



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

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年 5 月，公司注销控股子公司保定燕成肠衣进出口有限公司。

2022 年 5 月，公司高科悦创金谷食品产业园项目取得《建设工程规划许可证》。

2022 年 7 月，公司高科悦创金谷食品产业园项目取得《建设工程施工许可证》，项目正式开工。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	124

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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（会计主管人员）张娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

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。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
汇率波动风险	公司的产品主要以出口销售为主, 外销占比较高。公司出口业务主要以欧元为结算货币, 报告期内, 欧元对人民币汇率波动较大。随着汇率的变化, 公司的销售额及净利润受汇率波动影响较大, 存在一定的风险。应对措施: 公司管理层培养和强化汇率风险防范意识, 密切注视国际外汇市场货币汇率的变化动态; 把好合同签订关, 事前控制交易风险, 在订单合同报价订立过程中考虑汇率变动的因素。
原材料价格波动引起业绩波动的风险	天然肠衣原料供给量受到养殖和肉价的影响, 价格受到汇率和出口量的影响, 所以, 原料价格具有很大不确定性。公司原材料价格的波动对公司原材料采购成本的影响较大, 从而对公司业绩产生一定的影响。应对措施: 针对原材料价格波动的风险一方面公司通过加强对市场行情信息的了解及时把握原材料市场价格走势, 合理安排采购计划; 另一方面通过与供应商建立长期合作关系并制定较灵活的销售定价策略以转嫁原材料价格波动的部分风险。
国际质量检验标准变化的风险	欧盟区是公司的市场重心, 2021、2022 年欧盟市场收入占总收入的比重为 61.44%、100.00%, 而欧洲国家对天然肠衣产品的规格及质量提出了较高的要求。若国际市场对进口食品检验检疫标准发生变化, 公司若不能及时应对产品质量的变化, 将会对公司的出口业务带来较大的影响。应对措施: 公司外销部同国外客户紧密联系, 及时向生产质量部门通报国外的质量检验检疫标准的变化, 做出调整, 化解风险。
期末存货余额高给企业带来的风险	报告期末, 公司库存大, 存货周转变慢, 占用了更多的流动资金, 存量过大易造成存货成本偏高。如对市场行情把握不当, 会造成存货跌价损失, 存在一定的风险。应对措施: 公司提前与客户达成未来一个季度的销售意向, 存货基本可以消化, 减小存货跌价风险。
持续经营风险	报告期内, 公司净利润为-13,726,890.40 元, 持续亏损, 公司目

	前的盈利能力较弱，具有一定的持续经营风险，一方面是受疫情影响，另一方面是前期投资较大导致流动资金紧张影响主营业务。应对措施：公司将适时做出调整，处置不良资产，改善经营情况。
客户集中的风险	报告期内，公司前两大客户收入占分别为 54.47%、45.52%，如果公司与这些主要客户的合作发生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响，存在一定的风险。应对措施：随着国内疫情影响的减弱，国内业务会初步回升，公司客户会逐渐增加，从而减小客户集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增客户集中的风险

释义

释义项目		释义
公司、亚成生物、本公司	指	兰州亚成生物科技股份有限公司
高科集团	指	兰州高科投资（控股）集团有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
股东大会	指	兰州亚成生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	兰州亚成生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	兰州亚成生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《兰州亚成生物科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期期末	指	2021 年 12 月 31 日
本期期末	指	2022 年 12 月 31 日
HACCP、HACCP 体系	指	Hazard Analysis Critical Control Point 的英文缩写，表示危害分析的关键控制点，是国际上共同认可和接受的食品安全保证体系，主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	兰州亚成生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Lanzhou Yacheng Biotechnology Co., Ltd. -
证券简称	亚成生物
证券代码	831523
法定代表人	达朝继

二、 联系方式

董事会秘书	华珊
联系地址	甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号（高科大厦）
电话	0931-8555889
传真	0931-8552211
电子邮箱	2782216687@qq.com
公司网址	http://www.ycswkj.com
办公地址	甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号（高科大厦）
邮政编码	730000
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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 7 月 14 日
挂牌时间	2014 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工（C139） -其他未列明农副食品加工（C1399）
主要业务	天然肠衣生产加工
主要产品与服务项目	盐渍天然肠衣
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	71,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91620100710339199M	否
注册地址	甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号	否
注册资本	71,110,000 元	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	姜俊艳
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,762,523.40	64,661,015.57	-4.48%
毛利率%	-6.19%	-7.56%	-
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	-11.64%
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% (依据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	-0.19	-0.18	-2.81%

(二) 偿债能力

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%
负债总计	123,812,852.37	118,002,085.92	4.92%
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%	-
流动比率	1.71	3.13	-
利息保障倍数	-2.32	-0.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,036,305.32	-14,627,913.82	148.10%
应收账款周转率	4.68	1.99	-
存货周转率	0.85	1.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.64%	-12.63%	-
营业收入增长率%	-4.48%	-19.59%	-
净利润增长率%	-8.65%	-61.55%	-

(五) 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	71,110,000	71,110,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-75,265.29
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)	1,252,752.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,283.67
非经常性损益合计	1,135,203.58
所得税影响数	176,261.39
少数股东权益影响额(税后)	14,258.80
非经常性损益净额	944,683.39

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据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 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√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）						
二、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	
三、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	
四、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
2、少数股东损益（净亏损以 “-”号填列）	520,467.17	520,467.17				

(十) 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。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家天然羊肠衣行业的生产加工出口企业，拥有欧盟卫生注册和出口食品生产企业备案资质。公司主要商业模式是以优质的客户销售服务体系及科学、严格的质量管理体系和采购、生产为一体的业务流程为基础，以技术创新和产品研发为导向开展各项工作，最终为客户提供适应市场和符合消费者需求的肠衣产品和服务。

1、销售模式

通过对天然肠衣市场发展趋势的把握，公司将发展的战略重心定位于欧盟市场。欧盟国家因其固有的饮食习惯而成为了天然肠衣的主要消费地区，而其中德国与法国的市场对于天然肠衣质量的要求更高，需求也更为旺盛。为尽快完成公司欧盟市场的战略部署，公司各业务部依据定期的市场调查和客户反馈意见针对不同地域、不同客户情况提供不同规格的肠衣产品，从而保证产品的竞争优势和市场优势；外销部通过参加行业年会及行业专题交流、走访国外客户、考察国内市场等活动，对市场进行调研和分析，制定符合市场的营销策略，合理布局销售网络，以扩大企业的市场占有率。目前，公司已与德国、法国等国家的客户建立了较为稳固的业务合作关系。其中，德国马斯公司（Rudolf Marth GmbH & Co. KG.）是国际天然肠衣协会主席单位。法国道荷莫斯公司（Etablissements Louis Doremus）为法国天然肠衣协会主席单位。

2、采购、生产一体化经营模式

由于我国农业产业化尚处于发展初期，天然肠衣加工行业所面向的上游供应商多为个人养殖户，因而导致了业内普遍存在着原料质量难以控制、采购效率低、采购成本高的情况。为解决上述问题，公司在业务部所在地以养殖屠宰的规范度、原肠供应的规格质量、农户的个人信用为核心指标选择符合标准的养殖大户作为建立长期合作关系的供应商。

在公司内部的生产和采购管理中，公司建立的核算模式成熟有效，公司于 2008 年提出了采购、生产一体化的经营模式，即将原有的采购部门和生产加工车间分拆组合为若干个独立的业务部门，由每个部门独立负责从原料采购到生产加工的全过程，部门经理对其产品的质量承担全部责任。肠衣成品由品控部统一验收，检验不合格的退回原生产部门，合格的入库由公司外销部进行统一销售。各个业务部实现独立的成本核算，每年末公司依据每个部门创造的净利润对其进行绩效考核，并以此确定各个部门的年终绩效奖金。该模式将原料成本质量控制、产品质量控制、业务部绩效考核三者紧密联接，解决了之前收购部门与生产部门之间的原料质量和成品盈亏（原料收益率）之间的矛盾，保证了产品质量、提高了产品的盈利能力。由于各个业务部门所处的业务区域不同，因此不存在同一市场内的竞争关系。

3、研发模式

公司目前的研发工作主要存在两种模式。一种是鼓励经验丰富的技术工人在长期的一线工作中对生产流程和生产方法进行改进，提高生产效率和产品质量，公司自主研发并已获得专利的“保证质量提高工效的组合式肠衣套杆”即是该模式下得到的产物；另一种是从原来委托国内大学研究院委托研发，向自建科研队伍自主研发为主转变。

截止报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告出具日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	156,723.13	0.05%	897,464.23	0.30%	-82.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,395,865.60	2.53%	17,269,114.32	5.76%	-57.17%
存货	85,198,600.78	29.20%	70,002,121.02	23.36%	21.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	48,416,595.36	16.59%	48,932,183.90	16.33%	-1.05%
固定资产	5,417,401.73	1.86%	7,410,276.48	2.47%	-26.89%
在建工程	22,565,158.31	7.73%	22,579,272.05	7.54%	-0.06%
无形资产	16,445,522.72	5.64%	16,993,964.34	5.67%	-3.23%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,515,583.33	2.92%	11,621,706.67	3.88%	-26.73%
长期借款	7,000,000.00	2.40%	50,000,000.00	16.69%	-86.00%
预付账款	84,920,647.97	29.11%	93,359,902.93	31.16%	-9.04%
其他应收款	17,591,191.71	6.03%	21,039,449.91	7.02%	-16.39%
应付账款	5,642,284.77	1.93%	3,831,013.54	1.28%	47.28%
应付职工薪酬	1,788,301.87	0.61%	1,148,441.54	0.38%	55.72%
其他应付款	48,412,296.72	16.59%	47,517,782.00	15.86%	1.88%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2022 年末较 2021 年末减少 74.07 万元，下降 82.54%。主要原因为 2022 年支付采购款及支付产业园建设工程款所致。

2、应收账款 2022 年末较 2021 年末减少 987.32 万元，下降 57.17%。主要原因为 2022 年收回大部

分销售货款。

3、存货 2022 年末较 2021 年末增加 1,519.65 万元，增长 21.71%。主要原因为 2022 年以货物形式收回前期预付账款，原材料增加 370.91 万元、库存商品增加 1,160.98 万元。

4、长期股权投资 2022 年末较 2021 年末减少 51.56 万元，下降 1.05%，主要原因为 2022 年公司对甘肃亚成生物科技产业建设有限公司按权益法确认投资损失 51.56 万元。

5、固定资产 2022 年末较 2021 年末减少 199.29 万元，下降 26.89%。主要原因为 2022 年计提累计折旧 199.29 万元。

6、短期借款 2022 年末较 2021 年末减少 310.61 万元，下降 26.73%，主要原因为 2022 归还银行贷款 310.00 万元

7、长期借款 2022 年末较 2021 年末减少 4,300.00 万元，减少 86%。主要原因农商行 5,000.00 万元于 2023 年 6 月 26 日到期，由长期借款调整至一年内到期的非流动负债。2022 年公司向兰州银行开发区支行申请三年期流动资金借款 1500 万元，于 2022 年 12 月 30 日放款 700 万元，2022 年末增加长期借款 700 万元。

8、其他应收款 2022 年末较 2021 年末减少 344.83 万元，下降 16.39%，主要原因为 2022 年收回巴彦淖尔海成生物科技有限公司其他应收款 175.19 万元和增加坏账准备 87.44 万元。

9、应付账款 2022 年末较 2021 年末增加 181.13 万元，增长 47.28%，主要原因为 2022 年应付采购款和产业园建设工程款增加。

10、应付职工薪酬 2022 年末较 2021 年末增加 63.99 万元，增长 47.28%，主要是疫情等原因导致 2022 年部分工资未能及时发放，2022 年应付职工工资增加 63.99 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,762,523.40	-	64,661,015.57	-	-4.48%
营业成本	65,586,014.01	106.19%	69,549,548.74	107.56%	-5.70%
毛利率	-6.19%	-	-7.56%	-	-
销售费用	272,648.56	0.44%	1,069,341.91	1.65%	-74.50%
管理费用	4,492,112.99	7.27%	5,795,060.62	8.96%	-22.48%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,516,483.65	8.93%	6,383,805.95	9.87%	-13.59%
信用减值损失	-2,337,238.02	-3.78%	-699,934.32	-1.08%	-233.92%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,252,752.54	2.03%	2,318,466.71	3.59%	-45.97%
投资收益	-515,588.54	-0.83%	6,245,578.89	9.66%	-108.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,893,032.35	-25.73%	-10,678,689.38	-10,678,689.38%	-16.51%
营业外收入	29,099.59	0.05%	4,691.25	0.01%	520.30%
营业外支出	146,648.55	0.24%	67,665.76	0.10%	116.72%
净利润	-13,712,671.65	-22.20%	-12,621,405.26	-19.52%	-8.65%

项目重大变动原因:

1、2022 年营业收入 6,176.25 万元，较上年同期减少 289.85 万元，下降 4.48%，主要原因为受疫情影响，公司收入下降。

2、2022 年毛利率为-6.19%，较上年上升 1.37%。营业成本 6,558.60 万元，较上年同期减少 396.35 万元，下降 5.70%，主要原因为 2022 年营业成本的下降比率略大于营业收入的下降幅度，产品毛利率较上年同期好转。

