

黑龙江立高科技股份有限公司
Heilongjiang Realgoal Technology Co.,Ltd



公开转让说明书

主办券商

 财达证券有限责任公司

二零一四年九月

声明

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

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

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

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

目录

声明.....	1
目录.....	2
重大事项提示.....	4
一、营运资金不足风险.....	4
二、公司净利润对非经常性损益存在依赖性的风险.....	4
三、一致行动关系破裂的风险.....	4
四、公司治理风险.....	4
五、技术风险.....	5
六、人才流失风险.....	5
七、原材料价格波动的风险.....	5
释义.....	6
第一节基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、股票挂牌情况.....	9
三、公司股权结构.....	10
四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	29
五、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	33
六、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	37
七、相关机构的情况.....	38
第二节公司业务.....	40
一、公司主营业务.....	40
二、公司主要的经营模式.....	42
三、业务关键资源要素.....	51
四、公司业务相关情况.....	64
五、公司商业模式.....	70
六、公司所处行业的基本情况.....	71
七、公司在行业中的竞争地位.....	74
第三节 公司治理.....	79
一、公司最近二年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	79
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	79
三、公司及控股股东最近二年一期内存在的违法违规及受处罚情况.....	82
四、独立运营情况.....	82
五、同业竞争情况.....	83
六、公司二年一期内资金占用、对外担保等情况以及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.....	85
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	86
八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年一期内的变动情况和原因.....	88
第四节 公司财务.....	91

一、最近二年一期财务报表和审计意见	91
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	116
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	131
四、关联交易	176
五、重要事项	184
六、资产评估情况	184
七、股利分配	186
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况	187
九、公司持续经营风险因素自我评估及公司应对措施计划	192
第五节 有关声明	196
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	196
二、主办券商声明	197
三、申请挂牌公司律师声明	198
四、承担审计业务的会计师事务所声明	199
五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明	200
第六节 附件.....	201
一、主办券商推荐报告	201
二、财务报表及审计报告	201
三、法律意见书	201
四、公司章程	201
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	201
六、其他与公开转让有关的主要文件	201

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、营运资金不足风险

公司 2013 年受规模的扩大和销售额增长的影响，公司应收账款及存货金额均大幅增长。收款时间的延长和采购金额的增长，使得公司经营活动现金流量为负数。虽然公司已借助银行贷款解决了此部分资金需求，但是随着公司业务的持续快速扩张，公司的现金产生能力依然不足，经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。

二、公司净利润对非经常性损益存在依赖性的风险

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月公司归属于母公司所有者的净利润分别为 275.75 万元、5.40 万元、242.36 万元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占净利润的比例分别为 109.01%、1765.33%、21.33%，公司对非经常性损益存在一定的依赖性。报告期内公司非经常性损益主要为相关政府补贴，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月获得的各类政府补贴分别为 321.48 万元、110.40 万元、68.91 万元。若公司不能持续获得政府补贴，将会对公司的盈利能力造成一定的影响。

三、一致行动关系破裂的风险

王心祥先生、应如冰女士各持有公司 50%的股份，合计持有公司 100%的股权，通过签订《一致行动人协议》，成为公司的共同实际控制人。王心祥先生、应如冰女士通过预先的沟通，在股东大会及董事会中行使表决权，直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、人事任免等重大事项的决策。2009 年应如冰女士加入公司以来，与王心祥先生在公司的发展方向、经营理念、管理风格等方面的认知高度一致，两人在历次股东会的表决中意思表示均相同。尽管如此，在未来的发展中，随着公司规模扩大，市场竞争环境的恶化，王心祥先生、应如冰女士对公司的战略定位和具体事务的处理可能会出现分歧，存在着一致行动关系破裂的风险。

四、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构比较简单，治理机制不够健全，公

司及其子公司存在着与实际控制人王心祥、应如冰及其他高管之间拆借资金等不规范情形。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立于 2014 年 6 月 26 日，成立时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理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、稳定、健康发展的风险。

五、技术风险

新技术应用对客户获得市场竞争优势具有重大意义，要求公司不断进行新技术、新产品的研发和升级，掌握市场先进技术。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足客户的需求，将会导致公司丧失技术优势，影响公司市场占有率，对公司持续发展产生不利影响。

六、人才流失风险

公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司如果不能继续吸引并留住人才，将对公司业务的扩展产生不利影响，甚至威胁公司的持续经营。

七、原材料价格波动的风险

行业上游原材料中的不锈钢板材和不锈钢配件都是通用原料、配件，价格受原材料供给和其他行业对原材料需求等多方面因素影响，可能产生较大波动。这些原材料价格剧烈波动会对行业的盈利能力造成一定的影响。

释义

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、本公司、股份公司、立高科技	指	黑龙江立高科技股份有限公司
有限公司	指	黑龙江立高科技开发有限公司
股东会	指	黑龙江立高科技开发有限公司股东会
股东大会	指	黑龙江立高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	黑龙江立高科技股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江立高科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
天宏工程	指	黑龙江天宏工程设计有限公司
天宏食品	指	黑龙江天宏食品设备有限公司
立高仪器	指	黑龙江立高仪器设备有限公司
立高食品	指	黑龙江立高食品安全技术开发有限公司
杭州立高	指	杭州立高科技有限公司
杭州研究院	指	杭州立高检验检测技术研究院有限公司
西安立高	指	西安立高电子商务技术有限公司
燕大设计	指	河北燕大工程设计有限公司
燕大集团	指	秦皇岛燕大产业集团有限公司
燕大科技园	指	秦皇岛燕山大学科技园发展有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
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》
北岸投资	指	哈尔滨市北岸投资管理企业（有限合伙）
盛世达仁	指	黑龙江盛世达仁科技开发有限责任公司
杭州佳哇	指	杭州佳哇软件开发有限公司
主办券商/财达证券	指	财达证券有限责任公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
北京亚超	指	北京亚超资产评估有限公司
审计报告	指	中审亚太出具的“中审亚太审字（2014）第010870号”《审计报告》
Cognizant	指	全球性IT服务公司“高知特”，公司追溯系统业务战略合

		作伙伴之一。
Rockwell	指	全球最大的致力于工业自动化与信息化的公司“罗克韦尔”，公司管理自动化系统业务战略合作伙伴之一。
乳制品检验实验室整体解决方案	指	为客户设计的适合企业实际情况的检验实验室建设方案，包括实验室环境设计、家具配置、设备选型、信息化管理等内容，同时，为客户提供检验实验室设备、实验耗材及技术培训服务。
全产业链质量控制系统管理软件	指	采用自动化、信息化、互联网和物联网等先进技术，有针对性的研究和开发的用于乳制品（食品）全产业链产品生产各环节质量控制系统的管理软件，帮助客户建立完善的产品质量控制系统，使产品质量由事后的追溯变为事前的预防、事中的控制，确保产品质量的安全，以满足客户及消费者对产品质量控制的需求。
质量管理追溯系统	指	采用自动化、信息化、互联网和物联网等先进技术，有针对性的研究和开发的用于乳制品（食品）生产全产业链质量管理追溯系统，帮助客户建立产品生产全过程追溯系统，为企业、消费者和政府监管部门提供真实、有效的产品溯源信息。

第一节基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：黑龙江立高科技股份有限公司

公司英文名称：Heilongjiang Realgoal Technology Co.,Ltd

组织机构代码：77500187-7

法定代表人：王心祥

有限公司成立日期：2005年5月25日

股份公司成立日期：2014年6月26日

注册资本：2500万元

住所：哈尔滨高新技术开发区科技创新城创新创业广场
11号楼世茂大道60号A201室

电话：0451-85997380

传真：0451-87114575

互联网网址：[http:// www.realgoal.com.cn /](http://www.realgoal.com.cn/)

电子邮箱：ligaokeji2014@163.com

董事会秘书：应如冰

信息披露负责人：应如冰

所属行业：专用设备制造业 C35
(《上市公司行业分类指引(2012年修订)》)
食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造业 C3531
(《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》)

主营业务：为乳制品生产企业，提供工厂设计、专用设备、管理系统和软件、及相关技术培训等产品和服务。

经营范围：软件技术开发及信息技术咨询与技术服务；食品生

产技术咨询服务；食品设备安装；委托生产食品设备；销售食品设备、机电产品及实验室设备（不含专项审批产品），办公用品；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：831743

股份简称：立高科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：2500 万股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

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

续执行股票限售规定。”

《章程》第二十五条：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

股份公司成立于2014年6月26日，截止本公开转让说明书签署之日，公司发起人持股未满一年。公司实际控制人之一、董事长兼总经理王心祥先生以及共同的实际控制人、董事、董事会秘书应如冰女士，所持股份在股份公司成立未满一年时不得转让；在股份公司挂牌以后，王心祥先生、应如冰女士所持股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制数量均为其挂牌前持股数量的三分之一，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；同时，作为公司董事、高级管理人员，王心祥先生、应如冰女士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；离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。

股东无其他关于股份锁定期限的承诺。

公司现有股东持股情况和本次可进行转让的股份数量如下：

公司股东持股情况和本次可转让股份数量表

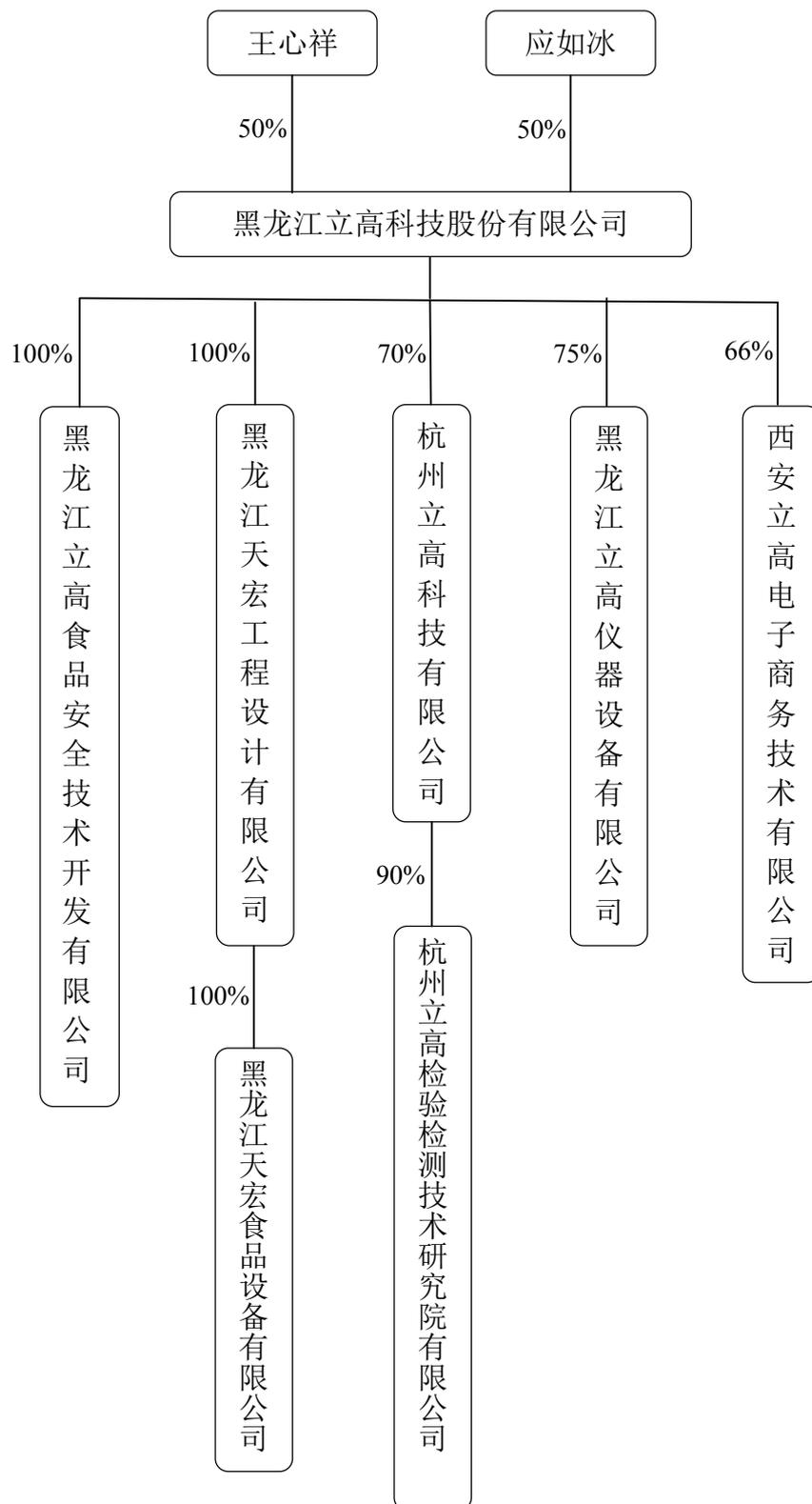
序号	股东	股东在公司任职情况	持股数 (万股)	持股 比例 (%)	本次可转让股 份数量(万股)
1	王心祥	董事长、总经理	1,250.00	50.00	0.00
2	应如冰	董事、董事会秘书	1,250.00	50.00	0.00
合计			2,500.00	100.00	0.00

公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图

公司股权结构图



截至本说明书签署之日，公司拥有附属企业如下：

1、黑龙江立高食品安全技术开发有限公司

注册号： 230199100087427

法定代表人： 应如冰

注册资本： 200 万元

实收资本： 200 万元

住所： 哈尔滨高新技术开发区科技创新城创新创业广场 11 号楼世茂大道 60 号 B202 室

公司类型： 有限责任公司

成立日期： 2009 年 5 月 8 日

营业期限： 至 2029 年 5 月 7 日

经营范围： 食品检测仪器、试剂的销售与开发；食品机电设备的销售与开发；电子产品、通讯设备、计算机软硬件的开发及销售；网络信息技术、机电产品的技术与开发、技术转让、技术咨询、技术服务；市场销售策划、企业管理咨询咨询服务；货物进出口。

主营业务： 乳制品全产业链质量控制系统和质量管理追溯系统（业务已经转移到母公司立高科技，此公司正在注销）

股权演变：

(1)立高食品的设立

立高食品成立于 2009 年 5 月 8 日，是由立高科技、贺贤汉出资设立。黑龙江兴安会计师事务所出具“兴安会验字[2009]第 014 号”《验资报告》，经审验，截至 2009 年 4 月 30 日，已收到立高科技首次缴纳注册资本（实收资本）合计 102 万元，实收资本占注册资本的 51%；二期由贺贤汉以货币出资 98 万元。公司成立时的股东及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
1	立高科技	102	51%	102	51%
2	贺贤汉	98	49%	-	-
合计		200	100	102	51%

(2) 2009 年 5 月，实收资本增到 200 万元

2009 年 5 月 14 日，黑龙江兴安会计师事务所出具“兴安会验字[2009]第 015 号”《验资报告》，经审验，截至 2009 年 5 月 13 日，公司已收到贺贤汉第二期缴纳的注册资本（实收资本）人民币 98 万元，系货币出资。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
1	立高科技	102	51%	102	51%
2	贺贤汉	98	49%	98	49%
合计		200	100	102	100%

(3) 股权转让

2012年12月5日，立高食品召开股东会，会议决议：贺贤汉将其持有的立高食品49%的股权以98万元转让给立高科技，股权转让完成后，立高科技持有立高食品100%的股权；公司类型变更为有限责任公司（一人投资或控股）。

同日，立高科技与贺贤汉签订《股权转让协议》，立高科技同意按照公司成立时贺贤汉实际出资额98万元受让贺贤汉49%立高食品的股权。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
1	立高科技	200	100%	200	100%
合计		200	100%	200	100%

2、黑龙江天宏工程设计有限公司

注册号：230199100060088

法定代表人：王心祥

注册资本：600万元

实收资本：600万元

住所：哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场11号楼世茂大道60号A204室

公司类型：一人有限责任公司

成立日期：2006年4月7日

经营范围：机电设备的开发、销售；乳制品工业技术咨询与服务；轻纺行业（食品发酵烟草工程）专业乙级；货物进出口。

主营业务：乳制品生产工厂新建和改造设计方案及施工图（业务已经转移到燕大设计，此公司正在注销）

股权演变：

(1) 设立

天宏工程设立于 2006 年 4 月 7 日,是由王心祥、崔建勋投资设立。2006 年 3 月 8 日,黑龙江泽铭会计师事务所出具“黑泽铭会验字(2006)第 2235 号《验资报告》”,经审验,截至 2006 年 3 月 8 日,公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 200 万元,均以货币出资。

根据公司成立时的工商登记文件及公司章程,公司成立时的股东及股权结构如下表:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	王心祥	160	80
2	崔建勋	40	20
合计		200	100

(2) 2011 年 4 月,股权转让

2011 年 4 月 20 日,天宏工程召开股东会,会议决议:崔建勋将其持有的天宏工程的全部股权转让给王心祥,转让股权金额为 40 万元;变更公司类型为有限责任公司(独资控股)。同日,王心祥与崔建勋签订《股权转让协议》。

上述变更完成后,公司股东及股权结构变更为:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	王心祥	200	100
合计		200	100

(3) 2011 年 6 月,股权转让

2011 年 6 月 1 日,公司召开股东会,会议决议:王心祥将其持有的天宏工程全部股权的 50%转让给应如冰,转让股权金额 100 万元;公司类型变更为有限责任公司(自然人投资或控股)。同日,王心祥与应如冰签订《股权转让协议》,王心祥将其持有的天宏工程全部股权的 50%转让给应如冰,转让价款总额为 100 万元。

上述变更完成后,公司股东及股权结构如下表:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
----	----	---------	---------

1	王心祥	100	50
2	应如冰	100	50
合计		200	100

(4) 2011年8月，增资至600万元

2011年7月10日，公司召开股东会，会议决议：注册资本由200万元增至600万元，其中王心祥原出资100万元，变更后为300万元，应如冰元出资100万元，变更后300万元，均以货币出资。

2011年7月25日，黑龙江立信会计师事务所出具“黑立信会验字(2011)第Q193号”《验资报告》，截至2011年7月25日，公司已收到王心祥、应如冰缴纳的新增注册资本400万元，出资方式为货币。

上述变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	王心祥	300	50
2	应如冰	300	50
合计		600	100

(5) 2012年2月，股权转让

2012年2月1日，公司召开股东会，会议决议：王心祥将其持有的天宏工程50%的股权转让给立高科技，转让股权金额为2,655,136.56元；应如冰将其持有的天宏工程50%的股权转让给立高科技，转让股权金额为2,655,136.56元；公司类型变更为有限责任公司(一人投资或控股)。同日，应如冰、王心祥分别于立高科技签订《股权转让协议》。

上述变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	立高科技	600	100
合计		600	100

3、黑龙江天宏食品设备有限公司

注册号：232302100021388

法定代表人：王心祥

注册资本：300 万元

实收资本：300 万元

住所：黑龙江省绥化市安达市哈大齐走廊安达启动区

公司类型：有限责任公司

成立日期：2007 年 5 月 15 日

经营范围：食品设备制造、安装、销售。

主营业务：乳制品生产设备制造和安装

股权演变：

(1) 天宏食品的设立

天宏食品成立于 2007 年 5 月 15 日，是由天宏工程、于水真出资设立。2007 年 5 月 14 日，大庆德隆国信会计师事务所出具“庆德隆国验字(2007)第 0092 号”《验资报告》，截至 2007 年 5 月 14 日，已收到天宏工程首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 40 万元，实收资本占注册资本的 40%，出资方式为货币。

根据公司成立时的工商登记文件及公司章程，公司成立时的股东及股权结构如下表：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
1	天宏工程	80	80%	40	40%
2	于水真	20	20%	-	-
合计		100	100	40	40%

(2) 2009 年 7 月，实收资本增至 100 万元

2009 年 7 月 24 日，天宏食品召开股东会，会议决议：补足公司注册资本。2009 年 7 月 28 日，大庆润泽会计师事务所出具“庆润会验字[2009]第 062 号《验资报告》，经审验，截至 2009 年 7 月 28 日，已收到天宏工程与于水真的第二期出资，即本期实收注册资本 60 万元，其中天宏工程认缴 40 万元，占注册资本的 40%，于水真认缴 20 万元，占注册资本的 20%，均以货币出资。

上述变更完成后，公司的股东及股权结构如下表：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
----	----	------	------	------	------

1	天宏工程	80	80%	80	80%
2	于水真	20	20%	20	20%
合计		100	100	100	100%

(3) 2009年9月，股权转让

2009年9月8日，天宏食品召开股东会，会议决议：于水真将其持有的公司20%的股权转让给天宏工程。同日，双方签订《股权转让协议》，于水真将其持有的公司20%(对应20万元出资额)的股权转让给天宏工程，天宏工程同意接受。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	天宏工程	100	100
合计		100	100

(4) 2012年7月，增资至300万元

2012年7月6日，公司召开股东会，同意公司增资至300万元。同日，黑龙江立信出具“龙立会师验字(2012)Y065号”《验资报告》，截至2012年7月6日，已收到天宏工程新增注册资本200万元。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	天宏工程	300	100
合计		300	100

4、杭州立高科技有限公司

注册号：330108000051796

法定代表人：单晓明

注册资本：500万元

实收资本：500万元

住所：杭州市滨江区信诚路555号1号楼510室

公司类型：有限责任公司

成立日期：2010年3月1日

营业期限：至2030年2月28日

经营范围：技术开发、技术咨询；销售机电产品仪表仪器、计算机软件、实验室用耗材（除医用、危险化学品及易制毒品）、检测仪器、食品添加剂、家具、室内通风及空气净化设备；服务：室内装饰设计、企业管理咨询、成年人的非文化教育培训（设计前置审批的除外）；承接室内装饰工程（凭资质经营）；货物进出口（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

主营业务：乳制品检验实验室整体解决方案

股权演变：

(1) 设立

杭州立高成立于2010年3月1日，由立高科技、王道富出资设立。2010年2月25日，杭州天恒会计师事务所出具“天恒会验（2010）第0027号《验资报告》，公司申请登记的注册资本为100万元，立高科技以货币方式出资70万元，占注册资本的70%，其中首期出资35万元，于2010年2月24日之前到位，第二期出资35万元，于2011年2月1日前到位；王道复以货币方式出资30万元，占注册资本的30%，其中首期出资15万元，于2010年2月24日前到位，第二期出资15万元，于2011年2月1日前到位。经审验，截至2010年2月24日，已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）50万元，注册资本占实收资本的50%，其中立高科技缴纳35万元，王道复缴纳15万元。

根据公司成立时的工商登记文件及公司章程，公司成立时的股东及股权结构如下表：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
1	立高科技	70	70%	35	35%
2	王道复	30	30%	15	15%
合计		100	100	50	50%

(2) 2010年5月，实收资本增加50万元

2010年4月28日，杭州天恒会计师事务所出具“天恒会验[2010]第0098号《验资报告》，截至2010年4月21日，已收到立高科技、王道复

的第2期出资，即本期实收注册资本人民币50万元，公司新增实收注册资本50万元，其中立高科技出资35万元，王道复出资15万元，均以货币出资。

上述变更完成后，公司股东及股权结构如下表：

序号	股东	认缴出资	认缴比例	实缴出资	实缴比例
1	立高科技	70	70%	70	70%
2	王道复	30	30%	30	30%
合计		100	100	50	100

(3)2010年9月，公司增资50万元

2010年8月28日，杭州立高召开股东会，会议决议：公司增资50万元，其中立高科技追加投资35万元，王道复追加投资15万元，均以货币出资。

2010年9月13日，浙江浙经天策会计师事务所出具“浙经天策验字[2010]第296号《验资报告》，截至2010年9月9日，已收到立高科技与王道复缴纳的新增注册资本（实收资本）50万元，其中立高科技出资35万元，王道复出资15万元，均为货币出资。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	105	70
2	王道复	45	30
合计		150	100

(4)2013年4月，增资至500万元

2013年3月13日，公司召开股东会，会议决议：增资350万元，其中立高科技追加投资245万元，共出资350万元，占注册资本的70%；王道复追加投资105万元，共出资150万元，占注册资本的30%。

2013年3月29日，浙江天恒会计师事务所出具“天恒会验[2013]第0089号《验资报告》，经审验，截至2013年3月25日，已收到立高科技、王道复缴纳的新增注册资本350万元。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	350	70
2	王道复	150	30
合计		500	100

(5)股权转让

2014年8月27日，杭州立高召开了股东会，同意王道富将拥有公司21%股权（对应105万元出资额）转让给立高科技。同日，王道富与立高科技签订了股权转让协议。股权转让完成后，杭州立高的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	455	91
2	王道复	45	9
合计		500	100

5、杭州立高检验检测技术研究院有限公司

注册号：330108000117281

法定代表人：杨凌

注册资本：350万元

实收资本：350万元

住所：杭州市滨江区长河街道滨安路688号2幢D座6层601-605室

公司类型：有限责任公司

成立日期：2013年4月12日

营业期限：至2043年4月11日

经营范围：技术开发、技术咨询，检验检测技术、检验检测设备、生物基因技术；销售机电产品仪器仪表、计算机软件、实验室用耗材（除医用、危险化学品及易制毒品）、家具、室内通风及空气净化设备、食品检测仪器、食品添加剂；服务：企业管理咨询、成年人的非文化教育培训（设计前置审批的除外）、室内装饰设计；承接室内装饰工程。

主营业务：乳制品生产与检测相关技术研发

股权演变：

杭州研究院成立于2013年4月12日，由杭州立高、王振泰出资设立。

2013年4月10日，浙江天恒会计师事务所出具“天恒会验[2013]第0111号《验资报告》，经审验，截至2013年4月8日，已收到公司股东缴纳的注册资本（实收资本）合计350万元，其中杭州立高缴纳出资315万元，王振泰缴纳出资35万元，均以货币出资。

根据公司成立时的工商登记资料及公司章程等文件，公司成立时的股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	杭州立高	315	货币	90
2	王振泰	35	货币	10
合计		350	-	100

该公司的股权结构无其他变化。

6、黑龙江立高仪器设备有限公司

注册号：230199100066837

法定代表人：应如冰

注册资本：500万元

实收资本：500万元

住所：哈尔滨高新技术开发区科技创新城创新创业广场11号楼世茂大道60号B204室

公司类型：有限责任公司

成立日期：2007年1月25日

经营范围：H20-化学危险品经营，H28-医疗器械经营。经销工业实验室仪器及用品、食品生产设备及零配件；食品生产设备及检测仪器的开发；货物进出口；经营II类6857消毒和灭菌设备及器具III类6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备6825医用高频仪器设备6830医用X射线设备6840临床检验分析仪器（不含体外诊断试剂）***（医疗器械经营企业许可证有效期限为2013年09月11日至2015年07月07日；批发（无仓储）：1-萘胺、二氯甲烷、硫脲、硫酸汞、硫酸铜、氯化钡、偏钒酸铵、三氯甲烷、2,4,6-三硝基苯酚、2,4-二硝基（苯）酚、活性炭、硼氢化钾、硼氢化钠、锌粉、N,N-二甲基甲酰胺、丙酮、环己烷、甲醇、甲基苯、甲基叔丁基醚、六甲基二硅烷胺、三甲基氯硅烷、三乙胺、石油醚、乙醇、乙腈、乙醚、乙酸乙酯、乙酰氯、异辛烷、正丁醇、正己烷、碘酸钾、高氯酸、高锰酸钾、过硫酸铵、过氧化氢、硝酸钾、硝酸镁、硝酸钠、硝酸银、亚硝酸钠、重铬酸钾、二水合三氟化硼、高氯酸、甲酸、硫

酸、氯化锌、氢氧化钾、氢氧化钠、三氟乙酸、三氯化铁、三氯乙酸、硝酸、盐酸、乙酸酐、正磷酸***（危险化学品经营许可证有效期限为 2014 年 05 月 30 日至 2017 年 05 月 29 日）。

主营业务：乳制品检验实验室整体解决方案

股权演变：

(1) 设立

立高仪器成立于 2007 年 1 月 25 日，是由王心祥、应如冰、房永毅投资设立。黑龙江泽铭会计师事务所出具“黑泽铭会验字（2007）第 0084 号《验资报告》，经审验，截至 2007 年 1 月 25 日，公司已收到股东缴纳的注册资本合计人民币 50 万元，出资形式均为货币。

根据立高科仪器成立时的《公司章程》、工商备案等资料，立高仪器成立时的股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	应如冰	25	货币	50
2	王心祥	12.5	货币	25
3	房永毅	12.5	货币	25
合计		50	-	100

(2) 股权转让

2011 年 6 月 18 日，立高仪器召开股东会，会议决议：应如冰将其所持公司 50% 的股权认购立高科技新增出资 2,595,776.86 元；王心祥将其所持公司 25% 的股权认购立高科技新增出资 1,297,888.43 元。

本次变更完成后，立高仪器的股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	37.5	75
2	房永毅	12.5	25
合计		50	100

(3) 股权转让

2012 年 10 月 31 日，立高仪器召开股东会，会议决议：房永毅将其持有的 10% 的公司股权以 695,794.69 元转给应如冰。同日，房永毅与应如冰

签订《股权转让协议书》，应如冰同意按此价格及金额购买上述股权。

本次变更完成后，立高仪器的股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	37.5	75
2	房永毅	7.5	15
3	应如冰	5	10
合计		50	100

(4)2012年12月，增资至300万元

2012年11月18日，立高仪器召开股东会，会议审议：公司股东按持股比例、以货币出资的方式对公司进行增资，注册资本由50万元增至300万元。

2012年12月10日，黑龙江立信会计师事务所出具“黑立信会验字（2012）第Q780号”《验资报告》，经审验，截至2012年12月10日，公司已收到应如冰、立高科技、房永毅新增注册资本250万元，出资形式均为货币。

上述变更完成后，立高科技的股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	225	75
2	房永毅	45	15
3	应如冰	30	10
合计		300	100

(5)2013年3月，增资至500万元

2013年3月26日，公司召开股东会，会议决议：公司股东按出资比例、以货币出资的方式对公司进行增资，注册资本由300万元增至500万元。

2013年3月29日，黑龙江立信会计师事务所出具“黑立信会验字（2013）第425号”《验资报告》，经审验，截至2013年3月29日，公司已收到应如冰、立高科技、房永毅新增注册资本200万元，出资方式均为货币。

上述变更完成后，立高科技的股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	375	75
2	房永毅	75	15
3	应如冰	50	10
合计		500	100

7、西安立高电子商务技术有限公司

注册号：610135100015257

法定代表人：王中华

注册资本：100 万元

实收资本：100 万元

住所：西安市高新区高新一路 16 号创业大厦 A1002 室

公司类型：有限责任公司

成立日期：2013 年 4 月 22 日

经营范围：日用百货及服装的网上销售；网上销售咨询管理服务；计算机软件开发及销售；国内各类广告的设计、制作及发布（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

主营业务：电子商务服务

股权演变：

（1）设立

西安立高成立于 2013 年 4 月 22 日，是由立高科技、王中华、卓杰、刘东阳出资设立。2013 年 3 月 19 日，陕西兴化会计师事务所出具“陕兴验字（2013）第 0073 号《验资报告》，经审验，截至 2013 年 3 月 17 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 100 万元，均以货币出资。

根据公司成立时的工商登记文件及公司章程，公司成立时的股东及股权结构如下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	52	52
2	王中华	20	20
3	卓杰	14	14
4	刘东阳	14	14

合计	100	100
----	-----	-----

(2) 股权转让

2013年10月9日，西安立高召开股东会，会议决议：刘东阳将其持有的公司14%的股权以14万元转让给立高科技。

上述变更完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	立高科技	66	66
2	王中华	20	20
3	卓杰	14	14
合计		100	100

8、河北燕大工程设计有限公司

注册号：130000000020005

法定代表人：王心祥

注册资本：500万元

住所：秦皇岛市经济技术开发区永定河道9号四楼

公司类型：有限责任公司

成立日期：1995年4月22日

经营范围：建筑行业建筑工程设计甲级，轻纺行业（食品发酵烟草）工程设计乙级；轻工工程咨询甲级；市政行业（道路工程、桥梁工程）专业乙级；建筑工程咨询乙级；城市规划乙级。

主营业务：乳制品等生产工厂新建和改造设计方案及施工图

股权演变：

(1) 设立

燕大设计的前身为河北省轻工业规划设计院，于1995年成立，注册资本为45万元，属全民所有制企业。

(2) 改制、设立

2005年10月份，河北省轻工业规划设计院启动了改制工作，由秦皇

岛燕大产业集团有限公司、秦皇岛燕山大学科技园发展有限公司出资设立河北燕大工程设计有限公司并由其承接原企业的资产、债务。

燕大设计成立时，注册资本 266 万元，燕大集团占 75.19%股权比例，燕大科技园占 24.81%股权比例。河北大众会计师事务所出具了“冀大众 2005 第 024 号”《验资报告》，审验出资已经到位，均以货币出资。燕大设计成立时，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	燕大集团	200.0054	75.19
2	燕大设计	65.9946	24.81
合计		266	266

（3）增资

2006 年 10 月 28 日，公司召开了股东会，决议增资到 500 万元。河北中瑞会计师事务所出具了“冀瑞会验字 2006 第 01057 号”《验资报告》，经审验，股东出资已经到位，均已货币出资。增资完成后，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	燕大集团	434	86.80
2	燕大设计	66	13.20
合计		500	500

（4）股权转让

2012 年 9 月 30 日，秦皇岛燕大产业集团有限公司（以下简称：燕大集团）秦皇岛燕山大学科技园发展有限公司（以下简称：燕大科技园）分别与天宏工程签订了《股权转让协议书》，协议约定：燕大集团同意将其所持有的燕大设计 81.8%的股权转让给天宏工程，价格为 650 万元；燕大科技园将其持有的燕大设计 13.2%股权转让给天宏工程，价格为 105 万元。王心祥自 2013 年 2 月起担任燕大设计的执行董事、法定代表人，实际控制该公司的运营。2014 年 9 月 29 日，河北燕大工程设计有限公司完成股权变更登记。

