

# 惠州市银农科技股份有限公司

## 公开转让说明书

(申报稿)



中信证券股份有限公司  
CITIC SECURITIES CO., LTD

(住所：深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座)

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。

中国证券监督管理委员会、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

本公司特别提醒投资者注意以下重大事项：

### 一、公司治理的风险

有限公司期间，本公司的法人治理结构不够完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。鉴于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，本公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

### 二、公司实际控制人不当控制的风险

本公司实际控制人为钱炫舟与陈彦如，钱炫舟为本公司控股股东。钱炫舟直接持有本公司 45%的股份，陈彦如直接持有本公司 31%的股份；另外，钱炫舟及陈彦如通过新越投资持有卉琳投资 2.08% 合伙份额，卉琳投资持有本公司 12% 的股份，新越投资为卉琳投资的唯一普通合伙人，故钱炫舟与陈彦如夫妇间接持有本公司 12% 股份的权益，钱炫舟与陈彦如夫妇直接及间接控制本公司 88% 的股份。虽然本公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响本公司的正常经营，为本公司持续健康发展带来风险。

### 三、行业竞争的风险

农业是我国国民经济的基础，农药行业与农业息息相关，受到国家政策的扶持。我国农药行业产业集中度低，企业众多且规模较小，各企业主要以产品技术和价格竞争为主要竞争策略，市场竞争激烈。同时，基于对我国农药市场长期看好的预期，国外农药企业不断进入国内市场，品牌与质量上的优势不断冲击国内市场，导致行业竞争趋于激烈。因此本公司面临行业竞争加剧从而导致营业收入

及利润下滑的风险。

## 四、市场需求变化的风险

农药行业作为重要的支农行业之一，中长期内将保持稳定的发展趋势，农药的需求量将呈现稳中有升的态势。虽然农药的刚性需求较强，但其市场需求与农业政策、耕作制度、病虫害、农产品价格波动等因素有着密切的联系，这些因素将直接影响农业生产，包括农产品的种类及数量，从而间接影响农药产品的市场需求。因此，本公司面临农药产品市场需求变化从而导致收入波动的风险。

## 五、原药价格变动的风险

本公司生产所需的主要原材料为农药原药，报告期内原药占营业成本的比重较大，原药价格波动对本公司盈利能力的影响较大。目前我国的农药原药市场总体较为稳定，但农药生产具有季节性特点，在生产销售旺季时会出现部分原药供货紧张、价格上升的情况。随着本公司产品线的不断完善以及生产规模的扩大，对原药需求量和种类将持续上升，如果本公司不寻求合适的采购模式以保证原药价格及供应的稳定，当出现原药季节性缺货导致成本上升时，本公司将面临原药供应不足或营业成本增加的风险。

## 六、公司资金被关联方占用的风险

报告期内，本公司曾存在资金被关联方占用的情况。2013 年末本公司应收关联方款项中属于非经营性资金占用的款项余额为 14,497,264.74 元，所涉金额较大、且本公司未收取资金占用费。但本公司已积极规范和清理了关联方资金占用的情况，截至 2014 年 12 月 31 日，关联方占用的非经营性资金已全部收回。虽然本公司制定了《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》，控股股东、实际控制人亦出具了关于避免资金占用和减少关联交易的《承诺函》，但本公司仍需进一步加强规范经营意识，确保今后不因此类事项给本公司经营造成不必要的风险或损害中小投资者利益的情况发生。

# 目录

<b>第一节 基本情况</b>	<b>9</b>
一、公司基本情况	9
二、股票公开转让基本情况	9
三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	10
四、公司股权结构图	12
五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况	12
六、公司子公司的基本情况	16
七、公司设立以来股本的形成及其变化情况	17
八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况	31
九、报告期内的主要会计数据和财务指标简表	34
十、本次挂牌相关机构的基本情况	35
<b>第二节 公司业务</b>	<b>37</b>
一、公司主要业务及产品用途	37
二、公司组织结构	38
三、公司业务关键资源要素	38
四、公司业务相关情况简介	50
五、公司商业模式	58
六、公司所处行业情况	63
七、公司未来发展规划	75
八、环境保护及安全生产	77
<b>第三节 公司治理</b>	<b>79</b>
一、报告期内股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	79
二、公司治理机制的运行情况	80
三、公司报告期内存在的违法违规及受处罚情况	83
四、公司控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况	84
五、公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业	84
六、公司的独立性	85
七、同业竞争情况	86
八、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况	87
九、公司对外担保情况	89
十、公司董事、监事、高级管理人员情况	89

<b>第四节 公司财务</b>	<b>92</b>
一、公司报告期内财务报表	92
二、报告期内审计意见和采用的主要会计政策和会计估计	114
三、报告期内的主要财务指标	126
四、报告期内利润形成的有关情况	127
五、公司报告期内的主要资产情况	139
六、公司报告期内重大债务情况	156
七、报告期各期末股东权益情况	163
八、现金流量表补充资料	164
九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	165
十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	174
十一、报告期内的资产评估情况	175
十二、股利分配政策和报告期内分配情况	177
十三、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析	178
十四、公司风险因素	181
<b>第五节 有关声明</b>	<b>186</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	186
二、主办券商声明	187
三、律师事务所声明	188
四、会计师事务所声明	189
五、评估师事务所声明	190
<b>第六节 附件</b>	<b>191</b>
一、主办券商推荐报告	191
二、财务报表及审计报告	191
三、法律意见书	191
四、公司章程	191
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	191
六、其他与公开转让有关的重要文件	191

## 释义

一般类释义	
公司、本公司、股份公司、银农股份、银农科技	指惠州市银农科技股份有限公司
有限公司、银农有限	指惠州市银农科技有限公司，系银农股份更名前的名称
丰景贸易、丰景公司	指惠州市丰景贸易有限公司，系银农有限的前身，于 2007 年 3 月 23 日名称变更为惠州市银农科技有限公司
银农植保	指惠州银农植保技术有限公司
东升教育	指安庆市东升教育投资管理有限公司
卉琳投资	指惠州卉琳投资中心（有限合伙）
新越投资	指惠州新越投资有限公司
国家发改委	指中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家工商总局	指中华人民共和国国家工商行政管理总局
国家税务总局	指中华人民共和国国家税务总局
财政部	指中华人民共和国财政部
工商局	指工商行政管理局
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
全国股份转让系统公司	指全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信证券	指中信证券股份有限公司
律师事务所	指广东广大律师事务所
会计师事务所、正中珠江	指广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙），原为广东正中珠江会计师事务所有限公司
资产评估机构、中广信	指广东中广信资产评估有限公司
报告期	指 2013 年度和 2014 年度、2015 年 1 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日
关联关系	指《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》及《中华人民共

	和国公司法》第二百一十六条第四款中所规定的关联关系
元、万元	指人民币元、人民币万元
HKD	指港元、港币
《公司法》	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》
《系统业务规则》	指《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指由 2015 年第一次股东大会会议通过的《惠州市银农科技股份有限公司章程》
《关联交易制度》	指由 2015 年第一次股东大会会议通过的《惠州市银农科技股份有限公司有限公司关联交易制度》
《对外担保制度》	指由 2015 年第一次股东大会会议通过的《惠州市银农科技股份有限公司有限公司对外担保制度》
《股东大会议事规则》	指由 2015 年第一次股东大会会议通过的《惠州市银农科技股份有限公司有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指由 2015 年第一次股东大会会议通过的《惠州市银农科技股份有限公司有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指由 2015 年第一次股东大会会议通过的《惠州市银农科技股份有限公司有限公司监事会议事规则》
三会	指股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
广发银行	广发银行股份有限公司惠州分行
浦发银行	上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行

#### 技术类释义

农药原药	指农药产品的有效成分。一般不能直接使用，必须加工配置成制剂
农药制剂	指在农药原药中加入原辅料加工调配后，可以直接使用的农药药剂
杀虫剂	指用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药剂



杀菌剂	指用于防治因病原菌引起的植物病害的药剂
水分散粒剂	指一种药剂的剂型，一旦放入水中，能较快地崩解、分散，形成高悬浮的固液分散体系的粒状制剂
微乳剂	指一种药剂的剂型，其特点是以水为介质，不含或少含有机溶剂，因而不燃不爆、生产操作、贮运安全、环境污染少，节省大量有机溶剂
悬浮剂	指一种药剂的剂型，具有不易燃易爆，粒径小，生物活性高等特点，相对其他农药剂型安全环保
种衣剂	指用于在种子外形成具有一定功能和包覆强度的保护层的药剂
有机相	指有机溶液，即由有机物为介质的溶剂
DCS	指 Distributed Control System，即集散控制系统，是相对于集中式控制系统而言的一种新型计算机控制系统

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称:	惠州市银农科技股份有限公司
英文名称:	Huizhou Yinnong Technology CO.,LTD.
法定代表人:	钱炫舟
有限公司成立日期:	2003 年 11 月 17 日
股份公司成立日期:	2015 年 3 月 12 日
注册资本:	人民币 20,000,000.00 元
住所:	惠州市马安镇赤澳地段
营业期限:	长期
邮编:	516257
信息披露事务负责人:	梁靖
所属行业:	根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，本公司所属行业为制造业中的 C26 化学原料和化学制品制造业； 根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司属于农药制造业中的 C2631 化学农药制造行业； 根据股转系统的行业分类标准，按管理型分类，本公司属于制造业门类，大类为化学原料和农药制品制造业，中类属于农药制造，小类属于化学农药制造，代码为 C2631；按投资型分类，本公司一级、二级行业为原材料行业，三级行业为化学制品行业，四级行业为化肥与农药制剂行业，代码为 11101012。
主要业务:	现代农药制剂的研发、生产及销售
组织机构代码:	75645537-1

### 二、股票公开转让基本情况

股票代码:	
股票简称:	银农科技
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	人民币 1.00 元

股票总量:	20,000,000 股
转让方式:	协议转让
挂牌日期:	年 月 日

### 三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

本公司股份总额为 20,000,000 股。

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《系统业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的公司股份，自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。”

根据上述法律法规及《公司章程》规定，股份公司于 2015 年 3 月 12 日成立，

成立至今不足一年，故所有发起人股东所持的股份均不能在股份公司设立满一年，即 2016 年 3 月 12 日之前转让。

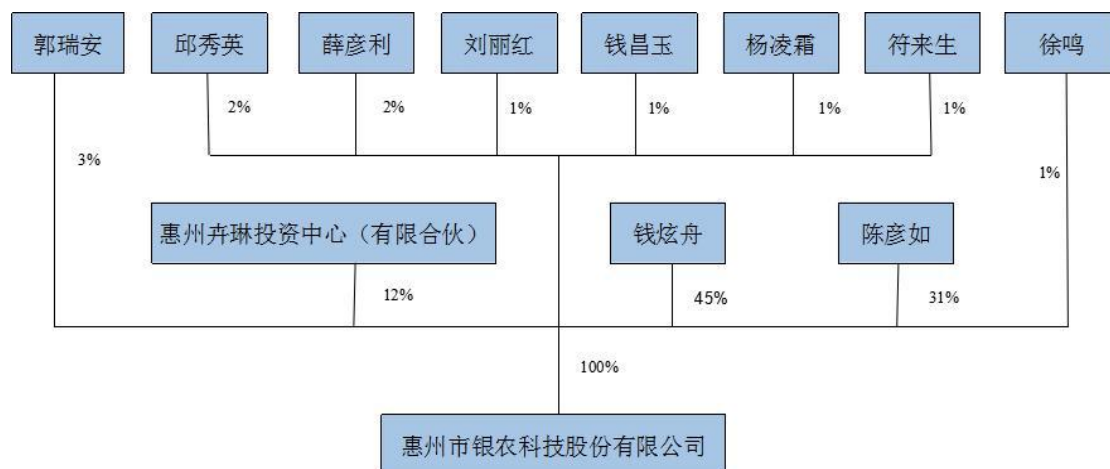
根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，本公司控股股东、实际控制人对所持股份作出的自愿锁定承诺如下：

本公司控股股东、实际控制人、董事长和总经理钱炫舟承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份”。

本公司实际控制人、董事陈彦如承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份”。

股份公司于 2015 年 3 月 12 日成立，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，因此，本公司发起人的股份不具备公开转让的条件。符合转让条件的股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让。

## 四、公司股权结构图



## 五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况

### (一) 公司控股股东和实际控制人的基本情况

#### 1、公司的控股股东是钱炫舟

钱炫舟作为本公司第一大股东所持股份比例为 45%，其直接持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故钱炫舟为本公司控股股东。

#### 2、公司的实际控制人是钱炫舟、陈彦如

钱炫舟作为本公司第一大股份直接持有本公司 45%的股份，陈彦如作为本公司第二大股东直接持有本公司 31%的股份；钱炫舟及陈彦如通过新越投资持有卉琳投资 2.08% 合伙份额，卉琳投资持有本公司 12% 的股份，新越投资为卉琳投资的唯一普通合伙人，故钱炫舟与陈彦如夫妇间接控制本公司 12% 股份的权益。故钱炫舟与陈彦如夫妇直接及间接控制本公司 88% 的股份，为本公司的共同实际控制人。

#### 3、公司控股股东和实际控制人变动情况

报告期内，本公司的控股股东为钱炫舟；实际控制人为钱炫舟与陈彦如二人，均未发生变化。

#### 4、公司控股股东和实际控制人基本情况

钱炫舟先生，1963年9月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年至1992年任安徽省无为县无为中学生物教师；1993年至1996年任海南嘉陵房地产开发有限公司行政部经理；1996年至1998年任安徽铜陵中和置业有限公司总经理；1999年至2006年任惠州市银农生物化工有限公司总经理；2006年至2015年3月任银农有限执行董事；2015年3月起任银农股份董事长、总经理，并于2010年起任银农植保董事长。

陈彦如女士，1963年5月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年至1993年任安徽省无为县纺织厂职工；1995年至2002年于平安保险海南分公司任业务经理；2003年至2006年于惠州市银农生物化工有限公司任销售总监；2006年至2015年3月任银农有限监事；2015年3月起任银农股份董事，并于2010年起任银农植保董事、总经理。

### （二）公司股东的基本情况

#### 1、公司各股东持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	钱炫舟	9,000,000.00	45.00
2	陈彦如	6,200,000.00	31.00
3	卉琳投资	2,400,000.00	12.00
4	郭瑞安	600,000.00	3.00
5	邱秀英	400,000.00	2.00
6	薛彦利	400,000.00	2.00
7	刘丽红	200,000.00	1.00
8	钱昌玉	200,000.00	1.00
9	徐鸣	200,000.00	1.00
10	杨凌霜	200,000.00	1.00
11	符来生	200,000.00	1.00
合计		20,000,000.00	100.00

上表中，钱炫舟与陈彦如为夫妻关系，钱昌玉与钱炫舟为兄弟关系，刘丽红为陈彦如弟弟的配偶，卉琳投资的普通合伙人新越投资为钱炫舟与陈彦如共同投资的公司。除上述情形外，各股东间不存在关联关系。

根据本公司全体股东承诺，股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

## 2、钱炫舟、陈彦如的基本情况如下：

钱炫舟先生、陈彦如女士的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东和实际控制人的基本情况”。

## 3、其他股东的基本情况如下：

### （1）自然人股东

郭瑞安，女，1963年2月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1984年至2002年于安徽无为纺织厂任会计；2002年至今退休。

邱秀英，女，1954年9月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970年至2009年于天地奔牛集团（原宁夏西北奔牛集团）任财务总监；2009年至今退休。

薛彦利，男，1951年8月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1972年至1981年于安徽省无为县凤凰桥公社农业机械厂任职工；1981年至1982年于安徽省无为县农业机械厂任车间主任；1982年至1983年于安徽省无为县塑料厂任副厂长；1984年至1992年于安徽省无为县中学教学仪器厂任厂长；1992年至1993年于海南省海口市台商W汽车配件有限公司任副经理；1993年至1994年于海南省海口市原材料公司任销售科副经理；1994年至1999年从事个体运输；1999年至今于中国建筑技术集团有限公司项目经理。

刘丽红，女，1966年4月12日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年至今于安徽省无为县电视台任档案管理员。

钱昌玉，男，1962年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

1983 年于安徽省怀宁县山口医院任职工；1983 年至今于安徽省安庆市大龙山医院任检验师。

徐鸣，男，1977 年 4 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005 年至 2010 年于上海隧道工程轨道交通设计研究院任工程师；2010 年至今于上海城铁建筑科技有限公司任所长、高级工程师。

杨凌霜，女，1984 年 11 月 20 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006 年至 2008 年于惠州市银农科技有限公司任会计；2008 年至今于湖北工业大学工程技术学院任教师。

符来生，男，1956 年 10 月 29 日出生，中国国籍，无外永久居留权，中学学历。1979 年至 2006 年于余姚市低塘供销社任经理；2006 年至今退休。

## （2）其他股东—卉琳投资

卉琳投资的基本信息如下：

名称：惠州卉琳投资中心（有限合伙）

注册号：441300000310263

类型：有限合伙企业

主要经营场所：惠州市惠城区汝湖镇雅居乐大道 1 号湖滨风情商业街 3 栋 1 层 03 号

合伙期限：2015 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 9 日

经营范围：创业投资，股权投资

成立日期：2015 年 1 月 19 日

卉琳投资的出资情况如下：

序号	合伙人姓名/名称	认缴出资额(元)	出资比例 (%)	出资方式	合伙人类别
1	新越投资	90,000.00	2.08	货币	普通合伙人
2	钱星羽	2,142,000.00	49.58	货币	有限合伙人
3	梁靖	324,000.00	7.50	货币	有限合伙人



序号	合伙人姓名/名称	认缴出资额(元)	出资比例(%)	出资方式	合伙人类别
4	钱桂珍	324,000.00	7.50	货币	有限合伙人
5	王爱臣	324,000.00	7.50	货币	有限合伙人
6	姜朝霞	288,000.00	6.67	货币	有限合伙人
7	刘冠斌	288,000.00	6.67	货币	有限合伙人
8	卢锡姣	270,000.00	6.25	货币	有限合伙人
9	裴沛	270,000.00	6.25	货币	有限合伙人
合计		4,320,000.00	100.00	—	—

新越投资为卉琳投资的普通合伙人，其股东为钱炫舟、陈彦如，其中钱炫舟持股 60%、陈彦如持股 40%。新越投资的基本情况如下：

名称：惠州新越投资有限公司

注册号：441302000156138

法定代表人：钱炫舟

注册资本：10 万元

住所：惠州市惠城区汝湖镇雅居乐大道 1 号湖滨风情商业街 3 栋 1 层 04 号

营业期限：2015 年 1 月 9 日至长期

经营范围：项目投资、投资管理、投资咨询服务

成立日期：2015 年 1 月 9 日

## 六、公司子公司的基本情况

本公司目前拥有银农植保一家全资子公司。银农植保的基本情况如下：

名称	惠州银农植保技术有限公司
注册号	441302000057201
住所	惠州市马安镇赤澳三街（厂房三）一楼
法定代表人	钱炫舟

注册资本与实收资本	人民币 2,000,000.00 元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	一般经营项目：销售母公司生产的农药制剂产品（不含化学危险品）；农业技术咨询服务；生产、销售：初级农产品（生产项目另设分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2010 年 9 月 14 日
营业期限	2010 年 9 月 14 日至长期

## 七、公司设立以来股本的形成及其变化情况

### （一）有限公司的设立

2003 年 11 月，银农有限前身丰景贸易设立。

2003 年 11 月 10 日，林玉文和林耀辉申请惠州市丰景贸易有限公司名称预先核准，拟经营范围为“销售：建筑材料，装饰材料，五金交电，日用百货，水电安装，室内装饰工程”。

2003 年 11 月 11 日，惠城区工商局出具了《企业名称预先核准通知书》，该预先核准的企业名称保留期至 2004 年 5 月 11 日。

2003 年 11 月 12 日，林玉文和林耀辉签订《出资协议》，约定林玉文以货币出资 24 万元，林耀辉以货币出资 6 万元设立有限责任公司，公司名称拟定为惠州市丰景贸易有限公司，公司主要经营范围为“销售：建筑材料，装饰材料，五金交电，日用百货，水电安装，室内装饰工程”，公司住所设在惠州市下埔侨裕楼。同日林玉文和林耀辉达成股东会决议，通过了前述事项、同时选举林玉文为公司执行董事（兼法定代表人）和总经理、林耀辉为公司副总经理并通过公司章程。

2003 年 11 月 14 日，广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所出具了粤信惠验字（2003）第 168 号《验资报告》，确认截至 2003 年 11 月 14 日止，丰景贸易（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计 30 万元整，其中林玉文

以货币出资 24 万元整，林耀辉以货币出资 6 万元整，前述《验资报告》附件有广东发展银行惠州惠城支行盖章确认数据无误的银行询证函以及广东发展银行惠州惠城支行出具的 NO.0004273 号现金缴款单作为验资凭证。

2003 年 11 月 17 日，惠城区工商局核发了《企业法人营业执照》，注册号为 4413022000121，注册资本为 30 万元，法定代表人为林玉文，住所为惠州市下埔侨裕楼 702 房，经营范围为“销售：建筑材料，装饰材料，五金交电，日用百货，水电安装，室内装饰工程”。

有限公司设立时股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	林玉文	240,000.00	80.00	货币
2	林耀辉	60,000.00	20.00	货币
合计		300,000.00	100.00	——

## （二）有限公司历次增资及股权结构演变

### 1、2004 年 10 月，第一次股权转让

2004 年 10 月 28 日，林玉文与徐玉成签订《股权转让合同》，约定林玉文将其所持有的丰景贸易的 50%的股权以 15 万元的价格转让给徐玉成；2004 年 10 月 28 日，林玉文与谭力签订《股权转让合同》，约定林玉文将其所持有的丰景贸易的 30%的股权以 9 万元的价格转让给谭力；2004 年 10 月 28 日，林耀辉与谭力签订《股权转让合同》，约定林耀辉将其所持有的丰景贸易的 20%的股权以 6 万元的价格转让给谭力。

2004 年 10 月 28 日，丰景贸易召开股东会，股权转让前的股东林玉文、林耀辉和转让后的股东徐玉成、谭力作出股东会决议：（1）公司住所由“惠州市下埔侨裕楼”变更为“惠州市麦地南路安华大厦八楼”；（2）同意选举徐玉成为公司执行董事（兼法定代表人），免去林玉文执行董事（法定代表人）职务；聘任谭力为总经理，同时免去林玉文总经理职务；选举徐焕标任监事，同时免去林耀辉监事职务；（3）同意林玉文与徐玉成、林玉文与谭力、林耀辉与谭力分别签订股

权转让协议；（4）相应修改公司章程。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐玉成	150,000.00	50.00	货币
2	谭力	150,000.00	50.00	货币
合计		300,000.00	100.00	——

2004年11月10日，惠州市工商局向丰景贸易核发了新的《企业营业执照》，注册号为4413002010776，注册资本为30万元，法定代表人为徐玉成，住所为惠州市麦地南路安华大厦八楼，经营范围为“销售：建筑材料，装饰材料，五金交电，日用百货，水电安装，室内装饰工程”。

## 2、2005年2月，第一次增加注册资本

2005年2月16日，丰景贸易召开股东会，决议通过：（1）公司增加注册资本270万元，增资后的注册资本为300万元，各股东的出资额、出资方式及所占比例为：其中徐玉成出资150万元，以货币出资，占注册资本的50%，谭力出资150万元，以货币出资，占注册资本的50%；（2）相应修改公司章程。

2005年3月10日，广东广兴嘉华会计师事务所出具广兴嘉华惠审字(2005)第028号《验资报告》，确认截至2005年2月17日止，丰景贸易已收到徐玉成、谭力缴纳的新增注册资本各135万元，合计270万元整，各股东均以货币出资。前述《验资报告》附件有广东发展银行惠州分行出具的NO.1073897单位存款证明及广东发展银行惠州分行盖章确认的银行询证函和广东发展银行出具的现金缴款单作为验资凭证。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐玉成	1,500,000.00	50.00	货币
2	谭力	1,500,000.00	50.00	货币
合计		3,000,000.00	100.00	——

2006 年 7 月 20 日，惠州市工商局向丰景贸易核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 4413002010776，注册资本为 300 万元，法定代表人为徐玉成，住所为惠州市麦地南路安华大厦八楼，经营范围为“销售：建筑材料，装饰材料，五金交电，日用百货，水电安装，室内装饰工程”。

### 3、2006 年 10 月，第二次股权转让

2006 年 10 月 13 日，丰景贸易召开股东会，股权转让前的股东徐玉成、谭力和转让后的股东钱炫舟、陈彦如通过股东会决议：（1）同意公司住所由“惠州市麦地南路安华大厦八楼”迁至“惠州市江北金城广场顶阁 27E 号”；（2）同意公司经营范围变更为“销售：农产品；农业技术咨询服务”；（3）同意徐玉成与钱炫舟、谭力与钱炫舟、谭力与陈彦如的股权转让协议；（4）重新选举钱炫舟为公司执行董事（即法定代表人），同时免去徐玉成执行董事（法定代表人）职务；重新聘任钱炫舟为总经理，同时免去徐玉成总经理职务；重新选举陈彦如为公司监事，同时免去谭力监事职务；（5）相应修改公司章程。

2006 年 10 月 13 日，徐玉成与钱炫舟签订《股权转让合同》，约定徐玉成将其所持有的丰景贸易的 50%的股权以 150 万元的价格转让给钱炫舟；2006 年 10 月 13 日，谭力与钱炫舟签订《股权转让合同》，约定谭力将其所持有的丰景贸易的 5%的股权以 15 万元的价格转让给钱炫舟；2006 年 10 月 13 日，谭力与陈彦如签订《股权转让合同》，约定谭力将其所持有的丰景贸易的 45%的股权以 135 万元的价格转让给陈彦如。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	1,650,000.00	55.00	货币
2	陈彦如	1,350,000.00	45.00	货币
合计		3,000,000.00	100.00	——

2006 年 11 月 6 日，惠州市惠城区工商局向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 4413022200800，注册资本为 300 万元，法定代表人为钱炫舟，住所为惠州市江北金城广场金顶阁 27E 号，经营范围为“销售：农产品；农

业技术咨询服务”。

本次股权转让完成后，丰景贸易原股东谭力于 2007 年就此次股权转让以徐玉成、周锦坤（本次股权转让卖方徐玉成的居间人）、钱炫舟、陈彦如等四人为被告提起股权转让侵权纠纷之诉，该案经过广东省惠州市惠城区人民法院一审、广东省惠州市中级人民法院二审、广东省高级人民法院发回指定广东省惠州市中级人民法院二审再审、广东省惠州市中级人民法院再审后发回广东省惠州市惠城区人民法院重审、广东省惠州市惠城区人民法院一审重审、广东省惠州市中级人民法院二审重审。根据该案终审判决——广东省惠州市中级人民法院作出的（2012）惠中法民二终字 83 号《民事判决书》的内容，本次股权转让已经生效，谭力关于请求撤销本次股权转让的诉讼请求被驳回，周锦坤在判决生效之日起 10 日内支付股权转让款 25 万元及利息，钱炫舟对周锦坤应支付的股权转让款承担连带责任。在终审判决（于 2012 年 12 月 16 日作出）生效后，该案原告谭力至今未申请执行，法院也未主动执行，截止本公开转让说明书签署之日，执行期限已超过两年，且不存在申请执行时效的中止、中断。根据《民事诉讼法》第二百三十九条的规定，申请执行的期限为二年；根据《〈民事诉讼法〉司法解释》第四百八十三条申请执行人超过申请执行时效期间向人民法院申请强制执行的，人民法院应予受理。被执行人对申请执行时效期间提出异议，人民法院经审查异议成立的，裁定不予执行。故该案原告谭力因未向主办法院申请强制执行不影响本次股权转让的有效性不构成股东钱炫舟的重大债权债务。

#### **4、2007 年 7 月，第二次增加注册资本**

2007 年 7 月 16 日，银农有限召开股东会，决议通过：（1）同意公司住所变更为“惠州市马安镇马安村赤澳地段”；（2）公司增加注册资本至 650 万元，其中钱炫舟以货币出资 200 万元，占注册资本的 30.77%；陈彦如以货币出资 450 万元，占注册资本的 69.23%；（3）相应修改公司章程。

2007 年 7 月 17 日，惠州市东方会计师事务所有限公司出具东会验字（2007）第 1210 号《验资报告》，确认截至 2007 年 7 月 17 日止，银农有限已收到钱炫舟、陈彦如以货币形式缴纳的新增注册资本 350 万元，其中陈彦如实际新增出资额 315 万元，钱炫舟实际新增出资额 35 万元，均于 2007 年 7 月 17 日缴存银农有限在广

东发展银行惠州分行开立的账号为 108999516010004820 的账户。前述《验资报告》附件有广东发展银行惠州分行盖章确认的银行询证函和广东发展银行出具的进账单作为验资凭证。

本次增加注册资本后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	2,000,000.00	30.77	货币
2	陈彦如	4,500,000.00	69.23	货币
合计		6,500,000.00	100.00	——

2007 年 7 月 18 日，惠州市惠城区工商行政管理局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 441302000001824，注册资本为 650 万元，法定代表人为钱炫舟，住所为惠州市马安镇赤澳地段，经营范围为“开发、销售：农业科技产品；农业技术咨询服务”。

### 5、2007 年 7 月，第三次增加注册资本

2007 年 7 月 18 日，银农有限召开股东会，决议通过：（1）公司增加注册资本至 1,000 万元，其中钱炫舟以货币出资 550 万元，占注册资本的 55%；陈彦如以货币出资 450 万元，占注册资本的 45%；（2）同意公司经营范围变更为“开发、销售：农业科技产品；农业技术咨询服务；室内装饰工程；园林绿化工程”；（3）相应修改公司章程。

2007 年 7 月 18 日，惠州市东方会计师事务所有限公司出具东会验字（2007）第 1226 号《验资报告》，确认截至 2007 年 7 月 18 日止，银农有限已收到钱炫舟以货币形式缴纳的新增注册资本 350 万元于 2007 年 7 月 18 日缴存银农有限在广东发展银行惠州分行开立的账号为 108999516010004820 的账户。其中 200 万元由惠州派克家用电器有限公司划入，在进账单上写明是钱炫舟投资款，惠州派克家用电器有限公司就此于 2007 年 7 月 18 日出具了《证明》，证明惠州派克家用电器有限公司曾因资金周转向钱炫舟借款人民币 200 万元，之后在向钱炫舟还款时接受钱炫舟委托将资金直接划入银农有限作为股东投资款”。前述《验资报告》附件有广东发展银行惠州分行盖章确认的银行询证函和广东发展银行出具的进账单作为验资凭证。

单作为验资凭证。

本次增加注册资本后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	5,500,000.00	55.00	货币
2	陈彦如	4,500,000.00	45.00	货币
合计		10,000,000.00	100.00	——

2007年7月20日，惠州市惠城区工商局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为441302000001824，注册资本为1,000万元，法定代表人为钱炫舟，住所为惠州市马安镇赤澳地段，经营范围为“开发、销售：农业科技产品；农业技术咨询服务；室内装饰工程，园林绿化工程”。

