

云南曲辰种业股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



中信建投证券股份有限公司  
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二零一五年十月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节公司财务”之“十二、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

### （一）自然灾害风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。公司的种子生产基地主要集中于云南省内，若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。同时，如果我国出现大范围、长时间的干旱或洪涝灾害，严重影响到农作物的种植，将会导致公司种子滞销和大量积压，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

近三年来，公司未因上述玉米主要种植区域的重大自然灾害或病虫害而遭受重大损失，但不能排除公司生产基地或产品销售区域未来有发生重大自然灾害或病虫害的可能，从而给公司的正常生产经营带来不利影响。

风险解决措施方面，云南为旱、涝、风、雨、冰雹等自然灾害频发的地区，公司在种子经营上危机意识强，在经营过程中积累了应对自然灾害风险的经验，并制定了相应的应急预案。在组织生产方面，公司采取分地区制种，可降低单一区域气候条件变化对种子收获的影响。同时公司选择在水源充足、地势平坦、土地肥沃的制种基地生产。在重大病虫害防治方面，作为审定品种，种子的病害特征特性较为明确，根据品种情况在种植前期、苗期、生长期，成熟期采取土壤消毒处理，喷施农药等措施进行病虫害预防及防治。

### （二）市场竞争风险

我国的种子企业数量众多，行业内持有种子生产、经营许可证的种子企业数量目前已达到5800余家，其中注册资本在1亿元的企业有50多家，3000万以上的有400多家，3000万以下的有5300多家。我国种子市场竞争激烈，但其中多数种子企业科技创新能力较弱，而具备“育繁推一体化”经营能力的企业不到100家。随着我国种业市场化进程的加快，基于对我国种业市场长期看好的预期，国际种

业巨头陆续进入国内市场，导致行业竞争日趋加剧。国内种子企业的综合竞争力与跨国种业公司相比有较大差距，在市场竞争中受到较大的威胁和冲击。

风险解决措施方面，公司的产品主要为专用型玉米种子（包括青贮玉米、高蛋白玉米、高淀粉玉米等），技术含量高，市场定位明晰。在国家宏观政策大力发展畜牧业的背景下，公司青贮玉米曲辰9号和曲辰19号成为了公司市场竞争的新亮点。在销售方面，公司建立了片区客户经理负责制，各片区经理在市场调研，客户服务，技术咨询等方面做了大量的工作，近几年新客户数量不断增加。

### （三）新品种开发风险

优质植物新品种权是种业公司的核心竞争力之一，为市场普遍接受、消费者广为认可和选择的优质品种可为种业公司带来丰厚、稳定的收益。农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新产品能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。

风险解决措施方面，公司加强了新品种研发团队的建设，引进高学历专业人才专注于品种研发工作。同时，公司从国内外、多渠道引进制种材料，建立了品种丰富的材料库，为育种工作提供了坚实基础。技术上，公司组织育种人员进行DNA分子标记辅助选择聚合育种技术的学习和研究，增加了育种的成功率，提高了新品种开发的成效。

### （四）品种终止推广风险

《主要农作物品种审定办法》（农业部令第44号）第二十六条规定：“审定通过的品种，在使用过程中如发现不可克服的缺点，由原专业委员会或者审定小组提出停止推广建议，经主任委员会审核同意后，由同级农业行政主管部门公告”；《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革的意见》（国办发〔2006〕40号）第十二条规定：“实行品种退出机制，发现经审定通过的品种已不适合农业生产需要或有难以克服缺点的，要及时退出”。截至目前，农业部已陆续发布公告，分批次停止推广多个国家审定的水稻、玉米、大豆、油菜等品

种。公司自成立以来，经营的主要品种从未被农业部列入停止推广的品种目录，但不能完全排除其可能性。如果公司目前经营或未来经营的品种被农业部列入停止推广的品种目录，将对公司的业绩稳定产生不利影响。

风险解决措施方面，公司的品种经过多年的种植检验，如销量较大的品种曲辰9号累积销售800万余公斤、曲辰11号累积销售100万余公斤，从未出现过因品种缺陷原因造成的减产损失，也未出现品种退化情况，不存在不适合农业生产需要或有难以克服缺点而需要退出的情况。另外，随着后备品种的审定通过，将对公司的业绩的提升有较大空间。

### **（五）种子质量风险**

种子作为农业生产的源头，其质量要求较高，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的强制性标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。为有效防范质量问题，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，保障质量目标的实现。报告期内，公司未发生因产品质量问题而引发的重大纠纷，但仍不排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。

风险解决措施方面，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，保障质量目标的实现。

### **（六）种子销售的季节性风险**

玉米种植具有季节性，公司玉米种子产品的生产销售也具有相应的季节性。二、三季度为行业淡季，四季度进入实质性的销售季，并持续到来年一季度。种子行业生产经营存在跨年度和销售季节性的特点，使公司的销售收入、成本费用、

存货情况和现金流量呈现不均衡状态,将有可能对本公司的生产经营产生不利影响。

风险解决措施方面,公司每年通过种子推介会等形式对市场需求进行了解和调研,并结合企业库存情况,对每一品种制定相应的生产计划和用款计划,进行科学的存货管理和现金管理,以避免季节性对公司生产经营带来的不利影响。

### **(七) 销售区域集中风险**

公司目前销售区域集中在云南省,重点在曲靖、昆明、昭通地区,报告期内公司在西南地区的销售收入占主营业务收入的比例为65.94%、70.34%及86.07%。虽然公司正在积极开拓河北、新疆等省外市场,但公司预计未来仍将继续巩固省内市场,如果未来省内市场种子行业竞争加剧,或者农产品市场发生重大变化,将会对公司业绩产生不利影响。

风险解决措施方面,公司积极调整研发和销售思路,在多省份布点多品种观察记载试验,积极开发省外市场。随着曲辰9号在河北、新疆审定通过,在内蒙认定通过,曲辰19号在河北审定通过,公司已逐步打开省外市场。同时,公司注重省外市场品种的研发,在多地加强新品种多点试验及抗性观察,逐步选育适合当地的品种,使公司新品种逐步进入未开发地区。

### **(八) 种子贮藏风险**

由于销售季节性的影响,玉米种子10月份开始回收、加工、贮藏,11月份至次年6月份进行包装和销售,中间可能经历近半年的贮藏期。如若因贮藏不善,可能导致种子发热、冻伤、变色、变味以及感染霉菌等导致活力下降,或因遭受仓虫、鼠害等导致部分种子废弃。公司自有按高标准建设的贮藏室,高度重视种子质量的保持,同时制定了严格的仓储管理制度和详实的操作规程。报告期内,公司尚未发生过任何因贮藏不利影响正常经营和销售的问题,但仍不排除其可能性。

风险解决措施方面,公司高度重视种子质量的保持,自建了高标准的贮藏室,同时制定了严格的仓储管理制度和详实的操作规程。在种子入库前对仓库进行2-3天的药剂熏仓处理,预防病虫害发生;在储存期间,3、6、9月份要进行发芽、水分等室内检验,保证种子质量。

### （九）产品品种单一的风险

报告期内，曲辰9号是公司主推的种子品种，2015年1-5月、2014年度、2013年度曲辰9号销售收入占主营业务收入的比例分别为56.01%、40.85%及31.35%，占比逐年增长，且由于曲辰9号青贮玉米蛋白质含量高、抗病性强的优势，预计未来该品种还将继续作为公司的主推品种之一，不排除未来公司可能面临产品品种单一的风险。

风险解决措施方面，公司加强新品种的研发，以保持后续发展能力。新品种曲辰11号于2011年审定通过，由于产量高、抗性好受到广大农民的欢迎，在云南新品种推广中名列前茅，销量逐年大幅增长，将成为公司新的收入增长点。2014年审定通过的新品种曲辰19号，市场反应良好，已签订意向销售合同。新品种曲辰18号正在云南省审定中，后续曲辰19、20、21、22、23号品种正在各省进行区试。未来公司品种线将进一步丰富，避免产品品种单一的风险。

### （十）核心技术人才流失风险

自主研发创新能力是种业公司在市场竞争中获得长足发展的根本保证。公司经过多年的发展，培养了一批业知识过硬、经验技能丰富、具有创新精神的核心技术人才，并且在人才引进、人才培养、薪酬待遇、科研激励等方面进行了一系列的制度安排，使核心技术人员个体利益与公司利益紧密结合，避免核心技术人才流失。这些人才是公司自主创新能力的根本，是优质新品种研发的主力军，是公司快速发展的保障。上述核心技术人才的流失，将削弱公司的自主创新能力，影响公司的持续发展。

风险解决措施方面，公司将建立科学、有效的培养、激励机制，并且持续对核心管理人才、技术人才实施股权激励。

### （十一）核心技术泄密风险

公司主要产品技术含量高，处于省内领先水平，是核心竞争力的体现。长期以来，公司通过申请植物新品种权等手段对一些核心技术进行保护，但是公司仍有大量核心材料和高端技术未受保护，一旦被窃取，或因公司技术人员流动造成技术失密，公司的生产经营将会受到一定影响。

风险解决措施方面，公司建立了相对完善的保密体系和保密制度，且与主要技术人员签订了《保密协议》，避免核心技术泄密。公司要求育种人员在种子杂交后第一年将核心材料备案保存，如市场出现和公司备案保存的材料相同的品种，公司将做DNA鉴定，然后按制度对相关人员进行处罚，必要时提起诉讼，以保障公司利益。

## （十二）人才招募困难的风险

新产品的研发是保持企业生命力的源泉，且新产品的开发周期长、开发难度大、试验条件艰苦，需要大量专业、踏实的人才储备。公司未来将加大研发力度，农艺师、园艺师人才缺口较大，愿意从事农业的高学历人才稀缺，随着公司规模扩大，对人才的需求也随之增长，如今仍面临较大的人才招募困难的风险。

风险解决措施方面，一方面，公司拥有较好的激励制度和人才培养制度，以此吸引优秀人才；另一方面，公司招募应届毕业生，通过以老带新的方式培养员工。

## （十三）税收优惠风险

公司为增值税一般纳税人，销售收入中属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料，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），批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

公司营业范围符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定的从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税，曲靖市地方税务局直属分局准予企业蔬菜、谷物、薯类、豆类等所得和农作物新品种的选育所得免征所得税，花卉所得减半征收所得税。

《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司属于西部大开发税收优惠范围，公司的其他所得享受西部大开发优惠税率15%。

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

风险解决措施方面，公司将加强自身经营能力，不断提高收入和利润，降低税收优惠对公司净利润的影响。即使税收政策发生变化，公司正常纳税也不会影响公司的正常经营。另一方面，税收优惠是国家调控宏观经济的一种财政政策，公司在经营中会紧跟国家宏观经济调整方向，这样可以延长税收优惠推动公司发展的时间。

#### （十四）实际控制人控制不当的风险

苏小元、苏翠芬兄妹二人系公司控股股东、实际控制人，合计持有公司16,830,000股股份，占公司股份总数的56.1%。2015年7月9日苏小元、苏翠芬兄妹签署了《一致行动人协议》，确认双方自2012年起在公司历次股东（大）会、董事会的提案、表中均保持了一致。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，并且苏小元、苏翠芬出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，但若相关内控制度不能得到严格执行，公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

风险解决措施方面，公司建立健全了法人治理结构，逐步完善了企业发展所需的内部运营和控制体系，给各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，降低实际控制人控制不当的风险。

#### （十五）公司治理的风险

有限公司阶段，公司的治理结构比较简单，治理机制尚不规范，曾存在股东会、董事会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，逐步完善了现代企业发展所需的内部控制体系。公司的各项管理、控制制度的执行经过较长经营周期的实践检验，已经逐渐完善；同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要的情况，从而影响公司持续、稳定、健康的发展。

风险解决措施方面，股份公司建立后，公司建立健全了法人治理机制，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，也制定了相应的规章制

度，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力，完善了公司的治理机制。

# 目 录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
释义.....	12
第一节 基本情况.....	14
一、公司基本情况.....	14
二、本次挂牌情况.....	15
三、公司股权结构图.....	16
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况.....	17
五、历史沿革.....	19
六、公司董事、监事和高级管理人员基本情况.....	29
七、最近两年一期主要会计数据和财务指标.....	31
八、与本次挂牌有关的机构.....	32
第二节 公司业务.....	35
一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途.....	35
二、公司组织结构及主要运营流程.....	39
三、公司与业务相关的关键资源要素.....	40
四、与主营业务相关情况.....	49
五、公司商业模式.....	57
六、挂牌公司所处行业基本情况.....	61
第三节 公司治理.....	79
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	79
二、公司投资者权益保护情况.....	82
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况.....	83
四、公司独立情况.....	83
五、同业竞争.....	84
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况.....	85
七、董事、监事、高级管理人员.....	85
第四节、公司财务.....	88

一、最近两年一期的财务会计报表 .....	88
二、最近两年一期财务会计报告的审计意见 .....	96
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响 .....	96
四、报告期利润形成的有关情况 .....	102
五、财务状况分析 .....	110
六、管理层对公司最近二年一期盈利能力、偿债能力、营运能力和现金流量的分析 .....	131
七、关联方、关联方关系及关联交易 .....	134
八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	136
九、报告期内资产评估情况 .....	137
十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策 .....	138
十一、风险因素 .....	138
十二、公司未来两年内的发展计划 .....	145
第五节、有关声明 .....	147
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	147
二、申请挂牌公司主办券商声明 .....	148
三、申请挂牌公司律师事务所声明 .....	149
四、申请挂牌公司会计师事务所声明 .....	150
五、申请挂牌公司资产评估机构声明 .....	151
第六节、附件 .....	152
一、主办券商推荐报告 .....	152
二、财务报表及审计报告 .....	152
三、法律意见书 .....	152
四、公司章程 .....	152
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件 .....	152
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	152

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、曲辰种业	指	云南曲辰种业股份有限公司
曲辰种业有限、有限公司	指	云南曲辰种业有限责任公司（云南曲辰种业股份有限公司前身）
种子子公司	指	曲靖市种子子公司，系云南曲辰种业有限公司前身，曾用名“曲靖地区种子子公司”
种子站	指	曲靖市种子管理站，系隶属于曲靖市农业局的事业单位，于1978年至2007年与曲靖市种子子公司一套人马，两块牌子运行，曾用名“曲靖地区种子管理站”
发起人	指	2015年7月设立云南曲辰种业股份有限公司的股东
股东会、股东大会	指	云南曲辰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南曲辰种业股份有限公司董事会
监事会	指	云南曲辰种业股份有限公司监事会
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、德恒	指	北京德恒（昆明）律师事务所
中威正信	指	中威正信（北京）资产评估有限公司
曲靖市工商局	指	曲靖市工商行政管理局
麒麟区工商局	指	曲靖市麒麟区工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《云南曲辰种业股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2013年度、2014年度、2015年1-5月份
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》
“育、繁、推”、育繁推	指	品种的选育（研发）、繁殖（种子生产）、推广（种子销和技术服务）
种子	指	农作物和林木的种植材料或者繁殖材料，包括籽粒、果实和根、茎、苗、芽、叶等

亲本	指	杂交亲本的简称，一般指动植物杂交时所选用的雌雄性个体。遗传学和育种工作上常用符号 P 表示。参与杂交的雄性个体叫父本，用符号♂表示；参与杂交的雌性个体叫母本，用符号♀表示
育种	指	农作物品种的研发
植物新品种	指	经过人工培育的或者对发现的野生植物加以开发，具备新颖性、特异性、一致性和稳定性并有适当命名的植物品种
审定品种	指	经良种选育、区域试验等步骤后，由国家或省级农作物品种审定委员会审定通过、可以在相应适宜生态区域推广的品种

注：本公开转让说明书除特别说明外均以“元”为单位，所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：云南曲辰种业股份有限公司

英文名称：Yunnan Quchen Seed Co.,Ltd.

法定代表人：苏小元

有限公司成立日期：2007年7月30日

股份公司成立日期：2015年7月3日

组织机构代码：72731387-6

营业执照号码：530300000003583

股本：30,000,000.00股

住所：云南省曲靖市麒麟区沿江路

邮编：655000

董事会秘书、信息披露事务负责人：段虹宇

电话：0874-3127083

传真：0874-3127083

电子邮箱：35054025@163.com

网站地址：<http://www.zzpmw.cn>

微信公众号：qczz168

所属行业：根据中国证监会2012年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“A01 农业”。按照国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“A01 农业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于农、林、牧、渔业-农业-谷物种植-玉米种植（代码：A0113）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于日常消费品-食品、饮料与烟草-食品-农产品（代码：14111110）。公司产品以农作物种子的生产、加工及销售为主，公司细分行业属于种子行业。

主营业务：研发、生产、销售专用型玉米种子（包括青贮玉米、高蛋白玉米、高淀粉玉米等），是一家“育繁推一体化”的种业企业。

经营范围：粮食作物杂交种、常规种、蔬菜、玉米、花卉种子销售；农业技术咨询、培训、生物资源开发利用，房屋、场地、机械设备租赁；有毒农药批零。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、本次挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票代码：【】

股票简称：曲辰种业

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：30,000,000.00 股

挂牌日期：【】

转让方式：协议转让

### （二）股票限售安排

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份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。”

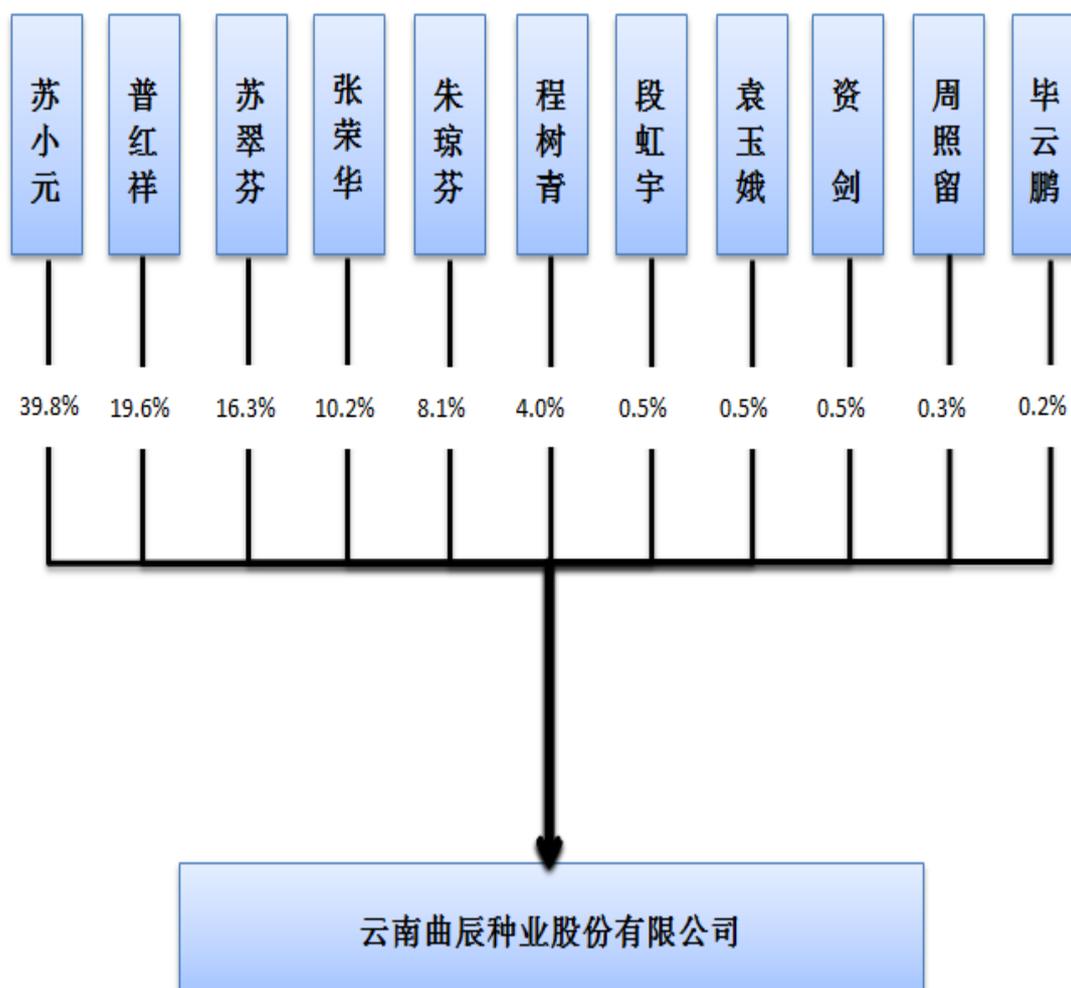
因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。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。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，无可报价转让股份。

除上述披露的情况外，截至本公开转让说明书签署之日，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情形。

### 三、公司股权结构图



#### 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

##### (一) 控股股东及实际控制人基本情况

苏小元先生，董事长、总经理，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，农业技术推广研究员，享受国务院政府特殊津贴专家，云南省有突出贡献的优秀专业技术人才。毕业于云南农业大学植保专业，本科学历；1978 年 9 月至 1981 年 1 月就职于曲靖市沾益县林角乡农科站；1981 年 1 月至 1986 年 3 月就职于曲靖市沾益县原种场，自 1984 年起担任场长；1986 年 3 月至 1992 年 11 月就职于原县级曲靖市种子分公司任经理；1992 年 11 月至 2007 年 7 月就职于曲靖市种子站（公司），历任副站长（副经理）、站长（经理）；2007 年 8 月 1 日至今就职于公司，现任公司董事长、总经理。

苏翠芬女士，董事，副总经理，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级农艺师，毕业于中国农业大学（函授）农学专业，本科学历；1993 年 8 月至 1998 年 7 月就职于曲靖市沾益乡政府果茶站；1998 年 8 月至 2002 年 12 月就职于曲靖市沾益县农业局果茶站；2002 年 12 月至 2007 年 7 月 31 日担任种子站（公司）办公室主任，2007 年 8 月 1 日至今就职于公司。现任公司董事、副总经理。

公司股东苏小元、苏翠芬系堂兄妹关系，截至本公开转让说明书签署之日，苏小元任公司董事长、总经理，持有公司 11,940,000 股的股份，占公司股份总数的 39.80%；苏翠芬任公司董事、副总经理，持有公司 4,890,000 股的股份，占公司股份数的 16.30%，两人合计持有公司 16,830,000 股股份，占公司股份数的 56.10%。苏小元、苏翠芬兄妹作为公司创始人，一直在公司担任高级管理人员，全面负责公司产品研发、生产和销售等工作，系公司生产经营管理的核心领导，对公司的经营发展战略、投资计划、经营管理等拥有实际控制权。

2015 年 7 月 9 日苏小元、苏翠芬兄妹签署了《一致行动人协议》，确认双方自 2012 年起在公司历次股东（大）会、董事会的提案、表中均保持了一致。同时约定在《一致行动人协议》有效期内（至公司挂牌之日起满 36 个月时终止），双方在公司的股东大会和董事会的提案、表决中将保持一致，确保公司的持续、稳定、健康发展。苏小元、苏翠芬兄妹能够共同实际支配公司行为，且不存在通过投资关系、协议或其他安排受他人支配的情形。

综上，苏小元和苏翠芬是公司的控股股东、实际控制人。

## （二）前十名股东及持有 5%以上股份的股东持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司股东及其持股情况如下表所示：

	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
1	苏小元	11,940,000	39.80	净资产折股	自然人股东
2	普红祥	5,880,000	19.60	净资产折股	自然人股东
3	苏翠芬	4,890,000	16.30	净资产折股	自然人股东
4	张荣华	3,060,000	10.20	净资产折股	自然人股东
5	朱琼芬	2,430,000	8.10	净资产折股	自然人股东
6	程树青	1,200,000	4.00	净资产折股	自然人股东
7	段虹宇	150,000	0.50	净资产折股	自然人股东
8	袁玉娥	150,000	0.50	净资产折股	自然人股东
9	资剑	150,000	0.50	净资产折股	自然人股东
10	周照留	90,000	0.30	净资产折股	自然人股东
11	毕云鹏	60,000	0.20	净资产折股	自然人股东
	<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	--	--

**1.苏小元先生**，董事长、总经理。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**2.普红祥先生**，董事、副总经理，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南省曲靖地区农业水利学校农学专业，专科学历；1976年8月至1978年8月于宜良县吉乐村务农；1978年9月至1981年7月就读于曲靖农校农学专业；1981年8月至1997年3月就职于曲靖地区农科所；1997年4月至2007年7月31日担任种子站（公司）副站长；2007年8月1日至今就职于公司。现任公司董事、副总经理。

**3.苏翠芬女士**，董事、副总经理，具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**4.张荣华先生**，董事，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江农业大学种子大专班，专科学历；1981年8月至1989年7月就职于种子站；1989年8月至1990年9月于浙江农业大学在职学习；1990年9月至2007年7月31日至今就职于种子站；2007年8月1日至今就职于公司。现任公司董事。

**5.朱琼芬女士**，董事、财务总监，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学会计专业，本科学历；1990年至2004年担任马龙县服装城会计；1996年9月至1999年8月于云南省中华会计函授学校学习；2000

年9月至2003年7月于云南财贸学院学习；2005年至2007年7月担任马龙货运服务部会计。2007年8月至今就职于公司，期间于2010年3月至2013年7月于西南财经大学学习。现任公司董事、财务总监。

**6.程树青先生**，监事，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南林学院，专科学历。2007年至今就职于公司。现任公司监事。

**7.段虹宇女士**，董事会秘书、办公室主任，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学农村经济与管理专业，大专学历；2006年4月至2007年7月就职于种子站；2007年7月就职于公司至今，现任公司董事会秘书、办公室主任。

**8.袁玉娥女士**，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年6月毕业于云南广播电视大学；2006年8月至2007年7月就职于云南美辰百货有限公司，2007年9月至今就职于公司，现任公司出纳。

**9.资剑先生**，监事会主席，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南省地质一大队子弟学校，高中学历。1990年至2006年就职于曲靖市石油公司；2007年至今就职于公司，现任公司监事会主席。

**10.周照留女士**，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于云南农业大学，硕士学历，同年9月受聘到云南曲辰种业有限公司工作，2010年晋升为农艺师职称，现任公司研发部负责人，公司党支部书记。

### （三）公司股东间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，股东苏小元、苏翠芬为堂兄妹关系，股东苏小元和股东袁玉娥为叔侄关系，股东苏翠芬和股东袁玉娥为姨侄关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 五、历史沿革

### （一）全民所有制阶段

#### 1.种子站的设立

1990年8月24日，经云南省曲靖地区行政公署农业局同意，种子站向云南省曲靖地区行政公署工商局申请开业登记，并于1990年9月15日取得云南省曲靖地区行政公署工商局核发的注册号为21722229-6的《企业法人营业执照》。

（1）种子站设立时基本情况如下：

企业名称	曲靖地区种子站
经济性质	全民所有制
住所	曲靖市学院街 49 号
注册资金	玖拾叁万元
实收注册资本	玖拾叁万元
经营范围	农作物种子
经营方式	收购、调拨、余缺调剂
成立日期	1990 年 9 月 15 日
法定代表人	徐晓健

## (2) 设立过程

1990 年 8 月 16 日，云南省曲靖地区审计事务所出具了验资字第 282 号《企业核（复）验注册资金信用证明》，证明种子站拥有注册资金玖拾叁万元，其中，固定资金拾万零捌仟，自有流动资金捌拾贰万贰仟元。

