

证券代码：831523

证券简称：亚成生物

主办券商：恒泰长财证券



**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.**



**半年度报告**

**2023**

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人达朝继、主管会计工作负责人王燕及会计机构负责人（会计主管人员）张娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

## 目录

<b>第一节</b>	<b>公司概况 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节</b>	<b>会计数据和经营情况 .....</b>	<b>6</b>
<b>第三节</b>	<b>重大事件 .....</b>	<b>12</b>
<b>第四节</b>	<b>股份变动及股东情况 .....</b>	<b>14</b>
<b>第五节</b>	<b>董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....</b>	<b>18</b>
<b>第六节</b>	<b>财务会计报告 .....</b>	<b>21</b>
<b>附件 I</b>	<b>会计信息调整及差异情况 .....</b>	<b>76</b>
<b>附件 II</b>	<b>融资情况 .....</b>	<b>77</b>

<b>备查文件目录</b>	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。 报告期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。
<b>文件备置地址</b>	董事会办公室

## 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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期期末	指	2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	达朝继	成立时间	1998 年 7 月 14 日
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
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）		
主要产品与服务项目	盐渍天然肠衣		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亚成生物	证券代码	831523
挂牌时间	2014 年 12 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,110,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	2782216687@qq.com
传真	0931-8552211		
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区张苏滩 800 号（高科大厦）	邮政编码	730000
公司网址	http://www.ycswkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620100710339199M		
注册地址	甘肃省兰州市张苏滩 800 号		
注册资本（元）	71,110,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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连接，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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 4 月，公司被认定为 2023 年度甘肃省“专精特新”中小企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,388,507.05	29,692,416.85	-11.13%
毛利率%	19.39%	19.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,117,629.67	178,651.86	3,324.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,525,893.77	-161,775.15	1,043.22%
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）	3.58%	-0.38%	-
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）	0.89%	1.28%	-
基本每股收益	0.09	-0.0025	3,700.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,908,967.11	291,754,928.00	-3.72%
负债总计	106,849,261.81	123,812,852.37	-13.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,059,705.30	167,943,962.21	3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.36	3.64%
资产负债率%（母公司）	39.03%	44.91%	-
资产负债率%（合并）	38.04%	42.44%	-
流动比率	2.59	1.71	-
利息保障倍数	3.09	-2.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,508,179.06	5,070,685.94	-149.46%
应收账款周转率	1.89	2.25	-
存货周转率	0.24	0.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.72%	0.84%	-

营业收入增长率%	-11.13%	-10.43%	-
净利润增长率%	3,324.38%	-70.95%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	89,719.39	0.03%	156,723.13	0.05%	-42.75%
应收票据					
应收账款	18,313,906.72	6.52%	7,395,865.60	2.53%	147.62%
预付账款	84,584,621.48	30.11%	84,920,647.97	29.11%	-0.40%
其他应收款	32,862,579.7	11.70%	17,591,191.71	6.03%	86.81%
存货	94,549,248.98	33.66%	85,198,600.78	29.20%	10.98%
长期股权投资	2,979,066.52	1.06%	48,416,595.36	16.59%	-93.85%
固定资产	4,446,994.77	1.58%	5,417,401.73	1.86%	-17.91%
应付账款	6,777,739.64	2.41%	5,642,284.77	1.93%	20.12%
其他应付款	22,326,049.12	7.95%	48,412,296.72	16.59%	-53.88%
长期借款	15,000,000.00	5.34%	7,000,000.00	2.40%	114.29%

#### 项目重大变动原因：

1、 应收账款 2023 年上半年较 2022 年末增加 1091.80 万元，增长 147.62%，主要原因为 6 月发货未收回货款。

2、 其他应收款 2023 年上半年较 2022 年末增加 1527.13 万元，增长 86.81%，主要原因为报告期内转让子公司甘肃亚成生物科技产业建设有限公司、兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司，截至报告期末，子公司转让款尚未收到所致，原因是 2023 年公司全额转让兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司和甘肃亚成生物科技产业建设有限公司股权，约定收款期限分别为 1 年和三年。截止 6 月底，未到收款截止日。预计 2023 年下半年收回部分转让款，上述股权转让事项均通过董事会审计，符合相关规定。

3、 长期股权投资 2023 年上半年较 2022 年末减少 4543.75 万元，下降 93.85%，主要原因为 2023 年公司对甘肃亚成生物科技产业建设有限公司股权出售，造成长期股权投资减少。

4、 固定资产 2023 年上半年较 2022 年末减少 97.04 万元，下降 17.91%。主要原因为 2023 年计提累计折旧 97 万元。

5、 应付账款 2023 年上半年较 2022 年末增加 113.54 万元，增长 20.12%，主要原因为 2023 年应付采购款和产业园建设工程款增加。

6、 其他应付款 2023 年上半年较 2022 年末减少 2608.62 万元，下降 53.88%，主要原因为 2023 年



甘肃亚成生物科技产业建设有限公司股权出售，上年期末其他应付款科目列示甘肃亚成生物科技产业建设有限公司余额为 3,171.45 万元，本期将该公司股权出售后其他应付款余额减少。

7、长期借款 2023 年上半年较 2022 年末增加 800.00 万元，增长 114.29%。主要原因为 2023 年兰州银行开发区支行增加了三年期 800 万元贷款。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	26,388,507.05	-	29,692,416.85	-	-11.13%
营业成本	21,271,588.33	80.61%	23,910,974.17	80.53%	-11.04%
毛利率	19.39%	-	19.47%	-	-0.41%
税金及附加	213,931.04	0.81%	122,305.20	0.41%	74.92%
销售费用	115,065.25	0.44%	94,106.40	0.32%	22.27%
管理费用	1,814,880.7	6.88%	2,608,130.43	8.78%	-30.41%
财务费用	2,701,554.80	10.24%	3,096,814.27	10.43%	-12.76%
其他收益			471,179.94	1.59%	-100%
投资收益	5,402,060.88	20.47%	-325,526.11	-1.10%	1,759.49%
信用减值损失	44,100.50	1.68%	277,867.60	0.93%	59.82%
营业外支出	18.64		71,383.46	0.24%	-99.97%
营业利润	6,117,648.31	23.18%	283,607.81	0.96%	2,057.08%
利润总额	6,117,629.67	23.18%	212,224.35	0.71%	2,782.62%
净利润	6,117,629.67	23.18%	178,649.04	0.60%	3,324.38%
经营活动产生的现金流量净额	-2,508,179.06	-	5,070,685.94	-	-149.46%
投资活动产生的现金流量净额	-7,387,092.52	-	-223,661.85	-	-3,202.80%
筹资活动产生的现金流量净额	9,828,267.84	-	-3,949,559.86	-	348.84%

