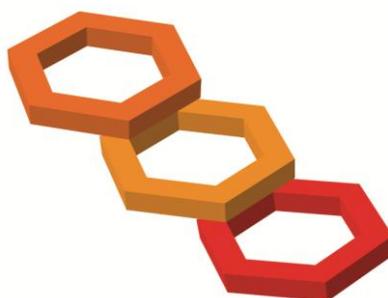


甘肃中科药源生物工程股份有限公司



公开转让说明书

(申报稿)

推荐主办券商



华龙证券股份有限公司

CHINA DRAGON SECURITIES CO.,LTD.

二〇一五年十一月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股份转让系统”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意的重大事项：

一、产品单一风险

目前，公司主导产品为KT系列负载型镍催化剂，其镍含量从38%到65%。报告期公司营业收入全部来自于该系列产品。虽然公司通过对相关共性技术的深度开发，储备了生物质风电冷却液、第三代减水剂、新型高效萃取剂等系列产品，并已开展市场推广，但公司近期的发展依然主要依赖于KT系列负载型镍催化剂的研发、生产、销售，如果因任何因素引起公司主导产品生产销售出现困难，将对公司业务发展带来较严重的影响。

二、客户集中风险

公司主导产品KT系列负载型镍催化剂主要用于有机化合物中的硝基向氨基的转化，同时适用于碳-碳双键化合物、羰基化合物等的加氢反应。KT系列负载型镍催化剂使用行业遍及染料、医药、TDI与农药中间体生产及其它精细化工生产，目前处于推广期，且已规模化应用于染料、医药中间体生产中的催化加氢。

催化加氢还原工艺系绿色工艺，具有优异的环保性能，是铁粉还原工艺及硫化碱还原等强污染工艺的替代工艺技术。由于该项工艺技术目前国内处于推广期，仅有浙江鸿盛化工有限公司等少数行业龙头企业完成工艺改造，公司客户集中度相应较高。公司客户集中度过高给公司的经营带来一定风险，但随着腾格里沙漠污染事件曝光和中央政府的重视，依赖硫化碱还原工艺的还原物生产企业已全部停产并开始工艺改造。公司围绕系列镍催化剂开发的绿色化工工艺，已陆续在辽宁世星药化有限公司、陕西渭南汇丰化学工业有限责任公司等医药化工企业开始试用。随着国家环保监管力度的加大，下游企业工艺改造步伐明显加快，公

公司已采取了加强客户管理及开发新客户等措施，共同推广产品。但是若公司客户因其自身经营状况变化导致对公司产品的需求量下降，或新型工艺技术推广不力，将对公司未来的生产经营带来较大的负面影响。

三、技术开发不成熟的风险

在精细化工产品中，催化剂的开发难度很高，周期较长，而且要与相应化工工艺配套。国内外成熟催化剂的开发一般需要 5-10 年，一旦与相应工艺配套使用，通常很难替换。公司在成功完成染料和医药行业用负载型镍催化剂的研发生产后，正进一步加大研发力度，研究开发适合农药中间体、TDI 等行业催化加氢工艺包及相关产品，如公司技术开发进程缓慢，工艺成熟度不足，将严重影响公司的后续发展，给公司的可持续发展带来不利的影响。

四、债务到期不能偿还的风险

2013年以前，公司主要处于生产线建设、应用工艺包的开发及市场推广期，资本消耗较大，负债率逐年上升。2014年末，公司账面短期借款2,170万元，长期借款2,600万元，资产负债率79.90%，处于较高水平。2013年以来，随着公司产品应用工艺包的推广使用和市场的拓展，销售收入迅速上升，为公司的良性发展起到了良好的支撑作用。但如果公司所处外部环境发生不利变化，或公司自身的生产经营不能维持较高的增长速度，可能会导致公司不能从预期的还款来源中获得足够的资金，从而影响公司按期偿付到期债务的能力。

五、专利技术受侵犯及核心技术失密风险

近年来，公司投入大量的资金、人力和物力重点开展新型贵金属催化剂及其配套工艺的研发，长期的研究开发与实验，在负载型镍催化剂领域形成了明显的技术优势。负载型镍催化剂的生产工艺、配方及应用工艺包等方面的专利、专有技术成为公司持续发展的核心资源。尽管公司已就相关技术申请专利、聘请法律顾问以应对可能出现的专利权纠纷，并通过建立保密机制、与核心员工签订《保密协议》等手段对相关技术秘密进行保护，但在商业规则未获得充分尊重的情况

下，不排除个别竞争对手侵犯公司专利权或通过不正当、非法手段获取公司技术秘密进而损害公司商业利益的可能。

六、实际控制人不当控制风险

公司股东、董事长常青先生持有公司78.67%股份，持股比例高。公司受常青先生实际控制。若实际控制人常青先生利用控制地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数股东的权益带来一定的不利影响。

七、公司内部控制风险

公司自设立以来积累了较为丰富的经营管理经验，法人治理机制不断完善，形成了较为有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大、人员的增加，对公司在市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理、内部审计、人力资源等方面的内部控制提出更高的要求。若相关控制措施不能及时完善，不适应发展需要，将对公司的持续、稳定、健康发展带来不利影响。

八、公司每股净资产较低的风险

由于公司2013年以前主要处于产品研发、生产线建设及市场开拓期，造成公司持续亏损，使得报告期末，公司每股净资产降为0.4元，低于面值，若公司不能通过主营业务发展以及扩大股权融资等方式提高净资产水平，将对公司的经营带来不利影响。

九、公司报告期持续亏损风险

由于公司2013年以前主要处于产品研发、生产线建设及市场开拓期，造成公司持续亏损，报告期内，公司净利润分别为-570.92万元、-139.77万元、-165.37万元，随着公司产品产销量的逐步提升，亏损额逐步减小，但报告期末仍未实现盈利。若下一步公司产品市场推广不利，产销率不能有效提高，公司仍有可能面临亏损的风险。

十、安全生产风险

公司属于精细化工生产行业，化工行业容易发生安全生产事故。日常生产过程中如果相关管理措施不到位、或设备维护不利，产生破损等，有可能发生生产事故；若带压气瓶使用不当，可能出现高压气体泄漏等安全生产事故。如果发生安全生产事故，不但会造成公司财产损失、生产无法正常进行，还可能因此而给公司带来更大的损失。

十一、技术替代风险

随着技术创新步伐的加快，新产品、新技术、新工艺不断涌现，技术生命周期在不断缩短。公司主导产品在国内属于新型产品，目前正处于市场推广期，若公司不能不断跟踪行业发展趋势，提升技术水平，有可能面临技术更新不足，被更具经济性、技术性优势的新技术替代，使得公司面临一定的技术替代风险。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声 明 | 2 |
| 重大事项提示..... | 3 |
| 一、产品单一风险 | 3 |
| 二、客户集中风险 | 3 |
| 三、技术开发不成熟的风险 | 4 |
| 四、债务到期不能偿还的风险 | 4 |
| 五、专利技术受侵犯及核心技术失密风险 | 4 |
| 六、实际控制人不当控制风险 | 5 |
| 七、公司内部控制风险 | 5 |
| 八、公司每股净资产较低的风险 | 5 |
| 九、公司报告期持续亏损风险 | 5 |
| 十、安全生产风险 | 6 |
| 十一、技术替代风险 | 6 |
| 释 义..... | 9 |
| 第一节 基本情况..... | 11 |
| 一、公司基本情况 | 11 |
| 二、股票挂牌情况 | 12 |
| 三、公司股权结构 | 14 |
| 四、主要股东情况 | 14 |
| 五、公司设立以来股本形成及其变化情况 | 16 |
| 六、公司董事、监事、高级管理人员情况 | 37 |
| 七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标 | 39 |
| 八、与本次挂牌有关的机构 | 41 |
| 第二节 公司业务..... | 43 |
| 一、公司业务概述 | 43 |
| 二、公司组织结构 | 45 |
| 三、商业模式 | 45 |
| 四、公司业务有关资源情况 | 51 |
| 五、公司主营业务相关情况 | 59 |
| 六、环境保护、安全生产及质量控制情况 | 65 |
| 七、公司所处行业基本情况 | 71 |
| 第三节 公司治理..... | 81 |
| 一、最近两年一期公司治理情况 | 81 |
| 二、公司董事会关于公司治理机制的说明 | 82 |
| 三、最近二年一期存在的重大违法违规及受处罚情况 | 84 |
| 四、独立运营情况 | 85 |

| | |
|--|------------|
| 五、同业竞争情况 | 86 |
| 六、资金被控股股东及其控制的其他企业占用或为该等关联方提供担保情况 | 87 |
| 七、公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排 | 87 |
| 八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况说明 | 90 |
| 第四节 公司财务会计信息 | 96 |
| 一、审计意见类型及会计报表编制基础 | 96 |
| 二、最近两年及一期经审计的财务报表 | 96 |
| 三、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况 | 106 |
| 四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标 | 129 |
| 五、最近两年及一期的利润形成的有关情况 | 135 |
| 六、最近两年及一期主要资产情况 | 151 |
| 七、最近两年及一期主要负债情况 | 168 |
| 八、报告期内各期末股东权益情况 | 177 |
| 九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易 | 179 |
| 十、内控制度有效性及会计核算基础规范性 | 191 |
| 十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 | 191 |
| 十二、报告期资产评估情况 | 192 |
| 十三、股利分配政策和报告期内分配及实施情况 | 192 |
| 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 | 192 |
| 十五、可能影响持续经营的风险因素 | 193 |
| 第五节 有关声明 | 197 |
| 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 | 197 |
| 二、主办券商声明 | 198 |
| 三、律师事务所声明 | 199 |
| 四、会计师事务所声明 | 200 |
| 第六节 附件 | 201 |

释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列词汇具有如下含义：

| | | |
|--------------|---|---|
| 中科药源、公司、本公司 | 指 | 甘肃中科药源生物工程股份有限公司 |
| 药源嘉利 | 指 | 甘肃药源嘉利生物工程有限公司，系中科药源前身 |
| 药源有限 | 指 | 甘肃中科药源生物工程有限公司，系中科药源前身 |
| 华阳科技 | 指 | 甘肃华阳科技工贸有限公司 |
| 德威克公司 | 指 | 兰州德威克测控系统工程有限公司，系由华阳科技变更而来 |
| 华昌兴龙 | 指 | 兰州华昌兴龙科技有限公司 |
| 华芝莱威 | 指 | 兰州华芝莱威医疗科技有限公司 |
| 中科安泰 | 指 | 兰州中科安泰分析科技有限责任公司 |
| 中科基因 | 指 | 兰州中科基因科技有限公司 |
| 新兰石化 | 指 | 甘肃新兰石化工业有限公司 |
| 华洋电子 | 指 | 天水华洋电子科技股份有限公司 |
| 华邦电子 | 指 | 天水华邦电子电器有限公司 |
| 天水润达 | 指 | 天水润达生物工程有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 近两年一期、报告期 | 指 | 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月 |
| 报告期各期末 | 指 | 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 主办券商、华龙证券 | 指 | 华龙证券股份有限公司 |
| 审计机构、会计师、希格玛 | 指 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师 | 指 | 甘肃正天合律师事务所 |
| 催化剂 | 指 | 在化学反应里能改变反应物的化学反应速率（既能提高也能降低）而不改变化学平衡，且本身的质量和化学性质在化学反应前后都没有发生改变的物质。 |
| 中间体 | 指 | 生产某些产品的中间产物。泛指有机合成过程中得到的各种中间产物。 |

| | | |
|---------|---|---|
| TDI | 指 | 甲苯二异氰酸酯，主要用于有机合成、生产泡沫塑料、涂料和用作化学试剂。 |
| 贵金属催化剂 | 指 | 以贵金属为主要活性组分的催化剂。 |
| 负载型镍催化剂 | 指 | 镍组分负载在载体上的催化剂，用以提高镍组分的分散度和热稳定性，使催化剂有合适的孔结构、形状和机械强度。 |

本公开转让说明书若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成；百分数尾数差系计算过程中四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：甘肃中科药源生物工程股份有限公司

英文名称：Gansu ZhongKe Pharmaceutical Biotechnology Co., Ltd.

法定代表人：常青

成立日期：2006年01月23日（2008年12月17日整体变更为股份公司）

营业期限：至2036年01月22日

注册号：620100200005431

注册资本：3,000万元

住所：甘肃省兰州市兰州新区纬一路

组织机构代码：78401083-9

税务登记证号：620101784010839

经营范围：精细化工中间体、负载型镍催化剂和铂族金属催化剂的研究、生产、销售、进出口；多肽原料中间体的研究、销售、进出口。（以上项目不含易制毒化学品、危险化学品、监控类化学品；依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）

所处行业：根据中国证监会最新发布的《上市公司分类指引》（2012年修订），公司归属于C26：化学原料和化学制品制造业。根据《国民经济行业分类》，公司属于C2661：化学试剂和助剂制造。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C2661：化学试剂和助剂制造。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于11101014：特种化学制品。

电话：0931--6833880

传真：0931--6830000

邮政编码：730314

信息披露责任人：曹福军

电子信箱：zkyy@zkyy.com.cn

网址：www.zkyy.com.cn

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：3,000 万股

股票转让方式：协议转让

挂牌日期：【】

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”；“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

公司实际控制人常青承诺：其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

持有公司股份的董事常青、董事戴建江、董事（副总经理、总工程师）曹福军、监事常冰、监事徐丽娟承诺：其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。其离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

公司于 2008 年 12 月 17 日整体变更为股份有限公司。股份公司成立已满一年，依据相关法律法规及《公司章程》规定，公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股票数量如下：

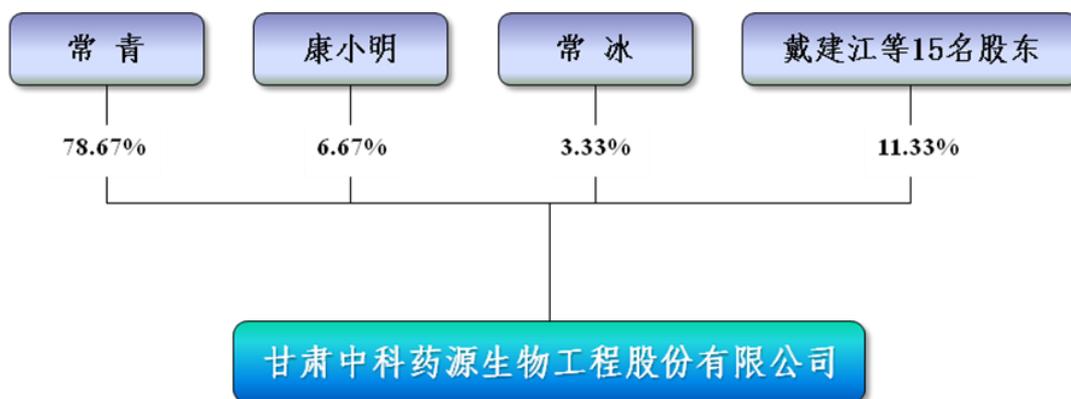
| 股东姓名 | 股东性质 | 数量（股） | 持股比例 | 本次可转让股份数量（股） | 限售数量（股） |
|------|---------------------|------------|--------|--------------|------------|
| 常青 | 自然人股东、控股股东、实际控制人、董事 | 23,600,000 | 78.67% | 5,900,000 | 17,700,000 |
| 康小明 | 自然人股东 | 2,000,000 | 6.67% | 2,000,000 | 0 |
| 常冰 | 自然人股东、监事 | 1,000,000 | 3.33% | 250,000 | 750,000 |
| 戴建江 | 自然人股东、董事 | 420,000 | 1.40% | 105,000 | 315,000 |
| 胡之德 | 自然人股东 | 350,000 | 1.17% | 350,000 | 0 |
| 马建泰 | 自然人股东 | 350,000 | 1.17% | 350,000 | 0 |
| 刘锋 | 自然人股东 | 300,000 | 1.00% | 300,000 | 0 |
| 段知行 | 自然人股东 | 300,000 | 1.00% | 300,000 | 0 |
| 李佗 | 自然人股东 | 300,000 | 1.00% | 300,000 | 0 |

| | | | | | |
|-----|------------------------|-------------------|-------------|------------|------------|
| 赵新民 | 自然人股东 | 300,000 | 1.00% | 300,000 | 0 |
| 达朝山 | 自然人股东 | 200,000 | 0.67% | 200,000 | 0 |
| 彭科晶 | 自然人股东 | 200,000 | 0.67% | 200,000 | 0 |
| 安永山 | 自然人股东 | 200,000 | 0.67% | 200,000 | 0 |
| 徐丽娟 | 自然人股东、监事 | 130,000 | 0.43% | 32,500 | 97,500 |
| 陈园来 | 自然人股东 | 100,000 | 0.33% | 100,000 | 0 |
| 常茜 | 自然人股东 | 100,000 | 0.33% | 100,000 | 0 |
| 曹福军 | 自然人股东、董事、 副总经理、总工程师 | 100,000 | 0.33% | 25,000 | 75,000 |
| 梁云 | 自然人股东 | 50,000 | 0.17% | 50,000 | 0 |
| 合计 | | 30,000,000 | 100% | 11,062,500 | 18,937,500 |

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

三、公司股权结构

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：



截至本公开转让说明书签署日，公司无控股或参股子公司。

四、主要股东情况

(一) 控股股东基本情况

公司股东常青持有公司78.67%股权。因此，公司控股股东为常青。其基本情况如下：

常青先生，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，物

探专业。1992-1999年，就职于中国石油天然气公司；2000-2004年，就职于兰州市建委；2008年至今任甘肃中科药源生物工程股份有限公司董事长。

（二）实际控制人基本情况

由于股东常青持有公司78.67%股权，且为公司董事长、法定代表人，故，公司实际控制人为常青。

根据《公司法》“第二百一十六条（二）控股股东、（三）实际控制人”，《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》“第四十八条（五）控股股东、（六）实际控制人、（七）控制”，《企业会计准则第33号--合并财务报表》等法律法规、规范性文件的相关条款对控股股东及实际控制人的认定依据。截至报告书签署之日，常青持有公司78.67%的股份，其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为。除此之外，公司其他股东所持有股份均在10%以下，且不存在虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

因此，公司的控股股东、实际控制人是常青，认定依据充分、合法。2013年1月1日至今，公司实际控制人未发生变化，均为常青。

截至本公开转让说明书出具日，公司及其控股股东、实际控制人最近24个月内不存在因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情形；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

（三）公司前十名股东持股情况

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数 (万股) | 持股比例 (%) | 股份性质 | 持股方式 | 是否存在质押或其他争议事项 |
|----|---------|-------------|-------------|------|------|---------------|
| 1 | 常青 | 2,360.00 | 78.67 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 3 | 常冰 | 100.00 | 3.33 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 4 | 戴建江 | 42.00 | 1.40 | 自然人 | 直接持股 | 无 |

| | | | | | | |
|----|-----|----------|-------|-----|------|---|
| 5 | 胡之德 | 35.00 | 1.17 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 6 | 马建泰 | 35.00 | 1.17 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 7 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 8 | 段知行 | 30.00 | 1.00 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 9 | 李佗 | 30.00 | 1.00 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 10 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 | 自然人 | 直接持股 | 无 |
| 合计 | | 2,892.00 | 96.41 | - | - | - |

(四) 公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，股东常冰系常青之妹妹，股东常茜系实际控制人常青之侄女。

公司股东之间除上述关联关系之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

五、公司设立以来股本形成及其变化情况

2006年1月23日，药源嘉利设立，2006年3月，药源嘉利名称变更为药源有限，2008年12月17日整体变更为股份公司。公司设立以来股本形成及变化具体情况如下：

(一) 中科药源的设立

中科药源系由药源有限以经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。药源有限成立于2006年1月23日，整体变更为中科药源时，股权结构如下：

| 序号 | 姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 常青 | 1,679.00 | 61.66 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 7.34 |
| 3 | 刘振乾 | 110.00 | 4.04 |
| 4 | 张俊德 | 100.00 | 3.67 |
| 5 | 常诚 | 100.00 | 3.67 |
| 6 | 胡之德 | 80.00 | 2.94 |
| 7 | 马建泰 | 70.00 | 2.57 |
| 8 | 达朝山 | 40.00 | 1.47 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 9 | 李瀛 | 40.00 | 1.47 |
| 10 | 刘锋 | 30.00 | 1.10 |
| 11 | 李惠 | 30.00 | 1.10 |
| 12 | 李佗 | 30.00 | 1.10 |
| 13 | 赵新民 | 30.00 | 1.10 |
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.73 |
| 15 | 高鹏 | 20.00 | 0.73 |
| 16 | 杨嵘 | 20.00 | 0.73 |
| 17 | 安永山 | 20.00 | 0.73 |
| 18 | 黄锐 | 20.00 | 0.73 |
| 19 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.48 |
| 20 | 常舜平 | 10.00 | 0.37 |
| 21 | 陈园来 | 10.00 | 0.37 |
| 22 | 郭德梁 | 10.00 | 0.37 |
| 23 | 王利 | 10.00 | 0.37 |
| 24 | 张世田 | 5.00 | 0.18 |
| 25 | 梁云 | 5.00 | 0.18 |
| 26 | 曹福军 | 5.00 | 0.18 |
| 27 | 雷晓强 | 5.00 | 0.18 |
| 28 | 郭迎福 | 5.00 | 0.18 |
| 29 | 王河喜 | 2.00 | 0.07 |
| 30 | 刘俊兰 | 2.00 | 0.07 |
| 31 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 2,723.00 | 100.00 |

2008年12月，常青等31名药源有限全体股东作为发起人共同签署了《甘肃中科药源生物工程股份有限公司的发起人协议书》，一致同意药源有限以截止2008年11月30日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。

2008年12月5日，药源有限股东会暨中科药源创立大会召开，全体发起人参加了会议，合计持有发起人2,723万股，占公司股份总数的100%。经全体发起人以记名投票方式表决，会议审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司

的议案》及中科药源章程等议案。全体发起人一致同意以 2008 年 11 月 30 日为基准日，根据药源有限经审计的净资产 27,234,937.77 元，按 1.00018:1 的比例折合为 2,723 万股，将药源有限整体变更为中科药源。

2008 年 12 月 12 日，北京五联方圆会计师事务所有限公司对药源有限 2008 年 11 月 30 日财务报表审计后出具了“五联方圆审字[2008]05110 号”《审计报告》。根据该报告，截至 2008 年 11 月 30 日，药源有限净资产为 27,234,937.77 元。

2008 年 12 月 12 日，北京五联方圆会计师事务所有限公司对中科药源注册资本实收情况进行了验证并出具了“五联方圆验[2008]05015 号”《验资报告》。根据该报告，截至 2008 年 11 月 30 日，中科药源已将截至 2008 年 11 月 30 日止的净资产 27,234,937.77 元转为实收资本，转增后公司注册资本为 27,230,000.00 元，资本公积为 4,937.77 元。

2008 年 12 月 17 日，公司取得兰州市工商局核发的《企业法人营业执照》。

公司发起人或股东的出资均已足额缴纳；中科药源设立时，发起人系以其所拥有的药源有限股权所对应的经审计的净资产作为出资，发起人投入中科药源的资产的产权关系清晰，发起人将上述资产投入中科药源不存在法律障碍。中科药源的设立属于“整体变更设立”，可连续计算公司存续年限。

（二）中科药源历史沿革

1、2006 年 1 月，药源嘉利设立

药源嘉利系由华阳科技、刘振乾、达朝山共同以货币资金出资 100 万元设立，于 2006 年 1 月 23 日取得兰州市工商局核发的《企业法人营业执照》。甘肃泰华会计师事务所有限公司于 2005 年 12 月 26 日对药源嘉利设立时的注册资本实收情况进行了审验并出具了《验资报告》。

药源嘉利成立时股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1 | 华阳科技 | 50.00 | 50.00 |
| 2 | 刘振乾 | 35.00 | 35.00 |

| | | | |
|----|-----|--------|--------|
| 3 | 达朝山 | 15.00 | 15.00 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 |

2、2006年3月，名称变更为药源有限，药源有限增资至300万元

2006年3月20日，药源嘉利股东会通过决议，同意将公司名称变更为“甘肃中科药源生物工程股份有限公司”，并决定将公司注册资本增加至300万元，新增出资由药源嘉利原股东缴纳，其中：华阳科技出资50万元，刘振乾出资120万元，达朝山出资30万元，各股东均以货币出资。甘肃泰华会计师事务所有限公司于2006年3月29日对药源嘉利本次增资的注册资本实收情况进行了审验并出具了《验资报告》。2006年4月4日，兰州市工商局核准了本次增资及名称变更工商变更登记。

本次增资完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1 | 刘振乾 | 155.00 | 51.67 |
| 2 | 华阳科技 | 100.00 | 33.33 |
| 3 | 达朝山 | 45.00 | 15.00 |
| 合计 | | 300.00 | 100.00 |

3、2006年11月，增资至1000万元

2006年11月6日，药源有限股东会通过决议，决定将公司注册资本增加至1,000万元，其中：刘振乾增加出资595万元，达朝山增加出资105万元，各股东均以货币出资。同时，因华阳科技于2006年10月23日变更为德威克公司，股东一致同意法人股东名称变更，公司法人股东由华阳科技变更为德威克公司。兰州天正会计师事务所于2006年11月6日对药源有限本次增资的注册资本实收情况进行了审验并出具了《验资报告》。2006年11月9日，兰州市工商局核准了本次增资工商变更登记。

本次增资完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1 | 刘振乾 | 750.00 | 75.00 |

| | | | |
|----|-------|----------|--------|
| 2 | 达朝山 | 150.00 | 15.00 |
| 3 | 德威克公司 | 100.00 | 10.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

4、2007年1月，增资至1500万元

2007年1月26日，药源有限股东会通过决议，决定将公司注册资本增加至1,500万元，其中：达朝山增加出资75万元，新增股东张俊德出资150万元、刘锋出资150万元、夏银霞出资125万元，各股东均以货币出资。甘肃黄海会计师事务所于2007年1月30日对药源有限本次增资的注册资本实收情况进行了审验并出具了《验资报告》。2007年2月11日，兰州市工商局核准了本次增资工商变更登记。

本次增资完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 刘振乾 | 750.00 | 50.00 |
| 2 | 达朝山 | 225.00 | 15.00 |
| 3 | 张俊德 | 150.00 | 10.00 |
| 4 | 刘锋 | 150.00 | 10.00 |
| 5 | 夏银霞 | 125.00 | 8.33 |
| 6 | 德威克公司 | 100.00 | 6.67 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 |

5、2007年4月，股权转让

2007年4月16日，夏银霞与胡之德签署协议，约定夏银霞将其所持药源有限60万元出资按照原始出资额1元/注册资本的价格转让给胡之德。2007年4月23日，药源有限股东会通过决议，同意前述股权转让事宜。2007年4月29日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
|----|-------|---------|---------|

| | | | |
|----|-------|----------|--------|
| 1 | 刘振乾 | 750.00 | 50.00 |
| 2 | 达朝山 | 225.00 | 15.00 |
| 3 | 张俊德 | 150.00 | 10.00 |
| 4 | 刘锋 | 150.00 | 10.00 |
| 5 | 德威克公司 | 100.00 | 6.67 |
| 6 | 夏银霞 | 65.00 | 4.33 |
| 7 | 胡之德 | 60.00 | 4.00 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 |

6、2007年11月，股权转让

2007年11月12日，刘锋与刘莉签署协议，约定刘锋将其所持药源有限90万元出资按照原始出资额1元/注册资本的价格转让给刘莉。同日，药源有限股东会通过决议，同意前述股权转让事宜。2007年11月15日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 刘振乾 | 750.00 | 50.00 |
| 2 | 达朝山 | 225.00 | 15.00 |
| 3 | 张俊德 | 150.00 | 10.00 |
| 4 | 德威克公司 | 100.00 | 6.67 |
| 5 | 刘莉 | 90.00 | 6.00 |
| 6 | 夏银霞 | 65.00 | 4.33 |
| 4 | 刘锋 | 60.00 | 4.00 |
| 7 | 胡之德 | 60.00 | 4.00 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 |

7、2008年10月，股权转让，药源有限增资至2723万元

2008年9月28日，药源有限股东会通过决议，同意德威克公司将其所持药源有限100万元出资按照原始出资额1元/注册资本的价格转让给常诚，刘锋将其所持药源有限30万元出资按照原始出资额1元/注册资本的价格转让给马建

泰，刘莉将其所持药源有限 20 万元出资按照原始出资额 1 元/注册资本的价格转让给胡之德，刘莉、夏银霞、张俊德、刘振乾、达朝山分别将其所持药源有限 70 万元、65 万元、50 万元、640 万元、185 万元出资按照原始出资额 1 元/注册资本的价格转让给常青；同意由华昌兴龙以实物资产向公司增资 619 万元；同意康小明、马建泰、李瀛、李惠、高鹏、李佗、彭科晶、雷晓强、安永山、黄锐、常舜平、陈园来、徐丽娟、郭迎福、郭德梁、张世田、梁云、曹福军、王河喜、刘俊兰、常青、赵新民、杨嵘、王利、戴建江等 25 人以现金向公司增资 604 万元。

2008年10月15日，上述股权交易人分别就前述股权转让事宜签署了协议。根据甘肃五方资产评估有限公司于2008年10月10日出具的“甘五方评字[2008]第004号”《资产评估报告》，华昌兴龙用作出资的实物资产截止2008年9月30日的评估结果为：

| 项目 | 评估值（万元） |
|---------|---------|
| 流动资产 | 21.44 |
| 固定资产 | 598.28 |
| 其中：在建工程 | 0.00 |
| 建筑物 | 0.00 |
| 机器设备 | 598.28 |
| 总计 | 619.72 |

2008年10月15日，华昌兴龙与药源有限签署了《资产转移确认书》。北京五联方圆会计师事务所有限公司已对药源有限本次增资的注册资本实收情况进行了审验并出具了“五联方圆验字【2008】05012号”《验资报告》。2008年10月29日，兰州市工商局核准了本次股权转让及增资工商变更登记。

本次股权转让及增资完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 1,060.00 | 38.93 |
| 2 | 华昌兴龙 | 619.00 | 22.73 |
| 3 | 康小明 | 200.00 | 7.34 |
| 4 | 刘振乾 | 110.00 | 4.04 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 5 | 张俊德 | 100.00 | 3.67 |
| 6 | 常诚 | 100.00 | 3.67 |
| 7 | 胡之德 | 80.00 | 2.94 |
| 8 | 马建泰 | 70.00 | 2.57 |
| 9 | 达朝山 | 40.00 | 1.47 |
| 10 | 李瀛 | 40.00 | 1.47 |
| 11 | 刘锋 | 30.00 | 1.10 |
| 12 | 李惠 | 30.00 | 1.10 |
| 13 | 李佗 | 30.00 | 1.10 |
| 14 | 赵新民 | 30.00 | 1.10 |
| 15 | 彭科晶 | 20.00 | 0.73 |
| 16 | 高鹏 | 20.00 | 0.73 |
| 17 | 杨嵘 | 20.00 | 0.73 |
| 18 | 安永山 | 20.00 | 0.73 |
| 19 | 黄锐 | 20.00 | 0.73 |
| 20 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.48 |
| 21 | 常舜平 | 10.00 | 0.37 |
| 22 | 陈园来 | 10.00 | 0.37 |
| 23 | 郭德梁 | 10.00 | 0.37 |
| 24 | 王利 | 10.00 | 0.37 |
| 25 | 张世田 | 5.00 | 0.19 |
| 26 | 梁云 | 5.00 | 0.19 |
| 27 | 曹福军 | 5.00 | 0.19 |
| 28 | 雷晓强 | 5.00 | 0.19 |
| 29 | 郭迎福 | 5.00 | 0.19 |
| 30 | 王河喜 | 2.00 | 0.07 |
| 31 | 刘俊兰 | 2.00 | 0.07 |
| 32 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 2,723.00 | 100.00 |

本次增资的实物资产主要为器皿、显微镜、气质联用仪、高效色谱仪、离心机、液相色谱仪、透射电子显微镜、干燥机炉、反应釜等，全部用于公司负载型镍催化的研发和生产，增资资产与公司业务具有高度相关性。

8、2008年10月，股权转让

2008年10月27日，华昌兴龙与常青签署协议，约定华昌兴龙将其所持药源有限619万元出资按照原始出资额1元/注册资本的价格转让给常青。同日，药源有限股东会通过决议，同意前述股权转让事宜。2008年11月4日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，药源有限的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 1,679.00 | 61.66 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 7.34 |
| 3 | 刘振乾 | 110.00 | 4.04 |
| 4 | 张俊德 | 100.00 | 3.67 |
| 5 | 常诚 | 100.00 | 3.67 |
| 6 | 胡之德 | 80.00 | 2.94 |
| 7 | 马建泰 | 70.00 | 2.57 |
| 8 | 达朝山 | 40.00 | 1.47 |
| 9 | 李瀛 | 40.00 | 1.47 |
| 10 | 刘锋 | 30.00 | 1.10 |
| 11 | 李惠 | 30.00 | 1.10 |
| 12 | 李佗 | 30.00 | 1.10 |
| 13 | 赵新民 | 30.00 | 1.10 |
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.73 |
| 15 | 高鹏 | 20.00 | 0.73 |
| 16 | 杨嵘 | 20.00 | 0.73 |
| 17 | 安永山 | 20.00 | 0.73 |
| 18 | 黄锐 | 20.00 | 0.73 |
| 19 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.48 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 20 | 常舜平 | 10.00 | 0.37 |
| 21 | 陈园来 | 10.00 | 0.37 |
| 22 | 郭德梁 | 10.00 | 0.37 |
| 23 | 王利 | 10.00 | 0.37 |
| 24 | 张世田 | 5.00 | 0.19 |
| 25 | 梁云 | 5.00 | 0.19 |
| 26 | 曹福军 | 5.00 | 0.19 |
| 27 | 雷晓强 | 5.00 | 0.19 |
| 28 | 郭迎福 | 5.00 | 0.19 |
| 29 | 王河喜 | 2.00 | 0.07 |
| 30 | 刘俊兰 | 2.00 | 0.07 |
| 31 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 2,723.00 | 100.00 |

9、2008年12月，药源有限整体变更为中科药源

2008年12月，药源有限整体变更为中科药源的具体情况，详见本公开转让说明书“第一节之五、（一）中科药源的设立”。

公司整体变更前注册资本为2723万元，整体变更后股份公司股本2723万股，各股东的持股数及持股比例均没有发生变化，不存在以未分配利润及盈余公积转增股本情形，自然人股东无需缴纳个人所得税，不存在公司需代扣个人所得税的情形，亦不存在被追缴税费的风险。公司整体变更完成后，已依法办理了税务登记备案变更，办理过程中主管税务部门未要求公司就整体变更事项缴纳税款。

10、2010年5月，股权转让

2010年5月18日，黄锐与常青、郭德梁与吕刚、雷晓强与曹福军分别签署《股权转让协议》，约定黄锐将其所持中科药源20万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给常青，郭德梁将其所持中科药源10万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给吕刚，雷晓强将其所持中科药源5万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给曹福军。2010年5月18日，中科药源股东大会通过决议，同意前述股权转让事宜。2010年5月24日，兰州市工商局核准了本次股权转让

