



弘奥生物

NEEQ :831746

三门峡弘奥生物科技股份有限公司

(SANMENXIA HONGAO BIOLOGICAL SCIENCE TECHNOLOGY STOCK CO.LTD.)



年度报告

2014

公 司 年 度 大 事 记

2014 年 5 月，有限公司股东增资，注册资本增加至 3000.00 万元。

2014 年 6 月，有限公司整体变更为股份公司。

2014 年 12 月 25 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易的同意挂牌函，证券简称弘奥生物，股票代码 831746。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	28
第六节股本变动及股东情况	32
第七节融资及分配情况	34
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节公司治理及内部控制	41
第十节财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/弘奥生物	指	三门峡弘奥生物科技股份有限公司
股东大会	指	三门峡弘奥生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	三门峡弘奥生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	三门峡弘奥生物科技股份有限公司监事会
主办券商/民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
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》
公司章程	指	《三门峡弘奥生物科技股份有限公司章程》
大庆油田	指	大庆石油管理局水务公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件
工商部门	指	河南省三门峡市工商行政管理局/湖滨区分局
税务部门	指	河南省三门峡市国家税务局/地方税务局
酶制剂	指	一种由活细胞产生的生物催化剂，本质上是一种蛋白质，在生物体的新陈代谢中起着非常重要的作用
饲用酶制剂	指	以添加剂形态添加到饲料当中，主要有复合酶和植酸酶两种
絮凝剂	指	含有大量活性基团的高分子有机物，它能够将溶液中的悬浮微粒聚集联结形成粗大的絮状团粒或团块。主要应用于石油开采、水处理、制糖、乙醇、生物丙酮、生物丁醇、造纸、冶金、洗煤，生物发酵业等领域。
合成有机高分子絮凝剂	指	有机絮凝剂的一种，是用现代的有机化工方法合成的新型聚丙烯酰胺系列产品
三次采油	指	通常把利用油层能量开采石油称为一次采油；向油层注入水、气，给油层补充能量开采石油称为二次采油；而用化学的物质来改善油、气、水及岩石相互之间的性能，开采出更多的石油，称为三次采油。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
报告期末	指	2014 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2014 年度审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	酶制剂和絮凝剂作为广泛应用于饲料、油田、食品、化工、医药卫生、环境保护等行业的基础产品，市场前景得到行业内外企业的一致看好。大量国内企业纷纷进入，中低档产品竞争趋于激烈。同时，由于全球产业转移以及中国所具有的资源优势、人力和制造成本优势，以丹麦诺和诺德为代表的国外厂商也纷纷到中国设厂生产。国外厂商以先进的技术进入中国市场，提升了市场整体的产品质量水平，同时也加剧了国内中档产品竞争。酶制剂及絮凝剂生产虽具有一定的技术门槛，但属于开放行业，市场竞争较为充分，公司面临的市场竞争风险较大。
行业波动风险	酶制剂和絮凝剂行业的发展受国际、国内市场上下游产业波动的影响较大。公司主要产品酶制剂和絮凝剂的生产和销售与下游产业的发展和景气状况密切相关，公司主营业务存在一定的由下游产业波动引致的行业波动风险。
客户依赖风险	公司对前五大客户 2014 年销售额为 20,295,663.25 元，占当期销售额 91.11%。因此，公司客户较为集中，对核心客户的依存度较大，对核心客户存在一定的客户依赖风险。
技术失密及技术人才流失风险	由于酶制剂和絮凝剂生产行业属于开放性行业，市场竞争较为激烈。领先的核心技术是保持公司市场竞争力的关键。技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。因此，由于技术交流、人员流动等原因，公司存在核心技术失密的风险。相关技术人员流失也将对公司持续研发、技术升级产生不利影响。
规模扩张引发的管理风险	伴随着企业的快速发展，公司的生产规模和销售收入都将会有一个较大幅度的增长。公司自身存在经营方式相对落后、先进管理意识较为淡薄等不足，短期内难以从整体上完全适应公司规模扩张带来的管理要求；另一方面，由于公司部分管理人员原来主要从事销售工作，角色的转换和公司规模的扩张对公司高层管理人员的先进管理能力、应变能力、管理协调能力提出新的挑战，从而在更大程度上增加了公司的管理风险。
盈利能力较弱的风险	由于公司固定资产投资、市场开拓、产品研发投入较大，因此报告期内公司盈利能力较弱，净利润为 -274,673.59 元。如公司未来不能迅速扩大产销规模，不能有效控制期间费用增长，公司盈利能力有可能下降，不排除出现较大规模亏损的情形。

实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人崔光耀先生、张月朋女士合计持有公司 73.33%的股权，处于绝对控股的地位。如公司无法有效做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，有可能存在实际控制人对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，侵害公司及中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	三门峡弘奥生物科技股份有限公司
英文名称	SANMENXIA HONGAO BIOLOGICAL SCIENCE TECHNOLOGY STOCK CO. LTD.
证券简称	弘奥生物
证券代码	831746
法定代表人	崔光耀
注册地址	河南省三门峡市湖滨区工业园（301 国道南侧、河堤北路北侧）
办公地址	河南省三门峡市湖滨区工业园（301 国道南侧、河堤北路北侧）
主办券商	中国民族证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路盘古大观 40-43 层。
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马明、朱显峰
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔虹
电话	0398-8529641
传真	0398-8529640
电子邮箱	1141811724@QQ.COM
公司网址	http://www.smxha.cn/
联系地址	河南省三门峡市湖滨区工业园（301 国道南侧、河堤北路北侧）
邮政编码	472000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-15
行业（证监会规定的行业大类）	C26
主要产品与服务项目	酶制剂、絮凝剂

三门峡弘奥生物科技股份有限公司
2014 年度报告

普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	崔光耀和张月朋夫妇
实际控制人	崔光耀和张月朋夫妇

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	411200102018687	否
税务登记证号码	豫国税三湖字 411202664689883	否
组织机构代码	66468988-3	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	22,276,918.57	22,230,169.60	0.21%
毛利率%	15.31%	-13.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润(元)	-274,673.59	-3,599,892.36	92.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-274,880.48	-3,600,097.36	92.36%
加权平均净资产收益率%	0.85%	33.14%	-
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.27	96.30%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	82,477,813.28	76,847,949.66	7.33%
负债总计（元）	21,130,973.20	59,226,436.00	-64.32%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	61,346,840.08	17,621,513.66	248.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.04	1.33	53.38%
资产负债率%	25.62%	77.07%	-
流动比率	0.75	0.09	-
利息保障倍数	-0.73	-58.38	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,342,407.66	-3,879,877.14	-
应收账款周转率	4.99	4.77	-
存货周转率	4.53	7.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.33%	10.24%	-
营业收入增长率%	0.21%	13.71%	-
净利润增长率%	92.37%	-9,919.25%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	30,000,000	13,200,000	127.27%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	-206.89
所得税影响数	-51.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-258.61

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

报告期内, 公司无因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

三门峡弘奥生物科技股份有限公司是集产品研发、生产、销售于一体的生物化工类公司，主要产品为微生物酶制剂和高分子合成有机絮凝剂，根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司业务属于“C 制造业”中的子类 C26 “化学原料和化学制品制造业”。公司拥有多项酶制剂和絮凝剂产品生产的核心技术，有效提升了公司产品质量和市场竞争能力。这些技术主要包括：原材料理化指标控制技术、诱变筛选优良菌种技术、高效气液分离收集尾液技术、微波低温干燥技术、以高产量、高转率和高生产强度为目标的发酵过程优化技术、应用蛋白分离剂及管道反应技术、超高活性蛋白酶精制技术、超浓缩蛋白分离剂技术、清洁压裂液技术、石油开采油水分离专用复合澄清剂技术、酒精制造专用复合澄清剂技术、高效去除聚合物复合澄清剂技术、实时动态稀释加药系统等。

酶制剂以植酸酶为代表，主要应用于生物饲料和生物饲料添加剂。絮凝剂以 HA 系列新型超浓缩蛋白絮凝剂为代表，主要应用于油田、矿业及食品制造领域。此外，公司还自主研发了用于絮凝剂添加的相关配套自动化设备。目前公司已开发出超高活性蛋白酶、复合澄清剂、浓缩蛋白絮凝剂等 50 余个品种、100 余种规格的生物制剂及絮凝剂系列产品。随着公司 1000 吨超高活性蛋白酶生产线的建成投产，公司开拓了中粮安徽分公司、大庆油田等大型客户。

公司产品分为标准化产品和定制化非标准产品，非标准产品针对不同客户的个性化要求进行生产，因此公司主要采取直接销售模式。

目前，公司毛利率处于行业平均水平，前两年度由于公司规模较小，导致利润率低于行业平均水平。随着公司生产和销售规模的扩大，公司的议价能力得到提升，毛利率水平有所上升。随着规模效应的逐渐凸显以及企业品牌价值的逐渐提升，企业的毛利率将在未来有望进一步的提升。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

2014 年度，公司处于转型升级的第二年，公司继续增强主营业务的盈利能力，通过加大产品研发投入、补充内部管理制度、增强市场开发力度，快速有效的完成了企业的转型升级，公司经营目标顺利完成。报告期内，公司实现营业收入 22,276,918.57 元，较上年同期略有增长，实现利润-274,673.59 元，相比去年同期的-3,599,892.36 元大幅减亏。