## 6、2010年，第四次增加注册资本

### （1）实收资本增加至1,300万元

2010年5月25日，银农有限召开股东会，决议通过：公司增加注册资本1,000万元，出资方式是货币资金，并以分期增资的方式投入。第一期增资投入300万元人民币，全部由股东钱炫舟投入，时间为2010年5月25日至2010年5月31日；第二期增资投入700万元，时间为2010年12月31日前，全部由股东钱炫舟投入。增资后各股东出资额所占股份变更为：钱炫舟出资1,550万元人民币，占股77.5%；陈彦如出资450万元，占股22.5%。

2010年5月28日，惠州市东方会计师事务所有限公司出具东会验字（2010）1294号《验资报告》，确认截至2010年5月28日止，银农有限已收到钱炫舟以货币形式缴纳的新增注册资本300万元于2010年5月27日缴存银农有限在广东发展银行惠州分行开立的账号为108999504010004951的账户。前述《验资报告》附件有广东发展银行于2010年5月27日出具的进账单和广东发展银行盖章确认的银行询证函作为验资凭证。

2010年6月1日，惠州市惠城区工商局向公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为441302000001824，注册资本为2,000万元，实收资本为1,300万元，经营范围为：“开发、生产、销售：经《中华人民共和国农药生产批准证书》批准



的农药制剂产品；农业技术咨询服务”。

(2) 实收资本增加至 1,600 万元

2010 年 8 月 27 日，银农有限召开股东会，决议通过：本期缴纳人民币 300 万元，缴纳后公司注册资本为 2,000 万元，实缴资本 1,600 万元，缴纳后，钱炫舟出资 1,150 万元人民币，占股 72%；陈彦如出资 450 万元，占股 28%，并相应修改公司章程。

2010 年 8 月 27 日，惠州市东方会计师事务所有限公司出具东会验字（2010）2218 号《验资报告》，确认截至 2010 年 8 月 27 日止，银农有限已收到钱炫舟以货币形式缴纳的新增注册资本 300 万元于 2010 年 8 月 27 日缴存银农有限在广东发展银行惠州分行开立的账号为 108999504010005024 的账户。前述《验资报告》附件有广东发展银行于 2010 年 8 月 27 日出具的进账单和广东发展银行盖章确认的银行询证函作为验资凭证。

2010 年 9 月 5 日，惠州市惠城区工商局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 441302000001824，注册资本为 2,000 万元，实收资本为 1,600 万元，经营范围为：“开发、生产、销售：经《中华人民共和国农药生产批准证书》批准的农药制剂产品；农业技术咨询服务”。

(3) 实收资本增加至 2,000 万元

2012 年 5 月 23 日，银农有限召开股东会，决议通过：同意钱炫舟对第二期增资未完成的 400 万元延期至 2012 年 5 月 25 日前，增资完成后各股东出资额及所占股份变更为：钱炫舟出资 1,550 万元人民币，占股 77.5%；陈彦如出资 450 万元，占股 22.5%。并相应修改公司章程。

2012 年 5 月 23 日，惠州市东方会计师事务所有限公司出具了东会验字(2012)719 号《验资报告》，确认截至 2012 年 5 月 23 日止，银农有限已收到钱炫舟以货币形式缴纳的新增注册资本 400 万元于 2012 年 5 月 23 日缴存银农有限在广东发展银行惠州分行开立的账号为 108999504010005416 的账户。前述《验资报告》附件有广东发展银行于 2012 年 5 月 23 日出具的进账单和广东发展银行盖章确认的银行询证函作为验资凭证。

2012年5月25日，惠州市惠城区工商局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为441302000001824，注册资本为2,000万元，实收资本为2,000万元，经营范围为：“开发、生产、销售：经《中华人民共和国农药生产批准证书》批准的农药制剂产品；农业技术咨询服务”。

本次增资完成后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	15,500,000.00	77.50	货币
2	陈彦如	4,500,000.00	22.50	货币
合计		20,000,000.00	100.00	——

## 7、2011年5月，公司股权质押和解押

2011年5月4日，银农有限召开股东会决议：同意陈彦如以其持有的银农有限22.5%的股权，为银农有限向债权人广发银行的借款（金额为：人民币1,500万元）的担保人广东汇通达投资担保有限公司提供反担保。该股权质押于惠州市惠城区工商局办理了股权质押登记手续。

2012年6月14日，因主债权消灭，陈彦如与质权人广东汇通达投资担保有限公司于惠州市惠城区工商局办理了股权出质注销登记。

## 8、2014年7月，公司第三次股权转让

2014年7月21日，钱炫舟与陈彦如签订《股权转让合同》，约定钱炫舟将其所持有的银农科技的22.5%的股权无偿转让给陈彦如。

2014年7月21日，公司作出如下股东会决议：一、同意钱炫舟将持有22.5%的股权，共出资450万元，以0元的价格转让给陈彦如，批准了钱炫舟与陈彦如关于股权转让事宜签订的协议；二、同意更改各股东的出资额和所占比例，更改后钱炫舟占股为55%，陈彦如占股为45%；三、根据本次会议精神及《公司法》修改章程。

2014年7月24日，惠城区工商局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为441302000001824，注册资本为2,000万元，经营范围为：“开发、生

产、销售：经《中华人民共和国农药生产批准证书》批准的农药制剂产品：农业技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

本次股权转让完成后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	11,000,000.00	55.00	货币
2	陈彦如	9,000,000.00	45.00	货币
合计		20,000,000.00	100.00	——

## 9、2014年10月，第四次股权转让

2014年10月20日，钱炫舟与郭瑞安签订《股权转让协议》，约定，钱炫舟将所持有的公司3%股权以96万元的价格转让给郭瑞安。

2014年10月20日，钱炫舟与邱秀英签订《股权转让协议》，约定，钱炫舟将所持有的公司2%股权以64万元的价格转让给邱秀英。

2014年10月20日，陈彦如与刘丽红签订《股权转让协议》，约定，陈彦如将所持有的公司1%的股权以32万元的价格转让给刘丽红。

2014年10月20日，陈彦如与钱昌玉签订《股权转让协议》，约定，钱昌玉将所持有的公司1%股权以32万元的价格转让给钱昌玉。

2014年10月20日，陈彦如与薛彦利签订《股权转让协议》，约定，陈彦如将所持有的公司2%的股权以64万元的价格转让给薛彦利。

2014年10月20日，陈彦如与杨凌霜签订《股权转让协议》，约定，陈彦如将所持有的公司1%的股权以32万元的价格转让给杨凌霜。

2014年10月20日，陈彦如与裴中杰签订《股权转让协议》，约定，陈彦如将所持有的公司1%的股权以32万元的价格转让给裴中杰。

2014年10月20日，陈彦如与符来生签订《股权转让协议》，约定，陈彦如将所持有的公司1%的股权以32万元的价格转让给符来生。

2014年10月20日，有限公司召开股东会并作出决议如下：一、同意钱炫舟将持有公司3%的股权，共出资60万元，以96万元的价格转让给郭瑞安，批准钱

炫舟与郭瑞安关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议；同意钱炫舟将持有公司 2% 的股权，共出资 40 万元，以 64 万元的价格转让给邱秀英，批准钱炫舟与邱秀英关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议。同意陈彦如将持有公司 1% 的股权，共出资 20 万元，以 32 万元的价格转让给刘丽红，批准陈彦如与刘丽红关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议。同意陈彦如将持有公司 1% 的股权，共出资 20 万元，以 32 万元的价格转让给钱昌玉，批准陈彦如与钱昌玉关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日前的股权转让协议。同意陈彦如将持有公司 1% 的股权，共出资 20 万元，以 32 万元的价格转让给裴中杰，批准陈彦如与裴中杰关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议。同意陈彦如将持有公司 1% 的股权，共出资 20 万元，以 32 万元的价格转让给杨凌霜，批准陈彦如与杨凌霜关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议。同意陈彦如将持有公司 2% 的股权，共出资 40 万元，以 64 万元的价格转让给薛彦利，批准陈彦如与薛彦利关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议。同意陈彦如将持有公司 1% 的股权，共出资 20 万元，以 32 万元的价格转让给符来生，批准陈彦如与符来生关于就本股权转让事宜于 2014 年 10 月 20 日签订的股权转让协议。

二、公司其他股东放弃本次转让股权的优先购买权。三、同意根据《公司法》规定及本次会议修改公司章程。

2014 年 10 月 27 日，惠州市惠城区工商局向公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 441302000001824，法定代表人为钱炫舟，注册资本为 2,000 万元，经营范围为：“开发、生产、销售：经《中华人民共和国农药生产批准证书》批准的农药制剂产品；农业技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

本次股权转让后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	10,000,000.00	50.00	货币
2	陈彦如	7,600,000.00	38.00	货币

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
3	郭瑞安	600,000.00	3.00	货币
4	邱秀英	400,000.00	2.00	货币
5	薛彦利	400,000.00	2.00	货币
6	刘丽红	200,000.00	1.00	货币
7	钱昌玉	200,000.00	1.00	货币
8	裴中杰	200,000.00	1.00	货币
9	杨凌霜	200,000.00	1.00	货币
10	符来生	200,000.00	1.00	货币
合计		20,000,000.00	100.00	——

#### 10、2015 年 1 月，第五次股权转让

2015 年 1 月 7 日，裴中杰与徐鸣签订《股权转让合同》，约定，裴中杰将原持有公司 1%股权转让给徐鸣，转让金额为 32 万元。

2015 年 1 月 7 日，公司作出如下股东会决议：一、同意裴中杰将持有公司 1% 股权，以人民币 32 万元的价格转让给徐鸣；二，其他股东放弃优先购买权；三、同意就上述变更事项修改公司章程。

本次股权转让后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	10,000,000.00	50.00	货币
2	陈彦如	7,600,000.00	38.00	货币
3	郭瑞安	600,000.00	3.00	货币
4	邱秀英	400,000.00	2.00	货币
5	薛彦利	400,000.00	2.00	货币
6	刘丽红	200,000.00	1.00	货币
7	钱昌玉	200,000.00	1.00	货币
8	徐鸣	200,000.00	1.00	货币
9	杨凌霜	200,000.00	1.00	货币

序号	股东姓名	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
10	符来生	200,000.00	1.00	货币
合计		20,000,000.00	100.00	——

### 11、2015 年 1 月，第六次股权转让

2015 年 1 月 26 日，钱炫舟与卉琳投资签订了《股权转让合同》，约定，钱炫舟将其持有的公司 5%股权转让给卉琳投资，转让金额为人民币 180 万元。

2015 年 1 月 26 日，陈彦如与卉琳投资签订了《股权转让合同》，约定，陈彦如将其持有的公司 7%股权转让给卉琳投资，转让金额为人民币 252 万元。

2015 年 1 月 26 日，公司作出如下股东会决议：一、同意陈彦如将持有公司 7%股权，以人民币 252 万元的价格转让给卉琳投资；二、同意钱炫舟将持有公司 5%的股权，以人民币 180 万元的价格转让给卉琳投资；三、其他股东自愿放弃优先购买权；四、同意就上述变更事项修改公司章程。

本次股权转让后，银农有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴/实缴出资（元）	出资比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	9,000,000.00	45.00	货币
2	陈彦如	6,200,000.00	31.00	货币
3	卉琳投资	2,400,000.00	12.00	货币
4	郭瑞安	600,000.00	3.00	货币
5	邱秀英	400,000.00	2.00	货币
6	薛彦利	400,000.00	2.00	货币
7	刘丽红	200,000.00	1.00	货币
8	钱昌玉	200,000.00	1.00	货币
9	徐鸣	200,000.00	1.00	货币
10	杨凌霜	200,000.00	1.00	货币
11	符来生	200,000.00	1.00	货币
合计		20,000,000.00	100.00	——

就本次及前次股权转让，公司于 2015 年 1 月 27 日向惠州市惠城区工商局提

交了变更登记申请，惠州市惠城区工商局核准了 2015 年 1 月 7 日及 2015 年 1 月 16 日的两次股权变更登记。

### （三）股份公司设立

银农股份系银农有限由整体变更设立的股份有限公司，具体程序如下：

1、2015 年 1 月 30 日，银农有限召开股东会，同意银农有限整体变更为股份有限公司。

2、2015 年 2 月 17 日，正中珠江出具“广会审字（2015）G14038890031 号”《审计报告》，证明截至 2015 年 1 月 31 日，银农有限的净资产为 30,249,323.60 元。

3、2015 年 2 月 17 日，中广信出具“中广信评报字（2015）第 056 号”《评估报告书》，对银农有限拟整体变更为股份公司事宜涉及的净资产进行评估，评估基准日为 2015 年 1 月 31 日，银农有限的评估净资产为 37,341,786.72 元。

4、2015 年 2 月 17 日，银农有限作出股东会决议，同意以经正中珠江审计的截至 2015 年 1 月 31 日的净资产 30,249,323.60 元为依据，折合成股份公司股本 20,000,000 股，每股面值 1.00 元，剩余净资产 10,249,323.60 元计入资本公积。

5、2015 年 2 月 28 日，公司全体发起人就银农有限整体变更为股份公司事宜共同签署《发起人协议》，同意银农有限整体变更为股份公司；各发起人以其享有的银农有限截至审计基准日经审计的净资产认缴银农股份的股份。

6、2015 年 3 月 7 日，正中珠江出具“广会验字（2015）G14038890042 号”《验资报告》，验证截至 2015 年 3 月 7 日止，公司已收到全体发起人缴纳的注册资本合计 20,000,000.00 元。

7、2015 年 3 月 7 日，银农股份召开创立大会暨第一次股东大会，通过《惠州市银农科技股份有限公司筹办情况的报告》等议案，同意公司整体变更为股份有限公司；同意启用《惠州市银农科技股份有限公司章程》。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	钱炫舟	9,000,000.00	45.00	净资产折股
2	陈彦如	6,200,000.00	31.00	净资产折股
3	卉琳投资	2,400,000.00	12.00	净资产折股
4	郭瑞安	600,000.00	3.00	净资产折股
5	邱秀英	40,000.00	2.00	净资产折股
6	薛彦利	40,000.00	2.00	净资产折股
7	刘丽红	20,000.00	1.00	净资产折股
8	钱昌玉	20,000.00	1.00	净资产折股
9	徐鸣	20,000.00	1.00	净资产折股
10	杨凌霜	20,000.00	1.00	净资产折股
11	符来生	20,000.00	1.00	净资产折股
合计		20,000,000.00	100.00	——

2015年3月12日，惠州市工商局向股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为441302000001824，类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），法定代表人为钱炫舟，注册资本为2,000万元，经营范围为：“农药生产；农业技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

## 八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）董事

#### 1、钱炫舟 董事长、总经理、法定代表人

钱炫舟先生为本公司的董事长、总经理、法定代表人。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东、实际控制人的基本情况”。

#### 2、陈彦如 董事

陈彦如女士为本公司的董事。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基



本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股、实际控制人的基本情况”。

### **3、梁健宁 董事、财务总监**

梁健宁先生，1947年12月21日出生，香港籍，大专学历。香港注册执业会计师、香港税务师、英国特许会计师、英国国际会计师、亚洲知识管理学院院士。1971年至1972年，任毕马威会计师行审计员；1972年至1973年任香港政府税务局助理评税主任；1973年至1985年任李卓权会计师事务所合伙人；1985年至1987年任海裕实业有限公司财务董事；1987年至今任梁陈欧阳会计师事务所有限公司首席合伙人；2014年至2015年3月任惠州市银农科技有限公司财务总监。2015年3月至今，担任本公司董事、财务总监。

### **4、王燕鸣 董事**

王燕鸣先生，1957年6月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1990年至1992年于北京大学就读博士后；1992年1月至今于中山大学任教。现任中山大学金融系教授、博士生导师、广州高澜节能技术股份有限公司独立董事。2015年3月至今，担任本公司董事。

### **5、吴学民 董事**

吴学民先生，1968年5月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1990年9月至今，就职于中国农业大学，现任教授、博士生导师。2015年3月至今，担任本公司董事。

## **（二）监事**

### **1、王爱臣 监事会主席**

王爱臣先生，1982年5月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年至2006年于江西前卫化工有限公司任技术员；2006年至今于本公司任研发科科长。2015年3月至今，担任本公司监事会主席。

### **2、卢锡姣 监事**

卢锡姣女士，1977年12月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学

历。2002 年至 2006 年于惠州市银农生物化工有限公司任业务经理；2006 年至 2010 年于惠州市银农科技有限公司任内务部部长；2010 年至今银农植保任内务部部长。2015 年 3 月至今任本公司监事。

### **3、纪振军 职工监事**

纪振军先生，1965 年 2 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年至 1998 年于哈尔滨市绝缘材料研究所任工程师；1998 年至 2008 年于广东中迅农科股份有限公司任经理；2008 年至 2013 年于深圳嘉兴绝缘有限公司任经理；2013 年 5 月至今，就职于本公司，现任制造科科长。2015 年 3 月至今任本公司职工监事。

## **（三）高级管理人员**

### **1、谢万福 副总经理**

谢万福先生，1962 年 7 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年至 1995 年于湖南省郴县苏仙区农业局植保植检站任植保技术员副站长；1995 年至 1997 年于湖南省郴州市苏仙区农业局任副局长；1997 年至 2001 年于深圳瑞德丰植保科技有限公司任生产厂长；2002 年至 2006 年于东莞长安振业五金皮具厂任经理；2008 年至 2009 年于河北石家庄三农公司任总经理；2010 年至 2013 年于深圳诺普信农化股份有限公司江西子公司副总经理；2013 年 8 月至 2014 年 11 月于东莞奥斯丁实业有限公司任生产部经理。2014 年 12 月至今任本公司副总经理。

### **2、梁靖 董事会秘书**

梁靖女士，1983 年 1 月 16 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年至今就职于本公司，历任技术员、技术部主任、销售经理、技术推广部经理、董事长秘书、人事科科长。2015 年 3 月至今任本公司董事会秘书。

## 九、报告期内的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（元）	65,969,195.23	67,114,061.07	64,733,120.22
股东权益合计（元）	27,637,106.95	28,515,062.75	20,161,790.45
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	27,637,106.95	28,515,062.75	20,161,790.45
每股净资产（元）	1.38	1.43	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.38	1.43	1.01
资产负债率（母公司）	54.81%	54.70%	62.29%
流动比率（倍）	0.90	0.91	0.79
速动比率（倍）	0.76	0.84	0.73
项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	341,141.89	83,461,577.43	55,614,462.25
净利润（元）	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,072,035.75	7,436,686.99	1,771,395.94
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,072,035.75	7,436,686.99	1,771,395.94
毛利率（%）	28.03%	38.22%	39.14%
净资产收益率（%）	-3.13%	34.32%	14.70%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.82%	30.56%	9.43%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.42	0.14
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.42	0.14
应收帐款周转率（次）	0.02	5.48	7.79
存货周转率（次）	0.06	19.34	10.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,806,571.78	-1,951,359.27	5,374,984.13
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.14	-0.10	0.27

## 十、本次挂牌相关机构的基本情况

### （一）主办券商

名称：中信证券股份有限公司

法定代表人：王东明

住所：广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

电话：（020）66609956

传真：（020）66609961

项目负责人：刘成

项目小组成员：张萍、李宗兰、苏琦峰

### （二）律师事务所

名称：广东广大律师事务所

负责人：薛云华

住所：广州市先烈中路69号东山广场27楼

电话：（020）87322666

传真：（020）87322706

经办律师：潘杏甜、邝敏维

### （三）会计师事务所

名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：蒋洪峰

住所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

电话：（020）83939698

传真：（020）83800977-7372

经办注册会计师：何华峰、安霞

#### **（四）资产评估机构**

名称：广东中广信资产评估有限公司

法定代表人：汤锦东

住所：广州市越秀区东风中路 300 号之一金安大厦 11 楼

电话：（020）83637841

传真：（020）83637840

经办评估师：陈仲华、王东升

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：（010）50939720

传真：（010）50939982

#### **（六）证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：（010）63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务及产品用途

#### （一）主要业务及公司所属行业

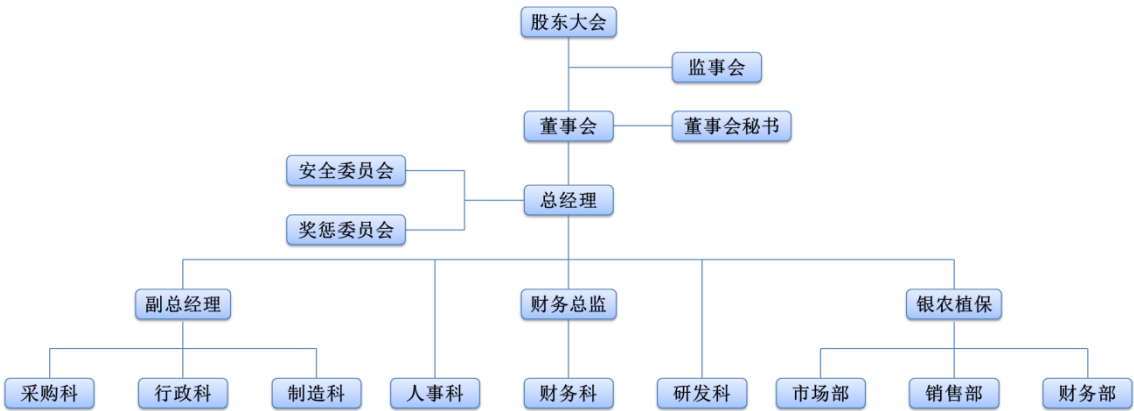
本公司主要业务为现代农药制剂的研发、生产及销售，根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，本公司所属行业为制造业中的 C26 化学原料和化学制品制造业；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司属于农药制造业中的 C2631 化学农药制造行业。根据股转系统的行业分类标准，按管理型分类，本公司属于制造业门类，大类为化学原料和农药制品制造业，中类属于农药制造，小类属于化学农药制造，代码为 C2631；按投资型分类，本公司一级、二级行业为原材料行业，三级行业为化学制品行业，四级行业为化肥与农药制剂行业，代码为 11101012。

#### （二）主要产品及其用途

本公司目前生产的主要产品按用途可分为杀虫剂、杀菌剂两类，按种类可分为水分散粒剂、微乳剂、悬浮剂三类，产品均为“高效、低毒、环境友好”的新剂型农药制剂。报告期内本公司主要产品如下：

序号	产品类型	产品名称	商品名称	登记作物	防治产品
1	杀虫剂	5.7%甲氨基阿维菌素苯甲酸盐水分散粒剂	银锐	甘蓝	甜菜夜蛾
				水稻	稻纵卷叶螟
2		5.7%甲氨基阿维菌素苯甲酸盐微乳剂	农舟行	甘蓝	甜菜夜蛾
3		40%噻虫啉悬浮剂	银农威	黄瓜	蚜虫
4	杀菌剂	30%苯醚甲环唑·丙环唑微乳剂	保增	水稻	纹枯病
5		30%咪鲜胺锰盐·多菌灵水分散粒剂	银禾秀	黄瓜	炭疽病
6		30%醚菌酯悬浮剂	耀都	黄瓜	白粉病
7		48%苯甲·嘧菌酯悬浮剂	农精灵	西瓜	炭疽病

二、公司组织结构



三、公司业务关键资源要素

(一) 产品所使用的主要技术

1、水分散粒剂产品主要技术

决定水分散粒剂产品性能的主要因素是产品成分中分散剂、润湿剂、助崩解剂、填料的种类及配比。因此本公司在研发生产产品时，着重采用国内外先进的、具有较强针对性的、性能优异的高分子聚合物分散剂及配型的润湿剂，通过气流碰撞粉碎技术以及本公司的自主专利技术（选择特种填料直接加入的工艺技

术），将原料挤压成柱状固体多孔颗粒；分散剂、有效成分及填料以极小的粒子形态充分混合均匀分散，能够在水中迅速通过微孔传导到颗粒内部，分散剂及助崩解剂快速溶解使颗粒倒塌崩解，分散剂以静电位阻或空间位阻效应阻碍有效成分颗粒团聚和重力沉淀，形成均匀的高悬浮率的悬浮液。高悬浮率的产品有效地降低了产品的生产成本，同时具有效率高、崩解迅速、药效发挥充分等特点。

2、微乳剂产品主要技术

微乳剂产品主要是利用表面活性剂将有效成分乳化形成的，本公司经过大量的表面活性剂筛选及各种组合配比，甄选出一种具有高效、乳化性能强、渗透性强、用量小等优点的表面活性剂组合。生产人员将溶有有效成分的有机相中加入该组合表面活性剂及化学稳定剂，利用表面活性剂的乳化性能，采用高速剪切乳化

工艺技术，使得油相液滴均匀分布在水相中，在稀释后能够形成纳米级的细小液滴，形成透明液体混合物，喷洒农药时具有超强渗透力和展着性。

3、悬浮剂产品主要技术

悬浮剂产品是通过加入水溶性高分子分散剂及阴离子型或非离子型润湿分散剂，在有效成分粒子上吸附形成水化膜，同时以静电或空间位阻效应阻止药粒凝集形成的。本公司引用以结构明确、分子量分布集中的特殊结构分散剂为主的特殊高分子分散剂，同时加入经过优选的增稠剂使整个体系具有良好的触变性，工艺上引用先进的高效砂磨机，在高速旋转研磨和助剂润湿吸附的协同作用下，将农药粒子研磨成分布集中的细小颗粒，在产品使用时可以充分发挥药效，同时产品具有物理性稳定、易展着等特点。

本公司的产品生产技术以追求高浓度、高效率为核心，同时选用的辅料多为性能优异、低毒性的优质辅料，提高了本公司的产品质量。本公司的产品均为不含芳香烃类有机溶剂的水基化剂型产品，对人体、作物、自然环境安全友好，是国家重点推广的新型产品，其中本公司的主要产品 5.7%甲氨基阿维菌素苯甲酸盐水分散粒剂、30%苯醚甲环唑·丙环唑微乳剂、40%噻虫啉悬浮剂、48%苯甲·啉菌酯悬浮剂被广东省科学技术厅认定为广东省高新技术产品。本公司的产品生产技术相较传统制剂生产方法具有一定的创新性，但同时也具有一定的可替代性，可通过大量实验寻找不同的辅料与制作方法达成相似的效果。

(二) 主要无形资产情况

1、专利权

截至本公开转让说明书签署之日，本公司拥有 4 项发明专利、2 项实用新型专利、4 项外观设计专利，具体情况如下表所示：

序号	专利名称	专利号	专利权人	专利类型	发明人	取得方式	申请日期	取得日期	保护期限
1	具有快速崩解性能的农药水分散粒剂的制造方法	ZL 2010 1 0103241.0	银农有限	发明	谭钟扬；王爱臣	自主开发	2010.01.28	2012.02.01	20 年



序号	专利名称	专利号	专利权人	专利类型	发明人	取得方式	申请日期	取得日期	保护期限
2	快速崩解甲维盐及氟铃脲水分散粒剂及其制备方法	ZL 2010 1 0103266.0	银农有限	发明	钱炫舟; 谭钟扬; 王爱臣	自主开发	2010.01.28	2012.02.01	20 年
3	甲维盐微胶囊悬浮剂及其制备方法	ZL 2010 1 0524095.9	银农有限	发明	谭钟扬; 王爱臣	自主开发	2010.10.26	2012.01.11	20 年
4	一种苯醚甲环唑和啞菌酯混配的水悬浮剂及其制备方法	ZL 2010 1 0594302.8	银农有限	发明	谭钟扬; 王爱臣	自主开发	2010.12.19	2013.04.17	20 年
5	一种差量袋装品的分级分离装置	ZL 2010 2 0560845.3	银农有限	实用新型	钱炫舟; 谭钟扬; 王爱臣; 王锦江	自主开发	2010.10.12	2011.06.29	10 年
6	一种包装袋密封性检测装置	ZL 2010 2 0642636.3	银农有限	实用新型	谭钟扬; 王爱臣	自主开发	2010.12.06	2011.06.29	10 年
7	标贴(1)	ZL 2009 3 0077880.2	银农有限	外观设计	钱炫舟	自主开发	2009.05.22	2010.01.06	10 年
8	标贴(2)	ZL 2009 3 0077881.7	银农有限	外观设计	钱炫舟	自主开发	2009.05.22	2010.01.27	10 年
9	标贴(3)	ZL 2010 3 0249376.9	银农有限	外观设计	钱炫舟; 梁靖	自主开发	2010.07.23	2011.01.19	10 年
10	标贴(4)	ZL 2010 3 0509431.3	银农有限	外观设计	钱炫舟; 梁靖	自主开发	2010.09.08	2011.05.11	10 年

本公司上述专利权均为本公司技术人员自主研发而成，不涉及其他单位的职务发明或职务成果，不存在侵犯他人知识产权与竞业禁止问题的情况，亦不存在潜在纠纷。

## 2、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无计算机软件著作权。

## 3、商标权

截至本公开转让说明书签署之日，本公司拥有 16 项商标权，具体情况如下表所示：

序号	商标样式	注册号	核定使用商品	注册有效期限	取得方式
1		753645	第 5 类	2010.11.21 至 2020.11.20	原始取得
2	农精灵	8521648	第 5 类	2011.08.07 至 2021.08.06	原始取得
3	银禾秀	7688531	第 5 类	2010.12.07 至 2020.12.06	原始取得
4	农舟行	7314890	第 5 类	2010.09.21 至 2020.09.20	原始取得
5	银锐	7316970	第 5 类	2010.09.21 至 2020.09.20	原始取得
6	银魅	7688504	第 5 类	2010.12.07 至 2020.12.06	原始取得
7	银农威	7688523	第 5 类	2010.12.07 至 2020.12.06	原始取得
8	银旺	9089760	第 5 类	2012.02.07 至 2022.02.06	原始取得
9	瓷炫	9248471	第 5 类	2012.03.28 至 2022.03.27	原始取得
10	耀都	8521697	第 5 类	2011.08.07 至 2021.08.06	原始取得

序号	商标样式	注册号	核定使用商品	注册有效期限	取得方式
11	银铲	9090174	第 5 类	2012.02.07 至 2022.02.06	原始取得
12	灿都	8521725	第 5 类	2011.08.07 至 2021.08.06	原始取得
13	特拉神	8521659	第 5 类	2011.08.07 至 2021.08.06	原始取得
14	攻戈	9092924	第 5 类	2012.02.07 至 2022.02.06	原始取得
15	银捷	9090224	第 5 类	2012.02.07 至 2022.02.06	原始取得
16	银胜	9089773	第 5 类	2012.03.28 至 2022.03.27	原始取得

截至本公开转让说明书签署之日，本公司正在申请的商标情况如下表所示：

序号	商标样式	申请号	核定使用商品	申请日期
1	保瓊	13146950	第 5 类	2013.08.27

#### 4、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，本公司拥有的土地使用权情况如下表所示：

序号	证号	坐落	面积 (平方米)	取得方式	用途	终止日期	抵押权人
1	惠府国用 (2007) 第	惠州市惠 城区马安	27,955.60	出让	工业 用地	2053.05.15	广发银行

序号	证号	坐落	面积 (平方米)	取得方式	用途	终止日期	抵押权人
	13021920313号	镇马安村赤澳地段					

本公司上述土地使用权系受让取得，已按规定缴纳土地契税并取得土地使用权证，无共同持有人，不存在对外租赁的情况。目前该土地使用权已抵押给广发银行用于办理抵押贷款，公司在此土地上的日常生产经营活动正常，不存在违法违规情况。

