

河南巨龙生物工程股份有限公司  
公开转让说明书



推荐主办券商

 中原证券股份有限公司

二〇一四年十月

## 挂牌公司声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

### 一、财务风险

#### （一）偿债能力风险

报告期内，受行业环境影响，公司传统产品玉米淀粉及葡萄糖盈利水平大幅下降，导致公司出现亏损。为应对该情况，公司致力于拓展和延伸自己的产品链，投资开发了高附加值的 L-苏氨酸、L-色氨酸等小品种氨基酸，投资支出较多。由于公司融资渠道较为单一，在传统产品亏损的情况下又难以获得自身经营资金流入支持，导致公司资本性支出和经营规模扩大造成资金缺口部分由短期借款补充，并以部分土地使用权、房产和机器设备等作为抵押物，同时公司还延长了玉米采购款的支付账期，使得公司应付账款增加较快。截至 2014 年 8 月 31 日，公司短期借款余额为 28,400 万元、应付账款 13,147.69 万元、一年内到期的非流动负债 3,460.00 万元，长期借款 19,580 万元、资产负债率 79.83%，公司流动比率为 0.53，速动比率为 0.19。公司仍面临较大偿债压力和风险。

截止本公开转让说明书签署日，公司以 5 块土地使用权、91 处房产和部分生产设备、存货等资产作为银行借款的抵押物。如果公司不能按时偿还借款，可能面临抵押资产被银行处置的风险。

面对上述风险，公司一方面不断加强与银行等金融机构的合作，实现短期借款的续贷，另一方面不断加大高附加值产品 L-色氨酸的研发和销售，保持市场龙头地位，增强公司盈利能力。截至本公开转让说明书出具之日，公司已经渡过了玉米淀粉行业下行的“寒冬”，于 2014 年 4 月开始实现了持续盈利，且盈利能力不断加强，随着公司研发的越来越多的高附加值小品种氨基酸的面世以及现有 L-色氨酸龙头地位的不断巩固，公司未来前景可期。

#### （二）报告期处于亏损状态的风险

2012 年至 2014 年 8 月，公司净利润分别为 18,872,438.18 元、-99,136,048.26 元、-13,630,947.52 元，亏损金额较大。上述亏损主要是由于公司传统产品玉米淀粉、变性淀粉、葡萄糖产品遭遇行业“寒冬”，上游原材料玉米价格的不断上涨和下游需求的疲软共同导致国内淀粉行业大面积亏损。报告期内，为了应对上述情况，公司研发并投产了高附加值的小品种氨基酸，延伸了产业链，效果显著，于 2014 年 4 月实现持续盈利并不断增强。但如果公司目前主要产品 L-色氨酸市场需求或价格出现不利影响，将可能导致公司继续亏损。

为了应对上述风险，公司不断研发价值较高新产品氨基酸，如亮氨酸、异亮氨酸等，同时积极调查行业需求及市场状况，以应对市场可能出现的波动。

### （三）营业收入、利润水平波动风险

2012 年至 2014 年 8 月，公司营业收入分别为 768,236,393.42 元、477,752,369.55 元、327,094,568.24 元，公司净利润分别为 18,872,438.18 元、-99,136,048.26 元、-13,630,947.52 元，波动较大。报告期内，受淀粉行业产能过剩，下游需求减少、原材料价格上涨等多种负面影响，公司玉米淀粉及伴生品产品、食用葡萄糖及伴生品等产品的毛利率进一步降低，从而导致公司出现亏损。公司为了降低损失，陆续关停了部分玉米淀粉、食用葡萄糖生产线从而导致报告期收入逐年下降。2014 年，随着公司 L-色氨酸市场龙头地位的确定，销售规模的不断扩大，公司收入和利润水平逐渐回升，2014 年 1-8 月，公司净利润较上年大幅上升，呈现良好的上升态势。尽管如此，若未来市场行情发生变化，公司收入和利润水平仍可能出现一定波动，公司存在营业收入、利润水平波动风险。

针对上述情况，公司不断加强销售力量，开拓市场，并且不断研发新产品新技术以应对市场需求的不断变化，降低行业波动对公司盈利能力的影响。

### （四）公司部分采购和销售以现金结算的风险

公司的主要原材料玉米大部分为直接向农户采购，其中小部分以现金结算。公司面向一些个人和中小客户销售时，也采取现金方式结算。公司采取现金方式结算主要是出于当地部分农户和小商户的习惯和意愿。虽然公司已建立了相应的现金收款、发票开具、货款支付和原材料出入库等内部控制制度，防范财务风险

的发生，但如果上述制度不能被良好的执行和监督，会导致公司在采购和销售环节存在一定的风险。

公司将加强在采购和销售环节的监管，逐步减少现金采购和现金销售的比例，严格执行现金管理内部控制制度，防范上述风险可能对公司造成的不利影响。

### （五）资金筹措风险

公司正处于产业链延伸的关键时期，受淀粉行业亏损拖累及报告期投资较多等因素影响，公司资金较为紧张。同时为了保证公司研发和生产设施的投入以稳定公司在小品种氨基酸市场的竞争优势，不断开发新产品新技术，公司还需要持续不断的资金注入。公司目前的自有资金已经不能满足公司快速发展的需要，目前主要通过银行贷款的方式弥补资金缺口。如果未来信贷政策发生重大不利变化，可能会对公司的业务发展带来不利影响。

随着公司盈利水平的不断回收以及同银行等金融机构合作的不断加深，公司将逐步缓解资金紧张的情况，同时积极开拓新的融资渠道。

## 二、市场风险

### （一）玉米淀粉行业处于低谷风险

2011年以来，受下游需求减少、主要原材料玉米价格上升、行业内产能过剩等多种因素综合影响，国内玉米淀粉行业处于历史性低谷，玉米淀粉的价格一直处于低位徘徊，全行业呈现大面积亏损，行业开工率不足50%。

针对上述风险，公司一方面加强生产管理，关停部分玉米淀粉、淀粉糖类生产线，降低成本，另一方面积极开发高附加值的玉米深加工产品，L-色氨酸就是公司积极延伸产业链，摆脱困境的重要尝试。目前，该产品已经成为公司最主要利润来源。

### （二）氨基酸产品价格波动风险

公司目前主要产品L-色氨酸为新兴产品，目前仍处于快速成长期。产品价

格波动较大，从而导致业内企业利润水平呈现一定波动。

针对上述价格波动风险，公司将加强订单管理，做好市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排、调整生产结构，努力提高市场应变能力。

### （三）原材料储存风险

玉米是公司最主要原材料，公司目前拥有 6 万吨的玉米仓储能力，通过维持合理的库存水平可以确保公司正常的运营并降低玉米价格变动带来的风险。公司目前采取了对玉米进行烘干，对储藏罐进行净化、通风、防潮和定期倒仓等技术手段，确保存储原材料的安全。但是如果管理不到位或管理过程存在疏忽，则公司储存的玉米可能面临变质或遭受其它损失的风险。2013 年 8 月突降暴雨，由于公司仓储部工作人员疏忽未及时发现玉米浸水情况，发现时玉米已变质发霉无法正常使用，经清理共计损失玉米 32,948 吨，账面价值 65,890,637.33 元，进项税转出 9,845,727.42 元，扣除相关责任人罚款支出 38,000.00 元及清理收入 521,000.00 元后，净损失 75,177,364.75 元计入当期管理费用。

为避免上述事故再次发生，公司吸取经验教训，制定了多项原材料管理制度，加强存货管理，并对现存原材料购买了保险，以防止原材料存储风险再次对公司经营造成重大不利影响。

### （四）环保节能风险

公司在生产过程中产生的主要污染物为废水、废气、固体废弃物和噪声。公司自成立以来，一直高度重视环境保护工作，并按照国家环境保护法规、技术规范、技术标准与制度等要求，建立与健全了由公司各部门、各生产班组组成的四级环境保护管理体系。未来，中央和各地方政府可能针对公司所处行业颁布更加严格的环保、节能政策，并制定新的法律、法规加以规范，将增加公司在项目建设、经营管理过程中的环保节能成本支出。

针对上述情况，公司将积极关注国家环保节能政策，力争提前做好应对准备。

### （五）主要原材料价格变动的风险

公司产品的主要原材料为玉米。玉米可能会因受到自然灾害、经济周期变化、国际行情及产业政策等因素的影响，而发生价格的波动。目前，我国玉米价格处于较高位置，如果未来原材料价格继续上涨，而公司不能及时同步调整产品售价，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生一定影响。

针对上述原料价格波动风险，公司将加强市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排、调整生产结构，努力提高市场应变能力。

## （六）业务集中风险

公司已经打造了“玉米淀粉—结晶葡萄糖—L-色氨酸”和“玉米淀粉—结晶葡萄糖—L-苏氨酸”的完整产品链，但受市场行业情形，目前主要收入和利润来源集中于 L-色氨酸产品上面。如果未来色氨酸产品竞争发生变化，公司又未及时调整经营方针，将可能对公司的营业收入和盈利水平产生较大影响。

# 三、经营风险

## （一）税收优惠风险

公司报告期内一直是社会福利企业，并获得河南省民政厅颁发的《社会福利企业证书》。报告期内，公司享受的税收优惠政策包括福利企业所享有的增值税退税政策、残工工资加计扣除政策、土地使用税减免政策，以及环保专用设备的所得税优惠政策。根据《审计报告》显示 2012 年企业全年利润总额 2026.42 万元，福利企业税收减免 1271.74 万元；2013 年企业全年利润总额-13332.43 万元，福利企业税收减免 628.27 万元；2014 年企业全年利润总额-1942.58 万元，福利企业税收减免 710.40 万元。报告期各期，福利企业税收优惠占公司利润总额比例超过 50%，公司对福利企业资质存在依赖。

作为雇佣残疾职工的社会福利企业，公司享有的税收优惠政策均符合国家法律法规政策，且福利企业享有的既定政策一直以来具有可持续性和稳定性。但是，若未来国家对福利企业的税收优惠政策发生变化，也可能会对公司的经营成果造成一定不利影响。

针对上述风险，公司积极关注国家税收优惠政策，不断加强盈利能力，降低税收优惠政策变化可能对公司的不利影响。

## （二）知识产权保护风险

公司在长期发展过程中，成功打造了“巨龙”品牌，并在行业内有着较高的知名度和美誉度，并将相关的文字、图像等注册为商标。公司还非常重视技术的研发创新工作，并及时将自主研发成果申请专利以保护自己的合法权益，并与主要技术人员签订了保密协议避免核心技术泄露。如果公司的商标和核心技术被其他公司恶意挪用、仿冒或窃取，可能会对公司的核心竞争力造成不利影响。

针对上述风险，针对上述风险，公司不断加大对商标专利等无形资产的保护，制定相关管理制度，有效防止核心技术、知识产权的泄露。

## （三）人才引进和流失风险

公司所处行业自动化程度高，对高素质专业技术人才需求量大，因此，处于竞争中的企业持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定，将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模的不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。

针对上述风险，公司将加大人才引进和培养力度，通过建立创新进取的企业文化、完善的员工考核和激励机制，具有竞争力的薪酬体系，吸引高素质人才的加盟，为公司的长期可持续发展积累智力资源。

# 四、实际控制人不当控制风险

自然人刘光为公司实际控制人，其对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，同时，刘光为公司法定代表人，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

(1) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(2)《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

## 目 录

重大事项提示.....	2
一、财务风险.....	2
二、市场风险.....	4
三、经营风险.....	6
四、实际控制人不当控制风险.....	7
释 义.....	11
第一节 基本情况.....	13
一、公司基本情况.....	13
二、公司股票代码、股票简称等基本情况.....	14
三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	14
四、公司股权结构图.....	16
五、公司股东及实际控制人情况.....	18
六、公司设立以来股本的形成及变化情况.....	22
七、公司控股子公司情况.....	40
八、公司重大资产重组情况.....	43
九、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况.....	43
十、公司最近两年及一期主要会计数据及财务指标.....	47
十一、本次申请挂牌的有关当事人.....	58
第二节 公司业务.....	60
一、主营业务及主要产品.....	60
二、内部组织结构与主要生产流程及方式.....	61
三、与业务相关的关键资源要素.....	65
四、与业务相关的其他情况.....	81
五、商业模式.....	95
六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位.....	104
第三节 公司治理.....	120
一、公司治理情况.....	120
二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估.....	121
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	123
四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况.....	123

五、同业竞争.....	125
六、公司最近两年被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况.....	127
七、公司重要事项决策和执行情况.....	128
八、公司管理层的诚信状况.....	130
九、公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员最近两年变动情况.....	131
十、公司董事、监事、高级管理人员相关情况.....	131
 第四节 公司财务.....	138
一、最近两年及一期的财务报表.....	138
二、财务报表的编制基础.....	153
三、报告期内更换会计师事务所情况.....	153
四、主要会计政策和会计估计.....	153
五、主要会计数据和财务指标的变动情况.....	163
六、关联方关系及其交易.....	220
七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	232
八、资产评估情况.....	232
九、控股子公司情况.....	233
十、股利分配政策和股利分配情况.....	234
十一、业务发展风险及管理.....	234
 第五节 有关声明.....	241
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	241
二、主办券商声明.....	242
三、申请挂牌公司律师声明.....	243
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	244
 第六节 附件.....	245
一、主办券商推荐报告.....	245
二、财务报表及审计报告.....	245
三、法律意见书.....	245
四、公司章程.....	245
五、全国股份转让系统公司的审查意见.....	245
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	245

## 释 义

本公司转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、巨龙生物、挂牌公司	指	河南巨龙生物工程股份有限公司
有限公司、巨龙有限	指	河南巨龙淀粉实业有限公司，股份公司前身
农开公司	指	河南省农业综合开发公司，巨龙生物股东
惠通巨龙	指	北京惠通巨龙投资中心（有限合伙），巨龙生物股东
油脂公司	指	汝州市金光大道油脂有限公司，巨龙生物下属全资子公司
升龙贸易	指	汝州市升龙贸易有限公司，巨龙生物关联法人
推荐主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
内核小组	指	中原证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
申请挂牌	指	公司股票申请在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南巨龙生物工程股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《河南巨龙淀粉实业有限公司章程》

		限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、总工程师、财务总监、行政总监、董事会秘书的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国务院	指	中华人民共和国国务院
日粮	指	满足一头动物一昼夜所需各种营养物质而采食的各种饲料总量称为日粮

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：河南巨龙生物工程股份有限公司

英文名称：Henan Great Dragon Biological Engineering Co.,ltd.

法定代表人：刘光

有限公司设立日期：2004年04月28日

股份公司设立日期：2011年06月14日

注册资本：8,550万元

住所：汝州市立交桥西

邮编：467500

电话：0375-6973555

传真：0375-6970089

董事会秘书：滕佳佳

电子邮箱：julongdianfen@126.com

组织机构代码：17742552—2

所属行业：根据根据《国民经济行业分类》(GBT4754—2011)，公司属于C13-农副食品加工业；根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订版)公司属于：C13-农副食品加工业。

主要业务：公司主要业务为高附加值的小品种氨基酸（系玉米淀粉的深加工产品）的研发、生产和销售。

经营范围：淀粉糖（生产许可证有效期至2017年1月31日）、饲料及饲料添加

剂、玉米淀粉及淀粉制品加工销售（生产许可证有效期至2015年1月3日）；进出口贸易；食品添加剂的生产与销售。

## 二、公司股票代码、股票简称等基本情况

股票代码：831775

股票简称：河南巨龙

股票种类：【人民币普通股】

每股面值：【1元】

股票总量：【8,550万股】

挂牌时拟采取的股票转让方式：【协议转让】

挂牌日期：【】

## 三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### （一）挂牌公司股东所持股份的限售安排及规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市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。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（暂行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人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。”

截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立已满一年，因此公司发起人的股份可以公开转让。

股份公司成立于2011年06月14日，截至本公开转让说明书出具日，股份公司成立已满一年，因此发起人持有的股份可以转让。由于部分股东担任公司董事、监事或高级管理人员职务，因此本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的25%。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

股东姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)	挂牌时可公开转让的股份数量(股)
刘光	董事长	46,303,371	54.156	11,575,842
河南省农业综合开发公司	-	24,965,000	29.199	24,965,000
刘光伟	财务总监、董事	5,852,483	6.845	1,463,120
刘建卫	监事	1,795,000	2.099	448,750
任新锁	-	1,779,332	2.081	1,779,332
刘建国	-	946,666	1.107	946,666
郭延周	-	609,833	0.713	609,833
刘晓东	总经理、董事	916,000	1.071	229,000
刘向楠	-	850,000	0.994	850,000
李建良	-	666,000	0.779	666,000
马乐乐	-	175,000	0.205	175,000
王关生	-	275,350	0.322	275,350
闫景献	-	213,520	0.25	213,520

郭红卫	-	86,445	0.101	86,445
赵鹤	总工程师	66,000	0.077	16,500

除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

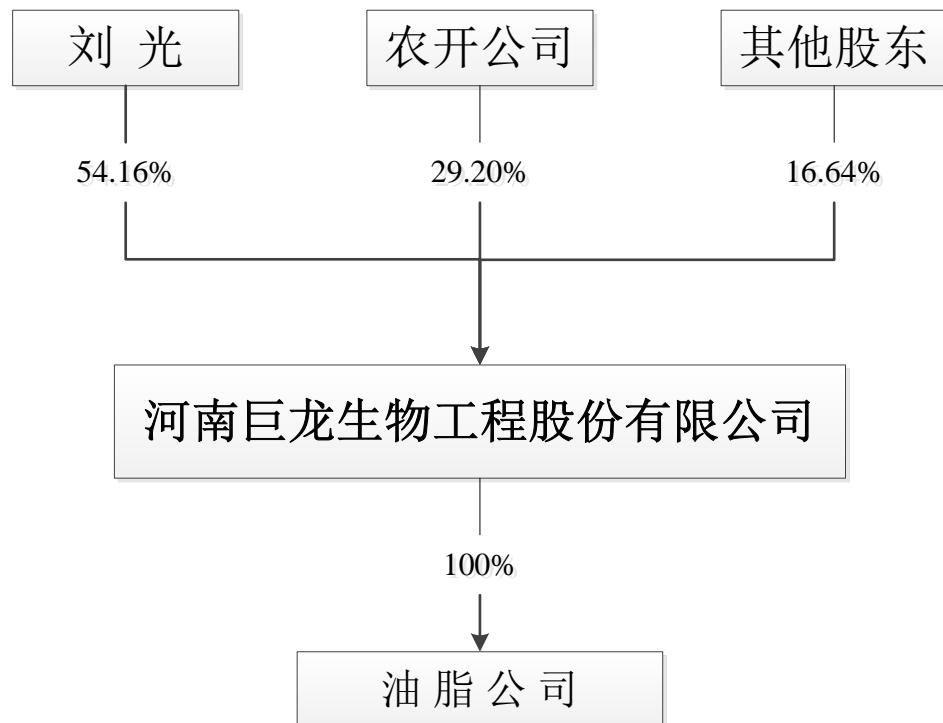
## （二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东实际控制人刘光承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份公司挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东刘光、刘光伟、刘建卫、刘晓东、赵鹤分别承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

## 四、公司股权结构图

截至本公开转让说明书出具之日，公司股权结构如下图所示：



## 五、公司股东及实际控制人情况

### (一) 公司股东基本情况

公司共有15名股东，除农开公司外其余全部为自然人，刘光为公司控股股东、实际控制人。

1、刘光，男，中国国籍，无境外居留权，1959年7月出生，本科学历，高级经济师，中共党员，河南省人大代表，有着22年的淀粉行业经营管理经验，荣获河南省政府科学进步三等奖，中国发酵工业协会和淀粉协会常务理事。1977年10月至1979年10月部队服役；1979年11月至1990年10月任汝州市汝州镇煤炭中转站站长；1990年11月至1997年3月任汝州市西西淀粉厂厂长，期间获河南财经学院经济管理专业本科学历；1997年4月至2004年3月任汝州市巨龙淀粉厂厂长；2004年4月至2009年9月任巨龙有限董事长、总经理；2009年9月至2011年5月任巨龙有限董事长。2011年6月至今任巨龙股份董事长。

现持有公司股份46,303,371股，占总股本的54.156%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

2、郭红卫，女，中国国籍，无境外居留权，出生于1956年11月24日，大专学历。1977年6月至2004年3月在汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年4月至2010年9月在巨龙有限担任行政部门工作；2010年10月退休。

现持有公司股份86,445股，占总股本的0.101%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

3、郭延周，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1959年1月28日。1997年4月至2004年3月在汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年4月至2011年5月在巨龙有限行政后勤部门工作；2011年6月至今在巨龙股份行政后勤部门工作。

现持有公司股份609,833股，占总股本的0.713%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

4、李建良，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1971年8月9日，经济学

博士，注册会计师。1995年7月—1997年2月，任中国兵器工业集团公司火炸药局局长秘书兼团委书记；1997年3月—1999年12月，任中国证券市场研究设计中心证券分析师、财务分析师、投资管理部基金经理。期间于1998年到中国证监会交易部工作；2000年1月—2002年6月，任北京天一创业投资顾问有限公司总经理；2002年7月—2004年5月，任维欣（中国）有限公司（外商独资）总经理和北京浩天投资有限公司董事副总裁，期间曾短期担任大公国际资信评估公司副总裁；2004年6月—2005年6月，任北京人民广播电台台长助理、投融资部主任和北京同步广告传播有限公司（凤凰卫视与北京电台之合资公司）董事兼首席运营官（COO）；2005年至今，任北京信息科技大学企业成长研究中心副主任；2011年6月至今，任能通科技股份有限公司独立董事、董事会审计委员会主任；2012年11月至今，任深圳丝路数字视觉股份有限公司独立董事。

现持有公司股份666,000股，占总股本的0.779%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

5、刘光伟，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1966年8月15日，中共党员，大专学历。1985年8月至1997年7月在汝州市焦化厂实验室工作；1997年8月至2004年3月任汝州市巨龙淀粉厂销售科长，期间在中央广播电视台大学汝州分校取得行政管理专业证书；2004年4月至2011年5月任巨龙有限副总经理；2011年6月至2014年4月任巨龙股份副总经理；2014年5月至今任巨龙股份财务总监兼副总经理。

现持有公司股份5,852,483股，占总股本的6.845%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

6、刘建国，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1964年8月17日。1997年4月至2004年3月在汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年4月至2010年9月在巨龙有限工作；2010年10月退休。

现持有公司股份946,666股，占总股本的1.107%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

7、刘建卫，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1967年4月14日，中共党

员。1997年4月至2004年3月汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年4月至2011年5月任巨龙有限副总经理；2011年6月至2014年4月任巨龙股份副总经理；2014年5月至今任巨龙股份监事。

现持有公司股份1,795,000股，占总股本的2.099%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

8、刘向楠，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1988年8月17日，本科学历。2010年2月至2011年5月在巨龙有限工作；2011年6月至2012年10月在巨龙股份工作；2012年11月至今在升龙贸易工作。

现持有公司股份850,000股，占总股本的0.994%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

9、刘晓东，男，中国国籍，无国外居留权，出生于1984年9月17日，本科学历，汝州市明星企业家，平顶山市优秀民营企业家，第三届“感动鹰城、十大光彩助学人物”。2007年8月至2008年5月在巨龙有限销售部门工作；2008年5月至2009年10月任子公司汝州市金光大道油脂有限公司总经理；2009年10月至2011年6月任巨龙有限总经理；2011年6月至今任巨龙股份总经理。

现持有公司股份916,000股，占总股本的1.071%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

10、马乐乐，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1987年9月24日，本科学历。2007年10月至2011年5月在巨龙有限采购部门工作；2011年6月至今在巨龙股份采购部门工作。

现持有公司股份175,000股，占总股本的0.205%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

11、任新锁，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1957年10月12日。1997年4月至2004年3月在汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年4月至2007年5月在巨龙有限生产部门工作；2007年6月退休。

现持有公司股份1,779,332股，占总股本的2.081%，持有的股份不存在质押、

冻结和其他争议。

12、王关生，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1948年9月11日。务农、个体经商。

现持有公司股份275,350股，占总股本的0.322%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

13、闫景献，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1959年2月19日。2001年1月至2004年3月汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年4月至2010年9月在巨龙有限工作；2010年10月退休。

现持有公司股份213,520股，占总股本的0.25%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

14、赵鹤，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1975年4月6日，本科学历，工程师，生产管理师。荣获河南省政府科学进步三等奖，河南省生物工程学会第五届理事会理事。1992年10月至1996年7月就读于吉林省轻工业学院淀粉制糖专业；1993年10月至1997年7月吉林大学工商企业管理；1996年至2002年中粮集团黄龙食品工业有限公司任调度室主任；2002年至2007年长春大成集团锦州元成生化科技有限公司任生产经理；2007年至2011年5月任巨龙有限总工程师；2011年6月至今任巨龙股份总工程师。

现持有公司股份66,000股，占总股本的0.077%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## 15、农开公司

农开公司成立于1992年1月，现持有河南省工商行政管理局颁发的注册号为410000000020420的《企业法人营业执照》，住所为郑州市金水区经三路25号，法定代表人为郑献锋，注册资本为人民币105,184.9万元，经营范围为：主营农业及涉农产业投资，兼营投资咨询（以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营）。经济性质为全民所有制，系由河南省财政厅独资设立的国有企业。农开公司现持有河南省质量技术监督局颁发的代码为41580258-2号的《组织机构代码证》。

现持有公司股份24,965,000股，占总股本的29.199%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## （二）公司现有股东之间的关联关系

截至本转让说明书签署日，公司股东之间的关联关系为：刘光与刘晓东、刘向楠为父子关系，刘光与刘光伟为兄弟关系，刘建卫、刘建国为刘光的妻弟。

除上述情况之外，公司其他股东间不存在关联关系。

## （三）公司实际控制人

自股份公司设立以来，刘光一直为股份公司的第一大股东并一直担任股份公司的董事长职务，其能够对股份公司的经营决策产生实质影响，刘光担任公司董事长，实际管理公司的生产经营活动，系股份公司控股股东及实际控制人；其基本情况详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

截至本公开转让说明书出具之日，除本公司之外，刘光先生无其他对外投资，也未在其他盈利性组织担任职务。

根据巨龙股份的工商登记资料、股东会、股东大会会议资料，刘光持有股份公司46,303,371股股份，占股份公司总股本的54.156%；同时自股份公司设立以来，刘光一直为股份公司的第一大股东并一直担任股份公司的董事长职务，实际管理公司的生产经营活动，其能够对股份公司股东大会、董事会的决议及经营决策产生实质影响。

综上，主办券商和律师认为，刘光系巨龙股份的控股股东及实际控制人，其认定依据充分、合法。

# 六、公司设立以来股本的形成及变化情况

公司自2004年4月设立以来股本形成及变化情况如下：

## （一）有限公司的设立

## 1、有限公司的设立过程

2004年3月1日，巨龙有限股东刘光、任新锁、郭长福、刘建国、马永和、刘建卫、王关生召开首次股东会，决议通过公司章程并设立董事会、监事会，决议通过实物出资1,000万元。

2004年3月16日，巨龙有限召开董事会第一次会议决议选举刘光为董事长，聘任刘光为经理。

2004年4月1日，刘光、郭长福、任新锁、刘建国、马永和、刘建卫和王关生7名自然人股东签订了《出资意向书》，约定共同出资设立巨龙有限，公司设立时注册资本为1,000万元，出资方式全部为实物资产出资。

2004年4月20日，巨龙有限取得河南省工商行政管理局颁发的《企业名称预先核准通知书》((豫工商)名称预核私字[2004]第23917号)，企业名称为：河南巨龙淀粉实业有限公司，该名称保留至2004年10月20日。

2004年4月27日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明生评报字(2004)第32号《刘光等7人资产评估报告书》，根据该报告，刘光等7人进行资产评估的资产在2004年4月20日所表现的价值为人民币壹仟零陆拾壹万陆仟元整。

2004年4月27日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明会验字(2004)第108号《验资报告》，根据该报告，截止2004年4月27日，公司已收到股东刘光、郭长福、任新锁、刘建国、马永和、刘建卫、王关生缴纳的注册资本合计人民币1000万元整，出资方式为实物出资。

2004年4月28日，巨龙有限在汝州市工商行政管理局注册成立，汝州市工商行政管理局核发注册号为“4104822000132”的《企业法人营业执照》。

巨龙有限设立时，股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额(万元)	股权比例(%)
1	刘光	520.00	52.00
2	郭长福	100.00	10.00
3	任新锁	90.00	9.00

4	刘建国	90.00	9.00
5	马永和	80.00	8.00
6	刘建卫	60.00	6.00
7	王关生	60.00	6.00
<b>合计</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、用于出资资产的来源

根据上述资产评估报告和验资报告，巨龙有限设立时，由 7 位自然人股东以 61 项机器设备出资，该部分机器设备是巨龙淀粉厂用来抵偿其所欠 7 位自然人股东债务的资产。

自 1997 年设立以来，巨龙淀粉厂为扩大生产经营，向部分职工借款来筹资。截至 2002 年 12 月 31 日，共向 7 名自然人股东现金借款 1,000 万元，根据《借款收据》的内容，该 1,000 万元债务的形成具体如下：

序号	姓名	借款日期	巨龙淀粉厂借款金额 (万元)
1	刘光	1999-08-11	50
2		2000-02-13	50
3		2000-02-15	50
4		2000-02-17	50
5		2000-02-25	50
6		2001-10-09	50
7		2001-10-16	50
8		2001-10-23	50
9		2001-10-25	50
10		2002-03-19	40
11		2002-03-19	30
<b>合计</b>			<b>520</b>
1	郭长福	2000-02-15	30
2		2001-10-09	30
3		2002-03-19	40
<b>合计</b>			<b>100</b>
1	任新锁	1997-08-15	20
2		2000-02-23	20
3		2002-03-19	50
<b>合计</b>			<b>90</b>
1	刘建国	1999-08-22	20
2		2000-02-23	20
3		2002-03-19	50

合计			<b>90</b>	
1	马永和	2000-02-24	15	
2		2001-10-23	25	
3		2002-03-19	40	
合计			<b>80</b>	
1	刘建卫	2001-10-16	30	
2		2002-03-19	30	
合计			<b>60</b>	
1	王关生	2001-10-23	30	
2		2002-03-09	30	
合计			<b>60</b>	
总计			<b>1,000</b>	

2003 年 12 月 10 日，巨龙淀粉厂与该 7 位自然人股东签署了《固定资产抵债协议》，该协议约定由巨龙淀粉厂将其拥有的一批设备（该批设备为巨龙淀粉厂主营业务用，账面原值 11,000,009.93 元，账面净值为 10,000,000 元）转让给 7 位自然人股东，用于抵偿其所欠 7 位自然人股东的 1,000 万元债务。

2003 年 12 月 10 日协议生效后，7 位自然人与巨龙淀粉厂的 1,000 万元债权债务关系解除。

### 3、巨龙淀粉厂相关情况

#### （1）关于巨龙淀粉厂的历史沿革

巨龙淀粉厂于 1997 年 5 月 30 日设立，设立时注册资本为 20 万元。

1997 年 5 月 3 日，西西居委会出具《关于成立汝州市巨龙淀粉厂的决定》，决定成立巨龙淀粉厂，性质为集体，负责人为任新锁，注册资金 20 万元。

1997 年 5 月 26 日，汝州市审计事务所出具了验审字第 37 号《企业注册资金审验证明书》，根据该证明书，截止 1997 年 5 月 7 日，巨龙淀粉厂收到各方投资 20 万元，其中货币资金 37,910 元，实物 162,090 元，出资人为西西居委会。

1997 年 5 月 30 日，巨龙淀粉厂取得了汝州市工商行政管理局颁发的注册号为 17742552-9 的《企业法人营业执照》，企业名称为汝州市巨龙淀粉厂，住所为立交桥西，法定代表人为任新锁，注册资金为 20 万元，经济性质为集体，经营范围为淀粉加工。

2002 年 2 月 21 日，西西居委会出具了《汝州市汝州镇西西居委会文件》，

决定变更巨龙淀粉厂经营期限，并扩大企业经营规模增资 200 万元。

2002 年 3 月 27 日，平顶山君诚会计师事务所有限公司出具了《验资报告书》，根据该报告，截止 2002 年 3 月 27 日，巨龙淀粉厂收到西西居委会缴纳的注册资本合计 200 万元，全部为货币出资。

2002 年 11 月 10 日，西西居委会出具了汝西居字 2002 第[19]号《关于对汝州市巨龙淀粉厂企业法人代表变更的通知》，同意巨龙淀粉厂的法定代表人由任新锁变更为刘光。

2002 年 11 月 21 日，巨龙淀粉厂取得了汝州市工商行政管理局颁发的注册号为汝工商企 4104821002876 的《企业法人营业执照》，企业名称为汝州市巨龙淀粉厂，住所为汝州市立交桥西，法定代表人为刘光，注册资金为 220 万元，经济性质为集体，经营范围为淀粉加工。

2002 年 12 月 28 日，西西居委会出具了《关于对汝州市巨龙淀粉厂申请增加注册资金报告的批复》，同意巨龙淀粉厂增加注册资金 300 万。

2003 年 2 月 12 日，汝州华审会计师事务所有限公司出具了汝会验字(2003)第 004 号《验资报告》，根据该报告，截止 2003 年 2 月 10 日，巨龙淀粉厂已收到西西居委会缴纳的新增注册资本人民币 300 万元，全部为货币出资。

2003 年 2 月 18 日，巨龙淀粉厂取得了汝州市工商行政管理局颁发的注册号为汝工商企 4104821002876 的《企业法人营业执照》，企业名称为汝州市巨龙淀粉厂，住所为汝州市立交桥西，法定代表人为刘光，注册资金为 520 万元，经济性质为集体，经营范围为淀粉加工。

2005 年 9 月 1 日，西西居委会出具了《关于注销汝州市巨龙淀粉厂的决定》，决定注销巨龙淀粉厂。

2005 年 9 月 1 日，巨龙有限与西西居委会签署了《产权转让协议》，约定巨龙有限以 1,422.375734 万元收购巨龙淀粉厂全部净资产，并承担巨龙淀粉厂的债权债务、职工安置等。

2005 年 9 月 1 日，西西居委会出具了《清算报告》，确认对巨龙淀粉厂的债

权债务进行了清算，现已清理完毕。

巨龙淀粉厂已在汝州市工商行政管理局办理了注销登记手续。

### （2）关于巨龙淀粉厂的产权确认情况

西西居委会出具了《证明》，巨龙淀粉厂成立于 1997 年，设立时的注册资本为 20 万元，当时在工商部门登记的企业性质为集体企业，出资人为西西居委会，但实际上西西居委会只是名义上的出资人，该厂实际上是由刘光一人投资创建的民营企业。此后，巨龙淀粉厂分别于 2002 年、2003 年进行了两次增资，注册资本分别增加到 220 万元和 520 万元，该两次增资名义上的出资人也是西西居委会，但实际上均是由刘光一人以货币方式出资。2005 年 8 月，巨龙淀粉厂的全部资产及负债均转让给了巨龙有限，此后巨龙淀粉厂于 2005 年 9 月经工商部门核准办理了注销手续，其经清算后的剩余财产全部归实际出资人刘光享有。

2011 年 8 月 2 日，汝州市人民政府出具了《关于对河南巨龙生物工程股份有限公司历史沿革情况进行确认的批复》（汝政文[2011]119 号），确认：（1）巨龙淀粉厂名义为集体企业，但实际上是由刘光一人投资创建的私营企业，其存续及经营合法、合规，不存在纠纷与潜在纠纷，不存在国有资产或集体资产流失的情形，不存在损害职工、西西居委会及其居民的权益的情形。（2）股份公司及其前身自设立以来，历次增资真实、有效；历次股权转让价款、债权债务关系已经结清，目前公司不存在委托持股和信托持股情况，不存在与公司股权相关的任何权利纠纷和潜在纠纷，公司历次股权演变合法、合规、真实。

2011 年 9 月 14 日，河南省人民政府出具了《河南省人民政府关于河南巨龙生物工程股份有限公司历史沿革情况的批复》（豫政文[2011]171 号），确认河南巨龙生物工程有限公司前身为民营企业；公司自设立以来的历次增资程序合法，确认有效。

### （3）关于巨龙淀粉厂的资产及人员

2005 年 9 月 1 日，巨龙有限与西西居委会签订《产权转让协议》，约定巨龙淀粉厂的债权、债务由巨龙有限全部承担；巨龙淀粉厂的全部职工由巨龙有限安置；产权转让金额以评估报告中评估价值作为标准。

根据 2005 年 9 月 2 日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具《审计报告》（平明生专审字（2005）第 8-01 号），截止 2005 年 8 月 31 日，巨龙淀粉厂的净资产 14,223,757.34 元。

经查阅公司的知识产权证书及相关技术材料，公司目前的核心技术为“结晶葡萄糖离子交换酸、碱回用技术、L-苏氨酸工业色谱提取技术、一种微生物法生产 L-色氨酸的生产方法、一种从发酵液中分离提取 L-色氨酸的工艺、用一步精制法提取发酵液中色氨酸的生产方法”等公司自主研发的技术，不来源于巨龙淀粉厂的淀粉生产技术。

## （二）有限公司第一次股权转让及增资

### 1、股权转让及增资情况

2005年8月16日，巨龙有限召开2005年第3次股东会，审议通过了股权转让的相关事项，同日，转让相关各方分别签署了《出资转让协议书》。具体转让情况如下表所示：

转让方	受让方	转让的出资额（万元）	转让价格
刘光	刘建卫	10.30	10.30
	白栓柱	35.10	35.10
	郭红卫	26.30	26.30
	闫景献	20.00	20.00
	郭宏安	20.00	20.00
	娄亚宏	20.00	20.00
郭长福	刘光伟	28.30	28.30
马永和		32.00	32.00
王关生		16.00	16.00
任新锁	白栓柱	4.30	4.30
王关生		2.30	2.30
刘建国		10.30	10.30

上述股权转让完成后，巨龙有限的股权结构变更为：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
1	刘光	388.30	38.83
2	任新锁	85.70	8.57
3	刘建国	79.70	7.97
4	刘光伟	76.30	7.63
5	郭长福	71.70	7.17

6	刘建卫	70.30	7.03
7	白栓柱	52.00	5.20
8	马永和	48.00	4.80
9	王关生	41.70	4.17
10	郭红卫	26.30	2.63
11	闫景献	20.00	2.00
12	郭宏安	20.00	2.00
13	娄亚宏	20.00	2.00
<b>合计</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2005年8月31日，巨龙有限召开股东会，审议通过了上述13名自然人股东将其自身享有的对巨龙有限的债权共2,000万元转增注册资本的相关事项，具体转增情况如下表所示：

序号	股东	出资额(万元)	出资方式
1	刘光	776.70	债权
2	任新锁	171.30	债权
3	刘建国	159.30	债权
4	刘光伟	152.70	债权
5	郭长福	143.30	债权
6	刘建卫	140.70	债权
7	白栓柱	104.00	债权
8	马永和	96.00	债权
9	王关生	83.30	债权
10	郭红卫	52.70	债权
11	闫景献	40.00	债权
12	郭宏安	40.00	债权
13	娄亚宏	40.00	债权
<b>合计</b>		<b>2,000.00</b>	

2005年8月31日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了《验资报告》(平明会验字(2005)3-9号)，对上述出资进行了审验。根据该报告，截至2005年8月31日止，巨龙有限已将应付债务贰仟万元转增股本

巨龙有限就上述股权转让及增资事宜在汝州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并于2005年9月8日领取了汝州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号：4104822000132)。

上述股权转让及增资完成后，巨龙有限的股权结构变更为：

序号	股东	出资额(万元)	股权比例(%)
----	----	---------	---------

1	刘光	1,165.00	38.83
2	任新锁	257.00	8.57
3	刘建国	239.00	7.97
4	刘光伟	229.00	7.63
5	郭长福	215.00	7.17
6	刘建卫	211.00	7.03
7	白栓柱	156.00	5.20
8	马永和	144.00	4.80
9	王关生	125.00	4.17
10	郭红卫	79.00	2.63
11	闫景献	60.00	2.00
12	郭宏安	60.00	2.00
13	娄亚宏	60.00	2.00
合计		3,000.00	100.00

2、债转股事项的资产评估情况，公司与债转股相关自然人之间是否存在其他利益安排

2005年8月，公司13名自然人以对公司债权向公司增资时没有对债权进行资产评估，未履行必要的资产评估程序。根据2005年9月2日平顶山市明生会计师事务所有限公司对巨龙淀粉厂进行审计，出具的平明会专审字（2005）第8-01号《审计报告》，根据该《审计报告》显示，公司13名自然人对巨龙淀粉厂的债权真实存在，公司与自然人之间不存在其他利益安排。

### （三）有限公司第二次股权转让

2006年12月20日，巨龙有限召开股东会，同意任新锁、刘建国、刘光伟、郭长福、刘建卫、白栓柱、马永和、王关生、郭红卫、闫景献、郭宏安、娄亚宏分别将各自持有的股权全部转让给刘光，各股东于2006年12月20日分别签署了《股权转让协议》。根据《股权转让协议》，本次股权转让过程中，部分转让是实际转让，部分转让是名义转让（该部分出资由刘光代转让人持有，并代为行使股东权利，代持部分股权所产生的股息、红利或任何其他收益均归实际持有人所有，代持部分股权的投资风险由实际持有人承担），具体情况如下：

转让方	转让股权数（万）	受让方
任新锁	实际转让：114.30	刘光
	名义转让：142.70	
刘建国	实际转让：156.00	

	名义转让: 83.00	
刘光伟	实际转让: 0.00	
	名义转让: 229.00	
郭长福	实际转让: 145.00	
	名义转让: 70.00	
刘建卫	实际转让: 88.00	
	名义转让: 123.00	
白栓柱	实际转让: 156.00	
	名义转让: 0.00	
马永和	实际转让: 144.00	
	名义转让: 0.00	
王关生	实际转让: 95.00	
	名义转让: 30.00	
郭红卫	实际转让: 69.40	
	名义转让: 9.60	
闫景献	实际转让: 44.00	
	名义转让: 16.00	
郭宏安	实际转让: 53.60	
	名义转让: 6.40	
娄亚宏	实际转让: 60.00	
	名义转让: 0.00	

本次股权转让完成后，刘光名义上持有巨龙有限全部股权，但巨龙有限实际股权结构如下表所示：

序号	股东	名义出资额(万元)	股权比例(%)	实际出资额(万元)	股权比例(%)
1	刘光	3,000.00	100.00	2,290.30	76.34
2	刘光伟	0.00	0.00	229.00	7.63
3	任新锁	0.00	0.00	142.70	4.76
4	刘建国	0.00	0.00	83.00	2.77
5	郭长福	0.00	0.00	70.00	2.33
6	王关生	0.00	0.00	30.00	1.00
7	闫景献	0.00	0.00	16.00	0.53
8	郭红卫	0.00	0.00	9.60	0.32
9	郭宏安	0.00	0.00	6.40	0.21
合计		3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

#### (四) 有限公司第二次增资

##### 1、基本情况

2006年10月11日，河南省财政厅出具了《关于委托河南省农业综合开发公司经营运作农业综合开发财政参股资金的通知》(豫财办农[2006]235号)，同意委

托农开公司作为国有资产运营机构，出资1,500万元对巨龙有限参股。

2007年1月18日，刘光与农开公司签订了《股东协议书》，约定双方共同对巨龙有限增资。2007年1月20日，巨龙有限召开股东会，审议通过对巨龙有限增资2,000万元的相关事宜。其中，刘光以截至2006年12月31日经审计的资本公积转增实收资本1,003.50万元（其所代持的股权按照各自实际持股比例转增实收资本）。农开公司以现金出资1,500万元，按照每股1.51元的价格认缴新增实收资本996.50万元，其余503.50万元作为资本公积。

2007年3月19日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明会审字[2007]第3-6号《专项审计报告》，根据该报告，截至2006年12月31日，巨龙有限的资本公积为19,530,981.12元。

2007年3月19日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（平明会验字[2007]第3号），对上述出资进行了审验。

巨龙有限就2006年12月股权转让及此次增资事宜在汝州市工商行政管理局一并办理了工商变更登记，并于2007年3月21日领取了汝州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，巨龙有限的股权结构变更为：

序号	股东	名义出资额 (万元)	股权比例 (%)	实际出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	刘光	4,003.50	80.07	3,056.41	61.13
2	河南省农业综合开发公司	996.50	19.93	996.50	19.93
3	刘光伟	—	—	305.60	6.11
4	任新锁	—	—	190.43	3.81
5	刘建卫	—	—	164.14	3.28
6	刘建国	—	—	110.76	2.22
7	郭长福	—	—	93.42	1.87
8	王关生	—	—	40.04	0.80
9	闫景献	—	—	21.35	0.43
10	郭红卫	—	—	12.81	0.26
11	郭宏安	—	—	8.54	0.17
合计		5,000	100.00	5,000	100.00

2、资本公积转增资本的具体内容，履行的必要内部决策程序

2007年1月20日，巨龙有限股东会作出决议，公司注册资本由3000万元变更为5000万元，其中股东刘光认缴新增注册资本1003.5万元，出资方式为资本公积，2007年2月28日前出资到位；河南省农业综合开发公司出资1500万元，认缴新增注册资本996.5万元，出资方式为货币，2007年2月28日前出资到位。公司注册资本变更为5000万元后，刘光股权占比80.07%，河南省农业综合开发公司股权占比19.93%。

2007年3月19日，平顶山市明生会计师事务所有限公司对公司资本公积转增注册资本而涉及的2006年12月31日的相关会计资料进行了专项审计，并出具了平明会审字（2007）第3-6号《专项审计报告》，根据该报告，截至2006年12月31日，巨龙有限公司的资本公积为19,530,981.12元，其中资本溢价金额为人民币13,304,745.77元，财政拨入无偿专款2,900,00元，其他转入3,326,235.35元。

2007年3月19日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明会验字（2007）第3号《验资报告》，根据该报告，截至2007年2月28日止，巨龙有限公司收到股东缴纳的新增注册资本合计贰仟万元整。

公司对股东刘光以资本公积转增实收资本履行了必要的内部决策程序，并经过会计师事务所的审计和验资。

## （五）有限公司股权还原及第二次增资

2011年4月9日，巨龙有限召开临时股东会，审议通过了股权还原及增资事项。刘光将其持有的巨龙有限4,003.50万元实收资本中代其他9名实际出资人持有的947.0947万元股权分别无偿还原给9名实际自然人股东。相关各方于2011年4月9日，在律师鉴证下分别签署了《股权转让协议》和《确认书》，对各位股东委托刘光代持股份相关事项及本次股权无偿还原事项进行了确认。根据《确认书》的内容，各方确认：本次股份无偿还原后，各股东历史上历次股权转让款、债权债务关系已全部结清，各股东保证资金来源合法，为本人合法拥有；各股东对刘光在委托持股期间所代为行使的股东行为均无异议，对公司股东会、董事会所作出的一切决议（包括且不限于委托持股期间）均无异议；同时各股东确认，其目前

