

兰州亚成生物科技股份有限公司

Lanzhou Yacheng Biotechnology Co., Ltd.



# 公开转让说明书

主办券商



**广州证券股份有限公司**  
GUANGZHOU SECURITIES CO., LTD.

二〇一四年十二月

## 申请挂牌公司声明

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

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 一、公司治理风险

公司于2013年7月25日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后建立了健全的法人治理结构，完善了公司的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短，各项制度的执行尚未经过一个完整的经营周期，其有效性尚待检验，公司治理和内部控制体系仍需要逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理水平将会提出更高的要求。

因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、健康发展的风险。

### 二、经营性现金流量净额为负导致的经营风险

公司2014年1-6月、2013年及2012年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-418.57万元、-427.88万元及-1858.35万元，存在一定的波动。公司报告期内产生的净利润均为正值，且保持持续增长，但是由于原材料集中采购，出口销售结汇周期较长，业务规模不断增加等原因导致经营性现金流报告期内为负。公司2014年1-6月、2013年及2012年销售商品提供劳务所收到的现金占营业收入的比例分别为101.95%、99.90%及91.08%，这表明公司应收账款回款速度持续好转。然而，若未来公司业务规模进一步扩张，所需的原材料采购款将进一步增加，可能导致公司未来经营性现金流持续流出，增加公司的流动资金压力，对公司业绩和经营产生不利影响。

### 三、对单一客户依赖的风险和采购集中度高的风险

公司2014年1-6月、2013年及2012年度主营业务收入分别为47,475,701.48

元、81,316,666.25 元及 85,115,500.10 元，对公司第一大客户德国马斯公司的销售占公司总销售收入的比例分别为 63.05%、63.18%及 66.07%。公司存在单一客户依赖较大的风险。

公司 2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度前五大客户的销售收入占公司主营业务收入的比重分别为 100.00%、99.98%及 98.58%。由于公司主要销售渠道为出口销售，公司战略上在每个出口国家，都会在当地寻求一家当地肠衣行业的龙头企业作为合作对象，所以导致公司的客户过为集中。随着公司国内业务的拓展，公司客户的数量会逐年增加，公司对大客户的依赖程度会有所下降

2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年公司前五大供应商采购金额占总采购金额的比例分别为 66.53%、64.35%及 54.65%，原因在于公司在供应商选择上，选择个人信用度高、卫生质量控制好的养殖收购大户建立稳固的合作关系，由养殖收购大户集中提供稳定的货源，由此保证原料质量、提高采购效率。所以造成公司的供应商较为集中。但因肠衣的用途具有单一性，公司供应商的可替代性较强，如果现行合作的供应商不能继续和公司合作，公司在市场是很容易找到可替代的供应商，对公司生产经营业绩影响不大。

#### 四、技术工人流失的风险

由于天然肠衣的加工行业主要属于劳动密集型行业，公司在生产主要依赖于经验丰富的核心生产人员。核心生产人员流失的将会对公司正常的生产经营情况产生较大的影响。

#### 五、汇率变动风险

报告期内公司汇率变化对公司损益的影响如下：

项目	2012 年	2013 年	2014 年 1-6 月
汇兑损益	-122,740.83	-38,351.49	581,440.34
净利润	2,398,218.60	2,292,898.71	1,442,178.94
比例	-5.12%	-1.67%	40.32%

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 6 月出口销售占销售收入的比率分别为 95.09%、90.97%和 93.74%，出口业务主要以欧元为结算货币，近年来，人民币对欧元持续升值，公司在出口业务中，可能会面对由于汇率变动对公司销售额以及净利润带来波动的风险。为了应对汇率变动风险，公司采用金融工具规避外汇风险。公司与交通银行甘肃省分行、中国银行甘肃省分行合作开展融资贸易和远期结售汇业务,提前锁定汇率，确保生产的成本在可控范围内。

## 六、公司投资项目如发生损失引发的风险

2013 年 9 月，公司与兰州鑫盛信用担保有限公司签署《联营协议》，约定公司出资 2500 万元，与兰州鑫盛信用担保有限公司共同投资参与兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目，双方按投资项目实际收益进行分配。该投资金额较大，虽然该项目目前进展顺利，暂时不存在减值的情形。但如果所投项目不能顺利进行而导致公司投资款项不能收回，将会对公司业绩产生重大的影响。

## 七、对政府补贴依赖的风险

报告期内，政府补贴对公司经营业绩的影响如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年	2012 年
政府补贴（元）	1,141,530.00	764,515.00	2,346,486.00
利润总额	1,442,178.94	2,813,574.07	3,587,964.49
占当期利润总额的比例（%）	79.15	27.17	65.40

由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。

## 八、原材料价格波动引起业绩波动的风险及产品结构单一的风险

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年主营业务综合毛利率分别为 12.28%、13.83%及 8.64%。2013 年公司毛利率比 2012 年毛利率增长了 5.19%。主要原因是 2013 年公司原材料采购价格较 2012 年有明显下降。公司原材料价格的波动对

公司原材料采购成本的影响较大，从而对公司业绩产生影响。公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年 99%以上的主营业务收入来源于肠衣的加工生产及销售，公司产品单一，抗风险能力较低，如果未来天然肠衣市场需求发生变化，会对公司业绩冲击较大。

随着公司规模进一步加大，公司采购的原材料的数量进一步上升，公司对供应商的议价能力会越来越好，从而公司受原材料价格的波动的影响会越来越小。公司已开始研发植物肠衣，扩大自己的产品线，从而减少单一产品，抗风险能力差的风险。

## 目录

申请挂牌公司声明.....	1
重大事项提示.....	2
一、公司治理风险.....	2
二、经营性现金流量净额为负导致的经营风险.....	2
三、对单一客户依赖的风险和采购集中度高的风险.....	2
四、技术工人流失的风险.....	3
五、汇率变动风险.....	3
六、公司投资项目如发生损失引发的风险.....	4
七、对政府补贴依赖的风险.....	4
八、原材料价格波动引起业绩波动的风险及产品结构单一的风险.....	4
目录.....	6
释义.....	9
第一章 基本情况.....	11
一、基本情况.....	11
二、股份挂牌情况.....	12
三、公司股权结构.....	14
四、公司成立以来股本形成及变化.....	19
五、加工厂、子公司基本情况.....	31
六、公司重大资产重组情况.....	32
七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	32
八、最近两年的主要会计数据和财务指标.....	36
九、本次公开转让的有关当事人.....	38
第二章 公司业务.....	40
一、主营业务、主要产品及用途.....	40
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	42
三、业务关键资源要素.....	48
四、业务经营情况.....	57
五、公司商业模式.....	72
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	73

第三章 公司治理.....	82
一、公司治理情况.....	82
二、公司董事会关于公司治理机制的讨论与评估.....	83
三、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况....	89
四、公司独立性.....	91
五、同业竞争情况.....	92
六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施.....	94
七、公司董事、监事、高级管理人员重要情况说明.....	96
八、董事、监事、高级管理人员近两年内变动情况.....	98
第四章 公司财务.....	100
一、公司最近两年财务报告的审计意见.....	100
二、公司最近两年一期经审计的财务报表.....	101
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	126
四、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析.....	135
五、报告期利润形成的有关情况.....	139
六、公司最近两年主要资产情况.....	148
七、公司最近两年主要负债情况.....	169
八、公司股东权益情况.....	177
九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	178
十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	184
十一、资产评估情况.....	184
十二、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况.....	185
十三、控股子公司的情况.....	186
十四、公司特有风险因素的自我评估.....	186
十五、公司的经营目标及计划.....	189
第五章 有关声明.....	191
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	191
二、主办券商声明.....	192
三、律师声明.....	193
四、会计师声明.....	194
五、评估师声明.....	195



第六章备查文件..... 196

## 释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司	指	兰州亚成生物科技股份有限公司
有限公司、亚成有限	指	兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司
忠和加工厂	指	兰州亚成生物科技股份有限公司忠和加工厂
子公司、控股子公司、亚成肠衣	指	兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司
兰州金运	指	亚成肠衣前身兰州金运土畜产品有限公司
兰州高科新元	指	兰州高科新元房地产开发有限公司
兰州新元置业	指	兰州高科新元前身兰州新元置业有限公司
高科集团、控股股东	指	兰州高科投资发展集团公司
进出口公司	指	兰州高新技术产业开发区进出口公司
开发总公司	指	开发集团公司前身兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司
开发集团公司	指	高科集团前身兰州高新技术产业开发区管委会开发集团公司
兰州新元置业		兰州高科新元前身兰州新元置业有限公司
实际控制人	指	兰州高新技术产业开发区管理委员会
亚成投资	指	兰州亚成投资有限责任公司
股东大会	指	兰州亚成生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	兰州亚成生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	兰州亚成生物科技股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
兰州高新区管委会	指	兰州高新技术产业开发区管理委员会
兰州国资委	指	兰州市人民政府国有资产监督管理委员会

金诚同达	指	北京金诚同达律师事务所西安分所
德国马斯公司	指	Rudolf Marth Inh. C. J. Kersting e.K.
法国道荷莫斯公司	指	Etablissements Louis Doremus
意大利佐丹奴公司	指	Gianni Giordano S.r.l
挪威斯塔布里特公司	指	Stabburet .AS
天然肠衣	指	采用健康牲畜的食道、胃、小肠、大肠、盲肠和膀胱等器官，经加工制成的适合人类食用的产品
盐渍绵羊、山羊肠衣	指	以绵羊、山羊的大肠、小肠为原料经过盐渍工艺制成的肠衣
盐渍绵羊、山羊肠衣套片（套杆）	指	盐渍绵羊、山羊肠衣的深加工产品
人造肠衣	指	非天然肠衣，一般以胶原蛋白、纤维素或胶质制成
胶原蛋白肠衣	指	以胶原蛋白为原料制成的肠衣
植物肠衣	指	以植物纤维素为原料制成的肠衣
HACCP	指	危害分析和关键控制点（Hazard Analysis And Critical Control Point），一种对食品安全危害予以识别、评估和控制的系统方法，也是一个确保食品生产过程及供应链免受生物、化学和物理性危害污染的安全管理工具。
报告期	指	2012年1月1日至2014年6月30日

特别说明：本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，系小数点四舍五入所为。无特别说明的情况下，币种默认为人民币。

## 第一章 基本情况

### 一、基本情况

中文名称：兰州亚成生物科技股份有限公司

英文名称：Lanzhou Yacheng Biotechnology Co., Ltd.

法定代表人：李剑

有限公司成立日期：1998年7月14日

股份公司成立日期：2013年7月25日

注册资本：4200万元

住所：甘肃省兰州市城关区张苏滩800号（高科大厦）

邮政编码：730000

企业注册号：620100000001874(2-1)

组织机构代码：71033919-9

电话：0086-931-8555889

传真：0086-931-8552211

电子邮箱：yc@yc-casing.com

互联网网址：<http://www.yc-casing.com/>

董事会秘书：姚开文

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为农副食品加工业，分类代码为C13。根据《国民经济代码分类表》，公司属于农副食品加工业中的屠宰及肉类加工业的肉制品及副产品加工业，分类代码为C1353。

主营业务：天然肠衣的加工和销售

经营范围：肠衣加工、零售；农副产品的深加工及批发零售；生物科技领域（除药品、血液制品）的技术开发，技术咨询、技术转让及技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机构设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；化工产品（除危险化学品）、实验室设备的批发零售（以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外）。

## 二、股份挂牌情况

### (一) 股份代码、股份简称、挂牌日期

股票代码：831523

股票简称：亚成生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：4200 万股

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票自愿锁定的承诺

#### 1、股东所持股份的限售安排

《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。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 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。”

除上述限制股份转让的规定外，公司股东未签署其他锁定股份的承诺

#### 2、公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量

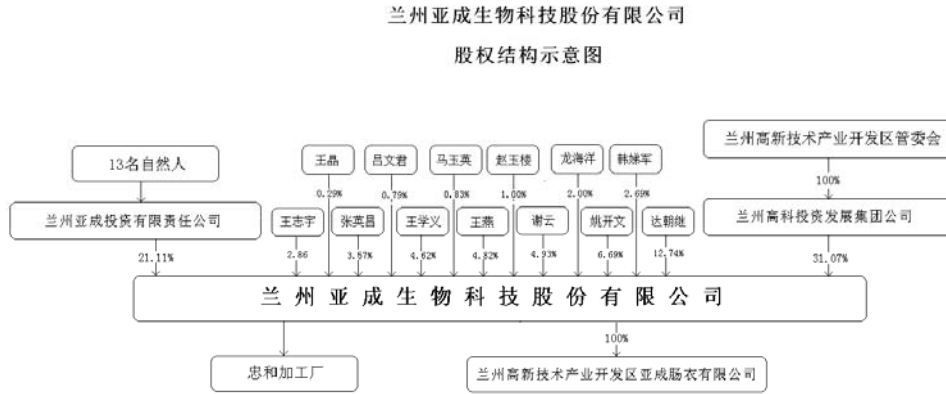
股东	任职	持股数（股）	是否冻结、抵押	本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让数量（股）
高科集团	控股股东	13,050,000.00	否	4,350,000.00
亚成投资	--	8,866,450.00	否	8,866,450.00

兰州亚成生物科技股份有限公司公开转让说明书

达朝继	董事、总经理	5,350,000.00	否	1,337,500.00
姚开文	董事会秘书	2,810,000.00	否	702,500.00
谢云	核心技术 人员	2,070,000.00	否	2,070,000.00
王燕	董事、财 务总监	2,023,550.00	否	505,887.00
王学义	副总经理	1,940,000.00	否	485,000.00
张英昌	--	1,500,000.00	否	1,500,000.00
王志宇	副总经理	1,200,000.00	否	300,000.00
韩梯军	--	1,130,000.00	否	1,130,000.00
龙海洋	--	840,000.00	否	840,000.00
赵玉楼	--	420,000.00	否	420,000.00
马玉英	技术总监	350,000.00	否	87,500.00
吕文君	监事	330,000.00	否	82,500.00
王晶	监事	120,000.00	否	30,000.00
<b>合计</b>		<b>42,000,000.00</b>		<b>22,707,337.00</b>

### 三、公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东、实际控制人的基本情况

##### 1、控股股东

高科集团持有公司 1305 万股股份，持股比例为 31.07%，为公司第一大股东、相对控股股东。2014 年 3 月 27 日，持有公司 535 万股股份，持股比例为 12.74% 的股东达朝继与高科集团签订《一致行动人协议》，明确表示达朝继在公司经营、管理、控制及其相关所有事项中与高科集团保持一致意见，无条件依据高科集团所持意见进行表决。

一致行动人协议约定如下：

(1) 自高科集团于 1999 年成为公司股东至今，达朝继一直与高科集团就公司的经营、管理、董事及监事提名及其相关所有事项均保持一致立场及意见；在股东会或股东大会上、董事会上，达朝继的投票表决均未与高科集团所持意见不一致。

达朝继确认并同意将继续保持与高科集团在公司的经营、管理、董事、监事提名及其相关所有事项一致的意见。达朝继无条件同意，在股东大会、董事会进行表决时依照高科集团所持意见进行表决。

(2) 一致行动人协议有效期限为自协议签署之日起生效，至公司股票挂牌之日起满 24 个月时终止，有效期满，双方如无异议，自动延期二年。协议一经签订即不可撤销，除非协议所规定的期限届满；

(3) 根据一致行动人协议的约定，一致行动人意见不一致情况下，达朝继同意无条件在股东大会、董事会进行表决时依照高科集团所持意见进行表决；

(4) 自高科集团于 1999 年成为公司股东至今，达朝继一直与高科集团就公司的经营、管理、董事及监事提名及其相关所有事项均保持一致立场及意见；在股东会或股东大会上、董事会上，达朝继的投票表决均未与高科集团所持意见不一致。

达朝继与高科集团合计持有公司 1840 万股股份，持股比例为 43.81%。公司其余股东持股比较分散，并签署了《不签订一致行动人协议的承诺》，高科集团拥有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

同时，公司的董事会由五人组成，其中三名董事由高科集团提名担任，分别为董事长李剑、董事马福才、张邀月，高科集团提名的董事占公司董事会席位二分之一以上。

根据《公司法》第二百一十六条规定：……（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。综上，无论是持股比例，还是董事会表决权，高科集团对公司拥有着相对的控制地位，且鉴于其余股东持股分散，并未形成一致行动，因此，高科集团为公司的相对控股股东。

高科集团的基本情况如下：

名称：兰州高科投资发展集团公司

注册号：620100100001988

住所：甘肃省兰州市兰州高新区东部科技新城城投大厦 301 室

法定代表人：牛向东

注册资本：壹亿元

经济性质：全民所有制

成立日期：1993 年 3 月 1 日



经营范围：高新区基础设施、公用事业及相关国有资产的市场化运作；授权范围内可经营性土地的征购、储备、开发；高新区基础设施建设；房地产开发（凭资质证经营）；环保工程（凭资质证经营）；污水处理工程的建设运营管理（凭资质证经营）（以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外）。

高科集团的股权结构图如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
兰州高新技术产业开发区管理委员会	100,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、实际控制人

公司控股股东高科集团系兰州高新技术产业开发区管理委员会下属全资企业，因此，公司的实际控制人为兰州高新技术产业开发区管理委员会。

## 3、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

## （三）前十名股东及持有 5%以上股份股东持股情况

### 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	持股数量（股）	出资比例（%）	股东性质	是否存在质押及其他争议事项
1	高科集团	13,050,000.00	31.07	国有法人股	否
2	亚成投资	8,866,450.00	21.11	法人股	否
3	达朝继	5,350,000.00	12.74	自然人股	否
5	姚开文	2,810,000.00	6.69	自然人股	否
5	谢云	2,070,000.00	4.93	自然人股	否
6	王燕	2,023,550.00	4.82	自然人股	否
7	王学义	1,940,000.00	4.62	自然人股	否
8	张英昌	1,500,000.00	3.57	自然人股	否
9	王志宇	1,200,000.00	2.86	自然人股	否
10	韩娣军	1,130,000.00	2.69	自然人股	否

## 2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况

(1) **高科集团**，具体情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、(二) 控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东”。

(2) **亚成投资**，持有公司 21.11%的股份，其基本情况如下：

名称：兰州亚成投资有限责任公司

注册号：620100200091695

住所：甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号

法定代表人：陈江

注册资金：1000 万元

成立日期：2012 年 12 月 25 日

经营范围：房地产工程、道路工程、土木工程、生物工程、农产品开发领域的投资及投资咨询（以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外）。

(3) **达朝继**，男，汉族，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1987 年毕业于陕西省对外贸易学校，国际贸易财会专业。1987 年 7 月至 1994 年 2 月在甘肃省土畜产品进出口公司业务部工作，任业务员。1994 年 3 月至 1998 年 7 月在甘肃省粮油食品进出口公司工作，任工矿部经理。曾担任兰州亚成投资有限责任公司董事长、法人代表。1998 年 7 月投资设立有限公司，现任股份公司副董事长、总经理，任期自 2013 年 7 月至 2016 年 7 月。达朝继持有公司 12.74%的股份。

(4) **姚开文**，男，汉族，1966 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专文化程度，1988 年 7 月毕业于陕西省对外贸易学校，国际贸易专业。1988 年 7 月至 1998 年 2 月在甘肃省进出口贸易集团公司工作，任业务员、部门经理。2012 年 12 月至 2014 年 3 月担任兰州亚成投资有限责任公司董事；2013 年 8 月至今担任兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司（子公司）监事。1998 年 7 月至今在公司工作，2004 年 10 月成为有限公司股东，现任公司副总经理兼董事会秘书，任期自 2014 年 4 月至 2016 年 7 月。姚开文持有公司 6.69%的股份。

(5) **谢云**，男，汉族，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 12 月至 1997 年 12 月在兰州铅丝厂工作，2013 年 8 月至今担任兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司（子公司）总经理。1998 年 7 月至今在有限公司工作，2004 年 10 月成为有限公司股东，谢云持有公司 4.93%的股份。

(6) 王燕，女，汉族，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专文化程度。1990年9月至1997年12月在兰州市水电局工作，2012年12月至2014年3月担任兰州亚成投资有限责任公司董事。1998年7月至今公司工作，2004年10月成为有限公司股东，现任公司董事、副总经理、财务负责人，任期自2013年7月至2016年7月。王燕持有公司4.82%的股份。

(7) 王学义，男，汉族，1961年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年11月至1991年5月在兰州市平板玻璃厂工作，1991年6月至1998年6月为自由职业者，2012年12月至2014年3月担任兰州亚成投资有限责任公司董事、总经理。1998年8月到有限公司工作，2004年10月成为有限公司股东，现任公司副总经理，任期自2014年4月至2016年7月。王学义持有公司4.62%的股份。

(8) 张英昌，男，汉族，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年12月至今在兰州石化公司计量部工作。张英昌持有公司3.57%的股份。

⑨王志宇，男，汉族，1951年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，英语专业，1987年毕业于西北师范大学。1971年至1988年任3512工厂技术部翻译，1988年至1999年任省土畜进出口公司外销部经理，1999年到有限公司工作，2004年10月成为有限公司股东，曾任公司外销部经理，现任公司副总经理，任期自2014年4月至2016年7月。王志宇持有公司2.86%的股份。

(9) 韩娣军，男，汉族，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，1993年7月毕业于兰州市经济管理干部学校。1993年8月至1998年6月在兰州市安宁区经贸委工作，1998年7月到有限公司工作。韩娣军持有公司2.69%的股份。

### 3、股东之间关联关系

韩娣军为达朝继妹妹的配偶；谢云为达朝继配偶的弟弟；达朝继于2014年3月27日与高科集团签署《一致行动人协议》；王晶（持股0.29%）为王志宇的女儿。其他股东之间均不存在关联关系。

## 四、公司成立以来股本形成及变化

### （一）有限公司的设立和出资

1998年6月19日，兰州市工商行政管理局高新技术产业开发区分局向兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司、王爱东、达朝继出具编号为（兰高）名称预核[1998]067号《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司。

1998年6月20日，兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司、王爱东、达朝继同意共同出资120万元设立兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司，并签署《兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司章程》。

1998年7月2日，甘肃信达会计师事务所出具甘信会验字（1998）057号《验资报告》，验证截至1998年7月1日，亚成有限共收到全体股东出资120万元，其中兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司实物资产出资105万元，王爱东货币出资7.5万元，达朝继货币出资7.5万元。

1998年7月14日，有限公司在兰州市工商行政管理局高新开发区分局登记注册成立，注册号为6201001800019。法定代表人为段亚平，注册资本为120万元，经营范围为：肠衣加工、土畜产品的批发销售。住所为兰州市东岗西路316号216室，经营期限为1998年7月14日至2008年7月13日。

亚成有限成立时股东及出资情况如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	兰州高新技术产业开发区进出口有限公司	1,050,000.00	实物	87.50
2	王爱东	75,000.00	货币	6.25
3	达朝继	75,000.00	货币	6.25
合计		<b>1,200,000.00</b>		<b>100</b>

### （二）有限公司第一次股权转让并用现金置换实物出资

1999年7月30日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1）股东兰州高新技术产业开发区进出口公司将其持有的亚成有限87.5%的股权（出资额

105 万元) 转让给兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司, 由开发总公司以 105 万元货币资金形式投入到亚成有限公司; 2) 亚成有限取消执行董事, 设立董事会, 董事会由 3 人组成, 选举马福才、李剑和达朝继为董事; 并由马福才担任公司法定代表人; 3) 选举张金鹏为新任监事; 4) 就上述事项修改公司章程。

1999 年 7 月 20 日, 进出口公司与开发总公司签订《股权转让协议书》, 约定进出口公司将亚成有限的 105 万元股权转让给开发总公司。

1999 年 8 月 17 日, 兰州市会计师事务所出具兰会验(1999) 第 187 号《验资报告》: 验证截至 1999 年 8 月 12 日, 亚成有限共收到出资款 120 万元, 其中开发总公司合计投入资本 105 万元, 包括 1999 年 8 月 12 日存到亚成有限银行临时账户 80 万元、1998 年 12 月 15 日拨付给亚成有限的借款 20 万元和 1999 年 5 月 13 日替亚成有限垫付肠衣货款 5 万元; 王爱东货币出资 7.5 万元; 达朝继货币出资 7.5 万元。

开发总公司将股权转让款(80 万现金和 25 万债权) 投入到有限公司, 将进出口公司于有限公司设立时未经评估的实物出资置换。

1999 年 8 月 31 日, 兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更, 并向亚成有限颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后, 亚成有限股权结构如下:

序号	股东	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司	1,050,000.00	货币	87.50
2	王爱东	75,000.00	货币	6.25
3	达朝继	75,000.00	货币	6.25
合计		<b>1,200,000.00</b>		<b>100</b>

关于实物出资的情况, 公司说明如下:

(1) 实物出资为产成品“肠衣”一批, 共有 11 张商品销售发票, 共记载金额为 105 万元。

(2) 前述实物出资已经移交到公司, 由于时间久远, 公司存档不规范, 无法提供到实物转移手续文件。

(3) 前述用于出资的实物资产为亚成生物成品的同类产品, 与公司经营业务相关, 该批实物出资已实现销售收入。

(4) 前述实物为全新产成品，出资时未委托评估机构评估，直接以其商品发票记载价格作价。

2014年10月24日，兰州高新技术产业开发区管理委员会出具说明，对于前述实物出资以及现金置换行为合法有效，不涉及国有资产流失，现高科投资发展集团公司持有亚成生物股份合法有效。

### (三) 有限公司第二次股权转让

2004年7月1日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1) 王爱东将其持有的亚成有限6.25%的股权（出资额7.5万元）转让给开发总公司；2) 选举马福才、李剑、达朝继3人为公司董事，组成公司董事会；3) 选举张邀月为公司新监事；4) 就上述事项修改公司章程。

2004年7月1日，王爱东和开发总公司签订《出资额转让、受让协议书》，协议约定王爱东将其全部股权以每股1元作价7.5万元转让给开发总公司。

2004年7月19日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更。

本次股权转让后，亚成有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）
1	兰州高新技术产业开发区管理委员会开发总公司	1,125,000.00	93.75
2	达朝继	75,000.00	6.25
合计		<b>1,200,000.00</b>	<b>100</b>

### (四) 有限公司第三次股权转让、第一次增资

2004年9月17日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1) 开发总公司将其在公司的出资额112.5万元中的42.5万元转让给达朝继、王志宇、王学义，其中15.13万元转让给达朝继，17.83万元转让给王志宇，9.54万元转让给王学义；股权转让后，开发总公司在公司出资额为70万元；2) 新增加注册资本80万元，其中：姚开文增资14.39万元，王燕增资14.39万元，谢云增资14.39万元，韩娣军增资11.77万元，马玉英增资6.81万元，吕文君增资6.25万元，赵玉楼增资5.39万元；王学义在受让了开发总公司9.54万元出资额的同时，增资6.61万元；3) 公司住所变更为兰州市城关区张苏滩800号高科大厦；4) 董

事会由 5 人组成，选举马福才、李剑、达朝继、王志宇、王燕为公司董事，组成公司董事会；5) 选举张邀月、姚开文、马玉英组为公司监事，成公司监事会；6) 经营期限延长至 2018 年 7 月 13 日；7) 就上述事项修改公司章程。

2004 年 9 月 15 日，开发总公司与达朝继、王志宇、王学义分别签订《出资额转让、受让协议书》，协议约定开发总公司将其在公司的出资额 112.5 万元中的 15.13 万元、17.83 万元、9.54 万元以与出资额同等价格转让给达朝继、王志宇、王学义。

2004 年 10 月 11 日，兰州同仁会计师事务所有限责任公司出具甘同验（2004）第 281 号《验资报告》：验证截至 2004 年 10 月 9 日，亚成有限收到新增股东王学义、姚开文、王燕、谢云、韩娣军、马玉英、吕文君和赵玉楼缴纳的新增注册资本 80 万元，新增注册资本全部以货币出资。

2004 年 10 月 25 日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更，并向亚成有限颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资后，亚成有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	兰州高新技术产业开发区 管委会开发总公司	700,000.00	35	货币
2	达朝继	226,300.00	11.32	货币
3	王志宇	178,300.00	8.92	货币
4	王学义	161,500.00	8.08	货币
5	姚开文	143,900.00	7.2	货币
6	王燕	143,900.00	7.2	货币
7	谢云	143,900.00	7.2	货币
8	韩娣军	117,700.00	5.89	货币
9	马玉英	68,100.00	3.41	货币
10	吕文君	62,500.00	3.13	货币
11	赵玉楼	53,900.00	2.65	货币
合计		<b>2,000,000.00</b>	<b>100</b>	

#### （五）有限公司第二次增资

2006年12月31日前，亚成有限全体股东按照持股比例缴纳投资款300万元用作对公司增资。公司因故未能依法完成增资手续，因此，将300万元投资款在公司资本公积金科目列示。

2007年5月30日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1) 将亚成有限前述300万资本公积转增注册资本，各股东出资比例不变；2) 公司经营范围变更为“肠衣加工、零售（仅限兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司忠和加工厂）；农副产品的批发零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外”；3) 法人股东名称变更为“兰州高新技术产业开发区管委会开发集团公司”；4) 就上述事项修改公司章程。

2007年6月8日，甘肃泰华会计师事务所有限公司出具甘泰审字（2007）第106号《审计报告》（后附各股东缴纳投资款的银行进账单和现金缴款单），截至2007年5月31日亚成有限资本公积300万元，分别为股东2006年12月31日前按照出资比例缴纳的投资款。

2007年6月18日，甘肃黄海会计师事务所有限公司出具甘黄会验（1）字（2007）第003号《验资报告》：依据甘肃泰华会计师事务所有限公司于2007年6月8日出具的甘泰审字（2007）第106号《审计报告》，经审验，截至2007年5月31日止，公司资本公积为300万元，截至2007年6月18日止公司已收到各股东缴纳的新增注册资本，本次增资后，亚成有限注册资本500万元，实收资本500万元。

2007年7月2日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更，并向亚成有限颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资后，亚成有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	兰州高新技术产业开发区 管委会开发集团公司	1,750,000.00	35	货币、资本公积
2	达朝继	565,900.00	11.32	货币、资本公积
3	王志宇	445,900.00	8.92	货币、资本公积
4	王学义	,403,900.00	8.08	货币、资本公积
5	姚开文	359,900.00	7.2	货币、资本公积



6	王燕	359,900.00	7.2	货币、资本公积
7	谢云	359,900.00	7.2	货币、资本公积
8	韩娣军	294,400.00	5.89	货币、资本公积
9	马玉英	170,400.00	3.41	货币、资本公积
10	吕文君	156,400.00	3.13	货币、资本公积
11	赵玉楼	133,400.00	2.67	货币、资本公积
合计		<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

### (六) 有限公司第三次增资

2011年9月15日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意因为股东兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司名称变更为“兰州高科投资发展集团公司”而修改公司章程。2011年10月10日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更

2011年12月16日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1) 公司增资500万元，注册资本由500万元变更为1000万元；2) 新增注册资本均为货币资金，增资前后各股东出资比例保持不变；3) 就上述事项修改公司章程。

2011年12月26日，甘肃中信会计师事务所有限公司出具了甘中会验字(2011)第092号《验资报告》：审验截至2011年12月6日，亚成有限收到全体股东缴纳的新增注册资本500万元，均为货币出资。变更后累计的注册资本1000万元，实收资本1000万元。

2012年2月15日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更。

本次增资后，亚成有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
1	兰州高科投资发展集团公司	3,500,000.00	35	货币、资本公积
2	达朝继	1,131,800.00	11.32	货币、资本公积
3	王志宇	891,800.00	8.92	货币、资本公积
4	王学义	807,800.00	8.08	货币、资本公积
5	姚开文	719,800.00	7.2	货币、资本公积

6	王燕	719,800.00	7.2	货币、资本公积
7	谢云	719,800.00	7.2	货币、资本公积
8	韩娣军	588,800.00	5.89	货币、资本公积
9	马玉英	340,800.00	3.41	货币、资本公积
10	吕文君	312,800.00	3.13	货币、资本公积
11	赵玉楼	266,800.00	2.67	货币、资本公积
合计		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