### 项目重大变动原因：

1、2023 年上半年营业收入 2638.85 万元，较上年同期减少 330.39 万元，下降 11.13%，主要原因为采购量减少，公司收入下降。

2、2023 年上半年毛利率较上年同期基本持平。营业成本 2127.15 万元，较上年同期减少 263.93 万元，下降 11.04%，主要原因为 2023 年营业收入减少，导致营业成本减少。

3、2023 年上半年管理费用 181.48 万元，较上年同期减少 79.32 万元，下降 30.41%，主要原因为资产的折旧与摊销减少 79.26 万元。

4、2023 年上半年财务费用 270.15 万元，较上年同期减少 39.52 万元，下降 12.76%，主要原因为本期归还银行贷款，利息支出减少。

5、2023 年上半年其他收益较上年同期减少 47.11 万元，下降 100%，主要原因为本期未收到可计入

## 损益的财政拨款

6、2023 年上半年投资收益较上年同期增加 572.75 万元，增长 1759.49%，主要原因为报告期内公司出售子公司甘肃亚成生物科技产业建设有限公司、兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司，子公司出售导致投资收益增加。

7、2023 年上半年信用减值损失较上年同期增加 16.62 万元，增长 59.82%，主要原因为其他应收款的坏账增加 44.41 万元，应收账款的坏账减少 27.79 万元。。

8、2023 年上半年公司营业利润 611.76 万元，较上年同期增长 2057.08%；利润总额 611.76 万元，较上年同期增长 2782.62%；归属挂牌公司股东的净利润 611.76 万元，较上年同期增长 3324.38%。主要原因为出售子公司，增加投资收益 540.21 万元。

9、经营活动产生的现金流量净额报告期内降幅 149.46%，本期经营活动流入和流出的现金较上期均有所下降，主要原因是本期销售额下降，且发货集中于 2023 年 6 月导致应收账款增加，因此经营活动的现金流入减少，同时因销售额下降，经营成本相应下降，经营活动的现金流出减少，但经营活动现金流入降幅小于支出的降幅，造成本期经营活动现金流量净额较上期下降。

10、投资活动产生的现金流量净额本期降幅 3202.80%，主要原因是本期用于项目建设资金支出增加所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额增幅 348.84%，主要原因是报告期内取得借款收到的现金大幅增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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
保定亚成肠衣有限公司	子公司	肠衣加工及批发零售	5,000,000.00	5,838,857.11	5,818,531.47	374,267.71	21,831.39
固安圣成肠衣贸易有限公司	子公司	农副产品批发、零售及进出口业务	5,000,000.00	6,800,393.81	4,776,702.73	0.00	-796.41
兰州海日肠衣进出口有限责任公司	子公司	农副产品批发、零售及进出口	5,000,000.00	2,322,349.29	2,322,349.29	0.00	-279.88

		业务				
--	--	----	--	--	--	--

**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

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、 企业社会责任**

□适用 √不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，2022 年和 2023 年上半年度欧盟市场收入占总收入的比重均为 100%，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 1,525,893.77 元，公司目前的盈利能力较弱，具有一定的持续经营风险，且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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	三.二.(七)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000	6,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提	0	0

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

2023 年 1 月 17 日，为加快推进公司产业园建设工作，产业园建设施工单位甘肃茂盛祥建筑材料有限公司（以下简称“甘茂盛祥”）向兰州农村商业银行股份有限公司东岗支行申请 600 万元贷款，贷款期限 12 个月，用于公司产业园工程建设。公司以位于忠和镇 21.49 亩土地以及地上在建工程提供抵押担保。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2022 年 12 月 16 日召开董事会，审议通过了《关于公司拟向兰州高科新元房地产开发有限公司提供借款的议案》，公司向兰州高科新元房地产开发有限公司提供 1,469,763.05 元借款，借款期限 12 个月，借款利息以同期银行贷款利率为准。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未收到兰州高科新元房地产开发有限公司还款。

向兰州高科新元房地产开发有限公司提供借款，不影响公司业务的独立性。

#### （四） 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

#### （五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	120,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
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	9,000,000	1,469,763.05
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

### 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：

关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。上述关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2014-12-11《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年12月17日	-	正在履行中
2014-12-11《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2014年12月17日	-	正在履行中
2016-8-23《股东关于避免资金占用和其他资产占用的声明和承诺》	其他股东	资金占用承诺	2016年8月23日	-	正在履行中
2017-026《收购报告书》	收购人	保持挂牌公司独立性的承诺	2016年11月7日	-	正在履行中
2017-026《收购报告书》	收购人	同业竞争承诺	2016年11月7日	-	正在履行中
2017-026《收购报告书》	收购人	规范关联交易承诺	2016年11月7日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### （七） 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	7,985,420.98	2.84%	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	1,270,141.19	0.45%	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	134,599.30	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	1,870,427.02	0.67%	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	535,186.19	0.19%	兰州银行开发区支行 850 万元抵押
<b>总计</b>	-	-	11,795,774.68	4.20%	-

**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。

**第四节 股份变动及股东情况****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	13,511,184	19.00%	295,551	13,806,735	19.42%
	核心员工	5,043,838	7.09%	-66,000	4,977,838	7.00%
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%	1,330,014	11,245,427	15.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		71,110,000	-	0	71,110,000	-
<b>普通股股东人数</b>						324

