

山东苏柯汉生物工程股份有限公司

公开转让说明书

Shandong Sukahan Bio-technology Co.,Ltd.



主办券商



二零一五年一月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒需要投资者注意的重大事项：

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人韩威华（HAN.David Weihua）直接控制公司33.58%股份、通过香港三鑫控制公司48.42%股份；韩威华（HAN.David Weihua）合计控制公司82.00%的股份；依其控制比例所享有的表决权足以对股东大会和董事会实施控制和重大影响，有能力影响董事和高级管理人员的任用，从而对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制。若本公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。

二、技术泄密的风险

公司经过十余年的潜心研发，在酶菌制剂领域内掌握了大量的非专利技术，如产品配方、微生物菌剂活性等研究成果与技术，其中最为核心的是产品配方，这些技术掌握在少数核心技术人员手中，公司面临着技术泄密的风险。

三、技术研发的风险

作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术创新，开发新产品和开拓新市场，为公司的高速成长提供保障。公司拥有完整的研发机构和科学的技术研发体系，保证公司适时开发符合市场需求新产品的能力，然而，一种新产品的推出需要经历基础研究、产品实验、批量生产和市场销售阶段，往往需要较长的时间。由于公司客户需求具有个性化、多样化等特点，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

四、短期偿债能力较低的风险

截止 2014 年 6 月 30 日，公司银行借款余额 1,530.00 万元，资产负债率（母公司）为 46.66%，流动比率为 0.92，速动比率为 0.63。虽然从反应长期偿债能力的资产负债率（母公司）指标上来看，公司资产负债率不高，长期偿债能力较强；但反映短期偿债能力的流动比率、速动比率均较低，公司有一定的偿债风险。

五、应收款项规模过大且可能存在无法回收的风险

公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年末和 2012 年末的应收账款账面价值分别为 10,574,955.96 元、9,298,221.00 元和 4,952,749.55 元，占总资产比例分别为 14.64%、11.61%和 5.94%。随着公司营业收入的增长，经营规模的扩大，应收账款逐年增高，存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、抬高公司的资金使用成本、影响公司盈利能力的风险，而且一旦发生大规模坏账，将对公司经营造成重大不利影响。

六、不能享受增值税、所得税税收优惠政策的风险

报告期内，根据财税【2008】56 号国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知，保罗科技自 2012 年 8 月起开始享受生产、销售生物有机肥免征增值税的优惠政策；保罗肥业自成立始享受批发、零售有机肥产品免征增值税的优惠政策；公司 2009 年被认定为高新技术企业，2012 年 11 月通过山东省科技厅、山东省财政局、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的复审，继续享受高新技术企业所得税税收优惠政策，执行 15%所得税税率。如果国家对有机肥产品免征增值税政策进行调整，或者公司没有通过高新技术企业资格复审，则公司将不再享受增值税或所得税的税收优惠政策，进而对公司盈利能力产生较大不利影响。

七、公司治理风险

公司自设立以来就努力按照现代法人治理体系建立相关制度，2014 年 9 月 7 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会进一步细化了公司相关制度及规定。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，但由于股份公司成立时间短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示	2
目 录.....	4
释 义.....	6
第一节 基本情况	8
一、公司基本情况	8
二、股票挂牌情况	9
三、公司股权结构	10
四、公司股东情况	10
五、公司股本形成及变化	13
六、重大资产重组情况	20
七、下属控制企业基本情况	22
八、董事、监事、高级管理人员基本情况	25
九、最近两年及一期挂牌公司主要财务数据	27
十、与本次挂牌有关机构	28
第二节 公司业务	30
一、公司主营业务	30
二、公司关键资源要素	40
三、公司内部组织结构与业务流程	54
四、公司商业模式	58
五、员工情况	60
六、业务收入及重大客户、重大供应商情况	64
七、环境保护情况	69
八、公司所处行业基本情况	70
第三节 公司治理	81
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	81
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估	82
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	

.....	83
四、公司的独立性	85
五、同业竞争情况	86
六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	87
七、董事、监事、高级管理人员	88
第四节 公司财务会计信息	92
一、审计意见类型及会计报表编制基础	92
二、最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	95
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况	108
四、报告期内各期主要损益情况	128
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表及分析	141
六、公司报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	152
七、公司报告期内各期末主要负债情况	173
八、报告期股东权益情况	182
九、关联方、关联方关系及关联交易	184
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	188
十一、股利分配政策和历年分配情况	188
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	190
十三、报告期内评估情况	191
十四、公司主要风险因素及自我评估	192
第五节 有关声明	196
第六节 附件	202

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、公司、苏柯汉	指	山东苏柯汉生物工程股份有限公司
有限公司	指	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司
澳洲苏柯汉	指	澳大利亚苏柯汉有限公司
香港三鑫	指	三鑫（香港）农业生物科技有限公司
保罗科技	指	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司
保罗肥业	指	潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司
澳大利亚苏柯汉	指	澳大利亚苏柯汉有限公司
广州苏柯汉	指	广州苏柯汉微生物科技有限公司
广州保罗	指	广州保罗蒂姆汉生物科技有限公司
新达龙	指	潍坊新达龙企业投资发展有限公司
世博嘉兴	指	北京世博嘉兴生物科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
推荐主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月份
本说明书	指	山东苏柯汉生物工程股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	山东苏柯汉生物工程股份有限公司章程
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	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银（青岛）律师事务所
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
生物酶	指	是由活细胞产生的具有催化作用的有机物，大部分为蛋白质，也有极少部分为核糖核酸。
微生物	指	是包括细菌、病毒、真菌以及一些小型的原生生物、显微藻类等在内的一大类生物群体，它个体微小，却与人类生活关系密切。涵盖了有益跟有害的众多种类，广泛涉及健康、食品、医药、工农业、环保等诸多领域。
AU-PE89	指	公司产品名称。
COD	指	化学需氧量（Chemical Oxygen Demand），是水体有机污染的一项重要指标。
BOD	指	生化需氧量（Biochemical Oxygen Demand），表示水中有机物等需氧污染物质含量的一个综合指示。说明水中有机物由于微生物的生化作用进行氧化分解，使之无机化或气体化时所消耗水中溶解氧的总数量。
SSD	指	悬浮固体量。
AOX	指	可吸收有机卤化物(Absorbable Organic Halogen) 不包括氟化物，只指氯化物、溴化物和碘化物。
酶源	指	指通过微生物菌株发酵之后生产出来的高活性、高浓度的酶制剂中间产品。

注：本公开转让说明书除特别说明外，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：山东苏柯汉生物工程股份有限公司

英文名称：Shandong Sukahan Bio-technology Co.,Ltd.

注册资本：3000 万元

法定代表人：韩威华（HAN.David Weihua）

有限公司成立日期：2004 年 2 月 18 日

股份公司成立日期：2014 年 9 月 19 日

住 所：潍坊市高新区卧龙东街与金马路交叉口

组织机构代码：75826363-X

董事会秘书：杨咏梅

邮 编：261041

电 话：0536-2227277

传 真：0536-2227277

电子邮箱：sukahancwyang@163.com

互联网网址：<http://sukahan.com/>

所属行业：化学原料和化学制品制造业（《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》C26）；化学原料和化学制品制造业（《国民经济行业分类》（GB_T_4754-2011）C26）

主营业务：酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售

经营范围：生产销售生物酶、微生物菌种、有机肥料、生物有机肥料、复合微生物肥料、造纸木片及相关配套产品；纸张批发（不含进出口业务）（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，有效期以许可证为准）。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：831835

股票简称：苏柯汉

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：3000 万股

挂牌日期：2015 年【 】月【 】日

股票转让方式：协议转让

（二）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

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《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交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

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

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的

本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1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。”

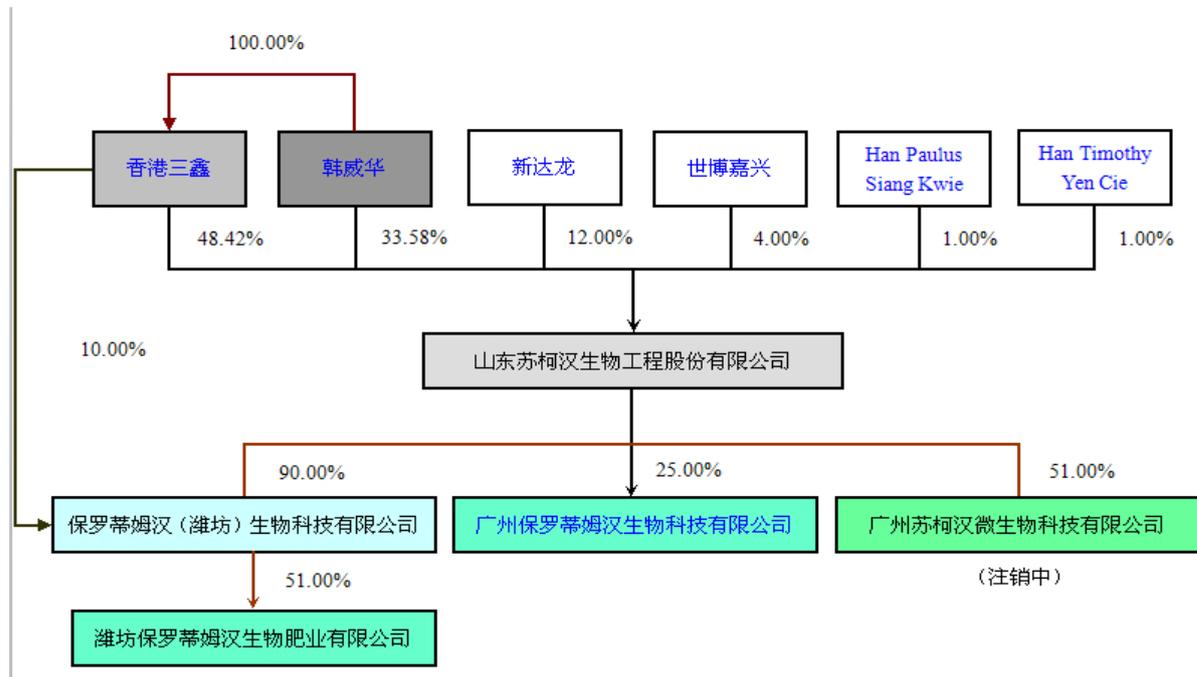
《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》第八条规定：“发起人股份的转让，须在公司设立登记3年后进行，并经公司原审批机关批准。”

除上述法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定外，公司股东对其所持股份无自愿锁定的承诺。

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2014年9月19日。根据上述相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定，截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立未满一年，暂无可公开转让的股票。

三、公司股权结构



四、公司股东情况

（一）控股股东基本情况

根据《公司法》第二百一十六条第二款：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额

百分之五十以上的股东;出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”及公司章程第一百七十条第一款：“控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东”之规定，截至本说明书出具日，香港三鑫持有公司 48.42%的股份，其所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定为公司控股股东。该公司基本情况如下：

公司名称:	三鑫（香港）农业生物科技有限公司
成立日期:	2009年9月8日
注册资本:	1.00 万元港币
注册地:	香港金钟道 89 号力宝中心 1 座 11 楼 1105 室
注册编号	1371098
登记证号码	51131189-000-09-09-7
股权结构	韩威华（HAN.David Weihua）持股 100.00%

（二）实际控制人基本情况

公司董事长韩威华（HAN.David Weihua）直接控制公司 33.58%股份、通过香港三鑫控制公司 48.42%股份；韩威华（HAN.David Weihua）合计控制公司 82.00%的股份；依其控制比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

韩威华（HAN.David Weihua），男，1960年7月出生，澳大利亚国籍，硕士学历。1982年7月本科毕业于北京化工大学；1982年8月至1983年12月，北京香山饭店工作；1984年1月至1989年8月，香港招商局驻北京办事处工作；1992年7月毕业于澳大利亚巴克曼学院，获得工商管理硕士学位；1992年1月至1998年12月，澳大利亚工业生物工程有限公司市场开拓部经理；1992年5月创建澳大利亚苏柯汉有限公司；2004年2月，创建有限公司并任法定代表人；2009年9月，参与创建香港三鑫并任执行董事；2009年12月，设立保罗科技并任法定代表人、董事长；2013年11月，参与创建保罗肥业并任法定代表人、董

事长兼总经理；现任公司董事长、总经理，同时兼任保罗科技法定代表人、董事长；保罗肥业法定代表人、董事长；香港三鑫董事局主席。

（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押及其他争议事项
1	三鑫（香港）农业生物科技有限公司	1,452.63	48.42	中国香港注册公司	否
2	韩威华（HAN.David Weihua）	1,007.37	33.58	境外自然人	否
3	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	360.00	12.00	境内非国有法人	否
4	北京世博嘉兴生物科技有限公司	120.00	4.00	境内非国有法人	否
5	Han Paulus Siang Kwie	30.00	1.00	境外自然人	否
6	Han Timothy Yen Cie	30.00	1.00	境外自然人	否
合计		3,000.00	100.00	-	-

（四）公司股东之间的关联关系

公司法人股东香港三鑫为韩威华（HAN.David Weihua）个人独资企业；Han Paulus Siang Kwie、Han Timothy Yen Cie系同胞兄弟关系；韩威华（HAN.David Weihua）与Han Paulus Siang Kwie、Han Timothy Yen Cie系父子关系；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（五）公司法人股东情况

1、三鑫（香港）农业生物科技有限公司，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”

2、潍坊新达龙企业投资发展有限公司

公司名称：	潍坊新达龙企业投资发展有限公司
成立日期：	2011年08月05日
法定代表人：	韩伟
注册资本：	1,000.00万元
注册地：	潍坊高新区北宫东街以北荷欢路以东 SOHO 新e城 826号
经营范围：	以自有资金对项目进行投资；项目投资管理，投资咨询（不含证券和期货投资咨询），企业管理咨询，商务信息咨询。（以上范围不含法律法规禁止、限制经营的项目，依法需

	要许可经营的，凭相关许可证经营）（房屋租赁合同有效期限至 2021 年 7 月 24 日）(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)。
股权结构	戴龙 90%、王磊 10%

3、北京世博嘉兴生物科技有限公司

公司名称:	北京世博嘉兴生物科技有限公司
成立日期:	2011 年 08 月 26 日
法定代表人:	张玉平
注册资本:	50.00 万元
注册地:	北京市朝阳区东大桥路 8 号 1 楼 2911 室
经营范围:	技术推广服务；销售化肥、文具用品、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、新鲜水果、新鲜蔬菜；货物进出口；技术进出口。
股权结构	张玉平持股 90%、林雅君持股 10%

五、公司股本形成及变化

（一）2004 年 2 月，有限公司设立

山东苏柯汉生物工程股份有限公司的前身为苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司。该公司系由澳大利亚苏柯汉有限公司（2009 年 8 月注销）出资，并经潍坊市工商行政管理局批准，于 2004 年 2 月 18 日依法设立的有限责任公司（外商独资企业）。

有限公司设立时性质为外商独资企业，注册资本 158 万美元，由法人股东澳大利亚苏柯汉有限公司于 2006 年 2 月 17 日之前以货币形式缴足。

2004 年 1 月 15 日，山东省人民政府下发了“商外资鲁府潍字【2004】0058 号中华人民共和国外商投资企业批准证书”。

有限公司设立时股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)	股东性质
1	澳大利亚苏柯汉有限公司	货币	158.00	0.00	0.00	澳大利亚注册公司
	合 计	-	158.00	0.00	0.00	-

（二）2004 年 3 月，有限公司实收资本变更为 10 万美元

2004年3月28日,山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师验字【2004】第1-39号《验资报告》,确认截至2004年3月18日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第一期出资10万美元。

本次实收资本变更后,有限公司股东及出资情况如下:

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉有限公司	货币	158.00	10.00	6.33
合 计		-	158.00	10.00	6.33

(三) 2004年4月,有限公司实收资本变更为20万美元

2004年4月20日,山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师验字【2004】第1-62号《验资报告》,确认截至2004年4月20日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第二期出资10万美元,实收资本变更为20万美元。

本次实收资本变更后,有限公司股东及出资情况如下:

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉有限公司	货币	158.00	20.00	12.66
合 计		-	158.00	20.00	12.66

(四) 2004年5月,有限公司实收资本变更为30万美元

2004年5月18日,山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师验字【2004】第1-70号《验资报告》,确认截至2004年5月18日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第三期出资10万美元,实收资本变更为30万美元。

本次实收资本变更后,有限公司股东及出资情况如下:

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉有限公司	货币	158.00	30.00	18.99
合 计		-	158.00	30.00	18.99

(五) 2005年3月,有限公司实收资本变更为37.1965万美元

2005年3月23日,山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师验字【2005】

第 7-2 号《验资报告》，确认截至 2005 年 3 月 23 日限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第四期出资 7.1965 万美元，实收资本变更为 37.1965 万美元。

本次实收资本变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉 有限公司	货币	158.00	37.1965	23.54
合 计		-	158.00	37.1965	23.54

(六) 2005 年 4 月，有限公司实收资本变更为 40.1945 万美元

2005 年 4 月 25 日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师验字【2005】第 7-3 号《验资报告》，确认截至 2005 年 4 月 25 日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第五期出资 2.9980 万美元，实收资本变更为 40.1945 万美元。

本次实收资本变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉 有限公司	货币	158.00	40.1945	25.44
合 计		-	158.00	40.1945	25.44

(七) 2006 年 12 月，有限公司实收资本变更为 63.1832 万美元

2006 年 12 月 19 日，潍坊信汇联合会计师事务所出具鲁信会师验字【2007】第 29 号《验资报告》，确认截至 2006 年 12 月 19 日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第六期出资 22.9887 万美元，实收资本变更为 63.1832 万美元。

本次实收资本变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉 有限公司	货币	158.00	63.1832	39.99
合 计		-	158.00	63.1832	39.99

【注】：2006 年 4 月 11 日，潍坊市对外贸易经济合作局下发了潍外经贸字（2006）第 138 号《关于对“苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司”章程修正案的批复》的文件，同意有限公司剩余注册资金推迟到 2007 年 2 月 17 日前出资到位。

(八) 2007年2月，有限公司实收资本变更为123.6832万美元

2007年2月6日，潍坊信汇联合会计师事务所出具鲁信会师验字【2007】第27号《验资报告》，确认截至2006年2月6日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第七期出资60.50万美元，实收资本变更为123.6832万美元。

本次实收资本变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉 有限公司	货币	158.00	123.6832	78.28
合 计		-	158.00	123.6832	78.28

(九) 2007年2月，有限公司实收资本变更为158万美元

2007年2月16日，潍坊信汇联合会计师事务所出具鲁信会师验字【2007】第32号《验资报告》，确认截至2007年2月16日有限公司收到股东澳大利亚苏柯汉第八期出资34.3168万美元，实收资本变更为158万美元。

2007年2月28日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次实收资本变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	注册资本 (万美元)	实缴资本 (万美元)	占注册资本比例 (%)
1	澳大利亚苏柯汉 有限公司	货币	158.00	158.00	100.00
合 计		-	158.00	158.00	100.00

(十) 2009年8月，有限公司第一次股权转让

2009年6月8日，有限公司董事会通过决议，同意股东澳大利亚苏柯汉将其持有的公司158万美元出资额以原出资额转让给韩威华（HAN.David Weihua）（HAN David Weihua）。

2009年6月26日，潍坊市对外经济贸易局下发了潍外经贸外资字（2009）第190号《关于对“苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司”股权转让的批复》的文件，同意有限公司此次股权转让。

2009年8月4日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	韩威华（HAN.David Weihua）	货币	158.00	100.00
合 计		-	158.00	100.00

（十一）2011年10月，有限公司增资至179.55万美元

2011年8月26日，有限公司股东会通过决议，有限公司注册资本增至179.55万美元，其中新增的21.55万美元注册资本由法人股东新达龙以货币形式缴纳。

2011年9月22日，潍坊市商务局下发了潍商务外资字（2011）第375号《关于对“苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司”增资及股权变更的批复》的文件，同意公司注册资本增至179.55万美元，新增的21.55万美元注册资本由法人股东新达龙以货币形式缴纳。公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业。

2011年9月28日，潍坊立信有限责任会计师事务所出具潍立信会事验报字【2011】3-439号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2011年10月21日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	韩威华（HAN.David Weihua）	货币	158.00	88.00
2	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	货币	21.55	12.00
合 计		-	179.55	100.00

（十二）2014年6月，有限公司增资至348.11万美元

2014年4月9日，有限公司董事会通过决议，同意公司注册资本增加至348.11万美元，其中新增的168.56万美元注册资本由香港三鑫以其所持有的保罗科技90%的股权认缴。

2014年5月12日，山东省商务厅下发了鲁商审【2014】133号《山东省商务厅关于苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司增资事项的批复》的文件，同意公司注册资本增加至348.11万美元，新增168.56万美元注册资本由香港三鑫以其持

有的保罗科技 90%的股权认缴。

2014年6月5日，山东汇德会计师事务所有限公司潍坊分所出具（2014）鲁汇会潍验字第 01-007 号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2014年6月6日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	韩威华（HAN.David Weihua）	货币	158.00	45.39
2	三鑫（香港）农业生物科技有限公司	股权	168.56	48.42
3	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	货币	21.55	6.19
合 计		-	348.11	100.00

（十三）2014年7月，有限公司第二次股权转让

2014年6月8日，有限公司董事会通过决议，同意股东韩威华（HAN.David Weihua）将其持有的有限公司 20.22 万美元出资以原出资额转让给新达龙。

2014年6月16日，潍坊市商务局下发了潍商外资字（2014）第 88 号《关于对苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司股权转让的批复》的文件，同意有限公司此次股权转让。

2014年7月9日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	韩威华（HAN.David Weihua）	货币	137.78	39.58
2	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	货币	41.77	12.00
3	三鑫（香港）农业生物科技有限公司	股权	168.56	48.42
合 计		-	348.11	100.00

（十四）2014年7月，有限公司第三次股权转让

2014年6月18日，有限公司董事会通过决议，同意股东韩威华（HAN.David Weihua）将其持有的有限公司 13.92 万美元出资额以 20.88 万美元的价格转让给世博嘉兴、将 3.48 万美元出资额以原出资额转让给 Han Paulus Siang Kwie、将 3.48 万美元出资额以原出资额转让给 Han Timothy Yen Cie。

2014年6月30日，潍坊市商务局下发了潍商务外资字（2014）98号《关于对苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司股权转让的批复》文件，同意有限公司此次股权转让。

2014年7月9日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	三鑫（香港）农业生物科技有限公司	股权	168.56	48.42
2	韩威华（HAN.David Weihua）	货币	116.89	33.58
3	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	货币	41.77	12.00
4	北京世博嘉兴生物科技有限公司	货币	13.92	4.00
5	Han Paulus Siang Kwie	货币	3.48	1.00
6	Han Timothy Yen Cie	货币	3.48	1.00
合计		-	348.11	100.00

（十五）2014年9月，有限公司整体变更为股份公司

2014年8月15日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华审字（2014）第SD-5-007号《审计报告》，确认截至2014年6月30日，有限公司经审计的的账面净资产值为31,056,234.35元。

2014年8月22日，山东中水资产评估有限公司出具鲁中水评报字[2014]第2071号《评估报告》，截至2014年6月30日，有限公司经评估的净资产值为47,037,600.11万元。

2014年8月23日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以有限公司截至2014年6月30日为审计基准日的经审计的净资产额31,056,234.35元人民币为基础，按1.0352:1的比例折为股本3000万股，每股面值人民币1元（注册资本为人民币3000万元），剩余1,056,234.35元计入公司资本公积金。

2014年9月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举了董事会成员和监事会成员，通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《累计投票制实施细则》、《关联交易管理办法》等公司规章制度。

2014年9月15日，山东省商务厅下发了“鲁商审字（2014）323号关于山东苏柯汉生物工程有限公司变更为股份有限公司的批复”的文件，同意有限公司变更为股份公司。

2014年9月15日，山东省人民政府下发了“商外资鲁府潍字【2004】0058号中华人民共和国外商投资企业批准证书”。

2014年9月16日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2014）第SD-5-002号《验资报告》，对公司的出资情况予以验证。

2014年9月19日，山东省工商行政管理局核准了本次变更申请，并核发了注册号为370700400006809的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	三鑫（香港）农业生物科技有限公司	净资产	1,452.63	48.42
2	韩威华（HAN.David Weihua）	净资产	1,007.37	33.58
3	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	净资产	360.00	12.00
4	北京世博嘉兴生物科技有限公司	净资产	120.00	4.00
5	Han Paulus Siang Kwie	净资产	30.00	1.00
6	Han Timothy Yen Cie	净资产	30.00	1.00
合计		-	3,000.00	100.00

六、重大资产重组情况

2014年4月9日，有限公司董事会通过决议，同意香港三鑫以其持有的保罗科技90%的股权对有限公司出资，从而使保罗科技与有限公司以股权置换的方式完成重大资产重组，保罗科技成为有限公司控股子公司。

2014年5月12日，山东省商务厅下发鲁商审【2014】133号《山东省商务厅关于苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司增资事项的批复》文件，同意此次资产重组行为。

公司采取以股权支付的方式来完成保罗科技股权的收购。收购价格依据：一是根据山东汇德会计师事务所有限公司潍坊分所出具（2014）鲁汇会潍审字第02-014号《保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司审计报告》，保罗科技2013年12月31日净资产为11,593,046.92元人民币；二是根据山东中水资产评估有

限公司出具鲁中水评报字[2014]第 2041 号《罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》，保罗科技 2013 年 12 月 31 日股权价值为 16,449,386.67 元人民币。经全体出资人协商，在保罗科技净资产 11,593,046.92 元人民币的基础上，以全体出资人约定的 6.1899 的汇兑汇率折算 187.29 万美元，香港三鑫以保罗科技 90% 股权按 1:1 的比例折合 168.56 万美元对苏柯汉出资，占公司股权比例为 48.42%，收购价格公允。

2014 年 6 月 30 日，保罗科技主要财务数据

单位：元

项目	2014年6月30日
资产总额	41,227,373.88
负债总额	27,309,746.89
净资产	13,917,626.99
营业收入	5,806,048.86
营业利润	905,040.53
净利润	883,774.16

上述收购不存在利益输送，收购前后公司财务状况对比：

项目	2014 年 6 月 30 日/2014 年 1-6 月			2013 年 12 月 31 日/2013 年度			2012 年 12 月 31 日/2012 年度		
	资产重组后合并报表数据	保罗科技	比重	资产重组后合并报表数据	保罗科技	比重	资产重组后合并报表数据	保罗科技	比重
资产总额	72,245,113.51	41,227,373.88	57.07%	80,118,121.58	49,768,734.68	62.12%	83,341,925.93	47,759,574.12	57.31%
负债总额	38,015,781.74	27,309,746.89	71.84%	47,186,679.88	36,734,881.85	77.85%	59,000,230.99	43,041,438.59	72.95%
净资产	34,229,331.77	13,917,626.99	40.66%	32,931,441.70	13,033,852.83	39.58%	24,341,694.94	4,718,135.53	19.38%
营业收入	13,917,668.34	5,806,048.86	41.72%	25,597,062.09	9,369,352.67	36.60%	21,883,087.08	9,269,024.24	42.36%
营业利润	1,261,251.43	905,040.53	71.76%	489,527.48	428,649.39	87.56%	-2,123,058.55	-987,951.43	46.53%
净利润	1,297,890.07	883,774.16	68.09%	727,941.18	453,911.72	62.36%	-2,207,010.64	-1,104,645.10	50.05%

股权收购前，公司的主营业务为酶菌类生物制剂的研发、生产和销售；保罗科技主营业务为生物有机菌肥系列产品的研发、生产和销售；保罗科技所从事的主营业务为公司 5 大产品系列之外的有机肥业务，为公司下游产品；在股权收购后，不仅提高了公司在有机肥方面的研发生产开拓能力，优化了公司的产品结构，扩大了公司的影响力，而且提高了公司的经营能力，增强了公司的整体实力、抗

风险能力，对公司财务经营情况的优化起到了良好的催化作用。

七、下属控制企业基本情况

（一）保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司

公司名称:	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司
成立日期:	2009年12月21日
法定代表人:	韩威华（HAN.David Weihua）
注册资本:	220.00 万美元
注册地:	潍坊市寒亭区固堤街道南泊子村
经营范围:	生产销售生物有机肥及相关系列产品(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,有效期以许可证为准)(外资比例小于25%)。
股权结构	苏柯汉持股90%、香港三鑫持股10%

保罗科技系由香港三鑫出资并经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字（2009）第402号文件批准，于2009年12月21日在潍坊市工商行政管理局注册成立的外商独资企业。保罗科技设立时注册资本为220万美元，由香港三鑫以货币方式缴纳。

根据2014年5月12日山东省商务厅鲁商审【2014】133号《山东省商务厅关于苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司增资事项的批复》以及2014年5月14日潍坊市商务局潍商外资字（2014）63号《关于对保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司股权变更的批复》，香港三鑫以其持有的保罗科技90%的股权认缴苏柯汉新增注册资本168.56万美元。

2014年6月6日，潍坊市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，保罗科技股东及出资比例如下：

序号	股 东	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	198.00	90.00
2	三鑫（香港）农业生物科技有限公司	22.00	10.00
合 计		220.00	100.00

（二）广州苏柯汉微生物科技有限公司（注销中）

公司名称:	广州苏柯汉微生物科技有限公司
-------	----------------

成立日期:	2012年3月22日
法定代表人:	林华群
注册资本/实收资本:	200.00万元
注册地:	广州市海珠区新港东路1000号1908房
经营范围:	生物技术研究、开发；环保工程；销售：有机肥料、复合微生物肥料、生物环保科技产品；商品信息咨询；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得许可后方可经营）。*
股权结构	苏柯汉持股51%、林华群持股22%、郭建学持股22%、陈辉长持股5%

广州苏柯汉系有苏柯汉、林华群、郭建学、陈辉长共同出资于2012年3月22日在广州市工商行政管理局注册成立的中外合资企业。广州苏柯汉设立时注册资本为200万元，苏柯汉、林华群、郭建学、陈辉长分别以货币形式出资102万元、44万元、44万元、10万元。

广州苏柯汉股东及出资比例如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	102.00	51.00
2	林华群	44.00	22.00
3	郭建学	44.00	22.00
4	陈辉长	10.00	5.00
合 计		220.00	100.00

（三）潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司

公司名称:	潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司
成立日期:	2013年11月4日
法定代表人:	韩威华（HAN.David Weihua）
注册资本:	400.00万元
注册地:	潍坊市寒亭区固堤街道南泊子村
经营范围:	销售：生物肥、化肥、农膜、农机器具。（以上范围不含法律法规禁止、限制经营的项目。依法需要许可及相关资质经营的，凭相关许可及资质经营）（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）。
股权结构	保罗科技持股51%、潍坊市棉麻公司持股49%

保罗肥业系由保罗科技与潍坊市棉麻公司共同出资于2013年11月4日在潍坊

市工商行政管理局注册成立的有限公司。保罗肥业设立时注册资本为400万元，保罗科技、潍坊市棉麻公司分别以货币形式出资204万元、196万元。

保罗肥业股东及出资比例如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	204.00	51.00
2	潍坊市棉麻公司	196.00	49.00
合 计		400.00	100.00

（四）广州保罗蒂姆汉生物科技有限公司

公司名称：	广州保罗蒂姆汉生物科技有限公司
成立日期：	2014年06月20日
法定代表人：	符江波
注册资本：	1500.00万元
注册地：	广州市天河区长福路198号农场东门外左侧（自编号四C栋5号）
经营范围：	生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；生物防治技术推广服务；生物防治技术开发服务；生物防治技术咨询、交流服务；生物防治技术转让服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；科技项目招标服务；科技项目评估服务；科技成果鉴定服务；有机肥料及微生物肥料批发；有机肥料及微生物肥料零售；有机肥料及微生物肥料制造；林业有害生物防治服务。
股权结构：	广州我爱绿菜篮农业科技有限公司持股40%、苏柯汉持股25%、陈日远持股20%、陈辉长持股10%、符江波持股5%。

广州保罗系由苏柯汉与广州我爱绿菜篮农业科技有限公司、陈日远、陈辉长、符江波共同出资于2014年6月20日在广州市工商行政管理局注册成立的有限公司。广州保罗设立时注册资本为1500万元，广州我爱绿菜篮农业科技有限公司、苏柯汉、陈日远、陈辉长、符江波分别以货币形式认缴600万元、375万元、300万元、150万元、75万元。

广州保罗股东及出资比例如下：

序号	股 东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	实缴比例（%）
1	广州我爱绿菜篮农业科技有限公司	600.00	12.00	0.80

2	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	375.00	7.50	0.50
3	陈日远	300.00	6.00	0.40
4	陈辉长	150.00	3.00	0.20
5	符江波	75.00	1.50	0.10
合 计		1500.00	30.00	10.00

八、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、**韩威华（HAN.David Weihua）**，董事长，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“四、（二）实际控制人基本情况”。

2、**赵康生**，男，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；1996年10月至1998年7月，山东三株药业集团有限公司子公司临沂市三株营销有限责任公司经理；1998年8月至2000年3月，上海健特生物科技有限公司省营销经理；2000年4月至2006年12月，山东盛宏医药科技有限公司副总经理；2007年1月至2012年6月，潍坊盛宏置业投资发展有限公司办公室主任、副总经理；2012年7月至今，公司董事长助理；现任公司董事、副总经理，同时兼任保罗肥业董事。

3、**刘三东**，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2003年3月至2004年6月，历任江苏法尔胜集团股份有限公司市场部营销员、区域经理；2004年7月至2006年5月，历任上海南极人纺织品发展有限公司区域业务经理、“天彩”品牌销售部经理、大区经理；2006年6月至2010年3月，香港体会制衣有限公司“悠仙美地”品牌营销总监；2010年4月至2012年12月，成立服装代理公司；2013年1月至今，公司董事长销售助理；现任公司董事、副总经理，同时兼任保罗肥业董事。

4、**陈永科**，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2003年8月至2009年4月，山东海化魁星化工有限公司华星分公司生产技术部主任；2009年5月至今，公司生产部总监；现任公司董事。

5、**郭芳先**，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生；2007年7月毕业于山东农业大学，获得硕士学位；2002年8月至2004

年5月，山东凤祥集团化验室微生物化验员；2007年8月至今，公司研发部经理；现任公司董事。

以上董事任期均为三年，自2014年9月7日至2017年9月6日。

（二）监事基本情况

1、**段志琪**，女，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1990年7月至1992年3月，湖南常德高泗建材厂会计；1992年4月至1993年3月，湖南宏达贸易公司会计；1993年4月至1995年3月，湖南常德有限通信（集团）公司会计；1995年4月至1999年12月，湖南常德有限通信（集团）公司独立核算用户机事业部主管会计；2000年1月至2000年11月，湖南常德市“两个置换”国企改革破产清算组会计；2000年12月至2003年1月，北京寰宇智业图书经营有限公司主管会计；2003年2月至2004年5月，北京枫华世创企业管理顾问有限公司主管会计；2004年6月至2007年6月，远方出版社北京经营部主管会计；2007年7月至2008年8月，潍柴华丰动力有限公司成本会计；2008年9月至今，历任有限公司成本会计、仓储部经理；现任公司监事会主席。

2、**付丰田**，男，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1988年10月至1990年3月，潍坊第二染织厂工人；1990年4月至2011年12月，部队服役；2012年1月至2013年5月，青岛宏丰空调配件有限公司综合部部长；2013年6月至今，保罗科技董事、总经理；现任公司监事。

3、**王炳春**，男，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1995年9月至2010年4月，潍坊兰天纺织股份有限公司生产主管；2010年5月至今，公司电子商务部销售总监；现任公司职工监事。

以上监事任期均为三年，自2014年9月7日至2017年9月6日。

（三）高级管理人员基本情况

根据公司章程，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。

1、**韩威华（HAN.David Weihua）**，总经理，简历详见本说明书“第一节、

公司基本情况”之“四、（二）实际控制人基本情况”。

2、**赵康生**，副总经理，简历详见本说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

3、**刘三东**，副总经理，简历详见本说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、**杨咏梅**，女，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1992年7月至2005年12月，山东潍坊制药厂主管会计；2006年1月至2010年1月，三维生物工程集团有限公司财务部长；2010年2月至今，公司财务经理；现为公司财务负责人、董事会秘书，同时兼任保罗肥业监事。

以上高级管理人员任期均为三年，自2014年9月7日至2017年9月6日。

九、最近两年及一期挂牌公司主要财务数据

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	7,224.51	8,011.81	8,334.19
负债总计（万元）	3,801.58	4,718.67	5,900.02
股东权益合计（万元）	3,422.93	3,293.14	2,434.17
归属于申请挂牌公司股东所有者的股东权益合计（万元）	3,080.24	2,957.71	2,334.67
每股净资产（元）	1.39	2.32	1.72
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	2.08	1.65
资产负债率（母公司，%）	46.66	63.09	66.37
流动比率（倍）	0.92	0.89	0.74
速动比率（倍）	0.63	0.63	0.52
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,391.77	2,559.71	2,188.31
净利润（万元）	129.79	72.79	-220.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	122.52	91.88	-163.97
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	30.44	-3.82	-117.03
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）	23.18	15.27	-60.30

毛利率（%）	47.20	50.37	52.87
净资产收益率（%）	4.06	3.2	-7.52
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.05	0.65	-3.28
基本每股收益（元/股）	0.09	0.06	-0.12
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.06	-0.12
应收账款周转率（次）	1.30	3.31	5.94
存货周转率（次）	0.63	1.02	1.00
经营活动产生的现金流量净额（万元）	600.98	-405.40	-533.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	-0.29	-0.38