1、 市场开发方面。合成有机絮凝剂项目开始正常投产并进入市场，继成功在河南有色汇源铝业有限公司完成升级替代之后，公司与大庆油田签订了供货协议并供应了首批实验产品，在一定程度上证实了公司有机絮凝剂产品性能的可靠性和市场营销模式的科学性；

2、 产品研发方面。超高活性蛋白酶制剂完成了批量试生产，进入正常生产阶段；低端酶制剂产品市场竞争白热化，禽流感等冲击影响，公司原有产品受市场冲击逐步退出市场竞争，正式推出了全新的换代产品。

3、 强化过程管理，增加关键工序和岗位的细节控制和检查，为新产品的研发成功节约了大量的资金和成本。

生物工程是一个上世纪五十年代才开始发展的新兴行业，是一个高科技的具有无限想象空间的行业。公司高效碱性蛋白酶工业化生产项目获国家火炬计划项目证书（证书

编号 2010GH021356)，该项目是国家重点扶持项目。目前生物酶制剂世界市场上都是方兴未艾，正在逐步替代食品、医药、化工轻化工、环保等行业和领域有毒有害或化学残留的老产品，是一个完全绿色环保的、可持续发展的、与人们生活、健康息息相关的全新产业，公司将抓住发展的机遇，坚持技术领先、市场领先、内部管理领先的要求，争取成为一流的生物工程企业。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	22,276,918.57	0.21%	-	22,230,169.60	13.71%	-
营业成本	18,865,481.04	-25.51%	84.69%	25,326,959.25	35.17%	113.93%
管理费用	3,203,352.15	105.03%	14.38%	1,562,354.14	110.84%	7.03%
销售费用	178,278.90	-11.33%	0.80%	201,048.11	1,174.39%	0.90%
财务费用	211,269.97	162.55%	0.95%	80,468.61	-6,485.13%	0.36%
营业利润	-365,955.60	92.34%	-1.64%	-4,778,524.89	-6,469.14%	-21.50%
资产减值损失	149,309.61	190.33%	0.67%	-165,291.31	-697.62%	-0.74%
营业外收入	0.00	100.00%	0.00%	95.00	0.00%	0.00%
营业外支出	206.89	-3,104.00%	0.00%	300.00	-98.79%	0.00%
所得税费用	-91,488.90	92.24%	-0.41%	-1,178,837.53	-8765.11%	-0.53%
净利润	-274,673.59	92.37%	1.23%	-3,599,892.36	-9,919.25%	-16.19%
经营活动产生的现金流量净额	-4,342,407.66	-11.92%	-	-3,879,877.14	-134.85%	-
投资活动产生的现金流量净额	-268,905.86	93.54%	-	-4,161,480.00	-33.01%	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,978,681.56	45.35%	-	4,113,262.83	-60.30%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、报告期内营业成本较上期减少 25.51%，是因为 2013 年产品结构调整，新产品和产品批试材料消耗较高，本报告期试制材料消耗减少；

- 2、管理费用较上期增加 105.03%，是由于新增固定资产折旧费用增加和产品研发费用增加；
- 3、财务费用较上期增加 162.55%，是因报告期内贷款利息支出增加；
- 4、营业利润较上期增加 92.34%，主要是营业成本减少；
- 5、资产减值损失较上期增加 190.33%，主要是跨年度应收账款增加；
- 6、所得税费用较上期增加 92.24%，主要是近两年产品结构调整，经营处于亏损，今年多项产品实验基本完成，逐步开始投入生产，所得税费用上升；
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 93.54%，主要是上期购买固定资产较多。

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流为-4,342,407.66 元，净利润为-274,673.59 元。主要是由于 12 月销售给大庆油田水务公司絮凝剂 586 万元，货款当月没有收回。公司本期投资活动产生的现金流量净额为-268,905.86 元，较 2013 年的-4,161,480 元大幅减少，主要是公司固定资产投资到位，生产线已经投入正常生产，固定资产投入只需要日常的更新和维护。报告期内公司改制，吸收了投资款 4400 万元，一部分偿还公司筹建的产生的债务之外，筹资产生的现金流量净额为 5,978,681.56 元，一定程度上弥补了经营亏损的不足。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
酶制剂	7,015,243.22	31.49%	10,813,885.33	48.65%
絮凝剂	15,261,675.35	68.51%	11,416,284.27	51.35%

收入构成变动的原因

公司产品分为酶制剂产品和絮凝剂产品，本年和上年比较，主营业务收入基本持平，酶制剂产品所占收入比例下降了 17.16%，絮凝剂产品占收入比例上升了 17.16%。原因主要为：1、酶制剂产品中酵母饲料因市场竞争加剧和受禽流感等影响，公司该产品销

量大幅减少，影响了酶制剂产品的销售收入；2、絮凝剂产品因开发了新客户大庆油田水务公司，絮凝剂产品销售收入增加。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

主要销售客户：

序号	单位	销售额（万元）
1	武汉科创伟业生物科技有限公司	664.10
2	大庆油田水务公司	500.85
3	邓州宇普生物工程有限公司	189.74
4	河南有色汇源铝业有限公司	298.29
5	广州市博士奥水产（生化）饲料科技有限公司	376.92

报告期内，公司对前五大客户 2014 年销售额为 2,029.90 万元，占当期销售额 91.11%。因此，公司客户较为集中，对核心客户的依存度较大，对核心客户存在一定的客户依赖风险。公司将尽快开发各行业的其他客户，降低大客户占销售总额的比例，降低大客户依赖风险。

主要供应商的基本情况：

主要供应商：

序号	单位	采购额（万元）	备注
1	中航国际粮油贸易上海公司	539.00	酶制剂原料
2	泰州科恩化学有限公司	544.00	絮凝剂原料
3	益海（烟台）粮油工业有限公司	94.00	酶制剂原料
4	南通朗润化工有限公司	85.00	絮凝剂原料
5	三门峡酶制剂厂	199.00	酶制剂原料

报告期内，公司前五名供应商的采购金额占全部采购金额的 66.5%，公司不存在对单一供应商依赖的情形。上述供应商与公司均为非关联关系，且与公司建立了长期稳定的合作关系。

重要合同的基本情况：

公司十分重视合同的内控管理，在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内，公司签订的采购和销售合同均能得到有效执行。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	1,563,390.07	697.56%	1.90%	196,022.03	-95.25%	0.26%	1.64%
应收账款	5,862,703.88	90.96%	7.11%	3,070,180.26	-50.92%	4.00%	3.11%
存货	6,076,407.30	169.59%	7.37%	2,253,944.62	-48.76%	2.93%	4.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	58,044,665.47	-6.77%	70.38%	62,258,902.88	44.38%	81.02%	-10.64%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	2,560,000.00	-	3.33%	-3.33%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	82,477,813.28	7.33%	-	76,847,949.66	10.24%	-	2.91%

项目变动原因：

- 1、货币资金较上期增加 697.56%，是因为 14 年总股本增加，筹资活动现金净增加；
- 2、应收账款较上期增加 90.96%，是因为 14 年 12 月份销售给大庆油田的絮凝剂货款 586 万元，按合同应于 2015 年收回；
- 3、存货较上年增加 169.59%，是因为 14 年生产酶制剂产品（bs-1）21 吨共 221 万元，为三门峡酶制剂厂订购产品，尚未发货。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，公司没有控股子公司、参股公司。

(2) 对外股权投资情况

报告期内，公司不存在对外股权投资情况。

(3) 委托理财及衍生品投资情况（如有）

项目	投资金额	投资期限	预计收益
产品类型 1	0	0	0
总计	0	-	-

委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
委托贷款 1	0	-	-
总计	0	-	-

(4) 公司控制的特殊目的的主体情况

公司不存在公司控制下的特殊目的的主体。

(三) 外部环境的分析

世界酶制剂市场主要集中在欧美地区，中国酶制剂市场正处于快速成长阶段。技术上来说，国外垄断了主要的菌种专利，并且国外基因工程技术已经比较成熟，国内技术还相对落后。国外酶制剂公司仍然处于绝对的领先地位，特别是一些比较出色的公司，例如，诺维信公司、杰能科公司（Genencor International）、诺和诺德公司（Novo Nordisk）、丹尼斯克公司（Danisco）等。我国酶制剂工业经过近几十年的发展，初步具备了一定的规模，取得了很大的进步，目前是国家鼓励发展行业。

随着国内酶制剂发酵水平的不断提高，生产成本不断降低，国内酶制剂生产企业迅速发展，逐渐形成了自主品牌，不断占领了国内饲用酶制剂大部分市场份额，而且在国际市场上也得到了很好的推广，出口量逐年提高，饲用酶制剂现已成为少数几个出口创汇的饲料添加剂品种之一。其中，在植酸酶方面，经过十年的发展，我国已经从一个完全依赖进口的国家发展成为全球最大的植酸酶生产国。

我国饲用酶制剂行业的市场结构特点为：80 年代少数几家外资企业主导，近似于寡头垄断；90 年代市场规模扩大、企业数量增多，开始由寡头垄断向垄断竞争转换。进入 21 世纪以来，饲料行业对于酶制剂的认识和应用进一步深化，市场需求不断提高。此时的市场处于成长期，行业主导力量开始向供需平衡转换，行业特点为：市场规模继续扩大，竞争手段多元化，由价格为主过渡到价格、性能、质量、服务等并重，市场竞争更

