



成都普思生物科技股份有限公司

## 公开转让说明书



普思生物科技  
PUSH BIO-TECHNOLOGY

主办券商



中信建投证券股份有限公司  
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二零一五年六月



## 声明

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

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

全国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“十二、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

### （一）经营管理风险

#### 1、人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键问题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

#### 2、实际控制人不当控制风险

公司股东刘丁直接和间接持有公司 906.00 万股股份，占总股本的 89.88%，为公司第一大股东，且刘丁担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

#### 3、市场拓展的风险

公司前期将精力集中于研发，研发生产规模持续扩大，库存商品逐年增加。

近两年，公司加大市场拓展力度，销售收入逐年增长。受行业特性影响，根据《中华人民共和国药品管理法》规定，由中检院标定的中药化学对照品为药品检验用法定对照品，其他机构制备和提供的中药化学对照品因不是“法定”，所以使用范围有限。公司目前除与中检院保持持续、稳定的合作外，正在积极开拓其他应用领域的市场。但是，如果公司不能相应有效地拓展产品市场，将会导致产品积压，从而影响公的经营和盈利。

## **(二) 市场风险**

### **1、行业竞争加剧的风险**

目前，国内中药化学对照品原料供应单位数量较多，多为研究院所及相关高校，市场集中度低。较高的毛利率将吸引新的竞争者进入行业，加剧市场竞争。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。尽管公司凭借多年的技术积累已经得到中检院的认可并且正在积极开拓市场中的其他客户，但行业竞争加剧仍将对公司造成不利影响。

### **2、对大客户依赖的风险**

我国法定医药对照品由国家药监局授权中检院统筹规划、制备和分发，公司的主要产品作为中药化学对照品原料供应给中检院。公司 2014 年、2013 年对中国食品药品检定研究院销售额分别达到 3,106,957.26 元、3,387,283.76 元，占总销售额的 54.52%、76.16%，公司对大客户存在一定的依赖。目前，公司对研究院校及医药企业的销售力度正在逐步加大，逐渐降低对中检院单一大客户的依赖程度。

### **3、主要原料供应及价格变动风险**

由于中药化学对照品的原料大多数为中药、农、林副产品，种植、采摘、收购具有一定的周期性、区域性及季节性，公司原材料供应价格、供应量具有一定的不稳定因素。此外，公司研制中药化学对照品需要大量使用化学试剂，主要供应商系成都市科龙化工试剂厂，2013 年、2014 年公司向其采购试剂的金额为

486,883.20 元、377,738.60 元，分别占到全部试剂采购金额的 86.46%和 93.08%。成都市科龙化工试剂厂在西南地区影响力较大、议价能力强，如果未来其试剂的供应或价格变动较大，将对企业造成一定的不利影响。

### **(三) 财务风险**

#### **1、财务管理风险**

公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，本次挂牌成功后，随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。

#### **2、存货跌价风险**

公司 2014 年和 2013 年存货期末账面金额分别为 5,196,004.79 元和 4,041,002.43 元，占总资产的比例为 42.13%和 36.83%。受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，外加市场开拓在近两年才加大力度，公司部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售。虽然公司已根据各品种的稳定性情况合理安排库存量并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量，但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外，受市场因素影响，所有库存商品售价存在上下波动的风险。

#### **3、关联方租赁费用金额较高的风险**

公司按照公允价向君臣投资租赁办公楼、仓库以及汽车，2014 年和 2013 年合计租赁费用金额分别为 910,741.21 元和 1,145,718.40 元，对利润影响较大。虽然公司报告期内已合理安排资产利用情况、减少不必要的资产租赁，但租赁未解除前，较高的租赁费用仍将对公司经营业绩产生不利影响。

#### **4、经营业绩波动的风险**

公司 2014 年和 2013 年的净利润分别为 1,338,746.32 元和-604,189.46 元，利

润规模相对较小且存在一定的波动。虽然公司过硬的研发技术已逐渐得到中检院以及其他客户的认可、生产规模也正逐渐扩大，但经营业绩仍存在波动的风险。

#### **（四）政策风险**

##### **1、税收优惠变动的风险**

公司于 2014 年 7 月 9 日通过高新技术企业认证，有效期为三年。根据国家相关税收政策，公司在高新技术企业有效期内适用的企业所得税税率为 15%。此外，根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106 号），公司技术转让、技术开发收入免征增值税。未来若本公司无法持续被认定为高新技术企业或上述税收优惠政策发生变动，可能对公司经营业绩产生不利影响。

##### **2、政府补助减少的风险**

2014 年和 2013 年，公司政府补助金额分别为 1,418,329.05 元和 649,157.95 元，政府补助为企业的发展提供了一定保障，如果公司将来取得的政府补助减少，则将对公司经营业绩产生不利影响。

##### **3、环境保护风险**

公司产品生产过程中产生的废水、废气等可能对环境造成一定影响。2012 年 11 月 29 日，公司就建设天然药物标准研究项目在武侯区行政审批局备案。公司 2013 年 3 月、4 月分别收到《建设项目环境影响报告表》及《武侯区环境保护局关于天然药物标准研究项目环境影响报告表审查批复》（成武环审【2013】02 号）。2015 年 3 月 30 日，公司收到成都市武侯区环境监测站出具的武侯环监字（2015）第 Y018 号《监测报告》。2015 年 5 月 26 日，公司收到由成都市武侯区环境保护局出具的《武侯区环境保护局关于天然药物标准研究项目环保正式验收批复》。上述环境保护的审批和立项程序合法，批复的项目完成验收。但是，随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

## 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	6
释义 .....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>9</b>
一、公司基本情况 .....	9
二、本次挂牌情况 .....	9
三、公司股权结构图 .....	11
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况 .....	11
五、历史沿革 .....	12
六、公司董事、监事和高级管理人员基本情况 .....	17
七、最近两年主要会计数据和财务指标 .....	19
八、与本次挂牌有关的机构 .....	21
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>23</b>
一、公司主要业务、产品和服务情况 .....	23
二、公司组织结构及主要运营流程 .....	27
三、公司主要技术、资产和资质情况 .....	28
四、公司员工情况 .....	37
五、公司收入、成本情况 .....	40
六、商业模式 .....	43
七、公司产品质量控制情况 .....	46
八、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位 .....	47
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>62</b>
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	62
二、公司投资者权益保护情况 .....	65
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况 .....	65
四、公司独立情况 .....	65
五、同业竞争 .....	67
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况 .....	67
七、公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排 .....	67
八、董事、监事、高级管理人员 .....	69
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>73</b>



一、最近两年的财务会计报表.....	73
二、最近两年财务会计报告的审计意见.....	80
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	80
四、报告期利润形成的有关情况.....	110
五、财务状况分析.....	118
六、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析.....	130
七、关联方、关联方关系及关联交易.....	133
八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	135
九、报告期内资产评估情况.....	136
十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	136
十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	138
十二、风险因素.....	138
十三、公司未来的发展计划.....	142
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>144</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	144
二、主办券商声明.....	145
三、申请挂牌公司律师声明.....	146
四、会计师事务所声明.....	147
五、评估机构声明.....	148
<b>第六节 附件</b> .....	<b>149</b>

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、普思生物	指	成都普思生物科技股份有限公司
有限公司、普思有限	指	公司前身“成都普思生物科技有限公司”
成都泽方	指	成都泽方企业管理中心（有限合伙）
成都普维	指	成都普维企业管理中心（有限合伙）
股东会、股东大会	指	成都普思生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都普思生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都普思生物科技股份有限公司监事会
推荐主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、华晨	指	四川华晨律师事务所
评估机构、天源	指	天源资产评估有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《成都普思生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2013 年度、2014 年度
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
药监局	指	国家食品药品监督管理总局
中检院	指	中国食品药品检定研究院
中检院中药所	指	中国食品药品检定研究院中药民族药检定所
HPLC	指	“High Performance Liquid Chromatography”，即高效液相色谱法
GC	指	“Gas Chromatography”，即气相色谱法
EP	指	“European Pharmacopeia”，即欧洲药典
USP	指	“United States Pharmacopeia”，即美国药典
JP	指	“Japanese Pharmacopeia”，即日本药典

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留 2 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 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：成都普思生物科技股份有限公司

英文名称：Chengdu Push Bio-technology Co.,LTD

法定代表人：刘丁

有限公司成立日期：2005年6月16日

股份公司成立日期：2015年3月20日

注册资本：10,080,000.00 元人民币

住所：成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路8号

邮编：610046

董事会秘书：钟钰

所属行业：根据中国证监会2012年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C27 医药制造业”。按照国民经济行业分类(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于“C2710 化学药品原料药制造”。按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C2710 化学药品原料药制造”。

主要业务：植物天然产物产品的生产、加工、销售，植物天然产物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让。

组织机构代码：77454113-4

### 二、本次挂牌情况

#### (一) 挂牌股票情况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：【】
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1.00 元
- 5、股票总量：10,080,000.00 股
- 6、挂牌日期：【】

## 7、转让方式：协议转让

### （二）股票限售安排

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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份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。”

股份公司《公司章程》第二十六条规定：

“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

公司董事、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25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票的转让，应遵守国家现行法律、法规及行政规章的规定。”

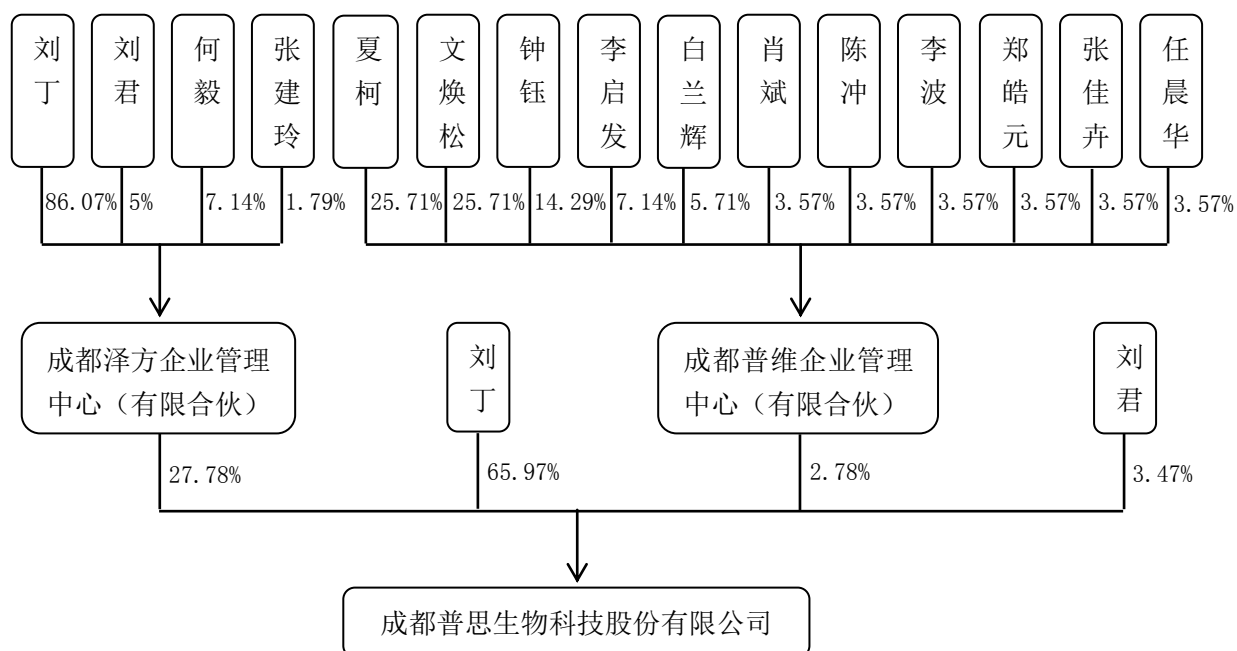
股份公司成立于2015年3月20日，截止公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，无可公开转让的股份。

截至本公开转让说明书签署之日止，除上述有限售的情况外，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

## 三、公司股权结构图



## 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

### （一）控股股东及实际控制人基本情况

自然人刘丁目前直接和间接持有公司 89.88% 的股份，为公司最大的股东。刘丁现任公司的董事长、总经理，直接参与本公司的重大经营决策，履行本公司的实际经营管理权，其在本公司的控股地位及实际控制公司经营管理的状况在报告期内未发生变更，因此认定为公司的控股股东、实际控制人。

刘丁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 10 月出生，重庆建筑工程学院工业与民用建筑专业学士，四川大学工商管理 MBA。1985 年 7 月至 1988 年 10 月，担任重庆市第二建筑工程公司工程项目技术工程师；1988 年 11 月至 1991 年 3 月，担任海南省珠江实业公司项目负责人；1991 年 4 月至 1993 年 10

月，担任海南省信托投资公司项目负责人；2002年3月创办成都君臣投资管理有限公司并担任法定代表人、执行董事、总经理；2005年6月创办成都普思生物科技有限公司并担任法定代表人、执行董事、总经理；2015年3月普思有限改制为股份公司后，任股份公司董事长、总经理至今。

## （二）主要股东情况

截至本说明书签署日止，本公司股东及其持股情况如下表所示：

股东姓名	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
刘丁	665.00	65.97	净资产折股、货币	自然人股东
成都泽方企业管理中心（有限合伙）	280.00	27.78	净资产折股、货币	合伙企业
刘君	35.00	3.47	净资产折股、货币	自然人股东
成都普维企业管理中心（有限合伙）	28.00	2.78	净资产折股、货币	合伙企业
<b>合计</b>	<b>1,008.00</b>	<b>100.00</b>	—	—

截至本公开转让说明书签署之日止，本公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项；上述股东中，刘君系刘丁之姐。成都泽方企业管理中心（有限合伙）的合伙人系刘丁、刘君。成都普维企业管理中心（有限合伙）的合伙人均为成都普思生物科技股份有限公司的员工，不存在关联关系。

## 五、历史沿革

### （一）有限公司的设立

2005年5月6日，成都市工商行政管理局核发名称预核内字【2005】第0100050606048号《企业名称预先核准通知书》，核准公司名称系“成都普思生物科技有限公司”。

2005年6月9日，普思有限召开股东会，会议决议通过新的公司章程。同日，四川武达会计师事务所出具川武会验【2005】035号《验资报告》。截止2005年6月9日，成都普思生物科技有限公司收到刘丁、张黎、范小芳缴纳的注册资本合计180.00万元。

2005年6月16日，成都市武侯工商行政管理局向公司核发注册号为510107000231764的《企业法人营业执照》，企业名称系“成都普思生物科技有限公司”，住所系成都市武青南路33号，法定代表人刘丁，注册资本人民币180.00

万元，经营范围系生物化工产品（不含食品、药品、血液制品）技术开发、转让、咨询、服务、生产和经销；实验仪器开发、生产和销售。

设立时，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	61.20	34.00	货币
2	张黎	59.40	33.00	货币
3	范小芳	59.40	33.00	货币
合计		180.00	100.00	—

### （二）有限公司第一次股权转让

2006年7月18日，有限公司召开股东会，会议决议通过有限公司原股东范小芳将其持有的有限公司33.00%股权作价59.40万元转让给股东刘丁持有，其他股东自愿放弃对该股权的优先购买权。

2006年7月18日，范小芳与刘丁签订《股权转让协议》，约定刘丁以59.40万元购买范小芳持有的普思有限33.00%的股权。

2006年7月20日，公司就上述事项申请了工商变更登记。本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	120.60	67.00	货币
2	张黎	59.40	33.00	货币
合计		180.00	100.00	—

### （三）有限公司第二次股权转让

2010年3月26日，有限公司召开股东会，会议决议通过有限公司原股东张黎将其持有的有限公司28.00%股权作价50.40万元转让给刘丁持有，同时将其持有的有限公司5.00%股权作价9.00万元转让给新股东刘君持有。

2010年3月26日，张黎与刘丁签订《股权转让协议》，约定刘丁以50.40万元购买张黎持有的普思有限28.00%的股权。同日，张黎与刘君签订《股权转让协议》，约定刘君以9.00万元购买张黎持有的普思有限5.00%的股权。

2010年3月26日，公司就上述事项申请了工商变更登记。变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	171.00	95.00	货币

2	刘君	9.00	5.00	货币
合计		180.00	100.00	--

#### （四）有限公司第一次增资

2011年3月7日，有限公司召开股东会，同意公司的注册资本和实收资本由180.00万元增加到500.00万元，具体为：

由刘丁以现金出资304.00万元，认购股本金304.00万元；由刘君以现金出资16.00万元，认购股本金16.00万元。以上合计以现金出资320.00万元认购公司股本金320.00万元。

2011年3月8日，四川雅正会计师事务所有限公司就本次增资出具川雅正会验字【2011】第L-03-059号《验资报告》，审验截至2011年3月7日止，普思有限已收到刘丁、刘君的新增注册资本320.00万元，均为货币出资，变更后的注册资本500.00万元，累计实收资本500.00万元。

2011年3月9日，有限公司在成都市武侯工商行政管理局就上述事宜办理了工商变更登记。

变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	475.00	95.00	货币
2	刘君	25.00	5.00	货币
合计		500.00	100.00	--

#### （五）有限公司第二次增资

2014年12月26日，有限公司召开股东会，同意公司的注册资本和实收资本由500.00万元增加到720.00万元，具体为：

由成都泽方企业管理中心（有限合伙）以现金出资200.00万元，认购股本金200.00万元；由成都普维企业管理中心（有限合伙）以现金出资20.00万元，认购股本金20.00万元。以上合计以现金出资220.00万元认购公司股本金220.00万元。

2014年12月30日，有限公司在成都市武侯工商行政管理局就上述事宜办理了工商变更登记。

2015年3月23日，瑞华就本次增资出具瑞华川验字【2015】第51070001



号《验资报告》，审验截至 2014 年 12 月 31 日止，普思有限已收到成都泽方、成都普维的新增注册资本 220.00 万元，均为货币出资，变更后的注册资本 720.00 万元，累计实收资本 720.00 万元。

变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	475.00	65.97	货币
2	成都泽方企业管理中心（有限合伙）	200.00	27.78	货币
3	刘君	25.00	3.47	货币
4	成都普维企业管理中心（有限合伙）	20.00	2.78	货币
合计		720.00	100.00	--

#### （六）有限公司整体变更为股份公司

2015 年 3 月 2 日，瑞华出具瑞华审字【2015】51070002 号《审计报告》，经审计，截至 2014 年 12 月 31 日止，普思有限的账面净资产为 9,029,136.05 元。2015 年 3 月 3 日，天源出具天源评报字【2015】第 0029 号《成都普思生物科技有限公司拟变更设立股份有限公司评估报告》，经评估，普思有限净资产评估值为 18,885,095.62 元。

2015 年 3 月 13 日，成都市工商局向普思有限核发了（成）登记内名变核字【2015】第 000471 号《企业名称变更核准通知书》，核准普思有限的企业名称变更为“成都普思生物科技股份有限公司”。

2015 年 3 月 17 日，普思有限召开股东会，同意以经瑞华审计的截至 2014 年 12 月 31 日的公司全部净资产 9,029,136.05 元为基础折合股本 720 万股，每股面值 1 元，共计股本 720 万元，整体变更设立为股份有限公司，其余 1,829,136.05 元计入股份公司的资本公积。

2015 年 3 月 18 日，有限公司的全体股东共同签订了《关于成都普思生物科技股份有限公司整体变更设立成都普思生物科技股份有限公司的发起人协议》。发起人就拟设立的股份公司的名称、经营宗旨、经营范围、组织机构、出资方式及各方权利与义务作出了明确的约定。

2015 年 3 月 18 日，普思生物召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人

出席，一致通过了《成都普思生物科技有限公司变更为股份有限公司的方案》、《成都普思生物科技股份有限公司章程》等多项议案，全体股东一致确认截止2014年12月31日成都普思生物科技有限公司经瑞华会计师事务所审计的净资产为人民币9,029,136.05元。全体股东一致同意按照1.25:1比例将净资产折合为股份有限公司股份7,200,000.00股，每股面值1.00元，股份有限公司注册资本为7,200,000.00元，溢出部分1,829,136.05元计入股份有限公司资本公积；有限公司全体股东作为股份有限公司发起人，按原出资比例以经审计的公司净资产认购股份有限公司股份。会议通过了《关于选举成都普思生物科技股份有限公司第一届董事会成员的议案》及《关于选举成都普思生物科技股份有限公司第一届监事会成员中股东代表监事的议案》，选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2015年3月20日，普思生物在成都市工商局办理了工商变更登记，领取股份公司营业执照，注册号510107000231764，公司名称：成都普思生物科技股份有限公司，企业类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本720.00万元，住所系成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路8号，法定代表人刘丁，经营范围：“植物天然产物（不含危险品）的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让；食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药（不含化学危险品）的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让；货物进出口、技术进出口；植物天然产物产品（不含化学危险品）的生产、加工、销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2015年3月25日，瑞华对拟设立股份公司的注册资本实收情况进行了审验，并出具了瑞华验字【2015】第51070002号《验资报告》。确认截至2014年12月31日止，股份公司已收到全体发起人股东以净资产投入的股本合计7,200,000.00元。

整体变更完成后，普思生物的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	475.00	65.97	净资产折股
2	成都泽方企业管理中心（有限合伙）	200.00	27.78	净资产折股

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
3	刘君	25.00	3.47	净资产折股
4	成都普维企业管理中心（有限合伙）	20.00	2.78	净资产折股
合计		720.00	100.00	--