公司子公司均为公司发起成立的全资或控股子公司，且对业务有重大影响的核心子公司的法定代表人均为公司核心人员，能够对子公司形成直接控制。

（二）主要股东情况

1、控股股东、实际控制人的情况

(1) 控股股东、实际控制人的基本情况

根据现行《公司法》第二百一十六条的规定，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。实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

王心祥先生与应如冰女士各持有 50% 股份。王心祥、应如冰自 2009 年 12 月至今，分别持有公司 50% 的股权，合计持有公司 100% 的股权，股权比例无重大变化；立高有限阶段，王心祥一直担任公司执行董事兼法定代表人，应如冰一直担任公司经理，立高有限改制为股份公司后至今王心祥担任公司董事长、总经理，应如冰担任公司董事及董事会秘书，对立高有限/公司的股东会/股东大会、董事会的重大决策及经营活动能够产生重大影响；根据公司历次股东会、股东大会和董事会决议，王心祥、应如冰均保持了一致意见。

为了进一步从法律上明确和强化对公司的共同控制关系，王心祥、应如冰于 2014 年 9 月 17 日签署《一致行动协议》。

一致行动协议的主要内容如下：

①王心祥、应如冰拥有公司的共同控制权，为公司的实际控制人，各方采取一致行动共同管理并控制公司，各方不得采取任何方式或措施进行单一行动对公司实施单一重大影响。②任一个人不得采取任何方式或措施对本协议书任一当事人采取排斥行为或使本协议书任一当事人失去作为实际控制人地位之行动。③各方通过股东地位及所能控制的董事、监事实施对公司进行共同控制及一致行动。④各方在行使其作为公司股东之提案权、提名权，以及促使所能控制的董事、监事行使表决权等股东权利时应保持一致行动。⑤若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，则以王心祥意见为准。⑥协议各方依本协议一致行动的期限为自本协议签署生效之日起 36 个月。

公司实际控制人之一为王心祥，男，1962 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大学学历，研究员级高级工程师。1980 年 8 月至 1984 年 7 月，在齐齐哈尔轻工学院分析化学专业学习，获得学士学位；1984 年 7 月至 1996 年 6 月，在黑龙江省乳品工业技术开发中心分析室担任主任；1996 年 6 月至 2003

年10月，在黑龙江省乳品工业技术开发中心担任主任；2001年5月至2004年6月，同时兼任黑龙江乳业集团的董事长、党委书记。2005年5月，王心祥与他人共同投资设立了立高科技，担任执行董事、法定代表人。2014年6月，股份公司设立后，王心祥担任公司董事长、总经理。王心祥现持有公司1250万股股份，持股比例为50%。

公司另一实际控制人为应如冰，女，1962年11月生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大学学历，研究员级高级工程师。1980年9月至1984年7月，在浙江大学光学仪器工程专业学习，取得学士学位。1984年9月至1986年11月在中石化大庆三十万吨乙烯工程指挥部质管处工作；1986年12月至1996年12月在黑龙江省乳品工业技术开发中心分析室、情报室工作，后担任情报室副主任，及黑龙江省乳品工业协会担任秘书长；1996年12月至2000年9月在日本工作和生活，1998年3月至2000年7月，在本实正株式会社工作；2000年10月至2001年8月，在摇篮乳业股份有限公司担任董事会秘书、总经办主任；2001年8月至2005年12月，在黑龙江乳业集团担任总经理助理兼人力资源部部长，黑龙江龙丹乳业股份有限公司董事会秘书；2006年1月至2014年6月，在黑龙江立高科技开发有限公司担任经理职务；2014年6月，股份公司设立后，担任董事、董事会秘书至今。

(2) 控股股东、实际控制人最近二年一期内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年一期内未发生变化。

2、前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

(1) 公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

王心祥，董事长、总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的情况”。

应如冰，董事、董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的情况”。

(2) 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

公司主要股东持股数量、持股比例

序号	股东名称（姓名）	持股数量 （万股）	占股本总额比例 （%）	股东性质	股份质 押情况
1	王心祥	1250.00	50.00	普通股股东	无
2	应如冰	1250.00	50.00	普通股股东	无

合计	2500.00	100.00		
----	---------	--------	--	--

3、股东之间的关联关系

股东王心祥、应如冰之间不存在关联关系。

四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

(一) 公司成立以来股本的形成及其变化情况

1、有限责任公司的设立

立高科技成立于 2005 年 5 月 25 日，系由自然人王心祥、富宏亚分别以货币出资 25 万元设立。为立高科技设立之目的，黑龙江中百信会计师事务所有限公司出具了“黑中百信会验字（2005）第 1130 号”《审计报告》，经审验，截止 2005 年 5 月 25 日立高科技（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本 50 万元。

公司历史股权结构（1）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	25.00	货币	50.00
富宏亚	25.00	货币	50.00
合计	50.00		100.00

2、有限公司股权转让

2009 年 11 月 30 日，立高科技召开股东会，审议批准了原股东富宏亚向自然人应如冰的股权转让事宜（富宏亚与应如冰系夫妻关系），其他股东放弃优先受让权。同日，富宏亚与应如冰签订了《股权转让协议》，约定富宏亚将其持有的立高科技 50% 股权（对应 25 万元出资额）转让给应如冰，价款为 25 万元。立高科技及时办理了工商变更登记手续。

此次股权转让后，立高科技的股权结构如下：

公司历史股权结构（2）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	25.00	货币	50.00
应如冰	25.00	货币	50.00
合计	50.00		100.00

3、有限公司第一次增资

2009年12月10日，立高科技召开股东会，审议批准了公司增资事宜，即公司注册资本增加55万元，股东王心祥、应如冰各以货币方式出资27.5万元。为此次增资事宜，黑龙江立信会计师事务所有限责任公司出具了“黑立信会验字（2009）第CA242号”《验资报告》，经审验，股东王心祥、应如冰的出资已经到位。2009年12月17日，立高科技办理了工商变更登记手续。

此次增资完成后，立高科技的股权结构如下：

公司历史股权结构（3）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	52.50	货币	50.00
应如冰	52.50	货币	50.00
合计	105.00		100.00

4、有限公司第二次增资

2010年4月7日，立高科技召开股东会，审议批准了公司增资事项，即公司注册资本增加95万元，股东王心祥、应如冰各出资47.5万元。为此次增资事宜，黑龙江立信会计师事务所有限责任公司出具了“黑立信会验字（2010）第Y060号”《验资报告》，经审验，股东王心祥、应如冰的出资已经到位。2010年4月12日，立高科技办理了工商变更登记手续。

此次增资完成后，立高科技的股权结构如下：

公司历史股权结构（4）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	100.00	货币	50.00
应如冰	100.00	货币	50.00
合计	200.00		100.00

5、有限公司第三次增资

2010年8月11日，立高科技召开了股东会，审议通过了增资事项，即公司注册资本增加100万元，股东王心祥、应如冰分别以货币形式出资50万元。为此次增资事宜，黑龙江立信会计师事务所有限责任公司出具了“黑立信会验字（2010）第Y146号”《验资报告》，经审验，股东王心祥、应如冰的出资已经到位。2010年8月26日，立高科技办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，立高科技的股权结构如下：

公司历史股权结构（5）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	150.00	货币	50.00
应如冰	150.00	货币	50.00
合计	300.00		100.00

6、有限公司第四次增资

2011年6月18日，立高科技召开股东会，审议通过了增资事项，即公司增加注册资本520万元，其中：王心祥以其所拥有的立高仪器25%股权和货币资金1,302,111.57元认购公司新增出资260万元，应如冰以其所拥有的立高仪器50%股权和货币资金4223.14元认购新增出资260万元。

为衡量本次王心祥、应如冰用以出资的股权的价值，2011年6月13日，北京亚超资产评估有限公司出具“北京亚超评字[2011]第01042-2号”《资产评估报告书》，经评估，立高仪器净资产账面价值519.16万元，评估值520.70万元。

2011年6月28日，黑龙江立信会计师事务所有限公司有限责任公司出具了“黑立信会验字（2011）第Q166号”《验资报告》，经审验，王心祥、应如冰出资已经到位。

立高科技已及时办理工商变更登记手续。本次增资完成后，立高科技的股权结构如下：

公司历史股权结构（6）

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	2,802,111.57	货币	50.00
	1,297,888.43	股权	
应如冰	1,504,223.14	货币	50.00
	2,595,776.86	股权	
合计	8,200,000.00		100.00

7、有限公司第五次增资

2012年1月31日，立高科技召开了股东会，审议通过了公司增资议案，即公司注册资本增加530万元，股东王心祥、应如冰分别以货币出资265万元。为此次增资事宜，黑龙江立信会计师事务所有限责任公司出具了“黑立信会验字（2012）第Q326号”《验资报告》，经审验，股东王心祥、应如冰的出资已经到位。立高科技及时办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，立高科技的股权结构如下：

公司历史股权结构（7）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	675.00	货币和股权	50.00
应如冰	675.00	货币和股权	50.00
合计	1350.00		100.00

8、整体变更

2014年6月5日，立高科技召开了股东会，全体股东一致同意整体变更为股份有限公司，整体变更方案为：以2013年12月31日经审计的账面净资产为基础，折合股本2500万股，账面净资产高于股本的部分进入资本公积，股本由各股东按原各自持股比例持有，公司原债权、债务和资产整体进入股份公司。同日，发起人王心祥、应如冰签订了《关于黑龙江立高科技开发有限公司整体变更设立黑龙江立高科技开发股份有限公司的发起人协议书》，对股份公司的发起设立事宜进行了约定。

为整体变更事宜，2014年3月10日，中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“中审亚太审字(2014)第010192-1号”《审计报告》，经审计，2013年12月31日公司账面净资产为2523.99万元。2014年4月15日，北京亚超资产评估有限公司出具了“北京亚超评报字[2014]第A028号”《黑龙江立高科技开发有限公司拟股改所涉及的公司净资产项目评估报告》，评估基准日为2013年12月31日，净资产评估值2946.46万元。

2014年6月20日，中审亚太对各发起人投入公司的资产进行了验资，出具了“中审亚太验字（2014）第010866号”《验资报告》。

2014年6月20日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于各发起人同意设立黑龙江立高科技开发股份有限公司并以其拥有的黑龙江立高科技开发有限公司经审计的净资产折股的议案》、《黑龙江立高科技开发股份有限公司筹建情况的报告》、《关于〈黑龙江立高科技开发股份有限公司章程〉（草案）的议案》等议案，并选举了董事会成员、股东代表出任的监事成员。

同日，公司召开了职工代表大会，选举李惠业担任股份公司的第一届监事会职工监事。

同日，公司召开了第一届监事会第一次会议，会议选举魏艳敏为黑龙江立高科技开发股份有限公司第一届监事会主席。

2014年6月21日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举王心祥担任公司董事长，经董事长提名聘任应如冰担任公司董事会秘书，聘任了总经理并根据总经理的提名聘任了高级管理人员。

2014年6月26日，公司在哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局登记备案，领取了营业执照。

公司历史股权结构（8）

股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
王心祥	1250.00	净资产出资	50.00
应如冰	1250.00	净资产出资	50.00
合计	2500.00		100.00

在整体变更时，就留存收益转增股本的部分，自然人股东王心祥、应如冰没有缴纳个人所得税。对此，王心祥、应如冰出具了承诺函：如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及由此产生的所有相关费用和损失。

9、公司更名

在整体变更之时，公司报送的名称为：黑龙江立高科技股份有限公司，而哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局的工作人员笔误将公司名称登记为：黑龙江立高科技开发股份有限公司。为更改名称，2014年7月14日公司召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过了公司更名事宜。当日报请哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局，领取了新的营业执照，公司名称变更为：黑龙江立高科技股份有限公司。

（二）公司重大资产重组情况

公司成立以来未发生过重大资产重组。

五、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）公司董事

1、王心祥，董事长，其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。其董事长

职务，自 2014 年 6 月起任期三年。

2、应如冰，董事，其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。其董事职务自 2014 年 6 月起任期三年。

3、王功春，董事，男，1969 年生，汉族，大学学历，中国国籍，无境外居留权。1988 年 9 月至 1992 年 7 月，在齐齐哈尔轻工学院学习，获得化工设备与机器专业学士学位；1992 年 7 月至 1996 年 7 月，在轻工业部甜菜糖业研究所任技术员；1996 年 7 月至 2003 年 5 月，在黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司实验厂先后任设备员、车间主任；2003 年 5 月至 2007 年 9 月，在哈尔滨龙丹利民乳业有限公司担任副厂长、厂长；2007 年 9 月至今，在天宏食品担任总工程师、技术中心主任。2014 年 6 月股份公司成立后，担任董事，其董事职务自 2014 年 6 月起任期三年。

4、冯作刚，董事，男，1979 年生，汉族，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1997 年 9 月至 2000 年 5 月，在黑龙江大学工商行政管理专业学习。2000 年 5 月至 2005 年 5 月，在黑龙江大湾集团先后担任技术员、销售员、销售主任、车间主任、生产厂长等职务；2005 年 5 月至 2008 年 5 月，在黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司利民厂、美欧克厂先后担任操作班长、车间主任、副厂长；2008 年 5 月至 2011 年 6 月，在天宏食品担任项目经理；2011 年 6 月至今，在立高食品担任总经理。2014 年 6 月股份公司成立后，担任董事，其董事职务自 2014 年 6 月起任期三年。

5、陈德成，董事，男，1982 年生，蒙古族，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2005 年 9 月至 2008 年 7 月在黑龙江东方学院学习，获得计算机技术专业学士学位；2006 年 3 月至今，在天宏工程担任副总经理兼销售中心总经理。2014 年股份公司成立后，担任董事，其董事职务自 2014 年 6 月起任期三年。

（二）公司监事

1、庞伟华，监事会主席，女，1976 年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1994 年 9 月至 1998 年 7 月在东北农业大学食品科学与工程专业学习，获得学士学位；1998 年 8 月至 2003 年 6 月，在松花江乳品厂化验室工作；2003 年 7 月至 2009 年 2 月，在黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司品质管理部工作，担任质量主管；2009 年 4 月至今，在立高仪器销售部担任部长。

2014年9月，当选为公司监事，任期三年。

2、王中华，监事，男，1965年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，MBA，工程师职称。1992年至2005年，在武汉美登高投资有限公司先后担任总经理助理、总经理；2005年至2009年在西安六度科技有限公司担任执行董事、总经理；2009年至2012年在阿里巴巴集团阿里云计算有限公司担任总监；2013年至今，担任西安立高董事、总经理。2014年6月，当选为公司监事，其监事职务自2014年6月起任期三年。

3、李惠业，监事，男，1976年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，中专学历，工程师职称。2000年11月至2007年5月，在黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司实验厂、美欧克厂工作，先后担任操作员、驻厂代表、车间主任；2007年至2014年，在天宏食品先后任现场代表、采购经理；2014年至今任天宏工程副总经理兼采购中心总经理。2014年6月，当选为公司监事，其监事职务自2014年6月起任期三年。

（三）公司高级管理人员

1、王心祥，总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。

2、应如冰，董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1. 控股股东、实际控制人的情况”。

3、王功春，总工程师，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、（一）公司董事”。

4、翟玉梅，总经理助理兼财务总监，女，1962年生，汉族，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1980年7月至1994年2月，在哈尔滨市道里区政府工作；1994年3月至1999年11月，在黑龙江省国际信托投资公司先后担任会计、会计主管、综合部经理、总经理助理；1999年12月至2000年5月，在工大集团上海程达投资有限公司担任副总会计师；2000年5月至2001年12月，在科学出版集团北京中科进出口公司担任总经理助理；2002年1月至2004年11月在哈慈股份公司北京医药总公司担任财务总监、审计监察中心总经理；2004年12月至2006年7月，在黑龙江科力投资有限公司担任总会计师、投资部经理，2006年7月至2007年11月担任科学出版集团北京中科进出口公司副总经理；2007年12月至2010年6月，在哈尔滨新创智能有限公司担任副总经理；2010年6月至2014年6月，担任立高科技执行董事助理。2014年6月至今，

担任公司总经理助理兼财务总监。

六、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表

最近二年一期主要会计数据和财务指标

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(万元)	11,807.84	10,161.26	6,702.36
负债总计(万元)	8,737.32	7,396.90	4,073.65
股东权益合计(万元)	3,070.52	2,764.36	2,628.71
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	2,590.66	2,358.60	2,353.19
每股净资产(元/股)	2.27	2.05	1.95
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(万元)	1.92	1.75	1.74
资产负债率(母公司)(%)	40.61	36.46	23.87
流动比率(倍)	1.18	1.19	1.38
速动比率(倍)	0.87	0.87	1.23
项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入(万元)	4,170.59	7,895.70	6,607.65
净利润(万元)	320.16	47.23	329.28
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	242.36	5.40	275.75
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	268.47	-48.14	28.69
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	190.67	-90.00	-19.58
毛利率(%)	21.06	22.05	22.88
净资产收益率(%)	9.77	0.23	13.29
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	7.69	-3.82	-0.94
基本每股收益(元/股)	0.1795	0.0040	0.2043
稀释每股收益(元/股)	0.1795	0.0040	0.2043
应收账款周转率(次)	0.97	1.95	1.85
存货周转率(次)	1.30	4.12	7.33
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-306.60	-755.01	716.33
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.23	-0.56	0.53

七、相关机构的情况

(一) 主办券商

名称：财达证券有限责任公司

法定代表人：翟建强

住所：石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层

联系电话：010-88354696

传真：010-88354724

项目小组负责人：韩建敏

项目小组成员：韩建敏、曹淦、霍涛

(二) 律师事务所

名称：北京德恒律师事务所

法定代表人：王丽

住所：北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

联系电话：010-52682888

传真：010-52682999

项目小组负责人：黄侦武

项目小组成员：冯立娟、王瑞杰

(三) 会计师事务所

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：郝树平

住所：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

联系电话：010- 51716789

传真：010- 51716790

项目小组负责人：杨涛

项目小组成员：赵齐元、贡力、张秀芳、金莎

（四）资产评估事务所

名称：北京亚超资产评估有限公司

法定代表人：罗林华

住所：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层

联系电话：010-51716860

传真：010-51716790

项目小组成员：全盖、钟双梅

（五）证券登记结算机构

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：周明

住所：北京市西城区太平桥大街 17 号

联系电话：010-59378888

第二节公司业务

一、公司主营业务

(一) 主营业务概况

公司的主营业务是为乳制品生产企业，提供工厂设计、专用设备、管理系统和软件、及相关技术培训等产品和服务。产品和服务可分为四大类：检验实验室整体解决方案；生产工厂新建和改造设计方案及施工图；生产设备制造和安装；全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统。

其中，工厂设计及生产设备制造和安装为公司的传统业务和基础业务，凭借可靠的产品质量和真诚的服务态度，为公司在业内建立了良好的口碑，具有了较稳定的客户群。

检验实验室整体解决方案，为公司的传统业务和重要盈利业务，凭借多年检验实验室运行和管理经验，为客户提供实验室整体建设(环境设计、家具配置、设备选型、信息化管理等)方案，并提供相应实验设备、实验耗材及实验室管理软件和技术培训。依靠高性价比产品和一流的服务，公司获得了广大客户的信赖，业内口碑优良，被多家客户评为优秀供应商，形成了一定的销售网络。

全产业链质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统是公司的新兴业务，未来将逐渐上升为公司的核心业务。通过传统业务的开展，公司对客户的基本情况和需求有了全面深入的了解，在此基础上，以自有技术资源为依托，通过整合各方面资源，采用自动化、信息化、互联网和物联网等先进技术，有针对性的研究和开发用于乳制品（食品）全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统，以满足客户及消费者对产品质量控制的需求。

(二) 主要产品或服务及其用途

类别	产品	用途	收入分类
乳制品检验实验室整体解决方案	检验实验室整体解决方案	满足企业生产中产品质量抽检的需要。根据《企业生产婴幼儿配方乳粉许可条件审查细则（2013版）》的要求，所有婴幼儿配方乳粉生产企业必须配备能够完成全项目检查的检验实验室。	商品销售
工厂设计	工厂设	乳制品生产企业新建和改建工	工程设计

	计	厂的建筑、工艺等设计方案和施工图。	
设备制造和安装	生产设备	乳制品生产专用设备，包括贮奶仓、配料罐、全自动蒸发浓缩设备、全自动喷雾干燥设备塔、流化床等。	商品销售
全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统	质量控制系统管理软件	用于全产业链各环节的产品质量管控，在降低生产成本和提高劳动效率的同时，确保产品质量安全。	服务咨询
	质量管理追溯系统	为生产企业、消费者和政府监管部门提供真实、可靠的产品质量溯源信息，达到透明化管理和销售的目的	服务咨询

1、乳制品检验实验室整体解决方案

公司凭借多年检验实验室运行和管理经验，为客户提供实验室整体建设(环境设计、家具配置、设备选型、信息化管理等)方案，并为客户提供相应实验设备、实验耗材及实验室管理软件。

2、工厂设计

为企业提供工厂整体设计方案和施工图纸，包括生产工艺、厂房建筑、结构设计及辅助工程（暖通、给排水、电气、热力、生产用水、污水处理等）设计。

3、生产设备制造和安装

生产和销售乳制品企业生产使用的各种专用设备，包括贮奶仓、配料罐、全自动蒸发浓缩设备、全自动喷雾干燥设备、流化床等设备；同时，提供自动化生产线的工艺程序设计及生产设备的安装和技术培训服务。

4、全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统

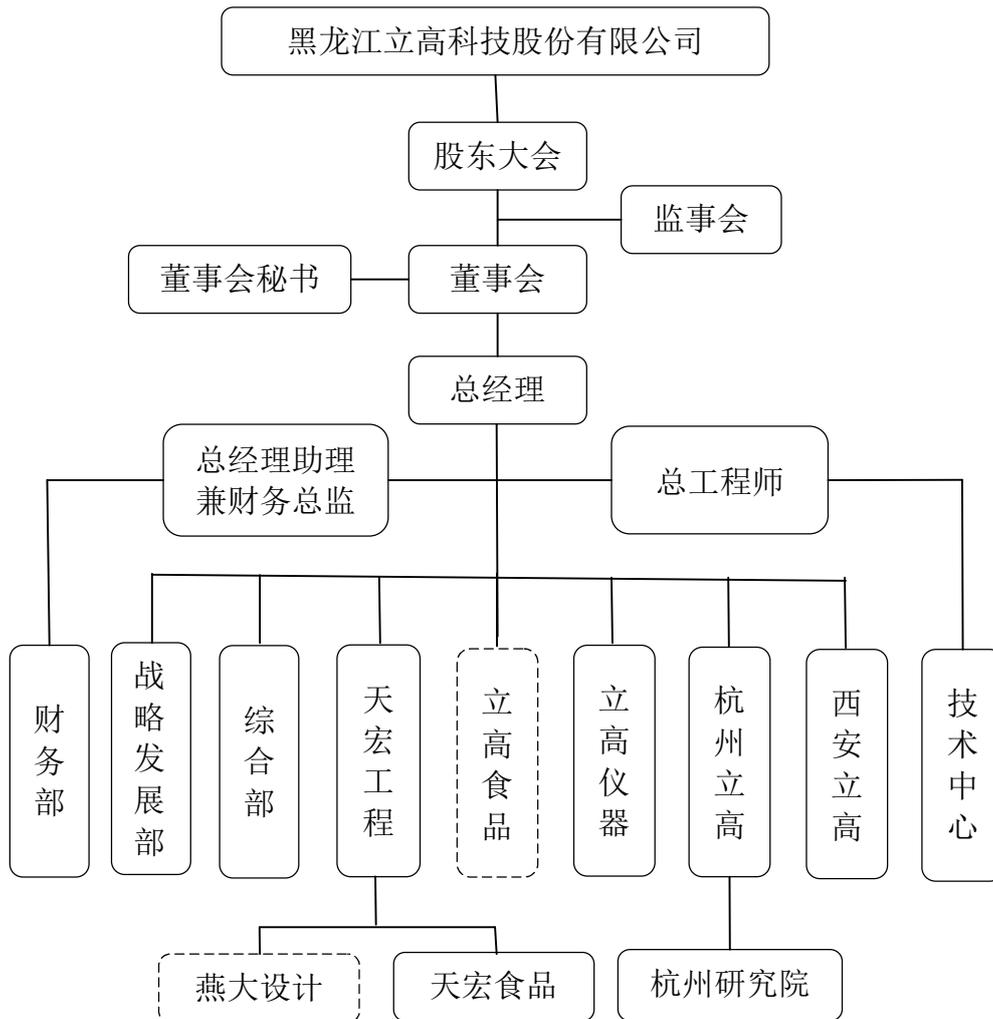
公司以自有技术资源为依托，通过整合各方面资源，采用自动化、信息化、互联网和物联网等先进技术，有针对性的研究和开发用于乳制品（食品）全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统，帮助客户建立完善的产品质量控制系统和产品生产全过程追溯系统，使产品质量由事后的追溯变为事前的预防、事中的控制，确保产品质量的安全，以满足客户及消费者对产品质量控制的需求。

二、公司主要的经营模式

（一）公司内部组织结构

公司以总经理负责制为核心组建管理团队、以事业部制统筹安排内部组织机构。公司内部组织结构如下图所示：

公司组织结构图



注 1：燕大设计的股权已经于 2014 年 9 月 29 日办理工商变更登记，并入公司业务体系。但是由于该公司工商变更登记刚刚完成，在报告期内未纳入公司合并报表。

注 2：由于公司业务结构调整需要，公司将立高食品经营的全产业链质量控制系统管理软件和质量追溯系统业务转由立高科技按原体系独立经营。业务转移工作已经于 2014 年 8 月底完成，立高食品注销工作正在进行。

战略发展部、财务部、综合部、以及技术中心整体统筹集团公司的发展和

研究方向以及日常管理，杭州研究院为公司筹建的副技术研发中心。天宏工程作为控股公司，下属燕大设计主要经营工厂设计业务、天宏设备主要经营生产设备制造和安装业务；立高仪器和杭州立高主要经营乳制品检验实验室整体解决方案业务；立高食品主要经营全产业链质量控制系统和质量管理追溯系统业务（立高食品业务于2014年8月转由立高科技按原体系独立运行；立高食品注销工作正在进行）；西安立高为公司的电商管理试验平台。

（二）公司业务流程

公司建立了由技术中心和杭州研究院构成的统一研发机构，负责公司整体的研发工作。除研发工作外，公司乳制品检验实验室整体解决方案业务、全产业链质量控制系统管理软件和质量管理追溯系统业务、及工厂设计和生产设备制造和安装业务构成了公司的三大业务流程体系。

1、研发流程

公司定位于利用贴近客户需求的先进技术为客户提供优质的产品和服务，通过核心技术产品和优质的服务，获得市场竞争力。为此，公司建立了技术中心，并配备了较强的研发力量，同时，在杭州建立了技术中心分支机构——杭州研究院，形成了可靠的具有较强研发能力的核心技术研发体系。

一方面，由公司核心技术人员基于对企业现行的需求的分析和对行业发展的判断，确定新产品的研发方向，制定新产品研发方案，并在此研发方案的基础上，根据公司具体技术资源的条件、研发的难易度确定具体的研发方式。对于依靠公司自身技术力量能够完成的项目，则采取自主研发方式，由公司研发部门凭借丰富的研发经验，合理安排研发人员进行研发；对于难以自主研发的项目，则采取与专业研发机构或个人合作的方式进行合作研发。对于合作研发项目，公司与合作方签订研发合作协议，在协议中详细约定双方的权利义务，确定未来收益分成。

目前，公司已与哈尔滨工业大学、中国农业大学、东北农业大学、哈尔滨理工大学、浙江大学、燕山大学等学术研究机构建立了合作研发关系，并与两家国际知名企业——Cognizant 和 Rockwell 建立了战略合作关系。

另一方面，公司根据客户对现有产品技术性能等方面的反馈意见以及公司技术人员对产品各方面的改进意见，安排对现有产品进行持续技术改造和更新，不断的改进和完善现有产品技术性能，以保持产品在市场上的技术竞争力。

2、乳制品检验实验室整体解决方案业务

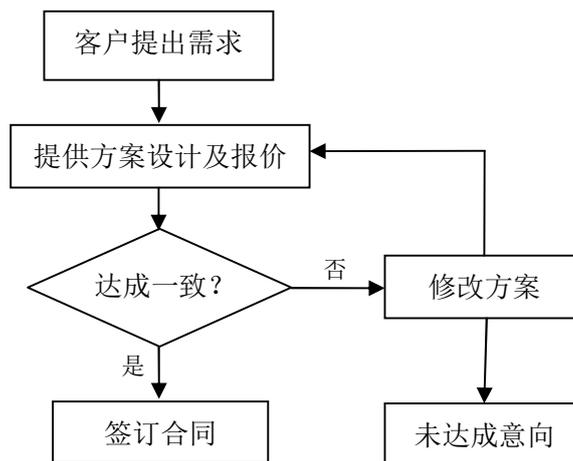
乳制品检验实验室整体解决方案业务，是公司的传统业务和重要盈利业务，主要为客户提供实验室整体建设(环境设计、家具配置、设备选型、信息化管理等)方案，同时，提供相应实验设备、实验耗材及实验室管理软件和技术培训。其业务流程采用的是销售—采购—发货—售后服务的流程。

(1) 销售流程

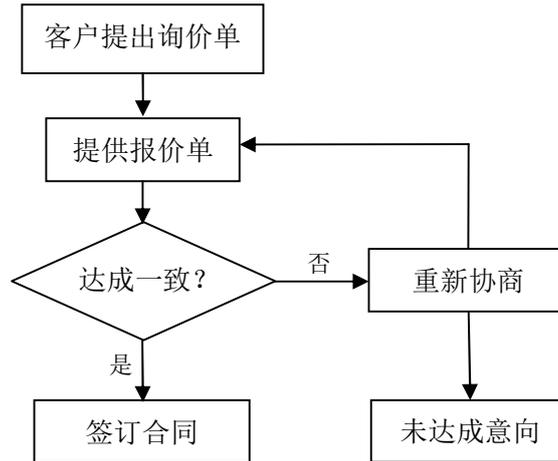
目前公司已经在行业内奠定了乳品检验技术及检验用产品专业服务公司的市场地位及良好口碑，有一批长期、稳定的客户群体，能够第一时间掌握老客户的需求信息；同时借助口碑传播及公司业务人员的对外联络及主动营销，亦能及时了解到新客户的需求，从而形成持续、稳定的业务增长。

在具体业务过程中，目前有两种销售模式：一方面，是需要进行实验室整体解决方案设计的业务；另一方面，是持续为客户提供实验室设备和检验耗材的业务。

对于需要进行实验室整体解决方案设计的业务，采用项目制管理。公司针对客户的具体情况，向客户提供包括方案设计（(环境设计、家具配置、设备选型、信息化管理等)、配套设施价格、供货及实施周期、付款方式、售后服务等内容的完整方案，经过协商，双方达成一致后，由公司制作相关合同，双方签署。

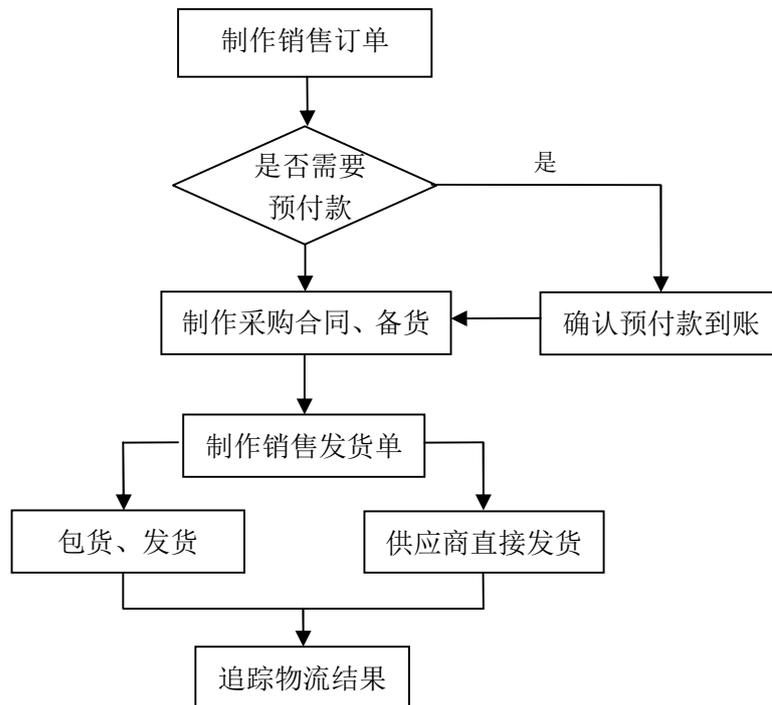


对于持续为客户提供实验室设备和检验耗材的业务。部分签有长期年度合同的大客户，合同内产品可直接下订单，按照合同价格执行；非合同内产品走议价流程；未签长期供货合同的用户，则走议价流程。