注：净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

十、与本次挂牌有关机构

（一）主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李 玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：0531-68889205

传 真：0531-68889883

项目小组负责人：张爱萍

项目组成员：王相伟、马长太、郑翠

（二）律师事务所

机构名称：北京市中银（青岛）律师事务所

负责人：魏慎礼

联系地址：青岛市海尔路182—6号财富大厦17层

电话：0532—80997056

传真：0532—80959266

经办律师：刘永、王安田

（三）会计师事务所

机构名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：李尊农

住所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

电话：010-68364878

传真：010-68364878

经办会计师：张敏、任传红

（四）资产评估机构

机构名称：山东中水资产评估有限公司

负责人：李玉海

住所：潍坊市新华路圣荣广场综合楼D座327室

电话：0536-2102191

传真：0536-2102191

经办评估师：毛德玉、张永爱

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5楼

电话：010-58598844

传真：010-58598977

（六）股票交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

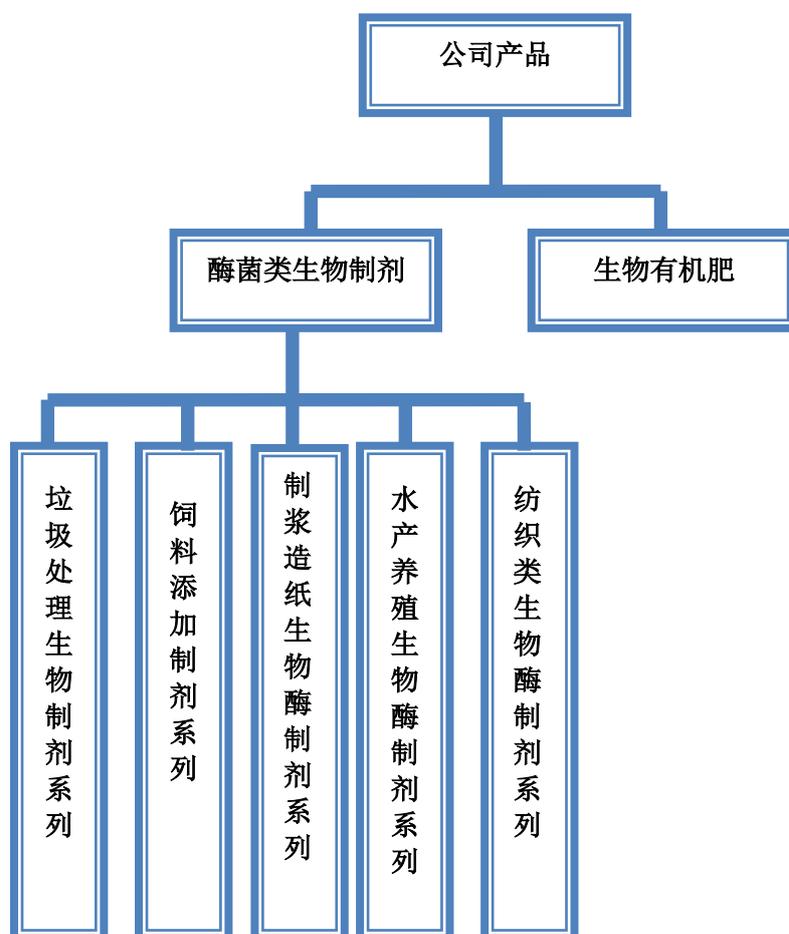
一、公司主营业务

(一) 主营业务情况

公司主营业务为酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售。公司以生物技术为基础，产品种类稳步扩大，已拥有六大系列产品，分别为垃圾处理生物制剂系列、饲料添加制剂系列、制浆造纸生物酶制剂系列、水产养殖生物酶制剂系列、纺织类生物酶制剂系列、生物有机肥系列。

2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司主营业务收入分别为1,381.54万元、2,555.63万元、2,186.84万元，主营业务收入占营业收入的比重接近100%，主营业务明确。

(二) 公司主要产品简介



1、酶菌类生物制剂

目前公司产品包括垃圾处理生物制剂系列、饲料添加制剂系列、制浆造纸生物酶制剂系列、水产养殖生物酶制剂系列、纺织类生物酶制剂系列共计五大系列一百余种产品。

(1) 垃圾处理生物制剂系列

该系列产品主要包括城市垃圾处理固体专用菌、灭蝇专用菌、沼气发酵菌、污泥发酵专用菌、处理厌氧河流污水的生物制剂等，主要是由多种好氧、厌氧微生物和酶制剂组成的。

该系列产品产生的经济效益可以概括如下：有效去除垃圾堆放过程中产生的难闻气味，抑制有害微生物；减少有机垃圾的体积，延长垃圾填埋场的使用年限；减少垃圾渗滤液的 BOD、COD 含量，减轻后续处理负荷；提高垃圾中有机物去除速度；减少垃圾场蚊蝇的滋生；减少化学药品的使用，生物环保。该系列产品面向的目标客户主要有有机垃圾堆肥场、垃圾填埋场、垃圾翻抛场等。



城市垃圾处理固体专用
菌



灭蝇专用菌
SKHZYE—MW018



沼气发酵菌



污泥发酵专用菌
SKHZYE-SLW/300

(主要产品图片展示)

(2) 动物饲料添加制剂系列

饲料微生态制剂和酶制剂均是节粮、环保型的绿色饲料添加剂。在该产品系列中，公司共计开发并推广了 10 种产品，包括针对猪、鸡、牛羊等动物分别配置了猪专用菌、鸡专用菌、牛羊专用菌等动物饲料添加剂。该系列产品主要菌种有芽孢杆菌、酵母菌、乳酸菌、双歧杆菌等，通过分解抗营养因子，释放营养物质，提高了饲料消化吸收率；通过降低肠道粘性，提高了谷物及其副产品的使用，降低了成本；通过调节动物的免疫能力，提高了动物的抗应激能力。各个酶的特点有机结合，确保产品具有良好的使用效果。该产品具备无污染，无残留，生物环保的特点。

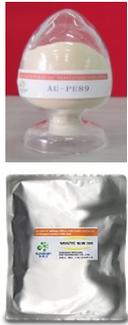
下表列示该系列主导产品及其特点。

主要产品	产品图示	特点
<p>SUKAFEED-Pg.Health 增活菌肠保 (仔猪专用菌)</p>		<p>含有大量的芽孢杆菌、乳酸菌、维生素、促生长因子等；</p> <p>可维持肠道生态平衡，抑制有害菌生长，防治断乳仔猪的腹泻，提高抗逆能力和抗应激能力；</p> <p>生物夺氧，促进有益厌氧微生物的生长繁殖；</p> <p>提高成活率，促使机体产生抗菌活性物质，增强免疫功能，提高仔猪抗应激能力；</p> <p>促进仔猪肠道发育，增强消化酶的活性，提高采食量，提高日增重，降低料肉比。</p>
<p>SUKAFEED-Sw.Gain 增收菌益多 (育肥猪专用菌)</p>		<p>含有大量的芽孢杆菌、酵母菌、乳酸菌、双歧杆菌、促生长因子等；</p> <p>可以产生辅助育肥猪消化的各种消化酶，改善育肥猪胃肠环境，抑制有害菌生长，并且有效分解饲料中的抗营养因子，释放营养物质，使其能被充分消化吸收，提高育肥猪的采食量，提高饲料的利用率，改善育肥猪的生产性能。</p>
<p>SUKAFEED-Sw.M 增产菌利多 (母猪专用菌)</p>		<p>含有大量的芽孢杆菌、酵母菌、双歧杆菌、维生素；</p> <p>可以产生辅助母猪消化的各种消化酶，改善母猪胃肠环境，抑制有害菌生长，并且有效分解饲料中的抗营养因子，释放营养物质，使其能被充分消化吸收，提高饲料的利用率，改善母猪的生产性能；</p> <p>生物夺氧，促进有益厌氧微生物的生长繁殖，维持肠道生态平衡，提高采食量，有效防治母猪便秘以菌治菌，拮抗致病微生物（大肠杆菌，沙门氏菌等），增强免疫功能。</p>

<p>SUKAFEED-R.Gain 反刍菌多宝(牛羊专用菌)</p>		<p>含有枯草芽孢杆菌、嗜酸乳杆菌等益生菌。</p> <p>可改善反刍动物胃肠环境，抑制有害菌生长，并且有效分解饲料中的粗纤维等抗营养因子，释放营养物质，使其能被充分消化吸收，提高饲料的利用率，改善反刍动物的生产性能。维持瘤胃功能正常化，抑制毒素的产生；提高免疫功能，提高局部免疫功能和抗病能力。</p>
<p>SUKAFEED-E.Gain 增收产蛋宝 (蛋鸡专用菌)</p>		<p>生物夺氧，促进有益厌氧微生物的生长繁殖，维持肠道生态平衡，防治蛋鸡腹泻和菌痢，抑制沙门氏菌；</p> <p>促进蛋鸡肠道发育，增强消化酶的活性，提高饲料利用率，延长产蛋高峰期；</p> <p>产生乳酸、醋酸，提高钙、磷、铁利用率，改善鸡蛋的品质，减少畸形蛋，白壳蛋，改善蛋壳颜色蛋黄色泽，降低破蛋率。</p>

(3) 制浆造纸生物酶制剂系列

此系列产品用于纸浆辅助漂白、施胶淀粉粘度控制、打浆前预处理以及除胶粘物、办公废纸脱墨等。下表列示公司主导产品信息。

产品名称	产品简介、产品优势、应用领域
<p>AU-PE89 纸浆漂白改良碱性木聚糖酶</p> 	<p>是由多种成分制成的混合物，对木浆的漂白和得率有明显的作用，该产品有别于其它生物酶，主要能保留细小纤维的表面电荷，减少流失。该产品已广泛应用于几十家知名造纸企业，在为客户降低成本、提高产品质量、降低排放污染等方面成效显著，是环保节能的新型产品。</p> <p>该产品带来的经济效益概括如下：降低废水中对环境有害的毒性有机氯；削减化学漂白剂费用；提高纸浆产能，易于并入现有漂白生产线（仅需设置一个混合罐和计量泵）；提高纸浆亮度；降低废水负荷（COD、BOD及其色度）。该系列产品主要面向的客户为纸浆企业。</p>

**SUKAZYM 一
PEA 系列淀粉
转化剂**



是一种分解淀粉的蛋白质，对原淀粉进行改性，可以做到高浓低粘，增加了胶液的挂胶量，粘结力增强，增加了纤维间的结合力，提高了施胶效果，减少纸面掉毛掉粉现象，改善了纸的印刷性能，可根据生产需要调节粘度，适合于不同类型的纸张。

具有操作工艺简单，不改变 pH 值，不影响后续生产，无腐蚀性，无污染，稳定提高物理指标。完全取代化学降粘剂，减少化学品对设备腐蚀和污染，能大幅度降低生产成本，该产品已广泛应用造纸企业中。

(4) 水产养殖生物酶制剂系列

此系列有 6 种产品，应用于水产养殖，促进有益藻类、微生物的繁殖，同时快速培养硅藻、隐藻和轮虫等优质饵料；能够有效降解水体中的氨氮、亚硝酸盐、硫化氢等有害物质；维持水体中的菌相、藻相平衡，保持良好的养殖水环境。适用于各类鱼塘、虾塘等养殖水体。下表列示公司主导产品信息。

产品名称	产品图示	功效
塘底特效清		<p>有效分解累积塘底的饵料、粪便、动物尸体等有机质；</p> <p>降解沉积在塘底的亚硝酸盐、氨氮和硫化氢；</p> <p>去除塘底酸臭，改变塘底厌氧环境，提高池塘自身的修复能力；</p> <p>一般清淤仅限于清除塘底表层 15——20cm，而该产品有效分解塘底有害物质可达 40——60cm；</p> <p>有效抑制虾苗本身携带的病毒，提高虾苗的免疫力，成活率高；</p> <p>在中后期容易保持水质稳定，降低养殖成本，效益显著提高。</p>
雨后肥水王		<p>快速激活藻类生长；</p> <p>使池水快速达到肥、活、嫩、爽；</p> <p>快速活化底部淤泥，释放易被藻类吸收的营养离子；</p> <p>稳定 pH 值，保持水色，防止底质酸化。</p>

<p>长效生物 有机肥水王</p>		<p>水质，防止底酸、底臭和铁锈水、酱油水、老绿水、蓝藻水、白浊水等不良水质的发生；</p> <p>提高水体中 N、P、K 等营养元素的转化率，补充微量元素，为藻类提供营养源；</p> <p>促进藻类生长，维持水体藻相、菌相平衡；</p> <p>提高水产动物机体免疫力，增强抗病能力，促进生长。</p>
<p>净水强力 益菌粉</p>		<p>有效净化水体，清除水体中的有机废物；</p> <p>产品中的菌群被激活投放到水体中后，会按每 30 分钟翻倍的几何数大量迅速繁殖，形成优势菌群；</p> <p>高效分解池中的有机废物，减少水体污染，减少池底淤泥；</p> <p>增加水产动物体内有益菌群，降低死亡率，预防疾病发生，增加单体重量。</p>
<p>EM 浓缩 原液</p>		<p>净化水质，迅速减少池中的悬浮物，提高透明度，使水质保持嫩爽；</p> <p>降解池中累积的有机质，减少池底污染；</p> <p>解决水体中富营养化出现的不良水质，如酱油水、老绿水、黄浊水、砖红水等；</p> <p>拌食投喂，增进水产动物食欲，提高饵料转化率，提升经济效益。</p>
<p>亚硝速克</p>		<p>包含的细菌把氨氧化成亚硝酸盐和硝酸盐，从氨氧化成亚硝酸盐和和过剩的硝酸盐中提取氮用于生长，在这一过程中氧气被释放（增加水体的溶解氧）；</p> <p>池塘中有足够的溶解氧，水体的温度、PH 值保持最佳范围（7.5-8.5），预防病及消化了亚硝酸盐的毒性；</p> <p>通过硝化作用，将有害的亚硝酸盐、硝酸盐和氨转化成为无害的氮、含氮氧化物、一氧化氮。</p>

(5) 纺织类生物酶制剂系列

该产品系列主要包括酸性酵素水、中性酵素粉、中温淀粉酶等产品，广泛应用于纺织品和服装水洗、抛光、纺织品退浆等领域，产品对织物的微观精细处理，达到织物起花、去毛、柔软、仿旧的作用，同时减少化学品的用量，减少污水排放，降低客户的环保负担。下表列示公司主导产品信息。

产品名称	产品图示	产品简介、产品优势、应用领域
酸性酵素水		<p>产品简介: 由里氏木霉经液体深层发酵获得的酶制剂。</p> <p>应用领域: 应用于磨滑抛光针织或梳织布类。</p> <p>该产品可用作牛仔布酵染处理。广泛应用于纺织和服装水洗等行业。</p> <p>产品优势: 经酸性酵素水处理后，织物质量明显提高，起毛、起球量明显减少，牛仔布处理后纹理清晰，霜花斑分布均匀，质地光滑柔软，仿旧感明显。</p>
中性酵素粉 SUKACell-N1 000		<p>产品简介: 由细菌经深层发酵获得的酶制剂。</p> <p>应用领域: 广泛应用于纺织和服装水洗等行业。</p> <p>产品优势: 水洗效果高对比度雪花点大，靛蓝返沾程度低，对涤棉口袋布特别有效，织物强力保持良好，纤维损伤低，减少浮石用量，降低设备磨损及废水处理难度。</p>
酸性酵素粉 SUKACell-P1 000		<p>产品简介: 由里氏木霉经液体深层发酵获得的酶制剂。</p> <p>应用领域: 广泛应用于纺织和服装水洗等行业。</p> <p>产品优势: 水洗效果对比度高，立体感好，花纹均匀，起花速度快，强力速度小，靛蓝返沾程度低，对涤棉口布袋特别有效。</p>
纺织品退浆用 中温 α -淀粉酶 SUKAMY-TX 550		<p>产品简介: 由枯草芽孢杆菌经液体深层发酵获得的酶制剂。</p> <p>能够将淀粉水解成长短不一的糊精及少量的低分子糖类、葡萄糖和麦芽糖内切酶，从而使淀粉糊的粘度下降，使其在后续水洗中彻底去除。使用酶退浆既能把含淀粉的浆料退净又不损伤织物的理想效果。</p> <p>应用领域: 主要应用于纺织品退浆，尤其适用于不耐高温的丝稠、化纤棉毛织品的退浆工艺。</p> <p>产品优势: 该产品对淀粉进行分解，具有操作工</p>

		艺简单、成本低、不损伤纤维、降低化学品的用量无污染、中温处理节约能源等优点。
--	--	--

2、生物有机肥系列

在农业问题日益突出的现实情况下，微生物菌肥可以打造一个健康、绿色、高效的生态农业。保罗科技主营业务为生物有机菌肥系列产品的研发、生产和销售。其中，主要产品有生物有机菌肥、微生物菌肥（冲施型）、复合微生物肥料（冲施专用）等。该系列产品为微生物产品，含有多种高浓度高活性的有益微生物菌群，具备微生物产品特有的、化学肥料不可替代的优势。下表列示此系列主导产品信息。

主导产品	产品简介及产品特点
<p>SUKAAgri-F3009/G 用于固氮、解磷和解钾的生物制剂</p> 	<p>产品简介： 是一种微生物产品，含有多种高浓度高活性的非致病性有益微生物，这些微生物可以直接用于植物的秧苗期或幼苗的移栽期；本产品中的微生物能与植物形成一种共生关系，刺激植物根部的分枝并增大根部吸收面积。</p> <p>产品特点：</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> 对生态环境无害（由有机废物经生物分解而成，不含化学有害物质）； <input type="checkbox"/> 降低使用化肥的成本，尤其是氮和磷，增加作物产量； <input type="checkbox"/> 通过刺激根系的扩张以促进植物生长； <input type="checkbox"/> 通过固氮作用和共生作用激活土壤，产生有机质恢复土壤的自然肥力； <input type="checkbox"/> 有机质的产生能改善土壤的结构、纹理和通风，增强土壤的储水能力； <input type="checkbox"/> 通过有益微生物的天然抗菌性和抗病性来保护植物免受病菌的侵害； <p>微生物能自然释放氮、磷、钾，因而可减少化学肥料的投入，降低成本； 分解土壤中的复合物质生成植物可直接利用的元素（如：磷和钾）。</p>
<p>微生物菌剂</p> 	<p>产品简介： 是一种微生物产品，含有多种高浓度高活性的有益微生物菌群，能通过土壤吸收养分，尤其是对钾和存在于磷酸盐中磷的吸收效果突出。并将这些养分转移给植物来弥补根部生长不良的缺陷。这些有益生物菌与植物形成一种共生关系，刺激植物根部的分枝并增大根部吸收面积，起到固氮、解磷、解钾、促进植物根系生长并保护植物不受致病菌侵害的作用。</p> <p>产品优势： 化学肥料的有效补充剂。微生物能自然释放氮、磷、钾，因而可减少化学肥料的投入，降低使用化肥的成本；增加作物产量； 通过刺激根系的生长和营养成分的吸收，从而促进植物生长； 通过固氮作用和共生作用激活土壤，产生有机质恢复土壤的自</p>

	<p>然肥力并能改善土壤的结构、纹理和通风，增强土壤的储水能力； 生物环保（由有机物质分解而成，不含化学有害物质）； 通过有益微生物的天然抗菌性和抗病性来保护植物免受病菌的侵害、抗旱；</p>
<p>SUKAAGRI C3009FL™ 土壤多 菌宝™</p> 	<p>产品简介： 由光合益生菌、乳酸菌群、酵母菌群、放线菌群、丝状菌群等 5 科 10 属 80 余种微生物组成； 产品特点： 成本低廉，降低农业生产的成本； 增强作物的抗逆能力，增加产量，提高经济效益； 微生物产品，不含化学有害物质，绿色无污染，健康无公害，保护生态环境。</p>
<p>复合微生物肥料 (冲 施专用 I 号)高钾型</p> 	<p>本产品添加了复合菌群，具有提高肥料的利用率、固氮、解磷、解钾、改良土壤、壮根、抑制土壤线虫害，提高产量等多重功效。 产品优势： 富含植物生长中后期所需的营养元素，均衡的营养环境促使植物营养达到最佳状态； 有益微生物和活性物质能活化土壤养分，改良封结构，提高根系活力。增强作物抗病抗旱能力； 避免化肥对土壤和环境的污染，能改善农产品品质，是生产无公害食品的理想冲施肥料； 减少化肥用量，降低产品中亚硝酸盐含量，提高商品率；</p>
<p>复合微生物肥料 (冲 施专用 II 号)高氮型</p> 	<p>本产品添加了自主研发复合菌群，具有提高肥料的利用率，固氮，解磷，解钾，改良土壤，壮根，保苗，抑制土壤病虫害，提高产量等多重功效。 产品优势： 富含植物生长所需的各种营养元素，并含有机质及大量有益微生物； 功能性微生物能够固氮、解磷、解钾，不断繁殖代谢产生的多糖等物质，改善土壤理化性状，缓解土壤板结，提高土壤保肥保水能力； 调节植物机体抗御能力，抑制病原菌的滋生蔓延，减轻病害； 刺激根系生长，提高根系活力，增强根系吸收能力，提高养分利用率；</p>
<p>微生物菌肥</p> 	<p>产品简介： 选用畜禽粪便、作物秸秆及其他农业废弃物，添加高效生物功能菌种和植物所需的微量元素及活性物质，采用生物高新技术研制而成。该产品系统天然肥料，与其他肥料相比具有长效性、温和性、保肥性、缓冲性和无害性五大优点，广泛适用于各类粮食作物、蔬菜瓜果类、豆科植物、果树类及茶叶、花卉、烟草等其他经济类作物。 产品特性： 产品性能稳定，缓冲性好，保质期和肥效期长； 分解不易吸收的有机化合物，补充土壤有机质，调节土壤酸碱度； 促进土壤有益微生物的繁殖，改善土壤团粒结构，恢复土壤活力； 促进植物酶的合成，提高植物吸收营养的能力，促进植物的生长；</p>

	<p>产生抗生素，抑制作物病虫害发生，增强抗旱、抗寒、耐涝能力； 缓解农药、化肥残留物和重金属离子的危害，提高品质，增加产量。</p>
<p>土豆专用肥</p> 	<p>产品遵循测土配方的原则，充分调查各地土壤肥力现状的基础上，根据土豆整个生长过程中各个时期对养分需求的不同，做出最佳配比。并添加了公司自主研发的复合微生物菌种。施用后，可均衡土豆整个生长期，对大中微量元素的吸收。经实验证明，使用本产品后，有助茎生长，抗倒伏。对土豆的土壤病害有着明显的预防作用，明显减少苗期的死亡率。</p>
<p>果树专用肥</p> 	<p>根据国内土壤的微生态学和植物营养生理学原理，针对苹果、樱桃、葡萄、梨、桃等果树的生理特性和需肥特点研制而成的高科技生物肥料。</p> <p>功能特点： 养分充足、配比合理：富含枯草芽孢杆菌、土壤酵母素及二十多种中微量元素，配以多种新型原料，满足果树各个生长阶段的需求； 活土养地、防病抗病：调节土壤 PH 值，缓解土壤板结、恶化、菌群失衡等现象，改善土壤微生物体系和物理结构，有效控制和减少果树病虫害，提高果树抗逆性； 提高肥料的利用率：高效微生物菌群提高根部养分吸附、运输、存储及转化能力，固氮、解磷、解钾，提高肥料的利用率达 30% 以上； 增产、提高果品品质：显著提高果品品质和营养含量，促进果品早熟，病斑少、卖相好，提高成商率，可增产 10%—20%。</p>
<p>大姜专用肥</p> 	<p>本产品根据大姜作物的生理特性，需肥特点，针对大姜病虫害特点，采用先进技术，进行科学配方生产的一种以微生物活性有益菌为主，添加多种矿物元素、稀土元素肥，集抗线虫、抗重茬和全面营养三大功效于一体的高效、无毒、无公害的农业高活性肥料；</p> <p>功能特点： 有益菌中的放线菌、根际细菌通过分泌生物肽蛋白，抑制线虫生长，有益菌与线虫虫卵接触，穿透虫卵表层，有效杀灭线虫； 酵母菌、硅酸盐菌、多粘类芽孢杆菌等菌类疏松活化土壤，调节酸碱度，促进有机肥分解，促进根部环境生态平衡，促进植物对肥料及各种微量元素的吸收，增加土壤团粒结构的透气性，提高土壤保水、土壤保肥，对改良土壤板结，治理盐碱土壤、酸化土壤有特效； 固氮菌、解磷细菌和解钾细菌，通过解磷、解钾、固氮作用，能明显提高作物不同阶段对肥料的吸收能力，提高肥料利用率； 枯草芽孢杆菌、多粘类芽孢杆菌、木霉菌抑制土壤致病菌生长，解决植物重茬问题，抗病毒，抗旱耐涝，降解土壤化学残留。促进植物根系发育，对植物烂根、霉根、苗期不扎根有独到之处； 提高大姜的品质，增产增重，促进农产品口感、外观色泽等品质提升。提高食品安全性，同比经济效益显著，提前上市，延长生长期。</p>

二、公司关键资源要素

（一）公司技术情况

1、产品所用技术概要

公司核心技术包括基因工程技术、自然菌种诱变筛选技术、固体发酵技术、液体发酵技术、复合酶菌协同复配技术等。

（a）基因工程技术：利用分子生物学的手段，将外源淀粉酶基因按预先设计的蓝图，在体外构建杂种 DNA 分子进行基因重组，然后导入受体菌枯草芽孢杆菌体内，使这个基因在枯草芽孢杆菌体内复制、转录、翻译、表达的操作。然后进行筛选，选择表达能力强、遗传稳定性好的菌种。

（b）自然菌种诱变筛选技术：通过紫外线、X 射线、微波辐射、亚硝基胍等物理、化学手段，单一或多因素处理自然菌种，再经过大量筛选，获得了既能够固体发酵产酶，又能够液体发酵产酶的高产酶活优质微生物菌种。该技术使得公司复合酶的酶种增多，加强了酶制剂的应用性和针对性，使酶制剂应用于饲料添加剂、垃圾处理等多个领域。

（c）固体发酵技术：固体发酵是指在有一定湿度的水溶性固态基质中，用一种或多种微生物的发酵过程，具有节水、节能的独特优势，属于清洁生产技术。固体发酵的关键控制点包括：混合与通风，发酵器中的气体组成，基质的比表面积，营养物，pH，温度和含水量等。公司的自动固体发酵系统有效解决了固体发酵不易散热、容易感染杂菌等技术难题，实现了规模化固体发酵生产。

（d）液体发酵技术：运用先进的全自动化控制为核心的液体深层发酵技术，可以得到反映微生物代谢等生理数据的各种变化曲线，并通过一系列的发酵培养基，发酵条件方面的优化，从而实现各种酶制剂和菌制剂的高效表达，生产出高活性的酶制剂和菌制剂。

（e）复合酶菌协同复配技术：微生物通过固体发酵、液体发酵两种不同的发酵方式，得到的酶制剂酶学性质不同，菌制剂的代谢产物不同，应用的行业也不同。通过筛选固体发酵、液体发酵的酶、菌并按一定比例调配得到的复合酶、菌具有相互协同作用，其应用效果显著提高。

公司研发人员通过上述技术共研发出了十几株产酶能力强、遗传稳定性好、

应用效果好的菌种，并已全部投入生产。另外公司还研发出了几十种用于动物饲料、环保和农业上的菌制剂产品，这些菌制剂产品由四十余种菌种通过复杂的复配技术配制而成。

2、公司各大系列产品技术介绍

(1) 垃圾处理微生物制剂领域核心技术

本领域核心技术主要有自然菌种诱变筛选技术、液体发酵技术、固体发酵技术和复合酶菌协同复配技术。公司经过多年的潜心研究，于 2010 年应用试验取得圆满成功。同年，公司在北京南宫垃圾填埋场的竞标中脱颖而出，并且直到目前公司一直持续为该客户供应垃圾处理微生物产品。

2011 年 9 月，公司承担的“三位一体治理河道污染专用菌（酶菌复合物）”的研究项目，通过了潍坊市科技局专家组的鉴定。

2013 年，公司在餐厨垃圾处理方面共获得四项发明专利，分别为“一种餐厨垃圾除臭复合菌及其制备方法”、“一种用于处理餐厨垃圾渗滤液的复合菌及其制备方法”、“一种餐厨垃圾发酵复合菌及其制备方法”、“一种餐厨垃圾除油复合菌及其制备方法”。上述专利技术能够有效的解决了垃圾处理过程中产生的难闻的气味；使垃圾的数量和体积逐渐减少；延长了垃圾填埋场的使用年限；降低了垃圾渗滤液的 BOD 含量、COD 含量后及减轻了后续处理负荷；减少垃圾场蚊蝇滋生及防止了疾病的传播；有利于保护环境。

(2) 饲料添加制剂领域核心技术

本领域内的核心技术主要是基因工程技术、固体发酵技术、液体发酵技术和复合酶菌协同复配技术。

酶制剂是通过微生物发酵获得的产物，通过筛选经微生物发酵得到的菌酶并按一定比例复配得到的菌酶复合制剂具有相互协同作用，其提高了饲料原料的分解能力，同时菌还可以调节动物肠道的微生态平衡，提高动物的免疫力。公司通过运用酶菌制剂协同、复配技术，可使公司产品达到较好的效果，如蛋鸡产蛋率提高 4.7%，产蛋期延长三个月，舍内臭味降低；禽类料肉比降低 0.05%；仔猪生长快，毛色光亮，腹泻减少；母猪产奶量明显增加等。

（3）制浆造纸酶制剂领域核心技术

本领域内，公司运用了复合酶菌协同复配技术、菌种选育技术、液体发酵技术。

公司研发人员在碱性条件下筛选菌种，需从上百个样品中筛选出来产酶能力最强、耐碱性最强的菌株。目前市场上的木聚糖酶主要为酸性木聚糖酶，在 pH10.0 几乎没有酶活，而公司产品在 pH10.0 仍有 85% 以上的酶活。实验结果表明，公司研发出的碱性木聚糖酶在提高后续漂白效率的同时，可以有效降低含氯漂剂使用量，从而使化学浆漂白车间所排放废水中的可吸附有机卤素、COD 和色度等指标有不同程度的降低。

2009 年 4 月，中国环境科学学会对《木聚糖酶 AU-PE89 纸浆生物助漂技术》进行了科技成果鉴定，鉴定结果为该技术处于国内领先并填补国内空白。2012 年 12 月，公司作为第一完成单位，木聚糖酶 AU-PE89 纸浆生物助漂技术被中华人民共和国环境保护部授予《环境保护科学技术奖》三等奖。对比其他类似产品，该领域内的主导产品为 AU-PE89 纸浆漂白改良碱性木聚糖酶可以在碱性条件下进行操作，避免了调节 pH 的过程，有效提高产品的应用可行性。

（4）水产养殖生物酶制剂领域核心技术

本领域核心技术主要是液体发酵技术、固体发酵技术和复合酶菌协同复配技术。针对目前该领域存在的养殖密度大、水质污染严重、养殖过程中产生大量的氨氮和亚硝酸盐的问题，公司研发人员以多年技术积累，开发出水产养殖一系列肥水、调水、降解氨氮和亚硝酸盐及有机废物的产品。公司经过多年的市场开拓，已拥有了一批比较稳定的客户群。

（5）纺织类生物酶制剂领域核心技术

本领域核心技术主要是基因工程技术、液体发酵技术、固体发酵技术和复合酶协同复配技术。

酶制剂的发酵提取技术主要包括酶制剂发酵工艺各个参数的控制，如果其中的一个参数（如还原糖、pH、风量）控制不好，将会导致整个发酵罐酶活很低甚至染菌，所以酶制剂的发酵控制至关重要。公司通过改进酶制剂的浓缩、喷雾干燥工艺，成品酶活较高，大大降低了生产成本，产品的综合性价较高。

通过模拟纺织厂处理工艺，进行各种纺织用酶的性能开发，并通过无数次的实验摸索，观察并记录水洗的效果、抛光的效果，并且和传统工艺的效果进行不断对比，最终摸索出了公司自主研发的复合酶制剂产品。与传统工艺相比，它可以对织物进行微观精细处理，同时减少化学品的用量，减少污水排放，降低客户的环保负担。

(6) 生物有机菌肥领域核心技术

本领域核心技术主要有液体发酵技术、固体发酵技术和复合酶菌协同复配技术。其技术方面的先进性主要体现在如下几个方面：

① 菌种、菌群的抗逆性强。在通常情况下，一般的菌群只能在常温-15℃—40℃之间存活 6—8 个月，环境适应性较差。保罗科技利用专有技术培育的菌种和多种生物菌组成的菌群可以在-40℃—60℃的恶劣环境下存活 220 天以上，具有较强的土壤适应能力。

② 组合能力强。公司用于生物肥料的菌种经过严格科学的筛选后，具有较强的组合能力，在载体中不互相排斥，特别是应用于生物肥料中的三大菌群（固氮菌、解磷菌、解钾菌），在土壤中相互协调，促使肥料的效果明显提高。

3、公司获得的科技成果鉴定情况

在制浆造纸生物酶领域、垃圾处理生物制剂领域，公司的三项技术获得了科学技术成果鉴定，该三项技术均鉴定为处于国内领先水平。具体鉴定信息如下表。

技术所在领域	成果名称	技术说明	备注
制浆造纸生物酶系列	木聚糖酶 AU-PE89 纸浆生物助漂技术	该技术通过对木聚糖酶 AU-PE89 的使用性能改进，提供了生物酶的耐碱性和耐温性，在纸浆助漂应用中进行了技术创新； 该技术可以减少原材料的使用，节约纤维资源；减少氯和二氧化氯的用量，降低了废水中的 COD、AOX 的含量和色度； 经用户使用，该技术可以降低企业纸	鉴定日期：2009.4.3； 编号：中环科鉴字【2009】第 20 号； 技术水平：该技术的应用填补了国内空白，处于国内领先水平； 鉴定单位：中国环境科学学会；

		浆成本，提高纸浆得率，减少污水处理费用，具有较好的经济效益，应用前景广阔。	
垃圾处理生物制剂系列	三位一体治理河道污染专用菌（酶菌复合物）的研究	公司研制的河道治理产品由高浓度的非致病性自养有益菌和多种酶制剂混合而成。产品中的有益微生物均经过不断筛选，培养并改良的菌株，经改良的菌株有较强的存活能力，分解能力较强。与同类产品相比，产生更少的淤泥；与化学氧化剂相比，更安全，保护环境。再通过添加多种酶制剂可以加强所添加微生物的存活率及有机物的分解率。有益微生物和生物酶的结合，可以有效降低 COD、BOD、TSS 水平，清洁水体。	鉴定日期：2011.9.9； 编号：潍科鉴字【2011】第 144 号； 技术水平：国内领先水平； 鉴定单位：潍坊市科技局；
垃圾处理生物制剂系列	垃圾处理、除臭除污专用酶的研究与应用	垃圾处理传统方式为焚烧、填埋、高温堆肥三种方式。焚烧和填埋对处理设施要求较高，且无法完全处理垃圾，如焚烧产生的气体、填埋处理过程中的白色垃圾均对空气、水和土地环境造成二次污染。公司主要思路为从垃圾场周围环境中筛选高效纤维素分解酶、淀粉糖分解酶、蛋白分解酶、脂类分解酶等，通过科学配伍，研制出一种高效符合微生物菌剂，用于有机垃圾处理。降解处理后的垃圾也可作为肥料用于环境治理工程中。	鉴定日期：2011.9.9； 编号：潍科鉴字【2011】第 145 号； 技术水平：国内领先水平； 鉴定单位：潍坊市科技局；

4、饲料添加剂领域的企业质量标准情况

截至本说明书出具之日，在饲料添加剂领域内，公司提出并起草了五项企业标准，并在山东省质量技术监督局进行了备案，针对混合型饲料添加剂·酶制剂、混合型饲料添加剂·液态微生物、混合型饲料添加剂·微生物、混合型饲料添加剂·复合酶制剂、饲料添加剂·蛋白酶五种产品，公司按照自主制定的标准进行产品的规范化生产，每个标准均规定了各个产品的分类和代号、要求、抽样、试验方法、检测规则、标签、包装、运输、贮存和保质期。详细信息见下表列示。

企业标准名称	备案号	企业标准使用的饲料添加剂制剂类型	有效期
混合型饲料添加剂•酶制剂	370000B2 7897-2013	本标准适用于公司生产的饲料添加剂纤维素酶、饲料添加剂β-葡聚糖酶、饲料添加剂α-淀粉酶、饲料添加剂酸性蛋白酶加麸皮、淀粉按一定比例混合制成的混合型饲料添加剂酶制剂。	2013.7.15- 2016.11.5
混合型饲料添加剂•液态微生物	370000G2 7900-2013	本标准适用于公司生产的饲料添加剂液态植物乳杆菌、饲料添加剂液态枯草芽孢杆菌、饲料添加剂液态酿酒酵母加软化水按一定比例混合制成的混合型饲料添加剂液态微生物产品。	2013.7.30- 2016.11.5
混合型饲料添加剂•微生物	370000B2 9881-2014	本标准适用于公司生产或购进的饲料添加剂植物乳杆菌、饲料添加剂枯草芽孢杆菌和饲料添加剂酿酒酵母加饲料原料玉米按一定比例混合制成的混合型饲料添加剂微生物产品。	2014.6.3-2 017.7.15
混合型饲料添加剂•复合酶制剂	370000G2 7899-2013	本标准适用于公司生产的饲料添加剂纤维素酶、饲料添加剂β-葡聚糖酶、饲料添加剂α-淀粉酶、饲料添加剂酸性蛋白酶、饲料添加剂枯草芽孢杆菌、饲料添加剂酿酒酵母加麸皮、淀粉按一定比例混合制成的复合酶制剂。	2013.7.30- 2016.11.5
饲料添加剂•蛋白酶	370000B2 7898-2013	本标准适用于以黑曲霉为菌种,经过液体深层发酵、压滤、浓缩,加淀粉后喷雾干燥制成的饲料添加剂蛋白酶。	2013.7.30- 2016.11.5