加充分。

行业内主要企业情况如下：

序号	类别	公司名称	简介
1	国外	诺维信	成立于 2000 年，总部位于丹麦，是全球工业酶制剂和微生物制剂的主导企业之一，主要产品为各种酶类。
2	国外	丹尼斯克	成立于 1989 年，总部设在丹麦，是食品添加剂和配料、酶制剂以及生物工程技术全球领导者之一。主要生产销售乳化剂、复配功能性添加剂、香精、抗氧化剂、酶制剂等产品，广泛应用于食品、饮料、饲料、生物能源、医疗等领域。
3	国外	杰能科	成立于 1989 年，总部设在美国，是世界十大生物技术公司之一，也是知名的工业酶制剂生产企业。研发、生产和销售酶制剂和其他生化产品用于农业、工业和消费者。
4	国外	巴斯夫	成立于 1865 年，总部位于德国，是全球较大的化学化工公司。在动物营养领域，公司生产和供应多种饲料添加剂和预混合饲料。是最早进行植酸酶研发和生产的企业之一。
5	国内	溢多利	创办于 1991 年，总部位于广东省珠海。应用现代生物工程技术 and 植物提取技术，致力于生物酶制剂研究、开发与生产的高科技企业，产品广泛应用于饲料、造纸、纺织等多个领域。2014 年 1 月在深交所创业板 A 股上市。
6	国内	新华扬	成立于 2000 年，位于武汉东湖高新技术开发区，是一家集动物生物添加剂的研发、生产经营、技术服务、国内国际贸易于一体的农业高新技术企业。
7	国内	夏盛集团	创建于 1996 年，总部位于北京，两个酶制剂生产基地分别位于宁夏银川和河北沧州。集团开发的酶制剂应用于啤酒、饲料、果汁果酒、纺织、植物提取、食品烘焙、皮革和酒精等多个领域。
8	国内	湖南尤尔特	成立于 2000 年，位于湖南岳阳市，在北美和上海设立和菌种研究中心和应用中心。公司生产的酶制剂应用于纺织、饲料、食品烘焙、酿造、果蔬汁、造纸等多个领域。

市场上常用的主要是无机高分子絮凝剂和合成有机高分子絮凝剂。无机絮凝剂稳定性差、具有一定的腐蚀性和毒性，对人类健康和生态环境产生不利影响；有机高分子絮凝剂以其高效低耗、易处理等优点应用日益扩大。我国聚丙烯酰胺及其衍生物占有机高分子絮凝剂总量的 80%以上，下面主要分析聚丙烯酰胺絮凝剂行业概况。

国际聚丙烯酰胺行业集中度很高，主要厂商有 SNF、CIBA、KIMERA、ASHLAND、DIA-NITRIX 等，它们在产品、技术、规模等方面均具有明显优势，在高端聚丙烯酰胺产

品市场上，主要厂商全球市场份额在 50%以上。

目前，油田、矿业市场是絮凝剂产品的主要市场。因产品质量指标对三次采油、选矿和冶炼影响较大，油田及矿业行业客户对供应商均采取严格的准入制度。在造纸、污水处理、选矿等市场，近年来对絮凝剂产品需求增长迅速，市场竞争激烈。

絮凝剂（阴离子型聚丙烯酰胺）行业内主要企业有：

序号	公司名称	简介
1	爱森（中国）絮凝剂有限公司	由法国爱森公司（SNF）1999 年在中国独资设立，专门从事水处理用聚丙烯酰胺絮凝剂生产。公司位于江苏省泰兴市经济开发区。
2	中国石油大庆炼化公司	隶属中石油集团，是集炼油、化工、化纤、轻纺的生产销售于一体的综合性石油加工企业，也是国内最大的聚丙烯酰胺絮凝剂生产厂家。
3	北京恒聚化工集团有限责任公司	成立于 1989 年，主要从事油田化学剂、水处理剂、采矿化学品等的研发、生产和销售，产品是丙烯酰胺、聚丙烯酰胺、絮凝剂、聚胺凝剂等，主要面向水处理和油田三次采油领域。
4	安徽天润化学工业股份有限公司	成立于 2001 年 1 月，主要有产品聚丙烯酰胺、油田化学品、丙烯酰胺晶体等。产品主要用于塑料、树脂、油田、纺织、造纸、水处理、医药等领域，还远销欧美、俄罗斯、印度、埃及、香港等国家和地区。
5	山东宝莫生物化工有限公司	成立于 1996 年，是胜利油田长安集团控股子公司、国家级高新技术企业，公司致力于驱油用化学助剂和水处理化学品的开发和应用；主营微生物法丙烯酰胺、聚丙烯酰胺、表面活性剂等产品系列生产和销售等。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司拥有多项生物制剂和絮凝剂生产制造的核心技术，有效提升了公司产品质量和市场竞争能力，这些技术主要包括原材料理化指标控制技术、诱变筛选优良菌种技术、高效气液分离收集尾液技术、微波低温干燥技术、以高产量、高转率和高生产强度为目标的发酵过程优化技术、应用蛋白分离剂及管道反应技术、超高活性蛋白酶精制技术、超浓缩蛋白分离剂技术、清洁压裂液技术、石油开采油水分离专用复合澄清剂技术、酒精制造专用复合澄清剂技术、高效去除聚合物复合澄清剂技术、实时动态稀释加药系统等

技术。

公司通过对外招聘、自行培养等方式，已初步打造了一支业务素质高、研发能力强的技术研发队伍。通过建立完善的技术研发制度和激励考核办法，公司科研队伍能够高效稳定地开展工作。此外，公司还注重与国内著名高校和科研院所进行产学研合作。公司与江南大学、华南理工大学、华东理工大学等高校建立起了良好的合作关系，为公司的技术创新和新产品开发提供人才支持。

2、质量控制优势

公司通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，采用现代化的质量管理手段，优化产品研发、生产流程，提升产品质量。公司的客户均为知名企业，作为供应商，参与其对供应商质量管理体系的评审和沟通，有效提高了公司质量管理水平。同时，公司拥有多项核心工艺技术及检测控制手段，覆盖了生产经营全流程，保证了内部管理规范化、精细化，提高了员工工作效率，增强了公司市场竞争力，赢得了客户的信赖。

3、成本优势

公司原材料采购均为一级市场通用原料，而且与供应商形成了长期合作的稳定关系，原材料供应价格市场较低。完善的生产设备和工艺，保证公司的生产加工由自己完成，有效降低了成品的生产成本，形成了完备的产业链条，相比于竞争企业具有价格优势。此外，公司经营团队奉行精细化、自动化管理，采用了电子化核算和管理系统，精确控制公司产品成本。基于前述因素，公司的生产成本低于竞争对手，具有明显优势。

4、产业链优势

由于酶制剂和絮凝剂生产具有较高的技术门槛，部分企业使用的材料需要外购，因而往往不直接生产，只能通过多方采购后自己进行简单的包装加工后供应市场。而公司为自行生产，因此交货周期短，交货效率较高。同时，公司在山东、安徽、东北、广东等地对重要客户派人驻厂，随时了解客户的需求，并提供及时的服务。在新产品开发阶段准确、及时的提供符合客户需求的产品，缩短新产品开发时间，提前占领市场。

(五)持续经营评价

公司主营业务为酶制剂和絮凝剂产品的研发、生产和销售，主要产品为酶制剂和絮凝剂。公司是国内规模较大和技术水平领先的高效生物酶制剂行业的生产企业，同时也是集高分子聚合物技术研发、生产、销售为一体的高新科技企业。公司历来重视产品研发，技术积累较为扎实，先后被评为“产学研结合先进单位”、“河南省高科技企业”、“农业产业化龙头企业”；承担过国家科技部“火炬计划”国家微生物制造高技术产业化示范项目——年产 1000 吨超高活性蛋白酶。目前公司年产各类高分子聚合物达 500 吨以上，开拓了饲料养殖、生物制药、矿业、污水处理业以及石油开采等市场，市场知名度稳步提升。

酶制剂产业经历了半个多世纪的起步和迅速成长之后，现已形成一个富有活力的高新技术产业，近年来保持高速发展。油田、矿业用絮凝剂是絮凝剂市场总需求的重要部分，随着我国主要油田相继已经进入三次采油阶段，矿业企业对絮凝剂重要作用认识的加深，对絮凝剂产品需求将日益提高。总体来看，絮凝剂行业尤其是合成有机高分子絮凝剂未来发展前景乐观。

公司前身为三门峡弘奥生物科技有限公司，系由股东崔光耀、崔生智、张妞朋三名自然人于 2007 年 8 月 1 日出资设立的有限责任公司，设立时注册资本及实收资本均为人民币 120.00 万元。历经 2009 年和 2015 年两次增资，公司注册资本变为 3000.00 万，截至报告期末，公司净资产 61,346,840.08 元，企业新建厂区和设备均已投入使用，老厂区也完成了更新改造，企业面貌焕然一新，整装待发。

公司专利技术产品稳定生产并供货河南有色汇源铝业有限公司和大庆油田水务公司，公司新项目超高活性蛋白酶制剂产品批量生产实验成功，为公司最近 5 年经营目标的实现提供了产品保障，大客户的稳定成功开发，尤其大庆油田用户的开发，产品替代的是国内絮凝剂最大生产企业的产品，为公司营销做好了铺垫，为销售目标的实现提供了基础。公司稳定发展至今，五年内有望实现销售收入过五亿、营业利润上亿元。

企业同样都面临有市场竞争的风险和行业波动的影响，目前公司较快发展，但是企业抗风险能力依然较弱，客户数量较小、大客户依赖程度较高，企业新项目投产后这两年尚未盈利，这些不利因素的存在也危险着企业的生存和发展。另外企业过去一直规模不大，还会面临扩张后管理风险和人才需求风险，企业过去一直由实际控制人崔光耀绝

