

河北金土生物科技股份有限公司

Hebei Jintu Biological Technology Co.,Ltd.



公开转让说明书

主办券商

西部证券股份有限公司



二〇一六年十月

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。

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、实际控制人不当控制的风险

王洪英、陈志国夫妇二人为公司共同实际控制人，二人共同直接持有金土生物 2200.00 万股股份，占公司总股本的 90.83%。虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则，完善了公司法人治理的重要制度，实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定，王洪英、陈志国夫妇二人仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

二、核心技术人员流失及技术泄密的风险

微生物肥料生产研发的核心是菌种选育，研发工作的重点是筛选与培育特定功能显著、稳定性好、定植能力强的菌种资源以及开发不同功能菌种的复配技术，知识密集、专业性强，需要具有丰富实践经验的技术人才。另外，公司的产品差异化程度较高，不同产品的配方也属于重要的技术资源，因此，核心技术团队是否成熟稳定直接关系到产品的开发与销售。如果发生核心技术人员流失、技术泄密，会对公司的生产经营产生影响。

三、市场竞争加剧的风险

微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常公平竞争，由此公司可能面临竞争加剧和不规范竞争的风险。

四、公司存在个人经销商的风险

公司的个人客户中存在个人经销商的情况。一般情况下，个人经销商与公司相比，在采购能力、支付能力、经营期限、经营规模和经营拓展能力等方面均容易受到市场优胜劣汰竞争机制和自身经营意愿的影响，从而使其经营能力产生一定的局限性。公司虽然通过与个人客户中作为经销商类别的客户深入沟通，逐步规范销售渠道，调整客户结构，但是根据行业特点，仍然存在个人经销商的情况，可能会对公司的生产经营造成影响。

五、公司销售收款现金结算的风险

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度销售收款现金结算金额分别为372,859.36元、1,735,927.98元、587,984.55元，占当期销售收款总额的比例为15.75%、15.35%和6.30%。公司产品主要用于农业生产使用，销售最终用户为农户，报告期内收取销售款时，一般以个人经销商向农户分散收取现金后向公司打款。由于个人经销商财务核算的局限性，并且大部分种植区域比较偏远，对公账户汇款需要到银行柜台办理，给个人经销商带来诸多不便。故公司为了方便及时回款，存在现金收款的情况。公司对现金收款业务进行规范后现金收款业务的金额明显下降，但现金收款仍难以完全消除。

六、公司资产负债率较高和短期偿债的风险

公司融资主要依赖银行借款和向关联方拆借资金，报告期内母公司资产负债率分别为62.11%、81.23%和78.52%，短期借款余额分别为1,600.00万元、1,600.00万元和2,180.00万元，占负债合计的49.10%、38.60%和77.36%，具有较高的偿债压力。虽然公司具有一定的盈利能力和现金流量，公司及实际控制人具有良好的信用记录，但如果银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无法取得新的贷款，将有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面，公司存在一定的短期债务偿还风险。

七、因违规开具票据被处罚的风险

报告期内，公司存在开具无真实交易背景票据的行为，虽然无真实交易背景的票据已经全部完成解付，报告期内亦不存在逾期票据、欠息以及纠纷的情形。但由于公司不规范票据融资行为违反《中华人民共和国票据法》的规定，

存在受到相关部门处罚的风险。

目 录

声 明	1
重大事项提示.....	2
一、实际控制人不当控制的风险.....	2
二、核心技术人员流失及技术泄密的风险.....	2
三、市场竞争加剧的风险.....	2
四、公司存在个人经销商的风险.....	3
五、公司销售收款现金结算的风险.....	3
六、公司资产负债率较高和短期偿债的风险.....	3
七、因违规开具票据被处罚的风险.....	3
目 录	5
释 义	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司股权结构及变化情况.....	13
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	31
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	34
六、中介机构情况.....	36
第二节 公司业务.....	38
一、业务、产品介绍.....	38
二、主要业务流程及方式.....	45
三、业务关键资源要素.....	49
四、业务经营情况.....	66
五、公司商业模式.....	74
六、公司所处行业情况.....	77
第三节 公司治理.....	95
一、报告期内公司股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	95
二、董事会关于公司治理机制的说明.....	97
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规情况及公司的诉讼、仲裁情 况.....	100
四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、 机构方面的分开情况.....	101
五、同业竞争情况.....	102
六、最近两年内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用及为其提 供担保的情况.....	105
七、董事、监事、高级管理人员应披露的具体情况.....	107
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因	110
第四节 公司财务.....	112
一、最近两年及一期财务报表和审计意见.....	112
二、重要会计政策及会计估计.....	136

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	162
四、关联交易情况	206
五、重要事项	209
六、资产评估情况	210
七、股利分配	210
八、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况	211
九、风险因素和自我评价	212
第五节 有关声明	217
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	217
二、主办券商声明	218
三、申请挂牌公司律师声明	219
四、承担审计业务的会计师事务所声明	221
五、资产评估机构声明	222
第六节 附件	223
一、主办券商推荐报告	223
二、财务报表及审计报告	223
三、法律意见书	223
四、公司章程	223
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	223
六、其他与公开转让有关的主要文件	223

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

1、普通术语

公司、本公司、股份公司、金土生物	指	河北金土生物科技股份有限公司
有限公司、金土有限	指	金土生物前身，唐山金土生物有机肥有限公司
哺农农业	指	本公司全资子公司，哺农农业科技（唐山）有限公司
大洪食品	指	唐山大洪食品有限公司
华农检测	指	华农检测科技（唐山）有限公司
菜园子	指	唐山菜园子园艺有限公司，华农检测的前身
哺农合作社	指	唐山市路南哺农有机农产品种养专业合作社
股东大会	指	河北金土生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北金土生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北金土生物科技股份有限公司监事会
三会	指	河北金土生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中瑞评估	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
《公司章程》	指	《河北金土生物科技股份有限公司章程》
申报挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
本公开转让说明书	指	河北金土生物科技股份有限公司公开转让说明书

报告期、最近两年及一期、最近两年一期	指	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

2、专业术语

微生物肥料	指	将微生物与吸附材料结合，通过微生物生命活动，使农作物得到解钾、解磷、固氮等特定的肥料效应的微生物制品。
菌剂	指	是由有益微生物制成的活菌制剂，广泛应用于饲料添加、有机物料腐熟、土壤改良和修复处理等。
菌种	指	用于增殖的初始微生物。
菌株	指	又称品系，表示任何由一个独立分离的单细胞（或单个病毒粒子）繁殖而成的纯种群体及其后代。因此，一种微生物的每一个不同来源的纯培养物均可称为该菌种的一个菌株。
腐植酸	指	一种高分子非均一的复杂的芳香族多羟基羧基物质，外观为褐黑色粉状或粒状，难溶于水，呈弱酸性，含有羟基、羧基、酚羟基等活性基团，是生产有机肥料的添加剂。
水溶肥	指	一种可以完全溶于水的多元复合肥料，它能迅速地溶解于水中，更容易被作物吸收，而且其吸收利用率相对较高，更为关键的是它可以应用于喷滴灌等农业设施，实现水肥一体化，达到省水省肥省工的效能。
大量元素	指	指含量占生物总重量万分之一以上的元素，对于植物生长而言一般是指氮、磷、钾三大元素。
微量元素	指	微量元素是相对大量元素来划分的，指含量占生物总重量万分之一以下的元素。
抗重茬	指	防治因在一块田地上连续栽种同一种作物而产生的种植障碍，如连作造成的导致植物枯萎病、叶枯病、病毒病等严重影响作物生长的病害等。
底肥	指	基肥，种植作物前施的肥料，大多是迟效性的肥料，对作物生长发育尤其是苗期和作物生长前期至关重要。
追肥	指	是指在作物生长中加施的肥料。追肥的作用主要是为了供应作物某个时期对养分的大量需要，或者补充基肥的不足。生产上通常是基肥、种肥和追肥相结合，一般是以基肥为主追肥为辅。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：河北金土生物科技股份有限公司

公司英文名称：Hebei Jintu Biological Technology Co., Ltd.

法定代表人：王洪英

有限公司成立日期：2012年3月9日

整体变更为股份公司日期：2016年7月22日

营业期限：永久

注册资本：2,422万元

住所：唐山市路南区稻地镇大公庄村

办公地址：唐山市路南区稻地镇大公庄村

经营范围：研发、生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复混肥料、复混肥料、其他肥料（须国家报经许可的，未经许可不得生产经营）、掺混肥料、有机肥料；销售肥料。委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广；从事货物与技术进出口（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）。

主营业务：功能型生物有机肥、复合微生物肥料、微生物菌剂等新型生物肥料的研发、生产与销售。

邮编：063302

信息披露事务负责人：韩蕊

统一社会信用代码：91130200590994198X

电话：0315-8557688

传真：0315-8557999

互联网网址：www.tsjintu.com

电子邮箱：dhsp888@163.com

所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司业务所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类与代码表（GB/4754-2011）》，公司所属行业为“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”。

根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“11101012 化肥与农用药剂”。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元

股票总量：24,220,000股

挂牌后股票转让方式：协议转让

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司股份分批进入股转系统公开转让的时间和数量

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

上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”、“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外”、“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1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25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

股份公司成立于2016年7月22日，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立不满一年，公司发起人股东所持股份均不可进入全国股份转让系统转让。

公司现有股东持股与限售情况如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在冻结或质押	进入股转系统本次可公开转让数量（股）
1	陈志国	境内自然人	13,200,000.00	54.50	否	0
2	王洪英	境内自然人	8,800,000.00	36.33	否	0
3	吕铭	境内自然人	300,000.00	1.24	否	300,000.00
4	李荣	境内自然人	300,000.00	1.24	否	300,000.00
5	郭孟虎	境内自然人	300,000.00	1.24	否	300,000.00
6	路风琴	境内自然人	200,000.00	0.83	否	200,000.00

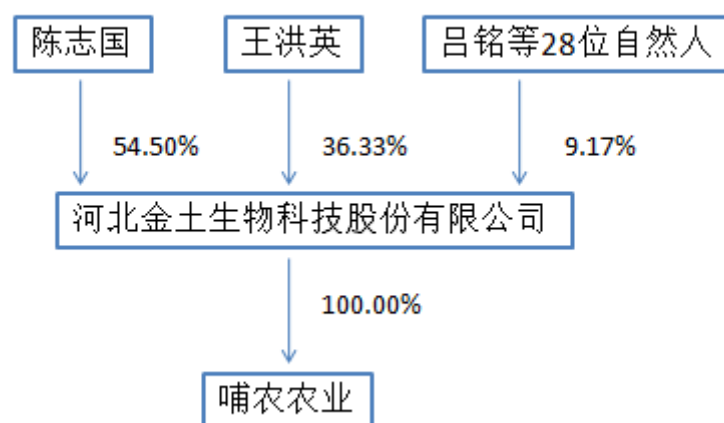
7	董悦	境内自然人	200,000.00	0.83	否	200,000.00
8	邢国萍	境内自然人	100,000.00	0.41	否	100,000.00
9	陈奇岩	境内自然人	100,000.00	0.41	否	100,000.00
10	李淑瞳	境内自然人	100,000.00	0.41	否	100,000.00
11	李仕方	境内自然人	100,000.00	0.41	否	25,000.00
12	李欢	境内自然人	100,000.00	0.41	否	25,000.00
13	尹淑玲	境内自然人	80,000.00	0.33	否	80,000.00
14	林桦楠	境内自然人	40,000.00	0.17	否	40,000.00
15	吕银霞	境内自然人	30,000.00	0.12	否	7,500.00
16	李宝建	境内自然人	30,000.00	0.12	否	30,000.00
17	候相文	境内自然人	30,000.00	0.12	否	30,000.00
18	李久远	境内自然人	30,000.00	0.12	否	30,000.00
19	王宏莉	境内自然人	20,000.00	0.08	否	20,000.00
20	杨璧祯	境内自然人	20,000.00	0.08	否	20,000.00
21	王欣	境内自然人	20,000.00	0.08	否	20,000.00
22	宋娅	境内自然人	20,000.00	0.08	否	5,000.00
23	任慧平	境内自然人	20,000.00	0.08	否	20,000.00
24	谷守国	境内自然人	20,000.00	0.08	否	5,000.00
25	闫艳华	境内自然人	10,000.00	0.04	否	2,500.00
26	孙帅	境内自然人	10,000.00	0.04	否	10,000.00
27	刘晓宁	境内自然人	10,000.00	0.04	否	10,000.00
28	韩蕊	境内自然人	10,000.00	0.04	否	2,500.00
29	高春来	境内自然人	10,000.00	0.04	否	10,000.00
30	高安林	境内自然人	10,000.00	0.04	否	10,000.00
合计			24,220,000.00	100.00	-	2,002,500.00

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份做出严于相关法律法规及监管规则规定的自愿锁定承诺。

三、公司股权结构及变化情况

(一) 股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人情况

1、控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，王洪英、陈志国夫妇二人共同直接持有金土生物2200.00万股股份，占公司总股本的90.83%。王洪英、陈志国夫妇二人能够依其所持表决权对公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。因此王洪英、陈志国夫妇二人为公司的控股股东、共同实际控制人。

王洪英，女，1971年2月出生，1302291971****5624，回族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989年7月毕业于唐山市卫生学校护理专业；1989年9月至1990年2月，就职于唐山市玉田县医院；1990年3月至1993年1月，服役于中国人民解放军第269医院；1993年2月至1998年5月，就职于中国人民银行玉田县支行；1998年6月至2009年4月，任中国人民银行唐山市中心支行办公室副主任；2009年5月至2012年2月，任唐山大洪食品有限公司总经理；2011年9月至今，任华农检测科技（唐山）有限公司监事；2012年3月至2016年7月，任唐山金土有机肥有限公司总经理、执行董事兼法定代表人；2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司董事兼总经理。2011年被唐山市政府授予“唐山市巾帼建功标

兵”的称号；2012年荣获“唐山市优秀民营企业家”称号；2013年起担任唐山市土壤肥料协会副会长。

陈志国，男，1971年1月出生，1302291971****0031，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月毕业于中央党校经济管理专业；1989年12月至1992年2月，任北京铁路局天津分局丰润车务段货运员；1992年3月至1996年11月，任唐山市国家税务局玉田县分局科员；1996年11月至1998年11月，任唐山市国家税务局玉田县国税涉外分局副局长；1998年12月至2008年12月，任唐山市国家税务局路北区分局治安办科员；2009年1月至2016年6月，任唐山大洪食品有限公司执行董事；2011年9月至今，任华农检测科技（唐山）有限公司执行董事、总经理兼法定代表人；2012年3月至2016年7月，任唐山金土有机肥有限公司监事；2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司董事长。

2、控股股东、实际控制人最近两年一期是否发生变化

公司控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

（三）股东基本情况

1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押或其他争议
1	陈志国	境内自然人	13,200,000.00	54.50	无
2	王洪英	境内自然人	8,800,000.00	36.33	无
3	吕铭	境内自然人	300,000.00	1.24	无
4	李荣	境内自然人	300,000.00	1.24	无
5	郭孟虎	境内自然人	300,000.00	1.24	无
6	路风琴	境内自然人	200,000.00	0.83	无
7	董悦	境内自然人	200,000.00	0.83	无
8	邢国萍	境内自然人	100,000.00	0.41	无
9	陈奇岩	境内自然人	100,000.00	0.41	无
10	李淑瞳	境内自然人	100,000.00	0.41	无
10	李仕方	境内自然人	100,000.00	0.41	无
10	李欢	境内自然人	100,000.00	0.41	无

合计	23,800,000.00	98.26	-
----	---------------	-------	---

注：公司现有股东不存在需要根据《证券投资基金法》、《私募监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行备案登记程序的私募投资基金管理人或私募投资资金。

（1）陈志国，持有公司 13,200,000.00 股，持股比例为 54.50%。基本情况详见于“三、公司股权结构及变化情况”之“（二）、控股股东、实际控制人情况。”

（2）王洪英，持有公司 8,800,000.00 股，持股比例为 36.33%。基本情况详见于“三、公司股权结构及变化情况”之“（二）、控股股东、实际控制人情况。”

（3）吕铭，持有公司 300,000.00 股，持股比例为 1.24%。男，1971 年 12 月出生，1302021971****0310，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月毕业于河北广播电视大学工商企业管理专业；1989 年 3 月至 1991 年 12 月，服役于天津武警第二支队市委警卫队；1992 年 6 月至 1994 年 10 月，任唐山饭店大堂经理；1994 年 10 月至 1996 年 12 月，任唐山锦江贵宾楼大堂经理；1996 年 12 月至 2002 年 12 月，任唐山饭店集团合资子公司三方音响公司经理；2003 年 1 月至 2014 年 2 月，任唐山安信混凝土有限公司总经理助理；2014 年 3 月至今，任唐山市唐港铁路装卸有限责任公司副总经理。

（4）李荣，持有公司 300,000.00 股，持股比例为 1.24%。男，1989 年 10 月出生，1302821989****0111，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月毕业于于河北工业大学工业设计专业；2013 年 3 月至 2013 年 7 月，任北京东西创新工业设计有限公司设计师；2014 年 5 月至 2016 年 2 月，任深圳市嘉兰图产品设计股份有限公司北京分公司设计师；2016 年 3 月至今，任北京市一维弦科技有限责任公司设计师。

（5）郭孟虎，持有公司 300,000.00 股，持股比例为 1.24%。男，1974 年 3 月出生，1310251974****4817，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 8 月毕业于大城一中；1992 年 9 月至 2006 年 8 月，任廊坊金星化工有限公司销售员；2006 年 8 月至 2008 年 1 月，任廊坊金星化工有限公司经理；2008 年 1 月至 2012 年 3 月，任廊坊金星化工有限公司经理；2012 年 3 月至 2013 年 5 月，任河北鼎工保温材料有限公司法定代表人；2013 年 5 月至 2014

年5月，兼任河北鼎工保温材料有限公司、天津金得瑞科技有限公司法定代表人；2014年5月至今，兼任河北鼎工保温材料有限公司、天津金得瑞科技有限公司和海南世森农业开发科技有限公司法定代表人。

(6) 路风琴，持有公司 200,000.00 股，持股比例为 0.83%。女，1948 年 6 月出生，1302021948****0027，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1971 年 7 月毕业于德州一中；1971 年 7 月至 1978 年 11 月，当地务农；1978 年 7 月至 1995 年 3 月，就职于唐山市建筑陶瓷厂；1995 年 3 月至今，买断工龄后退休在家。

(7) 董悦，持有公司 200,000.00 股，持股比例为 0.83%。女，1967 年 2 月出生，1302031967****1826，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 7 月毕业于唐山大学企业管理专业；1989 年 9 月至 2011 年 3 月，任唐山市服装进出口公司业务员；2011 年 3 月至 2012 年 7 月，任唐山市环球汽车修理厂经理；2012 年 7 月至 2013 年 9 月，赋闲在家；2013 年 9 月至今，任开滦名烟名酒经销处经理。

(8) 邢国萍，持有公司 100,000.00 股，持股比例为 0.41%。女，1970 年 11 月出生，1302021970****1225，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月毕业于河北师范大学汉语言文学教育专业；1992 年 7 月至今，任唐山市路南区菜市小学教师。

(9) 陈奇岩，持有公司 100,000.00 股，持股比例为 0.41%。男，1993 年 12 月出生，1302031993****0614，回族，中国国籍，无境外永久居留权，本科生在读。2009 年 8 月至 2012 年 9 月，毕业于唐山一中；2013 年 8 月至今，就读于美国辛辛那提大学生物工程专业。

(10) 李淑瞳，持有公司 100,000.00 股，持股比例为 0.41%。女，1987 年 7 月出生，1302021987****004X，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008 年 9 月至 2012 年 7 月，毕业于厦门集美大学物流学专业；2012 年 8 月至 2012 年 12 月，在加拿大多伦多 HUMBER COLLEGE 就读商管物流和企业物流专业。2013 年 1 月至 2014 年 11 月，在加拿大约克大学商学院攻读电子商务专业，2014 年 12 月底因个人身体原因回国修养；2015 年 8 月至今，任哺农农业科技（唐山）有限公司销售经理。

(10) 李仕方，持有公司 100,000.00 股，持股比例为 0.41%。男，1973 年

1 月出生, 4201111973****505X, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1995 年 7 月毕业于华中农业大学生命科技学院微生物专业; 1995 年 8 月至 1995 年 12 月, 任湖北省恩施市开发区桂花泉酒厂技术员; 1996 年 1 月至 1998 年 3 月, 任山东三株公司湖北荆州分公司销售部部长; 1998 年 4 月至 2008 年 4 月, 兼任北京大北农集团江西分公司、湖南分公司区域经理; 2008 年 5 月至 2012 年 12 月, 任海南热带农业科学院热带生物技术研究所以研究员; 2013 年 1 月至 2013 年 3 月, 任华中农业大学微生物农药国家工程研究中心研究员; 2013 年 4 月至今, 任武汉益中生物科技有限公司副总经理。

(10) 李欢, 持有公司 100,000.00 股, 持股比例为 0.41%。男, 1987 年 7 月出生, 1302041987****0316, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2012 年 6 月毕业于华北水利水电大学行政管理专业; 2012 年 6 月至 2012 年 12 月, 任唐山万达百货有限公司市场策划专员; 2012 年 12 月至 2013 年 3 月, 自主创业; 2013 年 3 月至今, 任唐山鸿鹏实业集团有限公司企划部经理。

截至本公开转让说明书签署之日, 上述股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

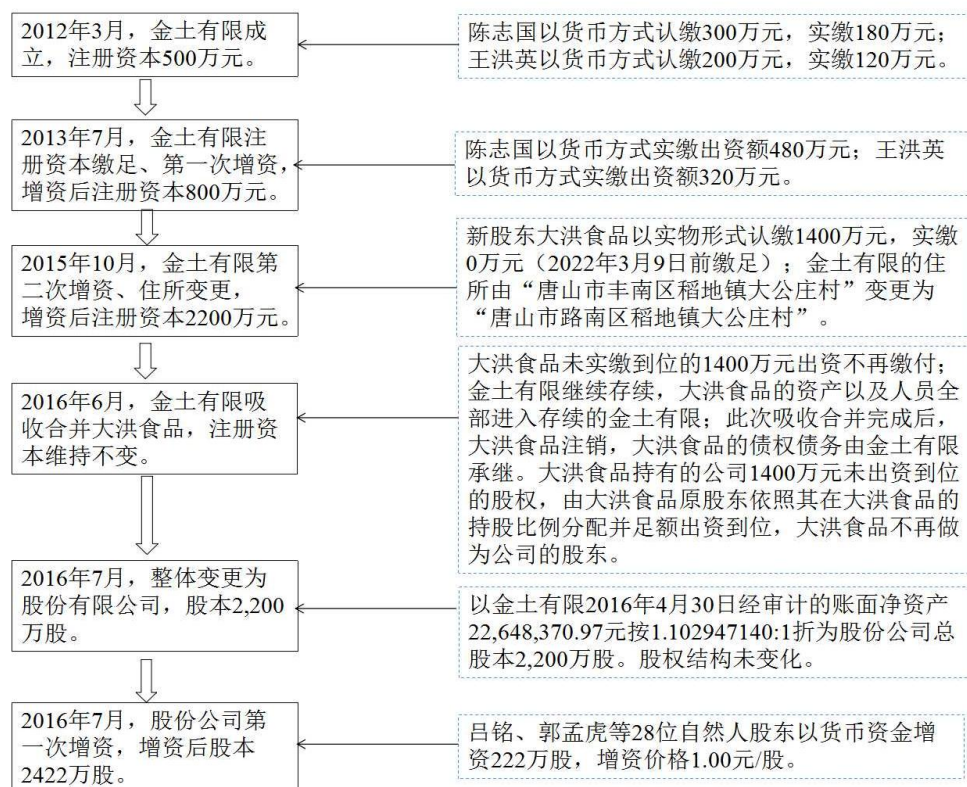
2、股东之间的关联关系及其他争议事项的具体情况

公司自然人股东王洪英、陈志国二人系夫妻关系, 自然人股东陈奇岩系王洪英、陈志国夫妇二人之子, 自然人股东吕银霞、林桦楠二人系夫妻关系。

除此之外, 股东之间无其他关联关系。

（四）公司股本的形成、变化情况

公司股本形成及历次变动简要情况如下图所示：



1、有限公司的设立

2011年9月27日，金土有限取得唐山市工商行政管理局《企业名称预先核准通知书》（（唐工）登记内名预核字【2011】第3189号），经核准的公司名称为：唐山金土生物有机肥有限公司。

2012年3月8日，金土有限发起股东王洪英、陈志国召开股东会议，决定共同出资设立金土有限，同日通过了公司的章程并选举王洪英为法定代表人、执行董事兼经理，陈志国为监事。

2012年3月9日，王洪英签署向工商行政管理机关提交的《公司设立登记申请书》，申请公司设立注册登记。

金土有限设立时，注册资本为人民币500万元，其中股东陈志国以货币方式认缴300万元，股东王洪英以货币方式认缴200万元。根据金土有限设立时

公司的章程等文件，金土有限的股本缴纳方式分为两期缴纳。其中，股东陈志国应在金土有限设立时缴纳 180 万元，并于 2014 年 3 月 8 日前实缴 300 万元；股东王洪英应在金土有限设立时缴纳 120 万元，并于 2014 年 3 月 8 日前实缴 200 万元。

同日，针对本次出资，唐山大唐会计师事务所有限公司出具大唐验字【2012】第 045 号《验资报告》进行了验证，确认：本次出资为首次出资，出资额为人民币 300 万元，应由全体股东于 2012 年 3 月 8 日之前缴纳。经我们审验，截止 2012 年 3 月 8 日止，公司已收到股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 300 万元（叁佰万元），全体股东以货币出资 300 万元。

同日，金土有限领取了由唐山市丰南区工商行政管理局核发的注册号为 130282000020542《企业法人营业执照》，住所：唐山市丰南区稻地镇大公庄村，注册资本：500 万元，经营范围：生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广（待环保验收合格后方可投产，有效期至 2012 年 10 月 31 日），法定代表人王洪英。

金土有限设立时，具体股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
王洪英	200.00	120.00	40.00	货币
陈志国	300.00	180.00	60.00	货币
合计	500.00	300.00	100.00	-

针对金土有限拟进行的年产 5 万吨微生物有机肥料建设项目，唐山市丰南区发改委于 2011 年 11 月 2 日予以备案同意，备案证号：丰发改投资备字【2011】120 号。

2011 年 10 月 19 日，唐山市丰南区安全生产监督管理局出具《关于唐山金土生物有机肥有限公司项目初审意见》，确认：经我局对建设项目进行现场勘查，该建设项目对周边环境无不良影响，项目选址符合国家相关法律及标准要求，同意办理备案手续。

2011 年 11 月 17 日，唐山市丰南区环境保护局出具《关于唐山金土生物有机肥有限公司建设年产 5 万吨微生物有机肥料项目前期环境保护咨询意见》，同意公司根据《中华人民共和国环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理

条例》的有关规定开展环评工作并按规定程序报批，同时按照并行审批的原则，报请相关部门办理手续。

2、有限公司注册资本缴足、第一次增资（500 万元增加至 800 万元）

2013 年 7 月 10 日，金土有限召开股东会并形成决议，决定公司注册资本由 500 万元增加至 800 万元并通过章程修正案。

2013 年 7 月 11 日，针对本次出资，唐山大唐会计师事务所有限公司出具大唐验字【2013】第 0125 号《验资报告》进行了验证：截止 2013 年 7 月 11 日止，贵公司股东本次出资连同第一次出资，累计实缴注册资本为人民币 800 万元，贵公司的实收资本为人民币 800 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2013 年 7 月 12 日，金土有限领取了由唐山市丰南区工商行政管理局核发的新《企业法人营业执照》。

本次注册资本缴足、增资完成后，金土有限的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
王洪英	320.00	320.00	40.00	货币
陈志国	480.00	480.00	60.00	货币
合计	800.00	800.00	100.00	-

3、有限公司第二次增加注册资本、住所变更（吸收合并大洪食品）

2015 年 10 月 14 日，金土有限召开股东会并形成如下决议：（1）同意有限公司注册资本增至 2200 万元，新增注册资本 1400 万元由新股东唐山大洪食品有限公司以实物形式认缴，并于 2022 年 3 月 9 日前缴足；（2）同意有限公司的住所由“唐山市丰南区稻地镇大公庄村”变更为“唐山市路南区稻地镇大公庄村”。

同时，通过了金土有限的公司章程修正案。

2015 年 10 月 14 日，公司的变更申请得到登记机关的核准。

本次注册资本增加后，金土有限的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
王洪英	320.00	320.00	14.54	货币

陈志国	480.00	480.00	21.82	货币
大洪食品	1,400.00	0.00	63.64	实物
合计	2,200.00	800.00	100.00	-

大洪食品的注册资本为 1400 万元，金土有限与大洪食品的股东均为王洪英、陈志国夫妇二人，为相同股东控制。王洪英、陈志国夫妇二人在大洪食品的持股比例分别为 40%、60%。由于大洪食品作为金土有限的新股东出资约定应于 2022 年 3 月 9 日前缴足，因此，金土有限注册资本增加至 2200 万元虽然经当地工商行政机关的核准，但大洪食品的出资并没有实际到位。

2016 年 3 月 26 日，大洪食品召开股东会，与会股东对“公司于 2015 年 10 月 14 日通过决议向唐山金土生物有机肥有限公司投资 1400 万元，该投资由公司以房产、土地等实物认缴，并于 2022 年 3 月 9 日前缴足，出资尚未到位”一事进行了讨论，通过以下决议：

（1）同意变更公司与唐山金土生物有机肥有限公司的资产重组安排，公司对唐山金土生物有机肥有限公司没有到位的出资不再交付；同意由唐山金土生物有机肥有限公司吸收合并公司，公司的资产以及人员全部进入唐山金土生物有机肥有限公司。此次吸收合并完成后，公司注销，公司的债权债务由唐山金土生物有机肥有限公司承继。

本次吸收合并后，公司原登记持有的唐山金土生物有机肥有限公司 1400 万元尚未出资到位的股权，由公司股东依照其在公司的持股比例补足，公司不再做为唐山金土生物有机肥有限公司的股东。

（2）同意唐山金土生物有机肥有限公司聘请会计师事务所以 2016 年 3 月 31 日为基准日对公司进行公司合并专项审计。

（3）公司停止经营。

（4）公司合并公告登报 45 天后，将向公司登记机关办理工商登记注销手续。

同日，金土有限也召开股东会，同意了上述大洪食品的股东会决议内容。双方签订了《公司合并协议》，对两个公司合并的有关事项进行了约定。

2016 年 4 月 22 日，金土有限和大洪食品联合在唐山劳动日报刊发了《公司合并公告》，就公司合并事项催告了债权人。

2016年5月25日，金土有限股东王洪英、陈志国夫妇针对吸收合并事宜向登记机关作出承诺，合并后12个月内不改变资产原来的实质性经营活动、不转让所取得股权。

针对此次合并，金土有限聘请了河北金谷会计师事务所对大洪食品2016年3月31日财务报表进行了审计，并出具了《唐山金土生物有机肥有限公司企业重组-吸收合并专项审计报告》（冀金谷会审字【2016】0821号），大洪食品经审计的净资产为14,012,207.53元，大洪食品按照前述审计的净资产价值作价计入金土有限，缴足注册资本1,400万元后的差额，计入金土有限资本公积。

本次吸收合并完成后，金土有限继续存续，其注册资本并未改变，仍为2200万元，并且实缴到位，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
王洪英	880.00	880.00	40.00	货币、实物
陈志国	1,320.00	1,320.00	60.00	货币、实物
合计	2,200.00	2,200.00	100.00	-

2016年6月21日，公司的合并得到了当地工商行政登记机关的核准；同日，唐山市工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》（（唐）登记内注核字【2016】第2913号），核准了大洪食品的注销。

4、有限公司整体变更为股份公司

2016年4月18日，金土有限召开股东会，同意以2016年4月30日为审计及评估基准日，将金土有限整体变更为股份公司，并聘请了亚太会计师事务所金土有限进行审计，委托中瑞评估对金土有限进行整体评估。

2016年6月20日，亚太会计事务所出具了亚会B审字（2016）1385号《审计报告》，审验截至2016年4月30日，公司经审计的净资产值为人民币22,648,370.97元。

2016年6月23日，中瑞评估出具了中瑞评报字【2016】第00397号《资产评估报告》，确认经评估的净资产数额为3,407.69万元，公司评估后的净资产不低于审计确定的净资产。

同日，金土有限召开股东会并通过决议，同意以经审计的原账面净资产额为依据，将净资产22,648,370.97元折合为22,000,000.00股，每股面值为人民币

1 元，净资产中的剩余部分转入资本公积，有限公司全部 2 名股东作为股份公司的发起人股东，持股比例不变，并授权董事会具体办理相关事宜。

同日，股东王洪英、陈志国 2 名发起人股东签署了《发起人协议》。

2016 年 6 月 29 日，亚太会计事务所出具了亚会 B 验字（2016）0547 号《验资报告》，审验截至 2016 年 6 月 28 日，贵公司（筹）已将截止 2016 年 4 月 30 日的净资产 22,648,370.97 元折合股份 2,200 万股，其中人民币 2200 万元（大写人民币贰仟贰佰万元整）作为注册资本（股本），其余 648370.97 元作为资本公积（股本溢价），每股面值一元。

2016 年 7 月 6 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过了有限公司整体变更为股份有限公司的方案、公司章程等议案，选举产生了由陈志国、王洪英、李欢、吕银霞、王庆新组成的股份公司第一届董事会；选举李仕方、谷守国为股份公司第一届监事会股东代表监事，与职工监事闫艳华组成股份公司第一届监事会。

同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举陈志国为股份公司董事长；聘任王洪英为股份公司总经理；聘任宋娅为股份公司财务负责人；聘任韩蕊为股份公司董事会秘书；同日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举闫艳华为股份公司监事会主席。

2016 年 7 月 22 日，股份公司取得唐山市工商局换发的统一社会信用代码为 91130200590994198X 的《企业法人营业执照》。

整体变更后，股份公司股东的持股数量和持股比例如下表：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈志国	13,200,000.00	60.00	净资产折股
2	王洪英	8,800,000.00	40.00	净资产折股
合计		22,000,000.00	100.00	--

5、股份公司第一次增资（2200 万元增加至 2422 万元）

2016 年 7 月 10 日，股份公司第一届董事会第二次会议通过决议，同意公司增加注册资本、吸收吕铭等 28 名新自然人股东进入公司，并提请召开股份公司 2016 年度第一次临时股东大会就增加公司注册资本及新进股东事宜进行审议。

2016 年 7 月 26 日，股份公司召开 2016 年度第一次临时股东大会并通过决

议，金土生物总股本由 2200 万股增加至 2422 万股，新增股本 222 万股由吕铭、李荣、郭孟虎、路风琴等 28 位新增非发起人股东按 1 元/股以货币资金进行认购。

同日，股份公司完成本次增资的工商变更登记手续。

2016 年 7 月 30 日，亚太会计师事务所针对本次增资情况出具了亚会 B 验字（2016）0567 号《验资报告》予以审验。

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈志国	13,200,000.00	54.50	净资产折股
2	王洪英	8,800,000.00	36.33	净资产折股
3	吕铭	300,000.00	1.24	货币
4	李荣	300,000.00	1.24	货币
5	郭孟虎	300,000.00	1.24	货币
6	路风琴	200,000.00	0.83	货币
7	董悦	200,000.00	0.83	货币
8	邢国萍	100,000.00	0.41	货币
9	陈奇岩	100,000.00	0.41	货币
10	李淑瞳	100,000.00	0.41	货币
11	李仕方	100,000.00	0.41	货币
12	李欢	100,000.00	0.41	货币
13	尹淑玲	80,000.00	0.33	货币
14	林桦楠	40,000.00	0.17	货币
15	吕银霞	30,000.00	0.12	货币
16	李宝建	30,000.00	0.12	货币
17	候相文	30,000.00	0.12	货币
18	李久远	30,000.00	0.12	货币
19	王宏莉	20,000.00	0.08	货币
20	杨璧祯	20,000.00	0.08	货币
21	王欣	20,000.00	0.08	货币
22	宋娅	20,000.00	0.08	货币
23	任慧平	20,000.00	0.08	货币

