



安泰生物

NEEQ :832328

安泰生物工程股份有限公司

( Amtech Biotech Co.,Ltd. )

年度报告

2014

# 公司年度大事记



2014年7月24日，黑龙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于公示黑龙江省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（黑高企办发[2014]3号），本公司通过2014年高新技术企业拟认定。2014年8月5日，发布了“高新技术企业证书”，有效期三年。

2014年11月16日，公司成功召开了第六次临时股东大会，完成了新一届董事会、监事会的换届选举工作，并相应地修改了公司章程和部分细则。

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函[2015]1090号

### 关于同意安泰生物工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

安泰生物工程股份有限公司：

你公司报送的《安泰生物工程股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（安泰呈子[2014]15号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2014年12月31日，公司收到全国中小企业股份转让系统关于公司挂牌申请的受理通知书。2015年3月27日，全国中小企业股份转让系统发布了同意公司股票挂牌的函。公司股票于2015年4月22日成功挂牌。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>6</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>8</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>10</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>20</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>23</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>24</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>27</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>31</b>

## 释义

释义项目	释义
安泰生物、公司、股份公司、本公司	安泰生物工程股份有限公司
控股股东、丰源实业	黑龙江丰源实业集团有限公司
招商银科	珠海招商银科股权投资中心（有限合伙）
正昌源	正昌源（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
卓越创投	深圳市卓越创业投资有限责任公司
活力源	活力源酵母有限公司
菲罗特	齐齐哈尔菲罗特国际贸易有限公司
股东大会	安泰生物工程股份有限公司股东大会
董事会	安泰生物工程股份有限公司董事会
监事会	安泰生物工程股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
公司章程	安泰生物工程股份有限公司公司章程
证监会	中国证券监督管理委员会
新三板、股转公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、海通证券	海通证券股份有限公司
兴华、会计师、会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
康达、律师、律师事务所	北京市康达律师事务所
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、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、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

北京兴华会计师事务所（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。

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
固定资产大幅上升风险	公司于 2011 年下半年开始扩建新厂，预计新增产能 400 吨，计划于 2015 年下半年逐步投产。公司 2014 年 12 月 31 日固定资产余额为 11,273.81 万元，在建工程余额为 21,099.62 万元。未来随着新厂房完工，公司将新增大量固定资产，每年固定资产折旧额也将相应提高。如未来公司经营业绩未随生产规模的扩大而提升，将对公司业绩产生不利影响。
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	安泰生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Amtech Biotech Co.,Ltd.
证券简称	安泰生物
证券代码	832328
法定代表人	张钦革
注册地址	齐齐哈尔市昂昂溪区水文委
办公地址	齐齐哈尔市昂昂溪区水文委
主办券商	海通证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨轶辉、王权洲
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖凯
电话	0452-6332180
传真	0452-6325551
电子邮箱	amtech@126.com
公司网址	www.amtechfood.com
联系地址	齐齐哈尔市昂昂溪区水文委
邮政编码	161031
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2015-04-22
行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	生物防腐剂生产加工
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	66,000,000

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

控股股东	黑龙江丰源实业集团有限公司
实际控制人	张钦革、张勤发、张勤军

#### 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	230205100000129	否
税务登记证号码	黑税国字 23020579053783X	否
组织机构代码	79053783-X	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	181,450,908.19	148,041,963.04	22.57%
毛利率	37.13%	42.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,065,201.15	40,994,860.88	-33.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,946,594.81	36,487,034.04	-26.15%
加权平均净资产收益率	9.16%	15.67%	-
基本每股收益（元/股）	0.41	0.62	-33.87%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	554,965,979.07	480,561,077.04	15.48%
负债总计	245,802,577.62	198,462,876.74	23.85%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	309,163,401.45	282,098,200.30	9.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.68	4.27	9.60%
资产负债率	44.29%	41.30%	-
流动比率	1.18	1.30	-
利息保障倍数	3.29	6.80	

### 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	81,967,907.20	47,894,605.28	-
应收账款周转率	3.74	3.68	-
存货周转率	4.63	3.44	-

### 四、成长情况

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.48%	43.75%	-
营业收入增长率	22.57%	-16.50%	-
净利润增长率	-33.98%	-13.48%	-

## 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	66,000,000	66,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

## 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	144,830.99
所得税影响数	26,224.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	118,606.34

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司主要从事生物防腐剂产品的研发、生产与销售。公司是国内生物防腐剂行业主要生产企业之一，作为生物防腐剂生产企业，在提高菌种发酵水平、优化发酵工艺、提高产物收率及发酵过程副产品的综合利用等方面，拥有核心技术。公司上述核心技术涵盖了主要生产产品的生产过程，是公司核心竞争力的来源。公司经过多年经营，积累了广泛的销售网络，并与娃哈哈、双汇、青岛波尼亚、雨润、金锣等国内知名食品加工生产企业建立了良好的合作关系。公司采取直销与经销并举的模式，将产品销售给客户。

##### 1、研发模式

公司研发以自主研发为主，合作研发为辅，主要依靠内部研发团队进行技术创新与工艺改良。

公司的研发主要包括两个方面的内容，一是根据市场需求，开发新产品和新工艺，二是公司内部生产过程中提出的技术问题。

公司根据市场需求，提出开发新产品或新工艺的要求。项目的研发流程是根据科研成果，在公司实验室进行小试技术验证后，再根据小试结果进行中试放大；根据中试结果，设计规模化生产工艺，设备选型、安装，开始工业化生产。

另外，公司根据内部需要而进行的研发流程为工艺设计、小试、中试、工业化试生产、反馈与调整等五大步骤组成。首先，生产车间向研发部门提出生产上需要改进和提高的问题，研发人员根据生产车间的要求，设计实验方案和工艺参数，在实验室通过小试进行工艺论证和试验验证；再根据小试结果，设计规模化生产工艺，进行规模化生产试验，一旦试验成功，调整生产工艺和设备，进行工业化生产，并在生产过程中及时进行调整。

##### 2、采购模式

公司制定了完善的原辅材料采购制度，从源头开始为产品质量提供保障。公司设采购部，生产所需的各类原料、辅料、包装材料、低值易耗品及机器设备等均由该部门根据生产计划制定采购计划并组织采购。

公司制订了严格的合格供应商管理制度，建立了由采购部、研发部、品控部、主管副总经理审核的多部门联合审评程序，对合格供应商进行评估，并随时持续监督。每种物料都选择两家以上合格供应商，以保证产品生产需求和质量要求。

##### 3、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据市场营销部的订单及公司对市场需求状况的预测安排生产计划。公司通过发酵法生产生物防腐剂，严格按照既定的工艺流程，控制发酵条件，添加各种发酵原料，保证产品生产的持续性和稳定性。

公司在生产过程中严格执行管理体系的要求，并且在每道工序设置关键控制点，在生产过程中进行严格的检测与控制，整个生产过程由质量巡视员全程监控，使生产管理和质量控制得到很好的执行。公司还建立了完善的培训制度，不断培养每位员工的生产技能和质量、安全意识，从而使生产效率和产品质量得到了更好地提升。

#### 4、销售模式

公司的销售模式为直销与经销相结合的方式，公司客户包括大型食品加工企业以及专业的食品添加剂经营企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

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

### 1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 18,145.09 万元，实现净利润 2,706.52 万元，总资产 55,496.60 万元，净资产 30,916.34 万元。经营活动产生的现金净流入为 8,196.79 万元。

### 2、发展战略

报告期内，公司采取了较为积极的市场竞争策略，公司一方面根据国内食品加工行业企业众多、普遍规模较小的发展现状，通过专业的食品添加剂经营企业向分散的中小食品工业企业推广产品。另一方面，公司一直致力于自身的销售团队建设，逐渐加大对大型食品加工企业客户的营销力度。虽然短期国内市场竞争较为激烈，但考虑到国内食品防腐剂市场仍以化学防腐剂为主，随着对食品安全性和健康度关注日益提高，未来仍有较大的替代空间，所以，保持一个较高的市场占有率是十分必要的。

### 3、科研创新

公司加大了应用研发的投入，在哈尔滨市投资近 2000 万元建有应用研发实验室，为客户提供防腐方案，以技术营销方式来提高公司的服务质量，增强公司的市场竞争能力。

### 4、工程建设

截止报告期末，公司在建工程投入为 21,099.62 万元，主要为年产 400 吨乳酸链球

菌素、配套原料及品控中心的建设投入。该项目预计 2015 年年末主体工程达到预定使用状态。实施后，达产年度可年产乳酸链球菌素 400 吨、纳他霉素 100 吨、副产品乳酸钠 3,000 吨。

## 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	181,450,908.19	22.57%	-	148,041,963.04	-16.50%	-
营业成本	149,989,559.10	33.08%	62.87%	105,093,476.27	-11.10%	57.90%
管理费用	18,654,995.08	42.77%	3.96%	10,549,542.58	-6.50%	3.40%
销售费用	7,178,757.44	76.83%	10.28%	5,028,300.72	-29.84%	7.13%
财务费用	7,702,035.13	258.33%	4.24%	2,149,437.43	-5.03%	1.45%
营业利润	31,461,349.09	-26.75%	17.34%	42,948,486.77	-22.69%	29.01%
资产减值损失	-203,227.42	-143.63%	-0.11%	465,746.41	-	0.31%
营业外收入	190,873.49	-96.40%	0.11%	5,303,325.70	-	3.58%
营业外支出	46,042.50	-	0.03%	-	-	-
所得税费用	4,540,978.93	-37.42%	2.50%	7,256,951.59	-	4.90%
净利润	27,065,201.15	-33.98%	14.92%	40,994,860.88	-13.48%	27.69%
经营活动产生的现金流量净额	81,967,907.20	71.14%	-	47,894,605.28	-26.93%	-
投资活动产生的现金流量净额	-38,512,530.15	-71.29%	-	-134,132,900.77	161.79%	-
筹资活动产生的现金流量净额	37,338,251.66	-16.23%	-	44,571,214.98	3.69%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、本期营业收入和营业成本分别较上期上升了 22.57%和 33.08%，主要系本期公司合并报表中增加了全资子公司活力源的营业收入和营业成本所致；

2、本期三项费用：销售费用、管理费用和财务费用较上期分别上升了 42.77%、76.83%和 258.33%，其中，

销售费用主要变动原因是：随着营业收入的增加，而增加了销售费用。

管理费用主要变动原因是：公司为提升产品质量，改进生产工艺，加大了研发的投入。

财务费用主要变动原因是：财务费用增加较多主要系公司新增短期借款较多所致。

3、本期营业利润、净利润和所得税分别较上期下降了 26.75%、33.98%和 37.42%，主要系公司主要产品乳酸链球菌素产品价格下降较多，进而造成公司的营业利润、净利

润和所得税的下降。公司已采取较为积极的措施，包括开拓海外市场、加大研发力度等，以应对短期市场竞争。

4、本期资产减值损失较上期下降了 143.63%，主要系本期公司合并报表中增加了全资子公司活力源的资产减值损失所致。

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期变动 71.14%，主要系公司销售增长带来的现金流量增长；