对控制，如何逐步顺利引入现代企业的经营理念和管理模式，也存在一定的未知数。但是，企业毕竟一路发展着走来，只要目前的经营班子和团队齐心协力，以上这些风险和困难都是可以克服和避免的，企业一定能借资本市场的东风顺利健康成长。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

行业发展趋势

国家关于公司行业发展的主要指导意见和政策有：

序号	名称	发布时间	内容
1	《促进生物产业加快发展的若干政策》的通知	2009 年 6 月 2 日（国办发【2009】45 号）	加快培育生物产，培育若干个跨国经营的大型生物企业和一大批拥有自主知识产权的创新型中小生物企业。开发新型酶制剂，发展清洁生产工艺。
2	《产业结构调整指导目录(2011)》	2011 年 3 月 27 日	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。
3	《饲料工业发展第十二个五年规划》	2011 年 9 月 20 日	发展优质安全高效饲料产品，开发新型饲料添加剂产品，加强酶制剂、微生物制剂等新型饲料添加剂研发、生产与应用；推广环保型饲料产品，促进养殖污染物的减排。
4	《促进生物产业快发展的若干政策》的通知	2009 年 6 月 2 日，（国办发【2009】45 号）	重点发展高性能水处理絮凝剂、混凝剂、杀菌剂及生物填料等生物技术产品，鼓励废水处理、垃圾处理、生态修复生物技术产品的研究和产业化。
5	《关于加快培育战略性新兴产业的决定》	2010 年	七大战略新兴产业，节能环保排在第一，财政有补贴，税收有减免，十二五规划以及战略新兴产业规划，国家明确提出要重点培育一批大企业。
6	《十二五"中国生物技术发展规划》	2012 年 7 月 10 日	大力开发环保生物新技术、新工艺、新设备；重点发展高性能的水处理絮凝剂、凝剂等生物技术产品，发展废气废水生物净化技术，开发污染物降解生物新品种，发展石油炼制、医药化工行业有机污染物生物降解技术。
7	《中国节能环保"十二五"规划》	2012 年 6 月	重点研发和示范有机合成高分子絮凝剂、微生物絮凝剂、脱硝催化剂及其载体、高性能脱硫剂；推广循环冷却水处理药剂、杀菌灭藻剂、水处理消毒剂、固废处理固化剂和稳定剂等。

我国饲用酶制剂行业的市场结构特点为：80 年代少数几家外资企业主导，近似于寡头垄断；90 年代市场规模扩大、企业数量增多，开始由寡头垄断向垄断竞争转换。进入 21 世纪以来，饲料行业对于酶制剂的认识和应用进一步深化，市场需求不断提高。此时的市场处于成长期，行业主导力量开始向供需平衡转换，行业特点为：市场规模继续扩大，竞争手段多元化，由价格为主过渡到价格、性能、质量、服务等并重，市场竞争更加充分。公司最新投产项目超高活性蛋白酶制剂产品属于市场的最高端产品，目前市场需求量大，国内的竞争者还很少，国际上的知名企业相比，公司在品牌和知名度上处于劣势，但是价格上有较大的优势，国际国内的市场竞争处于相对平衡的地位。

目前，油田、矿业市场是絮凝剂产品的主要市场。因产品质量指标对三次采油、选矿和冶炼影响较大，油田及矿业行业客户对供应商均采取严格的准入制度。在造纸、污水处理、选矿等市场，近年来对絮凝剂产品需求增长迅速，中低端产品市场竞争激烈，为适应国家环境保护的要求，急需类似公司的高端产品替代现有市场主流产品。公司生产的产品经过河南有色汇源铝业有限公司和中大庆油田水务公司试用后效果良好，目前需要在市场推广方面下一些功夫，才能逐步替代现有能效较低、操作复杂、二次污染等落后产品。

(二) 公司发展战略

公司最近 3-5 年逐步完成超高活性蛋白酶的生产销售，力争稳定在生物蛋白酶制剂的国内前十名，进入世界蛋白酶制剂的前五十强；尽力开发絮凝剂的市场，在继开发出大庆油田之后，力争再进入 2-3 家国内同等规模企业（例如中石化）。

(三) 经营计划或目标

未来三年，公司要实现每年销售收入翻一番、营业利润三年后每股年收益 0.5 元以上的目标。为此，公司要进行两次或以上的定向增发，主要面向公司核心岗位员工和有志于生物工程的投资人，为实现公司经营目标提供充足的资金保障。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识并理解经营计划与业绩之间的差异。

(四)不确定性因素

未来公司同样都面临有市场竞争的风险和行业波动的影响，目前公司较快发展，但是抗风险能力依然较弱，客户数量较小、大客户依赖程度较高，公司新项目投产后这两年尚未盈利，这些不利因素的存在也危险着企业的生存和发展。另外公司过去一直规模不大，还会面临扩张后管理风险和人才需求风险，过去一直由实际控制人崔光耀绝对控制，如何逐步顺利引入现代企业的经营理念和管理模式，也存在一定的未知数。但是，公司毕竟一路发展着走来，只要目前的经营班子和团队齐心协力，以上这些风险和困难都是可以克服和避免的，公司一定能借资本市场的东风顺利健康成长。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

酶制剂和絮凝剂作为广泛应用于饲料、油田、食品、化工、医药卫生、环境保护等行业的基础产品，市场前景得到行业内外企业的一致看好。大量国内企业纷纷进入，中低档产品竞争趋于激烈。同时，由于全球产业转移以及中国所具有的资源优势、人力和制造成本优势，以丹麦诺和诺德为代表的国外厂商也纷纷到中国设厂生产。国外厂商以先进的技术进入中国市场，提升了市场整体的产品质量水平，同时也加剧了国内中档产品竞争。酶制剂及絮凝剂生产虽具有一定的技术门槛，但属于开放行业，市场竞争较为充分，公司面临的市场竞争风险较大。

公司不断加大产品研发投入和市场开发力度，保持公司的技术相对先进性和市场占有率。

二、行业波动风险

酶制剂和絮凝剂行业的发展受国际、国内市场上下游产业波动的影响较大。公司主要产品酶制剂和絮凝剂的生产和销售与下游产业的发展和景气状况密切相关，公司主营业务存在一定的由下游产业波动引致的行业波动风险。

公司不断拓宽酶制剂产品的应用领域和范围，目前在冶金、石油开采、化工轻化工

和食品添加剂、环保等行业均开发了客户。

三、客户依赖风险

公司对前五大客户 2014 年销售额为 20,295,663.25 元，占当期销售额 91.11%。因此，公司客户较为集中，对核心客户的依存度较大，对核心客户存在一定的客户依赖风险。

公司在积极开发目前产品应用行业内的其他客户，确保行业内的不同用户都能应用公司产品。

四、技术失密及技术人才流失风险

由于酶制剂和絮凝剂生产行业属于开放性行业，市场竞争较为激烈。领先的核心技术是保持公司市场竞争力的关键。技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。因此，由于技术交流、人员流动等原因，公司存在核心技术失密的风险。相关技术人员流失也将对公司持续研发、技术升级产生不利影响。

公司为保证技术失密的风险降到最低，采取了分段管理模式，不同的技术人员只负责不同阶段的工艺技术；另外，公司的核心技术都掌握在核心技术人员手中，公司未来计划采取定增和股权激励等措施，引入核心技术人员作为公司股东。

五、规模扩张引发的管理风险

伴随着企业的快速发展，公司的生产规模和销售收入都将会有一个较大幅度的增长。公司自身存在经营方式相对落后、先进管理意识较为淡薄等不足，短期内难以从整体上完全适应公司规模扩张带来的管理要求；另一方面，由于公司部分管理人员原来主要从事销售工作，角色的转换和公司规模的扩张对公司高层管理人员的先进管理能力、应变能力、管理协调能力提出新的挑战，从而在更大程度上增加了公司的管理风险。

公司一方面引进高管人才，一方面注重内部有潜力员工的培养，逐步建成一只适应公司发展需要的先进管理团队。

六、盈利能力较弱的风险

由于公司固定资产投资、市场开拓、产品研发投入较大，因此报告期内公司盈利能

力较弱，为-274,673.59 万元。如公司未来不能迅速扩大产销规模，不能有效控制期间费用增长，公司盈利能力有可能下降，不排除出现较大规模亏损的情形。

公司在稳定和维护现有客户和市场的同时，积极开发新客户和新市场，公司力争未来三年销售额稳定快速增加到一亿元。

七、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人崔光耀先生、张月朋女士合计持有公司 73.33%的股权，处于绝对控股的地位。如公司无法有效做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，有可能存在实际控制人对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，侵害公司及中小股东利益的风险。

公司建立健全各项规章制度，明确股东会、董事会、监事会职责，保障小股东权益，及时全面披露公司各项信息，接受社会监督，降低实际控制人控制不当风险。

一、 报告期内新增的风险因素

报告期内，没有新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(十)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额(元)	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
担保借款	3,000,000.00	0.02%	是	-
总计	3,000,000.00	0.02%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2011年5月26日，三门峡邦威有色金属有限公司在三门峡银行借款叁佰万元整，借款期限壹年，由公司为其提供担保。借款到期后，由于三门峡邦威有色金属有限公司无法按期偿还贷款，经三门峡市中级人民法院（2012）三民初字第40号民事调解，由公司代为清偿三门峡邦威有色金属有限公司在三门峡银行的借款。因当时签字担保的主要责任人为公司法人代表崔光耀，现崔光耀愿意并已经由其本人代为清偿三门峡邦威有色金属有限公司在三门峡银行的借款。崔光耀承诺此担保与公司及其他三位股东无关，由此产生的经济及法律后果