### （七）股份公司第一次增资

2015年4月11日，股份公司召开股东大会，同意公司的注册资本和实收资本由720.00万元增加到1,008.00万元，具体为：

刘丁出资380.00万元，认购股本金190.00万元，刘君出资20.00万元，认购股本金10.00万元；成都泽方出资160.00万元，认购股本金80.00万元，成都普维出资16.00万元，认购股本金8.00万元。

2015年4月14日，股份公司在成都市武侯工商行政管理局就上述事宜办理了工商变更登记。

2015年4月16日，瑞华就本次增资出具瑞华验字【2015】第51070003号《验资报告》，审验截至2015年4月13日止，普思有限已收到刘丁、刘君、成都泽方、成都普维的新增注册资本288.00万元，均为货币出资，变更后的注册资本1,008.00万元，累计实收资本1,008.00万元。

变更后，股份公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘丁	665.00	65.97	净资产折股、货币
2	成都泽方企业管理中心（有限合伙）	280.00	27.78	净资产折股、货币
3	刘君	35.00	3.47	净资产折股、货币
4	成都普维企业管理中心（有限合伙）	28.00	2.78	净资产折股、货币
合计		1,008.00	100.00	--

## 六、公司董事、监事和高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

刘丁先生，董事长，具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**夏柯先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1980年6月出生，四川大学生物科学专业学士、植物学硕士。2006年6月至2008年4月，担任四川协力制药有限公司研发经理；2008年4月至2011年12月，担任成都普思生物科技有限公司天然产物部经理；2012年1月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司总经理助理、副总经理；现任股份公司董事、副总经理。

**文焕松先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1982年2月出生，成都中医药大学中药学学士，化工工程师。2007年3月至2009年3月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人；2010年4月至2011年12月，担任成都普思生物科技有限公司研发部副经理；2012年1月至2014年2月，担任成都普思生物科技有限公司研发部经理；2014年3月至2014年11月，担任成都普思生物科技有限公司总经理助理、研发部经理；2014年12月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司副总经理；现任股份公司董事、副总经理。

**刘君女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1962年2月出生，四川广播电视大学财务管理学士，四川大学工商管理MBA。1979年12月至2002年8月，担任工商银行重庆涪陵分行信贷管理部客户经理；2002年9月至今，担任成都君臣投资管理有限公司董事；2015年1月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司财务总监，现任股份公司董事、财务总监。

**钟钰女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1983年1月出生，四川天一学院旅游英语专业；2004年7月至2009年9月，担任太极集团四川太极制药有限公司副科长；2009年9月至2011年2月，担任太极集团总经办物价科科长；2011年5月至2013年8月，担任成都普思生物科技有限公司行政部经理、项目部经理；2013年8月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司项目部经理；2015年1月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司总经理助理、项目部经理，现任股份公司董事、董事会秘书。

## （二）监事基本情况

**张佳卉女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1986年10月出生，四川农业大学基础兽医学硕士；2011年8月至2012年3月，担任成都普思生物科技有限公司市场专员；2012年4月至2013年9月，担任成都普思生物科技有限公司市

市场部副经理；2013年10月至2015年3月，担任成都普思生物科技股份有限公司市场部经理；现任股份公司监事会主席。

**任晨华女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1976年6月出生，兰州理工大学会计学专业，中级会计师。1997年8月至2004年1月，担任甘肃盈科化工有限公司总账会计；2004年5月至2014年2月，担任成都君臣投资管理有限公司主管会计；2014年5月至2015年3月，担任成都普思生物科技股份有限公司财务经理；现任股份公司监事、财务经理。

**白兰辉先生**，中国国籍，无境外居留权，1980年11月出生，川北医学院药学专业。2006年11月至2010年12月，担任成都普思生物科技股份有限公司实验员、实验助手；2011年1月至2015年3月，担任成都普思生物科技股份有限公司项目负责人；现任股份公司监事。

### （三）高级管理人员基本情况

**刘丁先生**，本公司总经理、董事长，基本情况具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

**夏柯先生**，本公司副总经理、董事，基本情况具体情况详见上文“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**文焕松先生**，本公司副总经理、董事，基本情况具体情况详见上文“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**刘君女士**，本公司财务总监、董事，基本情况具体情况详见上文“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**钟钰女士**，本公司董事会秘书、董事，基本情况具体情况详见上文“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

## 七、最近两年主要会计数据和财务指标

项目	2014年度	2013年度
营业收入（元）	5,698,677.76	4,447,314.89
净利润（元）	1,338,746.32	-604,189.46
归属于母公司股东的净利润（元）	1,338,746.32	-604,189.46
扣除非经常性损益后的净利润（元）	132,206.13	-1,156,016.22
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利	132,206.13	-1,156,016.22

项目	2014 年度	2013 年度
润（元）		
毛利率（%）	53.56	54.17
净资产收益率（%）	21.73	-10.43
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.15	-19.96
应收账款周转率（次）	61.60	72.63
存货周转率（次）	0.57	0.59
基本每股收益（元）	0.27	-0.12
稀释每股收益（元）	0.27	-0.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	955,413.14	-508,808.19
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.13	-0.10
总资产（元）	12,333,419.51	10,972,973.89
股东权益合计（元）	9,029,136.05	5,490,389.73
归属于母公司的股东权益（元）	9,029,136.05	5,490,389.73
每股净资产（元）	1.25	1.10
归属于母公司的每股净资产（元）	1.25	1.10
资产负债率（以母公司报表为基础）（%）	26.79	49.96
流动比率（倍）	3.29	1.45
速动比率（倍）	1.49	0.64

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。
- 4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 5、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。
- 6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；
- 8、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；
- 9、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；

10、资产负债率按照“当期负债/当期总资产”计算；

11、流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；

12、速动比率按“（当期流动资产-当期存货）/当期流动负债”计算。

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商：中信建投证券股份有限公司

法定代表人：王常青

注册地址：北京市朝阳区安立路66号4号楼

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层

联系电话：010-85130613

传真：010-85130300

项目负责人：陈彦斌

项目组成员：杨扬、黎星辰、陈彦斌

### （二）律师事务所：四川华晨律师事务所

负责人：张中伦

联系地址：四川省成都市林荫街5号华西大厦A1204

联系电话：028-85440596

传真：028-85438015

经办律师：袁庆、骆华群、罗小平

### （三）会计师事务所：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛

联系地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

联系电话：010-88095588

传真：010-88091199

经办注册会计师：杨建强、孙波

### （四）资产评估机构：天源资产评估有限公司

法定代表人：钱幽燕

联系地址：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢1202室

联系电话：0571-88879990

传真：0571-88879992-9777

经办注册资产评估师：陆学南、林勇

**（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限公司北京分公司**

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58599890

传真：010-58598977

邮编：100033

**（六）申请挂牌证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司**

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

邮编：100033



## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、产品和服务情况

#### （一）主营业务情况

公司主营业务为植物天然产物产品的生产、加工、销售，植物天然产物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让。

公司植物天然产物产品主要有三种用途，一是作为医药原料，用于生产疗效明确的药品，治疗疾病；二是作为新药开发的候选原料，开发新药；三是作为化学对照品，用于中药材、中药饮片和中成药制剂的质量控制，保障药品安全。以上三种用途均是医药行业应用的重要领域，对于促进医药产品的发展、提高药品安全水平、减少行业污染、节约资源及降低生产成本均有重要意义。

公司集研发、生产于一体，在研制产品及提供服务的过程中成功搭建了分离纯化技术服务平台。目前，公司与国内外多家著名企业、院校密切合作，为其提供高品质的服务和产品，建立了长久稳定的合作关系。

#### （二）主要产品和服务

##### 1、主要产品

公司的主要产品是中药化学对照品原料，如异钩藤碱、去甲异波尔定、桔梗皂苷 D、金石蚕苷等。中药化学对照品原料是植物天然产物中的一类产品，用于中药化学对照品标定，属于药品标准物质。所谓药品标准物质是指药品检测中使用的参比物质，用于确定药品的真伪和评价药品质量的优劣。中药化学对照品对提高中药质量控制水平、保证人民用药安全有效具有重要意义。

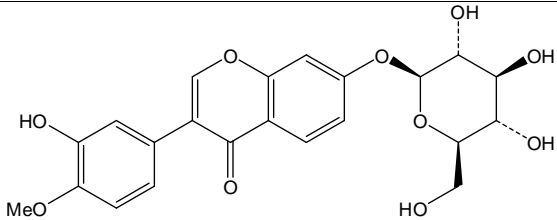
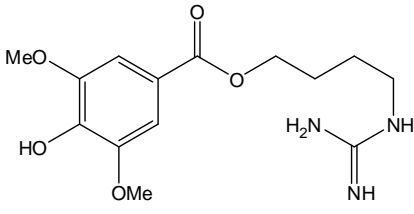
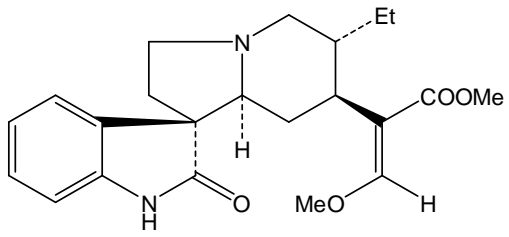
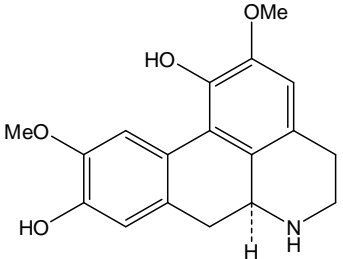
药品标准物质包括标准品和对照品，标准品系指用于生物检定、抗生素或生化药品中含量或效价测定的标准物质，按效价单位（或 g）计量，以国际标准品进行标定。例如卡那霉素标准品、胰岛素标准品、凝血酶标准品等。对照品系指用于化学合成药物及中药有效成分测定的标准物质，包括杂质对照品，但不包括色谱法中的内标物质。例如水杨酸对照品、地高辛对照品、环丙沙星对照品等。

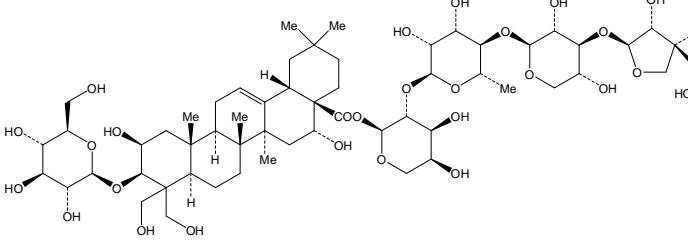
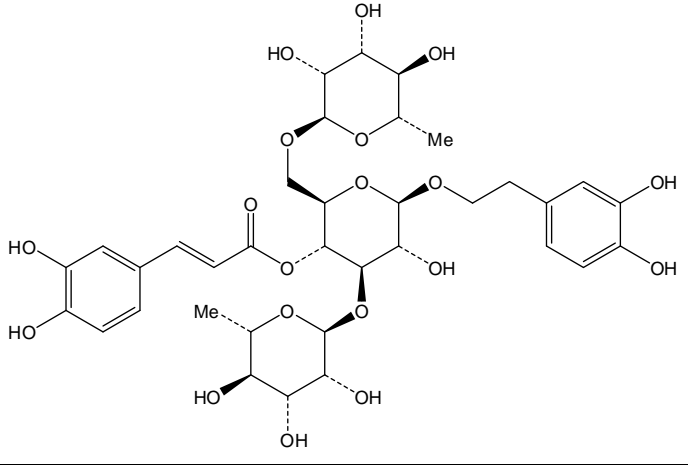
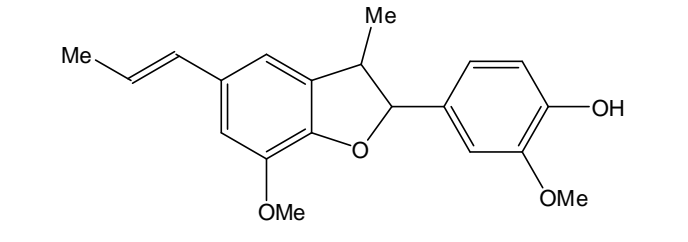
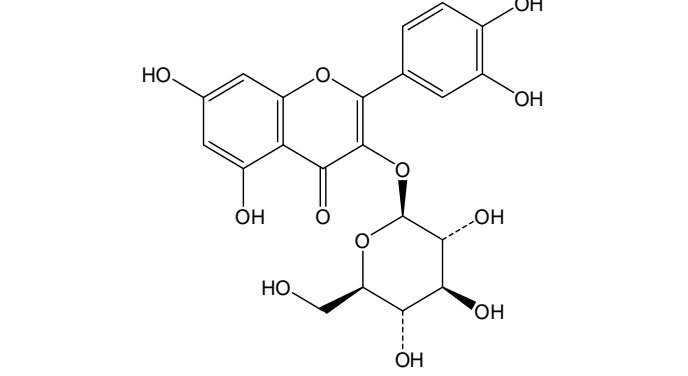
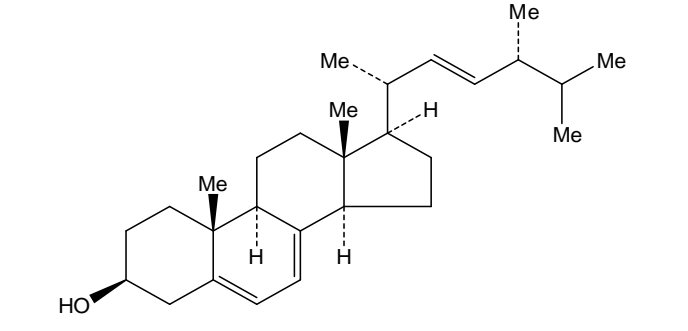
对照品通常来源于原料药的精制品，其中，国内对照品由国内生产厂家提供精制原料，再经中检院精制、标化和分发；进口药对照品由国外厂家或外商提

供，经中检院重新标准化后分发。

中国药典的凡例规定，标准品与对照品（不包括色谱用的内标物质）均由国务院药品监督管理部门指定的单位制备、标定和供应。我国药品标准物质由药监局授权中检院统筹规划、制备和分发。由中检院提供的对照品或国际对照品为法定对照品，以法定对照品作对照标化的原料可称为工作对照品。药品生产企业为节约成本，可使用工作对照品进行日常检验，但药品检验所必须使用法定的对照品，出具的检验报告书才具有法律效力。

公司研制植物天然产物并提供相关技术服务，其中主要产品是中药化学对照品原料，主要供应中检院，其余产品用于保健食品、化妆品等的研发测试领域以及新药的研发测试领域。

名称	特点及应用领域	化学结构
毛蕊异黄酮葡萄糖苷	黄酮类，黄色粉末，纯度高，用于中药材黄芪及其制剂的鉴别和含量测定	
盐酸益母草碱	生物碱类，白色粉末，纯度极高，用于中药材益母草及其制剂的含量测定	 HCl
异钩藤碱	生物碱类，白色结晶粉末，纯度高，生产难度大，用于中药材钩藤及其制剂的鉴别和含量测定	
去甲异波尔定	生物碱类，白色粉末，纯度高，生产难度大，用于中药材乌药及其制剂的鉴别和含量测定	

名称	特点及应用领域	化学结构
桔梗皂苷 D	甾类物质, 白色粉末, 纯度极高, 常规设备无法生产, 用于中药材桔梗的鉴别及其含量测定	
金石蚕苷	苯乙醇苷类, 淡黄色粉末, 纯度高, 用于中药材广东紫珠及其制剂的含量测定	
去氢二异丁香酚	木脂素类, 白色粉末, 纯度极高, 用于中药材肉豆蔻及其制剂的含量测定	
异槲皮苷	黄酮类, 黄色结晶体, 纯度极高, 生产难度大, 用于中药材月季花等的含量测定	
麦角甾醇	甾体类, 白色结晶性粉末, 纯度极高, 用于中药材猪苓等的含量测定	

## 2、主要服务

公司目前主要针对植物天然产物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药等提供产品定制、杂质分离、标准研究以及分析测试的服务。

产品定制是指提供化学药品、保健食品、化妆品、植物提取物、中药饮片等相关标准对照品研制生产，根据客户的产品需求，协商沟通，签订订制合同，遵照合同按时完成需求产品订制任务，并达到客户要求的质量标准，出具专业产品检测分析报告和产品使用说明书，为客户带来优质的订制和售后服务。

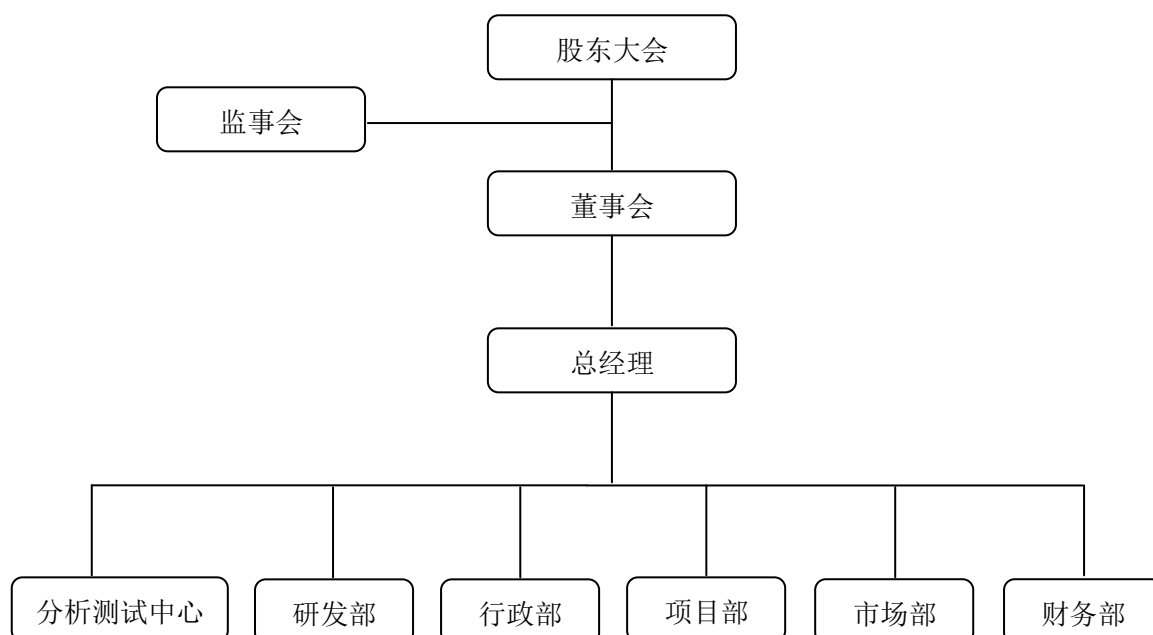
杂质分离系化学药、生物药、兽药、农药等药物杂质的分离，对杂质进行分析和结构确证，提高相关药物产品的质量、安全性、稳定性，保证药物的效能，降低药物的不良反应。根据客户需求，制定专业的分离纯化方案，遵照技术合同按时完成杂质分离任务，对杂质进行结构确证，出具详细的检测分析报告，并对后期产品质量提升做有效的技术指导。

标准研究是与药品、保健食品、化妆品的新标准及现有标准提高相关的研究服务，以现有标准为基础，通过先进的技术对产品进行研究，提高产品质量，或者通过对产品成分进行分析确证建立新的产品标准，使产品成分等相关信息更加明确。根据合同，按时完成相关服务要求，并提供专业的分析报告。

分析测试是指对药品、保健食品、化妆品等的分析测试服务，包括对产品中指定成分、已知成分分析、未知成分等分析检测及含量测定，其他相关的分析测试服务，根据客户需求出具详细的分析检测报告。