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期变动-71.29%，主要系公司报告期内对在建工程等投资所致；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额与上期比较，变动不大；

## (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%
主营业务收入	181,012,908.19	99.76%	148,041,963.04	100.00%
乳酸链球菌素	91,117,428.06	50.22%	93,859,976.29	63.40%
纳他霉素	34,439,745.09	18.98%	24,191,557.09	16.34%
酵母	31,776,289.28	17.51%	-	-
乳酸钠	12,291,478.29	6.77%	10,368,251.77	7.00%
其他	11,387,967.47	6.28%	19,622,177.89	13.25%
其他业务收入	438,000.00	0.24%	-	-
房屋出租	432,000.00	0.24%	-	-
其他	6,000.00	0.00%	-	-
营业收入合计	181,450,908.19	100.00%	148,041,963.04	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内，新增加的酵母收入主要系合并子公司的营业收入所致。公司主要业务收入中其他各个项目占收入的比重变化不大，公司收入结构稳定。各类别占收入比的轻微增减属于正常变动范畴。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内公司主营业务收入 18,101.29 万元，客户群体除经销商外，主要为食品加工生产企业，遍布全国各个地区；公司前五位客户本期营业收入合计 5,162.94 万元，占同期营业收入的比例 28.46%，公司客户群数量分散，不存在对重大客户的依赖。公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五大客户中占有权益，公司与前五大客户不存在关联关系。

主要供应商的基本情况：

报告期内，公司采购总额为 11,400.72 万元，前五名供应商的采购金额合计为 2,658.66 万元，占总采购金额的比例为 23.32%。目前，公司主要生产原料的供应商的可替代性较强，公司不存在依赖单一供应商的情形。公司董事、监事、高级管理人员

和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

重要订单的基本情况：

本公司严格遵守内控管理制度中合同管理的相关规定，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，公司共签订重大融资合同 12 份，涉及金额 15,000 万元；100 万元以上的销售合同 9 份，合计金额 2142.11 万元。公司重要的融资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	127,485,995.77	173.03%	22.97%	46,692,367.06	-47.75%	9.72%	13.25%
应收账款	48,649,406.49	0.37%	8.77%	48,469,033.00	51.16%	10.09%	-1.32%
存货	11,506,002.21	-69.53%	2.07%	37,755,709.05	211.63%	7.86%	-5.79%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	112,738,098.88	11.13%	20.31%	101,450,277.62	18.40%	21.11%	-0.80%
在建工程	210,996,200.34	24.90%	38.02%	168,929,239.94	81.06%	35.15%	2.87%
短期借款	127,400,000.00	74.52%	22.96%	73,000,000.00	461.54%	15.19%	7.77%
长期借款	55,135,400.01	13.29%	9.93%	48,669,250.01	-9.28%	10.13%	-0.20%
总资产	554,965,979.07	15.48%	-	480,561,077.04	43.75%	-	-

项目变动原因：

- 1、报告期内，货币资金余额较上年末增加 173.03%，系公司增加融资所致；
- 2、报告期内，应收账款余额变动不大；
- 3、报告期内，存货余额较上期下降了 69.53%，主要原因系公司本期销售规模增加所致；
- 4、报告期内，在建工程余额较上年末增加 24.90%，系建设项目投入所致；
- 5、报告期内，短期借款余额较上年末增加 74.52%，系公司增加融资所致。
- 6、报告期内，长期借款余额较上年末增加 13.29%，系公司增加了并购贷款所致。

## 3. 投资情况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

截至 2014 年 12 月 31 日，公司只拥有 1 家全资子公司——活力源酵母有限公司。其基本情况如下：

注册地：齐齐哈尔市昂昂溪建伟路

成立时间：2003 年 8 月 21 日；

法定代表人：张勤发；

注册资本：5000 万元；

经营范围：生产其他食品（食用加工用酵母、酵母抽提物）。食品添加剂生产（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可开展活动）。

经营情况：截至 2014 年 12 月 31 日，总资产 7204.54 万元，净资产 4546.63 万元，营业收入 4812.86 万元，营业利润 250.75 万元，净利润 252.03 万元。

委托贷款情况：

### (三)外部环境的分析

#### 1、宏观环境

随着生活水平的提高、食品安全意识的不断增强，人们对自身健康的关注度不断提升，政府、公众和媒体对食品添加剂的关注度也不断提高，因此对食品添加剂也提出了更高的要求。食品添加剂行业正朝着更具安全性、高效性、功能性方向发展。安全性是指食品添加剂要低毒、无毒；高效性是指极少的添加量即可达到效果；功能性是指具有多种对人体有益的功效成分。由于生物防腐剂不仅无毒、高效，且在人体内可以降解成氨基酸而被当成营养成分吸收，所以，生物防腐剂正越来越被世界各国所重视。

根据《全国食品工业“十二五”发展纲要》、《“十二五”生物技术发展规划》、《促进生物产业加快发展的若干政策》，结合我国食品工业发展现状以及对食品安全、食品质量关注度的日益提高，我国食品添加剂市场，尤其是生物防腐剂方面的市场需求仍将长期保持高位。此外，从消费升级角度看，消费者对食品的安全性和健康度的关注将进一步提高，进而促使食品加工企业加大对生物防腐剂产品的需求。

#### 2、行业发展

现阶段，我国食品生产工业仍以添加化学防腐剂为主。随着人们对食品安全意识的不断增强，对无毒、高效、有营养的生物防腐剂认识的普及，以及生物防腐剂生产成本的下降，该行业的需求量将一直呈现增长的态势

#### 3、市场竞争

经过多年的良性发展，优胜劣汰，目前基本结束了之前无序竞争的局面，市场竞争趋于有序和良性。

#### 4、周期波动

食品添加剂行业主要受食品生产工业的影响很大，根据历史以往的数据，其周期性波动不大。

### (四)竞争优势分析

#### 1、技术研发优势

公司的研发团队汇集了生物工程、发酵工程、食品工程等方面的优秀专业人才，建立了生物防腐剂院士工作站。公司通过多年的研发与生产积累，拥有多项发明专利与非专利技术，在行业中具有较强的竞争优势。此外，公司为黑龙江省生物防腐剂工程技术研究中心、黑龙江省企业技术中心、黑龙江省民营技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业。

#### (2) 产品质量优势

公司开发了公司专有的浓缩技术，提高了产品的收率和纯度，保证了产量和质量稳定性，使产品具有有效价稳定、溶解性好、色泽纯净等优点。产品符合国家标准，获得 HALAL 和 KOSHER 认证，公司通过了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系认证、

GB/T22000-2006/ISO22000:2005 及 HACCP 食品安全管理体系认证，竞争力强。

### （3）市场资源和品牌优势

在多年的生产经营实践中，公司始终致力于为客户提供高质量且品质稳定的产品，在市场中形成了良好的口碑。公司打造了一支素质高、经验丰富的产品营销队伍，建立了较为完善的市场营销网络，并以其良好的信誉，培育了较为广泛的客户群体。经过多年的市场开发与客户维护，公司树立了安泰良好的品牌形象，在目标客户中形成了较强的品牌效应。上述市场和品牌优势为公司保持行业领先地位奠定了良好基础。

### （4）成本优势

公司依托自主创新的工艺技术，采取先进的发酵、分离及提取等工艺，提高了产品的收率和纯度，有效降低了生产成本。同时，公司对主要产品——乳酸链球菌素生产过程中产生的废液、骨渣等进行综合利用，加工、提取了乳酸钠、天然超微骨钙或骨块、牛油等副产品，在降低生产成本的同时，使资源得以综合利用。

此外，公司位于我国粮食主产区和重要的畜牧业生产基地——黑龙江省。公司生产所需主要原料玉米浆粉等在当地产量丰富，采购及运输便利，燃料动力资源供应充沛。2013 年底，公司收购活力源酵母有限公司，完善了公司产业链，进一步降低公司生产成本，增强公司竞争力。

### （5）规模效益优势

目前，公司是国内产能最大的乳酸链球菌素生产企业。随着公司新增产能的逐步释放，将进一步提升行业竞争力。公司将有望成为国内重要的生物防腐剂生产基地之一。

### （6）人才资源优势

公司在近几年的发展中，培养了一批理论基础扎实、实践经验丰富的研发人员和技术骨干。这将使企业能够在工艺优化、生产过程控制等非专利技术方面保持竞争优势，从而有利于提高企业的综合竞争力。

## （五）持续经营评价

公司各项管理制度健全，人员结构完整合理；企业发展稳定，销售额稳定增长；职工队伍稳定，员工技术水平不断提高；管理层人员稳定，决策程序科学规范。所以公司持续经营能力较强。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

从行业政策看，根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发展和改革委员会）之鼓励类第十九节“轻工”第 28 类“天然食品添加剂、天然香料新技术开发与生产”。生物防腐剂属于鼓励类产品。

根据《全国食品工业“十二五”发展纲要》（发改产业〔2011〕3229 号），其中确定了“十二五”时期，食品工业发展的基本原则：科技支撑，创新发展。加强自主创新能力建设，提高装备自主化水平，加快食品工业技术进步和改造，完善食品标准体系，

培育知名品牌，促进食品工业发展由数量扩张向依靠科技进步、提升质量效益转变。统筹兼顾，协调发展。妥善处理扩大规模和提高质量效益，总量平衡与结构优化，初加工与深加工，原料生产、加工与消费，东部与中西部地区发展的关系。既要积极壮大骨干企业，又要扶持中小企业，促进食品工业协调健康发展。综合利用，绿色发展。大力发展循环经济，提高资源综合利用水平。加强节能减排，降低单位产品的能耗、物耗，减少污染物排放，加大环境保护力度，推进清洁生产。

此外，“十二五”时期食品工业发展的重点行业包括了食品添加剂和配料工业。要求其发展方向和布局为：加快产业整合，鼓励企业通过兼并重组等手段，提高产业集中度，改变食品添加剂和配料行业企业规模小、产业布局分散的局面，加快产业向规模化、集约化、效益化方向发展；通过产业技术创新战略联盟等形式，加强产学研结合，提高产业自主创新能力；加大产业技术改造力度，促进产业技术升级；加快发展功能性食品添加剂，鼓励和支持天然色素、植物提取物、天然防腐剂和抗氧化剂、功能性食品配料等行业的发展，继续发展优势出口产品。重点利用生物工程技术提高酶制剂、生物发酵制品等行业的技术水平，利用膜分离、分子蒸馏、色谱分离等现代分离提取技术，提高提取物产品质量，利用高新技术提高化学合成产品的纯度。集成、使用现代化成套设备，提高企业自动化水平，推动产业整体技术进步；加快提高污染治理水平和综合利用能力，鼓励企业建设检验检测中心，提高产品的全程检测控制能力。

从市场规模看，就生物防腐剂目前的应用领域，应用最为广泛的为肉制品、乳制品与软饮料。从近几年我国肉制品、乳制品与软饮料的增长情况看，其市场规模整体上保持稳定增长，这必将带动对生物防腐剂需求的增长。

