



亚成生物

NEEQ: 831523

兰州亚成生物科技股份有限公司

Lanzhou Yacheng Biotechnology Co., Ltd.



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 公司负责人达朝继、主管会计工作负责人张娟及会计机构负责人张娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告，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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	华珊
电话	0931-8555889
传真	0931-8552211
电子邮箱	2782216687@qq.com
公司网址	http://www.ycswkj.com
联系地址	甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号（高科大厦）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	291,754,928.00	299,656,833.20	-2.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,943,962.21	181,670,853.05	-7.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.55	-7.56%
资产负债率%（母公司）	44.91%	41.90%	-
资产负债率%（合并）	42.44%	39.38%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	61,762,523.40	64,661,015.57	-4.48%
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,726,890.84	-13,141,872.43	-4.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,671,574.23	-13,141,872.43	-
经营活动产生的现金流量净额	7,036,305.32	-14,627,913.82	148.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.85%	-8.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.39%	-11.80%	-
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.18	-2.81%
（自行添行）			

2.2 普通股股本结构

单位：股

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	无限售股份总数	57,730,774	81.19%	0	57,730,774	81.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	13,179,226	18.81%	331,958	13,511,184	19.00%	
	核心员工	5,048,719	7.10%	-4,881	5,043,838	7.09%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,379,226	18.81%	0	13,379,226	18.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	9,915,413	13.94%	0	9,915,413	13.94%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		71,110,000	-	0	71,110,000	-	
普通股股东人数							332

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	兰州亚成生态材料有限责任公司	14,944,184	0	14,944,184	21.02%	0	14,944,184
2	兰州高科投资（控股）集团有	14,154,223	0	14,154,223	19.90%	0	14,154,223

	限公司						
3	达朝继	3,420,053	0	3,420,053	4.81%	3,296,892	123,161
4	张雪梅	3,048,703	-24,881	3,023,822	4.25%	0	3,023,822
5	张娟	2,000,016	20,000	2,020,016	2.84%	1,500,012	520,004
6	张英昌	1,971,307	0	1,971,307	2.77%	0	1,971,307
7	谢云	1,915,628	0	1,915,628	2.69%	1,435,691	479,937
8	姚开文	1,793,846	0	1,793,846	2.52%	1,472,954	320,892
9	牛博	1,763,572	0	1,763,572	2.48%	0	1,763,572
10	王学义	1,347,146	0	1,347,146	1.89%	1,212,481	134,665
合计		46,358,678	-4,881	46,353,797	65.19%	8,918,030	37,435,767

普通股前十名股东间相互关系说明：

达朝继系兰州亚成生态材料有限责任公司的实际控制人；张雪梅系达朝继的外甥女；谢云系达朝继配偶的弟弟；公司前十名股东中其他股东之间不存在关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）。

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司执行该规定无重大影响。

2、前期差错

甘肃亚成生物科技产业建设有限公司2019年与甘肃星龙房地产开发有限公司签署《合作开发协议》，合作开发星龙·亚成公馆项目，甘肃星龙房地产开发有限公司股东会及本公司股东会分别于2019年11月10日、2019年11月11日审议批准该合作开发协议。星龙·亚成公馆项目于2020年7月1日取得《建筑工程施工许可证》。根据该合作开发协议，本公司与甘肃星龙房地产开发有限公司自2020年7月1日起共同控制甘肃亚成生物科技产业建设有限公司，本公司合并财务报表范围应减少甘肃亚成生物科技产业建设有限公司。

本公司对上述前期差错追溯重述，影响2021年财务报表项目情况如下：

项 目	合并			母公司		
	2021年12月31日			2021年12月31日		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
流动资产：						

