

江西科苑生物股份有限公司

公开转让说明书



(反馈稿)



主办券商

东吴证券股份有限公司



二零一九年一月

## 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。

中国证监会、全国股份转让系统公司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

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节公司财务”之“十五、特有风险提示”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

### 一、环保风险

公司所处行业属于重污染行业。随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，公司有可能需要追加环保投入，从而导致公司的排污治理成本进一步提高，在一定程度上削弱公司的竞争力。同时，公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，如果处理不当导致环境污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营。

### 二、受宏观政策和经济波动影响的风险

公司所处行业下游客户主要处在医药、化工等与国家宏观经济波动较密切相关的行业，受产业政策影响较大。若国家采取紧缩的宏观经济调控政策，会影响到下游行业的发展增速，将会对行业中企业的生产经营产生不利影响。

### 三、原材料价格波动风险

行业的产品成本受原材料市场波动的影响较大。苯甲醛、氰化钠等原材料是生产扁桃酸的主要原料，上述原材料成本占公司产品总成本比重较高。原材料价格的波动，将直接影响到行业产品的成本，进而影响行业中企业的经营状况。

### 四、核心技术人员流失的风险

扁桃酸生产行业属于技术密集型和知识密集型行业。公司作为一家高新技术企业，对核心技术研发团队依赖程度较高，核心技术人员的技术水平与研发能力是公司维系技术优势、研发优势和核心竞争力的关键。公司自成立以来一直坚持以技术研发为核心，高度重视研发体系和研发团队的建设。公司制定了一系列防止核心技术人员流失的制度和措施，核心技术人员团队保持稳定。但如果未来公司薪酬、奖

金、股权激励等员工激励措施不能及时到位或缺乏竞争力，发生核心技术人员大量流失，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充核心技术人员，将会对公司业务发展造成不利影响。

## 五、实际控制人控制不当风险

尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司实际控制人郭志芳直接以及间接控股比例为 88.77%，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人郭志芳利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

## 六、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够规范，内部控制制度不够健全，规范治理意识相对薄弱，存在书面决议保存不完整的情形。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的实施与执行需要经过长期生产经营实践活动的考验，公司治理结构和内部控制体系方可逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营实践中存在内部管理不适应发展需要导致的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 七、高新技术企业税收优惠政策变动风险

公司于2018年8月13日获得《高新技术企业证书》，按15%的税率缴纳企业所得税。若上述税收优惠政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受税收优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。

## 目 录

重大事项提示.....	2
释 义.....	6
第一节 公司基本情况 .....	9
一、基本情况.....	9
二、股份挂牌情况.....	9
三、公司股东及股权变动情况.....	13
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	27
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	30
六、本次挂牌的有关机构情况.....	31
第二节 公司业务 .....	34
一、主营业务、主要产品或服务.....	34
二、主要业务情况.....	36
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	40
四、业务经营的具体情况.....	58
五、公司商业模式.....	64
六、公司所处行业情况.....	65
第三节 公司治理.....	80
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	80
二、董事会对公司治理机制执行情况评估结果.....	81
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况.....	82
四、公司的独立性.....	83
五、同业竞争情况及其承诺.....	85
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明.....	87
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	89
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内发生变动情况及原因.....	93
第四节 公司财务 .....	94
一、最近两年及一期的财务报表.....	94
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	118
三、最近二年及一期财务报告的审计意见.....	118
四、公司在报告期内采用的主要会计政策、会计估计.....	118
五、公司近两年及一期的主要财务指标分析.....	157
六、报告期利润形成的有关情况.....	161
七、公司最近两年及一期的主要资产情况.....	174
八、公司最近两年及一期主要负债情况.....	195
九、最近两年及一期股东权益情况.....	208
十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	210
十一、应提醒投资者关注的财务报表附注中的或有事项及其他重大事项.....	219

十二、公司的资产评估情况.....	220
十三、股利分配政策及报告期内的分配和实施情况.....	221
十四、控股子公司或纳入合并财务报表的企业的基本情况.....	221
十五、特有风险提示.....	222
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>226</b>
公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	226
主办券商声明.....	227
律师声明.....	228
会计师事务所声明.....	229
评估师事务所声明.....	230
<b>第六节 附件.....</b>	<b>231</b>
一、主办券商推荐报告.....	231
二、财务报表及审计报告.....	231
三、法律意见书.....	231
四、公司章程.....	231
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件.....	231
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	231

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

### 一、常用词语释义

科苑生物、公司、本公司、股份公司	指	江西科苑生物股份有限公司
科苑有限、有限公司	指	江西科苑生物药业有限公司
科胜咨询	指	彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）
广德科苑	指	广德科苑化工有限公司
金坛科苑	指	金坛市科苑化工有限公司
群颖化学	指	衢州群颖化学科技有限公司
科扬化工	指	衢州市科扬化工有限公司
曙扬化工	指	浙江曙扬化工有限公司
泊志化工	指	衢州泊志化工科技有限公司
泊熙实业	指	深圳市泊熙实业有限公司
《公司章程》	指	江西科苑生物股份有限公司章程
股东大会	指	江西科苑生物股份有限公司股东大会
股东会	指	江西科苑生物药业有限公司股东会
董事会	指	江西科苑生物股份有限公司董事会
监事会	指	江西科苑生物股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东会（大会）、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会（大会）、董事会、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》

《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
挂牌公司律师、大成律师	指	北京大成（深圳）律师事务所
挂牌公司审计机构、会计师、中证天通	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
USD	指	美元

## 二、专业名词释义

扁桃酸	指	扁桃酸又名苦杏仁酸，是一种有机化合物，无色片状或粉末状固体，见光变色，有微臭，易溶于热水、乙醚和异丙醇。
酶	指	催化特定化学反应的蛋白质、RNA 或其复合体，是生物催化剂，能通过降低反应的活化能加快反应速度，但不改变反应的平衡点
ee 值	指	手性分子的两个对映体中，各对映体都把平面偏振光旋转到一定的角度，其数值相同但方向相反，这种性质称为光学活性。化合物样品的对映体组成可用术语“对映体过量(enantiomeric excess)”或“e. e. %”来描述。它表示一个对映体对另一个对映体的过量，通常用百分数表示。
重结晶	指	将晶体溶于溶剂或熔融以后，又重新从溶液或熔体中结晶的过程。重结晶可以使不纯净的物质获得纯化，或使混合在一起的盐类彼此分离。
酶化学修饰	指	酶化学修饰是应用化学方法对酶分子施行种种“手术”，通过主链的“切割”、“剪接”和侧链基团的“化学修饰”对酶蛋白进行分子改造，以改变其理化性质及生物活性的技术。

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，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。

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况

公司名称	江西科苑生物股份有限公司
英文名称	Jiangxi Keyuan Biopharm Co., Ltd.
法定代表人	郭志芳
有限公司成立日期	2011年3月28日
股份公司成立日期	2018年8月17日
注册资本	6,100.00 万元人民币
公司住所	江西省九江市彭泽县矾山工业园
邮政编码	332700
董事会秘书	刘建明
所属行业	<p>根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“26 化学原料和化学制品制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C26 化学原料及化学制品制造业”之“C266 专用化学品制造”之“C2662 专项化学用品制造”。</p> <p>根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015年），公司所处行业属于“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C266 专用化学产品制造”之“C2662 专项化学用品制造”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015年），公司所处行业属于“11101014 特种化学制品”。</p>
主营业务	扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售。
经营范围	化工产品生产(危险化学品除外)；化工技术研发；化工信息咨询；化工原料和产品(危险化学品除外)、化工机械设备、零配件及仪器仪表的批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
统一社会信用代码	91360430571175795E

### 二、股份挂牌情况

#### （一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：

股份简称：科苑生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元人民币

股票总量：61,000,000 股

转让方式：集合竞价转让

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

### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，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。”

《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。”

### 2、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

公司发起人、控股股东、实际控制人、董事长郭志芳承诺：自股份公司成立之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均

为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。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任公司董事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；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

公司发起人、董事、总经理、董事会秘书刘建明承诺：自股份公司成立之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。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；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司发起人、董事、副总经理王勤波承诺：自股份公司成立之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。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；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司发起人彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）承诺：自股份公司成立之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。挂牌前十二个月以内自控股股东及实际控制人受让的股份，公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。

股份公司成立于 2018 年 8 月 17 日，截至本公开转让说明书签署之日，公司发起人所持股份未满一年，因此不得转让。

除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限的情况。

### 3、公司股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统的股份数量

股东名称	担任职务	直接持股数量 (股)	挂牌时可转让数量 (股)	限售原因
郭志芳	董事长	48,650,000	0	发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司控股股东及实际控制人分别在挂牌之日、挂牌期满一年和两年分三批解除转让限制；董事、监事及

股东名称	担任职务	直接持股数量 (股)	挂牌时可转让数量 (股)	限售原因
				高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
王勤波	董事兼副总经理	6,050,000	0	发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。董事、监事及高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
刘建明	董事兼总经理兼董事会秘书	800,000	0	发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。董事、监事及高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
彭泽县科胜技术咨询中心 (有限合伙)	-	5,500,000	0	发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。挂牌前十二个月以内自控股股东及实际控制人受让的股份，公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。
合计		61,000,000	0	-

### (三) 股票转让方式

经公司 2018 年第三次临时股东大会决议，公司股票转让采用集合竞价转让方式。

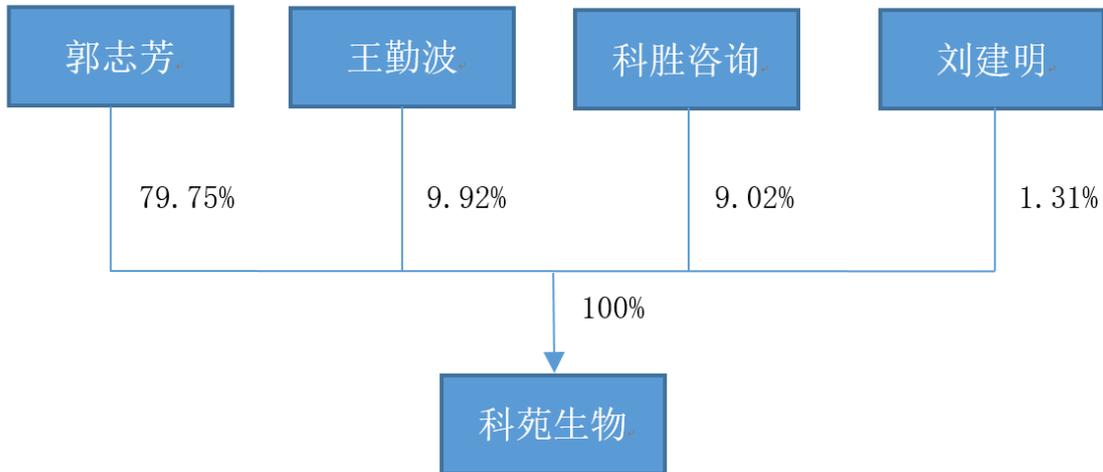
### (四) 股份挂牌履行的审批程序

2018 年 10 月 13 日，公司召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价转让方式进行交易的议案》。

### 三、公司股东及股权变动情况

#### (一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下：



#### (二) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在股权质押
1	郭志芳	48,650,000	79.75	否
2	王勤波	6,050,000	9.92	否
3	彭泽县科胜技术咨询中心 (有限合伙)	5,500,000	9.02	否
4	刘建明	800,000	1.31	否
合计		61,000,000	100.00	-

##### 1、公司自然人股东基本情况

(1) 郭志芳，男，汉族，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为江苏省常州市金坛区金城镇龙山路\*\*\*\*，身份证号：32042219630715\*\*\*\*。

(2) 王勤波，男，汉族，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为江西省九江市彭泽县龙翔路和兴中央城\*\*\*\*，身份证号：42900619790613\*\*\*\*。

(3) 刘建明，男，汉族，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为江苏省金坛市经济开发区华城二村\*\*\*\*，身份证号：32042219641026\*\*\*\*。

## 2、公司非自然人股东基本情况

名称	彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）
类型	有限合伙企业
住所	江西省九江市彭泽县矾山工业园区
执行事务合伙人	郭志芳
成立日期	2018年7月18日
营业期限	2018年7月18日至无固定期限
经营范围	化工技术咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
登记机关	彭泽县市场监督管理局
统一社会信用代码	91360430MA381HTD2P

科胜咨询出资结构如下：

序号	合伙人名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郭志芳	90.00	90.00
2	刘建明	10.00	10.00
合计		100.00	100.00

科胜咨询各合伙人出资资金均为自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集设立的情形，不存在基金管理人，自成立以来科胜咨询仅对科苑股份进行投资，并未开展其他任何具体经营业务和对外投资活动，不属于《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规规定需要办理备案或登记的证券投资基金或私募投资基金。

### （三）股东之间的关联关系

公司股东刘建明系公司股东郭志芳妹妹的配偶，公司股东彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）为公司股东郭志芳、刘建明设立的企业。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

### （四）公司控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人最近两年内发生变化情况

#### 1、控股股东和实际控制人的基本情况

根据《公司法》的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50% 以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50% 以上的股东以及出资额或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；实际控制人是指通过投资关系、协议或其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或其他组织。

郭志芳直接持有公司 79.75% 的股份，郭志芳持有科胜咨询 90% 的出资份额且担任科胜咨询的执行事务合伙人，科胜咨询持有公司 9.02% 的股份，郭志芳通过科胜咨询间接控制公司 9.02% 的股份，综上，郭志芳合计控制公司 88.77% 股份，系公司控股股东。2016 年 1 月至 2018 年 8 月，郭志芳担任有限公司执行董事兼经理；2018 年 8 月至今，郭志芳担任股份公司董事长，负责公司经营管理及重大事项决策，故郭志芳为公司实际控制人。

公司控股股东、实际控制人郭志芳基本情况如下：

郭志芳，男，1963 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 10 月至 1992 年 3 月，任江苏省激素研究所研发人员；1992 年 4 月至 1998 年 9 月，任江苏省常州市东风化学品研究所金坛实验厂研发人员；1998 年 10 月至 2005 年 10 月，任金坛市科苑化工有限公司执行董事；2002 年 9 月至 2016 年 11 月，任广德科苑化工有限公司执行董事；2005 年 11 月至今，任金坛市科苑化工有限公司监事；2012 年 11 月至 2018 年 8 月，任江西科苑生物药业有限公司执行董事兼经理；2018 年 8 月至今，任科苑生物董事长。

## 2、控股股东和实际控制人的变化情况

报告期内，郭志芳持有科苑生物的股权比例均超过 51.00%，公司控股股东未发生变化。

报告期内，郭志芳一直担任公司执行董事或董事长，并负责公司经营管理及重大事项决策，公司实际控制人未发生变化。

### （五）股本的形成及其变化

#### 1、2011 年 3 月，有限公司成立

2010 年 3 月 8 日，自然人股东何敏志、徐官海、周继权、郑伟华、黄勇签署公司章程。根据公司章程的约定，江西远洲药业有限公司（以下简称“远洲药业”）设立时的注册资本为 740.00 万元人民币，其中何敏志认缴出资 260.00 万元，占注册资本的 35.14%；徐官海认缴出资 200.00 万元，占注册资本的 27.03%；周继权认缴出资 100.00 万元，占注册资本的 13.51%；郑伟华认缴出资 100.00 万元，占注册资本的 13.51%；黄勇认缴出资 80.00 万元，占注册资本的 10.81%，均以货币方式出资。

2010 年 9 月 27 日，江西省工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》（登记内名预核字[2010]第 01346 号），预先核准企业的名称为江西远洲药业有限公司，保留期至 2011 年 3 月 27 日。

2011 年 3 月 25 日，九江龙城会计师事务所出具“浔龙城验字（2011）第 25 号”《验资报告》，审验确认：截至 2011 年 3 月 25 日止，江西远洲药业有限公司（筹）已收到股东缴纳的注册资本合计人民币 148.00 万元，均以货币出资。其中，何敏志实缴 52 万元，徐官海实缴 40 万元，郑伟华实缴 20 万元，周继权实缴 20 万元，黄勇实缴 16 万元。

2011 年 3 月 28 日，远洲药业依法在彭泽县工商行政管理局办理工商登记手续，领取了注册号为 3604302100004209 的《企业法人营业执照》，住所为彭泽县矾山工业园。法定代表人：何敏志；注册资本：740 万元；实收资本：148 万元；公司类型：私营有限责任公司；经营范围：化工产品销售（不含危险化学品）；经营期限：自

2011年3月28日至2031年3月24日。

根据公司章程及设立时的工商登记资料，远洲药业设立时股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资形式
1	何敏志	260.00	35.14	52.00	货币
2	徐官海	200.00	27.03	40.00	货币
3	周继权	100.00	13.51	20.00	货币
4	郑伟华	100.00	13.51	20.00	货币
5	黄勇	80.00	10.81	16.00	货币
合计		740.00	100.00	148.00	-

## 2、2012年8月，有限公司第一次股权转让

2012年8月5日，远洲药业股东会通过以下决议：同意原股东将其持有的所有股权转让给郭志芳、刘建明。

2012年8月20日，何敏志、徐官海、周继权、郑伟华、黄勇与郭志芳、刘建明签署《股权转让协议》，其中股东何敏志将其持有的35.14%的股权转让给郭志芳；股东徐官海将其持有的27.03%的股权转让给郭志芳；股东周继权将其持有的13.51%的股权转让给郭志芳；股东郑伟华将其持有的13.51%的股权转让给郭志芳；股东黄勇将其持有的10.81%的股权转让给刘建明。

2012年8月20日，远洲药业就上述股权转让事宜，办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后，远洲药业的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	郭志芳	660.00	89.19	132.00	货币
2	刘建明	80.00	10.81	16.00	货币
合计		740.00	100.00	148.00	-

本次股权转让各方约定的整体转让价格为1,420万元。由于郭志芳未能及时支付全部转让价款，何敏志、徐官海、周继权、郑伟华、黄勇于2013年10月24日向江西

省彭泽县人民法院提起民事诉讼，要求郭志芳履行支付剩余的100万元股权转让价款。江西省彭泽县人民法院于2014年3月6日做出（2013）彭民一初字第981号民事判决，判决郭志芳履行支付剩余的全部价款。该判决为终审判决，郭志芳已支付完毕剩余价款。

本次股权转让已办理完成工商核准及变更登记手续，依法履行了必要程序，合法合规，不存在其他纠纷或潜在纠纷。

### 3、2012年10月，有限公司名称变更

2012年10月15日，彭泽县工商行政管理局核发（九彭）名称变核内字[2012]第00192号《企业名称变更核准通知书》，同意核准企业名称变更为：江西科苑生物药业有限公司。

2012年10月16日，远洲药业股东会通过以下决议：同意将原“江西远洲药业有限公司”企业名称变更为“江西科苑生物药业有限公司”。同日，科苑有限修改了公司章程。

2012年10月19日，远洲药业就上述事宜，办理了工商变更手续，并取得了最新的营业执照。

### 4、2014年1月，有限公司第一次增加实缴注册资本

2014年1月10日，股东郭志芳实缴注册资本500万元。

2014年1月13日，股东郭志芳实缴注册资本28万元，股东刘建明实缴注册资本64万元。

2014年1月14日，九江龙城会计师事务所出具“浔龙城验字（2014）第11号”《验资报告》，审验确认：截至2014年1月14日止，科苑有限已收到股东二期缴纳的注册资本合计人民币592.00万元，连同第一期出资，股东以货币资金实缴注册资本人民币740.00万元，占已登记注册资本总额的100%。

本次出资后，科苑有限的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
----	------	-----------	---------	-----------	------

1	郭志芳	660.00	89.19	660.00	货币
2	刘建明	80.00	10.81	80.00	货币
合计		740.00	100.00	740.00	

### 5、2015年12月，有限公司第一次增资

2015年12月16日，科苑有限股东会作出决议：同意增加注册资本4,760.00万元，即科苑有限注册资本由原740.00万元增资为5,500.00万元，郭志芳以货币新增出资4,760.00万元。同日，科苑有限修改了公司章程。

2015年4月7日、2015年4月8日，股东郭志芳分别增加实缴注册资本500万元和2,500万元。

2015年12月18日，科苑有限就上述增资事宜，办理了工商变更登记手续。

本次增资后，江西科苑的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	郭志芳	5,420.00	98.55	3,660.00	货币
2	刘建明	80.00	1.45	80.00	货币
合计		5,500.00	100.00	3,740.00	

### 6、2016年5月，有限公司第二次股权转让

2016年5月18日，科苑有限股东会通过以下决议：同意郭志芳将其持有的公司15%的股权以825万元转让给王勤波。同日，科苑有限修改了公司章程。

2016年4月11日，郭志芳与王勤波就前述股权转让事宜签订股权转让协议，转让价格为825万元。本次股权转让涉及股份支付，根据2016年5月江西江审资产评估有限公司出具的赣江审评报字[2016]第020号估值报告，公司确认股份支付金额186万元。

2016年5月23日，科苑有限就上述股权转让事宜，办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后，科苑有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	郭志芳	4,595.00	83.55	2,835.00	货币
2	王勤波	825.00	15.00	825.00	货币
3	刘建明	80.00	1.45	80.00	货币
合计		5,500.00	100.00	3,740.00	

### 7、2017年12月，有限公司第二次增加实缴注册资本

2017年12月6日、12月7日、12月8日，股东郭志芳分别增加实缴注册资本600万元、600万元、560万元。

2017年12月18日，九江龙城会计师事务所出具“浔龙城验字（2017）第17号”《验资报告》，审验确认：截至2017年12月15日止，科苑有限已收到股东郭志芳缴纳的注册资本人民币4,760.00万元，股东以货币资金实缴注册资本累计人民币5,500.00万元，占已登记注册资本总额的100%。

本次出资后，科苑有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	郭志芳	4,595.00	83.55	4,595.00	货币
2	王勤波	825.00	15.00	825.00	货币
3	刘建明	80.00	1.45	80.00	货币
合计		5,500.00	100.00	5,500.00	

### 8、2018年8月，有限公司第三次股权转让

2018年8月3日，科苑有限股东会通过以下决议：同意郭志芳将其持有的公司6%的股权以330万元转让给科胜咨询；同意王勤波将其持有的公司4%的股权以220万元转让给科胜咨询。同日，科苑有限修改了公司章程。

2018年8月3日，郭志芳、王勤波分别与科胜咨询就前述股权转让事宜签订股权转让协议。2018年8月16日、8月17日，科胜咨询分别向郭志芳支付了200万元和130万元；2018年8月20日，科胜咨询向王勤波支付了220万元。

2018年8月7日，科苑有限就上述股权转让事宜，办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，科苑有限的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	郭志芳	4,265.00	77.55	4,265.00	货币
2	王勤波	605.00	11.00	605.00	货币
3	刘建明	80.00	1.45	80.00	货币
4	科胜咨询	550.00	10.00	550.00	货币
合计		5,500.00	100.00	5,500.00	

### 9、2018年8月，整体变更设立股份公司

2018年6月29日，有限公司召开临时股东会，审议同意确定2018年6月30日为公司股改基准日，并聘请了中介机构。

2018年8月9日，有限公司召开临时股东会，审议同意由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份公司。

2018年8月10日，北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中证天通（2018）审字第1201020号《审计报告》，确认截至2018年6月30日，公司经审计的净资产为人民币87,596,421.29元。

2018年8月10日，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以2018年6月30日为基准日，对公司净资产进行评估，并出具北方亚事评报字【2018】第01-388号《评估报告》，公司的净资产评估的公允价值为9,131.36万元。

2018年8月11日，公司全体发起人签署《关于江西科苑生物药业有限公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司之发起人协议书》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。

2018年8月12日，公司全体股东召开股份公司创立大会，审议同意根据北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2018）审字第1201020号《审计报告》，以有限公司截至2018年6月30日经审计的净资产账面价值

87,596,421.29元折股55,000,000股，折股比例为1:0.6550（根据经审计账面净资产扣除专项储备余额后的净资产确定），超过股本和专项储备的部分28,966,056.89元计入资本公积。折股后，公司注册资本为5,500.00万元人民币。

2018年8月16日，北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的注册资本进行了审验，并出具了中证天通（2018）验字第1202001号《验资报告》，确认各发起人的出资均按照《发起人协议书》的约定全额到位。

科苑有限整体变更设立为股份公司后，于2018年8月17日领取了九江市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91360430571175795E的《营业执照》。

有限公司整体变更为股份公司后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭志芳	4,265.00	77.55	净资产折股
2	王勤波	605.00	11.00	净资产折股
3	刘建明	80.00	1.45	净资产折股
4	科胜咨询	550.00	10.00	净资产折股
合计		5,500.00	100.00	

#### 10、2018年9月，股份公司第一次增资

2018年8月28日，公司召开第一届董事会第二次会议，并形成一致决议，同意增加公司注册资本至6,100万元，新增注册资本以每股1.6元价格，全部由股东郭志芳认缴。

2018年9月14日，公司召开2018年第二次临时股东大会，并形成一致决议，同意增加公司注册资本至6,100万元，新增注册资本以每股1.6元价格，全部由股东郭志芳认缴。

同日，公司通过了章程修正案。

2018年9月30日，九江市工商行政管理局核发了新的营业执照。

2018年10月17日，九江龙城会计师事务所有限公司出具了浔龙城验字（2018）

第09号《验资报告》，审验确认：截至2018年10月15日止，科苑生物已收到郭志芳缴纳的新增注册资本（实收股本）合计人民币600万元，均为货币出资。

公司本次变更后股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	郭志芳	4,865.00	79.75	4,865.00	货币
2	王勤波	605.00	9.92	605.00	货币
3	科胜咨询	550.00	9.02	550.00	货币
4	刘建明	80.00	1.31	80.00	货币
合计		6,100.00	100.00	6,100.00	

公司现有股东具有法律、法规和规范性文件规定的担任股份有限公司股东的主体资格，不存在法律、法规规定不得担任股东的情形，亦不存在不满足法律、法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。公司股东主体适格，各股东对公司均出资到位，合法合规，不存在虚假出资、抽逃出资的情况。

科苑生物的设立及历次股本演变已根据当时适用的法律、法规履行了必要的法律手续，情况真实，权属清晰，不存在法律障碍和潜在纠纷。现有股东所持有的公司股份不存在被质押、被冻结及股权代持的情形，公司不存在影响公司股权明晰的问题，现有股东持有的公司股份不存在权属争议纠纷的情形。

## （六）公司的子公司情况

### 1、控股子公司

#### （1）湖北科苑生物药业有限公司

截至公开转让说明书签署之日，公司持有湖北科苑生物药业有限公司100%股权，该公司基本情况如下：

公司名称	湖北科苑生物药业有限公司
统一社会信用代码	91429006MA4943H35P
注册资本	3500 万人民币

法定代表人	王勤波
住所	天门市岳口工业园1号路以西，8号路以南
营业范围	化工技术研发；化工产品生产（危险化学品除外）；化工信息咨询服务；化工原料及产品（危险化学品除外）批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
企业类型	其他有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
存续期限	2018年5月15日至无固定期限
经营状态	存续
出资情况	科苑生物认缴出资3,500万元，占比100%。

截至本公开转让说明书签署日，湖北科苑生物药业有限公司的注册资本实缴金额为495.50万元。

①2018年5月，湖北科苑成立

2018年5月15日，科苑生物、王勤波共同出资设立湖北科苑，设立时注册资本为人民币3,500万元，其中科苑生物认缴3,489.50万元（占注册资本的99.70%），王勤波认缴10.5万元（占注册资本的0.30%）。

根据公司章程及设立时的工商登记资料，湖北科苑设立时股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	科苑生物	3,489.50	99.70	货币
2	王勤波	10.50	0.30	货币
合计		3,500.00	100.00	-

②2018年7月，第一次股权转让

2018年7月18日，湖北科苑股东会通过以下决议：同意王勤波将其持有的公司0.30%的出资额转让给科苑生物。

2018年7月18日，王勤波与科苑生物就前述事宜签订股权转让协议。

**交易原因：**股份公司成立前，公司计划聘请王勤波为高级管理人员，为了避免高级管理人员因在子公司持有权益而导致潜在的利益输送，公司受让了王勤波持有的子公司少数股权。

**交易价格及定价依据：**交易价格为 0 元，因王勤波股权出资额为认缴出资，且受让股权时湖北科苑生物药业有限公司处于设立初期，不存在溢价情况。

**对价支付情况：**因王勤波股权出资额为认缴出资，因此不涉及转让价款情况。

**决策程序情况：**2018 年 7 月 18 日，湖北科苑生物药业有限公司召开股东会，审议通过王勤波将所持公司认缴 0.30% 的股权转让给江西科苑生物药业有限公司；同日，江西科苑生物药业有限公司召开股东会，审议通过收购王勤波持有的湖北科苑生物药业有限公司 0.30% 股权。

2018 年 7 月 20 日，湖北科苑就上述股权转让事宜，办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后，科苑生物的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	科苑生物	3,500.00	100.00	货币
合计		3,500.00	100.00	-

## （2）湖北科盛生物化学有限公司

截至公开转让说明书签署之日，公司已注销湖北科盛生物化学有限公司，该公司基本情况如下：

公司名称	湖北科盛生物化学有限公司
统一社会信用代码	91429006MA493L5G9G
注册资本	3500 万人民币
法定代表人	王勤波
住所	天门市岳口工业园 1 号路以西，8 号路以南
营业范围	化工技术研发；化工产品生产（危险化学品除外）；化工信息咨询服务；化工原料（危险化学品除外）及产品批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（以上经营不涉及危险化学品、

	易燃易爆、有毒有害物质、物质；涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
企业类型	其他有限责任公司
存续期限	2018年4月12日至2038年4月11日
经营状态	注销
出资情况	科苑生物认缴出资 1785 万元，占比 51%；湖北雄途科技有限公司认缴出资 1715 万元，占比 49%。

该公司注册资本未实缴，从设立至注销期间并无实际经营。

2018年5月15日，湖北科盛全体股东向天门市工商行政管理局申请简易注销登记。

2018年7月3日，天门市工商行政管理局出具了《准予注销登记通知书》，准予湖北科盛简易注销登记申请。

## 2、参股公司

截至公开转让说明书签署之日，公司参股九江安达环保科技有限公司，该公司基本情况如下：

公司名称	九江安达环保科技有限公司
统一社会信用代码	91360430MA35F5B10X
注册资本	1800万人民币
法定代表人	朱文权
住所	江西省九江市彭泽县矾山工业园区
营业范围	工业取水、工业供水、固废处理、工业污水设施建设、运营；市政工程建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
企业类型	其他有限责任公司
存续期限	2015年4月9日至2035年4月8日
经营状态	存续
出资情况	科苑生物实缴出资 126 万元，占安达环保的股权比例为 7%。

### （七）公司重大资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况。

### （八）公司或其股东的私募基金备案

根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定，并按照《关于加强参与全国股转系统业务的私募投资基金备案管理的监管问答函》的要求，主办券商及律师查阅了公司及其法人股东的营业执照、工商登记信息，对公司及其股东是否存在私募投资基金管理人或私募基金进行了核查，截至本公开转让说明书签署之日，科苑生物不存在私募基金管理人或私募投资基金担任公司股东的情况。科胜咨询系由自然人出资设立的有限合伙企业，投资资金均为合伙人自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集设立的情形，不存在基金管理人，不属于《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规规定需要办理备案或登记的证券投资基金或私募投资基金。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事会成员

姓名	职务	性别	出生年月	是否直接持有本公司股票及债券	是否间接持有本公司股票及债券
郭志芳	董事长	男	1963年7月	是	是
刘建明	董事	男	1964年10月	是	是
王勤波	董事	男	1979年6月	是	否
曹金辉	董事	男	1978年2月	否	否
徐九斤	董事	男	1963年3月	否	否

郭志芳简历见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、（四）公司控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

刘建明，男，1964年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年7月至2000年9月，任常州金坛化工原料厂副厂长；2000年10月至2003年2月，任金坛市科苑化工有限公司总经理；2002年11月至2016年11月，

任广德科苑化工有限公司总经理；2012年11月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司监事；2018年5月至今，任湖北科苑生物药业有限公司监事；2018年8月至今，任科苑生物董事、总经理兼董事会秘书。