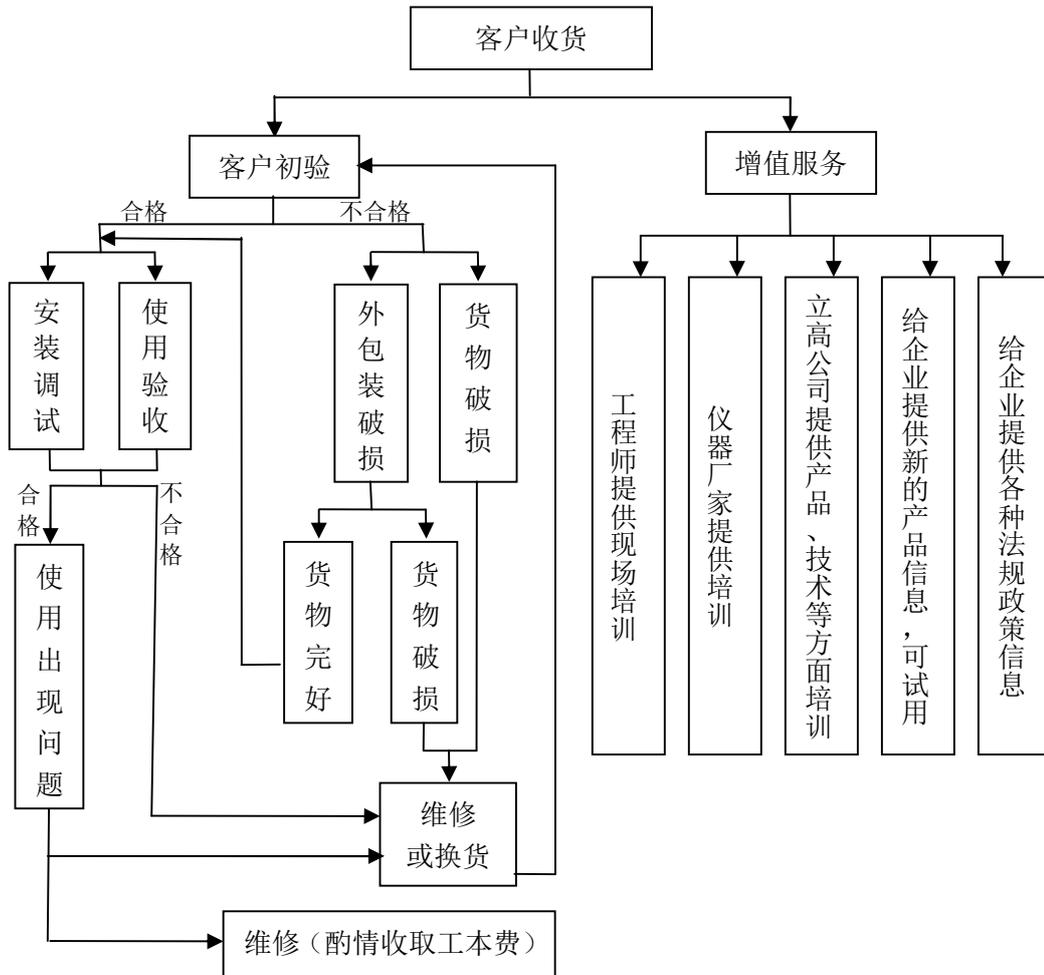
(2) 采购、发货流程

在签订项目及销售合同后，销售管理部根据合同制作销售订单。采购部在收到预付款或销售部门豁免预付款的通知后，根据销售订单通知库房备货及与制作采购合同，并制作销售发货单。销售管理部根据销售发货单从库房发货或联系供货商发货，并连续追踪物流结果。



(3) 售后服务流程

产品送达客户后，由销售部签订销售合同的相应人员负责售后跟踪服务工作。具体流程如下：

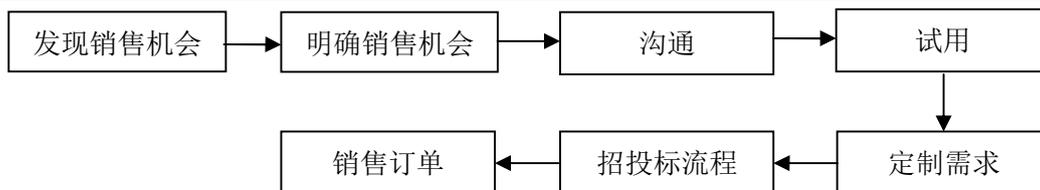


2、全产业链质量控制系统管理软件和质量管理追溯系统

全产业链质量控制系统管理软件及产品追溯系统是公司的新兴业务，未来将逐渐上升为公司的核心业务。该业务由立高食品经营。立高食品的销售部独立对外销售。销售订单确认后，产品部按照客户要求，针对其具体需求进行二次开发，提供给客户定制化的产品。

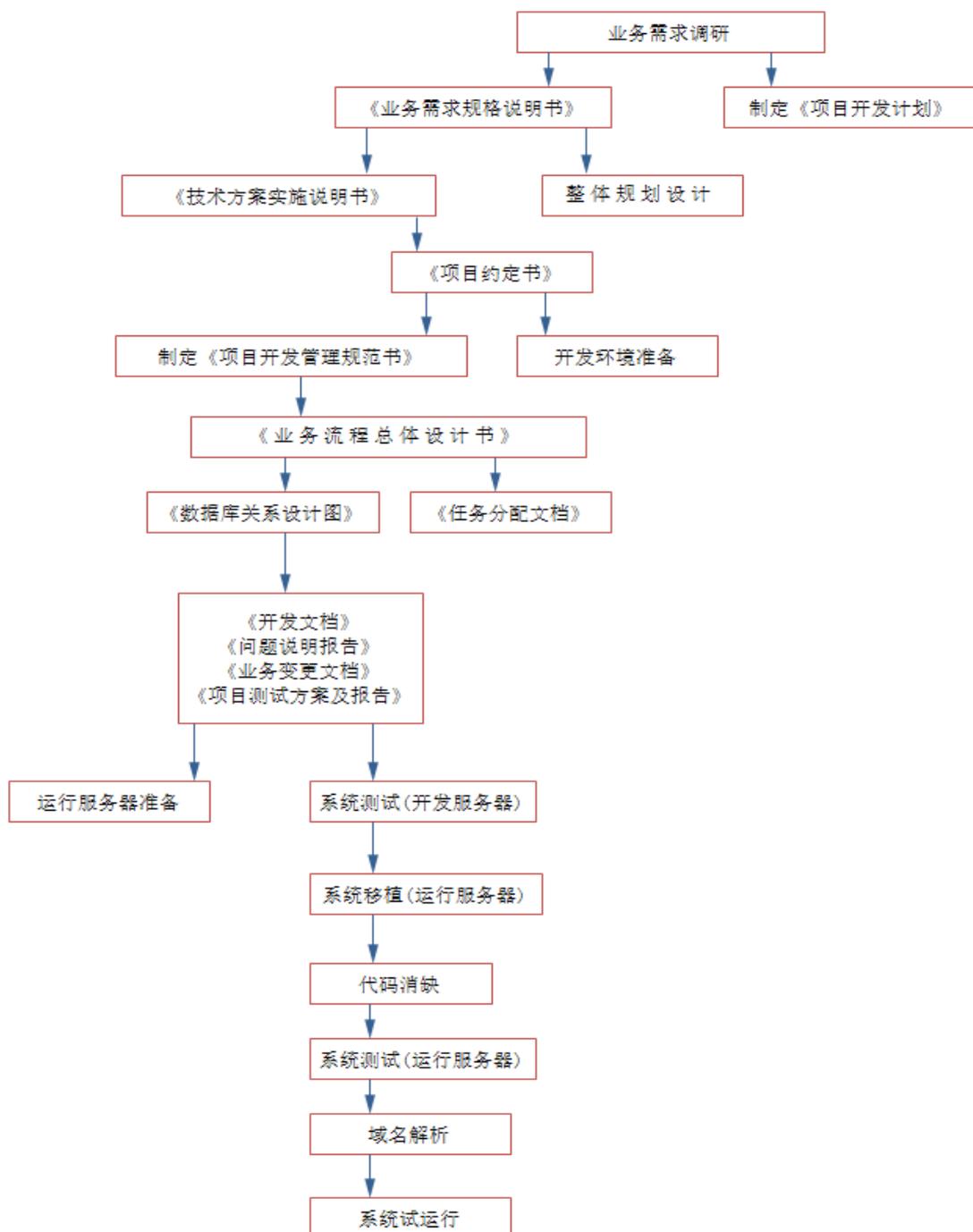
(1) 销售流程

销售部人员利用对乳制品工业市场的了解，寻找市场销售机会。确定销售机会后，通过沟通对客户要求进行初步分析。基于初步分析，公司为客户提供相应的试用版本，并在试用过程中通过与客户深入沟通定制客户特定需求。确定客户需求后，公司进入客户招投标流程获得销售订单。



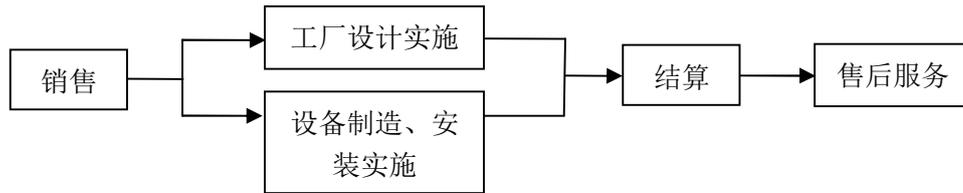
(2) 产品开发流程

立高食品产品部基于母公司的核心技术，在充分了解客户需求的基础上按照开发操作流程进行二次开发，为客户提供满意的产品。具体流程如下：



3、工厂设计和生产设备制造、安装业务

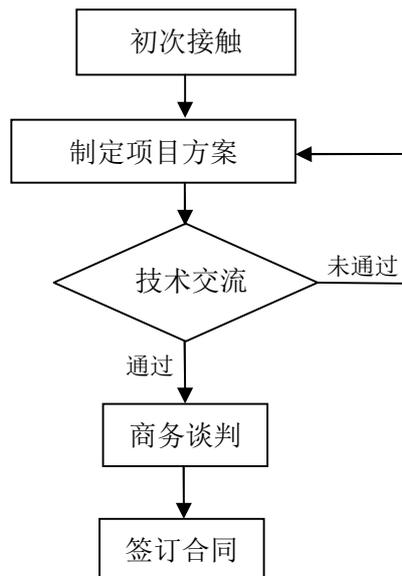
工厂设计和生产设备制造、安装为公司的传统业务和基础业务，该业务由天宏工程经营，其下设的营销中心负责公司该业务的销售工作。营销中心获得订单后根据项目性质，将订单分配给工厂设计部门和生产设备制造、安装部门。同时，由营销中心给每个订单指定项目经理进行全程跟踪，负责协调项目实施、跟踪竣工结算、以及售后服务工作。



(1) 销售流程

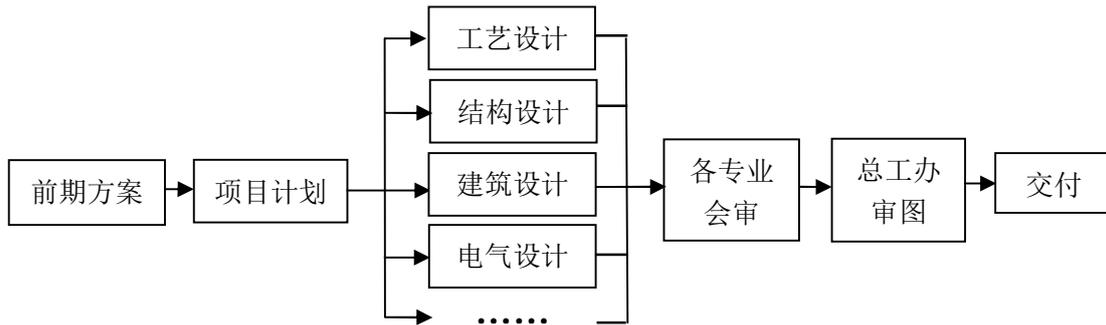
公司凭借可靠的产品质量和真诚的售后服务，在乳制品行业获得了较好的口碑。因此，一方面公司能够获得老客户的持续信任，老客户又会不断地将公司推荐给新客户；另一方面新客户能通过电话咨询和网站查询等途径主动联系到公司。同时，公司销售人员利用乳制品工程行业信息高度共享的特质，主动走访有潜在需求的企业寻找潜在客户。

随后，营销中心根据项目性质组成前期项目团队，与客户进行初步接触、制定项目方案、进行技术交流和商务谈判，直至签订合同和成交。具体流程如下图：



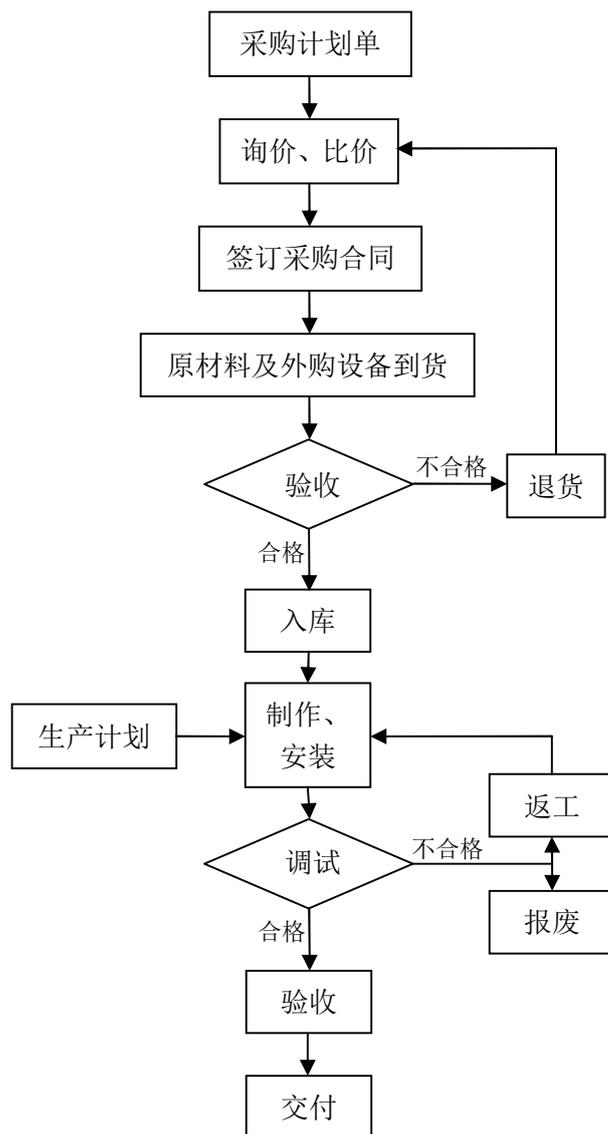
(2) 工厂设计业务流程

营销中心组建的前期项目团队会根据客户的需求完成整体设计方案直至客户认可并签字后，由营销中心指定的项目经理将整体设计方案、设计合同交给总工办制定项目计划，完成前期项目团队与后期实施团队的对接。总工办按照项目计划将设计任务分解并交给各专业工程师进行施工图设计，项目经理将由始至终对施工图设计的关键节点进行进度和质量的监督。最后，项目经理将各专业施工图汇总，组织各专业图纸会审以及总工办图纸审查，在确认全部通过审查后送达客户。



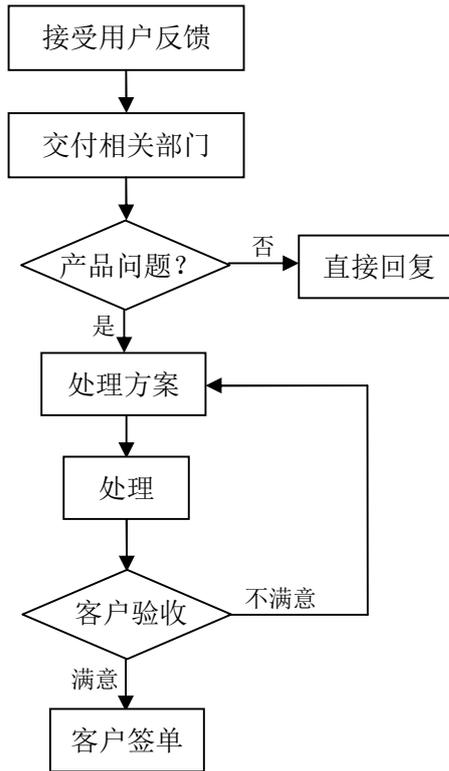
(3) 生产设备制造、安装流程

营销中心组建的前期项目团队会根据客户的需求进行前期商务阶段的工艺流程设计以及技术描述，并根据工艺流程进行设备制造及安装的报价，经过商务谈判与客户签订合同后，项目经理将合同以及技术描述、设备表交技术部进行深化设计，完成前期项目团队与后期实施团队的对接。技术部提交详细的采购计划单给供应部，供应部经过询价、比价与供货商签订采购合同。原材料及外购设备将分别发送至制造工厂以及安装现场，由项目经理负责检验，对质量合格的办理入库、不合格的拒绝入库并办理退货单。技术部提交采购计划单的同时，向生产部提交生产计划以及向安装部提交安装图纸，生产部凭生产计划对原材料进行加工。加工完成后发货至施工现场，项目经理对产品进行检验，由安装部进行整体设备、管路、电气的安装及调试，调试合格后交付客户；对不合格产品视具体情况采取返工或报废的措施。



(4) 售后服务流程

项目经理对后续售后服务负责，接受用户的反馈问题并交相关部门处理。相关部门确定是否有产品问题，对于非产品问题直接对客户进行回复并提供相关解答；对于产品问题提出处理方案，并进行处理。处理完成后交由客户验收，客户满意后由客户签单结束流程；客户不满意将重新提出处理方案直至达到客户要求。



三、业务关键资源要素

(一) 产品所使用的主要技术

(1) 乳制品检验实验室解决方案

公司一直以客户为中心，致力于帮助客户建立科学合理的乳制品检验实验室体系。在为客户组建乳制品检验实验室的过程中，公司团队通过对政策法规的研究和实际操作的经验，形成了包括非专利技术“乳中抗生素残留的快速检测系统”在内的一整套检验实验室解决方案体系。

(2) 丰富的工厂设计经验

公司自成立以来一直致力于为乳制品生产企业提供优质的工厂设计服务，成立至今已经完成了 100 多个乳制品生产工厂的设计项目，积累了丰富的设计经验。在积累丰富经验的同时，公司逐步建立了有效的设计流程体系和优秀的员工团队。丰富的经验、有效的体系、优秀的团队形成了公司在工厂设计领域的核心竞争力。

(3) 生产设备制造、安装技术

一方面，公司多年来一直致力于乳制品生产设备自有技术生产的研发工作，

目前形成了分体振实密度仪等 6 个生产设备的专利技术，为公司降低成本、提高产品质量可靠性、提高竞争力创造了有利条件。

另一方面，公司核心团队拥有长期的乳制品生产企业工程、运营经验，已经凭对乳制品生产工艺的理解形成了非专利技术“乳粉加工过程自动化技术”，并为贝因美乳业、飞鹤乳业、关山乳业等多家乳制品生产企业新建生产设备。因此，丰富的生产设备制造、安装经验和技術积累，能够为客户提供优质的服务。

（4）全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统

2010 年，在国务院和国家质检总局先后出台文件明确要求完善乳品追溯制度后，公司敏锐抓住市场机会，通过自主研发、合作开发等方式启动对全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统的研发工作。目前已经形成了“食品安全电子信息双向追溯系统”和“乳制品质量安全信息追溯系统”等软件著作权及发明专利“基于多信息融合集中处理平台的报警监控系统”，并已经在君乐宝太行乳业、上海纽贝滋乳业、飞鹤关山乳业、安达红星乳业等近二十家乳制品厂得到应用。

公司正在投入研发，从单纯的全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统开始，逐步建立服务平台，完成独立可信的第三方质量管理追溯系统平台。

（二）主要无形资产情况

公司无形资产包括土地使用权、软件和知识产权：

1、土地使用权情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司只有子公司天宏食品拥有土地使用权，该土地使用权证号为“安国用（2012）第 1681 号”，位于安达市哈大齐工业走廊综合开发区启动区，地类（用途）为工业用地，面积 40017.20 平方米，终止日期为 2056 年 10 月 25 日，为其厂房所在地。该宗土地使用权购地手续及相应票据齐全，且已经取得土地使用权证。

2、软件

截至 2014 年 5 月 31 日，公司软件包括财务软件、管易网络分销软件、以及结构软件、建筑节能软件和建筑节能（升级）软件等工程设计用软件。

3、知识产权情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司知识产权共有注册商标 26 项（其中注册申请中 19 项）、专利权 7 项、软件著作权 3 项、非专利技术 2 项、网络域名 1 项。

（1）注册商标（26 项）

公司注册商标情况表

序号	商标名称	所有人	注册号/申请号	国际分类号	有效期
1	华牧天成	杭州立高	11328062	29	2014.01.07-2024.01.06
2	华牧天成	杭州立高	11328389	30	2014.01.14-2024.01.13
3	华牧天成	杭州立高	11328465	31	2014.02.28-2024.02.27
4	康利佰嘉	杭州立高	11328033	29	2014.01.07-2024.01.06
5	康利佰嘉	杭州立高	11328328	30	2014.01.14-2024.01.13
6	康利佰嘉	杭州立高	11328438	31	2014.01.14-2024.01.13
7	康利佰嘉	杭州立高	11327971	5	2014.01.07-2024.01.06
8	鲜尤 XAYO	公司	12273838	30	注册申请中
9	鲜尤 XAYO	公司	12273758	29	注册申请中
10	鲜尤 XAYO	公司	12273699	5	注册申请中
11	鲜尤 XAYO	公司	12273872	32	注册申请中
12		杭州立高	14314184	41	注册申请中
13		杭州立高	14313914	1	注册申请中
14		杭州立高	14314062	29	注册申请中
15		杭州立高	14313962	5	注册申请中
16		杭州立高	14314223	42	注册申请中
17		杭州立高	14314135	30	注册申请中

18		杭州立高	14314021	9	注册申请中
19	工厂特	杭州立高	12561475	29	注册申请中
20	工厂特	杭州立高	12561422	5	注册申请中
21	Soho lama	杭州立高	12797177	42	注册申请中
22	Soho lama	杭州立高	12783006	35	注册申请中
23	聚聚	杭州立高	12595601	5	注册申请中
24	聚聚	杭州立高	12595397	32	注册申请中
25	典石	杭州立高	13757290	36	注册申请中
26	白骨精	杭州立高	13760438	30	注册申请中

注：鲜尤商标目前授权黑龙江红星集团股份有限公司在其生产的酸奶粉系列产品包装上使用。

(2) 专利权 (3 项)

公司专利权情况表

序号	名称	专利权人	专利类型	专利号	授权公告日	取得方式
1	粉体振实密度仪	公司	实用新型	ZL201220237440.5	2012.11.21	原始取得
2	粉体物料混合机	公司	实用新型	ZL201120301088.2	2012.04.18	原始取得
3	基于多信息融合集中处理平台的报警监控系统	杭州立高	发明专利	ZL201210360272.3	2014.06.18	原始取得

公司拥有的专利中有 4 项在提交挂牌申请文件后发生了权属转移。截至目前，公司拥有的专利数量有提交挂牌申请文件前的 7 项变为目前的 3 项。

A、公司外部取得“自流式粉体物料减重法计量充填装置”等 4 项专利的原因、对价及支付情况

王心祥在 2006 年至 2014 年曾担任秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

（简称：燕大源达）的副董事长，主要协助燕大源达规划发展方向、为燕大源达提供技术支持。王心祥与燕大源达的董事长王昕有良好的业务合作关系，在乳制品设备研发时常互相协助，形成成熟技术时协商分享。

2012年，王心祥与王昕经过协商，根据立高科技与燕大源达各自的业务发展要求，双方进行了专利互换，立高科技将一项实用新型专利（2013年9月已被授权为发明专利），与燕大源达如下的4项实用新型专利进行了互换。如下：

序号	专利名称	专利类型	申请号	授权公告日	发明人
1	一种粉体物料气力混合输送装置	实用新型	ZL201110234712.6	2012.4.4	王昕、王心祥、应如冰、刘铁鑫

序号	专利名称	专利类型	申请号	授权公告日	发明人
1	自流式粉体物料减重法计量充填装置	实用新型	ZL201020292614.9	2011.02.02	王昕，王心祥，杨兴旺，李红刚
2	密封式奶粉转运车	实用新型	ZL201020292623.8	2011.03.16	王昕，王心祥，杨兴旺，李红刚
3	正压密相气力输送单向阀	实用新型	ZL201020292631.2	2011.02.02	王昕，王心祥，杨兴旺，李红刚
4	气力给料奶粉计量充填机	实用新型	ZL201020292397.3	2011.02.02	王昕，王心祥，杨兴旺，李红刚

前述转让行为在国家知识产权局专利局完成备案登记。

B、公司上述4项专利转出原因、对价及支付情况

随着近年来特别是近2年来乳制品设备制造企业的市场竞争加剧，以及乳制品质量问题频发，公司董事长王心祥逐渐意识到，仅仅生产乳制品设备利润不大，全产业链质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统才是未来的发展方

向。全产业链质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统发展方向明确以后，需要整合各方面资源，粉体物料投放、输送、储存等设备作为公司质量管理追溯系统的一个细分环节，立高科技并不具备该设备的制造优势，与其自家研发、生产，不如从更为专业的粉体物料设备制造商处采购，因此从错位竞争和专业协作的角度来考虑，立高科技放弃了致力于高端粉体工程项目的研发、生产。燕大源达致力于高端粉体工程项目的研发、生产、销售，在这一细分环节上较为专业。为支持供应商——燕大源达的发展，立高科技与燕大源达协商，将上述四项专利还给燕大源达，同时立高科技未来从燕大源达挑选 4 项其他方面的专利或软件著作权。

上述 4 项专利于 2014 年 9 月 10 至 17 日转移给秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司并在国家知识产权局专利局完成备案登记，国家知识产权局专利局于 2012 年 10 月 24 日至 31 日就该等专利的转移发布《专利权转移公告》，专利权人由立高科技变更为秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司，秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司亦未向立高科技支付对价。双方确认上述专利权的转入及转出行为均为双方自愿达成且不存在任何争议与纠纷。

C、公司上述专利技术转入行为与取得高新技术企业资质之间关系

立高科技现持有黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省税务局于 2012 年 11 月 9 日核发的编号为 GR201223000100D 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据公司提供的说明，公司在申请《高新技术企业证书》的过程中，将当时公司所持有的所有知识产权均列入了申报材料，具体情况如下表，其中包括自燕大源达受让的上述 4 项实用新型专利权。

但是，立高科技从燕大源达受让上述 4 项实用新型专利权并不是为申请高新技术企业资质证书，原因上文已有论述。并且，在立高科技受让上述 4 项实用新型专利权之前，立高科技已经有三项实用新型专利、一项软件著作权，

序号	名称	专利类型	专利号	授权公告日	取得方式
1	粉体密度仪	实用新型	ZL200820090233.5	2009.3.4	自主研发

2	粉体物料混合机	实用新型	ZL201120301088.2	2012.4.18	自主研发
3	一种粉体物料气力混合 输送装置	实用新型	ZL201120292614.9	2012.4.4	自主研发

序号	名称	取得方式	授权时间	证书编号
1	乳制品质量安全信息追溯系统	自主研发	2011.07.12	2011SR046388

注：公司还有一项自主创作的软件著作权“食品安全电子信息双向追溯系统”在2012年11月2日授权，在申请高新技术资质证书时未使用。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）第十条的规定，公司申请高新技术企业认定需要满足的条件之一为：近三年内通过自主研发、受让、受赠、并购等方式拥有自主知识产权。立高科即使不受让燕大源达4项实用新型专利，仍然满足《高新技术企业认定管理办法》的条件。

因此，公司在申请高新企业资质证书时，不存在蓄意以燕大源达的知识产权“凑数”的情况，不存在提供虚假专利或以他人所持专利权申请高新技术企业认定的情况。

综上，秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司为立高科技曾经关联方，截至2014年7月王心祥已不再担任该公司任何职务；公司上述专利权转入及转出行为均为双方自愿达成并不存在任何争议与纠纷，上述专利权转入及转出行为均在国家知识产权局专利局完成了专利权转移的登记备案手续，专利权转让合法、有效，不存在被有关部门行政处罚的潜在风险。

（3）软件著作权（3项）

公司软件著作权情况表

序号	名称	著作权人	取得方式	授权时间	证书编号
1	食品安全电子信息双向追溯系统	公司	原始取得	2012.11.02	2012SR103925
2	乳制品质量安全信息追溯系统	公司、 盛世达仁	原始取得	2011.07.12	2011SR046388
3	立高食品实验室信息管理系统软件	杭州立高、 杭州佳哇	原始取得	2014.05.17	2014SR061949

注：1、根据协议约定，公司与黑龙江盛世达仁科技开发有限责任公司合作开发的乳制品质

量安全信息追溯系统的知识产权由双方按各 50%共享，费用按各 50%共担。

2、根据协议约定，公司与杭州佳哇软件开发有限公司合作开发立高食品实验室信息管理系统软件，公司每做一个项目对杭州佳哇进行固定金额支付。

(4) 非专利技术 (2 项)

公司非专利技术情况表

序号	名称	所有权人	内容
1	乳粉加工过程自动化技术	公司	本技术以国内通用的奶粉生产工艺及装备为主要应用对象，在充分消化、吸收国外先进技术的基础上，开发生产具有自主知识产权的乳粉自动控制生产设备。
2	乳中抗生素残留的快速检测系统	立高仪器	本技术在乳品企业得到快速的推广，同步开发完成了抗生素检测试剂盒、加热板、读数仪配套产品。并在同一平台上，增值开发了解抗剂检测试剂盒（β-内酰胺酶检测试剂盒），填补了国内空白。

(5) 网络域名 (1 项)

公司网络域名情况表

域名	所有者
www.realgoal.com.cn	公司

(三) 业务许可资格 (资质) 情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司拥有以下资质证书：

公司业务资质情况表

名称	所有人	发证单位	证号	发证时间	有效期至
高新技术企业证书	公司	黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省税务局	GR201223000100D	2012.11.9	三年
机电设备安装工程专业承包叁级资质	公司	哈尔滨市城乡建设委员会	B3184023010330	2012.5.28	—
食品流通许可证	公司	哈尔滨市工商局开发区分局	SP2301091310000037	2013.4.23	2016.4.22
非药品类易制毒化学品经营备案证明 (第二类)	立高仪器	哈尔滨市安全生产监督管理局	(黑) 2J23010014009	2014.6.26	2017.5.29
非药品类易制毒化学品经营	立高仪器	哈尔滨市松北区安全生产监督管	(黑) 3J23010900007	2014.7.3	2017.7.2

备案证明 (第三类)		理局			
医疗器械经营企业许可证	立高仪器	哈尔滨市食品药品监督管理局	黑 013949 (更)	2013.9.11	2015.7.7
危险化学品经营许可证	立高仪器	哈尔滨市安全生产监督管理局	黑 A 安经 (乙) 字 [2014]00011	2014.5.30	2017.5.29
建筑行业建筑工程设计甲级	燕大设计	中华人民共和国住房和城乡建设部	A113001713	2014.4.24	2019.4.24
市政行业(道路工程、桥梁工程)专业乙级、轻纺行业(食品发酵烟草工程)专业乙级	燕大设计	中华人民共和国住房和城乡建设部	A213001710	2014.4.17	2019.4.17
轻工、建筑工程咨询甲级	燕大设计	中华人民共和国国家发展和改革委员会	10320070060	2012.8.15	2017.8.14
电子、化工、轻工、建筑工程咨询丙级	燕大设计	中华人民共和国国家发展和改革委员会	10320070060	2012.8.15	2017.8.14

注：天宏工程原拥有黑龙江省住房和城乡建设厅颁发的证号为 A223003263-4/3 轻纺行业（食品发酵烟草工程）专业乙级资质，发证日期为 2009 年 9 月 28 日。由于公司已经将设计业务转移到燕大设计，此资质已经取消使用。

此外，立高科技及其子公司立高仪器、立高食品和天宏工程获得了《对外贸易备案登记表》和《进出口货物收发货人报关注册登记证书》，具体情况如下：

《对外贸易备案登记表》情况表

所有人	进出口企业代码	备案登记编号
立高科技	2300775001877	01293338
立高食品	2300686035215	01042011
天宏工程	2300781346409	01042009
立高仪器	230179308598X	00161208

《进出口货物收发货人报关注册登记证书》情况表

企业名称	海关注册登记编码	有效期至
立高科技	2301964639	2014. 11. 02
立高食品	2301964638	2014. 11. 02
天宏工程	2301964640	2014. 11. 02
立高仪器	2301260165	2016. 03. 23

(四) 特许经营权情况

公司所在行业不存在相关特许经营权，公司也没有取得相关特许经营权。

(五) 重要固定资产情况**1、公司目前固定资产情况**

公司固定资产主要分为机器设备、运输工具和电子设备及其他三类。截至2014年5月31日，公司的固定资产情况良好，成新率较高，能够满足公司日常的业务运营需求，符合公司研发人员对开发环境的技术先进性要求。

2014年5月31日固定资产情况表

单位：元

项目	原值		账面价值		成新率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
机器设备	700,974.49	14.63	377,372.37	20.45	53.84
运输工具	2,182,796.05	45.54	834,950.83	45.25	38.25
电子设备及其他	1,909,184.01	39.83	632,807.35	34.30	33.15

(六) 员工情况

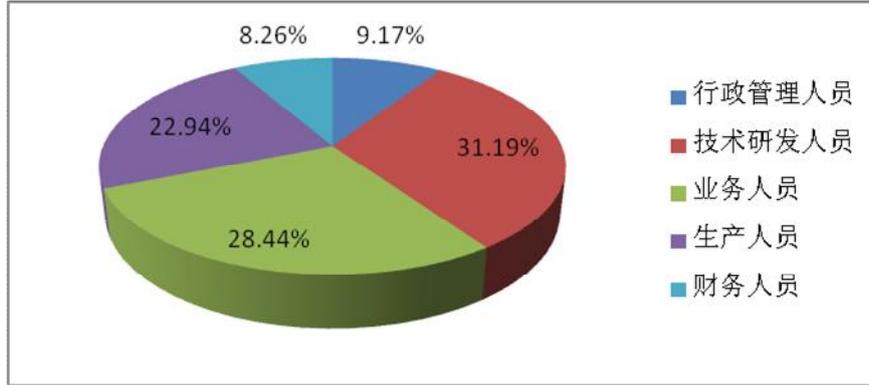
截至2014年5月31日，公司正式员工共109人，具体情况如下：

1、岗位结构

公司行政管理人员10人，技术研发人员34人，业务人员（采购、销售、仓储物流）31人，生产人员25人，财务人员9人结构如下图：

员工岗位结构分析表

岗位类别	人数	所占比例 (%)
行政管理人员	10	9.17
技术研发人员	34	31.19
业务人员	31	28.44
生产人员	25	22.94
财务人员	9	8.26
合计	109	100.00

