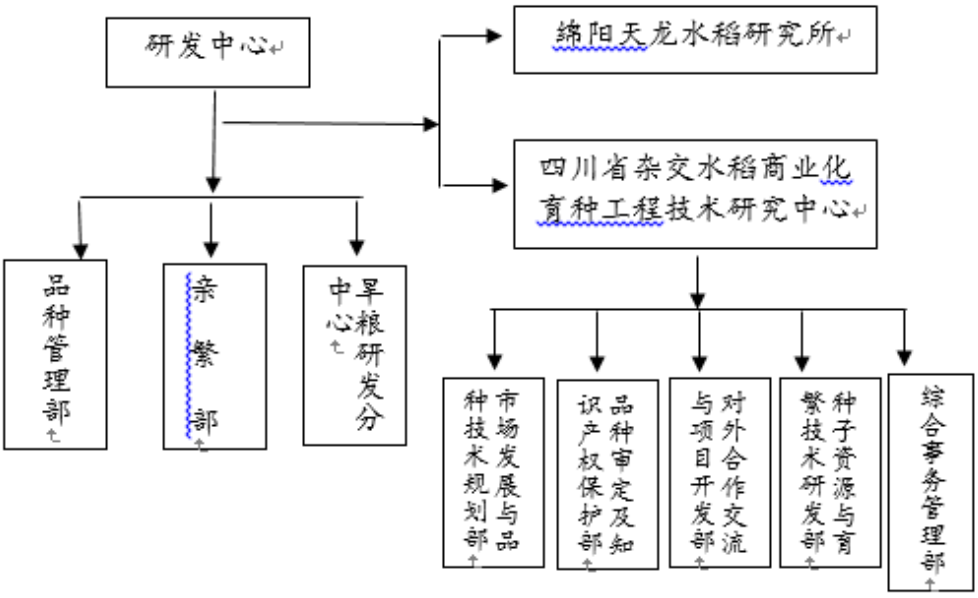
序号	甲方	乙方	合同金额（万元）	合同期限	合同状态
1	西南科技大学	西科种业	按协议约定一次性及分年支付科研经费	2012.01.01-2016.12.31	正在履行
2	中国水稻研究所	西科种业	不适用	2011.09.25起至长期	正在履行
3	四川省农业科学院水稻高粱研究所	西科种业	不适用	2011.11.30起至长期	正在履行
4	宜宾市农业科学院	西科种业	不适用	2011.12.08起至长期	正在履行
5	重庆三峡农业科学院	西科种业	不适用	2011.11.25起至长期	正在履行
6	绵阳市农业科学研究院	西科种业	不适用	2012.05.25起至长期	正在履行

（五）技术及研发

公司所使用的技术主要为水稻育种技术和水稻制种技术。优质、高产、高抗、广适的新品种能够满足市场需求、具有终端市场的竞争力；安全、高产并规模化生产出合格的种子能够降低品种的生产成本。公司始终坚持自主技术创新和紧密产学研结合发展的技术创新发展战略，是西南区域唯一一家具有三个科研平台支撑并聚集了大批水稻行业内优质技术创新资源的种子企业。受种子行业特性及企业“育繁推一体化”水平普遍不高等因素影响，公司在水稻领域形成的技术创新平台优势短期内难以被复制、超越和替代。

截至本转让说明书签署日，公司研发基本情况如下：

① 研发机构设置情况：



注:1：四川西科种业股份有限公司绵阳天龙水稻研究所系西科种业分公司。

注 2：四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心依法取得四川省科学技术厅批复，工商登记名为四川西科联合育种技术有限公司，系公司全资子公司。工程中心以西科种业为依托单位，以中国水稻研究所、西南科技大学、四川省农业科学院水稻高粱研究所、宜宾农业科学院、重庆三峡农业科学院、绵阳市农业科学院等六家科研单位为合作单位。

②研发人员数量及构成：

自有研发人员。截止 2014 年 12 月 31 日，公司自有技术研发人员 14 人，占公司员工总数的比例为 16.87%。

外聘研发人员。根据公司分别与中国水稻研究所、西南科技大学、四川省农业科学院水稻高粱研究所、宜宾农业科学院、重庆三峡农业科学院、绵阳市农业科学院签订的相关合作研发协议，公司外聘水稻领域合作专家团队成员 11 人。依据《国务院办公厅关于深化种业体制改革提高创新能力的意见》(国办发〔2013〕109 号)的相关规定，鼓励种子企业开展育种、繁育基地、技术推广一体化经营，支持科研院所和高等院校通过兼职、挂职、签订合同等方式，与企业开展人才合作。

③核心技术人员情况：公司核心技术人员由自有研发人员和外聘专家构成，

具体情况如下：

序号	姓名	职称	公司/研发平台职务	工作单位
1	程式华	研究员	首席科学家/名誉主任	中国水稻所
2	郑家奎	研究员	技术委员会主任	四川省农科院水稻高粱研究所
3	林　纲	研究员	技术委员会副主任	宜宾农业科学院
4	谢崇华	研究员	技术委员会副主任	西南科技大学
5	曹立勇	研究员	技术委员会副主任	中国水稻所
6	王　志	研究员	技术委员会副主任	绵阳市农业科学研究院
7	胡运高	研究员	技术委员会副主任	西南科技大学
8	黄文章	研究员	技术委员会委员	重庆三峡农科院
9	张致力	研究员	技术委员会委员	重庆市渝东南农业科学院
10	黄廷友	研究员	技术委员会委员	绵阳市农业科学研究院
11	陈永军	研究员	技术委员会委员	西南科技大学
12	李天春	农艺师	副总经理	西科种业
13	李天银	高级农艺师	副总经理	西科种业
14	刘　庚	农艺师	副总经理	西科种业
15	昝　利	高级农艺师	农资连锁事业部副总经理	西科种业
16	苏宗友	-	天龙水稻研究所副所长	西科种业
17	顾小俊	-	天龙水稻研究所研发经理	西科种业

③研发费用支出情况：根据高新技术企业认定办法关于研发费用的统计口径，经公司财务部门统计，报告期内，公司研发投入及其占营业收入比例情况如下：

序号	年度	研发费用（万元）	占营业收入比例
1	2013 年	340.01	4.00%
2	2014 年	358.01	4.11%

④研发项目与成果：公司自主研发并通过审定并在生产经营的品种 9 个，申报植物新品种保护 26 个；公司与西南科技大学等单位产学研合作研发并通过审

定并在生产经营的品种 17 个；公司购买品种与技术消化吸收并正在生产经营的品种 16 个，另外公司与西南科技大学共有 14 个品种正在参加各级区域试验、生产试验并有望于未来几年内审定后推向市场。公司工程中心通过两年的品种测试与多点试验，已经研发出具有审定和市场推广潜力的水稻新品种 40 余个。

报告期内，公司生产经营的品种分类情况如下：

类　别	杂交水稻	常规稻	玉米	油菜	小麦	合计
自主研发品种数量	9	-	-	-	-	9
产学研合作研发品种数量	16	-	-	-	1	17
购买品种数量	10	1	4	1	-	16
合　计	35	1	4	1	1	42

自主研发品种指公司通过自主技术创新选育的新品种，公司为该植物新品种保护的申请人或所有权人，不存与其他单位的职务发明问题、侵犯他人知识产权和存在竞业禁止问题。

产学研合作研发品种指公司投入一定的资金或技术与合作单位共同负责技术开发而形成的品种，公司与西南科技大学签订的产学研合作关系中明确约定了公司支付科研经费后享有其水稻研究所技术研发成果独占排他性的生产经营权。公司与中国水稻研究所等科研单位在组建工程中心的合作协议中也明确约定了知识产权归属及利益再分配的基本原则。独占排他性合作与开放式合作均不存在公司与其他单位的职务发明问题、侵犯他人知识产权和存在竞业禁止问题。

购买品种是指公司出资购买品种权人许可获得某一品种在某一区域的生产经营权，系公司为了满足市场需求，短期内优化品种结构，对自主技术创新和产学研合作研发体系的一种补充措施。公司与交易对方签订的技术转让合同均明确约定了技术转让的内容、价格、范围及交易双方的权利与义务，品种与技术的受让不存在瑕疵，不存在纠纷或者潜在的纠纷。

五、商业模式

（一）公司技术创新模式

公司经过十余年的发展，逐步建成了“自主技术创新+产学研合作技术创新+开放式的技术创新”的三位一体技术创新模式。公司系中华农业科技一等奖获奖单位，国家科技部“十二五”农村领域科技支撑计划项目承担单位、四川省“十

一五”育种攻关先进单位和四川省“十二五”育种攻关水稻项目副主持单位及专题主持单位，四川省农业产业化经营龙头企业，先后承担科技部、四川省和绵阳市科技成果转化项目。2011 年 12 月，由西南科技大学水稻研究所作为主研单位，公司作为主要参与单位完成的“高配合力优质新质源水稻不育系 803A 的创制及应用”研究项目荣获农业部颁发的“中华农业科技成果一等奖”，该项目创造了国内外杂交水稻的“三个第一”，育成高产、优质、广适系列品种，并形成配套高产栽培技术，取得多项自主知识产权，研究成果达到国际领先水平。

1、自主技术创新平台—绵阳天龙水稻研究所

2003 年，公司创始人周小东及联合育种专家龙太康组建了天龙水稻研究所。该所坚持“以市场选择品种、以品种创制亲本、以亲本改良品种、以效益检验成果”的商业化技术创新路线。经过多年科技攻关，育种成绩斐然，现已育成并定型的水稻不育系 17 个、恢复系 10 个，育成并通过审定的杂交水稻新品种 9 个，另有多个品种正在参加国家、省级区试，申报植物新品种保护 26 个。

2、独占排他性的产学研合作创新平台—西南科技大学水稻研究所

2002 年，公司即与西南科技大学建立了产学研合作关系，依托西南科技大学水稻研究所共同组建了西南科技大学杂交水稻科研协作组，开展杂交水稻新品种产学研合作，公司负责向西南科技大学提供科研经费、市场信息、市场推广应用信息支持和成果转化。2011 年，公司与西南科技大学签订了独占排他性的《水稻新品种选育和产业化合作研发协议》，公司享有西南科技大学育成品种的独占生产经营权。西南科技大学水稻研究所先后承担了国家、省级、市级科技项目多项，曾获得国家科技进步二等奖 1 项，省部级科技进步一等奖 1 项，省部级科技进步二、三等奖 9 项，中华农业科技科研类一等奖 1 项，市、厅级科技进步奖 14 项，以及国家发明专利 1 项，植物新品种权 7 项。

3、开放式技术创新平台—四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心

经四川省科技厅批准，2012 年 6 月，公司以“1+6”模式，联合中国水稻研究所、四川省农科院水稻高粱研究所、西南科技大学、绵阳市农科院、宜宾市农科院、重庆三峡农科院组建了开放式的杂交水稻商业化育种技术创新平台——四川省杂交水稻商业化育种工程技术研究中心（工商登记名：四川西科联合育种技术有限公司，并以此为载体）。工程中心聘请了包括中国水稻研究所所长程式华、四川省“十二五”育种攻关水稻项目首席专家郑家奎在内的多名行业专家担任工

程中心专家顾问，为工程中心商业化育种研究提供咨询与服务。具体如下。

序号	姓名	职称	工程技术中心职务	工作单位
1	程式华	研究员	首席科学家/名誉主任	中国水稻所
2	郑家奎	研究员	技术委员会主任	四川省农科院水稻高粱研究所
3	曹立勇	研究员	技术委员会副主任	中国水稻所
4	胡运高	研究员	技术委员会副主任	西南科技大学
5	谢崇华	研究员	技术委员会副主任	西南科技大学
6	林　纲	研究员	技术委员会副主任	宜宾农业科学院
7	王　志	研究员	技术委员会副主任	绵阳市农业科学研究院
8	黄文章	研究员	技术委员会委员	重庆三峡农科院
9	张致力	研究员	技术委员会委员	重庆市渝东南农业科学院
10	黄廷友	研究员	技术委员会委员	绵阳市农业科学研究院
11	陈永军	研究员	技术委员会委员	西南科技大学

工程中心成立以来，先后完成了绵阳安县 100 亩水稻新品种育种创新基地和海南 30 亩南繁基地建设及全国 20 余个新品种筛选试验站的建设，重点开展了种质资源的收集与评价、新品种的组配和筛选试验等工作，旨在通过进一步完善公司的技术创新基础条件及模式，建立工厂化、流程化的育种创新模式。截至目前，工程中心已累计征集优质不育系 80 个、恢复系 31 个，完成了两年交叉配组试验及新品种筛选试验，筛选出苗头品种 40 余个，部分已经进入申报区域试验阶段。

未来几年，公司将坚持商业化育种创新路线，以开展水稻商业化育种及产业化技术研究为核心，整合聚集水稻种子行业的优质种质资源、人才资源、技术资源、信息资源，发挥协同优势，以种质资源的收集、筛选、评价及新型水稻新材料创制，高产、优质、广适水稻新品种的选育，高效、高产水稻种子繁殖集成技术体系研究等为主要任务，在育种方法上通过自主技术创新与产学研结合，坚持流程化、工厂化运作，重点开展新品种的交叉配组试验、筛选试验、繁殖集成技术和普通栽培条件下的高产栽培集成技术研究，聚集、引进、培养一批骨干的技术创新人才，加强商业化育种技术领域的开拓创新，推进水稻种子产业的聚集发展，使工程中心成为西南地区输出水稻新品种及技术的战略基地，为提高水稻种子产业技术水平、促进农业增产增收和保障国家粮食安全做出积极的贡献。