王勤波，男，1979年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2006年7月至2008年6月，任浙江大学化工系助理研究员；2008年7月至2016年6月，历任湖南大学化工系讲师、副教授、系副主任；2011年3月至今，任浙江曙扬化工有限公司董事；2012年4月至2014年12月，任衢州市科扬化工有限公司副总经理；2014年12月至2016年6月，任衢州泊志化工科技有限公司副总经理；2015年1月至2016年6月，任衢州群颖化学科技有限公司副总经理；2016年7月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司副总经理；2018年5月至今，任湖北科苑生物药业有限公司执行董事兼总经理；2018年8月至今，任科苑生物董事兼副总经理。

曹金辉，男，1978年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年6月至2003年6月，任金坛市科苑化工有限公司研发员；2003年7月至2013年8月，任广德科苑化工有限公司研发部主任；2013年9月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司生产总监；2018年8月至今，任科苑生物董事、副总经理兼生产总监。

徐九斤，男，1963年3月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980年1月至1984年6月，任金坛县西阳乡仙姑大队二队会计；1984年7月至1989年12月，任金坛县无线电元件厂技术员；1990年1月至1997年12月，任金坛市西阳镇仙姑茶厂销售经理；1998年1月至2002年5月，任金坛市西阳盐矿销售经理；2002年6月至2013年3月，任广德科苑化工有限公司采购部经理；2013年4月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司采购部经理；2018年8月至今，任科苑生物董事兼采购部经理。

## （二）监事会成员

姓名	职务	性别	出生年月	是否直接持有本公司股票及债券	是否间接持有本公司股票及债券
陈学锋	监事会主席	男	1973年4月	否	否

姓名	职务	性别	出生年月	是否直接持有本公司股票及债券	是否间接持有本公司股票及债券
韦建宏	监事	男	1974年8月	否	否
陈文欢	职工代表监事	男	1988年1月	否	否

陈学锋，男，1973年4月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993年9月至1996年6月，任南京市机械五金矿产医药保健品进出口公司储运部职员；1996年7月至2011年4月，任南京东沛国际贸易集团有限公司业务部销售员；2011年5月至2013年4月，待业；2013年5月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司市场部经理；2018年8月至今，任科苑生物监事会主席兼市场部经理。

韦建宏，男，1974年8月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年3月至1999年6月，任中国第二砂轮厂附属化工厂班长；1999年7月至2001年5月，任中国第二砂轮厂附属化工厂车间主任；2001年6月至2004年9月，任河南邦得化工有限责任公司车间主任；2004年10月至2009年12月，任河南邦得化工有限责任公司生产部部长；2010年1月至2013年9月，任河南晟道科技有限公司生产部部长；2013年10月至2015年3月，任江西科苑生物药业有限公司生产部副部长；2015年4月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司生产部部长；2018年8月至今，任科苑生物监事兼生产部部长。

陈文欢，男，1988年1月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2011年2月，任深圳信立泰药业股份有限公司车间技术员；2011年3月至2013年7月，任广德科苑化工有限公司生化车间技术员；2013年8月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司生化车间主任；2018年8月至今，任科苑生物职工代表监事兼生化车间主任。

### （三）高级管理人员

姓名	职务	性别	出生年月	是否直接持有本公司股票及债券	是否间接持有本公司股票及债券
刘建明	总经理兼董事会秘书	男	1964年10月	是	是
王勤波	副总经理	男	1979年6月	是	否

曹金辉	副总经理	男	1978年2月	否	否
乔俊	财务总监	男	1968年11月	否	否

刘建明、王勤波、曹金辉简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、（一）董事会成员”。

乔俊，男，1968年11月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年9月至1993年6月，任江西彭泽水泥厂会计；1993年7月至1998年9月，任中外合资九江浩华实业有限公司会计主管、财务部长；1998年10月至2001年9月，任深圳市口口美食品有限公司财务经理；2001年10月至2004年7月，任深圳全周包装有限公司财务经理；2004年8月至2016年2月，任九江龙城会计师事务所有限公司项目经理；2016年3月至2018年8月，任江西科苑生物药业有限公司财务总监；2018年8月至今，任科苑生物财务总监。

#### 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	12,253.99	12,016.03	10,779.48
股东权益合计（万元）	9,052.26	8,064.13	5,316.16
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	9,052.26	8,064.13	5,316.16
每股净资产（元）	1.65	1.47	1.42
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.65	1.47	1.42
资产负债率（%）	26.13	32.89	50.68
流动比率（倍）	1.29	0.93	0.48
速动比率（倍）	0.83	0.49	0.26
项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	5,552.21	6,482.60	5,578.39
净利润（万元）	934.20	824.35	680.19
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	934.20	824.35	680.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	976.90	829.21	793.03
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利	976.90	829.21	793.03

润（万元）			
毛利率（%）	42.29	42.07	42.75
净资产收益率（%）	10.95	14.39	14.07
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	11.45	14.48	16.41
基本每股收益（元/股）	0.17	0.22	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.22	0.18
应收帐款周转率（次）	5.21	8.60	9.13
存货周转率（次）	4.65	4.08	2.96
经营活动产生的现金流量净额（万元）	746.42	209.47	1,555.21
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	0.04	0.42

注：主要财务指标计算说明：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货-预付账款-其他流动资产）/流动负债

资产负债率=（负债总额/资产总额）×100%

应收账款周转率=产品销售收入/应收账款平均余额

存货周转率=产品销售成本/存货平均余额

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

归属于挂牌公司股东的每股净资产=归属于挂牌公司股东权益数/期末股本

净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

每股收益=当期净利润/加权平均注册资本

每股净资产=期末净资产/期末注册资本

每股净资产小于 1 的说明：公司 2015 年末每股净资产为 0.49 元，是历年经营亏损所致。

## 六、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：范力

住所：苏州工业园区星阳街5号

联系电话：0512-62938523

传真：0512-62938500

项目负责人：郝永录

项目小组成员：郝永录、李琼娟、刘雨欣

### （二）律师事务所

名称：北京大成（深圳）律师事务所

负责人：夏蔚和

住所：广东省深圳市福田区深南大道1006号深圳国际创新中心（福田科技广场）  
A栋3、4层

邮政编码：518026

电话：0755-26224888

传真：0755-26224100

经办律师：涂成洲、陈可强

### （三）会计师事务所

名称：北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：张先云

住所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

邮政编码：100044

电话：010—62212990

传真：010-62254941

经办注册会计师：全秀娟、杨洪顺

#### **（四）资产评估机构**

名称：北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)

负责人：闫全山

住所：北京市西城区广内大街6号枫桦豪景A座7单元5楼

邮政编码：100053

电话：0791-88116231

传真：010-83549215

经办资产评估师：章艳玲、张小玲

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文桂

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）拟挂牌场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务、主要产品或服务

#### （一）主营业务

公司主要从事扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售，主要产品包括 D-扁桃酸、L-扁桃酸、DL-扁桃酸、邻氯扁桃酸、2-甲基-3-甲氧基苯甲酰氯等。扁桃酸及其衍生物是重要的化工原材料和医药原料，可用于医药工业中头孢羟唑、血管扩张药环扁桃酸酯、滴眼药羟苄唑、匹莫林等的中间体，也可作染料中间体和防腐剂。公司自成立以来一直专注于扁桃酸相关产品的研发与生产，积累了丰富的技术经验，在国内扁桃酸及其衍生物生产领域形成了可持续的竞争优势，近年来随着产品的创新和研发，公司的业务规模逐步扩大。其中，手性扁桃酸可用于多种手性药物的合成，基于公司先进的技术和高效的质量控制，公司手性扁桃酸产品已在国内外市场逐步得到认可。

公司经营范围：化工产品生产（危险化学品除外）；化工技术研发；化工信息咨询；化工原料和产品（危险化学品除外）、化工机械设备、零配件及仪器仪表的批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

自设立以来，公司的主营业务没有发生重大变化。

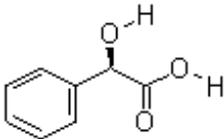
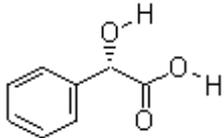
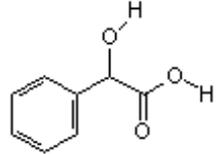
#### （二）主要产品或服务及其用途

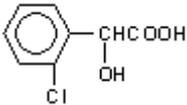
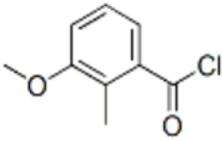
扁桃酸又名苦杏仁酸，是一种有机化合物，无色片状或粉末状固体，性质稳定，略有苦杏仁味，易溶于热水、乙醚和异丙醇。可用于头孢羟唑、血管扩张药环扁桃酯、滴眼药羟苄唑、匹莫林等医药的中间体原料，也可做染料中间体和防腐剂。扁桃酸是手性化合物，拥有两种同分异构体，包括 D-扁桃酸和 L-扁桃酸，手性扁桃酸主要用于手性药物中间体。

扁桃酸衍生物是指扁桃酸分子结构上苯环的氢原子被其他原子或者官能团取代得到的化合物，公司生产的扁桃酸衍生物主要为卤族原子取代苯环上的氢原

子得到的化合物，如邻氯扁桃酸等，还包括其他相关的衍生物。扁桃酸的大部分衍生物亦呈现出手性特征，拥有多种同分异构体。

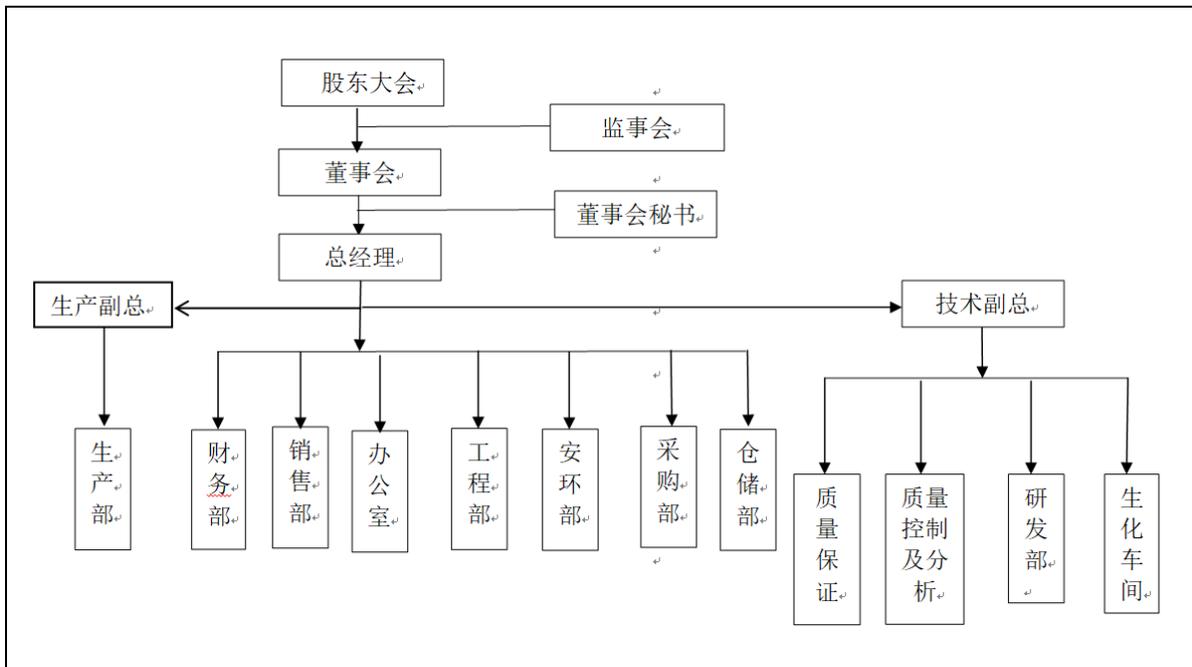
公司主要产品简要情况如下：

序号	产品名称	产品用途	分子式	产品结构式
1	D-扁桃酸 (R-(-)-扁桃酸、R-扁桃酸、D-(-)-扁桃酸)	 白色结晶性粉末，主要用于替卡格雷、米拉贝隆、舍曲林等药物合成	$C_8H_8O_3$	
2	L-扁桃酸 (S-(+)-扁桃酸、S-扁桃酸、L-(+)-扁桃酸)	 白色结晶性粉末，主要用于手性药物合成中的拆分剂	$C_8H_8O_3$	
3	DL-扁桃酸(扁桃酸，苦杏仁酸)	 白色结晶性粉末，主要用于分散染料、水处理剂，以及化妆品生产等	$C_8H_8O_3$	

序号	产品名称	产品用途	分子式	产品结构式
4	邻氯扁桃酸	 白色结晶性粉末,用于氯吡格雷的合成	$C_8H_7ClO_3$	
5	2-甲基-3-甲氧基苯甲酰氯	 浅黄色透明固体,用于甲氧虫酰腈的合成	$C_9H_9ClO_2$	

## 二、主要业务情况

### (一) 公司的组织结构图



## （二）与经营有关的业务流程

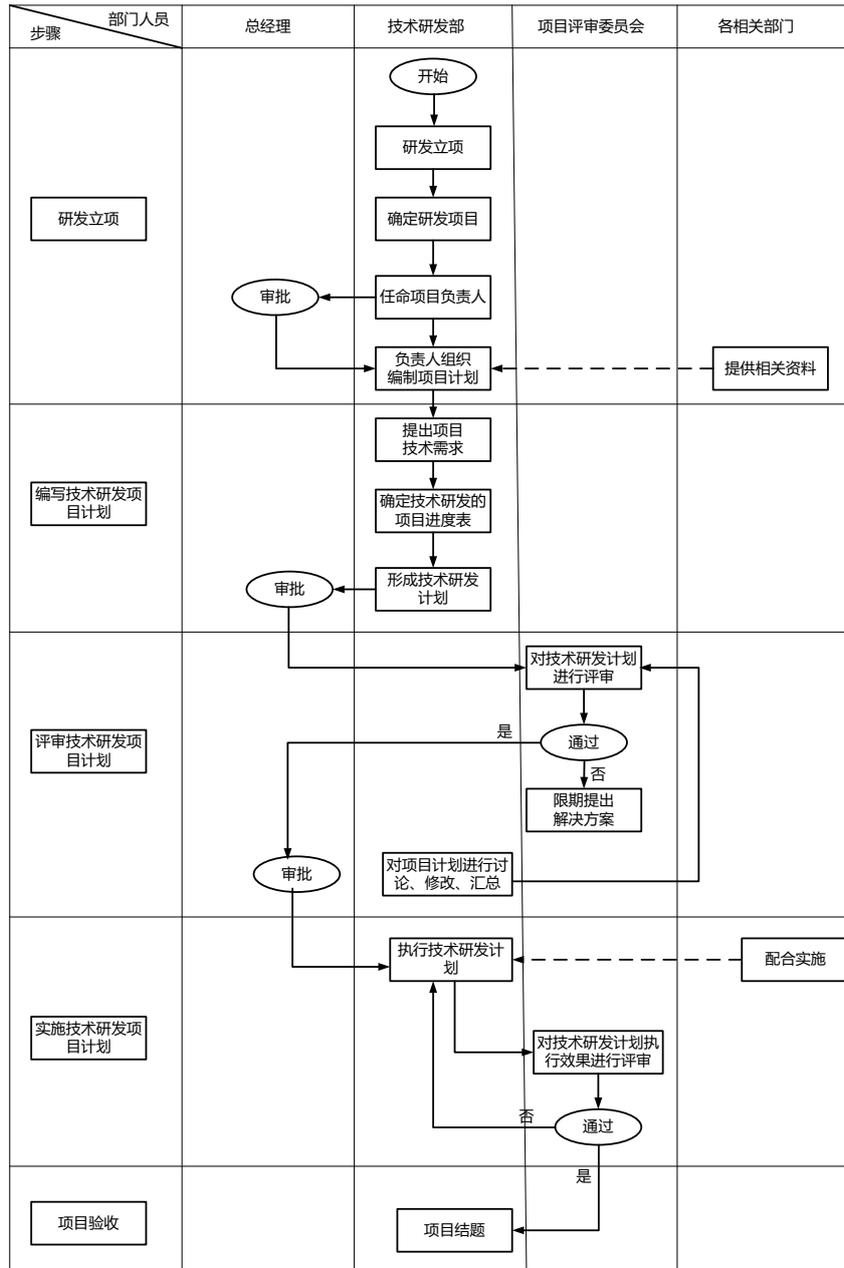
公司主要从事扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售，公司主要业务流程情况如下：

### 1、研发流程

公司的研发流程包括市场调研、项目策划、可行性研究、项目立项、项目开发和项目验收等。

首先，公司的研发部和销售部开展市场调研，对相关的市场信息进行系统的收集、整理，并开展项目策划工作。其次，由公司研发部进行可行性研究，并制作可行性研究报告。然后，公司主要管理人员、技术人员及销售负责人、财务负责人组成评审委员会对项目的可行性进行评估，评估通过后即成功立项，交由公司研发部进行项目开发工作。项目开发完成后，由评审委员会对研发项目进行验收，若项目验收未通过将重新交由研发部进一步完善，并再次经由评审委员会验收，直至验收通过，至此项目完结。

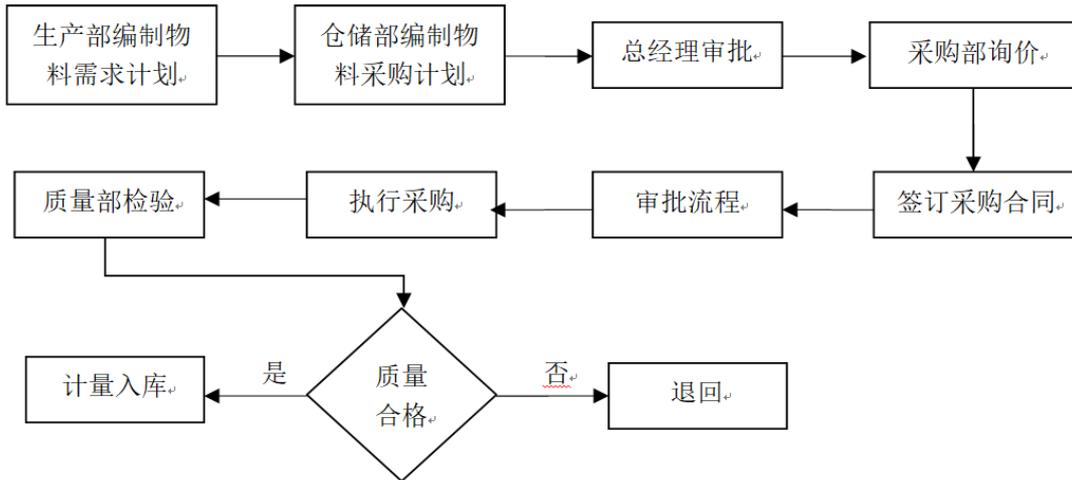
公司具体的研发流程图如下：



## 2、采购流程

首先，公司生产部制定生产计划并编制物料需求计划给仓库管理人员，仓储负责人结合实际合理库存，编制物料采购计划并提交采购部。采购部与供应商之间展开询价议价，根据经批准的采购单与供应商签署采购合同，并经公司总经理审批。原材料送达后，质量部对到货原材料进行检测，检测合格后办理入库手续，不合格原材料即时退回。财务部根据入库单和发票按合同约定与供应商对账结算，生产期间如发现原材料质量问题，采购部提出换货或索赔申请。

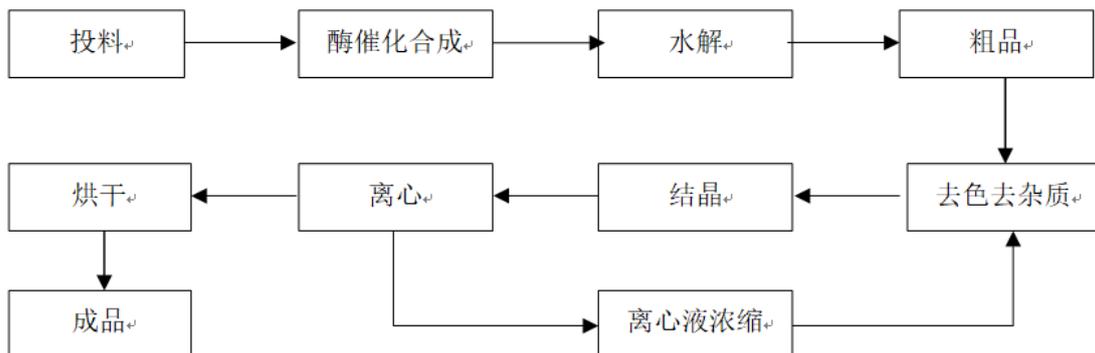
公司具体的采购流程图如下：



### 3、生产流程

公司生产部每月制定生产计划，根据生产计划每天向车间发出生产指令，生产车间根据指令向仓库领取原材料，领料后投料生产，经酶催化合成反应、水解、重结晶、离心、烘干等工序后成型，其中离心水中含有少量扁桃酸，经浓缩后再次经重结晶等工序进行再次提纯，烘干后的产品经检测合格后进行包装，并办理入库手续。

公司具体的生产流程图如下：

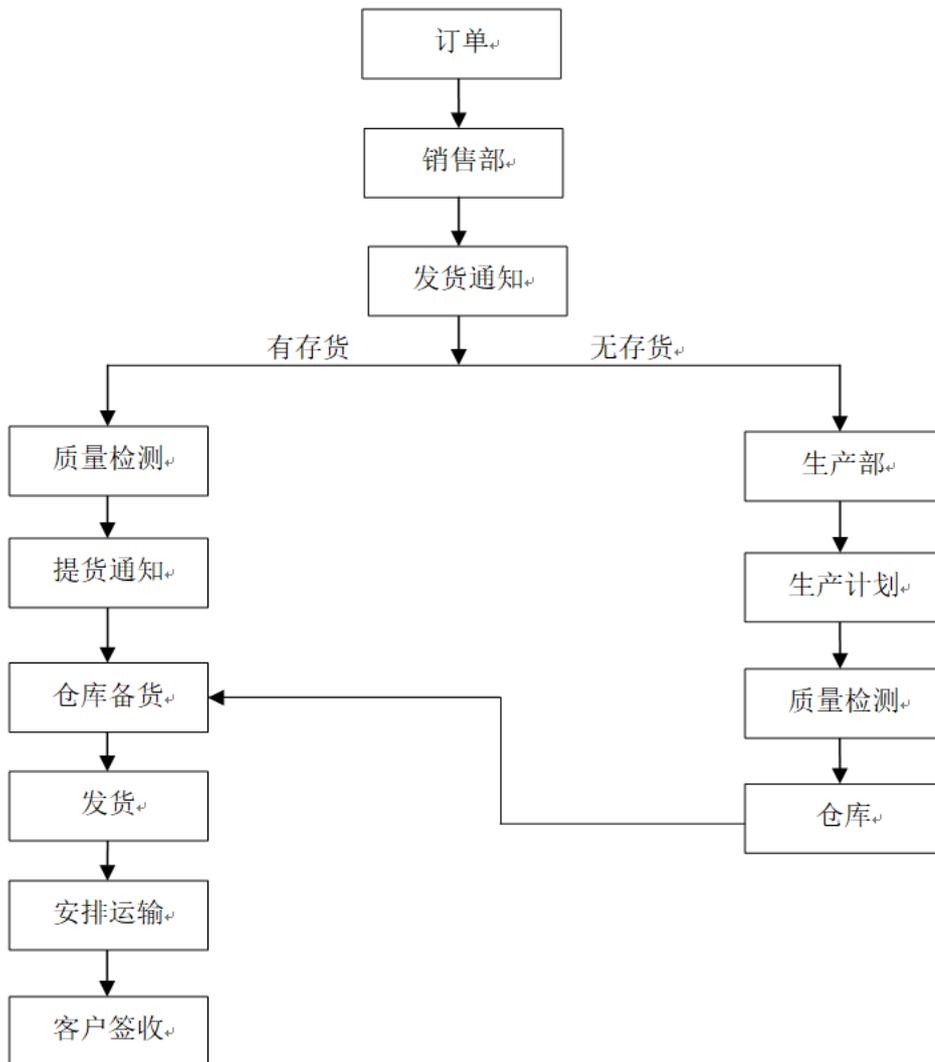


### 4、销售流程

公司销售人员与客户沟通交流，根据客户需求，与客户就产品类型、技术参数、供货数量、交货日期等达成初步意向，并签订业务合同。销售部制作发

货通知单，载明产品名称、规格数量、计划发货日期等主要信息报生产部负责人，并提交仓储部安排发货。若仓库存量不足，由生产部根据合同制定生产计划，生产的产品经检验合格后办理入库手续。销售部根据发货计划制定《产成品销售提货单》，由仓库安排发货，仓储部填写出库单，销售部根据合同要求安排运输，销售商品经客户验收合格后办理结算。

公司具体的销售流程图如下：



### 三、与公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司产品所使用的主要技术

##### 1、酶催化反应技术

公司通过研发提取了一种氰醇酶，并在此基础上进一步进行酶化学修饰后开发了 R 型和 S 型氰醇裂解酶。此酶具有高度的立体异构的选择性，能直接将芳香醛催化裂解为手性芳香氰醇，产品光学纯度 ee 值达 99.5% 以上。而传统工艺需先化学合成混旋的氰醇再进行拆分，拆分后的 ee 值很难达到 99%。公司的主要产品均采用此酶生产，具有显著的领先技术优势。手性芳香氰醇水解即可得到手性扁桃酸。

该技术的产业化运用前景较为广阔，公司在上述基础上针对苯环上不同的取代基，对酶进行进一步的酶化学修饰后，实现了酶催化手性合成多种含不同取代基的手性扁桃酸产品。目前，公司已建立一套此类酶的工业化生产装置，为多种类型扁桃酸的生产建立了生产基础。

## 2、取代甲苯氧化制取代苯甲酸技术

公司引进了苯环上含不同取代基的甲苯的氧化制取代苯甲酸的技术，并拥有与之相关的一系列知识产权。此技术具有高度的产物选择性，可根据需要将目标产物的选择性提高到 90% 以上，而传统工艺一般最高仅能达到 60%。该技术可作为核心技术应用于 2-甲基-3-硝基苯甲酸（目前该产品尚未投产，处于审批阶段）产品的建设与生产。

### （二）主要资产情况

#### 1、无形资产

##### （1）土地使用权

截止本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项土地使用权，具体情况如下：

使用人	土地位置	权证编号	面积 (m <sup>2</sup> )	土地用途	使用权类型	他项权利
科苑有限	彭泽县矾山工业园	彭国用(2014)第 140 号	76,080.00	工业用地	出让	抵押

##### （2）商标情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司拥有 3 项商标正在申请中，具体如下：

序号	所有权人	商标	申请号	核定内容	发文编号
----	------	----	-----	------	------

序号	所有权人	商标	申请号	核定内容	发文编号
1	科苑生物		第 31759041 号	第 1 类	TMZC31759014ZCSL01
2	科苑生物		第 31783967 号	第 5 类	TMZC31783967 ZCSL01
3	科苑生物		第 31759082 号	第 40 类	TMZC31759082ZCSL01

### (3) 域名

截止本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项域名，具体情况如下：

主办单位名称	主办单位性质	网站备案/许可证号	网站名称	网站首页网址
科苑有限	企业	赣 ICP 备 14008727 号-1	江西科苑生物药业有限公司	<a href="http://www.keyuanchem.com/">http://www.keyuanchem.com/</a>

### (4) 专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 18 项专利，其中发明专利 10 项，实用新型专利 8 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利登记号	专利类型	保护期限	权利人	获得方式
1	一种联产甲基苯甲醇、甲基苯甲醛及甲基苯甲酸的方法	ZL201510632158.5	发明专利	2015.09.29-2035.09.28	科苑有限	转让
2	一种联产甲基苯甲酸、甲基苯甲醛和甲基苯甲醇的方法	ZL201510632378.8	发明专利	2015.09.29-2035.09.28	科苑有限	转让
3	一种联产 3,5-二甲苯甲酸和均苯三甲酸的方法	ZL201510632424.4	发明专利	2015.09.29-2035.09.28	科苑有限	转让
4	一种粗均苯三甲酸的精制方法	ZL201510633867.5	发明专利	2015.09.29-2035.09.28	科苑有限	转让
5	一种联产甲基苯甲酸和苯二甲酸的方法	ZL201510632352.3	发明专利	2015.09.29-2035.09.28	科苑有限	转让

6	一种联产取代苯甲醛、取代苯甲醇和取代苯甲酸的方法	ZL201510712251.7	发明专利	2015.10.28-2035.10.27	科苑有限	转让
7	一种环戊烷氧化制备环戊醇和环戊酮的方法	ZL201510712102.0	发明专利	2015.10.28-2035.10.27	科苑有限	转让
8	一种苯乙酮和1-苯乙醇的分离方法	ZL201510713615.3	发明专利	2015.10.28-2035.10.27	科苑有限	转让
9	一种甲苯氧化联产苯甲醇、苯甲醛和苯甲酸的方法	ZL201510713546.6	发明专利	2015.10.28-2035.10.27	科苑有限	转让
10	一种6-氰基-5-羟基-3-氧代己酸叔丁酯的连续制备方法	ZL201511019747.2	发明专利	2015.12.31-2035.12.30	科苑有限	自主研发
11	一种精馏装置	ZL201420689134.4	实用新型专利	2014.11.18-2024.11.17	科苑有限	自主研发
12	一种蒸馏装置	ZL201420688797.4	实用新型专利	2014.11.18-2024.11.17	科苑有限	自主研发
13	一种带有防静电功能的蒸馏装置	ZL201420688825.2	实用新型专利	2014.11.18-2024.11.17	科苑有限	自主研发
14	一种药物用蒸馏装置	ZL201420688424.7	实用新型专利	2014.11.18-2024.11.17	科苑有限	自主研发
15	一种气液混合喷射装置	ZL201420688916.6	实用新型专利	2014.11.18-2024.11.17	科苑有限	自主研发
16	一种药液提取装置	ZL201420688882.0	实用新型专利	2015.03.03-2025.03.02	科苑有限	自主研发
17	一种提纯蒸馏釜	ZL201520221991.6	实用新型专利	2015.04.14-2025.04.13	科苑有限	自主研发
18	一种溶剂蒸馏回收装置	ZL201520222319.9	实用新型专利	2015.04.14-2025.04.13	科苑有限	自主研发

截至本公开转让说明书签署之日，公司转让取得9项发明专利处于未来规划内容，尚未投入生产使用。公司对前述专利不存在任何依赖。

上述转让所得9项专利原始权利人系衢州群颖化学科技有限公司，该公司由公司股东、董事、副总经理王勤波的配偶唐翠蓉持股90%并担任执行董事；王勤波的母亲方姣平持股10%并担任经理。王勤波入职公司后，认同公司发展理念，故将上述专利无偿转让给科苑生物。

#### (5) 独占许可

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项专利独占许可，具体情况如下：

序号	专利名称	专利登记号	专利类型	保护期限	权利人	获得方式
1	生物催化不对称还原制备(R)-邻氯扁桃酸甲酯的方法	ZL201110098532.X	发明专利	2011.04.19-2031.04.18	华东理工大学	独占许可

公司于 2014 年 7 月 1 日与华东理工大学签订了该专利独占许可协议，协议约定有效期限为 2014 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，公司支付对价 5 万元。

## 2、主要固定资产情况

### (1) 固定资产整体情况

本公司固定资产主要分为房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其他设备，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
专用设备	6-10	5	9.50-15.83
通用设备	4-10	5	9.50-15.83
运输工具	4-8	5	11.88-23.75
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

公司固定资产整体情况如下：

单位：元，%

项目	原值	累计折旧	净值	成新率
----	----	------	----	-----

房屋建筑物	54,668,715.83	9,914,055.35	44,754,660.48	81.87
专用设备	7,085,279.98	2,339,750.59	4,745,529.39	66.98
通用设备	29,548,110.16	7,711,782.93	21,836,327.23	73.90
运输工具	1,795,041.82	1,335,376.36	459,665.46	25.61
其他设备	3,036,516.16	1,475,467.06	1,561,049.10	51.41
<b>合计</b>	<b>96,133,663.95</b>	<b>22,776,432.29</b>	<b>73,357,231.66</b>	<b>76.31</b>