## (二) 公司发展战略

公司立足于生物防腐剂行业，充分利用国家对生物产业的扶持政策、公司在行业内所积累的技术优势与营销经验以及具有的区位优势，坚持“一切以健康安全为导向”的经营宗旨，紧密围绕“产业化、全球化”的战略目标，打造以生物防腐剂生产为主业，包括相关原材料加工、生物防腐剂产品生产销售、副产品生产销售、为客户提供防腐解决方案等环节的完整产业链条，引领绿色健康生活。公司将以科技为先导，努力提高自主创新能力及研发水平，加大销售团队建设力度，打造高素质员工队伍，巩固公司国内生物防腐剂行业领军企业的地位，使公司成为一流的生物防腐剂生产商和技术服务提供商，努力实现股东价值最大化。

## (三) 经营计划或目标

2015 年将是公司实现跨越式发展的一年，公司将坚持不断创新，保持技术领先优势，完善和健全公司的组织机构和法人治理结构，充分利用资本市场的平台优势，合理利用财务杠杆进行投融资活动，抓住机遇，通过并购重组迅速把企业做大做强，为企业实现跨越式发展做好充分准备。具体目标如下：

业绩增长方面：力争销售收入和净利润达到 25%以上的增长速度。

产品品种方面：做好新产品的研发和储备工作。

生产建设方面：力争在年底前完成新厂区的建设，新生产设备投入运营，进一步扩

大生产规模。

为保证业绩稳步增长，公司将积极引进人才，增加投入。同时，随着营业收入的增长，公司的三项费用也将相应增长，公司将积极做好成本控制。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺。

#### (四)不确定性因素

无

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：目前我国从事生物防腐剂规模上以上生产企业数量较少，但近两年，行业内主要生物防腐剂生产企业为抢占市场份额，加剧了市场竞争，公司主要产品乳酸链球菌素销售价格持续下滑。虽然随着生物防腐剂市场规模的进一步扩大以及部分行业内企业退出，市场竞争程度有所缓解，但若未来市场竞争进一步加剧将对公司业绩产生不利影响。

2、固定资产大幅上升风险：公司于 2011 年下半年开始扩建新厂，预计新增产能 400 吨，计划于 2015 年下半年逐步投产。截止 2014 年 12 月 31 日，公司在建工程余额为 21,099.62 万元。未来随着新厂房完工，公司将新增大量固定资产，每年固定资产折旧额也将相应提高。如未来公司经营业绩未随生产规模的扩大而提升，将对公司业绩产生不利影响。

3、持续保持技术先进性风险：持续保持技术先进性，可以降低产品的生产成本，提升产品的质量，增强企业的竞争力。尽管公司生物防腐剂产品目前在同行业中，技术处于领先地位，但是投资者也应该清醒地认识到技术先进性存在的时效性，不进则退。因此，公司面临持续保持技术先进性的风险。公司将通过跟踪国际研究热点和通过与科研院所合作开发等方式，不断的获得最新技术以保持公司技术先进性。

4、公司治理风险：随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在未来的经营中，如果不能及时完善和规范内部管理，则有可能出现影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### (二)报告期内新增的风险因素

无

### 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：不适用	

## 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	否	-
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	二、(一)
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	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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)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	-	453,689.05
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	300,000.00	252,815.87
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	432,000.00	432,000.00
<b>总计</b>	<b>732,000.00</b>	<b>1,138,504.92</b>

#### (二)承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时,公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员所出具的《避免同业竞争承诺函》,在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

## 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	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	52,850,000	80.07%	-	52,850,000	80.07%
	2、董事监事及高级管理人员	2,150,000	3.26%	-1,000,000	1,150,000	1.74%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	66,000,000	100.00%	-	66,000,000	100.00%
总股本		66,000,000	-	-	66,000,000	-
普通股股东人数		14				

#### (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	丰源实业	-	43,000,000	43,000,000	65.15%	43,000,000	-
2	齐齐哈尔丰源投资管理 有限公司	43,000,000	-43,000,000	-	-	-	-
3	张钦革	5,850,000	-	5,850,000	8.86%	5,850,000	-
4	招商银科	3,125,000	-	3,125,000	4.73%	3,125,000	-
5	刘韩鹰	2,500,000	-	2,500,000	3.79%	2,500,000	-
6	张勤军	2,500,000	-	2,500,000	3.79%	2,500,000	-
7	杨建坤	-	2,000,000	2,000,000	3.03%	2,000,000	-

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

8	卓越创业	1,875,000	-	1,875,000	2.84%	1,875,000	-
9	张勤发	1,500,000	-	1,500,000	2.27%	1,500,000	-
10	黄亦存	1,000,000	-	1,000,000	1.51%	1,000,000	-
11	徐玉珍	1,000,000	-	1,000,000	1.51%	1,000,000	-
12	唐广来	500,000	-	500,000	0.76%	500,000	-
13	廖凯	500,000	-	500,000	0.76%	500,000	-
14	陈丽娟	500,000	-	500,000	0.76%	500,000	-
15	田兆春	150,000	-	150,000	0.24%	150,000	-
16	钱宗云	1,000,000	-1,000,000	-	-	-	-
17	郭雪刚	1,000,000	-1,000,000	-	-	-	-
合计	-	66,000,000	0	66,000,000	100.00%	66,000,000	-

前十名股东间相互关系说明

前十名股东间相互关系说明：

公司截止 2014 年 12 月 31 日共 14 名投资者，其中 11 人为自然人，3 人为法人机构。其中：张钦革、张勤军、张勤发为兄弟关系，是公司的实际控制人；法人投资者中，齐齐哈尔丰源投资管理有限公司和丰源实业的实际控制人均为张钦革、张勤军、张勤发；其余投资者均为相互间无关联关系的投资人。

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为丰源实业，其直接持有本公司 4,300 万股股份，占公司股份总数的 65.15%。丰源实业成立于 2002 年 8 月 23 日，法定代表人为张勤军，注册号为 230200100040691，住所为黑龙江省齐齐哈尔市昂昂溪区建委路 113 号，注册资本为 1,602.98 万元。

2013 年 8 月，公司控股法人股东黑龙江丰源实业集团有限公司分立，分立后黑龙江丰源实业集团有限公司将其原持有的公司 4,300.00 万元股权分立给新设公司齐齐哈尔丰源投资管理有限公司。公司上述股权变动事项，未变更公司注册资本，注册资本仍为人民币 6,600.00 万元。

2014 年 6 月 12 日，黑龙江省齐齐哈尔市昂昂溪区人民法院做出编号为[2014]昂法执字第 146 号的民事裁定书，其主要内容为：被告黑龙江丰源实业集团有限公司股东会在 2013 年 8 月 2 日做出的《决议》无效，黑龙江丰源实业集团有限公司的企业登记状态恢复到分立以前的状态。上述事项变动后，公司控股股东恢复为黑龙江丰源实业集团

有限公司。

## (二) 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，仍为张钦革、张勤军、张勤发为兄弟三人，其通过直接和间接的方式合计持有公司 5,285 万股股份，占公司总股本的 80.07%。

张钦革，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，黑龙江省第十届、第十一届人大代表，黑龙江省食品添加剂协会会长，黑龙江中小企业协会理事。历任齐齐哈尔市丰源食品有限公司执行董事、董事长，齐齐哈尔安泰生物工程有限公司董事长等职，现任黑龙江丰源实业集团有限公司董事、安泰生物工程股份有限公司董事长兼总经理。本届董事任期为 2014 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日。

张勤军，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，历任齐齐哈尔市丰源食品有限公司生产部、销售部经理、董事等职，现任黑龙江丰源实业集团有限公司董事长兼经理、齐齐哈尔台龙畜产有限公司执行董事兼经理、齐齐哈尔丰源肉联商贸有限公司执行董事兼经理、齐齐哈尔丰源饲养专业合作社理事、安泰生物工程股份有限公司董事。本届董事任期为 2014 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日。

张勤发，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，历任齐齐哈尔市丰源食品有限公司董事、黑龙江中泰生物科技有限公司执行董事兼经理等职，现任黑龙江丰源实业集团有限公司董事、齐齐哈尔市昂昂溪区鑫燃煤炭市场有限责任公司监事、活力源酵母有限公司执行董事兼经理、齐齐哈尔菲罗特国际贸易有限公司执行董事兼经理、齐齐哈尔台龙畜产有限公司监事、安泰生物工程股份有限公司董事。本届董事任期为 2014 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日。

## 第七节融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

### 二、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			-		

### 三、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
保证借款	龙江银行齐齐哈尔 龙华支行	1,000.00	2014年4月25日至 2014年6月20日	否
保证借款	工商银行齐齐哈尔 昂昂溪支行	2,000.00	2014年5月8日至 2015年4月29日	否
保证借款	齐齐哈尔信用联社 昂昂溪信用社	1,000.00	2014年6月20日至 2014年12月10日	否
质押借款	工商银行齐齐哈尔 昂昂溪支行	2,200.00	2014年7月3日至 2019年5月3日	否
保证借款	工商银行齐齐哈尔 昂昂溪支行	500.00	2014年9月22日至 2015年9月18日	否
抵押借款	工商银行齐齐哈尔 昂昂溪支行	1,500.00	2014年9月30日至 2015年9月25日	否
抵押借款	中国农业发展银行 齐齐哈尔营业部	3,300.00	2014年10月27日至 2015年10月21日	否
质押借款	工商银行齐齐哈尔 昂昂溪支行	1,100.00	2014年11月6日至 2015年11月3日	否
质押贷款	工商银行齐齐哈尔 昂昂溪支行	1,400.00	2014年11月26日至 2015年11月3日	否
合计		15,000.00		

### 四、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	-	-	-

## 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
张钦革	董事长、总经理	男	50	高中	2014.11—2017.11	是
张勤军	董事	男	43	高中	2014.11—2017.11	否
张勤发	董事	男	46	高中	2014.11—2017.11	否
钱宗云	董事、副总经理	男	57	大专	2014.11—2017.11	是
田兆春	董事、副总经理	男	51	大学	2014.11—2017.11	是
祝捷	董事	男	45	研究生	2014.11—2017.11	否
裴良友	监事长	男	58	高中	2014.11—2017.11	否
钟卓彬	监事	男	37	研究生	2014.11—2017.11	否
王丽	职工监事	女	52	高中	2014.11—2017.11	是
廖凯	董事会秘书	男	47	研究生	2014.11—2017.11	是
陈丽娟	董事、财务负责人	女	36	大学	2014.11—2017.11	是
刘广志	副总经理	男	55	大学	2014.11—2017.11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

张钦革、张勤军、张勤发为兄弟关系，是公司的实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数(股)	本年持普通股 股数量变动	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
张钦革	董事长 总经理	5,850,000	-	5,850,000	8.86%	-
张勤军	董事	2,500,000	-	2,500,000	3.79%	-
张勤发	董事	1,500,000	-	1,500,000	2.27%	-
廖凯	董事会秘书	500,000	-	500,000	0.76%	-
陈丽娟	董事 财务负责人	500,000	-	500,000	0.76%	-
田兆春	董事 副总经理	150,000	-	150,000	0.24%	-
钱宗云	董事 副总经理	1,000,000	-1,000,000	-	-	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
黄亦存	董事	换届	-	-
蔺春林	独立董事	换届	-	-
陈震	独立董事	换届	-	-
祝捷	独立董事	换届	董事	-
陈丽娟	财务总监	换届	董事、财务总监	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