（二）公司生产模式

公司位于国家重点规划和发展的西南杂交水稻种子繁育基地绵阳市，绵阳市因其得天独厚的自然条件拥有杂交水稻制种生产的区位优势，现杂交水稻制种在

全国及四川省地市州排名中位列第一。多年来，公司始终坚持根据市场需求计划安排生产计划，将成本控制理念引入基地建设与制种生产，在四川绵阳、重庆、江西、福建等国家级的制种生产基地市县建立了稳定的种子生产基地，实现了基地区域分布的多样化，能有效的降低制种生产风险，建设有标准化、自动化仓储加工设施，建立了一套完善的生产管理体系并通过了 ISO 质量管理体系认证。

公司产品生产分田间生产和精选加工两个环节：首先，结合产品市场需求情况、品种研发审定情况确定年度生产计划后，由生产中心负责落实制种生产，与各受托制种单位（各地农村集体经济组织、专业制种合作社或种植大户）签订《种子生产合同》，以书面方式约定制种面积、种子质量标准和检验办法、价款结算方式等条款。制种过程中，公司负责提供制种所需亲本并提供相应技术指导，受托制种单位或个人负责组织实施大田制种，种子收获前由公司和受托制种单位或个人进行亲本种子纯度、去杂情况抽检及田间测产，以此保证种子的繁育与供应。种子成熟后由公司统一收购，收购时公司质检部对发芽率、净度、水分三项指标进行验收，并在收货后两个发芽周期内复检完毕，纯度在收货后该作物第一个生产周期内复检完毕。经检测质量达标后，公司生产中心精选加工部负责根据营销中心下达的包装计划安排精选、加工和包装，同时质量监督部门负责精选加工环节的质量检测，确保包装出库的商品种子质量合格。

（三）公司营销模式

公司始终坚持“一粒种子一颗感恩的心”的营销理念和“以市场和客户为中心”的服务理念，大力实施品牌营销战略，致力于为万村千乡农户提供最优质的产品与服务。经过多年发展，公司营销网络已覆盖我国南方主要水稻产区，并且在越南市场建立了全资子公司越南亚太负责越南市场拓展，目前在南方稻区 14 省、市、自治区和越南共有 450 家左右经销商。报告期内，公司种子销售均通过经销商完成，每年下半年，公司在绵阳及主要销售地区召开经销商年度销售会议，与相应的区域经销商签订意向销售协议，公司根据各个经销商采购量统一安排销售计划，经销商根据公司规定的提货价预付种子款后，公司向其发货。公司营销人员和售后人员负责协助经销商做好后期的市场推广与服务。

2014 年度，公司经销商实现销售收入占比为 99.64%，2013 年度，公司经销商实现销售收入占比为 100%。公司与经销商的合作模式为买断销售，但由于经

销商无相关的条件对未售完的种子进行储存，销售季完毕进行结算时会有零星的退货或公司代储。

公司产品的定价主要参考以下因素：种子市场环境与竞争状况、公司产品市场竞争品种的市场价格、公司产品市场竞争力、公司产品市场需求及可供应量、不同品种所处的市场周期以及公司总体的营销推广策略等。综合上述因素，公司统一制定产品销售价格，各级经销商（包括股东经销商）严格执行公司定价的原则，不存在区别定价情况。

2014 年度公司经销商家数为 451 家，2013 年度公司经销商家数为 441 家，具体分布如下：

项　目	2014 年度	2013 年度
华东地区	9	14
西北地区	3	2
西南地区	213	208
华东地区	202	190
其他国家及地区	24	27
合　计	451	441

此外，在国务院 2011 年 8 号文件和国办发 2013 年 109 号文件颁布后，我国种子行业发生了深刻的变化。为适应我国三农事业发展的新形势，突破制约农资行业营销环节普遍存在的营销瓶颈问题，公司积极探索产业链的延伸及新商业模式的创新。依照公司业务发展规划，公司从 2015 年开始探索农资连锁直营业务试点，该项目是公司践行“服务三农、回报社会”经营理念的重要体现。一方面，该项目将坚持“以服务带动农资产品销售和塑造西科农资连锁品牌”的经营理念，建立乡镇级的终端零售直营店，面对终端农户等目标客户，培育和带动种植大户、合作社、农场主等，建立远程庄家医院、测土配方、病虫害防治等终端服务体系，做到为农户提供从购买种子到收割整个流程的全程跟踪服务，致力于通过优质的产品与服务为国家三农事业做出新贡献。另一方面，该项目致力于定向培养新型农村职业经理人等新型农业经营主体，为解决农村剩余劳动力做出新贡献。

公司农资连锁是零售业中的一种类型，是指在公司的统一管理下，通过在县及县以下地区采取直营或吸收加盟等方式设立连锁经营网络，统一采购、统一服务、统一品牌、统一配送，实行规模化、标准化和规范化农资经营的业态。农资连锁经营由于统一采购、统一配送、实现了经营规模化和渠道扁平化，减少中间环节并为现有业务开拓新的利润空间，另一方面将有助于实现种子业务向农资业务的产业链延伸，为公司开拓新的收入与利润增长点。

六、公司所处的行业概况、市场规模及行业基本风险特征

公司主要从事农作物种子的研发、生产与销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为种植业（分类代码：A0101）。

（一）行业概况

我国是农业生产大国和用种大国，种子是农业生产中最基本、最重要的生产资料，优良品种的选育和推广对我国农业生产具有显著贡献。农作物种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。种业为农业生产稳定发展、粮食连续增产和农民持续增收做出了重要贡献。种子按作物分类主要包括水稻、玉米、小麦、油菜、棉花、蔬菜种子等。种子行业具有高科技、季节性、地域性、分散性、高风险、社会性等典型特征。

（二）行业监管体系及相关法规和政策文件

1、行业主管部门及监管体制

根据《中华人民共和国种子法》第三条和第五条相关规定，国务院农业行政主管部门主管全国农作物种子工作；县级以上地方人民政府农业行政主管部门主管本行政区域内农作物种子工作；县级以上人民政府应当根据科教兴农方针和种植业发展的需要制定种子发展规划。即：农业部主管全国农作物种子工作，农业部种植业管理司为国家种子管理机构，负责农作物种子监督管理；组织农作物品种审定；组织实施农作物种质资源保护，负责农作物种子（种苗）、种质资源进出境、种子生产经营许可；负责种子检验员及检验机构考核管理等工作。地方种子管理机构为隶属于当地农业行政主管部门的省、市级种子（总）站。

中国种子协会是种子行业的自律组织，作为政府联系种业的桥梁和纽带，其职责主要包括：制定行规行约，维护公平竞争；开展行业调研，向政府部门提出种子产业发展政策、经济技术政策和立法等方面的建议；举办种子科研、生产、经营、管理及国内外贸易等方面的信息交流活动；组织技术培训，普及种子知识，推广先进经验；收集、分析、发布行业信息，为企业发展提供咨询意见；参与行业技术、产品的国家标准制定和推广工作；宣传和贯彻种子法律法规，向政府部门反映行业、会员的意见；开展行业自律监管，打击假冒伪劣产品，保护行业信誉；参与制定行业发展规划，审核种子企业生产经营资质，组织科技成果鉴定和

推广应用等。公司为中国种子协会理事单位。

2、行业主要法律法规

随着我国种子行业的发展，种子行业法律监管体系已逐步完善，目前形成了种质资源保护、品种审定、新品种保护、种子生产经营许可等基本法律法规，有效保障了种子行业的健康发展。本行业主要法律法规如下：

序号	生效/施行时间	名称	发布形式/文件编号
1	2013.12.20	国务院办公厅关于深化种业体制改革提高创新能力的意见	国办发（2013）109 号
2	2013.01.31	《植物新品种保护条例》	国务院令第 635 号
3	2012.04.15	农业植物品种命名规定	农业部令 2012 年第 2 号
4	2011.09.25	农作物种子生产经营许可管理办法	农业部令 2011 年第 3 号
5	2011.04.10	国务院关于加快推进现代农作物种业发展的意见	国发（2011）8 号
6	2008.01.01	植物新品种保护条例实施细则（农业部分）	农业部令第 5 号发布，同时废止 1999 年由农业部令第 13 号发布的《实施细则》（农业部分）
7	2005.05.01	农作物种子检验员考核管理办法	农业部令第 49 号
8	2005.05.01	农作物种子质量监督抽查管理办法	农业部令第 50 号
9	2003.10.01	农作物种质资源管理办法	农业部令第 30 号
10	2003.08.01	农作物种子质量纠纷田间现场鉴定办法	农业部令第 28 号
11	2003.03.01	中华人民共和国农业法	1993 年 7 月 2 日第八届全国人民代表大会常务委员会第二次会议通过，2012 年 12 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议第二次修正
12	2001.05.23	农业转基因生物安全管理条例	国务院令第 304 号
13	2001.02.26	主要农作物品种审定办法	2001 年 2 月 26 日农业部令第 44 号发布，2007 年 11 月 8 日农业部令第 6 号修订
14	2001.02.26	农作物种子标签管理办法	农业部令第 49 号
15	2001.02.26	农作物商品种子加工包装规定	农业部令第 50 号

16	2001.02.26	主要农作物范围规定	农业部令第 51 号
17	2000.12.01	中华人民共和国种子法	九届人大常委会第十六次会议通过，中华人民共和国主席令第 34 号公布
18	1997.03.28	进出口农作物种子（苗）管理暂行办法	农业部令第 14 号

（三）行业市场规模

1、全球种业市场规模

国际种子联盟（ISF）数据显示，过去几年全球种子市场价值持续增长，2012 年达到约 450 亿美元，其中：美国种子市场价值最大，为 120 亿美元，占全球种子市场的 26.7%；中国排名第二，为 90.3 亿美元，占全球种子市场的 20.1％。

2、中国种业市场规模

我国是世界农作物种植大国和生产大国，据统计，我国常年农作物播种面积在 150,000 千公顷以上，农业需种量在 125 亿公斤左右，种子需求总量基本稳定。根据全国农技推广中心及前瞻产业研究院统计数据，随着种子商品化程度的不断提高，我国种子市场规模 2013 年约为 732 亿元人民币。

3、中国杂交水稻种子市场规模

近 10 年来，我国水稻播种面积一直维持在 45,205 万亩左右。由于杂交水稻相较于常规稻具有显著优势，占我国水稻播种总面积的 60%左右。我国水稻种子市场规模约占市场总规模的 17%，约 120 亿元人民币。

中国水稻种植面积排名表

排名	省份	种植面积（万亩）	排名	省份	种植面积（万亩）
1	湖南省	4,400	6	安徽省	2,400
2	江西省	3,300	7	广东省	1,800
3	四川省	2,800	8	福建省	1,100
4	湖北省	2,700	9	重庆市	1,020
5	广西壮族自治区	2,600	10	贵州省	920

（数据来源：农业部、艾凯数据研究中心）

2010-2013 年，我国杂交水稻种子需求量、制种面积、产量如下：

2010-2013 年中国水稻制种面积、产量及需求量表

年　度	制种面积（万亩）	种子产量（亿公斤）	次年种子需求量（亿公斤）
2010 年	150	2.54	2.6

2011 年	161	3.1	2.7
2012 年	169	3	2.7
2013 年	160	2.7	2.7

（数据来源：全国农业技术推广服务中心）

（四）行业竞争现状

目前，我国种子行业的存在行业集中度低，市场分散的特征。根据农业部 2014 年中国种业发展报告数据披露：截至 2013 年 12 月 31 日的统计数据，我国持有农作物种子经营许可证的企业约有 5,949 家，较国务院 2011 年 8 号文件颁布时减少了约 2,751 家，减少 31.6%。2013 年，我国注册资本超过 1 亿元的种子企业仅有 114 家，净资产规模超过 1 亿元的仅有 106 家，年销售额超过 1 亿元的仅有 126 家，销售额前 5 位、前 10 位和前 50 位分别占种子市场份额的比例 11.50%、16.30%和 32.80%。行业经过几年的发展，集中度有所提升，但仍然较为分散，与跨国农化企业的资产规模、营收规模、盈利能力仍存在一定的差距。

（五）行业面临的机遇与挑战

2011 年，国务院出台《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》（国发（2011）8 号）以来，中国种业市场正在经历一场深刻的变革。2012 年，国务院办公厅印发了《全国现代农作物种业发展规划（2012-2020 年）》（国办发（2012）59 号）为配合中国种业市场化改革，农业部先后修订了《农作物种子生产经营许可管理办法》《主要农作物种子审定管理办法》等相关配套性文件，各级地方政府出台了一系列的实施细则。此外，2014 年，国务院办公厅再次出台了《关于深化种业体制改革提高创新能力的意见》（国办发（2013）109 号）。上述政策文件的出台为种子行业带来了一系列变化，主要体现在以下几个方面。

1、企业的商业化育种研究主体地位正在逐步形成

《种子法》的出台明确了企业的市场主体地位。国务院 2011 年 8 号文件明确了种子企业将作为商业化育种及科技创新的主体。国家支持并鼓励产学研结合和资源合法有序地向企业流动为种业企业开展商业化育种研究创造了条件，这为企业整合优秀的人力资源、基地资源、渠道资源、品种资源创造了有利的机会。种子行业有实力的种业企业正在不断探索实践以市场为导向的工厂化、流水线式的商业化育种模式。未来几年，种子行业技术创新格局将发生显著变化。

2、国家财税政策的支持为行业长期健康发展提供了保障

从税收政策角度，“育繁推一体化”种子企业种子生产经营所得，免征企业所得税，种子生产销售环节免征增值税。预计，未来较长一段时间内，国家针对“育繁推一体化”种子经营企业的税收政策不会做出大的调整。从财政政策角度，国家从品种研发、成果转化、基地建设等方面持续不断加大了财政资金的投资力度。国家财税政策的支持为行业保持高景气度提供了保障。

3、行业准入门槛提高带来的行业集中度提升及兼并整合的机会

国家种业调整政策持续出台以后，行业的高景气度加剧了种业优质资源的争夺，种子行业已经开始了新一轮的资源整合和配置，绝大多数种业企业被市场所淘汰，一些优质的资源已经开始向具有资金、品牌、技术创新实力的“育繁推一体化”种子企业聚集，行业内兼并重组事件频繁发生。可以预见，经过本轮的行业洗牌与整合，行业集中度将显著提高。