工商变更登记。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 1,699.00 | 62.40 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 7.34 |
| 3 | 刘振乾 | 110.00 | 4.04 |
| 4 | 张俊德 | 100.00 | 3.67 |
| 5 | 常诚 | 100.00 | 3.67 |
| 6 | 胡之德 | 80.00 | 2.94 |
| 7 | 马建泰 | 70.00 | 2.57 |
| 8 | 达朝山 | 40.00 | 1.47 |
| 9 | 李瀛 | 40.00 | 1.47 |
| 10 | 刘锋 | 30.00 | 1.10 |
| 11 | 李惠 | 30.00 | 1.10 |
| 12 | 李佗 | 30.00 | 1.10 |
| 13 | 赵新民 | 30.00 | 1.10 |
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.73 |
| 15 | 高鹏 | 20.00 | 0.73 |
| 16 | 杨嵘 | 20.00 | 0.73 |
| 17 | 安永山 | 20.00 | 0.73 |
| 18 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.48 |
| 19 | 常舜平 | 10.00 | 0.37 |
| 20 | 陈园来 | 10.00 | 0.37 |
| 21 | 吕刚 | 10.00 | 0.37 |
| 22 | 王利 | 10.00 | 0.37 |
| 23 | 曹福军 | 10.00 | 0.37 |
| 24 | 张世田 | 5.00 | 0.19 |
| 25 | 梁云 | 5.00 | 0.19 |
| 26 | 郭迎福 | 5.00 | 0.19 |
| 27 | 王河喜 | 2.00 | 0.07 |
| 28 | 刘俊兰 | 2.00 | 0.07 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 29 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 2,723.00 | 100.00 |

11、2011年5月，股权转让

2011年5月30日，高鹏、常舜平分别与常诚签署《股权转让协议》，约定高鹏、常舜平分别将其所持中科药源20万元、10万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给常诚。同日，中科药源股东大会通过决议，同意前述股权转让事宜。2011年7月29日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 1,699.00 | 62.40 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 7.34 |
| 3 | 常诚 | 130.00 | 4.77 |
| 4 | 刘振乾 | 110.00 | 4.04 |
| 5 | 张俊德 | 100.00 | 3.67 |
| 6 | 胡之德 | 80.00 | 2.94 |
| 7 | 马建泰 | 70.00 | 2.57 |
| 8 | 达朝山 | 40.00 | 1.47 |
| 9 | 李瀛 | 40.00 | 1.47 |
| 10 | 刘锋 | 30.00 | 1.10 |
| 11 | 李惠 | 30.00 | 1.10 |
| 12 | 李佗 | 30.00 | 1.10 |
| 13 | 赵新民 | 30.00 | 1.10 |
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.73 |
| 15 | 杨嵘 | 20.00 | 0.73 |
| 16 | 安永山 | 20.00 | 0.73 |
| 17 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.48 |
| 18 | 陈园来 | 10.00 | 0.37 |
| 19 | 吕刚 | 10.00 | 0.37 |
| 20 | 王利 | 10.00 | 0.37 |
| 21 | 曹福军 | 10.00 | 0.37 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 22 | 张世田 | 5.00 | 0.19 |
| 23 | 梁云 | 5.00 | 0.19 |
| 24 | 郭迎福 | 5.00 | 0.19 |
| 25 | 王河喜 | 2.00 | 0.07 |
| 26 | 刘俊兰 | 2.00 | 0.07 |
| 27 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 2,723.00 | 100.00 |

12、2011年11月，中科药源增资至3000万元

2011年11月10日，中科药源股东大会通过决议，同意增加公司注册资本至3000万元，新增出资全部由股东常青以货币资金777万元认购，其中：277万元增加公司注册资本，500万元计入资本公积。甘肃泰华会计师事务所有限公司于2011年11月10日对药源有限本次增资的注册资本实收情况进行了审验并出具了《验资报告》。2011年11月18日，兰州市工商局核准了本次增资工商变更登记。

本次增资完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 1,976.00 | 65.87 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 |
| 3 | 常诚 | 130.00 | 4.33 |
| 4 | 刘振乾 | 110.00 | 3.67 |
| 5 | 张俊德 | 100.00 | 3.33 |
| 6 | 胡之德 | 80.00 | 2.67 |
| 7 | 马建泰 | 70.00 | 2.33 |
| 8 | 达朝山 | 40.00 | 1.33 |
| 9 | 李瀛 | 40.00 | 1.33 |
| 10 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 |
| 11 | 李惠 | 30.00 | 1.00 |
| 12 | 李佗 | 30.00 | 1.00 |
| 13 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.67 |
| 15 | 杨嵘 | 20.00 | 0.67 |
| 16 | 安永山 | 20.00 | 0.67 |
| 17 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.43 |
| 18 | 陈园来 | 10.00 | 0.33 |
| 19 | 吕刚 | 10.00 | 0.33 |
| 20 | 王利 | 10.00 | 0.33 |
| 21 | 曹福军 | 10.00 | 0.33 |
| 22 | 张世田 | 5.00 | 0.17 |
| 23 | 梁云 | 5.00 | 0.17 |
| 24 | 郭迎福 | 5.00 | 0.17 |
| 25 | 王河喜 | 2.00 | 0.07 |
| 26 | 刘俊兰 | 2.00 | 0.07 |
| 27 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

13、2012年10月，股权转让

2012年10月9日，常诚、王河喜、刘俊兰分别与常青签署《股权转让协议》，约定常诚、王河喜、刘俊兰分别将其所持中科药源130万元、2万元、2万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给常青；2012年10月10日，吕刚与徐丽娟签署《股权转让协议》，约定吕刚将其所持中科药源10万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给徐丽娟。2012年10月10日，中科药源股东大会通过决议，同意前述股权转让事宜。2012年10月18日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 2,110.00 | 70.33 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 |
| 3 | 刘振乾 | 110.00 | 3.67 |
| 4 | 张俊德 | 100.00 | 3.33 |
| 5 | 胡之德 | 80.00 | 2.67 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 6 | 马建泰 | 70.00 | 2.33 |
| 7 | 达朝山 | 40.00 | 1.33 |
| 8 | 李瀛 | 40.00 | 1.33 |
| 9 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 |
| 10 | 李惠 | 30.00 | 1.00 |
| 11 | 李佗 | 30.00 | 1.00 |
| 12 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 |
| 13 | 徐丽娟 | 23.00 | 0.77 |
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.67 |
| 15 | 杨嵘 | 20.00 | 0.67 |
| 16 | 安永山 | 20.00 | 0.67 |
| 17 | 陈园来 | 10.00 | 0.33 |
| 18 | 王利 | 10.00 | 0.33 |
| 19 | 曹福军 | 10.00 | 0.33 |
| 20 | 张世田 | 5.00 | 0.17 |
| 21 | 梁云 | 5.00 | 0.17 |
| 22 | 郭迎福 | 5.00 | 0.17 |
| 23 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

14、2013年1月，股权转让

2013年1月29日，中科药源股东大会通过决议，同意王利将其所持中科药源10万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给常茜。2013年1月30日，王利与常茜就前述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。2013年2月4日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 2,110.00 | 70.33 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 |
| 3 | 刘振乾 | 110.00 | 3.67 |
| 4 | 张俊德 | 100.00 | 3.33 |
| 5 | 胡之德 | 80.00 | 2.67 |
| 6 | 马建泰 | 70.00 | 2.33 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 7 | 达朝山 | 40.00 | 1.33 |
| 8 | 李瀛 | 40.00 | 1.33 |
| 9 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 |
| 10 | 李惠 | 30.00 | 1.00 |
| 11 | 李佗 | 30.00 | 1.00 |
| 12 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 |
| 13 | 徐丽娟 | 23.00 | 0.77 |
| 14 | 彭科晶 | 20.00 | 0.67 |
| 15 | 杨嵘 | 20.00 | 0.67 |
| 16 | 安永山 | 20.00 | 0.67 |
| 17 | 陈园来 | 10.00 | 0.33 |
| 18 | 常茜 | 10.00 | 0.33 |
| 19 | 曹福军 | 10.00 | 0.33 |
| 20 | 张世田 | 5.00 | 0.17 |
| 21 | 梁云 | 5.00 | 0.17 |
| 22 | 郭迎福 | 5.00 | 0.17 |
| 23 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

15、2013年10月，股权转让

2013年10月15日，杨嵘与陈园来签署《股权转让协议》，约定杨嵘将其所持中科药源20万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给陈园来。同日，中科药源股东大会通过决议，同意前述股权转让事宜。2013年11月29日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1 | 常青 | 2,110.00 | 70.33 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 |
| 3 | 刘振乾 | 110.00 | 3.67 |
| 4 | 张俊德 | 100.00 | 3.33 |
| 5 | 胡之德 | 80.00 | 2.67 |

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 6 | 马建泰 | 70.00 | 2.33 |
| 7 | 达朝山 | 40.00 | 1.33 |
| 8 | 李瀛 | 40.00 | 1.33 |
| 9 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 |
| 10 | 李惠 | 30.00 | 1.00 |
| 11 | 李佗 | 30.00 | 1.00 |
| 12 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 |
| 13 | 陈园来 | 30.00 | 1.00 |
| 14 | 徐丽娟 | 23.00 | 0.77 |
| 15 | 彭科晶 | 20.00 | 0.67 |
| 16 | 安永山 | 20.00 | 0.67 |
| 16 | 常茜 | 10.00 | 0.33 |
| 17 | 曹福军 | 10.00 | 0.33 |
| 19 | 张世田 | 5.00 | 0.17 |
| 20 | 梁云 | 5.00 | 0.17 |
| 21 | 郭迎福 | 5.00 | 0.17 |
| 22 | 戴建江 | 2.00 | 0.07 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

16、2014年12月，股权转让

2014年12月20日，刘振乾、张世田、郭迎福、马建泰、达朝山、胡之德、徐丽娟、陈园来分别与常青签署《股权转让协议》，约定刘振乾、张世田、郭迎福、马建泰、达朝山、胡之德、徐丽娟、陈园来分别将其所持中科药源110万元、5万元、5万元、35万元、20万元、45万元、10万元、20万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给常青；同日，李瀛与戴建江签署《股权转让协议》，约定李瀛将其所持中科药源40万元股权按照原始出资额1元/股的价格转让给戴建江。2014年12月26日，中科药源股东大会通过决议，同意前述股权转让事宜。2015年1月30日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
|----|-------|----------|---------|

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 1 | 常青 | 2,360.00 | 78.67 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 |
| 3 | 张俊德 | 100.00 | 3.33 |
| 4 | 戴建江 | 42.00 | 1.40 |
| 5 | 胡之德 | 35.00 | 1.17 |
| 6 | 马建泰 | 35.00 | 1.17 |
| 7 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 |
| 8 | 李惠 | 30.00 | 1.00 |
| 9 | 李佗 | 30.00 | 1.00 |
| 10 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 |
| 11 | 达朝山 | 20.00 | 0.67 |
| 12 | 彭科晶 | 20.00 | 0.67 |
| 13 | 安永山 | 20.00 | 0.67 |
| 14 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.43 |
| 15 | 陈园来 | 10.00 | 0.33 |
| 16 | 常茜 | 10.00 | 0.33 |
| 17 | 曹福军 | 10.00 | 0.33 |
| 18 | 梁云 | 5.00 | 0.17 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

17、2015年3月，股权转让

2015年2月26日，张俊德与常冰、李惠与段知行分别在兰州市工商局签署《股权转让协议》，约定张俊德将其所持中科药源100万元股权转让给常冰；李惠将其所持中科药源30万元股权转让给段知行，按照原始出资额1元/股的价格定价。2015年2月26日，中科药源股东大会通过决议，同意前述股权转让事宜。2015年3月20日，兰州市工商局核准了本次股权转让工商变更登记。2015年8月14日出让人李惠已出具《说明》，确认已收到受让人段知行支付的股权转让款30万元。

本次股权转让完成后，中科药源的股权结构如下：

| 序号 | 姓名/名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
|----|-------|----------|---------|

| | | | |
|----|-----|----------|--------|
| 1 | 常青 | 2,360.00 | 78.67 |
| 2 | 康小明 | 200.00 | 6.67 |
| 3 | 常冰 | 100.00 | 3.33 |
| 4 | 戴建江 | 42.00 | 1.40 |
| 5 | 胡之德 | 35.00 | 1.17 |
| 6 | 马建泰 | 35.00 | 1.17 |
| 7 | 刘锋 | 30.00 | 1.00 |
| 8 | 段知行 | 30.00 | 1.00 |
| 9 | 李佗 | 30.00 | 1.00 |
| 10 | 赵新民 | 30.00 | 1.00 |
| 11 | 达朝山 | 20.00 | 0.67 |
| 12 | 彭科晶 | 20.00 | 0.67 |
| 13 | 安永山 | 20.00 | 0.67 |
| 14 | 徐丽娟 | 13.00 | 0.43 |
| 15 | 陈园来 | 10.00 | 0.33 |
| 16 | 常茜 | 10.00 | 0.33 |
| 17 | 曹福军 | 10.00 | 0.33 |
| 18 | 梁云 | 5.00 | 0.17 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

（三）关于股东主体适格、股权明晰及股权变动与股票发行合法合规的说明

1、关于股东主体适格性

根据《中华人民共和国现役军官法》第三条规定，军官是国家工作人员的组成部分；《中华人民共和国公务员法》第五十三条规定，公务员必须遵守纪律，不得有下列行为：（十四）从事或者参与营利性活动，在企业或者其他营利性组织中兼任职务；《中国人民解放军内务条令》第一百一十四条规定，军人不得经商，不得从事本职以外的其他职业和有偿中介活动。发起人李惠在发起设立中科药源时系现役军人，不得从事投资经商。但《公司法》并未对有限责任公司或股份有限公司股东或发起人资格作出限制性条件，其他法律、法规或规范性文件对

特定人群投资经商的限制性规定不应影响公司设立行为，且截至本公开转让说明书出具日，李惠已将所持公司股份予以转让，不再持有公司股份。因此，李惠的出资人资格瑕疵不会导致公司设立违法或公司成立的法律效果出现瑕疵，也不会对本次挂牌造成不利影响。

截至公开转让说明书签署日，公司现有股东均为具有完全民事行为能力和民事权利能力并在中国境内有住所的中国公民，不存在在政府部门或其他参照公务员管理的单位担任党政领导干部、公务员等法律法规规定的不适合担任股东的情形，具备《公司法》规定的担任股份公司股东的资格。

2、关于出资合法合规性

中科药源出资履行程序、出资形式及相应比例等符合当时有效法律法规的规定；中科药源发起人或股东的出资均已足额缴纳，不存在虚假出资的情形，不会对本次挂牌造成法律障碍。

3、关于公司设立及股本变化

中科药源系依法设立且履行了必要的法律程序。

中科药源存在先召开创立大会，会计师事务所后出具《审计报告》的情形。因中科药源在召开创立大会时，有关财务数据已经确定，五联会计师最终出具的《审计报告》中的净资产值与中科药源创立大会召开时所引用的净资产值一致，未导致中科药源总股本超过药源有限经审计的净资产值。公司设立时《审计报告》、《验资报告》均由北京五联方圆会计师事务所有限公司出具，审计、验资真实、合法、有效。因此，中科药源设立时《审计报告》出具日早于创立大会召开日的情形不会对公司成立和本次挂牌形成法律障碍。

公司设立至本报告书签署日期间不存在减资事项；公司历次增资均召开了股东（大）会，全体股东审议通过增资议案的内部审批程序，经会计师事务所出具验资报告审验确认，并履行了工商变更登记程序。而由于不存在国有股、外资股成份，除须进行工商变更登记外，无须经过其它外部审批程序。因此，公司的历次增资均依法履行了必要程序、合法合规、不存在纠纷及潜在纠纷。

4、关于股权明晰

公司全体股东出具了《关于所持股份无权利限制的承诺书》，全体股东分别承诺其持有的本公司股份不存在直接或间接代持的情形，不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在质押、冻结及其他依法不得转让的情况。公司股权结构清晰，权属分明，真实确定，合法合规。

5、股权变动与股票发行合法合规

中科药源自设立以来，历次股票发行和转让行为均依法履行了必要的内部程序，交易各方签署了书面转让协议，办理了工商登记手续，其股票发行或转让结果合法有效。

2008年10月华昌兴龙对药源有限的投资业经药源有限股东会同意、资产转移手续全部完成并签署了《资产转移确认书》，增资行为已经北京五联方圆会计师事务所有限公司审验并出具了“五联方圆验字【2008】05012号”《验资报告》，据此虽未完成工商变更，但华昌兴龙对药源有限的投资行为实质发生，华昌兴龙持有药源有限股权已有效。因此，华昌兴龙对药源有限投资但却于未办理投资所需的工商登记前又将股权转让给常青的行为依法有效，股权转让过程中的瑕疵不会引致股权转让行为无效，不存在法律纠纷或潜在纠纷，不会对本次挂牌造成不利影响。

公司股权转让过程中，黄锐、郭德梁于2010年5月、常舜平于2011年5月、常诚、刘俊兰、吕刚于2012年10月、王利于2013年1月、郭迎福于2014年12月、张俊德于2015年2月转让股权时，其作为公司原董事、监事或高级管理人员离职不满半年，徐丽娟、陈园来于2014年12月转让股权时其仍为公司董事、监事，该等股权转让行为违反了《公司法》关于股份有限公司董事、监事和高级管理人员股份限售的规定。但由于该等股权转让已经交易双方签署有关协议，系交易双方真实意思表示且经公司股东大会确认后已办理工商变更登记手续，已产生股权转让、受让的法律后果，不存在法律纠纷或潜在纠纷；二是，《公司法》有关董事、监事、高级管理人员限售的规定不属于效力性强制性规定，不应对股权转让的效力产生否定性评价；三是，该等股权转让均为平价转让，转让股权的

原股东并未从股权转让中获利，也未损害公司、公司债权人及其他股东利益；四是，该等股权转让行为未导致公司实际控制人发生变更，公司实际控制人仍为常青；五是，公司股东大会已就公司股票在本次挂牌后的限售作出安排，公司全体股东已就遵守《公司法》及股转公司有关股票限售规定作出承诺，该等承诺合法有效。因此该等股东股权转让中的法律瑕疵不影响其转让行为的有效性，不会对本次挂牌产生实质性影响。

公司设立后仅 2011 年 11 月进行了一次股票发行，本次发行系向公司控股股东常青定向发行 277 万股，发行履行了股东大会决策程序，经会计师事务所验资并办理了工商变更登记，股票发行合法合规。公司不存在最近 36 个月内未经法定机关批准擅自公开或者变相公开发行证券的行为，且未在区域股权市场及其他交易市场进行过权益转让。

截至本公开转让说明书签署日，公司股权明晰，股票发行和转让行为合法合规。

（四）公司设立以来重大资产重组情况

公司设立以来不存在重大资产重组的情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司董事会由 5 名董事组成，具体情况如下

1、常青，参见“第一节之四、（二）实际控制人基本情况”。

2、苏中兴：男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年毕业于兰州大学化学系，同年在兰州大学化学系任教，2011 年退休。1989 年获得催化与动力学方向硕士学位，1999 年获得金属有机化学博士学位。曾担任兰州大学化学化工学院高等物化实验室主任、教研室副主任等职。主要研究方向为功能材料和纳米催化剂，及金属镁、金属钙和镁合金冶炼中的技术和环境问题。建立了以功能纳米材料、高分子材料和镁冶炼为基础的材料化学研究方向。曾参与金

川公司研发项目----负载型贵金属纳米催化剂研发与应用等。2015年4月14日起担任中科药源第三届董事会董事，中科药源总经理，任期三年。

3、曹福军，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，药学专业，工程师。1985年--1993年5月就职于西北合成药厂车间工艺员、总工办试制开发组组长、1993年6月—2006年4月就职于福建太平洋制药有限公司生产技术部长、常务副总经理；2006年5月—2007年2月任甘肃润康药业有限公司副总经理兼总工程师。2007年4月至今就职于中科药源，曾任中科药源第二届董事会董事。2015年4月14日起担任中科药源第三届董事会董事，任期三年，担任中科药源副总经理、总工程师。

4、戴建江，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，政法专业大专学历。1991年12月应征入伍；1997年7月—2000年7月在中央党校总参分院函授学习；2004年4月转业；2006年2月至今任职于中科药源，曾任中科药源第二届董事会董事。2015年4月14日起担任中科药源第三届董事会董事，任期三年。

5、陶知忠，男，1951年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1969年8月—2013年5月就职于甘肃省第一建筑工程工程公司，先后任施工员、安全员、工长、项目经理。2013年起担任中科药源董事。2015年4月14日起担任中科药源第三届董事会董事，任期三年。

(二) 监事基本情况

公司监事会由3名监事组成，由公司股东大会会议和职工代表大会选举产生。

1、徐丽娟，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，财务会计专业大专学历。2006年至今就职于本公司，曾任会计。2015年4月14日起任中科药源监事，任期三年，现任中科药源监事会主席。

2、慕晨明，男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年-1989年任职于甘南州运输公司；1989年-1992年任职于迭部林业局；

2008 年至今就职于中科药源。2015 年 4 月 14 日起任中科药源职工监事，任期三年。

3、常冰，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，商业会计专业中专学历。1989 年 10 月—2010 年 4 月就职于天水麦积区水泥厂。2010 年 5 月至今就职于天水润达生物工程有限公司。2015 年 4 月 14 日起任中科药源监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

1、苏中兴：参见“第一节之六、（一）董事基本情况”。

2、曹福军：参见“第一节之六、（一）董事基本情况”。

3、张茂中，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业大专，会计师、经济师职称，1990 年至 2007 年在甘肃医药集团公司制药厂担任往来、总帐会计、财务科负责人，组织实施了企业的会计电算化工作，参加企业改制工作。2008 年至今就职于中科药源，现任中科药源副总经理、财务总监。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

| 项 目 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产总额（元） | 75,976,477.73 | 67,426,130.04 | 64,564,410.8 |
| 股东权益合计（元） | 11,899,732.68 | 13,553,401.83 | 14,951,113.01 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（元） | 11,899,732.68 | 13,553,401.83 | 14,951,113.01 |
| 每股净资产（元/股） | 0.40 | 0.45 | 0.50 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 0.40 | 0.45 | 0.50 |
| 资产负债率 | 84.34% | 79.90% | 76.84% |
| 流动比率 | 0.85 | 0.59 | 0.25 |
| 速动比例 | 0.40 | 0.15 | 0.08 |
| 项 目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 营业收入（元） | 6,389,282.06 | 22,923,700.87 | 7,868,864.46 |
| 净利润（元） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（元） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 净利润（扣除非经常性损益）（元） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |

| | | | | |
|----------------------|------|---------------|--------------|---------------|
| 毛利率 | | 29.15% | 27.84% | 4.95% |
| 净资产收益率 | 加权平均 | -12.99% | -9.81% | -32.06% |
| | 全面摊薄 | -13.89% | -10.31% | -38.19% |
| 净资产收益率 (扣除非经常性损益) | 加权平均 | -12.99% | -9.81% | -32.06% |
| | 全面摊薄 | -13.89% | -10.31% | -38.19% |
| 应收账款周转率(次) | | 6.56 | 14.84 | 3.34 |
| 存货周转率(次) | | 0.52 | 2.33 | 1.03 |
| 基本每股收益(元/股) | | -0.05 | -0.05 | -0.19 |
| 稀释每股收益(元/股) | | -0.05 | -0.05 | -0.19 |
| 扣除非经常性损益后每股收益(元/股) | | -0.05 | -0.05 | -0.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | | 10,341,799.10 | 4,066,452.42 | -1,522,117.63 |
| 每股经营活动产生现金流量净额(元/股) | | 0.34 | 0.14 | -0.05 |

注：上述指标的计算公式如下：

1、毛利率=（营业收入－营业成本）/营业收入

2、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于申请挂牌公司股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润；NP 为归属于申请挂牌公司股东的净利润；E0 为归属于申请挂牌公司股东的期初净资产；Ei 为报告期新增股份或债转股等新增的、归属于申请挂牌公司股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于申请挂牌公司股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于申请挂牌公司股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、应收账款周转率=主营业务收入/((应收账款期末账面价值+应收账款期初账面价值)÷2)

4、存货周转率=主营业务成本/((存货期末账面价值+存货期初账面价值)÷2)

5、基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于申请挂牌公司股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润；S 为公司股份的年度加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因增资或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

6、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的股份加权平均数})$

其中：P1 为归属于申请挂牌公司股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润，并考虑稀释性潜在股份对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于申请挂牌公司股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

7、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

8、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司的股东权益/期末股本总额

9、资产负债率=负债总额/资产总额

10、流动比率=流动资产/流动负债

11、速动比率=(流动资产-存货-预付账款-1年内到期的非流动资产-其他流动资产)/
流动负债

经计算财务指标，并分析其合理性，公司财务指标的波动不存在异常情况，上述数据是真实、准确的。

八、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商

机构名称：华龙证券股份有限公司

法定代表人：李晓安

住所：兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼

联系地址：北京西城区金融大街33号通泰大厦C602

电话：010-88086668

传真：010-88087880

项目小组负责人：陈敏

项目小组成员：朱宗云、康勇、杨兴龙

(二) 律师事务所

机构名称：甘肃正天合律师事务所

负责人：赵荣春

住所：甘肃省兰州市通渭路1号房地产大厦15层

联系电话：0931-4607222

传真：0931-8456612

经办律师：张军、陈志刚、李宗峰

(三) 会计师事务所

机构名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：吕桦

住所：西安市高新区高新路25号希格玛大厦三层、四层

联系电话：0931-8726166

传真：0931-8726166

经办会计师：张银福、李强

（四）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

第二节 公司业务

一、公司业务概述

公司主营业务为精细化工中间体的研究、生产和销售，专业从事镍催化剂、铂族催化剂、生物质风电冷却液和铜萃取剂等化工制品的研发、生产和销售。公司目前的主要产品为KT系列负载型镍催化剂，已形成镍含量从38%-65%的系列负载型镍催化剂产品。

公司生产的KT系列负载型镍催化剂是医药、染料、农药、聚氨酯中间体和表面活性剂、纺织助剂、高分子材料等精细化工生产过程中，各种催化加氢生产工艺所必需的绿色化工加氢催化剂。KT系列负载型镍催化剂，因其科技含量高，配套工艺技术先进，而且采用了先进负载技术和独有的钝化工艺，确保了产品具有可在空气中保存、使用前不需活化、直接加入反应体即有催化活性等独特优势。KT系列产品与行业内其它催化剂产品相比具有活性高、选择性好，可循环使用，在空气中不氧化、不自燃，使用、运输方便，安全、绿色、环保、高效等优势，可有效的防止其他类型加氢催化剂因保管、使用不善引发自燃等安全生产事故。因此，KT系列负载型镍催化剂受到业界众多客户的信赖和行业专家、学者的肯定。2008年7月18日，甘肃省科技厅在北京组织催化行业权威专家，由中科院何鸣元院士主持的“新型负载型镍催化剂产品开发及工业应用”科技成果鉴定会，认定KT系列负载型镍催化剂项目及其应用工艺技术水平达到国际先进水平。

KT系列负载型镍催化剂技术指标如下：

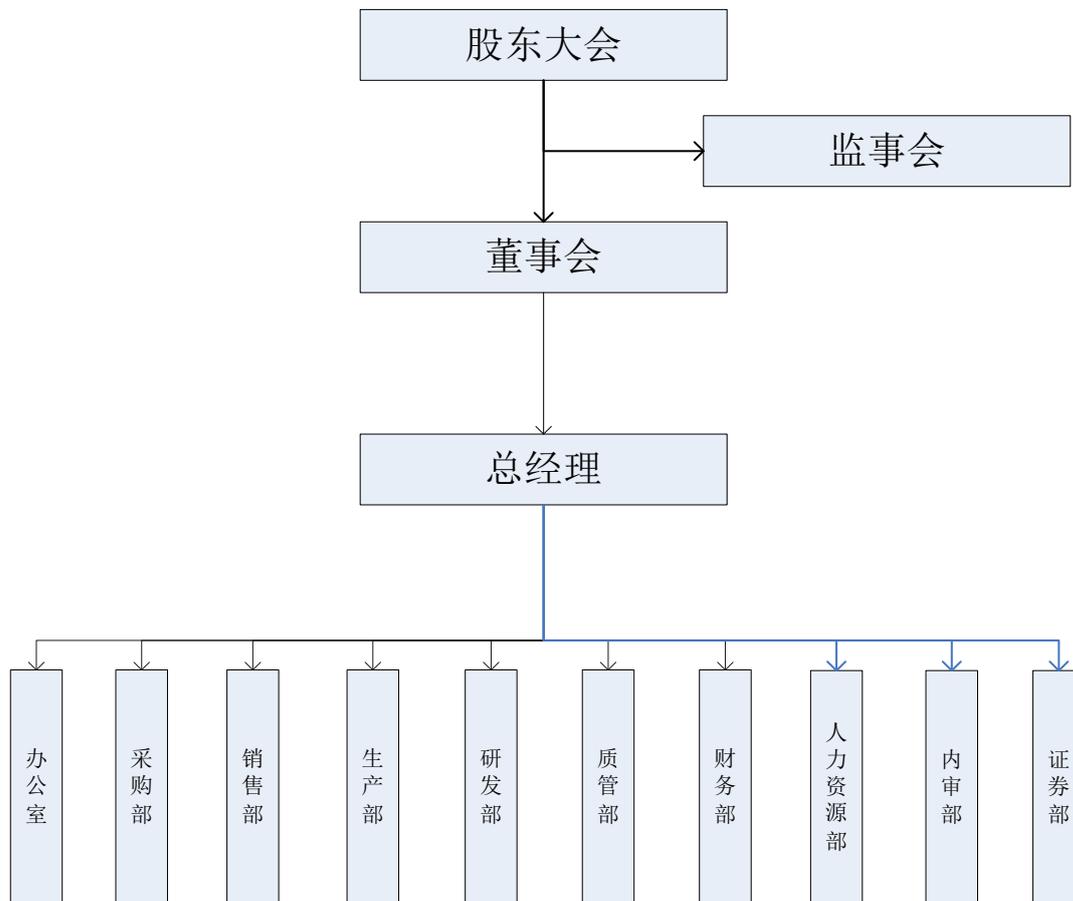
| 技术指标 | 标准规定 |
|----------------------------|--|
| 外观 | 黑色颗粒或粉末 |
| 镍含量 % | 38~65 |
| 镍晶尺寸 μm | $5.5 \times 10^{-3} \sim 6.5 \times 10^{-3}$ |
| 比表面积 m^2/g | 120~180 |
| 堆密度 g/cm^3 | 0.60~0.74 |

| | |
|----------|-------------|
| 孔体积 ml/g | ≥ 0.34 |
| 还原比 % | ≥ 65 |

2010年10月10日,《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发〔2010〕32号),将新材料等产业确定为我国七大战略性新兴产业。2011年,《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2011年度)》,将贵金属催化剂列为当前优先发展的重点领域。根据“国家发展和改革委员会令[2013]第21号”《产业结构调整指导目录》(产业结构调整指导目录(2011年本)(2013修正)),染料及染料中间体清洁生产、本质安全的新技术(包括催化、三氧化硫磺化、连续硝化、绝热硝化、定向氯化、组合增效、溶剂反应、循环利用等技术,以及取代光气等剧毒原料的适用技术,膜过滤和原浆干燥技术)的开发与应用属于鼓励类,而石化化工中的铁粉还原法工艺、平炉法和大锅蒸发法硫化碱生产工艺和医药生产中的铁粉还原法对乙酰氨基酚(扑热息痛)、咖啡因装置明确列入淘汰类,而镍铝合金粉因易燃引发安全事故,钨碳催化剂成本太高,因此开发负载型镍催化剂,满足不同还原工艺的要求,符合国家产业政策导向又能满足染料、医药及TDI等生产商的需要。

公司是国内领先的镍基催化剂研发、制造商,因受制于技术成熟程度、工艺改造和成本等多方面因素的制约,2008年至2011年主要以产品研发、中试、专利申请和生产工艺优化、生产设备完善为主并顺利完成试产,2012年开始分别在浙江海晨药业公司、辽宁世星药化公司、浙江鸿盛化工有限公司、浙江秦燕化工、山东永和化工等医药、染料中间体及精细化工生产企业成功试用。2014年以来,随着全球染料生产行业龙头企业-----浙江龙盛集团股份有限公司染料中间体清洁生产工艺开发及示范项目成功实施并通过验收,作为该项目加氢催化工艺配套的催化剂,公司产品在染料行业开始规模化应用,销售收入较上年同期增长近200%,呈现出良好的发展势头。2014年10月宁夏、内蒙“腾格里污染物排放”事件的爆发,使政府、社会、企业普遍感觉到染料中间体生产落后工艺升级改造的必要性,公司主营业务迎来了良好的发展机遇。

二、公司组织结构



三、商业模式

公司利用自主研发的 10 项发明专利，使用硝酸镍生产并销售负载型镍催化剂，以此获得收入和利润。

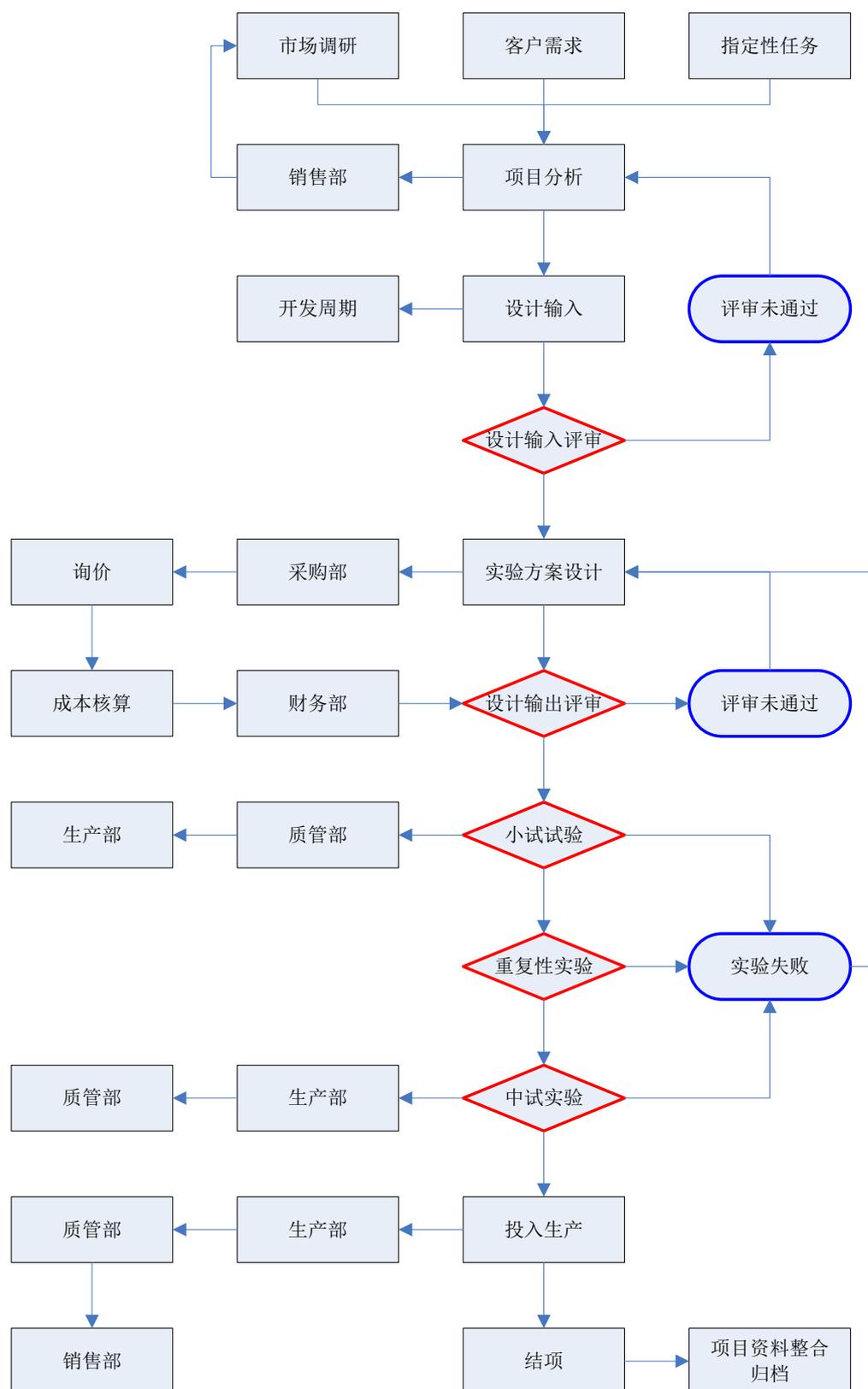
（一）研发模式

公司科研团队经过多年的研发和积累，所拥有的核心技术在行业技术领域具有一定的前瞻性和领先性。公司核心技术主要有合作研发和自主研发两种模式。

在合作研发方面，公司与兰州大学化学化工学院、“恩泽生物质与精细化学品北京市重点实验室”、“上海市绿色化学与化工过程绿色化重点实验室”、北京大学深圳研究生院、上海工程技术大学化学化工学院等开展合作。合作研发成果归本公司所有，在不涉及技术秘密和发行人商业秘密的前提下，