1990 年 8 月 21 日，种子站向云南省曲靖地区行政公署农业局提交《申请办理执照登记注册》的申请。

1990 年 8 月 24 日，云南省曲靖地区行政公署农业局同意了种子站的上述申请，确定种子站为法人企业，实行独立结算，对外独立进行民事活动，独立承担民事责任。

1990 年 9 月 15 日，云南省曲靖地区行政公署工商局向种子站核发了注册号为 21722229-6 的《企业法人营业执照》。

## 2. 种子站变更情况

### (1) 第一次工商变更（1995 年变更注册资本）

1995 年 5 月 29 日，种子站经主管单位云南省曲靖地区行政公署农业局同意后将种子站注册资本变更为 225 万并于 1996 年 6 月 26 日获得了云南省曲靖地区行政公署工商局的核准。

### (2) 第二次工商变更（2001 年变更注册资本）

2001 年 5 月 28 日，曲靖市国有资产管理局出具了《证明》，证明种子站现有流动资产 871.97 万元，固定资产 2177.13 万元，资产合计 3049.10 万元。

2001年5月29日，种子站经主管单位云南省曲靖地区行政公署农业局同意后将种子站注册资本变更为3049.1万元，并于2001年6月13日获得了云南省曲靖地区行政公署工商局的核准。

## （二）有限公司阶段

### 1. 有限公司的设立

根据《曲靖市种子管理站（公司）体制改革实施方案》，改制的主要内容如下：

- ①剥离经营职能，清产核算、资产评估；拟定公司改制方案，上报批复实施；
- ②人员、资产、职能分设；办理资产变更登记，注销原曲靖市种子公司，注册新的种子公司；

根据上述《曲靖市种子管理站（公司）体制改革实施方案》，种子公司改制设立的过程具体如下：

#### （1）资产界定

2007年3月5日，曲靖市农业局下达了曲农【2007】13号《关于曲靖市种子管理站改革资产划分的批复》，对种子站（公司）现有资产进行清算后进行了如下划分：

将承担种子管理职能的公益性、非经营性事业资产划归种子站管理，将生产、经营性资产划归种子公司参与改制；将现有未分配利润总额的80%划归种子站，20%划归种子公司。

#### （2）资产评估

2007年4月15日，云南天赢曲靖公信会计事务所出具了公信评报字【2007】第001号《资产评估报告书》，确认截至2006年12月31日，资产调整后账面值为21,802,893.38元；负债调整后账面值为2,280,584.24元；净资产调整后账面值为19,522,309.14元，其中经营性净资产为17,438,000.00元。

#### （3）制定《曲靖市种子公司体制改革实施方案》

2007年5月11日，曲靖市种子改制工作小组制定了《曲靖市种子公司体制改革实施方案》，其主要内容如下：

①种子公司成立于 1978 年，其自成立以来一直与种子站实行一套人马，两块牌子运行的运营方式，是隶属于曲靖市农业局的事业单位。现将种子公司改制为有限公司。

②此次改制中，对股权设置及资产作如下调整：曲辰种业有限公司股本设置为 500 万，股本结构为：创业股 150 万元占 30%；技术股 250 万元占 30%；资金股 100 万元占 20%。根据国办发（2006）40 号“企业管理人员和核心技术开发人员可以按照国家规定相对控股”及曲政发（2006）119 号文件“对现有在编在职的种子管理人才和核心技术开发人才到改制企业工作的，可以管理、技术、资金等资源要素配股或参股”的相关规定，公司股份优先向董事会和核心技术层配股和认购，达到董事会控股公司 51%的股份，董事长控股董事会 51%的股份。

③此次改制中资产处置情况如下：

经云南天赢公信会计师事务所评估，种子公司净资产为 1743.80 万元，其中 480 万元用于支付改革成本，其余 1263.80 万元为市政府借给曲辰种业有限公司的生产经营流动资金，由公司 5 年内逐年赔还。

根据曲政复【2007】148 号曲靖市人民政府对市农业局关于原曲靖市种子公司改制后土地处置有关问题请示的批复，原曲靖市种子公司于 2007 年 8 月改制为曲辰种业有限公司后，在办理土地出让手续时，根据土地管理的有关规定，市国土资源局要求对划归种子公司的育种科研用地重新评估。经曲靖市靖州土产权业评估有限公司参照工业用地评估，地价总额 933.46 万元，比改制时参照农用菜地的评估价 249.34 万元增加 684.12 万元。按新的评估价计算，需缴土地出让金 186.70 万元。

新增加的土地出让金及评估费按市政府曲政复【2007】54 号文件规定作为改革成本从资产中扣除。改制时净资产 1338.80 万元（净资产 1263.80 万元加改制配股结余 75 万元），扣除出让金 161.70 万元（按新的评估价计算需交土地出让金 186.70 万元，扣除改制时预留的 25 万元），再扣除评估费 1.80 万元，总净资产为 1175.30 万元，按原批准的改革方案，净资产作为市政府借给新成立的曲辰种业有限公司作为种子生产、经营流动资金使用，由该公司 5 年内逐年赔还，每年赔还 235.06 万元。鉴于新组建的曲辰种业有限公司 2008 年需交出出让金 186.70 万元，公司种子收储资金周转困难的实际，赔款时间顺延一年，分别在

2009 年至 2013 年年底逐年赔还，并由曲辰种业有限公司与市国资委签订赔还协议，按期赔还。

#### (4)改制的批准

2007 年 5 月 16 日，曲靖市人民政府下达了曲农复【2007】54 号《曲靖市人民政府关于曲靖市种子子公司体制改革实施方案的批准》，主要内容如下：

① 原则同意《曲靖市种子子公司体制改革实施方案》；

② 关于改制后的土地处置问题。出让给公司的土地只能用于种子科研、生产、经营等公司自身发展壮大建设使用，不得改作他用，若改变用途，需重新评估，增值部分由市政府收回；

③ 配股到个人的配股总额不得超过 400 万元，若股本出现结余，结余额为净资产交回市政府。

2007 年 7 月 10 日，曲靖市农业局下达了曲农【2007】49 号《关于对曲靖市种子站在职人员到种子子公司参与企业改制身份待遇的批复》，主要内容如下：

① 同意苏小元、普红祥、苏翠芬、张荣华等 4 人参与企业改制。

② 股份结构比例及参与改制人员配股表：

人员及股份构成		创业股占总股本 30% (150 万元)		技术股占股本 50% (250 万元)			资金股占股本 20% (100 万元)
		占创业股比例 (%)	配给资金 (万元)	占技术股比例 (%)	配给资金 (万元)		
董事长	苏小元	51.00	51.00				100.00
董事	普红祥	49.00	24.50				
	苏翠芬		24.50	36.75			
研究员	苏小元			30.00		75.00	
高级农 艺师	普红祥			30.00	15.00	37.50	
	张荣华				15.00	37.50	
农艺师	苏翠芬			40.00	10.00	25.00	
合计配股 325.00 万元							
备注	改制方案中农艺师档次设置 4 人,但实际参与改制的只有 3 人,故技术股合计结余 75 万元,上述 75 万元计入净资产作为市政府借给新成立的曲辰种业有限公司作为种子生产、经营流动的资金使用。现所有市政府借款均已赔还完毕。						

2007年7月17日，曲辰有限召开股东会，会议通过决议：根据曲靖市人民政府关于曲靖市种子体制改革实施方案的批复（曲政复【2007】54号）文件精神，确定改制净资产配股的认购资金，总股本为500.00万元。认购股金在2007年7月31日前足额缴纳到指定账户，股东配股及出资额为：

股东及股份构成	创业股		技术股		资金股	
	占总股本 (%)	配给股金 (万元)	占总股本 (%)	配给股金 (万元)	占总股本 (%)	认购股金 (万元)
苏小元	15.30	76.50	15.00	75.00	10.70	53.50
普红祥	7.35	36.75	7.50	37.50	5.26	26.30
苏翠芬	7.35	36.75	5.00	25.00	4.38	21.90
张荣华	--	--	7.50	37.50	2.66	13.30
朱琼芬	--	--	--	--	8.00	40.00
程树青	--	--	--	--	4.00	20.00
合计	30.00	150.00	35.00	175.00	35.00	175.00

#### (5) 出资审验

2007年7月30日，云南天赢曲靖公信会计师事务所出具了公信验报字（2007）第241号《验资报告》确认截至2007年7月27日有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本500万元。

#### (6) 工商登记

2007年7月17日，曲辰种业有限召开股东会，决议确定了改制净资产配股和认购资金，总股本为500万元，并通过了《云南曲辰种业有限公司章程》。

2007年7月31日，曲靖市工商局向有限公司核发了注册号为5303001001319的《企业法人营业执照》，法定代表人为苏小元，住所为曲靖市麒麟区沿江路，公司经营范围为：粮食作物杂交种、常规种、蔬菜种、玉米、花卉种子销售，农业技术咨询、培训，生物资源开发利用。（范围中涉及专项审批的，按审批的范围和时限经营）。

公司整体变更为有限责任公司后股权结构如下：

发起人	出资总额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式
苏小元	205.00	41.00	配股、货币出资
普红祥	100.55	20.11	配股、货币出资
苏翠芬	83.65	16.73	配股、货币出资
张荣华	50.80	10.16	配股、货币出资
朱琼芬	40.00	8.00	货币出资

程树青	20.00	4.00	货币出资
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	--

根据《曲靖市人民政府关于推进种子管理体制加快种子产业健康发展的意见》（曲政发【2006】119号），本次全民所有制企业改制系由曲靖市人民政府、曲靖市农业局、曲靖市人民政府国有资产监督管理委员会联合核实确认产权，由曲靖市人民政府、曲靖市农业局审批。

根据改制方案及曲靖市农业局于2007年7月10日下达的曲农【2007】49号《关于对曲靖市种子站在职人员到曲辰种业有限责任公司参与企业改制身份待遇批复》等文件材料，公司在2001年进行全民所有制企业改制时不存在相关职工的安置遗留问题。

根据赔还市政府借款的赔款凭证及2007年7月23日，曲靖市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于曲靖市种子公司改制后国有资产处置证明书》表明种子公司改制成有限公司后按照曲靖市人民政府下达的《关于曲靖市种子公司体制改革实施方案》的相关要求，退出国有资产。此次改制不存在国有资产流失的情形。

综上所述，公司此次改制依法履行了资产界定、资产评估、制定改制方案、审批、验资、工商登记等程序，符合相关法律法规的规定，并取得了相关政府部门的确认，不存在在争议纠纷或潜在的争议纠纷。

## 2. 有限公司的历次变更

### （1）第一次工商变更（2010年，增加注册资本至1200万）

2010年5月21日，有限公司召开股东会，同意以公司的资本公积金700万元转增注册资本，其中股东苏小元按原持股比例新增注册资本287万元；股东普红祥按原持股比例新增注册资本140.77万元；股东苏翠芬按原持股比例新增注册资本117.11万元；股东张荣华按原持股比例新增注册资本71.12万元；股东朱琼芬按原持股比例新增注册资本56万元；股东程树青按原持股比例新增注册资本28万元；修改公司章程。

2010年6月7日，云南公信会计师事务所有限公司出具了云公信验报字（2010）第239号《验资报告》，确认截至2010年5月31日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本共计700万元。

2010年6月30日曲靖市工商局核准了此次变更，此次变更后公司的注册资本为1200万元，变更后公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
苏小元	492.00	41.00	货币、改制配股、资本公积金转增
普红祥	241.32	20.11	货币、改制配股、资本公积金转增
苏翠芬	200.76	16.73	货币、改制配股、资本公积金转增
张荣华	121.92	10.16	货币、改制配股、资本公积金转增
朱琼芬	96.00	8.00	货币、改制配股、资本公积金转增
程树青	48.00	4.00	货币、改制配股、资本公积金转增
合计	<b>1200.00</b>	<b>100.00</b>	

(2) 第二次工商变更（增加注册资本至3000万）

2011年12月13日，有限公司召开股东会，同意增加注册资本至3000万元，新增注册资本1800万元，其中股东苏小元认缴新增注册资本702万元（资本公积转增410万元，货币出资0.9万元，未分配利润转增291.1万元），股东普红祥认缴新增注册资本346.68万元（资本公积转增201.1万元，货币出资2.799万元，未分配利润转增142.781万元）；苏翠芬认缴新增注册资本288.24万元（资本公积转增167.3万元，货币出资2.157万元，未分配利润转增118.783万元）；张荣华认缴新增注册资本184.08万元（资本公积转增101.6万元，货币出资10.344万元，未分配利润转增72.136万元）；朱琼芬认缴新增注册资本147万元（资本公积转增80万元，货币出资10.2万元；未分配利润转增56.8万元）；程树青认缴新增注册资本72万元（资本公积转增40万元，货币出资3.6万元，未分配利润转增28.4万元）；其余60万元新增注册资本由新股东以货币形式认缴，其中段虹宇认缴15万元，袁玉娥认缴15万元，资剑认缴15万元，周照留认缴9万元，毕云鹏认缴6万元；同意修改公司章程。

2011年12月18日，云南公信资产评估有限公司出具了云公信评报字(2011)第064号《资产评估报告书》，确认截至2011年11月30日，有限公司总资产评估值为6,174.55万元，增值额为1074.86万元。

2011年12月30日，云公信会计师事务所有限公司出具了云公信验报字【2011】第633号《验资报告》，确认截至2011年12月29日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本1800万元。

2012年1月10日曲靖市工商局核准了此次变更，此次变更后公司的注册资本为3000万元，变更后公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
苏小元	1194.00	39.80	货币、改制配股、资本公积金转增
普红祥	588.00	19.60	货币、改制配股、资本公积金转增
苏翠芬	489.00	16.30	货币、改制配股、资本公积金转增
张荣华	306.00	10.20	货币、改制配股、资本公积金转增
朱琼芬	243.00	8.10	货币、改制配股、资本公积金转增
程树青	120.00	4.00	货币、改制配股、资本公积金转增
段虹宇	15.00	0.50	货币
袁玉娥	15.00	0.50	货币
资剑	15.00	0.50	货币
周照留	9.00	0.30	货币
毕云鹏	6.00	0.20	货币
合计	3000.00	100.00	

### 3. 出资瑕疵的规范情况

公司于2010年6月30日、2012年1月10日两次对公司自有财产进行评估，并根据评估值调整账务，分别以此形成的资本公积转增注册资本700万元、1000万元。前述行为改变了历史成本计价原则，违反了《企业会计制度》的相关规定，相关股东出资存在瑕疵。

2015年5月19日，有限公司召开股东会，决议同意2010年、2012年两次财产评估增值并转增注册资本部分（分别为700万、1000万，共计1700万）由苏小元、普红祥、苏翠芬、张荣华、朱琼芬、程树青等六名股东按照当时的出资比例以现金出资补正。

2015年7月6日，信永中和出具信永中和XYZH/2014KMA1028-4号《验资复核报告》，确认截至2015年5月25日，公司收到股东苏小元、普红祥、苏翠芬、张荣华、朱琼芬、张荣华补足出资1700万元。

2015年7月14日，曲靖市工商局出具了《关于云南曲辰种业股份有限公司补缴注册资本金的情况说明》：“根据《中华人民共和国行政处罚法》第二十九条第一款：‘违法行为在两年内未被发现的，不再给予行政处罚’的规定，且该

公司已补足出资，并经信永中和会计师事务所审验通过，对此我局将不会就上述历史出资问题对云南曲辰种业股份有限公司进行行政处罚。”

2015年7月16日，公司第一大股东苏小元先生出具《承诺》，承诺如因上述增资瑕疵的导致任何纠纷或被有权的政府部门罚款，将以其在有限公司的出资额为限补偿公司的损失以及其他费用。

综上，相关股东以货币形式补正上述出资瑕疵已经过全体股东同意并形成了股东会决议，该次补足出资未违反法律法规的规定，并履行了必要的法律程序，该瑕疵不影响公司股东出资的真实性、充足性，也不会受到工商行政部门处罚，不会对本次申请挂牌构成实质性法律障碍。公司符合“股票发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

### （三）股份公司阶段

#### 1.股份公司的设立

2015年6月9日，信永中和会计师事务所出具《审计报告》（报告文号：XYZH/2014KMA1028-1），确认截至2015年5月31日有限公司经审计的净资产为33,803,945.32元。

2015年6月10日，中威正信以2015年5月31日为基准日，对有限公司的全部资产和负债进行了评估，并出具了中威正信评报字（2014）第2094号《云南曲辰种业有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》，其具体评估结果如下表所示：

序号	项目	评估前账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减值(万元)	增值率(%)
1	资产总计	4,253.87	5,333.05	1,079.18	25.37
2	负债合计	873.47	873.47	-	-
3	净资产	3,380.39	4,459.58	1,079.19	31.93

2015年6月10日，有限公司股东会召开会议并通过决议，同意公司整体变更设立股份公司方案。同日，公司全体发起人签订了《发起人协议》，约定以各方拥有的有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产作为出资发起设立股份公司。

2015年6月25日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，全部发起人出席，代表股份公司有表决权的股份总数的100%，同意以有限公司2015年5

月 31 日经审计的账面净资产 33,803,945.32 元，按照 1:0.88747 的比例折股，折合为股份 30,000,000 股（每股面值 1 元），净资产高于股本部分计入股份公司资本公积，将有限公司整体变更为股份有限公司。会议审议通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会成员。选举苏小元、普红祥、苏翠芬、朱琼芬、张荣华为董事组成股份公司第一届董事会，股份公司第一届董事会第一次会议作出决议，选举苏小元为第一届董事会董事长；选举程树青、资剑为股东代表监事，上述两位监事与职工代表大会选出的监事共同组成股份公司第一届监事会，股份公司第一届监事会第一次会议选举资剑为监事会主席；会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等公司治理及内部管理制度。

2015 年 7 月 3 日，股份公司在曲靖市工商局完成变更登记注册手续，并领取了注册号为 530300000003583 的《营业执照》。

曲辰有限整体变更为股份公司时股东及股权结构如下：

	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
1	苏小元	11,940,000	39.80	净资产折股	自然人股东
2	普红祥	5,880,000	19.60	净资产折股	自然人股东
3	苏翠芬	4,890,000	16.30	净资产折股	自然人股东
4	张荣华	3,060,000	10.20	净资产折股	自然人股东
5	朱琼芬	2,430,000	8.10	净资产折股	自然人股东
6	程树青	1,200,000	4.00	净资产折股	自然人股东
7	段虹宇	150,000	0.50	净资产折股	自然人股东
8	袁玉娥	150,000	0.50	净资产折股	自然人股东
9	资剑	150,000	0.50	净资产折股	自然人股东
10	周照留	90,000	0.30	净资产折股	自然人股东
11	毕云鹏	60,000	0.20	净资产折股	自然人股东
	合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	--	--

## 六、公司董事、监事和高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

公司董事会由 5 名董事组成，现任董事人员简历如下：

苏小元先生，董事长、总经理。董事长任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**普红祥先生**，董事，副总经理，董事任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

**苏翠芬女士**，董事、副总经理，董事任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**朱琼芬女士**，董事、财务总监，董事任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

**张荣华先生**，董事，任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

## （二）监事基本情况

曲辰种业监事会设监事 3 人，其中职工代表监事 1 人，公司现任监事简历如下：

**资剑先生**，监事会主席，自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

**程树青先生**，监事，自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

**杨莲女士**，职工监事，自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。2003 年 7 月至 2007 年 7 月 31 日就职于种子站，2007 年 8 月 1 日至今就职于公司。现任公司监事。

## （三）高级管理人员基本情况

**苏小元先生**，公司董事长、总经理。总经理职务任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

苏翠芬女士，公司董事、副总经理，副总经理职务任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

普红祥先生，公司董事，副总经理，副总经理职务任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

朱琼芬女士，董事、财务总监，财务总监职务任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

段虹宇女士，公司董事会秘书、办公室主任，董事会秘书职务任期自 2015 年 6 月 25 日起，任期三年。具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

#### 七、最近两年一期主要会计数据和财务指标

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	4,253.87	5,048.02	4,594.24
股东权益合计（万元）	3,380.39	4,596.02	3,896.04
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,380.39	4,596.02	3,896.04
每股净资产（元）	1.13	1.53	1.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.13	1.53	1.30
资产负债率（母公司）（%）	20.53	8.95	15.20
流动比率（倍）	4.06	9.51	5.42
速动比率（倍）	3.62	8.01	3.56
项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	713.10	2,277.88	1,275.41
净利润（万元）	909.38	801.97	344.55
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	909.38	801.97	344.55
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	229.66	787.45	208.80
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	229.66	787.45	208.80
毛利率（%）	56.24	50.25	40.97
净资产收益率（%）	18.01	19.08	9.23

扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	4.55	18.73	5.59
基本每股收益 (元/股)	0.30	0.27	0.11
稀释每股收益 (元/股)	0.30	0.27	0.11
应收帐款周转率 (次)	61.74	88,740.42	1,256.71
存货周转率 (次)	0.59	1.15	0.58
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	469.77	1,161.28	-186.55
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.16	0.39	-0.06

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。
- 4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 5、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。
- 6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；
- 8、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；
- 9、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；
- 10、资产负债率按照“当期负债/当期总资产”计算；
- 11、流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；
- 12、速动比率按“（当期流动资产-当期存货）/当期流动负债”计算。

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商：中信建投证券股份有限公司

法定代表人：王常青

注册地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

办公地址：北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层投资银行部

联系电话：010-65608300

传 真：010-65608450

项目负责人：陈彦斌

项目组成员：陈彦斌、石云、李晓红

**(二) 律师事务所：北京德恒（昆明）律师事务所**

负责人：伍志旭

联系地址：云南省昆明市西山区西园路 126 号 B5 座 3 层

联系电话：0871-63172192

传 真：0871-63172192

经办律师：王晓东、张伟杰

**(三) 会计师事务所：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）**

负责人：叶韶勋

联系地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

联系电话：+86（0871）68159955

传 真：+86（0871）63646916

经办注册会计师：鲍琼、丁恒花

**(四) 资产评估机构：中威正信（北京）资产评估有限公司**

负责人：赵继平

联系地址：北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 22 层 BC

联系电话：0871-63649556

传 真：0871-63644913

经办注册资产评估师：孙涛、鲁蕾

**(五) 证券登记结算机构：中国证券登记结算有限公司北京分公司**

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮编：100033

电话：010-58599890

传真：010-58598977

**(六) 申请挂牌证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司**

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

邮编：100033

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

#### （一）主营业务

曲辰种业的主营业务是研发、生产、销售专用型玉米种子（包括青贮玉米、高蛋白玉米、高淀粉玉米等），是一家“育繁推一体化”的种业企业。公司自主选育研发并通过审定的品种共 13 个。公司拥有植物新品种权 7 个，在申请植物新品种权 5 个；公司拥有云南省优质种业基地、拥有的玉米植物新品种权数量在云南省排名前列。

公司核定的经营范围为：粮食作物杂交种、常规种、蔬菜、玉米、花卉种子销售；农业技术咨询、培训、生物资源开发利用，房屋、场地、机械设备租赁；有毒农药的批零。主营业务是玉米种子的研发、生产和销售。

公司自设立以来，主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要产品或服务及其用途

公司产品主要为自主研发的杂交玉米品种，包括青贮玉米品种、高蛋白玉米品种、高淀粉玉米品种等，产出玉米用于饲料、发酵烤酒等，系专用型玉米；公司产品具有较强的适应性、抗逆性和丰产性。

公司自主选育研发并通过审定的品种共 13 个，包括玉米品种曲辰 3 号、曲辰 5 号、曲辰 8 号、曲辰 9 号、曲辰 10 号、曲辰 11 号、曲辰 13 号、曲辰 19 号、会单 4 号等；水稻品种 1 个，合靖 16 号。其中，曲辰 9 号（青贮玉米品种）、曲辰 19 号（青贮玉米品种）、曲辰 3 号（高蛋白玉米品种）、曲辰 8 号（高蛋白玉米品种）、曲辰 11 号（高淀粉玉米品种）近年居销售前列：

#### 1、青贮玉米品种曲辰 9 号



曲辰9号是公司2004年杂交选育的白粒青贮玉米新品种。株型半紧凑，叶片宽大，抗病性强、抗性好、活秆成熟，生物产量高。

曲辰9号作为饲料玉米各项营养指标极优：籽粒粗蛋白含量达9%，达到一级饲料玉米要求（籽粒粗蛋白含量7%以上即为饲料玉米，属三级饲料玉米；8%以上属二级饲料玉米；9%以上属一级饲料玉米）；秸秆粗蛋白含量达11%（普通青贮玉米秸秆粗蛋白含量一般为6-8%），在目前国内推广品种中含量最高。因此，曲辰9号作为青贮饲料玉米营养价值极高。

另外，曲辰9号在各审定区域进行种植试验，产量表现优：曲辰9号在河北、新疆、内蒙古、云南地区参与青贮玉米区域试验，产量表现极佳。如2006-2007年度河北省青贮玉米区域试验，曲辰9号的青体鲜重和干重均居第一位。2009年冀西北青贮玉米新品种筛选与保护性栽培技术研究项目中，参试品种15个，曲辰九号干物重产量名列第一位，该项目获河北省科学技术成果奖。

2008-2014年累计推广曲辰9号100万亩，其中河北省累计推广16万亩。

## 2、高蛋白玉米品种曲辰3号



曲辰3号是公司1995年用自育自交系“水162”与外引自交系“掖107”杂交选育而成的玉米新品种。

经农业部谷物品质监督检验测试中心测定：粗蛋白11.14%（普通玉米含量一般5-6%，一级饲料玉米要求含量9%以上），粗脂3.38%，粗淀粉72.08%（含量70%以上可称为高淀粉玉米），赖氨酸0.30%。曲辰3号品质达到国家普通玉米、饲料玉米一级标准及淀粉玉米二级标准以上，属粮、饲兼用的高蛋白玉米新品种。

“曲辰三号”于2004年成功注册国家工商总局商标。2008年被评为云南名牌农产品。

2000-2014年全省累积推广种植面积500万亩。

### 3、高淀粉玉米种子曲辰11号



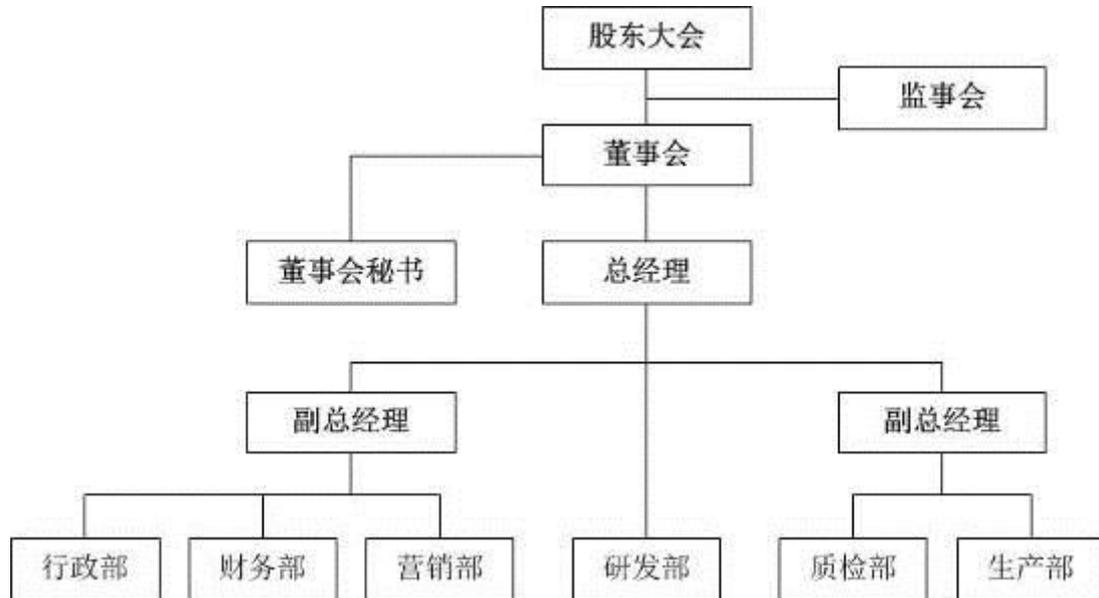
曲辰 11 号是公司选育的优质、高产、稳产高淀粉玉米新品种。

经农业部谷物品质量监督检验测试中心分析，籽粒蛋白质 7.52%，粗脂肪 3.76%，总淀粉 77.16%（高淀粉玉米淀粉含量为 70%以上属三级；72%以上属二级；75%以上属一级），赖氨酸 0.24%。

