

第一创业证券承销保荐有限责任公司
关于河南秋乐种业科技股份有限公司
首次公开发行股票并上市
辅导工作总结报告



二〇二〇年六月

中国证券监督管理委员会河南监管局：

第一创业证券承销保荐有限责任公司（以下简称“一创投行”或“辅导机构”）受河南秋乐种业科技股份有限公司（以下简称“秋乐种业”、“公司”或“辅导对象”）委托，担任其首次公开发行股票（A 股）并上市的辅导机构。一创投行与秋乐种业于 2019 年 12 月签署了关于秋乐种业首次公开发行 A 股股票并上市的辅导协议（以下简称“辅导协议”），并于 2019 年 12 月 25 日向贵局报送了秋乐种业辅导备案登记材料。

自 2019 年 12 月起，一创投行按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》以及中国证监会的其他相关规定，对秋乐种业开展辅导工作。目前，一创投行对秋乐种业的辅导工作已经完成，现就辅导工作进行总结并向贵局汇报，敬请贵局进行监督和指导。

一、辅导对象的基本情况

（一）基本情况

中文名称：	河南秋乐种业科技股份有限公司
英文名称：	Henan Qiule Seeds Technology,CO.,LTD
注册资本：	13,086.00 万元
法定代表人：	侯传伟
有限公司成立日期：	2000 年 12 月 12 日
整体变更日期：	2011 年 10 月 21 日
住所：	郑州高新技术产业开发区冬青西街 98 号
邮政编码：	450002
电话号码：	0371-65729010
传真号码：	0371-65729010
互联网址：	www.qiule.cn
电子信箱：	qiule322@163.com
负责信息披露和投资者关系的部门：	证券办公室
董事会秘书：	李敏

董事会秘书电话:	0371-65729019
----------	---------------

公司系由河南农科院种业有限公司于 2011 年 10 月 21 日以整体变更方式设立的股份有限公司，并于 2014 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，股份代码为 831087.OC。

（二）主营业务情况

公司主要从事玉米、小麦、花生等大田作物种子的选育、制种、扩繁、推广和技术服务。经过二十年的发展，公司目前已初步建立完备的研发育种、生产制种和推广销售体系，主要产品为高产、稳产、高抗的玉米杂交种以及小麦、花生、大豆、油菜等油料种子。

（三）财务情况

根据经审计的财务数据，公司最近三年的主要财务数据及财务指标如下：

（1）合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目/年度	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产合计	37,142.95	35,143.96	39,899.99
负债合计	12,193.58	13,036.06	19,658.17
归属于母公司所有者权益合计	24,950.73	21,788.91	20,116.83
所有者权益合计	24,949.37	22,107.90	20,241.82

（2）合并利润表主要数据

单位：万元

项目/年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	32,630.42	27,802.40	31,562.65
营业利润	4,510.50	2,673.02	375.72
利润总额	4,546.75	2,667.14	397.18
净利润	4,407.90	2,574.78	405.90
归属于公司普通股股东的净利润	4,426.84	2,588.10	405.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,787.07	1,898.23	-213.65

（3）合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目/年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,283.17	2,137.95	4,222.76
投资活动产生的现金流量净额	-279.44	-1,146.98	-1,352.50
筹资活动产生的现金流量净额	-1,451.69	-2,100.69	-1,738.13
现金及现金等价物净增加额	552.37	-1,107.51	1,131.07

(4) 主要财务指标

项目/年度	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动比率（倍）	2.28	1.88	1.39
速动比率（倍）	0.97	0.76	0.54
资产负债率（母公司）	26.08%	30.75%	34.80%
项目/年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款周转率（次）	14.67	16.93	21.12
息税折旧摊销前利润（万元）	5,972.05	4,171.60	1,929.87
基本每股收益（元/股）	0.34	0.20	0.03
加权平均净资产收益率（%）	18.99	12.40	2.01

二、辅导过程

(一) 报告期辅导经过描述

秋乐种业于 2019 年 12 月与一创投行签署了《辅导协议》，一创投行于 2019 年 12 月 25 日向贵局报送了秋乐种业辅导备案登记材料，并在贵局网站上公示。一创投行同时将秋乐种业接受辅导、准备申请发行上市的事宜于一创投行网站进行了公开披露。

一创投行制定了详细的辅导计划，并会同秋乐种业聘请的上海市锦天城律师事务所（以下简称“发行人律师”）、大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师”）对秋乐种业开展首次公开发行上市的辅导工作。

在辅导期内，一创投行辅导人员开展了对秋乐种业的尽职调查工作，了解和发现了公司经营、管理以及规范运作等方面的问题，协调各中介机构与秋乐种业对相关问题提出整改建议和具体措施，并持续性的关注公司的整改情况和具体措施。