货币资金	4,802,964.26	897,464.23	3,905,500.03	830,788.22	830,788.22	
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	17,269,114.32	17,269,114.32		17,269,114.32	17,269,114.32	
应收款项融资						
预付款项	93,439,902.93	93,359,902.93	80,000.00	85,655,000.90	85,655,000.90	
其他应收款	21,305,707.95	21,039,449.91	266,258.04	22,352,630.29	22,352,630.29	
存货	143,658,217.64	70,002,121.02	73,656,096.62	69,959,409.71	69,959,409.71	
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	3,194,910.13	1,033,972.50	2,160,937.63	718,058.86	718,058.86	
流动资产合计	283,670,817.23	203,602,024.91	80,068,792.32	196,785,002.30	196,785,002.30	
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	2,979,066.52	48,932,183.90	-45,953,117.38	77,979,066.52	73,932,183.90	4,046,882.62
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	7,443,519.88	7,410,276.48	33,243.40	7,358,935.84	7,358,935.84	
在建工程	22,579,272.05	22,579,272.05		22,579,272.05	22,579,272.05	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	17,098,667.31	16,993,964.34	104,702.97	16,993,964.34	16,993,964.34	
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	1,858,049.98	139,111.52	1,718,938.46	138,483.12	138,483.12	
其他非流动资产						
非流动资产合计	51,958,575.74	96,054,808.29	-44,096,232.55	125,049,721.87	121,002,839.25	4,046,882.62
资产总计	335,629,392.97	299,656,833.20	35,972,559.77	321,834,724.17	317,787,841.55	4,046,882.62
流动负债：						
短期借款	11,621,706.67	11,621,706.67		11,621,706.67	11,621,706.67	
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	4,756,759.19	3,831,013.54	925,745.65	4,944,428.49	4,944,428.49	
预收款项						
合同负债	41,427,935.78		41,427,935.78			
应付职工薪酬	1,313,690.91	1,148,441.54	165,249.37	1,114,286.54	1,114,286.54	
应交税费	929,011.25	927,705.17	1,306.08	908,848.74	908,848.74	
其他应付款	39,690,523.36	47,517,782.00	-7,827,258.64	61,612,929.49	61,612,929.49	
持有待售负债						

一年内到期的非流动负债	87,083.33	87,083.33		87,083.33	87,083.33	
其他流动负债	3,728,514.22		3,728,514.22			
流动负债合计	103,555,224.71	65,133,732.25	38,421,492.46	80,289,283.26	80,289,283.26	
非流动负债：						
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
预计负债						
递延收益	2,868,353.67	2,868,353.67		2,868,353.67	2,868,353.67	
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	52,868,353.67	52,868,353.67		52,868,353.67	52,868,353.67	
负债合计	156,423,578.38	118,002,085.92	38,421,492.46	133,157,636.93	133,157,636.93	
所有者权益						
股本	71,110,000.00	71,110,000.00		71,110,000.00	71,110,000.00	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	89,278,522.40	89,278,522.40		89,278,522.40	89,278,522.40	
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	3,402,374.76	3,402,374.76		3,402,374.76	3,402,374.76	
未分配利润	15,431,023.20	17,879,955.89	-2,448,932.69	24,886,190.08	20,839,307.46	4,046,882.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	179,221,920.36	181,670,853.05	-2,448,932.69	188,677,087.24	184,630,204.62	4,046,882.62
少数股东权益	-16,105.77	-16,105.77				
所有者权益（或股东权益）合计	179,205,814.59	181,654,747.28	-2,448,932.69	188,677,087.24	184,630,204.62	4,046,882.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	335,629,392.97	299,656,833.20	35,972,559.77	321,834,724.17	317,787,841.55	4,046,882.62

项 目	合并			母公司		
	2021年度			2021年度		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
一、营业收入	64,661,015.57	64,661,015.57		34,449,084.80	34,449,084.80	
减：营业成本	69,549,548.74	69,549,548.74		36,239,409.18	36,239,409.18	
税金及附加	441,305.70	406,059.01	35,246.69	180,907.39	180,907.39	
销售费用	3,057,580.38	1,069,341.91	1,988,238.47	344,129.91	344,129.91	
管理费用	7,226,818.38	5,795,060.62	1,431,757.76	4,814,409.22	4,814,409.22	
研发费用						
财务费用	6,378,167.29	6,383,805.95	-5,638.66	6,115,598.61	6,115,598.61	
加：其他收益	2,319,563.47	2,318,466.71	1,096.76	1,568,466.71	1,568,466.71	

投资收益（损失以“-”号填列）	6,591,027.73	6,245,578.89	345,448.84		-345,448.84	345,448.84
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-697,941.63	-699,934.32	1,992.69	-447,169.82	-447,169.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
1. 营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,779,755.35	-10,678,689.38	-3,101,065.97	-12,124,072.62	-12,469,521.46	345,448.84
加：营业外收入	31,692.06	4,691.25	27,000.81			
减：营业外支出	94,090.56	67,665.76	26,424.80	36,435.01	36,435.01	
2. 利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,842,153.85	-10,741,663.89	-3,100,489.96	-12,160,507.63	-12,505,956.47	345,448.84
减：所得税费用	352,962.77	1,879,741.37	-1,526,778.60	1,514,634.72	1,514,634.72	
3. 净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,195,116.62	-12,621,405.26	-1,573,711.36	-13,675,142.35	-14,020,591.19	345,448.84
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,715,583.79	-13,141,872.43	-1,573,711.36	-13,675,142.35	-14,020,591.19	345,448.84
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	520,467.17	520,467.17				

