

# 湖北阿泰克生物科技股份有限公司

## 公开转让说明书

(申报稿)



推荐主办券商:	 <b>东吴证券股份有限公司</b> SOOCHOW SECURITIES CO.,LTD.
注册地址:	苏州工业园区星阳街5号

## 声 明

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

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“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

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

### 一、短期偿债风险

报告期内，公司为补充营运资金，主要通过银行短期借款进行融资。2013年末、2014年末和2015年7月末，公司短期借款余额分别为800万元、1,500万元和1,500万元，流动比率分别为0.29、0.52和0.52，速动比率分别为0.10、0.31和0.23，处于较低水平。

虽然公司经营情况良好，与银行保持了较好的合作关系，但如果发生经营状况突然恶化、因突发状况导致抵押资产严重损坏或灭失、银行收紧对中小企业的放贷额度等情况，公司将面临因流动性紧张带来的短期偿债风险。

### 二、汇率波动风险

2013年、2014年、2015年1-7月，公司外销收入分别为2,967.77万元、2,148.08万元和1,199.12万元，分别占同期主营业务收入的60.51%、40.83%和37.44%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到产品竞争力，给公司经营带来一定风险。

2013年、2014年、2015年1-7月，公司的汇兑损失分别为-2.63万元、2.34万元和17.22万元，未来随着公司出口业务规模的增长，尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。

### 三、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人梁晓军直接持有公司77.5%的股份，且担任公司董事长、总经理、财务负责人，可对公司施加重大影响。虽然公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。但若实际控制

人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来风险。

#### **四、公司治理风险**

公司于 2015 年 10 月 13 日由湖北阿泰克糖化学有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

#### **五、资产抵押风险**

截至 2015 年 7 月 31 日，公司将房屋建筑物及土地使用权用于贷款抵押。抵押物账面价值为 2,049.40 万元，占公司净资产的比例为 63.07%，占公司总资产的比例为 32.94%。公司与贷款机构中国工商银行股份有限公司宜城支行保持了良好的业务关系，为借款来源提供了较为充分的保障。同时，公司资产质量优良，盈利能力较强，因不能偿还债务导致被债权人行使抵押权的可能性较小，上述资产抵押事项不会对公司生产经营造成实质性不利影响。但是，公司若不能及时偿还银行借款，亦不通过协商等其他有效方式解决，公司财产可能存在被行使抵押权的风险，从而影响公司的正常经营。

#### **六、环境保护风险**

化妆品美白添加剂属于化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生一定量的废气、废水和固体废弃物。公司目前已取得排污许可证、环评批复意见等相应资质和批文，并通过对高沸点极性非质子溶剂反应技术和低温缩合反应技术的研发等技术革新降低“三废”排放水平，减少了传统工艺造成的环境污染。根据宜城市环境保护局出具的证明，报告期内公司在环境保护方面无重大违法违规行为，亦未受过任何行政处罚。但随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严格的环保法规，提高环保标准，导致公司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。

公司曾于报告期内在未取得环评批复意见的情况下生产少量曲酸双酯产品，

目前公司已取得曲酸双酯环评立项批复，进入试生产阶段，并将在完成试生产阶段后进一步申请竣工验收批复。如果公司最终无法取得曲酸双酯的竣工验收批复文件，公司将无法按计划正常生产、销售曲酸双酯，对公司未来生产经营造成一定影响。

公司实际控制人梁晓军承诺，如因有关环境保护部门的要求或决定，公司需在取得环评立项批复前生产曲酸双酯的行为承担任何罚款或损失，梁晓军将在毋须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

## 七、安全生产风险

化妆品美白添加剂行业内企业由于其使用的化学合成工艺及配方，存在使用、生产、销售危险化学品的情形。公司在 $\beta$ -熊果苷生产的第一步反应过程中产生的副产品冰醋酸即属于《危险化学品目录（2015）》所规定的危险化学品范畴。公司目前已取得湖北省安全生产监督管理局颁发的（鄂）WH安许证字【0891】号《安全生产许可证》。根据宜城市安全生产监督管理局出具的证明，报告期内公司在安全生产方面无重大违法违规行为，亦未受过任何行政处罚。但是若公司未来在生产和销售危险化学品的过程当中出现安全问题，将会对公司的正常经营产生影响。

公司报告期内未及时就 $\beta$ -熊果苷生产过程中产生的副产品冰醋酸申请办理《安全生产许可证》。公司实际控制人梁晓军承诺，如因有关安全生产监督管理部门的要求或决定，公司需在取得安全生产许可前生产危险化学品的行为承担任何罚款或损失，梁晓军将在毋须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

## 八、社会保障风险

报告期内，除参与新农村合作医疗的农村户籍员工以及异地缴纳的城镇户籍员工外，公司曾存在未为符合条件的员工缴纳社会保险的情形。公司与上述未缴纳社保的员工《自愿放弃社会保险协议》，并根据其社保基数每年给予现金补偿。截至本公开转让说明书签署之日，公司已为所有符合条件的员工开设社保账户并缴纳社会保险。公司实际控制人梁晓军承诺，如因有关社会保险主管部门或住房公积金主管部门要求或决定，公司需为员工补缴本次挂牌公开转让之前任何期间

内应缴的社会保险和住房公积金费用、或公司因未为员工缴纳社会保险和住房公积金费用而承担任何罚款或损失，梁晓军将在毋需公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

## 九、税收处罚风险

公司 2015 年通过自查补充申报并缴纳了以前年度增值税 1,495,268.65 元，企业所得税 1,032,557.62 元，并缴纳了税收滞纳金 269,331.96 元。截至本转让说明书签署日，公司已取得宜城市国家税务局和宜城市地方税务局出具的“湖北阿泰克生物科技股份有限公司（其前身为湖北阿泰克糖化学有限公司）自 2013 年 1 月 1 日至今，在生产经营过程中，能够严格遵守国家有关税收法律、法规，依法照章纳税，执行的税种、税率符合有关规定，无偷税、漏税以及欠缴税款等违法行为，也没有因偷税、漏税等违反税收法律、法规的行为而遭受税务机关的行政处罚。”的证明。若公司未来在生产经营过程中因违反税收法律、法规的行为受到税务机关的行政处罚，将会对公司的正常经营产生影响。公司实际控制人梁晓军承诺，如公司因任何违反税收法律、法规的行为而遭受罚款或损失，梁晓军将在毋须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

## 十、知识产权风险

公司目前已授权的一项发明专利“一种改进的  $\beta$ -熊果昔制备方法”，其专利权为公司与华中科技大学共有。截至目前，公司尚未与华中科技大学签署协议对共有人权利的行使进行明确约定。根据《专利法》相关规定，如专利权的共有人未对权利的行使有约定，则共有人可以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利，许可他人实施该专利的，收取的使用费应当在共有人之间分配。公司已承诺将于 2015 年 11 月与华中科技大学签订专利权相关协议，协议拟约定未经公司允许，华中科技大学不能单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利，公司实施或许可他人实施该专利所获得的收益归公司所有。但如果公司最终不能与华中科技大学签署上述协议，则存在专利权被华中科技大学许可他人实施的风险，从而对公司核心技术的独占性产生不利影响。

# 目 录

声 明.....	2
重大事项提示.....	3
目 录.....	7
释 义.....	9
第一节 基本情况.....	11
一、    公司概况.....	11
二、    本次挂牌基本情况.....	11
三、    公司股东、股权变化情况.....	14
四、    董事、监事、高级管理人员基本情况.....	20
五、    最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	22
第二节 公司业务.....	24
一、    公司主营业务、主要产品及用途.....	24
二、    公司所处行业的基本情况.....	26
三、    公司的组织结构及业务流程.....	40
四、    公司业务相关的关键资源要素.....	43
五、    公司的具体业务情况.....	53
六、    公司的商业模式.....	58
第三节 公司治理.....	60
一、    最近两年及一期内公司三会建立健全及运行情况.....	60
二、    专业投资机构参与公司治理以及职工代表履行责任的实际情况.....	62
三、    董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	63
四、    公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	65
五、    公司最近两年资金占用和对外担保的情况.....	65
六、    公司的独立性.....	66
七、    同业竞争情况.....	67
八、    董事、监事与高级管理人员其他重要情况.....	68
第四节 公司财务.....	72
一、    最近两年及一期经审计 的财务报表.....	72
二、    公司财务报表编制基础.....	94
三、    报告期内合并财务报表范围及变化情况.....	94
四、    最近两年及一期财务报表审计报告的意见类型.....	95

五、	报告期主要会计政策、会计估计 .....	95
六、	报告期内主要会计数据和财务指标分析 .....	126
七、	关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 .....	160
八、	需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	167
九、	公司报告期内资产评估情况 .....	167
十、	股利分配政策和最近两年及一期股利分配情况 .....	167
十一、	控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况 .....	169
十二、	可能影响公司持续经营的风险因素 .....	170
<b>第五节</b>	<b>有关声明 .....</b>	<b>174</b>
一、	全体董事、监事、高级管理人员的声明 .....	174
二、	主办券商声明 .....	175
三、	律师声明 .....	176
四、	审计机构声明 .....	177
五、	资产评估机构声明 .....	178
<b>第六节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>179</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：

一般用语		
阿泰克、公司、本公司、股份公司	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司
随州阿泰克	指	随州阿泰克生物工程有限公司
阿泰克有限	指	湖北阿泰克糖化学有限公司
宜洁化工	指	宜城市宜洁化工有限公司，原为公司全资子公司
桐柏众诚	指	桐柏众诚生物制品有限公司，原为公司控股子公司
襄阳阿泰克	指	襄阳市阿泰克生物科技有限公司
曼秀雷敦	指	Mentholatum，国际知名化妆品生产企业
珀莱雅	指	珀莱雅化妆品股份有限公司，国内领先的化妆品生产企业
百朗德	指	BIOLAND，韩国领先的化妆品原料生产企业，全球最大的化妆品原料供应商之一
Euromonitor	指	欧睿信息咨询公司，是全球范围的从事消费品市场调查，独立地为各个国家、地区的消费细分市场提供数据解析及战略研究等各类商业信息的数据库
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司公司章程
公司股东大会	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师	指	国浩律师（上海）事务所
公司会计师、华普天健会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司评估机构	指	中水致远资产评估有限公司
近两年及一期、报告期、最近两年	指	2013年、2014年、2015年1-7月
元	指	人民币元
行业术语		
$\beta$ -熊果苷	指	对-羟基苯-Beta-D-吡喃葡萄糖苷，系苯二酚类化妆品美白添加剂，主要应用于高档美白亮肤类化妆品
曲酸双酯	指	2-棕榈酰甲基-5-棕榈酰基-吡喃酮，系曲酸类化妆品美白添加剂，主要应用于中档美白亮肤类化妆品

光甘草定	指	光果甘草中的主要黄酮类成分，系植物提取物，主要用于美白亮肤类化妆品
缩合反应	指	两个或多个有机分子相互作用后以共价键结合成一个大分子，同时失去水或其他比较简单的无机或有机小分子的反应，系 $\beta$ -熊果苷生产流程的第二步关键环节。
高温缩合反应	指	传统 $\beta$ -熊果苷生产工艺，将五乙酰葡萄糖在高温环境下进行缩合反应、酰化反应，最终合成五乙酰熊果苷
柯尼希斯-克诺尔反应	指	传统 $\beta$ -熊果苷生产工艺，将五乙酰葡萄糖经在重金属催化剂作用下的溴代反应以及缩合反应、酰化反应共计三个环节，最终合成五乙酰熊果苷
收率	指	在化学反应或相关的化学工业生产中，投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值

## 第一节 基本情况

### 一、 公司概况

公司名称:	湖北阿泰克生物科技股份有限公司
英文名称:	Hubei Artec Biotechnology Co.,Ltd.
注册资本:	2,000 万元
法定代表人:	梁晓军
有限公司成立日期:	2006 年 1 月 12 日
股份公司成立日期:	2015 年 10 月 13 日
公司住所:	湖北省襄阳市宜城市雷雁大道
邮政编码:	441400
董事会秘书	丁圣峰
联系电话:	0710-4361699
传 真:	0710-4394588
互联网网址:	www.arbutin.com
电子信箱:	office@artec.cc
所属行业	按照《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011), 属于“C26 化学原料和化学制品制造业”; 按照《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》, 属于“C26 化学原料和化学制品制造业”; 按照《挂牌公司管理型行业分类指引》, 属于“C26 化学原料和化学制品制造业”
经营范围:	化妆品原料、医药中间体、生物制品(植物提取, 国家法律、法规禁止或限制的除外)生产、销售及技术服务、技术转让、技术合作; 农副产品(涉及国家专项审批的项目除外)、塑料制品(不含超薄塑料购物袋)、建筑材料销售; 货物进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
主要业务	化妆品美白添加剂的研发、生产和销售
统一社会信用代码	91420600784461859W

### 二、 本次挂牌基本情况

#### (一) 股票挂牌概况

股票代码: \*\*\*\*

股票简称: 阿泰克

股票种类: 人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：20,000,000股

挂牌日期：2015年\*\*\*\*月\*\*\*\*日

转让方式：协议转让

## （二） 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

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

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1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。”

公司控股股东、实际控制人梁晓军出具《股份锁定承诺函》，承诺：“为保障投资者利益，梁晓军在挂牌前所持有的公司1,550万股股份，自公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起1年内自愿锁定。”

股份公司成立于2015年10月13日，根据上述限售规定和股份锁定承诺函，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持股情况、本次挂牌之日可公开转让的股份数量如下：

序号	股东	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	挂牌之日可公开转让的 股份数量 (万股)
1	梁晓军	1,550.00	77.50	0
2	张辉	200.00	10.00	0
3	丁圣峰	150.00	7.50	0
4	朱朝霞	50.00	2.50	0
5	刘小林	50.00	2.50	0
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>

### (三) 本次挂牌的有关当事人

#### 1、主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：范力

住所：苏州工业园区星阳街5号

联系电话：0512-62938523

传真：0512-62938500

项目小组负责人：肖明冬

项目小组成员：卞睿、奚澍、刘科峰

#### 2、律师事务所

名称：国浩律师（上海）事务所

负责人：黄宁宁

住所：上海市北京西路968号嘉地中心23-25层

联系电话：021-52341668

传真：021-52341668

经办律师：邵祺、江子扬

#### 3、会计师事务所

名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：肖厚发

住所：北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层

联系电话：010-66001391

传真：010-66001392

经办注册会计师：郑磊、齐利平、刘润

#### **4、资产评估机构**

名称：中水致远资产评估有限公司

法定代表人：肖力

住所：北京市海淀区大钟寺十三号华杰大厦6层c9

联系电话：010-62155866

传真：010-62196466

经办注册资产评估师：徐向阳、周炯

#### **5、证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：王彦龙

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **6、拟挂牌场所**

名称：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

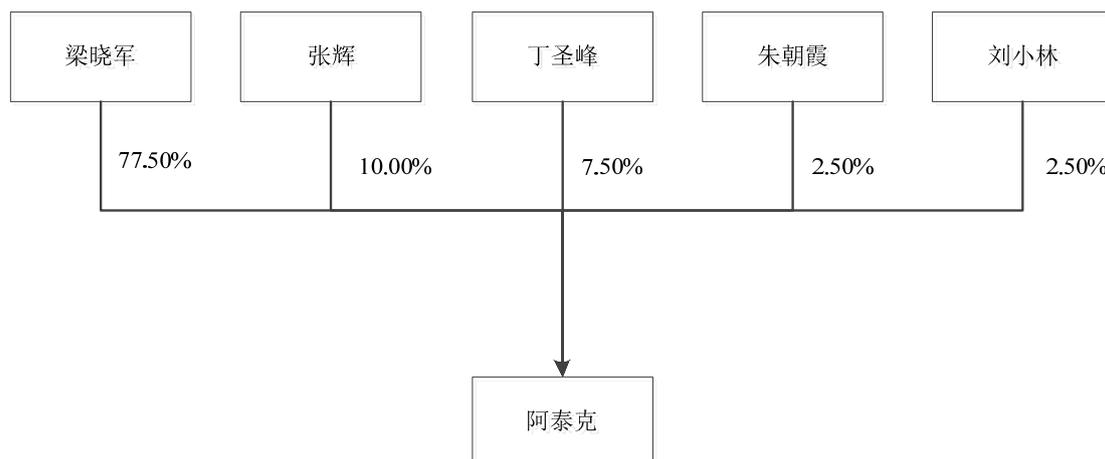
住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

### **三、 公司股东、股权变化情况**

#### **(一) 股权结构图**



## (二) 控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

### 1、控股股东、实际控制人认定依据

本公司控股股东、实际控制人为梁晓军。报告期期初，梁晓军持有阿泰克有限55.00%的股权；2015年10月，阿泰克有限变更为股份公司，梁晓军持有公司55.00%的股份；2015年10月，公司增加注册资本至2,000万元，梁晓军持有公司77.50%的股份；截至本公开转让说明书签署之日，梁晓军持有公司的股份比例未再发生变化。报告期内，梁晓军一直持有公司50%以上的股份，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，因此认定为公司控股股东、实际控制人。

### 2、控股股东、实际控制人基本情况

梁晓军女士，1960年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号65030019600706\*\*\*\*，住所为广东省惠州市惠阳区淡水湖村。1977年至1983年，任新疆石河子第二毛纺厂化验员；1983年至1994年，任新疆石河子八一毛纺厂销售处长；1994年至2001年，从事自由职业；2001年至2006年，任湖北襄西化学工业有限公司业务经理；2007年至今历任随州阿泰克、阿泰克有限执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理、财务负责人。

### 3、控股股东、实际控制人最近两年变化情况

最近两年内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## (三) 公司前十名股东及持股5%以上股东持股情况及股东之间关联关系

### 1、公司前十名股东

公司前十名股东及持股情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	梁晓军	1,550.00	77.50
2	张辉	200.00	10.00
3	丁圣峰	150.00	7.50
4	朱朝霞	50.00	2.50
5	刘小林	50.00	2.50
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司持股 5%以上的自然人股东情况

梁晓军女士，基本情况见“第一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人最近两年内变化情况”。

张辉先生，1963年10月出生，本科学历，中国国籍，持有加拿大永久居留权，身份证号42060119631015\*\*\*\*，住所为湖北省襄樊市樊城区桥北西路。1985年3月至2002年10月，任襄阳县法院副院长；2002年11月至2015年9月，从事自由职业。现任公司监事会主席。

丁圣峰先生，1966年8月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号44162119660812\*\*\*\*，住所为广东省惠州市惠城区小中堂一路。1986年9月至1990年7月，任河南省淮滨县药检所药品监督员；1990年8月至1993年7月，于清华大学攻读硕士研究生；1993年8月至2002年9月，从事自由职业；2002年9月至2003年7月，任湖北襄西化学工业有限公司副总经理；2003年8月至2006年10月，从事自由职业；2006年10月至2015年9月，历任随州阿泰克、阿泰克有限技术总监、监事，现任公司副总经理兼董事会秘书。

## 3、前十名自然人股东及其在公司担任的职务

本公司自然人股东中，梁晓军任公司董事长、总经理、财务负责人，丁圣峰任公司副总经理、董事会秘书，张辉任公司监事会主席，朱朝霞任公司监事。

## 4、各股东间的关联关系及关联股东各自持股比例

本公司各股东间不存在关联关系。

## （四）股本的形成及其变化

本公司前身随州阿泰克设立于2006年1月，2008年4月更名为阿泰克有限，

2015年9月整体变更为阿泰克。公司设立以来的股权及股本变动情况如下：

### 1、2006年1月，设立随州阿泰克

2005年12月22日，俞溯、梁晓军签署《随州阿泰克生物工程有限公司章程》，决定以货币方式共同出资设立随州阿泰克，注册资本226万元。

2006年1月4日，随州方正有限责任会计师事务所出具随方正验字[2006]第001号《验资报告》，对本次出资事宜进行审验。

2006年1月12日，随州阿泰克完成工商设立登记，取得了随州市工商行政管理局核发的注册号为4213015001151的《企业法人营业执照》。

随州阿泰克设立时各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
俞溯	113.00	50.00
梁晓军	113.00	50.00
合计	226.00	100.00

### 2、2008年3月，股权转让及注册资本增至1,000万元

2008年3月9日，随州阿泰克召开股东会并作出决议，同意俞溯将其持有的88万元出资额以88万元的价格转让给丁圣峰，并同意随州阿泰克注册资本从226万元增至1,000万元，新增注册资本由原股东梁晓军及新增股东杜捐书、丁圣峰和周晓军认缴，全部为货币方式出资。其中梁晓军认购新增注册资本472万元，占增资后注册资本的47.2%；杜捐书认购新增注册资本225万元，占增资后注册资本的22.5%；丁圣峰认购新增注册资本52万元，占增资后注册资本的5.2%；周晓军认购新增注册资本25万元，占增资后注册资本的2.5%。2008年3月8日，俞溯与丁圣峰签署了股权转让协议。

2008年3月28日，随州正信会计师事务所有限公司出具了随正信验字[2008]A011号《验资报告》，对本次增资事宜进行了审验。

2008年3月31日，随州阿泰克完成上述事宜工商变更登记。

本次股权转让及增资后各股东出资情况及随州阿泰克的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
梁晓军	585.00	58.50
杜捐书	225.00	22.50

丁圣峰	140.00	14.00
俞溯	25.00	2.50
周晓军	25.00	2.50
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、2008年4月，更名为阿泰克有限

2008年4月1日，随州阿泰克召开股东会并作出决议，同意随州阿泰克更名为阿泰克有限。

2008年4月10日，阿泰克有限完成上述事宜工商变更登记。

### 4、2010年5月，股权转让

2010年5月15日，阿泰克有限召开股东会并作出决议，同意杜捐书将其持有的200万元出资额以200万元的价格转让给张辉，将其持有的15万元出资额以15万元的价格转让给朱朝霞，将其持有的10万元出资额以10万元的价格转让给丁圣峰，梁晓军将其持有的35万元出资额以35万元的价格转让给朱朝霞，俞溯将其持有的25万元出资额以25万元的价格转让给刘小林，周晓军将其持有的25万元出资额以25万元的价格转让给刘小林。同日，上述转让各方分别签署了股权转让协议。

2010年5月17日，阿泰克有限完成上述事宜工商变更登记。

本次股权转让后各股东出资情况及阿泰克有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
梁晓军	550.00	55.00
张辉	200.00	20.00
丁圣峰	150.00	15.00
朱朝霞	50.00	5.00
刘小林	50.00	5.00
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 5、2015年9月，整体变更为股份公司

2015年8月25日，阿泰克有限召开股东会并作出决议，同意阿泰克有限整体变更为股份公司。根据华普天健会计师事务所出具的“会审字[2015]第3461号”《审计报告》，截至2015年7月31日，阿泰克有限经审计的账面净资产为

32,492,252.83 元（含专项储备 698,449.52 元），本次整体变更以阿泰克有限截至 2015 年 7 月 31 日扣除专项储备后经审计的账面净资产 31,793,803.31 元按照 3.1794:1 的比例折为股份公司股本 1,000 万元，其余 21,793,803.31 元计入资本公积。

2015 年 9 月 10 日，华普天健会计师事务所出具了会验字[2015]3521 号《验资报告》，对本次整体变更事宜进行了审验。

2015 年 9 月 10 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《湖北阿泰克生物科技股份有限公司章程》及相关管理制度。

2015 年 10 月 13 日，公司完成整体变更事宜工商变更登记，取得了襄阳市工商行政管理局核发的注册号为 91420600784461859W 的《企业法人营业执照》。

整体变更后，公司各股东出资情况及阿泰克的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
梁晓军	550.00	55.00
张辉	200.00	20.00
丁圣峰	150.00	15.00
朱朝霞	50.00	5.00
刘小林	50.00	5.00
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 6、2015 年 10 月，注册资本增加至 2,000 万元