## (2) 公司主要房屋建筑物

截止本公开转让说明书签署之日，公司拥有 32 处房产，能够满足公司的生产经营需要，具体情况如下：

序号	产权证号	房屋所有人	房屋坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途
1	彭房权证龙城镇字第 14-M0074	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	4,317.23	办公楼
2	彭房权证龙城镇字第 14-M0075	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	26.58	门卫 (3)
3	彭房权证龙城镇字第 14-M0076	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	363.17	固废仓库
4	彭房权证龙城镇字第 14-M0077	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	29.27	水泵房
5	彭房权证龙城镇字第 14-M0078	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	245.96	锅炉房
6	彭房权证龙城镇字第 14-M0079	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	644.01	配电机修车间
7	彭房权证龙城镇字第 14-M0080	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	1,293.75	检测中心
8	彭房权证龙城镇字第 14-M0081	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	738.20	仓库/包装材料库
9	彭房权证龙城镇字第 14-M0082	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	738.20	生产车间
10	彭房权证龙城镇字第 14-M0083	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	158.07	浴室
11	彭房权证龙城镇字第 14-M0084	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	2,382.53	宿舍
12	彭房权证龙城镇字第 14-M0085	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	1,473.76	成品仓库
13	彭房权证龙城镇字第 14-M0086	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	431.86	仓库
14	彭房权证龙城镇字第 14-M0087	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	707.16	仓库

序号	产权证号	房屋所有权	房屋坐落	建筑面积	用途
	第 14-M0087		生态工业园		
15	彭房权证龙城镇字第 14-M0088	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	888.31	车间
16	彭房权证龙城镇字第 14-M0089	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	888.31	车间
17	彭房权证龙城镇字第 14-M0090	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	734.22	生产车间
18	彭房权证龙城镇字第 14-M0091	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	737.22	生产车间
19	彭房权证龙城镇字第 14-M0092	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	26.63	配电房
20	彭房权证龙城镇字第 14-M0093	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	646.46	原料仓库
21	彭房权证龙城镇字第 14-M0094	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	64.21	烘房
22	彭房权证龙城镇字第 14-M0095	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	46.01	门卫（1）
23	彭房权证龙城镇字第 14-M0096	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	58.22	门卫（2）
24	彭房权证龙城镇字第 14-M0097	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	646.46	研发中心
25	彭房权证龙城镇字第 14-M0098	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	888.31	车间
26	彭房权证龙城镇字第 14-M0099	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	1,290.62	成品仓库
27	彭房权证龙城镇字第 14-M0100	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	431.64	冷冻房
28	赣（2018）彭泽县不动产权第 006035 号	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	1,414.75	车间
29	赣（2018）彭泽县不动产权第 006033 号	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	453.02	车间
30	赣（2018）彭泽县不动产权第 006034 号	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	1,287.48	原料仓库
31	赣（2018）彭泽县不动产权第 006024 号	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	85.82	辅助用房
32	赣（2018）彭泽县不动产权第 006032 号	科苑有限	彭泽县矾山生态工业园	94.76	控制室

报告期内，公司不存在因房屋产权受到相关监管部门的处罚的情形，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况”之“（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况”。

### （三）业务许可和资质情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司获得的业务许可、资质以及获得荣誉情况如下所示：

#### 1、生产批准及登记资质情况

##### （1）排放污染物许可证

公司现持有江西省彭泽县环境保护局核发的《排放污染物许可证》（编号：彭环控许字[2018]005号），有效期为2018年5月25日至2019年5月24日，许可排放污染物为COD、NH<sub>3</sub>-N。

##### （2）安全生产许可证

公司现持有江西省安全生产监督管理局核发的《安全生产许可证》（编号：（赣）WH安许证字[2015]0817号），有效期为2018年1月21日至2021年1月20日。

##### （3）危险化学品登记证

公司现持有江西省化学品登记局、国家安全生产监督管理局化学品登记中心核发的《危险化学品登记证》（证书编号：360410120），企业性质为危险化学品生产企业，有效期为2018年3月30日至2021年3月29日。

#### 2、其他资质

序号	权利人	经营资质种类	证号编号	发证机构	内容	证载期限
1	科苑有限	对外贸易经营者备案登记表	01474009	对外贸易经营者备案登记机关	依法进行对外贸易活动、依法自主使用外汇、享有外贸代理权等	-

2	科苑有限	危险化学品从业单位安全标准化二级企业证书	AQBW II 00097	江西省安全生产监督管理局	依法设立，生产、经营、使用和储存危险化学品，保证安全管理及生产条件达到有关部门制定的规则等	2015.11.27 至 2018.11.26
3	科苑生物	高新技术企业证书	GR201836000354	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局	在国家颁布的《国家重点支持的高新技术领域》范围内，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动的居民企业，是知识密集、技术密集的经济实体。	2018.8.13 至 2021.8.12
4	科苑有限	江西省科技型中小微企业证书	KR201736000129	江西省科学技术厅	符合国家产业、技术政策，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动的小微企业。	2017.8.1 至 2020.7.31

注：截止该公开转让说明书签署之日，序号2《危险化学品从业单位安全标准化二级》证书已到期，目前该证书处于换证审核阶段。根据《安全生产法》“第四条 生产经营单位必须遵守本法和其他有关安全生产的法律、法规，加强安全生产管理，建立、健全安全生产责任制和安全生产规章制度，改善安全生产条件，推进安全生产标准化建设，提高安全生产水平，确保安全生产。”，该证并非企业进行危险化学品生产的前置条件。

#### （四）公司员工及核心人员情况

##### 1、公司员工情况

截至2018年8月31日，公司共有员工161人，构成情况如下：

##### （1）岗位结构

岗位类型	人数	比例（%）
管理人员	6	3.73
技术人员	27	16.77
物资管理人员	14	8.70
生产人员	84	52.17
财务人员	3	1.86
销售人员	4	2.48

岗位类型	人数	比例 (%)
行政人员	6	3.73
后勤人员	17	10.56
<b>合计</b>	<b>161</b>	<b>100.00</b>

### (2) 学历结构

学历	人数	比例 (%)
研究生及以上学历	1	0.62
本科学历	19	11.80
专科学历	21	13.04
高中及以下学历	120	74.53
<b>合计</b>	<b>161</b>	<b>100.00</b>

### (3) 年龄结构

年龄区间	人数	比例 (%)
30 岁以下 (含 30 岁)	30	18.63
31-40 岁	17	10.56
41-50 岁	50	31.06
51 岁以上	64	39.75
<b>合计</b>	<b>161</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司核心技术人员情况

公司现有核心技术人员 2 人，核心技术人员均有 10 年以上的相关专业领域的从业经验。核心技术人员王勤波入选了九江市第四批“双百双千”人才工程和 2018 年江西省百千万人才工程。公司从事的产业为技术和劳动密集型产业，自成立以来公司高度重视研发团队建设工作，注重人才引进和选拔工作。目前，公司的研发团队主要开展 D-扁桃酸、L-扁桃酸、DL-扁桃酸、邻氯扁桃酸等的合成技术开发、环己烷仿生催化氧化制己二酸的系统集成与优化、2-硝基-5 甲基苯甲酸的综合利用技术开发等。公司核心技术人员的基本情况及持股情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	是否直接持有本公司股票及债券	是否间接持有本公司股票及债券
郭志芳	董事长	男	1963年7月	是	是

王勤波	副总经理	男	1979年6月	是	否
-----	------	---	---------	---	---

郭志芳简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、（四）公司控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

王勤波简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员”。

### 3、员工社保及公积金缴纳情况劳务

截至2018年8月31日，公司共有员工161名，其中，公司为77人缴纳了社保。未缴纳社保的人员中，有53人参加新型农村养老保险新型农村合作医疗，2人为退休返聘人员，5人缴纳商业保险，其余员工均出具了自愿放弃公司为其缴纳社保的承诺函。

截至2018年8月31日，公司已为76名员工缴纳了住房公积金，其余员工均出具了自愿放弃公司为其缴纳住房公积金的承诺函。

2018年9月14日，彭泽县人力资源和社会保障局出具《证明》，证明科苑生物自2011年3月28日至2018年8月31日没有违反劳动法律法规而被行政处罚的记录。

2018年9月17日，九江市住房公积金管理中心彭泽县办事处出具《证明》，截止到本证明出具之日，科苑生物未受到因违反住房公积金方面法律法规的行政处罚。

公司控股股东、实际控制人郭志芳出具《承诺函》：若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，并承担滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

公司自成立至今，不存在因社保问题与员工发生劳动纠纷或争议的情形，未对公司的经营管理产生不良影响。股份公司成立以后，公司将严格按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的人事管理制度，加强劳动用工的管理，规范社保缴纳工作。

## （五）公司的环境保护、安全生产及产品质量控制情况

### 1. 环境保护情况

#### （1）公司所处行业属于重污染行业

参照国家环保总局下发的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）和《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办[2007]105号），重污染行业暂定为冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等13类行业；根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》和《上市公司环境信息披露指南》的规定，指重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。经核查，公司的主营业务为从事扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“C26 化学原料及化学制品制造业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GBT 4754—2017）》，公司主营业务属于“C26 化学原料和化学制品制造业”中的“C2669 其他专用化学产品制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司管理型行业分类属于“C2669 其他专用化学产品制造”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司投资型行业分类属于“11101014 特种化学制品”。公司属于《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函〔2008〕373号）中所列重污染行业。

#### （2）公司建设项目的环评批复、环保验收、排污许可证

##### ①年产扁桃酸系列1670吨医药中间体建设项目

时间	发文机关	批文类型	文件名称	文号
2013.08.23	九江市环	环评批复	《九江市环境保护局关于江西科苑生物药业有限公司年产扁	九环评字

	境保护局		桃酸系列等1670吨医药中间体项目环境影响报告书的批复》	[2013]118号
2014.08.14	九江市环境保护局	环保验收	《关于江西科苑生物药业有限公司1670t/a扁桃酸系列医药中间体项目竣工环境保护验收的批复》	九环评字[2014]102号

公司该建设项目的环评批复、环保验收手续完备，合法合规

②年产阿托伐他汀中间体等产品570吨技改扩能项目

时间	发文机关	批文类型	文件名称	文号
2015.06.20	彭泽县工信委	环评备案	《关于核准江西科苑生物药业有限公司年产阿托伐他汀中间体等产品570吨技改扩能项目的批复》	彭工信投资备[2015]15号
2018.06.29	彭泽县环境保护局	初审批复	《关于〈江西科苑生物药业有限公司年产阿托伐他汀中间体等产品570吨技改扩能项目环境影响报告书〉的初审意见》	彭环评[2018]26号

目前该项目尚未开工建设，项目前置程序完备，正在履行各种审批程序，不存在环保相关的重大违法违规问题。

2018年10月15日，彭泽县环境保护局出具了《关于江西科苑生物股份有限公司年产阿托伐他汀中间体等产品570吨技改扩能项目的证明》，确认“截止本证明出具日，该项目不存在重大违法违规的情况，该项目的前置审批程序合法合规。”

公司于2018年10月15日取得《九江市环境保护局关于江西科苑生物股份有限

公司公司年产阿托伐他汀中间体等产品570吨技改扩能项目的证明》，该证明确认“该项目无重大违法违规问题，该项目的前置审批程序合法合规。”

### ③排污许可证

发证机关	证书编号	有效期	许可内容
彭泽县环境保护局	(彭)环控许字 [2018]005号	2018.05.25-2019.05.24	COD:2.1吨/年; NH <sub>3</sub> -N: 0.26吨/年

公司废气处理已通过由九江市环境保护局组织的清洁生产验收（九环防字[2017]24号），可直接排放。

公司与九江浦泽环保科技有限公司签订《危险废物处理处置及工业服务合同》（合同编号：P22018101109），按协议委外处理其固体废物。

### （3）公司污染物主要防治措施

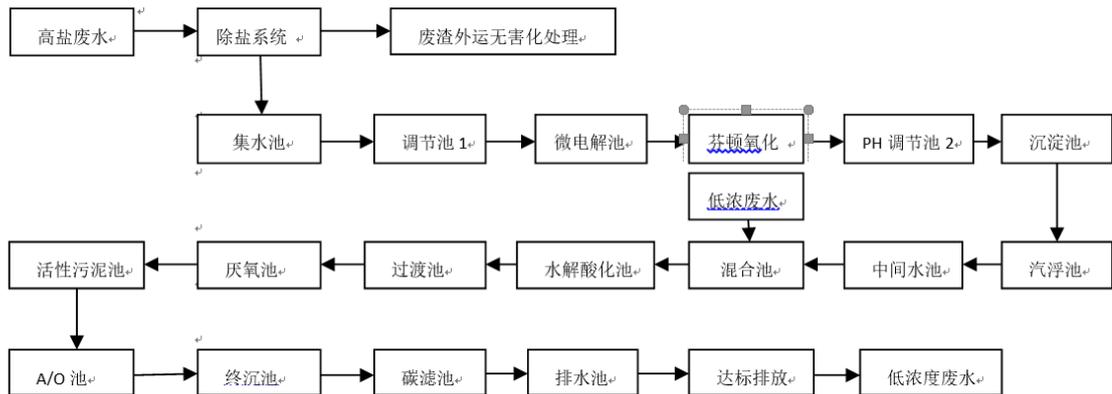
#### ①废水

公司废水均由公司自建污水处理中心，处理达标后再经园区污水处理厂二次处理后排出。

#### a. 废水处理工艺：

原理：高浓度生产废水经三效脱盐后进入集水池再进入到PHT调节池，通过芬顿氧化，降低COD, 提高生化性，化学氧化处理主要进行微电解+芬顿氧化工艺，生化处理采用UASB反应器+活性污泥池+A/O反应池+碳滤池，处理后达到园区污水处理厂纳管标准，进入园区污水处理厂二次处理。

工艺流程图如下：



## b. 事故废水、消防废水及初期雨水

污水处理中心建有一容积为 1,000m<sup>3</sup> 的事故应急池，一旦发生事故，立即锁紧停车系统，停止生产，在进行应急救援的之前，必须先关闭污水排放口和雨（清）水排放口的应急阀门，打开连接事故应急池管道的阀门，同时启用事故应急排污泵，将废水收集至事故应急池，确保事故废水不会进入外环境。事故应急池平时不能作其它用。

## ② 废气

废气包括工艺废气、无组织废气等。

### a. 工艺废气

生产过程产生的工艺废气主要为生产线产生的乙酸乙酯不凝气、HCL 等，具体治理措施如下：

110/109 车间产生的乙酸乙酯不凝气采用两级液碱喷淋吸收+活性炭吸附；104 车间产生的废气采用一级液碱吸收，达标处理后，经 15m 排气筒排放。

### b. 无组织废气

所有液体物料均采用管道、液泵（配计量设施）输送，可有效减少废气逸散；

本项目对中间罐、高位槽和储罐在物料储存和进料过程产生废气、采取降温措施，以减少废气排放量；

加强运行管理和环境管理，提高工人操作水平，通过宣传增强职工环保意识，积极推行清洁生产，节能降耗，多种措施并举，减少污染物排放。

### ③固废

公司的固体废物主要分为三类：1) 危险废物即原辅材料包装袋、蒸馏后的残渣残液、污水处理污泥、废活性炭；2) 员工生活垃圾等。

公司按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001) 及《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001) 设置临时固废暂存场，所有固废均堆存于固废暂存场内，其中一般工业固废和危险废物分类、分区存放，避免交叉污染。公司固废及处理情况如下：

名称	性状	属性	处置方法
蒸馏残渣残液	固态和液态	危 险 废 物 HW11/HW49	委托有资质的单位 处置
包装袋	固态		
废活性炭	固态		
污泥	固态		
生活垃圾	固态	-	环卫部门处置

经过对固体废物采取上述处理措施，危险废物得到妥善处理。

#### (4) 控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人郭志芳出具《承诺函》：若公司因公司环保情况不符合规定而承担任何罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人承诺承担滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

## 2. 安全生产情况

### (1) 安全生产许可情况

根据《安全生产许可证条例》(国务院令第397号) 第二条的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业(以下统称：企业) 实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。公司的主营业务为化工产品生产(危险化学品除外)；化工技术研发；化工信息咨询；化工原料和产品(危险化学品除外)、化工机械设备、零配件及仪器仪表的批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关

部门批准后方可开展经营活动），属于需要取得安全生产许可证的企业。

企业名称	证书编号	许可范围	有效期
科苑生物	(赣)WH安 许 证 字 [2015]0817 号	扁桃酸(1000t/a)、R-1-(3-羟基苯基)-2-N- 甲基氨基乙醇(50t/a)、邻氯扁桃(200t/a)、 S-间苯氧基氰醇(200t/a)、二苯乙腈 (100t/a)、3,5-二甲基-4-羟基苯甲腈 50t/a、2-甲基-3-甲氧基苯甲酰氯(20t/a)、 (S)-alpha-(2-氯基苯基)-6,7-二氢噻吩并 {3,2-c}-吡啶-5(4H)乙酸(50t/a)、氯化 铵(100t/a)、硫酸钠(50t/a)***	2018年1月21日 至2021年1月20 日

## (2) 危险化学品登记情况

根据《中华人民共和国危险化学品登记管理办法》第三条的规定，国家实行危险化学品登记制度，公司已于2018年年3月30日取得危险化学品登记证。

企业名称	证书编号	许可范围	有效期
科苑生物	360410120	苯、甲醇等	2018.03.30-2021.03.29

## (3) 公司建设项目安全验收情况

### ①年产扁桃酸系列1670吨医药中间体建设项目

#### 1) 安全生产验收

2014年12月9日，江西省安全生产监督管理局出具《危险化学品建设项目许可意见书》（赣安监危化项目审字[2014]1378号），同意该项目投入生产。

#### 2) 消防验收

2014年7月28日，公司取得九江市公安消防支队出具的《建设工程消防验

收意见书》（九公消验字[2014]第 0051 号），对公司申报的年产 1670 吨扁桃酸系列医药中间体建设工程进行了消防验收，该工程消防验收综合评定为合格。

## ②年产阿托伐他汀中间体等产品570吨技改扩能项目

### 1) 安全生产条件审查

2016年9月28日，江西省安全生产监督管理局出具《危险化学品建设项目许可意见书》（赣安监危化项目审字[2016]1656号），对项目的设立安全进行了审查，同意了该建设项目。

### 2) 安全设施设计审查

2018年2月1日，江西省安全生产监督管理局出具《危险化学品建设项目许可意见书》（赣安监危化项目审字[2018]1817号），同意该建设项目的安全施计专篇。

### 3) 消防设计审核

2017年6月16日，公司取得九江市公安消防支队出具的《建设工程消防设计审核意见书》（九公消审字[2017]第 0039 号），对公司申报的年产 570 吨技改扩能项目建设工程进行了受理，同意公司进行建设。

公司一直以来高度重视安全生产，根据“安全第一，预防为主”的安全生产方针，严格执行国家劳动安全卫生规程，对劳动者进行劳动安全卫生教育，防止劳动过程中事故发生。公司严格遵循国家安全生产管理的有关规定，报告期内未发生重大安全生产事故或因安全生产问题受到相关国家行政部门处罚的情况。

**报告期内，及截至本公开转让说明书出具日，公司不存在安全生产方面的事故、纠纷和处罚。**

## 3. 质量控制情况

### 1、质量控制标准

（1）公司产品目前尚无国家标准或行业标准，公司根据市场需求、生产情况和相关的工艺技术要求制定了扁桃酸各类产品的企业标准，并取得由江西省质

量技术监督局颁发的企业产品执行标准证书（编号：NO. 2685462）。在日常生产中，公司严格按照该标准执行。

（2）根据公司执行的扁桃酸各类产品企业标准，公司质量保证部针对具体产品制定了详细而明确的检验操作规程，内容包括原材料、产成品的质量检测、生产操作步骤等生产过程环节，并由各工段的人员严格按照各自岗位规程进行操作，标准化的操作流程有效的保证了公司产品质量的稳定。

## 2、质量控制体系

公司一直以来注重质量管理，为确保产品质量达到客户的要求，生产及质检等相关部门严格按照制定的扁桃酸各类产品企业质量标准、ISO9000 质量管理体系标准要求执行，公司质量要素的控制程序运转良好，保障了产品质量。

## 3、质量控制措施

公司设有专职的质量管理、检测和控制机构——质量保证部，负责产品的检验、监督；公司建立了完善的质量管理体系，推进全面质量管理，以科技创新和规范管理提高产品和工作质量，并严格落实质量责任制，实施严格的质量考核，确保公司各种质量控制程序运转良好，产品质量稳步提高。

## 4、产品质量纠纷情况

公司自阳离子醚化剂产品开始生产以来，尚未有因产品质量问题引起的纠纷。

## 四、业务经营的具体情况

### （一）主要产品和服务的营业收入情况

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

单位：元，%

项 目	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
主营业务收入	53,665,182.65	96.66	64,556,312.97	99.58	55,581,668.21	99.64
其他业务收入	1,856,939.64	3.34	269,683.76	0.42	202,249.57	0.36
合 计	55,522,122.29	100.00	64,825,996.73	100.00	55,783,917.78	100.00

公司主要从事扁桃酸及其他相关中间体产品的研发、生产与销售，上述产品占各期营业收入的比重分别为 99.64%、99.58%和 96.66%，公司主营业务突出。

公司各项收入的性质和变动分析请见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”之“（二）按业务类别列示的营业收入的主要构成及变化说明”。

## （二）公司的主要客户情况

### 1、公司主要客户

公司主要生产扁桃酸及相关中间体产品，主要用于替卡格雷、米拉贝隆、舍曲林、氯吡格雷、甲氧虫酰脲等药物中间体，还可用于手性药物合成中的拆分剂、分散染料、水处理剂，以及化妆品生产等。公司的主要客户群体为医药生产企业、精细化工企业等单位，公司客户分布于中国、印度、欧洲、美国、中美洲、东南亚等多个国家和地区。

### 2、报告期前五名客户销售情况

2018 年 1-8 月，公司的前五名客户情况如下表所示：

单位：元，%

序号	客户名称	收入金额	占营业收入的比例
1	Spica Laboratories Pvt Limited	6,395,305.04	11.52
2	Hetero Drugs Limited	3,669,207.03	6.61
3	Nalco Company LLC	3,572,526.93	6.43
4	持诺化工（上海）有限公司	2,500,000.00	4.50
5	江苏道博化工有限公司	2,401,414.66	4.33
	合计	<b>18,538,453.66</b>	<b>33.39</b>

2017 年度，公司的前五名客户情况如下表所示：

单位：元，%

序号	客户名称	收入金额	占营业收入的比例
1	浙江省医药保健品进出口有限责任公司	5,527,435.88	8.53
2	无锡新中润国际集团中润有限公司	4,853,558.84	7.49

序号	客户名称	收入金额	占营业收入的比例
3	山东信立泰药业有限公司	3,810,598.28	5.88
4	Hetero Drugs Limited	3,001,367.67	4.63
5	Basf SE	2,948,773.84	4.55
合计		<b>20,141,734.51</b>	<b>31.07</b>

2016 年度，公司的前五名客户情况如下表所示：

单位：元，%

序号	客户名称	收入金额	占营业收入的比例
1	Hetero Drugs Limited	5,827,811.15	10.45
2	Alfa Chemicals (Suisse) SA	4,416,670.10	7.92
3	苏州中联化学制药有限公司	4,239,726.38	7.60
4	无锡新中润国际集团中润有限公司	3,894,326.70	6.98
5	Wanbury Limited	2,821,011.69	5.06
合计		<b>21,199,546.02</b>	<b>38.00</b>

2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-8 月，公司前五大客户的销售收入占营业收入总额的比例分别为 38.00%、31.07%和 33.39%。报告期内，公司的前五大客户收入占比不高，客户相对比较分散，不存在重大客户依赖。公司董事、监事、高级管理人员和技术核心人员、主要关联方或持有本公司 5%以上股份的股东在上述客户中不拥有权益，公司前五名客户不存在受同一实际控制人控制的情况。

### （三）公司的主要供应商情况

#### 1、主要采购对象

公司采购的原材料主要包括苯甲醛、氰化钠、盐酸、二氯乙烷等。公司为确保产品质量和供货的稳定性，需对供应商的资质进行逐个筛选审查，通过审查后与供应商建立稳定的合作关系，以确保稳定的货源。

#### 2、报告期内向前五名供应商采购情况

2018 年 1-8 月，公司向前五名供应商采购额情况如下表所示：

单位：元，%

序号	供应商名称	2018年1-8月金额	占采购金额比例
1	南通市天时化工有限公司	5,589,456.25	32.40
2	安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	2,495,404.56	14.46
3	国网江西彭泽县供电有限责任公司	1,831,226.48	10.61
4	江西全鑫科技化工有限公司	1,464,583.28	8.49
5	绍兴上虞禾润化工有限公司	1,456,896.50	8.44
合计		<b>12,837,567.07</b>	<b>74.41</b>

2017年度，公司的前五名供应商采购额情况如下表所示：

单位：元，%

序号	供应商名称	2017年金额	占采购金额比例
1	南通市天时化工有限公司	5,087,179.49	25.88
2	国网江西彭泽县供电有限责任公司	1,813,211.08	9.22
3	彭泽环球精细化工有限公司	1,504,102.57	7.65
4	江西全鑫科技化工有限公司	1,455,887.14	7.41
5	安庆新曙光精细化工有限公司	1,335,952.75	6.80
合计		<b>11,196,333.03</b>	<b>56.96</b>

2016年度，公司的前五名供应商采购额情况如下表所示：

单位：元，%

序号	供应商名称	2016年金额	占采购金额比例
1	南通市天时化工有限公司	2,633,418.80	14.11
2	安庆新曙光精细化工有限公司	2,221,166.25	11.90
3	湖北绿色家园精细化工股份有限公司	2,155,555.61	11.55
4	国网江西彭泽县供电有限责任公司	1,737,917.86	9.31
5	苏州化工装备有限公司吴中区分公司	1,573,606.83	8.43
合计		<b>10,321,665.35</b>	<b>55.31</b>

公司2016年度、2017年度及2018年1-8月向前五大供应商的采购金额占采购总额的比例分别为55.31%、56.96%和74.41%。报告期内，公司前五大供应商的集中程度相对较高，主要系公司通常会与供应商之间建立良好的合作关系，公司的上游产品主要为化工产品原材料，上游行业为充分竞争行业，采购产品可替代性强，因此公司不存在对单一供应商的重大依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

#### (四) 重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

截至本公开转让说明书签署之日,公司及有限公司期间签订的重大销售合同如下:

序号	客户名称	合同内容	签署日期	合同金额 (万元)	履行情况
1	无锡新中润国际集团中润有限公司	D-扁桃酸	2016. 6. 14	293. 30	履行完毕
2	Basf SE	L-扁桃酸	2017. 3. 14	USD43. 70	履行完毕
3	浙江省医药保健品进出口有限责任公司	2-氯扁桃酸	2017. 5. 31	115. 00	履行完毕
4	无锡新中润国际集团中润有限公司	D-扁桃酸	2017. 6. 6	469. 93	履行完毕
5	Spica Laboratories Pvt Limited	L-扁桃酸	2017. 11. 16	USD62. 10	履行完毕
6	Spica Laboratories Pvt Limited	L-扁桃酸	2018. 1. 29	USD32. 25	履行完毕
7	持诺化工(上海)有限公司	D-扁桃酸	2018. 4. 3	290. 00	履行完毕
8	Nalco Company Llc	DL-扁桃酸	2018. 4. 20	USD16. 17	履行完毕
9	Hetero Drugs Limited	D-扁桃酸	2018. 4. 23	USD23. 10	履行完毕
10	无锡新中润国际集团中润有限公司	D-扁桃酸	2018. 5. 11	443. 93	履行完毕
11	常州维精国际贸易有限公司	L-扁桃酸	2018. 9. 10	297. 00	履行完毕
12	持诺化工(上海)有限公司	R-扁桃酸	2018. 9. 20	310. 00	正在履行
13	Hetero Drugs Limited	D-扁桃酸	2018. 10. 25	USD32. 25	正在履行
14	苏州中联化学制药有限公司	甲酰化扁桃酸 酰氯	2018. 11. 15	800. 00	正在履行

##### 2、采购合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司重大采购合同如下：

序号	供应商名称	合同内容	签署日期	合同金额	履行情况
1	丹阳市正通化工有限公司	二氯乙烷	2016.1.5	108 万元	履行完毕
2	安庆新曙光精细化工有限公司	氰化钠	2016.2.26	367.5 万元，实际执行 279.32 万元	履行完毕
3	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2016.9.18	130.5 万元	履行完毕
4	常州金坛海润化工有限公司	醋酸乙酯	2017.1.5	116 万元	履行完毕
5	九江市海源贸易有限公司	液碱	2017.1.6	115 万元	履行完毕
6	安庆新曙光精细化工有限公司	氰化钠	2017.1.9	130 万元	履行完毕
7	常州聚群化工有限公司	二氯乙烷	2017.3.1	168 万元	履行完毕
8	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2017.3.28	128.7 万元	履行完毕
9	安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	液体氰化钠	2017.12.26	547.5 万元，实际执行 314.41 万元	履行完毕
10	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2018.1.2	169.2 万元	履行完毕
11	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2018.4.2	129.6 万元	履行完毕
12	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2018.5.7	131.4 万元	履行完毕
13	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2018.6.11	134.1 万元	履行完毕
14	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2018.8.7	136.8 万元	履行完毕
15	九江市海源贸易有限公司	液碱	2018.1.5	120 万元	正在履行
16	常州金坛海润化工有限公司	醋酸乙酯	2018.1.15	120 万元	正在履行
17	安庆市曙光供销运输有限责任公司	液体氰化钠	2018.7.24	219 万元	正在履行
18	南通市天时化工有限公司	苯甲醛	2018.11.26	136.8 万元	正在履行

### 3、授信合同

合同编号	借款人	贷款银行	借款期限	授信额度
7272820180103184301	科苑有限	九江银行彭泽支行	2018.1.10- 2019.1.10	1925 万元

#### 4、借款合同

合同编号	借款人	贷款银行	借款期限	借款金额/ 授信额度
727282018010318430101	科苑有限	九江银行彭泽支行	2018.1.10- 2019.1.10	1000 万元

#### 5、担保合同

借款银行	担保方	合同编号	担保方式	担保期限	担保金额
九江银行彭泽支行	科苑有限	727282017041 818430010101	自有厂房及土地 使用权抵押	2017.6.6-2022 .6.6	1000 万元
九江银行彭泽支行	郭志芳	727282018010 31843010101	保证担保	2018.1.10-201 9.1.10	1000 万元
九江银行彭泽支行	刘建明和郭 小琴	727282018010 31843010102	保证担保	2018.1.10-201 9.1.10	1000 万元
九江银行彭泽支行	王勤波和唐 翠蓉	727282018010 31843010103	保证担保	2018.1.10-201 9.1.10	1000 万元

### 五、公司商业模式

#### (一) 研发模式

公司的产品研发采取自主研发为主，合作研发为辅的模式开展。公司坚持以市场为导向的研发政策，在新产品研发初期，公司主要进行市场调研，根据市场的反馈情况展开项目策划。同时，结合公司相关技术标准和规范、技能要求、可行性要求、现有产品的文件和数据以及相关法律法规要求，综合考量用户或市场的需求与期望、国家相关标准与规定等有关因素进行研发设计。公司拥有约 30 名全职研发及配套技术人员，被认定为省级企业技术中心和市级工程技术中心。同时公司还与湖南大学就 2-硝基-5-甲基苯甲酸脱羧综合利用技术开发开展了合作，以解决 2-硝基-5-甲基苯甲酸的综合利用问题。

#### (二) 采购模式

公司采购的原材料主要包括苯甲醛、氰化钠、盐酸、二氯乙烷等原材料。

公司采购遵从质量优先、价格优先的原则，公司每月会根据预计的市场需求和公司实际签订的采购合同安排采购活动。为确保原材料产品质量，公司加强了对供应商的管理，通过评价供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期等服务选择优质供应商。公司采购原材料前会向供应商询价，择优选择供应商并与其签订采购协议，建立长期稳定的合作关系，以确保公司采购的优质和高效。

### （三）生产模式

公司采用“接单式生产”和“存货式生产”相结合的柔性生产模式。生产管理负责人根据实际销售情况和市场预测制定产品需求分析，报经总经理审批通过后，由生产管理负责人制定月度生产计划，公司生产部按照生产周期安排具体生产，采购部根据原材料库存情况进行采购，质量控制部门配合生产部进行产品质量监控和检测，检测合格的办理入库手续。

### （四）销售模式

在销售方面，公司主要采取直销模式。直销能减少流通环节，能让顾客信息比较直接、迅速地反馈给公司，快速迎合顾客的需要提高销售量。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，并根据营销政策引导市场发展，在客户中先树立品牌形象，满足不同的消费需求。同时开始将产品推广和品牌推广列为重点，树立产品优势及品牌优势，逐步确立行业领先地位。