### （七）有限公司第四次增资

2013年1月6日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1) 变更公司注册资本，新增注册资本3200万元，变更后注册资本为4200万元，实收资本为4200万元；2) 同意原股东增加投资并增加自然人张英昌、龙海洋、王晶及法人股东兰州亚成投资有限责任公司为新股东，其中：兰州高科投资发展集团公司增资955万元，达朝继增资421.82万元，姚开文增资209.02万元，王燕增资130.375万元，王学义增资113.22万元，谢云增资135.02万元，王志宇增资30.82万元，张英昌增资150万元，韩娣军增资54.12万元，龙海洋增资84万元，王晶增资12万元，吕文君增资1.72万元，赵玉楼增资15.32万元，马玉英增资0.92万元，兰州亚成投资有限责任公司增资886.645万元；3) 变更经营范围为：肠衣加工、零售；农副产品的深加工及批发零售；生物科技领域（除药品、血液制品）的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售；实验室设备的批发零售；4) 董事会由7人组成，新增姚开文、王学义为董事；5) 同意免去姚开文为监事，增选吕文君为新任监事；6) 就上述事项修改公司章程。

2013年2月4日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所出具了中瑞岳华甘验字（2013）第001号《验资报告》：审验截至2013年2月1日，亚成有限收到全体股东缴纳的新增注册资本3,200万元，均为货币出资。变更后累计的注册资本4200万元，实收资本4200万元。

2013年3月1日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更，并向亚成有限颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资后，亚成有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	兰州高科投资发展集团公司	13,050,000.00	31.07	货币、资本公积
2	兰州亚成投资有限责任公司	8,866,450.00	21.11	货币
3	达朝继	5,350,000.00	12.74	货币、资本公积
5	姚开文	2,810,000.00	6.69	货币、资本公积
5	谢云	2,070,000.00	4.93	货币、资本公积
6	王燕	2,023,550.00	4.82	货币、资本公积
7	王学义	1,940,000.00	4.62	货币、资本公积
8	张英昌	1,500,000.00	3.57	货币
9	王志宇	1,200,000.00	2.86	货币、资本公积
10	韩娣军	1,130,000.00	2.69	货币、资本公积
11	龙海洋	840,000.00	2.00	货币
12	赵玉楼	420,000.00	1.00	货币、资本公积
13	马玉英	350,000.00	0.83	货币、资本公积
14	吕文君	330,000.00	0.79	货币、资本公积
15	王晶	120,000.00	0.29	货币
合计		<b>42,000,000.00</b>	<b>100</b>	

#### （八）有限公司整体变更为股份公司

2013年4月2日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意：1) 以2013年3月31日为基准日，按审计的账面净资产值按照一定的折股比例折合为股份公司总股本整体变更设立亚成股份；2) 变更后股份公司申请名称预先核准为“兰州亚成生物科技股份有限公司”；3) 同意聘请国富浩华会计师事务所陕西分所为股改出具审计报告、利安达会计师事务所有限责任公司出具注册资本验资报告及北京中科华资产评估有限公司出具资产评估报告；4) 同意授权董事会行使亚成

股份筹委会的职能，办理亚成股份变更事宜。

2013年4月27日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具国浩审字（2013）710C0012号《审计报告》，亚成有限于2013年3月31日账面净资产为人民币43,388,522.40元。

2013年6月5日，北京中科华资产评估有限公司出具中科华评报字（2013）第062号《资产评估报告》，亚成有限于2013年3月31日的净资产评估值为人民币47,810,000.00元。

2013年6月25日，亚成有限召开股东会，全体股东一致同意以经审计的净资产43,388,522.40元按1:1比例折合为亚成股份的股本42,000,000股，每股面值1元，剩余1,388,522.40元计入股份公司资本公积金。

2013年6月25日，亚成股份发起人签署《兰州亚成生物科技股份有限公司发起人协议》就共同发起设立亚成股份的有关事宜达成一致，明确各发起人在公司变更设立过程中的权利和义务。

本次整体变更系以国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）经审计的截至2013年3月31日账面净资产43,388,522.40元为折股依据，按1:1的比例折合股本4200万股，由亚成有限全体股东按照整体变更时原出资比例认购，余额1,388,522.40元计入资本公积。

2013年7月5日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所出具中瑞岳华甘验字（2013）第005号《验资报告》，审验截至2013年3月31日，公司已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计4,200万股，均系以有限公司截至2013年3月31日的账面净资产43,388,522.40元折股投入，共计4,200万股，每股面值1元。净资产折股后的余额1,388,522.40元转入资本公积。

2013年6月29日，亚成股份召开职工代表大会，选举吕文君为职工代表监事。

2013年7月16日，亚成股份召开创立大会，审议通过：1）《兰州亚成生物科技股份有限公司章程》；2）股东大会、董事会和监事会议事规则；3）选举产生了亚成股份第一届董事会成员和第一届监事会成员中的非职工代表监事。

2013年7月25日，兰州市工商行政管理局高新开发区分局核准了上述变更，并向公司颁发了新的《企业法人营业执照》。

整体变更后亚成股份的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	兰州高科投资发展集团公司	13,050,000.00	31.07	净资产折股
2	兰州亚成投资有限责任公司	8,866,450.00	21.11	净资产折股
3	达朝继	5,350,000.00	12.74	净资产折股
4	姚开文	2,810,000.00	6.69	净资产折股
5	谢云	2,070,000.00	4.93	净资产折股
6	王燕	2,023,550.00	4.82	净资产折股
7	王学义	1,940,000.00	4.62	净资产折股
8	张英昌	1,500,000.00	3.57	净资产折股
9	王志宇	1,200,000.00	2.86	净资产折股
10	韩娣军	1,130,000.00	2.69	净资产折股
11	龙海洋	840,000.00	2.00	净资产折股
12	赵玉楼	420,000.00	1.00	净资产折股
13	马玉英	350,000.00	0.83	净资产折股
14	吕文君	330,000.00	0.79	净资产折股
15	王晶	120,000.00	0.29	净资产折股
合计		<b>42,000,000.00</b>	<b>100</b>	

### （九）公司股权变动情况说明

公司自设立至今，国有股权变动如下：

日期	阶段	国有持股比例（%）	备注
1999年8月	第一次股权转让	87.50	开发总公司受让子公司进出口公司的股权
2004年7月	第二次股权转让	93.75	开发总公司受让王爱东股权
2004年10月	第三次股权转让及第一次增资	35	开发总公司转让股权给达朝继、王志宇、王学义，同时还新增自然人股东姚开文、王燕、谢云、韩娣军、马玉英、吕文君、赵玉楼

2007年7月	第二次增资	35	开发集团总公司全体股东按持股比例增资
2012年2月	第三次增资	35	高科集团全体股东按持股比例增资
2013年3月	第四次增资	31.07	原股东增资，同时新增自然人股东张英昌、龙海洋、王晶及法人股东亚成投资

上述历次增资及股权转让均系以每股 1 元增资或转让。股东已经依法缴纳了历次增资款并均已验资。历次股权转让中，股权转让款已全部支付。

2013 年 11 月 13 日，公司就高科集团 2004 年 10 月将持有的股权转让公司其他股东事宜，委托甘肃恒瑞资产评估事务所以 2004 年 8 月 31 日为基准日进行补充评估并出具甘恒瑞评字（2013）第 038 号《资产评估报告》，经评估，有限公司评估净资产为 858,016.09 元。

2013 年 12 月 18 日，兰州高新技术产业开发区管理委员会出具《兰州高新区管委会关于同意兰州高科投资发展集团公司转让亚成肠衣有限公司股权的批复》（兰高新管发【2013】175 号），确认高科集团于 2004 年 10 月的股权转让行为，鉴于该次股权转让时亚成有限处于亏损状态，按照原始出资价格计算该次股权转让价格及亚成有限接受姚开文等 7 名新股东货币增资转让价格未造成国有资产流失，该次股权转让及增资行为合法有效。

2013 年 12 月 31 日，兰州市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于同意高科投资发展集团公司受让转让增资兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司股权的批复》（兰国资产权【2013】430 号），确认上述国有股权变动符合国有资产监督管理法律法规及规范性文件的规定，该等股权受让、转让及增资行为合法有效。

律师认为：亚成有限历次国有股权转让及国有股东增资虽未履行相关资产评估程序且未经相关国有资产监督管理部门批准，但公司已就股权转让的事宜进行了补充评估、高新区管委会已就股权转让及国有股东增资的事宜出具了同意转让的批复且兰州市国资委于 2013 年 12 月 31 日出具了编号为兰国资产权[2013]430 号文件，对亚成有限历次国有股权转让及增资事宜进行了确认，明确了亚成有限历次国有股权转让及增资未造成国有资产流失，国有股东利益未受损害，亚成有限历次国有股权转让及增资合法有效。亚成有限合法设立，历次股权转让或者新增资本均是当事人真实意思的表示，并签订了相关股权转让协议，经过股东会

决议确认，并经工商部门认可核准了变更登记及相关国有资产监督管理部门确认，历次股权转让或者新增资本行为合法有效，不存在纠纷、争议或潜在法律风险。

主办券商认为：高科集团于 2004 年 10 月将持有公司的股权进行股权转让以及公司增资的行为，公司召开股东会，股权转让方及受让方签署相关协议，受让方依协议约定支付对价。公司依法办理相关工商变更登记手续。虽然股权转让行为未履行国有资产评估和确认手续，不符合《国有资产评估管理办法》的有关规定，但是经过 2013 年 11 月 13 日的补充评估，公司以 2004 年 8 月 31 日为基准日的净资产为 858,016.09 元，处于亏损状态，根据出资额确定转让价格客观公允，其他股东以原出资额受让股权的行为并未造成国有资产流失，并且依法办理工商该次股权转让的变更登记手续。另外，高新区管委会、兰州市国资委分别于 2013 年 12 月 18 日、2013 年 12 月 31 日出具函件，确认高科集团的股权转让行为及公司增资行为合法有效。因此，该次股权转让及公司增资行为真实、合法、有效，不存在潜在的法律纠纷。公司涉及的国有股权转让不规范事项不构成本次公司股转系统挂牌的实质性障碍。

#### （十）公司国有股权设置批复情况

公司国有法人股东高科集团，持有 1,305,000 股，占公司总股东的 31.0714%。

2013 年 12 月 18 日，兰州高新技术产业开发区管理委员会出具《兰州高新区管委会关于兰州亚成生物科技有限公司国有股权设置及管理问题的批复》（兰高新管发【2013】176 号），同意公司国有股权管理方案，同意公司国有股权设置的情况，公司国有股权的设置合法合规。

2013 年 12 月 31 日，兰州市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于兰州亚成生物科技股份有限公司国有股权设置及管理方案的批复》（兰国资产权【2013】431 号），同意公司国有股权管理方案，同意公司国有股权设置的情况，公司国有股权的设置合法合规。

律师认为：亚成股份设立时股权设置和股本结构合法有效，国有股权设置经国有资产监督管理部门批复确认，不存在法律风险。

主办券商认为：亚成股份设立时股权设置和股本结构获得高新区管委会及兰州市国资委的批复，同意亚成股份国有股权设置的情况，因此，国有股权的设置不存在潜在风险。

## 五、加工厂、子公司基本情况

### （一）加工厂基本情况

亚成股份忠和加工厂成立于 2004 年 9 月 22 日，营业场所为皋兰县忠和镇崖川村 189 号，负责人为姚开文，经营范围为“肠衣加工、零售”。

### （二）子公司基本情况

兰州金运系由公司股东姚开文、王燕于 2013 年 7 月 8 日共同出资设立，注册资本为 100 万元，经营范围为肠衣加工及销售；农副产品、畜产品的批发零售。其设立时股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	姚开文	400,000.00	40	货币
2	王燕	600,000.00	60	货币
合计	--	<b>1,000,000.00</b>	<b>100</b>	--

为解决兰州金运与亚成股份的同业竞争问题，2013 年 8 月 26 日，公司股东大会决议：同意收购兰州金运的全部股权；将兰州金运更名为“兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司”；增资 900 万元，变更公司注册资本为 1000 万元。2013 年 8 月 26 日，兰州金运股东会决议，同意股东姚开文、王燕将其持股兰州金运的全部股权转让给亚成股份。2013 年 8 月 26 日，姚开文与亚成股份签订《股权转让协议》，协议约定：姚开文将其在兰州金运的出资 40 万元全部转让给亚成股份；同日，王燕与亚成股份签订《股权转让协议》，协议约定：王燕将其在兰州金运的出资 60 万元全部转让给亚成股份。2013 年 9 月 25 日，本次股权转让、名称变更及增资经兰州市工商行政管理局兰州高新技术产业开发区分局核准变更登记。



兰州金运自成立以来未实现销售收入，只发生费用 5157 元，截止 2013 年 8 月末净资产为 994,843 元，公司总股本几乎未发生变化，经双方协商一致同意，转让定价为每股 1 元，股权转让交易公允。

本次股权收购完成后，兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司成为亚成股份的全资子公司，具体情况如下：

公司名称：兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司；注册地：甘肃省兰州市城关区张苏滩 581 号综合办公楼 201 室；成立时间：2013 年 7 月 8 日；法定代表人：王燕；注册资本：1000 万元；实收资本：1000 万元；经营范围：肠衣加工及批发零售；农副产品、畜产品的批发零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外）。股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	兰州亚成生物科技股份有限公司	10,000,000.00	100	货币
合计		<b>10,000,000.00</b>	<b>100</b>	

## 六、公司重大资产重组情况

无。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

**李剑**，董事长，男，汉族，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。硕士，工程师。1985 年 7 月从郑州纺织工学院毕业，2006 年 12 月，香港公开大学工商管理专业研究生毕业。1998 年 8 月至今，就职于兰州高科投资发展集团公司。现任公司董事兼任董事长，任期自 2013 年 7 月至 2016 年 7 月。

**马福才**，董事，男，汉族，1961 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。大学本科学历，1983 年 7 月毕业于兰州铁道学院（现兰州交通

大学)。1983年8月至1988年7月任兰州铁路机械学校教师；1988年8月至1996年3月任甘肃省机械进出口公司业务员、业务经理；1996年4月至今任兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司（后更名为“兰州高科投资发展集团公司”）常务副总经理、总经理。现任公司董事，任期自2013年7月至2016年7月。

**张邀月**，曾用名张金丽（鹂），董事，女，汉族，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师。大学本科学历，财务专业，1986年毕业于兰州商学院。1986年7月至1992年6月任职于省供销社财务部，1992年7月至1997年3月任职于兰州高新开发区管委会办公室财务，1997年4月至今在兰州高科投资发展集团公司工作，现任兰州高科投资发展集团公司资产管理部经理，现担任公司董事，任期自2014年3月至2016年7月。

**达朝继**，副董事长，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

**王燕**，董事，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

## （二）监事基本情况

**陈江**，监事会主席，男，汉族，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1997年7月毕业于兰州师范高等专科学校英语专业，2004年毕业于兰州大学国际贸易专业。1993年7月至1998年5月在甘肃土畜产进出口公司报运科工作，1998年6月至2003年8月任酒泉糖厂进出口公司业务经理，2003年9月至2005年4月任甘肃冶金兰奥进出口公司业务经理，2005年5月至2007年3月任宁波华翔集团华乐特公司进口采购经理，2014年3月至今任公司监事会主席；2014年3月至今任兰州亚成投资有限责任公司董事长、总经理、法定代表人。2007年4月到兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司工作，主要负责企业的质量管理及出口销售工作，现担任公司销售部副经理及公司监事，监事任期自2014年3月至2016年7月。

**王晶**，监事，女，汉族，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1999年毕业于甘肃省农业大学外语系。1999年7月至2001年5月在西北林业公司销售部工作，2001年6月至今在兰州高新技术产业开发区亚

成肠衣有限公司工作，现任兰州亚成生物科技股份有限公司（前兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司）外销部副经理及公司监事，监事任期自 2014 年 3 月至 2016 年 7 月。

吕文君，职工代表监事，男，汉族，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年—1998 年 7 月为自由职业者，1998 年 8 月至今在兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司工作，先后担任过车间生产组长、主任、业务员、业务经理等职，现为兰州亚成生物科技股份有限公司（前兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司）监事、第三业务部经理，监事任期自 2013 年 7 月至 2016 年 7 月。

### （三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员主要由总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监构成，其人员及基本信息简介如下：

达朝继，总经理，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况”。

王燕，副总经理兼任财务负责人，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况”。

姚开文，副总经理兼任董事会秘书，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况”。

王学义，副总经理，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况”。

王志宇，副总经理，简历详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“3、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况”。

马玉英，技术总监，女，回族，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年至 2001 年 5 月在甘肃省土畜产进出口公司综合加工厂工作，2001 年 6 月到有限公司工作，主要负责企业的技术质量管理工作，2004 年 10 月成为有限公司股东。现任公司技术总监，任期自 2014 年 3 月至 2016 年

7月。

## 八、最近两年的主要会计数据和财务指标

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(万元)	9,917.99	12,247.03	6,538.11
负债总计(万元)	5,272.81	7,746.07	5,466.44
股东权益合计 (万元)	4,645.18	4,500.96	1,071.67
归属于申请挂牌 公司股东权益合 计(万元)	4,645.18	4,500.96	1,071.67
每股净资产(元)	1.11	1.07	1.07
归属于申请挂牌 公司股东的每股 净资产(元)	1.11	1.07	1.07
资产负债率(以 母公司报表为基 础)	53.16%	63.25%	83.61%
流动比率(倍)	1.74	1.47	1.03
速动比率(倍)	1.46	1.02	0.83
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入(万元)	4,747.57	8,132.87	8,511.55
净利润(万元)	144.22	229.29	239.82
归属于申请挂牌 公司股东的净利 润(万元)	144.22	229.29	239.82
扣除非经常性损 益后的净利润 (万元)	59.00	172.22	37.66
归属于申请挂牌 公司股东扣除非 经常性损益后的 净利润(万元)	58.24	172.22	37.66
毛利率(%)	12.28%	13.83%	8.64%
净资产收益率 (%)	3.15%	6.33%	24.76%
扣除非经常性损 益后净资产收益	1.29%	4.76%	3.68%

率 (%)			
基本每股收益 (元/股)	0.0343	0.0674	0.2398
稀释每股收益 (元/股)	0.0343	0.0674	0.2398
应收账款周转率 (次)	3.07	5.47	8.78
存货周转率(次)	2.39	4.47	8.62
经营活动产生的 现金流量净额 (万元)	-418.57	-427.88	-1,858.35
每股经营活动产 生的现金流量净 额(元/股)	-0.10	-0.10	-1.86

注：若以 2013 年 3 月 31 日股改基准日折股后的股本总额 4200 万元计算，公司 2013 年、2012 年基本每股收益分别为 0.05 元/股、0.06 元/股；每股净资产分别为 1.07 元/股、0.26 元/股；每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.10 元/股、-0.44 元/股。

## 九、本次公开转让的有关当事人

### (一) 主办券商：广州证券股份有限公司

法定代表人：邱三发

住所：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心西塔19、20楼

电话：020-88836999

传真：020-88836624

项目小组负责人：郭丹

项目小组成员：郭丹、杨成虎、彭丽华、杨雯梅

### (二) 律师事务所：北京金诚同达律师事务所西安分所

负责人：方燕

住所：西安市西高新沣惠南路华晶商务广场B座15层

经办律师：张宏远、王大江

电话：029-62669150 / 62669151 / 62669153

传真：029-62669152

### (三) 会计师事务所：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：杨剑涛、顾仁荣

住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

经办注册会计师：杨滨、潘要文

电话：010-88219191

传真：010-88210558

### (四) 资产评估机构：北京中科华资产评估有限公司

法定代表人：曹宇

住所：北京市海淀区苏州街49号一层102号

经办注册资产评估师：王建和、郭承红

电话：010-88354836

传真：010-88354837

### （五）证券登记机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

### （六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514



## 第二章 公司业务

### 一、主营业务、主要产品及用途

#### （一）主营业务

公司的主营业务为天然肠衣产品的加工和销售，其中天然肠衣主要为羊肠衣。

公司收入主要来自盐渍山、绵羊肠衣和盐渍山、绵羊肠衣套片（套杆）的销售。公司自设立以来，主营业务未发生变化。2012年、2013年及2014年1-6月的主营业务收入占营业收入的比例分别为99.99%、100.00%及100.00%，公司主营业务明确。

#### （二）主要产品及用途

公司的主要产品为盐渍山、绵羊肠衣和盐渍山、绵羊肠衣套片（套杆），产品原料主要取自山羊和绵羊的小肠，所加工的产品主要用于灌制香肠，少量用于医用手术缝合线和高档网球拍线等。

##### 1、盐渍山、绵羊肠衣

盐渍山羊肠衣、盐渍绵羊肠衣是灌制香肠的初级材料。肠衣的原料选自非疫区养殖、宰杀，并经当地检疫部门检验合格的山、绵羊的小肠；盐渍用辅料为肠衣专用盐，除此之外在生产过程中不添加任何其他的化学制剂。生产流程的卫生标准达到出口肠衣加工企业注册卫生规范的要求。产品质量符合《GB7740-2006天然肠衣》的国家标准。



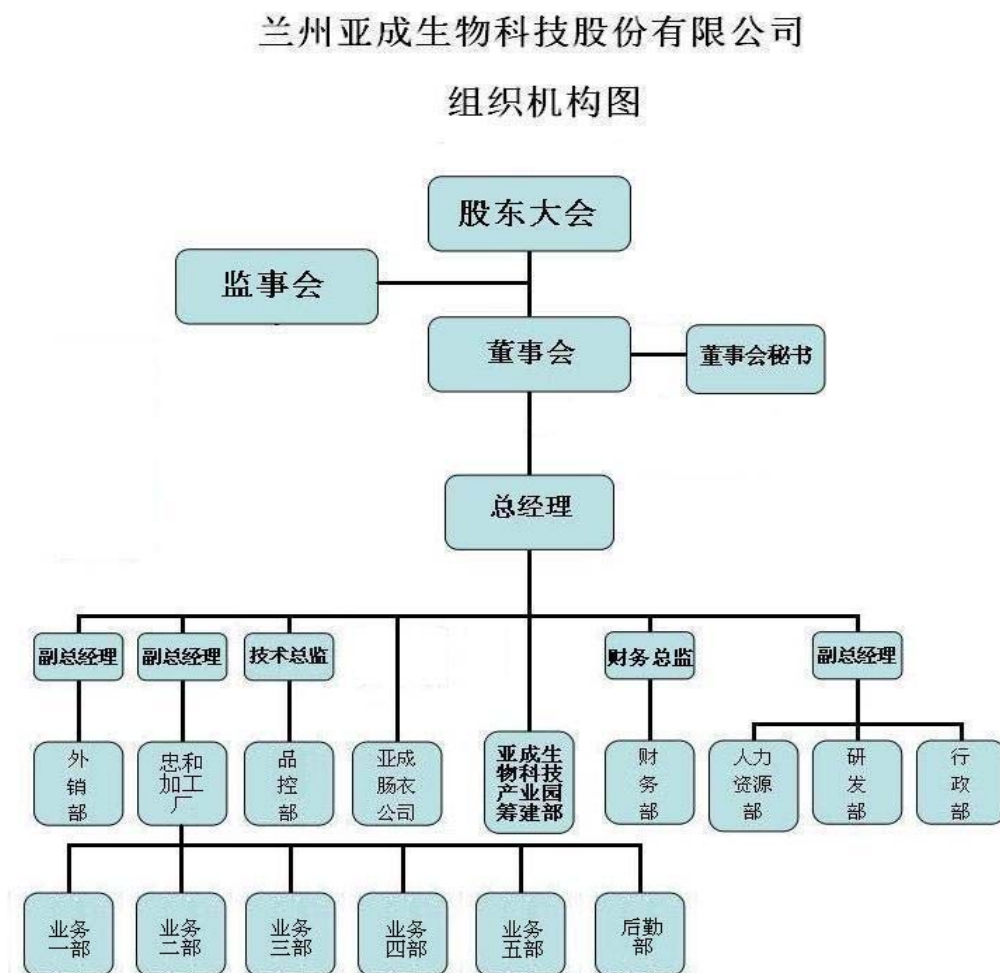
## 2、盐渍山、绵羊肠衣套片（套杆）

盐渍山、绵羊肠衣套片（套杆）的原料选取、制作工艺与盐渍山、绵羊肠衣相同。但是盐渍绵羊肠衣、山羊肠衣套片（套杆）属于肠衣的进一步加工环节。



## 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

### (一) 公司内部组织结构图



公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会，董事会向股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司的日常管理。

公司拥有独立完整的生产、销售及质量控制体系，相关职能部门与生产部门相互协调运作，内部机构设置完整，运行情况良好。各个部门职能具体的分工如

下：

外销部：主要负责国际商务洽谈，建立和维护客户关系出口销售工作；利用展览会、行业协会年会等平台宣传企业；负责客户反馈意见的收集；定期和不定定期进行的市场调查。

忠和加工厂：成立于2004年9月22日，名称为“兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司忠和加工厂”，住所：皋兰县忠和镇崖川村189号。该厂生产车间为欧盟卫生注册车间，主要负责天然肠衣生产加工工作。忠和加工厂下设五个生产业务部，每个部门独立负责原料的采购和肠衣的加工业务。

品控部：负责对各生产业务部门成品进行统一的质量验收入库；建立符合HACCP标准的卫生质量控制体系手册和程序文件；监督、检查生产过程中对HACCP标准具体的落实情况；建立完善技术员工培训体系，定期对生产工人进行业务培训和考核。

财务部：负责制定公司财务、会计核算制度，负责编制年度报表及财务报告；负责分析公司经营收益和财务状况；负责公司投融资、会计核算、税务申报等财务核算工作。

人力资源部：主要负责股份公司及子公司高管的招聘、福利发放、培训和各部门、生产业务部门的绩效考核等相关工作，引导、宣扬公司文化。

研发部：主要负责了解市场动向，进行新产品的研发工作；协调与外部研发机构的关系，监督研发进度、验收研发结果。

行政部：主要负责公司的行政管理工作；管理办公环境的维护、办公用品的采购和发放等日常行政事项。

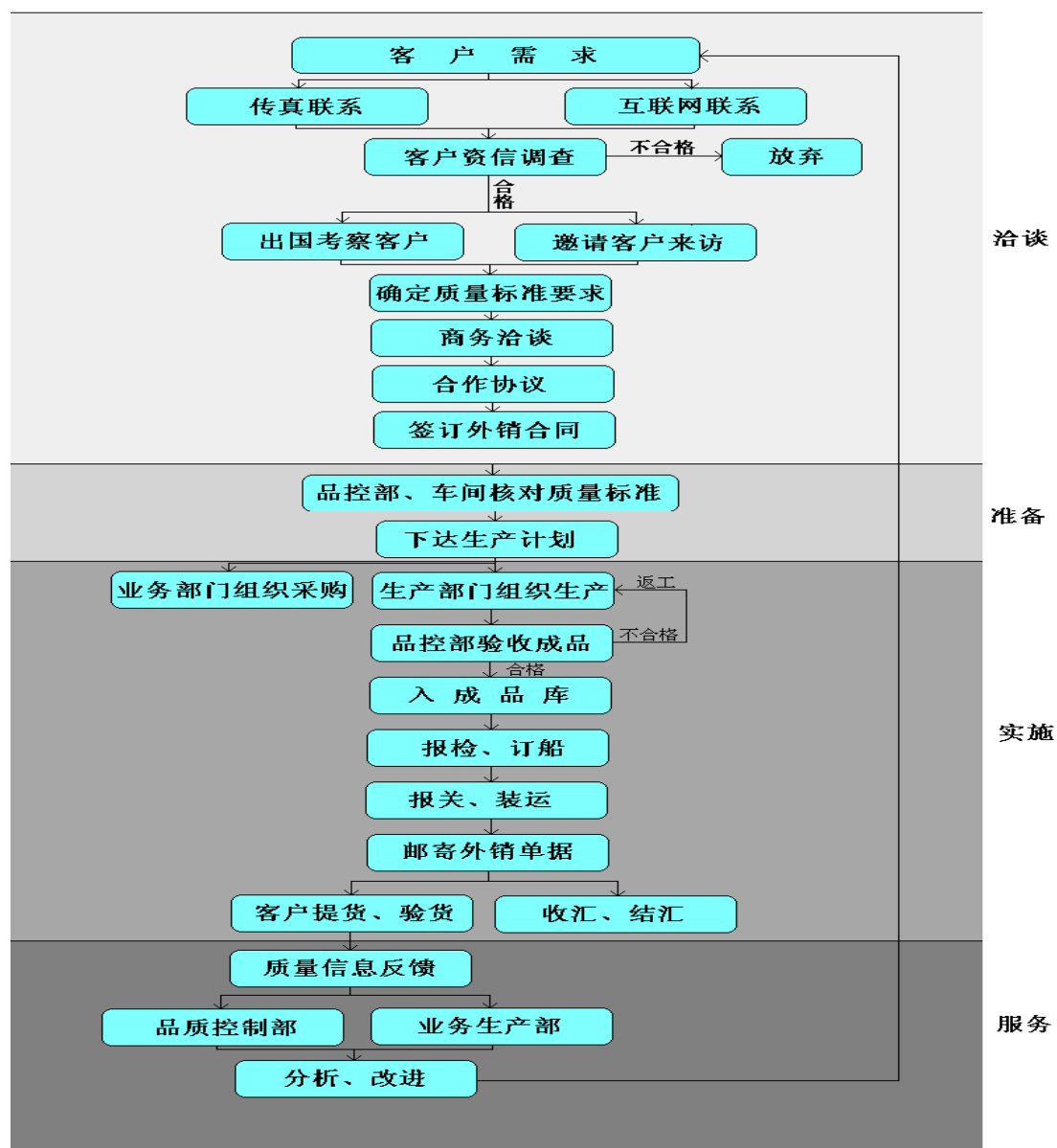
亚成生物产业园筹建部：负责新项目产业园的开发工作。该部门为临时性部门。

亚成肠衣：详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、加工厂、子公司基本情况”之“（二）子公司基本情况”。

## （二）公司的业务流程

公司的主要业务流程涉及到原肠的采购、天然肠衣的加工以及销售环节。

## 业务总流程图



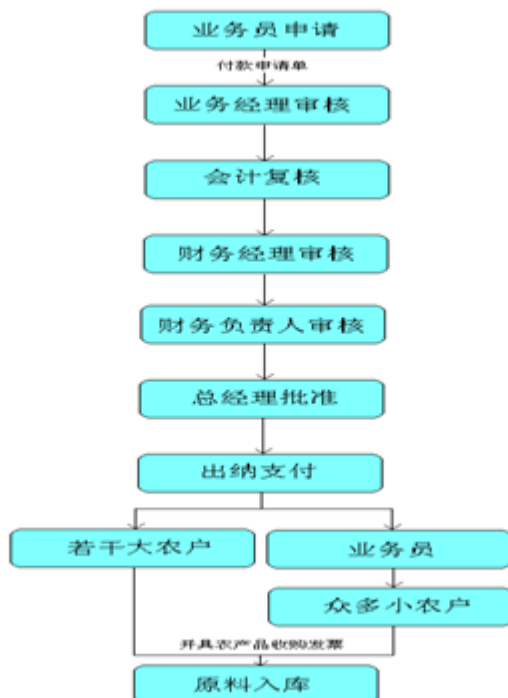
### 1、天然肠衣的采购流程

公司收购的山、绵羊小肠是天然肠衣加工的原材料，原材料的好坏会直接影响到天然肠衣最终出品的质量，因而原肠的采购环节对于天然肠衣加工企业的生存和发展发挥着至关重要的作用。

在采购过程中，各业务部首先要核对确保所有原肠的供应均来自非疫区且均是经政府部门认可的定点屠宰厂宰杀所得的羊小肠，其次业务部在原料验收时都会依据国家相关法律法规和出入境检验检疫部门的要求对每批进厂的原肠进行

药物残留检测，确保食品卫生安全。此外，收购业务员还会对原肠的皮质、口径、长度、色泽进行判断和检验。

公司采购的付款流程图如下所示：



为规避可能出现的财务风险，公司采取了如下措施：

(1) 收购原肠时必须由两名采购人员一起采选；

(2) 收购意向达成后，货款的支付需经由业务部经理、财务部责任人、总经理审核批复；公司要求一般情况下对供应商的款项支付方式均以银行存款转账为主。业务员请款得以批准后，由公司出纳将批准的货款划拨至供应商或业务员的银行账户。