24	谷守国	20,000.00	0.08	货币
25	闫艳华	10,000.00	0.04	货币
26	孙帅	10,000.00	0.04	货币
27	刘晓宁	10,000.00	0.04	货币
28	韩蕊	10,000.00	0.04	货币
29	高春来	10,000.00	0.04	货币
30	高安林	10,000.00	0.04	货币
合计		24,220,000.00	100.00	-

（五）公司股份的代持情况

根据金土生物出具的承诺以及全体股东出具的声明，金土生物股东持有的股份均为本人所有，不存在代为他人持有的情形。

（六）公司股权的质押情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司各股东所持股份不存在质押的情形。

（七）公司经营范围的变化

1、2012年3月9日，有限公司设立时经核准的经营范围为“生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广（待环保验收合格后方可投产，有效期至2012年10月31日）”。

2、2012年7月31日，金土有限召开股东会通过决议，同意有限公司的经营范围由设立时的“生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广”变更为“生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合混肥料、复混肥料、其他肥料；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广”，并通过了公司章程修正案。

2012年8月2日，有限公司经营范围变更登记被工商行政管理机关核准。。

3、2012年11月12日，金土有限召开股东会并形成决议，通过经营范围变更事项，公司经营范围由原来的“生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合混肥料、复混肥料、其他肥料；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广”变更为“生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合混肥料、复混肥料、有机肥料、掺混肥料、其他肥料；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广”，同时通过了公司章程修正案。

同日，有限公司经营范围变更登记被工商行政管理机关核准。

4、2016年7月6日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会审议并通过了《关于公司经营范围的议案》，经营范围由原来的“生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合混肥料、复混肥料、有机肥料、掺混肥料、其他肥料；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广”变更为：研发、生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合混肥料、复混肥料、有机肥料、掺混肥料、其他肥料；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广；从事货物与技术的进出口***（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）。

2016年7月22日，股份公司经营范围变更登记被工商行政管理机关核准。

（八）重大资产重组情况

报告期内，公司发生过重大资产重组，具体情况如下：

（1）合并的原因及必要性

金土有限与大洪食品的股东均为王洪英、陈志国夫妇二人，为相同股东控制。2016年3月前，金土有限一直租赁大洪食品的厂房进行生产经营。随着公司业务规模的增长，原租赁的厂房已不能完全满足生产需要。同时，大洪食品虽拥有较完整的生产场地，但该公司自2012年以后并未开展其经核准的屠宰业务，公司股东也已决定不再经营大洪食品。为了夯实金土有限经营基础，减少管理成本，提高管理效率从而进一步提高公司竞争力，故采用吸收合并的方式进行重组合并。金土有限对大洪食品以2016年3月31日为基准日进行审计吸

收合并，大洪食品将全部资产和负债转让给金土有限。吸收合并完成后，大洪食品已于 2016 年 6 月 21 日注销。

（2）内部审议程序

2016 年 3 月 26 日，大洪食品召开股东会，与会股东对“公司于 2015 年 10 月 14 日通过决议向唐山金土生物有机肥有限公司投资 1400 万元，该投资由公司以房产、土地等实物认缴，并于 2022 年 3 月 9 日前缴足，出资尚未到位”一事进行了讨论，通过以下决议：

①同意变更公司与唐山金土生物有机肥有限公司的资产重组安排，公司对唐山金土生物有机肥有限公司没有到位的出资不再交付；同意由唐山金土生物有机肥有限公司吸收合并公司，公司的资产以及人员全部进入唐山金土生物有机肥有限公司。此次吸收合并完成后，公司注销，公司的债权债务由唐山金土生物有机肥有限公司承继。

本次吸收合并后，公司原登记持有的唐山金土生物有机肥有限公司 1400 万元尚未出资到位的股权，由公司股东依照其在公司的持股比例补足，公司不再做为唐山金土生物有机肥有限公司的股东。

②同意唐山金土生物有机肥有限公司聘请会计师事务所以 2016 年 3 月 31 日为基准日对公司进行公司合并专项审计。

③公司停止经营。

④公司合并公告登报 45 天后，将向公司登记机关办理工商登记注销手续。

同日，金土有限也召开股东会并通过以下决议：

①同意变更大洪食品与公司的资产重组安排，大洪食品未到位的出资不再交付；同时决定吸收合并大洪食品，大洪食品的资产以及人员全部进入存续的唐山金土生物有机肥有限公司。此次吸收合并完成后，公司继续存续，大洪食品注销，大洪食品的债权债务由公司承继。

本次吸收合并后，大洪食品持有的公司 1400 万元未出资到位的股权，由大洪食品原股东依照其在大洪食品的持股比例分配并足额出资到位，大洪食品不再做为公司的股东。

②聘请会计师事务所以 2016 年 3 月 31 日为基准日对大洪食品进行合并专

项审计，审计报告出具后即对公司的股东进行工商注册登记的变更。

同日，金土有限和大洪食品签订了《公司合并协议》，对两个公司合并的有关事项进行了约定。

2016年4月22日，金土有限和大洪食品联合在唐山劳动日报刊发了《公司合并公告》，就公司合并事项催告了债权人。

2016年5月25日，金土有限股东王洪英、陈志国夫妇针对吸收合并事宜向登记机关作出承诺，合并后12个月内不改变资产原来的实质性经营活动、不转让所取得股权。

2016年6月21日，公司的合并得到登记机关的核准；同日，唐山市工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》（（唐）登记内注核字【2016】第2913号），核准了大洪食品的注销。

（3）作价依据

针对此次合并，金土有限聘请了河北金谷会计师事务所对大洪食品2016年3月31日财务报表进行了审计，并出具了《唐山金土生物有机肥有限公司企业重组-吸收合并专项审计报告》（冀金谷会审字【2016】0821号），大洪食品经审计的净资产为14,012,207.53元，大洪食品按照前述审计的净资产价值作价计入金土有限，缴足注册资本1,400万元后的差额，计入金土有限资本公积。

（4）重组活动对交易双方税务的具体影响

因金土有限和大洪食品都是17%的增值税税率，流转税没有任何变化。所得税方面，金土有限和大洪食品均为查账征收，双方公司所得税税率都为25%，没有税收优惠和税率差异。此外，金土有限吸收合并大洪食品股权支付比例为100%，符合财税【2009】59号财政部《国家税务总局关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知》中关于股权支付比例的要求。

吸收合并后，大洪食品予以注销，金土有限承继大洪食品全部资产和负债，合并前和合并后，资产总量、负债总额不发生任何变化。重组活动没有给交易双方带来在市场原则下产生的异常经济利益或潜在义务。

（5）合并期间及合并后对公司业务及财务的具体影响

通过本次合并，金土有限增加经营用土地面积13,329.62平方米，增加经营

用房产 4,331.92 平方米，夯实了金土有限经营基础，扩大了公司产能。

本次吸收合并后，金土有限增加资产合计 14,012,207.53 元，其中：固定资产原值 13,127,403.22 元、累计折旧 2,466,532.33 元，固定资产净值 10,660,870.89 元，占合并后固定资产净值的 34.85%；无形资产（土地使用权）3,351,134.32 元，占合并后无形资产的 98.60%。吸收合并增加所有者权益合计 14,012,207.53 元，其中：实收资本 14,000,000.00 元，资本公积 12,207.53 元。

（6）相关会计处理情况及准则依据

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》要求，吸收合并增加资产总额 1,401.22 万元，其中固定资产净值增加 1,066.09 万元、无形资产增加 335.11 万元，合计 1,401.20 万元，占资产总额的 99.99%；增加实收资本 1,400 万元，净资产与实收资本的差额已计入资本公积。

（九）子公司情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司共有 1 家全资子公司：哺农农业。

哺农农业的基本情况

名称	哺农农业科技（唐山）有限公司
住所	河北省唐山市路南区国防道 1 号路南财经大厦 7 层 727、729
法定代表人	王洪英
注册资本	500 万人民币
公司类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	蔬菜、水果、谷物种植、收购；食用农产品、预包装食品、专用设备、种子批发、零售；电子商务（涉及前置行政许可的除外）；农业技术推广服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立时间	2015 年 8 月 10 日
统一社会信用代码	9113020234784128XU
经营期限	2015 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日

股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 （万元）	实缴出资额 （万元）	持股比例 （%）	出资方式
----	---------	---------------	---------------	-------------	------

1	金土有限	500.00	500.00	100.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	--

注：公司董事兼总经理王洪英任哺农农业的执行董事兼总经理，公司董事长陈志国任哺农农业的监事。

哺农农业的股权演变

（1）2015 年 8 月，哺农农业成立

哺农农业设立时为法人独资企业，系由股东金土有限独家出资设立。

2015 年 8 月 10 日，金土有限作出股东决定设立哺农农业，同日签订《哺农农业科技（唐山）有限公司章程》并决定：哺农农业不设董事会及监事会，王洪英为公司执行董事、经理兼法定代表人；陈志国为公司监事。

同日，唐山市路南区工商行政管理局核发了统一社会信用代码为 9113020234784128XU 的《企业法人营业执照》，哺农农业正式成立。公司法定代表人为王洪英，注册资本为 500 万元，经营范围为“蔬菜、水果、谷物种植、收购；食用农产品、预包装食品、专用设备批发、零售；电子商务（涉及前置行政许可的除外）；农业技术推广服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 6 月 7 日，针对本次出资，唐山天华会计师事务所有限公司出具唐天华验字（2016）第 0007 号《验资报告》进行了验证。确认截至 2016 年 5 月 31 日止，哺农农业已收到金土有限缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 500 万元。金土有限以货币出资 500 万元。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金土有限	500.00	500.00	100.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	--

（2）2016 年 3 月，哺农农业变更经营范围

2016 年 3 月 14 日，金土有限作出股东决定，同意哺农农业的经营范围由设立时的“蔬菜、水果、谷物种植、收购；食用农产品、预包装食品、专用设

备批发、零售；电子商务（涉及前置行政许可的除外）；农业技术推广服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“蔬菜、水果、谷物种植、收购；食用农产品、预包装食品、专用设备、种子批发、零售；电子商务（涉及前置行政许可的除外）；农业技术推广服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，并通过了公司章程修正案。

同日，哺农农业的变更登记申请得到核准，经核准的经营范围为“蔬菜、水果、谷物种植、收购；食用农产品、预包装食品、专用设备、种子批发、零售；电子商务（涉及前置行政许可的除外）；农业技术推广服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（十）分公司情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司未设立任何分公司。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会共有 5 名董事构成，具体包括：陈志国（董事长）、王洪英、李欢、吕银霞、王庆新。

董事陈志国（董事长）、王洪英、李欢、吕银霞、王庆新由公司创立大会暨第一次股东大会选举产生；第一届董事会第一次会议选举陈志国为公司董事长。

公司现董事会成员任职情况如下：

序号	姓名	在公司任职	任期
1	陈志国	董事长	2016 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日
2	王洪英	董事	2016 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日
3	李欢	董事	2016 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日
4	吕银霞	董事	2016 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日
5	王庆新	董事	2016 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日

陈志国，董事长，基本情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

王洪英，董事，基本情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况“之三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

李欢，董事，男，1987年7月出生，1302041987****0316，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年6月毕业于华北水利水电大学行政管理专业；2012年6月至2012年12月，任唐山万达百货有限公司市场策划专员；2012年12月至2013年3月，自主创业；2013年3月至今，任唐山鸿鹏实业集团有限公司企划部经理。

吕银霞，董事，女，1990年4月出生，1302041990****5123，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年6月毕业于河北北方学院园艺专业；2013年6月至2014年3月，任民生银行信用卡中心信用卡分期专员；2014年3月至2016年4月，任美诺仕（北京）生物科技有限公司产品经理；2016年5月至2016年7月，任唐山金土生物有机肥有限公司销售部经理；2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司销售部经理。

王庆新，董事，男，1963年11月出生，1102211963****0651，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月毕业于大连铁道学院机械工艺专业；1986年9月至1992年3月，任北京南口机车车辆厂工程师；1992年3月至2000年7月，任首钢机电公司工程师；2000年8月至2007年7月，任美国 Taggart 公司北京子公司销售经理；2008年8月至今，任锦程荣添（北京）国际贸易有限公司执行董事兼总经理。

（二）监事基本情况

公司本届监事会共有3名监事构成，具体包括：闫艳华（监事会主席）、李仕方、谷守国。

李仕方、谷守国均为非职工监事，由公司创立大会暨第一次股东大会选举产生；闫艳华为职工监事，由公司职工代表大会选举产生。第一届监事会第一次会议选举闫艳华为公司监事会主席。

公司现监事会成员任职情况如下：

序号	姓名	在公司任职	任期期限
1	闫艳华	监事会主席	2016年7月6日至2019年7月5日

2	李仕方	监事	2016年7月6日至2019年7月5日
3	谷守国	监事	2016年7月6日至2019年7月5日

闫艳华，监事会主席（职工监事），女，1985年8月出生，1301821985****2460，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012年3月毕业于天津科技大学微生物与生化药学专业；2012年4月至2013年11月，任中科院唐山中心微生物事业部实验室技术人员；2014年10月至2016年7月，任唐山金土生物有机肥有限公司技术研发部技术员；2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司研发部主任。

李仕方，监事，男，1973年1月出生，4201111973****505X，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月毕业于华中农业大学生命科技学院微生物专业；1995年8月至1995年12月，任湖北省恩施市开发区桂花泉酒厂技术员；1996年1月至1998年3月，任山东三株公司湖北荆州分公司销售部部长；1998年4月至2008年4月，兼任北京大北农集团江西分公司、湖南分公司区域经理；2008年5月至2012年12月，任海南热带农业科学院热带生物技术研究所以研究员；2013年1月至2013年3月，任华中农业大学微生物农药国家工程研究中心研究员；2013年4月至今，任武汉益中生物科技有限公司副总经理。

谷守国，监事，男，1988年10月出生，1302211988****6315，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月毕业于安阳工学院生物工程专业；2013年7月至2014年10月，任唐山巨人教育教务助理；2014年11月至2015年6月，任恒瑞海洋生物科技产业有限公司生产专员；2015年7月至2016年7月，任唐山金土生物有机肥有限公司研发部技术员；2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司研发部技术员。

（三）高级管理人员基本情况

根据本公司章程规定，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。公司现有三名高级管理人员，均由公司董事会聘任，其中总经理一名、财务负责人一名、董事会秘书一名。

公司高级管理人员任职情况如下：

序号	姓名	在公司任职
----	----	-------

1	王洪英	总经理
2	宋娅	财务负责人
3	韩蕊	董事会秘书

王洪英，总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

宋娅，财务负责人，女，1978年1月出生，1302031978****1520，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年7月毕业于天津商学院会计电算化专业；2002年7月至2003年9月，任天津磅礴商贸有限公司会计；2003年10月至2006年9月，任河北华录通信器材有限公司会计；2007年10月至2010年3月，任唐山市荣川汽贸有限公司成本会计；2011年4月至2015年8月，任河北银城安防科技有限公司任职成本会计；2015年9月至2016年7月，任唐山金土生物有机肥有限公司会计；2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司财务负责人。

韩蕊，董事会秘书，女，1980年2月出生，1302031980****3660，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月毕业于河北大学金融学专业；2004年7月至2006年9月，任太平洋财产保险股份有限公司唐山中心支公司客服专员；2006年10月至2008年3月，任中国人寿保险股份有限公司唐山开平支公司客服部经理；2008年4月至2010年11月，自主创业；2010年12月至2016年4月，任唐山市玖通昊海商贸有限公司经理；2016年5月至2016年7月，任唐山金土生物有机肥有限公司行政专员，2016年7月至今，任河北金土生物科技股份有限公司董事会秘书。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项 目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	5,634.98	5,375.45	4,024.43
负债总计（万元）	3,258.86	4,144.58	2,818.10
股东权益合计（万元）	2,376.12	1,230.87	1,206.33
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	2,376.12	1,230.87	1,206.33
每股净资产（元/股）	1.08	1.54	1.51
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.08	1.54	1.51

资产负债率（%）（母公司）	62.11	81.23	78.52
流动比率（倍）	0.72	0.45	0.71
速动比率（倍）	0.54	0.33	0.59
项 目	2016 年度 1-4 月	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	875.59	1,431.85	1,043.75
净利润（万元）	113.69	24.54	-12.13
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	113.69	24.54	-12.13
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	106.41	-7.61	-83.38
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）	106.41	-7.61	-83.38
毛利率（%）	33.50	29.61	26.17
加权平均净资产收益率（%）	7.64	2.01	-1.00
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.15	-0.62	-6.88
基本每股收益（元/股）	0.10	0.03	-0.02
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.03	-0.02
应收账款周转率（次）	1.14	4.74	17.35
存货周转率（次）	1.40	2.90	2.02
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-128.23	446.25	275.42
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.06	0.56	0.34

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、资产负债率=期末负债总额/期末资产总额
- 2、流动比率=期末流动资产/期末流动负债
- 3、速动比率=（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债
- 4、毛利率=（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入
- 5、应收账款周转率=当期营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）
- 6、存货周转率=当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）
- 7、每股净资产=期末净资产/期末注册资本
- 8、每股经营活动产生的现金流=当期经营活动产生的现金流/期末注册资本
- 9、净资产收益率和每股收益的计算根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）要求计算。

六、中介机构情况

（一）主办券商

- 1、名称：西部证券股份有限公司
- 2、法定代表人：刘建武
- 3、住所：西安市东大街232号信托大厦
- 4、联系电话：029-87406130
- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：韩吉锐
- 7、项目小组成员：韩吉锐、马赛、常莹

（二）律师事务所

- 1、名称：北京市东易律师事务所
- 2、负责人：周宇峰
- 3、住所：北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼C座十三层
- 4、联系电话：010-88393823
- 5、传真：010-88393837
- 6、经办律师：左晨晨、刘明焕

（三）会计师事务所

- 1、名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：王子龙
- 3、住所：中国北京西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室
- 4、联系电话：010-88312386
- 5、传真：010-88386116

- 6、经办注册会计师：崔玉强、宋新军

（四）资产评估机构

- 1、名称：中瑞国际资产评估（北京）有限公司
- 2、法定代表人：杨文化
- 3、住所：北京市西城区黄寺大街26号4号楼6层702-7（德胜园区）
- 4、联系电话：010-82250197
- 5、传真：010-82250197
- 6、经办注册资产评估师：王峰锁、王瑜

（五）证券登记结算机构

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
- 3、联系电话：010-58598980
- 4、传真：010-58598977

（六）申请挂牌证券交易场所

- 1、名称：全国中小企业股份转让系统
- 2、法定代表人：杨晓嘉
- 3、住所：北京市西城区金融大街丁26号
- 4、联系电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、业务、产品介绍

（一）公司主营业务

公司主要从事功能型生物有机肥、复合微生物肥料、微生物菌剂等新型生物肥料的研究、生产与销售，其产品广泛应用于农作物种植、土壤修复等领域。子公司哺农农业主要从事优质特色农产品的销售，在绿色农产品产业链上与公司互为补充。

公司致力于研发养分转化利用率高、环境污染小的生物肥料，通过微生物的生命活动实现土壤修复、固根壮苗、病害防控等特定肥效，达到作物增产的目的。公司收集、保藏了 1000 余株农用微生物菌种资源，将菌肥一体、药肥同源的中高端生物功能肥料作为公司未来产品的发展方向，开发了六个大类三十余款产品，其中十三款产品通过绿色生产资料认证和有机评估。公司顺应“水肥一体化”、“精准施肥”、“恢复土壤健康”和“农产品营养”等现代化农业发展进程，被评为“唐山市农业产业化经营重点龙头企业”，获得河北省农业厅技术推广二等奖。公司先后承担科技部、省、市级科技项目七项，其中“防治马铃薯连作障碍病害生物肥料的研制与开发”达到国内先进水平。

（二）主要产品











金土生物主要产品包括功能型生物有机肥、复合微生物肥料、微生物菌剂、水溶肥料、有机-无机专用肥料、基础型有机肥6大类。并且公司开展了测土配方服务，可根据客户个性化需求与植物生长的各个节点搭配生长周期套餐，并提供全过程的种植技术指导，更有针对性地解决客户在农业生产中遇到的土壤酸碱失衡、养分不均、土传病虫害、腐根烂苗以及化学肥料造成的土壤板结等各种问题。子公司哺农农业的产品主要为特色食用农产品及品种优良的农作物种子。

公司与子公司的产品介绍如下：

1.功能型生物有机肥

生物有机肥是指特定功能微生物与主要以动植物源物料（如木薯粉、牡蛎矿、豆渣等）为来源并经特殊工艺加工、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具







微生物肥料和有机肥效应的肥料，公司根据肥料的功能侧重点不同，开发了一系列的功能型产品，该类产品为公司的中高端产品，也是重点发展的核心产品。

产品名称	润屋系列、早捷系列、秘可夫系列生物有机肥				
产品功能及特点	本系列产品采用多菌群联合发酵培养技术，能够产生多种酶类物质，通过多种有益菌协同作用，可以有效防控多种土传病虫害，并在产品中加入了双源腐植酸和海洋生物活性物质以及微量元素等成分；特别添加如生物刺激素-壳寡糖，通过不同原料的组合和配方的调整优化，可以达到改土降酸、发根壮棵、膨果美果、抑制病害、防止早衰、克服重茬、增产提质等多种功能。				
主要用途	在农业技术人员的指导下，通过或底施或冲施，可广泛用于小麦、玉米、水稻、葱、姜、蒜、马铃薯、果蔬、茶叶、烟草等多种大田作物和经济作物。				
产品主要分类	全能型	抑虫型	营养型	通用型	火龙果专用
					
	营养冲施	抑虫冲施	早捷	冲施型	浓缩型
					

2. 复合微生物肥料系列


复合微生物肥料是指特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的活体微生物制品。该产品主要为设施农业作物、各种果树以及其他经济作物精心设计，是公司的中高端产品。

产品名称	势威系列复合微生物肥料
产品功能及特点	本产品将抗病生防性微生物与植物营养性微生物成功复配，实现生物、有机、无机营养合理搭配，使产品具有肥料增效剂、土壤修复剂和病害抑制剂的多种功能。能够优化土壤根际微生物环境、抑制病菌增长、提高肥料利用率、减少化肥使用量、激活作物体内酶活性、减少养分流失。长期使用能够调理作物营养平衡、减少病害、促进作物生长，恢复土壤肥力，实现作物全营养供应，同生物菌肥配合使用效果更好。

主要用途	本产品可作为基肥，也可用于追肥，沟（条）施，撒施均可，可广泛应用于苹果、梨、桃、板栗、樱桃等果树；黄瓜、茄子、西红柿等蔬菜；以及棉花、茶叶、烟草等经济作物。施肥后须及时翻耕或覆土，避免肥料暴露于地表，		
产品主要分类	通用型	高氮型	幼果施
			
	四源丰爆	芽枝峰	炫果蜜芳
			

3.微生物菌剂

微生物菌剂是指目标微生物(有效菌)经过工业化生产扩繁后加工制成的活菌制剂，具有直接或间接改良土壤、恢复地力、预防病害、维持根际微生物区系平衡和降解有毒害物质等作用，是未来绿色农业的发展方向。

产品名称	菌益生系列微生物菌剂
产品功能及特点	本产品针对农业生产过程中病害严重，土壤营养失调，养分利用率不高，作物产量低、品质差等问题，创造性的运用生物高新技术，将具有防病及增产的多菌种复配，能够有效解决农业生产的病害防控难题。
主要用途	在农技人员指导下，可广泛应用于多种农作物，进行灌根、冲施或喷施，能够抗病增产。
产品主要分类	菌益生
	

4、水溶肥料

水溶肥料是指能够完全溶解于水的含氮、磷、钾、腐植酸、中微量元素等

的复合新型肥料。公司的水溶肥料分为大量元素水溶肥、液体功能型肥料（微量元素水溶肥料）、含腐植酸水溶肥料，形态有固体和液体两种。水溶肥料是公司未来重点开发产品，也是未来农业的发展方向。

①大量元素水溶肥料系列

产品名称	芳歌系列水溶肥				
产品功能及特点	本系列产品选用优质高纯水溶原料，特添加壳寡糖核心技术成分，精心科学配制而成，内涵提取自海洋的高生物活性物质，经过生物螯合，营养全面高效，能够有效改善土壤结构，刺激植物生长，诱导植物抗病性，有效抑制多种病害，是绿色、高效、环保的新型生态肥料。				
主要用途	在农技人员指导下，通过冲施、滴灌或喷施，可广泛应用于设施农业栽培作物，各种果树和热带经济作物等。				
产品主要分类	高氮	高钾	高磷	膨果着色素	高氮高钾
					

② 液体功能型肥料系列（微量元素水溶肥料）

产品名称	富颖、淑梅、乳唐威速系列液体肥					
产品功能及特点	本系列产品根据配方的不同，可实现杀菌修复、抗衰老、修复受损根系、促进新根萌发、防控土传病害、抑制根结线虫，解决多种根系问题；减低土壤盐分积累，调节酸碱度，改善土壤微生态环境；平衡作物地上地下营养生长，促进地下根茎的养分积累，促进根茎均匀膨大；激活禾谷类作物子房和胚乳发育，使抽穗整齐，减少空秕率，有效提高千粒重和产量；减少落果率，增加果实色泽，提高甜度，延长保鲜期。					
主要用途	在技术人员指导下，可广泛应用于果树，蔬菜，马铃薯、山药、胡萝卜等根茎类作物，小麦、玉米、水稻等禾谷类作物，以及其他经济作物。					
产品主要分类	健本	土味复	根茎旺	富颖	淑梅	乳唐威速
						




③含腐植酸水溶肥料系列

产品名称	舒唐系列含腐植酸水溶肥
------	-------------

产品功能 及特点	本品以最优质的矿源黄腐酸为原料，辅以高活性海洋生物提取物，搭配作物生长所必需的氮磷钾等营养元素精制而成，能够改良土壤，增加肥效；促进生根，壮大根系；提高作物抗寒抗旱能力，增加作物抗逆性；提高作物产量，促进果实着色，改善口感，提高品质。	
主要用途	在技术人员指导下，通过冲施、滴管或喷施，可广泛应用于设施农业栽培作物，各种果树和热带经济作物等。	
产品主要 分类	粉剂	舒唐
		

5.有机-无机专用肥料系列

有机-无机专用肥料是根据不同种类植物需肥规律的差异，以有机肥料、单质肥料或复合肥料为原料，按一定比例配比混合制成，是适合于特定作物的肥料。该类肥料针对性强，养分配比合理，养分浪费少，利用率高。

产品名称	简高系列有机-无机专用肥					
产品功能 及特点	本产品在保证氮磷钾等大量营养元素养分含量的基础上，按照不同作物的养分需求，针对性的添加了腐植酸、中微量元素、土壤调理物质和微生物及其代谢产物，养分均衡，针对性强，能够有效改善土壤结构，提高肥料利用率，增强作物抗逆性，减少病虫害发生率，提高作物产量，改善品质，是生物、有机、无机三效合一，三位一体的新型环保优质肥料。					
主要用途	马铃薯、甘薯、萝卜等根茎类作物；苹果、梨、桃等果树；西瓜、甜瓜、西红柿等瓜果蔬菜；小麦、玉米、水稻等大田作物。					
产品主要 分类	马铃薯专用	小麦专用	玉米专用	水稻专用	果蔬专用	马铃薯追肥
						

6.基础型有机肥

基础型有机肥是经植物源和动物源物料加工而来，其中有机质丰富并且富含大量有益物质，主要功能是改善土壤肥力、提供植物营养、提高作物品质。该类产品分为 2 个品系，一个是定位中低端的通用型有机肥，另一个是定位中

高端家庭园艺专用产品。






产品名称	通用系列、家庭园艺系列有机肥				
产品功能及特点	<p>通用型：该产品充分利用种植业、养殖业等有机可循环利用资源，经过严格的双重发酵、沉化等无害化处理，充分腐熟，无病害、无虫卵，营养元素齐全，肥效持久，有效提高作物品质，增加甜度，是生产无公害、绿色、有机农产品及土壤改良的优质环保型肥料。</p> <p>家庭园艺专用：专为花卉种植、庭院栽培等家庭园艺设计，主要成分为草炭、蛭石、珍珠岩和腐熟有机物料，并添加海洋活性物质等成分，富含园艺作物所需的营养成分，产品无病害，无污染，是家庭种植绿色蔬菜、花卉的优质园艺产品。</p>				
主要用途	<p>通用型：适用所有作物做底肥施用，采用条施、沟施、撒施均可。该肥料以提高作物品质，培肥地力为主，在使用时应配合施用一定数量的速效肥料，以达到稳产增收的目的。</p> <p>家庭园艺专用：阳台、庭院种植或盆栽花卉、蔬菜等</p>				
产品主要分类	通用型	有机菜肥	花卉栽培土	菜园子栽培土	果蔬育苗基质
					

7. 农产品礼盒（哺农农业）





产品名称	农产品礼盒			
产品用途及特点	礼盒产品大多来自于无公害、绿色、有机农产品种植基地，产品通过内部检测，农残检测合格方可进入市场。实现当年产品当年销售，礼盒包装精致、种类齐全。			
产品主要分类	有机米礼盒	杂粮礼盒	佐料礼盒	生态禽蛋礼盒
				
	蔬菜礼盒	南瓜粉礼盒	酱菜礼盒	水果礼盒
				

8、生鲜农产品（哺农农业）

产品名称	生鲜农产品
------	-------

产品用途 及特点	生鲜农产品多采用订单种植模式，哺农农业从选择种子、土壤到栽培全程跟踪，产品的口感、品相及营养价值突出。产品主要供应批发市场、超市等。				
产品展示	海南栗薯	唐山秋瓜	沙窝萝卜	荷兰十五土豆	奶油南瓜
					

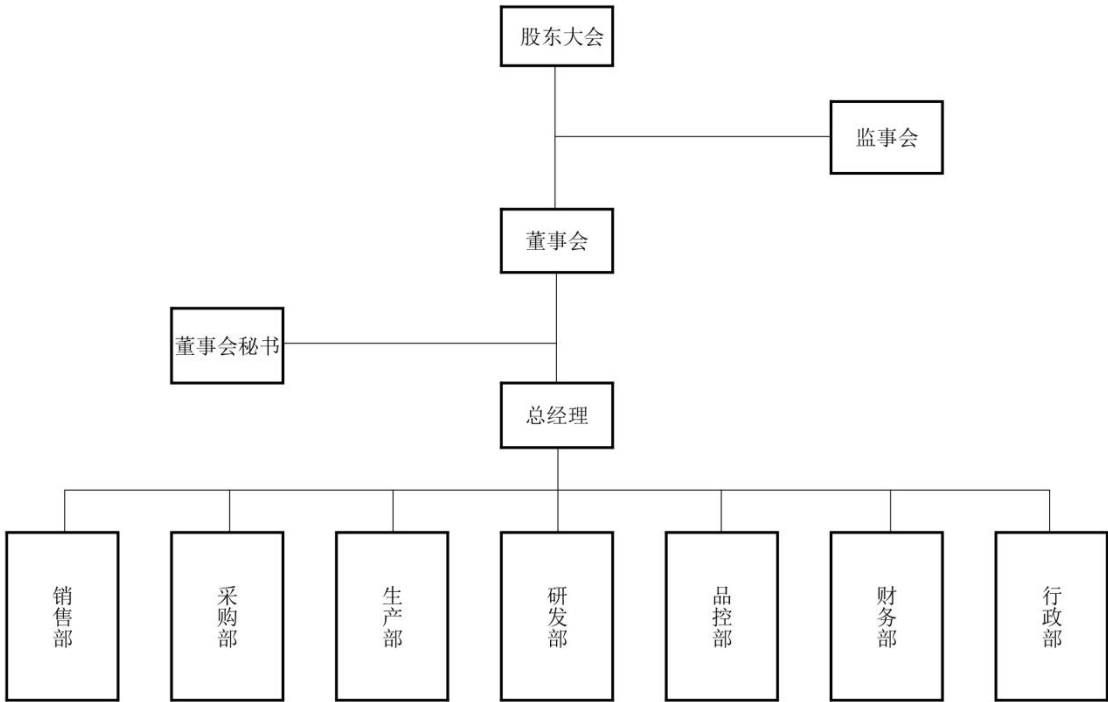
9、种子（哺农农业）

产品名称	农作物种子			
产品用途及 特点	哺农农业同国内良种公司建立合作关系，筛选出水晶水果玉米、奶油南瓜，彩色花生、传统大豆等优良品种，杜绝转基因，突出营养价值及高品质，从源头保障产品的特色、优质。			
产品展示	水晶水果玉米种子	彩色花生种子	传统大豆种子	奶油南瓜种子
				

二、主要业务流程及方式

(一) 公司内部组织结构及部门职能

河北金土生物科技股份有限公司组织构架图



销售部	在销售总监的领导下，制定销售计划并分区域进行市场开发、维护工作，负责督导搜集、整理和分析各类市场信息，为公司决策提供可靠依据；结合市场实际情况调整销售方案和产品，对客户进行使用辅导；负责售后服务、客户满意度调查。
采购部	编制采购计划，负责原材料外购、外协产品的采购，并负责与原材料厂家的沟通、协调工作。
生产部	管理公司生产车间，根据计划下达生产任务和工艺要求组织生产，解决生产中遇到的问题；负责原料、半成品和产成品的出入库管理；负责对本部门员工进行环境、职业健康安全知识的教育和培训，不断提高本部门员工的环保和安全意识。
研发部	负责组织和领导公司的产品开发、技术改良，收集国内外同行业新技术、新工艺的相关资料，并对其组织进行研究；建立公司质量管理体系并组织实施；对公司新产品进行实验，确保公司产品开发满足市场需求，保证公司产品达到目标质量水平，为客户提供适当技术服务。
品控部	负责产品实现全过程的原材料、半成品、成品的检验和试验；负责质量体系日常管理工作；严格执行检验标准和规范，制定并完善公司的检验制度；负

	责各类与质量有关活动的监督协调工作。
财务部	全面负责日常财务核算工作，建立完善公司统一的财务管理体系，制定财务工作计划；统筹安排财务管理、会计核算方面的各项事宜，对成本以及经济效益的各项指标进行分析；负责日常公司现金、票据的管理。
行政部	负责人力资源相关工作，包括人员的招聘、人事档案的保管、劳动关系的的管理；负责公司文件收发、人员考勤、低值易耗品的管理、接待等日常事务；负责安保、车辆、固定资产维修等后勤保障工作；负责公司科技项目的申报工作。

子公司的内部组织结构如下：

总经理	主持公司的全面经营管理工作，总体负责公司的业务运作，处理公司突发事件等。
财务部	负责日常财务收支、核算工作。
销售部	负责收集产品信息与客户需求信息，与客户沟通，安排产品配送事宜，制定促销策略等。

（二）业务流程图

公司的业务流程可以依次分为研发、采购、生产、销售共四大环节。公司对整个业务流程进行全过程管理。目前公司整体组织结构健全，设有研发部、采购部、生产部、销售部、品控部、财务部、行政部等部门，各部门间统筹规划、运行。公司的全资子公司哺农农业主营业务为农产品的销售，其业务运营与公司独立。**子公司业务流程为：选择特色、优质农产品，与农户、种植基地、合作社等协商定价收购，利用自身的销售平台和渠道，批量销售给各大超市、卖场或者企事业单位。**