## 5、域名使用权

截至本公开转让说明书签署之日，本公司使用的域名为“yinnong.com.cn”，域名到期日期为2020年4月25日。

截至本公开转让说明书签署之日，本公司以上各项无形资产正在办理更名，变更至股份公司名下。

## （三）取得的业务许可资格或资质情况

### 1、农药生产批准及登记资质情况

本公司是经国家主管部门核准的农药定点生产企业，具备农药生产经营资质。截至本公开转让说明书签署之日，本公司拥有三证的产品情况如下表所示：

序号	产品名称	产品登记		生产批准或许可		执行产品标准
		登记证号	有效期	生产批准证或许可证号	有效期	
1	5%啮磷酯悬浮剂	PD20140698	2019.03.24	HNP 44107-B0500	2015.06.10	Q/HZYN008-2010
2	5.7%甲氨基阿维菌素苯甲酸盐水分散粒剂	PD2101213	2020.02.21	HNP 44107-A8523	2015.03.01	Q/HZYN003-2009
3	5.7%甲氨基阿维菌素苯甲酸盐水微乳剂	PD20120592	2017.04.19	HNP 44107-A8556	2016.10.24	Q/HZYN005-2013
4	30%苯醚甲环唑.丙环唑微乳	PD20101675	2015.06.08	HNP 44107-D4420	2015.03.14	Q/HZYN01-2009

序号	产品名称	产品登记		生产批准或许可		执行产品标准
		登记证号	有效期	生产批准证或许可证号	有效期	
	剂					
5	30%多菌灵·咪鲜胺锰盐水分散粒剂	PD20100442	2015.10.08	HNP 44107-D4413	2016.06.10	Q/HZYN002-2012
6	30%醚菌酯悬浮剂	PD20131749	2018.08.16	HNP 44107-D3356	2015.06.10	Q/HZYN006-2010
7	40%噻虫啉悬浮剂	LS20120333	2015.10.08	HNP 44107-A8598	2015.06.10	Q/HZYN007-2012
8	48%苯醚甲环唑·嘧菌酯悬浮剂	PD20131546	2018.07.18	HNP 44107-D4827	2015.10.21	Q/HZYN009-2010
9	55%硝磺草酮·莠去津悬浮剂	PD20141740	2019.06.30	HNP 44107-C4143	2016.10.19	Q/HZYN012-2014

上表中第 4 项产品的产品登记证以及第 1、2、4、6、7 项产品的生产批准证正在办理续期，不存在无法取得续期的风险。

## 2、高新技术企业资质

2009 年 11 月 10 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR200944000389，有效期三年。

2012 年 11 月 26 日，本公司通过高新技术企业复审，新证书编号为：GF201244000332，有效期三年。

### （四）特许经营权（如有）的取得、期限、费用标准

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无特许经营权。

### （五）固定资产情况

本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公电子设备、工器具家具，截至 2015 年 1 月 31 日，本公司固定资产情况如下表所示：

类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	减值准备（元）	账面价值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	22,423,008.97	3,061,569.50	3,924,984.94	15,436,454.53	68.84
机器设备	15,485,675.35	4,648,305.47	-	10,837,369.88	69.98
运输工具	4,470,212.34	2,566,027.17	-	1,904,185.17	42.60
电子设备	807,461.04	638,478.42	-	168,982.62	20.93
工具器具家具	3,405,722.73	1,275,896.93	-	2,129,825.80	62.54

本公司上述固定资产产权明晰，不存在潜在纠纷。本公司已拥有生产经营所必需的资产，相关资产均正常使用于本公司日常生产活动及销售活动中，资产与本公司业务及人员的匹配性、关联性较高。

## 1、房屋建筑物

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共拥有 3 处房屋所有权证书，具体情况如下表所示：

序号	房地产权编号	坐落	建筑面积（平方米）	取得方式	抵押权人	债务履行期限
1	粤房地权证惠州字第 1100113809 号	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（宿舍）	3,450.63	新建	广发银行	2014.09.17 至 2016.09.16
2	粤房地权证惠州字第 1100113810 号	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（厂房三）	2,507.04	新建	广发银行	2014.09.17 至 2016.09.16
3	粤房地权证惠州字第 1100164893 号	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（厂房 4）	3,596.22	新建	广发银行	2014.09.17 至 2016.09.16

截至本公开转让说明书签署之日，本公司以上各项资产正在办理更名，变更至股份公司名下。

## 2、主要机器设备

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司主要机器设备情况如下表所示：

序号	设备名称	数量（台）	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）	成新率（%）
1	水平式全自动包装机主机	3	1,606,837.56	428,623.80	1,178,213.76	73.33

序号	设备名称	数量(台)	账面原值(元)	累计折旧(元)	账面价值(元)	成新率(%)
2	DCS 系统设备	1	1,502,564.10	400,809.09	1,101,755.01	73.32
3	常压容器反应釜	38	726,495.75	223,155.38	503,340.37	69.28
4	粉碎机	2	623,931.62	186,607.65	437,323.97	70.09
5	液剂自动包装流水线	1	566,037.72	114,386.75	451,650.97	79.79
6	颗粒剂自动包装流水线	1	566,037.71	114,386.75	451,650.96	79.79
7	卧式砂磨机	2	558,974.36	153,624.92	405,349.44	72.52

### 3、运输工具

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司拥有的运输工具的情况如下表所示：

序号	品牌型号	车型	号牌号码	检验有效期	账面价值(元)
1	天籁牌 EQ7230	轿车	粤 L65357	2015 年 05 月 粤 L(1)	11,500.00
2	别克牌 SGM6527AT	小型普通客车	粤 LYN001	2015 年 03 月 粤 L(1)	18,700.00
3	梅赛德斯奔驰牌 WDCGG81D	小型轿车	粤 LYN003	2015 年 05 月 粤 L(01)	32,455.55
4	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN201	2015 年 08 月 粤 G()	2,500.00
5	海马牌 HMC7185A3	小型轿车	粤 LYN205	2015 年 03 月 粤 L()	4,000.00
6	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN206	2014 年 10 月 粤 L()	2,500.00
7	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN208	2015 年 03 月 粤 L()	2,500.00
8	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN209	2015 年 03 月 粤 L()	2,500.00
9	海马牌 HMC7185A3	小型轿车	粤 LYN211	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,000.00
10	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN212	2015 年 10 月 粤 L()	2,500.00
11	东风牌 ZN5023XXYH2X	轻型厢式货车	粤 LYN215	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,500.00

序号	品牌型号	车型	号牌号码	检验有效期	账面价值(元)
12	东风牌 ZN5023XXYH2X	轻型厢式货车	粤 LYN216	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,500.00
13	海马牌 HMC7185A3	小型轿车	粤 LYN217	2015 年 03 月 粤 L()	4,000.00
14	东风牌 ZN5023XXYH2X	轻型厢式货车	粤 LYN220	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,500.00
15	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN221	2015 年 03 月 粤 L(01)	2,500.00
16	东风牌 ZN1022U2X	轻型普通货车	粤 LYN227	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,500.00
17	海马牌 HMC7185A3	小型轿车	粤 LYN230	2015 年 03 月 粤 L()	5,583.49
18	海马牌 HMC7185A3	小型轿车	粤 LYN231	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,000.00
19	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN235	2015 年 03 月 粤 L(01)	2,500.00
20	雪佛兰牌 SGM7166SE	小型轿车	粤 LYN237	2015 年 03 月 粤 L(1)	2,500.00
21	东风牌 ZN1022U2X	轻型普通货车	粤 LYN239	2015 年 03 月 粤 L(01)	4,500.00
22	宝马 WBALM310	小型轿车	粤 LYN657	2015 年 11 月 粤 L(01)	564,375.00
23	大众牌 FV7160BBMGG	小型轿车	粤 LYN901	2016 年 02 月 粤 L(01)	72,283.30
24	大众牌 FV7160BBMGG	小型轿车	粤 LYN902	2016 年 02 月 粤 L(01)	72,283.30
25	拓速乐 5YJSA3H1	小型轿车	粤 LYN937	2016 年 10 月 粤 L(01)	695,203.57
26	大众牌 FV7160BBMGG	小型轿车	粤 LYN950	2016 年 02 月 粤 L(01)	76,636.65
27	大众牌 FV7160BBMGG	小型轿车	粤 LYN951	2016 年 02 月 粤 L(01)	72,283.30
28	大众牌 FV7160BBMGG	小型轿车	粤 LYN952	2016 年 02 月 粤 L(01)	72,283.30
29	大众牌 FV7160BBMGG	小型轿车	粤 LYN953	2016 年 02 月 粤 L(01)	72,283.30
30	长城牌 CC1031PA4J	轻型普通货车	粤 LYN957	2015 年 06 月 粤 L(01)	74,350.35

本公司已在 2015 年 2 月 4 日将上述第 4、6、8、15、19 项车辆以二手车卖



出，另购入 8 辆大众牌捷达轿车。除上述情况外，本公司以上各项资产正在办理更名，变更至股份公司名下。

## （六）员工情况

### 1、人员构成

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司（合并口径）共有员工 105 人，具体情况如下：

#### （1）任职情况

岗位	人数（人）	比例（%）	图示
管理人员	25	23.81	
销售人员	43	40.95	
生产人员	24	22.86	
研发人员	9	8.57	
采购人员	4	3.81	
合计	105	100.00	

注：农药制剂产品的生产具有季节性特征，上述统计不含季节性临时用工，生产旺季时本公司会聘请临时生产人员约 20 人、销售人员约 15 人；上述数据为合并口径数据，银农股份研发人员占银农股份总人数的比例为 15.00%，符合高新技术企业资格复审的条件。

#### （2）学历结构

年龄	人数（人）	比例（%）	图示
研究生及以上	1	0.95	
本科	41	39.05	
大专	21	20.00	
中专及以下	42	40.00	
合计	105	100.00	

### (3) 年龄结构

年龄	人数(人)	比例(%)	图示
21-30岁(含)	40	38.10	
31-40岁(含)	39	37.14	
41-50岁(含)	17	16.19	
50岁以上	9	8.57	
合计	105	100.00	

本公司为自动化程度较高的农药制剂生产企业，人员密集程度相对较低。从任职情况看，本公司主要人员为管理类及销售类人员，符合本公司重于管理、重于销售的理念。从学历结构看，大专及以上学历的人数占总人数的 60%，主要集中在管理类人员与销售类人员。从年龄结构看，本公司 40 岁以下的员工共有 75 人，占总人数的 75.24%。综合分析，本公司人员年龄结构合理，各职能人员各司其职，与本公司业务的匹配性、互补性较强。

## 2、公司员工的社保和住房公积金缴纳情况

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司为 99 名员工缴纳了社会保险费用，为 95 名员工缴纳了住房公积金，其余未参加相应社会保险和住房公积金的员工系退休职工返聘、员工处于试用期以及员工意愿等因素造成。

## 3、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

王爱臣先生的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况（二）监事”。

### (2) 核心技术人员变动及持股情况

本公司核心技术人员在本公司任职超过两年，任职情况稳定，近两年来未发生重大变化。王爱臣通过卉琳投资间接持有本公司 0.90% 的股份。

## 四、公司业务相关情况简介

### （一）营业收入构成及产品销售情况

#### 1、营业收入构成情况

业务类别	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务	312,840.00	91.70	83,461,577.43	100.00	55,472,952.82	99.75
其他业务	28,301.89	8.30	-	-	141,509.43	0.25
合计	<b>341,141.89</b>	<b>100.00</b>	<b>83,461,577.43</b>	<b>100.00</b>	<b>55,614,462.25</b>	<b>100.00</b>

本公司营业收入主要来自于主营业务，2013 年、2014 年、2015 年 1 月主营业务收入占比分别为 99.75%、100.00%、91.70%。

#### 2、产品销售情况

##### （1）各产品销售情况

产品种类	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
杀虫剂	266,440.00	85.17	41,747,094.07	50.02	39,679,971.80	71.53
杀菌剂	46,400.00	14.83	41,714,483.36	49.98	15,792,981.02	28.47
合计	<b>312,840.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,461,577.43</b>	<b>100.00</b>	<b>55,472,952.82</b>	<b>100.00</b>

##### （2）各地区销售情况

销售地区	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
华北地区	110,000.00	35.16	4,654,107.14	5.57	2,714,951.40	4.89
华东地区	43,200.00	13.81	14,811,347.04	17.75	14,210,736.00	25.62
华南地区	97,240.00	31.08	38,061,949.90	45.60	20,800,439.98	37.50
华中地区	-	-	4,680,123.20	5.61	5,962,739.60	10.75
西南地区	62,400.00	19.95	21,254,050.15	25.47	11,784,085.84	21.24

销售地区	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
合计	312,840.00	100.00	83,461,577.43	100.00	55,472,952.82	100.00

### （3）各季节销售情况

销售季度	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
第一季度	312,840.00	100.00	8,001,693.00	9.59	5,641,770.98	10.17
第二季度	-	-	36,055,296.29	43.20	23,190,078.20	41.80
第三季度	-	-	16,142,761.31	19.34	13,621,183.24	24.55
第四季度	-	-	23,261,826.83	27.87	13,019,920.40	23.47
合计	312,840.00	100.00	83,461,577.43	100.00	55,472,952.82	100.00

## （二）产品的主要消费群体及报告期内前五名客户情况

### 1、主要消费群体

本公司的主要客户为国内各区域的农药经销商，产品的最终消费群体为农业生产者。

### 2、报告期内前五名客户的销售情况

报告期内，本公司对前五名客户的销售额及占当期总销售额比例的情况如下：

#### （1）2015 年 1 月前五名客户

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	青州市银农农药经营部	110,000.00	35.16
2	海南中盛农业科技有限公司	90,240.00	28.85
3	隆阳区正永农药经营部	31,200.00	9.97
4	杭州良益农业开发有限公司	24,000.00	7.67
5	西双版纳勐腊兴农农资有限责任公司	19,200.00	6.14
前五名客户合计		274,640.00	87.79

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
当期总销售额		312,840.00	——

**（2）2014 年度前五名客户**

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	海南中盛农业科技有限公司	8,379,300.76	10.04
2	昆明康森农资有限公司	7,912,378.00	9.48
3	乐东茂隆农业开发有限公司	4,747,480.00	5.69
4	灵川县恒丰农资经营部	3,773,910.00	4.52
5	海南叶隆农业开发有限公司	2,842,359.24	3.41
前五名客户合计		27,655,428.00	33.14
当期总销售额		83,461,577.43	——

**（3）2013 年度前五名客户**

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	乐东茂隆农业开发有限公司	6,080,740.00	10.96
2	海南叶隆农业开发有限公司	2,574,361.44	4.64
3	元谋县兴农经贸有限责任公司	1,671,600.00	3.01
4	海南中盛农业科技有限公司	1,196,660.00	2.16
5	涡阳县红太阳农资有限公司	1,106,900.00	2.00
前五名客户合计		12,630,261.44	22.77
当期总销售额		55,472,952.82	——

报告期内，本公司不存在对单一客户的重大依赖。

上述客户中，陈丽璇直接持有海南叶隆农业开发有限公司 75.00%的股权，直接持有乐东茂隆农业开发有限公司 20.00%的股权；陈树远直接持有乐东茂隆农业开发有限公司 70.00%的股权；海南叶隆农业开发有限公司与乐东茂隆农业开发有限公司均通过海南众和盛农业有限公司间接持有海南中盛农业科技有限公司 4.08%的股权。

本公司与上述客户不存在关联关系。本公司主要关联方或持有公司 5%以上

股份的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员在上述客户中无持股、投资等情况。

### （三）公司成本结构及报告期内前五名供应商情况

#### 1、主要原材料及占比情况

本公司农药制剂产品的主要原材料为农药原药和包装材料。报告期内农药原药和包装材料的成本占生产成本的比重如下表所示：

原材料	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
农药原药	68.94%	80.34%	74.02%
包装材料	7.20%	9.15%	12.00%

2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月本公司农药原药成本占生产总成本的比重分别为 74.02%、80.34%、68.94%，包装材料成本占生产成本的比重分别为 12.00%、9.15%、7.20%。2014 年度的比重较 2013 年度变化的主要原因为：本公司 2014 年度 48% 苯甲·嘧菌酯悬浮剂（农精灵）及 30% 醚菌酯悬浮剂（耀都）两种杀菌剂产品的销售量较 2013 年度分别增加了 319.26% 和 983.32%，合计占总销售额的比例从 2013 年度的 11.96% 增加到 2014 年度的 40.66%，上述两类产品原药成分浓度较高，因此农药原药成本占生产成本的比重较高，导致农药原药的比重出现较大幅度的上升、包装材料和其他生产成本的比重下降。

2015 年 1 月农药原药与包装材料比重下降的主要原因为：1 月为本公司生产淡季，各产品的产量较小，而生产成本中的折旧费用持续发生，比重较高，从而影响了农药原药和包装材料的综合比重。

#### 2、报告期内前五名供应商的采购情况

报告期内，本公司对前五名供应商的采购额及占当期总采购额比例的情况如下：

##### （1）2015 年 1 月前五名供应商

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
----	------	-------	-------

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	江苏七洲绿色化工股份有限公司	637,168.14	29.20
2	赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	594,451.06	27.24
3	泰州百力化学股份有限公司	570,796.46	26.16
4	汕头市星发印务有限公司	102,646.15	4.70
5	惠州市一品印刷有限公司	58,767.57	2.69
前五名供应商合计		<b>1,963,829.39</b>	<b>89.99</b>
当期总采购额		<b>2,182,179.14</b>	——

**（2）2014 年度前五名供应商**

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	12,283,682.21	28.75
2	扬州科林化学品有限公司	6,670,243.76	15.61
3	泰州百力化学股份有限公司	5,456,057.65	12.77
4	济宁天盛化工有限公司	4,360,835.85	10.21
5	江苏七洲绿色化工股份有限公司	4,220,733.80	9.88
前五名供应商合计		<b>32,991,553.27</b>	<b>77.22</b>
当期总采购额		<b>42,729,368.01</b>	——

**（3）2013 年度前五名供应商**

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	5,916,334.78	23.40
2	大庆志飞生物化工有限公司	5,780,211.48	22.87
3	济宁天盛化工有限公司	3,552,794.87	14.05
4	江苏七洲绿色化工股份有限公司	2,064,413.80	8.17
5	汕头市星发印务有限公司	1,644,811.77	6.51
前五名供应商合计		<b>18,958,566.69</b>	<b>75.00</b>
当期总采购额		<b>25,279,179.29</b>	——

报告期内，本公司不存在对单一供应商的重大依赖，但本公司对前五名供应

商合计采购比例占当期总采购额比例均超过 75.00%，这是由于本公司产品种类较少，导致所需要的主要原材料——农药原药的种类较少，因此主要客户较为集中。

本公司与上述供应商不存在关联关系。本公司主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员在上述供应商中无持股、投资等情况。

#### （四）重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

报告期内本公司签订的金额 150 万元以上的重大销售合同及框架性销售协议情况如下表所示：

销售合同				
序号	合同对象	签订日期	合同金额（元）	合同完成情况
1	海南中盛农业科技有限公司	2014.12	2,604,000.00	已履行完毕
框架性销售协议				
序号	合同对象	合同期间	合同金额（元）	实现销售额（元）
1	乐东茂隆农业开发有限公司	2014.09.01 至 2015.08.31	11,000,000.00	4,330,200.00
2	昆明康森农资有限公司	2014.04.22 至 2014.12.31	10,000,000.00	7,912,378.00
3	乐东茂隆农业开发有限公司	2013.07.01 至 2014.06.30	7,200,000.00	6,498,000.00
4	海南叶隆农业开发有限公司	2014.09.01 至 2015.08.31	4,000,000.00	3,464,599.20
5	海南叶隆农业开发有限公司	2013.07.01 至 2014.06.30	3,200,000.00	1,952,121.48
6	漳州绿源植保有限公司	2014.03.01 至 2014.12.20	3,000,000.00	1,572,100.00
7	广东国兴农现代农业发展有限公司	2015.03.01 至 2015.12.31	3,000,000.00	-
8	昆明丰望农资有限公司	2014 年度	2,800,000.00	778,300.00
9	红河州百成洋农资有限	2014 年度	2,600,000.00	520,257.00



销售合同				
序号	合同对象	签订日期	合同金额（元）	合同完成情况
	责任公司			
10	广西合浦县农旺农药有限公司	2013 年度	2,500,000.00	696,600.16
11	漳州绿源植保有限公司	2013.03.01 至 2013.12.20	2,300,000.00	1,045,090.00
12	元谋县兴农经贸有限责任公司	2014 年度	2,000,000.00	804,240.00
13	西双版纳勐腊兴农农资有限责任公司	2014 年度	2,000,000.00	786,200.92
14	汕头市威迪农化有限公司	2014 年度	2,000,000.00	1,045,460.00
15	茂名市富康农业服务有限公司	2014 年度	2,000,000.00	1,892,160.00
16	灵川县恒丰农资经营部	2014.03.01 至 2014.12.20	2,000,000.00	3,773,910.00
17	晋宁昆阳益禾农资经营部	2014.03.01 至 2014.12.20	1,600,000.00	1,355,200.00
18	涡阳县红太阳农资有限公司	2013.03.01 至 2013.12.31	1,500,000.00	1,106,900.00
19	田阳县吕海芳农资有限公司	2014.03.01 至 2014.12.20	1,500,000.00	942,490.00
20	青州市银农农药经营部	2014.01.01 至 2014.12.30	1,500,000.00	1,510,240.00
21	雷州市水果服务公司	2014 年度	1,500,000.00	1,268,000.00

## 2、采购合同

报告期内本公司签订的金额 100 万元以上的重大采购合同情况如下表所示：

序号	合同对象	合同金额（元）	采购内容	签订日期	履行情况
1	济宁天盛化工有限公司	1,724,271.32	代森锰锌、高效氯氟氰菊酯、吡啉环 2 等	2014.04.20	已履行完毕
2	济宁天盛化工有限公司	1,637,450.00	吡蚜酮 2、醚菌酯等	2014.06.01	已履行完毕
3	济宁天盛化工有限公司	1,425,000.00	阿维菌素 BZ	2014.12.03	已履行完毕

4	江苏七洲绿色化工股份有限公司	1,225,000.00	丙环唑、苯醚甲环唑	2014.04.01	已履行完毕
5	扬州科林化学制品有限公司	1,050,000.00	甲维盐	2014.03.31	已履行完毕
6	赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	1,040,000.00	甲维盐	2014.04.14	已履行完毕
7	大庆志飞生物化工有限公司	1,000,000.00	甲维盐	2014.02.26	已履行完毕
8	赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	1,000,000.00	甲维盐	2014.04.24	已履行完毕

### 3、借款合同

报告期内本公司签订的金额 100 万元以上的重大借款合同情况如下表所示：

序号	合同对象	合同金额（元）	合同内容	签订日期	履行情况
1	浦发银行	10,000,000.00	融资额度协议	2013.09.02	履行完毕
2		5,000,000.00	流动资金借款合同	2013.10.15	履行完毕
3		2,500,000.00	流动资金借款合同	2013.12.10	履行完毕
4		2,500,000.00	流动资金借款合同	2014.01.02	履行完毕
5		27,500,000.00	融资额度协议	2014.10.16	正在履行
6		5,000,000.00	流动资金借款合同	2014.10.16	正在履行
7		5,000,000.00	流动资金借款合同	2014.12.01	正在履行
8	广发银行	40,000,000.00	授信额度合同	2013.06.24	履行完毕
9		40,000,000.00	授信额度合同	2014.09.17	正在履行

### 4、担保合同

报告期内本公司签订的金额 100 万元以上的重大担保合同情况如下表所示：

序号	合同对象	合同金额（元）	合同内容	签订日期	履行情况
1	广发银行	20,000,000.00	最高额抵押合同	2013.06.24	履行完毕
	本公司对与广发银行签订的《授信额度合同》提供财产抵押，抵押财产为土地使用权及房屋建筑物				
2	广发银行	20,000,000.00	最高额保证合同	2013.06.24	履行完毕

序号	合同对象	合同金额（元）	合同内容	签订日期	履行情况
	钱炫舟、陈彦如、子公司银农植保为本公司与广发银行签订的《授信额度合同》提供连带责任担保				
3	广发银行	20,000,000.00	最高额抵押合同	2014.09.17	正在履行
	本公司对与广发银行签订的《授信额度合同》提供财产抵押，抵押财产为土地使用权及房屋建筑物				
4	广发银行	20,000,000.00	最高额保证合同	2014.09.17	正在履行
	钱炫舟、陈彦如、子公司银农植保为本公司与广发银行签订的《授信额度合同》提供连带责任担保				

## 五、公司商业模式

本公司通过生产和销售农药制剂产品来实现盈利，多年来致力于安全、高效、对环境友好的新型农药制剂产品的研发和市场化。本公司以打造精品产品为核心竞争力，专注于核心产品的研发、生产、推广工作：在研发方面，本公司通过大量市场调研分析，自主研发符合市场需求的农药制剂；在生产方面，本公司引进先进的生产设备，制造出高标准、高品质的制剂产品；在营销方面，本公司打造技术与销售结合的营销队伍，深入一线推广产品，打造品牌知名度。

### （一）研发模式

本公司被广东省科学技术厅等四部门联合认定为高新技术企业，被广东省科学技术厅认定为广东省民营科技企业。本公司设立研发科，通过市场调研分析获取市场需求情况，采取自主研发方式，专注农药制剂开发、生产、应用的研究。

本公司研发人员比例与研发费用支出的情况均符合《高新技术企业认定办法》的相关规定，因此本公司无法通过高新技术企业资格复审的风险较低。

#### 1、研发机构设置情况

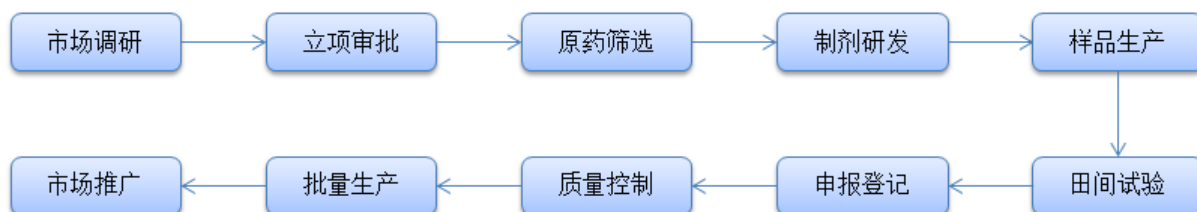
本公司设有研发科，共 9 人。研发科分为三个系，分别为剂型开发系、品证系、新产品登记系，负责从产品开发研制、质量控制到产品申报登记及知识产权申请的一系列工作。

#### 2、研发费用情况

报告期本公司的研发费用投入及占当期营业收入比重（合并口径）的情况如下表所示：

项目	研发费用（元）	营业收入（元）	占比（%）
2015 年 1 月	125,547.24	341,141.89	36.80
2014 年度	5,290,408.27	83,461,577.43	6.34
2013 年度	2,932,820.59	55,614,462.25	5.27
合计	<b>8,348,776.10</b>	<b>139,417,181.57</b>	<b>5.99</b>

### 3、研发流程



### 4、研发内容

本公司所生产的产品技术成熟，各技术指标均处于国内同类产品的前列，产品质量稳定，具有一定的竞争优势。目前本公司研发的主要内容为不同类别及不同用途的新产品的研究开发，详细内容如下表所示：

序号	类别	产品剂型	商品名称	产品名称	用途	目前状况
1	杀虫剂	悬浮剂	银魅	5%唑螨酯	防治果树红蜘蛛	已完成登记
2	除草剂	悬浮剂	银捷	55%硝磺草酮·莠去津	玉米田一年生杂草除草剂	已完成登记
4	除草剂	微乳剂	银铲	15%氰氟草酯	水稻直播田除草剂	审批阶段 预计 2015 年末完成登记
5	杀虫剂	水分散粒剂	银胜	50%吡蚜酮	防治水稻稻飞虱	审批阶段 预计 2015 年末完成登记
6	种衣剂	悬浮种衣剂	-	25%咯菌·噻虫嗪	防治棉花蚜虫、立枯病	实验阶段 预计 2016 年完成登记
7	杀虫剂	悬浮剂	-	25%阿维·螺螨酯	防治果树螨类	实验阶段 预计 2016 年完成登记
8	杀菌剂	悬浮剂	-	30%吡唑醚菌酯	作物增产，防治各类作物真菌类	实验阶段 预计 2016 年完成登记

序号	类别	产品剂型	商品名称	产品名称	用途	目前状况
					病害	

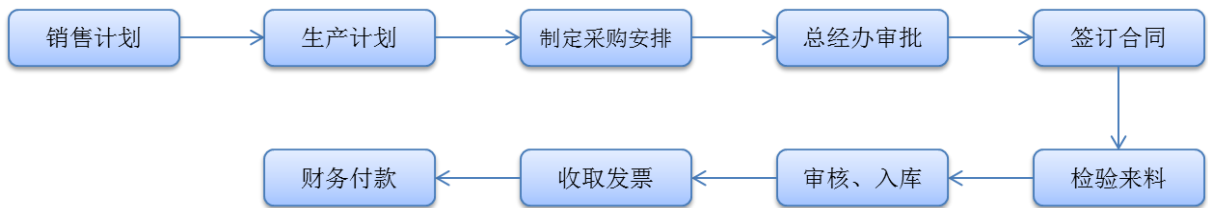
5、研发成果

截至本公开转让说明书签署之日，本公司获得 10 项专利，4 项主要产品被广东省科学技术厅认定为广东省高新技术产品。

(二) 采购模式

采购科负责生产所需的原辅材料（农药原药、助剂、包装物等）和非原材料（机器设备、生产耗材）的采购。目前本公司采购的主要原材料包括：甲维盐、嘧菌酯、醚菌酯、苯醚甲环唑、丙环唑、乳化剂，每种原材料本公司一般会选择 2 至 3 家原药生产商，经过综合考核合格后形成合格供应商名录，以保证原材料的质量和供应的稳定性，并定期对合格供应商名录进行更新；同时，为减少原材料价格波动带来的影响，并保证生产旺季时原材料的足量供应，本公司会与中间贸易商签订采购合同，通过其向指定的供应商采购原材料，以保证采购价格的稳定。

为保证流动资本最大化，目前本公司实行的是按需采购的模式，采购科根据实际生产计划提前一个月向供应商提交采购计划。本公司的支付方式一般为先货后款，但也存在少数先款后货的方式。本公司主要的采购流程如下：