4、外资通过多种方式进入国内种业市场

中国是种子生产大国，也是种子消费大国，中国已发展成为了仅次于美国的全球第二大种业市场。加入 WTO 以后，虽然《种子法》对外资控股中国种子企业有严格限制，但是外资机构通过设立研发机构、合资企业、购买品种技术等已大举进入中国种子市场。目前，拜尔、杜邦、孟山都等在中国设立了多家合资公司。外资企业的进入对中国种业发展及粮食安全带来了最严峻的挑战。

5、种子行业面临的机遇与挑战为种子企业的持续发展提出了更高的要求

2011 年国务院 8 号文件颁布以来，中国种子行业已步入深化改革的第三个年头，国家进一步强化企业的技术创新主体地位，打击侵权套牌等行为的监管更加严格，行业总体库存水平仍然较高。库存压力大的企业及部分拟退出市场的微小企业以止损方式去库存。行业处于政策效益凸显，机遇与挑战并存的关键时刻。如何面对农村领域面临的机遇与挑战，对企业优化资源配置、加强内部管理、推动持续健康发展提出了更高的期待与要求。种子行业传统的经销模式制约了企业的发展，近几年种业销售市场的竞争格局加快推进了包括上市公司在内大多数有实力的种子企业寻求突破行业瓶颈的办法，包括营销网络下层、直营等模式。

（六）行业基本的风险特征

1、质量风险

种子在生产、加工、贮运过程中由于气候、技术、人为等因素会造成种子水分、净度、发芽率、纯度达不到标准等质量问题，可能引起较大的社会影响及相应的经济索赔。虽然公司近年来未发生过重大质量事故。但如果未来由于公司种子质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，造成农民减产，将会给公司带来索赔及诉讼风险。此外，由于农作物产量和品质易受气候、土壤、水肥、病虫害、栽培等人为和非人为多重因素影响，农户可能会将其他原因损失归因于种子产品或服务质量的问题，这也可能给公司带来诉讼和经济补偿的风险。

2、经营决策风险

种子行业因农作物特定的生长期和成熟期，具有明显的季节性特征。种子企业必须按季节进行种子的生产、加工与销售，生产经营活动也呈现出明显的季节性特征。种子需要提前一个周期进行生产。企业在制定生产计划时，一般根据上年种子的销售情况，结合市场需求信息的调研，统筹安排当年制种规模和产量。虽然农业生产具有一定内在规律并对种子具有刚性需求，公司已积累了较为丰富的种子研发、生产和销售管理经验，拥有独立健全的产、供、销体系，并已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，管理、经营决策质量较高，但由于种子行业跨年度生产、销售的特点，制种产量往往受气候、病虫害等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致种子销售出现一定程度的供求严重不匹配现象，产品大量积压或错失市场机会，从而对公司的生产经营造成不利影响。

3、新产品开发风险

优良新品种的选育和推广，会带来巨大的经济和社会效益，良种在农业增产中的贡献率不断提高。同时，新品种在逐步适应当地的土壤条件、气候条件和耕种方式过程中，其发展潜力与遗传优势不断衰减也是客观存在的现象，因此必须不断在品种选育上推陈出新。随着育种技术水平的提高，新品种不断出现，加之同行业之间竞争激烈，品种更新换代不断加快。同时，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一个新品种从开始选育到通过审定推向市场需 5-8 年时间，新品种要投放到最适宜的推广区域，必须进行生态适应性测试、区域试验、生产试验及农业主管部门的审定后才能销售。进入市场后，从产品推广期到成长阶段需 2-3 年，而且新产品能否具有推广并被客户接受受多种因素影响，因此新产品研发和推广具有一定的不确定性。虽然本公司通过科技创新不断推出新品种，品种储备使公司具备较强的可持续发展能力，但如果不能继续加大科研力度，紧密贴

近市场，推出符合市场要求的新品种，将给公司经营带来一定的困难。

4、自然灾害风险

种子生产受异常气温、旱涝、风雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，若公司种子生产基地或产品销售地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营的稳定性。

第三节公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司自设立以来严格按照《公司法》及相关法律、法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的机构设置，公司治理结构基本健全并不断优化。

（一）公司股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2011 年 6 月 18 日，公司全体发起人股东召开了创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》等相关规定，创立大会通过了《公司章程》，设立股东大会、董事会、监事会等内部治理机构并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等公司治理相关的内控制度，选举产生了公司第一届董事会、监事会，同日召开的董事会会议选举产生了董事长并聘任了公司总经理及其他高级管理人员。股东大会是公司最高权力机构；董事会由 9 名董事（其中独立董事 3 名）组成，对股东大会负责；监事会由 3 名监事（其中职工代表监事 1 名）组成，为监督机构，对股东大会负责；公司总经理及其他高级管理人员为决策执行机构，对董事会负责。上述机构均按照《公司法》等法律法规和《公司章程》等相关内部治理制度的规定履行职责。

2014 年 5 月 19 日，公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《公司董事会换届选举的议案》和《公司监事会换届选举的议案》，选举产生了公司第二届董事会、监事会，同日召开的董事会会议选举产生了董事长并聘任了公司总经理及其他高级管理人员。

（二）公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履职情况

公司设立以来，共召开过 12 次股东大会会议，17 次董事会会议，9 次监事会会议。公司三会会议的召集、召开、表决程序及内容均符合《公司法》等法律法规和《公司章程》以及三会议事规则的规定。公司股东与控股股东；公司董事会及董事、独立董事、公司监事、职工代表监事和公司高级管理人员能按照相关法律法规和《公司章程》等内部治理制度的规定和授权履行职责。

（三）职工代表监事履行责任情况

公司职工代表监事自监事会成立以来出席了监事会会议、股东大会会议，列席董事会会议，能够履行《公司章程》赋予的相关的权利和义务。

（四）专业投资机构参与公司治理情况

公司股东成创汇智、成创引力、西科大创投、博厚锦绣为专业投资机构。上述专业投资机构均作为公司股东，积极推动公司持续优化治理结构，依法行使参与公司重大决策、选择管理者等权利，并通过提名董事候选人、监事候选人等方式参与公司董事会、监事会建设，增强了董事会、监事会的制衡性、决策科学性。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

股份公司自 2011 年 6 月设立以来，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的机构设置，基本形成了科学有效的内部治理体系。公司及股东和控股股东、公司董事及董事会、公司监事及监事会、公司高级管理人员均能够按照《公司章程》及相关规范性文件的规定履行职责。公司成立以来的三会会议召集、召开、表决程序及内容均符合《公司法》等法律法规和《公司章程》以及三会议事规则的规定。公司在业务、资产、人员、机构和财务上完全独立于控股股东。公司建立了一系列的公司治理及内控制度，公司治理机制总体规范、有效。

根据相关法律法规及全国股份转让系统对申请挂牌企业相关的监管规定，公司召开的第二届董事会第三次会议和 2014 年年度股东大会分别审议通过了公司在全国股份转让系统挂牌后适用的《公司章程》及《信息披露》等相关的治理制度。

公司董事会认为，公司制订了章程、三会议事规则以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等内部制度，明确规定了股东的权利义务，以保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司董事会认为，公司治理结构及治理水平的提升是一个持续渐进的过程，公司将借助申请股票在全国股份转让系统挂牌的机会，不断完善治理结构，建立

健全内控制度，严格规范运作，切实维护投资人的利益，持续提升治理水平。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况

公司成立至今，公司严格按照国家相关法律法规开展经营活动，最近两年不存在违法违规情况遭受处罚的情形。公司处所行业主管部门四川省种子站及公司所在地的工商、税务、环保、土地等主管部门已出具相关证明予以确认。

公司成立至今，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东和实际控制人周小东、潘玲夫妇严格按照法律法规及《公司章程》的规定履职，最近两年不存在违法违规遭受处罚的情形。公司全体董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人已就上述事项签署了书面的声明及承诺书予以确认。

四、公司的独立性

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、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）业务的独立性

公司系经农业部核准的“育繁推一体化”种子经营企业并拥有进出口经营权，建立了完善的内部组织架构，主营业务为农作物种子的研发、生产、销售、服务和进出口贸易。公司经营的业务符合《营业执照》核准的经营范围，并取得了相关业务经营许可证，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（二）资产的独立性

公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、植物新品种权等的所有权或者使用权，拥有与生产经营有关的生产加工、试验检验、仓储等设备，办理了相关的权属文件并具有完全的控制支配权。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司在资产方面独立。

（三）人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司与员工签订了《劳动合同》和《保

密协议》。公司的总经理、副总经理以及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和领薪。公司在人员方面独立。

（四）财务的独立性

公司在管理总部下设财务中心，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，依法独立纳税，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领薪。公司在财务方面独立。

（五）机构的独立性

公司已设立股东大会、董事会、监事会并规范运行；公司下设管理总部、生产中心、研发中心、营销中心、农资连锁事业部等部门。公司的组织结构按《公司章程》及其他内部管理制度的规定，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形，拥有机构设置自主权。

五、同业竞争情况

截至本转让说明书签署日，除持有本公司股份外，公司控股股东、实际控制人周小东、潘玲夫妇未投资其他企业。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关系。为避免与公司产生同业竞争关系，公司的控股股东、实际控制人周小东、潘玲夫妇已作出如下书面承诺：

本人目前除投资、控制西科种业以外，不存在投资、控制其他企业的情况。

在今后的任何时间，本人不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与西科种业生产的产品或经营的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；保证与本人关系密切的家庭成员不直接或间接从事、参与或进行与西科种业的生产、经营相竞争的任何经营活动。

上述承诺长期有效，除非本人不再为西科种业的实际控制人/控股股东，或不再担任西科种业董事、高级管理人员职务届满两年。如有违反，本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。

六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）关联方资金占用情况

报告期内，公司不存在关联方占用公司资金的情况。

（二）公司为关联方担保的情况

报告期内，公司不存在为关联方担保的情况。

（三）为防止关联方资金占用采取的措施

公司股东、董事、监事、高级管理人员及相关关联方严格依照《公司法》等法律法规的规定以及《公司章程》的规定履行职责。公司建立了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》等系列内控管理制度，以防止关联方占用公司资金或资产，维护公司及全体股东的利益。

七、公司内部管理制度建立健全情况

公司成立以来，依据相关法律法规及《公司章程》，结合公司实际情况，通过公司股东大会、董事会、总经理办公会等审议批准，先后制定了与公司内部治理、内部控制、财务管理相关的系列管理制度，包括但不限于：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会四个专业委员会工作制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《内部审计管理制度》、《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《预算管理制度》、《对外投资管理制度》、《子公司管理及内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《经营管理问责制度》、《重大事项内部报告制度》、《公司目标考核与薪酬管理办法》、《合同管理办法》、《印章管理办法》、《总经理办公会会议制度》等，上述制度的建立健全及不断修订完善，切实提升了公司治理水平，优化了内部控制体系，防范了经营和管理风险，维护了公司及全体股东的利益。

八、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	公司职务	持股数量（股）	持股比例
周小东	董事长、总经理	22,588,720	22.4558%
潘　玲	副董事长、副总经理	8,272,300	8.2236%
陈　鹏	副董事长	-	-
王东杰	董事	-	-
徐光亮	董事	-	-
潘麒麟	董事	1,806,400	1.7958%
张力上	独立董事	-	-
杜　漪	独立董事	-	-
赵之伦	独立董事	-	-
敬采云	监事会主席	注 1	注 1
蒋　斌	监事	注 2	注 2
冯卫卫	职工代表监事	注 3	注 3
李天春	副总经理	注 3	注 3
李天银	副总经理	注 3	注 3
黄　波	副总经理、董事会秘书	注 3	注 3
张仁超	财务总监	注 3	注 3
周晓兵	副总经理	注 3	注 3
刘　庚	副总经理	注 3	注 3

注 1：公司监事会主席敬采云之配偶余新凤系公司股东，直接持有本公司 776,800 股，持股比例为 0.7722%。

注 2：公司监事蒋斌系公司股东博厚锦绣执行事务合伙人“成都至诚博厚投资管理企业（有限合伙）”之执行事务合伙人，间接持有本公司股份。

注 3：公司高级管理人员李天春、李天银、黄波、张仁超、周晓兵、刘庚和职工代表监事冯卫卫系公司股东禾下基石合伙人，通过禾下基石间接持有本公司股份。通过禾下基石持有本公司股份明细如下表所示：

姓名	公司职务	间接持股数量（股）	间接持股比例
李天春	副总经理	432,000	0.4295%
李天银	副总经理	328,000	0.3261%
黄　波	副总经理、董事会秘书	1,212,000	1.2049%

张仁超	财务总监	256,000	0.2545%
周晓兵	副总经理	72,000	0.0716%
刘　庚	副总经理	160,000	0.1591%
冯卫卫	职工代表监事	32,000	0.0318%

公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员除上述直接或间接持有本公司股份的情形外，不存在其他直接、间接持有本公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况

姓名	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司关系
周小东	四川西科联合育种技术有限公司	董事长	公司全资子公司
潘　玲	无	无	无
陈　鹏	成都工业投资集团有限公司	总经理助理	董事任职关联
	成都成创汇智创业投资有限公司	董事	股东和董事任职关联
	成都宏明电子科大新材料有限公司	董事	董事任职关联
	成都鑫通高科技股份有限公司	董事	董事任职关联
	成都天保重型装备股份有限公司	董事	董事任职关联
	成都瀚江新型建筑材料有限公司	董事	董事任职关联
	四川鑫通新材料有限责任公司	董事	董事任职关联
王东杰	成都创新风险投资有限公司	投资总监	董事任职关联
	成都宏明电子科大新材料有限公司	董事	董事任职关联
	成都新兴富皇高分子材料科技有限公司	董事	董事任职关联
	成都恒力创新电子有限责任公司	董事	董事任职关联
	成都瑞芯电子有限公司	董事	董事任职关联
	成都亚光电子股份有限公司	监事	董事任职关联
	成都鑫通高科技股份有限公司	监事	董事任职关联
	成都邦普合金材料有限公司	监事	董事任职关联
徐光亮	西南科技大学	产业处处长	董事任职关联
	绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司	董事长	股东和董事任职关联
	四川东材绝缘技术有限公司	董事	董事任职关联
	四川省西科六木科技有限公司	董事	董事任职关联
	西南科技大学绵阳九易科技有限公司	董事	董事任职关联
潘麒麟	成都启腾贸易有限公司	总经理	董事任职关联
	四川同一装饰工程有限责任公司	监事	董事任职关联