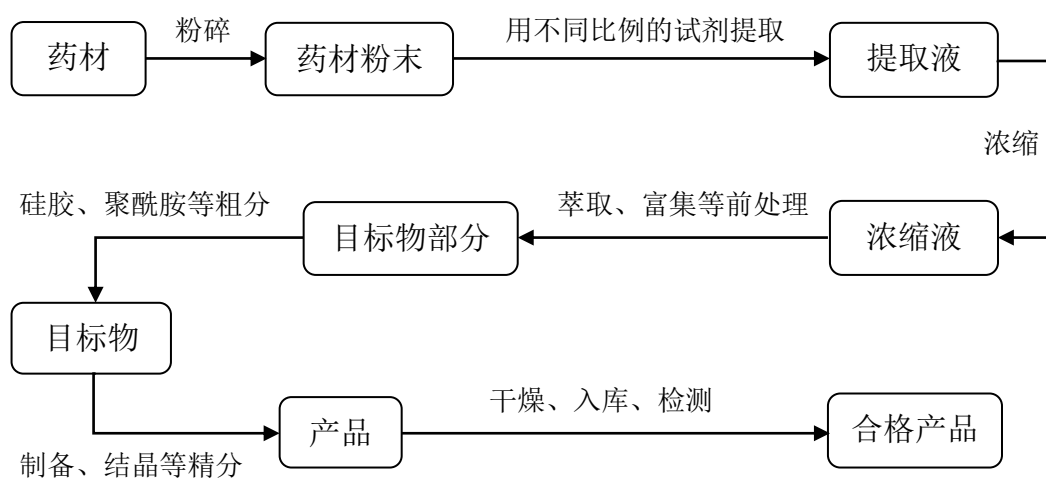
## 二、公司组织结构及主要运营流程

### (一) 公司组织结构

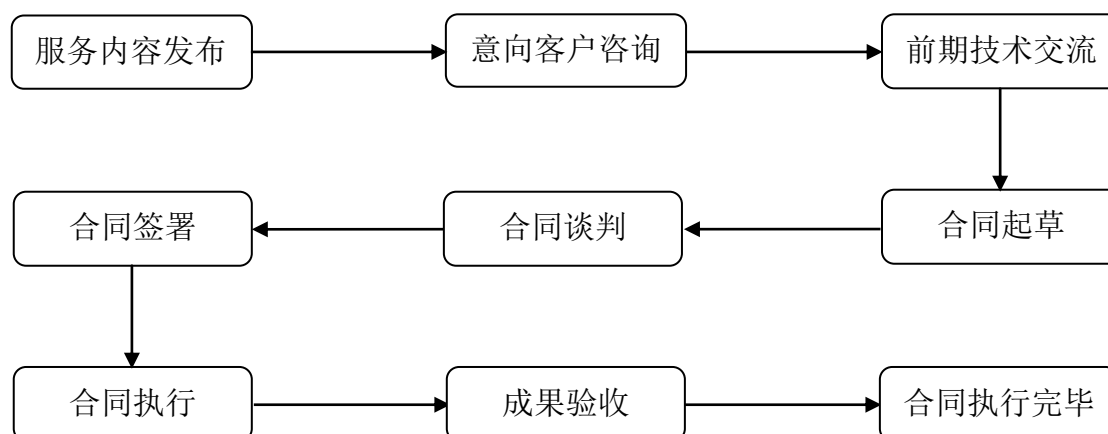


### (二) 主要运营流程

公司研发生产植物天然产物，涉及植物天然产物的提取，植物天然产物的分离纯化以及植物天然产物的结构研究。具体研发生产流程如下图所示：



公司提供技术服务，涉及服务推广、技术交流和提供服务等，具体流程如下图所示：



### 三、公司主要技术、资产和资质情况

#### (一) 公司核心技术

##### 1、植物天然产物的提取技术

提取，就是将植物中化学成分提出的过程。行业目前采用的主要提取技术包括溶剂提取法、水蒸气蒸馏法、升华法、超临界流体萃取技术、超声波提取技术以及酶法提取技术等。公司采用的提取技术具体有以下几种：

##### (1) 渗漉法

渗漉法是将适度粉碎的药材置渗漉筒中，由上部不断添加溶剂，溶剂渗过药材层向下流动过程中浸出药材成分的方法。渗漉属于动态浸出方法，溶剂利用率高，有效成分浸出完全，可直接收集浸出液。适用于贵重药材、毒性药材及高浓度制剂；也可用于有效成分含量较低的药材提取。且渗漉是在常温下进行，无需加热，不会破坏热稳定性差的化学成分。

##### (2) 热回流提取技术

热回流提取法是用乙醇等易挥发的有机溶剂提取原料成分，将浸出液加热蒸馏，其中挥发性溶剂馏出后又被冷却，重复流回浸出容器中浸提原料，这样周而复始，直至有效成分回流提取完全的方法。回流提取法提取效率很高，但提取液在蒸发锅中受热时间较长，故不适用于受热易遭破坏的原料成分的浸出。

##### (3) 超声波提取技术

超声波提取的基本原理是利用超声波产生强烈振动、高速和强烈的空化效应（当大量的超声波作用于提取介质，振动处于稀释状态时，介质被撕裂成许多小空穴，这些小空穴瞬时闭合，产生高达几千大气压的瞬时压力）、搅拌作用，破坏植物细胞，使溶剂能够渗透到植物细胞中，加速植物中化学成分的浸出提取。超声提取具有时间短、产率高和不需加热的优点；缺点是工业放大设备难度很大。公司目前的提取规模较小，能充分运用超声波提取技术的优点。

## 2、植物天然产物的分离纯化技术

分离纯化，是将提取物中所含成分逐一分开的过程。行业目前采用的主要分离纯化技术包括溶剂萃取法、沉淀法、盐析法、透析法、分馏法、结晶法以及大孔吸附树脂技术。公司采用的分离纯化技术主要有以下几种：

### （1）柱层析技术

柱层析技术也称柱色谱技术。目前，柱色谱分离的操作方式，主要包括常压分离、减压分离和加压分离3种模式。常压分离是最简单的分离模式方便、简单，但是洗脱时间长。减压分离尽管能节省填料的使用量，但是由于大量的空气通过填料会使溶剂挥发，并且有时在柱子外面会有水汽凝结，以及有些易分解的化合物也难以得到，而且还必须同时使用水泵或真空泵抽气。加压分离可以加快淋洗剂的流动速度，缩短样品的洗脱时间，是一种比较好的方法，与常压柱类似，只不过外加压力使淋洗液更快洗脱。压力的提供可以是压缩空气，双连球或者小气泵等。柱色谱分离技术的特点是分离效率高，产品纯度高。

### （2）离子交换树脂

离子交换树脂是由空间网状结构骨架与附属在骨架上的许多活性基团所构成的不溶性高分子化合物。活性基团遇水电离，分成两大部分，分别是固定部分（仍与骨架牢固结合，不能自由移动，构成固定离子）与活动部分（能在一定空间内自由移动，并与其周围溶液中的其他同性离子进行交换反应，称为可交换离子或反离子）。离子交换树脂技术就是利用物质在溶解度、吸附能力、立体化学特性及分子的大小、带电情况及离子交换、亲和力的大小及特异的生物学反应等方面的差异，使其在流动相与固定相之间的分配系数（或称分配常数）不同，达

到彼此分离。其最大特点是分离效率高，它能分离各种性质极相类似的物质。而且它既可以用于少量物质的分析鉴定，又可用于大量物质的分离纯化制备。因此，作为一种重要的分析分离手段与方法，它广泛地应用于富集有效成分、去除杂质的工业生产上。

### （3） 制备液相技术

轴向加压动态制备液相色谱柱技术是我公司具有自主知识产权的一种制备液相色谱技术。制备液相色谱是分析液相色谱的工业化设备技术，具有操作直观，分离效率极高，产品纯度极高的优点。

### （4） 高速逆流色谱技术

高速逆流色谱是一种液-液色谱分离技术，它的固定相和流动相都是液体，没有不可逆吸附，具有样品无损失、无污染、高效、快速和大制备量分离等优点。由于高速逆流色谱与传统的分离纯化方法相比具有明显的优点，因此此项技术已被广泛应用于中药成分分离、保健食品、生物化学、生物工程、天然产物化学、有机合成、环境分析等领域。我国是继美国、日本之后最早开展逆流色谱应用的国家。

### （5） 超临界流体色谱技术

超临界流体色谱兼有气相色谱和液相色谱的特点。它既可分析气相色谱不适应的高沸点、低挥发性样品，又比高效液相色谱有更快的分析速度和条件。操作温度主要决定于所选用的流体，常用的有二氧化碳及氧化亚氮。超临界流体容易控制和调节，在进入检测器前可以转化为气体、液体或保持其超临界流体状态，因此可与现有任何液相或气相的检测器相连接，能与多种类型检测器相匹配，扩大了它的应用范围和分类能力，在定性、定量方面有较大的选择范围。该技术还可以用多种梯度技术来优化色谱条件，并且比高效液相色谱法更容易达到更高的柱效率。

## 3、植物天然产物的结构研究技术



结构研究，就是对所提取并经分离纯化的物质的化学结构进行研究和分析。从天然药物中分离得到的单体即使具有很强的活性与较大的安全性，但如果结构不清楚，则无法进一步深入探讨有效成分的生物活性、构效关系、体内代谢，也不可能进行人工合成或结构修饰、改造工作，更不可能进行高质量的新药研究开发，其学术及应用价值将会大大降低。目前，天然化合物结构研究的通用技术包括紫外光谱（UV）、红外光谱（IR）、质谱（MS）、核磁共振谱（NMR）等。公司采用的结构研究技术除通用的 UV、IR、MS、NMR 等以外还主要有以下几种：

#### （1）旋光光谱

非对称的有机分子能使平面偏振光的偏振面发生旋转，即旋光性。不同波长的光的折射率不同，所引起的偏振平面的旋转程度，即旋转角也不相等。非对称的有机分子的旋光度和光的波长有关，以旋光度或摩尔旋光度为纵坐标，以波长为横坐标作图，即可得到旋光谱。旋光谱与有机化合物的结构，特别是立体结构有密切关系，因此常用以测定化合物的构型。

#### （2）二维核磁共振谱

二维核磁共振谱的出现和发展，是近代核磁共振技术的最重要的里程碑。在一维核磁共振谱信号过于复杂，或者堆积一起难于分辨时，二维核磁共振谱的良好效果具有十分明显的优势。

#### （3）圆二色谱法

圆二色性对 R 和 L 两种圆偏振光吸收程度不同的现象。这种吸收程度的不同与波长的关系称圆二色谱，是一种测定分子不对称结构的光谱法。在分子生物学领域中主要用于测定蛋白质的立体结构，也可用来测定核酸和多糖的立体结构。

#### （4）热力学方法

差示扫描量热法（DSC）是指对试样和参比物按照一定速率加热或冷却时使他们置于相等的温度条件下，将二者的温度差维持为零时所需要的能量对时间或

温度做出记录的方法。每一种物质的 DSC 谱是特定的，可以作为化合物鉴别的一种方法。

### (5) X-单晶衍射

单晶衍射仪有线性衍射仪、四圆衍射仪和韦森堡衍射仪等，其中以四圆衍射仪最为通用。所谓四圆是指晶体和计数器藉以调节方位的四个圆，分别称为 $\varphi$ 圆、 $x$ 圆、 $w$ 圆和 $2\theta$ 圆。 $\varphi$ 圆是安装晶体的测角头转动的圆； $x$ 圆是支撑测角头的垂直圆，测角头可在此圆上运动； $w$ 圆是使圆绕垂直轴转动的圆， $2\theta$ 圆与 $w$ 圆共轴，计数器绕着这个轴转动。这四个圆中， $w$ 圆、 $\varphi$ 圆和圆用于调节晶体的取向，使某一指定的晶面满足衍射条件，同时调节 $2\theta$ 圆，使衍射线进入计数器中。通常，四圆衍射仪配用电子计算机自动控制和记录，可以精确测定晶格参数，并将衍射点的强度数据依次自动收集，简化了实验过程，而且大大提高了数据的精确度。因此，它已成为当前晶体结构分析中强有力的工具。单晶衍射是研究化合物立体结构最有效和最准确的方法。

## (二) 公司主要无形资产情况

### 1、专利

截至本公开转让说明书签署之日止，公司有 27 项自主研发的专利技术已获得专利证书；另外，公司还有 16 项技术专利正在申请中，全部专利均已受理；

#### (1) 已获得授权专利：

编号	专利类型	专利名称	申请日期	专利号\申请号	取得方式	授权日期
1	实用新型	轴向加压高效液相色谱层析柱	2007.04.13	200720079110.7	自主研发	2008.02.20
2	发明专利	一种分离纯化 10-去乙酰基巴卡亭 III (10-DABIII) 的方法	2007.04.30	200710049013.8	自主研发	2009.09.09
3	发明专利	一种从党参药材中快速分离纯化党参炔苷单体的方法	2007.10.12	200710050227.7	自主研发	2011.01.12
4	发明专利	一种远志酸和远志皂苷元的高效分离提纯方法	2008.03.24	200810045044.0	自主研发	2011.10.19

编号	专利类型	专利名称	申请日期	专利号\申请号	取得方式	授权日期
5	发明专利	一种从雷公藤中分离雷公藤甲素的方法	2008.09.25	200810046163.8	自主研发	2010.10.20
6	发明专利	银杏内酯 ABCJ 和白果内酯单体的高效分离纯化方法	2008.09.25	200810046162.3	自主研发	2010.12.22
7	发明专利	从吴茱萸中分离柠檬苦素、吴茱萸碱和吴茱萸次碱的方法	2008.09.25	200810046164.2	自主研发	2010.12.22
8	发明专利	一种喜树碱的高效分离纯化方法	2008.09.25	200810046161.9	自主研发	2012.07.04
9	发明专利	一种二氢槲皮素单体的分离纯化方法	2009.12.13	200910311351.3	自主研发	2011.12.28
10	发明专利	一种橄榄叶提取物的制备方法	2009.12.13	200910311350.9	自主研发	2012.06.27
11	发明专利	一种高纯度光甘草定的分离纯化方法	2009.12.13	200910311302.X	自主研发	2012.06.27
12	发明专利	一种黄柏碱单体的分离纯化方法	2009.12.13	200910311304.9	自主研发	2012.08.08
13	发明专利	一种黄连碱单体的分离纯化方法	2009.12.13	200910311352.8	自主研发	2012.03.07
14	发明专利	一种从巴戟天药材中提取分离水晶兰苷单体的方法	2009.12.13	200910311303.4	自主研发	2012.08.08
15	发明专利	一种从灯盏花素中提取分离高纯度野黄芩苷的方法	2009.12.13	200910311301.5	自主研发	2012.06.06
16	发明专利	一种连翘酯苷 B 和金石蚕苷单体的高效分离纯化方法	2010.11.23	201010555338.5	自主研发	2012.11.07
17	发明专利	一种去氢二异丁香酚单体的分离纯化方法	2011.12.15	201110420161.2	自主研发	2013.09.25
18	发明专利	一种甘松新酮的提取分离方法	2011.12.15	201110420149.1	自主研发	2014.04.02
19	发明专利	一种乙酰哈巴苷对照品的高效制备方法	2011.12.15	201110420102.5	自主研发	2014.05.21
20	发明专利	一种山麦冬皂苷 B 的分离纯化方法	2011.12.15	201110420119.0	自主研发	2013.08.14
21	发明专利	一种 23-乙酰泽泻醇 B 单体的分离纯化方法	2011.12.15	201110420201.3	自主研发	2013.12.11

编号	专利类型	专利名称	申请日期	专利号\申请号	取得方式	授权日期
22	发明专利	一种从合欢花中快速分离槲皮苷的方法	2011.12.15	201110420187.7	自主研发	2014.07.16
23	发明专利	一种去甲异波尔定单体的分离纯化方法	2011.12.15	201110420168.4	自主研发	2013.09.25
24	发明专利	一种鲁斯考皂苷元单体的分离纯化方法	2011.12.15	201110420165.0	自主研发	2013.09.25
25	发明专利	一种从丹参中快速分离紫草酸的方法	2012.12.27	201210577852.8	自主研发	2014.10.27
26	发明专利	一种柳穿鱼黄素单体的快速制备方法	2012.12.27	201210577750.6	自主研发	2014.10.27
27	发明专利	一种五味子酚单体的快速分离纯化方法	2012.12.27	201210577807.2	自主研发	2014.10.31

## (2) 已申请并受理专利:

编号	专利类型	专利名称	申请日期	专利号\申请号	取得方式
1	发明专利	从川楝皮中快速高效分离高纯度川楝素的方法	2008.04.10	200810044576.2	自主研发
2	发明专利	一种栝楼酸单体的分离纯化方法	2011.12.15	201110420105.9	自主研发
3	发明专利	一种王不留行黄酮苷单体的制备方法	2011.12.15	201110420085.5	自主研发
4	发明专利	一种蒙花苷单体的分离纯化方法	2012.12.27	201210577503.6	自主研发
5	发明专利	一种闹羊花毒素III单体的分离纯化方法	2012.12.27	201210577690.8	自主研发
6	发明专利	一种羌活醇单体的分离纯化方法	2012.12.27	201210577581.6	自主研发
7	发明专利	一种 Thonningianin A 单体的分离纯化方法	2013.12.23	201310715198.7	自主研发
8	发明专利	一种茯苓酸的分离纯化方法	2013.12.23	201310715183.0	自主研发
9	发明专利	一种巨大戟醇单体的分离纯化方法	2013.12.23	201310715149.3	自主研发
10	发明专利	一种西红花苷 I 单体、西红花苷 II 单体的分离纯化方法	2013.12.23	201310715404.4	自主研发
11	发明专利	从藏药俄色中提取分离的化合物及其方法和用途	2014.10.17	201410573928.9	自主研发
12	发明专利	从五味子中提取分离的化合	2014.12.30	201410839833.7	自主研发

编号	专利类型	专利名称	申请日期	专利号\申请号	取得方式
	专利	物及其方法和应用			
13	发明专利	从灵芝中提取分离出两种新化合物的方法及其用途	2014.12.30	201410838991.0	自主研发
14	发明专利	一种采用纤维素酶水解番茄枝制备番茄碱的方法	2014.12.30	201410839398.8	自主研发
15	发明专利	一种从西红花中分离纯化西红花酸单体的方法	2014.12.30	201410839877.X	自主研发
16	发明专利	一种4'-O-甲基补骨脂查耳酮B单体的分离纯化方法	2014.12.30	201410839484.9	自主研发

## 2、商标

截至本说明书签署之日止，公司取得商标权利共7项，详见下表：

序号	商标图样	注册号 (申请号)	类别	所有权人	有效期	备注
1		9170646	42	普思生物	2012.03.07 -2022.03.06	--
2		9170617	1	普思生物	2012.06.28 -2022.06.27	--
3		10537585	3	普思生物	2013.04.21 -2023.04.20	--
4		10537674	5	普思生物	2013.04.21 -2023.04.20	--
5		10537656	42	普思生物	2013.06.07 -2023.06.06	--
6		12394916	35	普思生物	2014.09.14 -2024.09.13	--
7		12393877	35	普思生物	2014.09.14 -2024.09.13	--

上述商标未在公司账面体现价值。由于股份公司成立时间短，上述证书尚未更名至股份公司名下。股份公司承诺将尽快将相关资质变更至股份公司名下。

### **（三）业务许可和资质情况**

#### **1、高新技术企业证书**

公司于 2011 年 11 月 2 日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GF201151000018，有效期三年。2014 年 7 月 9 日，公司申请复审并重新获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GF201451000003，有效期三年。

#### **2、四川省天然药物分离纯化工程技术研究中心**

公司于 2011 年 12 月 26 日获四川省科学技术厅批准（川高科【2011】30 号），组建“四川省天然药物分离纯化工程技术研究中心”，该中心主要从事天然药物单体提取、分离、纯化工程技术的研究开发，为新药开发企业源源不断的提供活性化合物单体。同时，该中心还为现代化中药企业提供优良、低碳、环保的天然药物单体分离纯化、结构确证、分析测试等外包服务以及与提高现代中药质量标准相关的服务。该中心为国内天然药物分离纯化领域唯一一个省级以上的工程技术研究中心。

#### **3、药物单体高效分离纯化平台**

公司于 2013 年 4 月 19 日通过四川省经济和信息化委员会审核认定，成为“四川省中小企业公共服务示范平台——药物单体高效分离纯化平台”。该平台是药物单体高效分离纯化方面服务功能突出的专业性平台。

#### **4、其他**

截至本说明书签署之日止，公司未拥有任何特许经营权或生产经营许可证。

### **（四）主要固定资产情况**

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司固定资产情况如下：

单位：元

固定资产类别	折旧年限	固定资产账面原值	累计折旧	固定资产账面净值	成新率(%)
办公及电子设备	5年	287,801.66	167,960.28	119,841.38	41.64
机器设备	10年	2,739,202.63	1,141,908.33	1,597,294.30	58.31
运输设备	10年	77,217.00	69,688.60	7,528.40	9.75
<b>合计</b>		<b>3,104,221.29</b>	<b>1,379,557.21</b>	<b>1,724,664.08</b>	<b>55.56</b>

公司各项主要固定资产运转正常，均处于良好状态，基本可以满足公司目前生产经营活动需要。

### （五）环评情况

公司就天然药物标准研究项目办理了备案、环评等手续。

2012年11月29日，普思公司取得成都市武侯区行政审批局《企业投资项目备案通知书》（备案号：51010711211290001），公司申报的位于成都市武科西二路8号的天然药物标准研究项目符合《成都市企业投资项目备案暂行办法》的有关规定。

2013年3月，公司天然药物标准研究项目取得由具有《建设项目环境影响评价资质证书》的成都科技大学环保科技研究所编制的《建设项目环境影响报告表》（报批本），经四川省环境保护科学研究院文行秀高级工程师、成都市生态环境科研监测所张弢高级工程师审查后报成都市武侯区环境保护局审查批复。

2013年4月2日，普思公司收到《武侯区环境保护局关于天然药物标准研究项目环境影响报告表审查批复》（成武环审【2013】02号），批复同意项目按审查标准的立项、设计进行建设。

2015年3月30日，成都市武侯区环境监测站出具武侯环监字（2015）第Y018号《监测报告》，对普思公司上述项目进行了设备噪声、总排口废水的采样监测，监测结果为合格。

2015年5月26日，公司收到由成都市武侯区环境保护局出具的《武侯区环境保护局关于天然药物标准研究项目环保正式验收批复》（成武环正验【2015】

02号)，批复称公司天然药物标准研究项目严格执行了环评及批复要求，污染物排放均达标。

#### 四、公司员工情况

##### (一) 员工结构

截至2014年12月31日止，公司共有员工42人，构成情况如下：

##### 1、专业结构

序号	分工	人数	占员工总数的比例
1	管理人员	14	33.00%
2	技术人员	21	50.00%
3	销售人员	4	10.00%
4	财务人员	3	7.00%
合计		42	100.00%