(二) 无形资产情况

1、土地使用权

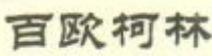
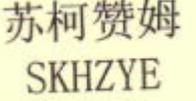
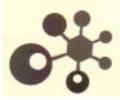
截至2014年6月30日,土地使用权相关情况如下:

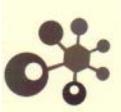
用途	土地证号	地理位置	面积(平方米)	账面原值(万元)	摊余价值(万元)	状态
工业用地	潍国用(2009)第E079号	潍坊高新区卧龙东街以北、金马路以东	3,677.00	170.98	152.46	已抵押
工业用地	潍国用(2006)第E014号	潍坊高新区卧龙东街以北、金马路以东	13,801.00	228.16	189.37	已抵押
工业用地	潍国用(2012)第C016	潍坊寒亭区固堤街办曲范村以南、规划道路以西	29,766.00	234.60	223.27	已抵押

	号					
合计	-	-	47,244.00	633.74	565.10	-

2、商标情况

截至本说明书出具之日，公司共有 12 项注册商标，另 1 项商标处在受理阶段；保罗科技共有 2 项注册商标。

序号	商标注册人	注册号	商标	核定使用商品	有效期限
1	有限公司	4759205		(第3类)清洗废旧管道用制剂；清洗堵塞下水道制剂；厕所清洗剂；清洁制剂；去污粉（截止）	2009年1月28日至2019年1月27日
2	有限公司	5378088		(第31类)非医用饲料添加剂；饲养备料；兽用酵母；饲料；动物饲料；动物食用蛋白；动物食用谷物；动物用谷类加工的副产品；动物食用谷类残余产品；甘蔗渣（原料）（截止）	2009年4月28日至2019年4月27日
3	有限公司	6543786		(第31类)菌种；植物用种菌；非医用饲料添加剂；动物食品；动物催肥剂；饲养备料；饲料；甘蔗渣（原料）；牲畜嚼料；动物食用蛋白（截止）	2009年12月7日至2019年12月6日
4	有限公司	6714638		(第1类)工业用酶制剂；柔软剂；生产加工用去油脂制剂；非医用、非兽用细菌制剂；植物用微量元素制剂；土壤调节剂；农业肥料；植物生长调节剂；动物肥料（截止）	2010年7月7日至2020年7月6日
5	有限公司	7386063		(第31类)非医用饲料添加剂；猪饲料；饲养备料；牲畜饲料；饲料；动物食用谷物；家禽食用的谷物；下蛋家禽用备料；动物饲料；动物用谷类加工的副产品（截止）	2010年10月21日至2010年10月20日
6	有限公司	9089580		(第3类)清洗堵塞下水道制剂；厕所清洗剂；清洁制剂；清洗废旧管道用制剂；去渍剂；去污粉；家用除垢剂；去油剂（截止）	2012年2月7日至2022年2月6日

7	有限公司	9089565		(第1类)工业淀粉酶;工业用酶制剂;工业用酶;非医用、非兽用微生物制剂;非医用或非兽用生物制剂;非医用、非兽用细菌制剂;农业用肥;木浆;纸浆;工业用漂白剂(脱色剂)(截止)	2012年2月7日至2022年2月6日
8	有限公司	9089648	苏柯柯林 SUKACLEAN	(第5类)净化剂;非个人用除臭剂;卫生消毒剂(截止)	2012年3月28日至2022年3月27日
9	有限公司	9089596		(第31类)非医用饲料添加剂;动物饲料;猪饲料(截止)	2012年7月14日至2022年7月13日
10	有限公司	10131349	SUKAZME-TOL300	(第1类)非医用或非兽医用生物制剂;非医用、非兽用细菌制剂;非医用、非兽用微生物制剂;工业用酶制剂;工业用酶(截止)	2013年2月7日至2023年2月6日
11	有限公司	10131664	SUKAZME-TOL300	(第5类)空气净化制剂;净化剂;非个人用除臭剂;厕所除臭剂(截止)	2013年6月21日至2023年6月20日
12	有限公司	10131298	SUKAZME-GRL3X	(第1类)非医用或非兽医用生物制剂;非医用、非兽用细菌制剂;非医用、非兽用微生物制剂;生产加工用去油脂制剂;生产加工用除脂剂;工业用酶制剂;工业用酶(截止)	2013年6月21日至2023年6月20日
13	有限公司	13102810		(第1类)已受理	--
14	保罗科技	9088395	保罗·蒂姆汉 PAUL&TIM HAN	(第1类)非医用、非兽用微生物制剂;非医用或非兽用生物制剂;非医用、非兽用细菌制剂;农业用肥(截止)	2012年2月7日至2022年2月6日
15	保罗科技	9088298		(第1类)非医用、非兽用微生物制剂;非医用或非兽用生物制剂;非医用、非兽用细菌制剂;农业用肥(截止)	2012年2月7日至2022年2月6日

注:截至本说明书出具之日,商标注册权利人由有限公司变为股份公司的变更尚未办理完成。上述变更不存在法律上的障碍。

3、专利情况

截至本说明书出具之日,公司共持有16项专利,其中发明专利4项,实用新型专利10项,外观设计专利2项。相关信息如下:

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利性质	有效期	授权公告日
1	有限公司	一种用于处理餐厨垃圾渗滤液的复合菌及其制备方法	ZL 2011 1 0365605.7	发明专利	2011年11月17日至2031年11月17日	2013.06.19
2	有限公司	一种餐厨垃圾除臭复合菌及其制备方法	ZL 2011 1 0365609.5	发明专利	2011年11月17日至2031年11月17日	2013.06.19
3	有限公司	一种餐厨垃圾发酵复合菌及其制备方法	ZL 2011 1 0365606.1	发明专利	2011年11月17日至2031年11月17日	2013.07.31
4	有限公司	一种餐厨垃圾除油复合菌及其制备方法	ZL 2011 1 0365608.0	发明专利	2011年11月17日至2031年11月17日	2013.09.11
5	有限公司	一种用于微生物发酵的接种瓶	ZL 2011 2 0105891.9	实用新型专利	2011年4月12日至2021年4月12日	2011.10.05
6	有限公司	一种发酵液用 pH 电极的储存装置	ZL 2011 2 0227973.0	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.02.22
7	有限公司	用于出水井与循环水池的水流切换装置	ZL 2011 2 0227598.X	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.02.22
8	有限公司	用于发酵生产中的空气加热装置	ZL 2011 2 0227596.0	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.02.22
9	有限公司	用于发酵生产中的滤液收集装置	ZL 2011 2 0227627.2	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.02.22
10	有限公司	一种用于微生物发酵的种子罐	ZL 2011 2 0227632.3	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.02.22
11	有限公司	用于发酵罐的补料装置	ZL 2011 2 0227646.5	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.03.07
12	有限公司	一种螺旋混合机提升装置	ZL 2011 2 0227634.2	实用新型专利	2011年6月30日至2021年6月30日	2012.03.14
13	有限公司	一种木聚糖酶流加装置	ZL 2011 2 0292307.5	实用新型专利	2011年8月12日至2021年8月12日	2012.05.30
14	有限公司	一种全自动污水处理菌种扩培装置	ZL 2012 2 0076626.7	实用新型专利	2012年3月3日至2022年3月3日	2012.09.19
15	有限公司	外包装桶	ZL 2008 3 0147298.4	外观设计专利	2008年9月11日至2018年9月11日	2009.09.09
16	有限公司	标贴	ZL 2008 3 0147297.X	外观设计专利	2008年9月11日至2018年9月11日	2009.09.09

注：1、截至本说明书出具之日，专利权人由有限公司变为股份公司的变更尚未办理完成。上述变更不存在法律上的障碍。2、上述专利技术均为公司原始取得。

（三）业务许可、特许经营权情况、获得荣誉情况

1、业务许可情况

公司从事的业务中，在饲料添加剂领域和生物有机肥领域内，需要取得经营业务许可，其它领域（垃圾处理生物制剂、制浆造纸生物酶制剂、水产养殖生物酶制剂、纺织类生物酶制剂）内不需获得经营业务许可。

在饲料添加剂领域内，从事饲料添加剂的经营业务需要获得农业部的生产许可，饲料添加剂产品需要获得山东省畜牧兽医局的产品批准文号方能进行此产品的生产及销售。在生物有机肥领域内，农业部向公司下发了肥料登记证，准予公司从事相关业务。

（1）“饲料添加剂”经营业务许可情况

1) 产品批准文号的获取

山东省畜牧兽医局对公司的饲料复合酶制剂、饲料级微生物添加剂共计 10 种产品进行检验，同意批准并向公司下发了 10 种产品的批准文号。具体信息见下表。

序号	产品名称	产品标准	批准文号	有效期
1	饲料复合酶制剂 (SUKAFedP 苏柯菲得复合酶(普通型))	Q/3700SKH 001-2010	鲁饲添字 (2010)180401	2010.7.6-2015.7.5
2	饲料复合酶制剂 (SUKAFedXL 苏柯菲得复合酶(浓缩型))	Q/3700SKH 001-2010	鲁饲添字 (2010)180402	2010.7.6-2015.7.5
3	饲料复合酶制剂 (SUKAFedB 苏柯菲得菌酶复合添加剂)	Q/3700SKH 002-2010	鲁饲添字 (2010)180403	2010.7.6-2015.7.5
4	饲料级微生物添加剂 (SUKAFedAB 饲料益菌素)	Q/3700SKH 002-2010	鲁饲添字 (2010)180300	2010.7.6-2015.7.5
5	饲料级微生物添加剂(产蛋宝 (蛋鸡专用菌))	Q/3700SKH 003-2010	鲁饲添字 (2010)180301	2010.12.17-2015.12.16

6	饲料级微生物添加剂（菌肠保（仔猪专用菌））	Q/3700SKH 003-2010	鲁饲添字 (2010)180302	2010.12.17-2015.12.16
7	饲料级微生物添加剂（益多·菌圣（禽类专用））	Q/3700SKH 003-2010	鲁饲添字 (2010)180303	2010.12.17-2015.12.16
8	饲料级微生物添加剂（菌利多（母猪专用菌））	Q/3700SKH 003-2010	鲁饲添字 (2010)180304	2010.12.17-2015.12.16
9	饲料级微生物添加剂（菌益多（育肥猪专用菌））	Q/3700SKH 003-2010	鲁饲添字 (2010)180305	2010.12.17-2015.12.16
10	饲料级微生物添加剂（反刍菌多宝）	Q/3700SKH 003-2010	鲁饲添字 (2010)180306	2010.12.17-2015.12.16

2) 饲料添加剂《生产许可证》

从事饲料添加剂的经营业务需要获得农业部的生产许可，公司获得的许可证信息如下表。

证书名称	证书编号	许可产品名称	有效期	发证机关
饲料添加剂《生产许可证》	饲添(2009)2629	微生物添加剂(I)(II): 枯草芽孢杆菌、嗜酸乳杆菌、植物乳杆菌、产朊假丝酵母、酿酒酵母	2009.9.27-2014.9.26	中华人民共和国农业部
饲料添加剂《生产许可证》	饲添(2009)2629	酶制剂(I)(II): 淀粉酶(产自枯草芽孢杆菌)、纤维素酶(产自长柄木霉)、β-葡聚糖酶(产自黑曲霉)、脂肪酶(产自黑曲霉)、植酸酶(产自黑曲霉)、蛋白酶(产自黑曲霉)、木聚糖酶(产自米曲霉)	2009.9.27-2014.9.26	中华人民共和国农业部

注：饲料添加剂《生产许可证》的有效期至2014年9月26日，公司于2014年9月12日通过潍坊市畜牧局向山东省畜牧局提交了饲料添加剂《生产许可证》的申请材料，在审查期间，2014年9月19日公司名称变更为“山东苏柯汉生物工程股份有限公司”，山东省畜牧局要求公司变更名称后重新报送材料。因为申请材料中包含饲料添加剂的企业标准，而企业标准也需先行以股份公司的名称重新在山东省质量技术监督局备案、验证，公司已于2014年11月10日完成该企业标准的备案，已于2014年12月2日完成该企业标准的验证。目前按照新公司名称申请的材料已经准备齐全，经过整理汇总后将提交至潍坊市畜牧局，然后由潍坊市畜牧局进行逐级提报。

自饲料添加剂产品证书失效期间，公司停止该产品的生产，销售的是库存。2014年1-10月份，母公司营业收入为1260.26万元，其中饲料添加剂销售收入为121.30万元，饲料添加剂销售收入占营业收入的9.62%；根据公司的说明，饲料添加剂销售春秋两季为旺季，夏冬

两季为淡季，停产期间为销售淡季。本次因饲料添加剂《生产许可证》失效导致的停产，会给公司的经营造成负面影响，但是其对公司的营业收入和利润影响不大。另新证书的申请材料已经准备齐全，已满足续期的实质性条件，公司预计在 2015 年 1 月 30 日之前能够取得新的证书，饲料添加剂产品证书的失效对公司业务的影响即将消除。

(2) 生物有机肥业务许可情况

保罗科技产品为生物有机肥系列产品，分为复合生物肥、生物有机肥、微生物菌剂三大类，均取得了肥料登记证书。保罗科技取得的业务许可情况如下表列示。

证书名称	证书编号	许可商品名称	有效期	发证机关
中华人民共和国肥料正式登记证	微生物肥 (2011) 准字 (0794) 号	百欧盖恩 (BIO-GAIN) 复 合生物肥	2011 年 10 月 13 日 至 2016 年 10 月	中华人民共 和国农业部
中华人民共和国肥料正式登记证	微生物肥 (2011) 准字 (0786) 号	百欧盖恩 (BIO-GAIN) 生 物有机肥	2011 年 10 月 13 日 至 2016 年 10 月	中华人民共 和国农业部
中华人民共和国肥料临时登记证	微生物肥 (2013) 临字 (1808) 号	微生物菌剂	2014 年 4 月 17 日 至 2015 年 4 月	中华人民共 和国农业部

2、特许经营权情况

截至本说明书出具之日，公司未取得任何特许经营权。

3、获得资质情况

(1) 高新技术企业证书

企业名称	证书名称	证书编号	批准机关	有效期限
公司	高新技术企业证书	GF201237000008	山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局	2012.11.9-2015.11.8

(2) 自理报检单位备案登记证明书、进出口权

公司的产品在出入境之前均需在潍坊市出入境检验检疫局进行检验。公司在潍坊市出入境检验检疫局进行了登记，登记备案号为：3709600324，登记时间：2005 年 4 月。

公司已于 2007 年 10 月 26 日在对外贸易经营者备案登记处办理《对外贸易经营者备案登记表》。详细信息如下：

进出口企业代码	备案登记编号	备案登记机关
370075826363X	00428400	对外贸易经营者备案登记处

(3) 质量管理体系认证、环境管理体系认证、清真认证情况

报告期内，公司得了质量管理体系认证、环境管理体系的认证、清真认证，具体信息见下表。

证书名称	管理体系符合的标准要求	证书编号	认证产品/活动	有效期
质量管理体系认证证书	GB/T 19001-2008/IOS 9001:2008	08911Q204 53R0M	许可范围内的饲料添加剂（酶制剂、微生物添加剂）的研发、生产与销售	2011.4.8-2014.4.7； 2014.4.4-2017.4.3
环境管理体系认证证书	GB/T 24001-2004 idt ISO 14001:2004	07614E101 28R1M	许可范围内的饲料添加剂（酶制剂、微生物添加剂）的研发、生产与销售所涉及的相关环境管理活动	2011.4.8-2014.4.7； 2014.4.4-2017.4.3
清真证书	经山东省伊斯兰教协会实地考察，证明原材料不含伊斯兰教禁忌成份，生产加工过程符合清真食品要求，穆斯林可以食用。	C2013-335	淀粉酶	2013.4.23-2014.4.22 ； 2014.4.23-2015.4.22

4、荣誉情况

(1) 2012 年 7 月，公司被潍坊市畜牧检测协会评为协会先进单位。

(2) 2012 年 12 月，公司作为第一完成单位，被中华人民共和国环境保护部授予《环境保护科学技术奖》，获奖项目：木聚糖酶 AU-PE89 纸浆生物助漂技术。获奖等级：三等奖。证书号：KJ2012-3-25-D01。

(3) 2013 年 12 月，公司被潍坊市科学技术局授予“潍坊市微生物环保应用工程技术研究中心”。

(四) 固定资产情况

公司固定资产主要为房屋建筑物、开展经营所需要的生产设备、交通工具、实验设备等。截至2014年6月30日，公司的固定资产状况如下表所示：

单位：元

固定资产类别	原值	累计折旧	净残值率 (%)	账面价值	成新率 (%)
建筑物	28,624,023.93	4,140,658.47	5-10	24,483,365.46	85.53
生产设备	10,434,621.69	4,864,578.81	0-10	5,570,042.88	53.38
交通工具	1,228,643.61	504,934.07	5-10	723,709.54	58.90
实验设备	1,206,450.65	872,229.20	0-10	334,221.45	27.70
电子产品及其他	964,816.15	760,276.04	0-10	204,540.11	21.20
合计	42,458,556.03	11,142,676.59	--	31,315,879.44	73.76

1、建筑物

截至本说明书出具之日，公司拥有的房产具体情况如下：

序号	产权所有人	房产证号	建筑面积(M ²)	规划用途	产证登记日期	房屋坐落	抵押情况
1	公司	高新字第513852号	2,931.14	工业用地	2006/12/25	金马路以东卧龙东街以北	已抵押
2	公司	高新字第513852号	1,468.31	工业用地	2006/12/25	金马路以东卧龙东街以北	

2、生产设备

公司拥有的生产设备共计有 60 余种，原值一般为 10 万元以下。原值较大的生产设备具体情况见下表。

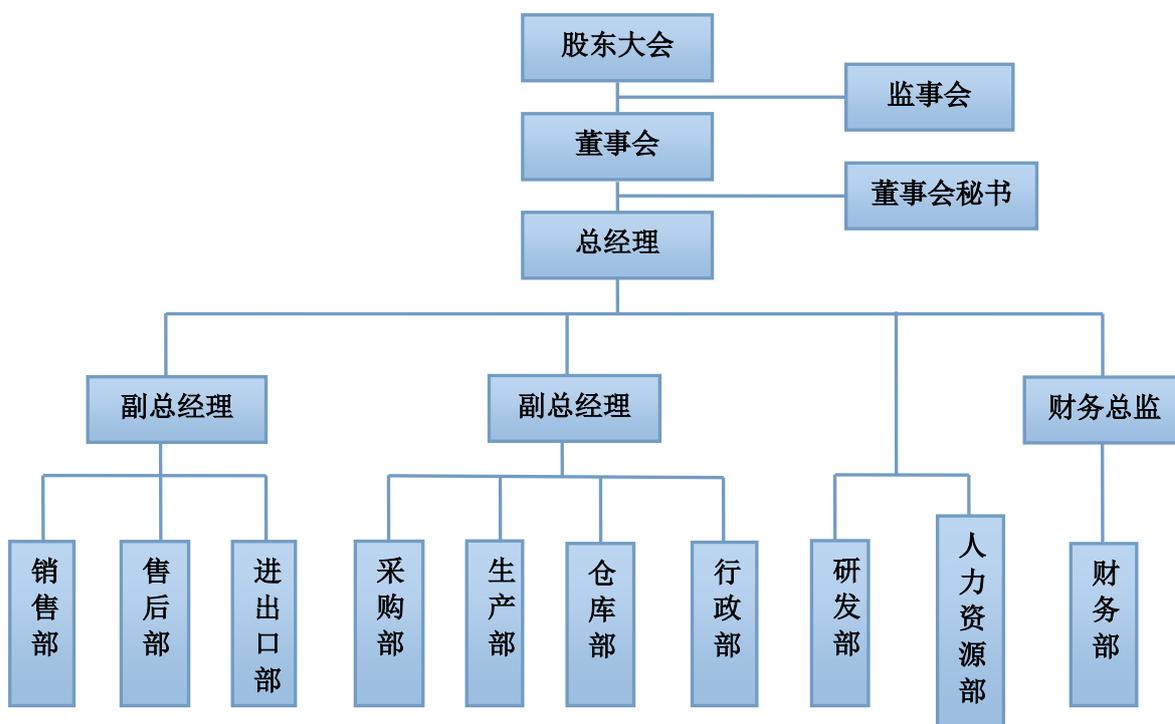
名称	数量	原值(万元)	成新率(%)
有机肥设备(有机生产线、粉末包装线)	1套	790,000.00	76.25
发酵自动化控制系统	1套	388,888.89	77.50
三联全自动机械搅拌不锈钢发酵罐	1套	273,755.23	82.44
雷沃装载机(大铲车)	1台	170,000.00	76.25
有机肥发酵翻抛机	1台	170,000.00	76.25
有机肥生产线	1套	121,158.50	76.25

沸腾干燥塔	1 台	94,017.09	82.75
固体发酵罐	1 台	94,017.09	78.25
自动包装称	2 台	92,000.00	76.25

三、公司内部组织结构与业务流程

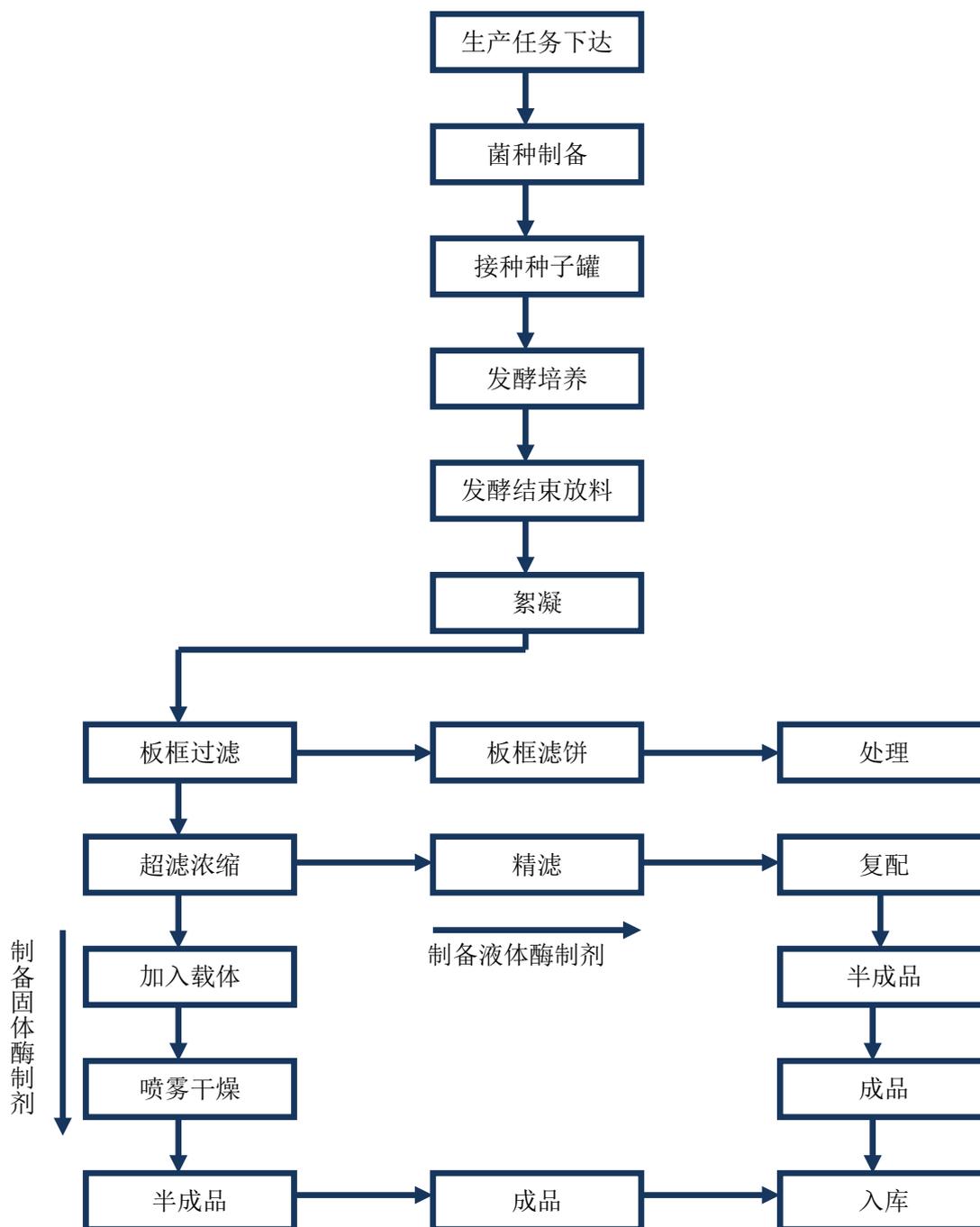
1、内部组织结构图

公司建立了符合业务特点的内部组织结构，基于该组织结构形成了成熟的业务流程及方式。公司内部组织结构如下图所示：



2、公司产品的生产工艺流程

(1) 酶制剂生产工艺流程图及流程介绍



流程简介备注：

A.生产任务下达 由生产部根据成品调度提供的产品生产清单编制生产计划，并报公司总经理批准后下发生产计划到生产各部门。

B.菌种制备 菌种人员根据生产计划领取菌种，并做相应活化筛选，按计划时间提供优良的菌种到发酵工段。

C.发酵培养 此阶段分为种子罐培养、发酵罐培养，流程介绍如下：

I 种子罐培养：(a) 配料；(b) 培养基消毒；(c) 接种培养；(d) 转入发酵罐。

II 发酵罐培养：(a) 配料；(b) 培养基消毒；(c) 转种；(d) 发酵培养；(e) 转入发酵罐。

III 发酵结束 发酵罐产酶量达到放罐标准后，停止发酵培养，放料至后提取接收罐。

D.后处理过程 液体酶制剂后处理和固体酶制剂后处理是不同的。

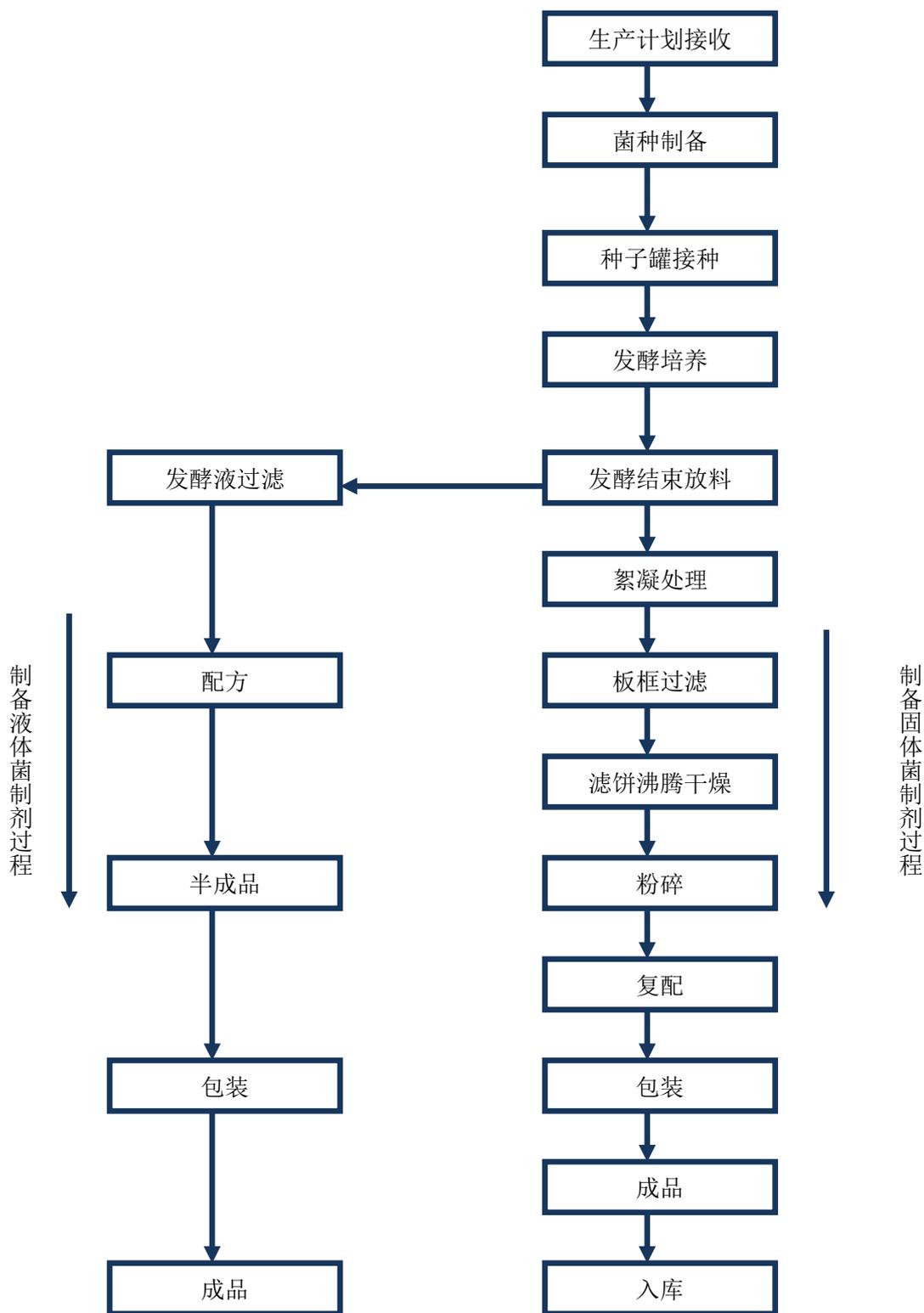
液体酶制剂后处理过程如下：(a) 絮凝；(b) 板框过滤；(c) 超滤浓缩；(d) 精滤；(e) 复配。根据产品需要配制复合液体酶制剂的，可将不同酶种按配方混合并添加复合保护剂等，最终调配至规定指标。

固体酶制剂后处理过程如下：(a) 絮凝；(b) 板框过滤；(c) 超滤浓缩；(d) 加入载体混合；(e) 喷雾干燥；(f) 复配。根据产品需要配制复合固体酶制剂的，可将不同酶种按配方混合并添加复合保护剂等，最终调配至规定指标。

E.产品包装 将后提取调配好的液体或者固体酶制剂按照标准的包装规格进行包装，并取样检测各指标。质检部负责监控整个包装过程。

F.产品入库 质检检测各指标合格后，填写产品入库单将产品入库。

(2) 菌制剂生产工艺流程图及流程介绍



流程简介备注：

A.生产任务下达 由生产部根据成品调度提供的产品生产清单编制生产计划，并报公司总经理批准后下发生产计划到生产各部门。

B.菌种制备 菌种人员根据生产计划领取菌种，并做相应活化筛选，按计划

时间提供优良的菌种到发酵工段。

C.发酵培养 此阶段分为种子罐培养、发酵罐培养，流程简介如下：

I 种子罐培养 (a) 配料；(b) 培养基消毒；(c) 接种培养；(d) 转入发酵罐。

II 发酵罐培养 (a) 配料；(b) 培养基消毒；(c) 转种；(d) 发酵培养。

III 发酵结束 发酵罐菌量达到放罐标准后，停止发酵培养，放料至后提取接收罐。

D.后处理过程 液体菌制剂后处理和固体菌制剂后处理是不同的。

液体菌制剂后处理过程如下：(a) 发酵液过筛；(b) 陶瓷膜过滤；(c) 复配。

固体菌制剂后处理过程如下：(a) 絮凝；(b) 板框过滤；(c) 滤饼沸腾干燥；(d) 粉碎；(e) 复配。根据产品需要配制复合固体菌制剂的，可将不同固体菌种按配方混合并添加复合保护剂等，最终调配至规定指标。

E.产品包装 将后提取调配好的液体或者固体菌制剂按照标准的包装规格进行包装，并取样检测各指标。质检部负责监控整个包装过程。

F.产品入库 质检检测各指标合格后，填写产品入库单将产品入库。

四、公司商业模式

1、商业模式

公司坚持以现代生物工程技术 and 复合菌、复合酶、酶菌复合提取技术为核心技术，通过自主研发的方式，已拥有 16 项专利技术及 3 项科学技术鉴定成果，以酶菌类生物制剂（垃圾处理生物制剂系列、饲料添加制剂系列、制浆造纸生物酶制剂系列、水产养殖生物制剂系列、纺织类生物酶制剂系列）和生物有机肥系列为核心产品，通过专业化自主生产的方式，以市场需求为导向，通过“直接销售（电子商务模式+大客户销售制）和代理+经销销售”相结合的销售模式对外销售产品，从而获取营业收入。

2013 年度、2012 年度，公司酶菌类生物制剂和生物有机肥两大类产品的毛利率分别在 50% 以上和 40% 以上，略低于同行业企业，主要原因系公司营业收

入相对较少，规模效益不明显。

公司通过近年来的市场开拓和销售团队的培养，建立了效率突出的销售网络，公司与国内知名饲料企业、有机肥料企业、造纸企业等有长期密切的合作关系。饲料添加剂方面，公司与大北农集团、福建圣农集团有限公司、通威集团有限公司等行业领军企业达成合作；有机肥料方面，公司与施可丰化工股份有限公司形成稳定合作，与潍坊市供销社合作，依托公司生物菌技术打造为农服务平台；制浆造纸方面，公司与山东泉林纸业有限公司等实现长期稳定合作。

2、销售模式

根据公司产品和产品所涉及领域的特点，公司建立起了一套行之有效的立体销售模式。公司采取直销模式与代理商销售模式并存的方式进行产品的销售。

（1）直销模式：电子商务模式+大客户销售制

1) 电子商务模式：公司每个类别产品均利用电子商务模式进行直接销售。公司以电子商务作为宣传推广和销售的平台，通过搜索引擎优化，以百度竞价排名、百度网、阿里巴巴、盟360搜索、谷歌、各行业网站及其它电子商务平台，结合并链接公司网站，不仅可以提高企业曝光度及知名度，也可以通过客户主动询盘的方式获得目标客户，再由销售人员进行针对性的顾问式服务，使公司产品直接面向终端客户。

2) 大客户销售制：鉴于酶菌制剂系列里的垃圾处理生物制剂系列、制浆造纸生物酶制剂系列、纺织类生物酶制剂系列所面向的是规模化或集团化客户，单一客户的年采购量一般在百万元以上，公司采取大客户销售制以项目合作的方式运作。

（2）代理+经销销售模式

2013年开始，公司积极拓宽代理、经销渠道，针对公司饲料添加制剂系列、水产养殖生物酶制剂、生物有机肥系列的产品特性，公司侧重于代理+经销销售模式。公司根据代理商及经销商资金、渠道和运营能力签署区域代理/经销协议，通过代理商及经销商销售产品。公司对代理商及经销商重点提供宣传和技术支持，维护市场秩序。代理销售模式下，一般采取款到发货的模式。公司确认收入的时点为：当公司将货物发出并经买方验收后，公司已将商品所有权上的主

要风险和报酬转移给购买方，满足收入确认条件。公司与经销商发生销售交易，一般采取款到发货的模式，当公司收到经销商的货款时，通知仓库进行发货。2013 年度公司为推广污水污物垃圾处理类环保生物制剂产品给予客户相对宽松的销售政策，对部分经销商采取 3-6 个月信用期的结算方式。

针对省内特别是潍坊区域市场，公司创造性的将代理+经销销售和直销服务配送模式相结合。在饲料添加剂领域内，公司借助潍坊市畜牧系统肩负创“生态潍坊”以及推广微生态技术服务生态养殖的契机，协助普及微生物技术，通过技术推广和服务将公司的产品配送到终端用户；在生物有机肥领域内，保罗科技以核心微生物技术与潍坊市供销社为农服务相结合，通过潍坊市供销社层级密布到村镇的基层社网络系统，结合公司服务下乡，组织农业知识讲座和现场会，快速实现公司生物有机肥系列产品推广及销售。

销售模式	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收入 (万元)	占比 (%)	收入 (万元)	占比 (%)	收入 (万元)	占比 (%)
直接销售	663.90	48.06	1432.85	56.07	1038.15	47.47
代理+经销销售	717.64	51.94	1122.79	43.93	1148.70	52.53
合计	1381.54	100.00	2555.64	100.00	2186.84	100.00

五、员工情况

截至2014年6月30日，公司共有员工76名，公司员工状况与公司业务具有匹配性、互补性，与主要资产具有匹配性、关联性。具体情况如下。

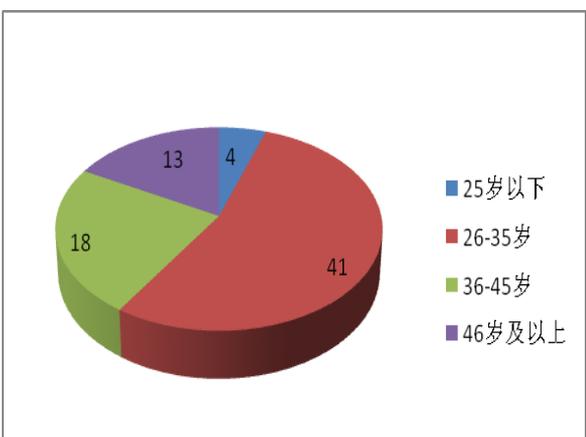
(一) 按专业结构划分：

专业结构	人数	占比 (%)
管理人员	15	19.74
财务人员	3	3.95
研发人员	6	7.89
采购人员	3	3.95
生产人员	30	39.47
销售人员	12	15.79
行政人员	9	11.84