张力上	西南财经大学会计学院	会计系主任	董事任职关联
	四川科新机电股份有限公司	独立董事	董事任职关联
	宜宾五粮液股份有限公司	独立董事	董事任职关联
	西南证券股份有限公司	独立董事	董事任职关联
	盛和资源股份有限公司	独立董事	董事任职关联
	卫士通信息产业股份股份公司	独立董事	董事任职关联
杜　漪	绵阳师范学院商学院	院长	董事任职关联
赵之伦	攀枝花东区山珍宝酒店	经营者	董事任职关联
李天春	无	无	无
李天银	无	无	无
黄　波	绵阳西科联合投资有限公司	执行董事	公司全资子公司
张仁超	无	无	无
周晓兵	无	无	无
刘　庚	无	无	无
敬采云	西南科技大学经济管理学院	教授	监事任职关联
蒋　斌	成都至诚博厚投资管理企业（有限合伙）	执行事务合伙人	监事任职关联
	成都蓉兴创业投资有限公司	董事	监事任职关联
冯卫卫	无	无	无

（三）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

姓名	对外投资企业名称	出资额（元/股）	出资比例	主营业务
周小东	无	无	无	无
潘　玲	无	无	无	无
陈　鹏	无	无	无	无
王东杰	无	无	无	无
徐光亮	无	无	无	无
潘麒麟	成都启腾贸易有限公司	900,000	90%	物资贸易
	四川同一装饰工程有限责任公司	1,800,000	9%	装修工程
	四川汇鸿泰贸易有限公司	500,000	10%	物资贸易
张力上	无	无	无	无
杜　漪	无	无	无	无
赵之伦	攀枝花东区山珍宝酒店	-	-	餐饮
李天春	禾下基石	432,000	5.97%	投资管理
李天银	禾下基石	328,000	4.53%	投资管理
黄　波	禾下基石	1,212,000	16.74%	投资管理

张仁超	禾下基石	256,000	3.54%	投资管理
周晓兵	禾下基石	72,000	0.99%	投资管理
刘　庚	禾下基石	160,000	2.21%	投资管理
敬采云	无	无	无	无
蒋　斌	成都至诚博厚投资管理企业（有限合伙）	150,000	5%	投资管理
冯卫卫	禾下基石	32,000	0.44%	投资管理

（四）董事、监事、高级管理人员的其他相关情况

1、相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员中相互之间的亲属关系如下：

周小东与潘玲系夫妻关系；周小东与周晓兵系兄弟关系；潘玲与潘麒麟系姐弟关系。除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

2、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

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

3、其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

根据《公司法》等相关法律、法规及规范性文件规定，股东大会是公司的最高权力机构；董事会是公司的经营决策机构，由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名；监事会是监督机构，由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

近两年公司董事、监事、高级管理人员的变更情况如下：

1、董事

公司第一届董事会成员龙灵岗因个人原因于 2013 年 2 月 25 日向公司董事会提出在第一届董事会第十次会议召开后辞去公司一切职务。2013 年 3 月 8 日公

司召开的第一届董事会第十次会议审议通过《关于补选公司董事的议案》，鉴于龙灵岗辞去公司一切职务，公司董事会同意提名潘麒麟为第一届董事会董事候选人。2013 年 3 月 28 日召开的 2012 年度股东大会审议批准了上述议案。

公司第一届董事会成员龚涛因个人职务变动原因于 2013 年 8 月 2 日向公司董事会提出辞去公司董事会一切职务。2013 年 8 月 12 日公司召开的第一届董事会第十二次会议审议通过《关于补选公司董事的议案》，鉴于龚涛辞去公司董事会一切职务，公司董事会同意提名徐光亮为第一届董事会董事候选人。2013 年 8 月 28 日召开的 2013 年第 1 次临时股东大会审议批准了上述议案。

2、监事

公司第一届监事会成员为敬采云、黄安银和冯卫卫，其中冯卫卫为职工代表监事。2014 年 5 月 19 日，公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《公司监事会换届选举的议案》，选举产生了敬采云、蒋斌为公司监事与职工代表监事冯卫卫共同组成第二届监事会。同日，黄安银不再担任公司监事。

3、高级管理人员

报告期初，公司第一届董事会聘任的高级管理人员包括：周小东、潘玲、李天春、李天银、黄波和张仁超。2014 年 5 月 19 日，为完善公司高级管理人员设置，公司召开的第二届董事会第一次审议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，聘任周小东、潘玲、李天春、李天银、黄波、张仁超、周晓兵、刘庚为公司高级管理人员。

除上述情况，报告期内公司无其他董事、监事、高级管理人员变更情况。

截至本转让说明书签署日，公司董事会成员、监事会成员、高级管理人员情况具体如下：

姓名	所任职务	性别	产生方式
周小东	董事长	男	选举
陈　鹏	副董事长	男	选举
潘　玲	副董事长	女	选举
王东杰	董事	男	选举
徐光亮	董事	男	选举
潘麒麟	董事	男	选举

姓名	所任职务	性别	产生方式
张力上	独立董事	男	选举
杜　漪	独立董事	女	选举
赵之伦	独立董事	男	选举
敬采云	监事会主席	男	选举
蒋　斌	监事	男	选举
冯卫卫	职工代表监事	女	选举
周小东	总经理	男	聘任
潘　玲	副总经理	女	聘任
李天春	副总经理	男	聘任
李天银	副总经理	男	聘任
黄　波	副总经理、董事会秘书	男	聘任
张仁超	财务总监	男	聘任
周晓兵	副总经理	男	聘任
刘　庚	副总经理	男	聘任

第四节公司财务

一、审计意见

公司2013年度及2014年度的财务报表经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“瑞华审字[2015]51050002号”标准无保留意见的《审计报告》，该报告认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2014年12月31日、2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度、2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

（一）最近两年合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	61,800,437.92	20,464,097.02
以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	69,544,253.16	61,543,669.77
预付款项	4,534,926.57	14,406,179.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,070,057.04	1,286,579.04
存货	69,493,419.26	61,061,236.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	208,443,093.95	158,761,761.83
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,857,143.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	46,355,101.05	50,072,808.05
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
无形资产	16,542,896.53	17,719,630.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,782,914.88	2,298,033.10
递延所得税资产	21,500.00	
其他非流动资产	7,197,800.00	7,537,350.00
非流动资产合计	77,757,355.46	87,627,821.16
资产总计	286,200,449.41	246,389,582.99

资产负债表（续）

负债和或股东权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	78,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,153,209.20	5,771,387.88
预收款项	1,452,931.34	1,595,770.79
应付职工薪酬	1,785,508.24	1,777,016.96
应交税费	10,264,285.75	
应付利息		
应付股利		
其他应付款	679,134.45	233,303.81
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	98,335,068.98	87,377,479.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
递延收益	685,488.24	859,516.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	685,488.24	859,516.41
负债合计	99,020,557.22	88,236,995.85
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	100,592,000.00	100,592,000.00
资本公积	20,804,480.46	20,804,480.46
减：库存股		
专项储备		
其他综合收益	-407,226.25	-411,767.22
盈余公积	6,794,342.06	3,652,734.19
未分配利润	59,396,295.92	33,515,139.71
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	187,179,892.19	158,152,587.14
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	187,179,892.19	158,152,587.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	286,200,449.41	246,389,582.99

2、合并利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	87,127,850.45	84,915,154.88
其中：营业收入	87,127,850.45	84,915,154.88
二、营业总成本	92,037,535.23	85,065,655.93
其中：营业成本	61,508,032.00	58,611,957.55
营业税金及附加	28,426.33	
销售费用	6,681,288.05	6,325,897.72
管理费用	16,580,649.12	14,233,696.52
财务费用	5,768,443.14	4,271,643.91
资产减值损失	1,470,696.59	1,622,460.23
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）	43,577,143.00	2,520,000.00
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（亏损以“-”号填列）	38,667,458.22	2,369,498.95
加：营业外收入	1,202,028.17	1,310,028.17
减：营业外支出	603,936.56	63,193.00
其中：非流动资产处置损失	586,436.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,265,549.83	3,616,334.12
减：所得税费用	10,242,785.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,022,764.08	3,616,334.12
归属于母公司所有者的净利润	29,022,764.08	3,616,334.12
少数股东损益		
六、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.29	0.04
（二）稀释每股收益	0.29	0.04
七、其他综合收益	4,540.97	-64,024.29
外币财务报表折算差额	4,540.97	-64,024.29
八、综合收益总额	29,027,305.05	3,552,309.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,027,305.05	3,552,309.83
归属于少数股东的综合收益总额		

3、合并现金流量表

单位：元

项　目	2014 年度	2013 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	73,587,600.75	49,636,712.54
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,190,967.21	3,307,273.40
经营活动现金流入小计	74,778,567.96	52,943,985.94
购买商品、接受劳务支付的现金	59,089,988.98	88,074,004.48
支付给职工以及为职工支付的现金	6,606,166.12	5,792,284.78
支付的各项税费	316,109.17	263,674.34
支付其他与经营活动有关的现金	6,391,096.60	5,701,428.57
经营活动现金流出小计	72,403,360.87	99,831,392.17
经营活动产生的现金流量净额	2,375,207.09	-46,887,406.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	46,480,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,520,000.00	2,520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	49,000,000.00	2,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,554,350.40	8,614,033.59
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	16,104.00	
投资活动现金流出小计	6,570,454.40	8,614,033.59
投资活动产生的现金流量净额	42,429,545.60	-6,094,033.59
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	90,000,000.00	103,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	103,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,472,958.29	3,992,545.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	93,472,958.29	98,992,545.28
筹资活动产生的现金流量净额	-3,472,958.29	4,007,454.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,546.50	-11,538.52
五、现金及现金等价物净增加额	41,336,340.90	-48,985,523.62
加：年初现金及现金等价物余额	20,464,097.02	69,449,620.64
六、期末现金及现金等价物余额	61,800,437.92	20,464,097.02

4、合并所有者权益变动表

2014 年所有者权益变动表（合并）

单位：元

项　目	2014 年度						
	归属于母公司所有者权益					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	其他		
一、上期期末余额	100,592,000	20,804,480.46	3,652,734.19	33,515,139.71	-411,767.22		158,152,587.14
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	100,592,000	20,804,480.46	3,652,734.19	33,515,139.71	-411,767.22		158,152,587.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,141,607.87	25,881,156.21	4,540.97		29,027,305.05
（一）净利润							
（二）其他综合收益				29,022,764.08	4,540.97		29,027,305.05
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配			3,141,607.87	-3,141,607.87			
1．提取盈余公积			3,141,607.87	-3,141,607.87			
2．提取一般风险准备							
3．对所有者（或股东）的分配							
4．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							

4．其他							
（六）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
四、本期期末余额	100,592,000	20,804,480.46	6,794,342.06	59,396,295.92	-407,226.25		187,179,892.19

2013 年所有者权益变动表（合并）

单位：元

项　目	2013 年度						
	归属于母公司所有者权益					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	其他		
一、上期期末余额	100,592,000	20,804,480.46	3,154,659.77	32,729,798.60	-347,742.93		156,933,195.90
加：会计政策变更				-2,332,918.59			-2,332,918.59
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	100,592,000	20,804,480.46	3,154,659.77	30,396,880.01	-347,742.93		154,600,277.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			498,074.42	3,118,259.70	-64,024.29		3,552,309.83
（一）净利润				3,616,334.12			361334.12
（二）其他综合收益					-64,024.29		-64024.29
上述（一）和（二）小计					-64,024.29		3,552,309.83
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配			498,074.42	-498,074.42			
1．提取盈余公积			498,074.42	-498,074.42			
2．提取一般风险准备							

3．对所有者（或股东）的分配							
4．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．其他							
（六）专项储备							
1．本期提取					-		
2．本期使用							
四、本期期末余额	100,592,000	20,804,480.46	3,652,734.19	33,515,139.71	-411,767.22		158,152,587.14

（二）最近两年母公司财务报表

1、资产负债表

单位：元

资　　产	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	56,952,748.21	14,088,050.57
以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	70,338,683.13	60,711,385.77
预付款项	4,534,926.57	14,406,179.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,345,661.74	1,858,603.26
存货	68,837,821.19	60,046,246.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	205,009,840.84	151,110,465.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,857,143.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,413,150.00	13,413,150.00
投资性房地产		
固定资产	45,251,232.46	49,833,757.69
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,542,896.53	17,719,630.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,521,936.50	2,298,033.10
递延所得税资产	21,500.00	
其他非流动资产	7,197,800.00	7,537,350.00
非流动资产合计	90,805,658.49	100,801,920.80
资产总计	295,815,499.33	251,912,386.60

资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,151,552.80	5,771,387.88
预收款项	1,449,362.14	1,543,627.15
应付职工薪酬	1,785,508.24	1,777,016.96
应交税费	10,264,285.75	
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,270,263.95	6,167,878.70
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	102,920,972.88	90,259,910.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
递延收益	685,488.24	859,516.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	685,488.24	859,516.41
负债合计	103,606,461.12	91,119,427.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,592,000.00	100,592,000.00
资本公积	20,804,480.46	20,804,480.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,794,342.06	3,652,734.19
一般风险准备		
未分配利润	64,018,215.69	35,743,744.85
所有者权益（或股东权益）合计	192,209,038.21	160,792,959.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	295,815,499.33	251,912,386.60