3、2022 年销售费用 27.26 万元，较上年同期减少 79.67 万元，下降 74.50%，主要原因为本期营业收入下降，销售人员工资减少 81.96 万元。

4、2022 年管理费用 449.21 万元，较上年同期减少 130.29 万元，下降 22.48%，主要原因为受疫情影响，本期营业收入减少，职工薪酬减少 30.15 万元，因部分固定资产折旧已提足，不再计提折旧，折旧与摊销减少 46.62 万元，业务招待费、办公费、差旅费和车辆费减少 48.21 万元。

5、2022 年财务费用 551.64 万元，较上年同期减少 86.73 万元，下降 13.59%，主要原因为本期归还银行贷款，利息支出减少。

6、2022 年信用减值损失较上年同期增加 163.73 万元，增长 233.92%，主要原因为应收账款计提坏账准备金额 873,753.90 元，收回或转回坏账准备金额 410,867.60 元；其他应收款计提坏账准备金额 1,903,489.40 元，收回或转回坏账准备金额 29,137.68 元；应收款项坏账损失发生额 2,337,238.02 元。

7、2022 年其他收益 125.28 万元，较上年同期减少 106.57 万元，下降 45.97%，主要原因为本期收到的可计入损益的财政拨款减少 106.57 万元。

8、2022 年投资收益-51.56 万元，较上年年同期减少 676.12 万元，下降 108.26%，主要原因为上期公司出售持股公司巴彦淖尔海成生物科技有限公司股权取得投资收益 659.10 万元，本期无该项投资收益。

9、2022 年营业外支出 14.66 万元，较上年同期增加 7.90 万元，增长 116.72%，主要原因为本期缴纳在未取得开工许可的情况下提前开工建设导致的罚金 7.53 万元。

10、2022 年公司营业利润-1,589.30 万元，较上年同期下降 48.83%；利润总额-1,601.06 万元，较上年同期下降 49.05%；归属挂牌公司股东的净利润-1,372.69 万元，较上年同期下降 4.45%。主要原因为受疫情影响，本期销售收入下降，其他收益和投资收益下降，坏账损失增加，信用减值损失增加，营业利润和利润总额下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,762,523.40	64,661,015.27	-4.48%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	65,586,014.01	69,549,548.74	-5.70%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
盐渍绵羊肠衣	33,645,990.07	37,931,811.35	-12.74%	-41.50%	-39.33%	-46.27%
盐渍绵羊肠衣(套杆)	28,116,533.33	27,654,202.66	1.64%	293.21%	293.46%	-4.09%
合计	61,762,523.40	65,586,014.01	-6.19%	-4.48%	-5.70%	18.12%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
欧洲	61,761,422.48	65,585,046.65	-6.19%	55.47%	59.05%	-62.89%
中国	1,100.92	967.36	12.13%	-100.00%	-100.00%	189.52%
合计	61,762,523.40	65,586,014.01	-6.19%	-4.48%	-5.7%	18.12%

收入构成变动的原因:

2022 年营业收入 6,176.25 万元,较上年同期减少 289.85 万元,下降 4.48%,主要原因为受疫情影响,公司总体收入下降,其中欧洲订单较上年增加 2,203.65 万元,无国内订单,国内收入为向海关提供样品收取的费用。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Rudolf Marth Inh.C.J.Kersting e.K.(鲁道夫.马斯.科斯汀公司)	33,644,889.15	54.47%	否
2	DOREMUS(道荷莫斯)公司(法国)	28,116,533.33	45.52%	否
3	金城海关	1,100.92	0.01%	否
	合计	61,762,523.40	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	刘灵丽	5,164,477.50	7.31%	否
2	李红旗	4,500,809.13	6.37%	否
3	李女尔	4,280,978.52	6.06%	否
4	李秋来	3,798,249.00	5.37%	否
5	黄仙贺	3,751,839.00	5.31%	否
合计		21,496,353.15	30.41%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,036,305.32	-14,627,913.82	148.10%
投资活动产生的现金流量净额	468,419.58	46,012,548.30	-98.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,264,115.91	-31,807,170.25	74.02%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额报告期内增幅 148.10%，主要原因是报告期内销售肠衣收到的现金、收到的税费返还和其他与经营活动相关的现金均较上期增加，购买原料支付的现金、支付给职工的现金和其他与经营相关的现金均较上期下降。

2、投资活动产生的现金流量净额本期降幅 98.98%，主要原因是上期公司出售前期投资项目收回现金，本期未发生该业务。

3、筹资活动产生的现金流量净额增幅 74.02%，主要原因是报告期内取得借款收到的现金大幅增加、偿还债务支付的现金大幅减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	控股子公司	肠衣加工及批发零售	10,000,000.00	9,163,001.57	9,113,092.54	0.00	-102,528.84

司							
保定亚成肠衣有限公司	控股子公司	肠衣加工及批发零售	5,000,000.00	5,795,014.74	5,735,901.77	806,742.04	-5,138.28
兰州海日肠衣进出口有限责任公司	控股子公司	农副产品批发、零售及进出口业务	5,000,000.00	2,322,629.17	2,322,629.17	0.00	32.63
固安圣成肠衣贸易有限公司	控股子公司	肠衣进出口贸易	5,000,000.00	6,802,990.22	4,777,499.14	0.00	-1,502.55
兰州亚成海悦天然肠衣有限公司	控股子公司	农副产品批发、零售及进出口业务	10,000,000.00	2,528.85	-4,716.43	0	-99.02
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	参股公司	酒店管理的咨询服务;餐饮服务	10,000,000.00	9,930,221.76	9,930,221.76	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	与公司主营业务无关	为公司忠和土地项目配套服务公司

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，虽然受疫情影响，但公司业务仍然保持了比较稳定的状况，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定；未发生影响公司持续经营的事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带有持续经营重大不确定性事项段的保留意见，董事会表示理解，主要原因是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、确保公司重要岗位关键职工不发生流失，保证公司的持续经营能力；
- 2、严格落实财务改革，加强全面预算管理，强化财务风险管控；
- 3、扩大融资渠道，积极洽谈新的融资，为新业务的全面拓展和公司持续发展提供更加坚实的资金后盾；
- 4、管理层采取相关措施，改善公司的盈利能力，预计公司的经营状况将会得到改善，管理层认为本公司未来至少 12 个月具备持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

因此，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

本报告期公司无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

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	110,000,000	65,500,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联借款	20,000,000	7,000,000

2022年12月27日，兰州银行股份有限公司开发区支行与本公司签署《借款合同》（LZ2021），借款本金1,500万，用于收购原肠，借款期限2022年12月30日起至2025年12月5日止，年利率5.5%，本公司于2022年12月30日提款700万元。该贷款由兰州高科投资（控股）集团有限公司、兰州亚成生态材料有限责任公司、达朝继、王燕、兰州高科新元房地产开发有限公司承担连带责任保证；关联方兰州高科新元房地产开发有限公司以其兰州市榆中县、城关区房产承担抵押担保责任。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司贷款提供抵押物，公司不需要支付任何费用，是双方真实意愿的体现，不存在损害公司和公司股东利益的行为。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月17日	2021年6月9日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2014年12月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年12月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月23日	2021年6月9日	自查	资金占用承诺	股东关于避免资金占用和其他资产占用的声明和承诺	已履行完毕

其他股东	2016年8月23日	-	自查	资金占用承诺	股东关于避免资金占用和其他资金占用的声明和承诺	正在履行中
收购人	2016年11月7日	-	收购	保持挂牌公司独立性的承诺	关于保持挂牌公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2016年11月7日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016年11月7日	-	收购	规范关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
其他股东	2018年12月17日	2021年6月9日	自查	一致行动承诺	一致行动人协议	已履行完毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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。

2016年8月，公司持股5%以上股东兰州高科投资（控股）集团有限公司、兰州亚成生态材料有限责任公司、达朝继签署《股东关于避免资金占用和其他资产占用的声明和承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2016年11月，公司股东兰州亚成生态材料有限责任公司通过二级市场做市交易以2.06元/股的价格增持公司128,000股，成为第一大股东，并签署《关于保持挂牌公司独立性的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2018年12月，公司股东兰州高科投资（控股）集团有限公司、达朝继签署《一致行动人协议》，并于2021年1月19日续签该协议，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。自报告期末至报告披露日，相关人员严格履行上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
皋兰县 62.07 亩工业用地	无形资产	抵押	8,059,005.48	2.76%	兰州农村商业银行股份有限公司高新开发区支行 5000 万元抵

					押
机器设备	固定资产	抵押	1,921,910.46	0.66%	兰州农村商业银行股份有限公司高新开发区支行 5000 万元抵押
高科大厦七楼（办公用房）	固定资产	抵押	149,816.44	0.05%	兰州银行开发区支行 850 万元抵押
皋兰县房产	固定资产	抵押	3,096,715.28	1.06%	兰州银行开发区支行 850 万元抵押
皋兰县 12 亩工业用地	无形资产	抵押	541,199.54	0.19%	兰州银行开发区支行 850 万元抵押
总计	-	-	13,768,647.20	4.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产受限情况主要用于解决公司正常业务发展和生产经营资金需求，不存在损害公司及股东利益的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	4,000,000	-
2	兰州高科投资(控股)集团有限公司	14,154,223	0	14,154,223	19.90%	0	14,154,223	0	-
3	达朝继	3,420,053	0	3,420,053	4.81%	3,296,892	123,161	3,200,000	-
4	张雪梅	3,048,703	-24,881	3,023,822	4.25%	0	3,023,822	0	-
5	张娟	2,000,016	20,000	2,020,016	2.84%	1,500,012	520,004	0	-
6	张英昌	1,971,307	0	1,971,307	2.77%	0	1,971,307	0	-
7	谢云	1,915,628	0	1,915,628	2.69%	1,435,691	479,937	1,700,000	-
8	姚开文	1,793,846	0	1,793,846	2.52%	1,472,954	320,892	1,100,000	-
9	牛博	1,763,572	0	1,763,572	2.48%	0	1,763,572	0	-
10	王学	1,347,146	0	1,347,146	1.89%	1,212,481	134,665	1,300,000	-

义									
合计	46,358,678	-4,881	46,353,797	65.19%	8,918,030	37,435,767	11,300,000	-	

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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

2021年6月9日, 兰州高科投资(控股)集团有限公司与达朝继签署《一致行动协议之解除协议》, 决定解除一致行动人关系。本次公司股东解除一致行动关系导致公司控股股东、实际控制人发生变更, 控股股东由兰州高科投资(控股)集团有限公司变更为无控股股东、实际控制人由兰州高新技术产业开发区管理委员会变更为无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兰州农村商业银行股份有限公司高新区支行支行	银行	50,000,000.00	2021年12月26日	2023年6月26日	6.70%
2	抵押贷款	兰州银行股份有限公司开发区支行	银行	8,500,000.00	2022年10月14日	2023年10月13日	6.00%
3	抵押贷款	兰州银行股份有限公司开发区支行	银行	7,000,000.00	2022年12月30日	2025年12月5日	5.50%
4	信用贷款	兰州高新元房地产开发有限公司	非银行金融机构	500,000.00	2018年11月13日	2023年11月13日	9.72%
合计	-	-	-	66,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李剑	董事	男	是	1966 年 5 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
达朝继	董事长	男	否	1966 年 10 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
王燕	董事、总经理	女	否	1969 年 4 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
张明改	董事	女	否	1971 年 2 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
周勃	董事	男	否	1974 年 9 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
马玉英	职工监事	女	否	1965 年 1 月	2021 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日
吕文君	职工监事	男	否	1972 年 5 月	2021 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日
王学义	监事	男	否	1961 年 5 月	2021 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日
杨继勇	监事	男	否	1970 年 12 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
姚开文	监事会主席	男	否	1966 年 7 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
陈江	副总经理	男	否	1971 年 11 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
王晶	副总经理	女	否	1978 年 11 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
谢云	副总经理	男	否	1967 年 5 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
张娟	财务负责人	女	否	1982 年 8 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
华珊	董事会秘书	女	否	1992 年 5 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

副总经理谢云系达朝继配偶的弟弟；其他人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备专业技术职务资格且从事会计工作超三年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	-	-	7
生产人员	70	-	24	46
销售人员	7	-	-	7
技术人员	20	-	2	18
财务人员	8	-	2	6
行政人员	4	-	-	4
员工总计	116	-	28	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	10	10
专科以下	88	60
员工总计	116	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了有针对性的培训计划。目前公司有 2 位退休返聘人员。根据相关规定，公司与其签订《返聘协议》，且支付相应工资报酬。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

由于董事李剑、周勃、张明改及监事杨继勇辞职，2023 年 1 月 6 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举王振伟为公司董事的议案》、《关于选举雷振韬为公司董事的议案》、《关于选举王小娟为公司董事的议案》、《关于选举魏少华为公司监事的议案》，任期自公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，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

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则规定，公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第六次会议，修订《公司章程》的部分条款，并经 2021 年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

1、业务独立

公司自成立以来，一直从事天然肠衣的生产、加工和出口。公司拥有完整的业务体系，具有自主经营能力，独立承担风险与责任。公司在报告期内不存在任何关联采购和关联销售，具备独立面向市场的能力。

2、资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司设立及历次增资的股东出资已足额到位，相关资产权属变更手续已经办理完毕。