(3) 公司财务人员为原料的数量及金额进行定期的盘点和核对，确保账实相符。

报告期内，公司的原料采购付款方式以银行存款转账为主，现金结算所产生的风险较小，具体的支付情况如下表所示：

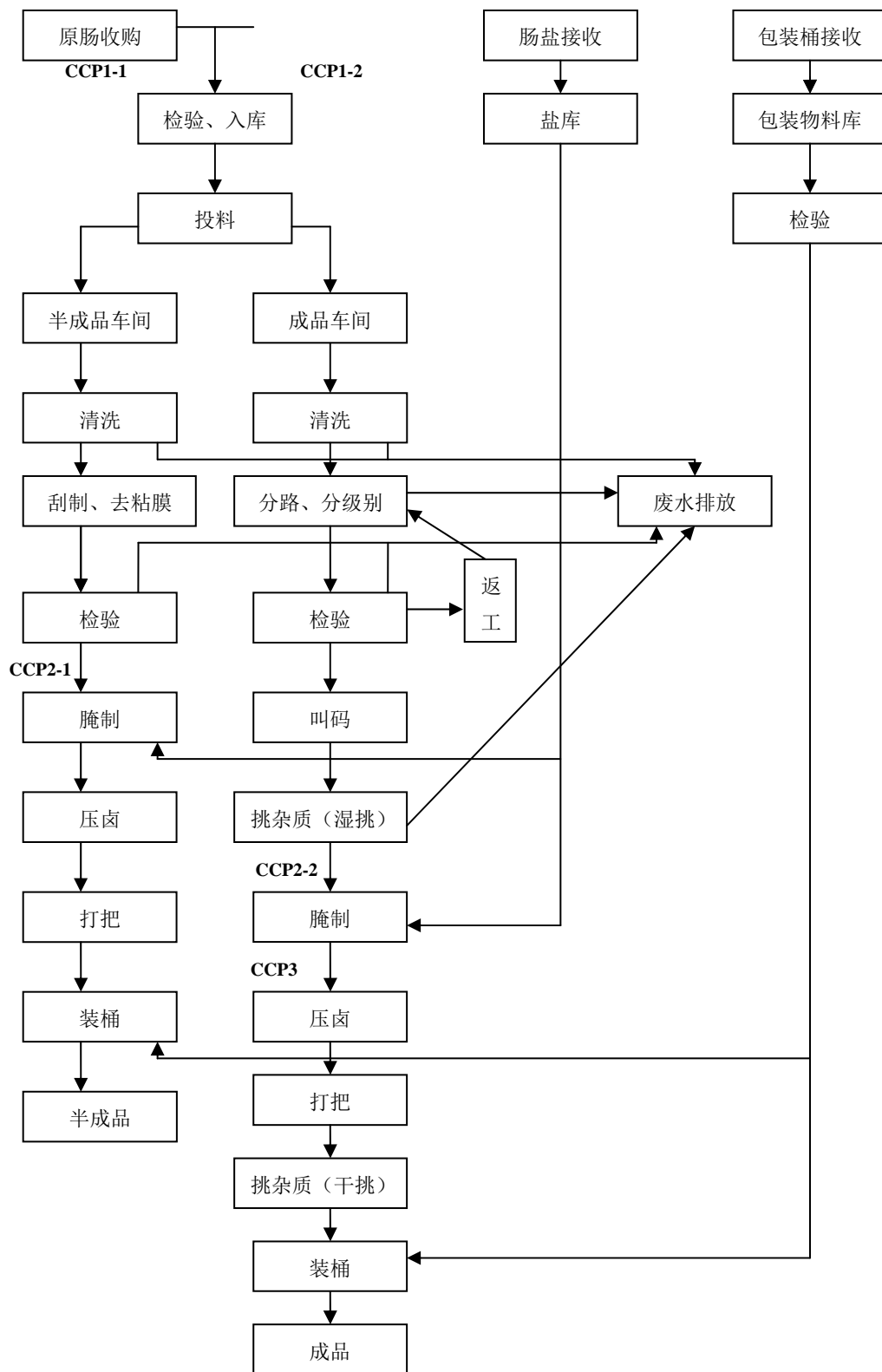
单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金采购	--	--	--	--	20,000.00	0.02%
银行存款	38,772,789.11	100.00%	88,813,475.18	100.00%	98,787,102.26	99.98%

采购						
合计	38,772,789.11	100.00%	88,813,475.18	100.00%	98,807,102.26	100.00%

## 2、天然肠衣加工流程

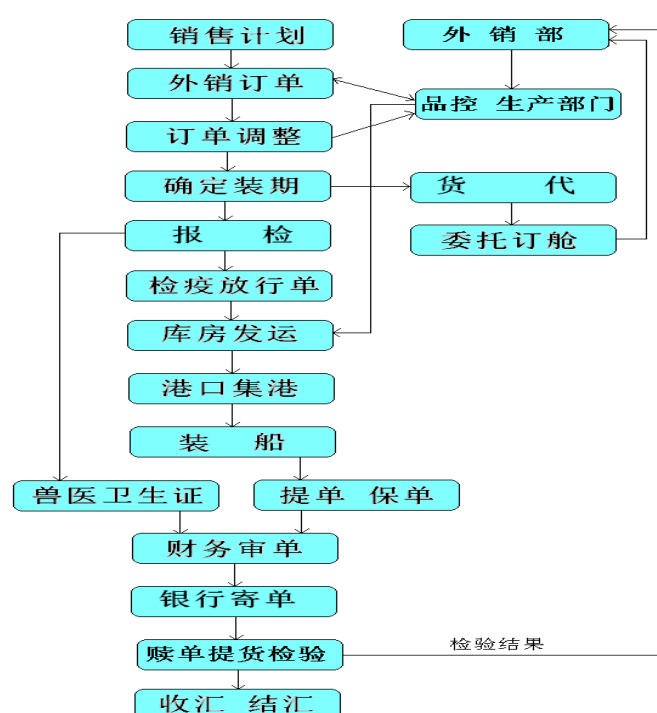
在加工过程中，业务部严格按照 GB/T 27341-2009《危害分析与关键控制点(HACCP)体系食品生产企业通用要求》规范生产流程，对加工过程中可能存在的危害与关键控制点予以重点防范。公司还依据 GB7740-2006《羊肠衣生产国家标准》制定了《兰州亚成生物科技股份有限公司天然肠衣质量标准及操作要求》，对员工的实际加工操作提出了标准化要求并对检验肠衣成品质量达标的指标做出了规定。加工的工艺流程如下图所示：





### 3、天然肠衣的销售流程

公司外销部根据历史销售情况对产品的规格和数量进行预测，在整合与核心客户确立的年初采购意向后初步确定所需天然肠衣产品的规格和数量，形成销售计划。将销售计划报外销部负责人、品控部负责人、加工厂负责人会审同意后，销售计划下达至各个生产业务部，由生产业务部根据库存储备安排组织采购、生产，产品经公司品控部审验确认后，由公司外销部统一安排出口，具体流程如下图所示：



## 三、业务关键资源要素

### （一）产品运用的主要技术

公司的核心产品为盐渍山、绵羊肠衣和盐渍山、绵羊肠衣套片（套杆），属于典型的劳动密集型产业。盐渍肠衣的加工以及套杆技术是公司的核心技术。

由于天然肠衣的加工属于劳动密集型行业，为保证肠衣成品质量的领先水平，公司选拔了具有十年以上肠衣加工经验的员工作为品控部的成员，负责对产成品的质量进行检验、对业务部的质量绩效进行考核并为生产工人提供现场指

导、业务培训等服务。此外，公司还经常组织核心技术人员前往德国、法国等行业发达国家考察学习加工技术。

公司自主研发并已获得专利的“保证质量提高工效的组合式肠衣套杆”能够有效地降低套杆过程中普遍存在的肠衣折叠不均匀、易损坏的情况。根据公司研发部门在车间现场所做的试验记录表明，组合式肠衣套杆与现有的套杆设备相比，大大的提高了产品的质量和工效，提高了生产效率。

表 本实用新型组合式肠衣套杆与现有肠衣套杆的对比

观察项目	现有肠衣套杆	本组合式肠衣套杆
产品破损率	≥15	无
工作效率	3150m/h/人	3600m/h/人

注：表 1 显示，采用本实用新型组合式肠衣套杆进行肠衣套片时，不仅避免了肠衣的破损，而且工作效率也比采用现有肠衣套杆进行肠衣套片提高了 14.39%。

## （二）主要无形资产情况

公司的主要无形资产包括专利、商标、网络域名及土地使用权。

### 1、专利权

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有 1 项实用新型专利证书及 1 项发明专利权证书，具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	取得方式	权利人	申请日期	授权日	保护期
1	保证质量提高工效的组合式肠衣套杆	实用新型	ZL201220216674.1	原始取得	公司	2012.05.15	2012.11.21	十年
2	可食玉米蛋白肠衣的制备方法	发明专利	ZL201210236626.3	原始取得	公司	2012.07.10	2014.4.30	二十年

### 2、商标权

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有注册商标 1 项，具体如下：

序号	注册	国际	注册人	注册号	注册	核定商品/服务类别
----	----	----	-----	-----	----	-----------

	商标名称	分类号			有效期限	
1		第 18 类	公司	第 6172831 号	2010.3.28 - 2020.3.27	制香肠用肠衣；香肠肠衣；（动物）皮；（牛、羊）的生皮；仿皮；皮褥子；兽皮；小山羊皮；软毛皮（仿皮制品）；裘皮

### 3、软件著作权

#### （1）已授权软件著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司无已授权软件著作权。

#### （2）正在申请的软件著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司无正在申请的软件著作权。

### 4、非专利技术

公司无非专利技术。

### 5、网络域名

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有的网络域名情况如下表所示：

证书	域名	所有者	有效日期
顶级国际域名证书	yc-casing.com	公司	2001.5.31-2015.6.1

### 6、土地使用权

截至本公开转让说明书出具之日，公司共有 1 项土地使用权，具体情况如下：

序号	地块座落	土地使用权人	发证日期	终止时间	用途	证照编号	他项权利
1	忠和镇崖川村	公司	2014.1.28	2062.12.1	工业用地	皋国用(2014)第 09 号	抵押

注：公司与兰州市中小企业信用担保中心签订了《抵押反担保合同》，约定将上述土抵押。但双方未办理抵押担保登记手续。

### （三）业务许可资格（资质）情况

序号	资质	发证机关	证书编号	有效期限
----	----	------	------	------

1	海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	中华人民共和国兰州海关	6201310040	2004.4.7 至长期
2	对外贸易经营者备案登记表	甘肃省商务厅	131515	2013.8.23 至长期
3	获准欧盟注册中国肠衣企业名单	中华人民共和国国家认证认可监督管理局	-	2012.4.20 至今
4	中国在日本注册反刍动物肠衣企业名单	中华人民共和国国家认证认可监督管理局	-	2013.12.16 至今
5	出口食品生产企业备案证明	中华人民共和国国家认证认可监督管理局	6200/05005	2014.6.8-2018.6.7
6	HACCP 认证证书	中国质量认证中心	CQC11H11211R2M/620	2012.12.21-2014.9.25
7	甘肃省排污许可证	皋兰县环境保护局	A8(2013)第006号	2013.12.10-2016.12.9
8	中华人民共和国道路运输经营许可证	甘肃省兰州市公路运输管理处	甘交运管许可兰字620102003636号	2010.08.12-2014.08.11

#### (四) 特许经营权情况

公司报告期内未取得特许经营权，未承担其他公司的经销任务。

#### (五) 公司产品的质量标准的

公司产品所遵循的质量标准如下表所示：

序号	标准编号	标准名称
1	GB 7740-2006 国家标准	羊肠衣
2	GB/T 27341-2009	危害分析与关键控制点(HACCP)体系 食品生产企业通用要求
3	GB 14881-1994	食品企业通用卫生规范

#### (六) 重要固定资产情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司拥有原值为 12,581,906.98 元，账面价值为 8,389,494.94 元的固定资产。目前均用于公司日常生产和办公的房屋及建设物、

机器设备、办公设备及运输工具等固定资产具体情况如下：

单位：元

项目	原值	账面价值	成新率（%）
运输设备	679,891.25	481,746.51	70.86
机器设备	2,954,892.40	1,208,071.10	40.88
房屋建筑物	8,495,720.49	6,421,804.96	75.59
办公设备	451,402.84	277,872.37	61.56
<b>合计</b>	<b>12,581,906.98</b>	<b>8,389,494.94</b>	<b>66.68</b>

### 1、房屋建筑物

截至本公开转让说明书签署日，本公司拥有的房产情况如下：

序号	房地产权证号	房屋坐落	建筑面积（m <sup>2</sup> ）	总层数	规划用途	所有权人	他项权利
1	兰房权证（城关区）字第 346730 号	兰州市城关区高新张苏滩 800 号 7 层 704 室	253.79	15	办公	公司	抵押
2	房权证皋字第 711-1 号	皋兰县忠和镇崖川村	1262.3	2	办公、车间等	公司	抵押
			623.6	1			
			337.8	1			
3	房权证皋字第 711-2 号	皋兰县忠和镇崖川村	147	2	锅炉房、门卫室、车间等	公司	抵押
			15	1			
			173.82	1			
4	房权证皋字第 711-3 号	皋兰县忠和镇崖川村	91.11	1	房屋、车间等	公司	抵押
			96.99	1			
			317.25	1			
5	房权证皋字第 711-4 号	皋兰县忠和镇崖川村	73.33	2	车间等	公司	抵押
			761.04	2			
			62.59	1			

### 2、公司拥有的运输工具情况

序号	车牌号码	车辆类型	品牌型号	使用性质	注册日期	发证日期	他项权利	权利人
1	甘 AHB173	轻型普通货车	黄海牌 DD1030D	非营运	2012.08.28	2012.08.28	无	公司
2	甘 AAH779	小型轿车	捷达牌 FV7160FG	非营运	2010.11.12	2010.11.12	无	公司

3	甘 ADS373	小型普通客车	五菱牌 LZW6407B F	非 营运	2011.11.09	2012.12.14	无	公司
4	甘 AGM245	小型越野客车	大众汽车牌 SVW6451J FD	非 营运	2012.06.18	2012.06.18	无	公司
5	甘 AQ3112	小型普通客车	金杯牌 AY6521X2 S1BG	非 营运	2013.09.20	2013.10.18	无	公司
6	甘 AGW326	轻型厢式货车	江铃牌 JX5023XX YMS1	非 营运	2012.08.07	2012.08.07	无	忠和 加工厂
7	甘 ADG362	轻型厢式货车	江铃牌 JX5041XX YXSGA2	非 营运	2011.09.21	2011.09.21	无	忠和 加工厂
8	甘 AEF781	小型普通客车	五十铃牌 QL5490X5 LR	非 营运	2012.01.19	2012.01.19	无	忠和 加工厂
9	甘 AAF270	轻型厢式货车	力帆牌 LF5020XX Y	非 营运	2010.11.02	2010.11.02	无	忠和 加工厂

### 3、公司拥有的机器设备情况

单位：元

序号	固定资产名称	原值	累计折旧	净值
1	挤塑机	798,000.00	377,485.80	420,514.20
2	质均仪	302,000.00	107,546.39	194,453.61
3	均质仪	210,000.00	61,236.00	148,764.00
4	隧道式烘干机	202,000.00	58,903.20	143,096.80
5	实验室系统	258,034.00	188,106.75	69,927.25
6	肠衣机	252,627.63	184,165.65	68,461.98
7	成品冷库	219,930.47	160,329.15	59,601.32
8	供暖系统	114,990.55	83,828.25	31,162.30
9	蓄水池	68,660.50	50,053.50	18,607.00
10	原料冷库	54,156.00	39,479.85	14,676.15
11	质构仪	14,000.00	4,082.40	9,917.60

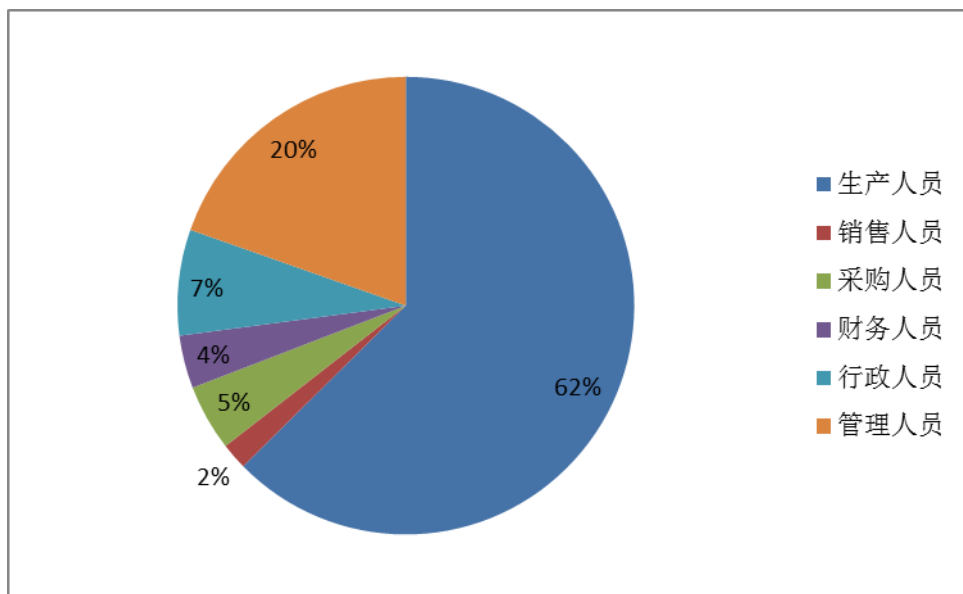
12	真空包装机	23,076.92	15,701.70	7,375.22
13	散热器及配件	6,000.00	97.20	5,902.80
14	套片机配件	8,193.09	4,114.63	4,078.46
15	锅炉	84,867.38	82,321.36	2,546.02
16	4台肠衣套片机	65,525.44	129,213.78	1,965.76
17	制冷设备	63,050.00	61,158.50	1,891.50
18	制冷设备	45,000.00	43,650.00	1,350.00
19	锅炉	21,400.00	20,758.00	642.00
20	二氧化氯发生器	2,000.00	1,522.80	477.20
21	肠衣机	12,000.00	11,640.00	360.00
22	冷冻压缩机	7,093.00	6,738.35	354.65
23	防腐水罐	10,719.32	10,397.74	321.58
24	低压配电柜箱	9,800.00	9,506.00	294.00
25	太阳能	5,600.00	5,320.00	280.00
26	肠衣机	8,500.00	8,245.00	255.00
27	肠衣机	8,200.00	7,954.00	246.00
28	蒸车	3,634.00	3,452.30	181.70
29	电容柜	3,900.00	3,783.00	117.00
30	发电机	3,200.00	3,104.00	96.00
31	冰柜	1,680.00	1,596.00	84.00
32	水泵	1,400.00	1,330.00	70.00

## （七）员工情况

截至2014年10月31日，公司共有107名员工，均与公司签订了劳务合同。其中股份公司15人，加工厂84人，子公司8人。员工情况具体构成如下：

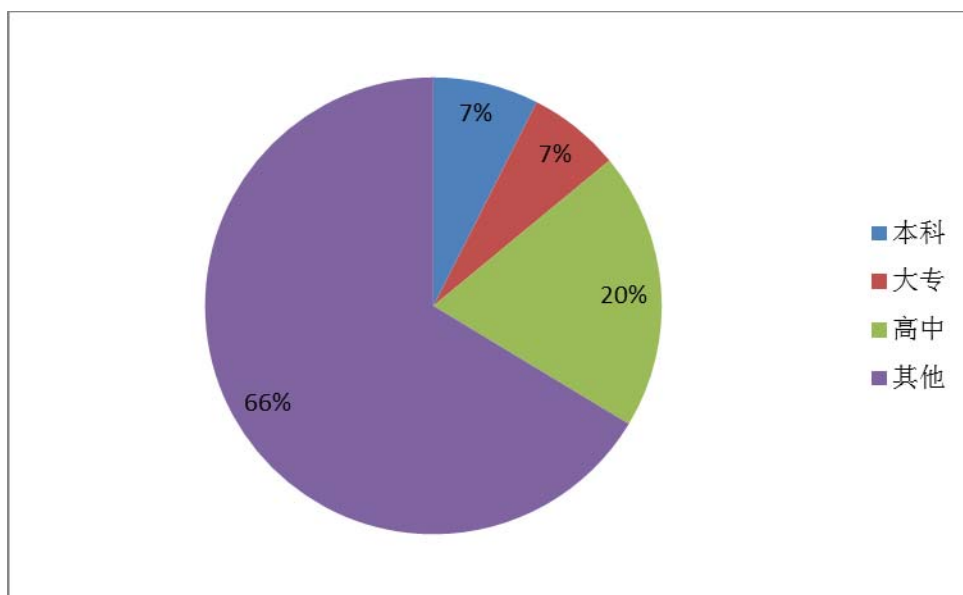
### 1、按岗位结构划分

公司员工中，生产人员67人，销售人员2人，采购人员5人，财务人员4人，行政人员8人，管理人员21人，结构如下图：



### 2、按受教育程度划分

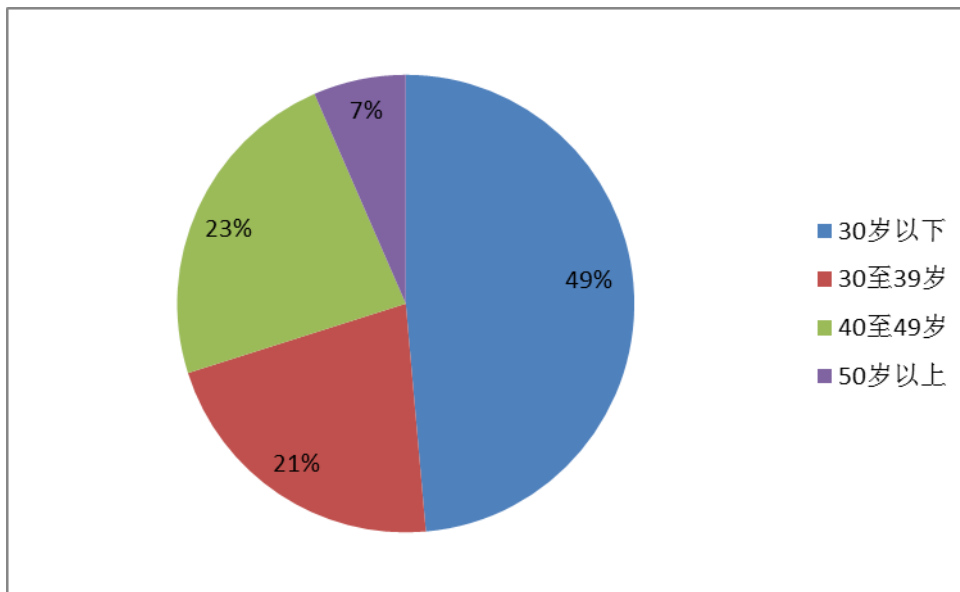
公司员工中取得本科学历 8 人，大专学历 7 人，高中学历 21 人，其他学历 71 人，结构如下图：



### 3、按年龄划分

公司员工中 30 岁以下的 52 人，30 至 39 岁的 23 人，40 至 49 岁的 25 人，50 岁以上 7 人，结构如下图：





#### 4、核心技术人员情况

马玉英，具体情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“七、（三）高级管理人员情况”。

谢云，具体情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东持股情况”。

王晶，女，汉族，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1999年毕业于甘肃省农业大学外语系。1999年7月—2001年5月在西北林业公司销售部工作，2001年6月至今在兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司工作，现任兰州亚成生物科技股份有限公司（前兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司）外销部副经理、监事。王晶持有公司0.29%的股份。

王亚娜，女，汉族，1991年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年至今在兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司工作，现任兰州亚成生物科技股份有限公司（前兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司）质检部经理。

核心技术人员最近两年未发生变化。

#### （八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

## 四、业务经营情况

### (一) 公司业务收入构成、主要产品的规模和销售收入

#### 1、公司业务收入按照产品种类划分

盐渍山、绵羊肠衣的销售收入是公司的主要收入来源，报告期内占营业收入的绝大部分，是公司的主要盈利产品。

2014年1-6月产品盈利情况，如下表所示：

单位：元

项目	收入		成本		毛利率 (%)
	金额	比重(%)	金额	比重 (%)	
盐渍绵羊肠衣、盐渍山羊肠衣	28,415,701.89	59.85	25,069,741.46	60.20	11.78
盐渍绵羊肠衣、山羊肠衣套片(套杆)	19,059,999.59	40.15	16,576,014.64	39.80	13.03
<b>合计</b>	<b>47,475,701.48</b>	<b>100.00</b>	<b>41,645,756.10</b>	<b>100.00</b>	12.28

2013年产品盈利情况，如下表所示：

单位：元

项目	收入		成本		毛利率 (%)
	金额	比重(%)	金额	比重 (%)	
盐渍绵羊肠衣、盐渍山羊肠衣	50,935,940.18	62.63	44,362,459.00	63.31	12.91
盐渍绵羊肠衣、山羊肠衣套片(套杆)	30,380,726.07	37.36	25,710,890.11	36.69	15.37
<b>合计</b>	<b>81,316,666.25</b>	<b>100.00</b>	<b>70,073,349.11</b>	<b>100.00</b>	<b>13.83</b>

2012年度产品盈利情况，如下表所示：

单位：元

项目	收入		成本		毛利率 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
盐渍绵羊肠衣、盐渍山羊肠衣	51,206,074.42	60.16	47,534,250.46	61.13	7.17
盐渍绵羊肠衣、山羊肠	33,909,425.68	39.84	30,229,339.10	38.87	10.85

衣套片（套杆）					
合计	<b>85,115,500.10</b>	<b>100.00</b>	<b>77,763,589.56</b>	<b>100.00</b>	<b>8.64</b>

## 2、公司业务收入按照客户国籍划分

公司产品多为出口，客户分布德、法、意、挪威、日本等国，公司同时也是欧盟、日本获准出口的注册企业。

公司收入按国籍划分，如下表所示：

单位：元

国家	2014年1-6月		2013年		2012年	
	销售金额	占销售额的比例(%)	销售金额	占销售额的比例(%)	销售金额	占销售额的比例(%)
德国	29,935,703.41	63.05	51,385,711.79	63.18	56,223,772.55	66.06
法国	13,064,753.19	27.52	18,765,977.48	23.07	17,109,915.63	20.1
意大利	1,504,890.92	6.26	2,647,361.49	3.26	7,188,162.46	8.45
中国	2,970,353.96	3.17	7,339,026.70	9.02	4,177,725.16	4.91
挪威	-	-	1,178,588.79	1.45	415,924.30	0.49
合计	<b>47,475,701.48</b>	<b>100.00</b>	<b>81,316,666.25</b>	<b>100.00</b>	<b>85,115,500.10</b>	<b>100.00</b>

## （二）报告期内公司的主要客户情况

### 1、报告期内公司主要客户销售收入与占比情况

公司2014年1-6月客户销售收入与占比情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占销售额的比例(%)
1	德国马斯公司	29,935,703.41	63.05
2	法国道荷莫斯公司	13,064,753.19	27.52
3	河北中食进出口有限公司	2,970,353.96	6.26
4	意大利佐丹奴公司	1,504,890.92	3.17
合计		<b>47,475,701.48</b>	<b>100.00</b>

公司2013年前五大客户销售收入与占比情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占销售额的比例(%)
1	德国马斯公司	51,385,711.79	63.18
2	法国道荷莫斯公司	18,765,977.48	23.07
3	河北中食进出口有限公司	7,339,026.70	9.02
4	意大利佐丹奴公司	2,647,361.49	3.26
5	挪威斯塔布里特公司	1,178,588.79	1.45
合计		<b>81,316,666.25</b>	<b>99.98</b>

公司 2012 年前五大客户销售收入与占比情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占销售额的比例(%)
1	德国马斯公司	56,231,566.80	66.07
2	法国道荷莫斯公司	17,109,915.63	20.1
3	意大利佐丹奴公司	7,188,162.46	8.45
4	河北中食进出口有限公司	2,949,849.30	3.47
5	挪威斯塔布里特公司	415,924.30	0.49
合计		<b>83,895,418.49</b>	<b>98.58</b>

## 2、公司主要外国客户的基本情况

①德国鲁道夫.马斯.科斯庭公司（Rudolf MarthInh. C. J. Kerstinge.K.）创建于 1946 年，是德国第二大天然肠衣公司，在国际天然肠衣协会中是第三大公司，该公司于 2011 年被选为国际天然肠衣协会主席单位。马斯公司在爱尔兰、波兰有分公司，主营天然绵羊肠衣、山羊肠衣、猪肠衣，牛肠衣等。该客户是公司最大的客商，占公司年度业务量的 60-70%。公司向其销售的产品以盐渍山、绵羊肠衣为主。

②法国道荷莫斯公司（Etablissements Louis Doremus）于 1912 年创建于法国，是欧洲天然肠衣协会主席单位。双方从 2006 年建立贸易关系已经 8 年，其在华绵羊肠衣业务量的 80%采购于亚成。公司向其销售产品以盐渍山、绵羊肠衣套杆为主。

③意大利詹尼.佐丹奴公司（GianniGiordanoS.r.l）创建于 1962 年，是意大利第二大天然绵羊肠衣公司，与公司建立的长期的合作意向。公司向其销售产品以盐渍山、绵羊肠衣为主。

④挪威斯塔布里特公司（Stabburet .AS）隶属于挪威奥克拉集团公司。公司从 2011 年开始进入挪威奥克拉食品公司的供应商名录，获得肠衣供应商资格，为 STABBURET 公司提供高品质的盐渍绵羊肠衣。

### 3、公司为保证业务稳定性所采取的措施

公司是世界肠衣协会会员单位、欧洲肠衣协会会员单位、中国肠衣协会会员单位、中国肠衣协会西北协调组负责单位，并且公司已于 2012 年经中华人民共和国国家认证认可监督管理局认证为欧盟注册企业。公司对国外客户情况非常熟悉，在中国原料市场有一定的控制能力，产品在欧洲市场有一定的美誉度。

公司自成立以来几乎与欧洲所有主要天然肠衣客户都有过贸易往来，德国马斯公司和法国道荷莫斯公司是公司的较优选择，两家客户产品需求互补而没有冲突。两家欧洲优质客户选择公司为中国主要合作伙伴，也是多年实践的结果。

客户选择亚成是因为亚成的人员素质、企业管理、经营理念与其有着很高的契合度，且实践也证明通过和公司的合作，客户也壮大了其在欧洲的市场地位。公司认为公司与客户的依赖是双向的，公司因其专业的服务能力及优质的产品，对欧洲进口商有着很强的吸引能力。

公司所面向的海外客户因其本身经营肠衣的深加工业务而不满足中间商贸易商的定义。深加工具体指的是对天然肠衣成品进行消毒、漂白、套片或套杆、包装等过程。

公司所有客户理论上属经销商类客户，因为天然肠衣的主要用户是香肠工厂，公司的客户都不是最终用户。但是天然肠衣行业有其特殊性，具体情况如下：所有的香肠工厂都不直接在天然肠衣生产工厂进货，欧洲有大型的天然肠衣专营进口商，他们面对众多的大小香肠厂提供配送服务，像公司客户德国马斯公司要服务近三百家香肠工厂。公司客户通过在公司采购原料，在进一步深加工，然后形成自己的产品，在欧洲进行销售并设立了多家分选配送工厂。

上述公司客户与公司没有任何关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东没有在公司主要客户中享有权益。

### (三) 报告期内公司营业成本构成及主要供应商情况

#### 1、公司主营业务成本构成

报告期内，公司产品的原材料和能源占生产成本的比重如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	39,623,868.90	95.15	66,521,116.64	94.93	74,842,874.34	96.24
辅助材料	124,987.61	0.30	13,655.65	0.02	119,209.05	0.15
直接人工	1,341,685.00	3.22	2,659,498.00	3.80	1,946,220.00	2.50
能源供应	147,709.92	0.35	180,240.98	0.26	245,910.29	0.32

#### 2、前五大供应商情况

2014 年 1-6 月前五名供应商及采购金额如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占采购额的比例(%)
1	李文洲	6,763,682.78	17.44
2	郑展	5,943,869.98	15.33
3	贾柱	5,810,522.49	14.99
4	李雪梅	3,834,883.71	9.89
5	李国友	3,442,368.85	8.88
合计		<b>25,795,327.81</b>	<b>66.53</b>

2013 年前五名供应商及采购金额如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占采购额的比例(%)
----	-------	------	------------