2、利润表

单位：元

项　　目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	86,624,956.80	84,134,532.31
减：营业成本	60,624,003.52	58,455,282.10
营业税金及附加		

销售费用	5,061,199.22	5,493,808.48
管理费用	16,111,080.41	13,791,316.03
财务费用	5,608,512.33	3,985,461.60
资产减值损失	1,736,531.47	1,194,755.10
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）	43,577,143.00	2,520,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”填列）	41,060,772.85	3,733,909.00
加：营业外收入	1,202,028.17	1,310,028.17
减：营业外支出	603,936.56	63,193.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,658,864.46	4,980,744.17
减：所得税费用	10,242,785.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,416,078.71	4,980,744.17
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	31,416,078.71	4,980,744.17

3、现金流量表

单位：元

项　目	2014 年度	2013 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	72,705,700.37	49,230,744.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,739,436.64	16,004,344.43
经营活动现金流入小计	77,445,137.01	65,235,088.89
购买商品、接受劳务支付的现金	58,757,643.92	87,842,957.87
支付给职工以及为职工支付的现金	6,114,269.88	5,696,589.00
支付的各项税费	287,082.84	263,674.34
支付其他与经营活动有关的现金	7,003,340.25	5,181,945.46
经营活动现金流出小计	72,162,336.89	98,985,166.67
经营活动产生的现金流量净额	5,282,800.12	-33,750,077.78
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	46,480,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,520,000.00	2,520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	49,000,000.00	2,520,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,206,373.50	8,592,010.11
投资支付的现金	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	16,104.00	
投资活动现金流出小计	6,222,477.50	8,592,010.11
投资活动产生的现金流量净额	42,777,522.50	-6,072,010.11
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	85,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,195,624.98	3,834,878.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,195,624.98	96,834,878.63
筹资活动产生的现金流量净额	-5,195,624.98	3,165,121.37
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	42,864,697.64	-36,656,966.52
加：期初现金及现金等价物余额	14,088,050.57	50,745,017.09
六、期末现金及现金等价物余额	56,952,748.21	14,088,050.57

4、所有者权益变动表

2014 年所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项　目	2014 年度				
	或股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	100,592,000.00	20,804,480.46	3,652,734.19	35,743,744.85	160,792,959.50
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本期期初余额	100,592,000.00	20,804,480.46	3,652,734.19	35,743,744.85	160,792,959.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,141,607.87	28,274,470.84	31,416,078.71
（一）净利润					
（二）其他综合收益				31,416,078.71	31,416,078.71
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本					
2．股份支付计入所有者权益的金额					
3．其他					
（四）利润分配			3,141,607.87	-3,141,607.87	
1．提取盈余公积			3,141,607.87	-3,141,607.87	
2．提取一般风险准备					
3．对所有者（或股东）的分配					

4．其他					
（五）所有者权益内部结转					
1．资本公积转增资本（或股本）					
2．盈余公积转增资本（或股本）					
3．盈余公积弥补亏损					
4．其他					
（六）专项储备					
1．本期提取					
2．本期使用					
四、本期期末余额	100,592,000.00	20,804,480.46	6,794,342.06	64,018,215.69	192,209,038.21

2013 年所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项　目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,592,000.00	20,804,480.46	3,154,659.77	33,593,993.69	158,145,133.92
加：会计政策变更					
前期差错更正				-2,332,918.59	-2,332,918.59
其他					
二、本期期初余额	100,592,000.00	20,804,480.46	3,154,659.77	31,261,075.10	155,812,215.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			498,074.42	4,482,669.75	4,980,744.17
（一）净利润					
（二）其他综合收益				4,980,744.17	4,980,744.17
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					

1．所有者投入资本					
2．股份支付计入所有者权益的金额					
3．其他					
（四）利润分配			498,074.42	-498,074.42	
1．提取盈余公积			498,074.42	-498,074.42	
2．提取一般风险准备					
3．对所有者（或股东）的分配					
4．其他					
（五）所有者权益内部结转					
1．资本公积转增资本（或股本）					
2．盈余公积转增资本（或股本）					
3．盈余公积弥补亏损					
4．其他					
（六）专项储备					
1．本期提取					
2．本期使用					
四、本期期末余额	100,592,000.00	20,804,480.46	3,652,734.19	35,743,744.85	160,792,959.50

三、财务报表的编制基础

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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，公司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。

四、合并财务报表范围及变化情况

（一）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

（二）合并财务报表范围及变化情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的子公司共 3 家，分别是： 越南亚太农业发展有限公司、四川西科联合育种技术有限公司和绵阳西科联合投资有限公司。

2013 年至 2014 年，公司合并财务报表范围变化情况如下：2014 年 5 月，公司出资 100 万元人民币投资设立了全资子公司绵阳西科联合投资有限公司，将其纳入合并范围。

五、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）收入确认与计量

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。

收入确认具体原则：公司将销售商品的收入确认分为两种情况，一是向经销商销售的商品委托物流公司发运的，公司在商品出库装车，公司与物流公司承接人签字确认数量，即公司将商品交由第一承运人时确认收入；二是经销商自提方式，公司将商品出库装车并签字确认时确认收入。

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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

（二）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

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

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

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的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异。

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

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，如：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。

（三）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、发出亲本、库存商品、包装物、低值易耗品和消耗性生物资产等。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（四）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
（1）房屋	年限平均法	5-40	5.00	2.375-19.00
其中：简易房	年限平均法	5	5.00	19.00
（2）建筑物	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及其他固定资产	年限平均法	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本节“（十三）长期资产减值”。

4、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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

（五）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件。

（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本节“（十三）长期资产减值”。

（六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见本节“（十四）金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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股东权益。

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（七）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。

（八）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。

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。

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。

（九）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。

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（十一）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。

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。

（十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十三）长期资产减值

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。

（十四）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（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）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，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。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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、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。

8、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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

（十五）报告期内公司主要会计政策和会计估计变更情况

1、会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号

及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第二届董事会第三次会议于 2014 年 3 月 8 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	685,488.24
		其他非流动负债	-685,488.24
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金额资产	2,857,143.00
		长期股权投资	-2,857,143.00

续

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	859,516.41
		其他非流动负债	-859,516.41
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014年修	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金额资产	10,000,000.00

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
		长期股权投资	-10,000,000.00

（2）其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

六、盈利能力和财务状况分析

（一）营业收入构成变动分析及成本构成分析

1、营业收入构成变动分析

（1）按产品类别分析

单位：元

项　目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例
水稻种子	85,445,437.15	98.07%	71,546,192.57	84.26%
玉米种子	392,634.00	0.45%	12,580,491.00	14.82%
小麦种子	603,680.20	0.69%	223,372.75	0.26%
油菜种子	375,155.10	0.43%	565,098.56	0.67%
其　他	310,944.00	0.36%	-	-
合　计	87,127,850.45	100.00%	84,915,154.88	100.00%

2014 年，公司营业收入较 2013 年增长 2.61%，主要来自水稻种子销售收入的增长。2014 年，公司玉米种子实现收入较 2013 年下降 96.88%，主要原因是 2014 年公司调整了玉米品种生产销售计划，导致当年玉米种子产销量下降。

（2）按地区分析

单位：元

项　目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例
西南地区	15,503,606.00	17.79%	37,541,178.71	44.21%
中南地区	32,367,594.00	37.15%	25,698,163.60	30.26%
华东地区	28,411,444.80	32.61%	14,789,740.00	17.42%
西北地区	154,736.00	0.18%	810,720.00	0.95%
其他国家和地区	10,690,469.65	12.27%	6,075,352.57	7.15%

合　计	87,127,850.45	100.00%	84,915,154.88	100%

报告期内，从公司种子销售的区域分布看，西南、中南和华东地区是公司收入的主要来源地，上述三个基地在 2013 年和 2014 年实现营业收入占公司营业收入总额的比例分别为 91.89%和 87.55%。2014 年，西南地区实现收入较上年下降 58.70%，主要原因包括：公司玉米销售收入主要来自西南地区，2014 年公司调整了玉米品种产销计划，导致当年玉米种子销售收入大幅下降；公司根据不同区域市场特点调整了市场投入，导致当年西南地区水稻种子实现销售收入下降。

（3）按客户类型分析

项目	2014 年金额（元）	2014 年比例（%）	2013 年金额（元）	2013 年比例（%）
单位客户	39,473,521.00	45.31%	41,477,676.54	48.85%
个人各户	47,654,329.45	54.69%	43,437,478.34	51.15%
合计	87,127,850.45	-	84,915,154.88	-

公司从 2009 年开始规范相关管理，自 2011 年开始已无现金收款及现金采购情况，销售收款及采购付款均通过银行转账方式。

报告期内，公司严格按照《公司合同管理办法》与个人客户或供应商签订合同。与个人客户结算原则为预付 20%，提货时付 60%，剩余 20%结算付款，公司区域经理可以根据个人客户的忠诚度及信誉度报总经理批准后在此基础上适当调整。公司与供应商结算原则为，签订合同预付不超过 20%，种子收购时支付 50%左右，每年 12 月底前支付 20%，最后 10%作为质保金于第二年 9 月底前付清。公司对外销售时根据客户需求选择是否开具发票，采购业务未向供应商开具农产品收购发票。公司针对采购循环、生产循环、销售循环制定的主要制度包括：《采购管理制度》、《存货管理制度》、《公司合同管理办法》、《客户欠款管理办法》等。

2、成本构成分析

报告期内，公司营业成本按产品类别分类情况如下：

单位：元

项　目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例
水稻种子	59,770,382.67	97.17%	48,132,195.18	82.12%
玉米种子	769,395.60	1.25%	9,901,569.57	16.89%
小麦种子	436,216.00	0.71%	160,248.12	0.27%
油菜种子	333,997.77	0.54%	417,944.68	0.71%

其　他	198,039.96	0.32%	-	-
合　计	61,508,032.00	100.00%	58,611,957.55	100.00%

报告期内，公司营业成本主要为水稻种子成本，与营业收入构成比例匹配。

报告期内，公司营业成本按成本项目分类情况如下：

项 目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
直接材料	58,525,523.81	95.15	55,846,340.07	95.28
制造费用	2,982,508.19	4.85	2,765,617.48	4.72
合　计	61,508,032.00	100.00	58,611,957.55	100.00

报告期内，直接材料是公司成本的主要部分。

（二）毛利率及毛利额分析

公司 2013 年度及 2014 年度实现的毛利额分别为 26,303,197.33 元和 25,619,818.44 元；综合毛利率分别为 30.98%和 29.40%。具体情况如下：

单位：元

类别		营业收入	收入占比	毛利率	毛利额	毛利额占比
2014 年	水稻种子	85,445,437.15	98.07%	30.05%	25,675,054.48	100.22%
	玉米种子	392,634.00	0.45%	-95.96%	-376,761.60	-1.47%
	小麦种子	603,680.20	0.69%	27.74%	167,464.20	0.65%
	油菜种子	375,155.10	0.43%	10.97%	41,157.33	0.16%
	其 他	310,944.00	0.36%	36.31%	112,904.04	0.44%
	合计	87,127,850.45	100%	29.40%	25,619,818.45	100%
2013 年	水稻种子	71,546,192.57	84.26%	32.73%	23,413,997.39	89.02%
	玉米种子	12,580,491.00	14.82%	21.29%	2,678,921.43	10.18%
	小麦种子	223,372.75	0.26%	28.26%	63,124.63	0.24%
	油菜种子	565,098.56	0.67%	26.04%	147,153.88	0.56%
	合计	84,915,154.88	100%	30.98%	26,303,197.33	100%

如上表所示，水稻种子 2014 年毛利率较 2013 年略有下降，属于正常波动范围内；玉米种子是公司近两年开始经营的产品类别，品种选择和经营模式都在摸索过程中，目前采用“公司+专业合作社”委托制种模式，制种过程参与较少，公司计划 2015 年更换品种和合作方，2014 年的少量销售均系为消除上年剩余库存及处理遗留问题，故 2014 年毛利率较上年下降，总体而言，公司 2013 年和 2014 年综合毛利率基本稳定。

同行业上市公司毛利率情况：

可比上市公司简称	毛利率（%）

可比上市公司简称	毛利率（%）	
	2014 年	2013 年
神农大丰	16.71	28.92
荃银高科	33.86	34.75
隆平高科	36.44	34.01
丰乐种业	19.85	16.38
行业平均	26.72	28.52
本公司	29.40	30.98

公司毛利率水平与同行业上市公司相比趋于正常水平，由于公司主要经营水稻种子。

（三）利润表项目情况

1、报告期，期间费用及变动趋势如下：

单位：元

项　目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
销售费用	6,681,288.05	23.01%	6,325,897.72	25.48%
管理费用	16,580,649.12	57.11%	14,233,696.52	57.32%
财务费用	5,768,443.14	19.87%	4,271,643.91	17.20%
合　计	29,030,380.31		24,831,238.15	
营业收入	87,127,850.45		84,915,154.88	
期间费用率	33.32%		29.24%	

报告期内，公司期间费用总额持续增长，主要系财务费用及管理费用的增长。

2、报告期，销售费用明细如下：

单位：元

项　目	2014 年度	2013 年度
促销费	2,963,876.98	3,643,200.95
装卸运输费	1,004,366.42	846,410.92
职工薪酬	1,109,639.13	595,491.61
差旅费	368,564.43	355,393.61
会务费	104,332.00	193,703.47
广告宣传费	216,457.88	175,600.70
折旧费	153,569.06	146,539.07
业务活动费	121,153.67	94,853.32
品种展示费	104,371.30	85,607.84
其　他	534,957.18	189,096.23

合　计	6,681,288.05	6,325,897.72

报告期内，公司销售费用主要来自促销费、装卸运输费和职工薪酬。2014 年，公司销售费用较 2013 年增长 5.62%，主要原因是公司 2014 年为加强销售力量，增加部份销售人员导致职工薪酬增加。