玉米淀粉是各种作物中化学成分最佳的淀粉之一，有纯度高（达 99.5%）、提取率高（达 93%~96%）的特点，广泛应用于食品、医药、造纸、化学、纺织等工业，据调查，以玉米淀粉为原料生产的工业制品达 500 余种。因此，发展高淀粉玉米生产，不但可为淀粉工业提供含量高、质量佳、纯度好的淀粉，同时还可获得较高的经济效益。

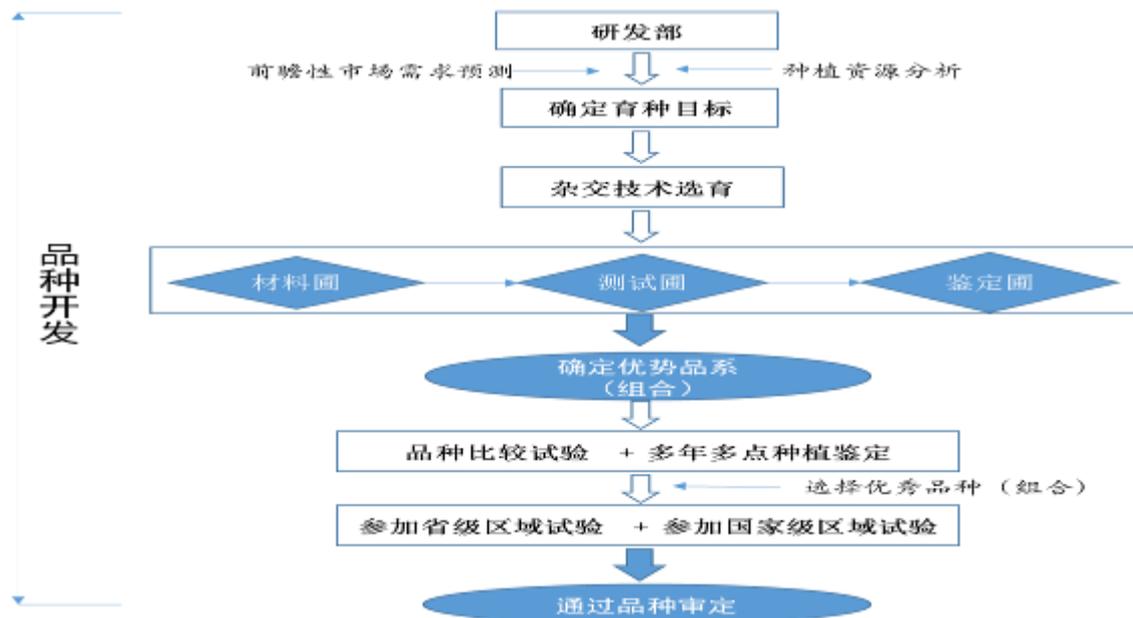
## 二、公司组织结构及主要运营流程

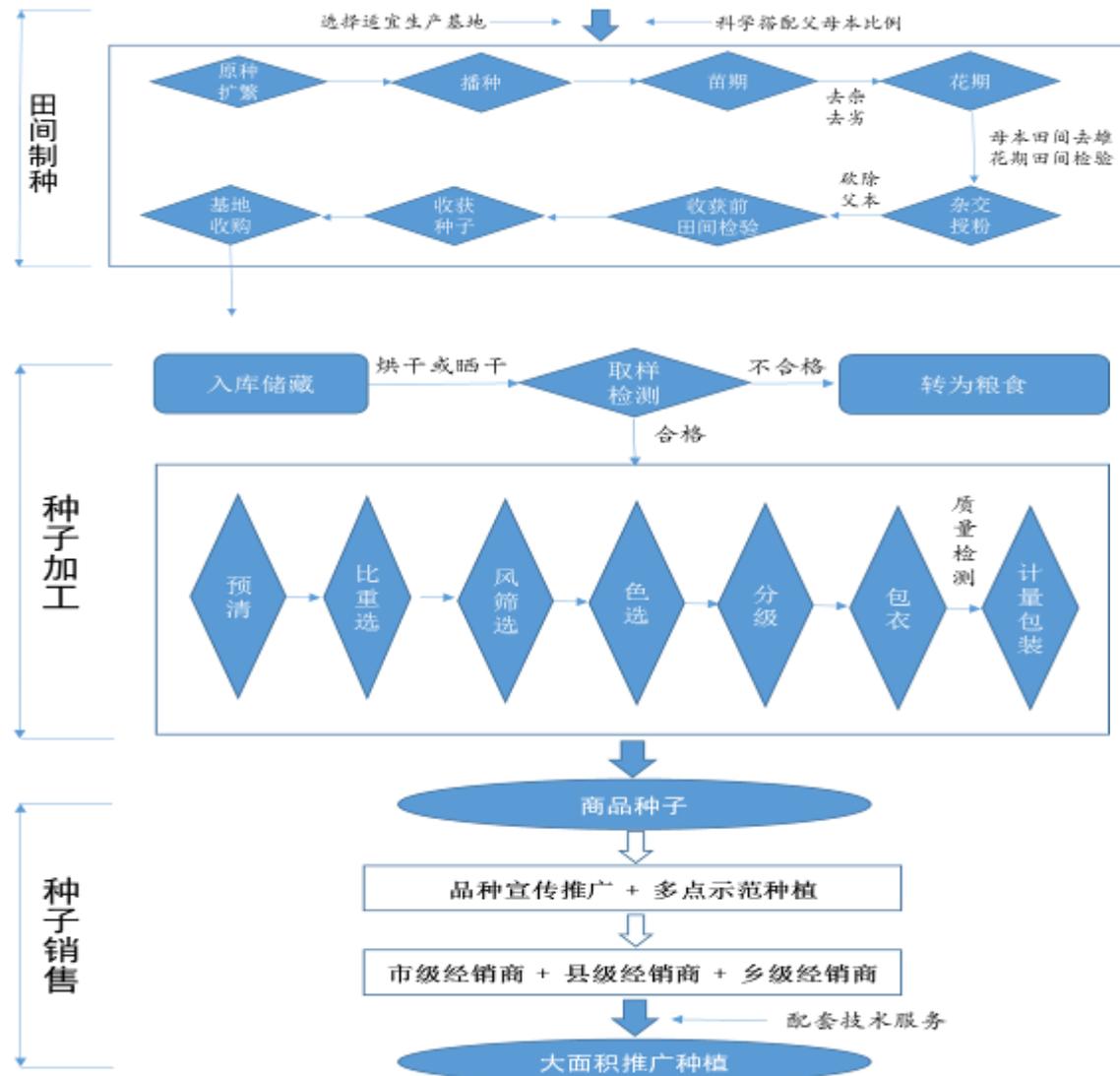
### (一) 公司内部组织结构图



公司无子公司和分公司。

### (二) 主要运营流程





### 三、公司与业务相关的关键资源要素

#### (一) 产品或服务所使用的主要技术

种子产品是农业产业链中科技含量最高的环节，优良种子新品种选育和推广往往会带来巨大的经济和社会效益，在公司的发展过程中，公司一直重视技术研究和开发，推出新品种，提升了公司的竞争力。同时，公司亦注重质检和生产技术，保证产品质量和种植效果。

#### 1、育种技术

玉米育种重点体现其商业价值，以选育饲料玉米、青贮玉米、高淀粉玉米、以及高油、高蛋白等专用型玉米为目的，开展育种研究，包括种质资源的搜集、鉴定和改良、创新、利用，育种技术的改进与应用以及相关的信息服务。



膜中的微肥可在底肥借力之前充分发挥效力。因此，包衣种子苗期生长旺盛，叶色浓绿，根系发达，植株健壮，从而实现增产增收的目的。

种子包衣技术的优点：①确保苗全、苗齐、苗壮；②省种省药，降低生产成本；③利于保护环境；④有利于提高种子商品性；⑤对于籽粒小且不规则的种子，经丸化处理，可使种子体积增大，形状、大小均匀一致，有利于机械化播种。

#### 4、看图高产栽培技术

杂交玉米种子拥有适应性强、出苗率高、灌浆快、茎叶长、品质好、耐贮藏、抗倒伏、耐瘠薄等优势，但杂交玉米种子在栽培种有很多技术要点，只有按照合理的方式、密度种植，并适时适量进行施肥才能保证玉米的长势。通常的技术说明文件对于农户较为艰深，难以理解掌握。为了促进专用型杂交玉米种子的推广，公司创新性的提出了玉米看图高产栽培技术，将对应品种的种植要点与田间管理要求浓缩在一张图中，浅显易懂、易于操作，很好的满足了广大农户学习种植技术的需求。

## 玉米看图高产栽培技术



**品种选择:**  
曲辰11号



**目标产量:**  
900公斤



**地块要求:**  
水肥中上 采光充足  
排灌方便 耕种操作  
**播种时间:**  
4月1日至30日

<b>种 植</b>	 <p><b>整地:</b> 宽窄行种植 大行100厘米 小行40厘米</p>	 <p><b>施肥:</b> 底肥亩施农家肥5吨 复合肥50公斤</p>	 <p><b>行距 垄距:</b> 半硬磷 磷平、磷半 土磷王 其他玉米</p>	 <p><b>打孔:</b> 孔距27厘米, 孔深3-4厘米 每亩3500株</p>
	 <p><b>浇水:</b> 每孔浇水 1-2斤</p>	 <p><b>播种:</b> 每孔播种 2粒</p>	 <p><b>盖土:</b> 2-3厘米</p>	 <p><b>播种后5-6 天出苗</b></p>

<b>中 期 管 理</b>	 <p><b>间苗:</b> 3-4时期间 苗留单株</p>	 <p><b>追肥:</b> 4-5时期 施尿素20公斤 11-12时期 施尿素40公斤</p>	 <p><b>除草防病虫害:</b> 玉米杂草10-20厘米时打玉米 专用除草剂;玉米乐、玉苍丰 防疯玉米中后期打多菌灵、代森锰锌2-3次 防虫前期打半硬磷, 后期打吡虫啉2-3次</p>
----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>收 获</b>	 <p><b>收获:</b> 玉米包叶变黄 时即可收获。</p>	 <p><b>入仓:</b> 及时脱粒、 晾晒、入仓</p>
----------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

好种 好苗 好丰收  
增产 增收 增效益

云南曲辰种业有限公司

## （二）主要无形资产情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司的无形资产情况如下：

单位：万元

无形资产类别	账面原值	减少金额	累计摊销	账面价值
土地使用权	238.39	34.04	29.29	175.06

### 1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，曲辰种业名下的土地使用权具体如下：

土地使用者人	证书号	地址	使用权面积	终止日期	地类（用途）	使用权类型
曲辰种业	曲市国用（2015）第 4364 号	曲靖市麒麟路花柯三村	31,110.6 m <sup>2</sup>	2058.4.8	科研用地	出让

上述土地不存在抵押情况。

上述土地存在部分被政府征收的情况，具体情况为：麒麟区政府于 2013 年 9 月征收公司拥有土地使用权的土地证号为曲市（国）用（2008）第 724 号（有限公司整体变更为股份公司后，上述土地证编号已变更为：曲市国用（2015）第 4364 号）的土地中的 2020.01 平方米用于潇湘江二期治理工程；于 2014 年 4 月征收上述公司拥有土地使用权的土地中的 4153.35 平方米用于打通潇保路断头路通道，针对上述征地行为，麒麟区政府支付公司土地及附着物补偿金额共计 9,861,403.00 元。截止到 2015 年 4 月 30 日，公司已收到各项补偿款共计 9,861,403.00 元。公司土地证相关信息的变更正在办理当中。

相关土地征收文件：曲靖市人民政府办公室下达的曲政办发【2013】90 号《曲靖市人民政府办公室关于印发曲靖中心城区道路交通综合治理方案的通知》、曲靖市人民政府下达的麒区政复【2013】71 号《曲靖市麒麟区人民政府关于潇湘江二期治理过程集体土地上房屋征收补偿安置方案》、曲靖市麒麟区发展和改革局下达的麒区发改投资【2014】10 号《曲靖市麒麟区发展和改革局关于潇保路、瑞和东路断头路打通过程立项批复》及曲靖市麒麟区城市建设投资开发有限公司与有限公司签订的编号为潇 2013-014 号《潇湘江二期治理工程房屋（土地）征收补偿协议》及（潇）-001 号的《潇保路断头路建设工程土地、附着物征收补偿协议》等。

## 2、植物新品种权

截至本公开转让说明书签署之日，曲辰种业共拥有植物新品种权 7 项，在申请植物新品种权 5 项：

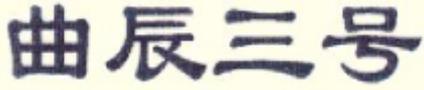
植物新品种权：

序号	品种名称	属或者种	品种权号	授权日
1	曲辰 4 号	玉米	CNA20040294.3	2008.3.1
2	曲辰 5 号	玉米	CNA20050071.6	2009.1.1
3	曲辰 6 号	玉米	CNA20050932.2	2009.7.1
4	曲辰 7 号	玉米	CNA20050933.0	2009.7.1
5	曲辰 8 号	玉米	CNA20090628.9	2014.11.1
6	曲辰 9 号	玉米	CNA20070686.1	2010.7.1
7	曲辰 10 号	玉米	CNA20090629.8	2014.11.1

在申请植物新品种权：

序号	品种暂定名称	植物种类	申请号	受理日
1	曲辰 11 号	玉米	20110847.0	2011.11.10
2	曲辰 13 号	玉米	20131086.6	2013.11.27
3	曲辰 19 号	玉米	20141316.7	2014.11.24
4	SU24	玉米	20121303.4	2012.12.25
5	合靖 16 号	水稻	20141319.4	2014.11.24

## 3、注册商标

序号	注册商标	注册证号	核定使用商品	有效期限
1		第 704012 号	第 31 类	2024 年 9 月 6 日
2		第 3545794 号	第 31 类	2024 年 9 月 6 日
3		第 704400 号	第 30 类	2024 年 9 月 6 日

备注：因曲辰种业整体变更为股份公司，原云南曲辰种业有限公司名下商标现正在办理更名手续。

### （三）取得的业务许可资格或资质及荣誉情况

#### 1、种子生产、经营许可证

根据我国《种子法》的规定，种子的生产、经营均实行许可制度。企业需取得种子生产许可证和经营许可证方可进行种子的生产、经营。截至本公开转让说明书签署日，曲辰种业拥有的种子生产、经营许可证列示如下：

主要农作物种子生产许可证					
作物种类	品种名称	生产地点	证号	有效期限	发证机关
玉米杂交种	会单4号、曲辰3号、曲辰5号、曲辰8号、曲辰9号、曲辰10号、曲辰11号、曲辰13号、曲辰19号	云南省	B(滇)农种生许字(2013)第0032号	2016.12.3	云南省农业厅

农作物种子经营许可证				
经营范围	经营方式	证号	有效期限	发证机关
杂交玉米、杂交稻种子及其亲本种子，常规稻种子，大豆种子，蚕豆种子，小麦种子，蔬菜、花卉种子。	加工、包装、批发、零售	BCD(滇)农种经许字(2012)第0009号	2017.09.18	云南省农业厅

#### 2、有毒农药许可证

有毒农药经营许可证			
编号	发证日期	有效期	发证机关
(曲)有毒农药经许字(2011)第004号	2012.03.06	2016.03.06	曲靖市农业局

#### 3、农作物品种审定证书

序号	审定编号	品种名称	审定日期
1	冀审玉2014028号	曲辰19号	2014.07.25
2	滇特(曲靖)审玉米2012027号	曲辰13号	2012.11.19
3	滇特(曲靖)审玉米2011019号	曲辰11号	2011.11.09
4	滇特(大理)审玉米2010046号	曲辰10号	2010.12.20
5	滇特(曲靖)审玉米2009016号		2009.04.28
6	蒙认玉(饲)2014002号	曲辰9号	2014.05.06

7	新审饲玉（2011）42号		2011.07.26
8	滇特（曲靖）审玉米 2008016号		2009.02.18
9	滇审玉米 2011008号	曲辰8号	2011.11.09
10	滇特（曲靖）审玉米 2008015号		2009.02.18
11	滇特（曲靖）审玉米 2008014号	曲辰7号	2009.02.18
12	滇特（曲靖）审玉米 200514号	曲辰5号	2005.12.15
13	滇审玉 200406号	曲辰3号	2004.12.15

截至本公开转让说明书签署日，公司共有5个品种处于品种审定期，如下表：

序号	品种名称	加入省、市	区、预、生产试	年数	参加组别	区试单位
1	曲辰19号	宁夏	区试	1	青贮玉米	宁夏种子管理站
2	曲辰18号	云南	区试	2	普通玉米组	云南省种子管理站
3	曲辰21号	云南	预试	1	普通玉米组	云南省种子管理站
4	曲辰20号	云南	预试	1	普通玉米组	云南省种子管理站
5	曲辰22号	湖南	预试	1	普通玉米组	湖南省种子管理站

#### 4、公司所获荣誉

公司获得部分荣誉情况如下：

荣誉名称	发证机关	发证日期
农业产业化经营与农产品加工省级重点龙头企业	云南省农业产业化经营与农产品加工领导小组	2012.12
企业信用等级证书（AA）	中国种子协会	2012.10.24
优质种业基地	云南省科技厅	2012.08
云南省著名商标	云南省工商行政管理局	2004年12起至今
2002—2006年均获得“重合同、守信用”企业	曲靖市人民政府	2002-2006 每年

#### （四）主要固定资产

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备以及其他设备。截至2015年5月31日，公司各项主要固定资产运转正常，均处于良好状态。固定资产情况如下：

单位：万元

固定资产类别	折旧年限 (年)	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率 (%)
房屋及建筑物	5-20	375.40	168.68	192.64	51.32
机器设备	10	128.10	85.08	54.61	42.63
电子设备	3	65.83	61.82	3.81	5.79
运输设备	4	47.73	45.34	2.39	5.01
<b>合计</b>		<b>617.06</b>	<b>360.92</b>	<b>253.45</b>	<b>41.07</b>

公司拥有的房屋产权情况如下：

序号	所有者	房产证编号	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	房屋所在地
1	曲辰种业	曲房权证曲靖市第 20151132154 号	4,359.08	综合	曲靖市花柯社区花柯三组 (云南曲辰种业股份有限公司) 1 幢综合楼第 1-6 层
2	曲辰种业	曲房权证曲靖市第 2015113215 号	926.57	非住宅	曲靖市花柯社区花柯三组 (云南曲辰种业股份有限公司) 仓库幢第 1 层
3	曲辰种业	曲房权证曲靖市第 2015113216 号	1,152.16	非住宅	曲靖市花柯社区花柯三组 (云南曲辰种业股份有限公司) 仓库幢第 1-2 层

上述房产不存在抵押情况。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司重要的专用设备情况如下：

序号	名称	取得时间	数量	固定资产原值	净值
1	玉米色选机	2015 年 4 月	1 台	170,000	168,654.17
2	DNA 检测 (PCR 仪器)	2005 年 9 月	1 台	27,280	6,979.13
	<b>合计</b>	-	<b>2 台</b>	<b>197,280</b>	<b>175,633.30</b>

## (五) 员工情况

### 1、员工结构

截至 2015 年 5 月 31 日，公司共有员工 15 人，构成情况如下：

#### (1) 按专业结构分类

专业类别	人数 (人)	比例 (%)
管理人员	5	33.3
生产人员	4	26.7
研发技术人员	3	20
市场及行政人员	3	20
<b>合计</b>	<b>15</b>	<b>100</b>

注：种业公司工作属于季节性工作，在种子生产和销售季节，人员根据需要由公司安排统一调用。

#### (2) 接受教育程度分类

年龄	人数（人）	比例（%）
本科及以上	8	53.3
大专	6	40
大专以下	1	6.7
<b>合计</b>	<b>15</b>	<b>100</b>

#### (3) 按员工年龄分类

年龄	人数（人）	比例（%）
30岁以下	1	6.7
30-40岁	8	53.3
40-50岁	3	20
50岁以上	3	20
<b>合计</b>	<b>15</b>	<b>100</b>

#### (4) 公司的用工模式

公司的主营业务为玉米种子的研发、生产和销售。研发为公司最核心的技术，由公司完成；生产工作则通过签订预约生产合同交由农户完成。公司把握业务中最重要的部分，生产过程外包，因此配备的公司员工人数较少。

另一方面，种子行业与其他行业相比季节性比较强，生产期技术指导一般集中在7-8月份，生产季节期间，办公室人员、财务、研发人员，加工、仓储等人员均为固定岗位工作任务较少时期，统一调配为种子生产抽检等工作。销售在本年的11月到次年的3月份，研发部、办公室、销售岗位的人员8人实行片区负责制，根据岗位工作任务在空闲期进行市场调研，客户服务等工作。

种子的生产包括亲本种子的生产和种子的生产两类，各生产模式如下：1、亲本种子生产在当地雇佣农户负责种植，由公司配备技术人员到基地参与播种、去杂、去雄，随时对亲本制种情况进行质量监督与技术管理，由于亲本种子种植面积小，仅需要1-2人进行指导。2、种子生产属大规模生产，大部分采取委托制种单位生产的方式，符合行业惯例。公司只需将亲本种子发往生产基地，由制种单位负责生产。在生产种植期、去杂、去雄期，公司统一调配人员进行种子生

产抽检、技术监督指导等工作。公司对全体员工均培训指导相关抽检、技术监督等工作所需掌握的技术。

员工总数与新三板同行业业务规模相差不大的公司相比较如下：帮豪种业2013年度收入为9,081万，2013年12月31日员工总人数为71人；德宏种业2014年度收入为732万，2014年12月31日员工总人数为46人；曲辰种业2014年度收入为2,278万，2014年12月31日员工总人数为15人。

未来，随着公司研发品种的增多，公司会依据规模扩大的情况招聘员工。

## 2、公司核心技术人员情况

公司现有核心技术人员 3 人，均持有公司股份：

序号	股东名称	持股比例(%)	职务
1	苏小元	39.80	经理
2	普红祥	19.60	副经理
3	周照留	0.30	研发部负责人

核心技术人员简历如下：

苏小元先生，公司董事长、总经理，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

普红祥先生，公司董事、副经理，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

周照留先生，公司研发部负责人，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队稳定。

## 四、与主营业务相关情况

### （一）主要产品或服务的营业收入情况

#### 1、公司业务收入构成

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

单位：元

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主营业务收入	6,736,861.00	94.47%	21,693,924.22	95.24%	11,860,063.74	92.99%
其他业务收入	394,160.57	5.53%	1,084,853.24	4.76%	894,018.25	7.01%
<b>合计</b>	<b>7,131,021.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,778,777.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,754,081.99</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司收入主要为主营业务收入，占比保持在90%以上。

## 2、主营业务收入按产品分类情况

报告期内，公司主营业务收入按产品分类情况如下：

单位：元

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
玉米种子	6,736,861.00	100.00%	21,693,924.22	100.00%	11,860,063.74	100.00%
具体：						
曲辰3号	1,178,788.88	17.50%	3,623,852.16	16.70%	3,137,635.62	26.46%
曲辰9号	3,773,343.20	56.01%	8,861,035.48	40.85%	3,717,853.48	31.35%
曲辰11号	660,537.52	9.80%	5,810,926.44	26.79%	2,238,940.40	18.88%
曲辰10号	697,351.60	10.35%	66,278.00	0.31%	313,399.88	2.64%
曲辰8号	389,604.00	5.78%	1,231,084.00	5.67%	291,018.00	2.45%
会单四号	5,115.80	0.08%	1,984,348.14	9.15%	2,037,663.56	17.18%
曲辰5号	800.00	0.01%	116,400.00	0.54%	118,552.80	1.00%
107(亲本种子)	9,000.00	0.13%	-	-	5,000.00	0.04%
合靖16号	22,320.00	0.33%	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,736,861.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,693,924.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,860,063.74</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的主营业务收入几乎全部来自于玉米种子的销售。公司致力于专用型玉米的育繁推。主要用于饲料的青贮玉米曲辰9号、主要用于加工对高淀粉玉米曲辰11号、主要用于饲料的高蛋白玉米销量最佳。

## 3、主营业务收入按地区分类情况

报告期内，公司主营业务收入按地区分类情况如下：

单位：元

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
省内	4,441,991.60	65.94%	15,259,049.30	70.34%	10,208,253.74	86.07%
省外	2,294,869.40	34.06%	6,434,874.92	29.66%	1,651,810.00	13.93%

合计	6,736,861.00	100.00%	21,693,924.22	100.00%	11,860,063.74	100.00%
----	--------------	---------	---------------	---------	---------------	---------

报告期内，公司主营业务收入大部分来源于省内。未来，公司将进一步拓展省外市场，站稳西南地区，并开拓东北市场。

## （二）公司产品的销售对象及前五名客户情况

### 1、主要产品的消费群体

公司所处行业的下游为农业种植行业，因此公司产品主要用于农作物的种植和生产。公司产品最终消费群体是种植农户。

### 2、报告期内前五名客户销售情况

报告期内，公司销售对象分散，前五大客户的销售额占比较低，不存在对单一客户严重依赖的情况。

（1）2015年1-5月份，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：元，%

序号	客户名称	金额	占比
1	马龙县畜牧兽医局	850,000.00	12.62
2	宣威市利民种子经营部	338,820.00	5.03
3	毕节文岭农资专业合作社	320,100.00	4.75
4	大方县盈丰农资经营部	302,500.00	4.49
5	贵州省黔西县李卫种子农药门市部	291,650.00	4.33
合计		2,103,070.00	31.22

（2）2014年度，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：元，%

序号	客户名称	金额	占比
1	郑州科大种子公司	928,360.32	4.28
2	贵州油研种业配送中心	779,400.00	3.59
3	昭通市铭硕农资有限公司	710,374.00	3.27
4	鸿阳种子农药店	704,660.00	3.25
5	毕节文岭农资专业合作社	644,190.00	2.97
合计		3,766,984.32	17.36