**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	3,023,822	-66,000	2,957,822	4.16%	0	2,957,822	0	-
5	张娟	2,020,016	0	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	0	-
9	牛博	1,763,572	0	1,763,572	2.48%	0	1,763,572	0	-
10	王学义	1,347,146	0	1,347,146	1.89%	1,212,481	134,665	1,300,000	-
	<b>合计</b>	46,353,797	-	46,287,797	65.08%	8,918,030	37,369,767	10,200,000	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李剑	董事	男	1966 年 5 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
王振伟	董事	男	1968 年 2 月	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 18 日
达朝继	董事长	男	1966 年 10 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
王燕	董事、总经理	女	1969 年 4 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
张明改	董事	女	1971 年 2 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
周勃	董事	男	1974 年 9 月	2021 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 6 日
雷振韬	董事	男	1988 年 1 月	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 18 日
王小娟	董事	女	1981 年 7 月	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 18 日
马玉英	职工监事	女	1965 年 1 月	2021 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日
吕文君	职工监事	男	1972 年 5 月	2021 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日
王学义	监事	男	1961 年 5 月	2021 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日
魏少华	监事	男	1984 年 11 月	2023 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 18 日
姚开文	监事会主席	男	1966 年 7 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
陈江	副总经理	男	1971 年 11 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
王晶	副总经理	女	1978 年 11 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
谢云	副总经理	男	1967 年 5 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
张娟	财务负责人	女	1982 年 8 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日
华珊	董事会秘书	女	1992 年 5 月	2021 年 3 月 26 日	2024 年 1 月 18 日

**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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李剑	董事	离任	-	工作调整
张明改	董事	离任	-	工作调整
周勃	董事	离任	-	工作调整
王振伟	-	新任	董事	工作调整
雷振韬	-	新任	董事	工作调整
王小娟	-	新任	董事	工作调整
魏少华	-	新任	监事	工作调整

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王振伟	董事	522,214	0	522,214	0.7344%	0	0
雷振韬	董事	0	0	0	0%	0	0
王小娟	董事	0	0	0	0%	0	0
魏少华	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	522,214	-	522,214	0.7344%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

王振伟，2022年1月至今，就职于兰州高科投资（控股）集团有限公司，担任运营管理部经理，现任公司董事。

雷振韬，2021年2月至今，就职于兰州高科投资（控股）集团有限公司，担任党政办公室主任，现任公司董事。

王小娟，2022年9月至今，就职于兰州高科投资（控股）集团有限公司，担任财务管理部副经理，现任公司董事。

魏少华，2014年11月至2021年1月至今，就职于兰州高科投资（控股）集团有限公司，担任运营管理部职员，现任公司监事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□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	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	46	40
销售人员	7	6
技术人员	18	16
财务人员	6	6
行政人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>79</b>

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

#### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	89,719.39	156,723.13
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）	18,313,906.72	7,395,865.60
应收款项融资			
预付款项	五（三）	84,584,621.48	84,920,647.97
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）	32,862,579.70	17,591,191.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	94,549,248.98	85,198,600.78
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）	1,275,353.05	1,129,428.16
<b>流动资产合计</b>		<b>231,675,429.32</b>	<b>196,392,457.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	2,979,066.52	48,416,595.36
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）	4,446,994.77	5,417,401.73
在建工程	五（九）	23,191,242.15	22,565,158.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	16,179,048.62	16,445,522.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,437,185.73	2,437,792.53
其他非流动资产	五（十二）		80,000.00
<b>非流动资产合计</b>		49,233,537.79	95,362,470.65
<b>资产总计</b>		280,908,967.11	291,754,928.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	8,515,583.33	8,515,583.33
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）	6,777,739.64	5,642,284.77
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）	1,815,962.47	1,788,301.87
应交税费	五（十六）	46,841.18	87,299.61
其他应付款	五（十七）	22,326,049.12	48,412,296.72
其中：应付利息			4,410,315
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	50,104,500
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		89,586,675.74	114,550,266.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	15,000,000.00	7,000,000.00
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	2,262,586.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,262,586.07	9,262,586.07
<b>负债合计</b>		106,849,261.81	123,812,852.37
<b>所有者权益：</b>			
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）	10,268,808.14	4,153,065.05
归属于母公司所有者权益合计		174,059,705.30	167,943,962.21
少数股东权益			-1,886.58
<b>所有者权益合计</b>		174,059,705.30	167,942,075.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		280,908,967.11	291,754,928.00

法定代表人：达朝继

主管会计工作负责人：王燕

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,547.78	99,026.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	18,313,906.72	7,395,865.60
应收款项融资			
预付款项		77,789,619.45	77,253,145.94
其他应收款	十三（二）	34,734,653.78	19,320,157.56
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,508,176.76	85,137,366.65
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		963,045.87	807,096.41
<b>流动资产合计</b>		<b>226,374,950.36</b>	<b>190,012,658.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	17,979,066.52	73,416,595.36
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		4,409,898.69	5,377,688.61
在建工程		23,191,242.15	22,565,158.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,179,048.62	16,445,522.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,437,185.73	2,437,185.73
其他非流动资产			80,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,196,441.71</b>	<b>120,322,150.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>290,571,392.07</b>	<b>310,334,808.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,515,583.33	8,515,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,862,642.98	6,667,119.22
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,801,114.47	1,741,861.87
应交税费		26,372.48	26,372.48
其他应付款		28,839,439.12	63,054,614.29
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,104,500	50,104,500
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		96,149,652.38	130,110,051.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,000,000.00	7,000,000.00
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	2,262,586.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,262,586.07	9,262,586.07
<b>负债合计</b>		113,412,238.45	139,372,637.26
<b>所有者权益：</b>			
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		13,368,256.46	7,171,274.48
<b>所有者权益合计</b>		177,159,153.62	170,962,171.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		290,571,392.07	310,334,808.90

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		26,388,507.05	29,692,416.85
其中：营业收入	五（二十五）	26,388,507.05	29,692,416.85

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,117,020.12	29,832,330.47
其中：营业成本	五（二十五）	21,271,588.33	23,910,974.17
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）	213,931.04	122,305.20
销售费用	五（二十七）	115,065.25	94,106.40
管理费用	五（二十八）	1,814,880.70	2,608,130.43
研发费用			
财务费用	五（二十九）	2,701,554.80	3,096,814.27
其中：利息费用		2,928,417.16	3,133,951.86
利息收入		391.92	1,133.38
加：其他收益	五（三十）		471,179.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	5,402,060.88	-325,526.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	444,100.50	277,867.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,117,648.31	283,607.81
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十三）	18.64	71,383.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,117,629.67	212,224.35
减：所得税费用	五（三十		33,575.31