##### 2、学历结构

序号	学历	人数	占员工总数的比例
1	硕士及以上	7	16.00%
2	本科	16	38.00%
3	大专	15	36.00%
4	中专	4	10.00%
合计		42	100.00%

##### 3、年龄结构

序号	年龄	人数	占员工总数的比例
1	20-29岁	29	69.00%
2	30-39岁	11	26.00%
3	40-49岁		
4	50以上	2	5.00%
合计		42	100.00%

##### (二) 核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股比例
肖斌	分析测试中心主任	2013.06	0.10%
李启发	项目负责人	2011.05	0.20%
陈冲	项目负责人	2011.09	0.10%



李波	项目负责人	2011.04	0.10%
郑皓元	项目负责人	2011.07	0.10%
白兰辉	项目负责人	2006.11	0.16%

**肖斌先生**，中国国籍，无境外居留权，1984年出生，研究生学历，毕业于重庆医科大学，药物化学专业，理学硕士。2011年6月至2013年6月，担任成都睿智化学研究有限公司有机合成研究员；2013年6月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司分析测试中心主任；现任股份公司分析测试中心主任。

**李启发先生**，中国国籍，无境外居留权，1981年出生，研究生学历，毕业于西南民族大学，理学硕士。2007年6月至2011年4月，担任成都地奥基团研发人员，负责新药研发与生产。2011年5月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人，主要负责项目的工艺研发与生产；现任股份公司项目负责人。

**陈冲先生**，中国国籍，无境外居留权，1988年出生，本科学历，毕业于山东轻工业学院，理学学士。2011年9月至2013年1月，担任成都普思生物科技有限公司实验员；2013年2月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人；现任股份公司项目负责人。

**李波先生**，中国国籍，无境外居留权，1986年出生，大专学历，毕业于成都纺织高等专科学校。2009年7月至2011年1月，担任成都先后食品有限公司化验员；2011年4月至2012年2月，担任成都普思生物科技有限公司实验员；2012年3月至2013年11月，担任成都普思生物科技有限公司实验员兼中试车间带班长；2013年12月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人；现任股份公司项目负责人。

**郑皓元先生**，中国国籍，无境外居留权，1987年出生，本科学历，毕业于攀枝花学院，理学学士。2010年7月至2011年1月就职于泸州北方化学有限公司，负责有机硅废水生化处理；2011年7月至2013年7月，担任成都普思生物科技有限公司实验员，参与从天然药物中分离纯化对照品的研发；2013年7月至2015年3月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人，负责天然药物对照品的分离纯化；现任股份公司项目负责人。

白兰辉先生，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

## 五、公司收入、成本情况

### （一）公司收入结构

报告期内，公司营业收入情况：

单位：万元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	568.25	99.72%	444.73	100.00%
其他业务收入	1.62	0.28%	-	-
<b>合计</b>	<b>569.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>444.73</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主营业务收入结构情况：

单位：万元

业务类别	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
商品销售收入	514.74	90.58%	404.27	90.90%
技术服务收入	53.51	9.42%	40.46	9.10%
<b>合计</b>	<b>568.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>444.73</b>	<b>100.00%</b>

各项收入的性质和变动分析请见本说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”。

### （二）公司产品的销售对象及前五名客户情况

#### 1、公司产品的销售对象

公司研制植物天然产物，其中主要产品是中药化学对照品原料和高纯度植物化学单体。其中，中药化学对照品原料主要供应中检院，由其进行下一步精制、标化和分发，其余销售给相关公司、科学研究所以及科研院校；高纯度植物化学单体主要销售给制药企业、食品公司以及化妆品公司等，用于新药、保健食品、化妆品等的研发测试。

#### 2、报告期内向前五名客户销售情况

2014 年前 5 大客户的销售金额及占比

2014 年主要客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例（%）
--------------	--------	-------------

中国食品药品检定研究院	3,106,957.26	54.52
西格玛奥德里奇(无锡)生化科技有限公司	678,504.27	11.91
四川省农业科学院农产品加工研究所	162,452.83	2.85
四川省中医药科学院	154,663.76	2.71
成都普菲德生物技术有限公司	146,273.50	2.57
<b>合计</b>	<b>4,248,851.62</b>	<b>74.56</b>

## 2013年前5大客户的销售金额及占比

2013年主要客户名称	销售额(元)	占销售总额的比例(%)
中国食品药品检定研究院	3,387,283.76	76.16
南京宏尔瑞精细化工有限公司	313,547.01	7.05
中国兽医药品监察所	97,435.90	2.19
自贡市恒华中药饮片有限公司	59,829.06	1.35
上海源叶生物科技有限公司	51,888.89	1.17
<b>合计</b>	<b>3,909,984.62</b>	<b>87.92</b>

## (三) 公司成本结构及前五名供应商情况

## 1、生产成本情况结构

单位：元

项目	2014年		2013年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
耗用的原材料	597,040.84	24.40	620,690.79	23.41
职工薪酬费用	618,321.58	25.27	788,825.94	29.75
水电费	244,976.76	10.01	283,070.66	10.68
折旧费和摊销费用	374,205.96	15.29	378,328.00	14.27
支付的房屋租金	474,021.76	19.38	451,417.20	17.02
其他	138,050.91	5.65	129,349.68	4.87
<b>合计</b>	<b>2,446,617.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,651,682.27</b>	<b>100.00</b>

## 2、报告期内向前五名供应商采购情况

## 2014年前5大供应商的采购金额及占比

2014年主要供应商名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)
成都市科龙化工试剂厂	377,738.60	44.44
青岛海浪硅胶干燥剂有限公司	58,180.00	6.84
月旭科技(上海)股份有限公司	33,940.00	3.99
成都市苕钰化玻有限公司	32,291.00	3.80

宁波哈迈仪器科技有限公司	25,018.04	2.94
<b>合计</b>	<b>527,167.64</b>	<b>62.01</b>

## 2013年前5大供应商的采购金额及占比

2013年主要供应商名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)
成都市科龙化工试剂厂	486,883.20	36.15
江苏汉邦科技有限公司	92,650.00	6.88
成都市芪钲化玻有限公司	85,331.20	6.34
成都百旺科学仪器有限公司	68,900.00	5.12
四川万泰机械设备有限公司	63,000.00	4.68
<b>合计</b>	<b>796,764.40</b>	<b>59.17</b>

## (四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

## 1、采购合同

单位：元

序号	合同名称	合同对方	合同金额	签署日期	履行情况
1	梯度液相购销合同	江苏汉邦科技有限公司	92,650.00	2013.04.25	履行完毕
2	溶出试验仪/紫外可见分光光度计购销合同	成都百旺科学仪器有限公司	68,900.00	2013.01.07	履行完毕
3	离心喷雾干燥器LPG-5订购合同	四川万泰机械设备有限公司	63,000.00	2013.05.02	履行完毕
4	冷冻干燥机/防返油电磁阀	北京博医康实验仪器有限公司	37,760.00	2013.09.16	履行完毕
5	麦冬根购销合同	三台县涪江左岸麦冬开发有限公司	24,000.00	2013.04.07	履行完毕
6	样品瓶订购合同	宁波哈迈仪器科技有限公司	11,100.00	2013.05.17	履行完毕
7	制备色谱柱(带填料)购销合同	成都格莱精密仪器有限公司	10,000.00	2013.01.09	履行完毕
8	色谱填料销售合同	月旭科技(上海)股份有限公司	26,500.00	2014.03.11	履行完毕
9	样品瓶购销合同	宁波哈迈仪器科技有限公司	15,559.00	2014.02.26	履行完毕
10	产品购销合同	成都市科龙化工试剂厂	13,300.00	2014.02.26	履行完毕

## 2、销售合同

单位：元

序号	合同名称	合同对方	合同金额	签署日期	履行情况
1	销售合同	西格码奥德里奇（无锡）生化科技有限公司	397,850.00	2014.08.20	履行完毕
2	销售合同	西格码奥德里奇（无锡）生化科技有限公司	374,000.00	2014.02.11	履行完毕
3	委托制备中药化学对照品原料协议（异钩藤碱）	中国食品药品检定研究院	320,000.00	2014.02.06	履行完毕
4	委托制备中药化学对照品原料协议（桔梗皂苷D）	中国食品药品检定研究院	300,000.00	2014.02.06	履行完毕
5	委托制备中药化学对照品原料协议（去甲异波尔定）	中国食品药品检定研究院	232,000.00	2014.02.06	履行完毕
6	委托制备中药化学对照品原料协议（去氢二异丁香酚）	中国食品药品检定研究院	220,000.00	2014.02.06	履行完毕
7	委托制备中药化学对照品原料协议（金石蚕苷）	中国食品药品检定研究院	218,400.00	2014.08.25	正在履行
8	销售合同	西格码奥德里奇（无锡）生化科技有限公司	82,500.00	2014.10.08	正在履行
9	基于自噬-溶酶体途径探讨利尿除湿药茯苓在阿尔茨海默症“利湿化痰”治法中的作用机制	四川省中医药科学院	60,000.00	2014.11.15	履行完毕
10	山萘菜异硫氰酸酯类成分分析测试	四川大学	49,316.00	2014.08.08	履行完毕

注：上述与中国食品药品检定研究院签订的委托制备中药化学对照品原料协议中，合同金额为双方意向销售金额，具体销售金额以实际发货量计算确定。

## 六、商业模式

公司以自身技术优势为基础，自主研发和生产植物天然产物，同时向医药企业、科研院校提供产品定制、杂质分离、标准研究和分析测试的服务。

公司通过项目立项、供应商筛选、原材料质量和价格调查、原辅料采购和存储、项目研发、分析测试中心质量控制、分包装等流程生产产品，而后结合市场需求直接或通过贸易公司对外销售产品、获取收入，最终赢得利润。

针对服务业务，公司成立专门的项目部承担项目申报及市场推广的职责。经过协商和洽谈，公司与客户达成合作意向并签订“技术开发（委托）合同”，合同约定研究开发项目的技术内容、方法路线、时间进度及费用计价等内容。公司成立专门的项目组，优先处理该类技术服务业务。研发结束后，公司向客户提交研究报告，部分情况还需要同时向客户提交研究产品，具体由双方事先在合同中约定。

公司具体研发、生产、采购、销售模式如下：

### （一）研发模式

公司自成立以来一直注重科技研发投入和科技创新，设有专门的技术研发部门，其主要任务是根据公司生产和发展需要、客户需求、市场发展趋势等，进行新产品、新技术研发以及技术服务。

公司研发模式为自主创新研发，研发人员通过查阅文献设计相关研发工艺，在进行小试之后确定目标物并进一步改进工艺，最后投入正式的产品研发生产。

公司建立了完善的研发管理制度体系，包括项目立项管理制度、技术研发人员绩效考核办法、技术研发人员晋升制度、项目验收结案制度等，并在工作中得到有效的执行。

为保证公司的优势竞争力，除了采取按项目进行奖励的方法外，对技术骨干还采取股权激励的方式鼓励研发人员长期稳定地投入到公司的研发工作中。

### （二）生产模式

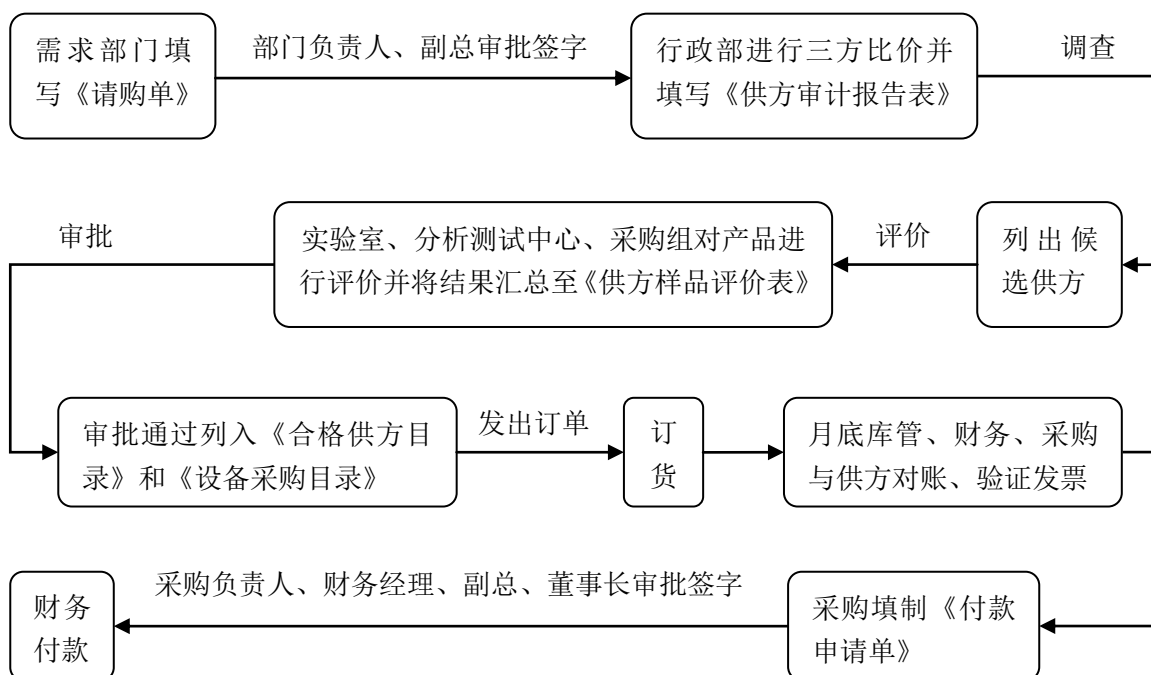
受业务规模及行业特殊性影响，公司未设立专门的生产部门，生产由研发部同时负责。公司前期着重进行技术研发，研发成果形成库存，有市场需求时进行外销。公司转向市场开发之后，采用以市场需求为导向进行产品生产的模式。实际运行中，销售部门即时根据市场情况向研发部传递销售需求，研发部依据销售需求、仓库结存情况，结合工艺设备情况制定生产计划，交送仓库、采购等其他部门，进行资源准备。

### （三）采购模式

公司生产会用到的中药材、试剂、辅料及玻璃仪器全部来自外购，中药材主要来源于药材公司以及药材市场，试剂、辅料等来源于相关生产厂商。公司行政部负责原材料、辅料、仪器设备、办公用品、低值易耗品等的采购工作。公司设置资源情报专员负责收集整理中药材产地、质量、市价等信息，形成内部数据库。

公司生产使用的原料主要是试剂和中药材。在试剂方面，公司与供应商成都市科龙化工试剂厂合作多年，目前对方试剂供应情况稳定，对公司正常生产经营不构成影响；在中药材方面，公司注重中药材本身的产地、质量，通过药材公司以及药材市场采购中药材，需要采购的药材品种繁多，每次采购量及采购金额不大，就公司目前所处的行业及发展阶段来看，暂无稳定、大量供应中药材的供应商属于正常情况，对公司正常生产经营不构成影响。

公司通过网络查询、中间人介绍的方式寻找供应商，中药材植物也可直接在药材市场寻找供应商。供应商筛选工作执行公司《供应商审核管理程序》，公司对重点供应商会执行现场了解。库管或实验员发起申购申请，经研发部领导审批后，行政部受理申购申请，对原材料的质量及供应商报出的条件进行筛选。供应商选定之后，行政部结合库存情况及安全库存与供应商签订采购合同，按照市场价格定价。采购模式如下：



#### （四）销售模式

公司业务包括产品销售及服务提供。产品销售又分为产品零售和定制生产两类。

产品零售的情形下，客户可以通过公司官网查询现货产品目录、了解现货产品的基本信息，然后通过电话下单，完成零售交易。产品定制生产通常由客户通过电话或网络向销售人员征询情况，公司确定能够完成制备或者经小试基本确定制备不存在问题时，双方签订“委托制备中药化学对照品原料协议”。公司根据协议组织生产，完成交易。

此外，公司 2014 年开始拓展海外市场，外贸业务主要涉及目标客户和询盘客户两种客户类型。针对目标客户，公司在日常工作中注意收集行业内的国际知名公司、国外的高校科研机构等，再通过网络找到相应的联系人，继而通过邮件、电话的方式推送公司产品目录并定期推荐产品、更新目录。目标客户询盘后，公司进行报价、跟踪，之后成单收汇，最终进行长期的循环跟进。针对询盘客户，公司先了解其信息、核实询盘的真实性。根据询盘进行报价，发送产品目录，后期不断跟进订单情况。对方完成下单的，公司寄货收汇，持续跟进；对方未能成单的，市场部及时了解未成单的原因、持续跟进。目前，公司海外销售金额较小，毛利与国内销售模式毛利基本一致。

技术服务通常需要与客户进行多次沟通谈判才能确定服务合同。公司项目部通过申报政府项目或参与分析测试学会活动的方式向潜在客户推广公司业务，销售人员主动收集客户需求信息，或在客户通过其它渠道了解到公司的服务内容并联系公司后，派出技术服务销售人员与之对接谈判、组织现场考察，签订“技术开发（委托）合同”之后按照合同约定开展技术服务。

### 七、公司产品质量控制情况

#### （一）行业质量标准

与国外中药化学对照品行业相比，国内中药化学对照品行业起步较晚，市场化差，国家尚缺乏一套完善的政策法规引导，行业内也尚未形成统一的质量标准。国外知名的对照品供应商有美国的 Sigma-Aldrich、日本的 Tokyo Chemicals



Industry、德国的 ABCR GmbH & Co. KG 等，国际上较权威的质量标准系《世界卫生组织关于化学对照品的指导原则》。中检院以及其他中药化学对照品原料厂家通常依据《中国药典》、《世界卫生组织关于化学对照品的指导原则》，参考国际知名企业的标准制定质量标准。

## （二）质量控制措施

公司专门设有分析测试中心，负责公司产品质量检测与管理。分析测试中心参照《中国药典》、《世界卫生组织关于化学对照品的指导原则》制定公司产品质量检验的标准。公司建立了完善的产品质量检测制度，覆盖从原材料到产成品的各个环节，对发现的问题及时上报主管领导并积极整改。研发部门与分析测试中心的新员工必须经过严格的培训和考核才能上岗工作。对于老员工，公司则定期进行技能考核与后续培训，促进员工不断提高职业技能，有效保障产品质量。

## 八、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位

### （一）公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业分类

根据中国证监会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C27 医药制造业”。按照国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C2710 化学药品原料药制造”。按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C2710 化学药品原料药制造”。

#### 2、行业发展现状

##### （1）化学药品原料药制造行业发展概况

医药行业分医药工业和医药商业两大组成部分，化学药品原料药制造行业作为我国医药工业战略支柱之一，通过几十年发展已经形成了比较完备的工业体系，且具有规模大、成本低、产量高的特点。

化学药品原料药是指用于生产各种制剂的原料药物，是制剂中的有效成份。化学药品原料药制造行业上接化工原料、下接药物制剂，是医药工业的核心子行业之一，也是国家支持的重点产业之一。我国是世界人口大国，未来老龄化进程

将逐渐加快，伴随着医疗保障体系的不断完善、居民医疗保健消费水平的逐渐增长，我国的化学药品原料药制造行业必将保持目前的高速增长态势。近年来，随着国际化学原料药产业的转移，我国已成为世界上最大的原料药生产和出口国。

随着我国经济发展及国民健康保障水平的提高，国内医药行业得到快速发展。近年来我国医药行业发展保持较高水平，年均增长 12% 左右，快于 GDP 增速和全国工业平均增速。2013 年和 2014 年，我国化学药品原料药全年分别实现营业收入 3,819.90 亿元和 4,240.35 亿元，累计同比增长率分别达 13.73% 和 11.35%，增长迅速，并且保持了医药行业核心子行业的地位。（数据来源：Wind 经济数据库）

## （2）细分行业发展概况

中药化学对照品行业是化学药品原料药制造行业中的一个细分行业，中药化学对照品是“中药现代化研究与产业化”项目中“建立中药系列标准规范”课题的重要内容，也是中药实现国际化、现代化的关键。进行常用中药材质量标准及化学对照品研究，应用现代分离、分析手段制备化学对照品并建立符合中医药特点且达到国际通用标准的中药材质量控制及评价方法，能够为制定中药材及中成药质量标准体系提供保证。

中药化学对照品是药物生产及检验的必须物质，原料绝大部分从天然动、植物中提取，由于天然产物成分复杂，提取一定数的单体成分较难。同时，相应的对照物质、文献资料分散，不利于对照品的系统研究和规模化生产。

国外中药化学对照品行业具有纯商业化运作、人力资源成本高、价格昂贵、质量好、服务快等特点，而国内中药化学对照品行业的发展情况则较国际水平有一定差距，整个中药化学对照品行业非商业化运行。据不完全统计，截至 2014 年底，除中检院外还有近百家供应中药化学对照品的单位，但所供应的对照品多从相关研究机构购买，实际自主研发对照品的单位非常少，所提供的品种、数量和使用范围有限，质量亦难以保证。国家尚缺乏一套完善的政策法规引导，行业内也尚未形成统一的质量标准。

在分离纯化技术方面，国内众多制药企业在改进已有药物及研制新药时都需要利用该技术对药物成分做分析。由于最终得到所需分离纯化物的比例极低，制药企业通常将此业务外包给专门的机构处理。目前研究植物天然产物分离纯化技术的主要机构为科研院所、各大院校和少数具有研发能力的公司，其中的科研院所、各大院校因科研经费限制、体制管理等问题，对处理品种繁多的分离纯化业务的各项投入非常有限。而仅有的少数具有研发能力的公司通常只处理相对容易的业务，难以满足制药企业特殊、高端的业务需求。