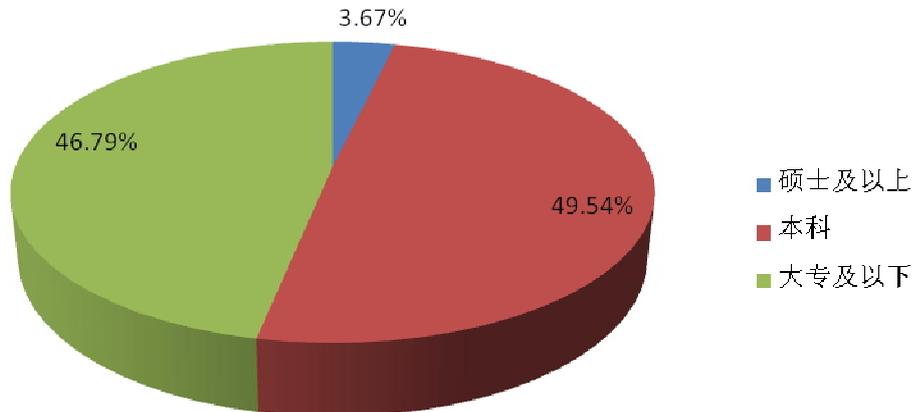


2、教育程度结构

公司员工硕士及以上学历 4 人，本科学历 54 人，大专及以下学历 51 人，结构如下图：

员工教育程度结构分析表

教育程度	人数	所占比例 (%)
硕士及以上	4	3.67
本科	54	49.54
大专及以下	51	46.79
合计	109	100.00

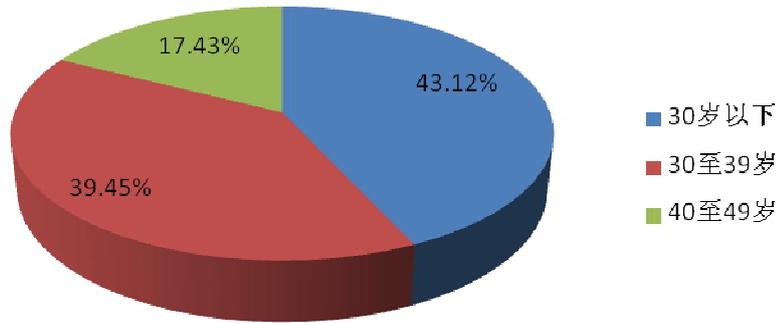


3、年龄结构

公司员工中 30 岁以下 47 人，31 至 45 岁的 43 人，46 以上的 19 人，结构如下图：

员工年龄结构分析表

年龄结构	人数	所占比例 (%)
30 岁以下	47	43.12
31 至 45 岁	43	39.45
46 岁以上	19	17.43
合计	109	100.00



截至 2014 年 5 月，公司无劳务派遣情况。

4、核心技术人员

公司核心技术人员共 16 人，其基本信息简介如下：

王心祥，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的情况”。

应如冰，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的情况”。

王功春，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、（一）公司董事”。

冯作刚，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、（一）公司董事”。

陈德成，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、（一）公司董事”。

魏艳敏，女，1978 年生，2001 年毕业于黑龙江东方学院乳品工艺专业。2007 年至今就职于立高仪器，任副总经理。曾于 2001 年至 2007 年就职于黑龙江乳业集团采购部。

宋琳，男，1981 年出生，2005 年毕业于黑龙江大学食品科学与工程专业。2005 年至今就职于天宏工程，任天宏工程副总经理兼设计院院长，从事乳品工艺设计工作。一直致力于乳品工厂建设项目的总体方案设计、组织协调管理乳

品工厂建设项目和乳品工厂设备布置及工艺管道设计。

卢成雷，男，1979年出生，2000年毕业于哈尔滨工业大学精细化工专业。2007年至今就职于天宏工程，任副总经理兼安装中心总经理。曾于2000年至2007年就职于黑龙江乳品成套设备安装有限公司，任项目经理。一直专注于乳品企业设备的工艺设计、工程安装工作。

张利水，男，1957年11月30日出生，1975年毕业于五家高中内燃机原理专业。2007年起就职于天宏工程，任公司副总经理兼制造中心总经理。曾于1997年至2001年就职于中轻机黑龙江乳品机械有限公司，任铆工；2001年至2005年就职于唐山中轻机乳品设备有限公司，历任铆工、质检部长、技术部副部长；2005年至2007年就职于北京中轻机乳品设备有限公司，任现场经理。

胡正，男，1977年1月22日出生，1997年毕业于北京市第一轻工业学校食品工艺专业。2009年起就职于立高科技，任技术中心工程师。曾于1997年至2000年就职于乐百氏（丰润）食品饮料有限公司，任车间主管；2000年至2009年就职于北京中轻机乳品设备有限公司，任项目经理。多年从事乳品工程和乳品设备的设计，参加多个乳品工程和乳品设备的设计工作，具有丰富的设计经验，精通乳品罐类、流化床、干燥塔的工艺设计。

林天君，男，1962年10月25日出生，1986年毕业于内蒙古工业学院工业企业自动化专业。2008年至今就职于立高科技，任技术中心电气设计师，负责乳品生产自动化系统的设计和现场调试。曾于1986年至2008年就职于哈尔滨轴承厂，历任设备处变频器改造维修工程师、设备制造分厂电气设计师、规划发展部设备技术科科长、电气机械设计高级工程师。

杨立功，男，1980年10月25日出生，2005年12月毕业于哈尔滨工程大学计算机科学与技术专业。2012年至今就职于立高食品，任项目经理，全面负责公司信息化技术的改良和研发。曾于2006年就职于农垦电子技术研究所，任程序员；2006年至2007年就职于铭万科技公司，任软件工程师；2008年至2009年就职于黑龙江信息港，任项目经理；2009年至2012年就职于北大青鸟，任学术经理。

陈波涛，男，1976年2月25日出生，2000年毕业于黑龙江八一农垦大学食品工程专业。2011年起就职于立高食品，任项目经理，负责乳粉全产业链追溯系统产品设计与项目实施。曾于1997年至2002年就职于黑龙江省北大荒肉业有限公司，任技术部部长；2002年至2007年就职于黑龙江省北大荒肉业有限公司，任质检部职员；2007年至2011年就职于哈尔滨老鼎峰有限公司，任

品控部部长。

刘百旭，男，1980年8月4日出生，毕业于哈尔滨工业大学工商管理专业。2013年起就职于立高食品，任项目经理，负责乳粉全产业链追溯系统产品设计与项目实施。曾于2000年至2010年就职于哈尔滨森永乳品有限公司，任生产部长；2010年至2011年就职于黑龙江省美庐乳业，任生产副总；2011年至2013年就职于内蒙古伊利集团，任生产设备经理。有多年的乳品生产管理、质量管理、设备管理的工作经验，能快速了解客户需求，并帮助客户解决生产管理上遇到的问题，不断提升我们可追溯系统的高效性、适用性，满足客户需求。

韩梅梅，女，1980年1月16日出生，2005年毕业于哈尔滨医科大学临床医学专业。2013年3月至今就职于立高食品，负责乳粉全产业链追溯系统产品设计与项目实施。曾于2000年至2002年就职于黑龙江省医院，从事营养师工作；2002年至2013年就职于黑龙江摇篮乳业股份有限公司，历任营养咨询师、质量主管、体系主管、副经理、经理、总经理助理等职务。对婴幼儿乳粉从研发、奶源、生产、质量到成本的管理具有很强的实战经验。

王俊生，男，1961年4月13日出生，1990年毕业于哈尔滨建筑工程学院工业与民用建筑工程专业。2009年起任职于天宏工程公司设计院，现任总图设计、副总工程师及审图专家。曾于1983年至2005年就职于黑龙江省轻工设计院，任土建、总图设计、主任工程师；2005年至2007年就职于黑龙江省食品医药设计院，任土建、总图设计、主任工程师；2007年至2009年就职于中国天辰工程有限公司黑龙江分公司任结构设计师。

（七）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、公司业务相关情况

（一）主营业务收入构成及产品的销售情况

公司主营业务收入分产品构成分析表

单位：元

项目	2014年1-5月		2013年		2012年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
商品销售	39,079,527.55	93.70	76,995,384.92	97.52	58,821,263.16	89.02

工程设计			150,000.00	0.19	6,321,671.00	9.57
服务咨询	2,626,396.09	6.30	1,811,573.18	2.29	932,560.56	1.41
合计	41,705,923.64	100.00	78,956,958.10	100.00	66,075,494.72	100.00

公司商品销售收入主要包括乳制品检验实验室整体解决方案和生产设备制造、安装业务；工程设计收入为天宏工程工厂设计服务业务收入；服务咨询收入为全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统业务收入。

从分析表中的数据可以看到，公司的主要业务一直是乳制品检验实验室整体解决方案和生产设备制造、安装业务；服务咨询收入随着公司全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统业务的不断扩展呈高速增长态势。对于工程设计收入的减少，是由于公司已经把工厂设计业务逐步从子公司天宏工程转移至燕大设计。

（二）产品主要消费群体及最近二年一期前五大客户情况

1、产品消费群体

公司产品的主要客户为乳制品生产企业。

2、前五名客户情况

公司 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度前五名客户情况分别如下：

2014 年 1-5 月公司前五名客户销售情况表

单位：元

序号	客户名称	销售金额（不含税）	占全部销售额的比例（%）
1	黑龙江贝因美乳业有限公司	4,243,230.81	10.17
2	西安喜洋洋生物科技有限公司	3,691,602.58	8.85
3	北海贝因美有限公司	3,204,337.00	7.68
4	宜昌贝因美有限公司	2,826,274.00	6.78
5	飞鹤（甘南）乳品有限公司	2,297,706.50	5.51
	合计	16,263,150.89	38.99

2013 年公司前五名客户销售情况表

单位：元

序号	客户名称	销售金额（不含税）	占全部销售额的比例（%）
1	黑龙江贝因美乳业有限公司	7,639,552.99	9.68

2	陕西关山乳业有限责任公司	7,390,884.62	9.36
3	飞鹤（甘南）乳品有限公司	3,545,700.00	4.49
4	飞鹤（龙江）乳品有限公司	3,418,900.00	4.33
5	西安喜洋洋生物科技有限公司	2,692,307.69	3.41
合计		24,687,345.30	31.27

2012 年公司前五名客户销售情况表

单位：元

序号	客户名称	销售金额（不含税）	占全部销售额的比例（%）
1	诺利如一（安阳）生物科技有限公司	4,700,854.70	7.11
2	哈尔滨市龙丹日高乳业有限责任公司	4,276,495.72	6.47
3	北安完达山乳品有限公司	3,580,341.88	5.42
4	哈尔滨普润油脂有限公司	3,418,803.42	5.17
5	黑龙江贝因美乳业有限公司	7,500,000.00	11.35
合计		23,476,495.72	35.52

公司 2014 年 1-5 月、2013 年度和 2012 年度前 5 名客户合计销售金额占当期销售金额的比例分别为 38.99%、31.27%和 35.52%，不存在对单个客户依赖的风险。

公司目前董事、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%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

（三）产品原材料情况及最近二年一期前五大供应商情况

1、主要产品原材料供应情况

公司产品的主要原材料为实验室设备、实验室耗材、不锈钢板材、不锈钢配件以及乳制品相关设备。客观上，实验室设备、实验室耗材及乳制品相关设备有比较充分的竞争市场和透明市场价格；不锈钢板材和不锈钢配件存在完全竞争市场，市场上不存在足以影响市场价格走向的力量，且总体处于供过于求的状态。主观上，由于各种原材料供给较为充足、价格比较透明，公司可以货比三家，选择质优价廉的原材料，不存在单一供应商依赖的风险。

2、前五名供应商情况

公司 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度前五名供应商情况分别如下：

2014年1-5月公司前五名供应商采购情况表

单位：元

序号	供应商名称	采购类型	采购金额	占全部采购额的比例(%)
1	赛默飞世尔科技(中国)有限公司	实验室设备	8,353,965.09	22.58
2	沃特斯中国有限公司	实验室设备	5,126,037.93	13.86
3	上海达和荣艺包装机械有限公司	乳制品生产设备	1,060,000.00	2.87
4	西格玛奥德里奇(上海)贸易有限公司	实验室耗材	830,429.45	2.24
5	北京蝴蝶行实验室家具有限公司	实验室家具	692,152.00	1.87
合计		—	16,062,584.47	43.42

2013年公司前五名供应商采购情况表

单位：元

序号	供应商名称	采购类型	采购金额	占全部采购额的比例(%)
1	哈尔滨惟越科技有限公司	实验室设备	6,015,000.00	16.26
2	沈阳东方昆仑不锈钢工业有限公司	不锈钢配件	5,262,959.71	14.23
3	哈尔滨天林科技有限公司	实验室设备	4,156,582.00	11.24
4	北京陆桥技术有限责任公司	实验室耗材	3,317,917.09	8.97
5	浙江远安流体设备有限公司	不锈钢配件	2,570,162.00	6.95
合计		—	21,322,620.80	57.63

2012年公司前五名供应商采购情况表

单位：元

序号	供应商名称	采购类型	采购金额	占全部采购额的比例(%)
1	沈阳东方昆仑不锈钢工业有限公司	不锈钢板材	6,241,853.42	16.87
2	浙江远安流体设备有限公司	不锈钢配件	2,477,772.00	6.70
3	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	乳制品生产设备	2,992,550.00	8.09
4	哈尔滨维兰特流体科技有限公司	不锈钢配件	886,864.50	2.40
5	北京陆桥技术有限责任公司	实验室耗材	864,770.84	2.34
合计		—	13,463,810.76	36.39

公司2014年1-5月、2013年度和2012年度前5名供应商合计采购额占当期采购额的比例分别为43.42%、57.63%和36.39%，虽然前5名供应商采购额

较高，但是由于前 5 名供应商采购额比较分散且每种原材料都有多个采购供应商，因此不存在对单个供应商依赖的风险。

公司目前董事、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%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

1、销售合同

公司所签订的销售合同包括生产设备整体建造合同、实验室仪器销售合同、以及工厂设计合同等。

报告期内签订的对公司持续经营有重大影响的销售合同(合同金额在 200 万元以上)部分已经履行完毕，未履行完毕部分正在按照合同约定进行。合同履行情况如下表：

报告期内公司重大销售合同

合同方	签订日期	合同内容	合同金额(元)	合同履行情况
黑龙江省完达山乳业股份有限公司九三分公司	2012/3/15	设备建造 安装	3,400,000.00	履行完毕
沈阳乳业有限责任公司	2012/5/15	项目设计	2,400,000.00	正在履行
哈尔滨龙丹日高乳业有限责任公司	2012/5/22	设备建造 安装	8,295,000.00	正在履行
黑龙江贝因美乳业有限公司	2012/8/26	仪器设备	3,346,040.00	履行完毕
佰惠生生物科技有限公司	2012/9/8	设备建造 安装	5,250,000.00	正在履行
北安宜品乳业有限公司	2012/9/12	设备建造 安装	2,900,000.00	履行完毕
黑龙江贝因美乳业有限公司	2012/11/7	设备建造 安装	6,170,000.00	履行完毕
北京圣元惠民科技服务有限公司	2013/3/5	仪器设备	3,898,000.00	履行完毕
西安喜洋洋生物科技有限公司	2013/2/27	设备建造 安装	10,500,000.00	正在履行
黑龙江省完达山乳业股份有限公司九三分公司	2013/6/19	仪器设备	5,324,550.00	履行完毕
北京圣元惠民科技服务有限公司	2013/6/28	仪器设备	2,930,000.00	履行完毕
黑龙江贝因美乳业	2013/8/26	仪器设备	6,335,000.00	履行完毕
黑龙江贝因美乳业	2013/8/26	仪器设备	4,195,577.00	履行完毕
北海贝因美营养食品	2014/1/07	仪器设备	2,249,500.00	履行完毕
陕西美可高特羊乳有限公司	2014/2/25	设备建造	20,960,000.00	正在履行

		安装		
黑龙江完达山乳业股份公司	2014/3/10	仪器设备	6,956,800.00	履行完毕
黑龙江金天然乳业有限公司	2014/3/24	仪器设备	2,020,000.00	履行完毕
西安银桥贝多营养食品有限公司	2014/4/17	设备建造 安装	4,550,000.00	正在履行
黑龙江中禾谷营养食品有限公司	2014/4/22	设备建造 安装	5,950,000.00	正在履行
辉山投资（西丰）乳业有限公司	2014/6/12	设备建造 安装	2,450,000.00	正在履行
江西雄鹰乳业有限公司	2014/6/25	设备建造 安装	11,115,000.00	正在履行
河北三元食品有限公司	2014/8/3	设备建造 安装	4,800,000.00	正在履行

2、采购合同

公司采购模式主要是“以销定购、自主采购”的模式，公司在报告期内签订的对公司持续经营有重大影响的采购合同（合同金额在 40 万以上的合同及年度合作协议）部分已经履行完毕，未履行完毕部分正在按照合同约定进行。合同情况如下表：

报告期内公司重大采购合同

合同方	签订日期	合同内容	合同金额 (元)	合同履行 情况
北京陆桥技术有限责任公司	2012 年	培养基类	864,770.84	履行完毕
沈阳东方昆仑不锈钢工业有限公司	2012/8/2	不锈钢管、 阀门、管件	486,520.00	履行完毕
沈阳东方昆仑不锈钢工业有限公司	2012/11/29	不锈钢 板材	402,620.86	履行完毕
北京陆桥技术有限责任公司	2013 年	培养基类	3,317,917.09	履行完毕
哈尔滨天林科技有限公司	2013/2/21	分析仪器	3,587,330.00	履行完毕
浙江远安流体设备有限公司	2013/5/8	不锈钢管、 阀门、管件	536,866.00	履行完毕
哈尔滨惟越科技有限公司	2013/9/2	waters 仪器	5,800,000.00	履行完毕
无锡得龙不锈钢有限公司	2013/11/25	不锈钢 板材	796,810.53	履行完毕
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	2013/12/2	金属检测 设备	3,030,000.00	履行完毕
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	2013/12/3	金属检测 设备	2,340,000.00	履行完毕
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	2013/12/15	金属检测	1,400,000.00	履行完毕

		设备		
北京陆桥技术有限责任公司	2014年	培养基类	--	正在履行
西格玛奥德里奇(上海)贸易有限公司	2014年	检验耗材	--	正在履行
哈尔滨惟越科技有限公司	2014/1/8	waters 仪器	440,000.00	履行完毕
沃特斯中国有限公司	2014/1/9	分析仪器	\$717,000.00	履行完毕
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	2014/2/14	金属检测设备	1,200,000.00	正在履行
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	2014/2/14	金属检测设备	655,000.00	履行完毕
北京蝴蝶行实验室家具有限公司	2014/2/18	实验室家具	491,000.00	履行完毕
斯派莎克工程(中国)有限公司	2014/7/7	洁净蒸汽发生器	405,000.00	正在履行

注：与北京路桥技术有限责任公司以及西格玛奥德里奇(上海)贸易有限公司的采购协议为年度采购协议，在协议中约定不同采购额的折扣。其中2014年度合同尚未履行完毕，因此采购金额未确定。

3、借款合同

公司借款主要为银行贷款，同时有部分企业借款。合同情况如下：

合同方	执行期	合同内容	合同金额(元)	合同履行情况
招商银行	2012/09/14- 2013/09/12	贷款	2,000,000.00	履行完毕
哈尔滨深港产学研基地有限公司	2013/02/07- 2014/02/06	借款	5,000,000.00	履行完毕
哈尔滨深港产学研基地有限公司	2014/02/07- 2015/02/06	借款	5,000,000.00	正在履行
中国银行	2013/07/02- 2014/06/15	贷款	10,000,000.00	履行完毕
兴业银行	2013/09/25- 2014/06/17	贷款	2,100,000.00	履行完毕
兴业银行	2014/06/18- 2015/06/17	贷款	13,000,000.00	正在履行
招商银行	2014/03/05- 2015/03/03	贷款	8,000,000.00	正在履行

五、公司商业模式

公司围绕乳制品生产企业的需求，为客户提供工厂设计、专用设备、管理系统和软件、及相关技术培训等产品和服务。产品和服务可分为四大类：检验

实验室整体解决方案；生产工厂新建和改造设计方案及施工图；生产设备制造和安装；全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统。

公司的业务采用的是咨询式销售模式。公司拥有统一的销售部门，统筹各方面的技术专家丰富的生产管理、设备使用、产品检验等方面的经验，在对客户的实际情况充分调研的基础上，为其提出切实可行的全面解决方案，并提供公司相应的产品或服务。此销售模式提高了项目产品的整体性和专业性，从而，提升客户对产品及其公司的信任度。同时，通过对客户专业的售前和及时的售后增值服务，增加产品的附加值，从而，进一步提升了客户对公司的依赖程度。

公司给客户提供的咨询方式，既可以是仅提供方案，又可以是直接托管，因此，确保了项目产品有效、可靠，从而，进一步缩短了公司和客户之间的距离，再一次强化了产品的可信度和提升了客户的依赖度。

公司的四大类产品和服务，是乳制品生产企业所必需，涉及厂房建设、生产管理、生产设备、产品检验等多个方面，目标客户集中，产品关联度和系统性强，这为咨询式销售模式的实施，提供了产品保障。这也是目前公司所独有的模式。

总之，公司围绕乳制品企业的需求，凭借利用自己在行业内的知名度和对行业的深入了解，通过为客户提供切实可行的全面解决方案和采用提供一站式的全方位增值服务的方法，提高产品销量，提升产品和公司的可信度，增强客户对公司的依赖度，以保持公司稳定上升的盈利能力。

六、公司所处行业的基本情况

根据《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》，公司核心业务属于 C35“专用设备制造业”大类下的 C3531“食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造业”；根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》。

（一）行业概况

1、行业管理体制

工业和信息化部承担包括食品生产设备制造业在内的装备制造业组织协调的责任，组织拟订重大技术装备发展和自主创新规划、政策，依托国家重点工程建设协调有关重大专项的实施，推进重大技术装备国产化，指导引进重大技术装备的消化创新，同时负有组织协调相关重大示范工程和新产品、新技术、新设备、新材料的推广应用等多项职能。

同时由于行业主要面对乳制品生产企业，乳制品生产行业的监管部门（卫生部、国家食品药品监督管理总局、国家质量监督检验检疫总局等）也对行业的发展有重要影响。

另外，在行业内承接各项业务要接受不同部门的批准和监管：乳制品检验实验室相关部分实验仪器属于医疗器械，接受市级食品药品监督管理局监管，需要获得《医疗器械经营企业许可证》；乳制品检验实验室相关部分耗材属于危险化学品和非药品类易制毒化学品，接受安全生产监督管理局监管，需要获得《危险化学品经营许可证》和《非药品类易制毒化学品经营备案证明》；工厂设计需要获得相关资质，按照资质等级不同由各级住房与城乡建设部门授予并监管；生产设备制造、安装相关的安装工程需要获得相应安装工程承包资质，由住房与城乡建设部门批准和主管。

2、行业监管要求

2010年2月，第一届食品安全国家标准审评委员会审议通过了66项乳品安全国家标准，并于2010年3月26日由卫生部公布。这些国家标准作为乳制品企业产品的标准，也成为了乳制品相关设备要达到的指标要求。

同时，在行业内承接各项业务需要满足不同管理部门的相关政策要求。

3、行业政策

近年来，我国政府不断加强对乳制品行业的日常监管，完善监管法律体系，先后出台了《乳品质量安全监督管理条例》、《企业生产乳制品许可条件审查细则（2010版）》和《企业生产婴幼儿配方乳粉许可条件审查细则（2013版）》等规章以及《乳制品工业产业政策（2009年修订）》、《提高乳粉质量水平提振社会消费信心行动方案》、《关于进一步加强婴幼儿配方乳粉质量安全工作的意见》、《推动婴幼儿配方乳粉行业企业兼并重组工作方案》等政策性文件。这些文件严格规定了乳制品生产企业的生产环境要求、产品检测要求，鼓励、促进乳制品生产企业的兼并重组，给乳制品行业带来了新的增长动力，也为乳制品设备行业创造了极佳的发展机会。

4、行业进入壁垒

（1）技术壁垒

乳制品生产设备制造、安装和相关设备的匹配是专业性较强的行业，相对一般制造行业来说，要求企业对客户的生产工艺技术有深入的了解并且拥有丰富的生产经验积累。因此，本行业中企业的项目经验和研发能力对企业的生存和发展

起到了至关重要的作用。

（2）品牌壁垒

乳制品相关设备在乳制品生产企业的生产经营中扮演着重要的角色，所以客户在选择设备供应商时会非常重视对方在行业内的口碑和品牌。客户的这种选择倾向会对行业的新进入者形成一定的壁垒。

（3）销售服务网络壁垒

客户选择乳制品相关设备供应商时对销售服务网络要求较高。乳制品相关设备一般为定制化生产与服务，要求售前技术支持系统、售中制造与定制研发系统以及售后安装调试与技术支持系统配套齐全，各环节均需专业化的技术分工，复杂程度高，系统协调性强。

（二）市场规模

目前，全球牛奶年产约为7.49亿吨，人均约为107公斤，中国全年生鲜奶生产总量约达3825万吨，人均仅约为27.3公斤，只有全球水平的25.5%。在国家不断加大政策扶持、完善法规标准、强化质量监管、开展培训交流的基础上，乳制品行业素质不断提升，现代奶业格局初步形成，我国奶业发展已站在新的起点上。随着城镇乳制品消费饮料化和农村乳制品消费日常化，预计2020年奶类产量将达到6000万吨，人均占有奶量将达到42千克。如此巨大的市场潜力，将为中国乳制品行业发展提供持续的动力。

同时，“三聚氰胺”事件以来，消费者和监管部门对食品安全的关注度不断提高，客观要求乳制品生产企业加速更新生产技术、升级生产设备。

两方面的因素将给乳制品相关设备行业带来难得的发展良机，估计未来2年内，国内乳制品加工企业将至少有20-30个改造、扩建、新建厂房项目，估计仅在工厂设计和生产设备制造、安装两方面就将产生20-30亿元的市场价值。

（三）风险特征

1、原材料价格波动的风险

行业上游原材料中的不锈钢板材和不锈钢配件都是通用原料、配件，价格受原材料供给和其他行业对原材料需求等多方面因素影响，可能产生较大波动。这些原材料价格剧烈波动会对行业的盈利能力造成一定的影响。

2、人才流失风险

行业内公司必须凭借先进的技术和更好的服务获得客户的青睐，如果行业内公司不能通过合理的薪酬体系和足够的激励机制吸引优秀人才，可能因人才流失影响企业的正常运行，无法获得稳定的客户订单。

七、公司在行业中的竞争地位

（一）公司在市场中的定位

公司以乳制品生产企业为中心，以工厂设计和生产设备制造、安装为基础，以乳制品检验实验室整体解决方案为重要盈利方式，重点发展全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统新技术。在此业务战略基础上，公司依靠整体的口碑优势与各个细分领域上的竞争对手展开竞争。

（二）主要竞争对手及公司竞争的优劣势

1、工厂设计业务

公司工厂设计业务的主要竞争对手包括国内各省的轻工设计院，例如黑龙江轻工院、武汉轻工院等。

（1）竞争优势

①专注于乳制品行业

公司设计项目集中针对成立了专门针对乳制品加工企业工厂的专业设计院，目前已经完成了国内 100 多个乳制品工厂的新建、改造、扩建、新建的设计项目工作，在国内乳制品工厂设计领域处于遥遥领先的地位，并逐渐在国内乳品行业形成了自己的品牌影响力。

②丰富的行业经验

公司经过 100 多个项目的累积，对乳制品行业发展动向、政策法规对企业的要求、企业本身对于设计规划中的环境、动线、节能的要求等方面均积累的大量的经验，同时公司对乳品加工的工艺流程、设备选型等方面的服务为工厂的设计提供了支持，使得公司为客户提供的整体方案是最高效、最符合流程的。

③人员配置专业性强

公司的设计人员不仅都是多年从事乳制品加工企业工厂设计的各专业资深工程师、总工、注册工程师等，同时公司整合了在乳制品加工企业从事实际生产和管理多年的工程师，站在客户的角度确保整体方案的合理性和优越性。

（2） 竞争劣势

①公司经营历史不长

竞争对手各省的轻工设计院多为国内老牌设计机构，已经经营发展多年，在轻工业设计方面有更多的经验。公司相对这些竞争对手，经营历史较短，可能影响公司的市场影响力。

②规模不大

相对竞争对手大型的上市公司设计院，公司设计人数、年销售额都少很多，不具有规模竞争力。

2、生产设备制造、安装业务

公司生产设备制造、安装业务的主要竞争对手为国内的乳制品机械工程企业，例如中轻机、大三元、劳力、新天宝等公司。

（1） 竞争优势

①技术水平起点高

公司的从起步是从为国际顶尖工程公司做配套安装供应商开始的，所以在发展过程中不断吸收和消化国际最先进的技术，逐渐形成了具有国际化水平的设备制造技术和安装质量。

②技术人员配置丰富

公司在发展过程中不但整合了行业内优秀的设备制造及设备安装的资深工程师，同时积极纳入多年从事乳制品生产技术研发、生产技术管理的高级管理人员，能够有效的站在客户的角度对自身设备制造和安装水平进行提升，同时对客户的生产管理体系的完善、信息化与设备自动化的结合以及生产人员的技术培训等服务都发挥了巨大作用。

③交钥匙工程

能凭借公司内部资源位客户提供生产设备制造、设备安装以及工厂土建设计、工艺设计、信息化管理、实验室整体解决方案等全方位的服务，能够提供这样服务的公司在国内仅有我公司一家。

（2） 竞争劣势

①公司经营历史不长

竞争对手多为国内老牌的轻工机械生产企业，已经经营发展多年，在轻工机械生产方面有更多的经验。公司相对这些竞争对手，经营历史较短，可能影响公司的市场影响力。

②规模不大

相对国内竞争对手，虽然公司的加工水平较高，但是目前公司的经营业绩还较少；相对国际竞争对手，产品影响力和可信度、经营业绩都不及竞争对手。总的来说，公司目前经营规模较小，尚不具有规模竞争力。

3、乳制品检验实验室整体解决方案业务

公司乳制品检验实验室整体解决方案业务的主要竞争对手为实验室仪器和耗材经销商。

（1） 竞争优势

①公司专注于乳制品行业

公司专门针对乳制品企业提供相关实验室解决方案，专业知识和实践经验较竞争对手更丰富，对乳制品行业发生的重大事件反应机制较快，能够迅速提出应对方案。

②乳制品行业内较好的口碑

公司为客户提供全方位的一站式服务，在乳制品行业获得了良好的口碑，得到大批客户的信赖；另一方面，乳制品检验实验室解决方案业务已经应用于上百家乳制品生产企业及检验机构，积累了较好的口碑。

③供货渠道稳定

得益于大批客户的高度认可，公司可以凭大批量的客户需求在供货谈判中占有优势地位，保证稳定的供货渠道。

（2） 竞争劣势

辐射范围较小

公司目前销售队伍的服务范围有限，没有大量的销售终端。因此，不能像竞争对手一样针对自己经销范围内的客户提供近距离的跟踪服务，第一时间对

用户问题作出反应。

4、全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统业务

公司全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统业务的主要竞争对手有山东省标准化研究院下属中源公司、国际知名的管理咨询公司 SGS 公司、国际制品乳品、饮料设备供应商利乐公司以及国内的中小型软件公司。

(1) 竞争优势

① 专业性优势

公司是国内最早从事乳品行业食品安全生产控制及管理技术研究的团队，团队人员绝大部分来自于国内大型乳品企业的生产质量方面的管理人员，在食品行业的生产、质量管理有着丰富的经验，并且在较长的时间内保持了核心技术团队的稳定性，先后完成了《乳粉加工过程自动化及管控一体化技术》的研究应用，开发了乳粉全自动生产线、产品质量控制系统管理软件和质量追溯系统。

② 系统性设计优势

产品围绕食品安全这个核心要素，以传统产业为支撑、以自动化、信息化技术为先导，综合应用现代物联网、移动互联技术，构建了一个具有鲜明物联网特征的食品质量安全保障系统和安全信息追溯系统。该系统涵盖了食品从种养殖、原料收购、生产加工、仓储物流、销售等全产业链的数据采集，提供了一个全面完整的信息管理监控平台。

产品可全方位多角度的为社会共享，可为种植商、牧场、供应商、乳品生产企业、政府相关监管部门、检验机构、乳品经营机构、消费者等多个客户端共享，能够为生产企业食品安全风险防范、政府监管、消费者产品信息查询提供数据支持。

③ 整合优势

立高公司有很强的资源整合能力，通过多年来其传统产业的产品与服务在乳品行业已整合了多家战略合作伙伴，并建立了良好的战略同盟合作关系，像国外的 Rockwell（罗克韦尔）、Cognizant（高知特），国内的中商股份、弥特科技等；通过资源的强强联合为最终用户提供了专业性较高的全链条的解决方案。

④ 先发优势

立高食品安全质量保障系统和安全信息追溯系统融合了自动化、信息化、食品生产工艺、物联网技术等多学科，具有较高的技术门槛，立高在此方面的专业技术和资源积累已经超过 6 年，自动控制生产系统已经有多年的市场应用，并且在 2011 年就推出了乳品企业生产管理系统，在浙江、陕西等地多家企业应用。

⑤服务优势

立高多年的乳品行业的技术体系建设，拥有了一支强有力的专业服务团队，可以根据用户的需求，为乳品企业提供从工厂的建筑、工艺设计，到专用设备制造、工程设备安装、实验室仪器设备配套、企业质保体系建立、产品开发规划、以及人员培训等一系列专业化服务。满足行业用户出现的各种问题和挑战。长期为乳品行业服务的经验，也让立高技术团队在面对各用户出现突发事件时具有极强的动员和响应能力。

(2) 竞争劣势

公司经营历史不长

公司近几年才刚刚涉足全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统业务，而国际竞争对手 SGS 公司和利乐公司已经在类似行业经营多年，具有丰富的经营经验；即使是国内的竞争对手中源公司等，也已经在类似的农产品追溯市场有多年的经验。虽然公司通过大规模的研发投入拉近与竞争对手之间的技术差距，但是在市场方面的差距依然是公司竞争的劣势之一。