	四)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,117,629.67	178,649.04
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）			-2.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,117,629.67	178,651.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,117,629.67	178,649.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,117,629.67	178,651.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-2.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.0025
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.0025

法定代表人：达朝继

主管会计工作负责人：王燕

会计机构负责人：张娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	26,388,507.05	29,692,416.85
减：营业成本	十三（四）	21,271,588.33	23,607,087.72
税金及附加		212,075.30	120,076.93
销售费用		115,065.25	89,106.4
管理费用		1,738,883.81	2,506,154.32
研发费用			
财务费用		2,700,055.12	3,096,539.44
其中：利息费用		2,928,417.16	3,134,559.86
利息收入		357.61	1,107.74
加：其他收益			463,303.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	5,402,060.88	-325,526.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		444,100.50	277,867.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,197,000.62	689,097.21
加：营业外收入			
减：营业外支出		18.64	71,383.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,196,981.98	617,713.95
减：所得税费用			33,036.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,196,981.98	584,677.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,196,981.98	584,677.37
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,470,465.93	43,695,267.06
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		1,787,938.55	2,632,352.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,358,602.19	10,733,148.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,617,006.67	57,060,767.40
购买商品、接受劳务支付的现金		17,359,383.55	38,542,558.05
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		1,127,164.34	2,009,325.91
支付的各项税费		213,922.10	122,817.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,424,715.74	11,315,379.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,125,185.73	51,990,081.46

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,508,179.06	5,070,685.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,387,092.52	223,661.85
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,387,092.52	223,661.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,387,092.52	-223,661.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,667,000	2,135,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,667,000.00	2,135,000.00
偿还债务支付的现金			2,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,928,417.16	3,134,559.86
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		4,910,315	350,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,838,732.16	6,084,559.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,828,267.84	-3,949,559.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-67,003.74	897,464.23
加：期初现金及现金等价物余额		156,723.13	4,740,624.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,719.39	5,638,089.00

法定代表人：达朝继

主管会计工作负责人：王燕

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		15,470,465.93	37,594,398.16
收到的税费返还		1,787,938.55	2,632,352.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,358,567.87	6,872,037.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,616,972.35	47,098,787.91
购买商品、接受劳务支付的现金		17,609,383.55	32,102,003.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,124,164.34	1,395,923.67
支付的各项税费		212,075.30	120,076.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,002.71	8,308,167.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,091,625.90	41,926,171.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,474,653.55	5,172,616.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,387,092.52	223,661.85
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,387,092.52	223,661.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,387,092.52	-223,661.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,667,000	6,445,837.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,667,000.00	6,445,837.45
偿还债务支付的现金			2,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,928,417.16	3,134,559.86
支付其他与筹资活动有关的现金		4,910,315	950,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,838,732.16	6,684,559.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,828,267.84	-238,722.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,478.23	4,710,231.80
加：期初现金及现金等价物余额		99,026.01	830,788.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,547.78	5,541,020.02



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三（二十四）
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七（一）
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六（三）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十三（三）
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1、前期会计差错更正

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。

##### 2、存在控制关系的关联方发生变化

本报告期内本公司将持有的甘肃亚成生物科技产业建设有限公司股权全部转让，不再参与该公司经营活动，注销减少非全资子公司兰州亚成海悦天然肠衣有限公司，转让减少子公司兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司

##### 3、合并财务报表的合并范围发生变化

本报告期内本公司注销减少非全资子公司兰州亚成海悦天然肠衣有限公司，转让减少子公司兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司。

##### 4、重大的长期资产转让

本报告期内本公司将持有的甘肃亚成生物科技产业建设有限公司股权及子公司兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司全部转让。

#### （二） 财务报表项目附注



# 兰州亚成生物科技股份有限公司

## 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				实收资本	
	转让前	本次增加	本次减少	转让后		
				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%	
达朝继	75,000.00			75,000.00	6.25%	
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%	
合计	1,200,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	1,200,000.00	100.00%	

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%
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%	1,131,800.00
兰州高科投资发展集团公司 (注)	1,750,000.00	1,750,000.00	货币资金		3,500,000.00	35.00%	3,500,000.00
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
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
韩婉军	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
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
上海少数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		200,000.00	货币资金		200,000.00	0.31%	200,000.00

股东名称	注册资本					股本
	增资前	本次增资	本次	增资后		
司-厚持新三板201503号资金管理计划						
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
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 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 3 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 8 月 16 日批准报出。

### （七）合并范围

截止 2023 年 6 月 30 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	固安圣成肠衣贸易有限公司
2	兰州海日肠衣进出口有限责任公司
3	保定亚成肠衣有限公司

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。

## 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

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为，公司持续经营能力良好，自本报告期末起的未来 12 个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，以持续经营能力为基础编制的财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等相关信息。

### （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

#### 8、 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。

#### 9、 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。

#### 10、 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。

#### 11、 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。

## 12、 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交易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。

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。

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。

##### 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。

##### 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。

##### 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。

##### 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。

##### 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

本报告期内公司无发生会计政策变更。

##### 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

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 2022 年财务报表项目情况如下：

项 目	合并			母公司		
	2022 年 1-6 月			2022 年 1-6 月		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
一、营业收入	29,692,416.85	29,692,416.85	-	29,692,416.85	29,692,416.85	-
减：营业成本	23,910,974.17	23,910,974.17	-	23,607,087.72	23,607,087.72	-
税金及附加	157,292.61	122,305.14	-34,987.47	120,076.93	120,076.93	-
销售费用	1,868,397.10	94,106.40	-1,774,290.70	89,106.40	89,106.40	-
管理费用	3,045,753.81	2,608,130.43	-437,623.38	2,506,154.32	2,506,154.32	-
研发费用		-	-		-	-
财务费用	3,090,481.42	3,096,814.27	6,332.85	3,096,539.44	3,096,539.44	-
加：其他收益	471,179.94	471,179.94	-	463,303.68	463,303.68	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-325,526.11	-325,526.11	-	-325,526.11	-325,526.11
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）	277,867.60	277,867.60	-	277,867.60	277,867.60	-	-
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）	-1,631,434.72	283,607.87	1,915,042.59	1,014,623.32	689,097.21	-325,526.11	-
加：营业外收入	-	-	-	-	-	-	-
减：营业外支出	73,995.46	71,383.46	-2,612.00	71,383.26	71,383.26	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,705,430.18	212,224.41	1,917,654.59	943,240.06	617,713.95	-325,526.11	-
减：所得税费用	33,575.31	33,575.31	-	33,036.58	33,036.58	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,739,005.49	178,649.10	1,917,654.59	910,203.48	584,677.37	-325,526.11	-
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,739,002.67	178,651.86	1,917,654.53	-	-	-	-
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-2.82	-2.82	-	-	-	-	-