在巨龙有限中不存在委托持股或信托持股的情况，也不存在与巨龙有限相关的任何权利纠纷或潜在纠纷。

同时，临时股东会还审议通过了新增巨龙有限注册资本3,550万元并引入新股东的相关事宜，增资后巨龙有限注册资本由5,000万元增加至8,550万元。2011年4月9日，各方签订了《河南巨龙淀粉实业有限公司增资扩股协议书》，具体情况如下：农开公司以现金4,500万元认购新增的1,500万元出资额；北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）以现金1,980万元认购新增的660万元出资额；刘光以现金1,056.5949万元认购新增的352.1983万元出资额；刘光伟以现金836.6985万元认购新增的278.8995万元出资额；牛红勋以现金523.5万元认购新增的174.5万元出资额；郭长海以现金381.9万元认购新增的127.3万元出资额；郭延周以现金277.95万元认购新增的92.65万元出资额；刘向楠以现金255万元认购新增的85万元出资额；李建良以现金199.8万元认购新增的66.6万元出资额；马乐乐以现金127.5万元认购新增的42.5万元出资额；刘建卫以现金100.0695万元认购新增的33.3565万元出资额；刘建国以现金66.7095万元认购新增的22.2365万元出资额；郭宏安以现金39.7776万元认购新增的13.2592万元出资额；刘晓东以现金274.8万认购新增的91.6万元出资额；赵鹤以现金19.8万元认购新增的6.6万元出资额；李振义以现金9.9万元认购新增的3.3万元出资额。超出注册资本部分计入资本公积。对于以上增资扩股事项，公司其他股东放弃优先认购权。同日，公司根据股东会决议修订了章程。

巨龙有限本次新增出资具体情况如下表所示：

序号	股东	现金认购额（万元）	新增出资额（万元）
1	刘光	1,056.59	352.20
2	河南省农业综合开发公司	4,500.00	1,500.00
3	北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	1,980.00	660.00
4	刘光伟	836.70	278.90
5	牛红勋	523.50	174.50
6	郭长海	381.90	127.30
7	郭延周	277.95	92.65
8	刘晓东	274.80	91.60
9	刘向楠	255.00	85.00
10	李建良	199.80	66.60

11	马乐乐	127.50	42.50
12	刘建卫	100.07	33.36
13	刘建国	66.71	22.24
14	郭宏安	39.78	13.26
15	赵鹤	19.80	6.60
16	李振义	9.90	3.30
合计		10,650.00	3,550

2011年4月21日，国富浩华对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（浩华验字[2011]第32号）。根据该报告，截至2011年4月21日止，巨龙有限已收到刘光等出资106,500,000.00元，其中实收资本35,500,000.00元，资本公积71,000,000.00元，即本期实收注册资本人民币35,500,000.00元（叁仟伍佰伍拾万元整）

巨龙有限就上述股权转让及增资事宜在汝州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并于2011年4月26日领取了换发后的《企业法人营业执照》。

2011年6月13日，河南省财政厅以《关于对河南省农业综合开发公司追加投资增持股份的批复》（豫财资[2011]49号），确认了上述增资事项。

本次股权还原及增资后，巨龙有限的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
1	刘光	3,408.60	39.867
2	河南省农业综合开发公司	2,496.50	29.199
3	北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	660.00	7.719
4	刘光伟	584.50	6.836
5	刘建卫	197.50	2.310
6	任新锁	190.43	2.227
7	牛红勋	174.50	2.041
8	刘建国	133.00	1.556
9	郭长海	127.30	1.489
10	郭长福	93.42	1.093
11	郭延周	92.65	1.084
12	刘晓东	91.60	1.071
13	刘向楠	85.00	0.994
14	李建良	66.60	0.779
15	马乐乐	42.50	0.497
16	王关生	40.04	0.468

17	郭宏安	21.80	0.255
18	闫景献	21.35	0.250
19	郭红卫	12.81	0.150
20	赵鹤	6.60	0.077
21	李振义	3.30	0.039
<b>合计</b>		<b>8,550.00</b>	<b>100.000</b>

## （六）有限公司整体变更为股份有限公司

2011年5月20日，国富浩华会计师事务所有限公司出具的国浩审字[2011]第1069号《2011年1-4月审计报告》，截至2011年4月30日，巨龙有限公司的总资产为596,965,692.26元，净资产为234,147,613.12元。

2011年5月22日，亚洲（北京）资产评估有限公司出具了《河南巨龙淀粉实业有限公司拟整体改制变更为股份公司涉及的股东全部权益价值评估项目评估报告》（京亚评报字[2011]第060号），根据该评估报告，截至2011年4月30日，巨龙有限净资产的评估值为28,067.03万元，评估增值率19.87%。

2011年5月25日，巨龙有限召开临时股东会，审议通过了巨龙有限整体改制为股份有限公司的事项。

2011年5月25日，巨龙股份全体发起人签订了《河南巨龙淀粉实业有限公司整体变更股份有限公司之发起人协议书》，协议约定：各方自愿以其各自拥有的巨龙有限截至2011年4月30日的账面净资产作为出资，共同发起设立股份公司；截至2011年4月30日，巨龙有限经审计的净资产为234,147,613.12元，折合为巨龙股份总股本85,500,000股，每股面值1元，剩余148,647,613.12元计入资本公积。

2011年5月26日，国富浩华对上述事项进行了审验，并出具了《验资报告》（国浩验字[2011]第46号），截至2011年5月30日止，公司已收到全体股东以其拥有的巨龙有限公司截至2011年4月30日止审计后的净资产234,147,613.12元按照2.7386:1的比例折合的股本人民币85,500,000.00元，折合股份的每股面值为人民币1元，净资产折股后剩余部分148,647,613.12元计入资本公积，由公司全体股东以持股比例分别享有。

2011年5月30日，河南巨龙生物工程股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会决议。

2011年6月14日，巨龙股份在平顶山市工商行政管理局注册成立，并领取了注册号为“410482100001566”的《企业法人营业执照》。

整体改制完成后，巨龙有限更名为“河南巨龙生物工程股份有限公司”。巨龙股份的股权结构如下：

序号	股东名称	股份数(股)	股权比例(%)
1	刘光	34,086,036.00	39.867
2	河南省农业综合开发公司	24,965,000.00	29.199
3	北京惠通巨龙投资中心(有限合伙)	6,600,000.00	7.719
4	刘光伟	5,845,000.00	6.836
5	刘建卫	1,975,000.00	2.310
6	任新锁	1,904,332.00	2.227
7	牛红勋	1,745,000.00	2.041
8	刘建国	1,330,000.00	1.556
9	郭长海	1,273,000.00	1.489
10	郭长福	934,150.00	1.093
11	郭延周	926,500.00	1.084
12	刘晓东	916,000.00	1.071
13	刘向楠	850,000.00	0.994
14	李建良	666,000.00	0.779
15	马乐乐	425,000.00	0.497
16	王关生	400,350.00	0.468
17	郭宏安	218,000.00	0.255
18	闫景献	213,520.00	0.250
19	郭红卫	128,112.00	0.150
20	赵鹤	66,000.00	0.077
21	李振义	33,000.00	0.039
合计		85,500,000.00	100.00

2011年9月14日，河南省人民政府出具了《关于河南巨龙生物工程股份有限公司历史沿革情况的批复》(豫政文[2011]171号)，确认“公司自设立以来的历次增资程序合法，确认有效”。

2011年12月15日，河南省人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于河南巨龙生物工程股份有限公司国有股权管理方案的批复》(豫国资产权[2011]100号)，对公司整体改制及国有股权设置方案进行了确认。

## (七) 股份公司自设立以来股本及股权比例变动情况

2014年4月27日，股份公司部分股东与刘光签订了《股权转让协议》。具体转让情况如下：

序号	转让人	受让人	受让股本占比(%)	受让股份(股)
1	郭延周	刘光	0.37	316,667
2	郭长海	刘光	1.489	1,273,000
3	马乐乐	刘光	0.292	250,000
4	郭红卫	刘光	0.049	41,667
5	郭宏安	刘光	0.255	218,000
6	王关生	刘光	0.146	125,000
7	惠通投资	刘光	7.719	6,600,000
8	刘光伟	刘光	1.084	926,667
10	刘建国	刘光	0.448	383,334
11	任新锁	刘光	0.146	125,000
12	刘建卫	刘光	0.211	180,000
13	李振义	刘光	0.039	33,000
<b>总计</b>			<b>12.248</b>	<b>10,472,335</b>

2014年4月27日，股份公司股东郭长福将其拥有的93.415万股股份，所占股份公司股本比例为1.093%，全部转让给刘光伟。

2014年8月13日股份公司股东牛红勋将其拥有的174.5万股股份，所占股份公司股本比例为2.041%，全部转让给刘光。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本(股)	股份比例(%)
1	刘光	46,303,371.00	54.156
2	农开公司	24,965,000.00	29.199
3	刘光伟	5,852,483.00	6.845
4	刘建卫	1,795,000.00	2.099
5	任新锁	1,779,332.00	2.081
6	刘建国	946,666.00	1.107
7	郭延周	609,833.00	0.713

8	刘晓东	916,000.00	1.071
9	刘向楠	850,000.00	0.994
10	李建良	666,000.00	0.779
11	马乐乐	175,000.00	0.205
12	王关生	275,350.00	0.322
13	闫景献	213,520.00	0.250
14	郭红卫	86,445.00	0.101
15	赵鹤	66,000.00	0.077
<b>合计</b>		<b>85,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至本转让说明书出具之日，公司上述股权结构未发生变动，且该等股权结构已经《公司章程》和公司股东名册确定，并已在汝州市工商局备案登记。

### （八）公司历次增资、减资等变更所履行的内部决议及外部审批程序

公司历史上共发生了三次增资，没有发生减资情形。历次增资变更所履行的内部决议及外部审批程序，具体如下：

1、2005年8月，有限公司注册资本从1000万元增资至3000万元。2005年8月31日，巨龙有限股东会作出决议，同意把公司的债务2000万元转增注册资本，根据股东债权份额，债转股后各股东出资比例不变。2005年8月31日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明会验字（2005）3-9号《验资报告》，对本次债转股进行了审验。公司修订了章程。2005年9月8日，经汝州市工商行政管理局核准有限公司变更，换领了注册号为4104822000132的《企业法人营业执照》。

2、2007年3月，有限公司注册资本从3000万元增资至5000万元。河南省财政厅2006年10月11日下发了《关于委托河南省农业综合开发公司经营运作农业综合开发财政参股资金的通知》（豫财办农[2006]235号），委托河南省农业综合开发公司作为国有资产运营机构，参股河南巨龙淀粉实业有限公司年产15万吨玉米淀粉加工项目资金1500万元。2007年1月20日，巨龙有限股东会作出决议，公司注册资本由3000万元变更为5000万元，其中股东刘光认缴新增注册资本1003.5万元，出资方式为资本公积；河南省农业综合开发公司出资1500万元，出资方式为

货币。2007年3月19日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明会审字（2007）第3-6号《专项审计报告》，对公司资本公积转增注册资本而涉及的2006年12月31日的相关会计资料进行了专项审计。2007年3月19日，平顶山市明生会计师事务所有限公司出具了平明会验字（2007）第3号《验资报告》，对本次增资进行了审验。公司修订了章程。2007年3月21日，经汝州市工商行政管理局核准有限公司变更，换领了注册号为4104822000132的《企业法人营业执照》。

3、2011年4月，有限公司注册资本从5000万元增资至8550万元。2011年3月25日河南省农业综合开发公司董事会会议决定，向巨龙有限追加投资，支持其年产10,000吨苏氨酸生物工程项目。2011年4月21日，北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）决定出资认购巨龙有限7.719%的股权。2011年4月9日，河南省农业综合开发公司、北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）、刘光等14人、任新锁等5人与巨龙有限签署《增资扩股协议书》。2011年4月9日，巨龙有限股东会作出决议，同意巨龙有限注册资本由5,000万增加至8,550万元。2011年4月9日，公司根据股东会决议修订了章程。2011年4月21日，国富浩华会计师事务所有限公司出具浩华验字[2011]第32号《验资报告》，对本次增资进行了审验。河南省财政厅2011年6月13日发文《关于对河南省农业综合开发公司追加投资增持股份的批复》（豫财资[2011]49号），同意对参股的巨龙有限追加投资。2011年4月26日，经汝州市工商行政管理局核准有限公司变更，换领了注册号为410482100001566的《企业法人营业执照》。

经核查公司历次增资、减资等变更所履行的内部决议及外部审批程序，主办券商、律师认为公司历次的增资已依法履行必要程序，合法合规。

## 七、公司控股子公司情况

公司的控股子公司为汝州市金光大道油脂有限公司，其基本情况、设立以来的股本形成及变化情况如下：

### （一）油脂公司基本情况

名称：汝州市金光大道油脂有限公司

住所：汝州市巨龙路（巨龙公司院内）

法定代表人姓名：刘晓东

注册资本：人民币750万元

实收资本：人民币750万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：食用油加工销售；饲料、玉米副产品销售（卫生许可证有效期至2008年7月8日）

成立日期：2008年1月9日

营业期限：自2008年1月9日至2018年1月7日

截至本公开转让说明书出具之日，油脂公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
巨龙股份	750	100
合计	750	100

## （二）油脂公司的设立

2008年1月7日，油脂公司取得汝州市工商局核发的（汝工商）登记内名预核字[2008]第000035号《企业名称预先核准通知书》，企业名称为汝州市金光大道油脂有限公司，保留期至2008年7月7日。

2008年1月8日，油脂公司召开首次股东会，决议通过公司章程；决定设立董事会，选举白栓柱、刘光伟、刘晓东、孙春梅、闫景献为公司董事；决定设立监事会，选举娄亚宏、牛红勋、刘建卫为公司监事；与会股东一致同意巨龙有限出资270万元、孙春梅出资150万元、刘晓东出资90万元、刘光伟、白栓柱、娄亚宏各出资50万元、闫景献出资40万元、刘建卫出资30万元、牛红勋出资20万元，以上出资方式为货币，并于2008年1月10日前足额缴纳完毕。

2008年1月8日，油脂公司召开首次董事会，选举白栓柱为公司董事长，刘光伟、闫景献为副董事长，聘任刘晓东为公司经理。

2008年1月8日，油脂公司召开首次监事会，选举娄亚宏为监事会主席；监事会主席任期三年，任期届满由全体监事重新选举。

2008年1月8日，汝州华审会计师事务所有限公司出具《验资报告》（汝会验字（2008）第3号），经审验，截至2008年1月8日止，油脂公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币柒佰伍拾万元，各股东以货币出资750万元。

油脂公司设立时股权结构如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
巨龙有限	270	36.00
孙春梅	150	20.00
刘晓东	90	12.00
刘光伟	50	6.67
白栓柱	50	6.67
娄亚宏	50	6.67
闫景献	40	5.33
刘建卫	30	4.00
牛红勋	20	2.67
合计	750	100.00

### （三）油脂公司的股权转让

2010年11月25日，巨龙有限分别与孙春梅、刘晓东、刘光伟、白栓柱、娄亚宏、闫景献、刘建卫、牛红勋签订《股权转让协议》，以480万元的价格收购上述股东所持油脂公司64%的股权，收购完成后，油脂公司成为公司的全资子公司。同时决定就上述变更事项相应修改公司章程。

2010年12月1日，油脂公司召开股东会，决议同意股东刘晓东、孙春梅、刘建卫、娄亚宏、闫景献、刘光伟、白栓柱、牛红勋将所持的油脂公司股份转让给

巨龙有限，转让后巨龙有限的出资额为750万元，占油脂公司100%的股权；股权变更后，原股东辞去在公司的任职；公司类型由有限公司变更为法人一人出资的有限公司；重新制定公司章程。

2010年12月1日，油脂公司股东巨龙有限作出决定，受让其他股东股权，并于2010年12月30日前缴纳完毕；重新制定公司章程；委派刘光担任执行董事、法定代表人；未设监事会，委派刘光伟、刘建卫为公司监事。

截至2010年12月25日，上述出资转让完成了交割履约手续。油脂公司就上述变更内容修改了《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

本次变更后，油脂公司股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
巨龙有限	750	100
合计	750	100

## 八、公司重大资产重组情况

股份公司设立以来，公司未发生重大资产重组情况。

## 九、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

### （一）公司董事基本情况

1、刘光，现任公司董事长，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

2、刘晓东，现任公司董事，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

3、刘光伟，现任公司董事，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

4、段志超，现任公司董事，男，中国国籍，无境外居留权，1973年3月出生，经济师中级职称。1992年9月至1995年6月就读于河南省财税高等专科学校；1995年9月至2013年8月在河南省农业综合开发公司工作；2013年9月至今在河南农投产业投资有限公司任总经理、董事。

5、王国丰，现任公司董事，男，中国国籍，无境外居留权，1955年2月出生，大专学历。1980年4月至1988年8月任河南省新乡市财政局企业科副科长；1988年8月至1992年10月任职于河南省财政厅会计处；1992年10月至1994年4月开始任职于河南省农业综合开发公司；1994年4月至2003年9月任河南省农业综合开发公司副总会计师；2003年9月至今任河南省农业综合开发公司总经济师。

## （二）公司监事基本情况

1、赵向红，现任公司监事会主席，女，中国国籍，无境外居留权，1969年12月出生，高级会计师职称。1987年9月至1991年6月就读于河南省财经学院贸易经济系；1991年7月在河南省农业综合开发公司工作至今，现任河南省农业综合开发公司财务总监。

2、刘建卫，现任公司监事，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

3、孙俊杰，现任公司职工监事，男，中国国籍，无境外居留权，1970年8月8日出生，现年44岁，中共党员，毕业于汝州市第一高级中学。1990年至1994年在汝州市阀门厂任技术员；1995年至1996年在汝州市洗煤厂任机修班长；1997年至2004年在汝州市巨龙淀粉厂工作；2004年至2011年5月在巨龙有限任车间主任，生产部部长；2011年6月至2014年5月在巨龙股份任生产部部长；2014年5月至今任巨龙股份生产部部长、监事会职工监事。

## （三）公司高级管理人员基本情况

1、刘晓东，现任公司总经理，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

2、郭振强，现任公司副总经理，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1958

年2月8日，毕业于大峪乡高中。1975年至1977年任王台村大队会计，1977年至1981年在河南省地质局地质九队一分队，从事钻井工作，期间任新长征突击手，优秀钻机；1982年调至汝州市化肥厂工作，期间历任设备技术员，设备科副科长，技术改造办公司主任，设备科长，设备副厂长等职务；2004年8月至2011年5月在巨龙有限任设备管理部部长；2011年6月至2014年5月任巨龙股份设备管理部部长；2014年6月至今任巨龙股份副总经理。

3、滕佳佳，现任公司董事会秘书，女，中国国籍，无境外居留权，1986年7月21日出生。大专学历，中共党员。2008年10月至2011年5月任巨龙有限董事长秘书；2011年6月至2014年5月任巨龙股份董事长秘书；2014年6月至今任巨龙股份董事会秘书。

4、刘光伟，现任公司财务总监兼副总经理，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

5、桂豪杰，现任公司副总经理，男，中国国籍，无境外居留权，1984年12月出生，大专学历。2002年3月至2004年3月在汝州市巨龙淀粉厂负责销售工作；2004年4月至2011年3月任巨龙有限销售部部长；2011年4月至今任巨龙股份副总经理。

6、赵鹤，现任公司总工程师，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

7、牛伟奇，现任公司副总经理，男，中国国籍，无境外居留权，出生于1978年10月6日。1995年9月至1998年7月就读于平顶山财贸学院；2008年3月至2011年1月就读于河南财政高等专科学院；2004年6月至2007年6月任巨龙有限销售部门区域经理；2007年6月至2011年5月任巨龙有限销售部长；2011年6月至2013年7月任巨龙股份销售部长；2013年8月至今任巨龙股份副总经理。

#### （四）公司核心技术人员基本情况

公司核心技术人员具体情况如下：

（1）赵鹤，公司现任总工程师，简历详见本节“五、公司股东及实际控

制人情况”之“(一)公司股东基本情况”的相关内容。

(2) 郭振强, 现任公司副总经理, 简历详见本节“公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(三)公司高级管理人员基本情况”。

(3) 刘 帅, 男, 中国国籍, 无境外居留权, 1987年1月出生, 研究生学历, 2011年6月至今担任公司研发中心主任。

(4) 李利娜, 女, 中国国籍, 无境外居留权, 1982年4月出生, 本科学历。2010年11月至2011年6月担任巨龙有限研发中心副主任; 2011年6月至今任公司研发中心副主任。

(5) 吕国友, 男, 中国国籍, 无境外居留权, 1973年6月出生, 本科学历, 中级工程师, 2011年11月至今担任公司技术员。

## (五) 签订协议情况及稳定措施

公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》, 同时还签订了《保密协议》。

公司为稳定高级管理人员及核心技术人员, 已采取或拟采取的措施有:

加强公司文化建设, 增强公司核心管理人员及技术团队的凝聚力; 在管理制度和后勤保障方面为公司管理层和核心技术人员提供良好的工作环境; 实行绩效考核, 将管理层和核心技术人员的收入与公司的经营业绩挂钩, 使其个人能力、对公司的贡献和本人的薪酬三者相对应; 建立科学的聘用制度, 完善公司高级管理人员、员工考评、激励政策和岗位能力建设, 使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配, 充分发挥管理层和核心技术人员的才能, 并及时听取、借鉴合理化建议。

## (六) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

公司其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持有公司股份如下表所示。

序号	姓名	任职情况	持股数(股)	持股比例(%)
----	----	------	--------	---------

1	刘光	董事长	46,303,371	54.156
2	刘晓东	总经理、董事	916,000	1.071
3	刘光伟	董事、财务总监兼副总经理	5,852,488	6.845
4	桂豪杰	副总经理	-	-
5	赵鹤	总工程师、核心技术人员	66,000	0.077
6	牛伟奇	副总经理	-	-
7	郭振强	副总经理		
8	滕佳佳	董事会秘书	--	--
9	段志超	董事	--	--
10	王国丰	董事	--	--
11	赵向红	监事	--	--
12	刘建卫	监事	--	--
13	孙俊杰	职工监事	--	--
14	郭振强	核心技术人员	--	--
15	刘帅	核心技术人员	--	--
16	李利娜	核心技术人员	--	--
17	吕国友	核心技术人员	--	--
合计		--	53,071,925	62.15

## 十、公司最近两年及一期主要会计数据及财务指标

### (一) 最近两年及一期主要会计数据及财务指标

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(万元)	85,925.32	82,483.01	81,130.41
股东权益合计(万元)	17,329.61	18,692.70	28,606.31
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	17,329.61	18,692.70	28,606.31

每股净资产（元）	2.03	2.19	3.35
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.03	2.19	3.35
资产负债率（母公司）	79.41%	77.17%	64.78%
流动比率（倍）	0.53	0.45	1.31
速动比率（倍）	0.19	0.21	0.41
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	32,709.46	47,775.24	76,823.64
净利润（万元）	-1,363.09	-9,913.60	1,887.24
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-1,363.09	-9,913.60	1,887.24
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,698.26	-4,697.00	1,287.68
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）	-1,698.26	-4,697.00	1,287.68
毛利率（%）	11.11%	8.59%	10.61%
净资产收益率（%）	-7.57%	-41.92%	6.74%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-9.43%	-19.86%	4.67%
基本每股收益（元/股）	-0.16	-1.16	0.22
稀释每股收益（元/股）	-0.16	-1.16	0.22
应收帐款周转率（次）	6.33	8.18	11.62
存货周转率（次）	2.66	3.12	3.69
经营活动产生的现金流量净额（万元）	998.87	1,953.36	-8,310.82
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.23	-0.97

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 2、加权平均净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%
- 3、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润-非经常性净损益）÷加权平均净资产

- 4、每股收益=净利润 $\div$ 普通股加权平均数  
5、每股净资产=净资产 $\div$ 期末股本数  
6、资产负债率=负债总额 $\div$ 资产总额 $\times 100\%$   
7、流动比率=流动资产 $\div$ 流动负债  
8、速动比率=速动资产 $\div$ 流动负债  
9、应收账款周转率=营业收入 $\div$ 期初期末平均应收账款 (未扣除坏账准备, 2011 年分母为期末应收账款)  
10、存货周转率=营业成本 $\div$ 期初期末平均存货 (未扣除存货跌价准备, 2011 年分母为期末存货)  
11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额 $\div$ 期末股本数  
上述各项财务指标, 除资产负债率采用母公司个别报表数据计算外, 其余均采用合并报表数据计算。  
注: 上述财务指标的计算方法如下:  
1、毛利率= (营业收入-营业成本)  $\div$ 营业收入 $\times 100\%$   
2、加权平均净资产收益率=净利润 $\div$ 加权平均净资产 $\times 100\%$   
3、加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益) = (净利润-非经常性净损益)  $\div$ 加权平均净资产  
4、每股收益=净利润 $\div$ 普通股加权平均数  
5、每股净资产=净资产 $\div$ 期末股本数  
6、资产负债率=负债总额 $\div$ 资产总额 $\times 100\%$   
7、流动比率=流动资产 $\div$ 流动负债  
8、速动比率=速动资产 $\div$ 流动负债  
9、应收账款周转率=营业收入 $\div$ 期初期末平均应收账款(未扣除坏账准备, 2011 年分母为期末应收账款)  
10、存货周转率=营业成本 $\div$ 期初期末平均存货 (未扣除存货跌价准备, 2011 年分母为期末存货)  
11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额 $\div$ 期末股本数

## (二) 财务指标分析

### 1、财务状况分析

报告期各期末公司资产总额分别为 811,304,077.11 元、824,830,141.75 元、和 859,253,200.14 元, 变化不大, 主要为公司正常经营使得资产的自然增长。

报告期各期末, 公司流动资产占资产总额的比例分别为 39.06%、23.79%、28.68%, 主要为存货、应收账款、预付款项、货币资金。2013 年公司流动资产占资产总额的比例较上年下降较多, 主要是因为 2013 年度因保管不善造成玉米非正常损失造成存货金额较上年大幅减少。公司非流动资产主要由固定资产和无形资产组成, 其中固定资产占资产总额的比例分别为 49.57%、61.90%、55.82%, 无形资产占资产总额比例为 8.86%、8.45%、7.71%。2013 年固定资产占资产总

额较 2012 年增加较快，一方面是因为当年流动资产下降，另一方面是因为当年 1000T 色氨酸项目转入固定资产所致。

## 2、盈利能力分析

报告期内，公司营业收入分别为 768,236,393.42 元、477,752,369.55 元、327,094,568.24 元。收入呈降低趋势，主要原因为 2013 年度玉米淀粉和葡萄糖产品市场处于低谷期，市场需求不旺，价格偏低，公司为减少亏损，关停了 5 万吨和 15 万吨玉米淀粉生产线及葡萄糖、饴糖生产线，导致收入大幅下降。

报告期内，公司净利润分别为 18,872,438.18 元、-99,136,048.26 元、-13,630,947.52 元。2013 年公司出现较大亏损，首先是因为当年因保管不善造成玉米非正常损失 75,177,364.75 元；其次是因为 2013 年度玉米淀粉和葡萄糖产品市场处于低谷期，产品盈利能力下降；再次是因为公司当年关停了 5 万吨和 15 万吨玉米淀粉生产线及葡萄糖、饴糖生产线，导致当年公司营业收入下降较多。2014 年，随着公司大力发展的高附加值的小品种氨基酸逐渐打开市场，利润水平不断提供，公司于 2014 年 4 月成功扭亏为盈且实现持续盈利。

报告期内，公司综合毛利率分别为 10.61%、8.59%、11.11%，存在一定波动，主要原因如下：

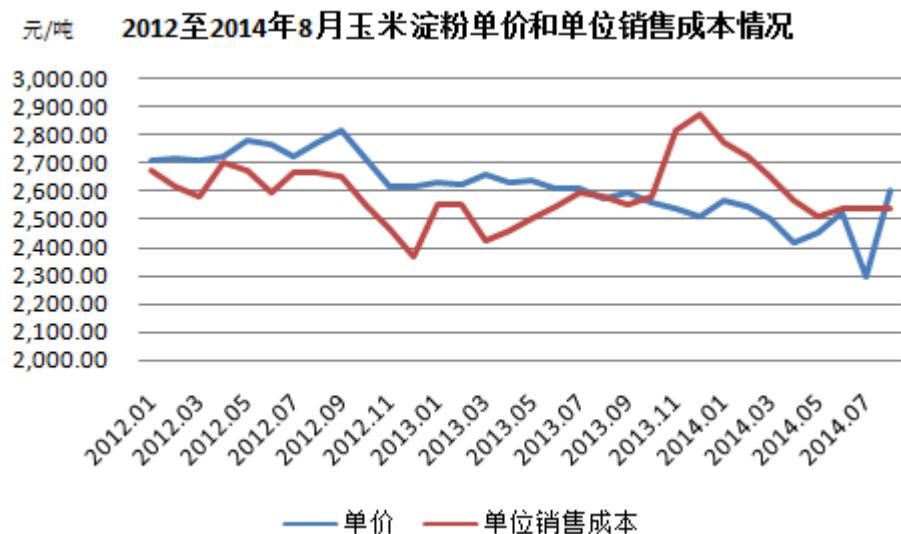
### （1）玉米淀粉及伴生品

报告期内，公司玉米淀粉及伴生品类产品主要包含玉米淀粉、蛋白粉、胚芽等产品。其收入和毛利率水平如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率
玉米淀粉	84,069,405.66	-3.79%	178,831,630.79	2.87%	288,767,296.05	4.80%
蛋白粉	16,791,149.63	-2.92%	32,239,750.68	1.66%	56,455,329.77	6.04%
玉米浆	2,593,061.90	-6.59%	4,514,574.26	-2.65%	5,516,736.42	6.35%
玉米皮	9,968,067.08	-3.41%	16,162,544.05	1.25%	27,042,661.71	3.98%
变性淀粉	5,096,792.58	0.06%	13,028,560.43	3.17%	21,042,432.21	14.22%
胚芽	13,754,747.78	-3.53%	6,705,238.97	-3.45%	-	-
淀粉乳	-	-	538,217.97	6.13%	13,695,785.94	12.82%
合计	132,273,224.63	-3.53%	252,020,517.15	2.37%	412,520,242.10	5.68%

由上表，玉米淀粉及伴生品产品毛利率逐年下降，主要是受行业下游需求减少导致产品价格不断下降及主要原材料玉米价格上升共同影响所致。报告期内，该类产品中最主要产品玉米淀粉的价格成本波动情况如下：



## (2) L-色氨酸类产品

L-色氨酸类产品是公司报告期主打产品，该类产品主要包括 L-色氨酸和色氨酸预混饲料，其收入和毛利率水平如下：

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度		单位：元
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率	
L-色氨酸	179,376,286.14	22.45%	112,386,780.76	28.95%	30,701,448.76	43.35%	
色氨酸预混饲料	630,693.00	-11.20%	1,716,632.49	30.26%	5,105,981.85	8.64%	
合计	180,006,979.14	22.33%	114,103,413.25	28.97%	35,807,430.61	38.40%	

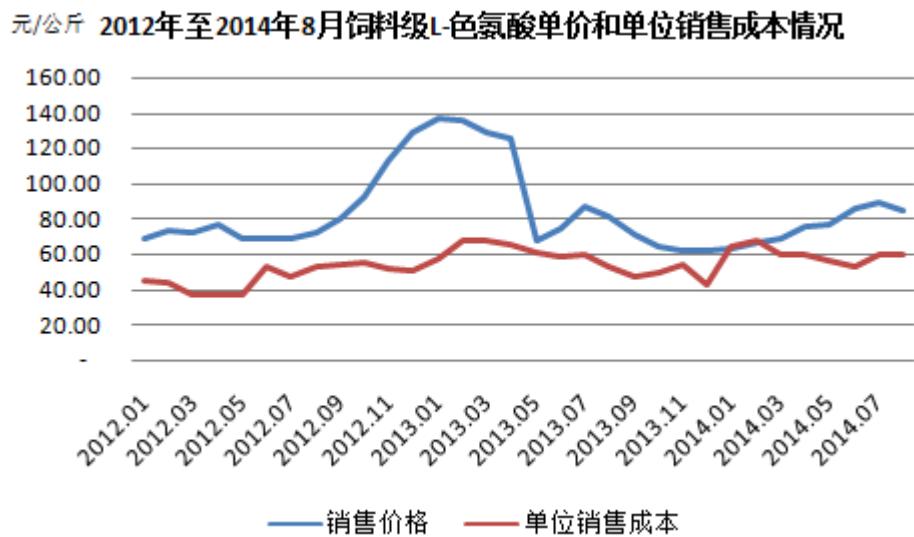
如上表，L-色氨酸是该类产品的最主要构成，色氨酸预混饲料主要是公司使用生产 L-色氨酸过程中产生的母液与玉米纤维等混合干燥而成，销量较小，对公司盈利能力影响不大。

报告期 L-色氨酸产品毛利率逐年下降，主要是因为该产品市场价格下降所致和原料价格上升所致。由于 L-色氨酸是新兴小品种氨基酸产品，投放市场时间不长，仍处于成长期，故产品利润水平较高，市场价格波动较大。2010 年至 2014 年 8 月，L-色氨酸行业价格水平如下：



数据来源：博亚和讯

报告期内，公司生产的 L-色氨酸市场价格和成本水平如下图：

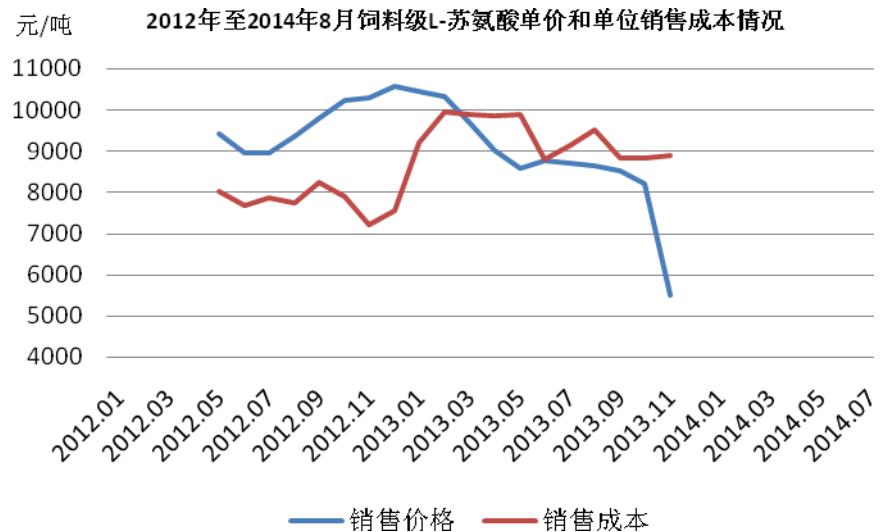


如上图，公司销售的 L-色氨酸价格变动和行业变动趋势基本一致，L-色氨酸产品毛利率变动系正常情况。

### (3) L-苏氨酸

报告期内，公司 L-苏氨酸产品收入和毛利率下降较大，随着 2013 年 L-苏氨酸产品价格下降、原材料价格的上升、苏氨酸生产线的改造及公司 L-色氨酸市

场的不断开发，2014年，公司暂时停止了苏氨酸的生产，将主要资源投入到了盈利能力更高的L-色氨酸产品上面。报告期内，公司生产的L-苏氨酸价格和成本变动情况如下：



2013年11月苏氨酸产品价格大幅下降，主要是因为公司已于2013年10月停止生产苏氨酸，于次月以较低价格处理了零星苏氨酸库存

报告期内，公司加权平均净资产收益率分别为 6.74%、-41.92%、-7.57%。2013年，受多种因素影响，公司净利润水平大幅下降，导致当加权平均净资产收益率大幅减少。2014年，随着公司L-色氨酸市场龙头地位的确定，公司盈利能力迅速回升，已于2014年4月成功扭亏为盈且实现持续盈利，加强平均净资产收益率也随着迅速回升。

公司与同行业上市公司盈利能力比较如下：

单位：元

项目	公司名称	2014年1-8月	2013年	2012年
营业收入	梅花生物	-	7,780,383,313.6200	7,469,678,130.6300
	龙力生物	-	903,213,030.4700	1,014,165,403.3200
	金河生物	-	741,071,198.9200	770,405,139.2900
销售毛利率	梅花生物	-	18.70%	22.78%
	龙力生物	-	26.52%	20.65%
	金河生物	-	35.41%	32.27%
净利润	梅花生物	-	403,697,648.4800	607,832,328.6000
	龙力生物	-	71,983,168.5000	72,115,002.3200
	金河生物	-	90,631,931.3000	89,559,997.4300

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。

如上表，2012年、2013年公司营业收入、净利润、毛利率均低于上市公司相关指标。主要原因因为上述上市公司资产总额、收入规模远大于公司，且其只有部分业务与公司有一定重合。单独比较公司淀粉业务与龙力生物，金河生物的淀粉业务，情况如下：

单位：元				
公司	业务	项目	2013 年度	2012 年度
金河生物	淀粉、副产品	营业收入	44,835,927.53	59,511,654.70
		营业成本	45,953,296.54	61,467,761.18
		毛利	-1,117,369.01	-1,956,106.48
		毛利率	-2.49%	-3.29%
龙力生物	淀粉及淀粉糖	营业收入	219,380,881.22	297,455,172.01
		营业成本	225,158,613.72	302,895,495.87
		毛利	-5,777,732.5	-5,440,323.9
		毛利率	-2.63%	-1.83%
巨龙生物	玉米淀粉及伴生品	营业收入	252,020,517.15	412,520,242.10
		营业成本	246,056,378.72	389,080,076.25
		毛利	5,964,138.43	23,440,165.85
		毛利率	2.37%	5.68%

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。

如上表，2012年、2013年公司淀粉业务处于微利状态，毛利率略高于可比上市公司淀粉业务。

单独比较公司氨基酸业务与梅花生物的氨基酸业务，情况如下：

单位：元				
公司	业务	项目	2013 年度	2012 年度
梅花生物	氨基酸产品	营业收入	2,165,527,947.78	1,897,100,899.14
		营业成本	1,854,108,789.85	1,430,894,494.73
		毛利	311,419,157.93	466,206,404.41
		毛利率	14.38%	24.57%
巨龙生物	L-苏氨酸和 L-色氨酸	营业收入	179,160,225.26	144,947,586.67
		营业成本	147,643,394.81	109,972,762.52
		毛利	31,516,830.45	34,974,824.15
		毛利率	17.59%	24.13%

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。

如上表，2012年、2013年公司氨基酸业务与可比上市公司氨基酸产品业务毛利率基本一致。

#### (4) 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-83,108,168.86元、19,533,577.43元和9,988,666.44元。

2012年公司经营活动现金流呈现净流出，主要因为：1、当年公司存货增加较多，导致经营性支付款项较多。2、公司2012年将收到的应收票据支付工程款项约3,500万，应收账款较上年增加约2,500万元，导致当年经营性应收项目大幅增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-54,146,744.04元、-23,362,693.30元、-41,808,692.60元。报告期内公司逐步增加新建和改造了10,000吨苏氨酸生产线和年产1,000吨色氨酸生产线，投资支出较多使得各期投资活动现金流呈净流出趋势。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为155,536,010.43元、2,907,308.19元、26,867,312.73元。主要为包括偿还债务所支付的现金及借款所收到的现金。

公司与同行业上市公司现金流量比较：

单位：元

项目	公司	2014年1-8月	2013年度	2012年度
经营活动 产生的现 金流量净 额	梅花生物		983,274,765.56	1,309,515,400.62
	龙力生物		266,290,675.47	139,635,390.02
	金河生物		148,323,143.86	88,806,099.99
	巨龙生物	9,988,666.44	19,533,577.43	-83,108,168.86
投资活动 产生的现 金流量净 额	梅花生物		-1,455,413,882.7500	-3,148,928,637.5300
	龙力生物		-124,837,219.6400	-59,816,148.3600
	金河生物		-160,135,564.8300	-51,537,345.1900
	巨龙生物	-41,808,692.60	-23,362,693.30	-54,146,744.04
筹资活动 产生的现 金流量净 额	梅花生物		484,390,318.8000	764,505,645.6300
	龙力生物		-110,469,993.7000	339,163,940.9000
	金河生物		-86,408,941.6300	248,366,469.5200
	巨龙生物	26,867,312.73	2,907,308.19	155,536,010.43

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对

比。

如上表公司规模虽然小于可比上市公司，各现金流量净额与上市公司均具有较大差距。

### (5) 偿债能力分析

报告期各期末，公司偿债能力指标如下

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（以母公司报表为基础）	79.41%	77.17%	64.78%
流动比率（倍）	0.53	0.45	1.31
速动比率（倍）	0.19	0.21	0.41

报告期内，公司短期借款和长期借款较多，资产负债率较高，有一定偿债风险。报告期内，公司借款较多，主要是因为公司大力发展高附加值的小品种氨基酸的生产和销售，新建生产线需要较多资金，而公司原有主要产品玉米淀粉、葡萄糖产品等市场处于低谷，收入利润水平，回款情况较差，企业需要对外借款完成新生产线的建设。公司为了缓解资金紧张，适当延长了原材料采购的付款期限，使得 2013 年末和 2014 年 8 月末公司的应付账款余额增加较大。上述两因素共同影响，导致公司报告期末资产负债率较高，流动比率和速动比率也处于较低水平，公司偿债风险较高。

公司与同行业上市公司偿债能力指标比较：

项目	公司	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（以母公司报表为基础）	梅花生物		57.11%	67.94%
	龙力生物		31.37%	30.47%
	金河生物		11.49%	13.94%
	巨龙生物	79.83%	77.34%	64.74%
流动比率（倍）	梅花生物		0.55	0.40
	龙力生物		2.41	2.66
	金河生物		5.75	5.47
	巨龙生物	0.53	0.45	1.31
速动比率（倍）	梅花生物		0.36	0.29

	龙力生物		2.24	2.45
	金河生物		4.50	4.53
	巨龙生物	0.19	0.21	0.41

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。

如上表，公司偿债能力弱于可比上市公司，主要是因为2012年和2013年公司主要产品玉米淀粉受到行业不景气影响，盈利能力大幅下滑，而公司大力发展高附加值的小品种氨基酸的尚处于建设阶段，新建生产线需要较多资金，导致公司借款较多。

#### （6）营运能力分析

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款周转率（次）	6.33	8.18	11.62
存货周转率（次）	2.66	3.12	3.69

报告期内，公司应收账款周转率和存货周转率均保持在较高水平，公司资产周转能力较强。

项目	公司	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款周转率（次）	梅花生物		31.40	27.59
	龙力生物		18.31	11.23
	金河生物		5.58	5.88
	巨龙生物	6.33	8.18	11.62
存货周转率（次）	梅花生物		4.90	5.28
	龙力生物		5.17	5.70
	金河生物		3.97	4.69
	巨龙生物	2.66	3.12	3.69

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。

如上表，公司应收账款周转率处于行业中游，与龙力生物和梅花生物差距较大，主要是收入规模与其差距较大所致，公司存货周转率略低于上市公司。

## 十一、本次申请挂牌的有关当事人

1、主办券商：中原证券股份有限公司

法定代表人：菅明军

住所：郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦

电话：0371-65585033

传真：0371-65585033

项目小组负责人：武佩增

项目小组成员：杨曦、王爽、龚贵红

2、律师事务所：北京德恒（郑州）律师事务所

机构负责人：魏俊超

住所：河南省郑州市商务外环路世博大厦10层

电话：0371-55913339

传真：0371-55913339

经办律师：李苹、闫金广

3、会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：王子龙

地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

电话：0371-65336666

传真：0371-65336363

经办会计师：李艳霞、靳爱民

4、证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5楼

电话：010-58598844

传真：010-58598893

6、拟挂牌场所：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

挂牌公司与本次公司股票挂牌转让有关的主办券商、律师事务所、会计师事务所、股票登记机构及其法定代表人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及主要产品

#### （一）主营业务

公司主要业务为高附加值的小品种氨基酸（系玉米淀粉的深加工产品）的研发、生产和销售。公司主要产品包括L-色氨酸和L-苏氨酸糖等高附加值的小品种氨基酸、玉米淀粉、结晶葡萄糖等。

公司是国家级农业产业化重点龙头企业，地处汝州市广成西路立交桥西，是河南省最大的玉米淀粉生产企业，全国最大的色氨酸生产基地。公司拥有“省级技术研发中心”和“河南省色氨酸工程技术研究中心”，并与中农发酵行业协会、天津科技大学等科研单位院校强强联手，采取产学研相结合的模式，不断拉伸产业链条，开发高附加值的色氨酸、苏氨酸、亮氨酸等产品。

公司先后被国家农业部授予“质量管理达标单位”、“国家级农业产业化重点龙头企业”；被河南省技术监督局授予“质量信誉A级企业”、河南省农行评为“AAA”级信用企业。通过十多年的发展和探索，公司已打造了“玉米淀粉—葡萄糖—L-色氨酸”和“玉米淀粉—葡萄糖—L-苏氨酸”两条产品链，L-色氨酸和L-苏氨酸等具有更高附加值和技术含量的产品大幅增强了公司的市场竞争力，为公司渡过玉米淀粉行业的低谷做出重要贡献。

#### （二）主要产品与服务

公司立足自主创新，运用自身技术实力与设备优势，为造纸业、食品加工业、粮食及饲料加工业、生物药品加工业以及通过进出口贸易公司为客户提供玉米淀粉、葡萄糖、色氨酸等，产品主要有：

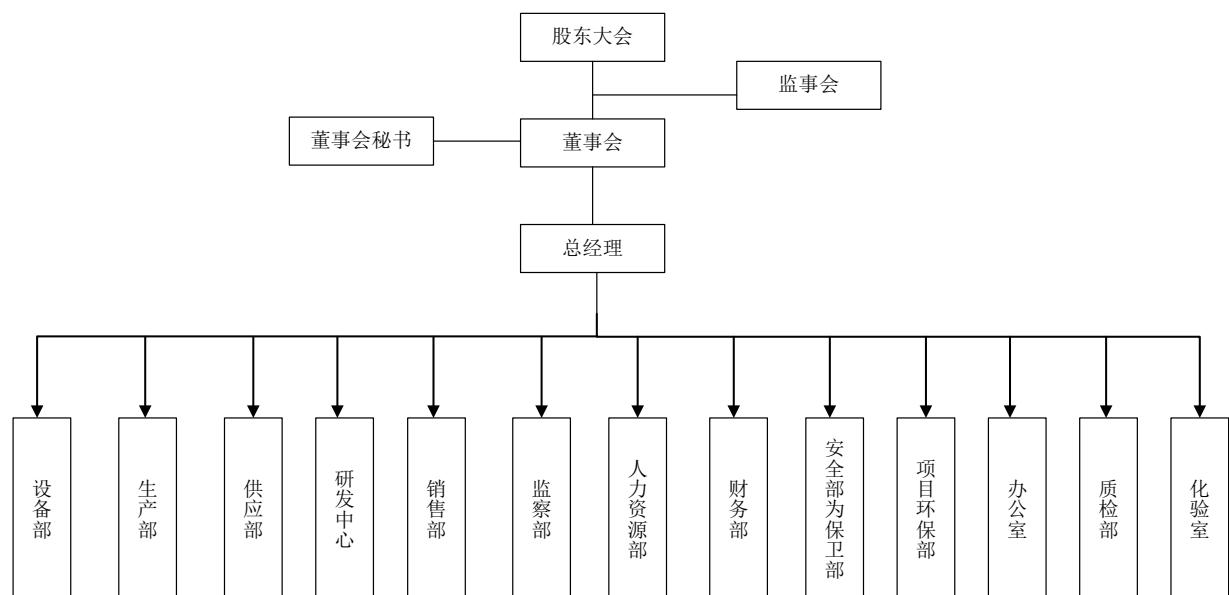
名称	产品介绍	应用领域
L-色氨酸	色氨酸是一种营养性添加剂，该产品安全无副作用，广泛用于医药、食品、饲料添加剂。本公司采用微生物发酵法生产，在生产过程中采用了 DO-Stat 控制方式并同步简化了提取工	饲料添加剂