3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2020 年 5 月 22 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于制订公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司股东人数已超过 200 人，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，公司在审议任免董事；制定、修改利润分配政策，或者进行利润分配；关联交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更募集资金用途等；重大资产重组、股权激励；公开发现股票、申请股票在其他证券交易场所交易；法律法规、部门规章、业务规则及《公司章程》规定的其他事项时，需对中小股东的表决情况单独计票，同时，股东大会应当提供网络投票方式。

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2022 年度财务预算方案的议案》、《关于 2021 年年度利润暂不分配的议案》、《2021 年年度报告及摘要》、《关于公司 2021 年度财务报告的议案》、审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《董事会关于对 2021 年度财务报告被出具带持续经营重大不确定性事项段的无保留审计意见的专项说明的议案》、《监事会关于对 2021 年度财务报告被出具带持续经营重大不确定性事项段的无保留审计意见的专项说明的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》，采用现场与网络投票相结合方式召开。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02110063 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	姜俊艳
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第02110063号

兰州亚成生物科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了兰州亚成生物科技股份有限公司（以下简称“亚成生物”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚成生物 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

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。

三、其他信息

亚成生物管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亚成生物管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估亚成生物的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算亚成生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚成生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚成生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚成生物不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就亚成生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：姜俊艳

中国·北京

二〇二三年四月十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	156,723.13	897,464.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	7,395,865.60	17,269,114.32
应收款项融资			
预付款项	五（三）	84,920,647.97	93,359,902.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	17,591,191.71	21,039,449.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	85,198,600.78	70,002,121.02
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	五（六）	1,129,428.16	1,033,972.50

流动资产合计		196,392,457.35	203,602,024.91
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	48,416,595.36	48,932,183.90
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	五(八)	5,417,401.73	7,410,276.48
在建工程	五(九)	22,565,158.31	22,579,272.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	16,445,522.72	16,993,964.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十一)	2,437,792.53	139,111.52
其他非流动资产	五(十二)	80,000.00	
非流动资产合计		95,362,470.65	96,054,808.29
资产总计		291,754,928.00	299,656,833.20
流动负债:			
短期借款	五(十三)	8,515,583.33	11,621,706.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	5,642,284.77	3,831,013.54
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十五)	1,788,301.87	1,148,441.54
应交税费	五(十六)	87,299.61	927,705.17
其他应付款	五(十七)	48,412,296.72	47,517,782.00
其中: 应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	50,104,500.00	87,083.33
其他流动负债			
流动负债合计		114,550,266.30	65,133,732.25
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	7,000,000.00	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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	2,262,586.07	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		9,262,586.07	52,868,353.67
负债合计		123,812,852.37	118,002,085.92
所有者权益（或股东权益）:			
股本	五（二十一）	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	五（二十二）	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	五（二十三）	3,402,374.76	3,402,374.76
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	4,153,065.05	17,879,955.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,943,962.21	181,670,853.05
少数股东权益		-1,886.58	-16,105.77
所有者权益（或股东权益）合计		167,942,075.63	181,654,747.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		291,754,928.00	299,656,833.20

法定代表人：达朝继

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		99,026.01	830,788.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	7,395,865.60	17,269,114.32
应收款项融资			
预付款项		77,253,145.94	85,655,000.90
其他应收款	十四(二)	19,320,157.56	22,352,630.29
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,137,366.65	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		807,096.41	718,058.86
流动资产合计		190,012,658.17	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	十四(三)	73,416,595.36	73,932,183.90
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		5,377,688.61	7,358,935.84
在建工程		22,565,158.31	22,579,272.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,445,522.72	16,993,964.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,437,185.73	138,483.12
其他非流动资产		80,000.00	

非流动资产合计		120,322,150.73	121,002,839.25
资产总计		310,334,808.90	317,787,841.55
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		8,515,583.33	11,621,706.67
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,667,119.22	4,944,428.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,741,861.87	1,114,286.54
应交税费		26,372.48	908,848.74
其他应付款		63,054,614.29	61,612,929.49
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,104,500.00	87,083.33
其他流动负债			
流动负债合计		130,110,051.19	80,289,283.26
非流动负债:			
长期借款		7,000,000.00	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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,262,586.07	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		9,262,586.07	52,868,353.67
负债合计		139,372,637.26	133,157,636.93
所有者权益 (或股东权益):			
股本		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
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
一般风险准备			
未分配利润		7,171,274.48	20,839,307.46
所有者权益（或股东权益）合计		170,962,171.64	184,630,204.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		310,334,808.90	317,787,841.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		61,762,523.40	64,661,015.57
其中：营业收入	五（二十五）	61,762,523.40	64,661,015.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,055,481.73	83,203,816.23
其中：营业成本	五（二十五）	65,586,014.01	69,549,548.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	188,222.52	406,059.01
销售费用	五（二十七）	272,648.56	1,069,341.91
管理费用	五（二十八）	4,492,112.99	5,795,060.62
研发费用			
财务费用	五（二十九）	5,516,483.65	6,383,805.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（三十）	1,252,752.54	2,318,466.71

投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-515,588.54	6,245,578.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-515,588.54	-345,448.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（三十二）	-2,337,238.02	-699,934.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,893,032.35	-10,678,689.38
加：营业外收入	五（三十三）	29,099.59	4,691.25
减：营业外支出	五（三十四）	146,648.55	67,665.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,010,581.31	-10,741,663.89
减：所得税费用	五（三十五）	-2,297,909.66	1,879,741.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,712,671.65	-12,621,405.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,219.19	520,467.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,726,890.84	-13,141,872.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,712,671.65	-12,621,405.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,726,890.84	-13,141,872.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,219.19	520,467.17
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.19	-0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.19	-0.18

法定代表人: 达朝继

主管会计工作负责人: 张娟

会计机构负责人: 张娟

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四 (四)	61,762,523.40	34,449,084.80
减: 营业成本	十四 (四)	65,720,337.04	36,239,409.18
税金及附加		184,367.92	180,907.39
销售费用		272,648.56	344,129.91
管理费用		4,287,758.07	4,814,409.22
研发费用			
财务费用		5,513,999.57	6,115,598.61
其中: 利息费用		4,825,531.46	5,526,678.52
利息收入		3,072.04	2,463.35
加: 其他收益		1,250,191.28	1,568,466.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四 (五)	-515,588.54	-345,448.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-515,588.54	-345,448.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
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)		-2,338,102.02	-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)			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,820,087.04	-12,469,521.46
加：营业外收入			
减：营业外支出		146,648.55	36,435.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,966,735.59	-12,505,956.47
减：所得税费用		-2,298,702.61	1,514,634.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,668,032.98	-14,020,591.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,668,032.98	-14,020,591.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,668,032.98	-14,020,591.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,277,762.29	67,101,557.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,825,843.50	1,752,880.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	11,937,656.74	4,392,998.89
经营活动现金流入小计		88,041,262.53	73,247,436.45
购买商品、接受劳务支付的现金		72,234,337.29	75,322,604.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,541,528.56	5,714,340.15
支付的各项税费		1,313,551.87	510,697.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,915,539.49	6,327,708.89
经营活动现金流出小计		81,004,957.21	87,875,350.27
经营活动产生的现金流量净额		7,036,305.32	-14,627,913.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			26,414,086.82
取得投资收益收到的现金			22,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,136,106.62	
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		2,136,106.62	48,414,086.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,667,687.04	2,401,538.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,667,687.04	2,401,538.52
投资活动产生的现金流量净额		468,419.58	46,012,548.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,500,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）		1,890,010.00
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	3,490,010.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,078,893.13	4,287,539.63
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	五（三十六）	8,085,222.78	18,509,640.62
筹资活动现金流出小计		23,764,115.91	35,297,180.25
筹资活动产生的现金流量净额		-8,264,115.91	-31,807,170.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,649.91	728,598.34
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十七）	-740,741.10	306,062.57
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十七）	897,464.23	591,401.66
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十七）	156,723.13	897,464.23

法定代表人：达朝继

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,172,885.82	34,194,470.58
收到的税费返还		4,825,843.50	1,103,974.48
收到其他与经营活动有关的现金		18,481,329.35	3,642,983.97
经营活动现金流入小计		94,480,058.67	38,941,429.03
购买商品、接受劳务支付的现金		72,947,225.34	48,548,573.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,929,891.87	4,332,977.08
支付的各项税费		1,264,433.09	185,295.15
支付其他与经营活动有关的现金		9,297,430.44	17,120,596.36
经营活动现金流出小计		87,438,980.74	70,187,441.94
经营活动产生的现金流量净额		7,041,077.93	-31,246,012.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,816,000.00
取得投资收益收到的现金			22,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		2,136,106.62	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,136,106.62	48,816,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,667,687.04	2,401,538.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,667,687.04	2,401,538.52
投资活动产生的现金流量净额		468,419.58	46,414,461.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,500,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,890,010.00
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	3,490,010.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,078,893.13	4,167,470.18
支付其他与筹资活动有关的现金		8,081,016.50	6,913,846.90
筹资活动现金流出小计		23,759,909.63	18,581,317.08
筹资活动产生的现金流量净额		-8,259,909.63	-15,091,307.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,649.91	560,554.07
五、现金及现金等价物净增加额		-731,762.21	637,695.56
加: 期初现金及现金等价物余额		830,788.22	193,092.66
六、期末现金及现金等价物余额		99,026.01	830,788.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		17,879,955.89	-16,105.77	181,654,747.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		17,879,955.89	-16,105.77	181,654,747.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,726,890.84	14,219.19	-13,712,671.65
（一）综合收益总额											-13,726,890.84	14,219.19	-13,712,671.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	71,110,000.00			89,278,522.40			3,402,374.76		4,153,065.05	-1,886.58	167,942,075.63	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		9,021,828.32	4,247,427.06	177,060,152.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		9,021,828.32	4,247,427.06	177,060,152.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,858,127.57	-4,263,532.83	4,594,594.74
（一）综合收益总额											-13,141,872.43	520,467.17	-12,621,405.26
（二）所有者投入和减少资本												-4,784,000.00	-4,784,000.00
1. 股东投入的普通股												-4,784,000.00	-4,784,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他									22,000,000.00			22,000,000.00
四、本年期末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76	17,879,955.89	-16,105.77	181,654,747.28

法定代表人：达朝继

主管会计工作负责人：张娟

会计机构负责人：张娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		20,839,307.46	184,630,204.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		20,839,307.46	184,630,204.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,668,032.98	-13,668,032.98
（一）综合收益总额											-13,668,032.98	-13,668,032.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		7,171,274.48	170,962,171.64

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		16,561,332.43	180,352,229.59
加：会计政策变更												
前期差错更正											-3,701,433.78	-3,701,433.78
其他												
二、本年期初余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76		12,859,898.65	176,650,795.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,979,408.81	7,979,408.81
（一）综合收益总额											-14,020,591.19	-14,020,591.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										22,000,000.00	22,000,000.00	
四、本年年末余额	71,110,000.00				89,278,522.40				3,402,374.76	20,839,307.46	184,630,204.62	

三、 财务报表附注

兰州亚成生物科技股份有限公司 2022年度财务报表附注

（除另有标注外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 有限公司基本情况

兰州亚成生物科技股份有限公司（以下简称本公司或者公司）前身是兰州市高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司（以下简称有限公司）。有限公司成立于1998年7月14日，由兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司、王爱东、达朝继出资设立，成立时注册资本120万元，各股东出资情况见下：

股东名称	注册资本	实收资本	占注册资本比例	出资方式
兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司	1,050,000.00	1,050,000.00	87.50%	实物
王爱东	75,000.00	75,000.00	6.25%	货币资金
达朝继	75,000.00	75,000.00	6.25%	货币资金
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	--

上述实收资本120万元由甘肃信达会计师事务所有限公司审验，并于1998年7月2日出具甘信会验字（1998）057号验资报告。

1999年7月30日，有限公司股东会决议，同意股东兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司将其全部股权转让给兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司；同意修改公司章程。同日，兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司与兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司签署《股权转让协议书》。本次股权重组情况如下：

股东名称	注册资本			转让后		实收资本
	转让前	本次增加	本次减少	注册资本	比例	
兰州高新技术产业开发区进出口有限责任公司	1,050,000.00		1,050,000.00			
王爱东	75,000.00			75,000.00	6.25%	75,000.00
达朝继	75,000.00			75,000.00	6.25%	75,000.00
兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司		1,050,000.00		1,050,000.00	87.50%	1,050,000.00
合计	1,200,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	1,200,000.00	100.00%	1,200,000.00

有限公司于1999年8月17日办理了工商登记。

本次股权变更由兰州市会计师事务所于1999年8月17日出具兰会资（1999）第187号验资报告审验。

2004年7月1日，有限公司股东会决议，同意股东王爱东将其出资全部转让给兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司，同意修改公司章程；同日王爱东与兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司签署《出资额转让、受让协议书》。本次股权重组情况如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	转让前	本次增加	本次减少	转让后		
				注册资本	比例	
王爱东	75,000.00		75,000.00			
达朝继	75,000.00			75,000.00	6.25%	75,000.00
兰州高新技术产业开发区 管委会开发总公司	1,050,000.00	75,000.00		1,125,000.00	93.75%	1,125,000.00
合计	1,200,000.00	75,000.00	75,000.00	1,200,000.00	100.00%	1,200,000.00