2015 年 10 月 15 日，公司召开第一次临时股东大会并作出决议，同意注册资本从 1,000 万元增至 2,000 万元，新增注册资本由梁晓军以货币出资 1,000 万元认购。

华普天健会计师事务所分别出具了会验字[2015]3687 号、会验字[2015]3699 号《验资报告》，对本次增资事宜进行了审验。

2015 年 10 月 26 日，公司完成上述事宜工商变更登记。

本次增资后，公司各股东出资情况及阿泰克的股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	梁晓军	1,550.00	77.50
2	张辉	200.00	10.00
3	丁圣峰	150.00	7.50

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
4	朱朝霞	50.00	2.50
5	刘小林	50.00	2.50
合计		2,000.00	100.00

#### （五）公司股东主体适格情况

公司现有自然人股东5名。公司的自然人股东均具有完全民事权利能力及行为能力，不存在《中华人民共和国公务员法》等法律、法规及其他规范性文件规定的不适合担任股东的情形，具有担任公司股东的主体资格。

#### （六）重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组情况。

### 四、董事、监事、高级管理人员基本情况

本公司董事会由5名董事组成，设董事长1人，董事长为公司法定代表人，公司董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满可连选连任。监事会由3名监事组成，其中职工代表1人，设监事会主席1名。高级管理人员共2名，其中总经理兼财务负责人1名，副总经理兼董事会秘书1名。

#### （一）董事会成员

公司共有董事5名。公司董事会成员为：梁晓军、丁圣峰、朱全友、冯道明、曹兆海。公司董事的本届任期从2015年9月至2018年9月。公司董事简历如下：

**梁晓军女士，董事长。**基本情况见“第一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人最近两年内变化情况”。

**丁圣峰先生，董事。**基本情况见“第一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（三）公司前十名股东及持股5%以上股东持股情况及股东之间关联关系”之“2、公司持股5%以上的自然人股东情况”。

**朱全友先生，董事。**1969年7月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1995年6月至2004年9月，任河南省淮滨县王家岗乡粮管所职工；2004年10月至2008年9月，从事自由职业；2008年10月加入阿泰克有限，现任公司董事、采购部经理。

**冯道明先生，董事。**1962年11月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居

留权。1979年3月至2000年5月任湖北空压机厂党办团委书记；2000年6月至2007年12月任襄阳市天明装饰公司经理；2008年1月至2012年1月任襄阳市力威化工厂副厂长；2012年2月加入阿泰克有限，现任公司董事、机械工程师。

**曹兆海先生，董事。**1981年4月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月至2009年3月，任红太阳集团有限公司研发工程师；2009年4月至2012年11月，从事自由职业；2012年12月加入阿泰克有限，现任公司董事、办公室主任。

## （二）监事会成员

公司本届监事会由三名监事组成，监事会成员任期自2015年9月至2018年9月。张辉为监事会主席，王少红为职工代表监事。监事会成员简历如下：

**张辉先生，监事会主席。**基本情况见“第一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（三）公司前十名股东及持股5%以上股东持股情况及股东之间关联关系”之“2、公司持股5%以上的自然人股东情况”。

**朱朝霞女士，监事。**1978年10月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年至2008年，任湖北襄西化学工业有限公司销售人员；2009年在家待业；2010年加入阿泰克有限，现任公司监事、销售人员。

**王少红先生，职工代表监事。**1979年5月出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年至2004年，任湖北铁树集团员工；2005年至2007年，任中山大洋电机车间主管；2008年加入阿泰克有限，现任公司职工代表监事、生产部经理。

## （三）高级管理人员

根据《公司章程》，本公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书。公司现任高管人员包括总经理兼财务负责人梁晓军；副总经理兼董事会秘书丁圣峰。

**梁晓军女士，总经理、财务负责人。**基本情况见“第一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人最近两年内变化情况”。

**丁圣峰先生，副总经理、董事会秘书。**基本情况见“第一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（三）公司前十名股东及持股5%以上股

东持股情况及股东之间关联关系”之“2、公司持股5%以上的自然人股东情况”。

## 五、 最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	6,221.44	6,711.02	5,658.91
股东权益合计（万元）	3,249.23	2,746.36	2,207.29
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,249.23	2,571.10	2,027.03
每股净资产（元）	3.25	2.75	2.21
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.25	2.57	2.03
资产负债率（母公司）	47.77%	47.73%	50.20%
流动比率（倍）	0.52	0.52	0.29
速动比率（倍）	0.23	0.31	0.10
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,202.48	5,260.77	4,904.36
净利润（万元）	663.29	511.09	642.35
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	669.95	516.10	643.36
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	676.50	671.29	632.48
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	683.16	676.30	633.49
毛利率（%）	44.87	34.31	31.19
净资产收益率（%）	23.02	22.45	38.10
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	23.42	28.43	37.63
基本每股收益（元/股）	0.67	0.52	0.64
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.52	0.64
应收帐款周转率（次）	19.33	24.42	23.05
存货周转率（次）	3.66	4.75	4.27
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,014.30	778.48	662.00

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.01	0.78	0.66
----------------------	------	------	------

注：上表中财务指标的计算公式为：

- (1) 应收账款周转率=营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)
- (2) 存货周转率=营业成本/((期初存货+期末存货)/2)
- (3) 每股收益=当期净利润/期末股本总额
- (4) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额
- (5) 每股净资产=期末净资产/期末股本总额
- (6) 2015年1-7月的应收账款周转率、存货周转率已用1-7月的数据\*12/7进行了年化处理
- (7) 期末股本总额均指截至2015年7月31日的股份公司股本1,000万股

## 第二节 公司业务

### 一、 公司主营业务、主要产品及用途

#### （一） 主营业务情况

公司主要从事化妆品美白添加剂的研发、生产和销售，产品包括 $\beta$ -熊果苷、曲酸双酯等。公司产品广泛应用于国内外中高档美白亮肤类化妆品中，其直接客户包括曼秀雷敦、珀莱雅等国内外知名化妆品生产企业、百朗德等全球领先的化妆品原料生产企业以及 MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.、SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.等跨国化妆品原料贸易商。公司产品通过 MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.、SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.等化妆品原料贸易商实现了对日本、韩国、印度、意大利等地区著名化妆品生产企业的销售。

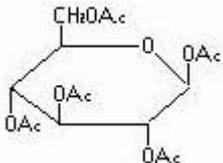
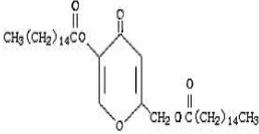
自设立以来，公司一直专注于化妆品美白添加剂的研发、生产和销售，主营业务未发生重大变化。

近年来，公司依靠自主研发与产学研结合，在化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程控制方面不断创新，对主要产品 $\beta$ -熊果苷传统生产工艺进行了有效改良。公司通过以自主研发的低温缩合反应技术取代传统的柯尼希斯-克诺尔反应和高温缩合反应技术，大幅提高了产品收率和质量的稳定性，避免了传统工艺造成的重金属污染，降低了产品原材料成本；通过改良传统工艺脱酰基反应催化剂技术，降低了产品杂质含量，并提高了生产安全性。公司与华中科技大学合作研发的 $\beta$ -熊果苷高沸点极性非质子溶剂反应技术，有效解决了 $\beta$ -熊果苷生产过程中废水处理的行业难题，减少了环境污染并提升了资源利用效率。依托上述创新技术，公司在产品质量、成本以及环保水平方面均取得同行业优势地位，现已成为全球 $\beta$ -熊果苷行业领先企业。

除主要产品 $\beta$ -熊果苷外，公司坚持技术创新，积极延伸化妆品美白添加剂产业链。公司现已成功实现曲酸双酯产品的生产、销售，并自主研发光甘草定产品提取技术，主导参与了光甘草定行业标准的制定。公司向化妆品美白添加剂产业链的延伸，有利于公司业务对化妆品美白添加剂主要产品类型的覆盖，巩固和发展其行业领先地位。

#### （二） 主要产品及其用途

公司生产的主要产品为β-熊果苷、曲酸双酯，其具体情况及用途如下：

产品名称	化学名称	化学分子式	产品性能	产品用途
β-熊果苷	对-羟基苯-β-D-吡喃葡萄糖苷		能有效抑制黑色素的产生和沉积，祛除色斑和雀斑，并对正常细胞不会产生毒性，是目前业界认可的最安全的美白亮肤活性剂	用于高档美白亮肤类化妆品
曲酸双酯	2-棕榈酰甲基-5-棕榈酰基-吡喃酮		为曲酸的脂溶性衍生物，不但克服了曲酸对光、热的不稳定以及遇金属离子变色的缺点，而且由于其分子结构中不存在羟基基团，不会与化妆品体系中的防腐剂、防晒剂或其它美白活性成份形成氢键而影响这些添加剂的功效，具有优异的复配性能	用于中档美白亮肤类化妆品

公司在报告期内主要业务收入来自β-熊果苷产品销售，其最终应用对象主要为高档美白化妆品。近年来，公司利用在化妆品美白添加剂行业积累的技术及品牌优势，积极延伸产业链，现已实现曲酸双酯的销售，产品应用对象覆盖至中档美白化妆品。公司光甘草定产品目前仍处于技术储备阶段，尚未形成销售收入。

报告期内，公司主营业务收入按产品分类及毛利率情况见下表：

2015年1-7月			
产品名称	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
β-熊果苷	29,864,096.64	16,038,870.87	46.29
曲酸双酯	1,267,563.64	885,689.36	30.13
其他	893,125.89	730,972.82	18.16
<b>合计</b>	<b>32,024,786.17</b>	<b>17,655,533.05</b>	<b>44.87</b>
2014年度			
产品名称	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
β-熊果苷	46,720,872.04	29,669,761.58	36.50%
曲酸双酯	2,062,998.26	1,413,955.00	31.46%
其他	3,823,820.31	3,475,973.34	9.10%
<b>合计</b>	<b>52,607,690.61</b>	<b>34,559,689.92</b>	<b>34.31%</b>
2013年度			
产品名称	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
β-熊果苷	47,314,067.91	32,493,848.12	31.32%
曲酸双酯	1,037,637.38	702,600.00	32.29%

其他	691,884.28	549,639.86	20.56%
合计	<b>49,043,589.57</b>	<b>33,746,087.98</b>	<b>31.19%</b>

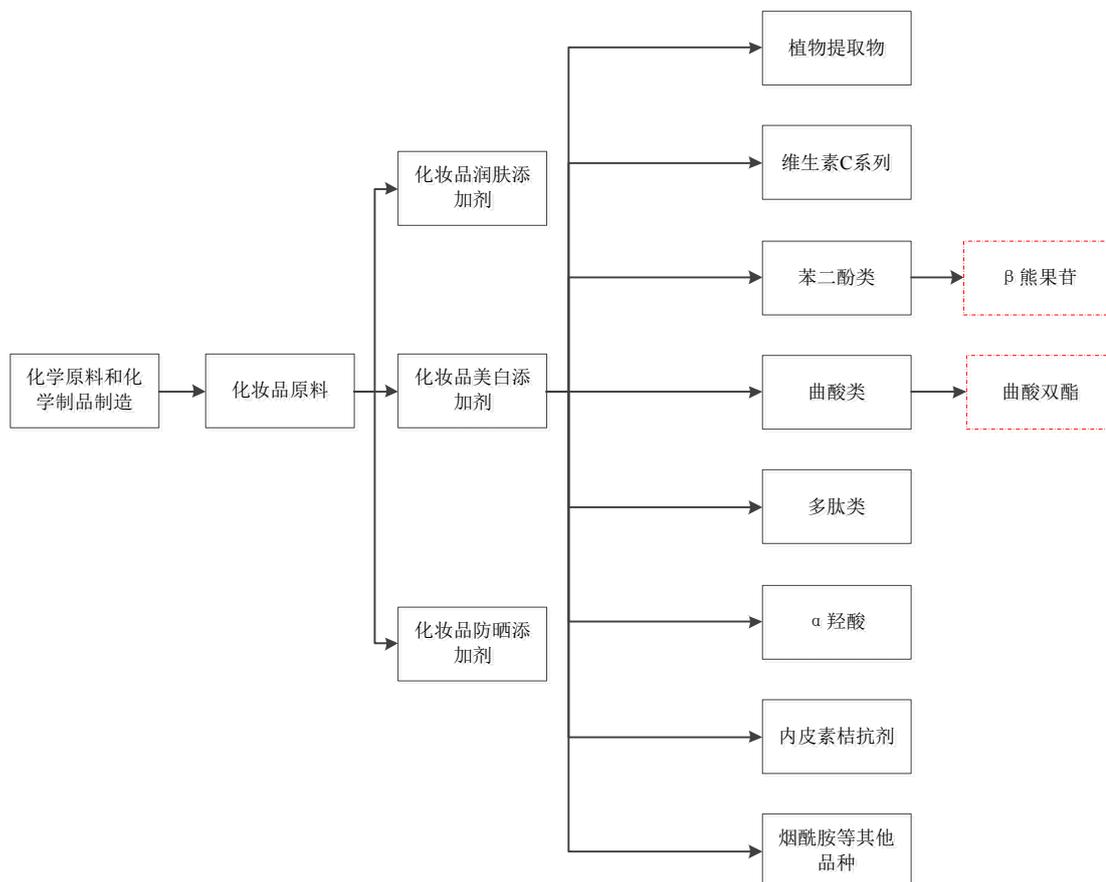
## 二、 公司所处行业的基本情况

### （一） 行业概况

#### 1、 公司所处行业的分类

公司主营业务为化妆品美白添加剂的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。

公司所处行业细分如下：



注：虚线部分为公司生产的产品

化妆品美白添加剂属于重要的功能性化妆品原料，广泛应用于各类美白亮肤类化妆品。根据化学结构与美白机理的不同，化妆品美白添加剂可分为维生素 C

类、苯二酚类、曲酸类、植物提取物、多肽类、 $\alpha$ -羟酸、内皮素拮抗剂等不同类别，对应具体产品几十种。其中苯二酚类中的 $\beta$ -熊果苷、 $\alpha$ -熊果苷，曲酸类的曲酸双酯，维生素 C 类的维生素 C 乙基醚、维生素 C 磷酸酯镁，以及植物提取物中的光甘草定为美白添加剂主流产品，占据美白添加剂市场较大份额。公司目前生产的主要产品 $\beta$ -熊果苷，为苯二酚类美白添加剂主流产品。公司依托核心技术优势在苯二酚类市场中处于领先地位，并通过不断地技术创新，继续积极延伸产业链。公司现已成功实现曲酸双酯产品的研发、生产、销售，产品覆盖至曲酸类市场。同时，公司通过自主研发光甘草定制备技术，为未来产品进一步覆盖植物提取物市场提供了技术储备。

## 2、行业技术水平与发展方向

化妆品美白添加剂行业属于知识密集型和技术密集型行业，其产品具有合成步骤多，工艺过程长的特点。以 $\beta$ -熊果苷为例，生产流程分为三步，即第一步先合成为五乙酰葡萄糖，第二步进一步合成为五乙酰熊果苷，最后合成为 $\beta$ -熊果苷。行业技术发展方向主要体现为通过对生产工艺、配方技术和工艺条件控制水平的创新，针对性的改良三步反应中的关键生产环节，从而达到提高产品收率和纯度，保证质量稳定性，降低杂质含量，减少环境污染，提升资源利用效率的目的。目前，行业内领先企业重点发展的核心技术包括高沸点极性非质子溶剂反应技术、低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术。

### （1）高沸点极性非质子溶剂反应技术

传统 $\beta$ -熊果苷生产工艺的第一步中间产品五乙酰葡萄糖系由葡萄糖、醋酸酐在催化剂作用下反应，经加水提纯后制成。生产过程会产生一定量醋酸浓度 40% 左右的醋酸溶液。由于醋酸溶液中醋酸浓度低，无法直接利用或出售，且属于危险化学品，处理能耗高，对处理设备要求苛刻，企业需投入大量成本进行环保治理。

行业内领先企业通过化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程控制的创新，对 $\beta$ 熊果苷第一步反应过程进行了改良，采用高沸点极性非质子溶剂反应系统，省去了加水提纯工序，从而使其副产品醋酸溶液变为醋酸浓度高于 80% 的冰醋酸。冰醋酸可作为食品原料由持有危险化学品生产、经营资质的企业直接出售，相对于传统工艺有效解决了 $\beta$ -熊果苷生产过程中醋酸溶液处理的行业

难题，减少了环境污染并提升了资源利用效率。

## （2）低温缩合反应技术

在  $\beta$ -熊果苷第二步反应过程中，传统工艺可分为柯尼希斯-克诺尔反应和高温缩合反应两种方式。其中柯尼希斯-克诺尔反应技术需将第一步产品五乙酰葡萄糖经在重金属催化剂作用下的溴代反应以及缩合反应、酰化反应共计三个环节，最终制成第二步中间产品五乙酰熊果苷。由于柯尼希斯-克诺尔反应合成步骤多，且催化剂配方包含对环境有害的重金属成分，导致其产品收率低，生产过程对环境污染较高。而高温缩合反应技术虽然取消了易造成重金属污染的溴代反应步骤，但限于配方技术和生产工艺的限制，其缩合反应过程需在较高温度下进行，导致产品收率同样较低且质量不稳定。

针对传统工艺的上述缺陷，行业内领先企业创造性的改良了第二步反应的化学反应工艺路线、催化剂配方及工艺过程控制，在取消溴代反应环节的同时，实现了较低温度下的缩合反应，相对于传统工艺既大幅提高了产品收率，保证了产品质量的稳定性，又减少了对环境的污染，降低了环保治理成本。

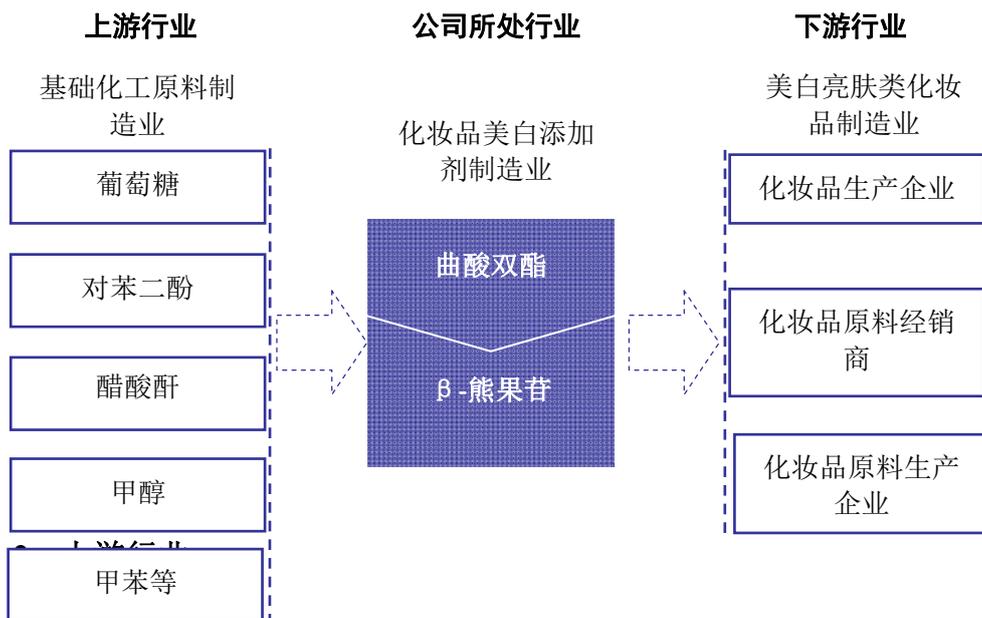
## （3）新型脱酰基反应催化剂技术

限于核心催化剂配方技术的落后，传统  $\beta$ -熊果苷生产工艺在第三步反应的关键环节，即五乙酰熊果苷经脱酰基反应合成  $\beta$ -熊果苷的过程中，以高腐蚀性的无机强碱性催化剂催化反应。由于催化剂的固有缺陷，导致产品杂质含量高，且生产过程安全性差。

为适应环保和安全生产政策日趋严格的趋势，行业内领先企业研制出新型有机催化剂取代传统催化剂，在该型催化剂作用下，产品杂质含量显著下降，且生产安全性大为提高。

## （二）行业上下游产业

### 1、行业产业链



公司产品采购的主要原材料为葡萄糖、醋酸酐、对苯二酚、乙醇、甲苯等，上述原材料均为基础化工原料。由于原材料成本占产品成本比例较大，上游基础化工原料行业供求变化、价格波动对采用传统工艺的原材料利用率低的行业内企业利润有较大影响。近年来，我国基础化工原料制造业迅猛发展，目前大多数基础化工原料能够满足国内生产需求，甚至有部分产品大量出口到国外，这为我国化妆品美白添加剂行业的健康发展提供了基本保障。同时，行业内领先企业通过利用低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术对  $\beta$ -熊果苷生产工艺进行创新性改良，大幅提升产品收率，降低原材料成本，从而有效减少上游行业价格波动对经营业绩的负面影响。

### 3、下游行业

公司所处行业的下游行业为美白亮肤类化妆品制造业，包括化妆品生产企业、化妆品原料贸易商和化妆品原料生产企业，其中化妆品原料贸易商和化妆品原料生产企业均以化妆品生产企业为最终客户。由于国际知名化妆品生产企业主要从通过其供应商考核程序的原料贸易商和生产企业采购美白添加剂，因此本行业直接客户除化妆品生产企业外，以通过化妆品生产企业供应商认证的化妆品原料贸易商和化妆品原料生产企业为主。下游行业的发展对本行业具有较大的牵引和驱动作用，其需求变化直接决定了本行业未来的发展状况。

## (三) 行业管理体制和法规政策

### 1、行业的管理体制

公司所处行业为化工原料制造业的细分行业，行业的行政主管部门是国家发展和改革委员会，其主要职责是制定产业政策，研究拟订行业发展规划，指导行业结构调整，实施行业管理，参与行业体制改革、技术进步和技术改造、质量管理等工作，负责执行有关国际公约和协调完成国际重大专项任务。

由于国内化妆品原料制造业起步较晚，目前尚未成立专门的化妆品原料行业协会。化妆品原料制造业的下游行业化妆品制造业的行业自律管理归属于中国香料香精化妆品工业协会，中国香料香精化妆品工业协会主要职责为进行行业自律管理，代表会员企业向政府部门提出产业发展建议及意见，促进行业的进步及可持续发展。

## 2、涉及的主要法规政策及标准

### (1) 主要法规政策

#### ①主要法规：

管理范围	名称	颁布机构	实施日期
环境保护	中华人民共和国环境保护法	全国人大	1989年12月26日
	中华人民共和国环境噪声污染防治法	全国人大	1997年3月1日
	中华人民共和国大气污染防治法	全国人大	2000年9月1日
	中华人民共和国清洁生产促进法	全国人大	2003年1月1日
	中华人民共和国环境影响评价法	全国人大	2003年9月1日
	中华人民共和国行政许可法	全国人大	2004年7月1日
	中华人民共和国固体废物污染环境防治法	全国人大	2005年4月1日
循环经济	中华人民共和国循环经济促进法	全国人大	2009年1月1日
安全生产	中华人民共和国安全生产法	全国人大	2002年11月1日
	安全生产许可证条例	国务院	2004年1月13日
	重大事故隐患管理规定	原劳动部	1995年10月1日
公共安全	危险化学品安全管理条例	国务院	2002年3月15日
	易制毒化学品管理条例	国务院	2005年11月1日
	危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法	国家安监总局	2011年12月1日
	危险化学品建设项目安全监督管理办法	国家安监总局	2012年4月1日
	危险化学品登记管理办法	国家安监总局	2012年8月1日