祝捷，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，历任中发国际资产评估公司资产评估部高级经理、中华企业咨询公司上市策划部经理、北京中企华资产评估有限公司高级经理、中国银河证券有限责任公司投行总部财务顾问部经理等职，现任中国银河证券股份有限公司投资银行总部执行总经理、安泰生物工程股份有限公司董事。本届董事任期为 2014 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日。

陈丽娟，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，历任齐齐哈尔丰源食品有限公司及黑龙江丰源实业集团有限公司会计、财务科长，齐齐哈尔安泰生物工程有限公司及安泰生物工程股份有限公司财务经理等职；自 2010 年 4 月 14 日起任公司财务负责人，本届董事任期为 2014 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 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
行政管理人员	8	12	博士	-	-
生产人员	138	161	硕士	2	2
销售人员	25	26	本科	40	32
技术人员	51	44	专科	23	24
财务人员	10	10	专科以下	167	195
员工总计	232	253	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

## (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

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

2014 年度，公司核心技术团队以及关键技术人员未发生人员变动情况。

王贵元，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。曾任牡丹江绿津生物实业有限公司研发主任工程师、上海凯赛生物技术研发中心有限公司研发工程师、吉林凯赛生物技术有限公司技术工程师等职。自 2009 年 1 月加入公司，现任公司研发部部长。

徐茂芹，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。曾任牡丹江绿津生物实业有限公司车间主任、哈工大第五工业园车间主任、万向德农股份有限公司品控部长等职。自 2008 年 8 月加入公司，现任公司品控部部长。

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，及时修订《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》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

##### 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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会评估认为，公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2014 年 12 月 6 日，公司召开了 2014 年第七次临时股东大会，其中审议通过了《关于修订安泰生物工程股份有限公司章程（挂牌后适用稿）的议案》，议案主要内容：依据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》及公司实际情况，对公司章程重新修订。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	8	报告期内，公司股东大会审议通过的主要议案如下：《公司董事会 2013 年度工作报告》、《公司监事会 2013 年度工作报告》、《2013 年财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《公司 2013 年年度报告》、《因届满继续选举张钦革、张勤军、张勤发、田兆春、钱宗云为公司董事、任期三年》、《免去祝捷、蔺春林、陈震独立董事职务，免去黄亦存

		董事职务，选举陈丽娟、祝捷为公司董事，任期三年》、《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》、《关于修订安泰生物工程股份有限公司章程（挂牌后适用稿）的议案》、《关于修订安泰生物工程股份有限公司信息披露管理制度（挂牌后适用稿）的议案》。
董事会	10	报告期内，公司董事会审议通过的主要议案如下：《公司总经理 2013 年度工作报告》、报告期内，公司股东大会审议通过的主要议案如下：《公司董事会 2013 年度工作报告》、《公司监事会 2013 年度工作报告》、《2013 年财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《公司 2013 年年度报告》、《关于公司与黑龙江丰源实业集团有限公司 2014 年度关联交易的议案》、《2014 年半年度报告》、《因届满继续选举张钦革、张勤军、张勤发、田兆春、钱宗云为公司董事、任期三年》、《免去祝捷、蔺春林、陈震独立董事职务，免去黄亦存董事职务，选举陈丽娟、祝捷为公司董事，任期三年》、《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》、《关于修订安泰生物工程股份有限公司章程（挂牌后适用稿）的议案》、《关于修订安泰生物工程股份有限公司信息披露管理制度（挂牌后适用稿）的议案》。
监事会	6	报告期内，公司监事会审议通过的主要议案如下：《公司监事会 2013 年度工作报告》、《2013 年财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《公司 2013 年年度报告》、《公司 2014 年半年度报告》、《关于选举裴良友先生为公司第三届监事会监事长的议案》、《关于修订安泰生物工程股份有限公司监事会议事规则（挂牌后适用）的议案》

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，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会为 7 人，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，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《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》的要求认真履行职务，诚信、勤勉、尽责地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》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司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的工作机制。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，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经

理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司暂未制定《年度报告重大差错责任追究制度》，后期将尽快制定。

## 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	无保留意见
审计报告编号	(2015)京会兴审字第 01010010 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2015-04-24
注册会计师姓名	杨轶辉、王权洲
<p>安泰生物工程股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的安泰生物工程股份有限公司（以下简称安泰生物）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是安泰生物管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，安泰生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安泰生物 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京</p> <p>中国注册会计师：杨轶辉 中国注册会计师：王权生</p> <p>二〇一五年四月二十四日</p>	

### 二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	127,485,995.77	46,692,367.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	20,000.00	-
应收账款	六、3	48,649,406.49	48,469,033.00
预付款项	六、4	27,767,259.83	52,200,160.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	1,054,817.43	9,803,071.15
存货	六、6	11,506,002.21	37,755,709.05
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	216,483,481.73	194,920,340.36
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	112,738,098.88	101,450,277.62
在建工程	六、8	210,996,200.34	168,929,239.94
工程物资	六、9	-	1,219,935.24
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	13,401,308.47	13,714,579.82
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	1,346,889.65	326,704.06
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	338,482,497.34	285,640,736.68
<b>资产总计</b>	-	554,965,979.07	480,561,077.04
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、12	127,400,000.00	73,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

应付账款	六、13	23,873,574.22	24,250,722.80
预收款项	六、14	1,584,257.46	1,261,181.21
应付职工薪酬	六、15	327,829.41	156,733.54
应交税费	六、16	7,588,614.68	525,673.29
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	369,301.84	16,040,315.89
一年内到期的非流动负债	六、18	22,423,600.00	34,559,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	183,567,177.61	149,793,626.73
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	六、19	55,135,400.01	48,669,250.01
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	7,100,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	62,235,400.01	48,669,250.01
<b>负债合计</b>	-	245,802,577.62	198,462,876.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	六、21	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积	六、22	54,641,117.53	54,641,117.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	20,966,768.56	18,429,810.54
未分配利润	六、24	167,555,515.36	143,027,272.23
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	309,163,401.45	282,098,200.30
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	309,163,401.45	282,098,200.30
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	554,965,979.07	480,561,077.04

法定代表人：张钦革 主管会计工作负责人：陈丽娟 会计机构负责人：邱微

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
----	----	------	------

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	108,504,259.50	41,464,412.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	20,000.00	-
应收账款	-	42,103,317.99	45,224,002.24
预付款项	-	9,286,708.53	41,894,021.79
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	722,910.83	859,023.73
存货	-	8,329,549.65	21,758,571.98
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	168,966,746.50	151,200,031.77
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	45,872,824.38	45,872,824.38
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	88,754,962.16	78,102,306.07
在建工程	-	210,996,200.34	167,886,866.42
工程物资	-	-	1,219,935.24
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	10,823,922.23	11,070,814.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,276,596.60	220,585.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	357,724,505.71	304,373,331.66
<b>资产总计</b>	-	526,691,252.21	455,573,363.43
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	107,400,000.00	53,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	19,023,935.10	20,299,699.31
预收款项	-	1,207,867.00	264,500.46
应付职工薪酬	-	262,587.97	146,902.40

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

应交税费	-	6,355,394.50	586,994.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	314,687.13	15,948,816.44
一年内到期的非流动负债	-	22,423,600.00	34,559,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>156,988,071.70</b>	<b>124,805,913.12</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	55,135,400.01	48,669,250.01
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	7,100,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>62,235,400.01</b>	<b>48,669,250.01</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>219,223,471.71</b>	<b>173,475,163.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积	-	54,641,117.53	54,641,117.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	20,966,768.56	18,429,810.54
未分配利润	-	165,859,894.41	143,027,272.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>307,467,780.50</b>	<b>282,098,200.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>526,691,252.21</b>	<b>455,573,363.43</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	181,450,908.19	148,041,963.04
其中：营业收入	六、25	181,450,908.19	148,041,963.04
二、营业总成本	-	149,989,559.10	105,093,476.27
其中：营业成本	六、25	114,072,120.35	85,715,163.16
营业税金及附加	六、26	2,584,878.52	1,185,285.97
销售费用	六、27	7,178,757.44	5,028,300.72
管理费用	六、28	18,654,995.08	10,549,542.58

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

财务费用	六、29	7,702,035.13	2,149,437.43
资产减值损失	六、30	-203,227.42	465,746.41
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	31,461,349.09	42,948,486.77
加：营业外收入	六、31	190,873.49	5,303,325.70
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、32	46,042.50	-
其中：非流动资产处置损失	-	46,042.36	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	31,606,180.08	48,251,812.47
减：所得税费用	六、33	4,540,978.93	7,256,951.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	27,065,201.15	40,994,860.88
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.41	0.62
（二）稀释每股收益	-	0.41	0.62
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	-	-
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：张钦革 主管会计工作负责人：陈丽娟 会计机构负责人：邱微

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	149,617,170.20	148,041,963.04
减：营业成本	-	91,243,877.83	85,715,163.16
营业税金及附加	-	1,917,578.90	1,185,285.97
销售费用	-	4,199,790.01	5,028,300.72
管理费用	-	16,930,271.12	10,549,542.58
财务费用	-	5,607,016.27	2,149,437.43
资产减值损失	-	-59,924.34	465,746.41
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	29,778,560.41	42,948,486.77
加：营业外收入	-	145,873.49	5,303,325.70
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	46,042.50	-
其中：非流动资产处置损失	-	46,042.36	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	29,878,391.40	48,251,812.47
减：所得税费用	-	4,508,811.20	7,256,951.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	25,369,580.20	40,994,860.88
<b>五、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.38	0.62
（二）稀释每股收益	-	0.38	0.62

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	25,369,580.20	40,994,860.88
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	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	207,050,843.65	153,739,543.62
收到的税费返还	-	582,139.47	71,167.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	13,803,703.07	5,354,703.24
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	221,436,686.19	159,165,414.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	92,601,431.48	73,583,539.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,944,017.47	10,779,911.58
支付的各项税费	-	20,721,693.78	19,983,716.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	8,201,636.26	6,923,641.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	139,468,778.99	111,270,808.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	81,967,907.20	47,894,605.28

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	150,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	150,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,789,705.77	109,360,855.80
投资支付的现金	-	15,872,824.38	24,772,044.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	38,662,530.15	134,132,900.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-38,512,530.15	-134,132,900.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
取得借款收到的现金	-	170,000,000.00	91,031,000.00
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	-	170,000,000.00	91,031,000.00
偿还债务支付的现金	-	121,269,250.00	39,107,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,392,498.34	7,352,118.36
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	132,661,748.34	46,459,785.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	37,338,251.66	44,571,214.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	80,793,628.71	-41,667,080.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,692,367.06	88,359,447.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	127,485,995.77	46,692,367.06