1	李文洲	16,301,329.58	18.35
2	白伟	14,445,233.83	16.26
3	敖福生	10,306,810.59	11.61
4	李雪梅	9,234,999.88	10.40
5	郑展	6,859,999.95	7.72
<b>合计</b>		<b>57,148,373.83</b>	<b>64.35</b>

2012 年前五名供应商及采购金额如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占采购额的比例(%)
1	敖福生	14,519,175.11	14.69
2	白伟	12,286,475.78	12.43
3	李文洲	11,451,024.51	11.59
4	瞿路方	8,737,596.69	8.84
5	郑展	7,014,781.40	7.10
<b>合计</b>		<b>54,009,053.49</b>	<b>54.65</b>

报告期内，公司采购发票为农副产品收购发票，由公司到当地税务机关进行购买，当采购发生时，公司代农户进行发票的开具。开具发票时公司会查验农户的身份证原件，并留存复印件及产品入库单作为入账凭证。

公司的原料采购付款方式以银行存款转账为主，现金结算金额较小，具体的支付情况如下表所示：

项目	2013 年度		2012 年度	
	金额	占比	金额	占比
现金采购	--	--	20,000.00	0.02%
银行存款采购	88,813,475.18	100.00%	98,787,102.26	99.98%
<b>合计</b>	<b>88,813,475.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>98,807,102.26</b>	<b>100.00%</b>

公司的现金管理制度具体如下：

第十八条 现金的管理：严格执行人民银行颁布的《现金管理暂行条例》，根据本公司实际需要，合理核实现金的库存限额，超出限额部分要及时送存银行。

第十九条 严禁白条抵库和任意挪用现金，出纳人员必须每日结出现金日记帐的帐面余额，并与库存现金相核对，发现不符要及时查明原因。财务部经理对库存现金进行定期或不定期检查，以保证现金的安全和完整。公司的一切现金收付都必须有合法的原始凭证。

第二十条 银行存款的管理：加强对银行账户及其他账户的保密工作，非因业务需要不准外泄，银行账户印鉴实行分管并用制，不得一人统一保管使用。严禁在任何空白合同上加盖银行账户印鉴。公司严格地执行了上述现金管理制度。

公司 2012,2013 年存在由业务人员代付采购款的现象，为规范可能出现的财务风险，公司采取了如下措施：

(1) 收购原肠时必须由两名采购人员一起采选；

(2) 收购意向达成后，货款的支付需经由业务部经理、财务部责任人、总经理审核批复；公司要求一般情况下对供应商的款项支付方式均以银行存款转账为主。业务员请款得以批准后，由公司出纳将批准的货款划拨至供应商或业务员的银行账户。

(3) 业务员收到公司款项后，必须通过银行转账的方式支付给供应商，并提供相应的银行转账凭证，及采购产品的入库单到公司财务进行入账。

(4) 公司收到货品后，开具农副产品收购发票，附入库单，供应商身份证复印件作为入账凭证。并定期根据银行电汇凭证进行对账。

(5) 公司财务人员为原料的数量及金额进行盘点和核对，确保账实相符。

为避免由业务人员代付采购款项而引发的风险，自 2014 年 7 月起，公司停止由业务员代付采购款的行为，公司一切采购均通过公司账户直接付款给相关供应商。

2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年公司前五大供应商采购金额占总采购金额的比例分别为 66.35%、64.35%、54.65%。因公司为羊肠衣的加工企业，原材料的采购需要面向牧区农民，具有采购地分散，供货源流动性大的特征，为公司对采购的成本以及质量控制带来了极大的不便。公司为解决上述问题，结合自身的规模创建了采购生产业务部的经营模式，由业务部经理在原料产地选择个人信用度高、卫生质量控制好的养殖收购大户建立稳固的合作关系，由养殖收购大户集中提供稳定的货源，由此保证原料质量、提高采购效率。因而报告期内公司的前



五的供应商均为个人且较为集中。

目前，公司的采购地主要分为河北、新疆、内蒙、临夏等地，因肠衣的用途具有单一性，且供应商的可替代性较强，公司不存在依赖单一供应商的情形。

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%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

#### （四）重大业务合同及履行情况

报告期内（截至2014年6月30日），对公司持续经营有重大影响的业务合同，履行情况如下表所示：

##### 1、重大销售合同

单位：元

序号	合同相对方	合同主要内容	合同金额	币种	合同签订日期	履行情况	合同编号
1	意大利佐丹奴公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	395,550.00	欧元	2012.2.16	履行完毕	YC05/2012
2	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	815,685.00	欧元	2012.3.10	履行完毕	YC07/2012
3	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	884,657.90	欧元	2012.4.6	履行完毕	YC09/2012
4	法国道荷莫斯公司	肠衣套片、肠衣套杆	492,234.00	欧元	2012.4.16	履行完毕	YC04/2012
5	法国道荷莫斯公司	肠衣套片、肠衣套杆	447,604.00	欧元	2012.4.22	履行完毕	YC06/2012
6	河北中食进出口有限公司	盐渍肠衣	1,769,478.16	人民币	2012.4.30	履行完毕	/
7	河北中食进出口有限公司	盐渍肠衣	1,435,000.00	人民币	2012.9.25	履行完毕	2011ZSJ-3-2
8	挪威斯塔布里特公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	46,500.00	欧元	2012.11.9	履行完毕	YC14/2012
9	河北中食进出口有限公司	盐渍肠衣	1,006,400.00	人民币	2013.1.15	履行完毕	2012ZSJ-6-2

兰州亚成生物科技股份有限公司公开转让说明书

10	法国道荷莫斯公司	肠衣套片、肠衣套杆	475,605.50	欧元	2013.1.24	履行完毕	YC02/2013
11	意大利佐丹奴公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	328,220.00	欧元	2013.3.22	履行完毕	YC05/2013
12	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	849,955.59	欧元	2013.7.8	履行完毕	YC11/2013
13	挪威斯塔布里特公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	58,350.00	欧元	2013.8.14	履行完毕	YC10/2013
14	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	851,892.53	欧元	2013.11.21	履行完毕	YC19/2013
15	法国道荷莫斯公司	肠衣套片、肠衣套杆	345,628.00	欧元	2013.11.25	履行完毕	YC14/2013
16	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	854,039.34	欧元	2014.1.9	履行完毕	YC21/2013
17	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	649,614.00	欧元	2014.02.08	履行完毕	YC03/2014
18	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	182,200.00	欧元	2014.02.12	履行完毕	YC07/2014
19	法国道荷莫斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	410,025.50	欧元	2014.02.26	履行完毕	YC02/2014
20	法国道荷莫斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	381,795.90	欧元	2014.3.25	履行完毕	YC04/2014
21	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	873,871.02	欧元	2014.4.1	履行完毕	YC09/2014
22	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	870,175.35	欧元	2014.5.9	正在履行	YC11/2014
23	河北中食进出口有限公司	盐渍绵羊肠衣	2,809,600.00	人民币	2014.3.10	正在履行	2014YC-4-1
24	河北中食进出口有限公司	盐渍绵羊肠衣	546,900.00	人民币	2014.5.20	正在履行	2014YC-6-1

25	法国道荷莫斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	377,762.00	欧元	2014.5.25	正在履行	YC06/2014
26	法国道荷莫斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	467,580.00	欧元	2014.6.20	正在履行	YC08/2014
27	德国马斯公司	盐渍肠衣、肠衣套片、肠衣套杆	785,777.85	欧元	2014.6.26	正在履行	YC15/2014

由于公司采购都是与农户进行交易，由于农户本身文化程度较低，对繁琐的书面合同签订过程表示排斥，羊肠收购行业内的交易习惯为不签订采购合同，所以公司没有采购合同。主办券商对公司的采购的真实性完整性执行了以下尽职调查程序，第一对主要的供应商进行访谈，访谈前分别核对了其身份。第二对其采购的数量，及销售的数量进行核对，未发现重大异常。第三对其采购的金额，采购的发票及付款的凭证进行核对，未发现重大异常。综上所述，主办券商认为公司的采购真实完整。

## 2、重大融资合同

公司的正在履行的重大融资合同汇总如下：

单位：万元

序号	融资银行名称	金额	币种	借款期间	担保	合同名称	合同编号	履行情况
1	兰州银行股份有限公司	3000	人民币	2013.5.20 -- 2015.5.20	保证	最高额综合授信合同	兰银最高综授字2013年第101722013000011	正在履行
2	交通银行股份有限公司甘肃省分行	500	人民币	2013.11.1 -- 2014.11.1	抵押及保证	流动资金借款合同	6212302013M100000100	正在履行
3	兰州银行股份有限公司	300	人民币	2013.12.24 -- 2014.12.23	保证	短期借款合同	兰银短借字2013年第101722000224011号	正在履行
4	交通银行股份有限公司	31	欧元	2014.1.6 --	保证	出口风险参与	62104260004	履行完毕

	甘肃省分行			2014.7.5		合同		
5	兰州银行股份有限公司 开发区支行	200	人民币	2014.3.24 - 2015.3.23	抵押 及保 证	借 款 合 同	兰银借字 2014年第 10172201 4000061 号	正在 履行
6	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	35	欧元	2014.2.24 -- 2014.6.23	保证	出 口 发 票 融 资 合 同	62123020 14MC000 00100	履 行 完 毕
7	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	38.34	欧元	2014.3.17 -- 2014.7.15	保证	出 口 发 票 融 资 合 同	62123020 14MC000 00300	正在 履行
8	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	58.43	欧元	2014.4.2 -- 2014.5.30	保证	出 口 托 收 融 资 合 同	62123020 14MB00 000000	履 行 完 毕
9	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	113.9	欧元	2014.4.30 -- 2014.08.28	保证	出 口 风 险 参 与 合 同	62104260 05	正在 履行
10	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	16	欧元	2014.5.13 -- 2014.07.11	保证	出 口 风 险 参 与 合 同	62123020 14MB00 000200	正在 履行
11	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	30	欧元	2014.5.16 -- 2014.8.14	保证	出 口 发 票 融 资 合 同	62123020 14MC00 000600	正在 履行
12	交通银行股 份有限公司 甘肃省分行	74.88	欧元	2014.6.16 -- 2014.9.15	保证	出 口 风 险 参 与 合 同	CKFC62 12302014 0006	正在 履行
13	兰州银行股 份有限公司 开发区支行	1000	人民币	2014.6.18 -- 2015.6.16	抵押 及保 证	借 款 合 同	兰银借字 2014年 第 10172201 4000155	正在 履行
14	中国工商银 行股份有限 公司兰州八 一支行	440	人民币	2014.6.19 -- 2014.12.18	/	出 口 订 单 融 资 总 协 议	2014 (RF) 00002	正在 履行

### 3、担保合同

单位：万元

序号	担保权人	担保金额	币种	担保期限	保证人/ 抵押人	担保方式	合同编号	履行情况	担保的主合同
----	------	------	----	------	-------------	------	------	------	--------

1	交通银行股份有限公司甘肃省分行	4500	人民币	2013.8.14 -- 2014.8.14	王燕	最高 额保 证	甘交银 2013 年第 621230201 3AM0000 0300	正在 履行	短期流 动资金 贷款、出 口托收 融资、出 口发票 融资、出 口风险 参与
2					王志宇		甘交银 2013 年第 621230201 3AM0000 0301	正在 履行	
3					达朝继		甘交银 2013 年第 621230201 3AM0000 0302	正在 履行	
4					王学义		甘交银 2013 年第 621230201 3AM0000 0303	正在 履行	
5					姚开文		甘交银 2013 年第 621230201 3AM0000 0304	正在 履行	
6	交通银行股份有限公司甘肃省分行	500	人民币	2013.11.1 -- 2014.11.1	兰州市 中小企 业信用 担保中 心	保证	甘交银 2013 年第 621230201 3M100000 101 号	正在 履行	流动资 金借款 合同 (62123 02013M1 0000010 0)
7	兰州市 中小企 业信用 担保中 心	500		2013.10.29 -- 2014.11.1	公司	抵押 反担 保	2013 年兰 信保抵字 第 080 号	正在 履行	
8	兰州银行股份有限公司开发区支行	300	人民币	2013.12.24 — 2014.12.23	马福才	保证	兰银保字 2013 年第 101722000 224011	正在 履行	短期借 款合同 (兰 银短借 字 2013 年第 1017220 0022401
					李剑				
9					达朝继	保证	兰银保字 2013 年第 101722000 224011	正在 履行	
					王燕				
	王志宇								

					姚开文				1号)
					王学义				
10	兰州银行股份有限公司开发区支行	300	人民币	2013.12.24 — 2014.12.23	高科集团 亚成投资	保证	兰银保字 2013年第 101722000 224011	正在履行	
11	兰州银行股份有限公司开发区支行	200	人民币	2014.3.24 -- 2015.3.23	达朝继	保证	兰银保字 2014年第 101722014 000061	正在履行	借款合同(兰银借字 2014年第 1017220 1400006 1号)
					王燕				
	王志宇								
	姚开文								
	王学义								
12					马福才	保证	兰银保字 2014年第 101722014 000061	正在履行	
					李剑				
13	兰州银行股份有限公司开发区支行	200	人民币	2014.3.24 -- 2015.3.23	公司	最高额抵押	兰银最高 抵字2014 年第 101722014 0000061	正在履行	
14	交通银行股份有限公司甘肃省分行	31	欧元	2014.1.6 -- 2014.7.5	高科集团	保证	甘交银 2014年 621230201 300000302	正在履行	出口风险参与合同 (62104 260004)
15	交通银行股份有限公司甘肃省分行	35	欧元	2014.2.24 -- 2014.6.23	高科集团	保证	甘交银 2014年第 621230201 4A000001 00	正在履行	出口发票融资合同 (62123 02014M C000001 00)
16	交通银行股份有限公司甘肃省分行	38.34	欧元	2014.3.17 -- 2014.7.15	高科集团	保证	甘交银 2014年第 621230201 4A000003 00	正在履行	出口发票融资合同 (62123 02014M C000003 00)

17	交通银行股份有限公司甘肃省分行	58.43	欧元	2014.4.2 -- 2014.5.30	高科集团	保证	甘交银 2014 年第 62123020 14A10000 000	正在履行	出口托收融资合同 (6212302014MB000000)
18	交通银行股份有限公司甘肃省分行	16	欧元	2014.5.13 -- 2014.7.11	高科集团	保证	甘交银 2014 年第 621230201 4A000002 01	正在履行	出口托收融资合同 (6212302014MB000002)
19	交通银行股份有限公司甘肃省分行	30	欧元	2014.5.16 -- 2014.8.14	高科集团	保证	甘交银 2014 年第 621230201 4A100000 600 号	正在履行	出口发票融资合同 (6212302014MC000006)
20	交通银行股份有限公司甘肃省分行	74.88	欧元	2014.6.16 -- 2014.9.15	高科集团	保证	甘交银 2014 年第 62123020 14FC006	正在履行	出口风险参与合同 (CKFC62123020140006)
21	兰州银行股份有限公司开发区支行	1000	人民币	2014.6.16 -- 2015.6.16	公司	抵押担保	皋房抵字第【2014058】号	正在履行	借款合同(兰银借字2014年第101722014000155)
22	兰州银行股份有限公司	1000	人民币	2014.6.16 -- 2015.6.16	公司	抵押担保	兰银抵字2014年第101722014000155号	正在履行	借款合同(兰银借字2014年第101722014000155)

23	兰州银行股份有限公司	1000	人民币	2014.6.16 -- 2015.6.16	李剑 马福才 王燕 达朝继 张邀月	保证	兰抵字 2014 年第 10172201 4000155 号	正在履行	借款合同（兰银借字 2014 年第 101722014000155）
----	------------	------	-----	------------------------------	-------------------------------	----	--------------------------------------------	------	------------------------------------

#### 4、房屋买卖合同

(1) 2012 年 9 月 1 日，亚成有限与兰州新元置业有限公司签订《商品房认购合同》，约定兰州新元置业为亚成有限提供建造定制 1400 平方米的商品房（定制标的物位于兰州高新区新建区（南面滩村）兰州新材料产业孵化园二期-高新大厦）并在定制标的物取得初始产权登记后，物权转移给亚成有限，亚成有限支付兰州新元置业定制标的物建造费用 9,800,000.00 元。

公司购买该处房产的目的是用于公司办公和实验室建设。截止 2014 年 6 月 30 日，该商品房尚未交付使用。

定制办公楼所占土地的规划用地性质为工业用地，定制办公楼用途为办公，地址标的物预测建筑面积为 1400 平方米，楼层未定，定制标的物的建造单价为人民币 7000 元/建筑平方米，总价为 9,800,000.00 元（最终以实际竣工验收后的实测产权建筑面积结算）。亚成有限以银行转账的方式向兰州新元置业支付建造费用。

定制办公楼项目已经取得了编号为“兰国用（2005）第 G0041 号”的《国有土地使用权证》；编号为“高规 2004-711 号”的《中华人民共和国建设用地规划许可证》；编号为“建字第 620100201100714 号”的《中华人民共和国建设工程规划许可证》；编号为“620101201308020101”的《中华人民共和国建筑工程施工许可证》；编号为兰房商预字【2014】第 26 号的《商品房预售许可证》。

公司于 2012 年 8 月 17 签订合同的时候，兰州新元置业并未取得相关预售许可证书，不具备对外销售的资质。但是兰州高科新元已于 2014 年 5 月 14 日取得了编号为兰房商预字【2014】第 26 号的《商品房预售许可证》。

主办券商认为：根据《最高人民法院关于审理商品房买卖合同纠纷案件适用法律若干问题的解释》（法释【2003】7 号）的第二条规定“出卖人未取得商品房预售许可证明，与买受人订立的商品房预售合同，应当认定无效，但是在起诉



前取得商品房预售许可证明的，可以认定有效。”因此，虽然兰州新元置业在签订合同时未取得商品房预售许可证，但是，由于兰州高科新元于2014年5月14日取得了《商品房预售许可证》，符合《最高人民法院关于审理商品房买卖合同纠纷案件适用法律若干问题的解释》（法释【2003】7号）的第二条规定合同有效的情形，因此，前述商品房预购合同合法有效。

(2) 2011年5月20日，公司与保定世奥房地产开发有限公司签订《商品房买卖合同》，以每平方米1232.08元总金额620,350.00元购买位于保阜路北、京昆高速引线以西的地块建设的商品房D402号房，面积为503.5平方米，主要用于原料收购储存及整理场地。公司以银行转账方式向保定世奥房地产开发有限公司支付620,350.00元，计入“固定资产”科目。2011年9月，保定世奥房地产开发有限公司将前述商品房交付给公司。截止2014年6月30日，该房产原值为620,350.00元，累计折旧91,811.80元，净值为528,538.20元。

## 5、其他重大合同

单位：万元

序号	合同对方	合同主要内容	金额	合同签订日期	履行情况
1	兰州鑫盛信用担保有限公司	兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目	3000	2013.9.30	正在履行

## 五、公司商业模式

公司是一家专业从事天然肠衣加工、生产和销售的企业，属于肉制品及副产品加工业。

公司掌握了天然肠衣腌渍、分路、分级的全套技术，能够在保证天然肠衣口感、质量的基础上针对不同客户的要求提供不同品级规格的肠衣产品。公司利用丰富的天然肠衣加工经验自主研发了“保证质量提高工效的组合式肠衣套杆”，该套杆的使用极大地克服了天然肠衣口径不一致、不规则、易损坏的特征，较大的提高了工作效率，降低了原料的毁损率，为稳定产品质量提供了保证。公司利用上述技术加工生产的核心产品有盐渍山、绵羊肠衣，盐渍山、绵羊肠衣套片（套杆）。

公司的战略市场定位于欧盟国家，报告期内公司的客户分布于德、法、意大利、挪威等国，与客户均建立了稳固的合作关系。其中德国马斯公司是国际天然肠衣协会的主席单位，法国道荷莫斯公司为欧洲天然肠衣协会的主席单位（数据来源 [www.insca.org](http://www.insca.org)）。公司自 1999 年起即与德国马斯公司建立了业务往来合作关系，法国道荷莫斯公司与公司的合作时间亦达八年之久。公司海外业务主要是通过会晤、电邮、致电等方式与客户建立合作意向。

由于欧盟客户对于食品安全的要求较高，公司在生产方面采取了业务部划分的模式，意图在源头上对产品质量予以控制，保持产品的核心竞争力以此稳固客户的忠诚度。在该模式下，各个生产业务部独立负责从原料采购到生产加工的全过程，部门经理对其产品的质量承担全部责任。肠衣成品由品控部统一验收，合格的入库的产品方可经外销部统一销售。各个业务部实现独立的成本核算，每年末公司依据每个部门创造的净利润对其进行绩效考核，并以此确定各个部门的年终绩效奖金。该模式将原料成本质量控制、产成品质量控制、业务部绩效考核三者紧密联接，解决了之前收购部门与生产部门之间的原料质量和成品盈亏（原料收益率）之间的矛盾，保证了产品质量、提高了产品的盈利能力。由于各个业务部门所处的业务区域不同，因此不存在同一市场内的竞争关系。

公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年的毛利率分别为 12.28%、13.83%、8.64%，肉制品及副产品加工业上市公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年平均毛利率分别为 17.18%、17.44%、17.95%。公司毛利率低于同行业平均水平的主要原因在于同行业上市公司的产品绝大多数涉及肉制品的深加工环节，公司的产品相对而言较为初级，产品的附加值较少，因而毛利率较低。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）公司所处行业概况

#### 1、公司所处行业分类

公司是一家专业从事的羊肠衣加工、销售的出口导向型企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业应属于农副食品加工业，分类代码为 C13。根据《国民经济代码分类表》，公司所处行业

属于农副食品加工业中的屠宰及肉类加工业的肉制品及副产品加工业，分类代码为 C1353。

## 2、行业管理体制和主要法律法规、产业政策

### (1) 行业主管部门、监管体制

我国天然肠衣行业的管理体制是在国家宏观经济整体调控和运作下，遵循市场化发展模式的市场调节管理体制。国家质量监督检验检疫总局和中华人民共和国国家认证认可监督管理局是我国天然肠衣行业的主管部门。

### (2) 行业主要法律法规及政策

天然肠衣行业属于国家发改委于 2013 年 2 月 16 日颁布的《产业结构调整目录》（修正版）中的第一大类--鼓励类，第一类--农林业，第 32 小类---农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用行业，是国家积极鼓励发展，政策导向支持的行业。党中央的十八大报告中也明确指出要“建立以工促农、以城带乡、工农互惠、城乡一体的新型工农城乡关系”，建立了城乡结合经营模式战略前景。

国务院办公厅于 2012 年、2013 年先后出台了《国务院办公厅关于促进外贸稳定增长的若干意见》（国办发〔2012〕49 号）、《国务院办公厅关于促进进出口稳增长、调结构的若干意见》（国办发〔2013〕83 号），对进一步扩大外贸出口给予了政策支持，为创造农副产品良好的出口环境提供了有力的政策保障。

## 3、行业市场概况

### (1) 市场需求概述

欧美等发达国家由于地域习惯，对于肉质食品有着较深的偏爱，更加注重肉制品的质感，因此其香肠制品基本上都用天然肠衣包装，而且需求量还在不断增加。另外，国外肠衣客户多为家族企业，经营历史悠久，在其国内有固定的销售渠道，市场稳定，信誉度高，价格相对比较稳定，市场风险小。近年来随着国内消费者对食品安全及食品品质要求的不断提高，天然肠衣以其良好的口感和天然的品质倍受青睐，越来越多的消费者开始选择用天然肠衣加工的香肠，因此国内肉类加工企业也顺应市场趋势，开始大量使用天然肠衣，对天然肠衣的需求也呈上升的趋势。因此，对于天然肠衣行业而言，不论是国内还是国外市场，发展都是比较看好的。

表 2008—2012年中国绵羊肠衣出口情况

单位：吨、万美元

年度	数量	金额	单价	同比%		
				数量	金额	单价
2008	14,096.90	23,478.40	1.7	0.1	16.4	16.3
2009	14,226.60	24,244.00	1.7	0.9	3.3	2.3
2010	16,637.30	32,501.50	2	16.9	34.1	14.6
2011	16,789.00	51,078.00	3	1	36.3	33.9
2012	15,110.00	53,070.00	3.5	-10	3.9	15.4

数据来源：商务部网站

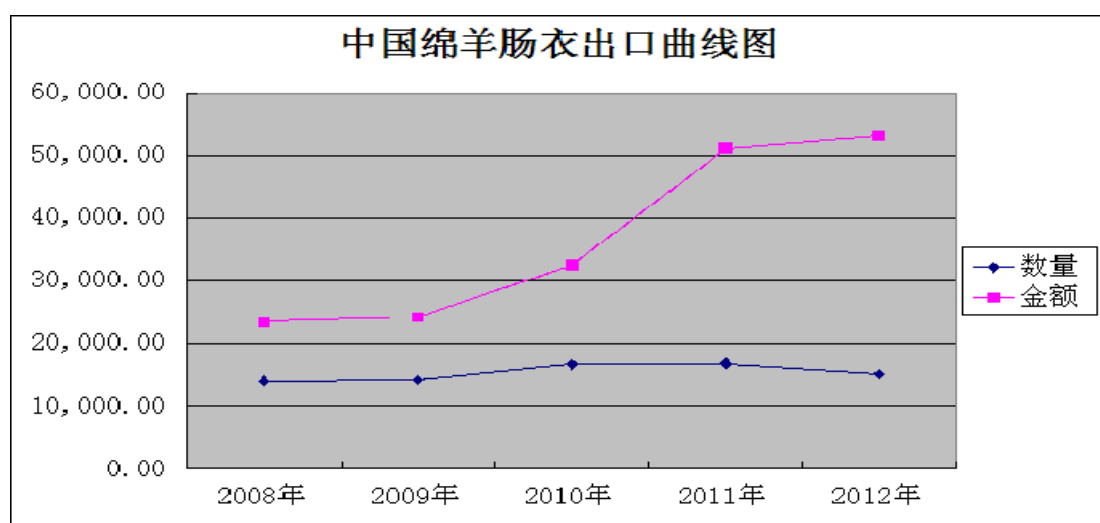


表 2012、2013年中国不同省份肠衣出口情况统计表

单位：万美元

序号	地区	2012年出口额	2013年出口额
1	江苏	23,629.40	19,662.10
2	上海	14,932.30	14,308.30
3	河北	13,061.30	13,738.20
4	浙江	13,578.80	11,162.50
5	湖南	6,865.00	6,744.10
6	山东	6,134.10	5,714.60
7	天津	6,616.30	5,223.80
8	河南	5,657.00	3,246.50
9	北京	4,957.40	2,652.10
10	广东	2,975.80	2,286.60
11	新疆	2,603.40	2,241.90
12	黑龙江	1,394.50	2,127.10
13	四川	2,067.30	1,570.00
14	甘肃	1,433.50	1,511.80

15	重庆	2,120.20	1,432.60
16	辽宁	418.40	1,421.30
17	山西	495.90	464.80
18	安徽	184.30	261.10
19	湖北	180.50	206.50
20	内蒙古	226.90	94.60
21	宁夏	159.20	62.70
22	江西	32.80	26.60

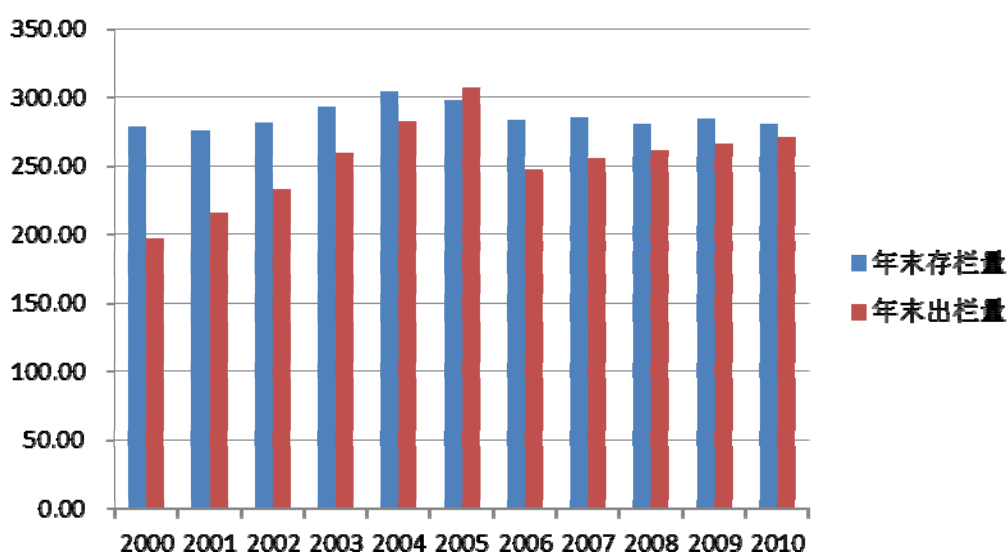
数据来源：商务部网站

## (2) 上游产业发展概述

20世纪90年代以来，以内蒙古、新疆、甘肃为代表的牧区、农牧结合区和以山东、河南、江苏为代表的农区羊群养殖业生产发展迅速，目前已形成了中原、中东部交错地带（东北）、西北、西南四个羊群养殖产业带，羊群养殖产业作为畜牧业生产的新型产业正在逐步形成。近年来，我国羊群养殖生产继续保持着较快的发展势头，肉羊存栏量、出栏量均有不同幅度的增长。因而可以看出，随着我国农业产业化不断发展，上游羊群的养殖数量将随之上升，原肠的供给量也会日益增多，对于整个天然行业的发展有着积极的推动作用。

图 2000年—2010年肉羊存栏量与出栏量数据统计

单位：百万只



数据来源：《中国统计年鉴 2001~2011》

### (3) 行业细分市场比较

肠衣为包装香肠馅料的原材料，分为可食用和不可食用。按照所用原材料，肠衣大致可分为天然肠衣及人造肠衣。天然肠衣由猪、羊及牛等家畜的多层肠道支撑。人造肠衣以胶原蛋白、纤维素或聚氯乙烯制成，植物肠衣为人造肠衣的一种，技术目前正在研发过程中，尚无广泛应用于产品生产。

肠衣按原料划分的细分市场情况列表如下：

细分市场	产品类别	原材料
天然肠衣	盐渍肠衣	家畜肠道
	风干肠衣	家畜肠道
人造肠衣	胶原蛋白肠衣	牛二层皮
	植物肠衣	植物纤维、淀粉

公司的主营业务为盐渍羊肠衣的加工和生产，因此公司应属于天然肠衣细分市场。

#### ①天然肠衣

天然肠衣是采用健康牲畜的食道、胃、小肠、大肠、盲肠和膀胱等器官，经加工制成的适合人类食用的产品。经地域划分，我国北方主要以出口羊肠衣为主，南方主要以出口猪肠衣为主。相较而言，猪肠衣的外壁组织较厚，由此制成的香肠口感较差。而绵羊肠衣又以其良好的弹性，顺滑的外型赢得了消费者的青睐。

因为天然肠衣的整个加工、生产过程只能依靠于经验工人的手工操作，属于劳动密集型行业，因而也决定了天然肠衣生产规模的局限性。

#### ②人造蛋白肠衣

人造蛋白肠衣的原料主要为动物的胶原蛋白。胶原蛋白为一种长形的纤维蛋白结构，是动物皮层结缔组织的主要胶体及哺乳动物皮层的主要蛋白质。强韧的胶原蛋白为大部分组织的主要部分。胶原蛋白韧力强，为皮层添加了强度及弹性。胶原蛋白肠衣在若干方面与天然肠衣类似，例如弹性和抗热力。

#### ③植物肠衣

植物肠衣主要是以植物蛋白、蔬菜纤维以及淀粉等为原料，通过添加适当的食品添加剂研发出来的新型人造肠衣。目前该技术尚在研发过程中，在市场中尚无同类产品。预计研发成功投产后，产品性质应与人造蛋白肠衣不存在明显差异，但生产成本可达天然肠衣的五分之一。

#### 4、影响行业发展的有利因素和不利因素

##### (1) 有利因素

###### ①政策利好

肠衣行业属于国家发改委于2013年2月16日颁布的《产业结构调整目录》(修正版)中的第一大类--鼓励类, 第一类--农林业, 第32小类---农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用行业, 是国家积极鼓励发展, 政策导向支持的行业。