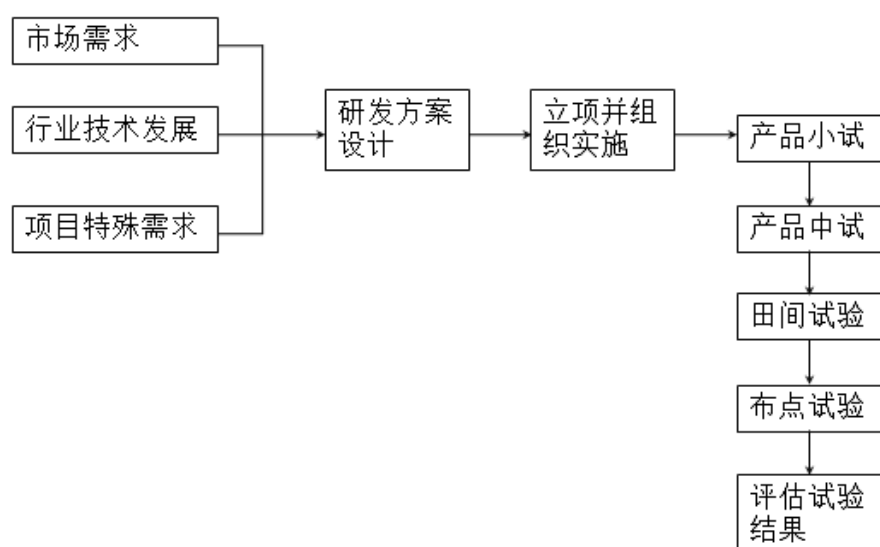
公司总体经营流程如下：公司销售部通过参与竞标、开发经销商以及走访终端客户的方式获得客户的需求信息，研发部根据客户的具体需求为销售部提供售前技术支持，获得订单后，生产部根据销售部提供的客户需求制定生产任务，并将采购申请提交采购部，采购部制定采购计划并完成原料采购，由品控部负责对原料进行质检登记入库。生产部按照订单要求分批次分品种经品控部检测合格后完成生产任务，销售部根据发货信息安排发货，产品到达后销售部做好售后服务工作。公司产品中需要外协加工的，由生产部与品控部寻求合格生产商合作，并派驻品控人员至对方厂家进行监督，确保成品质量。

各个环节的具体流程如下：

1、研发流程

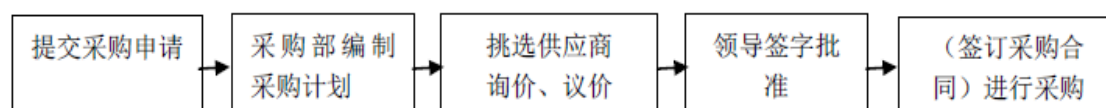
公司研发部根据行业技术发展、项目实际需要以及市场反馈信息，与品控部一同确立新产品研发及设计方案，并对其进行可行性论证，针对可研发产品向公司提交立项报告，公司领导批准立项后，确定研发负责人与研发团队组成，着手新产品研发。具体流程如下：

研发部组织配置产品小样，检测各项指标，中试生产出样品，确定试验方案，销售部协同进行田间试验，形成实验报告，在实验结果的基础上改进产品不足，再交由销售部选取合适地区进行布点实验，全程跟踪，形成示范报告，总经理、销售总监、品控主任、研发主任同时到现场评估实验结果。



2、采购流程

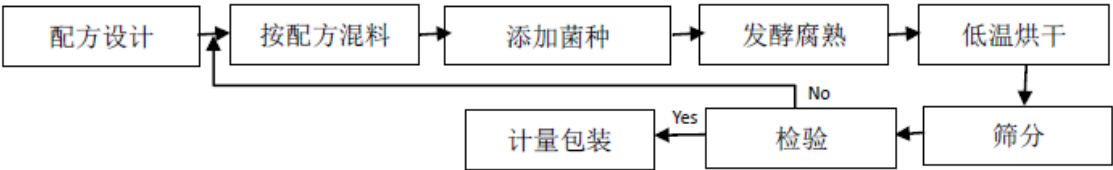
采购流程一般分为三步：1、采购部根据生产部提交的生产计划单，结合原材料库存情况，确定应采购原材料的品名、数量和采购方式，由采购部编制采购计划；2、参考市场行情、历史采购记录、厂商提供的资料，挑选三家以上的供应商进行询价、议价；3、根据采购金额和审批权限，经总经理或董事长审批后，与选定的供应商签订《采购合同》并实施采购。



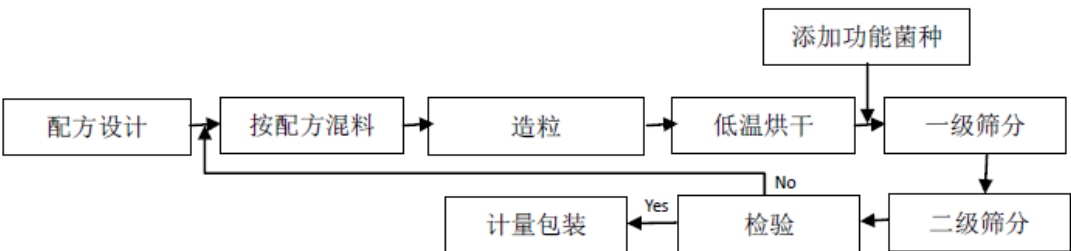
3、生产流程

公司主要生产产品的生产流程如下：

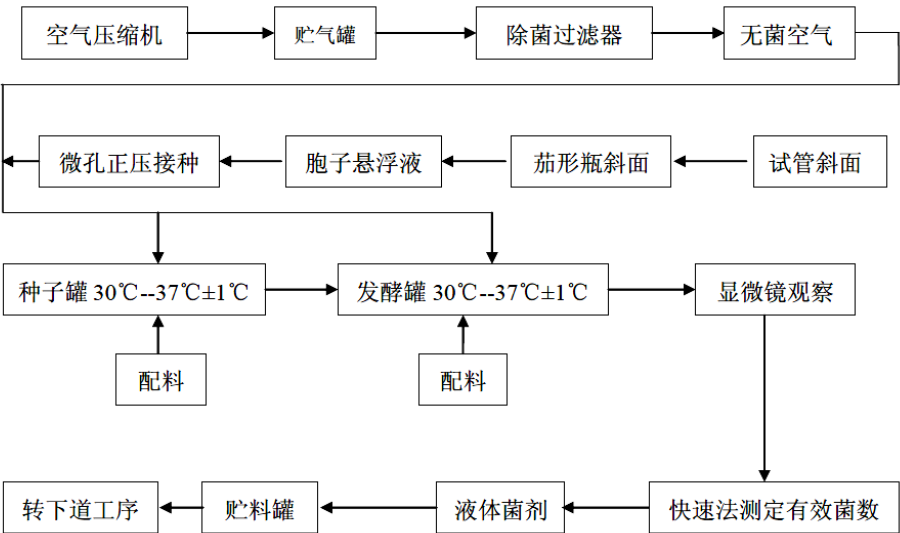
(1) 有机肥、生物有机肥粉剂生产流程



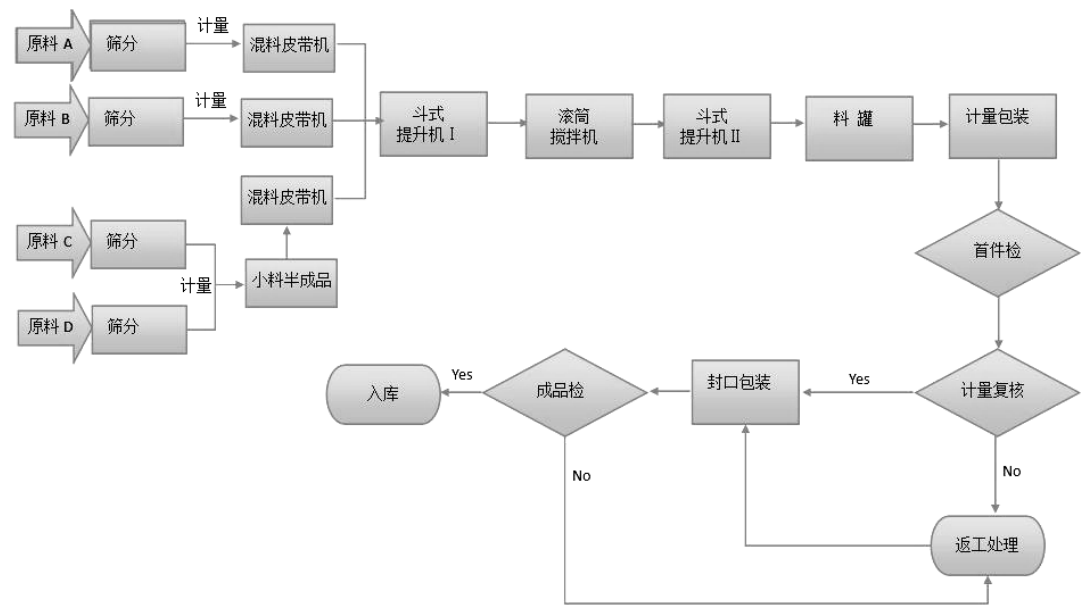
(2) 有机肥、生物有机肥、复合微生物肥料、有机-无机复混肥颗粒生产流程



(3) 微生物菌剂生产流程

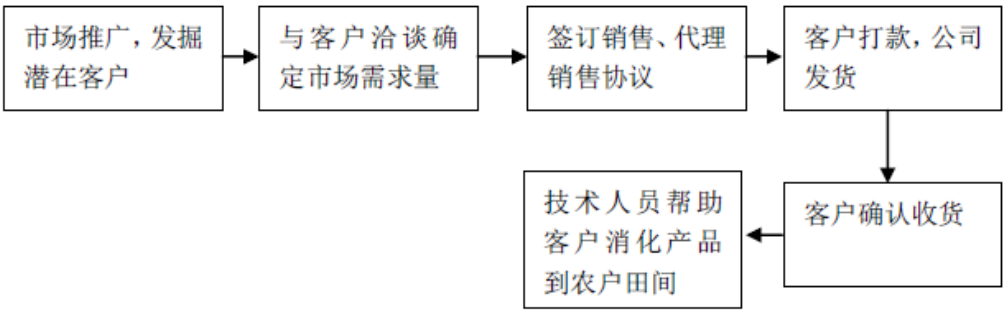


(4) 水溶肥生产流程



4、销售流程

公司设有专门的销售部门，销售部根据公司现阶段发展实际情况，结合市场调研和销售目标制定营销方案和销售计划并进行客户开发和维护。公司销售流程如下：



三、业务关键资源要素

(一) 产品使用的主要技术

公司收集、保藏 1000 余株农用微生物菌种资源，涵盖了抗病抑虫、促生增产、溶磷解钾、抗盐碱、解药害、土壤、水体修复等特殊功能，研发了多菌群微生物共生培养技术，填补了国内农用微生物多菌联合发酵的空白。同时公司

掌握了植物病原菌及生防菌快速分离、筛选、培育技术，能够根据市场需求迅速开发出有针对性的功能型生物肥料等新产品，解决土壤酸碱失衡、养分不均、过量使用化学肥料造成的土壤板结等问题以及土传病虫害等植物病害单纯靠化学农药防治的难题，突破作物增产的瓶颈。

公司产品使用的核心技术及先进性如下：

核心技术	技术含量及先进性描述	技术应用
多菌群微生物共生培养技术	国内生物肥料生产企业大多是外购菌剂，和其他物料简单复配，公司开发多菌群联合发酵技术，采用真菌、细菌、放线菌共生培养技术，填补了国内空白，培育自有核心菌种，产品作用广谱，效果明显。	功能型生物有机肥、微生物菌剂等
白僵菌壳寡糖发酵技术	以寡聚糖为碳源，固体发酵球孢白僵菌，繁殖能力强，活菌侵入虫体，不断产生白僵素（大环脂类毒素）和草酸钙结晶，这些物质可引起昆虫中毒，打乱新陈代谢以致死亡。	抑虫型生物冲施肥
壳寡糖酶解技术	壳寡糖是重要的激发因子，能激发植物抗性基因表达，利用人工驯化的工程菌生产纤维素酶，大分子的壳聚糖通过纤维素酶解成全溶于水的小分子壳寡糖，在密闭生产条件下添加到大量元素水溶肥中，能有效提高养分利用率，提高植物抗病性。	壳寡糖大量元素水溶肥
高渗透性助剂在水溶肥中的使用技术	利用螯合技术，生产氮磷钾含量 750 的高浓缩叶面肥，添加国外引进的助剂，浓缩、高效，促花保果，膨果增甜，增色耐储。	高浓缩全营养大量元素水溶肥
秸秆无氧炭化及木醋液提取技术	利用秸秆无氧炭化技术，生产生物炭和木酸液，木酸液经过蒸馏提纯获得高纯度木酸液，添加到生物有机肥，改土降酸、提质增效，抑制地下害虫。	全能型生物有机肥
植物病原菌及生防菌快速分离、筛选、培育技术	植物病害生物防治体系中最关键的步骤是获得防效较好的微生物菌株，但高效菌株的获得需要良好的筛选体系。此项技术通过采用模拟自然环境的方法，能够高效地筛选出满足产业化需求的优良菌株。	微生物菌剂

（二）公司主要无形资产情况

1、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司正在使用的注册商标有 2 项，正在申请的商标有 20 项，具体情况分别列示如下：

公司正在使用的已注册商标如下：

序号	商标样式	商标所有人	适用类别	有效期	注册商标证号
1		华农检测	1	2013.02.14-2023.02.13	10280989
2		金土有限	1	2015.03.21-2025.03.20	12664580

注：序号 1 商标为华农检测授权金土有限在有效期内无偿使用。

公司正在申请的商标如下：

序号	商标样式/名称	类别	申请人	申请号	申请日期
1	金土生物	1	金土有限	17692894	2015.08.18
2	中科金土	1	金土有限	17692981	2015.08.18
3	芳歌	1	金土有限	20214466	2016.06.06
4	旱捷	1	金土有限	20468264	2016.06.28
5	简高	1	金土有限	20214280	2016.06.06
6	立影	1	金土有限	20214329	2016.06.06
7	秘可夫	1	金土有限	20214348	2016.06.06
8	润屋	1	金土有限	20214203	2016.06.06
9	势威	1	金土有限	20397216	2016.06.22
10	四源丰爆	1	金土有限	20468373	2016.06.28
11	炫果蜜芳	1	金土有限	20468251	2016.06.28
12	芽枝峰	1	金土有限	20468149	2016.06.28
13	幼果施	1	金土有限	20468225	2016.06.28
14	始壮	1	金土有限	20567716	2016.07.07
15	健本	1	金土有限	20580608	2016.07.08

16	土味复	1	金土有限	20580466	2016.07.08
17	富颖	1	金土有限	20580819	2016.07.08
18	淑梅	1	金土有限	20580575	2016.07.08
19	舒唐	1	金土有限	20580659	2016.07.08
20	乳唐威速	1	金土有限	20580914	2016.07.08

哺农农业（子公司）正在申请商标如下：

序号	商标样式/名称	类别	申请人	申请号	申请日期
1	哺农	29	哺农农业	17692942	2015.11.17
2	哺农	30	哺农农业	17693032	2015.11.16
3	哺农	31	哺农农业	17693223	2015.11.17

2、专利权

截至本公开转让说明书出具之日，公司取得授权的专利有 5 项，具体情况如下：

序号	专利名称	权利人	专利号	专利类型	申请日	有效期	取得方式
1	用病死畜禽生产生物有机肥的方法	金土有限	ZL201310341863.0	发明专利	2013.08.08	20 年	原始取得
2	一种哈茨木霉及其在防控草坪镰刀枯萎病中的应用	金土有限	ZL201410174326.6	发明专利	2014.04.28	20 年	原始取得
3	油浴用试管架	金土有限	ZL201320457470.1	实用新型	2013.07.30	10 年	原始取得
4	一株解淀粉芽孢杆菌及其在防治马铃薯疮痂病中的应用	金土有限	201410272890.1	发明专利	2014.06.18	20 年	原始取得
5	一株哈茨木霉及其在防控草坪褐斑病中的应用	金土有限	201410174328.5	发明专利	2014.04.28	20 年	原始取得

公司正在申请的专利共有 2 项，具体情况如下：

序号	专利名称	申请人	申请号	专利类型	申请日
1	一种高效生物有机肥及其制备方法	金土有限	201510892790.3	发明专利	2015.12.08
2	单方或复方壳寡糖制剂及其在防治番茄病毒病中的应用	金土有限	201510892839.5	发明专利	2015.12.08

公司已取得 8 项菌种专利保藏，具体情况如下：

序号	菌株名称及编号	分类名称	保藏号	申请人	保存期限
1	Bacillus subtilis	枯草芽孢杆菌	CGMCC No.7841	金土有限	2013.07.03-2043.07.02
2	Brevibacillus laterosporus	侧孢短芽孢杆菌	CGMCC No.7842	金土有限	2013.07.03-2043.07.02
3	Paenibacillus polymyxa	多粘类芽孢杆菌	CGMCC No.7843	金土有限	2013.07.03-2043.07.02
4	Saccharomyces cerevisiae	酿酒酵母	CGMCC No.7844	金土有限	2013.07.03-2043.07.02
5	Aspergillus niger	黑曲霉	CGMCC No.7845	金土有限	2013.07.03-2043.07.02
6	Trichoderma harzianum	哈茨木霉	CGMCC No.8914	金土有限	2014.03.21-2044.03.20
7	Bacillus amyloliquefaciens	解淀粉芽孢杆菌	CGMCC No.8915	金土有限	2014.03.21-2044.03.20
8	Trichoderma harzianum	哈茨木霉	CGMCC No.8916	金土有限	2014.03.21-2044.03.20

注：前述 8 项专利菌种由公司自行研究培育，是用于公司产品研发专利程序的生物材料，目前保存于中国科学院微生物研究所下属的中国微生物菌种保藏管理委员会普通微生物中心。该中心是受中华人民共和国专利局的指定，受理用于专利程序的各类生物材料的保藏工作。根据《中华人民共和国专利法实施细则（2010 年修订）》第二十四条的规定，申请专利的发明涉及新的生物材料，该生物材料公众不能得到，并且对该生物材料的说明不足以使所属领域的技术人员实施其发明的，除应当符合专利法和本细则的有关规定外，还应在申请日前或者最迟在申请日（有优先权的，指优先权日），将该生物材料的样品提交国务院专利行政部门认可的保藏单位保藏。

3、域名

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有 1 项网络域名：

序号	域名	有效期	持有者
1	tsjintu.com	2012.08.02-2017.08.02	金土有限

4、土地使用权

金土生物现占用土地 60 亩，位于河北省唐山市路南区稻地镇大公庄村，为原大洪食品所使用土地。大洪食品在设立时于 2007 年 3 月 31 日与稻地镇大公庄村经济合作社签订了《土地经营权合同书》，双方约定：（1）流转土地面积 60 亩；（2）流转期限：2007.03.31 至 2037.03.31；（3）土地流转补偿标准方式及给付时间：分三次付清，每十年付款一次；（4）租金：每年每亩租金 500 元；（5）流转期满后处理：可续展 20 年，其租金再行商议。

2009 年 8 月 13 日，唐山市丰南区人民政府下发了丰政出字（2009）第 28 号《关于唐山大洪食品有限公司的用地批复》文件，针对大洪食品于 2009 年 8 月 1 日至 2009 年 8 月 10 日在唐山市国土资源局丰南区分局举办的国有土地使用权挂牌出让活动中，竞得了 13333.3 平方米（20 亩）国有土地使用权并签订了国有土地使用权出让合同一事作出批复：“经审查，符合出让条件，同意将 13333.3 平方米国有土地使用权出让给你单位，并严格按《出让合同》约定和规划要求使用土地，土地用途为工业，出让期限为 50 年。”

因此，大洪食品在被吸收合并前占用的 60 亩土地为建设用地：其中 20 亩土地为国有出让地，已被大洪食品通过缴纳土地出让金的方式购买并办理了土地权证书；40 亩土地为集体建设用地，为大公庄村经济合作社所有，大洪食品通过缴纳租金的方式继续租赁。其中 20 亩土地的权证情况如下：

序号	证书号	面积（m ² ）	性质及用途	坐落位置	取得方式	终止期限
1	冀唐国用（2014）第 11801 号	13329.62	工业	路南区稻地镇	出让	2059 年 08 月 13 日

2016 年 8 月 10 日，唐山市国土资源局路南区分局出具了《土地证明》，证明：“金土生物的土地使用符合当地土地使用权规划，严格遵照了国家有关土地管理方面的法律、法规、行政规章从事生产经营活动。自 2014 年 1 月 1 日以来，不存在因违反土地管理法律法规而受到行政处罚的情形。”

子公司哺农农业无土地使用权。

（三）业务许可资格（资质）情况

1、公司业务许可资格情况

序号	证书名称	证书编号	证书内容及 认证范围	有效期	发证单位	持证人
1	全国工业产品生产许可证	(冀) XK13-001-00181	复肥	2016.04.15- 2018.07.03	河北省质量技术监督局	金土有限
2	河北省肥料正式登记证	冀农肥(2012)准 字 8601 号	有机肥料	2012.12.31- 2017.12.31	农业厅	金土有限
3	河北省肥料正式登记证	冀农肥(2013)准 字 8717 号	有机肥料	2013.02.19- 2018.02.19	农业厅	金土有限
4	河北省肥料正式登记证	冀农肥(2013)准 字 8718 号	有机肥料	2013.02.19- 2018.02.19	农业厅	金土有限
5	中华人民共和国肥料临时登记证	微生物肥(2015) 临字(2578)号	生物有机肥	2016.06.13- 2017.06	农业部	金土有限
6	中华人民共和国肥料正式登记证	微生物肥(2016) 准字(1828)号	生物有机肥	2016.04.18- 2021.04	农业部	金土有限
7	中华人民共和国肥料正式登记证	微生物肥(2016) 准字(1841)号	复合微生物肥料	2016.04.18- 2021.04	农业部	金土有限
8	中华人民共和国肥料临时登记证	微生物肥(2014) 临字(2160)号	微生物菌剂	2016.06.13- 2017.06	农业部	金土有限
9	中华人民共和国肥料临时登记证	农肥(2015)临字 9700 号	含腐植酸水溶肥料	2015.09.15- 2016.09	农业部	金土有限
10	中华人民共和国肥料临时登记证	农肥(2015)临字 9701 号	含腐植酸水溶肥料	2016.07.20- 2017.09	农业部	金土有限

2、公司获得资质情况

序号	资质证书	证书编号	发证机关	有效期/颁发日期
1	质量管理体系认证证书	06713Q10984 R0M	北京恒标质量认证有限公司	2013.11.18- 2016.11.17
2	安全生产标准化证书	冀 AQB XW 2015000181	路南区安全生产监督管理局	2015.05 -2018.05

3	河北省科技型中小企业	KZX2014090 50642	河北省科学技术厅	2014.09.05 起三年
4	有机生产资料评估证明	-	北京五岳华夏管理技术中心	2016.03.02- 2017.03.01
5	绿色食品生产资料证明 商标使用证	LSSZ-01-140 2030007	中国绿色食品协会	2014.03-20 17.03
6	唐山市企业技术中心	-	市发改委、市科技局、市工 信局、市财政局、市国税局、 市地税局、唐山海关	2014 年

3、科学技术成果认证

序号	证书名称	成果名称与水平	证书编号	发证机关	发证日期
1	河北省科学技术成果证书	防治马铃薯连作障碍 疮痂病生物肥料的研 制与开发，国内领先	20132870	河北省科 学技术厅	2013.11.14

4、其他荣誉

序号	内容	颁发/认定单位	颁发时间/有效期	持证方
1	副会长单位	唐山市农业产业化龙 头企业协会	2014.12	金土有限
2	理事单位	全国新型肥料协作组	2015-2016	金土有限
3	会员单位	中国绿色食品协会	2014.05	金土有限
4	会员单位	唐山市中小企业创新 发展商会	2015.01 起三 年，每年需年检	金土有限
5	唐山市农业产业化经营重 点龙头企业	中共唐山市委、唐山 市人民政府	2015.01-2016.12	金土有限
6	科技创新二等奖	中共唐山市丰南区 委、唐山市丰南区人 民政府	2013.02	金土有限
7	2014 年度“安康杯”竞赛 优胜单位	唐山市路南区总工 会、唐山市路南区安 全生产监督管理局	2015.09	金土有限
8	唐山市专利奖三等奖-用病 死畜禽生产生物有机肥的 方法	唐山市科学技术局、 唐山市知识产权局	2015.11	金土有限
9	第六届唐山农产品展示交 易会暨农民日报社优质品	唐山市农产品展示交 易会组委会	2014.10.03	金土有限

序号	内容	颁发/认定单位	颁发时间/有效期	持证方
	牌惠农益农中国行-走进唐山活动金奖			
10	唐山市路南区职工经济技术创新优秀成果-防治马铃薯连作障碍疮痂病生物肥料的研制与开发	唐山市路南区总工会、唐山市路南科学技术局	2015.07.06	金土有限

5、子公司业务许可

序号	证书名称	证书编号	证书内容/认证范围	有效期	发证单位	持证人
1	食品经营许可证	JY11302020002831	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	2016.04.15 至 2021.04.14	唐山市路南区市场监督管理局	哺农农业

（四）特许经营权情况

公司生产经营过程中不涉及特许经营权。

（五）重要固定资产情况

本公司固定资产主要包括房屋建筑、机器设备、运输工具、办公设备及其他四类。截至 2016 年 4 月 30 日，公司固定资产净值 30,539,315.05 元，成新率 89.01%。具体明细如下：

1、固定资产情况

单位：元

固定资产类型	固定资产原值	累计折旧	账面净值	成新率
房屋、建筑物	29,910,441.24	1,746,098.76	28,164,342.48	94.16%
机器设备	3,953,677.27	1,778,094.14	2,175,583.13	55.03%
运输工具	282,590.00	191,002.43	91,587.57	32.41%
办公设备及其他	164,741.47	56,939.60	107,801.87	65.44%
合计	34,311,449.98	3,772,134.93	30,539,315.05	89.01%

公司主要生产服务设备的名称、原值、净值、成新率等情况参见下表：

单位：元

序号	名称	原值	净值	成新率
1	颗粒生产线	1,098,107.25	802,533.42	73.08%
2	冷冻机组	890,000.00	234,737.81	26.38%
3	冷冻库体	762,000.00	200,977.50	26.38%
4	粉剂生产线	299,018.55	218,532.73	73.08%
5	炭化炉	229,815.40	200,705.45	87.33%
6	底下六斗 BB 肥生产线	175,000.00	169,458.33	96.83%
7	粉煤灰罐	149,619.00	116,453.44	77.83%
8	变压器	110,992.00	45,968.94	41.42%
9	冷冻机	68,376.07	41,310.57	60.42%
10	粉料自动定量包装称	56,000.00	54,226.67	96.83%
11	包膜机生产线	31,564.00	27,565.89	87.33%
12	实验室配套设备	15,980.00	13,955.87	87.33%
13	电动门	12,000.00	4,970.00	41.42%
14	空调	11,400.00	4,360.50	38.25%
15	定氮仪	8,900.00	6,011.21	67.54%
16	灭菌器	8,480.00	6,331.74	74.67%
17	输送机	8,000.00	5,656.67	70.71%
18	火焰光度计	6,000.00	4,052.50	67.54%
19	发电机	5,500.00	5,500.00	100.00%
20	分析天秤	5,295.00	3,576.32	67.54%
21	恒温振荡器	4,676.00	3,158.25	67.54%
22	电热恒温培养箱	3,660.00	2,616.90	71.50%
23	叉车	62,500.00	3,125.00	5.00%
24	翻斗车	12,800.00	1,906.67	14.90%
25	铲车	102,000.00	33,362.50	32.71%
合计		4,137,683.27	2,211,054.88	53.44%

2、机动车辆

序号	车辆号牌/发动机号	车辆型号	车辆类型	使用性质
1	冀 B767QB	福田牌 BJ6526B1DVA-X1	小型普通客车	非营运
2	冀 BZ160T	五菱牌 LZW6430JF	小型普通客车	非营运

3、主要房屋建筑物

(1) 金土生物房产情况

公司已取得房产证的房产如下：

序号	产权证号	座落	建筑面积（㎡）	设计用途	取得方式
1	丰南区房权证稻地镇 字第 201001193 号	丰南区稻地镇 大公庄村西	1478.40	工业	自建
			2853.52	工业	自建
合计			4331.92	工业	自建

公司其他未取得房产证的房产情况如下：

序号	名称	建筑物结构	建筑面积 (m²)	用途	取得方式
1	塑料大棚	简易	455.67	生产	自建
2	西库房	砖混	280.06	生产	自建
3	库房	钢	289.71	生产	自建
4	生产车间一	钢	844.04	生产	自建
5	生产车间二	钢	3311.65	生产	自建
6	锅炉房	砖混	492.75	生产	自建
7	有机肥生产车间	钢	800.00	生产	自建
8	原材料库	钢	6575.32	生产	自建
9	成品库	钢	2862.86	生产	自建
10	低温库房	钢	920	生产	自建
11	展厅和门卫室	砖混	223.2	办公	自建

由于该部分自建房位于公司租赁的集体建设用地上，根据相关土地管理方面的法律法规规定，金土生物不符合办证条件，因此上述自建房未能办理房屋产权证书。

针对此情形，公司的实际控制人、控股股东王洪英、陈志国夫妇出具书面文件，承诺承担公司因该部分自建房涉及的处罚等法律责任及所造成的损失。2016年8月10日，唐山市国土资源局路南区分局出具了《土地证明》，证明：“金土生物的土地使用符合当地土地使用权规划，严格遵照了国家有关土地管理方面的法律、法规、行政规章从事生产经营活动。自2014年1月1日以来，不存在因违反土地管理法律法规而受到行政处罚的情形。”

（2）哺农农业的房产情况

哺农农业现经营场所系租赁所得，位于唐山市路南区路南财经大厦 7 层，出租方为唐山市路南区机关事务管理局，具体情况如下：

序号	房间号	面积（m²）	租金支付方式	用途	租赁期限
1	725	36.90	无偿使用，物业费自行承担	仓储	2015.10.19-2016.10.18
2	720、721	145.18	无偿使用，物业费自行承担	展厅	2016.04.05-2017.04.04
3	727、729	114.53	无偿使用，物业费自行承担	办公	2016.08.05-2017.08.04

根据双方签订的协议，租赁期满之后，同等条件下哺农农业对以上房屋有优先承租权。

（六）员工情况

1、员工基本情况

公司共有员工 27 名，岗位结构、学历结构、年龄结构、司龄结构如下所示：

（1）岗位结构

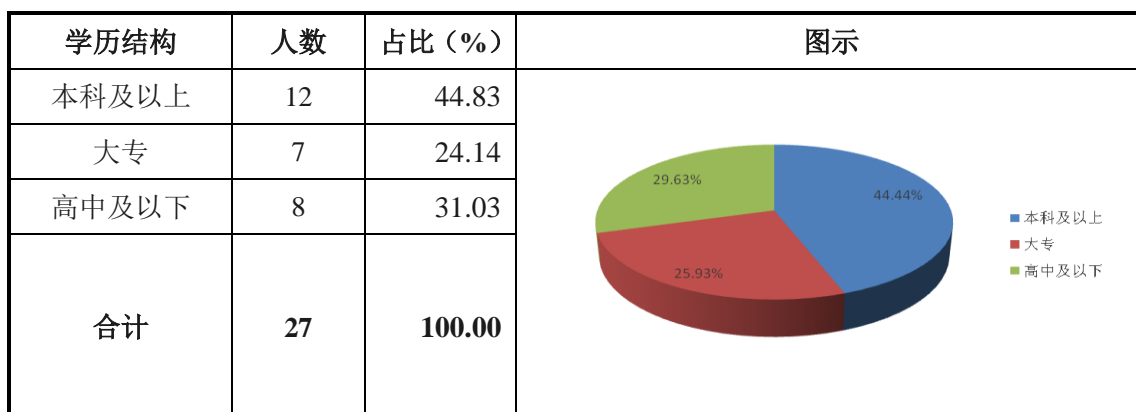
人员岗位结构分析图

任职部门	人数	占比（%）	图示
总经办	2	7.41	
研发部	2	7.41	
品控部	2	7.41	
采购部	1	3.71	
生产部	6	22.22	
销售部	6	22.22	
财务部	4	14.81	
行政部	4	14.81	
合计	27	100.00	

公司将研发、生产、销售并重，技术人员、生产人员与销售人员的占比比较高；另外，公司生产的季节性较强，为了避免人员闲置给公司带来的额外人工费用，在公司生产的旺季，公司一般通过聘用短期工人来满足生产用工需求。

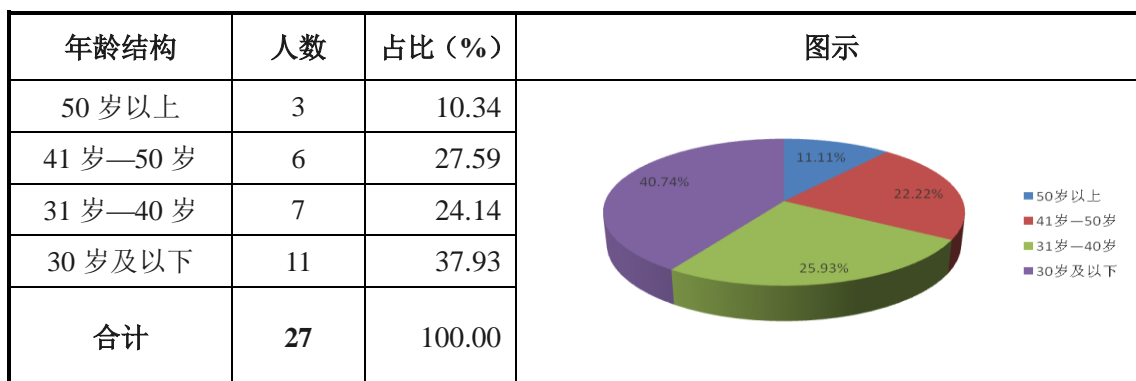
（2）学历结构

人员学历结构分析图



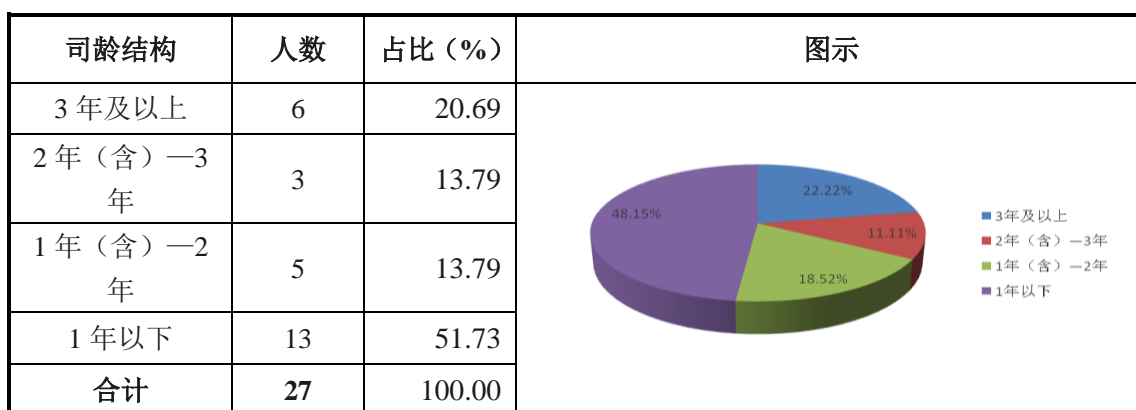
（3）年龄结构

人员年龄结构分析图



（4）司龄结构

人员司龄结构分析图



（七）公司研发情况

1、研发团队介绍

公司致力于研发养分转化利用率高、环境污染小、保护植物健康成长的生

物肥料，采取校企结合的研发模式，同中科院微生物研究所、华中农业大学等高校与科研单位等建立产学研合作，由学校负责基础研究，公司负责试验示范与后期产业化开发，缩短了产品开发的时间，降低了开发成本，在吸收和改进基础上不断加强自主研发实力，促进科技成果向生产力的转化。

公司研发团队由内部技术人员与外部技术顾问组成，年龄结构为老、中、青结合，专业范围覆盖微生物学、生物工程、土壤化学、农业资源与环境、植物保护等。为了把握发展的战略方向和实现科研开发的高起点，公司在培养内部人员的同时，聘请了多名省内外著名生物肥领域专家、学者为外部技术顾问，在研究方向、研发技术、研发组织等方面进行指导，有力地促进了公司研发工作的先进性、高效性。

通过多项研发工作，公司申报了六项发明专利，已有 4 项获得授权。2013 年承担的“防治马铃薯连作障碍疮痂病生物肥料的研制与开发”项目成果鉴定为——国内领先成果；2014 年与唐山市土肥站合作项目“冀东菜区土壤障碍生态调控关键技术集成与推广”获得河北省农业技术推广二等奖；公司通过自主研发与合作开发相结合的方式开发出 30 种不同功能的高效产品。