	艺，使公司的色氨酸生产水平达到国内外领先水平。	
L-苏氨酸	苏氨酸是谷氨酸棒杆菌通过微生物发酵法生产，作为饲料中的营养补充剂，平衡动物对各种氨基酸的吸收比例，本公司通过对苏氨酸发酵菌种进行研究，筛选培养出了高产菌种，提取采用膜分离配套国际先进的色谱分离技术，大大提高了成品收率，填补了国内氨基酸行业的空白，处于国际领先水平。	饲料添加剂
玉米淀粉	将玉米用 0.16% 亚硫酸浸渍后，通过破碎、分离、洗涤、干燥等工序而制成。公司生产的玉米淀粉是经过浸泡，分离、磨碎、筛分等程序得到，产品质量一流，是双汇集团的主要供货商，获得河南省优质产品称号。	制药，食品，纺织，化工，
食用葡萄糖	将淀粉通过液化、糖化、分离、干燥等工序加工而成，具有甜度低、口感好、热量低、加工性能好、易转化吸收等特点，是发酵行业常用的碳源。	食品、饲料、化工
玉米油	是玉米胚芽通过压榨、浸出、脱臭、脱胶、动化等工序制成，玉米油富含不饱和脂肪酸、维生素 E、谷固醇等，易被人体吸收，对心脑血管患者起保健作用。	人体食用

## 二、内部组织结构与主要生产流程及方式

### （一）内部组织结构

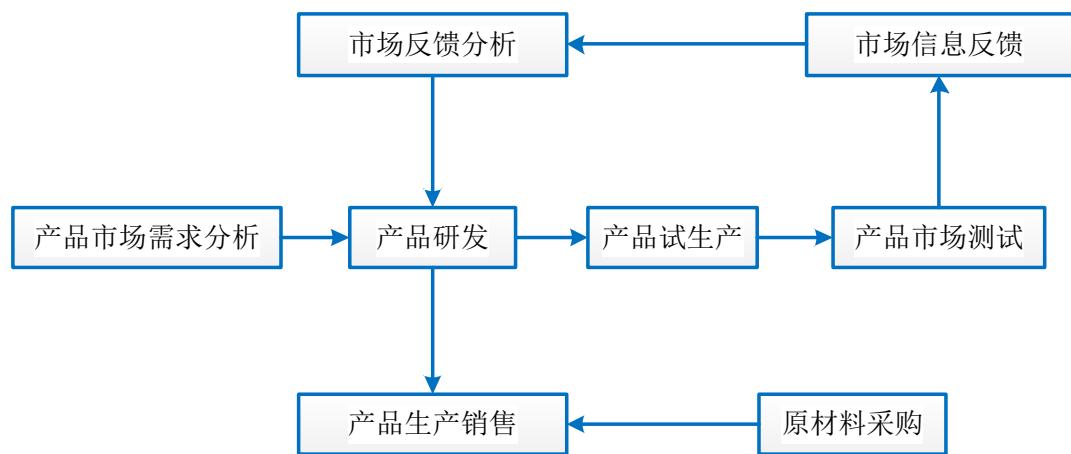
公司内部组织结构如下图所示：



## （二）主要业务流程

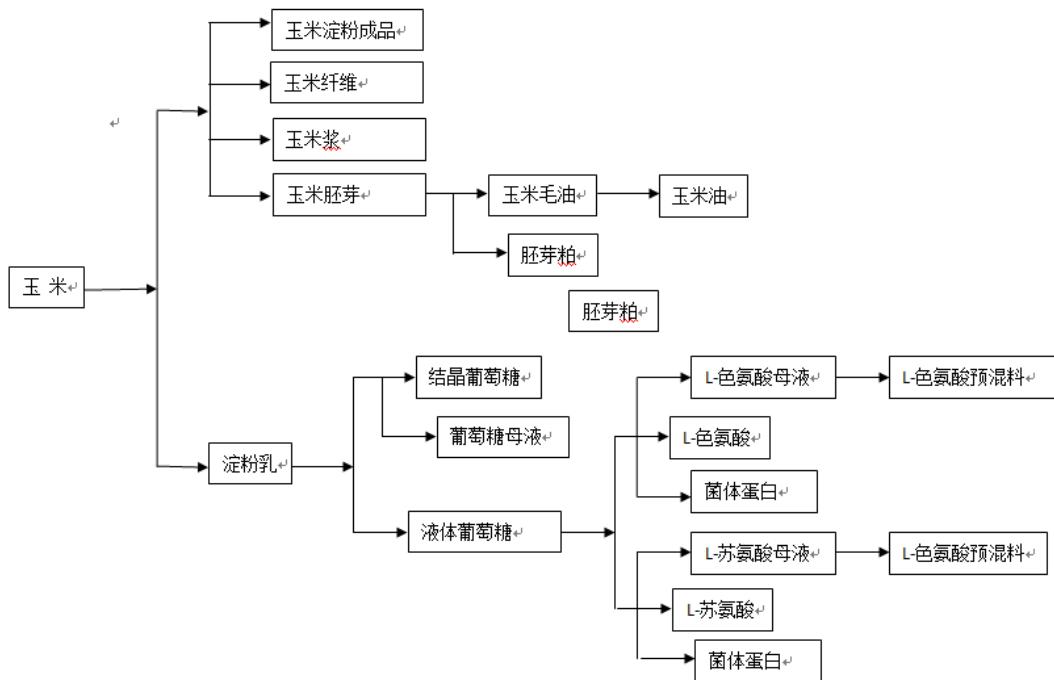
公司具体业务流程如下：

公司管理层根据国家政策导向，通过市场调研、与行业专家的沟通、供应商及客户的反馈，了解公司所属行业及上、下游的需求供给情况，对整个行业进行系统的市场分析调查，了解客户对公司现有产品的需求及对新产品的要求。对于公司现有产品，公司销售部通过市场开拓维护和开发客户，达成产品合作意向。对于新产品，确定项目发展的可行性后，由公司研发中心对该产品的工艺进行开发与实验，再通过公司中试车间进行小规模生产，根据客户需求进行产品试用，并对产品的使用情况进行跟踪反馈，将收集到的信息及时反馈到公司研发中心，研发中心依据消费者的体验调整优化生产流程工艺，经过多次的试用-反馈-改进的流程，在达到市场要求条件后，对产品进行规模化生产与销售。公司业务流程图如下：



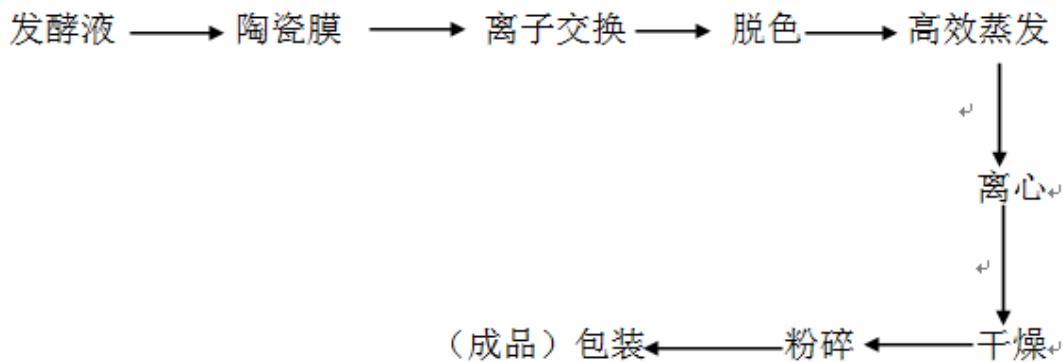
## （三）主要产品工艺

公司主要产品及产业链情况如下



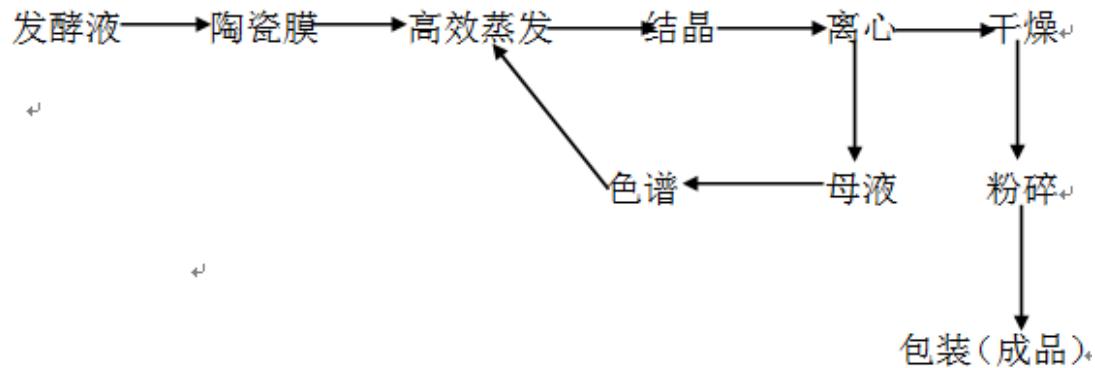
## 1、L-色氨酸生产工艺

本工艺利用大肠杆菌，直接培养在含有葡萄糖的发酵培养基中，通入无菌空气。采用三级发酵生产L-色氨酸，发酵液经一系列提取过程，干燥得高含量色氨酸成品以及低含量色氨酸造粒成品。



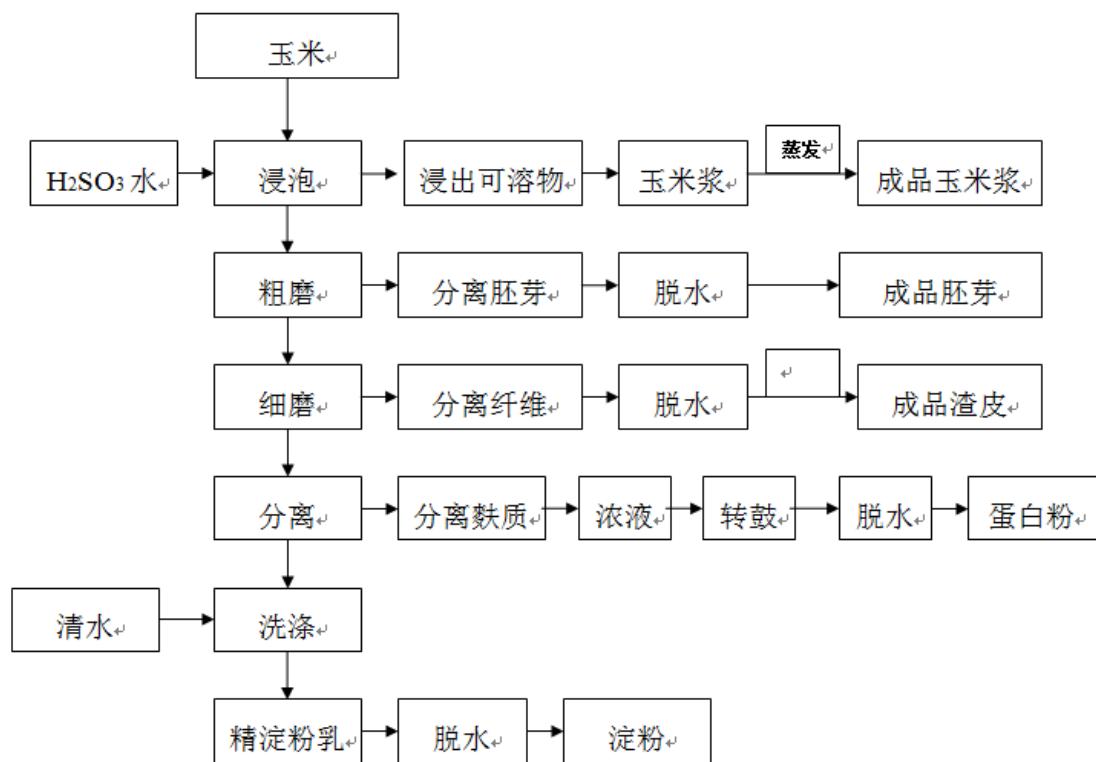
## 2、L-苏氨酸生产工艺

本工艺利用改造基因工程菌，直接培养在含有葡萄糖的发酵培养基中，通入无菌空气。采用三级发酵生产L-苏氨酸，发酵液经一系列提取过程干燥生产高含量苏氨酸成品。

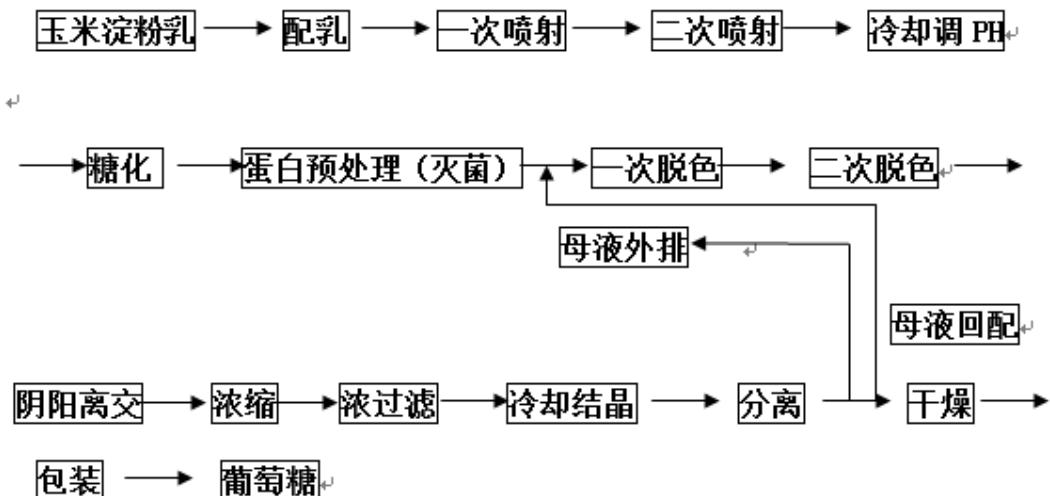


### 3、玉米淀粉生产工艺

公司主要采用湿法加工工艺生产玉米淀粉，具体流程如下：



### 4、结晶葡萄糖生产工艺



### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要核心技术

##### 1、公司主要核心技术简介

序号	核心技术	核心技术描述	技术水平所处阶段
1	结晶葡萄糖离子交换酸、碱回用技术	将离子交换废酸、废碱前期排放的仍有回用价值的酸碱回收再进行第二次利用，重新进入下一轮离子交换再生过程的前期使用的技术过程。使用该技术，能够有效降低葡萄糖产品生产成本，减少废水排放量。	国内领先
2	结晶葡萄糖立式高效结晶技术	液体葡萄糖经过前期的卧式养晶过程后进入立式结晶罐，在立式结晶罐中利用自动控制进行连续降温、连续进出料，可减少生产过程中的操作复杂性，占地面积小，设备利用效率高，出料收率稳定，实现了连续化生产。使用该技术，能够有效提高结晶率，进一步提高产品收率。	国内领先
3	高效微生物菌种的定向改造	通过对 L-色氨酸菌种进行定向改造，可以切断其他无用的氨基酸代谢方向，使更多的代谢流向产生色氨酸的途径，能够有效提升产酸水平。	国内领先
4	多尺度发酵控制及放大策略研究	通过对发酵过程各种参数的在线监测，了解菌种代谢的各种状况，进一步优化菌种的培养基及控制条件，能够有效提升产酸水平。	国内领先
5	L-苏氨酸液化蒸发一体化技术	利用制糖技术中的喷射液化法，在苏氨酸生产过程中的喷射升温后利用余热进入蒸发器节约蒸汽用量同时达到液化与蒸发浓缩的效果。使	国内领先

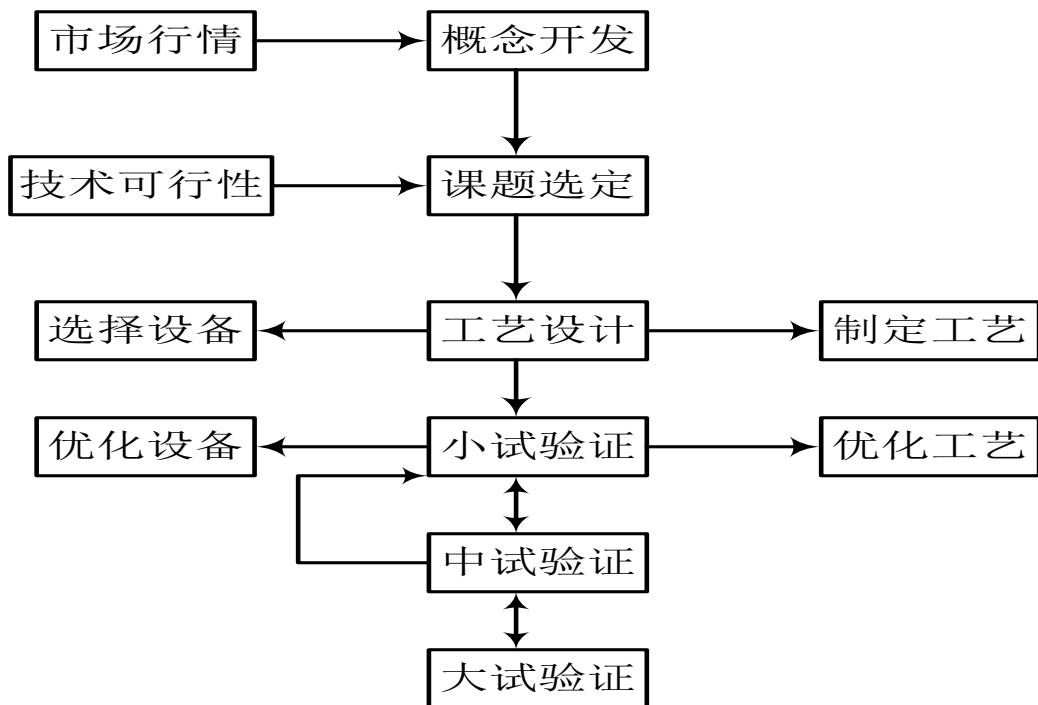
		用该技术，能够有效降低 L-苏氨酸生产成本。公司是国内首批使用该技术的氨基酸生产企业。	
6	L-苏氨酸工业色谱提取技术	改变原有陈旧的传统工艺利用工业色谱分离技术将原液或母液中的杂质和所需产品分离开来，以高产品纯度的同时并提高收率，最终起到提高产品质量及降低成本的作用。公司为亚洲第一家采用色谱提取技术的氨基酸生产企业。	国际领先
7	L-苏氨酸高温连续结晶技术	利用结晶罐储藏，将在 4~6h 内温度控制从 65 摄氏度匀速降低到 42 摄氏度使之在高温环境中结晶，利于分离脱水，提高生产速度，缩短了生产时间，增加产量，最终起到降低成本的作用。	国内领先
8	色氨酸预混料	通过将色氨酸母液和蛋白以及其他饲料填充物充分混合，经过流化床造粒技术，生产出低含量色氨酸，提高产品收率。	国内领先
9	一种从发酵液中分离提取 L-色氨酸的工艺	该工艺是将发酵液依次经过微滤、超滤、纳滤得到色氨酸浓缩液，废液综合利用制成饲料蛋白。该方法解决了醋酸回收问题，提高了色氨酸收率	国内领先
10	用一步精制法提取发酵液中色氨酸的生产方法	该方法直接将纳滤清液进行脱色进行蒸发结晶，离心分离时用水淋洗直接得到色氨酸精品。该方法杜绝了粗品精制，减少了污水排放量，提高了提取收率。该方法在国内属于首例使用。	国内领先
11	一种增大色氨酸结晶效率的单效蒸发结晶器	该方法由于在循环管与结晶器之间又加设了一个循环支管，使物料进入结晶器后在下降过程中逐渐结晶，使晶体快速长大，提高了蒸发效率，缩短了结晶时间，提高了产品质量。	国内领先
12	自动卸料色氨酸旋转蒸发仪	用一根软管将旋转蒸发仪的进料导管和烧瓶底部联通，使得在不拆下蒸发瓶的情况下用空气压力将料液压出。该方法减少了烧瓶的破坏率，提高设备的利用率。该技术在国内属于首例使用。	国内领先
13	发酵尾气处理装置	该装置在罐体上插设发酵尾气管、蒸汽管和碱液入口。将发酵后的尾气溶入碱液中，将尾气中的微生物烧死。提高杀死微生物的效率，减少环境污染，减少消毒剂的使用，降低对人身的伤害。	国内领先

## 2、公司产品所使用技术的研发过程、核心技术（业务）人员情况

公司下设研发中心，负责组织公司新产品的研发，工艺的改进，确保自身在

行业内的技术优势。公司研发中心致力于提升现有氨基酸产品的产量及质量、降低生产成本，同时研发具有广泛市场前景的其它小品种氨基酸的生产技术，为批量生产做好技术储备，具体研发流程如下：

公司产品所使用技术的研发流程如下图：



**概念开发、课题选定：**公司研发中心根据市场行情、未来产品发展方向、需求结构等关市场机会、竞争力、技术可行性、生产需求等反馈信息综合起来，确定开发概念，选定研发课题。

**工艺设计：**根据产品的特点，不断分纯与复壮，筛选出性状优良的菌种，选用先进的发酵及提取设备，不断探索最佳的发酵及提取工艺方案。

**小试验证：**通过“提出方案--实验验证--调整改进”循环程序，不断优化设备、调整工艺，确定最优的设备和工艺方案。

**中试验证：**将经过小试确认的工艺方案，在中试进行初步放大验证，并做适当调整，为下一步大生产推广提供有力的数据支持。

**大生产试验：**将经过中试放大成功的工艺方案，在大生产试运行，并做适当调整，形成最终大生产方案。

公司核心技术人员具体情况如下：

姓名	2012年1月1日至今
赵鹤	核心技术人员
吕国友	核心技术人员
刘帅	核心技术人员
李利娜	核心技术人员
郭振强	核心技术人员

## 2、公司目前拥有技术水平

### （1）色氨酸产品相关技术

公司采用的微生物发酵法生产色氨酸的生产工艺在国内属于领先水平，采用的DO-Stat控制方式在产业化生产中应用在国内氨基酸生产行业属于首例并达到良好的效果，同时结合菌种选育及配方优化使产酸水平由25g/L提高到42-50g/L，发酵周期由40h缩短至30h，同步简化了提取工艺，收率达到75%以上，使公司的色氨酸生产水平达到国内领先水平。公司“一种微生物法生产L-色氨酸的生产方法”获得河南省科技进步特等奖。

### （2）苏氨酸产品相关技术

公司生产的苏氨酸是谷氨酸棒杆菌通过微生物发酵法生产，通过对苏氨酸发酵菌种进行研究，筛选培养出了高产菌种，产酸达到140g/L，糖酸转化率达到60-62%，发酵周期≤32小时，提取采用膜分离配套国际先进的色谱分离技术，大大提高了成品收率，使得收率达到90-92%，填补了国内氨基酸行业的空白，处于国际领先水平。“L-苏氨酸工业色谱提取技术”获得河南省科技创新奖。

## （二）专利

截至本公开转让说明书出具之日，公司共拥有专利权5项，详情如下：

序号	专利权人	名称	专利号	专利类别	有效期限	取得方式

1	巨龙股份	一种从发酵液中分离提取 L-色氨酸的工艺	ZL201010158401.1	发明	2010.04.28-2030.04.27	申请取得
2	巨龙股份	用一步精制法提取发酵液中色氨酸的生产方法	ZL201010201889.1	发明	2010.06.17-2030.06.16	申请取得
3	巨龙股份	自动卸料色氨酸旋转蒸发仪	ZL201120131965.6	实用新型	2011.04.29-2021.04.28	申请取得
4	巨龙股份	一种增大色氨酸结晶效率的单效蒸发结晶器	ZL201120132039.0	实用新型	2011.04.29-2021.04.28	申请取得
5	巨龙股份	发酵尾气处理装置	ZL201120132205.7	实用新型	2011.04.29-2021.04.28	申请取得

### （三）业务许可资格

截至本说明书出具之日，公司拥有的与生产经营有关的资格如下：

序号	证书名称	证书编号	内容	期限	权利人	颁发机关
1	福利企业证书	福企证字第4121000002	---	长期 (2013.7.19 颁发)	巨龙生物	汝州市民政局
2	粮食收购许可证	豫 0340007 号	---	2011.7.13-2015.7.13.	巨龙生物	汝州市粮食局
3	饲料添加剂生产许可证	饲添(2010)2779 号	氨基酸 (I) L-色氨酸	2010.6.13-2015.6.13	巨龙生物	中华人民共和国农业部
			L-苏氨酸			
4	全国工业产品生产许可证	QS4104230 10003 号	淀粉及淀粉制品	2011.12.20-2015.1.3	巨龙生物	河南省质量技术监督局
5	全国工业产品生产许可证	QS4104230 20008 号	淀粉糖 (葡萄糖、麦芽糖、异构化糖)	2014.1.17-2017.1.31	巨龙生物	河南省质量技术监督局
6	环境管理体系认证证书	03423E102 11R1M	淀粉 (玉米)、淀粉糖 (葡萄糖)、饲料级 L-苏氨酸、饲料级 L-色氨酸的生产相关环境管理活动	2013.8.6—2016.8.5	巨龙生物	北京航协认证中心

7	质量管理体系认证证书	03413Q214 70R1M	淀粉（玉米）、淀粉糖（葡萄糖）、饲料级L-苏氨酸、饲料级L-色氨酸的生产	2013.8.6-20 16.8.5	巨龙生物	北京航协 认证中心
8	食品安全管理体系认证证书	116FSMS1 300037	食品安全符合 GB/T22000-2006/ISO 22000: 2005	2013.3.15-2 016.3.14	巨龙生物	北京华思 联认证中 心
9	企业信用等 级证书	2011071111 00010	评定为 AAA 信用等 级	2011.11.21 —2014.11.2 0	巨龙生物	河南淀粉 工业协会
10	中华人民共 和国海关进 出口货物收 发货人报关 注册登记证 书	4104960211	---	2013.1.29— 2016.1.29	巨龙生物	中华人 民共和国郑 州海关
11	对外贸易经 营者备案登 记表	00565847	--	2013.01.09	巨龙生物	对外贸易 经营者备 案登记机 关
12	中国淀粉工 业协会会员 单位登记证 书	中淀协字 16-05 号	--	2011.11.21 —2015.10.2 1	巨龙生物	中国淀粉 工业协会
13	粮食收购许 可证	豫 0340007 号	---	2011.7.13-2 015.7.13.	巨龙生物	汝州市粮 食局
14	自理报检单 位备案登记 证明书	备案登记 号： 4100603816	---	2011.7.25	巨龙生物	河南出入 境检验检 疫局
15	特种设备使 用登记证	锅豫 DJ2053	---	2011.7.11	巨龙生物	汝州市质 量技术监 督局
16	特种设备使 用登记证	锅豫 DJ2032	---	2011.7.11	巨龙生物	汝州市质 量技术监 督局
17	食品安全管 理体系认证 证书	116FSMS1 300037	淀粉、葡萄糖的生产	2013.3.15-2 016.3.14	巨龙生物	北京华思 联认证中 心
18	排污许可证	汝字 2014003 号	化学需氧量、氨氮、 二氧化硫、氮氧化物、 烟尘排放许可	2014.8.12-2 015.2.11	巨龙生物	汝州市环 境保护局
19	全国工业产 品生产许可 证	QS4104230 20008	淀粉糖（葡萄糖、麦 芽糖、异构化糖）	2014.1.17-2 017.1.31	巨龙生物	河南省质 量技术监 督局
20	安全生产标 准化证书	AQBIIQG(豫) 2013000 04	安全生产标准化二级 企业（轻工）	2013.1.18-2 016.1	巨龙生物	河南省安 全生产监 督管理局
21	饲料生产企 业审查合格 证	豫饲审 (2009) 04018	单一饲料：蛋白粉、 饲料用玉米纤维、饲 料用喷浆玉米纤维	2009. 4	巨龙生物	河南省畜 牧局

22	饲料生产企业审查合格证	豫饲审(2009)04021	单一饲料：饲料用玉米胚芽粕	2009. 8	汝州市金光大道油脂有限公司	河南省畜牧局
----	-------------	----------------	---------------	---------	---------------	--------

#### (四) 重要资产情况

1、截至2014年8月31日，公司固定资产及无形资产具体情况如下：

单位：元

资产类型	原价	累计折旧(摊销)	减值准备	净额
房屋建筑物	151,515,109.09	19,768,576.00	2,200,000.00	129,546,533.09
机器设备	479,247,336.10	131,861,208.14	10,200,000.00	337,186,127.96
运输设备	13,115,714.79	9,302,875.33		3,812,839.46
办公及其他	19,941,187.51	10,230,063.11	600,000.00	9,111,124.40
土地使用权	72,047,200.00	5,865,337.51		66,181,862.49
计算机软件	54,065.82	37,639.86		16,425.96
技术服务费	4,000,000.00	4,000,000.00		
商标	27,580.00	12,348.02		15,231.98
专利权	9,660.00	2,618.00		7,042.00
合计	746,654,830.54	172,816,229.00		573,838,601.54

##### (1) 房屋所有权

截至本说明书出具之日，公司拥有的房屋所有权如下：

序号	房产证号	所有权人	坐落位置	建筑面积(㎡)	权利限制
1	汝房权证汝州市字第2011000456号	巨龙股份	汝州市立交桥西200米路南	2,604.03	抵押
2	汝房权证汝州市字第2011000457号	巨龙股份	汝州市立交桥西200米路南	144.48	抵押
3	汝房权证汝州市字第2011000458号	巨龙股份	汝州市立交桥西200米路南	18.36	抵押
4	汝房权证汝州市字第2011000459号	巨龙股份	汝州市立交桥西200米路南	986.92	抵押
5	汝房权证汝州市字第2011000460号	巨龙股份	汝州市立交桥西200米路南	604.20	抵押

序号	房产证号	所有权人	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	权利限制
6	汝房权证汝州市字第 2011000461 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	41.91	抵押
7	汝房权证汝州市字第 2011000462 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	18.36	抵押
8	汝房权证汝州市字第 2011000463 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	250.42	抵押
9	汝房权证汝州市字第 2011000464 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	3,404.52	抵押
10	汝房权证汝州市字第 2011000465 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	29.7	抵押
11	汝房权证汝州市字第 2011000466 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	397.5	抵押
12	汝房权证汝州市字第 2011000467 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	212.63	抵押
13	汝房权证汝州市字第 2011000468 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	690.89	抵押
14	汝房权证汝州市字第 2011000469 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	1,363.23	抵押
15	汝房权证汝州市字第 2011000470 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	1,486.65	抵押
16	汝房权证汝州市字第 2011000471 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	1,385.70	抵押
17	汝房权证汝州市字第 2011000472 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	2,400.00	抵押
18	汝房权证汝州市字第 2011000473 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	19.11	抵押
19	汝房权证汝州市字第 2011000474 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	4,869.10	抵押
20	汝房权证汝州市字第 2011000475 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	4,109.80	抵押
21	汝房权证汝州市字第 2011000476 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	51.54	抵押
22	汝房权证汝州市字第 2011000477 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	1,317.93	抵押
23	汝房权证汝州市字第 2011000478 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	1,317.93	抵押
24	汝房权证汝州市字第 2011000479 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	653.94	抵押
25	汝房权证汝州市字第 2011000480 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	66.15	抵押
26	汝房权证汝州市字第 2011000481 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	282.10	抵押
27	汝房权证汝州市字第 2011000482 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	945.05	抵押
28	汝房权证汝州市字第 2011000483 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	937.89	抵押
29	汝房权证汝州市字第 2011000484 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	891.92	抵押

序号	房产证号	所有权人	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	权利限制
30	汝房权证汝州市字第 2011000485 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	391.53	抵押
31	汝房权证汝州市字第 2011000486 号	巨龙股份	汝州市立交桥西 200 米路南	226.30	抵押
32	汝房权证汝州市字第 2011000487 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	115.8	无
33	汝房权证汝州市字第 2011000488 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	159.6	无
34	汝房权证汝州市字第 2011000489 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	151.13	无
35	汝房权证汝州市字第 2011000490 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	78.66	无
36	汝房权证汝州市字第 2011000491 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	586.75	无
37	汝房权证汝州市字第 2011000492 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	318.42	无
38	汝房权证汝州市字第 2011000493 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	311.06	抵押
39	汝房权证汝州市字第 2011000494 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	234.96	抵押
40	汝房权证汝州市字第 2011000495 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	115.93	抵押
41	汝房权证汝州市字第 2011000496 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	409.00	抵押
42	汝房权证汝州市字第 2011000497 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	442.95	抵押
43	汝房权证汝州市字第 2011000498 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	285.12	抵押
44	汝房权证汝州市字第 2011000499 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	444.84	抵押
45	汝房权证汝州市字第 2011000500 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	83.49	抵押
46	汝房权证汝州市字第 2011000501 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	63.03	抵押
47	汝房权证汝州市字第 2011000502 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	40.04	抵押
48	汝房权证汝州市字第 2011000503 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	108.24	抵押
49	汝房权证汝州市字第 2011000504 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	2053.83	抵押
50	汝房权证汝州市字第 2011000505 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	1863.49	抵押
51	汝房权证汝州市字第 2011000506 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	11.88	抵押
52	汝房权证汝州市字第 2011000507 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	2328.12	抵押
53	汝房权证汝州市字第 2011000525 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	565.02	抵押

序号	房产证号	所有权人	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	权利限制
54	汝房权证汝州市字第2011000526号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	858.40	抵押
55	汝房权证汝州市字第2011000527号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	101.06	抵押
56	汝房权证汝州市字第2011000528号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	15.20	抵押
57	汝房权证汝州市字第2011000529号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	234.06	抵押
58	汝房权证汝州市字第2011000530号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	680.40	抵押
59	汝房权证汝州市字第2011000531号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	2218.69	抵押
60	汝房权证汝州市字第2011000532号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	62.16	抵押
61	汝房权证汝州市字第2011000533号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	456.30	抵押
62	汝房权证汝州市字第2011000534号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	12.96	抵押
63	汝房权证汝州市字第2011000535号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	278.88	抵押
64	汝房权证汝州市字第2011000536号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	1500	抵押
65	汝房权证汝州市字第2011000537号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	14.25	抵押
66	汝房权证汝州市字第2011000739号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	123. 19	抵押
67	汝房权证汝州市字第2011000740号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	11771.76	抵押
68	汝房权证汝州市字第2011000741号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	2007.04	抵押
69	汝房权证汝州市字第2011000742号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	16.92	抵押
70	汝房权证汝州市字第2011000743号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	360.15	抵押
71	汝房权证汝州市字第2011000744号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	48.43	抵押
72	汝房权证汝州市字第2011000745号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	18.60	抵押
73	汝房权证汝州市字第2011000746号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	25.20	抵押
74	汝房权证汝州市字第2011000747号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	147.84	抵押
75	汝房权证汝州市字第2011000748号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	94.50	抵押
76	汝房权证汝州市字第2011000749号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	29.05	抵押
77	汝房权证汝州市字第2011000750号	股份公司	汝州市立交桥西200米路南	97.80	抵押

序号	房产证号	所有权人	坐落位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	权利限制
78	汝房权证汝州市字第 2011000751 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	3516.50	抵押
79	汝房权证汝州市字第 2011000752 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	492.00	抵押
80	汝房权证汝州市字第 2011000753 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	660.00	抵押
81	汝房权证汝州市字第 2011000754 号	股份公司	汝州市立交桥西 200 米路南	412.00	抵押
82	汝房权证汝州市字第 2012000697 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	16.00	抵押
83	汝房权证汝州市字第 2012000698 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	16.00	抵押
84	汝房权证汝州市字第 2012000699 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	556.57	抵押
85	汝房权证汝州市字第 2012000700 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	1944.00	抵押
86	汝房权证汝州市字第 2012000701 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	98.10	抵押
87	汝房权证汝州市字第 2012000702 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	187.60	抵押
88	汝房权证汝州市字第 2012000703 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	104.94	抵押
89	汝房权证汝州市字第 2012000704 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	1244.60	抵押
90	汝房权证汝州市字第 2012000705 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	627.30	抵押
91	汝房权证汝州市字第 2012000706 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	11285.22	抵押
92	汝房权证汝州市字第 2012000707 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	676.50	抵押
93	汝房权证字第 201301885 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	11828.06	抵押
94	汝房权证字第 201301886 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	65.60	抵押
95	汝房权证字第 201301887 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	216.00	抵押
96	汝房权证字第 201301888 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	101.99	抵押
97	汝房权证字第 201301889 号	股份公司	汝州市立交桥西 洛平路南侧	627.15	抵押

## (2) 土地使用权

截至本公开转让说明书出具之日，公司取得的土地使用权情况如下：

序号	土地使用权证号	权利人	坐落位置	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	终止日期	取得方式	权利限制
----	---------	-----	------	----------------------	----	------	------	------

1	汝国用 (2011)第 0051号	巨龙 股份	汝州市立交桥 西 200 米路南	135,820.21	工业	2058.3.14	出让	抵押
2	汝国用 (2011)第 0067号	巨龙 股份	汝州市立交桥 西、洛平路南 侧	37,551.76	工业	2061.10.13	出让	抵押
3	汝国用 (2011)第 0068号	巨龙 股份	汝州市立交桥 西、洛平路南 侧	57,292.17	工业	2061.10.13	出让	抵押
4	汝国用 (2011)第 0069号	巨龙 股份	汝州市立交桥 西、洛平路南 侧	35,590.40	工业	2061.10.13	出让	抵押
5	汝国用 (2011)第 0071号	巨龙 股份	汝州市立交桥 西、洛平路南 侧	43,387.85	工业	2061.10.13	出让	抵押

公司目前拥有的上述土地使用权真实、合法、有效，所有土地使用权皆为公司自身的银行贷款设定了抵押担保。

### (3) 主要设备

截至2014年8月31日，公司拥有的账面净值200万元以上的机器设备如下表：

序号	名称	购入日期	原值(元)	净值(元)
1	发酵罐系统 1 套	2010.12.31	8,956,941.92	8,011,958.11
2	电力设备	2010.12.31	3,551,534.42	2,724,263.75
3	离心机 4 台	2010.12.31	5,190,312.43	3,900,807.33
4	脱硫设备	2010.12.31	2,818,603.18	2,162,056.45
5	色谱分离系统	2012.04.30	14,353,078.04	12,221,085.86
6	8T/H 废水四效降膜蒸发器 1 台	2012.04.30	3,543,969.79	3,017,047.19
7	6T/H 双效蒸发结晶器 2 台	2012.04.30	6,497,277.97	5,531,253.23
8	287M2 陶瓷膜设备 1 套	2012.04.30	6,642,304.68	5,656,243.48
9	270 立方米发酵罐 3 个	2012.04.30	14,766,540.63	12,577,072.94
10	DCS 自动化控制系统 1 套	2012.04.30	3,071,440.47	2,616,031.23
11	SM6000 离心空压机 1 台	2012.04.30	3,649,324.26	3,107,257.15
12	五效八体蒸发器 1 台	2012.04.30	5,961,744.75	5,077,783.63
13	V4HOLLIAS 工业自动化控制系统 1 个	2012.04.30	3,169,884.09	2,699,878.33
14	三效蒸发结晶器 1 套	2012.04.30	7,521,091.45	6,405,922.62
15	仪表及控制系统 1 套	2013.09.30	4,072,546.85	3,835,117.35
16	物料脱氨系统 1 套	2013.09.30	2,823,404.35	2,658,799.91
17	二效内循环蒸发结晶器 1 套	2013.09.30	3,080,077.46	2,900,508.95
18	130 立方米发酵罐 3 台	2013.09.30	6,930,174.31	6,526,145.19
19	50 吨/时反渗透纯水系统 1 套	2013.09.30	2,258,723.45	2,127,039.92

20	氨氮废水回收系统 1 套	2013.09.30	3,678,981.33	3,464,496.73
21	208m <sup>2</sup> 陶瓷膜设备 1 套	2013.09.30	3,593,423.71	3,383,927.06
22	发酵废液浓缩 20t 四效蒸发器 1 套	2013.09.30	4,449,000.86	4,193,287.56
23	离心空压机 1 台	2013.09.30	2,874,738.97	2,709,509.87
24	三效内循环连续蒸发结晶器 1 套	2013.09.30	3,080,077.46	2,903,044.75
25	工业用冷水机组 2 台	2013.09.30	2,975,697.04	2,804,664.00
26	立式结晶器 5 台	2013.12.31	15,603,787.37	14,477,193.95
27	反渗透纯水系统 1 套	2013.12.31	3,393,641.13	3,248,939.28
28	物料脱氨系统 1 套	2013.12.31	5,100,871.59	4,883,374.98

## 2、专利

公司拥有的专利情况详见本节之“三、与业务相关的关键资源要素”之“(二)专利”。

## 3、商标

根据公司提供的商标注册证书，截至本说明书出具日，公司拥有如下中国境内注册商标的所有权及许可使用权：

序号	注册人	商标名称	商标注册号	类别	商标有效期限
1	巨龙股份		7517983	31	2010.11.07至2020.11.06
2	巨龙股份		8438760	31	2011.09.28至2021.09.27
3	巨龙股份	 龙	3421762	1	2004.10.14至2014.10.13
4	巨龙股份	 龙	7514381	16	2010.11.07至2020.11.06
5	巨龙股份	 龙	5524315	32	2009.06.21至2019.06.20
6	巨龙股份	 巨龙星光	7517984	31	2010.11.07至2020.11.06

7	巨龙股份	巨龙星光	7514388	5	2010.10.28至 2020.10.27
8	巨龙股份	巨龙	7514385	24	2010.12.28至 2020.12.27
9	巨龙股份		8438763	24	2011.07.17至 2021.07.13
10	巨龙股份		8438761	17	2011.07.14至 2021.07.13
11	巨龙股份		8438762	16	2011.07.14至 2021.07.13
12	巨龙股份		8434034	5	2011.07.14至 2021.07.13
13	巨龙股份		5524316	30	2009.06.21至 2019.06.20
14	油脂公司	豫隆	8948719	29	2011.12.28至 2021.12.27
15	油脂公司		8948715	29	2012.01.07至 2022.01.06

## （五）员工情况

### 1、员工概况

截至2014年8月31日，公司在职员工人数为779人。

#### （1）按照工作岗位划分

岗位	人 数	占 比
----	-----	-----

生产人员	550	70.60%
销售人员	26	3.34%
技术人员	32	4.11%
财会人员	13	1.67%
后勤人员	107	13.74%
管理人员	28	3.59%
采购人员	23	2.95%
<b>合计</b>	<b>779</b>	<b>100.00%</b>

### (2) 按照教育程度划分

学 历	人 数	占 比
本科及以上	23	2.95%
大 专	106	13.61%
中专及以下	650	83.44%
<b>合 计</b>	<b>779</b>	<b>100.00%</b>

### (3) 按照年龄划分

年 龄	人 数	占 比
30 岁以下	277	35.56%
31-40 岁	219	28.11%
41-50 岁	237	30.42%
51-60 岁	43	5.52%
60 岁以上	3	0.39%
<b>合 计</b>	<b>779</b>	<b>100.00%</b>

公司为制造业企业，主要业务为高附加值的小品种氨基酸（系玉米淀粉的深加工产品）的研发、生产和销售以及玉米淀粉、食用葡萄糖的生产和销售。生产工人为公司最主要员工构成，占公司员工比例70.60%。该部分员工主要工作为开动车间生产设备，保障公司生产的平稳运行。

公司后勤人员主要为办公室、人力资源、安保、食堂等部门员工，主要为公司生产、销售、采购等经营活动提供后勤保障，涉及的经营岗位较多，故人数也

较多，占员工比例为13.74%。

公司销售人员主要负责市场开拓维护和开发客户，由于公司主要采取直销模式，主要客户多为大型食品加工企业、饲料企业、制药企业等，故公司销售人员负责区域内的客户洽谈并草拟销售合同，并在合同生效后协调发货及售后服务工作。公司销售人员占员工比例为3.34%。

公司采购人员主要负责公司原辅材料的采购，制定合格供应商名单、按照公司的生产要求制定采购计划，保障物资供应，占员工比例为2.95%。

公司技术人员主要为研发中心工作人员，负责组织公司新产品的研发，工艺的改进，确保自身在行业内的技术优势。该部门是公司核心部门之一，集中了公司大部分高学历研究性人才，占员工比例为4.11%

财会人员为公司财务部门人员，主要负责公司财务核算，财务指标分析，为公司管理层作出经营决策提供数据基础，占员工比例为1.67%。

公司管理人员主要为公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及部分核心部门的中层管理人员，主要负责公司战略规划的部署，日常经营决策、重大合同的订立等事项，占员工比例为3.59%。

综上所述，公司员工数量、岗位结构与公司主要业务经营情况、各部门的设置相匹配。通过管理层的协调，各个部门能够互相合作，实现互补。

## 2、核心技术人员

公司核心技术人员具体情况如下：

(1) 赵鹤，公司现任总工程师，简历详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“(一)公司股东基本情况”的相关内容。

(2) 郭振强，现任公司副总经理，简历详见本节“公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(三)公司高级管理人员基本情况”。

(3) 刘帅，现任公司研发中心主任，简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(四)公司核心技术人员基本情况”。

(4) 李利娜, 现任公司研发中心副主任, 简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(四) 公司核心技术人员基本情况”。

(5) 吕国友, 现任公司研发中心技术员, 简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(四) 公司核心技术人员基本情况”。

公司核心技术团队在近两年内未发生变动, 具体情况如下:

姓名	2012年1月1日至今
赵鹤	核心技术人员
吕国友	核心技术人员
刘帅	核心技术人员
李利娜	核心技术人员
郭振强	核心技术人员

## 四、与业务相关的其他情况

### (一) 收入情况

#### 1、业务收入构成

报告期内, 公司业务收入构成情况如下:

单位: 元

类 别	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	323,370,615.12	98.86%	474,194,893.56	99.26%	765,477,965.47	99.64%
其他业务收入	3,723,953.12	1.14%	3,557,475.99	0.74%	2,758,427.95	0.36%
合 计	<b>327,094,568.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>477,752,369.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>768,236,393.42</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、主要产品销售收入

报告期内, 公司主要产品收入情况如下:

单位: 元

类别	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
玉米淀粉及伴生品	132,273,224.63	40.90%	252,020,517.15	53.15%	412,520,242.10	53.89%
L-色氨酸	180,006,979.14	55.67%	114,103,413.25	24.06%	35,807,430.61	4.68%
L-苏氨酸	-	-	65,056,812.01	13.72%	109,140,156.06	14.26%
玉米油及伴生品	11,090,411.35	3.43%	35,862,816.84	7.56%	58,381,368.80	7.63%
食用葡萄糖及伴生品	-	-	7,151,334.31	1.51%	149,628,767.90	19.55%
合计	323,370,615.12	100.00%	474,194,893.56	100.00%	765,477,965.47	100.00%

## （二）销售情况

### 1、主要消费群体

公司主要客户为大型食品加工企业、饲料生产企业，医药生产企业及贸易公司，公司主要通过贸易公司进行L-色氨酸的出口业务，贸易公司的终端客户主要为国外大型饲料生产企业，包括ADM公司、美国嘉吉公司等知名跨国企业。

### 2、向主要客户销售情况

单位：元

年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2014年1-8月	汝州市升龙贸易有限公司	104,917,094.02	32.08%
	安徽丰原国际贸易有限公司	11,505,555.56	3.52%
	河南双汇投资发展股份有限公司	10,446,159.49	3.19%
	南阳普康药业有限公司	8,557,238.29	2.62%
	上海新维特生物科技有限公司	8,199,316.24	2.51%
	合计	143,625,363.60	43.92%
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2013年	汝州市升龙贸易有限公司	47,459,777.78	9.93%
	河南双汇投资发展股份有限公司	45,635,830.09	9.55%
	南阳普康药业有限公司	26,068,122.82	5.46%
	山东新希望六和集团有限公司	17,995,893.16	3.77%