合计	76	100.00	
----	----	--------	--

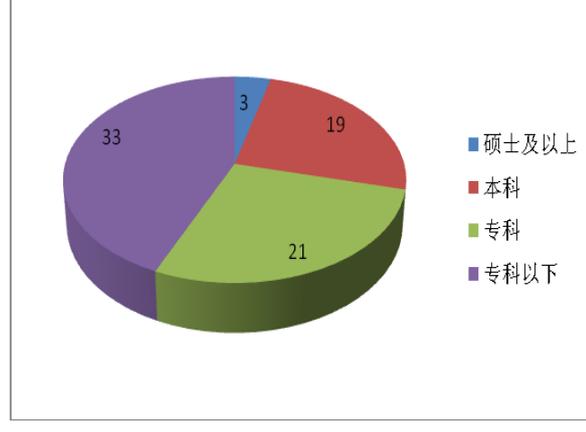
(二) 按年龄划分:

年龄	人数	占比 (%)
25 岁以下	4	5.26
26-35 岁	41	53.95
36-45 岁	18	23.68
46 岁及以上	13	17.11
合计	76	100.00



(三) 按受教育程度划分:

教育程度	人数	占比 (%)
硕士及以上	3	3.95
本科	19	25.00
专科	21	27.63
专科以下	33	43.42
合计	76	100.00



(五) 研发机构、核心技术人员及其持股情况

1、研发部门

公司设立研发部为专门的研发机构，结构合理，技术互补，经验丰富，是一支致力于生物菌种研究开发的高水平的科研队伍。公司还依托国内外著名的院校和科研院所，建立了长期科研合作关系。其中包括中国环境科学研究院、亚洲纯科生物工程有限公司、酶高效表达国家工程实验室、山东省环境科技研究院、山东省轻工业学院等，强大的外部技术支持为公司的整体研发能力和技术创新能力提供了可靠的保证。

公司研发部的实验及检测设备先进、功能完备。研发部设有无菌室、摇床室、发酵室、菌种保藏室、培菌操作室、生化检验室、应用研究室等单元实验室。

部分实验室达到无菌洁净度，并设有现代化的严密安防设施。实验室配备超净工作台、恒温摇床、全自动恒温培养箱、紫外分光光度计、PCR 仪、全自动小型发酵罐、空气压缩机等国际先进的现代化实验仪器设备，并建设相关的配套基础设施。中试车间内安装无菌空气生产、微生物生产发酵、过滤、浓缩、真空干燥及包装等现代化的国际水准流水线。

2、研发流程

(1) 研发的任务来源和研发的时间确定

公司根据市场需求制定工艺、配方的可行性分析方案，确认研发内容符合国家的法律、法规及符合现有设备的要求。

(2) 研发阶段

1) 对菌种进行分纯，确定分纯的配方和操作程序，菌种的保存方法等。

2) 初步确定配方：确定菌种的溶氧、pH 接种量、温度，对品种的初步条件进行摸索，并做好相应记录。

3) 确定配方：根据公司现有配方以及参照有关资料进行摇瓶实验，并进行重复实验，得到较稳定的数据后，安排做全自动发酵罐，通过调整工艺、配方，全自动发酵罐连续稳定成功三批，经有关人员鉴定审批后，可申请上发酵平台。

4) 确定新产品的性能和检测性能的方法。

5) 提供新产品的安全性和正常使用必须采取的措施，提供可行的防护细节。

6) 给生产、采购提供相应的原材料供求信息，有设备改动的，需提供设备的名称、厂家和有关参数等。

(3) 研发的实施

研发相对成熟后，经有关人员签字确认，安排试生产。研发人员对生产所用原料进行复核并确认；随时观察发酵情况并做好相应的记录；对发酵情况进行分析总结，提出改进建议；至少要跟踪三批发酵过程，保证发酵的稳定性和连续性。

(4) 研发配方、工艺的更改

在发酵生产中，出现与研发阶段内容不相符的情况，应由研发人员技术总负

责人和发酵相关人员共同讨论确定方案，并做好详细的记录，并对更改后的配方和工艺所产生的影响做出初步的分析，对更改后可能出现的问题拿出相应的解决办法，确认并存档保存。

（5）研发的完成阶段

发酵连续三罐成功后，确定品种的工艺、配方，并存档保存；研发所用的菌种，做成甘油管或冰干管，交菌种库保存，研发阶段所用的菌全部一次性销毁。所有研发资料交档案室保存，分类归档；研发结束后，生产部如需再生产该产品，菌种由研发人员移交给菌种部，生产所需配方、工艺先移交给财务部，再由财务部根据部门需要分发给各部门。

3、核心技术人员情况

公司技术团队成员均具备多年的菌制剂、酶制剂研发经验。公司核心技术人员稳定，核心技术人员简历如下。

韩威华（HAN David Weihua），男，简历详见本说明书“第一节 公司基本情况”之“四、（二）实际控制人基本情况”。

陈永科，男，简历详见本说明书“第一节 公司基本情况”之“三、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

郭芳先，女，简历详见本说明书“第一节 公司基本情况”之“三、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

刘镇，男，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年6月毕业于烟台大学生物工程专业。2008年7月至今，任公司菌种主管。

4、研发费用

公司重视产品创新和研发，每年均投入较高的研发费用。报告期内，研究开发费用总额及占销售收入的比例如下：

时 间	研发费用（元）	销售收入（元）	占销售收入的比例（%）
2014年1-6月	670,582.33	13,917,668.34	4.82

2013年	1,573,720.76	25,597,062.09	6.15
2012年	1,412,068.25	21,883,087.08	6.45

5、核心技术人员持股情况

截至本说明书出具之日，核心技术人员持股情况如下表。

姓名	现任职务	持股数量(万股)	持股比例(%)
韩威华(HAN David Weihua)	董事长、总经理	1,007.37	33.58
陈永科	董事	--	--
郭芳先	董事	--	--
刘镇	--	--	--
合计	--	1,007.37	33.58

公司为稳定核心技术人员并引进、吸收更多的核心技术人员，下一步将有计划实施股权激励。

六、业务收入及重大客户、重大供应商情况

(一) 主要产品产能、产量、销量情况

1、主营业务按地区分布情况

项目	2014年1-6月			
	主营业务收入(元)	主营业务收入占比(%)	主营业务成本(元)	主营业务成本占比(%)
国内	11,795,140.93	85.38	6,202,845.34	84.41
出口	2,020,269.29	14.62	1,145,346.05	15.59
合计	13,815,410.22	100	7,348,191.39	100
项目	2013年度			
	主营业务收入(元)	主营业务收入占比(%)	主营业务成本(元)	主营业务成本占比(%)
国内	21,728,779.91	85.02	10,364,468.72	81.81
出口	3,827,566.94	14.98	2,304,769.95	18.19
合计	25,556,346.85	100	12,669,238.67	100
项目	2012年度			
	主营业务收入(元)	主营业务收入占比(%)	主营业务成本(元)	主营业务成本占比(%)
国内	18,706,661.83	85.54	8,108,145.94	78.71
出口	3,161,707.91	14.46	2,193,687.46	21.29
合计	21,868,369.74	100	10,301,833.40	100

3、主营业务按产品分布表

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入	13,815,410.22	99.27	25,556,346.85	99.84	21,868,369.74	99.93
酶菌类生物制剂	8,117,061.36	58.32	16,330,194.45	63.80	12,608,557.72	57.62
其中：制浆造纸生物酶	2,726,287.01	19.59	4,611,562.22	18.02	4,556,291.72	20.82
垃圾处理生物制剂	1,366,910.59	9.82	3,809,520.01	14.88	3,873,844.39	17.70
纺织类生物酶制剂	926,195.36	6.65	1,751,895.51	6.84	1,429,072.59	6.53
动物饲料添加剂	640,934.50	4.61	2,323,318.75	9.08	1,116,898.52	5.10
生物有机肥农业用菌剂	1,246,347.44	8.96	1,369,295.18	5.35	243,129.06	1.11
工业用酶制剂	986,914.22	7.09	1,787,849.40	6.98	1,014,444.62	4.64
水产养殖生物酶制剂	203,435.86	1.46	659,710.82	2.58	333,298.12	1.52
其他	20,036.38	0.14	17,042.56	0.07	41,578.70	0.19
生物有机肥	5,698,348.86	40.94	9,226,152.40	36.04	9,259,812.02	42.31
其他业务收入	102,258.12	0.73	40,715.24	0.16	14,717.34	0.07
合计	13,917,668.34	100.00	25,597,062.09	100.00	21,883,087.08	100.00

(二) 最近两年内前五大销售客户情况

年度	客户名称	金额(元)	占总销售额比例(%)
2014年1-6月	临沂施可丰农业科技有限公司	986,202.00	7.14
	刘润溪	868,000.00	6.28
	山东江河纸业有限责任公司	658,247.86	4.76
	墨西哥 CITRICIYME,SA DE CV	557,499.11	4.04
	山东泉林纸业有限责任公司	541,538.46	3.92
	合计	3,611,487.43	26.14
2013年	临沂施可丰农业科技有限公司	2,473,193.98	9.68
	贾乙	1,012,820.51	3.96
	墨西哥 CITRICIYME,SA DE CV	943,463.66	3.69
	山东泉林纸业有限责任公司	812,307.70	3.18

	香港成大 FORWARD ENTERPRISE Co.,Ltd	801,979.50	3.14
	合计	6,043,765.35	23.65
2012 年	北京世博嘉兴生物科技有限公司	2,415,963.94	11.05
	临沂施可丰农业科技有限公司	1,753,394.65	8.02
	山东泉林纸业业有限公司	1,652,307.66	7.56
	博鳌(香港)生物科技有限公司	1,162,695.88	5.32
	北京乐阳柯蓝科技有限公司	997,948.73	4.56
	合计	7,982,310.86	36.51

2014年1-6月、2013年度、2012年度，公司前五名客户累计营业收入占当期总额比重分别为26.14%、23.65%、36.51%。

报告期内，前五大客户与本公司不存在关联关系。公司目前没有董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上股份的股东及其他主要关联方在上述客户中占有权益。

(三) 产品的原材料与供应商情况

1、产品主要原材料情况

报告期内，原材料采购渠道多样化，市场供应充足，公司根据生产情况及时进行采购。主要原材料占生产成本的比重如下图所示：

产品种类	主要原料	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
		金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
酶菌制剂主要原材料及占比情况	玉米淀粉	455,972.61	7.51	881,708.16	5.97	922,306.72	6.76
	部分酶源	155,231.53	2.56	108,629.52	0.74	283,529.17	2.08
	豆粕	21,205.63	0.35	592,613.86	4.01	77,145.21	0.57
	麸皮	35,246.81	0.58	104,732.61	0.71	68,103.92	0.50
	糖蜜	38,602.93	0.64	54,162.73	0.37	16,735.76	0.12
	合计	706,259.51	11.63	1,741,846.88	11.80	1,367,820.78	10.02
生物有机肥主要原材料及占比情况	麦芽渣	505,668.50	12.41	1,132,086.96	17.03	938,426.51	13.66
	腐植酸	507,757.80	12.46	935,536.21	14.08	823,275.59	11.99
	糖渣	323,461.30	7.94	676,624.89	10.18	533,271.47	7.76
	粘土	67,967.30	1.67	240,467.25	3.62	222,473.70	3.24
	钙粉	31,607.08	0.78	20,061.69	0.30	18,819.00	0.27
	合计	1,436,461.98	35.25	3,004,777.00	45.21	2,536,266.27	36.92

2、报告期内前五大供应商情况

年度	供应商名称	金额（元）	占总采购额比例（%）
2014 年 1-6 月	施可丰化工股份有限公司	624,000.00	13.94
	滨州金汇玉米开发有限公司	339,492.00	7.58
	广涛商贸有限公司	323,461.30	7.23
	谭莉	320,843.00	7.17
	肖东海	305,498.60	6.82
	合计	1,913,294.90	42.74
2013 年度	肖东海	1,177,245.60	10.30
	山东得利斯农业科技股份有限公司	493,452.00	4.32
	成武大地玉米开发有限公司	480,340.00	4.20
	山东隆科特酶制剂有限公司	463,717.71	4.06
	广涛商贸有限公司	450,912.30	3.95
	合计	3,065,667.61	26.83
2012 年度	山东泉林纸业有限公司	1,479,782.57	10.97
	DYADIC INTERNATIONAL	763,282.71	5.66
	刘海东	546,840.80	4.05
	杰克（香港）科技发展有限公司	477,016.94	3.54
	诸城兴贸玉米开发有限公司	462,256.03	3.43
	合计	3,729,179.05	27.65

公司采购额分布合理，公司不存在向单个供应商的采购额占总采购额比例超过 50% 的情形。

2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度，前五大供应商采购额所占的比例分别为 42.74%、26.83%、27.65%。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内公司重大业务合同履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷（或潜在纠纷）情况。

1、采购合同

报告期内，公司与供应商签署的合同金额主要在 10 万元以下，大额合同较

少，签订的主要合同信息如下表列示：

序号	合同对方	合同标的	单价	合同金额 (元)	签订时间	合同履行情况
1	临沂施可丰农业科技有 限公司	复合肥料 玉米缓释 肥	--	624,000	2014年3月	履行完毕
2	山东隆科特 酶制剂有限 公司	高温淀粉 酶(液体)	7.85元/千 克	78,500	2013年8月	履行完毕
3	山东隆科特 酶制剂有限 公司	中温淀粉 酶(液体)	6元/千克	48,300	2013年8月	履行完毕
4	谭莉	腐植酸	410元/吨	--	2013年	履行完毕
5	肖东海	麦芽渣	340元/吨	--	2014年3月	履行完毕
6	刘海东	麦芽渣	440元/吨	--	2012年8月	履行完毕
7	刘廷秀	有机肥用 糖渣	410元/吨	--	2012年10月	履行完毕

2、销售合同

报告期内，公司签订的销售合同金额一般不高于10万元，大额合同较少，其中大额合同具体信息如下表列示：

序号	合同对方名称	合同标的	合同金额	签订时间	履行情况
1	BIOZYME S.A.	SKHZYE-DGM93	USD 75,000.00	2013年4 月	履行完毕
2	贾乙	RBW 1000/MW011/MW 012/MW013	单价为450 元/350元， 数量无约 定	2013年12 月	履行完毕
3	香港成大 FORWARD ENTERPRISE Co.,Ltd	SUKAMY-TX550	USD 14,400.00	2013年7 月	履行完毕
4	博鳌(香港)生物 科技有限公司	AU-PE89 纸浆漂 白改良碱性木聚糖 酶	USD 52,000.00	2012.3.21	履行完毕

3、借款合同

截至2014年6月30日，公司履行的借款合同信息如下表：

序号	贷款单位	金 额 (元)	借款条件	起止日期
----	------	---------	------	------

1	潍坊银行股份有限公司	1,500,000.00	抵押借款	2013-11-15 至 2014-11-14
2	潍坊银行股份有限公司	1,500,000.00	抵押借款	2014-06-09 至 2015-06-08
3	潍坊银行股份有限公司	1,400,000.00	抵押借款	2013-10-29 至 2014-10-28
4	潍坊银行股份有限公司	2,400,000.00	抵押借款	2013-10-15 至 2014-10-14
5	潍坊银行股份有限公司	1,500,000.00	抵押借款	2014-03-18 至 2015-03-17
6	中国银行股份有限公司 寒亭支行	7,000,000.00	抵押、保证	2013-07-02 至 2014-07-01
合计		15,300,000.00	--	--

七、环境保护情况

1、公司环境保护情况

公司建有 15160 吨/年生物酶项目。2010 年 10 月 9 日，潍坊市环境保护局高新技术产业开发区分局向公司出具《验收意见》（潍环高验收字[2010]27 号），同意对公司环境保护通过验收。

公司生产经营过程中主要排放的污染物有废水、废气、固废和噪声。经潍坊市环境保护局寒亭分局环境监测站出具的《建设项目竣工环境保护验收检测报告》（寒环监（验）字 2010 年第 11 号），公司的污水、废气、厂界噪声排放均达到国家污染物排放的有关标准，产生的生活垃圾由环卫部门统一收集处置，生产滤渣、污水处理站污泥交由保罗科技作为生物肥料使用。

2、保罗科技环境保护情况

保罗科技建有年产 20 万吨生物有机肥生产线项目，其中，生物有机肥实际生产能力 5.9 万吨；菌肥、冲施肥实际生产能力 1 万吨。2010 年 1 月 25 日，潍坊市环保局作出同意批复的意见（潍环审表字（2010）068 号），2013 年 7 月 19 日，潍坊市环境保护局寒亭分局向保罗科技出具《验收意见》（潍环寒验[2013]11 号），同意对保罗科技环境保护通过验收。

保罗科技生产过程中主要环境问题及污染治理情况如下。

（1）废水：主要是职工办公、生活所产生的生活废水，经化粪池腐化后，排入物流园污水管网。公司生产废水不外排，生活废水经化粪池处理后达到《山东省半岛流域水污染物综合排放标准》（GB37/676-2007）的要求。

(2) 废气：主要是粉尘和恶臭气体，粉尘是由原料混合过程、烘干、冷却过程以及筛分过程产生的，经沉降后进入水膜除尘装置处理后排放。恶臭气体主要是原料存贮及加工过程产生的，通过建设封闭的料棚，减少原料暴露，经水膜吸收装置处理来降低臭气浓度。公司无组织排放粉尘达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）标准限值要求，恶臭气体排放达到《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）标准限值要求。

(3) 固体废物：主要为生产固体废物和生活垃圾。生产固体废物主要是生产过程中产生的粉尘及窑炉燃煤过程产生的煤渣，粉尘经除尘器收集后回用于生产，煤渣收集后外售用作建筑材料，生活垃圾由环卫部门统一外运处置。

(4) 噪声：主要是造粒机、烘干滚筒、冷却滚筒、筛分机等生产设备运行产生的，采取选用低噪声设备、基础减振、厂房隔音、吸声等措施后，降低噪声影响。公司厂界噪音昼夜间北界、西界、东界、南界均达到了《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的要求。

八、公司所处行业基本情况

（一）行业基本情况介绍

1、公司所属行业

公司主营业务为酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售。公司所属行业为生物行业中的微生物制造行业。按照国家统计局 2011 年发布的《国民经济行业分类》，公司属于“制造业（C）——化学原料和化学制品制造业（C26）”；根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“化学原料和化学制品制造业（C26）”。

2、行业监管体系

微生物行业根据产品所属业务领域不同，分属于相关行业监管。例如，生物肥料行业中，中华人民共和国农业部对微生物肥料实行登记证管理制度；饲料添加剂行业中，中华人民共和国农业部负责核准下发饲料添加剂生产许可证，企业所在省级畜牧兽医局负责饲料添加剂产品批准文号的下发。此外，相关行业协会和专业委员会进行行业自律管理。

3、行业相关政策、法律法规

(1) 产业政策和规划

《国务院办公厅关于印发促进生物产业加快发展若干政策的通知（国办发[2009]45号）》文件指出要“大力发展生物农药、生物饲料及饲料添加剂、生物肥料、植物生长调节剂”，并“鼓励和促进中小生物企业发展。对新创办的生物企业，在人员聘任、借贷融资、土地等方面给予优先支持”。

《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32号）文件将生物产业列入了战略性新兴产业，并明确了生物产业为国民经济支柱产业的行业地位。文件指出，由于“要全面建设小康社会、实现可持续发展，必须大力发展战略性新兴产业，加快形成新的经济增长点，创造更多的就业岗位，更好地满足人民群众日益增长的物质文化需求，促进资源节约型和环境友好型社会建设”，并提出要“积极推广农业生物产品，促进生物农业的加快发展。推进生物制造关键技术开发、示范与应用。”

2011年3月，国家发改委在《产业结构调整指导目录（2011）》中，将“绿色无公害饲料及添加剂研究开发”、“新型酶制剂（糖化酶、淀粉酶除外）生产”列入鼓励类项目。

2011年3月16日，《国民经济和社会发展“十二五”规划纲要》中明确提出，“十二五”期间的基本要求是：坚持把经济结构战略性调整作为加快转变经济发展方式的主攻方向。……加强农业基础地位，提升制造业核心竞争力，发展战略性新兴产业，……生物产业重点发展生物医药、生物医学工程产品、生物农业、生物制造。

2011年8月，农业部下发了《全国农业和农村经济发展第十二个五年规划》，其中指出要“强化农业生态保护和农业面源污染治理，加快开发以农作物秸秆为主要原料的肥料、饲料、工业原料和生物质燃料，推进畜禽粪便等农业废弃物无害化处理和资源化利用。”

2011年12月，农业部发布的《农业部关于深入推进科学施肥工作的意见》中，明确了“十二五”期间推进科学施肥工作的指导思想，即要从保障国家粮食安全和节能减排两个大局出发，坚持增产施肥、经济施肥、环保施肥协调统一的理念，

以提高肥料资源利用效率为主线，以深入开展测土配方施肥项目为抓手，加快科学施肥技术推广普及，全面提升科学施肥整体水平，促进粮食增产、农业增效、农民增收和节能减排。

《战略性新兴产业分类（2012）》中，“食品工业用酶制剂”和“专项化学用品制造”中的“工业用酶制剂”被列入其中。

（2）税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料五类饲料产品免征增值税。其中，复合预混料为：能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4种或以上）、维生素（8种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。

4、生物制造业

公司所处的生物产业是指以生命科学理论和生物技术为基础，结合信息学、系统科学、工程控制等理论和技术手段，通过对生物体及其细胞、亚细胞和分子的组分、结构、功能与作用机理开展研究并制造产品，或改造动物、植物、微生物等并使其具有所期望的品质特性，为社会提供商品和服务的行业的统称，包括生物医药（服务产业）、生物农业（资源产业）、生物能源、生物制造、生物环保等。

生物制造业是其中重点发展的方向之一。酶菌制剂的生产属于生物制造业，其产品主要通过自然菌种诱变筛选技术、固体发酵技术、液体发酵技术、复合酶菌协同复配技术等生物技术生成，其主要原料来源于微生物。生物酶制剂在国家七大战略性新兴产业中，属于生物产业-生物制造业-微生物制造业。

5、微生物和酶制剂的子行业市场空间分析

由于我国微生物和酶制剂行业起步较晚，在行业起步初期，相对于跨国企业，国内企业的菌种基因改造和产品应用效果还存在差距。近年来，国内企业的崛起逐步打破了国外企业对我国微生物和酶制剂行业的垄断，目前国内企业不仅占据绝大部分市场，而且已经出口到欧美等发达国家，未来国内酶菌制剂产品将

更深入地应用在各个领域。

(1) 微生物和酶制剂应用于环保领域市场空间分析

目前国内每年城市垃圾产生量在 1.8 亿吨左右，90%为填埋，只有 7%为焚烧，其余为堆肥等处理方式。在全国 1636 个县城里，每年的垃圾产生量在 5000 万吨左右。在全国 650 多座城市当中，325 个城市还没有建设生活垃圾处理设施。大量的垃圾只是做简单的堆放，在城市里产生了大量的异味以及一氧化碳等，严重污染了水体、大气、土壤。2015 和 2020 年中国城市垃圾年产量将达 1.79 亿吨和 2.1 亿吨。如今中国的垃圾产量世界第一，历年来堆积的垃圾已经超过 60 亿吨，侵占了 300 多万亩的土地并对周边产生严重的环境污染甚至灾难，全国 600 多座城市有三分之二被垃圾包围。（数据来源：网易新闻、环保资讯）

按照每吨垃圾添加 25 元菌种计算，每年 1.8 亿吨的垃圾产生量，该领域内每年的市场空间约为 45 亿。

(2) 微生物和酶制剂应用于饲料添加剂领域市场空间分析

根据中国饲料工业协会统计，2006年我国饲用酶制剂总产量2.65万吨，2010年达到8.49万吨，年均复合增长率33.78%，其中，饲用复合酶总产量4.62万吨，饲用植酸酶总产量3.87万吨。

2006年我国饲用酶制剂均价约为 2.38 万元/吨，产值为 6.3 亿元，2010 年我国饲用酶制剂的均价为 1.79 万元/吨，产值达到 15.2 亿元，年均复合增长率为 24.63%。

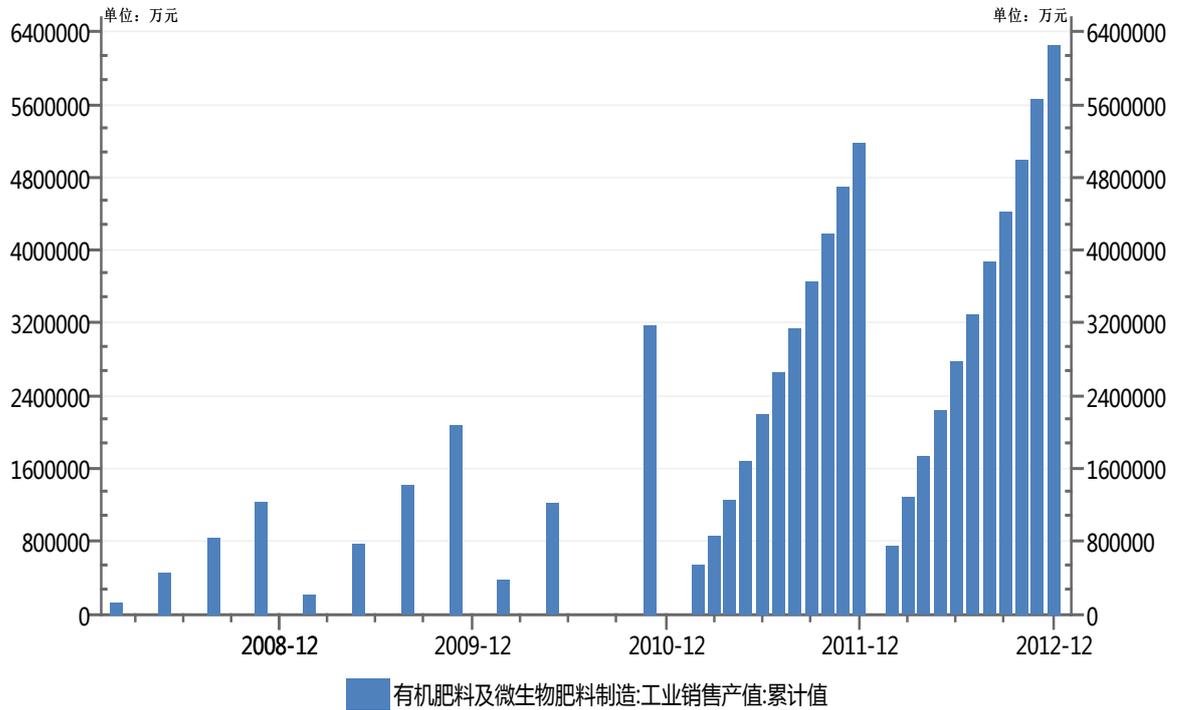
项目	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年
总产量（万吨）	2.65	3.25	3.92	5.32	8.49
均价（万元/吨）	2.38	2.31	2.19	1.94	1.79
总产值（亿元）	6.30	7.50	8.60	10.30	15.20

(3) 微生物和酶制剂应用于生物有机肥领域市场空间分析

有机肥料及微生物肥料从2008年总年度销售产值不足160亿元到2012年总年度约640亿元，销售规模年均复合增长率为41.40%，销售规模发展迅速。

下图为从2008年至2012年以来，有机肥及微生物肥料制造业工业销售产值情

况。



数据来源:Wind资讯

生物有机肥是将来农业的主要生产资料之一,预计有机类肥料施用量将占到肥料消费总量的30%左右,受国家政策引导以及肥料发展趋势,推广应用前景十分广阔,是一项收益率极高的朝阳产业。未来10年内,中国有机肥生产将呈连年上升趋势。¹

(二) 本行业风险特征分析

1、自主创新能力有待提高

酶工程属于现代生物技术范畴,生物技术产品具有研发周期长、技术难度高、资金投入大等特点。目前,国际上大型生物技术企业一般用于研发的投入占其销售额的10%以上,而国内企业普遍不足1%,科研费用投入不足,制约了我国生物技术企业自主创新产品的研发和自主创新能力的提高。

菌制剂领域内,与国外相比,新的功能菌种的研发、科学合理的工艺、产品质量的提高、生产成本的降低、应用效果的稳定等问题,仍是我国微生物产业面临急需解决的课题。

¹ 数据来源:博泰典藏网,《生物有机肥市场调研报告》。

2、市场集中度有待提升

我国酶制剂、菌制剂行业整体规模不大，具有国际竞争力的大型企业尚未形成，行业企业多而小的局面并没有彻底解决，市场集中度有待提升。

3、微生物有机肥领域内出现行业监管混乱，市场竞争混乱的现象

目前我国对微生物有机肥行业实行登记证管理制度，但仍存在不少未经登记的企业或产品，甚至假冒伪劣产品充斥市场。部分企业在宣传上夸大产品效果，使用不正当经营手段，严重扰乱了市场。

同时，我国微生物有机肥行业缺乏对生产工艺流程的规范。部分小作坊、个体工商户利用检验标准的漏洞，鱼目混珠，给农民造成了损失，也对正规肥料企业形成一种不正当的竞争。加强对生产工艺流程的监督和规范，对我国化肥市场的健康发展有着巨大的推动作用。

（三）行业壁垒

1、技术壁垒

生物行业是一个知识密集、技术含量高、多学科高度综合互相渗透的新兴产业。从最初的研发到最终的产品上市销售，技术含量高，涉及过程复杂，包括应用前研究、推广试验批件、应用试验、申报注册批件、质量认证等阶段。一个新产品从研究开发到成熟上市是一个延续多年的过程，行业具有较高的技术壁垒。

2、资金壁垒

生物行业是资金密集型行业，前期的研究和应用试验都需要投入大量人力、物力、财力；中期建造生产线亦需要投入大量资金，因为生产所需专用设备多，部分重要仪器设备尚需要依赖进口，或需要定制非标准设备；生物产品生产还需要建设高标准厂房；后期销售渠道开发、建设与维护，以及新产品推广均需要大量资金投入。大量资金的需求以及投资的长期性提高了投资生物行业的门槛。

3、客户认知度壁垒

微生物产品代替传统的化学品仍需一个过程。现实中，因菌制剂、酶制剂产品价格相对于化学品较高，见效不如化学品明显等因素影响，行业相关产品推广存在一定的难度，大众普遍认可并使用还需一个渐进的过程。未来一段时间内，

客户认知度壁垒还会持续存在。

4、营销渠道壁垒

酶菌制剂是一种专业性很强的产品，大多数生产企业一般都有相应的营销网络，负责向用户宣传其产品的特点，而相应的营销网络建设需要较长的时间和较大的人力物力。新企业即使拥有出色的产品，如果没有良好的销售渠道、专业的营销团队及良好的品牌，也难以获得用户的认可，在很大程度上影响其市场竞争力。

（四）行业的周期性、区域性、季节性特征

行业的周期性、区域性特征不明显。

微生物肥料行业受下游农业种植周期的影响较大，具有较强的季节性特征。一般集中在春季、夏季、秋季，冬季产品销售数量或销售价格受到一定程度的影响。其他微生物子行业受季节性影响不大。

（五）行业竞争格局及公司面临的竞争对手分析

1、行业竞争格局分析

目前，微生物行业内有近千家微生态制剂企业。

生物有机肥行业内，截至2014年7月，目前我国有机肥料及微生物肥料制造企业共计478家。2014年1-7月，共计主营业务收入为4,289,253.50万元，共计利润总额为346,474.10万元。（数据来源：Wind 资讯）

微生物饲料添加剂行业内，2010年，有400余家企业从事活性微生物饲料添加剂的开发应用，140余家企业获得农业部生产批文。国内微生物饲料添加剂年销售额约20亿人民币。行业市场集中度不高，销售额在1亿元以上的不足5家，产品年销售额在3000万元以上的有几十家，大多数企业的年销售额在500万元以下。（数据来源：溢多利招股说明书）

2、公司面临的竞争对手分析

菌制剂和酶制剂行业市场空间增长迅速，主要的竞争对手如诺维信、溢多利、山东蔚蓝生物科技有限公司、北京夏盛实业集团有限公司，上述企业具有一定的品牌效应、技术服务和市场推广能力，占据市场较高的市场份额。公司与诺维信、

溢多利等行业龙头企业相比，尚需不断发展壮大。

诺维信，总部设立在丹麦，世界生物科技领先企业。1997年，在北京建立区域总部和研发中心，开发和生产生物酶制剂、微生物制剂、生物医药成分等生物科技产品，主要应用于家居、食品饮料、生物燃料等领域。我国已成为诺维信仅次于美国的全球第二大业务增长引擎和研发、生产及运营中心，设有4家生产设施，投资总额超过5亿美元。

溢多利（股票代码：300381），是我国最大的饲用酶制剂生产企业，20年以来，公司专注于饲用酶制剂的研发、生产和销售，公司在行业内深耕多年，拥有科学的研发机制、完整的营销网络、健全的服务体系和良好的品牌声誉，竞争优势明显，处于行业龙头地位。

山东蔚蓝生物科技有限公司，2004年成立，总部位于青岛，公司主要有酶制剂、微生态、疫苗等主营业务，致力于为传统产业提供清洁节能技术，为食品安全提供绿色解决方案，为生物制造提供核心技术支持，全程服务于农牧、纺织、造纸、洗涤、食品、生物能源、环保等多种产业。

北京夏盛实业集团有限公司，成立于1996年，是一家集生物酶制剂的研发、生产、销售为一体的高新技术企业，是国内首家利用液体深层发酵技术实现纤维素酶工业化生产的企业。该公司拥有液体深层发酵和超滤膜浓缩提取等先进生产工艺及设备，生产应用领域广泛，近十年来已相继开发出了应用于啤酒、饲料、果汁果酒、纺织、植物提取、食品烘焙、皮革和酒精等八大系列产品，“夏盛”已成为中国酶制剂行业最重要的品牌之一。

（六）公司在行业中的竞争地位

公司经过 10 余年在菌制剂、酶制剂行业潜心研发，致力于成为微生物菌种专家。目前公司已拥有较全的菌种资源库，菌种数量及质量均在国内处于领先地位。公司以生物技术为基础，为客户提供先进的技术产品及性能突出的产品，特别是近年来，公司产品种类稳步扩大，已拥有六大系列产品，分别为生物有机肥系列、垃圾处理生物制剂系列、饲料添加制剂系列、制浆造纸生物酶制剂系列、水产养殖生物酶制剂系列、纺织类生物酶制剂系列。从技术实力上来说，在造纸领域内，公司的主导产品 AU-PE89 纸浆漂白改良碱性木聚糖酶已远领先于国内

同行业企业。公司将继续为用户提供“高效、节约、安全”的环保新型微生物制剂和酶制剂产品及提供一体化解决方案，并将继续强化在生物有机肥农业专用菌、制浆造纸生物酶、环保处理专用菌、污水污物处理生物菌领域的领先优势，公司致力于在成功的关键要素上配置资源，获得相对竞争优势，以此为中心，协同、带动和培育构建公司系统竞争优势。

（七）公司的竞争优势及劣势分析

1、竞争优势

（1）较强的技术优势

公司作为生物技术企业，技术先进性是企业获得成功的关键因素。公司在菌制剂、酶制剂领域已有十余年的技术积累，具备较强的自主创新、开发能力，公司把目标瞄准国内外生物领域的高端市场，从微生物筛选、培养、改良，基因工程菌的构建，新型微生物活菌产品开发、发酵工艺探索及优化、稳定的制剂技术和微生物技术应用研究等多层次入手，围绕生物有机肥农业专用菌、制浆造纸生物酶、环保处理专用菌、饲料添加制剂等产品进行技术开发与创新工作。公司已获得十六项专利技术，其中发明专利四项。在制浆造纸生物酶系列中，公司研发的产品之一木聚糖酶 AU-PE89 于 2009 年 4 月 9 日通过国家环保科技成果鉴定，鉴定结果为国内领先并填补国内空白，该产品于 2013 年荣获“环保部环境保护科学技术三等奖”、“山东省环保厅环境保护科学技术三等奖”实力奖项。公司以菌制剂、酶制剂领域十余年潜心研发的技术优势，菌种数量及质量已领先于国内企业，技术实力突出。

（2）良好的产品质量控制优势

公司在生产过程中遵循严格的质量控制标准，2011 年公司通过 ISO9001 质量管理体系认证、GB/T24001 环境管理体系认证。为保证产品质量，公司对研发、生产、采购、仓储、营销及服务全过程的质量管理进行了规定并做到了严格执行。特别在产品生产过程中，发酵、复配等生产过程是产品质量控制的关键点，公司专门制定了以上关键控制点的相关控制文件，对人、机、料、法及环境等各种有可能影响产品质量的因素进行了规范。公司每年都开展了各种质量管理培训活动，邀请外部质量管理专家对全体员工进行质量管理知识培训。报告期内，公