职业健康	职业健康监护管理办法	卫生部	2002年5月1日
产品质量	中华人民共和国产品质量法	全国人大	1993年9月1日

## ②主要政策：

政策名称	颁布机构	发布时间	主要内容
国家产业结构调整目录(2011)	国家发改委	2011年3月27日	将安全型食品添加剂、饲料添加剂, 纳米材料, 功能性膜材料, 超净高纯试剂、光刻胶、电子气、高性能液晶材料等新型精细化学品的开发与生产列入“鼓励类”目录
石化和化学工业“十二五”发展规划	工业和信息化部	2012年2月3日	重点发展国民经济建设急需的化工新材料及中间体、新型专用化学品

## (2) 国家及行业标准

目前, 除国家食品药品监督管理局 2010 年制定的《国际化妆品原料标准中文名称目录》对化妆品原料中文名称进行统一规定外, 国内化妆品美白添加剂行业尚未出台统一规范的国家及行业标准。为保证产品质量, 公司参照有关化妆品的国家标准及行业标准, 制定出  $\beta$ -熊果苷企业标准 Q/HBATAK06-2013 及曲酸双酯企业标准 Q/ABATAK02-2008 并严格执行, 公司制定的企业标准在纯度、杂质含量等指标方面均处于行业先进水平。

## (四) 行业发展现状及趋势

### 1、市场竞争促使行业生产工艺变革以提升产品收率、降低杂质、保持质量稳定性为方向

化妆品美白添加剂虽然种类繁多, 但衡量同类型产品生产水平的主要技术指标一般均为产品收率、杂质含量、质量稳定性等。限于生产工艺、配方技术和工艺条件控制水平的制约, 国内  $\beta$ -熊果苷生产企业目前仍普遍采用高温缩合反应、柯尼希斯-克诺尔反应等传统技术进行  $\beta$ -熊果苷第二步反应, 并使用低效的无机强碱性催化剂作用于第三步反应过程, 导致产品收率低、杂质含量高且质量不稳定。为降低成本, 提升企业经济效益, 低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术逐渐被行业内领先企业研发和采用。与传统工艺相比, 低温缩合反应技术大幅降低了  $\beta$ -熊果苷的生产成本, 同时产品重要技术参数可稳定在较高水平, 而新型脱酰基反应催化剂则实现了产品杂质含量的降低。因此, 未来  $\beta$ -熊果苷传统生产工艺被低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术取代已成为行业内

企业竞争的必然结果。

## 2、环保政策压力推动环境友好型工艺的发展

化妆品美白添加剂在生产过程中会产生一定废水、废气和固体废弃物。行业内企业“三废”排放水平和环保处理成本取决于其生产工艺、环保措施。采用传统工艺的 $\beta$ -熊果苷生产企业因技术的固有缺陷，在其产品生产的第一步反应阶段会产生难以进行环保治理的醋酸溶液，在第二步反应阶段则会对环境造成一定的重金属污染。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严格的环保法规，提高环保标准，传统 $\beta$ -熊果苷生产企业环保成本日趋增加，推动行业技术变革向环境友好型生产工艺发展。具体表现为以高沸点极性非质子溶剂反应技术实现第一步反应副产品醋酸的可回收利用，以低温缩合反应技术取代传统的柯尼希斯-克诺尔反应技术从而避免第二步反应造成的重金属污染。

## 3、下游市场需求旺盛驱动本行业持续发展

化妆品美白添加剂最终应用产品为美白亮肤类化妆品。根据 Euromonitor 统计，2013 年全球化妆品行业销售额为 4,544 亿美元，2009-2013 年年均复合增长率为 4.90%，总体保持着较为平稳的增速。其中中国化妆品市场 2013 年销售额为 2,690 亿元人民币，2009-2013 年年均复合增长率为 13.20%，已超越日本成为全球第二大化妆品消费国。印度和韩国则紧随其后，2009-2013 年年均复合增长率分别为 11.70% 和 11.50%。随着城镇化率的提升、人口结构的变化、收入水平的提升以及化妆品使用习惯的培育，中国、印度、韩国等化妆品市场仍将继续处于快速增长期。下游市场的需求旺盛将驱动本行业持续发展。

## 4、行业内领先企业趋向通过技术创新、兼并重组实现产业链延伸

化妆品美白添加剂由于化学结构、美白机理的不同，其市场被分割为维生素 C 类、苯二酚类、曲酸类、植物提取物、多肽类、 $\alpha$ -羟酸、内皮素拮抗剂等不同细分市场，对应具体产品几十种。各产品虽然在美白效果、安全性、成本上存在不同程度的差异，但由于用途类似，存在一定的产品替代风险。同时，以化学合成方式生产的美白添加剂，部分产品其生产设备、生产工艺间存在一定的通用性。因此，为满足下游市场多样化需求，降低产品替代风险，同时最大化利用已有生产资源，行业内领先企业将通过跨产品类别横向延伸产业链，丰富产品结构，从

而实现资源的优化配置和效益的最大化。目前，行业内领先企业延伸产业链所采取的手段包括以技术创新方式研发新类型产品，以及通过兼并重组方式收购持有新产品技术的企业。

## （五）行业市场规模

化妆品美白添加剂属于功能性化妆品原料的重要组成部分，由于国内化妆品原料行业起步较晚，尚未建立专门的行业标准或行业协会。因此，现有的统计年鉴等资料均未对化妆品原料及其细分市场产量、销售额进行统计。

美白亮肤类化妆品为化妆品美白添加剂应用产品，其产品价值包含美白添加剂价值。根据 Euromonitor 统计，2013 年全球化妆品行业销售额为 4,544 亿美元，其中中国化妆品市场 2013 年销售额为 2,690 亿元人民币。由于美白系东方女性最核心的化妆品功能诉求，美白亮肤类化妆品（主要为美白功能护肤品）占中国、韩国、日本、印度等化妆品市场市场份额较大，且比重逐年稳步提升。根据广发证券统计，2013 年中国护肤品市场容量 1,300 亿元，韩国护肤品市场容量 40 亿美元，其占本国化妆品市场比例均超过 40%。

未来，随着经济发展、城镇化率提高、人均收入水平和消费能力提升，中国、韩国、印度等美白亮肤类化妆品市场仍将保持稳定增长速度，从而推动化妆品美白添加剂市场规模的扩大。

## （六）行业进入壁垒

### 1、客户壁垒

化妆品美白添加剂的采购属于典型的“专家采购模式”，采购方有能力通过一系列的技术指标分析来确定一种产品的质量水平。在实际采购过程中，出于产品质量和供应链稳定性的考虑，国际知名化妆品生产企业对供应商的选择一般非常谨慎，通常需要经过严格、漫长的考核程序才会选定合作伙伴。以公司客户曼秀雷敦为例，其在确定其供应商前一般需要进行前期样品分析——实验室小试生产——最终产品小样下游评估——小规模试用——再评估——大量采购等环节，这一过程会为客户带来巨大的过程费用。因此，客户更换供应商往往特别慎重，除非原来的供应商出现重大质量问题或者不能满足供货需求，否则下游客户对供应商的变更持十分谨慎的态度。长期供货商多年形成的商业信誉成为任何一个新

进入者最难跨越的门槛。

## 2、技术壁垒

化妆品美白添加剂所处行业的核心竞争力主要体现在化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程控制上。使用不同技术的公司在产品质量和成本控制上存在较大差异。正是这些差异决定了企业在全球产业链中的地位。目前国内行业内企业普遍受限于生产工艺、配方技术和工艺条件控制水平的制约，在  $\beta$ -熊果苷生产过程中仍采用较为落后的高温缩合反应技术、柯尼希斯-克诺尔反应技术以及安全性差的脱酰基反应催化剂，上述技术虽然门槛较低，但因其固有缺陷导致产品收率低，杂质含量高，质量不稳定，资源综合利用效率低且易造成环境污染。只有具备丰富生产经验，拥有较高技术研发能力的领先企业方能通过对化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程控制的创新从而掌握较先进的高沸点极性非质子溶剂反应技术、低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂配方。上述核心技术以及所需的关键资源为行业设定了较高的技术壁垒。

## 3、环保壁垒

化妆品美白添加剂在生产过程中会不可避免的产生一定的污染物需要处理，包括废气、废水、固体废弃物等，因此对环保的要求较高于其他行业。行业内生产企业需投入大量成本建设“三废”治理装置，并需在生产工艺设计中开发合理的产后处理工艺和“三废”处理步骤。随着人民生活质量的提高，国家对环境保护的要求还会不断提升，因此为达到国家环保要求所采取的包括环境友好型工艺在内的环保措施，以及相对应的环保设备的投入，都为行业的新入者设定了一定的进入障碍。

## 4、行政许可壁垒

化妆品美白添加剂所属的化工行业为国家对安全生产、环境保护等控制较为严格的行业。根据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国行政许可法》、《排污许可证管理条例》（征求意见稿），行业内企业建设项目需获得主管部门对其环境影响的审批，并取得排污许可证。根据《安全生产法》、《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》，行业内生产、销售危险化学品的企业需取得安全生产许可证。未来随着国家对化工行业安全工作的日益重视，相关行政审批日趋严格，构成较高的行政许可壁垒。

## （七）公司所处行业的基本风险特征

### 1、产品替代风险

化妆品美白添加剂行业产品类型繁多，目前已获各国政府批准销售的美白添加剂已知可分为八种类型二十多个品种，不同类型产品在化学结构、美白效果、安全性、应用对象等方面均存在不同程度的差异。目前，公司所生产的 $\beta$ -熊果苷和曲酸双酯产品覆盖苯二酚类和曲酸类两大类美白添加剂细分行业，应用对象包括中高档美白化妆品，属于市场主流添加剂产品。但不排除未来出现成本更低、技术更成熟的新型添加剂产品取代 $\beta$ -熊果苷、曲酸双酯当前市场地位。因此，公司只有及时吸收行业的相关创新知识适应行业技术发展趋势，根据行业变化继续延伸产业链，丰富产品结构，才能保持其在行业中的领先竞争地位。

### 2、核心技术泄密的风险

鉴于当前 $\beta$ -熊果苷高沸点极性非质子溶剂反应技术、低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术在产品成本、质量以及生产企业的环境保护、安全生产等方面具有较大优势，未来相当长一段时间内将成为行业内领先企业重要核心技术。掌握该项核心技术的关键在于化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程控制，上述关键资源要素以及相关核心技术人员构成公司核心竞争力的重要组成部分。为保护核心技术，公司已申请发明专利1项，正在申请发明专利1项，并制定了严格的保密制度。但未来若发生核心技术人员大规模流失或核心催化剂配方、核心化学反应工艺路线泄露，将导致公司核心竞争力受损，进而影响公司行业地位。

### 3、环保风险

化妆品美白添加剂属于化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生一定量的废气、废水和固体废弃物。公司在生产过程中严格执行国家有关环境保护方面的法律、法规，取得相应资质和批文，并通过对高沸点极性非质子溶剂反应技术和低温缩合反应技术的研发等技术革新降低“三废”排放水平，减少了传统工艺造成的环境污染。报告期内公司在环境保护方面无重大违法违规行为，亦未受过任何行政处罚。但随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严格的环保法规，提高环保标准，导致

公司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。

#### 4、安全生产风险

化妆品美白添加剂行业内企业由于其使用的化学合成工艺及配方，存在使用、生产、销售危险化学品的风险。公司在 $\beta$ -熊果苷生产的第一步反应过程中产生的副产品冰醋酸即属于《危险化学品目录（2015）》所规定的危险化学品范畴。公司严格遵守国家有关安全生产方面的法律、法规，目前已取得湖北省安全生产监督管理局颁发的（鄂）WH安许证字【0891】号《安全生产许可证》。报告期内公司在安全生产方面无重大违法违规行为，亦未受过任何行政处罚。但是若公司未来在生产和销售危险化学品的过程当中出现安全问题，将会对公司的正常经营产生影响，从而影响公司的持续经营能力。

#### （八）公司在行业中的竞争地位及竞争优势

##### 1、总体竞争格局

###### （1）国际竞争格局

化妆品美白添加剂终端客户为化妆品生产企业。国际知名化妆品生产企业除少部分美白添加剂直接采购自通过其供应商认证的化妆品原料生产企业外，主要通过本国长期合作的化妆品原料贸易商进行采购，同时部分获得化妆品生产企业供应商认证资格的化妆品原料生产企业本身因未掌握 $\beta$ -熊果苷生产核心技术，逐渐放弃该类型产品生产，转而扮演贸易商角色对外采购成品后向其长期合作的化妆品生产企业供货。因此，公司一方面与跨国化妆品原料贸易商、国际化妆品原料生产企业构成竞争关系，另一方面又与通过终端客户供应商认证的部分化妆品原料贸易商、化妆品原料生产企业达成合作关系。其中公司客户 MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.为日本知名化妆品原料贸易商，SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.为韩国知名化妆品原料贸易商，公司产品通过其品牌及市场渠道优势进一步开拓了日本及韩国化妆品市场。

###### （2）国内竞争格局

目前，国内从事化妆品美白添加剂生产的化工企业数十家，但由于未能掌握高沸点极性非质子溶剂反应技术、低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术等核心技术，大多数 $\beta$ -熊果苷生产企业在产品收率、杂质含量、质量稳定性、环境保护、安全生产以及资源综合利用效率方面较为落后，导致其生产成本较高，

且只能采取低价销售竞争策略。随着国家环保和安全生产政策日趋严格，原材料价格水平上升，部分美白添加剂生产企业受制于成本压力已逐渐放弃  $\beta$ -熊果苷产品业务，目前仍然存续的  $\beta$ -熊果苷生产企业数量大为减少，行业集中度显著提高。

公司行业内主要竞争对手情况如下：

序号	公司名称	公司简介	与公司构成竞争的业务
1	北京贝丽莱斯生物化学有限公司	从事功能性化妆品原料、原料药和药物制剂生产和销售。主要产品为维生素 C 类美白添加剂、抗衰老剂、保湿剂、曲酸双酯等以及传统工艺生产的 $\beta$ -熊果苷。	$\beta$ -熊果苷、曲酸双酯
2	湖北襄西化学工业有限公司	从事化妆品活性剂、植物提取物和有机中间体等精细化工产品的生产和销售。主要产品为辣椒碱、地西卡他滨中间体、卡陪他滨中间体、曲酸双酯等以及传统工艺生产的 $\beta$ -熊果苷。	$\beta$ -熊果苷、曲酸双酯
3	上海奥利生物科技有限公司	从事功能性化妆品原料和医药中间体生产和销售。主要产品为内皮素拮抗剂、甘草黄酮、Vc 脂肪酸酯、曲酸双酯等以及传统工艺生产的 $\beta$ -熊果苷。	$\beta$ -熊果苷、曲酸双酯

## 2、公司在行业中的竞争地位

公司自设立以来专注于化妆品美白添加剂的研发、生产和销售，是行业内掌握相关核心生产技术的领先企业。

在公司主要产品  $\beta$ -熊果苷制造领域，公司自主研发出低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术。依托上述核心技术，公司在产品收率、杂质含量、质量稳定性等方面均处于行业领先水平，并避免了生产过程造成的重金属污染。公司同时通过与华中科技大学联合研发的高沸点极性非质子溶剂反应技术，大幅提高了生产过程的资源综合利用效率，降低环保处理成本。公司目前已在  $\beta$ -熊果苷全球市场占据主要份额，产品出口日本、韩国、印度、意大利等多个国家和地区，主要客户包括 MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.、SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.等跨国化妆品原料贸易商及曼秀雷敦、珀莱雅等国内外知名化妆品生产企业。经过 2 年的供应商考核程序，公司已成为国际知名化妆品生产企业曼秀雷敦供应商，并实现规模化销售，是少数直接向国际知名化妆品生产企业供货的  $\beta$ -熊果苷生产商之一。

## 3、公司的竞争优势与劣势

### (1) 竞争优势

### ① 核心技术优势

公司为化妆品美白添加剂行业领先企业，具有较强的技术研发能力，在化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程控制方面均有创新性发展。公司自主研发的低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂技术，以及与华中科技大学联合研发的高沸点极性非质子溶剂反应技术，对  $\beta$ -熊果苷传统生产工艺进行了有效改良，极大提高了产品质量和企业经济效益。截至本公开转让说明书签署之日，公司已拥有发明专利 1 项，正在申请并受理发明专利 1 项，其中“一种改进的  $\beta$ -熊果苷制备方法”为公司核心技术高沸点极性非质子溶剂反应技术之发明专利。凭借行业领先的技术水平，公司主导参与了光甘草定行业标准的制定，为公司进一步向植物提取物美白添加剂市场发展提供了坚实的技术储备。

基于公司核心技术优势，公司不仅在产品生产成本方面取得相对于同行业的比较优势，并且在产品纯度、对苯二酚含量等关键品质指标上达到领先水平。

公司  $\beta$ -熊果苷产品企业标准如下：

技术指标内容	阿泰克企业标准
纯度	$\geq 99\%$
对苯二酚含量	$\leq 10\text{ppm}$
熔点	198.5-201.5 $^{\circ}\text{C}$
重金属含量	$\leq 20\text{ppm}$
氯化物含量	$\leq 360\text{ppm}$
铁盐含量	$\leq 20\text{ppm}$
砷盐含量	$\leq 2\text{ppm}$

### ② 客户资源优势

公司经过长期的业务合作，与国内外重点客户建立了稳定的合作关系，包括曼秀雷敦、珀莱雅等国内外知名化妆品生产企业，MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.、SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.等跨国化妆品原料贸易商以及百朗德等知名化妆品原料生产企业。公司通过跨国化妆品原料贸易商开拓其所在国美白添加剂市场，成功实现了产品在该国化妆品品牌的应用。由于国际知名化妆品生产企业对于供应商在技术、环保、质量、生产稳定性等各方面有严格的综合考评和准入制度，考察时间可长达数年，一旦建立起业务关系，就会在相当长时间内保持稳定。因此，公司所积累的优质客户资源标志着公司产品质量和技

术水平赢得国际市场认可，也为公司进一步延伸产业链创造了有利市场条件。

近几年公司主要客户情况如下：

客户类别	客户公司	客户简介
化妆品生产企业	曼秀雷敦	国际知名化妆品生产企业
	珀莱雅	国内领先的化妆品生产企业
化妆品原料生产企业	百朗德	韩国领先的化妆品原料生产企业，全球最大的化妆品原料供应商之一
化妆品原料贸易商	丸屋化学贸易（上海）有限公司	日本化妆品原料贸易商，其终端客户主要为日本化妆品生产企业
	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	日本最大的化工企业三菱化学设立的化妆品原料贸易商，其终端客户主要为日本化妆品生产企业
	SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.	韩国化妆品原料贸易商，其终端客户主要为韩国化妆品生产企业
	DERMALAB CO.,LTD.	韩国化妆品原料贸易商，其终端客户主要为韩国化妆品生产企业
	南京斯拜科生化有限公司	中国化妆品原料贸易商，其终端客户为国内外化妆品生产企业

### ③ 环保治理成本优势

公司基于不断研发创新形成的核心技术，注重以改良传统生产工艺的方式从源头控制“三废”排放。在 $\beta$ -熊果苷制造领域，公司通过低温缩合反应技术避免了生产过程对环境的重金属污染，免去了相关治理成本；通过高沸点极性非质子溶剂反应技术实现了副产品冰醋酸的再回收利用，解决了行业内醋酸废水环保治理的难题。相较于采取传统工艺的竞争对手，公司环保治理成本大为减少。同时，公司还持有安全生产许可证，为公司综合利用资源创造了资质条件。随着国家对化工企业环境保护和安全生产相关法律法规及政策日趋严格，行业内企业环保治理成本逐渐增加，部分无法达到环保治理标准的企业将有可能退出市场，有利于公司进一步巩固行业领先地位。

### ④ 产业链延伸优势

公司自掌握 $\beta$ -熊果苷生产核心技术，取得细分市场领先地位后，继续不断创新工艺，向美白添加剂其余主流细分市场延伸。公司现已实现曲酸双酯产品的研发、生产和销售，使公司产品应用领域由高档美白化妆品延伸至中档美白化妆品。

针对植物提取物美白添加剂市场，公司自主研发光甘草定生产工艺技术，并参与制定了光甘草定国家标准，为其进一步延伸产业链积累了丰富的技术储备。公司对产业链的延伸有利于公司降低生产成本，同时增强了产品布局的灵活性，减少了产品替代风险，实现综合效益的最大化。

## （2）竞争劣势

### ① 收入结构较为单一

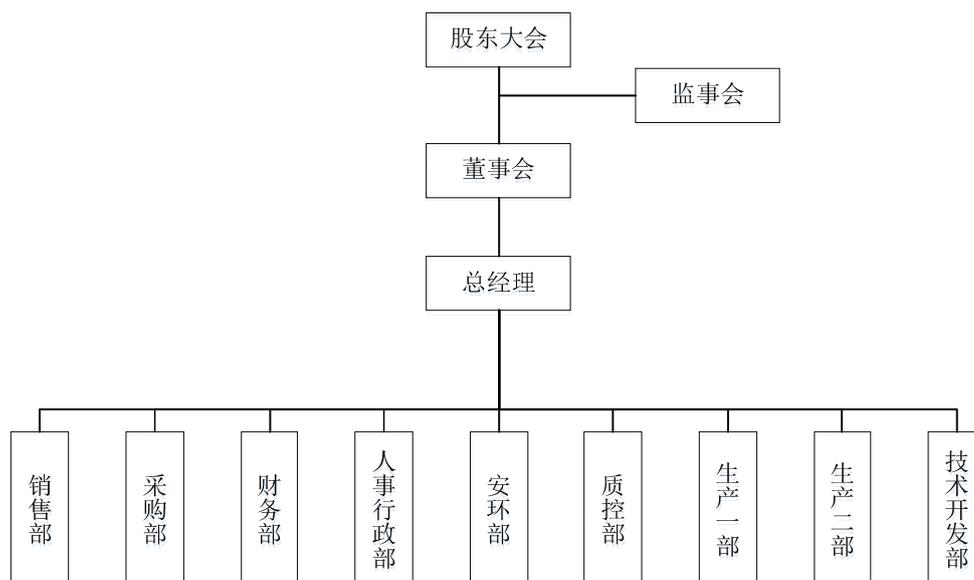
公司主要生产、销售的产品包括  $\beta$ -熊果苷和曲酸双酯两大类，其中  $\beta$ -熊果苷为公司优势产品，处于市场领先地位。报告期内， $\beta$ -熊果苷产品销售收入占公司主营业务收入的比例分别为 96.47%、88.81%、93.25%，公司对  $\beta$ -熊果苷产品销售收入较为依赖。公司正积极延伸产业链，丰富产品结构，但鉴于新产品客户开发、生产规模扩大均需一定时间，公司收入结构较为单一的局面近期仍将持续。

### ② 融资渠道较少

目前，公司融资渠道较为有限，公司资金主要来自于银行借款等间接融资渠道，从而限制了公司在规模、研发、营销等方面的投入。随着公司产业链进一步延伸和业务规模扩大，公司亟需拓展直接融资渠道，优化财务结构，增强公司市场竞争力。