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	4,802,964.26	897,464.23	2,295,031.00	591,401.66
预付账款	93,439,902.93	93,359,902.93	95,713,003.41	95,713,003.41
其他应付款	21,305,707.95	21,039,449.91	2,304,003.92	1,005,867.81
存货	143,658,217.64	70,002,121.02	84,824,654.16	58,378,599.51
其他流动资产	3,194,910.13	1,033,972.50	1,689,025.38	899,953.62
长期股权投资	2,979,066.52	48,932,183.90	2,979,066.52	49,277,632.74
固定资产	7,443,519.88	7,410,276.48	30,350,789.09	30,303,571.21
无形资产	17,098,667.31	16,993,964.34	19,644,731.57	19,511,068.20
递延所得税资产	1,858,049.98	139,111.52	1,191,731.32	999,571.46
其他非流动资产	0	0	26,273,824.10	973,824.10
应付账款	4,756,759.19	3,831,013.54	32,768,691.76	31,821,644.34
合同负债	41,427,935.78	0	17,544,024.77	0

应付职工薪酬	1,313,690.91	1,148,441.54	603,706.00	533,434.27
应交税费	929,011.25	927,705.17	47,292.41	45,021.49
其他应付款	39,690,523.36	47,517,782.00	40,917,157.21	50,573,142.89
其他流动负债	3,728,514.22	0	1,578,962.23	0
未分配利润	15,431,023.20	17,879,955.89	8,146,606.99	9,021,828.32
税金及附加	441,305.70	406,059.01	420,906.32	420,711.32
销售费用	3,057,580.38	1,069,341.91	1,428,093.73	523,344.63
管理费用	7,226,818.38	5,795,060.62	6,221,504.02	6,006,804.57
财务费用	6,378,167.29	6,383,805.95	7,863,550.32	7,864,166.25
其他收益	2,319,563.47	2,318,466.71	2,335,949.10	2,335,949.10
投资收益	6,591,027.73	6,245,578.89	0	-192,121.76
信用减值损失	-697,941.63	-699,934.32	-518,793.46	-516,800.77
营业利润	-13,779,755.35	-10,678,689.38	-9,926,588.29	-8,997,689.74
营业外收入	31,692.06	4,691.25	34,750.31	34,533.70
营业外支出	94,090.56	67,665.76	5,020.09	5,020.09
所得税费用	352,962.77	1,879,741.37	-1,208,717.59	-1,155,256.98
净利润	-14,195,116.52	-12,621,405.26	-8,688,140.48	-7,812,919.12

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

保定燕成肠衣进出口有限公司于 2022 年 5 月 9 日注销，本公司合并范围内减少子公司保定燕成肠衣进出口有限公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用 □不适用

一、审计报告中保留事项的内容

1、预付账款

截至 2022 年 12 月 31 日，亚成生物对石家庄嘉丰肠衣有限公司的预付账款余额为 7,657,450.00 元，对和政县兴和养殖农民专业合作社的预付账款余额为 7,403,259.00 元，对廊坊海日肠衣制品有限公司的预付账款余额为 6,794,902.03 元，对临夏丰泰肠衣加工有限公司的预付账款余额为 5,911,494.34 元，对保定君之宇肠衣有限公司的预付账款余额为 5,380,000.00 元，合计 33,147,105.37 元。针对以上五家债权，我们执行了检查合同、付款审批单，以及函证、检查期后收货及回款等审计程序，我们未能就上述预付账款未来能否收到货物或收回款项获取充分、适当的审计证据。

2、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、（二）“持续经营”所述，亚成生物 2022 年、2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-14,671,574.23 元、-18,719,333.31 元。该事项表明存在可能导致对亚成生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

二、董事会对该事项的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，董事会表示理解，主要原因是近三年受疫情影响，公司上游企业资金链吃紧，公司部分预付账款不能及时收回货物或款项，公司近两年连续亏损。因此，针对上述审计意见，公司为保证经营稳定，进一步提高自身经营能力，拟采取以下措施：

1. 加强与供应商沟通联系，加快资金/货物收回进度；
2. 积极调整营销策略，加强资金投入管控，加强资产管理，加大处理库存的力度；
3. 积极处理不良资产以及给公司带来较大资金压力的中长期资产。

鉴于上述情况，公司董事会认为 2022 年 12 月 31 日后 12 个月内能够持续经营，因此本财务报表在持续经营假设基础上编制。

三、董事会意见

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。