此外肠衣是我国传统的大宗出口畜产品, 在农产品出口中占有重要地位。2012年, 肠衣出口位居我国农产品第七位。肠衣作为劳动密集型产品, 涉及生产、制盐、运输、包装材料、辅料、出口环节的就业人口约100多万, 再加之饲养猪、羊的农牧民人口, 估计涉及人口数量约500万。肠衣出口对于降低农牧民养殖成本、促进农牧民脱贫致富、增加农民就业、提高农牧民收入发挥了很大作用。党中央在十八大三中全会上亦提出要建立以工促农、以城带乡、工农互惠、城乡一体的新型工农城乡关系。因此可以预见未来行业的发展在政策上将是有利的。

###### ②国内需求的逐步提升

天然肠衣因其价格相比于人造蛋白肠衣较高, 所以天然肠衣在国内的销售普遍面向于中高档香肠的制造商。但随着我国国民经济的增长以及人均可支配收入的提高, 人们对于食品安全的问题也越加重视, 消费趋势更倾向于纯天然、无添加的产品, 所以天然肠衣在国内的需求将会随着国民收入的逐步提升以及消费者对其纯天然品质的不断认可而不断提高。

##### (2) 不利因素

###### ①上游原材料的供应不足

随着销售规模的不断扩张, 行业内对肠衣原料的需求将进一步扩大。且按照我国国情来看, 进城务工人员不断增加, 牧区农区的劳作人员明显下降, 长期来看, 这将会对原料的供给构成一个不小的冲击。

###### ②纯手工生产的规模限制

肠衣的分规格、验优劣是肠衣生产加工环节中最核心的, 也是最创造价值的环节。但是此技术的习得周期较长, 无法通过短期培训学习获得, 因此经验工人的数量较为有限。且肠衣的生产加工过程全程依靠于手工生产, 在生产规模和生产速度上无法与人造蛋白肠衣的机械自动化生产相比拟。

## 5、行业壁垒

### (1) 品牌壁垒

由于天然肠衣行业所面向主要为欧盟、美国、日本等国外客户，而此类客户所具有的普遍特征为对公司信誉、生产过程、产品质量等多方面有严格的要求，但一旦经其认可公司的品牌则可建立较为稳固的合作关系和客户忠诚度。因此外商对于品牌的认可度会对新进入的企业构成一定的阻碍。

### (2) 原材料资源壁垒

天然肠衣行业以羊大、小肠为原料进行初加工和深加工，制成品予以销售。而我国的牧区主要分布于西北、华北、华东等省市，肠衣原料的采购具有较强的区域性，非牧区的企业进行该行业具有一定的障碍。

### (3) 经营规模壁垒

天然肠衣的销售多为外销。而只有具备规范生产流程、完整质量控制体系、安全生产环境的企业才能得到国外企业的认可并取得相应的出口资格。上述条件为新进入企业的经营规模提出了较高的要求。

## (二) 公司所处行业风险特征

### 1、原材料供应风险

羊肠衣的生产原料取自羊的大肠和小肠，其原料的集散地多处在山区和牧区，较为分散，且在采购过程中所面对的供应商多为农、牧民，无法为原料的质量提供保证，以上因素都会对原材料的采购构成一定的影响。

### 2、市场竞争风险

天然肠衣市场属于劳动密集型行业，相比之下，机械化生产的人造蛋白肠衣具有生产规模化，可批量生产、单位成本低等优势，对天然肠衣在中低端肠衣市场上构成一定的可替代性。

### 3、经验工人流失的风险

因天然肠衣市场属于劳动密集型行业，其生产过程中的关键环节都依靠于工人的经验和技能。虽然公司已建立了较为完善的员工培训制度和激励制度，但是短期内经验工人的流失还是会对公司的正常经营造成一定的影响。

## (三) 行业竞争格局和市场化程度



## 1、竞争格局

中国羊肠衣出口企业主要集中在北方，绵羊肠衣出口主要集中在华北和西北。华北地区是中国传统的出口地区，具有距离口岸近、生产企业较多、加工技术成熟、熟练工人多等比较优势；西北地区肠衣生产历史较短、加工企业相对比较少等缺点，但是具有原料丰富、品质优良、成本低等优势，多年来已得到了国外客户的广泛认可，出口数量逐年增加，目前已与华北地区的绵羊肠衣产业集群形成了明显的竞争格局。

2012年，绵羊肠衣出口额为53,069.8万美元（出自中国海关数据），其中：加工贸易金额约为10,000万美元，一般贸易金额约为43,000万美元。出口额位于前十位的出口企业：保定中德肠衣有限公司、保定太行肠衣有限公司、上海星星肠衣有限公司、万瀚深国际贸易有限公司、润泰（河北）肠衣有限公司、青岛海联国际食品肠衣有限公司、兰州亚成生物科技股份有限公司、郓城宏远肠衣有限公司、新疆哈密长联肠衣有限公司、杭州金城畜产品有限公司。这些企业出口额均在1000万美元以上，总金额约为2亿美元左右，占全国绵羊肠衣出口额的三分之一以上。其中：上海星星肠衣有限公司和万瀚深国际贸易有限公司是中外合资企业，主要以加工贸易为主，金额大约为5000-6000万美元。

## 2、竞争优势

### （1）原材料采购优势

亚成公司位于中国五大牧区的交汇地带，周边原料资源丰富、品质好，而且运输距离近，原料收购成本低，较东部地区具有明显优势。

### （2）管理团队优势

公司管理团队在天然肠衣行业已经经营多年，熟悉肠衣的采购、加工技术，行业经验丰富。

### （3）销售优势

公司目前的客户主要分布于德国、法国、意大利、挪威、日本，客户群体较为稳定。其中公司的前一大客户德国马斯公司创建于1946年，是德国天然肠衣行业领头公司，在国际天然肠衣协会会员，该公司于2011年被选为国际天然肠衣协会主席单位。第二大客户法国道荷莫斯公司创建于1912年，是欧洲天然肠衣协会主席单位，与公司自2006年建立贸易关系，其在中国80%的肠衣需求量均采购于亚成。

(4) 质量控制为导向的商业模式

天然肠衣的加工属于农副食品加工业，且公司所面向的客户主要是欧盟国家，因此食品质量和食品安全是公司生存发展的根本之所在。为此公司建立了以质量控制为导向的“采购-生产一体化模式”，将个人的工资水平与产品质量紧密相连，极大程度的提高了员工的生产积极性，从而保证了产品的质量。

## 第三章 公司治理

### 一、公司治理情况

#### (一) 公司最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司设立董事会和监事会；公司能依照章程的规定召开股东会、董事会、监事会，重要决策的制定一般都经过股东会决议通过，但未形成会议记录。

股份公司成立后，公司治理得到了进一步健全和规范。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。目前，公司董事会由五名董事组成，监事会由三名监事组成，符合《公司法》的规定。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。2013年7月16日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，原有限公司全体股东共同作为发起人，均出席了会议，审议通过了《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》、《关联交易决策制度》、《担保管理办法》、《投资管理制度》。

截至本公开说明书签署之日，股份公司已召开了5次股东大会会议，8次董事会会议和3次监事会会议。上述会议程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司依据有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开三会，三会会议记录均正常签署，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件均归档保存完整。

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，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。

股份有限公司时期，管理层进一步完善了内部控制制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强了公司制度的规范运作，最大限度地保证公司制度的有效执行；保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产独立、安全和完整。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企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业担保的情形。

## （二）公司管理层关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，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、公司董事会关于公司治理机制的讨论与评估

### （一）公司治理机制的建立情况

股份公司成立后，建立了较为完善的治理机制，并严格按照相关制度、规则执行。具体如下：

#### 1、股东权利的保障机制

根据《公司章程》，股东享有知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权等股东权利。

《公司章程》第三十条规定了股东的知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权公司：股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并

行使相应的表决权；

（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；

（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与、质押其持有的公司股份；

（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

（七）对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

（1）知情权

《公司章程》第三十一条规定了股东知情权的具体行使方式：“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。”

（2）撤销权

《公司章程》第三十二条规定了股东撤销权：“股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议做出之日起六十日内，请求人民法院撤销。”

（3）派生诉权

《公司章程》第三十三条规定了股东派生诉权：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利

益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。“

《公司章程》第三十四条规定了董事、高级管理人员损害股东利益时股东享有的诉讼权：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

#### (4) 参与权

《公司章程》第四十四条及五十七条规定了股东参与权的具体行使方式。

《公司章程》第四十四条：“本公司召开股东大会的地点为公司住所地。

股东大会应设置会场，以现场会议形式召开。公司还可提供网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。”

以及第五十七条：“公司登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及本章程规定行使表决权。股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。”

《公司章程》第五十六条规定董事会采取必要措施保证股东的参与权：“本公司董事会和其他召集人应采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，应采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。”

#### (5) 质询权

《公司章程》第六十八条规定了股东质询权的具体行使方式：“董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询和建议作出解释和说明。”

#### (6) 表决权

《公司章程》第七十六条、第八十一条、第八十二条规定了股东表决权的具体行使方式。

《公司章程》第七十六条：“股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。”

《公司章程》第八十一条：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

通过累积投票制选举董事、监事时实行差额选举，董事、监事候选人的人数应当多于拟选出的董事、监事人数。”

《公司章程》第八十二条：“除累积投票制外，股东大会应对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能做出决议外，股东大会不应对提案进行搁置或不予表决。”

综上，公司已经建立起健全的股东权利保障机制，能够给股东权利的行使提供合适的保障。

## 2、投资者关系管理制度建设情况

《公司章程》第十一章规定了投资者关系管理的安排内容及方式。

《公司章程》第一百八十条规定：“公司与投资者沟通的主要内容包括：

（一）公司的发展战略，主要包括公司产业发展方向、发展规划、竞争战略等；

（二）公司的经营、管理、财务及运营过程中的其他信息，在符合国家有关法律、法规以及不影响公司生产经营和泄漏商业秘密的前提下与投资者沟通，包括：公司的生产经营、新产品或新技术的研究开发、重大投资及其变化、重大重组、对外合作、财务状况、经营业绩、股利分配、管理层变动、管理模式及其变化、召开股东大会等公司运营过程中的各种信息；

（三）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；

（四）企业文化建设；

（五）投资者关心的与公司相关的其它信息。”

《公司章程》第一百八十一条规定：“公司与投资者沟通的方式包括但不限于：

- (一) 公告（包括定期报告和临时报告）；
- (二) 召开股东大会；
- (三) 公司网站；
- (四) 分析师会议、业绩说明会和路演；
- (五) 一对一沟通；
- (六) 电话咨询；
- (七) 现场参观；

公司可多渠道、多层次地与投资者及时、深入和广泛地进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与。”

## 2、纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第九条规定：“本章程自生效之日起，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的文件。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过诉讼方式解决。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、总经理和其他高级管理人员。”

## 3、累积投票制建设情况

《公司章程》第八十条一规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。”

## 4、关联股东和董事回避制度建设情况

《公司章程》第七十七条规定关联股东回避表决：“股东大会审议有关关联交易事项时，与该关联交易事项有关联关系的股东可以出席股东大会，但应当主动向股东大会申明此种关联关系。关联股东可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应回避而不参与表决，其所代表的有表决权的股份数不计



入有效表决总数；股东大会决议中应当充分说明非关联股东的表决情况；关联股东明确表示回避的提案，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同等的法律效力。”

《公司章程》第一百一十五条规定关联董事回避表决：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，关联董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行。出席董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。”

## 5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

### （1）货币资金的内部控制情况

为健全货币资金控制，公司按照会计法、税法、经济法等国家有关法律法规和企业会计准则规定建立了《兰州亚成生物科技股份有限公司财务管理制度》、《费用报销管理制度》等规章制度，基本健全了货币资金控制体系，规定了货币资金的内部控制，确保各岗位职责明确、不相容岗位分离。

### （2）销售与收款的内部控制情况

公司销售业务由市场部管理，收款由财务部根据合同等相关资料具体实施，公司通过财务管理制度、销售与收款管理办法等管理制度对销售与收款业务进行规范与控制。以上制度规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，涵盖了公司销售的洽谈、合同、审批、发票开具、收款等相关事项。

### （3）采购与付款的内部控制情况

公司建立了固定资产管理制度、采购与付款管理办法等相关制度，对采购与付款业务进行规范。以上制度规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，涵盖了公司申请与审批、选择与确定、合同签订、资金审批与结算、对账等相关事项。

## （三）董事会关于公司治理机制的讨论与评估结果

公司董事会会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有治理机制的建立和执行能为所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司建立的整套治理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，并能够严格有效地执行。

### 三、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况

#### （一）税务违法情况

公司自设立以来，遵守国家法律法规，合法生产经营，除了以下社保、税务违法情况外，公司不存在重大违法违规行为：

1、2012年11月20日，甘肃省兰州市地方税务局高新技术产业开发区税收征收管理分局出具兰地税高新简罚【2012】41号《税务行政处罚决定书（简易）》，因亚成有限未按照规定期限申报缴纳税款，依据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十条对公司处以500元的罚款；并同时出具《责令限期改正通知书》，要求公司终止违法行为并予以纠正。公司于2012年11月20日缴纳了上述罚款，并按要求纠正违法行为；

2、2013年5月6日，兰州高新技术产业开发区国家税务局以公司未按期缴纳增值税税款为由，要求公司补缴滞纳金4,917.24元。公司已于2013年5月6日补缴税款及缴纳滞纳金。

律师认为：根据公司的陈述及高新区地税局出具的证明，公司受到行政处罚金额较小，处罚原因仅系因未按期缴纳税款，情节较轻，并且公司在受到行政处罚后积极进行申报并依法缴纳了罚款和相应的税金，因此上述罚款不属于重大行政处罚行为。

主办券商认为：上述税务罚款和应补缴的税款及滞纳金，公司均已及时、足额予以缴纳，违法行为已得到纠正。上述税务罚款行为不属于公司及其财务人员的故意行为，且税务罚款金额较少；上述应补缴的税款及滞纳金不属于行政处罚罚款、且金额较少。《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》规定“凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物

以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外。”因此，公司上述税务罚款和应补缴的税款及滞纳金的行为不构成重大违法行为。

## （二）资金拆借情况

### 1、企业间的资金拆借

（1）公司于2008年12月至2010年9月期间，共向甘肃盛和鑫科技商贸公司无息借入款项150万元，用于流动资金周转。截至2013年底，公司已全部清偿甘肃盛和鑫科技商贸公司借款。

（2）公司于2011年11月14日向兰州新元置业有限公司无息借入款项100万元，用于流动资金周转。截至2013年底，公司尚欠兰州高科新元房地产开发有限公司借款573,055.71元。

根据《贷款通则》的规定，贷款人必须经中国人民银行批准经营贷款业务，持有中国人民银行颁发的《金融机构法人许可证》或《金融机构营业许可证》，并经工商行政管理部门核准登记，甘肃盛和鑫科技商贸公司、兰州高科新元并未经过人民银行批准、擅自向公司提供借款。公司向未经过人民银行批准经营贷款业务的企业借款行为违反了前述规定，但由于前述行为为无息借款，公司为接受借款人，鉴于贷款人为公司的关联方，且公司已经积极偿还欠款。因此，主办券商认为公司上述违法情节轻微，前述资金拆借行为不构成重大违法违规行为。

### 2、企业与自然人之间的资金拆借

（1）2012年2月7日，公司向达朝霞无息借入款项10万元，双方未签订借款协议。该笔借款已于2013年2月29日清偿完毕，并未支付利息。达朝霞系公司股东、副董事长兼总经理达朝继的妹妹。

（2）公司于2013年3月28日和9月26日，分别向史小兰无息借入款项共计130万元，双方未签订借款协议。该笔款项已于2014年1月2日还清，并未支付利息。

公司于2014年5月21日与史小兰签订借款协议，向史小兰无息借入款项130万元，借款期限为90天。

(3) 公司与公司于 2014 年 6 月 20 日与陈庆生签订借款协议，向陈庆生借款 196,557.06 元，借款期限为 90 天。

根据公司的说明，公司向达朝霞、史小兰、陈庆生借款的行为是双方的真实意思表示，《最高人民法院关于如何确认公民与企业之间借贷行为效力问题的批复》规定“公民与非金融企业（以下简称企业）之间的借贷属于民间借贷。只要双方当事人意思表示真实即可认定有效。”因此，主办券商认为公司与达朝继、史小兰、陈庆生之间的借款行为属于法律认可的民间借贷，不构成违法违规行为。

## 四、公司独立性

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

### （一）业务独立

公司自成立以来，一直从事天然肠衣的生产、加工和出口。公司拥有完整的业务体系，具有自主经营能力，独立承担风险与责任。

公司在报告期内不存在任何关联采购和关联销售，具备独立面向市场的能力。

### （二）资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司设立及历次增资的股东出资已足额到位，相关资产权属变更手续已经办理完毕。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，发行人对公司资产具有完整的控制支配权。截至本公开转让说明书签署日，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### （三）人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按

照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### （五）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### 五、同业竞争情况

#### （一）控股股东、实际控制人控制的其他企业情况

序号	公司名称	持股情况	经营范围
1	兰州高科新元房地产开发有限公司	高科集团持有80.00%股权	房地产开发，商品房销售
2	兰州万方建筑工程有限公司	高科集团持有83.00%股权	建筑材料的生产；防腐保温工程；浅层地热的开发和利用(不含国家限制及须取得专项许可的项目)；化工产品（不含化学危险品）、金属材料（不含贵、稀有金属）、

			机械设备、电子产品（不含卫星地面接收设施）、矿产品（不含特种矿产品）、装饰装潢材料、日用百货的批发、零售
3	兰州高科创业投资担保有限公司	高科集团持有45.03%股权	创业投资、担保业务；企业经营策划；委托经营策划；委托资产管理；投资管理咨询、培训；设备租赁、回购（国家禁止及须取得专项许可的项目除外）
4	兰州高科市政园林工程有限公司	高科集团持有85.00%股权	城市园林绿化工程专业承包贰级：可承揽工程造价在1200万元以下的园林绿化工程；可承揽园林绿化工程项目配套的200平方米以下的单层建筑；小品、假山、雕塑、广场铺装以及园林设施设备安装；可从事园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营；园林绿化技术咨询和服务；市政公用工程施工（以上项目凭资质证书经营）
5	兰州高新技术产业开发区物业管理中心	高科集团持有100.00%股权	物业管理（贰级）、供热（仅限分支机构经营）、停车场收费管理

## （二）关于避免同业竞争的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、控股股东签署《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、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任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或是在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济。

## 六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施

### （一）公司最近两年内资金占用情况

公司最近两年内不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。

### （二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况

1、报告期内，公司不存在对外担保和委托理财的情形。

2、报告期内，公司存在关联交易，详见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“九、关联方及关联方交易”。公司按照《关联交易管理制度》的相关规定进行关联交易，关联交易制度执行情况良好。

3、报告期内，公司存在重大投资。

2013年8月26日，公司召开2013年度第一次临时股东大会，审议通过《关于投资参与兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目的议案》。

2013年9月30日，公司与兰州鑫盛信用担保有限公司（以下简称“鑫盛担保公司”）签署《联营协议》，约定主要条款如下：双方共同投资参与兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目，就项目进行协作分工；项目投资总额 3000 万元，公司出资 2500 万元、鑫盛担保公司（出资 500 万元）；公司委派 2 名代表，鑫盛担保公司委派 3 名代表共同设立办公联席会，就投资项目，共同决策实施，公司具有一票否决权；双方按投资项目实际收益进行分配，投资项目实际年化收益率低于 12%，鑫盛担保公司不参与实际收益分配，投资项目实际

年化收益率达到 12%至 18%之间的, 鑫盛担保公司可获取实际收益的 16.67%, 投资项目实际年化收益率达到 18%以上的, 鑫盛担保公司可就实际超出年化收益率 18%以上的收益获取 50%; 协议期限自签署之日起至 2015 年 10 月。

前述投资项目系鑫盛担保公司与甘肃名望科工贸有限责任公司(以下简称“名望科技公司”)共同合作项目。鑫盛担保公司与名望科技公司于 2013 年 6 月 20 日签订的《合作协议》, 协议约定: 鑫盛担保公司和名望科技公司就兰州市城关区雁滩北街道小雁滩村进行城中村改造, 对该地块进行商业开发合作; 该项目获得甘肃省、兰州市相关有权机关的许可、同意、批准, 面积为 18,229.20 平方米; 双方不成立实体对该项目进行运营, 各自进行财务核算并自行承担税收缴纳义务, 双方应积极推进该项目, 对该项目共同合作、共担风险、并按本协议上述约定共享收益; 在拆迁安置子项目完成之后, 鑫盛担保有权在名望科技公司收取的相关款项(包括但不限于房屋认购定金、销售房屋预收款、诚意金、补助款、政府补贴)中获得相应的收益, 具体如下: 当相关款项累计小于等于 5000 万元时, 鑫盛担保有权获得相关款项的 50%作为投资收益; 当相关款项累计为 5000 万元至 10666 万元时, 鑫盛担保有权获得的投资收益为: 2500 万元+(相关款项-5000 万元)\*30%, 鑫盛担保获得收益最多为 4200 元; 当相关款项大于 10666 万元时, 鑫盛担保不再获得超过 10666 万元部分的收益。

前述投资项目位于兰州万达广场及布匹市场附近, 地理位置优越, 人流量大。截至目前该项目的拆迁工作已基本完毕, 预计于 2015 年中拆迁工作可全部完成。

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

有限公司时期, 公司内控制度不健全, 公司章程未对关联交易、重大投资、对外担保做出特别规定, 也无关联交易的专门制度。

股份公司成立之后, 公司制定了相应制度, 包括公司章程、三会议事规则、关联交易决策制度、重大财务经营决策管理制度等, 以此完善公司关联交易、重大投资、对外担保等方面的审批程序。股份公司成立至今, 公司各项关联交易、



重大投资事项基本能遵循相应制度由有权机关审批后执行，前述制度执行情况良好。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员重要情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份的情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份的情况

序号	姓名	职务	持股数（股）	持股比例（%）	间接持股情况
1	李剑	董事、董事长	--	--	--
2	达朝继	董事、副董事长、总经理	5,350,000.00	12.74	--
3	马福才	董事	--	--	--
4	张邀月	董事	--	--	--
5	王燕	董事、副总经理兼财务负责人	2,023,550.00	4.82	--
6	陈江	监事会主席	--	--	通过亚成投资间接持有公司股份8.1%
7	王晶	监事	120,000.00	0.29	--
8	吕文君	监事（职工代表）	330,000.00	0.79	--
9	王学义	副总经理	1,940,000.00	4.62	--
10	姚开文	副总经理兼董事会秘书	2,810,000.00	6.69	--
11	王志宇	副总经理	1,200,000.00	2.86	--
12	马玉英	技术总监	350,000.00	0.83	--

#### 2、董事、监事、高级管理人员直系亲属持股情况

序号	姓名	直接持股数（股）	直接持股比例（%）	间接持股情况	亲属关系
1	赵玉楼	420,000.00	1	--	与陈江为夫妻关系

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书出具日，除了公司监事王晶与高级管理人员王志宇为父女关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员与公司签订了保密协议；公司董事、监事、高级管理人员签订了避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还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了相应声明、承诺。

### （四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

序号	姓名	职务	是否在其他公司兼职	担任何种职务	是否在关联公司领薪
1	李剑	董事、董事长	是	担任高科集团副总经理；担任兰州万方建筑工程有限公司董事长、担任兰州高科新元房地产开发有限公司董事长	是
2	达朝继	董事、副董事长、总经理	否	无	否
3	马福才	董事	是	担任高科集团总经理、担任兰州高新开发建设有限公司董事	是
4	张邀月	董事	是	担任高科集团资产部经理	是
5	王燕	董事、副总经理兼财务负责人	否	无	否
6	陈江	监事、监事会主席	是	担任亚成投资董事长兼总经理	否
7	王晶	监事	否	无	否
8	吕文君	监事（职工代表）	否	无	否
9	王学义	副总经理	否	无	否
10	姚开文	副总经理兼董事会秘书	是	担任子公司监事	否

11	王志宇	副总经理	理 人 员	否	无	否
12	马玉英	技术总监		否	无	否

### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司利益冲突情况

公司监事陈江对外投资兰州亚成投资有限责任公司，详见“第一章公基本情况”之“三、公司股权结构”之“（一）主要股东情况”。公司监事对外投资的企业与本公司不存在同业竞争情形，不会与公司产生利益冲突。除上述外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

### （七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、董事、监事、高级管理人员近两年内变动情况

### （一）董事变动情况

有限公司时期，公司设立董事会，由李剑、马福才、达朝继、王燕、王志宇、姚开文、王学义七人组成。

2013年7月16日，股份公司创立大会选举李剑、马福才、达朝继、王燕、王志宇、姚开文、王学义七人组成第一届董事会。

2014年3月10日，王志宇、姚开文、王学义辞任公司董事职务，股份公司召开2014年第一次临时股东大会，免去张邀月监事职务，选举张邀月担任公司董事。

## （二）监事变动情况

有限公司时期，公司设立监事会，由张邀月、马玉英、吕文君三人组成。2013年7月16日，股份公司创立大会选举张邀月、马玉英、吕文君三人组成监事会。

2014年3月10日，公司召开的2014年第一次临时股东大会，免去张邀月、马玉英监事职务，选举陈江、王晶为新监事。

## （三）高级管理人员变动情况

有限公司时期，达朝继担任公司总经理，王燕担任公司副总经理兼财务负责人，王志宇担任公司副总经理；股份公司时期，2013年7月16日第一届董事会第一次会议，聘任达朝继为公司总经理，聘任王燕为公司常务副总经理。

2013年11月25日第一届董事会第三次会议，聘任王燕为公司财务负责人，聘任王志宇为公司副总经理，聘任姚开文为公司董事会秘书，聘任王学义为公司副总经理。

2014年3月10日，公司召开的2014年第一次临时股东大会，同意修改公司章程：公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及技术总监。

2014年3月17日，公司召开的第一届董事会第六次会议，聘任马玉英为公司技术总监。

公司董事、监事、高级管理人员近三年来的变动符合公司经营发展规划，管理层变动未对公司经营发展造成重大不利影响。

## 第四章 公司财务

### 一、公司最近两年财务报告的审计意见

#### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### (二) 合并财务报表范围及变化情况

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

报告期内纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司	成立日期	注册资本（元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	主要管理人员
兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	2013 年 7 月 8 日	10,000,000.00	100	100	王燕

2013 年 8 月 26 日，经公司股东大会会议一致同意，公司以人民币 100 万元收购兰州金运、并同时对其增资 900 万元公司名称变更为“兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司”，成为持股比例 100%的控股股东。自公司 2013 年 9 月 25 日收购完成之日起即纳入合并报表范围。

有关合并报表中控股子公司的情况请参见本公开转让说明书本章之“（十一）控股子公司情况”。

### （三）最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的财务会计报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字【2014】61070025 号标准无保留意见的审计报告。

## 二、公司最近两年一期经审计的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	7,977,280.72	29,497,840.22	6,412,021.89
交易性金融资产			-
应收票据			
应收账款	15,171,051.27	15,713,916.83	14,018,867.12
预付款项	23,379,293.10	20,523,978.57	20,608,744.22
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4,395,082.93	1,389,823.12	3,295,476.99
存货	14,116,855.59	20,672,325.44	10,659,591.18
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>90,039,563.61</b>	<b>112,797,884.18</b>	<b>54,994,701.40</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8,389,494.94	8,899,257.85	8,440,067.97
在建工程			1,100,000.00
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	741,652.65	762,737.25	804,906.45

开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	9,216.81	10,446.36	41,399.50
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>	<b>9,140,364.40</b>	<b>9,672,441.46</b>	<b>10,386,373.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>99,179,928.01</b>	<b>122,470,325.64</b>	<b>65,381,075.32</b>
<b>负债</b>			
<b>流动负债</b>			
短期借款	50,070,575.39	65,979,874.74	22,372,451.53
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款	3,968,065.76	12,120,676.41	9,964,937.34
预收款项			
应付职工薪酬	345,860.64	497,780.15	153,005.56
应交税费	-4,794,019.43	-4,677,830.98	-5,924,004.83
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	2,287,662.98	2,640,221.59	26,975,480.70
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>	<b>51,878,145.34</b>	<b>76,560,721.91</b>	<b>53,541,870.30</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			



兰州亚成生物科技股份有限公司公开转让说明书

其他非流动负债	850,000.00	900,000.00	1,122,500.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>850,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>1,122,500.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>52,728,145.34</b>	<b>77,460,721.91</b>	<b>54,664,370.30</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	42,000,000.00	42,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	1,388,522.40	1,388,522.40	6,950.00
减：库存股			-
专项储备			
盈余公积	246,953.12	246,953.12	297,163.16
未分配利润	2,816,307.15	1,374,128.21	412,591.86
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>46,451,782.67</b>	<b>45,009,603.73</b>	<b>10,716,705.02</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>46,451,782.67</b>	<b>45,009,603.73</b>	<b>10,716,705.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>99,179,928.01</b>	<b>122,470,325.64</b>	<b>65,381,075.32</b>

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
<b>一、营业收入</b>	<b>47,475,701.48</b>	<b>81,328,666.25</b>	<b>85,115,500.10</b>
减：营业成本	41,645,756.10	70,075,581.11	77,763,589.56
营业税金及附加	3,352.79	149,992.43	102,070.38
销售费用	719,436.48	1,108,790.55	699,053.45
管理费用	2,171,988.13	5,364,994.34	4,175,958.86
财务费用	2,210,748.90	2,283,907.08	1,704,203.11
资产减值损失	-8,470.97	203,204.14	-221,881.59
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>732,890.05</b>	<b>2,142,196.60</b>	<b>892,506.33</b>
加：营业外收入	1,141,530.00	815,896.09	2,755,002.35
减：营业外支出	139,000.00	144,518.62	59,544.19
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,735,420.05</b>	<b>2,813,574.07</b>	<b>3,587,964.49</b>
减：所得税费用	293,241.11	520,675.36	1,189,745.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,442,178.94</b>	<b>2,292,898.71</b>	<b>2,398,218.60</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,442,178.94	2,292,898.71	2,398,218.60
少数股东损益			
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.0343	0.0674	
（二）稀释每股收益	0.0343	0.0674	
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,442,178.94</b>	<b>2,292,898.71</b>	<b>2,398,218.60</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	1,442,178.94	2,292,898.71	2,398,218.60
归属于少数股东的综合收益总额			

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	48,404,713.08	81,250,517.46	77,519,783.41
收到的税费返还	1,521,326.82	11,183,487.31	8,883,483.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,147,490.24	609,413.60	3,443,160.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>51,073,530.14</b>	<b>93,043,418.37</b>	<b>89,846,427.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	51,512,159.72	89,724,907.88	96,961,213.52
支付给职工以及为职工支付的现金	2,532,111.57	4,293,035.85	4,046,794.23
支付的各项税费	393,228.55	1,339,401.97	
支付其他与经营活动有关的现金	821,730.60	1,964,871.09	7,421,910.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>55,259,230.44</b>	<b>97,322,216.79</b>	<b>108,429,917.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,185,700.30</b>	<b>-4,278,798.42</b>	<b>-18,583,490.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,900.00	343,566.37	3,438,194.61
投资支付的现金		25,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,900.00</b>	<b>25,343,566.37</b>	<b>3,438,194.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,900.00</b>	<b>-25,343,566.37</b>	<b>-3,438,194.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		11,326,450.00	20,673,550.00
取得借款收到的现金	67,528,159.02	152,957,794.94	94,266,209.72
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计	<b>67,528,159.02</b>	<b>164,284,244.94</b>	<b>114,939,759.72</b>
偿还债务支付的现金	83,437,458.37	109,350,371.73	88,828,850.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,423,659.85	2,225,690.09	1,775,783.71
支付其他与筹资活动有关的现金			46,000.00
筹资活动现金流出小计	<b>84,861,118.22</b>	<b>111,576,061.82</b>	<b>90,650,634.59</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-17,332,959.20</b>	<b>52,708,183.12</b>	<b>24,289,125.13</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			122,740.83
五、现金及现金等价物净增加额	<b>-21,520,559.50</b>	<b>23,085,818.33</b>	<b>2,390,181.01</b>
加期初现金及现金等价物余额	29,497,840.22	6,412,021.89	4,021,840.88
六、期末现金及现金等价物余额	<b>7,977,280.72</b>	<b>29,497,840.22</b>	<b>6,412,021.89</b>