## 三、 公司的组织结构及业务流程

### （一） 公司组织结构图

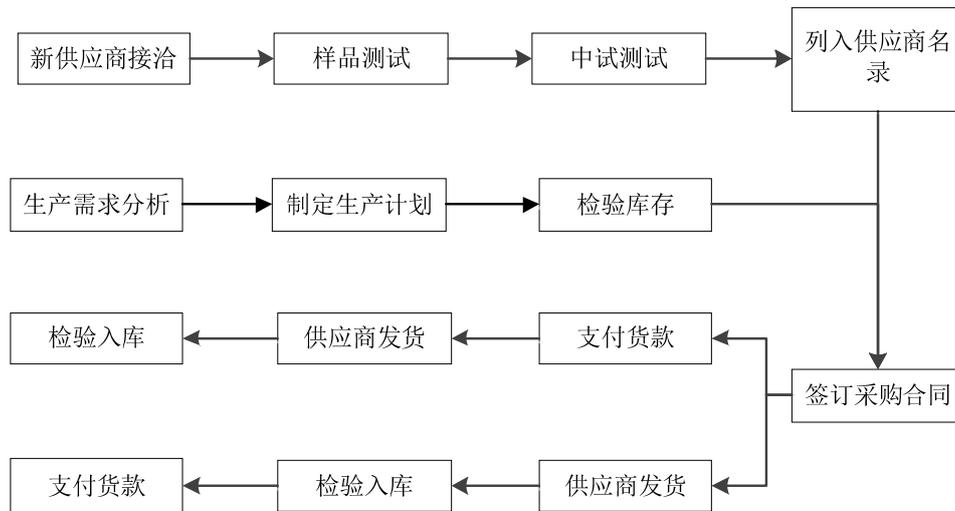


### （二） 公司业务流程

## 1、采购流程

公司 $\beta$ -熊果苷产品生产所用的主要原材料为葡萄糖、醋酸酐、对苯二酚、甲醇、甲苯等化工原料，曲酸双酯产品生产所用的主要原材料为曲酸、棕榈酰氯、甲苯等化工原料，公司采取“以产定购”模式进行原材料采购，采购部门根据生产计划及原材料库存情况制定采购计划。同时公司会根据原材料价格波动的历史走势对原材料价格的未来走势做出一定的判断，从而提前制定采购计划。

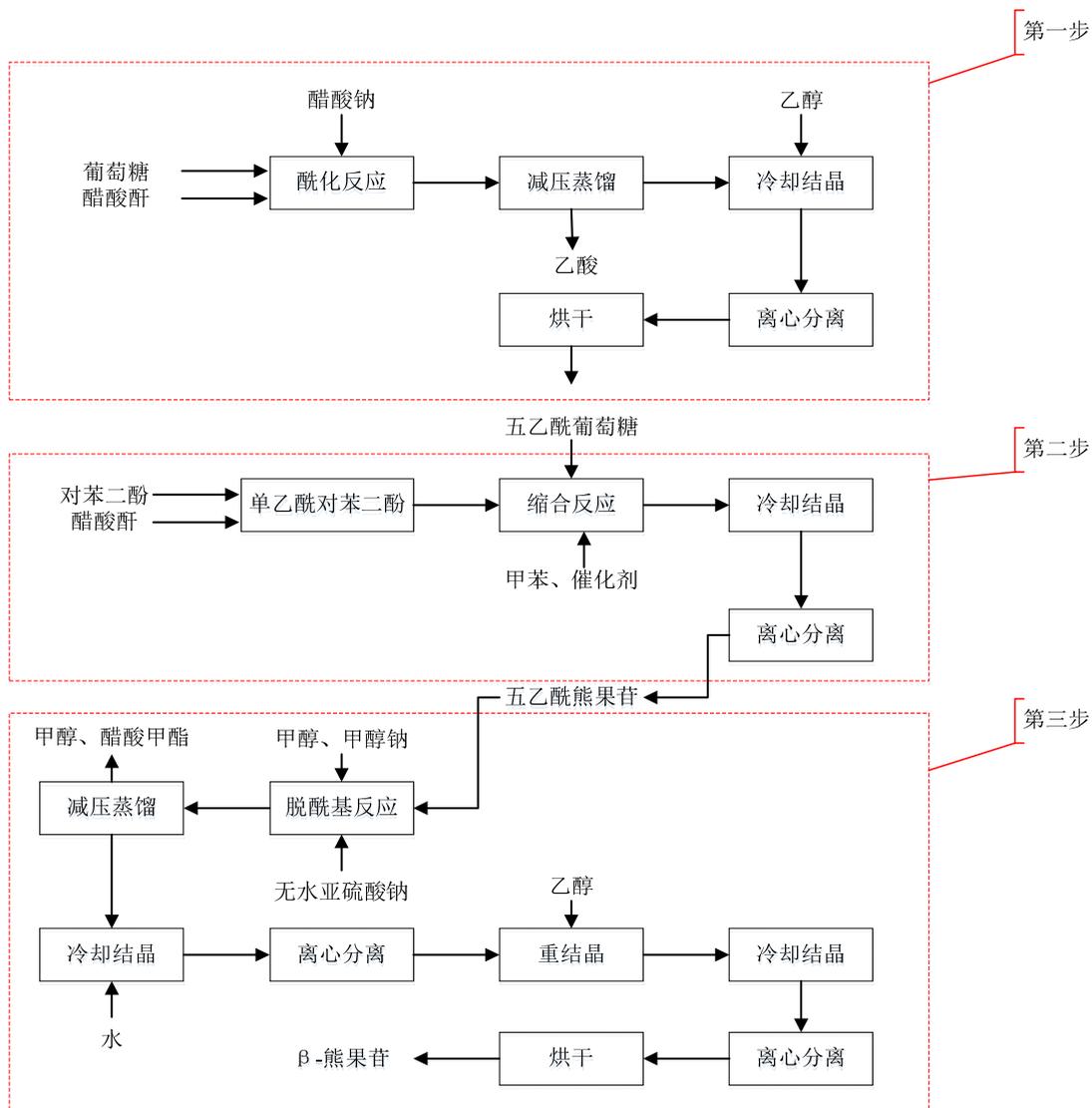
公司采购业务流程图如下：



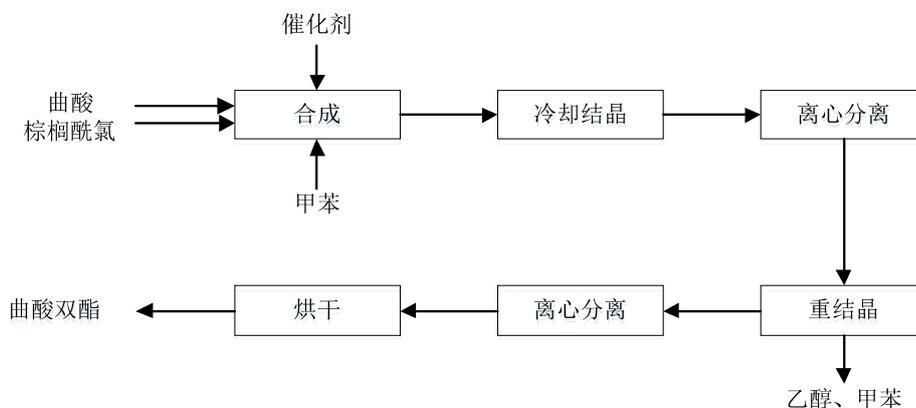
## 2、生产流程

公司主要按照“以销定产”模式进行产品生产，公司生产部门设定最低库存指标，销售部门在取得客户订单后，综合考虑当前产品库存情况，由生产部门安排生产，并合理安排发货时间。

公司 $\beta$ -熊果苷产品生产流程可分为三步，具体如下：



公司曲酸双酯产品的生产流程具体如下：

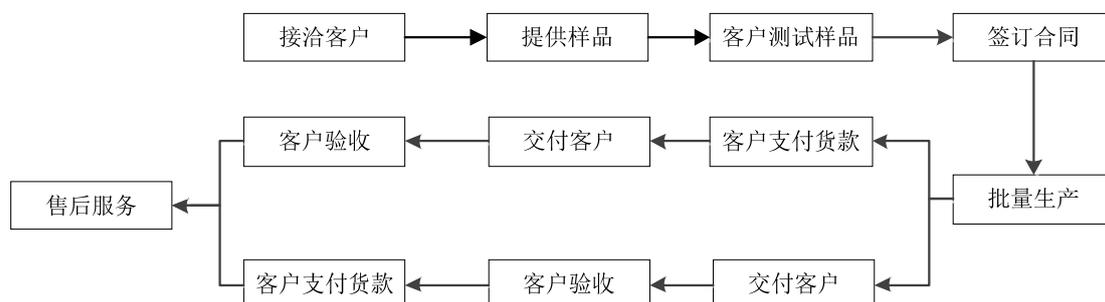


### 3、销售流程

公司采取直销的销售模式，由销售部门统一管理国内外销售业务，主要客户

为化妆品生产企业、化妆品原料生产企业和化妆品原料贸易商。公司主要通过参加国内外展会和网络营销等方式进行市场开拓和新客户接洽，客户与公司达成合作意向后，将先对公司样品进行测试，其中一般客户测试流程较短，国际知名化妆品生产企业测试需经历 1-2 年的全方位考核，通过测试后，客户与公司签订销售合同，公司根据合同约定的规格、数量及其他权利义务在规定时间内组织发货。公司对于普通客户采取款到发货的结算政策，对于长期合作的重点客户一般给予 1 个月以内的信用期。

公司销售业务流程图如下：



## 四、 公司业务相关的关键资源要素

### （一） 公司产品所使用的主要技术

#### （1） 高沸点极性非质子溶剂反应技术

公司与华中科技大学联合研发的高沸点极性非质子溶剂反应技术，在  $\beta$ -熊果苷生产工艺的第一步合成五乙酰葡萄糖过程中，用葡萄糖与醋酸酐，在醋酸钠催化下，于一种高沸点极性非质子溶剂中反应。反应结束后，用一种低极性非质子溶剂萃取，低极性非质子溶剂萃取液经水洗、脱水处理后，直接用于与对羟基乙酸苯酚酯进行的糖基化反应。高沸点极性非质子溶剂萃余液经共沸精馏除去反应中生成的乙酸，再补足葡萄糖和乙酸酐，可继续进行下一批的合成五乙酰葡萄糖的反应。与传统工艺相比，公司研发的新工艺省去了五乙酰葡萄糖提纯工序，产生的副产品冰醋酸可作为食品原料直接出售，减少了原工艺产生的副产品醋酸溶液造成的环境污染，并提升了资源使用效率。

#### （2） 低温缩合反应技术

公司自主研发的低温缩合反应技术，在  $\beta$ -熊果苷生产工艺的第二步合成五乙

酰熊果苷过程中,由五乙酰葡萄糖、对苯二酚经高温缩合反应合成四乙酰葡萄糖,再经酰化反应合成五乙酰熊果苷。相较于传统工艺中的柯尼希斯-克诺尔反应技术,低温缩合反应取消了需重金属催化剂参与的溴代反应环节,缩短了反应步骤,从而大幅提高产品收率,减少原材料成本,同时避免了生产过程造成的重金属污染。相较于传统工艺中的高温缩合反应技术,缩合反应过程在较低温度下进行,工艺更易于控制,产品质量水平稳定,且收率较高。

### (3) 新型脱酰基反应催化剂技术

公司针对传统工艺在  $\beta$ -熊果苷生产工艺在第三步脱酰基反应合成五乙酰熊果苷过程中使用的无机强碱性催化剂的固有缺陷,研发出新型有机催化剂替代传统催化剂,相较于传统工艺,新催化剂作用下的第三步反应制成的产品杂质含量较低,且不会对操作人员和机器设备产生腐蚀性伤害,生产安全性较高。

## (二) 公司的无形资产情况<sup>1</sup>

### 1、专利技术

公司目前已授权 1 项发明专利,具体情况如下:

序号	专利名称	类别	申请日期	专利权人	专利号
1	一种改进的 $\beta$ -熊果苷制备方法	发明	2013.05.24	阿泰克有限、 华中科技大学	ZL201310198709.2

此外,公司已申请并受理发明专利 1 项,具体情况如下:

序号	专利名称	类别	申请日期	申请人	申请号
1	一种高纯度光甘草定单体的制备方法	发明	2014.06.26	阿泰克有限	201410289036.6

### 2、土地使用权

截至 2015 年 7 月 31 日,公司拥有的土地使用权如下:

序号	类型	权利人	证号	面积 (m <sup>2</sup> )	地址	购置日期	终止日期	他项权利
1	工业用地	宜洁化工	宜城国用(2012)第 0131 号	63,268.5	宜城市雷雁大道(吕岗村)	2012-06-21	2061-12-08	抵押

2013 年 7 月 31 日,宜洁化工与中国工商银行股份有限公司宜城支行签订了“18040008-2013 年宜城(抵)字 0018 号”最高额抵押合同,将宜洁化工位于宜城市雷雁大道“宜城国用(2012)第 0131 号”面积为 63,268.5 平方米的土地使

<sup>1</sup> 截至本转让说明书签署日,专利等无形资产权属变更至阿泰克的手续正在办理中。

用权抵押，最高担保金额 800 万元。抵押期限为：2013 年 7 月 25 日至 2016 年 7 月 24 日。

由于公司已于 2015 年 7 月吸收合并宜洁化工，截至本公开转让说明书签署日，宜洁化工持有的土地使用权（权证编号：宜城国用（2012）第 0131 号）的所有人已变更为公司，新权证编号为宜城国用（2015）第 0477 号。

2015 年 11 月 10 日，公司与中国工商银行股份有限公司宜城支行就资产抵押变动事项重新签订了“0180400017-2015 年宜城（抵）字 1105-1 号”最高额抵押合同，将阿泰克位于宜城市雷雁大道“宜城国用（2015）第 0477 号”面积为 63,268.5 平方米的土地使用权以及“宜城市房权证上大堰字第 00050348 号至第 00050356 号”共计 8,731.06 平方米的房屋产权证抵押，最高担保金额 2,000 万元。抵押期限为：2015 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 23 日。

### （三）业务许可或经营资质情况

序号	证书名称	证书编号	发证机构	证书持有人	有效期至
1	安全生产许可证	(鄂)WH安许证字【0891】	湖北省安全生产监督管理局	阿泰克有限	2018.11.08
2	排污许可证	F-宜-15-00002	宜城市环境保护局	阿泰克有限	2016.12.31

公司目前从事的业务不属于国家禁止经营的业务，不存在超越资质、范围经营的情况。

截至本公开转让说明书出具之日，公司上述资质证书无近期到期的情形，不存在无法续期的风险。

### （四）公司环保情况

#### 1、公司所处行业属于重污染行业

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于化学原料和化学制品制造业（分类代码 C26）中的专项化学用品制造业（C2662）。参照《关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（环办函〔2008〕373 号）等规定，公司所处行业属于《上市公司环保核查行业分类管理名录》中“化工”行业下的“专用化学品制造（化学试剂和助剂制造、专项化学用品制造、林产化学

产品制造、炸药及火工产品制造、信息化学品制造、环境污染处理专用药剂材料制造、动物胶制造、其他专用化学产品制造)”，因此属于重污染行业。

## 2、公司建设项目环评审批、验收情况

公司建设项目环评审批及验收情况如下：

项目名称	公司名称	环评立项审批情况	环评竣工验收情况
年产 2000 吨五乙酰葡萄糖项目	阿泰克	经襄阳市环境保护局襄环函(2011)348号文审批通过	经襄阳市环境保护局襄环控验(2015)16号文验收通过
年产 200 吨熊果苷项目	阿泰克	经襄阳市环境保护局襄环审(2013)85号文审批通过	经襄阳市环境保护局襄环控验(2015)17号验收通过
年产 2000 吨八乙酰蔗糖和 100 吨曲酸双棕榈酸酯	阿泰克	经襄阳市环境保护局襄审批环评(2015)79号文审批通过	处于试生产阶段，尚未完成竣工验收

## 3、公司生产经营活动符合环境保护的要求

公司自设立以来，坚持源头控制、过程监管和末端治理的原则，注重生产过程中的环境保护问题。公司生产废水经处理达到《污水综合排放标准》一级标准后排入园区管网，工业废气经处理达到《大气污染物综合排放标准》二级标准后再行排放，危险废物则委托持有《危险废物经营许可证》资质的湖北中油优艺环保科技有限公司处置。

公司现持有宜城市环境保护局颁发的《排放污染物许可证》，编号 F-宜-15-00002，有效期至 2016 年 12 月 31 日。根据宜城市环境保护局出具的证明，自 2013 年 1 月 1 日起，阿泰克及原子公司宜洁化工未发生重大环境污染事故，未出现因违反有关环境保护方面的法律法规而遭受处罚的情况。根据桐柏县环境保护局出具的证明，自 2013 年 1 月 1 日起，原子公司桐柏众诚未发生重大环境污染事故，未出现因违反有关环境保护方面的法律法规而遭受处罚的情况。

### (五) 公司安全生产情况

公司  $\beta$ -熊果苷项目涉及危险化学品冰醋酸的生产。报告期内，公司在生产经营过程中能够严格遵守国家和地方有关安全生产的法律法规，配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制。公司现持有湖北省安全生产监督管理局颁发的《安全生产许可证》，编号：(鄂)WH 安许证字【0891】，许可范围：乙酸 1800 吨/年，有效期至 2018 年 11 月 8 日。

根据宜城市安全生产监督管理局出具的证明，自 2013 年 1 月 1 日起，阿泰克及原子公司宜洁化工未发生重大生产安全事故，未出现因违反有关安全生产方面的法律法规而遭受处罚的情况。根据桐柏县安全生产监督管理局出具的证明，自 2013 年 1 月 1 日起，原子公司桐柏众诚未发生重大生产安全事故，未出现因违反有关安全生产方面的法律法规而遭受处罚的情况。

#### （六）公司的主要固定资产情况

公司固定资产主要包括与生产经营密切相关的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备等。截至2015年7月31日，公司固定资产原值、净值及综合成新率情况如下：

类别	原 值（元）	净 值（元）	综合成新率
房屋及建筑物	19,184,484.56	17,356,205.52	90.47%
机器设备	10,869,788.66	7,545,288.81	69.42%
运输工具	773,645.79	443,075.14	57.27%
电子及办公设备	1,079,177.68	624,695.41	57.89%
合计	31,907,096.69	25,969,264.88	81.39%

##### 1、房屋建筑物

截至2015年7月31日，公司拥有的主要房产如下：

序号	房屋所有权证	建筑面积 (平方米)	坐落位置	所有权人	他项权利
1	宜城市房权证上大堰字第 00042600 号	816.72	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
2	宜城市房权证上大堰字第 00042601 号	593.35	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
3	宜城市房权证上大堰字第 00042602 号	1,908.72	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
4	宜城市房权证上大堰字第 00042603 号	1,114.72	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
5	宜城市房权证上大堰字第 00042604 号	631.48	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
6	宜城市房权证上大堰字第 00042605 号	597.68	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
7	宜城市房权证上大堰字第 00042606 号	1,079.44	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
8	宜城市房权证上大堰字第 00042607 号	1,172.23	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押
9	宜城市房权证上大堰字第 00042608 号	816.72	宜城市大雁工业园区雷雁大道	宜洁化工	抵押

10	襄阳市房权证樊城区字第 70109267 号	252.01	鱼梁洲开发区	阿泰克有限	无
----	------------------------	--------	--------	-------	---

2014年9月29日，宜洁化工与中国工商银行股份有限公司宜城支行签订了“0180400017-2014年（宜城）抵字0060号”最高额抵押合同，将宜洁化工宜城市房权证上大堰字第00042600、00042601、00042602、00042603、00042604、00042605、00042606、00042607、00042608号，共8,731.06平方米的房屋抵押，最高担保金额720万元。抵押期限为2014年9月29日至2017年9月29日。

由于公司已于2015年7月吸收合并宜洁化工，截至本公开转让说明书签署日，宜洁化工持有的房屋产权的所有人已变更为公司，新权证编号具体如下：

序号	房屋所有权证	建筑面积 (平方米)	坐落位置	所有权人	他项权利
1	宜城市房权证上大堰字第 00050353 号	816.72	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
2	宜城市房权证上大堰字第 00050349 号	593.35	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
3	宜城市房权证上大堰字第 00050351 号	1,908.72	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
4	宜城市房权证上大堰字第 00050352 号	1,114.72	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
5	宜城市房权证上大堰字第 00050356 号	631.48	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
6	宜城市房权证上大堰字第 00050350 号	597.68	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
7	宜城市房权证上大堰字第 00050355 号	1,079.44	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
8	宜城市房权证上大堰字第 00050354 号	1,172.23	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
9	宜城市房权证上大堰字第 00050348 号	816.72	宜城市大雁工业园区 雷雁大道	阿泰克	抵押
10	襄阳市房权证樊城区字第 00206431 号	252.01	鱼梁洲开发区	阿泰克	无

2015年11月10日，公司与中国工商银行股份有限公司宜城支行就资产抵押变动事项重新签订了“0180400017-2015年宜城（抵）字1105-1号”最高额抵押合同，将阿泰克位于宜城市雷雁大道“宜城国用（2015）第0477号”面积为63,268.5平方米的土地使用权以及“宜城市房权证上大堰字第00050348号至第00050356号”共计8,731.06平方米的房屋产权证抵押，最高担保金额2,000万元。抵押期限为：2015年6月23日至2019年6月23日。

截至本公开转让说明书签署之日，公司尚有位于厂区内的总建筑面积为

1,329.66平米的实验楼、车间等建筑物的房权证正在办理过程中。上述房屋建筑物均依法办理了相关报建手续，符合土地及房屋规划设计。

## 2、主要机器设备

截至2015年7月31日，公司账面净值大于5万元的主要生产用机器设备情况如下表所示：

单位：元

序号	设备名称	设备原值	账面净值	成新率
1	双锥园转干燥机	758,575.25	525,866.62	69.32%
2	不锈钢储罐	471,794.87	462,457.27	98.02%
3	离心机	423,076.90	310,036.00	73.28%
4	K5000L 反应罐	293,162.38	290,261.29	99.01%
5	变压器、高低压柜、计量装置	368,932.04	277,659.79	75.26%
6	燃煤锅炉	305,982.92	230,283.92	75.26%
7	离心机	250,000.00	220,312.48	88.12%
8	搪玻璃反应罐	258,516.24	174,094.65	67.34%
9	沸腾干燥机	179,487.18	138,635.04	77.24%
10	沸腾干燥机	196,581.20	136,275.97	69.32%
11	螺旋缠绕管式换热器 10.0	129,487.18	128,205.80	99.01%
12	沸腾床	169,230.76	117,315.68	69.32%
13	螺旋缠绕管式换热器	117,948.72	113,279.92	96.04%
14	高效沸腾干燥机	200,854.70	111,411.80	55.47%
15	闪蒸干燥机	143,589.75	108,066.25	75.26%
16	不锈钢储罐	299,400.00	100,891.73	33.70%
17	溶剂回收装置	128,205.12	95,218.92	74.27%
18	液相色谱仪	117,948.71	94,604.71	80.21%
19	燃气庭院管网建设费	100,000.00	94,062.52	94.06%
20	压力容器	95,000.00	92,179.70	97.03%
21	螺旋缠绕管式换热器 5.0	92,735.04	91,817.35	99.01%
22	压力罐及滤网	104,273.51	80,540.50	77.24%
23	离心机	164,102.56	79,658.20	48.54%
24	5000L 反应罐	83,760.68	79,616.28	95.05%
25	实验室高效液相色谱	103,000.00	78,537.52	76.25%
26	中试车间保温设备	85,676.60	76,350.36	89.11%
27	制冷设备	102,564.11	75,160.19	73.28%
28	反应罐	87,179.48	75,101.54	86.15%
29	闪蒸干燥机	90,598.29	72,667.29	80.21%
30	搪玻璃反应罐	96,943.59	67,204.05	69.32%

31	搪玻璃反应罐	92,509.40	64,130.14	69.32%
32	双锥回转真空干燥机	90,598.29	62,805.24	69.32%
33	双锥会回转真空干燥机 12.12.60#	90,598.29	62,805.24	69.32%
34	搪玻璃反应罐	84,615.38	58,657.84	69.32%
35	耙式干燥机	100,854.70	56,940.94	56.46%
36	通风柜	72,649.57	54,676.32	75.26%
37	列管式冷凝器	76,923.08	53,325.26	69.32%
38	低压开关柜	51,282.06	51,282.06	100.00%