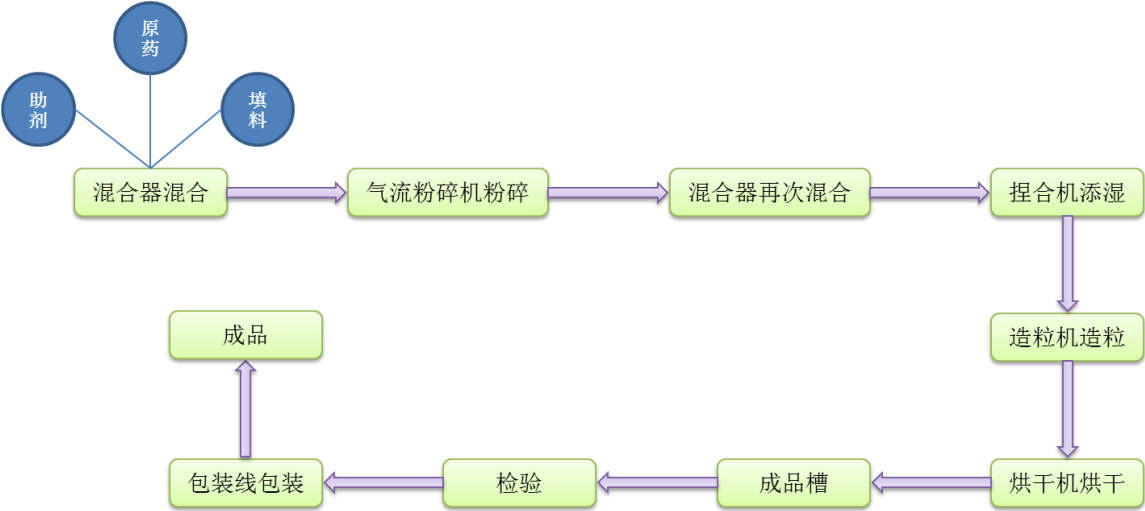
(三) 生产模式

制造科负责组织实施产品生产工作，采用“订单式生产为主+备货式生产为辅”的生产模式。经销商向销售科提交订货需求后，销售科向制造科下达生产订单，制造科根据客户订单确定的产品类型、产品数量、包装规格等要求制定生产计划，随后向采购科申请原辅材料组织实施生产。同时，在生产淡季时，制造科

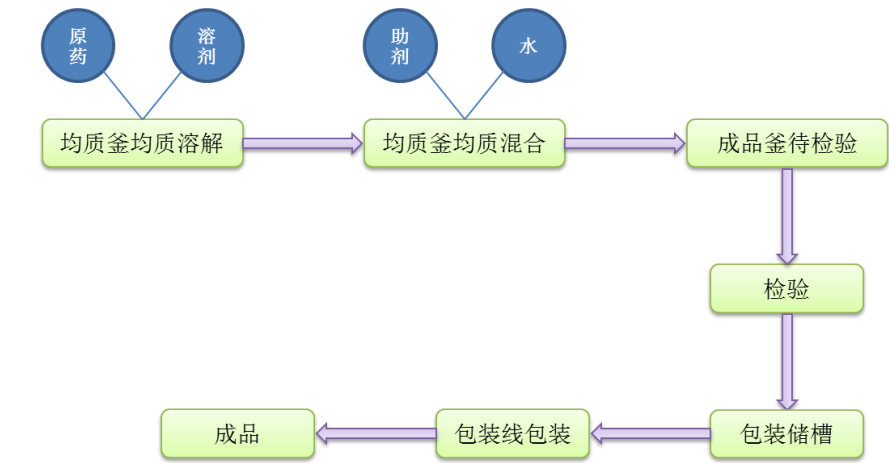
会小批量生产，为生产旺季备货。

为保证产品的质量与稳定性，制造科采用全自动、全封闭的专线生产设备，同时研发科品证系会对每批产品进行质监抽查。本公司主要产品的生产流程如下：

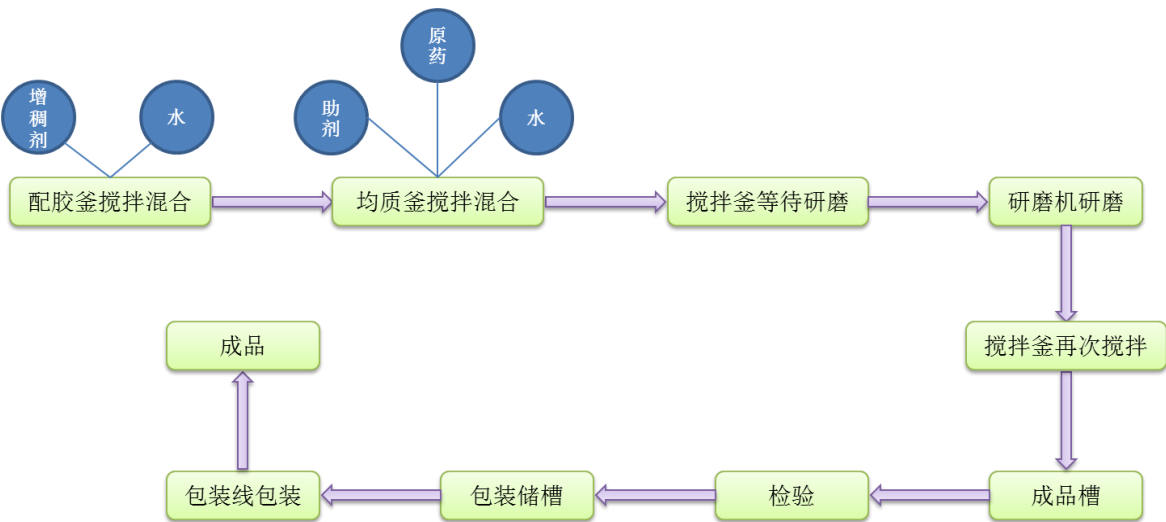
1、水分散粒剂工艺流程



2、微乳剂工艺流程



3、悬浮剂工艺流程



(四) 销售模式

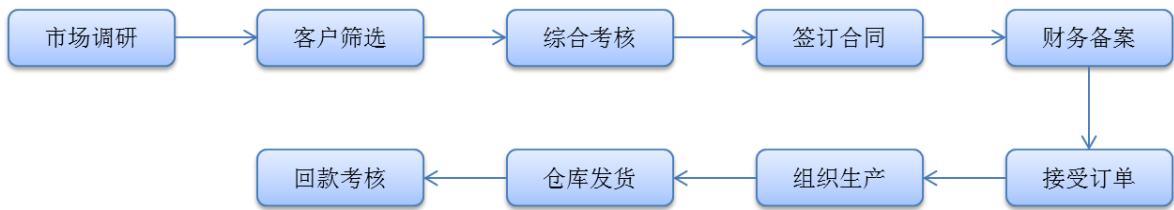
农药制剂产品的最终用户主要是农户，农户单量较小且布局分散，因此行业内普遍采取“生产商—经销商—零售商—农户”的销售模式。本公产品均通过经销商进行销售，经销商客户较多，分布地域较广，且订单金额一般较小。本公司与经销商签订产品经销合同，在合同期内授予该经销商某地区的独家经销权，并约定经销商合同期内须完成的销售目标，各区域经销商根据当地市场需求向本公司发出订单，随即本公司安排发货。在合同期满后本公司将对经销商目标完成情况进行考核，相应采取奖励或惩罚措施。

本公司与客户签订的合同中约定：“乙方应严格执行甲方的产品价格体系。

产品的出厂价、批发价及零售价均为甲方指定的全国统一价格，乙方不可随意定价”，同时合同约定“授权经销的产品非质量问题不得退换”。本公司原则上不接受退货行为，但经与本公司协商，相邻区域的经销商之前可以进行调换货行为，本公司根据三方确认的金额调整对应经销商的销售额及应收账款。

本公司在选定合作经销商时主要考虑其资金实力、销售网络、回款能力及推广能力等因素，主要合作经销商多为当地区域较有实力的农业公司，在当地具有一定的营销能力及市场推广能力，可以通过其门店或零售渠道将本公司产品销售给最终用户。

本公司销售流程如下：



六、公司所处行业情况

（一）农药行业概况

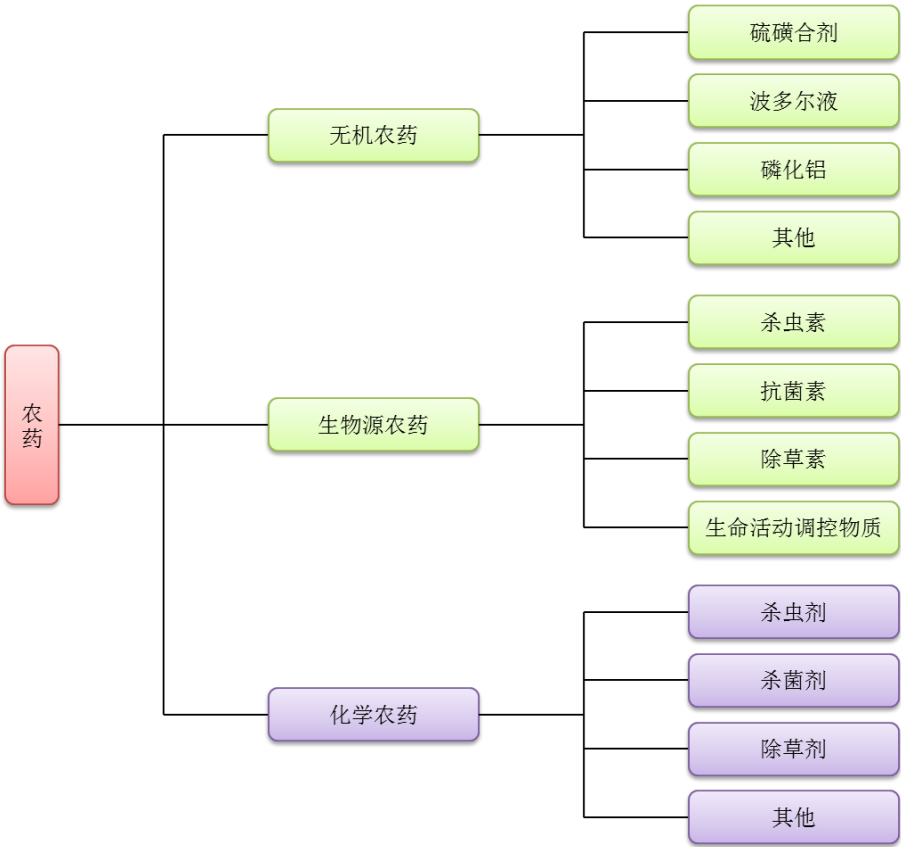
1、农药行业基本情况

农药是指用于预防、消灭或者控制危害农、林、牧、渔业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的的调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂。农药是重要的农业生产资料和救灾物资，在防治农业有害生物，保障农业生产、农民增收及农产品贮存等方面发挥重要作用。农药按照原料来源可分为三类：无机农药、生物源农药和化学农药。

无机农药	矿物原料加工制成的，如硫制剂的硫磺、石灰硫磺合剂，铜制剂的硫酸铜、波尔多液，磷化物的磷化铝等
生物源农药	一类是植物性农药，是用天然植物加工制成的，所含有效成分是天然有机化合物，如除虫菊、烟草等



	另一类是微生物农药，是用微生物及其代谢产物制成的，如 BT 乳剂等。生物源农药具有对人畜安全，不污染环境，对天敌杀伤力小和有害生物不会产生抗药性等优点，是生产无公害农产品大力推广的农药品种
化学农药	人工合成的有机化合物农药，这类农药的特点是药效高、见效快、用量少、用途广，可适应各种不同的需要，是使用最为广泛的农药品种，在未来 20 年内有不可替代性



经过多年的发展，我国已形成了包括科研开发、原药生产、制剂加工、原材料及中间体配套的较为完整的农药工业体系，农药的生产能力与产量已处于世界前列，产品质量稳步提高，品种不断增加，为农业丰产丰收提供了强有力支持。

2、农药行业监管体系与法规

(1) 行业主管部门

我国农药行业主要由工信部、农业部以及质检总局共同管理，中国农药工业协会为我国农药行业自律组织。主管部门具体职能如下：

部门名称	具体职能
工信部	负责开办农药生产企业的核准和农药产品生产的审批，对全国农药生产实施监督管理
农业部	负责全国农药登记、使用和监督管理工作，制定或参与制定农药安全使用、农药产品质量及农药残留的国家或行业标准
质检总局	负责农药标准的制定和管理以及农药产品生产许可证统一管理工作
中国农药工业协会	宣传贯彻国家有关法律、法规、条例，协调企业依法经营；向政府有关部门反映行业情况及企业经营中的问题和要求，提出相关政策建议；推进知识产权保护工作，维护会员的合法权益，向政府和企业提出相应的政策建议和具体措施等

## （2）行业监管体制

为保证农药产品质量和安全，我国对农药行业实行严格的监督管理，管理体系包括：企业核准制度、产品登记制度、产品生产许可制度和质量标准化管理制度等。涉及的农药管理法律法规主要包括：《农药管理条例》、《农药管理条例实施办法》、《农药生产管理办法》、《农药生产核准管理办法》、《农药登记资料管理办法》等。

### 1) 企业核准制度

我国实行农药生产企业核准制度。2008 年国务院机构改革前，根据《农药生产管理办法》，开办农药生产企业（包括联营、设立分厂和非农药生产企业设立农药生产车间），应当经发改委核准。2008 年国务院机构改革后，工信部根据发改委制定的《农药管理条例》等法律法规制定了《农药生产核准管理办法》，农药生产企业核准工作改由工信部承担。农药生产核准的有效期为五年，届满后需延续核准。企业取得正式农药生产核准后方可依法变更工商营业执照的营业范围、办理农药生产许可（生产批准证书或生产许可证）、农药出口手续等。《农药企业核准、延续核准考核要点》分别在人员要求、生产条件、安全卫生条件、环境保护、产品质量标准及质保体系等方面制定了农药行业的具体准入条件。

### 2) 产品登记制度

我国实行农药登记制度。根据《农药管理条例》、《农药管理条例实施办法》的规定，生产（包括原药生产、制剂加工和分装）农药和进口农药，必须进行登记，由农业部负责颁发农药登记证和农药临时登记证。农业部农药鉴定所负责全

国的具体登记工作，国内首次生产的农药和首次进口的农药的登记按照田间试验、临时登记、正式登记三个阶段进行，取得农药临时登记证后可进行田间示范、试销；取得农药登记证后方可生产、销售。农药临时登记证的有效期为一年，可以续展，累积有效期不得超过三年；农药登记证的有效期为五年，可以续展。经正式登记和临时登记的农药，在登记有效期限内改变剂型、含量或者使用范围、使用方法的，应当申请变更登记。

### 3) 产品生产许可制度

我国实行农药生产许可制度。根据《农药管理条例》、《农药生产管理办法》、《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》，生产有国家标准或者行业标准的农药的，由质检总局核发农药产品生产许可证；生产尚未制定国家标准、行业标准但已有企业标准的农药的，应当经省级主管部门审核同意后，由工信部核发农药产品生产批准证书。生产许可证有效期为五年；首次颁发的农药生产批准证书的有效期为两年（试产期）；换发的农药生产批准证书的有效期为原药产品五年，复配加工及分装产品为三年。

### 4) 质量标准化管理制度

我国农药技术规范是以国家标准、行业标准和企业标准相结合的三级标准体系，农药产品质量标准执行国家标准或行业标准，如无国家标准及行业标准的，由企业拟定企业标准，经省级标准化委员会、技术监督局进行标准审查备案后执行。

## 3、农药行业主要相关政策

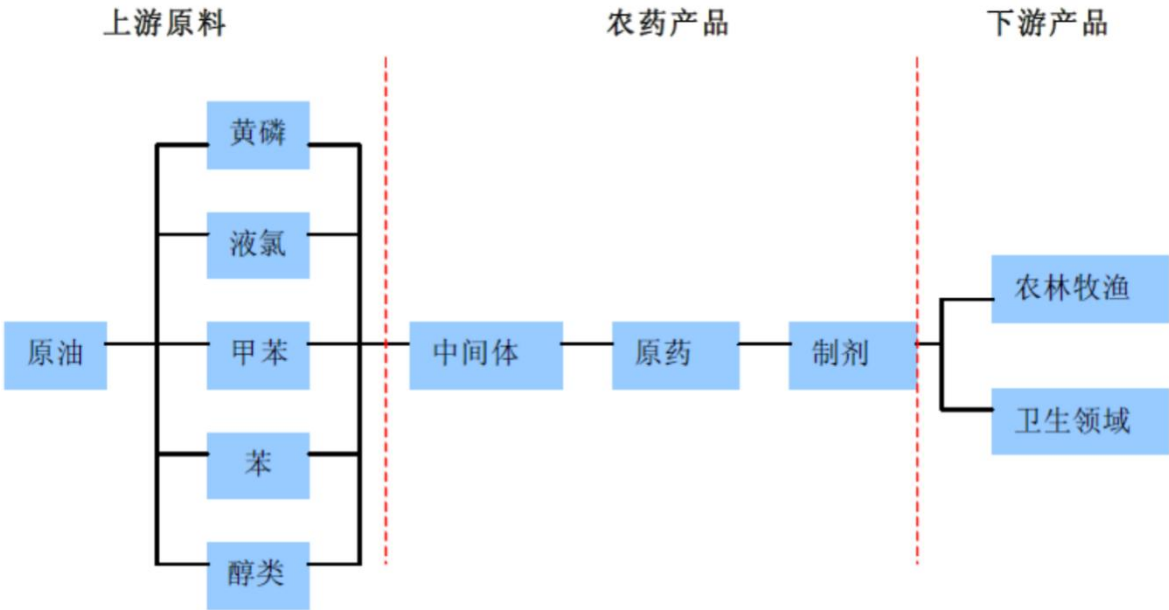
我国政府历来高度重视“三农”问题，始终把农业放在发展国民经济的首要位置。2004年以来“中央一号”文件中多次指出要加强农作物病虫害防治及农产品质量安全工作，推进农药产品更新换代，推广使用高效安全、低毒低残留农药。此外，自2006年起《国家中长期科学和技术发展规划纲要》、《农药工业“十二五”发展规划》等一系列农药行业相关政策的推出为促进农药工业健康发展和促进农药工业振兴起到积极作用。相关政策文件和内容具体如下：

颁布年份	政策文件	相关内容
2004	《中共中央国务院关于促进农民增收若干政策的意见》（中发（2004）1号）	调整农业结构，扩大农民就业，加快科技进步，深化农村改革，增加农业投入，强化对农业支持保护，力争实现农民收入较快增长；加强主产区粮食生产能力建设，加强大宗粮食作物良种繁育、病虫害防治工程建设
2005	《中共中央国务院关于进一步加强农村工作提高农业综合生产能力若干政策的意见》（中发（2005）1号）	把加强农业基础设施建设，加快农业科技进步，提高农业综合生产能力，作为一项重大而紧迫的战略任务，切实抓紧抓好；加强农产品质量安全工作，实施农产品认证认可，禁止生产、销售和使用高毒、高残留农药，加快农产品质量安全立法
2006	《国家“十一五”科学技术发展规划》	组织实施农药创制工程：突破新化合物优化设计、高效合成、高通量筛选等农药创制环节关键技术，完善农药安全性评价与质量评价 GLP 体系，推动我国首批 5 个以上环境友好型农药新品种的产业化，形成每年创制 2 个新农药的能力
2006	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》	重点研究开发环保型肥料、农药创制关键技术，专用复（混）型缓释、控释肥料及施肥技术与相关设备，综合、高效、持久、安全的有害生物综合防治技术，建立有害生物检测预警及防范外来有害生物入侵体系；发展以提高土壤肥力，减少土壤污染、水土流失和退化草场功能恢复为主的生态农业技术
2007	《中共中央国务院关于积极发展现代农业扎实推进社会主义新农村建设的若干意见》（中发（2007）1号）	发展新型农用工业。积极发展新型肥料、低毒高效农药、多功能农业机械及可降解农膜等新型农业投入品。优化肥料结构，加快发展适合不同土壤、不同作物特点的专用肥、缓释肥。加大对新农药创制工程支持力度，推进农药产品更新换代
2008	《中共中央国务院关于切实加强农业基础建设进一步促进农业发展农民增收的若干意见》（中发（2008）1号）	加强农业基础建设，积极促进农业稳定发展、农民持续增收；加快研制高效安全农药、兽药。加强动物疫病防控基础工作，健全村级动物防疫员队伍，并给予必要的经费补助。继续实施植保工程，探索建立专业化防治队伍，推进重大植物病虫害统防统治
2009	《石油和化工产业结构调整指导意见》	控制传统品种的产能，继续调整杀虫剂、杀菌剂、除草剂的比例，加快淘汰高毒高风险农药品种。重点发展水基化制剂等新剂型以及配套的新型加工助剂和非芳烃溶剂。推广上下游一体化发展模式，引导

		企业进入化工园区发展。鼓励优势企业实施兼并重组，提高产业集中度
2010	《农药产业政策》（工联产业政策（2010）第1号）	将农药工业的发展模式由量的扩张转向质的提高；促使各地区农药工业合理定位、协调发展。大力推动产业集聚，加快农药企业向专业园区或化工聚集区集中，降低生产分散度，减少点源污染；大力推进企业兼并重组，提高产业集中度；优化产业分工与协作，推动以原药企业为龙头，建立完善的产业链合作关系
2012	《农药工业“十二五”规划》	提出以下重点任务：大力调整产业结构：提高产业集中度，优化产业布局，大力调整产品结构，加快技术改造和淘汰落后产能，提升农化服务水平；提高科技创新能力；保护生态环境和节约资源
2013	《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（2013 年修正）	鼓励类：高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型(水基化剂型等)、专用中间体、助剂(水基化助剂等)的开发与生产；限制类：新建高毒、高残留以及对环境影响大的农药原药；淘汰类：高毒农药产品、根据国家履行国际公约总体计划要求进行淘汰农药产品
2014	《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》	促进生态友好型农业发展，加大农业面源污染防治力度，支持高效肥和低残留农药使用、规模养殖场畜禽粪便资源化利用、新型农业经营主体使用有机肥、推广高标准农膜和残膜回收等试点
2015	《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》	加强农业面源污染治理，深入开展测土配方施肥，大力推广生物有机肥、低毒低残留农药；加强农业转基因生物技术研究、安全管理、科学普及。支持农机、化肥、农药企业技术创新

#### 4、农药行业产业链

农药行业属于精细化工产业，主要由农药中间体、原药和制剂加工三大板块构成。用于农药生产的原料主要包括黄磷、液氯等无机原料和甲醇、三苯等基本有机原料，农药生产过程中使用的化工中间体、溶剂、助剂等主要是石油和化工产品，因此行业上游为石油化工行业，原油等基础原材料的价格波动将会直接影响农药企业的生产成本。行业下游主要为农林牧业生产和卫生领域，对化学农药的需求呈刚性，波动较小。



5、农药行业进入壁垒

(1) 政策准入壁垒

我国对农药行业实行严格的监督管理，开办农药生产企业（包括联营、设立分厂和非农药生产企业设立农药生产车间）必须经工信部核准后才能依法向工商行政管理机关申请领取营业执照，《农药企业核准、延续核准考核要点》分别在人员要求、生产条件、安全卫生条件、环境保护、产品质量标准及质保体系等方面制定了农药行业的具体准入条件。此外，农药产品生产和销售需同时取得农药登记证、生产批准证或许可，并符合相关质量标准。

(2) 资本壁垒

农药企业属于资金密集型企业，行业内竞争力强的企业需达到一定的经济规模，才能在生产设备、研发技术、成本控制、人力资源等方面形成竞争优势。经济规模需要依靠大量的资金投入作为支持，从而构成了农药行业的资本壁垒。根据发改委《关于进一步加强农药行业管理工作的通知》，新开办农药企业核准资金最低要求为：原药企业注册资金不低于 5,000 万元，投资规模不低于 5,000 万元（不含土地使用费），其中环保投资不低于投资规模的 15%；制剂（加工、复配）（包括鼠药、卫生用药）企业注册资金不低于 3,000 万元，投资规模不低于 2,000 万元（不含土地使用费），环保投资应不低于投资规模的 8%。

### （3）技术壁垒

化学农药所处的精细化工领域决定了其生产需要很高的技术要求。农药行业的技术壁垒主要体现在两个方面，一方面是新药创制和产业化的壁垒，目前我国农药品种仍以仿制为主，行业总体的科技创新能力较弱，品种档次、质量与发达国家相比差距较大，新产品研制对时间、成本、人力的巨大要求以及国外专利技术的保护措施给新进企业造成一定的阻力；另一方面是生产工艺技术的突破和优化，农药制剂由于直接施用于农作物，对药效、质量、安全要求较高，且病虫草害的抗药性趋于明显，只有长期对农作物及病虫草害保持跟踪与监测，才能确保制剂的有效性、安全性及应变能力，因而制剂技术亦具有极强的经验累积性特点。大型农药企业通过长期在生产环节中的工艺技术的突破和优化，提高工艺路线效率，生产高质量、高稳定性的农药产品，这是新进企业在短期内无法达到的。

### （4）市场先行壁垒

原药采购非常重视产品质量的保障以及合作的长期性和稳定性，为规避产品品质、供应风险，原药采购企业一般不会轻易更换长期合作的原药供应商。因此对于原药厂商而言，需先期突破产品生产工艺技术、形成规模化生产，才能取得市场份额。对于制剂生产商而言，其产品的最终消费者是农户，由于市场上的制剂产品种类繁多，农户在选用产品时主要考虑的因素以过往使用经验、品牌口碑为主，对质量稳定、服务良好的企业较为信赖。新产品在推向市场前需强化产品质量及品牌推广；同时我国种植地域分布广阔，终端零售店分散，新进企业在建立销售渠道上需要投入大量的人力物力，并且周期较长。综上所述，农药企业的品牌一经形成，就能成为企业的重要竞争力，新进入的竞争者难以在短期内迅速占领市场。

### （5）环保壁垒

随着国家对环境保护日益重视，农药行业的环保标准不断提高，“三废”治理技术越来越复杂，环保投入越来越大，只有环保达标的企业才能进入农药行业；同时，农药生产经营中涉及的危险化学品较多，对企业安全生产管理水平有

着很高要求。对于生产被列入《危险化学品名录》中的农药产品，生产企业必须取得安全生产许可证后方可经营，若发生重大安全事故，企业将面临被关闭停产的风险。

## （二）农药行业市场规模

经过多年的发展，我国已形成了包括研发、原药生产、制剂加工、原材料及中间体配套等较为完整的农药工业体系，农药的生产能力和产量已处于世界前列，产品质量稳步提升，品种不断增加。从 2002 年至 2013 年，我国农药产量从 82.2 万吨增长到 318.95 万吨，年复合增长率为 13.12%。以产量计，我国从 2006 年开始超过美国成为全球第一农药生产国。2011 年至 2014 年 11 月我国农药总产量及三大类农药产量生产情况如下：

单位：万吨

期间	杀虫剂	杀菌剂	除草剂	农药总产量
2011 年	70.92	15.03	117.47	264.87
2012 年	81.34	14.39	164.80	354.91
2013 年	61.27	20.35	179.98	318.95
2014 年 1-11 月	54.01	20.92	162.68	338.35

数据来源：国家统计局、国家石油和化工网、中国农药工业网

## （三）基本风险特征

### 1、行业竞争风险

农业是我国国民经济的基础，农药行业与农业息息相关，受到国家政策的扶持。我国农药行业产业集中度低，企业众多且规模较小，各企业主要以产品技术和价格竞争为主要竞争策略，市场竞争激烈。同时，基于对我国农药市场长期看好的预期，国外农药企业不断进入国内市场，价格与质量上的优势不断冲击国内市场，导致行业竞争趋于激烈。

### 2、环境保护风险

农药企业生产会产生一定的废气、废水、废料，部分原材料、半成品、产成



品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，在生产及运输过程中存在污染自然环境的风险。我国的废弃物排放标准日趋严格，公众的环境保护意识也日益增强，农药企业面临的环保问题严峻，环保因素将可能会影响到企业的进一步发展。一方面农药生产企业将不可避免地增加环保方面的投入，另一方面环保意识的增强也使人们更加关注农药的安全性，对环境污染较重的农药将逐渐被淘汰，农药生产企业将不得不增加投资研制新农药或改善现有农药的安全性。

### 3、市场需求变化风险

农药是农业生产的必需品，行业属于弱周期性行业，市场总体需求较为稳定。但农产品价格、气候变化、农作物病虫害变异、农业政策等影响农业生产的因素将间接影响农药的市场需求情况。农药的最终用户为农业生产者，农产品价格的波动会直接影响农户对该类农产品的投入情况以及种植面积，从而导致对某类农药需求的变化。

## （四）公司竞争地位

### 1、行业竞争状况

我国农药市场分为两大主要竞争阵营，一是以先正达、拜耳、巴斯夫、杜邦等代表的全球农化巨头企业，二是国内农药企业。国际农化企业凭借强大的品牌运营能力以及先进的新产品研发和技术创新能力，长期控制全球大部分的市场份额，形成了国际垄断格局，同时占据了我国中高端农药市场。国际化巨头因独有的专利技术及稳定的产品质量，拥有较强的产品定价权，利润较高。

我国农药产业集中度不高，企业较为分散且中小型企业众多。缺乏自主创新的专利产品和技术是国内农药企业面临的主要困难，由于缺乏专利技术和产品，国内农药企业在国际农药价值链上大多充当代加工的角色；国内农药企业生产产品众多，单一产品量较小，品牌影响力较差，产品同质化严重，价格普遍偏低。

### 2、主要竞争对手

本公司自从事农药行业时起，董事长钱炫舟先生及管理团队就对我国农药市场做了详细调研分析，并对本公司做了明确的定位。我国大多数农药企业的特点

为：跟风现象严重、生产产品众多、不注重研发与产品质量、实施“价格战”策略，这极大地不利于我国农药市场的健康发展。本公司摒弃了我国农药企业的传统模式，向大型跨国公司看齐，致力于推广安全、环保、高效的新剂型现代农药，通过大量研发投入以提高产品质量，再以优质的产品为客户提供差异化的服务。本公司的主要竞争对手为下列跨国农药公司以及部分优秀的国内同行业公司

### （1）先正达

2000年11月13日，阿斯特拉捷利康的农化业务——捷利康农化公司以及诺华的作物保护和种子业务分别从原公司中独立出来，合并组建全球最具实力的专注于农业科技的企业——先正达（Syngenta）。先正达的总部设在瑞士巴塞尔，在瑞士、伦敦、纽约和斯德哥尔摩的证券交易所上市，是全球第一大植保公司。目前，先正达的业务遍及全球90多个国家和地区，拥有2万多名员工，其中研发人员占比约25%，其为中国农业领域中最大的外国投资商。

### （2）拜耳

拜耳创立于1870年左右，其核心竞争领域包括医药保健、作物营养和高科技材料。目前，拜耳的员工人数约为11万人，销售额约为402亿欧元，研发投入约占销售额的8%。拜耳下分三大子集团，分别是拜耳医药保健、拜耳作物科学、拜耳材料科技，销售比例分别为47%、22%、28%。本公司的主要竞争对手为拜耳作物科学，其是作物保护、害虫控制、种子和植物生物技术等领域的全球领先者。

### （3）杜邦

杜邦公司成立于1802年，致力于利用科学创造可持续的解决方案。杜邦公司的业务遍及全球90多个国家和地区，以广泛的创新产品和服务涉及农业与食品、楼宇与建筑、通讯和交通等众多领域，2012年在财富世界500强排行榜中排名第270位。

杜邦公司1984年在北京设立办事处，1988年在深圳成立杜邦中国集团有限公司，现已在广州、上海、北京等地设有五家办事处，在华共有18家独资及合资企业，总投资逾6亿美元，在华企业员工逾3,000名。

