（上接B13版）

专业术语		
土地流转	指	拥有土地承包经营权的农户将土地承包经营权（使用权）流转给其他农户或依法允许从事农业生产经营的组织或个人。土地流转方式主要有转包、出租、互换、转让或者其他符合有关法律和国家政策规定的方式
耕地	指	种植农作物的土地（包括熟地、新开发、复垦、整理地、休闲地（轮转歇地、轮作地））
稻田、水田	指	用于种植水稻等水生作物的土地，既有田埂（区），可以经常蓄水
水稻	指	一种一年生木本科植物，是我国播种面积最高和产量最高的粮食作物
稻谷	指	水稻的籽子实
优质稻谷	指	由优质品种生产，产品质量指标符合国家和行业标准要求的稻谷，优质稻的检测标准包括《优质稻谷GB/T 17891-1999》、《食用稻品种品质NY/T-593-2013》和《GC/SB1354-2009》
普优稻	指	普通优质稻谷，是在公司二级或三级地力田块上，严格按照无公害水稻或A级绿色水稻生产规程要求进行生产的优质稻谷。普优稻符合国家无公害水稻或绿色水稻质量标准及国家优质稻谷品质要求，兼具安全和优质特征，高于国家粮食卫生标准要求
特优稻	指	特等优质稻谷，是在优于有机水稻产地环境要求的公司一级地力田块上，严格按照有机水稻生产规程要求进行生产的优质稻谷。特优稻生产过程中不施用任何化学合成的农药和肥料，符合国家有机产品质量标准和国家优质稻谷品质要求，兼具有机和优质特征，能较好保留稻谷天然成份，维持原本口味，滋养和食味品质佳
无公害水稻	指	在良好生态环境条件下，生产过程遵守无公害农产品技术规程，产品符合无公害食品稻米要求的水稻。无公害水稻在生产过程中只允许限品种、限数量、限时间的人工合成化学物质，产品高于国家粮食卫生标准要求，具有安全无公害特征
绿色水稻	指	绿色食品水稻，分A级和AA级绿色水稻两个等级。A级绿色水稻产地环境质量要求评价项目的综合污染指数不超过1，在生产加工过程中，允许限量、限品种、限时间的使用安全的人工合成农药、肥料；AA级绿色水稻产地环境质量要求评价项目的单项污染指数不得超过1，生产过程中不得使用任何人工合成的化学物质
有机水稻	指	生产、加工、销售过程符合GB19630 1-4要求，并获得有机产品认证的水稻。有机水稻在生产中不采用基因工程获得的生物及其产物，不使用任何化学合成农药、化肥等物质，能较好保留稻谷天然成份、维持原本口味
有机转换水稻	指	从开始按GB19630 1-4要求生产至获得有机产品认证的期间内获得认证的水稻产品
籼稻	指	稻的一个亚种，籼稻与粳稻相对应。与粳稻相比，籼稻分蘖力较强，叶片较窄，叶色浅绿，叶面茸毛较多；谷粒细长，粒长阔分，成熟时易落粒；比较耐热和耐强光；需肥的米饭黏性较弱，胀性大
粳稻	指	稻的一个亚种，茎秆较硬，叶子较窄，深绿色，米粒短而粗，其米粒不粘。粳稻秆较籼而短，较厚，呈椭圆形或卵圆形，籽粒强度大，耐压性能好，加工时不易产生碎米，出米率较高，米饭胀性较小
食用稻谷	指	从用途上给水稻分类，指用来口粮消费的稻谷
种用稻谷	指	从用途上给水稻分类，指用来生产种子的稻谷
轮作作物	指	在同一块田地上，有顺序地在季节间或年间轮换种植不同的作物
土壤	指	覆盖于地球陆地表面的一层疏松的物质，由各种颗粒状矿物质、有机物质、水分、空气、微生物等组成，具有肥力特征，能生长植物
土壤酸碱度	指	土壤溶液的酸碱反应，通常以pH值表示
土壤环境质量	指	土壤环境因子对人类及陆地生物的生存和繁衍的适宜程度
土壤基础地力	指	土壤能供应与协调植物正常生长发育所需的养分和水、气、热的能力。也指在内外界因素（光照、温度与土壤物理条件等）都适合特定植物生长时，土壤以适当的量和平衡的比例向这种植物供应养分的能力
土壤有机质	指	土壤中各种有机物质的总称，来源于动植物和微生物残体，分解成物质和非腐殖物质两大类，它是土壤肥力的重要物质基础，能改善土壤的化学、物理、物理化学及生物学特性，是土壤形成的标志
大量元素	指	又称主要元素，植物生长和组织培养所必需，而且需求量较大的元素，包括氮、磷、钾、钙、镁、硫等
重金属	指	比重大于5.0g/cm3的金属元素，包括铁、锰、铜、锌、镉、铅、汞、铬、镍、钼、钴等
土壤污染	指	各种外来物质进入土壤并积累到一定程度，超过土壤本身的自净能力，而导致土壤性状变劣、质量下降的现象
土壤改良	指	通过工程、生物、农艺等综合措施，消除或减轻土壤的不良性状和障碍因素，提高土壤基础地力的措施
地力提升	指	通过人力对耕地地形、地貌等基础性状的改变，改善农田基础设施，提高耕地质量水平，改善土壤理化性状最终提高耕地生产力的过程
地力提升剂	指	用于提高耕地质量能力，改善土壤理化性质等，最终提高耕地生产力的物质
三品一标	指	无公害农产品、绿色食品、有机农产品和农产品地理标志的统称
抗病（虫）性	指	寄主植物与病原物（害虫）之间相互作用所表现出的抗病（虫）能力
抗逆性	指	生物在不利环境因子下的存活能力，亦指生物对逆境的适应能力
公司+农户	指	以具有一定经济实力的企业为龙头，与农户在平等、自愿、互利的基础上签订经济合同，明确各自的权利和义务及违约责任，通过契约机制结成利益共同体，企业向农户提供产前、产中和产后服务，按合同规定收购农产品产品，建立供销关系的合作模式
农业合作社	指	在农村家庭承包经营基础上，同类农产品的生产经营者或者同类农业生产经营服务的提供者、利用者，自愿联合、民主管理的互助性经济组织
种植面积、播种面积	等于	进行作物种植的土地面积×种植作物的次数
FAO	指	Food and Agriculture Organization 联合国粮食及农业组织