## 六、公司所处行业情况

### （一）行业概况

#### 1. 行业分类

公司属于精细化工行业分支中的医药中间体行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“26 化学原料和化学制品制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C26 化学原料及化学制品制造业”之“C266 专用化学品制造”之“C2662 专项化学用品制造”。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015年），公司所处行业属于“C26

化学原料和化学制品制造业”之“C266 专用化学产品制造”之“C2662 专项化学用品制造”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015 年），公司所处行业属于“11101014 特种化学制品”。

## 2. 行业监管体制、主要法律法规及政策

### （1）行业主管部门及监管体制

我国对医药精细化工行业采取政府宏观指导和资格准入、企业自主经营、行业协会积极参与服务的管理体制。主管部门为国家发展改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部（以下简称“工信部”）、生态环境部。国家发展改革委员会负责产业政策的研究制定、技术开发的推广指导、项目审批和扶持基金的管理。工信部主要负责拟定产业发展战略、方针政策、总体规划和法规，并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级，推进信息化和工业化融合，指导行业技术创新和技术进步，以先进适用技术改造提升传统产业，组织实施有关国家科技重大专项，推进相关科研成果产业化，推动软件业、信息服务业和新兴产业发展。生态环境部负责项目实施前、实施中以及实施后的环保工作的审批及监管等工作。

精细化工领域的行业自律组织包括中国石油和化学工业联合会及中国化学工业协会。中国石油和化学工业联合会是石油和化工行业具有服务和一定管理职能的全国性、综合性的社会中介组织。具有反映企业呼声维护企业利益，协助政府推进行业政策，促进行业技术及产业升级等作用。中国化学工业协会是由化工行业的企事业单位和社会团体自愿联合组成的全国性行业自律组织，致力于建立和完善行业自律机制，维护化学工业协会会员的合法权益，促进化工行业健康发展。

### （2）主要法律法规

公司在生产经营中涉及的安全生产法规主要包括《中华人民共和国安全生产法》、《安全生产许可证条例》、《危险化学品安全管理条例》、《工业产品生产许可证管理条例》、《工业产品生产许可证管理条例实施办法》、《危险化学品登记管理办法》。

公司所涉及的环保法规主要包括《中华人民共和国环境保护法》、《水污染防治法》、《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》、《固体废物污染环境防治法》、《清洁生产促进法》、《建设项目环境保护管理条例》、《环境影响评价法》、《危险化学品环境管理登记办法（试行）》、《建设项目环境影响评价分类管理目录》、《建设项目环境影响评价文件分级审批规定》、《建设项目竣工环境保护验收管理办法》、《江西省建设项目环境保护条例》、《江西省环境污染防治条例》等。

### （3）主要行业政策

序号	时间	文件名称	相关内容	发布单位
1	2006年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要》	在统筹安排、整体推进的基础上，对制造业等六大重点领域及其优先主题进行规划和布局，为解决经济社会发展中的紧迫问题提供全面有力支撑；并在制造业的优先主题“基础原材料”中提出，要重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高纯材料，精细化工及催化、分离材料等。	国务院
2	2016年	《国民经济和社会发展规划第十三个五年规划纲要》	促进社会可持续发展，促进生态文明建设，优化现代产业体系，支持战略新兴产业发展。	国务院
3	2016年	《石油化工产业“十三五”发展规划》	推动落后和低效产能退出，为先进产能创造更大的市场空间；利用清洁生产等先进技术改造提升现有生产装置，降低消耗，减少排放，提高综合竞争能力和可持续发展能力。	工信部
4	2013年	《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正）	推动产业结构调整和优化升级从而完善和发展现代产业体系。将“染料及染料中间体清洁生产、本质安全的新技术”（十一. 石油化工-9）列为鼓励类产业。	发改委

## （二）行业发展分析

### 1. 行业简介

公司的产品主要为扁桃酸及其衍生物相关产品。扁桃酸及其衍生物是重要的医药中间体和染料助剂，行业上游为基础化工行业，行业下游主要为医药生产企业。医药中间体行业是精细化工行业的重要分支。医药中间体行业是原料药的上游，是化学制药行业的重要组成部分。化学制药行业的产业链组成示意图如下所

示：



医药中间体行业是指那些按照严格的质量标准用化学合成或生物合成方法为制药企业生产加工用于制造成品药品的有机/无机中间体或原料药的化工企业。医药中间体分为 CMO、CRO 两种子行业。CMO (Contract Manufacturing Organization) 指委托合同生产企业, 即制药公司将生产环节外包给合作方。CRO (Contract (Clinical) Research Organization) 指委托合同研究机构, 制药公司将研究环节外包给合作方。

## 2. 行业现状

### (1) 精细化工行业发展概况

精细化工是当今世界化学工业发展的战略重点，也是发展最快的经济领域之一。大力发展精细化工是目前世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产值和扩大经济效益的战略重点。

随着国内经济快速发展、生产技术的进步、国内市场需求的快速增长、原料和资金供应状况的改善、全球化专业分工以及发达国家由于生产成本和市场饱和等原因而采取战略转移和重组等策略，我国精细化工行业遇到了前所未有的发展机遇。近年来，受经济增长方式转变、经济结构调整、供给侧改革需求等因素影响，我国精细化工继续保持快速增长态势。

根据国家统计局数据，我国化学原料及化学制品制造业规模以上企业 2009 年底共 28,120 家，当年实现主营业务收入 31,760.16 亿元；到 2017 年底，全国化学原料及化学制品制造业规模以上企业为 24,869 家，当年实现主营业务收入 87,109.30 亿元，集中化、规模化进程较为显著。



图 1 2009-2017 年中国化学原料及化学制品制造业主营业务收入（单位：亿元）

数据来源：Wind 资讯

## （2）医药中间体行业发展概况

近年来，作为精细化工行业的重要分支的医药中间体行业取得了长足的进步。医药行业需要大量特殊化学品，这些化学品原来大多由医药行业自行生产。

但制药生产所需要高额的设备、人力和设施工程投资约占总成本的 20%-30%，因此这成为制药企业优化成本结构的重心。随着社会分工的深入与生产技术的进步，医药行业将一些医药中间体转交化工企业生产，由此催生了医药中间体行业。药物生产外包可帮助制药企业减少现金流支出、缩短药品商业化的时间、并将更多资源投入于附加值更高的营销和研发业务。目前，医药中间体行业已成为国际化工产业的主要细分行业之一。

随着全球化和城镇化以及经济的快速发展，医疗水平的提高，全球对原料药与医药中间体的需求量也急剧增加。为满足不断扩充的原料药需求，国内外企业加快了研发和扩张的步伐。中国也格外重视医药制药的研发与鼓励，而原料药与医药中间体就是其中重要的组成部分，故我国目前对该领域的支持力度依然较强。同时，我国医药产能技术水平相对落后，抗风险的能力也不足，面对高风险、高增长、高需求的原料药显得经验不足，产能扩张不可持续，经验和技术开发的不足，使得很多中小企业难以支撑行业的高速增长。

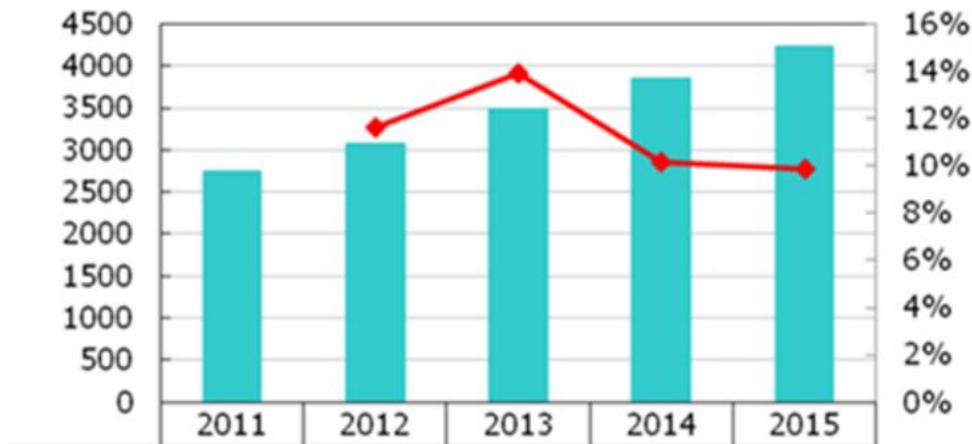


图 2 2011-2015 年中国医药中间体产值及增速（单位：亿元）

数据来源：智研咨询集团

我国医药中间体工业总产值达 4,225.6 亿元人民币，同比增长 9.88%；行业产量达 1,720 万吨，同比增长 10.26%。我国所生产的产品不但满足我国医药生产的需要，而且出口海外多个国家和地区，在国际市场上极具竞争力。国外专利药大规模到期将对我国的医药中间体行业带来新的催化作用。因为专利到期之

后，相关仿制药产量会出现爆发性增长，从而带动相关医药中间体的快速增长，其中 2014 年出现顶峰，共有 326 个专利药到期，2010 和 2017 年是前后的两个相对高峰年度，分别有 205 和 242 个专利药到期。并且随着我国人口老龄化的现象加剧，未来国内对相关药物的需求也将呈逐年上升的趋势，国内医药中间体企业将从医药行业的快速发展中受益。医药中间体行业经过近 30 年的发展，已经成为产值数十亿元的新兴行业，在产业转移背景下及在原料药生产经历了金融危机的低谷后，2010 年得到恢复，2012 年再次开始高速增长的背景下，我国医药中间体增长超过全球平均水平，预计未来行业增速在 15% 以上，而高级医药中间体的发展则更快。

### 3. 行业未来发展趋势

#### (1) 行业整合加剧

我国化学试剂生产企业数量众多，而且以小企业为主，行业集中度较低，尚没有形成具有垄断地位的大型企业。我国目前使用的化学试剂品种 2 万种以上，而国内能够生产的仅有 7,000 种，跨国巨头 Merck 和 Sigma 凭借强大的竞争实力分别占据国内市场前二名。国内化学试剂企业利用本土化的优势，在文化、价格和服务及时性等方面上比国外产品具有较强的竞争优势，以国药试剂、西陇化工为代表的国内化学试剂企业已经取得了一定的市场地位。在行业集中度极低，新药快速迭代的背景下，未来我国医药中间体行业中的资金技术实力强的企业将逐步横向整合规模小、技术差的小企业，行业整合加剧，促进行业健康发展。

#### (2) 全球医药行业需求稳健、中间体行业产销将持续增长

医药中间体与下游医药行业联系十分紧密，因为医药中间体行业是化工产业中精细化工行业中的一个分支，但性质更接近于医药行业，从某种程度上甚至可以归类于医药产业之中。医药中间体行业的发展速度和化学原料药乃至化学药品制剂行业的发展紧密关联。可以说，医药行业的发展状况就决定了医药中间体行业的发展状况。随着人口老龄化问题的显现，以及专利药保护期的临近，全球药物市场整体仍将呈现增长的趋势，但受困于欧美以及日本等发达国家的医疗支出上的紧缩性政策，发达地区的成熟市场增长率会出现下滑。而新兴市场的经济增

速相对较快，在医学和卫生保健方面的条件不断改善，这些因素将显著提升药物市场需求。

随着我国医药中间体行业的持续、快速发展，医药中间体行业技术水平也呈现出不断提高的良好态势，甚至在部分领域、部分企业其生产技术已达到国际先进水平，但整体来看，我国医药中间体行业的技术水平和发达国家相比仍有一定差距。

经过多年发展，医药中间体产业已经逐渐集中并形成产业集群，因为靠近下游消费群体（制药企业）且拥有较好的港口资源，大部分产业集群集中在江浙地区。其中又以浙江台州为中心的区域最为集中，目前已经形成了化学原料药出口园区。此外，在江苏武进、金坛和常州一带，也集中了一批医药中间体企业，主要以制造新药的配套中间体产品为主。

### （3）集约化、绿色化成主要趋势

在环保政策趋严、原材料成本上升、竞争加剧等多重因素的共同驱使下，医药中间体行业内的企业将不断改进技术以降低生产成本、满足环保监管要求，进而促进行业朝着集约化、绿色化的方向发展。

### （4）从生产粗放型的低端中间体向精细型的高端产品转变

中国医药中间体及原料药企业的发展方向是从生产粗放型的低端中间体向精细型的高端产品转变，不断向下游产业链延伸和转移，提高深加工能力，积极获取国际认证，进入发达国家医药市场。

目前，我国医药中间体产业已形成从科研开发到生产销售一套较完整的体系，可以生产医药中间体、农药中间体等 36 个大类、4 万多种中间体。每年中间体的出口量超过 500 万吨，已成为世界上最大的中间体生产和出口国。全球医药费用支出增速趋缓、研发成本升高、新增专利药数量减少和仿制药竞争的日趋激烈，制药企业面对成本上升和市场销售额增长的双重压力，产业链的重新分工和外包生产成为大势所趋，据意大利化工仿制药协会（CPA）统计，在全球合同生产业务中，原料药和中间体生产外包占了合同生产的 64%，约 300 亿美元。另外根据该协会分析，全球外包市场未来五年将以 13.6% 的平均增速快速增长，在

2017 年达到约 1,360 亿美元的规模，其中亚太地区将成为增长最快的地区，特别是中国和印度。中国在全球医药外包市场中所占份额将从 2013 年的 12.2% 上升到 2017 年的 19.2%。

### **(三) 影响行业发展的有利因素和不利因素**

#### **1. 行业发展的有利因素**

##### **(1) 国家产业政策的大力支持**

中国是全球最大的原料药生产和出口国，原料药是国内医药行业的支柱产业，也是国家支持的重点产业之一。2012 年 1 月 19 日工信部发布的《医药工业“十二五”发展规划》明确提出“进一步巩固大宗原料药的国际竞争优势，提高特色原料药出口比重”、“加强新工艺、新装备的开发与应用，提高制剂生产水平，培育新的具有国际竞争优势的特色原料药品种”，原料药行业的发展得到了国家政策的大力支持。

##### **(2) 市场需求巨大**

我国已成为全球第一大药物制剂的生产国和主要出口国，医药中间体和化学原料药产品种类多、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的各个领域，未来发展潜力巨大。

##### **(3) 化工体系日趋完善**

医药中间体和原料药需要大量基础化工产品的支持，我国化学工业经过多年发展，已建立了较为完整的化工工业体系，原料品种齐全。完整的产业链，使得我国原料药产品可以得到充足的原料供给，进而降低产品的生产成本。我国人力资源丰富，已经拥有了大量具备较强研发能力的科研人员和熟练操作经验的技术工人，原料药企业在某些领域工艺水平已经达到国际先进水平，而相对应的人力成本却较低，使得化工企业具备了一定的优势。在此背景下，国外许多原料药生产企业纷纷将生产基地转移至我国。

#### **2. 行业发展的不利因素**

##### **(1) 环保政策监管趋严**

医药中间体的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并随之产生各种污染物。目前国家对医药化工企业制定了严格的环保标准和规范。如果政府出台新的规定和政策，对医药化工企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力。

## （2）行业研发投入不足、技术水平较国际先进水平有一定差距

医药中间体行业属于技术密集型、知识密集型行业。企业只有掌握丰富的专业知识和技术经验，才能满足不同用户的需求。目前国内该行业内的中小企业技术积累不足，研发投入不足，特别是与行业发展相关的基础性、前瞻性、战略性及重大专项研究的力量相对薄弱，产品的工艺水平、稳定性和可靠性与国际先进水平相比存在一定差距。

## （四）行业风险特征

### 1. 环保政策变化的风险

医药中间体行业在生产中存在着“三废”排放与综合治理问题。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。随着我国政府环境保护力度的不断增强，可能在未来出台更为严格的环境保护标准，使行业内公司环保费用的支出相应增加。

### 2. 原材料价格波动风险

医药中间体行业主要原材料占产品成本的比重较高，原材料受国际石化产品价格及国内外市场供应情况的影响，价格波动较为频繁，进而影响企业经营业绩的稳定性。

### 3. 核心技术人员流失的风险

医药中间体行业属于技术密集型和知识密集型行业。公司作为一家高新技术企业，对核心技术研发团队依赖程度较高，核心技术人员的技术水平与研发能力是公司维系技术优势、研发优势和核心竞争力的关键。公司自成立以来一直坚持以技术研发为核心，高度重视研发体系和研发团队的建设。公司制定了一系列防

止核心技术人员流失的制度和措施，核心技术人员团队相对稳定。但如果未来公司薪酬、奖金、股权激励等员工激励措施不能及时到位或缺乏竞争力，发生核心技术人员大量流失，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充核心技术人员，将会对公司业务发展造成不利影响。

## （五）行业的周期性、季节性和区域性特征

### 1、周期性与季节性

医药中间体的下游为医药行业，下游需求的稳定性使得该行业无明显的周期性特征。医药行业的生产、销售通常并无明显季节性特征，故医药中间体行业也无明显季节性特征。

### 2、区域性

医药中间体行业经过多年的发展，产地区域集中，并表现出一定的规律。第一是靠近下游的消费群体，东部地区，尤其是江浙一带，聚集了大量化学制药等精细化工企业。第二，很多生产企业也从事出口业务，江浙一带有很多优质港口，交通便利。第三，沿海地区集聚了大型石化工业基地，能为中间体行业提供原料。因此我国医药中间体行业多集中在江浙一带，以浙江台州为代表。同时在江苏武进、常州一带和山东淄博等地也存在相对集中的分布。

## （六）行业进入壁垒

### 1. 客户壁垒

医药寡头在外包服务商的选择上非常谨慎，对新供应商的考察期普遍较长。医药 CMO 企业需要满足不同客户的沟通模式，并需要接受长时间的持续考核方能获得下游客户的信任，进而成为其核心供应商。

### 2. 技术壁垒

能否提供高技术附加值服务是医药外包服务企业的立身之本。医药 CMO 企业需要突破原路线的技术瓶颈或封锁并提供制药工艺优化路线，以有效降低药物生产成本。若无长时间、高成本的研发投入及技术储备，行业外企业很难真正进入本行业。

### 3. 人才壁垒

化学反应工艺的技术创新和产业化运营，需要一大批优秀的研发、生产管理人才和项目执行人员。CMO 企业建立符合 cGMP 标准的行为模式，很难短时间内建立一支具有竞争力的研发生产精英团队。

### 4. 环保监管壁垒

工艺落后的化工企业将承担高额的治污成本和监管压力，以生产高污染、高耗能、低附加值产品为主的传统制药企业将面临加速淘汰。坚持工艺创新、开发绿色化工技术已成为该行业未来发展方向。

## （七）行业的产业链关系

### 1. 上游产业

公司上游行业主要是化工原材料产业，近年来受环保政策逐步趋严，化工原材料价格不断上涨，对公司成本控制造成了一定压力。我国化工原材料产业经过数十年的发展，行业内企业数量众多，竞争充分，市场供应充足，保证了公司原材料的可持续供应。

### 2. 下游产业

公司所处行业的下游行业主要为医药生产行业。改革开放以来，我国经济进入了快速发展时期，特别是本世纪以来，工业化、城镇化、市场化、国际化的快速发展，伴随着老龄化问题的加剧以及计划生育政策的放开，医药行业将继续保持快速增长。下游行业的快速增长将带动上游医药中间体行业快速增长，有力促进相关企业的成长和技术进步。

## （八）行业竞争情况及公司市场地位

### 1. 行业竞争格局

目前，国内试剂行业市场中竞争激烈，化学试剂产品品种繁多、生产企业数量较多，市场集中度较低。随着国内化学试剂行业的发展，国内化学试剂企业之间的竞争将日趋激烈，技术力量薄弱、产品质量缺乏竞争力的企业将被市场逐步

淘汰，具有核心竞争能力的企业将逐步成长为行业领导者。

就高端化学试剂而言，行业集中度却相对较高，高端产品市场多由跨国企业所占据。目前国内化学试剂市场上，高端化学试剂市场大部分被国外知名化学试剂企业所占据，中低端化学试剂领域则以国内化学试剂企业为主。自 20 世纪 90 年代以来，国外化学试剂企业纷纷开始加大在中国市场的开拓力度，通过设立分支机构、生产基地等方式进入中国市场，抢占高端化学试剂市场份额。2009 年国内化学试剂行业的市场份额排名第一及第二位的企业分别为德国 Merck 集团、美国 Sigma-Aldrich，且高端市场大部分被国外知名化学试剂企业所占据。

但与此同时，国内化学试剂企业凭借相对较低的人力资源、生产成本，在价格上相比国外化学试剂企业，具备了较强的成本竞争优势。以西陇化工、国药试剂等为代表的国内化学试剂企业，在经营发展中不断积累，逐渐以较齐全的产品线、优秀的供应链管理、良好的服务以及具备竞争力的价格取得了一定的市场地位，并在中高端化学试剂领域开始与国际知名化学试剂企业展开竞争，发展前景良好。

医药中间体行业企业数量众多，竞争充分。但是在公司所处的扁桃酸及其衍生品生产领域，目前可规模化生产的企业较少，公开可查的仅上海瀚鸿科技股份有限公司和石家庄瀚鸿化工有限公司等。

## 2. 公司在行业中的竞争地位

### (1) 主要竞争对手

#### ①上海瀚鸿科技股份有限公司

上海瀚鸿科技股份有限公司成立于 2003 年，该公司的业务包括研究开发、试剂业务和定制合成业务。该公司拥有一批研究开发和生产管理的高级人员，在大学里建设了研究开发中心，在江苏建设了中试车间，反应器达到 50 多台/套，反应体积从 10L-5000L 不等。目前该公司生产的手性试剂中有少量产品为扁桃酸及其衍生品，该公司经营规模不大，并且主要产品为其他类别产品，对公司的生产经营影响较小。

## ②石家庄瀚鸿化工有限公司

石家庄瀚鸿化工有限公司成立于 2006 年，注册资本 210 万元，该公司主要从事手性拆分剂、染料中间体及其它精细化工产品的生产。其中扁桃酸系列产品年生产能力达 600 余吨。总体上，该公司生产规模相对较小，技术实力不强。

### (2) 公司在行业中的竞争地位

公司扁桃酸及其衍生品的生产规模位于该领域的前列。作为扁桃酸及其衍生物生产领域的专业化生产企业，经过十几年的积累，公司在该领域积累了丰富的技术经验，通过不断升级和改进生产工艺，公司已具备较强的技术优势。尤其是在生物酶催化技术应用方面，公司已经具备了领先的竞争优势，该技术的应用极大地促进了化学反应速率，大幅降低了生产成本并提高了产品质量。此外，公司积累了一批以王勤波博士为主的专业技术人才，拥有一支经验丰富的营销及管理团队，保证了公司在扁桃酸及其衍生品生产销售领域的相对领先地位。

## 3、公司竞争优势

相对于目前市场上的竞争对手，公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

### (1) 技术工艺优势

公司在中试生产、工业化大生产等方面具有丰富的经验。公司拥有以王勤波博士为首的一批在有机化学、药物化学等学科上有多年行业经验的合成工艺技术人员，在复杂生物活性分子的中试生产及优化方面有自己独特的技术处理方式。公司有相对齐全的科研试验设备并配备了现代化的分析检测仪器，以保障公司具备可持续生产经营的技术工艺优势。

### (2) 产品质量

公司在质量管理中坚持贯彻执行标准化管理，积极运用全面质量管理，推广绩效管理，质量管理水平不断提高。公司制定了一套严格的产品质量控制标准，对产品设置了一系列质量管理指标来保证产品的质量。良好的产品质量使得公司拥有良好的口碑，进而保证了公司客户群体稳定。

### (3) 管理优势

公司核心管理团队稳定，发展思路清晰，规范发展和市场意识强烈，注重核心竞争力的提升，并结合企业特点，建立了一套行之有效的经营管理模式与制度，公司内部管理结构和人员精简高效、执行力较强、协同性较高、管理成本较低。核心管理团队的稳定性，高级管理人员的专业知识及丰富经验将是公司巩固现有发展基础并进行品种扩张的宝贵资源，为公司发展奠定了良好的管理基础。

#### （4）人才优势

公司自成立以来，持续重视技术研发与生产经验，聚集了一批在公司所处领域经验丰富的专业人才，形成了具有较强忠诚度和责任心的高管团队与员工，他们作为公司发展的基石，是公司在扁桃酸及其衍生品生产领域持续保持相对领先地位的保障。

### 4、公司竞争劣势

#### （1）融资渠道单一的劣势

目前，公司尚未进入资本市场，融资渠道比较单一，资金主要通过银行借款的方式取得。随着公司不断加强在技术升级、产能扩充、人才引进等多方面的资金投入，对生产经营的资金需求量较大。单一的融资渠道限制了公司产能的进一步扩充和技术实力的进一步提升。

#### （2）生产规模较小

公司在扁桃酸领域已经具备较强的话语权，但是公司目前生产规模依然较小，规模经济不够明显，生产规模有待进一步扩张。

### 第三节 公司治理

#### 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2016年1月1日至2018年8月16日，有限公司不设董事会，设执行董事一名，由郭志芳担任；2016年1月1日至2018年8月16日，有限公司不设监事会，设监事一名，由刘建明担任。

2018年8月12日，有限公司召开创立大会，选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会，审议通过了《关于江西科苑生物药业有限公司整体变更为股份有限公司的议案》等议案。公司第一届董事会由5名董事组成、第一届监事会由3名监事组成，其中职工监事1名。公司运行过程中，职工代表监事按照法律法规及《公司章程》的规定出席监事会、列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务，监督公司管理层等方面的作用。

2018年8月12日，按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的相关规定，公司创立大会审议通过了《公司章程》。

至此，股份公司创立后，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理机构，公司还建立了董事会秘书工作细则，使公司的法人治理结构更加科学和规范。

##### （二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司阶段，有限公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就变更经营范围、增加注册资本、股权转让、整体变更等事项召开股东会，履行决策程序，但重大投资、关联交易等事项未形成会议文件归档保存，有限公司治理存在一定不规范之处。

股份公司成立后，针对上述不规范之处，公司切实加强规范治理方面的培训，管理层严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按

期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署并得到执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度；董事会参与公司战略目标的制订并检查其执行情。

股份公司成立以来，共召开三次股东大会、三次董事会、一次监事会。公司三会召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。

公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况评估结果

有限公司时期，有限公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》规定，设立了股东会并选举产生 1 名执行董事和 1 名监事，初步建立了公司法人治理结构。虽然针对有限公司生产经营过程中的重大事项，有限公司根据不同审批权限召开股东会，形成并执行相关决议，但有限公司治理结构较为简单，治理存在一定不规范之处，但该瑕疵未对有限公司实际经营及中小股东的权益造成损害。

股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，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》、《信息披露管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。

完善股东保护相关制度，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》和《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。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，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，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况

#### （一）最近两年公司违法违规及受处罚情况

公司报告期内存在两起环保处罚事项，具体情况如下：

2017年5月27日，九江市环境保护局出具《行政处罚决定书》（九环罚[2017]18号），于2017年2月17日对公司进行了检查，称公司雨水收集池中污水COD浓度为2200mg/L、氨氮浓度为325mg/L、PH值为3.55。违反了《水污染防治法》第68条“企业事业单位发生事故或者其他突发性事件，造成或可能造成水污染事故的，应当立即启动本单位的应急方案，采取应急措施，并向事故发生地的县级以上地方人民政府或者环境保护主管部门报告”。根据第82条“情节严重的，处2万元以上10万元以下的罚款……（二）水污染事故发生后，未及时启动水污染事故的应急方案。”因此，九江市环保局对公司处以罚款4万元。

2017年5月27日，九江市环境保护局出具《行政处罚决定书》（九环罚[2017]19号），于2017年4月29日对公司进行了检查，称公司擅自在雨水排口铺设二根软管，在集水池水泵安装有对外软管接头（中间未联通），涉嫌以逃避监管方式排放污水。违反了《水污染防治法》第22条“禁止私设暗管或者采取其他规避监管的方式排放水污染物。”。根据第75条“设置排污口或者私设暗管的，由县级以上地方人民政府环境保护主管部门责令限期拆除，处2万元以上10万元以下的罚款。”因此九江市环保局对公司处以罚款10万元。

2017年6月1日，公司已向九江市财政局足额缴纳上述4万元和10万元的行政处罚罚款，在行政处罚的规定时限内缴付了罚款。

2018年9月18日，九江市环保局针对两次行政处罚，出具了《不属于重大违法违规证明》。

除此上述情况以外，公司未受到其他处罚。

#### **（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况**

最近两年公司的控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚行为。

#### **（三）最近两年公司、控股股东、实际控制人诉讼、仲裁情况**

最近两年公司及公司控股股东、实际控制人不存在诉讼、仲裁情况。

#### **（四）公司、法定代表人、实际控制人、控股股东、董监高的征信情况**

公司及公司上述人员无被列入失信联合惩戒记录。

### **四、公司的独立性**

#### **（一）业务独立**

公司主要从事扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售。。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立的研发、采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### **（二）资产独立**

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，相关专利等产权证的过户手续正在办理中，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与经营相关的办公设备和生产设备为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

### （三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了生产部、财务部、销售部、办公室、工程部、安环部、采购部、仓储部、质量保证部、质量控制及分析部、研发部、生化车间等多个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

## 五、同业竞争情况及其承诺

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况

#### 1、广德科苑

公司名称	广德科苑化工有限公司
统一社会信用代码	913418227448641518
注册资本	200 万元
法定代表人	吴奋强
住所	安徽省宣城市广德县新杭镇彭村村
营业范围	日用化学品信息咨询服务。（不含危险化学品，不含法律、法规及产业政策禁止限制项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2002-11-26 至 2019-11-26
经营状态	停产
出资情况	张珈铭持股 90%，刘昕持股 10%

报告期内，实际控制人郭志芳曾投资广德科苑，广德科苑曾从事扁桃酸销售业务。2016 年 11 月 30 日，郭志芳将其持有广德科苑 90% 的股权转让给其女婿张珈铭。目前广德科苑无实质运营，处于零申报纳税状态。

#### 2、金坛科苑

公司名称	金坛市科苑化工有限公司
工商注册号	3204822100640
注册资本	100 万元
法定代表人	唐保清
住所	金坛市龙山路 128 号
营业范围	6-苄胺基嘌呤、对氯苯氧乙酸、X-异丙基对氯苯乙酸、顺式菊酸的制造和销售**

企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2000-10-27 至无固定期限
经营状态	吊销未注销
出资情况	郭志芳持股 90%，唐宝庆持股 10%

截至本公开转让说明书签署之日，金坛科苑正在办理工商注销手续。

### 3、科胜咨询

公司控股股东、实际控制人持有彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）90%的出资额，并担任科胜咨询的执行事务合伙人。

此外郭志芳无其他控制的企业。

## （二）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

### 1、广德科苑

报告期内广德科苑无实质运营，零申报纳税。广德科苑于 2018 年 7 月 27 日办理了工商变更，经营范围变更为：“日用化学品信息咨询服务。（不含危险化学品，不含法律、法规及产业政策禁止限制项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。与公司不存在同业竞争。

### 2、金坛科苑

实际控制人郭志芳持有金坛科苑 90%股权，金坛科苑目前无实际经营，正在办理注销手续，与公司不存在同业竞争。

### 3、科胜咨询

彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）经营范围为：化工技术咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动),与公司不存在同业竞争。

### （三）避免同业竞争承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人郭志芳出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）本人直接或间接控制的公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与科苑生物的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；

（2）本人直接或间接控制的公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本人作为对科苑生物直接/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，亦不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；

（3）本人及本人直接或间接控制的公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予科苑生物该等投资机会或商业机会之优先选择权；

（4）自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人不再成为对科苑生物直接/间接拥有权益的主要股东/关联方及之后一年期限届满为止；

（5）本人和/或本人直接或间接控制的公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿科苑生物及科苑生物其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。

## 六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在占用公司资金的情况。

### （二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，科苑生物不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （三）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

1、公司控股股东、实际控制人郭志芳承诺：公司目前不存在为控股股东、实际控制人或其控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形；目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形；控股股东、实际控制人将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

2、股份公司成立之后，公司建立了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的机制。公司所采取的具体制度安排如下：

公司在《公司章程》和《对外担保管理办法》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过：

（1）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 5%以后提供的任何担保；

（2）连续十二个月内，公司的对外担保总额达到或超过最近一期经审计总资产的 10%以后提供的任何担保；

（3）为资产负债率超过 30%的担保对象提供的担保；

（4）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（5）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