（3）2013年度，公司前五大客户销售额及占销售总额的比例如下：

单位：元，%

序号	客户名称	金额	占比
1	会泽县知名种子经营部	522,800.40	4.41
2	麒麟区晓禾种子经营部一分店	460,727.60	3.88
3	麒麟区裕隆种子门市部	360,728.80	3.04
4	四川会东农药经销部	280,950.00	2.37
5	宣威市利民种子经营部	268,395.20	2.26
合计		<b>1,893,602.00</b>	<b>15.97</b>

### (三) 公司成本结构、前五名供应商情况

#### 1、成本结构

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接人工	42,070.20	1.42%	108,617.60	0.99%	84,113.00	1.12%
直接材料	2,851,566.68	96.11%	10,685,980.19	97.06%	7,169,612.89	95.85%
制造费用	73,363.63	2.47%	214,511.77	1.95%	226,556.88	3.03%
合计	<b>2,967,000.51</b>	<b>100%</b>	<b>11,009,109.56</b>	<b>100%</b>	<b>7,480,282.77</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主营业务成本主要由直接材料、直接人工、制造费用构成，营业成本的结构稳定。其中直接材料是构成主营业务成本的主要因素，报告期内占比达95%以上。

#### 2、报告期内前五名供应商采购情况

报告期内，公司向主要供应商采购情况如下：

(1) 2015年度1-5月份，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元，%

序号	供应商名称	2015年1-5月份采购额	占当期采购总额比例
1	三宝许春英	202,804.56	35.41
2	山东侨昌农化有限公司	99,960.00	17.45
3	宾川杨洪武	78,864.00	13.77
4	昆明冠禾公司	44,866.80	7.83
5	李天福	41,893.50	7.32
合计		<b>468,388.86</b>	<b>81.79</b>

(2) 2014年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元，%

序号	供应商名称	2014 年采购额	占当期采购总额比例 (%)
1	鸡汤村委会	2,348,526.20	47.56
2	陆良县大莫古镇	920,260.00	18.64
3	弥渡县农丰种子商行	580,800.00	11.76
4	越州大梨树	425,380.00	8.61
5	汪根苗	273,288.10	5.53
合计		<b>4,548,254.30</b>	<b>92.11</b>

(3) 2013 年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元，%

序号	供应商名称	2013 年采购额	占当期采购总额比例 (%)
1	云南佑丰种业有限公司	3,291,500.00	42.05
2	鸡汤村委会	2,117,169.23	27.04
3	寻甸金源杜朝奎	858,051.00	10.96
4	云南康禾姚安分公司	309,420.00	3.95
5	马龙小龙井	286,872.00	3.66
合计		<b>914,699.50</b>	<b>87.67</b>

(4) 公司向前五大供应商采购的具体内容

2015年度1-5月份，公司前五大供应商采购额及采购内容：

序号	供应商名称	采购内容
1	三宝许春英	曲辰 9 号 41,136.83 公斤，4.93 元/公斤
2	山东侨昌农化有限公司	侨昌乙草胺 130 农药 600 公斤，2.6 元/公斤；侨昌乙草胺 60 农药 2,500 公斤，1.44 元/公斤；侨昌玉仓丰 200 农药 1,920 公斤，9 元/公斤；侨昌 0.38 秀去津农药 200 公斤，12.25 元/公斤；侨昌侨薯农药 100 公斤，5 元/公斤；侨昌一季闲+伴侣农药 400 公斤，3.5 元/公斤；侨昌除草必加农药 1,000 公斤，0.45 元/公斤；侨昌玉仓丰 200 农药 8089 公斤，9 元/公斤
3	宾川杨洪武	会单四号 3,900 公斤，20.21 元/公斤
4	昆明冠禾公司	冠禾火烽农药 1,452 公斤，30.9 元/公斤
5	李天福	云瑞 999 蔬菜种子 100 袋，44 元/袋；楚粳 24 蔬菜种子 300 公斤，13 元/公斤；中玉 335 蔬菜种子 60 袋，55 元/袋；中宇保玉 7 号蔬菜种子 200 公斤，16 元/公斤；渝单 7 号蔬菜种子 100 公斤，25 元/公斤；林新 4 号蔬菜种子 50 公斤，49 元/公斤；胜玉 2 号蔬菜种子 100 公斤，22 元/公斤；路单 3 号蔬菜种子 50 公斤，40 元/公斤；秋糯一号蔬菜种子 200 公斤，8.5 元/公斤；楚粳 24 蔬菜种子 118 公斤，13 元/公斤；中单 808

序号	供应商名称	采购内容
		蔬菜种子 50 公斤, 30 元/公斤; 中禾 606 蔬菜种子 50 公斤, 25 元/公斤; 路单 12 号蔬菜种子 50 公斤, 24 元/公斤; 云瑞 505 蔬菜种子 50 公斤, 23 元/公斤; 路单 8 号蔬菜种子 50 公斤, 23 元/公斤; 靖丰 8 号蔬菜种子 50 公斤, 22 元/公斤等

## 2014年度, 公司前五大供应商采购额及采购内容:

序号	供应商名称	采购内容
1	鸡汤村委会	粉杆青蔬菜种子 77 公斤, 21.04 元/公斤; 牛肋巴蔬菜种子 43.5 公斤, 2.14 元/公斤; 宽叶青蔬菜种子 36 公斤, 22.06 元/公斤; 花叶青菜种子 4.7 公斤, 21.28 元/公斤; 曲辰 8 号玉米种子 133 公斤, 11 元/公斤; 曲辰 9 号玉米种子 484,292 公斤, 4.84 元/公斤
2	陆良县大莫古镇	曲辰 9 号玉米种子 195,800 公斤, 4.7 元/公斤
3	弥渡县农丰种子商行	会单四号 66,000 公斤, 8.8 元/公斤
4	越州大梨树	曲辰 11 号玉米种子 40,867 公斤, 10.41 元/公斤
5	汪根苗	曲辰 9 号编织袋 5000 条, 1.7 元/条; 曲辰 9 号膜袋 371,550 个, 0.39 元/个; 曲辰 3 号编织袋 2000 条, 1.7 元/条; 曲辰 3 号膜袋 109,550 个, 0.39 元/个; 曲辰 11 号编织袋 4000 条, 1.7 元/条; 曲辰 11 号膜袋 70,650 个, 0.36 元/个; 曲辰 8 号膜袋 27,700 个, 0.39 元/个; 曲辰 19 号膜袋 5,600 个, 0.39 元/个; 合靖 16 号膜袋 7,790 个, 0.39 元/个

## 2013年度, 公司前五大供应商采购额及采购内容:

序号	供应商名称	采购内容
1	云南佑丰种业有限公司	会单四号 37,000 公斤, 9.5 元/公斤; 曲辰 3 号玉米种子 300,000 公斤, 9.8 元/公斤
2	鸡汤村委会	曲辰 9 号玉米种子 442,470.50 公斤, 4.78 元/公斤
3	寻甸金源杜朝奎	曲辰 5 号玉米种子 580 公斤, 9 元/公斤; 曲辰 8 号玉米种子 70,497 公斤, 12 元/公斤; 曲辰 13 号玉米种子 763 公斤, 9 元/公斤
4	云南康禾姚安分公司	曲辰 3 号玉米种子 34,380 公斤, 9 元/公斤
5	马龙小龙井	24 号亲本种子 10,640 公斤, 9 元/公斤; 59 号亲本种子 8,747 公斤, 10.14 元/公斤; 215 号亲本种子 3,128 公斤, 10.08 元/

序号	供应商名称	采购内容
		公斤；167号亲本种子1,300公斤，14.02元/公斤；HO12-2号亲本种子1,813公斤，10元/公斤；22号亲本种子1,198公斤，12元/公斤；素湾1611亲本种子940公斤，10元/公斤；59号亲本种子786公斤，9元/公斤；22号亲本种子158公斤，20.04元/公斤；18号亲本种子12公斤，20.04元/公斤等

从上表可以看出，公司的采购内容分为原材料、包装物和外购商品三种类型，其中：原材料主要指亲本种子及通过预约生产合同委托制种公司扩繁的玉米种子，以及玉米培育过程中所需的农药等；包装物是指原材料种子加工成为商品种子所需的包装袋和膜袋；外购商品主要是多种蔬菜种子，用于公司的门市部销售。公司的主营业务为专用型玉米种子的研发、生产和销售，主要产品即为玉米商品种子。上述采购既包含了公司生产商品种子所需的原材料与包装物，又满足了公司其他业务收入的来源多样性，与公司的业务开展息息相关。

(5) 公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司5%以上股份的股东，在上述供应商中未占有任何权益。

#### (四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

##### 1、预约生产合同

序号	承约方	合同期间	定价方式	主要内容	合同数量或金额	履行情况
1	云南佑丰种业有限公司	2013.3.28-2013.12.31	收购价每公斤9.8元	曲辰3号种子生产	合同数量250000公斤，实际收购数量：337000公斤，金额3,291,500.00元	执行完毕
2	三宝街道办事处鸡汤村委会	2014.3.1-2014.12.31	收购价每公斤4.15元	曲辰9号种子生产	合同数量450000公斤，实际收购数量：484586.2公斤，金额2,348,393.20元	执行完毕
3	三宝街道办事处鸡汤村委会	2013.3.12-2013.12.31	收购价每公斤4.15元	曲辰9号种子生产	合同数量550000公斤，实际收购数量：444109.5，金额2,173,569.23元	执行完毕
4	杜朝奎	2013.3.6-2013.12.31	收购价每公斤11元	曲辰8号种子生产	合同数量120000公斤，实际收购数量：70497公斤，金额832,365.00元	执行完毕

序号	承约方	合同期间	定价方式	主要内容	合同数量或金额	履行情况
5	越州镇大梨树村委会	2014.3.1-2014.12.31	收购价每公斤 7.7 元	曲辰 11 号种子生产	合同数量 130000 公斤，实际收购数量：40867 公斤，金额 425,380.00 元	执行完毕
6	陈建春	2014.3.1-2014.12.31	收购价每公斤 4.8 元 收购价每公斤 9.2 元 收购价每公斤 4.8 元	曲辰 9 号种子生产 5430 种子生产 曲辰 19 号种子生产	合同数量 30000 公斤，实际收购数量：43435 公斤，金额 273,012.87 元	执行完毕
7	陆良县大莫古镇阿油堡村委会	2013.4.13-2013.12.31	收购价每公斤 4.2 元	曲辰 9 号种子生产	合同数量 500000 公斤，实际收购数量：54000 公斤，金额 253,800.00 元	执行完毕
8	杜朝奎	2014.3.1-2014.12.31	收购价每公斤 11 元	曲辰 8 号种子生产	合同数量 40000 公斤，实际收购数量：19268.5 公斤，金额 214,361.50 元	执行完毕
9	许春英	2014.3.1-2014.12.31	收购价每公斤 4.8 元	曲辰 9 号种子生产 曲辰 19 号种子生产	合同数量 75000 公斤，实际收购数量：40910.2 ， 金额 202,804.56 元	执行完毕
10	杨洪武	2014.3.1-2014.12.31	收购价每公斤 11 元	曲辰 8 号种子生产	合同数量 50000 公斤，实际收购数量：4000 公斤，金额 79,784.00 元	执行完毕
11	陆良正兴种业	2013.3.19-2013.12.31	收购价每公斤 9.2 元 收购价每公斤 9.2 元	曲辰 5 号种子生产 曲辰 13 号种子生产	合同数量 50000 公斤，实际收购数量：2826 公斤，金额 25,999.20 元	执行完毕
12	刘宾照	2013.4.27-2013.12.31	收购价每公斤 8.5 元	会单四号种子生产	合同数量 1000 公斤，实际收购数量：2700 公斤，金额 22,950.00 元	执行完毕

注：预约生产合同价格以最终合同结算价确定，正在履行中的合同数额以标的物重量列示。公司对持续经营有重大影响的预约生产合同定义为结算金额 200 万元以上或者合同数量 10 万公斤以上。

## 2、重大销售合同

序号	合同方	标的	合同期间	合同数量 (kg)	销售数量 (kg)	合同金额 (万元)	履行 情况
1	郑州科大种子公 司	玉米	2014.10.30- 2015.3.30	60,000	60,000	72.60	履行 完毕
2	昭通市铭硕农资 有限公司	玉米	2012.10.30- 2013.3.30	70,650	51,600	69.20	履行 完毕
3	贵州鸿阳种子农 药店	玉米	2014.10.30- 2015.3.30	43,000	42,000	56.80	履行 完毕
4	利民农作物种子 经营部	玉米	2013.10.30- 2014.3.30	40,000	45,740	55.04	履行 完毕
5	会泽知明种子经 营部	玉米	2012.10.30- 2013.3.30	40,500	36,460	53.55	履行 完毕
6	麒麟区晓禾种子 经营部一分店	玉米	2013.10.30- 2014.3.30	30,000	31,200	51.04	履行 完毕
7	昭通市铭硕农资 有限公司	玉米	2013.10.30- 2014.3.30	52,000	24,050	45.04	履行 完毕
8	大方县芳华综合 商店	玉米	2014.10.30- 2015.3.30	35,000	35,100	42.57	履行 完毕
9	贵州大方鸿阳种 子农药店	玉米	2013.10.30- 2014.3.30	14,000	33,000	42.07	履行 完毕
10	四川会东农药经 销部	玉米	2013.10.30- 2014.3.30	10000	29000	40.99	履行 完毕
11	贵州油研种业配 送中心	玉米	2014.10.30- 2015.3.30	30000	33000	39.93	履行 完毕
12	利民农作物种子 经营部	玉米	2014.10.30- 2015.3.30	26000	28600	36.08	履行 完毕

注：公司对持续经营有重大影响的经销合同定义为结算金额 35 万元以上。

## 五、公司商业模式

公司主要通过研发、生产、销售专用型玉米种子实现盈利。公司客户主要为省级代理商、县级代理商和乡镇级代理商等。公司种子系列产品销售主要采用经销以及直销模式。此外，公司还销售部分水稻、蔬菜种子及农药产品获取收益。

公司业务涵盖品种研发、生产及销售的完整业务链条。

公司的种子品种获取主要途径为通过在自有土地或租用农民土地进行种子选育、组配、筛选试验、区域试验等方式自主研发种子品种。之后采用委托制种的方式，通过将亲本或原种交付合作方式组织生产，经检验合格收购种子，再经公司加工后成为外销产成品，通过经销商或直销方式进行销售，公司执行先款后货或者现款现货的政策，各经销商在提货之前，均需按照合同约定的提货价付清全部货款。

公司向上游企业采购原材料后，通过自有生产工艺，生产出各类种子，销售给下游客户，从而获取收益。具体说明如下：

### **（一）销售模式**

公司主要采取经销的模式进行销售。每年下半年，公司根据上一年度销售情况确定各区域经销商。公司与符合条件的经销商签订购销合同。经销商按照公司规定的提货价预付款后方可提货，并按公司统一规定的零售价进行销售。

### **（二）生产模式**

公司生产包括两类，一类为种子亲本的扩繁，一类为种子生产。

#### **1、种子亲本扩繁**

公司根据生产计划将原种发往亲本生产基地，并配备技术人员及质量管理人员，以便随时对亲本制种情况进行质量监督与技术管理。

#### **2、种子生产**

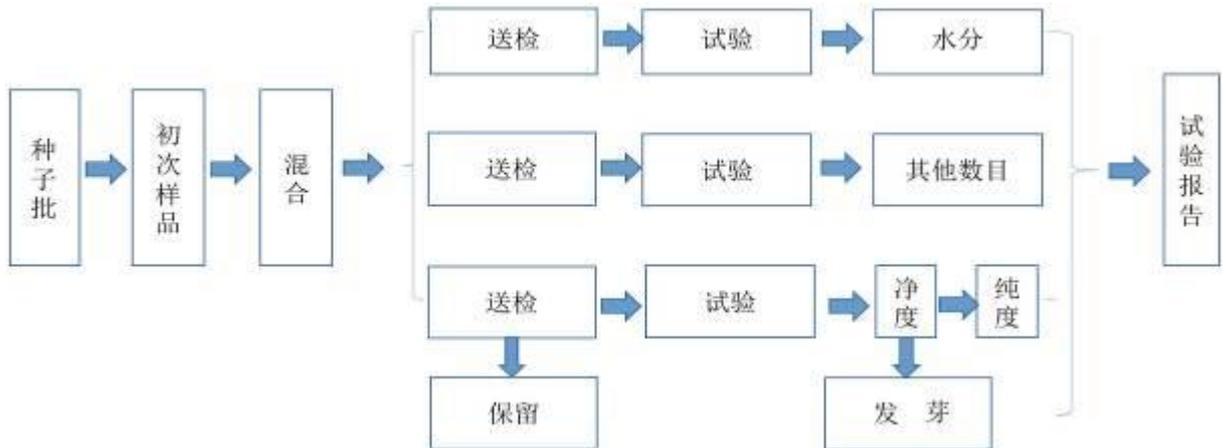
按照行业内杂交种制种生产的惯例，主要采用委托制种模式进行种子生产。委托制种模式即公司与预约生产方签订《预约生产合同》，由公司提供制种亲本，约定由生产方组织生产种子。合同中会约定预约生产的环境及技术要求；种子生产完成后，在种子在纯度、净度、发芽率、水分含量等方面均需符合约定的要求。

种子生产、收购时公司需通过以下质量检验程序：

#### **（1）田间检验：**



(2) 室内检验:



(三) 研发模式

公司主要采用自主研发模式，经过多年的发展，公司已拥有了一支具有丰富育种经验的育种研发团队，开展玉米选育研发工作。公司研发工作主要在曲靖市花柯基地进行，并建立了云南（楚雄、昭通、保山、大理、文山、版纳、昆明、宣威、会泽等）、四川、河北、河南等测试点。

公司玉米新品种的研发分为6个阶段，育种目标的制定，种植资源的收集、引进、改良、创新，亲本自交系的选育，杂交技术组配新组合，品种筛选鉴定试验，各级区域试验及申请品种权保护。

1、育种目标的制定

育种目标包括育种模式的选择、基础材料的创建、自交系选育等内容。育种模式的选择是玉米育种首先要确定的问题，我国不同生态区、不同省份都有自己的主要组配模式，玉米新品种育种周期一般要8-10年，因此育种目标必须有前瞻性、准确性，要考虑对产量、品质生育期、抗病虫性、抗倒性、抗耐各种不良环境因子如干旱、涝灾、高温、低温、盐碱等，以及农民播种、收获方式的变化等。育种目标的设定的正确与否是玉米育种能否成功的基础和关键。

2、种质资源的收集、改良、创新

种质资源的收集、改良、创新是选育玉米新品种的基础，需要消耗较长时间，公司采取以下方式进行：（1）公司从不同的科研院所、种子公司引进不同血缘的种质材料，对引进材料进行鉴定、改良和创新，选育出优良、多抗、适合各生态区应用的种质资源。（2）组建二环系、回交、群体改良等方式选育自交系。

### 3、亲本自交系的选育

公司对筛选出的基础材料连续多代自交（一般 6-8 代），进行自交系选育，对每代自交后代采取田间种植（观察主要特征特性）、室内考种相结合等方式进行选择，同时进行血缘关系划分归类，筛选出综合性状优良、适应性广的自交系，冬季，公司到云南版纳进行加代，加速育种进程。

### 4、新组合的组配

经过 6-8 代自交选育的自交系，方可进行新组合的测配，用公司现有骨干自交系进行配合力的测定，具有高配合力的自交系再根据不同的育种目标进行组配，选用的模式有苏湾×瑞德、78599×瑞德，78599×兰卡（Lancaster）等模式进行组配。

### 5、品种筛选试验

经过杂交组配选育获得的新组合，需要进行筛选试验：第一年（间比法）、第二年扩大面积（间比法）同时进行多点试验、第三年（品比和生产试验）同时进行多点试验等内部鉴定试验，对新组合产量、品质、综合抗性等鉴定，筛选出产量高、品质好、综合抗性好、适应性广的新组合，进入下一阶段的各级区域试验。

### 6、各级区域试验及品种权申请

（1）预备试验（第四年）根据公司内部筛选试验选择出的新组合，参加省级（国家）预备试验。

（2）区域试验（第五-六年）：对预备试验中被推荐参加区域试验的品种，进行第 1 年的省级（国家）区域试验，参加区域试验次年的同时进行生产试验。

（3）品种审定（第七年）、申报品种权及推广：对完成各级区域试验、表现突出并符合审定条件的新品种，进行品种审定材料的报审，通过审定并进行品种权申报和推广。

## 六、挂牌公司所处行业基本情况

### （一）行业概况

#### 1、公司所处行业介绍

公司主营业务为玉米种子的研发、生产、销售和技术咨询。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于农业（代码：A01）；根据《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于农业（代码：A01）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于农、林、牧、渔业-农业-谷物种植-玉米种植（代码：A0113）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于日常消费品-食品、饮料与烟草-食品-农产品（代码：14111110）。依产品用途分类，种子是农业生产的源头，是农作物的种植材料或繁殖材料，属于农作物种子行业。

在我国，种子主要分为粮食作物种子（水稻、玉米和小麦）、经济作物种子（棉花、油菜、瓜果等）和林木种子等。其中粮食作物种子是最主要的种子产品，形成商品化的主要是玉米种子和水稻种子，二者占种子产品中的大多数。

公司所开展业务的玉米种子行业，又可细分为鲜食玉米（日常供人饮食的玉米，包括甜玉米、糯玉米等）、粮食玉米（包括普通玉米、优质玉米，优质玉米又可分为高油玉米、高蛋白玉米、高赖氨酸玉米等）、加工玉米（如高淀粉玉米，多用于发酵、烤酒等）、饲料玉米（包括青贮玉米和饲料玉米，此类玉米含蛋白质含量远高于鲜食玉米和普通玉米，用于畜牧饲养营养价值高）等，后三类都可称为专用型玉米。专用型玉米在选育方面对技术要求更高。

公司所属的种子行业位于整个农业产业链的起点，是提高农业综合生产能力、增加农民收入、确保粮食安全、关系国计民生的基础型、战略性产业，当今世界各国都把加强种子科技研究，推动种子产业发展列为促进农业发展的重要举措。

我国种业发展主要经历了四个发展阶段：

计划性“四自一辅”时期(1949-1977年)	种子工作主要依靠农业合作社自繁、自选、自留、自用，辅之以调剂，在全国形成了以县级良种场为核心，公社、大队良种场为桥梁，生产队种子田为基础的三级良种繁育体系，加快了农作物良种的繁育和推广速度。
-------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>改革开放“四化一供”时期（1978-2000年）</p>	<p>种子工作逐步实现品种布局区域化、种子生产专业化、种子加工机械化和种子质量标准化，实行以县为单位统一供种。“四化一供”标志着种子生产由传统农业向现代农业转化，但也为县级种子子公司奠定了垄断经营的基础。截至2000年，全国共建有县级以上种子子公司（站）2700家，注册登记的种子经营点32,500多家，国有原种场、育种场2300多处。</p>
<p>市场经济发展阶段（2001-2009年）</p>	<p>随着《种子法》的颁布实施，各类竞争主体能够平等参与竞争，特别是《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革的意见》（国办发[2006]40号）发布后，各类种子企业纷纷自主研发或从科研部门购得品种开发经营权，形成品种研发渠道的多元化，种业主体多元化格局基本形成。《植物新品种保护条例》实施后，有效维护了品种权人的合法权益，有力推动了植物新品种的培育，高产优质新品种审定数量增加，种子企业逐步发展成为技术创新的主体。</p>
<p>加速发展阶段（2010年至今）</p>	<p>2010年中央一号文件以及《国务院关于加快推进现代农作物种业发展的意见》（国发[2011]8号）出台，把中国种子行业发展提到国家战略高度，将会推动中国种子行业进入快速整合、发展和竞争力提升阶段。</p>

在发展过程中，我国种业呈现出以下特点：

（1）种子商品化程度低。世界种子商品率平均为70%，发达国家商品化率在90%以上，我国仅40%左右，只有玉米种子商品化率达到98%左右，而小麦种子仅25%左右，农业生产中自留种的习惯尚未完全改变。但受城市化进程和扶持政策双轮驱动，近年来我国种业高速成长，产业化与市场化进程加快，种业市场容量快速增加。2000年我国种业市场容量为250亿元，2008年达到550亿元左右，是2000年的2.2倍。

（2）种业公司多、规模小，行业集中度不高。我国持证种子经营企业有8700家，而美国1100家，印度600家。我国销售收入排名前10位的种子企业的销售收入总额仅占全国市场份额的20%，前20强种子企业的年销售收入总额仅相当于孟山都公司年销售收入的22%。但近年来产业集中度有不断提高的趋势，从中国种业50强企业的经营额来看，2000年约30亿元，2004年约70亿元，2006年接近100亿元，上述50强企业2000年市场占有率约10%，2004年升到28%。

（3）科研与生产、销售分离，不利于行业发展。我国大多数新品种培育工作在科研院所完成，99%的制种企业没有科研能力，没有自主品种。而国外种子子公司多为“育繁推一体化”企业。

(4) 种子加工技术落后，种子各项技术指标不稳定。发达国家种子生产多为计算机控制的工业化生产线，有严格的检测和分级标准，而我国制种企业因利润低，多采取自然晾晒、单机加工等方式生产，种子破碎率高，且各项指标不稳定，不能适应大规模机械化生产。

(5) 种子经营渠道散乱，售后服务差。目前我国很多种业公司将种子卖给省级代理商便完成了任务，无售后服务，对销售渠道管理也很差，使得很多假冒种子流入市场。而国外公司在销售过程中非常重视服务，为客户提供种植辅导，帮客户的产品寻找销路等。

(6) 外资进入步伐加快。我国种业市场潜力大，劳动力资源丰富，土地租赁价格低廉，对外资种业具有巨大的吸引力。10 多年里，如孟山都、杜邦先锋、先正达等均在我国设立了公司，农业部共发放外商投资种子经营许可证 76 个。

## 2、公司所处行业的主管部门、监管体制以及相关的法律法规和相关政策

### (1) 行业主管部门

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



种子行业自律协会是中国种子协会，作为政府联系种子企业的桥梁和纽带，其主要职责侧重于行业内部自律性管理。公司为中国种子协会会员单位。

## （2）行业监管体制

国务院和省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门分别设立由专业人员组成的农作物品种审定委员会，承担主要农作物品种的审定工作。国家实行植物新品种保护制度，对经过人工培育的或发现的野生植物加以开发的植物品种，具备新颖性、特异性、一致性和稳定性的，授予植物新品种权，保护植物新品种权所有人的合法权益。选育的品种得到推广应用的，育种者依法获得相应的经济利益。通过国家级审定的主要农作物品种由国务院农业行政主管部门公告，可以在全国适宜的生态区域推广；通过省级审定的主要农作物品种由省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门公告，可以在本行政区域内适宜的生态区域推广；相邻省（区、市）属于同一适宜生态区的地域，经所在省（区、市）人民政府农业主管部门同意后可以引种。