法定代表人：张钦革 主管会计工作负责人：陈丽娟 会计机构负责人：邱微

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	174,481,722.10	153,739,543.62
收到的税费返还	-	256,649.15	71,167.15
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,251,949.23	5,354,703.24
经营活动现金流入小计	-	181,990,320.48	159,165,414.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	79,817,937.98	73,583,539.75

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,773,926.24	10,779,911.58
支付的各项税费	-	15,642,199.70	19,983,716.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,371,104.60	6,923,641.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	116,605,168.52	111,270,808.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	65,385,151.96	47,894,605.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	150,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	150,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,998,766.77	109,360,855.80
投资支付的现金	-	15,872,824.38	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	37,871,591.15	139,360,855.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-37,721,591.15	-139,360,855.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	150,000,000.00	91,031,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	150,000,000.00	91,031,000.00
偿还债务支付的现金	-	101,269,250.00	39,107,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,354,463.34	7,352,118.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	110,623,713.34	46,459,785.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	39,376,286.66	44,571,214.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	67,039,847.47	-46,895,035.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,464,412.03	88,359,447.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	108,504,259.50	41,464,412.03

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	18,429,810.54	143,027,272.23	-	282,098,200.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	18,429,810.54	143,027,272.23	-	282,098,200.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	2,536,958.02	24,528,243.13	-	27,065,201.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	27,065,201.15	-	27,065,201.15
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,536,958.02	-2,536,958.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,536,958.02	-2,536,958.02	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>54,641,117.53</b>	-	-	-	<b>20,966,768.56</b>	<b>167,555,515.36</b>	-	<b>309,163,401.45</b>

单位：元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	14,330,324.45	106,131,897.44	-	241,103,339.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	14,330,324.45	106,131,897.44	-	241,103,339.42	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	4,099,486.09	36,895,374.79	-	40,994,860.88	

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	40,994,860.88	-	40,994,860.88
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,099,486.09	-4,099,486.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,099,486.09	-4,099,486.09	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	18,429,810.54	143,027,272.23	-	282,098,200.30

法定代表人：张钦革 主管会计工作负责人：陈丽娟 会计机构负责人：邱微

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	18,429,810.54	143,027,272.23	282,098,200.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	18,429,810.54	143,027,272.23	282,098,200.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	2,536,958.02	22,832,622.18	25,369,580.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	25,369,580.20	25,369,580.20
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,536,958.02	-2,536,958.02	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,536,958.02	-2,536,958.02	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>54,641,117.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,966,768.56</b>	<b>165,859,894.41</b>	<b>307,467,780.50</b>

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	14,330,324.45	106,131,897.44	241,103,339.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>54,641,117.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,330,324.45</b>	<b>106,131,897.44</b>	<b>241,103,339.42</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,099,486.09</b>	<b>36,895,374.79</b>	<b>-</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	40,994,860.88	40,994,860.88
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,099,486.09	-4,099,486.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,099,486.09	-4,099,486.09	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	66,000,000.00	54,641,117.53	-	-	-	18,429,810.54	143,027,272.23	282,098,200.30

# 安泰生物工程股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(本附注的期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日)

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

安泰生物工程股份有限公司(以下简称“安泰股份”或“公司”)的前身为齐齐哈尔安泰生物工程有限公司(以下简称“安泰有限”),2008 年 7 月 20 日,根据安泰有限关于公司类型变更相关事宜的股东会决议,将安泰有限整体变更为齐齐哈尔安泰生物工程股份有限公司。2009 年 7 月 9 日经工商行政管理机关核准,“齐齐哈尔安泰生物工程股份有限公司”企业名称变更为“安泰生物工程股份有限公司”。公司企业法人营业执照注册号 230205100000129。

截至 2014 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 6,600.00 万元;法定代表人为张钦革;注册地址为黑龙江省齐齐哈尔市昂昂溪区水文委。

#### 2、经营范围

公司的经营范围主要包括:食品添加剂生产,安泰牌二氧化氯消毒粉制造,骨粉、血粉生产,粮食收购,牲畜、猪、家禽、畜产品收购,进出口贸易(出口国营贸易除外),蛋白酶制剂、脂肪酶制剂、蛋白胨、天然超微骨钙生产,经销食品添加剂。

#### 3、公司业务性质及主要经营活动

本公司属于食品制造业,主要产品有乳酸链球菌素、纳他霉素、酵母、乳酸钠等。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 家,与上期相比未发生变化,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### 1、编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司主要从事乳酸链球菌素、蛋白胨、乳酸钠、纳他霉素、酵母等产品的生产与销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四相关政策描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等信息。

### 2、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司及其子公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、6。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、6。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### (3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2） 外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1） 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值

期末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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，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。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，不得通过损益转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：金额大于 100 万元款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于未单项计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3-4 年	70	70
4-5 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：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品（包括库存的外购商品、自制产品、自制半成品等）、在产品、委托加工物资等。

### (2) 存货的取得和发出的计价方法

存货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的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### 13、持有待售的非流动资产及处置组

(1) 持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- 3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产 (不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### 14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、6；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要

性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、7。

## (2) 长期股权投资初始成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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可辨认净资产的公允价值为基础,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本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—30	5	4.75—3.167
机器设备	5—12	5	19—7.917
运输设备	5—8	5	19—11.875
其他	5—8	5	19—11.875

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

## 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

2) 借款费用已经发生;

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

#### 1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应调整。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在

## 19、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 25、收入

### （1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

公司营业收入确认的具体方法：公司销售的产品包括乳酸链球菌素、蛋白胨、乳酸钠、纳他霉素、酵母等近十余种产品。该类商品交易方式简单，销售交易流程一般分为签订合同、组织生产、发货、交货签收等环节。一般情况下，销售合同约定的交货地点为买方指定地点。国内客户：公司发货并经客户验收后，取得客户的交货签收单并开具发票后确认收入实现。国外客户：公司发货到达海关，取得相关报关单据，开具出口商品发票，经客户确认货款、国际运费和货物保险金额后确认收入实现。

### （2）提供劳务收入的确认

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 已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

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、经营租赁与融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、13。

## 30、附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 31、股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### 1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司在编制 2014 年年度财务报告时开始执行上述新颁布或修订的企业会计准则。本次会计政策变更对财务报表项目列示、2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润均未产生影响。

2) 其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

33、前期差错更正

本报告期公司不存在前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%、25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税项		据实缴纳

说明：除安泰生物工程股份有限公司企业所得税减按 15%税率外，其他公司企业所得税按 25%的税率征收。

## 2、 税收优惠及批文

公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15% 计缴。

2011 年 10 月 17 日，公司经复审认定为高新技术企业（证书编号：GF201123000184，有效期三年，自 2011 年至 2013 年）。

2014 年 8 月 05 日，公司经复审认定为高新技术企业（证书编号：GF201423000098，有效期三年，自 2014 年至 2016 年）。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,707.93	18,640.67
银行存贷	127,477,287.84	46,673,726.39
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>127,485,995.77</b>	<b>46,692,367.06</b>
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金说明：本公司无抵押、冻结、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

### 2、 应收票据

#### （1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	

#### （2）期末已质押的应收票据

无。

#### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,000.00	
<b>合计</b>	<b>56,000.00</b>	

## 3、 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,250,137.92	100.00	1,600,731.43	3.19	48,649,406.49	50,002,620.85	100.00	1,533,587.85	3.07	48,469,033.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<b>50,250,137.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,600,731.43</b>		<b>48,649,406.49</b>	<b>50,002,620.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,533,587.85</b>		<b>48,469,033.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	49,134,241.73	1,474,027.25	3.00
一至二年	1,065,514.28	106,551.42	10.00
二至三年	50,381.91	20,152.76	40.00
合计	<b>50,250,137.92</b>	<b>1,600,731.43</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,143.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,972,260.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 509,167.83 元。

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	26,246,817.23	94.53	49,551,792.64	94.93
一至二年	1,310,988.91	4.72	2,628,248.72	5.03
二至三年	189,453.63	0.68	20,118.74	0.04
三至四年	20,000.06	0.07		
合计	<b>27,767,259.83</b>	<b>100.00</b>	<b>52,200,160.10</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付时间	未结算原因
洋浦俊业贸易有限公司	非关联方	8,000,000.00	28.81	一年以内	预付货款
哈尔滨农垦香坊同乐饲料厂	非关联方	5,000,000.00	18.01	一年以内	预付货款
南宁市祥宝荣商贸有限公司	非关联方	4,350,000.00	15.67	一年以内	预付货款
齐齐哈尔华齐化工有限责任公司	非关联方	1,857,322.55	6.69	一年以内	预付货款
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司	非关联方	950,000.00	3.42	一年以内	预付设备款
合计		<b>20,157,322.55</b>	<b>72.60</b>		

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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其他应收款										

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,145,902.16	100.00	91,084.73	7.95	1,054,817.43	10,164,526.88	100.00	361,455.73	3.56	9,803,071.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
<b>合计</b>	<b>1,145,902.16</b>	<b>100.00</b>	<b>91,084.73</b>		<b>1,054,817.43</b>	<b>10,164,526.88</b>	<b>100.00</b>	<b>361,455.73</b>		<b>9,803,071.15</b>

组合中，按分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	644,364.16	19,330.93	3.00
一至二年	429,538.00	42,953.80	10.00
二至三年	72,000.00	28,800.00	40.00
<b>合计</b>	<b>1,145,902.16</b>	<b>91,084.73</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 270,371.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	182,060.48	6,762,119.71
出口退税款	291,578.18	9,044.76
备用金	72,263.50	3,857.50
保证金	600,000.00	3,370,000.00
代扣代缴		19,504.91
<b>合计</b>	<b>1,145,902.16</b>	<b>10,164,526.88</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南双汇投资发展	保证金	500,000.00	一至三	43.63	71,600.00

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
股份有限公司			年		
齐齐哈尔市昂昂溪区国家税务局	出口退税款	291,578.18	一年以内	25.45	8,747.35
杭州娃哈哈集团有限公司	往来款	100,000.00	一年以内	8.73	3,000.00
柯善国	往来款	22,000.00	一年以内	1.92	660.00
吕忠义	备用金	20,000.00	一年以内	1.75	600.00
<b>合计</b>		<b>933,578.18</b>		<b>81.48</b>	<b>84,607.35</b>

说明：应收河南双汇投资发展股份有限公司期末金额为 500,000.00 元，其中 1 至 2 年金额为 428,000.00，2 至 3 年金额为 72,000.00 元。

## 6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,587,536.10		4,587,536.10	13,363,712.22		13,363,712.22
在产品	1,268,236.34		1,268,236.34	928,902.55		928,902.55
库存商品	3,472,189.57		3,472,189.57	21,409,684.87		21,409,684.87
包装物	2,178,040.20		2,178,040.20	2,053,409.41		2,053,409.41
<b>合计</b>	<b>11,506,002.21</b>		<b>11,506,002.21</b>	<b>37,755,709.05</b>		<b>37,755,709.05</b>