3、报告期，管理费用明细如下：

单位：元

项　目	2014 年度	2013 年度
折旧摊销费	6,735,463.20	5,787,492.69
职工薪酬	4,837,556.91	3,387,766.63
研发费用	2,282,906.90	2,480,186.47
办公费	257,934.74	130,718.83
车辆使用费	354,192.17	328,342.22
水电费	354,325.05	301,667.84
差旅费	228,713.32	322,700.61
中介服务费	482,273.73	464,395.00
业务活动费	157,233.00	279,913.20
租赁费	196,993.53	161,430.61
其　他	693,056.57	589,082.42
合　计	16,580,649.12	14,233,696.52

报告期内，公司管理费用主要来自折旧摊销费、职工薪酬和研发费用。2014 年，公司管理费用较 2013 年增长 16.49%，主要系公司增加育种流转土地增加摊销费及增加部份管理人员导致职工薪酬增加所致。

4、报告期，财务费用明细如下：

单位：元

项　目	2014 年度	2013 年度
利息支出	5,472,958.29	3,992,545.28
减：利息收入	62,634.92	119,973.40
汇兑损益	-111,610.13	159,222.42
其　他	469,729.90	239,849.61
合　计	5,768,443.14	4,271,643.91

报告期内，公司财务费用主要为利息支出。2014 年，公司财务费用较 2013 年增长 35.04%，主要原因是公司 2014 年使用银行贷款时间较 2013 年延长，导致利息支出增加。

5、报告期，投资收益明细如下：

单位：元

项　目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,520,000.00	2,520,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,057,143.00	
合　计	43,577,143.00	2,520,000.00

报告期内，公司可供出售金融资产在持有期间的投资收益为公司持有绵阳市商业银行股份有限公司股份获得的股利分配，处置可供出售金融资产取得的投资收益为公司处置绵阳市商业银行股份有限公司股份取得的相应收益。

6、报告期，非经常性损益明细如下：

单位：元

项　目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-586,436.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,202,028.17	1,310,028.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损	41,057,143.00	

项　目	2014 年度	2013 年度
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,500.00	-63,193.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	41,655,234.61	1,246,835.17
所得税影响额	10,242,785.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	31,412,448.86	1,246,835.17

7、公司亏损原因及应对措施

剔除非经常性损益后，公司 2014 年亏损，主要原因如下：

（1）公司 2014 年度、2013 年度、2012 年度毛利率及期间费用率具体如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	87,127,850.45	84,915,154.88	95,900,232.75
营业成本	61,508,032.00	58,611,957.55	61,725,067.34
期间费用	29,030,380.31	24,831,238.15	17,580,456.87
毛利率	29.40%	30.98%	35.64%
期间费用率	33.32%	29.24%	18.33%

从上表可知，自 2013 年度起，毛利率开始下降，期间费用率上升，主要受以下因素影响：

①毛利率下降主要系 2011 年 4 月《国务院关于加快推进现代农作物种业发展的意见》（国发【2011】8 号）出台及 2011 年 9 月农业部实施新的《农作物种子生产经营许可办法》，全面提高种子经营门槛后，行业供求关系发生重大变化，行业进入深度洗牌，市场竞争恶化，产品销售价格下降，毛利率大幅下降；

②期间费用率上升主要公司为了应对市场竞争，公司优化产品结构，引进新产品，导致无形资产摊销增加，从而导致管理费用增加；为了加大市场拓展，公司加强市场营销，导致销售费用增加；为维护客户，公司放宽客户的信用期，导致应收账款增加，由于销售款项未及时收回，公司为补充流动资金增加了借款，导致财务费用增加；

③2011 年 9 月农业部实施新的《农作物种子生产经营许可办法》规定，“育繁推”一体化企业在新办或换发全国经营许可证时注册资本不低于 1 亿元人民币，新办或换证当期固定资产净值不得低于 5000 万元人民币等指标，公司为了达到相关换证要求，增大固定资产投入，从 2013 年开始该固定资产投入累计折旧增加管理费用。

受上述因素影响，公司 2014 年度扣除非经营性损益后亏损。

公司为应对亏损在增强自身盈利能力方面采取的措施如下：

生产方面，进一步调整生产基地布局，优化生产管理模式，合理确定生产品种结构，保证主推品种及即将报审品种的供应，大幅缩减并控制老品种生产面积。营销方面，围绕“主推品种放量增长、老品种去库存、新品种示范推广”的营销目标，拟定不同品种体系下的营销模式、渠道建设、价格政策，力争实现销售和回款目标的实现。

研发方面，确保报审品种通过各级审定，并通过工程技术中心平台整合水稻资源，加强玉米品种资源的引进，争取在 2015 年初步实现品种结构优化，为未来三年公司的发展奠定基础。

传统市场方面，对各区域主推品种示范推广、科学种植展示并召开展示会，以增强公司品种市场知名度及影响力，对公司结构调整中的原有“老”品种以去库存为宗旨，增加与经销商互惠互利合作模式，共同进行市场开发，拓展销售渠道。

8、2015 年 1-4 月主要利润表数据

2015 年 1-4 月，公司利润表主要数据如下（未经审计）：

项目	金额（元）
营业收入	23,539,107.50
营业成本	16,324,148.23
毛利率	30.65%
净利润	34,696.70

（四）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税种和税率

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%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）以及国家税务总局公告（2010 年第 17 号）《关于制种行业增值税有关问题的公告》的规定，本公司种子销售业务免征增值税。

（2）企业所得税

《企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税；根据四川省绵阳市地方税务局第二直属分局税务事项通知书：依据《中华人民共和国企业所得税实施条例》、财税[2008]149 号文件规定，本公司种子经营收益享受该项免税政策。

（五）主要资产情况

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	74,290,940.57	100.00	4,746,687.41	6.39%	69,544,253.16
组合小计	74,290,940.57	100.00	4,746,687.41	6.39%	69,544,253.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,290,940.57	100.00	4,746,687.41	6.39%	69,544,253.16

（续）

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
账龄组合	65,097,664.26	100.00	3,553,994.49	5.46	61,543,669.77
组合小计	65,097,664.26	100.00	3,553,994.49	5.46	61,543,669.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	65,097,664.26	100.00	3,553,994.49	5.46	61,543,669.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	62,998,144.27	3,149,907.21	5.00
1 至 2 年	9,366,444.72	936,644.47	10.00
2 至 3 年	1,652,250.76	495,675.23	30.00
3 至 4 年	274,100.82	164,460.50	60.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	74,290,940.57	4,746,687.41	6.39

公司报告期末应收账款余额较大的主要原因是：2011 年 9 月农业部实施新的《农作物种子生产经营许可办法》，该办法要求“育繁推”一体化种子企业在新办或换发全国农作物经营许可证时，注册资本不低于 1 亿元人民币，固定资产净值不低于 5000 万元人民币，众多种子企业面临无法获取新的种子经营许可证而继续经营下去的局面，于是在原经营许可证到期前抛售存货，对市场造成较大冲击，经销商可选择品种及价格空间增大，公司为保持原有市场份额主动放宽经销商信用政策；公司主营业务中水稻种子销售收入 2013、2014 年度分别占当期营收入的比例为 84%及 98%，2013 年度水稻种子销售量 268.35 万公斤，2014 年水稻种子销售 304.70 万公斤，增长 13.55%，该增长与政策调整存在一定关系；由于水稻种植的季节性导致公司销售集中在第四季度及次年的第一季度，加之信用周期的延长，公司销售回款主要集中在次年的第二、三季度。2013、2014 年度一年以内应收账款占当期应收账款总额的比例分别为 92%及 84%，应收账款占当期收入比分别为 72%和 79%，符合行业整合情况下公司实际情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款主要为 1 年以内及 1 至 2 年应收账款，账龄较短，坏账风险较小。

（2）期末前五名应收账款情况：

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比（%）
安徽绿洲种业有限公司	经销商	5,749,846.00	1 年以内	7.74
安徽江淮种业有限公司	经销商	5,411,287.00	1 年以内	7.28
河南信阳农科种业有限公司	经销商	4,773,343.00	1 年以内	6.43
云南美益嘉种业有限公司	经销商	2,617,808.00	1 年以内	3.52
湖北奇源种业科技有限公司	经销商	2,318,253.00	1 年以内	3.12
合　计	-	20,870,537.00	-	28.09

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比（%）
安徽江淮种业有限公司	经销商	6,746,709.70	1 年以内	10.36
河南信阳农科种业有限公司	经销商	6,712,568.39	1 年以内	10.31
安徽绿洲种业有限公司	经销商	3,212,007.60	1 年以内	4.93
云南美益嘉种业有限公司	经销商	2,971,566.00	1 年以内	4.56
重庆民哈哈农业有限公司	经销商	2,967,653.40	1 年以内	4.56

合计	-	22,610,505.09	-	34.72

（3）应收账款的风控措施

针对期末应收账款余额较大的情况，公司采取的应对措施主要包括：

建立客户信用档案：公司每年对客户销售量、品种类别、回款记录及客户经营范围等信息进行信息记录或更新，并据对客户进行信用评级。公司并据此确定客户所能享有的信用政策。

建立严格的内控制度：公司信用政策调整，但不影响公司的内控制度的执行，所有享用信用政策的销售均按公司内控制度经总经理签批后方可执行。审批过程中落实收款责任人，其款项回收作为责任人绩效考评的重要指标。

监督机制：收款责任人上级部门或分管副总经理为其督导责任人，对全程进行监督和指导，直到款项回收为止。

应收账款的事后管理：对欠款客户按金额大小分类，金额重大的客户由销售人员、收款责任人经常上门拜访，注重对客户信息的收集并附加电话，金额不重大的定期上门拜访，关键时点电话拜访。

建立坏账准备金：公司按《企业会计准则》及其相关规定，对应收账款建立坏账准备备抵制度，按账龄分析法计提坏账准备。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
账龄组合	3,622,109.53	100.00	552,052.49	15.24	3,070,057.04
组合小计	3,622,109.53	100.00	552,052.49	15.24	3,070,057.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,622,109.53	100.00	552,052.49	15.24	3,070,057.04

（续）

类别	2013 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
账龄组合	1,560,627.86	100.00	274,048.82	17.56	1,286,579.04
组合小计	1,560,627.86	100.00	274,048.82	17.56	1,286,579.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,560,627.86	100.00	274,048.82	17.56	1,286,579.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账　龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,390,541.45	119,527.08	5.00%
1 至 2 年	317,225.09	31,722.51	10.00%
2 至 3 年	699,342.99	209,802.90	30.00%
3 至 4 年	50,000.00	30,000.00	60.00%
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5 年以上	145,000.00	145,000.00	100.00%
合　计	3,622,109.53	552,052.49	15.24%

（2）期末其他应收款前五名情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位：元、%

单位名称或姓名	款项性质	金额	占比
四川汉鑫贸易有限公司	股权转让款	1,720,000.00	47.49
李忠花	其　他	666,000.00	18.39
唐明瑜	备用金	420,081.10	11.60
李天春	备用金	120,000.00	3.31
李天银	备用金	117,867.00	3.25
合　计	-	3,043,948.10	84.04

注：其他应收款欠款人李忠花是公司原供应商，公司 2012 年委托其为公司制种并按相应规定向其支付制种款后，由于其未向公司交付约定数量种子，公司将其欠款计入其他应收款中。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位：元、%

单位名称或姓名	款项性质	金额	占比
李忠花	其　他	666,000.00	42.68
唐明瑜	备用金	265,642.30	17.02
顾周全	备用金	121,000.70	7.75
朝真政府农经站	借　款	110,000.00	7.05
游泉寿	备用金	69,770.00	4.47
合　计	-	1,232,413.00	78.97

3、预付账款

预付款项按账龄列示如下：

单位：元

账　龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,520,550.00	99.68	14,406,179.87	100.00
1 至 2 年	14,376.57	0.32		
合　计	4,534,926.57	100.00	14,406,179.87	100.00

公司预付账款主要为预付制种单位的制种款。

4、存货

报告期内，公司存货情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,376,264.27		57,376,264.27
库存商品	10,270,195.36		10,270,195.36
周转材料	1,828,454.73		1,828,454.73
发出商品	18,504.90		18,504.90
合计	69,493,419.26		69,493,419.26

（续）

项　目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,532,336.37		47,532,336.37
库存商品	10,977,127.19		10,977,127.19
周转材料	1,726,639.68		1,726,639.68
发出商品	825,132.89		825,132.89

项　目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合　计	61,061,236.13		61,061,236.13

公司作为种子生产企业，原材料主要是收回的委托制种单位生产的尚待进一步精选加工为商品种子的原材料种子和用于生产商品种子的各类亲本。

公司产品生产分田间生产和精选加工两个环节：首先，结合产品市场需求情况、品种研发审定情况确定年度生产计划后，由生产中心负责落实制种生产，与各受托制种单位（各地农村集体经济组织、专业制种合作社或种植大户）签订《种子生产合同》，以书面方式约定制种面积、种子质量标准和检验办法、价款结算方式等条款。制种过程中，公司负责提供制种所需亲本并提供相应技术指导，受托制种单位或个人负责组织实施大田制种，种子收获前由公司和受托制种单位或个人进行亲本种子纯度、去杂情况抽检及田间测产，以此保证种子的繁育与供应。种子成熟后由公司统一收购，收购时公司质检部对发芽率、净度、水分三项指标进行验收，并在收货后两个发芽周期内复检完毕，纯度在收货后该作物第一个生产周期内复检完毕。经检测质量达标后，公司生产中心精选加工部负责根据营销中心下达的包装计划安排精选、加工和包装，同时质量监督部门负责精选加工环节的质量检测，确保包装出库的商品种子质量合格。