### (3) 市场规模

#### ① 市场需求

中药现代化、国际化首先必须从中药材的质量抓起，中药化学对照品的研究对中药材及中成药质量标准建立至关重要。中药标准是中药国际化、建立既有中医药特色又具国际化潜力的中药全面品质控制体系的基础，是中药进入国际市场的前提。构建中药标准的重要前提是制备、提供能够满足科研和生产所需的中药化学对照品并形成建立中药材质量标准规范体系、开展中药现代化研究的技术保障。

中药化学对照品不仅是构建中药质量标准的需要，也是中药品质控制过程中含量测定等技术的需要。中药品质控制的衡量依据是国家药品标准，而国家药品标准中各类含量测定大都需要中药化学对照品。1990年版《中国药典》首次引用现代仪器检测方法测定中药含量，如HPIC、GC等。2010年版《中国药典》收载药物品种达到4567种，其中涉及化学类对照品3438种、天然产物类对照品480种。

2015年5月4日，国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部、工业和信息化部、财政部、商务部、食品药品监管总局发布了《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，药价管控自2015年6月1日起取消。药价放开将促进制药企业提高药品质量、提高新药研发的积极性。制药企业更加注重以质

论价，这将使中药化学对照品市场变得更大，市场需求将得到快速提高。同时，与新药开发相关的药物筛选研究技术的市场需求也将迅速扩大。

## ②市场供应

《中国药典》作为我国法定的药品标准，所收载的中药或成方逐年增加，质量控制所使用的对照品也随之增加。目前市场供应的中药化学对照品分为由中检院或国际知名厂商提供的法定对照品，以及其他机构提供的工作对照品。中检院之外的对照品供应单位所供应的对照品多从相关研究机构购买，实际自主研制对照品的机构仅限部分高校、研究所以及为数不多的民营企业。其中，高校、研究所等事业型单位受科研经费限制、体制管理的影响，供应的中药化学对照品种有限。自主研发型的民营企业规模大小各异、技术水平参差不齐，受到产品“非法定”的影响，市场狭窄，企业供应动力不足。中检院负责标定的中药化学对照品数量已由1953年的1个增加到2014年的621个，但面对旺盛的市场需求，中药化学对照品的供应品种数量仍然不足。技术方面，由于研发投入和研发能力有限，相关的提取、分离纯化和结构研究等技术目前尚难以满足制药企业特殊、高端的业务需求。

## 3、行业与上下游的关系

### (1) 上游行业的发展状况及其对本行业发展的影响

行业上游主要为农副产品种植业，我国是植物资源大国，农副产品资源丰富，尤其是中药材方面具有得天独厚的优势，也对本行业的发展非常有利。由于农副产品种植行业属于充分竞争市场且受到国家的大力扶持，市场供给充足。近几年来，除了少数天然原料的价格有较大波动，大多数的天然原料的价格波动均不大。故上游行业的产量及价格对公司原材料采购影响均较小。作为公司产品主要原材料的天然植物容易受到产地自然气候及人为污染的影响，同种天然植物在不同地域生长，其功效也会有较大差异，不同时节、不同地点的原料其富含有效成分的多少，也会受到较大影响。所以需要行业企业加大对原材料产地的管理，并适当地储备原料。

### (2) 下游行业的发展状况及其对本行业发展的影响

中药化学对照品用于化学药品原料药的生产检验，化学药品原料药则主要应用于化学制剂药的生产，因此，行业下游是医药行业。随着宏观经济的持续发展，人口老龄化、疾病谱变化、新医改等因素推动中国医药市场快速发展。政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、单独二胎放开、慢病需求增大、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素，都会对医药行业的发展起到支撑作用。国家发改委取消药价管控将促进制药企业以质论价并提高新药研发的积极性，这将提升中药化学对照品以及天然化合物分离纯化技术的市场需求。

#### 4、行业的竞争情况

##### (1) 国内市场的竞争格局

国内法定对照品由生产厂家提供精制原料（即工作对照品），再由药监局指定中检院精制、标化和分发。法定对照品层面，普通企业无法涉足，企业与中检院之间、各企业之间均不构成直接竞争。在工作对照品领域，公司的直接竞争对手可以区分为技术竞争和市场竞争两类。

##### ①技术竞争

技术竞争存在于直接进行对照品自主研发的企业之间，由于资金规模、人才储备、技术积累以及硬件设备不同，各个企业的竞争力各异。公司系中检院的中药化学对照品原料供应商之一，其他供应商还有成都普瑞法科技开发有限公司、云南西力生物技术股份有限公司等十余家企业。截至 2014 年底，中检院标定的 621 种中药化学对照品中有 56 种中药化学对照品原料系由公司提供。

##### ②市场竞争

工作对照品除用于中检院标定法定对照品外，通常还用于研究院校教学实验及部分制药企业药品生产过程检验使用。工作对照品市场中存在数十家贸易企业，专门从事中药化学对照品原料的经销，如成都普菲德生物技术有限公司、上海将来实业股份有限公司、天津马克生物技术有限公司等。贸易企业资金雄厚、渠道资源充足，公司与该类型的企业构成市场竞争。

##### (2) 国外市场的竞争格局

国外对照品亦区分为法定对照品（如 EP、USP、JP 等官方标定出售的对照品）以及其他对照品（如精细化学公司标定出售的对照品）。国内制药企业可以

从 EP、USP、JP 官网订购对照品，也可通过国内对照品经销商代购，大型的经销商有国药集团化学试剂有限公司、百灵威化学技术有限公司、国家标准物质网等。国外知名的精细化学公司有美国的 Sigma-Aldrich、德国的 ABCR GmbH & Co. KG 以及日本的 Tokyo Chemicals Industry 等，这类公司在国内出售的对照品通常由外购的化学对照品原料标定生成。公司与国外精细化学公司处于不同的对照品供应环节，无直接竞争。

## 5、行业的进入壁垒

### (1) 技术壁垒

中药化学对照品研制涵盖了植物天然产物的提取、分离纯化和结构分析研究等技术，涉及天然化学、植物化学、生物工程、分析测试、医药、计算机等多个学科，目前国内全面且精湛地掌握这些技术的企业仅占少数，新进者在缺乏专有技术和研究开发能力的情况下，难以进入行业。

### (2) 人力资源壁垒

由于体外诊疗产业涉及了天然化学、植物化学、生物工程、分析测试、医药、计算机等不同的领域，使得跨领域人才的储备和培养难度极大。目前我国中药化学对照品产业的专业人才基本源自企业自身的培养，培养时间在两年以上。对于新进入者，难以在短时间内去招聘或者培养出一批具有核心技术竞争能力的专业人才，无法完成中药化学对照品的研发、生产。

## 6、国家对行业的监管体制和相关政策

### (1) 行业主管部门

化学药品原料药制造行业的主管部门为国家发展和改革委员会、国家食品药品监督管理局、环境保护部，其中国家发展和改革委员会承担拟定并组织实施全区国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划等职责，根据市场化原则对化学药品原料药制造行业进行宏观调控，指导行业结构调整和实施行业管理；国家食品药品监督管理局为制药行业的政府主管部门，对公司原料药产品的研发和质量进行监管，并对药品的相关证件进行审批；环境保护部（以下简称“环保部”）负责环境污染防治的监督管理，主要通过从源头上预防、控制各类化工医药企业的环境污染和破坏行为。

## (2) 行业监管体制

### ①化学药品原料药制造行业监管体制

医药产品直接关系到使用者的生命安全，因而化学药品原料药制造生产企业需接受严格的行业监管，包括药品生产的许可、GMP 认证、药品注册管理、国家药品标准等。

根据《药品管理法》规定，国家对药品生产企业实行行业进入许可制度，在我国开办药品生产企业，须经企业所在地省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门批准并发给《药品生产许可证》。《药品生产许可证》应当标明有效期和生产范围，到期重新审查发证。

根据《药品管理法》第九条的规定，药品生产企业必须按照国务院药品监督管理部门依据本法制定的《药品生产质量管理规范》组织生产。药品监督管理部门按照规定对药品生产企业是否符合《药品生产质量管理规范》的要求进行认证，对认证合格的，发给药品 GMP 认证证书。药监局公布实施的《药品生产质量管理规范》是药品生产质量管理的基本准则，对药品生产企业的机构与人员、厂房与设施、设备、物料、卫生、药品生产验证、生产管理、质量管理、产品销售与收回、自检等方面进行了规定。

根据《药品注册管理办法》规定，药品注册是指药监局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。药品注册申请包括新药申请、仿制药申请、进口药品申请及其补充申请和再注册申请。生产新药或者已有国家标准的药品，须经国务院药品监督管理部门批准，并发给药品批准文号。药品生产企业在取得药品批准文号后，方可生产该药品。国家对药品的生产实行注册管理，企业生产的药品必须取得药品批准文号，否则不能上市销售。

根据《药品管理法》第三十二条的规定，药品必须符合国家药品标准。国家药品标准是指国家为保证药品质量所制定的质量指标、检验方法以及生产工艺等的技术要求，包括药监局颁布的《中华人民共和国药典》、药品注册标准和其他

药品标准。国务院药品监督管理部门组织药典委员会，负责国家药品标准的制定和修订。

## ②细分行业监管体制

中药化学对照品行业是化学药品原料药制造行业的细分行业，中药化学对照品是药品质量规范的重要参照物，处于原料药制造的上游，不属于药监部门的管辖范围，生产经营不需要药监部门颁发的药品生产许可证，也不需要取得 GMP 认证。

### (3) 行业法规、政策

序号	文号/日期	文件名称	说明
1	主席令第45号 /2001年2月28日	药品管理法	国务院药品监督管理部门的药品检验机构负责标定国家药品标准品、对照品。
2	卫生部令第79号 /2011年1月17日	药品生产质量管理规范	企业如需自制工作标准品或对照品，应当建立工作标准品或对照品的质量标准以及制备、鉴别、检验、批准和贮存的操作规程，每批工作标准品或对照品应当用法定标准品或对照品进行标化，并确定有效期，还应当通过定期标化证明工作标准品或对照品的效价或含量在有效期内保持稳定。标化的过程和结果应当有相应的记录。
3	国办发(2002)61号 /2002年10月10日	中药现代化发展纲要(2002-2010年)	“标准化建设”中明确指出：“加强中药材规范化种植和中药饮片炮制规范研究，建立中药材和中药饮片的质量标准及有害物质限量标准，全面提高中药材和中药饮片的质量。加强常用中药化学对照品研究，建立国家中药标准物质库。”
4	国办发(2002)61号 /2002年10月10日	中药现代化发展纲要(2002-2010年)	“优势产业培育”中明确指出：“加强中药提取、分离、纯化等关键生产技术的研究和先进适用技术的推广应用，提高企业的核心竞争力，加速现代中药产品产业化进程，促进中药大品种、大市场、大企业的发展。”
5	国科发社字(2007)77号 /2007年1月11日	中医药创新发展规划纲要(2006-2020年)	“标准规范研究”中明确指出：“以提高中药产品和产业技术水平为目标，按照中药多组分、非线性、多元化、多环节发挥效应的特点，研究建立中药材种质、品种、质量、种植、采集、加工、饮片炮制、提取等技术



序号	文号/日期	文件名称	说明
			标准与技术规范，中药疗效与安全性评价标准、中成药生产工艺与装备标准、质量控制标准、中药标准品（对照品）库等。”
6	国发〔2010〕32号/2010年10月10日	国务院关于加快培育和战略性新兴产业的决定	指出要大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种，提升生物医药产业水平。
7	发展改革委令2011第9号/2011年3月27日	产业结构调整指导目录(2011年本)	对符合该目录的鼓励类投资项目，在投资总额内进口的自用设备，除《国内投资项目不予免税的进口商品目录（2000年修订）》所列商品外，免征关税和进口环节增值税。“中药有效成份的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用”等列入鼓励类投资项目并享受相关优惠政策。

#### （4）行业发展规划及政策

##### ①卫生事业发展“十二五”规划纲要

2012年10月8日，国务院同意卫生部制定的《卫生事业发展“十二五”规划》，规划要求加快健康产业发展，改造提升传统医药。完善医药产业政策，鼓励医药企业兼并重组，提高产业集中度，支持企业加快技术改造，增强产业核心竞争力和可持续发展能力。加强自主创新，推动生物技术药物、化学药物、中药、生物医学工程等新产品和新工艺的开发、产业化和推广应用。大力发展中医药相关健康产业，鼓励和支持产学研结合和建立产业技术联盟，提高我国中药产业的国际竞争能力。

##### ②医药卫生体制改革政策

2009年4月6日，国务院发布《关于深化医药卫生体制改革的意见》，明确提出“坚持立足国情，建立中国特色医药卫生体制。坚持从基本国情出发，实事求是地总结医药卫生事业改革发展的实践经验，准确把握医药卫生发展规律和主要矛盾；坚持基本医疗卫生服务水平与经济社会发展相协调、与人民群众的承受能力相适应；充分发挥中医药（民族医药）作用；坚持因地制宜、分类指导，发挥地方积极性，探索建立符合国情的基本医疗卫生制度。”

国务院办公厅2013年7月18日发布《深化医药卫生体制改革2013年主要工作安排》（国办发〔2013〕80号），强调进一步优化医疗卫生资源配置，鼓

励中医药和民族医药发展。并要求完善药品价格管理政策，创新政府定价形式和方法，改革药品集中采购办法，确保药品质量，合理降低药品费用，推动医药生产与流通产业健康发展。

### ③关于加快医药行业结构调整指导意见

2010年10月9日，工信部、卫生部、药监局联合发布《关于加快医药行业结构调整指导意见》，提出产品结构调整目标是“医药产品质量水平有较大幅度的提高，较好地满足国内多层次的医疗服务要求。在重大疾病和传染病领域，争取有15个自主创新药物和20种新型病原体诊断试剂实现产业化。加强名医名方开发及名优中成药的二次开发，发展现代中药。”指出以“加快推进中药材种植、中药饮片加工的规范化发展，加强中药标准的完善和提高，大力发展现代中药。”作为结构调整的重点。政策措施方面，提出在中药领域实施《中药现代化专项》，从起始原料入手，建立一批中药材种植示范基地，推进中药产品、技术创新和产业化，更好地发挥出中药在我国卫生事业发展的积极作用。

### ④国家“十二五”科学和技术发展规划

2011年7月4日，科技部印发《国家“十二五”科学和技术发展规划》，将中医药作为民生科技示范重点，指出“重点突破中药材规范化种植、中药配方颗粒质量标准、中药药效物质研究及中药质量评价等关键技术。建立有区域特色的中药研发共性技术平台。重点支持100余个常用中药材品种开展中药规范化种植研究和10余个中药材大品种的深度开发，开展8~10个新品种的研发、30个传统中药大品种的二次开发，促进3~5个中药品种进入国际市场。”

《国家“十二五”科学和技术发展规划》强调“重大新药创制”，指出：“针对满足人民群众基本用药需求和培育发展医药产业的需要，突破一批药物创制关键技术和生产工艺，研制30个创新药物，改造200个左右药物大品种，完善新药创制与中药现代化技术平台，建设一批医药产业技术创新战略联盟，基本形成具有中国特色的国家药物创新体系，增强医药企业自主研发能力和产业竞争力。”

## 7、影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 影响行业发展的有利因素

### ①政策利好

国务院印发的《国家药品安全“十二五”规划》提出国家药品安全规划的总体目标是，经过5年努力，药品标准和药品质量大幅提高，药品监管体系进一步完善，药品研制、生产、流通秩序和使用行为进一步规范，药品安全保障能力整体接近国际先进水平，严格“新药”标准，从实质上鼓励创新。2015年5月4日，国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部、工业和信息化部、财政部、商务部、食品药品监管总局发布了《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，药价管控进一步放开。各项政策有利于中药化学对照品行业的发展，药品质量标准的提升、新药研发监管的加强以及药价的放开都将促进制药企业提高药品质量，制药企业更加注重以质论价将使中药化学对照品市场变得更大。

### ②社会价值提升

中药化学对照品及相关技术服务对于提高中药产品质量、保障人民用药安全、确保行业健康发展具有重要意义，是新药研发以及中药现代化、国际化的基础和保障。其中，药品安全是重大的民生和公共安全问题，事关人民群众身体健康和社会和谐稳定；新药研发对于病人和社会的价值逐年提升；中药现代化、国际化对于增强医药生产企业在国际市场中的竞争力不可或缺。随着人们生活水平的提高和医药意识的增强，中药化学对照品及相关技术服务的社会价值正逐渐被认可。

### ③市场供不应求

随着经济的发展、对健康投入的增加、人口老龄化、全民医保加上国家对新药研发的大力支持以及对中药现代化的倡导，中药化学对照品及相关的技术服务具有广阔的发展空间。市场上供新药研发使用的高纯度中药化学单体存在供不应求的态势，行业发展前景可观。

### ④技术发展

成分提取、分离纯化和结构分析是中药化学对照品行业常用的技术，目前行业常用的提取技术有溶剂提取法、升华法、超声波提取技术等，常用的分离纯化技术有溶剂萃取法、盐析法、透析法、大孔吸附树脂技术等，结构分析技术有紫

外光谱、质谱、核磁共振谱等。同时，新的技术持续被探寻和研究，相关技术迅速发展，国内技术水平的提高为行业的发展提供了技术保障。

## **(2) 影响行业发展的不利因素**

### **① 研发风险**

中药化学对照品原料的研制需要持续投入大量的成本，包括资金、人力资源、配套硬件设施以及时间成本等。药用植物活性成分复杂多变，其研究的结果往往具有不确定性和不可预期性。研制完成的对照品原料具有效用的不确定性，而确定有效的对照品原料又面临效用稳定性、市场需求变化以及替代品等诸多方面的威胁。

### **② 环保政策风险**

公司目前主要经营化学对照品原料，化学对照品原料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。如果政府出台新的规定和政策，对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。

### **③ 不良竞争风险**

中药化学对照品原料市场上除了自主研制对照品的企业外，还存在诸多不具备研发能力或研发技术薄弱的对照品贸易商。受利益驱使，贸易商或低价经营伪劣对照品原料，容易对市场价格造成冲击并损害消费者对合格对照品原料的信心。

## **(二) 所处行业风险特征**

### **1、行业竞争加剧**

随着国家利好政策出台、市场规模快速增长以及新兴行业的高毛利率吸引，将会有更多的国内生产厂家进入到行业中来，同时国外巨头利用其在中药化学对照品研发上的先进技术、丰富经验以及、资金优势和品牌优势通过拓展经销商的方式扩展市场，将会在产品的技术、市场的占领上取得一定的优势。市场竞争的加剧使得企业要始终保持在产品技术、成本控制、渠道维护、客户服务以及市场形象等方面能够持续提升，才能保证在市场中的竞争能力。

### **2、市场范围受限**

由于中药化学对照品原料的适用范围受限，下游客户除了少数研究院校、制药企业外，主要是中检院。狭窄的市场范围以及买方强大的议价能力对中药化学对照品原料研制企业来说是发展中无法避免的瓶颈。受国家制度的约束，行业内公司现阶段难以完全解除大客户依赖，除选择保持与中检院稳定合作、持续供应既定产品外，只能考虑横向或纵向拓展产业链，向新药研发、植物提取等方向发展。

### （三）公司所处地位

#### 1、公司中药化学对照品原料的市场地位

由公司组建的专业化天然药物分离纯化技术研究服务中心于2011年12月获四川省科技厅、财政厅的批准成立（川高科【2011】30号），中心专业、系统地从事天然药物单体的综合性提取、分离、纯化工程技术研究开发，为现代化中药企业提供优良、低碳、环保的天然药物单体分离纯化技术和结构确证、分析测试等外包服务，同时为新药开发企业源源不断的提供活性化合物单体、中药化学对照品原料。中心技术水平在国内市场上处于领先地位，助力现代中药质量标准的提高。

2011年11月22日，中检院与香港特别行政区卫生署签署了“建立香港中药材标准的合作协议”，约定由中检院中药所承担24种中药材标准的研究工作。香港历来在中药的转口贸易中扮演着重要角色，《香港中药材标准》的制定有助于香港发展成为国际中医药中心，行政长官多次在《施政报告》中强调其重要性。中检院中药所联合浙江省药品检验所等19家省级药检所、北京中医药大学等4家大学、山东中医药研究院以及普思生物共计26家单位共同开展中药材标准的研究工作。作为研究团队中唯一一家企业性质的单位，公司在这个项目中承担了闹羊花、百部、三棱、蟾酥4种药材的化学成分研究、指纹图谱建立、对照品制备工作。公司于2013年底按照协议要求完成全部工作，得到中检院中药所的肯定。公司在专业领域的技术实力也得到同业的充分认可。

截至2014年底，中检院标定的中药化学对照品有621种，其中近10%中药化学对照品的原料由公司提供。2010年版中国药典（共三部）收载4567个品种，其中一部收载中药品种2165种涉及463种天然产物类对照品。截至2014年底，