合作院校可利用项目成果从事教学与研究活动。

公司在自主研发方面，为了确保技术研发的有效性和可控性，制定了相应的项目研发实施流程，具体的研发实施流程如下图所示：



实际操作中，根据项目的级别，可以适当的对上述流程进行调整，以提高研发的效率，但必须以保证项目的有效性和可控性为前提。

为了保证技术创新工作的系统性和可持续性，公司研发部自成立以来，一直在完善和优化相应的制度。公司已经建立了较为完善的研发制度，包括《研发部管理制度》、《新产品开发项目管理制度》、《研发部绩效管理制度》和《保密制度》等。上述制度是多年研发经验的总结，通过有效整合人财物等资源，促进了技术创新和产品开发。

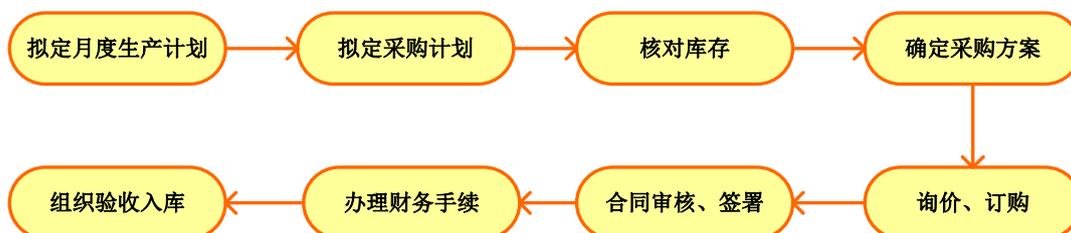
（二）采购模式

公司由采购部统一负责原料、辅料等的采购及供应。公司根据生产线的实际产能及产品订单情况拟定月度生产计划和采购计划，采购部核定库存后拟定采购方案，凭借采购方案与供应商签订原材料采购合同，向供应商采购物料。物料入库前，由质检中心检测并出具检测报告，质量合格的物料正式填单入库，不合格的物料换货或者退货。

公司主导产品 KT 系列负载型镍催化剂生产所需主要原材料为镍盐。因金属镍的交易价格完全市场化，镍基化合物价格市场化程度相对较高，采购价格随行就市，波动较大。因此，公司采购部实时跟踪镍价波动，并结合镍的历史成交数据，对镍价作出理性预期，从而提前制定小批量镍盐采购计划，以规避镍价大幅度波动所带来的风险。

公司研发、生产用其它的原料如纯碱、烧碱、甲醛、壬基酚、十二醇等，均为市场供应充足的化工原料，通过询价方式，按市场价格采购。

采购流程如下：



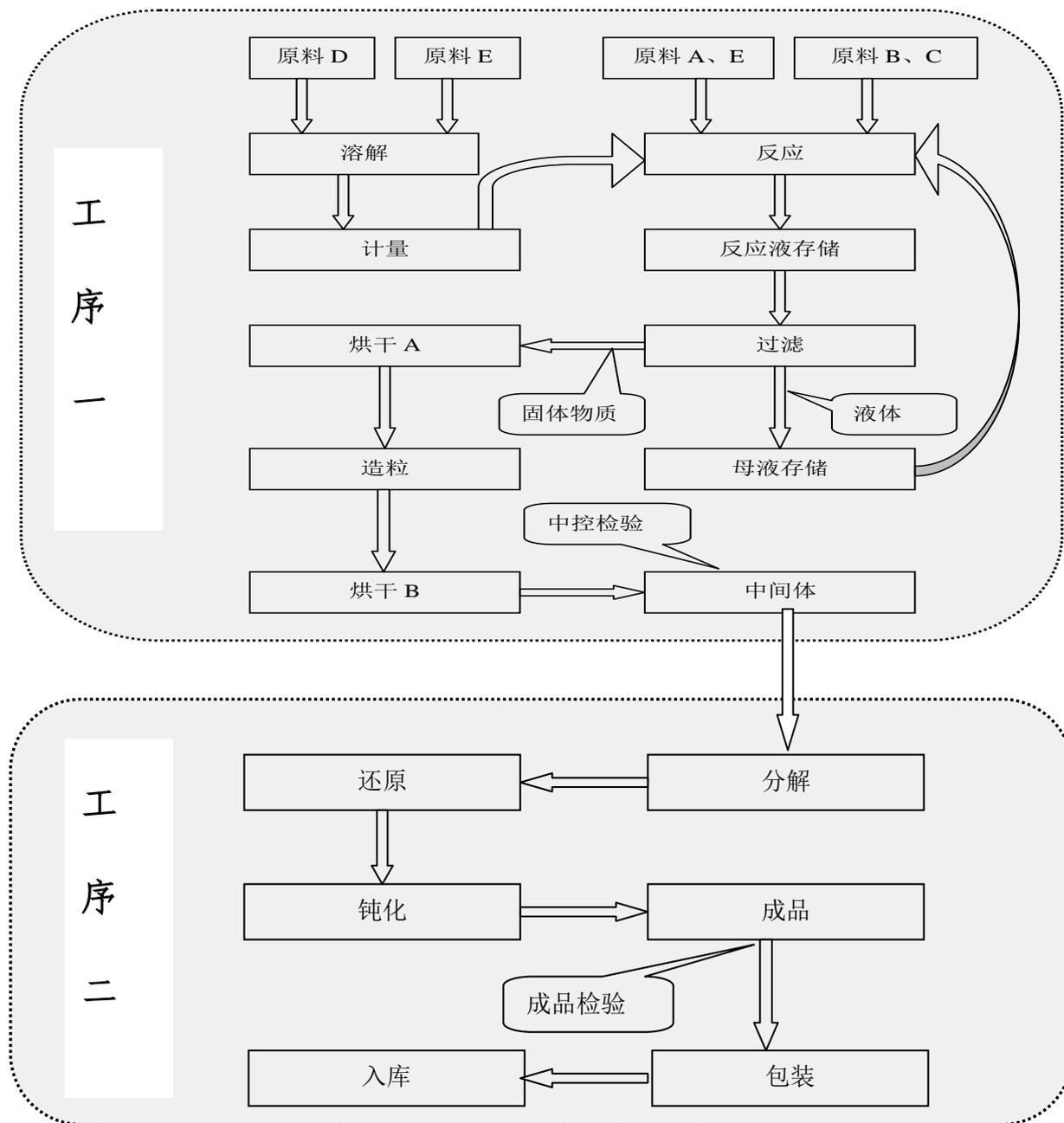
（三）生产模式

公司在维持一定量库存的基础上，采取以销定产的生产模式。公司销售部在

接到客户定单后，依据客户需求规律和技术要求分别处置：对老客户和无特殊要求的客户订单，按正常程序处置，即根据库存情况，及时安排生产；对新客户和有特定要求的客户订单，按特殊程序处置，即由研发部与客户沟通、交流具体要求，通过检索工艺包数据库和相关技术资料，确定该用户所用催化剂产品的性能参数，为客户量身定制专属技术方案，并向生产部、质管部提供生产、检验的技术标准或依据。生产完成后由质管部取样检测并出具检测报告，质量合格的产品正式填单入库。

因公司目前仍然处于市场推广期，对于已实现规模化应用的客户，公司按照客户订单按月安排生产；对于部分月度需求量小的客户，公司根据需求量按季度安排生产。

公司负载型镍催化剂产品的生产工艺流程图如下：



（四）销售模式

催化剂的销售特征为“产品+技术”即“催化剂+工艺包”。催化剂销售与提供技术服务紧密结合，公司技术团队与客户技术团队密切配合，确保催化性能完全匹配于客户的特定生产工艺装置。在具体执行中通常采取一对一的营销模式，为每一位客户提供“定制式”产品及服务，根据用户的生产工艺特点，协助客户设计、改进或优化工艺流程，并为其提供不同镍含量的专用镍催化剂，以适应其工艺需求。通过技术驱动，实现产品销售。

四、公司业务有关资源情况

（一）专利权

截止本公开转让说明书签署日，中科药源围绕着 KT 系列负载型镍催化剂的制备与应用工艺，已获得 10 项国家发明专利授权。其中，1 项制备专利，包含产品原料组成、生产工艺、技术指标和技术特征等专有技术内容；9 项应用专利涵盖了负载型镍催化剂在医药、染料、农药、聚氨酯等行业中间体的生产应用。

公司所拥有的专利基本情况如下：

| 序号 | 专利号 | 专利类型 | 专利名称 | 专利权人 | 申请日 | 他项权利 |
|----|------------------|------|---------------------------|------|------------|------|
| 1 | ZL200810174207.5 | 发明专利 | 一种用于硝基化合物催化加氢的催化剂制备方法及催化剂 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 2 | ZL200810174592.3 | 发明专利 | 二硝基苯制备二氨基苯的方法 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 3 | ZL200810174594.2 | 发明专利 | 硝基苯制备苯胺的方法 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 4 | ZL200810174591.9 | 发明专利 | 1-硝基萘制备1-萘胺的方法 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 5 | ZL200810174590.4 | 发明专利 | X取代的二硝基苯制备X取代的二氨基苯的方法 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 6 | ZL200810174206.0 | 发明专利 | X取代的1,4-二硝基萘制备X取代的二氨基萘的方法 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 7 | ZL200810174203.7 | 发明专利 | X取代的硝基苯制备X取代的苯胺的方法 | 药源有限 | 2008年11月7日 | 无 |
| 8 | ZL200810174593.8 | 发明专利 | 1,4-二硝基萘制备1,4-二氨基萘 | 药源 | 2008年11月7日 | 无 |

| | | | | | | |
|----|------------------|------|-----------------------------------|------|-----------------|---|
| | | | 的方法 | 有限 | | |
| 9 | ZL200810174209.4 | 发明专利 | X 取代的 1-硝基萘制备 X 取代的 1-萘胺的方法 | 药源有限 | 2008 年 11 月 7 日 | 无 |
| 10 | ZL200810174204.1 | 发明专利 | 2,4-二硝基甲苯或/2,6-二硝基甲苯催化加氢制备氨基甲苯的方法 | 药源有限 | 2008 年 11 月 7 日 | 无 |

经核查公司专利权证书、国家知识产权局专利收费收据，公司已全部取得上述 10 项发明专利，但专利权人仍为公司前身药源有限，尚未变更为中科药源。中科药源系由药源有限整体变更设立，系同一法律主体，专利权人尚未变更为中科药源不影响公司对该等专利所有权和使用权的行使，专利权变更到中科药源名下不存在法律障碍，不会对本次挂牌造成不利影响。

公司所有技术均为原始取得,不存在其他单位的职务发明问题、不存在侵犯他人知识产权或竞业禁止问题。公司产品所使用的技术真实、合法,公司拥有的知识产权不存在任何权属纠纷或潜在纠纷。

截止 2015 年 4 月 30 日，公司自主研发形成的 10 项专利权账面价值情况如下：

| 专利权名称 | 形成时间 | 原值 | 净值 |
|-----------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| 硝基化合物催化加氢的催化剂制备 | 2011/6/18 | 5,917,759.44 | 4,458,962.93 |
| 硝基苯制备苯胺的方法 | 2012.3.21 | 826,691.72 | 659,724.42 |
| 二硝基苯制备二氨基苯的方法 | 2012.3.21 | 1,010,400.99 | 806,329.85 |
| 4-二硝基萘制备 X 取代的二氨基萘的方法 | 2012.5.23 | 112,694.15 | 92,672.34 |
| X 取代的二硝基苯制备 X 取代的二氨基苯的方法 | 2012.5.23 | 150,258.86 | 123,563.13 |
| X 取代的硝基苯制备 X 取代的苯胺的方法 | 2012.5.23 | 187,823.58 | 154,453.91 |
| 1,4-二硝基萘制备 1, 4-二氨基萘的方法 | 2012.5.23 | 300,517.72 | 247,126.25 |
| 1-硝基萘制备 1-萘胺的方法 | 2012.11.4 | 639,791.44 | 539,824.03 |
| X 取代的 1-硝基萘制备 X 取代的 1-萘胺的方法 | 2013.4.17 | 587,110.75 | 508,620.01 |
| 2,4-二硝基甲苯/2, 6-二硝基甲苯催化加氢制备氨基甲苯的方法 | 2014.6.18 | 2,217,586.63 | 2,100,871.54 |

(二) 公司土地使用权

截止本公开转让说明签署日，中科药源拥有 1 宗国有土地使用权，具体情况如下：

| 序号 | 使用权人 | 土地使用证号 | 坐落位置 | 使用权类型 | 面积 | 终止日期 | 用途 | 他项权利 |
|----|------|-----------------|------------|-------|--------------|------------|----|------|
| 1 | 中科药源 | 永国用(2012)第0044号 | 永登县中川镇纬一路南 | 出让 | 102167.80平方米 | 2061年1月13日 | 工业 | 抵押 |

公司土地使用权抵押情况详见本公开转让说明书“第二节之五、(四)报告期内，重大合同履行情况”。

(三) 主要固定资产情况

截至2015年4月30日，公司固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输工具和电子设备。具体情况如下：

1、房屋建筑物产权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司生产经营用房屋已全部取得房屋所有权证书，具体情况如下：

| 序号 | 证号 | 建筑面积(m ²) | 用途 | 坐落 | 登记日期 | 他项权利 |
|----|----------------|-----------------------|------|---------------------------------|-----------|------|
| 1 | 兰房权证(新区)字第366号 | 1,500.93 | 办公 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目2号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 2 | 兰房权证(新区)字第367号 | 507.57 | 生产车间 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目3号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 3 | 兰房权证(新区)字第368号 | 490.56 | 生产车间 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目4号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 4 | 兰房权证(新区)字第375号 | 1009.13 | 生产车间 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目5号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 5 | 兰房权证(新区)字第369号 | 866.04 | 库房 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目6号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 6 | 兰房权证(新区)字第374号 | 471.34 | 宿舍 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目7号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 7 | 兰房权证(新区)字第370号 | 448.13 | 库房 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目8号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 8 | 兰房权证(新区)字第372号 | 325.08 | 职工餐厅 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目9号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 9 | 兰房权证(新区)字第371号 | 423.37 | 库房 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色稀贵金属催化剂扩能项目12号楼 | 2015.4.13 | 无 |
| 10 | 兰房权证(新区) | 1410.48 | 生产 | 兰州新区中川镇经三路以西无号有色 | 2015.4.13 | 无 |

| | | |
|----------|----|-------------------|
| 字第 373 号 | 车间 | 稀贵金属催化剂扩能项目 13 号楼 |
|----------|----|-------------------|

2、其他固定资产情况

公司其他固定资产主要为机器设备，包括研发仪器和生产设备，2015 年 4 月末公司机器设备账面净值 1,624.89 万元。

3、主要生产设备等重要固定资产使用情况、成新率或尚可使用年限

公司固定资产在用，设备综合成新率为 58.7%，估计尚可使用年限为 8 年。

原值 50 万元以上机器设备使用情况、成新率及尚可使用年限情况如下：

| 固定资产名称 | 使用情况 | 固定资产原值 (元) | 尚可使用年 限(年) | 成新率 |
|----------|------|---------------|---------------|-----|
| 显微镜 | 在用 | 873,200.00 | 5 | 45% |
| 透射电子显微镜 | 在用 | 2,860,000.00 | 5 | 46% |
| 气质联用仪 | 在用 | 953,431.00 | 5 | 47% |
| 测序差异显示系统 | 在用 | 958,000.00 | 6 | 51% |
| 自动加样系统 | 在用 | 855,740.00 | 6 | 51% |
| 高效色谱仪 | 在用 | 560,000.00 | 6 | 52% |
| 离心机 | 在用 | 680,000.00 | 6 | 41% |
| 液相色谱仪 | 在用 | 542,157.00 | 7 | 58% |
| 透射电子显微镜 | 在用 | 2,624,966.00 | 7 | 58% |
| 干燥机炉 | 在用 | 510,820.73 | 8 | 79% |
| 反应釜 | 在用 | 541,440.63 | 10 | 97% |
| 平台管线 | 在用 | 920,987.43 | 14 | 79% |

(四) 注册商标

截至本说明书签署日，公司已获得的注册商标 2 项，具体情况如下：

| 序号 | 标示 | 注册号 | 类别 | 权利人 | 有效期截止日 |
|----|---|---------|-------|------|-----------------|
| 1 |  | 8116222 | 第 1 类 | 中科药源 | 2021 年 3 月 20 日 |
| 2 | | 8116267 | 第 5 类 | | 2021 年 3 月 20 日 |

(五) 取得的业务许可资格或资质、认证情况

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的业务许可资格或资质、认证具体

情况如下：

| 许可资质或认证名称 | 代码（编号） | 认证机关 | 发证时间 | 到期时间 |
|------------|--------------------|-----------------------------------|------------|------------|
| 高新技术企业证书 | GF201262000027 | 甘肃省科学技术厅，甘肃省财政厅，甘肃省国家税务局，甘肃省地方税务局 | 2012年10月8日 | 2015年10月7日 |
| 质量管理体系认证证书 | 07614Q10100R1 M | 北京中润兴认证有限公司 | 2014年1月15日 | 2017年1月14日 |

2015年4月8日，国家安全生产监督管理总局化学品登记中心对中科药源生产的负载型镍催化剂样品进行了鉴定并出具了《货物运输条件鉴定书》（报告查询码3MS3TDT3E-X），中科药源生产的负载型镍催化剂不属于爆炸品、不属于氧化剂、不属于遇水放出易燃气体的物质、不属于腐蚀品、不属于毒害品、不属于放射性物质。根据《危险化学品安全航空运输技术细则》和《危险品规则》，经对中科药源提供的“负载型镍催化剂”样品（样品编号为WHP2015042403）进行危险性试验鉴定和资料查询及分析，本品不属于危险化学品。

2015年6月10日，甘肃省质量技术监督局出具《证明》：根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》和国家质量监督检验检疫总局《关于公布实行生产许可证制度管理的产品目录公告》的相关规定，中科药源生产的负载型镍催化剂，不属于生产许可证制度管理目录的产品，不需要办理工业产品生产许可证。

公司所持《高新技术企业证书》于2012年10月8日颁发，有效期三年，即将到期，中科药源已提交复审申请。公司最近两年销售收入均小于5000万元，近三个会计年度的研究开发费用总额占销售收入总额的比例高于6%（2013年研发支出为163万元、销售总额787万元，研究开发费用占销售收入总额的21%；2014年研发支出172万元、销售总额2292万元、占比7.5%）。同时，公司大学专科以上学历的科技人员占企业当年职工总数30%以上，其中研发人员占公司全部员工的比例10%以上。因此，公司持续符合《高新技术企业认定管理办法》中认定为高新技术企业的条件，中科药源《高新技术企业证书》续期不存在重大风

险。

公司具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，不存在使用过期资质的情形，公司无需取得相关特许经营权，公司所拥有的证书齐备，从事的主营业务合法合规，不存在超范围经营的情形。

（六）公司员工情况

截至 2015 年 4 月 30 日，公司共有员工 81 人，公司员工按专业、学历、年龄结构等划分如下：

1、按年龄结构划分

| 年龄 | 人数 | 占比 |
|-----------|----|---------|
| 25岁（含）以下 | 28 | 34.57% |
| 26-30（含）岁 | 13 | 16.05% |
| 31-39（含）岁 | 7 | 8.64% |
| 40岁（含）以上 | 33 | 40.74% |
| 合计 | 81 | 100.00% |

2、按照岗位划分

| 岗位 | 人数 | 占比 |
|-------|----|---------|
| 财务部 | 3 | 3.70% |
| 办公室 | 3 | 3.70% |
| 销售部 | 6 | 7.41% |
| 采购部 | 5 | 6.17% |
| 质管部 | 6 | 7.41% |
| 研发部 | 9 | 11.11% |
| 生产部 | 42 | 51.85% |
| 人力资源部 | 2 | 2.47% |
| 内审部 | 3 | 3.70% |
| 证券部 | 2 | 2.47% |
| 合计 | 81 | 100.00% |

3、按教育程度划分

| 学历 | 人数 | 占比 |
|-------|----|---------|
| 本科及以上 | 12 | 14.81% |
| 大专 | 29 | 35.80% |
| 大专以下 | 40 | 49.38% |
| 合计 | 81 | 100.00% |

(七) 核心技术团队成员基本情况

1、苏中兴：参见“第一节之六、（一）董事基本情况”。

2、曹福军：参见“第一节之六、（一）董事基本情况”。

3、YUNGLIN CHEN（中文名：陈勇麟）：男，1954年出生，美国国籍，国立中兴大学化学学士学位、爱荷华州立大学有机硅化学博士、卡内基梅隆大学高分子化学博士后研究。具有三十多年关于有机硅、硅/有机硅聚合物、硅改性和色谱耗材产品研发和制造经验。曾就职于瓦里安公司、安捷伦科技，担任耗材的高级研发经理、化学研发专家等职务；曾担任美国 Chrom Expert 公司总裁，负责新型有机硅烷合成、硅结合化学、GC、高效液相色谱和静止阶段 SPE 制造各个方面的研究，是新型及常规耗材的开发和销售的引领者；曾担任 J & W 科技公司（现在的安捷伦科技公司）高级研发工程师、高级化学分析师。现任美国化学学会南加州地区分析化学家协会会员，现任中科药源质量过程控制负责人。

4、谭国强：男，1985 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师，2008年毕业于兰州大学，2008年—2009年在甘肃西峰制药有限责任公司质量管理部工作；2010年至今在甘肃中科药源工作，完成对氨基苯磺酸的小试及中试合成实验、对氨基苯甲醚的小试及中试合成实验、CLT 酸的实验室小试合成实验，现任质管部部长。

公司核心技术人员持有公司股份情况如下：

| 序号 | 核心技术人员 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|--------|----------|---------|
| 1 | 苏中兴 | — | — |

| | | | |
|---|-----|----|------|
| 2 | 曹福军 | 10 | 0.33 |
| 3 | 陈勇麟 | — | — |
| 4 | 谭国强 | — | — |

公司核心技术团队近两年未发生重大变动。

(八) 关于人员、资产、业务的匹配性

1、公司拥有生产经营所必需的资产

目前公司拥有自建房屋建筑物共 10 幢，包括生产车间、库房、办公楼、职工宿舍和餐厅。公司主要机器设备为反应釜、分解炉、压滤机、纯水机组、干燥机、还原釜、高压釜、色谱仪、检测仪、造粒机等。以上均是公司开展生产所必需的资产。公司已获得授权的催化剂专利共 10 项，均为发明专利，公司相关生产工艺和技术系公司自主研发积累形成。公司拥有生产经营所必需的资产。

2、公司员工状况与公司业务具有匹配性、互补性

公司的采购、生产、销售、研发及财务等员工均具有与其岗位相关的学历和工作背景，适应公司经营活动专业性的要求。各岗位员工与公司业务具有匹配性，同时公司各岗位人员配置齐全、设置合理，对于公司整体经营具有互补性。公司员工的教育背景、学历、职业经历等与公司业务具有匹配性和互补性。

3、主要资产与业务、人员具有匹配性、关联性

公司拥有的主要资产为房屋建筑物、生产设备、研发设备、专利技术等，这些主要资产均正常使用于公司的生产、经营、管理与研发的各个环节。公司固定资产主要包括房屋及建筑物、运输设备、机器设备及电子设备四类，均能够满足公司目前生产经营需要，各项固定资产使用状况良好。公司目前拥有 10 项发明专利，公司研发技术团队稳定，所有专利技术均应用于日常生产经营的各个环节中。公司属于生产性企业，需要依靠必须的生产运营人员、研发人员、知识产权、生产场所，以及较多的生产工人在足够面积的车间操作机器设备，以生产各种产品。公司主要资产、业务、人员情况较为匹配。

五、公司主营业务相关情况

（一）报告期内公司主要产品与服务收入情况

报告期内，公司收入全部来源于负载型镍催化剂的销售。2013年、2014年及2015年1-4月负载型镍催化剂销售收入分别为786.89万元、2,292.37万元和638.93万元。

2013年催化剂销量37.6T，平均单价为20.94万元；2014年催化剂销量101.6T，平均单价22.56万元（较上年增长8%）；2015年1-4月催化剂销量28.4T，平均单价与2014年持平。近两年产品单价波动很小。

（二）报告期内公司主要客户情况

1、报告期内公司前五名客户的销售额及占销售总额的比例情况如下：

| 日期 | 序号 | 客户 | 主要产品/服务 | 销售额（元） | 占当期销售总额的比例（%） |
|-----------|----|------------------|---------|----------------------|----------------|
| 2015年1-4月 | 1 | 浙江鸿盛化工有限公司 | 镍催化剂 | 5,736,717.96 | 89.79% |
| | 2 | 辽宁世星药化有限公司 | 镍催化剂 | 406,837.60 | 6.37% |
| | 3 | 陕西省渭南市惠丰化学工业有限公司 | 镍催化剂 | 225,213.68 | 3.52% |
| | 4 | 中卫市鑫三元化工有限公司 | 镍催化剂 | 20,512.82 | 0.32% |
| | 小计 | | | 6,389,282.06 | 100.00% |
| 2014年度 | 1 | 浙江鸿盛化工有限公司 | 镍催化剂 | 22,435,564.11 | 97.87% |
| | 2 | 辽宁世星药化有限公司 | 镍催化剂 | 191,452.99 | 0.84% |
| | 3 | 淮安嘉诚高新化工公司 | 镍催化剂 | 147,179.49 | 0.64% |
| | 4 | 陕西省渭南惠丰化学工业公司 | 镍催化剂 | 68,803.42 | 0.30% |
| | 5 | 常熟市联创化学股份有限公司 | 镍催化剂 | 51,282.06 | 0.22% |
| | 小计 | | | 22,894,282.07 | 99.87% |
| 2013年度 | 1 | 浙江鸿盛化工有限公司 | 镍催化剂 | 7,253,907.17 | 92.18% |
| | 2 | 辽宁世星药化有限公司 | 镍催化剂 | 470,085.48 | 5.97% |
| | 3 | 陕西省渭南惠丰化学工业公司 | 镍催化剂 | 143,589.76 | 1.82% |
| | 4 | 江苏新沂市汇力精细化工有限公司 | 镍催化剂 | 769.23 | 0.01% |
| | 5 | 常熟市联创化学股份有限公司 | 镍催化剂 | 512.82 | 0.01% |
| | 小计 | | | 7,868,864.46 | 100.00% |

注：浙江鸿盛化工有限公司系安诺化学（香港）有限公司和浙江龙盛集团股份有限公司共同出资组建的中外合资企业，经营范围为：生产:2-氨基-4-乙酰氨基苯甲醚（除危险化学品）、硫酸铵；年产：2-硝基-4-

乙酰氨基苯甲醚 12000 吨、间氨基苯酚 5000 吨、间苯二酚 20000 吨、对苯二胺 20000 吨、邻氨基苯甲醚 5000 吨、对氨基苯甲醚 12000 吨、氮气 155.2Nm³/h、压缩空气 3120Nm³/h；年产中间产品：邻硝基苯甲醚 6600 吨、对硝基苯甲醚 16000 吨、间苯二胺 25000 吨；年副产：邻硝基苯酚 250 吨、对硝基苯酚 600 吨、邻苯二胺 3262 吨、对苯二胺 635 吨、间苯二胺 1967 吨；年回收：甲醇 75756 吨，乙酸丁酯 45400 吨。

2、公司与第一客户的合作情况

2013 年、2014 年及 2015 年 1-4 月，公司向第一大客户浙江鸿盛化工有限公司（下称“浙江鸿盛”）销售负载型镍催化剂 725.39 万元、2,243.56 万元和 573.67 万元，销售占比分别为 92.18%、97.87%和 89.79%。

（1）获取浙江鸿盛客户的方式

公司自从 2010 年开始即向浙江鸿盛提供负载型镍催化剂，应用于浙江鸿盛间苯二胺的生产。随着浙江鸿盛生产工艺的改进、对硝基苯酚和 2-氨基-4-乙酰氨基苯甲醚等产品线的丰富，公司不断改进催化剂性能，以适应浙江鸿盛间苯二胺产品的生产需要。至此，公司与浙江鸿盛建立了稳定的合作关系。

自 2010 年公司向浙江鸿盛供应负载型镍催化剂开始，公司即委派技术人员去浙江鸿盛生产现场同其技术人员进行沟通交流，对浙江鸿盛生产工艺及公司镍催化剂改进进行研究探讨，并成功制备了性能稳定、符合浙江鸿盛需求的负载型镍催化剂。

公司与浙江鸿盛共同于 2014 年 12 月 10 日在上海举办了“2014 年精细化工催化加氢生产技术及应用交流会”、2015 年 7 月 18 日在兰州举办了“2015 年绿色催化技术产学研兰州论坛”，至此，公司与浙江鸿盛之间在催化剂领域达成战略合作伙伴关系。

（2）交易背景

公司产品属于新型负载型镍催化剂产品，主要用于染料中间体、药物中间体等化工产品生产过程中的加氢催化工艺，2013 年以前，国内染料中间体生产企业生产中普遍采用硫化碱铁粉还原工艺，该工艺技术简单、成本较低，但生产过程会产生大量含硫废水、铁泥废渣，“三废”的治理难度大，因此，在国家发改

委产业结构调整指导目录（2011）中，新建染料中间体（不包括鼓励类生产工艺）被列为限制类项目，铁粉还原工艺被列为淘汰类。浙江鸿盛自 2010 年开始向公司采购负载型镍催化剂用于间苯二胺的生产，以完成浙江龙盛“十一五规划”对生产环保的相关规划。随着公司负载型镍催化性能的改进、稳定性的提高以及防自燃、便于储存等性能的释放，浙江鸿盛生产工艺与公司负载型镍催化剂逐渐吻合。自此，公司产品成为浙江鸿盛间苯二胺等染料中间体生产重要原材料。

（3）定价政策

目前，公司与浙江鸿盛之间交易系依据 2014 年 9 月 17 日与 2014 年 11 月 4 日签订的《采购合同》和《补充协议》。根据《补充协议》，公司向浙江鸿盛销售负载型镍催化剂的价格以合同基准价为基础，通过参考到货日当周上海有色金属网金川 1#镍板报价，对合同基准价进行上下波动调整来核算。

（4）销售方式

在签订框架性采购合同后，根据浙江鸿盛的需求按时发货，在浙江鸿盛确认收货，公司发票开具后确认销售收入。

（三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

1、公司主要原材料与能源供应情况

（1）主要原材料供应情况

公司主导产品 KT 系列负载型镍催化剂的主要原材料为镍盐和硅藻土、碳酸钠等，该等原材料市场化程度高，供应充足。原料的化学、物理性质稳定；运输、贮存、包装条件无特别要求；无挥发性，无分解和降解产物产生。

（2）能源供应情况

公司生产所用能源主要依赖电力，公司电力的电压等级为 10 千伏（KV），由国家电网甘肃省电力新区供电公司供电，能源供应充足。

2、报告期内向主要供应商采购情况

报告期内公司向前五名供应商采购金额与所占采购总额的比例情况如下：

| 年度 | 客户名称 | 金额（元） | 占当期采购总额的比例 |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| 2015年1-4月 | 上海浩业化工有限公司 | 3,182,906.02 | 67.19% |
| | 兰州杰联化工科技有限公司 | 621,281.48 | 13.11% |
| | 泰兴市东宇化工有限公司 | 170,940.17 | 3.61% |
| | 上海（益瑞石）贸易有限公司 | 152,492.30 | 3.22% |
| | 白银东源工贸有限责任公司 | 104,777.78 | 2.21% |
| | 小计 | 4,232,397.75 | 89.34% |
| | 当期采购总额 | 4,737,459.90 | 100.00% |
| 2014年度 | 上海浩业化工有限公司 | 15,042,400.00 | 65.80% |
| | 泰兴东宇化工有限公司 | 600,000.00 | 2.62% |
| | 成都华融化工有限公司 | 653,922.50 | 2.86% |
| | 上海（益瑞石）贸易有限公司 | 436,694.40 | 1.91% |
| | 兰州杰联化工科技有限公司 | 2,196,450.00 | 9.61% |
| | 小计 | 18,929,466.90 | 82.81% |
| | 当期采购总额 | 22,859,716.50 | 100.00% |
| 2013年度 | 上海浩业化工有限公司 | 3,872,000.00 | 46.23% |
| | 泰兴东宇化工有限公司 | 184,000.00 | 2.20% |
| | 成都华融化工有限公司 | 254,900.00 | 3.04% |
| | 上海（益瑞石）贸易有限公司 | 112,147.20 | 1.34% |
| | 兰州杰联化工科技有限公司 | 749,475.00 | 8.95% |
| | 小计 | 5,172,522.20 | 61.76% |
| | 当期采购总额 | 8,375,818.13 | 100.00% |

3、公司与前五大供应商、前五大客户关联情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和主要关联方、持有公司5%以上股份的股东均未在上述公司前五大客户和前五大供应商中占有权益。

4、报告期内主要产品的原材料、能源占成本的比重情况

2013年，主要产品催化剂的原材料占成本比重为72.4%，能源（动力）占成本比重13%；2014年，原料比重为81.01%，能源（动力）比重9.93%，主要变化原因系产量增加，单位动力成本下降，同时原料价格较上年上涨，原料比重增加；2015年1-4月，原料比重为77.85%、能源（动力）比重10.48%。