公司目前向社会提供的主要产品为水稻种子，由于其种植的季节性，公司生产种子田间生产期为 3-9 月份，种植的季节性决定销售的季节性。公司上年末存货中需留足次年第一季度上市销售、补货等情况库存商品或加工原材料；为满足次年制种需要及正常的亲本种子储备，原材料中包含该亲本种子；由于种子生产在田间进行，其产出量主要依赖自然天气，温、光、风、雨等自然因素对种子生产起决定性作用，为此公司根据自身所处发展阶段及规模确定其合理的库存种子储备以备次年种子生产过程中受自然因素影响在大面积绝收或大幅减产情况下的销售；公司承担的国家种子储备任务，该种子存入公司国家种子储备专库中，该储备种子虽所有权属公司，但在国家储备任务到期间公司不可动用。

综上所述，报告期内存货期末余额较高，主要系公司生产经营的季节性、应对行业受自然气候等不可抗力的合理储备、国家政策等因素导致。

5、固定资产

报告期内，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	50,726,149.27	4,901,650.83	4,230,606.88	539,136.64	60,397,543.62
2、本年增加金额	321,000.00	196,185.25	97,366.00	1,149,567.00	1,764,118.25
购置	321,000.00	196,185.25	97,366.00	1,149,567.00	1,764,118.25
在建工程转入					
企业合并增加					
3、本年减少金额	488,515.00	93,375.00	127,096.00		708,986.00
处置或报废	488,515.00	93,375.00	127,096.00		708,986.00
4、年末余额	50,558,634.27	5,004,461.08	4,200,876.88	1,688,703.64	61,452,675.87
二、累计折旧					
1、年初余额	6,961,979.70	1,428,198.38	1,771,228.28	163,329.21	10,324,735.57
2、本年增加金额	3,641,087.63	621,279.08	452,398.59	195,058.64	4,909,823.94
计提	3,641,087.63	621,279.08	452,398.59	195,058.64	4,909,823.94
3、本年减少金额	27,540.84	31,706.25	77,737.60		136,984.69
处置或报废	27,540.84	31,706.25	77,737.60		136,984.69
4、年末余额	10,575,526.49	2,017,771.21	2,145,889.27	358,387.85	15,097,574.82
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	39,983,107.78	2,986,689.87	2,054,987.61	1,330,315.79	46,355,101.05
2、年初账面价值	43,764,169.57	3,473,452.45	2,459,378.60	375,807.43	50,072,808.05

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,857,143.00		2,857,143.00	10,000,000.00		10,000,000.00

其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,857,143.00		2,857,143.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	2,857,143.00		2,857,143.00	10,000,000.00		10,000,000.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
绵阳市商业银行股份有限公司	10,000,000.00		7,142,857.00	2,857,143.00	0.95	2,520,000.00
合计	10,000,000.00		7,142,857.00	2,857,143.00	0.95	2,520,000.00

公司可供出售金融资产为持有的绵阳市商业银行股份有限公司股权。

7、无形资产

报告期内，公司无形资产情况如下：

单位：元

项目	土地使用权	品种使用权	品种专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,180,180.00	17,433,678.00	4,800,000.00	114,920.00	26,528,778.00
2、本年增加金额		320,000.00		504,000.00	824,000.00
购置		320,000.00		504,000.00	824,000.00
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额	4,180,180.00	17,753,678.00	4,800,000.00	618,920.00	27,352,778.00
二、累计摊销					
1、年初余额	955,372.85	6,401,868.06	1,394,447.08	57,460.00	8,809,147.99
2、本年增加金额	89,407.08	1,538,445.24	341,497.20	31,383.96	2,000,733.48
计提	89,407.08	1,538,445.24	341,497.20	31,383.96	2,000,733.48
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额	1,044,779.93	7,940,313.30	1,735,944.28	88,843.96	10,809,881.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项目	土地使用权	品种使用权	品种专有技术	软件	合计
计提					
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,135,400.07	9,813,364.70	3,064,055.72	530,076.04	16,542,896.53
2、年初账面价值	3,224,807.15	11,031,809.94	3,405,552.92	57,460.00	17,719,630.01

8、长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项　目	2013 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
绵阳小枧科研基地	1,275,596.33		86,972.48		1,188,623.85
海南三亚南繁基地	1,022,436.77		63,902.30		958,534.47
安县乐兴镇黄桷村科研用地		1,427,020.00	59,459.19		1,367,560.81
三亚海棠湾水稻南繁育种基地		634,282.00	16,263.64		618,018.36
农资连锁店面装修		400,319.00	11,119.99		389,199.01
其他		345,029.90	84,051.52		260,978.38
合 计	2,298,033.10	2,806,650.90	321,769.12		4,782,914.88

9、其他非流动资产

报告期内，公司其他非流动资产情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
水稻新品种选育和产业化合作研发预付款*注	672,000.00	1,008,000.00
土地使用权预付款	5,025,800.00	5,011,000.00
品种转让费预付款	1,500,000.00	1,500,000.00
预付设备款		18,350.00
减：一年内到期部分		
合　计	7,197,800.00	7,537,350.00

10、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失情况如下：

单位：元

项　目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,470,696.59	1,622,460.23
合　计	1,470,696.59	1,622,460.23

（六）主要债务情况

1、短期借款

报告期内，公司短期借款情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	30,000,000.00
合　计	80,000,000.00	78,000,000.00

2、应付账款

报告期内，公司应付账款按项目列示情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货　款	4,090,169.20	4,392,347.88
设备款	13,040.00	79,040.00
工程款及品种权使用费	-	1,300,000.00
土地租金	50,000.00	-
合　计	4,153,209.20	5,771,387.88

报告期内，公司应付账款按账龄列示情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,905,205.7	5,521,080.54
1-2 年	115,310.26	250,307.34
2-3 年	132,693.24	
3 年以上		
合　计	4,153,209.20	5,771,387.88

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比
安徽金科印务有限责任公司	供应商	781,110.60	1 年以内	18.81%
绵阳市游仙区朝真乡种子协会	供应商	416,438.50	1 年以内	10.03%
建宁县金丰源水稻专业合作社	供应商	274,175.00	1 年以内	6.60%
四川博思沃包装有限公司	供应商	269,018.07	1 年以内	6.48%
绵阳市梓潼县黎雅镇马安村	供应商	166,729.00	1 年以内	4.01%
合　计	-	1,907,471.17	-	45.93%

3、预收账款

报告期内，公司预收账款情况如下：

单位：元

项　　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	1,173,625.80	1,471,842.60
1-2 年	231,697.83	119,082.59
2-3 年	42,762.11	4,845.60
3 年以上	4,845.60	-
合计	1,452,931.34	1,595,770.79

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比
四川台沃农业科技公司	经销商	158,473.00	1 年以内	10.91%
江西临川-桂义祥	经销商	70,035.00	1 年以内	4.82%
湖南-胡辉萍	经销商	50,000.00	1 年以内	3.44%
安徽农嘉种业有限公司	经销商	41,911.00	1 年以内	2.88%
湖南永州-彭正平	经销商	40,000.00	1 年以内	2.75%
合　计	-	360,419.00	-	24.80%

4、应交税费

报告期内，公司应交税费情况如下：

单位：元

项　　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	10,264,285.75	-
合　　计	10,264,285.75	-

上述应交税费为公司转让绵阳市商业银行股份有限公司股权应交所得税。

5、其他应付款

报告期内，公司其他应付款情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
ERP 系统款	151,200.00	-
专家咨询费	150,000.00	-
保证金	100,000.00	100,000.00
其　他	277,934.45	133,303.81
合　计	679,134.45	233,303.81

ERP 系统款系公司财务系统升级应付款项，专家咨询费主要系公司下属子公司联合育种应付部份水稻育种合作专家咨询费。

报告期内，公司其他应付账款按账龄列示情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	559,134.45	113,303.81
1-2 年		120,000.00
2-3 年	120,000.00	
3 年以上		
合　计	679,134.45	233,303.81

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比
绵阳北电世纪科技有限公司	供应商	151,200.00	1 年以内	22.26%
张文辉	员工	133,577.60	1 年以内	19.67%
西南科技大学	股东关联方	100,000.00	2-3 年内	14.72%
辽宁鑫源消防机电工程有限公司绵阳分公司	供应商	43,800.00	1 年以内	6.45%
白建春	员工	17,662.50	1 年以内	2.60%
合　计	-	446,240.10		65.71%

（七）净资产收益率和每股收益

报告期各期，公司净资产收益率和每股收益如下表所示：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股	2014 年度	16.81	0.29	0.29

股东的净利润	2013 年度	2.31	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2014 年度	-1.38	-0.04	-0.04
	2013 年度	1.51	0.02	0.02

2014 年，公司扣除非经常损益前后的加权平均净资产收益率和每股收益差异较大，主要系公司 2014 年转让绵阳市商业银行股份有限公司股权导致投资收益大幅增加所致。

（八）现金流量分析

报告期内，公司现金流情况如下：

单位：元

项　目	2014 年度	2013 年度
1、经营活动产生的现金流量净额	2,375,207.09	-46,887,406.23
2、投资活动产生的现金流量净额	42,429,545.60	-6,094,033.59
3、筹资活动产生的现金流量净额	-3,472,958.29	4,007,454.72
4、、现金及现金等价物净增加额	41,336,340.90	-48,985,523.62
加：年初现金及现金等价物余额	20,464,097.02	69,449,620.64
5、期末现金及现金等价物余额	61,800,437.92	20,464,097.02

2013 年经营活动产生的现金流净额为大额负数，到 2014 年为大额正数，其原因 2011 年 9 月农业部实施新的《农作物种子生产经营许可办法》后，众多种子企业面临无法获取新的种子经营许可证而继续经营下去的局面，于是在原经营许可证到期前抛售存货，对市场造成较大冲击，经销商可选择品种及价格空间增大，公司为保持原有市场份额主动放宽经销商信用政策，加之公司主要生产、销售水稻种子，其生产销售季节性强，跟供应商或制种农户必须在当年进行结算支付种子价款而经销商回款主要集中在次年，这一矛盾集中在 2013 年体现，因此 2013 年经营活动现金流出远大于流入，销售回款则大量集中至 2014 年，使 2014 年度经营活动现金流入大幅增加。

公司 2014 年投资活动产生的现金流量净额为大额正数，主要是公司处置绵阳市商业银行股份有限公司股权导致。

七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号——关联方披露》相关规定，公司主要关联方及关联关系如下：

1、控股股东、实际控制人及其控制除公司外的其他企业

关联方	与公司的关联关系
周小东	公司实际控制人之一，持有公司 22.4558%股份
潘　玲	公司实际控制人之一，周小东之配偶，持有公司 8.2236%股份

公司实际控制人周小东、潘玲除持有本公司股份外，未控股其他企业。

2、持有公司 5%以上股份的其他股东

关联方	与公司的关联关系
成创汇智	公司主要股东之一，持有公司 17.4169%股份
博厚锦绣	公司主要股东之一，持有公司 6.3623%股份
禾下基石	公司主要股东之一，持有公司 7.1987%股份

3、公司的现任董事、监事、高级管理人员及其关联方

公司现任董事 9 名，分别为董事长周小东、副董事长陈鹏、副董事长潘玲、董事王东杰、董事徐光亮、董事潘麒麟、独立董事张力上、独立董事杜漪、独立董事赵之伦；现任监事 3 名，分别为股东代表监事敬采云、蒋斌和职工代表监事冯卫卫；现任高级管理人员 8 名，包括总经理周小东、副总经理潘玲、副总经理李天春、副总经理李天银、副总经理周晓兵、副总经理刘庚、副总经理兼董事会秘书黄波及财务总监张仁超。

公司上述董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）亦为公司关联方。

公司上述董事、监事及高级管理人员兼任董事、高级管理人员的相关企业亦为公司关联方，详见第三节公司治理之“七、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况”之“（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况”。

4、公司的控股子公司

关联方	与公司的关联关系
越南亚太	公司全资子公司
联合育种	公司全资子公司
联合投资	公司全资子公司

（二）关联交易

报告期内，公司经常性关联交易如下：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
西南科技大学	采购亲本		15,238.00
合计			15,238.00

2002 年，公司即与西南科技大学建立了产学研合作关系，依托西南科技大学水稻研究所共同组建了西南科技大学杂交水稻科研协作组，开展杂交水稻新品种产学研合作，公司负责向西南科技大学提供科研经费、市场信息、市场推广应用信息支持和成果转化。2011 年，公司与西南科技大学签订了独占排他性的《水稻新品种选育和产业化合作研发协议》，公司享有西南科技大学育成品种的独占生产经营权。综上，公司在与西南科技大学的关联交易的发生是必要的。上述关联交易价格为双方市场化协商的结果，价格公允。

（2）关键管理人员报酬

项目	2014 年	2013 年
关键管理人员报酬	1,207,517.00	1,024,071.00

报告期内，公司偶发性关联交易如下：

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周小东、潘玲	3,000,000.00	2014-10-29	2017-10-28	否
周小东、潘玲	2,000,000.00	2014-01-24	2017-01-24	否
周小东、潘玲	3,000,000.00	2014-09-30	2016-09-30	是

（2）其他关联交易

支付研发费用

关联方名称	2014 年	2013 年
西南科技大学	936,000.00	861,000.00

（三）规范关联交易的制度安排及执行情况

公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中规定了关联交易决策程序，同时就关联方在关联交易表决中的回避制度做出了规定。此外，公司制定了《关联交易管理制度》对关联方的认定、关联交易的认定、关联交易的定价和决策应遵循的原则等内容进行了具体规定，以确保关联交易的公允。

公司产供销系统独立、完整，生产经营上不存在依赖关联方的情形；报告期内公司的关联交易均严格履行了关联交易的决策程序的规定，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

（四）规范和减少关联交易的措施

公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中对关联交易决策程序进行规定，以确保关联交易的公开、公允、合理，从而保护本公司全体股东及本公司利益。对于正常的、有利于公司发展的关联交易，公司将继续遵循公开、公平、公正的市场原则，严格按照相关制度的规定，认真履行关联交易决策程序并予以充分及时披露。