公司自主研发生产的天然产物类对照品已达到 90% 以上的药典覆盖率。公司研制的中药化学对照品原料在市场中拥有重要的地位。

## 2、公司竞争优势

### (1) 技术优势

公司为国家高新技术企业，设有专门的研发部门，拥有 21 名直接从事研发工作的研发人员。截至本公开转让说明书签署之日止，公司已申请自主研发的专利 43 项，授权专利 27 项，有效专利 27 项，其中，发明专利 26 项，实用新型专利 1 项。公司自主开发的制备型高效液相色谱（专利号：200720079110.7）达到国际先进水平，处于国内同行业领先地位。

公司分离纯化技术水平行业领先。2009 年 6 月，公司“高效制备液相色谱分离纯化中药对照品的新工艺及产品”项目获得国家科技型中小企业创新基金资助，验收时获得专家组一致好评，被四川省科技厅评为 2011 年验收优质项目。2011 年 12 月 26 日，公司获四川省科学技术厅批准，组建“四川省天然药物分离纯化工程技术研究中心”，该中心为国内天然药物分离纯化领域唯一一个省级以上的工程技术研究中心。

除中药化学对照品原料外，公司还研制其他植物天然产物，技术涉及保健食品、化妆品、生物农药等多领域的的研究开发、分析测试等。大量的技术储备不仅保障了公司在中药化学对照品行业的发展，也为公司在高纯度化学单体产业化、新药筛选研发等领域提供了更广的发展方向和更多的拓展机会。

### (2) 人力资源优势

公司根据业务发展需要和规划，不断优化人才结构，吸引了各个领域的优秀专业人才，涵盖了天然化学、植物化学、生物工程、分析测试、医药、计算机等方面。公司的人才队伍得到不断充实、整体素质不断提升，目前已形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、研发能力强劲的优秀团队。团队拥有 21 名专门从事研发工作的研发人员，其中工程技术研究人员 12 人，中高级职称以上 11 人。

### (3) 先进设备优势

与行业内同类型企业相比，公司充实的权益资本为发展提供了雄厚的资金实力保障。公司研究科室设置完备、生产研发设备齐全、质量分析控制仪器先进，充分保障多种类中药化学对照品原料的研制以及相关技术服务的提供。公司技术积累过硬，中国药典所涉对照品的覆盖率超过 90%，规模处于行业领先地位。

### **3、公司竞争劣势**

#### **(1) 行业知名度和影响力有待提高**

公司成立初期主要投资于科技研发及产品储备，市场开拓力度较小。同时由于行业的特殊性，公司市场局限于中检院及个别科研院校。目前整体行业市场化程度较低，尚未形成标准，公司的技术优势较难得到相应标准的认可，知名度和影响力亟待提高。

#### **(2) 资产规模相对偏小**

公司作为国内民营的高新技术企业，成立至今的发展过程中主要依靠自身的资金积累，与现有的市场需求发展速度、公司未来的发展规划相比，公司目前的资产规模偏小，资金实力相对不足，在一定程度上制约了公司研发创新的提升以及生产规模的扩大，不利于公司持续的发展壮大。

### 第三节 公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东大会制度建立健全及运行情况

##### 1、股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，股东大会是公司的最高权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会的报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）审议批准公司年度报告及年度报告摘要；
- （八）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （九）对发行公司债券作出决议；
- （十）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十一）修改公司章程；
- （十二）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （十三）审议批准应由股东大会审议的担保事项；
- （十四）审议批准本章程第三十九条规定的担保事项；
- （十五）审议重大交易和投资事项：1、审议公司在一年购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计净资产 30% 的事项；2、单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产 30% 的事项；3、在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产 30% 以上的借贷事项。
- （十六）审议批准交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计金额）在 100 万元以上（含），且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的关联交易事项；



(十七) 审议股权激励计划;

(十八) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构或个人代为行使。

## 2、股东大会制度运行情况

自股份公司设立以来，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定规范运作。截至本公开转让说明书签署之日止，本公司共召开了三次股东大会。

### (二) 董事会制度建立健全及运行情况

#### 1、董事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会行使下列职权：

(一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；

(二) 执行股东大会的决议；

(三) 决定公司的经营计划和投资方案；

(四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；

(五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

(六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；

(七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；

(八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；

(九) 决定公司内部管理机构的设置；

(十) 根据董事长提名，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；决定高级管理人员报酬事项和奖惩事项；

(十一) 制定公司的基本管理制度；

- (十二) 制定本章程的修改方案;
- (十三) 管理公司信息披露事项;
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;
- (十六) 对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利,以及公司治理结构是否合理、有效等情况,进行讨论、评估;
- (十七) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

## 2、董事会制度运行情况

自本公司设立以来,历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定,会议记录、会议档案完整,董事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日止,本公司共召开了三次董事会。

### (三) 监事会制度建立健全及运行情况

#### 1、监事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定,公司设监事会,其成员为 3 人,其中 2 名监事由股东会选举产生,其中职工代表 1 人,监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会选举产生,监事任期每届三年,任期届满,可以连选连任。监事会行使下列职权:

- (一) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见;
- (二) 检查公司财务;
- (三) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督,对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议;
- (四) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时,要求董事、高级管理人员予以纠正;
- (五) 提议召开临时股东大会,在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会;
- (六) 向股东大会提出提案;
- (七) 依照《公司法》第一百五十一条的规定,对董事、高级管理人员提起

诉讼；

(八) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；

(九) 要求公司董事、高级管理人员、内部审计人员出席监事会会议并解答监事会关注的问题；

(十) 法律、行政法规、部门规章、本章程或股东大会授予的其他职权。

## 2、监事会制度运行情况

自公司设立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日止，公司共召开了一次监事会会议。

## 二、公司投资者权益保护情况

公司在全国股份转让系统挂牌后将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及中国证监会和全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度，公司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司及控股股东、实际控制人刘丁最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司及控股股东、实际控制人刘丁已对此做出了书面声明并签字承诺。

## 四、公司独立情况

### (一) 业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系。公司拥有完整的法人财

产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

## （二）资产独立

公司系由成都武侯区成都普思生物科技实业有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

## （三）人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，成立了人力资源管理部门，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

## （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，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，领取了成都市武侯区工商局核发的川蓉税字 510107774541134 号《税务登记证》。公司已在中国农业银行成都科技园支行开立了帐号为 804801040006081 的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## （五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法

人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

## 五、同业竞争

### （一）同业竞争情况

截至公开转让说明书签署日止，除持有本公司股权外，公司控股股东、实际控制人刘丁还持有君臣投资股权，没有通过其他形式直接或间接经营与本公司相同或相似的业务，与本公司之间不存在同业竞争。

### （二）避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人刘丁出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

截至公开转让说明书签署日止，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

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

公司在《公司章程》第三十六条中规定，公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实

际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

公司在《公司章程》第三十七条中规定，公司积极采取措施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。公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得向明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保；不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东及其附属企业占用。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会应当视情节轻重对直接责任人给予通报、警告处分，对于负有严重责任的董事应提请公司股东大会予以罢免。

公司在《公司章程》、《关联交易管理办法》中规定，关联董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序：未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）公司及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 50%以上提供的任何担保；

（二）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 30%以上提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

- (四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；
- (六) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；
- (七) 证券监管部门或公司章程规定的其他担保情形。

股东大会审议前款第(五)项担保事项时，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。

股东大会审议前款第(六)项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

## 八、董事、监事、高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

股东姓名	职务或亲属关系	持股数 (万股)	持股比例 (%)	持股方式	股东性质
刘丁	董事长、总经理	906.00	89.88	直接、间接持股	自然人股东
刘君	董事、财务总监	49.00	4.86	直接、间接持股	自然人股东
夏柯	董事、副总经理	7.20	0.71	间接持股	自然人股东
文焕松	董事、副总经理	7.20	0.71	间接持股	自然人股东
钟钰	董事、董事会秘书	4.00	0.40	间接持股	自然人股东
张佳卉	监事会主席	1.00	0.10	间接持股	自然人股东
任晨华	监事、财务经理	1.00	0.10	间接持股	自然人股东
白兰辉	监事	1.60	0.16	间接持股	自然人股东
<b>合计</b>	--	<b>977.00</b>	<b>96.92</b>	--	--

上述董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有公司股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

### (二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事长刘丁与董事刘君系姐弟关系，除此而外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员之间不存在亲属关系。

### (三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与在公司任职的人员均签订了《劳动合同》。

关于公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员所持股份锁定期承诺请

参见“第一节、基本情况”之“二、本次挂牌情况（二）股票限售安排”部分相关内容。

此外，公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

#### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员无兼职情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至公开转让说明书签署日止，公司董事长刘丁对外投资企业及基本情况如下：

名称	成都君臣投资管理有限公司
注册号	510107000152710
法定代表人	刘丁
企业类型	有限责任公司
住所	成都市武侯区武科西二路8号（武侯新城管委会内）
注册资本	5,500,000.00元
营业期限	2002年3月22日至永久
经营范围	投资管理；项目投资；自有房屋租赁；汽车租赁；物业管理；停车场管理服务；销售：金属材料、照明材料、五金交电、纸制品、塑料制品、化工原材料（不含危险品）、机械设备、电子设备、建筑材料、汽车零配件（以上经营范围国家法律法规规定限制的除外，需许可证的凭许可证在有效期内经营）。
股东	刘丁、刘君、赵锦强

上述对外投资或控制的企业不存在与本公司从事相同、相似业务的情况，也不存在与申请挂牌公司利益冲突的情况。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况，也不存在与申请挂牌公司利益冲突的情况。

#### （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在



个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

### **（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况**

#### **1、报告期内董事的变动情况**

2005年6月9日，普思有限股东会决议选举刘丁为公司执行董事。2015年3月17日，普思有限股东会决议免去刘丁执行董事职务。2015年3月18日，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生股份公司第一届董事会，由刘丁、刘君、夏柯、文焕松、钟钰5名董事成员组成。2015年3月18日，股份公司第一次董事会决议选举刘丁为股份公司董事长。2015年3月20日，股份公司正式成立，同时建立了董事会制度，其中，刘丁任董事长，刘君、夏柯、文焕松、钟钰任董事。除此之外，报告期内不存在董事变动的情况。

#### **2、报告期内监事的变动情况**

2005年6月9日，普思有限股东会决议选举范小芳为公司监事。2006年7月18日，普思有限股东会决议免去范小芳公司监事职务，选举张黎为公司监事。2010年3月26日，普思有限股东会决议免去张黎公司监事职务，选举刘君为公司监事。2015年3月17日，普思有限股东会决议免去刘君监事职务。2015年3月18日，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举张佳卉、任晨华为股份公司第一届股东代表监事，与职工代表大会选举的白兰辉组成股份公司第一届监事会。2015年3月18日，股份公司第一次监事会决议，选举张佳卉担任股份公司监事会主席。2015年3月20日，股份公司正式成立，同时建立了监事会制度，其中，张佳卉任监事会主席，任晨华、白兰辉任监事。除此之外，报告期内不存在监事变动的情况。

#### **3、报告期内高级管理人员的变动情况**

2005年6月9日，普思有限股东会决议聘任张黎为公司总经理。2006年7月18日，普思有限股东会决议免去张黎公司总经理职务，聘任刘丁为公司总经理。2015年3月17日，普思有限股东会决议免去刘丁总经理职务。2015年3月18日，股份公司第一次董事会决议聘任刘丁为股份公司总经理。2015年3月20日，股份公司第二次董事会决议聘任钟钰为董事会秘书，夏柯、文焕松为副副总

理，刘君为财务总监。2015年3月20日，股份公司正式成立，刘丁任公司总经理，钟钰任公司董事会秘书，夏柯、文焕松任公司副总经理，刘君任公司财务总监。除此之外，报告期内不存在高级管理人员的变动情况。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、最近两年的财务会计报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,014,367.70	3,110,226.53
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	165,080.74	19,950.00
预付款项	57,985.47	15,530.89
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	63,782.77	72,528.44
存货	5,196,004.79	4,041,002.43
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,014,999.99	-
<b>流动资产合计</b>	<b>9,512,221.46</b>	<b>7,259,238.29</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,724,664.08	2,020,619.37
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,030,449.75	1,568,075.79
递延所得税资产	66,084.22	125,040.44
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,821,198.05</b>	<b>3,713,735.60</b>
<b>资产总计</b>	<b>12,333,419.51</b>	<b>10,972,973.89</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	20,400.00	80,137.87
预收账款	69,400.00	386,395.88
应付职工薪酬	414,264.90	418,229.59
应交税费	382,949.79	125,204.68
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,049.54	2,000,247.86
一年内到期的非流动负债	-	2,000,000.00
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>2,888,064.23</b>	<b>5,010,215.88</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	416,219.23	472,368.28
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>416,219.23</b>	<b>472,368.28</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,304,283.46</b>	<b>5,482,584.16</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本	7,200,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	-
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	133,874.63	-
一般风险准备	-	-
未分配利润	1,695,261.42	490,389.73
外币报表折算差额	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,029,136.05</b>	<b>5,490,389.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>12,333,419.51</b>	<b>10,972,973.89</b>

## (二) 利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>5,698,677.76</b>	<b>4,447,314.89</b>
减：营业成本	2,646,464.78	2,038,228.89
营业税金及附加	105,877.13	44,890.28
销售费用	357,409.11	301,902.85
管理费用	2,205,756.45	3,337,987.04
财务费用	192,746.84	101,460.78
资产减值损失	15,376.06	-72.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	11,505.99	-
<b>二、营业利润</b>	<b>186,553.38</b>	<b>-1,377,081.97</b>
加：营业外收入	1,419,459.05	649,207.95
减：营业外支出	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,606,012.43</b>	<b>-727,874.02</b>
减：所得税费用	267,266.11	-123,684.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,338,746.32</b>	<b>-604,189.46</b>
<b>五、每股收益</b>		
(一)基本每股收益	0.27	-0.12
(二)稀释每股收益	0.27	-0.12
<b>六、其他综合收益</b>	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,338,746.32</b>	<b>-604,189.46</b>

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	2014年	2013年
<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	6,148,984.84	5,581,362.00
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,367,612.83	967,068.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,516,597.67</b>	<b>6,548,430.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,809,333.03	2,513,258.28
支付给职工以及为职工支付的现金	2,868,477.29	2,929,813.01
支付的各项税费	847,968.60	319,160.08
支付其他与经营活动有关的现金	1,035,405.61	1,295,007.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,561,184.53</b>	<b>7,057,238.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>955,413.14</b>	<b>-508,808.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	11,505.99	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,505.99</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,215.55	649,017.22
投资支付的现金	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,014,999.99	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,074,215.54</b>	<b>649,017.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,062,709.55</b>	<b>-649,017.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,200,000.00	-
取得借款收到的现金	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>6,200,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,583.16	137,279.67
支付其他与筹资活动有关的现金	4,052,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>6,188,583.16</b>	<b>137,279.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,416.84</b>	<b>1,862,720.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>20.74</b>	<b>-378.13</b>

项目	2014 年	2013 年
五、现金及现金等价物净增加额	-1,095,858.83	704,516.79
加：期初现金及现金等价物余额	3,110,226.53	2,405,709.74
六、期末现金及现金等价物余额	2,014,367.70	3,110,226.53

## (四) 股东权益变动表

## 2014 年股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	490,389.73	5,490,389.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	490,389.73	5,490,389.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,200,000.00	-	133,874.63	1,204,871.69	3,538,746.32
(一) 净利润	-	-	-	1,338,746.32	1,338,746.32
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	1,338,746.32	1,338,746.32
(三) 所有者投入和减少资本	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00
1. 所有者投入资本	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00
2. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	133,874.63	-133,874.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	133,874.63	-133,874.63	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,200,000.00	-	133,874.63	1,695,261.42	9,029,136.05



## 2013 年股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	1,094,579.19	6,094,579.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	1,094,579.19	6,094,579.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-604,189.46	-604,189.46
(一) 净利润	-	-	-	-604,189.46	-604,189.46
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-604,189.46	-604,189.46
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2. 其他(未分配利润转增股本)	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	490,389.73	5,490,389.73

## 二、最近两年财务会计报告的审计意见

### （一）最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年、2014 年的财务会计报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了瑞华审字【2015】51070002 号标准无保留意见审计报告。

### （二）合并报表范围

报告期内，公司无纳入合并报表范围内的子公司。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （三）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

## 5、金融工具

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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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：A.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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②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。

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，本公司将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），同时还将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。

### ③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、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

### ④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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股

利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收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。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 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，虽然企业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。

若企业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。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转



让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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条件一致。

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，公允价值的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。

##### ②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。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。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，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。

#### （6）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，才能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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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。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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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。

## （9）权益工具

权益工具是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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项以及金额为 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方

法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收销售款	款项性质相同其风险基本相同
其他应收款项	款项性质相同其风险基本相同

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收销售款	采用账龄分析法计提坏账准备
其他应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

具备的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 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。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、周转材料在领用和发出时按先进先出法计价，发出商品、库存商品按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、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，应当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证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股

股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但



未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按

比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10	5%	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	10	5%	9.50
办公及电子设备	直线法	5	5%	19.00
其他	直线法	5	5%	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支



付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在

授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，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，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部

已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 21、政府补助

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得

税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一

定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （四）变更情况和对公司利润的影响

##### 1、会计政策变更

公司报告期内无会计政策变更事项发生。

##### 2、会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更事项发生。

##### 3、会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正事项发生。

#### 四、报告期利润形成的有关情况

##### （一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、比例及变动分析

##### 1、各类收入的具体确认方法

公司生产、加工、销售植物天然产物产品，并提供植物天然产物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让。

公司商品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司技术服务收入确认需满足以下条件：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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司成本费用归集结转方法：原材料领用、人工工资按项目进行归集，其他费用先归入制造费用而后进行分摊。

##### 2、营业收入主要构成、比例及变动分析

##### （1）营业收入的构成分析

单位：万元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	568.25	99.72%	444.73	100.00%



项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
其他业务收入	1.62	0.28%	-	-
合计	569.87	100.00%	444.73	100.00%

## (2) 主营业务收入业务构成分析

单位：万元

业务类别	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
商品销售收入	514.74	90.58%	404.27	90.90%
技术服务收入	53.51	9.42%	40.46	9.10%
合计	568.25	100.00%	444.73	100.00%

化学对照品原料是公司的主要产品，最近两年公司化学对照品原料的收入稳中有升，分别为 514.74 万元和 404.27 万元，占主营业务收入比例相对稳定，分别为 90.58% 和 90.90%。化学对照品原料的销售处在一个稳定的阶段，其销售收入主要依靠中检院需求品种的稳定以及零售客户市场开发力度的加强，化学对照品原料销售收入占主营业务收入比例略有下降，主要是公司的技术服务收入增长所致。

## (3) 主营业务收入地区构成分析

单位：万元

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
国内	566.53	99.70%	444.73	100.00%
国外	1.72	0.30%	-	-
合计	568.25	100.00%	444.73	100.00%

从主营业务收入的地区分布分析，2013 年度和 2014 年度，国内地区收入占主营业务收入的比重分别为 100.00% 及 99.70%。报告期内，公司新增海外市场的主营业务收入。2014 年，公司市场部新增外贸销售人员 1 名，主要负责产品国外市场的推广。

## 3、利润的主要构成及变动分析

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度	2014 年比上年增加额	2014 年比上年增长比率
----	---------	---------	--------------	---------------

项目	2014 年度	2013 年度	2014 年比上年增 加额	2014 年比上年 增长比率
营业收入	569.87	444.73	125.14	28.14%
营业成本	264.65	203.82	60.82	29.84%
营业利润	18.66	-137.71	156.36	113.55%
利润总额	160.60	-72.79	233.39	320.64%
净利润	133.87	-60.42	194.29	321.58%

2014 年和 2013 年公司营业收入分别为 569.87 万元和 444.73 万元。公司营业收入 2014 年相较于 2013 年增长 125.14 元，增长幅度为 28.14%，实现了较快的增长。

2014 年和 2013 年公司分别实现净利润 133.87 万元和 -60.42 万元。2014 年公司扭亏为盈，公司净利润 2014 年相较于 2013 年增长 194.29 万元，增长幅度为 321.58% 主要是以下几方面原因造成：

(1) 和往年相比，2014 年公司加大市场推广工作，在保证原有客户不流失的基础上，新增客户 60 余家；

(2) 公司 2014 年加强费用控制，提高人员及资产利用效率，节约研发费用、租赁费用等；

(3) 公司前期研发工作积累了一定的研发成果，报告期内逐渐把各项研发成果转化到生产中去，大力开拓产品市场，经济效益逐步增加；

(4) 在 2013 年的基础上，公司 2014 年申报的科技项目有所增加，科技项目补贴增加。

#### 4、主营业务毛利率的主要构成及变动分析

(1) 按照收入类型对毛利率进行分析

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入 (万元)	毛利率 (%)	收入 (万元)	毛利率 (%)
主营业务收入	568.25	53.47	444.73	54.17
其他业务收入	1.62	85.19	-	-
合计	569.87	53.56	444.73	54.17

2014 年、2013 年，公司毛利率分别为 53.56% 和 54.17%。在产品售价基本稳定的情况下，公司产品毛利略有下降主要有两方面原因：一是公司合理安排利用资产，重新分配办公场所用途，扩宽实验室等生产用房屋面积、缩减管理用房屋面积，制造费用中房租、水电及装修费等摊销费用上升；二是随着员工