(四) 报告期内，重大合同履行情况

本部分所指重大合同系指合同金额超过 100 万元，或金额虽未超过 100 万元但其约定事项对公司经营或本次挂牌具有重大影响的合同，具体如下：

1、采购合同

| 序号 | 合同对方 (供方) | 合同 标的 | 合同总价 (万元) | 签署时间 | 截止本公开转让说 明书签署日是否履 行完毕 |
|----|--------------|----------|--------------|------------|-----------------------------|
| 1 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 186.00 | 2014.03.21 | 是 |
| 2 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 148.00 | 2014.05.30 | 是 |
| 3 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 148.00 | 2014.07.18 | 是 |
| 4 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 148.00 | 2014.08.22 | 是 |
| 5 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 144.00 | 2014.09.18 | 是 |
| 6 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 132.00 | 2014.11.25 | 是 |
| 7 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 129.80 | 2014.12.29 | 是 |
| 8 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 125.20 | 2015.3.13 | 是 |
| 9 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 118.80 | 2015.4.8 | 是 |
| 10 | 上海浩业化工有限公司 | 硝酸镍 | 122.00 | 2015.5.20 | 是 |

2、销售合同

| 序号 | 合同编号 | 合同对方 (需方) | 金额 (万元) | 合同 主要 内容 | 签署时间 | 截止本公开转让说 明书签署日是否履 行完毕 |
|----|---------------|--------------------|------------|----------------|------------|-----------------------------|
| 1 | 12/PO-DGS-415 | 浙江鸿盛 化工有限 公司 | 312.65 | 镍催 化剂 | 2013.01.04 | 是 |
| 2 | 13/PO-MS01073 | | 107.60 | | 2013.01.11 | 是 |
| 3 | 13/PO-MS02007 | | 166.78 | | 2013.02.04 | 是 |
| 4 | 13/PO-MS09399 | | 120.87 | | 2013.09.27 | 是 |
| 5 | 13/PO-MS10386 | | 110.16 | | 2013.10.29 | 是 |
| 6 | 13/PO-MS12004 | | 109.51 | | 2013.12.03 | 是 |
| 7 | 13/PO-MS12392 | | 138.29 | | 2013.12.23 | 是 |
| 8 | 14/PO-MS01014 | | 192.40 | | 2014.01.07 | 是 |
| 9 | 14/PO-MS01026 | | 381.75 | | 2014.01.15 | 是 |
| 10 | 14/PO-MS04006 | | 165.24 | | 2014.04.03 | 是 |
| 11 | 14/PO-MS05013 | | 291.60 | | 2014.05.09 | 是 |
| 12 | 14/PO-MS06015 | | 146.34 | | 2014.06.13 | 是 |
| 13 | 14/PO-MS07006 | | 146.34 | | 2014.07.04 | 是 |
| 14 | 14/PO-MS07027 | | 234.14 | | 2014.07.26 | 是 |
| 15 | 14/PO-MS08014 | | 146.34 | | 2014.08.13 | 是 |
| 16 | 14/PO-MS09003 | | 146.34 | | 2014.09.02 | 是 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|-------|--|------------|---|
| 17 | 14/PO-MS09022 | | 2,160 | | 2014.09.17 | 否 |
|----|---------------|--|-------|--|------------|---|

4、正在履行的借款合同

| 序号 | 借款人 | 贷款人 | 借款金额 (万元) | 借款期限 | 签署日 | 担保方式 | 备注 |
|----|-----|---------------------|--------------|------|-------------|---------|----|
| 1 | 公司 | 天水秦州农村合作银行环城支行 | 900.00 | 短期 | 2014年11月7日 | 自物抵押 | |
| 2 | 公司 | 兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 680.00 | 一年 | 2014年6月24日 | 第三方保证担保 | |
| 3 | 公司 | 兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 2,600.00 | 两年 | 2014年9月30日 | 自物抵押 | |
| 4 | 公司 | 甘肃榆中农村合作银行金崖支行 | 590.00 | 11个月 | 2014年10月9日 | 自物抵押 | |
| 5 | 公司 | 常青 | 150.00 | 无期限 | 2014年12月30日 | 无 | 无偿 |

兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社保证借款 6,800,000.00 元，期限为 2014 年 6 月 25 日至 2015 年 6 月 24 日，年利率为 11.1%，保证人为兰州中科安泰分析科技有限公司。目前，该笔贷款已归还 800,000.00 元，2015 年 6 月 25 日公司收到兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社出具的《贷款展期(撤销)通知书》，贷款余额 6,000,000.00 元展期后到期日为 2016 年 6 月 23 日，中科安泰继续为其提供担保。

2015 年 4 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款。

5、担保合同

截至本公开转让说明书签署日，中科药源正在履行的担保合同共 3 笔，具体情况如下：

2014 年 9 月 30 日，中科药源与兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社签订《抵押担保合同》，公司以其拥有的权证号为“永国用（2012）第 0044 号”所对应的土地使用权为抵押物，为其与兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社在 2014 年 9 月 30 日签订的《流动资金借款合同》下的 2,600 万元借款提供抵押担保。

该项抵押已办理了土地使用权抵押登记。

2014年10月9日，中科药源与甘肃榆中农村合作银行金崖支行签订《抵押担保合同》，公司以其拥有的账面价值为17,205,580.08元的机器设备为本公司期限为2014年10月9日----2015年9月9日的短期借款590万元向甘肃榆中农村合作银行金崖支行抵押。

2014年11月7日，中科药源与天水秦州农村合作银行环城支行签订《抵押担保合同》，公司以其拥有的权证号为“永国用（2012）第0044号”所对应的土地使用权为抵押物，为其与天水秦州农村合作银行环城支行在2014年11月7日签订的《流动资金借款合同》下的900万元借款提供抵押担保。该项抵押已办理了土地使用权抵押登记。

六、环境保护、安全生产及质量控制情况

（一）环境保护情况

作为一家致力于绿色环保型的催化剂生产企业，根据环境保护部公布的《上市公司环境信息披露指南》第15条规定，公司属于重污染行业。公司注重环境保护，在生产过程中严格遵守国家及地方的环保法律法规，并建立了日常环保管理机构以及严格的环境保护制度。

1、主要产品生产工艺及生产流程

将镍盐、纯碱、硅藻土、水等原料加入反应釜进行反应，采用共沉淀法在硅藻土上负载金属组分，再经过滤、干燥、制粒、焙烧、还原及粉碎即为成品。生产工艺中不存在有机合成反应，产品及生产过程中不含有或使用国家法律、法规、标准中禁用的物质及我国签署的国际公约中禁用的物质。

2、生产过程中涉及的主要污染物情况

产品生产在物料烘干、造粒、粉碎时有粉尘及噪声产生；在过滤时有含硝酸铵的废水产生；在分解时有二氧化碳和少量的氮氧化物，经吸收装置用尿素溶液吸收处理后形成氮气和二氧化碳；锅炉有烟尘及SO₂产生。

3、针对相关污染采取的处理措施及设施

(1) 废气处理措施及设施

粉尘。粉碎工序产生粉尘，粉尘由设备上方所设集气罩收集，经布袋除尘器收集后合并为产成品。

废气中 NO_x 经吸收装置用尿素溶液吸收处理后形成氮气和二氧化碳。

(2) 废水治理措施及设施。

生产过程中产生的含硝酸铵的废水经处理后，用于生产副产物硝酸铵钙；生活污水经化粪池处理后排放。

(3) 噪声环境保护措施及设施

噪声源为烘干机、反应釜电机、各种泵及风机。车间产生噪声设备设有建筑墙体阻隔，控制了噪声的传播；各类泵及风机采用低噪声设备或加减震器；风机管道间采用软管连接，减少噪声传播；车间室外除尘器风机采用隔音材料包裹的方式进行隔声。

(4) 固体废物处理措施

生活垃圾由环卫部门统一清运。

4、遵守环保相关法律法规相关情况

2010年5月12日，兰州市环境保护局出具了“兰环建审[2010]048号”建设项目环评批复，中科药源500t/a有色稀贵金属催化剂项目位于兰州新区，属于精细化工类，原则同意环评意见及结论，同意办理中科药源500t/a有色稀贵金属催化剂项目环保审批手续。

根据“兰环建审[2010]048号”建设项目环评批复，其环保要求如下：(1)合理实施施工时间，建筑垃圾运至指定地点，采取有效措施控制地基开挖、施工、运输等过程中产生的扬尘。项目建成后要做好区域内的生态和植被恢复工作。(2)施工期间噪声执行《建筑施工厂界限值》，施工时要采取有效措施减少对环境的

影响。(3) 生活污水经化粪池收集处理后用于厂区及周边环境绿化。生产过程中产生的高盐分废水经管路收集后进入新区生活污水管道中，由新区污水管道中，由新区污水厂同意处理。(4) 项目建设有 1 台 1 吨/时，1 台 2 吨/时燃煤锅炉，锅炉废气经水浴除尘器处理，必须达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13274-2001) 二类区 II 时段标准要求。(5) 建设项目的环评文件经批准后，建设项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺或防治污染、防止生态破坏的措施发生重大变动的，建设单位应当重新报批建设项目的环评文件。(6) 建设项目的环评文件自批准之日起超过五年，方决定该项目开工建设的，其环评文件应当报原审批部门重新审核。

公司项目建设过程中严格按照环评批复文件中的环保要求执行。项目建成后生产过程中在物料烘干、造粒、粉碎时有粉尘及噪声产生；在干燥时有水蒸气产生；在分解时有 NO_x 产生；锅炉有烟尘及 SO_2 产生。针对环保相关污染采取的处理措施如下：(1) 废气处理措施及设施：粉尘。1) 粉碎工序产生粉尘，粉尘由设备上方所设集气罩收集，经布袋除尘器收集后合并为产成品。2) 废气中 NO_x 经吸收装置用尿素溶液吸收处理后形成氮气和二氧化碳。(2) 废水治理措施及设施：生产过程中产生的含硝酸铵的废水经处理后，用于生产副产物硝酸铵钙；生活污水经化粪池处理后排放。(3) 噪声环境保护措施及设施：噪声源为烘干机机、反应釜电机、各种泵及风机。车间产生噪声设备设有建筑墙体阻隔，控制了噪声的传播；各类泵及风机采用低噪声设备或加减震器；风机管道间采用软管连接，减少噪声传播；车间室外除尘器风机采用隔音材料包裹的方式进行隔声。(4) 固体废物处理措施：生活垃圾由环卫部门统一清运。

根据《甘肃省 2015 年主要污染物总量减排计划》及其附件《2015 年全省主要污染物减排计划项目表》，公司不属于污染物减排对象，无重点污染物排放总量控制指标。

根据《甘肃省环境保护厅关于转发 2015 年国家重点监控企业名单的通知》，公司未被环保部门列入重点排污单位名录，因此，根据《企业事业单位环境信息公开办法》第十二条之规定，公司并非必须公开披露环境信息的企业。

公司已聘请咨询公司编制环境影响评价报告，并于 2015 年 4 月 30 日进行了环境影响评价第一次公示，于 2015 年 8 月 17 日进行了环境影响评价第二次公示。根据公示、公司确认并如前所述，公司按照环评审批意见的要求采取了相应的环保措施，建设项目产生的生活污水经化粪池处理后满足《污水排放综合标准》中三级标准要求，排入市政污水管网；项目产生的生活垃圾收集后运往兰州新区生活垃圾填埋场处理；生产过程产生的氨气、氮氧化物、镍及其化合物等加水加碱吸收后，污染物排放浓度可达到《无机化学工业污染物排放标准》中标准要求；设备噪声经隔声、减震、消声等处理后，厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类区标准要求；项目废水、废气、固体废物和噪声经治理后，均可满足相应的排放标准，对环境的影响均较小。公司已采取了有效的环保措施，不存在重大的环保风险，办理排污许可证不存在可预期的障碍。

2015 年 3 月 19 日，兰州市新区环境保护局出具《证明》，中科药源自 2013 年 1 月 1 日至今无环境违法信息记载。

公司能够遵守环保法律法规，在日常生产经营中已严格落实环保要求，办理排污许可证不存在可预期的障碍，不存在重大的环保风险，不会影响公司的持续经营；环保主管部门也已出具其严格遵守环保法律法规且未受到行政处罚的证明，公司实际控制人已承诺承担公司未来因环保处罚而带来的经济损失。

5、环评验收情况、排污许可证取得情况

2015 年 9 月 20 日，兰州杰华环境评价咨询有限公司对公司出具了《甘肃中科药源生物工程股份有限公司 KT 系列镍催化剂生产线建设项目环境影响报告书》，认为公司建设项目环保投资和“三同时”合法合规，环保设施齐备，环保措施可行。

2015 年 9 月 23 日，兰州新区环境保护局组织专家组对中科药源进行了环境影响评价现场验收，认为兰州杰华环境评价咨询有限公司编制的《甘肃中科药源生物工程股份有限公司 KT 系列镍催化剂生产线建设项目环境影响报告书》结论总体可信。

2015年9月24日，公司自兰州新区环境保护局取得了《关于甘肃中科药源生物工程股份有限公司KT系列镍催化剂生产线建设项目环境影响报告书的批复》，同意项目办理环评审批手续。

2015年9月25日，公司自兰州新区环境保护局取得了《甘肃省临时排污许可证》（证书编号：甘排污许可临S（2015）第001号）。

2015年9月28日，公司自兰州新区环境保护局取得了兰州新区环境保护局《关于甘肃中科药源生物工程股份有限公司KT系列镍催化剂生产线一期项目竣工环境保护验收意见》（新环污防发[2015]27号）认为：“中科药源KT系列镍催化剂生产线项目一期工程已建成投产，厂界无组织排放废气污染物浓度达到相关标准。二期工程建成后必须另行申请环保验收。”

（二）安全生产情况

公司重视安全生产，自成立以来未发生重大安全事故，公司制订了《安全生产管理制度》和《安全应急预案》，生产操作规范，防止事故的发生。生产过程所有要素严格遵照ISO9001:2008质量管理体系，切实保障工人的劳动安全和生产质量。

2015年2月6日，兰州市高新技术产业开发区经济贸易发展局安全生产管理委员会办公室出具《证明》，中科药源自2013年1月1日至今能严格遵守《中华人民共和国安全生产法》和相关行政法规、部门规章的规定，未受到安全生产相关法律法规的投诉，未受到安全生产部门的行政处罚。

2015年6月24日，兰州中诚信工程安全咨询有限责任公司对公司出具了《安全现状评价报告》，对中科药源生产过程中存在的危险、有害因素进行了辨识与分析，认为：中科药源生产技术先进、工艺设备可靠，安全设施可以满足生产要求，危险危害可得到有效控制；企业建立的安全生产管理制度基本完善，具有一定的危险、危害抵御能力。评价结论为：中科药源具备安全生产条件，符合生产安全要求。

（三）质量控制情况

1、质量控制体系

公司 2011 年通过 ISO9001 质量管理体系认证，2014 年通过复评审。取得北京中润兴认证有限公司颁发的编号为 07614Q10100R1M 的《质量管理体系认证证书》。公司对质量控制职能进行合理分配，各部门互相合作互相监督，并形成文件化管理；按照 GB/T19001《质量管理体系要求》编制了质量手册、程序文件，确保采购、生产和销售各个环节都严格按照规定执行；公司出厂产品 100%进行严格检测，以确保产品的质量，出厂产品合格率为 100%。

2、质量控制措施

为了确保产品品质，公司按照 ISO9001 质量管理体系的要求，实施严格的质量控制全程管理程序。在原料采购环节，对原料供应商的资质、供应能力、质量稳定性、市场信誉、交货与后续服务能力等进行评审，并依据公司制定的原材料验收标准进行验收；生产过程中每一个程序严格按照工艺规程和生产指令进行操作，由质管部对半成品进行严格控制，在保证合格后方可进入下一道工序；成品在入库前进行全项目检验，合格后方可入库；产品在交付客户前经过严格的检验及测试，各项指标达到公司产品企业标准规定后方可交付。

3、售后服务和产品质量纠纷

公司制定了《市场开发和客户维护程序》，以实现公司产品的前期市场开发和销售的后续服务以及客户维护，同时公司编制了《客户满意度调查表》、《客户满意度统计表》，以征询客户对公司产品质量、交付期、服务和价格方面的满意程度。公司建立了完善的销售维护和售后服务体系，使得公司的售后服务在客户中赢得良好的口碑。

4、质量技术监督部门出具的证明文件

基于公司严格的质量控制体系及有效的质量控制措施，公司没有受到任何有关产品质量方面的行政处罚。截至本公开转让说明书签署日，公司未发生任何因产品质量问题而导致的纠纷。

2015 年 2 月 6 日，兰州市质量技术监督局高新分局出具《证明》：中科药源

自 2013 年 1 月 1 日至今能严格遵守产品质量监督管理相关法律、行政法规和部门规章的规定，未受到产品质量方面的投诉，未受到质监部门的行政处罚。

七、公司所处行业基本情况

根据中国证监会最新发布的《上市公司分类指引》（2012 年修订），公司归属于 C26：化学原料和化学制品制造业。根据《国民经济行业分类》，公司属于 C2661：化学试剂和助剂制造。

（一）行业监管体系

1、行业主管部门

精细化工行业管理体制是在国家宏观指导下市场主体的自我调节管理，同时政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会实施自律规范。

国家发改委发挥宏观调控职能，负责制订产业政策、指导技术改造；国家工业和信息化部以及地方各级人民政府相应的行政管理职能部门实施相应的管理。公司生产经营活动主要受到质量监督检验检疫、环境保护、安全生产等部门的监管。

2、行业主要政策规定

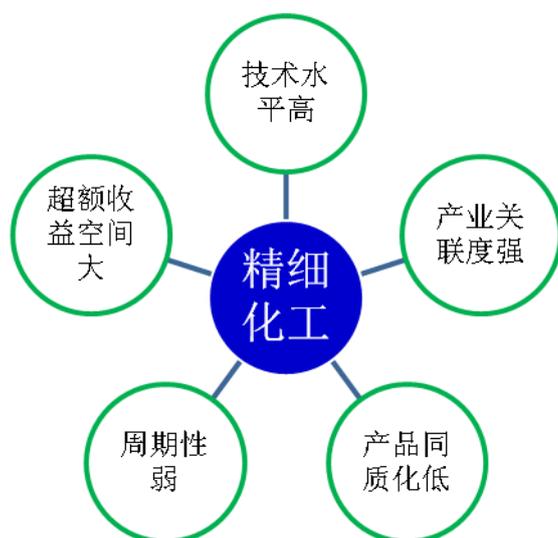
精细化工行业作为化学工业发展的战略重点之一和新材料行业发展的重要组成部分，在发展过程中得到国家产业政策的重点支持。

| 序号 | 政策 | 时间 | 部门 | 主要内容 |
|----|------------------------|------------|-----|--|
| 1 | 《新材料产业标准化工作三年行动计划》 | 2013年6月10日 | 工信部 | 重点支持聚酰胺等工程塑料及制品发展 |
| 2 | 《新材料产业“十二五”发展规划》 | 2012年2月 | 国务院 | 加快发展聚碳酸酯、聚酰胺（PA）等工程塑料发展 |
| 3 | 《工业转型升级规划（2011~2015年）》 | 2011年12月 | 国务院 | 严格氯碱、纯碱、无机盐、轮胎、涂料、氟化工、染料等行业准入，加强化学品分类和标签管理。大力发展化工新材料、高端石 |

| | | | | |
|---|----------------------------------|----------|-------------|--------------------------|
| | | | | 化产品、新型专用化学品、生物化工和节能环保等产业 |
| 4 | 《〈关于推进化学工业技术创新和技术进步工作的若干意见〉(试行)》 | 2010年12月 | 中国石油和化学工业协会 | 重点发展功能型专用化学品 |

(二) 行业的主要特征及发展现状

1、行业主要特征



精细化工行业作为化学原料和化学制品制造业中的重要分支，主要包括农药、染料、涂料（包括油漆和油墨）、颜料、试剂和高纯物、信息用化学品（包括感光材料、磁性材料等能接受电磁波的化学品）、食品和饲料添加剂、粘合剂、催化剂和各种助剂、化学药品（原

料药）和日用化学品、功能高分子材料（包括功能膜、偏光材料等）等。

精细化工企业市场定位精准，通常对外提供专业化化工产品，因此，精细化工行业企业规模普遍较小、应用领域有限且较难利用短期景气周期实现利润的迅速增长。在规模化生产前，精细化工企业一般投入大量的研发费用，形成专利技术以构筑技术壁垒。市场通常表现为独家经营，并配以技术服务输出，造成行业内竞争不充分，使企业得以维持相对稳定的价格和毛利率。同时，特定产品领域的优势精细化工企业，也能通过相近工艺的不同产品来实现低研发费用的产品线拓展，实现长期持续稳定的增长。

2、行业发展现状

精细化工行业是化学原料和化学制品制造业中最具活力的新兴领域之一，是新材料的重要组成部分。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关

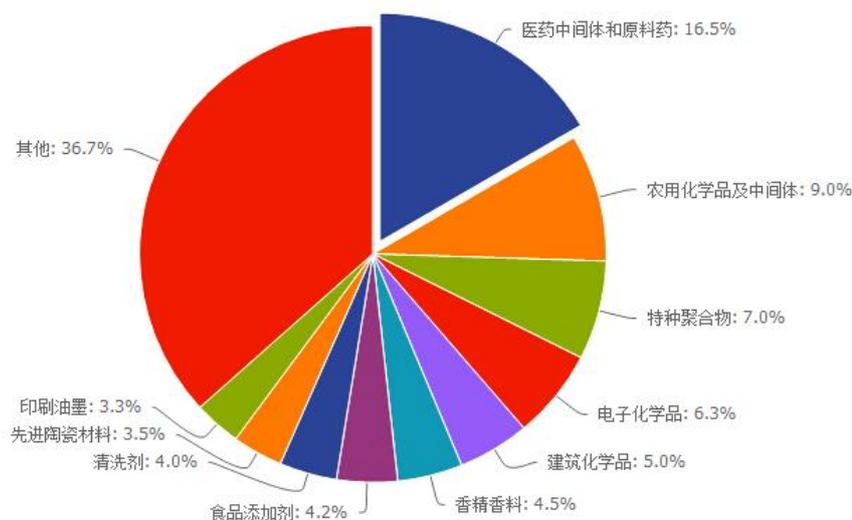
联度大，直接服务于国民经济的诸多行业和高新技术产业的各个领域。由于精细化工行业中，对于自动化技术的认识和普及程度不一样，导致不同的精细化工行业自动化水平有一定的差距。染料、涂料、医药等传统精细化工发展较好，自动化水平较高；新领域的精细化工，如饲料添加剂、表面活性剂等自动化水平相对较低；化工新材料行业，如特种橡胶等（包括加氢镍催化剂），技术正处于起步阶段，未来几年会有较大的发展，自动化水平将会逐渐提高。

目前，国内精细化率（精细化工占化学工业的比重）仅有 40%左右，“十二五”规划指出，在“十二五”末期，国内精细化率要达到 45%。同时，国家发布的“十二五”规划中提出，到 2015 年，国内精细化工自给率需达到 80%以上。就目前精细化工行业自给率来看，仍需进行大量的资金与技术投入。由于技术等原因，国内在新领域精细化工和化工新材料方面的进展略显滞后。国内新领域精细化工方面的自给率在 70%-75%，在电子化学品等领域的自给率上不足 50%，在化工新材料方面，国内的自给率也仅仅徘徊在 55%-60%之间。而在这些高技术领域，呈现出越是高端和重要的产品，国内的自给率越低的情况。

据统计，目前中国精细化工企业总数已达 11000 余家，传统领域精细化工企业 7000 多家，其中染料、颜料企业 1525 家，农药及其制剂加工企业 1243 家，涂料生产企业 4544 家；新领域精细化工企业 3900 家。¹

按应用领域分精细化工各子行业规模

¹ 国家石油和化工网，<http://www.cpcia.org.cn/html/16/20126/111539.html>



数据来源：wind资讯

按照国家统计局现有的行业大类分析，2013 年主要化工子行业市场容量如下：

| 化工子行业 | 市场容量(亿元) | 主要产品 |
|----------|----------|---------------------|
| 精炼石油产品 | 34,680 | 汽油、柴油、煤油、石脑油、烯烃、芳烃 |
| 化学矿采选 | 505 | 硅、磷、钾、硫、高岭土、锂、锶、钡等 |
| 基础化学原料 | 22,879 | 三酸两碱、甲醇、醋酸、无机盐、氯化物等 |
| 肥料 | 8,685 | 氮肥、磷肥、钾肥、复合肥、生物肥 |
| 农药 | 2,813 | 杀虫剂、除草剂、杀菌剂 |
| 涂料/染料/颜料 | 4,923 | 各类产品 |
| 合成材料 | 13,780 | 通用树脂、工程塑料、合成橡胶、合成纤维 |
| 专用化学品 | 17,000 | 试剂、炸药、林产、信息、其它专用化学品 |
| 橡胶制品 | 8,624 | 轮胎、工业制品、生活用品 |
| 化学纤维 | 7,282 | 涤纶、氨纶、锦纶、腈纶、粘胶 |

数据来源：兴业证券、Wind 资讯

我国已成为世界染料生产数量、贸易数量和消费数量的第一大国，占世界总产量的 60%，染料品种大约有 600 多种。到 2015 年染料年消耗量（加上出口量）将增加到 100 万吨以上。²

据国家统计局数据，2006 年我国医药中间体的生产值在 1900 亿元人民币，

² 染料工业“十二五”发展规划纲要

占我国精细化工行业总产值的近 20%，产量达 450 万吨。³

据中国聚氨酯工业协会统计，近 10 年间聚氨酯产量年均增长 11.8%左右，2011 年的年产量达到 700 多万吨，占全球总产量近 40%。⁴

（三）行业基本风险特征

1、宏观经济政策及其波动风险

催化剂因在化学反应里能改变反应物的化学反应速率（既能提高也能降低）而不改变化学平衡，且本身的质量和化学性质在化学反应前后都没有发生改变，目前，约有 90%以上的工业过程（如化工、石化、生化、环保等）中使用催化剂，其市场需求高度依赖下游行业的景气度。石化、染料、医药、农药等下游行业，属基础性行业，受国家产业政策、环保政策、产业结构调整等影响较大，因此，公司所处行业面临着宏观经济政策及其波动的风险。

2、研发风险

精细化工行业属于产业链中游的制造业，其利润空间相对有限，只有不断提高技术研发水平，才能维持持续创新能力和差异化竞争能力，才能保证产品质量的可靠与稳定，才能在成本控制、安全环保方面取得竞争优势。因此，行业内企业研发能力的高低、研发投入的资金额度以及研究方向的前瞻性，直接影响企业在行业内的竞争力，甚至对企业未来发展前景构成重要影响。通常，新产品从研发到规模生产，需要经历实验、小试试验、重复性实验、中试再到批量化生产，因此，行业内企业往往面临着前期长期的、持续资金投入，面临较高的研发风险。

3、技术风险

随着国家新《环保法》的实施、工业化程度的提高，中间体生产企业对上游催化剂产品在环保、性能、稳定、使用寿命等方面要求越来越高，且特定客户生产工艺配套选型特定的催化剂。因此，催化剂生产企业，往往需要构建完整

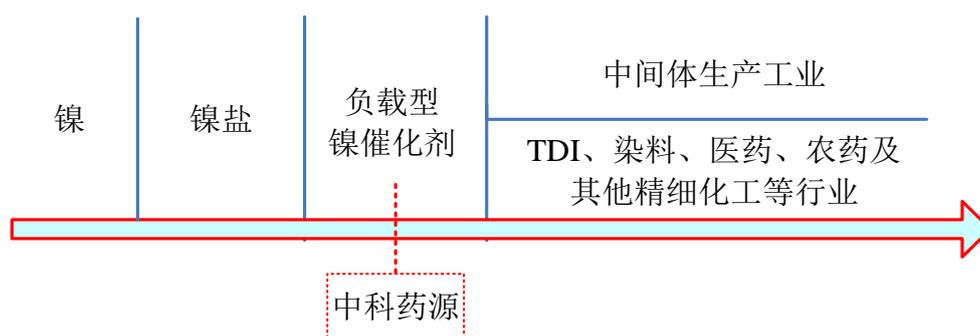
³ 精细化工原料及中间体,2008 年第 9 期

⁴ 中国粘胶网,2012 年 11 月 13 日

的技术研发平台和客户服务持续跟踪平台，以满足日益个性化的客户需求和不断变化升级的市场，防止下游客户工艺技术变化，所引致的自身产品技术不适用的风险。

（四）公司的上、下游

公司业务的产业链关系如下图：



（1）上游行业

公司主要原材料为镍盐，主要由金属镍（通常为镍板）与浓硝酸、浓硫酸等发生化学反应而生成。行业主要影响因素为金属镍的供求状况。

中国镍矿主要分布在西北，其保有储量占全国总储量的比例为 76.8%，其中甘肃储量占全国镍矿总储量的 62%。甘肃省金昌市的铜镍共生矿床，镍资源储量巨大，仅次于加拿大萨德伯里镍矿，居世界第二，亚洲第一。

（2）下游行业

公司生产的负载型镍催化剂主要应用于化工中间体的生产，尤指有机化合物中的硝基向氨基的转化，同时适用于碳-碳双键化合物、羰基化合物等的加氢反应，使用行业遍及 TDI、医药、染料与农药中间体生产及其它精细化工等生产。

目前，我国硝基转为氨基化合物制备工艺主要有硫化碱还原、铁粉还原和催化加氢还原工艺三种，各工艺综合比较如下：

| | | | |
|----|----------|--------|---------|
| 名称 | 催化加氢还原工艺 | 铁粉还原工艺 | 硫化碱还原工艺 |
| 项目 | | | |

| | | | |
|--------|-------|--------|---------|
| 反应流程 | 一步反应 | 多步反应 | 多步反应 |
| 主要三废物 | 较少 | 铁泥 | 含硫废水 |
| 生产成本 | 稍高 | 低 | 低 |
| 产物后处理 | 简单 | 复杂 | 复杂 |
| 循环使用性能 | 可多次循环 | 铁粉一次使用 | 硫化碱一次使用 |
| 生产环境 | 清洁 | 污染 | 污染 |
| 环境污染 | 轻微 | 严重 | 严重 |

伴随着新《环保法》和国家产业政策及落后产能淘汰目录等相关政策与法规的发布与实施，传统化工中间体厂商正逐步加快工艺升级换代，推进使用催化加氢还原工艺技术，使得公司主要产品KT系列负载型镍催化剂获得了前所未有的市场空间和发展机遇。

（五）公司竞争优势与劣势

1、公司的竞争优势

（1）公司产品技术及性能的优势

公司的竞争优势主要体现在KT-02新型镍催化剂和铂族催化剂的高技术含量及其优越的催化性能，适用范围广，用于硝基化合物催化加氢的专用催化剂。2008年7月18日，甘肃省科技厅在北京邀请中科院、北京石油化工学院等化工界专家，由中科院院士何鸣元教授主持了科技成果鉴定，认为KT-02新型镍催化剂及其应用工艺，产品质量稳定，催化性能良好，技术水平达到国际先进水平。KT-02新型镍催化剂产品制备及其应用工艺现已获得十项国家专利。公司主要产品KT-02型新型镍催化剂同国内其他催化剂的主要性能参数对比如下所示：

| 名称 项目 | 负载型镍催化 (KT型系列镍催化剂) | 骨架型镍催化剂 (雷尼镍) |
|----------|-----------------------|------------------|
| 产品纯度 | 高 | 高 |
| 初次使用 | 不需活化 | 需要活化 |

| | | |
|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Ni 含量% | 38-65 | 40-50 (活化后) |
| 比表面积 m ² /g | 120-160 | >100 |
| 贮运安全 | 在空气中不自燃，不氧化。 | 活化后产品易自燃，需在煤油保护中运输、贮存。 |
| 使用范围 | 硝基化合物、碳-碳双键化合物、羰基化合物的加氢反应。 | 不饱和烯、炔、芳香硝基、氰基、羰基的催化加氢。 |
| 分离方式 | 自然沉降、过滤分离，磁性分离 | 自然沉降，过滤分离需惰性气体或液体保护 |
| 反应特点 | 启动温度低、反应条件温和、高沸物少 | 启动温度低、反应条件温和、高沸物少 |

(2) 市场先发优势

公司是国内率先开展负载型镍催化剂的研发和生产商，2008年至2011年主要以产品研发、中试、专利申请和生产工艺优化、生产设备完善为主。2012年顺利完成批量试产，产品分别在浙江海晨药业公司、辽宁世星药化有限公司、浙江鸿盛化工有限公司、浙江秦燕化学工业有限公司、陕西省渭南惠丰化学工业公司等染料、医药中间体等精细化工生产企业成功试用。

2014年，由全球染料生产行业龙头企业——浙江龙盛集团股份有限公司承担的“十二五”国家科技支撑计划——染料及中间体清洁制备与应用关键技术项目的课题之一——2-氨基-4-乙酰氨基苯甲醚清洁生产工艺开发及示范项目成功实施并通过验收，该项目所用催化剂由公司研发、供应，负载型催化剂在国家示范项目的成功应用使公司获得了市场先机，随着环保压力的加大、绿色环保工艺的推广，为公司主导产品在国内染料行业的大规模推广应用奠定了良好的基础。

(3) 研发技术团队优势

公司研发部作为新产品研发的试验基地，系由有机化学领域苏中兴教授为首组成的科研团队。在此基础上，公司聘请原兰州大学校长、分析化学家胡之德教授、有机化学家李裕林教授、马永祥教授等专家常年作为公司产品技术顾

问，保持公司产品及工艺技术水平持续提高。同时，公司分别与两院院士、2007 年国家最高科技奖获得者闵恩泽院士创办的“恩泽生物质与精细化学品北京市重点实验室”，中科院院士、国家重大基础研究项目绿色化学课题首席科学家何鸣元院士为主任的“上海市绿色化学与化工过程绿色化重点实验室”，中科院院士、北京大学深圳研究生院化学生物学与生物技术学院杨震教授团队，兰州大学刘相教授科研团队，上海工程技术大学化学化工学院徐菁利教授科研团队等著名科研院所和高校签订长期合作协议，积极开展技术合作，推进化学工业“产、学、研”相结合的联合研发合作模式。公司的研发技术团队及有效的合作模式，为企业技术水平持续创新、突破与发展创造了有利条件。

2014 年 3 月 25 日，公司与上海工程技术大学化学化工学院签订了《技术合作框架协议》，主要内容为：上海工程技术大学化学化工学院为公司生产的镍催化剂和铂族催化剂的制备和应用工艺开发提供技术支持；中科药源可利用上海工程技术大学化学化工学院在绿色催化剂技术领域的科研优势，委托上海工程技术大学化学化工学院进行专项技术的研究和开发，并可利用上海工程技术大学化学化工学院的仪器设备开展研发工作或联合攻关，所产生的技术成果双方共有。