股东大会审议公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 20%的，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### (一) 董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	任职情况	直接持股数量(股)	直接持股比例(%)	间接持股数量(股)	间接持股比例(%)	直接和间接持股转让限制
1	郭志芳	董事长	48,650,000	79.75	4,950,000	8.11	是
2	刘建明	董事兼总经理兼 董事会秘书	800,000	1.31	550,000	0.90	是
3	王勤波	董事兼副总经理	6,050,000	9.92	0	0.00	是
4	曹金辉	董事兼副总经理	0	0.00	0	0.00	否
5	徐九斤	董事	0	0.00	0	0.00	否
6	陈学锋	监事会主席	0	0.00	0	0.00	否
7	韦建宏	监事	0	0.00	0	0.00	否
8	陈文欢	监事	0	0.00	0	0.00	否
9	乔俊	财务总监	0	0.00	0	0.00	否
合计			55,500,000	90.98	5,500,000	9.02	-

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，最近 24 个月内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，不存在《公司法》所规定的其他不得担任董事、监事、高级管理人员的情形。公司现任董事、监事、高级管理人员不存在因竞业禁止与原任职单位发生纠纷或潜在纠纷的情形。

### (二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、总经理、董事会秘书刘建明系公司董事长郭志芳妹妹的配偶，公司董事、副总经理曹金辉系公司董事长郭志芳的表兄，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，详见本节“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（六）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情况”。

### （四）在其他单位兼职情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序经股东大会、职工大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会、股东大会权限的人事任免决定。

公司存在董事、监事及高级管理人员兼职的情况主要如下：

姓名	公司职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司的关系
郭志芳	董事长	彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	公司的股东
		金坛科苑	监事	实际控制人控制的其他企业
刘建明	董事、总经理、董事会秘书	湖北科苑	监事	公司的全资子公司
王勤波	董事、副总经理	浙江曙扬化工有限公司	董事	-
		湖北科苑	法定代表人、执行董事、总经理	公司的全资子公司
曹金辉	董事、副总经理	无	无	-
徐九斤	董事	无	无	-

陈学锋	监事会主席	无	无	-
韦建宏	监事	无	无	-
陈文欢	监事	无	无	-
乔俊	财务总监	无	无	-

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，也不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；公司董事、监事、高级管理人员也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。

#### (五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员对外投资企业如下：

姓名	公司职务	对外投资的企业	持股比例
郭志芳	董事长	彭泽县科胜技术咨询中心(有限合伙)	90.00%
		金坛科苑	90.00%
刘建明	董事兼总经理兼 董事会秘书	彭泽县科胜技术咨询中心(有限合伙)	10.00%
王勤波	董事兼副总经理	浙江曙扬化工有限公司	4.00%
曹金辉	董事兼副总经理	无	无
徐九斤	董事	无	无
陈学锋	监事会主席	无	无
韦建宏	监事	无	无
陈文欢	监事	无	无
乔俊	财务总监	无	无

彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）经营范围为化工技术咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主营业务与科苑生物无利益冲突。

金坛科苑无实际经营，正在办理注销手续，与公司不存在利益冲突。

浙江曙扬化工有限公司经营范围为己二酸项目筹建（限筹建期使用，不得用于生产经营活动，筹建有效期至 2019 年 6 月 29 日）；化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）销售；货物进出口（法律、法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）；化工产品研发及技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为环己烷。《浙江省衢州市中级人民法院民事裁定书》显示，2014 年 12 月，杭州银行衢州分行提起了关于曙扬化工的破产申请，目前仍处于破产重组阶段。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资企业不存在与公司存在利益冲突的情况。

#### **（六）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情况**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免，同时，董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》：

本人不存在《中华人民共和国公司法》第 147 条规定的禁止任职情形；不存在《中华人民共和国证券法》第 233 条规定的并被证监会确定为证券市场禁入者的情形。

最近两年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、未受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责等情况。

#### **（七）竞业禁止**

公司董监高不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，也不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；公司董监高、核心人员也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。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内发生变动情况及原因

### （一）董事最近两年的变化情况

2016年1月1日至2018年8月16日，公司未设董事会，仅设一名执行董事，由郭志芳担任。

2018年8月17日，股份公司召开创立大会，审议通过选举郭志芳、刘建明、王勤波、曹金辉、徐九斤为股份公司第一届董事会董事，其中郭志芳为公司董事长。公司董事因股份公司设立等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成重大实质性影响。

此后，公司董事未发生变动。

### （二）监事最近两年的变化情况

2016年1月1日至2018年8月16日，有限公司不设监事会，设监事一名，由刘建明担任。

2018年8月17日，股份公司创立大会召开，选举产生股份公司第一届监事会，选举陈学锋、韦建宏为股东代表监事与职工代表大会推选产生的职工代表监事陈文欢组成股份公司第一届监事会，其中陈学锋任监事会主席。公司监事因股份公司设立等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成重大实质性影响。

此后，公司监事未发生变动。

### （三）高级管理人员最近两年的变化情况

2016年1月1日至2018年8月16日，由郭志芳担任公司经理。

2018年8月17日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，同意聘任刘建明担任股份公司总经理兼董事会秘书，王勤波担任副总经理，曹金辉担任副总经理，乔俊担任财务总监。公司高级管理人员因股份公司设立等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成重大实质性影响。

此后，公司高级管理人员未发生变动。

## 第四节 公司财务

除特殊说明外，以下财务会计信息数据单位为人民币元，报告期指 2016 年度、2017 年度以及 2018 年度 1-8 月。

公司报告期的财务报告业经具有证券期货相关业务资格的北京中证天通会计师事务所审计，并于 2018 年 9 月 28 日出具了“中证天通(2018)审字第 1201023 号”标准无保留意见的《审计报告》。

本转让说明书中财务分析均以经中证天通会计师事务所审计的财务数据为准。

### 一、最近两年及一期的财务报表

#### 1、主要财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	11,395,759.52	10,426,949.01	5,340,463.53
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	-	-	-
应收票据及应收账款	15,012,101.17	8,442,029.93	7,997,020.42
预付款项	8,907,405.54	4,241,696.65	2,120,498.16
其他应收款	256,244.39	519,416.46	603,313.63
存货	5,554,938.64	8,220,725.65	10,198,545.09
持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	118,839.82	5,000,000.00	41,939.92
<b>流动资产合计</b>	<b>41,245,289.08</b>	<b>36,850,817.70</b>	<b>26,301,780.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
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	73,357,231.66	76,092,859.83	70,077,329.63
在建工程	734,482.76	-	4,104,283.81
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,725,310.85	5,829,512.25	5,962,788.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	217,553.15	127,141.34	88,596.96
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>81,294,578.42</b>	<b>83,309,513.42</b>	<b>81,492,999.33</b>
<b>资产总计</b>	<b>122,539,867.50</b>	<b>120,160,331.12</b>	<b>107,794,780.08</b>

## 合并资产负债表（续）

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	14,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	19,034,015.31	18,166,074.06	14,066,316.59
预收款项	467,271.69	1,966,131.27	141,680.00
应付职工薪酬	1,913,332.99	1,906,457.22	1,316,904.89
应交税费	521,570.28	698,571.75	1,935,667.29
其他应付款	81,114.03	2,781,797.14	24,172,580.94
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债合计</b>	<b>32,017,304.30</b>	<b>39,519,031.44</b>	<b>54,633,149.71</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>32,017,304.30</b>	<b>39,519,031.44</b>	<b>54,633,149.71</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	55,000,000.00	55,000,000.00	37,400,000.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	28,966,056.89	1,860,000.00	1,860,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	3,846,160.54	3,306,861.73	1,670,684.41
盈余公积	-	1,504,542.12	680,192.92
未分配利润	2,710,345.77	18,969,895.83	11,550,753.04
<b>所有者权益合计</b>	<b>90,522,563.20</b>	<b>80,641,299.68</b>	<b>53,161,630.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>122,539,867.50</b>	<b>120,160,331.12</b>	<b>107,794,780.08</b>

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	11,243,144.52	10,426,949.01	5,340,463.53
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	-	-	-
应收票据及应收账款	15,012,101.17	8,442,029.93	7,997,020.42
预付款项	4,107,405.54	4,241,696.65	2,120,498.16
其他应收款	256,244.39	519,416.46	603,313.63
存货	5,554,938.64	8,220,725.65	10,198,545.09
持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	118,839.82	5,000,000.00	41,939.92
<b>流动资产合计</b>	<b>36,292,674.08</b>	<b>36,850,817.70</b>	<b>26,301,780.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	4,955,000.00	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	73,357,231.66	76,092,859.83	70,077,329.63
在建工程	734,482.76	-	4,104,283.81
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,725,310.85	5,829,512.25	5,962,788.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	217,553.15	127,141.34	88,596.96
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>86,249,578.42</b>	<b>83,309,513.42</b>	<b>81,492,999.33</b>
<b>资产总计</b>	<b>122,542,252.50</b>	<b>120,160,331.12</b>	<b>107,794,780.08</b>

母公司资产负债表（续）

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	14,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	19,034,015.31	18,166,074.06	14,066,316.59
预收款项	467,271.69	1,966,131.27	141,680.00
应付职工薪酬	1,913,332.99	1,906,457.22	1,316,904.89
应交税费	521,570.28	698,571.75	1,935,667.29
其他应付款	81,114.03	2,781,797.14	24,172,580.94
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>32,017,304.30</b>	<b>39,519,031.44</b>	<b>54,633,149.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>32,017,304.30</b>	<b>39,519,031.44</b>	<b>54,633,149.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	55,000,000.00	55,000,000.00	37,400,000.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资本公积	28,966,056.89	1,860,000.00	1,860,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	3,846,160.54	3,306,861.73	1,670,684.41
盈余公积	-	1,504,542.12	680,192.92
未分配利润	2,712,730.77	18,969,895.83	11,550,753.04
<b>所有者权益合计</b>	<b>90,524,948.20</b>	<b>80,641,299.68</b>	<b>53,161,630.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>122,542,252.50</b>	<b>120,160,331.12</b>	<b>107,794,780.08</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>	<b>55,522,122.29</b>	<b>64,825,996.73</b>	<b>55,783,917.78</b>
减：营业成本	32,042,629.17	37,554,279.80	31,934,160.31
税金及附加	793,555.51	1,142,602.12	679,368.46
销售费用	1,662,035.08	2,019,193.61	1,918,492.55
管理费用	6,202,591.06	8,448,910.30	8,859,090.86
研发费用	3,740,713.40	4,793,167.87	4,339,511.23
财务费用	-732,487.76	1,277,633.12	453,285.97
资产减值损失	602,745.43	256,962.54	305,924.91
加：其他收益	198,800.00	650,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	23,493.15	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>11,432,633.55</b>	<b>9,983,247.37</b>	<b>7,294,083.49</b>
加：营业外收入	292,487.50	223,775.89	555,878.95
其中：非流动资产处置利得	20,058.66	-	-
减：营业外支出	993,696.69	930,916.75	23,414.10
其中：非流动资产处置损失	989,246.69	778,027.09	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>10,731,424.36</b>	<b>9,276,106.51</b>	<b>7,826,548.34</b>

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
减：所得税费用	1,389,459.65	1,032,614.52	1,024,619.11
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>9,341,964.71</b>	<b>8,243,491.99</b>	<b>6,801,929.23</b>
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	9,341,964.71	8,243,491.99	6,801,929.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	9,341,964.71	8,243,491.99	6,801,929.23
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>9,341,964.71</b>	<b>8,243,491.99</b>	<b>6,801,929.23</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,341,964.71	8,243,491.99	6,801,929.23
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	0.17	0.22	0.18

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
(二) 稀释每股收益	0.17	0.22	0.18

### 母公司利润表

单位：元

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>	55,522,122.29	64,825,996.73	55,783,917.78
减：营业成本	32,042,629.17	37,554,279.80	31,934,160.31
税金及附加	793,555.51	1,142,602.12	679,368.46
销售费用	1,662,035.08	2,019,193.61	1,918,492.55
管理费用	6,200,206.06	8,448,910.30	8,859,090.86
研发费用	3,740,713.40	4,793,167.87	4,339,511.23
财务费用	-732,487.76	1,277,633.12	453,285.97
资产减值损失	602,745.43	256,962.54	305,924.91
加：其他收益	198,800.00	650,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	23,493.15	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>11,435,018.55</b>	<b>9,983,247.37</b>	<b>7,294,083.49</b>
加：营业外收入	292,487.50	223,775.89	555,878.95
其中：非流动资产处置利得	20,058.66	-	-
减：营业外支出	993,696.69	930,916.75	23,414.10
其中：非流动资产处置损失	989,246.69	778,027.09	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>10,733,809.36</b>	<b>9,276,106.51</b>	<b>7,826,548.34</b>
减：所得税费用	1,389,459.65	1,032,614.52	1,024,619.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>9,344,349.71</b>	<b>8,243,491.99</b>	<b>6,801,929.23</b>
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,344,349.71	8,243,491.99	6,801,929.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 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			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>9,344,349.71</b>	<b>8,243,491.99</b>	<b>6,801,929.23</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

## 合并现金流量表

单位: 元

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
----	------------	--------	--------

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	39,808,092.45	54,539,757.82	37,035,386.66
收到的税费返还	-	-	397,091.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,016,577.75	5,680,363.12	2,399,856.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>40,824,670.20</b>	<b>60,220,120.94</b>	<b>39,832,335.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	9,552,160.48	4,353,987.96	5,713,217.66
支付给职工以及为职工支付的现金	8,047,231.77	9,913,676.52	9,516,005.03
支付的各项税费	5,136,140.36	7,617,116.83	2,127,157.85
支付其他与经营活动有关的现金	10,624,987.19	36,240,613.14	6,923,812.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,360,519.80</b>	<b>58,125,394.45</b>	<b>24,280,193.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,464,150.40</b>	<b>2,094,726.49</b>	<b>15,552,141.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	23,493.15	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,964.49	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,051,457.64</b>	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,112,562.36	10,215,067.17	12,523,607.40
投资支付的现金	-	5,000,000.00	1,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,112,562.36</b>	<b>15,215,067.17</b>	<b>13,783,607.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,061,104.72</b>	<b>-15,215,067.17</b>	<b>-13,783,607.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	105,000.00	17,600,000.00	-
发行债券收到的现金	-		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	9,000,000.00	13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
筹资活动现金流入小计	10,105,000.00	26,600,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	398,387.48	725,942.53	833,455.57
支付其他与筹资活动有关的现金	105,000.00		
筹资活动现金流出小计	14,503,387.48	8,725,942.53	13,833,455.57
筹资活动产生的现金流量净额	-4,398,387.48	17,874,057.47	-833,455.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	920,147.85	-585,102.67	848,003.46
五、现金及现金等价物净增加额	-2,075,193.95	4,168,614.12	1,783,082.48
加：期初现金及现金等价物余额	9,509,077.65	5,340,463.53	3,557,381.05
六、期末现金及现金等价物余额	7,433,883.70	9,509,077.65	5,340,463.53

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016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	39,808,092.45	54,539,757.82	37,035,386.66
收到的税费返还	-	-	397,091.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,016,577.75	5,680,363.12	2,399,856.85
经营活动现金流入小计	40,824,670.20	60,220,120.94	39,832,335.25
购买商品、接受劳务支付的现金	9,552,160.48	4,353,987.96	5,713,217.66
支付给职工以及为职工支付的现金	8,047,231.77	9,913,676.52	9,516,005.03
支付的各项税费	5,136,140.36	7,617,116.83	2,127,157.85
支付其他与经营活动有关的现金	10,622,602.19	36,240,613.14	6,923,812.72
经营活动现金流出小计	33,358,134.80	58,125,394.45	24,280,193.26
经营活动产生的现金流量净额	7,466,535.40	2,094,726.49	15,552,141.99
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	23,493.15	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,964.49	-	-

项目	2018年1-8月份	2017年度	2016年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,051,457.64</b>	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,312,562.36	10,215,067.17	12,523,607.40
投资支付的现金	4,955,000.00	5,000,000.00	1,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,267,562.36</b>	<b>15,215,067.17</b>	<b>13,783,607.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,216,104.72</b>	<b>-15,215,067.17</b>	<b>-13,783,607.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	17,600,000.00	-
取得借款收到的现金	10,000,000.00	9,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>26,600,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	398,387.48	725,942.53	833,455.57
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,503,387.48</b>	<b>8,725,942.53</b>	<b>13,833,455.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,398,387.48</b>	<b>17,874,057.47</b>	<b>-833,455.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>920,147.85</b>	<b>-585,102.67</b>	<b>848,003.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,227,808.95</b>	<b>4,168,614.12</b>	<b>1,783,082.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额	9,509,077.65	5,340,463.53	3,557,381.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,281,268.70</b>	<b>9,509,077.65</b>	<b>5,340,463.53</b>

## 股东权益变化表（合并）

## 2018年1-8月所有者权益变动表

单位：元

项目	2018年1-8月份										
	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	55,000,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	3,306,861.73	1,504,542.12	18,969,895.83	80,641,299.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	3,306,861.73	1,504,542.12	18,969,895.83	80,641,299.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	27,106,056.89	-	-	539,298.81	-1,504,542.12	-16,259,550.06	9,881,263.52
（一）综合收益总额										9,341,964.71	9,341,964.71
（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												-
<b>(三) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	27,106,056.89	-	-	-	-1,504,542.12	-25,601,514.77		-
1. 资本公积转增资本（或股本）					27,106,056.89							27,106,056.89
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-1,504,542.12			-1,504,542.12
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 其他											-25,601,514.77	-25,601,514.77
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	539,298.81	-	-		539,298.81
1. 本期提取								994,084.17				994,084.17
2. 本期使用								454,785.36				454,785.36
<b>(六) 其他</b>												-
<b>四、本期期末余额</b>	55,000,000.00			-	28,966,056.89	-	-	3,846,160.54	-	2,710,345.77		90,522,563.20

## 2017 年所有者权益变动表

单位：元

项目	2017 年度										
	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	37,400,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	1,670,684.41	680,192.92	11,550,753.04	53,161,630.37
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,400,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	1,670,684.41	680,192.92	11,550,753.04	53,161,630.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,600,000.00			-	-	-	-	1,636,177.32	824,349.20	7,419,142.79	27,479,669.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,243,491.99	8,243,491.99
（二）所有者投入和减少资本	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,600,000.00
1. 股东投入的普通股	17,600,000.00										17,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	824,349.20	-824,349.20	-

项目	2017 年度										
	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							
1. 提取盈余公积								824,349.20	-824,349.20	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	
3. 其他										-	
<b>（四）所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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										-	
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1,636,177.32</b>	-	-	<b>1,636,177.32</b>	
1. 本期提取							2,023,266.73			2,023,266.73	
2. 本期使用							387,089.41			387,089.41	
<b>（六）其他</b>										-	
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>			-	<b>1,860,000.00</b>	-	-	<b>3,306,861.73</b>	<b>1,504,542.12</b>	<b>18,969,895.83</b>	<b>80,641,299.68</b>

## 2016 年所有者权益变动表

单位：元

项目	2016 年度										
	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	37,400,000.00	-	-	-	-	-	-	1,022,968.37	-	5,429,016.73	43,851,985.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,400,000.00	-	-	-	-	-	-	1,022,968.37	-	5,429,016.73	43,851,985.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			-	1,860,000.00	-	-	647,716.04	680,192.92	6,121,736.31	9,309,645.27
（一）综合收益总额										6,801,929.23	6,801,929.23
（二）所有者投入和减少资本	-			-	1,860,000.00	-	-	-	-	-	1,860,000.00
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					1,860,000.00						1,860,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	680,192.92	-680,192.92	-

1. 提取盈余公积									680,192.92	-680,192.92	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
<b>（四）所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>647,716.04</b>	-	-	<b>647,716.04</b>
1. 本期提取								996,129.72			996,129.72
2. 本期使用								348,413.68			348,413.68
<b>（六）其他</b>											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>37,400,000.00</b>			-	<b>1,860,000.00</b>	-	-	<b>1,670,684.41</b>	<b>680,192.92</b>	<b>11,550,753.04</b>	<b>53,161,630.37</b>

## 股东权益变化表（母公司）

## 2018年1-8月所有者权益变动表

单位：元

项目	2018年1-8月份										
	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	55,000,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	3,306,861.73	1,504,542.12	18,969,895.83	80,641,299.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	55,000,000.00			-	1,860,000.00	-	-	3,306,861.73	1,504,542.12	18,969,895.83	80,641,299.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			-	27,106,056.89	-	-	539,298.81	-1,504,542.12	-16,257,165.06	9,883,648.52
（一）综合收益总额										9,344,349.71	9,344,349.71
（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												-
<b>(三) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	27,106,056.89	-	-	-	-1,504,542.12	-25,601,514.77		-
1. 资本公积转增资本（或股本）					27,106,056.89							27,106,056.89
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-1,504,542.12			-1,504,542.12
3. 盈余公积弥补亏损									-			-
4. 其他										-25,601,514.77		-25,601,514.77
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	539,298.81	-	-		539,298.81
1. 本期提取								994,084.17				994,084.17
2. 本期使用								454,785.36				454,785.36
<b>(六) 其他</b>												-
<b>四、本期期末余额</b>	55,000,000.00			-	28,966,056.89	-	-	3,846,160.54	-	2,712,730.77		90,524,948.20

## 2017 年所有者权益变动表

单位：元

项目	2017 年度										
	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	37,400,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	1,670,684.41	680,192.92	11,550,753.04	53,161,630.37
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,400,000.00	-	-	-	1,860,000.00	-	-	1,670,684.41	680,192.92	11,550,753.04	53,161,630.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,600,000.00			-	-	-	-	1,636,177.32	824,349.20	7,419,142.79	27,479,669.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,243,491.99	8,243,491.99
（二）所有者投入和减少资本	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,600,000.00
1. 股东投入的普通股	17,600,000.00										17,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	824,349.20	-824,349.20	-

项目	2017 年度										
	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							
1. 提取盈余公积								824,349.20	-824,349.20	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	
3. 其他										-	
<b>（四）所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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										-	
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1,636,177.32</b>	-	-	<b>1,636,177.32</b>	
1. 本期提取							2,023,266.73			2,023,266.73	
2. 本期使用							387,089.41			387,089.41	
<b>（六）其他</b>										-	
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>			-	<b>1,860,000.00</b>	-	-	<b>3,306,861.73</b>	<b>1,504,542.12</b>	<b>18,969,895.83</b>	<b>80,641,299.68</b>

## 2016 年所有者权益变动表

单位：元

项目	2016 年度										
	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	37,400,000.00	-	-	-	-	-	-	1,022,968.37	-	5,429,016.73	43,851,985.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,400,000.00	-	-	-	-	-	-	1,022,968.37	-	5,429,016.73	43,851,985.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			-	1,860,000.00	-	-	647,716.04	680,192.92	6,121,736.31	9,309,645.27
（一）综合收益总额										6,801,929.23	6,801,929.23
（二）所有者投入和减少资本	-			-	1,860,000.00	-	-	-	-	-	1,860,000.00
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					1,860,000.00						1,860,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	680,192.92	-680,192.92	-

1. 提取盈余公积									680,192.92	-680,192.92	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
<b>（四）所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>647,716.04</b>	-	-	<b>647,716.04</b>
1. 本期提取								996,129.72			996,129.72
2. 本期使用								348,413.68			348,413.68
<b>（六）其他</b>											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>37,400,000.00</b>			-	<b>1,860,000.00</b>	-	-	<b>1,670,684.41</b>	<b>680,192.92</b>	<b>11,550,753.04</b>	<b>53,161,630.37</b>

## 二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### （一）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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

### （二）公司报告期内合并报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北科苑生物药业有限公司	湖北省	湖北省天门市	化工业	100.00		100.00	直接投资

## 三、最近二年及一期财务报告的审计意见

公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日的财务报告业经具有证券期货从业资格的北京中证天通会计师事务所审计，并出具了中证天通（2018）审字第 1201023 号标准无保留意见审计报告。

## 四、公司在报告期内采用的主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）

的列报和披露要求。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日止。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或实收资本溢价）；资本公积（资本溢价或实收资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或实收资本溢价）；资本公积（资本溢价或实收资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（实收资本溢价），资本公积（实收资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（实收资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## **（五）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行了必要的调整。

### **3、合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **4、合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金

流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（实收资本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计

算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平

交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**实际利率法：**是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

**金融资产于初始确认时分类为：**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。**金融负债于初始确认时分类为：**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关

利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

持有至到期投资是指：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。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**权益工具：**指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的

差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时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，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关

的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **4、金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定

不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间

差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 50 万元以上的应收款项。单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按以下方法确定信用风险组合计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 年-2 年	20	20
2 年-3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

### 4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）划分为持有待售资产

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况

下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十三) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

## 3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不

具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

**权益法核算转公允价值计量：**原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

**成本法转权益法：**因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；

- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- 5) 与被投资单位之间发生重要交易。

## 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### （十四）投资性房地产

#### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （十五）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
专用设备	6-10	5	9.50-15.83
通用设备	4-10	5	9.50-15.83
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

## 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十七）借款费用

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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法

预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
财务软件	10 年	购入软件有效期

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### （十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

### 1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；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；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

### 2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

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，如

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

#### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠

计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成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现金结算的支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

**（1）销售商品收入确认和计量的总体原则** 本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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，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。

## **(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准**

国内销售：货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物品名、数量、金额正确后，确认销售收入的实现。

出口销售：根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物装船出口后，以报关单上的“出口日期”做为收入确认的时点，以出口报关单及提货单做为风险酬转移依据。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

### **3、政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（1元）计量。

### **4、政府补助会计处理**

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

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

## （二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、重要会计估计的说明

(一) 存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(二) 固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(三) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(四) 长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、主要会计政策变更

#### 1、报告期会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。2017 年度受影响的报表项目如下表列示：

受影响的报表项目	2017 年度影响金额
利润表项目：	
其他收益	650,000.00
营业外收入	-650,000.00

(3) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-8 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目金额列示如下表：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,668,500.00	应收票据及应收账款	8,442,029.93
应收账款	6,773,529.93		
应付票据	1,473,500.00	应付票据及应付账款	18,166,074.06
应付账款	16,692,574.06		
管理费用	13,242,078.17	管理费用	8,448,910.30
		研发费用	4,793,167.87

2016 年度财务报表受重要影响的报表项目金额列示如下表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	506,137.00	应收票据及应收账款	7,997,020.42
应收账款	7,490,883.42		
应付票据		应付票据及应付账款	14,066,316.59
应付账款	14,066,316.59		
管理费用	13,198,602.09	管理费用	8,859,090.86
		研发费用	4,339,511.23

## 2、主要会计估计变更

本公司主要会计估计未发生变更。

### (三十) 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2015 年 9 月 25 日收到由江西省科学技术厅、江西省财政

厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201536000277）。根据相关规定，本公司从 2015 年至 2017 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。公司已于 2018 年 8 月 13 日取得新的高新技术企业证书。

2、本公司于 2017 年 8 月 1 日收到由江西省科学技术厅批准颁发的江西省科技型中小微企业证书（证书编号：KR201736000129），并于 2018 年 4 月 20 日取得全国科技型中小企业信息入库登记编号 20183604300C000863。根据相关规定，本公司从 2017 年至 2019 年享受研发活动中形成的研发费用计入当期损益的，按照实际发生额加计 75% 在税前扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

## 五、公司近两年及一期的主要财务指标分析

### （一）盈利能力分析

#### 1、公司盈利能力分析

单位：元

指标名称	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	55,522,122.29	64,825,996.73	55,783,917.78
营业成本	32,042,629.17	37,554,279.80	31,934,160.31
毛利润	23,479,493.12	27,271,716.93	23,849,757.47
营业利润	11,432,633.55	9,983,247.37	7,294,083.49
利润总额	10,731,424.36	9,276,106.51	7,826,548.34
净利润	9,341,964.71	8,243,491.99	6,801,929.23
综合毛利率（%）	42.29%	42.07%	42.75%
净资产收益率（%）	10.95	14.39	14.07

报告期各期，公司营业收入持续增长，主要原因具体分析请参见本节之“六、报告期利润形成有关情况”之“（二）按业务类别列示的营业收入的主要构成及变化说明”及“（三）按区域列示的主营业务收入的主要构成及变化说明”。

报告期各期，公司营业成本持续增长，主要原因具体分析请参见本节之“六、

报告期利润形成有关情况”之“（四）按业务类别列示的营业成本的主要构成及变化说明”。

报告期各期，公司综合毛利率波动较小，主要原因具体分析请参见本节之“六、报告期利润形成有关情况”之“（五）按主营业务类别列示的毛利率及变化说明”。

报告期各期，公司营业利润持续增长，是因为公司内部控制有效，各期费用支出总额的变化与公司业绩的匹配度较高，具体分析请参见本节之“六、报告期利润形成有关情况”之“（六）主要费用占营业收入的比例及其变动说明”。

## 2、同行业公司对比分析

可比公司 股票代码	可比公司 名称	综合毛利率(%)		
		2018年1-8月	2017年度	2016年度
871838.0C	善水科技	48.90 (1-6月)	41.86	30.23
872928.0C	恒友股份	-	54.23	49.70
-	科苑生物	42.29	42.07	42.75

数据来源：可比公司年报。

公司2016年度和2017年度综合毛利率与同行业可比公司有所差异主要是由于精细化工行业各公司所生产产品种类不同，对应的用途及下游客户均不同，导致毛利率水平差异较大；公司2016年度和2017年度综合毛利率与同行业可比公司变动趋势有所差异主要是由于近年来，化工企业的安全生产事故较多，随着环保、安监等机构监管趋严，公司在生产过程中，对于环保设备及材料的投入逐年增加，导致成本上涨，因此公司对此适当的提高了销售价格，维持毛利率的稳定。

### （二）偿债能力分析

指标名称	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动比率（倍）	1.29	0.93	0.48
速动比率（倍）	0.83	0.49	0.26
母公司资产负债率（%）	26.13	32.89	50.68

短期偿债能力分析：报告期各期末，公司流动比率分别为0.48倍、0.93倍

和 1.29 倍，呈逐年上升趋势；各期速动比率分别为 0.26 倍、0.49 倍和 0.83 倍，也呈现出逐年上升的趋势；公司流动比率和速动比率逐年改善主要是因为公司业绩逐年增长，流动资产规模增加，短期借款、其他应付款等流动负债总量逐年降低所致。

长期偿债能力分析：报告期各期末，母公司资产负债率分别为 50.68%、32.89% 和 26.13%，呈现出逐年下降趋势的主要原因：**一方面**是，2017 年公司收到股东的投资款，资本充足率有所提升；**一方面**是公司的业务规模的扩张，负债总额逐年减少，导致公司的资产负债率下降，长期偿债能力也得到了提升。

### （三）运营能力分析

财务指标	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	5.21	8.60	9.13
应收账款周转天数（天）	46.02	41.85	39.41
存货周转率（次）	4.65	4.08	2.96
存货周转天数（天）	51.59	88.28	121.43

报告期各期，应收账款周转率分别为 9.13 次、8.60 次和 5.21 次，对应周转天数分别为 39.41 天、41.85 天 46.02 天，波动较小，**一方面**是公司给予客户的信用期在各期内均保持一致，并且销售人员对于回款的关注度较高，定期催收；**一方面**是公司在各期均会根据客户的回款情况，进行销售策略的调整，针对超出信用期付款的客户，公司结合欠款金额，时间等因素，减少或拒绝承接该类客户的订单。经过多年客户结构优化，目前客户群体的信用资质较好，发生信用风险的可能性较低。

报告期各期，存货周转率分别为 2.96 次、4.08 次和 4.65 次，对应周转天数分别为 121.43 天、88.28 天 51.59 天，各项指标逐年上升，**主要是**公司在化工行业细分领域的市场份额持续增加，销售订单逐年上涨，公司增加生产时间，提高了产量，存货的流转效率随之提升；**其中**，2016 年度，公司所在的矾山化工园区内所有企业，均按照监管机构的要求停产整顿，拉低了当年存货的流转速度；2017 年度，公司在一定期间内停产，并对生产及环保设备的再投入，对当