合并所有者权益变动表

项目	2014年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	42,000,000.00	1,388,522.40			246,953.12	1,374,128.21		<b>45,009,603.73</b>	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	42,000,000.00	1,388,522.40			246,953.12	1,374,128.21		<b>45,009,603.73</b>	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,442,178.94		<b>1,442,178.94</b>	
（一）净利润						1,442,178.94		<b>1,442,178.94</b>	
（二）其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						1,442,178.94		<b>1,442,178.94</b>	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									

3.其他									
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(五) 股东权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七) 其他									
<b>四、本年年末余额</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>1,388,522.40</b>			<b>246,953.12</b>	<b>2,816,307.15</b>			<b>46,451,782.67</b>

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00	6,950.00	-	-	297,163.16	412,591.86			<b>10,716,705.02</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00	6,950.00	-	-	297,163.16	412,591.86			<b>10,716,705.02</b>
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	32,000,000.00	1,381,572.40	-	-	-50,210.04	961,536.35			<b>34,292,898.71</b>
（一）净利润						2,292,898.71			<b>2,292,898.71</b>
（二）其他综合收益									
上述(一)和(二)小计			-			2,292,898.71			<b>2,292,898.71</b>
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00		-						<b>32,000,000.00</b>
1. 所有者投入资本	32,000,000.00								<b>32,000,000.00</b>
2. 股份支付计入股东权益的									

金额									
3.其他									
(四) 利润分配			-		246,953.12	-246,953.12			
1.提取盈余公积					246,953.12	-246,953.12			
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(五) 股东权益内部结转		1,381,572.40	-		-297,163.16	-1,084,409.24			
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他		1,381,572.40			-297,163.16	-1,084,409.24			
(六) 专项储备			-	-					
1.本期提取									
2.本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	<b>42,000,000.00</b>	<b>1,388,522.40</b>	-	-	<b>246,953.12</b>	<b>1,374,128.21</b>			<b>45,009,603.73</b>



合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00	6,950.00			50,043.56	-738,507.14			<b>9,318,486.42</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00	6,950.00			50,043.56	-738,507.14			<b>9,318,486.42</b>
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					247,119.60	1,151,099.00			<b>1,398,218.60</b>
（一）净利润						2,398,218.60			<b>2,398,218.60</b>
（二）其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						2,398,218.60			<b>2,398,218.60</b>
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的									

金额									
3.其他									
(四) 利润分配					247,119.60	-1,247,119.60			<b>-1,000,000.00</b>
1.提取盈余公积					247,119.60	-247,119.60			
2.对所有者(或股东)的分配						-1,000,000.00			<b>-1,000,000.00</b>
3.其他									
(五) 股东权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	<b>10,000,000.00</b>	<b>6,950.00</b>			<b>297,163.16</b>	<b>412,591.86</b>			<b>10,716,705.02</b>

母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	7,974,140.66	29,494,571.62	6,412,021.89
交易性金融资产			-
应收票据			
应收账款	15,171,051.27	15,713,916.83	14,018,867.12
预付款项	23,379,293.10	20,523,978.57	20,508,744.22
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	4,395,082.93	1,389,823.12	3,395,476.99
存货	14,116,855.59	20,672,325.44	10,659,591.18
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>	<b>90,039,563.61</b>	<b>112,797,884.18</b>	<b>54,994,701.40</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	8,389,494.94	8,899,257.85	8,440,067.97
在建工程			1,100,000.00
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	741,652.65	762,737.25	804,906.45
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-

兰州亚成生物科技股份有限公司公开转让说明书

递延所得税资产	9,216.81	10,446.36	41,399.50
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>	<b>19,140,364.40</b>	<b>19,672,441.46</b>	<b>10,386,373.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>109,176,787.95</b>	<b>132,467,057.04</b>	<b>65,381,075.32</b>
<b>负债</b>			
<b>流动负债</b>			
短期借款	50,070,575.39	65,979,874.74	22,372,451.53
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款	3,968,065.76	12,120,676.41	9,964,937.34
预收款项			
应付职工薪酬	345,860.64	497,780.15	153,005.56
应交税费	-4,794,019.43	-4,677,830.98	-5,924,004.83
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	12,241,662.98	12,624,221.59	26,975,480.70
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>	<b>61,832,145.34</b>	<b>86,544,721.91</b>	<b>53,541,870.30</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	850,000.00	900,000.00	1,122,500.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>850,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>1,122,500.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>62,682,145.34</b>	<b>87,444,721.91</b>	<b>54,664,370.30</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	42,000,000.00	42,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	1,388,522.40	1,388,522.40	6,950.00

减：库存股			-
专项储备			
盈余公积	246,953.12	246,953.12	297,163.16
未分配利润	2,859,167.09	1,386,859.61	412,591.86
<b>所有者权益合计</b>	<b>46,494,642.61</b>	<b>45,022,335.13</b>	<b>10,716,705.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>109,176,787.95</b>	<b>132,467,057.04</b>	<b>65,381,075.32</b>

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
<b>一、营业收入</b>	<b>47,475,701.48</b>	<b>81,328,666.25</b>	<b>85,115,500.10</b>
减：营业成本	41,645,756.10	70,075,581.11	77,763,589.56
营业税金及附加	3,352.79	149,992.43	102,070.38
销售费用	719,436.48	1,108,790.55	699,053.45
管理费用	2,142,515.16	5,351,541.34	4,175,958.86
财务费用	2,210,093.33	2,284,628.68	1,704,203.11
资产减值损失	-8,470.97	203,204.14	-221,881.59
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>763,018.59</b>	<b>2,154,928.00</b>	<b>892,506.33</b>
加：营业外收入	1,141,530.00	815,896.09	2,755,002.35
减：营业外支出	139,000.00	144,518.62	59,544.19
其中：非流动资产处置损失			-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,765,548.59</b>	<b>2,826,305.47</b>	<b>3,587,964.49</b>
减：所得税费用	293,241.11	520,675.36	1,189,745.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,472,307.48</b>	<b>2,305,630.11</b>	<b>2,398,218.60</b>
<b>五、其他综合收益</b>			-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,472,307.48</b>	<b>2,305,630.11</b>	<b>2,398,218.60</b>

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	48,404,713.08	81,250,517.46	77,519,783.41
收到的税费返还	1,521,326.82	11,183,487.31	8,883,483.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,147,490.24	609,413.60	3,443,160.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>51,073,530.14</b>	<b>93,043,418.37</b>	<b>89,846,427.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	57,412,226.22	89,824,907.88	96,961,213.52
支付给职工以及为职工支付的现金	2,532,111.57	4,293,035.85	4,046,794.23
支付的各项税费	393,228.55	1,339,401.97	614,394.91
支付其他与经营活动有关的现金	-5,123,556.48	1,852,139.69	6,807,515.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>55,214,009.86</b>	<b>97,309,485.39</b>	<b>108,429,917.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,140,479.72</b>	<b>-4,266,067.02</b>	<b>-18,583,490.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,900.00	343,566.37	3,438,194.61
投资支付的现金		35,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,900.00</b>	<b>35,343,566.37</b>	<b>3,438,194.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,900.00</b>	<b>-35,343,566.37</b>	<b>-3,438,194.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		11,326,450.00	20,673,550.00
取得借款收到的现金	67,528,159.02	152,957,794.94	94,266,209.72
收到其他与筹资活动有关的现金		9,984,000.00	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>67,528,159.02</b>	<b>174,268,244.94</b>	<b>114,939,759.72</b>
偿还债务支付的现金	83,437,458.37	109,350,371.73	88,828,850.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,423,659.85	2,225,690.09	1,775,783.71
支付其他与筹资活动有关的现金			46,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>84,861,118.22</b>	<b>111,576,061.82</b>	<b>90,650,634.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,332,959.20</b>	<b>62,692,183.12</b>	<b>24,289,125.13</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			122,740.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-21,475,338.92</b>	<b>23,082,549.73</b>	<b>2,390,181.01</b>
加期初现金及现金等价物余额	29,449,479.58	6,412,021.89	4,021,840.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,974,140.66</b>	<b>29,494,571.62</b>	<b>6,412,021.89</b>



母公司所有者权益变动表

项目	2014年1-6月							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	42,000,000.00	1,388,522.40			246,953.12	1,386,859.61		<b>45,022,335.13</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	42,000,000.00	1,388,522.40			246,953.12	1,386,859.61		<b>45,022,335.13</b>
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,472,307.48		<b>1,472,307.48</b>
（一）净利润						1,472,307.48		<b>1,472,307.48</b>
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						1,472,307.48		<b>1,472,307.48</b>
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配	鷓							
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	<b>42,000,000.00</b>	<b>1,388,522.40</b>			246,953.12	2,859,167.09		<b>46,494,642.61</b>

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度							所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	10,000,000.00	6,950.00	-	-	297,163.16	412,591.86		<b>10,716,705.02</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00	6,950.00	-	-	297,163.16	412,591.86		<b>10,716,705.02</b>
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	1,381,572.40	-	-	-50,210.04	974,267.75		<b>34,305,630.11</b>
（一）净利润						2,305,630.11		<b>2,305,630.11</b>
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计			-			2,305,630.11		<b>2,305,630.11</b>
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00		-					<b>32,000,000.00</b>
1. 所有者投入资本	32,000,000.00							32,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配			-		246,953.12	-246,953.12		

1. 提取盈余公积					246,953.12	-246,953.12		
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转		<b>1,381,572.40</b>	-	-	<b>-297,163.16</b>	<b>-1,084,409.24</b>		
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		1,381,572.40			-297,163.16	-1,084,409.24		
（六）专项储备			-	-				
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	<b>42,000,000.00</b>	<b>1,388,522.40</b>	-	-	246,953.12	1,386,859.61		<b>45,022,335.13</b>

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	10,000,000.00	6,950.00	-	-	50,043.56	-738,507.14		9,318,486.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00	6,950.00	-	-	50,043.56	-738,507.14		9,318,486.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	247,119.60	1,151,099.00		1,398,218.60
（一）净利润						2,398,218.60		2,398,218.60
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计			-			2,398,218.60		2,398,218.60
（三）所有者投入和减少资本			-	-				
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配			-	-	247,119.60	-1,247,119.60		-1,000,000.00

1. 提取盈余公积					247,119.60	-247,119.60		
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,000,000.00		-1,000,000.00
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转			-	-				
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备			-	-				
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	<b>10,000,000.00</b>	<b>6,950.00</b>	-	-	<b>297,163.16</b>	<b>412,591.86</b>		<b>10,716,705.02</b>

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、收入确认方法和原则

###### (1) 销售商品

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

###### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

###### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

##### 2、应收款项坏账准备的确认和计提

###### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在100万元（含100万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

<b>确定组合的依据</b>	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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）	不计提	不计提
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
<b>坏账准备的计提方法</b>	公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

**3、存货跌价准备的确认和计提**

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金



额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、长期股权投资的核算

##### （1）投资成本确定

###### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以公司在被合并方于合并日按公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

###### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

###### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资

成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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方法

公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承

担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是公司的联营企业或合营企业时，公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是公司的联营企业或合营企业时，公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

#### 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 5、固定资产的计价政策、折旧方法

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	3-8	3	32.33-12.13
运输设备	8	3	12.13
办公设备	3-5	3	32.33-19.44

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值。

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

内计提折旧。

(4) 其他说明

①每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 6、无形资产计价政策、摊销方法与摊销年限

### (1) 无形资产的初始计量

公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；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无形资产通常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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权（皋兰县）	50年	土地使用证年限
财务软件	3年	预计使用年限

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **7、企业合并**

### **（1）同一控制下的企业合并**

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，公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（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。

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。为企业合并发行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。企业合并中发行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**

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。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；公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，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）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况**

报告期内公司主要会计政策、主要会计估计均未发生变更。

#### 四、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析

##### (一) 财务状况分析

单位：元

财务指标	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产	90,039,563.61	112,797,884.18	54,994,701.40
非流动资产	9,140,364.40	9,672,441.46	10,386,373.92
其中：固定资产	8,389,494.94	8,899,257.85	8,440,067.97
无形资产	741,652.65	762,737.25	804,906.45
总资产	99,179,928.01	122,470,325.64	65,381,075.32
流动负债	51,878,145.34	76,560,721.91	53,541,870.30
非流动负债	850,000.00	900,000.00	1,122,500.00
总负债	52,728,145.34	77,460,721.91	54,664,370.30

公司2014年6月末合并资产总额较2013年末减少23,290,397.63元，减少比率为19.02%。主要是流动资产减少22,758,320.57元，其中货币资金减少21,520,559.50，降幅72.96%，主要原因系2014年偿还部分短期借款所致。

公司2013年末合并资产总额较2012年末增加57,089,250.32元，增加比率为87.32%。主要是流动资产增加57,803,182.78元，其中货币资金增加23,085,818.33元，增幅360.04%，主要原因系2013年2月股东货币增资3200万元所致；预付账款增加24,915,234.35元，增幅120.90%，主要系为公司2013年新增预付兰州鑫盛信用担保有限公司投资款2500万元所致，其次应付冬季羊小肠的收购，预付原材料采购款大幅增加所致。

公司2014年6月末、2013年末及2012年末流动资产占总资产的比重分别为90.78%、92.10%及84.11%，基本变动不大。公司的流动资产主要是预付款项、应收账款和存货，2014年6月末、2013年末、2012年末上述三项合计占流动资产的比重分别为86.26%、72.62%及82.35%。公司的非流动资产主要是固定资产，



其中固定资产主要是房屋建筑物（厂房等）和机器设备。公司拥有的无形资产主要是土地使用权和财务软件，公司为专利、专有技术发生的费用支出全部费用化，未形成资产。

公司 2014 年 6 月末合并负债总额较 2013 年末减少 24,732,576.57 元，减少比率为 31.93%。主要系短期借款减少 15,909,299.35 元及应付账款减少 8,15,2610.65 元所致。

公司 2013 年末合并负债总额较 2012 年末增加 22,796,351.61 元，增加比率为 41.70%。主要系短期借款增加 43,607,423.21 元所致。

## （二）盈利能力分析

财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
毛利率	12.28%	13.83%	8.64%
净利润率	3.04%	2.82%	2.82%
净资产收益率	3.15%	6.33%	24.76%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	1.29%	4.76%	3.68%
每股收益	0.0343	0.0647	0.2398
每股收益（扣除非经常性损益）	0.0139	0.0507	0.0356

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年毛利率分别为 12.28%、13.83%及 8.64%。

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年净利润率水平分别为 3.04%、2.82%及 2.82%，净资产收益率分别为 3.15%、6.33%及 24.76%，公司净利润水平基本保持稳定，收益率较大幅下降的主要原因系 2012 年股东新增投资 500 万元，2013 年股东新增投资 3200 万元，导致净资产规模增加所致。

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年每股收益分别为 0.03 元/股、0.07 元/股及 0.24 元/股。公司于 2013 年 4 月整体改制成股份有限公司，股本规模从原来的 1,000 万元扩大至 4200 万元。

公司近两年净利润基本保持稳步增加的趋势，公司资金有限影响了 2013 年公司销售规模的进一步扩大，目前公司已通过股东新增投资等解决了资金有限的问题，同时公司考虑引进借助全国股份转让系统的平台进一步引进投资资金，随

着公司资金余额的增加和业务流程的不断完善，公司收入规模有望出现进一步增加，盈利能力有望得到提高。

### （三）偿债能力分析

财务指标	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（母公司）	53.16%	63.25%	83.61%
流动比率	1.74	1.47	1.03
报告期内大额应收账款金额单位情况：速动比率	1.46	1.02	0.83

母公司2014年6月30日、2013年末及2012年末资产负债率分别为53.16%、63.25%及83.61%，偿债能力水平有所提高，主要系公司2013年新增股东投资所致。公司负债主要是短期借款和其他应付款，2014年6月30日、2013年末及2012年末两者合计占负债总额的比率分别为99.41%、88.59%和90.27%，这与公司的业务特性和公司采取的融资策略密切相关，公司不存在重大长期偿债风险。

公司2014年6月30日、2013年末及2012年末流动比率分别为1.74、1.47及1.03，速动比率分别为1.46、1.02及0.83。从指标上看，公司短期偿债能力增强。报告期内流动比率和速动比率均有所上升，流动比率和速动比率上升的主要原因是公司流动资产的增幅大于流动负债的增幅所致。

公司计划进一步扩大业务规模，增加公司盈余，同时通过进一步合理控制存货库存，减少存货资金占用，保持较高水平的资金流动性，从而有效防范偿债风险。

### （四）营运能力分析

财务指标	2014年1-6月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	3.07	5.47	8.78
存货周转率（次）	2.39	4.47	8.62

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年应收账款周转率分别为 3.07、5.47 及 8.78，应收账款周转率较低，公司客户主要是国外客户，出口汇算结算周期相对较长。

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年存货周转率分别为 2.39、4.47 及 8.62。2013 年存货周转天数较 2012 年出现了大幅增长，而两年末主营业务成本变动较小，其主要原因为 2013 年末公司通过借款获得了充足的营运资金，而公司原材料采购具有周期性的特点，公司于 2013 年末购入大量原材料用于后期生产，导致 2013 年末原材料储备出现爆发式增长。2014 年 6 月末公司原材料因生产消耗较 2013 年出现了大幅下降，根据公司产销计划年末原材料将回复正常水平，而库存商品也将保持往年水平。2014 年全年存货周转率将与 2013 年持平。存货各期金额请见六、公司最近两年主要资产情况（四）存货。

整体上看，公司收账款周转率较低；存货周转速度相对平均，符合公司的生产经营特点和销售模式特点。随着公司加强应收款项的回收以及加强存货的内部管理，公司的整体营运能力有望得到改善。

## （五）现金流量分析

单位：元

财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,185,700.30	-4,278,798.42	-18,583,490.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,900.00	-25,343,566.37	-3,438,194.61
筹资活动产生的现金流量净额	-17,332,959.20	52,708,183.12	24,289,125.13
汇率变动对现金及现金等价物的影响			122,740.83
现金及现金等价物净增加额	-21,520,559.50	23,085,818.33	2,390,181.01

公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年及 2012 年现金及现金等价物净增加额分别为 -21,520,559.50、23,085,818.33 元及 2,390,181.01 元。各项目的变化及原因具体如下：

（1）公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -4,185,700.30、-4,278,798.42 元及 -18,583,490.34 元，公司报告期内经营活

动净现金流为负的主要原因是公司不断扩大销售规模，预付供应商原料采购款增加所致。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额报告期内皆为负数，主要为购置固定资产、在建工程支出以及预付投资款。

(3) 公司 2014 年 1-6 月筹资活动产生的现金流主要为偿还银行贷款净额 -15,909,299.35 元形成；2013 年筹资活动产生的现金流量净额为偿还以及借入银行短期借款净额 4360.74 万元、新增股东投资 1132.65 万元以及支付借款利息形成；2012 年筹资活动产生的现金流量净额为取得短期借款净额 543.74 万元，吸收股东投资 2067.36 万元以及支付借款利息形成。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入的具体确认方法

公司的销售模式主要采用直销模式：公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由销售部与客户签订购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货和收款。

公司具体销售收入的确认方式如下：

外销：货物到达客户所在国家港口，公司以货物到港日确认销售收入。

内销：产品发至客户后，经验收合格确认无误后，公司确认销售收入。

公司上述收入具体确认方法与收入确认原则相符，收入确认原则与企业会计准则相符。

### (二) 营业收入的主要构成

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	47,475,701.48	100	81,316,666.25	99.99	85,115,500.10	100.00
其他业务	-	-	12,000.00	0.01	-	-

收入						
合计	<b>47,475,701.48</b>	<b>100</b>	<b>81,328,666.25</b>	<b>100.00</b>	<b>85,115,500.10</b>	<b>100.00</b>

公司所属行业为食品加工行业，公司的主营业务系为肠衣的加工生产及销售。产品包括盐渍山、绵羊肠衣和盐渍山、绵羊肠衣套片（杆）。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例均在 99%以上，公司主营业务突出。

### （三）按营业收入的产品类别计算的毛利率及变动分析

单位：元

项目	2012 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
肠衣	85,115,500.10	77,763,589.56	8.64
合计	<b>85,115,500.10</b>	<b>77,763,589.56</b>	<b>8.64</b>
项目	2013 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
肠衣	81,316,666.25	70,073,349.11	13.83
合计	<b>81,316,666.25</b>	<b>70,073,349.11</b>	<b>13.83</b>
项目	2014 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
肠衣	47,475,701.48	41,645,756.10	12.28
合计	<b>47,475,701.48</b>	<b>41,645,756.10</b>	<b>12.28</b>

公司产品包括盐渍山羊肠衣和盐渍绵羊肠衣。如上表所示，公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年主营业务综合毛利率分别为 12.28%、13.83%及 8.64%。公司产品主要用于出口，2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年出口业务占主营业务收入总额的比重分别为 93.74%、90.97%、95.09%。

原料采购成本的大幅降低是公司 2013 年毛利率上升 4%的主要原因。公司原料采购价格较 2012 年有明显下降，下降幅度达至 13.21%。具体变动情况如下表所示：

单位：元/把

项目	2014 年 1-6 月	2013 年	2012 年
羊肠收购平均价格	105.10	103.07	118.76

注：每把 3-4 条

导致上述情况变动的因素主要有两点：1、2012 年肠衣出口活跃，市场上需求量较大，原材料价格上涨。2、2013 年行业对原肠的需求有所下降，原肠的价

格也随之降低，公司顺应形势在 2013 年增大了采购规模，对于上游供应商的议价能力也得到了相应的提升，对原料采购价格下降亦有贡献。

2014 年上半年毛利率相较 2013 年有所下降主要受到两个方面的影响：1、由于国际市场发生振动，国外客户对原料的收购价有所下降，各规格的售价普遍降低 1 欧元左右。2、由于原肠供应的周期性导致 2014 年上半年原肠的收购价格也有所提升。

公司未来将进一步提高收入规模，扩大规模效应，以获取较低的收购价格，从而进一步提高公司的整体盈利水平。

#### （四）按营业收入的地区类别计算的毛利率及变动分析

单位：元

项目	2012 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
出口	80,937,774.94	朝霞,413,725.51	8.06
内销	4,177,725.16	3,349,864.05	19.82
<b>合计</b>	<b>85,115,500.10</b>	<b>77,763,589.56</b>	<b>8.64</b>
项目	2013 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
出口	73,977,639.55	62,764,806.61	15.16
内销	7,339,026.70	7,308,542.50	0.42
<b>合计</b>	<b>81,316,666.25</b>	<b>70,073,349.11</b>	<b>13.83</b>
项目	2014 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
出口	44,505,347.52	38,748,995.84	12.93
内销	2,970,353.96	2,896,760.26	2.48
<b>合计</b>	<b>47,475,701.48</b>	<b>41,645,756.10</b>	<b>12.28</b>

如上表所示，公司产品主要用于出口，内销占比较小。

公司 2013 年出口产品毛利率升高的原因除了原材料采购价格大幅下降外，还有汇率波动的影响。

2014 年上半年毛利率相较 2013 年有所下降主要受到两个方面的影响：1、由于国际市场发生振动，国外客户对原料的收购价有所下降，各规格的售价普遍降低 1 欧元左右。2、原肠供应的周期性导致 2014 年上半年原肠的收购价格有所

提升。

欧盟是公司的市场重心，2014年1-6月、2013年、2012年欧盟市场收入占总收入比重为93.74%、90.97%、95.09%。而欧洲国家对天然肠衣产品的规格及质量亦提出了较高要求。在天然肠衣的加工过程中受到原肠天然特性的影响会生产出一些规格不达欧盟标准的成品，公司为尽可能的争取利润最大化，弥补成本，将该部分的成品低价转销给国内的肠衣收购企业，因而导致了国内产品的相较外销产品毛利率较低。此外，公司在归集内销和外销成本的时候是根据每月内销和外销量来归集的，一般除原材料成本和加工费成本是根据产量分配外，其他费用支出由于2012年内销规模很小，公司将其全部归集至外销成本中核算，而2013年因整体生产规模有所增加，公司将应归集到内销成本的其他费用支出予以单独核算，由此导致2013年内销毛利率较2012年有所下降。

### （五）营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入及利润变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年		2012年度	
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）	增长率（%）
营业收入	47,475,701.48	81,328,666.25	-4.45	85,115,500.10	25.45
营业成本	41,645,756.10	70,075,581.11	-9.89	77,763,589.56	28.44
营业利润	732,890.05	2,142,196.60	140.02	892,506.33	-62.41
利润总额	732,890.05	2,813,574.07	-21.58	3,587,964.49	20.88
净利润	1,735,420.05	2,292,898.71	-4.39	2,398,218.60	-11.42

2013年上半年公司利润总额为1245360.24元人民币，2014年1-6月公司利润总额较2013年1-6月减少512470.19元，降幅41.15%，其主要原因为2014年1-6月借款利息较2013年同期出现了大幅增长，关于借款利息的分析请见（六）主要费用及变动情况。

2013年公司利润总额较2012年减少774,390.42元，减幅21.58%，公司利润总额减少的主要原因系2013年公司获得的政府补助较2012年大幅减少所致。

### （六）主要费用及变动情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
销售费用	719,436.48	1,108,790.55	58.61	699,053.45
管理费用	2,171,988.13	5,364,994.34	28.47	4,175,958.86
财务费用	2,210,748.9	2,283,907.08	34.02	1,704,203.11
销售费用占收入 比重	1.52%	1.36%	65.85	0.82%
管理费用占收入 比重	4.57%	6.60%	34.42	4.91%
财务费用占收入 比重	4.66%	2.81%	40.5	2.00%
三项费用合计占 收入比重	10.75%	10.77%	39.33	7.73%

销售费用、管理费用与财务费用占营业收入的比重及变化分析如下：

公司销售费用主要由运输费、保险费、商检费和展览广告费等构成。2013年销售费用较2012年增长58.61%，占营业收入的比重也略有增加，主要系2013年新增行业协会展览费以及广告费所致。

公司管理费用主要由员工工资、办公费、差旅费、业务招待费、研发费用和中介机构服务费用等构成。公司2013年管理费用较2012年增加1,189,035.48元，增幅28.47%，管理费用占营业收入的比重也有所增加，主要系职工薪酬、业务招待费、维修费等增加所致。2014年上半年管理费用占销售收入比例为4.57%，较2013年全年管理费用占销售比有所下降，同时2014年预计管理费用年化金额也将出现小幅度下降，主要原因为公司2014年为规范公司运作，将管理人员工资进行了小幅度提升，同时加强了对业务招待费及差旅费等工资补偿性质的费用的审批。前述原因综合导致了管理费用的小额下降。

报告期内，2013年、2012年公司财务费用均为正值，主要是由于公司的短期借款利息支出超过货币资金产生的利息收入所致。2014年1-6月利息费用高于2013年上半年利息费用的原因在于公司2013年主要新增借款集中在下半年末，而2014年上半年末归还了8900万的短期借款，这导致2014年1-6月的加权借款金额远大于2013年，因而增加了2014年1-6月的利息支出，导致财务费用有所增加。



综上，2013 年较 2012 年营业收入略微有所下降，营业成本的减幅快于营业收入的减幅导致毛利率水平上升，期间费用相对营业收入有所增加，利润总额和净利润变动不大，总体合理。

报告期内公司汇率变化对公司损益的影响如下：

项目	2012 年	2013 年	2014 年 1-6 月份
汇兑损益	-122740.83	-38351.49	581440.34
净利润	2398218.6	2292898.71	1442178.94
比例	-5.12%	-1.67%	40.32%

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 6 月出口销售占销售收入的比率分别为 95.09%、90.97%和 93.74%。公司出口业务主要以欧元为结算货币，近年来，人民币对欧元持续升值，公司在出口业务中，可能会面对由于汇率变动对公司销售额以及净利润带来波动的风险。为了应对汇率变动风险，公司采用金融工具规避外汇风险。公司与交通银行甘肃省分行、中国银行甘肃省分行合作开展融资贸易和远期结售汇业务，提前锁定汇率，确保生产的成本在可控范围内。

### （七）非经常性损益情况

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
适用所得税税率	15%	15%	25%
非流动性资产处置损益			7,820.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,141,530.00	764,515.00	2,346,486.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,000.00	-93,137.53	341,151.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	1,002,530.00	671,377.47	2,695,458.16
减：非经常性损益的所得税影响数	150,379.50	100,706.62	673,864.54
非经常性损益净额	852,150.50	570,670.85	2,021,593.62

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	852,150.50	570,670.85	2,021,593.62

非经常性损益中，营业外收入明细如下：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计			32,358.20
其中：固定资产处置利得			32,358.20
债务重组利得		49,813.19	
政府补助	1,141,530.00	764,515.00	2,346,486.00
外汇交易违约			295,396.30
其他		1,567.90	80,761.85
<b>合计</b>	<b>1,141,530.00</b>	<b>815,896.09</b>	<b>2,755,002.35</b>

债务重组利得：2013年12月26日，公司召开董事会会议，同意处置长账龄且与客户确认无需再支付的应付款项，产生49,813.19元的利得。

公司非经常性损益主要为收到的政府补助款以及支付的税收滞纳金等。2014年1-6月、2013年及2012年分别收到政府补助1,141,530.00元、764,515.00元及2,346,486.00元。明细如下：

政府补助内容	2014年1-6月	2013年度	2012年度	依据文件
2013年第二批进出口持续稳定增长贴息	60,000.00	-	-	财政专户拨款凭证
2013年中小企业国际市场开拓资金	31,530.00	-	-	财政专户拨款凭证
涉外发展服务资金	1,000,000.00	-	-	财政专户拨款凭证
兰财企2012.72号2012年第二批进出口持续稳定增长贴息项目资金	-	130,000.00	-	财政专户拨款凭证
兰财企2012.73号第一批中小企业国际市场开拓资金	-	52,015.00	-	财政专户拨款凭证
兰财企2012(56)号2012年第一批进出口持续稳定增长贴息项目资金	-	200,000.00	-	财政专户拨款凭证

兰州亚成生物科技股份有限公司公开转让说明书

商务发展资金	-	150,000.00	-	财政专户拨款凭证
兰财企 2013.1 号 2012 年出口信用保险保费资助	-	10,000.00	-	财政专户拨款凭证
转变外贸增长方式资金	-	-	900,000.00	财政专户拨款凭证
转变外贸增长方式资金	-	-	800,000.00	财政专户拨款凭证
兰财企（2012）19 号 2011 年第二批中小企业国际开拓市场	-	-	53,986.00	财政专户拨款凭证
兰财企 2011.108 号第一批进出口持续稳定利息	-	-	230,000.00	财政专户拨款凭证
兰财企 2011.107 号第一批中小企业国际市场开拓资金	-	-	17,500.00	财政专户拨款凭证
“新型可食用植物肠衣”项目科技创新补助	-	122,500.00	245,000.00	科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同（立项代码：11C26226206208）
兰州亚成肠衣有限公司可食用植物肠衣研发费	50,000.00	100,000.00	-	关于划转甘肃省 2012 年第四批省预算内投资预算的通知（兰财建[2012]87 号）
年产 5000 吨可食用植物肠衣研发生产项目经费	-	-	100,000.00	关于下达兰州市 2012 年第二批科技计划项目经费的通知（兰财建[2012]151 号）
<b>合计</b>	<b>1,141,530.00</b>	<b>764,515.00</b>	<b>2,346,486.00</b>	

非经常性损益中，营业外支出明细列表如下：

营业外支出	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	-	-	24,537.25
其中：固定资产处置损失	-	-	24,537.25
外汇交易违约	-	-	27,633.70
债务重组损失	-	88,600.00	-
公益性捐赠支出	-	50,000.00	-
其他	139,000.00	5,918.62	7,373.24
其中：违约金	139,000.00	-	-

无法收回款项尾款等	-	804.35	-
赞助费	-	-	3,000.00
罚款	-	200.00	500.00
税收滞纳金	-	4,914.27	-
<b>合计</b>	<b>139,000.00</b>	<b>144,518.62</b>	<b>59,544.19</b>

违约金损失：2013年9月30日公司与交通银行甘肃省分行签订编号为62120130930001的远期结售汇申请书，出售欧元200000，汇率为8.2570，交割期限为2013年12月9日-2014年3月10日；签订合同编号为62120130930002的远期结售汇申请书，出售欧元300000，汇率为8.2570，交割期限为2013年12月9日-2014年3月10日。2014年3月10日为我公司预期到汇日期。2014年3月10日公司未能如期到汇，造成公司违约。