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	66,258,386.81	71,189,494.98	2,487,084.30	1,533,836.21	141,468,802.30
2.本期增加金额	18,132,022.37	5,860,027.33		636,233.68	24,628,283.38
(1) 购置	17,361,466.00	4,633,481.12		636,233.68	22,631,180.80
(2) 在建工程转入	770,556.37	1,226,546.21			1,997,102.58
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		335,555.56	265,940.00		601,495.56
(1) 处置或报废		335,555.56	265,940.00		601,495.56
4.期末余额	84,390,409.18	76,713,966.75	2,221,144.30	2,170,069.89	165,495,590.12
二、累计折旧					

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1.期初余额	12,901,579.89	25,688,739.14	665,188.60	763,017.05	40,018,524.68
2.本期增加金额	3,274,434.48	9,278,335.86	301,912.55	289,736.69	13,144,419.58
(1) 计提	3,274,434.48	9,278,335.86	301,912.55	289,736.69	13,144,419.58
3.本期减少金额		318,777.60	86,675.42		405,453.02
(1) 处置或报 废		318,777.60	86,675.42		405,453.02
4.期末余额	16,176,014.37	34,648,297.40	880,425.73	1,052,753.74	52,757,491.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,214,394.81	42,065,669.35	1,340,718.57	1,117,316.15	112,738,098.88
2.期初账面价值	53,356,806.92	45,500,755.84	1,821,895.70	770,819.16	101,450,277.62

截至 2014 年 12 月 31 日用于抵押的固定资产原值为 62,903,562.01 元，抵押情况详见附注六、12、短期借款及 19、长期借款。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	16,850,000.00	尚在办理中

8、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
400 吨乳链项目	210,899,632.34		210,899,632.34	167,274,416.85		167,274,416.85

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

葡萄糖糊精车间工程项目	96,568.00		96,568.00			
生产线改造				1,042,373.52		1,042,373.52
乳酸钠设备改造				612,449.57		612,449.57
<b>合计</b>	<b>210,996,200.34</b>		<b>210,996,200.34</b>	<b>168,929,239.94</b>		<b>168,929,239.94</b>

截至 2014 年 12 月 31 日用于抵押的在建工程评估值为 92,780,000.00 元，抵押情况详见附注六、12、短期借款。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
400 吨乳链项目	25,419.72 万元	167,274,416.85	43,701,434.29	76,218.80		210,899,632.34
<b>合计</b>		<b>167,274,416.85</b>	<b>43,701,434.29</b>	<b>76,218.80</b>		<b>210,899,632.34</b>

续上表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
400 吨乳链项目	83.02	83.02	15,687,165.99	4,395,266.05	6.15%	自筹、贷款
<b>合计</b>			<b>15,687,165.99</b>	<b>4,395,266.05</b>		

9、工程物资

种类	期末余额	期初余额
工程材料		1,219,935.24
<b>合计</b>		<b>1,219,935.24</b>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,711,658.70	14,711,658.70
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

项目	土地使用权	合计
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	14,711,658.70	14,711,658.70
二、累计摊销		
1.期初余额	997,078.88	997,078.88
2.本期增加金额	313,271.35	313,271.35
(1) 计提	313,271.35	313,271.35
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,310,350.23	1,310,350.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,401,308.47	13,401,308.47
2.期初账面价值	13,714,579.82	13,714,579.82

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,691,816.16	281,889.65	1,895,043.58	326,704.06
递延收益	7,100,000.00	1,065,000.00		
<b>合计</b>	<b>8,791,816.16</b>	<b>1,346,889.65</b>	<b>1,895,043.58</b>	<b>326,704.06</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	991,588.40	1,616,198.69
<b>合计</b>	<b>991,588.40</b>	<b>1,616,198.69</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	72,400,000.00	38,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	35,000,000.00
<b>合计</b>	<b>127,400,000.00</b>	<b>73,000,000.00</b>

## (2) 期末短期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	借款类别	期末余额	说明
中国农业发展银行齐齐哈尔分行营业部	2014/10/22	2015/10/20	人民币	6.00	抵押借款	33,000,000.00	(1)
齐齐哈尔市市区农村信用合作联社昂昂溪信用社	2014/12/30	2015/12/30	人民币	10.08	抵押借款	20,000,000.00	(2)
中国工商银行齐齐哈尔昂昂溪支行	2014/9/22	2015/9/18	人民币	5.60	抵押借款	4,400,000.00	(3)
中国工商银行齐齐哈尔昂昂溪支行	2014/5/9	2015/4/29	人民币	5.60	保证借款	20,000,000.00	(4)
中国工商银行齐齐哈尔昂昂溪支行	2014/9/30	2015/9/30	人民币	5.60	抵押借款	15,000,000.00	(5)
黑龙江省齐齐哈尔市市区农村信用合作联社	2014/11/30	2015/11/27	人民币	10.80	抵押借款	10,000,000.00	(6)
中国工商银行齐齐哈尔昂昂溪支行	2014/11/7	2015/11/6	人民币	5.60	保证借款	11,000,000.00	(7)
中国工商银行齐齐哈尔昂昂溪支行	2014/11/25	2015/11/24	人民币	5.60	保证借款	14,000,000.00	(8)
<b>合计</b>						<b>127,400,000.00</b>	

## 短期借款的说明：

(1)：该笔借款为抵押借款，抵押物为本公司所属的原值 46,475,233.13 元的房屋建筑物（齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902959 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902954 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902955 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902956 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902957 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902960 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201003368 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201003415 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001953 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001952 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001954 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201000545 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201000544 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001956 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001955 号、齐齐

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

哈尔滨市房权证昂昂溪字第 201301381 号), 原值为 5,966,046.70 元的土地使用权(齐土籍国用(2010)第 0100859 号、齐土籍国用(2010)第 0100977 号、齐土籍国用(2010)第 0100317 号);

(2): 该笔借款为抵押借款, 抵押物为活力源酵母有限公司所属的机器设备及其他 22,605,223.87 元, 原值 16,428,328.88 元的房屋建筑物(齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302075 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302076 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302077 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302078 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302079 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302080 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302081 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302082 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302083 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302084 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302085 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪字第 201302087 号)及原值为 269,571.14 元的土地使用权(土地齐土籍国用(2013)第 0100833 号);

(3): 该笔借款为抵押借款, 抵押物为本公司所属的评估值为 92,780,000.00 元的在建工程(齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400268 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400269 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400270 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400271 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400272 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400273 号)及原值为 6,036,870.00 元的土地使用权(齐土籍国用(2011)第 0100463 号), 同时由黑龙江丰源实业集团有限公司为其提供担保, 取得 5,000,000.00 元人民币短期借款, 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司已偿还借款 600,000.00 元人民币, 尚未偿还款项 4,400,000.00 元人民币;

(4): 该笔借款为保证借款, 保证人为黑龙江丰源实业集团有限公司;

(5): 该笔借款为抵押借款, 抵押物为本公司所属的评估值为 92,780,000.00 元的在建工程(齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400268 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400269 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400270 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400271 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400272 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201400273 号)及原值为 6,036,870.00 元的土地使用权(齐土籍国用(2011)第 0100463 号), 同时由黑龙江丰源实业集团有限公司为其提供担保;

(6): 该笔借款为抵押借款, 抵押物为齐齐哈尔台龙畜产有限公司所属的房屋建筑物(齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302010 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302014 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302018 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302020 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302021 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302023 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302025 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302026 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302032 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302048 号、齐齐哈尔房产证昂昂溪字第 201302049 号);

(7): 该笔借款为保证借款, 保证人为黑龙江丰源实业集团有限公司, 同时企业与中国工商银行签订编号为 0090200060-2014 年(昂办)字 0021 号的国内订单融资协议, 以安泰生

安泰生物工程股份有限公司

2014 年度报告

物工程股份有限公司销售给杭州娃哈哈集团有限公司股份有限公司产品所收回货款人民币 499.5 万元作为质押标的物；

(8)：该笔借款为保证借款，保证人为黑龙江丰源实业集团有限公司，同时企业与中国工商银行签订编号为 0090200060-2014 年(昂办)字 0020 号的国内订单融资协议，以安泰生物工程股份有限公司销售给河南双汇投资发展股份有限公司产品所收回货款作为质押标的物。

### 13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	19,930,253.69	23,051,687.05
一至二年	3,678,669.38	1,078,117.54
二至三年	157,070.32	33,685.75
三至四年	23,948.37	20,656.82
四至五年	17,056.82	66,575.64
五年以上	66,575.64	
合计	<b>23,873,574.22</b>	<b>24,250,722.80</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州天龙轻工设备有限公司	767,266.26	设备未交付
合计	<b>767,266.26</b>	

### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,532,872.46	1,261,181.21
一至二年	51,385.00	
合计	<b>1,584,257.46</b>	<b>1,261,181.21</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	156,733.54	15,641,173.57	15,470,077.70	327,829.41
二、离职后福利-设定提存计划		2,668,942.38	2,668,942.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>156,733.54</b>	<b>18,310,115.95</b>	<b>18,139,020.08</b>	<b>327,829.41</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	64,242.45	13,513,211.08	13,571,985.85	5,467.68
二、职工福利费		584,362.84	584,362.84	
三、社会保险费		431,989.38	431,989.38	
其中：1、医疗保险费		350,882.64	350,882.64	
2、工伤保险费		50,687.26	50,687.26	
3、生育保险费		30,419.48	30,419.48	
四、住房公积金		654,612.00	654,612.00	
五、工会经费和职工教育经费	92,491.09	456,998.27	227,127.63	322,361.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>156,733.54</b>	<b>15,641,173.57</b>	<b>15,470,077.70</b>	<b>327,829.41</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		2,551,448.70	2,551,448.70	
2、失业保险费		117,493.68	117,493.68	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>2,668,942.38</b>	<b>2,668,942.38</b>	

## 16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,562,449.41	-1,991,319.32
企业所得税	3,581,755.94	2,308,580.23
城市维护建设税	258,429.88	121,108.48
教育费附加	110,755.66	51,903.63
地方教育费附加	73,837.11	34,602.42
个人所得税	1,386.68	797.85
<b>合计</b>	<b>7,588,614.68</b>	<b>525,673.29</b>

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		20,000.00
往来款	269,019.68	159,134.98
代收代付款项	100,282.16	1,889.81
股权收购款		15,859,291.10
<b>合计</b>	<b>369,301.84</b>	<b>16,040,315.89</b>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

## 18、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

类别	期末余额	期初余额
一年内到期长期借款	22,423,600.00	34,559,000.00
<b>合计</b>	<b>22,423,600.00</b>	<b>34,559,000.00</b>

(2) 期末一年内到期的非流动负债明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
中国农业发展银行齐齐哈尔市分行营业部	2010/12/15	2015/6/14	人民币	6.14	3,500,000.00

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

中国农业发展银行齐齐哈尔市分行营业部	2010/12/15	2015/12/14	人民币	6.14	3,500,000.00
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2012/6/27	2015/1/25	人民币	6.40	2,131,266.67
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2012/6/27	2015/7/25	人民币	6.40	2,131,266.67
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2013/3/14	2015/2/25	人民币	6.40	3,380,533.33
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2013/3/14	2015/8/25	人民币	6.40	3,380,533.33
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2014/7/3	2015/1/25	人民币	基准利率上浮 2%	2,200,000.00
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2014/7/3	2015/7/25	人民币	基准利率上浮 2%	2,200,000.00
<b>合计</b>					<b>22,423,600.00</b>