技能提高、工龄增加，人工成本相应增涨。综合以上原因，公司产品综合毛利率有所下降。但整体上，公司产品毛利率仍处于较高水平。

公司收入主要来自于主营业务收入，2014年、2013年主营业务收入占整个收入比重分别为99.72%和100.00%，变化不大。报告期内公司主营业务稳定。

## (2) 按照产品类型对毛利率进行分析

产品名称	2014年度		2013年度	
	收入(万元)	毛利率(%)	收入(万元)	毛利率(%)
商品销售收入	514.74	52.31	404.27	53.35
技术服务收入	53.51	64.63	40.46	62.31
<b>合计</b>	<b>568.25</b>	<b>53.47</b>	<b>444.73</b>	<b>54.17</b>

公司主要产品为化学对照品原料，该产品2014年和2013年的毛利率分别为52.31%和53.35%，报告期内呈下降趋势，主要原因一是公司产品售价基本稳定；二是公司合理安排利用资产，重新分配办公场所用途，扩宽实验室等生产用房屋面积、缩减管理用房屋面积，制造费用中房租、水电及装修费等摊销费用上升，同时随着员工技能提高、工龄增加，人工成本相应增涨。综合以上原因，公司产品综合毛利率有所下降。但整体上，公司产品毛利率仍处于较高水平。

2014年和2013年化学对照品原料的销售收入占主营业务收入分别为90.58%和90.90%。主要产品收入占比略有下降，主要是由于公司2014年与客户签订的技术服务合同数量及金额增涨，相应的技术服务收入增长。

## (二) 期间费用分析

项目	2014年度		2013年度
	金额(万元)	年增长率(%)	金额(万元)
营业收入	569.87	28.14	444.73
销售费用	35.74	18.39	30.19
管理费用	220.58	-33.92	333.80
财务费用	19.27	89.97	10.15
<b>三项费用合计</b>	<b>275.59</b>	<b>-26.34</b>	<b>374.14</b>
销售费用占营业收入比重(%)	6.27	-7.61	6.79
管理费用占营业收入比重(%)	38.71	-48.43	75.06
财务费用占营业收入比重(%)	3.38	48.26	2.28
<b>三项费用合计占营业收入比重(%)</b>	<b>48.36</b>	<b>-42.51</b>	<b>84.13</b>

报告期内，公司销售费用主要包括职工薪酬及社保、房租及水电费、装修费摊销和广告宣传费等；管理费用主要包括职工薪酬及社保、研发支出、房租及水电费和装修费摊销等；财务费用主要包括利息支出等。

2014年和2013年三项费用合计分别为275.59万元和374.14万元，占营业收入的比重分别为48.36%和84.13%。三项费用合计占销售收入的比例呈下降趋势，除销售收入增长的因素外，还受三大费用合计金额下降的影响。管理费用2014年较2013年下降33.92%，系由于公司2014年加强研发管理，对研发队伍重新进行整合，精简研发人员，提高人才管理利用水平及研发效率的同时节约了研发费用；同时，随着前期研发经验的积累和销售市场的打开，公司生产与研发的配比提高，研发费用有所下降；此外，公司合理安排利用资产，减少不必要的运输设备租赁，租赁费用下降；办公场所用途重新分配，实验室等生产用房屋面积扩宽、管理用房屋面积缩减，管理费用中房租、水电及装修费等摊销费用下降。销售费用2014年较2013年上涨18.39%，系由于职工薪酬和网站建设市场推广费用增加。财务费用主要是银行借款利息支出，整体金额较小，2014年较2013年增长89.97%是由于银行借款发生担保费用5万元。具体明细如下：

### 1、销售费用

报告期内，公司销售费用主要包括职工薪酬及社保、房租及水电费、装修费摊销和广告宣传费等。报告期内销售费用明细情况如下：

单位：元

项目	2014年度	2013年度
职工薪酬及社保	164,484.25	126,289.94
房租及水电费	93,213.33	88,560.13
装修费摊销	53,762.64	53,865.20
业务招待费	1,097.00	8,387.00
广告宣传费	16,356.38	10,895.00
办公费	11,581.59	9,673.58
折旧费	3,712.92	3,713.00
其他	13,201.00	519.00

项目	2014 年度	2013 年度
合计	357,409.11	301,902.85

## 2、管理费用

报告期内，公司管理费用主要包括职工薪酬及社保、研发支出、房租及水电费和装修费摊销等。报告期内管理费用明细情况如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及社保	1,014,478.92	915,522.58
研发支出	579,767.96	1,284,803.08
折旧	23,832.34	23,174.20
业务招待费	20,536.49	20,934.00
办公费	77,738.39	43,086.73
车辆使用费	20,400.00	320,400.00
邮电通讯费	82,860.40	87,934.04
税费	38,070.23	12,632.54
房租及水电费	158,595.14	297,780.13
装修费摊销	98,446.24	194,940.74
中介机构服务费	78,703.34	122,015.00
其他	12,327.00	14,764.00
合计	2,205,756.45	3,337,987.04

## 3、财务费用

财务费用主要是银行贷款的利息支出等。报告期内财务费用明细情况如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	136,583.16	137,279.67
减：利息收入	593.08	37,948.52
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-20.74	378.13
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	56,777.50	1,751.50
合计	192,746.84	101,460.78

## 4、研发费用

公司 2013 年研发费用为 1,284,803.08 元，占总收入的 28.89%；2014 年研发费用为 579,767.96 元，占总收入的 10.17%，公司的研发投入金额及占公司营业收入的比例有所下降。由于公司 2014 年加强研发管理，对研发团队重新进行整合，精简研发人员，提高人才管理利用水平及研发效率的同时达到了节约研发费用的目的。同时，随着前期研发经验的积累和销售市场的打开，公司生产与研发的配比提高，研发费用有所下降。另外，公司 2013 年部分研发项目跨期进行并在 2014 年结束，相关研发项目前期投入大于后期投入。公司重视技术研发，具有较强的自主研发能力，专利申请情况具体请参考“第二节公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质情况”。

### （三）报告期内重大投资收益情况

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
理财产品持有期间取得的投资收益	11,505.99	-

### （四）报告期非经常性损益情况

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,418,329.05	649,157.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,130.00	50.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,419,459.05</b>	<b>649,207.95</b>
减：所得税影响数	212,918.86	97,381.19
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,206,540.19</b>	<b>551,826.76</b>
当期净利润	1,338,746.32	-604,189.46
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>132,206.13</b>	<b>-1,156,016.22</b>
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	90.12	-91.33

由于公司系四川省中小企业公共服务示范平台、成都市重大产业技术平台，得到国家政策重点扶持鼓励。2013 年，公司获得的政府补助主要包括制备液相分离活性单体技术成果转化经费 700,000.00 元，其中计入当期损益的金额为 366,666.68 元、购买固定资产的金额为 333,333.32 元（该部分按固定资产折旧

年限分期确认营业外收入，2013年、2014年由递延收益转入营业外收入的金额分别为30,555.55元、33,333.33元）；天然药物活性成分提取分离关键工艺流程的开发与应用经费200,000.00元；专利补助29,120.00元；科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目经费22,815.72元。

2014年，公司获得的政府补助主要包括药物单体高校分离纯化平台经费509,100.00元；成都市财政局、成都市科学技术局下拨的制备液相分离活性单体技术成果转化经费300,000.00元；四川省科技计划课题——中药质量控制及产品开发关键技术研究课题经费240,000.00元；成都市武侯区经济与科技信息化局下拨的制备液相分离活性单体技术成果转化经费150,000.00元；药物研发与分析测试关键技术研究项目经费69,000.00元；担保费补贴53,000.00元；专利补助41,080.00元；科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目经费22,815.72元。

2014年和2013年，非经常性损益金额在公司净利润中占比分别为90.12%和-91.33%。

## （五）适用的主要税收政策

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### 2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，公司被认定为高新技术企业，并于2011年11月2日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，编号为GF201151000018，有效期三年，可享受15.00%所得税税率优惠政策。2014年7月9日，公司申请复审并重新获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的《高新技术

企业证书》，编号为 GF201451000003，有效期三年，可享受 15.00% 所得税税率优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号），公司技术转让、技术开发收入免征增值税。

## 五、财务状况分析

### （一）资产的主要构成及减值准备

#### 1、流动资产分析

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
货币资金	2,014,367.70	21.18	3,110,226.53	42.85
应收账款	165,080.74	1.74	19,950.00	0.27
预付款项	57,985.47	0.61	15,530.89	0.21
其他应收款	63,782.77	0.67	72,528.44	1.00
存货	5,196,004.79	54.62	4,041,002.43	55.67
其他流动资产	2,014,999.99	21.18	-	-
合计	9,512,221.46	100.00	7,259,238.29	100.00

#### （1）货币资金

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	7,174.46	38,548.18
银行存款	2,007,193.24	3,071,678.35
合计	2,014,367.70	3,110,226.53

本公司货币资金包括库存现金和银行存款。公司无其他抵押、冻结等对货币资金使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

#### （2）应收账款

①最近两年的应收账款及坏账准备情况表：

单位：元

项目	2014年度			2013年度		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
1年以内	173,769.20	8,688.46	165,080.74	21,000.00	1,050.00	19,950.00



项目	2014 年度			2013 年度		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
合计	173,769.20	8,688.46	165,080.74	21,000.00	1,050.00	19,950.00

②截至 2014 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
1	成都普瑞法生物科技有限公司	34,860.00	1 年以内	20.06
2	上海同田生物科技有限公司	14,170.00	1 年以内	8.15
3	浙江大学	12,495.00	1 年以内	7.19
4	成都中医药大学	12,000.00	1 年以内	6.91
5	四川省中医药科学院	11,450.00	1 年以内	6.59
合计	--	84,975.00	--	48.90

③截至 2013 年 12 月 31 日止，欠款金额前两名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
1	湖北中医药大学	18,000.00	1 年以内	85.71
2	徐州医学院	3,000.00	1 年以内	14.29
合计	--	21,000.00	--	100.00

截至 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日止，应收账款余额分别为 173,769.20 元和 21,000.00 元。根据公司的业务特点，年末应收账款余额主要为公司化学对照品原料而确认的应收货款。报告期内，公司应收账款账龄均在一年以内。

公司客户信用状况良好且与公司保持稳定的合作关系，公司自成立以来，应收账款管理情况良好。公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。客户的资信状况较好，大部分款项账龄处于 1 年以内。总体上看，公司应收账款风险控制在较低水平。

④截至 2014 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

⑤截至 2014 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收关联方款项。

### （3）预付账款

①最近两年的预付账款情况表：

单位：元

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	57,985.47	15,530.89
合计	57,985.47	15,530.89

②截至2014年12月31日止，预付账款前三名情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	比例(%)
1	成都君臣投资管理有限公司	47,698.21	1年以内	82.26
2	中石油四川成都分公司	7,599.26	1年以内	13.10
3	成都市公共住房管理中心	2,688.00	1年以内	4.64
合计	--	57,985.47	--	100.00

③截至2013年12月31日止，预付账款前两名情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	比例(%)
1	中石油四川成都分公司	14,030.89	1年以内	90.34
2	湖北康宝泰精细化工有限公司	1,500.00	1年以内	9.66
合计	--	15,530.89	--	100.00

两年预付款项余额较小，主要是预付给供应商的货款以及房租。2014年12月31日预付款项余额较2013年12月31日增加了42,454.58元，属于正常业务范围内的波动。

#### (4) 其他应收款

①最近两年的其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
1年以内	11,556.60	577.83	10,978.77	12,564.67	628.23	11,936.44
1-2年	-	-	-	62,880.00	6,288.00	56,592.00
2-3年	62,880.00	12,576.00	50,304.00	5,000.00	1,000.00	4,000.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	2,500.00	-	-	-
合计	79,436.60	15,653.83	63,782.77	80,444.67	7,916.23	72,528.44

②截至2014年12月31日止，欠款金额前四名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	性质
1	成都君臣投资管理有限公司	67,880.00	2-3年、 3-4年	85.45	房租押金
2	社保	8,556.60	1年以内	10.77	员工社保
3	备用金	2,000.00	1年以内	2.52	员工备用金
4	成都互利办公设备有限公司	1,000.00	1年以内	1.26	押金
合计	—	79,436.60	—	100.00	—

③ 截至2013年12月31日止，欠款金额前三名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	性质
1	成都君臣投资管理有限公司	67,880.00	1-2年、 2-3年	84.38	房租押金
2	社保	9,138.67	1年以内	11.36	员工社保
3	住房公积金	3,426.00	1年以内	4.26	员工住房公积金
合计	—	80,444.67	—	100.00	—

公司其他应收款的余额较小，2014年末其他应收款余额为79,436.60元，较2013年末变化不大。其他应收款主要为房租押金、员工备用金、员工个人负担社保和住房公积金。其中，公司应收关联方房租押金系公司租赁成都君臣投资管理有限公司的办公楼和仓库支付的房租押金，该事项系公司正常经营活动所需。从报告期的其他应收款的账龄看公司至今没有发生大额坏账，账款回收情况良好。

④截至2014年12月31日止，其他应收款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款情况。

### （5）存货

① 最近两年的存货情况表：

单位：元

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,177.87	-	180,177.87	166,943.25	-	166,943.25
发出商品	172,961.85	-	172,961.85	392,371.68	-	392,371.68

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,842,865.07	-	4,842,865.07	3,481,687.50	-	3,481,687.50
合计	5,196,004.79	-	5,196,004.79	4,041,002.43	-	4,041,002.43

② 报告期内，公司未计提存货跌价准备。

受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，外加市场开拓在近两年才加大力度，公司期末存货占总资产的比例较高。部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售，较高的毛利缓冲了出现存货跌价的情形。目前，公司已根据各品种的稳定性情况合理安排库存量并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量。

③ 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

#### (6) 其他流动资产

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行理财产品	2,014,999.99	-
合计	2,014,999.99	-

银行理财产品系公司买入的中国农业银行安心快线天天利滚利第2期。2014年，公司为充分利用富余流动资金，经总经理审批买入该理财产品，2014年12月31日余额2,014,999.99元，持有期间取得的投资收益共计11,505.99元。

## 2、非流动资产分析

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
固定资产	1,724,664.08	61.13	2,020,619.37	54.41
长期待摊费用	1,030,449.75	36.53	1,568,075.79	42.22
递延所得税资产	66,084.22	2.34	125,040.44	3.37
合计	2,821,198.05	100.00	3,713,735.60	100.00

### (1) 固定资产

① 公司的固定资产主要包括机器设备、运输设备和办公及电子设备，采用年限平均法计提折旧，残值率、折旧年限、年折旧率见下表：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5.00	9.50
2	运输设备	10	5.00	9.50
3	办公及电子设备	5	5.00	19.00
4	其他	5	5.00	19.00

② 最近两年固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>固定资产原值</b>				
机器设备	2,739,202.63	-	-	2,739,202.63
运输设备	77,217.00	-	-	77,217.00
办公及电子设备	275,446.11	12,355.55	-	287,801.66
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,091,865.74</b>	<b>12,355.55</b>	-	<b>3,104,221.29</b>
<b>累计折旧</b>				
机器设备	881,684.13	260,224.20	-	1,141,908.33
运输设备	62,353.00	7,335.60	-	69,688.60
办公及电子设备	127,209.24	40,751.04	-	167,960.28
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,071,246.37</b>	<b>308,310.84</b>	-	<b>1,379,557.21</b>
<b>减值准备</b>				
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	-
<b>固定资产净值</b>				
机器设备	1,857,518.50	--	--	1,597,294.30
运输设备	14,864.00	--	--	7,528.40
办公及电子设备	148,236.87	--	--	119,841.38
其他	-	--	--	-
<b>合计</b>	<b>2,020,619.37</b>	--	--	<b>1,724,664.08</b>

③ 截至2014年12月31日止，公司各项固定资产使用状态良好，不存在

减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

④ 未办妥产权证书的固定资产的情况：

截止公开转让说明书截稿日，公司无固定资产未办理产权证书的情况。

⑤ 固定资产不存在抵押的情况。

(2) 长期待摊费用

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2014年12月31日
装修费	1,568,075.79	-	537,626.04	-	1,030,449.75
合计	1,568,075.79	-	537,626.04	-	1,030,449.75

(3) 递延所得税资产

① 最近两年递延所得税资产明细情况

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	3,651.34	1,344.93
可抵扣亏损	-	52,840.27
递延收益	62,432.88	70,855.24
合计	66,084.22	125,040.44

② 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额：

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	24,342.29	8,966.23
可抵扣亏损	-	352,268.47
递延收益	416,219.23	472,368.28
合计	440,561.52	833,602.98

3、资产减值准备计提情况

(1) 各资产减值准备的计提方法

① 应收款项坏账准备计提方法

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

## B.按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

<b>确定组合的依据</b>	
账龄分析法组合	款项性质相同其风险基本相同
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
账龄分析法组合	账龄分析法

以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1—2年 (含2年)	10.00
2—3年 (含3年)	20.00
3—4年 (含4年)	50.00
4—5年 (含5年)	80.00
5年以上	100.00

C.单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## ② 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (2) 资产减值准备实际计提及转回情况

单位:元

项目	2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	8,966.23	15,376.06	-	-	24,342.29
合计	8,966.23	15,376.06	-	-	24,342.29

公司采用备抵法核算资产减值准备。上述资产减值准备均为坏账准备。资产减值准备实际计提金额较小，对利润影响不大。

## (二) 负债的主要构成及其变化

### 1、流动负债分析

单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
短期借款	2,000,000.00	69.25	-	-
应付账款	20,400.00	0.71	80,137.87	1.60
预收款项	69,400.00	2.40	386,395.88	7.71
应付职工薪酬	414,264.90	14.34	418,229.59	8.35
应交税费	382,949.79	13.26	125,204.68	2.50
其他应付款	1,049.54	0.04	2,000,247.86	39.92
一年内到期的非流动负债	-	-	2,000,000.00	39.92
<b>合计</b>	<b>2,888,064.23</b>	<b>100.00</b>	<b>5,010,215.88</b>	<b>100.00</b>

#### (1) 短期借款

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	2,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>

2014年7月22日，成都武兴投资有限责任公司委托成都银行武侯新城支行给本公司提供200万元借款，由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供保证，成都君臣投资管理有限公司提供保证反担保。

#### (2) 应付账款

##### ① 最近两年的应付账款情况表：

单位：元

项目	2014年12月31日	比例(%)	2013年12月31日	比例(%)
1年以内	20,400.00	100.00	47,137.87	58.82
1至2年	-	-	23,000.00	28.70
2至3年	-	-	10,000.00	12.48
<b>合计</b>	<b>20,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>80,137.87</b>	<b>100.00</b>

##### ② 期末无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

#### (3) 预收款项



## ① 最近两年的预收款项情况表：

单位：元

项目	2014年12月31日	比例(%)	2013年12月31日	比例(%)
1年以内	69,400.00	100.00	386,345.88	99.99
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	50.00	0.01
合计	69,400.00	100.00	386,395.88	100.00

## ② 期末无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	398,524.66	393,367.63
职工福利费	-	-
社会保险费	-	-
其中：基本养老保险费	-	-
医疗保险费	-	-
失业保险费	-	-
工伤保险费	-	-
生育保险费	-	-
工会经费和职工教育经费	15,740.24	24,861.96
住房公积金	-	-
合计	414,264.90	418,229.59

## (5) 应交税费

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	133,010.08	102,070.82
企业所得税	212,784.76	4,474.87
城市维护建设税	19,791.19	8,589.28
印花税	1,021.84	2,841.70
教育费附加	8,481.94	3,676.02
地方教育及附加	5,654.62	2,450.68
价格调节基金	2,205.36	1,101.31
合计	382,949.79	125,204.68

公司税目正常申报缴纳，无处罚情况。

## (6) 其他应付款

① 最近两年其他应付款情况表：

单位：元

项目	2014年12月31日	比例(%)	2013年12月31日	比例(%)
1年以内	801.68	76.38	2,000,247.86	100.00
1至2年	247.86	23.62	-	-
合计	1,049.54	100.00	2,000,247.86	100.00

② 截至2014年12月31日止，其他应付款大额欠款单位情况如下：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	性质
1	失业保险	471.68	1年以内	个人失业保险
2	双流汽车厂	330.00	1年以内	修理费
3	蒋明	247.86	1-2年	应付个人代垫款
合计	--	1,049.54	--	--

③ 截至2013年12月31日止，其他应付款大额欠款单位情况如下：

单位：元

序号	单位名称	期末余额	账龄	性质
1	成都君臣投资管理有限公司	1,200,000.00	1年以内	借款
2	刘君	800,000.00	1年以内	借款
3	蒋明	247.86	1年以内	应付个人代垫款
合计	--	2,000,247.86	--	--

公司2014年末其他应付款的余额较小，2013年末其他应付款主要为关联方资金拆借。另外，其他应付款中的应付个人代垫款系行政部员工蒋明尚未办理报销付款的款项。

④ 期末无其他应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 2、非流动负债分析

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
递延收益	416,219.23	100.00	472,368.28	100.00
合计	416,219.23	100.00	472,368.28	100.00

### (1) 递延收益明细

截止 2014 年 12 月 31 日，递延收益明细如下：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
制备液相分离活性单体技术成果转化项目	302,777.77	-	33,333.33	-	269,444.44	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	169,590.51	-	22,815.72	-	146,774.79	与资产相关
小计	472,368.28	-	56,149.05	-	416,219.23	—