#### **(4) 美兰股份**

美兰股份设立于 2009 年 3 月，主营业务为农药制剂产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括杀虫剂、杀菌剂、除草剂三大系列共 30 多个品种，广泛适用于小麦、水稻、棉花、蔬菜等各类农作物。公司目前主要目标市场为我国北方市场，同时在原有销售市场的基础上逐步向华北、东北等新市场进行拓展。2014 年度美兰股份实现了约 7,000 万元的销售额，较上年同期增长了 63.61%，公司扩张效果明显。

#### **(5) 江苏中旗**

江苏中旗成立于 2003 年 7 月，公司主营业务为农药及化学中间体的生产及销售，公司产品覆盖了从中间体到原药再到制剂的完整的农药产品产业链。江苏中期是国家发改委定点专业从事新型农药等精细化工产品的研发、生产和国际国内销售的高科技现代化企业；拥有十五年农药出口经验，与多家跨国公司建立了长期原药合作关系。

### **3、公司经营优势**

#### **(1) 品牌优势**

本公司注重品牌营销，致力于打造高性价比产品，实现单一产品规模化销售。目前国内农药制剂生产企业大多跟风现象严重，盲目追求流行产品，缺乏长远规划。本公司在选择研发生产新产品时会进行详尽的市场调研分析，精益求精，力争成为有口碑的优秀品牌。农户们在选择产品时往往是靠以往使用经验及产品品牌、口碑进行判断，品牌优势将有利于本公司的长期业务发展。

#### **(2) 政策优势**

我国对农药生产企业的环保要求日趋提高，在不断提高企业环保成本的同时，进一步压缩了环保不规范的小企业的生存空间，从而有利于环保规范治理的规模以上企业的发展。同时，新出台的政策对高效、低毒、低残留的农药的导向明显，新型产品不断取代老品种将成为一个长期趋势。

本公司自成立以来，一直致力于“高效、低毒、环境友好”的新剂型农药制剂的研发及销售，选用高效、低毒、低残留的原材料，将其加工成使用安全、方便、对环境影响小的新剂型。这些剂型均是国家鼓励支持发展的一些新剂型，符合产品政策发展，符合社会对绿色农业发展需要。

### **（3）生产工艺优势**

本公司的生产工艺优势体现在两个方面：首先，由于本公司注重打造精品，不同种类的产品采用不同生产线专线生产，同时全面引进 DCS 自动化控制系统，实现从投料到包装的自动化控制，极大地提高了本公司的生产技术水平，从而提高产品各方面性能及质量稳定性；其次，本公司的产品均为高浓度的制剂产品，农药有效成分含量高，从而相对减少了助剂的使用量并节约了包装物的使用，最终有效地节约了生产成本。

## **4、公司经营劣势**

与行业内企业相比，本公司目前产品种类较少，产品线单一，这是本公司主要的竞争优势之一，但也同时制约了本公司品牌影响力和销售规模的快速扩张，不利于本公司的持续发展壮大。同时，由于本公司发展时间较短，对于销售渠道扩展的广阔度及深度仍有待改善。此外，本公司的团队经验尚浅，中层管理者较缺失，室碍本公司规模扩大后的经营管理。

## **七、公司未来发展规划**

本公司中长期目标是发展成为中国农药行业的领军者。公司将继续秉承“保护作物健康，创造农业新价值”的经营理念，一直致力于高效、低毒、环境友好型现代农药制剂的研发、生产和销售。

未来 3 到 5 年内，本公司将牢牢把握农村土地流转、中国农业转型升级，以及中国农药产业结构调整为契机，大力拓展本公司的产品线，同时加快新产品开发的节奏，在继续丰富完善目前两大领域一杀虫剂、杀菌剂的产品线的同时，积极介入除草剂领域；积极拓展市场，扩建销售渠道，完善国内市场渠道网络。本公司未来几年的发展计划如下：

## （一）整体经营目标

未来两到三年，力争年销售收入达到2亿元，净利润突破3,000万元，成为具有一定知名度和影响力的国内先进农药制剂企业。

## （二）产品发展战略

本公司将继续紧跟跨国公司产品推广、以及市场需求发展趋势，每年持续开发专利到期药品3-5个，实现产业化生产1-2个，并向市场推广。

## （三）市场开发战略

本公司将继续利用土地流转，农业种植向规模化种植发展这一趋势，复制在南方市场成功的市场推广经验，寻求各市场当地有实力和推广能力的大经销商，以香蕉、芒果、荔枝、葡萄、柑橘为切入点，瞄准果树、蔬菜等经济作物，以及以水稻为代表的大田作物，不断扩展市场，并提高产品市场占有率。

## （四）技术开发战略

本公司将进一步提升企业的自主研发能力，在现有研发中心基础上，两年内建成集配方研究、剂型研究、全分析、药效研究等全方位的农药制剂研究所；继续加强与中国农业大学、华南农业大学的技术合作，并从中获得最优质的技术人才资源。

本公司技术研究主要从两个方面进行：一方面是对已工业化生产的产品进行持续的工艺改进，促使产品品质最优，降低原材料、能源、以及人力损耗，提升生产效率，降低经营成本，减少污染物产生和排放；另一方面是继续秉承“高效、低毒、环境友好型”农药制剂的经营思想，致力研发新型农药制剂产品，同时对不同农药剂型所需农药助剂进行研究，降低制剂产品的毒性，提升产品使用效果。

## （五）人力资源发展计划

本公司人才规划和储备主要从两个方面进行：一方面是内部培养，加强培训力度，为中高级管理人才提供专业的外部培训；另一方面是加强外部招聘工作，

利用网络资源寻找需要的中高级人才，并通过各大高校招聘储备人才。

本公司将给员工制定个人职业发展规划，完善福利待遇，打造高度认同企业文化和具有竞争力的人才队伍。

## 八、环境保护及安全生产

### （一）环境保护

#### 1、污染物、废物及针对性处理措施

本公司染污物、废物及针对性处理措施如下表所示：

污染物及废物	处理措施
污水	本公司的污水主要为清洗设备及地板产生的含有药液的废水，本公司建设了废水收集池，统一收集储存废水后再委托有处理资质的环保公司进行处理
固体废物	本公司为农药制剂企业，不涉及化学合成，因此固体废物的产生量较少，主要为原材料及产品的包装物。固体废物将被统一收集堆放，并定期由有处理资质的环保公司进行处理
废气	本公司的所有生产过程全部密闭，在易产生废气和粉尘的地方用真空负压的方式设置了废气收集口和粉尘收集口，废气和粉尘经过专门的处理设备吸附过滤，经检测达标后排放

#### 2、排污许可证的取得情况

报告期内，本公司排放污染许可证持续有效，取得情况如下表所示：

发证日期	到期日	证书编号	发证机关
2014.08.04	2017.08.04	4413022014202601	惠州市环境保护局

#### 3、环保安全制度的制定及履行情况

本公司制定了《含农药成分的废弃物处理规定》，配备了环保专业人员，负责环境保护工作，相关制度基本得以有效执行，日常环保基本合法、合规。

### （二）安全生产

公司产品未列入国家安监总局牵头制定的《危险化学品目录》之列，因此

无需办理《安全生产许可证》。

## **1、安全生产机构设置及制度建设**

本公司设立了安全生产委员会，对本公司安全负全面责任，并制定了《安全生产会议制度》、《安全生产教育培训制度》、《安全生产奖惩制度》、《安全生产事故管理制度》、《安全生产应急救援制度》等制度以及一系列的安全管理规定。

## **2、安全生产措施**

### **(1) 安全监管**

本公司的安全委员会将定期或不定期地对安全生产进行检查及记录。对存在安全隐患的方面，安全委员会将下达整改通知书，并由专人进行跟踪整改进度及结果。对于较为严重的安全隐患，本公司将组织专题研讨会，商讨解决方案，确保无安全隐患生产。本公司会每月至少一次组织安全生产碰头会，将生产活动中发现到的安全隐患进行通报，培养本公司员工发现、整改、规避安全隐患的意识。

### **(2) 安全培训**

本公司全面落实安全生产培训及演习，每年对员工进行安全培训，包括：相关安全制度的培训、消防安全知识培训（含消防设备的使用、应急救援的技能）、应急预案培训及演习、员工三级培训（厂级、班级、组级）。

### **(3) 安全责任**

本公司响应本地政府的安全生产管理方针，对安全责任实行逐级签订制度，从公司法人代表到安全主任再到各部门负责人，层层落实各级的责任。同时，由各部门负责人将安全生产活动具体落实到公司员工，并按有关规定做好“五账一本”（安全生产检查及整改台账、事故隐患整改台账、安全生产教育台账、劳动保护用品发放及使用台账、安全生产会议记录本）的档案资料。

### 第三节 公司治理

#### 一、报告期内股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，本公司根据《公司法》制定了有限公司章程并依此设立了股东会。由于有限公司规模较小，未设置董事会和监事会，只设置了一名执行董事和一名监事。有限公司时期，本公司治理结构不够健全，相应的规章制度没有完全建立，因此有限公司在治理机制的执行方面存在不足之处。

有限公司时期，股东会召开程序上存在一定的瑕疵，主要体现在股东会的召开没能按照有限公司章程的规定提前通知；股东会未记载具体届次；记录记载内容不规范，记录存档不完整。但有限公司增资、股权转让等重大事项均召开了股东会，股东会的决议内容也基本得到了有效执行。

有限公司时期，本公司没有完整留存执行董事决定等记录，但执行董事的决定基本得到了有效执行。

有限公司时期，本公司没有留存监事的工作报告记录，监事的监督职能未能得到充分的体现。

2015年3月，股份公司成立后，本公司按照规范化公司治理机制的要求，在主办券商及各中介机构的帮助下，股份公司设立了股东大会、董事会和监事会，现有董事5名，监事3名，建立健全了公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》等各项规章制度。在此基础上，本公司的管理人员通过认真学习，提高了规范治理的意识。

股份公司成立后，本公司共召开了两次股东大会和三次董事会。股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，审议相关报告及议案，对公司经营战略、经营计划、重大投资和关联交易等进行审查；本公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会的决议，履行《公司章程》规定的各项职责，股东大会、董事会和高级管理人员间的责任、授权和报告关系



基本明确。

本公司“三会”均能按《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》及相关法律法规的规定召开，会议记录正常签署、记录完整、及时存档，本公司目前现有的治理机制能够得到执行。

综上，股份公司成立后，本公司“三会”有序运行，董事、监事及高级管理人员各司其职、各尽其责，本公司在资产、人员、机构、财务、业务上与控股股东及实际控制人独立，公司治理基本规范。

## 二、公司治理机制的运行情况

### （一）股东权利保护机制

股份公司设立以来，本公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规规定，建立健全了与公司业务、规模等相适应的公司治理机制，截至本公开转让说明书签署之日，本公司治理机制运行良好。

本公司对于本公司股东，不论持股比例多少，均保护其合法权益的行使和不受侵犯。

《公司章程》规定，本公司发行的股票为人民币普通股，每股面值 1.00 元人民币。本公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

《公司章程》明确规定了本公司股东享有的权利，其中包括：资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配的权利；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；对公司的经营行为依法进行监督，提出建议或者质询的权利；依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份的权利；查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配的权利；对股东大会作出的公司

合并、分立决议持异议的，要求公司收购其股份的权利等。

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。

为保证本公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。

为保证本公司股东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

为保证本公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询和建议做出解释和说明。

## （二）投资者关系管理

《公司章程》第十二章对投资者关系管理作出了基本规定，本公司在第一届董事会第一次会议和 2015 年第一次股东大会审议通过了《惠州市银农科技股份有限公司投资者关系管理制度》，详尽规定了公司与投资者沟通的主要内容、公司与投资者沟通的基本原则、投资者关系管理方式、投资者关系管理机构及人员设置、投资者关系管理工作的主要职责、从事投资者关系管理工作的人员所需具备的素质和技能等事项，并明确规定，本公司在全国股份转让系统挂牌后，本公司应通过相应的信息披露平台披露信息，从而维护投资者关系。

## （三）纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼等方式解决。

## （四）关联股东和董事回避制度

### 1、关联股东回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》规定，股东大会审议有关关联交易事

项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《关联交易制度》规定，审议关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：

股东大会决议有关关联交易事项时，关联股东应主动回避；关联股东未主动回避，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避。会议主持人应当在股东大会对有关关联交易进行表决前通知关联股东回避。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会对关联交易进行表决时，由出席会议的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但该关联交易事项涉及公司章程规定需要以特别决议形式通过的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过，方为有效。

## 2、关联董事回避制度

《公司章程》、《董事会议事规则》规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

《关联交易制度》规定，董事会审议关联交易事项时，关联董事可以出席董事会会议，并可以在董事会阐明其观点，说明该关联交易是否公允，但应当回避表决。未出席董事会会议的董事如属于关联董事，不得就该等事项授权其他董事代理表决。董事会对关联交易做出的决议，必须经全体无关联关系董事的过半数通过方为有效。

## （五）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司设立后，本公司根据《公司法》、《证券法》和证监会颁布的非上市公众公司法律法规，已结合本公司实际情况，在《公司章程》基础上建立起一整套行之有效的公司治理机制，大大改善了本公司的内部和外部治理环境，从根本上明确了股东、董事、监事、员工的关系，为本公司今后的发展奠定了制度基础。

股份公司设立以来，本公司从上到下对于上述公司治理机制进行了系统学习，并严格执行。截至本公开转让说明书签署之日，本公司股东大会、董事会、监事会的运行已逐步按照上述公司治理机制运行。

### 三、公司报告期内存在的违法违规及受处罚情况

本公司报告期内曾受过一次行政处罚，具体情况为：2014年9月2日，广东省惠州市质量技术监督局对银农科技出具（惠）质监罚字（2014）43号《行政处罚决定书》，对本公司于2014年4月1日生产的标称“农舟行”的甲氨基阿维菌素苯甲酸盐的甲氨基阿维菌素质量分数（Bla+B1b）、甲氨基阿维菌素苯甲酸盐质量分数（Bla+B1b）和持久泡沫量（1min后）项目不符合本公司明示的产品标准Q/HZYN 005-2013要求，对本公司作出如下处罚：（1）责令停止生产、销售产品质量不符合标识、说明书表明的质量状况的“甲氨基阿维菌素苯甲酸盐”的违法行为；（2）没收违法所得11,760.00元；（3）处罚款23,040.00元。公司已于2014年9月2日缴清该次处罚所涉的没收违法所得及罚款合计34,800元罚款。

根据本次行政处罚依据的广东省质量监督化肥农药检验站出具的No.2014LR162《检验报告》，本公司生产的该批次产品不合格的原因在于中所涉有效成分指标（甲氨基阿维菌素苯甲酸盐的甲氨基阿维菌素质量分数、甲氨基阿维菌素苯甲酸盐质量分数、持久泡沫量（1min后））高于标准要求。由于本次处罚金额较小、且本公司已按规定积极缴清了罚款，故本次处罚不构成重大违法违规。

本公司报告期内不存在重大违法违规行为。本公司对此作出了书面声明。

2015年3月17日，广东省惠州市惠城区农业局出具了《证明》，根据该证明，

公司严格遵守农药生产及销售的有关法律、法规，自 2013 年 1 月 1 日至今在农资生产销售中没有出现违法违规情况。

2015 年 3 月 19 日，广东省惠州市质量技术监督局出具了惠质守函（2015）31 号《关于惠州市银农科技股份有限公司质量监督守法情况的证明》，根据该证明，公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 19 日，没有重大违法违规行为。

#### **四、公司控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况**

本公司控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规行为。本公司及本公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明。

#### **五、公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业**

除银农股份外，公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业情况如下：

##### **（一）东升教育**

东升教育成立于 2007 年 9 月 27 日，注册号为 340800000001852，注册资本为 625 万元，经营范围为教育项目、教育培训投资；教育管理；科技产品开发、销售；教学用品、文化用品销售；物业管理；网络软件服务，法定代表人为刘月来，银农股份控股股东钱炫舟持有 20% 股权，未在东升教育担任任何职务。

##### **（二）新越投资**

新越投资为卉琳投资的普通合伙人，其股东为钱炫舟、陈彦如，其中钱炫舟持股 60%、陈彦如持股 40%。

新越投资成立于 2015 年 1 月 9 日，注册号为 441302000156138，注册资本为 10 万元，住所为惠州市惠城区汝湖镇雅居乐大道 1 号湖滨风情商业街 3 栋 1 层 04

号，经营范围为项目投资、投资管理、投资咨询服务，法定代表人为钱炫舟。

### （三）卉琳投资

卉琳投资的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（二）公司股东的基本情况”。

## 六、公司的独立性

### （一）公司的业务独立

本公司的经营范围为“农药生产；农业技术咨询服务”。本公司实际经营未超出其经营范围。

本公司拥有独立完整的业务系统，拥有与上述业务经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其生产经营相适应的场所、人员、设备。截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况。

### （二）公司的资产独立完整

本公司系由银农有限整体变更设立，银农有限的全部资产均由银农股份承继，不存在产权争议。银农有限的资产中尚有部分未办妥更名至银农股份名下的手续，但银农股份办理更名手续没有法律障碍。

本公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关资产，与股东、实际控制人的资产不存在混同的情况；本公司及其子公司对其生产设备、运输设备、办公设备享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；亦不存在以本公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

### （三）公司的人员独立

本公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。本公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

#### **（四）公司的财务独立**

本公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。本公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。本公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至本公开转让说明书签署之日，本公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### **（五）公司的机构独立**

本公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### **七、同业竞争情况**

#### **（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况**

本公司控股股东、实际控制人钱炫舟除银农股份外，持有东升教育 20%股

权、新越投资 60% 股权，并与陈彦如通过新越投资共同持有卉琳投资 2.08% 的合伙份额；本公司实际控制人陈彦如除银农股份外，持有新越投资 40% 股权。其中，东升教育的经营范围为教育项目、教育培训投资；教育管理；科技产品开发、销售；教学用品、文化用品销售；物业管理；网络软件服务；新越投资的经营范围为项目投资、投资管理、投资咨询服务；卉琳投资的经营范围为创业投资，股权投资。

故本公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。为避免未来出现同业竞争的情况，本公司控股股东、实际控制人签订了避免同业竞争的《承诺函》。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东、实际控制人已经出具了避免同业竞争《承诺函》，表示目前未从事或参与和本公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与本公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在生产经营上对本公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

## 八、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

本公司报告期内存在资金被控股股东、实际控制人占用的情况，但截至本公开转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人所占用的全部资金均已还清。具体情况见本说明书“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（二）关联方交易 2、偶发性关联交易（2）关联方资金拆借情况”。

本公司为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者转移本公



司资金、资产及其他资源的行为发生，在《公司章程》中明确规定：“公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款、担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司与控股股东及关联方发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。公司不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：

- （一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用；
- （二）通过银行或非银行金融机构向控股股东及关联方提供委托贷款；
- （三）委托控股股东及关联方进行投资活动；
- （四）为控股股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （五）代控股股东及关联方偿还债务。

公司若发生因控股股东及其关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全、冻结股权等保护性措施避免或减少损失。控股股东或实际控制人利用其控制地位，对公司造成损害时，由董事会向其提出赔偿要求，并依法追究其责任”。

2015年3月7日，本公司召开2015年第一次股东大会，审议通过了《关于制定<公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度>的议案》。

本公司控股股东、实际控制人已对此作出了承诺，承诺未来不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用本公司资金，或者通过关联方，或通过任何其他方式变相占用本公司资金；如控股股东、实际控制人控制的企业与本公司发生关联交易，该交易应当通过内部决策后实施，关联交易价格应公允，应不损害公司及其他股东利益，且关联交易总额应逐年减少。

## 九、公司对外担保情况

报告期内，本公司无对外担保情况，本公司及本公司管理层已对此作出了书面声明。

## 十、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）基本情况

本公司董事、监事、高级管理人员的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”。

### （二）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

序号	股东姓名	职位/身份	持股数量（股）	持股比例（%）
1	钱炫舟	董事长、总经理	9,000,000.00	45.00
2	陈彦如	董事	6,200,000.00	31.00
合计		——	15,200,000.00	76.00

另外，钱炫舟与陈彦如通过新越投资持有卉琳投资 2.08%的份额，新越投资为卉琳投资的唯一普通合伙人，卉琳投资持有公司 12%股份，故钱炫舟与陈彦如间接控制公司 12%的股份。

### （三）签订重要协议或做出重要承诺情况

本公司与高级管理人员均签订了劳动合同和保密协议。

本公司董事、监事、高级管理人员根据证监会和全国股份转让系统公司关于在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

### （四）兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员在其他

单位的兼职情况如下：

人员	兼职单位	职务	兼职单位与本公司的关系
公司董事长、总经理 钱炫舟	新越投资	执行董事	为公司股东卉琳投资的普通合伙人
公司董事陈彦如	新越投资	监事	为公司股东卉琳投资的普通合伙人
公司董事王燕鸣	广州高澜节能技术股份有限公司	独立董事	与本公司无关联关系
公司董事、财务总监 梁健宁	银农投资发展有限公司	董事	公司的关联方
	梁陈欧阳会计师事务所有限公司	董事	公司的关联方
	富力咨询顾问有限公司	董事	公司的关联方

本公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员也未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

## （五）受处罚情况

本公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施，也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。本公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明。

## （六）报告期内变动情况

本公司董事、监事和高级管理人员报告期内的变化情况如下：

### 1、董事变化情况

序号	时间	董事
1	2013.1.1-2015.3	未设立董事会，钱炫舟任执行董事
2	2015.3 至今	成立董事会，共 5 名董事：钱炫舟、陈彦如、梁健宁、王燕鸣、吴学民，其中，钱炫舟任董事长

2015 年 3 月 7 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意设立董事会，并选举钱炫舟、陈彦如、梁健宁、王燕鸣、吴学民为本公司的董事。同日，本公司召开第一届董事会第一次会议，选举钱炫舟为本公司董事长。

## 2、监事变化情况

序号	时间	监事
1	2013.1.1-2015.3	未设监事会，陈彦如为监事
2	2015.3 至今	成立监事会，共 3 名监事：王爱臣、卢锡姣、纪振军

2015 年 3 月 7 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意设立监事会，并选举王爱臣、卢锡姣为本公司非职工代表监事，与本公司职工代表大会选举的职工代表监事纪振军一起组成第一届监事会。同日，本公司召开第一届监事会第一次会议，选举王爱臣为监事会主席。

## 3、高级管理人员变化情况

序号	时间	高级管理人员
1	2013.1.1-2015.3	钱炫舟为经理
2	2015.3 至今	钱炫舟为总经理、谢万福为副总经理、梁靖为董事会秘书、梁健宁为财务总监

2015 年 3 月 7 日，本公司召开第一届董事会第一次会议，选举钱炫舟为本公司总经理，谢万福为本公司的副总经理，梁靖为董事会秘书，梁健宁为财务总监。

## （七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对本公司持续经营有不利影响的情形。

## 第四节 公司财务

### 一、公司报告期内财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

资产	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,960,708.58	7,886,431.17	6,530,100.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	17,175,596.42	19,788,043.33	9,027,142.70
预付款项	6,471,167.78	4,465,637.02	828,367.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	260,593.24	119,236.50	15,288,923.39
存货	5,023,523.76	2,737,643.16	2,593,777.94
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	299,676.12	-	138,442.12
<b>流动资产合计</b>	<b>34,191,265.90</b>	<b>34,996,991.18</b>	<b>34,406,753.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	30,476,818.00	30,786,319.22	29,225,675.05
在建工程	9,433.96	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

资产	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
无形资产	1,036,340.03	1,040,923.24	1,095,921.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	255,337.34	289,827.43	4,769.90
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>31,777,929.33</b>	<b>32,117,069.89</b>	<b>30,326,366.71</b>
<b>资产总计</b>	<b>65,969,195.23</b>	<b>67,114,061.07</b>	<b>64,733,120.22</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	29,790,000.00	22,180,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,469,480.00	1,469,480.00	10,222,280.00
应付账款	4,419,986.32	3,865,247.09	5,499,291.60
预收款项	327,043.85	195,956.13	662,747.20
应付职工薪酬	1,212,203.80	1,206,828.51	1,189,651.88
应交税费	239,613.77	1,438,195.42	108,890.28
应付利息	71,570.77	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	416,719.79	451,661.62	3,618,468.81
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>38,156,618.30</b>	<b>38,417,368.77</b>	<b>43,481,329.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	175,469.98	181,629.55	
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	1,090,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>175,469.98</b>	<b>181,629.55</b>	<b>1,090,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>38,332,088.28</b>	<b>38,598,998.32</b>	<b>44,571,329.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

负债和所有者权益	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	1,065,268.30	1,065,268.30	446,649.71
未分配利润	6,571,838.65	7,449,794.45	-284,859.26
归属于母公司所有者权益合计	<b>27,637,106.95</b>	<b>28,515,062.75</b>	<b>20,161,790.45</b>
少数所有者权益	-	-	-
所有者权益合计	<b>27,637,106.95</b>	<b>28,515,062.75</b>	<b>20,161,790.45</b>
负债和所有者权益总计	<b>65,969,195.23</b>	<b>67,114,061.07</b>	<b>64,733,120.22</b>



## 合并利润表

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>341,141.89</b>	<b>83,461,577.43</b>	<b>55,614,462.25</b>
其中：营业收入	341,141.89	83,461,577.43	55,614,462.25
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,378,687.55</b>	<b>75,537,994.47</b>	<b>53,886,575.21</b>
其中：营业成本	245,514.14	51,565,297.19	33,848,468.12
营业税金及附加		193,868.26	96,353.19
销售费用	504,299.54	7,401,734.74	8,842,361.75
管理费用	560,274.27	13,651,560.73	8,498,011.40
财务费用	206,559.97	2,073,682.39	2,564,588.31
资产减值损失	-137,960.37	651,851.16	36,792.44
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>三、营业利润</b>	<b>-1,037,545.66</b>	<b>7,923,582.96</b>	<b>1,727,887.04</b>
加：营业外收入	200,000.00	1,121,847.08	1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	21,847.08	-
减：营业外支出	5,920.05	34,800.00	30,855.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	3,455.68
<b>四、利润总额</b>	<b>-843,465.71</b>	<b>9,010,630.04</b>	<b>2,897,031.17</b>
减：所得税费用	34,490.09	657,357.74	136,490.91
<b>五、净利润</b>	<b>-877,955.80</b>	<b>8,353,272.30</b>	<b>2,760,540.26</b>
归属于母公司所有者的净利润	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-877,955.80</b>	<b>8,353,272.30</b>	<b>2,760,540.26</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-0.04	0.42	0.14
（二）稀释每股收益	-0.04	0.42	0.14

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,147,002.00	67,075,695.68	45,334,359.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	205,268.82	3,482,088.35	2,453,580.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,352,270.82</b>	<b>70,557,784.03</b>	<b>47,787,939.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,715,357.89	54,441,161.13	23,021,126.60
支付给职工以及为职工支付的现金	537,936.73	6,355,557.90	6,589,595.88
支付的各项税费	1,217,004.57	1,894,856.64	1,511,392.22
支付其他与经营活动有关的现金	688,543.41	9,817,567.63	11,290,840.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,158,842.60</b>	<b>72,509,143.30</b>	<b>42,412,955.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,806,571.78</b>	<b>-1,951,359.27</b>	<b>5,374,984.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	70,000.00	14,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	15,272,647.69	5,418,272.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>15,342,647.69</b>	<b>5,432,372.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,219.80	6,258,743.40	1,505,054.60
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	-	7,994,073.00	14,750,523.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>189,219.80</b>	<b>14,252,816.40</b>	<b>16,255,577.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-189,219.80</b>	<b>1,089,831.29</b>	<b>-10,823,205.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	5,110,000.00	32,530,000.00	24,680,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,110,000.00</b>	<b>32,530,000.00</b>	<b>24,680,000.00</b>
偿还债务支付的现金	4,906,159.57	24,738,370.45	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,771.44	2,141,010.44	1,441,978.57
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	-	-	502,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,039,931.01</b>	<b>26,879,380.89</b>	<b>18,444,828.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>70,068.99</b>	<b>5,650,619.11</b>	<b>6,235,171.43</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,925,722.59</b>	<b>4,789,091.13</b>	<b>786,949.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	6,416,911.17	1,627,820.04	840,870.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,491,188.58</b>	<b>6,416,911.17</b>	<b>1,627,820.04</b>

## 2015 年 1 月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数所有者 权益	所有者权益 合计
	实收资本	其他权益 工具	资本公 积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	7,449,794.45	-	28,515,062.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	7,449,794.45	-	28,515,062.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-877,955.80	-	-877,955.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-877,955.80	-	-877,955.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	6,571,838.65	-	27,637,106.95

## 2014 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数所有者 权益	所有者权益 合计
	实收资本	其他权益 工具	资本公 积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	446,649.71	-284,859.26	-	20,161,790.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	446,649.71	-284,859.26	-	20,161,790.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	618,618.59	7,734,653.71	-	8,353,272.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	8,353,272.30	-	8,353,272.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	618,618.59	-618,618.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	618,618.59	-618,618.59	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	7,449,794.45	-	28,515,062.75

## 2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数所有者 权益	所有者权益 合计
	实收资本	其他权益 工具	资本公 积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	224,409.50	-2,823,159.31	-	17,401,250.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	224,409.50	-2,823,159.31	-	17,401,250.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	222,240.21	2,538,300.05	-	2,760,540.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,760,540.26	-	2,760,540.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	222,240.21	-222,240.21	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	222,240.21	-222,240.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	446,649.71	-284,859.26	-	20,161,790.45

## (二) 母公司财务报表

## 母公司资产负债表

单位：元

资产	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,466,391.16	6,704,058.10	3,577,242.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	18,762,181.50	21,577,215.42	13,202,736.59
预付款项	6,326,167.78	4,360,637.02	828,367.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	116,675.90	91,775.82	12,418,006.52
存货	4,971,652.42	2,676,804.83	2,549,545.72
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	299,676.12	-	138,442.12
<b>流动资产合计</b>	<b>34,942,744.88</b>	<b>35,410,491.19</b>	<b>32,714,340.38</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	28,943,681.53	29,215,098.61	29,069,416.09
在建工程	9,433.96	-	-
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	1,036,340.03	1,040,923.24	1,095,921.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-



资产	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	4,769.90
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	31,989,455.52	32,256,021.85	32,170,107.75
资产总计	66,932,200.40	67,666,513.04	64,884,448.13

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	29,790,000.00	22,180,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,469,480.00	1,469,480.00	7,830,160.00
应付账款	4,419,986.32	3,865,247.09	5,497,291.60
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	491,727.75	490,134.23	412,661.73
应交税费	-12,535.66	1,119,321.01	103,517.78
应付利息	71,570.77	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	242,647.62	279,647.62	3,304,319.86
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>36,682,876.80</b>	<b>37,013,829.95</b>	<b>39,327,950.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	1,090,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,090,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>36,682,876.80</b>	<b>37,013,829.95</b>	<b>40,417,950.97</b>
<b>所有者权益：</b>			