由崔光耀本人承担。

(二) 公司发生的对外担保事项:

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类 型(一般 或者连 带)	是否履 行必要 决策程 序	是否 为关 联担 保	是否存 在清偿 迹象
三门峡邦威 有色金属有 限公司	3,000,000.00	1 年	保证	一般	是	否	是
总计	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	3,000,000.00
公司对子公司提供担保	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0

占用原因、归还及整改情况:公司的担保项目已经终止结清。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用 者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余 额	期末余 额	是否无偿占 用	是否履行必要决策程 序
1	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0	0
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	0	0
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
总计	0	0

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
崔光耀	资金拆入	2,233,000.00	是
崔弘	资金拆入	4,600,000.00	是
崔光耀、张月朋	为公司担保贷款	2,560,000.00	是
总计	-	9,393,000.00	-

(五) 收购、出售资产事项

报告期内，公司无收购、出售资产事项。

(六) 对外投资事项

报告期内，公司无对外投资事项。

(七) 企业合并事项

报告期内，公司无企业合并事项。

(八) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

(九) 承诺事项的履行情况

1、 自愿锁定股份的承诺。

根据《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。”

2、 避免同业竞争的承诺。

公司控股股东、其他股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：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济实体、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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（十） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	4,749,126.98	5.76%	银行授信
累计值		4,749,126.98	5.76%	

（十一）重大资产重组事项

报告期内，公司无重大重组事项。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	2、董事监事及高级管理人员	0	0.00%	0	0	0.00%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	22,000,000	73.33%	0	22,000,000	73.33%
	2、董事监事及高级管理人员	7,800,000	26.00%	0	7,800,000	26.00%
	3、核心员工	0	0	0	0	0
	4、有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二)普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数（股）	持股变动（股）	期末持股数（股）	期末持股比例	期末持有限售股份数（股）	期末持有无限售股份数（股）
1	崔光耀	16,000,000	0	16,000,000	53.30%	16,000,000	0
2	杜冠男	7,800,000	0	7,800,000	26.00%	7,800,000	0
3	张月朋	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	6,000,000	0
4	索保军	200,000	0	200,000	0.70%	200,000	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明

崔光耀先生和张月朋女士系夫妻关系，两人为公司的共同控股股东及共同实际控制人。除此之外，上述股东不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	0	0
计入负债的优先股	-	0	0

优先股总计	0	0	0
-------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

崔光耀，董事长，男，汉族，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1985 年 5 月-1996 年 8 月，于三门峡会兴第二塑料厂任车间主任；1996 年 8 月-2001 年 3 月，于三门峡市酶制剂厂任销售科长；2001 年 3 月-2007 年 7 月，于三门峡市酶制剂厂任厂长；2007 年 7 月至 2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技有限公司任总经理。现任公司董事长兼总经理，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

张月朋，董事，女，汉族，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1983 年 3 月-2001 年 9 月，于三门峡淀粉厂办公室工作；2001 年 9 月-2004 年 5 月，于三门峡市酶制剂厂化验室任化验员；2004 年 5 月-2007 年 7 月，于三门峡市酶制剂厂任化验室主任；2007 年 7 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技有限公司任副总经理。现任公司董事，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

(二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人均为崔光耀和张月朋夫妇。崔光耀先生和张月朋女士个人情况详见本报告“第六节. 三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	募集资金用途（请列示具体用途）
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

证券代码	证券简称	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

证券代码	831746	证券简称	弘奥生物	股东人数	4
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	-	-	-	-	
2	-	-	-	-	
3	-	-	-	-	
4	-	-	-	-	
5	-	-	-	-	
6	-	-	-	-	
7	-	-	-	-	
8	-	-	-	-	
9	-	-	-	-	
10	-	-	-	-	

3、利润分配情况

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额（元）	股息是否累积	累积额（元）	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额（元）
-	-	-	-	-	-	-	-

三门峡弘奥生物科技股份有限公司
2014 年度报告

-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况（如有）

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量（股）	回购比例%	回购资金总额（元）
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况（如有）

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量（股）
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况（如有）

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量（股）	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			0.00		

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
-	-	0.00	-	-
合计		0.00		

五、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	0.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
崔光耀	董事长、总经理	男	52	大学本科	2014.06.18-2017.06.17	是
杜冠男	董事、副总经理	男	27	硕士研究生	2014.06.18-2017.06.17	是
张月朋	董事	女	51	大学本科	2014.06.18-2017.06.17	是
崔虹	董事、董秘、财务总监、副总经理	女	29	大学专科	2014.06.18-2017.06.17	是
崔红宝	董事	男	36	大学专科	2014.06.18-2017.06.17	是
孔长洲	监事会主席	男	43	高中	2014.06.18-2017.06.17	是
张虎	监事	男	34	高中	2014.06.18-2017.06.17	是
张永乐	监事	男	50	中专	2014.06.18-2017.06.17	是
张增文	副总经理	男	48	大学专科	2014.06.18-2017.06.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，除崔光耀、张月朋为夫妻关系，崔虹为崔光耀和张月朋之女外，其他高管人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	本年持普通股股数变动	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
崔光耀	董事长、	16,000,000	0	16,000,000	53.33%	0

三门峡弘奥生物科技股份有限公司
2014 年度报告

	总经理					
杜冠男	董事、副总经理	7,800,000	0	7,800,000	26.00%	0
张月朋	董事	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	0
合计	-	29,800,000	0	29,800,000	99.33%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
崔光耀	总经理	新任	董事长兼总经理	新任
杜冠男	副总经理	新任	董事兼副总经理	新任
张月朋		新任	董事	新任
崔虹		新任	董事兼董事会秘书、副总经理、财务总监	新任
崔红宝		新任	董事	新任
孔长洲		新任	监事会主席	新任
张虎		新任	监事	新任
张永乐		新任	监事	新任
张增文		新任	副总经理	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

1、 崔光耀，董事长兼总经理，1985 年 5 月-1996 年 8 月，于三门峡会兴第二塑料厂任车间主任；1996 年 8 月-2001 年 3 月，于三门峡市酶制剂厂任销售科长；2001 年 3 月-2007 年 7 月，于三门峡市酶制剂厂任厂长；2007 年 7 月至 2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技有限公司任总经理。现任公司董事长兼总经理，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。 2、 杜冠男，董事，2014 年 6 月起任公司董事兼副总经理，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。 3、 张月朋，董事，1983 年 3 月-2001 年 9 月，于三门峡淀粉厂办公室工作；2001 年 9 月-2004 年 5 月，于三门峡市酶制剂厂化验室任化验员；2004 年 5 月-2007
--

年 7 月，于三门峡市酶制剂厂任化验室主任；2007 年 7 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技股份有限公司任副总经理。现任公司董事，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

4、 崔虹，董事、财务总监、董事会秘书，2007 年 2 月-2012 年 3 月，于三门峡湖滨区农商行营业部工作；2012 年 3 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技股份有限公司任财务总监。现任公司董事兼董事会秘书、副总经理、财务总监，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

5、 崔红宝，董事，2007 年 7 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技股份有限公司任业务主管。现任公司董事，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

6、 孔长洲，职工代表监事、监事会主席， 2010 年 10 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技股份有限公司生产技术部任职。现任公司监事会主席，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

7、 张虎，监事，2002 年 9 月-2007 年 7 月，于三门峡酶制剂厂任中试车间主任、三车间主任、工艺员；2007 年 7 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技股份有限公司任壹车间主任、副经理、配方师。现任公司监事，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

8、 张永乐，监事，1997 年 5 月-2007 年 7 月，于三门峡酶制剂厂技术车间任职；2007 年 7 月-2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技股份有限公司任设备动力部主任。现任公司监事，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

9、 张增文，副总经理，1989 年 7 月-2002 年 3 月，于陕县化工厂任财务主管；2002 年 3 月-2005 年 9 月，三门峡天诚电化有限公司财务科长；2005 年 9 月-2009 年 7 月，三门峡捷马电化有限公司财务科长；2009 年 7 月-2014 年 6 月三门峡弘奥生物科技股份有限公司财务科长。现任三门峡弘奥生物科技股份有限公司副总经理，任期为 2014 年 6 月 18 日至 2017 年 6 月 17 日。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------	---------	------	------

三门峡弘奥生物科技股份有限公司
2014 年度报告

行政管理人员	5	5	博士	0	0
生产人员	17	17	硕士	1	1
销售人员	5	5	本科	11	11
技术人员	6	6	专科	11	11
财务人员	2	2	专科以下	12	12
员工总计	35	35	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

本年度无人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策变动等情况。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	2	2	0	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

张培红：女，汉族，1965 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南农业大学，微生物发酵专业，本科学历。主要工作经历：1985 年 3 月-1997 年 10 月，于三门峡市淀粉厂历任质检员、化验员、工艺员、质检科科长；1997 年 10 月-2007 年 1 月，于三门峡市酶制剂厂任微生物培菌室主任、新品研发室主任；2007 年 8 月—2014 年 6 月，于三门峡弘奥生物科技有限公司任总工程师。现任公司总工程师。曾参与精制蛋白酶技术、微生态益生菌、微波低温干燥技术、高效气液分离收集尾液技、以高产量、高转率和高生产强度为目标的发酵过程优化技术、应用蛋白分离剂及管道反应技术的研发过程。