### (七) 公司员工情况

#### 1、员工人数、结构及核心技术人员情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司共有员工 80 人，公司员工专业结构、受教育程度、年龄、工龄及地域分布结构如下：

##### (1) 员工专业构成

专业	人数	比例
管理人员	13	16.25%
销售人员	8	10.00%
技术人员	11	13.75%
生产人员	36	45.00%
其他人员	12	15.00%
<b>合计</b>	<b>80</b>	<b>100.00%</b>

##### (2) 员工受教育程度构成

受教育程度	人数	比例
本科及以上	11	13.75%
大专	7	8.75%
大专以下	62	77.50%
<b>合计</b>	<b>80</b>	<b>100.00%</b>

##### (3) 员工年龄构成

年龄	人数	比例
30 周岁以下	9	11.25%
30 周岁~40 周岁	25	31.25%
40 周岁以上	46	57.50%

合 计	80	100.00%
-----	----	---------

## 2、公司核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员简介

公司核心技术人员为丁圣峰、朱宏文、王爽，其简历如下：

**丁圣峰先生**，1966年8月出生，清华大学化学系分析化学硕士，中国国籍，无境外永久居留权。1986年9月至1990年7月，任河南省淮滨县药检所药品监督员；1990年8月至1993年7月，于清华大学攻读硕士研究生；1993年8月至2002年9月，从事自由职业；2002年9月至2003年7月，任湖北襄西化学工业有限公司副总经理；2003年8月至2006年10月，从事自由职业；2006年10月至2015年9月，历任随州阿泰克、阿泰克有限技术总监、监事，现任公司副总经理兼董事会秘书。

**朱宏文先生**，1968年12月出生，清华大学物化及仪器分析专业学士学位，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月至1993年9月任江苏省盐城市电化厂技术员；1993年9月至1996年12月任江苏省扬州兴达化工公司生产经理；1996年12月至2007年7月任广东省惠州盛达化工有限公司生产厂长；2007年7月至2013年7月任江门谦信化工发展有限公司研发经理；2013年7月加入阿泰克有限，现任公司工程师。

**王爽女士**，1989年1月出生，长春工业大学分析化学专业硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。2014年9月加入阿泰克有限，现任公司质控部代理经理。

### (2) 核心技术人员持有股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司核心技术人员持有公司股份情况如下：

姓名	直接持有公司股份		间接持有公司股份		合计持有公司股份	
	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)
丁圣峰	1,500,000	7.50			1,500,000	7.50
朱宏文						
王爽						
<b>合计</b>	<b>1,500,000</b>	<b>7.50</b>			<b>1,500,000</b>	<b>7.50</b>

### (3) 核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员稳定，近两年及一期内不存在公司核心技术人员离职情况。

## （八）研发情况

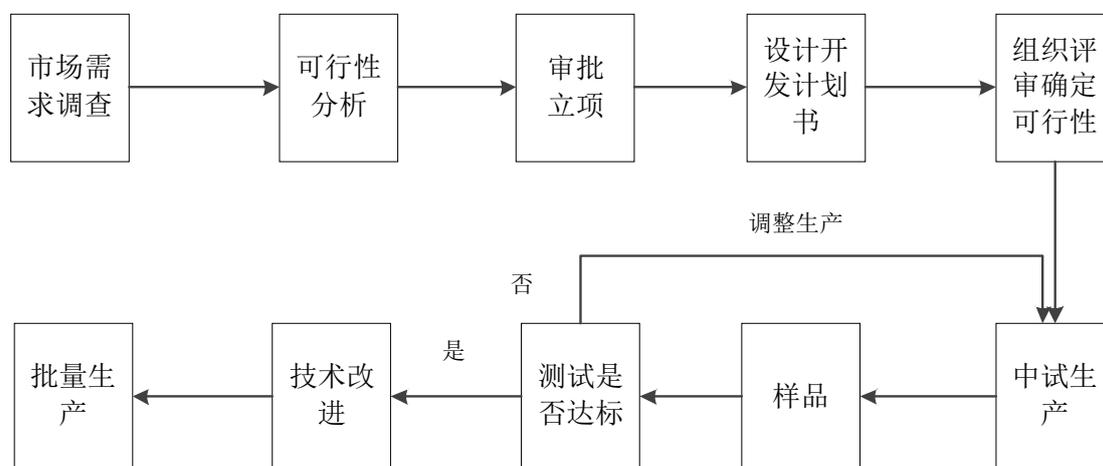
### 1、研发机构与研发人员

公司设置了技术开发部，负责制定公司的技术规划，组织新产品、新技术、新工艺的研发、引进与应用，开展各项技术改造和工艺改造，拟订公司科技发展战略和中短期技术进步计划，并对外开展技术交流与合作。

公司目前有研发人员 11 人，其中核心技术人员 3 人，核心技术人员基本情况见本节之“四、公司业务相关的主要资源要素”之“（七）公司员工情况”之“2、公司核心技术人员情况”。

### 2、研发机制

公司注重研究主要客户的市场变化情况，积极对下游行业发展趋势进行跟踪，根据市场的需求制定新产品的研发和工艺流程，目前公司新产品具体研发流程如下：



### 3、技术合作情况

公司注重美白添加剂产品多元化与深入化应用研究，与华中科技大学、山东省分析检测中心建立了产学研合作关系，并已成功研发多种美白添加剂产品。

2015 年 6 月，公司与华中科技大学签订了《技术开发合同》，受托方华中科技大学利用在羟基选择性保护方面的技术优势，对抗坏血酸衍生物进行综合性的化工开发。双方约定研究成果共享，相关专利由双方共同申请，双方均不得单独

将研究成果转让给第三方。

2012年5月23日，公司与山东省分析检测中心签订了《技术开发（委托）协议书》，受托方山东省分析检测中心负责研究开发光甘草定标准样品研制工作。双方约定技术成果及相关知识产品由双方共有，公司享有优先署名权。

#### 4、研发资金投入情况

年份	研发费用（元）	主营业务收入（元）	研发费用占主营业务收入比例（%）
2015年1-7月	484,291.19	32,024,786.17	1.51
2014年	931,504.41	52,607,690.61	1.77
2013年	136,374.70	49,043,589.57	0.28

### 五、公司的具体业务情况

#### （一）公司业务的具体构成情况

##### 1、报告期主要产品的规模、销售收入情况

报告期内公司主营业务收入按产品类别列示如下：

单位：元、%

项目	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
β-熊果苷	29,864,096.64	93.25	46,720,872.04	88.81	47,314,067.91	96.47
曲酸双酯	1,267,563.64	3.96	2,062,998.26	3.92	1,037,637.38	2.12
其他	893,125.89	2.79	3,823,820.31	7.27	691,884.28	1.41
合计	32,024,786.17	100.00	52,607,690.61	100.00	49,043,589.57	100.00

公司致力于化妆品美白添加剂的研发、生产和销售，产品主要为β-熊果苷、曲酸双酯。报告期内，公司产品结构稳定，β-熊果苷和曲酸双酯销售收入占公司主营业务收入的比例分别为98.59%、92.73%和97.21%。

其他主要为公司生产的五乙酰葡萄糖、五乙酰熊果苷等β-熊果苷中间产品销售收入以及α-熊果苷、脱氧熊果苷、曲酸等对外采购的化妆品美白添加剂贸易收入。

#### （二）公司产品的消费群体及报告期内各期向前五名客户的销售情况

公司生产的化妆品美白添加剂广泛应用于中高档美白亮肤类化妆品，其直接

客户包括化妆品生产企业以及通过化妆品生产企业供应商认证的化妆品原料贸易商、化妆品原料生产企业。

报告期内，公司向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比情况如下表所示：

年度	客户名称	销售金额（元）	占当期营业收入的比重（%）
2015年1-7月	百朗德生物化学海门有限公司	5,847,863.25	18.26
	SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	5,402,073.60	16.87
	南京斯拜科生化有限公司	2,984,239.32	9.32
	随州阿斯娜生物科技有限公司	2,536,752.14	7.92
	上海和巷贸易有限公司	2,508,376.07	7.83
	合 计	<b>19,279,304.38</b>	<b>60.20</b>
2014年	SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	6,337,263.60	12.05
	南京斯拜科生化有限公司	4,499,615.38	8.55
	上海和巷贸易有限公司	4,323,076.92	8.22
	百朗德生物化学（上海）有限公司	3,282,051.28	6.24
	随州阿斯娜生物科技有限公司	3,261,538.46	6.20
	合 计	<b>21,703,545.64</b>	<b>41.26</b>
2013年	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	9,781,804.34	19.95
	上海和巷贸易有限公司	6,543,589.74	13.34
	丸屋化学贸易（上海）有限公司	5,797,435.90	11.82
	SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.	4,370,083.56	8.91
	DERMALAB CO.,LTD.	2,454,690.18	5.01
	合 计	<b>28,947,603.72</b>	<b>59.03</b>

报告期内，公司客户相对分散，不存在向前五大客户中任一单个客户的销售比例超过50%的情况，无重大客户依赖。公司董事、监事、高级管理人员和技术核心人员、主要关联方或持有本公司5%以上股份的股东在上述客户中不拥有权益，公司前五名客户不存在受同一实际控制人控制的情况。

### （三）报告期内主营业务成本构成及主要供应商情况

#### 1、主营业务成本构成情况

报告期内公司主营业务成本的构成情况如下表所示：

单位：元、%

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	11,781,934.26	66.73	24,927,047.17	72.13	26,413,756.55	78.27
直接人工	1,870,723.38	10.60	2,843,653.24	8.23	1,887,869.21	5.59
制造费用	4,002,875.41	22.67	6,788,989.52	19.64	5,444,462.22	16.13
合计	<b>17,655,533.05</b>	<b>100.00</b>	<b>34,559,689.92</b>	<b>100.00</b>	<b>33,746,087.98</b>	<b>100.00</b>

## 2、报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

年度	供应商名称	采购金额（元）	占当期采购金额的比重（%）
2015年1-7月	中海油销售湖北有限公司	3,338,393.20	24.41
	湖北开元化工科技股份有限公司	3,130,000.00	22.88
	襄阳市渤洋化工有限责任公司	2,663,205.00	19.47
	如东县联丰化工有限公司	714,240.00	5.22
	石家庄华营葡萄糖有限公司	696,000.00	5.09
	合计	<b>10,541,838.20</b>	<b>77.07</b>
2014年	襄阳市渤洋化工有限责任公司	8,624,941.00	33.10
	湖北开元化工科技股份有限公司	5,468,000.00	20.99
	中海油销售湖北有限公司	3,624,833.50	13.91
	潍坊盛泰药业有限公司	1,010,892.50	3.88
	上海棋成实业有限公司	898,000.00	3.45
	合计	<b>19,626,667.00</b>	<b>75.33</b>
2013年	襄阳市渤洋化工有限责任公司	5,455,477.00	18.37
	湖北开元化工科技股份有限公司	4,477,000.00	15.07
	中海油销售湖北有限公司	2,764,946.20	9.31
	武汉新楚化工有限公司	2,371,791.40	7.99
	上海棋成实业有限公司	1,982,800.00	6.68
	合计	<b>17,052,014.60</b>	<b>57.41</b>

公司董事、监事、高级管理人员和技术核心人员、主要关联方或持有本公司5%以上股份的股东在上述供应商中不拥有权益，公司前五名供应商不存在受同一实际控制人控制的情况。

### （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、重大销售合同

报告期内，公司签订的 100 万元以上对公司持续经营有重大影响的销售合同履行情况如下：

序号	合同名称	需方	合同产品	签署日期	合同金额	截至公开转让说明书签署日履行情况
1	订单	曼秀雷敦（中国）药业有限公司	β-熊果苷	2015.04.10	100.80 万元	已履行完毕
2	Purchase Order	SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	β-熊果苷	2015.07.10	16.8 万美元	已履行完毕
3	Purchase Order	SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	β-熊果苷	2015.07.01	16.8 万美元	已履行完毕
4	Purchase Order	SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	β-熊果苷	2015.04.28	16.8 万美元	已履行完毕
5	Purchase Order	SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	β-熊果苷	2015.01.14	16.8 万美元	已履行完毕
6	供货合同	百朗德生物化学海门有限公司	β-熊果苷	2015.04.13	203.7 万元	已履行完毕
7	供货合同	百朗德生物化学海门有限公司	β-熊果苷	2015.03.10	281.3 万元	已履行完毕
8	供货合同	百朗德生物化学海门有限公司	β-熊果苷	2015.01.29	199.2 万元	已履行完毕
9	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	β-熊果苷	2014.04.22	51.84 万美元	已履行完毕
10	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	β-熊果苷	2013.08.01	25.92 万美元	已履行完毕
11	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG	β-熊果苷	2013.09.10	25.92 万美元	已履行完毕

序号	合同名称	需方	合同产品	签署日期	合同金额	截至公开转让说明书签署日履行情况
		KONG LTD.				
12	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	β-熊果苷	2013.06.04	25.92 万美元	已履行完毕
13	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	β-熊果苷	2013.05.11	25.92 万美元	已履行完毕
14	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	β-熊果苷	2013.04.09	25.92 万美元	已履行完毕
15	Purchase Contract	MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.	β-熊果苷	2013.03.04	25.92 万美元	已履行完毕
16	购销合同	丸屋化学贸易（上海）有限公司	β-熊果苷	2013.04.02	336.6 万元	已履行完毕
17	采购订单	上海和巷贸易有限公司	β-熊果苷	2013.03.21	132 万元	已履行完毕
18	采购订单	上海和巷贸易有限公司	β-熊果苷	2013.02.27	132 万元	已履行完毕
19	采购订单	上海和巷贸易有限公司	β-熊果苷	2013.01.17	132 万元	已履行完毕

## 2、重大采购合同

报告期内，公司签订的 50 万元以上重大采购合同履行情况如下：

序号	合同名称	供方	合同产品	签署日期	合同金额（万元）	截至公开转让说明书签署日履行情况
1	产品购销合同	襄阳市渤洋化工有限责任公司	甲苯、醋酸酐	2014.04.21	54.86	已履行完毕
2	产品购销合同	襄阳市渤洋化工有限责任公司	醋酸酐	2014.03.01	63.5	已履行完毕
3	工矿产品	湖北开元化工科技股份	对苯	2014.04.2	72	已履行完毕

序号	合同名称	供方	合同产品	签署日期	合同金额(万元)	截至公开转让说明书签署日履行情况
	购销合同	有限公司	二酚	8		
4	工矿产品购销合同	湖北开元化工科技股份有限公司	对苯二酚	2014.04.28	50	已履行完毕
5	工矿产品购销合同	湖北开元化工科技股份有限公司	对苯二酚	2014.08.15	50	已履行完毕
6	工矿产品购销合同	湖北开元化工科技股份有限公司	对苯二酚	2013.04.08	51	已履行完毕

### 3、重大借款合同

截至报告期末，公司正在履行的借款合同如下：

序号	银行名称	贷款金额(万元)	期限	利率	担保方式	截至公开转让说明书签署日履行情况
1	中国工商银行股份有限公司 宣城支行	800	2015.07.23- 2016.07.22	6.72%	抵押+保证	正在履行
2	中国工商银行股份有限公司 宣城支行	700	2014.10.10- 2015.10.08	7.80%	抵押+保证	履行完毕

### 4、重大抵押合同

2015年11月10日，公司与中国工商银行股份有限公司宣城支行就资产抵押变动事项重新签订了“0180400017-2015年宣城（抵）字1105-1号”最高额抵押合同，将阿泰克位于宣城市雷雁大道“宣城国用（2015）第0477号”面积为63,268.5平方米的土地使用权以及“宣城市房权证上大堰字第00050348号至第00050356号”共计8,731.06平方米的房屋产权证抵押，最高担保金额2,000万元。抵押期限为：2015年6月23日至2019年6月23日。

## 六、公司的商业模式

公司自设立以来，专注于化妆品美白添加剂产品的研发、生产和销售。凭借多年来在化妆品美白添加剂制造领域的经验，公司在化学反应工艺路线选择、核

心催化剂的选用及工艺工程控制方面不断创新, 现已掌握高沸点极性非质子溶剂反应技术、低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂等  $\beta$ -熊果苷生产核心技术, 是行业内技术领先企业, 主要产品包括  $\beta$ -熊果苷、曲酸双酯等化妆品美白添加剂, 产品广泛应用于国内外中高档美白亮肤类化妆品。公司主要采取直销的销售模式, 直接客户包括曼秀雷敦、珀莱雅等化妆品生产企业, 百朗德等化妆品原料生产企业以及 MITSUBISHI CHEMICAL HONG KONG LTD.、SUN FINE GLOBAL CO.,LTD.等跨国化妆品原料贸易商。公司产品通过跨国化妆品原料贸易商、化妆品原料生产企业实现对其所在国化妆品生产企业的销售。

报告期内, 公司主营业务收入主要来源于  $\beta$ -熊果苷、曲酸双酯的销售收入, 公司依托核心技术优势, 对  $\beta$ -熊果苷生产工艺进行了有效改良, 实现产品收率上升、杂质含量下降、质量稳定性提高以及生产的环保成本减少的目标, 主营业务毛利率水平显著上升。报告期内公司主营业务毛利率分别为 31.19%、34.41%和 44.87%, 同期专用化学品制造业上市公司平均毛利率分别为 25.28%、26.64%和 27.26%, 公司毛利率水平高于行业平均水平的原因: (1) 专用化学品制造业上市公司目前尚未有化妆品美白添加剂供应商, 其产品类型、下游客户均与公司存在差异; (2) 公司依托核心技术优势, 大幅降低了成本, 并取得细分行业优势地位, 占据重要市场份额, 具有较强的议价能力。

除主要产品  $\beta$ -熊果苷外, 公司坚持技术创新, 积极延伸化妆品美白添加剂产业链。公司现已成功实现曲酸双酯产品的研发、生产和销售, 并自主研发光甘草定产品提取技术, 参与制定了光甘草定国家标准, 为进一步丰富产品结构提供了丰富的技术储备。公司向化妆品美白添加剂产业链的延伸, 有利于公司业务对化妆品美白添加剂主要产品类型的覆盖, 巩固和发展其行业领先地位。

### 第三节 公司治理

公司根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规要求，已建立健全由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，形成了权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，制定了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书的职权和议事规则等法人治理细则。公司的股东大会、董事会和监事会和高级管理人员均能够按照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，报告期内没有重大违法违规情况的发生。

#### 一、最近两年及一期内公司三会建立健全及运行情况

##### （一）有限公司阶段

1、有限公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了如下公司基本架构：

- （1）有限公司股东会由全体股东组成；
- （2）设执行董事一人；
- （3）设监事一名。

2、有限公司依据相关的法律法规进行运作，公司历次增加注册资本、股权转让、经营范围的变更等事项均召开了股东会会议，相关决议均得到公司全体股东同意，并履行了工商变更登记程序，符合相关法律、法规、其他规范性文件以及公司章程的规定，合法有效。

##### 3、有限公司阶段公司治理的不足与瑕疵

有限公司的股东会召开程序上存在一定的瑕疵，主要体现在股东会的召开没能按照有限公司《公司章程》的规定提前通知，未严格按照有限公司《公司章程》的规定定期召开股东会；股东会的届次记载混乱，记录记载内容不规范。但有限公司重大事项的决策均召开了股东会并保存了相关记录，有记录的股东会的决议内容都得到了有效执行。

有限公司存续期间，未设董事会，设执行董事1名。执行董事在决策相关重大事项时未形成相应的书面材料，存在程序瑕疵。

有限公司存续期间，由于有限公司规模较小，只设监事1名，没有监事的工

作报告记录，监事的监督职能未能得到充分的体现。

有限公司未严格建立完备的对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等内部控制制度。

## （二）股份公司阶段

### 1、公司治理结构的建立健全情况

2015年9月10日，公司召开第一届职工代表大会，选举产生了公司职工代表监事。

2015年9月10日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《湖北阿泰克生物科技股份有限公司章程》；选举产生了公司第一届董事会成员和股东代表监事；并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等重要规章制度，该等规章制度分别对公司股东大会、董事会、监事会的会议召开程序和工作程序等内容以及公司对外担保、对外投资、关联股东和董事的回避、投资者关系管理、信息披露、风险控制等事项均做出了相应的规定。

公司于同日召开的第一届董事会第一次会议选举产生了公司董事长，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。

公司于同日召开的第一届监事会第一次会议选举产生了公司监事会主席。

公司目前严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。

### 2、股东大会的运行情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共召开了两次股东大会（含创立大会），对选举董事、监事、制定公司的有关内控制度、增加注册资本等事项进行了审议并作出了决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等各方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司聘任董事会秘书一名，负责公司股东大会、董事

会、监事会通知、召开等事宜。本公司召开股东大会符合要求，相关会议记录完整且有相关人员正常签署，会议文件已归档保存，会议决议能够得到有效执行。

### 3、董事会的运行情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事会共召开了两次会议。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、规范性文件和本公司《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行其相应的权利、义务和责任；在股东大会授权范围内，运用公司资产作出投资决策，并建立严格的审查和决策程序，超出权限的报经公司股东大会批准；按照法律和《公司章程》赋予的职责，加强对公司经理层的聘任、激励、监督和约束。

公司董事会能够正常召开，且召开的方式符合《公司法》及《公司章程》等相关要求，会议记录完整且正常签署并予以归档保存。

### 4、监事会的运行情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司监事会共召开了一次会议。公司监事会一贯按照法律、法规、规范性文件和本公司《公司章程》、《监事会议事规则》等规定规范运行，能够充分了解公司经营情况，认真履行职责，有效地对公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。监事会能够正常召开，且召开的方式符合相关的要求，会议记录完整并予以归档保存。

公司设立以来，三会运作严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中的有关规定，巩固了公司的法人治理基础，提高了公司的治理水平。在涉及到关联交易的董事会及股东大会上，关联董事及股东能够按规定主动回避表决。

公司设立以来，三会决议均得到实际执行。

## 二、专业投资机构参与公司治理以及职工代表履行责任的实际情况

### （一）专业投资机构参与公司治理的情况

股份公司设立以来，股东大会均由5位自然人股东组成，具体情况参见“第

一节 基本情况”之“三、公司股东、股权变化情况”之“（三）公司前十名股东及持股5%以上股东持股情况及股东之间关联关系”。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在专业投资机构股东。

## （二）职工代表监事履行职责情况

股份公司设立以来，职工代表监事为王少红，由职工代表大会选举产生，其能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定积极履行自己的监督职责，对公司的规范运行形成了有效监督。

## 三、 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

### （一） 有限公司阶段

有限公司存续期间，由于有限公司规模较小，治理结构不够健全，相应的规章制度没有完全建立，因此有限公司在治理机制方面存在不足之处。

有限公司的股东会召开程序上存在一定的瑕疵，主要体现在股东会的召开没能按照有限公司《公司章程》的规定提前通知，未严格按照有限公司《公司章程》的规定定期召开股东会；股东会的届次记载混乱，记录记载内容不规范，记录存档不完整。但有限公司重大事项均召开了股东会并保存了相关记录，有记录的股东会的决议内容都得到了有效执行。

有限公司未设董事会，设执行董事一名，执行董事在决策相关重大事项时未形成相应的书面材料，存在程序瑕疵。

有限公司存续期间，由于有限公司规模较小，未设立监事会，设监事1名，没有监事的工作报告记录，监事的监督职能未能得到充分的体现。

### （二） 股份公司阶段

公司设立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立、健全了部分重要制度，如三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等，对公司的对外担保、对外投资、关联股东和董事的回避、投资者关系管理、信息披露、风险控制等事项均做出了相应的规定。

## 1、投资者关系管理制度

《公司章程》第十一章对投资者关系管理工作进行了专门的规定，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式。公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的内容进行了细化规定。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十八条规定，“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过诉讼方式解决。”

## 3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第三十九条规定，“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”

关联股东的回避和表决程序为：

（一）关联股东应当在股东大会召开日前向董事会披露其与关联交易各方的关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易各方的关联关系；

（三）关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；股东大会进行表决前，会议主持人应当向与会股东宣告关联股东不参与投票表决；