债务重组损失：2013年12月26日，公司召开董事会会议，同意处置长账龄且判定无法收回的应收款项及预付款项，产生88,600.00元的损失。

从非经常性损益的构成情况看，非经常性损益主要由政府补助构成，不是持续性发生的事项。

公司2014年1-6月、2013年及2012年非经常性损益占归属于母公司股东净利润比例分别为69.5%、24.89%及84.30%，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较大，但公司持续性获得正的经营性利润，且公司对非经常性损益的依赖逐渐降低。

## （八）适用税率及主要财政税收优惠政策

### 1、主要税项

主要税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2、主要财政税收优惠政策

2014年3月15日，经甘肃省发展和改革委员会认定：公司从事肠衣加工和农副产品深加工等业务，符合国家发展和改革委员会第21号令公布的《产业结

构调整指导目录（2011年本）》（修正）鼓励类、第一项（农林业）、第21条农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用的规定。因此，公司属于《西部地区鼓励类产业目录》范围。根据《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》，公司于2014年3月26日向主管税务机关申请，可减按15%税率缴纳企业所得税。

2014年4月21日，高新区地税局根据公司的申请，批复意见“经审核确认，该企业符合财税[2011]58号、国家税务总局公告[2012]12号规定的西部大开发税收优惠政策，且符合目录的主营业务收入占总收入70%以上，实际达到99.99%，同意对该企业2013年度减按15%税率征收企业所得税，现上报市局备案登记，预计减免企业所得税额473,673.93元。”2014年5月26日，甘肃省地方税务局作出意见如下“同意亚成股份2013年企业所得税减按15%的税率征收。”有效期自2013年1月1日至2020年12月31日。公司于2012年仍按照25%的税率缴纳所得税。

## 六、公司最近两年主要资产情况

### （一）应收账款

#### 1、应收账款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	15,171,051.27	100.00	-	15,171,051.27
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<b>15,171,051.27</b>	<b>100.00</b>	-	<b>15,171,051.27</b>

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	15,713,916.83	100.00	-	15,713,916.83
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,713,916.83</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>15,713,916.83</b>

单位：元

账龄	2012年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	14,016,873.77	99.24	-	14,016,873.77
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	9,966.75	0.07	7,973.40	1,993.35
5年以上	97,764.19	0.69	97,764.19	-
<b>合计</b>	<b>14,124,604.71</b>	<b>100.00</b>	<b>105,737.59</b>	<b>14,018,867.12</b>

公司主要是以银行托收作为收款方式，具体的收款流程是：公司与银行（交通银行甘肃省分行）签订托收协议，待发货报关后将销售合同、销售发票、报关单、卫生证明、提货单等单据交至我方托收银行，由我方托收银行将上述单据寄至海外客户开户付款的当地银行，货物到港后，海外客户需将合同约定金额的存款存至当地银行赎回提货单才可取得货物。

公司收款模式导致公司一年期应收账款回收情况良好，公司 2011 年底一年期应收账款余额在 2012 年全部收回，公司 2012 年底一年期应收账款余额在 2013 年全部收回。截止 2014 年 7 月 25 日，2014 年 6 月末应收账款已收回比例为 70.92%，公司客户均为常年合作对象，历史交易记录良好，且应收账款余额全在

信用期内。

2014年7月1日至2014年7月25日，公司期后回款情况如下：

公司名称	期后收款金额（元）
德国马斯公司	6,903,143.84
法国道荷莫斯公司	3,162,346.56
意大利佐丹奴公司	694,280.87
合计	10,759,771.27
2014年1-6月应收账款期末余额	15,171,051.27
占2014年1-6月期末应收账款比例（%）	70.92

报告期内公司应收账款账龄结构稳定，应收账款主要集中在1年以内，公司2014年6月30日、2013年末、2012年末应收账款账龄1年以内占比分别为100.00%、100.00%、99.24%；应收款项回收风险较小。

截至2014年6月30日，公司1年以内的应收账款占比100.00%，无账龄超过1年以上的应收账款，公司应收账款回收风险较小。

## 2、报告期内实际核销的应收账款明细如下：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
甘肃家世界超市有限公司	货款	81,144.45	债务重组	否
兰州天乐城娱乐有限公司天乐商场	货款	9,742.30	债务重组	否
兰州民百（集团）股份有限公司	货款	7,434.75	债务重组	否
兰州国芳百货购物广场有限责任公司	货款	6,877.44	债务重组	否
兰州西太华工贸集团股份有限公司	货款	2,532.00	债务重组	否
<b>合计</b>		<b>107,730.94</b>		

3、报告期内应收账款各期末余额中无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

4、报告期内不存在以应收债权融资或出售应收债权的情形。

5、报告期内大额应收账款金额单位情况：

（1）截至2014年6月30日，大额应收账款金额单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
德国马斯公司	非关联方	6,903,143.84	1年以内	45.91
河北中食进出口有限公司	非关联方	4,411,280.00	1年以内	29.08
法国道荷莫斯公司	非关联方	3,162,346.56	1年以内	21.15
意大利佐丹奴公司	非关联方	694,280.87	1年以内	4.58
<b>合计</b>		<b>15,171,051.27</b>		<b>100.00</b>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 大额应收账款金额单位情况如下:

单位: 元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
德国马斯公司	非关联方	6,695,426.50	1年以内	42.61
法国道荷莫斯公司	非关联方	4,864,001.62	1年以内	30.95
河北中食进出口有限公司	非关联方	3,354,700.00	1年以内	21.35
意大利佐丹奴公司	非关联方	501,572.93	1年以内	3.19
挪威斯塔布里特公司	非关联方	298,215.78	1年以内	1.90
<b>合计</b>		<b>15,713,916.83</b>		<b>100.00</b>

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 大额应收账款金额单位情况如下:

单位: 元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
德国马斯公司	非关联方	8,316,003.60	1年以内	58.88
法国道荷莫斯公司	非关联方	2,443,883.39	1年以内	17.30
意大利佐丹奴公司	非关联方	1,876,152.97	1年以内	13.28
挪威斯塔布里特公司	非关联方	370,953.81	1年以内	2.63
河北中食进出口有限公司	非关联方	785,000.00	1年以内	5.56
<b>合计</b>		<b>13,791,993.77</b>		<b>97.65</b>

## (二) 预付账款

### 1、预付账款账龄情况

单位: 元



账龄	2014年6月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	12,732,415.46	54.46	-	12,732,415.46
1至2年	9,826,614.51	42.03	-	9,826,614.51
2至3年	713,841.93	3.05	-	713,841.93
3年以上	106,421.20	0.46	-	106,421.20
合计	<b>23,379,293.10</b>	<b>100.00</b>	-	<b>23,379,293.10</b>

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	9,831,665.74	47.90	-	9,831,665.74
1至2年	9,837,692.17	47.93	-	9,837,692.17
2至3年	748,199.46	3.65	-	748,199.46
3年以上	106,421.20	0.52	-	106,421.20
合计	<b>20,523,978.57</b>	<b>100.00</b>	-	<b>20,523,978.57</b>

单位：元

账龄	2012年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	19,238,885.66	93.35	-	19,238,885.66
1至2年	1,199,585.36	5.82	-	1,199,585.36
2至3年	6,421.20	0.03	-	6,421.20
3年以上	163,852.00	0.80	-	163,852.00
合计	<b>20,608,744.22</b>	<b>100.00</b>	-	<b>20,608,744.22</b>

预付账款主要是预付给供应商的原材料采购款，2014年6月末余额较2013年末发生重大变化，2013年末预付账款余额较2012年末增加84,765.65元，主要系产品销售逐年增加，为储备生产，原材料采购增加所致。

截至2014年6月30日，公司预付账款账龄1年以内占比54.46%，账龄超过1年以上的预付账款金额和占比均较小，主要为正常预付的征地款、

房租费等，目前未见争议，回收风险较小。

2、报告期内实际核销的预付账款明细如下：

单位名称	预付账款性质	核销金额	核销原因	是否因、关联交易产生
任国权	货款	2,200.00	债务重组	否
康志江	货款	29,200.00	债务重组	否
甘肃恒元电子有限公司	货款	67,246.30	债务重组	否
河北吉海国际货运	运费	29,452.00	债务重组	否
北京泽坤国际货运代理有限公司	运费	480.00	债务重组	否
合计		<b>128,578.30</b>		

3、预付账款各期末余额中预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东和其他关联方款项见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

4、报告期内预付账款前五名情况：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，预付账款金额较大的单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
兰州高科新元房地产有限公司	关联方	9,800,000.00	1 至 2 年	41.92%	预付商品房款
甘肃朔昌贸易公司	非关联方	3,220,000.00	1 年以内	13.77%	预付原料款
温红强	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.28%	预付原料款
温红儒	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.28%	预付原料款
李文洲	非关联方	876,053.40	1 年以内	3.75%	预付原料款
合计		<b>15,896,053.40</b>		<b>67.99%</b>	

注：温红强、温红儒为公司 2014 年上半年新增的内蒙供应商，二人系同一村村民，分别独立向公司供应原肠。

甘肃朔昌贸易公司预付账款为 2013 年末公司按照合同约定预付，由于原肠供应通常每年 10 月后集中大量上市，具有一定的时间性，公司为保证数量充足而价格合理的原材料供应，选择了提前较长时间付款。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款金额较大的单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	款项性质
兰州高科新元房地产开发有限公司	关联方	9,800,000.00	1 年以内	47.75	商品房款
甘肃朔昌贸易公司	非关联方	3,220,000.00	1 年以内	15.69	原料款
郑展	非关联方	1,550,077.21	1 年以内	7.55	原料款
白伟	非关联方	780,000.00	1 年以内	3.80	原料款
皋兰县财政局	非关联方	700,000.00	2-3 年	3.41	土地款
<b>合计</b>		<b>16,050,077.21</b>		<b>78.20</b>	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款金额较大的单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	款项性质
兰州高科新元房地产开发有限公司	关联方	9,800,000.00	1 年以内	47.55	商品房款
皋兰县财政局	非关联方	700,000.00	1-2 年	3.40	土地款
白伟	非关联方	1,288,505.08	1 年以内	6.25	材料款
李文洲	非关联方	3,586,539.76	1 年以内	17.40	材料款
马买德	非关联方	578,820.00	1 年以内	2.81	材料款
<b>合计</b>		<b>15,953,864.84</b>		<b>77.41</b>	

2012 年 8 月 17 日，亚成有限与兰州新元置业签订了商品房预购合同，约定亚成有限预购位于兰州高新区新建区（南面滩村）建设的兰州新材料产业孵化园二期-高新大厦的商品房，房屋总价款为 980 万元，建筑面积 1400 平方米。

公司预付给皋兰县财政局的款项属于公司为购置位于皋兰县处的土地而发

生的相关政府要求的补偿费用。

### (三) 其他应收款

#### 1、其他应收款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	4,307,293.77	96.66	-	4,307,293.77
1至2年	27,361.16	0.61	2,736.12	24,625.04
2至3年	13,481.40	0.30	2,696.28	10,785.12
3至4年	102,518.00	2.30	51,259.00	51,259.00
4至5年	5,600.00	0.13	4,480.00	1,120.00
5年以上				0.00
<b>合计</b>	<b>4,456,254.33</b>	<b>100.00</b>	<b>61,171.40</b>	<b>4,395,082.93</b>

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	1,240,269.96	84.98	-	1,240,269.96
1至2年	83,121.33	5.70	8,312.13	74,809.20
2至3年	27,956.20	1.92	5,591.24	22,364.96
3至4年	102,518.00	7.02	51,259.00	51,259.00
4至5年	5,600.00	0.38	4,480.00	1,120.00
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,459,465.49</b>	<b>100.00</b>	<b>69,642.37</b>	<b>1,389,823.12</b>

单位：元

账龄	2012年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,927,091.66	87.24	-	2,927,091.66

1至2年	308,767.70	9.20	30,876.77	277,890.93
2至3年	102,518.00	3.06	20,503.60	82,014.40
3至4年	16,960.00	0.50	8,480.00	8,480.00
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,355,337.36</b>	<b>100.00</b>	<b>59,860.37</b>	<b>3,295,476.99</b>

其他应收款主要核算的是支付的押金、保证金、借支备用金、往来款及出口退税款等。2014年6月30日其他应收款余额较2013年末增加3,005,259.81元，增幅216%，主要原因系2013年公司应收出口退税款4,191,247.22元尚未到账。

截至2014年6月30日，账龄1年以内的其他应收款占比96.66%，账龄1年以上的其他应收款主要为支付的履约保证金以及员工借支等，回收风险较小。

## 2、报告期内实际核销的其他应收款明细如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
马有祥	往来款	50,000.00	债务重组	否
北京凯迅航空服务公司	往来款	11,360.00	债务重组	否
出国换汇费用	往来款	1,490.49	债务重组	否
<b>合计</b>		<b>62,850.49</b>		

3、报告期内其他应收款各期末余额中其他应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东和其他关联方款项情况见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

## 4、报告期内其他应收款前五名情况：

(1) 截至2014年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
出口退税	非关联方	4,191,247.22	1年以内	94.05	税费退还
德国马斯公司	非关联方	102,518.00	3-4年	2.30	往来

代垫统筹养老保险	非关联方	84,770.57	1年以内	1.90	代垫款
职工医疗保险金	非关联方	26,925.01	1年以内	0.60	代垫款
保险赔偿金	非关联方	11,300.00	1-2年	0.25	代垫款
<b>合计</b>		<b>4,416,760.80</b>		<b>99.10</b>	

注：德国马斯公司此笔其他应收款系客户收取的质保金。

(2) 截至2013年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
出口退税	非关联方	1,145,474.63	1年以内	78.49	税费退还
德国马斯公司	非关联方	102,518.00	3-4年	7.02	往来
代垫统筹养老保险	非关联方	68,991.05	1年以内	4.73	代垫款
陈江	非关联方	39,127.44	1-2年	2.68	代垫款
高荣	非关联方	31,265.42	1年以内	2.14	代垫款
<b>合计</b>		<b>1,387,376.54</b>		<b>95.06</b>	

注：德国马斯公司此笔其他应收款系客户收取的质保金。

(3) 截至2012年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
石恩忠	非关联方	1,400,000.00	1年以内	41.75	往来
石晓金	非关联方	700,000.00	1年以内	20.86	往来
刘燕	非关联方	200,000.00	1年以内	5.96	往来
陈江	关联方	148,890.90	1-2年	4.44	往来
谢云	关联方	131,265.42	1年以内	3.91	往来
<b>合计</b>		<b>2,580,156.32</b>		<b>76.89</b>	

#### (四) 存货

单位：元

项目	2014年6月30日			
	账面余额	占比(%)	跌价准备	净额
原材料	997,138.13	7.06	-	997,138.13
库存商品	13,011,497.03	92.17	-	13,011,497.03
低值易耗品	108,220.43	0.77	-	108,220.43
<b>合计</b>	<b>14,116,855.59</b>	<b>100.00</b>	-	<b>14,116,855.59</b>

单位：元

项目	2013年12月31日			
	账面余额	占比(%)	跌价准备	净额
原材料	6,821,723.12	33.00	-	6,821,723.12
库存商品	13,742,381.89	66.48	-	13,742,381.89
低值易耗品	108,220.43	0.52	-	108,220.43
<b>合计</b>	<b>20,672,325.44</b>	<b>100.00</b>	-	<b>20,672,325.44</b>

单位：元

项目	2012年12月31日			
	账面余额	占比(%)	跌价准备	净额
原材料	36,414.08	0.34	-	36,414.08
库存商品	10,521,956.67	98.71	-	10,521,956.67
低值易耗品	101,220.43	0.95	-	101,220.43
<b>合计</b>	<b>10,659,591.18</b>	<b>100.00</b>	-	<b>10,659,591.18</b>

公司存货包括原材料、周转材料和产成品。其中原材料主要是公司用于生产加工的原料，主要为山羊小肠、盐渍盐等，周转材料主要是公司周转使用的包装料和加工工具等，产成品主要是公司用于销售的肠衣。总体来看，公司存货的构成合理，符合公司实际的经营状况。

公司2014年6月30日存货相比2013年减少5,824,584.99元，主要系公司2013年底销售订单增加，为满足生产需要扩大了原材料的储备。

公司产品基本用于出口，且市场处于供不应求状态，存货的账龄一般均为一

年以内，无账龄较长的存货，存货账龄合理，符合公司的实际情况。

### （五）其他流动资产

项 目	性质（或内容）	2014年6月30日	2013年12月31日
持有至到期投资	投资款	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计		<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>

（1）截至2014年6月30日，其他流动资产情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他流动资产款项总额的比例（%）	款项性质
兰州鑫盛信用担保有限公司	非关联方	25,000,000.00	1年以内	51.68	投资款

（2）截至2013年12月31日，其他流动资产情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他流动资产款项总额的比例（%）	款项性质
兰州鑫盛信用担保有限公司	非关联方	25,000,000.00	1年以内	51.68	投资款

2013年9月30日，公司与兰州鑫盛信用担保有限公司签署《联营协议》，约定公司出资2500万元，与兰州鑫盛信用担保有限公司（出资500万元）共同投资参与兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目，双方按投资项目实际收益进行分配，协议期限自签署之日起至2015年10月。

兰州鑫盛信用担保有限公司与甘肃名望科工贸有限责任公司在2013年6月20日签订的《合作协议》，鑫盛担保和甘肃名望就兰州市城关区雁滩北街道小雁滩村城中村面积为18229.20平方米的地块进行商业开发，并对投资收益按比例分配。鑫盛担保在2014年5月17日出具的证明对收到亚成2500万元汇入了其与甘肃名望的共管账户，用于兰州市城关区雁滩北街道小雁滩村城中村商业开发项目拆迁安置。

改造的城中村地块靠近兰州万达广场，布匹市场，该地块地理位置优越，人流量大，截至目前该项目的拆迁工作已基本完毕，预计于2015年中拆迁工作全



部完成。主办券商及申报会计师对联营项目进行了现场考察，认为现阶段，该项目进展顺利，截至本公开转让说明书签署日，公司 2500 万元投资款不存在需要计提坏账准备的情形。

根据联营协议，公司与兰州鑫盛信用担保有限公司（以下简称“鑫盛担保”）共同出资、组织办公联席会进行管理、收益根据双方约定进行分配，核算的原则是“联营成员各自经营，独立核算、自行缴纳相关税款”，公司与鑫盛担保是通过协议的方式建立起来的共同控制关系，这是共同经营的行为，其特点是不构成独立的会计主体，公司也未持有股权，也不参与项目的具体运营，仅就该项目按照实际收益由兰州鑫盛信用担保有限公司支付给公司。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》应用指南中的表述“每一合营方归集本企业发生的相关成本费用，同时按照合营合同或协议约定分享合营产生的收入”，公司付出此笔款项是根据联营协议支付，在其他流动资产进行列示，目的是参加兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目，最终参与的项目落实在兰州市城关区雁滩北街道小雁滩村进行城中村改造，经营的过程中如果发生了需要由公司承担的负债、费用、收益、税金，公司将根据协议的要求记入相应的科目。截止 2014 年 6 月，这些相应的事项都没有发生，所以公司就在其他流动资产中列示，并对其实际的情况进行披露，款项回收后，冲减其他流动资产 2500 万元。

申报会计师认为，公司付给兰州鑫盛信用担保有限公司的 2500 万元投资款项，不适合列支在“交易性金融资产”、“可供出售金融资产”或“长期股权投资”等投资类会计科目核算，因此列支在“其他流动资产”中核算。通过对公司联营协议中所涉及的投资项目进行实地考察，虽联营协议结束时间为 2015 年，但该项目在 2015 年 6 月 30 日前收回投资款 2500 万元可能性非常大，所以该笔款项计入其他流动资产是符合企业会计准则的要求。

公司仅与鑫盛担保签署了联营合作协议。鑫盛担保负责对合作项目进行全程的财务管理及投后的管理，亚成生物负责监督项目的财务及进度。在鑫盛担保同名望公司签订的合作协议中，明确约定在城中村改造项目中鑫盛担保仅为资金的提供方，名望公司负责该拆迁安置项目的具体操作。

鑫盛担保同名望公司合作项目中所负责的拆迁安置项目仅为名望公司负责

旧城改造项目中的一个环节。房地产开发，是指在依法取得国有土地使用权的土地上进行基础设施、房屋建设的行为。公司的投资行为不属于房地产开发的行为。国家对于涉及商品房开发中存在捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为进行禁止，亚成生物与鑫盛公司联营的拆迁安置属于旧城改造的一个环节，不存在上述国家明令禁止的行为。综上所述，公司 2500 万投资款所投资的项目不属于涉及房地产开发的行为。

## （六）固定资产

1、公司固定资产折旧采用直线法，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	3-8	3	32.33-12.13
运输设备	8	3	12.13
办公设备	3-5	3	32.33-19.44

### 2、固定资产及累计折旧

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
<b>一、账面原值</b>	<b>12,615,610.97</b>	<b>52,275.01</b>	<b>85,979.00</b>	<b>12,581,906.98</b>
其中：运输设备	715,495.24	50,375.01	85,979.00	679,891.25
机器设备	2,954,892.40			2,954,892.40
房屋建筑物	8,495,720.49			8,495,720.49
办公设备	449,502.84	1,900.00		451,402.84
<b>二、累计折旧</b>	<b>3,716,353.12</b>	<b>511,662.91</b>	<b>35,603.99</b>	<b>4,192,412.04</b>
其中：运输设备	170,204.12	63,544.61	35,603.99	198,144.74
机器设备	1,584,742.50	162,078.80		1,746,821.30
房屋建筑物	1,825,022.82	248,892.71		2,073,915.53
办公设备	136,383.68	37,146.79		173,530.47

<b>三、固定资产账面净值</b>	<b>8,899,257.85</b>			<b>8,389,494.94</b>
其中：运输设备	545,291.12			481,746.51
机器设备	1,370,149.90			1,208,071.10
房屋建筑物	6,670,697.67			6,421,804.96
办公设备	313,119.16			277,872.37
<b>四、减值准备合计</b>	<b>-</b>			
其中：运输设备	-			
机器设备	-			
房屋建筑物	-			
办公设备	-			
<b>五、固定资产账面价值</b>	<b>8,899,257.85</b>			<b>8,389,494.94</b>
其中：运输设备	545,291.12			481,746.51
机器设备	1,370,149.90			1,208,071.10
房屋建筑物	6,670,697.67			6,421,804.96
办公设备	313,119.16			277,872.37

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
<b>一、账面原值</b>	<b>11,172,044.60</b>	<b>1,443,566.37</b>	-	<b>12,615,610.97</b>
其中：运输设备	621,667.09	93,828.15	-	715,495.24
机器设备	1,835,992.40	1,118,900.00	-	2,954,892.40
房屋建筑物	8,338,880.49	156,840.00	-	8,495,720.49
办公设备	375,504.62	73,998.22	-	449,502.84
<b>二、累计折旧</b>	<b>2,731,976.63</b>	<b>984,376.49</b>	-	<b>3,716,353.12</b>
其中：运输设备	87,538.81	82,665.31	-	170,204.12
机器设备	1,222,539.36	362,203.14	-	1,584,742.50
房屋建筑物	1,362,555.12	462,467.70		1,825,022.82

办公设备	59,343.34	77,040.34	-	136,383.68
<b>三、固定资产账面净值</b>	<b>8,440,067.97</b>	-	-	<b>8,899,257.85</b>
其中：运输设备	534,128.28	-	-	545,291.12
机器设备	613,453.04	-	-	1,370,149.90
房屋建筑物	6,976,325.37	-	-	6,670,697.67
办公设备	316,161.28	-	-	,119.16
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值</b>	<b>8,440,067.97</b>	-	-	<b>8,899,257.85</b>
其中：运输设备	534,128.28	-	-	545,291.12
机器设备	613,453.04	-	-	1,370,149.90
房屋建筑物	6,976,325.37	-	-	6,670,697.67
办公设备	316,161.28	-	-	313,119.16

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
<b>一、账面原值</b>	<b>9,796,081.96</b>	<b>2,936,458.68</b>	<b>1,626,279.80</b>	<b>11,172,044.60</b>
其中：房屋建筑物	7,655,177.73	617,919.00	-	8,338,880.49
机器设备	1,007,333.33	1,724,264.07	1,200,375.64	1,835,992.40
运输设备	820,301.13	451,443.00	360,120.40	621,667.09
办公设备	313,269.77	142,832.61	65,783.76	375,504.62
<b>二、累计折旧</b>	<b>2,320,334.16</b>	<b>505,721.40</b>	<b>914,459.52</b>	<b>2,731,976.63</b>
其中：房屋建筑物	1,152,947.19	-	364,049.44	1,362,555.12

机器设备	528,786.46	166,758.39	464,260.39	1,222,539.36
运输设备	432,236.62	328,978.60	52,975.94	87,538.81
办公设备	206,363.89	9,984.41	33,173.75	59,343.34
<b>三、固定资产账面净值</b>	<b>7,475,747.80</b>	<b>2,430,737.28</b>	<b>711,820.28</b>	<b>8,440,067.97</b>
其中：房屋建筑物	6,502,230.54	617,919.00	-364,049.44	6,976,325.37
机器设备	478,546.87	1,557,505.68	736,115.25	613,453.04
运输设备	388,064.51	122,464.40	307,144.46	534,128.28
办公设备	106,905.88	132,848.20	32,610.01	316,161.28
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值</b>	<b>7,475,747.80</b>	<b>2,430,737.28</b>	<b>711,820.28</b>	<b>8,440,067.97</b>
其中：房屋建筑物	6,502,230.54	617,919.00	-364,049.44	6,976,325.37
机器设备	478,546.87	1,557,505.68	736,115.25	613,453.04
运输设备	388,064.51	122,464.40	307,144.46	534,128.28
办公设备	106,905.88	132,848.20	32,610.01	316,161.28

公司截至 2014 年 6 月 30 日的固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备及办公设备，账面原值 12,581,906.98 元，累计折旧 4,192,412.04 元，账面净值为 8,389,494.94 元。固定资产总体成新率为 66.68%，其中房屋建筑物成新率为 70.85%，机器设备成新率为 40.88%，运输设备成新率为 75.59%，办公设备成新率为 61.56%。公司机器设备的成新率较低，但上述固定资产市场供应充分，成新率不会对公司财务状况和经营能力产生重要影响。目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司固定资产不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

### 3、固定资产抵押情况

公司 2013 年 3 月 6 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字 2013 年第 101722013000056 号”《短期借款合同》，金额 200.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银抵字 2013 年第 101722013000056-13 号”抵押合同，将公司产权证书编号为“房权证兰房（高股）产字第 5498 号”的房产-公司办公楼进行抵押，抵押物评估价值为 305 万元。

公司 2013 年 5 月 20 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字 2013 年第 101722013000137 号”《短期借款合同》，金额 1,000.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银抵字 2013 年第 101722013000137-1 号”抵押合同，以产权证书编号为“房权证皋字第 711 号”；“房权证皋字第 711-1 号”；“房权证皋字第 711-2 号”；“房权证皋字第 711-3 号”的房产-皋兰县生产厂房进行抵押，抵押物评估价值分别为：835 万元、109 万元、345 万元、19 万元。

公司 2014 年 3 月 24 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰州银借字 2014 年第 10172201400061”《短期借款合同》，金额 200.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银最高抵字 2014 年第 1017220140000061 号”，将公司产权证书编号为“兰房权证（城关）字第 346730 号”的房产-高科大厦七层进行抵押，抵押物评估价值为 300 万元。同时并签订编号为“兰银保字 2014 年第 10072201400061 号”保证合同，由李剑及股东马福才、达朝继、王燕、姚开文、王学义、王志宇提供连带担保。

公司 2014 年 6 月 18 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字 2014 年 101722014000155 号”《短期借款合同》，金额 1,000.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银抵字 2014 年 101722014000155”抵押合同，以产权证书编号为“房权证皋字第 711 号”；“房权证皋字第 711-1 号”；“房权证皋字第 711-2 号”；“房权证皋字第 711-3 号”的房产-皋兰县生产厂房进行抵押，抵押物评估价值分别为：835 万元；109 万元；345 万元；19 万元。

### （七）无形资产

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年6月30日
一、原价合计	<b>857,183.76</b>			<b>857,183.76</b>
其中：土地使用权	721,600.00			721,600.00
财务软件	135,583.76			135,583.76
二、累计摊销额合计	<b>94,446.51</b>	<b>21,084.60</b>		<b>115,531.11</b>
其中：土地使用权	49,309.43	13,868.58		63,178.01
财务软件	45,137.08	7,216.02		52,353.10
三、无形资产减值准备累计金额合计	-			
其中：土地使用权	-			
财务软件	-			
四、无形资产账面价值合计	<b>762,737.25</b>			<b>741,652.65</b>
其中：土地使用权	672,290.57			658,421.99
财务软件	90,446.68			83,230.66

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
一、原价合计	<b>857,183.76</b>	-	-	<b>857,183.76</b>
其中：土地使用权	721,600.00	-	-	721,600.00
财务软件	135,583.76	-	-	135,583.76
二、累计摊销额合计	<b>52,277.31</b>	<b>42,169.20</b>	-	<b>94,446.51</b>
其中：土地使用权	34,877.39	14,432.04	-	49,309.43
财务软件	17,399.92	27,737.16	-	45,137.08
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值	<b>804,906.45</b>	-	-	<b>762,737.25</b>

值合计				
其中：土地使用权	686,722.61	-	-	672,290.57
财务软件	118,183.84		-	90,446.68

单位：元

项目	2011年12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年12月31日
一、原价合计	<b>787,383.76</b>	<b>69,800.00</b>	-	<b>857,183.76</b>
其中：土地使用权	721,600.00	-	-	721,600.00
财务软件	65,783.76	69,800.00	-	135,583.76
二、累计摊销额合计	<b>23,349.74</b>	<b>28,927.57</b>	-	<b>52,277.31</b>
其中：土地使用权	20,445.39	14,432.00	-	34,877.39
财务软件	2,904.35	14,495.57	-	17,399.92
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	<b>764,034.02</b>	-	<b>28,927.57</b>	<b>804,906.45</b>
其中：土地使用权	701,154.61	-	14,432.00	686,722.61
财务软件	62,879.41	-	14,495.57	118,183.84

公司无形资产全部为购入的土地使用权和财务软件，公司不存在从关联方购入无形资产的情况。公司研发支出按照相关规定，全部费用化计入了当期费用，未形成无形资产。

截至2014年6月30日，公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

#### （八）递延所得税资产



1、递延所得税资产明细情况

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款坏账准备	9,216.81	10,446.36	41,399.50
合计	<b>9,216.81</b>	<b>10,446.36</b>	<b>41,399.50</b>

2、暂时性差异明细情况

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款坏账准备	61,171.40	69,642.37	165,597.96
合计	<b>61,171.40</b>	<b>69,642.37</b>	<b>165,597.96</b>

(九) 资产减值准备的计提依据及计提情况

1、2014年1-6月资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少		2013年12月31日
			转回	冲销	
坏账准备	69,642.37			8,470.97	61,171.40
合计	<b>69,642.37</b>			<b>8,470.97</b>	<b>61,171.40</b>

2、2013年资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少		2013年12月31日
			转回	冲销	
坏账准备	165,597.96	203,204.14		299,159.73	69,642.37
合计	<b>165,597.96</b>	<b>203,204.14</b>		<b>299,159.73</b>	<b>69,642.37</b>

3、2012年资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少		2012年12月31日
			转回	冲销	
坏账准备	387,479.56	14,528.77	236,410.37	-	165,597.96

合计	387,479.56	14,528.77	236,410.37	-	165,597.96
----	------------	-----------	------------	---	------------

## 七、公司最近两年主要负债情况

### (一) 短期借款

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	33,670,575.39	47,522,732.94	12,372,451.53
质押借款	16,400,000.00	18,457,141.80	10,000,000.00
合计	<b>50,070,575.39</b>	<b>65,979,874.74</b>	<b>22,372,451.53</b>

公司 2012 年 10 月 23 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“101722012000267 号”《短期借款合同》，金额 100.00 万元，期限 1 年，由兰州高科投资发展集团公司提供保证，并签订编号为“101722012000267 号”保证合同。

公司 2012 年 10 月 27 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6211002012M100001800 号”《流动资金借款合同》，金额 300.00 万元，期限 1 年，由兰州市中小企业信用担保中心提供保证，并签订编号为“6211002012A100001800 号”保证合同。

公司 2012 年 10 月 27 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302012M100000000 号”《流动资金借款合同》，金额 200.00 万元，期限 1 年，由兰州市中小企业信用担保中心提供保证，并签订编号为“6211002012A100000000 号”保证合同。