张妞朋：女，汉族，1967 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州牧业工程高等专科学校，畜牧工程专业，大学专科学历。主要工作经历：1983 年 2 月—2007 年 5 月，于三门峡市酶制剂厂任质检员、工艺员、微生物培菌室副主任、质检科长、配方师。2007 年 8 月—2014 年 6 月于三门峡弘奥生物科技有限公司任质检主任、工艺员、配方师、中试车间副主任。现任公司质检部主任。曾参与超高活性精制蛋白酶、原材料理化指标控制技术、诱变筛选优良菌种技术、超高活性蛋白酶精制技术、超浓缩蛋白分离剂技术的研发过程。”

本年度核心员工无变动。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司建立健全股东大会、董事会、监事会。股东大会由全体股东组成，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案等重大事项。公司董事会为股份公司的决策执行机构，并向股东大会负责并报告工作。本公司本届董事会由 5 名董事组成，其中设董事长一名。公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。监事会负责监督检查公司的财务状况，对董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务进行监督，维护公司和股东利益。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会设监事会主席 1 名。

公司创立大会暨首次股东大会审议通过了《公司章程》和《股东大会议事规则》。公司治理严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定履行职责、规范运行。

公司在本年度内建立健全了《重大交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《累计投票制实施细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《董事会秘书工作细则》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有知情权。

公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法规规章的规定制定了挂牌转让后适用的《公司章程》。《公司章程》中均明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了必要的、充分的权利保障。公司制定了《股东大会议事规则》，在制度层面保障了公司股东尤其是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项制定了《重大交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等相关制度和办法。2014 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

2014 年 6 月 18 日公司创立大会暨第一次股东大会会议，经全体股东投票表决，正式通过《公司章程》，并到工商机关备案，由有限公司《公司章程》变更为股份公司《公司章程》。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类	报告期内会议	简要内容
-----	--------	------

型	召开的次数	
董事会	2	选举产生公司第一届高级管理人员。
监事会	1	选举监事会主席。
股东大会	2	同意公司变更设立股份公司并在新三板挂牌、选举新一届董事、监事，通过各项议事规则和制度。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会由 5 人组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信勤勉尽责地完成对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司的实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到

日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定发展奠定基础。

(四)投资者关系管理情况

公司制定了《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专项规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，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、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司将在第一届董事会第三次会议审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	三门峡弘奥生物科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三门峡弘奥生物科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	亚会 B 审字（2015）134 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 301 室
审计报告日期	2015-02-09
注册会计师姓名	马明、朱显峰

审 计 报 告

亚会 B 审字（2015）134 号

三门峡弘奥生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三门峡弘奥生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风

险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三门峡弘奥生物科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年二月九日

二、经审计的财务报表

一、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,563,390.07	196,022.03
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	5,862,703.88	3,070,180.26
预付款项	3	2,374,837.79	91,418.51
应收利息			
应收股利			

其他应收款			4,330.94
存货	4	6,076,407.30	2,253,944.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,877,339.04	5,615,896.36
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	5	58,044,665.47	62,258,902.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6	6,923,070.56	7,431,901.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7	1,632,738.21	1,541,249.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,600,474.24	71,232,053.30
资产总计		82,477,813.28	76,847,949.66
流动负债：			
短期借款			2,560,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9	2,037,849.27	7,333,267.61
预收款项		5,837,295.00	
应付职工薪酬	10	125,974.33	183,365.31
应交税费	11	405,854.60	-206,311.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12	12,724,000.00	49,356,114.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,130,973.20	59,226,436.00
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		21,130,973.20	59,226,436.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13	30,000,000.00	13,200,000.00
资本公积	14	36,265,483.20	9,065,483.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	15	-4,918,643.12	-4,643,969.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		61,346,840.08	17,621,513.66
负债和所有者权益总计		82,477,813.28	76,847,949.66

法定代表人：崔光耀 主管会计工作负责人：张增文 会计机构负责人：王子龙

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	16	22,276,918.54	22,230,169.60
其中：营业收入	16	22,276,918.57	22,230,169.60
二、营业总成本	16	18,865,481.04	25,326,959.25
其中：营业成本	16	18,865,481.04	25,326,959.25
营业税金及附加	17	35,182.50	3,155.69
销售费用	18	178,278.90	201,048.11
管理费用	19	3,203,352.15	1,562,354.14
财务费用	20	211,269.97	80,468.61
资产减值损失	21	149,309.61	-165,291.31
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-365,955.60	-4,778,524.89
加：营业外收入	22		95.00
减：营业外支出	23	206.89	300.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-366,162.49	-4,778,729.89
减：所得税费用	24	-91,488.90	-1,178,837.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-274,673.59	-3,599,892.36

归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.27
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.27
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-274,673.59	-3,599,892.36
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：崔光耀 主管会计工作负责人：张增文 会计机构负责人：王子龙

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,693,072.14	18,057,151.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	25	2,124.25	35,965.81
经营活动现金流入小计		24,695,196.39	18,093,117.29
购买商品、接受劳务支付的现金		26,825,292.77	20,332,109.71
支付给职工以及为职工支付的现金		915,190.88	1,416,707.80
支付的各项税费		174,703.73	35,969.23
支付其他与经营活动有关的现金	25	1,122,416.67	188,207.69
经营活动现金流出小计		29,037,604.05	21,972,994.43
经营活动产生的现金流量净额		-4,342,407.66	-3,879,877.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		123,848.00	
投资活动现金流入小计		123,848.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,753.86	4,161,480.00
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		392,753.86	4,161,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-268,905.86	-4,161,480.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,038,060.19	6,395,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,038,060.19	6,395,000.00
偿还债务支付的现金		50,059,378.63	2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			131,737.17
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			
筹资活动现金流出小计		50,059,378.63	2,281,737.17
筹资活动产生的现金流量净额		5,978,681.56	4,113,262.83
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		1,367,368.04	-3,928,094.31
加：期初现金及现金等价物余额		196,022.03	4,124,116.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,563,390.07	196,022.03

法定代表人：崔光耀 主管会计工作负责人：张增文 会计机构负责人：王子龙

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	13200000.00	9065483.20				-4643969.54		17621513.66	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	13200000.00	9065483.20				-4643969.54		17621513.66	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16800000.00	27200000.00				-274673.59		43725326.41	
（一）净利润						-274673.59		-274673.59	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-274673.59		-274673.59	
（三）所有者投入和减少资本	16800000.00	27200000.00						44000000.00	
1．所有者投入资本	16800000.00	27200000.00						44000000.00	
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对所有者（或股东）的分配									
3．其他									
（五）所有者权益内部结转									

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、本期期末余额	30000000.00	36265483.20				-4918643.13		61346840.07

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	13200000.00	4065483.20				-1044077.18		16221406.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	13200000.00	4065483.20				-1044077.18		16221406.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		5000000.00				-3599892.36		1400107.64
（一）净利润						-3599892.36		-3599892.36
（二）其他综合收益		5000000.00						5000000.00
上述（一）和（二）小计		5000000.00				-3599892.36		1400107.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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、本期期末余额	13200000.00	9065483.20				-4643696.54		17621513.66

法定代表人：崔光耀 主管会计工作负责人：张增文 会计机构负责人：王子龙

三门峡弘奥生物科技股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

三门峡弘奥生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“弘奥生物”)于2007年8月2日取得了三门峡市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册号: 411200102018687; 法定代表人: 崔光耀; 公司住所: 三门峡市湖滨区工业园; 注册资本为3,000万元。

1、历史沿革

2007年8月2日, 崔光耀、崔生智、张妞朋于2007年8月2日出资设立三门峡弘奥生物科技股份有限公司, 注册资本为人民币120.00万元, 其中: 崔光耀货币出资90.00万元, 占注册资本的75%; 崔生智货币出资18.00万元, 占注册资本的15%; 张妞朋货币出资12.00万元, 占注册资本10%。该次股东实际货币出资120.00万元, 出资业经三门峡睿达联合会计师事务所审验并于2007年8月1日出具了睿达会验字[2007]186《验资报告》。

2009年5月19日, 根据公司股东会决议, 公司增加注册资本人民币1,200.00万元, 由崔光耀货币出资700.00万元, 张月朋货币出资500.00万元; 该次股东实际货币出资1200.00万元业经三门峡市中和会计师事务所有限公司审验并于2009年5月19日出具了中和会验【2009】047号《验资报告》。

2009年12月1日, 根据公司股东会决议, 为解决公司资金短缺问题, 同意股东按持股比例以现金方式向公司投入资金406.00万元并全部计入资本公积。

2014年5月5日, 根据公司股东会决议, 同意崔光耀将所持股权86.00万元、崔生智所持股权18.00万元、张妞朋所持股权12.00万元、张月朋所持股权227.00万元共计343.00万元转让给杜冠男; 同意张月朋将所持股权9.00万元转让给索保军。

2014年5月23日, 根据公司股东会决议, 公司货币增资4,400.00万元, 由崔光耀缴纳增资款2,345.00万元, 杜冠男缴纳增资款1144.00万元, 张月朋缴纳增资款880.00万元, 索保军缴纳增资款31.00万元; 该次股东实际货币出资4,400.00万元, 其中注册资本增加1,680.00万元, 溢价部分2,720.00万元计入资本公积。该次增资于2014年5月29日办理了工商登记手续。