根据《种子法》、《农作物种子生产经营许可证管理办法》的规定，我国种子生产及种子经营实行许可制度。我国种子生产许可证和经营许可证的条件、程序及申领新证的程序如下：

### 1) 种子生产许可证

根据《种子法》、《农作物种子生产经营许可证管理办法》的规定，我国对主要农作物商品种子生产实行许可制度，主要农作物杂交种子及其亲本种子、常规种原种种子的生产许可证由生产所在地县级农业行政主管部门审核，省级农业行政主管部门核发；主要农作物常规种的大田用种生产许可证由生产所在地县级以上地方人民政府农业行政主管部门核发；生产所在地为非主要农作物，其他省（直辖市、自治区）为主要农作物，申请办理种子生产许可证的，由生产所在地农业行政主管部门受理并核发。

申请领取种子生产许可证的单位和个人，应当具备下列条件：①具有繁殖种子的隔离和培育条件；②具有无检疫性病虫害的种子生产地点或者县级以上人民政府林业行政主管部门确定的采种林；③具有与种子生产相适应的资金和生产、检验设施；④具有相应的专业种子生产和检验技术人员；⑤法律、法规规定的其

他条件。申请领取具有植物新品种权的种子生产许可证的，应当征得品种权人的书面同意。

根据《农作物种子生产经营许可管理办法》，申请领取种子生产许可证应当具备《种子法》第二十一条规定的条件，并达到如下要求：①生产常规种子（含原种）和杂交亲本种子的，注册资本 100 万元以上；生产杂交种子的，注册资本 500 万元以上；②有种子晒场 500 平方米以上或者有种子烘干设备；③有必要的仓储设施；④经省级以上农业行政主管部门考核合格的种子检验人员 2 名以上，专业种子生产技术人员 3 名以上。

申请种子生产许可证按以下程序办理：①申请者按本办法第四条的规定向审核机关提出申请；②审核机关应在收到申请材料之日起 20 日内完成审核工作。审核时应当对生产地点、晾晒烘干设施、仓储设施、检验设施和仪器设备进行实地考察。具备本办法规定条件的，签署审核意见，上报审批机关；审核不予通过的，书面通知申请人并说明原因；③审批机关应在收到审核意见之日起 20 日内完成审批工作。对符合条件的，发给生产许可证；不符合条件的，退回审核机关并说明原因。审核机关应将不予批准的原因书面通知申请人。审批机关认为有必要的，可进行实地审查。

种子生产许可证期满后需申领新证的，种子生产者应在期满前 3 个月，持原证重新申请。重新申请的程序和原申请的程序相同。

## 2) 种子经营许可证

我国对农作物种子经营许可证实行分级审批发放制度。主要农作物杂交种子及其亲本种子、常规种原种种子经营许可证，由种子经营者所在地县级农业行政主管部门审核，省级农业行政主管部门核发。

从事种子进出口业务的公司种子经营许可证，由注册地省级农业行政主管部门审核，农业部核发；实行选育、生产、经营相结合，注册资本金额达到规定的种子公司的经营许可证，可以向注册所在地省级农业行政主管部门申请审核，报农业部核发。

《种子法》第 29 条规定：申请领取种子经营许可证的单位和个人，应当具备下列条件：①具有与经营种子种类和数量相适应的资金及独立承担民事责任的能力；②具有能够正确识别所经营的种子、检验种子质量、掌握种子贮藏、保管

技术的人员；③具有与经营种子的种类、数量相适应的营业场所及加工、包装、贮藏保管设施和检验种子质量的仪器设备；④法律、法规规定的其他条件。

根据《农作物种子生产经营许可管理办法》，申请主要农作物杂交种子经营许可证的单位和个人，应当具备《种子法》第 29 条规定的条件，并达到以下要求：①申请注册资本 500 万元以上；②有能够满足检验需要的检验室，仪器达到一般种子质量检验机构的标准，有 2 名以上经省级以上农业行政主管部门考核合格的种子检验人员；③有成套的种子加工设备和 1 名以上种子加工技术人员。

根据《农作物种子生产经营许可管理办法》，申请从事种子进出口业务种子经营许可证，应当具备《种子法》第 29 条规定的条件，申请注册资本达到 1,000 万元以上。

根据《农作物种子生产经营许可管理办法》，实行选育、生产、经营相结合，向农业部申请种子经营许可证的种子公司，应当具备《种子法》第 29 条规定的条件，并达到如下要求：①申请注册资本 3,000 万元以上；②有育种机构及相应的育种条件；③自有品种的种子销售量占总经营量的 50% 以上；④有稳定的种子繁育基地；⑤有加工成套设备；⑥检验仪器设备符合部级种子检验机构的标准，有 5 名以上经省级以上农业行政主管部门考核合格的种子检验人员；⑦有相对稳定的销售网络。

申请种子经营许可证按以下程序办理：①申请者按本办法第十一条的规定向审核机关提出申请；②审核机关应在收到申请材料之日起 20 日内完成审核工作。审核时应当对经营场所、加工仓储设施、检验设施和仪器进行实地考察。具备本办法规定条件的，签署审核意见，上报审批机关；审核不予通过的，书面通知申请人并说明原因；③审批机关应在收到审核意见之日起 20 日内完成审批工作。对符合条件的，发给种子经营许可证；不符合条件的，退回审核机关并说明原因。审核机关应将不予批准的原因书面通知申请人。审批机关认为有必要的，可进行实地审查。

种子经营许可证期满后需申领新证的，种子经营者应在期满前 3 个月，持原证重新申请。重新申请的程序和原申请的程序相同。

### (3) 法律法规及相关产业政策

随着我国种子行业商业化程度的不断提高,同时也为促进种子企业的不断研发,我国种子行业法律监管体系已日渐完善,目前形成了种质资源保护、品种审定、新品种保护、种子生产经营许可等基本法律法规,有力的保障了种子行业的健康发展。本行业主要法律法规如下:

序号	名称	主要内容	时间
1	《植物新品种保护条例》	完成育种的单位或者个人对其授权品种,享有排他的独占权。任何单位或者个人未经品种权人许可,不得为商业目的生产或者销售该授权品种的繁殖材料	2013.01.31
2	《农作物种子生产经营许可证管理办法》	主要农作物杂交种子及其亲本种子、常规种原种种子的生产许可证由生产所在地县级农业行政主管部门审核,省级农业行政主管部门核发。	2011.09.25
3	《植物新品种保护条例实施细则》	单位和个人申请品种权的,可以直接或者委托指定的代理机构向农业办公室提出申请,并应当向审批机关提交符合规定格式要求的请求书、说明书和该品种的照片。	2007.09.19
4	《种子法》	保护和合理利用种质资源,规范品种选育和种子生产、经营、使用行为,维护品种选育者和种子生产者、经营者、使用者的合法权益。	2004.08.28
5	《主要农作物品种审定办法》	小麦、玉米、棉花、大豆以及农业部确定的主要农作物 品种实行国家或省级审定。	2001.02.26
6	中华人民共和国农产品质量安全法	对农产品质量安全标准、农产品产地、农产品生产、农产品包装和标识等进行了规定。	2006.11.1
7	《农作物种质资源管理办法》	对加强农作物种质资源的保护,促进农作物种质资源的交流和利用进行了规定。	2003.10.1
8	《农作物种子标签管理办法》	主要规定了在我国境内销售(经营)的农作物种子应当附有标签,标签的制作、标注、使用和管理应遵守该办法。	2001.2.26

9	农作物种子生产经营许可证管理办法	主要农作物商品种子生产实行许可制度，许可证实行分级审批发放制度。	2001.2.26
10	农作物商品种子加工包装规定	种子加工、包装应当符合有关国家标准或者行业标准。	2001.2.26
11	《中华人民共和国种子法》	对育种者利益进行保护，对种子市场放开，规定只要符合法律规定条件的企业，都可以领取种子生产经营许可证，在许可的范围内进行种子生产和经营。	2000.7.8
12	《中华人民共和国植物新品种保护条例》	完成育种的单位或者个人对其授权品种，享有排他的独占权，任何单位或者个人未经品种权人许可，不得为商业目的生产或者销售该授权品种的繁殖材料，不得为商业目的将该授权品种的繁殖材料重复使用于生产另一品种的繁殖材料。授予品种权的植物新品种应当具备新颖性、特异性、一致性和稳定性。	1997.10.1

种子居于农业生产链条的最上源，是农业生产中最基本、最重要的生产资料，也是人类生存和发展的基础。为了保障种子行业的规范有序发展，国家出台多项政策支持行业发展，以下是行业内重要的政策概览：

序号	名称	主要内容	时间
1	《国家粮食安全中长期规划纲要（2008-2020年）》	提出了2008年至2020年保障我国粮食安全的指导思想、目标和主要任务及相应政策措施，是今后一个时期我国粮食宏观调控工作的重要依据。	2008.11.
2	《全国新增1000亿斤粮食生产能力规划（2009-2020）》	本着提高粮食综合生产能力、确保供给、留有余地的原则，未来12年间，需要再新增500亿公斤生产能力，提高国家粮食安全的保障程度。	2009.11.
3	《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》（国	到2020年，形成科研分工合理、产学研相结合、资源集中、运行高效的育种新机	2011.4.

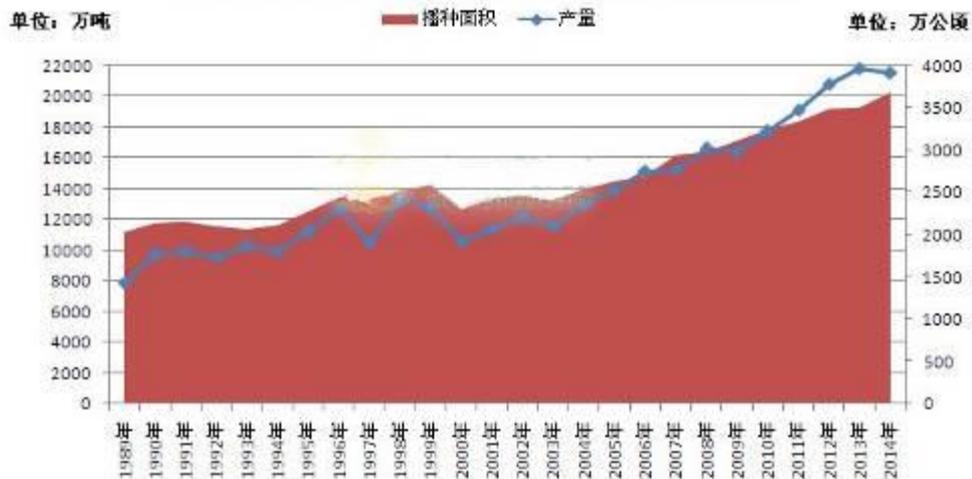
	发[2011]8号)	制,培育一批具有重大应用前景和自主知识产权的突破性优良品种,建设一批标准化、规模化、集约化、机械化的优势种子生产基地,打造一批育种能力强、生产加工技术先进、市场营销网络健全、技术服务到位的“育繁推一体化”现代农作物种业集团,健全职责明确、手段先进、监管有力的种子管理体系,显著提高优良品种自主研发能力和覆盖率,确保粮食等主要农产品有效供给。	
4	《全国现代农业发展规划(2011-2015年)》	提出到2015年,培育一批“育繁推一体化”种子企业,前50强企业的市场占有率达到40%以上;到2020年,建成一批标准化、规模化、集约化、机械化的优势种子生产基地,主要农作物良种覆盖率达到97%以上,良种在农业增产中的贡献率达到50%以上,商品化供种率达到80%以上;培育一批育种能力强、生产加工技术先进、市场营销网络健全、技术服务到位的“育繁推一体化”现代农作物种业集团,前50强企业的市场占有率达到60%以上。	2012.1.
5	《全国现代农作物种业发展规划(2012-2020年)》	强化基础性公益性研究,推进商业化育种,完善法律法规,严格市场监管,快速提升我国农作物种业科技创新能力、企业竞争能力、供种保障能力和市场监管能力,努力构建与农业生产大国地位相适应、具有国际先进水平的现代农作物种业体系,全面提高我国农作物种业发展水	2012.12.

		平。	
6	《关于深化种业体制改革提高创新能力的意见》(国办发〔2013〕109号)	深化种业体制改革提高创新能力的具体意见包括：强化企业技术创新主体地位；调动科研人员积极性；加强国家良种重大科研攻关；提高基础性公益性服务能力；加快种子生产基地建设。	2013.12.
7	中共中央、国务院印发《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》	主动适应经济发展新常态，按照稳粮增收、提质增效、创新驱动的总要求，继续推动新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化同步发展，努力在提高粮食生产能力上挖掘新潜力，在优化农业结构上开辟新途径，在转变农业发展方式上寻求新突破，在促进农民增收上获得新成效，在建设新农村上迈出新步伐，为经济社会持续健康发展提供有力支撑。	2015.2.
8	《全国农作物种质资源保护与利用中长期发展规划（2015-2030年）》（农种发〔2015〕2号）	计划用5年左右时间，全面普查、系统收集全国2200个农业县的农作物种质资源，征集和收集农作物种质资源10万份，鉴定评价、编目入库保存种质资源7万份，实现珍稀、野生资源有效收集和保护，资源保存总量大幅提升，结构优化。	2015.2.

## （二）市场规模与市场前景

据国际种子联盟（ISF）2012年发布的数据显示，中国种子市场价值约90.3亿美元，占全球种子市场的20.1%。其中杂交玉米、杂交水稻、转基因棉花以及蔬菜是我国种子市场的主要组成部分，约占市场总量的80%。有推测称，随着种子商品化程度的不断提高，到2015年，中国种业市场销售额将突破142亿美元，有望超过美国成为全球最大的种子销售市场。

1989-2014年中国玉米产量及种植面积图



数据来源：国内玉米 2014 年回顾及 2015 年展望 <http://www.cofeed.com/>

种子公司数量众多，行业内拥有种子生产经营许可证的公司最多时有 8,700 多家，目前有所减少，但仍有超过 6,000 家，但最大的公司市场份额不到 5%，行业前十名企业市场占有率不到 20%，行业较为分散，集中度低。大多数公司经营规模小，没有市场竞争力。拥有“育繁推一体化”实力的公司不到 100 家，绝大多数公司没有品种权，只是“代繁”或者“经销”公司。2011 年颁布的新版《农作物种子生产经营许可管理办法》大幅提高了资本、人才方面的准入门槛，新政策也支持和鼓励种子企业兼并重组，未来种子行业的经营将逐渐趋向于规模化、集中化。

### （三）行业风险特征

#### 1、自然灾害风险

公司所处行业为农业，易受气候条件和病虫害的影响，由于种子生产还必须处于特定的自然环境下进行，因此对外部条件要求更高。若种子生产基地出现异常气候、重大自然灾害或病虫害，都将直接影响公司种子的产量和质量，进而导致公司经营稳定性受影响。同时，如果公司种子主要销售地区亦出现了大范围、长时间的极端天气，如干旱、洪涝等自然灾害，导致农作物种植无法正常进行，也将会导致公司种子出现滞销和大量积压，从而影响到公司当年的经营业绩。

## 2、品种研发风险

根据《中华人民共和国种子法》第十二条规定，国家实行植物新品种保护制度，对经过人工培育的或者发现的野生植物加以开发的植物品种，具备新颖性、特异性、一致性和稳定性的，授予植物新品种权，保护植物新品种权所有人的合法权益。因此，品种研发对于企业来说，可以在市场上进行排他性生产，优质的品种能够给企业带来巨大的经济利益。但同时，新品种的研发也存在着各种风险，首先新品种的研发周期很长，通常一个新品种从开始选育到通过审定再到推向市场至少需要 5 年时间，进入市场后，再经历 2-3 年的培育期，最终能否被市场接受存在较大不确定性；其次，研发投入较大，除去品种试验的场地费、人工费等基本费用，还需要支付相当的试验费、审定费等，初步估算一个玉米品种从选育到被市场接受大概需要 10 万左右，这仅仅是一个品种，由于品种的研发存在较大的不确定性，因此企业会同时研发数款品种，最终导致研发费用畸高，而成效低下。

## 3、质量控制风险

种子的生产包括亲本扩繁以及杂交种制种两部分。基于对知识产权保护的需要和生产量较少的特点，亲本扩繁一般由公司根据生产计划与生产基地合作，并配备专门的技术人员及质量管理人员，以便随时对亲本制种情况进行质量监督与技术管理。这一环节是公司进行大量杂交制种的关键环节，若出现管理问题，将会极大的影响亲本种子的质量；在杂交种制种阶段，除了自然灾害、病虫害等方面的影响外，田间管理也非常重要，为保证杂交品种不受污染，一般都会对制种基地进行距离隔离、时间隔离以及屏障隔离，同时在花期还要进行彻底的母本去雄处理，以保证杂交品种的高纯度。

## 4、优惠政策风险

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的通知》（财税[2001]113 号），销售收入属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料的种业公司可享受免征增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税。一遍种业公司的所得都属于从事农作物新品种的选育，免征所得税。

农业企业一直受国家相关政策的大力支持，尤其税收减、免对公司的发展起到了积极的推动作用，如果国家或地方政府的有关税收政策发生变化，将对种业公司的经营业绩产生一定得影响。

## 5、市场竞争风险

目前，我国持有种子生产、经营许可证的种子企业数量高达 5800 多家，其中注册资本在 1 亿元的企业有 50 多家，3000 万以上的有 400 多家，3000 万以下的有 5300 多家。（数据来源：《2012 年中国种子行业发现现状分析》）。从发展趋势分析，越来越多的企业在新版《农作物种子生产经营许可管理办法》推出后开始走上兼并重组之路，未来种子行业的经营将逐步趋向于规模化、集中化。公司目前发展速度稳定，亦有通过资本市场做大做强规划，但由于公司目前规模尚小，有市场占有率的品种数量不多，且品种审定范围太窄，都导致企业在市场中缺乏有效的竞争力。同时，相较于欧美发达国家的种业发展，我国尚处于初级阶段，若政策放开，允许国外种业公司在我国展开公平竞争，我们将不可避免的面对严峻挑战和巨大的市场冲击。

## 6、销售贮藏风险

玉米种子的生产与其他农作物一样，具有明显的周期性。玉米种子一般在头一年的 4-9 月份进行田间种植，10 月份开始回收、加工、贮藏，11 月份至次年 6 月份进行包装和销售。长达超过半年的贮藏期，将给企业带来了巨大的潜在风险，如若因贮藏不善，有可能导致种子发热、冻伤、变色、变味以及感染霉菌等导致活力下降，或因遭受仓虫、鼠害等导致部分种子转商或废弃；同时，由于每年年底结存种子量大、金额高，若次年种子市场价格下跌，存货贬值，极有可能造成销售不畅，影响公司稳定的经营收入。

## （四）行业壁垒

### 1、行业准入壁垒

在我国，主要农作物商品种子生产经营实行许可制度。

根据《农作物种子生产经营许可管理办法》（农业部 2011 年第 3 号令）规定，符合一定软硬件条件的企业方可取得行政主管部门颁发的生产许可证和经营许可证，并在有效期满后需重新申领。若不符合国家严格规定的注册资本、技术力量、加工及仓储设施设备、检测条件等，将无法取得生产和经营资格。

对于企业注册资本规模，更是有具体的规定：

第七条第 1 款：申请杂交稻、杂交玉米种子及其亲本种子生产许可证的，注册资本不少于 3000 万元；申请其他主要农作物种子生产许可证的，注册资本不少于 500 万元；

第十三条第 1 款：申请杂交稻、杂交玉米种子及其亲本种子经营许可证的，注册资本不少于 3000 万元，固定资产不少于 1000 万元；

第十四条第 1 款：申请杂交稻、杂交玉米种子及其亲本种子以外的应当加工、包装的农作物种子经营许可证，应当具备（1）申请主要农作物种子经营许可证的，注册资本不少于 500 万元，固定资产不少于 250 万元；（2）申请非主要农作物种子经营许可证的，注册资本不少于 200 万元，固定资产不少于 100 万元；

第十六条：实行选育、生产、经营相结合，注册资本达到 1 亿元以上的公司，申请种子经营许可证的，固定资产不少于 5000 万元。

### 2、知识产权壁垒

《种子法》的颁布实施，使品种权获得了法律的保护，确定了品种选育、审定及应用的法律框架。《种子法》明确指出，主要农作物品种在推广应用前应当通过国家级或省级审定，应当审定的农作物品种未经审定通过的，不得发布广告，不得经营推广。

为鼓励培育和使用植物新品种，自 1997 年 10 月 1 日起我国开始实施《植物新品种保护条例》。该保护条例规定：完成育种的单位或者个人对其授权品种，享有排他的独占权。任何单位或者个人未经品种权所有人许可，不得为商业目的生产或者销售该授权品种的繁殖材料，不得为商业目的将该授权品种的繁殖材料

重复使用于生产另一品种的繁殖材料。授予品种权的植物新品种应当具备新颖性、特异性、一致性和稳定性。

### 3、研发壁垒

种子是农作物种植产业链的起点，其研发是一个集人才、经验、技术于一体，且多学科高度综合、互相渗透的系统工程。近年来，新型育种技术不断发展，育种技术已经由原来的传统育种发展为传统育种与分子生物育种相结合；另外在种子生产过程中，很可能由于制种技术的落后而导致种子减产甚至绝收，后果严重。因此，育种技术与制种技术便构成了种子行业的高技术壁垒。

同时，新品种的研发周期很长，通常一个新品种从开始选育到通过审定，并推向市场至少需要 5 年时间，而进入市场后，从导入期到成长期再需 2-3 年，而且，新品种是否具有商业推广价值，能够满足一定环境条件的生长要求，还需经过田间栽培和生产试验，通过国家相关规定审定后方可销售，因此研发周期长也构成了行业的进入壁垒。

### 4、资金壁垒

一方面，随着新品种开发力度的加大，用于科研和新品种选育的资金不断增长；另一方面，由于种子收购的季节性较强，种子企业对收购资金的需求具有时间集中和数额较大的特点，因此，种子企业在经营中必须保持较多的流动资金。

## （五）公司在行业中的竞争地位及优势

### 1、公司行业地位

曲辰种业主营业务是研发、生产、销售专用型玉米种子（包括青贮玉米、高蛋白玉米、高淀粉玉米等），是一家“育繁推一体化”的种业企业。公司自主选育研发并通过审定的品种共 13 个。公司拥有植物新品种权 7 个，在申请植物新品种权 5 个；公司拥有的玉米植物新品种权数量在云南省排名前列，并且拥有云南省优质种业基地。在专用玉米研发生产方面，公司优势明显。

### 2、企业竞争优势

#### （1）产品质量优势

公司始终视产品质量作为企业生存的基石，通过采用先进的工艺装备、技术和严格的管理，构建完善有效的质量控制体系保证了公司产品质量的优良和稳定。

公司建立了种子质量检测监督中心 250 平方米，在省内率先引进了电泳蛋白，酮工酶和 DNA 纯度签订检测技术及仪器设备，形成种子形态鉴定、生化鉴定、种植鉴定相结合，田间联检、室内检验、种植检测相配套的质量追踪管理体系；完成了种子质量检测监督中心的设备提升，加快了检验速度，确保结果真实，强化了质量要求，为全市粮食安全提供了保障。

### （2）品牌优势

公司于 1994 年在省内率先注册“曲辰”牌良种商标，实施种子品牌战略及现代种业营销策划。多年来，公司致力于种质资源的开发和利用，加强育种新技术的研究及应用，注重育种技术的创新与提高，与省内外院校加强良种技术的合作，以玉米为主的选育工作取得较大成效。选育的“曲辰”系列玉米新品种是云南省推广面积大、影响深的系列良种，“曲辰 3 号”获得了云南省“名牌产品”，“曲辰 4 号”、“曲辰 5 号”、“曲辰 6 号”、“曲辰 7 号”、“曲辰 9 号”等品种获得了国家品种权保护，大批具有自主知识产权的新品种脱颖而出，真正体现了品牌良种标牌通供的内涵。

### （3）技术优势

公司以种子加工和包衣技术推广为突破口，建成了两条精加工线，每小时加工量 10 万公斤以上，成套设备投入运行，实行良种清选—精选—包衣—定量包装—标牌流水线加工包装，促进了种子加工工艺由粗放、手工操作向高效、自动化生产线转变，加工机械由单机向成套设备升级。实现了精良播种和节本增效，标志着种子科技又上了一个新台阶。

### （4）现代信息化优势

随着种子产业化的不断推进，公司实施以提高种业信息化水平为重点，以信息化带动产业化，以工业的理念谋划种业的发展，加快种业市场化建设。公司率先在全国建立中国种子拍卖网，为省内外种业界或其他相关企业在国内外树立良好企业形象，开拓产品营销市场提供了共享平台，被农业部列为信息采集点，为

全市种子信息交流、种业技术推广和种子贸易商搭建了平台，成为开发全国种业信息，面向世界种子行业的对外窗口。

#### （5）研发优势

技术研发是种子企业发展的源动力，公司自成立以来，大力研究开发优良新品种，强化了品种科研优势，增加了优良品种储备数量，增强了公司竞争力。公司建立了科学、合理、有效的协同创新育种体系，集企业自主研发、与科研院所和高校合作研发、引进新品种新技术于一体，多渠道、深层次开展育种工作，提高了公司新品种研发能力。未来公司将加大科研投入，继续引进人才，在关键技术上取得创新和突破，培育出更多符合市场需求的优良品种并迅速推广，推动公司业务的快速发展。

#### （6）生产保障优势

公司建成了布局合理、功能互补的杂交玉米制种及新品种试制基地 1.5 万亩，建立了稳定的种子生产保障体系，形成了“公司+农户”的产业化生产模式，建立起以地方骨干制种基地为主、北方带制为辅的种子生产保障体系，降低了种子生产经营面临的自然气候风险、市场供求风险和价格波动风险。

### 3、企业竞争劣势

#### （1）全国性的营销渠道尚待进一步完善

公司的业务主要集中在云南省或周边省市，并取得了较好的经营成果，积累了丰富的成功经验。公司的营销网络、营销模式日趋成熟，市场地位较稳固，但公司营销网络的深度和广度尚待进一步完善、营销管理的现代化程度有待提高、品牌形象推广力度仍需进一步加强。公司对云南省有较强依赖，存在产品销售区域集中风险。

#### （2）公司规模及资本实力尚待进一步提升

“曲辰”品牌在云南曲靖当地市场具有显著的品牌优势，但由于受生产规模和资产规模的限制，与国内其他规模型传统种子生产企业相比，区域品牌影响力未能得到更好的推广，且未能较好的转化为更高水平的收入和利润，公司的规模有待进一步扩大。

此外，公司在提高装备水平、拓展营销网络、加快新种品种研发等方面迫切需要资金支持，与大型种子企业和上市公司相比，公司融资渠道相对单一，资本实力的提升受制，公司的未来发展受到很大程度制约。

### 第三节 公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### (一) 股东大会制度建立健全及运行情况

##### 1、股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，股东大会是本公司最高权力机构，依法行使下列职权：

- (1) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (2) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (3) 审议批准董事会的报告；
- (4) 审议批准监事会报告；
- (5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (8) 对发行公司债券作出决议；
- (9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (10) 修改公司章程；
- (11) 审议公司信息披露平台；
- (12) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (13) 审议批准本章程第四十条规定的担保事项（本章程第四十条内容：本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的百分之五十以后提供的任何担保；连续十二个月内担保金额超过最近一期经审计总资产的百分之三十；为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；单笔担保额超过最近一期经审计净资产百分之十的担保；为股东、实际控制人及其关联方提供的担保。）；
- (14) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产百分之三十的事项；
- (15) 审议股权激励计划；