2014 年 7 月 25 日，公司与兰州大学签订了《技术开发（委托）合同》，由兰州大学生命科学学院完成公司的聚羧酸和催化剂相关技术开发，合作内容：确定聚羧酸项目的三种物质成分以及原料、中间体、成品的技术分析；催化剂项目原料、中间体、成品的技术分析方案。研究成果和相关知识产权权利归公司和兰州大学。

2、公司的竞争劣势

（1）财务费用较高

公司始终坚持研发与生产并重的经营思路，在原始资本金有限的情况下，通过债务融资的方式筹措发展资金，致使公司财务费用较高。公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月财务费用分别为 292.62 万元、348.16 万元和 187.34 万元，影响了公司的盈利能力。

（2）下游新客户开发难度大

因公司生产的负载型镍催化剂需要在特定工艺技术（加氢工艺）中使用，化工中间体生产厂商对生产工艺的选择，直接影响本公司产品的销售。下游已有中间体生产厂商采购公司产品需调整原有生产工艺和生产设备，导致公司在新客户开发方面存在一定难度。

第三节 公司治理

一、最近两年一期公司治理情况

中科药源系由药源有限2008年10月以经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，并根据《公司法》等法律法规，制定了《公司章程》。

中科药源成立以来，已经按照《公司法》、《公司章程》等规定，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，选举了公司董事、监事，并聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。公司董事会由5名董事组成，监事会由3名监事组成，其中一名为职工监事。

最近两年一期，随着业务、规模的扩大，管理经验的积累，中科药源法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。中科药源已按照《公司法》、《公司章程》以及其他相关规定制定了《关联交易管理制度》、《担保管理制度》、《对外投资管理制度》等公司治理制度，以规范公司的管理和运作。

最近两年一期，公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会运行规则。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议并决定公司的经营计划和投资方案。《公司章程》规定了董事的权利和义务，以及董事会的运行规则。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《董事会议事规则》，规范了董事会的运行。

（三）监事会制度的建立健全情况

公司设监事会，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。《公司章程》规定了监事的权利和义务，以及监事会的运行规则。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《监事会议事规则》，规范了监事会的运行。

（四）上述机构和相关人员履行职责情况

最近两年，公司股东大会、董事会、监事会审议的事项均在其职权范围内，股东、董事、监事积极行使《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》所赋予的相应权利并积极履行规定的义务，股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况良好。

二、公司董事会关于公司治理机制的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，公司治理机制较为健全。同时，公司通过完善《公司章程》，制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，以保证公司规范运作。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司生产经营管理、财务管理、人事管理、质量控制等内容。

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董

事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》及《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用关联关系、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司建立了投资者关系管理制度，详细规定了投资者关系管理的基本原则和具体内容，公司通过多渠道、多层次与投资者进行沟通，披露公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针、企业文化建设，以及按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息和投资者关注的与公司有关的信息。通过对投资者的信息披露以及和投资者的沟通，保障所有投资者的合法权益，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

公司健全了关联方回避制度。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司建立了财务管理、风险控制机制。对公司资金管理、财务管理、采购环节、销售环节以及员工管理等生产经营及日常管理等各环节都进行了规范，确保各项工作都有章可循，保障公司业务活动的健康运行。

公司董事会认为，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险。目前公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况较规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决

议均能得到切实的执行。

三、最近二年一期存在的重大违法违规及受处罚情况

截止 2015 年 8 月 18 日，公司在册职工 81 人，其中 14 人缴纳了工伤保险、养老保险、医疗保险、生育保险、失业保险，4 人为退休返聘员工已开始享受社保待遇；8 人系家在外地不在兰州参加社会保险，9 人在原单位缴纳，31 名农民工在其居住地参加农村社保，此 48 人由公司在工资中一并发放社会保险中应由公司承担的社保费用以供其参加社会保险；15 人主动申请不参加社会保险。公司员工均未缴纳住房公积金。

兰州市人力资源和社会保障局已出具《证明》，证明公司报告期内不存在因违反人力资源和劳动管理及社会保险管理方面的法律、法规和规范性文件而受到劳动和社会保障部门行政处罚的情形。

公司实际控制人常青就公司社会保险事宜出具承诺，中科药源未为部分职工缴存社会保险费或住房公积金，未来若因该等问题给公司造成经济损失，其将全额承担该等损失。

公司在劳动社保方面存在瑕疵，但公司实际控制人已承诺对该等瑕疵可能给公司造成的损失承担责任，该承诺合法有效，因此不会给公司带来经济损失，不会给本次挂牌造成不利影响。

2015 年 2 月 6 日，兰州市工商行政管理局企业监督管理处出具《证明》，中科药源自 2013 年 1 月 1 日至今无违反工商行政管理法规信息记载。

2015 年 1 月 30 日，兰州高新技术产业开发区国家税务局出具《证明》，中科药源自 2013 年 1 月 1 日至今没有受到过因税收引起的行政处罚。

2015 年 1 月 30 日，兰州高新技术产业开发区地方税务局管理一分局出具《证明》，中科药源自 2013 年 1 月 1 日至今在我局无处罚记录。

2015 年 8 月 20 日，兰州新区公安消防支队出具《证明》，中科药源无消防行政处罚记录。

报告期内，公司不存在违法行为，未受到相关部门的行政处罚。截止本公开转让说明书签署日，公司不存在未决诉讼或仲裁。

四、独立运营情况

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，具有独立面向市场经营的能力。

（一）业务独立性

公司主要从事精细化工的研究、生产和销售，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的研究、生产和销售体系，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

（二）资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有资产主要包括机器设备、车辆、办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

（三）人员独立性

公司员工的人事、工资等均由公司独立管理。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司未与股东单位及其他任何单

位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（五）机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与关联企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司关联企业参见“第四节、九、（一）关联方及关联关系”。

公司与关联企业没有直接或间接从事与公司主营业务相同或相似的业务。

（二）避免同业竞争的措施与承诺

为有效避免同业竞争，公司实际控制人常青出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人目前没有，未来也不会直接或间接从事与公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不开展与公司相竞争的业务，并优先推动公司的业务发展。在可能与公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予公司优先发展权；如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

六、资金被控股股东及其控制的其他企业占用或为该等关联方提供担保情况

公司制定了《关联交易管理制度》，建立了严格的资金管理制度规范关联方资金往来。近两年内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

2014年3月7日，公司作为担保方，为兰州中科安泰分析科技有限公司银行借款提供了320万元保证担保，到期日2016年3月27日。2015年4月22日，中科安泰已全额偿还上述贷款本息，中科药源担保责任已解除。

2014年6月25日，公司作为被担保方，中科安泰为本公司680万元银行借款提供了担保，担保到期日为2015年6月24日。截至本公开转让说明书签署日，该笔贷款有800,000.00元已归还，有6,000,000.00元已于2015年6月25日办理展期，展期后到期日为2016年6月23日。。

除上述关联担保之外，公司最近两年一期不存在为公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

七、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

（一）制度安排

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》和《关联交易管理制度》等内部规章制度中规定相应的条款，对公司股东、实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出如下约束安排：

1、《公司章程》规定

公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司和其他股东的

利益。违反规定的，给公司和其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样法律效力。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

2、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》规定

公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用：（1）无偿拆借公司的资金给关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向控股股东、大股东及关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东、大股东及关联方进行投资活动；（4）为控股股东、大股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东、大股东及关联方偿还债务；（6）监管、自律机构认定的其他方式。

公司严格防止控股股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止控股股东非经营性资金占用的长效机制。公司财务部门应分别定期检查公司与控股股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。公司董事会对公司控股股东所持股份实行“占用即冻结”机制，即发现公司控股股东侵占公司资产应立即申请司法冻结，对大股东提起法律诉讼，以保护公司股东的合法权益。

3、《关联交易管理制度》规定

董事长在董事会授权范围内审批以下关联交易：（1）公司与关联自然人发生的交易金额不足30万元的关联交易；（2）公司与关联法人发生的交易金额在100

万元以下，或占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以下的关联交易。

董事会有权审批以下关联交易：（1）关联交易金额低于1,000万元或低于最近一期经审计净资产绝对值5%；（2）公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上不足1,000万元的关联交易；（3）公司与关联法人发生的交易金额在100万元以上不足1,000万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易。

股东大会有权审批以下关联交易：（1）公司与关联人发生的交易金额在1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易；（2）公司为关联人提供担保；（3）属于董事会有权判断并实施的关联交易，但出席董事会的非关联董事人数不足三人的；（4）公司与公司董事、监事和高级管理人员及其配偶发生的关联交易。

公司与关联方发生的交易金额在人民币1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，除应依据规定履行相关决策程序外，还应聘请具有执业证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，由董事会审议通过后提交股东大会审议决策。

（二）声明及承诺

为避免未来出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司股东、实际控制人常青出具了《关于不占用或者转移中科药源资金、资产及其他资源的行为之承诺函》，承诺如下：

保证不利用控股股东及实际控制人的地位，以下列方式通过中科药源将资金、资产及其他资源直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用：

- （1）有偿或无偿拆借中科药源的资金给本人或本人所控制的其他企业使用；
- （2）通过银行或非银行金融机构向本人或本人所控制的其他企业提供委托贷款；委托本人或本人所控制的其他企业进行投资活动；
- （3）为本人或本人所控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇

票；

(4) 代本人或本人所控制的其他企业偿还债务；

(5) 为本人或本人所控制的其他企业提供担保。

本人保证该承诺函将持续有效，直至本人不再对中科药源有重大影响为止。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持公司股份情况如下：

| 序号 | 股东 | 任职情况 | 持股数（万股） | 持股比例 | 是否冻结或质押 |
|----|-----|----------------------|----------|--------|---------|
| 1 | 常青 | 董事、董事长 | 2,360.00 | 78.67% | 否 |
| 2 | 苏中兴 | 董事、总经理 | - | - | - |
| 3 | 戴建江 | 董事 | 42.00 | 1.40% | 否 |
| 4 | 曹福军 | 董事、副总经理、总工程师、信息披露责任人 | 10.00 | 0.33% | 否 |
| 5 | 陶知忠 | 董事 | - | - | - |
| 6 | 常冰 | 监事 | 100.00 | 3.33% | 否 |
| 7 | 徐丽娟 | 监事 | 13.00 | 0.43% | 否 |
| 8 | 慕晨明 | 职工监事 | - | - | - |
| 9 | 张茂中 | 副总经理、财务总监 | | | |
| 合计 | | - | 2,515.00 | 84.16% | |

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属不存在持有公司股权的情形。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的关联关系

公司董事长常青与监事常冰之间系兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

| 姓名 | 在公司任职 | 关联单位 | 在关联单位任职 | 是否在公司专职领薪 |
|-----|--------------|------|---------|-----------|
| 常 青 | 董事长 | 华昌兴龙 | 无 | 否 |
| | | 华芝莱威 | 无 | |
| | | 中科安泰 | 无 | |
| | | 中科基因 | 无 | |
| | | 新兰石化 | 无 | |
| | | 天水立达 | 监事 | |
| 苏中兴 | 董事、总经理 | ---- | ---- | 是 |
| 曹福军 | 董事、副总经理、总工程师 | ---- | ---- | 是 |
| 戴建江 | 董事 | ---- | ---- | 是 |
| 陶知忠 | 董事 | 华芝莱威 | 部长 | 否 |
| 徐丽娟 | 监事会主席 | 中科安泰 | 监事、财务会计 | 否 |
| | | 华昌兴龙 | 董事 | |
| | | 天水润达 | 监事 | |
| 常 冰 | 监事 | 天水润达 | 执行董事 | 否 |
| 慕晨明 | 职工监事 | ---- | ---- | 是 |
| 张茂中 | 财务总监、副总经理 | ---- | ---- | 是 |

职工代表监事慕晨明于 2015 年 4 月 14 日任职以来，列席了 2015 年第三次临时股东大会。

(四) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况

最近两年，公司董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与公司利益冲突的情况。截止本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高管人员对外投资的情况如下参见“第四节、九、（一）关联方及关联关系”。

(五) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺/声明的情况**1、协议签署情况**

在公司专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在

现时的或可预见发生的违约情形。

此外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均与本公司签订了《保密协议》。

2、承诺及声明情况

(1) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年8月签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：本人未直接或间接经营任何与甘肃中科药源生物工程股份有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体；自该承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。

(2) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年8月签署《关于规范关联交易之承诺函》，承诺：本人保证本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与公司发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对公司有益的，且必须按正常的商业条件进行。有关关联交易将严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受公司在任何一项交易中给予本人及本人所有参股、控股企业优于给予任何其他独立第三方的条件。

(3) 关于管理层诚信状况的声明

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年8月签署《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：a.本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；b.不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查，尚未有明确结论意见；c.报告期内，本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；d.本人不存在个人负有数额较大、到期未清偿债务的情形；e.本人不

存在欺诈或其他不诚实行为的情况；f.报告期内，本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施，未受到交易所或全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

(4) 关于个人薪酬的声明

全体高级管理人员于2015年8月签署《关于个人薪酬状况的声明》，声明如下：本人在甘肃中科药源生物工程股份有限公司担任高级管理人员，并在公司领取报酬，除此以外，本人未从关联企业领取报酬，也未从事与公司业务有竞争的其他工作。

(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

本公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统有限公司公开谴责的情况。

全体董事、监事、高级管理人员已就此签署《关于诚信状况的书面声明》。详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“八（五）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺/声明的情况”。

(七) 董事、监事、高级管理人员最近二年一期的变动情况和原因

中科药源自2013年以来，董事、监事、高级管理人员任职及变动情况如下：

| 变动时间 | 决策会议 | 变动原因 | 变动前人员 | 变动后人员 |
|-------------|----------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| 董事变化 | | | | |
| 2013年1月29日 | 2013年第一次临时股东大会 | 完善公司法人治理结构 | 常青、胡之德、马建泰、张俊德、曹福军、徐丽娟、王利 | 常青、胡之德、曹福军、徐丽娟、戴建江 |
| 2013年5月22日 | 2013年第三次临时股东大会 | 胡之德因年纪过大辞去董事职务，选举曹亮亮为公司董事 | 常青、胡之德、曹福军、徐丽娟、戴建江 | 常青、曹福军、徐丽娟、戴建江、曹亮亮 |

| | | | | |
|-------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|--|
| 2013年7月29日 | 2013年第四次临时股东大会 | 曹亮亮因个人原因辞去董事职务, 选举陶知忠为公司董事 | 常青、曹福军、徐丽娟、戴建江、曹亮亮 | 常青、曹福军、徐丽娟、戴建江、陶知忠 |
| 2015年4月14日 | 2014年度股东大会 | 完善公司法人治理结构 | 常青、曹福军、徐丽娟、戴建江、陶知忠 | 常青、苏中兴、曹福军、陶知忠、戴建江 |
| 监事变化 | | | | |
| 2013年1月29日 | 2013年第一次临时股东大会 | 完善公司法人治理结构 | 郭迎福、陈园来、戴建江 | 郭迎福、陈园来、张俊德 |
| 2014年12月26日 | 2014年第一次职工代表大会 | 郭迎福因年纪过大辞去监事职务, 选举罗莉为职工监事 | 郭迎福、陈园来、张俊德 | 罗莉、陈园来、张俊德 |
| 2015年2月26日 | 2015年第一次临时股东大会 | 张俊德因个人原因辞去监事职务, 选举常冰为公司监事 | 罗莉、陈园来、张俊德 | 罗莉、陈园来、常冰 |
| 2015年4月14日 | 2014年度股东大会、2015年第一次职工代表大会 | 完善公司法人治理结构 | 罗莉、陈园来、常冰 | 徐丽娟、常冰、慕晨明 |
| 高管变化 | | | | |
| 2015年4月14日 | 第三届董事会第一次会议 | 完善公司治理结构 | 常青(总经理)、张茂中(副总经理、财务总监) | 苏中兴(总经理)、张茂中(副总经理、财务总监)、曹福军(副总经理、总工程师) |

公司2013年至今董事、监事、高级管理人员变化已履行必要的决议程序, 现任董事、监事及高级管理人员不存在《公司法》关于不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形, 公司董事、监事、高级管理人员的变化对公司经营管理、持续经营能力未产生重大不利影响, 对公司本次挂牌并公开转让不存在实质性障碍。

(八) 董事、监事、高级管理人员及核心员工的合法合规其他说明

1、任职资格

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格

或违反法律法规规定、违反所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵，不存在上述《公司法》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形，最近 24 个月不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，具备法律法规规定的任职资格。

2、合法合规

公司现任董事、监事、高管不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高管义务的问题，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，董事、监事、高管合法、合规。

3、竞业禁止

公司现任董事、监事、高管、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。

4、董事、监事、高级管理人员变化

公司 2013 年至今董事、监事、高级管理人员变化已履行必要的决议程序，现任董事、监事及高级管理人员不存在《公司法》关于不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，公司董事、监事、高级管理人员的变化对公司经营管理、持续经营能力未产生重大不利影响，对公司本次挂牌并公开转让不存在实质性障碍。

第四节 公司财务会计信息

本节所列数据除特别说明外，金额单位均为人民币元。

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）最近两年及一期财务报表审计意见

本公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月财务报表已经具有从事证券期货审计业务资格的希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“希会审字（2015）1764 号”标准无保留意见的审计报告。

（二）会计报表编制基础

中科药源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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）合并财务报表范围及变化情况

2013 年至今中科药源没有子公司，未编制合并报表。

二、最近两年及一期经审计的财务报表

（一）资产负债表

| 项目 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 8,793,425.85 | 480,160.74 | 191,971.12 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,999,270.30 | 2,859,354.45 | 1,500,000.00 |
| 应收账款 | 1,077,025.76 | 871,900.35 | 2,218,341.65 |
| 预付款项 | 255,503.93 | 530,693.06 | 564,368.04 |
| 应收利息 | | | |

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 14,415.13 | 14,415.13 | 29,415.13 |
| 存货 | 12,992,339.78 | 11,576,824.70 | 8,118,072.83 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 25,131,980.75 | 16,333,348.43 | 12,622,168.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 24,457,459.59 | 24,893,366.72 | 24,569,674.14 |
| 在建工程 | | | 1,250,961.29 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 25,799,299.89 | 26,199,414.89 | 25,083,703.18 |
| 开发支出 | 587,737.50 | | 1,037,903.42 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 50,844,496.98 | 51,092,781.61 | 51,942,242.03 |
| 资产总计 | 75,976,477.73 | 67,426,130.04 | 64,564,410.80 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 21,700,000.00 | 21,700,000.00 | 25,530,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 5,030,702.62 | 3,561,536.64 | 2,832,710.16 |
| 预收款项 | 272,500.00 | 242,500.00 | 500.00 |
| 应付职工薪酬 | 243,724.22 | 207,006.00 | 145,896.60 |
| 应交税费 | 378,241.21 | 370,108.57 | -6,999.97 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 1,781,577.00 | 1,791,577.00 | 21,111,191.00 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 29,406,745.05 | 27,872,728.21 | 49,613,297.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 8,670,000.00 | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 34,670,000.00 | 26,000,000.00 | |
| 负债合计 | 64,076,745.05 | 53,872,728.21 | 49,613,297.79 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5,004,937.77 | 5,004,937.77 | 5,004,937.77 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | -23,105,205.09 | -21,451,535.94 | -20,053,824.76 |
| 所有者权益合计 | 11,899,732.68 | 13,553,401.83 | 14,951,113.01 |
| 负债和所有者权益总计 | 75,976,477.73 | 67,426,130.04 | 64,564,410.80 |

(二) 利润表

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 6,389,282.06 | 22,923,700.87 | 7,868,864.46 |
| 减：营业成本 | 4,526,660.75 | 16,542,849.89 | 7,479,349.80 |
| 营业税金及附加 | 27,619.36 | 55,066.91 | 3,175.08 |
| 销售费用 | 238,775.74 | 541,802.89 | 408,644.78 |
| 管理费用 | 1,363,267.08 | 3,409,335.19 | 2,646,239.42 |
| 财务费用 | 1,873,387.99 | 3,481,644.79 | 2,926,229.75 |
| 资产减值损失 | 13,240.29 | 290,712.38 | 114,400.55 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

(三) 现金流量表

| 项 目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 4,642,822.45 | 9,669,740.43 | 3,643,459.42 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,670,589.73 | 1,502,941.93 | 98,359.18 |
| 经营活动现金流入小计 | 13,313,412.18 | 11,172,682.36 | 3,741,818.60 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 961,163.28 | 3,058,828.68 | 2,465,382.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,152,394.13 | 2,599,690.68 | 2,287,751.50 |
| 支付的各项税费 | 260,673.27 | 428,437.01 | 30,078.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 597,382.40 | 1,019,273.57 | 480,723.69 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,971,613.08 | 7,106,229.94 | 5,263,936.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,341,799.10 | 4,066,452.42 | -1,522,117.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金 | 155,146.00 | 1,911,618.01 | 281,490.40 |
| 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 | 155,146.00 | 1,911,618.01 | 281,490.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,146.00 | -1,911,618.01 | -281,490.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 47,700,000.00 | 7,540,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 47,700,000.00 | 7,540,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 46,085,000.00 | 2,770,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 1,873,387.99 | 3,481,644.79 | 2,926,229.75 |

| | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,873,387.99 | 49,566,644.79 | 5,696,229.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,873,387.99 | -1,866,644.79 | 1,843,770.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 8,313,265.11 | 288,189.62 | 40,162.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 480,160.74 | 191,971.12 | 151,808.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 8,793,425.85 | 480,160.74 | 191,971.12 |

(四) 所有者权益变动表

1、2015年1-4月所有者权益变动表

| 项目 | 2015年1-4月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|
| | 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 | 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 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -21,451,535.94 | 13,553,401.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -21,451,535.94 | 13,553,401.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -1,653,669.15 | -1,653,669.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,653,669.15 | -1,653,669.15 |
| （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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -23,105,205.09 | 11,899,732.68 |

2、2014 年所有者权益变动表

| 项目 | 2014 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 | 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 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -20,053,824.76 | 14,951,113.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -20,053,824.76 | 14,951,113.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -1,397,711.18 | -1,397,711.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,397,711.18 | -1,397,711.18 |
| （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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -21,451,535.94 | 13,553,401.83 |

3、2013 年所有者权益变动表

| 项目 | 2013 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 | 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 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -14,344,649.84 | 20,660,287.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -14,344,649.84 | 20,660,287.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -5,709,174.92 | -5,709,174.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -5,709,174.92 | -5,709,174.92 |
| （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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 5,004,937.77 | | | | | -20,053,824.76 | 14,951,113.01 |

三、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月份的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日的财务状况及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

3、会计期间

公司采用公历年度,即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本

溢价)，资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8、外币折算

（1）外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

（2）境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类:

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- B、持有至到期投资;
- C、应收款项;
- D、可供出售金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:

交易性金融资产,是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产;直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,不计入初始确认金额,作为应收项目单独反映;在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利,除单独确认为应收项目外,应当在实际收到时作为投资收益。

资产负债表日,本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的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。

B、持有至到期投资

本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于 5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

C、可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告

但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（3）金融资产转移的确认和计量

本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

如果本公司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的，将终止确认该金融资产；如果本公司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。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资

产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

（4）主要金融资产公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格

计量。

(5) 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

A、持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 金融负债

本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

10、应收款项

应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

应收款项的坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|------------------|---------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项 |

| | |
|---------|--|
| 准备的计提方法 | 时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |
|---------|--|

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-----------------|---------|
| 确定组合的依据： | |
| 组合名称 | 依据 |
| 账龄组合 | 按账龄划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|-----------|------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5% | 5% |
| 1-2年 | 10% | 10% |
| 2-3年 | 30% | 30% |
| 3-4年 | 50% | 50% |
| 4-5年 | 80% | 80% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

应收关联方款项与其他应收款中的本公司职工个人往来款不计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

11、存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

本公司存货的取得按历史成本计量；原材料和包装物按实际成本计价；在产品及库存商品采用加权平均核算；低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损

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

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

12、长期股权投资

(1) 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

(2) 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

(3) 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

(4) 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

13、 投资性房地产

(1) 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(2) 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

(3) 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

14、 固定资产

(1) 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机械设备、运输设备等三类。

(2) 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

(4) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5% | 6.33%-9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.5% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |

(5) 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本

化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

(5) 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

(6) 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经

营权。

(2) 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(3) 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(5) 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

(6) 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

20、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

A、该义务是企业承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

C、确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

(1)股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2)本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

B、完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负

债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积；

C、在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

D、本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(3) 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

B、完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

C、在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

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

22、收入

(1) 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入

在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的

除外：

- A、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠地计量；
- D、相关的经济利益很可能流入企业；
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）提供劳务收入

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本公司；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

（4）若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

A、与交易相关的经济利益能够流入本公司；

B、收入的金额能够可靠地计量时。

23、政府补助

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

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) 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易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)。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易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)。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性

差异，同时满足下列条件的：

- a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

25、租赁

（1）租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

（2）作为承租人支付的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（3）本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2014年财政部新颁布或修订了基本准则和8项企业会计准则，除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，其他准则于2014年7月1日（施行日）起施行。

2、会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

（一）最近两年及一期的主要财务指标

1、本公司最近两年及一期主要财务指标

参见“第一节 基本情况”之“七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标”。

2、公司最近两年主要财务指标与同行业上市公司比较

（1）2014 年公司与同行业公司主要财务指标对比情况

| 公司名称 | 毛利率 (%) | 净资产收益率 (%) | 流动比率 | 速动比率 | 资产负债率 (%) | 应收账款周转率 (次) | 存货周转率 (次) |
|------|---------|------------|------|------|-----------|-------------|-----------|
| 西陇化工 | 17.03 | 7.01 | 1.84 | 1.31 | 31.50 | 8.26 | 7.35 |
| 德美化工 | 35.65 | 6.03 | 2.01 | 1.65 | 30.79 | 4.20 | 4.72 |
| 同德化工 | 43.72 | 13.34 | 2.39 | 2.24 | 25.38 | 15.92 | 6.19 |
| 平均 | 32.13 | 8.79 | 2.08 | 1.73 | 29.22 | 9.46 | 6.09 |
| 中科药源 | 27.84 | -10.31 | 0.59 | 0.15 | 79.90 | 14.84 | 2.33 |
| 差异 | 4.29 | 19.10 | 1.49 | 1.58 | -50.68 | -5.38 | 3.76 |

（2）公司与同行业公司 2013 年主要财务指标对比情况

| 公司名称 | 毛利率 (%) | 净资产收益率 (%) | 流动比率 | 速动比率 | 资产负债率 (%) | 应收账款周转率 (次) | 存货周转率 (次) |
|------|---------|------------|------|------|-----------|-------------|-----------|
| 西陇化工 | 11.91 | 4.72 | 2.08 | 1.64 | 34.72 | 10.05 | 7.92 |

| | | | | | | | |
|------|-------|--------|------|------|--------|-------|------|
| 德美化工 | 38.65 | 7.52 | 3.76 | 3.16 | 23.76 | 4.01 | 5.00 |
| 同德化工 | 43.45 | 14.64 | 2.08 | 1.93 | 27.79 | 18.24 | 5.98 |
| 平均 | 31.34 | 8.96 | 2.64 | 2.24 | 28.76 | 10.77 | 6.30 |
| 中科药源 | 4.95 | -38.19 | 0.25 | 0.08 | 76.84 | 3.34 | 1.03 |
| 差异 | 26.39 | 47.15 | 2.39 | 2.16 | -48.08 | 7.43 | 5.27 |

公司毛利率与可比公司平均水平相近，但净资产收益率、流动比率、速动比率、资产负债率、应收账款周转率及存货周转率较可比公司平均水平差异较大，主要系公司生产的负载型镍催化剂的下游客户处于转型阶段，公司尚处于成长期，未达到规模经济状态所致。

（二）最近两年及一期的财务状况、经营成果和现金流量的分析

1、盈利能力分析

| | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 净利润（元） | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 毛利率（%） | 29.15 | 27.84 | 4.95 |
| 摊薄净资产收益率（%） | -13.89 | -10.31 | -38.19 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.05 | -0.05 | -0.19 |

公司2014年较2013年盈利水平大幅提高。主要原因在于2014年公司随着产品市场的逐步开拓，销量大幅增长，致使营业收入相应实现较大幅度增加，较2013年同比增长了191.32%，同时销量的增长使得单位产品的固定生产成本下降，毛利率同比增长462.32%。全面摊薄净资产收益率从2013年的-38.19%增长至2014年的-10.31%，增幅高达73%。

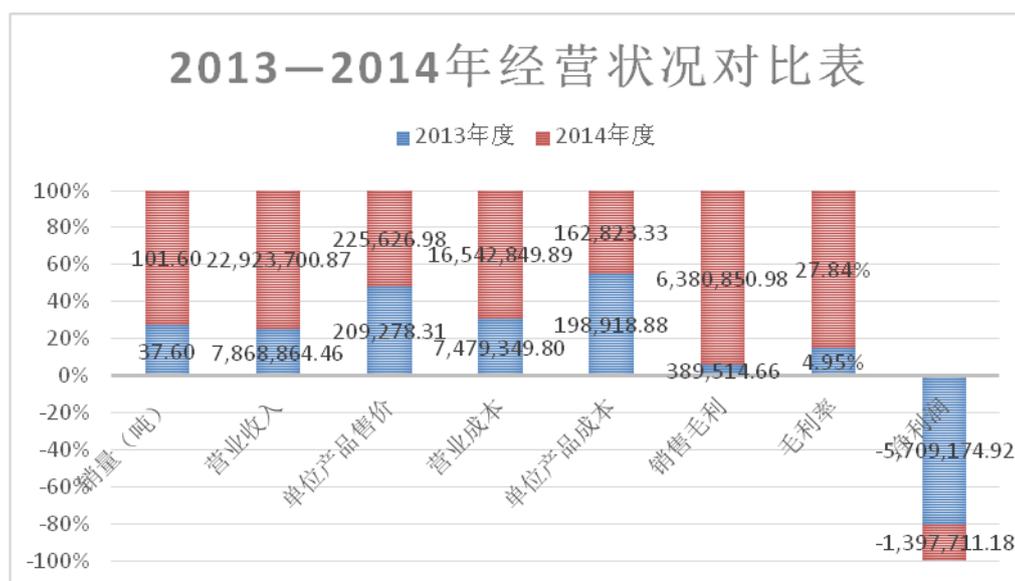
1) 报告期内，公司经营情况

报告期内与经营情况有关的主要财务数据如下：

单位：元

| | 2015年1-4月 | 2014年度相比于2013年度变动率 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|-----------|--------------------|--------|--------|
| 销量（吨） | 28.40 | 170.21% | 101.60 | 37.60 |

| | | | | |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 6,389,282.06 | 191.32% | 22,923,700.87 | 7,868,864.46 |
| 单位产品售价 | 224,974.72 | 7.81% | 225,626.98 | 209,278.31 |
| 营业成本 | 4,526,660.75 | 121.18% | 16,542,849.89 | 7,479,349.80 |
| 单位产品成本 | 159,389.46 | -18.15% | 162,823.33 | 198,918.88 |
| 销售毛利 | 1,862,621.31 | 1538.15% | 6,380,850.98 | 389,514.66 |
| 毛利率 | 29.15% | 462.32% | 27.84% | 4.95% |
| 净利润 | -1,653,669.15 | | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |



财务数据显示，公司2014年度产品销量为101.60吨，较2013年增长170.21%；营业收入为22,923,700.87元，较2013年增长191.32%；产品售价为225,626.98元/吨，较2013年有小幅增长；产品成本为162,823.33元/吨，较2013年下降18.15%。在销量大幅增长、价格小幅增长、成本下降幅度较大的影响下，公司2014年度销售毛利较2013年增长1538.15%，达到6,380,850.98元，产品毛利率达到27.84%。

结合公司2013-2014年经营状况对比表看，2014年度企业的经营状况明显好转，盈利能力显著增强，但由于公司生产线具有年产300万吨的产能，单位产品的固定成本还是较高，100余吨的销量产生的毛利不能完全覆盖企业日常生产运营产生的费用，致使2014年公司仍处于亏损状态，但亏损额较2013年度大幅下降。

2015年1-4月，公司实现销售收入6,389,282.06元，销售毛利1,862,621.31元。产品售价无重大变动，产品成本较2014年下降2.11%，使得毛利率增加了近2%。另外，本年度，公司与安徽滁州市定远县尚时化工公司、浙江秦燕化工有限公司等6家下游厂商达成合作意向，其中：安徽滁州市定远县尚时化工公司将于2015

年10月开始供货，每月需求量将不少于2吨；浙江秦燕化工有限公司将于2015年11月开始供货，每月需求量将不少于5吨。报告期内，公司经营状况逐渐改善。

2) 报告期内，公司主要财务指标

报告期内与盈利能力有关的主要财务指标如下：

| | 2015年1-4月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------|-----------|---------|---------|
| 毛利率 (%) | 29.15 | 27.84 | 4.95 |
| 摊薄净资产收益率 (%) | -13.89 | -10.31 | -38.19 |
| 基本每股收益 (元/股) | -0.05 | -0.05 | -0.19 |

报告期内产品毛利率呈现逐年增长的趋势，主要系公司客户数量逐年增加，产品销量同步增长，使得单位产品固定成本下降，产品毛利率得到有效提高，公司盈利能力逐步增强。

摊薄净资产收益率2013年为-38.19%；2014年，由于销量大幅增加，营业收入相比于2013年增长近200%，使得当年亏损额较2013年大幅减少，摊薄净资产收益率增长到-10.31%。虽然企业处于亏损状态，但企业盈利能力的已显著提高。

基本每股收益2013年为-0.19元；2014年，销量迅速增加至101.6吨，营业收入增长近200%，使得每股亏损额减少到0.05元，公司盈利能力已明显增强。

3) 公司订单获取情况

随著国家环保监管力度的加强，公司下游企业工艺改造积极性已明显提高，在此环境下，公司持续开展市场推广，并取得了积极进展。2015年上半年，公司已经就负载型镍催化剂的应用与安徽滁州市定远县尚时化工公司、浙江秦燕化工有限公司、苏州福斯田化工有限公司、乌鲁木齐市众合诚信石油化工有限公司、绍兴齐越化工报告科技有限公司、浙江奇彩环境科技有限公司等6家下游厂商达成合作意向，其中：安徽滁州市定远县尚时化工公司将于2015年10月开始供货，每月需求量将不少于2吨。浙江秦燕化工有限公司将于2015年11月开始供货，每月需求量将不少于5吨。随着合作企业工艺改造力度的加强，伴随着下游客户建设项目的投产，公司销售规模将相应增长，企业盈利能力将进一步增强。

综上，目前不存在导致公司盈利能力恶化的重大不利因素，公司报告期持续亏损的现象符合公司实际，且报告期内盈利能力持续提升，对公司持续经营无重大不利影响。随着公司毛利水平的提升与新订单的签订，公司盈利能力将得到有效提高，公司短期内的亏损不会对公司持续经营构成重大影响。

2、偿债能力分析

| | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 资产负债率（%） | 84.34 | 79.90 | 76.84 |
| 流动比率 | 0.85 | 0.59 | 0.25 |
| 速动比率 | 0.40 | 0.15 | 0.08 |