	浙江国光生化股份有限公司	13,200,598.29	2.76%
	合计	<b>150,360,222.14</b>	<b>31.47%</b>
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2012 年	河南双汇投资发展股份有限公司	59,503,005.76	7.75%
	南阳普康药业有限公司	31,978,996.24	4.16%
	驻马店华中正大有限公司	25,386,040.48	3.30%
	山东新希望六和集团有限公司	22,548,491.45	2.94%
	武汉金凤凰纸业有限公司	19,214,808.72	2.50%
	合计	<b>158,631,342.65</b>	<b>20.65%</b>

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司主要客户中未占有权益。报告期内，汝州市升龙贸易有限公司曾为公司控股股东、实际控制人刘光之子刘向楠控制的企业。

### （三）采购情况

公司产品和服务所需的主要原材料为玉米，除玉米外，主要采购煤、化工原料等。公司地处河南，是国内玉米种植大省，市场供应充足，价格波动不大。公司玉米主要向农户采购，供应较为分散。

报告期内，公司向主要供应商采购情况如下：

单位：元

年度	供应商名称	采购额	占总额比例
2014 年 1-8 月	玉米散户	207,892,863.55	65.29%
	汝州市升龙贸易有限公司	33,201,652.25	10.43%
	汝州市电业公司	32,897,243.44	10.33%
	平顶山市蓝宇商贸有限公司	5,702,325.43	1.79%
	江西省靖发化工有限公司	4,172,820.51	1.31%
	合 计	<b>283,866,905.17</b>	<b>89.15%</b>
2013 年	玉米散户	247,617,826.84	58.30%
	汝州市电业公司	40,873,138.79	9.62%
	汝阳县粮食局	19,752,532.74	4.65%
	汝州市升龙贸易有限公司	14,516,104.62	3.42%

	平顶山直属库	14,353,097.35	3.38%
	合 计	<b>337,112,700.35</b>	<b>79.37%</b>
2012 年	玉米散户	584,724,100.75	75.28%
	汝州市电业公司	50,056,138.44	6.44%
	汝州市集华煤炭有限公司	24,844,159.47	3.20%
	平顶山瑞平煤电有限公司	11,074,656.42	1.43%
	郑州未来集团有限公司	11,422,560.92	1.47%
	合 计	<b>682,121,616.00</b>	<b>87.82%</b>

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司供应商中未占有权益。报告期内，汝州市升龙贸易有限公司曾为公司控股股东、实际控制人刘光之子刘向楠控制的企业。

#### （四）重大合同及履行情况

公司重大业务合同的披露标准为150万元，如合同为框架合同，没有合同标的金额信息，则视客户重要程度披露。报告期内，对公司持续经营具有重大影响的合同基本情况及履行情况如下：

##### （1）未履行的重大业务合同

公司报告期内不存在未履行的重大业务合同。

##### （2）正在履行的重大业务合同

###### ①销售合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额(元)	合同有效期	履行情况
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,810,000	根据双方约定	正在履行
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	11,616,000	2014年12月31日	正在履行
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	9,600,000	2014年12月31日	正在履行
L-苏氨酸	广东温氏饲料有限公司	7,200,000	2014年12月31日	正在履行
L-苏氨酸	双胞胎（集团）股份有限公司	3,000,000	2014年12月31日	正在履行
L-色氨酸	江苏开元医药化工有限公司	1,995,000	2014年12月31日	正在履行
L-苏氨酸	杭州仁润贸易有限公司	2,080,000	2014年12月20日	正在履行

## ②采购合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额	签订日期	履行情况
污水处理工程及设备	山东十方圆通环保有限公司	7,020,000	2013年12月26	正在履行
热电联产工程设计	山东双良恒力电力工程有限公司	1,600,000	2014年2月7	正在履行
130t/h 高温高压循环流化床锅炉	济南锅炉集团有限公司	11,680,000	2013年2月19	正在履行
污水厂二期土建工程	赵万利	3,080,000	2014年1月1	正在履行
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	10,250,000	2014年11月25日	正在履行
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	1,695,000	2014年11月12日	正在履行
超滤膜分离设备	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司	2,250,000	2014年9月9日	正在履行

## （3）履行完毕的重大业务合同

报告期内，对公司持续经营具有重大影响的框架业务合同及履行情况如下：

### ①销售合同

#### A、2012年履行完毕的重大业务合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额(元)	合同期限	履行情况
玉米淀粉	湖南鸿鹰祥生物工程股份有限公司	3,100,000	合同生效后30日	已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	2,528,000	2013年1月15日	已履行完毕
玉米淀粉	荆州市汉科生物科技有限公司	3,070,000	2013年1月10日	已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	2,480,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕

玉米淀粉	南阳普康药业有限公司	3,140,000		已履行完毕
玉米淀粉	荆州市汉科生物科技有限公司	3,050,000	2012年11月30日	已履行完毕
玉米淀粉	驻马店华中正大有限公司	2,970,000	2012年12月10日	已履行完毕
玉米淀粉	湖南鸿鹰祥生物工程股份有限公司	1,860,000	2012年11月22日	已履行完毕
淀粉、葡萄糖	南阳普康药业有限公司	6,850,000		已履行完毕
玉米淀粉	湖南鸿鹰祥生物工程股份有限公司	1,998,000	2012年10月4日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,350,000		已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	4,980,000		已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	4,000,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,665,000		已履行完毕
玉米淀粉	宜昌健道商贸有限公司	3,340,000	2012年8月22日	已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	2,324,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	2,016,000	2012年8月8日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,300,000		已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	3,220,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
玉米淀粉	宜昌健道商贸有限公司	3,260,000	2012年7月22日	已履行完毕
玉米淀粉	河南天方药业股份有限公司	3,170,000	2012年7月25日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,240,000		已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	1,962,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
玉米淀粉	宜昌健道商贸有限公司	3,380,000	2012年6月22日	已履行完毕

淀粉	南阳普康药业有限公司	3,260,000		已履行完毕
玉米淀粉	驻马店华中正大有限公司	6,300,000	2012年8月31日	已履行完毕
玉米淀粉	宜昌东阳光药业股份有限公司	3,916,000	2012年3月31日	已履行完毕
玉米淀粉	河南天方药业股份有限公司	1,590,000	2012年3月9日	已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	3,170,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	6,360,000		已履行完毕
玉米淀粉	宜昌东阳光药业股份有限公司	2,973,000	2012年2月29日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,220,000		已履行完毕
玉米淀粉	宜昌东阳光药业股份有限公司	2,973,000	2012年1月31日	已履行完毕
L-苏氨酸	双胞胎(集团)股份有限公司	1,952,000	2013年2月10日	已履行完毕
L-苏氨酸	浙江国光生化股份有限公司	2,430,000		已履行完毕
L-苏氨酸	河南长润进出口贸易有限公司	2,400,000	2012年10月20日	已履行完毕
L-苏氨酸	山东中慧国际贸易有限公司	2,500,000	2012年10月28日	已履行完毕
L-苏氨酸	四川新希望六和农牧有限公司成都分公司	3,720,000	2012年11月20日	已履行完毕
L-苏氨酸	浙江国光生化股份有限公司	2,152,500	2012年12月25日	已履行完毕
L-苏氨酸	双胞胎(集团)股份有限公司	3,600,000	2012年11月20日	已履行完毕
L-色氨酸	山东新希望六和集团有限公司	2,275,000		已履行完毕
L-色氨酸	安徽丰原国际贸易有限公司	1,530,000	2013年2月15日	已履行完毕
L-色氨酸	山东新希望六和集团有限公司	1,600,000		已履行完毕
L-色氨酸	广州海程药业有限公司	1,650,000		已履行完毕
L-苏氨酸	山东中慧国际贸易有限公司	1,680,000		已履行完毕

L-苏氨酸	徐州远方牧业有限公司	2,080,000		已履行完毕
L-苏氨酸	四川新和进出口有限公司	3,675,000		已履行完毕
L-苏氨酸	山东新希望六和集团有限公司	2,100,000		已履行完毕
L-苏氨酸	山东新希望六和集团有限公司	5,440,000		已履行完毕
L-苏氨酸	山东新希望六和集团有限公司	5,600,000		已履行完毕
L-苏氨酸	徐州远方牧业有限公司	3,320,000		已履行完毕
L-苏氨酸	广东温氏饲料有限公司	4,520,000	2012年9月25日	已履行完毕
L-苏氨酸	山东中慧国际贸易有限公司	2,360,000		已履行完毕
L-苏氨酸	山东新希望六和集团有限公司	8,160,000		已履行完毕
L-苏氨酸	徐州远方牧业有限公司	2,400,000	2012年4月30日	已履行完毕
L-苏氨酸	广东温氏饲料有限公司	4,800,000	2012年10月15日	已履行完毕
L-色氨酸	河南长润进出口贸易有限公司	6,550,000	2013年2月28日	已履行完毕

### B、2013年履行完毕的重大业务合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额(元)	合同期限	履行情况
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,854,000		已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,848,000		已履行完毕
玉米淀粉	湖北雅都恒兴纸业有限公司	1,555,000	2013年6月30日	已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	1,590,000	2013年5月15日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,120,000		已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	2,520,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	1,575,000	2013年7月15日	已履行完毕

玉米淀粉	湖南鸿鹰祥生物工程股份有限公司	1,854,000	2013年7月14日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,090,000		已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,100,000		已履行完毕
玉米淀粉	河南银鸽实业投资股份有限公司	1,884,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	6,240,000		已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	1,610,000	2013年3月9日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,120,000	2013年2月25日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	6,200,000		已履行完毕
国标一级玉米淀粉	荆州市汉科生物科技有限公司	6,160,000	2013年2月5日	已履行完毕
玉米淀粉	武汉金凤凰纸业有限公司	3,160,000	2013年1月30日	已履行完毕
淀粉	宜昌三峡制药有限公司	2,226,000	货物供应完毕，合同到期	已履行完毕
L-色氨酸	山东新希望六和集团有限公司	2,920,000		已履行完毕
L-色氨酸	上海新维特生物科技有限公司	1,500,000	2014年2月20日	已履行完毕
L-色氨酸	山东中慧国际贸易有限公司	1,420,000		已履行完毕
L-色氨酸	广州海程药业有限公司	4,050,000	2013年10月30日	已履行完毕
L-色氨酸	广州海程药业有限公司	2,075,000		已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,528,000	2013年10月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,624,500	2013年8月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	3,810,700	2013年10月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,710,000	2013年8月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易	2,764,800	2013年11月31日	已履行完毕

	有限公司			
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,535,400	2013年7月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,016,000	2013年9月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,131,200	2014年月月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	3,456,000	2013年12月31日	已履行完毕

### C、2014年1-11月履行完毕的重大业务合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额	合同有效期	履行情况
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,840,000		已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,525,000		已履行完毕
淀粉	河南省龙源纸业股份有限公司	2,232,000	2014年5月12日	已履行完毕
淀粉	河南省龙源纸业股份有限公司	2,224,000	2014年4月17日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	3,000,000		已履行完毕
玉米淀粉	驻马店华中正大有限公司	2,216,000	2014年3月21日	已履行完毕
淀粉	南阳普康药业有限公司	1,824,000		已履行完毕
L-色氨酸	上海新维特生物科技有限公司	1,652,400	2014年9月20日	已履行完毕
L-色氨酸	安徽丰原国际贸易有限公司	1,638,000	2014年8月31日	已履行完毕
L-色氨酸	上海新维特生物科技有限公司	1,710,000	2015年8月28日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,701,000	2014年9月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	9,137,280	2014年6月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	3,494,400	2014年5月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,785,600	2014年9月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,520,000	2014年9月30日	已履行完毕

L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,843,200	2014年9月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,940,000	2014年7月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,891,200	2014年8月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,860,000	2014年9月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,016,000	2014年7月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,720,000	2014年7月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,198,000	2014年7月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	4,569,600	2014年5月31日	已履行完毕
98%色氨酸	双胞胎(集团)股份有限公司	2,325,000	2014年10月20日	已履行完毕
L-色氨酸	中国牧工商(集团)总公司	1,940,000	2014年10月15日	已履行完毕
L-色氨酸	安徽丰原国际贸易有限公司	1,710,000	2014年10月15日	已履行完毕
98%色氨酸	广东温氏饲料有限公司	1,860,000	2014年10月31日	已履行完毕
L-色氨酸	安徽丰原国际贸易有限公司	1,638,000	2014年9月30日	已履行完毕
L-色氨酸	上海甘元生物科技有限公司	1,756,800	2014年10月15日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,960,000	2014年10月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,881,600	2014年10月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,866,240	2014年10月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,881,600	2014年10月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,920,000	2014年10月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	1,960,000	2014年10月31日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易有限公司	2,476,800	2014年11月30日	已履行完毕
L-色氨酸	汝州市升龙贸易	2,553,600	2014年11月30日	已履行完毕

	有限公司			
L-色氨酸	连云港地势坤进出口贸易有限公司	2,100,000	2014年11月20日	已履行完毕
L-色氨酸	浙江省医药保健品进出口有限责任公司	2,800,000	2014年11月15日	已履行完毕
L-苏氨酸	中国牧工商(集团)总公司	5,000,000	2014年11月30日	已履行完毕
L-苏氨酸	成都东方希望农业有限公司	1,950,000	2014年11月30日	已履行完毕
L-苏氨酸	成都东方希望农业有限公司	1,560,000	2014年11月25日	已履行完毕

## ②采购合同

### A、2012年已经履行完毕的采购合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额	履行情况
非标罐	吉林省阜峰玉米科技工程有限责任公司	10,390,000	已履行完毕
130m <sup>3</sup> 发酵罐	无锡荣丰生物工程有限公司	4,050,000	已履行完毕
20t/h-四效降膜蒸发器	北京坡化生物工程技术有限公司	2,600,000	已履行完毕
工业用冷水机组	南京久鼎制冷空调设备有限公司	1,739,000	已履行完毕

### B、2013年已经履行完毕的采购合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额	履行情况
工业用冷水机组	南京久鼎制冷空调设备有限公司	2,250,000	已履行完毕
非标罐	吉林省阜峰玉米科技工程有限责任公司	3,980,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	2,350,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	1,905,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	2,350,000	已履行完毕

### C、2014年1-11月已经履行完毕的采购合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额	履行情况
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	2,400,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	3,200,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	4,080,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	3,200,000	已履行完毕
原煤	汝州市升龙贸易有限公司	4,455,000	已履行完毕

### (3) 报告期公司借款合同

#### ①2014年签订的借款合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额(元)	合同有效期	履行情况
借款合同	中国农业银行股份有限公司	16,000,000	2016年9月28日	正在履行
借款合同	中国建设银行股份有限公司北京分行投资银行	50,000,000	2015年4月29日	正在履行
借款合同	中国建设银行股份有限公司北京分行投资银行	50,000,000	2015年5月29日	正在履行
借款合同	中国农业发展银行	70,000,000	2015年7月16日	实际发放 64,000,000 元
借款合同	中国农业发展银行	30,000,000	2015年7月9日	正在履行
借款合同	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	40,000,000	2019年6月	正在履行
借款合同	中国农业银行股份有限公司	10,000,000	2015年3月30日	正在履行
借款合同	中国农业发展银行	75,000,000	2018年9月21日	正在履行
借款合同	中国农业发展银行	100,000,000	2015年10月19日	正在履行
借款合同	中国建设银行股份有限公司	60,000,000	2015年3月27日	已于2014 年4月还款 50,000,000 元

#### (2) 2013年签订的借款合同

合同名称	合同相对方	合同标的	合同有效期	履行情况

		金额(元)		
借款合同	中国农业发展银行	80,000,000	2014年10月30日	已履行完毕
借款合同	中国农业发展银行	70,000,000	2014年7月9日	已履行完毕
借款合同	中国农业发展银行	20,000,000	2014年10月24日	已履行完毕
借款合同	中国农业银行股份有限公司	40,000,000	2014年3月26日	已履行完毕
借款合同	中国建设银行股份有限公司北京分行投资分行	50,000,000	2014年4月22日	已履行完毕
借款合同	中国建设银行股份有限公司北京分行投资分行	50,000,000	2014年4月22日	已履行完毕
借款合同	中国农业发展银行	35,000,000	2014年1月13日	已履行完毕

### (3) 2012年签订的借款合同

合同名称	合同相对方	合同标的金额(元)	合同期限	履行情况
借款合同	中国农业发展银行	35,000,000	2013年10月16日	已履行情况
借款合同	中国农业发展银行	110,000,000	2013年1月15日	已履行完毕
借款合同	中国农业银行股份有限公司	26,000,000	2013年3月23日	已履行完毕
借款合同	中国农业发展银行	30,000,000	2013年8月6日	已履行完毕
借款合同	中国农业发展银行	30,000,000	2013年10月18日	已履行完毕
借款合同	中国农业发展银行	40,000,000	2013年9月16日	已履行完毕
借款合同	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	35,000,000	2013年5月26日	已履行完毕
借款合同	中国农业银行股份有限公司	29,000,000	2013年6月28日	已履行完毕
借款合同	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	50,000,000	2014年6月	2013年3月27日已还款
借款合同	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	15,000,000	2014年6月	2013年4月22日已还款

### (五) 公司目前的生产经营情况

公司主要业务为高附加值的小品种氨基酸(系玉米淀粉的深加工产品)的研发、生产和销售。公司主要产品包括L-色氨酸和L-苏氨酸糖等高附加值的小品种氨基酸、玉米淀粉及副产品、结晶葡萄糖等。报告期内公司产能利用率情况见

下表：

生产线	产品	年设计产能	报告期产能利用率		
			2012 年度	2013 年度	2014 年 1-8 月
玉米淀粉生产线	玉米淀粉及副产品	10 万吨	85%	81%	90%
玉米淀粉生产线	玉米淀粉及副产品	15 万吨	80%	16%	
葡萄糖生产线		5 万吨	86%		
色氨酸生产线	色氨酸	500 吨	78%	102.95%	60.53%
色氨酸生产线	色氨酸	2000 吨		108.6%	87.78%
色氨酸（苏氨酸）生产线	色氨酸或苏氨酸	3000 吨（色氨酸）或 10000 吨（苏氨酸）	苏氨酸 114.76%	苏氨酸 91.1%，色氨酸 104.93%	色氨酸 96.36%

从上表可以看出，目前公司两条淀粉生产线停产，一条葡萄糖生产线停产。公司目前生产经营策略为通过不断研发，延伸公司产业链，由传统行业淀粉向高附加值的氨基酸产品发展。

## 五、商业模式

### （一）采购模式

公司采取自主采购的方式对玉米、煤炭、液氨、硫酸铵等原辅材料和包装物、备品备件等物资进行采购。原辅材料的采购工作由公司的供应部负责，具体职责包括：确定公司合格供应商名单、按照公司的生产要求、采购计划及时准确保证各种物资供应，确保采购物资满足生产进度的要求；采购物资的询价、招标、洽谈、订货、催交、运输、入库验收、库房管理及采购物资的合同管理。

公司的玉米一般由公司自主或通过中间商（中间人）联系农户，由农户送货上门，公司组织收购。其他需经常性采购的生产用辅助材料，根据供应商的供货质量、供货量、信誉度和经济实力确定合格供应商；对于新供应商必须先送样品，待确认样品检验合格后，签订小批量供货合同，小批量供货合格后，发展为正式供应商。对于零散采购的备品备件等物资一般按照三比原则选定供应商，即货比三家，同等质量比价格，同样价格比质量。

公司采购玉米的过程中，中间商（中间人）在其中仅仅发挥信息传递作用，公司通过中间商（中间人）将采购信息传递给附近农户，农户认可之后主动送货上门，由公司根据采购管理办法进行采购付款。由于上述中间商仅仅为发挥信息传递作用的中间人，故公司与上述中间商（中间人）之间不存在收益分配约定。

公司的玉米供应主要来自于当地农户，其中部分农户习惯于现金结算，公司存在现金采购情况。公司对于玉米的现金采购及入库建立了严格的内部控制措施，并在日常采购过程中予以严格执行，以降低现金采购的财务风险。相关制度如下：

（1）扦样。为保证采购玉米的质量，公司质检部组织专门的玉米质量检验组对每一批购入的玉米进行扦样检测，确保原材料质量的可控制性（水分、霉变、杂质、虫蛀、不完善粒）。玉米车辆入厂后，首先进行扦样，玉米车辆停在扦样机正下方由扦样人员下达指令后司机下车后方可扦样。规定对于大、中、小车辆分别进行8、6、4次扦样。扦样机采集的玉米样品经检测人员通过快速水分测定仪三次检测后数据误差在0.3范围内经检测员通过数据平台将相关数据传输至磅房，磅房接收数据后玉米车辆方可过磅入厂。对于采集的玉米样品经检测后统一放置于玉米验质组一楼保管。玉米客户对数据有异议的经相关领导批复后重新扦样复测。

（2）过磅。玉米车辆到达厂区完成扦样后，进入全自动过磅系统。系统会对车载玉米进行第一次验质，对载货车辆毛重进行测量，并识别、保存车辆的车牌与型号信息。验质情况和玉米毛重会自动计入电脑系统，并与识别出的车辆信息进行绑定。过磅系统会根据各厂仓库存的多少自动调配玉米车辆的卸车厂号。

（3）卸车。玉米车辆收到厂号信息后，进入相应粮库。各粮仓收料员在卸车时，对玉米进行第二次验质。该结果输入过磅系统与第一次验质结果平均后，为该批玉米最终验质结果。完成验质后进行卸车，筛除其他杂质，玉米入库。

（4）开单。卸车后过磅系统进行车皮称重，并称量筛除的杂质，从玉米重量中抵扣。根据玉米实际重量和验质结果，系统自动计算汇总供应商该批玉米的重量、质量情况，打印收货单据。

(5) 付款。小额玉米供应商可凭收货单到付款室取款，其他主要留下账户信息，通过银行转账方式付款。

(6) 存档。收料员当天到磅房核对本粮仓车辆数，准确无误后确认存档。

## (二) 生产模式

公司各生产车间按照公司相关规定编制年度生产计划，确保生产资源能得到充分有效的利用，以降低企业生产成本。在编制生产计划时，公司充分考虑了销售计划的变更、企业正常生产能力和最大生产能力对完成计划的影响，并提前做好应急计划，以确保销售增加时企业能及时按应急计划进行生产，避免产品交付延误的风险。

各生产车间上报的年度生产经营计划表按月份分解报生产部审批，生产部对计划的各种指标进行审核，结合各部门实际情况和市场整体需求进行修订，并报公司总经理审批。生产计划经总经理批准后，报送公司财务部按照生产计划情况储备相应的生产资金。采购部根据生产计划的原材料用量及合理储备量组织采购工作。各生产车间按照审批后的生产计划组织生产，在生产过程中各生产车间严格执行质量控制标准，部门车间主任每天对生产的产品产量、质量、现场卫生、原辅材料消耗以及水、电、蒸汽等能源消耗上报核算员处，进行汇总分析及总结后报主管副总。公司化验室对原辅材料、中间体和产成品随时进行抽样检测，确保产品质量稳定达标。

## (三) 销售模式

公司负责销售的机构为销售部。由于公司主要大客户如大型食品和饲料生产企业，对产品的到货时间、运输和售后服务有着较高要求，并且通常采取按月招标的形式确定当月的供应商。因此，对于这种类型的客户，公司一般采取直销的方式，以确保服务质量能够满足客户的要求。

公司的销售流程如下：

(1) 制订销售计划

公司管理层制定全年发展战略，销售部根据上述战略制订具体销售计划。

### （2）产品定价

公司每星期召开一次定价会议，根据产品的成本情况和市场情况综合考虑确定产品价格。

### （3）签订销售合同

各业务员与自己负责区域内的客户洽谈并草拟销售合同，经公司销售部长、销售副总及总经理审批通过后，与客户签订正式的销售合同。销售合同一般对发货数量、价格、质量标准和付款方式等要素予以约定。对于小部分上门零星采购的客户，如当地农户或小型企业，一般金额不大，采取现金销售的方式。

### （4）发货及收款

对于签订销售合同的客户，在合同生效后，销售部内勤人员将出货通知单报送至财务部，经财务部审核盖章后通知仓储部根据出货通知单组织产品出库，发货人员核对相符后安排货物运输，并及时向财务部反馈货物的发运信息，对于重点客户一般采取货到付款的方式，对信用度良好并有持续合作关系的重点客户可给予适当的信用期。对于不签订销售合同的中小客户，公司一般采取款到发货的形式。

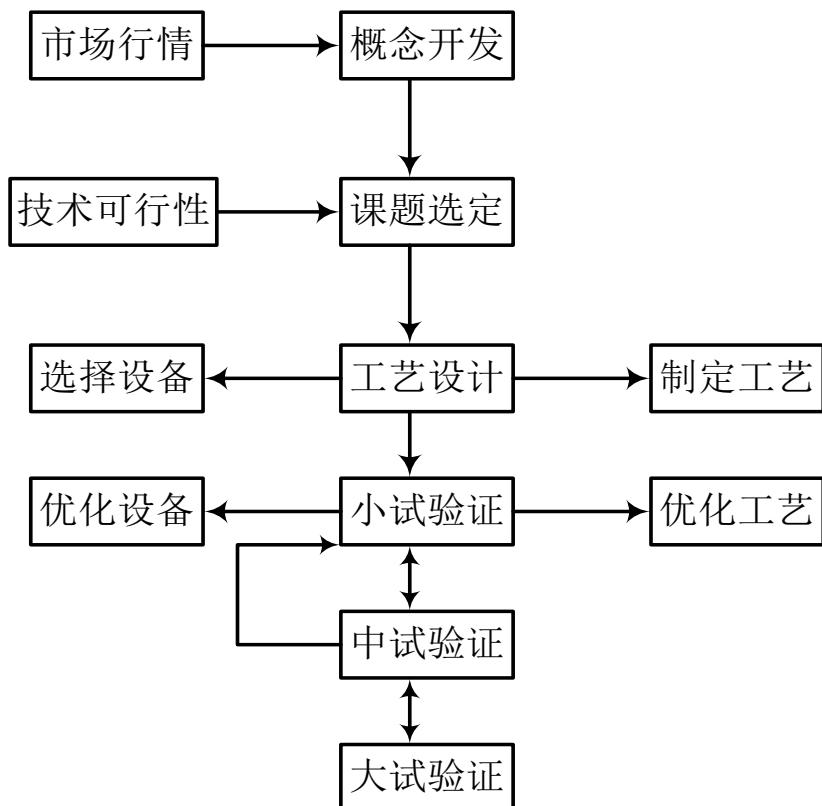
### （5）客户关系维护

公司十分重视客户关系的维护，将让客户满意作为自己的重要目标。通过《顾客满意度调查表》、《产品要求评审表》以及投诉电话，增设意见箱等手段，不定期的与客户沟通、记录相应的投诉，鼓励客户提出意见和建议，并根据客户的意见和建议及时对销售工作和售后服务工作作出改进。

## （四）研发模式

### （1）研发模式简介

公司下设研发中心，负责组织公司新产品的研发，工艺的改进，确保自身在行业内的技术优势。公司研发中心致力于提升现有氨基酸产品的产量及质量、降低生产成本，同时研发具有广泛市场前景的其它小品种氨基酸的生产技术，为批量生产做好技术储备，具体研发流程如下：



**概念开发、课题选定：**公司研发中心根据市场行情、未来产品发展方向、需求结构等关市场机会、竞争力、技术可行性、生产需求等反馈信息综合起来，确定开发概念，选定研发课题。

**工艺设计：**根据产品的特点，不断分纯与复壮，筛选出性状优良的菌种，选用先进的发酵及提取设备，不断探索最佳的发酵及提取工艺方案。

**小试验证：**通过“提出方案--实验验证--调整改进”循环程序，不断优化设备、调整工艺，确定最优的设备和工艺方案。

**中试验证：**将经过小试确认的工艺方案，在中试进行初步放大验证，并做适当调整，为下一步大生产推广提供有力的数据支持。

**大生产试验：**将经过中试放大成功的工艺方案，在大生产试运行，并做适当调整，形成最终大生产方案。

## (2) 在研项目

公司根据未来氨基酸市场需求，本着将公司建设成为小品种氨基酸生产基地的目标，将引进亮氨酸、组氨酸及精氨酸等项目，使公司保持行业技术领先地位，

并且努力做到国内领先水平。公司目前在研项目情况简介如下：

①高效微生物菌种的定向改造（色氨酸）

采用定向的基因工程改造手段，切断或减弱其他氨基酸的代谢流，使更多的能量流向色氨酸的代谢方向，以达到提高产酸水平的目的。

②多尺度发酵控制及放大策略研究（色氨酸）

通过对各种发酵条件的控制及相关参数的分析，更加深入的了解微生物的代谢机理，从而有效的进行培养基的优化同时进行精密准确的控制，从而提高发酵水平。

③亮氨酸发酵工艺优化及放大

在现有的亮氨酸工艺的基础上对培养基及发酵控制条件进行优化，从而在缩短发酵周期，降低能源消耗的同时提高产酸水平。

④谷氨酰胺发酵工艺优化及放大

在现有的谷氨酰胺工艺的基础上对培养基及发酵控制条件进行优化，从而在缩短发酵周期，降低能源消耗的同时提高产酸水平。

## （五）公司向个人采购、销售，并现金结算相关事项的分析

### 1、现金销售和现金采购金额

（1）报告期内向个人供应商采购情况见下表：

期间	向个人供应商采购金额（万元）	采购金额占比
2012 年度	58,472.41	75.28%
2013 年度	24,761.78	58.30%
2014 年 1-8 月	20,789.29	65.29%

公司向个人供应商采购商品为玉米，主要向周边农户采购，全部采用现金结算。

（2）报告期内向个人客户销售情况见下表：

期间	向个人客户销售金额	营业收入总额	比例
----	-----------	--------	----

2012 年度	4,648.01	76,823.64	6.05%
2013 年度	2,583.60	47,775.24	5.41%
2014 年 1-8 月	3,975.76	32,709.46	12.15%

公司产品玉米淀粉及副产品玉米皮、蛋白粉可以饲料用，存在周边个人养殖户向公司现金采购的情况。

### (3) 公司现金结算的必要性

公司地处汝州，为河南省主要玉米产地。公司收购玉米时，主要直接向农户采购，由于公司向单个农户采购的金额较小，大多不超过 1 万元，且一年交易次数不会超过 2 次，故多数农户不愿意通过银行转账进行结算。而是直接持公司开具的农产品收购发票上门取款。鉴于此，公司存在向个人采购玉米，并现金结算的情况。

公司生产的玉米淀粉及副产品玉米皮、蛋白粉用途广泛，可以用于饲料，食品加工等，公司周边农户或者个体工商户等会根据需要直接来到公司进行零星采购，由于采购量小，且农户或个体工商户习惯直接持现金上门货、款同时结算，故公司存在现金销售有其合理性。

公司为了减少现金结算可能对公司造成的风险，已经开始逐步控制现金结算，一方面与玉米供应农户积极沟通，尽量劝告其采用银行转账结算，一方面对上门采购的零星个人、个体工商户要求其必须通过银行结算。

2、公司向农户采购玉米，未签订合同，由公司向农户开具农产品收购发票，待农户需要结算时持有该发票到公司以现金结算。

公司对于玉米的现金采购及入库建立了严格的内部控制措施，并在日常采购过程中予以严格执行，以降低现金采购的财务风险。相关制度如下：

(1) 扦样。为保证采购玉米的质量，公司质检部组织专门的玉米质量检验组对每一批购入的玉米进行扦样检测，确保原材料质量的可控制性(水分、霉变、杂质、虫蛀、不完善粒)。玉米车辆入厂后，首先进行扦样，玉米车辆停在扦样机正下方由扦样人员下达指令后司机下车后方可扦样。规定对于大、中、小车辆分别进行 8、6、4 次扦样。扦样机采集的玉米样品经检测人员通过快速水分测定仪三次检测后数据误差在 0.3 范围内经检测员通过数据平台将相关数据传输至磅

房，磅房接收数据后玉米车辆方可过磅入厂。对于采集的玉米样品经检测后统一放置于玉米验质组一楼保管。玉米客户对数据有异议的经相关领导批复后重新扦样复测。

(2) 过磅。玉米车辆到达厂区完成扦样后，进入全自动过磅系统。系统会对车载玉米进行第一次验质，对载货车辆毛重进行测量，并识别、保存车辆的车牌与型号信息。验质情况和玉米毛重会自动计入电脑系统，并与识别出的车辆信息进行绑定。过磅系统会根据各厂仓库存的多少自动调配玉米车辆的卸车厂号。

(3) 卸车。玉米车辆收到厂号信息后，进入相应粮库。各粮仓收料员在卸车时，对玉米进行第二次验质。该结果输入过磅系统与第一次验质结果平均后，为该批玉米最终验质结果。完成验质后进行卸车，筛除其他杂质，玉米入库。

(4) 开单。卸车后过磅系统进行车皮称重，并称量筛除的杂质，从玉米重量中抵扣。根据玉米实际重量和验质结果，系统自动计算汇总供应商该批玉米的重量、质量情况，打印收货单据。

(5) 付款。公司凭农产品收购发票向玉米供应商农户现金付款。

(6) 存档。收料员当天到磅房核对本粮仓车辆数，准确无误后确认存档。

3、公司向个人客户销售产品未签订合同，由公司向客户开具销售发票（部分未开具票据），款项以现金结算。公司销售内部控制流程如下：

(1) 制订销售计划

公司管理层制定全年发展战略，销售部根据上述战略制订具体销售计划。

(2) 产品定价

公司每星期召开一次定价会议，根据产品的成本情况和市场情况综合考虑确定产品价格。

(3) 签订销售合同

各业务员与自己负责区域内的客户洽谈并草拟销售合同，经公司销售部长、销售副总及总经理审批通过后，与客户签订正式的销售合同。销售合同一般对发货数量、价格、质量标准和付款方式等要素予以约定。

#### （4）授信

公司对于重点客户一般采取货到付款的方式，对信用度良好并有持续合作关系的重点客户可给予适当的信用期。对于不签订销售合同的中小客户，公司采取款到发货的形式。对于客户的授信均由总经理审批。

#### （5）发货及收款

对于签订销售合同的客户，在合同生效后，销售部内勤人员将开出一式五联销售发货单，财务部审核客户授信情况或收款情况，无误后由财务部签字并加盖发货专用章，仓储部依据经财务签字盖章的销售发货单安排产品出库，发货人员核对相符后安排货物运输，并及时向财务部反馈货物的发运信息。

#### （6）客户关系维护

公司十分重视客户关系的维护，将让客户满意作为自己的重要目标。通过《顾客满意度调查表》、《产品要求评审表》以及投诉电话，增设意见箱等手段，不定期的与客户沟通、记录相应的投诉，鼓励客户提出意见和建议，并根据客户的意见和建议及时对销售工作和售后服务工作作出改进。

#### （7）零星客户销售管理制度

个人客户向销售部提出采购需求，销售部依据批准的单价向客户报价，达成意向后，销售部开具一式五联的销售发货单，递交财务，客户将款项交财务，财务收款后予以签字并加盖发货专用章，仓储部依据经财务签字盖章后的销售发货单安排发货。由于公司向个人客户的零星销售均为客户主动上门，不存在由业务员代收款项的情况。

### 4、公司生产内部控制流程如下：

#### （1）计划及安排生产

生产计划部门根据年度销售预测书面形式下达全年生产计划，生产部门根据年生产计划分解到各月形成月生产计划，经生产部经理审批后由生产部副总、总经理批准。生产部经理将审批过的生产计划书分别下达给各生产班组，各生产班组组长组织产品生产。

### (2) 生产领料

根据当月生产计划，各当班生产小组填写领料单领用材料进行生产，仓库管理员根据经审批的出库单核发材料。该原材料出库单一式三联：一联仓库发料并留存、一联车间记录、一联财务留存作为记账凭证。

### (3) 生产管理

生产部经理根据生产计划和日生产工作安排进行产成品生产监督和管理。对半成品、产成品的生产记录形成日报表，经生产经理审核确认。生产经理会同生产部副总每周根据生产预算编制产量分析报告。

### (4) 成品入库

各当班生产小组生产过程结束后，质量检验员检查并签发质检报告单（当班生产下班发出质检报告），生产小组待质检合格后将产成品送交仓库。仓库管理员检查质检报告单，并清点产成品数量，填写三联手工产成品入库单（一式三联：一联仓库留存、一联成品会计、一联生产部核对）。期末根据产成品入库数量，结转相应的生产成本。

### (5) 产成品发运

销售内勤根据销售合同约定的交货日期，开具一式五联销售发货单。销售发货单经财务审核签字后并加盖发货专用章，销售内勤联系货运公司运输货物。仓库管理员根据经财务审核签字后的销售发货单发出产成品。经核对相关销售、采购合同及会计账簿等资料，公司按照制定的会计政策核算存货，成本费用的归集与与结转与实际生产流转一致。

## 六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位

### (一) 所处行业概况

#### 1、公司产品所属行业

公司主要业务为高附加值的小品种氨基酸（系玉米淀粉的深加工产品）的研

发、生产和销售。公司主要产品包括L-色氨酸和L-苏氨酸糖等高附加值的小品种氨基酸、玉米淀粉、结晶葡萄糖等。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所属行业为C13-农副食品加工业下的淀粉及淀粉制品制造业。

## 2、行业监管体制

### (1) 淀粉及淀粉制品制造行业监管体制

国家发改委是行业的主管部门，其主要职责是作为国务院的职能机构对行业进行宏观调控，具体包括产业政策的研究制定、拟订行业规划、政策指导、项目审批等工作。

国务院食品安全委员会是国务院食品安全工作的高层次议事协调机构，其主要职责是分析食品安全形势，研究部署、统筹指导食品安全工作；提出食品安全监管的重大政策措施；督促落实食品安全监管责任。国务院食品安全委员会设立国务院食品安全委员会办公室，具体承担委员会的日常工作。

中国发酵产业协会是行业自律组织，其主要职能包括协调行业内企业的发展、推广新技术、承办质量监督检验、行业质量标准制定和提出行业发展规划有关政策的建议等。

### (2) 行业主要法律法规

序号	法律法规	文号	颁发部门
1	《中华人民共和国食品安全法》	中华人民共和国主席令第9号	全国人民代表大会常务委员
2	《中华人民共和国食品安全法实施条例》	中华人民共和国国务院令第557号	国务院
3	《食品添加剂生产监督管理规定》	国家质量监督检验检疫总局令第127号	国家质量监督检验检疫总局
4	《食品添加剂卫生管理办法》	卫生部第26号令	卫生部
5	《食品添加剂生产企业卫生规范》	卫法监发[2002]159号	
6	《卫生部食品添加剂申报与受理规定》	—	
7	《食品卫生许可证管理办法》	卫监督发[2005]498号	
8	《食品营养强化剂卫生管理办法》	—	

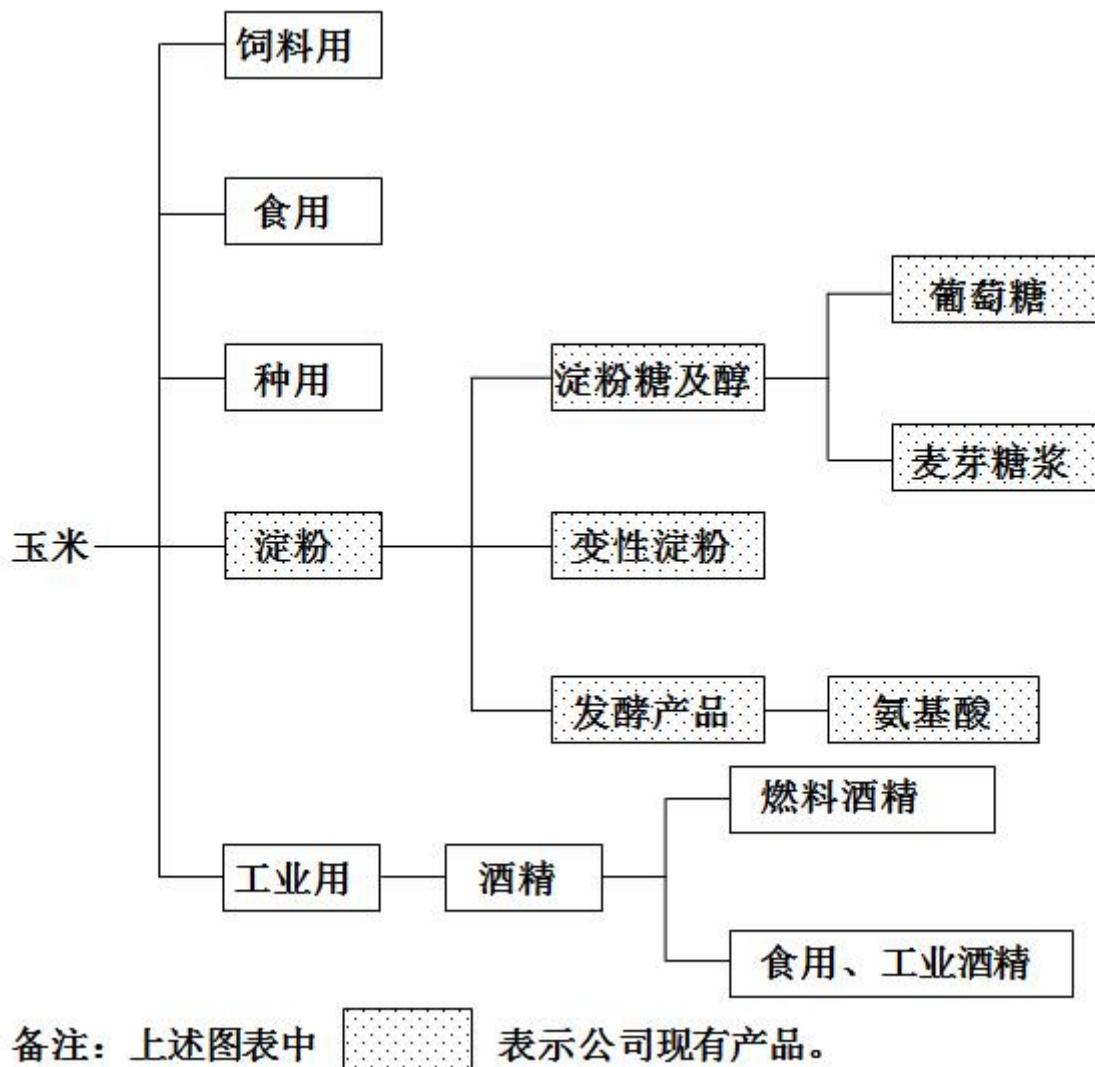
9	《食品添加剂分类和代码》	GB/T 12493-90	国家标准
10	《淀粉糖卫生标准》	GB15203-2003	
11	《食品添加剂使用卫生标准》	GB 2760-2007	
12	《食品营养强化剂使用卫生标准》	GB 14880	
13	《工业玉米淀粉国家标准》	GB12309-1990	
14	《食用玉米淀粉》	GB/T8885—2008	
15	《食用葡萄糖》	GB/T 20880-2007	
16	《清洁生产 淀粉工业(玉米淀粉)》	HJ 445 2008	环境保护部
17	《中华人民共和国农业法》	中华人民共和国主席令第八十一号	全国人民代表大会常务委员会
18	《饲料和饲料添加剂管理条例》	中华人民共和国国务院令第 609 号	国务院
19	《新饲料和新饲料添加剂管理办法》	农业部令第 38 号	农业部
20	《饲料添加剂品种目录(2008)》	农业部公告第 1126 号	
21	《饲料添加剂和添加剂预混合饲料生产许可证管理办法》	农业部令第 24 号	
22	《饲料添加剂和添加剂预混合饲料产品批准文号管理办法》	农业部令第 23 号	
23	《饲料标签》	GB10648-1999	国家标准
24	《饲料卫生标准》	GB13078-2001	
25	《饲料添加剂 L-色氨酸》	GB/T 25735-2010	
26	《饲料级 L-苏氨酸》	GB/T21979-2008	

### 3、行业概况

淀粉是植物体中贮存的养分，贮存在植物的种子和块茎中，各类植物中的淀粉含量都较高。生产淀粉的原材料主要为玉米、小麦、豆类和薯类等可再生资源。玉米淀粉是淀粉产品中产量最大的品种，主要是因为玉米是各种作物中化学成分最佳的，有可利用率高(达99.5%)、淀粉提取率高(达93%~96%)、附加值高、应用范围广、经济效益佳和易储存运输的特点。

玉米淀粉应用范围十分广泛，除可作为原材料直接用于方便面、火腿肠、冰

激凌等食品外，还可进一步加工为淀粉糖、变性淀粉、糖醇和酒精等制品。随着下游行业对玉米淀粉需求量的增长和玉米淀粉生产工艺的提高，我国的玉米淀粉产量快速增长。玉米淀粉是玉米深加工行业的基础，而玉米淀粉的进一步深加工又主要有三个方向：一是生产葡萄糖、麦芽糖等糖类产品，二是生产苏氨酸、色氨酸等氨基酸产品；三是生产变性淀粉。玉米及玉米淀粉深加工行业及公司产品主要涉及领域情况如下图：



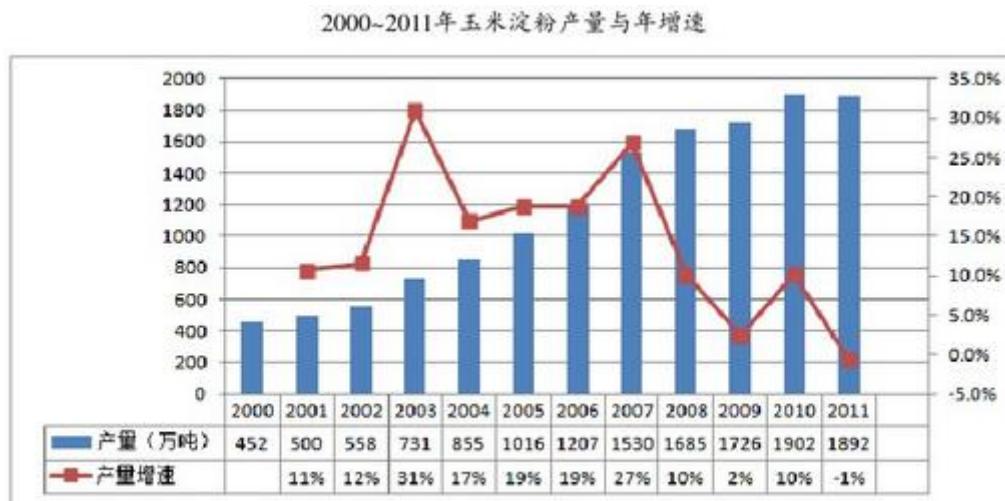
### (1) 玉米淀粉、淀粉糖及变性淀粉

玉米淀粉、淀粉糖及变性淀粉属于玉米初加工产品。

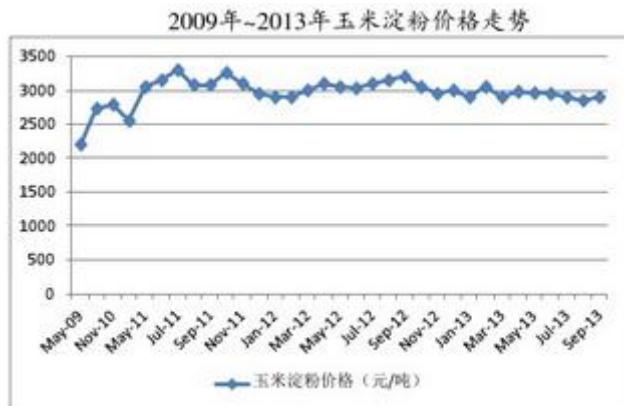
淀粉糖是产量最大的一类淀粉加工产品，主要包括葡萄糖(浆)、麦芽糖(浆)、糊精、饴糖、高果葡糖浆、啤酒用糖浆和功能性低聚糖等产品。由于淀粉糖的品

种繁多且价格要低于食糖，被作为添加剂广泛应用于食品和饮料行业。.