(16) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

## 2、股东大会制度运行情况

自股份公司设立以来，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定规范运作。

### (二) 董事会制度建立健全及运行情况

#### 1、董事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会行使下列职权：

- (1) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (2) 执行股东大会的决议；
- (3) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (8) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (9) 决定公司内部管理机构的设置；
- (10) 聘任或者解聘公司总经理；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (11) 聘任或解聘公司董事会秘书，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (12) 制订公司的基本管理制度；
- (13) 制订公司章程的修改方案；
- (14) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (15) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (16) 对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估；

(17) 采取有效措施防范和制止控股股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，以保护公司及其他股东的合法权益；

(18) 采取有效措施防范和制止控股股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，以保护公司及其他股东的合法权益；

(19) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

## **2、董事会制度运行情况**

自股份公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。

### **(三) 监事会制度建立健全及运行情况**

#### **1、监事会制度建立健全情况**

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由 3 名监事组成，其中有 1 名职工代表监事，监事会设主席 1 人，监事会行使下列职权：

(1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；

(2) 检查公司财务；

(3) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

(4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

(5) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

(6) 向股东大会提出提案；

(7) 提议召开董事会临时会议；

(8) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(9) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；

(10) 要求公司董事、高级管理人员出席监事会会议并解答监事会关注的问题；

(11) 负责对控股股东、其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的日常监督,指导和检查公司建立的防止控股股东及其他关联方资金占用的内部控制制度和相关措施,对报送监管机构公开披露的控股股东、其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的有关资料和信息进行审核;

(12) 法律、行政法规、部门规章、本章程或股东大会授予的其他职权。

## 2、监事会制度运行情况

自公司设立以来,历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定,会议记录、会议档案完整,监事会制度运行规范、有效。

## 二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规的规定,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易与控制制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理办法》等规章制度,明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序,本公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司在全国股份转让系统挂牌后将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》及中国证监会和全国股份转让系统关于信息披露的有关要求,认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度,公司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、分析师会议和业绩说明会、电话咨询、一对一沟通、媒体采访和报道、现场参观等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通,并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则,保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司及控股股东、实际控制人苏小元、苏翠芬最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。

### 四、公司独立情况

#### （一）业务独立

公司具有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力，拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及独立的营销渠道，现有业务独立于控股股东及其控制的企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

#### （二）资产独立

公司系由云南曲辰种业有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，原有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由股份公司承继，其合法拥有或使用与经营有关的运输工具、电子设备、专利权、商标权及与经营有关的房屋等所有权或者使用权，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。公司依法办理或正在办理相关资产和产权的变更登记。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### （三）人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照届时有效的《公司章程》与《公司法》的规定，通过合法程序产生。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的薪酬管理、福利管理体系。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪的情形。曲辰股份对其员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障管理均独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，公司的财务人员能满足财务核算的需要。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务会计制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策。根据公司提供的核准号为 J7360000053403 的《开户许可证》，公司在中国农业银行股份有限公司曲靖市环城支行开立了基本存款账户，账号为 041601040000040，户名为云南曲辰种业股份有限公司；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

根据公司提供的“云地税字 530302727313876 号”《税务登记证》（地税）及“云国税字 530301727313876 号”《税务登记证》（国税），公司在曲靖市地方税务局直属征收分局及云南省曲靖经济技术开发区国家税务局都办理了税务登记；根据《审计报告》以及公司所提供的纳税申报表、纳税凭证，公司独立缴纳税款，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司已依法建立了包括股东大会、董事会及监事会在内的完整的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的经营管理层。并根据经营管理的需要设置了行政部、财务部、营销部、研发部、质检部等职能部门，并制定了相应的规章制度，对各部门作了明确分工。公司独立行使经营管理职权，不存在受任何组织或个人干预的情形。

股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》规定的议事规则独立运作。股东均依照《公司法》、《公司章程》等相关规定推选董事参与公司的决策，不直接干预公司的生产经营活动。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机构混同的情形。公司具有独立的经营场所，不存在与控股股东及其他企业混合经营、合署办公的情形。

### 五、同业竞争

#### （一）同业竞争情况

截至公开转让说明书签署日止，控股股东、实际控制人控制的企业与公司不存在同业竞争情形。

## （二）避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况；三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人苏小元、苏翠芬已作出如下承诺：“一、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；二、本人在作为公司的股东期间，本承诺持续有效；三、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

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

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

同时，公司依照《公司章程》制定了《关联交易决策与控制制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》和《对外担保管理办法》，对关联人和关联交易定义、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应的制度性规定，明确了关联交易的交易定价、审批权限、审批程序信息披露、关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及中小股东的利益。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况如下：

职位	姓名	是否持股	持股数额 (股)	持股比例 (%)	持股方式
董事长、总经理	苏小元	是	11,940,000	39.80	直接持股
董事、副总经理	苏翠芬	是	4,890,000	16.30	直接持股
董事、副总经理	普红祥	是	5,880,000	19.60	直接持股
董事	张荣华	是	3,060,000	10.02	直接持股
董事、财务总监	朱琼芬	是	2,430,000	8.10	直接持股
监事会主席	资剑	是	150,000	0.50	直接持股
监事	程树青	是	1,200,000	4.00	直接持股
监事	杨莲	否	--	--	--
董事会秘书、办公室主任	段虹宇	是	150,000	0.50	直接持股
合计			29,700,00	98.82	--

上述董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

## (二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日,董事长、总经理苏小元与董事、副总经理苏翠芬为堂兄妹关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

## (三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同或劳务合同。此外,公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动,在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

## (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司董事、监事、高级管理人员不存在除本公司以外的其他单位兼职的情况。

## (五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司董事、监事、高级管理人员不存在持有公司股份以外的其他对外投资。

### （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国股份转让系统公司公开谴责。

### （七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

2013年至股份公司成立前，有限公司设董事会，苏小元为董事长，普红祥、苏翠芬为董事；有限公司未设监事会，张荣华任监事；苏小元任总经理，普红祥、苏翠芬分别担任有限公司副总经理，朱琼芬任财务总监。

2015年6月25日，股份公司创立大会暨第一次股东大会作出决议，选举苏小元、普红祥、苏翠芬、张荣华、朱琼芬为股份公司董事，上述董事共同组成股份公司第一届董事会，任期三年，自股份公司创立大会选举产生之日起计算；选举资剑、程树青为股东代表监事，上述两位监事与职工代表大会选出的监事杨莲共同组成股份公司第一届监事会，任期三年，自股份公司创立大会选举产生之日起计算。

2015年6月25日，股份公司第一届董事会第一次会议作出决议，选举苏小元为股份公司董事长，董事长的任期与本届董事会成员的任期相同；聘任苏小元为股份公司总经理；聘任苏翠芬、普红祥为公司副总经理；聘任朱琼芬为股份公司财务总监；聘任段虹宇为股份公司董事会秘书。

此后，公司董事、监事、高级管人员未发生变动。

## 第四节、公司财务

### 一、最近两年一期的财务会计报表

#### (一) 资产负债表

#### 资产负债表

单位：元

资产	2015年5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	20,787,992.75	17,894,566.06	7,176,819.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	230,488.60	513.00	0.38
预付款项	574,500.20	1,296,057.10	587,345.00
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	--	17,004,000.00	17,094,950.00
存货	3,869,447.68	6,782,557.55	12,974,769.50
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	10,000,000.00	--	--
<b>流动资产合计</b>	<b>35,462,429.23</b>	<b>42,977,693.71</b>	<b>37,833,884.31</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	2,791,158.02	2,879,134.13	3,090,276.81
固定资产	2,534,479.46	2,561,352.92	2,908,567.09
在建工程	--	--	--
工程物资	--	--	--
无形资产	1,750,593.12	2,062,030.54	2,109,707.55
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	--	--	--
其他非流动资产	--	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,076,230.60</b>	<b>7,502,517.59</b>	<b>8,108,551.45</b>
<b>资产总计</b>	<b>42,538,659.83</b>	<b>50,480,211.30</b>	<b>45,942,435.76</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015年5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	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	104,488.57	1,300,944.04	1,357,544.79
预收款项	1,847,690.35	2,419,027.46	2,780,857.37
应付职工薪酬	52,271.13	40,013.90	14,781.91
应交税费	5,452,977.16	77,148.17	149,054.34
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	1,277,287.30	682,927.15	2,679,790.52
划分为持有待售的负债	--	--	--
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>8,734,714.51</b>	<b>4,520,060.72</b>	<b>6,982,028.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
递延收益	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
<b>非流动负债合计</b>	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>8,734,714.51</b>	<b>4,520,060.72</b>	<b>6,982,028.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	2,879,395.26	2,879,395.26	2,077,420.88
未分配利润	924,550.06	13,080,755.32	6,882,985.95
<b>股东权益合计</b>	<b>33,803,945.32</b>	<b>45,960,150.58</b>	<b>38,960,406.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>42,538,659.83</b>	<b>50,480,211.30</b>	<b>45,942,435.76</b>

## (二) 利润表

## 利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>7,131,021.57</b>	<b>22,778,777.46</b>	<b>12,754,081.99</b>
减：营业成本	3,120,608.17	11,331,583.32	7,528,928.49
营业税金及附加	5,881.03	27,013.10	28,559.96
销售费用	265,684.27	1,522,911.84	1,170,046.62
管理费用	1,453,325.80	2,224,142.92	2,127,529.81
财务费用	-16,156.48	-22,558.06	-125,397.43
资产减值损失	16,132.40	-23.02	26,815.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	--	--	--
投资收益（损失以“-”号填列）	--	233,586.30	--
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,285,546.38</b>	<b>7,929,293.66</b>	<b>1,997,598.65</b>
加：营业外收入	8,001,774.04	172,830.48	1,627,134.39
其中：非流动资产处置利得	7,911,815.93	17,745.94	1,458,979.93
减：营业外支出	5,107.93	2,000.00	30,031.27
其中：非流动资产处置损失	5,107.91	--	--
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>10,282,212.49</b>	<b>8,100,124.14</b>	<b>3,594,701.77</b>
减：所得税费用	1,188,417.75	80,380.39	149,171.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>9,093,794.74</b>	<b>8,019,743.75</b>	<b>3,445,530.05</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>六、综合收益总额</b>	<b>9,093,794.74</b>	<b>8,019,743.75</b>	<b>3,445,530.05</b>

## (三) 现金流量表

## 现金流量表

单位：元

项 目	2015年1-5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	6,321,479.03	21,721,279.40	12,243,395.15
收到的税费返还	--	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	24,346.35	179,302.95	286,199.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,345,825.38</b>	<b>21,900,582.35</b>	<b>12,529,594.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	751,387.21	5,432,768.06	7,157,590.00
支付给职工以及为职工支付的现金	550,834.36	1,513,571.81	1,183,394.62
支付的各项税费	67,610.18	308,447.23	168,037.64
支付其他与经营活动有关的现金	278,338.94	3,032,954.92	5,886,063.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,648,170.69</b>	<b>10,287,742.02</b>	<b>14,395,085.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,697,654.69</b>	<b>11,612,840.33</b>	<b>-1,865,491.66</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	--	233,586.30	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	8,208,572.00	59,000.00	1,652,831.00
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	--	--	--
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,208,572.00</b>	<b>292,586.30</b>	<b>1,652,831.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,800.00	167,680.00	11,898.00
投资支付的现金	10,000,000.00	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	--	--	--
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,012,800.00</b>	<b>167,680.00</b>	<b>11,898.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,804,228.00</b>	<b>124,906.30</b>	<b>1,640,933.00</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	--	--	--
发行债券收到的现金	--	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	17,000,000.00	--	--
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	--	--	--
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,000,000.00	1,020,000.00	1,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--	--
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>1,020,000.00</b>	<b>1,060,000.00</b>

筹资活动产生的现金流量净额	-	<b>-1,020,000.00</b>	<b>-1,060,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	--	--	--
五、现金及现金等价物净增加额	<b>2,893,426.69</b>	<b>10,717,746.63</b>	<b>-1,284,558.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额	17,894,566.06	7,176,819.43	8,461,378.09
六、期末现金及现金等价物余额	<b>20,787,992.75</b>	<b>17,894,566.06</b>	<b>7,176,819.43</b>

## (四) 股东权益变动表

## 所有者权益变动表 (2015 年 1-5 月)

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,879,395.26</b>	<b>13,080,755.32</b>	<b>45,960,150.58</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年年初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,879,395.26</b>	<b>13,080,755.32</b>	<b>45,960,150.58</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-12,156,205.26</b>	<b>-12,156,205.26</b>
（一）综合收益总额							9,093,794.74	9,093,794.74
（二）股东投入和减少资本								
（三）利润分配							-21,250,000.00	-21,250,000.00
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配							-21,250,000.00	-21,250,000.00
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,879,395.26</b>	<b>924,550.06</b>	<b>33,803,945.32</b>

## 所有者权益变动表（2014年度）

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,077,420.88</b>	<b>6,882,985.95</b>	<b>38,960,406.83</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,077,420.88</b>	<b>6,882,985.95</b>	<b>38,960,406.83</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						<b>801,974.38</b>	<b>6,197,769.37</b>	<b>6,999,743.75</b>
（一）综合收益总额							8,019,743.75	8,019,743.75
（二）股东投入和减少资本								
（三）利润分配						801,974.38	-1,821,974.38	-1,020,000.00
1.提取盈余公积						801,974.38	-801,974.38	
2.对股东的分配							-1,020,000.00	-1,020,000.00
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,879,395.26</b>	<b>13,080,755.32</b>	<b>45,960,150.58</b>

## 所有者权益变动表（2013年度）

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>1,732,867.87</b>	<b>4,842,008.91</b>	<b>36,574,876.78</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>1,732,867.87</b>	<b>4,842,008.91</b>	<b>36,574,876.78</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						<b>344,553.01</b>	<b>2,040,977.04</b>	<b>2,385,530.05</b>
（一）综合收益总额							3,445,530.05	3,445,530.05
（二）股东投入和减少资本								
（三）利润分配						344,553.01	-1,404,553.01	-1,060,000.00
1.提取盈余公积						344,553.01	-344,553.01	
2.对股东的分配							-1,060,000.00	-1,060,000.00
（四）股东权益内部结转								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>					<b>2,077,420.88</b>	<b>6,882,985.95</b>	<b>38,960,406.83</b>

## 二、最近两年一期财务会计报告的审计意见

### （一）最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年1-5月份、2014年度、2013年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为XYZH/2014KMA1028-2审计报告，审计意见为标准无保留意见。

### （二）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于下述会计政策和会计估计编制。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日起至12月31日。

#### 2、营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期不超过3个月、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。

#### 5、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 50 万元的应收账款、其他应收款、预付账款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	根据会计准则规定的关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	可以控制偿付时间，无坏账风险，不计提坏账

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

## 6、存货

(1) 公司的存货主要包括原材料、产成品、周转材料(含包装物、低值易耗品)等，其中：原材料是指向农户直接购入的裸子。产成品主要是公司经过初级加工后的种子产品。

(2) 结合公司生产经营特点、存货性质和成本管理要求，原材料、产成品、周转材料采用永续盘存制；通过定期和不定期的实物盘点，保证账面与实物保持相互一致。

(3) 存货在取得时按实际成本计价；存货发出时的计价方法如下：①产成品发出时按批次个别计价计算并结转销售成本。②领用原材料、发出库存商品和产成品时按加权平均法计价，周转材料领用时采用一次转销法进行摊销。

(4) 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计价。存货成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

(5) 存货跌价准备提取方法：①外购存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额提存货跌价准备；②自产存货按生产成本与可变现净值孰低计量，期末按可变现净值低于生产成本的差额提存货跌价准备；③存货跌价准备按单个存货项目计提，对单价较低、数量繁多的存货采用分类计提。

## 7、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别		折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
①房屋建筑物	其中：房屋	20 年	5%	4.75%
	临时建筑	10 年	5%	9.50%
	构筑物	5 年	5%	19.00%
②机器设备		10 年	5%	9.50%
③运输设备		4 年	5%	23.75%
④办公设备	其中：电子设备	3 年	5%	31.67%
	办公家具	3 年	5%	31.67%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 8、在建工程

公司的在建工程按各工程项目实际支出核算。

在建工程达到预定可使用状态前，为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款按实际占用数和资本比率确定的借款费用，计入在建工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，从达到预定可使用状态之日起，按估计价值转入固定资产并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产的类别及计价方法

公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、植物品种权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销方法

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术、植物品种权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，本公司按不超过 10 年的预计使用年限摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 10、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

## 11、应付职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、绩效奖金、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在解除劳动合同日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按当期折现率折现后计入当期损益。

## 12、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

### （1）销售商品收入

本公司主要主营种子销售，销售款项已收到或取得收取销售款项的权利，且种子已出库发出或客户已完成提货时确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 13、政府补助

本公司的政府补助包括项目经费补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

项目经费补助为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 15、租赁

本公司的租赁业务包括对外出租临街商铺及部分闲置办公楼。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (二) 主要会计政策变更、会计估计变更情况和对公司利润的影响

### 1、会计政策变更

报告期内公司无重要会计政策变更。

## 2、会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

## 四、报告期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、收入的具体确认方法

公司在每一年的6-8月开展“种子新品种观摩及订种会”，开始当年的销售并逐步与经销商签订购销合同，该合同一般为框架合同，合同签订后，公司每公斤预售定金1元。公司根据往年玉米种子的销售价格以及对当年市场形势的判断制定销售政策，确定各品种的销售价格。发货阶段，客户先将购货款项划转至公司账户，财务部确认到账后，开具产品出库单，仓库根据产品出库单组织发货，产品运输出库并经对方签收后，财务部根据出库单、销售发票以及公司的销售政策确认收入。

#### 2、营业收入

##### (1) 按主营业务分类

单位：元

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主营业务收入	6,736,861.00	94.47%	21,693,924.22	95.24%	11,860,063.74	92.99%
其他业务收入	394,160.57	5.53%	1,084,853.24	4.76%	894,018.25	7.01%
<b>合计</b>	<b>7,131,021.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,778,777.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,754,081.99</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司2015年1-5月、2014年度、2013年度的营业收入分别为：7,131,021.57元、22,778,777.46元和12,754,081.99元。其中，报告期内主营业务收入在营业收入中的占比分别为94.47%、95.24%、92.99%，其他业务收入在营业收入中的占比分别为5.53%、4.76%、7.01%。

##### (2) 主营业务收入按产品分类

单位：元

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
玉米种子	6,736,861.00	100.00%	21,693,924.22	100.00%	11,860,063.74	100.00%

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
具体:						
曲辰3号	1,178,788.88	17.50%	3,623,852.16	16.70%	3,137,635.62	26.46%
曲辰9号	3,773,343.20	56.01%	8,861,035.48	40.85%	3,717,853.48	31.35%
曲辰11号	660,537.52	9.80%	5,810,926.44	26.79%	2,238,940.40	18.88%
曲辰10号	697,351.60	10.35%	66,278.00	0.31%	313,399.88	2.64%
曲辰8号	389,604.00	5.78%	1,231,084.00	5.67%	291,018.00	2.45%
会单四号	5,115.80	0.08%	1,984,348.14	9.15%	2,037,663.56	17.18%
曲辰5号	800.00	0.01%	116,400.00	0.54%	118,552.80	1.00%
107(亲本种子)	9,000.00	0.13%	-	-	5,000.00	0.04%
合靖16号	22,320.00	0.33%	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,736,861.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,693,924.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,860,063.74</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的主营业务收入全部来自于玉米种子的销售。2014年度主营业务收入较2013年度大幅上升，主要是由种子行业特殊的经营周期导致的。玉米一般于春季（3-5月）播种，秋季（9-10月）收割，因此玉米种子的销售时段为生产周期之外的几个月，从每年的10月起至次年的5月止，其中11月至1月为销售的高峰期。客户购买种子的时间受多种因素影响，因此有的年份会出现年初（即1-5月）和年末（11-12月）均有大批种子销售的情况，而次年的种子销售则会相应的下降，这就导致了种子销售中的“大小”现象。2014年即为一个大年，年初与年末均产生了较高销售量，因此2014年的主营业务较2013年有了大幅上升。

2015年1-5月份主营业务收入达到2014年度营业收入的31.31%，占比不大，同样是由“大小年”现象导致的，种子购买集中在2014年底，则2015年初的种子销售自然下降。

### （3）主营业务收入按地区分类

报告期内，公司主营业务收入全部来源于国内销售，公司主营业务收入按地区分类如下：

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
省内	4,441,991.60	65.94%	15,259,049.30	70.34%	10,208,253.74	86.07%
省外	2,294,869.40	34.06%	6,434,874.92	29.66%	1,651,810.00	13.93%
<b>合计</b>	<b>6,736,861.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,693,924.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,860,063.74</b>	<b>100.00%</b>

### （4）主营业务收入按销售模式分类

分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
经销	5,439,645.00	80.74%	20,220,921.82	93.21%	11,780,428.30	99.33%
直销	1,297,216.00	19.26%	1,473,002.40	6.79%	79,635.44	0.67%
<b>合计</b>	<b>6,736,861.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,693,924.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,860,063.74</b>	<b>100.00%</b>

由于公司产品的最终用户为广大农户，具有数量多、较为分散且购买金额小的特点，因此公司主要采用买断式经销的方式进行销售。少量的直销是由于政府采购产生的，由于政府采购有价格稳定、付款有保障的优势，公司一直与当地各级政府保持良好关系，近年来直销收入有所增长。

### 3、营业成本的主要构成、变动趋势及原因

单位：元，%

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接人工	42,070.20	1.42	108,617.60	0.99	84,113.00	1.12
直接材料	2,851,566.68	96.11	10,685,980.19	97.06	7,169,612.89	95.85
制造费用	73,363.63	2.47	214,511.77	1.95	226,556.88	3.03
<b>合计</b>	<b>2,967,000.51</b>	<b>100.00</b>	<b>11,009,109.56</b>	<b>100.00</b>	<b>7,480,282.77</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业成本主要由直接材料、直接人工、制造费用构成，其中影响营业成本最主要的因素为直接材料的价格，2015年1-5月、2014年度、2013年度直接材料在营业成本中的占比分别为96.11%、97.06%及95.85%，报告期内营业成本的结构基本保持一致，无重大变化。

### 4、营业毛利率

(1) 报告期内，营业毛利率情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	6,736,861.00	2,967,000.51	3,769,860.49	55.96%
其他业务	394,160.57	153,607.66	240,552.91	61.03%
<b>合计</b>	<b>7,131,021.57</b>	<b>3,120,608.17</b>	<b>4,010,413.40</b>	<b>56.24%</b>

(续上表)

项目	2014年度
----	--------

	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	21,693,924.22	11,009,109.56	10,684,814.66	49.25%
其他业务	1,084,853.24	322,473.76	762,379.48	70.27%
合计	22,778,777.46	11,331,583.32	11,447,194.14	50.25%

(续上表)

项 目	2013 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	11,860,063.74	7,480,282.77	4,379,780.97	36.93%
其他业务	894,018.25	48,645.72	845,372.53	94.56%
合计	12,754,081.99	7,528,928.49	5,225,153.50	40.97%

报告期内，公司2015年1-5月、2014年度、2013年度的综合毛利率分别为56.24%、50.25%、40.97%，逐年增长且在同行业处于较高水平。由于公司的成本控制能力较强，生产及管理成本较低，因此公司的玉米种子销售价格2013年之前一直处于同行业较低水平，在获取稳定利润同时保持了竞争力。2014年以来，由于养殖业需求和深加工产业的市场需求较大，玉米种植面积稳中有增，市场上种子价格整体上升。公司的玉米种子销售价格顺应市场有所上升，但由于低成本的优势仍然存在，因此综合毛利率呈现出逐年增长的态势。

## (2) 与同行业毛利率情况比较分析

新三板公司重庆帮豪种业股份有限公司和河南德宏种业股份有限公司、以及在深圳证券交易所上市的山东登海种业股份有限公司的综合毛利率如下表：

公司	证券代码	2015年1期*	2014年度	2013年度
曲辰种业	-	56.24%	50.25%	40.97%
帮豪种业	832563	43.62%	38.33%	33.73%
德宏种业	833297	37.78%	29.71%	12.27%
登海种业	002041	53.09%	57.95%	59.13%

注\*：2015年1期，曲辰种业为2015年1-5月，其他公司为2015年1-6月。

可以看出，四家公司毛利率均呈上升趋势。曲辰种业主要经营玉米种子，而帮豪种业和德宏种业在经营玉米种子的同时也经营其他谷物种子，故曲辰种业的毛利率与这两家相比有一定差异。曲辰种业和主营玉米种子的登海种业的毛利率差异较小，是属于正常的、合理的情况。

## （二）期间费用分析

### 1、报告期内期间费用占营业收入的比重和变化情况

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	7,131,021.57	22,778,777.46	78.60%	12,754,081.99
销售费用	265,684.27	1,522,911.84	30.16%	1,170,046.62
管理费用	1,453,325.80	2,224,142.92	4.54%	2,127,529.81
财务费用	-16,156.48	-22,558.06	-82.01%	-125,397.43
三费合计	1,702,853.59	3,724,496.70	17.41%	3,172,179.00
销售费用占主营业务收入比重	3.73%	6.69%	--	9.17%
管理费用占主营业务收入比重	20.38%	9.76%	--	16.68%
财务费用占主营业务收入比重	-0.23%	-0.10%	--	-0.98%
三费占主营业务收入比重合计	23.88%	16.35%	--	24.87%

公司2015年1-5月、2014年度、2013年度的销售费用、管理费用及财务费用三费合计占当期营业收入的比例为23.88%、16.35%、24.87%。2014年度三费占营业收入比重较2013年度减少了8.52%，主要是由于2014年营业收入增长了78.60%，而同期三费仅增长了17.41%。2015年1-5月三费占营业收入比重较2014年有所增长，主要是由于销售周期的影响导致2015年1-5月的销售收入仅达到了2014年的31.31%，而三费则达到了2014年的45.72%，费用控制情况较好。

### 2、销售费用

报告期内，公司销售费用主要包括营销费用、亲本繁殖费用、试验示范费、差旅费、运输费、广告费、化肥农药费等。

2014年销售费用较2013年增长了30.16%，主要原因在于2014年公司主推曲辰11号和曲辰8号，进行了一系列的营销活动，特别是给经销商的积分返还现金这一销售策略产生了销售兑现款647437.12元，同时还支付了客户经理下乡费用等，因此2014年营销费用大幅增长。

报告期内销售费用明细如下：

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营销费用	85,841.80	1,042,277.82	313,656.42
亲本繁殖	34,157.74	180,815.26	181,751.10
试验试范费	54,521.84	8,310.83	357,823.06
差旅费	16,516.00	88,520.50	56,342.50
运输费	60,225.10	13,016.00	5,826.00
广告费		14,300.00	43,055.00
基地化肥、农药	2,211.04	25,529.37	21,186.15
病害鉴定费	6,000.00	8,360.00	14,600.00
其他	6,210.75	141,782.06	175,806.39
<b>合 计</b>	<b>265,684.27</b>	<b>1,522,911.84</b>	<b>1,170,046.62</b>

### 3、管理费用

报告期内，公司管理费用主要包括职工薪酬、折旧费、业务招待费等。2015年1-5月管理费用占营业收入比例较2014年有所上升，主要是由于2015年公司整体变更为股份有限公司，中介费用增加。