辅导期内，一创投行及发行人律师、大信会计师的辅导人员按照相关法律法规对秋乐种业的董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人）等进行了集中授课。一创投行及发行人律师、大信会计师的辅导人员编制并向辅导对象发放了辅导材料，通过采取集中授课、召开中介机构协调会、组织自学、接受辅导对象咨询等多种形式实施了辅导计划，进一步提高了相关人员对发行上市有关法律、法规和规则的理解，使其充分理解作为上市公司在规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，增强其规范运作观念和诚信意识。在辅导对象的积极配合下，达到了辅导机构的辅导目标，辅导效果良好。

（二）辅导工作小组的组成及辅导人员情况

为做好辅导工作，一创投行成立了由财务、法律、金融等方面的专业技术人员组成的辅导工作小组。辅导工作小组由李兴刚、苏健、赵晓博、胡晓菲、卢珂组成，其中李兴刚担任组长。以上辅导人员均为一创投行的正式员工，具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，有较强的敬业精神，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》所要求的辅导资格条件。

参与辅导的律师事务所为上海市锦天城律师事务所，执行公司审计业务的审计机构为大信会计师事务所（特殊普通合伙）。

（三）接受辅导的人员

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定，接受辅导的人员包括秋乐种业的董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人）。

（四）辅导协议履行情况

辅导期间，秋乐种业按照《辅导协议》的约定及时向一创投行提供了辅导工作所需要的文件、资料、证明，指定专人配合辅导工作小组成员开展辅导工作，并为辅导人员的现场工作提供了必要的工作条件；秋乐种业的董事、监事、高级

管理人员及其他辅导对象积极参加了辅导授课。

一创投行在辅导期内严格按照有关法律法规的要求，指派了具有丰富专业知识和从业经验的人员从事辅导工作。辅导工作小组对辅导对象进行了全面尽职调查，并采取集中授课、召开中介机构协调会、组织自学、接受辅导对象咨询等方式对接受辅导人员进行辅导。

（五）辅导备案及历次阶段性辅导工作汇报情况

根据中国证监会关于辅导工作的有关规定，辅导机构于 2019 年 12 月 25 日向贵局提交了辅导备案登记材料，包括辅导备案申请报告、辅导人员名单简历及其资格证明文件、辅导协议、辅导计划、辅导对象基本情况备案表。

辅导期间，一创投行分别于 2020 年 2 月 26 日、2020 年 4 月 30 日向贵局分别报送了第一期和第二期辅导工作进展报告，对秋乐种业在辅导期内的有关辅导情况、生产经营情况、财务状况等进行了汇报。

三、辅导的主要内容及其效果

（一）辅导的主要内容及辅导计划和实施方案的执行情况、辅导效果评价

1、辅导的主要内容

根据辅导计划，一创投行对秋乐种业的具体辅导内容包括：

（1）进行全面的法规知识学习或培训，确信接受辅导的人员理解发行上市有关法律、法规和规则，理解作为公众公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。

（2）督促辅导对象按照有关规定初步建立符合现代企业制度要求的公司治理基础，促进接受辅导的人员增强法制观念和诚信意识。

（3）核查辅导对象在公司设立、改制重组、股权设置和转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定。

(4) 进一步督促辅导对象实现独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，形成核心竞争力。

(5) 核查辅导对象是否按规定妥善处置了商标、专利、土地、房屋等的法律权属问题。

(6) 督促辅导对象规范与控股股东、实际控制人及其他关联方的关系。

(7) 督促辅导对象进一步建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度。

(8) 督促辅导对象建立健全公司财务会计管理体系，杜绝财务虚假事项发生。

(9) 督促辅导对象形成明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定可行的募股资金投向及其他投资项目的规划。

(10) 对辅导对象是否达到发行上市条件进行综合评估，协助辅导对象开展首次公开发行股票的准备工作。

(11) 由辅导机构和辅导对象根据法律法规和政策协商确定的其他内容。

2、辅导计划和实施方案的执行情况

根据辅导计划，一创投行对秋乐种业的辅导过程分为两个阶段，具体时间安排和内容如下：

第一阶段：辅导前期阶段

本阶段的工作内容重点是摸底调查，全面形成具体的辅导方案并开始实施。具体工作方式有：辅导人员的尽职调查，审核公司设立文件，组织中介机构协调会，进行充分沟通等；对辅导中发现的问题进行诊断解决。理论培训主要采取集中授课、专题培训等方式，由辅导工作小组组织会同发行人律师、大信会计师对公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人）等辅导对象进行了上市相关辅导和培训。

在辅导过程中，辅导人员较好地落实了辅导计划的有关内容，全面完成了辅导计划和有关实施方案。

第二阶段：辅导后期阶段

本阶段的重点在于完成辅导计划，做好首次公开发行股票申请文件的准备工作。在辅导过程中，一创投行结合辅导工作的实际进展，针对通过各种渠道了解的问题，向辅导对象提出整改建议，会同辅导对象认真研究整改方案，并适时调整和完善辅导方案与计划，跟踪督促完成整改。