公司2014年末和2013年末资产负债率分别为79.90%和76.84%，报告期内公司资产负债率较高。主要原因在于公司属于高新技术企业，研发投入较大。2008-2012年公司大量生产要素都投入在产品研究开发及性能改进中，2013年-2015年4月，公司市场开拓初见成效，但销售收入创造的现金流及留存收益不足以支撑企业的扩大再生产，企业需通过银行借款满足再生产需要，导致公司资产负债率偏高。

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年4月30日，公司流动比率、速动比率逐步提高，公司偿债能力在逐步好转。

3、营运能力分析

| | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|------------|-------------|-------------|
| 应收账款周转率（次） | 6.56 | 14.84 | 3.34 |
| 存货周转率（次） | 0.52 | 2.33 | 1.03 |

公司2014年末和2013年末的应收账款周转率分别为14.84和3.34。2013年的周转率过低，原因在于2013年负载型催化剂的市场处于初步开发阶段，潜在客户还在培育之中，公司授予客户的信用期较长，从而使得2013年的应收账款周转率较低。2014年，随着公司“催化剂+工艺包”销售模式的实现，客户对公司产品的粘性显现，公司开始调整信用期，应收账款的回款时间缩短，加之对部分客户实

现预付销售，致使当年的应收账款周转率有了大幅度提高，达到14.84次。

2013年公司存货周转率较低主要原因在于公司在市场拓展期的销售额较低，同时公司主要目标客户生产线未达产，公司为满足客户需要提前进行储备，致使年末存货量大。2014年，随着销售的扩张，供需之间差距缩小，同时，公司不断提高存货管理水平，使得存货周转率较2013年大幅改善。

4、现金流量分析

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入 | 13,313,412.18 | 11,172,682.36 | 3,741,818.60 |
| 经营活动现金流出 | 2,971,613.08 | 7,106,229.94 | 5,263,936.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,341,799.10 | 4,066,452.42 | -1,522,117.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,146.00 | -1,911,618.01 | -281,490.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,873,387.99 | -1,866,644.79 | 1,843,770.25 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,313,265.11 | 288,189.62 | 40,162.22 |
| 期初现金及现金等价物余额 | 480,160.74 | 191,971.12 | 151,808.90 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 8,793,425.85 | 480,160.74 | 191,971.12 |

2015年1-4月公司现金及现金等价物增加 8,313,265.11元，其中经营活动产生的现金流量净额为10,341,799.10元，投资活动产生的现金流量净额为-155,146.00元，筹资活动产生的现金流量净额为-1,873,387.99元。

2014年公司现金及现金等价物增加 288,189.62元，其中经营活动产生的现金流量净额为4,066,452.42元，投资活动产生的现金流量净额-1,911,618.01元，筹资活动产生的现金流量净额为-1,866,644.79元。

2013年公司现金及现金等价物增加40,162.22元，其中经营活动产生的现金流量净额为-1,522,117.63元，投资活动产生现金流量净额为-281,490.40元，筹资活动产生的现金流量净额为1,843,770.25元。

公司2013年度经营活动现金流量为负，而2014年和2015年1-4月的经营活动现金流量转为净流入，主要系公司“催化剂+工艺包”销售模式的实现，客户对公司产品的粘性显现，应收账款的回款时间缩短，同时对部分客户了实现预付销

售。在公司经营活动现金流量完全覆盖当期净利润的财务状况下，有助于公司提升偿债能力，增强企业的融资能力。

五、最近两年及一期的利润形成的有关情况

（一）营业收入的具体确认方法

本公司的营业收入主要来源于负载型镍催化剂的销售，收入确认的具体方法：根据本公司与客户签订的合同、协议，本公司发货予客户，客户收到货物并验收合格后，通知公司开具销售发票，本公司据此确认收入。

（二）营业收入的主要构成及变动

1、营业收入构成及占比

| 项目 | 2015年1-4月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 主营业务收入 | 6,389,282.06 | 100.00 | 22,923,700.87 | 100.00 | 7,868,864.46 | 100.00 |
| 其他业务收入 | | | | | | |
| 合计 | 6,389,282.06 | 100.00 | 22,923,700.87 | 100.00 | 7,868,864.46 | 100.00 |

最近两年，公司营业收入全部来源于主营业务收入，无其他业务收入，主营业务突出。

2、主营业务收入按产品类别划分

| 项目 | 2015年1-4月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 负载型镍催化剂 | 6,389,282.06 | 100.00 | 22,923,700.87 | 100.00 | 7,868,864.46 | 100.00 |
| 其他产品 | | | | | | |
| 合计 | 6,389,282.06 | 100.00 | 22,923,700.87 | 100.00 | 7,868,864.46 | 100.00 |

最近两年一期，公司主营业务产品全部为催化剂--负载型镍催化剂，主营业务业务收入全部系销售负载型镍催化剂形成。报告期内，公司负载型镍催化剂销售收入快速增长，2014年增长率达到191.32%。

3、主营业务收入按地区分类

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年 | 2013年 |
|----|--------------|---------------|--------------|
| 华东 | 5,736,717.96 | 22,663,444.46 | 7,255,189.22 |
| 东北 | 406,837.60 | 191,452.99 | 470,085.48 |
| 西北 | 245,726.50 | 68,803.42 | 143,589.76 |
| 合计 | 6,389,282.06 | 22,923,700.87 | 7,868,864.46 |

最近两年一期，公司负载型镍催化剂主要销售在华东地区。

(三) 利润的主要构成及变动

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 营业利润 | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 利润总额 | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 净利润 | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |

2014年度净利润较2013年增长了75.52%，主要原因系当期销量大幅增长，营业收入较上期增长了191.32%，因为产量的增加、单位成本降低，营业成本较上期仅增长了121.18%，营业成本增幅远低于营业收入增幅。同时，期间费用增长幅度也大大低于营业收入增长幅度，使2014年度净利润较2013年大幅增长。

(四) 营业成本的构成及变动

1、营业成本构成

| 项目 | 2015年1-4月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额(元) | 占比(%) | 金额(元) | 占比(%) | 金额(元) | 占比(%) |
| 主营业务成本 | 4,526,660.75 | 100.00 | 16,542,849.89 | 100.00 | 7,479,349.80 | 100.00 |
| 其他业务成本 | | | | | | |
| 合计 | 4,526,660.75 | 100.00 | 16,542,849.89 | 100.00 | 7,479,349.80 | 100.00 |

2、主营业务成本的构成及变动

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 | 报告期合计 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 直接材料 | 3,388,819.39 | 13,574,076.18 | 5,381,228.14 | 22,490,901.08 |
| 直接人工 | 354,584.26 | 870,156.29 | 634,089.73 | 1,858,830.29 |

| | | | | |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 制造费用 | 783,257.10 | 2,098,617.42 | 1,464,031.93 | 4,199,129.07 |
| 合计 | 4,526,660.75 | 16,542,849.89 | 7,479,349.80 | 28,548,860.44 |

3、各成本项目占当年产品成本总额的比重如下：

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 | 报告期内平均 |
|------|-----------|---------|---------|---------|
| 直接材料 | 74.86% | 80.60% | 62.10% | 72.52% |
| 直接人工 | 7.83% | 5.26% | 8.48% | 7.19% |
| 制造费用 | 17.30% | 14.14% | 29.43% | 20.29% |
| 合计 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

报告期内产品负载型镍催化剂的成本构成主要为直接材料（主要为硝酸镍）和制造费用，平均占比为72.52%和20.29%，直接人工比重较小，平均为7.19%。

报告期内，直接材料的占比变动的主要原因是产量增加，单位固定成本下降和原材价格变动所致。2013年硝酸镍平均采购单价3.2万元；2014年平均单价3.35万元；2015年1-4月平均单价3.1万元；2014年制造费用占比较2013年下降6.88%，主要是销量增加，降低了单位产品的固定成本。

（1）成本的归集

1) 直接材料的归集

直接材料主要为硝酸镍，一般到根据生产需要直接投入生产线中，财务部门根据当月投入生产线的原材料归集直接材料，记入“生产成本-材料”科目。

2) 直接人工的归集

直接人工为生产人员的工资、福利费、社会保险等人工支出，财务部门每月按照实际发生额进行归集，分别记入“生产成本-工资”、“生产成本-福利费”、“生产成本-社会保险”等成本项目。

3) 制造费用的归集

制造费用主要包括：固定资产折旧、修理费、劳动保护费、低值易耗品摊销

等，于发生时记入“制造费用”相关的二级明细科目中。

(2) 成本的分配和结转

由于直接材料在产品成本中占比较高，报告期平均为72.52%，而每月的直接人工和制造费用金额较少，在持续经营的基础上，公司将每月的制造费用和直接人工全部计入产成品的成本当中，将原材料成本以及包装成本按照约当产量法在产成品和在产品之间分配。

(五) 毛利的构成及变动

| 项目 | 收入(元) | 成本(元) | 毛利(元) | 毛利率(%) |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 2015年1-4月 | | | | |
| 负载型镍催化剂 | 6,389,282.06 | 4,526,660.75 | 1,862,621.31 | 29.15 |
| 其他产品 | | | | |
| 合计 | 6,389,282.06 | 4,526,660.75 | 1,862,621.31 | 29.15 |
| 2014年度 | | | | |
| 负载型镍催化剂 | 22,923,700.87 | 16,542,849.89 | 6,380,850.98 | 27.84 |
| 其他产品 | | | | |
| 合计 | 22,923,700.87 | 16,542,849.89 | 6,380,850.98 | 27.84 |
| 2013年度 | | | | |
| 负载型镍催化剂 | 7,868,864.46 | 7,479,349.80 | 389,514.66 | 4.95 |
| 其他产品 | | | | |
| 合计 | 7,868,864.46 | 7,479,349.80 | 389,514.66 | 4.95 |

公司2013年度毛利率为4.95%，2014年度为27.84%，2014年度较2013年度提高了23个百分点，原因如下：2014年平均销售单价较2013年增长8%；2014年度产量较2013年度增长了207%，消耗下降影响2014年单位成本较2013年度低18.20%，上述因素综合导致2014年度毛利率较2013年度大幅增长。

(六) 公司毛利率与同行业公司比较

| | 2014年 | 2013年 |
|------|--------|--------|
| 西陇化工 | 17.03% | 11.91% |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 德美化工 | 35.65% | 38.65% |
| 同德化工 | 43.72% | 43.75% |
| 平均值 | 32.13% | 31.44% |
| 中科药源 | 27.84% | 4.95% |
| 差异 | 4.29% | 26.49% |

公司2014年毛利率低于同行业平均水平4.29%，不存在重大差异。公司2013年毛利率低于同行业平均水平26.49%，主要原因系2013年负载型镍催化剂销量较低，单位产品的固定成本较高，从而导致毛利率较低。

（七）报告期内各期主要费用占营业收入的比重和变化情况

1、公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | | 2013年度 |
|-------------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 销售费用（元） | 238,775.74 | 541,802.89 | 32.59% | 408,644.78 |
| 管理费用（元） | 1,363,267.08 | 3,409,335.19 | 28.84% | 2,646,239.42 |
| 财务费用（元） | 1,873,387.99 | 3,481,644.79 | 18.98% | 2,926,229.75 |
| 营业收入（元） | 6,389,282.06 | 22,923,700.87 | 191.32% | 7,868,864.46 |
| 销售费用占营业收入比重 | 3.74% | 2.36% | -54.49% | 5.19% |
| 管理费用占营业收入比重 | 21.34% | 14.87% | -55.77% | 33.63% |
| 财务费用占营业收入比重 | 29.32% | 15.19% | -59.16% | 37.19% |

报告期内，公司产销量迅速提高，销售费用同比增长32.59%；同时，资金需求亦同步增长，公司外部融资额度进一步增加，导致公司财务费用较上年增长了18.98%。虽然产销量迅速增长，但公司总体收入水平相较于同行业上市公司，仍属于小规模工业企业，相应的管理费用支出增长幅度较小，增长了28.84%。因此，公司期间费用的增长幅度均低于销售收入的增长幅度。

从各期间费用占营业收入的比重分析，2014年较2013年的下降幅度均超过54%，表明随着公司主营业务的拓展，销售收入的提高，规模经济效益正在逐步显现。

2、各期间费用分析

(1) 销售费用

| 项 目 | 2015 年 1-4 月份发生额 | 2014 年发生额 | 2013 年发生额 |
|-------|------------------|------------|------------|
| 工资 | 88,432.64 | 213,460.00 | 144,072.00 |
| 折旧费 | 12,518.24 | 31,874.28 | 31,874.33 |
| 运输费 | 72,311.86 | 175,510.06 | 66,065.21 |
| 保险费 | | 8,082.82 | 2,709.54 |
| 办公费 | 2,749.00 | 5,591.53 | 22,648.00 |
| 修理费 | 200.00 | 380.00 | |
| 差旅费 | 62,564.00 | 106,904.20 | 140,675.70 |
| 劳动保护费 | | | 600.00 |
| 合计 | 238,775.74 | 541,802.89 | 408,644.78 |

报告期内，公司 2014 年较 2013 年销售费用增长了 32.59%，主要系由于公司产、销量的增长，产品销售的运输费较上期增加了 10.94 万元、销售团队员工工资较上期增加了 6.94 万元所致。

(2) 管理费用

| 项目 | 2015 年 1-4 月份发生额 | 2014 年发生额 | 2013 年发生额 |
|-------|------------------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 272,220.02 | 848,646.20 | 680,444.00 |
| 办公费 | 21,017.59 | 28,643.16 | 29,326.80 |
| 劳动保险费 | 35,015.56 | 95,557.02 | 170,737.52 |
| 通信费 | 3,728.00 | 20,858.00 | 14,373.00 |
| 保险费 | 5,870.26 | 14,728.38 | 6,535.49 |
| 取暖费 | 84,755.80 | 73,610.95 | 110,526.21 |
| 水电费 | 9,019.71 | 22,587.56 | 15,873.26 |
| 运杂费 | 7,511.38 | 48,484.12 | 26,436.03 |
| 差旅费 | 16,741.40 | 60,869.30 | 32,176.00 |
| 咨询顾问费 | 364,681.00 | 34,040.57 | 50,264.15 |
| 实验检验费 | | 3,473.75 | 3,816.07 |

| | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 13,826.00 | 72,288.00 | 28,497.70 |
| 折旧 | 86,556.82 | 256,993.30 | 263,922.44 |
| 税金 | 21,922.30 | 144,296.52 | 144,582.92 |
| 无形资产摊销 | 400,115.00 | 1,108,374.92 | 1,034,005.99 |
| 研究开发费用 | | 539,922.74 | |
| 其他 | 20,286.24 | 35,960.70 | 34,721.84 |
| 合计 | 1,363,267.08 | 3,409,335.19 | 2,646,239.42 |

管理费用2014年同比增长28.84%，主要原因系2014年公司就对硝基苯酚催化加氢制备对氨基苯酚的方法进行实验研究，产生539,922.74元研发费用。

3、财务费用

| 项目 | 2015年1-4月份发生额 | 2014年发生额 | 2013年发生额 |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,872,573.42 | 3,492,563.10 | 2,923,968.76 |
| 利息收入 | 589.72 | 13,860.24 | 438.11 |
| 汇兑损益 | | | |
| 其他 | 1,404.29 | 2,941.93 | 2,699.10 |
| 合计 | 1,873,387.99 | 3,481,644.79 | 2,926,229.75 |

2013年、2014年，公司财务费用分别为292.62万元和348.16万元。2014年公司财务费用较上年度增加，主要系公司在2014年9月30日增加了2,600万元两年期的长期贷款所致。

(八) 报告期各期非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、公司报告期内不存在非经常性损益，亦不存在重大对外投资和重大投资收益的情形。

2、适用的各项税收政策与缴纳的主要税种及税率

| 税项 | 计税基础 | 税率 |
|-----|--|-----|
| 增值税 | 按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，计算当期应交增值税额 | 17% |

| | | |
|---------|------------|-----|
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、营业税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、营业税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、营业税额 | 2% |

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

3、税收优惠及批文

2012年10月8日，中科药源取得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司系高新技术企业，报告期内享有减按15%的税率缴纳企业所得税。

4、税收缴纳情况

公司最近两年依法纳税，不存在因违法违规被税务部门处罚的情形。

5、税收依赖情况

报告期内，公司业绩对税收优惠政策不存在依赖。

（九）持续经营能力

1、报告期内公司的持续经营记录

（1）收入和现金流的持续获取

公司主营业务为生产、销售负载型镍催化剂。2015年1-4月、2014年度、2013年度，公司实现营业收入7,868,864.46元、22,923,700.87元和6,389,282.06元，全部为负载型镍催化剂销售收入。报告期内，公司收入的持续获取能力显著提高。

现金流情况如下：

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 经营活动现金流入 | 13,313,412.18 | 11,172,682.36 | 3,741,818.60 |
| 经营活动现金流出 | 2,971,613.08 | 7,106,229.94 | 5,263,936.23 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,341,799.10 | 4,066,452.42 | -1,522,117.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,146.00 | -1,911,618.01 | -281,490.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,873,387.99 | -1,866,644.79 | 1,843,770.25 |

公司经营活动产生的现金流量净额逐年提高，公司具备持续经营能力。

(2) 客户的拓展与合同签订情况

公司负载型镍催化剂的客户主要为化工中间体的生产商。公司通过为浙江鸿盛提供加氢工艺包、镍催化剂，与浙江鸿盛建立了紧密合作关系，成为浙江鸿盛2-氨基-4-乙酰氨基苯甲醚（对氨基苯甲醚还原物）清洁生产工艺及示范项目镍催化剂的供应商。截至2015年4月30日，正在履行的销售合同情况详见“第二节 公司业务/五、公司主营业务相关情况/（四）报告期内，重大业务合同履行情况”。

(3) 资金筹资能力

截至本报告书签署日，公司通过自物抵押和第三方担保方式取得银行借款合同合计4,770万元，正在履行的借款合同情况详见“第二节 公司业务/五、公司主营业务相关情况/（四）报告期内，重大业务合同履行情况”。

2015年4月13日，公司位于兰州新区中川镇经三路厂区的10处房产全部取得房产证，建筑面积合计7,452.63平方米。截止本报告书签署日，该等房产均不存在任何他项权利。公司未来可通过该等房产抵押方式取得银行借款。

公司实际控制人、控股股东常青先生对公司未来发展有坚定的信心，愿意在公司需要时，提供资金支持，2011年11月，向公司增加投资777万元，其中277万元用于增加公司股本，500万元增加公司资本公积；2014年12月，向公司提供无偿借款150万元，用于支持公司发展。

综上，公司资金具备较强的筹资能力。

2、行业市场空间大

公司生产的KT系列负载型镍催化剂，主要用于有机化合物中的硝基向氨基

的转化，同时适用于碳-碳双键化合物、羰基化合物等的加氢反应，加氢反应的应用非常广泛。使用行业遍及石油、化工、医药等多个行业；在染料、医药、TDI 等中间体的生产中，加氢催化工艺主要用于替代落后的铁粉还原工艺；加氢过程在石油炼制工业中，除用于加氢裂化外，还广泛用于加氢精制。在煤化工中用于煤加氢液化制取液体燃料。在有机化工中则用于制备各种有机产品，例如一氧化碳加氢合成甲醇、苯加氢制环己烷、苯酚加氢制环己醇等。此外，加氢过程还作为化学工业的一种精制手段，用于除去有机原料或产品中所含少量有害而不易分离的杂质，例如乙烯精制时使其中杂质乙炔加氢而成乙烯；丙烯精制时使其中杂质丙炔和丙二烯加氢而成丙烯等。

根据相关行业统计资料，2013 年我国染料及中间体总产能已达 150 万吨以上；用于出口及内销医药中间体总量已达 300 万吨以上；据中国聚氨酯工业协会的统计数据：我国 2011 年聚氨酯行业产能已突破 700 万吨（其中约 30%为巴斯夫 TDI 工艺）；加之农药、表面活性剂等助剂和高分子材料行业 200 万吨以上的总产能。上述行业除部分企业采用加氢催化工艺外，大部分还采取铁粉还原等落后工艺，即使不考虑行业增长因素，单纯从技术升级的角度分析，若全部采用加氢催化工艺，以正常消耗催化剂指标（每吨产品需 1.2—3.0 公斤）估算，催化剂在我国的总市场容量在 10200--25500 吨。因此，公司所处行业市场空间大。

3、行业趋势好

（1）行业政策支持力度大

公司主营业务为负载型镍催化剂的研发、生产和销售，属于精细化工行业，为国家政策大力支持的行业。

2008 年 4 月 14 日，科学技术部、财政部及国家税务总局颁布《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》，精细化工新材料属于国家重点支持的高新技术领域。2011 年 4 月，国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2011 年本）》，将新型精细化学品的开发与生产列为国家鼓励类产业，而石化化工中的铁粉还原法工艺、平炉法和大锅蒸发法硫化碱生产工艺和医药生产中的铁粉还原法对乙酰氨基酚（扑热息痛）、咖啡因装置明确列入淘汰

类。2012年2月，中华人民共和国工业和信息化部发布《石化和化学工业“十二五”发展规划》，将精细化工列为节能减排和资源综合利用要点。国家发展和改革委员会令[2013]第21号《产业结构调整指导目录》(产业结构调整指导目录(2011年本)(2013修正))，染料及染料中间体清洁生产、本质安全的新技术(包括催化、三氧化硫磺化、连续硝化、绝热硝化、定向氯化、组合增效、溶剂反应、循环利用等技术，以及取代光气等剧毒原料的适用技术，膜过滤和原浆干燥技术)的开发与应用属于鼓励类。公司所从事的镍催化剂研发、生产属于国家鼓励的优先发展领域。

(2) 符合下游行业转型升级需求

目前，公司主导产品KT系列负载型镍催化剂已规模化应用于染料、医药中间体生产中的催化加氢工艺。催化加氢还原工艺系绿色工艺，具有优异的环保性能，是铁粉还原工艺及硫化碱还原等强污染工艺的替代工艺技术。

2011年以前，国内染料、医药中间体生产企业生产中普遍采用硫化碱铁粉还原工艺，该工艺技术简单、成本较低，但生产过程会产生大量含硫废水、铁泥废渣，“三废”的治理难度大，因此，在国家发改委产业结构调整指导目录(2011)中，新建染料中间体(不包括鼓励类生产工艺)被列为限制类项目，铁粉还原工艺被列为淘汰类。2014年9月，国内染料还原物主要生产企业(产能1.5万吨)宁夏明盛染化有限公司向腾格里沙漠排放污染物事件爆发，引起了社会各界的极大关注，宁夏明盛染化有限公司生产线被勒令永久关闭。在新《环保法》的严格执行下，催化加氢还原代替铁粉还原工艺成为中国染料、医药中间体行业转型升级的重要方向，以清除高盐废水和废酸等“三废”污染痼疾，公司产品将成为环保规范化过程的重要受益者。

综上，公司所处行业具有良好发展趋势。

3、公司规划符合实际

(1) 产能及市场拓展计划

公司KT系列负载型镍催化剂产品适用于染料、医药、TDI与农药中间体生

产及其它精细化工生产，现已规模化应用于染料和医药行业。目前，公司设计产能为 300 吨/年，2014 年公司实际产量为 118 吨(产能利用率 39.33%)，销量 101.6 吨(产销率 86.10%)。未来 3 年内，公司计划在稳定现有染料、医药行业客户基础上，充分利用产品在环保及性能方面优势，积极拓展农药、TDI 等精细行业客户，并向石油精炼、煤化工等行业延伸，随着市场的开拓，逐步扩大产销量，争取在 2016 年实现满产满销，2017 年期完成二期项目建设,产能扩大到 500 吨。

(2) 持续研发计划

精细化工行业属于技术含量较高行业，虽然公司产品已取得 10 项发明专利，能够满足公司“催化剂+工艺包”的销售模式，但是，随着产品应用领域的扩充，公司仍将研发活动置于公司持续发展的首要位置，通过与潜在用户深度合作，持续开发公司产品在各类医药、农药等中间体行业适用工艺。2015 年，争取在医药中间体行业工艺包开发达到 5 项以上，2018 年前，在农药中间体、TDI 生产、油脂化工领域实现产品应用，通过不间断的研发投入，持续提高产品性能、扩大产品应用领域。

4、公司核心业务突出

公司是国内领先的镍基催化剂研发、生产商，因受制于技术成熟程度、工艺改造和成本等多方面因素的制约，2013 年以前，公司产品仅在下游企业小规模应用。2014 年以来，随着全球染料生产行业龙头企业-----浙江龙盛集团股份有限公司染料中间体清洁生产工艺开发及示范项目成功实施并通过验收，作为该项目加氢催化工艺的催化剂，公司产品在染料行业开始规模化应用，KT 系列负载型镍催化剂 2014 年销售收入达到 2,292.37 万元，较上年同期增长近 200%，经营活动现金流量净额 406.65 万元，息税前利润 208.39 万元，公司核心业务突出。

5、公司商业模式稳健

公司在产品销售中，大力推广已形成的专利绿色化工工艺包，执行“产品+技术”即“催化剂+工艺包”销售模式。公司根据用户的生产工艺和产物特点，协助客户设计或优化工艺流程，研发不同镍含量的专用镍催化剂或铂族催化剂，

除针对客户生产的产品提供专用催化剂之外，更多的会从客户的生产工艺出发，协助客户改进或新建生产工艺流程，为客户提供配套的生产工艺包，以增强客户粘性。就负载型镍催化剂在生产应用中遇到的技术难题，公司研发部终身为客户提供解决方案，完善产品售后服务，提高客户满意度。

6、公司独有的行业竞争优势

公司的竞争优势主要体现在 KT-02 新型镍催化剂和铂族催化剂的高技术含量及其优越的催化性能，适用范围广，用于硝基化合物催化加氢的专用催化剂。2008 年 7 月 18 日，甘肃省科技厅在北京邀请中科院、北京石油化工学院等化工界专家，由中科院院士何鸣元教授主持了科技成果鉴定，认为 KT-02 新型镍催化剂及其应用工艺，产品质量稳定，催化性能良好，技术水平达到国际先进水平。KT-02 新型镍催化剂产品制备及其应用工艺现已获得十项国家专利。

2014 年，由全球染料生产行业龙头企业——浙江龙盛集团股份有限公司承担的“十二五”国家科技支撑计划——染料及中间体清洁制备与应用关键技术项目的课题之一——2-氨基-4-乙酰氨基苯甲醚清洁生产工艺开发及示范项目成功实施并通过验收，该项目所用催化剂由公司研发、供应，公司主导产品在国家示范项目的成功应用使公司获得了市场先机，随着环保压力的加大、绿色环保工艺的推广，为公司主导产品在国内染料行业的大规模推广应用奠定了良好的基础。

综上，公司具备持续经营能力。

7、公司偿债能力对持续经营能力的影响

(1) 从公司负债结构分析

报告期内，公司负债结构、现金获取情况如下

| 项目 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 29,406,745.05 | 27,872,728.21 | 49,613,297.79 |
| 其中：短期借款 | 21,700,000.00 | 21,700,000.00 | 25,530,000.00 |
| 非流动负债合计 | 34,670,000.00 | 26,000,000.00 | |
| 其中：长期借款 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 | |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 负债合计 | 64,076,745.05 | 53,872,728.21 | 49,613,297.79 |
| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,341,799.10 | 4,066,452.42 | -1,522,117.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,146.00 | -1,911,618.01 | -281,490.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,873,387.99 | -1,866,644.79 | 1,843,770.25 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,313,265.11 | 288,189.62 | 40,162.22 |

截止2015年9月22日，公司短期借款、长期借款情况如下：

| 贷款银行 | 贷款类型 | 合同约定借款期限 | | 金额 |
|---------------------|------|------------|------------|---------------|
| | | 借款日 | 还款日 | |
| 天水秦州农村合作银行环城支行 | 抵押担保 | 2014/11/14 | 2015/11/13 | 9,000,000.00 |
| 兰州城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 保证担保 | 2014/6/26 | 2016/6/23 | 6,800,000.00 |
| 甘肃榆中农村合作银行金崖支行 | 抵押担保 | 2013/10/9 | 2015/9/9 | 5,900,000.00 |
| 兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 抵押担保 | 2014/9/30 | 2016/9/29 | 26,000,000.00 |
| 合 计 | | | | 47,700,000.00 |

公司2014年9月28日自甘肃榆中农村合作银行金崖支行取得的590万元《甘肃省农村信用社贷款展期（撤销）通知书》，原到期日2014年10月9日，展期后到期日2015年10月8日。根据2015年9月25日甘肃省农村信用社出具的《贷款本金利息收回凭证》，公司已归还本金90万元，结欠本金500万元，到期日为2015年10月8日。

公司向天水秦州农村合作银行环城支行和兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社借款900万元和2600万元均系以公司拥有的权证号为“永国用（2012）第0044号”所对应的土地使用权为抵押物。

公司自兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社取得的680万元借款，系由公司关联方兰州中科安泰分析科技有限公司提供担保。目前，该笔贷款公司已归还800,000.00元，2015年6月25日公司收到兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社出具的《贷款展期（撤销）通知书》，贷款余额6,000,000.00元展期后到期

日为2016年6月23日，中科安泰继续为其提供担保。

截止本回复签署日，公司短期借款合计2,000万元，长期借款2,600万元，占2014年4月30日速动资产、流动资产及总资产情况如下：

| | 占速动资产比例 | 占流动资产比例 | 占总资产比例 |
|--------|---------|---------|--------|
| 短期借款 | 168.29% | 79.57% | 26.32% |
| 长期借款 | - | - | 34.22% |
| 银行借款合计 | | | 60.54% |

公司短期借款占公司速动资产比例达到168.29%，虽存在短期债务风险，但是短期借款占流动资产比例仅为79.57%，公司能够在短期内通过自身经营解决短期债务兑付风险。

公司长期借款与银行借款合计占公司总资产比例分别为34.22%和60.54%，比例较低，公司具备长期还款能力。

(2) 从公司获取现金能力角度分析

①截止2015年4月30日，公司账面速动资产共计11,884,137.04元。

②2014年度经营活动现金流量净额为4,066,452.42元，2015年1-4月公司经营活动净现金流量为1,034.18万元，现金及现金等价物净增加额为831.33万元，公司的经营活动拥有稳定的现金流，现金获取能力较强。

③公司实际控制人、控股股东常青先生以及公司其他股东对公司未来发展有坚定的信心，愿意在公司需要时，利用股权融资及债券融资等多种方式为公司提供资金支持。

④2015年4月13日，公司位于兰州新区中川镇经三路厂区的10处房产全部取得房产证，建筑面积合计7,452.63平方米。截止回复日，该等房产均不存在任何其他权利。公司未来可通过该等房产抵押方式来保证银行借款的循环性。

⑤公司积极寻求多方面的支持，筹集发展资金。由于公司产品具有良好的环

保性能，对促进产业转型有积极的作用，公司于2015年4月27日收到兰州新区财政局根据甘肃省财政厅《关于下达2014年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）中央基建支出预算的通知》（甘财【2014】231号）文件拨付的专项资金867万元，有力的支持了公司发展。

（3）债务到期应对措施

①公司正常经营过程中产生的现金流可以为经营性应付项目提供还款保证。

②公司2014年9月28日自甘肃榆中农村合作银行金崖支行取得的590万元《甘肃省农村信用社贷款展期（撤销）通知书》，原到期日2014年10月9日，展期后到期日2015年10月8日。根据2015年9月25日甘肃省农村信用社出具的《贷款本金利息收回凭证》，公司已归还本金90万元，结欠本金500万元，到期日为2015年10月8日。公司可以通过自有资金偿还银行借款或者继续通过抵押方式取得银行展期。

③公司向天水秦州农村合作银行环城支行的借款900万元，将于2015年11月13日到期。届时，公司可以通过自有资金以及抵押房产获取银行借款等方式融资，偿还该笔借款。

④公司向兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社取得的680万元借款，目前，公司已归还800,000.00元，2015年6月25日公司收到兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社出具的《贷款展期（撤销）通知书》，贷款余额6,000,000.00元展期后到期日为2016年6月23日。届时，可以通过经营活动产生的自有现金以及抵押权证号为“永国用（2012）第0044号”所对应的部分土地使用权获取银行借款等方式融资，偿还该笔借款。

⑤兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社的2600万元长期借款将于2016年9月29日到期。届时，可以通过自有资金、以权益或债务形式向股东募集资金以及银行担保借款等方式融资，偿还该笔借款。

⑥公司已经做出在全国中小企业股份转让系统挂牌的决定，若成功挂牌，将积极寻求投资者，采用定向增发、发行优先股等多种方式扩大股本，改善资产负

债状况，增强偿债能力。

综上，公司目前经营情况可以保证按期偿还到期债务，如果经营形式不发生重大不利影响，长期债务也可通过经营性现金获取、债务融资等方式偿还，不会对持续经营造成重大不利影响。

六、最近两年及一期主要资产情况

（一）货币资金

| 项 目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 现 金 | 14,714.33 | 56,368.54 | 12,374.77 |
| 银行存款 | 8,778,711.52 | 423,792.20 | 179,596.35 |
| 其他货币资金 | | | |
| 合 计 | 8,793,425.85 | 480,160.74 | 191,971.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

报告期期末货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。2015年4月末，银行存款大幅增加，系公司于2015年4月收到兰州新区财政局根据甘肃省财政厅《关于下达2014年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）中央基建支出预算的通知》（甘财【2014】231号）文件拨付的中科药源KT催化剂生产线建设项目2014年产业转型升级项目专项资金867万元。

（二）应收票据

1、分类列示

| 票据种类 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,999,270.30 | 2,859,354.45 | 1,500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | 1,999,270.30 | 2,859,354.45 | 1,500,000.00 |

2、2015年4月末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2015年4月末终止确认金额 | 2015年4月末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | | 4,510,324.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 4,510,324.00 |

3、本公司2015年4月末的应收票据中,无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4、本公司2015年4月末无质押的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示

| 种 类 | 2015年4月30日 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 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 | 1,138,408.17 | 100.00 | 61,382.41 | 5.39 | 1,077,025.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 1,138,408.17 | 100.00 | 61,382.41 | 5.39 | 1,077,025.76 |
| 续表: | | | | | |
| 种 类 | 2014年12月31日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 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 | 920,042.47 | 100.00 | 48,142.12 | 5.23 | 871,900.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 920,042.47 | 100.00 | 48,142.12 | 5.23 | 871,900.35 |

续表:

| 种 类 | 2013 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额（元） | 比例(%) | 金额（元） | 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 | 2,335,547.00 | 100.00 | 117,205.35 | 5.02 | 2,218,341.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 2,335,547.00 | 100.00 | 117,205.35 | 5.02 | 2,218,341.65 |

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，单独进行减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备，单独进行减值测试未发生减值的按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款指按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按账龄计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项指单笔金额为500万元以下的客户应收账款，单独进行减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备，单独进行减值测试未发生减值的，按账龄计提坏账准备。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2015 年 4 月 30 日 | | |
|---------|-----------------|-----------|---------|
| | 应收账款（元） | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,117,648.17 | 55,882.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 12,200.00 | 1,220.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 8,560.00 | 4,280.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |

| | | | |
|----|--------------|-----------|--|
| 合计 | 1,138,408.17 | 61,382.41 | |
|----|--------------|-----------|--|