（四）股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程规定的特别决议事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。

同时，公司《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》中也对关联股东和关联董事在表决时的回避事宜作出了明确的规定。

#### 4、财务管理及风险控制

公司就财务管理和风险控制制定了一系列规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、行政管理等方面，涉及公司生产经营和内部控制的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度在所有重大方面不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的合规、有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司董事会对公司现行治理机制的执行情况讨论认为，公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等相关制度规范运作；公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，并得到有效贯彻执行；《公司章程》及三会议事规则等相关制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东与关联董事的回避制度、财务管理与风险控制等所作的规定能够得到有效执行；公司现行治理机制能够适应公司现行管理需要，能够有效控制公司内部风险，能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### 四、 公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在因重大违法违规行为而受到处罚的情况。

#### 五、 公司最近两年资金占用和对外担保的情况

报告期内，公司与实际控制人梁晓军之间存在资金拆借情况，资金拆借金额逐年减少，截至报告期末，公司已不存在梁晓军对公司资金占用情况。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》。公司已经制订了防范关联方占用资源（资金）的制度，并得到有效执行。

公司最近两年资金占用情况见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（二）报告期内关联交易情况”。

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。

## 六、 公司的独立性

### （一） 业务独立性

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司实际控制人签署了避免与公司同业竞争承诺，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### （二） 资产独立性

公司系由有限责任公司整体变更设立，有限公司拥有的所有资产在整体变更时已全部进入股份有限公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、厂房、土地、以及专利、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

### （三） 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定选举产生和聘任，公司股东大会与董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （四） 财务独立性

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计

核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。本公司内部控制完整、有效。

### （五） 机构独立性

公司根据《公司法》、《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构和业务上相互独立。本公司拥有独立完整的资产和研发、生产、供应、销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力。

## 七、 同业竞争情况

### （一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为梁晓军，截至本公开转让说明书签署之日，梁晓军除控制本公司外，无其他对外投资情况，不存在与本公司形成同业竞争的情形。

### （二） 关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保护本公司、本公司中小股东及债权人的合法权益，本公司控股股东、实际控制人梁晓军签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“1、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与公司相同或类似的业务；本人与公司不存在同业竞争。今后本人也不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。

2、若公司认为本人从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给公司。

3、如果本人将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。

4、本人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响公司正常经营或损害公司其他股东利益的行为。

5、本人确认本承诺函旨在保障公司及公司全体股东权益而做出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自签署之日起生效，如本人违反上述承诺与保证，本人愿承担由此给公司造成的经济损失。”

## 八、董事、监事与高级管理人员其他重要情况

### （一）董事、监事与高级管理人员持有公司股份及对外投资情况

#### 1、董事、监事与高级管理人员及其近亲属持有公司股份的情况

序号	股东名称	在本公司任职（近亲属关系）	持股方式	持股数(股)	持股比例(%)
1	梁晓军	董事长、总经理、财务负责人	直接	15,500,000	77.50
2	丁圣峰	董事、副总经理、董事会秘书	直接	1,500,000	7.50
3	冯道明	董事	-	-	-
4	朱全友	董事	-	-	-
5	曹兆海	董事	-	-	-
6	张辉	监事会主席	直接	2,000,000	10.00
7	朱朝霞	监事	直接	500,000	2.50
8	王少红	职工代表监事	-	-	-
合计				19,500,000	97.50

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事与高级管理人员及其近亲属直接或间接所持本公司的股权不存在被质押或冻结的情况。

#### 2、董事、监事与高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事与高级管理人员不存在

与公司存在利益冲突的对外投资情形。

## （二）董事、监事与高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未在除本公司以外的其它企业任职。

## （三）董事、监事与高级管理人员相互之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事与高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

## （四）公司与董事、监事、高级管理人员与核心技术人员签订的协议及承诺情况

### 1、签订的重要协议情况

截至本公开转让说明书签署之日，除监事张辉外，公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订了《劳动合同》、《保密协议》。

### 2、签订的重要承诺情况

#### （1）关于规范关联交易的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员以及持股5%以上的自然人股东均签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，做出如下承诺：

“1、本人将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。本人不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

2、对于本人与公司之间必须进行的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

3、本人与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

4、本人不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

5、本承诺函为不可撤销之承诺。”

#### （2）关于避免同业竞争的承诺

公司董事长、总经理、财务负责人梁晓军女士作为公司控股股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”。

（3）对所持股权作出的说明

作为公司股东的董事、监事、高级管理人员对出资资金来源的合法性、历次股权转让的真实性、所持股份不存在权利限制或纠纷等均作出了承诺。

（4）关于股份锁定的承诺

公司董事长、总经理、财务负责人梁晓军女士作为公司股东签署了《股份锁定承诺函》。承诺内容见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“二、本次挂牌基本情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

（5）关于股改个人所得税缴纳的承诺

公司董事长、总经理、财务负责人梁晓军女士作为公司控股股东、实际控制人签署了《关于股改个人所得税缴纳的承诺函》。具体内容如下：

“湖北阿泰克生物科技股份有限公司股份制改制时，将原实收资本10,000,000.00元转出，形成股份公司股本10,000,000.00元；将原盈余公积1,591,698.23元、未分配利润20,202,105.08元转出，形成股份公司资本公积-股本溢价21,793,803.31元。上述过程不涉及未分配利润及盈余公积转增股本，故本公司当时自然人股东未取得利息、股息、红利所得，未产生缴纳个人所得税的义务，因此未缴纳个人所得税。

如今后税务机关要求公司股份改制时的自然人股东补缴个人所得税和/或追究公司未履行代扣代缴义务而产生相应支出的，梁晓军女士将积极敦促公司当时自然人股东履行相关纳税义务并承担相关责任，如公司当时自然人股东在合理时间内（十个工作日）未及时履行相关义务的，则由梁晓军女士以个人自有资金代为履行前述义务，与公司无关，梁晓军女士对此承担连带责任。”

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

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

况。

## **(六) 公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况**

### **1、董事最近两年及一期变动情况**

2013年1月1日至2015年9月10日，阿泰克有限未设置董事会，由梁晓军担任执行董事。

2015年9月10日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举梁晓军、丁圣峰、冯道明、朱全友、曹兆海为公司第一届董事会成员。同日，公司第一届董事会第一次会议选举梁晓军为董事长。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事未再发生变动。

### **2、监事最近两年及一期变动情况**

2013年1月1日至2015年9月10日，阿泰克有限未设置监事会，设监事一名，由丁圣峰担任。

2015年9月10日，公司召开第一届职工代表大会，选举王少红为职工代表监事。

2015年9月10日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举张辉、朱朝霞为公司第一届监事会成员。同日，公司第一届监事会第一次会议选举张辉为监事会主席。

截至本公开转让说明书签署之日，公司监事未再发生变动。

### **3、高级管理人员最近两年及一期变动情况**

2013年1月1日至2015年9月10日，阿泰克有限由梁晓军担任总经理，未聘任其他高级管理人员。

2015年9月10日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，将阿泰克有限整体变更为股份公司。依据《公司章程》，公司高级管理人员为公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任梁晓军为公司总经理兼财务负责人、丁圣峰为公司副总经理兼董事会秘书。

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员未再发生变动。

## 第四节 公司财务

本节所列数据除非特别说明，金额单位均为人民币元，本节所有每股数据均按截至2015年7月31日的股份公司股本1,000万股计算。

### 一、最近两年及一期经审计的财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,811,162.91	1,977,666.96	1,323,561.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,762,780.07	2,626,455.66	1,464,940.84
预付款项	1,083,023.73	834,038.09	380,890.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	254,090.59	7,020,862.16	414,068.85
存货	8,543,461.91	7,997,496.31	6,562,236.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>15,454,519.21</b>	<b>20,456,519.18</b>	<b>10,145,698.29</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			
固定资产	33,866,476.61	34,028,600.21	35,753,027.40
在建工程	5,924,494.91	3,852,519.75	2,249,634.70

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6,598,754.49	7,537,874.00	6,824,251.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	41,274.98	119,548.84	24,798.29
其他非流动资产	328,851.19	1,115,095.99	1,591,731.19
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,759,852.18</b>	<b>46,653,638.79</b>	<b>46,443,443.07</b>
<b>资产总计</b>	<b>62,214,371.39</b>	<b>67,110,157.97</b>	<b>56,589,141.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,493,817.57	1,959,981.12	901,435.82
预收款项	385,882.78	862,056.91	398,699.80
应付职工薪酬	730,050.00	43,450.78	125,870.82
应交税费	2,978,588.22	4,198,848.70	1,523,267.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,133,779.99	17,582,212.30	23,566,927.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>29,722,118.56</b>	<b>39,646,549.81</b>	<b>34,516,200.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>29,722,118.56</b>	<b>39,646,549.81</b>	<b>34,516,200.67</b>
<b>所有者（股东）权益：</b>			

实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
专项储备	698,449.52	616,765.38	337,002.08
盈余公积	1,591,698.23	1,591,698.23	981,922.19
未分配利润	20,202,105.08	13,502,579.41	8,951,353.18
归属于母公司所有者（股东）权益合计	32,492,252.83	25,711,043.02	20,270,277.45
少数股东权益		1,752,565.14	1,802,663.24
<b>所有者（股东）权益合计</b>	<b>32,492,252.83</b>	<b>27,463,608.16</b>	<b>22,072,940.69</b>
<b>负债和所有者（股东）权益总计</b>	<b>62,214,371.39</b>	<b>67,110,157.97</b>	<b>56,589,141.36</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	32,024,786.17	52,607,690.61	49,043,589.57
减：营业总成本	17,655,533.05	34,559,689.92	33,746,087.98
营业税金及附加	149,342.92	217,308.34	128,822.89
销售费用	2,085,140.49	3,323,113.35	3,333,622.13
管理费用	2,603,299.61	3,626,462.87	2,510,074.07
财务费用	509,085.14	1,163,438.43	684,852.30
资产减值损失	-290,548.66	411,079.15	-62,499.62
加：公允价值变动损益			
投资收益	139,358.71		
其中：对联营企业及合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润</b>	<b>9,469,118.44</b>	<b>9,306,598.55</b>	<b>8,702,629.82</b>
加：营业外收入	41,826.11	120,400.00	126,645.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	302,772.25	2,256,370.21	235.71
其中：非流动资产处置损失		2,256,370.21	235.71
<b>四、利润总额</b>	<b>9,191,346.19</b>	<b>7,170,628.34</b>	<b>8,829,039.82</b>
减：所得税费用	2,558,406.43	2,059,724.17	2,405,542.88
<b>五、净利润</b>	<b>6,632,939.76</b>	<b>5,110,904.17</b>	<b>6,423,496.94</b>
归属于母公司所有者（股东）的净利润	6,699,525.67	5,161,002.27	6,433,634.73

少数股东损益	-66,585.91	-50,098.10	-10,137.79
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>6,632,939.76</b>	<b>5,110,904.17</b>	<b>6,423,496.94</b>
其中：归属于母公司所有者(股东)的综合收益总额	6,699,525.67	5,161,002.27	6,433,634.73
归属于少数股东的综合收益总额	-66,585.91	-50,098.10	-10,137.79
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	0.67	0.52	0.64
(二) 稀释每股收益	0.67	0.52	0.64

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	34,419,639.98	57,145,987.06	51,232,731.97
收到的税费返还	246,025.90	876,717.64	1,418,609.43
收到其他与经营活动有关的现金	3,257,093.99	816,554.31	1,954,672.60
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>37,922,759.87</b>	<b>58,839,259.01</b>	<b>54,606,014.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	15,920,718.75	32,788,333.37	37,533,249.41
支付给职工以及为职工支付的现金	3,070,945.46	5,414,854.12	3,617,730.27
支付的各项税费	6,088,653.68	2,358,577.60	3,195,659.18
支付其他与经营活动有关的现金	2,699,483.88	10,492,647.85	3,639,387.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>27,779,801.77</b>	<b>51,054,412.94</b>	<b>47,986,026.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,142,958.10</b>	<b>7,784,846.07</b>	<b>6,619,987.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,200,000.00		
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		1,450,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4,625.16	7,615.28	9,469.05
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,204,625.16</b>	<b>1,457,615.28</b>	<b>15,469.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,553,618.84	7,130,186.34	20,693,153.75
投资支付的现金			

支付其他与投资活动有关的现金	39,294.31		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,592,913.15</b>	<b>7,130,186.34</b>	<b>20,693,153.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,388,287.99</b>	<b>-5,672,571.06</b>	<b>-20,677,684.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00	24,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			18,942,095.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>18,942,095.87</b>
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	17,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	530,192.45	952,863.25	510,003.61
支付其他与筹资活动有关的现金	6,417,312.00	7,481,953.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,947,504.45</b>	<b>25,434,816.25</b>	<b>8,510,003.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,947,504.45</b>	<b>-1,434,816.25</b>	<b>10,432,092.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>26,330.29</b>	<b>-23,353.59</b>	<b>-172,160.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>833,495.95</b>	<b>654,105.17</b>	<b>-3,797,765.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,977,666.96	1,323,561.79	5,121,327.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,811,162.91</b>	<b>1,977,666.96</b>	<b>1,323,561.79</b>

## 4、合并所有者（股东）权益变动表

单位：元

项目	2015年1-7月							
	实收资本（股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者（股东）权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		616,765.38	1,591,698.23	13,502,579.41		1,752,565.14	27,463,608.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00		616,765.38	1,591,698.23	13,502,579.41		1,752,565.14	27,463,608.16
三、本年增减变动金额			81,684.14		6,699,525.67		-1,752,565.14	5,028,644.67
（一）综合收益总额					6,699,525.67		-66,585.91	6,632,939.76
（二）所有者（股东）投入和减少资本								
1. 所有者（股东）投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者（股东）权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（股东）的分配								
3. 其他								

(四)所有者(股东)权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备			81,684.14					81,684.14
1. 本期提取			692,998.94					692,998.94
2. 本期使用			611,314.80					611,314.80
(六) 其他							-1,685,979.23	-1,685,979.23
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>698,449.52</b>	<b>1,591,698.23</b>	<b>20,202,105.08</b>			<b>32,492,252.83</b>

单位：元

项目	2014年							
	实收资本(股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者(股东)权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		337,002.08	981,922.19	8,951,353.18		1,802,663.24	22,072,940.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00		337,002.08	981,922.19	8,951,353.18		1,802,663.24	22,072,940.69
三、本年增减变动金额			279,763.30	609,776.04	4,551,226.23		-50,098.10	5,390,667.47
(一) 综合收益总额					5,161,002.27		-50,098.10	5,110,904.17
(二) 所有者(股东)投入和减少资本								
1. 所有者(股东)投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者(股东)权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配				609,776.04	-609,776.04			
1. 提取盈余公积				609,776.04	-609,776.04			
2. 对所有者(股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者(股东)权益内部结转								

1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备			279,763.30					279,763.30
1. 本期提取			1,180,871.79					1,180,871.79
2. 本期使用			901,108.49					901,108.49
(六) 其他								
四、本年年末余额	<b>10,000,000.00</b>		<b>616,765.38</b>	<b>1,591,698.23</b>	<b>13,502,579.41</b>		<b>1,752,565.14</b>	<b>27,463,608.16</b>

单位：元

项目	2013年							
	实收资本(股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者(股东)权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			261,379.32	3,238,261.32			13,499,640.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								1,812,801.03
二、本年初余额	10,000,000.00			261,379.32	3,238,261.32			15,312,441.67
三、本年增减变动金额			337,002.08	720,542.87	5,713,091.86		-10,137.79	6,760,499.02
(一) 综合收益总额					6,433,634.73		-10,137.79	6,423,496.94
(二) 所有者(股东)投入和减少资本								
1. 所有者(股东)投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者(股东)权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配				720,542.87	-720,542.87			
1. 提取盈余公积				720,542.87	-720,542.87			
2. 对所有者(股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者(股东)权益内部结转								

1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备			337,002.08					337,002.08
1. 本期提取			1,161,649.44					1,161,649.44
2. 本期使用			824,647.36					824,647.36
(六) 其他							1,812,801.03	1,812,801.03
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>337,002.08</b>	<b>981,922.19</b>	<b>8,951,353.18</b>		<b>1,802,663.24</b>	<b>22,072,940.69</b>

## (二) 母公司财务报表

## 1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,811,162.91	1,599,266.20	607,119.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,762,780.07	2,280,488.46	1,464,940.84
预付款项	1,083,023.73	737,760.06	372,890.81
其他应收款	254,090.59	6,957,367.22	414,068.85
存货	8,543,461.91	7,435,255.20	6,174,229.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>15,454,519.21</b>	<b>19,010,137.14</b>	<b>9,033,249.71</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		4,200,000.00	4,200,000.00
固定资产	33,866,476.61	23,534,300.15	24,815,977.66
在建工程	5,924,494.91	2,782,240.42	2,249,634.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6,598,754.49		
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产	41,274.98	119,548.84	24,798.29

其他非流动资产	328,851.19	1,115,095.99	147,731.19
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,759,852.18</b>	<b>31,751,185.40</b>	<b>31,438,141.84</b>
<b>资产总计</b>	<b>62,214,371.39</b>	<b>50,761,322.54</b>	<b>40,471,391.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,493,817.57	516,359.82	713,583.82
预收款项	385,882.78	862,056.91	100,970.00
应付职工薪酬	730,050.00		
应交税费	2,978,588.22	4,166,695.21	1,495,780.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,133,779.99	3,682,462.98	10,004,833.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>29,722,118.56</b>	<b>24,227,574.92</b>	<b>20,315,167.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>29,722,118.56</b>	<b>24,227,574.92</b>	<b>20,315,167.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
专项储备	698,449.52	616,765.38	337,002.08
盈余公积	1,591,698.23	1,591,698.23	981,922.19
未分配利润	20,202,105.08	14,325,284.01	8,837,299.60
<b>所有者（股东）权益合计</b>	<b>32,492,252.83</b>	<b>26,533,747.62</b>	<b>20,156,223.87</b>
<b>负债和所有者（股东）权 益总计</b>	<b>62,214,371.39</b>	<b>50,761,322.54</b>	<b>40,471,391.55</b>

## 2、母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>31,808,247.71</b>	<b>49,399,908.82</b>	<b>49,043,589.57</b>
减：营业成本	17,057,191.36	31,165,924.34	33,367,590.51
营业税金及附加	149,342.92	217,308.34	128,183.57
销售费用	2,083,533.91	3,114,349.89	3,332,522.13
管理费用	2,253,123.81	3,040,072.72	2,094,106.53
财务费用	508,399.85	1,162,796.50	683,714.91
资产减值损失	-313,095.42	379,002.20	-62,499.62
加：投资收益	-1,377,316.39		
<b>二、营业利润</b>	<b>8,692,434.89</b>	<b>10,320,454.83</b>	<b>9,499,971.54</b>
加：营业外收入	36,259.02	93,400.00	111,000.00
减：营业外支出	302,772.25	2,256,370.21	
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>	<b>8,425,921.66</b>	<b>8,157,484.62</b>	<b>9,610,971.54</b>
减：所得税费用	2,549,100.59	2,059,724.17	2,405,542.88
<b>四、净利润</b>	<b>5,876,821.07</b>	<b>6,097,760.45</b>	<b>7,205,428.66</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>5,876,821.07</b>	<b>6,097,760.45</b>	<b>7,205,428.66</b>

## 3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	34,188,662.98	54,054,788.17	50,891,002.17
收到的税费返还	246,025.90	876,717.64	1,418,609.43
收到其他与经营活动有关的现金	3,070,913.65	529,261.95	4,160,371.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>37,505,602.53</b>	<b>55,460,767.76</b>	<b>56,469,983.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	15,970,214.31	30,909,446.29	37,495,206.31
支付给职工以及为职工支付的现金	2,979,190.66	4,974,038.92	3,617,730.27

支付的各项税费	5,917,444.93	2,197,304.06	2,586,451.74
支付其他与经营活动有关的现金	2,650,437.71	10,374,993.76	3,640,738.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>27,517,287.61</b>	<b>48,455,783.03</b>	<b>47,340,126.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,988,314.92</b>	<b>7,004,984.73</b>	<b>9,129,857.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,207,016.54		
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		1,450,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4,458.45	5,913.31	8,008.47
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,211,474.99</b>	<b>1,455,913.31</b>	<b>8,008.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,066,719.04	6,210,591.44	19,149,153.75
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,066,719.04</b>	<b>6,210,591.44</b>	<b>21,149,153.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,855,244.05</b>	<b>-4,754,678.13</b>	<b>-21,141,145.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00	24,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,307,455.79
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>16,307,455.79</b>
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	17,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	530,192.45	952,863.25	510,003.61
支付其他与筹资活动有关的现金	6,417,312.00	7,281,943.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,947,504.45</b>	<b>25,234,806.25</b>	<b>8,510,003.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,947,504.45</b>	<b>-1,234,806.25</b>	<b>7,797,452.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>26,330.29</b>	<b>-23,353.59</b>	<b>-172,160.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,211,896.71</b>	<b>992,146.76</b>	<b>-4,385,996.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,599,266.20	607,119.44	4,993,116.24

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,811,162.91</b>	<b>1,599,266.20</b>	<b>607,119.44</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------

## 4、母公司所有者（股东）权益变动表

单位：元

项目	2015年1-7月					所有者（股东）权益合计
	实收资本（股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00		616,765.38	1,591,698.23	14,325,284.01	26,533,747.62
加：1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
3. 其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00		616,765.38	1,591,698.23	14,325,284.01	26,533,747.62
三、本年增减变动金额			81,684.14		5,876,821.07	5,958,505.21
（一）综合收益总额					5,876,821.07	5,876,821.07
（二）所有者（股东）投入和减少资本						
1. 所有者（股东）投入资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（股东）的分配						

3. 其他						
（四）所有者（股东）权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备			81,684.14			81,684.14
1. 本期提取			692,998.94			692,998.94
2. 本期使用			611,314.80			611,314.80
（六）其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>698,449.52</b>	<b>2,171,130.34</b>	<b>19,540,172.97</b>	<b>32,409,752.83</b>

单位：元

项目	2014年					
	实收资本(股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者(股东)权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		337,002.08	981,922.19	8,837,299.60	20,156,223.87
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00		337,002.08	981,922.19	8,837,299.60	20,156,223.87
三、本年增减变动金额			279,763.30	609,776.04	5,487,984.41	6,377,523.75
(一)综合收益总额					6,097,760.45	6,097,760.45
(二)所有者(股东)投入和减少资本						
1.所有者(股东)投入资本					6,097,760.45	6,097,760.45
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者(股东)权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配				609,776.04	-609,776.04	
1.提取盈余公积				609,776.04	-609,776.04	
2.对所有者(股东)的分配						
3.其他						

(四)所有者(股东)权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五)专项储备			279,763.30			279,763.30
1. 本期提取			1,180,871.79			1,180,871.79
2. 本期使用			901,108.49			901,108.49
(六)其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>616,765.38</b>	<b>1,591,698.23</b>	<b>14,325,284.01</b>	<b>26,533,747.62</b>

单位：元

项目	2013年					
	实收资本（股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者（股东）权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			261,379.32	2,352,413.81	12,613,793.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00			261,379.32	2,352,413.81	12,613,793.13
三、本年增减变动金额			337,002.08	720,542.87	6,484,885.79	7,542,430.74
（一）综合收益总额					7,205,428.66	7,205,428.66
（二）所有者（股东）投入和减少资本						
1. 所有者（股东）投入资本					7,205,428.66	7,205,428.66
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				720,542.87	-720,542.87	
1. 提取盈余公积				720,542.87	-720,542.87	
2. 对所有者（股东）的分配						
3. 其他						

(四)所有者(股东)权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五)专项储备			337,002.08			337,002.08
1. 本期提取			1,161,649.44			1,161,649.44
2. 本期使用			824,647.36			824,647.36
(六)其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>337,002.08</b>	<b>981,922.19</b>	<b>8,837,299.60</b>	<b>20,156,223.87</b>