2014年管理费用较2013年增加4.54%，主要原因系由于2014年业绩大幅增长使得职工薪酬、业务招待费、公司经费等费用增加所致。

报告期内管理费用明细如下：

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
职工薪酬	443,199.22	1,457,895.85	907,549.80
折旧费	242,320.70	311,541.79	443,629.60
业务招待费	17,313.00	52,949.00	37,814.00
税费	15,325.20	28,681.01	39,332.35
公司经费	14,998.00	119,203.86	87,518.30
车辆使用费	12,293.48	58,373.52	59,191.86
无形资产摊销	19,298.16	47,677.01	50,160.03
中介费	653,000.00	13,000.00	63,000.00
其他	35,578.04	134,820.88	439,333.87
<b>合 计</b>	<b>1,453,325.80</b>	<b>2,224,142.92</b>	<b>2,127,529.81</b>

### 4、财务费用

报告期内，公司财务费用主要是利息收入及其他支出，其中利息收入是活期存款取得的利息收入。

报告期内财务费用的明细如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	16,346.35	24,218.41	126,094.72
加：汇兑损失			
加：其他支出	189.87	1,660.35	697.29
<b>合 计</b>	<b>-16,156.48</b>	<b>-22,558.06</b>	<b>-125,397.43</b>

### 5、研发费用

公司的研发费用并未单独列报，研发支出主要在销售费用中的亲本繁殖费、试验试范费和病害鉴定费等项目归集。同时由于公司员工较少，但几乎都拥有园艺师等资质，生产季节可以说是全员研发，因此研发人员工资也并未单独列报，而在管理费用中的职工薪酬项目下统一反映。

报告期内，2015年1-5月、2014年度、2013年度公司的研发费用支出分别为：94,679.58元、197,486.09元和554,174.16元，占营业收入的比例为1.33%、0.87%、4.35%，主要用于玉米种子新品种的研究。

#### （三）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司投资收益情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
理财产品收益		233,586.30	
<b>合计</b>		<b>233,586.30</b>	

2014年度，公司为了灵活运用短期闲置资金，购买了中国农业银行的“金钥匙·本利丰”保本固定收益类理财产品，期限以三到六个月为主。

#### （四）报告期非经常性损益情况

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

非流动资产处置损益	7,906,708.02	17,745.94	1,458,979.93
计入当期损益的政府补助	8,000.00	150,000.00	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,958.09	3,084.54	38,123.19
小计	7,996,666.11	170,830.48	1,597,103.12
所得税影响额	1,199,499.92	25,624.57	239,565.47
<b>合 计</b>	<b>148,657.43</b>	<b>3,397,026.59</b>	<b>1,433,958.54</b>

报告期内，公司非经常性损益主要为非流动资产处置损益和计入当期损益的政府补助。

2015年1-5月非流动资产处置损益大幅增长，系由于曲靖市麒麟区修建城市道路，占用本公司的土地6.23亩并拆除了地上建筑物。经协议，曲靖市麒麟区城市建设投资开发有限公司给予本公司土地及地上建筑物补偿款8,208,572.00元，本公司将修路占用的土地和拆除建筑物的账面价值进行了清理，故2015年1-5月的非流动资产处置利得金额较大。

报告期内，计入当期损益的政府补助的详细情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
市级救灾备荒种子储备和新品种研发试验项目资金			100,000.00	曲农财[2013]19号	与收益相关
市级救灾备荒种子储备项目资金		100,000.00		曲农财[2014]12号	与收益相关
省级科技计划项目经费		50,000.00		麒区科技[2014]26号	与收益相关
云南省种子管理站市场观察经费	8,000.00				与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>100,000.00</b>		

## （五）适用的主要税收政策

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	免税
营业税	营业额	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	种子经营应纳税所得额	免税
	其他业务	15%
土地使用税	土地面积	每平方米 7 元
房产税	房产原值的 70%或房产租赁收入	1.2%或 12%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税优惠

本公司为增值税一般纳税人，销售收入中属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料，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），批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

### (2) 企业所得税优惠

公司营业范围符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定的从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税，曲靖市地方税务局直属征分局准予企业蔬菜、谷物、薯类、豆类等所得和农作物新品种的选育所得免征所得税，花卉所得减半征收所得税。2013、2014年度的此项免税申请已办理备案，2015年度的此项免税申请待年度汇算清缴时申请备案。

《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司属于西部大开发税收优惠范围，公司的其他所得享受西部大开发优惠税率15%。

## 五、财务状况分析

### (一) 公司主要资产情况

单位：元

项目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	20,787,992.75	48.87%	17,894,566.06	35.45%	7,176,819.43	15.62%

应收账款	230,488.60	0.54%	513.00	0.00%	0.38	0.00%
预付款项	574,500.20	1.35%	1,296,057.10	2.57%	587,345.00	1.28%
其他应收款	--	--	17,004,000.00	33.68%	17,094,950.00	37.21%
存货	3,869,447.68	9.10%	6,782,557.55	13.44%	12,974,769.50	28.24%
其他流动资产	10,000,000.00	23.51%	--	--	--	--
投资性房地产	2,791,158.02	6.56%	2,879,134.13	5.70%	3,090,276.81	6.73%
固定资产	2,534,479.46	5.96%	2,561,352.92	5.07%	2,908,567.09	6.33%
无形资产	1,750,593.12	4.12%	2,062,030.54	4.08%	2,109,707.55	4.59%
<b>合计</b>	<b>42,538,659.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,480,211.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>45,942,435.76</b>	<b>100.00%</b>

报告期末，公司资产合计为42,538,659.83元，占总资产比例超过5%的资产项目主要为货币资金、存货、其他流动资产、投资性房地产及固定资产。

## 1、货币资金

单位：元

类 别	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	66,417.36	103,491.71	47,131.06
银行存款	20,721,575.39	17,791,074.35	7,129,688.37
其他货币资金			
<b>合 计</b>	<b>20,787,992.75</b>	<b>17,894,566.06</b>	<b>7,176,819.43</b>

注：无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。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类

单位：元

类别	2015年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,413.87	100.00	32,925.27	12.50	230,488.60
其中：账龄组合	263,413.87	100.00	32,925.27	12.50	230,488.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>263,413.87</b>	<b>100.00</b>	<b>32,925.27</b>	<b>12.50</b>	<b>230,488.60</b>

(续上表)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,305.87	100.00	20,792.87	97.59	513.00
其中：账龄组合	21,305.87	100.00	20,792.87	97.59	513.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>21,305.87</b>	<b>100.00</b>	<b>20,792.87</b>	<b>—</b>	<b>513.00</b>

(续上表)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,766.27	100.00	20,765.89	99.998	0.38
其中：账龄组合	20,766.27	100.00	20,765.89	99.998	0.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>20,766.27</b>	<b>100.00</b>	<b>20,765.89</b>	<b>—</b>	<b>0.38</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2015年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	242,108.00	12,105.40	5.00
1-2年	540.00	54.00	10.00
2-3年			
3年以上	20,765.87	20,765.87	100.00
<b>合计</b>	<b>263,413.87</b>	<b>32,925.27</b>	<b>—</b>

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	540.00	27.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	20,765.87	20,765.87	100.00
<b>合计</b>	<b>21,305.87</b>	<b>20,792.87</b>	<b>—</b>

(续上表)

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.4	0.02	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	20,765.87	20,765.87	100.00
<b>合计</b>	<b>20,766.27</b>	<b>20,765.89</b>	<b>—</b>

报告期内，公司应收账款余额较少，主要是由于公司一直采用款到发货的收款形式，基本不会产生应收账款，目前的应收账款余额均为政府采购所形成。

2015年新增应收账款242,108.00元是曲靖市农业局新品种实验示范项目与本公司签订的采购合同产生的，合同总金额为65.38万元，2015年8月初款项已收到。

## (2) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位：元

单位名称	2015 年 5 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曲靖市农业局	242,108.00	1 年以内	91.91	12,105.40
罗平种子站	20,765.87	3 年以上	7.88	20,765.87
<b>合计</b>	<b>262,873.87</b>		<b>99.79</b>	<b>32,871.27</b>

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
罗平种子站	20,765.87	3 年以上	97.47	20,765.87
<b>合计</b>	<b>20,765.87</b>		<b>97.47</b>	<b>20,765.87</b>

(续)

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
罗平种子站	20,765.87	3 年以上	99.998	20,765.87
<b>合计</b>	<b>20,765.87</b>		<b>99.998</b>	<b>20,765.87</b>

## (3) 长期（3 年以上）未收回的应收账款

截至 2015 年 5 月 31 日，公司 3 年以上未收回的应收账款余额为 20,765.87 元，占应收账款总余额的比例较小，客户为罗平种子站，现已改制为管理机构，无经营实体，无法收回的可能较大，公司已经按 100% 的比例计提了坏账准备，对公司未来的业绩影响较小。

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项账龄

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,966.20	10.44	708,712.10	54.68	208,220.84	35.45
1—2 年	23,109.00	4.02	208,220.84	16.07	379,030.16	64.53
2—3 年	167,118.84	29.09	379,030.16	29.24	25.00	0.01
3 年以上	324,306.16	56.45	94.00	0.01	69.00	0.01
合计	<b>574,500.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,296,057.10</b>	<b>100.00</b>	<b>587,345.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，2015 年 5 月 31 日、2014 年末、2013 年末预付款项的余额分别为 574,500.20 元、1,296,057.10 元、587,345.00 元。公司的预付款项主要是聘请种子公司或组织农户进行亲本扩繁所预先支付的款项，各期末预付款项的余额变动较大，主要原因是每年按照预计销量制定生产计划，种子的生产量变动较大。

## (2) 截至 2015 年 5 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
勤耕农资有限公司	488,957.00	2-3 年、3 年以上	尚未交货
勐腊县熊志文	15,000.00	1-2 年	尚未交货
山东德州德高蔬菜研究所	7,550.00	1-2 年	尚未交货
合计	<b>511,507.00</b>		

公司预付给勤耕农资有限公司的款项是购买农药的定金。依照合同公司每年预付给勤耕农资有限公司一笔定金，该公司向本公司供应农药，年末依照实际购买量进行结算。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2015年5月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
勤耕农资有限公司	488,957.00	85.11
山东圣鹏科技股份有限公司	30,000.00	5.22
天津益海化工有限公司	22,188.00	3.86
勐腊县熊志文	15,000.00	2.61
山东德州德高蔬菜研究所	7,550.00	1.31
<b>合计</b>	<b>563,695.00</b>	<b>98.11</b>

(续上表)

单位名称	2014年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
勤耕农资有限公司	543,750.00	41.95
山东侨昌农化有限公司	196,991.00	15.20
三宝许春英	188,581.10	14.55
合肥安晶龙电子有限公司机器款	160,000.00	12.35
汪根苗	150,000.00	11.57
<b>合计</b>	<b>1,239,322.10</b>	<b>95.62</b>

(续上表)

单位名称	2013年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
勤耕农资有限公司	543,750.00	92.58
山东侨昌农化有限公司	30,741.00	5.23
沈阳凌丰种苗	10,785.00	1.84
甄汉林	2,000.00	0.34
马龙通泉镇达家庄	63.00	0.01
<b>合计</b>	<b>587,339.00</b>	<b>99.99</b>

(4) 期末无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类：

单位：元

类别	2015年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	-
其中：账龄组合	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	-
关联方组合					-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

(续上表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,010,000.00	100.00	6,000.00	0.04	17,004,000.00
其中：账龄组合	10,000.00	0.06	6,000.00	60.00	4,000.00
关联方组合	17,000,000.00	99.94			17,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>17,010,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>—</b>	<b>17,004,000.00</b>

(续上表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	101,000.00	0.59	6,050.00	5.99	94,950.00
关联方组合	17,000,000.00	99.41			17,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>17,101,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,050.00</b>	<b>—</b>	<b>17,094,950.00</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	2015年5月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>—</b>

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>—</b>

(续上表)

账龄	2013年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,000.00	4,550.00	5.00
1-2年	5,000.00	500.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3年以上			
<b>合计</b>	<b>101,000.00</b>	<b>6,050.00</b>	<b>—</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
储备补助资金履约保证金	10,000.00	10,000.00	10,000.00
交通补贴款			91,000.00
股东借款		17,000,000.00	17,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>17,010,000.00</b>	<b>17,101,000.00</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	2015年5月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
曲靖市种子管理站	储备补助资金 履约保证金	10,000.00	3年以上	100.00	10,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>10,000.00</b>

(续上表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏小元	股东借款	6,970,000.00	3年以上	40.98	
普红祥	股东借款	3,418,700.00	3年以上	20.10	
苏翠芬	股东借款	2,844,100.00	3年以上	16.72	
张荣华	股东借款	1,727,200.00	3年以上	10.15	
朱琼芬	股东借款	1,360,000.00	3年以上	8.00	
<b>合计</b>		<b>16,320,000.00</b>		<b>95.94</b>	

(续上表)

单位名称	款项性质	2013年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏小元	股东借款	6,970,000.00	3年以上	40.76	
普红祥	股东借款	3,418,700.00	3年以上	19.99	
苏翠芬	股东借款	2,844,100.00	3年以上	16.63	
张荣华	股东借款	1,727,200.00	3年以上	10.10	
朱琼芬	股东借款	1,360,000.00	3年以上	7.95	
<b>合计</b>		<b>16,320,000.00</b>		<b>95.43</b>	

(4) 期末其他应收款余额中应收关联方的款项详见“第四节、公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”。

## 5、存货

单位：元

项目	2015年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,997,755.51		2,997,755.51
包装物	144,163.99		144,163.99
库存商品	727,528.18		727,528.18
合计	<b>3,869,447.68</b>		<b>3,869,447.68</b>

(续上表)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,994,635.13		4,994,635.13
包装物	197,760.98		197,760.98
库存商品	1,590,161.44		1,590,161.44
合计	<b>6,782,557.55</b>		<b>6,782,557.55</b>

(续上表)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,607,428.26		10,607,428.26
包装物	332,415.83		332,415.83
库存商品	2,034,925.41		2,034,925.41
合计	<b>12,974,769.50</b>		<b>12,974,769.50</b>

报告期内，公司的存货主要包括原材料、库存商品和包装物，原材料主要是未加工的玉米种子。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	性质
理财产品	10,000,000.00			农业银行金钥匙·本利丰
合计	<b>10,000,000.00</b>			

## 7、投资性房地产

公司拥有采用成本计量模式的投资性房地产，详细情况如下：

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日余额	4,445,108.99	4,445,108.99
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015年5月31日余额	4,445,108.99	4,445,108.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2014年12月31日余额	1,565,974.86	1,565,974.86
2. 本期增加金额	87,976.11	87,976.11
(1) 计提或摊销	87,976.11	87,976.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015年5月31日余额	1,653,950.97	1,653,950.97
三、减值准备		
1. 2014年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015年5月31日余额		
四、账面价值		
1. 2015年5月31日账面价值	2,791,158.02	2,791,158.02
2. 2014年12月31日账面价值	2,879,134.13	2,879,134.13

(续上表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2013年12月31日余额	4,445,108.99	4,445,108.99
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014年12月31日余额	4,445,108.99	4,445,108.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2013年12月31日余额	1,354,832.18	1,354,832.18

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	211,142.68	211,142.68
(1) 计提或摊销	211,142.68	211,142.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014年12月31日余额	1,565,974.86	1,565,974.86
三、减值准备		
1. 2013年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2014年12月31日账面价值	2,879,134.13	2,879,134.13
2. 2013年12月31日账面价值	3,090,276.81	3,090,276.81

报告期内，公司2015年5月31日、2014年末及2013年末投资性房地产的账面价值分别为2,791,158.02元、2,879,134.13元、3,090,276.81元。投资性房地产主要是公司自有的用于出租的临街商铺和办公楼。

## 8、固定资产

(1) 报告期内固定资产明细情况：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日余额	3,754,061.38	1,280,960.96	658,264.29	477,303.00	6,170,589.63
2.本期增加金额		170,000.00	2,800.00		172,800.00
(1) 购置		170,000.00	2,800.00		172,800.00
3.本期减少金额	588,093.10	7,907.14	68,300.00		664,300.24
(1) 处置或报废	588,093.10	7,907.14	68,300.00		664,300.24
4. 2015年5月31日余额	3,165,968.28	1,443,053.82	592,764.29	477,303.00	5,679,089.39
二、累计折旧					
1. 2014年12月31	1,686,758.39	850,792.49	618,247.98	453,437.85	3,609,236.71

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
日余额					
2.本期增加金额	72,099.32	52,050.54	1,299.65		125,449.51
(1) 计提	72,099.32	52,050.54	1,299.65		125,449.51
3.本期减少金额	519,307.06	5,884.23	64,885.00		590,076.29
(1) 处置或报废	519,307.06	5,884.23	64,885.00		590,076.29
4. 2015年5月31日 余额	1,239,550.65	896,958.80	554,662.63	453,437.85	3,144,609.93
三、减值准备					
1. 2014年12月31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年5月31日 余额					
四、账面价值					
1. 2015年5月31日 账面价值	1,926,417.63	546,095.02	38,101.66	23,865.15	2,534,479.46
2. 2014年12月31 日账面价值	2,067,300.99	430,168.47	40,016.31	23,865.15	2,561,352.92

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2013年12月31日余 额	3,754,061.38	1,280,960.96	650,584.29	1,277,255.00	6,962,831.63
2.本期增加金额			7,680.00		7,680.00
(1) 购置			7,680.00		7,680.00
3.本期减少金额				799,922.00	799,922.00
(1) 处置或报废				799,922.00	799,922.00
4. 2014年12月31日余 额	3,754,061.38	1,280,960.96	658,264.29	477,303.00	6,170,589.63
二、累计折旧					
1. 2013年12月31日余 额	1,510,219.48	729,101.20	614,905.56	1,200,038.30	4,054,264.54
2.本期增加金额	176,538.91	121,691.29	3,342.42		301,572.62

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 计提	176,538.91	121,691.29	3,342.42		301,572.62
3.本期减少金额				746,600.45	746,600.45
(1) 处置或报废				746,600.45	746,600.45
4. 2014年12月31日余额	1,686,758.39	850,792.49	618,247.98	453,437.85	3,609,236.71
三、减值准备					
1. 2013年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2014年12月31日账面价值	2,067,3002.99	430,168.47	40,016.31	23,865.15	2,561,352.92
2. 2013年12月31日账面价值	2,243,841.90	551,859.76	35,678.73	77,186.7	2,908,567.09

报告期内，公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年末及 2013 年末固定资产的账面价值分别为 2,534,479.46 元、2,561,352.92 元、2,908,567.09 元。其中 2015 年 5 月 31 日较 2014 年末有所减少，主要是由于拆迁处置了部分房产。2014 年末较 2013 年末减少了 11.94%，主要是由于本期处置了部分已到期的运输工具。

(2) 截至2015年5月31日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产无抵押情况。

## 9、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日余额	2,383,850.34	2,383,850.34
2.本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(1)购置		
3.本期减少金额	340,356.42	340,356.42
(1)处置	340,356.42	340,356.42
4. 2015年5月31日余额	2,043,493.92	2,043,493.92
二、累计摊销		
1. 2014年12月31日余额	321,819.80	321,819.80
2.本期增加金额	19,298.16	19,298.16
(1) 计提	19,298.16	19,298.16
3.本期减少金额	48,217.16	48,217.16
(1)处置	48,217.16	48,217.16
4. 2015年5月31日余额	292,900.80	292,900.80
三、减值准备		
1. 2014年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2015年5月31日余额		
四、账面价值		
1. 2015年5月31日账面价值	1,750,593.12	1,750,593.12
2. 2014年12月31日账面价值	2,062,030.54	2,062,030.54

(续上表)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2013年12月31日余额	2,383,850.34	2,383,850.34
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2014年12月31日余额	2,383,850.34	2,383,850.34
二、累计摊销		
1. 2013年12月31日余额	274,142.79	274,142.79
2.本期增加金额	47,677.01	47,677.01
(1) 计提	47,677.01	47,677.01
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2014年12月31日余额	321,819.80	321,819.80
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1. 2013年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014年5月31日余额		
四、账面价值		
1. 2014年12月31日账面价值	2,062,030.54	2,062,030.54
2. 2013年12月31日账面价值	2,109,707.55	2,109,707.55

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权。其中土地使用权的取得方式为划拨转出让，使用直线法摊销，摊销年限为20年。

## (二) 资产减值准备情况

### 1、各资产减值准备的计提方法

资产减值准备的计提方法详见“第四节 公司财务”之“三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响”。

### 2、资产减值准备明细

单位：元

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年5月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	26,792.87	16,132.40			42,925.27
合计	<b>26,792.87</b>	<b>16,132.40</b>			<b>42,925.27</b>

(续上表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	26,815.89		23.02		26,792.87
合计	<b>26,815.89</b>		<b>23.02</b>		<b>26,792.87</b>

## (三) 公司主要负债情况

单位：元

项目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
应付账款	104,488.57	1.20%	1,300,944.04	28.78%	1,357,544.79	19.44%

预收款项	1,847,690.35	21.15%	2,419,027.46	53.52%	2,780,857.37	39.83%
应付职工薪酬	52,271.13	0.60%	40,013.90	0.89%	14,781.91	0.21%
应交税费	5,452,977.16	62.43%	77,148.17	1.71%	149,054.34	2.13%
其他应付款	1,277,287.30	14.62%	682,927.15	15.11%	2,679,790.52	38.38%
<b>合计</b>	<b>8,734,714.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,520,060.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,982,028.93</b>	<b>100.00%</b>

报告期末，公司负债合计为8,734,714.51元，占比超过5%的主要负债项目为预收账款、应交税费及其他应付款。

## 1、应付账款

(1) 公司应付账款明细如下：

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	64,718.47	1,284,333.94	1,350,934.39
1年以上	39,770.10	16,610.10	6,610.40
<b>合 计</b>	<b>104,488.57</b>	<b>1,300,944.04</b>	<b>1,357,544.79</b>

(2) 截至2015年5月31日，账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
弥渡县农丰种子商行	23,160.00	合同未到期
陆良县正兴种业	9,999.70	合同未到期
<b>合 计</b>	<b>33,159.70</b>	

(3) 应付账款均为应付亲本扩繁款，大部分账龄为一年以内。总体看来，公司应付款风险控制较低水平，无重大潜在风险。

(4) 截至2015年5月31日，无欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方的应付账款。

## 2、预收款项

(1) 公司预收账款明细如下：

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	372,498.85	1,792,508.60	1,957,179.91
1年以上	1,475,191.50	626,518.86	823,677.46
<b>合 计</b>	<b>1,847,690.35</b>	<b>2,419,027.46</b>	<b>2,780,857.37</b>

(2) 截至2015年5月31日，账龄超过1年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额（元）	未偿还原因
昭通市铭硕农资有限公司	140,000.00	合同未到期
鸿阳种子农药店	56,100.00	合同未到期
海南神农大丰种业六盘水分公司	31,000.00	合同未到期
<b>合 计</b>	<b>227,100.00</b>	

(3) 预收款项主要为预收种子定金，大部分账龄为一年以内。总体看来，公司预收款项风险控制在较低水平，无重大潜在风险。

(3) 截至2015年5月31日，无欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方预收款项。

### 3、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类列示

单位：元

项目	2014年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31 日余额
短期薪酬	40,013.90	465,864.37	456,951.19	48,927.08
离职后福利-设定提存计划		39,206.05	35,862.00	3,344.05
<b>合计</b>	<b>40,013.90</b>	<b>505,070.42</b>	<b>492,813.19</b>	<b>52,271.13</b>

(续上表)

项目	2013年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月 31日余额
短期薪酬	14,781.91	1,517,028.33	1,491,796.34	40,013.90
离职后福利-设定提存计划		94,094.52	94,094.52	
<b>合计</b>	<b>14,781.91</b>	<b>1,611,122.85</b>	<b>1,585,890.86</b>	<b>40,013.90</b>

#### (2) 短期职工薪酬情况

单位：元

项目	2014年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴		420,982.60	420,982.60	
职工福利费		8,882.80	8,882.80	
社会保险费		20,333.79	20,333.79	
其中：医疗保险费		17,464.84	17,464.84	
工伤保险费		1,075.85	1,075.85	
生育保险费		1,793.10	1,793.10	

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
住房公积金		8,440.00	6,752.00	1,688.00
工会经费和职工教育经费	40,013.90	7,225.18		47,239.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>40,013.90</b>	<b>465,864.37</b>	<b>456,951.19</b>	<b>48,927.08</b>

(续上表)

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,402,913.71	1,402,913.71	
职工福利费		21,786.00	21,786.00	
社会保险费		47,920.63	47,920.63	
其中：医疗保险费		41,035.33	41,035.33	
工伤保险费		2,581.86	2,581.86	
生育保险费		4,303.44	4,303.44	
住房公积金		19,176.00	19,176.00	
工会经费和职工教育经费	14,781.91	25,231.99		40,013.90
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>14,781.91</b>	<b>1,517,028.33</b>	<b>1,491,796.34</b>	<b>40,013.90</b>

## (3) 设定提存计划情况

单位：元

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
基本养老保险		35,862.00	35,862.00	
失业保险费		3,344.05		3,344.05
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>39,206.05</b>	<b>35,862.00</b>	<b>3,344.05</b>

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险		86,068.80	86,068.80	
失业保险费		8,025.72	8,025.72	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>94,094.52</b>	<b>94,094.52</b>	

#### 4、应交税费

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税		5,052.28	
营业税	3,082.11	464.75	3,155.22
企业所得税	1,186,772.39	45,159.96	143,557.30
个人所得税	4,251,866.34	25,427.96	789.50
城市维护建设税	214.55	33.72	220.87
教育费附加	92.46	13.95	94.66
地方教育费附加	61.78	10.03	63.10
房产税	10,768.13		360.00
印花税	119.40	985.52	813.69
<b>合计</b>	<b>5,452,977.16</b>	<b>77,148.17</b>	<b>149,054.34</b>

2015年5月31日企业所得税增加的原因是曲靖市麒麟区修建城市道路，占用本公司的土地6.23亩并拆除了地上建筑物。经协议，曲靖市麒麟区城市建设投资开发有限公司给予本公司土地及地上建筑物补偿款8,208,572.00元，本公司将修路占用的土地和拆除建筑物的账面价值进行了清理，故2015年1-5月的非流动资产处置利得金额较大，应缴的企业所得税增加。

个人所得税增加是因为根据公司股东会决议，公司2015年5月分配了现金股利2125万元，公司代扣代缴的个人所得税425万元，于2015年6月14日已经申报缴纳。

#### 5、其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类如下：

单位：元

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
代付代扣款	4,850.18	1,490.03	1,489.70
押金	5,000.00	5,000.00	
营销费用	617,437.12	617,437.12	277,700.82
市政府净资产款项			2,350,600.00
中介机构费用	600,000.00		
其他	50,000.00	59,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,277,287.30</b>	<b>682,927.15</b>	<b>2,679,790.52</b>