公司 2013 年 3 月 6 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字 2013 年第 101722013000056 号”《短期借款合同》，金额 200.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银抵字 2013 年第 101722013000056-13 号”抵押合同，将公司产权证书编号为“房权证兰房（高股）产字第 5498 号”的房产-公司办公楼进行抵押，抵押物评估价值为 305 万元。同时并签订编号为“兰银保字 2013 年第 101722013000056-1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12 号”保证合同，由李剑及全体股东提供连带担保。

公司 2013 年 5 月 9 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302013MB00000400 号”《出口托收融资合同》，金额 26.2576 万欧元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银 2013 年第 6212302013A100000400 号”保证合同。

公司 2013 年 5 月 20 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字 2013 年第 101722013000137 号”《短期借款合同》，金额 1,000.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银抵字 2013 年第 101722013000137-1 号”抵押合同，以产权证书编号为“房权证皋字第 711 号”；“房权证皋字第 711-1 号”；“房权证皋字第 711-2 号”；“房权证皋字第 711-3 号”的房产-皋兰县生产厂房进行抵押，抵押物评估价值分别为：835 万元、109 万元、345 万元、19 万元。

公司 2013 年 7 月 23 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“62104260002 号”《出口风险参与合同》，金额 64.40 万欧元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银 2013 年第 6210426A002 号”保证合同。

公司 2013 年 8 月 20 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“62104260003 号”《出口风险参与合同》，金额 360.00 万欧元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银 2013 年第 621230201300000301 号”保证合同。

公司 2013 年 11 月 1 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302013M100000100 号”《流动资金借款合同》，金额为 500 万元人民币，由兰州市中小企业信用担保中心提供担保，并签订合同编号为“兰信保抵字第 80 号”《委托保证合同》和《抵押反担保合同》。

公司 2013 年 12 月 24 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号“兰银短借字 2013 年 101722000224011 号”《借款合同》，金额为 300 万元人民币，期限为 1 年。同日，李剑、马福才、达朝继、王燕、姚开文、王志宇、王学义作为保证人和兰州银行股份有限公司开发区支行签订《自然人保证合同》（合同编号：101722000224011），约定各自然人为《短期借款合同》（合同编号：101722000224011）提供连带责任保证担保。

公司 2014 年 1 月 6 日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为

“62104260004号”《出口风险参与合同》，金额260.985903万元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银2014年第621230201300000302”保证合同。

公司2014年3月17日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302014MC00000300号”《出口发票融资合同》，金额321.661098万元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银2014年第6212302014A100000300”保证合同。

公司2014年3月24日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰州银借字2014年第10172201400061”《短期借款合同》，金额200.00万元，期限1年，同时签订编号为“兰银最高抵字2014年第1017220140000061号”，将公司产权证书编号为“兰房权证（城关）字第346730号”的房产-高科大厦七层进行抵押，抵押物评估价值为300万元。同时并签订编号为“兰银保字2014年第10072201400061号”保证合同，由李剑及股东马福才、达朝继、王燕、姚开文、王学义、王志宇提供连带担保。

公司2014年4月30日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“62104260005号”《出口风险参与合同》，金额964.85829万元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银2014年第6210426”保证合同。

公司2014年5月13日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302014MB00000200号”《出口托收融资合同》，金额136.0528万元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银2014年第6212302014A100000201”保证合同。

公司2014年5月16日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302014MC00000600号”《出口发票融资合同》，金额255.099万元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银2014年第6212302014A100000600”保证合同。

公司2014年6月17日与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“CKFC62123020140006号”《出口风险参与合同》，金额628.400448万元，由兰州高科投资发展集团公司提供担保，并签订编号为“甘交银2014年第

6212302014FC0006” 保证合同。

公司 2014 年 6 月 18 日与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字 2014 年 101722014000155 号”《短期借款合同》，金额 1,000.00 万元，期限 1 年，同时签订编号为“兰银抵字 2014 年 101722014000155” 抵押合同，以产权证书编号为“房权证皋字第 711 号”；“房权证皋字第 711-1 号”；“房权证皋字第 711-2 号”；“房权证皋字第 711-3 号” 的房产-皋兰县生产厂房进行抵押，抵押物评估价值分别为：835 万元；109 万元；345 万元；19 万元。

公司 2014 年 6 月 19 日，依据与中国工商银行兰州分行八一支行签署编号为“ 2014（RF）00002 号”《出口订单融资总协议》，与中国工商银行兰州分行八一支行签订《出口订单融资合同》，金额 440.00 万元。

## （二）应付账款

### 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,931,359.76	99.07	12,083,970.40	99.70	8,477,478.63	85.07
1 至 2 年	14,560.00	0.37	14,560.01	0.12	540,354.23	5.43
2 至 3 年	-	-	-	0.00	731,813.48	7.34
3 年以上	22,146.00	0.56	22,146.00	0.18	215,291.00	2.16
合计	<b>3,968,065.76</b>	<b>100.00</b>	<b>12,120,676.41</b>	<b>100.00</b>	<b>9,964,937.34</b>	<b>100.00</b>

2013 年末余额较 2012 年末余额增加 2,155,739.07 元，增幅 21.63%，主要原因系 2013 年末订单增加，从而导致原材料采购大幅增加所致。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司 1 年以内的应付账款占比 99.07%，账龄超过 1 年的应付账款金额和占比均很小，主要为应付材料款。

2、截至 2014 年 6 月 30 日，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和关联方款项。

3、报告期内应付账款期末余额前五名情况：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
满城县东太畜产品有限公司	非关联方	800,030.00	1 年以内	20.16
敖福生	非关联方	297,692.55	1 年以内	7.50
王志峰	非关联方	218,966.63	1 年以内	5.52
马书营	非关联方	214,152.11	1 年以内	5.40
代夫林	非关联方	210,870.00	1 年以内	5.31
<b>合计</b>		<b>1,741,711.29</b>		<b>43.89</b>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
白伟	非关联方	2,276,728.75	1 年以内	18.78
李文洲	非关联方	1,695,263.82	1 年以内	13.99
李小锋	非关联方	1,351,064.62	1 年以内	11.15
李雪梅	非关联方	1,289,715.74	1 年以内	10.64
满城县东太畜产品有限公司	非关联方	951,500.00	1 年以内	7.85
<b>合计</b>		<b>7,564,272.93</b>		<b>62.41</b>

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
訾路方	非关联方	1,124,755.69	1 年以内	11.29
陈伟	非关联方	1,105,680.20	1 年以内	11.1
路万芳	非关联方	883,579.18	1 年以内	8.87
敖福生	非关联方	875,259.06	1 年以内	8.78
王学良	非关联方	752,226.64	1 年以内	7.55
<b>合计</b>		<b>4,741,500.77</b>		<b>47.58</b>

### （三）其他应付款

#### 1、其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,093,334.92	91.51	2,231,893.53	84.53	26,247,412.96	97.30
1至2年	0.32	0.00	106,000.32	4.02	728,067.74	2.70
2至3年	194,327.74	8.49	302,327.74	11.45	-	-
3年以上		-	-	-	-	-
合计	<b>2,287,662.98</b>	<b>100.00</b>	<b>2,640,221.59</b>	<b>100.00</b>	<b>26,975,480.70</b>	<b>100.00</b>

公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年末和 2012 年末其他应付款余额分别为 2,287,662.98 元、2,640,221.59 元和 26,975,480.70 元，主要系单位往来款以及自然人股东向公司提供的周转资金。2012 年其他应付款金额较大的主要原因系公司拟于 2012 年底进行增资，股东将出资款打入公司账户，但公司于 2013 年方办理完验资手续转为实收资本。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司 1 年以内的其他应付款占比 91.51%，账龄超过 1 年的其他应付款项主要为关联方股东提供的周转资金。

2、报告期内，其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和关联方款项情况见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

#### 3、报告期内其他应付款期末余额前五名情况

（1）截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
史小兰	非关联方	1,300,000.00	1年以内	借款
兰州新元置业公司	关联方	573,055.71	1年以内	借款
陈庆生	非关联方	196,557.06	1-3年	借款
职工责任金	非关联方	121,622.00	1年以内	1-6月未付职工责任

				工资
职工风险押金	非关联方	82,600.00	2-3 年	未付职工服装押金
<b>合 计</b>		<b>2,273,834.77</b>		

2013 年 10 月 8 日，公司同史小兰签订借款协议，协议中未约定借款利息，借款期限为 2013 年 10 月 8 日至 2014 年 12 月 31 日。史小兰系达朝继朋友，因公司流动资金周转暂时出现困难，公司向其临时借款。因未到借款期止，公司暂未偿还其借款。

2011 年 11 月 14 日，兰州高科新元房地产开发有限公司系兰州高科投资发展集团公司子公司，由于公司流动资金不足，向其借款。借款合同中未规定借款利息。该笔款项公司预计在 2014 年 12 月 31 日前偿还给新元公司。

2014 年 6 月 20 日，公司因暂时资金周转困难，同陈庆生签订借款协议，约定借款期限为 3 个月，借款金额为 196,557.06。合同中未约定借款利息。公司已于 2014 年 10 月 10 日，偿还其款项。

职工风险金系职工入职工服押金。成德军系公司维修工程外聘人员，此笔款项为公司应付其工程款。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
史小兰	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	往来
兰州高科新元房地产开发有限公司	关联方	573,055.71	1 年以内	往来
陈庆生	非关联方	505,698.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	往来
职工风险押金	非关联方	46,050.00	2-3 年	往来
成德军	非关联方	35,627.50	1 年以内	往来
<b>合计</b>		<b>2,460,431.21</b>		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
------	-------	----	----	------



兰州高科投资发展集团公司	关联方	9,550,000.00	1 年以内	往来
达朝继	关联方	4,218,200.00	1 年以内	往来
姚开文	关联方	1,890,200.00	1-2 年	往来
张英昌	关联方	1,500,000.00	1 年以内	往来
谢云	关联方	1,350,200.00	1 年以内	往来
合计		<b>18,508,600.00</b>		

2012 年其他应付款前五名均为追加资本未验资调账所致。

#### (四) 应交税费

单位：元

税种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-4,564,487.22	-4,508,302.35	-6,115,741.48
企业所得税	-229,633.47	-170,473.05	191,769.40
城市维护建设税	497.45	919.03	-
教育费附加	-396.19	25.39	26.71
土地使用税		-	-
其他		-	-59.46
合计	<b>-4,794,019.43</b>	<b>-4,677,830.98</b>	<b>-5,924,004.83</b>

报告期内应交税费金额为负的原因为增值税期末留抵金额大于出口退税额所致，造成这种情况的原因为增值税申报与出口退税申报所属期不一致。

2012 年 12 月 31 日公司应交税费余额为-5,924,004.83 元，其中增值税留抵金额为-6,115,741.48 元，截止 12 月 31 日已出口但未申报出口退税额为 4,394,144.90 元（于 2013 年 1-2 月申报出口退税），差额 1,721,596.58 元为留抵。

2013 年 12 月 31 日公司应交税费余额为-4,677,830.98 元，其中增值税留抵金额为-4,508,302.35 元，截止 12 月 31 日已出口但未申报出口退税额为 3,799,438.17 元（于 2014 年 1-2 月申报出口退税），差额 708,864.18 元为留抵。

2014 年 6 月 30 日公司应交税费余额为-4,794,019.43 元，其中增值税留抵金额为-4,564,487.22 元，截止 6 月 30 日已出口但未申报出口退税额为 4,305,484.21

元（于 2014 年 7-8 月申报出口退税），差额 259,003.01 元为留抵。

## 八、公司股东权益情况

### （一）股东权益情况

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	42,000,000.00	42,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	1,388,522.40	1,388,522.40	6,950.00
盈余公积	246,953.12	246,953.12	297,163.16
未分配利润	2,816,307.15	1,374,128.21	412,591.86
归属于母公司所有者权益合计	<b>46,451,782.67</b>	<b>45,009,603.73</b>	<b>10,716,705.02</b>
少数股东权益		-	-
所有者权益合计	<b>46,451,782.67</b>	<b>45,009,603.73</b>	<b>10,716,705.02</b>

### （二）权益变动分析

公司 2013 年 4 月以净资产折股方式整体变更为股份有限公司，有限公司原股东全部作为股份有限公司发起人，改制基准日为 2013 年 3 月 31 日。截至改制基准日有限公司经审计的净资产为 4,338.85 万元，公司以 2012 年 11 月 30 日经审计的净资产 4,338.85 万元折合股本 4,200.00 万股，净资产折股剩余部分 138.82 万元计入资本公积。

未分配利润变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
上年年末余额	1,374,128.21	412,591.86	-738,507.14
年初调整数（减少以“-”号填列）		-	-
本年年初余额	1,374,128.21	412,591.86	-738,507.14
本期增加额（减少以“-”号填列）	1,442,178.94	2,292,898.71	2,398,218.60

其中：本年净利润转入（亏损以“-”号填列）	1,442,178.94	2,292,898.71	2,398,218.60
本年减少额		1,331,362.36	-1,247,119.60
其中：提取盈余公积		246,953.12	-247,119.60
本期期末余额	2,816,307.15	1,374,128.21	412,591.86

## 九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份 5%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司的关系
兰州高科投资发展集团公司	控股法人股东

截至 2014 年 6 月 30 日，兰州高科投资发展集团公司持有公司的股权比例和表决权比例为 31.07%。

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	关联关系
兰州亚成投资有限责任公司	股东
兰州高科新元房地产开发有限公司	控股股东的子公司
兰州万方建筑工程有限公司	控股股东的子公司
兰州高科创业投资担保有限公司	控股股东的子公司
兰州高新区物业管理中心	控股股东的子公司

兰州高科市政园林工程有限公司	控股股东的子公司
甘肃盛和鑫科技商贸有限公司	股东达朝继持股 24.5%（已于 2013 年 12 月 24 日转出）
达朝继	股东、董事、总经理
王学义	股东、副总经理
姚开文	股东、副总经理、董秘
王燕	董事、副总经理、财务负责人
马玉英	股东、技术总监
马福才	董事
李剑	董事
张邀月	董事
王晶	股东、监事
吕文君	股东、监事（职工代表）
兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	公司控制的子公司

### 3、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

报告期内，主要关联方或持有公司 5%以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

## （二）重大关联方关联交易情况

报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易主要有：

### 1、经常性关联交易

除公司董事、监事、高级管理人员正常在公司领取薪酬外，公司与上述关联方未发生经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

- （1）报告期内，无关联方采购商品/接受劳务情况、出售商品/提供劳务情况。
- （2）收购股权

2013年9月25日，公司向股东王燕、姚开文购买兰州金运股份100万元，其中支付股东王燕60.00万元，占出资金额60.00%；支付股东姚开文40.00万元，占出资金额40.00%。详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“五、加工厂、子公司基本情况”之“（二）子公司基本情况”。

### （3）购买房产

2012年9月1日，亚成有限与兰州新元置业有限公司签订了《商品房预购合同》，约定兰州新元置业为亚成有限提供位于兰州高新区新建区（南面滩村）兰州新材料产业孵化园二期-高新大厦1400平方米的商品房，价格为7000元/平方米，共计9,800,000.00元。该笔交易的定价依据为同路段的商品房销售市场价格（根据搜房网查询，该商品房路段附近兰州城关区南路高新技术开发区2013年10月的房价约每平方米7000元至9000元）。

该项合同的具体情况详见本公开转让说明书“第二章公司业务”之“四、业务经营情况”之“（四）重大业务合同及履行情况”之“4、房屋买卖合同”。

### （4）关联方担保

2012年10月23日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“101722012000267号”《保证合同》，约定为公司与兰州银行股份有限公司开发区支行签订的编号为“101722012000267号”《短期借款合同》提供保证担保，所担保债权金额为人民币壹佰万元整，保证期间为主债权发生期间届满之日起一年。

2013年3月6日，公司法人代表李剑及全体股东与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银保字2013年第101722013000056-1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12号”《保证合同》，约定为公司与兰州银行股份有限公司开发区支行签订的编号为“兰银短借字2013年第101722013000056号”《短期借款合同》提供保证担保，所担保债权金额为人民币贰佰万元整，保证期间为主债权发生期间届满之日起一年。

2013年5月9日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银2013年第6212302013A100000400号”《保证合同》，约定为公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订的编号为“6212302013MB00000400号”《出口托收融资合同》提供保证担保，所担保债

权最高本金余额为欧元贰拾陆万贰仟伍佰柒拾陆元。

2013年7月23日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银2013年第6210426A002号”《保证合同》，约定为公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订的编号为“62104260002号”《出口风险参与合同》提供保证担保，所担保债权最高本金余额为欧元陆拾肆万肆仟元。

2013年8月20日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银2013年第621230201300000301号”《保证合同》，约定为公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订的编号为“62104260003号”《出口风险参与合同》提供保证担保，所担保债权最高本金余额为欧元叁佰陆拾万元整。

2013年12月24日公司股东兰州高科投资发展集团公司、兰州亚成投资有限责任公司、达朝继、王志宇、姚开文、王学义及董事王燕、马福才、李剑与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银保字2013年第101722000224011号”《保证合同》，约定为公司与兰州银行股份有限公司开发区支行签订的编号为“兰银借字2013年第101722000224011号”《短期借款合同》提供保证担保，所担保债权金额为人民币叁佰万元整，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

2013年12月10日公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银2013年第6212302013A100000800号”《保证合同》，约定为公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订的编号为“6212302013MB00000800号”《出口托收融资合同》提供保证担保，所担保债权最高本金余额为欧元伍拾捌万元整。

2013年12月24日，公司法人代表李剑及股东兰州高科投资发展集团公司、兰州亚成投资有限责任公司、达朝继、王燕、姚开文、王志宇、王学义、马福才与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“甘交银2013年第6212302013A100000800号”《保证合同》，约定为本公司与兰州银行股份有限公司开发区支行签订编号为“兰银短借字2013年第101722000224011”《短期借款合同》提供保证担保，所担保债权最高本金余额为人民币叁佰万元整。截至本审

计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

2014年1月6日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银 2014 年第 621230201300000302”《保证合同》。约定为本公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“62104260004 号”《出口风险参与合同》提供保证担保，所担保债权本金余额为欧元叁拾壹万元整。截至本审计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

2014年3月17日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银 2014 年第 6212302014A100000300”《保证合同》。约定为本公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302014MC00000300 号”《出口发票融资合同》，所担保债权本金余额为欧元肆拾贰万陆仟玖佰叁拾元。截至本审计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

2014年4月30日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银 2014 年第 6210426”《保证合同》。约定为本公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“62104260005 号”《出口风险参与合同》，所担保债权本金余额为欧元壹佰壹拾叁万玖仟元整。截至本审计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

2014年5月13日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银 2014 年第 6212302014A100000201”《保证合同》。约定为本公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302014MB00000200 号”《出口托收融资合同》，所担保债权本金余额为欧元壹拾陆万元整。截至本审计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

2014年5月16日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银 2014 年第 6212302014A100000600”《保证合同》。约定为本公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“6212302014MC00000600 号”《出口发票融资合同》，所担保债权本金余额为欧元叁拾万元整。截至本审计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

2014年6月17日，公司股东兰州高科投资发展集团公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为“甘交银 2014 年第 6212302014FC0006”《保证合同》。约定为本公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行签订编号为

“CKFC62123020140006号”《出口风险参与合同》，所担保债权本金余额为欧元柒拾肆万捌仟元。截至本审计报告出具之日，该笔借款尚未还清。

上述关联方为公司向银行借款提供担保的行为未对公司损益产生影响。

### (三) 报告期关联方往来余额

#### 1、公司应收关联方款项

单位：元

名称	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预付账款	兰州高科新元房地产开发有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00
其他应收款	王学义		-	5,000.00
其他应收款	兰州万方建材公司		-	86,002.03
其他应收款	马玉英		-	1,100.00
其他应收款	陈江		-	148,890.90
其他应收款	谢云		31,265.42	131,265.42

#### 2、公司应付关联方款项

单位：元

名称	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款	马玉英		-	9,200.00
其他应付款	吕文君		-	657,939.92
其他应付款	甘肃盛和鑫科技商贸公司			293,370.00
其他应付款	兰州高科新元房地产开发有限公司	573,055.71	573,055.71	573,055.71
其他应付款	达朝霞		-	100,000.00
其他应付款	王志宇		-	200.00
其他应付款	兰州高科投资发展集团公司			9,550,000.00



其他应付款	达朝继		-	4,218,200.00
其他应付款	姚开文		-	1,890,200.00
其他应付款	王燕		-	1,303,750.00

#### (四) 关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司尚未建立完善的关联交易决策制度，公司的关联交易主要为关联方为其提供担保、关联方资金拆借等，属于偶发性关联交易，已按照有限公司的管理制度规定履行相关决策审批程序。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。公司管理层公司承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易决策制度》等有关规定，履行相应程序。

### 十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

#### (一) 有限公司整体变更为股份公司

详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“四、公司成立以来股本形成及变化”之“(八) 有限公司整体变更为股份公司”。

除上述事项外，报告期内无需提醒投资者关注的其他资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

### 十一、资产评估情况

1、2013年6月5日，北京中科华资产评估有限公司对兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司整体变更为股份公司的事宜进行了评估，并出具了中科华评报字【2013】第062号《资产评估报告》。评估基准日为2013年3月31日，

以资产基础法为主要评估方法，有限公司净资产账面价值为 4,338.85 万元，评估值为 4,781.00 万元，增值率为 10.19%。整体改制后公司资产及负债仍按照账面价值入账。

2、2013 年 11 月 13 日，甘肃恒瑞资产评估事务所为亚成生物了解掌握亚成有限截止评估基准日的股权价值--即净资产价值提供参考依据进行了评估，并出具甘恒瑞评字【2013】第 038 号《资产评估报告》。评估基准日为 2004 年 8 月 31 日，以基础法为主要评估方法，评估净资产为 858,016.09 元。

除上述资产评估事项外，公司未发生其他资产评估行为。

## 十二、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况

### （一）报告期内股利分配政策及实际股利分配情况

#### 1、股利分配的一般政策

公司章程中约定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

①弥补以前年度亏损；

②提取法定公积金。法定公积金按税后利润的 10%提取，法定公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取；

③经股东大会决议，提取任意公积金；

④分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

#### 2、近两年一期股利分配情况

2012 年度母公司分配利润 100 万元。除此外，报告期内未进行股利分配。

### （二）公开转让后的股利分配政策

2013 年 7 月 16 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈兰州亚成生物科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》，有关利润分配的主要规定如下：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分十列入公司法定公积金。税后利润的分配方式由股东自行约定。

### 十三、控股子公司的情况

#### (一) 兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司

##### 1、控股子公司概述

控股子公司兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司情况，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“五、加工厂、子公司”之“(二) 子公司基本情况”。

##### 2、主要财务数据

最近两年一期的主要财务数据见下表：

单位：元

项目	2014年6月30日 /2014年1-6月	2013年12月31日 /2013年度	2012年12月31日 /2012年度
资产总额	9,957,140.06	9,987,268.60	-
负债总额	-	-	-
所有者权益	9,957,140.06	9,987,268.60	-
营业收入	-	-	-
利润总额	-30,128.54	-12,731.40	-
净利润	-30,128.54	-12,731.40	-

### 十四、公司特有风险因素的自我评估

#### (一) 公司治理风险

公司于2013年7月25日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后建立了健全的法人治理结构，完善了公司的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短，各项制度的执行尚未经过一个完整的经营周期，其有效性尚待检验，公司治理和内部控制体系仍需要逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理水平将会提出更高的要求。

因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、健

康发展的风险。

## （二）经营性现金流量净额为负导致的经营风险

公司2014年1-6月、2013年及2012年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-418.57万元、-427.88万元及-1858.35万元，存在一定的波动。公司报告期内产生的净利润均为正值，且保持持续增长，但是由于原材料集中采购，出口销售结汇周期较长，业务规模不断增加等原因导致经营性现金流报告期内为负。公司2014年1-6月、2013年及2012年销售商品提供劳务所收到的现金占营业收入的比例分别为101.95%、99.90%及91.08%，这表明公司应收账款回款速度持续好转。然而，若未来公司业务规模进一步扩张，所需的原材料采购款将进一步增加，可能导致公司未来经营性现金流持续流出，增加公司的流动资金压力，对公司业绩和经营产生不利影响。

## （三）依赖主要客户的风险和采购集中度高的风险

公司2014年1-6月、2013年及2012年度主营业务收入分别为47,475,701.48元、81,316,666.25元及85,115,500.10元，对公司第一大客户德国马斯公司的销售占公司总销售收入的比例分别为63.05%、63.18%及66.07%。公司存在单一客户依赖较大的风险。

公司2014年1-6月、2013年度和2012年度前五大客户的销售收入占公司主营业务收入的比重分别为100.00%、99.98%及98.58%。由于公司主要销售渠道为出口销售，公司战略上在每个出口国家，都会在当地寻求一家当地肠衣行业的龙头企业作为合作对象，所以导致公司的客户过为集中。随着公司国内业务的拓展，公司客户的数量会逐年增加，公司对大客户的依赖程度会有所下降。

2014年1-6月、2013年及2012年公司前五大供应商采购金额占总采购金额的比例分别为66.53%、64.35%及54.65%，原因在于公司在供应商选择上，选择个人信用度高、卫生质量控制好的养殖收购大户建立稳固的合作关系，由养殖收购大户集中提供稳定的货源，由此保证原料质量、提高采购效率。所以造成公司的供应商较为集中。但因肠衣的用途具有单一性，公司供应商的可替代性较强，如果现行合作的供应商不能继续和公司合作，公司在市场是很容易找到可替代的

供应商，对公司生产经营业绩影响不大。

#### **（四）技术工人流失的风险**

由于天然肠衣的加工行业主要属于劳动密集型行业，公司在生产主要依赖于经验丰富的核心生产人员。核心生产人员流失的将会对公司正常的生产经营情况产生较大的影响。公司通过让核心员工持股，增加核心员工的归属感来稳定核心团队，从而减少核心人员离职对公司生产经营的影响

#### **（五）汇率变动风险**

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年度出口销售占销售收入的比例分别为 93.74%、90.97%及 95.09%。自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。公司的出口业务主要以欧元为结算货币，近年来，人民币对欧元持续升值。故公司在出口业务中，可能出现以折算成人民币计量的收入较合同签订日减少的情形，随着汇率的变化，公司的销售额以及净利润将会随之波动，即公司在出口业务中面临一定的汇率风险。

#### **（六）公司投资项目如发生损失引发的风险**

2013 年 9 月，公司与兰州鑫盛信用担保有限公司签署《联营协议》，约定公司出资 2500 万元，与兰州鑫盛信用担保有限公司共同投资参与兰州市已立项的城中村改造或其他土地一级整理开发项目，双方按投资项目实际收益进行分配。该投资金额较大，虽然该项目目前进展顺利。但如果所投项目不能顺利进行而导致公司投资款不能收回，将会对公司业绩产生重大的影响。目前该项目进展顺利，拆迁工作进行到了尾声，投资失败的可能性较小。

#### **（七）对政府补贴依赖的风险**

报告期内，政府补贴占公司利润总额的比例较高，由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。公司所在行业为政府鼓励行业，所以能持续的得到政府的各种补

贴，但公司主要的生产经营不依赖于补贴，公司的肠衣销售与加工业务在国内同行业已初具规模，公司合作的客户都是多年沉淀下来的优质客户，公司的持续盈利的能力不因补贴的多少而受到影响

#### （八）原材料价格波动引起业绩波动的风险及产品结构单一的风险

公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年主营业务综合毛利率分别为 12.28%、13.83%及 8.64%。2013 年公司毛利率比 2012 年毛利率增长了 5.19%。主要原因是 2013 年公司原材料采购价格较 2012 年有明显下降。公司原材料价格的波动对公司原材料采购成本的影响较大，从而对公司业绩产生影响。公司 2014 年 1-6 月、2013 年及 2012 年 99%以上的主营业务收入来源于肠衣的加工生产及销售，公司产品单一，抗风险能力较低，如果未来天然肠衣市场需求发生变化，会对公司业绩冲击较大。

随着公司规模进一步加大，公司采购的原材料的数量进一步上升，公司对供应商的议价能力会越来越好，从而公司受原材料价格的波动的影响会越来越小。公司已开始研发植物肠衣，扩大自己的产品线，从而减少单一产品，抗风险能力差的风险。

### 十五、公司的经营目标及计划

公司的整体发展规划为以天然肠衣为着力点，布局全国，整合上游产业链，加大生物科技的研发投资力度，以“生物科技，绿色食品”为主题，打造新型生物科技、绿色肉食品产业集团。

公司 3-5 年的经营目标为：提升公司管理水平，实现行业管理创新，完成原料市场和销售市场的网络布局，完成由天然肠衣到绿色食品产业的升级需要；植物肠衣争取 2014 年底之前中试完成，2016 年正式投产；利用政策导向和区位优势，建设兰州亚成生物科技出口产业园，开展肠衣进料加工业务，拓宽原料市场，深化与国外企业的合作关系。

为实现这个目标，公司将重点并长期开展以下几个方面的工作：

一、管理模式的不断优化，创新。在原有传统管理方式基础上，全部管理程序实现自动化、无纸化管理，在全行业首先创立从采购到销售的计算机网络管理

体系，专业和科学的管理系统的完全建立为天然肠衣的业务发展奠定坚实基础。

二、产业链的不断完善，与上下游优秀企业建立稳固的同盟关系。加深对原料市场的控制，与产量较多、信誉较好的屠宰场建立密切稳定的合作关系。在主要的销售市场--欧盟市场选择具有强势地位的肠衣、香肠制造企业建立长期友好的合作关系，与天然肠衣的高端市场---德、法两家客户建立战略同盟，形成完整的亚成销售网络，增强在同行业内的竞争力。

三、拓宽市场，建立生物科技出口产业园。亚成公司通过多年的进出口业务，与德国马斯公司和法国道荷莫斯公司建立了牢固的战略关系，两家企业都有在兰州与亚成合资开展中亚、蒙古进料加工的意愿，这种意愿得到了兰州政府的支持，在此基础上，公司拟在兰州东部科技新城建设兰州亚成生物科技出口产业园，以亚成植物肠衣生产和天然肠衣进料加工项目为主，带动相关产业入园，形成更大的产业集群发展。目前该项目计划得到了兰州高新开发区、甘肃省商务厅、甘肃省发改委的肯定。

## 第五章 有关声明

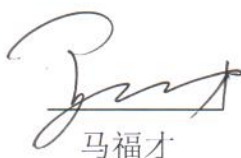
### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

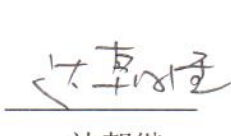
全体董事签字：



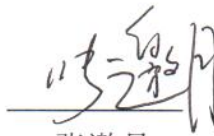
李剑



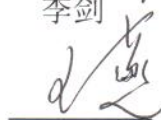
马福才



达朝继

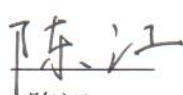


张邀月



王燕

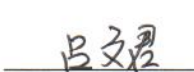
全体监事签字：



陈江

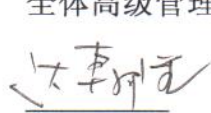


王晶

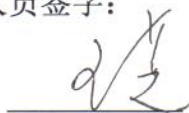


吕文君

全体高级管理人员签字：



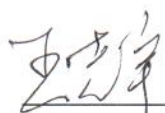
达朝继



王燕



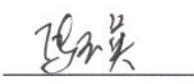
王学义



王志宇



姚开文



马玉英



兰州亚成生物科技股份有限公司

2014年12月8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。

项目负责人：

高丹

项目小组成员：

彭丽华

杨成

高丹



广州证券股份有限公司

法定代表人：

邱三发

2014年12月8日

### 三、律师声明

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

经办律师（签名）：

王大江      王大江

机构负责人（签名）：

王大江

北京金诚同达律师事务所西安分所



2014年12月8日

#### 四、会计师声明

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

注册会计师（签字）：

会计师事务所负责人（签名）：

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2014年12月8日

## 五、评估师声明

本机构及经办人员（签字注册资产评估师）已阅读兰州亚成生物科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

注册资产评估师（签名）：



机构负责人（签名）：



北京中科华资产评估有限公司

2014年12月8日



## 第六章备查文件

- (一) 主办券商推荐报告；
- (二) 财务报表及审计报告；
- (三) 法律意见书；
- (四) 公司章程；
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件。