八、承诺及或有事项、资产负债表日后事项及其他重要事项

（一）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（二）资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（三）其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、报告期内的资产评估情况

报告期内，公司无资产评估事项。

十、股利分配政策及最近两年的分配情况

（一）股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取法定公积金 10%；

（3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；

（4）分配股利。

（二）最近两年股利分配情况

最近两年公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据中国证监会《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》（证监会公告[2013]3 号），2015 年 3 月 28 日，公司召开 2014 年年度股东大会审议并通过了《公司章程》（草案），根据经修改的《公司章程》（草案），公司公开转让后执行的股利分配政策为：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司利润分配政策为：

（1）公司每年将公司当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案；

（2）公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配；

（3）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司根据实际经营情况，可以进行中期分配。由董事会拟定方案，股东大会通过。非因特别事由（如公司进行重大资产重组等），公司不进行除年度和中期

分配以外其他期间的利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配的利润分配范围。

十一、合并范围子公司情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有 3 家纳入合并范围子公司，具体如下：

（一）越南亚太农业发展有限公司

越南亚太注册资本为 50 万美元，经营范围为主要农作物种子、非主要农作物种子的销售，禽、畜品种，食用菌、生物制品、农副产品（不含棉花、蚕茧、烟叶）的销售，农作物的进出口贸易。目前，公司持有越南亚太 100%股权。

越南亚太最近一年的财务情况如下：

单位：元

年　度	总资产	净资产	营业收入	净利润
2014 年	7,371,961.65	-498,203.53	10,690,469.65	-1,966,308.26

注：上述财务数据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（二）四川西科联合育种技术有限公司

联合育种注册资本 1,000 万元人民币，经营范围为从事农作物种子研究与推广，相关农业技术咨询、服务。目前，公司持有联合育种 100%股权。

联合育种最近一年的财务情况如下：

单位：元

年　度	总资产	净资产	营业收入	净利润
2014 年	13,551,156.19	8,401,156.19	13,000.00	-619,211.78

注：上述财务数据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（三）绵阳西科联合投资有限公司

联合投资注册资本 100 万元人民币，经营范围为对国家政策允许的产业投资，酒店管理。目前，公司持有联合投资 100%股权。

联合投资最近一年的财务情况如下：

单位：元

年　度	总资产	净资产	营业收入	净利润
2014 年	1,436,211.51	544,302.97	519,413.00	-455,697.03

注：上述财务数据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

十二、风险因素

（一）主营业务持续亏损风险

受种子行业最近几年整体供大于求市场格局及提高市场准入门槛后的阶段性市场无序竞争加剧等因素综合影响，公司 2014 年主营业务发生亏损，实现扣除非经常性损益后的净利润-2,389,684.78 元。2015 年，是国务院 2011 年 8 号文件颁布以来种子行业深度洗牌的第四年，预计种子行业总体形势将逐渐向好，但行业能否真正步入业绩回暖期存在不确定性，公司是否能够抓住市场发展机遇发展壮大还取决于内部品种结构调整等因素。公司正在积极调整公司业务和产品结构，开拓新的收入与利润增长点，但考虑到上述措施的实施将增加部份公司支出，且市场存在一定的不确定性，公司可能存在主营业务持续亏损风险。

应对措施：第一，公司已采取包括进一步优化生产品种结构、计划与模式，加强技术研发与资源整合实现水稻品种的升级优化并完善玉米品种资源，加强营销推广力度，严格控制期间费用支出等内部管理等措施，力争实现种子业务收入目标的实现并控制运营成本。第二，公司将充分利用亚太农业在越南市场自建营销渠道，精耕细作取得的市场资源，努力抓住国家实施“一带一路”战略新机遇，拓展越南及东南亚业务，积极响应政府鼓励企业“走出去”号召，推动公司出口业务再上新台阶，实现新增长。第三，公司将积极探索基于种子业务的产业链延伸及农资连锁商业新模式，开拓公司新的收入与利润增长点。

（二）新业务持续经营风险

公司作为以水稻种子为主的“育繁推一体化”种子企业，从战略布局的高度积极探索产业链延伸及新商业模式创新。2015 年以来，公司开展了农资连锁业务试点，该业务是指在公司统一管理下，实行规模化、标准化和规范化农资连锁经营新业态，是公司践行“服务三农、回报社会”经营理念的重要体现。一方面，该业务将坚持“以服务带动农资产品销售和塑造西科农资连锁品牌”的经营理念，建立乡镇级的终端零售直营店，面对终端农户等目标客户，培育和带动种植大户、合作社、农场主等，建立远程庄家医院、测土配方、病虫害防治等终端服务体系，做到为农户提供从购买种子到收割整个流程的全程跟踪服务，致力于通过优质的产品与服务为国家三农事业做出新贡献。另一方面，该业务致力于定向培养新型

农村职业经理人等新型农业经营主体，为解决农村剩余劳动力做出新贡献。农资连锁直营模式的创新，减少了中间环节，将有助于实现种子业务向农资业务的产业链延伸，为公司开拓新的收入与利润增长点。公司农资连锁业务目前处于探索阶段，尚未实现盈亏平衡，同时其作为新业务，对人才储备、激励机制、品牌建设、营销推广、供应链和物流体系完善等方面提出了新的要求。若公司不能适时调整并完善上述配套措施，公司农资连锁业务可能存在无法持续经营风险。

风险应对措施：围绕公司确定的农资连锁业务直营门店“一年打基础、二年求发展、三年上台阶”的经营目标，合理确定业务试点规模，做好团队建设、供应链建设、营销推广与服务，优化各环节的投入水平并控制成本，争取早日达到盈亏平衡，降低农资连锁业务收入和盈利目标的不确定性。

（三）质量风险

种子在生产、加工、贮运过程中由于气候、技术、人为等因素会造成种子水分、净度、发芽率、纯度达不到标准等质量问题，可能引起较大的社会影响及相应的经济索赔。虽然公司近年来未发生过重大质量事故。但如果未来由于公司种子质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，造成农民减产，将会给公司带来索赔及诉讼风险。此外，由于农作物产量和品质易受气候、土壤、水肥、病虫害、栽培等人为和非人为多重因素影响，农户可能会将其他原因损失归因于种子产品或服务质量的问题，这也可能给公司带来诉讼和经济补偿的风险。

风险应对措施：多年来，公司通过不断探索和持续改进，建立健全了一套系统规范、运行高效的种子质量管理体系。将质量管理的控制手段从事后的鉴定处理转变为事前的控制与预防，从抓产品质量就是检验、检验、再检验转变为严格控制好影响质量因素的各个环节，做到流程规范化、生产标准化，即对种子生产、入库、加工、出库实现全过程的控制，把可能出现的质量隐患放在生产过程中解决。公司制定了高于国家标准的质量标准并结合公司实际情况严格管理，同时，公司通过培训不断提高员工和种子生产从业人员的质量意识，强化“信誉乃立业之本、质量为生存之道”的质量精神，实现全员和全程质量管理，以确保公司产品与服务涉及的每一个环节的质量监管与控制，降低质量风险。

（四）存货减值风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为

61,061,236.13 元和 69,493,419.26 元，占期末流动资产的比例分别为 38.46%和 33.34%。公司高度重视种子生产、加工、仓储各环节的质量检验、监测与管理，虽然年末存货金额较大、占比较高与行业经营特点密切相关，但不排除因种子质量监管不到位而造成无法销售或销售推广低于预期导致存货减值的风险。

风险应对措施：报告期内，公司在生产环节根据品种结构优化调整了生产规模和结构。2015 年，公司将继续优化品种的生产规模和结构，并要求生产、质量管理部门加强库存种子的仓储和质量管理，保证种子质量。营销环节，公司拟定了“主推品种放量增长、老品种去库存、新品种示范推广”的营销策略，拟定了不同品种体系下的渠道、价格、推广办法，确保销售目标的实现。

（五）应收账款风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 61,543,669.77 元和 69,544,253.16 元，占期末流动资产的比例分别为 38.76%和 33.36%，占当期营业收入的比例分别为 72.48%和 79.82%。公司应收账款余额较高、占比加大主要系公司为应对市场竞争主动调整营销策略，扩大市场占有率，增加部分优质经销商客户的信用额度和信用周期所致。根据行业发展实际情况，在营销模式未发生根本性变化的情况下，未来几年公司应收账款占比可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。虽然公司高度重视应收账款的管理，最近几年也未发生过大额应收账款不能收回的情况，但不排除由于下游客户经营困难等原因，公司不能按期收回应收账款。

风险应对措施：公司采取了多种方式保障和加速应收账款的回收。公司通过制定合理的信用政策、加强应收账款内部控制、建立和完善应收账款工作责任制度，以回款率和坏账率作为销售部门的主要考核指标，每个销售人员必须对每一项销售业务从签订合同到回收资金全过程负责，以推动各销售人员积极地加大应收账款的回收力度，采取了必要的措施保证公司应收账款不能造成的损失。

（六）经营决策风险

种子行业因农作物特定的生长期和成熟期，具有明显的季节性特征。种子企业必须按季节进行种子的生产、加工与销售，生产经营活动也呈现出明显的季节性特征。种子需要提前一个周期进行生产。企业在制定生产计划时，一般根据上年种子的销售情况，结合市场需求信息的调研，统筹安排当年制种规模和产量。

虽然农业生产具有一定内在规律并对种子具有刚性需求，公司已积累了较为丰富的种子研发、生产和销售管理经验，拥有独立健全的产、供、销体系，并已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，管理、经营决策质量较高，但由于种子行业跨年度生产、销售的特点，制种产量往往受气候、病虫害等因素的影响，加之市场行情变化，可能导致种子销售出现一定程度的供求严重不匹配现象，产品大量积压或错失市场机会，从而对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：公司将进一步加强企业内外环境的分析与预测，为公司科学决策提供参考和依据；另一方面，公司将进一步加强公司治理、内控体系的建设，进一步提升员工队伍的素质，切实提升公司经营管理水平，降低经营决策风险。

（七）新产品开发风险

优良新品种的选育和推广，会带来巨大的经济和社会效益，良种在农业增产中的贡献率不断提高。同时，新品种在逐步适应当地的土壤条件、气候条件和耕种方式过程中，其发展潜力与遗传优势不断衰减也是客观存在的现象，因此必须不断在品种选育上推陈出新。随着育种技术水平的提高，新品种不断出现，加之同行业之间竞争激烈，品种更新换代不断加快。同时，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一个新品种从开始选育到通过审定推向市场需 5-8 年时间，新品种要投放到最适宜的推广区域，必须进行生态适应性测试、区域试验、生产试验及农业主管部门的审定后才能销售。进入市场后，从产品推广期到成长阶段需 2-3 年，而且新产品能否具有推广并被客户接受受多种因素影响，因此新产品研发和推广具有一定的不确定性。虽然本公司通过科技创新不断推出新品种，品种储备使公司具备较强的可持续发展能力，但如果不能继续加大科研力度，紧密贴近市场，推出符合市场要求的新品种，将给公司经营带来一定的困难。

风险应对措施：公司将进一步完善安县育种实验基地和海南基地的条件，丰富全国各生态区的筛选实验站点，加强人才引进与培养，做好科研人员的激励约束机制建设，利用工程中心的合作平台，深度挖掘工程中心材料、资源、人才、信息等技术创新资源，做好新品种的筛选试验、区域试验及品种审定，满足公司研发及承担国家、省级各类试验需要，进一步加提升商业化育种创新能力。切实推进玉米研发资源和品种资源的整合，完善种子业务和产品构成。加快品种审定绿色通道建设，做好生产试验品种亲本储备及规模化试生产。通过技术研发、规

模化生产及市场示范推广的有效衔接，不断提升“育繁推一体化”能力。

（八）自然灾害风险

种子生产受异常气温、旱涝、风雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，若公司种子生产基地或产品销售地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营的稳定性。

风险应对措施：公司面临的自然灾害风险主要集中于生产环节，一方面，通过生产基地区域分布合理化降低遭受自然灾害的可能性，制定应对自然灾害的预案，加强风险预警并采取措施避免损失或在灾害发生时迅速处置以降低损失，另一方面，通过合同、农业制种生产保险等方式维护公司及基地农户的利益。

第五节　有关声明

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、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事：

周小东　　陈　鹏　　潘　玲

徐光亮　　王东杰　　潘麒麟

张力上　　杜　漪　　赵之伦

监事：

敬采云　　蒋　斌　　冯卫卫

高级管理人员：

周小东　　潘　玲　　李天春　　李天银

黄　波　　张仁超　　周晓兵　　刘　庚

四川西科种业股份有限公司

2015年 7 月 16 日

主办券商声明

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

项目负责人签名：

郭建刚

项目组成员签名：

郭建刚　　邹　飞　　陈芄竹

法定代表人签名：

孙树明

广发证券股份有限公司

2015 年 7 月 16 日

北京市中银（成都）律师事务所
声明

本所及经办律师已阅读四川西科种业股份有限公司公开转让说明书，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。本所及经办律师对四川西科种业股份有限公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签名：

何雪梅　　黄红娟

律师事务所负责人签名：

李新卫

北京市中银（成都）律师事务所

2015 年 7 月 16 日

承担审计业务的会计师事务所声明

本机构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机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构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。

签字注册会计师签名：

王庆　　顾宏谋

会计师事务所负责人签名：

杨剑涛

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年7月16日

承担资产评估业务的资产评估机构声明

中水致远资产评估有限公司（以下简称本机构）系中水资产评估有限公司与安徽致远资产评估有限公司合并而成。本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签名：

法定代表人签名：

中水致远资产评估有限公司

2015 年 7 月 16 日

第六节 附件

本公开转让说明书附件包括：

(一)主办券商推荐报告；

(二)财务报表及审计报告；

(三)法律意见书；

(四)公司章程；

(五)全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；

(六)其他与公开转让有关的重要文件。