有限公司于2004年7月2日办理了工商登记。

2004年9月17日，有限公司股东会决议，同意股东兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司将其出资42.50万元分别转让给达朝继、王志宇、王学义15.13万元、17.83万元、9.54万元，同意增资80万元，由股东王学义、姚开文、王燕、谢云、韩娣军、马玉英、吕文君、赵玉楼出资6.61万元、14.39万元、14.39万元、14.39万元、11.77万元、6.81万元、6.25万元、5.39万元，并同意修改公司章程。2004年9月15日，兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司与达朝继、王志宇、王学义分别签署《出资额转让、受让协议书》。本次股权重组情况如下：

股东名称	变更前	本次增加			本次减少	变更后		
		增资		受让		注册资本	实收资本	占注册资本比例
		金额	增资方式					
达朝继	75,000.00			151,300.00		226,300.00	226,300.00	11.32%
兰州高新技术产业开发区 管委会开发总公司	1,125,000.00				425,000.00	700,000.00	700,000.00	35.00%
王志宇				178,300.00		178,300.00	178,300.00	8.92%
王学义		66,100.00	货币资金	95,400.00		161,500.00	161,500.00	8.08%
姚开文		143,900.00	货币资金			143,900.00	143,900.00	7.20%
王燕		143,900.00	货币资金			143,900.00	143,900.00	7.20%
谢云		143,900.00	货币资金			143,900.00	143,900.00	7.20%
韩娣军		117,700.00	货币资金			117,700.00	117,700.00	5.89%
马玉英		68,100.00	货币资金			68,100.00	68,100.00	3.41%

股东名称	变更前	本次增加		本次减少	变更后			
		增资	受让		注册资本	实收资本	占注册	
吕文君		62,500.00	货币资金		62,500.00	62,500.00	3.13%	
赵玉楼		53,900.00	货币资金		53,900.00	53,900.00	2.65%	
合计	1,200,000.00	800,000.00	—	425,000.00	425,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%

本次股权变更由兰州同仁会计师事务所有限责任公司于2004年10月11日出具兰同验（2004）第281号验资报告审验。

2007年5月30日，有限公司股东会决议，同意增资300万元，由资本公积转增注册资本，同意修改公司章程。本次增资情况如下：

股东名称	注册资本			实收资本		
	增加前	本次增加		增加后	金额	比例
		金额	出资方式			
达朝继	226,300.00	339,600.00	资本公积	565,900.00	565,900.00	11.32%
兰州高新技术产业 开发区管委会开发 集团公司（注）	700,000.00	1,050,000.00	资本公积	1,750,000.00	1,750,000.00	35.00%
王志宇	178,300.00	267,600.00	资本公积	445,900.00	445,900.00	8.92%
王学义	161,500.00	242,400.00	资本公积	403,900.00	403,900.00	8.08%
姚开文	143,900.00	216,000.00	资本公积	359,900.00	359,900.00	7.20%
王燕	143,900.00	216,000.00	资本公积	359,900.00	359,900.00	7.20%
谢云	143,900.00	216,000.00	资本公积	359,900.00	359,900.00	7.20%
韩娣军	117,700.00	176,700.00	资本公积	294,400.00	294,400.00	5.89%
马玉英	68,100.00	102,300.00	资本公积	170,400.00	170,400.00	3.41%
吕文君	62,500.00	93,900.00	资本公积	156,400.00	156,400.00	3.13%
赵玉楼	53,900.00	79,500.00	资本公积	133,400.00	133,400.00	2.65%
合计	2,000,000.00	3,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

本次实收资本增加300万元由甘肃黄海会计师事务所有限公司于2007年6月18日出具甘黄会验（1）字（2007）第003号验资报告审验。

注：2006年11月22日，股东兰州高新技术产业开发区管委会开发总公司变更名称为兰州高新技术产业开发区管委会开发集团公司。

2011年12月16日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本500万元，并同意修改公司章程。本次股权重组情况如下：

股东名称	注册资本				实收资本	
	增资前	本次增资		本次减少	增资后	
		金额	增资方式		注册资本	比例
达朝继	565,900.00	565,900.00	货币资金		1,131,800.00	11.32%
兰州高科投资发展集团	1,750,000.00	1,750,000.00	货币资金		3,500,000.00	35.00%

股东名称	注册资本				实收资本	
	增资前	本次增资		增资后		
公司（注）						
王志宇	445,900.00	445,900.00	货币资金	891,800.00	8.92%	891,800.00
王学义	403,900.00	403,900.00	货币资金	807,800.00	8.08%	807,800.00
姚开文	359,900.00	359,900.00	货币资金	719,800.00	7.20%	719,800.00
王燕	359,900.00	359,900.00	货币资金	719,800.00	7.20%	719,800.00
谢云	359,900.00	359,900.00	货币资金	719,800.00	7.20%	719,800.00
韩娣军	294,400.00	294,400.00	货币资金	588,800.00	5.89%	588,800.00
马玉英	170,400.00	170,400.00	货币资金	340,800.00	3.41%	340,800.00
吕文君	156,400.00	156,400.00	货币资金	312,800.00	3.13%	312,800.00
赵玉楼	133,400.00	133,400.00	货币资金	266,800.00	2.65%	266,800.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	—	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00

本次增资由甘肃中信会计师事务所有限公司于2011年12月26日出具甘中会验字（2011）第092号验资报告审验。

注：2010年10月23日，股东兰州高新技术产业开发区管委会开发集团公司变更名称为兰州高科投资发展集团公司。

2013年1月6日，有限公司2013年第一次临时股东会决议，同意增加注册资本3,200万元，由股东兰州高科投资发展集团公司、达朝继、姚开文、王燕、王学义、谢云、王志宇、张英昌、韩娣军、龙海洋、王晶、吕文君、赵玉楼、马玉英、兰州亚成投资有限责任公司分别出资955万元、421.82万元、209.02万元、130.375万元、113.22万元、135.02万元、30.82万元、150万元、54.12万元、84万元、12万元、1.72万元、15.32万元、0.92万元、886.645万元，同意修改公司章程。本次股权重组情况如下：

股东名称	注册资本					实收资本	
	增资前	本次增资		本次减少	增资后		
		金额	增资方式		注册资本	比例	
达朝继	1,131,800.00	4,218,200.00	货币资金		5,350,000.00	12.7381%	5,350,000.00
兰州高科投资发展集团公司	3,500,000.00	9,550,000.00	货币资金		13,050,000.00	31.0714%	13,050,000.00
王志宇	891,800.00	308,200.00	货币资金		1,200,000.00	2.8571%	1,200,000.00
王学义	807,800.00	1,132,200.00	货币资金		1,940,000.00	4.6190%	1,940,000.00
姚开文	719,800.00	2,090,200.00	货币资金		2,810,000.00	6.6905%	2,810,000.00
王燕	719,800.00	1,303,750.00	货币资金		2,023,550.00	4.8180%	2,023,550.00
谢云	719,800.00	1,350,200.00	货币资金		2,070,000.00	4.9286%	2,070,000.00
韩娣军	588,800.00	541,200.00	货币资金		1,130,000.00	2.6905%	1,130,000.00
马玉英	340,800.00	9,200.00	货币资金		350,000.00	0.8333%	350,000.00
吕文君	312,800.00	17,200.00	货币资金		330,000.00	0.7857%	330,000.00
赵玉楼	266,800.00	153,200.00	货币资金		420,000.00	1.0000%	420,000.00
张英昌		1,500,000.00	货币资金		1,500,000.00	3.5714%	1,500,000.00
龙海洋		840,000.00	货币资金		840,000.00	2.0000%	840,000.00

股东名称	注册资本					实收资本	
	增资前	本次增资		本次	增资后		
王晶		120,000.00	货币资金		120,000.00	0.2857%	120,000.00
兰州亚成投资有限责任公司		8,866,450.00	货币资金		8,866,450.00	21.1106%	8,866,450.00
合计	10,000,000.00	32,000,000.00	—		42,000,000.00	100.00%	42,000,000.00

本次增资由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所于2013年2月4日出具中瑞岳华甘验字【2013】第001号验资报告审验。

(二) 股份制改造及股份公司基本情况

2013年4月2日，有限公司临时股东会决议同意以2013年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司。2013年6月25日有限公司临时股东会决议，将账面净资产43,388,522.40元折合为4,200万股股份，股本4,200万元，折股比例1.0330600571.:1，折余部分计入资本公积（股本溢价），该事项由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所于2013年7月5日以中瑞岳华甘验字【2013】第005号验资报告予以验证。2013年7月16日，股份公司创立大会决定设立兰州亚成生物科技股份有限公司（以下简称公司，或者本公司），并审议通过股份公司章程。

2014年12月5日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意兰州亚成生物科技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》（股转系统函[2014]2253号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司股票于2014年12月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，证券简称亚成生物，证券代码831523。

2015年5月6日，本公司临时股东大会决议，同意增加注册资本2,200万元，实缴货币资金11,000万元，其中2,200万元记入股本，8,709万元记入资本公积（股本溢价），并同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本						股本
	增资前	本次增资		本次减少	增资后		
		金额	增资方式		注册资本	比例	
达朝继	5,350,000.00	100,000.00	货币资金		5,450,000.00	8.52%	5,450,000.00
兰州高科投资发展集团公司	13,050,000.00				13,050,000.00	20.39%	13,050,000.00
王志宇	1,200,000.00				1,200,000.00	1.88%	1,200,000.00
王学义	1,940,000.00				1,940,000.00	3.03%	1,940,000.00
姚开文	2,810,000.00	200,000.00	货币资金		3,010,000.00	4.70%	3,010,000.00
王燕	2,023,550.00	100,000.00	货币资金		2,123,550.00	3.32%	2,123,550.00
谢云	2,070,000.00	300,000.00	货币资金		2,370,000.00	3.70%	2,370,000.00
韩娣军	1,130,000.00	300,000.00	货币资金		1,430,000.00	2.23%	1,430,000.00
马玉英	350,000.00				350,000.00	0.55%	350,000.00

股东名称	注册资本					股本	
	增资前	本次增资		本次	增资后		
吕文君	330,000.00				330,000.00	0.52%	330,000.00
赵玉楼	420,000.00	200,000.00	货币资金		620,000.00	0.97%	620,000.00
张英昌	1,500,000.00	200,000.00	货币资金		1,700,000.00	2.66%	1,700,000.00
龙海洋	840,000.00				840,000.00	1.31%	840,000.00
王晶	120,000.00				120,000.00	0.19%	120,000.00
兰州亚成投资有限责任公司	8,866,450.00	2,562,000.00	货币资金		11,428,450.00	17.86%	11,428,450.00
广州证券股份有限公司		500,000.00	货币资金		500,000.00	0.78%	500,000.00
王槐宝		1,900,000.00	货币资金		1,900,000.00	2.97%	1,900,000.00
李依蕾		500,000.00	货币资金		500,000.00	0.78%	500,000.00
高红		400,000.00	货币资金		400,000.00	0.63%	400,000.00
曲丹		600,000.00	货币资金		600,000.00	0.94%	600,000.00
张雪梅		1,633,000.00	货币资金		1,633,000.00	2.55%	1,633,000.00
张娟		1,505,000.00	货币资金		1,505,000.00	2.35%	1,505,000.00
北京中财丰富投资有限公司		1,900,000.00	货币资金		1,900,000.00	2.97%	1,900,000.00
上海银领裕颖投资中心（有限合伙）		1,000,000.00	货币资金		1,000,000.00	1.56%	1,000,000.00
上海少藪派投资管理有限公司-少数派新三板尊享2号投资基金		500,000.00	货币资金		500,000.00	0.78%	500,000.00
宁波伏羲投资管理有限公司-伏羲-首创新三板定增一号私募基金		500,000.00	货币资金		500,000.00	0.78%	500,000.00
深圳市端盈投资基金管理企业(有限合伙)		300,000.00	货币资金		300,000.00	0.47%	300,000.00
北京厚持投资管理有限责任公司-厚持新三板201503号资金管理计划		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
王林		1,200,000.00	货币资金		1,200,000.00	1.88%	1,200,000.00
何明龙		700,000.00	货币资金		700,000.00	1.09%	700,000.00
张鹏飞		500,000.00	货币资金		500,000.00	0.78%	500,000.00
王晓鹏		500,000.00	货币资金		500,000.00	0.78%	500,000.00
张丽虹		400,000.00	货币资金		400,000.00	0.63%	400,000.00
余俊		700,000.00	货币资金		700,000.00	1.09%	700,000.00
郭泽州		300,000.00	货币资金		300,000.00	0.47%	300,000.00
张亚娟		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
吴勇		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
王玉鹏		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
夏明明		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
罗爱军		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
倪锦昌		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
陈美丽		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
刘学堂		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00
丁广建		100,000.00	货币资金		100,000.00	0.31%	100,000.00

股东名称	注册资本				股本	
	增资前	本次增资		增资后		
刘凯		200,000.00	货币资金	200,000.00	0.31%	200,000.00
李晓燕		200,000.00	货币资金	200,000.00	0.31%	200,000.00
赵勇		200,000.00	货币资金	200,000.00	0.31%	200,000.00
合计	42,000,000.00	22,000,000.00	—	64,000,000.00	100.00%	64,000,000.00