续表:

| 账龄 | 2014年12月31日 | | |
|------|-------------|-----------|---------|
| | 应收账款(元) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 911,482.47 | 45,574.12 | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | 8,560.00 | 2,568.00 | 30.00 |
| 3至4年 | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 920,042.47 | 48,142.12 | |

续表:

| 账龄 | 2013年12月31日 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款(元) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,326,987.00 | 116,349.35 | 5.00 |
| 1至2年 | 8,560.00 | 856.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 30.00 |
| 3至4年 | | | 50.00 |
| 4至5年 | | | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 2,335,547.00 | 117,205.35 | |

3、按欠款方归集的应收账款大额明细

(1) 按欠款方归集的2015年4月30日应收账款大额明细

| 单位名称 | 款项性质及原因 | 账龄 | 金额(元) | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|---------|------|--------------|---------------|
| 浙江鸿盛化工有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 1,117,648.17 | 98.18 |
| 淮安嘉诚高新化工股份有限公司 | 非关联方 | 1-2年 | 12,200.00 | 1.07 |
| 泰安永和化工有限公司 | 非关联方 | 3-4年 | 8,560.00 | 0.75 |
| 合计 | -- | -- | 1,138,408.17 | 100.00 |

(2) 按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日应收账款大额明细

| 单位名称 | 款项性质及原因 | 账龄 | 金额(元) | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|---------|-------|------------|---------------|
| 浙江鸿盛化工有限公司 | 非关联方 | 1 年以内 | 899,282.47 | 97.74 |
| 淮安嘉诚高新化工股份有限公司 | 非关联方 | 1 年以内 | 12,200.00 | 1.33 |
| 泰安永和化工有限公司 | 非关联方 | 2-3 年 | 8,560.00 | 0.93 |
| 合计 | -- | -- | 920,042.47 | 100.00 |

(3) 按欠款方归集的 2013 年 12 月 31 日应收账款大额明细

| 单位名称 | 款项性质及原因 | 账龄 | 金额(元) | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|---------|-------|--------------|---------------|
| 浙江鸿盛化工有限公司 | 非关联方 | 1 年以内 | 2,326,987.00 | 99.63 |
| 泰安永和化工有限公司 | 非关联方 | 1-2 年 | 8,560.00 | 0.37 |
| 合计 | -- | -- | 2,335,547.00 | 100.00 |

公司属于精细化工行业，产品销售采用“产品+技术”模式，客户相对一般生产制造企业较为集中，收款政策对于小批量采购客户，采用货到客户方验收、开具发票后结算货款的结算模式；对于已经建立稳定的合作关系、大批量应用公司产品的客户，在给与一定的信用期及信用额度的基础上，采用“逐批发货、滚动结算”的结算模式。报告期内，应收账款余额占期间销售收入的比例分别为 29.68%、4.01%、17.82%，占比较小，符合公司的经营模式。

报告期末，公司无账龄较长、金额重大的应收账款余额。

公司与同行业应收账款坏账计提比例比较如下：

| | 中科药源 | 西陇化工 | 德美化工 | 同德化工 |
|--------------|-------------|------|------|------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% | 5% | 5% |
| 1-2 年 | 10% | 10% | 10% | 10% |
| 2-3 年 | 30% | 30% | 30% | 20% |
| 3-4 年 | 50% | 50% | 50% | 30% |
| 4-5 年 | 80% | 50% | 80% | 50% |
| 5 年以上 | 100% | 100% | 100% | 100% |

相对于同行业水平以及公司经营特点，公司坏账政策较为谨慎。

截止2015年6月30日，报告期末应收账款余额1,138,408.17元已收回1,117,648.17元。

(四) 预付款项

1、按账龄结构分析

| 账龄 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 1年以内 | 97,173.00 | 38.03 | 166,229.28 | 31.32 | 257,802.08 | 47.09 |
| 1-2年 | 119,523.50 | 46.78 | 61,230.00 | 11.54 | 306,565.96 | 52.91 |
| 2-3年 | 252.01 | 0.10 | 303,233.78 | 57.14 | | |
| 3年以上 | 38,555.42 | 15.09 | | | | |
| 合计 | 255,503.93 | 100.00 | 530,693.06 | 100.00 | 564,368.04 | 100.00 |

截至2015年4月30日，本公司一年以上的预付款项为158,330.93元，为未结算的货款形成。

2、按预付对象归集的预付款情况

(1) 2015年4月30日余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2015年4月30日余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|-----------------|-----------------|---------------|
| 泓樱桃聚合策划(北京)有限公司 | 47,500.00 | 18.59 |
| 常州尔乐机械股份有限公司 | 36,000.00 | 14.09 |
| 北京世纪森朗实验仪器有限公司 | 26,100.00 | 10.22 |
| 威海化工机械有限公司 | 22,440.00 | 8.78 |
| 太仓市三石化防腐设备有限公司 | 22,200.00 | 8.69 |
| 合计 | 154,240.00 | 60.37 |

(2) 2014年12月31日余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2014年12月31日余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|------------------|---------------|
| 北京华业振兴科技有限公司 | 81,800.00 | 15.41 |

| | | |
|----------------|------------|-------|
| 兰州桃海石化机械有限责任公司 | 73,340.00 | 13.82 |
| 江阴市伟翔机械制造有限公司 | 50,400.00 | 9.50 |
| 常州达诺机械设备有限公司 | 47,500.00 | 8.95 |
| 泓樱桃北京公司 | 47,500.00 | 8.95 |
| 合 计 | 300,540.00 | 56.63 |

(3) 2013 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2013 年 12 月 31 日余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------------|-----------------------|---------------|
| 成都华融化工有限公司 | 124,000.00 | 21.97 |
| 北京华业振兴科技有限公司 | 81,800.00 | 14.49 |
| 兰州桃海石化机械有限责任公司 | 73,340.00 | 13.00 |
| 益瑞石(上海)过滤矿贸易有限公司 | 64,316.80 | 11.40 |
| 江阴市伟翔机械制造有限公司 | 50,400.00 | 8.93 |
| 合 计 | 393,856.80 | 69.79 |

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

| 种 类 | 2015 年 4 月 30 日 | | | | |
|-------------------------|-----------------|--------|-------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,415.13 | 100.00 | | | 14,415.13 |
| 合 计 | 14,415.13 | 100.00 | | | 14,415.13 |

续表:

| 种 类 | 2014 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----|------------------|-------|-------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) | |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------|--------|--|--|-----------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,415.13 | 100.00 | | | 14,415.13 |
| 合 计 | 14,415.13 | 100.00 | | | 14,415.13 |

续表：

| 种 类 | 2013 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|-------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额（元） | 比例(%) | 金额（元） | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 29,415.13 | 100.00 | | | 29,415.13 |
| 合 计 | 29,415.13 | 100.00 | | | 29,415.13 |

其他应收款种类的说明：

A.单项金额重大的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户应收款，经单项减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备，不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

B.单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，按账龄计提坏账准备。

C.其他不重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以下的客户应收款，经单项减值测试存在减值的按个别认定法计提坏账准备，不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、2015 年 4 月 30 日年末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

| | | | | |
|-----|-----------|--|--|------------|
| 裴卫斌 | 8,348.00 | | | 按会计政策不计提坏账 |
| 冉亚琴 | 661.13 | | | 按会计政策不计提坏账 |
| 王 轩 | 5,406.00 | | | 按会计政策不计提坏账 |
| 合 计 | 14,415.13 | | | |

3、其他应收款按款项性质分类情况

| | | | |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 款项性质 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
| 职工备用金借款 | 14,415.13 | 14,415.13 | 29,415.13 |
| 合 计 | 14,415.13 | 14,415.13 | 29,415.13 |

4、按欠款方归集的其他应收款大额明细

(1) 按欠款方归集的2015年4月30日其他应收款大额明细

| 单位名称 | 款项的性质 | 2015年4月30日余额(元) | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-----------------|------|---------------------|----------|
| 裴卫斌 | 备用金借款 | 8,348.00 | 5年以上 | 57.91 | |
| 王 轩 | 备用金借款 | 5,406.00 | 2-3年 | 37.50 | |
| 冉亚琴 | 备用金借款 | 661.13 | 3-4年 | 4.59 | |
| 合计 | -- | 14,415.13 | -- | 100.00 | |

(2) 按欠款方归集的2014年12月31日其他应收款大额明细

| 单位名称 | 款项的性质 | 2014年12月31日余额(元) | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------------|------|---------------------|----------|
| 裴卫斌 | 备用金借款 | 8,348.00 | 5年以上 | 57.91 | |
| 王 轩 | 备用金借款 | 5,406.00 | 1-2年 | 37.50 | |
| 冉亚琴 | 备用金借款 | 661.13 | 2-3年 | 4.59 | |
| 合计 | -- | 14,415.13 | -- | 100.00 | |

(3) 按欠款方归集的2013年12月31日其他应收款大额明细

| 单位名称 | 款项性质 | 2013年12月31日余额(元) | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------------|------|---------------------|----------|
| 裴卫斌 | 备用金借款 | 8,348.00 | 5年以上 | 28.38 | |
| 王 轩 | 备用金借款 | 5,406.00 | 1年以内 | 2.25 | |

| | | | | | |
|-----|-------|-----------|-------|--------|--|
| 冉亚琴 | 备用金借款 | 661.13 | 1-2 年 | 18.38 | |
| 张彦飞 | 备用金借款 | 15,000.00 | 1 年以内 | 50.99 | |
| 合计 | -- | 29,415.13 | -- | 100.00 | |

5、2015 年 4 月末不存在涉及政府补助的应收款项。

6、2015 年 4 月末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 2015 年 4 月 30 日 | | |
|------|-----------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,817,335.18 | | 1,817,335.18 |
| 包装物 | 28,123.89 | | 28,123.89 |
| 库存商品 | 8,058,336.36 | | 8,058,336.36 |
| 在产品 | 2,203,964.70 | 373,931.63 | 1,830,033.07 |
| 发出商品 | 1,258,511.28 | | 1,258,511.28 |
| 合计 | 13,366,271.41 | 373,931.63 | 12,992,339.78 |

续表：

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,158,352.01 | | 2,158,352.01 |
| 包装物 | 56,117.76 | | 56,117.76 |
| 库存商品 | 6,427,318.31 | | 6,427,318.31 |
| 在产品 | 2,050,456.97 | 373,931.63 | 1,676,525.34 |
| 发出商品 | 1,258,511.28 | | 1,258,511.28 |
| 合计 | 11,950,756.33 | 373,931.63 | 11,576,824.70 |

续表：

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|----|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| | | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| 原材料 | 865,722.73 | | 865,722.73 |
| 包装物 | 58,932.80 | | 58,932.80 |
| 库存商品 | 3,935,579.25 | | 3,935,579.25 |
| 在产品 | 3,357,838.05 | 100,000.00 | 3,257,838.05 |
| 发出商品 | | | |
| 合计 | 8,218,072.83 | 100,000.00 | 8,118,072.83 |

2、存货跌价准备

| 存货种类 | 2014年12月31日账面余额 | 2015年1-4月计提额 | 2015年1-4月减少 | | 2015年4月30日账面余额 |
|--------|-----------------|--------------|-------------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 在产品-多肽 | 373,931.63 | | | | 373,931.63 |
| 合计 | 373,931.63 | | | | 373,931.63 |

续表:

| 存货种类 | 2013年12月31日账面余额 | 2014年计提额 | 2014年减少 | | 2014年12月31日账面余额 |
|--------|-----------------|------------|---------|----|-----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 在产品-多肽 | 100,000.00 | 273,931.63 | | | 373,931.63 |
| 合计 | 100,000.00 | | | | 373,931.63 |

续表:

| 存货种类 | 2012年12月31日账面余额 | 2013年计提额 | 2013年减少 | | 2013年12月31日账面余额 |
|--------|-----------------|----------|---------|----|-----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 在产品-多肽 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |

3、本公司存货2015年4月末余额中无利息资本化金额。

公司2014年存货规模较2013年增长45%，其中：原材料增长149%，库存商品增长63%，在产品下降38%，发出商品增加125.85万元，主要原因系2014年生产、销售规模较2013年大幅增加，导致各类存货占用规模随之增加。

2014年末存货余额中，原材料占比为18.64%，库存商品占比为55.52%，在产品占比为14.48%，发出商品占比为10.87%。由于公司为减少生产参数调整频

率，需要一次性集中完成小批量客户全年采购的产品生产，加之公司在 2014 年 9 月与主要客户建立了稳定的合作关系，并达成采购总额为 2,160 万元的批量供货协议，为保证及时响应客户需求，公司提前储备了部分产品，致使存货中库存产品占比较高，存货构成符合公司的经营模式。

公司建立了与存货的采购、验收、领用、生产以及发出相关的内控程序，上述内控程序执行有效。

公司外购原材料的成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用，以原材料验收入库为确认的时点。库存商品的成本包括采购成本、加工成本，以库存商品加工完成验收入库为确认的时点。上述存货项目的确认、计量与结转符合企业会计准则的相关规定。

（七）固定资产

1、报告期各期末固定资产情况

（1）2015年4月30日固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | 38,199,905.21 | 354,272.36 | | 38,554,177.57 |
| 房屋、建筑物 | 8,917,459.06 | | | 8,917,459.06 |
| 机器设备 | 27,613,280.13 | 318,829.64 | | 27,932,109.77 |
| 运输工具 | 1,221,040.97 | - | | 1,221,040.97 |
| 办公设备 | 448,125.05 | 35,442.72 | | 483,567.77 |
| 二、累计折旧 | 13,220,694.51 | 790,179.49 | | 14,010,874.00 |
| 房屋、建筑物 | 1,135,688.13 | 134,051.24 | | 1,269,739.37 |
| 机器设备 | 10,992,171.02 | 605,160.36 | | 11,597,331.38 |
| 运输工具 | 711,108.91 | 38,666.30 | | 749,775.21 |
| 办公设备 | 381,726.45 | 12,301.59 | | 394,028.04 |
| 三、减值准备 | 85,843.98 | | | 85,843.98 |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 85,843.98 | | | 85,843.98 |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 四、账面价值 | 24,893,366.72 | 354,272.36 | 790,179.49 | 24,457,459.59 |
| 房屋、建筑物 | 7,781,770.93 | | 134,051.24 | 7,647,719.69 |
| 机器设备 | 16,535,265.13 | 318,829.64 | 605,160.36 | 16,248,934.41 |

| | | | | |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
| 运输工具 | 509,932.06 | | 38,666.30 | 471,265.76 |
| 办公设备 | 66,398.60 | 35,442.72 | 12,301.59 | 89,539.73 |

(2) 2014年12月31日固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | 35,581,839.17 | 2,618,066.04 | | 38,199,905.21 |
| 房屋、建筑物 | 7,494,052.08 | 1,423,406.98 | | 8,917,459.06 |
| 机器设备 | 26,507,866.94 | 1,105,413.19 | | 27,613,280.13 |
| 运输工具 | 1,161,247.00 | 59,793.97 | | 1,221,040.97 |
| 办公设备 | 418,673.15 | 29,451.90 | | 448,125.05 |
| 二、累计折旧 | 11,012,165.03 | 2,208,529.48 | | 13,220,694.51 |
| 房屋、建筑物 | 801,146.25 | 334,541.88 | | 1,135,688.13 |
| 机器设备 | 9,275,217.74 | 1,716,953.28 | | 10,992,171.02 |
| 运输工具 | 600,790.45 | 110,318.46 | | 711,108.91 |
| 办公设备 | 335,010.59 | 46,715.86 | | 381,726.45 |
| 三、减值准备 | | 85,843.98 | | 85,843.98 |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | 85,843.98 | | 85,843.98 |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 四、账面价值 | 24,569,674.14 | 2,618,066.04 | 2,294,373.46 | 24,893,366.72 |
| 房屋、建筑物 | 6,692,905.83 | 1,423,406.98 | 334,541.88 | 7,781,770.93 |
| 机器设备 | 17,232,649.20 | 1,105,413.19 | 1,802,797.26 | 16,535,265.13 |
| 运输工具 | 560,456.55 | 59,793.97 | 110,318.46 | 509,932.06 |
| 办公设备 | 83,662.56 | 29,451.90 | 46,715.86 | 66,398.60 |

(3) 2013年12月31日固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|--------|----------------------|
| 一、账面原值 | 34,652,511.91 | 929,327.26 | | 35,581,839.17 |
| 房屋、建筑物 | 7,458,209.08 | 35,843.00 | | 7,494,052.08 |
| 机器设备 | 25,614,382.68 | 893,484.26 | | 26,507,866.94 |
| 运输工具 | 1,161,247.00 | | | 1,161,247.00 |
| 办公设备 | 418,673.15 | | | 418,673.15 |
| 二、累计折旧 | 8,815,330.10 | 2,196,834.93 | | 11,012,165.03 |
| 房屋、建筑物 | 466,746.24 | 334,400.01 | | 801,146.25 |
| 机器设备 | 7,577,613.30 | 1,697,604.44 | | 9,275,217.74 |
| 运输工具 | 490,471.98 | 110,318.47 | | 600,790.45 |
| 办公设备 | 280,498.58 | 54,512.01 | | 335,010.59 |
| 三、减值准备 | | | | |

| | | | | |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 四、账面价值 | 25,837,181.81 | 929,327.26 | 2,196,834.93 | 24,569,674.14 |
| 房屋、建筑物 | 6,991,462.84 | 35,843.00 | 334,400.01 | 6,692,905.83 |
| 机器设备 | 18,036,769.38 | 893,484.26 | 1,697,604.44 | 17,232,649.20 |
| 运输工具 | 670,775.02 | | 110,318.47 | 560,456.55 |
| 办公设备 | 138,174.57 | | 54,512.01 | 83,662.56 |

2、本公司报告期内无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产，报告期内无持有待售的固定资产。

3、本公司 2015 年 4 月末固定资产有账面原值为 22,330,849.27 元的机器设备为本公司期限为 2014 年 10 月 9 日——2015 年 9 月 9 日的短期借款 590 万元向甘肃榆中农村合作银行金崖支行抵押。

（八）在建工程

1、在建工程情况

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | | | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|------|------|------------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | | | | 1,250,961.29 | | 1,250,961.29 |
| 合计 | | | | 1,250,961.29 | | 1,250,961.29 |

2、重要在建工程项目报告期内变动情况

| 项目名称 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年增加 | 2014 年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 催化剂改造还原釜安装 | 318,935.41 | 469,643.94 | 788,579.35 | |
| 实验楼改造 | 789,806.67 | | 789,806.67 | |
| 流化床 | 86,181.31 | | 86,181.31 | |
| 操场 | 37,115.90 | 4,000.00 | 41,115.90 | |
| 冷却液 | 8,630.00 | | 8,630.00 | |
| 新库房 | 10,292.00 | 148,348.00 | 158,640.00 | |

续表：

| 项目名称 | 2012年12月31日 | 2013年增加 | 2013年减少 | 2013年12月31日 |
|------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 催化剂改造还原釜安装 | 418,491.01 | 75,225.05 | 174,780.65 | 318,935.41 |
| 实验楼改造 | 789,806.67 | | | 789,806.67 |
| 流化床 | 86,181.31 | | | 86,181.31 |
| 操场 | 37,115.90 | | | 37,115.90 |
| 冷却液 | 8,630.00 | | | 8,630.00 |
| 新库房 | | 10,292.00 | | 10,292.00 |

3、报告期内未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1、报告期各期末无形资产情况

(1) 2015年4月30日无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | 30,014,038.92 | | | 30,014,038.92 |
| 土地使用权 | 14,057,903.65 | | | 14,057,903.65 |
| 专利权 | 15,949,635.27 | | | 15,949,635.27 |
| 财务软件 | 6,500.00 | | | 6,500.00 |
| 二、累计摊销 | 3,814,624.03 | 400,115.00 | | 4,214,739.03 |
| 土地使用权 | 562,316.14 | 93,719.36 | | 656,035.50 |
| 专利权 | 3,252,199.56 | 305,962.31 | | 3,558,161.87 |
| 财务软件 | 108.33 | 433.33 | | 541.66 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 财务软件 | | | | |
| 四、账面价值 | 26,199,414.89 | | 400,115.00 | 25,799,299.89 |
| 土地使用权 | 13,495,587.51 | | 93,719.36 | 13,401,868.15 |
| 专利权 | 12,697,435.71 | | 305,962.31 | 12,391,473.40 |
| 财务软件 | 6,391.67 | | 433.33 | 5,958.34 |

(2) 2014年12月31日无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | 27,789,952.29 | 2,224,086.63 | | 30,014,038.92 |
| 土地使用权 | 14,057,903.65 | | | 14,057,903.65 |
| 专利权 | 13,732,048.64 | 2,217,586.63 | | 15,949,635.27 |
| 财务软件 | | 6,500.00 | | 6,500.00 |
| 二、累计摊销 | 2,706,249.11 | 1,108,374.92 | | 3,814,624.03 |
| 土地使用权 | 281,158.07 | 281,158.07 | | 562,316.14 |
| 专利权 | 2,425,091.04 | 827,108.52 | | 3,252,199.56 |
| 财务软件 | | 108.33 | | 108.33 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 财务软件 | | | | |
| 四、账面价值 | 25,083,703.18 | 2,224,086.63 | 1,108,374.92 | 26,199,414.89 |
| 土地使用权 | 13,776,745.58 | | 281,158.07 | 13,495,587.51 |
| 专利权 | 11,306,957.60 | 2,217,586.63 | 827,108.52 | 12,697,435.71 |
| 财务软件 | | 6,500.00 | 108.33 | 6,391.67 |

(3) 2013年12月31日无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | 27,202,841.54 | 587,110.75 | | 27,789,952.29 |
| 土地使用权 | 14,057,903.65 | | | 14,057,903.65 |
| 专利权 | 13,144,937.89 | 587,110.75 | | 13,732,048.64 |
| 二、累计摊销 | 1,672,243.12 | 1,034,005.99 | | 2,706,249.11 |
| 土地使用权 | | 281,158.07 | | 281,158.07 |
| 专利权 | 1,672,243.12 | 752,847.92 | | 2,425,091.04 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 四、账面价值 | 25,530,598.42 | 587,110.75 | 1,034,005.99 | 25,083,703.18 |
| 土地使用权 | 14,057,903.65 | | 281,158.07 | 13,776,745.58 |
| 专利权 | 11,472,694.77 | 587,110.75 | 752,847.92 | 11,306,957.60 |

2、无形资产说明

土地使用权位于甘肃兰州中川空港循环经济产业园纬一路3号生物化学产业园，已于2012年取得土地使用权证书。证书号为“国用（2012）第0044号”，面积为102167.80平方米。

2014年9月30日，上述土地使用权证为本公司兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社长期借款 2,600万元抵押，并办理了抵押登记手续。

专利权系公司自主研发形成的催化剂相关的十项专利权。

（十）开发支出

1、2015年4月30日开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------------------|------|------------|----|---------|--------|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 对硝基苯酚催化加氢制备对氨基苯酚的方法 | | 587,737.50 | | | | 587,737.50 |
| 合计 | | 587,737.50 | | | | 587,737.50 |

2、2014年12月31日开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--|--------------|--------------|----|--------------|------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 专利权— 2,4-二硝基甲苯/2, 6-二硝基甲苯催化加氢制备氨基甲苯的方法 | 1,037,903.42 | 1,179,683.21 | | 2,217,586.63 | | |
| 对硝基苯酚催化加氢制备对氨基苯酚的方法 | | 539,922.74 | | | 539,922.74 | |
| 合计 | 1,037,903.42 | 1,719,605.95 | | 2,217,586.63 | 539,922.74 | |

3、2013年12月31日开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|---------|--------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |

| | | | | | |
|--|--|--------------|--|------------|--------------|
| X 取代的 1-硝基萘制备 X 取代的 1-萘胺的方法 | | 587,110.75 | | 587,110.75 | |
| 专利权— 2,4-二硝基甲苯/2, 6-二硝基甲苯催化加氢制备氨基甲苯的方法 | | 1,037,903.42 | | | 1,037,903.42 |
| 合计 | | 1,625,014.17 | | 587,110.75 | 1,037,903.42 |

公司自2007年开始进行负载型镍催化剂及其制备工艺、专用设备以及染料中间体生产、药物中间体生产等领域加氢催化工艺的研发，截至到2014年12月31日已经取得X取代的1-硝基萘制备X取代的1-萘胺的方法等十项专利权。

在具体研发项目执行时，本公司首先开展工艺方法论证、实验验证、实验室制备及技术指标测定，测定合格并组织完成工艺稳定性测试，在获得合格的实验室产品并确定可靠的工艺方法后正式立项，并将期间形成的开发支出转入当期管理费用；公司正式立项后，组织开展专用设备研制、中试，进一步优化工艺条件并确定工艺参数，完成后申请专利，在获得专利权后将期间形成的开发支出转入无形资产。

七、最近两年及一期主要负债情况

（一）负债结构

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债合计 | 29,406,745.05 | 27,872,728.21 | 49,613,297.79 |
| 流动负债占比 | 45.89% | 51.74% | 100.00% |
| 非流动负债合计 | 34,670,000.00 | 26,000,000.00 | |
| 非流动负债占比 | 54.11% | 48.26% | 0.00% |
| 负债合计 | 64,076,745.05 | 53,872,728.21 | 49,613,297.79 |

（二）短期借款

1、各报告期期末短期借款构成

| 项 目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 信用借款 | | | |
| 抵押借款 | 14,900,000.00 | 14,900,000.00 | 17,930,000.00 |
| 保证借款 | 6,800,000.00 | 6,800,000.00 | 7,600,000.00 |
| 合 计 | 21,700,000.00 | 21,700,000.00 | 25,530,000.00 |

2、各报告期期末短期借款明细

(1) 2015年4月30日短期借款明细

| 贷款银行 | 贷款类型 | 合同约定借款期限 | | 2015年4月30日 |
|--------------------|------|------------|------------|---------------|
| | | 借款日 | 还款日 | |
| 天水秦州农村合作银行环城支行 | 抵押担保 | 2014/11/14 | 2015/11/13 | 9,000,000.00 |
| 兰州城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 保证担保 | 2014/6/26 | 2015/6/25 | 6,800,000.00 |
| 甘肃榆中农村合作银行金崖支行 | 抵押担保 | 2013/10/9 | 2015/9/9 | 5,900,000.00 |
| 合 计 | | | | 21,700,000.00 |

(2) 2014年12月31日短期借款明细

| 贷款银行 | 贷款类型 | 合同约定借款期限 | | 2014年12月31日 |
|--------------------|------|------------|------------|---------------|
| | | 借款日 | 还款日 | |
| 天水秦州农村合作银行环城支行 | 抵押担保 | 2014/11/14 | 2015/11/13 | 9,000,000.00 |
| 兰州城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 保证担保 | 2014/6/26 | 2015/6/25 | 6,800,000.00 |
| 甘肃榆中农村合作银行金崖支行 | 抵押担保 | 2013/10/9 | 2015/9/9 | 5,900,000.00 |
| 合 计 | | | | 21,700,000.00 |

(3) 2013年12月31日短期借款明细

| 贷款银行 | 贷款类型 | 合同约定借款期限 | | 2014年12月31日 |
|--------------------|------|------------|------------|---------------|
| | | 借款日 | 还款日 | |
| 天水秦州农村合作银行环城支行 | 抵押担保 | 2013/11/19 | 2014/11/18 | 11,000,000.00 |
| 兰州城关区农村信用合作联社雁滩信用社 | 保证担保 | 2012/5/17 | 2014/5/17 | 7,600,000.00 |
| 甘肃榆中农村合作银行金崖支行 | 抵押担保 | 2013/10/9 | 2015/9/9 | 6,930,000.00 |
| 合 计 | | | | 25,530,000.00 |

3、本公司报告期内增加天水秦州农村合作银行环城支行抵押贷款

9,000,000.00元,期限为2014年11月14日至2015年11月13日,年利率为10.20%,抵押物为本公司国用(2012)第0044号土地使用权。增加兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社保证借款6,800,000.00元,具体情况参见“第二节、五、(四)报告期内,重大合同履行情况”。

4、2015年4月30日无已逾期未偿还的短期借款。

(三) 应付账款

1、具体构成

| 项 目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,887,314.68 | 2,992,439.35 | 2,605,352.76 |
| 1-2年 | 574,290.65 | 354,108.09 | 227,357.40 |
| 2-3年 | 354,108.09 | 214,989.20 | |
| 3年以上 | 214,989.20 | | |
| 合 计 | 5,030,702.62 | 3,561,536.64 | 2,832,710.16 |

2、按应付对象归集的各报告期期末余额前五名明细

(1) 2015年4月30日余额前五名的应付款明细

| 单位名称 | 2015年4月30日余额 | 占应付款项总额的比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 上海浩业化工有限公司 | 3,456,851.37 | 68.72 |
| 兰州杰联化工科技有限公司 | 652,134.77 | 12.96 |
| 兰州福海化工设备有限公司 | 135,500.00 | 2.69 |
| 泰兴市东宇化工有限公司 | 121,400.00 | 2.41 |
| 兰州宝源煤业有限公司 | 92,882.90 | 1.85 |
| 合 计 | 4,458,769.04 | 88.63 |

(2) 2014年12月31日余额前五名的应付款明细

| 单位名称 | 2014年12月31日余额 | 占应付款项总额的比例(%) |
|--------------|---------------|---------------|
| 上海浩业化工有限公司 | 2,331,645.37 | 65.47 |
| 兰州杰联化工科技有限公司 | 500,258.15 | 14.05 |

| | | |
|--------------|--------------|-------|
| 兰州福海化工设备有限公司 | 135,500.00 | 3.80 |
| 兰州宝源煤业有限公司 | 92,882.90 | 2.61 |
| 泰兴东宇化工有限公司 | 75,656.41 | 2.12 |
| 合 计 | 3,135,942.83 | 88.05 |

(3) 2013 年 12 月 31 日余额前五名的应付款明细

| 单位名称 | 2013 年 12 月 31 日余额 | 占应付款项总额的比例(%) |
|--------------|--------------------|---------------|
| 上海浩业化工有限公司 | 1,852,000.00 | 65.38 |
| 兰州杰联化工科技有限公司 | 310,757.69 | 10.97 |
| 兰州宝源煤业有限公司 | 92,882.90 | 3.28 |
| 泰兴市东宇化工有限公司 | 83,844.44 | 2.96 |
| 白银雄心工贸有限责任公司 | 46,971.40 | 1.66 |
| 合 计 | 2,386,456.43 | 84.25 |

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(三) 预收账款

1、具体构成

| 项 目 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 30,000.00 | 242,000.00 | |
| 1-2 年 | 242,000.00 | | |
| 2-3 年 | | | 500.00 |
| 3 年以上 | 500.00 | 500.00 | |
| 合 计 | 272,500.00 | 242,500.00 | 500.00 |

2、按客户归集的各报告期期末预收款明细

(1) 2015 年 4 月 30 日余额的预收款明细

| 单位名称 | 2015 年 4 月 30 日余额(元) | 占预收款项总额的比例(%) |
|-------------|----------------------|---------------|
| 江苏恒嘉不锈钢有限公司 | 200,000.00 | 73.39 |

| | | |
|------------------|------------|--------|
| 陕西渭南惠丰化学工业有限责任公司 | 42,000.00 | 15.42 |
| 常熟市联创化学有限公司 | 30,000.00 | 11.01 |
| 泰兴永桂有限公司 | 500.00 | 0.18 |
| 合 计 | 272,500.00 | 100.00 |

(2) 2014年12月31日余额的预收款明细

| 单位名称 | 2014年12月31日余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------------|------------------|---------------|
| 江苏恒嘉不锈钢有限公司 | 200,000.00 | 82.47 |
| 陕西渭南惠丰化学工业有限责任公司 | 42,000.00 | 17.32 |
| 泰兴永桂有限公司 | 500.00 | 0.21 |
| 合 计 | 242,500.00 | 100.00 |

(3) 2013年12月31日余额的预收款明细

| 单位名称 | 2013年12月31日余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------|------------------|---------------|
| 泰兴永桂有限公司 | 500.00 | 100.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00 |

3、预收账款中无预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 2015年1-4月增加 | 2015年1-4月减少 | 2015年4月30日余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 207,006.00 | 1,198,089.99 | 1,161,371.77 | 243,724.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 207,006.00 | 1,198,089.99 | 1,161,371.77 | 243,724.22 |

续表：

| 项目 | 2013年12月31 | 2014年增加 | 2014年减少 | 2014年12月31 |
|----|------------|---------|---------|------------|
|----|------------|---------|---------|------------|

| | 日余额 | | | 日余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 145,896.60 | 2,687,941.82 | 2,626,832.42 | 207,006.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 145,896.60 | 2,687,941.82 | 2,626,832.42 | 207,006.00 |

续表：

| 项目 | 2012年12月31日余额 | 2013年增加 | 2013年减少 | 2013年12月31日余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 166,571.00 | 2,477,741.63 | 2,498,416.03 | 145,896.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 166,571.00 | 2,477,741.63 | 2,498,416.03 | 145,896.60 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 2015年1-4月增加 | 2015年1-4月减少 | 2015年4月30日余额 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 207,006.00 | 1,153,831.53 | 1,117,113.31 | 243,724.22 |
| 2、职工福利费 | | 3,087.50 | 3,087.50 | |
| 3、社会保险费 | | 35,015.56 | 35,015.56 | |
| 其中：医疗保险费 | | 8,732.04 | 8,732.04 | |
| 养老保险费 | | 21,299.20 | 21,299.20 | |
| 失业保险费 | | 2,150.40 | 2,150.40 | |
| 工伤保险费 | | 2,099.20 | 2,099.20 | |
| 生育保险费 | | 734.72 | 734.72 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 6,155.40 | 6,155.40 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 207,006.00 | 1,198,089.99 | 1,161,371.77 | 243,724.22 |

续表：

| 项目 | 2013年12月31日 余额 | 2014年增加 | 2014年减少 | 2014年12月31日 余额 |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 145,896.60 | 2,510,246.80 | 2,449,137.40 | 207,006.00 |
| 2、职工福利费 | | 49,589.40 | 49,589.40 | |
| 3、社会保险费 | | 117,560.22 | 117,560.22 | |
| 其中：医疗保险费 | | 27,148.44 | 27,148.44 | |
| 养老保险费 | | 76,051.20 | 76,051.20 | |
| 失业保险费 | | 7,558.20 | 7,558.20 | |
| 工伤保险费 | | 5,038.80 | 5,038.80 | |
| 生育保险费 | | 1,763.58 | 1,763.58 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 10,545.40 | 10,545.40 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 145,896.60 | 2,687,941.82 | 2,626,832.42 | 207,006.00 |

续表：

| 项目 | 2012年12月31日 余额 | 2013年增加 | 2013年减少 | 2013年12月31日 余额 |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 166,571.00 | 2,171,718.23 | 2,192,392.63 | 145,896.60 |
| 2、职工福利费 | | 108,150.00 | 108,150.00 | |
| 3、社会保险费 | | 197,873.40 | 197,873.40 | |
| 其中：医疗保险费 | | 39,792.23 | 39,792.23 | |
| 养老保险费 | | 131,006.40 | 131,006.40 | |
| 失业保险费 | | 15,176.20 | 15,176.20 | |
| 工伤保险费 | | 8,651.52 | 8,651.52 | |
| 生育保险费 | | 3,247.05 | 3,247.05 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 166,571.00 | 2,477,741.63 | 2,498,416.03 | 145,896.60 |