(三) 优劣势分析

总的来说，公司具有较高的成长性和成长潜力。目前受制于经营历史较短、经营规模较小的限制，公司无法迅速展开业务与技术体系，形成明显优势的市场竞争力。但随着规模的扩大和知名度的提高，公司会迅速打开市场，稳步进入高增长期，站稳行业领先地位。

第三节 公司治理

一、公司最近二年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设有股东会、执行董事一名、监事一名，未设董事会、监事会，执行董事及监事由股东会选举产生。公司的变更出资形式、增资、股权转让等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程，合法有效。但公司治理仍存在一定的瑕疵：公司的监事没有完全履行职责，关联方交易、关联方资金往来未经股东会事先批准，公司的会议记录不健全，会议通知不规范，部分会议文件存在不完整等不规范之处。但该瑕疵未对公司的实际经营及股东利益造成损害。

2014年6月26日股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立健全了治理结构。为了完善治理结构，公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他制度文件，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长，聘任了总经理及其他高级管理人员；同日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。

自股份公司成立后，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议文件齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规

则》、《监事会议事规则》、《关联交易关联制度》、《投资、担保、借贷管理制度》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作规则》、《控股子公司管理办法》等各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、投资者关系管理

《公司章程》第一百二十二条专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理的负责人和负责部门的指定、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

2、争议解决机制

《公司章程》一百七十九条专门规定了争议解决规则，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，有关当事人应当将此类争议或者权利主张提交仲裁解决。仲裁机构作出的裁决是终局裁决，对各方均具有约束力。

《公司章程（草案）》第一百九十条也做出了类似的规定。

3、股东及董事回避制度

《公司章程》第六十七条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。《公司章程（草案）》第七十五条规定也做出了相同的规定。

《公司章程》第一百零七条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，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。

《公司章程（草案）》第一百一十四条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，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，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司不仅制订了《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《合同管理办法》、《存货管理制度》、《借款报销制度》等具体的财务部门制度，同时制订了《投资、担保、借贷管理制度》加强公司财务管理。

另外，为了加强公司整体管理，控制风险，公司针对人力资源部、工程部等十余个部门制订了《绩效考核制度》等五十余部管理制度。

股份公司建立的一系列规章制度，涵盖了公司行政管理、财务管理、内部审计、技术研发、物资采购、生产管理、市场销售等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。财务管理和风险控制机制的建立，能够有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进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。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

董事会认为：公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。相应公司制度能保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。但是尚未建立独立董事制度。独立董事制度有利于改进公司治理结构，加强公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性；有利于强化董事会的制衡机制，保护中小投资者的权益。公司目前的治理机制中尚未引入独立董事制度，因此在提高董事会决策的科学性、保护中小股东利益方面还存在一定欠缺。

鉴于独立董事制度的建立没有强制性，且公司基本的治理机制已经建立健全，因此上述公司治理机制的不足不会对公司及股东利益造成严重影响。针对上述公司治理机制的不足，公司计划未来适时修改公司章程增加独立董事制度。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。

今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、公司及控股股东最近二年一期存在的违法违规及受处罚情况

1、公司违法违规及受处罚情况

最近二年及一期，公司及董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

2、控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

控股股东、实际控制人最近二年一期没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明，承诺其真实性。

四、独立运营情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司最后一次增资时，注册资本为 2500 万元，实收资本为 2500 万元，各股东全部以货币出资并已经全部到位。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（二）公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控

制人及其所控制的其他企业领薪；截至 2014 年 5 月 31 日，公司正式员工共 109 人，公司均已依法与正式员工签订劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

（三）公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

（四）公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）公司的业务独立

公司的主营业务是为乳制品生产企业，提供工厂设计、专用设备、管理系统和软件、及相关技术培训等产品和服务。产品和服务可分为四大类：检验实验室整体解决方案；生产工厂新建和改造设计方案及施工图；生产设备制造和安装；全产业链产品质量控制系统管理软件及质量管理追溯系统。

公司设立了产品研发技术部门、物资供应部门、生产制造部门、建筑安装部门、销售部门、财务部和人力资源管理部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、市场部门和渠道；报告期内，公司与关联方发生关联采购，以市场价格为定价原则，不存在利益输送；另据公司及其控股股东和实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

五、同业竞争情况

公司目前有两位自然人股东，分别为王心祥、应如冰，双方分别持有公司 50%的股份，双方签有《一致行动人协议》，因此，王心祥与应如冰为公司共

同实际控制人。

(一) 王心祥、应如冰分别或共同控制的企业

除立高科技外，王心祥、应如冰分别或共同控制的企业如下：

1、哈尔滨市北岸投资管理企业（有限合伙）

类型：有限合伙企业

主要经营场所：哈尔滨高新区科技创新城创新创业广场 11 号楼

执行事务合伙人：应如冰

成立日期：2014 年 8 月 21 日

经营范围：股权投资及相关投资管理、咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营）

该企业是由王心祥出资 295 万元、应如冰出资 195 万元投资设立的，其目的是将来作为立高科技及其附属企业核心员工的持股平台。

2、立高实业（香港）有限公司

该公司系原由应如冰投资、于 2008 年 3 月 17 日成立的有限公司，注册资金港币 10,000 元，主营实验室仪器代理，与多家国际知名的实验室仪器企业有合作关系，是立高仪器的供应商之一。2014 年 9 月 2 日，应如冰将该公司的股权转让给自然人韩振宇，应如冰也不再担任董事职务。

(二) 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司实际控制人王心祥、应如冰出具了关于避免同业竞争的承诺：

1、本人目前不存在任何直接或间接与立高科技及其附属企业的业务构成竞争的业务，将来亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与立高科技及其附属企业有竞争或构成竞争的业务；

2、如果立高科技及其附属企业在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人控制的企业已对此已经进行生产、经营的，本人承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务或公司股权进行转让，并同意立高科技及其

附属企业在同等商业条件下有优先收购权和经营权；

3、除对立高科技的投资以外，本人将不在任何地方以任何方式投资或自营立高科技及其附属企业已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）。

六、公司二年一期内资金占用、对外担保等情况以及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

（一）公司最近二年一期内资金占用情况

在最近二年一期内，控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司的资金情况如下表：

姓名	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31
王心祥	517,547.73	327,445.52	8,000.00
应如冰	--	--	325,000.00

截止本公开转让说明书签署之日，王心祥先生已经将应付公司的资金 517,547.73 元支付给公司。至此，公司的资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

杭州立高在成立之时，自然人王道复曾借用立高科技 105 万元出资，占杭州立高 21%的股权。为解决此问题，2014 年 8 月 27 日王道复与立高科技签订了股权转让协议，将杭州立高 21%股权还给立高科技。

（二）公司对外担保的情况说明

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。最近二年一期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（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

股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程。《公司章程》第三十四条规定公司控股股东、实际控制人不得利用其它任何关联关系损害公司利益和/或其他股东的利益。控股股东、实际控制人违反规定，给公司、其他股东造成

损失的，应承担赔偿责任。《公司章程》第六十七条和第一百零七条规定了股东大会和董事会关联股东和关联董事回避。公司还制订了《关联交易管理制度》，进一步规范关联交易。

同时，公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事长、总经理王心祥，持股 50%。

公司董事、董事会秘书应如冰持股 50%。

公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

公司董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同，公司董事、监事及高级管理人员做出了避免同业竞争、规范关联交易的承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

公司董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，在公司领取薪酬，不存在在其他单位兼职的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在外投资与公司存在利益冲突的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年一期受处罚的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近二年一期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、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

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

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

(八) 关于王心祥担任公司董事长、总经理的任职资格

王心祥原担任黑龙江龙丹矿泉饮品有限公司(以下简称:龙丹饮品)的董事长、法定代表人,2004年7月,辞去了龙丹饮品董事长、法定代表人职务。但是由于龙丹饮品股东之间的矛盾,王心祥辞去龙丹饮品的董事长、法定代表人的事项未及时在工商行政管理部门作变更登记。

由于龙丹饮品经营不善,股东之间纠纷不断,该公司未在2007年正常办理年检,于2007年6月被吊销营业执照。由于黑龙江省在2013年才上线工商企业信息查询系统,因此王心祥作为龙丹饮品名义的法定代表人于2013年6月被列入黑名单。黑龙江龙丹矿泉饮品有限公司未及时年检而被吊销时,王心祥已实际不参与该公司的管理与经营,因此,对于该公司的吊销,王心祥不负个人责任。

《公司法》第一百四十六条规定:“有下列情形之一的,不得担任公司的董事、监事、高级管理人员:

.....

(四)担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人,并负有个人责任的,自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年;”

尽管,王心祥曾担任被吊销营业执照的公司的法定代表人,但是龙丹饮品被吊销营业执照与王心祥无关,他对此不负个人责任,因此王心祥担任立高科技或其他公司的董事、监事、高级管理人员并无法律障碍。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年一期内的变动情况和原因

公司目前董事、监事和高级管理人员的任职情况：

董事、监事和高级管理人员任职情况表

	姓名	职务
董事会	王心祥	董事长
	应如冰	董事
	王功春	董事
	冯作刚	董事
	陈德成	董事
监事会	庞伟华	监事会主席
	王中华	监事
	李惠业	监事
高级管理人员	王心祥	总经理
	应如冰	董事会秘书
	翟玉梅	总经理助理兼财务总监
	王功春	总工程师

（一）董事变动情况和原因

公司成立之时，由于规模较小，因此未设立董事会，而是选举王心祥担任执行董事。直至 2014 年 6 月 26 日，公司整体变更为股份公司，设立董事会，选举王心祥、应如冰、王功春、冯作刚、陈德成作为董事。

（二）监事变动情况

公司成立之时，由于规模较小，因此未设立监事会，而是由富宏亚担任监事。

2014 年 6 月 26 日，公司整体变更为股份公司，设立了监事会，股东大会选举魏艳敏、王中华为股东代表出任的监事，职工代表大会选举李惠业为职工监事。

魏艳敏与董事冯作刚是夫妻关系，这层关系的存在可能会对魏艳敏行使监事职责造成不利影响。为消除不利影响，公司决定换选庞伟华担任公司监事，2014 年 9 月 2 日，公司召开了股东大会，换选庞伟华担任公司监事。

（三）高级管理人员变动情况和原因

在有限公司阶段，由于公司规模较小，仅设有总经理职务，总理由应如冰担任。

2014年6月26日，公司整体变更为股份公司之后，聘任王心祥担任公司的总经理，聘任应如冰担任董事会秘书，翟玉梅为总经理助理、财务总监，王功春担任总工程师。

综上所述，最近二年一期，公司董事会成员增加了4人，监事会成员变更为3人，高级管理人员增加了2人。

为满足业务发展需要和公司法对股份公司董事会的人数要求，公司增选了4名董事。新增董事应如冰为公司股东，王功春、冯作刚、陈德成在公司任职多年，熟悉公司经营管理，在不同领域为公司作出了重要贡献。

为了进一步完善公司的治理结构，公司在整体变更时按照公司法的要求设立了监事会，选举了3名监事。由于富宏亚在2009年将股权转让给应如冰后，已不参与公司的监督、管理工作，也未在公司担任任何除监事外的职务，并且实际也没有行使监事职权，鉴于此，在股份公司设立时，股东大会免去了富宏亚监事职务，而是选举魏艳敏、王中华、李惠业担任新的监事会成员。魏艳敏作为董事冯作刚的配偶，与其担任监事职务存在利益冲突，为消除不利影响，换选庞伟华担任公司监事会主席。

随着公司业务增加、规模的扩大，公司的高级管理人员也相应的增加。王心祥先生作为公司的主要创立者，在公司内部具有很高的威望，他不仅熟悉行业知识，而且深谙企业管理之道，在公司的未来发展中系统的提出了“食品企业管理、食品安全生产全面解决方案”，在行业中处于领先地位。为了公司更好更快的发展，股份公司成立时聘任王心祥担任公司总经理。应如冰女士做为公司的股东之一，一直参与公司的经营管理工作，为公司的发展做出了重要贡献，她性格外向，善于沟通，对于证券市场颇有了解，因此担任董事会秘书，负责信息披露、投资者关系的维护及“三会”的组织、召开等事务。

新增的总经理助理兼财务总监翟玉梅、总工程师王功春均具有多年的行业工作经验，认同公司发展理念，熟悉公司生产经营。

最近二年一期公司董事会、监事会、管理层人数和构成变化较大，新增董事、监事、高管人员均在公司整体变更时增选。董事会、监事会、管理层人数的增加有利于促进公司业务发展、有利于完善公司治理结构，所以，上述变化

对公司持续经营无重大不利影响。

第四节 公司财务

一、最近二年一期财务报表和审计意见

(一) 最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

资产负债表

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,286,698.98	3,208,779.00	1,513,126.26
交易性金融资产			
应收票据	200,000.00	100,000.00	
应收账款	41,417,231.88	44,191,248.11	36,934,760.67
预付款项	16,561,743.45	6,239,697.17	3,223,805.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,304,421.44	9,961,306.18	7,968,483.42
存货	27,237,896.47	23,590,606.84	6,025,316.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	190,258.09	43,690.02	
流动资产合计	102,198,250.31	87,335,327.32	55,665,492.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,845,130.55	1,752,087.25	2,132,112.44
在建工程	10,108,179.71	8,349,793.71	5,364,686.85
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	1,102,671.27	1,193,306.52	1,385,950.32
开发支出	1,823,245.03	1,823,245.03	1,124,555.46
商誉			
长期待摊费用	862,077.30	964,705.55	1,247,333.52
递延所得税资产	138,841.94	194,097.37	103,455.73

其他非流动资产			
非流动资产合计	15,880,145.80	14,277,235.43	11,358,094.32
资产总计	118,078,396.11	101,612,562.75	67,023,587.07
流动负债：			
短期借款	22,540,000.00	14,544,444.44	4,115,470.75
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	16,075,213.02	14,584,710.57	7,581,532.98
预收款项	16,267,487.03	5,143,617.62	5,185,619.59
应付职工薪酬	425,689.07	515,059.97	968,272.79
应交税费	1,187,958.34	2,813,624.73	1,183,933.50
应付利息	54,182.14	47,648.58	35,595.25
应付股利	440,204.78	1,936,003.48	1,312,638.55
其他应付款	23,112,435.68	27,113,869.92	19,813,443.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,500,000.00	6,500,000.00	
流动负债合计	86,603,170.06	73,198,979.31	40,196,506.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	770,000.00	770,000.00	540,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	770,000.00	770,000.00	540,000.00
负债合计	87,373,170.06	73,968,979.31	40,736,506.98
股东权益：			
实收资本(或股本)	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
资本公积	771,526.51	874,519.80	874,519.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	947,697.56	947,697.56	496,323.28
一般风险准备			
未分配利润	10,687,352.94	8,263,746.88	8,661,096.15
归属于母公司所有者权益合计	25,906,577.01	23,585,964.24	23,531,939.23
少数股东权益	4,798,649.04	4,057,619.20	2,755,140.86
股东权益合计	30,705,226.05	27,643,583.44	26,287,080.09
负债和股东权益总计	118,078,396.11	101,612,562.75	67,023,587.07

利润表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	41,705,923.64	78,956,958.10	66,076,486.18
减：营业成本	32,921,307.81	61,550,259.45	50,956,018.14
营业税金及附加	102,653.65	361,799.26	860,181.34
销售费用	1,657,677.62	4,680,691.78	1,940,185.92
管理费用	3,489,959.27	9,395,301.86	10,037,535.74
财务费用	494,852.32	830,287.12	628,094.23
资产减值损失	-343,258.40	961,328.28	540,449.67
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,382,731.37	1,177,290.35	1,114,021.14
加：营业外收入	689,449.51	1,104,970.38	3,226,464.80
减：营业外支出	178.24	1,503.45	849.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,072,002.64	2,280,757.28	4,339,635.98
减：所得税费用	870,360.03	1,808,455.23	1,046,827.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,201,642.61	472,302.05	3,292,808.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	3,201,642.61	472,302.05	3,292,808.84

现金流量表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	63,584,003.80	91,967,531.71	71,898,295.28
收到的税费返还	689,100.00	255,918.31	1,577,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,057,909.24	14,825,752.52	52,782,161.68
经营活动现金流入小计	72,331,013.04	107,049,202.54	126,257,656.96
购买商品、接受劳务支付的现金	50,925,740.23	84,982,412.39	57,404,150.21
支付给职工以及为职工支付的现金	2,803,677.99	9,065,524.91	12,381,164.25
支付的各项税费	4,772,936.87	4,917,850.18	10,321,138.52
支付其他与经营活动有关的现金	16,894,681.90	15,633,531.66	38,987,928.29
经营活动现金流出小计	75,397,036.99	114,599,319.14	119,094,381.27
经营活动产生的现金流量净额	-3,066,023.95	-7,550,116.60	7,163,275.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,210.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	797,385.92	2,542,476.20	8,983,985.70
投资支付的现金	140,000.00		6,132,503.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	937,385.92	2,542,476.20	15,116,488.82
投资活动产生的现金流量净额	-937,385.92	-2,542,476.20	-15,104,278.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,380,000.00	5,925,000.00
取得借款收到的现金	10,200,000.00	16,988,888.44	4,115,470.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,200,000.00	19,368,888.44	10,040,470.75
偿还债务支付的现金	2,200,000.00	5,938,427.99	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,914,225.71	1,666,659.35	405,737.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	4,114,225.71	7,605,087.34	5,405,737.27

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
筹资活动产生的现金流量净额	6,085,774.29	11,763,801.10	4,634,733.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2,082,364.42	1,671,208.30	-3,306,269.65
加：期初现金及现金等价物余额	2,964,334.56	1,293,126.26	4,599,395.91
六、期末现金及现金等价物余额	5,046,698.98	2,964,334.56	1,293,126.26

2014年1-5月股东权益变动表

单位：元

项目	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	少数股东权 益	股东权益 合计
一、上年年末余额	13,500,000.00	874,519.80			947,697.56	8,263,746.88	4,057,619.20	27,643,583.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	13,500,000.00	874,519.80			947,697.56	8,263,746.88	4,057,619.20	27,643,583.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-102,993.29				2,423,606.06	741,029.84	3,061,642.61
（一）净利润						2,423,606.06	778,036.55	3,201,642.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						2,423,606.06	778,036.55	3,201,642.61
（三）股东投入和减少资本		-102,993.29					-37,006.71	-140,000.00
1. 股东投入资本							-140,000.00	-140,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-102,993.29					102,993.29	
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4.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、本期期末余额	13,500,000.00	771,526.51			947,697.56	10,687,352.94	4,798,649.04	30,705,226.05

2013 年股东权益变动表

单位：元

项目	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	少数股东权 益	股东权益 合计
一、上年年末余额	13,500,000.00	874,519.80			496,323.28	8,661,096.15	2,755,140.86	26,287,080.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	13,500,000.00	874,519.80			496,323.28	8,661,096.15	2,755,140.86	26,287,080.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					451,374.28	-397,349.27	1,302,478.34	1,356,503.35
（一）净利润						54,025.01	418,277.04	472,302.05
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						54,025.01	418,277.04	472,302.05
（三）股东投入和减少资本							2,380,000.00	2,380,000.00
1.股东投入资本							2,380,000.00	2,380,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					451,374.28	-451,374.28	-1,495,798.70	-1,495,798.70
1.提取盈余公积					451,374.28	-451,374.28		
2.提取一般风险准备								

3.对所有者(或股东)的分配							-1,495,798.70	-1,495,798.70
4.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、本期期末余额	13,500,000.00	874,519.80			947,697.56	8,263,746.88	4,057,619.20	27,643,583.44

2012年股东权益变动表

单位：元

项目	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	8,200,000.00	6,000,000.00			112,878.35	6,287,061.58	4,032,678.91	24,632,618.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,200,000.00	6,000,000.00			112,878.35	6,287,061.58	4,032,678.91	24,632,618.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,300,000.00	-5,125,480.20			383,444.93	2,374,034.57	-1,277,538.05	1,654,461.25
（一）净利润						2,757,479.50	535,329.34	3,292,808.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						2,757,479.50	535,329.34	3,292,808.84
（三）股东投入和减少资本	5,300,000.00						-980,000.00	4,320,000.00
1.股东投入资本	5,300,000.00						-980,000.00	4,320,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					383,444.93	-383,444.93	-832,867.39	-832,867.39
1.提取盈余公积					383,444.93	-383,444.93		
2.提取一般风险准备								
3.对股东(或股东)的分配								
4.其他							-832,867.39	-832,867.39
（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		-5,125,480.20						-5,125,480.20
四、本期期末余额	13,500,000.00	874,519.80			496,323.28	8,661,096.15	2,755,140.86	26,287,080.09

母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	175,659.17	836,552.31	462,401.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4,731,606.76	4,828,561.86	4,347,313.85
预付款项	99,888.00	108,540.00	181,537.00
应收利息			
应收股利		4,487,396.10	1,320,614.39
其他应收款	14,078,550.10	6,925,286.15	2,385,862.55
存货	1,006,835.75	264,443.39	411,623.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	129,993.36	43,690.02	
流动资产合计	20,222,533.14	17,494,469.83	9,109,352.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,041,342.51	20,901,342.51	16,431,342.51
投资性房地产			
固定资产	564,971.31	294,090.25	432,864.40
在建工程			
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	10,250.00	11,500.00	14,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	862,077.30	964,705.55	1,211,013.35
递延所得税资产	48,173.26	56,486.11	26,993.03
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,526,814.38	22,228,124.42	18,116,713.29
资产总计	42,749,347.52	39,722,594.25	27,226,065.48
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,620,319.61	2,248,841.39	1,978,960.36

预收款项	683,321.11	161,420.00	163,242.71
应付职工薪酬	101,038.14	19,930.60	22,032.06
应交税费	2,392.50	52,595.15	-404,677.83
应付利息			4,333.33
应付股利			
其他应付款	6,683,842.06	4,729,918.19	2,196,028.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,500,000.00	6,500,000.00	
流动负债合计	16,590,913.42	13,712,705.33	5,959,919.40
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	770,000.00	770,000.00	540,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	770,000.00	770,000.00	540,000.00
负债合计	17,360,913.42	14,482,705.33	6,499,919.40
股东权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
资本公积	2,262,913.31	2,262,913.31	2,262,913.31
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	947,697.56	947,697.56	496,323.28
一般风险准备			
未分配利润	8,677,823.23	8,529,278.05	4,466,909.49
股东权益(或股东权益)合计	25,388,434.10	25,239,888.92	20,726,146.08
负债和股东权益(或股东权益)总计	42,749,347.52	39,722,594.25	27,226,065.48

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,768,206.48	8,160,686.44	8,576,576.47
减：营业成本	1,859,345.96	7,056,085.84	7,110,490.91
营业税金及附加		28,092.12	62,553.03
销售费用	238,704.82	74,301.52	
管理费用	544,302.45	1,306,812.96	1,917,912.44
财务费用	2,245.70	29,977.78	150,476.46
资产减值损失	-33,251.40	117,972.35	20,218.15
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）		4,487,396.10	3,937,915.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	156,858.95	4,034,839.97	3,252,841.15
加：营业外收入		505,007.45	807,600.00
减：营业外支出	0.92	11.45	74.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	156,858.03	4,539,835.97	4,060,366.18
减：所得税费用	8,312.85	26,093.13	225,917.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,545.18	4,513,742.84	3,834,449.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	148,545.18	4,513,742.84	3,834,449.18

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,578,093.61	8,268,415.15	8,547,699.00
收到的税费返还		29,498.31	
收到其他与经营活动有关的现金	17,646,086.89	44,702,458.60	38,166,105.71
经营活动现金流入小计	21,224,180.50	53,000,372.06	46,713,804.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,968,682.10	11,408,142.93	11,615,625.22
支付给职工以及为职工支付的现金	244,342.89	330,279.10	351,610.19
支付的各项税费	60,337.63	14,862.48	1,385,096.02
支付其他与经营活动有关的现金	23,891,735.24	35,597,941.15	36,653,290.33
经营活动现金流出小计	26,165,097.86	47,351,225.66	50,005,621.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,940,917.36	5,649,146.40	-3,291,817.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	4,487,396.10	1,320,614.39	2,617,301.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	4,487,396.10	1,320,614.39	2,617,301.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,371.88	10,343.00	110,340.38
投资支付的现金	140,000.00	4,470,000.00	8,007,503.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	207,371.88	4,480,343.00	8,117,843.50
投资活动产生的现金流量净额	4,280,024.22	-3,159,728.61	-5,500,542.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,300,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,266.65	42,466.66

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,115,266.65	42,466.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,115,266.65	7,257,533.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-660,893.14	374,151.14	-1,534,825.93
加：期初现金及现金等价物余额	836,552.31	462,401.17	1,997,227.10
六、期末现金及现金等价物余额	175,659.17	836,552.31	462,401.17

2014年1-5月 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2014年1-5月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,500,000.00	2,262,913.31	947,697.56	8,529,278.05	25,239,888.92
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	13,500,000.00	2,262,913.31	947,697.56	8,529,278.05	25,239,888.92
三、本期增减变动金额				148,545.18	148,545.18
（一）净利润				148,545.18	148,545.18
（二）其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				148,545.18	148,545.18
（三）股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
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.提取一般风险准备					
3.对股东(或股东)的分配					
4.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、本期期末余额	13,500,000.00	2,262,913.31	947,697.56	8,677,823.23	25,388,434.10

2013年母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2013年				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,500,000.00	2,262,913.31	496,323.28	4,466,909.49	20,726,146.08
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	13,500,000.00	2,262,913.31	496,323.28	4,466,909.49	20,726,146.08
三、本期增减变动金额			451,374.28	4,062,368.56	4,513,742.84
（一）净利润				4,513,742.84	4,513,742.84
（二）其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				4,513,742.84	4,513,742.84
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			451,374.28	-451,374.28	
1. 提取盈余公积			451,374.28	-451,374.28	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东(或股东)的分配					
4. 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、本期期末余额	13,500,000.00	2,262,913.31	947,697.56	8,529,278.05	25,239,888.92

2012 年母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2012 年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	8,200,000.00		112,878.35	1,015,905.24	9,328,783.59
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	8,200,000.00		112,878.35	1,015,905.24	9,328,783.59
三、本期增减变动金额	5,300,000.00	2,262,913.31	383,444.93	3,451,004.25	11,397,362.49
（一）净利润				3,834,449.18	3,834,449.18
（二）其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				3,834,449.18	3,834,449.18
（三）股东投入和减少资本	5,300,000.00				5,300,000.00
1. 股东投入资本	5,300,000.00				5,300,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			383,444.93	-383,444.93	
1. 提取盈余公积			383,444.93	-383,444.93	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东(或股东)的分配					
4. 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		2,262,913.31			2,262,913.31
四、本期期末余额	13,500,000.00	2,262,913.31	496,323.28	4,466,909.49	20,726,146.08

(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 合并报表编制基础的方法及说明

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股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，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
一级子公司							
杭州立高科技 有限公司	控股子 公司	杭州 市	商品 流通	500.00	食品检测仪器、试剂的销售及开发； 食品机电设备的销售及开发。	350.00	
黑龙江立高食 品安全技术开	全资子 公司	哈尔 滨市	商品 流通	200.00	食品检测仪器、试剂的销售及开发；	203.95	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
发有限公司					食品机电设备的销售及开发。		
西安立高电子商务技术有限公司	控股子公司	西安市	商品流通	100.00	日用百货及服装网上销售；网上销售管理咨询；计算机软件开发。	66.00	
二级子公司							
杭州立高检验检测技术研究院有限公司	控股子公司	杭州市	商品流通	350.00	技术开发咨询，检验检测；销售机电耗材，装饰设计。	315.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
一级子公司						
杭州立高科技技术有限公司	70.00	70.00	是	94.23		
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	100.00	100.00	是			
西安立高电子商务技术有限公司	66.00	66.00	是	7.50		
二级子公司						
杭州立高检验检测技术研究院有限公司	63.00	90.00	是	15.57		

注：公司持有杭州立高科技技术有限公司 70.00%股权，杭州立高科技持有有限公司持有杭州立高检验检测技术研究院有限公司 90.00%股权，公司对杭州立高检验检测技术研究院有限公司持股比例为 63.00%，表决权比例为 90.00%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
一级子公司							
黑龙江立高仪器设备有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市	商品流通	500.00	经销工业实验室仪器及用品、食品生产设备及零配件；食品生产设备及检测仪器的开发；货物进出口。	726.87	
黑龙江天宏工程设计有限公司	全资子公司	黑龙江省哈尔滨市	工程设计	600.00	机电设备的开发、生产、销售；乳制品工艺技术咨询与服务；轻纺行业（食品发酵烟草工程）专业乙级。	531.03	
二级子公司							
黑龙江天宏食品设备有限公司	全资子公司	黑龙江省安达市	制造业	300.00	食品设备制造、安装、销售。	300.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
一级子公司						
黑龙江立高仪器设备有限公司	75.00	75.00	是	362.56		
黑龙江天宏工程设计有限公司	100.00	100.00	是			
二级子公司						
黑龙江天宏食品设备有限公司	100.00	100.00	是			

(3) 合并范围发生变更的说明

2012 年

公司通过同一控制下控股合并方式将 2 家公司纳入合并范围：黑龙江天宏工程设计有限公司，及其全资子公司黑龙江天宏食品设备有限公司。

2013 年

公司新设 2 家子公司纳入合并范围：西安立高电子商务技术有限公司和杭州立高检验检测技术研究院有限公司。

2014 年 1-5 月

公司合并范围未发生变化。

（三）最近二年一期财务会计报告的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 5 月的财务会计报告已经经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 [2014] 中审亚太审字(2014) 第 010870 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

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

（四）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(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

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项。

A. 确定组合的依据

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备。

B. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（五）存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、劳务成本等。

2. 存货的计价方法

公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

公司通常按照单个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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。。

（六）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司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，本公司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，本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。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，对存在关停机组的发电企业经向本公司及主管税务机关备案后可在关停期限内按双倍余额递减法计提折旧。

按年限平均法的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋、建筑物	20	0	5%
2	机器设备	8-10	0	10-12.5%
3	电子设备	3-5	0	20-33.33%
4	运输设备	5	0	20%
5	其他	5	0	20%

3. 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。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(八) 在建工程

1. 在建工程计价

公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（九）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十) 无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第

17号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》、《企业会计准则第20号—企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

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为有限的，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本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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	使用寿命	备注
1	土地使用权	35-50	0

2	软件	5-10	0
3	专利技术	5	0

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。其中：开办费按照3年摊销。

（十二）资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项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,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

(十三) 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(十四) 收入确认

1、销售商品的收入确认

公司商品销售收入确认时点为，设备已发出，客户签收确认或者如果未签收但合同约定交货期末客户未提出异议，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为销售收入确认时点。计量方法为收入的不含税总金额确定收入金额。

2、工程设计的收入确认

公司工程设计收入确认时点为，(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，客户对工程设计的图样进行确认，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时确认收入；(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，通过与项目经理沟通，确定完工进度，按照进度确认收入。计量方法为收入的不含税总金额确定收入金额。

3、服务咨询收入确认

公司服务咨询收入确认时点为，已按合同约定提供了服务，被服务单位已出具验收合格或相关文件，收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业时。计量方法为收入的不含税总金额确定收入金额。

(十五) 政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，公司才确认政府补助。公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（十六）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（十七）合并财务报表编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2. 合并财务报表编制的方法

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股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，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

（十八）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1. 会计政策变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

2. 会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）财务状况分析

1. 最近二年一期主要会计数据和财务指标

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(万元)	11,807.84	10,161.26	6,702.36
负债总计(万元)	8,737.32	7,396.90	4,073.65
股东权益合计(万元)	3,070.52	2,764.36	2,628.71
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	2,590.66	2,358.60	2,353.19
每股净资产(元/股)	2.27	2.05	1.95
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(万元)	1.92	1.75	1.74
资产负债率(母公司)(%)	40.61	36.46	23.87
流动比率(倍)	1.18	1.19	1.38
速动比率(倍)	0.87	0.87	1.23
项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入(万元)	4,170.59	7,895.70	6,607.65
净利润(万元)	320.16	47.23	329.28
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	242.36	5.40	275.75
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	268.47	-48.14	28.69
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	190.67	-90.00	-19.58
毛利率(%)	21.06	22.05	22.88
净资产收益率(%)	9.77	0.23	13.29
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	7.69	-3.82	-0.94
基本每股收益(元/股)	0.1795	0.0040	0.2043
稀释每股收益(元/股)	0.1795	0.0040	0.2043
应收账款周转率(次)	0.97	1.95	1.85
存货周转率(次)	1.30	4.12	7.33
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-306.60	-755.01	716.33
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.23	-0.56	0.53

备注：(1) 毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算。

(2) 净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/(期末净资产+期初净资产)/2)”计算。

(3) 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/(期末净资产+期初净资产)/2)”计算。

(4) 每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/期末注册资本”计算；

(5) 扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/期末注册资本”计算；

(6) 每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算；

(7) 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算；

(8) 应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算。

(9) 存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2)”计算。

(10) 资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算。

(11) 流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。

(12) 速动比率按照“(期末流动资产-期末存货)/期末流动负债”计算。

2. 盈利能力分析

财务指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
毛利率(%)	21.06	22.05	22.88
净资产收益率(%)	8.31	0.20	10.83
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	7.69	-3.82	-0.94
基本每股收益(元/股)	0.1795	0.0040	0.2043
稀释每股收益(元/股)	0.1795	0.0040	0.2043
每股净资产(元/股)	2.27	2.05	1.95

公司2014年1-5月、2013年度、2012年度毛利率分别为21.06%、22.05%、22.88%；净资产收益率分别为8.31%、0.20%、10.83%；每股收益分别为0.1795、0.0040元、0.2043元；净利润分别为3,201,642.61元、472,302.05元、3,292,808.84元。公司报告期内毛利率趋于稳定，2013年相比2012年净利润减少2,820,506.79元，减幅85.66%，主要原因来自于（1）公司2013年新设立两家子公司，西安立高及杭州研究院，销售人员和管理人员薪酬及办公费用增长导致其费用相应增长；（2）公司2013年取得政府补助1,104,970.38元，较2012年3,226,464.80元减少65.75%。以上原因导致2013年净利润下降。