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	
				2023年	2022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%
		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%
2	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% 9%	13% 9%
		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	兰州海日肠衣进出口有限责	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% 9%	13% 9%
		城市维护建设税	实缴流转税	5%	5%

序号	纳税人	适用税种	计税基础	适用税率	
				2023年	2022年
	任公司	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	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%

## 2、 企业所得税

序号	纳税人	计税基础	实际申报税率	
			2023年	2022年
1	本公司	应纳税所得额	15%	15%
2	固安圣成肠衣贸易有限公司	应纳税所得额	25%	25%
3	兰州海日肠衣进出口有限责任公司	应纳税所得额	25%	25%
4	保定亚成肠衣有限公司	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	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	22,580.56	44,656.34
银行存款	67,138.83	112,066.79
合计	89,719.39	156,723.13

截止 2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,918,041.12	
1—2 年	6,375,584.00	6,375,584.00
2—3 年	1,996,075.00	1,996,075.00
3—4 年	121,960.00	121,960.00
4—5 年		
5 年以上		
小计	19,411,660.12	8,493,619.00
坏账准备余额	1,097,753.40	1,097,753.40
账面价值	18,313,906.72	7,395,865.60

#### 2、 应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

类别	2023年6月30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					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	19,411,660.12	100.00	1,097,753.40	5.66	18,313,906.72
合计	19,411,660.12	100.00	1,097,753.40	5.66	18,313,906.72

续：

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

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	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,918,041.12	-	-
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	19,411,660.12	1,097,753.40	5.66%

续：

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%

3、 应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	2023年6月30日账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
德国马斯公司	7,911,071.87	40.75	-
扬州朗洋食品有限公司	7,666,659.00	90.26	895,773.40
法国道荷莫斯公司	3,006,969.25	15.49	-
邹城市金康畜产有限公司	826,960.00	9.74	201,980.00
合计	19,411,660.12	100.00	1,097,753.40

(三) 预付款项

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 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	43,689,741.17	51.65		42,202,714.57	49.70	
1—2 年	14,635,635.84	17.30		14,393,555.84	16.95	
2—3 年	7,537,702.03	8.91		9,809,735.12	11.55	
3 年以上	18,721,542.44	22.13		18,514,642.44	21.80	
合计	84,584,621.48	100.00	-	84,920,647.97	100.00	-

账龄 1 年以上的大额预付账款如下：

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
和政县兴和养殖农民专业合作社	7,403,259.00	8.75	暂未结算
廊坊海日肠衣制品有限公司	6,794,902.03	8.03	暂未结算
临夏丰泰肠衣加工有限公司	5,731,494.34	6.78	暂未结算
内蒙古方兴肠衣有限责任公司	5,715,290.46	6.76	暂未结算
石家庄嘉丰肠衣有限公司	4,993,100.00	5.90	暂未结算
保定君之宇肠衣有限公司	2,997,450.00	3.54	暂未结算
顺平县大浩肠衣经销部	2,400,000.00	2.84	暂未结算
合计	36,035,495.83	42.60	-

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	2023 年 6 月 30 日账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
和政县兴和养殖农民专业合作社	7,403,259.00	8.75
廊坊海日肠衣制品有限公司	6,794,902.03	8.03
临夏丰泰肠衣加工有限公司	5,731,494.34	6.78
内蒙古方兴肠衣有限责任公司	5,715,290.46	6.76
石家庄嘉丰肠衣有限公司	4,993,100.00	5.90
合计	30,638,045.83	36.22

**(四) 其他应收款**

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	34,606,320.60	1,743,740.90	32,862,579.70	19,779,033.11	2,187,841.40	17,591,191.71
合计	34,606,320.60	1,743,740.90	32,862,579.70	19,779,033.11	2,187,841.40	17,591,191.71

**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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

1 年以内	19,763,380.06	495,087.17
1—2 年	14,240,888.04	18,681,893.04
2—3 年	353,001.00	353,001.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	249,051.50	249,051.90
小计	34,606,320.60	19,779,033.11
坏账准备余额	1,743,740.90	2,187,841.40
账面价值	32,862,579.70	17,591,191.71

(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）	
2022 年 12 月 31 日余额		1,938,789.50	249,051.90	2,187,841.40
2022 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				
本期转回		444,100.50		444,100.50
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额		1,494,689.00	249,051.90	1,743,740.90

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,187,841.40		444,100.50		1,743,740.9

(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	2023 年 6 月 30 日账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
韩悌星	16,567,625.00	47.87	往来款	-
巴彦淖尔海成生物科技有限公司	14,174,995.00	40.96	往来款	1,457,499.50
兰州高科新元房地产开发有限公司	1,469,763.05	4.25	借款	-
吕海珍	311,360.00	0.90	员工暂借款	24,272.00
甘肃智丰铭聚建设有限公司	307,000.00	0.89	借款	-
合计	32,830,743.05	94.87	-	1,481,771.50

(6) 其他应收款按款项性质列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	78,155.00	78,155.00
备用金及员工暂借款	760,295.53	968,985.07
借款	1,876,763.05	100,000.00
往来款	31,891,107.02	18,631,893.04

合计	34,606,320.60	19,779,033.11
----	---------------	---------------

**(五) 存货**

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,634,300.06		30,634,300.06
库存商品	63,913,068.57		63,913,068.57
周转材料	1,880.35		1,880.35
合计	94,549,248.98		94,549,248.98

续：

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

**(六) 其他流动资产**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预缴税金	3,823.06	40,781.85
待认证进项税额		215,183.93
待抵扣进项税额	1,271,529.99	873,462.38
合计	1,275,353.05	1,129,428.16