2、合作研发情况

公司主要与中国科学院微生物研究所、华中农业大学、华北理工大学等科研单位开展技术协作与交流，具体业务内容如下：

(1) 与中科院微生物所共同建立微生物肥料工程技术研究中心。将具有广泛应用前景的科研成果进行后续系统化和工程化开发，并为产业化发展提供成熟的产品及配套工艺技术，充分利用微生物在农业生产中的功能作用，研发和生产具有抗病、抗逆、促生、解磷、解钾以及生态修复功能的新型生物肥料，在农业微生物领域起到了辐射示范作用。共同开发了活力美 1 号、活力美 2 号抗线虫微生物菌剂，对线虫治愈率达到 80%，主要用于设施农业茄果类作物与根茎类作物。

(2) 与中国科学院沈阳应用生态研究所共同开展“根克清”微生物菌剂及其生物肥生产工艺和条件优化研究，筛选出地衣芽孢杆菌，主要防治作物根腐病，改善死苗烂棵现象，该菌种已经应用于公司复合微生物肥料生产当中，抗重茬作用明显。

(3) 同华中农业大学建立长期紧密的校企合作关系，构建产学研平台，采

取定向培养、联合开发的模式，就新型肥料的工艺、技术与产品进行技术合作，农业微生物菌剂发酵工艺技术开发、微生物肥料产品技术开发、壳寡糖在绿色水稻种植中的应用技术等，掌握了壳寡糖酶解技术，用于公司润屋系列壳寡糖生物有机肥的生产，提高作物抗性，增产效果明显。

(4) 同台湾中州科技大学单子清博士合作，引进菌种母种，在此基础上开发了多菌群联合发酵培养技术。

(5) 与华北理工大学（原名河北联合大学）合作研究抗农作物连作障碍生物有机肥料示范与推广项目，通过高通量筛选体系获得有效降解根皮苷等酚酸类毒素的放线菌菌种两株，优化了放线菌扩大培养的培养条件和参数，建立了放线菌液体发酵生产工艺，以此菌株为核心，开发了抗果树和蔬菜连作障碍生物有机肥产品各一款，实验中能够使作物连作障碍发病率减少 73%。

3、核心技术人员情况

公司核心技术人员有3人，其具体情况如下：

姓名	年龄	主要业务经历及职务	持股比例
闫艳华	31	<p>教育经历：2012 年 3 月毕业于天津科技大学微生物与生化药学专业，硕士学历。</p> <p>工作经历：2012 年 4 月至 2013 年 11 月，任中科院唐山中心微生物事业部实验室技术人员；2014 年 10 月至 2016 年 7 月，任唐山金土生物有机肥有限公司研发部技术员；2016 年 7 月至今，任河北金土生物科技股份有限公司研发部主任。</p> <p>研发经历：参与 2014 年唐山市科技支撑计划项目“抗农作物连作障碍生物有机肥料示范与推广”；国家农业科技成果转化资金项目“防治马铃薯连作障碍疮痂病生物肥料的研制与开发”，项目成果经河北省科技厅鉴定为国内领先；并参与公司研发部立项的多项产品研发项目。</p> <p>参与“一株哈茨木霉及其防控草坪褐斑病中的应用”、“一株哈茨木霉及其在防控草坪镰刀枯萎病中的应用”、“一种高效生物有机肥及其制备方法”、“单方或复方壳寡糖制剂及其在防治番茄病毒病中的应用”多种发明专利技术的研发工作。</p>	0.04%
谷守国	28	<p>教育经历：2013 年 6 月毕业于安阳工学院生物工程专业，本科学历。</p> <p>工作经历：2013 年 7 月至 2014 年 10 月，任唐山巨人教育教务助理；2014 年 11 月至 2015 年 6 月，任恒瑞海洋生物科技产业有限公司生产专员；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，任唐山金土生物有机肥有限公司研发部技术员；2016 年 7 月至今，任河北金土生物科技股份有限公司研发部技术员。</p> <p>研发经历：参与公司研发部立项的“壳寡糖生物肥料在绿色水稻种植中</p>	0.08%

		的应用”、“含多种矿物元素的土壤调理剂的开发”等多个项目的研发工作；参与“一株哈茨木霉及其在防控草坪镰刀枯萎病中的应用”、“一种高效生物有机肥及其制备方法”、“单方或复方壳寡糖制剂及其在防治番茄病毒病中的应用”多种发明专利技术的研发工作。	
吕银霞	26	教育经历： 2013 年 6 月毕业于河北北方学院园艺系，取得国家中级园艺师资格。 工作经历： 2013 年 6 月至 2014 年 3 月，任民生银行信用卡中心信用卡分期专员；2014 年 3 月至 2016 年 4 月，任美诺仕（北京）生物科技有限公司产品经理；2016 年 5 月至 2016 年 7 月，任唐山金土生物有机肥有限公司销售部经理，2016 年 7 月至今，任河北金土生物科技股份有限公司销售部经理。	0.12%

4、公司承担的科技项目

序号	科技项目名称	项目类型	级别	进展情况
1	防治马铃薯连作障碍疮痂病生物肥料的研制与开发	2014 年国家农业科技成果转化项目	国家级	执行阶段
2	年产三万吨农用微生物菌剂产业化	2015 年河北省第五批省级科技计划	省级	执行阶段
3	抗农作物连作障碍生物有机肥料示范与推广	2014 年唐山市科学技术研究与发展计划	市级	验收阶段
4	防治茄科类作物青枯病生物菌肥的研制与开发	2014 年唐山市路南区科学技术研究计划	区级	验收完毕
5	高效功能微生物菌种剂选育及产业化开发	2012 年唐山市丰南区科学技术研究与发展计划项目	区级	验收完毕
6	农业有机废弃物快速发酵制肥技术研发与应用	2013 年唐山市丰南区科学技术研究与发展计划	区级	验收完毕
7	设施蔬菜优质高效绿色生产技术集成与示范	2013 年唐山市富民强县工程项目	区级	验收完毕

5、研发投入

单位：元

年份	研发投入总额	占公司营业收入的比例（%）
2016 年 1-4 月	334,690.70	5.11
2015 年	661,697.01	4.87
2014 年	908,579.64	8.70

（八）公司质量控制、安全生产以及环保运营情况

1、质量标准

公司依据 ISO 质量体系认证的具体要求建立了质量控制体系，制定了《质量手册》、《原材料、半成品、成品检验规范》、《不合格品管理制度》等，公司原材料、半成品、成品严格按照相关质量标准检验及生产。

公司生产所需执行的具体行业标准如下：

序号	标准名称	标准编号
1	有机肥料	NY525-2012
2	生物有机肥	NY884-2012
3	复合微生物肥料	NY/T798-2015
4	有机-无机复混肥料	GB18877-2009
5	农用微生物菌剂	GB20287-2006
6	含腐殖酸水溶肥料	NY1106-2010
7	大量元素水溶肥料	NY1107-2010
8	微量元素水溶肥料	NY1428-2010
9	含氨基酸水溶肥料	NY1429-2010
10	中量元素水溶肥料	NY2266-2012

2016年7月25日，公司获得唐山市质量技术监督局路南区分局出具的“2014年1月1日以来未有因违反质量管理法规而受行政处罚”的证明，报告期内，公司产品采取的质量标准符合国家法律法规的相关规定。

2、公司环保运营情况

根据 2003 年 6 月 16 日发布的《国家环境保护总局关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》一文中所规定的：重污染行业暂定为：冶金、化工、化石、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。依据上述文件，公司所处行业不属于重污染行业。

由于公司的产品生产过程是以微生物的生命活动导致作物得到特定的肥料效应而得到制品，与传统肥料在要领和内涵上有所不同，基本无粉尘排放，只产生少量废气，不产生废水，生产设备均选用低噪声设备，全部设置于封闭厂房内，基础减震，生产设备噪声对周边环境无影响；少量固体废弃物予以统一收集处理，鉴于前述情形，公司没有被环境保护部门确认为重点排污单位并予以公告，公司不再属于需要办理《河北省排放污染物申报登记注册证》的企业。

公司已取得由唐山市环境保护局路南区分局开具的《证明》：“公司自成立以来自觉遵守国家环境保护的法律、法规及政策，生产经营过程中注重环境保护工作，环保达标，无重大污染，自 2014 年 1 月 1 日以来，未发生违反国家环境保护的法律、法规的情形，不存在因违反国家环境保护的法律、法规而受到行政处罚的情况。”

3、安全生产情况

根据国务院 2014 年最新修订的《安全生产许可证条例》，实施安全生产许可制度的范围为“矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业”。公司主营业务不在上述范围之内，不需要办理安全生产许可证。

公司已制定《安全生产管理制度》，对产品生产过程中的安全管理进行了严格规定。公司主要负责人、安全管理人员已参加唐山市路南区安监局培训并通过考核，取得安全员培训证，对员工每月进行一次安全教育培训。2015 年 5 月，金土有限被唐山市路南区安全生产监督管理局评定为安全生产标准化达标小微企业。根据唐山市路南区安全生产监督管理局 2016 年 7 月 25 日开具的《证明》，报告期内，公司未发生安全生产事故，未有违反安全生产法规而受行政处罚的情形。

四、业务经营情况

（一）业务收入构成及产品销售情况

1、收入按产品分类

金土生物营业收入具体情况如下表：

单位：元

产品类别	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
功能型生物有机肥	2,369,540.00	36.18	9,347,933.91	68.86	930,128.00	8.91
有机-无机专用肥	2,434,026.00	37.16	909,439.66	6.70	8,246,123.81	79.00
基础型有机肥	1,633,989.00	24.95	2,428,946.70	17.89	842,884.02	8.08

复合微生物肥料	11,365.82	0.17	809,749.68	5.96	153,097.33	1.47
微生物菌剂	-	-	166.40	0.00	56,616.38	0.54
水溶肥	98,113.28	1.50	54,000.00	0.40	-	-
主营业务收入	6,547,034.10	99.96	13,550,236.35	99.81	10,228,849.54	98.00
其他业务收入	2,942.48	0.04	25,655.19	0.19	208,660.11	2.00
合计	6,549,976.58	100.00	13,575,891.54	100.00	10,437,509.65	100.00

报告期内，母公司的收入主要来源于功能型生物有机肥与有机-无机专用肥的销售，随着公众对绿色产业认知提高，以及政府对有机肥、生物肥料行业的大力支持，公司的产品的市场认可度不断提高，尤其是生物有机肥这一主打系列。同时公司始终在完善自身的产品结构，丰富产品种类，力求满足市场上不同地区、不同种植类别客户的需求，扩大品牌知名度与影响力。

子公司哺农农业成立于 2015 年 8 月，其收入主要来源于种子与食用农产品的销售，具体情况如下：

产品类别	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
食用农产品	1,724,228.21	78.16	742,600.07	100.00	-	-
种子	481,700.00	21.84	-	-	-	-
主营业务收入	2,205,928.21	100.00	742,600.07	100.00	-	-
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	2,205,928.21	100.00	742,600.07	100.00	-	-

2、收入按地区分类

报告期内，公司的产品主要在华北、华南地区销售，具体收入情况如下：

地区	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
华北	5,915,936.10	90.36	9,856,533.35	72.74	9,934,253.94	97.12
华南	630,690.00	9.63	3,689,435.00	27.23	29,400.00	0.29
东北	408.00	0.01	-	-	227,220.00	2.22

华东	-	-	4,268.00	0.03	37,975.60	0.37
合计	6,547,034.10	100.00	13,550,236.35	100.00	10,228,849.54	100.00

产品在华北地区主要应用于蔬菜、水果、大田作物和马铃薯种植，在华南地区主要应用于火龙果、香蕉等热带水果等的种植。公司正在积极完善各地区的经销商体系，计划开展平台型的销售模式，降低运输成本，并根据各地区优势作物、土壤性质等条件开发新产品，开拓全国范围内的市场。

子公司销售产品为食品与种子，目前主要在华北地区销售，具体情况如下：

地区	2016 年 1-4 月		2015 年		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
华北	2,205,428.21	99.98	742,600.07	100.00	-	-
西北	500.00	0.02	-	-	-	-
合计	2,205,928.21	100.00	742,600.07	100.00	-	-

3、收入按销售渠道分类

金土生物的产品销售渠道分为三类，分别为经销渠道，直销渠道与招投标渠道，各渠道销售收入情况如下：

销售模式	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
经销	5,631,005.87	86.01	10,030,505.99	74.02	6,973,853.20	68.18
直销	634,428.23	9.69	2,259,730.36	16.68	3,254,996.34	31.82
招投标	281,600.00	4.30	1,260,000.00	9.30	-	-
合计	6,547,034.10	100.00	13,550,236.35	100.00	10,228,849.54	100.00

报告期内，公司逐步完善销售体系，分区域设立经销商，经销收入占比不断提高。

哺农农业的产品以经销方式销售，具体情况如下：

销售模式	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）

经销	2,205,928.21	100.00	742,600.07	100.00	-	-
合计	2,205,928.21	100.00	742,600.07	100.00	-	-

（二）主要客户群体及报告期内前五大客户情况

1、主要客户群体

公司的主要收入来自于肥料的销售，客户群体主要为种植农户、大型种植基地以及各地区经销商等。

2、报告期内向前五名客户销售情况

2016 年 1-4 月公司前五名客户

单位：元

序号	客户名称	营业收入	占当期营业收入比例（%）
1	太仆寺旗绿色种子农药门市部	2,457,500.00	28.07
2	唐山市丰南区王兰庄镇瑞田蔬菜种植专业合作社	944,212.00	10.78
3	海南世森农业开发科技有限公司	626,100.00	7.15
4	唐山市丰南区柳树〇镇神洲农作物种植专业合作社	560,500.00	6.40
5	唐山市丰南岔河润泽果蔬专业合作社	394,480.00	4.51
合计		4,982,792.00	56.91

注：序号 4 中“柳树〇”为当地历史沿用地名，该客户名称与其营业执照上一致。

注：海南世森农业开发科技有限公司法定代表人郭孟虎，系公司 2016 年 7 月 26 日，股份公司成立后第一次增资时，新增的 28 位自然人股东之一，以货币出资 30 万元，占比 1.24%，郭孟虎与公司不存在关联关系。

2015 年公司前五名客户

单位：元

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入比例（%）
1	海南世森农业开发科技有限公司	3,699,735.00	25.84
2	围场满族蒙古族自治县增益蔬菜种植专业合作社	2,278,000.00	15.91
3	唐山市丰南区柳树〇镇神洲农作物种植专业合作社	1,789,775.00	12.50
4	唐山市丰南区王兰庄镇瑞田蔬菜种植专业合作社	1,574,500.00	11.00

5	王立明	1,282,958.00	8.96
小 计		10,624,968.00	74.21

2014 年公司前五名客户

单位：元

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入比例（%）
1	谭宝林	2,015,650.00	19.31
2	郑利民	1,995,850.00	19.12
3	何继生	400,000.00	3.83
4	太仆寺旗宝昌镇绿色种子农药门市部	400,000.00	3.83
5	内蒙古拓普瑞薯业有限公司	375,000.00	3.59
小 计		5,186,500.00	49.68

报告期内，公司不存在公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在上述前五名客户中占有权益。

（三）产品原材料情况及近两年前五名供应商情况

1、主要原材料及其供应情况

公司的采购的原材料分为有机原料、无机原料与微生物菌剂，有机原料主要是畜禽粪便、木薯渣、豆渣等工农业废料，供应商包括工业品生产商、养殖基地等，无机原料为尿素、磷酸一铵等基础化肥原料，供应商主要为化肥企业与农资公司，微生物菌剂主要为各类通用菌剂，供应商主要为生物制剂生产企业，目前公司所需主要原材料市场供应充足，公司有一定的议价能力，一般根据生产实际情况通过下订单的方式采购。

2、成本构成情况

公司产品生产成本的主要构成要素包括直接材料、直接人工及制造费用。报告期内，主营业务成本结构如下：

单位：元

项目名称	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
直接材料	5,315,421.21	91.33	9,199,095.52	91.46	7,079,036.40	93.90

直接人工	174,541.69	3.00	420,180.50	4.18	257,476.04	3.42
制造费用	330,270.01	5.67	438,525.76	4.36	202,576.08	2.69
合计	5,820,232.91	100.00	10,057,801.78	100.00	7,539,088.52	100.00

3、公司主要供应商情况

公司 2016 年 1-4 月、2015 年以及 2014 年对前五大供应商的采购金额及占当期采购金额的比例分别如下：

2016 年 1-4 月公司前五名供应商基本情况

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占当期采购金额的比例（%）
1	邢台思倍特生物科技有限公司	951,770.00	16.36
2	唐山德硕农业生产资料有限公司	947,073.45	16.28
3	山东蔚蓝生物科技有限公司	904,108.03	15.54
4	河北德佳农业科技有限公司	655,309.60	11.26
5	中化化肥有限公司河北分公司	447,726.68	7.70
合计		3,905,987.76	67.14

2015 年度公司前五名供应商基本情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占当期采购金额的比例（%）
1	曹妃甸区唐海镇佳园农业生产资料经销处	1,831,499.35	19.42
2	山东蔚蓝生物科技有限公司	1,145,488.86	12.15
3	中化化肥有限公司河北分公司	995,867.11	10.56
4	邢台思倍特生物科技有限公司	843,887.92	8.95
5	唐山德硕农业生产资料有限公司	674,457.30	7.15
合计		5,491,200.54	58.23

2014 年度公司前五名供应商基本情况

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占当期采购金额的比例（%）
1	天津芦阳化肥股份有限公司	762,112.50	13.72
2	唐山德硕农业生产资料有限公司	743,319.50	13.38

3	唐山星宇复合肥有限公司	738,188.00	13.29
4	邢台思倍特生物科技有限公司	727,000.00	13.09
5	秦皇岛天阜化工有限公司	728,488.84	13.11
合计		3,699,108.84	66.59

公司不存在公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述前五名供应商中占有权益。

4、报告期内外协生产情况

报告期内，公司对部分水溶肥料采用外协生产方式，外协厂商根据公司的产品配方、工艺质量要求，组织原材料生产成品，公司提供核心原料、外包装，通过派驻技术人员监督产品生产过程的方式保证产品质量。报告期内，外协厂商与交易金额详情如下：

外协厂家	2016年1-4月		2015年		2014年	
	金额	占总采购额比例	金额	占总采购额比例	金额	占总采购额比例
北海宝农农业科技 有限公司	-	-	111,350.00	1.18%	-	-
上海博郁肥料发展 有限公司	24,000.00	0.41%	-	-	-	-
合计	24,000.00	0.41%	111,350.00	1.18%	-	-

上述外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

公司采用外协生产方式的原因在于：公司水溶肥料的生产设备尚未完全到位，且该类产品的生产工艺、加工成本的市场化程度较高，核心原材料由公司完全掌控，不会对外协厂商产生依赖；并且，采用外协生产的方式可以优化资源配置，提前抢占市场份额，为公司的快速发展和壮大赢得宝贵时间。

（四）重大业务合同及履行情况

1、重大销售合同

报告期内，公司重大销售合同披露标准为对报告期有重大影响且单笔合同金额 100 万元以上，具体情况如下所示：

序号	客户名称	合同标的	金额	日期	履行
----	------	------	----	----	----

					情况
1	鸦鸿桥郑利民	玉米专用肥、马铃薯专用肥、生物菌肥等	1,026,650.00	2014.01.01	履行完毕
2	锡盟太旗谭宝林	玉米专用肥、马铃薯专用底肥、马铃薯专用追肥	1,234,690.00	2014.03.22	履行完毕
3	玉田王立明	玉米专用肥, 马铃薯专用追肥, 有机肥, 小麦专用肥	1,036,550.00	2015.02.20	履行中
4	唐山市丰南区柳树口镇神洲农作物种植专业合作社	生物有机肥	1,172,110.00	2015.03.01	履行完毕
5	围场满族蒙古族自治县增益蔬菜种植专业合作社	生物有机肥	1,200,000.00	2015.03.03	履行完毕
6	围场满族蒙古族自治县增益蔬菜种植专业合作社	生物有机肥	1,078,000.00	2015.04.18	履行中
7	海南世森农业开发科技有限公司	生物有机肥	1,780,000.00	2015.04.22	履行完毕
8	海南世森农业开发科技有限公司	生物有机肥、生物菌肥、水溶肥、火龙果专用肥、生物有机肥	1,605,035.00	2015.06.30	履行中
9	太仆寺旗绿色种子农药门市部	生物菌肥、有机肥	1,177,500.00	2016.03.20	履行中
10	太仆寺旗绿色种子农药门市部	马铃薯专用底肥、生物菌肥	1,280,000.00	2016.03.01	履行中

2、重大采购合同

报告期内，公司重大采购合同的披露标准为对报告期有重大影响且合同金额超过 70 万元的，报告期内情况如下所示：

单位：元

序号	供应商名称	合同标的物	合同金额	签署日期	履行情况
1	唐山德硕农业生产资料有限公司	磷酸二铵，尿素，硫酸铵，磷酸一铵等	744,650.00	2014.02.25	履行完毕

2	秦皇岛天阜化工有限公司	过磷酸钙, 硫酸钾, 氯化钾, 尿素, 硫酸铵等	729,689.00	2014.01.16	履行完毕
3	邢台思倍特生物科技有限公司	菌剂	728,900.00	2014.02.27	履行完毕
4	唐山星宇复合肥有限公司	磷酸二铵, 尿素, 硫酸铵等	738,932.00	2014.02.03	履行完毕
5	天津芦阳化肥股份有限公司	复合肥原料	763,400.00	2014.01.28	履行完毕
6	山东蔚蓝生物科技有限公司	菌剂	1,150,277.00	2015.03.18	履行完毕
7	邢台思倍特生物科技有限公司	菌剂	846,421.00	2015.01.06	履行完毕
8	曹妃甸区唐海镇佳原农业生产资料经销处	秸秆	753,280.00	2015.01.15	履行完毕
9	唐山德硕农业生产资料有限公司	氨基酸母粉, 腐植酸, 磷酸二铵, 尿素等	947,894.00	2016.02.27	履行中
10	山东蔚蓝生物科技有限公司	菌剂	906,320.00	2016.01.02	履行中
11	邢台思倍特生物科技有限公司	菌剂	958,000.00	2016.03.16	履行中

五、公司商业模式

(一) 公司总体经营模式

公司立足于生物肥料的研究与生产, 形成了从菌种选育到产品化的研发体系, 与华中农业大学、河北联合大学等高校研究所采取产学研合作方式, 不断拓展技术合作平台。目前公司取得 8 项菌种专利保藏、4 项发明专利、1 项实用新型专利。

公司在自有核心技术和知识产权的基础上, 根据市场趋势与客户需求, 依靠丰富的行业经验与专业的技术人才, 自主研发、生产, 向不同渠道的客户销售功能型生物有机肥、复合微生物肥料等各类新型肥料, 并提供有针对性的技术支持, 以服务带动销售, 从而提高产品附加值, 获取相应的收益和利润。子公司哺农农业主营优质农产品的销售, 哺农农业处于发展初期, 规模较小, 人员较少, 目前主要作为母公司业务的补充与业务链条的延伸, 依靠管理层丰富的人脉资源获取农产品采购与销售渠道, 成为供需双方之间的桥梁, 以流通环节整合产业链上下游, 并获得相应的收入与利润。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度以及 2014 年度合并口径的综合毛利率分别为 33.50%、29.61%、26.17%，同行业挂牌公司泰宝生物 2015 年度、2014 年度的综合毛利率分别为 42.36%、39.78%，三炬生物为 36.01%、38.05%。公司 2014 年度、2015 年度的毛利率与对标公司相比略低，原因是报告期内，毛利率较低的有机-无机专用肥销售占比较高。随着公司对产品结构的逐步调整，毛利率较高的功能型生物有机肥等主打产品的品种有所增加，另外，随着公司研发的不断深入，微生物肥料产品的竞争优势进一步提高，公司的毛利率有一定上升空间。

（二）销售模式

公司销售部统筹负责公司产品的推广与销售工作。公司采取技术服务带动销售的模式，以提供“测土测水配方施肥”、“病害防控”等技术服务的方式切入市场，深入到田间地头、为客户提供作物全套营养方案、搭配产品套餐、指导栽培技术，满足农业园区、规模种植大户等用户的技术需求，提升企业产品附加值，增加用户粘性。公司通过内部培养技术人才与外部聘请技术顾问相结合的人才战略支撑企业技术服务系统，目前为公司提供技术支持与指导的专业人员均有多年植保经验。公司建立了企业技术服务公众号，保持与大量终端客户的直接沟通。

公司的销售渠道分为基地直销渠道、经销商渠道以及政府招投标渠道。直销渠道重点针对种植基地、农场、合作社等种植大户，为其提供技术支撑及套餐产品；经销渠道的开发由销售人员走访市场、发掘客户、建立客户档案并签约，公司计划采取同传统化肥企业资源共享的捆绑销售策略，实现产品互补，渠道共建；招投标渠道主要针对政府部门近年来对有机肥料的政策性采购需求。

公司与经销商合作为买断销售，公司划定经销区域，经销商分批次订货并打款。在市场推广方面，公司将营销人员按区域进行划分，收集各个区域客户信息，对重点区域进行不同产品的覆盖式营销。公司通过举办技术讲座，开展“测土配方、测水施肥”试验示范等培训或服务的方式，建立品牌形象，并开展丰富多样的促销活动帮助经销商将产品分销。此外，公司不定期参加全国或地方展示会，在推广产品的同时增加和扩大经销商数量。

（三）采购模式

公司采购的主要原材料包括工农业废料（木薯渣、畜禽粪便等）、化学原材料（尿素、磷酸一铵等）、通用菌剂以及包装材料。公司所用核心菌种均为自主筛选、培养，并建立有自己的菌株库。公司建立了较为稳定的供应商体系，制定了《采购管理制度》规章制度，采购部按规定在合格供应商范围内进行集中采购、询价比价、竞价招标等，并对采购价格进行跟踪监督，保证原材料供应的时效和质量。

每个季度销售部门根据实际订单状况，结合市场预测，提供整体预估销量，生产部门按照销量计算原材料需求量并递交采购申请采购部门在分析库存余料及采购周期的前提下编制采购计划并实施采购。对于主要的原材料，公司一般选择 2-3 家作为合格供应商，通过电话询价并考虑其供货质量和效率，确定最终采购对象和价格。

公司始终保持独立自主的对外采购模式，根据市场需求，在保证质量的前提下，保持采购与生产环节相适应。针对市场价格波动较大的原材料，公司一般会提前做出生产预估，在淡季进行一定的战略储备。

（四）生产模式

目前公司的主要产品由公司自主生产，采取“以销定产”与“备库生产”结合的生产模式。公司制定基础库存数量，销售部根据客户订货数量及现有库存商品情况下达生产申请并上报，生产部严格按照经过批准的生产申请制定生产计划，并根据市场情况，对生产计划及时进行调整。每年销售旺季之前，销售部根据以往销售情况，结合其他市场信息作出销量预测，生产部门根据销售部的预测情况进行必要的储备性生产，保证产品合理库存。

对部分水溶肥料，公司采取外协生产的方式：公司提供核心原料和配方，委托其他合格的生产企业协助加工，公司对于外协加工的产品按要求统一检测、统一包装，并且派遣技术、质量管理人员到生产厂家监督控制。

六、公司所处行业情况

（一）行业分类

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司业务所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类与代码表（GB/4754-2011）》，公司所属行业为“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”。

根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“11101012 化肥与农药剂”。

公司主要产品以微生物菌种的研发应用为核心，在细分行业里属于微生物肥料行业。

（二）行业监管体制及产业政策

1、行业监管体制及主管部门

公司所处行业的主管部门主要是中华人民共和国农业部、农业部各直属单位，由相关行业协会和专业性委员会进行行业自律管理。其中中国农业部对微生物肥料实行登记证管理制度，中国微生物学会农业微生物学专业委员会、中国土壤学会土壤生物和生物化学专业委员会、中国植物营养与肥料学会微生物与菌肥专业委员会和农业部微生物肥料和食用菌菌种质量监督检验测试中心等专业组织对行业进行自律性规范指导。

2、法律法规

微生物肥料行业主要涉及的法律有《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国计量法》、《中华人民共和国标准化法》；主要涉及的法规有《国务院关于深化化肥流通体制改革的通知》、《肥料登记管理办法》（农业部令第32号）、《工业产品生产许可证管理条例》、《测土配方施肥工作实施方案》、《测土配方施肥试点补贴资金管理暂行办法》等。

3、产业政策

时间	下发部门	文件名称	主要内容
2006 年	科技部	国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）	将生物技术作为科技发展的 5 个战略重点之一。
2008 年	财政部、国家税务总局	关于有机肥产品免征增值税的通知（财税[2008]56 号）	自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。
2011 年	发改委等五部委	当前优化发展的高技术产业化重点领域指南	提出高效解钾生物肥料技术、肥料缓释技术等新型高效生物肥料的 14 项重点技术。
2011 年	国家发改委	产业结构调整指导目录（2011 年本）	将各种专用肥、缓控释肥列入鼓励类。
2011 年	农业部	农业科技发展“十二五”规划	在文中的“重大关键技术攻关”中提出，开展畜禽废弃物高效处理利用和有机肥、微生物肥高效安全生产技术研究。
2012 年	国务院	生物产业发展规划（国发[2012] 65 号）	新产品研究与产业化：突破一批绿色农用生物制品生产关键技术、新工艺和装备，加快新型生物疫苗与兽药、生物农药、生物饲料、生物肥料等重要农用生物制品的产业化。
2013 年	国务院	国务院关于印发生物产业发展规划的通知	加快农用生物制品产业化。加快突破保水抗旱、生物固氮、秸秆快速腐熟、残留除草剂降解及土壤调理等生物肥料的规模化和标准化生产技术瓶颈，提升产业化水平。
2014 年	国务院	关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见（2014 年中央一号文件）	促进生态友好型农业发展，加大农业面源污染防治力度，支持高效肥和低残留农药使用、新型农业经营主体使用有机肥等试点。
2015 年	国务院	关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见	加强农业生态治理。实施农业环境突出问题治理总体规划和农业可持续发展规划。加强农业面源污染治理，深入开展测土配方施肥，大力推广生物有机肥、低毒低残留农药。
2015 年	农业部	农业部关于印发《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》	紧紧围绕“稳粮增收调结构，提质增效益转方式”的工作主线，大力推进化肥减量提效、农药减量控害，积极探索产出高效、产品安全、资源节约、环境友好的现代农业发展之路。

（三）行业发展概况

1、行业基本情况

微生物肥料是将微生物与吸附材料结合，通过微生物生命活动，使农作物得到解钾、解磷、固氮等特定的肥料效应的制品，具有无毒、无害、无污染的特点。随着现代生态农业、绿色农业、有机农业的蓬勃发展以及社会对环境保护的日益重视，生物肥料在农业生产中将发挥出巨大的经济效益和生态效益。

微生物肥料的功效主要体现在以下几个方面：

①改善土壤结构，提高作物抗病能力。由于农民长期偏施氮肥，土壤板结、盐渍化等现象十分普遍。生物肥料可以快速分解土壤有机物质，促进土壤团粒的形成，通过有益菌的活动疏松土壤，改善由于长期施用化肥造成的土壤板结，调节土壤的保肥、供肥、保水、供水及透气性。另外，生物肥料可以在作物根际形成有益菌环境，拮抗致病菌，提高作物抗病能力。

②提高农产品品质。许多微生物种类在生长繁殖过程中能够产生对植物有益的代谢产物，如维生素、氨基酸、生长素等，能够促进作物的营养吸收，从而提高产品品质与产量。

③提高化肥利用率，减少污染。目前我国肥料利用率还很低，其中氮肥利用率为 30%，磷肥利用率为 20%，钾肥利用率为 70%。生物肥料与化肥配合使用，可以分解土壤中不能被利用的化合态磷、钾元素为植物可利用的有效态磷、钾元素，促进作物根系发育，保证增产的同时减少了化肥使用量，避免化肥过量使用造成的污染问题。

2、行业发展历程

我国微生物肥料的生产始于 20 世纪 50 年代初，至今有 70 余年历史，中间经历了几个发展阶段，各有不同特点。

发展阶段	所处时期	阶段特点
第一阶段	20 世纪 50 年代初期	产品以根瘤菌接种剂为主，没有较正规的生产企业，产品生产主要以小型企业，实验室为主
第二阶段	20 世纪 50 年代末	微生物肥料的研究、生产和应用正式列入国家 12 年农业发展纲要，企业数量扩张加快，全国约有数千家生产厂，但生产设备落后，产品质量难以控制，无行业标准。

第三阶段	20 世纪 60-70 年代	企业数量扩张很快，但产品种类不少，质量不高，大部分企业没有正规发酵设备。但与微生物肥料有关的应用基础研究逐渐出现，如“全国自生固氮菌生产应用协作组”。
第四阶段	20 世纪 80 年代至今	农业部于 1996 年正式将微生物肥料纳入生产资料登记管理，2000 年农业部发布第 32 号部长令，颁布《肥料登记管理办法》进一步规范了肥料登记管理，兼顾了微生物肥料的特殊性。自 1994 年正式颁布第一个微生物肥料标准(NY227--1994) 始，微生物肥料标准的制定取得了空前的进展，逐步形成了标准体系，对引导和规范行业发展起了巨大的作用。

我国的微生物肥料产业经历近十年的稳定快速发展，已跨入到科技创新最为渴望、极为迫切的时期。目前国内在微生物肥料领域缺少具有引领作用的龙头企业和旗舰集团，普遍规模小、产量低、研发投入不够、创新能力弱，产品低端，严重制约产业的发展，国内微生物肥料企业同质化程度极高。随着化学农业带来的弊端逐渐显现，农用微生物已成为植物营养与肥料中的重要组成部分，在提高养分转化利用率、减少环境污染，保护植物健康成长、解决疑难病害，增产提质及农业可持续发展等方面具有不可替代的作用。“菌肥一体、生物药肥一体、高浓缩”是未来农业投入品发展趋势。

3、行业周期性、季节性与地域性特征

由于农作物生产周期对养分需求不同，肥料分为底肥、追肥，底肥基本集中在春季或秋季销售，追肥则销售期限相对较长，但用量不如底肥大，这就决定了农业对肥料的需求具有周期性和季节性。

我国南方和北方的区域气候差异较大，农业作物在南方大多一年两到三季，而北方一般一年一季，由于原材料供应及（生物）有机肥经济运输半径的限制，肥料生产和销售的区域性较强。

4、子公司所处行业发展概况

子公司属于农产品销售商，业务覆盖五谷杂粮、瓜果蔬菜等，属于农产品流通服务业。农产品服务业的产生和发展，是农业发展到一定阶段，市场供需失衡情况下的必然产物：供给方面，果蔬、五谷等作物种植技术的发展大大提高了单位产出，单纯依靠农户自销难以消化不断增加的产量，同时农户自身的技术、经济实力有限，无法长时间储存收获的产品，因此，经常出现增产减收的情况；需求方面，消费者的收入及生活水平不断提高，对农产品的消费需求

量质齐升，不仅希望购买到新鲜优质的蔬菜等产品，而且也不满足于单一品种。在消费者对于农产品种类更加齐全、渠道更加便利的期待下，原有的农户自产自销、小规模农贸市场模式难以满足上述需求。在供需失衡、市场不对称的背景下，加上发达的冷藏、物流技术，从事农产品初加工、流通的服务业应运而生。

然而，我国虽是农业大国，但农业现代化水平与发达国家相比仍有较大差距，农业相关服务业还处于发展初期。2014年农业就业人数占总就业人数29.5%，但农业总产值（含农、林、牧、渔业）在GDP中所占比重仅为9.45%，农业相关服务产业总产值在GDP中的比重不到1%。农业规模大、产业价值低的主要原因，是现代化农业产业链尚未形成，农副产品加工业的发展相对滞后，无法实现提升农业附加值的功能。总体而言，我国农副产品加工业发展整体滞后，未来发展空间巨大。

农产品流通行业的行政管理部门为国家发改委、农业部、财政部、商务部、国家食品药品监督管理总局等，负责制定行业相关法律法规及产业政策。农产品流通行业有关法律法规及监管政策包括：《中华人民共和国农业法》、《中华人民共和国农产品质量安全法》、《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品包装法》、《食品流通许可证管理办法》等。地方农业部门、食品药品监督管理局、质量监督检验检疫部门、卫生部门等负责法律法规及政策的具体实施和管理。