本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月8日出具瑞华验字[2015]62050010号验资报告审验。

2016年5月18日，本公司2015年年度股东大会决议，同意以总股本6,400万为基数，向全体股东每10股送红股0.32股。分红后，股本变更为6,604.80万股，并修改公司章程。本公司于2016年6月29日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了股权登记。

2017年5月18日，本公司2016年年度股东大会决议，同意以总股本6,604.80万为基数，向全体股东每10股送红股0.45股。分红后，股本变更为6,902.016万股，并修改公司章程。本公司于2017年7月17日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了股权登记。

2018年5月18日，本公司2017年年度股东大会决议，同意以总股本6,902.016万为基数，向全体股东每10股送红股0.302787股。分红后，股本变更为7,111.00万股，并修改公司章程。本公司于2018年7月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了股权登记。

截止2022年12月31日，本公司工商登记信息如下：

法定代表人：达朝继

注册资本：7,111万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：甘肃省兰州市城关区张苏滩800号(高科大厦七楼)

统一社会信用代码：91620100710339199M

登记机关：兰州市市场监督管理局高新技术产业开发区分局

本公司无实际控制人。

(三) 行业性质

本公司所属行业为农副产品加工行业，专业从事生物产品的生产、批发与零售等。

(四) 经营范围

生物科技领域（除药品、血液制品）的技术开发，技术咨询、技术转让及技术服务；肠衣加工、零售；农副产品的深加工及批发零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；化工产品（除危险化学品）、实验室设备的批发零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(五) 基本组织架构

本公司设股东大会，由全体股东组成，是公司的权力机构。

本公司设董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，是公司的经营决策机构。董事会设董事长1人，由董事会以全体董事过半数选举产生和罢免。

本公司设监事会，是公司的监督机构。监事会由5名监事组成，设监事会主席1人。

公司设总经理一人，由董事会聘任或者解聘。公司设副总经理，由董事会聘任或者解聘。

总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人为公司高级管理人员。

本公司设综合管理部、项目部、财务部、销售部、工程部、质量部等职能部门。

截至2022年12月31日，公司拥有5家子公司，子公司的详细情况见本附注七。

(六) 财务报表的批准报出

本财务报表由本公司全体董事于2023年4月14日批准报出。

(七) 合并范围

截止2022年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称
1	兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司
2	固安圣成肠衣贸易有限公司
3	兰州海日肠衣进出口有限责任公司
4	保定亚成肠衣有限公司
5	兰州亚成海悦天然肠衣有限公司

兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司成立于2013年7月8日，法定代表人王燕，注册资本1,000万元，本公司独资。

固安圣成肠衣贸易有限公司成立于2017年2月14日，法定代表人谢云，注册资本500万元，本公司独资。

兰州海日肠衣进出口有限责任公司成立于2016年6月22日，法定代表人王燕，注册资本500万元，本公司独资。

保定亚成肠衣有限公司成立于2015年11月30日，法定代表人谢云，注册资本500万元，本公司独资。

兰州亚成海悦天然肠衣有限公司成立于2016年5月31日，法定代表人王燕，注册资本1,000万元，本公司持股60%。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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42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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估公司自资产负债表日起12个月的持续经营能力。本公司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公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为应对上述事项，公司采取了一系列措施，具体包括公司将积极调整营销策略，加强资金投入管控，加强资产管理，加大处理库存的力度，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。另外公司出口业务较多，前两年受疫情影响较大，从2021年下半年开始有所好转，公司将在保持前期业务的基础上进一步拓宽销售渠道，并与同行业积极联系，加快库存商品销售进度，改善资金状况，从而达到扭亏为盈的目的。公司前五大股东兰州亚成生态材料有限责任公司、兰州高科投资（控股）集团有限公司、达朝继、张雪梅、张娟共持有公司52.8228%，均已作出承诺将继续履行股东职责，承担相应责任，积极协助公司拓展市场，导入产业资源，以保障公司的持续经营。

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、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司全部纳入合并财务报表。

2、合并程序

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与子公司之间交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

同一控制下企业合并增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司合并当期期初至报告期末的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一直存在。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计

量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

7、金融资产预期信用损失的确定方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	不计提
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本和低值易耗品等。

2、收发存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用全月一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

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。

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。

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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。合并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、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

（2）投资收益的确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（十一）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、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	3-8	3.00	32.33-12.13
办公设备	3-5	3.00	32.33-19.40
运输设备	8	3.00	12.13

（十二）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

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：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件使用权	3年	直线法

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按受益年限直线法摊销。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十六) 借款费用

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。

(十七) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法（设定提存计划）

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按照合同的价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。履约进度采用投入法或产出法确定。投入法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定；产出法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日已完工或已交付商品或服务的数量确定。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司销售肠衣，属于某一时点履行的履约义务。

- 1、内销：公司销售肠衣，通常于商品到货并由客户签收时确认收入。
- 2、出口：公司销售肠衣，于完成报关手续，货物装船时确认收入。

(二十)合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、确认时点

本公司在能够收到政府补助，且能够满足政府补助所附条件时，才予以确认政府补助。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产折旧或者摊销时，分期分配计入损益。

确认为递延收益的与收益相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失时计入损益或冲减相关成本。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折

现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错

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、会计估计变更情况

本报告期内公司无发生会计估计变更。

3、前期差错

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						

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
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	

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
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	179,205,814.59	181,654,747.28	-2,448,932.69	188,677,087.2	184,630,204.62	4,046,882.62

项 目	合并			母公司			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
	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	
(或股东权益) 合计				4			
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	

《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）						
五、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	
六、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	

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
七、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
2、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
3、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	520,467.17	520,467.17				

本公司无发生其他前期差错。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加

序号	纳税人	适用税种	计税基础	适用税率	
				2022年	2021年
1	本公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%	9%
		城市维护建设税	实缴流转税	7%	7%
		教育费附加	实缴流转税	3%	3%
		地方教育附加	实缴流转税	2%	2%
2	兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
		城市维护建设税	实缴流转税	5%	5%
		教育费附加	实缴流转税	3%	3%
		地方教育附加	实缴流转税	2%	2%
3	固安圣成肠衣贸易有限公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
		城市维护建设税	实缴流转税	5%	5%
		教育费附加	实缴流转税	3%	3%
		地方教育附加	实缴流转税	2%	2%
4	兰州海日肠衣进出口有限责任公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
		城市维护建设税	实缴流转税	5%	5%
		教育费附加	实缴流转税	3%	3%
		地方教育附加	实缴流转税	2%	2%
5	保定亚成肠衣有限公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进	13%	13%

序号	纳税人	适用税种	计税基础	适用税率	
				2022年	2021年
			项税额后，差额部分为应交增值税		
		城市维护建设税	实缴流转税	5%	5%
		教育费附加	实缴流转税	3%	3%
		地方教育附加	实缴流转税	2%	2%
6	兰州亚成海悦天然肠衣有限公司	增值税	按税法规定计算的销售额为基础按适用的税率计算应交增值税	3%	3%
		城市维护建设税	实缴流转税	5%	5%
		教育费附加	实缴流转税	3%	3%
		地方教育附加	实缴流转税	2%	2%
7	保定燕成肠衣进出口有限公司(注)	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
		城市维护建设税	实缴流转税	9%	9%
		教育费附加	实缴流转税	5%	5%
		地方教育附加	实缴流转税	3%	3%
				2%	2%

注：保定燕成肠衣进出口有限公司于2022年5月9日注销。

2、企业所得税

序号	纳税人	计税基础	实际申报税率	
			2022年	2021年
1	本公司	应纳税所得额	15%	15%
2	兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	应纳税所得额	25%	25%
3	固安圣成肠衣贸易有限公司	应纳税所得额	25%	25%
4	兰州海日肠衣进出口有限责任公司	应纳税所得额	25%	25%
5	保定亚成肠衣有限公司	应纳税所得额	25%	25%
6	兰州亚成海悦天然肠衣有限公司	应纳税所得额	25%	25%
7	保定燕成肠衣进出口有限公司	应纳税所得额	25%	25%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号文）及国家税务总局公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告【2012】12号文）有关规定，本公司于2014年起执行15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	44,656.34	33,326.63
银行存款	112,066.79	864,137.60

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他货币资金		
合计	156,723.13	897,464.23

截止2022年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内		11,775,808.42
1—2年	6,375,584.00	5,907,675.00
2—3年	1,996,075.00	220,498.00
3—4年	121,960.00	
4—5年		
5年以上		
小计	8,493,619.00	17,903,981.42
坏账准备余额	1,097,753.40	634,867.10
账面价值	7,395,865.60	17,269,114.32

2、应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40	12.92	7,395,865.60
合计	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40	12.92	7,395,865.60

续：

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	17,903,981.42	100.00	634,867.10	3.55	17,269,114.32
合计	17,903,981.42	100.00	634,867.10	3.55	17,269,114.32

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1—2年	6,375,584.00	637,558.40	10.00%
2—3年	1,996,075.00	399,215.00	20.00%
3—4年	121,960.00	60,980.00	50.00%
4—5年			
5年以上			
合计	8,493,619.00	1,097,753.40	12.92%

续：

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,775,808.42		0.00%
1—2年	5,907,675.00	590,767.50	10.00%
2—3年	220,498.00	44,099.60	20.00%
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	17,903,981.42	634,867.10	3.55%

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

2022年计提坏账准备金额873,753.90元；收回或转回坏账准备金额410,867.60元。

4、公司于本报告期内无核销应收账款。

5、应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	2022年12月31日账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
扬州朗洋食品有限公司	7,666,659.00	90.26	895,773.40
邹城市金康畜产有限公司	826,960.00	9.74	201,980.00
合计	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	42,202,714.57	49.70		41,227,682.40	44.16	
1—2年	14,393,555.84	16.95		18,256,164.34	19.55	

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
2—3年	9,809,735.12	11.55		20,401,547.81	21.85	
3年以上	18,514,642.44	21.80		13,474,508.38	14.44	
合计	84,920,647.97	100.00	-	93,359,902.93	100.00	-

账龄1年以上的大额预付账款如下：

单位名称	2022年12月31日	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
石家庄嘉丰肠衣有限公司	7,657,450.00	9.02	2018年	暂未结算
和政县兴和养殖农民专业合作社	7,403,259.00	8.72	2020年 742,080.00元, 2021年 6,661,179.00元	暂未结算
廊坊海日肠衣制品有限公司	6,794,902.03	8.00	2020年	暂未结算
临夏丰泰肠衣加工有限公司	5,911,494.34	6.96	2021年	暂未结算
保定君之宇肠衣有限公司	5,380,000.00	6.33	2019年	暂未结算
内蒙古方兴肠衣有限责任公司	5,358,747.85	6.31	2019年 1,758,747.85元, 2020年200万元, 2021年160万元。	暂未结算
顺平县大浩肠衣经销部	2,400,000.00	2.83	2019年	暂未结算
合计	40,905,853.22	48.17	--	--

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
石家庄嘉丰肠衣有限公司	7,657,450.00	9.02
和政县兴和养殖农民专业合作社	7,403,259.00	8.72
廊坊海日肠衣制品有限公司	6,794,902.03	8.00
临夏丰泰肠衣加工有限公司	5,911,494.34	6.96
保定君之宇肠衣有限公司	5,380,000.00	6.33
合计	33,147,105.37	39.03

(四) 其他应收款

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	19,779,033.11	2,187,841.40	17,591,191.71	21,352,939.59	313,489.68	21,039,449.91
合计	19,779,033.11	2,187,841.40	17,591,191.71	21,352,939.59	313,489.68	21,039,449.91

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1)其他应收款按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	495,087.17	20,586,459.97
1—2年	18,681,893.04	483,001.00
2—3年	353,001.00	3,585.60
3—4年		30,841.12
4—5年		
5年以上	249,051.90	249,051.90
小计	19,779,033.11	21,352,939.59
坏账准备余额	2,187,841.40	313,489.68
账面价值	17,591,191.71	21,039,449.91

(2)坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021年12月31日余额		64,437.78	249,051.90	313,489.68
2021年12月31日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,903,489.40		1,903,489.40
本期转回		29,137.68		29,137.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		1,938,789.50	249,051.90	2,187,841.40

(3)本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	313,489.68	1,903,489.40	29,137.68		2,187,841.40

(4)公司于本报告期内无核销其他应收款

(5)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2022年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	坏账准备
巴彦淖尔海成生物科技有限公司	18,616,000.00	1-2年	94.12	往来款	1,861,600.00
吕海珍	311,360.00	2-3年121,360元,其他1年以内。	1.57	员工暂借款	24,272.00
张强蔡	108,805.00	2-3年	0.55	员工暂借款	21,761.00
李桂华	100,000.00	1年以内	0.51	员工暂借款	
青海百德投资发展有限公司	100,000.00	5年以上	0.51	借款	100,000.00
合计	19,236,165.00	--	97.26	--	2,007,633.00

(6)其他应收款按款项性质列示如下:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	78,155.00	128,155.00
备用金及员工暂借款	968,985.07	686,637.00
借款	100,000.00	100,000.00
往来款	18,631,893.04	20,367,876.60
其他		70,270.99
合计	19,779,033.11	21,352,939.59