年存货的流转速度也有一定的影响。

#### (四) 获取现金能力分析

单位：元

指标名称	2018年1-8月	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	7,464,150.40	2,094,726.49	15,552,141.99
投资活动产生的现金流量净额	-6,061,104.72	-15,215,067.17	-13,783,607.40
筹资活动产生的现金流量净额	-4,398,387.48	17,874,057.47	-833,455.57
汇率变动对现金及现金等价物的影响	920,147.85	-585,102.67	848,003.46
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,075,193.95</b>	<b>4,168,614.12</b>	<b>1,783,082.48</b>

报告期各期，现金及现金等价物净增加额分别为 1,783,082.48 元、4,168,614.12 元和-2,075,193.95 元，主要是受投资活动及筹资活动产生的现金流量净额影响所致。各活动产生的现金流量净额分析情况如下：

##### (1) 经营活动产生的现金流量分析

单位：元

指标名称	2018年1-8月	2017年度	2016年度
<b>净利润</b>	<b>9,341,964.71</b>	<b>8,243,491.99</b>	<b>6,801,929.23</b>
加：资产减值准备、固定资产折旧、无形资产累计摊销等非现金支出	5,446,655.72	6,300,540.30	5,989,734.39
固定资产报废损失	969,188.03	778,027.09	
财务费用	398,387.48	725,942.53	833,455.57
存货的减少	2,665,787.01	1,977,819.44	1,145,493.88
经营性应收项目的减少	-8,897,915.82	919,352.39	-1,921,443.90
经营性应付项目的增加	-2,346,011.77	-16,811,902.87	888,861.55
其他	-113,904.96	-38,544.38	1,814,111.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,464,150.40</b>	<b>2,094,726.49</b>	<b>15,552,141.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额/净利润 (%)</b>	<b>79.90</b>	<b>25.41</b>	<b>228.64</b>

报告期各期，经营活动现金流量净额占净利润的比重分别为 228.64%、25.41%

和 79.90%，波动较大，且与净利润的匹配度不高，主要是因为公司属于重资产行业，固定资产折旧、无形资产摊销等非现金支出金额较大所致，此外各年度还存在以下具体情况导致各期净利润与经营活动现金流量净额不匹配：

2016 年度，公司因股份支付业务，导致非现金支出的费用增加，拉低了当期净利润。

2017 年度，公司向股东郭志芳归还以往年度欠款，导致经营性应付项目的流出较多，大幅拉低了当期经营活动现金流量净额。

2018 年 1-8 月，公司销量同比增加，处于信用期内尚未结算的贷款金额随之增加，导致应收票据及应收账款的期末余额大幅增长，拉低了当期经营活动现金流量净额。

## （2）投资活动产生的现金流量净额分析

报告期各期，投资活动产生的现金净流量分别为-13,783,607.40 元、-15,215,067.17 元和-6,061,104.72 元，主要是公司对于生产设备技改、购置环保设备所致。

## （3）筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期各期，筹资活动产生的现金流量净额分别为-833,455.57 元、17,874,057.47 元和-4,398,387.48 元，主要是公司向银行贷款及偿还、支付贷款利息等所致，其中，2017 年收到股东投资款 17,600,000.00 元，导致当年筹资活动产生的现金流量净额较高。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入确认及营业成本核算的具体方法

#### 1、营业收入确认的具体方法

营业收入确认的具体方法见公本开转让说明书之“第四节 公司财务”之“四、公司在报告期内采用的主要会计政策、会计估计”之“（二十五）收入”。

## 2、营业成本核算的具体方法

公司报告期内主要产品为扁桃酸、其他医药中间体，其成本核算方法如下：

**直接材料：**材料发出成本按月末一次加权平均法计价，将领用材料数量乘以计算的领用单价归集至对应产品类别的生产成本—直接材料。根据归集好的领用材料成本，以当月产成品及在产品的数量为依据，在各完工产品和在产品之间分配。

**直接人工：**按月份根据实际发生的工资、福利费、社会保险费、住房公积金等职工薪酬费用计算当月直接人工费用的总额；以当月实际完工产品和在产品的数量及各类产品的单位定额工时，计算当月耗用总工时，以当月直接人工费用总额与当月耗用总工时的比值做为分配率，乘以各完工产品和在产品的当月耗用工时，进行分配。

**制造费用：**根据电费、水费、生产部的折旧、物料消耗等实际发生金额、计入制造费用，以当月实际完工产品和在产品的数量及各类产品的单位定额工时，计算当月耗用总工时，以当月制造费用总额与当月耗用总工时的比值做为分配率，乘以各完工产品和在产品的当月耗用工时，进行分配。

### （二）按业务类别列示的营业收入的主要构成及变化说明

报告期内公司营业收入构成情况如下：

单位：元；%

项目	2018年1-8月份		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务	53,665,182.65	96.66	64,556,312.97	99.58	55,581,668.21	99.64
其他业务	1,856,939.64	3.34	269,683.76	0.42	202,249.57	0.36
<b>合计</b>	<b>55,522,122.29</b>	<b>100.00</b>	<b>64,825,996.73</b>	<b>100.00</b>	<b>55,783,917.78</b>	<b>100.00</b>

报告期各期，公司分别实现主营业务收入 55,783,917.78、64,825,996.73 元和 55,522,122.29 元。各期主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.64%、99.58%和 96.66%，占比水平较高，主营业务突出，并且主营业务收入水平呈现

增长趋势。公司主营业务收入逐年增长的原因在于：**一方面**是近年来，化工企业的安全生产事故较多，随着监管趋严，不符合监管要求的化工企业受政策影响关停，公司在化工行业细分领域的集中度逐步提高，导致各期销量逐年增长；**一方面**是随着各期销量逐年增长，环保监管趋严，公司对于环保设备及材料的再投入逐年增加，产品成本上涨，因此公司适当提高销售价格；**一方面**是 2018 年 1-8 月，公司外销比例增加，当期人民币汇率持续贬值，对于公司收入增长具有一定的影响。

报告期各期，公司主营业务收入构成情况如下：

单位：元；%

项 目	2018 年 1-8 月份		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
扁桃酸	46,819,723.49	87.24	48,469,264.17	75.08	35,575,504.37	64.01
其他中间体	6,845,459.16	12.76	16,087,048.80	24.92	20,006,163.84	35.99
合 计	53,665,182.65	100.00	64,556,312.97	100.00	55,581,668.21	100.00

公司的主营业务收入由扁桃酸产品、其他医药中间体产品销售收入构成。其中扁桃酸的具体产品包含 DL-扁桃酸、D-扁桃酸、L-扁桃酸、邻氯扁桃酸等系列；其他中间体的具体产品包含 R-1(3-羟基苯基)-2-N-甲基氨基乙醇、二苯乙腈、S-间苯氧基氰醇等。

报告期各期，公司主营业务收入主要来自于扁桃酸产品，占各期主营收入的比重分别为 64.01%、75.08%和 87.24%。

报告期各期，公司其他业务收均由原材料销售收入构成，各期金额均较低。

### (三) 按区域列示的主营业务收入的主要构成及变化说明

单位：元；%

地区	2018 年 1-8 月		2017 年		2016 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
国内	29,327,988.50	54.65	48,905,003.73	75.76	37,548,771.63	67.56

地区	2018年1-8月		2017年		2016年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
国外	24,337,194.15	45.35	15,651,309.24	24.24	18,032,896.58	32.44
合计	53,665,182.65	100.00	64,556,312.97	100.00	55,581,668.21	100.00

报告期各期，公司收入主要来自于国内，其中2018年1-8月，公司外销收入增长较多，一方面是不符合环保、安监等监管机构要求的同类产品企业受政策影响关停，导致公司在化工行业细分领域的集中度逐步提高；一方面受当期人民币汇率变动趋势影响，出口产品的毛利略高，公司在当期产能利用率较高的情况下，更倾向接受国外客户订单。

报告期各期，公司外销业务的主要出口国情况如下：

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
印度	17,313,997.18	8,287,946.19	13,087,962.90
瑞士	2,331,045.00	1,635,907.39	4,477,782.70
爱尔兰	590,618.74	1,496,034.50	111,735.16
美国	3,948,272.14	1,064,305.73	182,852.51
韩国	43,026.74	29,342.14	12,663.54
意大利	694.85	-	128,963.18
德国	-	2,960,155.25	30,936.59
斯洛伐克	-	64,753.19	-
日本	-	10,317.90	-
荷兰	-	32,750.30	-
台湾	95,028.00	69,796.65	-
巴基斯坦	14,511.50	-	-
合计	24,337,194.15	15,651,309.24	18,032,896.58

报告期各期，公司外销业务的主要销往印度、瑞士等国家，经公司对海外市场多年开拓，并始终保持直销模式，因此在印度、瑞士、爱尔兰、美国等国家形成了较稳定的收入来源。

报告期各期，主要境外客户及结算模式情况如下：

(1) 截至2018年8月31日，外销业务前五名的客户情况

单位：元；%；天

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例	国家	结算方式	信用期
SPICA LABORATORIES PVT LIMITED	6,395,305.04	11.52	印度	承兑交单	90
HETERO DRUGS LIMITED	3,669,207.03	6.61	印度	承兑交单	90
Nalco Company LLC	3,572,526.93	6.43	美国	电汇	60
Hindys Lab Private Limited	2,428,879.20	4.37	印度	承兑交单	90
Alfa Chemicals(Suisse) SA	2,112,934.24	3.81	瑞士	电汇	60
合计	18,178,852.44	32.74			

## (2) 截至2017年12月31日，外销业务前五名的客户情况

单位：元；%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例	国家	结算方式	信用期
HETERO DRUGS LIMITED	3,001,367.67	4.63	印度	承兑交单	90
Basf SE	2,948,773.84	4.55	德国	电汇	45
SPICA LABORATORIES PVT LIMITED	2,596,886.36	4.01	印度	承兑交单	90
Alfa Chemicals(Suisse) SA	1,635,907.39	2.52	瑞士	电汇	60
National Chemical Co Ltd	1,496,034.50	2.31	爱尔兰	电汇	即期
合计	11,678,969.76	18.02			

## (3) 截至2016年12月31日，外销业务前五名的客户情况

单位：元；%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例	国家	结算方式	信用期
HETERO DRUGS LIMITED	5,942,273.18	10.65	印度	承兑交单	90
Alfa Chemicals(Suisse) SA	4,416,670.10	7.92	瑞士	电汇	60
Wanbury Limited	2,821,011.69	5.06	印度	承兑交单	90

LUPIN LIMITED	1,875,100.32	3.36	印度	承兑 交单	90
MylanLaboratoriesLimited	1,088,615.20	1.95	印度	承兑 交单	120
合计	16,143,670.49	28.94			

#### (四) 按业务类别列示的营业成本的主要构成及变化说明

报告期各期，公司营业成本构成情况如下：

单位：元；%

项 目	2018年1-8月份		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务	30,434,512.42	94.98	37,344,952.80	99.44	31,736,305.19	99.38
其他业务	1,608,116.75	5.02	209,327.00	0.56	197,855.12	0.62
合计	32,042,629.17	100.00	37,554,279.80	100.00	31,934,160.31	100.00

报告期各期，公司营业成本分别为 31,934,160.31 元、37,554,279.80 元和 32,042,629.17 元，其中，主营业务成本占比分别为 99.38%、99.44%和 94.98%，随着公司营收规模的上升出现一定程度的增长。

报告期各期，公司主营业务成本按照产品类别列示情况如下：

单位：元；%

项 目	2018年1-8月份		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
扁桃酸	26,059,672.26	85.63	28,198,161.50	75.51	20,385,046.89	64.23
其他中间体	4,374,840.16	14.37	9,146,791.30	24.49	11,351,258.30	35.77
合计	30,434,512.42	100.00	37,344,952.80	100.00	31,736,305.19	100.00

报告期各期，公司主营业务成本构成列示情况如下：

单位：元；%

项目	2018年1-8月份		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	13,809,055.70	45.37	18,914,600.92	50.65	18,297,544.97	57.65

项目	2018年1-8月份		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接人工	2,295,355.01	7.54	2,880,004.87	7.71	2,297,386.43	7.24
制造费用	12,525,027.40	41.15	14,334,857.36	38.38	9,714,820.16	30.61
免抵退税不得免征和抵扣税额	1,805,074.31	5.93	1,215,489.65	3.25	1,426,553.63	4.50
<b>合计</b>	<b>30,434,512.42</b>	<b>100.00</b>	<b>37,344,952.80</b>	<b>100.00</b>	<b>31,736,305.19</b>	<b>100.00</b>

报告期各期，制造费用逐年增长是主营业务成本上涨的主要因素，制造费用逐年上涨主要是因为销售订单逐年增长，同时生产过程中产生的污水增多，因此公司对于污水处理的原料及设备再投入增加所致。

#### （五）按主营业务类别列示的毛利、毛利率及变化说明

单位：元；%

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	金额	毛利率	金额	毛利率	金额	毛利率
扁桃酸	20,760,051.2	44.34	20,271,102.	41.82	15,190,457.	42.70
其他中间体	2,470,619.00	36.09	6,940,257.5	43.14	8,654,905.5	43.26
<b>合计</b>	<b>23,230,670.2</b>	<b>43.29</b>	<b>27,211,360.</b>	<b>42.15</b>	<b>23,845,363.</b>	<b>42.90</b>

报告期各期，公司主营业务综合毛利率波动较小，各期综合毛利分别为23,845,363.02元、27,211,360.17元和23,230,670.23元，主要系公司销量逐年增长，规模效应较明显。

报告期各期，扁桃酸产品毛利分别为15,190,457.48元、20,271,102.67元和20,760,051.23元，是公司主营业务毛利的主要组成部分，各期毛利率分别为42.70%、41.82%和44.34%，波动略小。其中，2018年1-8月，毛利率略高，主要是因为国外销量增加，得益于人民币汇率变动所致。

报告期各期，其他中间体产品毛利分别为8,654,905.54元、6,940,257.50元和2,470,619.00元，占公司主营业务毛利的比重较小，各期毛利率分别为43.26%、43.14%和36.09%，持续下降，主要原因是，公司对于生产过程中的环保设备及处理污水的原料投入持续增加，同时其他中间体产品的销量逐年下降，规模效应不显著，导致其他中间体产品的成本增加，毛利率下降。

报告期各期，公司的主营业务毛利主要源于扁桃酸产品，因此，其他中间体产品毛利率持续下降，对于公司主营业务综合毛利率的影响较小。

报告期各期，内销及外销产品收入及成本的情况如下：

单位：元

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销扁桃酸	20,979,163.50	10,633,824.75	34,269,982.68	17,744,074.15	17,942,323.54	9,116,755.52
外销扁桃酸	11,205,078.36	5,303,952.56	14,612,238.20	8,298,370.56	17,633,180.83	10,042,795.36
内销其他中间体	8,348,825.00	5,998,617.11	14,635,021.05	10,546,808.21	19,606,448.09	12,323,034.15
外销其他中间体	13,132,115.79	8,498,118.00	1,039,071.04	755,699.88	399,715.75	253,720.16

报告期各期，内销及外销产品毛利率的分析如下：

项目	扁桃酸			其他中间体		
	内销毛利率	外销毛利率	差异	内销毛利率	外销毛利率	差异
2018年1-8月	49.31%	52.66%	-3.35%	28.15%	35.29%	-7.14%
2017年度	48.22%	43.21%	5.01%	27.93%	27.27%	0.66%
2016年度	49.19%	43.05%	6.14%	37.15%	36.52%	0.62%

注：差异=内销毛利率-外销毛利率

报告期各期，公司外销产品的销售定价均以内销同类别同规格产品的不含税价格为基础，适当提价、加收运保费等。

报告期各期，扁桃酸产品内外销毛利率差异分别为6.14%、5.01%和-3.35%，总体差异较大。2016年度及2017年度的差异较大，主要系外销扁桃酸产品较多，对应的免抵退税不得免征和抵扣税额，拉高了外销扁桃酸的成本，在内外销同类别同规格同定价基础的情况下，外销扁桃酸的毛利率较低；2018年1-8月的差异较大，主要系当期汇率变动所致。

报告期各期，其他中间体产品内外销毛利率差异分别为0.62%、0.66%和-7.14%。2016年度及2017年度的差异较小，系外销其他中间体产品的数量较少，对应的免抵退税不得免征和抵扣税额对于外销其他中间体的成本影响较小，在内外销同类别同规格同定价基础的情况下，内外毛利率的差异较小。2018年1-8月的差异较大，主要系当期汇率变动所致。

#### (六) 主要费用占营业收入的比例及其变动说明

单位：元；%

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
销售费用	1,662,035.08	2,019,193.61	1,918,492.55
管理费用	6,202,591.06	8,448,910.30	8,859,090.86
研发费用	3,740,713.40	4,793,167.87	4,339,511.23
财务费用	-732,487.76	1,277,633.12	453,285.97
<b>期间费用合计</b>	<b>10,872,851.78</b>	<b>16,538,904.90</b>	<b>15,570,380.61</b>
<b>营业收入</b>	<b>55,522,122.29</b>	<b>64,825,996.73</b>	<b>55,783,917.78</b>
销售费用占营业收入比重(%)	2.99	3.11	3.44
管理费用占营业收入比重(%)	11.17	13.03	15.88
研发费用占营业收入比重(%)	6.74	7.39	7.78
财务费用占营业收入比重(%)	-1.32	1.97	0.81
<b>期间费用占营业收入比重(%)</b>	<b>19.58</b>	<b>25.51</b>	<b>27.91</b>

报告期各期，公司期间费用合计分别为 15,570,380.61 元、16,538,904.90 元和 10,872,851.78 元，占营业收入比例分别为 27.91%、25.51%和 19.58%，逐年下降，主要是因为公司的内部控制有效，收入增长的同时，期间费用支出稳定。

报告期各期，销售费用明细构成如下表：

单位：元；%

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	405,696.46	24.41	572,895.71	28.37	648,314.75	33.79
广告宣传费	32,502.26	1.96	220,547.24	10.92	473,224.10	24.67
展览费	39,556.60	2.38	291,640.75	14.44	314,313.96	16.38
运输费	1,030,814.65	62.02	777,381.36	38.50	310,421.70	16.18
出口费用	134,713.41	8.11	129,828.95	6.43	109,986.22	5.73
包装物	9,191.87	0.55	11,538.46	0.57	45,568.92	2.38
其他费用	9,559.83	0.58	15,361.14	0.76	16,662.90	0.87
<b>合计</b>	<b>1,662,035.08</b>	<b>100.00</b>	<b>2,019,193.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,918,492.55</b>	<b>100.00</b>

报告期各期，公司各期销售费用分别为 1,918,492.55 元、2,019,193.61 元和 1,662,035.08 元，主要由职工薪酬、广告宣传费、展会费、运输费及出口费用构成。各期费用支出略有波动，其中，广告宣传费及展会费支出逐年减少系公

公司的主要客户结构趋于稳定，控制费用支出所致；运费及出口费用支出逐年增加系公司销量增长所致。

报告期各期，管理费用明细构成如下表：

单位：元；%

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公费	56,227.78	0.91	44,947.27	0.53	180,079.80	2.03
财产保险费	80,053.24	1.29	45,155.02	0.53	4,200.00	0.05
差旅费	83,977.39	1.35	88,686.50	1.05	97,501.65	1.10
车辆费用	236,328.69	3.81	317,651.23	3.76	228,296.59	2.58
低值易耗品摊销	55,912.47	0.90	83,797.14	0.99	17,056.58	0.19
职工薪酬	2,024,984.17	32.65	2,706,388.80	32.03	2,752,311.70	31.07
环境保护费	265,737.83	4.28	1,001,884.38	11.86	739,323.92	8.35
会员费	40,000.00	0.64	60,000.00	0.71	30,000.00	0.34
绿化费	81,405.00	1.31	13,880.00	0.16	226,495.00	2.56
其他费用	8,227.44	0.13	71,552.99	0.85	121,647.29	1.37
水电费	20,648.19	0.33	33,511.68	0.40	31,466.84	0.36
通讯费	77,922.73	1.26	88,945.34	1.05	7,925.00	0.09
维修费	1,348,210.57	21.74	1,638,213.13	19.39	484,190.58	5.47
无形资产摊销	104,201.40	1.68	133,276.68	1.58	133,279.08	1.50
业务招待费	356,500.21	5.75	542,082.35	6.42	492,224.68	5.56
折旧费	764,508.92	12.33	1,120,482.96	13.26	1,095,321.94	12.36
中介服务费	597,745.03	9.64	458,454.83	5.43	228,048.03	2.57
股份支付	-	-	-	-	1,860,000.00	21.00
其他税费	-	-	-	-	129,722.18	1.46
<b>合计</b>	<b>6,202,591.06</b>	<b>100.00</b>	<b>8,448,910.30</b>	<b>100.00</b>	<b>8,859,090.86</b>	<b>100.00</b>

报告期各期，公司各期管理费用分别为 8,859,090.86 元、8,448,910.30 元和 6,202,591.06 元，主要由职工薪酬、环境保护费、维修费和折旧费构成，各期总体费用支出变化较小。

2016 年度，股份支付金额较多，主要是因为王勤波以低于当时公允价值向

实际控制人郭志芳受让 15% 的公司股权所致。2016 年 5 月，公司控股股东、实际控制人郭志芳将其持有的公司 15% 的股权以 825 万元转让给王勤波，转让价格为 1 元/股。公司根据 2016 年 5 月江西江审资产评估有限公司出具的赣江审评报字 [2016] 第 020 号公司估值报告，确定股份支付行权日的每股公允价值为 1.2253 元/股。公司按照 1 元/股与王勤波实际支付对价 1 元/股的差额 0.2253 元/股对股权激励部分 825 万股确认了当期计入损益的股份支付金额 186 万元。

2017 年度及 2018 年 1-8 月，维修费支出较多系公司分别采购了厂内钢架构防腐及地坪玻璃钢施工、厂房外墙修缮及房面 SBS 卷材防水等工程所致；2018 年 1-8 月，环境保护费同比减少系当年公司缴纳新税种环境保护税，无需再缴纳排污费所致。

报告期各期，研发费用构成如下表：

单位：元；%

项 目	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	1,696,729.36	45.36	2,353,171.60	49.09	2,267,553.81	52.25
水电费	119,644.46	3.20	157,967.53	3.30	136,153.18	3.14
累计折旧	271,864.95	7.27	372,011.62	7.76	298,746.61	6.88
材料费	1,583,356.42	42.33	1,726,229.46	36.01	1,297,539.45	29.90
其他费用	69,118.21	1.85	63,787.66	1.33	48,256.04	1.11
委托外部研究费	-	-	120,000.00	2.50	291,262.14	6.71
<b>合 计</b>	<b>3,740,713.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,793,167.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,339,511.23</b>	<b>100.00</b>

报告期各期，公司各期研发费用分别为 4,339,511.23 元、4,793,167.87 元和 3,740,713.40 元，主要由职工薪酬、材料费构成，各期总体费用支出较平稳，其中，2018 年 1-8 月，研发费用同比增加系公司研发项目增加，投入的人力及耗材增加较多所致。

报告期各期，财务费用构成如下表：

单位：元；%

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息支出	398,387.48	725,942.53	833,455.57
减：利息收入	6,331.71	8,741.23	65,111.15
汇兑损失	407,779.26	515,501.22	144,860.80
减：汇兑收益	1,584,190.64	1,056.89	497,533.78
手续费支出	51,867.85	45,987.49	37,614.53
<b>合 计</b>	<b>-732,487.76</b>	<b>1,277,633.12</b>	<b>453,285.97</b>

报告期各期，公司各期财务费用分别为453,285.97元、1,277,633.12元和-732,487.76元，主要由利息支出及汇兑损益构成，各期总体费用支出波动较大，主要是因为受汇率变动影响，汇兑损益波动所致。

### （七）非经常性损益情况

报告期各期，非经常性损益明细表如下：

单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-969,188.03	-778,027.09	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-		
3、计入当期损益的政府补助	461,600.00	868,200.00	553,000.00
4、股份支付			-1,860,000.00
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,178.84	-147,313.77	-20,535.15
<b>小 计</b>	<b>-502,409.19</b>	<b>-57,140.86</b>	<b>-1,327,535.15</b>
减：所得税影响额	-75,361.38	-8,571.13	-199,130.27
少数股东权益影响额（税后）			
<b>合 计</b>	<b>-427,047.81</b>	<b>-48,569.73</b>	<b>-1,128,404.88</b>

报告期各期，公司非经常性损益主要由处置非流动资产、政府补助及股份支付等事项构成。

2018年1-8月政府补助明细如下：

补助项目	2018年1-8月	与资产相关/与收益相关

补助项目	2018年1-8月	与资产相关/与收益相关
知识产权局专利资助	5,000.00	与收益相关
2017年工信委工业考评奖（彭字（2018）1号）	110,000.00	与收益相关
2017年度新工业发展目标考核奖（九财建指201814号）	100,000.00	与收益相关
2016年外经贸发展专项资金（赣财经指201737号）	158,800.00	与收益相关
再就业培训费及社保补贴	47,800.00	与收益相关
彭泽县人民政府办公室关于印发彭泽县城市建成区及工业园区整治燃煤锅炉财政资金补助实施方案的通知（彭府办字[2018]3号）	40,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>461,600.00</b>	-

2017年度政府补助明细如下：

补助项目	2017年度	与资产相关/与收益相关
再就业培训费及社保补贴	105,200.00	与收益相关
2016年度科学发展综合考核评价奖（彭字（2017）1号）	90,000.00	与收益相关
知识产权局专利资助	3,000.00	与收益相关
彭泽县工业园区环境考核奖	20,000.00	与收益相关
他汀药物侧链的绿色酶法合成技术（九财教指（2016）43号）	350,000.00	与收益相关
2016年省创新驱动“5511”工程项目专项经费（九科字（2017）21号）	200,000.00	与收益相关
2016年度市级“两化融合”专项资金（九财建指（2017）4号）	100,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>868,200.00</b>	-

2016年度政府补助明细如下：

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
2016年专精特新企业实施一企一技项目专项资金（赣财经指（2016）22号）	300,000.00	与收益相关
2015年外经贸发展专项资金（赣财经指（2016）41号）	191,000.00	与收益相关
2015年1-9月份生产型出口奖励（彭商务字（2016）3号）	10,000.00	与收益相关
再就业培训费及社保补贴	22,000.00	与收益相关

老干部局考评奖	30,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>553,000.00</b>	-

## （八）报告期内适用税率

### 1、报告期内适用的税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%

### 2、税收优惠及批文

1、公司于2015年9月25日收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201536000277）。根据相关规定，本公司从2015年至2017年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。公司已于2018年8月13日取得新的高新技术企业证书。

2、公司于2017年8月1日收到由江西省科学技术厅批准颁发的江西省科技型中小微企业证书（证书编号：KR201736000129）。根据相关规定，本公司从2017年至2019年享受研发活动中形成的研发费用计入当期损益的，按照实际发生额加计75%在税前扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 七、公司最近两年及一期的主要资产情况

单位：元；%

项目	2018年8月31日	占比	2017年12月31日	占比	2016年12月31日	占比
----	------------	----	-------------	----	-------------	----

项目	2018年8月31日	占比	2017年12月31日	占比	2016年12月31日	占比
<b>流动资产:</b>						
货币资金	11,395,759.52	9.32	10,426,949.01	8.68	5,340,463.53	4.95
应收票据及应收账款	15,012,101.17	12.28	8,442,029.93	7.03	7,997,020.42	7.42
预付款项	9,507,405.54	7.77	4,241,696.65	3.53	2,120,498.16	1.97
其他应收款	256,244.39	0.21	519,416.46	0.43	603,313.63	0.56
存货	5,554,938.64	4.54	8,220,725.65	6.84	10,198,545.09	9.46
其他流动资产	-		5,000,000.00	4.16	41,939.92	0.04
<b>流动资产合计</b>	<b>41,726,449.26</b>	<b>34.12</b>	<b>36,850,817.70</b>	<b>30.67</b>	<b>26,301,780.75</b>	<b>24.40</b>
<b>非流动资产:</b>						
可供出售金融资产	1,260,000.00	1.03	1,260,000.00	1.05	1,260,000.00	1.17
固定资产	73,357,231.66	59.99	76,092,859.83	63.33	70,077,329.63	65.01
在建工程	-		-	-	4,104,283.81	3.81
无形资产	5,725,310.85	4.68	5,829,512.25	4.85	5,962,788.93	5.53
递延所得税资产	217,553.15	0.18	127,141.34	0.11	88,596.96	0.08
<b>非流动资产合计</b>	<b>80,560,095.66</b>	<b>65.88</b>	<b>83,309,513.42</b>	<b>69.33</b>	<b>81,492,999.33</b>	<b>75.60</b>
<b>资产总计</b>	<b>122,286,544.92</b>	<b>100.00</b>	<b>120,160,331.12</b>	<b>100.00</b>	<b>107,794,780.08</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，资产总额分别为 107,794,780.08 元、120,160,331.12 元和 122,286,544.92 元，其中，流动资产规模及占比逐年增加，主要是公司业务规模逐年增加所致。

### (一) 货币资金

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	21,420.39	62,823.46	25,185.64
银行存款	7,412,463.31	9,446,254.19	5,315,277.89
其他货币资金	3,961,875.82	917,871.36	-
<b>合计</b>	<b>11,395,759.52</b>	<b>10,426,949.01</b>	<b>5,340,463.53</b>

报告期各期末，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金

汇回受到限制的其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金及利息	3,961,875.82	737,871.36	
履约保证金及利息			
信用证保证金及利息		180,000.00	
合计	3,961,875.82	917,871.36	

## （二）应收票据及应收账款

### 1、报告期各期末，应收票据及应收账款情况如下：

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据——银行承兑汇票	1,775,232.00	1,668,500.00	506,137.00
应收账款净额	13,236,869.17	6,773,529.93	7,490,883.42
合计	15,012,101.17	8,442,029.93	7,997,020.42

### 2、报告期各期末，已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况如下：

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	6,705,062.50	7,936,051.45	8,293,738.73

### 3、报告期各期末，应收账款账龄结构情况分析：

单位：元；%

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比
1年以内	13,726,956.38	97.30	6,826,838.90	94.99	7,885,140.44	100.00
1-2年	20,300.00	0.15	360,041.23	5.01		-
2-3年	360,041.23	2.55		-		-
合计	14,107,297.61	100.00	7,186,880.13	100.00	7,885,140.44	100.00

报告期内公司应收账款余额分别为 7,885,140.44 元、7,186,880.13 元和

14,107,297.61 元，总体呈现增长的趋势，主要是报告期各期公司销售收入规模不断增加所致。

报告期各期末，公司应收账款账龄在 1 年以内的比例分别为 100.00%、94.99%、和 97.30%。应收账款余额大部分在 1 年以内，对于账龄超过 1 年的应收账款，公司建立了责任到人的催收制度，并对确实无法收回的款项全额计提坏账准备。

#### 4、报告期各期末，公司坏账准备的计提情况

单位：元

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	870,428.44	413,350.20	394,257.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备			
<b>合计</b>	<b>870,428.44</b>	<b>413,350.20</b>	<b>394,257.02</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的具体情况如下：

单位：万元

账龄	2018 年 8 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	13,726,956.38	686,347.82	6,826,838.90	341,341.95	7,885,140.44	394,257.02
1-2 年	20,300.00	4,060.00	360,041.23	72,008.25		
2-3 年	360,041.23	180,020.62				
<b>合计</b>	<b>14,107,297.61</b>	<b>870,428.44</b>	<b>7,186,880.13</b>	<b>413,350.20</b>	<b>7,885,140.44</b>	<b>394,257.02</b>

公司应收账款坏账准备计提政策与同行业挂牌公司不存在实质性差异。

公司主要客户具备雄厚的资金实力和良好的商业信誉，在报告期内很少发生应收账款逾期的情况，不存在大额应收款项不能够按期收回的情况。

报告期各期末，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位

账款。

## 5、报告期各期末，应收账款前五名情况

(1) 截至 2018 年 8 月 31 日，应收账款余额前五名的情况

单位：元；%

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
无锡新中润国际集团中润有限公司	非关联方	2,266,867.20	16.07
安徽华胜医药科技有限公司	非关联方	2,193,950.00	15.55
HindysLabPrivateLimited	非关联方	1,658,377.80	11.76
HETERODRUGSLIMITED	非关联方	1,634,491.70	11.59
VERDANTLIFESCIENCESPVTLTD	非关联方	924,733.30	6.55
<b>合计</b>		<b>8,678,420.00</b>	<b>61.52</b>