相关产业政策如下：

序号	时间	发文单位	文件名称	内容摘要
1	2015. 5	农业部、国家发改委、科技部等	《关于印发〈全国农业可持续发展规划（2015-2030年）〉的通知》	优化发展布局，稳定提升农业产能；保护耕地资源，促进农田永续利用；节约高效用水，保障农业用水安全；治理环境污染，改善农业农村环境；修复农业生态，提升生态功能。
2	2014. 04	国务院	《国务院办公厅关于金融服务“三农”发展的若干意见》	进一步满足家庭农场、专业大户、农民合作社和农业产业化龙头企业等新型农业经营主体的金融需求。支持农业社会化服务产业发展，支持农产品产地批发市场、零售市场、仓储物流设施、连锁零售

				等服务设施建设。
3	2012. 12	商务部	《关于加快推进鲜活农产品流通创新指导意见》	着力增强鲜活农产品流通企业开展创新的内在动力，突出企业农产品流通创新主体作用，坚持以市场为导向，充分发挥市场在配置资源中的基础性作用。
4	2012. 03	国务院	《关于支持农业产业化龙头企业发展的意见》	创新流通方式，完善农产品市场体系。支持龙头企业建立健全农产品营销网络，促进高效畅通安全的现代流通体系建设。大力发展农超对接，积极开展直营直供。

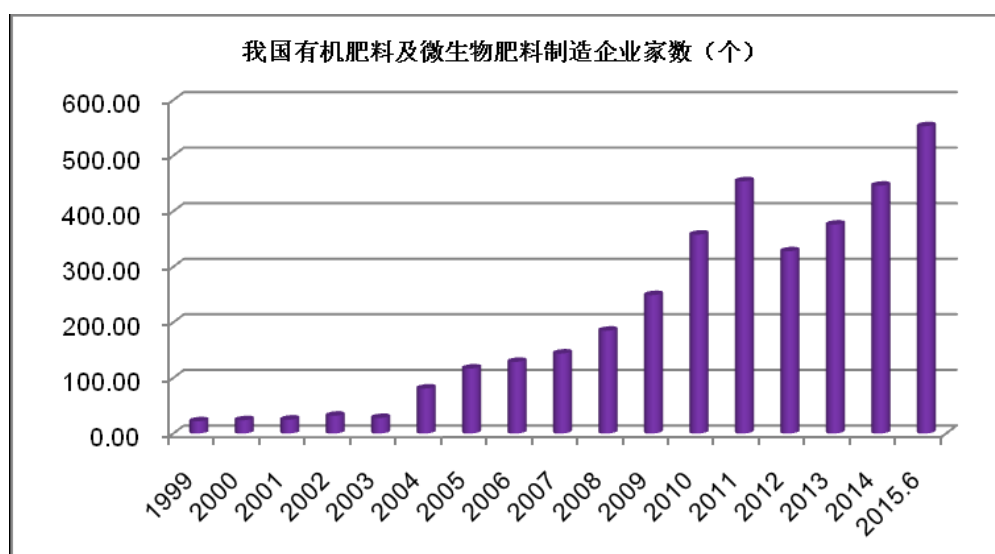
（四）行业市场规模与发展前景

1、市场规模

我国生物肥料行业发展较为快速，行业内已有若干企业组建了自己的工程技术中心，或与高等院校、科研单位联合，形成产学研机构，已经初步建立了标准体系和质检体系，产品质量状况逐步得到改善，应用效果得到农民认可。行业内生产企业的数量、产品种类和总产量都有较大幅度的增长。

（1）生产企业数量大幅增长

下图为我国近年来微生物肥料企业数量的变动情况：

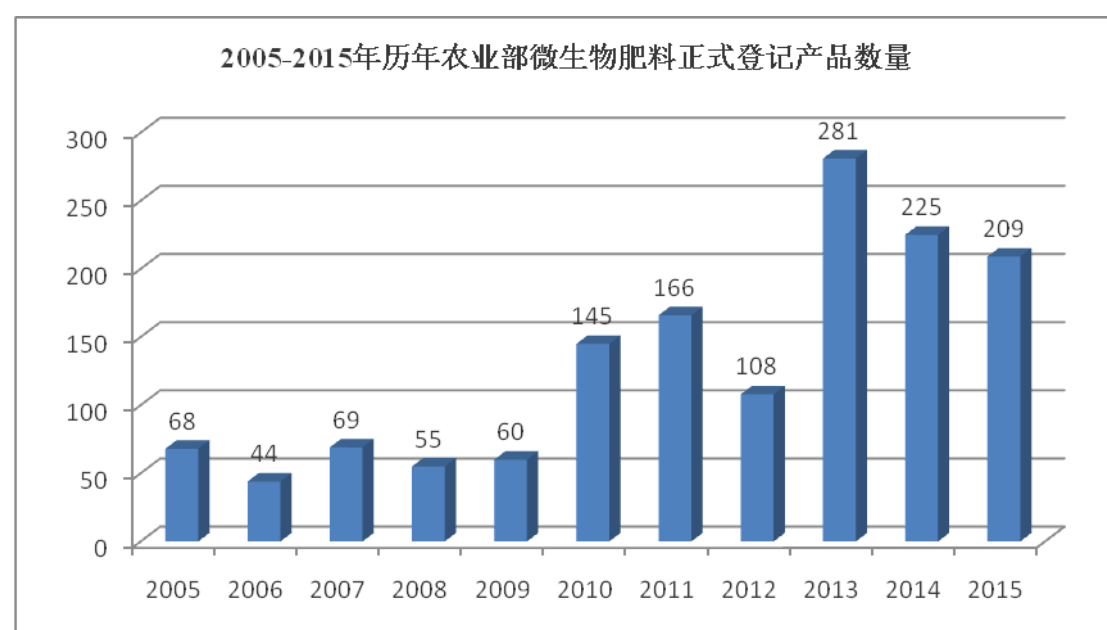


数据来源：国家统计局

由上图可以看出，生物肥料行业企业数量迅速增长，行业规模迅速扩大。

（2）产品种类不断丰富

我国从 1996 年开始将生物肥料产品纳入登记管理范畴，经过近二十年的发展，生物肥料登记的产品种类不断增加。截止到 2015 年 12 月，正式登记的产品数量达到了 1300 多个。下图为 2005 年以来，在农业部取得微生物肥料正式登记产品的历年数量变动情况。



数据来源：农业部微生物肥料和食用菌菌种质量监督检验测试中心

（3）年产量不断提高

根据 2014 年 11 月召开的“第五届全国微生物肥料生产技术研发研讨会”公布数据显示，我国微生物肥料年产量已经超过 1000 万吨，应用面积超过 2 亿亩，出口产品种类和数量也显著增加。长期来看，国家政策扶持逐步带动农民收入增长；行业整合起步，优势企业将脱颖而出。

微生物肥料受到欢迎，原因在于其绿色环保、提升耕地质量的重要作用。2012 年 12 月，国务院印发《生物产业发展规划》，计划到 2015 年，我国生物产业形成特色鲜明的产业发展能力，到 2020 年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业。2015 年 1 月 7 日，农业部公布了“一控两减三基本”的整体规划，计划到 2020 年，肥料利用率提高到 40%以上，化学农药使用量实现零增长。全国经过 2-3 年的发展，我国生物肥料有望达到肥料总量的 15%，实现 3000 万吨，

应用面积达 4 亿亩以上，使我国农田化肥利用率比目前提高 5-8 个百分点，明显提升我国耕地质量和农产品品质，产值实现 600 亿。

2、发展前景

我国是农业大国，在向农业强国迈进的过程中，可持续发展成为题中之义，解决长期化肥施用造成的环境污染问题迫在眉睫，国际市场对农产品的高品位、高质量和无毒无害无污染农产品的要求也决定了中国必须走绿色、生态农业发展之路，因此微生物肥料作为环境友好型农用品的代表，具有十分广阔的发展前景。

行业发展前景广阔主要体现在以下方面：

（1）公众和政府对食品安全和水土污染的日益关注

20 世纪 90 年代以来，我国食品安全问题日益严峻，近年来的一系列重大食品安全事件威胁的不仅仅是人们的身心健康和生命安全，同时严重损害了我国食品相关行业的健康持续发展。为保证食品安全，我国着手建立“从农田到餐桌”的食品供应链溯源体系，严格控制产地的大气污染、水体污染和土壤污染，其中水体污染主要指无机毒物、有机毒物和病原体（如畜禽污水中的病毒、病菌和寄生虫等），土壤污染主要指施肥、施药和不良灌溉三大问题。以上问题需要系统的解决方案，而推广使用环境友好的（生物）有机肥及其他新型肥料是其中一个重要的步骤。

（2）中高端农业，即绿色有机食品基地数量日益增加

近年来，有机食品、绿色食品的概念已经深入人心，据农业部农产品质量安全中心统计，截至 2012 年底，全国有机无公害农产品产地达到 76686 个，种植业产地面积约占全国耕地面积的 49%。绿色食品、有机农产品市场的不断发展以及居民对食品健康理念的日益关注将极大地刺激对生物肥料产品的需求。

（3）肥料需求结构发生改变，充分挖掘现有肥料市场的存量空间

我国是一个农业大国，也是世界上最大的化肥消费国，随着化肥施用量的增加，肥效下降、利用率降低等现象日益严重，大量使用化学肥料、农药造成土壤严重板结，使土壤保水、保肥能力严重退化，有毒有害物质严重超标，导致环境污染，危害人类健康。2015 年 4 月，农业部在《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》中明确提出，2015 年到 2019 年，逐步将化肥使用量年增长

率控制在 1%以内；力争到 2020 年，主要农作物化肥使用量实现零增长；大力提高有机肥资源的合理利用，实现畜禽粪便养分还田率达到 60%，农作物秸秆养分还田率达到 60%。因此可以看出，无论是在国家产业政策层面还是肥料使用效率方面，生物肥料在肥料需求与使用结构中所占比例将迅速提高，生物肥料将在充分挖掘现有肥料市场的存量空间中面临广阔的市场空间。

（4）农村规模化种植形成趋势，提供良好市场条件

近年来，通过土地入股分红、土地代管、土地转包、土地互换等形式，逐渐形成了农业的集约化经营和规模化种植，涌现了一批成规模的种植大户。大型农场、种植基地等种植大户对科学施肥理念与新型肥料有着更为积极的态度，为生物肥料的推广与实践提供了良好的市场条件。

3、子公司所属行业市场规模与发展前景

经过近30年的发展，2014年，农作物总播种面积达到16544万公顷，其中粮食作物播种面积达到11272万公顷，蔬菜的种植面积达到2140万公顷，年产量超7亿吨，人均占有量超过500kg，均居世界第一位。在当前市场开放、农产品产量扩大、品种增多的情况下，消费者对品质的要求越来越高，绿色、有机逐渐成为市场关注的标签，农产品生产由数量向质量转型，以质取胜无疑是农产品行业再上新台阶的出路。

目前，我国共有农产品批发市场4469家，其中年交易额亿元以上的达1790家。经过多年的建设和发展，我国已初步形成专业性与综合性相结合，产地、集散地与销地相衔接的农产品批发市场体系。

另外，由于购买便利、选择性广、优惠活动多等优势，不少消费者选择网购生鲜农产品。生鲜电子商务的市场容量巨大，2013 年垂直型电商销售规模约 12 亿元人民币，综合型与平台型电商生鲜商品，如蔬菜水果、鱼、肉、蛋销售约45 亿元，共计57 亿元。预计到2018年，综合型与平台型电商能达到785 亿元的销售额，垂直型电商达到227 亿元的销售额。大市场容量、低渗透率标志着生鲜电商将是下一片蓝海。

（五）有利因素及不利因素

1. 有利因素

（1）政策扶持力度加大，行业发展机遇良好

生物肥料直接关系到粮食增产、农民增收，自 2008 年以来，政府加大了对生物产业的支持力度，为我国微生物肥料行业发展提供了极其良好的机遇。《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32 号）文件将生物产业列入了战略性新兴产业，并明确了生物产业的国民经济支柱产业的行业地位，并提出要“积极推广农业生物产品，促进生物农业的加快发展。推进生物制造关键技术开发、示范与应用。”

2012 年 12 月 29 日，国务院发布了具有历史意义的《生物产业发展规划》，对公司所处行业进行了新的定义，其中明确提出“构建生物兽药、生物农药、生物饲料、生物肥料等重要农用生物制品资源信息库、产品研发共享平台和产品孵化基地，完善国家农用生物制品产业支撑体系”，并要求“突破一批绿色农用生物制品生产关键技术、新工艺和装备，加快新型生物疫苗与兽药、生物农药、生物饲料、生物肥料等重要农用生物制品的产业化”。

（2）微生物肥料性价比优势逐渐显现

近年来，化肥、农药、农膜等农业生产资料价格呈上涨态势，加之劳动者工资不断提高，推动了农业生产成本逐年提高。从今后趋势看，农资价格上行压力加大、生产用工成本上升的趋势难以改变，农产品生产正逐步进入一个高成本时代，而粮食等主要农产品价格提高又受诸多因素制约，农业生产效益低的问题将日益凸显。因此，在实现同样农产品产出的情况下，生物肥料相比化肥，具有成本低、无污染、质量高的优势，性价比较高。

（3）行业监管体制日趋完善

为了使我国生物肥料生产走上健康发展的道路，杜绝伪劣生物肥料产品进入农田，农业部于 1992 年开始将微生物肥料标准的制定纳入议事日程。1994 年 5 月 31 日，农业部颁布我国第一个微生物肥料标准（NY 227-1994 微生物肥料），是我国微生物肥料领域的第一个标准，其颁布实施对整顿我国微生物肥料市场、打击假劣产品、保障微生物肥料健康发展起到了重要作用。其后产品标准不断增多并根据实际情况进行了修订。目前我国生物肥料行业标准体系框

架基本建成，产品的生产应用及其质量监督有据可依。1996 年开始，国家实行了登记证管理制度，对行业的监管力度不断加强。

（4）绿色观念、环保意识对公众的影响

随着经济社会的发展，人们对生活质量和生活环境的要求越来越高。于是，绿色观念应运而生，环保意识深入人心，并且对社会政治、经济、文化及社会生活的各个方面产生日益重要的影响和作用。微生物肥料能够减少化肥与农药的使用，对食品安全、土壤健康、资源保护等环保问题均有重要意义。

2. 不利因素

（1）由于长期使用化学肥料，农民已经形成了固定的肥料使用习惯，因此改变农业肥料施用结构，改变农民用肥习惯需要一个过程。

（2）（生物）有机肥生产企业与传统化学肥料生产企业相比，虽然数量众多，但普遍存在生产规模较小、管理不完善的情况，产品品质和服务竞争力亟待提高。因此行业中有一定资金实力与科技水平作为后盾的微生物肥料生产企业，其竞争能力强，发展空间大。

（六）行业风险特征

1. 受农业生产变动影响的风险

微生物肥料产品主要应用于农业生产，其生产经营与农业发展情况具有较强的关联性。目前，我国农业生产现代化程度不高，容易受到旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。若农业生产发生较大幅度的波动，将会对微生物肥料的生产经营活动产生影响。

另一方面，农业生产的季节性特点，会引起肥料产品供求关系的变化和 market 价格的波动。一年中 3 月至 10 月为肥料产品的销售旺季，11 月至次年 2 月为肥料产品的销售淡季。在销售旺季中，肥料产品销售量较大，销售价格也较淡季有一定幅度的提高。农业生产的季节性会给公司生产经营带来一定程度的影响。

2. 市场推广受阻的风险

微生物肥料的优势在于其对农作物产生的综合生态效应，即能充分利用微生物之间的相互作用，增抑制病原菌的侵染；充分利用各种有机废弃物，充分

发挥有机、无机和微生物的作用；兼顾改善营养、刺激生长、增强抗病性、提高抗逆性、提高产量和改善品质等多种功效。

而微生物肥料产品价格普遍偏高，这使得微生物肥料在种植收益较低的粮食作物领域并不占有优势。此外，微生物肥料的功效虽已得到人们的认可，但还缺乏足够的稳定性，也是导致其竞争力减弱的一个重要原因。

3. 核心技术人员流失及技术泄密的风险

微生物肥料生产研发的核心是菌种选育，研发工作的重点是筛选与培育特定功能显著、稳定性好、定植能力强的菌种资源以及开发不同功能菌种的复配技术，知识密集、专业性强，需要具有丰富实践经验的技术人才。另外，公司的产品差异化程度较高，不同产品的配方也属于重要的技术资源，因此，核心技术团队是否成熟稳定直接关系到产品的开发与销售。如果发生核心技术人员流失技术泄密，会对公司的生产经营产生影响。

4、市场竞争加剧的风险

微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争。

5、子公司所属行业主要风险特征

自然灾害影响原材料采购及产品质量的风险。我国幅员辽阔，自然灾害多发频发，干旱、洪涝、台风、低温冻害等多种自然灾害经常影响主要农产区的种植及收成。自然灾害对我国农业的影响不可低估，也直接影响农产品的采购业务。我国常年农作物的平均受灾面积是7亿多亩，成灾面积是4亿亩，绝收面积1亿亩，产地受灾导致减产及产品质量下降，从而增加企业的收购难度，同时还会影响企业的销售计划。

（七）行业壁垒

1、技术壁垒

微生物肥料是带有活性微生物的肥料，有益微生物发酵工艺是关键技术也是进入本行业的技术壁垒之一，主要包括发酵培养基组分、通风量、搅拌、发酵时间及发酵压力等工艺参数。另外，复合微生物肥料工艺配方要求在添加必要的营养元素的前提下保证有益微生物的活性及保质期，将化学肥料的速效和生物肥料的长效有机结合是复合微生物肥料生产技术的难点，这是进入本行业的另一个技术障碍。

2、核心微生物菌种

微生物肥料和生物农药的产品核心是菌种，需要经过不断的严格筛选和实验，投入大量的研发经费、研发人员和时间，才能筛选和培育出优秀的菌种。菌种的好坏不仅表现在产品功效的区别，也体现在菌种工业化生产的增殖能力上。此外，需要配套一系列针对不同生产菌种的强化及复壮技术，避免因菌株退化所导致的有效活菌数降低和功效降低。对核心微生物菌种的研究是一项长期繁重的科研工作，对于普通的（生物）有机肥厂家而言，往往无力进行其上游原料——微生物菌种的研究。

3、经营资质壁垒

肥料作为最重要的农业生产资料，其生产和使用直接关系到国计民生，国家对该类产品的生产实行严格的管理，未经审批，不得生产销售。微生物肥料初次生产需送产品样品到农业部微生物肥料质量监督检验测试中心进行检验，取得临时登记证。在获得临时登记证后，产品质量跟踪三年检验合格方可取得正式登记证。取得经营资质需耗费较长的时间，这在一定程度上构成进入本行业的障碍。

4、品牌形象壁垒

优秀的微生物肥料品牌意味着优秀的质量和良好的肥效，以及农民的高度信赖。随着各地农业科技推广站农化服务的不断深入，农民开始关注市场上知名度和美誉度均较高的生物肥料品牌，对于品牌生物肥的忠诚度明显提高。生物肥料行业中已经出现了一批知名度和美誉度均较高的优势品牌，竞争者树立新品牌必须经过漫长的市场考验。

（八）行业所处产业链情况

微生物肥料企业在整个化肥行业的产业链中居于中心位置。微生物肥料行

业的上游行业为氮肥、磷肥、钾肥等基础化肥行业，对于无菌剂、生物有机肥生产能力的企业，其上游还包括了菌剂等原材料行业。目前我国基础化肥生产能力强，供应充足，能充分保障本行业生产的需要。但其近年来的价格波动会对本行业的生产成本产生一定的影响。

微生物肥料行业的下游为广大农民用户，对包括微生物肥料在内的化肥需求保持稳定增长。但我国农民分布分散，单个用户需求小，微生物肥料生产企业的营销渠道和营销能力有较大影响，具有健全营销网络的企业能具有快速占领市场的优势。

（九）公司在行业中竞争地位

1、行业竞争格局

我国微生物肥料行业与其他国家相比，具有品种种类多、应用范围广的特点，然而，由于我国长期在微生物肥料方面研究缺乏投入，使得我国微生物肥料产业存在整体水平不高、技术创新不足、产品质量与应用效果表现欠稳定的问题。且生物肥料只占肥料总用量的 10%不到，但这也预示了我国生物肥料的市场广阔前景。

微生物肥料行业是一个充分竞争的行业，市场化程度较高，行业内的企业规模普遍较小，行业集中度不高。近年来，无论是国家政策，还是产业化专项，都加大了对生物产业的支持力度，一方面极大地推动和促进了生物肥料行业快速发展，另一方面加剧了行业竞争，许多投资者通过各种渠道进入生物肥料行业，企业数量不断增加。现阶段行业内企业大致可分为两个梯队，研发较强、技术领先、工艺先进、产品质量有保障、服务质量和市场形象好、可提供一体化服务的企业盈利能力强，处于行业竞争中的第一梯队；而大部分企业处于行业第二梯队，主要表现出规模较小、实力偏弱、缺乏核心技术的特点，在研发、工艺、产品、服务等方面与第一梯队存在较大差距。

2、公司竞争地位

公司是国内微生物肥料行业的领先企业之一，经过几年的发展，公司已经具备了微生物菌剂、生物有机肥、复合微生物肥料、水溶肥等新型肥料产品的生产能力，是行业内少数综合（生物）有机肥、微生物菌剂、新型肥料研发制造的科技型企业之一。公司相继开发出多项具有核心自主知识产权的产品和技术，一些

产品和技术已在近年来的市场推广中获得成功，其中公司研制的抗马铃薯疮痂病生物肥料、壳寡糖大量元素水溶肥料、750高含量浓缩生物水溶肥、生物抑虫有机肥代表了国内新型肥料的发展方向和高端水平。

公司的同行业竞争对手主要是各区域性的（生物）有机肥企业、国外的水溶肥企业。而对于微生物菌剂来说，因公司与其他企业所拥有的菌种差异较大，细分市场有所区别，未来在微生物菌剂领域的竞争地位依赖于公司的科技水平的持续提高。

本行业企业数量较多，竞争较为激烈。与公司形成竞争关系的主要企业包括：河北根力多生物科技股份有限公司、福建三炬生物科技股份有限公司、山东泰宝生物科技股份有限公司等。上述公司基本情况介绍如下：

企业名称	企业简介
河北根力多生物科技股份有限公司	河北根力多生物科技股份有限公司是专业从事微生物肥料研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品包括生物蛋白缓、控释肥、生物聚能肥、生物有机菌肥、水溶肥等，销售渠道较为成熟，但微生物肥产品进入市场时间较短。
福建三炬生物科技股份有限公司	福建三炬生物科技股份有限公司成立于2000年，是致力于微生物菌剂、复合微生物菌肥、微生物修复剂等农用微生物制剂产品研发、生产与销售的高新技术企业，在南方经济作物市场占有运输优势。
山东泰宝生物科技股份有限公司	山东泰宝生物科技股份有限公司成立于2009年，是一家集生物肥料、农药的研发、生产与销售为一体的新兴生物高新技术企业。主要产品包括复合微生物肥料、微生物菌剂、水溶肥、生物菌铵等。

3、公司的竞争优势

（1）产品优势

公司以农业新型生物肥料的研究生产为主营业务。公司建设了华北地区规模较大的生物肥料生产基地，建立了以生物防控为核心、以农用微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥等绿色新型生物肥料为主要产品的研发、试验示范、生产销售产业体系，致力于解决农业病虫害单纯靠化学药剂防治的难题，突破作物增产的瓶颈。

（2）技术优势

目前国内农业微生物多为单菌发酵后复配，复配后菌与菌是否能够共生和协同作用无法确认。公司引进台湾 CCSM 多菌联合培养技术，十三种菌在同一

容器里联合发酵，包括真菌、细菌、放线菌，功能强大，繁殖能力强，无拮抗，产品效果显著。目前公司申请的知识产权均为公司独立拥有，其中 3 个发明专利实现产业化，共申报专利 7 项，目前授权 5 项。

（3）菌种资源优势

公司依托国内科研院所、大专院校，收集保藏筛选了近千株农用微生物应用菌种资源，均来自国家 863、十二五及重大农业科技项目成果。国内菌种多为单菌发酵，产品也是简单复配，公司引进台湾 CCSM 多菌联合发酵技术，填补了国内空白，菌种来源、作用机理、应用方向明确，产品针对性更强，并且每款产品特定功效明显，细分市场占有率高。

（4）营销优势

目前在全国共建五个区域市场，针对五个片区市场，公司利用见效快利润高的液体功能型肥料、大量元素水溶肥料、功能型生物有机肥切入市场，在严格控制终端零售价的前提下，以土地集约面积 800 亩以上客户为重点，集中攻克，建立点广面宽的销售网络，通过“测土施肥”等技术服务，针对客户需求，准确提供套餐产品，跟踪效果，选标准试验田，定期开现场观摩会，将客户从产品导向引入服务导向，突出技术带销售的服务营销模式。

4、公司竞争劣势

（1）企业规模较小

公司部分产品已经进入快速发展期，销售队伍与生产规模需要扩大，部分产品处于市场开发初期，在市场推广方面也需要增加投入。目前公司规模较小，在一定程度上限制了发展速度。

（2）融资渠道单一

随着公司的逐步发展，对资金的需求也在不断增加。但目前公司的融资来源主要为银行贷款，融资渠道较窄，不能充分满足公司发展的需要，相对制约了公司发展壮大的速度。

（十）公司未来发展规划

1、企业发展战略

公司以“为耕者谋利、为食者造福”为宗旨，致力于微生物肥料和复合微生物肥、微生物菌剂的生产与推广，目标是打造“金土生物”知名品牌，成为以生物农业技术为特色的行业内旗舰企业。

在今后的经营发展中，公司仍将以新型肥料的研究为核心、以现代企业管理体系为支撑、以效益最大化为目标，联合国际国内高等院校及上游企业，不断优化和调整产品、业务结构布局，不断开发功能显著的差异化产品，避免中低端、同质化激烈竞争。公司将紧盯市场需求，专注提供作物全生长期营养解决方案，以技术支持提高产品附加值，顺应我国食品安全和农业可持续发展的需求。

2、发展规划

（1）生产经营计划及主要措施

公司一方面将以成本管理为核心，进一步强化工艺纪律和过程控制，建立准确有效的成本核算体系和考核制度，由产、供、销各部门对成本实行目标管理，并落实到车间、班组，进一步提高公司的成本管理水平；另一方面加大技术改造力度，利用新技术、新工艺和新设备，扩大生产规模，实现产品质量的持续改进。

（2）公司产品开发计划及主要措施

公司坚持自主创新，针对市场需求开发新产品，投入足够的研发经费以及研发力量，并加强与农业大学科研机构等研究部门的合作，研发养分转化利用率高、环境污染小，解决植物疑难病害、保护植物健康成长，农产品增产提质的生物肥料。计划在未来两年内重点研发乳酸肥、种块拌种剂、水生蔬菜调水剂、针对烤烟、茶叶等作物的微生物菌剂等新产品。

（3）市场开发计划及主要措施

公司在全国共建五个区域市场，利用见效快利润高的液体肥、水溶肥、功能有机肥切入市场。公司采取“大户带小户，市场带经销商”的策略，一方面在严格控制终端零售价的前提下，以土地集约面积 800 亩以上客户为重点，集中攻克；另一方面大力打造经销商渠道，建立点广面宽的销售网络。公司凭借自身的技术优势，针对客户需求，准确提供套餐产品并跟踪使用效果，定期举办现场观摩会，由产品导向转入服务导向，以技术支持带动产品销售。

（4）人力资源计划及主要措施

为了满足公司持续发展的需要，公司坚持“以人为本，人才第一”的人才

理念以及“重品质，重能力，重业绩”的用人原则，按照现代企业管理制度，结合企业战略发展目标及核心业务流程制定切合实际、规范发展的人力资源开发和管理体系，并以此为基准调整和扩充人员队伍，重点加强研发、管理、营销人才的引进和培养力度。

第三节 公司治理

一、报告期内公司股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）报告期内公司三会的建立健全及运行情况

有限公司设立之初，依法建立了公司治理基本架构，设置了一名执行董事、一名监事。

2016年7月6日，有限公司整体变更为股份有限公司，为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并聘请总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，公司治理结构健全。公司现已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。目前，公司严格遵守法律、行政法规及规章制度，公司治理结构运作规范，“三会”议事程序与决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

同时，为了提高公司运行透明度，加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，公司建立了《投资者关系管理制度》，并由董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作。在此基础上，公司为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，公司建立了《信息披露管理制度》，公司管理层积极贯彻落实，提高规范治理意识，完善公司治理机制，执行相关内控制度。

1、股东大会建立健全及运行情况

2016年7月6日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会。

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。股份公司成立后召开的历次股东大会均严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》规定的程序召开，并严格按照《公司章程》等一系列制度的规定，就章程修订，董事、监事任免，公

司重要规章制度的建立等事项履行股东大会的职责，切实发挥股东大会的作用。

2、董事会建立健全及运行情况

报告期内，金土有限设置了执行董事一名（王洪英）。

2016年7月6日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈志国、王洪英、李欢、吕银霞、王庆新等5名董事组成公司第一届董事会，起任日期为2016年7月6日，任期三年。

同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陈志国为董事长，聘任王洪英为总经理，聘任韩蕊为公司董事会秘书，聘任宋娅为财务负责人。

自股份公司设立至本公开转让说明书出具之日，公司共召开2次董事会，均按照《公司章程》、《董事会议事规则》规定的程序召开，董事会提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，决议均得以有效执行。

3、监事会建立健全及运行情况

报告期内，金土有限时期设置了一名监事（陈志国）。

2016年7月6日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举李仕方、谷守国为股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事宋娅共同组成公司第一届监事会，任期三年。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举宋娅为监事会主席。

自股份公司设立至本公开转让说明书出具之日，公司共召开1次监事会，已按照《公司章程》、《监事会议事规则》规定的程序召开，监事会提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备。

（二）关于上述机构和相关人员履行职责的情况说明

金土有限时期，公司基本能够遵照《唐山金土生物有机肥有限公司章程》的规定在涉及股权转让、增资、变更名称和经营范围、整体变更等事项上形成决议，并且决议均能够正常签署并得到有效执行。

股份公司成立后，公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会

议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，会议召开程序合法合规，会议文件签署齐备，所有会议决议均能够得到有效执行。

上述机构的相关人员的任职资格均符合法律、法规和相关规范性文件以及公司章程的规定。公司董事、监事和高级管理人员增强了公司治理的规范运作意识，并注重落实公司各项规章制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、董事会关于公司治理机制的说明

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求修改并于2016年7月6日召开公司创立大会暨第一次股东大会通过了《河北金土生物科技股份有限公司章程》，并依据《公司法》、《公司章程》等文件制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度完善了现有公司的治理机制，注重保护股东表决权、知情权、参与权和质询权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的利益。

1、投资者关系管理

《公司章程》第十章专门规定了投资者关系管理相关内容，包括投资者管理的工作原则、工作内容、沟通对象和沟通方式等。并且公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的内容做出具体规定。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第一章第九条规定了争议解决机制，“本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具

有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。”

3、控股股东、实际控制人、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第四章第一节第三十七条规定，“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”

《公司章程》第四章第六节规定，“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应参与投票表决，其所持有的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明”、“股东大会审议有关关联交易时，关联股东应当出席股东大会会议，并有权参与关联事项的审议讨论，发表自己的意见”、“除非本章程另有规定，关联股东在股东大会就关联事项进行表决时，负责清点该事项之表决投票的股东代表不应由该关联股东或其代表出任。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有关部门的同意后，可以按正常程序进行表决”、“股东大会审议有关关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：（一）股东大会审议的事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之前向公司董事会披露其关联关系；（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；（四）关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东持有有表决权股份数的半数以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东持有有表决权股份数的 2/3 以上通过；（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，涉及该关联事项的决议无效。

《公司章程》第五章第二节第一百二十条规定，“董事与董事会会议决议事项存在关联关系的，应就决议事项回避，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席方可举

行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议”。

此外，公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易管理制度》等也对关联股东或董事在表决时的回避事宜做出明确规定。

4、财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，内容涵盖资产管理、财务管理、业务管理、人事管理等方面。公司制定的各项规章制度基本适合公司的日常经营管理的各个环节，满足目前公司正常运营的各项需求。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。随着公司规模扩大和公司业务的发展，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的需要，实现公司内部控制体系的有效运行，保证公司的健康发展。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对现有公司治理机制的执行情况进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。董事会认为：

1、有限公司成立初期即设立了1名执行董事和1名监事，但由于有限公司时期公司治理机制不健全，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形，公司治理机制运作有不规范之处。

2、股份公司成立后，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等内部制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

3、公司现有的一整套公司治理制度基本能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效得执行。

4、公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，严格做到：依据有关法律法规和公司章程的规定发布通知，并按期召开三会；公司董事会和监事会依照有关法律法规和《公司章程》的规定，及时进行换届选举；保证公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；正常签署公司会议记录；涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员要严格回避表决；公司监事会正常发挥作用，具备切实的监督手段；严格执行所有会议决议，以保证公司治理机制的有效运行。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规情况及公司的诉讼、仲裁情况

（一）公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情形

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为，未受到相关部门的处罚。

公司已取得唐山市工商行政管理局开具的关于公司不存在违法行为的《证明》、唐山市路南区国家税务局开具的关于公司依法纳税的《证明》、唐山市路南区地方税务局开具的关于公司依法纳税的《证明》、唐山市路南区人力资源和社会保障局开具的关于公司未违反劳动保障法而受处罚的《证明》、唐山市路南区安全生产监督管理局开具的关于公司未违反安全生产方面的法律法规而受处罚的《证明》、唐山市质量技术监督局路南区分局开具的关于公司未违反质量管理方面的法律法规而受处罚的《证明》、唐山市环境保护局路南区分局开具的关于公司未违反环境保护方面的法律法规而受处罚的《证明》、唐山市路南区国土资源局开具的关于公司未违反土地管理方面的法律法规而受处罚的《证明》。

（二）公司最近两年内存在的诉讼、仲裁及调解情况

报告期内，公司不存在诉讼、仲裁及调解情况。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，具有独立完整的供应、生产、销售、研发系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营、独立承担责任和风险。

（一）业务分开

公司目前主营业务为功能型生物有机肥、复合微生物肥料、微生物菌剂等新型生物肥料的研究、生产与销售。公司的共同实际控制人王洪英、陈志国夫妇除在公司持股外，投资的其他企业不存在公司与其控股股东及其控制的其他企业业务相同或类似的情形。公司具有独立完整的采购、生产、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任。在生产经营及管理上没有发现有依赖于股东及其他关联方的情形，也不存在与控股股东及其控制的其他企业间存在影响独立性的同业竞争或关联交易。公司不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，公司业务分开。

（二）资产分开

公司系由金土有限整体变更设立，金土有限的全部资产均由公司依法承继，不存在产权争议。公司合法拥有日常经营所需的货币资金和相关设备的所有权，合法拥有相关知识产权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形，公司资产分开。

（三）人员分开

公司的共同实际控制人为王洪英、陈志国夫妇二人。本公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合

《公司法》和《公司章程》的规定，不存在控股股东不当干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，公司的财务人员不存在在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职及领薪的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员分开。

（四）财务分开

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务分开。

（五）机构分开

公司设有销售部、采购部、生产部、研发部、品控部、财务部等部门，不存在合署办公的情况。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的组织机构，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构分开。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其对外控制的其他企业之间 同业竞争情况

1、报告期内，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的具体情况如下：

序号	公司名称	基本情况	经营范围	主要业务
1	大洪食品	成立于 2008 年 9 月 27 日，注册资本为 1,400 万元，王洪英持有 40.00% 股权，陈志国持有 60.00% 股权	屠宰加工、屠宰废弃物及农作物秸秆加工有机肥料、农产品收购（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）	生鸡屠宰、粗加工，整鸡分割销售
2	华农检测	成立于 2011 年 9 月 7 日，注册资本 500 万元，王洪英持有 20.00% 股权，陈志国持有 80.00% 股权	农产品、食品、种子、农药、化肥、土壤、水质、饲料、农业机械检测（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）	第三方检测机构
3	哺农合作社	成立于 2012 年 12 月 31 日，注册资本 100 万元，大洪食品认缴出资 83 万元，王洪英、陈志国夫妇是大洪食品的控股股东、共同实际控制人。	组织本社社员进行绿色有机蔬菜、水果的种植、销售，提供与种植、经营有关的物资、技术及咨询服务（涉及前置审批的项目除外）	种植、销售新鲜瓜果蔬菜