(五) 存货

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,206,720.81		25,206,720.81
库存商品	59,989,999.62		59,989,999.62
周转材料	1,880.35		1,880.35
合计	85,198,600.78		85,198,600.78

续:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,497,649.02		21,497,649.02
库存商品	48,380,201.82		48,380,201.82
委托加工物资	122,389.83		122,389.83
周转材料	1,880.35		1,880.35
合计	70,002,121.02		70,002,121.02

(六) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴税金	40,781.85	304,402.88
待认证进项税额	215,183.93	21,571.05
待抵扣进项税额	873,462.38	707,998.57
合计	1,129,428.16	1,033,972.50

(七) 长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业、联营企业投资	48,416,595.36		48,416,595.36
合计	48,416,595.36		48,416,595.36

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业、联营企业投资	48,932,183.90		48,932,183.90
合计	48,932,183.90		48,932,183.90

1、对子公司投资

本公司本报告期内无子公司。

2、对合营企业、联营企业投资

2021年变动情况：

被投资单位	2021年 12月31日余额	2022年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认 投资损益	其他综合 收益 调整	其他权 益变动
		1	2	3	4	5
1、合营企业：						
甘肃亚成生物科技产业建设 有限公司	45,953,117.38			-515,588.54		
2、联营企业：						
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	2,979,066.52					
合计	48,932,183.90			-515,588.54		

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。本公司虽然持有甘肃亚成生物科技产业建设有限公司100%表决权，但不能控制该公司。

续：

被投资单位	2022年增减变动（续）			2022年12月31日余额	2022年计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
	发放现金股利或利润	其他	小计			
	7	8	9=2+...+8			
1、合营企业：						
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司			-515,588.54	45,437,528.84		
2、联营企业：						
兰州亚米谷餐饮管理有限公司				2,979,066.52		
合计			-515,588.54	48,416,595.36		

3、合营企业、联营企业相关信息如下：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	2022年12月31日			2022年营业收入	2022年净利润
			资产总额	负债总额	净资产总额		
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	100.00%	100.00%	126,623,851.76	85,984,047.87	40,639,803.89		-2,864,380.80
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	30.00%	30.00%	9,930,221.76		9,930,221.76		
合计	--	--	136,554,073.52	85,984,047.87	50,570,025.65		-2,864,380.80

(八) 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	5,417,401.73	7,410,276.48
固定资产清理		
合计	5,417,401.73	7,410,276.48

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.账面原价					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1)2021年12月31日余额	8,776,344.94	23,463,803.03	1,845,866.03	1,011,826.25	35,097,840.25
(2)本期增加					
其中：购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
出售子公司					
(4)2022年12月31日余额	8,776,344.94	23,463,803.03	1,845,866.03	1,011,826.25	35,097,840.25
2.累计折旧					
(1)2021年12月31日余额	5,111,767.23	20,123,493.81	1,470,734.06	981,568.67	27,687,563.77
(2)本期增加	418,045.99	1,418,398.76	156,430.00		1,992,874.75
其中：计提	418,045.99	1,418,398.76	156,430.00		1,992,874.75
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
出售子公司					
(4)2022年12月31日余额	5,529,813.22	21,541,892.57	1,627,164.06	981,568.67	29,680,438.52
3.减值准备					
(1)2021年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2022年12月31日余额					
4.账面价值					
(1)2022年12月31日余额	3,246,531.72	1,921,910.46	218,701.97	30,257.58	5,417,401.73
(2)2021年12月31日余额	3,664,577.71	3,340,309.22	375,131.97	30,257.58	7,410,276.48

2、本公司无暂时闲置的固定资产

3、本报告期内，公司无经营租赁租出的固定资产。

4、本公司无未办妥产权证书的固定资产。

5、固定资产清理

本公司无尚未清理完毕的固定资产清理净损失。

6、其他说明

2022年12月31日，本公司用于抵押的固定资产如下：

项目	2022年12月31日			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
生产设备	23,463,803.03	21,541,892.57		1,921,910.46
房屋建筑物	8,776,344.94	5,529,813.22		3,246,531.72
合计	32,240,147.97	27,071,705.79		5,168,442.18

用于抵押的房屋建筑物情况，参见本附注五（十八）“短期借款”所述。

2022年12月31日，本公司无持有待售的固定资产。

2022年12月31日，本公司有原值18,248,254.81元已提足折旧仍在使用的固定资产。

(九) 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
工程物资		
在建工程	22,565,158.31	22,579,272.05
合计	22,565,158.31	22,579,272.05

1、在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然肠衣生产系统建设工程	22,565,158.31		22,565,158.31	22,579,272.05		22,579,272.05

2、在建工程本期变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
天然肠衣生产系统建设工程	22,579,272.05	2,197,258.17		2,211,371.91	22,565,158.31

3、本公司无在建工程贷款利息资本化情况。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.账面原价					
(1)2021年12月31日余额	16,354,888.55			2,315,583.76	18,670,472.31
(2)本期增加					
其中：购置					
内部研究开发					
企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(3)本期减少					
其中：处置					
出售子公司					
(4)2022年12月31日余额	16,354,888.55			2,315,583.76	18,670,472.31
2.累计摊销					
(1)2021年12月31日余额	1,029,257.60			647,250.37	1,676,507.97
(2)本期增加	332,441.62			216,000.00	548,441.62
其中：计提	332,441.62			216,000.00	548,441.62
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
出售子公司					
(4)2022年12月31日余额	1,361,699.22			863,250.37	2,224,949.59
3.减值准备					
(1)2021年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(4)2022年12月31日余额					
4.账面价值					
(1)2022年12月31日余额	14,993,189.33			1,452,333.39	16,445,522.72
(2)2021年12月31日余额	15,325,630.95			1,668,333.39	16,993,964.34

(十一) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产如下：

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项(坏账准备)	489,805.22	3,285,594.80	139,111.52	948,356.78
可抵扣亏损	1,947,987.31	12,986,582.09		
合计	2,437,792.53	16,272,176.89	139,111.52	948,356.78

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	2,670,665.95	2,865,486.81

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2022年		197,423.30	
2023年	2,397,879.11	2,397,879.11	

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2024年	6,395.51	6,395.51	
2025年	189,343.07	189,343.07	
2026年	74,445.82	74,445.82	
2027年	2,602.44		
合计	2,670,665.95	2,865,486.81	

(十二) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程及设备款	80,000.00	

(十三) 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款		
抵押借款	8,500,000.00	11,600,000.00
保证借款		
信用借款		
利息调整	15,583.33	21,706.67
合计	8,515,583.33	11,621,706.67

2021年借款情况如下：

2021年10月14日，兰州银行股份有限公司开发区支行与本公司签署《借款合同》（兰银借展字2021年第101722021号），同意2020年10月12日签署的《借款合同》（兰银借字2020年第101722020000250号）展期，金额1,000万元，展期12个月，借款到期日为2022年10月14日。该贷款由兰州高科投资（控股）集团有限公司、兰州亚成生态材料有限责任公司、李剑、达朝继、王燕、张明政、周勃承担连带责任保证；本公司以兰州市皋兰县、城关区房产承担抵押担保责任。本公司于2022年4月29日、2022年10月14日，分别偿还100万元、900万元。

2021年1月19日，兰州银行股份有限公司开发区支行与本公司签署《借款合同》（兰银借字2021年第101722021000010号），同意发放借款160万元，用于采购原材料，借款期限自2021年1月19日起至2022年1月19日止，年利率6.9%，按月计付利息。本公司于2021年1月19日提款160万元，于2022年1月19日偿还160万元。本公司以兰州市皋兰县、城关区房产承担抵押担保责任。

2022年借款情况如下：

2022年10月13日，兰州银行股份有限公司开发区支行与本公司签署《借款合同》（兰银借字2022年第101722022000265号），借款本金850万元，借款期限2022年10月14日起至2023年10月13日止，年利率6%，按月计付利息，本公司于2022年10月14日提款850万元。该贷款由兰州高科投资（控股）集团有限公司、兰州亚成生态材料有限责任公司、李剑、达朝继、王燕、张明政承担连带责任保证；本

公司以兰州市皋兰县、城关区房产承担抵押担保责任。

(十四) 应付账款

1、应付账款按账龄披露

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	2,694,722.07	47.76%	607,357.89	15.85%
1-2年	266,847.90	4.73%	84,183.07	2.20%
2-3年	59,184.82	1.05%	2,034,296.19	53.10%
3年以上	2,621,529.98	46.46%	1,105,176.39	28.85%
合计	5,642,284.77	100.00%	3,831,013.54	100.00%

2、公司账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	2022年12月31日账面余额	占应付账款总额的比例(%)
甘肃为创计算机系统有限公司	1,946,000.00	34.49
兰州营辰建筑安装有限公司	448,260.00	7.94
河北鑫港盛荣供应链管理有限公司	253,144.00	4.49
合计	2,647,404.00	46.92

3、应付账款前五名债权人情况如下：

单位名称	2022年12月31日账面余额	占应付账款总额的比例(%)
甘肃为创计算机系统有限公司	1,946,000.00	34.49
梁云涛	815,466.90	14.45
兰州营辰建筑安装有限公司	448,260.00	7.94
河北鑫港盛荣供应链管理有限公司	378,039.00	6.70
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	320,000.00	5.68
合计	3,907,765.90	69.26

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类：

项 目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	1,148,441.54	4,743,685.39	4,103,825.06	1,788,301.87
设定提存计划		432,579.04	432,579.04	
设定受益计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,148,441.54	5,176,264.43	4,536,404.10	1,788,301.87

2、短期薪酬

项 目	2021年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,148,441.54	4,361,973.88	3,722,113.55	1,788,301.87
二、职工福利费				
三、社会保险费		252,850.64	252,850.64	
其中：1、医疗保险费		228,834.64	228,834.64	
2、工伤保险费		24,016.00	24,016.00	
3、生育保险费				
四、住房公积金		116,100.00	116,100.00	
五、工会经费和职工教育经费		512.66	512.66	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		12,248.21	12,248.21	
合 计	1,148,441.54	4,743,685.39	4,103,825.06	1,788,301.87

3、设定提存计划的离职后福利：

项目	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
基本养老保险费		414,547.01	414,547.01	
失业保险费		18,032.03	18,032.03	
企业年金缴费				
合计		432,579.04	432,579.04	

(十六) 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	55,135.52	15,452.88
城市维护建设税	17,232.64	772.64
企业所得税	2,402.06	905,538.44
代扣代缴个人所得税		5,124.46
教育费附加	7,495.99	463.59
地方教育附加	4,997.33	309.06
印花税	36.07	44.10
合 计	87,299.61	927,705.17

(十七) 其他应付款

种 类	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	4,410,315.00	3,674,970.00
应付股利		
其他应付款	44,001,981.72	43,842,812.00
合 计	48,412,296.72	47,517,782.00

1、应付利息

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
借款利息	4,410,315.00	3,674,970.00

2、应付股利

本公司无应付股利。

3、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	8,564,759.51	19.47%	4,703,655.92	10.72%
1—2年	4,225,361.63	9.60%	13,194,714.34	30.10%
2—3年	6,577,995.84	14.95%	2,971,727.00	6.78%
3年以上	24,633,864.74	55.98%	22,972,714.74	52.40%
合计	44,001,981.72	100.00%	43,842,812.00	100.00%

(2)其他应付款按款项性质列示如下：

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	68,779.06	68,779.06
往来款	31,807,135.83	26,025,420.98
应付职工个人款项	176,551.93	114,097.06
借款	11,949,514.90	17,634,514.90
合 计	44,001,981.72	43,842,812.00

(3)本公司账龄一年以上的大额其他应付款：

单位名称	2022年12月31日账面余额	占其他应付款总额的比例(%)
兰州亚成建设工程有限公司	31,710,453.32	72.07
北京道口贷科技有限公司	6,523,528.40	14.83
陈华	1,270,000.00	2.89
甘肃豪瑞建设工程有限公司	1,130,000.00	2.57
魏孔安	1,000,000.00	2.26
合计	41,633,981.72	94.62

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
长期借款	50,104,500.00	87,083.33

(十九) 长期借款

1、长期借款情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	
保证借款		50,087,083.33
信用借款		
合计	7,000,000.00	50,087,083.33

2018年12月26日，兰州农村商业银行股份有限公司高新开发区支行与本公司签署《流动资金借款合同》（011541812300001），向本公司发放长期贷款5,000万元，期限36个月，用于购原肠，年利率5.7%，由甘肃金控融资担保集团股份有限公司承担连带责任保证，由王学义、王燕、达朝继、谢云、姚开文、韩娣军、兰州亚成生态材料有限责任公司以其持有的本公司1.83%、1.69%、4.5%、2.39%、1.54%、0.7%、5.6%的股权及派生权益提供股权质押反担保，由兰州亚成生态材料有限责任公司提供保证反担保，由本公司以坐落于皋兰县忠和镇崖川村的工业用地承担抵押反担保。