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的情况

单位：元；%

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
山东信立泰药业有限公司	非关联方	1,028,260.00	14.31
苏州中联化学制药有限公司	非关联方	1,006,668.16	14.01
SPICALABORATORIESPVTLIMITED	非关联方	977,516.32	13.60
NalcoCompanyLLC	非关联方	675,178.89	9.39
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	非关联方	648,000.00	9.02
<b>合计</b>		<b>4,335,623.37</b>	<b>60.33</b>

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况

单位：元；%

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
HETERODRUGSLIMITED	非关联方	1,479,315.25	18.76

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例
WanburyLimited	非关联方	1,447,058.20	18.35
苏州中联化学制药有限公司	非关联方	947,907.00	12.02
LUPINLIMITED	非关联方	936,495.00	11.88
宁波豪洋医药化工有限公司	非关联方	591,041.23	7.50
<b>合计</b>		<b>5,401,816.68</b>	<b>68.51</b>

报告期各期末，应收账款余额前五名单位应收账款余额占比分别为 68.51%、60.33%和 61.52%，总体呈下降趋势，主要是因为公司不断开拓新的大客户，单一客户占公司应收账款的比例下降。公司应收账款余额前五名单位账龄均在 1 年以内，回款良好。

### （三）预付账款

#### 1、报告期各期末，预付账款基本情况如下：

单位：元；%

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1年以内（含1年）	6,540,945.54	73.44	3,155,046.65	74.38	1,862,708.16	87.84
1-2年（含2年）	2,366,010.00	26.56	902,200.00	21.27	63,200.00	2.98
2-3年（含3年）	200.00	-	28,000.00	0.66	126,450.00	5.96
3年以上	250.00	-	156,450.00	3.69	68,140.00	3.22
<b>合计</b>	<b>8,907,405.54</b>	<b>100.00</b>	<b>4,241,696.65</b>	<b>100.00</b>	<b>2,120,498.16</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司预付账款余额分别为 2,120,498.16 元、4,241,696.65 元和 8,907,405.54 元，主要由预付设备款、土地拍卖保证金及材料款构成。各期末，预付账款余额逐年增加，一方面是公司为了扩大资产规模，提高产能，于 2018 年 3 月 29 日，与湖北省天门市岳口镇人民政府签订投资协议，拟在岳口工业园投资建设年产 43700 吨甲基苯甲酸等中间体项目，根据议规定，公司向天门市非税收入管理局预付 480 万元，用于参与竞拍该土地的保证金，若公司获得土地使用权，该款项自动转入摘牌成交价格，作为土地出让金；另一方面是因为公司注重生产过程中的环境保护，向江阴市江中设备制造有限公司预付

2,240,000.00 元，用于采购污水处理设备。

## 2、报告期各期末，预付账款金额前五名情况

(1) 截至 2018 年 8 月 31 日，公司预付账款前五名情况

单位：元；%

预付对象	与本公司关系	2018 年 8 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
天门市非税收入管理局	非关联方	4,800,000.00	50.49	未取得土地
江阴市江中设备制造有限公司	非关联方	2,240,000.00	23.56	设备调试中
常州市金坛绿云化工有限公司	非关联方	400,000.00	4.21	货物未交割
东吴证券股份有限公司	非关联方	300,000.00	3.16	劳务未完成
江苏泽跃净化科技发展有限公司	非关联方	178,500.00	2.00	工程未完工
<b>合计</b>		<b>7,918,500.00</b>	<b>88.90</b>	

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况

单位：元；%

预付对象	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
江阴市江中设备制造有限公司	非关联方	2,240,000.00	52.81	设备调试中
安徽天博电气有限公司	非关联方	660,000.00	15.56	未验收
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	非关联方	251,593.95	5.93	货物未交割
福建顺昌榕亿达生物科技有限公司	非关联方	241,150.00	5.69	货物未交割
上海金锦乐实业有限公司	非关联方	151,200.00	3.56	货物未交割
<b>合计</b>		<b>3,543,943.95</b>	<b>83.55</b>	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况

单位：元；%

预付对象	与本公司关系	2016年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
江阴市江中设备制造有限公司	非关联方	840,000.00	39.61	设备调试中
彭泽环球精细化工有限公司	非关联方	166,000.00	7.83	货物未交割
朱泽平	非关联方	143,812.00	6.78	劳务未完成
江苏天辰化工设计院有限公司	非关联方	110,000.00	5.19	服务未完成
江西赣昌安全生产科技服务有限公司	非关联方	76,000.00	3.58	服务未完成
<b>合计</b>		<b>1,335,812.00</b>	<b>62.99</b>	

#### (四) 其他应收款

##### 1、报告期各期末，其他应收款基本情况如下：

单位：元

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	35,498.66	112,195.00	46,100.00
保证金	400,000.00	405,000.00	355,000.00
出口运费		23,481.07	30,603.03
往来款	368,000.00	368,000.00	368,000.00
其他款项	32,671.68	44,999.15	-
<b>合计</b>	<b>836,170.34</b>	<b>953,675.22</b>	<b>799,703.03</b>

报告期各期末，其他应收款账面余额分别为 799,703.03 元、953,675.22 元和 836,170.34 元。主要由保证金、往来款构成。各期末，其他应收款余额变动较小。

##### 2、报告期各期末，其他应收款坏账准备的计提情况如下：

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备			

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	579,925.95	434,258.76	<b>196,389.40</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备			
<b>合计</b>	<b>579,925.95</b>	<b>434,258.76</b>	<b>196,389.40</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款的具体情况如下：

单位：元

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	64,720.84	3,236.05	228,175.22	11,408.76	367,008.03	<b>18,350.40</b>
1-2年	50,949.50	10,189.90	308,000.00	61,600.00	127,695.00	<b>25,539.00</b>
2-3年	308,000.00	154,000.00	112,500.00	56,250.00	305,000.00	<b>152,500.00</b>
3年以上	412,500.00	412,500.00	305,000.00	305,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>836,170.34</b>	<b>579,925.95</b>	<b>953,675.22</b>	<b>434,258.76</b>	<b>799,703.03</b>	<b>196,389.40</b>

### 3、报告期各期末，其他应收款前五名的情况

(1) 截至2018年8月31日，应收账款余额前五名的情况

单位：元；%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例
江西全鑫科技化工有限公司	非关联方	300,000.00	3年以上	保证金	35.88
威海新元化工机械有限公司	非关联方	268,000.00	2-3年、3年以上	设备款	32.05
九江银行彭泽支行（工业园区财园互助保证金）	非关联方	100,000.00	1-2年、3年以上	保证金	11.96
骆年花	非关联方	100,000.00	2-3年	劳保费	11.96
员工个人社保	非关联方	32,671.68	1年以内	社保金	3.91
<b>合计</b>		<b>800,671.68</b>			<b>95.76</b>

(2) 截至2017年12月31日，应收账款余额前五名的情况

单位：元；%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例
江西全鑫科技化工有限公司	非关联方	300,000.00	3年以上	保证金	31.46
威海新元化工机械有限公司	非关联方	268,000.00	1-2年、2-3年	设备款	28.1
骆年花	非关联方	100,000.00	1-2年	劳保费	10.49
九江银行彭泽工业园区财园互助保证金	非关联方	100,000.00	1年以内、2-3年	保证金	10.49
中国人民财产保险股份有限公司九江市分公司	非关联方	44,999.15	1年以内	往来款	4.72
合计		812,999.15			85.26

(3) 截至2016年12月31日, 应收账款余额前五名的情况

单位: 元;%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例
江西全鑫科技化工有限公司	非关联方	300,000.00	2-3年	保证金	37.51
威海新元化工机械有限公司	非关联方	268,000.00	1年以内、1-2年	设备款	33.51
骆年花	非关联方	100,000.00	1年以内	劳保费	12.5
九江银行彭泽工业园区财园互助保证金	非关联方	50,000.00	1-2年	保证金	6.25
上海铭迪国际货物运输代理有限公司	非关联方	24,150.50	1年以内	运保费	3.02
合计		742,150.50			92.79

截至2018年8月31日, 公司其他应收款中3年以上账龄的单位主要由以下单位构成:

单位名称	款项性质	金额	占坏账准备余额比(%)
九江银行彭泽支行(财园信贷通互助保证金)	保证金	50,000.00	12.12
威海新元化工机械有限公司	设备款	62,500.00	15.15
江西全鑫科技化工有限公司	供汽押金	300,000.00	72.73
合计		412,500.00	100.00

报告期内, 公司始终根据坏账计提政策的要求按照账龄计提坏账准备。

#### 4、应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

报告期内公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### （五）存货

报告期各期末，存货基本情况如下：

单位：元；%

项 目	2018 年 8 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
原材料	3,001,588.18	54.03	3,206,626.21	39.01	4,997,946.67	49.01
库存商品	2,335,772.79	42.05	4,140,639.08	50.37	5,125,022.32	50.25
周转材料		-	47,841.29	0.58	75,576.10	0.74
在产品	217,577.67	3.92	825,619.07	10.04	-	
合 计	<b>5,554,938.64</b>	<b>100.00</b>	<b>8,220,725.65</b>	<b>100.00</b>	<b>10,198,545.09</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，存货账面余额分别为 10,198,545.09 元、8,220,725.65 元和 5,554,938.64 元。主要由原材料、库存商品构成。

报告期各期末，原材料期末余额分别为 4,997,946.67 元、3,206,626.21 元和 3,001,588.18 元，其中，2016 年末余额较高，是因为当年 12 月，公司所在的矾山化工园区内所有企业，均按照监管机构的要求停产整顿所致。

报告期各期末，库存商品余额分别为 5,125,022.32 元、4,140,639.08 元和 2,335,772.79 元，逐年减少，主要原因：一方面是近年来，化工企业的生产事故较多，并且随着安检、环保监管趋严，不符合监管要求的化工企业受政策影响关停，公司在化工行业细分领域的集中度逐步提升，导致各期销售订单逐年增长；另一方面是公司受生产设备及环保设备的产能限制。公司拥有一条主要生产线，尽管公司产品属于标准件，但同类不同型号系列的产品在生产前，均需要清洗生产设备，并配套调整处理排污的相关原材料。通常在产能富余期间，公司根据以往销量，生产部分产品用于库存备货。但在销量增长的情况下，产能趋于饱和，导致公司的成品备货量逐年减少。

综上所述，在销售订单逐年增长的情况下，公司组织员工加班，增加生产时间，提高了产能利用率，产量随之增长，存货的流转效率逐年提升，导致存货余额逐年减少。

报告期各期末，未发现存货存在明显减值迹象，未计提存货跌价准备。

#### （六）其他流动资产

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品		5,000,000.00	
预缴税费	118,839.82		41,939.92
合 计	118,839.82	5,000,000.00	41,939.92

报告期各期末，其他非流动资产余额分别为 41,939.92 元、5,000,000.00 元和 118,839.82 元，其中，理财产品均为公司向九江银行购买的“久盈理财-安富 887 号”非保本浮动收益类金融产品。

#### （七）可供出售金融资产

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
九江安达环保科技有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00
合 计	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00

报告期各期末，可供出售金融资产余额均为 1,260,000.00 元，为公司持有九江安达环保科技有限公司 7% 股权。根据有关监管部门提议，该企业是由矾山工业园区内的企业共同出资筹建，主要是为园区内企业提供污水处理，并向企业提供处理后的水资源的服务。

报告期内，公司对外权益性投资的具体情况如下：

单位：元

投资对象	投资比例	初始投资成本	2018/8/31
九江安达环保科技有限公司	7%	1,260,000.00	1,260,000.00

单位：元

投资对象	投资比例	初始投资成本	2017/12/31
九江安达环保科技有限公司	7%	1,260,000.00	1,260,000.00

单位：元

投资对象	投资比例	初始投资成本	2016/12/31
九江安达环保科技有限公司	7%	1,260,000.00	1,260,000.00

公司持有九江安达环保科技有限公司的股权比例为 7%，未能对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响，由于该项投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，因此公司将其作为按成本计量的可供出售金融资产。

### （八）固定资产

报告期各期末，公司固定资产账面原值、累计折旧、账面价值变动情况如下：

#### 1、报告期各期，固定资产具体情况

（1）2018 年 1-8 月，公司固定资产及折旧变化表

单位：元

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	54,668,715.83	6,745,309.47	30,002,812.22	1,731,588.83	1,790,520.82	94,938,947.17
2. 本期增加金额	-	339,970.51	1,142,930.10	225,452.99	1,344,797.96	3,053,151.56
(1) 购置		339,970.51	624,814.31	225,452.99	545,366.05	1,735,603.86
(2) 在建工程转入			518,115.79		799,431.91	1,317,547.70
3. 本期减少金额			1,597,632.16	162,000.00	98,802.62	1,858,434.78
(1) 处置或报废	-	-	1,597,632.16	162,000.00	98,802.62	1,858,434.78
4. 期末余额	54,668,715.83	7,085,279.98	29,548,110.16	1,795,041.82	3,036,516.16	96,133,663.95
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	8,102,934.95	1,896,096.20	6,417,920.48	1,242,062.76	1,187,072.95	18,846,087.34
2. 本期增加金额	1,811,120.40	443,654.39	1,890,959.33	247,213.60	346,761.17	4,739,708.89
(1) 计提	1,811,120.40	443,654.39	1,890,959.33	247,213.60	346,761.17	4,739,708.89
3. 本期减少金额			597,096.88	153,900.00	58,367.06	809,363.94
(1) 处置或报废	-	-	597,096.88	153,900.00	58,367.06	809,363.94
4. 期末余额	9,914,055.35	2,339,750.59	7,711,782.93	1,335,376.36	1,475,467.06	22,776,432.29

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
<b>四、账面价值</b>						
1. 期初账面价值	46,565,780.88	4,849,213.27	23,584,891.74	489,526.07	603,447.87	76,092,859.83
2. 期末账面价值	44,754,660.48	4,745,529.39	21,836,327.23	459,665.46	1,561,049.10	73,357,231.66

(2) 2017 年度，公司固定资产及折旧变化表

单位：元

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	52,524,383.22	6,699,106.96	20,863,544.82	1,610,836.70	1,692,563.25	83,390,434.95
2. 本期增加金额	2,144,332.61	123,076.92	10,158,935.71	120,752.13	156,761.00	12,703,858.37
(1) 购置	347,572.82	123,076.92	2,032,037.61	120,752.13	156,761.00	2,780,200.48
(2) 在建工程转入	1,796,759.79	-	8,126,898.10	-	-	9,923,657.89
3. 本期减少金额	-	76,874.41	1,019,668.31	-	58,803.43	1,155,346.15
(1) 处置或报废	-	76,874.41	1,019,668.31	-	58,803.43	1,155,346.15
4. 期末余额	54,668,715.83	6,745,309.47	30,002,812.22	1,731,588.83	1,790,520.82	94,938,947.17
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	5,589,015.31	1,271,358.45	4,655,492.21	895,163.58	902,075.77	13,313,105.32
2. 本期增加金额	2,513,919.64	638,098.57	2,078,785.39	346,899.18	332,598.30	5,910,301.08
(1) 计提	2,513,919.64	638,098.57	2,078,785.39	346,899.18	332,598.30	5,910,301.08
3. 本期减少金额	-	13,360.82	316,357.12	-	47,601.12	377,319.06
(1) 处置或报废	-	13,360.82	316,357.12	-	47,601.12	377,319.06
4. 期末余额	8,102,934.95	1,896,096.20	6,417,920.48	1,242,062.76	1,187,072.95	18,846,087.34
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-	-
1. 期初账面价值	46,935,367.91	5,427,748.51	16,208,052.61	715,673.12	790,487.48	70,077,329.63
2. 期末账面价值	46,565,780.88	4,849,213.27	23,584,891.74	489,526.07	603,447.87	76,092,859.83

(3) 2016 年度，公司固定资产及折旧变化表

单位：元

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	49,062,893.48	4,996,555.19	19,227,091.55	1,602,460.64	1,480,031.64	76,369,032.50
2. 本期增加金额	3,461,489.74	1,702,551.77	1,636,453.27	8,376.06	212,531.61	7,021,402.45
(1) 购置	1,072,510.50	-	117,490.88	8,376.06	212,531.61	1,410,909.05
(2) 在建工程转入	2,388,979.24	1,702,551.77	1,518,962.39	-	-	5,610,493.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	52,524,383.22	6,699,106.96	20,863,544.82	1,610,836.70	1,692,563.25	83,390,434.95
<b>二、累计折旧</b>	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	3,198,528.12	697,917.51	2,776,572.56	551,085.67	538,471.06	7,762,574.92
2. 本期增加金额	2,390,487.19	573,440.94	1,878,919.65	344,077.91	363,604.71	5,550,530.40
(1) 计提	2,390,487.19	573,440.94	1,878,919.65	344,077.91	363,604.71	5,550,530.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,589,015.31	1,271,358.45	4,655,492.21	895,163.58	902,075.77	13,313,105.32
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-	-
1. 期初账面价值	45,864,365.36	4,298,637.68	16,450,518.99	1,051,374.97	941,560.58	68,606,457.58
2. 期末账面价值	46,935,367.91	5,427,748.51	16,208,052.61	715,673.12	790,487.48	70,077,329.63

报告期各期末，固定资产账面价值分别为 70,077,329.63 元、76,092,859.83 元和 73,357,231.66 元，主要房屋及建筑物、通用设备构成，其中，专用设备均由生产线中的反应釜构成，通用设备由生产线中的其他设备、后端污水处理设备等构成。

2017 年度，公司通用设备金额增加较多，主要是设备技改及大修理支出所致。

## 2、截至 2018 年 8 月 31 日，固定资产成新率 情况如下：

单位：元；%

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率
房屋及建筑物	54,668,715.83	9,914,055.35		44,754,660.48	81.87
专用设备	7,085,279.98	2,339,750.59		4,745,529.39	66.98
通用设备	29,548,110.16	7,711,782.93		21,836,327.23	73.90
运输设备	1,795,041.82	1,335,376.36		459,665.46	25.61
其他	3,036,516.16	1,475,467.06		1,561,049.10	51.41
<b>合计</b>	<b>96,133,663.95</b>	<b>22,776,432.29</b>		<b>73,357,231.66</b>	<b>76.31</b>

截至 2018 年 8 月 31 日，固定资产整体的成新率较高，其中，运输设备主要由小轿车构成，用于人员出行。在日常采购、销售业务过程中，公司均向第三方物流公司采购运输服务，因此运输设备成新率略低，不会对公司的经营活动产生重大影响。

## 3、报告期各期，持有待售固定资产

公司报告期各个期末无暂时闲置的，无持有待售的固定资产。

#### 4、报告期各期末，固定资产计提减值准备

报告期内，公司固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

#### （九）在建工程

##### 1、报告期期末，在建工程余额明细情况如下：

单位：元

项目名称	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待安装生产设备	734,482.76		3,790,105.77
仓库			
污水池（改扩建）项目			221,028.04
水井			93,150.00
合计	734,482.76		4,104,283.81

报告期各期，公司主要是在建工程为通用设备的技术改造项目。

##### 2、报告期各期，在建工程增减变动情况

2018年1-8月，在建工程增减变动情况

单位：元

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2018年8月31日余额
待安装生产设备		2,052,030.46	1,317,547.70		734,482.76
合计		2,052,030.46	1,317,547.70		734,482.76

2017年度，在建工程增减变动情况

单位：元

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2017年12月31日余额
待安装生产设备	3,790,105.77	4,349,042.33	8,139,148.10		
仓库（新）		20,754.72	20,754.72		
污水池扩建	221,028.04	1,449,577.03	1,670,605.07		

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2017年12月31日余额
水井	93,150.00		93,150.00		
合计	4,104,283.81	5,819,374.08	9,923,657.89		

2016年度，在建工程增减变动情况

单位：元

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2016年12月31日余额
待安装生产设备		7,011,619.93	3,221,514.16		3,790,105.77
105 车间		733,174.53	733,174.53		-
107 车间		1,655,804.71	1,655,804.71		-
污水池项目		221,028.04			221,028.04
水井		93,150.00			93,150.00
合计		9,714,777.21	5,610,493.40		4,104,283.81

## (十) 无形资产

### 1、报告期各期，无形资产及累计摊销增减变动情况

2018年1-8月，无形资产及累计摊销增减变动情况如下：

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	6,738,234.50	20,420.51	6,758,655.01
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,738,234.50	20,420.51	6,758,655.01
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	920,990.55	8,152.21	929,142.76
2. 本期增加金额	102,840.04	1,361.36	104,201.40

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提	102,840.04	1,361.36	104,201.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,023,830.59	9,513.57	1,033,344.16
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期初账面价值	5,817,243.95	12,268.30	5,829,512.25
2. 期末账面价值	5,714,403.91	10,906.94	5,725,310.85

2017 年度，无形资产及累计摊销增减变动情况如下：

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	6,738,234.50	20,420.51	6,758,655.01
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	6,738,234.50	20,420.51	6,758,655.01
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	789,755.91	6,110.17	795,866.08
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	131,234.64	2,042.04	133,276.68
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 期末余额	920,990.55	8,152.21	929,142.76
<b>三、减值准备</b>	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-
1. 期初账面价值	5,948,478.59	14,310.34	5,962,788.93
2. 期末账面价值	5,817,243.95	12,268.30	5,829,512.25

2016 年度，无形资产及累计摊销增减变动情况如下：

单位：元

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	6,738,234.50	20,420.51	6,758,655.01
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	6,738,234.50	20,420.51	6,758,655.01
<b>二、累计摊销</b>	-	-	-
1. 期初余额	658,518.87	4,068.13	662,587.00
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	131,237.04	2,042.04	133,279.08
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	789,755.91	6,110.17	795,866.08
<b>三、减值准备</b>	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-
1. 期初账面价值	6,079,715.63	16,352.38	6,096,068.01
2. 期末账面价值	5,948,478.59	14,310.34	5,962,788.93

报告期各期末，无形资产账面价值分别为 5,962,788.93 元、5,829,512.25 元和 5,725,310.85 元，为土地使用权及财务软件。

## 2、无形资产减值准备

报告期各期，无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

### (十一) 长期待摊费用

报告期各期，公司不存在长期待摊费用。

### (十二) 递延所得税资产

#### 1、报告期各期末，已确认的递延所得税资产

单位：元

项 目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产	217,553.15	127,141.34	88,596.96
合 计	217,553.15	127,141.34	88,596.96

#### 2、报告期各期末，确认的递延所得税资产对应的可抵扣差异

单位：元

项 目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	1,450,354.39	847,608.96	590,646.42
合 计	1,450,354.39	847,608.96	590,646.42

报告期各期，递延所得税对应的可抵扣差异均因对应收账款及其他应收款计提坏账准备，导致账面价值与计税基础产生暂时性差异，除此之外，公司的其他资产、负债的账面价值与计税基础均不产生暂时性差异。

### (十三) 资产减值准备计提情况

报告期各期末，资产减值准备的计提情况如下：

#### 1、2018年1-8月，资产减值准备计提的情况

单位：元

项 目	2018年1月1日	本期计提	本期减少		2018年3月31日
			转回	转销	
坏账准备	847,608.96	602,745.43			1,450,354.39

#### 2、2017年，资产减值准备计提的情况

单位：元

项 目	2017年1月1日	当期计提	当期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	590,646.42	256,962.54			847,608.96

#### 3、2016年，资产减值准备计提的情况

单位：元

项 目	2016年1月1日	当期计提	当期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	284,721.51	305,924.91			590,646.42

## 八、公司最近两年及一期主要负债情况

单位：元；%

项目	2018年8月31日	占比	2017年12月31日	占比	2016年12月31日	占比
----	------------	----	-------------	----	-------------	----

项目	2018年8月31日	占比	2017年12月31日	占比	2016年12月31日	占比
<b>流动负债：</b>						
短期借款	10,000,000.00	31.48	14,000,000.00	35.43	13,000,000.00	23.80
应付票据及应付账款	18,782,015.31	59.13	18,166,074.06	45.97	14,066,316.59	25.75
预收款项	467,271.69	1.47	1,966,131.27	4.98	141,680.00	0.26
应付职工薪酬	1,913,332.99	6.02	1,906,457.22	4.82	1,316,904.89	2.41
应交税费	520,247.70	1.64	698,571.75	1.77	1,935,667.29	3.54
其他应付款	81,114.03	0.26	2,781,797.14	7.04	24,172,580.94	44.25
一年内到期的非流动负债		-		-		-
<b>流动负债合计</b>	<b>31,763,981.72</b>	<b>100.00</b>	<b>39,519,031.44</b>	<b>100.00</b>	<b>54,633,149.71</b>	<b>100.00</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期应付款		-		-		-
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>	<b>31,763,981.72</b>	<b>100.00</b>	<b>39,519,031.44</b>	<b>100.00</b>	<b>54,633,149.71</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司的负债余额逐年下降，且均由流动负债构成，其中，流动负债主要由短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款构成。

### （一）短期借款

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	14,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	-	-	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>

2016年3月28日，公司与中国农业银行九江市彭泽支行签订了编号为36010120160000991号《流动资金借款合同》，借款金额800万元，借款期限1年。2015年2月13日，公司与中国农业银行彭泽县支行签订合同编号为36100620150000917的最高额抵押合同，约定以自有房屋（房产证号彭房权证龙城镇字第14-M0074号-14-M00100号）及国有土地使用权（彭国用（2014）第140号）为公司自2015年2月13日至2018年2月12日止办理约定的各类业务所

形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 1,080.00 万元；2015 年 2 月 13 日，郭志芳、刘建明、郭小琴与中国农业银行彭泽县支行签订合同编号为 36100520150008915 的最高额保证合同，约定为公司自 2015 年 2 月 13 日至 2018 年 2 月 12 日止办理约定的各类业务所形成的债务提供担保，担保的债权最高余额为人民币 1,080.00 万元。

2016 年 1 月 14 日，公司与九江银行彭泽支行签订了编号为 7272820160107001 号《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 1 年。2016 年 1 月 14 日，郭志芳、刘建明、郭小琴与九江银行彭泽支行分别签订合同编号为 727282016010700101、727282016010700102、727282016010700103 的最高额保证合同，约定为公司自 2016 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 14 日止在保证额度有效期内发生的所有债务提供担保，担保的债权最高余额为人民币 500.00 万元，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 2 年。

2017 年 1 月 12 日，公司与九江银行彭泽支行签订了编号为 72728201701041843001 号《流动资金借款合同》，用于归还编号为 7272820160107001 号借款合同项下的借款，借款金额 500 万元，借款期限 1 年；抵押担保事项详见注释 1、。2017 年 1 月 12 日，郭志芳、刘建明、郭小琴、王勤波、唐翠蓉与九江银行彭泽支行分别签订合同编号为 7272820170104184300101、7272820170104184300102、7272820170104184300103、7272820170104184300104、7272820170104184300105 的最高额保证合同，约定为公司自 2017 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 12 日止在保证额度有效期内发生的所有债务提供担保，担保的债权最高余额为人民币 500.00 万元，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 2 年。

2017 年 3 月 29 日，公司与九江银行彭泽支行签订了编号为 72728201703161843001 号《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 1 年；抵押担保事项详见注释 1、。2017 年 3 月 29 日，郭志芳、刘建明和郭小琴、王勤波和唐翠蓉与九江银行彭泽支行分别签订合同编号为 7272820170316184300101、7272820170316184300102、7272820170316184300103 的最高额保证合同，约定为公司自 2017 年 3 月 29 日至 2018 年 3 月 29 日止在保

证额度有效期内发生的所有债务提供担保，担保的债权最高余额为人民币 1,000.00 万元，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 2 年。

2017 年 6 月 6 日，公司与九江银行彭泽支行签订了编号为 7272820170418184300101 号《流动资金借款合同》，借款金额 400 万元，借款期限 1 年。2017 年 6 月 6 日，公司与九江银行彭泽支行签订合同编号为 727282017041818430010101 的最高额抵押合同，约定以自有房屋（房产证号彭房权证龙城镇字第 14-M0074 号-14-M00100 号）及国有土地使用权（彭国用（2014）第 140 号）为公司自 2017 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 6 日止办理约定的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 1,000.00 万元。

2018 年 1 月 10 日，公司与九江银行彭泽支行签订了编号为 727282018010318430101 号《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限 1 年；抵押担保事项详见注释 5、。2018 年 1 月 10 日，郭志芳、刘建明和郭小琴、王勤波和唐翠蓉与九江银行彭泽支行分别签订合同编号为 72728201801031843010101 、 72728201801031843010102 、 72728201801031843010103 的最高额保证合同，约定为公司自 2018 年 1 月 10 日至 2019 年 1 月 10 日止在保证额度有效期内发生的所有债务提供担保，担保的债权最高余额为人民币 1,000.00 万元，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 2 年。

## （二）应付票据与应付账款

### 1、报告期各期末，应付票据与应付账款余额情况如下

单位：元

项 目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	7,923,050.00	1,473,500.00	-
应付账款	11,110,965.31	16,692,574.06	14,066,316.59
<b>合 计</b>	<b>19,034,015.31</b>	<b>18,166,074.06</b>	<b>14,066,316.59</b>

报告期各期末，应付票据及应付账款期末余额分别为 14,066,316.59 元、18,166,074.06 元和 19,034,015.31 元，逐年上升，主要是因为近几年，随着安

监及环保监管趋严，无法部分满足监管要求的上游供应商关停，上游供应商的行业集中度逐步提升，由于公司向供应商采购的主要原材料属于石油加工产品，对应的市场价格透明度高，价格涨幅有一定限制，因此上游供应商缩短了给予公司付款信用期，导致报告期各期，公司采购量逐年增加，期末应付款项及应付票据余额增加不显著。

## 2、报告期各期末，应付账款按照账龄列示情况

单位：元；%

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	5,350,192.21	48.15	8,114,715.29	48.61	7,086,297.27	50.38
1至2年	957,741.23	8.62	2,071,836.25	12.41	2,424,835.37	17.24
2-3年	1,716,413.35	15.45	2,202,727.97	13.20	239,350.92	1.70
3年以上	3,086,618.52	27.78	4,303,294.55	25.78	4,315,833.03	30.68
合计	11,110,965.31	100.00	16,692,574.06	100.00	14,066,316.59	100.00

报告期各期末，应付账款余额分别为 14,066,316.59 元、16,692,574.06 元和 11,110,965.31 元，其中，账龄在 1 年以内的应付账款占比分别为 50.38%、48.61%和 48.15%，呈逐年下降趋势，主要是因为上游原材料供应商缩短了给予公司的信用期所致；账龄在 2 年以上的应付账款占比分别为 32.38%、38.98%和 43.23%，呈逐年上升趋势，主要是因为部分工程款仍在质保期间，公司尚未与基建供应商结算所致。综上所述，各期末应付账款余额逐年下降。

## 3、截至 2018 年 8 月 31 日，账龄超过 1 年的主要应付账款情况如下：

单位：元

项目	2018年8月31日	未偿还或结转的原因
江苏广泽建设有限公司	4,691,659.22	工程未过质保期
金坛市金铸环保设备有限公司	378,723.60	未结算
合计	5,070,382.82	

## 4、报告期各期末，应付账款前五名的情况

## (1) 截至2018年8月31日，公司应付账款余额前5名情况

单位：元；%

名称	与公司关系	金额	款项性质	占应付账款总额的比例
江苏广泽建设有限公司	非关联方	4,691,659.22	工程款	42.23
南通市天时化工有限公司	非关联方	1,012,029.81	原材料	9.11
金坛市金铸环保设备有限公司	非关联方	654,723.60	设备款	5.89
苏州化工装备有限公司吴中区分公司	非关联方	477,918.00	设备款	4.30
常州金坛海润化工有限公司	非关联方	447,621.03	原材料	4.03
合计		<b>7,283,951.66</b>		<b>65.56</b>

## (2) 截至2017年12月31日，公司应付账款余额前5名情况

单位：元；%

名称	与公司关系	金额	款项性质	占应付账款总额的比例
江苏广泽建设有限公司	非关联方	7,378,808.23	工程款	44.2
彭泽环球精细化工有限公司	非关联方	1,793,800.00	原材料	10.75
南通市天时化工有限公司	非关联方	1,009,319.10	原材料	6.05
九江丰麟混凝土有限公司	非关联方	760,000.00	水泥款	4.55
江西全鑫科技化工有限公司	非关联方	615,980.30	原材料	3.69
合计		<b>11,557,907.63</b>		<b>69.24</b>