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	31,141,599.99	40,676,999.98
保证借款	6,393,800.02	7,992,250.03
质押借款	17,600,000.00	
<b>合 计</b>	<b>55,135,400.01</b>	<b>48,669,250.01</b>

(2) 期末长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	说明
中国农业发展银行齐齐哈尔市分行营业部	2010/12/15	2018/12/14	人民币	6.14	21,000,000.00	(1)
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2012/6/27	2016/12/21	人民币	6.40	6,393,800.02	(2)
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行	2013/3/14	2016/12/21	人民币	6.40	10,141,599.99	(3)
中国工商银行股份有	2014/7/3	2019/5/3	人民币	基准利	17,600,000.00	(4)

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

限公司齐齐哈尔分行 昂昂溪支行				率上浮 2%		
<b>合计</b>					<b>55,135,400.01</b>	

长期借款的说明：

(1)：2010 年 12 月本公司以所属的原值 32,031,521.07 元的房屋建筑物（齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201000544 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201000545 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001952 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001953 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001954 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001955 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 201001956 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902954 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902955 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902956 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902957 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902959 号、齐齐哈尔市房权证昂昂溪区字第 200902960 号）以及原值为 5,966,046.70 元的土地使用权（齐土籍国用（2010）第 0100977 号、齐土籍国用（2010）第 0100317 号、齐土籍国用（2010）第 0100859 号），作为本公司向中国农业发展银行齐齐哈尔分行营业部长长期借款 4,800.00 万元的抵押物。按照合同约定的还款条件，公司应在 2011 年至 2018 年期间于每年的 12 月 14 日固定还款 600.00 万元整。2011 年 3 月公司与中国农业发展银行齐齐哈尔市分行营业部经协商确定，对原借款合同约定的还款计划进行调整，调整后的还款计划：公司应在 2012 年至 2018 年期间于每年的 6 月 14 日、12 月 14 日偿还贷款，2012 年 6 月 14 日第一次还款 250.00 万元，其后每次固定还款 350.00 万元。截止报告期 2014 年 12 月 31 日，公司尚未偿还金额为 28,000,000.00 元，其中将于一年内偿还的金额为 7,000,000.00 元；

(2)：2012 年 6 月黑龙江丰源实业集团有限公司为本公司提供担保，从中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行取得长期借款 31,969,000.00 元。2014 年 10 月 24 日公司与中国工商银行股份有限公司经协商确定，签订借款展期协议，对原借款合同约定的还款计划进行调整，调整后的还款计划：公司应在 2015 年 1 月 25 日至 2016 年 7 月 25 日期间于每年的 1 月 25 日、7 月 25 日分四次等额偿还，每次偿还金额为 2,131,266.67 元，剩余贷款于 2016 年 12 月 21 日一次性还清。截止报告期 2014 年 12 月 31 日，公司尚未偿还金额为 10,656,333.36 元，其中将于一年内偿还的金额为 4,262,533.34 元；

(3)：2013 年 3 月本公司以所属的原值 6,036,870.00 元的土地使用权（齐土籍国用（2011）第 0100463 号）及所属的房产（在建工程 400 吨乳链项目）作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行取得长期借款 38,031,000.00 元。公司应在 2013 年 8 月 25 日至 2015 年 8 月 25 日期间于每年的 2 月 25 日、8 月 25 日、11 月 25 日分 9 次等额偿还，每次偿还金额为 4,225,666.67 元；2014 年 10 月 24 日公司与中国工商银行股份有限公司经协商确定，签订借款展期协议，对原借款合同约定的还款计划进行调整，调整后的还款计划：公司应在 2015 年 2 月 25 日至 2016 年 8 月 25 日期间于每年的 2 月 25 日、8 月 25 日分四次等额偿还，每次偿还金额为 3,380,533.33 元，剩余贷款于 2016 年 12 月 21

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

日一次性还清。截止报告期 2014 年 12 月 31 日，公司尚未偿还金额为 16,902,666.65 元，其中将于一年内偿还的金额为 6,761,066.66 元；

(4)：2014 年 7 月黑龙江丰源实业集团有限公司为本公司提供担保，同时由公司持有活力源酵母有限公司的 5000 万元股权作为质押，从中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行昂昂溪支行取得长期借款 22,000,000.00 元。按照合同约定的还款条件，公司于 2015 年 1 月 25 日至 2019 年 5 月 3 日分 10 次等额偿还，每次偿还金额为 2,200,000.00 元，截止报告期 2014 年 12 月 31 日，公司尚未偿还金额为 22,000,000.00 元，其中将于一年内偿还的金额为 4,400,000.00 元。

## 20、递延收益

### (1) 递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助				7,100,000.00	财政拨款
<b>合计</b>				<b>7,100,000.00</b>	

### (2) 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 400 吨乳酸链球菌素、配套原料及品控中心建设项目		7,100,000.00			7,100,000.00	与资产相关
<b>合计</b>		<b>7,100,000.00</b>			<b>7,100,000.00</b>	

说明：根据齐发改联发【2014】26 号文件批复，2014 年 7 月公司收到 7,100,000.00 元政府补助，用于年产 400 吨乳酸链球菌素、配套原料及品控中心建设项目。

## 21、股本（单位：人民币万元）

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黑龙江丰源实业集团有限公司					4,300.00	4,300.00	4,300.00
齐齐哈尔丰源投资管理有限公司	4,300.00				-4,300.00	-4,300.00	
张钦革	585.00						585.00

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

刘韩鹰	250.00					250.00
张勤军	250.00					250.00
张勤发	150.00					150.00
黄亦存	100.00					100.00
郭雪刚	100.00			-100.00	-100.00	
徐玉珍	100.00					100.00
钱宗云	100.00			-100.00	-100.00	
唐广来	50.00					50.00
田兆春	15.00					15.00
珠海招商银科 股权投资中心 (有限合伙)	312.50					312.50
深圳市卓越创 业投资有限责 任公司	187.50					187.50
廖凯	50.00					50.00
陈丽娟	50.00					50.00
杨建坤				200.00	200.00	200.00
<b>合计</b>	<b>6,600.00</b>					<b>6,600.00</b>

其他说明：2014 年 1 月 15 日，根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程，审议通过公司股权转让议案，同意原股东钱宗云将其出资额 100.00 万元转让给杨建坤；原股东郭雪刚将其出资额 100.00 万元转让给杨建坤。股权转让后公司注册资本未发生变化，仍为人民币 6,600.00 万元。

2014 年 6 月 12 日，黑龙江省齐齐哈尔市昂昂溪区人民法院做出编号为[2014]昂法执字第 146 号的民事裁定书，其主要内容为：被告黑龙江丰源实业集团有限公司股东会在 2013 年 8 月 2 日做出的《决议》无效，黑龙江丰源实业集团有限公司的企业登记状态恢复到分立以前的状态。上述事项变动后，公司控股股东恢复为黑龙江丰源实业集团有限公司，公司注册资本未发生变化，仍为人民币 6,600.00 万元。

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,291,117.53			54,291,117.53

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

其他资本公积	350,000.00			350,000.00
<b>合计</b>	<b>54,641,117.53</b>			<b>54,641,117.53</b>

### 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,429,810.54	2,536,896.48		20,966,707.02
<b>合计</b>	<b>18,429,810.54</b>	<b>2,536,896.48</b>		<b>20,966,707.02</b>

本公司根据章程规定，按 10% 计提法定盈余公积。

### 24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	143,027,272.23	106,131,897.44
调整后期初未分配利润	143,027,272.23	106,131,897.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,065,201.15	40,994,860.88
减：提取盈余公积	2,536,958.02	4,099,486.09
<b>期末未分配利润</b>	<b>167,555,515.36</b>	<b>143,027,272.23</b>

### 25、营业收入、营业成本

#### (1)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	181,012,908.19	114,007,224.43	148,041,963.04	85,715,163.16
其他业务	438,000.00	64,895.92		
<b>合计</b>	<b>181,450,908.19</b>	<b>114,072,120.35</b>	<b>148,041,963.04</b>	<b>85,715,163.16</b>

#### (2)、主营业务产品分部

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乳酸链球菌素	91,117,428.06	57,438,529.47	93,859,976.29	54,427,455.79
纳他霉素	34,439,745.09	16,610,478.66	24,191,557.09	11,864,401.73
酵母	31,776,289.28	25,448,377.70		
乳酸钠	12,291,478.29	6,795,453.80	10,368,251.77	5,484,673.01
其它	11,387,967.47	7,714,384.80	19,622,177.89	13,938,632.63
<b>合计</b>	<b>181,012,908.19</b>	<b>114,007,224.43</b>	<b>148,041,963.04</b>	<b>85,715,163.16</b>

#### (3)、主营业务地区分部

地区名称	本期发生额	上期发生额

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	153,348,009.80	92,290,346.85	133,189,922.16	74,322,604.89
国外	27,664,898.39	21,716,877.58	14,852,040.88	11,392,558.27
<b>合计</b>	<b>181,012,908.19</b>	<b>114,007,224.43</b>	<b>148,041,963.04</b>	<b>85,715,163.16</b>

(4)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州菲罗特进出口有限公司	20,229,179.91	11.15
广州方道食品添加剂有限公司	9,177,713.68	5.06
河南双汇投资发展股份有限公司	7,819,059.83	4.31
青岛波尼亚食品有限公司	7,405,128.21	4.08
哈尔滨康源食品原料有限公司	6,998,290.60	3.86
<b>合计</b>	<b>51,629,372.23</b>	<b>28.46</b>

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,515,369.17	691,416.82
教育费附加	649,015.46	296,321.49
地方教育费附加	420,493.89	197,547.66
<b>合计</b>	<b>2,584,878.52</b>	<b>1,185,285.97</b>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,135,551.68	1,469,311.96
运输费	2,603,372.94	1,679,168.35
办公费	176,032.77	172,138.59
差旅费	854,266.47	798,773.54
折旧摊销租赁费	398,121.52	389,768.72
展览广告费	449,718.55	373,828.09
业务招待费	210,669.00	93,020.46
出口检疫及技术服务费	303,862.78	
其他	47,161.73	52,291.01
<b>合计</b>	<b>7,178,757.44</b>	<b>5,028,300.72</b>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,824,511.15	4,188,974.86
办公费	290,646.94	748,948.80
差旅费	310,211.16	716,356.32
业务招待费	266,997.61	286,788.00
中介机构费用	779,642.27	478,919.49
水电修理费	123,870.62	116,706.10
折旧摊销租赁费	1,079,857.47	1,074,449.31
研发费用	6,265,176.60	2,101,213.09
税费	1,217,866.03	778,501.12
其他	1,496,215.23	58,685.49
<b>合计</b>	<b>18,654,995.08</b>	<b>10,549,542.58</b>

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,497,232.28	1,722,973.76
减：利息收入	8,054.50	51,377.54
汇兑净损益	131,391.13	318,491.96
手续费	23,488.40	21,695.87
其他	57,977.82	137,653.38
<b>合计</b>	<b>7,702,035.13</b>	<b>2,149,437.43</b>