2021年12月24日，兰州农村商业银行股份有限公司高新开发区支行与本公司签署《借款展期协议》（011541812300001），同意对原借款合同项下的借款展期，展期期限18个月，自2021年12月26日起至2023年6月26日，年利率为本协议签订日五年期贷款市场报价利率（LPR）加205个基点。该展期由甘肃金控融资担保集团股份有限公司承担连带责任保证，由本公司以其坐落于皋兰县忠和镇崖川村的土地使用权（甘2018皋兰县不动产权第0001116号）承担抵押反担保；由本公司以其肠衣生产设备全套承担抵押反担保；由兰州亚成生态材料有限责任公司、甘肃亚成生物科技产业建设有限公司提供连带责任保证反担保；由王燕、王学义、周慧霞、韩娣军、达学林、谢云、刘德清、达朝继、谢雯、姚开文、魏淑云承担连带责任保证反担保；由兰州亚成生态材料有限责任公司、达朝继、谢云、姚开文、王学义、王燕、韩娣军以其持有的本公司5.625%、4.63%、2.39%、1.54%、1.589%、1.68%、0.703%的股权及其派生权益承担质押担保反担保。

2022年12月27日，兰州银行股份有限公司开发区支行与本公司签署《借款合同》（LZ2021），借款本金1,500万，用于收购原肠，借款期限2022年12月30日起至2025年12月5日止，年利率5.5%，本公司于2022年12月30日提款700万元。该贷款由兰州高科投资（控股）集团有限公司、兰州亚成生态材料有限责任公司、达朝继、王燕、兰州高科新元房地产开发有限公司承担连带责任保证；本公司以兰州市皋兰县、城关区房产承担抵押担保责任。

2、长期借款按流动性披露如下：

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	一年内到期的非流动负债	长期借款	一年内到期的非流动负债	长期借款

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	一年内到期的非流动负债	长期借款	一年内到期的非流动负债	长期借款
质押借款				
抵押借款	50,104,500.00	7,000,000.00		
保证借款			87,083.33	50,000,000.00
信用借款				
合计	50,104,500.00	7,000,000.00	87,083.33	50,000,000.00

(二十) 递延收益

政府补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
食用植物肠衣研发生产线	100,000.00		100,000.00			资产相关
天然羊肠衣产供销公共检测服务平台	770,833.33		462,500.08		308,333.25	资产相关
征地补偿	1,997,520.34		43,267.52		1,954,252.82	资产相关
合 计	2,868,353.67		605,767.60		2,262,586.07	—

(二十一) 股本

项目	2021年12月31日余额	本次变动增 (+) 减 (-)					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股	13,379,226.00						13,379,226.00
流通股	57,730,774.00						57,730,774.00
合计	71,110,000.00						71,110,000.00

(二十二) 资本公积

项目名称	2022年12月31日	2021年12月31日
1. 股本溢价	89,278,522.40	89,278,522.40
其中：投资者投入	89,278,522.40	89,278,522.40
2. 其他资本公积		
其中：原企业会计制度转入		
合 计	89,278,522.40	89,278,522.40

(二十三) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定公积金	3,402,374.76			3,402,374.76
任意公积金				
合计	3,402,374.76			3,402,374.76

(二十四) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度

	金额	提取或分配比例(%)	金额	提取或分配比例(%)
上年年末未分配利润	15,431,023.20		8,146,606.99	
加：前期差错更正	2,448,932.69		875,221.33	
本年年初未分配利润	17,879,955.89		9,021,828.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,726,890.84		-13,141,872.43	
处置其他权益工具投资的收益			22,000,000.00	
减：提取法定盈余公积		10.00		10.00
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他				
期末未分配利润	4,153,065.05		17,879,955.89	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	2022年发生额	2021年发生额
营业收入	61,762,523.40	64,661,015.57
其中：主营业务收入	61,762,523.40	64,661,015.57
其他业务收入		
营业成本	65,586,014.01	69,549,548.74
其中：主营业务成本	65,586,014.01	69,549,548.74
其他业务成本		

主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

产品类别	2022年发生额		2021年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肠衣销售	61,762,523.40	65,586,014.01	61,813,897.02	68,849,544.80
副产品及其他			2,847,118.55	700,003.94
合计	61,762,523.40	65,586,014.01	64,661,015.57	69,549,548.74

主营业务收入、成本按销售方向列示如下：

销售方向	2022年发生额		2021年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	1,100.92	967.36	30,785,268.68	34,113,235.80
国外收入	61,761,422.48	65,585,046.65	33,875,746.89	35,436,312.94
合计	61,762,523.40	65,586,014.01	64,661,015.57	69,549,548.74

(二十六) 税金及附加

项 目	2022年发生额	2021年发生额
城市维护建设税	57,511.19	30,919.18

项 目	2022年发生额	2021年发生额
教育费附加	23,909.23	16,338.37
地方教育附加	15,939.49	10,892.26
印花税	24,876.67	42,581.90
车船税	3,882.24	4,950.24
房产税	29,235.44	92,187.78
城镇土地使用税	32,868.26	202,890.19
水利建设基金		5,299.09
合 计	188,222.52	406,059.01

(二十七) 销售费用

项 目	2022年发生额	2021年发生额
1.职工薪酬	240,200.00	1,059,812.00
2.办公费	3,718.64	1,457.28
3.其他	28,729.92	8,072.63
合 计	272,648.56	1,069,341.91

(二十八) 管理费用

项 目	2022年发生额	2021年发生额
1.职工薪酬	2,831,921.50	3,043,536.77
2.折旧与摊销费	751,554.33	1,217,733.21
3.业务招待费	139,113.20	401,996.84
4.差旅费	68,186.60	193,873.25
5.聘请中介机构费	462,820.85	246,226.41
6.车辆费	16,484.55	109,267.03
7.办公费	193,099.64	370,196.22
8.财产保险费	12,861.07	47,660.87
9.其他	16,071.25	164,570.02
合 计	4,492,112.99	5,795,060.62

(二十九) 财务费用

项 目	2022年发生额	2021年发生额
利息支出	4,825,531.46	5,620,359.09
减：利息收入	3,161.97	3,462.69
汇兑损失		728,598.34
减：汇兑收益	535,682.37	
手续费	44,796.53	11,578.54
其他（贷款担保费）	1,185,000.00	26,732.67
合 计	5,516,483.65	6,383,805.95

(三十) 其他收益

补助项目	种类	2022年发生额		2021年发生额	
		计入损益的金额	计入损益的列报项目	计入损益的金额	计入损益的列报项目
食用植物肠衣研发生产线	财政拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00	其他收益
天然羊肠衣产供销公共检测服务平台	财政拨款	462,500.08	其他收益	462,500.00	其他收益
羊肠衣加工及肠粘膜蛋白、肝素钠提取回收项目	财政拨款			750,000.00	其他收益
稳岗补贴	财政拨款	18,585.23	其他收益	2,499.12	其他收益
征地补偿费	财政拨款	43,267.52	其他收益	43,267.59	其他收益
稳外贸项目资金	财政拨款	600,000.00	其他收益	350,000.00	其他收益
出口信保补助	财政拨款			110,200.00	其他收益
失业保险补贴	财政拨款	28,399.71	其他收益		其他收益
百城百园专项基金	财政拨款			500,000.00	其他收益
合计	--	1,252,752.54	--	2,318,466.71	--

(三十一) 投资收益

项 目	2022年发生额	2021年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
权益法投资收益	-515,588.54	-345,448.84
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他投资收益		6,591,027.73
合 计	-515,588.54	6,245,578.89

(三十二) 信用减值损失

项 目	2022年发生额	2021年发生额
应收款项坏账损失	2,337,238.02	699,934.32

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项 目	2022年发生额	2021年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
政府补助		
其他	29,099.59	4,691.25
合计	29,099.59	4,691.25

2、营业外收入计入非经常性损益的情况：

项目	2022年发生额	2021年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		

项目	2022年发生额	2021年发生额
政府补助		
其他	29,099.59	4,691.25
合计	29,099.59	4,691.25

(三十四) 营业外支出

1、营业外支出分项目情况：

项目	2022年发生额	2021年发生额
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
非流动资产毁损报废损失		3,527.44
罚款及税收滞纳金	71,383.26	64,138.32
其他	75,265.29	
合计	146,648.55	67,665.76

2、营业外支出计入非经常性损益的情况：

项目	2022年发生额	2021年发生额
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
非流动资产毁损报废损失		3,527.44
罚款及税收滞纳金	71,383.26	64,138.32
其他	75,265.29	
合计	146,648.55	67,665.76

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022年发生额	2021年发生额
当期所得税费用	771.35	1,010,371.43
递延所得税费用	-2,298,681.01	860,459.94
调整以前年度所得税的影响		8,910.00
合计	-2,297,909.66	1,879,741.37

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022年发生额	2021年发生额
利润总额	-16,010,581.31	-10,741,663.89
按适用税率计算的所得税费用	-2,401,587.20	-1,611,249.58
子公司适用不同税率的影响	5,480.72	603,341.90
调整以前期间所得税的影响		8,910.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,321.87	-442,453.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损产生的影响	-727.49	

项目	2022年发生额	2021年发生额
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	2,602.44	20,827.09
适用税率变化对已确认递延所得税资产和递延所得税负债的影响		365.50
处置其他权益工具投资的影响		3,300,000.00
所得税费用	-2,297,909.66	1,879,741.37

(三十六) 合并现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额
利息收入	3,161.97	3,462.69
政府补助	646,984.94	1,462,699.12
备用金	133,628.59	131,000.00
往来款及其他	11,153,881.24	2,795,837.08
合计	11,937,656.74	4,392,998.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额
金融机构手续费	44,796.53	11,578.54
罚款及滞纳金	71,383.26	64,138.32
备用金及职工暂借款	60,000.00	4,629.50
往来款	2,335,662.72	4,732,829.00
直接支付现金的销售费用、管理费用	403,696.98	1,514,533.53
合计	2,915,539.49	6,327,708.89

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额
民间借贷		1,890,010.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额
融资担保费等	1,185,000.00	26,732.67
民间借款	6,900,222.78	18,482,907.95
合计	8,085,222.78	18,509,640.62

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022年金额	2021年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,712,671.65	-12,621,405.26

补充资料	2022年金额	2021年金额
加:信用减值准备	2,337,238.02	699,934.32
固定资产折旧	1,992,874.75	4,460,062.03
无形资产摊销	548,441.62	623,977.26
长期待摊费用摊销		90,056.25
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）	75,265.29	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,527.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,991,881.55	4,918,493.42
投资损失(收益以“-”号填列)	515,588.54	-6,245,578.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,298,681.01	860,459.94
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)	-15,196,479.76	-11,925,760.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,423,523.86	-22,217,491.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,359,324.11	26,725,811.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,036,305.32	-14,627,913.82
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	156,723.13	897,464.23
减: 现金的年初余额	897,464.23	591,401.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-740,741.10	306,062.57

2、现金和现金等价物的构成

补充资料	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一、现金	156,723.13	897,464.23
其中: 库存现金	44,656.34	33,326.63
可随时用于支付的银行存款	112,066.79	864,137.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	156,723.13	897,464.23
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2022年12月31日	2021年12月31日	

项目	账面价值		受限原因
	2022年12月31日	2021年12月31日	
固定资产	5,168,442.18	2,540,975.11	贷款抵押
无形资产	6,921,824.26	556,834.29	贷款抵押
合计	12,090,266.44	3,097,809.40	—

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

本公司无发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本公司本报告期内无发生同一控制下企业合并。

(三)处置子公司情况

本公司本报告期内无处置子公司。

(四)其他原因导致的合并范围变动

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。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	甘肃	甘肃省兰州市皋兰县忠和镇崖川村189号	肠衣加工与销售	100.00		投资设立
固安圣成肠衣贸易有限公司	河北	河北省廊坊市固安县柳城镇大韩寨一村	肠衣进出口贸易	100.00		投资设立
兰州海日进出口有限责任公司	甘肃	甘肃省兰州市皋兰县忠和镇崖川村189号	商品批发与零售	100.00		投资设立
保定亚成肠衣有限公司	河北	河北省保定市顺平县肠衣基地D区402	肠衣加工与销售	100.00		投资设立
兰州亚成海悦天然肠衣有限公司	甘肃	甘肃省兰州市兰州新区综合保税区内	农副产品的批发、零售与进出口业务	60.00		投资设立

本公司无持股比例与表决权比例不同的子公司。

本公司无持有半数或半数以下表决权，仍能够对其实施控制的子公司。

2、本公司非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2022年		2022年12月31日少数股东权益余额
		归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	
兰州亚成海悦天然肠衣有限公司	40.00%	-39.61		-1,886.58

3、非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州亚成海悦天然肠衣有限公司	2,528.85		2,528.85	7,245.28		7,245.28

续：

子公司名称	2022年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
兰州亚成海悦天然肠衣有限公司		-99.02	-99.02	-3,892.74

4、本公司使用企业集团内资产清偿企业集团内债务无重大限制。

(二)本报告期，本公司无在子公司所有者权益的份额发生变化且仍控制该子公司的交易

(三)在联营、合营企业中的权益

1、本公司的联营、合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	统一社会信用代码
一、合营企业							
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	有限公司	甘肃省	达朝继	商业服务业	5,000万元	合营企业	91620122MA74RJ9U50
二、联营企业							
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	有限公司	甘肃省	孔令磊	商业服务业	1,000万元	联营企业	9162012231605841XG

2、联营企业、合营企业的主要财务信息

被投资单位名称	2022年12月31日				2022年度	
	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入