3. 长短期偿债能力

财务指标	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率(%)	40.61	36.46	23.87
流动比率(倍)	1.18	1.19	1.38
速动比率(倍)	0.87	0.87	1.23

2013年末母公司资产负债率上升、公司流动比率和速动比率下降，主要是公司合理利用财务杠杆，增加流动负债所致。公司的主要负债为银行贷款，其主要用途为公司经营用流动资金，从而为项目实施提供资金保证。利用财务杠杆适当负债经营也能使公司更快更健康的发展，总体而言公司长期偿债风险较小。

报告期内，公司资金周转顺畅，从未发生过欠付银行本息的情况。公司信用状况良好，在银行的资信评级较高并获得较高的授信额度，短期偿债风险较低。

4. 营运能力

财务指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	0.97	1.95	1.85
存货周转率（次）	1.30	4.12	7.33

公司2014年1-5月、2013年度、2012年度的应收账款周转率分别为0.97、1.95、1.85。公司两年应收账款周转率基本持平。公司应收账款周转率不高主要原因系公司产品销售回款周期与项目建设周期相关，项目建设和结算周期通常为半年或更长，由于公司的客户多为长期合作客户，回款风险不大。公司定期对客户进行信用评价，对于信用度较低的客户，公司及时控制项目实施节奏。

公司2014年1-5月、2013年、2012年的存货周转率分别为1.30、4.12、7.33。存货周转率良好，存货周转较快。2013年比2012年存货周转率下降主要是因为公司2013年订单增加，公司相应采购了较多原材料应对客户的需求，其中金额较大且未完成的项目主要有西安喜洋洋乳业有限公司的5000吨奶粉生产线项目、黑龙江汇昌乳业有限公司的干燥塔项目、陕西关山乳业有限公司的婴幼儿乳粉生产线项目。

5. 获取现金能力

(1) 获取现金能力分析

财务指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-306.60	-755.01	716.33
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-93.74	-254.25	-1510.43
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	608.58	1176.38	463.47
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.23	-0.56	0.53

公司2014年1-5月经营活动产生的现金流量净额为-3,066,023.95元，2013年经营活动产生的现金流量净额为-7,550,116.60元，2012年经营活动产生的现金流量净额为7,163,275.69元。2014年1-5月经营活动净现金流为负，主要是公司经营经营性应付项目现金流出较多所致，上半年公司采购原材料现金支出较大，而销售资金回收一般在下半年。2013年经营现金流量为负数，一方面因公司2013年新设立了两家子公司，导致销售费用及管理费用的增加；另一方面是随公司规模扩大和销售额的增长，公司应收账款及存货金额均大幅增长，收款时间的延长和采购金额的增长，使得公司经营活动产生的现金流量为负数。

公司2014年1-5月、2013年度、2012年度投资活动产生的现金流量净额分别是-937,385.92元、-2,542,476.20元、-15,104,278.82元。投资活动产生的现金

流量净额均为负数主要是因为这两年公司为扩大生产规模，提升产品技术含量，自建机加车间及购买大量办公设备。2012年投资支出比较大主要是因为（1）购建固定资产、无形资产、在建工程；（2）支付王心祥、应如冰天宏工程股权转让费 5,310,273.12 元，收购立高食品少数股权款 822,230.00 元。

公司 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度筹资活动产生的现金流量净额分别是 6,085,774.29 元、11,763,801.10 元、4,634,733.48 元，筹资活动产生的现金流量净额均为正值且金额较大，主要为满足营运资金需要及在建工程投资而进行债务融资及吸收股东投资所致。

综上，公司报告期内经营活动产生的现金流情况较紧张，但由于获得了股东增资及银行贷款支持，能够支撑相关的经营活动。

（2）报告期经营活动现金流量净额与净利润关系表

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,201,642.61	472,302.05	3,292,808.84
加：资产减值准备	-343,258.40	961,328.28	540,449.67
固定资产折旧、油气资产折耗 生产性生物资产 折旧	266,241.31	752,238.04	694,665.64
无形资产摊销	101,135.25	236,165.17	230,813.28
长期待摊费用摊销	102,628.25	282,627.97	109,124.65
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失			-11,659.17
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	444,624.47	797,993.91	451,279.51
投资损失			
递延所得税资产减少	55,255.43	-90,641.64	153,107.39
递延所得税负债增加			
存货的减少	-3,647,289.63	-17,565,290.23	1,851,021.87
经营性应收项目的减少	17,291,447.65	-1,234,687.26	-8,063,035.96
经营性应付项目的增加	-20,538,450.89	7,837,847.11	7,914,699.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,066,023.95	-7,550,116.60	7,163,275.69

公司 2014 年 1-5 月经营活动净现金流为负，主要是公司经营性应付项目现金流出较多所致，上半年公司采购原材料现金支出较大，而销售资金回收一般在下半年。2013 年经营现金流量为负数，一方面因公司 2013 年新设立了两家子公司，导致销售费用及管理费用的增加；另一方面是随公司规模扩大和销售额的增长，公司应收账款及存货金额均大幅增长，收款时间的延长和采购金额的增长，使得公司经营活动产生的现金流量为负数。公司经营活动现金流量净额与净利润匹配。

(3) 按相关科目计算现金流量

A: 按相关会计科目计算：销售商品、提供劳务收到的现金=主营业务收入（含增值税）+（应收票据+应收账款+坏账准备）减少+预收款项增加+其他

B: 按相关会计科目计算：购买商品、接受劳务支付的现金=主营业务成本（含增值税）+存货增加+应付账款减少+预付账款增加+其他

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
现金流量表：			
1、销售商品、提供劳务收到的现金	63,584,003.80	91,967,531.71	71,898,295.28
2、购买商品、接受劳务支付的现金	50,925,740.23	84,982,412.39	57,404,150.21
相关会计科目计算结果：			
1、销售商品、提供劳务收到的现金	62,937,074.70	90,994,323.29	72,222,108.89
2、应收账款中投资、筹资活动现金流等其他	646,929.10	973,208.42	-323,813.61
小计	63,584,003.80	91,967,531.71	71,898,295.28
3、购买商品、接受劳务支付的现金	50,674,717.32	84,441,994.91	57,286,515.61
6、存货成本中计提未付现部分等其他	251,022.91	540,417.48	117,634.60
小计	50,925,740.23	84,982,412.39	57,404,150.21

C: 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
收到往来款	7,947,140.27	10,479,307.05	50,012,162.43
政府补助		1,103,970.00	2,479,800.00
押金及保证金	3,020.35	2,462,645.94	203,000.00
利息收入	2,866.05	679,944.53	30,724.72
其他	104,882.57	99,885.00	56,474.53
合计	8,057,909.24	14,825,752.52	52,782,161.68

D: 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
往来款	14,455,304.01	10,500,000.00	34,452,229.81

保证金		2,387,090.38	526,000.00
银行手续费	66,137.68	82,906.59	111,198.33
物业费		14,496.00	
招待费	112,548.60	363,735.71	342,636.60
中介咨询费	933,003.00	150,600.00	98,700.00
车辆费	143,664.50	219,272.91	402,385.92
代理费		6,279.00	69,253.20
办公费	265,677.16	579,486.55	981,165.04
差旅费	468,366.14	1,016,616.71	420,247.80
业务宣传费	150.00	27,654.50	
运输费	36,959.40	12,097.31	216,136.60
租赁费	202,776.00	273,296.00	207,076.70
修理费	15,523.50		395,990.92
税金			325,527.81
财产保险费	4,000.00		424,000.00
其他	190,571.91		15,379.56
合计	16,894,681.90	15,633,531.66	38,987,928.29

公司报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算勾稽。

（二）营业收入、营业成本、利润、毛利率的重大变化及说明

1. 公司最近二年一期营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

单位：元

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
主营业务收入	41,705,923.64	100.00	78,956,958.10	100.00	66,075,494.72	100.00
其他业务收入					991.46	0.00
合计	41,705,923.64	100.00	78,956,958.10	100.00	66,076,486.18	100.00

注：2012年其他业务收入为设备维修费。

最近二年一期主营业务收入构成表

单位：元

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%

商品销售	39,079,527.55	93.70	76,995,384.92	97.52	58,821,263.16	89.02
工程设计			150,000.00	0.19	6,321,671.00	9.57
服务咨询	2,626,396.09	6.30	1,811,573.18	2.29	932,560.56	1.41
合计	41,705,923.64	100.00	78,956,958.10	100.00	66,075,494.72	100.00

公司的主营业务是销售乳品实验室检测设备及乳品加工设备的制造、生产、销售。报告期内公司主营业务收入占营业收入的比例接近 100%，主营业务明确。

公司 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度主营业务收入分别为 41,705,923.64、78,956,958.10 元、66,075,494.72 元，2013 年度比 2012 年度收入增加 12,881,463.38 元，增幅为 19.50%。其主要是因为商品销售金额的增加。商品销售主要分为两部分，一部分是仪器设备、耗材的销售，一部分是乳品加工设备建造收入，商品销售金额较 2012 年上升 30.90%，主要是因为公司通过几年的发展，逐步获得客户的认可、拥有稳定的客户群体，如黑龙江贝因美乳业有限公司、飞鹤乳品有限公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司，使公司收入稳步增长。

工程设计是指为企业提供工厂厂房整体设计服务，包括结构、建筑、工艺、暖通、给排水、电气等设计。2013 年度较 2012 年度工程设计收入下降 97.63%，主要是因为：

1、2012 年 9 月 30 日，秦皇岛燕大产业集团有限公司（以下简称：燕大集团）、秦皇岛燕山大学科技园发展有限公司（以下简称：燕大科技园）分别与天宏工程签订了《股权转让协议书》，燕大设计成为天宏工程全资子公司。协议约定：燕大集团同意将其所持有的燕大设计 81.8% 的股权转让给天宏工程，价格为 650 万元；燕大科技园将其持有的燕大设计 13.2% 股权转让给天宏工程，价格为 105 万元（上述股权转让已于 2014 年 9 月 29 日办理完工商变更登记）。

2、河北燕大工程设计有限公司（以下简称：燕大设计）有“建筑行业（建筑工程）甲级资质”，而天宏工程在 2013 年之前只有“轻纺行业（食品发酵烟草工程）专业乙级资质”，天宏工程一直与燕大设计合作，按市场价格由燕大设计支付相应业务款，因考虑到上述股权收购事宜，以及受天宏工程乙级资质 2013 年未通过年检的影响，天宏工程 2013 年无法继续开展设计业务，所以自 2013 年起该部分业务未向燕大设计收取相应款项，即天宏工程与燕大设计自 2013 年起不再合作，未发生设计业务往来。天宏工程 2013 年 1-8 月实现设计收入 15 万元，均为以前年度承接项目的尾款，2013 年 1-8 月共发生成本 78.77 万元（主要是设计人工成本 53.5 万元，占成本总额 67.92%），2013 年 8 月后，未开展工程设计业务，无相关收入成本。

3、因考虑前述股权收购事宜，以及天宏工程乙级资质 2013 年未通过年检的影响，天宏工程 2013 年取得的收入为以前年度承接本年完成的项目尾款，发生的成本主要为设计项目团队人工成本支出，2013 年 8 月后不再开展设计义务，导致 2013 年设计业务收入成本倒挂。

服务咨询是指公司凭借质量控制系统和追溯系统的技术所提供的咨询服务，占营业收入比重较小，2013 年比 2012 年增加 879,012.62 元。

2. 公司最近二年一期营业成本构成

项目	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
直接材料	32,271,823.86	98.03	56,403,157.48	91.64	44,148,239.02	86.64
直接人工	488,876.07	1.48	4,132,026.59	6.71	5,431,385.14	10.66
制造费用	128,789.93	0.39	938,712.30	1.53	1,325,432.02	2.60
折旧	31,817.95	0.10	76,363.08	0.12	50,961.96	0.10
合计	32,921,307.81	100.00	61,550,259.45	100.00	50,956,018.14	100.00

公司的业务成本包括直接材料、直接人工、制造费用、折旧，对于直接材料采用实际成本核算，将领用的材料按照产品不同直接进行归集，对于直接人工和制造费用按照产品标准工时作为计算基数来予以分配计入完工产品成本，每月末将完工产品成本转入产成品，对于当月实现销售的产品月末集中结转成本。对成本影响比较大的是直接材料。2013 年成本比 2012 年增加 10,594,241.31 元，增幅 20.79%，其中 2013 年直接材料较 2012 年增加 12,254,918.46 元，增幅 27.76%，导致公司营业成本的增加。

3. 利润、毛利率构成

最近二年一期利润、毛利率构成表

单位：元

项目	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	毛利率%	金额	毛利率%	金额	毛利率%
商品销售	7,953,188.02	20.35	16,838,854.19	21.87	11,465,663.92	19.49
工程设计			-637,772.25	-425.18	2,847,495.67	45.04
服务咨询	831,427.81	46.32	1,205,616.71	66.55	807,308.44	86.57
合计	8,784,615.83	21.06	17,406,698.65	22.05	15,120,468.03	22.88

最近二年一期，公司商品销售毛利率平稳，呈小幅增长态势。公司每年初根

据行业市场价格调研和供需形势确定产品毛利率范围，结合产品成本确定最终价格范围。销售人员在严格确保产品最低毛利率的基础上，在一定金额范围内根据竞争对手的报价、客户的实际情况及惯例，适当调整销售价格，从而兼顾市场开拓的灵活性和公司产品盈利水平的稳定性。报告期内公司商品销售业务收入成本匹配。

工程设计毛利率为负的主要原因详见“第四节、公司财务”之“（二）营业收入、营业成本、利润、毛利率的重大变化及说明”之“1. 公司最近二年一期营业收入构成”。

服务咨询业务报告期内毛利率呈下降趋势，该部分业务每年仅有几单偶发业务，项目实施主要成本为人工成本和软件折旧费。通过核实该项业务的成本明细帐，主办券商认为毛利率下降主要因人工成本上涨及市场竞争加剧的影响，公司报告期内该项业务成本收入匹配。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近二年一期营业收入、成本及利润对比表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度		2012年度	
	金额	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)
营业收入	41,705,923.64	78,956,958.10	19.49	66,076,486.18	-50.00
营业成本	32,921,307.81	61,550,259.45	20.79	50,956,018.14	-53.67
营业利润	3,382,731.37	1,177,290.35	5.68	1,114,021.14	-82.76
利润总额	4,072,002.64	2,280,757.28	-47.44	4,339,635.98	-55.05
净利润	3,201,642.61	472,302.05	-85.66	3,292,808.84	-52.91

2013年净利润较2012年度有较大幅度减少，主要是因为（1）公司2013年新设立两家子公司，造成期间费用的增加；（2）公司在2012年取得政府补助3,226,464.80元，而2013年取得政府补助1,104,970.38元。

公司2012年主营业务收入、利润总额、净利润较2011年大幅下降，直接原因为：2011年由于三聚氰胺事件，国家质检总局要求所有乳品厂企业必须具备三聚氰胺检验项目相关的检验设备及能力，不得进行委托检验，因此使得公司2011年乳品检验设备销售呈现大幅增长，被透支的市场需求在2013、2014年逐步恢复。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近二年一期费用及结构分析表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度		2012年度	
	金额	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)
销售费用	1,657,677.62	4,680,691.78	141.25	1,940,185.92	-64.39
管理费用	3,489,959.27	9,395,301.86	-6.40	10,037,535.74	8.60
其中：研发费用	19,096.20	301,830.00	-35.78	470,000.00	2.32
财务费用	494,852.32	830,287.12	32.19	628,094.23	618.91
期间费用合计	5,642,489.21	14,906,280.76	18.25	12,605,815.89	-14.70
销售费用占营业收入比重(%)	3.97	5.93	--	2.94	--
管理费用占营业收入比重(%)	8.37	11.90	--	15.19	--
研发费用占营业收入比重(%)	0.05	0.38	--	0.71	--
财务费用占营业收入比重(%)	1.19	1.05	--	0.95	--
三项期间费用占营业收入比重(%)	13.53	18.88	--	19.08	--

注：管理费用包括研发费

公司2013年期间费用合计14,906,280.76元，占营业收入的比重为18.88%，2012年期间费用合计12,605,815.89元，占营业收入比重为19.08%，2013年期间费用比2012年增加2,300,464.87元，增幅18.25%。

公司的销售费用主要为销售部门的人员工资、劳务费及差旅费。2013年销售费用比2012年增长141.25%，其中人员工资增长225.95%，劳务费增加1665.21%，主要是由于（1）公司2013年新设立两家子公司，导致销售人员的增加；（2）公司2013年度产品销量上升导致费用增加。

公司管理费用主要是管理部门的人员工资及各项社保支出、办公费用支出、研发费用等，2013年管理费用9,395,301.86元，与2012年相比下降6.40%，主要因公司管理人员工资的减少。

公司财务费用主要为向银行借款的利息支出以及手续费支出，财务费用增加主要是因为公司短期借款的增加。

（四）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

最近二年一期非经常性损益情况表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益			11,659.17
计入当期损益的政府补助	689,100.00	1,103,970.00	3,214,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171.27	-503.07	-844.33
非经常性损益合计	689,271.27	1,103,466.93	3,225,614.84
减：所得税影响数	172,318.05	149,744.55	219,666.21
非经常性损益净额	516,953.22	953,722.38	3,005,948.63
减：少数股东权益影响额	63.74	-320.48	52,707.82
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	516,889.48	954,042.86	2,953,240.81
归属于母公司所有者的净利润	2,423,606.06	54,025.01	2,757,479.50
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,906,716.58	-900,017.85	-195,761.31
非经常性损益占当期净利润的比例(%)	21.33	1765.33	109.01

公司最近二年一期营业外收入主要为政府补助及固定资产处置利得。其中，政府补助明细如下：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
乳品行业食品安全生产控制及监管平台建设		500,000.00	775,000.00
乳中抗生素残留快速检测系统			90,000.00
乳粉加工过程自动化控制技术研究与应用			150,000.00
中小企业国际市场开拓资金			120,000.00
专利资助		4,600.00	2,600.00
税费返还	689,100.00	599,370.00	1,577,200.00
THS-S4 乳粉加工生产线			500,000.00
合计	689,100.00	1,103,970.00	3,214,800.00

公司最近二年一期营业外支出主要为增值税滞纳金。

公司 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度归属于母公司的净利润分别为 2,423,606.06 元、54,025.01 元、2,757,479.50 元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 1,906,716.58 元、-900,017.85 元、-195,761.31 元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占归属于母公司普通股股东净利润比例分别为 21.33%、1765.22%、109.01%，公司存在净利润依赖非经常性损益的情况。

随着公司产品的多样化、品牌知名度的提高，此种情况将得到改善，2014年1-5月非经常性损益比例已有所下降。

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	税率	计税依据
增值税	17%	销售商品
	3%	提供劳务
营业税	3%、5%	应税营业额
城市维护建设税	5%、7%	流转税
教育费附加	3%、2%	流转税
企业所得税	7%、25%	应纳税所得额

注：1、子公司黑龙江天宏食品设备有限公司按当期营业收入的7%核定应纳税所得额，其他公司按当期应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

2、子公司黑龙江天宏食品设备有限公司，根据安政发〔2010〕70号文件《关于黑龙江省安达市招商引资鼓励企业发展优惠政策》规定，享有增值税返还25%、营业税返还50%、企业所得税返还40%的税收优惠。

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	35,990.23	98,722.47	62,491.64
银行存款	5,250,708.75	3,110,056.53	1,450,634.62
合计	5,286,698.98	3,208,779.00	1,513,126.26

注：银行存款中有限定用途存款，编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除，2014年5月31日保证金240,000.00元，2013年12月31日保证金244,444.44元，2012年12月31日保证金220,000.00元。

公司2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日货币资金余额分别为5,286,698.98元、3,208,779.00元、1,513,126.26元。2014年5月31日货币资金余额较2013年12月31日余额增加2,077,919.98元，增幅为64.76%，2013年12月31日货币资金余额较2012年12月31日余额增加1,695,652.74元，

增幅为 112.06%，主要系公司短期借款增加所致。

2、应收票据

单位：元

种类	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00	
合计	200,000.00	100,000.00	

期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已背书但尚未到期的票据，无已贴现未到期的应收票据。

期末应收票据 200,000.00 元，情况如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日期	票面金额（元）
银行承兑汇票	浙江美丽健实业有限公司	2014年2月13日	2014年8月13日	100,000.00
银行承兑汇票	安徽伊尔牧业有限公司	2014年4月16日	2014年10月16日	100,000.00

3、应收账款

(1) 最近二年一期应收账款账龄及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	25,557,541.16	59.62		27,230,272.55	59.27	
1-2年	9,382,033.52	21.88	469,101.67	8,310,272.12	18.09	415,513.60
2-3年	6,988,128.91	16.30	698,812.89	9,182,186.88	19.99	918,218.69
3-4年	621,462.00	1.45	124,292.40	852,637.00	1.86	170,527.40
4-5年	320,546.50	0.75	160,273.25	240,278.50	0.52	120,139.25
5年以上	236.00	0.00	236.00	124,044.70	0.27	124,044.70
合计	42,869,948.09	100.00	1,452,716.21	45,939,691.75	100.00	1,748,443.64

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	27,230,272.55	59.27		25,176,752.21	66.69	
1-2年	8,310,272.12	18.09	415,513.60	11,048,165.49	29.26	552,408.28
2-3年	9,182,186.88	19.99	918,218.69	1,064,437.00	2.82	106,443.70
3-4年	852,637.00	1.86	170,527.40	240,294.50	0.64	48,058.90
4-5年	240,278.50	0.52	120,139.25	224,044.70	0.59	112,022.35
5年以上	124,044.70	0.27	124,044.70			
合计	45,939,691.75	100.00	1,748,443.64	37,753,693.90	100.00	818,933.23

公司2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日应收账款余额分别为42,869,948.09元、45,939,691.75元、37,753,693.90元，扣除坏账准备后的净额分别为1,452,716.21元、1,748,443.64元、818,933.23元，公司的应收账款全部为货款。2014年5月底应收账款较大，主要因销售收入增加较多且未到客户账期、当期销售尚未回款所致。2013年12月31日应收账款余额较2012年末余额增加1,075,767.23元，增幅为21.68%，原因是公司账期较长的乳品加工设备建造收入的增长。公司的主要收入来自于仪器设备、耗材的销售及乳品加工设备建造收入，设备建造项目周期较长，公司采用行业通用的收款方式，即承接项目时预收一定比例的订金，设备安装后再收取一定比例的货款，余额5%-10%作为质保金，一年后收取。公司客户主乳制品生产企业，长期合作的企业有黑龙江贝因美乳业有限公司、西安喜洋洋生物科技有限公司、飞鹤乳品有限公司等，客户群体比较稳定，发生坏帐的可能性较小。

从应收账款账龄结构来看，公司2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日1年以内的应收账款比率分别为59.62%、59.27%、66.69%；同期1-2年以内的应收账款比率分别为21.88%、18.09%、29.26%。总体而言，公司应收账款账龄相对较短，结构稳定。

2013年相比2012年，公司的营业收入上升19.49%，应收账款增加了21.68%，营业收入与应收账款的配比性高。公司项目周期一般是1年左右，个别也存在2-3年的，而且是在项目完工验收后确认收入，故营业收入中应收账款占一定的比重。

公司应收账款计提已遵循了谨慎性原则并充分估计了产生坏账的可能性。报告期内，公司不存在应收账款坏账核销的情形。报告期内与期后公司无大额冲减的应收帐款。

(2) 截至 2014 年 5 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	白城龙丹乳业科技有限公司	3,300,985.05	7.70	货款	1年以内
2	哈尔滨普润油脂有限公司	2,556,594.00	5.96	货款	1-2年
3	黑龙江农垦多元乳业有限公司	2,080,000.00	4.85	货款	2-3年
4	黑龙江康普生物科技有限公司	508,977.50	4.57	货款	1年以内
		1,450,000.00		货款	2-3年
	小计	1,958,977.50			
5	诺利如一(安阳)生物科技有限公司	1,650,000.00	3.85	货款	1-2年
合计		11,546,556.55	26.93		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	黑龙江贝因美乳业有限公司	7,144,375.12	17.22	货款	1年以内
		359,329.95		货款	1-2年
		408,795.00		货款	3-4年
小计		7,912,500.07			
2	白城龙丹乳业科技有限公司	2,267,385.05	4.94	货款	1年以内
3	哈尔滨普润油脂有限公司	2,148,594.00	4.68	货款	1年以内
4	黑龙江农垦多元乳业有限公司	2,080,000.00	4.53	货款	2-3年
5	黑龙江康普生物科技有限公司	508,977.50	4.26	货款	1年以内
		1,450,000.00		货款	2-3年
	小计	1,958,977.50			
合计		16,367,456.62	35.63		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
1	白城龙丹乳业科技有限公司	1,240,564.60	6.54	货款	1年以内
		1,226,820.45		货款	1-2年
	小计	2,467,385.05			
2	黑龙江农垦多元乳业有限公司	2,080,000.00	5.51	货款	1-2年

序号	单位名称	欠款金额(元)	占应收账款比例(%)	款项性质	账龄
3	河北燕大工程设计有限公司	1,815,000.00	4.81	货款	1年以内
4	诺利如一(安阳)生物科技有限公司	1,650,000.00	4.37	货款	1年以内
5	黑龙江康普生物科技有限公司	1,450,000.00	3.84	货款	1-2年
合计		9,462,385.05	25.06		

(5) 截至2014年5月31日, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2014年5月31日, 应收账款余额中应收关联方款项情况如下:

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	1,452,740.00	1,452,740.00	639,040.00
河北燕大工程设计有限公司			1,815,000.00
合计	1,452,740.00	1,452,740.00	2,454,040.00

(7) 截至2014年5月31日, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2014年5月31日, 应收账款余额中应收关联方款项情况如下:

4、预付账款

(1) 最近二年一期预付账款账龄分析表:

单位: 元

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,175,219.50	97.49		5,810,003.21	91.99	
1-2年	261,155.33	1.57	13,057.77	273,155.33	4.33	13,657.77
2-3年	136,207.10	0.82	13,620.71	171,507.10	2.72	17,150.70
3-4年	19,800.00	0.12	3,960.00	19,800.00	0.31	3,960.00
4-5年						
5年以上				41,192.31	0.65	41,192.31
合计	16,592,381.93	100.00	30,638.48	6,315,657.95	100.00	75,960.78

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,810,003.21	91.99		2,710,501.72	81.82	
1-2年	273,155.33	4.33	13,657.77	205,239.11	6.20	10,261.96
2-3年	171,507.10	2.72	17,150.70	206,613.68	6.24	20,661.37
3-4年	19,800.00	0.31	3,960.00	124,058.00	3.74	24,811.60
4-5年				66,256.41	2.00	33,128.20
5年以上	41,192.31	0.65	41,192.31			
合计	6,315,657.95	100.00	75,960.78	3,312,668.92	100.00	88,863.13

公司2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日预付账款余额分别为16,592,381.93元、6,315,657.95元、3,312,668.92元，公司预付账款主要为预付货款。

公司2014年5月底预付账款较高，主要是按照采购合同进度，未到结算期限所致。此外，随着公司业务量的逐年上升，预付账款也随之上升。2013年12月31日较2012年12月31日预付账款余额增加3,002,989.03元，增幅为90.65%，主要是为执行西安喜洋洋乳业有限公司的5000吨奶粉生产线项目合同、黑龙江汇昌乳业有限公司的干燥塔项目合同、陕西关山乳业有限公司的婴幼儿乳粉生产线项目合同、黑龙江贝因美乳业有限公司采购设备合同而支付的款项。

(2) 截至2014年5月31日预付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	欠款金额(元)	占预付账款比例(%)	款项性质	账龄
1	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	3,052,062.85	18.39	货款	1年以内
2	立高实业(香港)有限公司	1,943,965.57	11.72	货款	1年以内
3	石家庄博维生物科技有限公司	1,544,713.20	9.31	货款	1年以内
4	赛默飞世尔科技(中国)有限公司	1,364,706.72	8.22	货款	1年以内
5	哈尔滨天林科技有限公司	859,731.00	5.18	货款	1年以内
	合计	8,765,179.34	52.83		

(3) 截至2013年12月31日预付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	欠款金额(元)	占预付账款比例(%)	款项性质	账龄
1	哈尔滨晶莹空调净化工程有限公司	991,600.00	15.89	货款	1年以内
		12,000.00		货款	1-2年
	小计	1,003,600.00		货款	
2	北京欣隆福医药销售有限公司	525,105.00	8.31	货款	1年以内
3	永晶工程技术有限公司	479,080.77	7.99	货款	1年以内
		25,615.63		货款	1-2年
	小计	504,696.40			
4	北京丹贝尔仪器有限公司	410,000.00	6.49	货款	1年以内
5	依莱克斯德(天津)乳品机械有限公司	319,600.00	5.06	货款	1年以内
合计		2,763,001.40	43.75		

(4) 截至2012年12月31日预付账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	欠款金额(元)	占预付账款比例(%)	款项性质	账龄
1	黑龙江省安装工程公司	399,000.00	12.04	货款	1年以内
2	安达市联众建筑工程有限公司	350,000.00	10.57	货款	1年以内
3	中原圣起有限公司	277,400.00	8.37	货款	1年以内
4	哈尔滨晶莹空调净化工程有限公司	12,000.00	6.00	货款	1年以内
		186,813.68		货款	2-3年
	小计	198,813.68			
5	北京陆桥技术有限责任公司	150,000.00	4.53	货款	1年以内
合计		1,375,213.68	41.51		

(5) 截至2014年5月31日, 预付账款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2014年5月31日, 预付账款余额中预付关联方款项情况如下:

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	3,052,062.85	121,562.00	121,562.00
立高实业(香港)有限公司	1,943,965.57	158,963.01	
合计	4,996,028.42	280,525.01	121,562.00

5、其他应收款

(1) 最近二年一期其他应收款账龄及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2014年5月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,334,872.94	73.18		6,954,742.92	69.20	
1-2年	2,510,510.00	22.04	525.50	2,548,083.43	25.36	2,404.17
2-3年	235,000.00	2.06	23,500.00	235,000.00	2.34	23,500.00
3-4年	310,080.00	2.72	62,016.00	311,730.00	3.10	62,346.00
合计	11,390,462.94	100.00	86,041.50	10,049,556.35	100.00	88,250.17

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,954,742.92	69.20		7,453,144.37	93.03	
1-2年	2,548,083.43	25.36	2,404.17	247,139.00	3.08	12,860.95
2-3年	235,000.00	2.34	23,500.00	311,730.00	3.89	30,669.00
3-4年	311,730.00	3.10	62,346.00			
合计	10,049,556.35	100.00	88,250.17	8,012,013.37	100.00	43,529.95

公司2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日其他应收款余额分别为11,390,462.94元、10,049,556.35元、8,012,013.37元。公司其他应收款主要为员工备用金、往来款。

2013年12月31日，公司备用金借款余额较大，主要包括刘凤林、宋佳明等。这些人员系公司的工程项目负责人，所借款项主要用来采购原材料、工程款项支付等。为了方便业务开展，项目负责人员常常一次性借支较大金额的备用金，待工程结束时再向公司结算，从而导致备用金余额较大。为了规避大额借支备用金存在的资金回收风险，公司制定了备用金管理制度。

往来款主要包括秦皇岛燕大产业集团有限公司、黑龙江省农科院食品加工研究所、哈尔滨深港产学研基地有限公司、广州弥特智能科技有限公司，主要用于资金临时周转需要。

(2) 截至 2014 年 5 月 31 日其他应收款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	秦皇岛燕大产业集团有限公司(1*)	2,500,000.00	21.95	收购款	1-2 年
2	刘凤林(2*)	1,474,500.81	12.95	备用金	1 年以内
3	王道复(3*)	1,050,000.00	9.22	往来款	1 年以内
4	哈尔滨深港产学研基地有限公司	770,889.39	6.77	往来款	1 年以内
5	广州弥特智能科技有限公司	596,435.00	5.24	往来款	1 年以内
合计		7,193,552.29	56.13		

注：1*、秦皇岛燕大产业集团有限公司其他应收款余额 2,500,000.00 元说明：2012 年 9 月 30 日，秦皇岛燕大产业集团有限公司（以下简称：燕大集团）秦皇岛燕山大学科技园发展有限公司（以下简称：燕大科技园）分别与天宏工程签订了《股权转让协议书》，协议约定：燕大集团同意将其所持有的燕大设计 81.8% 的股权转让给天宏工程，价格为 650 万元；燕大科技园将其持有的燕大设计 13.2% 股权转让给天宏工程，价格为 105 万元。截至财务报告批准日止，股东变更登记手续已经办理，该款项没有计提坏账准备。

2*、刘凤林其他应收款余额 1,474,500.81 元说明：该款项主要是为修建厂房采购。

3*、王道复其他应收款余额 1,050,000.00 元说明：王道复 2013 年 3 月从公司借款 105 万元增资子公司杭州立高科技有限公司。2014 年 8 月 27 日，王道复与黑龙江立高科技签订《股权转让协议》，协议规定：王道复将拥有的杭州立高科技 21% 的 105 万元股权转让给黑龙江立高科技。该协议已经通过《杭州立高科技有限公司股东会决议》，目前正在办理股权变更手续。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	秦皇岛燕大产业集团有限公司	2,500,000.00	24.88	收购款	1-2 年
2	刘凤林	1,647,094.30	16.39	备用金	1 年以内
3	宋佳明	1,496,457.99	14.89	备用金	1 年以内
4	王道复	1,050,000.00	10.45	备用金	1 年以内
5	黑龙江省农科院食品加工研究所(1*)	200,000.00	4.98	往来款	2-3 年
		300,000.00		往来款	3-4 年
小计		500,000.00			
合计		7,193,552.29	71.59		