本报告书摘要数据数据保留3位小数，有的数据保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 本次交易基本情况

一、本次交易基本情况

本次重大资产重组方案包括（一）重大资产置换；（二）资产出售；（三）发行股份购买资产；（四）发行股份募集配套资金。本次重大资产置换和资产出售及发行股份购买资产三部分同时生效，互为前提条件，任何一部分不能因未获得中国政府部门或监管机构批准而无法付诸实施，则其他部分均不予实施。募集配套资金在前三项交易的基础上实施，募集配套资金实施与否或者配套资金是否足额募集，均不影响前三项交易的实施。本次交易的主要内容如下：

（一）重大资产置换

步森股份拟将截至评估基准日2014年4月30日拥有的扣除1.8亿元现金资产后的全部资产和全部负债作为本次重大资产重组的拟置出资产。根据银信评估出具的银信评报字（2014）沪第0487号《评估报告》，以2014年4月30日为基准日，本次交易拟置出资产的评估值为51,973.07万元（步森股份净资产评估值69,973.07万元扣除18,000.00万元现金资产）。根据《重组协议》，经交易各方友好协商，拟置出资产作价51,973.07万元。

拟置出资产中等值43,000万元的资产和负债与李艳等14名交易对方所持康华农业100%股份的等值部分进行置换。

（二）资产出售

根据《重组协议》，拟置出资产（价值51,973.07万元）扣除拟置换资产（价值43,000.00万元）的剩余部分（价值8,973.07万元）将全部出售给步森集团，步森集团以现金方式向步森股份购买。

（三）发行股份购买资产

拟置入资产与拟置换资产的差额部分由步森股份依据康华农业全体14名股东各自持有康华农业的股份比例向交易对方以公开发行股份购买。根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2014）沪第0496号《评估报告》，截至评估基准日2014年4月30日，拟置入资产的评估价值为430,000万元，经各方协商，本次重大资产重组注入资产最终的交易价格为417,000万元，其中43,000万元的置换部分，剩余差额部分374,000万元由上市公司发行股份购买。

本次发行股份的定价基准日为审议本次重大资产重组相关事宜的第二届董事会第二十四次会议决议公告日，发行价格为12.63元/股（即定价基准日前20个交易日股票交易均价），最终发行价格尚需本公司股东大会批准。根据本次发行股份购买资产并募集配套资金的有关协议，决议，若步森股份在本次发行的定价基准日至发行日期间另有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则该发行价格和发行数量应进行相应调整。