注：序号 1 的大洪食品已于 2016 年 6 月 21 日注销。

序号 2 中的华农检测的前身为唐山菜园子园艺有限公司，公司登记机关于 2015 年 4 月 1 日做出《企业名称变更核准通知书》（（唐）登记内名预核字【2015】3112 号），菜园子更名为华农检测。

序号 3 中的哺农合作社的前身为唐山市路南大洪有机农产品种养专业合作社，公司登记机关于 2016 年 1 月 19 日做出《企业名称变更核准通知书》（（唐）登记内名预核字【2016】26 号），正式更名为哺农合作社。由于大洪食品被金土有限吸收合并需要注销，2016 年 6 月 7 日，大洪食品将其认缴的出资义务转让给无关联关系的自然人，大洪食品退出哺农合作社。

2、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争情况

公司的主营业务为功能型生物有机肥、复合微生物肥料、微生物菌剂等新型生物肥料的研发、生产与销售。

大洪食品的主营业务为生鸡屠宰、粗加工，现已注销；华农检测为第三方检测机构，所处行业为检测服务，目前并未实际经营；哺农合作社的主营业务为种植、销售新鲜瓜果蔬菜，由于大洪食品被金土有限吸收合并需要注销，2016年6月7日，大洪食品将其认缴的83万元出资义务转让给无关联关系的自然人，大洪食品退出哺农合作社。综上所述，前述企业均与公司的主营业务完全不同，与公司不存在同业竞争情形。

因此，公司不存在与控股股东、实际控制人及其对外控制的其他企业之间的同业竞争情形。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

公司实际控制人王洪英、陈志国夫妇二人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺主要内容如下：

（1）、本人作为公司的控股股东、实际控制人，未从事或参与和公司及其子公司存在同业竞争的行为，与公司及其子公司不存在同业竞争。

（2）、为避免与公司及其子公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人及本人控制的其他企业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及其子公司构成竞争或相同的业务及活动，或拥有与公司及其子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。

（3）、本人不存在影响公司及其子公司正常经营管理、侵害公司及其子公司及其他股东利益、违反相关法律法规等情形。

（4）、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及其子公司造成的全部经济损失。

六、最近两年内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用及为其提供担保的情况

（一）最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、关联交易情况（二）关联方交易”。

股份公司成立后，公司制定了《公司章程》及三会议事规则、《关联交易管理制度》等相关制度，健全完善了公司的资金管理制度。截至本公开转让说明书出具之日，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以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

（二）最近两年内为控股股东、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况，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、关联交易情况（二）关联方交易”。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生所采取的具体安排

报告期内，金土有限存在关联交易事项，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、关联交易情况（二）关联方交易”。有限公司时期，公司治理结构和内控制度不健全，未制订相应的关联交易决策制度及回避制度。为了完善公司治理，规范以后可能发生的关联交易事项，防止股东及其关联方利用关联交易占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，损害公司利益。公司于2016年7月6日召开创立大会暨第一次股东大会审议通过了《河北金土生物科技股份有限公司章程》、《河北金土生物科技股份有限公司关联交

易管理制度》、《河北金土生物科技股份有限公司对外担保管理制度》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行。

公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司制定了相应的制度和规则，包括《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度，以此规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。公司持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，特此承诺：本人现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业（如有）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为持有股份公司 5%以上股份的股东，本人保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：1、股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；2、股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

2、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，“公司及其控股子公司的下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：（1）公司在 1 年内对外担保总额，达到或超过公司上一年度经审计净资产 50%以后提供的担保；（2）公司在 1 年内对外担保总额，达到或超过公司上一年度经审计总资产 30%以后提供的担保；（3）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；（4）其他重大对外担保事项：①、为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；②、单笔担保额达到或超过公司上一年度经审计净资产 20%的担保。

3、公司实际控制人王洪英、陈志国出具《实际控制人关于公司资产独立性的承诺函》，声明如下：本人作为河北金土生物科技股份有限公司（“股份公司”）的实际控制人，特此承诺，股份公司资产具有独立性，截至本承诺函出具日，不存在可能对公司资金、资产构成损害的下列情形：1）、公司资产被实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为实际控制人及其控制的其它企业提供担保；2）、公司资金、资产或其他公司资源被实际控制人及其关联方占用或

转移；3）、公司拥有的无形资产及其他主要财产存在任何产权纠纷或潜在的纠纷。对上述主要财产的所有权、使用权存在任何权利限制，存在其他未披露的担保事项或其他债务关系，存在资产、资金被股东占用的情形。

本人保证以上承诺的真实、准确和有效性，如违反上述承诺，愿意承担个别和连带法律责任。

七、董事、监事、高级管理人员应披露的具体情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

姓名	职务	直接持股（股）	持股比例（%）	间接持股（股）	持股比例（%）
陈志国	董事长	13,200,000.00	54.50	-	-
王洪英	董事、总经理	8,800,000.00	36.33	-	-
李欢	董事	100,000.00	0.41	-	-
吕银霞	董事	30,000.00	0.12	-	-
王庆新	董事	-	-	-	-
韩蕊	董事会秘书	10,000.00	0.04	-	-
宋娅	财务负责人	20,000.00	0.08	-	-
闫艳华	监事会主席 （职工监事）	10,000.00	0.04	-	-
李仕方	监事	100,000.00	0.41	-	-
谷守国	监事	20,000.00	0.08	-	-
合计		22,290,000.00	92.01	-	-

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

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

董事长陈志国与董事兼总经理王洪英系夫妻关系、董事王庆新与董事兼总经理王洪英系叔侄女关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

除董事王庆新、李欢，监事李仕方未在公司任职外（详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”），公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，均与公司签订劳动合同。

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、董监高减少并规范关联交易承诺；
- 2、高级管理人员关于双重任职的书面声明；
- 3、管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的声明；
- 4、管理层关于诚信状况的声明；
- 5、管理层关于公司最近两年一期内不存在重大违法违规行为的声明；
- 6、管理层关于公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及其影响的书面声明；
- 7、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况

姓名	职务	其他单位兼职情况	兼职单位与本公司关系
陈志国	董事长	华农检测科技（唐山）有限公司执行董事、总经理兼法定代表人	公司关联方
		哺农农业科技（唐山）有限公司监事	公司全资子公司
王洪英	董事、总经理	华农检测科技（唐山）有限公司监事	公司关联方
		哺农农业科技（唐山）有限公司执行董事、总经理兼法定代表人	公司全资子公司
李欢	董事	唐山鸿鹏实业集团有限公司企划部经理	无
吕银霞	董事	无	-

姓名	职务	其他单位兼职情况	兼职单位与本公司关系
王庆新	董事	锦程荣添（北京）国际贸易有限公司执行董事、总经理兼法定代表人	无
韩蕊	董事会秘书	无	-
宋娅	财务负责人	无	-
闫艳华	监事会主席 (职工监事)	无	-
李仕方	监事	武汉益中生物科技有限公司副总经理	无
谷守国	监事	无	无

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。除董事王庆新和李欢、监事李仕方外，公司其他董事、监事、高级管理人员均为公司在册员工，均与公司签订劳动合同，在公司领取薪酬。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制下的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司构成利益冲突的情形

姓名	职务	对外投资单位名称	对外投资单位主营业务	持股比例（%）	兼职单位与本公司是否构成利益冲突
陈志国	董事长	华农检测科技（唐山）有限公司	第三方检测机构	80	否
王洪英	董事、总经理	华农检测科技（唐山）有限公司	第三方检测机构	20	否
李欢	董事	无	-	-	-
吕银霞	董事	无	-	-	-
王庆新	董事	锦程荣添（北京）国际贸易有限公司	货物进出口、技术进出口及推广服务	46	否
韩蕊	董事会秘书	无	-	-	-
宋娅	财务负责人	无	-	-	-
闫艳华	监事会主席	无	-	-	-

姓名	职务	对外投资单位名称	对外投资单位主营业务	持股比例(%)	兼职单位与本公司是否构成利益冲突
	(职工监事)				
李仕方	监事	无	-	-	-
谷守国	监事	无	-	-	-

除以上情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资的情形。

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

(六) 公司董事、监事、高级管理人员最近二年是否受到中国证监会行政处罚、全国股份转让系统公司公开谴责，或被中国证监会采取证券市场禁入措施的情形

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内，均不存在受到中国证监会行政处罚、全国股份转让系统公司公开谴责，或被中国证监会采取证券市场禁入措施的情形。

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

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因

报告期内公司的董事、监事、高级管理人员的任职及变动情况如下：

(一) 公司董事变化情况

报告期内，金土有限设置了一名执行董事（王洪英）。

2016年7月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈志国、王洪英、李欢、吕银霞、王庆新担任公司董事，组成公司第一届董事会，任期三年。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举陈志国为公司董事长，任期同本届董事会。

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事会成员为陈志国（董事长）、王洪英、李欢、吕银霞、王庆新。

（二）公司监事变化情况

报告期内，金土有限设置了一名监事（陈志国）。

2016年7月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举李仕方、谷守国为股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事闫艳华共同组成公司第一届监事会，任期三年。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举闫艳华为监事会主席，任期同本届监事会。

截至本公开转让说明书出具之日，公司监事会成员为闫艳华（监事会主席、职工监事）、李仕方、谷守国。

（三）公司高级管理人员变化情况

报告期内，金土有限设置了一名总经理（王洪英）。

2016年7月6日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任王洪英为公司总经理，聘任宋娅为公司财务负责人，聘任韩蕊为董事会秘书。

截至本公开转让说明书出具之日，王洪英为公司总经理，宋娅为公司财务负责人，韩蕊为董事会秘书。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期财务报表和审计意见

（一）最近两年及一期财务会计报告的审计意见

1、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会B审字（2016）1385号标准无保留意见审计报告。

2、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（2）持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、合并报表范围及变化情况

（1）合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月15日财政部颁布的《企业会计准则第33号-合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（2）纳入合并范围的子公司

①子公司情况：

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
哺农农业科技（唐山）有限公司	全资子公司	河北省唐山市	河北省唐山市路南区国防道1号路南财经大厦7层727.729	收购、销售农产品	500.00	蔬菜、水果、谷物种植、收购；食用农产品、预包装食品、专用设备批发、零售；电子商务；农业技术推广服务。

②同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

③非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

（3）本期不再纳入合并范围的主体：无。

(二) 最近两年及一期经审计的合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表和母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表和股东权益变动表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	2,555,207.15	5,125,270.27	3,200,766.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	10,083,265.68	4,659,120.65	1,145,663.12
预付款项	287,217.89	1,196,436.24	459,512.50
应收保费	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	81,853.66	13,556.00	9,532,697.53
存货	4,320,937.44	3,986,651.73	2,974,956.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	17,328,481.82	14,981,034.89	17,313,595.64
非流动资产：			
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	-	30,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	30,591,006.57	29,065,221.61	14,646,656.57
在建工程	4,514,527.00	5,765,527.00	4,355,777.00

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	3,398,566.31	3,428,838.29	3,447,987.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	422,500.08	433,333.40	471,458.36
递延所得税资产	94,755.02	50,585.23	8,858.22
其他非流动资产			-
非流动资产合计	39,021,354.98	38,773,505.53	22,930,737.67
资产总计	56,349,836.80	53,754,540.42	40,244,333.31
流动负债：			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	21,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	2,779,199.33	1,796,335.97	2,055,598.28
预收款项	110,613.83	741,624.83	4,056.00
应付职工薪酬	138,886.00	122,716.90	125,651.00
应交税费	244,567.34	230,820.46	103,199.21
应付利息	10,512.50	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	904,869.50	10,154,343.67	292,498.81
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	24,188,648.50	33,045,841.83	24,381,003.30
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预计负债	-	-	-
递延收益	8,400,000.00	8,400,000.00	3,800,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	8,400,000.00	8,400,000.00	3,800,000.00
负债合计	32,588,648.50	41,445,841.83	28,181,003.30
股东权益：			
实收资本	22,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	12,207.53	6,000,000.00	6,000,000.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	72,206.78	72,206.78	
未分配利润	1,676,773.99	-1,763,508.19	-1,936,669.99
归属于母公司股东权益合计	23,761,188.30	12,308,698.59	12,063,330.01
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	23,761,188.30	12,308,698.59	12,063,330.01
负债和股东权益总计	56,349,836.80	53,754,540.42	40,244,333.31

2、合并利润表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	8,755,904.79	14,318,491.61	10,437,509.65
二、营业总成本	7,714,753.97	14,307,579.07	11,431,135.31
其中：营业成本	5,822,878.06	10,078,561.16	7,705,748.93
营业税金及附加	14.48	90.89	3,544.96
销售费用	253,443.16	474,611.81	166,087.20
管理费用	1,043,930.93	2,265,107.69	2,265,283.31
财务费用	417,808.20	1,322,299.49	1,255,711.23
资产减值损失	176,679.14	166,908.03	34,759.68
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）	-24,147.58	-	-

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,017,003.24	10,912.54	-993,625.66
加：营业外收入	100,939.27	434,173.41	950,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	3,869.07	5,567.61	2.25
其中：非流动资产处置损失	-	5,567.61	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,114,073.44	439,518.34	-43,627.91
减：所得税费用	-22,841.56	194,149.76	77,631.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,136,915.00	245,368.58	-121,259.20
归属于母公司所有者的净利润	1,136,915.00	245,368.58	-121,259.20
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	1,136,915.00	245,368.58	-121,259.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,136,915.00	245,368.58	-121,259.20
少数股东损益的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.10	0.03	-0.02
（二）稀释每股收益	0.10	0.03	-0.02

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,366,934.51	11,311,943.64	9,327,640.15
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	248,850.50	5,651,720.13	3,995,505.77
经营活动现金流入小计	2,615,785.01	16,963,663.77	13,323,145.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,166,861.37	9,275,445.13	7,734,788.15
支付给职工以及为职工支付的现金	525,621.30	1,772,939.20	1,380,445.00
支付的各项税费	24,250.68	94,699.52	43,402.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,181,712.73	1,358,112.24	1,410,354.49
经营活动现金流出小计	3,898,446.08	12,501,196.09	10,568,990.52
经营活动产生的现金流量净额	-1,282,661.07	4,462,467.68	2,754,155.40
二、投资活动产生的现金流量：			

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	35,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	633,340.00	11,324,229.00	1,707,079.90
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	633,340.00	11,324,229.00	1,707,079.90
投资活动产生的现金流量净额	-633,340.00	-11,289,229.00	-1,707,079.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	25,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	15,931,636.42	-
筹资活动现金流入小计	-	35,931,636.42	25,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,800,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,096.93	1,382,637.71	1,104,375.68
支付其他与筹资活动有关的现金	239,330.84	-	7,081,977.90
筹资活动现金流出小计	654,427.77	27,182,637.71	26,186,353.58
筹资活动产生的现金流量净额	-654,427.77	8,748,998.71	-386,353.58
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	-2,570,428.84	1,922,237.39	660,721.92
加：期初现金及现金等价物余额	2,643,003.88	720,766.49	60,044.57
六、期末现金及现金等价物余额	72,575.04	2,643,003.88	720,766.49

4、合并股东权益变动表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	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	小计		
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	72,206.78	-1,763,508.19	12,308,698.59	-	12,308,698.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	72,206.78	-1,763,508.19	12,308,698.59	-	12,308,698.59
三、本年增减变动金额	14,000,000.00	-	-5,987,792.47	-	-	-	-	3,440,282.18	11,452,489.71	-	11,452,489.71
（一）综合收益总额	-		-					1,136,915.00	1,136,915.00	-	1,136,915.00
（二）股东投入和减少资本	10,303,367.18	-	12,207.53	-	-	-	-	-	10,315,574.71	-	10,315,574.71
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	10,303,367.18	-	12,207.53	-	-	-	-	-	10,315,574.71	-	10,315,574.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	3,696,632.82	-	-6,000,000.00	-	-	-	-	2,303,367.18	-	-	-

项目	2016 年 1-4 月										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	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	小计		
1. 资本公积转增股本	3,696,632.82	-	-6,000,000.00	-	-	-	-	2,303,367.18	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	12,207.53	-	-	-	72,206.78	1,676,773.99	23,761,188.30	-	23,761,188.30

5、合并股东权益变动表（续表 1）

单位：元

项目	2015 年度										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	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	小计		
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-1,936,669.99	38,515,993.61	-	38,515,993.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-1,936,669.99	38,515,993.61	-	38,515,993.61
三、本年增减变动金额	14,000,000.00	-	-5,987,792.47	-	-	-	72,206.78	173,161.80	245,368.58	-	245,368.58
（一）综合收益总额	-		-				-	245,368.58	245,368.58	-	245,368.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	72,206.78	-72,206.78	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	72,206.78	-72,206.78	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	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	小计		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	72,206.78	-1,763,508.19	12,308,698.59	-	12,308,698.59

6、合并股东权益变动表（续表 2）

单位：元

项目	2014 年度										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	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	小计		
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-1,815,410.79	12,184,589.21	-	12,184,589.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-1,815,410.79	12,184,589.21	-	12,184,589.21
三、本年增减变动金额	14,000,000.00	-	-5,987,792.47	-	-	-	-	-121,259.20	-121,259.20	-	-121,259.20
（一）综合收益总额	-		-				-	-121,259.20	-121,259.20	-	-121,259.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度										
	归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	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	小计		
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-1,936,669.99	38,515,993.61	-	38,515,993.61

7、母公司资产负债表

单位：元

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	2,500,279.75	5,026,921.70	3,198,287.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	8,512,089.53	4,156,703.27	1,145,663.12
预付款项	264,520.19	1,053,463.54	459,512.50
应收保费	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	259,064.92	1,456,708.88	19,849,344.92
存货	4,284,298.32	3,636,983.69	2,974,956.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	15,820,252.71	15,330,781.08	27,627,763.78
非流动资产：			
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	5,000,000.00	5,030,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	30,539,315.05	18,260,106.20	3,432,166.59
在建工程	4,514,527.00	5,765,527.00	4,355,777.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	3,398,566.31	58,333.33	-

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	422,500.08	433,333.40	471,458.36
递延所得税资产	82,606.75	46,700.56	8,858.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	43,957,515.19	29,594,000.49	8,268,260.17
资产总计	59,777,767.90	44,924,781.57	35,896,023.95
流动负债：			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	21,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	4,000,000.00	4,000,000.00	-
应付账款	2,455,740.98	1,066,816.71	2,055,598.28
预收款项	21,056.60	701,627.60	4,056.00
应付职工薪酬	98,086.00	122,716.90	125,651.00
应交税费	239,131.35	235,110.11	106,277.38
应付利息	10,512.50	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,904,869.50	5,964,500.00	292,498.81
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	28,729,396.93	28,090,771.32	24,384,081.47
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	8,400,000.00	8,400,000.00	3,800,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	8,400,000.00	8,400,000.00	3,800,000.00

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债合计	37,129,396.93	36,114,771.32	28,184,081.47
股东权益：			
实收资本	22,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	12,207.53	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	72,206.78	72,206.78	-
未分配利润	563,956.66	361,803.47	-288,057.52
股东权益合计	22,648,370.97	8,434,010.25	7,711,942.48
负债和股东权益总计	59,777,767.90	44,924,781.57	35,896,023.95

8、母公司利润表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	6,549,976.58	13,575,891.54	10,437,509.65
二、营业总成本	6,449,837.16	13,097,723.26	10,902,560.66
其中：营业成本	4,869,502.91	9,467,544.89	7,705,748.93
营业税金及附加	14.48	90.89	3,544.96
销售费用	166,343.71	464,399.83	166,087.20
管理费用	854,521.10	1,694,375.41	1,738,966.44
财务费用	415,830.22	1,319,942.89	1,253,453.45
资产减值损失	143,624.74	151,369.35	34,759.68
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）	-24,147.58	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,991.84	478,168.28	-465,051.01
加：营业外收入	100,410.00	434,070.56	950,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,401.84	912,238.84	484,948.99
减：所得税费用	-25,751.35	190,171.07	76,815.98

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,153.19	722,067.77	408,133.01
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	202,153.19	722,067.77	408,133.01
八、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益	0.10	0.03	-0.02
（二）稀释每股收益	0.10	0.03	-0.02

9、母公司现金流量表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,269,371.36	11,148,458.77	9,314,044.63
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	125,550.31	5,267,175.96	3,988,767.43
经营活动现金流入小计	1,394,921.67	16,415,634.73	13,302,812.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,359,847.25	9,085,812.60	7,721,192.63
支付给职工以及为职工支付的现金	453,725.30	1,754,933.20	1,380,445.00
支付的各项税费	12,150.50	93,903.93	30,307.67
支付其他与经营活动有关的现金	846,069.36	1,125,360.64	1,377,470.86
经营活动现金流出小计	2,671,792.41	12,060,010.37	10,509,416.16
经营活动产生的现金流量净额	-1,276,870.74	4,355,624.36	2,793,395.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	623,960.00	11,278,255.00	1,707,079.90
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金	-	-	-

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	623,960.00	11,278,255.00	1,707,079.90
投资活动产生的现金流量净额	-623,960.00	-11,278,255.00	-1,707,079.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	25,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	15,931,636.42	-
筹资活动现金流入小计	-	35,931,636.42	25,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,800,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,096.93	1,382,637.71	1,104,375.68
支付其他与筹资活动有关的现金	211,080.00	-	7,081,977.90
筹资活动现金流出小计	626,176.93	27,182,637.71	26,186,353.58
筹资活动产生的现金流量净额	-626,176.93	8,748,998.71	-386,353.58
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	-2,527,007.67	1,826,368.07	699,962.42
加：期初现金及现金等价物余额	2,544,655.31	718,287.24	18,324.82
六、期末现金及现金等价物余额	17,647.64	2,544,655.31	718,287.24

10、股东权益变动表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月								
	股本	其他权益工具	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	股东权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	72,206.78	361,803.47	8,434,010.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	72,206.78	361,803.47	8,434,010.25
三、本年增减变动金额	14,000,000.00	-	12,207.53	-	-	-	-	202,153.19	14,214,360.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	202,153.19	202,153.19
（二）股东投入和减少资本	14,000,000.00	-	12,207.53	-	-	-	-	-	14,012,207.53
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	14,000,000.00	-	12,207.53	-	-	-	-	-	14,012,207.53
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年 1-4 月								
	股本	其他权益工具	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	股东权益合计
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-		-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-		-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-		-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	12,207.53	-	-	-	72,206.78	563,956.66	22,648,370.97

11、股东权益变动表（续表 1）

单位：元

项目	2015 年度								
	实收资本	其他权益工具	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	股东权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-288,057.52	7,711,942.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-288,057.52	7,711,942.48
三、本年增减变动金额	54,200,000.00	-	43,296,475.68	-	-	-	72,206.78	649,860.99	722,067.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	722,067.77	722,067.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	72,206.78	-72,206.78	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	72,206.78	-72,206.78	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度								
	实收资本	其他权益工具	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	股东权益合计
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	72,206.78	361,803.47	8,434,010.25

12、股东权益变动表（续表 2）

单位：元

项目	2014 年度								
	实收资本	其他权益工具	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	股东权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-696,190.53	7,303,809.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-696,190.53	7,303,809.47
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	408,133.01	408,133.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	408,133.01	408,133.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度								
	实收资本	其他权益工具	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	股东权益合计
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-288,057.52	7,711,942.48

二、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（四）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

I. 交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

II. 符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

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

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

（五）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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	单项金额大于80.00万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了

	减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。
--	---

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方应收款、员工备用金、代扣社保及暂估进项税、保证金类等类似信用风险的应收款项。	个别认定法

(2) 账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4. 其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货发出时，原材料、产成品（库存商品）均采用加权平均法确定其发出的实际成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法进行核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（七）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股

东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (二十一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(7) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、30、40	5.00	9.50、3.17、2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
办公及电子设备	5	5.00	19.00

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债日，固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按“附注四.（九.3）各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按固定资产折旧方法计提折旧。

6. 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：（1）与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十）在建工程

1. 在建工程类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券（包括短期融资券、中期票据）而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

4. 借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

5. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销率（年）
土地使用权	50.00	2.00%
软件	3.00	33.33%

3. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠

地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（十五）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

（十六）递延所得税资产、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的确认：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与

最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（十九）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；

- 5.对本公司施加重大影响的投资方；
- 6.本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7.本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8.本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9.本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10.本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十一）企业合并

1.同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价值的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发生的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发生权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债券型证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的

被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

（二十二）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确认原则

本公司以控制为基础，将本公司、全体子公司及特殊目的实体纳入合并报表的合并范围。

本年度内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本年度内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告年末将该子公司纳入合并范围。本年度内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项目下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

2.会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

（二十四）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）最近两年一期的主要财务指标及其变动说明

1、盈利能力分析

财务指标	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	875.59	1,431.85	1,043.75
营业利润（万元）	111.41	43.95	-4.36
净利润（万元）	113.69	24.54	-12.13
毛利率（%）	33.50	29.61	26.17
加权平均净资产收益率（%）	7.64	2.01	-1.00
基本每股收益（元/股）	0.10	0.03	-0.02

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度营业收入分别为875.59万元、1,431.85万元和1,043.75万元，营业利润分别为111.41万元、43.95万元和-4.36万元，公司报告期内收入、营业利润逐年上升。主要源于公司产品研发和市场开拓的稳步提升，2015年生物有机肥产品打开市场销路，营业收入、营业利润及净利润增长较大。

受营业收入结构变动影响，公司2016年1-4月、2015年度、2014年度毛利率分别为33.50%、29.61%、26.17%，分析详见本公开转让说明书“第四节、三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明”。

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度加权平均净资产收益率分别为7.64%、2.01%、-1.00%，2016年1-4月、2015年度基本每股收益分别0.10元、0.03元、-0.02元，各项指标稳步提升。主要因为公司业绩提升，销售幅度增加，成本控制合理，影响报告期内盈利能力增加。

综上，公司报告期内各项盈利指标持续增长，盈利能力稳定。

2、偿债能力分析

财务指标	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率（%）（母公司）	62.11	81.23	78.52
流动比率（倍）	0.72	0.45	0.71
速动比率（倍）	0.54	0.33	0.59

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日资产负债率分别为62.11%、81.23%、78.52%，流动比率分别为0.72、0.45、0.71，速动比率分别为0.54、0.33、0.59。

2016年3月，公司吸收合并“大洪食品”（详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及变化情况”之“（八）重大资产重组情况”）。本次重组完成后，公司财务杠杆显著降低，在一定程度上降低了财务风险。

公司负债主要为短期借款和递延收益，其中递延收益2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日分别为840.00万元、840.00万元和380.00万元。上述递延收益均为公司收到的“与资产相关的”政府补助，项目已陆续完成，该部分政府补助偿还风险较小。若不考虑政府补贴的偿还风险，2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日资产负债率分别为48.06%、62.53%、67.93%，企业偿债能力逐步改善，随着公司进一步发展，偿债能力逐渐增强。公司成立至今未发生到期债务偿还违约事项。

公司2015年、2014年在生产厂房及相关配套设施投入较大，加之生产规模增加，对资金的需求量大。公司在2015年、2014年分别筹得金融机构借款1,600.00万元和2,180.00万元，2015年构建生产厂房拆借股东资金921.40万元，故造成资产负债率处于较高的水平。

综上，公司报告期内公司业务呈现发展趋势，资产负债率逐年递减，主营业务具备稳定的偿债能力。

3、营运能力分析

财务指标	2016年1-4月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次）	1.14	4.74	17.35
存货周转率（次）	1.40	2.90	2.02

公司2016年1-4月、2015年、2014年的应收账款周转率分别为1.14、4.74、17.35，主要源于公司2016年1-4月、2015年增加了销售规模，经销商赊销造成应收账款回款率不高。报告期后公司对应收账款进行了清理，期后收回销售款7,144,004.47元，占公司2016年4月30日应收账款余额的68.29%，并对销售政策进行整改以改

善公司营运能力。

公司2016年1-4月、2015年、2014年存货周转率分别为1.40、2.90、2.02，指标保持在相对稳定的水平。

综上，报告期内公司主要资产运转正常，具备适当的营运能力。

4、获取现金能力

财务指标	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-128.27	446.25	275.42
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-63.33	-1,128.92	-170.71
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	-65.44	874.90	-38.64
现金及现金等价物净增加额（万元）	-257.04	192.22	66.07

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度经营活动产生的现金流量净额分别为-128.27万元、446.25万元、275.42万元。公司2015年度、2014年度经营活动产生的现金流量净额逐年递增，源于公司业务发展较快，正常销售毛利贡献现金流量，2016年1-4月经营性现金流量为负的原因为尚未收回销售款。

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度投资活动产生的现金流量净额分别为-63.33万元、-1,128.92万元、-170.71万元。主要为公司正常购置固定资产、建造生产厂房等项目的支出。

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-65.44万元、874.90万元、-38.64万元。主要为公司借入短期借款和资金拆借款。公司借入短期借款，详见本公开转让说明书“第四节、三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（六）、1、短期借款”。

经营活动现金流量净额与净利润匹配情况详见下表：

单位：元

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
净利润	1,136,915.00	245,368.58	-121,259.20
加：资产减值准备	176,679.14	166,908.03	34,759.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,055.04	990,346.35	689,627.58
无形资产摊销	32,771.98	79,149.23	77,482.56
长期待摊费用摊销	10,833.32	38,124.96	44,166.64

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	5,567.61	-
固定资产报废损失	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	415,096.93	1,382,637.71	1,104,375.68
投资损失（收益以“-”号填列）	24,147.58	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,169.79	-41,727.01	-8,689.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-334,285.71	-1,011,695.73	1,669,699.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,574,299.37	-3,503,935.51	-2,530,036.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,433,594.81	6,111,723.46	1,794,029.70
经营活动产生的现金流量净额	-1,282,661.07	4,462,467.68	2,754,155.40

2016年1-4月、2015年度资产减值准备增加主要原因为应收账款增加按会计政策计提当期坏账准备增加。

2016年1-4月、2015年度固定资产折旧增加原因为公司为提高生产能力新增生产用厂房设备等固定资产，影响计提当期折旧增加。

2016年1-4月投资损失增加主要原因为处置长期股权投资及理财产品形成的损失。

2016年1-4月、2015年度存货逐年增加，主要系公司生产销售规模增加，需要的日常备货量提高所致。

经营性应收项目逐年增加主要原因系销售量逐年增加，但赊销情况未能改善，造成应收账款逐年增加。经营性应付项目2015年度增加主要原因是应付票据、其他应付款增加所致。

综上，公司2015年度较2014年度经营性现金流量增加，源于销售规模增加，整体销售回款金额较大；2016年1-4月经营性现金流量净额为负，源于销售款尚未回款所致。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

（1）营业收入主要业务构成分析

最近两年及一期营业收入的主要构成及变化趋势表

业务类别	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
有机无机肥料	2,434,026.00	27.80	909,439.66	6.35	8,246,123.81	79.00
有机肥料	1,633,989.00	18.66	2,428,946.70	16.96	842,884.02	8.08
微生物肥料	2,479,019.10	28.31	10,211,849.99	71.32	1,139,841.71	10.92
农产品	2,205,928.21	25.19	742,600.07	5.19	-	-
主营业务收入	8,752,962.31	99.97	14,292,836.42	99.82	10,228,849.54	98.00
材料销售	2,942.48	0.03	25,655.19	0.18	208,660.11	2.00
其他业务收入	2,942.48	0.03	25,655.19	0.18	208,660.11	2.00
合计	8,755,904.79	100.00	14,318,491.61	100.00	10,437,509.65	100.00

公司主营业务收入主要包括有机无机肥料、微生物肥料和农产品的销售收入。公司收入、成本的总体确认原则是：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入的实现，同时结转成本。

① 收入确认的具体方法：

公司报告期内存在三种销售模式：经销商、直销零售和政府招标模式。由于公司与经销商合作均采取买断形式，故三种销售模式下公司收入确认方法一致。

公司根据已签订的销售合同约定的时间发货，以货物经客户验收且收到货款或取得索取货款凭据为收入确认时点，此时公司销售商品满足了收入确认的所有条件，可以确认销售收入。

② 成本确认的具体方法：

公司采用品种法结转成本，产品主要生产流程有混料、发酵腐熟、低温烘干、添加菌剂、筛分、计量包装等，产品具有生产周期短、工艺简单等特点。直接材料根据当期产成品实际领用结转，直接人工及制造费用按产量法在各完工产品之间分配。

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度营业收入分别为8,755,904.79元、

14,318,491.61元、10,437,509.65元，其中主要以有机无机肥料和微生物肥料为主，2014年以来公司根据市场需求，结合发挥自身优势，针对不同农作物在不同生长阶段可以设计适应作物生长配方的微生物肥料，调整产品结构，自2015年起加大了对微生物肥料的销售。每年12月至第二年2月是用肥淡季，故2016年1-4月整体销售收入不高，每年3-4月是马铃薯用肥季节，有机无机肥料销售占比较高。

（2）主营业务收入地区构成分析

最近两年及一期主营业务收入区域结构表

地区	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
华北地区	8,121,364.31	92.78	10,599,133.42	74.16	9,934,253.94	97.12
华南地区	630,690.00	7.21	3,689,435.00	25.81	29,400.00	0.29
东北地区	408.00	0.00			227,220.00	2.22
华东地区			4,268.00	0.03	37,975.60	0.37
西北地区	500.00	0.01				
合计	8,752,962.31	100.00	14,292,836.42	100.00	10,228,849.54	100.00

公司报告期内销售收入主要来自华北地区（河北、内蒙古）和华南地区（海南）等农业大省。产品在华北地区应用于蔬菜、水果、大田作物和马铃薯种植，在华南地区主要应用于火龙果、香蕉等热带水果等的种植，地区的需求量决定了公司产品的分布。

（3）主营业务收入销售模式分析

最近两年及一期主营业务收入销售模式结构表

项目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
经销商	7,836,934.08	89.53	10,773,106.06	75.37	6,973,853.20	48.79
直销零售	634,428.23	7.25	2,259,730.36	15.81	3,254,996.34	22.77
政府招标	281,600.00	3.22	1,260,000.00	8.82	-	-
合计	8,752,962.31	100.00	14,292,836.42	100.00	10,228,849.54	71.57

公司报告期内的销售模式主要为经销商模式。公司产品的最终用户是农户，农户单笔销售量小且分散，考虑到由此带来的销售费用及客户管理的不便，公司

以经销商模式销售为主，以直销和零售为辅，2015年以来也增加了政府招投标模式。

随着经销商模式的推进，公司主营业务中经销商模式2016年1-4月、2015年度、2014年度收入占比分别为：89.53%、75.37%和48.79%，销售占比逐年上升。

公司按销售模式划分的客户数量，主营业务收入、毛利及毛利率情况如下：

销售模式	客户数量	2016年1-4月			
		收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
经销商	21	7,836,934.08	5,283,003.30	2,553,930.78	32.59
直销零售	36	634,428.23	321,942.90	312,485.33	49.25
政府招标	1	281,600.00	215,286.71	66,313.29	23.55
合计	58	8,752,962.31	5,820,232.91	2,932,729.40	33.51
销售模式	客户数量	2015年度			
		收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
经销商	12	10,773,106.06	7,844,888.08	2,928,217.98	27.18
直销零售	125	2,259,730.36	1,298,256.74	961,473.62	42.55
政府招标	1	1,260,000.00	978,320.86	281,679.14	22.36
合计	138	14,292,836.42	10,121,465.68	4,171,370.74	29.19
销售模式	客户数量	2014年度			
		收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
经销商	17	6,973,853.20	5,331,521.23	1,642,331.97	23.55
直销零售	80	3,254,996.34	2,207,567.29	1,047,429.05	32.18
政府招标					
合计	97	10,228,849.54	7,539,088.52	2,689,761.02	26.30

公司通过规范销售管理，在发展区域经销商的同时，注重提高客户质量，将符合经销商和直销的客户数量控制在一定范围内，符合公司销售模式，也在市场推广的同时调整收入结构，以经销商为主要销售模式的同时，保持销售毛利率稳中有升，经销商销售模式初显成效。