### (2) 明细说明

① 根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达省级 2012 年第三批科技计划项目资金预算的通知》（成财教【2012】236 号），本公司取得的制备液相分离活性单体技术成果转化经费 700,000.00 元，其中计入当期损益的金额为 366,666.68 元，购买固定资产的金额为 333,333.32 元，按固定资产折旧年限分期确认营业外收入，2014 年由递延收益转入营业外收入的金额为 33,333.33 元。

② 系科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目，本公司 2009 年取得中小企业技术创新基金管理中心拨付的 600,000.00 元和四川省科学技术厅拨付的 100,000.00 元经费。该项目形成固定资 227,497.35 元，按固定资产折旧年限分期确认营业外收入，2014 年由递延收益转入营业外收入的金额为 22,815.72 元。

### (三) 股东权益情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

股本	7,200,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	-
盈余公积	133,874.63	-
未分配利润	1,695,261.42	490,389.73
<b>合计</b>	<b>9,029,136.05</b>	<b>5,490,389.73</b>

股本的变化原因详见“第一节基本情况”之“五、历史沿革”。

2015年3月18日，有限公司召开股东会，同意有限公司以2014年12月31日经审计的净资产折股整体变更为股份公司。有限公司全体股东作为发起人，签署了《发起人协议》，同意有限公司以2014年12月31日经审计的净资产9,029,136.05元为基数，折合为股份公司股本，变更后股份有限公司的股本总额为7,200,000.00元，资本公积金为1,829,136.05元。各股东在股份公司中的持股比例与在公司中的出资比例保持一致，维持不变。

## 六、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### （一）财务状况分析

单位：元

项目	2014年12月31日	增长(%)	2013年12月31日
流动资产	9,512,221.46	31.04	7,259,238.29
非流动资产	2,821,198.05	-24.03	3,713,735.60
<b>总资产</b>	<b>12,333,419.51</b>	<b>12.40</b>	<b>10,972,973.89</b>
流动负债	2,888,064.23	-42.36	5,010,215.88
非流动负债	416,219.23	-11.89	472,368.28
<b>总负债</b>	<b>3,304,283.46</b>	<b>-39.73</b>	<b>5,482,584.16</b>

截至2014年12月31日止，公司资产总额较期初上涨，负债总额较期初下降。具体分析如下：

公司资产构成配比结构如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	占总资产(%)	2013年12月31日	占总资产(%)
流动资产	9,512,221.46	77.13	7,259,238.29	66.16
非流动资产	2,821,198.05	22.87	3,713,735.60	33.84

总资产	12,333,419.51	100.00	10,972,973.89	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

公司 2014 年年末和 2013 年年末流动资产占总资产的比重分别为 77.13% 和 66.16%，呈上升趋势。公司流动资产中主要为货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货和其他流动资产，流动资产增长主要系研发生产储备存货增加及流动资金购买理财产品增加所致。非流动资产占总资产的比重略小，主要为固定资产、长期待摊费用和递延所得税资产，其构成保持稳定，非流动资产占总资产比重呈下降趋势系资产折旧、摊销所致。

## （二）盈利能力分析

项目	2014 年度	2013 年度
净利润（元）	1,338,746.32	-604,189.46
毛利率（%）	53.56	54.17
净资产收益率（%）	21.73	-10.43
每股收益（元/股）	0.27	-0.12

2014 年和 2013 年，公司分别实现净利润 1,338,746.32 元和 -604,189.46 元。2014 年和 2013 年毛利率分别为 53.56% 和 54.17%，净资产收益率分别为 21.73% 和 -10.43%，每股收益分别为 0.27 元和 -0.12 元。

公司 2014 年净利润、净资产收益率和每股收益较 2013 年有所提高，盈利能力增强，主要原因是公司积极拓展销售市场，在保证原有客户不流失的基础上，新增客户 60 余家；同时加强成本费用控制，提高人员及资产利用效率，节约研发、租赁等费用。随着公司生产规模的扩大及市场拓展力度的增强，公司的盈利能力将会得到更好的保证。

## （三）偿债能力分析

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（以母公司报表为基础）（%）	26.79	49.96
流动比率（倍）	3.29	1.45
速动比率（倍）	1.49	0.64

公司 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日资产负债率分别为 26.79% 和 49.96%，流动比率分别为 3.29 倍和 1.45 倍，公司速动比率分别为 1.49 倍和 0.64 倍。

公司资产负债率 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日有所下降，总体来看，处于相对较低的水平，主要系由于公司尚处于成长初期，资金充沛，资产逐渐积累。另外，公司及时偿还往来欠款，整体负债维持在较低水平。反映公司短期偿债能力的流动比率、速动比率处于较高水平且呈上升趋势，公司短期偿债能力较强。

#### （四）营运能力分析

项目	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（倍）	61.60	72.63
存货周转率（倍）	0.57	0.59

公司 2014 年和 2013 年应收账款周转率分别为 61.60 倍和 72.63 倍，2014 年和 2013 年存货周转率分别为 0.57 倍和 0.59 倍。公司 2014 年和 2013 年应收账款周转率处于较高水平并且呈现下降趋势，主要是因为公司主要客户中检院验收产品后即付款，属于现款现货销售模式；对其他客户的销售涉及应收账款，但总体金额较小，2014 年应收账款金额随客户量增长而增加。公司 2014 年和 2013 年存货周转率较低且略有下降，主要原因是公司为满足市场需求、增加储备的库存商品品种，且库存量随着研发生产的积累而增长，增速快于在近两年才逐步打开的市场销量。

#### （五）现金流量分析

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	7,516,597.67	6,548,430.52
经营活动现金流出	6,561,184.53	7,057,238.71
经营活动产生的现金流量净额	955,413.14	-508,808.19
投资活动产生的现金流量净额	-2,062,709.55	-649,017.22
筹资活动产生的现金流量净额	11,416.84	1,862,720.33
汇率变动对现金及现金等价物的影响	20.74	-378.13
现金及现金等价物净增加额	-1,095,858.83	704,516.79
期初现金及现金等价物余额	3,110,226.53	2,405,709.74
期末现金及现金等价物余额	2,014,367.70	3,110,226.53

2014年，公司现金及现金等价物减少1,095,858.83元，其中经营活动产生的现金流量净额为955,413.14元，投资活动产生的现金流量净额为-2,062,709.55元，筹资活动产生的现金流量净额为11,416.84元，汇率变动对现金及现金等价物的影响为20.74元。

2013年，公司现金及现金等价物增加704,516.79元，其中经营活动产生的现金流量净额为-508,808.19元，投资活动产生的现金流量净额为-649,017.22元，筹资活动产生的现金流量净额为1,862,720.33元，汇率变动对现金及现金等价物的影响为-378.13元。

公司2014年经营性现金流量净额为净流入、2013年经营性现金流量净额为净流出，整体上与公司同期净利润变动趋同。而报告期内投资活动产生的现金流量净额均为净流出，这与公司购入设备以及进行理财产品投资相关，是公司为未来发展进行的必要投资以及对富余资金的充分利用。报告期内筹资活动产生的现金流量净额逐年降低，且均为净流入，原因系公司于2013年进行负债筹资，筹资活动呈现现金流入；2014年吸收成都泽芳、成都普维投资，同时偿还前期负债，筹资活动呈现现金流入且金额较前期下降。

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、持有公司5%及以上股份的股东

序号	股东姓名	持股比例（%）	与本公司关系
1	刘丁	89.88	董事长、总经理

#### 2、本公司的控股子公司

截至本公开转让说明书签署之日止，公司无控股子公司。

#### 3、董事、监事及高级管理人员

具体情况见本公开转让说明书的“第三节公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员”部分。

#### 4、其他关联方

##### （1）实际控制人刘丁之父母、配偶、子女、兄弟

姓名	与实际控制人关系	与本公司关系
----	----------	--------

刘君	姐弟关系	公司股东、董事
----	------	---------

## (2) 成都君臣投资管理有限公司

成都君臣投资管理有限公司成立于 2002 年 3 月 22 日，现持有成都市武侯工商局核发的注册号为 510107000152710 的《企业法人营业执照》，注册资本为 5,500,000.00 元，住所为成都市武侯区武科西二路 8 号（武侯新城管委会内），经营范围为“投资管理；项目投资；自有房屋租赁；汽车租赁；物业管理；停车场管理服务；销售：金属材料、照明材料、五金交电、纸制品、塑料制品、化工原材料（不含危险品）、机械设备、电子设备、建筑材料、汽车零配件（以上经营范围国家法律法规规定限制的除外，需许可证的凭许可证在有效期内经营）”，普思生物控股股东及实际控制人刘丁持有该公司 80.00% 的股权，系其第一大股东。

## (二) 报告期的关联交易

### 1、经常性关联交易

#### (1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁费	2013 年确认的租赁费
成都君臣投资管理有限公司	办公楼和仓库租赁	890,341.21	825,318.40
成都君臣投资管理有限公司	汽车租赁	20,400.00	320,400.00
<b>合计</b>		<b>910,741.21</b>	<b>1,145,718.40</b>

#### (2) 关键管理人员报酬

项目	2014 年	2013 年
关键管理人员报酬	414,448.00	303,648.00

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 关联担保情况

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
成都君臣投资管理有限公司	2,000,000.00	2014-7-23	2015-7-22	否

注：2014 年成都武兴投资有限责任公司委托成都银行武侯新城支行给本公司提供 2,000,000.00 元借款，由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供保证，成都君臣投资管理有限公司提供保证反担保，并以国有土地使用权设定抵押进行反担保。



## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
成都君臣投资管理有限公司	1,200,000.00	2013-12-31	2014-01-02	借款年利率 6%
刘君	800,000.00	2013-12-31	2014-01-02	无借款利息
成都君臣投资管理有限公司	2,000,000.00	2014-06-20	2014-07-20	借款年利率 6%

## 3、关联方应收应付余额

公司各报告期末对关联方的往来余额如下所示:

单位: 元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	经济内容
预付款项			
成都君臣投资管理有限公司	47,698.21	-	房屋租金
其他应收款			
成都君臣投资管理有限公司	52,804.00	60,592.00	房租押金
应付账款			
成都君臣投资管理有限公司	20,400.00	23,277.87	房屋、汽车租金

## 4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司的关联交易主要为公司向股东以及同一控制人控制的其他企业拆入资金以及租赁资产, 对公司的财务状况和经营成果无重大、持续性影响。

## 5、关联交易决策程序执行情况

股份有限公司整体变更前, 在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定。2015年3月股份公司成立后, 《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外, 公司还专门制定了《关联交易管理制度》, 严格规范关联交易行为。

## 八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至2014年12月31日, 公司涉及一起劳动争议纠纷案件。前员工黄晓亮起诉本公司未予足额发放工资及缴纳社保。成都市武侯区人民法院于2014年12月24日以(2014)武侯民初字第6165号判决书, 判决公司承担相应的工资

补偿和劳动合同解除补偿责任。公司提请二审诉讼，四川省中级人民法院于2015年5月6日以（2015）成民终字第2222号判决书判决：驳回上诉，维持原判。

## 九、报告期内资产评估情况

2015年3月，有限公司整体变更为股份公司的资产评估情况如下：

2015年3月3日，天源资产评估有限公司接受成都普思生物科技有限公司委托，根据有关法律法规和资产评估准则、资产评估原则，以2014年12月31日为评估基准日，采用资产基础法对成都普思生物科技有限公司拟变更设立股份有限公司涉及的该公司审计审定后财务报表列示的全部资产及负债在评估基准日的市场价值进行了评估，并出具了《成都普思生物科技有限公司拟变更设立股份有限公司评估报告》（天源评报字【2015】第0029号），评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率
资产总计	1,233.34	2,218.94	79.91%
负债总计	330.43	330.43	-
股东权益价值	902.91	1,888.51	109.16%

本次评估仅作为成都普思生物科技有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

## 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内股利分配政策

根据原公司章程，公司报告期内股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十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百分之五十以上的，可以不再提取。

2、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东出资比例进行分配。

4、法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

### **（二）公司最近两年的股利分配情况**

公司最近两年内不存在股利分配的情况。

### **（三）公开转让后的股利分配政策**

根据修订的《公司章程》，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十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百分之五十以上的，可以不再提取。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、公司持有的本公司股份不参与分配利润。

7、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

8、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两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

9、公司实行同股同利的股利分配政策，股东依照所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。

10、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和公众投资者的意见。

## 十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 十二、风险因素

### （一）经营管理风险

#### 1、人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次人才的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键问题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

#### 2、实际控制人不当控制风险

公司股东刘丁直接和间接持有公司 906.00 万股股份，占总股本的 89.88%，为公司第一大股东，且刘丁担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

### 3、市场拓展的风险

公司前期将精力集中于研发，研发生产规模持续扩大，库存商品逐年增加。近两年，公司加大市场拓展力度，销售收入逐年增长。受行业特性影响，根据《中华人民共和国药品管理法》规定，由中检院标定的中药化学对照品为药品检验用法定对照品，其他机构制备和提供的中药化学对照品因不是“法定”，所以使用范围有限。公司目前除与中检院保持持续、稳定的合作外，正在积极开拓其他应用领域的市场。但是，如果公司不能相应有效地拓展产品市场，将会导致产品积压，从而影响公的经营和盈利。

#### （二）市场风险

##### 1、行业竞争加剧的风险

目前，国内中药化学对照品原料供应单位数量较多，多为研究院所及相关高校，市场集中度低。较高的毛利率将吸引新的竞争者进入行业，加剧市场竞争。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。尽管公司凭借多年的技术积累已经得到中检院的认可并且正在积极开拓市场中的其他客户，但行业竞争加剧仍将对公司造成不利影响。

##### 2、对大客户依赖的风险

我国法定医药对照品由国家药监局授权中检院统筹规划、制备和分发，公司的主要产品作为中药化学对照品原料供应给中检院。公司2014年、2013年对中国食品药品检定研究院销售额分别达到3,106,957.26元、3,387,283.76元，占总销售额的54.52%、76.16%，公司对大客户存在一定的依赖。目前，公司对研究院校及医药企业的销售力度正在逐步加大，逐渐降低对中检院单一大客户的依赖程度。

##### 3、主要原料供应及价格变动风险

由于中药化学对照品的原料大多数为中药、农、林副产品，种植、采摘、

收购具有一定的周期性、区域性及季节性，公司原材料供应价格、供应量具有一定的不稳定因素。此外，公司研制中药化学对照品需要大量使用化学试剂，主要供应商系成都市科龙化工试剂厂，2013年、2014年公司向其采购试剂的金额为486,883.20元、377,738.60元，分别占到全部试剂采购金额的86.46%和93.08%。成都市科龙化工试剂厂在西南地区影响力较大、议价能力强，如果未来其试剂的供应或价格变动较大，将对企业造成一定的不利影响。

### **(三) 财务风险**

#### **1、财务管理风险**

公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，本次挂牌成功后，随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。

#### **2、存货跌价风险**

公司2014年和2013年存货期末账面金额分别为5,196,004.79元和4,041,002.43元，占总资产的比例为42.13%和36.83%。受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，外加市场开拓在近两年才加大力度，公司部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售。虽然公司已根据各品种的稳定性情况合理安排库存量并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量，但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外，受市场因素影响，所有库存商品售价存在上下波动的风险。

#### **3、关联方租赁费用金额较高的风险**

公司按照公允价向君臣投资租赁办公楼、仓库以及汽车，2014年和2013年合计租赁费用金额分别为910,741.21元和1,145,718.40元，对利润影响较大。虽然公司报告期内已合理安排资产利用情况、减少不必要的资产租赁，但租赁未解除前，较高的租赁费用仍将对公司经营业绩产生不利影响。

#### 4、经营业绩波动的风险

公司 2014 年和 2013 年的净利润分别为 1,338,746.32 元和-604,189.46 元，利润规模相对较小且存在一定的波动。虽然公司过硬的研发技术已逐渐得到中检院以及其他客户的认可、生产规模也正逐渐扩大，但经营业绩仍存在波动的风险。

#### （四）政策风险

##### 1、税收优惠变动的风险

公司于 2014 年 7 月 9 日通过高新技术企业认证，有效期为三年。根据国家相关税收政策，公司在高新技术企业认证有效期内适用的企业所得税税率为 15%。此外，根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106 号），公司技术转让、技术开发收入免征增值税。未来若本公司无法持续被认定为高新技术企业或上述税收优惠政策发生变动，可能对公司经营业绩产生不利影响。

##### 2、政府补助减少的风险

2014 年和 2013 年，公司政府补助金额分别为 1,418,329.05 元和 649,157.95 元，政府补助为企业的发展提供了一定保障，如果公司将来取得的政府补助减少，则将对公司经营业绩产生不利影响。

##### 3、环境保护风险

公司产品生产过程中产生的废水、废气等可能对环境造成一定影响。2012 年 11 月 29 日，公司就建设天然药物标准研究项目在武侯区行政审批局备案。公司 2013 年 3 月、4 月分别收到《建设项目环境影响报告表》及《武侯区环境保护局关于天然药物标准研究项目环境影响报告表审查批复》（成武环审【2013】02 号）。2015 年 3 月 30 日，公司收到成都市武侯区环境监测站出具的武侯环监字（2015）第 Y018 号《监测报告》。2015 年 5 月 26 日，公司收到由成都市武侯区环境保护局出具的《武侯区环境保护局关于天然药物标准研究项目环保

正式验收批复》。上述环境保护的审批和立项程序合法，批复的项目完成验收。但是，随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

### 十三、公司未来的发展计划

#### （一）公司经营理念

自成立以来，公司一直秉承“以技术和人才为基础”的核心理念，以“创造最优产品和服务”为经营宗旨，致力于植物天然产物的研发生产、技术服务，为实现“提高现代中药质量标准和助力中国新药研发”的美好愿景而努力奋斗。

#### （二）公司发展战略

通过人才聚集和培养，继续保持并增强公司在分离纯化领域的技术优势，为客户提供品质优良、品种齐全的对照品。不断加强公司的天然产物实物库和数据库建设，提高公司整合行业资源和提供解决问题的能力，推动公司由天然化合物单体供应商向天然产物综合服务商的转型。同时，充分发挥公司的研发优势，适当拓展新的业务领域，通过自建、并购等方式将公司业务领域延伸至与天然产物分离纯化紧密相关的植物提取物产业以及保健品、药品、生物农药等开发产业。

市场方面，以市场需求为导向，以技术创新和产品开发为手段，以管理为基础，不断提升公司技术水平、管理水平，面向国际和国内两个市场，合理把握节奏，加大拓展力度。在保持国内市场领先优势的同时，继续大力开拓国际市场，争取使公司的销售收入构成中，国际市场收入占比达到相当比重。

#### （三）公司发展目标

抓住目前行业高速发展的有利时机，短期内以公司在分离纯化领域的技术优势为依托，实现公司产品在化学对照品领域的延伸覆盖；同时，多渠道引进研发、营销及管理等方面的专业人才，建设与公司发展战略相适应的人才梯队。长期来看，依托已有的四川省天然药物分离纯化工程技术研究中心，逐步建立



国家级的天然药物分离纯化工程技术研究中心，全面推出高品质的产品，提高市场认可度，实现公司的跨越式发展，使公司成为天然产物分离纯化领域外包服务的领导者和天然产物领域出色的产品供应商。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、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、完整性承担个别和连带的法律责任。

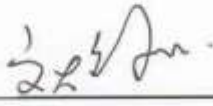
全体董事：



刘丁



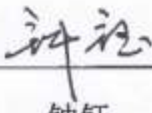
刘君



文焕松

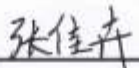


夏柯

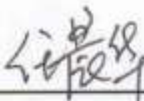


钟钰

全体监事：



张佳卉

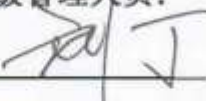


任晨华



白兰辉

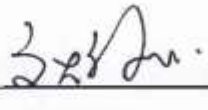
全体高级管理人员：



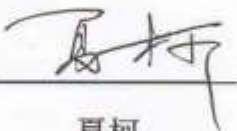
刘丁



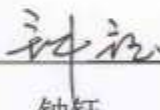
刘君



文焕松



夏柯



钟钰

成都普思生物科技股份有限公司



2015年6月1日

## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字： 陈彦斌  
陈彦斌

项目小组人员签字：

陈彦斌  
陈彦斌

黎星辰  
黎星辰

杨扬  
杨扬

法定代表人签字： 王常青  
王常青

中信建投证券股份有限公司（公章）

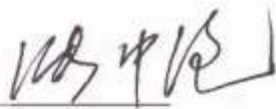


2015年6月1日

### 三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名：



张中伦

经办律师签名：



袁庆



骆华群



罗小平

四川华晨律师事务所（公章）



2015年6月1日


#### 四、会计师事务所声明

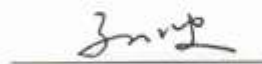
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：

  
杨剑涛

经办注册会计师签名：

  
杨建强

  
孙波

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年 6 月 1 日

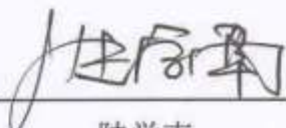
## 五、评估机构声明

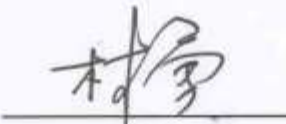
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：

  
钱幽燕

注册评估师签名：

  
陆学南

  
林勇

天源资产评估有限公司（公章）



2015年6月1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；
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。