从2010年至2011年，受下游行业需求不断增长影响，国内玉米淀粉行业经历了高速增长时期。至2011年，我国玉米淀粉产量1892万吨，较2001年的500吨增长3.7倍，复合增长率达到了14.17%。

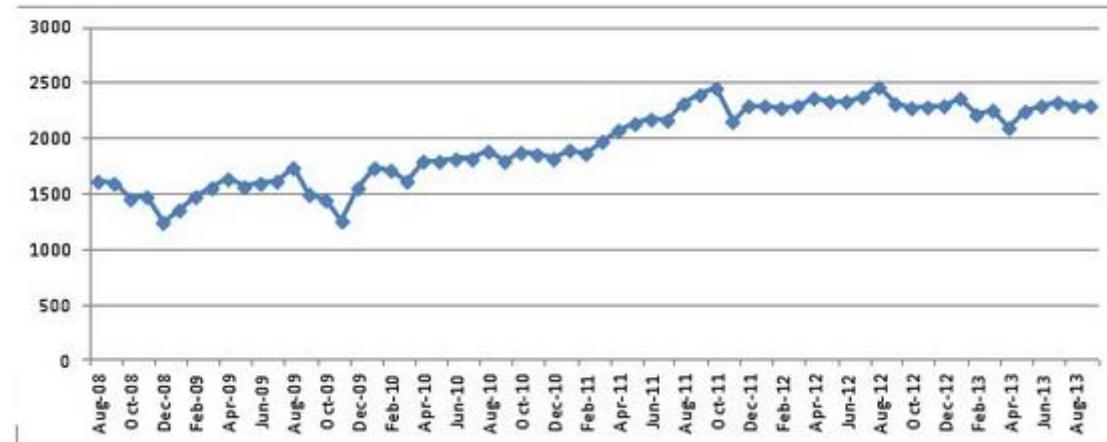


2011年以后，玉米淀粉终端产品涉及的行业均出现了增速放缓的情况，其中冷饮、啤酒、糖果、罐头和造纸行业最为明显。受此影响，我国玉米淀粉的价格一直处于低位徘徊。



同时，由于2010年以来，国内养殖业效益攀升带动玉米需求增加，玉米深加工行业的发展及玉米淀粉行业规模扩大等因素影响。我国玉米需求量持续高速增长，导致玉米价格不断上升。

2008~2013年玉米价格走势图



下游需求的减少及主要原材料价格的不断上升使得近年来国内淀粉生产企业盈利水平大幅下降，部分甚至出现了产品价格和成本的“倒挂”，为了减少亏损不得不关停生产线。针对这一情况，向玉米淀粉行业产业链下游进一步延伸，开发高附加值的玉米淀粉深加工产品是我国玉米淀粉行业近几年发展的主要趋势。将玉米淀粉经过发酵、提纯等一系列工艺制成高附加值的具有多种用途的氨基酸产品是目前我国淀粉企业摆脱困境，重获新生的重要途径之一。

## (2) 氨基酸行业

### ①氨基酸简介

氨基酸是含氨基和羧基的有机化合物的统称，是构成生物体蛋白质的基本单位。随着生命科学的发展，人类逐渐掌握了生物体内的生理机能及代谢规律，更进一步了解了氨基酸在生物体内的重要生物机能，氨基酸的作用越来越被人们重视。自20世纪50年代以来，氨基酸工业高速发展，目前已经广泛应用于医药、食品、饲料等领域。上世纪90年代末，氨基酸生产技术逐步开始在我国推广，并得到迅速发展。氨基酸产品目前广泛应用于饲料加工、医药、食品等行业。饲用氨基酸由于技术较为成熟，市场容量广阔且不断增长，是氨基酸工业中最重要组成部分。

蛋白质和氨基酸是生产奶、蛋、毛、肉的物质基础，蛋白质饲料是禽畜养殖业中不可缺少的营业源，而蛋白质营养的实质是氨基酸的营养。对禽畜而言，蛋白质的质量取决于其中所必须氨基酸的数量、平衡情况等因素。目前，在禽畜饲

料中添加氨基酸主要有以下几种功能：

#### A、有助于禽畜合成蛋白质，调节氨基酸与蛋白质的代谢

蛋白质是组成生物机体细胞、体内代谢活性物质（激素、酶、免疫抗体等）的主要成本，氨基酸是构成蛋白质的基本物质。在禽畜饲料中添加不同种类的饲用氨基酸，能够有效调节禽畜体内氨基酸和蛋白质的代谢平衡，如促进胰岛素分泌与蛋白质合成，通过促进多肽链合成的起始来促进蛋白质合成等；还能够有效促进禽畜增长，同时补充生物不能自身合成的氨基酸。

#### B、提高生产性能

在典型的玉米—豆粕型日粮或用其他饼粕代替部分豆粕的日粮中，添加氨基酸，能够有效改善日粮氨基酸平衡，提高饲料利用率，明显提高禽畜的生产性能。

#### C、改善胴体品质，提高产量

禽畜日粮中蛋白质和氨基酸尤其是氨基酸摄入量是影响其生产速度和胴体构成的主要营养因素。日粮中蛋白质或氨基酸摄入不足以满足肌肉生产需要时，就会降低瘦肉生长率，降低产出。因此，在禽畜饲料中添加氨基酸可以增加禽畜瘦肉产出率，提高产品价值。

### ②色氨酸简介

L-色氨酸是重要的氨基酸，利用发酵法生产L-色氨酸属于《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类项目，是生物发酵行业“十二五”发展规划重点发展方向之一。L-色氨酸作为动物体内不能合成而又具有多项生理功能的必需氨基酸，已被我国农业部确认为6种饲料级氨基酸之一，成为继赖氨酸、蛋氨酸之后的第三大饲料添加氨基酸。主要应用于食品加工行业、医药行业及饲料添加剂行业。

目前，L-色氨酸主要用途如下

#### A、作为食品添加剂

L-色氨酸是人体必需的限制性氨基酸之一，在体内合成极微，需从外界摄取。在生物体内，从L-色氨酸出发可合成5-羟基色胺、吲哚乙酸、烟酸、色素、生物

碱和辅酶等生物活性物质。现在国内外不少地区都把它作为食品添加剂，以强化机体对蛋白质的利用率，对于强化食品提高植物蛋白的利用率具有重要作用。另外，L-色氨酸还有防霉、消毒以及阻止氧化的作用，可以作为鱼类保鲜剂。

### B、应用于医学

L-色氨酸能透过血脑屏障，在体内羟化酶作用下转为5-羟色氨酸，再经脱羧酶转化为5-羟色胺（5-HT），其主要最终产物为5-羟吲哚乙酸和犬尿酸，从尿液排泄。近年来发现，L-色氨酸不只是用于静脉营养输液，对于抑郁症、失眠症、高血压及止痛等亦有良效，已广泛应用于临床。

### C、作为饲料添加剂应用

L-色氨酸作为动物体内不能合成而又具有多项生理功能的必需氨基酸，已经被我国农业部确认为6种饲料级氨基酸之一，成为继赖、蛋氨酸之后的第3大饲料添加氨基酸。从营养学角度看，L-色氨酸是很重要的一种必需的氨基酸，在普遍添加了蛋氨酸和赖氨酸的日粮中，L-色氨酸的添加更显重要。通过添加L-色氨酸，能够调节日粮中氨基酸的平衡，提高生长猪肝脏、皮肤、和整体组分的蛋白质合成率，促进畜禽的生长。另外，L-色氨酸的代谢产物5-羟色氨酸在动物体内有抗高密度、断奶等应激作用，有促进r-球蛋白的产生、增强畜体抗病力的作用。色氨酸还对畜禽行为产生影响，减少攻击行为，减轻应激反应。由于L-色氨酸生产成本在逐渐降低，已大量应用于猪饲料中。

2008年以前，尽管色氨酸属于生物体必备的且无法自身合成的氨基酸之一，但由于工艺问题，产品价格过高（300元/公斤），市场需求不旺。2008年以后，随着发酵法生产L-色氨酸的技术突破，极大的扩张了L-色氨酸在各个领域的市场，色氨酸产品生产成本和售价均逐步下降，市场需求迅速增长，成为国内外饲料加工企业不可或缺的原材料，与赖氨酸、苏氨酸、蛋氨酸并列为饲用氨基酸四大种类。

### ③苏氨酸简介

L-苏氨酸是继赖氨酸、蛋氨酸之后的第三大限制性氨基酸，也是继谷氨酸、赖氨酸之后产量最大的氨基酸。苏氨酸主要用于医药、化学试剂、食品强化剂、

饲料添加剂等方面。特别是饲料添加剂方面的用量增长快速，它常添加到未成年仔猪和家禽的饲料中，是猪饲料的第二限制氨基酸和家禽饲料的第三限制氨基酸。在配合饲料中加入L-苏氨酸，具有如下的特点：①可以调整饲料的氨基酸平衡，促进禽畜生长；②可改善肉质；③可改善氨基酸消化率低的饲料的营养价值；④可降低饲料原料成本；因此在欧盟国家（主要是德国、比利时、丹麦等）和美洲国家，已广泛地应用于饲料行业。

#### ④近年来，色氨酸和苏氨酸行业发展情况

色氨酸产品主要以大中型食品加工企业、医药企业和饲料加工企业为终端客户购销为主，以直销模式为主。随着发酵粉生产色氨酸工艺的日渐成熟以及下游客户对色氨酸产品的重视程度不断加深，近年来国内外海外需求持续增长。受色氨酸产品附加值高，收益水平较好吸引，国内多家企业开始投资建设色氨酸生产线，市场供应不断提高。目前，全球色氨酸市场供求逐步趋于平衡，产品价格波动逐渐减小，逐步形成了以我国巨龙股份、韩国希杰为龙头的市场竞争格局。

2013年，由于国内多个苏氨酸产品生产线投产，市场供给迅速提升，产能过剩导致国内苏氨酸价格持续性低迷，部分小型苏氨酸生产企业不得不关停生产线以减少亏损。在经历一段时间的低迷价格之后，苏氨酸产品供给下降较快，市场又逐渐趋于平衡，加之养殖效益的持续回升、饲料企业用小麦、进口高粱代替玉米，苏氨酸添加水平较高，促进了苏氨酸的消耗等利好因素共同作用，2014年国内苏氨酸产品价格回暖，涨势较快。

### 5、进入本行业的主要壁垒

#### （1）技术壁垒

国内氨基酸工业在技术方面经历了引进、消化吸收及再创新的发展过程，是否拥有自行培育菌种的能力，同一原料下的产酸量水平的高地，产品提纯工艺等技术是决定行业内企业生产成本、产品质量、生产效率的最重要影响因素。目前，行业内的优秀企业均经过了多年自主研究，在引进国外先进技术的基础上实现创新，形成期自身独特的专有技术，构成了自己的核心竞争力。

同行业内大量中小企业因无法解决技术瓶颈，生产成本高、产品品质不稳定、

成品率低，从而失去了为下游一线厂商配套的机会，产品很难进入主流市场。外部潜在竞争对手如果想进入本行业，也需要长时间的技术积累，目前，只有行业内的主流厂商具有较强的自主创新能力，并率先占领市场，这对后进入的企业构成较高的技术壁垒。

### （2）准入壁垒

玉米淀粉及氨基酸产品的主要原材料为玉米，为保障国家的粮食安全，国家发改委于2007年9月发布了《国家发展改革委关于印发关于促进玉米深加工业健康发展的指导意见的通知》，从行业准入、生产规模、技术水平、资源利用与节约、环保、循环经济等方面，制定了严格的准入标准，并且对未达标的玉米深加工项目进行清理。具体标准包括：

①对于严重缺乏玉米和水资源的地区、重点环境保护地区，不再核准玉米深加工项目。

②从事玉米深加工的企业必须具备一定的经济实力和抗风险能力，而且诚实守信、社会责任感强。现有净资产不得低于拟建项目所需资本金的2倍，总资产不得低于拟建项目所需总投资的2.5倍，资产负债率不得高于60%，项目资本金比例不得低于项目总投资35%，省级金融机构评定的信用等级须达到AA。

③现有玉米深加工企业要在资源利用、清洁生产、环境保护等方面达到行业内先进水平。为加快结构调整进行的改扩建项目的原料利用率必须达到97%以上、淀粉得率68%以上。

严格的准入标准在规模、信用、技术和资金实力等多个方面对新进竞争者提出了较高的要求，成为新进竞争者进入本行业所面临的主要壁垒。

### （3）品牌壁垒

行业内知名的企业经过多年的发展，已经树立了知名品牌，在市场上具有较高的知名度与影响力，并且积累了广泛且优质的供应商和客户群体。新进入者必须成功树立自己的品牌才能获得发展机会。

## （二）市场规模

公司目前大力推广的产品为 L-色氨酸，其下游客户主要为饲料生产企业、医药企业等，市场广阔。2008 年以来，受发酵法工艺技术突破影响，L-色氨酸产品生产成本和市场售价均逐步下降，市场需求迅速提高。

L-色氨酸是一种动物易缺乏的氨基酸，在饲料中的用途显得越来越重要。多数研究显示，为了达到最佳的生产指标，猪饲料中可消化 L-色氨酸和可消化 L-赖氨酸的比例(理想蛋白)应该维持在 16%—18%，这相当于 18%-20%的总 L-色氨酸和总 L-赖氨酸比例。肉鸡试验显示，总 L-色氨酸和总 L-赖氨酸的比例在 16%—18%之间。以玉米、豆粕和玉米蛋白粉为主要饲料原料，蛋鸡的总 L-色氨酸需要量为 140—160 毫克/羽天。如果按照色氨酸跟赖氨酸最低的比例添加，未来色氨酸的产量达到目前赖氨酸产量的 16%才能达到饲料使用的理想效果，即未来色氨酸的需求量可达 20 万吨/年左右(按照目前赖氨酸总产量 130 万吨计算)，而目前，2013 年全球色氨酸的产量达到 12000 吨左右，中间的差距非常巨大。中国庞大和不断增长的饲料业将使 L-色氨酸的市场需求不断扩大。

### （三）基本风险特征

#### 1、玉米淀粉行业处于低谷风险

2011年以来，受下游需求减少、主要原材料玉米价格上升、行业内产能过剩等多种因素综合影响，国内玉米淀粉行业处于历史性低谷，玉米淀粉的价格一直处于低位徘徊，全行业呈现大面积亏损，行业开工率不足50%。针对上述风险，公司一方面加强生产管理，关停部分玉米淀粉、淀粉糖类生产线，降低成本，另一方面积极开发高附加值的玉米深加工产品，L-色氨酸就是公司积极延伸产业链，摆脱困境的重要尝试。目前，该产品已经成为公司最主要利润来源。

#### 2、氨基酸产品价格波动风险

公司目前主要产品 L-色氨酸为新兴产品，目前仍处于快速成长期。产品价格波动较大，从而导致业内企业利润水平呈现一定波动。针对上述价格波动风险，公司将加强订单管理，做好市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排、调整生产结构，努力提高市场应变能力。

### 3、原材料储存风险

玉米是公司最主要原材料，公司目前拥有 6 万吨的玉米仓储能力，通过维持合理的库存水平可以确保公司正常的运营并降低玉米价格变动带来的风险。公司目前采取了对玉米进行烘干，对储藏罐进行净化、通风、防潮和定期倒仓等技术手段，确保存储原材料的安全。但是如果管理不到位或管理过程存在疏忽，则公司储存的玉米可能面临变质或遭受其它损失的风险。

### 4、环保节能风险

公司在生产过程中产生的主要污染物为废水、废气、固体废弃物和噪声。公司自成立以来，一直高度重视环境保护工作，并按照国家环境保护法规、技术规范、技术标准与制度等要求，建立与健全了由公司各部门、各生产班组组成的四级环境保护管理体系。未来，中央和各地方政府可能针对公司所处行业颁布更加严格的环保、节能政策，并制定新的法律、法规加以规范，将增加公司在项目建设、经营管理过程中的环保节能成本支出。

## （四）公司的竞争地位

### 1、公司竞争地位概况

公司目前已打造了“玉米淀粉-葡萄糖-L-色氨酸”和“玉米淀粉-葡萄糖-L-苏氨酸”两条产品链。通过向产业链下游延伸，公司丰富了自己的产品线，产品的科技含量和经济附加值随着产业链的延伸得以提升，产品的多元化发展也增强了公司抵御市场风险的能力。

公司色氨酸的生产已经达到国际标准的 98%L-色氨酸的高质量和产量，是目前国内最大规模专业化生产 L-色氨酸企业。年产 5 千吨 L-色氨酸，占国际市场供应量的 40% 以上，是国内 98% 色氨酸最大的生产商，是全球市场 L-色氨酸产品最主要供应商。

公司生产 98% 标准的 L-色氨酸，已通过贸易公司出口到美国，加拿大，英国，比利时，西班牙，瑞士，德国，意大利，丹麦，荷兰，法国，澳大利亚，巴西，阿根廷等国家，产品质量在国际市场上得到认可并获得广泛好评，巨龙品牌已经在国际上推广开来并被大多数饲料行业客户所熟知。

巨龙产品销往国外的终端客户实力强大，需求稳定，不乏世界 500 强企业。例如美国的 ADM 公司，已通过升龙贸易与公司建立起长期的合作关系。ADM 公司在 2013 全球 500 强排名中排名 89 位，年销售额超过 900 亿美金。另外一个重量级终端客户是美国嘉吉，嘉吉目前是全球最大的非上市私人家族企业，2013 年销售额超过 800 亿美金。

## 2、竞争对手情况

山东鲁抗医药股份有限公司是我国大型的综合化学制药企业，国家重要的抗生素生产基地，主要产品有人用药、动植物药等 500 余个品种，其 2,000 吨 L-色氨酸项目已于 2011 年 10 月 20 日投料生产。

浙江升华拜克生物股份有限公司国内规模最大的新型农药、兽药生产企业之一。2009 年升华拜克年产 200 吨的色氨酸生产线建成，产品开始投放市场。

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司，是国内苏氨酸产品的主要生产厂家之一，产能为 3 万吨/年。其苏氨酸产品约有 40%—50% 为内销，其余为出口。

梅花生物科技集团股份有限公司是一家以生物发酵为主的大型产业集团，主营业务涵盖氨基酸和调味品两大领域，饲料类氨基酸产品包括苏氨酸、赖氨酸和色氨酸，是国内主要苏氨酸生产企业之一。

宁夏伊品生物科技股份有限公司是集生产玉米淀粉、谷氨酸、赖氨酸、味精、复混肥、饲料加工于一体的股份有限公司，是国内主要苏氨酸生产厂家之一。

## 3、公司的竞争优势

### （1）循环经济模式下的产品链优势

公司目前已打造了“玉米淀粉-葡萄糖-L-色氨酸”和“玉米淀粉-葡萄糖-L-苏氨酸”两条产品链。通过向产业链下游延伸，公司丰富了自己的产品线，产品的科技含量和经济附加值随着产业链的延伸得以提升，产品的多元化发展也增强了公司抵御市场风险的能力。

首先，公司两条产品链均以玉米为最初原料，以上游产品或生产上游产品产生的副产品或中间产品作为生产下游产品的原材料。因此，公司可以有力保障

L-色氨酸和 L-苏氨酸产品所需主要原材料的供应，对原材料的质量可以有效控制，而且相比需要外购原材料的葡萄糖或小品种氨基酸生产企业，生产成本大幅降低。同时，淀粉乳、葡萄糖浆等中间产品作为生产下游产品的原材料，在各条生产线间以封闭管线运输，既避免了原材料在运输途中可能受到的污染，也节省了运输成本。

其次，在循环经济模式下，公司的发酵工艺用水实现了闭路循环，有效加强了取、排水管理。为了确保生产用水的循环利用，减少用水量，公司实行阶梯利用与自身循环相结合的节水措施，水循环使用率达到 93% 以上。另外，公司采用国内先进的 EGSB+A/O 组合生物处理工艺，利用在污水处理的过程中产生的沼气发电，不但满足了环保要求，还进一步降低了生产成本。

## （2）技术优势

公司于 2009 年建立了研发中心，下设菌种中心、质检中心、研发中心、样品室和微机室五个研究单位，拥有多功能培菌机、Agilent 高效液相色谱仪分析系统、三联 30L 自控发酵罐、多功能膜过滤系统等关键实验设备，具备菌种开发研究、发酵条件优化、提取工艺设计、产品精确分析的研发能力，为产品工业化生产提供最佳发酵操作参数和配方。2009 年公司被河南省发改委确定为“省级企业技术中心”，2010 年被河南省科技厅确定为“河南省色氨酸工程技术研究中心”。公司的“用一步精制法提取发酵液中色氨酸的生产方法”和“一种从发酵液中分离提取色氨酸的新工艺”已取得国家发明专利；“一种利用色氨酸发酵废弃物生产添加剂预混合饲料的方法”正在申请发明专利。

在立足自主研发的基础上，公司还积极与中国氨基酸发酵技术服务中心、中国发酵工业协会、天津科技大学等科研院所建立了长期合作关系，经常性的安排公司技术人员前往学习深造，并聘用了行业内知名的专家作为公司的技术顾问，不断提升公司的研发能力。

2009 年，公司与中国氨基酸发酵技术服务中心签订技术转让协议，引进了采用发酵法生产 L-色氨酸的高产菌株发酵工艺和后提取工艺技术。在此基础上，公司利用全自动发酵生产线，对 L-色氨酸进行产业化研发，实现了实验室规模 L-色氨酸微生物发酵项目的产业化放大，将产酸水平从 25g/L 提高到 40-48g/L，

发酵周期从原来的 40 小时缩短到 30 小时，并且根据工业生产情况简化了后提取工艺，在 500 吨规模生产线上成功实现了工业化生产。公司的谷氨酸棒杆菌突变株发酵法生产 L-色氨酸高技术产业化示范工程被国家发改委高技术司列为 2009 年绿色农用生物产品高技术产业化专项项目，并于 2011 年被科技部评为重点新产品推广计划项目。

通过与福州能子生物科技有限公司合作，公司建成了具备国内一流技术水平的苏氨酸生产线，苏氨酸产酸率达到 13% 左右，糖酸转化率达到 59% 左右，综合收率达到 93%，均高于国内同行业的平均水平。

### （3）市场运营优势

经过 10 多年的发展，公司已建立了完善的销售网络，并与众多客户建立了稳定的合作关系。

公司始终将让客户满意作为重要的发展目标，通过提高产品质量、提供优质服务逐步获得了客户的认可，目前已与双汇集团、南阳普康药业有限公司、宜都东阳生化制药有限公司等国内知名的企业建立了稳定的合作伙伴关系。

经过多年的经营，公司在销售和市场运营方面积累了丰富经验，拥有一支经验丰富、了解客户需求的销售队伍。根据各产品的不同特点与用户群体的差异，公司能够采取灵活的销售策略，并根据市场变化予以及时调整。

### （4）品牌优势

公司始终坚持“以人为本、诚实守信”的经营理念，将“创建行业龙头企业、打造中国知名品牌”作为自己的经营目标，以过硬的产品质量、优质的服务和诚信经营树立自己的品牌。通过多年的品牌建设，“巨龙”品牌在行业内获得了较高的认知度和美誉度，已成为公司竞争力的有力保障。

## 4、公司的竞争劣势

公司正处于快速发展的关键时期，为保持公司的持续竞争能力，公司一直致力于提升和延长公司的产品链，向技术含量和附加值更高的产业链下游拓展。上述目标的实现需要大量的资金支持，以保证公司研发和生产设施的投入。公司目前的自有资金已经不能满足公司快速发展的需要，且外部融资渠道较少，这已成

为制约公司发展的主要瓶颈。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

2004年4月28日，巨龙有限设立之初即按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定设董事会和监事会，董事会由5名董事组成，监事会由2名股东监事和1名职工代表监事组成。

2011年6月14日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，制定了较为完善的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司2011年第二次临时股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，同时还审议通过了《关联交易内部决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等；第一届董事会第三次会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计工作制度》、《内部控制制度》等各种规章制度。进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

综上所述，公司已经依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### （二）股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、增加股东、变更住所及经营范围、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。

有限公司阶段，董事会能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事会能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，公司三会运作正常。公司三会议事记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，公司职工代表监事能够积极、认真履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易内部决策制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、财务总监及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

## 二、董事会关于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《河南巨龙生物工程股份有限公司章程》（以下简称《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》第九章规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。根据《公

司章程》的规定，公司制定了《投资者关系管理制度》对公司在投资者关系管理工作中的相关事项予以详细的规定。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十八条规定，本章程实施中，若出现公司、股东、董事、监事、高级管理人员涉及章程规定的纠纷时，应当先行通过协商解决。协商不成的，应向公司住所地人民法院提起诉讼。

## 3、关联股东及董事回避制度

《公司章程》第七十七条规定，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；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。关联事项包括：（一）与关联方进行交易；（二）为关联方提供担保；（三）向关联方的重大投资或接受关联方的重大投资；（四）法律法规认定的其他关联事项。股东大会应当制定关联交易决策管理制度、对外担保决策管理制度及重大投资决策管理制度。《公司章程》第一百零七条规定，董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。《公司章程》第一百一十六条规定，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。关联事项包括：（一）与关联方进行交易；（二）为关联方提供担保；（三）向关联方的重大投资或接受关联方的重大投资；（四）法律法规认定的其他关联事项。

## 4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

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，特制订了采购与付款制度、存货管理制度、固定资产管理制度、货币资金管理制度、发票管理制度、销售与收款作业制度、预算制度、稽核制度等。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，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股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，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。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

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、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年内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。

## 四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

### （一）资产完整性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与生产经营相关的固定资产、流动资产、办公用房的使用权及软件著作权等全部资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至本公开转让说明书出具日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

## （二）人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

## （三）财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## （四）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至本公开转让说明书出具日，公司各职能部门的设置和运行均独立于公司股东，不存在与5%以上股东及其控制的其他企业，控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情形。

## （五）业务独立性

公司主要业务是以玉米淀粉及玉米深加工等产品的生产和销售。股份公司系以巨龙有限整体变更方式设立的股份有限公司，承受了巨龙有限全部的生产经营性资产、辅助设施及各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务体系；股份公司的业务皆为自主实施并独立于控股股东及其他关联方；股份公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在影响股份公司独立性或者显失公平的关联交易；股份公司不存在需要依靠与股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况。

## 五、同业竞争

### （一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况

截至本说明书出具日，公司经营范围为：淀粉糖（生产许可证有效期至2017年1月31日）、饲料及饲料添加剂、玉米淀粉及淀粉制品加工销售（生产许可证有效期至2015年1月3日）；进出口贸易；食品添加剂的生产与销售。（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）

报告期内，除本公司外，控股股东、实际控制人刘光不存在其他对外投资，也不存在对外兼职。

综上所述，截至本公开转让说明书出具日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情形。公司控股股东、实际控制人刘光除持有公司股份外，不存在控制的其他企业通过其他形式经营与公司相同或相似的业务的情况。

### （二）控股股东、实际控制人及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施

为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人刘光先生签署了《避免同

业竞争的承诺》，承诺如下：

“1、除巨龙生物及其控股子公司外，本人、本人未对外投资其他经营性实体，也未在其他经营性实体担任任何职务。

2、本人的配偶、父母、子女未直接或间接从事与巨龙生物相同或相似的业务，未对任何与巨龙生物及其控股子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。

3、本人将不直接或间接对任何与巨龙生物及其控股子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。

4、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女在未来不直接或间接从事、参与或进行与巨龙生物及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动。

5、本人在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与巨龙生物以及巨龙生物的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与巨龙生物以及巨龙生物的控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予巨龙生物或者巨龙生物的控股子公司。

6、本人将充分尊重巨龙生物的独立法人地位，严格遵守巨龙生物的《公司章程》，保证巨龙生物独立经营、自主决策。

7、本人将不利用对巨龙生物的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动。

8、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与巨龙生物及其控股子公司相同或相类似的业务，本人承诺将在股东大会和/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

9、如果本人违反上述承诺，本人同意给予巨龙生物赔偿。”

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员，包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母目前均不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与河南巨龙生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）相同、相似业务的情形；

(2) 在公司任职的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；

(3) 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

(4) 如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺书依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”

## 六、公司最近两年被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况

经核查公司《审计报告》及相关制度，报告期内公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源的情形。公司不存在资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。为避免资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，公司已经制定《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，同时，公司股东、实际控制人也分别签署了《关于不占用河南巨龙生物工程股份有限公司资金的承诺》。

为了更好的规范公司治理，切实保护中小投资者权益，认真履行作为公司控

股股东应尽的义务，不损害股东利益。公司控股股东刘光签署了《关于不占用河南巨龙生物工程股份有限公司资金的承诺》，主要内容如下：

(1) 本承诺人、近亲属及所控制的关联企业与公司现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司的有关规定应披露而未披露的资金、资产及其他资源占用。

(2) 本承诺人、近亲属及所控制的关联企业在与公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用公司资金。

(3) 本承诺人、近亲属及所控制的关联企业不得要求公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求公司代为承担成本和其他支出。

(4) 本承诺人、近亲属及所控制的关联企业不谋求以下列方式将公司资金直接或间接地提供给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用，包括：a、有偿或无偿地拆借资金给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用；b、通过银行或非银行金融机构向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供不具有商业实质的委托贷款；c、委托本承诺人、近亲属及所控制的关联企业进行不具有商业实质的投资活动；d、为本承诺人、近亲属及所控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；e、代本承诺人、近亲属及所控制的关联企业偿还债务；f、在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供资金；g、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统公司及公司规定认定的其他方式。

(5) 如本承诺人、近亲属及所控制的关联企业占用公司资金、要求公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除前不转让所持有、控制的公司股份，公司董事会并就有关当事人办理股份锁定手续。公司董事会应当自知悉本承诺人、近亲属及所控制的关联企业占用公司资金、由公司违法违规提供担保的事实之日起5个交易日内，办理有关当事人所持公司股份的锁定手续。

## 七、公司重要事项决策和执行情况

### (一) 公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策

## 制度的建立和运行情况

有限公司阶段，巨龙有限的《公司章程》及内部管理制度在对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策的方面没有特别的制度规定。

有限公司整体变更为股份公司后，为了适应公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的要求，公司在《公司章程》中对重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等重大事项的分层决策制度做出了明确规定。为了使决策管理更具有操作性，管理层还进一步细化了上述重大事项的决策程序，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易内部决策制度》等各项专门制度，并提交股东大会予以审议通过。《公司章程》中的上述重大事项的决策条款及各项专门制度的拟定过程，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。

## （二）公司对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况

### 1、对外担保的执行情况

股份公司设立以来，公司未发生过对外担保事项。

### 2、对外投资的执行情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司投资1家全资子公司和2家参股公司。

#### （1）全资子公司——油脂公司

公司全资子公司汝州市金光大道油脂有限公司的具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、公司控股子公司情况”

#### （2）参股公司——河南汝州农村商业银行股份有限公司

河南汝州农村商业银行股份有限公司成立于 2013 年 10 月 24 日，现持有汝州市工商行政管理局核发的注册号为 410482000028439 的《企业法人营业执照》，住所为汝州市广育路 3 号，法定代表人为姬淑玲，注册资本为人民币 39,438.4163

万元，类型为股份有限公司，经营范围为“吸收公众存款，发放贷款，办理国内结算，办理票据承兑与贴现，从事同业拆借，从事借记卡业务，代理其他银行的金融业务，代理收付款项及代理保险业务，买卖政府债券、金融债券，代理发行、代理兑付、承销政府债券和政策性金融债券，提供保险箱服务，经银行业监督管理机构批准的其他业务”。股份公司目前持有其 500 万的股权，占其注册资本的 1.27%。

### （3）参股公司——汝州市华盛贸易有限公司

汝州市华盛贸易有限公司成立于2013年9月9日，现持有汝州市工商行政管理局核发的注册号为410482000027698的《营业执照》，住所为汝州市西关街153号，法定代表人为张林，注册资本为人民币捌佰万圆整（其中张林出资520万元，占注册资本65%，巨龙股份出资235万元，占注册资本29.375%，路萍出资45万元，占注册资本5.625%），类型为有限责任公司，经营范围为“建材、钢材、机械配件、矿山物资、机电设备销售、房产中介服务”

### 3、委托理财的执行情况

股份公司设立以来，公司未发生过委托理财事项。

### 4、关联交易的执行情况

详见“第四节、公司财务”之“六、关联方关系及其交易”。

## 八、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内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、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

## 九、公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员最近两年变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员因换届发生一定变动，具体情况如下：

1、2014年5月18日，经巨龙股份职工代表大会决议通过，选举孙俊杰为股份公司第二届监事会职工代表监事。

2、2014年5月18日，公司召开2013年度股东大会，选举刘光、刘光伟、刘晓东、段志超、王国丰为第二届董事会成员；选举赵向红、刘建卫为公司监事，与职工代表监事孙俊杰共同组成公司第二届监事会。

3、2014年5月28日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举刘光为董事长，聘任刘晓东为公司总经理，聘任刘光伟、郭振强、桂豪杰、赵鹤为公司副总经理，聘任刘光伟为公司财务总监，聘任赵鹤为公司总工程师，聘任滕佳佳为董事会秘书。

4、2014年5月28日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举赵向红为股份公司监事会主席。

## 十、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

### 1、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

#### （1）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本公开转让说明书出具之日，董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况如下：

股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	挂牌时可公开转让的股份数量（股）
刘光	董事长	46,303,371	54.156	15,434,457
刘光伟	财务总监、董事	5,852,483	6.845	1,463,121
刘建卫	监事	1,795,000	2.099	448,750

刘晓东	总经理、董事	916,000	1.071	229,000
赵鹤	总工程师	66,000	0.077	16,500

## (2) 董事、监事、高级管理人员的直系亲属的持股情况

公司董事、监事和高级管理人员的直系亲属持股情况如下：

公司股东中，刘建国为公司监事刘健卫之兄弟；刘健卫、刘建国为公司董事长刘光之妻的兄弟；刘向楠为公司总经理刘晓东之兄弟，刘晓东、刘向楠为公司董事长刘光之儿子；刘光伟为公司董事长刘光之兄弟。

## 2、公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员中，刘光伟为公司财务总监，系公司董事长刘光之兄弟；刘健卫为公司监事，系公司董事长刘光之妻的兄弟；刘晓东为公司总经理，系公司董事长刘光之儿子。

## 3、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

### (1) 避免同业竞争的承诺

公司董事长、控股股东、实际控制人刘光先生签署了《避免同业竞争的承诺》，承诺如下：

“1、除巨龙生物及其控股子公司外，本人、本人未对外投资其他经营性实体，也未在其他经营性实体担任任何职务。

2、本人的配偶、父母、子女未直接或间接从事与巨龙生物相同或相似的业务，未对任何与巨龙生物及其控股子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。

3、本人将不直接或间接对任何与巨龙生物及其控股子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。

4、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女在未来不直接或间接从事、参与或进行与巨龙生物及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动。

5、本人在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自

营、合资或联营)参与或进行与巨龙生物以及巨龙生物的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与巨龙生物以及巨龙生物的控股子公司生产经营构成竞争的业务,本人会将上述商业机会让予巨龙生物或者巨龙生物的控股子公司。

6、本人将充分尊重巨龙生物的独立法人地位,严格遵守巨龙生物的《公司章程》,保证巨龙生物独立经营、自主决策。

7、本人将不利用对巨龙生物的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动。

8、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与巨龙生物及其控股子公司相同或相类似的业务,本人承诺将在股东大会和/或董事会针对该事项,或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

9、如果本人违反上述承诺,本人同意给予巨龙生物赔偿。”

公司其他董事、监事、高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺内容如下:

“(1)本人及与本人关系密切的家庭成员,包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母目前均不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与河南巨龙生物工程股份有限公司(以下简称“公司”)相同、相似业务的情形;

(2)在公司任职的相关期间内,本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务;并将促使本人控制的其他企业(如有)比照前述规定履行不竞争的义务;

(3)如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业(如有)将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时,则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让

或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

（4）如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺书依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”

#### （2）不占公司资金的承诺

公司董事长、控股股东、实际控制人刘光签署了《关于不占用河南巨龙生物工程股份有限公司资金的承诺》，主要内容如下：

“（1）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业与公司现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司的有关规定应披露而未披露的资金、资产及其他资源占用。

（2）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业在与公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用公司资金。

（3）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业不得要求公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求公司代为承担成本和其他支出。

（4）本承诺人、近亲属及所控制的关联企业不谋求以下列方式将公司资金直接或间接地提供给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用，包括：a、有偿或无偿地拆借资金给本承诺人、近亲属及所控制的关联企业使用；b、通过银行或非银行金融机构向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供不具有商业实质的委托贷款；c、委托本承诺人、近亲属及所控制的关联企业进行不具有商业实质的投资活动；d、为本承诺人、近亲属及所控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；e、代本承诺人、近亲属及所控制的关联企业偿还债务；f、在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本承诺人、近亲属及所控制的关联企业提供资金；g、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统公司及公司规定认定的其他方式。

（5）如本承诺人、近亲属及所控制的关联企业占用公司资金、要求公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除前不转让所持有、

控制的公司股份，公司董事会并就有关当事人办理股份锁定手续。公司董事会应当自知悉本承诺人、近亲属及所控制的关联企业占用公司资金、由公司违法违规提供担保的事实之日起5个交易日内，办理有关当事人所持公司股份的锁定手续。”

### （3）减少和规范关联交易承诺函

为减少和规范关联交易，公司实际控制人刘光、公司董事、监事及高级管理人员分别签署了《减少和规范关联交易承诺函》。

（2）刘光、公司董事、监事及高级管理人员签署的《减少和规范关联交易承诺函》主要内容如下：

“1、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）与巨龙生物之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受巨龙生物给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2、本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照巨龙生物关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

3、本人将善意履行作为巨龙生物实际控制人、董事的义务，就巨龙生物与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于巨龙生物的行动，或故意促使巨龙生物的股东大会或董事会作出侵犯巨龙生物其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移巨龙生物利润，不会通过影响巨龙生物的经营决策来损害巨龙生物及其他股东的合法权益。

4、本人及附属公司将严格和善意地履行与巨龙生物签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向巨龙生物谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

5、如果本人违反上述承诺，本人同意给予巨龙生物赔偿。”

#### (4)公司与董事、监事、高管人员和核心技术人员签订的协议

挂牌公司为了保护公司的知识产权和保持核心技术人员的稳定,公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同外,还与董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了保密协议。

#### 4、董事、监事、高级管理人员兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况如下:

姓名	本公司职务	单位名称	职务
刘光	董事长	河南省人民代表大会	人大代表
		中国发酵工业协会和淀粉协会	常务理事
刘光伟	董事、财务总监	-	-
刘晓东	董事、总经理	-	-
段志超	董事	河南农投产业投资有限公司	董事 总经理
		洛阳顺势药业有限公司	董事
		孟州市金玉米有限责任公司	董事
		河南省星河油脂有限公司	董事
		新乡市新良粮油加工有限责任公司	董事
		项城市金泰食品有限公司	董事
王国丰	董事	河南省农业综合开发公司	总经济师
		河南科迪乳业股份有限公司	监事
赵向红	监事会主席	河南省农业综合开发公司	财务总监
刘健卫	监事	-	-
孙俊杰	职工代表监事	-	-
牛伟奇	副总经理	-	-
郭振强	副总经理	-	-
桂豪杰	副总经理	-	-

赵鹤	总工程师	河南省生物工程学会	第五届理事会理事
滕佳佳	董事会秘书	-	-

#### 5、董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

#### 6、董事、监事、高级管理人员最近两年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况

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

#### 7、其它对公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员没有其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 第四节 公司财务

公司 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-8 月的财务报告已经具有证券、期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会 B 审字（2014）第 369 号标准无保留意见的审计报告。

### 一、最近两年及一期的财务报表

#### （一）资产负债表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014.08.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	36,347,852.15	44,517,794.41	41,946,995.79
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	1,290,000.01	8,464,126.43	8,283,089.10
应收账款	46,962,457.95	36,433,800.73	48,069,194.86
预付款项	31,145,232.09	9,735,619.74	27,404,960.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,533,735.50	3,106,368.47	1,562,472.80
存货	124,444,273.74	93,977,542.72	185,974,306.64
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	703,762.17		3,674,543.66
<b>流动资产合计</b>	<b>246,427,313.61</b>	<b>196,235,252.50</b>	<b>316,915,563.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	7,350,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	479,656,624.91	510,558,337.38	402,128,159.58
在建工程	14,053,613.09	3,610,061.65	4,787,511.35
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

项目	2014.08.31	2013.12.31	2012.12.31
无形资产	66,220,562.43	69,676,229.02	71,910,789.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	45,545,086.10	39,750,261.20	5,562,053.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>612,825,886.53</b>	<b>628,594,889.25</b>	<b>494,388,513.44</b>
<b>资产总计</b>	<b>859,253,200.14</b>	<b>824,830,141.75</b>	<b>811,304,077.11</b>
项目	2014.05.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	284,000,000.00	201,000,000.00	179,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据		30,000,000.00	
应付账款	131,476,888.28	96,786,167.08	50,864,769.95
预收款项	2,575,838.07	6,279,789.54	3,993,179.85
应付职工薪酬	3,823,481.18	3,123,304.01	3,199,570.97
应交税费	1,815,716.89	1,027,437.63	1,041,829.46
应付利息	2,754,892.79	1,291,218.89	1,207,474.31
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,470,936.12	6,008,544.62	2,466,595.75
一年内到期的非流动负债	34,600,000.00	89,200,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>466,517,753.33</b>	<b>434,716,461.77</b>	<b>241,773,420.29</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	195,800,000.00	158,000,000.00	236,400,000.00
应付债券			
长期应付款	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	13,639,388.14	15,186,673.79	17,067,602.37
<b>非流动负债合计</b>	<b>219,439,388.14</b>	<b>203,186,673.79</b>	<b>283,467,602.37</b>
<b>负债合计</b>	<b>685,957,141.47</b>	<b>637,903,135.56</b>	<b>525,241,022.66</b>
<b>股东权益:</b>			
股本（或实收资本）	85,500,000.00	85,500,000.00	85,500,000.00
资本公积	147,957,526.35	147,957,526.35	147,957,526.35
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5,334,152.11	5,334,152.11	5,334,152.11
一般风险准备			
未分配利润	-65,495,619.79	-51,864,672.27	47,271,375.99

项目	2014.08.31	2013.12.31	2012.12.31
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	173,296,058.67	186,927,006.19	286,063,054.45
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>173,296,058.67</b>	<b>186,927,006.19</b>	<b>286,063,054.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>859,253,200.14</b>	<b>824,830,141.75</b>	<b>811,304,077.11</b>

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014.08.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	36,166,436.26	44,043,386.48	40,792,910.27
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	1,290,000.01	6,820,126.43	8,283,089.10
应收账款	51,127,151.55	49,194,920.82	64,342,384.92
预付款项	31,057,252.09	9,732,399.74	26,571,740.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,520,813.77	3,075,700.43	1,548,343.70
存货	123,710,104.86	83,209,962.54	168,050,738.96
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产			3,674,547.11
<b>流动资产合计</b>	<b>246,427,313.61</b>	<b>196,235,252.50</b>	<b>316,915,563.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	14,850,000.00	12,500,000.00	17,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	476,568,882.47	507,191,677.94	397,761,143.32
在建工程	10,086,206.37	129,236.12	3,113,736.88
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	66,215,006.87	69,670,673.46	71,910,789.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	45,567,740.60	39,781,820.10	5,385,951.47
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>613,287,836.31</b>	<b>629,273,407.62</b>	<b>495,671,621.09</b>

项目	2014.08.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>资产总计</b>	<b>862,159,594.85</b>	<b>825,349,904.06</b>	<b>808,935,375.97</b>
项目	2014.05.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	284,000,000.00	201,000,000.00	179,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据		30,000,000.00	
应付账款	130,287,235.72	95,498,187.45	49,961,173.36
预收款项	2,574,966.07	6,071,033.54	3,943,183.85
应付职工薪酬	3,717,865.45	3,045,147.94	3,137,051.82
应交税费	1,829,864.03	1,662,649.23	930,221.67
应付利息	2,754,892.79	1,291,218.89	1,207,474.31
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,406,446.12	5,948,444.62	2,371,774.39
一年内到期的非流动负债	34,600,000.00	89,200,000.00	0.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>466,517,753.33</b>	<b>434,716,461.77</b>	<b>241,773,420.29</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	195,800,000.00	158,000,000.00	236,400,000.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应付款	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	13,639,388.14	15,186,673.79	17,067,602.37
<b>非流动负债合计</b>	<b>219,439,388.14</b>	<b>203,186,673.79</b>	<b>283,467,602.37</b>
<b>负债合计</b>	<b>684,610,658.32</b>	<b>636,903,355.46</b>	<b>524,018,481.77</b>
<b>股东权益:</b>			
股本（或实收资本）	85,500,000.00	85,500,000.00	85,500,000.00
资本公积	148,647,613.12	148,647,613.12	148,647,613.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5,334,152.11	5,334,152.11	5,334,152.11
一般风险准备			
未分配利润	-61,932,828.70	-51,035,216.63	45,435,128.97
外币报表折算差额	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>177,548,936.53</b>	<b>188,446,548.60</b>	<b>284,916,894.20</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>862,159,594.85</b>	<b>825,349,904.06</b>	<b>808,935,375.97</b>

## （二）利润表

### 1、合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
<b>一、营业收入</b>	327,094,568.24	477,752,369.55	768,236,393.42
减：营业成本	290,746,894.94	436,718,301.03	686,717,309.28
营业税金及附加	548,501.06	948,584.74	1,348,056.72
销售费用	5,096,695.41	13,540,033.76	19,611,147.58
管理费用	38,324,916.03	133,218,811.47	37,456,264.87
财务费用	23,190,594.65	26,960,663.91	24,334,735.07
资产减值损失	185,623.59	12,975,619.32	66,365.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益		1,880,000.00	850,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（损失以“-”填列）</b>	-30,998,657.44	-144,729,644.68	-447,485.23
加：营业外收入	12,511,694.18	13,587,470.22	21,289,868.06
减：营业外支出	938,809.16	2,182,081.91	578,177.37
其中：非流动资产处置损失	110,736.80	114,224.01	26,288.79
<b>三、利润总额（损失以“-”填列）</b>	-19,425,772.42	-133,324,256.37	20,264,205.46
减：所得税费用	-5,794,824.90	-34,188,208.11	1,391,767.28
<b>四、净利润（损失以“-”填列）</b>	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
归属于母公司所有者的净利润	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
少数股东损益	-	-	-
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	-0.16	-1.16	0.22
（二）稀释每股收益	-0.16	-1.16	0.22
<b>六、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

## 2、母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
<b>一、营业收入</b>	319,282,565.82	470,495,368.10	773,941,397.71
减：营业成本	281,060,822.26	428,657,051.76	692,387,081.81
营业税金及附加	548,501.06	936,218.22	1,337,570.00
销售费用	4,871,292.15	12,968,959.54	19,253,411.91
管理费用	37,839,492.53	132,248,989.54	36,828,551.54
财务费用	23,202,500.43	26,963,243.15	24,347,888.56

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
资产减值损失	4,316.54	12,897,690.82	357,539.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益		1,880,000.00	850,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（损失以“-”填列）</b>	<b>-28,244,359.15</b>	<b>-142,296,784.93</b>	<b>279,353.91</b>
加：营业外收入	12,497,965.74	13,587,470.22	21,289,868.06
减：营业外支出	937,139.16	2,156,899.52	578,177.37
其中：非流动资产处置损失	110,736.80	114,224.01	26,288.79
<b>三、利润总额（损失以“-”填列）</b>	<b>-16,683,532.57</b>	<b>-130,866,214.23</b>	<b>20,991,044.60</b>
减：所得税费用	-5,785,920.50	-34,395,868.63	1,533,178.33
<b>四、净利润（损失以“-”填列）</b>	<b>-10,897,612.07</b>	<b>-96,470,345.60</b>	<b>19,457,866.27</b>