经销商模式下，公司结合地理位置、人口、农作物种植面积等因素划定经销区域，在区域内选择经销商销售公司产品，利用经销商区域营销资源和营销能力对公司产品进行市场推广；直销零售模式下，主要以直销为主，公司选取种植面积达到规模种植面积的种植基地、农场、合作社等种植大户，通过现场技术指导等辅助服务，增加客户粘性，并带动发展周边农户成为公司的新客户；

政府招标模式下，公司通过政府采购的市场影响力，加强公司品牌宣传和市场推广。

报告期内，公司产品实行统一的市场定价，每月末根据市场情况调整产品价格目表，经调整的产品价目表由总经理批准后统一执行。对部分长期合作客户的销售折扣和账期（1-3个月）需经总经理批准。

公司与客户合作均严格执行经审批的《销售合同》，不存在合同条款外的其他利益分配形式或约定。

1) 经销商选择

公司结合地理位置、人口、农作物种植面积等因素划定经销区域，在区域内选择1名经销商销售公司产品，选择条件为：①有专用资金，②有一定的人员配置，③有一定的营销资源，④认同公司的经营思路与发展规划，⑤有两年以上的农资行业经验。

2) 经销商管理

公司对经销商实行区域管理，设置区域经理职位，负责辖区内经销商的开发、维护与管理。具体管理措施有：①划定经销区域，严格控制串货现象，不定期走访调查，保证终端零售价格一致；②定期举办农民会，提供技术支持；③定期与经销商沟通库存情况，督促备货；④根据规定的年度任务，对经销商进行定期评级。

公司在划定的每个销售区域内选取1名经销商（独占），要求经销商积极主动配合公司市场业务人员，维护公司品牌建设和产品市场的开发，不得同时经营同品类其它品牌产品，不得恶意窜货，否则一经发现，取消经销商资格。

报告期内，公司经销商数量及地域分布如下：

地区	2016年1-4月	2015年度	2014年度
华北地区	20	11	17
华南地区	1	1	
合计	21	12	17

报告期内，按地区分类的主要经销商前三名如下：

年度	地区	排名	客户名称	金额（元）	占比（%）
2016	华北	1	太仆寺旗绿色种子农药门市部	2,457,500.00	28.07

年 1-4 月	地区	2	唐山市丰南区王兰庄镇瑞田蔬菜种植专业合作社	944,212.00	10.78
		3	唐山市丰南区柳树口镇神洲农作物种植专业合作社	560,500.00	6.40
	华南地区	1	海南世森农业开发科技有限公司	626,100.00	7.15
	小计			4,588,312.00	52.40
2015 年度	华北地区	1	围场满族蒙古族自治县增益蔬菜种植专业合作社	2,278,000.00	15.91
		2	唐山市丰南区柳树口镇神洲农作物种植专业合作社	1,789,775.00	12.50
		3	唐山市丰南区王兰庄镇瑞田蔬菜种植专业合作社	1,574,500.00	11.00
	华南地区	1	海南世森农业开发科技有限公司	3,699,735.00	25.84
	小计			9,342,010.00	65.25
2014 年度	华北地区	1	谭宝林	2,015,650.00	19.31
		2	郑利民	1,995,850.00	19.12
		3	何继生	400,000.00	3.83
	华南地区	1	无		
	小计			4,411,500.00	42.26

公司建立了以华北地区（主要为河北省）为中心，辐射全国的经销商网络，制定了严格的经销商筛选制度，并通过有效的管理、提供技术服务支持等增值服务进行市场推广，拓宽了销售渠道，增加了公司与最终用户的粘性，公司实行的经销商管理机制效果明显。

（4）主营业务收入客户分析

最近两年及一期主营业务收入客户类别结构表

项目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
个人客户	2,620,325.74	29.94	3,525,535.72	24.67	8,632,606.34	84.39
公司客户	6,132,636.57	70.06	10,767,300.70	75.33	1,596,243.20	15.61
合计	8,752,962.31	100.00	14,292,836.42	100.00	10,228,849.54	100.00

公司针对销售业务制定了《销售管理制度》、《合同管理制度》、《财务

管理制度》等，对以下控制进行规定：

①销售合同的审批：公司三千元以上销售业务必须签订销售合同。销售合同必须经销售部门经理审核，报财务总监、分管副总审核、总经理审批后，才能送达客户签字生效。

②出库审批：公司销售人员按合同进度需求填写发货申请单（数量、金额），内勤人员持发货申请单填写预先连续编号的发货单（数量、金额），经财务人员审核是否收款或合同赊销后签字，仓库管理员根据发货单清点货物安排出库并填写出库单（数量），仓库经理在装运之前再次核对发货单、出库单并再次清点货物。办理出库时，仓库管理员、仓库经理、提货人（或承运方）在出库单上签字，并由仓库管理员将出库单传递给财务，财务经理审核录入信息无误后，在系统中进行审核入账。

③记录应收账款：财务人员根据销售订单开具发票，核对合同、出库单、货运单和发票金额进行账务处理，经财务经理审核无误后在财务系统中进行审批，自动生成记账凭证，记入相应的应收账款明细账和主营业务收入明细账。记账凭证经财务经理审批并签字。

④销售收款：财务人员编制收款凭证，并附相关原始单据（如银行回单等），提交财务经理复核。在完成对收款凭证及相关单证的复核后，财务经理在收款凭证上签字，作为复核证据。出纳根据经复核无误的收款凭证及时登记现金和银行存款日记账。

公司的个人客户中存在个人经销商的情况，考虑到个人的信用风险较高，公司通过与个人客户中作为经销商类别的客户深入沟通，逐步规范销售渠道，调整客户结构，但是根据行业特点，仍然存在个人经销商的情况。

公司根据现有的销售模式结合客户类别，为了对客户进一步规范采取了一定的措施，例如：不定期指派农业专家小组选取主要的公司客户，针对销售的主要生产基地等作物种植地区，现场指导最终用户在各个阶段农作物生长如何配比使用公司产品，一方面增强了公司与最终用户的粘性，加大了对公司各个产品的宣传、市场调查及产品使用反馈意见，另一方面也提高了公司客户的市场认可度，引导公司的个人经销商通过成立公司等方式改变客户结构，达到规范客户的最终目的。

（5）主营业务收入现金收款分析

最近两年及一期主营业务收入现金收款金额如下：

项目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
现金收款	372,859.36	15.75	1,735,927.98	15.35	587,984.55	6.30

公司设立初期财务核算不规范，销售最终用户为农户，报告期内收取销售款时，一般以个人经销商向农户分散收取现金后向公司打款。由于个人经销商的财务意识较为薄弱，并且大部分种植区域比较偏远，对公账户汇款需要到银行柜台办理，故公司为了方便及时回款，存在现金收款的情况。经整改，公司现金收款业务的金额明显下降，但现金收款仍难以完全消除。

针对上述风险，公司对销售收款及资金管理制定了严格的内部控制政策，具体措施和内部控制如下：

1、公司通过与客户深入沟通，强调现金收款的风险及银行收款的必要性，并告知客户向业务员现金付款导致的风险由客户自行承担。要求业务员在开发新客户时与公司财务联系登记客户账户信息，引导客户到银行开户或指导客户操作汇款流程，并强调只有在公司银行账户收到客户的预收款后才安排发货。大部分公司和经销商客户接受并采用银行汇款的方式付款，对于小部分实在处于封闭偏远地区无法操作汇款流程或零散携带现金交款取货的个人客户，可酌情现金收款，并根据现金收款制度进行控制；

2、对于少量现金收款的销售业务，由个人客户在公司财务部现场交纳货款或由业务员代收货款、编制发货申请单，将款项及时交到财务部，财务人员收款出具收据，作为开具发货单的附件，仓库根据财务确认的发货单安排发货。对于银行收款，财务人员根据业务员提交的发货申请单，核对银行流水，确认已收到货款后编制发货单。如果向客户提供账期，则需经销售部负责人审批，并由销售部负责人对逾期账款承担垫付责任；

3、发货单一式四联，一联财务记账，一联仓库发货；一联运输对账；一联客户签收。发货申请单及发货单上有产品的名称、规格、单价、数量，以及该笔订单的合计，客户对收货金额进行确认；

4、对于业务员的绩效管理，公司将销售收款金额作为考核业务人员薪酬的唯一标准，同时也作为公司对客户市场开发费用拨付的唯一标准；

5、公司财务流程完全实现金蝶KIS财务软件管理，全部发货单据的开出，均由财务人员核对账户对应收款明细，确认收款后开出。同时，公司加强银行账户和库存现金的管理，出纳对资金做到日清月结，出纳与资金记账财务等不相容

职位相分离，月底由财务经理编制银行余额调节表并监盘库存现金，确保公司资金安全。

公司上述措施及内部控制管理制度有效，并在整改后得到有效执行，公司收入核算的准确性和资金的安全性得到有效保证。

2、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近两年及一期营业收入总额和利润总额的变动趋势表

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度		2014 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	8,755,904.79	14,318,491.61	37.18	10,437,509.65
营业成本	5,822,878.06	10,078,561.16	30.79	7,705,748.93
营业利润	1,017,003.24	10,912.54	-101.10	-993,625.66
利润总额	1,114,073.44	439,518.34	-1,107.42	-43,627.91
净利润	1,136,915.00	245,368.58	-302.35	-121,259.20

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度营业收入分别为8,755,904.79、14,318,491.61元、10,437,509.65元，增长趋势较明显，主要源于公司2014年以来调整销售产品结构，同时得到市场认可销售量稳步增加。

3、主营业务产品毛利率结构分析

（1）毛利率业务构成分析

业务类别	2016 年 1-4 月			
	收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
有机无机肥料	2,434,026.00	2,096,539.25	337,486.75	13.87
有机肥料	1,633,989.00	1,175,018.12	458,970.88	28.09
微生物肥料	2,479,019.10	1,595,300.39	883,718.71	35.65
农产品	2,205,928.21	953,375.15	1,252,553.06	56.78
主营业务小计	8,752,962.31	5,820,232.91	2,932,729.40	33.51
其他业务	2,942.48	2,645.15	297.33	10.10
合计	8,755,904.79	5,822,878.06	2,933,026.73	33.50
业务类别	2015 年度			
	收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）

有机无机肥料	909,439.66	754,042.66	155,397.00	17.09
有机肥料	2,428,946.70	1,934,421.71	494,524.99	20.36
微生物肥料	10,211,849.99	6,758,321.14	3,453,528.85	33.82
农产品	742,600.07	611,016.27	131,583.80	17.72
主营业务小计	14,292,836.42	10,057,801.78	4,235,034.64	29.63
其他业务	25,655.19	20,759.38	4,895.81	19.08
合计	14,318,491.61	10,078,561.16	4,239,930.45	29.61
业务类别	2014 年度			
	收入（元）	成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
有机无机肥料	8,246,123.81	6,572,684.20	1,673,439.61	20.29
有机肥料	842,884.02	415,740.94	427,143.08	50.68
微生物肥料	1,139,841.71	550,663.38	589,178.33	51.69
农产品				
主营业务小计	10,228,849.54	7,539,088.52	2,689,761.02	26.30
其他业务	208,660.11	166,660.41	41,999.70	20.13
合计	10,437,509.65	7,705,748.93	2,731,760.72	26.17

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度毛利率分别为33.50%、29.61%、26.17%，毛利率各期逐步增长，主要源于公司2015年对产品结构进行调整，增加了市场反应较好、毛利率较高的微生物肥料的销售。与此同时，公司看中市场对无污染无公害有机农产品的需求，于2015年8月成立子公司哺农农业，推广农产品销售，在推广期内得到市场的认可，并在一定程度上增加了产品的宣传。2016年1-4月，肥料销售量不大，毛利较高的农产品销售占比较高。

逐项产品分析如下：

有机无机肥料主要为含有氮磷钾等成分，是主要应用于马铃薯、果蔬、水稻等农作物专用肥，报告期内此类肥料价格变化不大，但毛利呈逐年递减趋势，主要源于2014年公司以此类产品过硬的质量打入肥料市场，之后由于此类肥料的供应市场竞争较激烈，导致农作物专用肥毛利率下滑。

有机肥料主要成分为畜禽粪便、木薯渣等，主要功能为改善土壤环境、增加农产品产量，此类肥料2014年度毛利较高，以后逐年波动较大，原因为2016年1-4月、2015年度毛利率较低的原因为当期为了提高公司在河北地区的市场占有率，采用政府招标模式中标销售了毛利率较低的有机肥产品，故拉低了当期有机肥料的毛利率。

微生物肥料是功能性肥料，是在肥料的基础上添加不同的微生物，主要应用于草莓、葡萄、番茄等经济价值比较高的果蔬类作物，此类肥料2014年度毛利较高，以后逐步毛利保持在比较稳定的水平，主要源于公司2014年微生物肥料产品研发成功，能够针对作物设计不同的配方，故公司对微生物肥料产品质量及市场反响期望较高，由于销售量不大，故销售毛利率偏高，2015年主推微生物肥料产品的销售，在增加销售的同时结合市场价格波动，逐步稳定了微生物肥料产品的毛利率。

农产品为子公司哺农农业销售的食用农产品及种子，农产品毛利变化较大，主要因为子公司于2015年8月成立，成立时主要以农产品批发为主，毛利较低，2016年1-4月，农产品经过包装升级，并且增加了市场销售品种。农产品销售均为子公司哺农农业销售，子公司2015年8月成立，当年主要以农产品批发为主，毛利较低；2016年1-4月通过增加销售品种、对农产品包装升级等方式，提高了农产品的销售毛利。

4、主营业务成本的构成

公司主营业务成本的构成情况：

项目名称	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
直接材料	5,315,421.21	91.33	9,199,095.52	91.46	7,079,036.40	93.90
直接人工	174,541.69	3.00	420,180.50	4.18	257,476.04	3.42
制造费用	330,270.01	5.67	438,525.76	4.36	202,576.08	2.69
合计	5,820,232.91	100.00	10,057,801.78	100.00	7,539,088.52	100.00

从主营业务成本构成情况来看，公司主要成本为直接材料。直接材料2015年小幅降低之后保持在比较稳定的比例，源于公司在产品结构调整之后，对原材料进行合理配比，选取了长期合作的供货商，有效节约了直接材料成本；2015年直接人工成本占比增高，是因为2015年增加销售后忙季雇佣临时劳务人员，2016年1-4月直接人工成本占比降低，是因为2016年1月为生产淡季、2月恰逢农历新年，原有工人已满足生产需求；制造费用比例逐年增加，源于公司根据经营需求，扩大生产规模，逐步完工转固生产厂房及购置设备，逐年折旧计提金额增加所致。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近两年及一期费用占营业收入的比重变化表

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度		2014 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	8,755,904.79	14,318,491.61	37.18	10,437,509.65
销售费用	253,443.16	474,611.81	185.76	166,087.20
管理费用	1,043,930.93	2,265,107.69	-0.01	2,265,283.31
研发费用	334,690.70	745,697.01	-17.93	908,579.64
财务费用	417,808.20	1,322,299.49	5.30	1,255,711.23
销售费用占营业收入比重（%）	2.89	3.31	-	1.59
管理费用占营业收入比重（%）	11.92	15.82	-	21.70
研发费用占营业收入的比重（%）	3.82	5.21	-	8.70
财务费用占营业收入比重（%）	4.77	9.23	-	12.03

2016年1-4月、2015年度、2014年度期间费用合计占营业收入比例分别为19.59%、28.37%、35.33%，总体三项费用占比持续降低，主要源于公司销售收入环比增长幅度较大，2016年1-4月、2015年度营业收入环比增长分别为：83.45%、37.18%。

各项费用占比分析如下：

销售费用明细表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
销售人员工资	122,614.00	125,950.00	80,067.00
折旧费	7,315.56	5,139.60	
办公费	7,199.70	5,797.05	2,827.20
差旅费	22,982.15	147,536.78	59,863.00
业务招待费	6,635.00	10,586.00	16,220.00

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
广告宣传费	32,189.55	47,698.98	7,000.00
运输装卸费	50,632.00	130,101.55	110.00
其他	3,875.20	1,801.85	
合计	253,443.16	474,611.81	166,087.20

公司销售费用主要为销售人员工资、差旅费和运输装卸费等。2016年1-4月、2015年度、2014年度销售费用分别为253,443.16元、474,611.81元、166,087.20元，占各期营业收入的比例分别为2.89%、3.31%、1.59%，源于公司营业收入逐年增长，其中2015年增加较大的差旅费和运输装卸费是当期销售增加的同时，增加了销售人员在2015年3至7月、10月等月份到主要销售区域（内蒙地区及河北地区）的差旅费和上门服务增加，差旅费报销内容主要为住宿费及车辆使用费。

管理费用明细表

单位：元

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
管理人员工资	187,571.46	509,970.80	374,414.00
办公费	162,614.76	236,165.66	190,393.44
差旅费	28,671.38	53,941.01	49,541.00
折旧	126,190.92	474,652.78	467,106.69
税金	15,589.33	10,241.01	30,799.46
业务招待费	30,131.20	20,571.00	3,327.00
无形资产摊销	32,771.98	79,149.23	77,482.56
社保费	35,197.12	612.00	
技术服务费	50,194.00	32,749.32	82,260.00
租赁费	10,833.32	38,124.96	44,166.64
研发费	334,690.70	745,697.01	908,579.64
其他	2,271.76	5,850.32	4,189.87
车辆支出	27,203.00	57,382.59	33,023.01
合计	1,043,930.93	2,265,107.69	2,265,283.31

公司管理费用主要为管理部门的职工薪酬、折旧和研发费。2016年1-4月、2015年度、2014年度管理费用分别为1,043,930.93元、2,265,107.69元、2,265,283.31元，占各期营业收入的比例分别为11.92%、15.82%、21.70%，其中，研发费占

营业收入的比重分别为：3.82%、5.21%、8.70%，源于公司经营初期处于产品研发阶段，研发费占比较高，2015年后产品比较稳定，研发费用相对减少，其他费用变化不大。

财务费用明细表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	415,096.93	1,382,637.71	1,104,375.68
减：利息收入	2,151.54	68,663.39	38,792.77
手续费	4,862.81	8,325.17	190,128.32
合计	417,808.20	1,322,299.49	1,255,711.23

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度财务费用分别为 417,808.20 元、1,322,299.49 元、1,255,711.23 元，占各期营业收入的比例分别为 4.77%、9.23%、12.03%，比例逐年下降源于收入逐年增长，2014 年 7-8 月借款本金下降造成当年利息支出减少，2015 年借款期间增加导致利息支出增加。

（四）重大投资收益、非经常性损益情况和适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、重大投资收益情况

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资损益	-10,000.00		
理财产品投资损益	-14,147.58		
合计	-24,147.58		

公司有 1 个全资子公司：哺农农业，报告期内无分红收益。公司处置长期股权投资损益为 2016 年 4 月 20 日将持有全部 20% 股权的唐山三天种植农民专业合作社联合社股权转让给国人生物科技徐州有限公司形成的投资损失；处置理财产品投资损益为 2016 年 2 月 19 日至 2016 年 3 月 30 日之间购买建行理财产品的投资损失，公司已于 2016 年 5 月 6 日注销此理财专户，并在以后严格执行公司《对外投资管理制度》。

2、非经常性损益情况

最近两年及一期非经常性损益情况表

单位：元

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-5,567.61	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,410.00	433,300.00	950,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,339.80	873.41	-2.25
非经常性损益合计	97,070.20	428,605.80	949,997.75
减：所得税影响额	24,267.55	107,151.45	237,499.44
非经常性损益净额（影响净利润）	72,802.65	321,454.35	712,498.31
减：少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	72,802.65	321,454.35	712,498.31
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,064,112.35	-76,085.77	-833,757.51
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	6.84	-422.49	-85.46

公司报告期内非经常性损益主要为政府补助，2016年1-4月、2015年度、2014年度发生额分别为100,410.00元、433,300.00元和950,000.00元。

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度非经常性损益增加当期净利润分别为72,802.65元、321,454.35元和712,498.31元，扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润分别为1,064,112.35元、-76,085.77元和-833,757.51元。公司报告期内已打开区域市场，盈利能力持续增长，对政府补助不存在依赖。

政府补助各年情况及明细

政府补助项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	依据文件
路南区科学技术局科技三项费	80,000.00	80,000.00		路南科字（2016）1号、路南科字（2015）2号
唐山生产力促进中心检测费用补贴	20,410.00			唐科计（2015）24号
2015年市级农业产业重点项目贷款贴息		350,000.00		唐财农（2015）125号
科技局资助资金		2,500.00		唐科知函（2014）8号
专利资助费		800.00		唐科知函（2014）8号
防治茄科类作物青枯病生物菌肥的研制研发项目经费			50,000.00	路南科字（2014）8号
2014年部分科技中小企			200,000.00	唐科计（2014）16号

政府补助项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	依据文件
业发展专项项目资金				
国家农业科技成果转化项目资金			600,000.00	唐财农（2014）129号
年产5万吨秸秆生物有机肥扩建项目			100,000.00	唐财农（2014）133号
合计	100,410.00	433,300.00	950,000.00	

以上计入报告期内的政府补助均为与收益相关的政府补助。

3、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	0.00、13.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

注：公司生产销售有机肥、有机-无机复混肥、生物有机肥、销售蔬菜、鲜活肉蛋、植物、种子、农产品初加工适用免征增值税的税收优惠政策；公司生产销售掺混肥适用增值税税率13.00%；销售包装食品、保健品、加工费收入适用增值税税率17.00%。

3、税收优惠及批文

1. 根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）规定，对纳税人生产销售和批发、零售有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥免征增值税。这三种有机类肥料申请办理免税时，必须提供有效期内的肥料登记证、产品质量检测报告，异地销售的还要提供肥料登记备案证明。公司生产销售有机肥已在河北省唐山市路南区国家税务局大里路税务分局备案，自2014年1月起享受免征增值税的优惠政策。

2. 根据《增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）规定，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。《财政部、国家税务总局关于发布享受

企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号），公司已在河北省唐山市路南区国家税务局大里路税务分局备案，销售农业生产资料、蔬菜自2015年10月起享受免征增值税的优惠政策，销售自产农产品，鲜活肉蛋产品自2016年3月起享受免征增值税的优惠政策。

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	13,546.59	84,271.72	6,862.17
银行存款	59,028.45	2,558,732.16	713,904.32
其他货币资金	2,482,632.11	2,482,266.39	2,480,000.00
合计	2,555,207.15	5,125,270.27	3,200,766.49

其中：使用受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
借款保证金	2,482,632.11	2,482,266.39	2,480,000.00
合计	2,482,632.11	2,482,266.39	2,480,000.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日货币资金余额分别为2,555,207.15元、5,125,270.27元、3,200,766.49元，其中其他货币资金为受限的借款保证金。

2、应收账款

（1）最近两年及一期应收账款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2016年4月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	9,539,264.73	91.18	286,177.94	9,253,086.79
1至2年	922,421.00	8.82	92,242.11	830,178.89
合计	10,461,685.73	100.00	378,420.05	10,083,265.68

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,054,360.56	83.40	121,630.81	3,932,729.75
1 至 2 年	807,101.00	16.60	80,710.10	726,390.90
合计	4,861,461.56	100.00	202,340.91	4,659,120.65

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,181,096.00	100.00	35,432.88	1,145,663.12
1 至 2 年				
合计	1,181,096.00	100.00	35,432.88	1,145,663.12

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应收账款净额分别为10,083,265.68元、4,659,120.65元和1,145,663.12元。由于公司2015年逐步增加了销售规模，对销售回款的关注度不够、催收货款力度不强，造成应收账款回款期长，报告期期末余额增大。公司对应收账款进行了清理，加大了催款力度，期后收回账龄较长的销售款7,144,004.47元，占公司2016年4月30日应收账款余额的68.29%，并对销售政策进行整改，新签合同要求客户必须见款发货，只有与公司长期合作的经销商允许预收部分货款发货，并在3个月内收回全部销售款。

(2) 截至2016年4月30日，应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占比(%)	款项性质	账龄
太仆寺旗绿色种子农药门市部	非关联方	2,040,500.00	19.50	销售款	1 年以内
海南世森农业开发科技有限公司	非关联方	1,632,035.00	15.60	销售款	1 年以内
唐山市丰南区王兰庄镇瑞田蔬菜种植专业合作社	非关联方	998,012.00	9.54	销售款	1 年以内
唐山市丰南区柳树口镇神洲农作物种植专业合作社	非关联方	948,500.00	9.07	销售款	1 年以内
王立明	非关联方	747,320.00	7.14	销售款	1 年以内
合计		6,366,367.00	60.85		

(3) 截至2015年12月31日，应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占比(%)	款项性质	账龄
海南世森农业开发科技有限公司	非关联方	1,288,435.00	26.50	销售款	1年以内
谭宝林	非关联方	13,800.00	0.28	销售款	1年以内
		659,101.00	13.56	销售款	1至2年
王立明	非关联方	616,764.00	12.69	销售款	1年以内
围场满族蒙古族自治县增益蔬菜种植专业合作社	非关联方	568,000.00	11.68	销售款	1年以内
唐山市丰南区柳树口镇神洲农作物种植专业合作社	非关联方	400,000.00	8.23	销售款	1年以内
合计		3,546,100.00	72.94		

(4) 截至2014年12月31日，应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占比(%)	款项性质	账龄
谭宝林	非关联方	900,040.00	76.20	销售款	1年以内
郑利民	非关联方	148,000.00	12.53	销售款	1年以内
王立明	非关联方	102,306.00	8.66	销售款	1年以内
王子阳	非关联方	16,500.00	1.40	销售款	1年以内
中化(烟台)作物营养有限公司	非关联方	10,000.00	0.85	销售款	1年以内
合计		1,176,846.00	99.64		

(5) 截至2016年4月30日，期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 截至2016年4月30日，期末余额中无应收关联方款项。

3、预付款项

(1) 最近两年及一期的预付款项情况分析如下：

账龄	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	287,217.89	100.00	1,094,923.74	91.52	459,512.50	100.00
1-2年			101,512.50	8.48		
合计	287,217.89	100.00	1,196,436.24	100.00	459,512.50	100.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日预付款项余额分别为287,217.89元、1,196,436.24元和459,512.50元，主要为预付供应商的材料采购

款及中介机构服务费。2015年余额较大的原因为，预付给供应商唐山市中化玉农农业生产资料有限公司原料采购款金额较大所致。

(2) 截至2016年4月30日，预付款项前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占比(%)	款项性质	账龄
唐山市中化玉农农业生产资料有限公司	非关联方	132,013.54	45.96	采购款	1年以内
北京市东易律师事务所	非关联方	50,000.00	17.41	律师费	1年以内
唐山德硕农业生产资料有限公司	非关联方	49,756.65	17.32	采购款	1年以内
三河市清郁商贸有限公司	非关联方	22,750.00	7.92	采购款	1年以内
唐山市丰南区大齐镇宏丰塑料制品经销处	非关联方	10,000.00	3.48	采购款	1年以内
合计		264,520.19	92.10		

(3) 截至2015年12月31日，预付款项前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占比(%)	款项性质	账龄
唐山市中化玉农农业生产资料有限公司	非关联方	1,032,013.54	86.26	采购款	1年以内
北京博收种子有限公司	非关联方	108,000.00	9.03	采购款	1年以内
武汉天草生物科技有限公司	非关联方	25,000.00	2.09	采购款	1年以内
三河市清郁商贸有限公司	非关联方	21,450.00	1.79	采购款	1年以内
个体户曾广东	非关联方	4,000.00	0.33	采购款	1年以内
合计		1,190,463.54	99.50		

(4) 截至2014年12月31日，预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占比(%)	款项性质	账龄
中信证券股份有限公司	非关联方	300,000.00	65.29	服务费	1年以内
天津芦阳化肥股份有限公司	非关联方	101,512.50	22.09	采购款	1年以内
唐山市中化玉农农业生产资料有限公司	非关联方	58,000.00	12.62	采购款	1年以内
合计		459,512.50	100.00		

(5) 截至2016年4月30日，预付账款余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至2016年4月30日，预付账款余额中无其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 最近两年及一期其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2016年4月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	82,453.66	100.00	600.00	81,853.66
1-2年				-
合计	82,453.66	100.00	600.00	81,853.66

单位：元

账龄	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	13,556.00	100.00	-	13,556.00
1-2年				-
合计	13,556.00	100.00	-	13,556.00

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	9,532,697.53	38.15		9,532,697.53
1-2年				-
合计	9,532,697.53	38.15	-	9,532,697.53

公司2016年4月30日、2015年12月31日和2014年12月31日其他应收款净额分别为81,853.66元、13,556.00元和9,532,697.53元，其中，公司截至2014年12月31日存在与股东陈志国的资金拆借款，余额为9,526,752.15元，公司逐步清理与其他的资金往来，截至2015年12月31日已全部收回关联方资金占款，之后不再发生关联方资金占用的情况。最近一期期末余额主要为公司经营过程中支付的投标保证金及代垫员工社保。

(2) 截至2016年4月30日，公司其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款比例（%）	款项性质	账龄
滦县财政局集中支付中心	32,600.00	39.54	投标保证金	1 年以内
国人生物科技徐州有限公司	20,000.00	24.26	拆借款	1 年以内
唐山明正建设工程招标代理咨询有限公司	12,000.00	14.55	投标保证金	1 年以内
员工社保	11,398.16	13.82	代扣社保	1 年以内
郑春静	5,175.00	6.28	备用金	1 年以内
合计	81,173.16	98.45		

（3）截至2015年12月31日，公司其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款比例（%）	款项性质	账龄
唐山明正建设工程招标代理咨询有限公司	12,000.00	88.52	投标保证金	1 年以内
河北高速公路管理局指挥调度中心	1,216.00	8.97	押金	1 年以内
海霞超市	340.00	2.51	押金	1 年以内
合计	13,556.00	100.00		

（4）截至2014年12月31日，公司其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款比例（%）	款项性质	账龄
陈志国	9,526,752.15	99.94	拆借款	1 年以内
唐山市路南区国家税务局大里路分局	5,660.38	0.06	暂估进项税	1 年以内
河北高速公路管理局指挥调度中心	285.00	0.00	押金	1 年以内
合计	9,532,697.53	100.00		

（5）截至2016年4月30日，期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

（6）截至2016年4月30日，期末余额中无其他应收关联方款项。

2014年12月31日，其他应收款关联方款明细如下：

单位名称	金额	占其他应收款比例（%）	款项性质	账龄
陈志国	9,526,752.15	99.94	拆借款	1 年以内

单位名称	金额	占其他应收款比例(%)	款项性质	账龄
合计	9,526,752.15	99.94		

5、存货

单位：元

项目	2016年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,404,529.33		2,404,529.33
周转材料	1,638.60		1,638.60
库存商品	1,634,969.54		1,634,969.54
半成品	279,799.97		279,799.97
合计	4,320,937.44	-	4,320,937.44

单位：元

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,807,998.11		2,807,998.11
周转材料	1,760.36		1,760.36
库存商品	933,663.65		933,663.65
半成品	243,229.61		243,229.61
合计	3,986,651.73	-	3,986,651.73

单位：元

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,283,980.97		1,283,980.97
周转材料			-
库存商品	1,690,975.03		1,690,975.03
半成品			-
合计	2,974,956.00	-	2,974,956.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日存货余额分别为4,320,937.44元、3,986,651.73元、2,974,956.00元。分别占当年资产总额比例为7.67%、7.42%、7.39%，各年变动不大，保持了适当的备货量。

报告期内存货库龄均在1年以内。截至报告期末存货余额的账面价值低于可变现净值，不存在跌价情况。

6、长期股权投资

最近两年及一期长期股权投资分类情况表：

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
对子公司投资			
对其他企业投资		30,000.00	
小计		30,000.00	
减：长期股权投资减值准备			
合计		30,000.00	

公司于唐山三田种植农民专业合作社成立时认缴出资100万元，占比20%，实际投资3万元。唐山三田种植农民专业合作社联合社自成立以来未开展业务，公司已于2016年4月20日签订股份转让协议将全部投资转让给国人生物科技徐州有限公司。

7、固定资产

(1) 截至2016年4月30日固定资产及折旧明细表：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	27,990,441.24	3,948,177.27	282,590.00	179,755.47	32,400,963.98
2、本年增加金额	1,920,000.00	5,500.00		40,340.00	1,965,840.00
(1) 购置		5,500.00		40,340.00	45,840.00
(2) 在建工程转入	1,920,000.00				1,920,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	29,910,441.24	3,953,677.27	282,590.00	220,095.47	34,366,803.98
二、累计折旧					
1、期初余额	1,463,559.81	1,653,068.51	169,867.70	49,246.35	3,335,742.37
2、本年增加金额	282,538.95	125,025.63	21,134.73	11,355.73	440,055.04
(1) 计提	282,538.95	125,025.63	21,134.73	11,355.73	440,055.04
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4、期末余额	1,746,098.76	1,778,094.14	191,002.43	60,602.08	3,775,797.41
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,164,342.48	2,175,583.13	91,587.57	159,493.39	30,591,006.57
2、期初账面价值	26,526,881.43	2,295,108.76	112,722.30	130,509.12	29,065,221.61

(2) 截至2015年12月31日固定资产及折旧明细表:

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	12,874,141.24	3,714,377.27	366,162.65	80,376.47	17,035,057.63
2、本年增加金额	15,116,300.00	233,800.00		99,379.00	15,449,479.00
（1）购置		233,800.00		99,379.00	333,179.00
（2）在建工程转入	15,116,300.00				15,116,300.00
3、本年减少金额			83,572.65		83,572.65
（1）处置或报废			83,572.65		83,572.65
4、年末余额	27,990,441.24	3,948,177.27	282,590.00	179,755.47	32,400,963.98
二、累计折旧					
1、期初余额	931,306.50	1,300,202.66	125,909.13	30,982.77	2,388,401.06
2、本年增加金额	532,253.31	352,865.85	86,963.61	18,263.58	990,346.35
（1）计提	532,253.31	352,865.85	86,963.61	18,263.58	990,346.35
3、本年减少金额			43,005.04		43,005.04
（1）处置或报废			43,005.04		43,005.04
4、期末余额	1,463,559.81	1,653,068.51	169,867.70	49,246.35	3,335,742.37
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	26,526,881.43	2,295,108.76	112,722.30	130,509.12	29,065,221.61
2、期初账面价值	11,942,834.74	2,414,174.61	240,253.52	49,393.70	14,646,656.57

(3) 截至2014年12月31日固定资产及折旧明细表:

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	12,545,301.54	3,437,017.87	260,872.65	67,633.47	16,310,825.53
2、本年增加金额	328,839.70	277,359.40	105,290.00	12,743.00	724,232.10
（1）购置			105,290.00	10,630.00	115,920.00
（2）在建工程转入	328,839.70	277,359.40		2,113.00	608,312.10
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	12,874,141.24	3,714,377.27	366,162.65	80,376.47	17,035,057.63
二、累计折旧					
1、期初余额	661,825.84	973,685.96	45,197.11	18,064.57	1,698,773.48
2、本年增加金额	269,480.66	326,516.70	80,712.02	12,918.20	689,627.58
（1）计提	269,480.66	326,516.70	80,712.02	12,918.20	689,627.58
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	931,306.50	1,300,202.66	125,909.13	30,982.77	2,388,401.06
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3、本年减少金额					
（1）减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,942,834.74	2,414,174.61	240,253.52	49,393.70	14,646,656.57
2、期初账面价值	11,883,475.70	2,463,331.91	215,675.54	49,568.90	14,612,052.05

公司以2016年3月31日为基准日吸收合并唐山大洪食品有限公司，影响固定资产原值增加13,127,403.22元，累计折旧增加2,466,532.33元，账面价值增加10,660,870.89元；其中房屋建筑物原值增加11,280,749.68元，累计折旧增加1,158,136.33元，房屋产权变更手续正在办理中。

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日在固定资产账面价值分别为30,591,006.57元、29,065,221.61元、14,646,656.57元，2015年固定资产增幅较大，源于生产车间、原料库、成品库等生产用厂房及配套设施完工转固。

（4）截至2016年4月30日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

（5）截至2016年4月30日，公司无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

（6）截至2016年4月30日，公司固定资产抵押、质押事项，详见本公开转让说明书“第四节、三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（六）、1、短期借款”。