（四）发行股份募集配套资金

为提高本次重组绩效，增强重组完成后上市公司盈利能力和可持续发展能力，同时确保李艳及其一致行动人对上市公司的控制力，步森股份拟采用锁价发行方式向李艳非公开发行股份募集配套资金，发行股份数量不超过6,040万股，以步森股份审议本次重大资产重组事项的第二届董事会第二十四次会议决议公告日为定价基准日，步森股份本次发行股份募集配套资金发行价格为定价基准日前20个交易日股票交易均价（即12.63元/股）。本次募集资金发行价格亦为12.63元/股，根据拟募集配套资金的发行股份数量及上述发行价格计算，公司拟募集配套资金总额不超过76,285.20万元。本次非公开发行股份募集配套资金总额不超过本次发行股份购买资产及发行股份募集配套资金交易总额的25%（募集配套资金金额76,285.20万元/（本次步森股份发行股份购买资产的金额374,000万元+募集配套资金金额76,285.20万元）=16.94%）。

二、本次交易的背景

（一）公司业绩低迷下潜，未来发展前景不明

公司主营业务是服装、服饰的设计、制造及销售，主要产品为衬衫、裤装、西服、毒皮衫、针织衫等产品。自2011年上市至今，随着行业竞争的加剧，人员工资的不断上涨，商业物业价格的不断攀升以及流通环节成本的不断增加，公司的营业收入从2011年的71,461.87万元下降至2013年的65,118.65万元，净利润由2011年的5,283.36万元下降至2013年度的579.78万元。

鉴于上述情况，为了提高上市公司持续盈利能力和抗风险能力，保持健康持续发展，保护全体股东特别是中小股东的利益，步森股份拟通过本次重大资产重组，引入盈利能力较强的优质资产，提升公司核心竞争力，实现主营业务整体转型。

（二）农业种植业发展前景广阔

随着人民生活水平提高以及健康意识增强，人们饮食消费的理念正逐步发生改变，越来越多的消费者已开始青睐售价相对更高的安全优质食品，而农产品是食品的重要组成部分，也是食品的主要原料来源，农产品的质量安全对人们的身体健康产生重要影响。在我国，农产品以农户分散生产为主，农户分散种植生产的模式致使种植保证其投放市场农产品的质量安全，对此，国家正在控制规模化、专业化、标准化的思路，推动农业产业化发展，强化农业生产过程环境监测，严格农业投入品生产经营使用管理，注重从源头控制以提高农产品质量，发展适销对路的安全优质农产品。

安全优质农产品的生产，离不开良好的种植环境和科学的种植管理，没有符合规范要求的种植环境和合理的生产过程，生产出来的产品就难以实现安全和优质，就农产品而言，影响其质量安全的因素主要包括：土壤、灌溉和大气等种植环境因素和种植过程中的投入品类型及投入量等种植过程因素，其中，农产品种植环境的质量安全管控，是生产过程质量控制的基础和终端农产品的费安全的前提关口，也是农产品质量安全最重要的环节和切入点。

在此社会背景下，李艳等人抓住此次农业发展的重大机遇，康华农业应运而生。康华农业致力于从事优质水稻等农作物生态化、规模化、标准化种植以及自产优质粮谷等农产品销售，是广西壮族自治区农业产业化重点龙头企业、康华农业为广西“安全、优质”农产品为宗旨，围绕百有的13.25万亩生产基地，按照“种植环境、种植过程”建立全方位的质量控制和安全保障体系；在种植环境方面，康华农业结合传统农业知识，运用现代农业技术，针对性实施土壤测土配方，进行以土壤改良和地力提升为核心的生态环境改善，同时配以完善的种植环境监测体系，进行以科学管理和合理耕作为核心的生态环境维护，从而全面保障农业产品质生产源头的环境质量安全。

（三）康华农业行业地位突出，盈利能力强，拟借助资本市场平台谋求进一步发展

康华农业主要从事优质水稻等农作物生态化、规模化、标准化种植以及自产优质粮谷等农产品销售，在成立六年多时间的情况下因取得突出业绩，迅入稳定发展轨道，2011年度至2013年度，康华农业分别实现销售收入42,281.38万元、49,626.97万元和55,926.76万元；分别实现净利润16,121.57万元、21,551.75万元和24,210.28万元。康华农业主营业务和经营业绩在实现快速增长的同时，其发展也得到相关政府部门和社会各界认可：2010年11月和2012年2月先后被桂林市人民政府和广西壮族自治区人民政府评为“桂林市农业产业化重点龙头企业”和“广西壮族自治区农业产业化重点龙头企业”；2011年被广西壮族自治区科学技术厅和农业厅分别认定为“