(五) 应交税费

| 税费项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|-------------|
| 1、增值税 | 86,133.12 | 78,220.98 | -150,727.30 |
| 2、企业所得税 | | | |
| 3、个人所得税 | 193.28 | 208.57 | 16.16 |
| 4、城市维护建设税 | 4,558.32 | 4,431.36 | 1,069.65 |
| 5、教育费附加 | 1,953.56 | 1,899.15 | 458.42 |
| 6、地方教育费附加 | 1,302.38 | 1,266.10 | 305.61 |
| 7、价格调节基金 | 651.19 | 633.05 | 152.81 |
| 8、土地使用税 | 79,113.76 | 79,113.76 | 39,556.88 |
| 9、房产税 | 204,335.60 | 204,335.60 | 102,167.80 |
| 合计 | 378,241.21 | 370,108.57 | -6,999.97 |

报告期末应交税费主要为销售产品应交的增值税以及土地使用税和房产税。另外，报告期末公司存在尚未缴纳的代扣代缴职工个人所得税。

（六）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 应付工程款项 | 281,577.00 | 291,577.00 | 556,191.00 |
| 应付关联方借款 | | | 20,555,000.00 |
| 应付个人款项 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 1,781,577.00 | 1,791,577.00 | 21,111,191.00 |

2、按应付对象归集其他应付款情况：

（1）2015年4月30日余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称 | 2015年4月末余额（元） | 占其他应付款项总额的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 常青 | 1,500,000.00 | 84.20 |
| 兰州宏原钢结构工程有限公司 | 130,920.00 | 7.35 |
| 兰州宗家梁综合经营开发有限公司 | 55,443.00 | 3.11 |
| 兰州新区鑫成发彩钢厂 | 55,000.00 | 3.09 |
| 赵国胜 | 14,509.00 | 0.81 |

| | | |
|-----|--------------|-------|
| 合 计 | 1,755,872.00 | 98.56 |
|-----|--------------|-------|

(2) 2014年12月31日余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称 | 2014年12月31日余额(元) | 占其他应付款项总额的比例(%) |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 常青 | 1,500,000.00 | 83.73 |
| 兰州宏原钢结构工程有限公司 | 130,920.00 | 7.31 |
| 兰州宗家梁综合经营开发有限公司 | 55,443.00 | 3.09 |
| 兰州新区鑫成发彩钢厂 | 55,000.00 | 3.07 |
| 赵国胜 | 24,509.00 | 1.37 |
| 合 计 | 1,765,872.00 | 98.57 |

(3) 2013年12月31日余额前五名的应付款情况

| 单位名称 | 2013年12月31日余额(元) | 占其他应付款项总额的比例(%) |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 兰州华芝莱威医疗科技有限公司 | 20,555,000.00 | 97.37 |
| 兰州宗家梁综合经营开发有限公司 | 215,443.00 | 1.02 |
| 兰州金阜康销售服务有限公司 | 190,800.00 | 0.90 |
| 兰州宏原钢结构工程有限公司 | 130,920.00 | 0.62 |
| 安维军 | 11,600.00 | 0.05 |
| 合 计 | 21,103,763.00 | 99.96 |

3、其他应付款中2015年4月末应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东-常青1,500,000.00元，该笔借款未约定借款期限及借款利率。

(七) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 | |
| 保证借款 | | | |
| 信用借款 | | | |
| 合 计 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 | |

本公司报告期内增加兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社抵押长期借款26,000,000.00元，利率为11.685%，期限为2014年9月30日至2016年9月29日。抵押物为本公司国用（2012）第0044号土地使用权，抵押面积为92181.79平方米。

（八）递延收益

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年4月30日 | 形成原因 |
|------|-------------|--------------|------|--------------|--------|
| 产业转型 | | 8,670,000.00 | | 8,670,000.00 | 收到政府补助 |
| 合计 | | 8,670,000.00 | | 8,670,000.00 | -- |

本公司于2015年4月收到兰州新区财政局根据甘肃省财政厅《关于下达2014年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）中央基建支出预算的通知》（甘财【2014】231号）文件拨付的中科药源KT催化剂生产线建设项目2014年产业转型升级项目专项资金867万元。

八、报告期内各期末股东权益情况

（一）股本

1、报告期股本变化情况：

| | 2014年12月31日 | 2015年1-4月增减（+、-） | | | | | 2015年4月30日 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 |

续表：

| | 2013年12月31日 | 2014年增减（+、-） | | | | | 2014年12月31日 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 |

续表：

| | 2012年12月31日 | 2013年变动增减（+、-） | 2013年12月31日 |
|--|-------------|----------------|-------------|
| | | | |

| | | | | | | | |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 |

2、截止 2015 年 4 月 30 日股东及持股比例明细

| 股东名称 | 持股份数 | 持股比例 (%) |
|------|---------------|----------|
| 常青 | 23,600,000.00 | 78.67 |
| 康小明 | 2,000,000.00 | 6.67 |
| 常冰 | 1,000,000.00 | 3.33 |
| 胡之德 | 350,000.00 | 1.17 |
| 马建泰 | 350,000.00 | 1.17 |
| 达朝山 | 200,000.00 | 0.67 |
| 段知行 | 300,000.00 | 1.00 |
| 李佗 | 300,000.00 | 1.00 |
| 刘峰 | 300,000.00 | 1.00 |
| 赵新民 | 300,000.00 | 1.00 |
| 安永山 | 200,000.00 | 0.67 |
| 彭科晶 | 200,000.00 | 0.67 |
| 常茜 | 100,000.00 | 0.33 |
| 徐丽娟 | 130,000.00 | 0.43 |
| 陈园来 | 100,000.00 | 0.33 |
| 曹福军 | 100,000.00 | 0.33 |
| 梁云 | 50,000.00 | 0.17 |
| 戴建江 | 420,000.00 | 1.40 |
| 合 计 | 30,000,000.00 | 100.00 |

(二) 资本公积

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2015 年 1-4 月增加 | 2015 年 1-4 月减少 | 2015 年 4 月 30 日 |
|------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 股本溢价 | 5,004,937.77 | | | 5,004,937.77 |
| 合 计 | 5,004,937.77 | | | 5,004,937.77 |

续表:

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年增加 | 2014 年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|----------|----------|------------------|
|-----|------------------|----------|----------|------------------|

| | | | | |
|------|--------------|--|--|--------------|
| 股本溢价 | 5,004,937.77 | | | 5,004,937.77 |
| 合 计 | 5,004,937.77 | | | 5,004,937.77 |

续表：

| | | | | |
|------|------------------|----------|----------|------------------|
| 项 目 | 2012 年 12 月 31 日 | 2013 年增加 | 2013 年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 5,004,937.77 | | | 5,004,937.77 |
| 合 计 | 5,004,937.77 | | | 5,004,937.77 |

(三) 未分配利润

| 项 目 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -21,451,535.94 | -20,053,824.76 | -14,344,649.84 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | |
| 调整后年初未分配利润 | -21,451,535.94 | -20,053,824.76 | -14,344,649.84 |
| 加: 报告期内归属于母公司所有者的净利润 | -1,653,669.15 | -1,397,711.18 | -5,709,174.92 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -23,105,205.09 | -21,451,535.94 | -20,053,824.76 |

2013年、2014年、2015年1-4月份不存在由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整、会计政策变更、重大会计差错更正、同一控制导致的合并范围变更及其他原因调整期初未分配利润。

九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

(一) 关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份 5%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监

事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

1、本公司实际控制人

| 序号 | 关联方 | 与公司关联关系 |
|----|-----|---------------------------------|
| 1 | 常青 | 公司控股股东、实际控制人（持有公司 78.67%股份）、董事长 |

2、其他关联自然人

| 序号 | 关联方 | 与公司关联关系 |
|----|-----|-------------------------------------|
| 1 | 康小明 | 公司主要股东（持有公司 6.67%股份） |
| 2 | 常冰 | 与控股股东具有兄妹关系的公司少数股东、监事（持有公司 3.33%股份） |
| 3 | 常茜 | 与控股股东具有叔侄关系的公司少数股东（持有公司 0.33%股份） |
| 4 | 苏中兴 | 公司董事、总经理 |
| 5 | 曹福军 | 公司董事、副总经理、总工程师（持有公司 0.33%股份） |
| 6 | 戴建江 | 公司董事（持有公司 1.40%股份） |
| 7 | 陶知忠 | 公司董事 |
| 8 | 徐丽娟 | 公司监事会主席（持有公司 0.43%股份） |
| 9 | 慕晨明 | 公司监事 |
| 10 | 张茂中 | 副总经理、财务总监 |

上述关联自然人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）也系公司关联方。

根据常青、常冰、常茜确认，其未签署任何一致行动协议或作出类似安排。

3、关联法人

| 序号 | 关联方 | 与公司关联关系 |
|----|------|-------------------------------|
| 1 | 华昌兴龙 | 公司控股股东常青控制的企业 公司监事徐丽娟担任其董事 |
| 2 | 华芝莱威 | 公司控股股东控制的企业 |

| | | |
|----|------|---------------------------------|
| 3 | 中科安泰 | 公司控股股东控制的企业 公司监事徐丽娟担任其监事 |
| 4 | 中科基因 | 公司控股股东控制的企业 |
| 5 | 新兰石化 | 公司控股股东控制的企业 |
| 6 | 华洋电子 | 公司主要股东控制的企业 |
| 7 | 沛丰小贷 | 公司主要股东控制的企业 |
| 8 | 华邦电子 | 公司主要股东控制的企业 |
| 9 | 天水立达 | 公司主要股东控制的企业 公司控股股东常青参股并担任其监事 |
| 10 | 天水润达 | 控股股东相关方控制的企业 公司监事徐丽娟参股并担任其监事 |

公司关联自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除公司及上表所列单位以外的法人或者其他经济组织也系公司关联方。

(1) 华昌兴龙的基本情况

| | | |
|-------------|----------------------------------|-------------|
| 公司名称 | 兰州华昌兴龙科技有限公司 | |
| 注册号 | 620100200007958 | |
| 注册资本 | 956 万元 | |
| 法定代表人 | 郑尧 | |
| 住所 | 兰州市高新区兰州分离科学总部科研孵化基地 C 栋 408 室 | |
| 经营范围 | 机械设备、仪器仪表的批发零售；化工产品的研究、销售及技术服务 | |
| 经营期限 | 2001 年 9 月 17 日至 2031 年 9 月 16 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 郑尧、徐丽娟、马建泰 | |
| 监事 | 夏银霞 | |
| 经理 | 郑尧 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 常青 | 329 | 34.41% |
| 马建泰 | 118 | 12.34% |
| 徐丽娟 | 110 | 11.51% |
| 李瀛 | 110 | 11.51% |
| 达朝山 | 110 | 11.51% |
| 胡之德 | 100 | 10.46% |
| 夏银霞 | 79 | 8.26% |

2008 年 10 月，华昌兴龙以实物资产向公司增资 619 万元，本次增资中公司将用于化工产品研究与生产的器皿、色谱仪、合成仪、紫外分光光度计、毛细管电泳仪、空压机、高压釜、反应釜等仪器设备全部投入至公司（关于本次增资详

见“第一节 五、(二)之7、2008年10月,股权转让,药源有限增资至2723万元”)。至此,公司不再拥有任何能够从事化工产品研究与生产的条件。根据华昌兴龙提供的2009年—2014年及2015年1-7月财务报表和2009年-2014年《企业所得税年度纳税申报表》,2009年—2015年1-7月公司未进行任何生产经营活动,营业收入均为0。因此,自股份公司设立之日起,实际控制人控制的企业华昌兴龙即与公司不存在同业竞争,同时,根据实际控制人常青出具的《关于避免同业竞争的承诺函》,华昌兴龙未来亦不与公司产生任何同业竞争。2015年8月19日,控股股东、实际控制人常青出具了《近期组织召开兰州华昌兴龙科技有限公司股东会以修订经营范围的承诺》,近期将召开华昌兴龙股东会修订华昌兴龙营业范围,删除经营范围中“化工产品的研究、销售及技术服务”。

(2) 兰州华芝莱威医疗科技有限公司的基本情况

| | |
|-------|--|
| 公司名称 | 兰州华芝莱威医疗科技有限公司 |
| 注册号 | 620100200008967 |
| 注册资本 | 1000 万元 |
| 法定代表人 | 郑尧 |
| 住所 | 兰州市高新区兰州分离科学总部科研孵化基地 C 栋 3 楼 |
| 经营范围 | 第一类医疗器械;第二类豁免办证医疗器械;第二类基础外科手术器械,显微外科手术器械,神经外科手术器械,腹部外科手术器械,泌尿肛肠外科手术器械,矫形外科(骨科)手术器械,妇产科用手术器械,计划生育手术器械,烧伤(整形)科手术器械,普通诊察器械,中医器械,医用 X 射线附属设备及部件,医用化验和基础设备器具,口腔科设备及器具,病房护理设备及器具,消毒和灭菌设备及器具;第二、三类眼科手术器械,胸腔心血管外科手术器械,注射穿刺器械,医用电子仪器设备,医用光学器具、仪器及内窥镜设备,医用超声仪器及有关设备,医用激光仪器设备,医用高频仪器设备,物理治疗设备,医用磁共振设备,医用 X 射线设备,临床检验分析仪器及诊断试剂(含血源筛查类体外诊断试剂),体外循环及血液处理设备,植入材料和人工器官,手术室、急救室、诊疗室设备及器具,医用冷疗、低温、冷藏设备及器具,口腔科材料,医用卫生材料及敷料,医用缝合材料及粘合剂,医用高分子材料及制品;第三类医用高能射线设备,医用射线防护用品、装置,介入器材;机械设备、计算机外围设备批发、零售;商务代理(不含中介);房地产开发与销售 |
| 经营期限 | 2001 年 8 月 2 日至 2031 年 8 月 1 日 |
| 登记状态 | 存续 |
| 董事 | 郑尧 |

| | | |
|-------------|---------|------|
| 监事 | 陶元珍 | |
| 经理 | 郑尧 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 常青 | 710 | 71% |
| 陶元珍 | 290 | 29% |

华芝莱威依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

（3）兰州中科安泰分析科技有限责任公司的基本情况

| | | |
|-------------|--|------|
| 公司名称 | 兰州中科安泰分析科技有限责任公司 | |
| 注册号 | 620100000002963 | |
| 注册资本 | 1000 万元 | |
| 法定代表人 | 张俊川 | |
| 住所 | 兰州市高新区兰州分离科学总部科研孵化基地 C 栋 101 室 | |
| 经营范围 | 洁净能源技术研究、引进；自控工程技术研究；污染检测技术与环保设备研究；高能无滴渗流程泵的研究、销售；机械设备、仪器仪表、消防器材、水暖器材的批发零售；分析检测技术研究、色谱产品的生产、批发零售 | |
| 经营期限 | 2002 年 12 月 12 日至 2032 年 12 月 11 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 张俊川 | |
| 监事 | 徐丽娟 | |
| 经理 | 张俊川 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 常青 | 550 | 55% |
| 李仲琴 | 300 | 30% |
| 郇金芝 | 150 | 15% |

中科安泰依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

（4）兰州中科基因科技有限公司的基本情况

| | | |
|-------|----------------------------------|--|
| 公司名称 | 兰州中科基因科技有限公司 | |
| 注册号 | 620100200007966 | |
| 注册资本 | 200 万元 | |
| 法定代表人 | 郑尧 | |
| 住所 | 兰州市高新区兰州分离科学总部科研孵化基地 C 栋 309 室 | |
| 经营范围 | 基因芯片的开发、销售；科学仪器检测技术的开发及销售 | |
| 经营期限 | 2004 年 5 月 13 日至 2024 年 5 月 13 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |

| | | |
|-------------|---------|------|
| 董事 | 郑尧 | |
| 监事 | 张俊川 | |
| 经理 | 郑尧 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 常青 | 124 | 62% |
| 刘建云 | 60 | 30% |
| 胡之德 | 16 | 8% |

中科基因依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(5) 甘肃新兰石化工业有限公司的基本情况

| | | |
|-------------|--------------------------------|------|
| 公司名称 | 甘肃新兰石化工业有限公司 | |
| 注册号 | 620100200068951 | |
| 注册资本 | 2000 万元 | |
| 法定代表人 | 郑尧 | |
| 住所 | 兰州市高新区兰州分离科学总部科研孵化基地 C 栋 416 室 | |
| 经营范围 | 碳五树脂的研发（不含化学危险品） | |
| 经营期限 | 2011 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 8 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 郑尧 | |
| 监事 | 王富强 | |
| 经理 | 郑尧 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 常青 | 1100 | 55% |
| 王富强 | 900 | 45% |

新兰石化依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(6) 天水华洋电子科技股份有限公司的基本情况

| | | |
|-------|---|--|
| 公司名称 | 天水华洋电子科技股份有限公司 | |
| 注册号 | 620500200012136 | |
| 注册资本 | 5000 万元 | |
| 法定代表人 | 康小明 | |
| 住所 | 天水经济技术开发区社棠工业园 | |
| 经营范围 | 电子电器产品、各种蚀刻产品的生产、加工、销售，混合集成电路开发、生产、销售，电子、模具设计制造、加工、销售，未曝光软片加工、销售，相关产品的进出口加工 | |
| 经营期限 | 2009 年 7 月 31 日至 2019 年 7 月 30 日 | |

| | | |
|-------------|----------------|-------------|
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 康小明 | |
| 监事 | 苏骞 | |
| 经理 | 康小明 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 康小明 | 4200 | 84% |
| 苏骞 | 450 | 9% |
| 杨建斌 | 350 | 7% |

华洋电子依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(7) 天水市武山县沛丰小额贷款有限责任公司的基本情况

| | | |
|--------------|-------------------------------------|-------------|
| 公司名称 | 天水市武山县沛丰小额贷款有限公司 | |
| 注册号 | 620500200020691 | |
| 注册资本 | 1200 万元 | |
| 法定代表人 | 康小明 | |
| 住所 | 甘肃省天水市武山县洛门镇龙泉北路 | |
| 经营范围 | 办理各项小额贷款，办理小企业发展、管理、财务等咨询业务，其他经批准业务 | |
| 经营期限 | 2013 年 1 月 5 日至 2017 年 1 月 5 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 康小明 | |
| 监事 | 石田世 | |
| 经理 | 李亚林 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 天水华邦电子电器有限公司 | 240 | 20% |
| 康小明 | 120 | 10% |
| 李亚林 | 120 | 10% |
| 杨勇 | 120 | 10% |
| 石田世 | 120 | 10% |
| 赵大勇 | 100 | 8.33% |
| 康亮 | 100 | 8.33% |
| 程彩应 | 80 | 6.67% |
| 李妍 | 80 | 6.67% |
| 杨帆 | 80 | 6.67% |
| 康强 | 40 | 3.33% |

沛丰小贷依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(8) 天水华邦电子电器有限公司的基本情况

| | | |
|-------------|---|------|
| 公司名称 | 天水华邦电子电器有限公司 | |
| 注册号 | 620500200007143 | |
| 注册资本 | 200 万元 | |
| 法定代表人 | 康小明 | |
| 住所 | 天水经济技术开发区社棠工业园 | |
| 经营范围 | 电子电器产品、各种蚀刻产品的生产、加工、销售，混合集成电路开发、生产、销售，电子、模具设计制造、加工、销售，未曝光软片加工、销售，相关产品的进出口加工 | |
| 经营期限 | 2004 年 1 月 14 日至 2024 年 1 月 13 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 康小明 | |
| 监事 | 卢科儒 | |
| 经理 | 康亮亮 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 康小明 | 180 | 90% |
| 康亮亮 | 20 | 10% |

华邦电子依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(9) 天水立达机动车技术有限公司的基本情况

| | | |
|-------------|----------------------------------|------|
| 公司名称 | 天水立达机动车技术有限公司 | |
| 注册号 | 620524200003943 | |
| 注册资本 | 3000 万元 | |
| 法定代表人 | 康小明 | |
| 住所 | 天水市武山县洛门镇开发区 | |
| 经营范围 | 各种机动车辆检测、检验和维护 | |
| 经营期限 | 2014 年 8 月 18 日至 2024 年 8 月 17 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 康小明 | |
| 监事 | 常青 | |
| 经理 | 康小明 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 康小明 | 1200 | 60% |
| 石田世 | 900 | 20% |
| 常青 | 900 | 20% |

天水立达依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(10) 天水润达生物工程有限公司主体资格

| | | |
|-------------|--------------------------------------|-------------|
| 公司名称 | 天水润达生物工程有限公司 | |
| 注册号 | 620500200013717 | |
| 注册资本 | 500 万元 | |
| 法定代表人 | 常冰 | |
| 住所 | 甘肃省天水市秦州区兴陇路 1 号 | |
| 经营范围 | 分析测试及功能材料的研发、技术服务；卵磷脂的研究与开发，生物化学技术服务 | |
| 经营期限 | 2010 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日 | |
| 登记状态 | 存续 | |
| 董事 | 常冰 | |
| 监事 | 徐丽娟 | |
| 经理 | 常冰 | |
| 股权结构 | | |
| 投资人 | 出资额（万元） | 出资比例 |
| 常冰 | 400 | 80% |
| 徐丽娟 | 50 | 10% |
| 刘俊兰 | 50 | 10% |

天水润达依经营范围经营，不存在与公司存在同业竞争的情形。

(二) 关联交易和关联往来

1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在向关联方采购商品、接受劳务的关联交易事项，不存在向关联方出售商品或提供劳务的关联交易事项。

2、偶发性关联交易

(1) 报告期内，公司不存在与关联方发生租赁业务往来的事项。

(2) 关联担保情况

1) 公司作为担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|------------------|----------------|--------------|----------|-----------|----------|
| 甘肃中科药源生物工程股份有限公司 | 兰州中科安泰分析科技有限公司 | 3,200,000.00 | 2014.3.7 | 2016.3.27 | 是 |

2015 年 4 月 22 日，中科安泰已全额归还此贷款本息，中科药源担保责任已解除。

2) 公司作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|----------------|------------------|--------------|-----------|-----------|----------|
| 兰州中科安泰分析科技有限公司 | 甘肃中科药源生物工程股份有限公司 | 6,800,000.00 | 2014.6.25 | 2015.6.24 | 否 |

具体情况参见“第二节、五、(四)报告期内，重大合同履行情况”。

3) 关联借款

2014年12月，控股股东股东常青与公司签订《借款协议》，控股股东无偿向公司提供借款150万元。根据协议约定，该笔借款由中科药源无偿使用，协议未约定偿还期。

截至2013年12月31日止，公司累计向华芝莱威拆入资金2055.5万元；2014年度，公司向华芝莱威清偿了全部资金。截至报告书出具日，公司与华芝莱威无债权债务关系。

4) 其他关联交易

报告期内，公司除发生上述关联担保事项之外，与关联方之间不存在其他关联交易。

(三) 关联交易必要性与公允性

公司与关联方之间的交易真实有效，并已得到履行。公司与中科安泰在2014年度相互提供担保，系为各自生产经营筹集资金所需，不存在损害公司及股东利益的安排；且公司为中科安泰所提供的担保已经解除，未给公司造成损失。公司为生产经营筹集资金而自常青及华芝莱威拆入资金且无利息，系公司控股股东为支持公司发展而提供帮助，不影响公司独立性和资产完整性，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 关联交易决策权限、决策程序和定价机制及执行情况

1、关联交易决策权限

根据公司制定的《关联交易管理制度》，公司股东大会审议批准的关联交易决策权限见“第三节之七、（一）3、《关联交易管理制度》规定”。

2、关联交易的决策程序

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关规定，公司关联交易决策程序如下：

（1）股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不应计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

（2）有关联关系股东的回避和表决程序为：

A、拟提交股东大会审议的事项如构成关联交易，召集人应及时事先通知该关联股东，关联股东亦应及时事先通知召集人。

B、在股东大会召开时，关联股东应主动提出回避申请，其他股东也有权向召集人提出关联股东回避。召集人应依据有关规定审查该股东是否属关联股东及该股东是否应当回避。

C、关联股东对召集人的决定有异议，有权向有关证券主管部门反映，也可就是否构成关联关系、是否享有表决权事宜提请人民法院裁决，但在证券主管部门或人民法院作出最终有效裁定之前，该股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

D、应予回避的关联股东可以参加讨论涉及自己的关联交易，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法及事宜等向股东大会作出解释和说明。

（3）董事会在审议本案所述关联事项时，有关联关系的董事应自行回避，董事会也有权通知其回避，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。应予回避的关联董事可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向董事会作出解释和说明，但该董事无权

就该事项参与表决。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

3、关联交易相关机制执行情况

公司现已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内控制度中对关联交易作出规定，严格规范关联交易行为。

| 时间 | 会议 | 决策内容 |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| 2013年2月7日 | 2012年度股东大会 | 公司向控股股东常青控制的公司进行借款以支持公司研发投入与生产 |
| 2014年3月26日 | 2013年度股东大会 | 公司与中科安泰相互提供担保，以使公司获得银行贷款 |
| 2014年12月26日 | 2014年临时股东大会 | 公司向控股股东常青借款150万元用于补充公司流动资金 |

报告期内，公司关联交易按照相关机制执行，不存在违反《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》的情形。

（四）减少与规范关联方交易说明

为了规定公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，明确关联交易相应的决策权限和决策程序，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经公司股东大会审议通过。

公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，在未来的关联交易实践中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序、规范操作，减少或避免不必要的关联交易。同时，公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易行为。

持有中科药源5%以上股份的自然人股东常青、康小明均出具了《减少及避

免关联交易的承诺》，承诺将尽可能减少及避免与公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规、股转公司相关规则、《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害中科药源及其他股东的合法权益。

（五）关联交易对财务状况和经营成果的影响

公司在报告期内发生的关联交易内容真实、公允、程序完备，不影响公司独立性和资产完整性，不存在损害公司及其他股东利益的情形；报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。

十、内控制度有效性及会计核算基础规范性

公司根据实际业务情况，制定了符合自身实际的《财务管理制度》，规范公司日常的会计核算、原始凭证的记录，加强对公司资产的管理；严格资金使用的审批程序，保证资金的安全和合理使用。截至 2015 年 4 月 30 日，公司有出纳 1 名、会计 1 名、财务总监 1 名，财务相关员工合计 3 名。公司财务岗位设置基本合理，会计人员具备所需的专业素质。会计人员和岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”原则，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务人员基本能够满足财务核算的需要。

十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的或有事项。

（二）资产负债表期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的期后事项。

（三）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需披露的重大承诺事项。

（四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、报告期资产评估情况

公司在报告期末进行过资产评估。

十三、股利分配政策和报告期内分配及实施情况

（一）报告期内股利分配及实施情况

公司交纳企业所得税后的利润，按如下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本的 50%时不再提取；
- 3、经股东大会决议，提取任意公积金；
- 4、分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

（二）公司最近两年一期利润分配情况

报告期内，公司未进行利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策将保持连续性和稳定性，股票公开转让后股利分配政策不变。

十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

十五、可能影响持续经营的风险因素

（一）产品单一风险

目前，公司主导产品为KT系列负载型镍催化剂，其镍含量从38%到65%。报告期公司营业收入全部来自于该系列产品。虽然公司通过对相关共性技术的深度开发，储备了生物质风电冷却液、第三代减水剂、新型高效萃取剂等系列产品，并已开展市场推广，但公司近期的发展依然主要依赖于KT系列负载型镍催化剂的研发、生产、销售，如果因任何因素引起公司主导产品生产销售出现困难，将对公司业务发展带来较严重的影响。

（二）客户集中风险

公司主导产品KT系列负载型镍催化剂主要用于有机化合物中的硝基向氨基的转化，同时适用于碳-碳双键化合物、羰基化合物等的加氢反应。KT系列负载型镍催化剂使用行业遍及染料、医药、TDI与农药中间体生产及其它精细化工生产，目前处于推广期，且已规模化应用于染料、医药中间体生产中的催化加氢。

催化加氢还原工艺系绿色工艺，具有优异的环保性能，是铁粉还原工艺及硫化碱还原等强污染工艺的替代工艺技术。由于该项工艺技术目前在国内处于推广期，仅有浙江鸿盛化工有限公司等少数行业龙头企业完成工艺改造，公司客户集中度相应较高。公司客户集中度过高给公司的经营带来一定风险，但随着腾格里沙漠污染事件曝光和中央政府的重视，依赖硫化碱还原工艺的还原物生产企业已全部停产并开始工艺改造。公司围绕系列镍催化剂开发的绿色化工工艺，已陆续在辽宁世星药化有限公司、陕西渭南汇丰化学工业有限责任公司等医药化工企业开始试用。随着国家环保监管力度的加大，下游企业工艺改造步伐明显加快，公司已采取了加强客户管理及开发新客户等措施，共同推广产品。但是若公司客户因其自身经营状况变化导致对公司产品的需求量下降，或新型工艺技术推广不力，将对公司未来的生产经营带来较大的负面影响。

（三）技术开发不成熟的风险

在精细化工产品中，催化剂的开发难度很高，周期较长，而且要与相应化工

工艺配套。国内外成熟催化剂的开发一般需要 5-10 年，一旦与相应工艺配套使用，通常很难替换。公司在成功完成染料和医药行业用负载型镍催化剂的研发生产后，正进一步加大研发力度，研究开发适合农药中间体、TDI 等行业催化加氢工艺包及相关产品，如公司技术开发进程缓慢，工艺成熟度不足，将严重影响公司的后续发展，给公司的可持续发展带来不利的影响。

（四）债务到期不能偿还的风险

2013年以前，公司主要处于生产线建设、应用工艺包的开发及市场推广期，资本消耗较大，负债率逐年上升。2014年末，公司账面短期借款2,170万元，长期借款2,600万元，资产负债率79.90%，处于较高水平。2013年以来，随着公司产品应用工艺包的推广使用和市场的拓展，销售收入迅速上升，为公司的良性发展起到了良好的支撑作用。但如果公司所处外部环境发生不利变化，或公司自身的生产经营不能维持较高的增长速度，可能会导致公司不能从预期的还款来源中获得足够的资金，从而影响公司按期偿付到期债务的能力。

（五）专利技术受侵犯及核心技术失密风险

近年来，公司投入大量的资金、人力和物力重点开展新型贵金属催化剂及其配套工艺的研发，长期的研究开发与实验，在负载型镍催化剂领域形成了明显的技术优势。负载型镍催化剂的生产工艺、配方及应用工艺包等方面的专利、专有技术成为公司持续发展的核心资源。尽管公司已就相关技术申请专利、聘请法律顾问以应对可能出现的专利权纠纷，并通过建立保密机制、与核心员工签订《保密协议》等手段对相关技术秘密进行保护，但在商业规则未获得充分尊重的情况下，不排除个别竞争对手侵犯公司专利权或通过不正当、非法手段获取公司技术秘密进而损害公司商业利益的可能。

（六）实际控制人不当控制风险

公司股东、董事长常青先生持有公司78.67%股份，持股比例高。公司受常青先生实际控制。若实际控制人常青先生利用控制地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营

和未来自其他少数股东的权益带来一定的不利影响。

（七）公司内部控制风险

公司自设立以来积累了较为丰富的经营管理经验，法人治理机制不断完善，形成了较为有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大、人员的增加，对公司在市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理、内部审计、人力资源等方面的内部控制提出更高的要求。若相关控制措施不能及时完善，不适应发展需要，将对公司的持续、稳定、健康发展带来不利影响。

（八）公司每股净资产较低的风险

由于公司 2013 年以前主要处于产品研发、生产线建设及市场开拓期，造成公司持续亏损，使得报告期末，公司每股净资产降为 0.4 元，低于面值，若公司不能通过主营业务发展以及扩大股权融资等方式提高净资产水平，将对公司的经营带来不利影响。

（九）公司报告期持续亏损风险

由于公司 2013 年以前主要处于产品研发、生产线建设及市场开拓期，造成公司持续亏损，报告期内，公司净利润分别为-570.92 万元、-139.77 万元、-165.37 万元，随着公司产品产销量的逐步提升，亏损额逐步减小，但报告期末仍未实现盈利。若下一步公司产品市场推广不利，产销率不能有效提高，公司仍有可能面临亏损的风险。

（十）安全生产风险

公司属于精细化工生产行业，化工行业容易发生安全生产事故。日常生产过程中如果相关管理措施不到位、或设备维护不利，产生破损等，有可能发生生产事故；若带压气瓶使用不当，可能出现高压气体泄漏等安全生产事故。如果发生安全生产事故，不但会造成公司财产损失、生产无法正常进行，还可能因此而给公司带来更大的损失。

（十一）技术替代风险

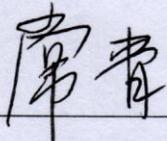
随着技术创新步伐的加快，新产品、新技术、新工艺不断涌现，技术生命周期在不断缩短。公司主导产品在国内属于新型产品，目前正处于市场推广期，若公司不能不断跟踪行业发展趋势，提升技术水平，有可能面临技术更新不足，被更具经济性、技术性优势的新技术替代，使得公司面临一定的技术替代风险。

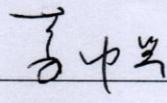
第五节 有关声明

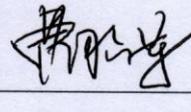
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

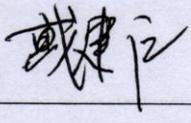
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

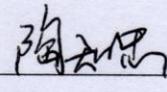
1、全体董事（签字）：


常青

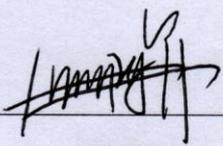

苏中兴

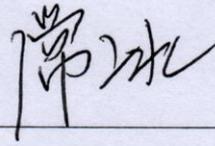

曹福军

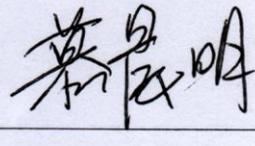

戴建江


陶知忠

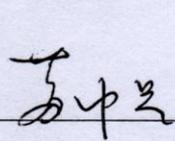
2、全体监事（签字）：

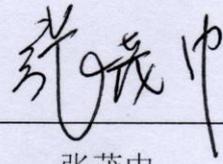

徐丽娟

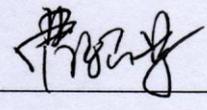

常冰


慕晨明

3、全体高级管理人员（签字）：


苏中兴


张茂中


曹福军

甘肃中科药源生物工程股份有限公司



2015年11月13日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（或授权代表）（签字）：



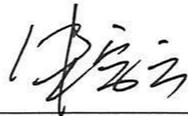
廖圣柱

项目负责人（签字）：



陈敏

项目小组（签字）：



朱宗云



康勇



杨兴龙

华龙证券股份有限公司（盖章）

2015年11月13日



三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。



甘肃正天合律师事务所（盖章）

负责人（签字）：

赵荣春

经办律师（签字）

张 军

陈志刚

李宗峰

2015年11月13日

四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师（签字）：

张银福

张银福

李强

李强

会计师事务所负责人（签字）：

吕桦

吕桦

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年11月13日

第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股份转让系统同意挂牌的审查意见文件
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件