8、在建工程

（1）截至2016年4月30日在建工程明细表：

单位：元

项 目	2016 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
发酵车间	4,514,527.00		4,514,527.00
合计	4,514,527.00		4,514,527.00

（2）截至2015年12月31日在建工程明细表：

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
发酵车间	4,037,527.00		4,037,527.00
有机肥生产车间	732,000.00		732,000.00
低温库房	996,000.00		996,000.00
合计	5,389,527.00	-	5,389,527.00

(3) 截至2014年12月31日在建工程明细表:

单位: 元

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
发酵车间	2,203,777.00		2,203,777.00
生产车间 1	800,000.00		800,000.00
有机肥生产车间	532,000.00		532,000.00
低温库房	820,000.00		820,000.00
合计	4,355,777.00	-	4,355,777.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日在建工程余额分别为4,514,527.00元、5,389,527.00元、4,355,777.00元, 为未完工在建的生产厂房。

截至报告期末在建工程不存在跌价情况。

(2) 重大在建工程项目变动情况如下:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 4 月 30 日
发酵车间	4,037,527.00	477,000.00			4,514,527.00
有机肥生产车间	732,000.00	161,023.30	893,023.30		
低温库房	996,000.00	30,976.70	1,026,976.70		
合计	5,765,527.00	669,000.00	1,920,000.00		4,514,527.00
项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日
发酵车间	2,203,777.00	1,833,750.00			4,037,527.00
生产车间 1	800,000.00	958,946.83	1,758,946.83		
生产车间 2		3,002,434.48	3,002,434.48		

库房		262,659.19	262,659.19		
锅炉房		446,740.96	446,740.96		
原材料库		5,961,368.94	5,961,368.94		
成品库		2,595,549.31	2,595,549.31		
展厅		202,350.29	202,350.29		
地面		610,000.00	610,000.00		
有机肥生产车间	532,000.00	200,000.00			732,000.00
低温库房	820,000.00	176,000.00			996,000.00
绿化工程		186,250.00	186,250.00		
铁翼围栏		90,000.00	90,000.00		
合计	4,355,777.00	16,526,050.00	15,116,300.00	-	5,765,527.00
项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日
发酵车间	1,786,459.00	417,318.00			2,203,777.00
生产车间	800,000.00				800,000.00
有机肥生产车间	400,000.00	132,000.00			532,000.00
低温库房	800,000.00	20,000.00			820,000.00
东路	70,900.00	9,850.00	80,750.00		
大棚	222,245.70	25,844.00	248,089.70		
炭化炉		229,815.40	229,815.40		
实验室配套设备	15,480.00	500.00	15,980.00		
车间用封包机		2,113.00	2,113.00		
包膜机生产线		31,564.00	31,564.00		
合计	4,095,084.70	869,004.40	608,312.10		4,355,777.00

9、无形资产

(1) 截至2016年4月30日无形资产及摊销明细表:

单位: 元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	3,934,141.60	2,500.00		3,936,641.60
其中: 土地使用权	3,874,141.60			3,874,141.60
财务软件	60,000.00	2,500.00		62,500.00

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
二、累计摊销合计	505,303.31	32,771.98		538,075.29
其中：土地使用权	503,636.64	25,827.54		529,464.18
财务软件	1,666.67	6,944.44		8,611.11
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
财务软件				
四、账面价值合计	3,428,838.29			3,398,566.31
其中：土地使用权	3,370,504.96			3,344,677.42
财务软件	58,333.33			53,888.89

(2) 截至2015年12月31日无形资产及摊销明细表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	3,874,141.60	60,000.00		3,934,141.60
其中：土地使用权	3,874,141.60			3,874,141.60
财务软件		60,000.00		60,000.00
二、累计摊销合计	426,154.08	79,149.23		505,303.31
其中：土地使用权	426,154.08	77,482.56		503,636.64
财务软件		1,666.67		1,666.67
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
财务软件				
四、账面价值合计	3,447,987.52			3,428,838.29
其中：土地使用权	3,447,987.52			3,370,504.96
财务软件				58,333.33

(3) 截至2014年12月31日无形资产及摊销明细表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	3,874,141.60			3,874,141.60
其中：土地使用权	3,874,141.60			3,874,141.60
财务软件				
二、累计摊销合计	348,671.52	77,482.56		426,154.08

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其中：土地使用权	348,671.52	77,482.56		426,154.08
财务软件				
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
财务软件				
四、账面价值合计	3,525,470.08			3,447,987.52
其中：土地使用权	3,525,470.08			3,447,987.52
财务软件				

公司以2016年3月31日为基准日吸收合并大洪食品，并入位于河北省唐山市路南区稻地镇大公庄村取得土地权属证的无形资产，原值3,874,141.60元，期末价值为3,351,134.32元，土地使用权变更手续正在办理中。

(4)截至2016年4月30日，公司无形资产抵押事项详见本公开转让说明书“第四节、三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（六）、1、短期借款”。

(5)截至2016年4月30日，公司的主要无形资产情况如下：

单位：元

项目	取得方式	原值（元）	摊销期限（月）	截至2016年4月30日账面价值（元）	剩余摊销期（月）
路南区稻地镇土地使用权	吸收合并转入	3,874,141.60	600	3,344,677.42	518
金蝶软件	购入	60,000.00	36	51,666.65	31
金蝶软件	购入	2,500.00	36	2,222.24	32
合计		3,936,641.60		3,398,566.31	

10、长期待摊费用

(1)截至2016年4月30日无形资产及摊销明细表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
土地租赁款	433,333.40		10,833.32	422,500.08
合计	433,333.40		10,833.32	422,500.08

(2)截至2015年12月31日无形资产及摊销明细表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
土地租赁款	471,458.36		38,124.96	433,333.40
合计	471,458.36		38,124.96	433,333.40

(3) 截至2014年12月31日无形资产及摊销明细表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
土地租赁款	28,125.00	487,500.00	44,166.64	471,458.36
合计	28,125.00	487,500.00	44,166.64	471,458.36

公司长期待摊费用为稻地镇大公庄村土地租赁费，租赁期限15年，租赁期至2029年5月。

11、递延所得税资产

最近两年及一期递延所得税资产情况表：

单位：元

项目	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	379,020.05	94,755.02	202,340.91	50,585.23	35,432.88	8,858.22
合计	379,020.05	94,755.02	202,340.91	50,585.23	35,432.88	8,858.22

(六) 主要负债情况

1、短期借款

(1) 近两年及一期短期借款情况表

单位：元

项目	担保方式	2016年4月30日	2015年10月31日	2014年12月31日
中国银行唐山市复兴路支行	保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
建设银行唐山长宁道支行	抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00
中国银行唐山市复兴路支行	质押借款			1,800,000.00
合计		16,000,000.00	16,000,000.00	21,800,000.00

(2) 截止2016年4月30日，公司短期借款情况。

2015年8月27日，公司与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行签订编号为建唐长2015-ZBD-01的流动资金借款合同，借款总金额1,600.00万元，实际借款1,400.00万元，借款期限为2015年8月28日至2016年8月27日，该借款①由吸收合并并入公司的唐山大洪食品有限公司提供最高额抵押（合同编号：建唐长2015-ZGEDY-02的），公司以土地（冀唐国用（2014）第11801号）和工业厂房（丰南区房权证稻地镇字201001193号）作为抵押物，抵押物账面原值分别为土地使用权3,874,141.60元；房屋建筑物7,886,707.08元，②由唐山大洪食品有限公司提供连带责任保证（合同编号：建唐长2015-BZ-01），③由华农检测科技（唐山）有限公司提供连带责任保证（合同编号：建唐长2015-BZ-02），④由自然人陈志国、王洪英提供连带责任保证（合同编号：建唐长2015-ZRRBZ-10）。

2015年12月11日，公司与中国银行股份有限公司唐山市复兴路支行签订编号为冀06SME2015-210借的流动资金借款合同，借款总金额200.00万元，借款期限为2015年12月23日至2016年12月23日，该借款由唐山永成科技有限公司、自然人王洪英和陈志国、唐山大洪食品有限公司提供连带责任保证，保证合同编号分别为：冀06SME2015-210保（1）、冀06SME2015-210保（2）和冀06SME2015-210保（3）。

2、应付票据

单位：元

票据类别	2016年4月30日	2015年10月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	

公司2015年12月新增应付票据400.00万元，收款单位为唐山德硕农业生产资料有限公司，票据到期日为2016年6月28日，截至本公转书报出日应付票据已经到期承兑。

3、应付账款

(1) 近两年及一期应付账款情况表

单位：元

账龄结构	2016年4月30日		2015年10月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	2,779,199.33	100.00	1,796,335.97	100.00	2,055,598.28	100.00
1 至 2 年						
合计	2,779,199.33	100.00	1,796,335.97	100.00	2,055,598.28	100.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应付账款余额分别为2,779,199.33元、1,796,335.97元、2,055,598.28元。主要为原材料等存货采购款和在建项目工程款。

(2) 截至2016年4月30日，应付账款余额前五名的情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占应付账款比例（%）	款项性质	账龄
山东蔚蓝生物科技有限公司	非关联方	502,338.03	18.07	采购款	1年以内
邢台思倍特生物科技有限公司	非关联方	501,770.00	18.05	采购款	1年以内
河北德佳农业科技有限公司	非关联方	497,309.60	17.89	采购款	1年以内
曹妃甸区唐海镇佳原农业生产资料经销处	非关联方	347,970.20	12.52	采购款	1年以内
中化化肥有限公司河北分公司	非关联方	345,726.68	12.44	采购款	1年以内
合计		2,195,114.51	78.98		

(3) 截至2015年12月31日，应付账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占应付账款比例（%）	款项性质	账龄
唐山市丰南区丰意安装工程有限公司	非关联方	376,000.00	20.93	工程款	1年以内
单伍奎	非关联方	312,052.02	17.37	采购款	1年以内
唐山市中恒汇利商贸有限公司	非关联方	236,124.00	13.14	采购款	1年以内
唐山德硕农业生产资料有限公司	非关联方	118,480.00	6.60	采购款	1年以内
华中农业大学	非关联方	115,000.00	6.40	采购款	1至2年
合计		1,157,656.02	64.45		

(4) 截至2014年12月31日，应付账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占应付账款比例（%）	款项性质	账龄
唐山星宇复合肥有限公司	非关联方	719,780.00	35.02	采购款	1年以内

秦皇岛天阜化工有限公司	非关联方	717,088.84	34.88	采购款	1年以内
唐山市丰南区新雨顺农业生产资料有限公司	非关联方	356,031.94	17.32	采购款	1年以内
邢台思倍特生物科技有限公司	非关联方	169,717.50	8.26	采购款	1年以内
王立明	非关联方	80,880.00	3.93	工程款	1年以内
合计		2,043,498.28	99.41		

(5) 截至2016年4月30日，应付账款余额中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至2016年4月30日、2015年期末、2014年期末均无应付其他关联方款项。

4、预收款项

(1) 近两年及一期预收款项情况表

单位：元

账龄结构	2016年2月29日		2015年10月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	110,613.83	100.00	741,624.83	100.00	4,056.00	100.00
合计	110,613.83	100.00	741,624.83	100.00	4,056.00	100.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日预收款项余额分别为110,613.83元、741,624.83元、4,056.00元。预收款项均为公司与客户签订合同后预收的销售款。

(2) 截至2016年4月30日，预收款项余额前五名的情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预收账款比例（%）	款项性质	账龄
张掖市甘州区昊润金南瓜种植农民专业合作社	非关联方	86,000.00	77.75	销售款	1年以内
李基	非关联方	14,400.00	13.02	销售款	1年以内
天津达汇丰生物科技有限公司	非关联方	4,727.60	4.27	销售款	1年以内
翁国军	非关联方	3,150.00	2.85	销售款	1年以内
李华	非关联方	1,500.00	1.36	销售款	1年以内
合计		109,777.60	99.24		

(3) 截至2015年12月31日，预收款项余额前五名的情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预收账款比例（%）	款项性质	账龄
唐山市丰南岔河润泽果蔬专业合作社	非关联方	394,480.00	53.19	销售款	1 年以内
唐山市韩城军硕蔬菜专业合作社	非关联方	182,000.00	24.54	销售款	1 年以内
王守军	非关联方	101,520.00	13.69	销售款	1 年以内
苏宇全	非关联方	20,000.00	2.70	销售款	1 年以内
李基	非关联方	14,400.00	1.94	销售款	1 年以内
合计		712,400.00	96.06		

(3) 截至2014年12月31日，预收款项余额前五名的情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预收账款比例（%）	款项性质	账龄
迁安市欧粮粮食种植专业合作社	非关联方	4,056.00	100.00	销售款	1 年以内
合计		4,056.00	100.00		

(5) 截至2016年4月30日，期末余额中无持有预收公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至2016年4月30日，期末余额中无预收关联方款项。

5、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	122,716.90	503,975.02	487,805.92	138,886.00
二、离职后福利-设定提存计划		31,813.12	31,813.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	122,716.90	535,788.14	519,619.04	138,886.00

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	125,651.00	1,718,896.80	1,721,830.90	122,716.90
二、离职后福利-设定提存计划				

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	125,651.00	1,718,896.80	1,721,830.90	122,716.90

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	90,011.00	1,380,445.00	1,344,805.00	125,651.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	90,011.00	1,380,445.00	1,344,805.00	125,651.00

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,716.90	466,896.10	450,727.00	138,886.00
2、职工福利费		33,694.92	33,694.92	
3、社会保险费		3,384.00	3,384.00	
其中：医疗保险费				
补充医疗保险				
工伤保险费		3,384.00	3,384.00	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	122,716.90	503,975.02	487,805.92	138,886.00

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,651.00	1,664,614.40	1,667,548.50	122,716.90
2、职工福利费		52,170.38	52,170.38	
3、社会保险费		612.00	612.00	
其中：医疗保险费				
补充医疗保险				

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工伤保险费		612.00	612.00	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		1,500.02	1,500.02	
合计	125,651.00	1,718,896.80	1,721,830.90	122,716.90

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,011.00	1,371,190.00	1,335,550.00	125,651.00
2、职工福利费		7,755.00	7,755.00	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
补充医疗保险				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
合计	90,011.00	1,380,445.00	1,344,805.00	125,651.00

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
1、基本养老保险		29,593.60	29,593.60	
2、失业保险费		2,219.52	2,219.52	
合计		31,813.12	31,813.12	

6、应交税费

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	-7,452.35	-12,035.41	11,726.23
企业所得税	235,121.70	235,121.70	85,505.90
城市维护建设税			1,036.31
教育费附加			444.13

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
地方教育费附加			296.09
印花税	16,897.99	7,734.17	4,190.55
合计	244,567.34	230,820.46	103,199.21

报告期内公司正常申报缴纳各项税款，无处罚情况。

7、其他应付款

(1) 近两年及一期其他应付款情况表

单位：元

款项性质	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
投资款	800,000.00	88.41	780,000.00	7.68		
拆借款	869.50	0.10	9,217,843.67	90.78		
租赁费			137,500.00	1.35	287,500.00	98.29
服务费等	104,000.00	11.49	19,000.00	0.19	4,998.81	1.71
合计	904,869.50	100.00	10,154,343.67	100.00	292,498.81	100.00

公司2015年其他应付款主要为股东代付厂房及配套工程款。

(2) 近两年及一期其他应付款账龄表

单位：元

账龄结构	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	904,869.50	100.00	10,154,343.67	100.00	292,498.81	100.00
合计	904,869.50	100.00	10,154,343.67	100.00	292,498.81	100.00

(3) 截至2016年4月30日，其他应付款余额情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占应付账款比例(%)	款项性质	账龄
李荣	关联方	300,000.00	33.15	投资款	1年以内
郭孟虎	关联方	300,000.00	33.15	投资款	1年以内
李淑瞳	关联方	100,000.00	11.05	投资款	1年以内
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	100,000.00	11.05	服务费	1年以内

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占应付账款比例(%)	款项性质	账龄
李仕方	关联方	50,000.00	5.53	投资款	1年以内
合计		850,000.00	93.94		

(4) 截至2015年12月31日, 其他应付款余额情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占应付账款比例(%)	款项性质	账龄
陈志国	关联方	5,041,776.75	49.65	拆借款	1年以内
王洪英	关联方	4,172,269.82	41.09	拆借款	1年以内
李荣	关联方	300,000.00	2.95	投资款	1年以内
郭孟虎	关联方	300,000.00	2.95	投资款	1年以内
唐山市路南区稻地镇大 公庄村经济合作社	非关联方	137,500.00	1.35	租赁费	1年以内
合计		9,951,546.57	98.00		

(5) 截至2014年12月31日, 其他应付款余额情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占应付账款比例(%)	款项性质	账龄
唐山市路南区稻地镇大 公庄村经济合作社	非关联方	287,500.00	98.29	租赁费	1年以内
河道工程修建维护管理费	非关联方	4,998.81	1.71	管理费	1年以内
合计		292,498.81	100.00		

(6) 截至2016年4月30日, 其他应付款中持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项详见本公开转让说明书“第四节、四、关联方交易情况”之“(二)、3、关联方往来余额”。

(7) 截至2016年4月30日, 其他应付款中其他关联方款项详见本公开转让说明书“第四节、四、关联方交易情况”之“(二)、3、关联方往来余额”。

8、递延收益

(1) 近两年及一期递延收益情况表

单位: 元

项目名称	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
------	------------	-------------	-------------

项目名称	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
河北省科技型小巨人企业项目经费	600,000.00	600,000.00	
农业资源及生态保护中央补助资金	4,000,000.00	4,000,000.00	
省级战略性新兴产业发展专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
省级资源节约综合利用（第一批）专项资金	800,000.00	800,000.00	800,000.00
合计	8,400,000.00	8,400,000.00	3,800,000.00

（2）递延收益的具体情况如下：

①河北省第五批省级科技计划项目60.00万元，是由唐山市科学技术局依据唐科计（2015）9号文件批复的年产三万吨农用微生物菌剂产业化项目，项目建设周期为两年，预计建成时间为2017年1月。②农业资源及生态保护中央补助资金400.00万元，是由唐山市财政局依据唐财农（2015）135号文件批复的2015年禽畜粪污资源化利用试点项目，项目建设周期为两年，预计建成时间为2016年5月。③省级战略性新兴产业发展专项资金300.00万元，是由唐山市财政局依据唐财建（2014）176号文件批复的年产三万吨农用微生物菌剂产业化项目，项目建设周期为两年，预计建成时间为2016年10月。④省级资源节约综合利用（第一批）专项资金80.00万元，是由河北省财政厅和河北省发改委依据冀财建（2013）164号文件批复的年产5万吨微生物肥料项目，由于建设用地的土地指标下达延迟，导致项目延期至2016年10月建成。

（七）所有者权益变动情况

1、股本

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	22,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

公司历次增资情况详见本公开转让说明书“第一章、基本情况”。

2、资本公积

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他资本公积	12,207.53	6,000,000.00	6,000,000.00

公司其他资本公积均为吸收合并大洪食品时，按照《企业会计准则第20号企

业合并》的要求，将同一控制下吸收合并的大洪食品前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入公司前期合并财务报表影响各期净资产的金额。

3、盈余公积

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
法定盈余公积	72,206.78	72,206.78	

4、未分配利润

单位：元

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
上年年末余额	-1,763,508.19	-1,936,669.99	-1,815,410.79
加：年初未分配利润调整数			
本期归属于股东的净利润	1,136,915.00	245,368.58	-121,259.20
减：提取法定盈余公积		72,206.78	
对所有者的分配			
转为资本公积	-2,303,367.18		
本年年末余额	1,676,773.99	-1,763,508.19	-1,936,669.99

公司2016年转为资本公积的未分配利润为吸收合并大洪食品影响金额。

四、关联交易情况

（一）关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

截至本公开转让说明书签署之日，王洪英、陈志国夫妇二人共同直接持有金土生物2200.00万股股份，占公司总股本的90.83%。

股东	出资金额	出资比例（%）
陈志国	13,200,000.00	54.50
王洪英	8,800,000.00	36.33
合计	22,000,000.00	90.83

2、合营和联营企业情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无合营和联营企业。

3、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐山大洪食品有限公司	金土有限吸收合并大洪食品，大洪食品已于2016年6月21日完成注销
华农检测科技（唐山）有限公司	股东投资的企业、为公司担保
唐山市路南哺农有机农产品种养专业合作社	因大洪食品被金土有限吸收合并，其在哺农合作社中认缴的83万元出资义务已经在注销前转让给无关联关系的自然人
李仕方	监事、持股0.41%的股东
李欢	董事、持股0.41%的股东
吕银霞	董事、持股0.12%的股东
宋娅	财务负责人、持股0.08%的股东
谷守国	监事、持股0.08%的股东
闫艳华	监事会主席（职工监事） 持股0.04%的股东
韩蕊	董事会秘书、持股0.04%的股东
王庆新	董事

董事长陈志国与董事兼总经理王洪英系夫妻关系、董事王庆新与董事兼总经理王洪英系叔侄女关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

公司报告期内，不存在与关联方之间的销售商品或提供劳务、采购商品或接受劳务，以及租赁等经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）公司作为被担保方

该项交易的内容主要为公司作为被担保方，由关联方提供担保的事项，具体情况如下：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华农检测科技（唐山）有限公司	1,400.00	2015年8月28日	2018年8月27日	否

陈志国、王洪英	1,400.00	2015 年 8 月 28 日	2018 年 8 月 27 日	否
陈志国、王洪英	200.00	2015 年 12 月 23 日	2016 年 12 月 23 日	否

(2) 金土有限对大洪食品以 2016 年 3 月 31 日为基准日进行吸收合并，相关内容详见本公开转让说明书“第一节、三、公司股权结构及变化情况”之“(八) 重大资产重组情况”。

3、关联方往来余额

单位：元

项目名称	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
其他应收款：						
陈志国					9,526,752.15	99.94
其他应付款：						
陈志国			5,041,776.75	49.65		
王洪英	869.50	0.10	4,172,269.82	41.09		
李仕方	50,000.00	5.53	60,000.00	0.59		
李欢	30,000.00	3.32				

4、关联方资金拆借

报告期内，为补充流动资金及购建生产厂房配套等，存在与关联方互相拆借资金的情形。2016年1-4月、2015年度、2014年度公司累计向关联方拆入资金分别为300,370.00元、25,728,703.54元、8,573,346.50元，拆出539,700.84元、9,797,067.12元、15,655,324.40元。公司与关联方资金往来情况具体如下：

单位：元

关联方	资金方向	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
陈志国	拆入	274,831.88	21,103,292.59	8,416,835.00
	拆出	5,316,608.63	6,534,763.69	14,688,972.24
王洪英	拆入	13,780.00	4,192,299.82	4,500.00
	拆出	4,185,180.32	20,030.00	4,134,913.76

(三) 关联交易决策权利和程序的规定及执行情况

公司在有限责任公司时期，公司章程未规定关联方交易的回避表决事项，公

司也未制定其他的关联交易制度。股份公司成立后，公司根据相关法律法规和规范性文件的要求，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中对关联交易的决策程序做出了相应规定。

（四）规范及减少关联交易的具体安排

公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定执行，减少关联资金往来。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理制度》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

1、2016年6月21日，公司吸收合并大洪食品得到登记机关的核准，取得唐山市工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》（（唐）登记内注核字[2016]第2913号），大洪食品注销。

2、2016年6月23日，金土有限召开股东会并通过公司以2016年4月30日为审计及评估基准日，以账面净资产22,648,370.97元折合为22,000,000.00股，每股面值为人民币1元的决议。公司取得了亚太会计事务所2016年6月20日出具的亚会B审字（2016）1385号审计报告、中瑞评估2016年6月23日出具的中瑞评报字[2016]第00397号资产评估报告。2016年7月22日，股份公司成立，并取得唐山市市工商局换发的统一社会信用代码为91130200590994198X的《企业法人营业执照》。

3、股份公司根据2016年7月26日第一次临时股东大会决议，金土生物总股本由2200万股增加至2422万股，新增股本222万股由吕铭、李荣、郭孟虎、路风琴等26位新增非发起人股东按1元/股以货币资金进行认购，已完成工商变更登记手续，并于2016年7月30日取得亚太会计师事务所出具的亚会B验字（2016）0567号验资报告。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的重要或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

2016年6月23日，根据公司《发起人决议书》及公司章程的规定，金土有限召开股东会并通过公司以2016年4月30日净资产整体改制方式变更设立为股份有限公司，变更后的股份有限公司注册资本为22,000.00万元人民币。公司为此次股改工作特聘请了亚太会计事务所和中瑞评估，对截至2016年4月30日止的资产状况进行了审计及评估工作，分别出具了亚会B审字（2016）1385号审计报告和中瑞评报字[2016]第00397号资产评估报告。经审计后，公司资产总额为5,977.78万元，公司负债合计为3,712.94万元，公司所有者权益合计为2,264.84万元。经评估后，公司资产总额为6,280.63万元，公司负债合计为2,872.94万元，公司所有者权益合计为3,407.69万元。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

报告期内，公司为有限责任公司。《公司章程》中对股份分配事项未作出严于《公司法》的规定。公司的股利分配按照《公司法》相关条款执行：

公司分配税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应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。

（二）报告期内实际股利分配情况

公司最近两年一期未进行股利分配。

（三）公开转让后股利分配政策

根据股份有限公司成立后的《公司章程》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

第一百五十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提

取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。资本公积金不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十四条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条 公司利润分配政策为：

（一）重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，保持连续性和稳定性；

（二）采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

八、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司共有1家全资子公司：哺农农业。

1、基本情况及历史沿革

详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、（九）子公司情况”。

2、主要财务数据

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
----	------------	-------------

资产总额	6,754,848.20	6,114,644.44
实收资本	642,030.87	1,062,492.77
净资产	6,112,817.33	5,052,151.67
项目	2016 年 1-4 月	2015 年度
营业收入	2,212,488.21	742,600.07
净利润	1,060,665.66	52,151.67

九、风险因素和自我评价

（一）实际控制人不当控制的风险

王洪英、陈志国夫妇二人为公司共同实际控制人，虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则，完善了公司法人治理的重要制度，实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定，王洪英、陈志国夫妇二人仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

自我评价：公司一方面将加强从董事、高管至普通员工的全面管理和培训作，从思想上统一认识，树立风险控制、风险管理意识；另一方面公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行，营造守法、公平和正直的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

（二）核心技术人员流失及技术泄密的风险

微生物肥料生产研发的核心是菌种选育，研发工作的重点是筛选与培育特定功能显著、稳定性好、定植能力强的菌种资源以及开发不同功能菌种的复配技术，知识密集、专业性强，需要具有丰富实践经验的技术人才。另外，公司的产品差异化程度较高，不同产品的配方也属于重要的技术资源，因此，核心技术团队是否成熟稳定直接关系到产品的开发与销售。如果发生核心技术人员流失技术泄密，会对公司的生产经营产生影响。

自我评价：公司加强研发团队建设，营造团队文化，鼓励团队绩效，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励措施吸引优秀技术人员，同时积极培养后备人才和大力引进行业内高水平的专业人才，提高公司对人才流失的抗风险能力。

公司同中科院微生物研究所、华中农业大学等高校、科研单位等建立产学研合作平台，采取校企融合的方式，由学校负责基础研究，公司负责试验示范与后期产业化开发，缩短了产品开发的时间，降低了开发成本。公司对研发技术人员采取技术碎片化管理，菌种管理、发酵工艺、产品配方、生产工艺、田间试验等不同环节由不同人员承担，避免了对关键人员的技术依赖，减少技术泄密风险。

（三）市场竞争加剧的风险

微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，公司可能面临竞争加剧和不规范的风险。

自我评价：公司一方面加快技术创新步伐，积极采用新工艺，不断降低生产成本，提高生产效率，保持产品的技术优势和成本优势；另一方面，实施品牌战略，加强市场推广力度，把“金土生物”打造成微生物肥料行业的优势品牌，提升广大经销商和农民对公司品牌的认知度，扩大公司产品覆盖的广度与深度。

（四）公司存在个人经销商的风险

公司的个人客户中存在个人经销商的情况。一般情况下，个人经销商与公司相比，在采购能力、支付能力、经营期限、经营规模和经营拓展能力等方面均容易受到市场优胜劣汰竞争机制和自身经营意愿的影响，从而使其经营能力产生一定的局限性。公司虽然通过与个人客户中作为经销商类别的客户深入沟通，逐步规范销售渠道，调整客户结构，但是根据行业特点，但是仍然存在个人经销商的情况。

自我评价：公司根据现有的销售模式结合客户类别，为了对客户进一步规范采取了一定的措施，例如：不定期指派农业专家小组选取主要的公司客户，针对销售的主要生产基地等作物种植地区，现场指导最终用户在各个阶段农作物生长

如何配比使用公司产品，一方面增强了公司与最终用户的粘性，加大了对公司各个产品的宣传、市场调查及产品使用反馈意见，另一方面也提高了公司客户的市场认可度，引导公司的个人经销商通过成立公司等方式改变客户结构，达到规范客户的最终目的。

（五）公司销售收款现金结算的风险

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度销售收款现金结算金额分别为372,859.36元、1,735,927.98元、587,984.55元，占当期销售收款总额的比例为15.75%、15.35%和6.30%。公司产品主要用于农业生产使用，销售最终用户为农户，报告期内收取销售款时，一般以个人经销商向农户分散收取现金后向公司打款。由于个人经销商财务核算的局限性，并且大部分种植区域比较偏远，对公账户汇款需要到银行柜台办理，给个人经销商带来诸多不便。故公司为了方便及时回款，存在现金收款的情况。公司对现金收款业务进行规范后现金收款业务的金额明显下降，但现金收款仍难以完全消除。

自我评价：针对上述风险，公司对销售收款及资金管理制定了严格的内部控制政策，具体措施和内部控制如下：

1、公司通过与客户深入沟通，强调现金收款的风险及银行收款的必要性，并告知客户向业务员现金付款导致的风险由客户自行承担。要求业务员在开发新客户时与公司财务联系登记客户账户信息，引导客户到银行开户或指导客户操作汇款流程，并强调只有在公司银行账户收到客户的预收款后才安排发货。大部分公司和经销商客户接受并采用银行汇款的方式付款，对于小部分实在处于封闭偏远地区无法操作汇款流程或零散携带现金交款取货的个人客户，可酌情现金收款，并根据现金收款制度进行控制；

2、对于少量现金收款的销售业务，由个人客户在公司财务部现场交纳货款或由业务员代收货款、编制发货申请单，将款项及时交到财务部，财务人员收款出具收据，作为开具发货单的附件，仓库根据财务确认的发货单安排发货。对于银行收款，财务人员根据业务员提交的发货申请单，核对银行流水，确认已收到货款后编制发货单。如果向客户提供账期，则需经销售部负责人审批，并由销售部负责人对逾期账款承担垫付责任；

3、发货单一式四联，一联财务记账，一联仓库发货；一联运输对账；一联客户签收。发货申请单及发货单上有产品的名称、规格、单价、数量，以及该笔订单的合计，客户对收货金额进行确认；

4、对于业务员的绩效管理，公司将销售收款金额作为考核业务人员薪酬的唯一标准，同时也作为公司对客户市场开发费用拨付的唯一标准；

5、公司财务流程完全实现金蝶KIS财务软件管理，全部发货单据的开出，均由财务人员核对账户对应收款明细，确认收款后开出。同时，公司加强银行账户和库存现金的管理，出纳对资金做到日清月结，出纳与资金记账财务等不相容职位相分离，月底由财务经理编制银行余额调节表并监盘库存现金，确保公司资金安全。

（六）公司资产负债率较高和短期偿债的风险

公司融资主要依赖银行借款和向关联方拆借资金，报告期内母公司资产负债率分别为62.11%、81.23%和78.52%，短期借款余额分别为1,600.00万元、1,600.00万元和2,180.00万元，占负债合计的49.10%、38.60%和77.36%，具有较高的偿债压力。虽然公司具有一定的盈利能力和现金流量，公司及实际控制人具有良好的信用记录，但如果银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无法取得新的贷款，将有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面，公司存在一定的短期债务偿还风险。

自我评价：公司与多家商业银行保持着良好的合作关系，公司主要供应商相对稳定，在与其长期合作中形成了良好的商业信用；公司的主要最终客户多为农产品生产基地，对公司产品的需求量较为稳定，根据对主要客户的多次回访，一致认可公司产品质量和后续服务，同时公司针对应收账款逐步建立了严格的管控制度，货款能够及时收回，为偿付到期债务提供了可靠的资金保障。

（七）因违规开具票据被处罚的风险

报告期内，公司存在开具无真实交易背景票据的行为，虽然无真实交易背景的票据已经全部完成解付，报告期内亦不存在逾期票据、欠息以及纠纷的情形。但由于公司不规范票据融资行为违反《中华人民共和国票据法》的规定，存在受到相关部门处罚的风险。

自我评价：公司针对开具无真实交易背景票据的行为，采取相应的规范、防范措施如下：

1、针对公司报告期内1次所发生的不规范使用票据的行为，公司管理层通过开会检讨此次票据融资存在的不规范问题，责成相关人员深入学习《票据法》，提高认识；

2、强化内部控制，责成财务部门修订《银行票据管理制度》，严格票据业务的审批程序；

3、严格考核，加大惩罚力度，彻底杜绝该类行为；

4、公司将充分利用国家现行的关于鼓励中小企业发展的有利政策，积极拓宽融资渠道，从根本上解决企业融资及资金周转和使用问题，消除企业发生不规范使用票据的行为的基础。

公司出具承诺函，承诺在以后的生产经营中，将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。

公司控股股东、共同实际控制人陈志国、王洪英夫妇二人出具承诺函，承诺严格按照《票据法》等有关法律、法规的要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为，若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何损失的，将无条件以现金全额赔偿该等损失，并承担连带责任。同时承诺将充分行使股东权利，保证公司不再发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。


公司通过一系列整改措施逐步规范此类行为以确保该等情况不再发生。自违规票据解付后，发行人没有新发生开具无真实交易背景票据的行为，上述措施已取得成效。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

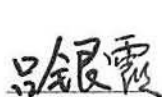
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

陈志国： 

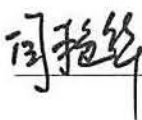
王洪英： 

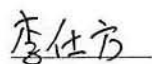
李欢： 

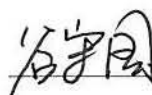
吕银霞： 

王庆新： 

全体监事签字：

闫艳华： 

李仕方： 

谷守国： 

全体高级管理人员签字：

王洪英： 

宋娅： 

韩蕊： 

河北金土生物科技股份有限公司

(盖章)

2016年10月28日



二、主办券商声明

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

法定代表人或授权代表签字：

祝健： 祝健

项目负责人签字：

韩吉锐： 韩吉锐

项目小组成员签字：

韩吉锐： 韩吉锐

马赛： 马赛

常莹： 常莹





西部证券股份有限公司
WESTERN SECURITIES CO., LTD.

授权委托书

西证委字二〇一六年第壹拾玖号

委托单位：西部证券股份有限公司

法定代表人 刘建武 职 务 董事长

受托人1 祝建 工作单位 西部证券股份有限公司

职 务 总经理 身份证号 610103197202142497

受托人2 / 工作单位 /

职 务 / 身份证号 /

委托事项： 金土生物挂牌文件一次反馈回复文件

委托权限： 1. 金土生物挂牌文件一次反馈回复文件；

2. /。

委托时间： 二〇一六年十月二十八日至二〇一六年十一月四日

委托单位：（公章）

法定代表人：（签字）

受 托 人：（签字）

刘建武
祝建
二〇一六年十月二十八日

委托人地址：

电 话：

邮 编：

三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公开转让说明书引用的法律意见书内容无异议，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。

事务所负责人：



周宇峰

经办律师：



左晨晨



刘明焕



四、会计师事务所声明

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

签字注册会计师：

宋新军：



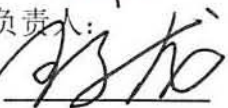
签字注册会计师：

崔玉强：



会计师事务所负责人：

王子龙：



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

2016 年 10 月 28 日



五、资产评估机构声明

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所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。

经办注册资产评估师：

王瑜：

王瑜



王峰锁：

王峰锁



资产评估机构负责人：

杨文化：

杨文化



中瑞国际资产评估（北京）有限公司



（盖章）

2016 年 10 月 28 日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）