司未发生过任何产品质量纠纷。

(3) 丰富的产品种类

公司是国内酶菌制剂品种最齐全的供应商之一，公司产品涉及六大不同领域，在每一领域内，均具备良好的产品质量，能够满足终端用户各种需求。

(4) 市场认可度较高及获得荣誉优势

公司与国内知名饲料企业、有机肥料企业、造纸企业等有长期密切的合作关系。饲料添加剂方面，公司与大北农集团、福建圣农集团有限公司、通威集团有限公司等行业领军企业达成合作；有机肥料方面，公司与施可丰化工股份有限公司形成稳定合作，与潍坊市供销社合作，依托公司生物菌技术打造为农服务平台；制浆造纸方面，公司与山东泉林纸业有限公司等实现长期稳定合作。客户对公司产品和售后服务满意度高，市场认可度高，客户流失率低。公司多项产品已远销欧美、日本、韩国、印尼等多个国家和地区，市场口碑良好。

2008年以来，公司被潍坊市高新区认定为“科技进步先进企业”、潍坊市人事局评选的“引进国外智力先进单位”、山东省诚信系统认定的“诚信单位”和会员单位。2012年7月，公司被潍坊市畜牧检测协会评为协会先进单位。2009年，公司被评为高新技术企业，2012年12月，公司作为第一完成单位，被中华人民共和国环境保护部授予《环境保护科学技术奖》三等奖，获奖项目为木聚糖酶 AU-PE89 纸浆生物助漂技术。2013年12月，公司被潍坊市科学技术局授予“潍坊市微生物环保应用工程技术研究中心”。

2、竞争劣势

(1) 市场开拓力度有待加强

为提高产品的技术竞争力，公司前期投入了大量的人力和物力进行产品技术研发，产品进入市场的时间相对较晚，品牌知名度和产品影响力还需完善。特别在新业务领域内（菌制剂系列里的动物饲料添加剂系列和垃圾处理专业菌制剂系列）市场的开拓才刚刚起步，这些产品往往需要通过技术营销提供给客户，仅仅掌握生产技术而不能提供专业的技术服务也难以获得市场的高度认可。从市场竞争的角度分析，公司除了具备较强的技术实力及较强的产品质量竞争优势外，还需加强各个系列产品相关市场开拓力度。未来一段时间，公司

面临着空前的市场发展机遇，因此公司将重点倾向于市场的深度开拓，把成熟的技术优势转化为市场优势，提升公司核心产品的销售规模、市场占有率和品牌美誉度，进一步增强公司的成长性，这势必会给公司带来较高的经济效益和社会效益。

(2) 优化管理、引进优秀人才和建立长期激励机制是公司面临的新课题

公司具备多个系列产品，产品质量均具备较强的竞争优势，每个产品面向的业务领域各不相同，业务规模均需相应扩张。如何完善管理方式，引进企业发展所需要的人才并建立起长期激励机制，将成为公司面临的挑战之一。公司将进一步优化管理模式、丰富管理手段、提高管理水平，逐步完善人才引进战略，并在时机成熟时建立公司的长期激励机制，为企业的长期发展奠定坚实的基础。

(3) 尚未进入资本市场，融资渠道单一

公司尚未进入资本市场，目前公司资金来源主要为银行贷款，渠道单一，在一定程度上制约了公司的快速发展和规模化经营，公司迫切需要建立直接融资渠道，为公司的持续快速发展提供资金支持。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司设立之初，公司治理结构较为简单，未设董事会，设执行董事一名；有限公司变更为中外合资后，公司设立了董事会；未设监事会，设监事一名。公司就发展中出现的重大问题（如增加实收资本、增资、股权转让、经营范围变更等）能及时召开董事会，董事会决议等事项基本按照《公司法》和公司章程的规定制作书面董事会决议，决议文件保存较好；但存在会议通知、会议记录文件缺失及届次不清的情形。公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，相关关联交易未完全履行必要的决策程序，存在一定瑕疵，但上述瑕疵并未对公司和股东利益造成损害。

2014年9月19日有限公司整体变更为股份公司。按照规范治理的要求，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；制定了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度；初步建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础。

公司整体变更后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会议事规则”等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。但由于股份公司成立时间尚短，公司治理机制的运行成熟尚需一定时间。截至本说明书出具日，公司三会召开情况如下：

序号	召开时间	会议届次	主要议案/内容
1	2014年9月7日	创立大会暨第一次股东大会	审议通过《公司章程》、其他公司治理制度在内的议案
2	2014年9月7日	第一届董事会第一次会议	选举董事长、聘任高级管理人员

3	2014年9月7日	第一届监事会第一次会议	选举监事会主席
4	2014年9月8日	第一届董事会第二次会议	审议通过公司股票在全国中小企业挂牌的议案
5	2014年9月24日	2014年第二次股东大会	审议通过公司股票在全国中小企业挂牌的议案

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）投资者关系管理

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通,切实保护投资者的合法权益,公司建立健全了投资者关系管理制度。公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜,参加公司所有涉及信息披露的有关会议,及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料,并向投资者披露,同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条规定:董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼;监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼,或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼,或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的,前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

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

（三）关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易,应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序,关联董事、关联股东应

当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

（四）财务管理、风险控制机制

公司制定了《规章制度汇编》涵盖了公司财务管理、销售管理、物资采购、人力资源、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、准确性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会能够较好的履行职责，对公司的重大决策事项作出决议。但由于股份公司成立时间尚短，公司治理机制的良好运行尚需时间检验。今后，公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行定期培训，不断深化管理层法人治理理念、提高规范运作水平。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

（一）报告期内，公司及子公司存在以下违法违规行为：

①2014年1-6月，因系统原因造成潍坊市寒亭区国税局未及时没收到保罗科技纳税申报表而被寒亭区国税局罚款420元、另有滞纳金1.98元；

②2013年度，因公司安装2套office、5套windows盗版软件而受到潍坊市文化市场综合执法局的罚款；

③2013年度，因交通违章，受到交通管理部门的500.00元罚款；

④2012年度，因保罗科技生产的中科泰富牌阿维菌素免耕肥擅自使用“QS”标志（“QS”为拼音“Qiyeshipin Shengchanxuke”的缩写，代表企业食品生产许可），受到潍坊市质量技术监督局寒亭分局的20,000.00元元罚款；

⑤2012 年度，因保罗科技所生产的肥料有机质含量略低而受到潍坊安丘市工商局的 2,000.00 元罚款。

（二）性质分析

2014 年 12 月 4 日，潍坊市质量技术监督局寒亭分局出具证明文件，确认保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司使用“QS”标志一行为，不属于重大产品质量问题，不构成重大违法违规行为。

根据《著作权行政处罚实施办法》第三十一条、三十三条之规定，公司被潍坊市文化市场综合执法局罚款 20,000.00 元不属于第三十一条所列的“情节严重”情形、亦不属于第三十三条所列的“较大数额罚款”情形，不属于重大违法违规行为。

子公司保罗科技受到寒亭区国税局 421.98 元罚款系因系统原因所致，不存在主观违法故意，且情节显著轻微，根据《行政处罚法》和《税收征收管理法》，此行为不属于重大违法违规行为。

子公司保罗科技受到潍坊安丘市工商局 2,000.00 元罚款，经访谈公司法定代表人得知，受罚原因系肥料的有机质含量无行业标准，无法对其含量做一明确判定，安丘市工商局根据其行业经验认为保罗科技因所生产的肥料有机质含量略低，因而对其做出 2,000.00 元的罚款，根据《工商管理条例》和《行政处罚法》，此行为不属于重大违法违规行为。

通过查阅全国企业信用信息公示系统、全国法院被执行人信息查询系统、中国裁判文书网，除上述情形外，公司取得相关主管部门（潍坊市工商局，潍坊市税务局，潍坊市社保局）无违法违规证明及公司管理层的说明、取得法定代表人的承诺，公司及子公司最近 24 个月不存在其他违法行为。

（三）整改措施

针对潍坊市寒亭区国税局未及时没收到保罗科技纳税申报表行为，公司加大跟踪力度，及时与税务局工作人员联系，确保纳税申报表的及时申报。

针对公司在未授权的前提下安装了 2 套 office、5 套 windows 软件的行为，公司已及时卸载上述办公系统，并购买正版办公系统，确保上述行为的不再发生。

针对保罗科技生产的免耕肥使用“QS”标志一事，因保罗科技生产的免耕肥合格且完全没有使用“QS”标志的必要，公司已及时停止使用“QS”标志，并保证在没有获取“QS”标志之前不再使用该标志。

针对保罗科技所生产的肥料中有机质含量略低行为，因为无行业标准，有机质含量的达标与否掌握在执法人员手中，保罗科技意识到该问题后，积极与当地工商管理部门进行了沟通，了解了其判定标准，并在以后的免耕肥生产过程中提高了有机质的含量，确保此行为不再发生。

公司最近两年内严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、公司的独立性

有限公司整体变更为股份公司后，能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（一）资产独立

本公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施、厂房等固定资产，合法拥有与酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售相关的土地、实用新型专利技术、商标、业务许可等无形资产。目前公司独家拥有4项发明专利、10项实用新型专利技术、2项外观设计技术、12项注册商标，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规提供担保的情形。

（二）人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订《劳动合同》并专职在本公司工作、领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不存在控股股东、实际控

制人干预董事会和股东大会人事任免决定的情形。

（三）财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

（四）机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、生产部、销售部等决策经营管理机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（五）业务独立

本公司的主营业务是酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售，独立于控股股东的主营业务。公司具有独立的采购部门、生产部门、销售部门、售后部门等健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的产供销业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

五、同业竞争情况

截至本说明书出具日，公司控股股东及实际控制人控制或投资企业情况如下：

序号	名称	被投资公司	主营业务	注册资本	出资比例(%)
1	香港三鑫	保罗科技	生物肥料的生产 和销售	220.00 万美元	10.00

序号	名称	被投资公司	主营业务	注册资本	出资比例(%)
2	韩威华 (HAN.David Weihua)	香港三鑫	-	1.00 万元港币	100.00

【注】：香港三鑫为在香港注册的企业，无经营范围，因而不存在主营业务。

上述企业与公司主营业务上存在差异，与公司不存在同业竞争。

公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派他人担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

公司最近两年资金被占用情况详见本公开转让说明书“第四节、公司财务会计信息”之“九、关联方、关联方关系及关联交易”。挂牌公司最近两年不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保而损害公司和其他股东合法权益的情形。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为发生所采取的具体安排：

1、在《公司章程》中明确规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其它股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

2、公司制定了《关联交易管理办法》，对公司的关联交易及决策程序作出明确规定，并对关联交易决策时关联方的回避制度作出具体规定。

3、公司制定了《对外担保决策制度》，规定公司对股东、实际控制人及其

他关联方提供担保需经股东大会审议批准，并严格执行关联股东回避制度。

4、为规范公司资金管理，公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺如下：（1）不存在公司为本人（本公司）或本人（本公司）控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；（2）本人（本公司）或本人（本公司）控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；（3）本人（本公司）承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有发行人股份的情况

截至本说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	现任职务	持股数量（万股）	持股比例（%）
韩威华 (HAN.David Weihua)	董事长、总经理	1,007.37	33.58
赵康生	董事、副总经理	-	-
刘三东	董事、副总经理	-	-
陈永科	董事	-	-
郭芳先	董事	-	-
段志琪	监事会主席	-	-
付丰田	监事	-	-
王炳春	职工监事	-	-
杨咏梅	财务负责人、董事会秘书	-	-
合计	-	1,007.37	33.58

此外，公司董事长韩威华（HAN.David Weihua）存在间接持股情况。韩威华（HAN.David Weihua）持有公司控股股东香港三鑫 100.00% 股权；韩威华（HAN.David Weihua）通过香港三鑫间接持有公司 48.42% 股权。

除以上情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在间接持股情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

（三）与申请挂牌公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

截至本说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员均与本公司签订了《劳动合同》及《保密与竞业禁止协议》。

公司董事长韩威华（HAN.David Weihua）出具了关于减少及规范关联交易的《承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了关于避免同业竞争的《承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。

（四）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

截至本说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况如下：

姓名	兼职单位	与公司关系	职务
韩威华 (HAN.David Weihua)	保罗科技	公司控股子公司	法定代表人兼董事长
	保罗肥业	公司控股子公司持股 51.00% 的公司	法定代表人兼董事长
	香港三鑫	公司控股股东	董事局主席
	广州苏柯汉	公司持股 51.00% 的子公司	董事
赵康生	保罗肥业	公司控股子公司持股 51.00% 的公司	董事
刘三东	保罗肥业	公司控股子公司持股 51.00% 的公司	董事
付丰田	保罗科技	公司控股子公司	董事、总经理
杨咏梅	保罗肥业	公司控股子公司持股 51.00% 的公司	监事
	广州苏柯汉	公司持股 51.00% 的子公司	监事

截至本说明书出具日，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股份的股东对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本说明书出具日，公司持股 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管

理人员对外投资情况如下：

姓名	被投资公司	主营业务	注册资本	出资比例(%)
香港三鑫	保罗科技	生物肥料的生产和销售	220.00 万美元	10.00
韩威华 (HAN.David Weihua)	香港三鑫	-	1.00 万元港币	100.00

上述企业基本信息：

1、三鑫（香港）农业生物科技有限公司，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”

2、保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“六、下属控制企业基本情况”之“（一）保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司”

公司董事、监事、高级管理人员及持股 5% 以上的股份的股东对外投资的公司主营业务与公司存在明显差异，与公司不存在同业竞争或利益冲突情形。

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、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情况。

（七）董事、监事、高级管理人员近两年变动情况

1、董事变动情况

有限公司设立之初，设有执行董事一名，由韩威华（HAN.David Weihua）担任。2011 年 9 月 2 日，有限公司类型变更为中外合资后，由各股东共计委派韩威华（HAN.David Weihua）、谢小平、王炳春、杨咏梅、王磊组成有限公司第一届董事会，韩威华（HAN.David Weihua）担任董事长；2014 年 9 月 7 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举韩威华（HAN.David Weihua）、

赵康生、刘三东、陈永科、郭芳先为公司董事，韩威华（HAN.David Weihua）担任董事长。至本说明书出具之日，公司董事会成员未发生变化。

2、监事变动情况

有限公司整体变更前未设立监事会，设有监事一名，由谭爱黎担任。2014年9月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，设立监事会，选举段志琪、付丰田为股东代表监事，与经职工代表大会选举产生的职工监事王炳春共同组成公司第一届监事会，其中段志琪为监事会主席。至本说明书出具之日，公司监事会成员未发生变动。

3、高级管理人员变动情况

有限公司设立之初，总理由韩威华（HAN.David Weihua）担任。2014年9月7日，股份公司第一届董事会聘任高级管理人员4名，其中韩威华（HAN.David Weihua）担任总经理，赵康生担任副总经理，刘三东担任副总经理，杨咏梅担任财务负责人兼董事会秘书。

上述董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，并依法履行了必要的法律程序。

第四节 公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 1-6 月份、2013 年度、2012 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为中兴华审字[2014]第 SD-5-007 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

（二）会计报表编制基础

公司以持续经营为前提，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”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

（三）合并财务报表范围及变化情况

1、合并报表范围确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、公司报告期的合并财务报表范围

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）

广州苏柯汉微生物科技有限公司	有限责任公司	广州市海珠区	零售业	200.00	生物技术研究、开发；环保工程；销售：有机肥料、复合微生物肥料、生物环保科技产品；商品信息咨询；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。货物进出口、技术进出口。	200.00
----------------	--------	--------	-----	--------	---	--------

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州苏柯汉微生物科技有限公司	-	51.00	51.00	是			

广州苏柯汉微生物科技有限公司（以下简称“广州苏柯汉”）于 2012 年 3 月 22 日在广州市工商行政管理局注册成立，并取得 440101000193184 号《企业法人营业执照》，注册资本 200 万元，其中，本公司出资 102 万元，占注册资本的 51%；自然人林华群出资 44 万元，占注册资本的 22%；郭建学出资 44 万元，占注册资本的 22%；陈辉长出资 10 万元，占注册资本的 5%。各股东均以货币形式缴纳。

广州苏柯汉自 2012 年开始纳入合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	有限责任公司	潍坊市	制造业	220 万美元	生产销售生物有机肥及相关系列产品。（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，有效期以许可证为准）。	220 万美元
潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司	有限责任公司	潍坊市寒亭区	零售业	400.00	销售：生物肥、化肥、农膜、农机器具。（以上范围不含法律法规禁止、限制经营的项目。依法需要许可及相关资质经营的，凭相关许可及资质经营）。	400.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
保罗蒂姆汉(潍坊)生物科技有限公司	-	90.00	90.00	是	313.90		
潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司	-	51.00	51.00	是	194.14		

1) 保罗蒂姆汉(潍坊)生物科技有限公司(以下简称“保罗科技”)经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字(2009)第402号文件批准,于2009年12月21日在潍坊市工商行政管理局注册成立,企业法人营业执照注册号:370700400012991,注册资本220万美元,由三鑫(香港)农业生物科技有限公司(以下简称“香港三鑫”)出资,出资比例为100%。香港三鑫为本公司实际控制人韩威华(HAN. David Weihua)先生实际控制的公司,韩威华(HAN. David Weihua)先生现拥有香港三鑫100%股权。

根据2014年5月12日山东省商务厅鲁商审【2014】133号《山东省商务厅关于苏柯汉(潍坊)生物工程有限公司增资事项的批复》以及2014年5月14日潍坊市商务局潍商外资字(2014)63号《关于对保罗蒂姆汉(潍坊)生物科技有限公司股权变更的批复》,香港三鑫以其持有的保罗科技90%的股权认缴本公司新增注册资本168.56万美元,变更后,保罗科技股东及出资比例如下:

投资者名称	出资金额(万美元)	比例(%)
苏柯汉(潍坊)生物工程有限公司	198.00	90.00
三鑫(香港)农业生物科技有限公司	22.00	10.00
合计	220.00	100.00

本公司与保罗科技于2014年6月6日办理完毕工商变更登记手续。2014年6月20日前本公司完成对保罗科技高管人员的委派工作。本次合并日确定为2014年6月30日。

本公司与保罗科技在合并前均受韩威华(HAN. David Weihua)先生最终控制且该控制并非暂时性的,因此本公司对保罗科技的合并为同一控制下的企业合

并，保罗科技申报期的财务报表均纳入合并范围。

2) 潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司（以下简称“保罗肥业”）系由本公司的控股子公司保罗科技与潍坊市棉麻公司共同投资设立，为本公司的孙公司。保罗肥业于 2013 年 11 月 4 日在潍坊市工商行政管理局注册成立，并取得 370703200011533-1 号《企业法人营业执照》，注册资本 400 万元，其中，保罗科技出资 204 万元，占注册资本的 51%；潍坊市棉麻公司出资 196 万元，占注册资本的 49%。各股东均以货币形式缴纳。

保罗肥业从 2013 年开始纳入合并范围。

3) 报告期内发生的同一控制下企业合并的情况

公司 名称	2014 年 1-6 月会计数据			2013 年度会计数据			2012 年度会计数据		
	营业收入	净利润	现金流量 净增加	营业收入	净利润	现金流量 净增加	营业收入	净利润	现金流量 净增加
保 罗 科 技	5,806,048.86	883,774.16	4,843,929.65	9,369,352.67	453,911.72	1,213,148.85	9,269,024.24	-1,104,645.10	3,684,503.64

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司：无。

二、最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：元

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	10,830,658.80	5,186,327.03	7,109,921.29
交易性金融资产			
应收票据	20,000.00		
应收账款	10,574,955.96	9,298,221.00	4,952,749.55
预付款项	617,309.91	433,729.25	183,341.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,952,451.44	14,877,697.70	18,683,785.76
存货	11,066,999.46	12,189,899.27	12,691,483.59
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计	35,062,375.57	41,985,874.25	43,621,281.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	31,315,879.44	32,082,789.90	33,380,494.18
在建工程	53,129.38	173,995.59	347,723.25
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	5,695,348.63	5,768,713.52	5,915,443.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	118,380.49	106,748.32	76,983.83
其他非流动资产			
非流动资产合计	37,182,737.94	38,132,247.33	39,720,644.55
资产总计	72,245,113.51	80,118,121.58	83,341,925.93

合并资产负债表（续）

单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	15,300,000.00	28,300,000.00	27,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	757,742.00	3,107,600.00	4,800,000.00
应付账款	3,526,452.94	3,441,937.33	11,010,263.61
预收款项	2,500,143.77	2,026,906.72	2,465,510.19
应付职工薪酬	1,016,480.71	689,445.97	906,900.48
应交税费	607,022.28	715,866.55	558,557.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14,307,940.04	8,904,923.31	12,258,999.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	38,015,781.74	47,186,679.88	59,000,230.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	38,015,781.74	47,186,679.88	59,000,230.99
所有者权益：	—	—	—
实收资本	24,625,609.67	14,191,867.67	14,191,867.67
资本公积	2,297,055.09	12,730,797.09	7,419,172.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	1,054,719.41	1,054,719.41	967,786.87
未分配利润	2,824,992.79	1,599,744.52	767,879.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	30,802,376.96	29,577,128.69	23,346,706.37
*少数股东权益	3,426,954.81	3,354,313.01	994,988.57
所有者权益合计	34,229,331.77	32,931,441.70	24,341,694.94
负债和所有者权益总计	72,245,113.51	80,118,121.58	83,341,925.93

合并利润表

单位：元

项 目	2014年1月-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08
其中：营业收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08
二、营业总成本	12,656,416.91	25,107,534.61	24,006,145.63
其中：营业成本	7,348,537.91	12,705,036.52	10,313,136.38
营业税金及附加	166,949.24	266,739.37	154,190.66
销售费用	1,993,187.31	3,338,174.31	4,394,249.75
管理费用	3,363,148.68	6,998,391.71	7,049,152.33
财务费用	602,654.98	1,421,985.21	988,053.10
资产减值损失	-818,061.21	377,207.49	1,107,363.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,261,251.43	489,527.48	-2,123,058.55
加：营业外收入	146,556.99	393,413.84	105,881.02
减：营业外支出	15,647.59	28,669.17	22,343.71

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,392,160.83	854,272.15	-2,039,521.24
减：所得税费用	94,270.76	126,330.97	167,489.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,297,890.07	727,941.18	-2,207,010.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	886,456.49	469,845.27	-1,104,645.10
归属于母公司股东的净利润	1,225,248.27	918,797.30	-1,639,721.15
少数股东损益	72,641.80	-190,856.12	-567,289.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,297,890.07	727,941.18	-2,207,010.64
归属于母公司股东的综合收益总额	1,225,248.27	918,797.30	-1,639,721.15
归属于少数股东的综合收益总额	72,641.80	-190,856.12	-567,289.49

合并现金流量表

单位：元

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,232,352.97	22,599,457.05	19,888,130.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,199,117.64	3,595,272.35	373,457.71
经营活动现金流入小计	20,431,470.61	26,194,729.40	20,261,588.05
购买商品、接受劳务支付的现金	7,028,262.38	14,166,719.34	9,642,848.21
支付给职工以及为职工支付的现金	3,323,926.08	6,809,840.27	6,149,167.59
支付的各项税费	1,554,279.71	2,185,343.73	1,186,643.11
支付其他与经营活动有关的现金	2,515,155.92	7,086,819.57	8,615,815.87
经营活动现金流出小计	14,421,624.09	30,248,722.91	25,594,474.78
经营活动产生的现金流量净额	6,009,846.52	-4,053,993.51	-5,332,886.73
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		158,319.06	82,489.42
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,319.06	82,489.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	161,619.00	8,044,990.67	2,375,885.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	161,619.00	8,044,990.67	2,375,885.51
投资活动产生的现金流量净额	-161,619.00	-7,886,671.61	-2,293,396.09
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		7,861,805.58	5,468,742.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	3,000,000.00	28,300,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00	16,649,266.00	
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	52,811,071.58	32,468,742.79
偿还债务所支付的现金	16,000,000.00	27,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	647,576.75	1,294,000.72	946,928.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,647,576.75	41,294,000.72	22,446,928.65
筹资活动产生的现金流量净额	-647,576.75	11,517,070.86	10,021,814.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5,200,650.77	-423,594.26	2,395,531.32
加：期初现金及现金等价物余额	5,186,327.03	5,609,921.29	3,214,389.97
六、期末现金及现金等价物余额	10,386,977.80	5,186,327.03	5,609,921.29

2014年1-6月合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,191,867.67	12,730,797.09	1,054,719.41	1,599,744.52	3,354,313.01	32,931,441.70
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	14,191,867.67	12,730,797.09	1,054,719.41	1,599,744.52	3,354,313.01	32,931,441.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,433,742.00	-10,433,742.00		1,225,248.27	72,641.80	1,297,890.07
（一）净利润				1,225,248.27	72,641.80	1,297,890.07
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				1,225,248.27	72,641.80	1,297,890.07
（三）股东投入和减少资本	10,433,742.00					10,433,742.00
1. 股东投入资本	10,433,742.00					10,433,742.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内部结转		-10,433,742.00				-10,433,742.00
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他		-10,433,742.00				-10,433,742.00
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	24,625,609.67	2,297,055.09	1,054,719.41	2,824,992.79	3,426,954.81	34,229,331.77

2013 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,191,867.67	7,419,172.07	967,786.87	767,879.76	994,988.57	24,341,694.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	14,191,867.67	7,419,172.07	967,786.87	767,879.76	994,988.57	24,341,694.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,311,625.02	86,932.54	831,864.76	2,359,324.44	8,589,746.76
（一）净利润				918,797.30	-190,856.12	727,941.18
（二）其他综合收益						

上述(一)和(二)小计				918,797.30	-190,856.12	727,941.18
(三) 股东投入和减少资本		5,311,625.02			2,550,180.56	7,861,805.58
1. 股东投入资本		5,311,625.02			2,550,180.56	7,861,805.58
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			86,932.54	-86,932.54		
1. 提取盈余公积			86,932.54	-86,932.54		
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	14,191,867.67	12,730,797.09	1,054,719.41	1,599,744.52	3,354,313.01	32,931,441.70

2012 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,191,867.67	3,379,303.56	967,786.87	2,407,600.91	133,403.78	21,079,962.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	14,191,867.67	3,379,303.56	967,786.87	2,407,600.91	133,403.78	21,079,962.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,039,868.51		-1,639,721.15	861,584.79	3,261,732.15
(一) 净利润				-1,639,721.15	-567,289.49	-2,207,010.64
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				-1,639,721.15	-567,289.49	-2,207,010.64
(三) 股东投入和减少资本		4,039,868.51			1,428,874.28	5,468,742.79
1. 股东投入资本		4,039,868.51			1,428,874.28	5,468,742.79
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						

4.其他						
(六)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	14,191,867.67	7,419,172.07	967,786.87	767,879.76	994,988.57	24,341,694.94

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,062,922.16	252,019.91	3,268,384.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	11,997,103.64	9,455,508.08	6,021,426.28
预付款项	459,517.76	335,126.19	199,323.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13,699,207.51	21,887,038.88	24,042,212.49
存货	7,611,537.08	8,707,070.19	9,588,307.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	34,830,288.15	40,636,763.25	43,119,653.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,116,797.47	338,178.89	578,398.25
投资性房地产			
固定资产	8,543,279.20	9,057,634.66	9,995,561.12
在建工程	53,129.38	55,529.38	311,274.50
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	3,462,601.99	3,511,697.89	3,609,889.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	220,653.65	209,021.48	143,224.09
其他非流动资产			
非流动资产合计	23,396,461.69	13,172,062.30	14,638,347.65
资产总计	58,226,749.84	53,808,825.55	57,758,000.72

母公司资产负债表(续)

单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	8,300,000.00	21,300,000.00	21,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	757,742.00		2,380,000.00
应付账款	1,270,952.32	1,192,623.87	1,733,657.99
预收款项	1,421,395.82	1,510,383.21	1,498,261.44
应付职工薪酬	791,613.52	634,242.57	609,968.92
应交税费	509,700.44	621,458.56	469,656.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14,119,111.39	8,691,636.22	10,642,637.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	27,170,515.49	33,950,344.43	38,334,182.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	27,170,515.49	33,950,344.43	38,334,182.31
所有者权益：			
实收资本	24,625,609.67	14,191,867.67	14,191,867.67
资本公积	344,876.58		
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	1,054,719.41	1,054,719.41	967,786.87
未分配利润	5,031,028.69	4,611,894.04	4,264,163.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	31,056,234.35	19,858,481.12	19,423,818.41
*少数股东权益			
所有者权益合计	31,056,234.35	19,858,481.12	19,423,818.41
负债和所有者权益总计	58,226,749.84	53,808,825.55	57,758,000.72

母公司利润表

单位：元

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
-----	-----------	--------	--------

一、营业总收入	8,487,821.19	16,967,633.72	14,969,671.81
其中：营业收入	8,487,821.19	16,967,633.72	14,969,671.81
二、营业总成本	8,126,591.55	16,782,155.28	15,389,344.19
其中：营业成本	3,733,877.89	7,558,156.00	5,896,727.73
营业税金及附加	160,485.64	266,739.37	153,027.62
销售费用	1,300,181.79	2,699,523.89	3,468,400.65
管理费用	2,465,235.54	5,115,475.12	4,814,066.36
财务费用	389,262.85	703,611.64	448,710.65
资产减值损失	77,547.84	438,649.26	608,411.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	361,229.64	185,478.44	-419,672.38
加：营业外收入	141,586.99	367,914.54	104,284.02
减：营业外支出	363.26	28,669.17	275.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	502,453.37	524,723.81	-315,664.10
减：所得税费用	83,318.72	90,061.10	6,442.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	419,134.65	434,662.71	-322,106.54
归属于母公司股东的净利润	419,134.65	434,662.71	-322,106.54
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	419,134.65	434,662.71	-322,106.54
归属于母公司股东的综合收益总额	419,134.65	434,662.71	-322,106.54
归属于少数股东的综合收益总额			

母公司现金流量表

单位：元

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,795,458.60	15,634,520.83	14,578,487.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	770,804.06	3,000,804.48	2,423.30
经营活动现金流入小计	7,566,262.66	18,635,325.31	14,580,911.20
购买商品、接受劳务支付的现金	995,789.69	7,856,986.86	4,052,894.33
支付给职工以及为职工支付的现金	2,288,586.57	4,839,306.21	4,729,162.20
支付的各项税费	1,466,208.79	2,089,824.42	1,131,504.85
支付其他与经营活动有关的现金	2,066,296.26	5,768,739.89	6,253,279.37
经营活动现金流出小计	6,816,881.31	20,554,857.38	16,166,840.75
经营活动产生的现金流量净额	749,381.35	-1,919,532.07	-1,585,929.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		158,319.06	82,489.42
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,319.06	82,489.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		309,246.91	992,595.01
投资支付的现金			1,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		309,246.91	2,012,595.01
投资活动产生的现金流量净额		-150,927.85	-1,930,105.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	3,000,000.00	21,300,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	35,300,000.00	21,000,000.00
偿还债务所支付的现金	16,000,000.00	21,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	382,160.10	745,904.22	412,082.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,382,160.10	34,745,904.22	18,912,082.56
筹资活动产生的现金流量净额	-382,160.10	554,095.78	2,087,917.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	367,221.25	-1,516,364.14	-1,428,117.70
加：期初现金及现金等价物余额	252,019.91	1,768,384.05	3,196,501.75
六、期末现金及现金等价物余额	619,241.16	252,019.91	1,768,384.05

2014年1-6月母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,191,867.67		1,054,719.41	4,611,894.04	19,858,481.12
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	14,191,867.67		1,054,719.41	4,611,894.04	19,858,481.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,433,742.00	344,876.58		419,134.65	11,197,753.23
(一) 净利润				419,134.65	419,134.65
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				419,134.65	419,134.65
(三) 股东投入和减少资本	10,433,742.00	344,876.58			10,778,618.58
1. 股东投入资本	10,433,742.00	344,876.58			10,778,618.58
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					

1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对股东的分配					
4.其他					
(五) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
四、本年年末余额	24,625,609.67	344,876.58	1,054,719.41	5,031,028.69	31,056,234.35

2013 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,191,867.67		967,786.87	4,264,163.87	19,423,818.41
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	14,191,867.67		967,786.87	4,264,163.87	19,423,818.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			86,932.54	347,730.17	434,662.71
(一) 净利润				434,662.71	434,662.71
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				434,662.71	434,662.71
(三) 股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四) 利润分配			86,932.54	-86,932.54	
1.提取盈余公积			86,932.54	-86,932.54	
2.提取一般风险准备					
3.对股东的分配					
4.其他					
(五) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					

四、本年年末余额	14,191,867.67		1,054,719.41	4,611,894.04	19,858,481.12
----------	---------------	--	--------------	--------------	---------------

2012年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,191,867.67		967,786.87	4,586,270.41	19,745,924.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	14,191,867.67		967,786.87	4,586,270.41	19,745,924.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-322,106.54	-322,106.54
(一) 净利润				-322,106.54	-322,106.54
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				-322,106.54	-322,106.54
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	14,191,867.67		967,786.87	4,264,163.87	19,423,818.41

三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

(一) 主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计期间采用公历制，公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下企业合并

（1）参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（3）同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财

务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

6、并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

在报告期内因同一控制下合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。因非同一控制下合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

(3) 子公司发生超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额，其余冲减少数股东权益。财务报表的编制方法

7、现金及现金等价物的确定标准

公司以库存现金以及可以随时用于支付的存款作为现金；以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

8、外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

（1）外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

（2）期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；外币非货币性项目，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

（3）货币兑换的折算：公司实际发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，以交易实际采用的汇率，即银行买入价或卖出价折算。由于汇率变动产生的折算差额计入当期损益。

9、金融工具的确认与计量

（1）金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产;

5) 其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

1) 应收款项

应收款项包括：应收账款、其他应收款等。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）且占应收款项期末余额 5% 以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	不纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项
[组合 2] 采用不计提坏账准备的组合	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	采用账龄分析法
[组合 2] 采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对已经停止业务往来的公司，对其应收款项余额账龄在三年以上或者账龄虽未超过三年但收回款项存在重大不确定性的应收款项，逐项评估其可收回金额，并计提相应的坏账准备。

④ 坏账准备的转回

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

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

2) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分予以转回，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

10、存货

(1) 存货分类依据

公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、自制半成品、产成品等大类。

(2) 存货取得和发出计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料和半成品在领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始投资成本的确定原则

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

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

本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成

本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法

公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：公司在确认应享有被投资单位净损益的份额

时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，对子公司、合营企业、联营企业长期股权投资进行检查，存在减值迹象的，按可收回金额低于账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一个会计年度的有形资产；在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠计量时确认。

(2) 固定资产计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价加

上支付的运杂费、包装费、安装成本、专业人员服务费和交纳的有关税金等，作为入账价值。

2) 自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

3) 投资者投资转入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，同时减去改建、扩建过程中被拆除和替换固定资产部分的账面价值，作为入账价值。

6) 通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

7) 通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧按年限平均法计提。在不考虑减值准备的情况下，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
建筑物	10-30	5-10	3-9.5
生产设备	5-10	0-10	9-20

交通工具	5-10	5-10	9-19
实验设备	5-10	0-10	9-20
电子产品及其他	3-5	0-10	18-33.33

在考虑减值准备的情况下，已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（4）固定资产处置

公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（5）固定资产减值准备确认标准和计提方法

固定资产减值确定标准和计提方法，详见本附注 15、非流动非金融资产减值。

13、在建工程

（1）公司在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账。

（2）在建工程结转为固定资产时点的确定

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

（3）在建工程减值确认标准和计提方法

在建工程减值确定标准和计提方法，详见本附注 15、非流动非金融资产减值。

14、无形资产

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2) 公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的确认为无形资产: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

4) 通过债务重组取得的无形资产, 按照受让无形资产的公允价值确定。

5) 通过非货币性资产交换取得的无形资产, 在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时, 以公允价值和应支付的相关税费加(减)收到的补价作为入账价值; 如不能同时满足上述条件的取得的无形资产, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加(减)收到的补价作为入账价值。

6) 合并中取得的无形资产, 其公允价值能够可靠地计量的, 以购买日的公允价值确定。

(2) 无形资产使用寿命的确定及摊销方法

无形资产使用寿命的确定:

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产, 其使用寿命按不超过

合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备确认标准和计提方法

无形资产减值准备确认标准和计提方法详见本附注 15、非流动非金融资产减值。

15、非流动非金融资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日对上述各项资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期

或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

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

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

(4) 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。

(5) 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）。

16、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的

折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、职工薪酬的核算方法

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，因解除与职工的劳动关系给予的补偿，其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 职工薪酬的确认与计量

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- 1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本。
- 2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- 3) 除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

18、收入

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入公司；

5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在具体业务中，国内销售：货物全部发出并经买方验收后确认收入。出口收入：公司对国外销售产品，在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口并取得相关单证后，根据“出口货物报关单”中的出口日期和货物总价确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认：

1) 公司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提供劳务收入；

2) 公司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：

已经发生的劳务成本预计能够收到补偿的，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；

已经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) 让渡资产使用权收入的确认：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入公司；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

19、递延所得税资产

公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

递延所得税的确认依据：当资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异，以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。当资产、负债的账面价值与计税基础存在应纳税暂时性差异时，确认由应纳税暂时性差异所产生的递延所得税负债。

20、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

（二）主要会计政策和会计估计变化情况

报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更，会计差错更正事项。

（三）主要会计政策和会计估计变更对利润的影响

报告期不存在会计政策、会计估计的变更情况，因此对利润无影响。

四、报告期内各期主要损益情况

（一）收入确认方法及营业收入、利润、毛利率的构成及比例

1、公司收入具体确认方法

在具体业务中，国内销售：货物全部发出并经买方验收后确认收入。出口收入：公司对国外销售产品，在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口后，根据“出口货物报关单”中货物总价确认收入。