负债和所有者权益	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	1,065,268.30	1,065,268.30	446,649.71
未分配利润	9,184,055.30	9,587,414.79	4,019,847.45
所有者权益合计	30,249,323.60	30,652,683.09	24,466,497.16
负债和所有者权益总计	66,932,200.40	67,666,513.04	64,884,448.13

## 母公司利润表

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>272,519.66</b>	<b>62,653,940.42</b>	<b>38,892,130.66</b>
减：营业成本	213,765.83	43,494,274.65	28,792,692.72
营业税金及附加	-	193,868.26	96,353.19
销售费用	1,906.29	41,723.69	220,537.43
管理费用	450,253.90	11,108,657.27	7,181,701.67
财务费用	204,033.08	2,082,175.71	1,860,781.17
资产减值损失	-	-31,799.35	-438,866.75
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>-597,439.44</b>	<b>5,765,040.19</b>	<b>1,178,931.23</b>
加：营业外收入	200,000.00	1,100,000.00	1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5,920.05	34,800.00	20,038.19
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额</b>	<b>-403,359.49</b>	<b>6,830,240.19</b>	<b>2,358,893.04</b>
减：所得税费用	-	644,054.26	136,490.91
<b>四、净利润</b>	<b>-403,359.49</b>	<b>6,186,185.93</b>	<b>2,222,402.13</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-403,359.49</b>	<b>6,186,185.93</b>	<b>2,222,402.13</b>
<b>七、每股收益</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-0.04	0.42	0.14
（二）稀释每股收益	-0.04	0.42	0.14

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,091,000.00	58,345,355.00	34,706,700.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	205,268.82	3,339,201.40	2,244,775.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,296,268.82</b>	<b>61,684,556.40</b>	<b>36,951,475.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,715,357.89	51,732,255.13	22,868,488.60
支付给职工以及为职工支付的现金	289,765.31	3,160,276.80	2,978,162.89
支付的各项税费	1,150,036.62	1,763,181.18	1,375,447.07
支付其他与经营活动有关的现金	267,582.81	4,685,747.82	4,693,077.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,422,742.63</b>	<b>61,341,460.93</b>	<b>31,915,176.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,126,473.81</b>	<b>343,095.47</b>	<b>5,036,299.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	11,792,928.01	5,418,272.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>11,792,928.01</b>	<b>5,418,272.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,219.80	5,683,143.40	1,505,054.60
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	-	7,775,620.00	14,744,388.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>189,219.80</b>	<b>13,458,763.40</b>	<b>16,249,442.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-189,219.80</b>	<b>-1,665,835.39</b>	<b>-10,831,170.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	5,110,000.00	32,290,000.00	24,680,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,110,000.00</b>	<b>32,290,000.00</b>	<b>24,680,000.00</b>
偿还债务支付的现金	4,900,000.00	24,680,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,973.33	2,119,804.09	1,441,978.57
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	502,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,031,973.33</b>	<b>26,799,804.09</b>	<b>18,444,828.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>78,026.67</b>	<b>5,490,195.91</b>	<b>6,235,171.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,237,666.94</b>	<b>4,167,455.99</b>	<b>440,300.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,234,538.10	1,067,082.11	626,781.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,996,871.16</b>	<b>5,234,538.10</b>	<b>1,067,082.11</b>

## 2015 年 1 月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	9,587,414.79	30,652,683.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	9,587,414.79	30,652,683.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-403,359.49	-403,359.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-403,359.49	-403,359.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	9,184,055.30	30,249,323.60



## 2014 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	446,649.71	4,019,847.45	24,466,497.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	446,649.71	4,019,847.45	24,466,497.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	618,618.59	5,567,567.34	6,186,185.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	6,186,185.93	6,186,185.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	618,618.59	-618,618.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	618,618.59	-618,618.59	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,065,268.30	9,587,414.79	30,652,683.09

## 2013 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	224,409.50	2,019,685.53	22,244,095.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	224,409.50	2,019,685.53	22,244,095.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	222,240.21	2,000,161.92	2,222,402.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,222,402.13	2,222,402.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	222,240.21	-222,240.21	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	222,240.21	-222,240.21	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	446,649.71	4,019,847.45	24,466,497.16

## 二、报告期内审计意见和采用的主要会计政策和会计估计

### （一）审计意见

本公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月财务会计报告已经具有证券期货业务资格的正中珠江审计，并出具了广会审字（2015）G14038890053 号标准无保留意见的《审计报告》。

### （二）公司财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合证监会《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）的规定编制财务报表。

### （三）报告期内的合并财务报表范围及变化情况

#### 1、纳入合并范围的子公司

截至本公开转让说明书签署之日，本公司纳入合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地	经营范围	注册资本（元）	持股比例（%）	法定代表人
银农植保	惠州	一般经营项目：销售母公司生产的农药制剂产品（不含化学危险品）；农业技术咨询服务；生产、销售：初级农产品（生产项目另设分支机构经营）。	2,000,000.00	100.00	钱炫舟

#### 2、合并范围变化情况

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

### （四）主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

#### 1、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金组合	款项性质	其他方法
员工往来组合	款项性质	其他方法
关联方组合	关联方关系	其他方法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，按其他方法计提坏账准备：

组合名称	方法说明
押金组合	属于保证金性质的款项不计提坏账准备
员工往来组合	属于员工往来性质的款项不计提坏账准备
关联方组合	属于关联方往来性质的款项不计提坏账准备

## 6、存货

### （1）存货的分类

存货的分类为：原材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货的取得以实际成本计价，发出时按加权平均法计价。低值易耗品按实际成本核算，发出时采用一次转销法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

## 7、长期股权投资

### （1）长期股权投资的分类

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### （2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

本公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 8、固定资产

### （1）固定资产确认条件

公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-20	1-5	4.75-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75



类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	5	3	19.40

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

## 9、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 10、无形资产

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用寿命内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

（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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 11、长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 12、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等

的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## **（2）离职后福利**

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## **（3）辞退福利**

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：1）企业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。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **13、预计负债**

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是

公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

## 14、收入

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

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司具体销售确认依据为：公司商品销售在指定地点将商品交付予客户或客户认可的第一承运人且客户或第一承运人已经签收，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

**（2）提供劳务收入：**收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可

靠地计量。

**(3) 让渡资产使用权收入：**相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **15、政府补助**

### **(1) 政府补助的类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 政府补助的确认**

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。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。

### **(3) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **16、递延所得税资产、递延所得税负债**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递

延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

## **17、主要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行；另外，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，公司于 2014 年 1 月 1 日起执行。

本次会计政策变更不会对本公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

### **（2）会计估计变更**

报告期内本公司无主要会计估计的变更。

## **18、前期会计差错更正**

报告期内本公司无前期会计差错更正。

## **19、报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为**

报告期内本公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

### 三、报告期内的主要财务指标

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（元）	65,969,195.23	67,114,061.07	64,733,120.22
股东权益合计（元）	27,637,106.95	28,515,062.75	20,161,790.45
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	27,637,106.95	28,515,062.75	20,161,790.45
每股净资产（元）	1.38	1.43	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.38	1.43	1.01
资产负债率（母公司）	54.81%	54.70%	62.29%
流动比率（倍）	0.90	0.91	0.79
速动比率（倍）	0.76	0.84	0.73
项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	341,141.89	83,461,577.43	55,614,462.25
净利润（元）	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,072,035.75	7,436,686.99	1,771,395.94
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-1,072,035.75	7,436,686.99	1,771,395.94
毛利率（%）	28.03%	38.22%	39.14%
净资产收益率（%）	-3.13%	34.32%	14.70%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.82%	30.56%	9.43%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.42	0.14
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.42	0.14
应收帐款周转率（次）	0.02	5.48	7.79
存货周转率（次）	0.06	19.34	10.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,806,571.78	-1,951,359.27	5,374,984.13
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.14	-0.10	0.27

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=（流动资产－存货）/流动负债
- 3、资产负债率=总负债/总资产
- 4、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额
- 5、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额
- 6、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金流量净额/加权平均股数
- 7、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东权益合计/期末股本总额
- 8、归属于申请挂牌公司股东的净利润=归属于母公司股东的净利润
- 9、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=归属于母公司股东的净利润－非经常性损益的影响数
- 10、净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/(期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润 /2 ±报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产×新增净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数±其他归属于公司普通股股东的净资产增减变动×发生变动次月起至报告期期末的累计月数/报告期月份数)

## 四、报告期内利润形成的有关情况

### （一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

##### （1）营业收入的主要类别



报告期内，本公司营业收入的主要类别如下：

业务类别	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务	312,840.00	91.70	83,461,577.43	100.00	55,472,952.82	99.75
其他业务	28,301.89	8.30	-	-	141,509.43	0.25
合计	<b>341,141.89</b>	<b>100.00</b>	<b>83,461,577.43</b>	<b>100.00</b>	<b>55,614,462.25</b>	<b>100.00</b>

本公司营业收入主要来自于主营业务，2013 年、2014 年、2015 年 1 月主营业务收入占比分别为 99.75%、100.00%、91.70%。本公司其他业务收入主要为核算技术咨询服务费。

## （2）收入确认的具体方法

本公司商品销售在指定地点将商品交付予客户或客户认可的第一承运人且客户或第一承运人已经签收，本公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

## 2、营业收入总额和利润的变化趋势及原因

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度		2013 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	341,141.89	83,461,577.43	50.07	55,614,462.25
营业成本	245,514.14	51,565,297.19	52.34	33,848,468.12
营业利润	-1,037,545.66	7,923,582.96	358.57	1,727,887.04
利润总额	-843,465.71	9,010,630.04	211.03	2,897,031.17
净利润	-877,955.80	8,353,272.30	202.60	2,760,540.26

2013 年、2014 年、2015 年 1 月本公司营业收入分别为 55,614,462.25 元、83,461,577.43 元、341,141.89 元，2014 年较 2013 年增长 50.07%，主要原因为一方面本公司加大了市场推广力度，提高了华南、西南片区的市场占有率，产品在全国的覆盖率也有所提升；另一方面本公司于 2013 年第四季度推出两款杀菌剂新产品，上述产品得到良好的市场反响，为 2014 年的业绩提升起到巨大的推动作用。

2013 年、2014 年、2015 年 1 月本公司营业成本分别为 33,848,468.12 元、51,565,297.19 元、245,514.14 元，2014 年较 2013 年增长 52.34%，营业成本主要随着销售收入的增长而增长。2014 年营业成本增长幅度略快于营业收入增长幅度，导致 2014 年产品毛利率略低于 2013 年。

2013 年、2014 年、2015 年 1 月本公司净利润分别为 2,760,540.26 元、8,353,272.30 元、-877,955.80 元。其中 2014 年较 2013 年增加 202.60%，主要原因：（1）2014 年营业收入增长较快，导致净利润出现迅猛增长；（2）本公司营业收入的增长主要得益于新产品的推出及市场推广力度的增长，同时本公司销售人员数量有所减少，导致销售费用并未随着销售收入的增长而增长。2015 年净利润为负数的主要原因为每年的 1 月为本公司销售淡季，但固定成本持续发生，导致当月净利润为负。

### 3、主营业务收入及毛利率分析

#### （1）主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

##### 1) 按产品类别划分

产品种类	2015 年 1 月		2014 年度			2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	增长率(%)	金额（元）	占比（%）
杀虫剂	266,440.00	85.17	41,747,094.07	50.02	5.21	39,679,971.80	71.53
杀菌剂	46,400.00	14.83	41,714,483.36	49.98	164.13	15,792,981.02	28.47
合计	<b>312,840.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,461,577.43</b>	<b>100.00</b>	<b>50.45</b>	<b>55,472,952.82</b>	<b>100.00</b>

本公司主营业务收入均来自于农药产品销售收入，本公司农药产品分为杀虫剂及杀菌剂两类。

根据上表可见，2013 年、2014 年、2015 年 1 月本公司主营业务收入分别为 55,472,952.82 元、83,461,577.43 元、312,840.00 元。2014 年较 2013 年增长 50.45%，其中杀虫剂增长 5.21%，杀菌剂增长 164.13%，本公司 2014 年主营业务收入的增长主要来自于杀菌剂产品的销售增长。

##### 2) 按收入地区划分

销售地区	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
华北地区	110,000.00	35.16	4,654,107.14	5.57	2,714,951.40	4.89
华东地区	43,200.00	13.81	14,811,347.04	17.75	14,210,736.00	25.62
华南地区	97,240.00	31.08	38,061,949.90	45.60	20,800,439.98	37.50
华中地区	-	-	4,680,123.20	5.61	5,962,739.60	10.75
西南地区	62,400.00	19.95	21,254,050.15	25.47	11,784,085.84	21.24
合计	312,840.00	100.00	83,461,577.43	100.00	55,472,952.82	100.00

本公司产品销售主要集中在华南地区及西南地区，2013 年、2014 年上述两个地区的销售收入占全年销售的比重达到 50% 以上。

### 3) 按季度情况划分

销售季度	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
第一季度	312,840.00	100.00	8,001,693.00	9.59	5,641,770.98	10.17
第二季度	-	-	36,055,296.29	43.20	23,190,078.20	41.80
第三季度	-	-	16,142,761.31	19.34	13,621,183.24	24.55
第四季度	-	-	23,261,826.83	27.87	13,019,920.40	23.47
合计	312,840.00	100.00	83,461,577.43	100.00	55,472,952.82	100.00

受行业因素影响，本公司产品销售具有明显的周期性。全国市场销售旺季基本集中在第二季度；另外，海南、云南两地在第四季度迎来反季节销售旺季。

根据上表可见，本公司 2013 年、2014 年第二季度销售收入占全年销售收入的比重均超过 40%。

### (2) 主营业务成本构成

产品种类	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
直接材料	151,331.54	61.64%	39,289,094.39	76.19%	25,169,004.76	74.36%

产品种类	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
直接人工	15,872.64	6.47%	1,064,399.42	2.06%	943,806.63	2.79%
制造费用	46,561.65	18.96%	3,066,790.96	5.95%	2,679,886.46	7.92%
进项税	31,748.31	12.93%	8,145,012.41	15.80%	5,055,770.27	14.94%
合计	<b>245,514.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>51,565,297.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,848,468.12</b>	<b>100.00%</b>

### 1) 主营业务成本构成分析

公司主营业务成本由直接材料、直接人工、制造费用与增值税进项税四部分构成。

其中产品生产由母公司银农科技完成，母公司将生产的产品按对外销售价的 75%（后更改为 83%）定价向子公司银农植保销售。由于银农植保为增值税免税单位，其采购母公司产品的增值税进项税须计入产品成本，因此合并报表列示的主营业务成本中包含银农科技向银农植保销售产品的增值税销项税，税率为 13%。

公司主营业务成本主要由直接材料构成，报告期内，直接材料占主营业务成本的比重分别 74.36%、76.19%、61.64%，未发生明显变动。直接材料主要包括农药原药，原药的采购价格波动成为影响公司主营业务成本变动的主要因素。

### 2) 成本的归集、分配、结转方法

#### ① 成本归集

可直接归属于某个车间的材料、人工工资、其他费用直接计入车间生产成本，不能直接归属于某个车间的成本费用通过制造费用进行归集，按完工产品重量分配至各车间。

#### ② 成本分配

公司按照完工产品重量来分配产品成本。

#### A. 直接材料在月末在产品与产成品之间的分配

月末在产品直接材料成本的确定：公司生产全程由 DCS 控制系统完成，且每种产品均由独立生产线完成生产，月末制造科根据 DCS 控制系统中心控制室采集

的数据确定月末在产品数量，并根据该类产品各类材料配比情况确定期末在产品材料成本。

当月完工产品直接材料成本的确定：在确定月末在产品材料成本后，当月完工产品材料成本可按“期初在产品材料成本+本期发生的材料成本-月末在产品材料成本”计算得出。

#### B.直接人工与制造费用在各完工产品之间的分配

##### a. 直接人工在完工产品之间的分配

直接人工分配率=当月直接人工总额/各完工产品重量之和

某个完工产品分配的人工成本=完工重量\*直接人工分配率

##### b. 制造费用在完工产品之间的分配

制造费用分配率=当月制造费用总额/各完工产品重量之和

某个完工产品分配的制造费用=完工重量\*制造费用分配率

#### C. 单位产品成本的计算

某产品的单位成本=该产品的总成本\*该产品的重量/完工重量

#### ③成本结转

公司根据产品的单位成本乘以销售数量结转成本。

### (3) 毛利率分析

产品种类	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利润（元）	毛利率（%）	毛利润（元）	毛利率（%）	毛利润（元）	毛利率（%）
杀虫剂	51,246.07	19.23	12,466,008.66	29.86	14,727,476.35	37.12
杀菌剂	16,079.79	34.65	19,430,271.57	46.58	6,897,008.35	43.67
合计	<b>67,325.86</b>	<b>21.52</b>	<b>31,896,280.23</b>	<b>38.22</b>	<b>21,624,484.70</b>	<b>38.98</b>

#### 1) 毛利率变动分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月综合毛利率分别为 38.98%、38.22%、21.52%。其中杀虫剂毛利率分别为 37.12%、29.86%、19.23%，杀菌剂毛利率分

别为 43.67%、46.58%、34.65%。

2014 年与 2013 年相比，综合毛利率保持稳定，略有下降，其中杀虫剂毛利率下降 7.25%，杀菌剂毛利率上升 2.91%，二者综合作用导致 2014 年综合毛利率小幅下降。

2014 年杀虫剂毛利率下降的主要原因为：1) 2014 年杀虫剂农舟行和银锐两种产品的主要有效成分甲维盐采购单价较 2013 年上升 16.10%；2) 由于杀虫剂各产品毛利率不同，产品销售结构变化导致毛利率发生变动。

2014 年杀菌剂毛利率上升的主要原因为：1) 2014 年杀菌剂农精灵主要有效成分嘧菌酯采购单价较 2013 年下降 28.34%，2014 年杀菌剂耀都主要有效成分醚菌酯采购单价较 2013 年上升 22.83%，二者综合作用导致毛利率小幅上升；2) 2014 年杀菌剂产品销量迅猛提升，销量扩大带动生产量增长，降低了单位固定成本；3) 公司自 2012 年起开始启用 DCS 全自动控制系统，并于系统上线后逐步减少人工操作程序，2014 年公司已完成由人工到机器的过渡过程，减少了人力成本。

2015 年 1 月综合毛利率下降幅度较大，主要原因为每年第一季度为公司生产淡季，生产量较小，但固定成本持续发生，导致当月毛利率波动较大。

## 2) 毛利率与同行业对比分析

公司同行业公司 2013 年、2014 年毛利率情况如下表所示：

公司名称	指标项目	2013 年度	2014 年度
美兰股份	毛利率 (%)	30.99	34.16
江苏中旗	毛利率 (%)	24.93	24.62
诺普信	毛利率 (%)	34.16	38.88
联化科技	毛利率 (%)	35.48	42.80
平均数	毛利率 (%)	32.84	35.12

公司 2013 年度毛利率为 38.98%，同行业平均毛利率水平为 32.84%；2014 年度公司毛利率为 38.22%，同行业平均毛利率水平为 35.12%，公司毛利率高于同行

业平均水平，主要原因如下：（1）公司摒弃了传统农药行业的生产产品种类繁杂、业内同类产品生产集中、低价竞争等经营模式，致力于打造品牌形象，力求将投放市场的每一个产品做专做精，不断加大研发力度以提高产品使用效率，致力于打造高效、低毒的现代农药产品；同时，公司的产品在使用效果与效率上可达到国外同类产品水平，因此，公司在产品定价过程中即确定了高于同行业的毛利水平，体现了公司的产品价值；（2）公司 2013 年 9 月末新推出的两款新杀菌剂产品取得了良好的市场反响，而目前市场上无同类产品出售，保证了公司高毛利的杀菌剂产品具有一定的市场优势地位；（3）公司主要产品原药浓度均高于同行业公司，公司在提高产品售价的同时节省了包装物、辅助材料的成本，进而提高了产品毛利率。

## （二）公司报告期内主要费用及其变动情况

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度	2014 年比上年增长率（%）
销售费用	504,299.54	7,401,734.74	8,842,361.75	-16.29
管理费用	560,274.27	13,651,560.73	8,498,011.40	60.64
财务费用	206,559.97	2,073,682.39	2,564,588.31	-19.14
<b>三项费用合计</b>	<b>1,271,133.78</b>	<b>23,126,977.86</b>	<b>19,904,961.46</b>	<b>16.19</b>
营业收入	341,141.89	83,461,577.43	55,614,462.25	50.07
销售费用与营业收入比	147.83%	8.87%	15.90%	-
管理费用与营业收入比	164.23%	16.36%	15.28%	-
财务费用与营业收入比	60.55%	2.48%	4.61%	-
<b>三项费用合计与营业收入比</b>	<b>372.61%</b>	<b>27.71%</b>	<b>35.79%</b>	<b>-</b>

2013 年、2014 年、2015 年 1 月本公司期间费用合计分别为 19,904,961.46 元、23,126,977.86 元、1,271,133.78 元，占营业收入比重分别为 35.79%、27.71%、372.61%。其中 2014 年期间费用合计占营业收入比重较 2013 年有所降低，主要原因为销售费用占比与财务费用占比降低导致。2015 年期间费用合计占营业收入比重增长较快，达到 372.61%，主要原因为 2015 年 1 月为公司销售淡季，销售收入基数较小，但公司正常运营费用却持续发生导致。

## 1、销售费用变动分析

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
工资及福利费	220,400.00	2,558,100.00	3,282,000.00
差旅费	128,448.00	1,374,360.80	1,458,097.00
会务费	34,271.00	1,058,115.33	692,925.80
汽车费	54,368.00	863,327.49	1,377,192.66
货物运输费	1,900.00	607,648.20	593,726.70
广告宣传费	11,154.46	400,380.59	225,420.31
折旧费	14,298.76	149,435.56	563,953.26
电话费	13,213.32	153,350.83	183,050.48
办公费	3,637.00	50,779.66	239,987.96
其他	22,609.00	186,236.28	226,007.58
<b>合计</b>	<b>504,299.54</b>	<b>7,401,734.74</b>	<b>8,842,361.75</b>

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月销售费用分别为 8,842,361.75 元、7,401,734.74 元、504,299.54 元。2014 年较 2013 年销售费用有所减少，主要受工资及福利费、汽车费、货物运输费及折旧费增减影响。

本公司 2014 年工资及福利费较 2013 年度减少 723,900.00 元，主要原因为本公司 2014 年对销售人员结构进行调整，导致销售人员全年平均数较 2013 年减少了 10 人，且多数为部长级以上销售人员，进而导致 2014 年工资及福利费有所下降。

本公司 2014 年汽车费较 2013 年度减少 513,865.17 元，主要原因为本公司 2013 年度为打开海南市场，对海南客户进行大规模的促销活动，为客户发放汽车油卡导致。

本公司 2014 年货物运输费较 2013 年增加 13,921.50 元，增长了 2.34%，而 2014 年销售收入较 2013 年增长 50.07%，货物运输费增长率低于销售收入增长率的主要原因为：（1）2013 年货物运输费中包含采购货物产生的运输费 32,261.70 元，2014 年由于卖方承担运费的合同比例提高，导致当年因采购货物产生的运输



费降低为 2,978.00 元；（2）货运公司在计算运费时采用按件数计、按立方计、按重量计三种方式。对单次发货量不足 10 件的采用按件计算运费方式；对单件重量在 6 公斤以下（含 6 公斤）的采用按立方米计算运费方式；对未满足上述两项条件的则采用按重量计算运费方式，根据测算，按重量计算运费每公斤运输费用最低。由于公司 2013 年销售量较小，单次发货不足 10 件情况多于 2014 年，且 2014 年公司大包装（指 10 公斤/件）产品销量较 2013 年出现快速增长，导致 2014 年全年发货量折算的运输费用单价低于 2013 年。

本公司折旧费主要核算销售用车辆产生的折旧费用。本公司 2014 年折旧费较 2013 年减少 414,517.70 元，主要原因为本公司大部分销售用车辆为 2009 年末及 2010 年初采购，并采用直线法按 4 年计提折旧，至 2014 年初，大部分销售车辆已提满折旧，导致 2014 年折旧费用降低。

## 2、管理费用变动分析

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
研究开发费	125,547.24	5,290,408.27	2,932,820.59
工资及福利费	195,820.74	2,275,508.11	2,520,720.00
折旧费	83,901.76	671,425.23	556,184.55
修理维护费	-	627,845.82	153,562.58
中介咨询审计费	82,926.00	1,616,943.41	251,297.32
低易品摊销	-	447,481.89	141,848.27
税费	18,422.92	474,689.63	454,259.92
汽车费	14,698.39	355,216.47	304,258.91
其他费用	38,957.22	1,892,041.90	1,183,059.26
<b>合计</b>	<b>560,274.27</b>	<b>13,651,560.73</b>	<b>8,498,011.40</b>

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月管理费用分别为 8,498,011.40 元、13,651,560.73 元、560,274.27 元。2014 年较 2013 年管理费用有所增长，主要受本公司规模扩大影响。

本公司研究开发费主要包括研发人员工资、实验材料费、实验设备折旧费、

委外试验费等。2014 年较 2013 年增加 2,357,587.68 元，主要原因为 2014 年增加 4 个研发项目导致。

本公司 2014 年管理费用中工资福利费较 2013 年度减少 245,211.89 元，主要原因为 2013 年公司研发出两款新的杀菌剂产品，并于 2013 年 9 月开始投入市场，在 2013 年第四季度得到良好的市场反响，公司以奖金形式对相关人员进行激励。上述奖金计入 2013 年管理费用中的工资福利费，导致 2013 年工资福利费略高于 2014 年。

中介咨询审计费 2014 年较 2013 年增加 1,365,646.09 元，主要原因为本公司 2014 年聘请会计师、律师及券商筹划新三板挂牌事宜导致。

### 3、财务费用变动分析

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	205,342.21	2,141,010.44	1,944,828.57
减：利息收入	0.22	85,090.39	101,376.09
加：手续费	1,217.98	17,762.34	21,135.83
现金折扣	-	-	700,000.00
合计	206,559.97	2,073,682.39	2,564,588.31

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月财务费用分别为 2,564,588.31 元、2,073,682.39 元、206,559.97 元。本公司财务费用主要包括取得银行借款产生的利息支出。2013 年本公司财务费用包含 700,000.00 元现金折扣，主要为本公司对海南客户提供的回款现金折扣。

### （三）非经常性损益

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益；	-	21,847.08	-3,455.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或	200,000.00	1,100,000.00	1,200,000.00

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
定量持续享受的政府补助除外；			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,920.05	-34,800.00	-27,400.00
小计	194,079.95	1,087,047.08	1,169,144.32
减：所得税影响数	-	170,461.77	180,000.00
非经常性损益净额	194,079.95	916,585.31	989,144.32
净利润	-877,955.80	8,353,272.30	2,760,540.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,072,035.75	7,436,686.99	1,771,395.94

报告期内，公司非经常性损益主要来源于政府补助。报告期内政府补助明细如下：

单位：元

补助项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
工业中小企业技术改造项目	-	-	1,200,000.00
2013 年第二批专利费	-	10,000.00	-
2012 中小企业技术创新专项资金	-	790,000.00	-
2013 中小企业发展（自主创新与转型升级）专项资金	-	300,000.00	-
2014 年财政支持惠城区工程技术研究开发中心（农业科技创新中心）组建项目	200,000.00	-	-
合计	200,000.00	1,100,000.00	1,200,000.00

#### （四）适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入/应税劳务收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

堤围防护费	应税收入	0.08%、0.072%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 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），农药的批发和零售环节免征增值税。本公司的子公司银农植保于2013年12月11日取得了惠州惠城区国家税务局下发的《纳税人减免税申请审批表》，同意银农植保在2014年继续享受免征增值税的税收优惠政策。

(2) 本公司于2012年11月26日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为GF201244000332。

2014年1月13日，惠城区国家税务局水口税务分局向公司下发《企业所得税减免优惠备案表》，同意本公司在2013年至2015年期间按照《企业所得税法》（国税发（2008）111号文）第二十八条的规定，执行高新技术企业15%的所得税优惠税率。

## 五、公司报告期内的主要资产情况

报告期内，本公司主要资产构成情况如下所示：

项目	2015年1月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
货币资金	4,960,708.58	7.52	7,886,431.17	11.75	6,530,100.04	10.09
应收账款	17,175,596.42	26.04	19,788,043.33	29.48	9,027,142.70	13.95
预付账款	6,471,167.78	9.81	4,465,637.02	6.65	828,367.32	1.28
其他应收款	260,593.24	0.40	119,236.50	0.18	15,288,923.39	23.62
存货	5,023,523.76	7.62	2,737,643.16	4.08	2,593,777.94	4.01
其他流动资产	299,676.12	0.45	-	-	138,442.12	0.21

项目	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
流动资产小计	34,191,265.90	51.84	34,996,991.18	52.15	34,406,753.51	53.15
固定资产	30,476,818.00	46.21	30,786,319.22	45.87	29,225,675.05	45.15
无形资产	1,036,340.03	1.57	1,040,923.24	1.55	1,095,921.76	1.69
递延所得税资产	255,337.34	0.39	289,827.43	0.43	4,769.90	0.01
非流动资产小计	31,768,495.37	48.16	32,117,069.89	47.85	30,326,366.71	46.85
资产合计	65,959,761.27	100.00	67,114,061.07	100.00	64,733,120.22	100.00

## （一）货币资金

报告期各期末，本公司的货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	11,565.40	63,646.06	56,025.24
银行存款	3,479,623.18	6,353,265.11	1,571,794.80
其他货币资金	1,469,520.00	1,469,520.00	4,902,280.00
合计	4,960,708.58	7,886,431.17	6,530,100.04

本公司其他货币资金主要为本公司向广发银行申请开具承兑汇票存放的保证金。2013 年末、2014 年末、2015 年 1 月末保证金余额分别为 4,902,280.00 元、1,469,520.00 元、1,469,520.00 元。

截至 2015 年 1 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## （二）应收账款

项目	2015 年 1 月 31 日		
	账面金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
1 年以内	15,966,904.86	87.74	798,345.24
1 至 2 年	2,230,040.89	12.26	223,004.09

合计	18,196,945.75	100.00	1,021,349.33
项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
1 年以内	18,708,512.14	89.31	935,425.61
1 至 2 年	2,238,840.89	10.69	223,884.09
合计	20,947,353.03	100.00	1,159,309.70
项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
1 年以内	9,501,419.89	99.99	475,070.99
1 至 2 年	882.00	0.01	88.20
合计	9,502,301.89	100.00	475,159.19

2013 年末、2014 年末、2015 年 1 月末本公司应收账款余额分别为 9,502,301.89 元、20,947,353.03 元、18,196,945.75 元，应收账款净额占资产总额的比例分别为 13.95%、29.48%、26.04%。

2013 年末、2014 年末、2015 年 1 月末账龄在 1 年以内的应收账款比例分别为 99.99%、89.31%、87.74%。本公司 80% 以上应收账款账龄在一年以内，无重大回收风险，应收账款整体质量较好。

2014 年末应收账款余额较 2013 年末出现较快增长，主要原因为粤西、海南、云南等地在第四季度开始蔬菜作物的反季节用药期，2014 年本公司在上述地区的销售量出现大幅增长，带动了第四季度的反季节收入增长。2014 年本公司第四季度销售收入较 2013 年增加 10,241,906.43 元，是导致 2014 年末应收账款余额增长的主要原因。