注：1*、黑龙江省农科院食品加工研究所其他应收款余额 500,000.00 元说明：公司与黑龙江省农科院食品加工研究所为长期合作单位，共同研制中型高水分挤压组织化蛋白生产装备，该款项收不回的可能性很小。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	秦皇岛燕大产业集团有限公司	2,500,000.00	31.20	收购款	1 年以内
2	石清	1,477,965.00	18.45	备用金	1 年以内
3	宋佳明	907,051.99	11.32	备用金	1 年以内
4	黑龙江省农科院食品加工研究所	200,000.00	6.24	往来款	1-2 年
		300,000.00		往来款	2-3 年
	小计	500,000.00			
5	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司(1*)	239,778.07	2.99	往来款	1-2 年
合计		5,624,795.06	70.20		

注：1*、秦皇岛燕大源达机电科技有限公司其他应收款余额 239,778.07 元说明：秦皇岛燕大源达机电科技有限公司在哈尔滨设立办事处，为缓解资金紧张所借款项。由于为公司关联方，经常发生业务往来，该款项收不回的可能性很小。

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日，其他应收款余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况如下：

单位名称	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
王心祥	517,547.73	327,445.52	8,000.00
应如冰			325,000.00
合计	517,547.73	327,445.52	333,000.00

注：王心祥已分别于 2014 年 7 月 30 日及 2014 年 8 月 25 日归还欠款。

(5) 截至 2014 年 5 月 31 日，其他应收款余额中应收关联方款项情况如下：

单位名称	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
王心祥(1*)	517,547.73	327,445.52	8,000.00
应如冰			325,000.00
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	239,778.07	239,778.07	239,778.07
冯作刚(2*)	32,000.00	15,000.00	

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
陈德成(3*)	308,271.87	253,271.87	193,744.60
庞伟华(4*)	24,895.20	5,635.20	
王中华(5*)	200,000.00	200,000.00	
李惠业(6*)	9,110.00		198,760.00
合计	1,331,602.87	1,041,130.66	965,282.67

注：1*、报告期期末，王心祥已分别于2014年7月30日及2014年8月25日归还欠款。

2*、报告期期末，冯作刚其他应收款余额32,000.00元，款项性质是备用金，已于2014年9月17日归还欠款。

3*、报告期期末，陈德成其他应收款余额308,271.87元，款项性质是备用金，已于2014年9月18日归还欠款。

4*、报告期期末，庞伟华其他应收款余额24,895.20元，款项性质是备用金，已于2014年9月19日归还欠款。

5*、报告期期末，王中华其他应收款余额200,000.00元说明：王中华从公司借款200,000.00万元增资子公司西安立高科技有限公司，已于2014年9月17日归还。

6*、报告期期末，李惠业其他应收款9,110.00元，款项性质是备用金，已于2014年9月18日归还欠款。

6、存货

单位：元

项目	2014年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,613,579.97		1,613,579.97
在产品	20,315,164.83		20,315,164.83
库存商品	3,618,492.27		3,618,492.27
生产成本	1,690,659.40		1,690,659.40
合计	27,237,896.47		27,237,896.47

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,168,017.10		2,168,017.10
在产品	16,546,256.01		16,546,256.01

库存商品	3,198,025.33		3,198,025.33
生产成本	1,678,308.40		1,678,308.40
合计	23,590,606.84		23,590,606.84

项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	949,435.02		949,435.02
在产品	3,217,881.84		3,217,881.84
库存商品	1,750,889.85		1,750,889.85
生产成本	107,109.90		107,109.90
合计	6,025,316.61		6,025,316.61

公司2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日存货余额分别为27,237,896.47元、23,590,606.84元、6,025,316.61元，占总资产比重分别为23.07%、23.23%、8.99%。公司的存货主要包括试剂耗材、实验室仪器、生物试剂以及生产设备等。

公司目前有两种销售模式：一方面，是需要进行实验室整体解决方案设计的业务；另一方面，是持续为客户提供实验室设备和检验耗材的业务。对于需要进行实验室整体解决方案设计的业务，采用项目制管理。公司针对客户的具体情况，向客户提供包括方案设计（环境设计、家具配置、设备选型、信息化管理等）、配套设施价格、供货及实施周期、付款方式、售后服务等内容的完整方案，经过协商，双方达成一致后，由公司制作相关合同，双方签署。对于持续为客户提供实验室设备和检验耗材的业务。部分签有长期年度合同的大客户，合同内产品可直接下订单，按照合同价格执行；非合同内产品走议价流程；未签长期供货合同的客户，则走议价流程。在签订项目及销售合同后，销售管理部根据合同制作销售订单。采购部在收到预付款或销售部门豁免预付款的通知后，根据销售订单通知库房备货及与制作采购合同，并制作销售发货单。销售管理部根据销售发货单从库房发货或联系供货商发货，并连续追踪物流结果。

公司存货主要为在产品，2013年底及2014年5月末在产品金额比较大，主要是因为2013年所签新项目所致，包括西安喜洋洋乳业有限公司的5000吨奶粉生产线项目、黑龙江汇昌乳业有限公司的干燥塔项目、陕西关山乳业有限公司的婴幼儿乳粉生产线项目。公司签订合同后，根据客户的不同要求，采购原材料进行生产加工。

截至2014年5月31日，公司存货状态良好，无呆滞存货，无应计提存货跌

价准备情形。

7、长期股权投资（母公司数）

（1）截至 2014 年 5 月 31 日长期股权投资变动表：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
杭州立高科技有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	70.00
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	成本法	2,039,490.78	2,039,490.78		2,039,490.78	100.00
黑龙江立高仪器设备有限公司	成本法	7,268,665.29	7,268,665.29		7,268,665.29	75.00
黑龙江天宏工程设计有限公司	成本法	5,310,273.12	7,573,186.44		7,573,186.44	100.00
西安立高电子商务技术有限公司	成本法	660,000.00	520,000.00	140,000.00	660,000.00	66.00
合计		18,778,429.19	20,901,342.51	140,000.00	21,041,342.51	

（续）

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州立高科技有限公司	70.00				
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	100.00				
黑龙江立高仪器设备有限公司	75.00				4,487,396.10
黑龙江天宏工程设计有限公司	100.00				
西安立高电子商务技术有限公司	66.00				
合计					4,487,396.10

注：2014 年 4 月，公司出资 14 万元收购刘东阳持有西安立高电子商务技术

有限公司 14%股权，本次收购完成后，公司持有西安立高电子商务技术有限公司 66%股权。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日长期股权投资变动表：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
杭州立高科技有限公司	成本法	3,500,000.00	1,050,000.00	2,450,000.00	3,500,000.00	70.00
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	成本法	2,039,490.78	2,039,490.78		2,039,490.78	100.00
黑龙江立高仪器设备有限公司	成本法	7,268,665.29	5,768,665.29	1,500,000.00	7,268,665.29	75.00
黑龙江天宏工程设计有限公司	成本法	5,310,273.12	7,573,186.44		7,573,186.44	100.00
西安立高电子商务技术有限公司	成本法	520,000.00		520,000.00	520,000.00	52.00
合计		18,638,429.19	16,431,342.51	4,470,000.00	20,901,342.51	

(续)

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州立高科技有限公司	70.00				
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	100.00				
黑龙江立高仪器设备有限公司	75.00				1,320,614.39
黑龙江天宏工程设计有限公司	100.00				
西安立高电子商务技术有限公司	52.00				
合计					1,320,614.39

注：2013 年 3 月，公司与其他股东按原持股比例对杭州立高科技有限公司

增资，公司增资 245 万元，本次增资经浙江天恒会计师事务所有限公司 2013 年 3 月 29 日出具的天恒会验[2013]第 0089 号《验资报告》审验。

2013 年 3 月，公司与其他股东按原持股比例对黑龙江立高仪器设备增资，本公司增资 150 万元，本次增资经黑龙江立信会计师事务所有限责任公司 2013 年 3 月 29 日出具的黑立信会验字[2013]第 425 号《验资报告》审验。

2013 年 3 月，公司出资 52 万元、与 3 名自然人出资 48 万元成立控股子公司西安立高电子商务技术有限公司，本次出资经陕西兴华会计师事务所有限责任公司 2013 年 3 月 17 日出具的陕兴验字[2013]第 0073 号《验资报告》审验。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日长期股权投资变动表：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
杭州立高科技有限公司	成本法	1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00	70.00
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	成本法	2,039,490.78	1,020,000.00	1,019,490.78	2,039,490.78	100.00
黑龙江立高仪器设备有限公司	成本法	5,768,665.29	3,893,665.29	1,875,000.00	5,768,665.29	75.00
黑龙江天宏工程设计有限公司	成本法	5,310,273.12		7,573,186.44	7,573,186.44	100.00
合计		14,168,429.19	5,963,665.29	10,467,677.22	16,431,342.51	

(续)

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州立高科技有限公司	70.00				
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	100.00				
黑龙江立高仪器设备有限公司	75.00				2,617,301.28
黑龙江天宏工程	100.00				

设计有限公司					
合计					2,617,301.28

注：2012年1月，公司出资1,019,490.78元取得黑龙江立高食品安全技术开发有限公司49%股权后，该公司成为本公司全资子公司。

2012年11月，黑龙江立高仪器设备有限公司各股东按持股比例同比增资，本公司增加投资187.50万元，本次增资经黑龙江立信会计师事务所有限公司出具的黑立信会验字（2012）第Q780号《验资报告》审验。

2012年1月，公司受让自然人王心祥、应如冰持有黑龙江天宏工程设计有限公司100%股权，股权转让款5,310,273.12元，黑龙江天宏工程设计有限公司2012年1月1日合并账面净资产7,573,186.44元。按照同一控制下的企业合并处理，公司增加长期股权投资7,573,186.44元。

8、固定资产及折旧

（1）截至2014年5月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原价合计	4,433,669.94	359,284.61		4,792,954.55
其中：机器设备	700,974.49			700,974.49
运输设备	1,849,129.39	333,666.66		2,182,796.05
电子设备及其他	1,883,566.06	25,617.95		1,909,184.01
二、累计折旧合计	2,681,582.69	266,241.31		2,947,824.00
其中：机器设备	291,684.17	31,917.95		323,602.12
运输设备	1,235,227.01	112,618.21		1,347,845.22
电子设备及其他	1,154,671.51	121,705.15		1,276,376.66
三、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、账面价值合计	1,752,087.25			1,845,130.55
其中：机器设备	409,290.32			377,372.37
运输设备	613,902.38			834,950.83
电子设备及其他	728,894.55			632,807.35

（2）截至2013年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原价合计	4,061,457.09	372,212.85		4,433,669.94
其中：机器设备	444,564.23	256,410.26		700,974.49
运输设备	1,849,129.39			1,849,129.39
电子设备及其他	1,767,763.47	115,802.59		1,883,566.06
二、累计折旧合计	1,929,344.65	752,238.04		2,681,582.69
其中：机器设备	223,931.58	67,752.59		291,684.17
运输设备	957,631.33	277,595.68		1,235,227.01
电子设备及其他	747,781.74	406,889.77		1,154,671.51
三、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、账面价值合计	2,132,112.44			1,752,087.25
其中：机器设备	220,632.65			409,290.32
运输设备	891,498.06			613,902.38
电子设备及其他	1,019,981.73			728,894.55

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原价合计	2,947,738.46	1,148,235.63	34,517.00	4,061,457.09
其中：机器设备	444,564.23			444,564.23
运输设备	1,518,837.97	364,808.42	34,517.00	1,849,129.39
电子设备及其他	984,336.26	783,427.21		1,767,763.47
二、累计折旧合计	1,268,908.17	694,665.64	34,229.16	1,929,344.65
其中：机器设备	172,577.70	51,353.88		223,931.58
运输设备	647,012.83	344,847.66	34,229.16	957,631.33
电子设备及其他	449,317.64	298,464.10		747,781.74
三、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、账面价值合计	1,678,830.29			2,132,112.44

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其中：机器设备	271,986.53			220,632.65
运输设备	871,825.14			891,498.06
电子设备及其他	535,018.62			1,019,981.73

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(5) 截至 2014 年 5 月 31 日，公司无用于抵押的固定资产。

(6) 截至 2014 年 5 月 31 日，无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

9、在建工程

(1) 2014 年 5 月 31 日在建工程情况如下：

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014 年 5 月 31 日
机加车间	8,349,793.71	1,758,386.00			10,108,179.71
合计	8,349,793.71	1,758,386.00			10,108,179.71

(2) 2013 年 12 月 31 日在建工程情况如下：

项目名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013 年 12 月 31 日
机加车间	5,364,686.85	2,985,106.86			8,349,793.71
合计	5,364,686.85	2,985,106.86			8,349,793.71

(3) 2012 年 12 月 31 日在建工程情况如下：

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日
机加车间	301,198.50	5,063,488.35			5,364,686.85
合计	301,198.50	5,063,488.35			5,364,686.85

截至 2014 年 5 月 31 日，公司在建工程处于正常建设中，不存在减值迹象，不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

该项目是安达乳机设备制造基地技术改造工程，厂房建筑面积 8,654.44 平方米，公司分别与巴特勒（天津）有限公司、黑龙江省安装工程公司、哈尔滨东安建筑钢结构有限公司、黑龙江鑫恒泰建筑安装工程有限公司兰西分公司签订承包合同。其中巴特勒（天津）有限公司提供建材及其相关的设计服务，黑龙江省安装工程公司提供钢结构安装，哈尔滨东安建筑钢结构有限公司负责钢结构制作与运输，黑龙江鑫恒泰建筑安装工程有限公司兰西分公司负责厂房基础、地面、水、

暖、电等施工。

公司在 2013 年 4 月 22 日提前办理房产证，房产证号是“新兴街字第 91790 号”，但该房产还未验收，未交房产税。工程预计将于 2014 年 10 月底完工。

公司将该在建工程用于抵押取得中国银行借款，详见“六、（1）短期借款”。

10、无形资产及摊销

（1）截至 2014 年 5 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等见下表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
一、原值合计	2,125,074.37	10,500.00		2,135,574.37
其中：土地使用权	917,000.00			917,000.00
软件	232,021.37			232,021.37
非专利技术	912,833.00			912,833.00
专利权	63,220.00	10,500.00		73,720.00
二、累计摊销合计	931,767.85	101,135.25		1,032,903.10
其中：土地使用权	84,546.23	8,129.45		92,675.68
软件	80,805.32	11,563.17		92,368.49
非专利技术	724,766.30	74,819.40		799,585.70
专利权	41,650.00	6,623.23		48,273.23
三、账面净值合计	1,193,306.52			1,102,671.27
其中：土地使用权	832,453.77			824,324.32
软件	151,216.05			139,652.88
非专利技术	188,066.70			113,247.30
专利权	21,570.00			25,446.77

（2）截至 2013 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等见下表：

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原值合计	2,081,553.00	43,521.37		2,125,074.37
其中：土地使用权	917,000.00			917,000.00
软件	188,500.00	43,521.37		232,021.37
非专利技术	912,833.00			912,833.00
专利权	63,220.00			63,220.00

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
二、累计摊销合计	695,602.68	236,165.17		931,767.85
其中：土地使用权	65,035.55	19,510.68		84,546.23
软件	53,713.39	27,091.93		80,805.32
非专利技术	545,199.74	179,566.56		724,766.30
专利权	31,654.00	9,996.00		41,650.00
三、账面净值合计	1,385,950.32			1,193,306.52
其中：土地使用权	851,964.45			832,453.77
软件	134,786.61			151,216.05
非专利技术	367,633.26			188,066.70
专利权	31,566.00			21,570.00

(3) 截至2012年12月31日无形资产原值、摊销、净值等见下表：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原值合计	2,068,333.00	13,220.00		2,081,553.00
其中：土地使用权	917,000.00			917,000.00
软件	188,500.00	13,220.00		201,720.00
非专利技术	912,833.00			912,833.00
专利权	50,000.00			50,000.00
二、累计摊销合计	464,789.40	230,813.28		695,602.68
其中：土地使用权	45,524.87	19,510.68		65,035.55
软件	31,973.35	21,740.04		53,713.39
非专利技术	365,633.18	179,566.56		545,199.74
专利权	21,658.00	9,996.00		31,654.00
三、账面净值合计	1,603,543.60			1,385,950.32
其中：土地使用权	871,475.13			851,964.45
软件	156,526.65			148,006.61
非专利技术	547,199.82			367,633.26
专利权	28,342.00			18,346.00

土地使用权为子公司黑龙江天宏食品设备有限公司所有。2009年8月，公司购入位于安达市哈大齐工业走廊综合开发区启动区26号土地的使用权40,017.20平方米。公司购地手续及相应票据齐全，且已取得土地证。

软件为分别为：财务软件、管易网络分销软件、计算机软件，其中计算机软件包括结构软件、建筑节能软件和建筑节能（升级）软件。

非专利技术为：乳粉加工过程自动化技术、乳中抗生素残留的快速检测系统。

专利权分别为：基于多信息融合集中处理平台的报警监控系统，于 2013 年在发明专利公报上进行公示，申请公布号：CN 102881125 A，申请号：201210369272.3，申请公布日：2013.01.16；粉体密度仪专利技术，于 2008 年在发明专利公报上进行公示，申请公告号：ZL200820090233.5，授权公告日 2009 年 3 月 4 日。

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日，公司无闲置或准备处置的无形资产。

(5) 截至 2014 年 5 月 31 日，公司将土地用于抵押取得银行借款，详见“六、(1) 短期借款”。

(6) 截至 2014 年 5 月 31 日，无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

10、开发支出

(1) 截至 2014 年 5 月 31 日开发支出明细表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
双向可追溯系统	1,031,645.03			1,031,645.03
乳粉加工过程自动化控制技术研究与应用	791,600.00			791,600.00
合计	1,823,245.03			1,823,245.03

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日开发支出明细表：

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
双向可追溯系统	332,955.46	698,689.57		1,031,645.03
乳粉加工过程自动化控制技术研究与应用	791,600.00			791,600.00
合计	1,124,555.46	698,689.57		1,823,245.03

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日开发支出明细表：

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
双向可追溯系统		332,955.46		332,955.46
乳粉加工过程自动化控制系统	791,600.00			791,600.00
合计	791,600.00	332,955.46		1,124,555.46

乳粉加工过程自动化控制系统,是以国内通用的奶粉生产工艺及装备为主要研究对象,研制并实施一套包括收奶、前处理、配料、浓缩、干燥和包装等奶粉生产全过程自动控制系统。黑龙江省电子信息产品监督检察院2012年4月出示了良好的评测报告。公司于2012年5月向杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局提起杭州市信息服务与软件业发展专项项目的验收申请。

双向可追溯系统项目平台采用现代物联网技术对食品生产及销售的全过程进行追踪。该项目目前正在浙江美丽健乳业有限公司、淮南益益营养食品科技有限公司、陕西关山乳业有限责任公司、石家庄太行乳业有限公司得到应用,使用效果很好。公司于2014年3月向杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局提起杭州市信息服务与软件业发展专项项目的验收申请。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产明细情况

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产	138,841.94	194,097.37	103,455.73
合计	138,841.94	194,097.37	103,455.73

(2) 未确认的递延所得税资产明细情况

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收款项减值准备	1,014,028.50	1,136,265.16	537,503.44
合计	1,014,028.50	1,136,265.16	537,503.44

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	555,367.69	776,389.43	413,822.91

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
合计	555,367.69	776,389.43	413,822.91

12、长期待摊费用

(1) 截至2014年5月31日长期待摊费用明细表：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销额	2014年5月31日
办公室装修费	964,705.55		102,628.25	862,077.30
合计	964,705.55		102,628.25	862,077.30

(2) 截至2013年12月31日长期待摊费用明细表：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销额	2013年12月31日
办公室装修费	1,247,333.52		282,627.97	964,705.55
合计	1,247,333.52		282,627.97	964,705.55

(3) 截至2012年12月31日长期待摊费用明细表：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销额	2012年12月31日
办公室装修费	120,419.17	1,231,539.00	104,624.65	1,247,333.52
企业邮箱	4,500.00		4,500.00	
合计	124,919.17	1,231,539.00	109,124.65	1,247,333.52

13、资产减值准备

资产减值准备相关政策请参见“第四节公司财务”之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”。

截至2014年5月31日，除计提坏账准备外，公司未计提其他资产的减值准备。

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年5月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,912,654.59	343,258.40			1,569,396.19

合计	1,912,654.59	343,258.40			1,569,396.19
----	--------------	------------	--	--	--------------

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	951,326.31	961,328.28			1,912,654.59
合计	951,326.31	961,328.28			1,912,654.59

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	410,876.63	540,449.67			951,326.35
合计	410,876.63	540,449.67			951,326.35

（六）主要负债情况

1、短期借款

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	12,100,000.00	12,100,000.00	
保证借款	10,440,000.00	2,444,444.44	4,115,470.75
合计	22,540,000.00	14,544,444.44	4,115,470.75

期末抵押借款均为子公司黑龙江天宏食品设备有限公司借款。

2013年6月25日与中国银行股份有限公司安达支行签订《流动资金借款合同》（编号2013年借字001号），借款金额1000万元，用于采购原料，借款利率按中国人民银行公布施行的同档次贷款基准利率上浮30%，借款期限12个月，以部分房屋和土地使用权，以及王心祥、郭巍、应如冰和富宏亚提供最高额担保。

2013年9月24日与兴业银行股份有限公司哈尔滨支行签订《国内有追索权保理业务合同》（编号兴银黑[2013]保理N001号），以双方签订的商务合同作为该合同下保理业务，融资额210万元，融资利率6.94%，融资期限届满至2014年9月24日。

期末保证借款均为子公司黑龙江立高仪器设备有限公司借款。

公司与中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行签订《授信额度协议》，在协议约定的授信额度内循环使用贸易融资额度，使用期限截止2014年7月8日。

2014年3月收到244万元,年利率5.88%,子公司黑龙江天宏食品设备有限公司、应如冰和王心祥分别与中国银行股份有限公司平房支行签订《最高额保证合同》,为立高仪器授信额度内使用贸易融资额提供担保。

公司2014年3月4日从招商银行股份有限公司哈尔滨分行借款800万元(编号:2014年哈贷字第142101004号),用于采购仪器设备,期限自2014年3月4日至2015年3月3日止,利率为1年贷款基准利率上浮30%,应如冰和郭巍为该笔借款提供担保。

2、应付账款

(1) 最近二年一期应付账款余额及账龄情况表

单位:元

账龄结构	2014年5月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,841,670.81	73.66	9,891,475.64	67.82
1-2年	2,118,691.56	13.18	2,373,267.89	16.27
2-3年	842,762.90	5.24	847,879.29	5.81
3年以上	1,272,087.75	7.91	1,472,087.75	10.09
合计	16,075,213.02	100.00	14,584,710.57	100.00

账龄结构	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,891,475.64	67.82	4,887,750.44	64.46
1-2年	2,373,267.89	16.27	1,194,662.61	15.76
2-3年	847,879.29	5.81	44,464.86	0.59
3年以上	1,472,087.75	10.09	1,454,655.07	19.19
合计	14,584,710.57	100.00	7,581,532.98	100.00

应付账款主要系公司向上游供应商进行采购形成的尚未支付的货款。2013年12月31日应付账款余额较2012年12月31日增加6,483,177.59元,增幅达85.51%,主要系原材料采购量增加,未结算的原材料采购货款增加所致。

(2) 截至2014年5月31日应付账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	秦皇岛燕大源达机电科技有	1,666,675.87	10.37	货款	1年以内

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
	限公司				
2	立高实业(香港)有限公司	1,345,188.00	8.37		
3	德利不锈钢有限公司	977,372.07	6.08	货款	4-5年
4	浙江远安流体设备	901,271.32	10.37	货款	1年以内
5	沃特斯中国有限公司	777,576.33	8.37	货款	1年以内
	合计	5,668,083.59	35.26		

(3) 截至2013年12月31日应付账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	1,342,335.71	9.20	货款	1年以内
2	浙江远安流体设备有限公司	1,311,177.32	8.99	货款	1年以内
3	德利不锈钢有限公司	977,372.07	6.70	货款	4-5年
4	哈尔滨晶莹空调净化工程有限公司	804,786.32	5.52	货款	1年以内
5	上海申鹿均质机有限公司	541,800.00	3.71	货款	1年以内
	合计	4,977,471.42	34.13		

(4) 截至2012年12月31日应付账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	德利不锈钢有限公司	977,372.07	12.89	货款	3-4年
2	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	938,575.02	12.38	货款	1年以内
3	浙江远安流体设备有限公司	667,981.32	8.81	货款	1年以内
4	大连冷冻机股份有限公司	515,300.00	6.80	货款	1-2年
5	哈尔滨双利物资贸易有限公司	480,236.90	6.33	货款	1年以内
	合计	3,579,465.31	47.21		

(4) 截至2014年5月31日, 应付账款余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 截至2014年5月31日, 应付账款余额中应付关联方款项情况如下:

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	1,666,675.87	1,342,335.71	938,575.02
立高实业(香港)有限公司	1,345,188.00		
小计			
合计	3,011,863.87	1,342,335.71	938,575.02

3、预收款项

(1) 最近二年一期预收款项余额及账龄情况表

单位：元

账龄结构	2014年5月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,163,685.21	87.07	3,039,815.80	59.10
1-2年	500,000.00	3.07	500,000.00	9.72
2-3年	133,801.82	0.82	133,801.82	2.60
3年以上	1,470,000.00	9.04	1,470,000.00	28.58
合计	16,267,487.03	100.00	5,143,617.62	100.00

账龄结构	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,039,815.80	59.10	2,861,530.00	55.18
1-2年	500,000.00	9.72	854,089.59	16.47
2-3年	133,801.82	2.60	300,000.00	5.79
3年以上	1,470,000.00	28.58	1,170,000.00	22.56
合计	5,143,617.62	100.00	5,185,619.59	100.00

公司最近二年一期预收账款余额主要是依据合同约定预收的货款。2014年5月底预收账款余额较高，主要是未至订单交货期，尚未与客户结算所致。

(2) 截至2014年5月31日预收款项余额前五名情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	西安银桥贝多营养食品有限公司	3,500,000.00	21.52	工程款	1年以内
2	内蒙古佰惠生生物科技有限公司	2,575,000.00	15.83	工程款	1年以内

序号	单位名称	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
3	银桥生物临潼分公司	1,320,000.00	8.11	货款	1年以内
4	北京三河隆城食品有限公司（1*）	1,170,000.00	7.19	工程款	5年以上
5	黑龙江中禾谷营养食品有限公司	1,000,000.00	6.15	工程款	1年以内
合计		9,565,000.00	58.80		

注：北京三河隆城食品有限公司预收款余额 1,170,000.00 元说明：北京三河隆城食品有限公司 2008 年 4 月向公司订购蒸发量为 10000kg/h 三效降膜蒸发系统设备及蒸发量为 1500kg/h 压力喷雾干燥系统设备各一套，合同总金额为 390 万元，北京三河隆城食品有限公司按合同约定支付 30%的预付款 1,170,000.00 元。设备按预定制造完，但由于市场原因，客户取消了该项目，不再需要该设备，设备一直在公司仓库储存。因公司尚未与客户确认项目终止应收取的违约费金额，造成北京三河隆城食品有限公司预付款项挂账至今。

（3）截至 2013 年 12 月 31 日预收款项余额前五名情况

序号	单位名称	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
1	内蒙古佰惠生生物科技有限公司	1,075,000.00	30.62	工程款	1年以内
		500,000.00			1-2年
	小计	1,575,000.00			
2	北京三河隆城食品有限公司	1,170,000.00	22.75	工程款	5年以上
3	浙江百亨乳业有限公司	850,000.00	16.53	工程款	1年以内
4	圣元营养食品有限公司	650,000.00	12.64	货款	1年以内
5	遵义市乳制品有限公司（1*）	100,000.00	7.78	工程款	2-3年
		300,000.00		工程款	3-4年
	小计	400,000.00			
合计		4,645,000.00	90.31		

注：1*、遵义市乳制品有限公司预收款余额 400,000.00 元说明：遵义市乳制品有限公司 2010 年 11 月就蒸发器、干燥塔、气力供粉、包装机制造及安装项目达成协议。合同总金额为 2,419,953.00 元，遵义市乳制品有限公司按合同约定分别支付 100,000.00 元、300,000.00 元。公司已按照客户要求提供方案图纸，但客户一直没能最后确定，工程还未开工。

（4）截至 2012 年 12 月 31 日预收款项余额前五名情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	北京三河隆城食品有限公司	1,170,000.00	22.56	工程款	5年以上
2	北安宜品乳业有限公司	790,000.00	15.23	工程款	1年以内
3	甘南县飞鹤友鹏食品有限公司	732,000.00	14.12	工程款	1年以内
4	内蒙古佰惠生生物科技有限公司	500,000.00	9.64	工程款	1年以内
5	遵义市乳制品有限公司	100,000.00	7.71	工程款	1-2年
		300,000.00		工程款	2-3年
	小计	400,000.00			
合计		3,592,000.00	69.27		

(5) 截至2014年5月31日, 预收款项余额中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至2014年5月31日, 预收款项余额中无预收关联方款项。

4、应交税费

单位: 元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	1,113,743.62	1,166,192.38	-152,184.22
营业税			123,900.00
企业所得税		1,411,834.06	719,265.49
城市维护建设税	20,639.43	98,881.04	168,957.83
土地使用税			120,000.00
个人所得税	23,401.51	6,579.38	6,730.98
教育费附加	14,742.44	70,629.32	120,684.13
印花税	101.18	5,274.40	5,700.90
其他	15,330.16	54,234.15	70,878.39
合计	1,187,958.34	2,813,624.73	1,183,933.50

5、其他应付款

(1) 最近二年一期其他应付款余额及账龄情况表

单位: 元

账龄结构	2014年5月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄结构	2014年5月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,946,555.72	73.32	20,858,788.08	76.93
1-2年	6,136,893.51	26.55	6,226,095.39	22.96
2-3年	1,986.45	0.01	1,986.45	0.01
3年以上	27,000.00	0.12	27,000.00	0.10
合计	23,112,435.68	100.00	27,113,869.92	100.00

账龄结构	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,858,788.08	76.93	19,784,457.12	99.85
1-2年	6,226,095.39	22.96	1,986.45	0.01
2-3年	1,986.45	0.01	27,000.00	0.14
3年以上	27,000.00	0.10		
合计	27,113,869.92	100.00	19,813,443.57	100.00

公司其他应付款 2014 年 5 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日余额分别为 23,112,435.68、27,113,869.92 元、19,813,443.57 元，2013 年 12 月 31 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 7,300,426.35 元，增幅 36.85%，主要系补充公司的流动资金，向其股东和往来单位所借款项。

(2) 截至 2014 年 5 月 31 日其他应付款余额前五名情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	应如冰	5,548,937.13	24.01	借款	1年以内
2	黑龙江红星集团股份有限公司	5,321,000.00	23.02	借款	1-2年
3	王心祥	4,097,153.00	17.73	借款	1年以内
4	哈尔滨同和光学精密机械有限公司	3,500,000.00	15.14	借款	1年以内
5	杭州立高检验检测技术研究院有限公司	1,820,000.00	7.87	借款	1年以内
	合计	20,287,090.13	88.78		

注：其中向哈尔滨同和光学精密机械有限公司所借款项截至到 2014 年 7 月底已归还 1,000,000.00 元。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	黑龙江红星集团股份有限公司	5,321,000.00	19.62	借款	1-2年
2	应如冰	5,030,000.00	18.55	借款	1年以内
3	哈尔滨同和光学精密机械有限公司	4,500,000.00	16.60	借款	1年以内
4	杭州立高检验检测技术研究院有限公司	3,490,000.00	12.87	借款	1年以内
5	王心祥	2,249,207.48	8.30	借款	1年以内
合计		20,590,207.48	75.94		

(4) 截至2012年12月31日其他应付款余额前五名情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	黑龙江红星集团股份有限公司	5,891,810.00	29.74	借款	1年以内
2	应如冰	3,450,000.00	17.41	借款	1年以内
3	王心祥	3,144,050.68	15.87	借款	1年以内
4	哈尔滨深港产学研基地有限公司	1,500,000.00	7.57	借款	1年以内
5	先源乡政府	1,494,400.00	7.54	借款	1年以内
合计		15,480,260.68	78.13		

(5) 截至2014年5月31日,期末余额中应付持有5%以上股权的股东单位款项情况如下:

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应如冰	5,548,937.13	5,030,000.00	3,450,000.00
王心祥	4,097,153.00	2,249,207.48	3,144,050.68
合计	9,646,090.13	7,279,207.48	6,594,050.68

(6) 截至2014年5月31日,期末余额中应付其他关联方款项情况如下:

单位名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应如冰	5,548,937.13	5,030,000.00	3,450,000.00
王心祥	4,097,153.00	2,249,207.48	3,144,050.68
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	500,000.00	500,000.00	
河北燕大工程设计有限公司	166,645.62	636,925.30	
合计	10,312,735.75	8,416,132.78	6,594,050.68

6、其他流动负债

类型	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
债转股融资	1,500,000.00	1,500,000.00	
借款与优先入股款	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	6,500,000.00	6,500,000.00	

2012年4月16日，公司与深圳市创赛基金投资管理有限公司（简称创赛公司）签订的《债转股融资协议书》，约定创赛公司向公司提供150万元融资用于公司生产经营，使用期限自公司收到全部融资款之日起7个月，融资款资金占用费率按照月利率1%计算。使用期满后创赛公司将全部融资款150万转为对公司的投资，占有公司1.64%股权比例，之前所发生的利息全部免除，不再计入本金。截至2014年5月31日，股权登记工作正在进行。

2013年2月6日，公司与哈尔滨深港产学研基地有限公司（简称深港公司）签订《借款与优先入股合同》，约定深港公司向公司发放借款500万元用于流动资金，借款期限暂定为12个月，年利率15%，在此期间若公司增资扩股，在同等条件下深港公司或其管理的创投基金有优先入股权，鉴于双方后续将有技术合作（另行签订技术合同），如合作成功，则该借款转为无息借款。该借款合同到期后，2014年2月6日继签了上述合同。