被投资单位名称	2022年12月31日			2022年度			
	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入	净利润
一、合营企业							
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	100.00	100.00	126,623,851.76	85,984,047.87	40,639,803.89		-2,864,380.80
二、联营企业							
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	30.00	30.00	9,930,221.76		9,930,221.76		

八、关联方及关联交易

(一)本公司的控制方情况如下：

本公司无控制方。

2021年6月9日，兰州高科投资（控股）集团有限公司与达朝继签署《一致行动协议之解除协议》，决定解除一致行动人关系。双方行使股东权利无需再保持一致行动，双方应各自按照法律、法规等规范性文件及公司章程的相关规定独立行使其股东权利。本次公司股东解除一致行动关系导致公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由兰州高科投资（控股）集团有限公司变更为无控股股东，实际控制人由兰州高新技术产业开发区管理委员会变更为无实际控制人。

(二)本公司的子公司情况如下：

本公司的子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况如下：

本企业的合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
兰州亚成生态材料有限责任公司	主要投资者
兰州高科投资（控股）集团有限公司	主要投资者
兰州高科产业园建设开发有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的公司
兰州高科新元房地产开发有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的公司
兰州高创智造生态环保有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的公司
兰州高科创业投资担保有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的联营公司
兰州高新久有创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的联营公司
兰州高科中医药研发孵化中心有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的联营公司
兰州高新开发建设有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的参股公司
甘肃省高钰创智慧城市建设运营有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司控制的联营公司

其他关联方名称	与本公司关系
兰州积石药业有限公司	兰州高科投资（控股）集团有限公司参股的公司
李剑	董事
达朝继	董事长、主要投资者
张明改	董事
王燕	董事、总经理
周勃	董事
马玉英	监事
姚开文	监事
王学义	监事
吕文君	监事
杨继勇	监事
谢云	副总经理
陈江	副总经理
王晶	副总经理
张娟	财务负责人
华珊	董事会秘书
谢雯	达朝继主要近亲属
李雪梅	子公司保定燕成肠衣进出口有限公司的少数股东
秦皇岛海悦畜产肠衣加工有限公司	子公司兰州亚成海悦天然肠衣有限公司的少数股东
巴彦淖尔海成生物科技有限公司	秦皇岛海悦畜产肠衣加工有限公司控制的公司

(五)关联交易情况

1、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年度		2021年度	
		金额	占同类收入的比例	金额	占同类收入的比例
秦皇岛海悦畜产肠衣加工有限公司	原材料	2,353,211.06	2.87%		

2、关联方资金拆借

公司向兰州高科新元房地产开发有限公司拆借资金：

户名	会计科目	日期	借入	偿还	余额	
	上年结转				贷	7,500,000.00
兰州高科新元房地产开发有限公司	其他应付款	2022年12月30日		7,000,000.00	贷	500,000.00
--	合计	--		7,000,000.00	贷	500,000.00

3、关联方担保情况

关联方担保情况见本附注五（十四）短期借款、本附注五（二十一）长期借款注释。

(六)关联方应收应付款项

公司应收关联方款项如下：

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	秦皇岛海悦畜产肠衣加工有限公司			2,451,600.00	245,160.00
其他应收款					
	王晶			26,917.47	13,458.74
	巴彦淖尔海成生物科技有限公司	18,616,000.00	1,861,600.00	18,616,000.00	
	巴彦淖尔海成生物科技有限公司			1,751,876.60	
	张娟	21,869.00			
	小计	18,637,869.00	1,861,600.00	20,394,794.07	13,458.74
	合计	18,637,869.00	1,861,600.00	22,846,394.07	258,618.74

公司应付关联方款项如下：

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
		账面余额	账面余额
应付利息			
	兰州高科新元房地产开发有限公司	4,410,315.00	3,674,970.00
应付账款			
	秦皇岛海悦畜产肠衣加工有限公司	113,400.00	
其他应付款			
	秦皇岛海悦畜产肠衣加工有限公司	1,682.51	501,682.51
	甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	31,710,453.32	25,508,448.68
	兰州高科新元房地产开发有限公司	500,000.00	7,500,000.00
	李雪梅		15,289.79
	兰州亚米谷餐饮管理有限公司	40,000.00	40,000.00
	华珊	47,000.00	
	谢雯	90,010.00	
	小计	32,389,145.83	33,565,420.98
	合计	36,912,860.83	37,240,390.98

九、政府补助

(一)本公司与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022年度	2021年度	
食用植物肠衣研发生产线	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
天然羊肠衣产供销公共检测服务平台	2,000,000.00	递延收益	462,500.08	462,500.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益 或 冲减相关成本 费用 损失的项目
			2022年度	2021年度	
羊肠衣加工及肠粘膜蛋白、 肝素钠提取回收项目	9,000,000.00	递延收益		750,000.00	其他收益
征地补偿	2,040,787.93	递延收益	43,267.52	43,267.59	其他收益
合计	14,040,787.93	——	605,767.60	1,355,767.59	——

(二)与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	2022年度	2021年度	
稳岗补贴	18,585.23	2,499.12	其他收益
稳外贸项目资金	600,000.00	350,000.00	其他收益
出口信保补助		110,200.00	其他收益
百城百园专项基金		500,000.00	其他收益
失业保险补贴	28,399.71		其他收益
合计	646,984.94	962,699.12	——

(三)本公司无退回的政府补助

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

根据公司公告编号：2022-036，2022年12月27日公司总经理办公会议，审议通过了关于转让子公司兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司100%股权的事项。根据《公司章程》等相关规定，本议案无需提交董事会、股东大会审议。本事项不涉及关联交易事项，不够成重大资产重组。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、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，星龙·亚成公馆项目拟开发地块为二类居住用地，规划占地面积为24,169.90m²，规划地上建筑面积为53,173.12m²，拟建设社区型商业及住宅。

《合作开发协议》约定由甘肃亚成生物科技产业建设有限公司提供土地；甘肃星龙房地产开发有限公司提供资金、管理及销售支持，且不占有甘肃亚成生物科技产业建设有限公司的股份。甘肃

亚成生物科技产业建设有限公司获得项目建筑面积的18%（原则按照整栋整单元连续整层整户分配），其余房产归属甘肃星龙房地产开发有限公司。本公司虽然持有甘肃亚成生物科技产业建设有限公司100%表决权，但不能控制该公司。

2、截至2022年12月31日，公司股权质押/冻结总数量为13,004,445股，占公司总股本18.29%。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内		11,775,808.42
1—2年	6,375,584.00	5,907,675.00
2—3年	1,996,075.00	220,498.00
3—4年	121,960.00	
4—5年		
5年以上		
小计	8,493,619.00	17,903,981.42
坏账准备余额	1,097,753.40	634,867.10
账面价值	7,395,865.60	17,269,114.32

2、应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40	12.92	7,395,865.60
其中：按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40	12.92	7,395,865.60
合计	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40	12.92	7,395,865.60

续：

类别	2021年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,903,981.42	100.00	634,867.10	3.55	17,269,114.32
其中：按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	17,903,981.42	100.00	634,867.10	3.55	17,269,114.32

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
款					
合计	17,903,981.42	100.00	634,867.10	3.55	17,269,114.32

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1—2年	6,375,584.00	637,558.40	10.00%
2—3年	1,996,075.00	399,215.00	20.00%
3—4年	121,960.00	60,980.00	50.00%
4—5年			
5年以上			
合计	8,493,619.00	1,097,753.40	12.92%

续：

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,775,808.42		0.00%
1—2年	5,907,675.00	590,767.50	10.00%
2—3年	220,498.00	44,099.60	20.00%
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	17,903,981.42	634,867.10	3.55%

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

2022年计提坏账准备金额873,753.90元；收回或转回坏账准备金额410,867.60元。

4、公司于本报告期内无核销应收账款。

5、应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	2022年12月31日账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
扬州朗洋食品有限公司	7,666,659.00	90.26	895,773.40
邹城市金康畜产有限公司	826,960.00	9.74	201,980.00
合计	8,493,619.00	100.00	1,097,753.40

(二) 其他应收款

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	21,483,726.96	2,163,569.40	19,320,157.56	22,640,983.97	288,353.68	22,352,630.29
合计	21,483,726.96	2,163,569.40	19,320,157.56	22,640,983.97	288,353.68	22,352,630.29

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款**(1)其他应收款按账龄披露**

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,025,760.92	18,852,457.67
1—2年	18,681,893.04	1,494,556.60
2—3年	277,969.20	3,585.60
3—4年		30,841.12
4—5年		2,010,491.08
5年以上	498,103.80	249,051.90
小计	21,483,726.96	22,640,983.97
坏账准备余额	2,163,569.40	288,353.68
账面价值	19,320,157.56	22,352,630.29

(2)坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021年12月31日余额		39,301.78	249,051.90	288,353.68
2021年12月31日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,891,353.40		1,891,353.40
本期转回		16,137.68		16,137.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		1,914,517.50	249,051.90	2,163,569.40

(3)本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	288,353.68	1,891,353.40	16,137.68		2,163,569.40

(4)公司于本报告期内无核销其他应收款

(5)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2022年12月31日 账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	款项 性质	坏账准备
巴彦淖尔海成生物科技有限公司	18,616,000.00	1-2年	86.65	往来款	1,861,600.00
固安圣成肠衣贸易有限公司	2,010,491.08	5年以上	9.36	往来款	
张强蔡	108,805.00	2-3年	0.50	员工暂借款	21,761.00
李桂华	100,000.00	1年以内	0.47	员工暂借款	
青海百德投资发展有限公司	100,000.00	5年以上	0.47	借款	100,000.00
合计	20,935,296.08	--	97.45	--	1,983,361.00

(6)其他应收款按款项性质列示如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
备用金及职工暂借款	657,625.07	434,734.49
押金及保证金	78,155.00	128,155.00
合并范围内关联方往来款	2,016,053.85	3,291,823.49
合并范围外关联方往来款	18,631,893.04	18,616,000.00
借款	100,000.00	100,000.00
其他		70,270.99
合计	21,483,726.96	22,640,983.97

(三) 长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00
对合营企业、联营企业投资	48,416,595.36		48,416,595.36

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	73,416,595.36		73,416,595.36

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00
对合营企业、联营企业投资	48,932,183.90		48,932,183.90
合计	73,932,183.90		73,932,183.90

1、对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
固安圣成肠衣贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
兰州海日进出口有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定亚成肠衣有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00	-	-

2、本公司对合营企业、联营企业投资。

被投资单位	2021年12月31日余额	2022年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
		1	2	3	4	5
1、合营企业：						
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	45,953,117.38			-515,588.54		
2、联营企业：						
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	2,979,066.52					
合计	48,932,183.90			-515,588.54		

续：

被投资单位	2022年增减变动（续）			2022年12月31日余额	2022年计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
	发放现金股利或利润	其他	小计			
	7	8	9=2+...+8			
1、合营企业：						
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司			-515,588.54	45,437,528.84		

被投资单位	2022年增减变动（续）			2022年12月31日余额	2022年计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
	发放现金股利或利润	其他	小计			
	7	8	9=2+...+8			
2、联营企业：						
兰州亚米谷餐饮管理有限公司				2,979,066.52		
合计			-515,588.54	48,416,595.36		

3、合营企业、联营企业相关信息如下：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	2022年12月31日			2022年营业收入	2022年净利润
			资产总额	负债总额	净资产总额		
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	100.00%	100.00%	126,623,851.76	85,984,047.87	40,639,803.89		-2,864,380.80
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	30.00%	30.00%	9,930,221.76		9,930,221.76		
合计	--	--	136,554,073.52	85,984,047.87	50,570,025.65		-2,864,380.80

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022年发生额	2021年发生额
营业收入	61,762,523.40	34,449,084.80
其中：主营业务收入	61,762,523.40	34,449,084.80
其他业务收入		
营业成本	65,720,337.04	36,239,409.18
其中：主营业务成本	65,720,337.04	36,239,409.18
其他业务成本		

主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

产品类别	2022年发生额		2021年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肠衣销售	61,762,523.40	65,720,337.04	34,449,084.80	36,239,409.18

主营业务收入、成本按销售方向列示如下：

销售方向	2022年发生额		2021年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	1,100.92	967.36	5,849,159.60	5,798,712.51
外销收入	61,761,422.48	65,719,369.68	28,599,925.20	30,440,696.67
合计	61,762,523.40	65,720,337.04	34,449,084.80	36,239,409.18

(五) 投资收益

项 目	2022年发生额	2021年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
权益法投资收益	-515,588.54	-345,448.84
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他投资收益		
合 计	-515,588.54	-345,448.84

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022年发生额	2021年发生额
非流动资产处置损益	-75,265.29	6,587,500.29
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）	1,252,752.54	2,318,466.71
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	-42,283.67	-59,447.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,135,203.58	8,846,519.93
减：所得税影响额	176,261.39	418,824.80
少数股东权益影响额（税后）	14,258.80	2,850,234.26
合 计	944,683.39	5,577,460.87

(二) 加权平均净资产收益率

报告期利润	2022年度	
	加权平均	每股收益（元）

	净资产收 益率 (%)	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	-7.85	-0.1930	-0.1930
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.39	-0.2063	-0.2063

续：

报告期利润	2021年度		
	加权平均 净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-7.57	-0.1848	-0.1848
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.78	-0.2632	-0.2632

第九节 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。

兰州亚成生物科技股份有限公司
2023 年 4 月 18 日