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司应收账款前五名情况如下所示：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	是否关联方
乐东茂隆农业开发有限公司	6,493,520.00	35.68	否
海南叶隆农业开发有限公司	3,326,359.20	18.28	否
海南中盛农业科技有限公司	1,823,440.00	10.02	否

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	是否关联方
茂名市富康农业服务有限公司	1,147,314.55	6.30	否
昆明康森农资有限公司	1,060,334.00	5.83	否
合计	<b>13,850,967.75</b>	<b>76.11</b>	——

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司应收账款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名情况如下所示：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	是否关联方
乐东茂隆农业开发有限公司	6,502,320.00	31.04	否
海南叶隆农业开发有限公司	3,326,359.20	15.88	否
海南中盛农业科技有限公司	2,206,200.00	10.53	否
昆明康森农资有限公司	1,866,974.00	8.91	否
茂名市富康农业服务有限公司	1,147,314.55	5.48	否
合计	<b>15,049,167.75</b>	<b>71.84</b>	——

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名情况如下所示：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	是否关联方
乐东茂隆农业开发有限公司	6,059,890.00	63.77	否
海南叶隆农业开发有限公司	1,825,144.89	19.21	否
韶关市曲江区植保技术服务公司	259,240.00	2.73	否
徐闻县农业生产资料公司农药批发部	249,871.00	2.63	否
雷州市水果服务公司	244,317.00	2.57	否
合计	<b>8,638,462.89</b>	<b>90.91</b>	——

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

2015 年 1 月末与 2014 年末相比，本公司应收账款前五名基本保持稳定。2014 年末与 2013 年末相比，应收账款前五名发生较大变化，主要原因为本公司于 2013 年第四季度将两款杀菌剂新产品投入市场，并取得了良好的市场反响。2014 年，公司在海南、云南两地加大了对新产品的推广力度，不断发掘新客户以扩大业务规模，从而导致 2014 年末公司应收账款前五名结构发生变化。

### （三）预付账款

账龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	占余额比例（%）	金额（元）	占余额比例（%）	金额（元）	占余额比例（%）
1 年以内	6,249,957.78	96.58	4,244,427.02	95.05	675,281.32	81.52
1-2 年	219,280.00	3.39	219,280.00	4.91	153,086.00	18.48
2-3 年	1,930.00	0.03	1,930.00	0.04	-	-
合计	<b>6,471,167.78</b>	<b>100.00</b>	<b>4,465,637.02</b>	<b>100.00</b>	<b>828,367.32</b>	<b>100.00</b>

本公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 1 月末预付账款余额分别为 828,367.32 元、4,465,637.02 元、6,471,167.78 元。

本公司预付账款主要为预付的材料采购款及机器设备采购款。

2014 年末、2015 年 1 月末本公司预付账款出现较快增长，主要原因为本公司预计 2014 年 10 月至 2015 年 5 月期间本公司主要原材料甲维盐采购价格将出现一定幅度的增长，为稳定原材料采购价格、降低生产成本，本公司向甲维盐主要供应商赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司支付预付款用于稳定采购价格。

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	是否关联方
赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	5,550,766.49	85.78	否
北京科发伟业农药技术中心	200,000.00	3.09	否
惠州市易桥发展有限公司	105,000.00	1.62	否
江苏安邦电化有限公司	96,500.00	1.49	否
浙江省农业科学院	83,000.00	1.28	否



单位名称	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	是否关联方
合计	<b>6,035,266.49</b>	<b>93.26</b>	——

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	是否关联方
赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	3,890,168.02	87.11	否
北京科发伟业农药技术中心	200,000.00	4.48	否
江苏安邦电化有限公司	96,500.00	2.16	否
江苏中旗作物保护股份有限公司	60,000.00	1.34	否
广东省石油化工研究院	36,590.00	0.82	否
合计	<b>4,283,258.02</b>	<b>95.92</b>	——

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	是否关联方
张家港市开创机械制造有限公司	255,500.00	30.84	否
惠州市世通冷气设备工程有限公司	162,000.00	19.56	否
东莞市三杰动力设备有限公司款	150,000.00	18.11	否
江苏安邦电化有限公司	100,000.00	12.07	否
江苏汤姆包装机械有限公司	50,000.00	6.04	否
合计	<b>717,500.00</b>	<b>86.62</b>	——

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

#### （四）其他应收款

种类	2015 年 1 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
账龄分析法组合	-	0.00	-
其他方法组合	260,593.24	100.00	-
合计	<b>260,593.24</b>	<b>100.00</b>	-
种类	2014 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
账龄分析法组合	-	0.00	-
其他方法组合	119,236.50	100.00	-
合计	<b>119,236.50</b>	<b>100.00</b>	-
种类	2013 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
账龄分析法组合	645,987.00	4.22	32,299.35
其他方法组合	14,675,235.74	95.78	-
合计	<b>15,321,222.74</b>	<b>100.00</b>	<b>32,299.35</b>

其中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款具体情况如下：

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款余额为 0。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款余额为 0。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）
1 年以内	645,987.00	100.00	32,299.35
合计	<b>645,987.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32,299.35</b>

本公司 2013 年末按账龄分析法计提坏账的其他应收款中主要包括预先支付的

农药产品试验费、专利维护费等。

截至 2015 年 1 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

项目	金额（元）	占其他应收账款 总额的比例（%）	款项性质	是否关联方
裴沛	75,570.00	29.00	备用金	否
梁靖	36,585.13	14.04	备用金	是
应扣公积金-个人	32,495.00	12.47	员工往来	否
应扣社保费-个人	25,124.76	9.64	员工往来	否
姜朝霞	16,825.00	6.46	备用金	否
合计	<b>186,599.89</b>	<b>71.61</b>	——	——

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司其他应收款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

项目	金额（元）	占其他应收账款 总额的比例（%）	款项性质	是否关联方
梁靖	36,724.89	30.80	备用金	是
应扣公积金-个人	32,495.00	27.25	员工往来	否
应扣社保费-个人	20,617.11	17.29	员工往来	否
李莉	11,000.00	9.23	押金	否
黎强	6,400.00	5.37	押金	否
合计	<b>107,237.00</b>	<b>89.94</b>	——	——

本公司 2014 年末其他应收款余额中主要为员工备用金、应扣的员工社保费及公积金费、为本公司高管提供的住房押金等。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

项目	金额（元）	占其他应收账款 总额的比例（%）	款项性质	是否关联方
----	-------	---------------------	------	-------

项目	金额（元）	占其他应收账款 总额的比例（%）	款项性质	是否关联方
钱炫舟	9,095,298.07	59.36	借款	是
东升教育	4,050,000.00	26.43	借款	是
陈彦如	945,466.67	6.17	借款	是
钱星羽	406,500.00	2.65	借款	是
赵尚明	240,000.00	1.57	绿化款	否
合计	<b>14,737,264.74</b>	<b>96.19</b>		——

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名欠款总金额为 14,737,264.74 元，占其他应收款期末余额的 96.19%，其中关联方欠款总金额为 14,497,264.74 元，占其他应收款期末余额的 94.62%。

本公司应收关联方款项主要内容为借款，报告期内本公司与关联方之间资金往来情况详见本节“九、关联方情况”。上述关联方借款已于 2014 年全部清理完毕。截至 2015 年 1 月 31 日，本公司已不存在关联方占用公司资金情况。

截至 2013 年 12 月 31 日，除上述关联方借款外，本公司其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

## （五）存货

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
原材料	2,543,248.30	1,502,503.29	645,221.74
包装物	256,972.82	197,223.51	165,409.28
低值易耗品	62,277.28	66,874.72	58,478.86
半成品	849,087.72	591,844.33	1,365,123.58
产成品	1,311,937.64	379,197.31	359,544.48
合计	<b>5,023,523.76</b>	<b>2,737,643.16</b>	<b>2,593,777.94</b>

### 1、存货的构成分析

公司存货主要由原材料、半成品、产成品构成。其中原材料主要包括原药，半成品为正在生产过程中的农药产品，产成品为已完成生产并入库的农药产品。

由于农药产品药效受保质期影响，公司一般不备太多的成品存货，故年末存货余额较低。

2013 年末公司半成品余额占比较高，主要原因为公司由于更换产品证号而更换新包装，2013 年末生产的产品需等待新包装入库后完成打包过程，办理产成品入库。

2014 年末公司存货主要由原材料构成，主要原因为公司 2014 年为新增研发项目采购试验用原材料导致。

2015 年 1 月受春节因素影响，为满足节后销售需求，公司 2015 年 1 月末存货储备有所上升。

## 2、存货的余额分析

2013 年末、2014 年末、2015 年 1 月末本公司存货余额分别为 2,593,777.94 元、2,737,643.16 元、5,023,523.76 元。占资产总额的比重分别为 4.01%、4.08%、7.62%。本公司存货始终处于较低水平，主要原因为本公司采用“订单式生产为主+备货式生产为辅”的生产模式。

本公司产成品根据产品类型不同，生产周期在 4-16 小时之间分布，由于生产周期较短，本公司主要根据客户订单情况安排生产，同时在生产淡季进行小批量的备货式生产。

本公司 2015 年 1 月末存货余额增加迅速，主要受原材料与产成品增长影响。原材料与产成品增长的主要原因为本公司为应对 3-4 月的生产旺季，根据销售部的销售计划提前做好物资储备。

## （六）固定资产

### 1、固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-20	1-5	4.75-19.00

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
工具器具家具	5	3	19.40

## 2、固定资产原值及累计折旧情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 1 月 31 日
<b>一、账面原值</b>	<b>46,592,080.43</b>	-	-	<b>46,592,080.43</b>
房屋建筑物	22,423,008.97	-	-	22,423,008.97
机器设备	15,485,675.35	-	-	15,485,675.35
运输工具	4,470,212.34	-	-	4,470,212.34
电子设备	807,461.04	-	-	807,461.04
工具器具家具	3,405,722.73	-	-	3,405,722.73
<b>二、累计折旧</b>	<b>11,880,776.27</b>	<b>309,501.22</b>	-	<b>12,190,277.49</b>
房屋建筑物	2,990,474.79	71,094.71	-	3,061,569.50
机器设备	4,523,646.52	124,658.95	-	4,648,305.47
运输工具	2,526,902.97	39,124.20	-	2,566,027.17
电子设备	629,673.20	8,805.22	-	638,478.42
工具器具家具	1,210,078.79	65,818.14	-	1,275,896.93
<b>三、账面净值</b>	<b>34,711,304.16</b>	-	-	<b>34,401,802.94</b>
房屋建筑物	19,432,534.18	-	-	19,361,439.47
机器设备	10,962,028.83	-	-	10,837,369.88
运输工具	1,943,309.37	-	-	1,904,185.17
电子设备	177,787.84	-	-	168,982.62
工具器具家具	2,195,643.94	-	-	2,129,825.80
<b>四、减值准备</b>	<b>3,924,984.94</b>	-	-	<b>3,924,984.94</b>
房屋建筑物	3,924,984.94	-	-	3,924,984.94
机器设备	-	-	-	-

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 1 月 31 日
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
工具器具家具	-	-	-	-
<b>五、账面价值</b>	<b>30,786,319.22</b>	-	-	<b>30,476,818.00</b>
房屋建筑物	15,507,549.24	-	-	15,436,454.53
机器设备	10,962,028.83	-	-	10,837,369.88
运输工具	1,943,309.37	-	-	1,904,185.17
电子设备	177,787.84	-		168,982.62
工具器具家具	2,195,643.94	-		2,129,825.80

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值</b>	<b>42,163,385.33</b>	<b>4,858,695.10</b>	<b>430,000.00</b>	<b>46,592,080.43</b>
房屋建筑物	22,423,008.97	-	-	22,423,008.97
机器设备	14,296,455.94	1,189,219.41	-	15,485,675.35
运输工具	2,933,111.00	1,967,101.34	430,000.00	4,470,212.34
电子设备	629,978.73	177,482.31	-	807,461.04
工具器具家具	1,880,830.69	1,524,892.04	-	3,405,722.73
<b>二、累计折旧</b>	<b>9,012,725.34</b>	<b>3,249,898.01</b>	<b>381,847.08</b>	<b>11,880,776.27</b>
房屋建筑物	2,136,554.43	853,920.36	-	2,990,474.79
机器设备	3,074,042.45	1,449,604.07	-	4,523,646.52
运输工具	2,660,331.97	248,418.08	381,847.08	2,526,902.97
电子设备	518,363.18	111,310.02	-	629,673.20
工具器具家具	623,433.31	586,645.48	-	1,210,078.79
<b>三、账面净值</b>	<b>33,150,659.99</b>	-	-	<b>34,711,304.16</b>
房屋建筑物	20,286,454.54	-	-	19,432,534.18
机器设备	11,222,413.49	-	-	10,962,028.83
运输工具	272,779.03	-	-	1,943,309.37

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
电子设备	111,615.55	-	-	177,787.84
工具器具家具	1,257,397.38	-	-	2,195,643.94
<b>四、减值准备</b>	<b>3,924,984.94</b>	-	-	<b>3,924,984.94</b>
房屋建筑物	3,924,984.94	-	-	3,924,984.94
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
工具器具家具	-	-	-	-
<b>五、账面价值</b>	<b>29,225,675.05</b>	-	-	<b>30,786,319.22</b>
房屋建筑物	16,361,469.60	-	-	15,507,549.24
机器设备	11,222,413.49	-	-	10,962,028.83
运输工具	272,779.03	-	-	1,943,309.37
电子设备	111,615.55	-	-	177,787.84
工具器具家具	1,257,397.38	-	-	2,195,643.94

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值</b>	<b>33,435,401.66</b>	<b>11,866,542.63</b>	<b>3,138,558.96</b>	<b>42,163,385.33</b>
房屋建筑物	14,403,252.97	11,018,314.96	2,998,558.96	22,423,008.97
机器设备	14,255,878.94	40,577.00	-	14,296,455.94
运输工具	3,073,111.00	-	140,000.00	2,933,111.00
电子设备	569,579.17	60,399.56	-	629,978.73
工具器具家具	1,133,579.58	747,251.11	-	1,880,830.69
<b>二、累计折旧</b>	<b>6,011,438.10</b>	<b>3,123,731.56</b>	<b>122,444.32</b>	<b>9,012,725.34</b>
房屋建筑物	1,315,079.07	821,475.36	-	2,136,554.43
机器设备	1,693,629.33	1,380,413.12	-	3,074,042.45
运输工具	2,107,124.85	675,651.44	122,444.32	2,660,331.97
电子设备	441,935.90	76,427.28	-	518,363.18



项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
工具器具家具	453,668.95	169,764.36	-	623,433.31
<b>三、账面净值</b>	<b>27,423,963.56</b>	-	-	<b>33,150,659.99</b>
房屋建筑物	13,088,173.90	-	-	20,286,454.54
机器设备	12,562,249.61	-	-	11,222,413.49
运输工具	965,986.15	-	-	272,779.03
电子设备	127,643.27	-	-	111,615.55
工具器具家具	679,910.63	-	-	1,257,397.38
<b>四、减值准备</b>	<b>3,924,984.94</b>	-	-	<b>3,924,984.94</b>
房屋建筑物	3,924,984.94	-	-	3,924,984.94
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
工具器具家具	-	-	-	-
<b>五、账面价值</b>	<b>23,498,978.62</b>	-	-	<b>29,225,675.05</b>
房屋建筑物	9,163,188.96	-	-	16,361,469.60
机器设备	12,562,249.61	-	-	11,222,413.49
运输工具	965,986.15	-	-	272,779.03
电子设备	127,643.27	-	-	111,615.55
工具器具家具	679,910.63	-	-	1,257,397.38

本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、工具器具家具等。

本公司于 2012 年对房屋建筑物计提固定资产减值准备 3,924,984.94 元，涉及资产为办公楼及仓库一栋(连体建筑)，上述资产于 2009 年开始投入使用，系 2006 年钱炫舟受让股权时以房屋建筑物资产当时的现状加建而成，由于上述办公楼资产当时未办理建筑施工许可证，亦不能办理房产证，本公司于 2012 年对其全额计提减值准备，计提后账面价值为 0 元，其中：账面原值 4,337,000.00 元，账面累计

折旧 412,015.06 元，计提固定资产减值准备 3,924,984.94 元。

本公司已于 2015 年 4 月对该栋无产权证明的办公楼及仓库进行拆除，并已履行新办公楼及仓库的报建手续，本公司于 2015 年 1 月 5 日取得新办公楼的建设工程规划许可证（建字第马安规地证（2015）003 号）及仓库的建设工程规划许可证（建字第马安规地证（2015）002 号）。

本公司已将厂区内的员工宿舍二楼作为临时办公场所进行办公，将原违章建筑物内的杂物搬迁至其他仓库进行储存。

控股股东钱炫舟承诺：“本人承诺惠州市银农科技股份有限公司拥有的无产权证明房产在公司自行拆除后至新办公楼建成前临时办公场所无法满足运营所需，本人将本人所有的位于惠州市江北区东江二路二号富力丽港中心酒店 9 层 02 号的物业（产权证号：粤房地产证惠州字第 1100173313 号）无偿提供给惠州市银农科技股份有限公司使用，无偿使用期限至新办公楼建成之日。本人同时承诺在该无偿使用期间，本人不得以任何理由阻碍惠州市银农科技股份有限公司使用该房产，也不不得以任何理由要求惠州市银农科技股份有限公司以任何形式支付该房产租赁费用。”

2015 年 3 月 30 日，惠州市房产管理局开具证明，确认自 2013 年 1 月 1 日至证明开具之日，公司不存在违法违规情况记录。

报告期内，公司未因违章建筑而受到相关部门的处罚。截至 2015 年 1 月 31 日，除已对无产权证明的办公楼及仓库全额计提减值准备外，未对其他固定资产计提减值准备。

本公司固定资产中已抵押资产情况如下：

单位：元

类别	权证号	座落地点	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	粤房地权证惠州字第 1100113809 号	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（宿舍）	3,430,000.00	665,276.92	2,764,723.08
	粤房地权证惠州字第 1100113810 号	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（厂房三）	2,600,000.00	500,647.21	2,099,352.79
	粤房地权证惠州字第 1100164893 号	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（厂房四）	7,846,606.00	745,427.52	7,101,178.48

类别	权证号	座落地点	原值	累计折旧	账面价值
运输工具	LFV2A1BS6E4517502	-	95,547.05	18,910.40	76,636.65
	LFV2A1BS7E4517461	-	90,119.50	17,836.20	72,283.30
	LFV2A1BS5E4517457	-	90,119.50	17,836.20	72,283.30
	LFV2A1BS2E4517478	-	90,119.50	17,836.20	72,283.30
	LFV2A1BSXE4517585	-	90,119.50	17,836.20	72,283.30
	LFV2A1BS8E4517355	-	90,119.50	17,836.20	72,283.30
合计			<b>14,422,750.55</b>	<b>2,019,443.05</b>	<b>12,403,307.50</b>

本公司房屋建筑物中宿舍楼、厂房三、厂房四已抵押给广发银行用于流动资金贷款。本公司运输工具中共有 6 辆捷达轿车已抵押给大众汽车金融（中国）有限公司用于贷款购车。

### （七）在建工程

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
设计勘探费	9,433.96	-	-
合计	<b>9,433.96</b>	-	-

本公司 2015 年末在建工程余额为 9,433.96 元，主要为新建办公楼产生的设计勘探费用。

### （八）无形资产

单位：元

项目	取得方式	原值	累计摊销	净值
土地使用权	购入	1,206,000.00	195,867.17	1,010,132.83
金蝶软件	购入	142,948.72	116,741.52	26,207.20
合计		<b>1,348,948.72</b>	<b>312,608.69</b>	<b>1,036,340.03</b>

本公司无形资产主要包括土地使用权及金蝶软件。

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司已将该土地使用权（土地使用权证号：惠府

国用（2007）第 13021920313 号）抵押给广发银行用于流动资金贷款。

## （九）递延所得税资产

### 1、已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	255,337.34	289,827.43	4,769.90
合计	<b>255,337.34</b>	<b>289,827.43</b>	<b>4,769.90</b>

### 2、引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,021,349.33	1,159,309.70	475,159.19
其他应收款坏账准备	-	-	32,299.35
合计	<b>1,021,349.33</b>	<b>1,159,309.70</b>	<b>507,458.54</b>

## （十）资产减值准备计提情况

### 1、主要资产减值准备计提依据

#### （1）坏账准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内审计意见和采用的会计政策和会计估计（五）主要会计政策、会计估计及其变更和对利润的影响 5、应收款项”。

#### （2）存货跌价准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内审计意见和采用的会计政策和会计估计（五）主要会计政策、会计估计及其变更和对利润的影响 6、存货”。

#### （3）固定资产减值准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内审计意见和采

用的会计政策和会计估计（五）主要会计政策、会计估计及其变更和对利润的影响 8、固定资产”。

## 2、减值准备实际计提情况

报告期内，本公司仅对应收款项计提坏账准备，本公司于 2012 年对未办理产权证的一栋办公楼全额计提了减值准备，具体情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
固定资产减值准备	3,924,984.94	3,924,984.94	3,924,984.94
坏账准备	1,021,349.33	1,159,309.70	507,458.54
合计	<b>4,946,334.27</b>	<b>5,084,294.64</b>	<b>4,432,443.48</b>

除上述减值准备外，本公司未对其他资产计提减值准备。

## 六、公司报告期内重大债务情况

报告期内，本公司主要负债构成情况如下所示：

项目	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
短期借款	30,000,000.00	78.26	29,790,000.00	77.18	22,180,000.00	49.76
应付票据	1,469,480.00	3.83	1,469,480.00	3.81	10,222,280.00	22.93
应付账款	4,419,986.32	11.53	3,865,247.09	10.01	5,499,291.60	12.34
预收账款	327,043.85	0.85	195,956.13	0.51	662,747.20	1.49
应付职工薪酬	1,212,203.80	3.16	1,206,828.51	3.13	1,189,651.88	2.67
应交税费	239,613.77	0.63	1,438,195.42	3.73	108,890.28	0.24
应付利息	71,570.77	0.19	-	-	-	-
其他应付款	416,719.79	1.09	451,661.62	1.17	3,618,468.81	8.12
流动负债小计	<b>38,156,618.30</b>	<b>99.54</b>	<b>38,417,368.77</b>	<b>99.53</b>	<b>43,481,329.77</b>	<b>97.55</b>
长期借款	175,469.98	0.46	181,629.55	0.47	-	-

递延收益	-	-	-	-	1,090,000.00	2.45
长期负债小计	175,469.98	0.46	181,629.55	0.47	1,090,000.00	2.45
负债合计	38,332,088.28	100.00	38,598,998.32	100.00	44,571,329.77	100.00

## （一）短期借款

报告期各期末，本公司短期借款情况如下：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	29,790,000.00	22,180,000.00
其中：浦发银行	10,000,000.00	10,000,000.00	7,500,000.00
广发银行	20,000,000.00	19,790,000.00	14,680,000.00
合计	30,000,000.00	29,790,000.00	22,180,000.00

截至2015年1月31日，本公司尚未到期的短期借款金额为30,000,000.00元，其中向浦发银行取得借款10,000,000.00元，向广发银行取得借款20,000,000.00元。

本公司于2014年10月16日与浦发银行签订了《融资额度协议》，约定额度金额为27,500,000.00元，使用期限自2014年9月23日至2015年9月22日止。钱炫舟与陈彦如提供了保证担保，钱星羽以其个人房产提供了抵押担保。

本公司于2014年9月17日与广发银行签订了《授信额度合同》，约定授信额度最高限额为20,000,000.00元，使用期限自2014年9月17日至2015年9月16日止。本公司提供保证金作为担保，钱炫舟、陈彦如与银农植保提供保证担保，本公司以土地使用权、宿舍楼、厂房三、厂房四提供抵押担保。

## （二）应付票据

### 1、报告期各期末应付票据情况

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,469,480.00	1,469,480.00	10,222,280.00

合计	1,469,480.00	1,469,480.00	10,222,280.00
----	--------------	--------------	---------------

本公司 2013 年末应付票据余额较大，主要原因为本公司于 2013 年末取得广发银行票据额度，对部分原材料及机器设备采购款项以票据形式支付，导致 2013 年末应付票据余额较大。

## 2、报告期各期末应付票据前五大明细

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司应付票据前五大情况：

收票人	金额（元）	出票日	到期日
泰州百力化学股份有限公司	980,000.00	2014.11.10	2015.05.10
江苏七洲绿色化工股份有限公司	489,480.00	2014.11.10	2015.05.10
合计	1,469,480.00		

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应付票据前五大情况：

收票人	金额（元）	出票日	到期日
泰州百力化学股份有限公司	980,000.00	2014.11.10	2015.05.10
江苏七洲绿色化工股份有限公司	489,480.00	2014.11.10	2015.05.10
合计	1,469,480.00		

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应付票据前五大情况：

收票人	金额（元）	出票日	到期日
赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	3,500,000.00	2013.07.17	2014.01.17
	3,500,000.00	2013.07.19	2014.01.19
	450,000.00	2013.08.30	2014.02.28
	7,450,000.00	小计	
大庆志飞生物化工有限公司	200,000.00	2013.09.24	2014.03.24
	230,160.00	2013.10.21	2014.04.21
	600,000.00	2013.08.30	2014.02.28
	1,030,160.00	小计	
济宁天盛化工有限公司	400,000.00	2013.09.25	2014.03.25

	400,000.00	2013.09.12	2014.03.12
	<b>800,000.00</b>	小计	
浙江中控技术股份有限公司	492,120.00	2013.09.12	2014.03.12
江苏七洲绿色化工股份有限公司	350,000.00	2013.09.12	2014.03.12
合计	<b>10,122,280.00</b>		

### （三）应付账款

#### 1、应付账款账龄明细

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,359,086.32	3,804,347.09	5,499,291.60
1 年以上	60,900.00	60,900.00	-
合计	<b>4,419,986.32</b>	<b>3,865,247.09</b>	<b>5,499,291.60</b>

#### 2、报告期各期末应付账款前五大明细

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司应付账款前五名情况：

公司名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）
泰州百力化学股份有限公司	1,482,796.46	1 年以内	33.55
江苏七洲绿色化工股份有限公司	697,566.37	1 年以内	15.78
扬州科林化学品有限公司	593,670.00	1 年以内	13.43
济宁天盛化工有限公司	468,809.73	1 年以内	10.61
汕头市星发印务有限公司	266,696.04	1 年以内	6.03
合计	<b>3,509,538.60</b>	——	<b>79.40</b>

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司应付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应付账款前五名情况：

公司名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）
------	-------	----	----------



公司名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）
济宁天盛化工有限公司	966,309.73	1 年以内	25.00
泰州百力化学股份有限公司	912,000.00	1 年以内	23.59
扬州科林化学品有限公司	564,450.00	1 年以内	14.60
汕头市星发印务有限公司	400,775.86	1 年以内	10.37
惠州市一品印刷有限公司	284,452.92	1 年以内	7.36
合计	<b>3,127,988.51</b>	——	<b>80.92</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应付账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应付账款前五名情况：

公司名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）
赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司	2,318,988.20	1 年以内	42.17
济宁天盛化工有限公司	1,425,366.70	1 年以内	25.92
汕头市星发印务有限公司	442,275.77	1 年以内	8.04
大庆志飞生物化工有限公司	365,000.00	1 年以内	6.64
汕头市江南包装材料有限公司	259,686.43	1 年以内	4.72
合计	<b>4,811,317.10</b>	——	<b>87.49</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应付账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

#### （四）预收款项

单位：元

账龄	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	279,583.85	148,496.13	662,747.20
1 年以上	47,460.00	47,460.00	-
合计	<b>327,043.85</b>	<b>195,956.13</b>	<b>662,747.20</b>

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司预收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

## （五）应付职工薪酬

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 1 月 31 日
短期薪酬	1,206,828.51	507,873.75	502,498.46	1,212,203.80
离职后福利-设定提存计划	-	33,232.97	33,232.97	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,206,828.51	541,106.72	535,731.43	1,212,203.80

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		6,233,386.51	6,216,209.88	1,206,828.51
离职后福利-设定提存计划	-	308,380.61	308,380.61	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,189,651.88	6,541,767.12	6,524,590.49	1,206,828.51

截止 2015 年 1 月 31 日，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## （六）应交税费

单位：元

税种	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	-	525,769.56	-
企业所得税	221,190.87	762,415.27	70,660.89
城市维护建设税	-	36,803.87	-
印花税	728.17	11,135.28	2,794.51
教育费附加	-	15,773.09	-
地方教育附加	-	10,515.39	-
堤围防护费	421.46	15,527.98	5,307.39
房产税	10,284.37	60,254.98	30,127.49
土地使用税	6,988.90	-	-

税种	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合计	239,613.77	1,438,195.42	108,890.28

### (七) 应付利息

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	71,570.77	-	-
合计	71,570.77	-	-

2015 年 1 月 31 日，本公司计提短期借款应付利息 71,570.77 元。

### (八) 其他应付款

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	148,469.79	183,411.62	3,575,121.86
1 年以上	268,250.00	268,250.00	43,346.95
合计	416,719.79	451,661.62	3,618,468.81

本公司其他应付款主要核算公司收取的经销商保证金等。2013 年末其他应付款余额较大，主要原因为包含了厂房 4 的建设工程尾款。

### (九) 长期借款

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	175,469.98	181,629.55	-
合计	175,469.98	181,629.55	-

银农植保与共同借款人钱炫舟于 2014 年 2 月与大众汽车金融（中国）有限公司签订了 A 贷款合同（合同编号：100102130869、100102130473、100102129879、100102130671、100102130275、100101630231）共 6 份，合同约定贷款用途限于借款人向经销商惠州市大众汽车销售服务有限公司支付购买 6 辆捷达汽车款项，其中每辆车贷款金额均为 40,000.00 元，实际贷款总额为 240,000.00 元，贷款期限为 36 个月。

银农植保与大众汽车金融（中国）有限公司于 2014 年 2 月签订了抵押合同 6 份，合同约定抵押人银农植保同意将上述贷款合同中所购买的 6 辆捷达汽车作为抵押担保。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司尚有未还清本金 181,629.55 元。

截至 2015 年 1 月 31 日，本公司尚有未还清本金 175,469.98 元。

## （十）递延收益

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益	-	-	1,090,000.00
合计	-	-	<b>1,090,000.00</b>

公司 2013 年递延收益涉及的政府补助明细情况如下：

单位：元

负债项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年计入营业 外收入金额	与资产相关/与收益 相关
快速崩解的甲氨基阿维菌素水分散粒剂的研发与产业化（2012 年）	300,000.00	300,000.00	与收益相关
快速崩解的甲氨基阿维菌素水分散粒剂的研发与产业化（2013 年）	300,000.00	300,000.00	与收益相关
中小企业技术创新专项资金	490,000.00	490,000.00	与收益相关
合计	<b>1,090,000.00</b>	<b>1,090,000.00</b>	-

## 七、报告期各期末股东权益情况

单位：元

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	1,065,268.30	1,065,268.30	446,649.71
未分配利润	6,571,838.65	7,449,794.45	-284,859.26
股东权益合计	<b>27,637,106.95</b>	<b>28,515,062.75</b>	<b>20,161,790.45</b>