公司收入具体的确认方法符合行业特点及企业会计准则的规定。

2、报告期内各期营业收入、利润及变动情况：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08
营业成本	7,348,537.91	12,705,036.52	10,313,136.38
营业毛利	6,569,130.43	12,892,025.57	11,569,950.70
营业利润	1,261,251.43	489,527.48	-2,123,058.55
利润总额	1,392,160.83	854,272.15	-2,039,521.24
净利润	1,225,248.27	918,797.30	-1,639,721.15

注：上表中净利润为归属于挂牌公司股东的净利润。

（1）公司营业收入情况

报告期内，公司主营业务收入占营业收入比重接近100%。

2014年1-6月份、2013年度、2012年度分别实现营业收入1,391.77万元、2,559.71万元及2,188.31万元。2013年全年实现营业收入较2012年增加16.97%，公司销售收入持续增长的主要原因为：一方面公司逐渐加大了对直销模式的投入，在代理销售收入变化不大的情况下，直销模式下销售增加；另一方面，公司加大研发力度，报告期内产品饲料添加剂、生物有机肥农业用菌剂的销售额增幅较大。

（2）营业利润

报告期内，公司营业利润波动较大，公司2013年营业利润为48.95万元，较2012年大幅增加，主要原因为：一方面公司不断地研发投入使公司的产品在客户中口碑较好，公司产品的销售价格较为稳定，随着公司销售规模地增加致使公司盈利能力有一定幅度的提高；另一方面在公司收入增加的前提下，公司加大了对销售费用、管理费用和财务费用的控制，三项费用占营业收入的比重逐年下降，良好的费用控制能力致使公司利润有所增加。

（3）净利润

2014年1-6月份、2013年度、2012年度，公司的净利润分别为122.52万元、91.88万元、-163.97万元。公司在收入规模不断增长的同时，体现了良好的费用控制能力，销售费用、管理费用、财务费用占营业收入的比例逐年下降，从而导致净利润大幅增加。

(4) 净利润形成情况

报告期内，公司净利润形成情况如下：

项目	2014年1-6月	成本费用收入比	2013年度	成本费用收入比	2012年度	成本费用收入比
营业收入	13,917,668.34	100.00%	25,597,062.09	100.00%	21,883,087.08	100.00%
减：营业成本	7,348,537.91	52.80%	12,705,036.52	49.63%	10,313,136.38	47.13%
毛利	6,569,130.43	47.20%	12,892,025.57	50.37%	11,569,950.70	52.87%
营业税金及附加	166,949.24	1.20%	266,739.37	1.04%	154,190.66	0.70%
销售费用	1,993,187.31	14.32%	3,338,174.31	13.04%	4,394,249.75	20.08%
管理费用	3,363,148.68	24.16%	6,998,391.71	27.34%	7,049,152.33	32.21%
财务费用	602,654.98	4.33%	1,421,985.21	5.56%	988,053.10	4.52%
资产减值损失	-818,061.21	-5.88%	377,207.49	1.47%	1,107,363.41	5.06%
营业利润	1,261,251.43	9.06%	489,527.48	1.91%	-2,123,058.55	-9.70%
加：营业外收入	146,556.99	1.05%	393,413.84	1.54%	105,881.02	0.48%
减：营业外支出	15,647.59	0.11%	28,669.17	0.11%	22,343.71	0.10%
利润总额	1,392,160.83	10.00%	854,272.15	3.34%	-2,039,521.24	-9.32%
减：所得税费用	94,270.76	0.68%	126,330.97	0.49%	167,489.40	0.77%
净利润	1,297,890.07	9.33%	727,941.18	2.84%	-2,207,010.64	-10.09%

通过上表可以看出，收入稳定但净利润大幅增长的原因主要有：

①报告期内，随着公司销售、生产规模的扩大，公司创造利润的能力逐年提高，导致公司的毛利逐年增加从而导致净利润增长。

②报告期内期间费用占收入的比重、期间费用的发生额逐年降低，反映了公司良好的费用控制能力。公司除财务费用逐年增长外，管理费用和销售费用逐年降低，随着公司总体费用的降低，净利润逐年增长。

③公司报告期内随着应收款项的减少，资产减值损失逐年下降，净利润逐年增长。

④公司 2013 年营业外收入较 2012 年增加较多导致净利润有所增加。公司 2013 年政府补助增加较多导致营业外收入增加净利润增加。

随着公司规模效益的体现、费用控制能力的增强，公司盈利能力将会得到逐步体现。

3、报告期各类产品或业务收入构成情况

(1) 按产品或服务类别分类

报告期内，公司主要产品有酶菌类生物制剂、生物有机肥等。报告期内，公司营业收入构成情况如下：

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	13,815,410.22	99.27	25,556,346.85	99.84	21,868,369.74	99.93
酶菌类生物制剂	8,117,061.36	58.32	16,330,194.45	63.80	12,608,557.72	57.62
生物有机肥	5,698,348.86	40.94	9,226,152.40	36.04	9,259,812.02	42.31
其他业务收入	102,258.12	0.73	40,715.24	0.16	14,717.34	0.07
合计	13,917,668.34	100.00	25,597,062.09	100.00	21,883,087.08	100.00

公司目前是专业从事酶菌类生物制剂和生物有机肥生产、销售的企业。公司最近两年及一期的营业收入主要来自主营业务收入。公司各类产品销售情况如下：

1) 酶菌类生物制剂

酶菌类生物制剂是公司的主营业务之一，2014年1-6月份、2013年度和2012年度酶菌类生物制剂收入占主营业务收入的比例分别为：58.75%、63.90%和57.66%。公司专注于微生物产品和生物酶制剂的研发、生产和销售。公司酶菌类生物制剂产品包括酶制浆造纸生物酶制剂系列、垃圾处理专用菌制剂系列、动物饲料添加剂系列、生物有机肥农业专用菌系列、水产养殖生物制剂系列、纺织类生物酶制剂系列等几大系列，产品涉及制浆造纸、污水污物处理、饲料添加剂、生物肥料、海/淡水养殖、纺织工业等领域。报告期内，公司根据产品和所涉及领域的特点，公司逐步建立起直销模式和渠道经销模式有机结合的销售模式。凭借公司独特的销售模式和高质量的产品，公司已逐步建立起稳定的客户群体。酶菌类生物制剂2013年销售收入较2012年稳步提升，主要是销售渠道的不断建立和完善，客户逐步增加所致。

2) 生物有机肥

生物有机肥是公司另一主要产品，2014年1-6月份、2013年度和2012年度生物有机肥收入占主营业务收入的比例分别为：41.25%、36.10%和42.34%。生物有机肥2013年销售收入相比2012年变化不大。

3) 其他业务收入

报告期内，其他主营业务收入主要为销售材料收入，2014年其他业务收入较大主要是因为含有收取吉林苏润宝加盟费收入。

(2) 主营业务收入按地区分类

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
国内	11,795,140.93	85.38	21,728,779.91	85.02	18,706,661.83	85.54
出口	2,020,269.29	14.62	3,827,566.94	14.98	3,161,707.91	14.46
合计	13,815,410.22	100.00	25,556,346.85	100.00	21,868,369.74	100.00

从上表可以看出，报告期内，公司主营业务主要集中在国内，国外客户的销售占比趋于稳定。未来几年公司将立足国内市场，同时不断拓展海外新市场，提高公司在国际菌制剂、酶制剂市场的核心竞争力和市场占有率，提升出口业务收入。

1) ①报告期内，出口收入的具体情况如下：

年度	收入	成本	毛利率
2014年1-6月	2,020,269.29	1,145,346.05	43.31%
2013年度	3,827,566.94	2,304,769.95	39.78%
2012年度	3,161,707.91	2,193,687.46	30.62%

报告期内，公司出口收入毛利率逐年上升，主要原因：一方面毛利率较高的制浆造纸生物酶的收入较2012年增加较多；另一方面，污水污物垃圾处理生物制剂的价格逐年上升，在单位成本变化不大的前提下，毛利率增加。

②公司海外业务采用自营出口销售模式。公司通过网络、行业展会等平台寻找外商客户。达成合作意向，签订合作协议，进行产品销售。公司主要采取款到发货和信用证方式进行业务结算。客户一般通过网络或传真下单，并通过电汇或信用证付款，公司收到相应款项后，组织备货、发货。

2) 出口退税

公司适用生产企业出口货物免、抵、退税优惠，退税率为13%。报告期内，公司出口退税金额及对公司利润影响如下：

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
----	-----------	-------	-------

出口退税金额	262,635.01	485,156.65	411,022.03
增值税计入成本金额	80,810.77	149,279.00	126,468.32
利润总额	1,392,160.83	854,272.15	-2,039,521.24
计入成本金额占利润比	5.80%	17.47%	-6.20%

公司享受的13%退税率与增值税税率17%的差额进入主营业务成本，计入主营业务成本的金额较小，对公司财务报表的影响较小。

(3) 公司向个人客户销售、个人供应商采购及现金结算情况

1) 报告期内，公司向个人客户的销售收入金额及占比情况如下：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
个人销售	1,920,890.12	4,930,033.35	2,546,912.07
销售收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08
比重	13.90%	19.29%	11.65%

公司对自然人客户销售途径分为电子商务和个人代理销售两种，其中电子商务销售模式下，客户通过相应的网站联系到销售业务员，进行价格、技术沟通，达成协议后。销售业务员将销售报价传送至公司审核部门，审核部门审核销售价格，形成销售报价审核单。对于销售金额较大的个人客户签订相应的销售合同(零星销售一般不签订合同)，客户下订单后，根据款到发货原则，客户将货款通过银行转账的形式汇至公司的对公账户上，公司财务部门查询货款到账后，安排仓库进行发货。个人代理销售模式下，个人客户一般与公司签订销售合同，对于长期合作的客户，公司经总经理批准后，公司可先行发货，然后按照合同的约定进行货款结算，客户按照约定通过银行转账的形式将货款汇至公司的对公账户上。对于其他客户，公司严格采取款到发货的原则，待确认收到客户支付的货款后安排仓库进行发货。

2) 报告期内，公司向个人供应商的采购金额及占比情况如下：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
个人采购	1,273,746.12	3,044,866.21	3,191,606.70
采购金额	4,476,590.78	11,426,267.65	13,487,085.17
比重	28.45%	26.65%	23.66%

对于公司向个人供应商采购原材料，公司一般与个人供应商签订购销合同，公司需要原材料时，个人供应商将原材料送至指定场所，公司质检部对原材料进行检验，检验合格后办理入库手续。公司要求所有采购必须取得发票，个人供应商通过当地税务局代开发票。公司按批次通过银行转账或转账支票的形式支付货款。报告期内，公司严格限制现金采购，除个别零星采购个人垫付的需报销的

现金外，公司采购原材料均采用银行转账或支付转账支票的形式支付货款。

3) 报告期内，现金结算金额及占比情况如下

项目	2014年1-6月	2013年
对个人客户的收入	1,263,657.40	179,259.00
现金销售收入（个人卡收款）	878,436.00	55,200.00
营业收入	13,917,668.34	25,597,062.09
现金销售占比	6.31%	0.22%

报告期内，公司之子公司保罗肥业存在用个人卡收款的情况。保罗肥业主要销售生物有机肥、化肥等涉农产品，公司的客户大多部分为农户个人，为了方便报告期内受银行营业时间和办理网点等方面的局限的客户付款。公司委托刘三东开具个人卡。

公司对个人卡收款采取了以下控制手段措施：个人卡由公司管理，会计保管个人银行卡密码，出纳保管银行卡，个人银行账户开通短信通知，以方便及时查清客户是否打款，及时安排发货；此个人银行账户所发生的货款及时转到公司账户上，不得坐支和挪作他用。刘三东已出具声明，该个人账户由公司管理，相关借记卡、密码等账户信息由公司保管，账户内的资金由公司所有，产生的利息归公司，公司有权使用账户中的资金。

(4) 公司销售模式

报告期内，公司主要采用直销、经销和代理销售结合的营销模式。

1) 公司与经销商发生销售交易，一般采取款到发货的模式，当公司收到经销商的货款时，通知仓库进行发货。2013年度公司为推广污水污物垃圾处理类环保生物制剂产品给予客户相对宽松的销售政策，对部分经销商采取3-6个月信用期的结算方式。代理销售模式下，一般采取款到发货的模式。

2) 代理、经销模式下，代理经销模式下，公司确认收入的时点为：当公司将货物发出并经买方验收后满足收入确认条件。

4、报告期内各类业务的毛利率

单位：元

年度	项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
2014年	主营业务收入	13,815,410.22	7,348,191.39	6,467,218.83	46.81

1-6月	酶菌类生物制剂	8,117,061.36	3,630,076.01	4,486,985.35	55.28
	生物有机肥	5,698,348.86	3,718,115.38	1,980,233.48	34.75
	其他业务收入	102,258.12	346.52	101,911.60	99.66
	合计	13,917,668.34	7,348,537.91	6,569,130.43	47.20
2013年	主营业务收入	25,556,346.85	12,669,238.67	12,887,108.18	50.43
	酶菌类生物制剂	16,330,194.45	7,429,419.83	8,900,774.62	54.51
	生物有机肥	9,226,152.40	5,239,818.84	3,986,333.56	43.21
	其他业务收入	40,715.24	35,797.85	4,917.39	12.08
	合计	25,597,062.09	12,705,036.52	12,892,025.57	50.37
2012年	主营业务收入	21,868,369.74	10,301,833.40	11,566,536.34	52.89
	酶菌类生物制剂	12,608,557.72	5,154,354.31	7,454,203.41	59.12
	生物有机肥	9,259,812.02	5,147,479.09	4,112,332.93	44.41
	其他业务收入	14,717.34	11,302.98	3,414.36	23.20
	合计	21,883,087.08	10,313,136.38	11,569,950.70	52.87

2014年1-6月份、2013年度、2012年度，产品综合毛利率分别为47.20%、50.37%和52.87%，毛利率变化较大，一方面是公司产品结构发生变化所致，另一方面是公司业务开展所处阶段不同，受规模效益的影响。各类产品毛利率变动分析如下：

（1）酶菌类生物制剂

2014年1-6月份、2013年度、2012年度酶菌类生物制剂毛利率分别为55.28%、54.51%、59.12%，毛利率变化不大。公司2014年1-6月份相比2013年度变化不大。公司2013年度毛利率相比2012年度下降了4.61%，主要是在单价基本不变的前提下，由于单位人工成本以及制造费用中燃气单位价格上涨所致。

（2）生物有机肥

2014年1-6月份、2013年度和2012年度生物有机肥的毛利率分别为34.75%、43.21%和44.41%。2014年1-6月份毛利率较2013年降低了8.46%。主要原因系公司生物有机肥产品结构变化所致。2013年度公司生物有机肥中毛利率较低的液态有机肥比重增加，毛利率较高的固态有机肥比重减少导致生物有机肥毛利率下降。2013年度毛利率相比2012年度变化不大。

（二）主要费用及变动情况

1、公司报告期内主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2013年度比2012年度增长比例(%)
营业收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08	16.97
销售费用	1,993,187.31	3,338,174.31	4,394,249.75	-24.03
管理费用	3,363,148.68	6,998,391.71	7,049,152.33	-0.72
财务费用	602,654.98	1,421,985.21	988,053.10	43.92
三项费用合计	5,958,990.97	11,758,551.23	12,431,455.18	-5.41
销售费用占营业收入比重	14.32%	13.04%	20.08%	-7.04
管理费用占营业收入比重	24.16%	27.34%	32.21%	-4.87
财务费用占营业收入比重	4.33%	5.56%	4.52%	1.04
三项费用合计占营业收入比重	42.82%	45.94%	56.81%	-10.87

(1) 报告期内，销售费用主要核算销售人员工资、销售代理费、广告及宣传费、运输费、差旅费等，2013年度销售费用占销售收入的比重较2012年度下降了7.04%。报告期内，销售费用主要构成及占比如下：

销售费用项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
工资薪酬	786,359.20	39.45	1,332,137.77	39.91	1,267,265.21	28.84
广告及宣传费	279,015.38	14.00	461,705.18	13.83	447,654.82	10.19
销售代理费	277,459.29	13.92	416,558.53	12.48	1,048,105.00	23.85
运杂费	240,555.87	12.07	377,721.45	11.32	352,738.40	8.03
差旅费	102,463.80	5.14	158,406.40	4.75	379,392.17	8.63
试验样品	87,126.52	4.37	147,006.41	4.40	81,414.78	1.85
办公费	53,070.49	2.66	186,604.37	5.59	408,936.48	9.31
折旧及低值易耗品摊销	31,243.92	1.57	7,852.54	0.24	8,406.96	0.19
业务招待费	22,478.40	1.13	75,946.26	2.28	248,314.76	5.65
其他	113,414.44	5.69	174,235.40	5.22	152,021.17	3.46
合计	1,993,187.31	100.00	3,338,174.31	100.00	4,394,249.75	100.00

报告期内，销售费用占营业收入的比重呈下降趋势。2013年的销售费用较2012年下降了24.03%，主要减少项目为销售代理费、差旅费和办公费，主要原因

是：①2012年公司为了拓展、维护造纸类客户投入较大，销售代理费较大，2013年公司因造纸行业的不景气，公司及时进行了战略调整，公司产品逐步由造纸类向环保及微生态类转型，减少了对造纸类产品的推广，同时减少了销售人员的出差次数以及频率，故而代理销售费和差旅费下降。②公司加强了对办公费、业务招待费的控制，办公费、业务招待费有所降低。

在销售人员的工资薪酬有所提高的前提下，公司加强了对相关费用的控制，使2013年的销售费用相比2012年有所降低，可见公司对销售费用的控制能力较强。

(2) 报告期内，管理费用主要核算管理人员的工资、研发支出、折旧费与摊销及办公费等，2013年管理费用占营业收入的比例较2012年下降了4.87%。报告期内，管理费用主要明细情况如下：

管理费用项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
工资薪酬	1,329,513.46	39.53	2,434,430.18	34.79	2,400,506.38	34.05
研发支出	670,582.33	19.94	1,573,720.76	22.49	1,412,068.25	20.03
折旧费与摊销	448,942.89	13.35	1,011,431.60	14.45	1,151,739.52	16.34
办公费	247,748.69	7.37	567,788.31	8.11	707,135.04	10.03
差旅费	161,148.21	4.79	298,317.89	4.26	181,431.15	2.57
费用性税金	150,655.08	4.48	288,542.82	4.12	208,645.93	2.96
汽车费用	105,379.35	3.13	226,736.46	3.24	252,684.38	3.58
中介机构服务费	62,352.43	1.85	401,156.00	5.73	101,100.00	1.43
业务招待费	49,871.50	1.48	147,547.10	2.11	198,829.46	2.82
会议费	41,988.99	1.25	9,369.00	0.13	40,865.00	0.58
检修维护费	2,574.00	0.08	4,005.00	0.06	193,325.33	2.74
其他费用	92,391.75	2.75	35,346.59	0.51	200,821.89	2.85
合计	3,363,148.68	100.00	6,998,391.71	100.00	7,049,152.33	100.00

报告期内，管理费用占营业收入的比例呈下降趋势，表明公司具有良好的费用控制能力。

报告期内，公司管理费用小幅下降，主要是2013年公司进一步加强了对相关费用的控制，公司办公费、业务招待费、会议费、检修维护费等出现小幅下降。

(3) 报告期内，公司财务费用主要为借款利息支出、存款利息收入及银行手续费等，其增减变动与公司资金变动情况相匹配。

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
利息支出	647,576.75	1,294,000.72	946,928.65
减：利息收入	54,198.30	127,800.61	7,235.32
汇兑损失	10,466.16	106,111.29	5,720.42
减：汇兑收益	5,548.18		20,297.33
手续费支出等	4,358.55	149,673.81	62,936.68
合计	602,654.98	1,421,985.21	988,053.10

报告期内，汇兑损益对公司利润的影响如下：

年度	2014年1-6月	2013年度	2012年度
汇兑损益	4,917.98	106,111.29	-14,576.91
利润总额	1,392,160.83	854,272.15	-2,039,521.24
汇兑损益占利润比	0.35%	12.42%	0.71%

由上表可见，除 2013 年度汇兑损益对当期利润影响较大外，其他年度对公司净利润的影响较小。2013 年度汇兑损益主要为 2013 年 1 月公司子公司保罗科技吸收股本投资 940,010.00 美元产生汇兑损益 82,769.52 元。

2、公司报告期内研发费用及占收入比例情况

公司历来注重研发投入与技术创新，近两年一期研究开发费用及占主营业务收入的比例如下：

期间	研发费用（元）	主营业务收入（元）	占主营业务收入比例（%）
2014年1-6月	670,582.33	13,815,410.22	4.85
2013年度	1,573,720.76	25,556,346.85	6.16
2012年度	1,412,068.25	21,868,369.74	6.46

(三) 报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司不存在重大投资收益情况。

(四) 报告期内非经常性损益情况

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

非流动资产处置损益	-14,877.59	48,959.58	66,940.62
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）	59,810.99	249,770.08	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	883,774.16	453,911.72	-1,104,645.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,976.00	66,015.01	16,596.69
非经常性损益合计	1,014,683.56	818,656.39	-1,021,107.79
减：所得税影响数	21,238.05	52,551.25	15,642.60
非经常性损益净额	993,445.51	766,105.14	-1,036,750.39
净利润	1,297,890.07	727,941.18	-2,207,010.64
扣除非经常性损益后的净利润	304,444.56	-38,163.96	-1,170,260.25

2014年1-6月份、2013年度、2012年度非经常性损益净额分别为993,445.51元、766,105.14元、-1,036,750.39元，占当期利润总额的比重分别为71.36%、89.68%、50.83%，非经常性损益对当期净利润的影响较大。

报告期内公司非经常性损益主要为同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益和计入当期损益的政府补助。同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益详见本节一、审计意见类型及会计报表编制基础。

报告期内政府补助明细如下：

2014年1-6月的政府补助：

项目名称	金额	项目文号/合同名称
高新财政局 2013 年度专利申请补助资金	40,000.00	潍坊高新技术产业开发区财政局、潍坊高新技术产业开发区知识产权局文件，潍高财指【2014】第41号
中国畜牧业协会补助费	3,810.99	
山东知识产权局专利补助款	16,000.00	
合计	59,810.99	

2013年的政府补助：

项目名称	金额	项目文号/合同名称
科技局专利补助	4,500.00	

财政局专利申请补助资金	20,000.00	
高新财政局科学技术发展计划资金	100,000.00	潍坊高新技术产业开发区 财政局潍高财指（2013） 第 202 号
潍坊高新劳动就业办公室岗位补贴、社保补贴	97,270.08	
高新财政局专利申请补助资金	4,500.00	潍坊高新技术产业开发区 财政局潍高财指（2013） 第 332 号
2013 年中小企业国际市场开拓资金	11,000.00	潍坊高新技术产业开发区 财政局、潍坊高新技术产 业开发区经济发展局潍高 财指（2013）第 374 号
潍坊市寒亭区财政局外资企业补助资金	12,500.00	
合计	249,770.08	

报告期内，非经常性损益对公司净利润的影响较大，但主要是同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益的影响，剔除其影响外，非经常性损益对公司净利润的影响较小。

非经常性损益的确认符合企业会计准则的相关规定，非经常性损益的确认真实、准确。

（五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	内销产品销售收入	17%
增值税	外销产品销售收入	0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税：		
本公司	土地面积	8 元/平米/年
子公司	土地面积	4 元/平米/年

注：1、所得税：公司2009年被认定为高新技术企业，2012年11月通过山东

省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的复审，继续享受高新技术企业所得税税收优惠政策，执行15%所得税税率。子公司均按25%税率征收企业所得税。

2、增值税：增值税暂行条例第25条规定，纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关单证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。公司适用生产企业出口货物免、抵、退税优惠，退税率为13%。

根据财税（2008）56号之规定，本公司子公司保罗科技自2012年8月份享受生产、销售生物有机肥免征增值税；保罗肥业享受批发、零售有机肥产品免征增值税。

（六）营业外支出明细

报告期内，公司营业外支出明细情况如下：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失	14,877.59	1,102.88	
其中：固定资产处置损失	14,877.59	1,102.88	
罚款支出	420.00	10,500.00	22,000.00
滞纳金	350.00	596.29	343.71
面包车丢失		16,470.00	
合计	15,647.59	28,669.17	22,343.71

罚款支出中，2014年1-6月罚款支出420.00元系保罗科技税金罚款支出；2013年度罚款支出10,500.00元中10,000.00元系文化执法局罚款，500.00元系交通违章罚款；2012年度罚款支出22,000.00元中20,000.00元系保罗科技向寒亭质监局缴纳的罚款，2,000.00元系保罗科技缴纳的工商局罚款。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表及分析

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	7,224.51	8,011.81	8,334.19
负债总计（万元）	3,801.58	4,718.67	5,900.02
股东权益合计（万元）	3,422.93	3,293.14	2,434.17
归属于申请挂牌公司股东所有者的股东权益合计（万元）	3,080.24	2,957.71	2,334.67

每股净资产（元）	1.39	2.32	1.72
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	2.08	1.65
资产负债率（母公司，%）	46.66	63.09	66.37
流动比率（倍）	0.92	0.89	0.74
速动比率（倍）	0.63	0.63	0.52
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,391.77	2,559.71	2,188.31
净利润（万元）	129.79	72.79	-220.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	122.52	91.88	-163.97
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	30.44	-3.82	-117.03
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）	23.18	15.27	-60.30
毛利率（%）	47.20	50.37	52.87
净资产收益率（%）	4.06	3.20	-7.52
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.05	0.65	-3.28
基本每股收益（元/股）	0.09	0.06	-0.12
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.06	-0.12
应收账款周转率（次）	1.30	3.31	5.94
存货周转率（次）	0.63	1.02	1.00
经营活动产生的现金流量净额（万元）	600.98	-405.40	-533.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.42	-0.29	-0.38

注：1、除特别指出外，上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算。

2、净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

3、归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总数。

具体分析如下：

（一）盈利能力分析

财务指标	2014年1-6月	2013年度	2012年度
------	-----------	--------	--------

毛利率（%）	47.20	50.37	52.87
净资产收益率（%）	4.06	3.20	-7.52
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	1.05	0.65	-3.28
基本每股收益（元/股）	0.09	0.06	-0.12
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.02	0.01	-0.05

注：以上财务指标均以归属于挂牌公司的股东的净利润为基础计算。

1、盈利能力分析

从上表可以看出，报告期内，公司的毛利率基本保持稳定，

报告期内，净资产收益率及每股收益逐年提高，主要原因系公司净利润逐年提高所致。导致净利润逐年提高的原因，主要是公司业务收入的增加以及公司对费用的控制。公司在提高收入规模的同时，对相关费用具有良好的控制力，期间费用基本控制在比较稳定的水平上。

2、与同行业上市（挂牌）公司比较分析

公司的主营业务共分为两大类酶菌类生物制剂和生物有机肥。鉴于公司业务的具体情况，选取了广东溢多利生物科技股份有限公司和北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司作为可比公司。

广东溢多利生物科技股份有限公司是一家生产及销售酶制剂、饲料添加预混合，兽药生产及销售酶制剂、饲料添加预混合的上市公司。

北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司是一家从事微生物肥料产品的研发、生产、销售及提供相关技术服务的新三板挂牌公司。

酶菌类生物制剂毛利率比较表

年度	项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率(%)
2013年	溢多利	339,131,540.68	126,383,109.06	212,748,431.62	62.73
	苏柯汉	16,330,194.45	7,429,419.83	8,900,774.62	54.51
2012年	溢多利	317,136,548.83	127,314,999.51	189,821,549.32	59.85
	苏柯汉	12,608,557.72	5,154,354.31	7,454,203.41	59.12

注：溢多利的收入与成本数据来源于公开的2013年年报，数据取各种酶制品的收入。

经比较，溢多利霉菌制品的毛利率与公司的霉菌制剂毛利率相比较，主要

原因系溢多利生产、销售规模较大，规模效益较为突出。另外，涉及到酶菌制品种类繁多，溢多利和公司产品结构的不同也会导致毛利率的差异。

公司酶菌制品的毛利率与同行业上市公司的霉菌制剂毛利率存在差异，但总体上公司毛利率在54%-63%之间波动。

生物有机肥毛利率比较表

年度	项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率(%)
2013年	阿姆斯	61,575,136.88	32,622,931.34	28,952,205.54	47.02
	苏柯汉	9,226,152.40	5,239,818.84	3,986,333.56	43.21
2012年	阿姆斯	49,268,561.24	26,023,622.28	23,244,938.96	47.18
	苏柯汉	9,259,812.02	5,147,479.09	4,112,332.93	44.41

经比较，阿姆斯生物有机肥的毛利率与公司的生物有机肥毛利率相比较高，主要原因系阿姆斯生产、销售规模较大，规模效益较为突出。另外，生物有机肥品种繁多，阿姆斯和公司产品结构的不同也会导致毛利率的差异。

公司生物有机肥的毛利率与同行业上市公司的生物有机肥毛利率存在差异，但总体上公司毛利率在43%-48%之间波动。

通过与同行业可比公司进行比较，公司的毛利率符合行业具体情况，具有合理性。

管理层认为，随着公司业务的扩展及对费用的有效控制，公司业务的市场占有率将进一步提高，从长远来看，公司盈利能力将不断增强。

（二）偿债能力分析

财务指标	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（母公司，%）	46.66	63.09	66.37
流动比率（倍）	0.92	0.89	0.74
速动比率（倍）	0.63	0.63	0.52

1、长期偿债能力

2013年末、2012年末公司资产负债率分别为63.09%、66.37%，资产负债率下降3.28%。一方面，公司2013年应付票据到期解付，导致应付票据2013年末较2012年末下降了100.00%。另一方面，公司偿还了临时周转的借款，导致其他应付款2013年末较2012年末下降了18.33%。前述因素导致2013年末的负债

余额较 2012 年末下降 11.44%。公司 2013 年收回往来款，导致其他应收款 2013 年末较 2012 年末下降了 8.96%。由于负债下降速度超过资产总额下降速度，导致资产负债率下降。

2014 年 6 月末公司的资产负债率为 46.66%，较 2013 年末进一步降低，主要是公司偿还了到期借款，短期借款 2014 年 6 月末较 2013 年末下降了 61.03%；公司 2014 年收回往来款，导致其他应收款 2014 年 6 月末较 2013 年末下降了 37.41%。公司对外投资，导致长期股权投资 2014 年 6 月末较 2013 年末增加了 3187.25%。在资产总额小幅上升的情况下，公司资产负债率大幅下降。

公司处于稳步增长中，报告期内公司资产负债率比较正常，呈逐期下降趋势。

2、短期偿债能力

从反映公司短期偿债能力的流动比率、速动比率指标上看，流动比率、速动比率处于较低的水平，公司短期偿债能力存在风险。流动比率、速动比率相对较低的原因主要是，公司在报告期内存在较大规模的银行贷款，并向关联企业借入了较多的临时周转资金。

3、与同行业上市（挂牌）公司比较分析

年度	项目	资产负债率	流动比率	速动比率
2013 年	溢多利	13.73	3.58	2.91
	阿姆斯	36.82	1.70	1.23
	苏柯汉	63.09	0.89	0.63
2012 年	溢多利	19.89	4.48	3.66
	阿姆斯	43.94	1.40	1.10
	苏柯汉	66.37	0.74	0.52

与同行业公司相比，公司的资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，公司的偿债能力存在一定的风险偿债能力有待加强。

针对偿债能力较低的风险，公司一方面将加强自身盈利能力，提高公司经营活动获取现金的能力；另一方面，公司拟在近期采取股权融资的方式，增加权益资本，降低资产负债率，增强公司的偿债能力。另外，公司具有良好的信誉，与各银行金融机构均保持了良好的业务合作关系，短期内，不存在银行金融机构缩减对公司信贷规模的风险。

（三）营运能力分析

财务指标	2014年1-6月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	1.30	3.31	5.94
存货周转率（次）	0.63	1.02	1.00

2014年1-6月份、2013年度、2012年度公司应收账款周转率分别为1.30、3.31和5.94,2013年度应收账款周转率相比2012年度有所下降,主要原因为2013年度公司为推广污水污物垃圾处理类环保生物制剂产品给予客户相对宽松的信用政策导致期末形成的应收账款余额较大,致使2013年度应收账款周转率相对较高。

公司总体存货周转率不高,2013年度、2012年度公司存货周转率分别为1.02、1.00,报告期内存货周转率呈上升趋势但仍然较低。公司的产品品种较多和公司追求规模化生产,导致公司储存了大量的原材料和在产品,从而使当期存货周转率较低。

与同行业上市（挂牌）公司比较分析

报告期内,同行业可比公司营运能力指标具体如下:

年度	项目	应收账款周转率	存货周转率
2013年	溢多利	6.56	3.94
	阿姆斯	4.56	4.39
	苏柯汉	3.31	1.02
2012年	溢多利	6.81	4.86
	阿姆斯	4.68	4.70
	苏柯汉	5.94	1.00

与同行业公司相比,公司的营运能力尤其是存货周转率较低,对公司的库存管理能力提出了较高的要求。

总体来看,公司应收账款周转率、存货周转率水平较低,公司的营运能力有待加强。

（四）现金流量分析

财务指标	2014年1-6月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	6,009,846.52	-4,053,993.51	-5,332,886.73
投资活动产生的现金流量净额	-161,619.00	-7,886,671.61	-2,293,396.09
筹资活动产生的现金流量净额	-647,576.75	11,517,070.86	10,021,814.14

期末现金及现金等价物余额	10,386,977.80	5,186,327.03	5,609,921.29
现金及现金等价物的净增加额	5,200,650.77	-423,594.26	2,395,531.32

(1) 经营活动产生的现金流量分析

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
销售商品、提供劳务收到的现金	14,232,352.97	22,599,457.05	19,888,130.34
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	6,199,117.64	3,595,272.35	373,457.71
经营活动现金流入小计	20,431,470.61	26,194,729.40	20,261,588.05
购买商品、接受劳务支付的现金	7,028,262.38	14,166,719.34	9,642,848.21
支付给职工以及为职工支付的现金	3,323,926.08	6,809,840.27	6,149,167.59
支付的各项税费	1,554,279.71	2,185,343.73	1,186,643.11
支付的其他与经营活动有关的现金	2,515,155.92	7,086,819.57	8,615,815.87
经营活动现金流出小计	14,421,624.09	30,248,722.91	25,594,474.78
经营活动产生的现金流量净额	6,009,846.52	-4,053,993.51	-5,332,886.73

具体明细项目如下：“销售商品、提供劳务收到的现金”全部为公司主营业务对客户销售收款。“购买商品、接受劳务支付的现金”全部为以现金支付的主营业务成本。

“收到的其他与经营活动有关的现金”主要内容：

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
利息收入	54,198.30	127,800.61	7,235.32
政府补助	59,810.99	249,770.08	
往来款及其他	6,085,108.35	3,217,701.66	366,222.39

“支付的其他与经营活动有关的现金”主要内容：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
支付的各项费用	2,047,593.40	4,682,578.10	5,413,446.97
往来款及其他	467,562.52	2,404,241.47	3,202,368.90

“收到的其他与筹资活动有关的现金”主要内容：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
收到潍坊市宁建发展投资有限公司往来款	13,000,000.00	14,000,000.00	

票据贴现款		2,649,266.00	
-------	--	--------------	--

“支付的其他与筹资活动有关的现金” 主要内容:

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
支付潍坊市宁建发展投资有限公司往来款		13,000,000.00	14,000,000.00

从上表可以看出,报告期内,经营活动产生的现金流量净额波动较大。2012年公司经营活动产生的现金流量净额为负,经营活动现金流出较高主要为购买原材料支出以及支付的其他与经营活动有关的现金。2013年公司经营活动产生的现金流量净额相比2012年稍有好转,但经营活动产生的现金流量金额仍然为负。一方面,2013年销售收入增加,导致公司支付的各项税费增加,导致经营活动现金流出增加;由于公司生产的产品较多,为了满足不同客户的需求,公司加大了各类原材料的采购,导致购买商品、接受劳务支付的现金增加量大于销售商品、提供劳务收到的现金;另一方面,公司2013年加强了对期间费用的控制,导致支付的其他与经营活动有关的现金相比2012年有所降低。2014年1-6月经营活动产生的现金流量净额为大额的净流入,主要系:一方面公司收到销售商品、提供劳务现金较多,而购买商品、接受劳务支付的现金较少;另一方面公司加强了对费用的控制力度,费用支出相对较少,使支付的其他与经营活动有关的现金减少。

公司采用间接法,以当期净利润为起点,通过调整不涉及现金的收入和费用、营业外收支以及经营性应收应付等项目的增减变动,调整不属于经营活动的现金收支项目,编制了现金流量表补充资料。

净利润还原为经营活动产生的流量净额的过程列示如下:

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
净利润	1,297,890.07	727,941.18	-2,207,010.64
加:资产减值准备	-818,061.21	377,207.49	1,107,363.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,350.44	2,324,035.83	2,369,869.03
无形资产摊销	73,364.89	146,729.77	138,641.10
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)	14,877.59	-48,959.58	-66,940.62
财务费用(收益以“-”号填列)	647,576.75	1,294,000.72	946,928.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,632.17	-29,764.49	-25,021.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,161,830.45	490,155.91	-4,826,758.44