经过历次增资及股权转让, 截至2014年5月31日止, 本公司注册资本为3,000.00万元。

股东及出资情况见下表(单位: 人民币元):

股东名称	出资金额	出资比例
崔光耀	16,000,000.00	53.3%
杜冠男	7,800,000.00	26%
张月朋	6,000,000.00	20%
索保军	200,000.00	0.7%
合计	30,000,000.00	100.00%

2014年6月20日根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司股东及出资比例不变。

2、行业性质及经营范围

公司隶属生物化工行业。公司经营范围：酶制剂产品、酵母饲料产品的开发、技术服务和转让、生产、价格、销售（限饲料添加剂）；精细化工产品（不含易燃易爆、剧毒、化学危险品）的生产、加工、销售；配套自动化设备销售；酶制剂产品进出口业务。

一、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

二、 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、 主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按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的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控

制的，应当终止确认该项金融资产。本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所

转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超标准过12个月
成本的计算方法	本公司金融资产初始确认按取得时按支付对价和相关交易费用初始确认为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试应收款项现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单项测试未发生减值损失的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中按账龄分析法计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法采用账龄分析法。。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	70	70
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

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回

后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

11、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资

产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或

费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款

项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异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，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认

租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、主要会计政策、会计估计说明

本报告期无会计政策变更事项、无会计估计变更事项说明。

四、 税项

1、税收优惠：根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号关于饲料产品免征增值税问题的通知，公司酵母饲料产品 2013 年免征增值税，2014 年不再享受优惠。

2、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			419,996.14			66,883.38
-人民币			419,996.14			66,883.38
-美元						
银行存款：			1,143,393.93			129,138.65

-人民币			1,143,393.93			129,138.65
-美元						
其他货币资金:						
-人民币						
-美元						
合计			1,563,390.07			196,022.03

2、应收账款**(1) 应收账款按种类列示**

单位：元

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄分析法	6,176,271.75	100.00	313,567.87	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,176,271.75	100.00	313,567.87	5.08

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄分析法	3,233,873.96	100.00	163,693.70	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,233,873.96	100.00	163,693.70	5.06

注：1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的非关联方应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以外，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；

3) 本报告期无单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

单位：元

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以下	6,081,186.15	98.46	304,059.31	5
1~2 年	95,085.60	1.54	9,508.56	10
2~3 年	-			
3~5 年	-			
5 年以上				
合计	6,176,271.75	100.00	313,567.87	5.25

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以下	3,193,873.96	98.76	159,693.70	5
1~2 年	40,000.00	1.24	4,000.00	10
2~3 年	-			
3~5 年	-			
5 年以上				
合计	3,233,873.96	100.00	163,693.70	5.06

(3) 应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
大庆油田水务公司	非关联方	5,859,360.00	1 年以内	94.87
河南有色汇源铝业有限公司	非关联方	221,826.15	1 年以内	3.59
朝阳华星生物工程有限公司	非关联方	90,000.00	1-2 年	1.46
潍坊康地恩生物	非关联方	5,085.60	1-2 年	0.08
合计		6,176,271.75		100

3、预付账款

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	2,374,837.79	100	91,418.51	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,374,837.79	100	91,418.51	100

预付账款前五名：

单位：元

单位名称	金额	账龄
中航国际粮油贸易上海有限公司	2,371,067.79	1 年以内
其他	3,770.00	1 年以内
合计	2,374,837.79	

4、存货

截止 2014 年 12 月 31 日存货账面价值 6,076,407.30 元，比期初数增加 3,822,462.68 元，上升 69.59%，主要原因原材料及库存商品均有增加。

存货分类：

单位：元

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,788,444.18		3,788,444.18
周转材料			
库存商品	2,287,963.12		2,287,963.12
低值易耗品			
合 计	6,076,407.30		6,076,407.30

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,171,830.44		1,171,830.44
周转材料			
库存商品	1,062,047.18		1,062,047.18
低值易耗品	20,067.00		20,067.00
合计	2,253,944.62		2,253,944.62

5、固定资产

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产合计	70,246,537.27	617,198.30		70,863,735.57
房屋和建筑物	28,601,691.37			28,601,691.37
机器设备	40,812,217.19	231,538.46		41,043,755.65
运输工具	711,184.00	347,411.97		1,058,595.97
办公设施	121,444.71	38,247.87		159,692.58
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	7,987,634.39	4,831,435.71		12,819,070.10
房屋和建筑物	1,112,980.27	836,376.84		1,949,357.11
机器设备	6,721,753.60	3,869,438.88		10,591,192.48
运输工具	105,180.50	99,121.74		204,302.24
办公设施	47,720.02	26,498.25		74,218.27
三、账面净值合计	62,258,902.88			58,044,665.47
房屋和建筑物	27,488,711.10			26,652,334.26
机器设备	34,090,463.59			30,452,563.17
运输工具	606,003.50			854,293.73
办公设施	73,724.69			85,474.31
四、减值准备合计				
房屋和建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设施				
五、账面价值合计	62,258,902.88			58,044,665.47

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋和建筑物	27,488,711.10			26,652,334.26
机器设备	34,090,463.59			30,452,563.17
运输工具	606,003.50			854,293.73
办公设施	73,724.69			85,474.31

6、无形资产

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	8,672,974.98		123,848.00	8,549,126.98
20051001927.5 专利使用权	2,000,000.00			2,000,000.00
超高活性生活蛋白酶技术	1,800,000.00			1,800,000.00
土地使用权*	4,872,974.98		123,848.00	4,749,126.98
二、累计摊销合计	1,241,073.87	384,982.55		1,626,056.42
20051001927.5 专利使用权	418,999.72	200,000.00		618,999.72
超高活性生活蛋白酶技术	766,667.67	90,000.00		856,667.67
土地使用权	55,406.48	94,982.55		150,389.03
三、减值准备累计金额合计				
20051001927.5 专利使用权				
超高活性生活蛋白酶技术				
土地使用权				
四、账面价值合计	7,431,901.11			6,923,070.56
20051001927.5 专利使用权	1,581,000.28			1,381,000.28
超高活性生活蛋白酶技术	1,033,332.33			943,332.33
土地使用权	4,817,568.50			4,598,737.95

*无形资产减少系退回多收的土地出让金

7、递延所得税资产

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	78,391.96	41,064.56
可抵扣亏损	1,554,346.25	1,500,184.75
合计	1,632,738.21	1,541,249.31

8、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	164,258.26	149,309.61			313,567.87
二、存货跌价准备					

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
三、固定资产减值准备					
四、工程物资减值准备					
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
七、其他					
合计	164,258.26	149,309.61			313,567.87

9、应付账款

(1) 应付账款明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	2,037,849.27	7,333,267.61
一至二年		
合计	2,037,849.27	7,333,267.61

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

10、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	183,365.31	857,800.00	915,190.98	125,974.33
二、职工福利费				
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计	183,365.31	857,800.00	915,190.98	125,974.33

11、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	75,437.17	-213,236.47
城建税	21,407.38	3,729.79
教育费附加	9,174.59	1,598.49
地方教育费附加	6,040.79	990.06
未交增值税	293,794.67	607.05
合计	405,854.60	-206,311.08

12、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

单位：元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	10,467,000.00	82.26%	49,356,114.16	100%
1-2 年	2,257,000.00	17.74%		
2-3 年				
3 年以上				
合计	12,724,000.00	100.00%	49,356,114.16	100%

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注六、6、关联方应收、应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

单位：元

债权人名称	期末数	账龄	性质或内容
崔虹	5,760,000.00	1 年以内	借款
刘亮	4,000,000.00	1 年以内	借款
崔光耀	2,233,000.00	1-2 年	借款
刘建军	872,000.00	1 年以内	借款
合计	12,865,000.00		

13、实收资本

单位：元

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股 比例 (%)
崔光耀	7,900,000.00	8,960,000.00	860,000.00	16,000,000.00	53.30
杜冠男		7,800,000.00		7,800,000.00	26.00
张月朋	5,000,000.00	3,360,000.00	2,360,000.00	6,000,000.00	20.00
索保军		200,000.00		200,000.00	0.70
崔生智	180,000.00		180,000.00	-	
张妞朋	120,000.00		120,000.00	-	
合计	13,200,000.00	20,230,000.00	3,430,000.00	30,000,000.00	100.00

2014 年 5 月 5 日，根据公司股东会决议，同意崔光耀将所持股权 86.00 万元、崔生智所持股权 18.00 万元、张妞朋所持股权 12.00 万元、张月朋所持股权 227.00 万元共计 343.00 万元转让给杜冠男；同意张月朋将所持股权 9.00 万元转让给索保军。

2014 年 5 月 23 日，根据公司股东会决议，公司货币增资 4400.00 万元，由崔光耀缴纳增资款 2345.00 万元，杜冠男缴纳增资款 1144.00 万元，张月朋

缴纳增资款 880.00 万元，索保军缴纳增资款 31.00 万元；该次股东实际货币出资 4400.00 万元，其中注册资本增加 1680.00 万元，溢价部分 2720.00 万元计入资本公积。

14、资本公积

报告期内资本公积变动情况

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	4,065,483.20	27,200,000.00		31,265,483.20
其中：投资者投入的资本溢价	4,065,483.20	27,200,000.00		31,265,483.20
财政补助*	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	9,065,483.20	27,200,000.00		36,265,483.20