**(七) 长期股权投资**

项目	2023年6月30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	2,979,066.52		2,979,066.52
合计	2,979,066.52		2,979,066.52

续：

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

**1、对子公司投资**

本公司本报告期内无新增子公司投资。

**2、对合营企业、联营企业投资**

2023年变动情况：

被投资单位	2022年 12月31日余额	2023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	6
1、合营企业：						



被投资单位	2022年 12月31日余额	2023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
甘肃亚成生物科技产业建设有限公司	45,437,528.84			-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	48,416,595.36			-45,437,528.84		

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。

2023 年 1 月本公司所持有的甘肃亚成生物科技产业建设有限公司股权已全部转让。

续：

被投资单位	2023年增减变动（续）			2023年6月30日 余额	2023年计 提减值准 备	2023年 6月30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			-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			-45,437,528.84	2,979,066.52		

### 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	2023年6月30日			2023年 营业收入	2023年 净利润
			资产总额	负债总额	净资产总额		
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	--	--	9,930,221.76		9,930,221.76		

### （八）固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	4,446,994.77	5,417,401.73
固定资产清理		
合计	4,446,994.77	5,417,401.73

#### 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 其他	合计

1.账面原价						
(1)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)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			156,856.92		156,856.92	
其中：处置或报废						
出售子公司			156,856.92		156,856.92	
(4)2023年6月30日余额	8,776,344.94	23,463,803.03	1,689,009.11	1,011,826.25	34,940,983.33	
2.累计折旧						
(1)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	
(2)本期增加	250,676.26	651,769.27	63,101.23	-	965,546.76	
其中：计提	250,676.26	651,769.27	63,101.23		965,546.76	
企业合并增加						
(3)本期减少			151,996.72		151,996.72	
其中：处置或报废						
出售子公司			151,996.72		151,996.72	
(4)2023年6月30日余额	5,780,489.48	22,193,661.84	1,538,268.57	981,568.67	30,493,988.56	
3.减值准备						
(1)2022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)2023年6月30日余额						
4.账面价值						
(1)2023年6月30日余额	2,995,855.46	1,270,141.19	150,740.54	30,257.58	4,446,994.77	
(2)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、 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

2023年6月30日，本公司用于抵押的固定资产如下：

项目	2023年6月30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	22,193,661.84		1,270,141.19
房屋建筑物	8,776,344.94	5,780,489.48		2,995,855.46
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。

2023年6月30日，本公司无持有待售的固定资产。

## （九） 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	23,191,242.15		23,191,242.15	22,565,158.31		22,565,158.31

**(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)2022 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					
(3)本期减少					
其中：处置					
出售子公司					
(4)2023 年 6 月 30 日余额	16,354,888.55			2,315,583.76	18,670,472.31
2.累计摊销					
(1)2022 年 12 月 31 日余额	1,361,699.22			863,250.37	2,224,949.59
(2)本期增加	194,843.46			71,630.64	
其中：计提	194,843.46			71,630.64	
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
出售子公司					
(4)2023 年 6 月 30 日余额	1,556,542.68			934,881.01	2,491,423.69
3.减值准备					
(1)2022 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)2023 年 6 月 30 日余额					
4.账面价值					
(1)2023 年 6 月 30 日余额	14,798,345.87			1,380,702.75	16,179,048.62
(2)2022 年 12 月 31 日余额	14,993,189.33			1,452,333.39	16,445,522.72

**(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	2023 年 6 月 30 日		2022 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	489,805.22	3,285,594.80
可抵扣亏损	1,947,987.31	12,986,582.09	1947987.31	12986582.09
合计	2,437,792.53	16,272,176.89	2,437,792.53	16,272,176.89

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	2,670,665.95

## 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	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
2023年	2,397,879.11	2,397,879.11	
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	2,602.44	
合计	2,670,665.95	2,670,665.95	

## (十二) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付工程及设备款		80,000.00

## (十三) 短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款		
抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00
保证借款		
信用借款		
利息调整	15,583.33	15,583.33
合计	8,515,583.33	8,515,583.33

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	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,861,318.94	56.97	2,694,722.07	47.76
1-2年	261,276.90	3.85	266,847.90	4.73
2-3年	53,613.82	0.79	59,184.82	1.05
3年以上	2,601,529.98	38.38	2,621,529.98	46.46
合计	6,777,739.64	100.00	5,642,284.77	100.00

## 2、公司账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	2023年6月30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	28.71%
兰州营辰建筑安装有限公司	428,260.00	6.32%
河北鑫港盛荣供应链管理有限公司	258,715.00	3.82%
合计	2,632,975.00	38.85%

## 3、应付账款前五名债权人情况如下：

单位名称	2023年6月30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	28.71

李春	445,000.00	6.57
兰州营辰建筑安装有限公司	428,260.00	6.32
河北鑫港盛荣供应链管理有限公司	258,715.00	3.82
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	220,000.00	3.25
合计	3,297,975.00	48.66

**(十五) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬分类：**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,788,301.87	2,289,613.77	2,261,953.17	1,815,962.47
设定提存计划		181,951.47	181,951.47	
设定受益计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,788,301.87	2,471,565.24	2,443,904.64	1,815,962.47

**2、 短期薪酬**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,788,301.87	1,931,148.00	1,903,487.40	1,815,962.47
二、职工福利费				
三、社会保险费		126,564.30	126,564.30	
其中：1、医疗保险费		118,494.00	118,494.00	
2、工伤保险费		8,070.30	8,070.30	
3、生育保险费				
四、住房公积金		49,950.00	49,950.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,788,301.87	2,107,662.30	2,080,001.70	1,815,962.47

**3、 设定提存计划的离职后福利：**

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险费		174,454.47	174,454.47	
失业保险费		7,497.00	7,497.00	
企业年金缴费				
合 计		181,951.47	181,951.47	

**(十六) 应交税费**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	19,422.07	55,135.52
城市维护建设税	15,927.41	17,232.64
企业所得税		2,402.06
教育费附加	6,868.79	7,495.99
地方教育附加	4,579.19	4,997.33
印花税	43.72	36.07
合 计	46,841.18	87,299.61