## (3) 截至2016年12月31日，公司应付账款余额前5名情况

单位：元；%

名称	与公司关系	金额	款项性质	占应付账款总额的比例
江苏广泽建设有限公司	非关联方	7,602,272.23	工程款	54.05
南通市天时化工有限公司	非关联方	1,099,069.10	采购款	7.81
苏州化工装备有限公司吴中区分公司	非关联方	710,820.00	设备款	5.05
金坛市海润化工有限公司	非关联方	438,545.27	采购款	3.12

名称	与公司关系	金额	款项性质	占应付账款总额的比例
东至杰阳化工设备有限公司	非关联方	350,682.00	设备款	2.49
合计		10,201,388.60		72.52

截至2018年8月31日，应付账款中不含应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

### （三）预收账款

#### 1、报告期各期末，预收账款按账龄划分情况如下：

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	467,271.69	1,941,881.27	141,680.00
1至2年	-	24,250.00	
2-3年	-		
3年以上	-		
合 计	467,271.69	1,966,131.27	141,680.00

报告期各期末，预收账款余额分别为 141,680.00 元、1,966,131.27 元和 467,271.69 元，其中 2017 年期末余额较高，主要系受公司当期设备技改影响，在期末未能及时生产发货所致。

#### 2、报告期各期末，公司预收账款前五名情况

##### （1）截至2018年8月31日，公司预收账款余额前5名情况

单位：元，%

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占预收账款总额比例(%)
WanburyLimited	货款	非关联方	175,733.45	37.61
成都奥邦药业有限公司	货款	非关联方	144,900.00	31.01
NationalChemicalCoLtd	货款	非关联方	66,451.13	14.22
上海弈柯莱生物医药科技有限公司	货款	非关联方	54,135.00	11.59

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占预收账款总额比例(%)
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	货款	非关联方	4,351.06	0.93
<b>合计</b>			<b>445,570.64</b>	<b>95.36</b>

(2) 截至2017年12月31日, 公司预收账款余额前5名情况

单位: 元;%

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占预收账款总额比例(%)
嘉禾宜事达(沈阳)化学有限公司	货款	非关联方	720,000.00	36.62
上海外综服国际贸易有限公司	货款	非关联方	462,000.00	23.50
台州保灵药业有限公司	货款	非关联方	384,000.00	19.53
吉安市豪迈精细化工实业有限公司	货款	非关联方	207,400.00	10.55
Guang-DingBiotechco.	货款	非关联方	97,882.32	4.98
<b>合计</b>			<b>1,871,282.32</b>	<b>95.18</b>

(3) 截至2016年12月31日, 公司预收账款余额前5名情况

单位: 元, %

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占预收账款总额比例(%)
南京斯拜科生化实业有限公司	货款	非关联方	85,480.00	60.33
山西盛世兴生物科技有限公司	货款	非关联方	21,500.00	15.18
安徽红杉生物医药科技有限公司	货款	非关联方	12,000.00	8.47
岳阳昌德化工实业有限公司	货款	非关联方	10,000.00	7.06
青岛司臣生物科技有限公司	货款	非关联方	9,500.00	6.71
<b>合计</b>			<b>138,480.00</b>	<b>97.75</b>

截至2018年8月31日, 预收款项中不含预收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及个人款项。

#### (四) 应付职工薪酬

报告期各期, 公司的应付职工薪酬情况如下:

##### 1、应付职工薪酬列示

2018年1-8月，公司的应付职工薪酬情况

单位：元

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
短期薪酬	1,906,457.22	7,462,882.22	7,663,391.46	1,913,332.99
离职后福利-设定提存计划		383,840.31	383,840.31	
合 计	1,906,457.22	7,846,722.53	8,047,231.77	1,913,332.99

2017年度，公司的应付职工薪酬情况

单位：元

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	1,316,904.89	10,503,228.85	9,913,676.52	1,906,457.22
离职后福利-设定提存计划		435,917.75	435,917.75	
合 计	1,316,904.89	10,939,146.60	10,349,594.27	1,906,457.22

2016年度，公司的应付职工薪酬情况

单位：元

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	1,540,766.72	9,292,143.20	9,516,005.03	1,316,904.89
离职后福利-设定提存计划		214,345.75	214,345.75	
合 计	1,540,766.72	9,506,488.95	9,730,350.78	1,316,904.89

报告期各期，公司员工数量较相近，人员结构较稳定，各期计提及发放的薪酬波动较小。

## 2、短期薪酬情况

2018年1-8月，公司短期薪酬情况

单位：元

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
1、工资、奖金、津贴和补	1,000,572.88	6,682,719.82	6,811,586.70	871,706.00

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
贴				
2、职工福利费		452,480.17	452,480.17	
3、社会保险费			207,385.01	
其中：基本医疗保险费		152,480.60	152,480.60	
补充医疗保险费		4,557.00	4,557.00	
工伤保险费		50,347.41	50,347.41	
生育保险费				
4、住房公积金		31,360.00	31,360.00	
5、工会经费和职工教育经费	905,884.34	296,322.23	160,579.58	1,041,626.99
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	1,906,457.22	7,462,882.22	7,663,391.46	1,913,332.99

2017年度，公司短期薪酬情况

单位：元

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	734,178.00	9,225,978.73	8,959,583.85	1,000,572.88
2、职工福利费		624,462.37	624,462.37	-
3、社会保险费		224,066.64	224,066.64	-
其中：基本医疗保险费		151,360.96	151,360.96	-
补充医疗保险费		4,907.00	4,907.00	-
工伤保险费		67,798.68	67,798.68	-
生育保险费				-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	582,726.89	428,721.11	105,563.66	905,884.34
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬				-
合 计	1,316,904.89	10,503,228.85	9,913,676.52	1,906,457.22

2016年度，公司短期薪酬情况

单位：元

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,281,822.00	7,831,525.00	8,379,169.00	734,178.00
2、职工福利费		818,912.02	818,912.02	-
3、社会保险费		147,848.27	147,848.27	-
其中：基本医疗保险费		77,447.21	77,447.21	-
补充医疗保险费		1,253.00	1,253.00	-
工伤保险费		69,148.06	69,148.06	-
生育保险费				-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	258,944.72	493,857.91	170,075.74	582,726.89
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬				-
合 计	1,540,766.72	9,292,143.20	9,516,005.03	1,316,904.89

#### (五) 应交税费

单位：元

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	307,748.18	157,579.55	824,027.36
企业所得税	78,978.59	326,270.25	969,551.16
城建税	42,980.46	26,393.65	
土地使用税	-	47,550.00	47,550.00
房产税	-	72,648.96	72,648.96
教育费附加	42,980.46	26,393.65	
个人所得税	46,973.19	40,892.75	12,120.31
印花税	1,909.40	842.94	9,769.50
合 计	521,570.28	698,571.75	1,935,667.29

#### (六) 其他应付款

##### 1、报告期各期末，其他应付款按照账龄列示情况

单位：元；%

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	81,114.03	100.00	2,781,797.14	100.00	675,607.00	2.79
1至2年	-	-	-	-	10,160,430.90	42.03
2-3年	-	-	-	-	13,336,543.04	55.17
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	81,114.03	100.00	2,781,797.14	100.00	24,172,580.94	100.00

## 2、报告期各期末，其他应付款按款项性质列示情况如下：

单位：元

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	112.3	2,726,333.94	23,675,673.94
运保费	81,000.88	55,351.20	
水资源费			427,300.00
其他款项	0.85		68,528.00
合计	81,114.03	2,781,797.14	24,172,580.94

## 3、报告期各期末，其他应付款前五名的情况

2018年8月31日余额前5名的客户列示如下

单位：元；%

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占其他应付账款总额比例(%)
上海铭迪国际货物运输代理有限公司	运保费	非关联方	81,000.88	99.86
欧阳俊	往来款	非关联方	112.30	0.14
中国人民财产保险股份有限公司九江市分公司	保险费	非关联方	0.85	-
合计			81,114.03	100.00

2017年12月31日余额前5名的客户列示如下

单位：元；%

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占其他应付账款总额比例
------	------	--------	------	-------------

郭志芳	往来款	关联方	2,692,673.94	96.80
上海铭迪国际货物运输代理有限公司	运保费	非关联方	55,351.20	1.98
管怀燕	往来款	非关联方	16,830.00	0.61
夏宗盛	往来款	非关联方	16,830.00	0.61
合计			2,781,685.14	100.00

2016年12月31日余额前5名的客户列示如下

单位：元；%

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	占其他应付账款总额比例
郭志芳	往来款	关联方	23,385,673.94	96.74
徐九斤	往来款	非关联方	290,000.00	1.20
彭泽县水利局	水资源费	非关联方	427,300.00	1.77
员工个人社保	社保金	非关联方	60,980.00	0.25
九江安达环保科技有限公司	污水处理费	关联方	7,548.00	0.03
合计			24,171,501.94	99.99

2016年度，其他应付款——郭志芳的增减变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他应付款——郭志芳	24,143,123.94	226,000.00	983,450.00	23,385,673.94

2016年末，公司向股东借入的资金余额较大主要是因为自郭志芳和刘建明受让公司股权后至2015年末，公司累计收到股东实缴资本3,740万元，公司基础建设累计投入7,636.90万元，股东实缴资本无法弥补投入缺口，且公司未能通过自身经营产生足够的资金流入，因此存在股东为公司垫付工程款、设备款等，或者公司向股东借入资金的情况。

公司对股东的债务，均未计息，报告期内，该债务已清偿完毕。

#### 4、期末其他应付关联方款项情况

报告期各期末其他应付关联方款项详见本节之“十、（二）重大关联方交易情况”之“2、关联方资金往来”部分。

## 九、最近两年及一期股东权益情况

单位：元

所有者权益	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本	55,000,000.00	55,000,000.00	37,400,000.00
资本公积	28,966,056.89	1,860,000.00	1,860,000.00
专项储备	3,846,160.54	3,306,861.73	1,670,684.41
盈余公积	-	1,504,542.12	680,192.92
未分配利润	2,710,345.77	18,969,895.83	11,550,753.04
<b>所有者权益合计</b>	<b>90,522,563.20</b>	<b>80,641,299.68</b>	<b>53,161,630.37</b>

### （一）股本

#### 1、股本明细

单位：元

股东名称	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
郭志芳	42,650,000.00	45,950,000.00	28,350,000.00
刘建明	800,000.00	800,000.00	800,000.00
王勤波	6,050,000.00	8,250,000.00	8,250,000.00
彭泽县科胜技术咨询中心 (有限合伙)	5,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>37,400,000.00</b>

#### 2、股本变动情况说明

2018年8月12日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，详见本说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东及股权变动情况”之“（五）股本的形成及其变化”。

## （二）资本公积

报告期各期末，公司资本公积情况如下：

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	28,966,056.89	1,860,000.00	1,860,000.00
其中：股东投入的资本	28,966,056.89		
股份支付		1,860,000.00	1,860,000.00

## （三）专项储备

报告期各期，公司专项储备变动情况如下：

2018年1-8月，公司专项储备变动情况如下：

单位：元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
安全生产费	3,306,861.73	994,084.17	422,060.46	3,846,160.54
合计	3,306,861.73	994,084.17	422,060.46	3,846,160.54

2017年度，公司专项储备变动情况如下：

单位：元

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费	1,670,684.41	2,023,266.73	387,089.41	3,306,861.73
合计	1,670,684.41	2,023,266.73	387,089.41	3,306,861.73

2016年度，公司专项储备变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
安全生产费	1,022,968.37	996,129.72	348,413.68	1,670,684.41
合计	1,022,968.37	996,129.72	348,413.68	1,670,684.41

## （四）盈余公积

报告期内各期末，公司盈余公积余额分别为 680,192.92 元、1,504,542.12 元

和 0 元，均为按规定从税后利润中提取的盈余公积。

### （五）未分配利润

单位：元

项 目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润	18,969,895.83	11,550,753.04	5,429,016.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,341,964.71	8,243,491.99	6,801,929.23
减：提取法定盈余公积		824,349.20	680,192.92
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他	25,601,514.77		
期末未分配利润	2,710,345.77	18,969,895.83	11,550,753.04

## 十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、公司控股股东及持股 5% 以上的主要股东

关联方	与本公司的关系
郭志芳	公司控股股东、实际控制人、董事长，持有公司 79.75% 的股权
王勤波	公司股东，持有公司 9.92% 的股权
科胜咨询	公司股东，持有公司 9.02%

#### 2、公司实际控制人及其关系密切的家庭成员

关联方	与公司关系
郭志芳	公司控股股东、实际控制人、董事长，持有公司 79.75% 的股权
刘建明	公司股东、总经理兼董事会秘书，持有公司 1.45% 的股权；公司控股股东、实际控制人董事长郭志芳妹妹的配偶
曹大粉	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳的母亲
郭新宇	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳的女儿
张珈铭	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳女儿的配偶
郭玉香	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳的姐姐

关联方	与公司关系
吴中平	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳姐姐的配偶
郭春香	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳的妹妹
吴奋强	公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳妹妹的配偶

### 3、公司控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或重大影响的其他企业

#### (1) 广德科苑

公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳女儿的配偶张珈铭持有广德科苑化工有限公司 90%的股权，广德科苑化工有限公司基本情况如下：

公司住所	安徽省宣城市广德县新杭镇彭村村
法定代表人	吴奋强
股权结构	张珈铭出资 180.00 万元，占比 90%，刘昕出资 20.00 万元，占比 10%
统一社会信用代码	913418227448641518
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	日用化学品信息咨询服务。(不含危险化学品,不含法律、法规及产业政策禁止限制项目,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
成立日期	2002 年 11 月 26 日
成立日期	2001 年 8 月 15 日

#### (2) 金坛科苑

公司控股股东、实际控制人、董事长郭志芳持有金坛科苑90%的股权。

公司名称	金坛市科苑化工有限公司
工商注册号	3204822100640
注册资本	100 万元
法定代表人	唐保清
住所	金坛市龙山路 128 号
营业范围	6-苳胺基嘌呤、对氯苯氧乙酸、X-异丙基对氯苯乙酸、顺式菊酸的

	制造和销售**
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2000-10-27 至无固定期限
经营状态	吊销未注销
出资情况	郭志芳持股 90%，唐宝庆持股 10%

#### 4、公司的控股子公司或施加重大影响的联营企业

##### (1) 湖北科苑生物药业有限公司

截至公开转让说明书签署之日，公司持有湖北科苑生物药业有限公司 100% 股权，该公司基本情况如下：

公司名称	湖北科苑生物药业有限公司
统一社会信用代码	91429006MA4943H35P
注册资本	3,500 万人民币
法定代表人	王勤波
住所	天门市岳口工业园 1 号路以西，8 号路以南
营业范围	化工技术研发；化工产品生产(危险化学品除外)；化工信息咨询服务；化工原料及产品(危险化学品除外)批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)
企业类型	其他有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
存续期限	2018 年 5 月 15 日至无固定期限
经营状态	存续
出资情况	科苑生物认缴出资 3,500 万元，占比 100%。

##### (2) 湖北科盛生物化学有限公司

截至公开转让说明书签署之日，公司已注销湖北科盛生物化学有限公司，该公司基本情况如下：

公司名称	湖北科盛生物化学有限公司
统一社会信用代码	91429006MA493L5G9G
注册资本	3,500 万人民币
法定代表人	王勤波
住所	天门市岳口工业园 1 号路以西，8 号路以南
营业范围	化工技术研发；化工产品生产（危险化学品除外）；化工信息咨询服务；化工原料（危险化学品除外）及产品批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（以上经营不涉及危险化学品、易燃易爆、有毒有害物质、物质；涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
企业类型	其他有限责任公司
存续期限	2018 年 4 月 12 日至 2038 年 4 月 11 日
经营状态	注销
出资情况	科苑生物认缴出资 1,785 万元，占比 51%；湖北雄途科技有限公司认缴出资 1,715 万元，占比 49%。

该公司注册资本出资未实缴，2018 年 7 月 3 日，天门市工商行政管理局核准注销。

### （3）九江安达环保科技有限公司

截至公开转让说明书签署之日，公司参股九江安达环保科技有限公司，该公司基本情况如下：

公司名称	九江安达环保科技有限公司
统一社会信用代码	91360430MA35F5B10X
注册资本	1,800 万人民币
法定代表人	朱文权
住所	江西省九江市彭泽县矾山工业园区
营业范围	工业取水、工业供水、固废处理、工业污水设施建设、运营；市政工程建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经

	营活动)
企业类型	其他有限责任公司
存续期限	2015年4月9日至2035年4月8日
经营状态	存续
出资情况	科苑生物实缴出资126万元，占安达环保的股权比例为7%。

### 5、公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

关联方名称（姓名）	与公司关系
郭志芳、刘建明、王勤波、曹金辉、徐九斤	董事
陈学锋、陈文欢、韦建宏	监事
刘建明、王勤波、曹金辉、乔俊	高级管理人员

上述关联方关系密切的家庭成员也构成关联方。

以上关联方自然人中董事、监事及高级管理人员的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员基本情况”。

### 6、公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

关联方	与本公司的关系
衢州市科扬化工有限公司	公司股东、董事、副总经理王勤波的母亲方姣平持股40%并担任董事、经理
衢州群颖化学科技有限公司	公司股东、董事、副总经理王勤波的配偶唐翠蓉持股90%并担任执行董事；王勤波的母亲方姣平持股10%并担任经理
衢州泊志化工科技有限公司	公司股东、董事、副总经理王勤波的配偶唐翠蓉持股80%并担任执行董事、经理
深圳市泊熙实业有限公司	公司股东、董事、副总经理王勤波的配偶唐翠蓉的父亲唐良廷持股99%并担任执行董事、经理
浙江曙扬化工有限公司	公司股东、董事、副总经理王勤波持股4%并担任董事

#### (1) 衢州市科扬化工有限公司

公司名称	衢州市科扬化工有限公司
统一社会信用代码	91330802592898159W
注册资本	300万元

法定代表人	王天勤
住所	衢州市柯城区兴华苑 39 幢 306-2 室
营业范围	化学产品(不含危险化学品及易制毒化学品)、化工设备销售;化工技术开发。
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2012-04-06 至 2032-04-05
经营状态	存续
出资情况	叶玉明持股 40%，方皎平持股 40%，陈杰持股 10%，王天勤持股 5%，张萍持股 5%

## (2) 衢州群颖化学科技有限公司

公司名称	衢州群颖化学科技有限公司
统一社会信用代码	91330802307378892C
注册资本	10 万元
法定代表人	唐翠蓉
住所	衢州市柯城区兴华苑 39 幢 306-5 室
营业范围	精细化学品研发及技术咨询、技术转让。
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2014-06-11 至 2034-06-10
经营状态	存续
出资情况	唐翠蓉持股 90%，方皎平持股 10%

## (3) 衢州泊志化工科技有限公司

公司名称	衢州泊志化工科技有限公司
统一社会信用代码	91330800325539709B
注册资本	300 万元
法定代表人	唐翠蓉
住所	浙江省衢州市柯城区白云中大道 39 号中央商务广场 1 幢 608 室
营业范围	化工设备、化工产品和技术研发、技术转让、技术咨询与服务。

企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2014-12-18 至 2034-12-17
经营状态	存续
出资情况	唐翠蓉持股 80%，唐江涛持股 20%

## (4) 深圳市泊熙实业有限公司

公司名称	深圳市泊熙实业有限公司
统一社会信用代码	91440300MA5EXR74XF
注册资本	10 万元
法定代表人	唐良廷
住所	深圳市福田区园岭街道华林社区八卦三路 277 号八卦岭工业区 531 栋 6 层 D6
营业范围	兴办实业;化工原料及产品、建筑材料、防腐材料、防水材料的销售、技术咨询(不含易燃易爆品及危险品);机械设备、配件的销售;国内贸易;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2018-01-02 至无固定期限
经营状态	存续
出资情况	唐良廷持股 99%，张建波持股 1%

## (5) 浙江曙扬化工有限公司

公司名称	浙江曙扬化工有限公司
统一社会信用代码	913308005705546976
注册资本	5,000 万元
法定代表人	夏仲平
住所	浙江衢州高新技术产业园区江洲大道 18 号
营业范围	己二酸项目筹建(限筹建期使用,不得用于生产经营活动,筹建有效期至 2019 年 6 月 29 日);化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品)

	销售;货物进出口(法律、法规限制的除外,应当取得许可证的凭许可证经营);化工产品研发及技术转让。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
存续期限	2011-03-02 至 2031-03-01
经营状态	存续
出资情况	夏仲平持股 54.50%, 张芳江持股 22%, 余肖芬持股 8%, 王建中持股 8%, 王勤波持股 4%, 舒文晓持股 3.5%

## (二) 重大关联方交易情况

### 1、经常性关联交易

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	2018年1-8月交易额	2017年度交易额	2016年度交易额
九江安达环保科技有限公司	采购	污水处理	市场价	233,024.40	263,558.97	53,938.46
九江安达环保科技有限公司	采购	工业用水	市场价	13,247.53	22,610.80	

#### 关联交易的必要性:

公司持有九江安达环保科技有限公司 7%的股权,不参与其经营管理。

公司所属地为彭泽县矾山化工园区,九江安达环保科技有限公司系该园区内企业共同出资设立,为园区内企业进行污水处理、提供工业用水服务。

彭泽县矾山化工园区距离长江较近,园区内主要为化工企业,为避免对环境污染,公司按照环保监管部门及当地政府的的要求,将生产过程中产生的污水先自行处理,再由九江安达环保科技有限公司对污水再处理,并向公司提供处理后的工业用水,因此该关联交易具有其必要性。

#### 关联交易的公允性:

报告期各期,关于采购污水处理及工业用水的业务具体情况如下:

项目	污水处理业务			工业用水业务		
	数量(吨)	金额(元)	单价(元/吨)	数量(吨)	金额(元)	单价(元/吨)
2016年度	10,518.00	53,938.46	5.13	-		
2017年度	51,394.00	263,558.97	5.13	20,794.00	22,610.80	1.09
2018年1-8月	45,383.00	233,024.40	5.13	12,183.00	13,247.53	1.09

报告期各期，公司向九江安达环保科技有限公司采购的污水处理及工业用水业务的单价均为5.13元/吨、1.09元/吨，与园区内其他公司的采购价格一致，不存在关联方为公司分摊成本、费用的情况，因此关联交易具有公允性。

## 2、偶发性关联交易

### (1) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭志芳、刘建明、郭小琴	江西科苑生物股份有限公司	10,800,000.00	2015-2-13	2018-2-12	是
郭志芳、刘建明、郭小琴	江西科苑生物股份有限公司	5,000,000.00	2016-1-14	2017-1-14	是
郭志芳、刘建明、郭小琴、王勤波、唐翠蓉	江西科苑生物股份有限公司	5,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	是
郭志芳、刘建明和郭小琴、王勤波和唐翠蓉	江西科苑生物股份有限公司	10,000,000.00	2017-3-29	2018-3-29	是
郭志芳、刘建明和郭小琴、王勤波和唐翠蓉	江西科苑生物股份有限公司	20,000,000.00	2017-6-6	2018-6-6	是
郭志芳、刘建明和郭小琴、王勤波和唐翠蓉	江西科苑生物股份有限公司	10,000,000.00	2018-1-10	2019-1-10	否

报告期各期，不存在公司为关联方提供担保的情况。

### (2) 关联方资金往来情况

#### 1) 关联方应收、预付款项情况

单位：元

项目名称	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:						
刘建明	-	-	20,000.00	1,000.00	6,000.00	300.00
王勤波	-	-	6,000.00	300.00	-	-
合计	-	-	26,000.00	1,300.00	6,000.00	300.00

上述资金往来为公司日常经营过程中的备用金往来。

## 2) 关联方应付、预收款项情况

单位：元

项目名称	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款:			
郭志芳	-	2,692,673.94	23,385,673.94
应付账款:			
九江安达环保科技有限公司	19,256.90	52,596.00	

### (三) 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司与关联方的资金拆入均不计算利息，以上关联交易不存在重大损害公司和股东合法权益的情况。

### (四) 关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司虽未专门制定详细的关联交易管理制度，2018年8月份股份公司成立后，公司先后在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中增加了关于关联交易的决策制度和审批权限，并专门制定了《关联交易决策制度》及相关议事规程，为公司正在发生及未来可能发生的关联交易行为提供了决策程序的保障。

公司管理层将继续严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

## 十一、应提醒投资者关注的财务报表附注中的或有事项及其他重大事

## 项

### （一）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在未决诉讼、仲裁等或有事项。

### （二）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露重大承诺事项。

### （三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### （四）其他重要事项

截止本公开转让说明书签署之日，公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十二、公司的资产评估情况

江西科苑生物药业有限公司以2018年6月30日为基准进行整体变更，有限公司委托北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对相关事项进行评估。北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）接受有限公司委托以2018年6月30日为评估基准日，于2018年8月10日出具了北方亚事评报字[2018]第01-388号《江西科苑生物药业有限公司拟股份制改造所涉及该公司净资产价值资产评估报告》。

评估目的：为江西科苑生物药业有限公司拟股份制改造之经济行为提供价值参考。

评估方法：资产基础法

评估基准日：2018年6月30日

评估结果汇总如下：

序号	项目	账面值（万元）	评估值（万元）	评估增值（万元）	增值率（%）
1	资产总额	12,206.60	12,578.31	371.71	3.05

2	负债总额	3,446.96	3,446.96	0.00	0.00
3	净资产	8,759.64	9,131.36	371.72	4.24

### 十三、股利分配政策及报告期内的分配和实施情况

#### （一）股利分配政策

《公司章程》规定，公司的利润分配政策为：公司可以采取现金或者股票的方式分配股利。

公司每年将根据公司的经营情况和市场环境，充分考虑股东的利益，实行持续、稳定的股利分配政策。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

#### （二）报告期内的股利分配情况

报告期各期，公司未实施股利分配。

### 十四、控股子公司或纳入合并财务报表的企业的基本情况

## 1、湖北科苑生物药业有限公司财务简表

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	152,615.00	-	-
预付款项	4,800,000.00	-	-
<b>资产总计</b>	<b>4,952,615.00</b>	-	-
股本	4,955,000.00	-	-
未分配利润	-2,385.00	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,952,615.00</b>	-	-
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,952,615.00</b>	-	-

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
管理费用	-2,385.00	-	-
<b>利润总额</b>	<b>-2,385.00</b>	-	-
所得税费用	-	-	-
<b>净利润</b>	<b>-2,385.00</b>	-	-

## 十五、特有风险提示

## (一) 环保风险

公司所处行业属于重污染行业。随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，公司有可能需要追加环保投入，从而导致公司的排污治理成本进一步提高，在一定程度上削弱公司的竞争力。同时，公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，如果处理不当导致环境污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营。

应对措施：公司自建了污染性排放物处理中心，同时加强运行管理和环境管理，提高工人操作水平，通过宣传增强职工环保意识，积极推行清洁生产，节能降耗，多种措施并举，减少污染物排放，降低环保风险。

## (二) 受宏观政策和经济波动影响的风险

公司所处行业下游客户主要处在医药、化工等与国家宏观经济波动较密切相关的行业，受产业政策影响较大。若国家采取紧缩的宏观经济调控政策，会影响到下游行业的发展增速，将会对行业中企业的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司所处行业对技术水平以及产品质量具有较高要求。针对可能受宏观政策和经济波动影响所导致的风险，公司一方面需积极开发性能更加优异、技术含量更高的新产品，提升公司产品吸引力；另一方面公司在维护好现有客户资源的基础上，积极开拓新的客户资源，保证公司拥有稳定的客户资源。

### （三）原材料价格波动风险

行业的产品成本受原材料市场波动的影响较大。苯甲醛、氰化钠等原材料是生产扁桃酸的主要原料，上述原材料成本占公司产品总成本比重较高。原材料价格的波动，将直接影响到行业产品的成本，进而影响行业中企业的经营状况。

应对措施：为了应对由于原材料价格波动可能带来的风险，公司一方面需要加强与供应商的合作，建立稳定良好的合作关系，保证公司原材料的供应；同时公司将积极研究优化生产工序与产品设计，在保证公司产品质量的情况下，尽量降低生产成本。

### （四）核心技术人员流失的风险

扁桃酸生产行业属于技术密集型和知识密集型行业。公司作为一家高新技术企业，对核心技术研发团队依赖程度较高，核心技术人员的技术水平与研发能力是公司维系技术优势、研发优势和核心竞争力的关键。公司自成立以来一直坚持以技术研发为核心，高度重视研发体系和研发团队的建设。公司制定了一系列防止核心技术人员流失的制度和措施，核心技术人员团队保持稳定。但如果未来公司薪酬、奖金、股权激励等员工激励措施不能及时到位或缺乏竞争力，发生核心技术人员大量流失，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充核心技术人员，将会对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：加强公司自身文化建设，提升公司员工的归属感；同时公司正在建设的新厂房将极大改善公司员工的办公和生产环境；此外公司高度重视人才引进与人才培养，建立了完善的人才引进及培养机制，为公司后续发展提供源源不

断的技术支持。

### （五）实际控制人控制不当风险

尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司实际控制人郭志芳直接以及间接控股比例为 88.77%，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人郭志芳利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司将不断完善公司治理结构和内部控制制度，从而加强对公司实际控制人行为的限制；公司实际控制人亦出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等声明与承诺，主动避免对公司和其他股东利益造成不利影响。

### （六）公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够规范，内部控制制度不够健全，规范治理意识相对薄弱，存在书面决议保存不完整的情形。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的实施与执行需要经过长期生产经营实践活动的考验，公司治理结构和内部控制体系方可逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营实践中存在内部管理不适应发展需要导致的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经在各方中介机构的辅导下逐步完善公司治理所需要的各项规章制度，并严格执行相关制度，积极发挥三会在公司治理中的作用。

### （七）高新技术企业税收优惠政策变动风险

公司于2018年8月13日获得《高新技术企业证书》，按15%的税率缴纳企业所得税。若上述税收优惠政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，

或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受税收优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。

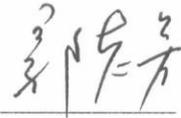
应对措施：公司十分注重科研投入，现拥有专利 21 项，正在申请并已获受理多项专利，未来研发投入金额将持续增加，科研人才力量亦将不断充实，维持高新技术企业资质。

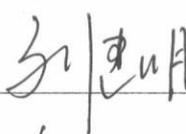
## 第五节 有关声明

### 公司全体董事、监事、高级管理人员声明

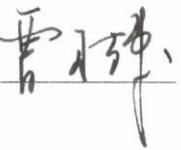
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

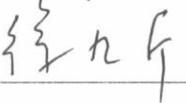
全体董事：

郭志芳 

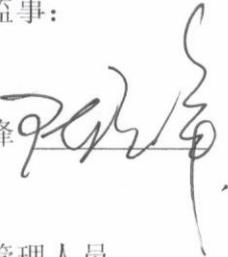
刘建明 

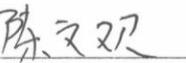
王勤波 

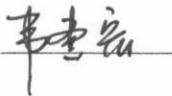
曹金辉 

徐九斤 

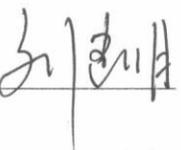
全体监事：

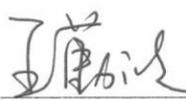
陈学锋 

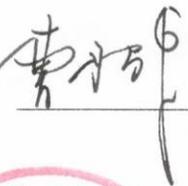
陈文欢 

韦建宏 

高级管理人员：

刘建明 

王勤波 

曹金辉 

乔俊 

江西科苑生物股份有限公司

2019年1月25日



## 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： 范力

范力

项目负责人： 郝永录

郝永录

项目小组成员： 郝永录

郝永录

李琼娟

李琼娟

刘雨欣

刘雨欣

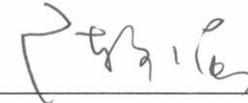
东吴证券股份有限公司

2019年1月25日

## 律师声明

本机构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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

经办律师：

  
涂成洲  
陈可强

律师事务所负责人：

  
夏蔚和

北京大成（深圳）律师事务所



2019年1月25日

## 会计师事务所声明

本机构及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机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

经办注册会计师：

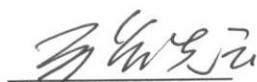


全秀娟



杨洪顺

会计师事务所负责人：



张先云

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



2019年 1 月 25日

## 评估师事务所声明

本机构及注册评估师已阅读江西科苑生物股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

经办注册评估师：

章艳玲

章艳玲

张小玲

张小玲

评估师事务所负责人：

闫全山

闫全山

北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)

2019年11月25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、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件