### （三）现金流量表

#### 1、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	335,006,748.88	486,112,848.76	808,265,441.49
收到的税费返还	7,104,045.61	6,282,711.58	12,952,603.06
收到的其他与经营活动有关的现金	4,306,947.70	6,638,290.33	10,899,445.75
<b>现金流入小计</b>	<b>346,417,742.19</b>	<b>499,033,850.67</b>	<b>832,117,490.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	297,054,980.16	421,474,119.52	834,453,806.83
支付给职工以及为职工支付的现金	20,835,453.03	28,048,646.28	30,787,018.26
支付的各项税费	6,943,731.49	11,277,451.85	30,299,708.79
支付的其他与经营活动有关的现金	11,594,911.07	18,700,055.59	19,685,125.28
<b>现金流出小计</b>	<b>336,429,075.75</b>	<b>479,500,273.24</b>	<b>915,225,659.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,988,666.44</b>	<b>19,533,577.43</b>	<b>-83,108,168.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	-	5,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	1,380,000.00	850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	100,000.00	-	-

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	100,000.00	6,880,000.00	850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41,908,692.60	30,242,693.30	54,996,744.04
投资所支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	41,908,692.60	30,242,693.30	54,996,744.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-41,808,692.60</b>	<b>-23,362,693.30</b>	<b>-54,146,744.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	419,000,000.00	450,000,000.00	435,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,017,228.83	3,693,600.00	4,029,200.00
<b>现金流入小计</b>	425,017,228.83	453,693,600.00	439,029,200.00
偿还债务所支付的现金	372,800,000.00	417,200,000.00	247,600,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	21,849,916.10	30,093,685.51	31,365,952.19
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	3,492,606.30	4,527,237.38
<b>现金流出小计</b>	398,149,916.10	450,786,291.81	283,493,189.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,867,312.73</b>	<b>2,907,308.19</b>	<b>155,536,010.43</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,952,713.43</b>	<b>-921,807.68</b>	<b>18,281,097.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	31,601,404.39	32,523,212.07	14,242,114.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>26,648,690.96</b>	<b>31,601,404.39</b>	<b>32,523,212.07</b>

## 2、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
销售商品、提供劳务收到的现金	333,014,604.04	482,804,996.77	804,067,361.81
收到的税费返还	7,104,045.61	6,282,711.58	12,717,449.69
收到的其他与经营活动有关的现金	4,272,364.90	6,519,139.09	10,807,414.43
<b>现金流入小计</b>	<b>344,391,014.55</b>	<b>495,606,847.44</b>	<b>827,592,225.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	295,432,356.78	419,315,643.92	832,574,826.88
支付给职工以及为职工支付的现金	20,409,036.47	27,062,683.58	29,464,083.75
支付的各项税费	6,865,907.23	10,965,126.36	30,071,860.26
支付的其他与经营活动有关的现金	11,402,055.59	18,154,571.36	19,264,417.63
<b>现金流出小计</b>	<b>334,109,356.07</b>	<b>475,498,025.22</b>	<b>911,375,188.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,281,658.48</b>	<b>20,108,822.22</b>	<b>-83,782,962.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金	-	5,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	1,380,000.00	850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	100,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>6,880,000.00</b>	<b>850,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41,908,692.60	30,138,260.50	54,776,944.04
投资所支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>41,908,692.60</b>	<b>30,138,260.50</b>	<b>54,776,944.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-41,808,692.60</b>	<b>-23,258,260.50</b>	<b>-53,926,944.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	419,000,000.00	450,000,000.00	435,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,017,228.83	3,693,600.00	4,029,200.00

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
<b>现金流入小计</b>	425,017,228.83	453,693,600.00	439,029,200.00
偿还债务所支付的现金	372,800,000.00	417,200,000.00	247,600,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	21,849,916.10	30,093,685.51	31,365,952.19
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	3,492,606.30	4,527,237.38
<b>现金流出小计</b>	398,149,916.10	450,786,291.81	283,493,189.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,867,312.73</b>	<b>2,907,308.19</b>	<b>155,536,010.43</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,659,721.39</b>	<b>-242,130.09</b>	<b>17,826,103.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	31,126,996.46	31,369,126.55	13,543,022.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>26,467,275.07</b>	<b>31,126,996.46</b>	<b>31,369,126.55</b>

## (四) 所有者权益变动表

### 1、合并所有者权益变动表

单位: 元

项目	2014年1-8月					股东权益合计	
	归属于母公司股东权益				未分配利润		
	实收资本	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	-51,864,672.27		186,927,006.19	
加：会计政策变更	-	-	-	-		-	
前期差错更正	-	-	-	-		-	
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-		-	
二、本年年初余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	-51,864,672.27		186,927,006.19	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-			-13,630,947.52		-13,630,947.52	
(一)净利润	-	-	-	-13,630,947.52		-13,630,947.52	
(二)其他综合收益	-	-	-	-		-	
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-13,630,947.52		-13,630,947.52	
(四)所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	
1.所有者投入资本	-	-	-	-		-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-		-	
3.其他	-	-	-	-		-	
四、本年年末余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	-65,495,619.79		173,296,058.67	

单位：元

项目	2013 年度				股东权益合计	
	归属于母公司股东权益					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	47,271,375.99	286,063,054.45	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并对年初数的影响						
二、本年年初余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	47,271,375.99	286,063,054.45	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-99,136,048.26	-99,136,048.26	
（一）净利润				-99,136,048.26	-99,136,048.26	
（二）其他综合收益						
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-99,136,048.26	-99,136,048.26	
（四）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本				-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	-51,864,672.27	186,927,006.19	

单位：元

项目	2012 年度				股东权益合计	
	归属于母公司股东权益					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,500,000.00	147,957,526.35	3,388,365.48	38,894,724.44	275,740,616.27	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	85,500,000.00	147,957,526.35	3,388,365.48	38,894,724.44	275,740,616.27	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,945,786.63	8,376,651.55	10,322,438.18	
（一）净利润	-	-		18,872,438.18	18,872,438.18	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	
上述（一）、（二）小计	-	-		18,872,431.88	18,872,431.88	
（四）利润分配	-	-	1,945,786.63	-10,495,786.63	-8,550,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	1,945,786.63	-1,945,786.63	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-8,550,000.00	-8,550,000.00	
4.其他						
四、本年年末余额	85,500,000.00	147,957,526.35	5,334,152.11	47,271,375.99	286,063,054.45	

## 2、母公司权益变动表

单位：元

项目	2014 年 1-8 月
----	--------------

	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	-51,035,216.63	188,446,548.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	-51,035,216.63	188,446,548.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-			-10,897,612.07	-10,897,612.07
(一)净利润	-	-	-	-10,897,612.07	-10,897,612.07
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-10,897,612.07	-10,897,612.07
(四)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	-61,932,828.70	177,548,936.53

单位：元

项目	2013 年度				股东权益合计	
	归属于母公司股东权益					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	45,435,128.97	284,916,894.20	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并对年初数的影响						
二、本年年初余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	45,435,128.97	284,916,894.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-96,470,345.60	-96,470,345.60	
（一）净利润				-96,470,345.60	-96,470,345.60	
（二）其他综合收益						
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-96,470,345.60	-96,470,345.60	
（四）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本				-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	-51,035,216.63	188,446,548.60	

单位：元

项目	2012 年度					股东权益合计	
	归属于母公司股东权益				未分配利润		
	实收资本	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	85,500,000.00	148,647,613.12	3,388,365.48	36,473,049.33		274,009,027.93	
加：会计政策变更	-	-	-	-		-	
前期差错更正	-	-	-	-		-	
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-		-	
二、本年年初余额	85,500,000.00	148,647,613.12	3,388,365.48	36,473,049.33		274,009,027.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,945,786.63	8,962,079.64		10,907,866.27	
（一）净利润	-	-		19,457,866.27		19,457,866.27	
（二）其他综合收益	-	-	-	-		-	
上述（一）、（二）小计	-	-		19,457,866.27		19,457,866.27	
（四）利润分配	-	-	1,945,786.63	-10,495,786.63		-8,550,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	1,945,786.63	-1,945,786.63			
2.提取一般风险准备	-	-	-	-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	-			-8,550,000.00		-8,550,000.00	
4.其他							
四、本年年末余额	85,500,000.00	148,647,613.12	5,334,152.11	45,435,128.97		284,916,894.20	

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、报告期内更换会计师事务所情况

报告期内公司未更换过会计师事务所。

## 四、主要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 8 月 31 日。

### (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

本公司现金和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(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### (1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在500万元(含500万元)以上的应收款项

## (2) 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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无按账龄计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
以账龄为类似信用风险特征的组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄为类似信用风险特征的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

### 4、坏账准备的转回及核销

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。

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回，或因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账，

经公司董事会或股东会审议批准后予以核销。

## （五）存货

### 1、存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、周转材料。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

周转材料采用分次摊销法进行摊销。

### （六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10—35	5	2.71—9.50
机器设备	5—25	5	3.80—19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他	5	5	19.00

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本部分之“（十三）资产减值”

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、其他说明

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

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

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

## (七) 无形资产与开发支出

### 1、无形资产的初始计量

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

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### 2、无形资产的后续计量

### （1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为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。

### （2）无形资产的摊销

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

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

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

## （八）收入

### 1、销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本公司在发货时确认收入的实现。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (九) 政府补助

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。

### 1、政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## （十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或

清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （十一）经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1、经营租赁

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (十二) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后一年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

## (十三) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (十四) 主要会计政策、会计估计的变更

经公司梳理确认,报告期内未发生重要会计政策和会计估计变更的情况。

### 五、主要会计数据和财务指标的变动情况

#### (一) 报告期主要财务数据及财务指标

报告期内公司主要会计数据及财务指标情况如下:

单位:元

项目	2014年1-8月(2014年8月31日)	2013年度(2013年12月31日)	2012年度(2012年12月31日)
资产总计	859,253,200.14	824,830,141.75	811,304,077.11
其中: 流动资产合计	246,427,313.61	196,235,252.50	316,915,563.67
非流动资产合计	612,825,886.53	628,594,889.25	494,388,513.44
负债合计	685,957,141.47	637,903,135.56	525,241,022.66
股东权益合计	173,296,058.67	186,927,006.19	286,063,054.45
营业收入	327,094,568.24	477,752,369.55	768,236,393.42
营业成本	290,746,894.94	436,718,301.03	686,717,309.28
营业利润	-30,998,657.44	-144,729,644.68	-447,485.23
利润总额	-19,425,772.42	-133,324,256.37	20,264,205.46

项目	2014年1-8月(2014年8月31日)	2013年度(2013年12月31日)	2012年度(2012年12月31日)
净利润	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
归属于母公司所有者的净利润	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
经营活动产生的现金流量净额	9,988,666.44	19,533,577.43	-83,108,168.86
投资活动产生的现金流量净额	-41,808,692.60	-23,362,693.30	-54,146,744.04
筹资活动产生的现金流量净额	26,867,312.73	2,907,308.19	155,536,010.43
现金及现金等价物净增加额	-4,952,713.43	-921,807.68	18,281,097.53
综合毛利率	11.11%	8.59%	10.61%
加权平均净资产收益率	-7.57%	-41.92%	6.74%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)	-9.43%	-19.86%	4.67%
资产负债率	79.83%	77.34%	64.74%
流动比率(倍)	0.53	0.45	1.31
速动比率(倍)	0.19	0.21	0.41
应收账款周转率(次)	6.33	8.18	11.62
存货周转率(次)	2.66	3.12	3.69

## 1、财务状况分析

报告期各期末公司资产总额分别为 811,304,077.11元、824,830,141.75元、和 859,253,200.14元，变化不大，主要为公司正常经营使得资产的自然增长。

报告期各期末，公司流动资产占资产总额的比例分别为39.06%、23.79%、28.68%，主要为存货、应收账款、预付款项、货币资金。2013年公司流动资产占资产总额的比例较上年下降较多，主要是因为2013年度因保管不善造成玉米非正常损失造成存货金额较上年大幅减少。公司非流动资产主要由固定资产和无形资产组成，其中固定资产占资产总额的比例分别为49.57%、61.90%、55.82%，无形资产占资产总额比例为8.86%、8.45%、7.71%。2013年固定资产占资产总额较2012年增加较快，一方面是因为当年流动资产下降，另一方面是因为当年1000T色氨酸项目转入固定资产所致。

## 2、盈利能力分析

报告期内，公司营业收入分别为768,236,393.42元、477,752,369.55元、327,094,568.24元。收入呈降低趋势，主要原因为2013年度玉米淀粉和葡萄糖产品市场处于低谷期，市场需求不旺，价格偏低，公司为减少亏损，关停了5万吨和15万吨玉米淀粉生产线及葡萄糖、饴糖生产线，导致收入大幅下降。

报告期内，公司净利润分别为18,872,438.18元、-99,136,048.26元、-13,630,947.52元。2013年公司出现较大亏损，首先是因为当年因保管不善造成玉米非正常损失75,177,364.75元；其次是因为2013年度玉米淀粉和葡萄糖产品市场处于低谷期，产品盈利能力下降；再次是因为公司当年关停了5万吨和15万吨玉米淀粉生产线及葡萄糖、饴糖生产线，导致当年公司营业收入下降较多。2014年，随着公司大力发展的高附加值的小品种氨基酸逐渐打开市场，利润水平不断提高，公司于2014年4月成功扭亏为盈且实现持续盈利。

报告期内，公司综合毛利率分别为10.61%、8.59%、11.11%，存在一定波动，波动原因参见本节之“（二）营业收入、毛利及毛利率的分部信息”。

报告期内，公司加权平均净资产收益率分别为 6.74%、-41.92%、-7.57%。2013年，受多种因素影响，公司净利润水平大幅下降，导致当加权平均净资产收益率大幅减少。2014年，随着公司L-色氨酸市场龙头地位的确定，公司盈利能力迅速回升，已于2014年4月成功扭亏为盈且实现持续盈利，加强平均净资产收益率也随着迅速回升。

## 3、现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-83,108,168.86元、19,533,577.43元和9,988,666.44元。

2012年公司经营活动现金流呈现净流出，主要因为：1、当年公司存货增加较多，导致经营性支付款项较多。2、公司2012年将收到的应收票据支付工程款项约3,500万，应收账款较上年增加约2,500万元，导致当年经营性应收项目大幅增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-54,146,744.04元、

-23,362,693.30元、-41,808,692.60元。报告期公司逐步增加新建和改造了10,000吨苏氨酸生产线和年产1,000吨色氨酸生产线，投资支出较多使得各期投资活动现金流呈净流出趋势。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为155,536,010.43元、2,907,308.19元、26,867,312.73元。主要为包括偿还债务所支付的现金及借款所收到的现金。

#### 4、偿债能力分析

##### (1) 基本情况

报告期各期末，公司偿债能力指标如下

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（以母公司报表为基础）	79.83%	77.34%	64.74%
流动比率（倍）	0.53	0.45	1.31
速动比率（倍）	0.19	0.21	0.41

报告期内，公司短期借款和长期借款较多，资产负债率较高，有一定偿债风险。报告期内，公司借款较多，主要是因为公司大力发展高附加值的小品种氨基酸的生产和销售，新建生产线需要较多资金，而公司原有主要产品玉米淀粉、葡萄糖产品等市场处于低谷，收入利润水平，回款情况较差，企业需要对外借款完成新生产线的建设。公司为了缓解资金紧张，适当延长了原材料采购的付款期限，使得2013年末和2014年8月末公司的应付账款余额增加较大。上述两因素共同影响，导致公司报告期末资产负债率较高，流动比率和速动比率也处于较低水平，公司偿债风险较高。

##### (2) 偿债能力风险分析

报告期内，公司短期借款和长期借款较多，资产负债率较高，有一定偿债风险。报告期内，公司借款较多，主要是因为公司大力发展高附加值的小品种氨基酸的生产和销售，新建生产线需要较多资金，而公司原有主要产品玉米淀粉、葡萄糖产品等市场处于低谷，收入利润水平，回款情况较差，企业需要对外借款完

成新生产线的建设。公司为了缓解资金紧张,适当延长了原材料采购的付款期限,使得2013年末和2014年8月末公司的应付账款余额增加较大。上述两因素共同影响,导致公司报告期末资产负债率较高,流动比率和速动比率也处于较低水平,公司偿债风险较高。

截至2014年8月31日,公司短期借款及到期偿还情况和长期借款情况如下:

①质押借款明细情况

单位:元

贷款单位	贷款金额	贷款期限	质押物
中国农业银行汝州市支行	1,000,000.00	2014-3-31至2015-3-30	库存原材料玉米
中国农业银行汝州市支行	9,000,000.00	2014-4-2至2015-4-1	库存原材料玉米
合计	10,000,000.00		

②抵押借款明细情况

单位:元

贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物
中国建设银行汝州市支行	10,000,000.00	2014-3-28至2015-3-27	房屋建筑物机器设备
中国建设银行河南省分行	50,000,000.00	2014-4-30至2015-4-29	房屋建筑物机器设备
中国建设银行河南省分行	50,000,000.00	2014-5-26至2015-5-25	房屋建筑物机器设备
中国农业发展银行汝州市支行	30,000,000.00	2014-7-10至2015-7-9	土地房屋建筑物
中国农业发展银行汝州市支行	64,000,000.00	2014-7-17至2015-7-16	土地房屋建筑物
合计	204,000,000.00		

③保证借款明细情况

单位:元

贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
中国农业发展银行汝州市支行	20,000,000.00	2013-12-26至2014-10-24	刘光
中国农业发展银行汝州市支行	50,000,000.00	2014-1-20至2014-10-30	刘光、刘光伟

合计	70,000,000.00		
----	---------------	--	--

注：上述贷款已于 2014 年 10 月 13 日偿还 5000 万，10 月 14 日偿还 2000 万。

#### ⑤长期借款情况

单位：元

借款单位	金额	借款期限	抵押物
中国农业发展银行汝州市支行	75,000,000.00	2013-9-24 至 2018-9-21	土地及房屋建筑物
中国建设银行汝州市支行	36,000,000.00	2013-6-25 至 2018-2-23	房屋建筑物
中国建设银行汝州市支行	44,800,000.00	2013-2-28 至 2018-2-27	机器设备
中国建设银行汝州市支行	40,000,000.00	2014-6-26 至 2019-6-24	机器设备
合计	195,800,000.00		

如上表，尽管公司银行借款较多，但首先：公司盈利能力已经不断增强，截至2014年11月30日已经实现全年扭亏为盈，随着公司氨基酸产品品种、质量、产能的进一步提高，公司市场竞争力将进一步增强。其次，公司具有良好的现金获取能力，为偿还流动负债提供充分的保障，2014年1-8月，公司经营活动现金净流量998.87万元。再次，公司长期借款虽然余额较高，但期限较长，随着公司盈利能力好转，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。报告期内公司能够合理安排资金支付，保证每期借款得到及时偿还，不存在到期未偿还本息的情形，也不存在因债务引起的法律诉讼。最后，公司不断加强与银行等金融机构的合作，积极开拓新的筹资渠道，为公司偿还到期债务做好准备。

公司与同行业上市公司偿债能力指标比较：

项目	公司	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（以母公司报表为基础）	梅花生物		57.11%	67.94%
	龙力生物		31.37%	30.47%
	金河生物		11.49%	13.94%
	巨龙生物	79.83%	77.34%	64.74%
流动比率（倍）	梅花生物		0.55	0.40
	龙力生物		2.41	2.66
	金河生物		5.75	5.47

	巨龙生物	0.53	0.45	1.31
速动比率 (倍)	梅花生物		0.36	0.29
	龙力生物		2.24	2.45
	金河生物		4.50	4.53
	巨龙生物	0.19	0.21	0.41

注：数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。

如上表，公司偿债能力弱于可比上市公司，主要是因为2012年和2013年公司主要产品玉米淀粉受到行业不景气影响，盈利能力大幅下滑，而公司大力发展高附加值的小品种氨基酸的尚处于建设阶段，新建生产线需要较多资金，导致公司借款较多。公司已经在重大事项中提示了偿债能力风险。

### （3）公司针对偿债风险所采取的风险管理措施

#### ①不断加强公司盈利能力

公司已经渡过产业升级过程中最困难的阶段，主打产品L-色氨酸已经占国际市场供应量的40%以上，苏氨酸产品也逐步成为公司主要利润来源。以此为契机，公司将继续对高附加值小品种氨基酸产品的研发和销售，一方面不断升级现有苏氨酸、色氨酸产品工艺技术，提高市场竞争力，一方面不断研发新的产品，如亮氨酸、异亮氨酸等，丰富产品品种。随着公司盈利能力的提高，公司偿债能力将不断增强。

#### ②不断加强与银行等金融机构的合作，实现短期借款的续贷

通过十多年的经营，公司已经与多家银行建立了良好的合作关系，报告期内公司能够合理安排资金支付，保证每期借款得到及时偿还，不存在到期未偿还本息的情形，赢得了对方的信任，公司短期借款续贷能力较强。

#### ③不断拓宽融资渠道

公司正处于产业升级后的快速发展的关键时期，为保持公司的持续竞争能力、开拓市场、不断开发新产品新技术，公司需要大量的资金支持。公司计划以进入资本市场为契机，不断开拓新的筹资渠道，如股权融资、债券融资等，以满足公司发展对资金的需求，降低银行借款过多带来的偿债能力风险。

## 5、营运能力分析

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款周转率(次)	6.33	8.18	11.62
存货周转率(次)	2.66	3.12	3.69

报告期内，公司应收账款周转率和存货周转率均保持在较高水平，公司资产周转能力较强。

## 6、公司业绩下滑的原因

2012年、2013年、2014年1-8月，公司营业收入、营业利润、净利润如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入	327,094,568.24	477,752,369.55	768,236,393.42
营业利润	-30,998,657.44	-144,729,644.68	-447,485.23
净利润	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
综合毛利率	11.11%	8.59%	10.61%

### (1) 2013年度净利润均较2012年大幅下降的原因

#### ①营业收入大幅下降

2013年度，公司当时主要产品玉米淀粉和葡萄糖产品市场处于低谷期，上游原材料价格大幅上涨，下游市场需求不旺，价格偏低，公司为减少亏损，关停了5万吨和15万吨玉米淀粉生产线及葡萄糖、饴糖生产线，导致收入大幅下降。

报告期内公司营业收入按产品划分如下：

类别	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
玉米淀粉及伴生品	132,273,224.63	40.90%	252,020,517.15	53.15%	412,520,242.10	53.89%
L-色氨酸	180,006,979.14	55.67%	114,103,413.25	24.06%	35,807,430.61	4.68%
L-苏氨酸	-	-	65,056,812.01	13.72%	109,140,156.06	14.26%
玉米油及伴生品	11,090,411.35	3.43%	35,862,816.84	7.56%	58,381,368.80	7.63%

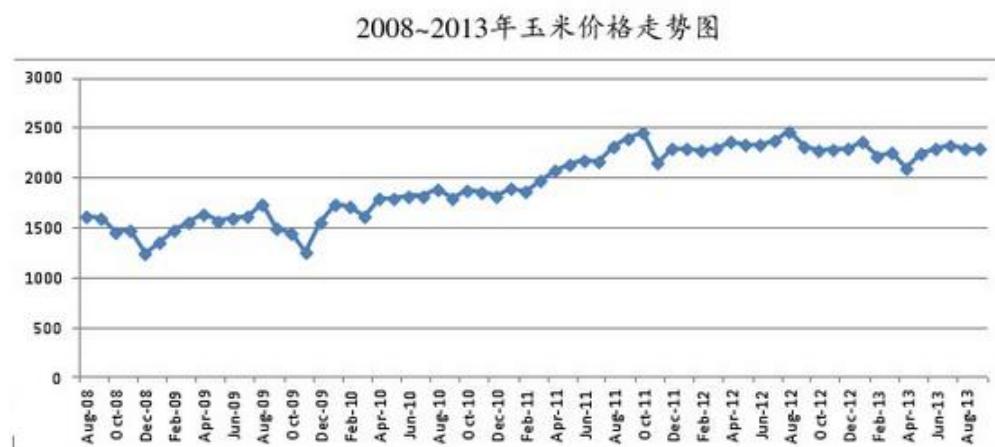
食用葡萄糖及 伴生品	-	-	7,151,334.31	1.51%	149,628,767.90	19.55%
合计	323,370,615.12	100.00%	474,194,893.56	100.00%	765,477,965.47	100.00%

除玉米淀粉和葡萄糖产品之外，L-苏氨酸产品收入下降也是公司 2013 年营业收入大幅下降的原因之一。2013 年由于市场上 L-苏氨酸价格下降较快，导致 L-苏氨酸盈利水平下降，为了应对该情况，公司于 2013 年停产改造了 L-苏氨酸生产线，从而使 L-苏氨酸产品收入较 2012 年大幅下降。

### ②玉米淀粉行业不景气

我国玉米淀粉行业下游需求主要为食品添加剂、调味品、医药造纸等。受 2011 年以来，玉米淀粉终端产品涉及的行业均出现了增速放缓的情况，其中冷饮、啤酒、糖果、罐头和造纸行业最为明显。受此影响，我国玉米淀粉的价格一直处于低位徘徊。

同时，由于 2010 年以来，国内养殖业效益攀升带动玉米需求增加，玉米深加工行业的发展及玉米淀粉行业规模扩大等因素影响。我国玉米需求量持续高速增长，导致玉米价格不断上升。



下游需求的减少及主要原材料价格的不断上升使得公司传统业务玉米淀粉及副产品、葡萄糖等利润水平下降较多，导致 2013 年公司净利润下降较多。

### ③玉米淀粉客户需求降低

2012 年、2013 年，公司前五大客户情况如下：

年度	客户名称	销售额	占销售总额	销售产品
----	------	-----	-------	------

			比例	
2013 年	汝州市升龙贸易有限公司	47,459,777.78	9.93%	氨基酸产品
	河南双汇投资发展股份有限公司	45,635,830.09	9.55%	玉米淀粉及附加品
	南阳普康药业有限公司	26,068,122.82	5.46%	玉米淀粉及附加品
	山东新希望六和集团有限公司	17,995,893.16	3.77%	氨基酸产品
	浙江国光生化股份有限公司	13,200,598.29	2.76%	氨基酸产品
	合计	150,360,222.14	31.47%	
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例	
2012 年	河南双汇投资发展股份有限公司	59,503,005.76	7.75%	玉米淀粉及附加品
	南阳普康药业有限公司	31,978,996.24	4.16%	玉米淀粉及附加品
	驻马店华中正大有限公司	25,386,040.48	3.30%	玉米淀粉及附加品
	山东新希望六和集团有限公司	22,548,491.45	2.94%	氨基酸产品
	武汉金凤凰纸业有限公司	19,214,808.72	2.50%	玉米淀粉及附加品
	合计	158,631,342.65	20.65%	

如上表，由于玉米淀粉产品下游需求降低，公司玉米淀粉客户采购量不同程度出现了下滑，而 2013 年公司色氨酸产品仍处于起步阶段，主要客户采购量较低，导致公司营业收入下降，利润水平较 2012 年下滑。

#### ④库存玉米保管不善造成损失

2013 年 8 月突降大雨，致使公司外垛玉米进水严重，由于仓储部工作人员疏忽未及时发现玉米浸水情况，发现时玉米已变质发霉无法正常使用，经清理共计损失玉米 32,948 吨，账面价值 65,890,637.33 元，进项税转出 9,845,727.42 元，扣除相关责任人罚款支出 38,000.00 元及清理收入 521,000.00 元后，净损失 75,177,364.75 元计入当期管理费用。对于该项损失公司已取得了汝州市地方税务局城关税务分局 2013 年度存货损失抵免企业所得税纳税额的批复。

#### (2) 2014 年 1-8 月，公司盈利能力迅速回升

2014年1-8月，随着公司色氨酸逐渐打开市场，销量迅速增加，公司盈利能力得到显著提高，于2014年4月成功扭亏为盈且实现持续盈利。2014年9-11月，受苏氨酸产品价格大幅上升影响，公司苏氨酸产业也为公司提供了新的利润增长点，截至2014年11月30日，公司2014年已经实现净利润978.38万元（9月、10月、11月财务数据未经审计）。2012年至2014年49周，国内苏氨酸产品价格变动情况如下图：



类别	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
玉米淀粉及伴生品	132,273,224.63	40.90%	252,020,517.15	53.15%	412,520,242.10	53.89%
L-色氨酸	180,006,979.14	55.67%	114,103,413.25	24.06%	35,807,430.61	4.68%
L-苏氨酸	-	-	65,056,812.01	13.72%	109,140,156.06	14.26%
玉米油及伴生品	11,090,411.35	3.43%	35,862,816.84	7.56%	58,381,368.80	7.63%
食用葡萄糖及伴生品	-	-	7,151,334.31	1.51%	149,628,767.90	19.55%
合计	323,370,615.12	100.00%	474,194,893.56	100.00%	765,477,965.47	100.00%

公司主要产品为 L-色氨酸和 L-苏氨酸等高附加值的小品种氨基酸以及玉米淀粉、结晶葡萄糖。

报告期内，受淀粉行业产能过剩，下游需求减少、原材料价格上涨等多种负面影响，本就属于低利润水平的玉米淀粉及伴生品产品、食用葡萄糖及伴生品和玉米油及伴生品相关产品的毛利率进一步降低，甚至出现收入成本的“倒挂”现象。公司为了降低损失，将有限的资源投入到附加值更高的小品种氨基酸产品中，陆续关停了部分玉米淀粉、食用葡萄糖生产线，使得报告期玉米淀粉及伴生品、食用葡萄糖及伴生品的收入逐年下降。

报告期内，公司充分利用公司玉米淀粉加工优势，大力发展以玉米淀粉为主要原料的高附加值小品种氨基酸，先后建成了一条年产 10,000 吨苏氨酸生产线，年产 1,000 吨色氨酸生产线，报告期内，氨基酸产品盈利水平逐年上升，目前已经成为公司主要收入来源和利润来源，帮助企业于 2014 年 4 月成功扭亏为盈且实现持续盈利。

## （2）收入分类与业务部分的产品及服务分类的匹配性

公司主要业务为高附加值的小品种氨基酸（系玉米淀粉的深加工产品）的研发、生产和销售，公司主要产品包括 L-色氨酸和苏氨酸等高附加值的小品种氨基酸、玉米淀粉及副产品、结晶葡萄糖、玉米油等。公司业务收入由 L-色氨酸和苏氨酸、玉米淀粉及副产品、葡萄糖、玉米油及副产品构成，公司收入的分类与业务产品分类相匹配。公司具体业务收入构成如下：

单位：万元

类别	产品名称	2014年1-8月	2013年度	2012年度
L-色氨酸	L-色氨酸	17,937.63	11,238.68	3,070.14
	色氨酸预混饲料	63.07	171.66	510.6
L-苏氨酸	L-苏氨酸		6,505.68	10,914.02
淀粉及副产品	玉米淀粉	8,406.94	17,883.16	28,876.73
	蛋白粉	1,679.11	3,223.98	5,645.53
	玉米浆	259.31	451.46	551.67
	玉米皮	996.81	1,616.25	2,704.27
	胚芽	1,375.47	670.52	
	变性淀粉	509.68	1,302.86	2,104.24
	淀粉乳		53.82	1,369.58
葡萄糖	食用葡萄糖		682.49	12,546.09
	葡萄糖母液		32.64	1,829.31
	高麦芽糖浆			587.47
玉米油及副产品	精炼玉米油	862.57	2,977.95	4,176.39
	玉米粕	202.68	608.33	1,661.75
	玉米毛油	43.79		
	合计	31,228.02	43,833.21	70,122.19

### (3) 公司具体收入确认时点及计量方法

公司业务收入主要为销售商品收入，采用直接收款模式销售产品，营业收入的确认时点以产品发出，并收到客户收货确认单，即为产品的风险报酬已经转移给客户，公司确认营业收入的实现。

公司不存在同类业务采用不同经营模式并在不同时点确认收入的情形。

公司无按照完工百分比法确认收入的情形。

### (4) 报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

公司在报告期内根据主要产品市场需求调整了销售重心，由报告期初的以玉米淀粉及附加产品为主调整为以小品种氨基酸为主。由于报告期初公司主要产品结构即是玉米淀粉及小品种氨基酸，报告期内公司根据市场情况调整销售重心属于正常经营活动，因此公司报告期内未发生改变正常经营活动，并对持续经营产生较大影响的行为。

### (5) 报告期公司海外销售业务情况

①请公司补充披露海外业务的具体业务模式、外销业务毛利率情况，及其收

入确认方法和成本费用归集和结转方法；

公司仅 2013 年有三笔海外业务。除此之外，公司仅将 L-色氨酸产品和苏氨酸产品销售给贸易公司。2013 年公司海外业务如下：

序号	商品名称	报关单号	收入(元)	毛利率	客户名称
1	L-色氨酸	42582013058 0266841	677,350.43		YEM-VITVITAMINLIYEM KATKIAD.SAN.VETICARE TA.S.
2	L-色氨酸	22292013079 1140640	136,752.14		TENNANTSBEIJINGCONS ULTANTCO.,LIMITED.
3	L-苏氨酸	42582013058 0363800	195,863.25		MINGCHEMINTERNATIO NALGROUPCO.,LTD
合计			1,009,965.82		

上述 3 笔业务是由公司通过展会以及网络平台获取国外客户信息后通过谈判获得。上述三笔业务收入在装船并取得海关报关单之后确认收入，成本待销售当月月底统一结转。

②请公司请补充披露报告期内产品各期出口退税金额，以及出口退税对公司业绩构成的影响；

2013 年，由于公司出口业务占销售收入的比例极小，内销产品和出口产品财务上未分开核算，故当年公司未享受出口退税。2012 年和 2014 年 1-8 月，公司没有出口业务，也没有享受出口退税。

③请公司补充披露货币资金、应收账款等科目中外汇的有关情况，并分析并披露汇率波动对公司业绩的影响及其管理措施；

报告期各期末，公司均未持有任何外汇，应收账款等科目也没有外汇款项，外汇汇率波动不会对公司业绩造成影响。

## 2、营业成本

### (1) 营业成本的结构

公司生产成本的核算内容主要包括：直接材料、直接人工、制造费用三项内容，报告期内，公司生产成本按照要素项目归集情况如下表所示：

成本要素	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
直接材料	17,212.37	56.35%	26,957.74	65.91%	53,705.80	76.14%
直接人工	1,193.12	3.91%	1,425.44	3.49%	1,658.13	2.35%
制造费用	12,137.88	39.74%	12,515.21	30.60%	15,175.64	21.51%
合计	30,543.37	100.00%	40,898.39	100.00%	70,539.57	100.00%

报告期内，生产成本要素中直接材料波动较大，主要原因为：2013 年度玉米淀粉减产和葡萄糖停产，该两种产品原材料消耗比重大造成的，而氨基酸生产中的原材料消耗占比较小。

## (2) 成本的归集、分配、结转方法；

公司各种产品成本的详细构成情况见下表：

产品名称	成本明细	主要内容
玉米淀粉及副产品	直接材料	玉米及化工辅材
	直接人工	人工
	制造费用	折旧、水电费、燃料费等
色氨酸、苏氨酸、葡萄糖	直接材料	淀粉乳及化工辅材
	直接人工	人工
	制造费用	折旧、水电费、燃料费等
玉米油及副产品	直接材料	玉米胚芽
	直接人工	人工
	制造费用	折旧费、水电、蒸汽等

公司生产成本的归集按照产品类别进行归集，生产成本包括直接材料、直接人工、制造费用。直接材料成本的归集：玉米、淀粉乳每月的消耗根据送料的核子称记录，由生产部门及仓库部门填写玉米消耗表，其他材料的消耗，由生产部门根据生产需要填写领料单、仓库按领料单进行原材料出库，财务部门依据生产部门记录归集直接材料成本。

产品完工并经质检部门验收合格后办理入库，期末根据产成品入库数量，结转相应的生产成本，同一生产线不同产品之间按照产值进行分配及结转。

## 3、毛利的构成及比例

报告期内，公司各个产品毛利情况如下表：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比
玉米淀粉及伴生品	-4,673,163.58	-13.97%	5,964,138.43	15.33%	23,440,165.85	29.76%
L-色氨酸	40,195,334.61	120.17%	33,051,462.25	84.93%	13,749,522.74	17.46%
L-苏氨酸	-	-	-1,534,631.80	-3.94%	21,225,301.41	26.95%
玉米油及伴生品	-2,073,483.26	-6.20%	661,036.91	1.70%	2,854,021.41	3.62%
食用葡萄糖及伴生品	-	-	771,900.92	1.98%	17,491,644.78	22.21%
合计	<b>33,448,687.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>38,913,906.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>78,760,656.19</b>	<b>100.00%</b>

根据上表，玉米淀粉及伴生品、食用葡萄糖及伴生品、玉米油及伴生品等产品受行业不景气影响，盈利水平逐年下降，公司为了减少亏损，逐步关停了部分生产线，销量和毛利率同时下降导致上述产品毛利对公司毛利总额的贡献越来越小。2014年1-8月，随着原料成本的上升及产品价格的下降，玉米淀粉及伴生品和食用葡萄糖及伴生品的价格和成本出现“倒挂”。为应对该情况，公司一方面加强生产管理，降低成本，提高产出；另一方面大力开拓玉米淀粉深加工产业，将上述产品转化为生产高附加值小品种氨基酸的原料，延伸产业链，最终实现盈利能力的不断提升。

L-苏氨酸是公司产业链向玉米淀粉深加工业务方向进一步延伸的重要尝试，公司为于2012年5月投产10000L-苏氨酸生产线，当年即实现毛利21,225,301.41元，迅速成为重要利润来源。2013年，由于市场上L-苏氨酸价格下降较快，导致L-苏氨酸盈利水平下降，为了应对该情况公司于2013年改造了L-苏氨酸生产线，使其具备了年产3000吨L-色氨酸的生产能力，实现氨基酸产品的多元化，进而达到降低经营风险的目的。生产线改造之后，一方面公司扩大了高附加值产品L-色氨酸的产能，同时仍具备大量生产L-苏氨酸的生产能力，可以根据市场情况调节两种产品的生产规模，规避市场价格波动风险的能力大大提升。2010年以来，苏氨酸产品价格情况如下：



资料来源：博亚和讯

L-色氨酸属于饲用氨基酸行业中近几年才开始大规模使用的产品，目前仍处于成长期，市场规模增速较快，价格水平较高，市场竞争对手较少。公司于2009年开始研发具有自主知识产权的L-色氨酸的生产工艺，于2011年正式小规模投产，由于公司研发出的发酵工艺产出率较高，从而使公司的L-色氨酸产品具有明显成本优势，目前公司已成为国内最大的L-色氨酸生产企业，市场龙头地位初步显现。

报告期内，为充分发挥公司在L-色氨酸方面的优势，公司投产了年产1,000吨色氨酸生产线，并对原有苏氨酸生产线进行改造。L-色氨酸产品销售规模迅速扩大，迅速增长的销售规模和处于较高水平的毛利率共同促使L-色氨酸成为公司的最主要利润来源。

#### 4、毛利率的构成

##### (1) 毛利率的基本情况

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率
玉米淀粉及伴	132,273,224.63	-3.53%	252,020,517.15	2.37%	412,520,242.10	5.68%

生品						
L-色氨酸	180,006,979.14	22.33%	114,103,413.25	28.97%	35,807,430.61	38.40%
L-苏氨酸			65,056,812.01	-2.36%	109,140,156.06	19.45%
玉米油及伴生品	11,090,411.35	-18.70%	35,862,816.84	1.84%	58,381,368.80	4.89%
食用葡萄糖及伴生品			7,151,334.31	10.79%	149,628,767.90	11.69%
<b>合计</b>	<b>323,370,615.12</b>	<b>10.34%</b>	<b>474,194,893.56</b>	<b>8.21%</b>	<b>765,477,965.47</b>	<b>10.29%</b>

报告期内，公司主营业务毛利率分别为10.29%、8.21%和10.34%，略有波动。

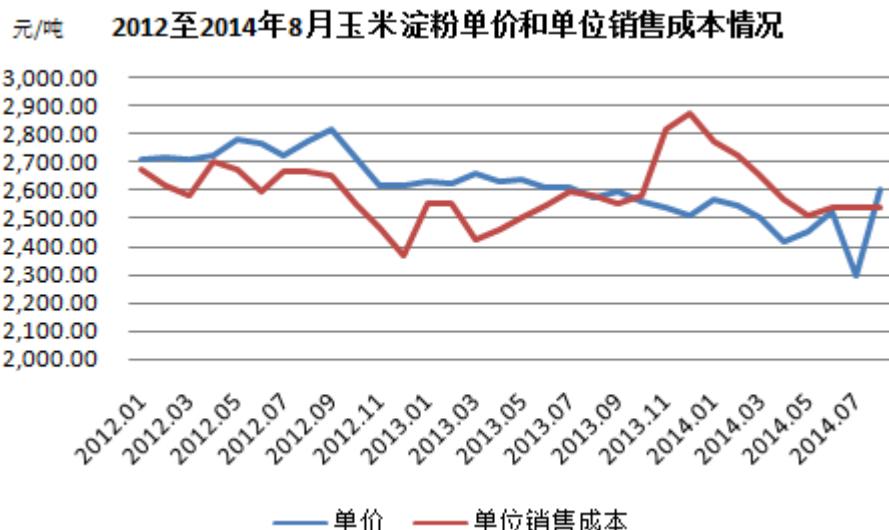
### ①玉米淀粉及伴生品

报告期内，公司玉米淀粉及伴生品类产品主要包含玉米淀粉、蛋白粉、胚芽等产品。其收入和毛利率水平如下：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率
玉米淀粉	84,069,405.66	-3.79%	178,831,630.79	2.87%	288,767,296.05	4.80%
蛋白粉	16,791,149.63	-2.92%	32,239,750.68	1.66%	56,455,329.77	6.04%
玉米浆	2,593,061.90	-6.59%	4,514,574.26	-2.65%	5,516,736.42	6.35%
玉米皮	9,968,067.08	-3.41%	16,162,544.05	1.25%	27,042,661.71	3.98%
变性淀粉	5,096,792.58	0.06%	13,028,560.43	3.17%	21,042,432.21	14.22%
胚芽	13,754,747.78	-3.53%	6,705,238.97	-3.45%	-	-
淀粉乳	-	-	538,217.97	6.13%	13,695,785.94	12.82%
<b>合计</b>	<b>132,273,224.63</b>	<b>-3.53%</b>	<b>252,020,517.15</b>	<b>2.37%</b>	<b>412,520,242.10</b>	<b>5.68%</b>

由上表，玉米淀粉及伴生品产品毛利率逐年下降，主要是受行业下游需求减少导致产品价格不断下降及主要原材料玉米价格上升共同影响所致。报告期内，该类产品中最主要产品玉米淀粉的价格成本波动情况如下：



## ②L-色氨酸类产品

L-色氨酸类产品是公司报告期主打产品，该类产品主要包括 L-色氨酸和色氨酸预混饲料，其收入和毛利率水平如下：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率
L-色氨酸	179,376,286.14	22.45%	112,386,780.76	28.95%	30,701,448.76	43.35%
色氨酸预混饲料	630,693.00	-11.20%	1,716,632.49	30.26%	5,105,981.85	8.64%
合计	<b>180,006,979.14</b>	<b>22.33%</b>	<b>114,103,413.25</b>	<b>28.97%</b>	<b>35,807,430.61</b>	<b>38.40%</b>

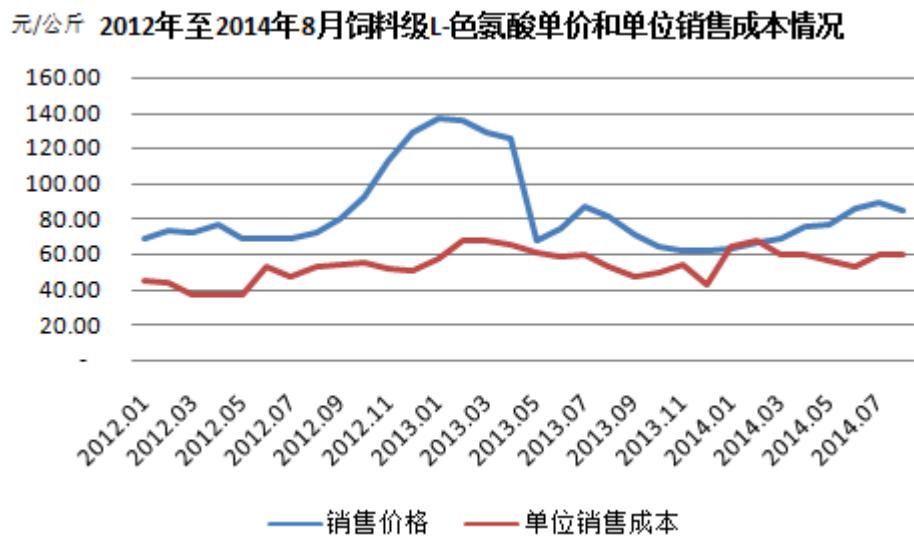
如上表，L-色氨酸是该类产品的最主要构成，色氨酸预混饲料主要是公司使用生产 L-色氨酸过程中产生的母液与玉米纤维等混合干燥而成，销量较小，对公司盈利能力影响不大。

报告期内 L-色氨酸产品毛利率逐年下降，主要是因为该产品市场价格下降所致和原料价格上升所致。由于 L-色氨酸是新兴小品种氨基酸产品，投放市场时间不长，仍处于成长期，故产品利润水平较高，市场价格波动较大。2010 年至 2014 年 8 月，L-色氨酸行业价格水平如下：



数据来源：博亚和讯

报告期内，公司生产的 L-色氨酸市场价格和成本水平如下图：

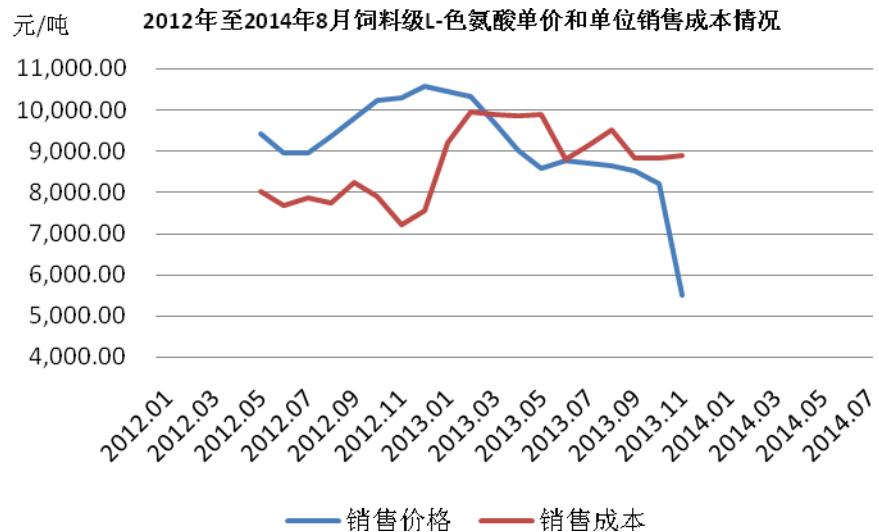


如上图，公司销售的 L-色氨酸价格变动和行业变动趋势基本一致，L-色氨酸产品毛利率变动系正常情况。

### ③L-苏氨酸

报告期内，公司 L-苏氨酸产品收入和毛利率下降较大，随着 2013 年 L-苏氨酸产品价格下降、原材料价格的上升、苏氨酸生产线的改造及公司 L-色氨酸市

场的不断开发，2014 年，公司暂时停止了苏氨酸的生产，将主要资源投入到了盈利能力更高的 L-色氨酸产品上面。报告期内，公司生产的 L-苏氨酸价格和成本变动情况如下：