## 二、 公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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颁布的《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》（2014年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、 报告期内合并财务报表范围及变化情况

### （一） 合并报表范围确认原则

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### （二） 报告期内合并财务报表范围及变化情况的说明

报告期内公司纳入合并范围的子公司基本情况如下：

#### （1） 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	持股比例	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
宜城市宜洁化工有限公司	有限责任公司	宜城	100%	制造业	1,000	化妆品原料、生物制品生产、销售
桐柏众诚生物制品有限公司	有限责任公司	桐柏	55.00%	制造业	400	化妆品原料、医药中间体、生物制品生产、销售

#### （2） 报告期内合并范围发生变化主体

名称	变化原因
宜城市宜洁化工有限公司	2013年1月16日，宜洁化工完成工商变更登记，股东由梁晓军、刘小林变更为阿泰克有限。宜洁化工自变更登记完成之日起纳入合并财务报表范围。 2015年7月30日，宜洁化工完成注销登记，阿泰克有限吸收合并宜洁化工。自注销之日起，宜洁化工不再纳入合并财务报表范围。
桐柏众诚生物制品有限公司	2013年9月4日，桐柏众诚完成阿泰克有限增资并控股的工商变更登记。桐柏众诚自变更登记完成之日起纳入合并财务报表范围。 2015年6月24日，桐柏众诚完成股东变更工商登记，阿泰克有限将所持桐柏众诚全部股权转让给自然人奚春晓。自完成工商登记之日起，桐柏众诚不再纳入合并财务报表范围。

#### 四、最近两年及一期财务报表审计报告的意見类型

公司聘请具有从事证券、期货相关业务资格的华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2013年度、2014年度和2015年1-7月财务报表进行了审计，并出具了“会审字[2015]3461号”标准无保留意见的审计报告。

#### 五、报告期主要会计政策、会计估计

##### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015年1-7月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

公司采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

##### 3、营业期间

本公司正常营业周期为一年。

##### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业

合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团

整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报

## 9、金融工具

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

#### 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利

息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益

### （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格

以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

##### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (1) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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。

#### (2) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (3) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### （4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将期末余额中单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2: 合并范围内的关联方的应收款项划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合 1: 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

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

组合 2: 合并范围内的关联方的应收款项, 不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货分类: 公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工物资、在产品、产成品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 存货按取得时的实际成本计价, 实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

(3) 成本计算方法：产品成本计算采用品种法。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：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，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的初始

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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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。

### **13、固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-8 年	5	11.88-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00- 31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 14、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作

为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产是指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，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可

收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ⑥其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### （5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已

发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

本公司商品销售收入包括国内及国外销售。内销收入在货物发出，与客户确认无误后确认，外销收入在货物发出，完成报关手续并取得报关单等相关资料后确认。

## （2）提供劳务收入

### ①提供劳务交易结果能够可靠估计

公司在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

### ②提供劳务交易结果不能够可靠估计

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

## （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助,确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计

入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ②可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### ③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权。

## 24、经营租赁、融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认

为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## (二) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

### 1、主要会计政策变更说明

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企

业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

## 2、主要会计估计变更说明

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

## 3、前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正。

# 六、 报告期内主要会计数据和财务指标分析

## （一） 报告期内利润情况

公司报告期内的利润情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	32,024,786.17	52,607,690.61	49,043,589.57
营业利润	9,452,292.33	9,306,598.55	8,702,629.82
利润总额	9,191,346.19	7,170,628.34	8,829,039.82
净利润	6,632,939.76	5,110,904.17	6,423,496.94
非经常性损益	-132,043.96	-1,601,977.66	98,718.93
扣除非经常性损益的净利润	6,764,983.72	6,712,881.83	6,324,778.01
营业利润/利润总额	102.84%	129.79%	98.57%
净利润/利润总额	72.17%	71.28%	72.75%
扣除非经常性损益的净利润/净利润	101.99%	131.34%	98.46%

报告期内，公司利润来源中绝大部分为营业利润。非经常性损益主要为政府补助和固定资产处置损失，除2013年度因处置旧厂房确认损失影响当年净利润减少225.64万元外，其余两期非经常性损益对公司经营业绩均不构成重大影响。

## （二） 报告期内营业收入、成本、毛利情况

## 1、营业收入确认原则

报告期内，公司营业收入均为商品销售收入，收入确认原则为公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司既有内销也有外销，内销收入在货物发出，与客户确认无误后确认，外销收入在货物发出，完成报关手续并取得报关单等相关资料后确认。

## 2、营业收入构成分析

单位：元、%

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	32,024,786.17	100.00	52,607,690.61	100.00	49,043,589.57	100.00
合计	<b>32,024,786.17</b>	<b>100.00</b>	<b>52,607,690.61</b>	<b>100.00</b>	<b>49,043,589.57</b>	<b>100.00</b>

公司致力于化妆品美白添加剂的研发、生产和销售，产品销售采用直销模式，主要客户为化妆品生产企业、化妆品原料生产企业和化妆品原料贸易商。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例为100.00%。

### (1) 主营业务收入按产品类别列示

单位：元、%

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
β-熊果苷	29,864,096.64	93.25	46,720,872.04	88.81	47,314,067.91	96.47
曲酸双酯	1,267,563.64	3.96	2,062,998.26	3.92	1,037,637.38	2.12
其他	893,125.89	2.79	3,823,820.31	7.27	691,884.28	1.41
合计	<b>32,024,786.17</b>	<b>100.00</b>	<b>52,607,690.61</b>	<b>100.00</b>	<b>49,043,589.57</b>	<b>100.00</b>

公司主打产品为β-熊果苷和曲酸双酯。报告期内公司产品结构稳定，上述两种产品的销售收入占公司主营业务收入的比例分别为98.59%、92.73%和97.21%。

### (2) 主营业务收入按地区划分

单位：元、%

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
内销	20,033,581.31	62.56	31,126,894.22	59.17	19,365,843.34	39.49
外销	11,991,204.86	37.44	21,480,796.39	40.83	29,677,746.23	60.51
合计	<b>32,024,786.17</b>	<b>100.00</b>	<b>52,607,690.61</b>	<b>100.00</b>	<b>49,043,589.57</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司将营销重心逐步转向国内，在维护现有国内客户的同时积极发展新客户，内销收入占比逐年上升。2013年度、2014年度和2015年1-7月，内销收入占主营业务收入的比例分别为39.49%、59.17%和62.56%。

## 2、营业成本主要构成及比例

### (1) 营业成本构成分析

报告期内，营业成本构成如下：

单位：元、%

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务成本	17,655,533.05	100.00	34,559,689.92	100.00	33,746,087.98	100.00
合计	<b>17,655,533.05</b>	<b>100.00</b>	<b>34,559,689.92</b>	<b>100.00</b>	<b>33,746,087.98</b>	<b>100.00</b>

### (2) 主营业务成本按产品类别列示

单位：元、%

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
β-熊果苷	16,038,870.87	90.84	29,669,761.58	85.85	32,493,848.12	96.29
曲酸双酯	885,689.36	5.02	1,413,955.00	4.09	702,600.00	2.08
其他	730,972.82	4.14	3,475,973.34	10.06	549,639.86	1.63
合计	<b>17,655,533.05</b>	<b>100.00</b>	<b>34,559,689.92</b>	<b>100.00</b>	<b>33,746,087.98</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司各类产品成本结构与收入结构基本一致。

### (3) 成本分配、归集、结转方法

#### ① 成本的归集：

I 材料费用的归集：公司财务部门在月末将各车间领料单汇总编制“材料费用汇总分配表”，一步车间领料分配给一步半成品、二步车间领用的一步半成品

及原材料分配给二步半成品、三步车间领用的原材料及二步半成品分配给产成品熊果昔；中试 1 车间领用原材料分配给曲酸双酯；中试 2 车间领用的原材料分配给八乙酰蔗糖；车间耗用的间接材料费（如维修等）计入“制造费用”总账和其所属明细账中；其他部门耗用的材料费计入相关科目中。

II 人工费用的归集：生产车间生产工人工资直接计入“生产成本”总账和所属各级明细账中，以当月工资结算单作为分配工资费用的依据，将工资按照车间归属在各产品中进行分配。其他部门人员工资以及相应的福利费和社会保险费计入管理费用、销售费用等相关科目中。

III 制造费用的分摊：主要核算公司的折旧费、修理费等，按照各车间人员工资折比后进行分摊到各产品中。

## ② 成本的分配及结转

公司在将直接人工、制造费用按照车间归属分配到各种产品的成本中后，结合直接材料费计算各种完工产品的生产成本，入库后结转为库存商品。然后按加权平均法结转销售成本。

## 3、毛利率及其变动分析

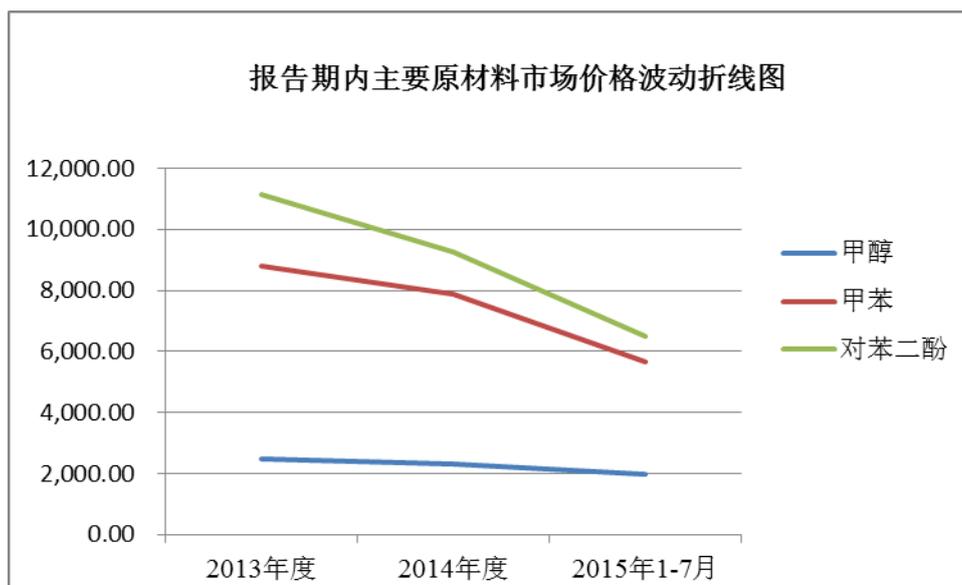
报告期内，公司主营业务毛利率情况如下：

单位：元、%

产品名称	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
β-熊果昔	13,825,225.77	46.29	17,051,110.46	36.50	14,820,219.79	31.32
曲酸双酯	381,874.28	30.13	649,043.26	31.46	335,037.38	32.29
其他	162,153.07	18.16	347,846.97	9.10	142,244.42	20.56
合计	<b>14,369,253.12</b>	<b>44.87</b>	<b>18,048,000.69</b>	<b>34.31</b>	<b>15,297,501.59</b>	<b>31.19</b>

公司报告期内主营业务毛利率逐年上升，主要原因系产品成本逐年下降。导致报告期内产品成本下降的因素包括：（1）报告期内，公司通过以自主研发的低温缩合反应技术取代传统的柯尼希斯-克诺尔反应和高温缩合反应技术，大幅提高了产品收率和质量的稳定性；（2）报告期内对苯二酚、甲醇、甲苯等主要原材料市场价格呈下降走势。

报告期内，以上原材料市场平均价格波动情况如下图所示：



注：相关数据取自同花顺iFind

公司产品属于专用化学品制造业。目前无主营业务或主要产品与公司相同或类似的上市或挂牌公司。专用化学品制造业上市公司平均毛利率情况如下：

年度	本公司	同行业上市公司平均值
2013 年度	31.19	25.28
2014 年度	34.31	26.64
2015 年 1-7 月	44.87	27.26

数据来源：同花顺，其中同行业上市平均值为2015年1-6月数据。

报告期内，公司毛利率波动趋势与同行业上市公司平均毛利率波动趋势保持一致，且较同行业上市公司平均毛利率略高，未见重大异常。

### （三）报告期内主要费用及其变动情况

单位：元、%

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	2,085,140.49	3,323,113.35	-0.32	3,333,622.13
管理费用	2,603,299.61	3,626,462.87	44.48	2,510,074.07
财务费用	509,085.14	1,163,438.43	69.88	684,852.30
营业收入	32,024,786.17	52,607,690.61	7.27	49,043,589.57
销售费用占营业收入比重	6.51	6.32		6.80
管理费用占营业收入比重	8.13	6.89		5.12
财务费用占营业收入比重	1.59	2.21		1.40

期间费用占营业收入比重	16.23	15.42	13.31
-------------	-------	-------	-------

2013年度、2014年度和2015年1-7月，期间费用占营业收入的比例分别为13.31%、15.42%和16.23%。

公司销售费用主要包括职工薪酬、业务宣传费、车辆使用费、运输费等。报告期内，销售费用占营业收入的比例分别为6.80%、6.32%和6.51%，基本保持稳定。

公司管理费用主要包括职工薪酬、研发费用、折旧费等。报告期内，管理费用占营业收入的比例分别为5.12%、6.89%和8.13%。2014年度管理费用较上年增长44.48%，主要原因系公司为提升产品收率和质量加大对新技术的研发投入，当年研发费用较上年增加79.51万元。

公司财务费用主要包括利息支出、银行手续费等。报告期内，财务费用占营业收入的比例分别为1.40%、2.21%和1.59%。2014年度财务费用较上年增长69.88%，主要原因系随着公司业务规模的扩大，固定资产投资的增加，对资金的需求增加。公司的融资渠道主要为银行借款，2014年末短期借款余额较上年增加700万元，利息支出和贷款手续费相应增加。

#### （四）报告期内重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

##### 1、报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资收益。

##### 2、报告期内非经常性损益情况

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	139,358.71	-2,256,370.21	-235.71
计入当期损益的政府补助	25,000.00	120,400.00	111,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			15,645.71
其它营业外收入和支出	-285,946.14		

小计	-121,587.43	-2,135,970.21	126,410.00
减：所得税影响数	10,456.53	-533,992.55	27,691.07
非经常性净损益合计	-132,043.96	-1,601,977.66	98,718.93
净利润	6,632,939.76	5,110,904.17	6,423,496.94
非经常性净损益占净利润的比重	-1.99%	-31.34%	1.54%

报告期内，公司非经常性损益主要系非流动资产处置损失和政府补助。除2014年度计入固定资产处置损失225.64万元外，其余年度非经常性损益金额较小，对经营业绩未构成实质影响。

报告期内，公司取得的政府补助情况如下：

单位：元

项目名称	金额	所属期间	来源
外贸出口专项资金	15,000.00	2015年1-7月	宜城市国库收付中心
出口创汇奖励	10,000.00	2015年1-7月	宜城市国库收付中心
市委重点项目奖励	93,400.00	2014年度	宜城市国库收付中心
宜城市项目奖励	27,000.00	2014年度	宜城市国库收付中心
市委重点项目奖励	111,000.00	2013年度	宜城市国库收付中心
合计	256,400.00		

### 3、报告期内适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

(1) 报告期内公司及其子公司缴纳的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 报告期内，公司及其合并财务报表范围内子公司均未享受任何税收优惠政策。

### (五) 报告期内各期末主要资产情况

#### 1、货币资金

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金		35,954.58	76,071.40
银行存款	2,811,162.91	1,941,712.38	1,247,490.39
合计	<b>2,811,162.91</b>	<b>1,977,666.96</b>	<b>1,323,561.79</b>

2014年末货币资金余额较上年末增加65.42万元，主要原因系期末银行短期借款较上年增加700万元。

银行存款中外币存款明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	29,815.37	6.1172	182,386.60
其中：美元	29,815.37	6.1172	182,386.60

## 2、应收账款

报告期内，公司应收账款主要由产品销售货款形成，2013年末、2014年末和2015年7月末，公司应收账款账面余额分别为1,542,340.88元、2,766,297.01元和2,914,428.76元。报告期内应收账款账面余额波动与收入波动趋势保持一致，公司的收款政策、客户对象、业务特点未发生重大变化。

### (1) 应收账款按种类列示

种类	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,914,428.76	100.00	151,648.69	5.20
组合小计	2,914,428.76	100.00	151,648.69	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>2,914,428.76</b>	<b>100.00</b>	<b>151,648.69</b>	<b>5.20</b>

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,766,297.01	100.00	139,841.35	5.06
组合小计	2,766,297.01	100.00	139,841.35	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>2,766,297.01</b>	<b>100.00</b>	<b>139,841.35</b>	<b>5.06</b>

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,542,340.88	100.00	77,400.04	5.02
组合小计	1,542,340.88	100.00	77,400.04	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,542,340.88</b>	<b>100.00</b>	<b>77,400.04</b>	<b>5.02</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

单位：元、%

账龄	坏账准备计提比例	2015年7月31日		
		余额	占比	坏账准备
一年以内	5	2,850,083.76	97.79	142,504.19
一至二年	10	56,455.00	1.94	5,645.50
二至三年	30	2,230.00	0.08	669.00
三至四年	50	5,660.00	0.19	2,830.00
四至五年	80			
五年以上	100			
<b>合计</b>		<b>2,914,428.76</b>	<b>100.00</b>	<b>151,648.69</b>
账龄	坏账准备计提比例	2014年12月31日		
		余额	占比	坏账准备
一年以内	5	2,758,407.01	99.71	137,920.35
一至二年	10	2,230.00	0.08	223.00
二至三年	30	5,660.00	0.21	1,698.00
三至四年	50			
四至五年	80			
五年以上	100			

合计		<b>2,766,297.01</b>	<b>100.00</b>	<b>139,841.35</b>
账龄	坏账准备计提比例	2013年12月31日		
		余额	占比	坏账准备
一年以内	5	1,536,680.88	99.63	76,834.04
一至二年	10	5,660.00	0.37	566.00
二至三年	30			
三至四年	50			
四至五年	80			
五年以上	100			
合计		<b>1,542,340.88</b>	<b>100.00</b>	<b>77,400.04</b>

报告期内，公司客户主要为化妆品生产企业、化妆品原料生产企业和国内外贸易商。销售结算以款到发货为主，仅对少部分长期合作的客户给予30天的信用期。

2013年末、2014年末和2015年7月末，1年以内的应收账款占应收账款总额的比例分别为99.63%、99.71%和97.79%。公司1年以内的应收账款占比较高，表明应收账款回款情况良好，不存在重大坏账风险。

截至2015年7月31日，应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(2) 报告期内各期末，应收账款金额前五名单位情况

截至2015年7月31日，公司应收账款余额前五名情况如下：

2015年7月31日				
单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
SUN FINE GLOBAL CO., LTD.	非关联关系	1,026,022.89	1年以内	35.20
南京斯拜科生化有限公司	非关联关系	907,400.00	1年以内	31.13
曼秀雷敦（中国）药业有限公司	非关联关系	156,000.00	1年以内	5.35
四川华迈科技有限公司	非关联关系	154,100.00	1年以内	5.29
陕西森弗高科实业有限公司	非关联关系	150,300.00	1年以内	5.16
合计		<b>2,393,822.89</b>		<b>82.13</b>

截至2014年12月31日，公司应收账款余额前五名情况如下：

2014年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额（元）	期限	占应收账款总额的比例（%）
百朗德生物化学海门有限公司	非关联关系	1,860,000.00	1年以内	67.24
山西繁荣富化工有限公司	非关联关系	349,812.00	1年以内	12.65
四川华迈科技有限公司	非关联关系	170,600.00	1年以内	6.17
COSMATEC CO., LTD.	非关联关系	145,937.16	1年以内	5.28
青岛海德尔国际贸易有限公司	非关联关系	103,000.00	1年以内	3.72
合计		<b>2,629,349.16</b>		<b>95.05</b>

截至2013年12月31日，公司应收账款余额前五名情况如下：

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额（元）	期限	占应收账款总额的比例（%）
南京斯拜科生化有限公司	非关联关系	528,640.00	1年以内	34.28
COSMATEC CO., LTD.	非关联关系	459,401.42	1年以内	29.79
DERMALAB CO., LTD.	非关联关系	259,118.25	1年以内	16.80
江西诚志生物工程有限公司	非关联关系	65,600.00	1年以内	4.25
OCHIRD CHEMICALS	非关联关系	65,236.83	1年以内	4.23
合计		<b>1,377,996.50</b>		<b>89.35</b>

### 3、预付款项

单位：元、%

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比	余额	占比
1年以内	1,080,541.73	99.77	774,356.09	92.84	331,690.81	87.08
1至2年	2,482.00	0.23	10,482.00	1.26	49,200.00	12.92
2至3年			49,200.00	5.90		

合计	<b>1,083,023.73</b>	<b>100.00</b>	<b>834,038.09</b>	<b>100.00</b>	<b>380,890.81</b>	<b>100.00</b>
----	---------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------

公司预付款项主要为采购预付的货款和电费。2013年末、2014年末和2015年7月末，公司预付款项余额分别为38.09万元、83.40万元和108.30万元。2014年末预付款项余额较上年末增加45.31万元，增幅为118.97%，主要系为2014年下半年新增订单采购原材料而形成的。

2013年末、2014年末和2015年7月末，账龄为1年以内的预付款项占预付款项总额的比例分别为87.08%、92.84%和99.77%。1年以内预付款占比较大，表明公司预付款结算较为及时，无重大坏账损失风险。

截至2015年7月31日，预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上股份股东的款项。

截至2015年7月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位：元、%

名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例
湖北开元化工科技股份有限公司	采购货款	400,000.00	1年以内	36.93
襄阳市供电局	电费	325,812.23	1年以内	30.08
随州市鼎盛生物化工有限公司	采购货款	100,000.00	1年以内	9.23
中石化湖北襄阳宣城石油分公司	采购货款	67,003.00	1年以内	6.19
山东众山生物科技有限公司	采购货款	37,500.00	1年以内	3.46
合计		<b>930,315.23</b>		<b>85.89</b>

截至2014年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位：元、%

名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例
襄阳市供电局	电费	398,508.56	1年以内	47.78
如东县联丰化工有限公司	采购货款	102,960.00	1年以内	12.34
中石化湖北襄阳宣城石油分公司	采购货款	67,003.00	1年以内	8.03
浙江网盛生意宝股份有限公司	采购货款	65,000.00	1年以内	7.79
淄博市临淄鑫奇工贸有限公司	采购货款	49,200.00	2-3年	5.90
合计		<b>682,671.56</b>		<b>81.84</b>

截至2013年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位：元、%

名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例
襄阳市供电局	电费	211,138.81	1年以内	55.43
淄博市临淄鑫奇工贸有限公司	采购货款	49,200.00	1-2年	12.92
中石化湖北襄阳宜城石油分公司	采购货款	47,000.00	1年以内	12.34
新黎明防爆电器有限公司	采购货款	23,370.00	1年以内	6.14
湖北祝安安全技术有限公司	采购货款	20,000.00	1年以内	5.25
<b>合计</b>		<b>350,708.81</b>		<b>92.08</b>

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类列示

种类	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	267,541.82	100.00	13,451.23	5.00
组合小计	267,541.82	100.00	13,451.23	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>267,541.82</b>	<b>100.00</b>	<b>13,451.23</b>	<b>5.00</b>

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	7,391,293.10	100.00	370,430.94	5.01
组合小计	7,391,293.10	100.00	370,430.94	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>7,391,293.10</b>	<b>100.00</b>	<b>370,430.94</b>	<b>5.01</b>

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>				

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	435,861.95	100.00	21,793.10	5.00
组合小计	435,861.95	100.00	21,793.10	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>435,861.95</b>	<b>100.00</b>	<b>21,793.10</b>	<b>5.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