3、辅导效果评价

经过辅导，秋乐种业的董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人）等辅导对象对发行上市的有关法律、法规和规则有了更进一步的了解，上市公司规范运作、信息披露、履行承诺等方面观念和意识得到加强；公司已按照有关规定建立了符合现代企业制度要求的公司治理结构，公司股东大会、董事会和监事会运作规范；公司已建立和完善规范的内部决策和控制制度并严格执行；公司的资产产权清晰、完整；公司已形成明确的业务发展目标 and 未来发展规划；本次辅导计划如期完成，并达到了本次辅导的目的。

（二）辅导对象按规定参与辅导、配合辅导工作的评价

辅导期间，秋乐种业积极配合辅导机构的辅导工作，使各项辅导工作得以顺利开展。秋乐种业对于辅导机构提出的辅导建议积极落实；公司董事、监事、高管人员、持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人）等人员积极参加辅导授课，通过辅导授课，接受辅导人员加深了对《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》和内控制度重要性的理解认识，在规范运作、管理素质和经营理念等各个方面有了显著提升，进一步提高了自身素质，为建立良好的公司治理机制奠定了坚实的基础。

（三）辅导过程中提出的主要问题、建议及处理情况

在辅导过程中，除安排集中辅导授课外，辅导工作小组进行了必要的尽职调查工作，发现并协助公司解决了多项实际问题。以下是辅导工作小组在辅导过程中提出的主要问题及解决措施：

1、指导辅导对象进一步完善各项公司治理制度

辅导期内，在辅导工作小组和其他中介机构的共同指导下，公司进一步修改完善了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等一系列制度，进一步完善了公司的各项管理制度，为公司的规范运作奠定了基础。

2、关于部分董事、监事、高级管理人员对上市相关法律法规的理解和掌握问题

辅导前，公司部分董事、监事、高级管理人员对企业发行上市相关法律法规及上市公司规范运行相关法规等知识的掌握尚不够深入。本次辅导过程中，辅导机构协调发行人律师、会计师等中介机构对发行人董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股份的股东或其法定代表人开展了证券相关法律法规的集中培训，整理汇总了企业发行上市及上市公司规范运行相关法律法规并要求发行人董事、监事、高级管理人员加强学习理解。

3、募集资金投资项目的合理规划及相关审批文件的取得

辅导期内，辅导工作小组督促辅导对象合理规划募集资金投资项目，在结合公司中长期发展规划的基础上，与公司管理层、管理咨询中介机构对募集资金投资计划进行充分的分析和研究，确定募集资金投资项目，并对募集资金投资项目的必要性和可行性进行了严格论证。

同时，辅导工作小组督促辅导对象加强与相关部门沟通，及时取得募集资金投资项目所需要的备案和环评批复文件。

（四）派出机构提出的主要问题及处理情况

截至本报告出具日，贵局尚未提出秋乐种业存在需要解决的问题。

四、辅导对象是否适合发行上市的评价意见

一创投行认为，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等有关法律法规的要求，秋乐种业符合首次公开发行 A 股股票并在科创板上市的条件，不存在对上市构成

实质性障碍的重大问题。

五、辅导机构勤勉尽责的自我评估

一创投行作为秋乐种业首次公开发行股票并在科创板上市的辅导机构，本着勤勉尽责、诚信务实的态度，按照行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，按照辅导协议和辅导计划的要求推进本次辅导工作。

在辅导过程中，一创投行辅导工作小组查阅了公司的相关资料，并多次进行实地调查，及时发现与纠正公司经营运作过程中存在的不规范之处，并就相关问题与秋乐种业聘请的律师、会计师进行充分的沟通，向秋乐种业提出专业的整改建议。

在秋乐种业的积极配合下，辅导工作收到了良好的效果，达到了预期辅导目标。一创投行认为，经过辅导，秋乐种业已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等有关法律、法规的规定和中国证监会的有关要求，建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、独立董事均能够依法履行职责；秋乐种业已建立了规范的内部决策和控制制度，形成了有效的财务、投资以及内部约束制度；秋乐种业的董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人）等相关接受辅导的人员已理解发行上市的有关法律法规、证券市场监管运作和信息披露的要求，树立了进入证券市场的诚信意识和法制意识，具备了进入证券市场的基本条件；公司已建立了规范的财务会计管理体系，会计基础工作规范，财务报表的编制符合《企业会计准则》和相关会计制度的规定；公司已形成明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定了可行的募集资金使用方案。

综上，辅导机构认为，在秋乐种业的积极配合下，辅导机构已经较好地完成了辅导工作，辅导效果良好，达到了辅导的预期目的。

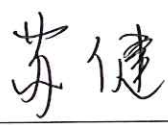
特此报告。

(本页无正文,为《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于河南秋乐种业科技股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作总结报告》之签章页)

保荐代表人签字:



李兴刚



苏 健



第一创业证券承销保荐有限责任公司

2020年6月1日