2013 年 11 月苏氨酸产品价格大幅下降，主要是因为公司已于 2013 年 10 月停止生产苏氨酸，于次月以较低价格处理了零星苏氨酸库存。

## (2) 公司毛利率与同行业上市公司比较情况

公司同行业 A 股上市公司主要有金河生物（股票代码：002688）、龙力生物（股票代码：002604），梅花集团（股票代码：600873）。

公司淀粉业务与金河生物、龙力生物公司毛利率比较情况如下：

单位：元

公司	业务	项目	2013 年度	2012 年度
金河生物	淀粉、副产品	营业收入	44,835,927.53	59,511,654.70
		营业成本	45,953,296.54	61,467,761.18
		毛利	-1,117,369.01	-1,956,106.48
		毛利率	-2.49%	-3.29%
龙力生物	淀粉及淀粉糖	营业收入	219,380,881.22	297,455,172.01
		营业成本	225,158,613.72	302,895,495.87
		毛利	-5,777,732.5	-5,440,323.9
		毛利率	-2.63%	-1.83%
巨龙生物	玉米淀粉及伴生品	营业收入	252,020,517.15	412,520,242.10
		营业成本	246,056,378.72	389,080,076.25
		毛利	5,964,138.43	23,440,165.85

		毛利率	2.37%	5.68%
--	--	-----	-------	-------

注：1、以上数据根据各上市公司定期报告计算得出；

公司氨基酸业务与梅花集团毛利率情况比较如下：

单位：元

公司	业务	项目	2013 年度	2012 年度
梅花集团	氨基酸产品	营业收入	2,165,527,947.78	1,897,100,899.14
		营业成本	1,854,108,789.85	1,430,894,494.73
		毛利	311,419,157.93	466,206,404.41
		毛利率	14.38%	24.57%
巨龙生物	L-苏氨酸和 L-色氨酸	营业收入	179,160,225.26	144,947,586.67
		营业成本	147,643,394.81	109,972,762.52
		毛利	31,516,830.45	34,974,824.15
		毛利率	17.59%	24.13%

注：(1) 数据来源于上市公司公开数据，由于上市公司未公开披露2014年1-8月相关数据，故未对其进行对比。(2) 梅花集团的氨基酸产品主要包括赖氨酸和苏氨酸，公司氨基酸产品为色氨酸和苏氨酸，产品不尽相同。

与同行业上市公司相比，公司淀粉及副产品毛利率水平与同行业平均水平接近，氨基酸产品与同行业上市公司基本不具有可比性。

### (3) 公司毛利率波动的合理性

报告期内主要产品平均销售价格及平均单位销售成本动情况：

产品名称	单位	项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
淀粉	吨	平均销售单价	2,447.41	2,608.46	2,717.40
		平均销售成本	2,540.21	2,533.63	2,586.99
L-色氨酸	公斤	平均销售单价	77.00	72.21	87.83
		平均销售成本	59.71	51.30	49.76
苏氨酸	吨	平均销售单价		9,174.28	9,664.87
		平均销售成本		8,891.88	7,785.27

从上表可以看出公司主要产品毛利率的波动，主要是由于产品价格变动造成的，公司主要产品价格均根据公司成本情况参考公开价格制定。价格变动符合同行业产品公开数据。

苏氨酸 2013 年度比 2012 年度单位成本增加，主要原因为 2013 年度苏氨酸价格下降，公司停工改造苏氨酸生产线导致其产量下降，单位固定成本上升所致。

综上所述，公司毛利率的波动符合其经营情况的变动，真实合理。

### (三) 主要费用的变动情况

报告期内公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	变动率	2012年度
营业收入	327,094,568.24	477,752,369.56	-37.81%	768,236,393.42
销售费用	5,096,695.41	13,540,033.76	-30.96%	19,611,147.58
管理费用	38,324,916.03	133,218,811.47	255.66%	37,456,264.87
其中：研发费用	6,891,838.85	9,055,358.47	36.87%	6,616,188.57
财务费用	23,190,594.65	26,960,663.91	10.79%	24,334,735.07
<b>期间费用合计</b>	<b>40,756,561.04</b>	<b>168,176,499.15</b>	<b>106.60%</b>	<b>81,402,147.52</b>
销售费用/营业收入	1.56%	2.83%	0.28%	2.55%
管理费用/营业收入	11.72%	27.88%	23.01%	4.88%
研发费用/营业收入	2.11%	1.90%	1.03%	0.86%
财务费用/营业收入	7.09%	5.64%	2.48%	3.17%
<b>期间费用/营业收入</b>	<b>22.47%</b>	<b>38.26%</b>	<b>27.66%</b>	<b>10.60%</b>

公司期间费用包括销售费用、管理费用和财务费用，报告期内，期间费用分别为 81,402,147.52 元、168,176,499.15 元和 40,756,561.04 元。2013 年公司期间费用较 2012 年大幅增加，主要是由于管理费用增加所致。

#### 1、管理费用

2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月，公司管理费用分别为 37,456,264.87 元、127,675,801.48 元、23,107,929.00 元，占营业收入的比重分别为 4.88%、27.88%、11.72%，具体明细如下：

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
工资	3,829,623.38	6,397,049.68	6,437,912.27
劳动保险	651,446.97	829,791.73	818,324.23
职工福利费	2,035,462.35	2,569,211.33	1,410,814.30

职工教育经费	282,405.96	352,849.60	382,484.54
工会经费	376,541.28	468,091.14	509,979.38
折旧费	1,480,930.83	2,059,309.59	1,976,996.95
无形资产摊销	899,257.41	1,542,636.00	1,571,802.63
税金	2,014,583.96	2,614,506.34	2,132,922.14
办公费	497,259.58	449,724.72	457,494.69
差旅费	340,311.68	353,776.20	477,498.58
业务招待费	565,288.00	537,514.00	705,487.80
修理费	5,224,866.09	4,776,458.22	4,123,408.66
保险费	386,417.65	532,647.30	485,450.78
环境保护费	4,665,020.36	5,719,205.44	4,395,170.45
广告宣传费	502,265.00	75,980.00	110,904.00
审计费	642,905.66	2,205,000.00	60,000.00
研发支出	6,891,838.85	9,055,358.47	6,616,188.57
停产损失	6,313,574.74	13,200,985.94	2,095,780.61
存货非正常损失		75,177,364.75	
其他	724,916.28	4,301,351.02	2,687,644.29
<b>合计</b>	<b>38,324,916.03</b>	<b>133,218,811.47</b>	<b>37,456,264.87</b>

### (1) 基本分析

如上表，研发支出、环境保护费、工修理费为公司管理费用主要构成。2013年度，公司管理费用较上年大幅增加，主要是由于当年存货非正常损失75,177,364.75元及公司停产玉米淀粉、葡萄糖等生产线，设备折旧计入管理费用所致。2013年8月突降大雨，致使公司外堆玉米进水严重，由于仓储部工作人员疏忽未及时发现玉米浸水情况，发现时玉米已变质发霉无法正常使用，经清理共计损失玉米32,948吨，账面价值65,890,637.33元，进项税转出9,845,727.42元，扣除相关责任人罚款支出38,000.00元及清理收入521,000.00元后，净损失75,177,364.75元计入当期管理费用。对于该项损失公司已取得了汝州市地方税务局城关税务分局2013年度存货损失抵免企业所得税纳税额的批复。公司确认了该可抵扣亏损的递延所得税资产18,794,341.19元。

## （2）管理费用中环境保护费和环境治理基金的发生原因

公司管理费用中的环境保护费用是指绿化费、垃圾费、排污费和污水处理费，该部分费用均是企业因生产、经营而产生的正常费用支出。政府补助中的环境治理基金是当地政府为鼓励企业主动实施节能减排、绿色生产，对符合资格的企业给予的资金支持。

## （3）公司环保资质取得情况

### ①公司日常生产经营需要遵守的相关环保规定

根据公司的陈述及检索河南省环保厅（<http://www.hnep.gov.cn/tbid/155/Default.aspx>）、汝州市环保局（<http://www.rzbj.gov.cn/zcfg/>）、环境保护部（<http://www.zhb.gov.cn/>）网站信息，公司的日常生产经营需要遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《河南省建设项目环境保护条例》等法律、法规的规定。根据上述法规要求，公司日常生产经营需要取得排污许可证。公司目前持有的排污许可证如下：

证书名称	证书编号	内容	期限	权利人	颁发机关
排污许可证	汝字 2014003号	化学需氧量、氨氮、 二氧化硫、氮氧化物、 烟尘排放许可	2014.8.12-2015.2 .11	巨龙生 物	汝州市环 境保护局

### ②公司各个生产线取得的环保手续如下：

A、年产10万吨玉米淀粉项目：2005年10月10日平顶山环保局对该项目进行了环评批复文号为平环（2005）149号，2006年7月17日平顶山环保局对本项目进行了试生产批复。2007年2月13日汝州市环保局对此项目进行验收，认为该项目符合环境保护验收合格条件，同意通过验收。

B、年产15万吨玉米淀粉项目：2007年7月5日河南省环保厅对该项目进行了环评批复文号豫环审【2007】149号，河南省环保厅2008年元月9日对本项目进行了试生产批复2008003号文，2008年12月11日省环保厅对本项目进行了验收，验收文号豫环保验（2008）107号。2008年，为了节约能源、降低消耗、减少污染，公司对15万吨玉米淀粉生产线进行了节能减排技术改造，关停了原有15吨、

20吨锅炉，新上了一台75吨循环流化床锅炉，将原污水处理厂进行了扩建由原来的1600t/日扩建到了4000t/日并对相关工艺进行了改造。2008年7月29日河南省环保厅对该项目进行了环评批复文号豫环审【2008】168号，2010年1月6日河南省环保厅通过该项目验收，验收文号豫环评验【2010】01号。

C、年产500吨L-色氨酸项目：2009年平顶山环保局对该项目进行环评批复，批复文号平环监表（2009）32号，2010年2月4日平顶山环保局对该项目批复了试生产平环建试行许字（2010）第04号文，2011年4月13号汝州市环保局对该项目进行了验收，验收文号汝环建验【2011】03号；

D、年产15万吨葡萄糖项目：2011年5月30日河南省环保厅对该项目进行了环评批复文号豫环审【2011】123号，2011年11月8日河南省环保厅对该项目批复了试生产豫环评试【2011】160号，2012年4月25日河南省环保厅批复了延期试生产豫环评试【2012】35号。2014年12月11日，汝州市环保局汝州市环保局对该项目进行了验收，验收文号汝环字【2014】174号。

E、年产1万吨苏氨酸项目：2011年9月30日河南省环保厅对该项目进行了环评批复，批复文号豫环审【2011】240号，河南省环保厅2013年3月19日批复了豫环评试【2013】21号，2014年2月20日批复了延期试生产豫环评试【2014】22号文。2014年12月11日，汝州市环保局汝州市环保局对该项目进行了验收，验收文号汝环字【2014】176号。

F、年产2000吨L-色氨酸项目：2012年8月31日河南省环保厅批复了豫环审【2012】183号文件，2014年12月11日，汝州市环保局对该项目批复了汝环建试行许字（2014）第15号。

2014年10月14日，汝州市环保局出具证明，证明公司自2012年以来，生产经营活动符合相关环境保护法律、法规和规范性文件的要求，不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

综上，公司在报告期内没有因环保问题受到处罚。

## 2、销售费用

2012年、2013年、2014年1-8月，公司销售费用分别为19,611,147.58元、

13,540,033.76 元、5,096,695.41 万元，占营业收入的比重分别为 2.55%、2.83%、1.56%，具体明细如下：

项 目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
工资性支出	828,730.85	1,388,554.65	1,247,104.59
折旧费	25,149.32	109,833.11	41,439.99
办公费	135,613.72	146,216.48	98,848.93
差旅费	325,767.00	418,760.00	324,585.50
运输费	2,673,850.31	10,084,961.35	16,443,119.12
劳务费	639,406.47	643,047.32	797,168.09
其他	468,177.74	748,660.85	658,881.36
合 计	<b>5,096,695.41</b>	<b>13,540,033.76</b>	<b>19,611,147.58</b>

公司主要产品为工业原料、饲料添加剂，主要采用直销模式，主要客户为大型食品和饲料生产企业，因此营销支出较少，销售费用主要由产品运输费和销售人员工资组成。报告期内，公司运输费用逐年下降，主要是因为公司收入下降及主要产品结构变化所致。2012 年和 2013 年，公司主要产品为玉米淀粉和 L-苏氨酸，销量大运输成本高。2014 年以来，公司主要产品为饲料级 L-色氨酸，该类产品单价较高，销量少，运输成本较低。

### 3、公司期间费用波动的合理性

报告期内，期间费用占营业收入的比例见下表：

项 目	2014-8-31		2013-12-31		2012-12-31	
	金额(万元)	占营业收入比重	金额(万元)	占营业收入比重	金额(万元)	占营业收入比重
营业收入	32,709.46		47,775.24		76,823.64	
销售费用	509.67	1.56%	1,354.00	2.83%	1,961.11	2.55%
管理费用	3,832.49	11.72%	13,321.88	27.88%	3,745.63	4.88%
财务费用	2,319.06	7.09%	2,696.07	5.64%	2,433.47	3.17%
期间费用合计	6,661.22	20.36%	17,371.95	36.36%	8,140.21	10.60%

销售费用 2013 年度比 2012 年度减少 30.96%，主要原因为销售收入减少造成运输费用下降所致。2014 年度（以 1-8 月数据推算全年）比 2013 年度减少 43.54%，主要原因为运输费用下降所致，运输费用下降的原因主要为 2014 年度

淀粉销量下降，氨基酸销量增加，氨基酸的运输费用小所致。

管理费用 2013 年度比 2012 年度增加 255.66%，主要原因为 2013 年度因管理不善造成玉米霉变产生非正常损失所致。2014 年度（以 1-8 月数据推算全年）比 2013 年度（扣除存货非正常损失）减少 0.95%，无大幅度变动。

财务费用 2013 年度比 2012 年度增加 10.79%，主要原因为借款增加所致。财务费用 2014 年度（以 1-8 月数据推算至全年）比 2013 年度增加 29.02%，主要原因为借款增加以及 2014 年度未新建项目，无利息资本化所致。

综上所述，公司期间费用的波动有其合理原因，符合公司实际经营情况。

#### （四）重大投资收益、非经常性损益、适用的税收政策及主要税种情况

##### 1、重大投资收益

报告期内，公司收到参股公司河南农开投资担保股份有限公司和河南汝州农村商业银行股份有限公司分红收益，具体情况如下：

单位：元

被投资单位	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度	核算方法
河南农开投资担保股份有限公司		1,130,000.00	350,000.00	成本法
汝州市农村信用合作联社 (现用名河南汝州农村商业银行股份有限公司)		750,000.00	500,000.00	成本法
合 计		1,880,000.00	850,000.00	

2012 年和 2013 年，公司收到的参股公司投资收益占当年营业利润的比例分别为 4.19%、-1.41%，占比较小，对公司经营情况不会造成重大影响。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司对参股公司的投资比例如下：

被投资单位	核算方法	2014 年 8 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
汝州市华盛贸易有限公司	成本法	2,350,000.00	29.375%	29.375%
汝州市农村信用社（现用名河南	成本法	5,000,000.00	1.69%	1.69%

汝州农村商业银行股份有限公司)				
合计		7,350,000.00		

## 2、非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益明细如下：。

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	143,110.40	385,775.99	-26,288.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,547,285.65	5,182,525.90	6,577,175.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,556.64	54,374.84	1,443,354.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-75,177,346.75	
非经常性损益总额	4,468,839.41	-69,554,670.02	7,994,241.00
减： 非经常性损益的所得税影响数	117,209.85	-17,388,667.51	1,998,560.25
非经常性损益净额	3,351,629.56	-52,166,002.51	5,995,680.75
减： 归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,351,629.56	-52,166,002.51	5,995,680.75

报告期内，上述政府补助具体情况如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	说明
2009 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息	70,458.81	105,688.08	105,688.08	平财农办【2009】53 号
农业产业化（双百计划）500 吨色氨酸项目	113,333.32	170,000.04	170,000.04	平财办预【2009】344 号
重大节能项目补助资金	26,181.81	39,272.76	39,273.76	平工调【2009】5 号
环保专项资金-用于节能减排项目	22,429.90	33,644.88	33,644.88	平环计资【2009】7 号
2010 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息	120,000.00	180,000.00	180,000.00	豫财发【2010】40 号
科技发展计划项目经费-用于谷氨酸棒杆菌突变株发酵法生产 L-色氨酸	46,666.68	69,999.96	69,999.96	平财办教【2010】24 号
政府奖励的车辆	36,920.00	55,380.00	55,380.00	汝文【2009】105 号、 汝文【2010】169 号

500 吨色氨酸项目-农综开发产业化经营中央财政贷款贴息 150 万	100,000.00	150,000.00	150,000.00	豫财发【2011】34 号
年产 1 万吨苏氨酸研发及产业化 150 万	100,000.00	150,000.00	150,000.00	豫发改高技函【2011】67 号
色氨酸高技术产业化示范工程项目设备购置配套补助资金	533,333.32	800,000.04	800,000.04	汝州市人民政府《文电处理笺》
政府奖励客车 1 辆	19,440.00	29,160.00	29,160.00	汝文【2011】149 号
年产 15 万吨淀粉生产线节能减排减排农业产业化贴息 130 万	136,842.08	205,263.16	205,263.16	豫财农函【2011】9 号
年产 3 万吨玉米油项目	67,796.61	101,694.92	101,863.57	平工调【2010】2 号
粮食深加工企业项目资金 130 万	107,216.48	160,824.74	13,402.06	豫财贸【2012】160 号
氨基酸项目配套补助资金	20,000.00	30,000.00		汝粮【2012】117 号
粮食深加工企业财政贴息资金			3,360,000.00	豫财贸【2012】182 号
国家农业化项目扶持资金			232,500.00	汝州市财政局通知
科技创新先进单位奖励资金			100,000.00	汝政文【2012】126 号
就业工作先进单位奖励资金			1,000.00	汝政办【2012】139 号
企业发展奖励资金			170,000.00	汝洗政【2012】27 号
2012 年产业化扶贫贴息			610,000.00	豫财农【2012】221 号
环保治理资金		500,000.00		汝环字【2012】54 号
粮食深加工先进单位奖励		1,000.00		汝粮【2013】31 号
2012 年安全生产先进单位表彰		5,000.00		汝政[2013]4 号
发展工业经济优秀企业奖金		225,000.00		汝文【2013】14 号
科技局奖金		100,000.00		汝政【2013】15 号
收项目奖励资金		120,000.00		汝洗发【2013】44 号
收财政贴息入账		680,000.00		豫扶贫办【2013】89 号
就业困难人员社保补贴		477,840.44		豫财社【2011】293 号
价格补贴	100,000.00	300,000.00		汝政价调办字【2013】03 号
就业困难人员社保补贴		492,756.88		豫财社【2011】293 号

补贴巨龙节能减排资金	26,666.64			汝财【2013】176号
2013年主食产业化和粮油深加工贴息资金	1,550,000.00			豫财贸【2013】166号
2013年度汝州市高新技术产业化项目	1,100,000.00			汝财【2013】178号/汝财【2013】179号
环保治理资金	250,000.00			汝环函【2014】24号
合计	4,547,285.65	5,182,525.90	6,577,175.55	

### 3、主要税种及适用的各项税收政策

#### (1) 流转税及附加税费

税种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

#### (2) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

#### (3) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

#### (4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### (5) 公司及其子公司的流转税与所得税税率及税收优惠情况

①公司及子公司各流转税及所得税税率明细见下表：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%

②本公司为福利企业，享受的税收优惠如下：

A、增值税：公司根据财税【2007】92号《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，自2007年7月1日起，享受限额即征即退增值税的税收优惠。

B、土地使用税：公司根据豫财税政【2011】16号《河南省财政厅、河南省地方税务局关于转发《财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》的通知》，享受减半征收土地使用税的税收优惠。

C、企业所得税：公司根据财税【2009】70号《财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，享受在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除的税收优惠。

#### 4、营业外支出

2012年、2013年、2014年1-8月，公司营业外支出明细如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失	110,736.80	114,224.01	26,288.79
其中：固定资产处置损失	110,736.80	114,224.01	26,288.79
捐赠支出	483,740.00	69,450.00	472,889.00
滞纳金	26,272.36	25,182.39	706.44
罚款		366,669.00	
其他	318,060.00	1,606,556.51	78,293.14
合计	938,809.16	2,182,081.91	578,177.37

说明：2013年度其他主要为支付汝州市公路管理局修路款137万元。

如上表，公司2013年营业外支出增加较多，主要是因为支付了汝州市公路管理局修路款137万元。2013年，公司一笔罚款支出，情况如下：

公司在2013年6月因为建设2000吨色氨酸项目，在未取得《建设工程规划许可证》的情况下进行了建设，被汝州市住房和城乡建设局处罚366,669元。

经核查, 2,000 吨色氨酸项目建设工程造价约 11,000 万元, 汝州市住房和城乡建设局对公司处罚 366,669 元, 不足工程造价的 5%。根据《中华人民共和国城乡规划法》第六十四条的规定以及《中华人民共和国城乡规划法》相关条款规定, 同时考虑公司已于 2013 年 6 月 (与处罚同月内) 取得了《建设工程规划许可证》。且 2014 年 10 月 15 日汝州市住房和城乡建设局已经出具了《证明》“河南巨龙生物工程股份有限公司自 2012 年 1 月 1 日以来, 无重大违法违规情形”。公司的此次违法行为依照裁量标准属于轻微违法行为, 不属于重大违法违规。

## (五) 报告期的主要资产情况

### 1、货币资金

报告期内公司货币资金情况如下:

单位: 元

项 目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现 金	169,052.86	157,267.94	915,793.97
银行存款	26,479,638.10	31,444,136.45	31,607,418.10
其他货币资金	9,699,161.19	12,916,390.02	9,423,783.72
合 计	36,347,852.15	44,517,794.41	41,946,995.79

截止 2014 年 8 月 31 日, 公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。截至 2014 年 8 月 31 日, 公司其他货币资金 9,699,161.19 元系向中国农业发展银行汝州市支行缴纳的借款保证金。

### 2、应收票据

报告期内公司应收票据情况如下:

票据种类	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,290,000.01	8,464,126.43	7,783,089.10
商业承兑汇票			500,000.00
合计	1,290,000.01	8,464,126.43	8,283,089.10

报告期公司应收票据主要为正常经营往来收到的票据, 金额较小, 对公司资

产情况影响不大。

### 3、应收账款

#### (1) 基本情况

截至 2014 年 8 月末，公司应收账款及坏账准备明细如下：

类 别	2014 年 8 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账的应收账款				
账龄组合	48,427,920.22	100.00%	1,465,462.27	46,962,457.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收账款				
合 计	48,427,920.22	100.00%	1,465,462.27	46,962,457.95
类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账的应收账款				
账龄组合	37,713,323.28	100.00%	1,279,522.55	36,433,800.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收账款				
合 计	37,713,323.28	100.00%	1,279,522.55	36,433,800.73
类 别	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账的应收账款				
账龄组合	49,516,056.42	100.00%	1,446,861.56	48,069,194.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收账款				
合 计	49,516,056.42	100.00%	1,446,861.56	48,069,194.86

报告期各期末，应收账款账面净值分别为 48,069,194.86 元、36,433,800.73 元和 46,962,457.95 元，占流动资产的比重分别为 15.17%、18.57% 和 19.06%，占总资产的比重分别为 5.92%、4.42% 和 5.47%。

报告期各期末，公司应收账款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

账 龄	2014 年 8 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	47,524,583.28	98.13%	950,491.66	46,574,091.62
1 至 2 年	411,514.06	0.85%	41,151.41	370,362.65
2 至 3 年	11,666.94	0.02%	3,500.08	8,166.86
3 至 4 年	18,590.96	0.04%	9,295.48	9,295.48
4 至 5 年	2,706.72	0.01%	2,165.38	541.34
5 年 以 上	458,858.26	0.95%	458,858.26	
合 计	48,427,920.22	100.00%	1,465,462.27	46,962,457.95
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	36,514,678.68	96.81%	730,293.57	35,784,385.11
1 至 2 年	678,043.36	1.80%	67,804.34	610,239.02
2 至 3 年	44,825.56	0.12%	13,447.67	31,377.89
3 至 4 年	14,620.42	0.04%	7,310.21	7,310.21
4 至 5 年	2,442.48	0.01%	1,953.98	488.50
5 年 以 上	458,712.78	1.22%	458,712.78	
合 计	37,713,323.28	100.00%	1,279,522.55	36,433,800.73
账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	48,988,829.02	98.95%	979,776.59	48,009,052.43
1 至 2 年	51,451.72	0.10%	5,145.17	46,306.55
2 至 3 年	14,620.42	0.03%	4,386.13	10,234.29
3 至 4 年	2,442.48		1,221.24	1,221.24
4 至 5 年	11,901.76	0.02%	9,521.41	2,380.35
5 年 以 上	446,811.02	0.90%	446,811.02	
合 计	49,516,056.42	100.00%	1,446,861.56	48,069,194.86

报告期各期末，公司应收账款账龄在 1 年以内的占比分别为 98.95%、96.81% 和 98.13%，应收账款账龄较短，回款稳定，坏账风险低。账龄 5 年以上应收账款多为公司多年经营形成零星账款，金额较小且已经严格按照会计政策计提坏账准备，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

报告期内，公司应收账款结构基本合理，回收情况良好，应收账款处于合理可控范围内。公司严格按照会计政策计提坏账准备，计提标准较为谨慎，坏账准备计提金额充分。报告期内，公司没有转回或收回已计提坏账准备的情况，没有通过重组等其他方式收回的应收账款，未发生应收账款核销。

截至 2014 年 8 月 31 日，位列前五名的应收账款客户如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账 龄	比 例	款项性质
汝州市升龙贸易有限公司	关联方	27,378,882.00	1 年以 内	56.54%	货 款
南阳普康药业有限公司	非关联方	5,028,722.14	1 年以 内	10.38%	货 款
驻马店市白云纸业有限公司	非关联方	1,999,462.25	1 年以 内	4.13%	货 款
宜昌三峡制药有限公司	非关联方	1,506,000.87	1 年以 内	3.11%	货 款
湖北广发纸业有限公司	非关联方	945,232.39	1 年以 内	1.95%	货 款
合 计		36,858,299.65		76.11%	

报告期各期末，应收账款余额中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

其中汝州市升龙贸易有限公司金额较大 24,058,882.00 元占应收账款总额 52.28%，其主要原因为在信用周期还未到还款期限。

综上，公司已足额、谨慎提取坏账准备。公司对应收账款的回收管理制定了较为完善的制度，应收账款余额虽然较大，但公司报告期应收账款回收情况良好。未来，公司将进一步加强应收账款管理，缩短应收账款账龄，提高应收账款周转率。

## （2）公司应收账款余额水平的合理性

结合公司的业务特点、收款政策、客户对象等情况，公司针对应收账款余额水平的合理性说明如下：

公司针对不同产品的销售制订不同的收款政策，公司玉米淀粉产品的客户主

要为食品、药品以及饲料生产企业，主要客户（如：河南双汇投资发展股份有限公司、南阳普康药业有限公司）均为行业内的龙头企业，与公司长期合作，信用状况良好；氨基酸产品的客户主要为饲料生产企业、贸易企业，主要客户（如：山东新希望六和集团有限公司、汝州市升龙贸易有限公司），针对氨基酸产品的销售现状，公司除关联企业汝州市升龙贸易有限公司外基本无赊销。公司报告期内应收账款余额水平总体合理。

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
应收账款余额	48,427,920.22	37,713,323.28	49,516,056.42
营业收入	327,094,568.24	477,752,369.55	768,236,393.42
占营业收入比例（%）	14.81%	7.89%	6.45%
资产总额	859,253,200.14	824,830,141.75	811,304,077.11
占资产总额比例（%）	5.64%	4.57%	6.10%

2014年1-8月、2013年度、2012年度，公司期末应收账款余额占当期营业收入的比例分别为14.81%、7.89%、6.45%。2014年8月底应收账款余额较2013年末增加1,017万元，增长28.41%，主要原因为期末应收汝州市升龙贸易有限公司货款增加所致。

报告期各期末，应收账款占资产总额的比例分别为5.64%、4.57%、6.10%，总体稳定。

### （3）长期未收回款项的原因及可回收性

截至2014年8月31日，公司5年以上应收账款458,858.26元（已按坏账政策计提458,858.26元），其中：河南恒兴纸业股份有限公司261,850.00元，尉氏县饴糖食品厂74,500.00元，武汉味全食品有限公司35,761.16元，武汉宁远经贸发展有限公司34,425.00元，上述几家客户与公司已长年不发生业务往来，可收回性不高。

报告期内或期后，本公司无大额冲减应收账款的情形。

## 4、其他应收款

报告期各期末，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

类 别	2014 年 8 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账的应收款项	4,000,000.00	65.55%		4,000,000.00
账龄组合	2,089,978.28	34.25%	556,242.78	1,533,735.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项	12,000.00	0.20%	12,000.00	
合 计	6,101,978.28	100.00%	568,242.78	5,533,735.50
类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账的应收款项				
账龄组合	3,662,927.38	99.67%	556,558.91	3,106,368.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项	12,000.00	0.33%	12,000.00	
合 计	3,674,927.38	100.00%	568,558.91	3,106,368.47
类 别	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账的应收款项				
账龄组合	1,976,073.38	99.40%	413,600.58	1,562,472.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项	12,000.00	0.60%	12,000.00	
合 计	1,988,073.38	100.00%	425,600.58	1,562,472.80

上述 2014 年 8 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账的应收款项情况如下

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
任明周	3,000,000.00			期后归还
邱桂芬	1,000,000.00			期后归还
合 计	4,000,000.00			

报告期各期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
平顶山鹰城旅行社	12,000.00	12,000.00	100.00	无法收回
合计	12,000.00	12,000.00	100.00	

报告期各期末，公司其他应收款净额分别为 1,562,472.80 元、3,106,368.47

元和 5,533,735.50 元，占流动资产的比重分别为 0.49%、1.58% 和 2.25%，占总资产的比重分别为 0.19%、0.38% 和 0.64%，占比较小，对公司财务状况影响不大。

2013 年末，公司其他应收款净额较上年末增加 1,543,895.67 元，主要原因为 2013 年新增玉米采购保证金给邱桂芬、任明周各 100 万元；2014 年 8 月底净额较 2013 年年末增加 2,427,367.03 元，主要原因为公司于 2014 年 1-8 月陆续新增玉米采购保证金给任明周 200 万元。截至 2014 年 8 月 31 日，公司向任明周、邱桂芬支付的玉米采购保证金共计 400 万元已经于 2014 年 9 月收回。

报告期各期末，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

账 龄	2014 年 8 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,289,613.87	21.14%	25,792.28	1,263,821.59
1 至 2 年	25,675.63	0.42%	2,567.56	23,108.07
2 至 3 年	310,771.67	5.09%	93,231.50	217,540.17
3 至 4 年	18,507.55	0.30%	9,253.78	9,253.77
4 至 5 年	100,059.48	1.64%	80,047.58	20,011.90
5 年以上	345,350.08	5.66%	345,350.08	
合 计	2,089,978.28	34.25%	556,242.78	1,533,735.50
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,581,454.95	70.24%	51,629.10	2,529,825.85
1 至 2 年	531,185.15	14.45%	53,118.52	478,066.63
2 至 3 年	76,032.55	2.07%	22,809.77	53,222.78
3 至 4 年	62,059.60	1.69%	31,029.80	31,029.80
4 至 5 年	71,117.05	1.94%	56,893.64	14,223.41
5 年以上	341,078.08	9.28%	341,078.08	
合 计	3,662,927.38	99.67%	556,558.91	3,106,368.47
账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值

1年以内	1,397,964.03	70.32%	27,959.28	1,370,004.75
1至2年	85,340.55	4.29%	8,534.06	76,806.49
2至3年	80,432.67	4.05%	24,129.80	56,302.87
3至4年	71,258.05	3.58%	35,629.03	35,629.02
4至5年	118,648.37	5.97%	94,918.70	23,729.67
5年以上	222,429.71	11.19%	222,429.71	
合计	1,976,073.38	99.40%	413,600.58	1,562,472.80

公司报告期内，公司严格按照会计政策计提其他应收款坏账准备，计提标准较为谨慎，坏账准备计提金额充分。报告期内，公司没有转回或收回已计提坏账准备的情况，没有通过重组等其他方式收回的其他应收款，未发生其他应收账款核销，公司其他应收款坏账准备计提充分。

截至2014年8月末，公司其他应收款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占总额的比例	款项性质
任明周	非关联方	3,000,000.00	1年以内 200万, 1至2年 100万	49.16%	保证金
邱桂芬	非关联方	1,000,000.00	1至2年	16.39%	保证金
刘永超	非关联方	254,285.60	1年以内	4.17%	备用金
冯镜源	非关联方	179,000.00	1年以内	2.93%	备用金
郭鹏辉	非关联方	167,821.27	1年以内	2.75%	备用金
合计		4,601,106.87		75.40%	

## 5、预付款项

报告期内公司预付款项账龄情况如下：

单位：元

账 龄	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	24,930,217.16	80.05%	8,978,050.44	92.22%	25,437,800.04	92.82%
1至2年	5,568,196.10	17.88%	123,178.52	1.27%	1,847,032.40	6.74%

2至3年	62,863.15	0.20%	514,262.40	5.28%	27,002.50	0.10%
3年以上	583,955.68	1.87%	120,128.38	1.23%	93,125.88	0.34%
合计	31,145,232.09	100.00%	9,735,619.74	100.00%	27,404,960.82	100.00%

报告期各期末，公司预付款项余额分别为 27,404,960.82 元、9,735,619.74 元和 31,145,232.09 元，占流动资产的比重分别为 8.65%、4.96% 和 12.64%，占总资产的比重分别为 3.38%、1.18% 和 3.62%。公司报告期各期末预付款项主要为预付土地款和设备款，属于正常经营往来，预付款项账龄短，风险较小。

预付款项 2013 年末余额比 2012 年末余额减少 64.47%，主要原因为 2012 年度预付的 1000 吨色氨酸项目工程款在 2013 年度工程竣工转固所致。2014 年 8 月底余额比 2013 年末余额增加 219.91%，主要原因为预付锅炉改造及污水厂二期工程款项所致。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司预付款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	款项性质
汝州市财政局	非关联方	13,000,000.00	1 年以内 800 万 1 至 2 年 500 万	预付土地款
杭州汽轮机股份有限公司	非关联方	3,454,535.59	1 年以内	设备款
济南锅炉集团有限公司	非关联方	3,335,359.98	1 年以内	设备款
山东十方环保能源股份有限公司	非关联方	4,372,833.31	1 年以内	设备款
赵万利	非关联方	2,129,739.61	1 年以内	工程款
合计		26,292,468.49		-

截至 2014 年 8 月末，公司预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司预付款项中挂账向自然人赵万利预付工程款 213 万元，该工程款为赵万利承建的公司污水厂二期工程土建项目的第一标段和第二标段工程，公司按照合同约定向其支付的预付款。公司根据合同预付款项，有其合理性。

## 6、存货

### (1) 基本情况

报告期各期末，公司存货情况如下：

单位：元

项目	2014.08.31	2013.12.31	2012.12.31
原材料	88,749,433.08	74,074,382.75	140,580,917.63
在产品	2,614,683.79	1,512,123.49	5,707,358.59
库存商品	30,326,387.70	15,917,154.93	38,019,010.97
周转材料	2,753,769.17	2,473,881.55	1,667,019.45
合计	124,444,273.74	93,977,542.72	185,974,306.64

报告期各期末，公司存货余额分别为 185,974,306.64 元、93,977,542.72 元和 124,444,273.74 元，占流动资产的比重分别为 58.68%、47.89% 和 50.50%，占总资产的比重分别为 22.92%、11.39% 和 14.48%。公司库存商品主要是按销售储备的订单存货，库存原材料为按生产计划储备原料库存。

存货 2013 年末余额比 2012 年末余额减少 49.47%，主要原因为 2013 年度因保管不善造成玉米非正常损失所致；2014 年 8 月底余额比 2013 年末余额增加 32.42%，主要原因为公司色氨酸产品销售增长较快，公司根据合同订单备货，同时预留部分安全存货所致。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司使用存货中部分原材料玉米用于银行借款质押，具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款期限	质押物
中国农业银行汝州市支行	1,000,000.00	2014-3-31 至 2015-3-30	库存原材料玉米
中国农业银行汝州市支行	9,000,000.00	2014-4-2 至 2015-4-1	库存原材料玉米
合计	10,000,000.00		

### (2) 存货构成的合理性

公司产品为批量生产模式，生产周期短，原材料玉米的价格波动对公司生产成本影响较大，玉米的采购具有一定的季节性，每年度 10-12 月为玉米采购的旺季。产成品管理方面，由于公司为批量生产，受销量及销售策略的影响，产成品

库存有一定的波动。报告期，存货构成情况如下表：

单位：万元

项目	2014-8-31	比例	2013-12-31	比例	2012-12-31	比例
原材料	8,874.94	71.32%	7,407.44	78.82%	14,058.09	75.59%
在产品	261.47	2.10%	151.21	1.61%	570.74	3.07%
库存商品	3,032.64	24.37%	1,591.72	16.94%	3,801.90	20.44%
周转材料	275.38	2.21%	247.39	2.63%	166.70	0.90%
合计	12,444.43	100.00%	9,397.75	100.00%	18,597.43	100.00%

如上表，公司存货构成主要为原材料和库存商品，符合公司制造业企业的特点。存货 2013 年末余额比 2012 年末余额减少 49.47%，主要原因因为 2013 年度因保管不善造成玉米非正常损失所致；2014 年 8 月底余额比 2013 年末余额增加 32.42%，主要原因因为公司色氨酸产品销售增长较快，公司根据合同订单备货，同时预留部分安全存货所致。

综上，公司存货构成合理，符合其经营情况，期末库存商品保持较高余额是否与年度订单计划相匹配。

## 7、固定资产

### （1）固定资产类别及折旧年限、残值率和年折旧率

公司将固定资产分类为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公和其他设备。公司固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10—35	5	2.71—9.50
机器设备	5—25	5	3.80—19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他	5	5	19.00

### （2）固定资产折旧明细表和减值准备明细表

报告期各期，公司固定资产折旧和减值情况如下：

①2014年8月31日

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
一、账面原值合计	670,611,081.30	6,742,324.67	13,534,058.48	663,819,347.49
其中：房屋建筑物	150,608,407.23	906,701.86		151,515,109.09
机器设备	486,987,457.11	5,491,705.01	13,231,826.02	479,247,336.10
运输设备	13,393,502.79		277,788.00	13,115,714.79
办公及其他	19,621,714.17	343,917.80	24,444.46	19,941,187.51
二、累计折旧合计	147,052,743.92	28,976,447.06	4,866,468.40	171,162,722.58
其中：房屋建筑物	16,350,490.29	3,418,085.71		19,768,576.00
机器设备	113,414,569.65	23,219,688.15	4,773,049.66	131,861,208.14
运输设备	8,282,939.42	1,094,549.76	74,613.85	9,302,875.33
办公及其他	9,004,744.56	1,244,123.44	18,804.89	10,230,063.11
三、账面净值合计	523,558,337.38			492,656,624.91
其中：房屋建筑物	134,257,916.94			131,746,533.09
机器设备	373,572,887.46			347,386,127.96
运输设备	5,110,563.37			3,812,839.46
办公及其他	10,616,969.61			9,711,124.40
四、减值准备合计	13,000,000.00			13,000,000.00
其中：房屋建筑物	2,200,000.00			2,200,000.00
机器设备	10,200,000.00			10,200,000.00
运输设备				
办公及其他	600,000.00			600,000.00
五、账面价值合计	510,558,337.38			479,656,624.91
其中：房屋建筑物	132,057,916.94			129,546,533.09
机器设备	363,372,887.46			337,186,127.96
运输设备	5,110,563.37			3,812,839.46
办公及其他	10,016,969.61			9,111,124.40

说明：本期计提折旧额 28,976,447.06 元。

②2013 年 12 月 31 日

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	511,859,572.13	159,487,810.87	736,301.70	670,611,081.30
其中：房屋建筑物	119,751,119.45	30,877,987.78	20,700.00	150,608,407.23
机器设备	364,029,379.41	123,657,867.44	699,789.74	486,987,457.11
运输设备	11,627,370.67	1,781,944.08	15,811.96	13,393,502.79
办公及其他	16,451,702.60	3,170,011.57		19,621,714.17
二、累计折旧合计	109,731,412.55	37,910,409.04	589,077.67	147,052,743.92
其中：房屋建筑物	12,350,936.48	4,011,986.86	12,433.05	16,350,490.29
机器设备	83,458,009.30	30,523,637.97	567,077.62	113,414,569.65
运输设备	6,726,607.23	1,565,899.19	9,567.00	8,282,939.42
办公及其他	7,195,859.54	1,808,885.02		9,004,744.56
三、账面净值合计	402,128,159.58			523,558,337.38
其中：房屋建筑物	107,400,182.97			134,257,916.94
机器设备	280,571,370.11			373,572,887.46
运输设备	4,900,763.44			5,110,563.37
办公及其他	9,255,843.06			10,616,969.61
四、减值准备合计		13,000,000.00		13,000,000.00
其中：房屋建筑物		2,200,000.00		2,200,000.00
机器设备		10,200,000.00		10,200,000.00
运输设备				
办公及其他		600,000.00		600,000.00
五、账面价值合计	402,128,159.58			510,558,337.38
其中：房屋建筑物	107,400,182.97			132,057,916.94
机器设备	280,571,370.11			363,372,887.46
运输设备	4,900,763.44			5,110,563.37
办公及其他	9,255,843.06			10,016,969.61

说明：本期计提折旧额 37,910,409.04 元。

③2012 年 12 月 31 日

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

一、账面原值合计	316,104,383.79	205,764,708.19	10,009,519.85	511,859,572.13
其中：房屋建筑物	64,670,214.87	55,094,495.78	13,591.20	119,751,119.45
机器设备	225,055,902.58	148,969,405.48	9,995,928.65	364,029,379.41
运输设备	10,439,078.29	1,188,292.38		11,627,370.67
办公及其他	15,939,188.05	512,514.55		16,451,702.60
二、累计折旧合计	86,465,354.32	26,359,906.60	3,093,848.37	109,731,412.55
其中：房屋建筑物	9,791,611.06	2,565,002.45	5,677.03	12,350,936.48
机器设备	65,865,194.95	20,680,985.69	3,088,171.34	83,458,009.30
运输设备	5,254,263.08	1,472,344.15		6,726,607.23
办公及其他	5,554,285.23	1,641,574.31		7,195,859.54
三、账面净值合计	229,639,029.47			402,128,159.58
其中：房屋建筑物	54,878,603.81			107,400,182.97
机器设备	159,190,707.63			280,571,370.11
运输设备	5,184,815.21			4,900,763.44
办公及其他	10,384,902.82			9,255,843.06
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及其他				
五、账面价值合计	229,639,029.47			402,128,159.58
其中：房屋建筑物	54,878,603.81			107,400,182.97
机器设备	159,190,707.63			280,571,370.11
运输设备	5,184,815.21			4,900,763.44
办公及其他	10,384,902.82			9,255,843.06

说明：本期计提折旧额 26,359,906.60 元。

报告期各期末，公司固定资产净额分别为 402,128,159.58 元、510,558,337.38 元和 479,656,624.91 元，占总资产的比重分别为 49.57%、61.90% 和 55.82%。

2013 年末，公司固定资产余额比 2012 年末增加 26.96%，主要原因为本期 1000T 色氨酸项目及苏氨酸改造项目竣工结转所致。

### (3) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内,由于由于玉米淀粉、葡萄糖价格下跌,公司暂时关停了5万吨和15万吨玉米淀粉生产线及葡萄糖、饴糖生产线。公司已经对上述资产计提了减值准备。截至2014年8月末,公司暂时闲置的固定资产情况如下:

类别	原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	21,737,380.68	4,742,851.54	2,200,000.00	14,794,529.14
机器设备	102,817,267.49	48,815,213.28	10,200,000.00	43,802,054.21
运输设备	337,267.72	194,648.99		142,618.73
其他	5,809,802.48	3,775,544.06	600,000.00	1,434,258.42
合计	130,701,718.37	57,528,257.87	13,000,000.00	60,173,460.50

公司生产线闲置的原因如下:公司的主营业务为L-色氨酸、苏氨酸、淀粉及副产品、葡萄糖的生产及销售。由于玉米淀粉加工行业企业众多,且产品难以实现差异化,因此企业间的竞争较为激烈,同时淀粉及葡萄糖销售价格低迷,公司决定缩减产能,关停了15万吨、5万吨两条玉米淀粉生产线及葡萄糖生产线。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产的账面价值和摊销情况

报告期各期,公司无形资产账面价值和摊销情况如下:

①2014年8月31日

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
一、无形资产原值	78,358,098.56	6,410.26	2,226,003.00	76,138,505.82
土地使用权	74,273,203.00		2,226,003.00	72,047,200.00
计算机软件	47,655.56	6,410.26		54,065.82
技术服务费	4,000,000.00			4,000,000.00
商标	27,580.00			27,580.00
专利权	9,660.00			9,660.00
二、累计摊销合计	8,681,869.54	1,365,924.05	129,850.20	9,917,943.39
土地使用权	5,004,878.35	990,309.36	129,850.20	5,865,337.51

计算机软件	35,173.22	2,466.64		37,639.86
技术服务费	3,629,166.59	370,833.41		4,000,000.00
商 标	10,509.38	1,838.64		12,348.02
专利权	2,142.00	476.00		2,618.00
三、账面净值合计	69,676,229.02			66,220,562.43
土地使用权	69,268,324.65			66,181,862.49
计算机软件	12,482.34			16,425.96
技术服务费	370,833.41			
商 标	17,070.62			15,231.98
专利权	7,518.00			7,042.00

②2013 年 12 月 31 日

类 别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、无形资产原值	78,350,023.00	8,075.56		78,358,098.56
土地使用权	74,273,203.00			74,273,203.00
计算机软件	42,100.00	5,555.56		47,655.56
技术服务费	4,000,000.00			4,000,000.00
商 标	27,580.00			27,580.00
专利权	7,140.00	2,520.00		9,660.00
二、累计摊销合计	6,439,233.58	2,242,635.96		8,681,869.54
土地使用权	3,519,414.31	1,485,464.04		5,004,878.35
计算机软件	31,473.26	3,699.96		35,173.22
技术服务费	2,879,166.59	750,000.00		3,629,166.59
商 标	7,751.42	2,757.96		10,509.38
专利权	1,428.00	714.00		2,142.00
三、账面净值合计	71,910,789.42			69,676,229.02
土地使用权	70,753,788.69			69,268,324.65
计算机软件	10,626.74			12,482.34
技术服务费	1,120,833.41			370,833.41
商 标	19,828.58			17,070.62
专利权	5,712.00			7,518.00