**(十七) 其他应付款**

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		4,410,315.00
应付股利		
其他应付款	22,326,049.12	44,001,981.72
合计	22,326,049.12	48,412,296.72

### 1、应付利息

本公司无应付股利。

### 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	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,164,039.64	45.52	8,564,759.51	19.47
1—2年	4,660,602.12	20.88	4,225,361.63	9.60
2—3年	5,867,542.62	26.28	6,577,995.84	14.95
3年以上	1,633,864.74	7.32	24,633,864.74	55.98
合计	22,326,049.12	100.00	44,001,981.72	100.00

(2) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
押金保证金	68,779.06	68,779.06
往来款		31,807,135.83
应付职工个人款项	176,551.93	176,551.93
借款	22,080,718.13	11,949,514.90
合计	22,326,049.12	44,001,981.72

(3) 本公司账龄一年以上的大额其他应付款：

单位名称	2023年6月30日账面余额	占其他应付款总额的比例(%)
北京道口贷科技有限公司	6,508,528.40	29.15
陈华	1,270,000.00	5.69
甘肃豪瑞建设工程有限公司	1,130,000.00	5.06
魏孔安	1,000,000.00	4.48
柳建平	800,000.00	3.58
合计	10,708,528.40	47.96

### (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
长期借款	50,104,500.00	50,104,500.00

### (十九) 长期借款

#### 1、长期借款情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	7,000,000.00
保证借款		
信用借款		

合计	15,000,000.00	7,000,000.00
----	---------------	--------------

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，2023年1月13日提款800万元。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	2023年6月30日		2022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	15,000,000.00	50,104,500.00	7,000,000.00
保证借款				
信用借款				
合计	50,104,500.00	15,000,000.00	50,104,500.00	7,000,000.00

## (二十) 递延收益

政府补助项目	2022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	2023年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
食用植物肠衣研发生产线						资产相关
天然羊肠衣产供销公共检测服务平台	308,333.25				308,333.25	资产相关
征地补偿	1,954,252.82				1,954,252.82	资产相关
合计	2,262,586.07				2,262,586.07	—

## (二十一) 股本

项目	2022年12月31日余额	本次变动增（+）减（-）					2023年6月30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	2023年6月30日	2022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	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30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	2023年6月		2022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	4,153,065.05		15,431,023.20	
加：前期差错更正			2,448,932.69	
本年初未分配利润	4,153,065.05		17,879,955.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,117,629.67		-13,726,890.84	
处置其他权益工具投资的收益	-1,886.58			
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	10,268,808.14		4,153,065.05	

**（二十五）营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,388,507.05	21,271,588.33	29,692,416.85	23,910,974.11
其他业务				
合 计	26,388,507.05	21,271,588.33	29,692,416.85	23,910,974.11

**（二十六）税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	32,342.93	32,447.43
房产税	51,478.88	26,572.44
城市维护建设税	74,452.75	25,108.49
教育费附加	46,484.49	17,877.49



印花税	9,171.99	20,299.35
<b>合 计</b>	<b>213,931.04</b>	<b>122,305.20</b>

**(二十七) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费		7,129.92
职工薪酬	107,160.00	85,800.00
办公水电费	7,905.25	1,176.48
<b>合 计</b>	<b>115,065.25</b>	<b>94,106.40</b>

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	811,248.47	955,000.00
折旧摊销费	266,474.10	1,059,095.74
业务招待费	38,704.17	78,543.30
办公水电费	51,221.59	58,721.05
差旅费	5,268.70	5,400.60
车辆费用	23,442.66	31,437.63
咨询服务费	232,641.51	94,339.62
住房公积金	49,950.00	
职工保险	216,847.38	200633.35
折旧	94,941.90	98180.54
物业及水电费	19,969.30	18671.94
维修费	4,170.92	7,594.00
工会经费		512.66
<b>合 计</b>	<b>1,814,880.70</b>	<b>2,608,130.43</b>

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,928,417.16	3,134,559.86
减：利息收入	-391.92	-1,133.38
汇兑损益	-230,131.54	-38,828.00
手续费	3,661.10	2,215.79
<b>合 计</b>	<b>2,701,554.80</b>	<b>3,096,814.27</b>

**(三十) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		471,179.94
<b>合 计</b>		<b>471,179.94</b>

**(三十一) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
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		-325,526.11
处置长期股权投资取得的投资收益	5,402,060.88	
其他投资收益		
<b>合 计</b>	<b>5,402,060.88</b>	<b>-325,526.11</b>

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备		277,867.60
其他应收款坏账准备	444,100.50	
合计	444,100.50	277,867.60

**(三十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金	18.64	73,995.46
合计	18.64	73,995.46

**(三十四) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		33,575.31
递延所得税费用		
以前年度调整		
合计		33,575.31

**(三十五) 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	本期金额	上期金额
利息收入	391.92	1,133.38
政府补助		463,303.68
往来款及其他	1,358,210.27	10,268,711.07
合计	1,358,602.19	10,733,148.13

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
费用中的现金支出	604,555.62	331,604.34
财务手续费	212.71	2,215.79
税收滞纳金	18.74	71,383.46
备用金及职工暂借款	30,000.00	104,510.00
支付往来款	1,789,928.67	10,805,666.05
合计	2,424,715.74	11,315,379.64

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
民间借贷	9,667,000.00	2,135,000.00
合计	9,667,000.00	2,135,000.00

**4、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
偿还向关联方借款	4,910,315.00	
偿还向个人借款		350,000.00
合计	4,910,315.00	350,000.00

**(三十六) 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	本期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		6,117,529.67

加：信用减值损失	444,100.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,941.90
无形资产摊销	266,474.10
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,701,554.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,402,060.88
汇兑损失	230,131.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,350,648.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,254,342.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,135,454.87
其他	
经营活动产生的现金流量净额	<b>-2,508,179.06</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的年末余额	89,719.39
减：现金的年初余额	156,723.13
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	<b>-67,003.74</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

补充资料	本期金额	上期金额
一、现金	89,719.39	5,638,089.00
其中：库存现金	22,581.56	241,184.45
可随时用于支付的银行存款	67,137.83	5,396,904.55
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	89,719.39	5,638,089.00
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		

## 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

子公司名称	股权处置价款	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
兰州高新技术产业开发区亚成肠衣有限公司	850,000.00	-870,863.60