6、应付股利

类型	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
房永毅	440,204.78	1,337,684.00	1,312,638.55
应如冰		598,319.48	
合计	440,204.78	1,936,003.48	1,312,638.55

2012年10月29日，子公司黑龙江立高仪器设备有限公司股东会通过《黑龙江立高仪器设备有限公司股东红利分红协议》，分配2010年度、2011年度和2012年1-10月红利共计5,250,554.22元，分配给公司3,937,915.67元和房永毅1,312,638.55元。截至2012年12月31日，房永毅股利1,312,638.55元尚未支付。

2013年10月29日，子公司黑龙江立高仪器设备有限公司股东会通过《黑龙江立高仪器设备有限公司股东分红决议》，分配截至2012年12月31日可供分配利润5,983,194.80元，分配给公司4,487,396.10元、房永毅897,479.22元和应如冰598,319.48元。截至2013年12月31日，房永毅股利1,337,684.00元、应如冰股利598,319.48元尚未支付。

截至 2014 年 5 月 31 日，房永毅分红款 440,204.78 元尚未支付。

7、专向应付款

(1) 截至 2014 年 5 月 31 日开发支出明细表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
乳基料及干酪生产关键技术的研究与产业化	770,000.00			770,000.00
合计	770,000.00			770,000.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日开发支出明细表：

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
乳基料及干酪生产关键技术的研究与产业化	540,000.00	230,000.00		770,000.00
合计	540,000.00	230,000.00		770,000.00

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日开发支出明细表：

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
乳基料及干酪生产关键技术的研究与产业化		540,000.00		540,000.00
合计		540,000.00		540,000.00

2012 年 7 月 2 日，黑龙江省科学技术厅（项目组织单位）、黑龙江飞鹤乳业有限公司（课题承担单位）与公司（研究任务团队负责人）就“乳基料加工关键技术研究及产业化/2011BAD09B01、2011BAD09B02”课题所属项目“乳基料及干酪生产关键技术的研究与产业化/2011BAD09B00”，签订“十二五”农村领域国家科技计划课题研究任务合约，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，预算经费合计 77 万元，约定按项目组织单位和课题承担单位签订的任务书规定，协商确定课题研究成果的收益分配等事宜并签订知识产权合作协议。截至 2014 年 5 月 31 日，课题未经验收。

(六) 股东权益情况

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
资本公积	771,526.51	874,519.80	874,519.80
盈余公积	947,697.56	947,697.56	496,323.28
未分配利润	10,687,352.94	8,263,746.88	8,661,096.15
归属于母公司所有者 权益合计	25,906,577.01	23,585,964.24	23,531,939.23
少数股东权益	4,798,649.04	4,057,619.20	2,755,140.86
合计	30,705,226.05	27,643,583.44	26,287,080.09

股本具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

四、关联交易

（一）公司的子公司

公司子公司情况表

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
一级子公司				
黑龙江立高仪器设备有限公司	控股子公司	民营企业	黑龙江省哈尔滨市	应如冰
杭州立高科技有 限公司	控股子公司	民营企业	浙江省杭州市	单晓明
黑龙江立高食品 安全技术开发有 限公司	全资子公司	民营企业	黑龙江省哈尔滨市	应如冰
黑龙江天宏工程 设计有限公司	全资子公司	民营企业	黑龙江省哈尔滨市	王心祥
西安立高电子商 务技术有限公司	控股子公司	民营企业	陕西省西安市	王中华
二级子公司				
黑龙江天宏食品 设备有限公司	全资子公司的子 公司	民营企业	黑龙江省安达市	王心祥
杭州立高检验检 测技术研究院有 限公司	控股子公司的子 公司	民营企业	浙江省杭州市	杨凌

(续)

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
一级子公司					
黑龙江立高仪器设备有限公司	商品流通	500.00	75.00	75.00	79308598-X
杭州立高科技有限公司	商品流通	500.00	70.00	70.00	69983730-5
黑龙江立高食品安全技术开发有限公司	商品流通	200.00	100.00	100.00	68603521-5
黑龙江天宏工程设计有限公司	工程设计	600.00	100.00	100.00	78134640-9
西安立高电子商务技术有限公司	电子商务	100.00	52.00	52.00	06531761-5
二级子公司					
黑龙江天宏食品设备有限公司	制造业	300.00	100.00	100.00	66023810-2
杭州立高检验检测技术研究院有限公司	技术开发	350.00	63.00	90.00	06398762-3

(二) 公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
王心祥	董事长兼总经理	
应如冰	董事、董事会秘书	
王功春	董事、总工程师	
冯作刚	董事	
陈德成	董事	
庞伟华	监事会主席	
王中华	监事	
李惠业	监事	
翟玉梅	总经理助理、财务总监	
立高实业(香港)有限公司	其他	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨市北岸投资管理企业 (有限合伙)	其他	30093818-0
河北燕大工程设计有限公司	其他	40170196-7
秦皇岛燕大源达机电科技有 限公司	其他	78983895-0

秦皇岛燕大源达机电科技有限公司,已于2014年7月整体变更为股份公司,其基本情况如下:

名称: 秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司

法定代表人: 王昕

注册资本: 1000 万元

注册号: 130301000000085

成立日期: 2006 年 6 月 22 日

住所: 秦皇岛市经济技术开发区永定河道 9 号五楼

经营范围: 普通机械设备(须国家专项审批的除外)、电子产品、五金、交电、办公设备、办公用品的销售;机电一体化新产品、新技术的研发、销售及技术咨询;企业形象设计、策划服务。

主营业务: 致力于高端粉体工程项目的研发、生产、销售,产品类别包括粉体物料输送类设备、粉体物料阀类设备、粉体物料投送类设备、粉体物料储存仓类设备、粉体物料混合类设备、粉体物料混合类设备、粉体物料干燥类设备、粉体物料包装类设备。公司的产品广泛应用于制药、生物工程、奶粉等行业。

王心祥于 2006 年 6 月至 2014 年 7 月担任燕大源达的副董事长,因此燕大源达被列为立高科技曾经的关联方。

(三) 经常性关联交易

1、采购商品

关联方	关联 交易 内容	关联交 易定价 方式及 决策程	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类 交易金 额的比	金额	占同类 交易金 额的比	金额	占同类 交易金 额的比

		序		例 (%)		例 (%)		例 (%)
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	购买商品	市场价格	2,529,914.53	6.94	1,025,641.03	1.46	848,333.32	1.53
立高实业(香港)有限公司	购买商品	市场价格	4,381,441.66	12.03	5,139,535.43	7.30	8,137,062.50	14.69

注1：自2014年7月25日起，王心祥不再担任秦皇岛燕大源达机电科技有限公司副董事长，公司与燕大源达不再存在关联关系。

注2：自2014年9月2日起，应如冰不再持有立高实业(香港)有限公司股权并不再担任董事长，公司与立高实业(香港)不再存在关联关系。

2、销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	销售商品	市场价格	76,923.08	0.20	762,307.70	0.85	1,614,017.09	2.74
河北燕大工程设计有限公司	提供劳务	市场价格					2,235,000.00	35.35

注1：自2014年7月25日起，王心祥不再担任秦皇岛燕大源达机电科技有限公司副董事长，公司与燕大源达不再存在关联关系。

注2：自2014年9月2日起，应如冰不再持有立高实业(香港)有限公司股权并不再担任董事长，公司与立高实业(香港)不再存在关联关系。

3、关联方采购及销售公允性的说明

(1) 采购商品

燕大源达的主要技术和产品就是为乳粉生产企业提供干法婴儿乳粉生产设备及相关工程服务；立高科技子公司天宏食品设备公司重点提供的是湿法婴儿奶粉非标生产设备及各类罐体，工程安装服务。天宏食品设备签订的乳粉厂成套设备生产线（包括干、湿两种工艺），干法工艺生产设备由燕大源达提供。

立高科技的子公司立高仪器公司是美国赛默金属检测仪的国内代理商，国内大多数婴儿粉生产企业配置的都是美国赛默的金属检测仪。由于该设备是婴儿奶粉生产线必须配置，因而燕大源达公司会从立高仪器公司购买该仪器。

立高实业(香港)公司是一家实验室仪器代理公司，与多家国际知名仪器公司有合作关系。立高科技下属子公司立高仪器与之有贸易往来，部分进口仪器设

备通过香港立高公司采购。

（2）销售商品

燕大源达与客户签订的干法生产线都包含粉仓制作及工程安装，这两部分由天宏食品提供服务。

立高科技子公司天宏工程与河北燕大工程设计有限公司合作，协助其开展招投标相关工作，燕大设计支付给天宏工程相应业务款。2012年9月20日，燕大集团及其子公司燕大科技园分别与天宏工程签订了《股权转让协议书》，协议约定燕大集团及其全资子公司燕大科技园将合计持有的燕大设计95%的股权转让给天宏工程，目前协议仍在履行中。

上述关联关系和交易对公司经营无实质性影响，且均按照市场价格原则交易。上述公司从产品链、地理位置、技术因素等，符合公司生产和技术的要求，且具有公允性。

（三）偶发性关联交易

1、关联方担保

2013年6月25日子公司黑龙江天宏食品设备有限公司与中国银行股份有限公司安达支行签订《流动资金借款合同》（编号2013年借字001号），借款金额1000万元，用于采购原料，借款利率按中国人民银行公布施行的同档次贷款基准利率上浮30%，借款期限12个月，以部分房屋和土地使用权，以及王心祥、郭巍、应如冰和富宏亚提供最高额担保。

子公司黑龙江立高仪器设备有限公司与中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行签订《授信额度协议》，在协议约定的授信额度内循环使用贸易融资额度，使用期限截止2014年7月8日。2014年3月收到244万元，年利率5.88%，子公司黑龙江天宏食品设备有限公司、应如冰和王心祥分别与中国银行股份有限公司平房支行签订《最高额保证合同》，为立高仪器授信额度内使用贸易融资额提供担保。

子公司黑龙江立高仪器设备有限公司2014年3月4日从招商银行股份有限公司哈尔滨分行借款800万元（编号：2014年哈贷字第142101004号），用于采购仪器设备，期限自2014年3月4日至2015年3月3日止，利率为1年贷款基准利率上浮30%，应如冰和郭巍为该笔借款提供担保。

2、关联往来情况

(1) 公司应收关联方款项

项目	关联方名称	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
应收帐款							
	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	1,452,740.00	3.39	1,452,740.00	3.16	639,040.00	1.69
	河北燕大工程设计有限公司					1,815,000.00	4.81
	合计	1,452,740.00	3.39	1,452,740.00	3.16	2,454,040.00	6.50
预付帐款							
	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	3,252,062.85	19.60	121,562.00	1.92	121,562.00	3.67
	立高实业(香港)有限公司	1,943,965.57	11.72	158,963.01	2.52		
	合计	5,196,028.42	31.32	280,525.01	4.44	121,562.00	3.67
其他应收款							
	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	239,778.07	2.11	239,778.07	2.39	239,778.07	2.99
	王心祥	517,547.73	4.54	327,445.52	3.26	8,000.00	0.10
	应如冰					325,000.00	4.06
	冯作刚	32,000.00	0.28	15,000.00	0.15		
	陈德成	308,271.87	2.71	253,271.87	2.52	193,744.60	2.42
	庞伟华	24,895.20	0.22	5,635.20	0.06		
	王中华	200,000.00	1.76	200,000.00	1.99		
	李惠业	9,110.00	0.08			198,760.00	2.48
	合计	1,331,602.87	11.69	1,041,130.66	10.36	965,282.67	12.05

截至2014年5月31日,公司为以下项目向秦皇岛燕大源达机电科技有限公司预付款项:安达红星粉提输送系统设备制作、安装,安贝多输送、混合、投料、暂存系统制作、安装,喜洋洋气力输送、混合、投料暂存系统。

报告期期末,王心祥已分别于2014年7月30日及2014年8月25日归还欠款。冯作刚其他应收款余额32,000.00元,款项性质是备用金,已于2014年9

月 17 日归还欠款。陈德成其他应收款余额 308,271.87 元，款项性质是备用金，已于 2014 年 9 月 18 日归还欠款。庞伟华其他应收款余额 24,895.20 元，款项性质是备用金，已于 2014 年 9 月 19 日归还欠款。王中华其他应收款余额 200,000.00 元说明：王中华从公司借款 200,000.00 万元增资子公司西安立高科技有限公司，已于 2014 年 9 月 17 日归还。李惠业其他应收款 9,110.00 元，款项性质是备用金，已于 2014 年 9 月 18 日归还欠款。

(2) 公司应付关联方款项

项目	关联方名称	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
应付帐款							
	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	1,666,675.87	10.37	1,342,335.71	9.20	938,575.02	12.38
	立高实业(香港)有限公司	1,345,188.00	8.37				
	合计	3,011,863.87	18.74	1,342,335.71	9.20	938,575.02	12.38
其他应付款							
	秦皇岛燕大源达机电科技有限公司	500,000.00	2.16	500,000.00	1.84		
	河北燕大工程设计有限公司	166,645.62	0.72	636,925.30	2.35		
	应如冰	5,548,937.13	24.01	5,030,000.00	18.55	3,450,000.00	17.41
	王心祥	4,097,153.00	17.73	2,249,207.48	8.30	3,144,050.68	15.87
	合计	10,312,735.75	44.62	8,416,132.78	31.04	6,594,050.68	33.28

报告期内，其他应付款中的应付自然人借款产生原因是：股东和管理层为解决公司临时紧急的资金周转需求而向公司提供的无偿支持，用途为公司业务开展所需垫付工程款和货款，上述借款均未签订借款协议、未约定利息，由各董事、股东口头协商确定，并未形成书面决议。

(四) 关联交易制度

公司关联交易管理制度主要包括四大部分，（1）总则；（2）关联人和关联关系；（3）关联交易，关联交易包括以下交易：购买或出售资产（不含购买

原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内）、对外投资（含委托理财、委托贷款、对子公司投资等）、提供财务资助、提供担保、租入或租出资产、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）、赠与或受赠资产、债权或债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议、购买原材料等。关联交易遵循市场原则和公正、公平、公开的原则，关联交易的价格或收费不应偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应当通过合同明确有关成本和利润的标准。（4）关联交易的决策程序，公司关联交易的决策权限如下：

④股东大会审议批准下列关联交易

公司与关联法人达成的交易金额在人民币 300 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%以上的关联交易，或本公司与关联自然人达成的交易金额在人民币 150 万元以上且占本公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外，下称“重大关联交易”）。对于前述重大关联交易，由董事会审议后，将该交易提交股东大会审议。

④经股东大会授权，董事会审议批准下列关联交易

公司与关联法人发生的交易金额在人民币 300 万元以下，或占公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%以下的关联交易（公司提供担保除外）。

公司与关联自然人达成的交易金额在人民币 150 万元以下或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以下的关联交易（公司提供担保除外）。

④经董事会授权，总经理有权决定下列关联交易

公司与关联法人达成的交易金额在人民币 15 万元以下或不足公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%的关联交易（公司提供担保除外）。

公司与关联自然人达成的交易金额不足 10 万元或公司最近一期经审计净资产 0.4%以下的关联交易（公司提供担保除外）。

④公司为关联人提供担保的决策权限

交易金额在 300 万元（含 300 万元）至 3000 万元（含 3000 万元），或占公司最近一期经审计净资产 0.5%到 5%的关联交易，董事会有权审批。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

2014年6月5日，公司股东会决议通过，以公司截至2013年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2014）第010866号《验资报告》，以公司2013年12月31日净资产折为2500万股，每股面值1元，超出部分资产计入资本公积。本次变更后，公司股权结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例%	出资方式
1	王心祥	1,250.00	50.00	净资产折股
2	应如冰	1,250.00	50.00	净资产折股
合计		2,500.00	100.00	

2014年6月26日，公司取得哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局颁发的《营业执照》，注册号：230199100052422；注册资本：2500万元。

（二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

2012年9月20日，燕大集团及其子公司燕大科技园分别与天宏工程签订了《股权转让协议书》，协议约定燕大集团及其全资子公司燕大科技园将合计持有的燕大设计95%的股权，以人民币755万元转让给黑龙江天宏工程设计有限公司，转让后燕大集团仍持有燕大设计5%股权。截至财务报告批准日止，天宏工程已支付股权价款250万元，股东变更登记手续正在办理。

六、资产评估情况

公司自成立以来，共进行过两资产评估。

1、2011年，聘请北京亚超资产评估有限公司对黑龙江立高仪器设备有限公司的股东拟以各自持有的黑龙江立高仪器设备有限公司的股权向黑龙江立高科技开发有限公司增资，本次评估的是反映黑龙江立高仪器设备有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为本次立高科技公司增加实收资本行为提供价值

参考依据。此次资产评估以 2010 年 12 月 31 日为评估基准日，出具北京亚超评字[2011]第 01042-2 号报告。

资产评估基本方法包括市场法、收益法和资产基础法。具体评估时需根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

评估结论：根据国家有关资产评估的规定，本着独立、公正、科学和客观的原则，评估人员履行必要的评估程序，对黑龙江立高科技开发有限公司净资产进行了评估。在实施了上述资产评估程序和方法后，得出如下评估结论：

经采用成本法评估，黑龙江立高仪器设备有限公司总资产账面价值 7,013.69 万元，评估值 7,015.23 万元，评估增值 1.54 万元，增值率 0.02%；总负债账面值 6,494.53 万元，评估值 6,494.53 万元，评估无增减值；净资产账面价值 519.16 万元，评估值 520.70 万元，评估增值 1.54 万元，增值率 0.30 %。

成本法评估增值原因：机动车辆的折旧年限高于成新率。

2、2014 年，聘请北京亚超资产评估有限公司对黑龙江立高科技开发有限公司拟改制为股份有限公司，为此需对黑龙江立高科技开发有限公司净资产进行评估，以确定其在评估基准日的价值，为黑龙江立高科技开发有限公司设立股份有限公司提供价值参考依据。此次资产评估以 2013 年 12 月 31 日为评估基准日，出具北京亚超评字[2014]第 A028 号报告。

资产评估基本方法包括市场法、收益法和资产基础法。具体评估时需根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

评估结论：根据国家有关资产评估的规定，本着独立、公正、科学和客观的原则，评估人员履行必要的评估程序，对黑龙江立高科技开发有限公司净资产进行了评估。在实施了上述资产评估程序和方法后，得出如下评估结论：

经采用资产基础法评估，黑龙江立高科技开发有限公司总资产账面价值 3,972.26 万元，评估值 4,394.73 万元，评估增值 422.47 万元，增值率 10.64%；总负债账面值 1,448.27 万元，评估值 1,448.27 万元，评估无增减值；净资产账面价值 2,523.99 万元，评估值 2,946.46 万元，评估增值 422.47 万元，增值率 16.74 %。

评估增值原因分析：评估增值主要是长期股权投资评估增值。评估增值 422.47 万元中，长期股权投资评估增值 405.10 万元，占 95.89%。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

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 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

（3）公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

（4）公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

（二）实际股利分配情况

2012 年 10 月 29 日，子公司黑龙江立高仪器设备有限公司股东会通过《黑龙江立高仪器设备有限公司股东红利分红协议》，分配 2010 年度、2011 年度和 2012 年 1-10 月红利共计 5,250,554.22 元，分配给本公司 3,937,915.67 元和房永毅 1,312,638.55 元。截至 2012 年 12 月 31 日，房永毅股利 1,312,638.55 元尚未支付。

2013 年 10 月 29 日，子公司黑龙江立高仪器设备有限公司股东会通过《黑龙江立高仪器设备有限公司股东分红决议》，分配截至 2012 年 12 月 31 日可供分配利润 5,983,194.80 元，分配给本公司 4,487,396.10 元、房永毅 897,479.22 元和应如冰 598,319.48 元。截至 2013 年 12 月 31 日，房永毅股利 1,337,684.00 元、应如冰股利 598,319.48 元尚未支付。

截至 2014 年 5 月 31 日，房永毅分红款 440,204.78 元尚未支付。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策一致。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

报告期内公司共拥有 7 家子公司：黑龙江立高仪器设备有限公司、黑龙江天宏工程设计有限公司、黑龙江天宏食品设备有限公司、杭州立高科技有限公司、黑龙江立高食品安全技术开发有限公司、西安立高电子商务技术有限公司、杭州立高检验检测技术研究院有限公司。

（一）黑龙江立高仪器设备有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，黑龙江立高仪器设备有限公司的注册资本为 500 万元，成立于 2007 年 1 月 25 日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
黑龙江立高科技股份有限公司	375 万	75%	货币
应如冰	125 万	25%	货币

黑龙江立高仪器设备有限公司经营范围是：H20-化学危险品经营，H28-医疗器械经营。经销工业实验室仪器及用品、食品生产设备及零配件；食品生产设备及检测仪器的开发；货物进出口；经营II类6857消毒和灭菌设备及器具III类6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备6825医用高频仪器设备6830医用X射线设备6840临床检验分析仪器（不含体外诊断试剂）***（医疗器械经营企业许可证有效期限为2013年09月11日至2015年07月07日；批发（无仓储）：1-萘胺、二氯甲烷、硫脲、硫酸汞、硫酸铜、氯化钡、偏钒酸铵、三氯甲烷、2,4,6-三硝基苯酚、2,4-二硝基（苯）酚、活性炭、硼氢化钾、硼氢化钠、锌粉、N，N-二甲基甲酰胺、丙酮、环己烷、甲醇、甲基苯、甲基叔丁基醚、六甲基二硅烷胺、三甲基氯硅烷、三乙胺、石油醚、乙醇、乙腈、乙醚、乙酸乙酯、乙酰氯、异辛烷、正丁醇、正己烷、碘酸钾、高氯酸、高锰酸钾、过硫酸铵、过氧化氢、硝酸钾、硝酸镁、硝酸钠、硝酸银、亚硝酸钠、重铬酸钾、二水合三氟化硼、高氯酸、甲酸、硫酸、氯化锌、氢氧化钾、氢氧化钠、三氟乙酸、三氯化铁、三氯乙酸、硝

酸、盐酸、乙酸酐、正磷酸***（危险化学品经营许可证有效期限为2014年05月30日至2017年05月29日）。

2、财务数据及指标

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	46,744,793.79	29,357,923.25	20,422,166.48
负债总额	32,242,299.00	19,075,538.68	10,167,952.60
所有者权益	14,502,494.79	10,282,384.57	10,254,213.88
财务数据	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入	34,736,425.28	46,838,638.41	22,199,577.15
利润总额	4,845,536.84	5,363,401.08	2,416,943.93
净利润	4,220,110.22	4,011,365.49	2,291,867.96

（二）黑龙江天宏工程设计有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，黑龙江天宏工程设计有限公司的注册资本为600万元，成立于2006年4月7日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
黑龙江立高科技股份有限公司	600万	100%	货币

黑龙江天宏工程设计有限公司经营范围是：机电设备的开发、生产、销售；乳制品工艺技术咨询与服务；轻纺行业（食品发酵烟草工程）专业乙级；货物进出口（涉及许可经营的项目，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营）。

2、财务数据及指标

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	9,685,088.37	9,814,340.88	10,509,504.51
负债总额	5,327,462.83	5,199,705.56	4,280,271.93
所有者权益	4,357,625.54	4,614,635.32	6,229,232.58
财务数据	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入	-158,446.60	150,000.00	6,321,671.00
利润总额	-245,976.28	-1,641,039.94	463,914.58

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
净利润	-257,009.78	-1,614,597.26	327,278.42

(三) 黑龙江天宏食品设备有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，黑龙江天宏食品设备有限公司的注册资本为300万元，成立于2007年7月15日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)	出资方式
黑龙江天宏工程设计有限公司	300万	100%	货币

黑龙江天宏食品设备有限公司经营范围是：食品设备制造、安装、销售。

2、财务数据及指标

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	65,619,609.26	60,518,212.96	34,839,958.02
负债总额	58,208,605.62	53,128,034.90	28,953,105.53
所有者权益	7,411,003.64	7,390,178.06	5,886,852.49
财务数据	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入	4,050,258.15	26,246,068.06	30,769,759.01
利润总额	246,375.14	1,962,631.76	1,775,099.94
净利润	20,825.58	1,503,325.57	1,215,620.22

(四) 杭州立高科技有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，杭州立高科技有限公司的注册资本为500万元，成立于2010年3月1日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)	出资方式
黑龙江立高科技股份有限公司	350万	70%	货币
王道复	150万	30%	货币

杭州立高科技有限公司经营范围是：技术开发、技术咨询；检测技术、检测设备；销售：机电产品、仪器仪表、计算机软件、实验室用耗材（除医用、危险

化学品及易制毒品）、检测仪器、食品添加剂、家具、室内通风及空气净化设备；服务：室内装饰设计、企业管理咨询、成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外），承接室内装饰工程（凭资质经营）；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

2、财务数据及指标

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	5,576,928.00	6,776,932.29	3,467,618.25
负债总额	2,435,878.42	3,392,003.56	2,828,993.63
所有者权益	3,141,049.58	3,384,928.73	638,624.62
财务数据	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入	390,879.88	3,029,820.50	8,422,880.71
利润总额	-243,841.65	-756,232.89	-126,148.32
净利润	-243,879.15	-753,695.89	-125,458.82

（五）黑龙江立高食品安全技术开发有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，黑龙江立高食品安全技术开发有限公司的注册资本为200万元，成立于2009年5月8日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
黑龙江立高科技股份有限公司	200万	100%	货币

黑龙江立高食品安全技术开发有限公司经营范围是：食品检测仪器、试剂的销售及开发；食品机电设备的销售及开发；电子产品、通讯设备（不含无线电发射设备）、计算机软硬件的开发及销售；网络信息技术、机电产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；市场营销策划、企业管理咨询服务；货物进出口（涉及许可经营的项目，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营）。

2、财务数据及指标

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	173,192.47	336,129.66	1,979,779.32
负债总额	272,706.94	241,001.34	-3,573.63

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
所有者权益	-99,514.47	95,128.32	1,983,352.95
财务数据	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入			337,970.03
利润总额	-194,642.79	-1,888,224.63	-312,624.66
净利润	-194,642.79	-1,888,224.63	-313,032.45

(六) 西安立高电子商务技术有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，西安立高电子商务技术有限公司的注册资本为100万元，成立于2013年4月22日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
黑龙江立高科技股份有限公司	66万	66%	货币
王中华	20万	20%	货币
卓杰	14万	14%	货币

西安立高电子商务技术有限公司经营范围是：日用百货及服装的网上销售；网上销售咨询管理服务；计算机软件开发及销售；国内各类广告的设计、制作及发布（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

2、财务数据及指标

财务数据	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	228,547.17	476,005.47	
负债总额	8,033.26	2,686.54	
所有者权益	220,513.91	473,318.93	
财务数据	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入			
利润总额	-252,805.02	-526,681.07	
净利润	-252,805.02	-526,681.07	

(七) 杭州立高检验检测技术研究院有限公司

1、基本情况

截至本公开转让说明书签署日止，杭州立高检验检测技术研究院有限公司的注册资本为 350 万元，成立于 2013 年 4 月 12 日，具体出资情况如下：

股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）	出资方式
杭州立高科技有限公司	315 万	90%	货币
王振泰	35 万	10%	货币

杭州立高检验检测技术研究院有限公司经营范围是：技术开发、技术咨询：检验检测技术、检验检测设备、生物基因技术；销售：机电产品、仪器仪表、计算机软件、实验室用耗材（除医用、危险化学品及易制毒品）、家具、室内通风及空气净化设备、食品检测仪器、食品添加剂；服务：企业管理咨询、成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）、室内装饰设计；承接：室内装饰工程（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

2、财务数据及指标

财务数据	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额	2,978,589.90	3,870,187.65	
负债总额	3,628.43	655,724.55	
所有者权益	2,974,961.47	3,214,463.10	
财务数据	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	11,650.49	71,844.66	
利润总额	-239,501.63	-285,536.90	
净利润	-239,501.63	-285,536.90	

九、公司持续经营风险因素自我评估及公司应对措施计划

（一）营运资金不足风险

公司 2013 年受规模的扩大和销售额增长的影响，公司应收账款及存货金额均大幅增长。收款时间的延长和采购金额的增长，使得公司经营活动现金流量为负数。虽然公司已借助银行贷款解决了此部分资金需求，但是随着公司业务的持续快速扩张，公司的现金产生能力依然不足，经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：

公司将加强销售回款管理、严格成本管理，提高公司现金回收能力；将积极谋求进入国内外资本市场，引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力；积极寻求各种应收账款融资方式，以改变目前现金状况。

（二）公司净利润对非经常性损益存在依赖性的风险

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月公司归属于母公司所有者的净利润分别为 275.75 万元、5.40 万元、242.36 万元，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占净利润的比例分别为 109.01%、1765.33%、21.33%，公司对非经常性损益存在一定的依赖性。报告期内公司非经常性损益主要为相关政府补贴，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月获得的各类政府补贴分别为 321.48 万元、110.40 万元、68.961 万元。若公司不能持续获得政府补贴，将会对公司的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：

针对以上风险，公司将会加大产品的市场推广力度，紧密关注市场的技术变化，紧贴市场，提高公司销售收入，降低公司利润对非经常性损益的依赖。

（三）一致行动关系破裂的风险

王心祥先生、应如冰女士各持有公司 50%的股份，合计持有公司 100%的股权，通过签订《一致行动人协议》，成为公司的共同实际控制人。王心祥先生、应如冰女士通过预先的沟通，在股东大会及董事会中行使表决权，直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、人事任免等重大事项的决策。2009 年应如冰女士加入公司以来，与王心祥先生在公司的发展方向、经营理念、管理风格等方面的认知高度一致，两人在历次股东会的表决中意思表示均相同。尽管如此，在未来的发展中，随着公司规模扩大，市场竞争环境的恶化，王心祥先生、应如冰女士对公司的战略定位和具体事务的处理可能会出现分歧，存在着一致行动关系破裂的风险。

应对措施：

2009 年自应如冰女士加入公司以来，与王心祥先生在公司的发展方向、经营理念、管理风格等方面的认知高度一致，双方在未来发生分歧的可能性比较小；一旦发生分歧，双方将按照《一致行动协议》的约定，以王心祥先生的意见为准。王心祥目前担任公司的董事长、总经理，在公司战略发展、日常经营中地位突出、

影响重大，将来在公司挂牌以后，王心祥将通过受让股份、认购新股的方式增持股份，成为公司的控股股东，打破目前的股权均势。

（四）公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立于2014年6月26日，成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理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、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

严格执行公司章程、三会议事规则、关联交易、对外投资管理等制度，健全现有的内部控制机制，着力提高公司规范化运作水平。

（五）技术风险

新技术应用对客户获得市场竞争优势具有重大意义，要求公司不断进行新技术、新产品的研发和升级，掌握市场先进技术。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足客户的需求，将会导致公司丧失技术优势，影响公司市场占有率，对公司持续发展产生不利影响。

应对措施：

公司将时刻关注乳制品行业新技术发展方向，加强技术及相关应用的研究，将客户需求和科技进步融入产品研发工作中，以实现产品、服务的不断完善；并且通过与大学等科研机构进行多学科合作，确保研发项目顺利进行。

（六）人才流失风险

公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司如果不能继续吸引并留住人才，将对公司业务的扩展产生不利影响，甚至威胁公司的持续经营。

应对措施：

公司将进一步完善管理人员和核心技术人员激励机制,为员工提供良好的发展平台,使其自身利益与公司利益高度一致。从而充分提高员工的积极性和凝聚力,留住和吸引优秀的管理人员和核心技术人员。

(七) 原材料价格波动的风险

行业上游原材料中的不锈钢板材和不锈钢配件都是通用原料、配件,价格受原材料供给和其他行业对原材料需求等多方面因素影响,可能产生较大波动。这些原材料价格剧烈波动会对行业的盈利能力造成一定的影响。

应对措施:

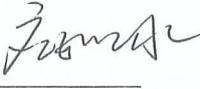
公司建立了完善的供应商制度,能够获得有竞争力的原材料价格;另一方面,公司凭借较好的口碑,对产品有一定的定价能力,能够将上游原材料价格波动产生的成本上升风险转嫁给下游客户。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

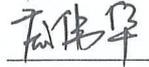
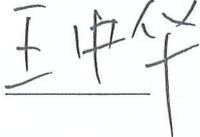
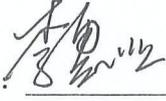
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

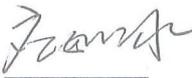
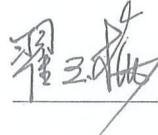
王心祥： 应如冰： 王功春：

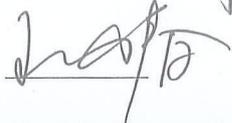
冯作刚： 陈德成：

全体监事签字：

庞伟华： 王中华： 李惠业：

全体高级管理人员签字：

王心祥： 应如冰： 翟玉梅：

王功春：

黑龙江立高科技股份有限公司

2014年12月22日

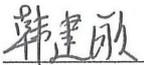
二、主办券商声明

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

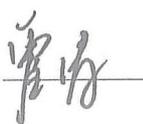
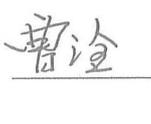
法定代表人签字：

翟建强： 

项目负责人签字：

韩建敏： 

项目小组成员签字：

霍涛：  曹淦： 

财达证券有限责任公司

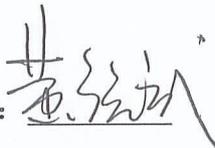
2018年12月22日

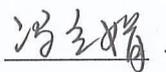


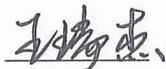
三、申请挂牌公司律师声明

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

经办律师签字：

黄侦武：

冯立娟：

王瑞杰：

单位负责人签字：

王丽：



北京德恒律师事务所

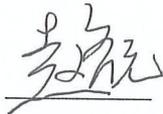
2014年12月22日

四、承担审计业务的会计师事务所声明

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

经办注册会计师签字：

杨涛：

赵齐元：

单位负责人签字：

郝树平：

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



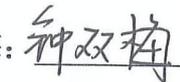
2014年12月22日

五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明

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

经办注册资产评估师签字：

全盖： 

钟双梅： 

机构负责人签字：

罗林华： 



第六节 附件

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

（正文完）