③2012 年 12 月 31 日

类 别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、无形资产原值	77,850,023.00	500,000.00		78,350,023.00
土地使用权	74,273,203.00			74,273,203.00
计算机软件	42,100.00			42,100.00
技术服务费	3,500,000.00	500,000.00		4,000,000.00
商 标	27,580.00			27,580.00
专利权	7,140.00			7,140.00
二、累计摊销合计	4,167,430.99	2,271,802.59		6,439,233.58
土地使用权	2,033,950.27	1,485,464.04		3,519,414.31
计算机软件	27,773.30	3,699.96		31,473.26
技术服务费	2,099,999.96	779,166.63		2,879,166.59
商 标	4,993.46	2,757.96		7,751.42
专利权	714.00	714.00		1,428.00
三、账面净值合计	73,682,592.01			71,910,789.42
土地使用权	72,239,252.73			70,753,788.69
计算机软件	14,326.70			10,626.74
技术服务费	1,400,000.04			1,120,833.41
商 标	22,586.54			19,828.58
专利权	6,426.00			5,712.00

报告期各期末，公司无形资产净值分别为 71,910,789.42 元、69,676,229.02 元、66,220,562.43 元，占总资产的比例分别为 8.86%、8.45%、7.71%。主要为土地使用权。

## 9、主要资产减值准备的计提依据及计提情况

### （1）主要资产减值准备的计提依据

#### ① 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### a、单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项

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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无按账龄计提坏账准备。

B、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
以账龄为类似信用风险特征的组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄为类似信用风险特征的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

②其他资产减值准备

对于固定资产、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当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）。固定资产、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## （2）资产减值准备计提情况

①2014 年 8 月 31 日

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2014 年 8 月 31 日
坏账准备	1,848,081.46	185,623.59		2,033,705.05
固定资产减值准备	13,000,000.00			13,000,000.00
合 计	14,848,081.46	185,623.59		15,033,705.05

②2013 年 12 月 31 日

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	1,872,462.14	-24,380.68		1,848,081.46
固定资产减值准备		13,000,000.00		13,000,000.00
合 计	1,872,462.14	12,975,619.32		14,848,081.46

③2012 年 12 月 31 日

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	1,806,097.01	66,365.13		1,872,462.14
合 计	1,806,097.01	66,365.13		1,872,462.14

报告期公司严格按照会计政策计提坏账准备，坏账计提比例充分，切合公司的实际情况。

## （六）报告期的主要负债情况

### 1、短期借款

报告期各期末，公司短期借款情况如下：

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	10,000,000.00		
抵押借款	204,000,000.00	181,000,000.00	99,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	20,000,000.00	
信用借款			80,000,000.00
合计	284,000,000.00	201,000,000.00	179,000,000.00

截至 2014 年 8 月 31 日，公司短期借款具体情况如下：

(1) 质押借款明细情况

贷款单位	贷款金额	贷款期限	质押物
中国农业银行汝州市支行	1,000,000.00	2014-3-31 至 2015-3-30	库存原材料玉米
中国农业银行汝州市支行	9,000,000.00	2014-4-2 至 2015-4-1	库存原材料玉米
合 计	10,000,000.00		

(2) 抵押借款明细情况

贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物
中国建设银行汝州市支行	10,000,000.00	2014-3-28 至 2015-3-27	房屋建筑物机器设备
中国建设银行河南省分行	50,000,000.00	2014-4-30 至 2015-4-29	房屋建筑物机器设备
中国建设银行河南省分行	50,000,000.00	2014-5-26 至 2015-5-25	房屋建筑物机器设备
中国农业发展银行汝州市支行	30,000,000.00	2014-7-10 至 2015-7-9	土地房屋建筑物
中国农业发展银行汝州市支行	64,000,000.00	2014-7-17 至 2015-7-16	土地房屋建筑物
合 计	204,000,000.00		

(3) 保证借款明细情况

贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人
中国农业发展银行汝州市支行	20,000,000.00	2013-12-26 至 2014-10-24	刘光
中国农业发展银行汝州市支行	50,000,000.00	2014-1-20 至 2014-10-30	刘光、刘光伟
合 计	70,000,000.00		

## 2、应付账款

报告期各期莫，公司应付账款情况如下：

单位：元

账 龄	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年 以 内	113,831,301.13	86.58%	87,700,411.02	90.61%	40,193,969.88	79.02%
1 至 2 年	9,665,300.55	7.35%	3,272,979.80	3.38%	8,335,454.86	16.39%
2 至 3 年	4,937,702.84	3.76%	5,069,321.77	5.24%	1,829,626.22	3.60%
3 年 以 上	3,042,583.76	2.31%	743,454.49	0.77%	505,718.99	0.99%
合 计	131,476,888.28	100.00%	96,786,167.08	100.00%	50,864,769.95	100.00%

报告期各期末，公司应付账款账面价值分别为 50,864,769.95 元、96,786,167.08 元和 131,476,888.28 元，占流动负债的比重分别为 21.04%、22.26% 和 28.18%，占负债总额的比重分别为 9.68%、15.17% 和 18.13%。

应付账款 2013 年末余额比 2012 年末余额增加 90.28%，，主要原因应付 1000T 色氨酸项目及苏氨酸改造项目工程款增加所致；2014 年 8 月底余额比 2013 年末余额增加 35.84%，主要原因公司适当延长了玉米采购付款期限，导致应付玉米采购款增加所致。

截至 2014 年 8 月 31 日，应付账款前五名明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占总额的比 例	款项性 质
汝州市升龙贸易有限公司	关联方	7,208,775.54	1 年 以 内	6.33%	货 款
平顶山市蓝宇商贸有限公司	非关联方	4,537,732.05	1 年 以 内	3.99%	货 款
无锡荣丰生物工程有限公司	非关联方	2,403,120.50	1 至 3 年	2.11%	设备款
洛阳恒辉化验器材有限公司	非关联方	1,561,462.18	1 年 以 内	1.37%	货 款
商丘市黄河防腐保温工程有限公司	非关联方	1,402,978.46	1 至 2 年	1.23%	设备款
合 计		17,114,068.73		15.03%	

期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

### 3、其他应付款

报告期各期末，公司其他应付款余额和账龄情况如下：

单位：元

账 龄	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年 以 内	4,635,212.56	84.72%	5,270,116.06	87.71%	1,893,883.76	76.78%
1 至 2 年	230,415.00	4.21%	210,116.57	3.50%	93,823.00	3.80%
2 至 3 年	143,694.57	2.63%	93,823.00	1.56%	378,790.84	15.36%
3 年 以 上	461,613.99	8.44%	434,488.99	7.23%	100,098.15	4.06%
合 计	5,470,936.12	100.00%	6,008,544.62	100.00%	2,466,595.75	100.00%

公司其他应付款账面价值分别为 2,466,595.75 元、6,008,544.62 元和 5,470,936.12 元，主要为应付征地代偿款、收取的保证金及向关联个人的借款组成。

期末无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

截至 2014 年 8 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占总额的比例	款项性质
刘 珍	关联方	2,193,600.00	1 年 以 内	40.10%	暂借款
汝州市财政局	非关联方	1,158,400.00	1 年 以 内	21.17%	征地代偿款
路香花	非关联方	800,000.00	1 年 以 内	14.62%	暂借款
河南鑫洋实业有限责任公司	非关联方	300,000.00	3 年 以 上	5.48%	保证金
职工互助金	非关联方	205,545.00	2 年 以 内	3.76%	职工互助金
合 计		4,657,545.00		85.13%	

上表中职工互助金是为感谢广大职工对公司做出的巨大贡献，解决大家的后顾之忧，体现巨龙公司大家庭“无事我帮我，有难人帮我”的温暖职工、互助互济的原则成立的。资金来源为：公司提供互助金每年 50 万元，职工提供互助金每人每月 10 元。工会负责职工互助金的管理，资金由财务部实行专户管理、专款专用。职工互助金的使用范围：出现重大疾病或重大事故影响到职工本人正常生活的公司在职职工及其直系亲属，原则按出具的有效材料（三级以上医疗机

构出具的诊断证明和报销凭证或保险公司出具的评估证明)显示金额的 20% 作为基数, 考虑职工实际情况确定互助金额, 每人最高互助金额 5 万元。极特殊情况另议, 但最高金额不得超过 10 万元。与职工之间不存在其他利益安排。

### (七) 报告期的股东权益情况

单位: 元

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
实收资本	85,500,000.00	85,500,000.00	85,500,000.00
资本公积	147,957,526.35	147,957,526.35	147,957,526.35
盈余公积	5,388,580.03	5,388,580.03	5,388,580.03
未分配利润	-65,550,047.71	-51,919,100.19	47,216,948.07
归属于母公司所有者权益合计	173,296,058.67	186,927,006.19	286,063,054.45
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>173,296,058.67</b>	<b>186,927,006.19</b>	<b>286,063,054.45</b>

公司实收资本变动情况, 详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”相关内容。

### (八) 报告期公司现金流量情况

1、经营活动现金流波动的合理性, 经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

报告期内, 公司经营活动现金流量变动情况如下:

单位: 元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	变动率	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	335,006,748.88	486,112,848.76	-39.86%	808,265,441.49
收到的税费返还	7,104,045.61	6,282,711.58	-51.49%	12,952,603.06
收到其他与经营活动有关的现金	4,306,947.70	6,638,290.33	-39.10%	10,899,445.75
经营活动现金流入小计	346,417,742.19	499,033,850.67	-40.03%	832,117,490.30
购买商品、接受劳务支付的现金	297,054,980.16	421,474,119.52	-49.49%	834,453,806.83
支付给职工以及为职工支付的现金	20,835,453.03	28,048,646.28	-8.89%	30,787,018.26
支付的各项税费	6,943,731.49	11,277,451.85	-62.78%	30,299,708.79

支付其他与经营活动有关的现金	11,594,911.07	18,700,055.59	-5.00%	19,685,125.28
经营活动现金流出小计	336,429,075.75	479,500,273.24	-47.61%	915,225,659.16
经营活动产生的现金流量净额	9,988,666.44	19,533,577.43		-83,108,168.86

公司 2013 年度销售商品、提供劳务收到的现金较 2012 年度减少 39.86%，主要原因为公司营业收入 2013 年度比 2012 年度减少 37.81% 所致。

公司 2013 年度收到的税费返还比 2012 年度减少 51.49%，主要原因为公司营业收入 2013 年度比 2012 年度减少 37.81%，同时缴纳增值税减少所致。

公司 2013 年度收到的其他与经营活动有关的现金比 2012 年度减少 39.10%，主要是由于 2013 年度收到的政府补助资金减少所致。

公司 2013 年度购买商品、接受劳务支付的现金较 2012 年度减少 49.49%，主要是由于 2013 年度收入下降，公司缩减产能，相应采购量减少所致。

公司 2013 年度支付的各项税费比 2012 年度减少 62.78%，主要原因是由于公司收入下降，缴纳的增值税减少，以及公司 2013 年度亏损未缴纳所得税所致。

2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度，公司经营活动现金流量净额分别为 998.87 万元、1,953.36 万元、-8,310.82 万元，净利润分别为 -1,363.09 万元、-9,913.60 万元、1,887.24 万元。

报告期内，将公司净利润调节为经营活动现金流量的过程如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-13,630,947.52	-99,136,048.26	18,872,438.18
加：资产减值准备	185,623.59	12,975,619.32	66,365.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,976,447.06	37,910,409.04	26,359,906.60
无形资产摊销	1,365,924.05	2,242,635.96	2,271,802.59
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-143,110.40	114,224.01	26,288.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	21,511,790.00	26,932,789.05	21,199,940.81
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,880,000.00	-850,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,794,824.90	-34,188,208.11	-239,877.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,466,731.02	91,996,763.92	-87,619,874.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,931,872.60	-25,508,370.50	-68,024,466.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,463,653.83	9,954,691.58	5,565,482.43
其他	-1,547,285.65	-1,880,928.58	-736,175.55
经营活动产生的现金流量净额	9,988,666.44	19,533,577.43	-83,108,168.86

报告期内 2013 年度资产减值准备比 2012 年度增加的主要原因为：2013 年度公司一条玉米淀粉生产线、葡萄糖生产线停产，计提相应的减值准备所致。

报告期内 2012 年度存货增加的主要原因为玉米采购旺季，公司增加玉米采购量所致；2013 年度存货减少的原因为，当期发生存货非正常损失所致。

经营性应收项目的增加主要原因为，应收账款增加及公司销售货物收到的承兑汇票转付资本性支出所致。

经营性应付项目 2014 年 1-8 月增加的主要原因为，公司增加了玉米采购款的支付账期所致。

综上所述，公司经营活动现金流量净额与净利润基本匹配。

## 2、报告期内公司所有大额现金流量变动项目情况分析

报告期内公司所有大额现金量变动项目的内容、发生额与实际发生的业务相符，与相关科目的会计核算勾稽一致。公司结合现金流量与报表项目的勾稽关系，复核了报告期内所有大额现金流量变动项目，主要现金流量项目变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	335,006,748.88	486,112,848.76	808,265,441.49

购买商品、接受劳务支付的现金	297,054,980.16	421,474,119.52	834,453,806.83
收到的其他与经营活动有关的现金	4,306,947.70	6,638,290.33	10,899,445.75
支付的其他与经营活动有关的现金	11,594,911.07	18,700,055.59	19,685,125.28
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,017,228.83	3,693,600.00	4,029,200.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	3,492,606.30	4,527,237.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,908,692.60	30,242,693.30	54,996,744.04

各报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与发生的实际业务（如：营业收入、客户货款结算、固定资产投资等）相符，与相关科目的会计核算勾稽一致。

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方和关联关系

根据《公司法》等有关法律法规的规定以及《审计报告》，并经核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司存在的关联方及关联关系情况如下：

#### 1、持有巨龙生物 5%以上股份的股东

关联方名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
刘光	4,630.33	54.16%	控股股东
河南省农业综合开发公司	2,496.50	29.20%	第二大股东
刘光伟	491.83	5.75%	控股股东刘光的兄弟
合计	<b>7,618.66</b>	<b>89.11%</b>	

#### 2、实际控制人及其控制的其他企业

刘光先生控股且实际控制河南省巨龙生物工程股份有限公司，刘光担任公司董事长，实际管理公司的生产经营活动，系公司的实际控制人。

#### 3、关联法人

### （1）汝州市升龙贸易有限公司

汝州市升龙贸易有限公司成立于2012年10月22日，现持有汝州市工商行政管理局2014年7月31日核发的注册号为410482000022739的《营业执照》，住所为汝州市朝阳路，法定代表人为靳豪，注册资本为伍佰万圆整（其中尚义涵出资490万元、靳豪出资10万元），公司类型为有限责任公司，经营范围为煤炭、矿产品（不含国家许可批准的项目经营的品种）、建材、机械设备、五金交电、电子产品、茶叶、茶具、厨房用品、卫浴用具、日杂用品、工艺美术品、收藏品批发零售；对外贸易（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），营业期限自2012年10月22日至2022年10月21日。刘向楠在报告期内持有其98%的股权，2014年7月28日，刘向楠已将全部股份转让于靳豪与尚义涵，不再持有汝州市升龙贸易有限公司的股权。公司已于2014年12月4日收购了汝州市升龙贸易有限公司100%股权，自2014年12月4日以后，该公司成为公司全资子公司。

### （2）汝州市金色家园房地产开发有限公司

汝州市金色家园房地产开发有限公司成立于2013年12月12日，现持有汝州市工商行政管理局2014年1月5日核发的注册号为410482000029793的《营业执照》，住所为汝州市洗耳河众望嵩中路瑞兴祥商佳苑，法定代表人为李振义，注册资本为贰仟万圆整，公司类型为一人有限责任公司，经营范围为房地产开发经营、园林绿化、物业管理；营业期限自2013年12月12日至2023年12月11日。刘珍系实际控制人刘光的配偶，在报告期内持有汝州市金色家园房地产开发有限公司100%的股权。

汝州市金色家园房地产开发有限公司成立以来，尚未正式开展任何业务，故报告期内，公司与汝州市金色家园房地产开发有限公司不存在业务往来，公司未参与房地产开发与经营。

## 4、公司董事、监事、高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

## 5、其他主要关联方

(1) 与直接或间接持有股份公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的其他家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也为股份公司的关联方。

(2) 公司董事、监事及高级管理人员关系密切的其他家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也为股份公司的关联方。

## (二) 关联方交易

### 1、经常性关联交易

报告期内公司存在经常性关联交易。

#### (1) 购买商品或接受劳务

企业名称	交易类型	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度	定价原则
汝州市升龙贸易有限公司	煤	33,201,652.25	14,516,104.64		市场价
合 计		33,201,652.25	14,516,104.64		

报告期，公司向汝州市升龙贸易有限公司采购主要为采购煤，公司的关联采购价格均在参考第三方批发价格的基础上确定，不存在与市场价格偏差较大的情况，不存在损害公司利益的情形。

#### (2) 销售商品或提供劳务

企业名称	交易类型	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度	定价原则
汝州市升龙贸易有限公司	L-色氨酸	104,917,094.02	47,459,777.78		市场价
合 计		104,917,094.02	47,459,777.78		

报告期内，公司主要向关联方销售 L-色氨酸，关联方采购公司产品主要用于出口。报告期，公司向关联方销售金额较低，关联销售对公司收入不构成重大影响，销售价格参照第三方价格执行，不存在侵占公司利益的情形，公司不存在严重依赖关联交易的情形。

### (3) 公司与汝州市升龙贸易有限公司的合作模式

报告期公司主要向汝州市升龙贸易有限公司采购煤，销售 L-色氨酸、苏氨酸等。

对于销售 L-色氨酸业务，由汝州市升龙贸易有限公司向公司提起订单，公司根据订单要求安排生产，发货。公司向汝州市升龙贸易有限公司销售为买断式销售，因此根据公司会计政策，公司于产品发货并受到汝州市升龙贸易有限公司收货确认单后确认收入。

对于采购煤，公司根据生产动力需求，向汝州市升龙贸易有限公司发出采购需求，汝州市升龙贸易有限公司按订单向公司供货后，公司采购部门、仓储部门根据相关管理制度对其进行质量检测合格并入库后，支付采购款项。

### (4) 关联方应收应付款项

会计科目	关联单位	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款	汝州市升龙贸易有限公司	27,378,882.00	20,161,882.00	
应付账款	汝州市升龙贸易有限公司	7,208,775.54	362,842.41	
预付账款	汝州市升龙贸易有限公司	84,760.00		
其他应付款	刘珍	2,193,600.00	193,600.00	

## 2、偶发性关联交易

报告期公司接受关联方担保，具体情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
刘光	河南巨龙淀粉实业有限公司	75,000,000.00	2012/1/17	2013/1/11	是
刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	40,000,000.00	2012/9/17	2013/9/16	是
刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	30,000,000.00	2012/10/19	2013/10/18	是
刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	35,000,000.00	2012/1/17	2013/1/11	是
刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	30,000,000.00	2012/8/17	2013/8/6	是

刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	50,000,000.00	2012/10/17	2013/10/16	是
刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	70,000,000.00	2013/7/12	2014/7/9	是
刘光	河南巨龙生物工程股份有限公司	75,000,000.00	2013/9/24	2018/9/23	是
刘光、刘珍	河南巨龙生物工程股份有限公司	20,000,000.00	2013/12/26	2014/10/24	是
刘光、刘珍、刘光伟、马向荣	河南巨龙生物工程股份有限公司	80,000,000.00	2014/1/20	2014/10/30	是
刘光、刘珍、刘光伟、马向荣、刘晓东、吴佳	河南巨龙生物工程股份有限公司	30,000,000.00	2014/7/10	2015/7/9	否
刘光、刘珍	河南巨龙生物工程股份有限公司	64,000,000.00	2014/7/17	2015/7/16	否
刘光、刘珍	河南巨龙生物工程股份有限公司	100,000,000.00	2014/10/27	2015/10/19	否

注：刘珍为公司实际控制人刘光配偶，刘光伟为公司实际控制人刘光之弟，马香荣为刘光伟配偶，刘晓东为公司实际控制人刘光之子，吴佳为刘晓东配偶。

### 3、关联交易定价机制及关联交易的必要性和公允性

报告期内，公司与关联方发生的关联交易为销售商品、购买原料、往来款项等。关联交易均按照《关联交易内部决策制度》，价格公允，不存在损害公司利益的情形。截至本转让说明书出具之日，公司不存在自己被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形，不存在对外担保。

报告期公司主要向关联方汝州市升龙贸易有限公司采购煤炭和销售 L-色氨酸产品。

#### ①向汝州市升龙贸易有限公司销售商品

报告期公司向汝州市升龙贸易有限公司销售商品情况如下：

单位：元

企业名称	交易类型	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度	定价原则
汝州市升龙贸易有限公司	L-色氨酸	104,917,094.02	47,459,777.78		市场价

合计		104,917,094.02	47,459,777.78		
----	--	----------------	---------------	--	--

报告期内，公司向汝州市升龙贸易有限公司销售 L-色氨酸产品，主要是因为汝州市升龙贸易有限公司专业进行国内外贸易活动，对国际贸易环境，出口退税制度，海关制度等比较熟悉，拥有海外客户资源，能够获得海外 L-色氨酸产品的订单，公司是国内最大的色氨酸生产企业，故其向公司采购。公司向汝州市升龙贸易有限公司销售 L-色氨酸价格和向国内无关联客户销售 L-色氨酸价格对比如下：

单位：元

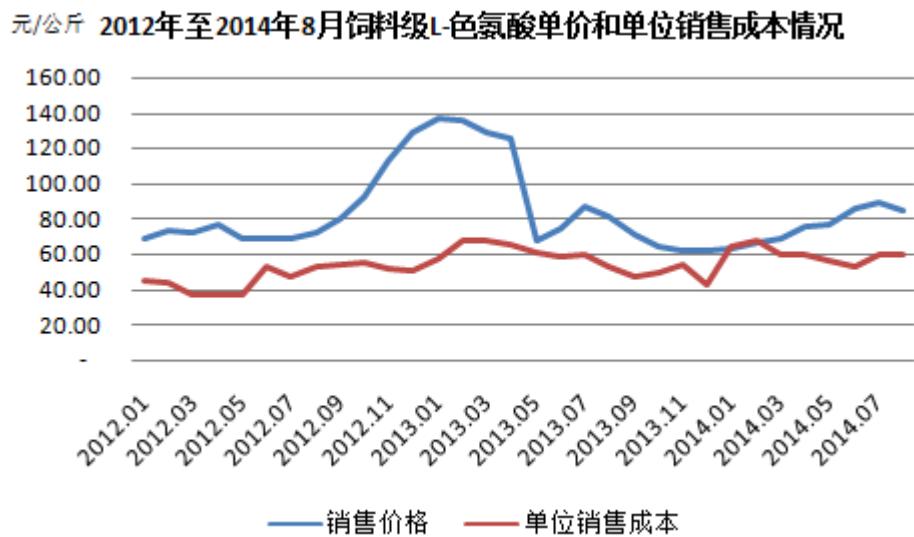
年度	向汝州市升龙贸易有限公司销售			向其他客户销售		
	数量（吨）	单价（元/吨）	金额（元）	数量（吨）	单价（元/吨）	金额（元）
2012 年				349.57	87,825.20	30,701,448.76
2013 年	706.14	67,210.15	47,459,777.78	850.35	76,353.72	64,927,002.99
2014 年 1-8 月	1,366.60	76,772.35	104,917,094.02	963.09	77,312.81	74,459,192.12

如上表，2013 年公司向汝州市升龙贸易有限公司销售的价格略低于向其他客户销售，主要是因为公司与汝州市升龙贸易有限公司在 2013 年 6 月才开始进行合作，其价格为 2013 年下半年平均价，而公司向其他客户销售 L-色氨酸产品的平均价格为全年平均价格。由于 2013 年下半年 L-色氨酸产品价格处于下行通道，从而导致色氨酸产品 2013 年下半年平均价和全年平均价格出现差距。2010 年至 2014 年 8 月，L-色氨酸行业价格水平如下：



数据来源：博亚和讯

报告期内，公司生产的 L-色氨酸市场价格和成本水平如下图：



2014 年 1-8 月，公司向汝州市升龙贸易有限公司销售 L-色氨酸的价格与向其他客户销售的价格基本一致。

综上所述，公司向关联方销售 L-色氨酸价格参照第三方批发价格执行，不存在侵占公司利益的情形，价格公允。

②向汝州市升龙贸易有限公司采购商品

报告期公司向汝州市升龙贸易有限公司采购商品情况如下：

单位：元

企业名称	交易类型	2014年1-8月	2013年度	2012年度	定价原则
汝州市升龙贸易有限公司	煤	33,201,652.25	14,516,104.64		市场价
合计		33,201,652.25	14,516,104.64		

报告期内，公司主要向汝州市升龙贸易有限公司采购煤，煤是公司主要动力来源，公司周边煤炭供应企业较多，质量、价格参差不齐，为了控制煤炭供应质量，公司直接对关联方进行采购，由关联方对供应的煤的质量提供保证。公司向汝州市升龙贸易有限公司采购煤价和同期煤炭公开报价情况对比如下：

单位：元

日期	秦皇岛港		天津港		汝州市升龙贸易有限公司	
	4500大卡 最高价格	4500大卡 最低价格	4500大卡 最高价格	4500大卡 最低价格	采购价格	能量 (大卡)
2014/12/3	420	410	415	405	410	4500
2014/11/12	410	400	410	400	408	4500
2014/10/8	385	375	385	375	405	4500
2014/9/10	380	370	385	375	400	4400
2014/7/16	395	385	405	395	400	4400
2014/6/25	415	405	420	410	435	4800
2014/6/11	415	405	420	410	435	4800
2014/5/7	415	405	415	405	400	4400
2014/4/23	410	400	410	400	440	4700
2014/4/2	410	400	410	400	440	4700
2014/1/8	470	460	480	470	460	4700
2013/12/25	495	485	490	480	470	4800
2013/12/18	485	475	485	475	380	4000
2013/11/27	450	440	455	445	395	4200
2013/11/20	445	435	445	435	460	4800
2013/11/13	435	425	445	435	335	3600
2013/11/6	430	420	425	415	350	3800
2013/10/30	415	405	410	400	350	3800
2013/10/23	405	395	400	390	345	3800
2013/10/16	400	390	400	390	345	3800
2013/9/25	395	385	400	390	300	3400
2013/9/18	395	385	405	395	315	3500

2013/9/11	400	390	405	395	370	4050
2013/9/4	400	390	405	395	430	4600
2013/8/21	405	395	420	410	425	4600
2013/8/7	415	405	420	410	390	4100
2013/5/29	430	420	440	430	355	4000

如上表，公司向关联方采购煤的价格与同期煤的公开市场价格差异不大，不存在侵占公司利益的情形，价格公允。

2013年1月和2014年1月，公司分别召开董事会及股东大会，对本年度拟发生的日常关联交易进行审议，同时对上一年度已产生的日常关联交易进行了确认。

为了避免关联交易可能对公司利益造成损害，同时减少对汝州市升龙贸易有限公司关联交易的依赖，公司于2014年11月14日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于对汝州市升龙贸易有限公司进行股权收购的议案》，决定以评估后的汝州市升龙贸易有限公司净资产值334.97万元收购其全部股权。

2014年11月10日，北京亚太联华资产评估有限公司出具了《河南巨龙生物工程股份有限公司拟收购汝州市升龙贸易有限公司股权涉及的该公司股东全部权益评估报告》，截至2014年9月30日，汝州市升龙贸易公司总资产为11,384.48万元，负债11,049.51万元，净资产（股东全部权益）334.97万元。与经审计后的账面价值比较，总资产评估增值7.60万元，增值率为0.07%，净资产（股东全部权益）评估增值7.60万元，增值率为2.32%。2014年12月4日，汝州市升龙贸易有限公司完成工商变更，成为公司全资子公司。

公司向汝州市升龙贸易有限公司销售L-色氨酸和采购煤主要是出于有利于开拓国外市场和便于管理，因此未来该交易还会存在，但鉴于其已经于2014年12月4日成为公司全资子公司，公司与其的交易结果将体现在合并财务报表，故公司与汝州市升龙贸易有限公司的交易不会侵害公司利益。防止未来其他可能存在的关联交易对公司利益造成损害，公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。同时，公司5%（含5%）以上的股东农开公司、实际控制人刘光、公司董事、监事及高级管理人员

分别签署了《减少和规范关联交易承诺函》。

#### 4、关联交易决策权限

股份公司成立后，为规范股份公司的关联交易行为，公司在《公司章程》、三会议事规则中对关联交易进行了相关规定，并制订了《关联交易内部决策制度》，对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。

(1) 总经理的审批权限：公司拟与关联自然人发生的单笔交易金额在 30 万元以下的关联交易；公司拟与关联法人发生的交易金额（含同一标的或同一关联法人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额）在 300 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。

(2) 董事会的审批权限：公司拟与关联自然人发生的单笔交易金额超过 30 万元的关联交易；公司拟与关联法人发生的交易金额（含同一标的或同一关联法人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额）超过 300 万元，或超过公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 的关联交易事项。

(3) 股东大会的审批权限：公司拟与关联人发生的交易金额（含同一标的或同一关联人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额）在 3000 万元以上，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的关联交易，应由董事会作出决议，并提交股东大会批准后方可实施。公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

#### 5、关联交易的回避制度

##### (1) 关联董事回避表决的程序

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

在董事会就关联交易事项进行表决时，关联董事应主动说明情况并提出回避

申请；关联董事未主动说明情况并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。

### （2）关联股东回避表决的程序：

公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

关联股东在股东大会审议有关关联交易事项时，应当主动向股东大会说明情况，并明确表示不参与投票表决。关联股东没有主动说明关联关系的，其他股东可以要求其说明情况并回避表决。关联股东没有说明情况或回避表决的，就关联交易事项的表决其所持有的股份数不计入有效表决权股份总数。

股东大会结束后，其他股东发现有关联股东参与有关关联交易事项投票的，或者股东对是否应适用回避有异议的，有权就相关决议根据《公司法》相关规定向人民法院起诉。

关联交易事项应经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过。股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

### （3）关联人回避制度

公司关联人在与公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施，关联人不得以任何方式干预公司的决定。

## 6、报告期关联交易的合规性

报告期内，股份公司与汝州市升龙贸易有限公司存在采购煤及销售色氨酸的日常关联交易，按照《公司章程》、《关联交易内部决策制度》等的规定，股份公司分别于 2013 年 1 月、2014 年 1 月召开董事会及股东大会，对本年度拟发生的日常关联交易进行审议，同时对上一年度已产生的日常关联交易进行了确认。

## 7、减少和规范关联交易的措施

公司对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易内部决策制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

8、为减少和规范关联交易，巨龙股份 5%（含 5%）以上的股东农开公司、实际控制人刘光、公司董事、监事及高级管理人员分别签署了《减少和规范关联交易承诺函》。

（1）农开公司签署的《减少和规范关联交易承诺函》主要内容如下：

“1、本公司将尽量避免本公司以及本公司实际控制的公司（以下简称“附属公司”）与巨龙生物之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司及附属公司将不会要求或接受巨龙生物给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2、本公司将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照巨龙生物关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

3、本公司将善意履行作为巨龙生物大股东的义务，不利用该股东地位，就巨龙生物与本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于巨龙生物的行动，或故意促使巨龙生物的股东大会或董事会作出侵犯巨龙生物其他股东合法权益的决议。本公司保证不会利用关联交易转移巨龙生物利润，不会通过影响巨龙生物的经营决策来损害巨龙生物及其他股东的合法权益。

4、本公司及附属公司将严格和善意地履行与巨龙生物签订的各种关联交易协议。本公司承诺将不会向巨龙生物谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

5、如果本公司违反上述承诺，本公司同意给予巨龙生物赔偿。”

（2）刘光、公司董事、监事及高级管理人员签署的《减少和规范关联交易承诺函》主要内容如下：

“1、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）与巨龙生物之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理

价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受巨龙生物给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2、本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照巨龙生物关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

3、本人将善意履行作为巨龙生物实际控制人、董事的义务，就巨龙生物与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于巨龙生物的行动，或故意促使巨龙生物的股东大会或董事会作出侵犯巨龙生物其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移巨龙生物利润，不会通过影响巨龙生物的经营决策来损害巨龙生物及其他股东的合法权益。

4、本人及附属公司将严格和善意地履行与巨龙生物签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向巨龙生物谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

5、如果本人违反上述承诺，本人同意给予巨龙生物赔偿。”

## 七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书出具日，公司无其他需关注的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## 八、资产评估情况

报告期内，公司未进行过资产评估。有限公司整体变更设立股份有限公司时，亚洲（北京）资产评估有限公司以 2011 年 4 月 30 日为基准日对有限公司进行了整体资产评估，并于 2011 年 5 月 22 日出具了京亚评报字[2011]第 060 号《河南巨龙淀粉实业有限公司拟整体改制变更为股份公司涉及的股东全部权益价值评估项目评估报告》，评估结果如下表所示：

单位：万元

项目	账面价值		评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%	
流动资产	1	32,251.19	32,517.66	266.48	0.83
非流动资产	2	27,445.38	31,831.17	4,385.79	15.98

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
其中：固定资产	3	22,892.42	25,624.32	2,731.90	11.93
<b>资产总计</b>	<b>4</b>	<b>59,696.57</b>	<b>64,348.84</b>	<b>4,652.27</b>	<b>7.79</b>
流动负债	5	25,861.49	25,861.49	-	0.00
非流动负债	6	10,420.31	10,420.31	-	0.00
<b>负债合计</b>	<b>7</b>	<b>36,281.81</b>	<b>36,281.81</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
<b>净资产（所有者权益）</b>	<b>8</b>	<b>23,414.76</b>	<b>28,067.03</b>	<b>4,652.27</b>	<b>19.87</b>

评估以资产的持续使用和公开市场为前提，采用成本法（资产基础法）及收益法进行评估，并在分析两种评估结果合理性、准确性、的基础上确定最终评估结果：对于货币资金以清查核实后的账面值作为评估值；对于应收账款、预付账款和其他应收款，采用以审查核实后的真实数为基础，分析其可回收性确定评估值的做法进行；对于库存商品，采用成本法确定其评估值；对于设备采用重置成本法进行评估；对于车辆采用重置成本法进行评估；对于负债均以评估基准日评估目的实现后被评估单位所应承担的真实负债数为负债评估值的做法进行。

评估基准日，公司全部资产账面值为 59,696.57 万元，评估值为 64,348.84 万元，增幅 7.79%；负债账面值为 36,281.81 万元，评估值为 36,281.81 万元，无增减；净资产账面值为 23,414.76 万元，评估值为 23,414.76 万元，增幅 19.87%。

## 九、控股子公司情况

公司的控股子公司为汝州市金光大道油脂有限公司，主要业务为食用油加工销售，注册资本 750 万元，住所为汝州市巨龙路（巨龙公司院内）。截至本报告书签署日，油脂公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
巨龙有限	750	100
<b>合计</b>	<b>750</b>	<b>100</b>

最近一年及一期，油脂公司资产和收入情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度
----	--------------	---------

	(2014年8月31日)	(2013年12月31日)
资产总额	9,056,541.38	20,709,065.18
负债	5,877,382.73	14,823,284.28
净资产	3,179,158.65	5,885,780.90
营业收入	11,288,297.29	38,954,742.81
净利润	-27,066,22.25	-3,288,684.23

## 十、股利分配政策和股利分配情况

### (一) 报告期内的股利分配政策

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定公积金；
- 3、经股东会决议，提取任意公积金；
- 4、剩余利润根据股东大会决议按照股东持股比例予以分配。

### (二) 报告期内的股利分配情况

2012 年 4 月 19 日，公司 2011 年年度股东大会通过决议，按照每股分配现金 0.1 元（含税），共分配 855 万元。除上述现金股利分配方案，公司报告期内不存在其他对股东进行利润分配的情况。

### (三) 公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

## 十、业务发展风险及管理

### (一) 财务风险

#### 1、偿债能力风险

报告期内，受行业环境影响，公司传统产品玉米淀粉及葡萄糖盈利水平大幅

下降，导致公司出现亏损。为应对该情况，公司致力于拓展和延伸自己的产品链，投资开发了高附加值的 L-苏氨酸、L-色氨酸等小品种氨基酸，投资支出较多。由于公司融资渠道较为单一，在传统产品亏损的情况下又难以获得自身经营资金流入支持，导致公司资本性支出和经营规模扩大造成资金缺口部分由短期借款补充，并以部分土地使用权、房产和机器设备等作为抵押物，同时公司还延长了玉米采购款的支付账期，使得公司应付账款增加较快。截至 2014 年 8 月 31 日，公司短期借款余额为 28,400 万元、应付账款 13,147.69 万元、一年内到期的非流动负债 3,460.00 万元，长期借款 19,580 万元、资产负债率 79.83%，公司流动比率为 0.53，速动比率为 0.19。公司仍面临较大偿债压力和风险。

截止本公开转让说明书签署日，公司以 5 块土地使用权、91 处房产和部分生产设备、存货等资产作为银行借款的抵押物。如果公司不能按时偿还借款，可能面临抵押资产被银行处置的风险。

面对上述风险，公司一方面不断加强与银行等金融机构的合作，实现短期借款的续贷，另一方面不断加大高附加值产品 L-色氨酸的研发和销售，保持市场龙头地位，增强公司盈利能力。截至本公开转让说明书出具之日，公司已经渡过了玉米淀粉行业下行的“寒冬”，于 2014 年 4 月开始实现了持续盈利，且盈利能力不断加强，随着公司研发的越来越多的高附加值小品种氨基酸的面世以及现有 L-色氨酸龙头地位的不断巩固，公司未来前景可期。

## 2、报告期处于亏损状态的风险

2012 年至 2014 年 8 月，公司净利润分别为 18,872,438.18 元、-99,136,048.26 元、-13,630,947.52 元，亏损金额较大。上述亏损主要是由于公司传统产品玉米淀粉、变性淀粉、葡萄糖产品遭遇行业“寒冬”，上游原材料玉米价格的不断上涨和下游需求的疲软共同导致国内淀粉行业大面积亏损。报告期内，为了应对上述情况，公司研发并投产了高附加值的小品种氨基酸，延伸了产业链，效果显著，于 2014 年 4 月实现持续盈利并不断增强。但如果公司目前主要产品 L-色氨酸市场需求或价格出现不利影响，将可能导致公司继续亏损。

为了应对上述风险，公司不断研发价值较高新产品氨基酸，如亮氨酸、异亮氨酸等，同时积极调查行业需求及市场状况，以应对市场可能出现的波动。

### 3、营业收入、利润水平波动风险

2012 年至 2014 年 8 月，公司营业收入分别为 768,236,393.42 元、477,752,369.55 元、327,094,568.24 元，公司净利润分别为 18,872,438.18 元、-99,136,048.26 元、-13,630,947.52 元，波动较大。报告期内，受淀粉行业产能过剩，下游需求减少、原材料价格上涨等多种负面因素影响，公司玉米淀粉及伴生品产品、食用葡萄糖及伴生品等产品的毛利率进一步降低，从而导致公司出现亏损。公司为了降低损失，陆续关停了部分玉米淀粉、食用葡萄糖生产线从而导致报告期收入逐年下降。2014 年，随着公司 L-色氨酸市场龙头地位的确定，销售规模的不断扩，公司收入和利润水平逐渐回升，2014 年 1-8 月，公司净利润较上年大幅上升，呈现良好的上升态势。尽管如此，若未来市场行情发生变化，公司收入和利润水平仍可能出现一定波动，公司存在营业收入、利润水平波动风险。

针对上述情况，公司不断加强销售力量，开拓市场，并且不断研发新产品新技术以应对市场需求的不断变化，降低行业波动对公司盈利能力的影响。

### 4、公司部分采购和销售以现金结算的风险

公司的主要原材料玉米大部分为直接向农户采购，其中小部分以现金结算。公司面向一些个人和中小客户销售时，也采取现金方式结算。公司采取现金方式结算主要是出于当地部分农户和小商户的习惯和意愿。虽然公司已建立了相应的现金收款、发票开具、货款支付和原材料出入库等内部控制制度，防范财务风险的发生，但如果上述制度不能被良好的执行和监督，会导致公司在采购和销售环节存在一定的风险。

公司将加强在采购和销售环节的监管，逐步减少现金采购和现金销售的比例，严格执行现金管理内部控制制度，防范上述风险可能对公司造成的不利影响。

### 5、资金筹措风险

公司正处于产业链延伸的关键时期，受淀粉行业亏损拖累及报告期投资较多等因素影响，公司资金较为紧张。同时为了保证公司研发和生产设施的投入以稳定公司在小品种氨基酸市场的竞争优势，不断开发新产品新技术，公司还需要持续不断的资金注入。公司目前的自有资金已经不能满足公司快速发展的需要，目

前主要通过银行贷款的方式弥补资金缺口。如果未来信贷政策发生重大不利变化，可能会对公司的业务发展带来不利影响。

随着公司盈利水平的不断回收以及同银行等金融机构合作的不断加深，公司加你个逐步缓解资金紧张的情况，同时积极开拓新的融资渠道。

## （二）市场风险

### 1、玉米淀粉行业处于低谷风险

2011 年以来，受下游需求减少、主要原材料玉米价格上升、行业内产能过剩等多种因素综合影响，国内玉米淀粉行业处于历史性低谷，玉米淀粉的价格一直处于低位徘徊，全行业呈现大面积亏损，行业开工率不足 50%。

针对上述风险，公司一方面加强生产管理，关停部分玉米淀粉、淀粉糖类生产线，降低成本，另一方面积极开发高附加值的玉米深加工产品，L-色氨酸就是公司积极延伸产业链，摆脱困境的重要尝试。目前，该产品已经成为公司最主要利润来源。

### 2、氨基酸产品价格波动风险

公司目前主要产品 L-色氨酸为新兴产品，目前仍处于快速成长期。产品价格波动较大，从而导致业内企业利润水平呈现一定波动。

针对上述价格波动风险，公司将加强订单管理，做好市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排、调整生产结构，努力提高市场应变能力。

### 3、原材料储存风险

玉米是公司最主要原材料，公司目前拥有 6 万吨的玉米仓储能力，通过维持合理的库存水平可以确保公司正常的运营并降低玉米价格变动带来的风险。公司目前采取了对玉米进行烘干，对储藏罐进行净化、通风、防潮和定期倒仓等技术手段，确保储存原材料的安全。但是如果管理不到位或管理过程存在疏忽，则公司储存的玉米可能面临变质或遭受其它损失的风险。2013 年 8 月突降暴雨，由于公司仓储部工作人员疏忽未及时发现玉米浸水情况，发现时玉米已变质发霉无

法正常使用，经清理共计损失玉米 32,948 吨，账面价值 65,890,637.33 元，进项税转出 9,845,727.42 元，扣除相关责任人罚款支出 38,000.00 元及清理收入 521,000.00 元后，净损失 75,177,364.75 元计入当期管理费用。

未避免上述事故再次发生，公司吸取经验教训，制定了多项原材料管理制度，加强存货管理，并对现存原材料购买了保险，以防止原材料存储风险再次对公司经营造成重大不利影响。

#### 4、环保节能风险

公司在生产过程中产生的主要污染物为废水、废气、固体废弃物和噪声。公司自成立以来，一直高度重视环境保护工作，并按照国家环境保护法规、技术规范、技术标准与制度等要求，建立与健全了由公司各部门、各生产班组组成的四级环境保护管理体系。未来，中央和各地方政府可能针对公司所处行业颁布更加严格的环保、节能政策，并制定新的法律、法规加以规范，将增加公司在项目建设、经营管理过程中的环保节能成本支出。

针对上述情况，公司将积极关注国家环保节能政策，力争提前做好应对准备。

#### 5、主要原材料价格变动的风险

公司产品的主要原材料为玉米。玉米可能会因受到自然灾害、经济周期变化、国际行情及产业政策等因素的影响，而发生价格的波动。目前，我国玉米价格处于较高位置，如果未来原材料价格继续上涨，而公司不能及时同步调整产品售价，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生一定影响。

针对上述原料价格波动风险，公司将加强市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排、调整生产结构，努力提高市场应变能力。

#### 6、业务集中风险

公司已经打造了“玉米淀粉—结晶葡萄糖—L-色氨酸”和“玉米淀粉—结晶葡萄糖—L-苏氨酸”的完整产品链，但受市场行业情形，目前主要收入和利润来源集中于 L-色氨酸产品上面。如果未来色氨酸产品竞争发生变化，公司又未及

时调整经营方针，将可能对公司的营业收入和盈利水平产生较大影响。

### （三）经营风险

#### 1、税收优惠风险

公司报告期内一直是社会福利企业，并获得河南省民政厅颁发的《社会福利企业证书》。报告期内，公司享受的税收优惠政策包括福利企业所享有的增值税退税政策、残工工资加计扣除政策、土地使用税减免政策，以及环保专用设备的所得税优惠政策。根据《审计报告》显示 2012 年企业全年利润总额 2026.42 万元，福利企业税收减免 1271.74 万元；2013 年企业全年利润总额-13332.43 万元，福利企业税收减免 628.27 万元；2014 年企业全年利润总额-1942.58 万元，福利企业税收减免 710.40 万元。报告期各期，福利企业税收优惠占公司利润总额比例超过 50%，公司对福利企业资质存在依赖。

作为雇佣残疾职工的社会福利企业，公司享有的税收优惠政策均符合国家法律法规政策，且福利企业享有的既定政策一直以来具有可持续性和稳定性。但是，若未来国家对福利企业的税收优惠政策发生变化，也可能会对公司的经营成果造成一定不利影响。

针对上述风险，公司积极关注国家税收优惠政策，不断加强盈利能力，降低税收优惠政策变化可能对公司造成的不利影响。

#### 2、知识产权保护风险

公司在长期发展过程中，成功打造了“巨龙”品牌，并在行业内有着较高的知名度和美誉度，并将相关的文字、图像等注册为商标。公司还非常重视技术的研发创新工作，并及时将自主研发成果申请专利以保护自己的合法权益，并与主要技术人员签订了保密协议避免核心技术泄露。如果公司的商标和核心技术被其他公司恶意挪用、仿冒或窃取，可能会对公司的核心竞争力造成不利影响。

针对上述风险，针对上述风险，公司不断加大对商标专利等无形资产的保护，制定相关管理制度，有效防止核心技术、知识产权的泄露。

#### 3、人才引进和流失风险

公司所处行业自动化程度高，对高素质专业技术人才需求量大，因此，处于竞争中的企业持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定，将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模的不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。

针对上述风险，公司将加大人才引进和培养力度，通过建立创新进取的企业文化、完善的员工考核和激励机制，具有竞争力的薪酬体系，吸引高素质人才的加盟，为公司的长期可持续发展积累智力资源。

#### （四）实际控制人不当控制风险

自然人刘光为公司实际控制人，其对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，同时，刘光为公司法定代表人，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

（1）公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

（2）《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

## 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、高级管理人员承诺本公司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：

刘光：刘光

刘晓东：刘晓东

刘光伟：刘光伟

段志超：段志超

王国丰：王国丰

全体监事签字：

赵向红：赵向红

刘建卫：刘建卫

孙俊杰：孙俊杰

全体高级管理人员签字：

刘晓东：刘晓东

郭振强：郭振强

滕佳佳：滕佳佳

刘光伟：刘光伟

程豪杰：程豪杰

赵鹤：赵鹤

牛伟奇：牛伟奇

河南巨龙生物工程股份有限公司（盖章）



2014年12月12日

## 二、主办券商声明

本公司已对河南巨龙生物工程股份有限公司的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:

菅明军:

项目负责人签字:

武佩增:

项目小组成员签字:

武佩增: 武佩增

杨 噩: 杨 噩

王 爽:

王爽

龚贵红:

龚贵红



### 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：

李苹：李苹 闫金广：闫金广

单位负责人签字：

魏俊超：魏俊超



#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

本机构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机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构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：

靳爱民

靳爱民

李艳霞

李艳霞

执行事务合伙人签字：

王子龙

王子龙

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 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的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件