### （四）其他原因导致的合并范围变动

本公司本报告期内注销非全资子公司兰州亚成海悦天然肠衣有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 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	
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

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。

本公司无持有半数以上表决权而不能对其实施控制的子公司。

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

#### 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰州亚米谷餐饮管理有限公司	甘肃	甘肃省兰州市皋兰县忠和镇崖川村 189 号	酒店管理的咨询服务	30		权益法

### （四）本公司本期无在合营安排或联营企业中的权益

## 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
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
达朝继	董事长、主要投资者
王燕	董事、总经理
马玉英	监事
姚开文	监事
王学义	监事
吕文君	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

## （五）关联交易情况

### 1、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	
					贷	500,000.00
兰州高科新元房地产开发有限公司	其他应付款	2023年6月30日		500,000.00	贷	
--	合计	--			贷	

### 2、关联方担保情况

关联方担保情况见本附注五（十三）短期借款、本附注五（十九）长期借款注释。

## 九、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权质押/冻结总数量为 13,404,438 股，占公司总股本 18.85%。

## 十三、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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,918,041.12	
1—2 年	6,375,584.00	6,375,584.00
2—3 年	1,996,075.00	1,996,075.00
3—4 年	121,960.00	121,960.00
4—5 年		
5 年以上		
小计	19,411,660.12	8,493,619.00
坏账准备余额	1,097,753.40	1,097,753.40
账面价值	18,313,906.72	7,395,865.60

2、 应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

类别	2023年6月30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	19,411,660.12	100.00	1,097,753.40	5.66	18,313,906.72
合计	19,411,660.12	100.00	1,097,753.40	5.66	18,313,906.72

续：

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

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	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,918,041.12	-	-
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	19,411,660.12	1,097,753.40	5.66%

续：

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%

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
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%

3、 应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	2023年6月30日账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
德国马斯公司	7,911,071.87	40.75	-
扬州朗洋食品有限公司	7,666,659.00	90.26	895,773.40
法国道荷莫斯公司	3,006,969.25	15.49	-
邹城市金康畜产有限公司	826,960.00	9.74	201,980.00
合计	19,411,660.12	100.00	1,097,753.40

(二) 其他应收款

项目	2023年6月30日			2022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	36,454,122.68	1,719,468.90	34,734,653.78	21,483,726.96	2,163,569.40	19,320,157.56
合计	36,454,122.68	1,719,468.90	34,734,653.78	21,483,726.96	2,163,569.40	19,320,157.56

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	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	16,996,156.64	2,025,760.92
1—2年	18,681,893.04	18,681,893.04
2—3年	277,969.20	277,969.20
3—4年		
4—5年		
5年以上	498,103.80	498,103.80
小计	36,454,122.68	21,483,726.96
坏账准备余额	1,719,468.90	2,163,569.40
账面价值	34,734,653.78	19,320,157.56

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		2,163,569.40		2,163,569.40

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			
本期转回		444,100.50	444,100.50
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年12月31日余额		1,719,468.90	1,719,468.90

## (2) 坏账准备的计提情况

## (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,163,569.40		444,100.50		1,719,468.90

## (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	2023年6月30日账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	坏账准备
韩梯星	16,567,625.00	45.45	往来款	-
巴彦淖尔海成生物科技 有限公司	14,174,995.00	38.88	往来款	1,457,499.50
兰州高科新元房地产开 发有限公司	1,469,763.05	4.03	借款	-
吕海珍	311,360.00	0.85	员工暂借款	24,272.00
甘肃智丰铭聚建设有限 公司	307,000.00	0.84	借款	-
合计	32,830,743.05	90.06	-	1,481,771.50

## (6) 其他应收款按款项性质列示如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
备用金及职工暂借款	760,295.53	657,625.07
押金及保证金	78,155.00	78,155.00
合并范围内关联方往来款	1,847,802.08	2,016,053.85
合并范围外关联方往来款	31,891,107.02	18,631,893.04
借款	1,876,763.05	100,000.00
其他		
合计	36,454,122.68	21,483,726.96

## (三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00
对合营企业、联营企业投资	2,979,066.52		2,979,066.52



合计	17,979,066.52	17,979,066.52
----	---------------	---------------

续：

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
合计	73,416,595.36		73,416,595.36

**1、对子公司投资**

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	2023年6月30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	15,000,000.00			15,000,000.00	-	-

**2、本公司对合营企业、联营企业投资**

被投资单位	2022年12月31日余额	2023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			45,953,117.38		
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			45,953,117.38		

续：

被投资单位	2023年增减变动（续）			2023年6月30日余额	2023年计提减值准备	2023年6月30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			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			45,437,528.84	2,979,066.52		

**（四）营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,388,507.05	21,271,588.33	29,692,416.85	23,607,087.72

其他业务				
合计	26,388,507.05	21,271,588.33	29,692,416.85	23,607,087.72

**(五) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
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	5,402,060.88	-325,526.11
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他投资收益		
合计	5,402,060.88	-325,526.11

**十三、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	金额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,402,060.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,402,042.24	
所得税影响数	810,306.34	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	4,591,735.90	

**(二) 加权平均净资产收益率**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.89	0.09	0.09

兰州亚成生物科技股份有限公司

二〇二三年八月十八日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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/指标	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
税金及附加	157,292.61	122,305.20	247,395.05	247,395.05
销售费用	1,868,397.10	94,106.40	1,628,421.64	1,628,421.64
管理费用	3,045,753.81	2,608,130.43	3,916,339.01	3,916,339.01
财务费用	3,090,481.42	3,096,814.27	3,193,016.31	3,193,016.31
投资收益	-	-325,526.11	-	-
营业利润	-1,631,434.72	283,607.81	-10,681,488.05	-10,681,488.05
营业外支出	73,995.46	71,383.46	-	-
利润总额	-1,705,430.18	212,224.35	-10,681,488.05	-10,681,488.05
净利润	-1,739,005.49	178,649.04	-10,693,108.56	-10,693,108.56

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 2022 年财务报表。

本公司无发生其他前期差错。

#### (二) 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

### 二、 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	5,402,060.88
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）	-18.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,402,042.24</b>
减：所得税影响数	810,306.34
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,591,735.90</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用