(2) 截至2015年5月31日，账龄超过1年的重要其他应付款：

单位：元

单位名称	2015年5月31日余额	未偿还或结转的原因
营销费用	617,437.12	未到结算期
<b>合计</b>	<b>617,437.12</b>	

#### (四) 公司股东权益情况

##### 1、股本

具体情况见本文“第一节 基本情况”之“五、历史沿革”。

##### 2、盈余公积

单位：元

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
法定盈余公积	2,879,395.26	-		2,879,395.26
<b>合计</b>	<b>2,879,395.26</b>	<b>-</b>		<b>2,879,395.26</b>

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	2,077,420.88	801,974.38		2,879,395.26
<b>合计</b>	<b>2,077,420.88</b>	<b>801,974.38</b>		<b>2,879,395.26</b>

##### 3、未分配利润

单位：元

项目	2015年5月31	2014年12月31	2013年12月31
上期期末余额	13,080,755.32	6,882,985.95	4,842,008.91
加：期初未分配利润调整数			
本期期初余额	13,080,755.32	6,882,985.95	4,842,008.91
加：本年净利润	9,093,794.74	8,019,743.75	3,445,530.05
减：提取法定盈余公积	-	801,974.38	344,553.01
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
对所有者（或股东）的分配	21,250,000.00	1,020,000.00	1,060,000.00
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	924,550.06	13,080,755.32	6,882,985.95

## 六、管理层对公司最近二年一期盈利能力、偿债能力、营运能力和现金流量的分析

### （一）盈利能力分析

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
净利润（万元）	909.38	801.97	344.55
毛利率（%）	56.24	50.25	40.97
净资产收益率（%）	18.01	19.08	9.23
每股收益（元/股）	0.30	0.27	0.11

公司2015年1-5月、2014年度、2013年度净利润分别为909.38万元、801.97万元及344.55万元，毛利率分别为56.24%、50.25%及40.97%，净资产收益率分别为18.01%、19.08%及9.23%，每股收益分别为0.30元、0.27元及0.11元。

公司2014年净利润较2013年增加132.76%，2014年净资产收益率比2013年增加9.85个百分点，每股收益提高了0.16元。2014年度盈利水平较2013年大幅上升，主要是由于2014年年初和年末均产生了大量的销售。

公司2015年1-5月份的净利润高于2014年度，主要原因是取得曲靖市麒麟区城市建设投资开发有限公司给予本公司土地及地上建筑物补偿款8,208,572.00元，营业外收入大幅增加。

### （二）偿债能力分析

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	20.53%	8.95%	15.20%
流动比率（倍）	4.06	9.51	5.42
速动比率（倍）	3.62	8.01	3.56

公司2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日母公司资产负债率分别为20.53%、8.95%及15.20%，公司流动比率分别为4.06、9.51及5.42倍，速动比率分别为3.62、8.01及3.56倍。

报告期内，公司的资产负债率较低，无短期借款和长期借款，公司的流动比率和速动比率均处于较高水平，而且公司报告期内经营活动产生的现金净流量分别为469.77万元、1161.28万元及-186.55万元。综上，公司的偿债能力较强，不存在偿债风险。

**(三) 营运能力分析**

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
应收账款周转率(次)	61.74	88,740.42	1,256.71
存货周转率(次)	0.59	1.15	0.58

公司2015年1-5月、2014年、2013年应收账款周转率分别为61.74、88,740.42及1,256.71，存货周转率分别为0.59、1.15及0.58。

报告期内，公司应收账款周转率很高，主要原因是公司销售模式是客户先付款，然后公司发货，从而公司应收账款余额较小。公司存货周转率较低，主要是由于玉米一般于春季（3-5月）播种，秋季（9-10月）收割，从而导致期末存货余额较大，因此公司存货周转率低不意味着公司营运能力较弱。

综上，报告期内公司营运能力较强。

**(四) 现金流量分析**

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	4,697,654.69	11,612,840.33	-1,865,491.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,804,228.00	124,906.30	1,640,933.00
筹资活动产生的现金流量净额	--	-1,020,000.00	-1,060,000.00
现金及现金等价物净增加额	2,893,426.69	10,717,746.63	-1,284,558.66
期末现金及现金等价物余额	20,787,992.75	17,894,566.06	7,176,819.43

**(1) 经营活动产生的现金流量**

报告期内，公司2015年1-5月、2014年度、2013年度经营活动产生的现金流量净额分别为469.77万元、1161.28万元及-186.55万元。销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入的匹配情况如下：

单位：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营活动现金流入	6,345,825.38	21,900,582.35	12,529,594.33
营业收入	7,131,021.57	22,778,777.46	12,754,081.99
经营活动现金流入/营业收入(%)	88.99%	96.14%	98.24%

2014 年经营活动产生的现金流流入比 2013 年大幅上升，同期，2014 年营业收入也比 2013 年营业收入增长了 78.60%，2015 年 1-5 月、2014 年和 2013 年经营活动产生的现金流入与营业收入变动保持一致，公司经营活动产生的现金流量较稳定，能较好的适应公司经营所需要的现金流。

报告期内各年度购买商品、接受劳务支付的现金具体构成如下：

2015 年度 1-5 月份，购买商品、接受劳务支付的现金明细：

单位：元

序号	项目摘要	金额
1	预付亲本种子费	11,363.46
2	预付农药款	109,380.00
3	预付种子膜袋款	111,084.60
4	预付种衣剂款	79,300.00
5	预付蔬菜种子款	38,300.00
6	预付种子款	401,959.15
	合计	751,387.21

2014 年度，购买商品、接受劳务支付的现金明细：

单位：元

序号	项目摘要	金额
1	预付亲本种子费	23,855.00
2	预付农药款	199,250.00
3	预付种子膜袋款	187,184.50
4	预付种衣剂款	130,000.00
5	预付蔬菜种子款	255,490.80
6	预付种子款	4,628,665.76
7	代付会单四号运费	8,322.00
	合计	5,432,768.06

2013 年度，购买商品、接受劳务支付的现金明细：

单位：元

序号	项目摘要	金额
1	预付亲本种子费	36,328.00
2	预付农药款	322,807.00
3	预付种子膜袋款	251,643.10
4	结清种衣剂款	130,000.00
5	预付蔬菜种子款	27,420.00

6	预付种子款	6,365,826.50
7	代付运费	15,515.40
8	购沙发	8,050.00
合计		7,157,590.00

## (2) 投资活动产生的现金流量

报告期内，公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-180.42 万元、12.49 万元、164.09 万元。投资活动产生的现金流量主要包括购置、改造和处置固定资产及进行理财投资支付的现金。

## (3) 筹资活动产生的现金流量

报告期内，公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 0 万元、-102.00 万元、-106.00 万元。筹资活动产生的现金流量主要包括分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

### (一) 关联方和关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，本公司报告期内的主要关联方如下：

#### 1、公司控股股东及实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
苏小元	控股股东、实际控制人、董事长	39.80%	39.80%
苏翠芬	控股股东、实际控制人、董事	16.30%	16.30%
合计		<b>56.10%</b>	<b>56.10%</b>

苏小元持有本公司的股权比例和表决权比例39.80%，苏翠芬持有本公司的股权比例和表决权比例16.30%，苏小元和苏翠芬合计持股比例和表决权比例为56.10%。苏小元、苏翠芬签订了《一致行动协议》，苏小元和苏翠芬共同行使的表决权比例为56.10%。控股股东、实际控制人苏小元、苏翠芬兄妹的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

#### 2、其他持有公司 5%以上股份的股东

截至本公开转让说明书签署之日，普红祥持有公司 19.6% 的股份，张荣华持有公司 10.2% 的股份，朱琼芬持有公司 8.1% 的股份，具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）前十名股东及持有 5% 以上股份的股东持股情况”。

### 3、本公司董事、监事、高级管理人员

详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员”。

## （二）报告期的关联交易

### 1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在与关联方发生的经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

报告期内，公司不存在与关联方发生的偶发性关联交易。

### 3、关联方往来余额

公司的关联方往来余额主要是关联方其他应收款，是由于公司历史出资瑕疵作为会计差错调整形成。截至2015年5月26日，上述关联方往来款问题已清理完毕。详细情况如下：

单位：元

关联方名称	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
苏小元		6,970,000.00	6,970,000.00
苏翠芬		2,844,100.00	2,844,100.00
普红祥		3,418,700.00	3,418,700.00
张荣华		1,727,200.00	1,727,200.00
朱琼芬		1,360,000.00	1,360,000.00
程树青		680,000.00	680,000.00
合计		17,000,000.00	17,000,000.00

### 4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司的无关联交易。报告期内发生的关联方往来款属于会计差错调整，不具有重复性，不存在关联方损害公司利益的情况。上述款项不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### （三）关联交易的规范制度

#### 1、公司对关联交易决策的相关规定

为防范关联方占用公司资源（资金），公司在《公司章程》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》中已明确了资金使用的审批权限和审议程序，同时在《总经理工作细则》、《关联交易决策与控制制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》，建立了严格的资金管理制度。同时，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等公司治理文件中已明确了关联交易决策的程序和防范措施。

#### 2、公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，承诺不会在对外担保、关联交易等事项中损害公司及其股东的合法权益。

### 八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

#### 1、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据云南曲辰种业有限公司的全体股东（苏小元、普红祥、苏翠芬、张荣华、朱琼芬、程树青、段虹宇、袁玉娥、资剑、周照留、毕云鹏）签订的《云南曲辰种业股份有限公司发起人协议书》及公司章程的规定，以云南曲辰种业有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产折股，由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为云南曲辰种业股份有限公司，公司的注册资本和股本均为3000万元。各股东的持股比例不变。

#### 2、其他重要事项

2007年12月，本公司在办理土地使用权证的时候，根据国土资源局的要求，对公司改制作为原始投资的土地价值重新进行评估，评估增值了684.12万元，本公司将该评估增值计入无形资产原值和资本公积；同时将原改制费用购买的固定资产20.59万元记入了资本公积。

2010年6月7日，经云南公信会计师事务所有限公司审验并出具云公信验报字（2010）第239号验资报告，将上述评估增值部分计入的资本公积700万元转增注册资本，同时进行了工商变更，注册资本增加为1200万元。

2011年,公司聘请云南公信资产评估有限公司对本公司净资产进行价值评估并出具了云公信评报字(2011)第064号《增资扩股股东全部权益价值资产评估报告书》,本公司的资产评估增值额1074.87万元,本公司将该评估增值部分调整增加了资产的账面价值,其中存货增值15.94万元,固定资产评估增值343.13万元,土地评估增值715.80万元,同时增加资本公积。

2011年12月30日,经云南公信会计师事务所有限公司审验并出具云公信验报字[2011]第633号《验资报告》。截至2011年12月29日,公司注册资本增加1,800万元,其中股东货币出资90万元、未分配利润转增注册资本710万元、以上述资产评估增值确认的资本公积转增注册资本1,000万元。公司进行了工商变更手续,注册资本变更为3000万元。

以上两次资产评估的增值额合计1700万元,公司均予以入账,不符合《企业会计准则-基本准则》第41条、42条、43条关于会计计量的规定,不符合“企业在对会计要素进行计量时,一般应当采用历史成本”的规定。本公司已将这部分资产评估增值转为股东暂借款。2015年5月26日,各股东已经交回这部分欠款。

### 九、报告期内资产评估情况

2015年6月10日,有限公司拟整体变更设立股份公司。中威正信(北京)资产评估有限公司接受有限公司委托,以2015年5月31日为基准日,对有限公司的全部资产和负债进行了评估,并出具了《云南曲辰种业有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》(中威正信评报字(2014)第2094号),具体评估结果如下:

单位:万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)
流动资产	3,546.24	3,583.60	37.36	1.05
非流动资产	707.62	1,749.46	1,041.84	147.23
资产总计	4,253.87	5,333.05	1,079.18	25.37
流动负债	873.47	873.47	0.00	0.00
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	873.47	873.47	0.00	0.00
净资产(股东全部权益)	3,380.39	4,459.58	1,079.19	31.93

## 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内公司股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》的规定，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）提取任意盈余公积；

（4）按照股东持有的股份比例分配股利，公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。

### （二）报告期内股利分配情况

根据公司股东会决议，公司2013年分配了现金股利106万元，2014年分配了现金股利102万元，2015年5月分配了现金股利2125万元。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公开转让后的股利分配政策与报告期内一致。

## 十一、风险因素

### （一）自然灾害风险

气候条件和病虫害对农业生产的影响十分明显，种子生产更易受到受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害的影响。公司的种子生产基地主要集中于云南省

内，若公司种子生产基地出现异常气候、严重自然灾害或重大病虫害，将直接影响公司种子的产量和质量，进而影响公司经营稳定性。同时，如果我国出现大范围、长时间的干旱或洪涝灾害，严重影响到农作物的种植，将会导致公司种子滞销和大量积压，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

近三年来，公司未因上述玉米主要种植区域的重大自然灾害或病虫害而遭受重大损失，但不能排除公司生产基地或产品销售区域未来有发生重大自然灾害或病虫害的可能，从而给公司的正常生产经营带来不利影响。

风险解决措施方面，云南为旱、涝、风、雨、冰雹等自然灾害频发的地区，公司在种子经营上危机意识强，在经营过程中积累了应对自然灾害风险的经验，并制定了相应的应急预案。在组织生产方面，公司采取分地区制种，可降低单一区域气候条件变化对种子收获的影响。同时公司选择在水源充足、地势平坦、土地肥沃的制种基地生产。在重大病虫害防治方面，作为审定品种，种子的病害特征特性较为明确，根据品种情况在种植前期、苗期、生长期，成熟期采取土壤消毒处理，喷施农药等措施进行病虫害预防及防治。

## （二）市场竞争风险

我国的种子企业数量众多，行业内持有种子生产、经营许可证的种子企业数量目前已达到5800余家，其中注册资本在1亿元的企业有50多家，3000万以上的有400多家，3000万以下的有5300多家。我国种子市场竞争激烈，但其中多数种子企业科技创新能力较弱，而具备“育繁推一体化”经营能力的企业不到100家。随着我国种业市场化进程的加快，基于对我国种业市场长期看好的预期，国际种业巨头陆续进入国内市场，导致行业竞争日趋加剧。国内种子企业的综合竞争力与跨国种业公司相比有较大差距，在市场竞争中受到较大的威胁和冲击。

风险解决措施方面，公司的产品主要为专用型玉米种子（包括青贮玉米、高蛋白玉米、高淀粉玉米等），技术含量高，市场定位明晰。在国家宏观政策大力发展畜牧业的背景下，公司青贮玉米曲辰9号和曲辰19号成为了公司市场竞争的新亮点。在销售方面，公司建立了片区客户经理负责制，各片区经理在市场调研，客户服务，技术咨询等方面做了大量的工作，近几年新客户数量不断增加。

### （三）新品种开发风险

优质植物新品种权是种业公司的核心竞争力之一，为市场普遍接受、消费者广为认可和选择的优质品种可为种业公司带来丰厚、稳定的收益。农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新产品能否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。

风险解决措施方面，公司加强了新品种研发团队的建设，引进高学历专业人才专注于品种研发工作。同时，公司从国内外、多渠道引进制种材料，建立了品种丰富的材料库，为育种工作提供了坚实基础。技术上，公司组织育种人员进行DNA分子标记辅助选择聚合育种技术的学习和研究，增加了育种的成功率，提高了新品种开发的成效。

### （四）品种终止推广风险

《主要农作物品种审定办法》（农业部令第44号）第二十六条规定：“审定通过的品种，在使用过程中如发现不可克服的缺点，由原专业委员会或者审定小组提出停止推广建议，经主任委员会审核同意后，由同级农业行政主管部门公告”；《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革的意见》（国办发〔2006〕40号）第十二条规定：“实行品种退出机制，发现经审定通过的品种已不适合农业生产需要或有难以克服缺点的，要及时退出”。截至目前，农业部已陆续发布公告，分批次停止推广多个国家审定的水稻、玉米、大豆、油菜等品种。公司自成立以来，经营的主要品种从未被农业部列入停止推广的品种目录，但不能完全排除其可能性。如果公司目前经营或未来经营的品种被农业部列入停止推广的品种目录，将对公司的业绩稳定产生不利影响。

风险解决措施方面，公司的品种经过多年的种植检验，如销量较大的品种曲辰9号累积销售800万余公斤、曲辰11号累积销售100万余公斤，从未出现过因品种缺陷原因造成的减产损失，也未出现品种退化情况，不存在不适合农业生产需要或有难以克服缺点而需要退出的情况。另外，随着后备品种的审定通过，将对公司的业绩的提升有较大空间。

### （五）种子质量风险

种子作为农业生产的源头，其质量要求较高，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的强制性标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。为有效防范质量问题，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，保障质量目标的实现。报告期内，公司未发生因产品质量问题而引发的重大纠纷，但仍不排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。

风险解决措施方面，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节都制定了较严格的工作标准和操作规程，保障质量目标的实现。

### （六）种子销售的季节性风险

玉米种植具有季节性，公司玉米种子产品的生产销售也具有相应的季节性。二、三季度为行业淡季，四季度进入实质性的销售季，并持续到来年一季度。种子行业生产经营存在跨年度和销售季节性的特点，使公司的销售收入、成本费用、存货情况和现金流量呈现不均衡状态，将有可能对本公司的生产经营产生不利影响。

风险解决措施方面，公司每年通过种子推介会等形式对市场需求进行了解和调研，并结合企业库存情况，对每一品种制定相应的生产计划和用款计划，进行科学的存货管理和现金管理，以避免季节性对公司生产经营带来的不利影响。

### （七）销售区域集中风险

公司目前销售区域集中在云南省，重点在曲靖、昆明、昭通地区，报告期内公司在西南地区的销售收入占主营业务收入的比例为65.94%、70.34%及86.07%。虽然公司正在积极开拓河北、新疆等省外市场，但公司预计未来仍将继续巩固省

内市场，如果未来省内市场种子行业竞争加剧，或者农产品市场发生重大变化，将会对公司业绩产生不利影响。

风险解决措施方面，公司积极调整研发和销售思路，在多省份布点多品种观察记载试验，积极开发省外市场。随着曲辰9号在河北、新疆审定通过，在内蒙认定通过，曲辰19号在河北审定通过，公司已逐步打开省外市场。同时，公司注重省外市场品种的研发，在多地加强新品种多点试验及抗性观察，逐步选育适合当地的品种，使公司新品种逐步进入未开发地区。

#### （八）种子贮藏风险

由于销售季节性的影响，玉米种子10月份开始回收、加工、贮藏，11月份至次年6月份进行包装和销售，中间可能经历近半年的贮藏期。如若因贮藏不善，可能导致种子发热、冻伤、变色、变味以及感染霉菌等导致活力下降，或因遭受仓虫、鼠害等导致部分种子废弃。公司自有按高标准建设的贮藏室，高度重视种子质量的保持，同时制定了严格的仓储管理制度和详实的操作规程。报告期内，公司尚未发生过任何因贮藏不利影响正常经营和销售的问题，但仍不排除其可能性。

风险解决措施方面，公司高度重视种子质量的保持，自建了高标准的贮藏室，同时制定了严格的仓储管理制度和详实的操作规程。在种子入库前对仓库进行2-3天的药剂熏仓处理，预防病虫害发生；在储存期间，3、6、9月份要进行发芽、水分等室内检验，保证种子质量。

#### （九）产品品种单一的风险

报告期内，曲辰9号是公司主推的种子品种，2015年1-5月、2014年度、2013年度曲辰9号销售收入占主营业务收入的比例分别为56.01%、40.85%及31.35%，占比逐年增长，且由于曲辰9号青贮玉米蛋白质含量高、抗病性强的优势，预计未来该品种还将继续作为公司的主推品种之一，不排除未来公司可能面临产品品种单一的风险。

风险解决措施方面，公司加强新品种的研发，以保持后续发展能力。新品种曲辰11号于2011年审定通过，由于产量高、抗性好受到广大农民的欢迎，在云南新品种推广中名列前茅，销量逐年大幅增长，将成为公司新的收入增长点。2014年审定通过的新品种曲辰19号，市场反应良好，已签订意向销售合同。新品种曲

辰18号正在云南省审定中，后续曲辰19、20、21、22、23号品种正在各省进行区试。未来公司品种线将进一步丰富，避免产品品种单一的风险。

#### **（十）核心技术人才流失风险**

自主研发创新能力是种业公司在市场竞争中获得长足发展的根本保证。公司经过多年的发展，培养了一批业知识过硬、经验技能丰富、具有创新精神的核心技术人才，并且在人才引进、人才培养、薪酬待遇、科研激励等方面进行了一系列的制度安排，使核心技术人员个体利益与公司利益紧密结合，避免核心技术人才流失。这些人才是公司自主创新能力的根本，是优质新品种研发的主力军，是公司快速发展的保障。上述核心技术人才的流失，将削弱公司的自主创新能力，影响公司的持续发展。

风险解决措施方面，公司将建立科学、有效的培养、激励机制，并且持续对核心管理人才、技术人才实施股权激励。

#### **（十一）核心技术泄密风险**

公司主要产品技术含量高，处于省内领先水平，是核心竞争力的体现。长期以来，公司通过申请植物新品种权等手段对一些核心技术进行保护，但是公司仍有大量核心材料和高端技术未受保护，一旦被窃取，或因公司技术人员流动造成技术失密，公司的生产经营将会受到一定影响。

风险解决措施方面，公司建立了相对完善的保密体系和保密制度，且与主要技术人员签订了《保密协议》，避免核心技术泄密。公司要求育种人员在种子杂交后第一年将核心材料备案保存，如市场出现和公司备案保存的材料相同的品种，公司将做DNA鉴定，然后按制度对相关人员进行处罚，必要时提起诉讼，以保障公司利益。

#### **（十二）人才招聘困难的风险**

新产品的研发是保持企业生命力的源泉，且新产品的开发周期长、开发难度大、试验条件艰苦，需要大量专业、踏实的人才储备。公司未来将加大研发力度，农艺师、园艺师人才缺口较大，愿意从事农业的高学历人才稀缺，随着公司规模的扩大，对人才的需求也随之增长，如今仍面临较大的人才招募困难的风险。

风险解决措施方面，一方面，公司拥有较好的激励制度和人才培养制度，以此吸引优秀人才；另一方面，公司招募应届毕业生，通过以老带新的方式培养员工。

### （十三）税收优惠风险

公司为增值税一般纳税人，销售收入中属销售种子、种苗、化肥农药、农机等农业生产资料，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），批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

公司营业范围符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定的从事农、林、牧、渔项目的所得免征、减征企业所得税，曲靖市地方税务局直属征分局准予企业蔬菜、谷物、薯类、豆类等所得和农作物新品种的选育所得免征所得税，花卉所得减半征收所得税。

《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司属于西部大开发税收优惠范围，公司的其他所得享受西部大开发优惠税率15%。

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

风险解决措施方面，公司将加强自身经营能力，不断提高收入和利润，降低税收优惠对公司净利润的影响。即使税收政策发生变化，公司正常纳税也不会影响公司的正常经营。另一方面，税收优惠是国家调控宏观经济的一种财政政策，公司在经营中会紧跟国家宏观经济调整方向，这样可以延长税收优惠推动公司发展的时间。

### （十四）实际控制人控制不当的风险

苏小元、苏翠芬兄妹二人系公司控股股东、实际控制人，合计持有公司16,830,000股股份，占公司股份总数的56.1%。2015年7月9日苏小元、苏翠芬兄妹签署了《一致行动人协议》，确认双方自2012年起在公司历次股东（大）会、董事会的提案、表中均保持了一致。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，并且苏小元、苏翠芬出具了避免同业竞争、规范关联

交易的承诺，但若相关内控制度不能得到严格执行，公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

风险解决措施方面，公司建立健全了法人治理结构，逐步完善了企业发展所需的内部运营和控制体系，给各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，降低实际控制人控制不当的风险。

### （十五）公司治理的风险

有限公司阶段，公司的治理结构比较简单，治理机制尚不规范，曾存在股东会、董事会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，逐步完善了现代企业发展所需的内部控制体系。公司的各项管理、控制制度的执行经过较长经营周期的实践检验，已经逐渐完善；同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要的情况，从而影响公司持续、稳定、健康的发展。

风险解决措施方面，股份公司建立后，公司建立健全了法人治理机制，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，也制定了相应的规章制度，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力，完善了公司的治理机制。

## 十二、公司未来两年内的发展计划

### （一）新品种研发计划

优质植物新品种权是种业公司的核心竞争力之一，只有持续在技术创新和新产品研发方面进行突破，不断发展更具有市场竞争力和适应力的产品，公司才能保持核心竞争力，在竞争日趋激烈的种子行业占据领先地位。

公司将继续加大研发投入，大量引进、收集国内外高产、多抗型玉米新品种材料，充分运用现有设备进行分析和鉴定，并在此基础上投资购买DNA分子标记辅助选择聚合育种设备，增强研究实力。在研发方向上，公司将重点研究青贮玉米新品种、优质蛋白玉米新品种，在继续发扬公司专业型玉米的优势的同时，响应中央1号文件提出的加快发展草牧业，支持青贮玉米和苜蓿等饲草料种植，

开展粮改饲和种养结合模式试点，促进粮食、经济作物、饲草料三元种植结构协调发展的战略要求。

## （二）人力资源计划

公司预计在未来两年内研发1-2个玉米种子新品种，为此将增加2名科研人员，并根据新品种的研发和推广的需要增加生产、销售人员。

公司将增加人才培育投入，开展员工培训计划，学习DNA分子标记辅助育种等现代育种技术，培养更多拥有最新知识的专业化科研人才。

## （三）市场开拓计划

### 1、省内市场

公司将巩固和发展在曲靖、昆明、昭通地区的市场优势，积极开拓大理、丽江、迪庆、保山地区的市场，进一步提高在大理、丽江、迪庆、保山的市场份额，进行适度的市场转移以寻求更高的市场利润和规避区域市场风险。

### 2、省外市场

随着公司青贮玉米曲辰9号在河北、新疆等省的审定通过，曲辰牌种子在贵州、河北、新疆、内蒙等省已有了一定的知名度和信誉，公司将在此基础上，大力开拓北方市场，加快新审定区域的推广。

### 第五节、有关声明

#### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、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，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

苏小元

苏小元

普红祥

普红祥

苏翠芬

苏翠芬

朱琼芬

朱琼芬

张荣华

张荣华

全体监事签字：

资剑

资剑

程树青

程树青

杨莲

杨莲

全体高级管理人员签字：

苏小元

苏小元

苏翠芬

苏翠芬

普红祥

普红祥

朱琼芬

朱琼芬

段虹宇

段虹宇

云南曲辰种业股份有限公司

2015年10月29日

## 二、申请挂牌公司主办券商声明

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

项目负责人签字： 陈彦斌  
陈彦斌

项目小组成员签字：

陈彦斌  
陈彦斌

李晓红  
李晓红

石云  
石云

法定代表人签字： 王常青  
王常青



### 三、申请挂牌公司律师声明

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

律师事务所负责人签名： 伍志旭  
伍志旭

经办律师签名： 王晓东  
王晓东

张伟杰  
张伟杰

北京德恒（昆明）律师事务所（公章）



2015年10月29日

#### 四、审计机构声明

本所及签字会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

魏小

丁通花

会计师事务所负责人：

信永中和

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一五年十月二十九日



五、评估机构声明

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

评估机构负责人签名：

*赵继平*

赵继平



注册评估师签名：

*孙涛*

孙涛



*鲁蕾*

鲁蕾



中威正信(北京)资产评估有限公司(公章)



2015年10月29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及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件