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,219,619.79	-655,550.53	-1,784,157.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,647,269.50	-8,679,789.81	-985,800.13
经营活动产生的现金流量净额	6,009,846.52	-4,053,993.51	-5,332,886.73

从净利润到经营净现金流的调节表可以看出，报告期内，公司经营活动产生的现金流量波动较为明显，2013 年度较 2012 年度经营活动产生的现金流量有所增加，2014 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为正值。

公司 2014 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较 2014 年 1-6 月份净利润增加较多，主要原因为：一方面，随着公司固定资产规模的增加，其折旧费用金额较大。另一方面，随着市场占有率的增加，公司 2014 年 6 月末存货余额较 2013 年年末减少较多导致存货占有资金减少；公司 2014 年 6 月末经营项应付项目较 2013 年年末增加较多。

2013 年度净利润为正数而 2013 年度经营活动产生的现金流量净额为负的原因主要系一方面 2013 年度经营性应收项目的增加和经营性应付项目的减少导致经营活动产生的现金流量净额减少。另一方面公司 2013 年度计提的固定资产折旧摊销及其财务费用导致经营性活动产生的现金流量净额增加。导致经营活动产生的现金流量净额减少的金额超过导致经营性活动产生的现金流量净额增加的金额。

2012 年度净利润与经营活动产生的现金流量净额的差额主要为公司存货占用资金较多和经营性应收项目的增加、经营性应付项目的减少。

（2）投资活动产生的现金流量分析

报告期内投资活动产生的现金流量大部分为公司购买固定资产而导致的现金流出。2013 年投资活动产生的现金流量净额为-7,886,671.61 元，主要系公司支付前期工程款项所致。

除此之外，公司 2013 年度、2012 年度存在少量的处置固定资产收到的现金。

（3）筹资活动产生的现金流量分析

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
吸收投资收到的现金		7,861,805.58	5,468,742.79
取得借款所收到的现金	3,000,000.00	28,300,000.00	27,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00	16,649,266.00	
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	52,811,071.58	32,468,742.79
偿还债务所支付的现金	16,000,000.00	27,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	647,576.75	1,294,000.72	946,928.65
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,647,576.75	41,294,000.72	22,446,928.65
筹资活动产生的现金流量净额	-647,576.75	11,517,070.86	10,021,814.14

具体明细如下：

“收到的其他与筹资活动有关的现金” 主要内容：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
收到潍坊市宁建发展投资有限公司往来款	13,000,000.00	14,000,000.00	
票据贴现款		2,649,266.00	

“支付的其他与筹资活动有关的现金” 主要内容：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
支付潍坊市宁建发展投资有限公司往来款		13,000,000.00	14,000,000.00

2012年度筹资活动现金流量净额为10,021,814.14元，主要包括吸收股东投资导致现金流入5,468,742.79元，取得银行借款导致现金流入27,000,000.00元；偿还银行借款导致现金流出7,500,000.00元，支付利息费用导致现金流出946,928.65元，支付潍坊市宁建发展投资有限公司往来款导致现金流出14,000,000.00元；2013年度筹资活动现金流量净额为11,517,070.86元，主要包括吸收股东投资导致现金流入7,861,805.58元，取得银行借款导致现金流入28,300,000.00元，收到潍坊市宁建发展投资有限公司往来款及票据贴现款16,649,266.00元，偿还银行借款导致现金流出27,000,000.00元，支付利息费用导致现金流出1,294,000.72元，支付潍坊市宁建发展投资有限公司往来款导致现金流出13,000,000.00元；2014年1-6月份筹资活动现金流量净额为-647,576.75元，主要包括取得银行借款导致现金流入3,000,000.00元，取得潍坊市宁建发展投资有限公司往来款导致现金流入13,000,000.00元；偿还银行借款导致现金流出16,000,000.00元，支付利息费用导致现金流出647,576.75元。

(4) 大额现金流量变动项目与相关会计科目勾稽情况

主表经营性项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
销售商品、提供劳务收到的现金	14,232,352.97	22,599,457.05	19,888,130.34
营业收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08
加：销项税	1,099,483.82	2,311,171.60	2,031,847.41
加：预收账款的增加	473,237.05	-438,603.47	1,000,735.90
加：经营性应收账款汇兑损益			
加：经营性应收账款的减少	-1,238,036.24	-4,870,173.17	-5,381,740.05
加：经营性应收票据的减少	-20,000.00		354,200.00
收到的税费返还			
加：出口退税			
收到的其他与经营性活动有关的现金	6,199,117.64	3,595,272.35	373,457.71
加：银行存款利息收入	54,198.30	127,800.61	7,235.32
加：经营性其他应收款(期初-期末)	682,091.62	6,571,777.94	4,595,793.17
加：经营性其他应付款(期末-期初)	5,403,016.73	-3,354,076.28	-4,229,570.78
加：现金性-营业外收入	59,810.99	249,770.08	
经营性现金流入小计	20,431,470.61	26,194,729.40	20,261,588.05
购买商品、接受劳务支付的现金	7,028,262.38	14,166,719.34	9,642,848.21
营业成本	7,348,537.91	12,705,036.52	10,313,136.38
加：进项税	135,698.56	732,698.42	1,148,305.23
加：存货的增加	-1,161,830.45	-490,155.91	4,826,758.44
加：领用的低值易耗品			
加：应付账款汇兑损益			
减：存货成本中的折旧及摊销	809,528.52	1,451,481.46	1,348,363.65
减：应收票据的减少(购买商品)			
加：与存货相关的预付账款的增加(期末-期初)	183,580.66	250,388.06	183,341.19
加：应付票据的减少(期初-期末)	2,349,858.00	4,492,400.00	-4,800,000.00
加：银行承兑汇票保证金期末数			
减：银行承兑汇票保证金期初数			
加：与存货相关的应付账款的减少(期初-期末)	-8,100.57	-107,346.43	1,312,704.22
减：存货成本中的职工薪酬	1,009,953.21	1,964,819.86	1,993,033.60
支付给职工以及为职工支付的现金	3,323,926.08	6,809,840.27	6,149,167.59
费用、成本中职工薪酬	3,650,960.82	6,592,385.76	6,777,642.87
减：应付职工薪酬-(期末-期初)	327,034.74	-217,454.51	628,475.28
支付的各项税费	1,554,279.71	2,185,343.73	1,186,643.11
加：管理费用中的税金	150,655.08	288,542.82	208,645.93
加：已交税费	1,403,624.63	1,896,800.91	977,997.18
加：固定资产清理税费			
支付的其他与经营活动有关的现金	2,515,155.92	7,086,819.57	8,615,815.87
付现销售费用及管理费用	2,047,593.40	4,682,578.10	5,413,446.97
加：付现财务费用			
加：现金性营业外支出	770.00	27,566.29	22,343.71

加：经营性付现往来	466,792.52	2,376,675.18	3,180,025.19
减：固定资产折旧			
减：长期待摊费用、无形资产摊销			
减：递延所得税资产			
经营性现金流出小计	14,421,624.09	30,248,722.91	25,594,474.78
经营活动产生的现金流量净额	6,009,846.52	-4,053,993.51	-5,332,886.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	161,619.00	8,044,990.67	2,375,885.51
本期购入固定资产原价增加	161,619.00	879,945.91	1,389,308.68
加：预付设备工程款		7,083,027.30	
减：应付设备工程款			
在建工程		82,017.46	74,248.93
长期待摊费用			
加：本期购入无形资产增加			912,327.90
借款所收到的现金			
短期借款-贷方发生额	3,000,000.00	28,300,000.00	27,000,000.00
短期借款汇兑损益			
短期借款汇兑损益调整			
偿还债务所支付的现金			
短期借款-借方发生额	16,000,000.00	27,000,000.00	7,500,000.00

(5) 期末现金及现金等价物余额

截止 2014 年 6 月 30 日，公司期末现金及现金等价物余额 10,386,977.80 元，公司资金充足。报告期内现金及现金等价物净增加额总体较好，表明公司获取现金的能力较强，这有利于公司持续健康的发展。仅就目前来看，资金能够满足公司发展的需要；但从公司长期战略规划来看，公司未来的发展需要大量的资金，未来公司存在一定的资金需求。

总体来看，公司的现金流量整体变化情况与公司经营状况相符，从短期看，公司不会发生因现金流短缺而出现财务风险的情形。

六、公司报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

(一) 货币资金

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	495,058.81	24,818.78	132,384.94
银行存款	9,577,857.99	2,053,908.25	2,177,536.35
其他货币资金	757,742.00	3,107,600.00	4,800,000.00
合计	10,830,658.80	5,186,327.03	7,109,921.29

1、公司期末其他货币资金为办理银行承兑汇票的保证金。编制现金流量表时已将期后3个月以上到期的银行承兑汇票保证金从现金及现金等价物余额中扣除。

2、公司货币资金2014年6月30日余额比2013年12月31日增加5,644,331.77元，增加比例108.83%，主要原因为期末借入临时业务周转资金所致。

3、公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收款项

1、应收账款

(1) 1) 应收账款按种类列示如下：

类别	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,318,970.15	100.00	744,014.19	6.57
组合 2：采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	11,318,970.15	100.00	744,014.19	6.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,318,970.15	100.00	744,014.19	6.57

续上表

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	10,143,579.20	100.00	845,358.20	8.33
组合 2：采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	10,143,579.20	100.00	845,358.20	8.33

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,143,579.20	100.00	845,358.20	8.33

续上表

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,345,855.38	100.00	393,105.83	7.35
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	5,345,855.38	100.00	393,105.83	7.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,345,855.38	100.00	393,105.83	7.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	2014年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	10,106,905.20	89.29	505,345.26
1-2年	998,658.87	8.82	99,865.89
2-3年			
3-4年	149,206.08	1.32	74,603.04
4-5年			
5以上	64,200.00	0.57	64,200.00
合计	11,318,970.15	100.00	744,014.19

续上表

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,743,638.76	76.34	387,181.93
1-2年	797,823.25	7.87	79,782.33
2-3年	1,473,082.19	14.52	294,616.44

3-4 年	64,835.00	0.64	32,417.50
4-5 年	64,200.00	0.63	51,360.00
5 以上			
合 计	10,143,579.20	100.00	845,358.20

续上表

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,647,973.79	68.24	182,398.69
1-2 年	1,481,291.79	27.71	148,129.18
2-3 年	152,389.80	2.85	30,477.96
3-4 年	64,200.00	1.20	32,100.00
4-5 年			
5 以上			
合 计	5,345,855.38	100.00	393,105.83

公司制定了较为完善的客户信用评审制度和科学的应收账款管理制度，应收账款质量良好，截至 2014 年 6 月 30 日，账龄在一年以内的应收账款余额约占期末应收账款余额的 90%。公司存在 1 年以上的应收账款，其中 3 年以上应收账款主要为造纸行业的客户，造纸行业不景气导致回款缓慢，公司均已严格按账龄组合计提了坏账准备，对于五年以上的应收账款全额计提了坏账准备。。

2) 应收账款余额变动分析表

项 目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
应收账款余额	11,318,970.15	10,143,579.20	5,345,855.38
坏账准备金额	744,014.19	845,358.20	393,105.83
应收账款净值	10,574,955.96	9,298,221.00	4,952,749.55
营业收入	13,917,668.34	25,597,062.09	21,883,087.08
应收账款余额占营业收入比重 (%)	81.33	39.63	24.43

公司应收账款 2013 年末较 2012 年末增加较多，主要原因为 2013 年度公司为推广污水污物垃圾处理类环保生物制剂产品给予客户相对宽松的销售政策。

公司应收账款的增加源于公司营业收入的增加，报告期内，公司经营规模不断扩大，营业收入逐年提升，公司应收账款余额与营业收入相匹配，应收账款余额变动具有合理性与公司实际经营情况相符。

公司2014年6月末、2013年末和2012年末一年以内的应收账款占应收账款余额的比例分别为89.29%、76.34%和68.24%，应收账款账龄结构日趋合理。

(2) 截至2014年6月30日，应收账款余额前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
贾乙	非关联方	1,185,000.00	1 年以内	10.47
山东泉林纸业有限责任公司	非关联方	1,005,943.20	2 年以内	8.89
北京世博嘉兴生物科技有限公司	非关联方	730,481.69	2 年以内	6.45
南通博钰工贸有限公司	非关联方	585,000.00	1 年以内	5.17
北京四方恒信乐阳柯蓝分公司	非关联方	561,309.60	1 年以内	4.96
合 计		4,067,734.49		35.94

截至2013年12月31日欠款金额最大的前五名债务人欠款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
北京世博嘉兴生物科技有限公司	非关联方	1,970,430.41	3 年以内	19.43
贾乙	非关联方	1,185,000.00	1 年以内	11.68
山东泉林纸业有限责任公司	非关联方	872,343.20	1 年以内	8.60
北京四方恒信乐阳柯蓝分公司	非关联方	561,309.60	1 年以内	5.53
张华	非关联方	484,130.00	1 年以内	4.77
合 计		5,073,213.21		50.01

截至2012年12月31日欠款金额最大的前五名债务人欠款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
北京世博嘉兴生物科技有限公司	非关联方	1,786,406.11	2 年以内	33.42
山东泉林纸业有限责任公司	非关联方	921,943.20	1 年以内	17.25
北京四方恒信乐阳柯蓝分公司	非关联方	917,309.60	2 年以内	17.16
四川都都乐生物科技有限公司	非关联方	397,500.00	1 年以内	7.44
安大海	非关联方	384,676.00	1 年以内	7.20
合 计		4,407,834.91		82.45

(3) 截止2014年6月30日，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 应收账款外币余额

外币名称	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	53,044.00	6.1528	316,279.69		6.0969		32,595.00	6.2855	206,748.26
合计			316,279.69						206,748.26

2、预付款项

(1) 账龄分析:

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	559,080.26	90.57	433,729.25	100.00	183,341.19	100.00
1-2年	58,229.65	9.43				
合计	617,309.91	100.00	433,729.25	100.00	183,341.19	100.00

(2) 截至2014年6月30日, 预付款项中预付金额前五名:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
潍坊智网络信息科技有限公司	非关联方	55,000.00	8.91	1年以内	预付网站款
河北航凯机械制造有限公司	非关联方	52,650.00	8.53	1年以内	货款
肇东市日成酶制剂有限公司	非关联方	44,923.10	7.28	1年以内	货款
张春海	非关联方	39,000.00	6.32	1年以内	货款
苏成文	非关联方	33,000.00	5.35	1年以内	货款
合计		224,573.10	36.38		

截至2013年12月31日, 预付款项中预付金额前五名:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
张春海	非关联方	39,000.00	8.99	1年以内	货款
潍坊金恒泰农资有限公司	非关联方	31,600.00	7.29	1年以内	货款
北京金谷腾网络技术有限公司	非关联方	30,000.00	6.92	1年以内	预付网站款
中国石油化工股份有限公司潍坊分公司	非关联方	27,739.60	6.40	1年以内	货款
北京博亚和讯农牧技术有限公司	非关联方	20,000.00	4.61	1年以内	货款

合 计		148,339.60	34.20		
-----	--	------------	-------	--	--

截至2012年12月31日，预付款项中预付金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账 龄	款项性质
中国畜牧业协会	非关联方	22,000.00	12.00	1 年以内	预付展位款
山东省环境保护产业协会	非关联方	20,000.00	10.91	1 年以内	预付展位款
北京银谷腾网络技术有限公司	非关联方	20,000.00	10.91	1 年以内	预付网站款
张春海	非关联方	19,400.00	10.58	1 年以内	货款
无锡维邦生物科技有限公司	非关联方	15,678.00	8.55	1 年以内	货款
合 计		97,078.00	52.95		

(3) 截止2014年6月30日，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类 别	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,221,363.04	100.00	268,911.60	12.11
组合 2：采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	2,221,363.04	100.00	268,911.60	12.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,221,363.04	100.00	268,911.60	12.11

续上表

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	15,844,845.80	100.00	967,148.10	6.10
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	15,844,845.80	100.00	967,148.10	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,844,845.80	100.00	967,148.10	6.10

续上表

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	19,737,407.15	100.00	1,053,621.39	5.34
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	19,737,407.15	100.00	1,053,621.39	5.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,737,407.15	100.00	1,053,621.39	5.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账龄	2014年6月30日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	956,074.19	43.04	47,803.71
1-2年	1,091,638.85	49.14	109,163.89
2-3年	270.00	0.01	54.00
3-4年	122,980.00	5.54	61,490.00
4-5年			
5年以上	50,400.00	2.27	50,400.00
合计	2,221,363.04	100.00	268,911.60

续上表

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额

1年以内	14,167,085.60	89.41	708,354.28
1-2年	1,187,702.25	7.50	118,770.23
2-3年	435,697.95	2.75	87,139.59
3-4年	2,280.00	0.01	1,140.00
4-5年	1,680.00	0.01	1,344.00
5年以上	50,400.00	0.32	50,400.00
合计	15,844,845.80	100.00	967,148.10

续上表

账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	19,125,986.57	96.90	956,299.33
1-2年	557,060.58	2.82	55,706.06
2-3年	2,280.00	0.01	456.00
3-4年	1,680.00	0.01	840.00
4-5年	50,400.00	0.26	40,320.00
5年以上			
合计	19,737,407.15	100.00	1,053,621.39

(2) 截至2014年6月30日, 其他应收款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例%	款项性质
青岛苏瑞德包装有限公司	非关联方	466,457.45	1-2年	21.00	往来款
郭建学	关联方	394,804.54	1-2年	17.77	往来款
张静	非关联方	139,585.62	1年以内	6.28	往来款
韩吉明	非关联方	100,750.00	1年以内	4.54	往来款
刘培胜	非关联方	100,000.00	1-2年	4.50	往来款
合计		1,201,597.61		54.09	

本公司已于2014年8月1日收到青岛苏瑞德包装有限公司的还款466,457.45元。

其他应收款余额2014年6月30日比2013年12月31日减少13,623,482.76元, 减少比例为85.98%, 主要原因为收回潍坊市宁建发展投资有限公司的款项。

截至2013年12月31日, 其他应收款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例%	款项性质
潍坊市宁建发展投资有限公司	非关联方	13,000,000.00	1年以内	82.05	往来款

韩威华	关联方	1,099,345.43	2年以内	6.94	往来款
青岛苏瑞德包装有限公司	非关联方	466,457.45	1年以内	2.94	往来款
郭建学	关联方	394,804.54	2年以内	2.49	往来款
刘培胜	非关联方	100,000.00	1-2年	0.63	往来款
合计		15,060,607.42		95.05	

截至2012年12月31日，其他应收款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例%	款项性质
潍坊市宁建发展投资有限公司	非关联方	14,000,000.00	1年以内	70.93	往来款
肖敏	非关联方	1,248,000.00	1年以内	6.32	往来款
郭建学	关联方	712,983.20	1年以内	3.61	往来款
谭爱黎	非关联方	600,000.00	1年以内	3.04	往来款
韩威华	关联方	569,629.38	2年以内	2.89	往来款
合计		17,130,612.58		86.79	

(3) 公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 截止2014年6月30日，其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

关联方名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
韩威华（HAN. David Weihua）	64,884.28	1,099,345.43	569,629.38
合计	64,884.28	1,099,345.43	569,629.38

注：本公司已于2014年8月12日收到韩威华（HAN .David Weihua）的还款64,884.28元。

(5) 其他应收款中的大额关联方往来

①其他应收款中的大额关联方往来明细情况如下：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
韩威华（HAN. David Weihua）	64,884.28	1,099,345.43	569,629.38
郭建学	394,804.54	394,804.54	712,983.20

②有限公司阶段，公司内部控制存在缺陷，存在股东占有公司资金的情况，与公司股东发生的大额往来款项未履行必要的内部程序。股份公司成立后，为防

范控股股东及关联方占用公司资金，公司制定了公司章程、《关于关联交易管理办法》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定，并加快催收股东欠款，于2014年8月12日收回了韩威华（HAN. David Weihua）所欠公司的款项，应收子公司广州苏柯汉微生物科技有限公司股东郭建学的款项现在正在催收中。

（三）存货

1、存货明细情况

项目	2014年6月30日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比重（%）
原材料	3,949,942.85		3,949,942.85	35.69
在产品	4,497,266.99		4,497,266.99	40.64
产成品	2,619,789.62		2,619,789.62	23.67
合计	11,066,999.46		11,066,999.46	100.00

续上表

项目	2013年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比重（%）
原材料	3,831,807.06		3,831,807.06	31.43
在产品	5,085,052.03		5,085,052.03	41.72
产成品	3,291,520.88	18,480.70	3,273,040.18	26.85
合计	12,208,379.97	18,480.70	12,189,899.27	100.00

续上表

项目	2012年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比重（%）
原材料	5,327,770.74		5,327,770.74	41.98
在产品	4,769,118.37		4,769,118.37	37.58
产成品	2,601,646.77	7,052.29	2,594,594.48	20.44
合计	12,698,535.88	7,052.29	12,691,483.59	100.00

公司产品主要由原材料、在产品和产成品构成，其中原材料主要为玉米淀粉、豆粕、麦芽渣等；产成品主要为各类酶菌类生物制剂、生物有机肥。

报告期内，公司存货构成合理性分析如下：2012年末公司存货余额中原材料

和在产品的比重较约为80%，产成品的比重为20.44%。2013年末产成品占存货余额的比重较2012年末增加了6.41%，主要原因系公司的产成品规格型号较多，随着销售规模的增加，客户的增长，为满足不同客户的多种需求，公司储备了多种类的库存，导致产成品比重增加。公司2014年6月末，原材料占存货余额的比重较2013年末增加了4.26%，主要原因系报告期内公司业务发展良好，主营业务收入增长迅速，公司的备货能力和采购能力有所提升，为满足客户不断增长的产品需求，公司加强了对原材料的购买力度，原材料余额较大，原材料比重增加。

2、截止2014年6月30日，存货不存在抵押、质押等使用受限情形。

3、公司于期末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。公司于2013年末、2012年末在存货减值测试时发现部分产成品存在可变现净值低于存货成本的情况，公司分别计提存货跌价准备18,480.70元和7,052.29元。2014年6月公司对该部分产品回炉加工，回炉的产品经质量部检验合格，可在市场上正常销售，销售价格预计大于账面成本，不存在减值迹象。

4、公司主要产品的生产成本构成情况及成本归集、结转、分配方法

(1) 生产成本构成情况

酶菌类生物制剂生产成本：

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	4,626,456.09	76.17	11,401,647.41	77.24	10,110,256.89	74.10
人工成本	482,224.65	7.94	880,509.74	5.96	940,306.31	6.89
制造费用	965,253.08	15.89	2,479,682.10	16.80	2,593,694.29	19.01
合计	6,073,933.82	100.00	14,761,839.25	100.00	13,644,257.49	100.00

生物有机肥生产成本：

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	3,125,046.46	76.69	5,161,105.20	77.65	5,253,742.24	76.49
人工成本	420,090.73	10.31	635,602.08	9.56	701,862.73	10.22
制造费用	529,659.49	13.00	849,911.09	12.79	913,340.30	13.30

合计	4,074,796.68	100.00	6,646,618.37	100.00	6,868,945.27	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------

(2) 报告期内，公司成本的归集、分配及结转方法

生产成本由直接材料、直接人工和制造费用组成，直接材料依据审批过的生产领料单直接归集至各品种生产成本，直接人工、制造费用依据实际工时进行分配，归集各品种生产成本。月末根据产品完工数量和在产品数量采用约当产量法，核算完工产品成本和在产品成本。月末公司根据完工产品数量将完工产品成本计入产成品科目，产成品发出根据产成品出库数量采用加权平均法，核算销售产品的实际成本。

(四) 固定资产及折旧

1、固定资产及折旧会计政策

本公司固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备。固定资产折旧按年限平均法计提。在不考虑减值准备的情况下，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	10-30	5-10	3-9.5
生产设备	5-10	0-10	9-20
交通工具	5-10	5-10	9-19
实验设备	5-10	0-10	9-20
电子产品及其他	3-5	0-10	18-33.33

在考虑减值准备的情况下，已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

2、固定资产及累计折旧情况

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
1、固定资产原值合计	42,017,238.46	479,317.57	38,000.00	42,458,556.03
建筑物	28,430,309.57	193,714.36		28,624,023.93
生产设备	10,348,637.48	123,984.21	38,000.00	10,434,621.69
交通工具	1,069,024.61	159,619.00		1,228,643.61
实验设备	1,206,450.65			1,206,450.65
电子产品及其他	962,816.15	2,000.00		964,816.15

2、累计折旧合计	9,934,448.56	1,216,350.44	8,122.41	11,142,676.59
建筑物	3,566,643.02	574,015.45		4,140,658.47
生产设备	4,364,041.76	508,659.46	8,122.41	4,864,578.81
交通工具	451,516.22	53,417.85		504,934.07
实验设备	820,264.75	51,964.45		872,229.20
电子产品及其他	731,982.81	28,293.23		760,276.04
3、账面净值	32,082,789.90			31,315,879.44
建筑物	24,863,666.55			24,483,365.46
生产设备	5,984,595.72			5,570,042.88
交通工具	617,508.39			723,709.54
实验设备	386,185.90			334,221.45
电子产品及其他	230,833.34			204,540.11
4、固定资产减值准备				
建筑物				
生产设备				
交通工具				
实验设备				
电子产品及其他				
5、固定资产账面价值	32,082,789.90			31,315,879.44
建筑物	24,863,666.55			24,483,365.46
生产设备	5,984,595.72			5,570,042.88
交通工具	617,508.39			723,709.54
实验设备	386,185.90			334,221.45
电子产品及其他	230,833.34			204,540.11

续上表

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、固定资产原值合计	41,332,159.43	1,135,691.03	450,612.00	42,017,238.46
建筑物	27,808,875.51	621,434.06		28,430,309.57
生产设备	10,188,176.51	160,460.97		10,348,637.48
交通工具	1,194,789.61	324,847.00	450,612.00	1,069,024.61
实验设备	1,206,450.65			1,206,450.65
电子产品及其他	933,867.15	28,949.00		962,816.15
2、累计折旧合计	7,951,665.25	2,324,035.83	341,252.52	9,934,448.56
建筑物	2,470,216.67	1,096,426.35		3,566,643.02
生产设备	3,352,331.86	1,011,709.90		4,364,041.76
交通工具	745,513.86	47,254.88	341,252.52	451,516.22
实验设备	711,063.80	109,200.95		820,264.75

电子产品及其他	672,539.06	59,443.75		731,982.81
3、账面净值	33,380,494.18			32,082,789.90
建筑物	25,338,658.84			24,863,666.55
生产设备	6,835,844.65			5,984,595.72
交通工具	449,275.75			617,508.39
实验设备	495,386.85			386,185.90
电子产品及其他	261,328.09			230,833.34
4、固定资产减值准备				
建筑物				
生产设备				
交通工具				
实验设备				
电子产品及其他				
5、固定资产账面价值	33,380,494.18			32,082,789.90
建筑物	25,338,658.84			24,863,666.55
生产设备	6,835,844.65			5,984,595.72
交通工具	449,275.75			617,508.39
实验设备	495,386.85			386,185.90
电子产品及其他	261,328.09			230,833.34

续上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1、固定资产原值合计	40,174,840.45	1,364,306.98	206,988.00	41,332,159.43
建筑物	27,079,520.51	729,355.00		27,808,875.51
生产设备	9,782,632.43	405,544.08		10,188,176.51
交通工具	1,217,940.00	183,837.61	206,988.00	1,194,789.61
实验设备	1,182,443.80	24,006.85		1,206,450.65
电子产品及其他	912,303.71	21,563.44		933,867.15
2、累计折旧合计	5,773,235.25	2,369,869.03	191,439.03	7,951,665.25
建筑物	1,416,017.68	1,054,198.99		2,470,216.67
生产设备	2,344,523.45	1,007,808.41		3,352,331.86
交通工具	896,245.09	40,707.80	191,439.03	745,513.86
实验设备	538,369.71	172,694.09		711,063.80
电子产品及其他	578,079.32	94,459.74		672,539.06
3、账面净值	34,401,605.20			33,380,494.18
建筑物	25,663,502.83			25,338,658.84
生产设备	7,438,108.98			6,835,844.65
交通工具	321,694.91			449,275.75
实验设备	644,074.09			495,386.85

电子产品及其他	334,224.39			261,328.09
4、固定资产减值准备				
建筑物				
生产设备				
交通工具				
实验设备				
电子产品及其他				
5、固定资产账面价值	34,401,605.20			33,380,494.18
建筑物	25,663,502.83			25,338,658.84
生产设备	7,438,108.98			6,835,844.65
交通工具	321,694.91			449,275.75
实验设备	644,074.09			495,386.85
电子产品及其他	334,224.39			261,328.09

(1) 公司固定资产中房屋建筑物的具体情况如下：

序号	房产证号	建筑面积 (M ²)	规划用途	产证登记日期	房屋坐落	抵押情况
1	高新字第 513852 号	2,931.14	工业用地	2006/12/25	金马路以东卧龙东街以北	已抵押
2	高新字第 513852 号	1,468.31	工业用地	2006/12/25	金马路以东卧龙东街以北	

截至 2014 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

名称	地址	账面原值	累计折旧	账面净值
生产车间	潍坊市寒亭区固堤街道南泊子村	3,870,437.50	306409.6354	3,564,027.86
办公楼	潍坊市寒亭区固堤街道南泊子村	4,380,255.00	346,770.19	4,033,484.81

上述房产的权属证明文件正在办理中。

(2) 公司固定资产中运输工具的具体情况如下：

名称	购置日期	所有权人	账面原值
奥迪 A6	2003/10/23	李风云	421,400.00
东风标致	2009/12/23	苏柯汉	77,000.00
东风面包车 1	2013/1/31	苏柯汉	27,000.00
东风面包车 2	2013/1/31	苏柯汉	27,000.00
东风面包车 3	2013/1/31	苏柯汉	27,000.00
江铃全顺厢式运输车	2012/12/5	苏柯汉	106,837.61
江淮瑞风轻型客车	2011/7/4	苏柯汉	138,940.00
东风小康 315x	2013/11/19	保罗肥业	29,307.00
东风小康 351x	2013/11/19	保罗肥业	29,307.00

东风小康 501x	2014/1/2	保罗肥业	29,307.00
东风小康 513y	2014/1/2	保罗肥业	29,307.00
江铃全顺	2013/11/18	保罗肥业	131,233.00
现代名图	2014/3/26	保罗肥业	155,005.00

注：李风云已证实奥迪 A6 汽车为公司资产，该辆奥迪 A6 汽车购于 2004 年 3 月 31 日，截至 2009 年 3 月 31 日已提足折旧，账面只留有残值 42,140.00 元。

(3) 报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，不存在需要计提减值准备情形。

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,692,449.30 元。

(5) 公司期末抵押的固定资产：

抵押资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押合同编号
2#车间	高新字第 513852 号	2,064,574.71	1,375,974.12	2011 年潍坊银行最抵字 8002 第 0571 号
3#车间		960,565.12	636,925.21	
合计		3,025,139.83	2,012,899.33	

(五) 在建工程

1、在建工程按项目列示如下

截至2014年6月30日

工程名称	2013年12月31日		本年增加	其中：利息资本化	本年减少	其中：转增固定资产	2014年6月30日		资金来源
	余额	减值准备					余额	减值准备	
合计	173,995.59				120,866.21	118,466.21	53,129.38		
车间除尘设备	82,017.46				82,017.46	82,017.46			自筹
污泥发酵罐	37,138.69				2,400.00		34,738.69		自筹
污水实验设备	15,953.83						15,953.83		自筹
零星工程	38,885.61				36,448.75	36,448.75	2,436.86		自筹

注：2014年1-6月份污泥发酵罐随产品销售给客户，故未转增固定资产。

截至2013年12月31日

工程名称	2012年12月31日		本年增加	其中： 利息资 本化	本年减少	其中：转增 固定资产	2013年12月31日		资金 来源
	余额	减值 准备					余额	减值 准备	
合计	347,723.25		157,415.19		331,142.85	270,662.02	173,995.59		
车间除尘设备			82,017.46				82,017.46		自筹
固体发酵间	195,401.05				195,401.05	195,401.05			自筹
三联全自动机械搅拌不锈钢发酵罐	60,080.01				60,080.01	60,080.01			自筹
木酶试验罐	27,169.32		2,336.74		29,506.06				自筹
污泥发酵罐	6,998.72		47,694.86		17,554.89		37,138.69		自筹
新固体发酵间	15,180.96				15,180.96	15,180.96			自筹
污水实验设备			15,953.83				15,953.83		自筹
零星工程	42,893.19		9,412.30		13,419.88		38,885.61		自筹

注：2013年度木酶试验罐、污泥发酵罐随产品销售给客户，故未转增固定资产。

截至2012年12月31日

工程名称	2011年12月31日		本年增加	其中： 利息资 本化	本年减少	其中：其 中：转增 固定资产	2012年12月31日		资金 来源
	余额	减值 准备					余额	减值 准备	
合计	277,705.09		74,248.93		4,230.77		347,723.25		
固体发酵间	184,224.99		11,176.06				195,401.05		自筹
三联全自动机械搅拌不锈钢发酵罐	60,080.01						60,080.01		自筹
木酶试验罐	31,400.09				4,230.77		27,169.32		自筹
污泥发酵罐			6,998.72				6,998.72		自筹
新固体发酵间			15,180.96				15,180.96		自筹
零星工程	2,000.00		40,893.19				42,893.19		自筹

注：2012年度木酶试验罐随产品销售给客户，故未转增固定资产。

(六) 无形资产

1、增减变动情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、原价合计	6,486,738.22			6,486,738.22
其中：土地使用权	6,337,388.22			6,337,388.22
专利及技术	149,350.00			149,350.00
二、累计摊销额合计	718,024.70	73,364.89		791,389.59
其中：土地使用权	622,168.61	64,183.10		686,351.71
专利及技术	95,856.09	9,181.79		105,037.88
三、无形资产减值准备合				

计				
其中：土地使用权				
专利及技术				
四、无形资产账面价值合计	5,768,713.52			5,695,348.63
其中：土地使用权	5,715,219.61			5,651,036.51
专利及技术	53,493.91			44,312.12

续上表

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、原价合计	6,486,738.22			6,486,738.22
其中：土地使用权	6,337,388.22			6,337,388.22
专利及技术	149,350.00			149,350.00
二、累计摊销额合计	571,294.93	146,729.77		718,024.70
其中：土地使用权	493,803.41	128,365.20		622,168.61
专利及技术	77,491.52	18,364.57		95,856.09
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
专利及技术				
四、无形资产账面价值合计	5,915,443.29			5,768,713.52
其中：土地使用权	5,843,584.81			5,715,219.61
专利及技术	71,858.48			53,493.91

续上表

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、原价合计	5,574,410.32	912,327.90		6,486,738.22
其中：土地使用权	5,425,060.32	912,327.90		6,337,388.22
专利及技术	149,350.00			149,350.00
二、累计摊销额合计	432,653.83	138,641.10		571,294.93
其中：土地使用权	373,526.88	120,276.53		493,803.41
专利及技术	59,126.95	18,364.57		77,491.52
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
专利及技术				
四、无形资产账面价值合计	5,141,756.49			5,915,443.29
其中：土地使用权	5,051,533.44			5,843,584.81
专利及技术	90,223.05			71,858.48

(1) 截止2014年6月30日土地使用权情况

序号	土地证号	坐落	用途	面积/m ²	到期日	备注
----	------	----	----	-------------------	-----	----

1	潍国用(2009)第E079号	潍坊高新区卧龙岗东街以北、金马路以东	工业用地	3,677	2058.12.23	已抵押
2	潍国用(2006)第E014号	潍坊高新区卧龙岗东街以北、金马路以东	工业用地	13,801	2055.4.13	已抵押
3	潍国用(2012)第C016号	潍坊寒亭区固堤街办曲范村以南、规划道路以西	工业用地	29,766	2060/7/11	已抵押
合计						

本公司以账面原值为 170.98 万元的土地使用权为抵押, 实际取得借款 140 万元, 抵押土地使用权证号为潍国用(2009)第 E079 号, 抵押合同号为 20131025 第 66 号。

本公司以账面原值为 228.16 万元的土地使用权为抵押, 抵押项下担保责任最高限额 300 万元, 实际取得借款 300 万元, 抵押土地使用证号为潍国用(2006)第 E014 号, 抵押合同号为 2012 年 0912 第 87 号。

根据保罗科技与中国银行股份有限公司寒亭支行签订的最高额抵押合同, 以保罗科技土地使用权潍国用(2012)第 C016 号抵押取得借款 700 万元, 抵押合同号为中小企业 2012 年寒亭高抵字 006 号; 并由本公司与中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行签订最高额保证合同(编号为中小企业 2013 年寒亭高保字 14 号)为上述借款提供保证担保。

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日专利及技术情况

软件名称	购置日期	摊销月份	原值	净值	剩余摊销月份
技术转让费	2009-06-01	120	52,800.00	26,400.00	60
商标使用权	2011-06-01	120	2,400.00	1,660.00	84
专利使用权	2008-05-01	84	80,000.00	10,475.70	11
实用新型专利权	2008-08-01	120	14,150.00	5,776.42	50
合计	-	-	149,350.00	44,312.12	-

(六) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

应收款项坏账准备	118,380.49	103,976.21	75,925.99
存货跌价准备		2,772.11	1,057.84
合计	118,380.49	106,748.32	76,983.83