注*：根据河南省发展与改革委员会办公室豫发改办高计[2011]43 号文关于转发《国家发展改革委办公厅关于 2011 年微生物制造、绿色农用生物产品高技术产业化专项项目的复函》的通知，国家发展改革委已同意三门峡弘奥生物科技有限公司年产 1000 吨活性精致蛋白酶高技术产业化工程专项项目列入国家高技术发展计划及国家资金补助计划，给与公司项目补助资金 500 万元，国家补助资金主要用于产业化研发和工艺技术示范。按照国家有关项目管理的要求，受国家发展改革委委托，该项目由河南省发展改革委组织有关专家于 2013 年 11 月 20 日经验收合格。

15、未分配利润

未分配利润变动情况：

单位：元

项目	本年度	上年度
期初未分配利润	-4,643,969.54	-1,044,077.18
加：本期归属于股东的净利润	-274,673.58	-3,599,892.36
减：提取法定盈余公积		
应付股利		
期末未分配利润	-4,918,643.12	-4,643,969.54

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本年度	上年度
主营业务收入	22,276,918.57	22,230,169.60
主营业务成本	18,865,481.04	25,326,959.25

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

项目	本年度	上年度
主营业务收入：		
酶制剂	7,015,243.22	10,813,885.33
絮凝剂	15,261,675.35	11,416,284.27
主营业务成本：		
酶制剂	5,093,614.42	8,534,182.54
絮凝剂	13,771,866.62	16,792,776.71
主营业务利润：		
酶制剂	1,921,628.80	2,279,702.79
絮凝剂	1,489,808.73	-5,376,492.44

(3) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料和化学制品制造业	22,276,918.57	18,865,481.04	22,230,169.60	25,326,959.25
合计	22,276,918.57	18,865,481.04	22,230,169.60	25,326,959.25

(4) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

单位：元

前五名客户	本年度	占同期营业收入的比例 (%)
武汉科创伟业生物科技有限公司	6,643,047.86	29.82
大庆油田水务公司	5,008,000.00	22.48
广州市博仕奥水产（生化）饲料科技有限公司	3,765,470.09	16.90
河南有色汇源铝业有限公司	2,981,452.99	13.38
邓州宇普生物工程有限公司	1,897,692.31	8.52
合计	20,295,663.25	91.11

(续)

前五名客户	上年度	占同期营业收入的比例 (%)
武汉科创伟业生物科技有限公司	10,434,851.28	46.94
山东蔚蓝生物科有限公司	3,544,315.11	15.94
河南有色汇源铝业有限公司	2,218,803.42	9.98

广州市博仕奥	1,641,452.99	7.38
潍坊康地恩生物	1,252,443.38	5.63
合计	19,091,866.19	85.88

17、营业税金及附加

单位：元

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	20,523.14	1,840.82
教育费附加	8,795.62	788.92
地方教育费附加	5,863.74	525.95
合计	35,182.50	3,155.69

18、销售费用

单位：元

项目	本年度	上年度
工资	140,487.00	92,303.90
差旅费	25,575.90	31,704.30
运输费	1,435.00	8,801.00
交通费	1,581.00	43,515.61
宣传费	9,200.00	
业务招待费	-	24,723.30
合计	178,278.90	201,048.11

19、管理费用

单位：元

项目	本年度	上年度
工资	262,650.00	248,818.80
福利费	24,721.00	17,762.50
办公费	31,250.21	37,905.22
差旅费	39,711.50	2,500.00
交通费	48,345.03	17,259.02
物料消耗	2,574.00	10,040.00
折旧费	969,331.67	794,897.01
业务招待费	27,089.00	
保险费	-5,216.85	15,336.30
邮电费	10,060.00	5,588.00
修理费	30,835.02	
审计咨询费	546,415.09	8,764.00
会务费	10,300.00	

项目	本年度	上年度
劳保费	380.00	12,000.00
低值易耗品	91,478.77	270.00
其他费用	17,370.50	10,800.00
无形资产摊销	384,982.56	353,406.52
电费	6,023.33	27,006.77
评估费	47,169.81	
质量体系认证咨询费	6,000.00	
研发费用	651,881.51	
合计	3,203,352.15	1,562,354.14

20、财务费用

单位：元

项目	本年度	上年度
利息收入	-2,124.25	-894.10
利息支出	210,904.28	74,809.19
手续费	2,460.87	6,235.99
汇兑损益	29.07	317.53
合计	211,269.97	80,468.61

21、资产减值损失

单位：元

项目	本年度	上年度
坏账损失	149,309.61	-165,291.31
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合计	149,309.61	-165,291.31

22、营业外收入

单位：元

项目	本年度	上年度
	发生额	发生额
债务重组利得		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		
其他		95.00
合计		95.00

23、营业外支出

单位：元

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
罚款	206.89	300.00
合计	206.89	300.00

24、所得税费用

单位：元

项目	本年度	上年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		15,769.94
递延所得税调整	-91,488.9	-1,194,607.47
合计	-91,488.9	-1,178,837.53

25、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本年度	上年度
利息收入	2,124.25	35,965.81
合计	2,124.25	35,965.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本年度	2013 年度
支付期间费用	1,120,384.61	185,368.10
支付手续费等	2,032.06	2,839.59
合计	1,122,416.67	188,207.69

26、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

单位：元

项目	本年度	上年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-274,673.59	-3,599,892.36
加：资产减值准备	149,309.61	-165,291.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,831,435.71	4,448,077.38
无形资产摊销	384,982.55	345,406.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本年度	上年度
财务费用（收益以“-”号填列）	210,904.28	131,737.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,488.90	-1,194,607.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,822,462.68	2,144,738.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,071,611.96	3,851,472.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-658,802.68	-9,841,517.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,342,407.66	-3,879,877.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,563,390.07	196,022.03
减：现金的期初余额	196,022.03	4,124,116.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,367,368.04	-3,928,094.31

六、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人崔光耀与张月朋。

2、本公司的子公司

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
自然人崔虹	公司实际控制人直系亲属
自然人杜冠男	持有本公司 26%股份
武汉科创伟业生物有限公司	持有本公司 26%股份股东杜冠男直系亲属控股（杜冠男 2014 年 5 月 29 日成为本公司股东）

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（元）	起始日	到期日	说 明
拆入：				
崔光耀	2,233,000.00			无到期日无利息
崔 虹	5,760,000.00			无到期日无利息

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金 额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已履行完 毕
崔光耀 张月朋	三门峡弘奥生物科 技股份有限公司	256 万元	2013.12.3	2014.12.2	是

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司三门峡市分行借款 256 万元，除了以公司土地使用权提供抵押外，并且由公司控制人崔光耀、张月朋一并提供担保，该担保已于 2014 年 12 月 2 日到期。

(3) 销售商品

关联方	交易类型	交易金额	占销售比例
武汉科创伟业生物有限公司	销售商品	664 万元	29.82%

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

无

(2) 关联方应付、预收款项

单位：元

项目名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款：		
崔光耀	2,233,000.00	4,108,000.00
张月朋		1,925,000.00
崔 虹	5,760,000.00	
合 计	7,993,000.00	6,033,000.00
预收账款：		
武汉科创伟业生物有限公司	500,000.00	-127,634.00

七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

2011 年 5 月 26 日，三门峡邦威有色金属有限公司在三门峡银行借款叁佰万元整，借款期限壹年，由公司为其提供担保。借款到期后，由于三门峡邦威有色金属有限公司无法按期偿还贷款，经三门峡市中级人民法院（2012）三民初字第 40 号民事调解，由公司代为清偿三门峡邦威有色金属有限公司在三门峡银行的借款。因当时签字担保的主要责任人为公司法人代表崔光耀，现崔光耀愿意并承诺由其本人代为清偿三门峡邦威有色金属有限公司在三门峡银行的借款，与公司及其他三位股东无关，由此产生的经济及法律后果由崔光耀本人承担。

八、 承诺事项

公司无需披露承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

公司无需披露资产负债表日后事项。

十、 补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	本年度	上年度
非流动性资产处置损益		
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）		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.89	-300
其他符合非经常性损益定义的损益项目		95
小计	-206.89	-205.00
所得税影响额	-51.72	-75.00
合计	-258.61	-280.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表科目	本年度（2014 年 12 月 31 日）	上年度（2013 年 12 月 31 日）	增（+）减（-）	增减变 动%	变动原因
资产负债表					
货币资金	1,563,390.07	196,022.03	1,367,368.04	697.56	期末增加股 东货币增资
应收账款	5,862,703.88	3,070,180.26	2,792,523.62	90.96	没到回款期 的应收账款 增加所致
应付账款	2,037,849.27	7,333,267.61	-5,295,418.34	-72.21	期初所欠固 定资产购置 款本期归还
其他应付款	12,724,000.00	49,356,114.16	-36,632,114.16	-74.22	原战略投资 者退出投资
实收资本	30,000,000.00	13,200,000.00	16,800,000.00	127.27	股东货币增 资
资本公积	36,265,483.20	9,065,483.20	27,200,000.00	300.04	股东货币增 资溢价计入 资本公积
利润表			0.00		
营业成本	18,865,481.04	25,326,959.25	-6,461,478.21	-25.51	上年产品结 构调整初期， 新产品材料 消耗高
管理费用	3,203,352.15	1,562,354.14	1,640,998.01	105.03	研发费用以 及审计咨询 费增加所致

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司二楼董事会办公室

三门峡弘奥生物科技股份有限公司

董事会

二〇一五年四月七日