2015 年 2 月 17 日，银农有限召开股东会，同意全体股东作为发起人股东，以

2015 年 1 月 31 日作为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。根据正中珠江出具的广会审字（2015）G14038890031 号《审计报告》，截止 2015 年 1 月 31 日银农有限账面净资产为 30,249,323.60 元，按 1: 0.6611 的比例折股 20,000,000.00 元，剩余部分计入资本公积。

## 八、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
<b>净利润</b>	<b>-877,955.80</b>	<b>8,353,272.30</b>	<b>2,760,540.26</b>
加：资产减值准备	-137,960.37	651,851.16	36,792.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,501.22	3,249,898.01	3,123,731.56
无形资产摊销	4,583.21	54,998.52	54,998.52
长期待摊费用摊销	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-21,847.08	3,455.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	205,342.21	2,141,010.44	1,944,828.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	34,490.09	-285,057.53	65,830.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,285,880.60	-143,865.22	1,046,206.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	483,063.46	-4,769,384.84	-7,168,979.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-541,755.20	-11,182,235.03	3,507,579.73
其他	-	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,806,571.78</b>	<b>-1,951,359.27</b>	<b>5,374,984.13</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-

补充资料	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			-
现金的期末余额	3,491,188.58	6,416,911.17	1,627,820.04
减: 现金的期初余额	6,416,911.17	1,627,820.04	840,870.08
加: 现金等价物的期末余额	-	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	-	
现金及现金等价物净增加额	-2,925,722.59	4,789,091.13	786,949.96

2013 年公司净利润为 2,760,540.26 元, 当年经营活动现金流量净额为 5,374,984.13 元, 经营活动现金流量净额高于净利润的主要来源为当期固定资产折旧额、财务费用、存货减少、经营性应付项目的增加及经营性应收项目增加综合影响导致。

2014 年公司净利润为 8,353,272.30 元, 当年经营活动现金流量净额为 -1,951,359.27 元, 经营活动现金流量净额低于净利润的主要来源为固定资产折旧、财务费用、经营性应付项目减少及经营性应收项目增加综合影响导致。

2015 年 1 月公司净利润为-877,955.80 元, 当期经营活动现金流量净额为 -2,806,571.78 元, 经营活动现金流量净额低于净利润的来源为固定资产折旧、财务费用、存货增加、经营性应付项目减少及经营性应收项目减少综合影响导致。

## 九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### (一) 关联方、关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

无。

#### 2、本公司的子公司情况

关联方名称	与本公司的关系	注册资本（元）	本公司持股比例（%）	法定代表人
银农植保	母子公司	2,000,000.00	100.00	钱炫舟

### 3、控股股东和实际控制人

序号	股东姓名	持股数额（股）	持股比例（%）
1	钱炫舟	9,000,000.00	45.00
2	陈彦如	6,200,000.00	31.00

本公司控股股东及实际控制人的持股情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东和实际控制人的基本情况”。

### 4、持有公司 5%以上股份的其他股东

关联方名称	与本公司的关系	出资额（元）	持股比例（%）	普通合伙人
卉琳投资	持有公司 5%以上股份的股东	4,320,000.00	12.00	新越投资

卉琳投资的情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（二）公司股东的基本情况”。

### 5、公司董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系	持股数额（股）	持股比例（%）
1	钱炫舟	董事长、总经理	9,000,000.00	45.00
2	陈彦如	董事	6,200,000.00	31.00
3	梁健宁	董事、财务总监	-	-
4	王燕鸣	董事	-	-
5	吴学民	董事	-	-
6	王爱臣	监事会主席	-	-
7	卢锡姣	监事	-	-
8	纪振军	职工监事	-	-
9	谢万福	副总经理	-	-

10	梁靖	董事会秘书	-	-
----	----	-------	---	---

本公司董事、监事、高级管理人员间接持股情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“十、公司董事、监事、高级管理人员情况（二）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况”。

## 6、报告期内存在的其他关联自然人

序号	关联方名称	与本公司的关系	于本公司任职情况
1	钱星羽	本公司董事长、总经理钱炫舟与本公司董事陈彦如之女	银农植保市场部策划经理
2	钱昌玉	本公司董事长、总经理钱炫舟之兄	无
3	刘丽红	本公司董事陈彦如之弟媳	无

本公司持有 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员的配偶、父母、配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等皆为关联自然人。

**7、持有公司 5% 以上股份的自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的，或者其担任董事、高级管理人员的除公司以外的企业**

企业名称	关联关系	状态
东升教育	控股股东钱炫舟控制的其他企业（持股 20%）	存续
银农投资发展有限公司	董事、财务总监梁健宁任董事的公司	正在办理注销
梁陈欧阳会计师事务所有限公司	董事、财务总监梁健宁任董事、控制的公司（持股 62%）	存续
富力咨询顾问有限公司	董事、财务总监梁健宁任董事、控制的公司（持股 50%）	存续

### （1）东升教育

东升教育的基本情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业（一）东升教育”。

截至本公开转让说明书签署之日，东升教育的股权结构如下：



序号	股东姓名	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	钱炫舟	1,250,000.00	20.00
2	王泽龙	625,000.00	10.00
3	刘月来	625,000.00	10.00
4	汪立明	625,000.00	10.00
5	江流	625,000.00	10.00
6	程云雁	625,000.00	10.00
7	黄玉发	625,000.00	10.00
8	余宁生	625,000.00	10.00
9	张松怀	625,000.00	10.00
合计		6,250,000.00	100.00

## （2）银农投资发展有限公司

公司名称：银农投资发展有限公司

注册地址：13/F., Sun House, 181 Des Voeux Road Central, Hong Kong

注册号：1052115

董事：梁健宁、特勤管理顾问有限公司

注册资本：1HKD

实收资本：1HKD

公司类型：私人公司

设立日期：2006年6月14日

股东情况：截至本公开转让说明书签署日，股权结构如下：

股东姓名	出资额（HKD）	占注册资本比例（%）
特勤管理顾问有限公司	1.00	100.00

## （3）梁陈欧阳会计师事务所有限公司

公司名称：梁陈欧阳会计师事务所有限公司

注册地址：13/F, Sun House, 181 Des Voeux Road Central, Hong Kong

公司编号：644322

董事：梁健宁

注册资本：100HKD

实收资本：100HKD

公司类型：私人公司

设立日期：1998 年 5 月 8 日

股东情况：截至本公开转让说明书签署日，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（HKD）	占注册资本比例（%）
1	梁健宁	62.00	62.00
2	欧阳宋发	38.00	38.00

#### （4）富力咨询顾问有限公司

公司名称：富力咨询顾问有限公司

注册地址：13/F., SunHouse, 181 Des Voeux Road Central, Hong Kong

公司编号：861006

董事：梁健宁

注册资本：10,000HKD

实收资本：10,000HKD

公司类型：私人公司

设立日期：2003 年 10 月 8 日

股东情况：截至本公开转让说明书签署日，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（HKD）	占注册资本比例（%）
1	梁健宁	5,000.00	50.00

2	欧阳宋发	5,000.00	50.00
---	------	----------	-------

## (二) 关联方交易

### 1、经常性关联交易

报告期内，本公司不存在经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 接受关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
钱星羽	银农有限	6,000,000.00	2011.12.17	2014.11.24	是
钱炫舟	银农有限	12,000,000.00	2013.08.23	2016.08.23	是
钱炫舟、陈彦如	银农有限	12,000,000.00	2013.08.23	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年	是
钱炫舟、陈彦如、银农植保	银农有限	20,000,000.00	2013.06.24	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	是
钱炫舟、陈彦如、银农植保	银农有限	20,000,000.00	2014.09.17	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
钱炫舟、陈彦如	银农有限	31,000,000.00	2014.10.16	2016.10.16	否
钱星羽	银农有限	31,000,000.00	2014.10.13	2017.10.13	否

#### (2) 关联方资金拆借情况

2013 年关联方向公司资金拆借明细及余额情况如下：

单位：元

项目	关联方名称	2013 年 1 月 1 日	本次增加	本次减少	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	钱炫舟	2,569,023.84	14,495,931.00	7,969,656.77	9,095,298.07
	陈彦如	633,415.97	674,318.00	362,267.30	945,466.67
	钱星羽	435,000.00	-	28,500.00	406,500.00

	东升教育	2,590,000.00	1,460,000.00	-	4,050,000.00
合计		6,227,439.81	16,630,249.00	8,360,424.07	14,497,264.74

2014 年关联方向公司资金拆借明细及余额情况如下：

单位：元

项目	关联方名称	2014 年 1 月 1 日	本次增加	本次减少	2014 年 12 月 31 日
其他应收款	钱炫舟	9,095,298.07	7,208,149.00	16,303,447.07	-
	陈彦如	945,466.67	448,430.00	1,393,896.67	-
	钱星羽	406,500.00	-	406,500.00	-
	东升教育	4,050,000.00	-	4,050,000.00	-
合计		14,497,264.74	7,656,579.00	22,153,843.74	-

报告期内，本公司存在关联方向本公司拆借资金情况。其中东升教育拆借资金主要用于补充东升教育流动资金。

截至 2015 年 1 月 31 日，上述关联方均已还清全部款项。

### （3）关联方资产转让

关联方	交易内容	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
		金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)
陈彦如	公司向关联方采购小汽车	-	-	600,000.00	12.35	-	-

本公司于 2014 年 10 月向关联方陈彦如采购宝马小汽车一辆，交易价格为 600,000.00 元，占 2014 年全年固定资产采购总额的比例为 12.35%。

上述资产为陈彦如于 2011 年 11 月购置的新车，初始购置价格为 665,176.00 元，经惠州市路路通二手车交易市场有限公司评定转让价格为 600,000.00 元。

### （三）关联交易对财务状况和经营成果的影响

关联方为本公司银行贷款提供担保，为本公司提供了额外的支付能力。

报告期内，关联方存在向本公司拆借资金的情况，但所有借款均于 2014 年 12

月 31 日前归还，且相关关联方做出未来不再占用公司资金的承诺。

本公司 2013 年经营活动现金流量为正，表明经营活动现金流入能覆盖经营活动现金流出，故上述资金占用并未影响到本公司的正常生产经营。

#### （四）关联交易决策权限、程序及执行情况

股份公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定。2015 年 3 月 12 日股份公司成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，本公司还专门制定了《惠州市银农科技股份有限公司关联交易决策制度》，严格规范关联交易行为。

本公司 2015 年第一次股东大会通过了《惠州市银农科技股份有限公司关联交易决策制度》，根据该制度，本公司关联交易决策权限划分如下：

“第七条 总经理审批权限（公司获赠现金资产和公司提供担保除外）：公司与关联法人发生的交易金额低于 100 万元人民币或交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值低于 0.5%的关联交易；公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元人民币的关联交易事项。

第八条 董事会审批权限（公司获赠现金资产和公司提供担保除外）：公司与关联法人发生的交易，交易金额在 100 万元以上不满 1000 万元人民币或占公司最近一期经审计净资产绝对值在 0.5%以上不满 5%的关联交易事项以及公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元人民币以上不满 1000 万元人民币的关联交易事项。

第九条 股东大会审批权限：公司与关联人发生的交易，交易金额在 1000 万元人民币以上且高于公司最近一期经审计净资产绝对值的 5%以上的关联交易。

第十条 即使有第七条至第九条的约定，如公司为关联方、股东、实际控制人及其关联方提供担保，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。”

公司与关联人进行与日常经营相关的关联交易事项，应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序：

“1、对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的交易金额分别适用第七条至第十条的规定提交总经理、董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

2、已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的交易金额分别适用第七条至第十条的规定提交总经理、董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。如上述日常关联交易协议在执行过程中主要条款未发生重大变化的，则公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定。

3、对于每年发生的数量众多的日常关联交易，因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以按照本条第（一）项规定将每份协议提交总经理、董事会或者股东大会审议的，公司可以对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计金额分别适用第七条至第十条的规定提交总经理、董事会或者股东大会审议。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额分别适用第七条至第十条的规定重新提交总经理、董事会或者股东大会审议并根据本制度规定进行披露。”

本公司控股股东、实际控制人钱炫舟和实际控制人陈彦如就规范和减少关联交易、避免资金占用出具了《承诺函》：

“1、自股份公司成立至今，不存在本人及本人直接或间接控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司资金的情形；

2、本人将严格遵守国家法律法规及规范性文件的有关规定，未来决不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金，或通过任何关联方，或通过任何其他方式变相占用公司资金；

3、本人（包括本人近亲属）控制的企业与公司的任何关联交易应在公司按照其《公司章程》和《惠州市银农科技股份有限公司关联交易制度》通过内部决策后实施，关联交易价格应公允、应不损害公司及其他股东利益，且关联交易总额

应逐年减少；

4、如果本人违反上述承诺，并造成公司经济损失的，本人承诺赔偿公司相应损失；

5、本承诺可被视为对公司及其他股东共同和分别作出承诺。”

## （五）减少和规范关联交易的具体安排

有限公司阶段的《公司章程》对关联交易没有特别的规定。有限公司整体变更为股份公司后，在《公司章程》中对关联交易的决策授权、决策程序、关联交易的回避要求等作出了明确规定。

报告期内，本公司向关联方钱炫舟、陈彦如、钱星羽、东升教育拆出资金24,286,828.00元，上述关联方于2014年12月31日前将上述款项全部还清。除此之外，本公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用本公司资源（资金）的情形。

另外，为了使决策管理落实到实处，更具有操作性，管理层对关联交易的决策程序进行了进一步的规范，制定了《惠州市银农科技股份有限公司关联交易决策制度》。

股份公司成立后，本公司将严格按照《公司章程》、《惠州市银农科技股份有限公司关联交易决策制度》的规定执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

## 十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

### （二）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### （三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

### （四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在其他重要事项。

## 十一、报告期内的资产评估情况

### （一）2013 年用于抵押贷款涉及的资产评估

2013 年，为取得广发银行的贷款，本公司委托惠州市惠正资产评估与房地产土地估价有限公司以 2013 年 4 月 10 日为评估基准日对坐落于惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号的宿舍、厂房共三栋（建筑面积共 9,553.89m<sup>2</sup>，占用的土地使用权面积 27,955.60m<sup>2</sup>）抵押价值进行评估。2013 年 6 月 27 日，惠州市惠正资产评估与房地产土地估价有限公司出具了惠正房地评字（2013）第 06201 号《房地产抵押估价报告》。

#### 1、评估的方法

采用成本法对估价对象进行评估，其中成本法中的土地使用权价值采用市场比较法和成本逼近法进行测算。

#### 2、评估的结果

权证编号	权属人	项目名称	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	评估值（元）	评估单价 (元/m <sup>2</sup> )	备注
粤房地权证惠州字第 1100113809 号	惠州市银农科技有限公司	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（宿舍）	3,450.63	6,149,000.00	1,782.00	不含地价
粤房地权证惠州字第 1100113810 号	惠州市银农科技有限公司	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（厂房三）	2,507.04	4,287,000.00	1,710.00	
粤房地权证惠州字第 1100164893 号	惠州市银农科技有限公司	惠州市惠城区马安镇赤澳三街 1 号（厂房 4）	3,596.22	6,185,500.00	1,720.00	
建筑物小计			9,553.89	16,621,500.00		



权证编号	使用权人	宗地位置	使用权面积 (m <sup>2</sup> )	评估值 (元)	评估单价 (元/m <sup>3</sup> )	备注
惠府国用(2007)第13021920313号	惠州市银农科技有限公司	马安镇马安村赤澳地段	27,955.60	13,586,400.00	486.00	
合计				<b>30,207,900.00</b>		

## (二) 整体变更为股份公司涉及的资产评估

2015年2月17日，中广信就银农有限整体变更为股份公司事项涉及的银农有限全部股东权益进行了评估，评估基准日为2015年1月31日，评估目的是为银农有限以净资产折股设立股份公司提供价值参考依据。

在有限公司整体变更为股份公司时，本公司按照经审计的账面净资产作为折股依据，未按照评估值进行调账。

### 1、评估方法

中广信在本次评估中主要采用成本法（资产基础法）进行评估。

### 2、评估结果

在评估基准日2015年1月31日持续经营前提下，银农有限评估前资产总额为66,932,200.40万元，负债总额为36,682,876.80万元，净资产为30,249,323.60万元；评估后资产总额为74,024,663.52万元，负债总额为36,682,876.80万元，净资产价值为37,341,786.72万元，评估增值7,092,463.12万元，增值率为23.45%。评估结果汇总表如下表：

项目	账面价值 (元)	评估价值 (元)	增减值 (元)	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	<b>34,942,744.88</b>	<b>35,031,965.98</b>	<b>89,221.10</b>	<b>0.26</b>
非流动资产	<b>31,989,455.52</b>	<b>38,992,697.54</b>	<b>7,003,242.02</b>	<b>21.89</b>
其中：长期股权投资	2,000,000.00	-536,022.72	-2,536,022.72	-126.80
固定资产	28,943,681.53	29,848,379.10	904,697.57	3.13
无形资产	1,036,340.03	9,670,907.20	8,634,567.17	833.18

资产总计	66,932,200.40	74,024,663.52	7,092,463.12	10.60
流动负债	36,682,876.80	36,682,876.80	-	-
非流动负债	-	-		
负债合计	36,682,876.80	36,682,876.80	-	-
净资产（所有者权益）	30,249,323.60	37,341,786.72	7,092,463.12	23.45

## 十二、股利分配政策和报告期内分配情况

### （一）股利分配的一般政策

#### 1、分配顺序

公司交纳所得税后的利润，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）提取任意公积金；
- （4）公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

#### 2、分配政策

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或转为增加公司资本。资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不能少于转增前公司注册资本的 25%。

- （1）公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；
- （2）公司可以进行中期现金分红。

### （二）报告期内利润分配情况

报告期内，本公司未进行利润分配。

### 十三、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

#### （一）财务状况分析

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
流动资产	34,191,265.90	34,996,991.18	34,406,753.51
非流动资产	31,777,929.33	32,117,069.89	30,326,366.71
<b>总资产</b>	<b>65,969,195.23</b>	<b>67,114,061.07</b>	<b>64,733,120.22</b>
流动负债	38,156,618.30	38,417,368.77	43,481,329.77
非流动负债	175,469.98	181,629.55	1,090,000.00
<b>总负债</b>	<b>38,332,088.28</b>	<b>38,598,998.32</b>	<b>44,571,329.77</b>

报告期内，本公司资产总额保持平稳，2015 年末资产总额略有下降，主要原因每年第一季度为本公司生产与销售淡季，但固定成本持续发生导致净利润为负，进而影响资产总额。

报告期内，本公司负债总额持续下降，其中 2014 年末较 2013 年末减少 5,972,331.45 元，主要原因为 2014 年应付票据出现大幅度下降导致；2015 年 1 月与 2014 年末相比波动较小。

#### （二）盈利能力分析

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
毛利率（%）	28.03	38.22	39.14
净资产收益率（%）	-3.13	34.32	14.70
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	-3.82	30.56	9.43
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.42	0.14
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	-0.05	0.37	0.09

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月毛利率分别为 39.14%、38.22%、28.03%，毛利率呈现下降趋势，主要原因为本公司产品成本主要由原药构成，原药价格波动对产品成本影响较大，2014 年部分主要农药产品有效成分采购单价出现大幅度波动，导致 2014 年杀虫剂毛利率出现下滑，进而影响综合毛利率。2015 年 1 月毛利率大幅下降的主要原因为 1 月为生产与销售淡季，受固定成本影响导致毛利率下降。

报告期内，本公司净资产收益率与每股收益均呈现先升后降态势，主要原因为 2014 年本公司业绩出现迅猛增长，净利润得到大幅提升，而 2015 年 1 月为销售淡季，受固定成本影响，导致当期净利润为负。

2013 年，本公司扣除非经常性损益前后的净资产收益率与扣除非经常性损益前后的每股收益均表现出较大差异，主要原因为 2013 年公司取得政府补助 1,200,000.00 元，而当年实现净利润基数较小，导致非经常性损益对当期净利润影响较大。2014 年起，本公司净利润出现大幅度提升，非经常性损益影响随之变小。

总体分析，虽然本公司 2013 年表现出对非常性损益的依赖，但随着 2014 年本公司业绩提升，自主盈利能力大幅增强，盈利情况表现良好。

### （三）偿债能力分析

项目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）	54.81%	54.70%	62.29%
流动比率（倍）	0.90	0.91	0.79
速动比率（倍）	0.76	0.84	0.73

报告期内，本公司资产负债率始终维持较低水平。其中 2013 年末资产负债率略高，主要原因为 2013 年本公司开具总额 10,222,280.00 元的应付票据且票据尚未到期所致。

报告期内，本公司流动比率与速动比率相差较小，主要原因为本公司采用“订单式生产为主+备货式生产为辅”的生产模式，各期末存货余额较小。2014

年末、2015 年 1 月末流动比率保持平稳，2013 年末流动比率较低，主要受应付票据余额较大影响。

总体分析，本公司负债水平较低，同时，本公司资信状况良好，短期与长期偿债能力均较强。

#### （四）营运能力分析

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	0.02	5.48	7.79
存货周转率（次）	0.06	19.34	10.86

报告期各期末，本公司应收账款周转率分别为 7.79 次、5.48 次、0.02 次，2014 年末应收账款周转率较 2013 年末有所下降，主要受本公司对粤西、海南、云南等地反季节销售量增加影响，2014 年末应收账款余额较大；2015 年 1 月末应收账款周转率仅为 0.02 次，主要原因为 1 月为销售淡季，当期实现销售收入较低所致。

报告期各期末，本公司存货周转率分别为 10.86 次、19.34 次、0.06 次，2014 年末存货周转率较 2013 年末大幅上升，主要原因为虽然 2014 年销售收入大幅上升，但受本公司生产模式及采购模式影响，期末存货余额未出现显著增长所致；2015 年 1 月末存货周转率仅为 0.09 次，主要原因为 1 月为销售淡季，当期实现销售收入较低所致。

#### （五）现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,806,571.78	-1,951,359.27	5,374,984.13
投资活动产生的现金流量净额	-189,219.80	1,089,831.29	-10,823,205.60
筹资活动产生的现金流量净额	70,068.99	5,650,619.11	6,235,171.43
现金及现金等价物净增加额	-2,925,722.59	4,789,091.13	786,949.96

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月经营活动产生的现金流量净额分别为

5,374,984.13 元、-1,951,359.27 元、-2,806,571.78 元，其中 2014 年与 2015 年 1 月经营活动产生的现金流量净额均为负值，主要原因为 2014 年公司在粤西、海南、云南等地的反季节销售收入出现大幅度增长，上述反季节销售收入形成于 2014 年第四季度，产生的应收账款预计于次年的 5-6 月可全部收回，材料采购采用预付账款方式采购，受上述因素影响，公司 2014 年经营活动产生的现金流量净额为负值；而 1 月为公司销售淡季，各项支出在节前支付较多，收回部分前期的应收款项，两者抵减后，仍然支出大于收入，导致 2015 年 1 月经营活动产生的现金流量净额为负值。

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月投资活动产生的现金流量净额分别为 -10,823,205.60 元、1,089,831.29 元、-189,219.80 元，2013 年投资活动产生的现金流量净额为负的主要原因为股东向本公司拆借资金及购置固定资产所致；2014 年投资活动产生的现金流量净额为正的主要原因为股东归还所借款抵当期购建固定资产支出后的余额。

本公司 2013 年、2014 年、2015 年 1 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 6,235,171.43 元、5,650,619.11 元、70,068.99 元，本公司筹资活动产生的现金流量主要包括本公司向银行取得借款与归还借款本金与利息产生的差额。报告期内本公司筹资活动产生的现金流量净额均为正数，主要原因为本公司短期借款金额有所增加所致。

## 十四、公司风险因素

### （一）公司治理的风险

有限公司期间，本公司的法人治理结构不够完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。鉴于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，本公司未来经营中可能存在因

内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

## （二）公司实际控制人不当控制的风险

本公司实际控制人为钱炫舟与陈彦如，钱炫舟为本公司控股股东。钱炫舟直接持有本公司 45%的股份，陈彦如直接持有本公司 31%的股份；另外，钱炫舟及陈彦如通过新越投资持有卉琳投资 2.08% 合伙份额，卉琳投资持有本公司 12% 的股份，新越投资为卉琳投资的唯一普通合伙人，故钱炫舟与陈彦如夫妇间接持有本公司 12% 股份的权益，钱炫舟与陈彦如夫妇直接及间接控制本公司 88% 的股份。虽然本公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响本公司的正常经营，为本公司持续健康发展带来风险。

## （三）行业竞争的风险

农业是我国国民经济的基础，农药行业与农业息息相关，受到国家政策的扶持。我国农药行业产业集中度低，企业众多且规模较小，各企业主要以产品技术和价格竞争为主要竞争策略，市场竞争激烈。同时，基于对我国农药市场长期看好的预期，国外农药企业不断进入国内市场，价格与质量上的优势不断冲击国内市场，导致行业竞争趋于激烈。因此本公司面临行业竞争加剧从而导致营业收入及利润下滑的风险。

## （四）市场需求变化的风险

农药行业作为重要的支农行业之一，中长期内将保持稳定的发展趋势，农药的需求量将呈现稳中有升的态势。虽然农药的刚性需求较强，但其市场需求与农业政策、耕作制度、病虫灾害、农产品价格波动等因素有着密切的联系，这些因素将直接影响农业生产，包括农产品的种类及数量，从而间接影响农药产品的市场需求。因此，本公司面临农药产品市场需求变化从而导致收入波动的风险。

## （五）原药价格变动的风险

本公司生产所需的主要原材料为农药原药，报告期内原药占营业成本的比重较大，原药价格波动对本公司盈利能力的影响较大。目前我国的农药原药市场总

体较为稳定，但农药生产具有季节性特点，在生产销售旺季时会出现部分原药供货紧张、价格上升的情况。随着本公司产品线的不断完善以及生产规模的扩大，对原药需求量和种类将持续上升，如果本公司不寻求合适的采购模式以保证原药价格及供应的稳定，当出现原药季节性缺货导致成本上升时，本公司将面临原药供应不足或营业成本增加的风险。

## （六）税收政策的风险

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通知》（财税（2001）113号）及《财政部、海关总署、国家税务总局关于农药税收政策的通知》（财税（2003）186号）文件规定，自2004年1月1日起，对国产农药免征生产环节增值税的政策停止执行，销售环节仍然执行增值税免税政策。公司及其子公司从事的农药销售业务，享受前述增值税免税政策。但如果农药销售的优惠政策发生变动，公司将面临无法享受税收优惠的风险。

公司于2009年获得高新技术企业资格认定并于2012年通过高新技术企业资格复审，自2009年起享受高新技术企业税收优惠。公司高新技术企业资格即将在今年到期，由于广东省2015年关于高新技术企业复审的工作安排尚未出台，公司尚未开始办理资格复审，若届时公司未能通过高新技术企业资格复审，公司将面临税收加重的风险。

## （七）资产抵押风险

本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具等，截至2015年1月31日，本公司固定资产账面价值为30,476,818.00元，已抵押固定资产账面价值为12,403,307.50元，占期末固定资产账面价值的比重为40.70%。

本公司无形资产主要为土地使用权，截至2015年1月31日，本公司无形资产账面净值1,036,340.03元，已抵押无形资产净值为1,010,132.83元，占期末无形资产净值的比重为97.47%。

本公司抵押资产全部用于银行借款担保，虽然报告期内本公司不存在已逾期尚未偿还的银行借款，但如本公司资金周转发生困难导致银行借款无法按期偿



还，将对资产权属造成影响，进而影响本公司生产经营。

## （八）公司资金被关联方占用的风险

报告期内，本公司曾存在资金被关联方占用的情况。2013 年末本公司应收关联方款项中属于非经营性资金占用的款项余额为 14,497,264.74 元，所涉金额较大、且本公司未收取资金占用费。但本公司已积极规范和清理了关联方资金占用的情况，截至 2014 年 12 月 31 日，关联方占用的非经营性资金已全部收回。虽然本公司制定了《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》，控股股东、实际控制人亦出具了关于避免资金占用和减少关联交易的《承诺函》，但本公司仍需进一步加强规范经营意识，确保今后不因此类事项给本公司经营造成不必要的风险或损害中小投资者利益的情况发生。

## （九）经营场所无产权证明的风险

报告期内，公司在用的办公楼及仓库（连体建筑）由于建设初期未办理建设工程施工许可证，导致无法办理产权证，可能存在被迫搬迁、强制拆除而导致经营受影响的风险。尽管本公司已于 2015 年 4 月对上述房产自行拆除，并在原址新建办公楼及仓库，且已履行了新房产的报建手续，并取得了建设工程规划许可证，同时由控股股东出具承诺等一系列措施减少上述风险，但仍存在由于上述房产产权瑕疵导致的风险。

## （十）公司短期偿债能力较低的风险

报告期各期末，公司流动比率分别为 0.79 倍、0.91 倍、0.90 倍，速动比率分别为 0.73 倍、0.84 倍、0.76 倍，低于同行业上市公司水平，公司短期偿债能力与同行业相比较弱。截至 2015 年 1 月 31 日，公司已取得短期银行借款 30,000,000.00 元，且计划于 2015 年新建办公楼及仓库，如公司未来现金流无明显改善，将进一步降低流动比率与速动比率，可能会给公司带来较大的偿债风险。

## （十一）公司产品结构转型的风险

公司 2013 年、2014 年主营业务收入中杀虫剂产品占比分别为 71.53%、50.02%；杀菌剂产品占比分别为 28.47%、49.98%。公司逐渐由低毛利产品向高毛

利产品转型，产品结构发生较大变动。虽然高毛利产品销售比重的上升将带动公司整体毛利水平的提高，但公司仍存在产品结构发生重大变化而导致的重大客户变动、销售区域变化带来的经营风险。


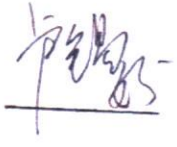
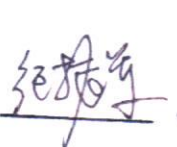
## 第五节有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

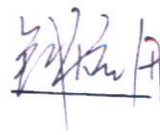



本公司全体董事、监事及高级管理人员承诺，本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事：     

钱炫舟      陈彦如      梁健宁      王燕鸣      吴学民

监事：   

王爱臣      卢锡姣      纪振军

高级管理人员：    

钱炫舟      梁健宁      谢万福      梁靖

惠州市银农科技股份有限公司

2015年7月10日



## 二、主办券商声明

中信证券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。

项目小组成员：

张帝 苏瑞峰 李宇

项目负责人：

刘成

法定代表人或授权代表：

孙厚



中信证券股份有限公司

2015年7月10日

### 三、律师事务所声明

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

经办律师: 潘杏甜 郭纹修

负责人: 符华



2015年 7 月 10 日



#### 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师签字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。本机构及经办人员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：



安霞



何华峰

会计师事务所负责人：



蒋洪峰

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

2015 年 7 月 10 日



## 五、评估师事务所声明


本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员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：

  
陈仲华

  
张丽丽

资产评估师事务所负责人：

  
汤锦东

广东中广信资产评估有限公司

2015年7月10日

## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件