2、公司报告期内未确认的递延所得税资产

项目	2014年6月30日 暂时性差异金额	2013年12月31日 暂时性差异金额	2012年12月31日 暂时性差异金额
累计亏损子公司的应收款项坏账准备	223,722.52	1,119,331.57	940,553.98
可结转以后年度弥补的亏损	1,324,752.66	1,317,590.57	847,595.77
合计	1,548,475.18	2,436,922.14	1,788,149.75

3、暂时性差异明细情况

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收款项坏账准备	789,203.27	693,174.73	506,173.24
存货跌价准备		18,480.70	7,052.29
合计	789,203.27	711,655.43	513,225.53

(七) 资产减值准备

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年6月30日
			转销	转回	
坏账准备	1,812,506.30	171,684.34		971,264.85	1,012,925.79
其中：应收账款	845,358.20	161,263.46		262,607.47	744,014.19
其他应收款	967,148.10	10,420.88		708,657.38	268,911.60
存货跌价准备	18,480.70			18,480.70	
合计	1,830,987.00	171,684.34		989,745.55	1,012,925.79

续上表

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转销	转回	
坏账准备	1,446,727.22	452,267.37		86,488.29	1,812,506.30
其中：应收账款	393,105.83	452,252.37			845,358.20
其他应收款	1,053,621.39			86,488.29	967,148.10
存货跌价准备	7,052.29	11,428.41			18,480.70
合计	1,453,779.51	463,695.78		86,488.29	1,830,987.00

续上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转销	转回	
坏账准备	346,416.10	1,100,311.12			1,446,727.22
其中：应收账款	182,471.70	210,634.13			393,105.83
其他应收款	163,944.40	889,676.99			1,053,621.39
存货跌价准备		7,052.29			7,052.29
合 计	346,416.10	1,107,363.41			1,453,779.51

七、公司报告期内各期末主要负债情况

（一）短期借款

1、按借款类别划分

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	8,300,000.00	8,300,000.00	7,000,000.00
抵押、保证借款	7,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	15,300,000.00	28,300,000.00	27,000,000.00

2、2014 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	金 额	借款条件	起讫日期
潍坊银行股份有限公司	1,500,000.00	抵押借款	2013-11-15 至 2014-11-14
潍坊银行股份有限公司	1,500,000.00	抵押借款	2014-06-09 至 2015-06-08
潍坊银行股份有限公司	1,400,000.00	抵押借款	2013-10-29 至 2014-10-28
潍坊银行股份有限公司	2,400,000.00	抵押借款	2013-10-15 至 2014-10-14
潍坊银行股份有限公司	1,500,000.00	抵押借款	2014-03-18 至 2015-03-17
中国银行股份有限公司 寒亭支行	7,000,000.00	抵押、保证	2013-07-02 至 2014-07-01
合 计	15,300,000.00		

注：根据本公司与潍坊银行股份有限公司签订的最高额抵押合同，以土地使用权（潍国用（2006）第 E014 号）抵押取得借款 300 万元，抵押合同编号为 2012 年 0912 第 87 号。

根据本公司与潍坊银行股份有限公司签订的抵押合同，以土地使用权（潍国用（2009）第 E079 号）抵押取得借款 140 万元，抵押合同编号为 2013 年 1025 第 66 号。

根据本公司与潍坊银行股份有限公司签订的最高额抵押合同，以房屋使用权（高新字第 513852 号）抵押取得借款 390 万元，抵押合同编号为 2011 年潍坊银行抵押字 8002 第 0571 号。

根据保罗科技与中国银行股份有限公司寒亭支行签订的最高额抵押合同，以保罗科技土地使用权潍国用（2012）第 C016 号抵押取得借款 700 万元，抵押合同号为中小企业 2012 年寒亭高抵字 006 号；并由本公司与中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行签订最高额保证合同（编号为中小企业 2013 年寒亭高保字 14 号）为上述借款提供保证担保。

3、公司短期借款 2014 年 6 月末余额较期初减少了 1300 万元，主要是归还银行借款 1300 万元。

（二）应付票据

票据类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	757,742.00	3,107,600.00	4,800,000.00
合计	757,742.00	3,107,600.00	4,800,000.00

1、公司报告期内各期末应付票据余额明细

序号	出票人	出票日期	票面金额	债务（权）人全称
1	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	2012.7.13	880,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
2	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	2012.11.28	1,500,000.00	潍坊银行阳光大厦支行
3	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2012.7.31	2,120,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
4	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2012.9.14	300,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
	2012 年末余额合计		4,800,000.00	
1	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2013.7.09	1,500,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
2	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2013.7.15	950,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
3	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2013.7.17	350,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
4	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2013.8.30	182,600.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
5	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	2013.11.27	125,000.00	中国银行股份有限公司潍坊寒亭支行
	2013 年末余额合计		3,107,600.00	
1	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	2014.6.26	120,000.00	潍坊银行新城支行
2	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	2014.6.18	200,000.00	潍坊银行新城支行
3	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	2014.5.5	123,681.00	潍坊银行新城支行
4	苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司	2014.3.20	314,061.00	潍坊银行新城支行

2014年6月末余额合计	757,742.00
--------------	------------

公司2013年度和2012年度签发的银行承兑汇票中无真实交易背景的金额分别为2,800,000.00元和3,620,000.00元。截止2014年6月30日，无真实交易背景的票据已经全部完成解付，所有票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据、欠息以及纠纷的情形。至2014年6月30日的应付票据余额均具有真实交易背景。

公司采取不规范票据融资目的是为了缓解资金周转压力，所融入的资金均用于正常生产经营，并未用于其他用途。公司股东、董事、监事以及高级管理人员也没有从中谋取个人利益。

2、针对无真实交易背景的票据融资的规范措施及内部控制制度

公司针对在报告期存在无真实交易背景的票据融资情形，采取了严格的管理措施，具体包括：一是组织管理层及财务人员深入学习《中华人民共和国票据法》、《票据管理实施办法》等法律、法规，树立规范使用票据的正确意识；二是强化内部控制，公司制定了《银行票据管理办法》等内部控制制度，严格票据业务的审批程序，加强内部管理；三是与各银行机构加强沟通和协调，积极接受银行监管；四是严格考核，加大对公司相关负责人的奖罚力度。五、公司实际控制人韩威华（HAN.David Weihua）先生承诺：若因上述票据融资行为致使公司遭受任何责任和处罚，以及给公司造成任何损失，均由其承担全部责任；公司今后将加强对应付票据的管理，严格按照相关规定办理和使用银行承兑汇票，规范无真实交易背景的票据融资行为。

公司的内部控制制度如下：在公司制定的《银行票据管理办法》、《采购与付款循环内部控制制度》等制度中明确规定，公司办理银行承兑汇票出票业务时，需根据有真实交易的采购合同和发票等资料，经采购经理、会计负责人、董事长逐级审批并在指定的金融机构办理承兑汇票开票业务。公司不得出具无真实交易背景的票据，不得通过其他企业和个人进行不合规的票据融资。公司设置应付票据备查簿（票据号、承兑银行、出票日期、到期日期、票面金额、收款单位）进行登记、管理等。

（三）应付账款

1、账龄分析：

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,738,081.52	77.64	2,474,541.05	71.89	2,743,726.98	24.92
1-2年	259,189.47	7.35	564,557.49	16.40	8,015,225.56	72.80
2-3年	423,876.17	12.02	269,571.87	7.83	105,059.70	0.95
3年以上	105,305.78	2.99	133,266.92	3.87	146,251.37	1.33
合计	3,526,452.94	100.00	3,441,937.33	100.00	11,010,263.61	100.00

2、截至2014年6月30日应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例%	款项性质
肖东海	非关联方	683,001.56	1年以内	19.37	货款
谢言军	非关联方	204,127.25	1年以内	5.79	货款
王玉梁	非关联方	149,619.90	1年以内	4.24	货款
无锡市鸣放生生化设备制造有限公司	非关联方	148,711.00	2年以内	4.22	设备款
闫朋山	非关联方	143,172.40	1年以内	4.06	货款
合 计		1,328,632.11		37.68	

截至2013年12月31日，应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例%	款项性质
肖东海	非关联方	688,053.04	1年以内	19.99	货款
王洪起	非关联方	163,801.15	1年以内	4.76	货款
谢言军	非关联方	163,153.68	1年以内	4.74	货款
牟会科	非关联方	135,455.57	2-3年	3.94	工程款
山东隆科特酶制剂有限公司	非关联方	107,550.00	1年以内	3.12	货款
合 计		1,258,013.44		36.55	

截至2012年12月31日，应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例%	款项性质
河北京府建筑安装有限公司	非关联方	7,083,027.30	1-2年	64.33	工程款
四川成都大立科技有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	4.09	货款
张书亮	非关联方	231,727.98	1-2年	2.10	货款
闫鹏山	非关联方	208,519.00	1-2年	1.89	货款
牟会科	非关联方	205,455.57	1-2年	1.87	工程款
合 计		8,178,729.85		74.28	

3、截止 2014 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二）预收账款

1、账龄分析：

账 龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,963,147.15	1,521,067.91	2,082,511.63
1—2 年	310,569.42	295,988.23	347,432.78
2—3 年	109,107.20	174,530.58	245.78
3 年以上	117,320.00	35,320.00	35,320.00
合 计	2,500,143.77	2,026,906.72	2,465,510.19

2、公司 2014 年 6 月 30 日预收账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例%	款项性质
潍坊向峰畜牧科技发展有限公司	非关联方	190,545.70	2 年以内	7.62	预收货款
安徽元生堂药业有限公司	非关联方	110,400.00	1 年以内	4.42	预收货款
榆树市奇特生物混合肥业有限公司	非关联方	99,970.00	1 年以内	4.00	预收货款
寿光张玉霞	非关联方	95,000.00	1 年以内	3.80	预收货款
南宁溢汇科贸有限公司	非关联方	91,800.00	2-3 年	3.67	预收货款
合 计		587,715.70		23.51	

公司 2013 年 12 月 31 日预收账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例%	款项性质
博鳌（香港）生物科技有限公司	非关联方	302,865.76	1 年以内	14.94	预收货款
潍坊向峰畜牧科技发展有限公司	非关联方	205,317.75	2 年以内	10.13	预收货款
北京四方恒信咨询有限公司	非关联方	93,400.00	1 年以内	4.61	预收货款
库尔勒浩海生物科技有限公司	非关联方	92,000.00	2-3 年	4.54	预收货款
南宁溢汇科贸有限公司	非关联方	91,800.00	1-2 年	4.53	预收货款
合 计		785,383.51		38.75	

公司 2012 年 12 月 31 日预收账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例%	款项性质
------	--------	-----	-----	-----	------

墨西哥 CITRICIYME,SA DE CV	非关联方	470,444.45	1 年以内	19.08	预收货款
临沂施可丰农业科技有限公司	非关联方	429,188.95	1 年以内	17.41	预收货款
潍坊向峰畜牧科技发展有限公司	非关联方	121,333.25	1 年以内	4.92	预收货款
烟台嘉禾农资莱阳分公司	非关联方	113,750.00	1-2 年	4.61	预收货款
库尔勒浩海生物科技有限公司	非关联方	92,000.00	1-2 年	3.73	预收货款
合 计		1,226,716.65		49.76	

3、截止 2014 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（三）应付职工薪酬

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	689,445.97	3,165,978.46	2,838,943.72	1,016,480.71
二、职工福利费		137,737.49	137,737.49	
三、社会保险费		319,244.87	319,244.87	
其中：1.医疗保险费		77,711.76	77,711.76	
2.基本养老保险费		200,209.91	200,209.91	
3.失业保险费		11,101.68	11,101.68	
4.工伤保险费		8,810.14	8,810.14	
5.生育保险费		11,101.68	11,101.68	
6.大额医疗救助		9,840.00	9,840.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		28,000.00	28,000.00	
合 计	689,445.97	3,650,960.82	3,323,926.08	1,016,480.71

续上表

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	906,900.48	5,683,539.20	5,900,993.71	689,445.97
二、职工福利费		353,997.10	353,997.10	
三、社会保险费		554,849.46	554,849.46	
其中：1.医疗保险费		136,977.26	136,977.26	
2.基本养老保险费		353,085.90	353,085.90	
3.失业保险费		19,568.18	19,568.18	

4.工伤保险费		18,211.81	18,211.81	
5.生育保险费		19,568.18	19,568.18	
6.大额医疗救助		7,438.13	7,438.13	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	906,900.48	6,592,385.76	6,809,840.27	689,445.97

续上表

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	278,425.20	5,986,727.03	5,358,251.75	906,900.48
二、职工福利费		242,172.94	242,172.94	
三、社会保险费		547,242.90	547,242.90	
其中：1.医疗保险费		118,254.70	118,254.70	
2.基本养老保险费		349,838.04	349,838.04	
3.失业保险费		31,871.33	31,871.33	
4.工伤保险费		19,445.27	19,445.27	
5.生育保险费		17,512.51	17,512.51	
6.大额医疗救助		10,321.04	10,321.04	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
合 计	278,425.20	6,777,642.87	6,149,167.59	906,900.48

(四) 应交税费

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
营业税	5,000.00		
增值税	492,020.46	685,240.31	663,062.91
城市维护建设税	39,980.00	48,186.40	48,652.99
教育费附加	17,134.29	20,651.32	20,851.28
地方教育费附加	11,422.85	13,767.54	13,900.85
水利基金	5,661.44	6,883.77	6,853.51
房产税	6,352.79	6,352.79	6,352.83
土地使用税	64,722.00	64,722.00	54,956.00
个人所得税	10,094.81	8,507.71	4,870.98
企业所得税	-45,634.35	-138,445.29	-260,944.23
堤围费	267.99		

合 计	607,022.28	715,866.55	558,557.12
------------	-------------------	-------------------	-------------------

公司税目正常申报缴纳，不存在因违反税收法律法规而受到税务机关处罚的情形。

(五) 其他应付款

1、账龄分析：

账 龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	9,151,026.63	63.96	2,258,529.73	25.36	3,490,781.71	28.48
1-2 年	100,000.00	0.70	165,000.00	1.85	8,595,217.88	70.11
2-3 年	4,056,913.41	28.35	6,481,393.58	72.78	173,000.00	1.41
3 年以上	1,000,000.00	6.99		-		-
合 计	14,307,940.04	100.00	8,904,923.31	100.00	12,258,999.59	100.00

2、截至2014年6月30日，其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例 (%)	款项性质
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	关联方	7,056,678.41	3 年以内	49.98	借款
刘涛	非关联方	6,792,500.00	1 年以内	48.11	暂借款
绍兴山海原生物科技有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.57	保证金
黑龙江志远环保科技有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.57	保证金
李风云	非关联方	49,647.70	1 年以内	0.35	往来款
合 计		14,058,826.11		99.57	

截至2013年12月31日，其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	比例 (%)	款项性质
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	关联方	8,296,975.88	3 年以内	93.17	借款
张静	非关联方	233,000.00	3 年以内	2.62	往来款
绍兴山海原生物科技有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.90	保证金
韩敏莉	非关联方	61,914.00	2-3 年	0.70	往来款
李风云	非关联方	44,268.70	2-3 年	0.50	往来款
合 计		8,716,158.58		97.88	

截至2012年12月31日，其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	比例 (%)	款项性质
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	关联方	8,296,975.88	1-2 年	67.68	借款
高玉琴	非关联方	800,000.00	1 年以内	6.53	暂借款
秦光林	非关联方	600,000.00	1 年以内	4.89	暂借款
刘勇	非关联方	594,250.00	2 年以内	4.85	往来款
张静	非关联方	373,000.00	3 年以内	3.04	往来款
合 计		10,664,225.88		86.99	

3、其他应付款中个人借款

(1) 报告期内，其他应付款中与个人借款具体情况如下：

个人名称	是否公司员工	期末金额	款项性质	支付利息
2014.6.30				
刘涛	否	6,792,500.00	暂借款	282,500.00
合计		6,792,500.00		282,500.00
2013.12.31				
张静	否	233,000.00	暂借款	
合计		233,000.00		
2012.12.31				
高玉琴	否	800,000.00	暂借款	
秦光林	否	600,000.00	暂借款	55,500.00
刘勇	否	594,250.00	暂借款	
张静	否	373,000.00	暂借款	
合计		2,367,250.00		55,500.00

2012 年度，其他应付款中存在向自然人高玉琴、秦光林、刘勇、张静借入大额款项的情景，四人均不属于公司员工。其中，向高玉琴、刘勇、张静借款，系向公司实际控制人韩威华朋友借款，未约定支付利息；向秦光林借款为暂借款，公司与其签署借款协议并按照协议约定支付利息、归还借款。上述借款均用于公司临时资金周转。

2013 年度，其他应付款中存在向张静借入大额款项的情景。张静为实际控制人韩威华先生的朋友，不是公司员工，向张静暂借款，未约定支付利息。公司向张静借入的资金用于公司临时资金周转。

2014 年 1-6 月，其他应付款中存在向自然人刘涛借入大额款项的情景。刘涛非公司员工，公司向刘涛借入的款项，用于公司临时资金周转，公司与其签署借款协议并按照协议约定支付利息、归还借款。

八、报告期股东权益情况

(一) 股本

单位：万美元

股东名称	2014年1-6月				
	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日	持股比例(%)
韩威华 (HAN .David Weihua)	158.00		41.11	116.89	33.58
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	21.55	20.23		41.78	12.00
三鑫(香港)农业生物科技有限公司		168.56		168.56	48.42
北京世博嘉兴生物科技有限公司		13.92		13.92	4.00
han paulus Siang Kwie		3.48		3.48	1.00
han Timothy Yen Cie		3.48		3.48	1.00
合计	179.55	209.67	41.11	348.11	100.00

股东名称	2013年度				
	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	持股比例(%)
韩威华(HAN. David Weihua)	158.00			158.00	88.00
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	21.55			21.55	12.00
合计	179.55			179.55	100.00

续上表

股东名称	2012年度				
	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	持股比例(%)
韩威华(HAN. David Weihua)	158.00			158.00	88.00
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	21.55			21.55	12.00
合计	179.55			179.55	100.00

有关公司股本变动情况详见“第一节、五、申请挂牌公司股本形成及变化”。

(二) 资本公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
资本溢价(股本溢价)	12,730,797.09		10,433,742.00	2,297,055.09
合计	12,730,797.09		10,433,742.00	2,297,055.09

2014年1-6月：资本溢价本期减少10,433,742.00元，系合并日按照同一控制下的合并规定转回上年追溯期初数形成的资本公积12,730,797.09元，及恢复合并日子公司留存收益（未分配利润为负数）增加资本公积2,297,055.09元，合计减少10,433,742.00元。

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价(股本溢价)	7,419,172.07	5,311,625.02		12,730,797.09
合计	7,419,172.07	5,311,625.02		12,730,797.09

2013年度：资本公积—资本溢价中5,311,625.02元系2014年6月30日按照同一控制下的合并收购保罗科技90%股权后，合并时追溯调整形成。

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
资本溢价(股本溢价)		7,419,172.07		7,419,172.07
合计		7,419,172.07		7,419,172.07

2012年度：资本公积—资本溢价中7,419,172.07元系2014年6月30日按照同一控制下的合并收购保罗科技90%股权后，合并时追溯期初数形成。

(三) 盈余公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
法定盈余公积	304,745.24			304,745.24
任意盈余公积	304,745.24			304,745.24
储备基金	445,228.93			445,228.93
合计	1,054,719.41			1,054,719.41

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	261,278.97	43,466.27		304,745.24
任意盈余公积	261,278.97	43,466.27		304,745.24
储备基金	445,228.93			445,228.93

合计	967,786.87	86,932.54		1,054,719.41
----	------------	-----------	--	--------------

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	261,278.97			261,278.97
任意盈余公积	261,278.97			261,278.97
储备基金	445,228.93			445,228.93
合计	967,786.87			967,786.87

(四) 未分配利润

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
上年年末余额	1,599,744.52	767,879.76	2,407,600.91
加：年初未分配利润调整数			
其中：会计政策变更			
前期会计差错			
本年年初余额	1,599,744.52	767,879.76	2,407,600.91
本年增加额	1,225,248.27	918,797.30	-1,639,721.15
其中：本年净利润转入	1,225,248.27	918,797.30	-1,639,721.15
其它增加			
本年减少额		86,932.54	
其中：本年提取盈余公积数		86,932.54	
分配股利			
转增资本			
转作资本公积			
年末未分配利润	2,824,992.79	1,599,744.52	767,879.76

九、关联方、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

关联方	持股数量(万股)	持股比例(%)	与本公司关系
-----	----------	---------	--------

韩威华 (HAN.David Weihua)	1,007.37	33.58	实际控制人、董事长、总经理
三鑫(香港) 农业生物科技有限公司	1,452.63	48.42	控股股东
合计	2,460.00	82.00	-

其中：韩威华（HAN.David Weihua）直接持有公司 33.58%的股权，通过控制的三鑫（香港）农业生物科技有限公司间接持有公司 48.42%的股权。

3、本公司的子公司相关信息见本节一、审计意见类型及会计报表编制基础

4、不存在控制关系的关联方

(1) 持有公司 5%以上股份的股东及其持股情况

关联方	持股数量(万股)	持股比例(%)	与公司的关系
潍坊新达龙企业投资发展有限公司	360.00	12.00	公司股东

(2) 公司董事、监事、高级管理人员及其持股情况

关联方	持股数量(万股)	持股比例(%)	与公司关系
赵康生	-	-	董事、副总经理
刘三东	-	-	董事、副总经理
陈永科	-	-	董事
郭芳先	-	-	董事
段志琪	-	-	监事会主席
付丰田	-	-	监事
王炳春	-	-	职工监事
杨咏梅	-	-	财务负责人、董事会秘书
合计			-

注：控股股东及持有公司 5%以上股份股东同时是公司董事、监事或高级管理人员的，未在上表中列示。

(3) 与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、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。

(4) 公司控股子公司的股东

郭建学系公司之子公司广州苏柯汉微生物科技有限公司股东, 持股比例 22%

(二) 关联方交易及其合规性、公允性分析

1、经常性关联交易

无

2、偶发性关联交易

无

(三) 关联方往来余额

(1) ①截至资产负债表日, 应收关联方情况如下:

单位/个人	会计科目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
韩威华 (HAN. David Weihua)	其他应收款	64,884.28	1,099,345.43	569,629.38
郭建学	其他应收款	394,804.54	394,804.54	712,983.20

注: 本公司已于 2014 年 8 月 12 日收到韩威华 (HAN .David Weihua) 的还款 64,884.28 元。截止 2014 年 6 月 30 日, 广州苏柯汉微生物科技有限公司股东郭建学余额 394,804.54 元, 公司现正在催收中。

②针对关联方往来款的管理措施

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等制度中明确规定了关联交易决策程序, 这些规定是防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源 (资金) 的制度安排。

公司在《防止大股东及关联方占用公司资金的管理办法》中明确规定: 公司在与大股东及其实际控制人、关联方发生业务和资金往来时, 应严格监控资金流向, 防止资金被占用。公司不得为大股东及其实际控制人、关联方垫付工资、福利、保险、广告等期间费用, 也不得互相代为承担成本和其他支出; 公司财务部应定期检查公司本部及控股子公司与控股股东及其他关联方非经营性资金往来情况, 杜绝控股股东及其他关联方的非经营性资金占用情况的发生。公司或所属子公司与大股东及关联方发生非经营性资金占用情况, 给公司造成不良影响的, 公司将对相关责任人给予行政处分及经济处罚。

(2) 截至资产负债表日, 应付关联方情况如下:

单位/个人	会计科目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
-------	------	------------	-------------	-------------

潍坊新达龙企业投资发展有限公司	其他应付款	7,056,678.41	8,296,975.88	8,296,975.88
-----------------	-------	--------------	--------------	--------------

根据本公司与潍坊新达龙企业投资发展有限公司（以下简称新达龙）签订的《借款合同》：本公司向新达龙借款人民币（大写）捌佰叁拾万元整（小写：8,300,000 元），以实际收到资金数额为准。双方约定该借款限用于本公司补充日常流动资金；为支持本公司发展，新达龙不收取利息。

（四）关联交易决策权限、程序及定价机制

《公司章程》及《关联交易管理办法》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

1、公司的控股股东及实际控制人不得利用其关联关系或其他各种方式损害公司和其他股东的合法权益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

2、对公司股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审议通过。

3、股东大会审议公司与股东及其关联方之间提供资金、商品、服务或者其他资产的关联交易事项时，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。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有关部门的同意后，可以按正常程序进行表决，并在股东大会决议公告中作详细说明。

（五）减少和规范关联交易的具体安排

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中均对关联交易进行了相关规定，另外，针对关联交易，公司专门制定了《关联交易管理办法》，公司在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少

关联方交易与资金往来。

十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

（二）资产负债表日后事项

1、本公司控股子公司广州苏柯汉微生物科技有限公司于 2014 年 8 月 7 日发布清算公告，正式启动清算程序。

2、广州保罗蒂姆汉生物科技有限公司（以下简称广州保罗）由本公司与广州我爱绿菜篮农业科技有限公司、陈日远、陈辉长、符江波共同出资于 2014 年 6 月 20 日在广州市工商行政管理局注册成立。广州保罗设立时注册资本为 1500 万元（认缴），广州我爱绿菜篮农业科技有限公司、苏柯汉、陈日远、陈辉长、符江波分别以货币形式认缴 600 万元、375 万元、300 万元、150 万元、75 万元。2014 年 7 月 22 日，本公司按照约定实缴出资 7.5 万元。

（三）其它重大事项

本公司无需要披露的其它重大事项。

十一、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配利润。

（二）具体分配政策

1、《公司章程》第一百三十三条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上

的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、公司章程第一百三十四条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

3、公司章程第一百三十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

4、公司章程第一百三十六条 公司利润分配政策为：

（1）利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的可持续发展。

（2）利润分配形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

（3）利润分配程序：公司董事会根据盈利状况、资金供给和需求情况，拟定利润分配预案，经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会在审议利润分配方案时，应充分听取中小股东的意见。

（三）公司报告期内利润分配情况

公司报告期内未进行利润分配。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

(一) 公司申报期内纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

单位名称	2014年1-6月	2013年度	2012年
广州苏柯汉微生物科技有限公司	√	√	√
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	√	√	√
潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司	√	√	

(二) 子公司的基本信息

子公司全称	注册地	法定代表人	公司类型	经营范围	注册资本 (万元)	期末公司 持股比例 (%)
广州苏柯汉微生物科技有限公司	广州市海珠区	林华群	有限责任公司	生物技术研究、开发；环保工程；销售：有机肥料、复合微生物肥料、生物环保科技产品；商品信息咨询；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。货物进出口、技术进出口	200.00	51.00
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	潍坊市	韩威华 (HAN. David Weihua)	有限责任公司	生产销售生物有机肥及相关系列产品。（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，有效期以许可证为准）。	220 万美元	90.00
潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司	潍坊市寒亭区	韩威华 (HAN. David Weihua)	有限责任公司	销售：生物肥、化肥、农膜、农机器具。（以上范围不含法律法规禁止、限制经营的项目。依法需要许可及相关资质经营的，凭相关许可及资质经营）。	400.00	51.00

(三) 报告期内，子公司的财务数据如下：

广州苏柯汉微生物科技有限公司

项目	2014年6月30日/2014年1-6月	2013年12月31日/2013年度	2012年12月31日/2012年度
资产总额	587,913.71	611,563.70	1,680,289.62
负债总额	267.99	-3,268.80	612,585.49
净资产	587,645.72	614,832.50	1,067,704.13

营业收入	-	267,993.63	134,541.88
营业利润	-27,186.78	-452,871.63	-933,711.87
净利润	-27,186.78	-452,871.63	-932,295.87

保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司

项目	2014年6月30日/2014年1-6月	2013年12月31日/2013年度	2012年12月31日/2012年度
资产总额	40,158,810.12	49,821,199.54	47,759,574.12
负债总额	28,163,191.54	38,714,829.26	43,041,438.59
净资产	11,995,618.58	11,106,370.28	4,718,135.53
营业收入	5,392,042.44	9,302,917.29	9,269,024.24
营业利润	903,537.63	460,929.87	-987,951.43
净利润	889,248.30	486,429.17	-1,104,645.10

潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司

项目	2014年6月30日/2014年1-6月	2013年12月31日/2013年度	2012年12月31日/2012年度
资产总额	4,245,819.16	3,974,441.52	
负债总额	283,810.75	6,958.97	
净资产	3,962,008.41	3,967,482.55	
营业收入	1,263,657.40	179,529.00	
营业利润	1,502.90	-32,280.48	
净利润	-5,474.14	-32,517.45	

十三、报告期内评估情况

1、本公司之子公司保罗科技在报告期内的评估情况

公司委托山东中水资产评估有限公司，以 2013 年 12 月 31 日为评估基准日，就公司之子公司保罗科技的全部资产和负债进行了评估，以确定保罗蒂姆汉股东全部权益在评估基准日的市场价值，并出具了《保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》（鲁中水评报字 [2014] 第 2041 号）。

截止评估基准日，保罗科技资产账面价值 5,030.79 万元，评估价值 5,515.42 万元，增值 484.64 万元，增值率 9.63 %；负债账面价 3,871.48 万元，评估价值 3,870.48 万元，增值-1.00 万元，增值率-0.03%；净资产账面价值 1,159.30 万元，评估价值 1,644.94 万元，增值 485.63 万元，增值率 41.89 %。经资产基础法评估，保罗科技的净资产评估值确认为 1,644.94 万元。

保罗科技延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

2、本公司报告期内的评估情况

公司委托山东中水资产评估有限公司，以2014年6月30日为评估基准日，就有限公司整体变更为股份公司事宜对全部资产和负债进行了评估，用以验证股份公司全体发起人的资产出资不存在高估的情形，并出具了《苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》（鲁中水评报字[2014]第2071号）。

截止评估基准日，苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司资产账面价值5,823.39万元，评估价值7,421.52万元，增值1,598.13万元，增值率27.44%；负债账面价2,717.76万元，评估价值2,717.76万元，无增减值变化；净资产账面价值3,105.62万元，评估价值4,703.76万元，增值1,598.14万元，增值率51.46%。经资产基础法评估，苏柯汉（潍坊）生物工程有限公司股份制改造项目的净资产评估值确认为4,703.76万元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十四、公司主要风险因素及自我评估

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人韩威华（HAN.David Weihua）直接控制公司33.58%股份、通过香港三鑫控制公司48.42%股份，韩威华（HAN.David Weihua）合计控制公司82.00%的股份；依其控制比例所享有的表决权足以对股东大会和董事会实施控制和重大影响，有能力影响董事和高级管理人员的任用，从而对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制。若本公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。

针对上述风险，公司可采用股权激励的方式，对股权结构进行适当调整，一方面可以更好的发挥股东大会的作用，另一方面也可以留住公司核心人员，增强企业员工凝聚力，增加他们为公司贡献的积极性，从而增强公司的市场竞争力；或者引入战略投资者，适当增加公司董事会外部董事比例，如投资者委派董事或者独立董事等，从而通过董事会来影响韩威华（HAN.David Weihua）的绝对控制地位。

（二）技术泄密的风险

公司经过十余年的潜心研发，在酶菌制剂领域内掌握了大量的非专利技术，如产品配方、微生物菌剂活性等研究成果与技术，其中最为核心的是产品配方，这些技术掌握在少数核心技术人员手中，公司面临着技术泄密的风险。

针对上述风险，一方面，公司制定了严格的技术保密及管理制度，并与核心员工签署保密协议。另一方面，公司也建立了良好的企业文化激励机制，给核心人员一个发展、成长的空间。公司采取了较完备的措施防止技术及核心商业机密的泄密和流失。

（三）技术研发的风险

作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术创新，开发新产品和开拓新市场，为公司的高速成长提供保障。公司拥有完整的研发机构和科学的技术研发体系，保证公司具备开发符合市场需求新产品的能力，然而，一种新产品的推出需要经历基础研究、产品实验、批量生产和市场销售阶段，往往需要较长的时间。由于公司客户需求具有个性化、多样化等特点，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

针对上述风险，首先公司根据市场需求情况开发新产品，在新产品开发之前进行大量的市场调研，只有在具备广阔前景的领域内，公司方投入大量的人力、物力进行新产品的研发。目前，公司已在生物有机肥领域、垃圾处理生物制剂领域、饲料添加制剂领域、水产养殖生物制剂领域成功开发了适销对路产品，并投放市场。但是每一个领域内，均有较高的市场开发成本，公司主要受资金限制的原因，目前未在每一个领域内深入市场开拓，未来，公司将会加大这些领域的市场深入挖掘，寻求业务机会，扩大销售收入来源。

（四）短期偿债能力较低的风险

截止 2014 年 6 月 30 日，公司银行借款余额 1,530.00 万元，资产负债率（母公司）为 46.66%，流动比率为 0.92，速动比率为 0.63。虽然从反应长期偿债能力的资产负债率（母公司）指标上来看，公司资产负债率不高，长期偿债能力较强；但反映短期偿债能力的流动比率、速动比率均较低，公司有一定的偿债风险。

针对此风险，公司一方面将加强自身盈利能力，提高公司经营活动获取现金的能力；另一方面，公司将在合适的时机调整融资结构，适当降低外部融资比例。另外，公司具有良好的信誉，与各银行金融机构均保持了良好的业务合作关系，短期内，不存在银行金融机构缩减对公司信贷规模的风险。

（五）应收款项规模过大且可能存在无法回收的风险

公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年末和 2012 年末的应收账款账面价值分别为 10,574,955.96 元、9,298,221.00 元和 4,952,749.55 元，占总资产比例分别为 14.64%、11.61%和 5.94%。随着公司营业收入的增长，经营规模的扩大，应收账款逐年增高，存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、抬高公司的资金使用成本、影响公司盈利能力的风险，而且一旦发生大规模坏账，将对公司经营造成重大不利影响。

针对此风险，公司已建立销售管理制度和应收账款管理制度，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司与客户签订重大销售合同之前进行充分评估，由销售部门和公司管理层进行协商，从客户信誉、合作时间和还款能力等方面进行充分讨论，一般选择与资产雄厚或者信誉较高的客户签约。另外，公司内部有专人对接客户款项催收，确保及时回款。

（六）不能享受增值税、所得税税收优惠政策的风险

报告期内，根据财税【2008】56号国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知，保罗科技自 2012 年 8 月起开始享受生产、销售生物有机肥免征增值税的优惠政策；保罗肥业自成立始享受批发、零售有机肥产品免征增值税的优惠政策；公司 2009 年被认定为高新技术企业，2012 年 11 月通过山东省科技厅、山东省财政局、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的复审，继续享受高新技术企业所得税税收优惠政策，执行 15%所得税税率。如果国家对有机肥产品免征增值税政策进行调整，或者公司没有通过高新技术企业资格复审，则公司将不再享受增值税或所得税的税收优惠政策，进而对公司盈利能力产生较大不利影响。

针对此风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，进一步降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。此外，公司将进一步增加对研发的投入，提升产品的竞争力，使公司在《高新技术企业

证书》有效期限届满前，继续满足高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业的优惠政策。

（七）公司治理风险

公司自设立以来就努力按照现代法人治理体系建立相关制度，2014年9月7日，股份公司创立大会暨第一次股东大会进一步细化公司相关制度及规定。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

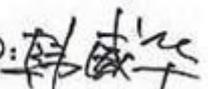
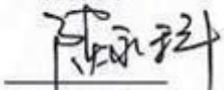
针对上述风险，公司将组织公司股东、管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会议事规则”及其他内控制度；与中介机构进行座谈与讨论以提高公司管理层规范运作的意识及规范运作的基本知识；认真召开股东大会使股东、管理层尽快熟悉新的治理机制；继续完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

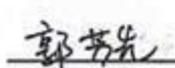
第五节 有关声明

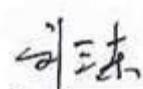
- 一、公司声明
- 二、主办券商声明
- 三、律师事务所声明
- 四、会计师事务所声明
- 五、评估机构声明

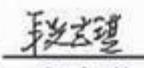
山东苏柯汉生物工程股份有限公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人承诺本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、完整性承担个人和连带的法律责任。

董事（签字）：


 韩威华
 陈永科


 赵康生

 郭芳先

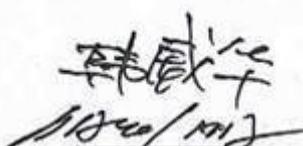

 刘三东

监事（签字）：

 段志琪

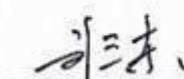

 付丰田

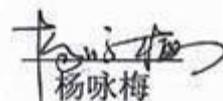

 王炳春

高级管理人员（签字）：


 韩威华


 赵康生


 刘三东

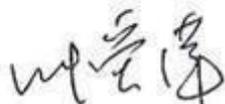

 杨咏梅



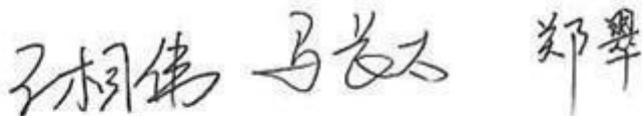
主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：



项目小组成员（签字）：



法定代表人（签字）：



2014年12月18日

律师事务所声明

本律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律所出具的法律意见书无矛盾之处。本律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专业报告的内容无异议, 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。

经办律师(签字):

刘永
王安田

机构负责人(签字):

魏填札



会计师事务所声明

本会计师事务所及经办注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务所及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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）： 张敏 任传红



机构负责人（签字）： 李尊农



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2014年12月18日

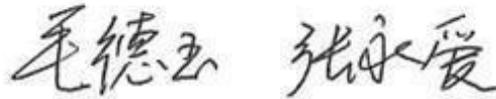
评估声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人（签字）：



注册评估师（签字）：



第六节 附件

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