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-203,227.42	465,746.41
<b>合计</b>	<b>-203,227.42</b>	<b>465,746.41</b>

## 31、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	183,700.00	5,174,800.00	183,700.00
其他	7,173.49	128,525.70	7,173.49

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

合计	190,873.49	5,303,325.70	190,873.49
----	------------	--------------	------------

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2012 年齐齐哈尔市年产 400 吨乳酸链球菌素产业化建设项目资金		5,000,000.00	
其他	183,700.00	174,800.00	与收益相关
合计	183,700.00	5,174,800.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,042.36		46,042.36
其中：固定资产处置损失	46,042.36		46,042.36
其他	0.14		0.14
合计	46,042.50		46,042.50

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,561,164.52	7,326,813.55
递延所得税费用	-1,020,185.59	-69,861.96
合计	4,540,978.93	7,256,951.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,606,180.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,740,927.01
子公司适用不同税率的影响	255,248.91
调整以前期间所得税的影响	-3,658.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,544.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-608,249.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,461.06
其他	123,705.06
所得税费用	4,540,978.93

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	8,049.57	51,377.54
往来款项	6,504,803.92	
递延收益	7,100,000.00	
营业外收入	190,849.58	5,303,325.70
<b>合计</b>	<b>13,803,703.07</b>	<b>5,354,703.24</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	3,979,318.57	2,845,020.04
管理费用	4,124,232.37	3,519,271.99
财务费用	98,085.32	159,349.25
往来款项		400,000.00
<b>合计</b>	<b>8,201,636.26</b>	<b>6,923,641.28</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	<b>27,065,201.15</b>	<b>40,994,860.88</b>
加：资产减值准备	-203,227.42	465,746.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,144,419.76	8,697,297.66
无形资产摊销	313,271.35	246,892.08
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,855,992.40	1,722,973.76

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

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）	-1,020,185.59	-69,861.96
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）	26,249,706.84	-9,642,943.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,053,336.59	-7,976,482.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,509,392.12	13,456,122.46
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>81,967,907.20</b>	<b>47,894,605.28</b>
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	127,485,995.77	46,692,367.06
减：现金的期初余额	46,692,367.06	88,359,447.57
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	<b>80,793,628.71</b>	<b>-41,667,080.51</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,872,824.38
取得子公司支付的现金净额	<b>15,872,824.38</b>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	<b>127,485,995.77</b>	<b>46,692,367.06</b>
其中：库存现金	8,707.93	18,640.67
可随时用于支付的银行存款	127,477,287.84	46,673,726.39
可随时用于支付的其他货币资金		

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>127,485,995.77</b>	<b>46,692,367.06</b>

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
活力源酵母有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	生产、销售	100		非同一控制下企业合并
齐齐哈尔菲罗特国际贸易有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	贸易、销售		100	非同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

1、 本公司母公司情况

母公司全称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
黑龙江丰源实业集团有限公司	黑龙江省齐齐哈尔	生产肉灌制品	1,602.98 万元	65.15	65.15

本企业最终控制方是张钦革、张勤军、张勤发。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、 本企业的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
齐齐哈尔市昂昂溪区鑫燃煤炭市场有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

黑龙江中泰生物科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
齐齐哈尔丰源肉联商贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
齐齐哈尔丰源饲养专业合作社	受同一母公司控制的其他企业
齐齐哈尔台龙畜产有限公司	关联自然人控制的其他企业

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
齐齐哈尔市昂溪区鑫燃煤炭市场有限责任公司	采购煤炭	市场价格	453,689.05	7.11		

2) 销售商品/提供劳务等关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江丰源实业集团有限公司	销售货物	市场价格	252,815.87	0.14	264,164.54	0.18

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产	本期发生额	上期发生额
黑龙江丰源实业集团有限公司	工业厂房	432,000.00	

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江丰源实业集团有限公司	20,000,000.00	2013/5/21	2014/5/20	是
黑龙江丰源实业集团有限公司	15,000,000.00	2013/10/8	2014/10/7	是
黑龙江丰源实业集团有限公司	31,960,000.00	2012.06.27	2016/12/21	否
黑龙江丰源实业集团有限公司	5,000,000.00	2014/9/22	2015/9/18	否
黑龙江丰源实业集团有限公司	20,000,000.00	2014/5/9	2015/4/29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江丰源实业集团有限公司	15,000,000.00	2014/9/29	2015/9/29	否
黑龙江丰源实业集团有限公司	10,000,000.00	2014/6/20	2014/12/10	是
黑龙江丰源实业集团有限公司	22,000,000.00	2014/7/3	2019/5/3	否
黑龙江丰源实业集团有限公司	11,000,000.00	2014/11/7	2015/11/6	否
黑龙江丰源实业集团有限公司	14,000,000.00	2014/11/25	2015/11/24	否

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,433,142.37	100.00	1,329,824.38	3.06	42,103,317.99	46,624,662.58	100.00	1,400,660.34	3.00	45,224,002.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	43,433,142.37	100.00	1,329,824.38		42,103,317.99	46,624,662.58	100.00	1,400,660.34		45,224,002.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	43,164,206.02	1,294,926.18	3.00
一至二年	242,254.44	24,225.44	10.00
二至三年	26,681.91	10,672.76	40.00
合计	<b>43,433,142.37</b>	<b>1,329,824.38</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 70,835.96 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,096,805.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 422,904.15 元。

2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	803,730.40	100.00	80,819.57	10.06	722,910.83	928,931.68	100.00	69,907.95	7.53	859,023.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
<b>合计</b>	<b>803,730.40</b>	<b>100.00</b>	<b>80,819.57</b>		<b>722,910.83</b>	<b>928,931.68</b>	<b>100.00</b>	<b>69,907.95</b>		<b>859,023.73</b>

组合中，按分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	302,192.40	9,065.77	3.00
一至二年	429,538.00	42,953.80	10.00
二至三年	72,000.00	28,800.00	40.00
<b>合计</b>	<b>803,730.40</b>	<b>80,819.57</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,911.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	160,192.40	316,029.42
出口退税款		9,044.76
备用金	43,538.00	3,857.50
保证金	600,000.00	600,000.00

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
合计	803,730.40	928,931.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	500,000.00	一至三年	62.21	71,600.00
杭州娃哈哈集团有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	12.44	3,000.00
柯善国	往来款	22,000.00	一年以内	2.74	660.00
吕忠义	备用金	20,000.00	一年以内	2.49	600.00
齐齐哈尔粤华轿车销售有限公司	往来款	2,700.00	一年以内	0.34	81.00
合计		644,700.00		80.22	75,941.00

说明：应收河南双汇投资发展股份有限公司期末金额为 500,000.00 元，其中 1 至 2 年金额为 428,000.00，2 至 3 年金额为 72,000.00 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,872,824.38		45,872,824.38	45,872,824.38		45,872,824.38
合计	45,872,824.38		45,872,824.38	45,872,824.38		45,872,824.38

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
活力源酵母有限公司	45,872,824.38			45,872,824.38		
合计	45,872,824.38			45,872,824.38		

4、营业收入、营业成本

(1)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	149,185,170.20	91,178,981.91	148,041,963.04	85,715,163.16
其他业务	432,000.00	64,895.92		
合计	149,617,170.20	91,243,877.83	148,041,963.04	85,715,163.16

(2)、主营业务产品分部

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乳酸链球菌素	91,117,428.06	60,085,548.72	93,859,976.29	54,427,455.79
纳他霉素	34,439,745.09	16,610,478.66	24,191,557.09	11,864,401.73
乳酸钠	12,291,478.29	6,795,453.80	10,368,251.77	5,484,673.01
其它	11,336,518.76	7,687,500.73	19,622,177.89	13,938,632.63
<b>合计</b>	<b>149,185,170.20</b>	<b>91,178,981.91</b>	<b>148,041,963.04</b>	<b>85,715,163.16</b>

(3)、主营业务地区分部

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	124,952,458.79	72,349,716.20	133,189,922.16	74,322,604.89
国外	24,232,711.41	18,829,265.71	14,852,040.88	11,392,558.27
<b>合计</b>	<b>149,185,170.20</b>	<b>91,178,981.91</b>	<b>148,041,963.04</b>	<b>85,715,163.16</b>

(4)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州方道食品添加剂有限公司	9,177,713.68	6.13
河南双汇投资发展股份有限公司	7,819,059.83	5.23
青岛波尼亚食品有限公司	7,405,128.21	4.95
哈尔滨康源食品原料有限公司	6,998,290.60	4.68
PROQUIGA S. A.	6,513,946.85	4.35
<b>合计</b>	<b>37,914,139.17</b>	<b>25.34</b>

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,042.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于		

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

项目	金额	说明
取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,173.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	26,224.65	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>118,606.34</b>	

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.4101	0.4101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.11	0.4083	0.4083

参照中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010 年修订)规定,净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的,计算加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从报告期期初起进行加权;计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时,被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权;计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益}$$

公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期发生额)	期初余额 (或上期发生额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	127,485,995.77	46,692,367.06	173.03	主要系借款增加及收到货款所致
预付款项	27,767,259.83	52,200,160.10	-46.81	主要系预付工程款结转到在建工程所致
其他应收款	1,054,817.43	9,803,071.15	-89.24	主要系归还保证金所致
存货	11,506,002.21	37,755,709.05	-69.53	主要系销售增多及生产蛋白胨减少所致
工程物资		1,219,935.24	-100.00	主要系用于在建工程所致
递延所得税资产	1,346,889.65	326,704.06	312.27	主要系收到政府补助确认递延收益所致
短期借款	127,400,000.00	73,000,000.00	74.52	主要系借款增加所致
应付职工薪酬	327,829.41	156,733.54	109.16	主要系员工增多所致
应交税费	7,588,614.68	525,673.29	1,343.60	主要系采购设备减少使可抵扣进项税减少所致
其他应付款	369,301.84	16,040,315.89	-97.70	主要系偿还收购子公司款项所致
一年内到期的非流动负债	22,423,600.00	34,559,000.00	-35.12	主要系一年内将要偿还的长期借款减少所致
营业成本	114,072,120.35	85,715,163.16	33.08	主要系销售增多及新增子公司所致
营业税金及附	2,584,878.52	1,185,285.97	118.08	主要系销售增多及新增子公司所致

安泰生物工程股份有限公司  
2014 年度报告

加				
销售费用	7,178,757.44	5,028,300.72	42.77	主要系销售增多及新增子公司所致
管理费用	18,654,995.08	10,549,542.58	76.83	主要系销售增多及新增子公司所致
财务费用	7,702,035.13	2,149,437.43	258.33	主要系借款增多所致
资产减值损失	-203,227.42	465,746.41	-143.63	主要系其他应收款减少所致
营业外收入	190,873.49	5,303,325.70	-96.40	主要系政府补助减少所致
所得税费用	4,540,978.93	7,256,951.59	-37.43	主要系利润总额较少所致

安泰生物工程股份有限公司

二〇一五年四月二十四日

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：

公司董事会秘书办公室
------------