账龄	坏账准备计提比例	2015年7月31日		
		余额	比例(%)	坏账准备
一年以内	5	266,059.12	99.94	13,302.96
一至二年	10	1,482.70	0.06	148.27
二至三年	30			
三至四年	50			
四至五年	80			
五年以上	100			
<b>合计</b>		<b>267,541.82</b>	<b>100.00</b>	<b>13,451.23</b>
账龄	坏账准备计提比例	2014年12月31日		
		余额	比例(%)	坏账准备
一年以内	5	7,373,967.40	99.77	368,698.37
一至二年	10	17,325.70	0.23	1,732.57
二至三年	30			
三至四年	50			
四至五年	80			
五年以上	100			
<b>合计</b>		<b>7,391,293.10</b>	<b>100.00</b>	<b>370,430.94</b>
账龄	坏账准备计提比例	2013年12月31日		
		余额	比例(%)	坏账准备
一年以内	5	435,861.95	100.00	21,793.10
一至二年	10			
二至三年	30			

三至四年	50			
四至五年	80			
五年以上	100			
<b>合计</b>		<b>435,861.95</b>	<b>100.00</b>	<b>21,793.10</b>

公司其他应收款主要由往来款项、备用金等项目构成。2013年末、2014年末和2015年7月末，公司其他应收款余额分别为41.41万元、702.09万元和25.41万元。其中，2014年末金额较大，主要系对自然人的借款，已于2015年归还。

截至2015年7月31日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 公司报告期各期末其他应收款余额前五名情况

截至2015年7月31日，其他应收款余额构成情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
桐柏众诚生物制品有限公司	非关联关系	往来款	200,000.00	1年以内	74.75
李万兴	公司股东之配偶	备用金	53,390.00	1年以内	19.96
朱朝霞	公司股东	备用金	12,669.12	1年以内	4.74
陈沃兵	公司员工	备用金	1,482.70	1-2年	0.55
<b>合计</b>			<b>267,541.82</b>		<b>100.00</b>

截至2014年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
张强	非关联关系	往来款	5,000,000.00	1年以内	67.65
梁晓军	实际控制人	往来款	2,094,429.31	1年以内	28.34
牛保忠	公司员工	备用金	274,363.09	1年以内	3.71
刘洋	公司员工	备用金	18,018.00	1-2年	0.24
洪奇	公司员工	备用金	3,000.00	1年以内	0.04
<b>合计</b>			<b>7,389,810.40</b>		<b>99.98</b>

截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
杨林	公司员工	备用金	211,379.25	1年以内	48.50
李中保	公司员工	质保金	200,000.00	1年以内	45.89
刘洋	公司员工	备用金	18,000.00	1年以内	4.12
苏先荣	公司员工	备用金	5,000.00	1年以内	1.15
陈沃兵	公司员工	备用金	1,482.70	1年以内	0.34
<b>合计</b>			<b>435,861.95</b>		<b>100.00</b>

#### 4、存货

##### (1) 报告期内各期末存货分类构成的情况

项目	2015年7月31日		
	账面余额（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
库存商品	6,902,457.53		6,902,457.53
原材料	1,301,193.49		1,301,193.49
在产品	339,810.89		339,810.89
<b>合计</b>	<b>8,543,461.91</b>		<b>8,543,461.91</b>
项目	2014年12月31日		
	账面余额（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
库存商品	5,774,211.28		5,774,211.28
原材料	1,055,609.91		1,055,609.91
在产品	1,167,675.12		1,167,675.12
<b>合计</b>	<b>7,997,496.31</b>		<b>7,997,496.31</b>
项目	2013年12月31日		
	账面余额（元）	跌价准备（元）	账面价值（元）
库存商品	4,996,388.14		4,996,388.14
原材料	1,120,624.40		1,120,624.40
在产品	445,223.46		445,223.46
<b>合计</b>	<b>6,562,236.00</b>		<b>6,562,236.00</b>

报告期内，公司存货由原材料、库存商品和在产品构成，其中原材料和库存商品是存货的主要构成项目。原材料主要为对苯二酚、醋酸酐、葡萄糖、甲醇、甲苯等化学原料，库存商品主要为 $\beta$ -熊果苷和曲酸双酯。

公司按“订单生产+储备生产”的模式组织生产，公司根据客户的订单组织生产；根据客户的采购意向、产品的出货情况及其规律，制定出相应产品的最低储备量标准。

截至 2013 年末、2014 年末和 2015 年 7 月末，公司存货净值分别为 6,562,236.00 元、7,997,496.31 元和 8,543,461.91 元，占流动资产的比例分别为 64.68%、39.10%和 48.70%。

报告期内存货周转率分别为 4.27 次/年、4.75 次/年和 3.66 次/年（2015 年 1-7 月数据按年化调整）。公司产品销售总体情况良好，不存在产品积压风险。

（2）报告期各期末，未发现存货存在可能减值的迹象，未计提存货跌价准备。存货期末余额中不包含借款费用资本化金额，无抵押、质押等权利受到限制的情况。

## 5、固定资产

### （1）固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子及办公设备	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	5-8	5	19.00- 31.67

### （2）报告期内固定资产原值及累计折旧变动情况

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2015.7.31
<b>账面原值合计</b>	<b>40,241,641.12</b>	<b>3,822,913.60</b>	<b>2,647,651.99</b>	<b>41,416,902.73</b>
房屋及建筑物	25,921,765.53	1,802,963.50	1,086,791.09	26,637,937.94
机器设备	12,260,447.07	1,881,160.79	1,437,689.54	12,703,918.32
运输工具	1,036,600.16		121,718.37	914,881.79
电子及办公设备	1,022,828.36	138,789.31	1,452.99	1,160,164.68
<b>累计折旧合计</b>	<b>6,213,040.91</b>	<b>1,811,605.10</b>	<b>474,219.89</b>	<b>7,550,426.12</b>
房屋及建筑物	2,022,716.17	740,979.87	109,326.00	2,654,370.04
机器设备	3,442,751.05	879,926.62	347,964.79	3,974,712.88
运输工具	347,906.81	86,660.98	16,783.78	417,784.01

电子及办公设备	399,666.88	104,037.63	145.32	503,559.19
<b>固定资产账面净额合计</b>	<b>34,028,600.21</b>			<b>33,866,476.61</b>
房屋及建筑物	23,899,049.36			23,983,567.90
机器设备	8,817,696.02			8,729,205.44
运输工具	688,693.35			497,097.78
电子及办公设备	623,161.48			656,605.49

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2014.12.31
<b>账面原值合计</b>	<b>41,276,526.60</b>	<b>4,970,669.82</b>	<b>6,005,555.30</b>	<b>40,241,641.12</b>
房屋及建筑物	27,934,574.88	3,007,677.23	5,020,486.58	25,921,765.53
机器设备	11,844,762.27	1,400,753.52	985,068.72	12,260,447.07
运输工具	683,257.86	353,342.30		1,036,600.16
电子及办公设备	813,931.59	208,896.77		1,022,828.36
<b>累计折旧合计</b>	<b>5,523,499.20</b>	<b>3,069,201.80</b>	<b>2,379,660.09</b>	<b>6,213,040.91</b>
房屋及建筑物	2,270,938.59	1,345,776.34	1,593,998.76	2,022,716.17
机器设备	2,775,074.99	1,453,337.39	785,661.33	3,442,751.05
运输工具	214,153.78	133,753.03		347,906.81
电子及办公设备	263,331.84	136,335.04		399,666.88
<b>固定资产账面净额合计</b>	<b>35,753,027.40</b>			<b>34,028,600.21</b>
房屋及建筑物	25,663,636.29			23,899,049.36
机器设备	9,069,687.28			8,817,696.02
运输工具	469,104.08			688,693.35
电子及办公设备	550,599.75			623,161.48

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2013.12.31
<b>账面原值合计</b>	<b>15,638,033.15</b>	<b>25,664,129.25</b>	<b>24,781.95</b>	<b>41,276,526.60</b>
房屋及建筑物	6,024,166.58	21,910,408.30		27,934,574.88
机器设备	8,758,750.11	3,086,012.16		11,479,062.52
运输工具	461,035.75	222,222.11		683,257.86
电子及办公设备	394,080.71	444,632.83	24,781.95	1,179,631.34
<b>累计折旧合计</b>	<b>3,228,448.74</b>	<b>2,313,596.70</b>	<b>18,546.24</b>	<b>5,523,499.20</b>
房屋及建筑物	1,236,289.44	1,034,649.15		2,270,938.59
机器设备	1,630,024.65	1,145,050.34		2,775,074.99
运输工具	150,699.92	63,453.86		214,153.78

电子及办公设备	211,434.73	70,443.35	18,546.24	263,331.84
<b>固定资产账面净额合计</b>	<b>12,409,584.41</b>			<b>35,753,027.40</b>
房屋及建筑物	4,787,877.14			25,663,636.29
机器设备	7,128,725.46			9,069,687.28
运输工具	310,335.83			469,104.08
电子及办公设备	182,645.98			550,599.75

### (3) 固定资产抵押情况

2014年9月29日，宜洁化工与中国工商银行股份有限公司宜城支行签订了“0180400017-2014年（宜城）抵字0060号”最高额抵押合同，将宜洁化工宜城市房权证上大堰字第00042600、00042601、00042602、00042603、00042604、00042605、00042606、00042607、00042608号房屋共8,731.06平方米的房屋抵押，最高担保金额720万元。抵押期限为2014年9月29日至2017年9月29日。

截至2015年7月31日，抵押房产的净值为1,389.53万元。

由于公司已于2015年7月吸收合并宜洁化工，截至本公开转让说明书签署日，宜洁化工持有的房屋产权的所有人已变更为公司，新权证编号为宜城市房权证上大堰字第00050348号至第00050356号。

2015年11月10日，公司与中国工商银行股份有限公司宜城支行就资产抵押变动事项重新签订了“0180400017-2015年宜城（抵）字1105-1号”最高额抵押合同，将阿泰克位于宜城市雷雁大道“宜城国用（2015）第0477号”面积为63,268.5平方米的土地使用权以及“宜城市房权证上大堰字第00050348号至第00050356号”共计8,731.06平方米的房屋产权证抵押，最高担保金额2,000万元。抵押期限为：2015年6月23日至2019年6月23日。

报告期各期末，公司固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 8、在建工程

单位：元

名称	2015年 7月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
3号、5号车间	2,972,244.91	2,016,500.00	
研发中心	2,952,250.00		

曲酸双酯车间		451,970.42	
综合实验楼		313,770.00	
安棚化工园厂房		1,070,279.33	
办公楼			1,799,634.70
宿舍楼			450,000.00
<b>合计</b>	<b>5,924,494.91</b>	<b>3,852,519.75</b>	<b>2,249,634.70</b>

公司在建工程主要为厂房、办公楼的建设、安装工程。

报告期内各期末，在建工程未发现可能存在减值的迹象，未计提减值准备。在建工程中，无用于抵押、质押及其他所有权受限的情况。

## 9、无形资产

本公司的无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本入账，按照其预计使用寿命年限直线法进行摊销。

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日，无形资产详细情况如下：

单位：元

项目	取得方式	原值	摊销年限	摊余价值	剩余摊销期间（月）
土地使用权	出让	7,924,748.50	50 年	6,598,754.49	556

(2) 报告期内公司无形资产变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期减少 金额	2015 年 7 月 31 日
<b>一、无形资产原价合计</b>	<b>7,924,748.50</b>		<b>875,000.00</b>	<b>7,049,748.50</b>
土地使用权	7,924,748.50		875,000.00	7,049,748.50
<b>二、无形资产累计摊销额合计</b>	<b>386,874.50</b>	<b>83,077.84</b>	<b>18,958.33</b>	<b>450,994.01</b>
土地使用权	386,874.50	83,077.84	18,958.33	450,994.01
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>7,537,874.00</b>			<b>6,598,754.49</b>
土地使用权	7,537,874.00			6,598,754.49
<b>四、无形资产减值准备累计金额合计</b>				-
土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>7,537,874.00</b>			<b>6,598,754.49</b>
土地使用权	7,537,874.00			6,598,754.49

单位：元

项目	2013年 12月31日	本期增加 金额	本期减少 金额	2014年 12月31日
一、无形资产原价合计	7,049,748.50	875,000.00		7,924,748.50
土地使用权	7,049,748.50	875,000.00		7,924,748.50
二、无形资产累计摊销额合计	225,497.01	161,377.49		386,874.50
土地使用权	225,497.01	161,377.49		386,874.50
三、无形资产账面净值合计	6,824,251.49			7,537,874.00
土地使用权	6,824,251.49			7,537,874.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	6,824,251.49			7,537,874.00
土地使用权	6,824,251.49			7,537,874.00

单位：元

项目	2012年 12月31日	本期增加 金额	本期减少 金额	2013年 12月31日
一、无形资产原价合计	7,049,748.50			7,049,748.50
土地使用权	7,049,748.50			7,049,748.50
二、无形资产累计摊销额合计	83,077.85	142,419.16		225,497.01
土地使用权	83,077.85	142,419.16		225,497.01
三、无形资产账面净值合计	6,966,670.65			6,824,251.49
土地使用权	6,966,670.65			6,824,251.49
四、无形资产减值准备累计金额合计				-
土地使用权				-
五、无形资产账面价值合计	6,966,670.65			6,824,251.49
土地使用权	6,966,670.65			6,824,251.49

### (3) 无形资产抵押情况

2013年7月31日，宜洁化工与中国工商银行股份有限公司宜城支行签订了“18040008-2013年宜城（抵）字0018号”最高额抵押合同，将宜洁化工位于宜城市雷雁大道“宜城国用（2012）第0131号”面积为63,268.5平方米的土地使用权抵押，最高担保金额800万元。抵押期限为：2013年7月25日至2016年7月24日。

截至 2015 年 7 月 31 日，抵押土地使用权的净值为 659.88 万元。

由于公司已于 2015 年 7 月吸收合并宜洁化工，截至本公开转让说明书签署日，宜洁化工持有的土地使用权的所有人已变更为公司，新权证编号为宜城国用（2015）第 0477 号。

2015 年 11 月 10 日，公司与中国工商银行股份有限公司宜城支行就资产抵押变动事项重新签订了“0180400017-2015 年宜城（抵）字 1105-1 号”最高额抵押合同，将阿泰克位于宜城市雷雁大道“宜城国用（2015）第 0477 号”面积为 63,268.5 平方米的土地使用权以及“宜城市房权证上大堰字第 00050348 号至第 00050356 号”共计 8,731.06 平方米的房屋产权证抵押，最高担保金额 2,000 万元。抵押期限为：2015 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 23 日。

报告期内，公司无形资产未发现可能导致减值的迹象，未计提减值准备。

## 10、递延所得税资产

### （1）递延所得税资产明细情况

单位：元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
递延所得税资产：			
坏账准备	41,274.98	119,548.84	24,798.29
<b>合计</b>	<b>41,274.98</b>	<b>119,548.84</b>	<b>24,798.29</b>

公司及各子公司根据各自的企业所得税率分别计算递延所得税资产。

### （2）可抵扣暂时性差异明细情况

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	151,648.69	121,632.55	77,400.04
其他应收款坏账准备	13,451.23	356,562.79	21,793.10
<b>合计</b>	<b>165,099.92</b>	<b>478,195.34</b>	<b>99,193.14</b>

子公司桐柏众诚未来能否获得足够抵扣的应纳税所得额具有不确定性，故 2014 年末桐柏未确认递延所得税资产。

## 11、资产减值准备

报告期内，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他资产未发生减值。资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	本期计提额	本期减少额			2015.7.31
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	510,272.29		290,548.66		54,623.71	165,099.92
<b>合计</b>	<b>510,272.29</b>		<b>290,548.66</b>		<b>54,623.71</b>	<b>165,099.92</b>

单位：元

项目	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	99,193.14	411,079.15			510,272.29
<b>合计</b>	<b>99,193.14</b>	<b>411,079.15</b>			<b>510,272.29</b>

单位：元

项目	2012.12.31	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	161,692.76		62,499.62		99,193.14
<b>合计</b>	<b>161,692.76</b>		<b>62,499.62</b>		<b>99,193.14</b>

公司已按照《企业会计准则》制定各项资产减值准备计提政策，并严格按照制定的政策计提各项减值准备。

## （六）报告期内各期末主要负债情况

### 1、短期借款

报告期内，公司筹资的主要渠道为银行短期借款。报告期各期末，公司短期借款情况如下：

单位：元

借款类别	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押+保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

截至2015年7月31日，公司短期借款明细情况如下：

单位：元

借款行	开始日	到期日	本金	利率	借款条件
中国工商银行股份有限公司宜城支行	2015-7-23	2016-7-22	8,000,000.00	6.72%	抵押+保证
中国工商银行股份有限公司	2014-10-10	2015-10-8	7,000,000.00	7.80%	抵押+保证

司宜城支行					
<b>合计</b>			<b>15,000,000.00</b>		

报告期内，公司以房产（宜城市房权证上大堰字第00042600、00042601、00042602、00042603、00042604、00042605、00042606、00042607、00042608号）、国有土地使用权（宜城国用（2012）第0131号）为抵押物与中国工商银行股份有限公司宜城市支行签订了最高额抵押合同，抵押期限分别为2013年7月25日至2016年7月24日和2014年3月18日至2017年3月17日。

公司股东梁晓军、刘小林及其配偶黄涛、张辉及其配偶袁晓梅、朱朝霞及其配偶李万兴、丁圣峰及其配偶李敏与中国工商银行股份有限公司宜城支行签订保证合同，为公司2015年7月发生的800万元一年期借款和2014年10月发生的700万元一年期借款提供担保。

2015年11月10日，公司与中国工商银行股份有限公司宜城支行就资产抵押变动事项重新签订了“0180400017-2015年宜城（抵）字1105-1号”最高额抵押合同，将阿泰克位于宜城市雷雁大道“宜城国用（2015）第0477号”面积为63,268.5平方米的土地使用权以及“宜城市房权证上大堰字第00050348号至第00050356号”共计8,731.06平方米的房屋产权证抵押，最高担保金额2,000万元。抵押期限为：2015年6月23日至2019年6月23日。

## 2、应付账款

公司最近两年及一期末应付账款情况如下：

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
一年以内	3,224,964.25	92.30	1,556,030.46	79.39	794,468.82	88.13
一年以上	268,853.32	7.70	403,950.66	20.61	106,967.00	11.87
<b>合计</b>	<b>3,493,817.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,959,981.12</b>	<b>100.00</b>	<b>901,435.82</b>	<b>100.00</b>

公司应付账包括采购货款和工程款。

报告期内，随着公司业务的增长，采购规模有所扩大，同时报告期内新增厂房、研发中心等建设项目，工程、设备采购支出增加，故应付账款余额有所增长。公司信誉良好，严格按照采购合同约定付款，报告期内未曾发生拖欠供应商货款情况。

截至2015年7月31日，应付账款前五名情况如下：

名称	款项性质	期末余额（元）	账龄	占总额比例（%）
襄阳森焯建筑安装有限公司	工程款	1,889,750.00	1年以内	54.09
中海油销售湖北有限公司	采购货款	341,852.00	1年以内	9.78
襄阳市渤洋化工有限责任公司	采购货款	237,949.50	1年以内	6.81
襄阳市恒顺鑫机电设备有限公司	设备款	230,135.01	1年以内	6.59
随州市世力达生物科技有限公司	采购货款	120,000.00	1年以内	3.43
<b>合计</b>		<b>2,819,686.51</b>		<b>80.70</b>

截至2014年12月31日，应付账款前五名情况如下：

名称	款项性质	期末余额（元）	账龄	占总额比例（%）
孟州市华兴食用酒精有限公司	采购货款	1,124,497.00	1年以内	57.37
桐柏县保捷通物流仓储有限公司	采购货款	133,000.00	1年以内	6.79
徐晓琳	工程款	100,380.00	1年以内	5.12
深圳市气拓净化技术有限公司	设备款	72,000.00	1-2年	3.67
常州豪迈干燥设备有限公司	设备款	67,000.00	1年以内	3.42
<b>合计</b>		<b>1,496,877.00</b>		<b>76.37</b>

截至2013年12月31日，应付账款前五名情况如下：

名称	款项性质	期末余额（元）	账龄	占总额比例（%）
桐柏鹏安化工有限公司	采购货款	152,650.00	1年以内	16.93
张金金	工程款	136,000.00	1年以内	15.09
襄阳德伦玻璃有限公司	采购货款	96,800.00	1年以内	10.74
深圳市气拓净化技术有限公司	设备款	72,000.00	1年以内	7.99
江西诚志生物工程有限公司	采购货款	65,600.00	1年以内	7.28
<b>合计</b>		<b>523,050.00</b>		<b>58.03</b>

截至2015年7月31日，期末应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）股份的股东款项。

### 3、预收款项

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
一年以内	334,112.78	86.58	848,336.91	98.41	398,699.80	100.00
一年以上	51,770.00	13.42	13,720.00	1.59		
合计	<b>385,882.78</b>	<b>100.00</b>	<b>862,056.91</b>	<b>100.00</b>	<b>398,699.80</b>	<b>100.00</b>

公司预收账款金额较小，主要为预收货款。

截至2015年7月31日，期末预收账款中无预收持公司5%以上（含5%）股份的股东款项。

### 4、应交税费

单位：元

税种	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	842,912.61	1,685,754.86	-15,228.21
企业所得税	1,863,402.96	2,098,206.92	1,422,952.87
其他税种	272,272.65	414,886.92	115,542.43
合计	<b>2,978,588.22</b>	<b>4,198,848.70</b>	<b>1,523,267.09</b>

报告期内，公司依法足额申报并及时缴纳各项税款，未发生瞒报、拖欠税款情况。

### 5、其他应付款

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
一年以内	49,510.70	0.69	2,263,429.10	12.87	11,370,496.19	48.25
一年以上	7,084,269.29	99.31	15,318,793.20	87.13	12,196,430.95	51.75
合计	<b>7,133,779.99</b>	<b>100.00</b>	<b>17,582,212.30</b>	<b>100.00</b>	<b>23,566,927.14</b>	<b>100.00</b>

公司其他应付款主要为往来款、质保金等，账龄一年以上的其他应付款主要为应付公司实际控制人梁晓军的往来款项。

截至2015年7月31日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元、%

名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例
梁晓军	往来款	3,371,362.25	1-2 年	95.41
		3,434,679.64	2-3 年	
李中保	质保金	50,000.00	1-2 年	0.70
朱全友	往来款	27,227.40	1-2 年	0.38
工会经费	工会经费	23,186.70	1 年以内	0.33
安全扣款	安全扣款	13,315.00	1 年以内	0.19
<b>合计</b>		<b>6,919,770.99</b>		<b>97.01</b>

截至2014年12月31日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元、%

名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例
梁晓军	往来款	3,371,362.25	1-2 年	87.12
		11,946,430.95	2-3 年	
马淑芳	往来款	1,300,000.00	1 年以内	7.39
吴凤玲	往来款	300,000.00	1 年以内	1.71
朱宏文	往来款	200,000.00	1 年以内	1.14
刘学爱	往来款	150,000.00	1 年以内	0.85
<b>合计</b>		<b>17,267,793.2</b>		<b>98.21</b>

截至2013年12月31日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元、%

名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例
梁晓军	往来款	8,758,875.94	1 年以内	88.71
		11,946,430.95	1-2 年	
张强	往来款	1,400,000.00	1 年以内	5.94
杨林	往来款	600,000.00	1 年以内	2.55
王春山	往来款	403,520.25	1 年以内	1.71
安全扣款	安全扣款	7,100.00	1 年以内	0.03
<b>合计</b>		<b>23,115,927.14</b>		<b>98.09</b>

截至2015年7月31日，其他应付款余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东梁晓军6,806,041.89元。

#### （七）报告期内各期末股东权益情况

报告期内各期末，公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
专项储备	698,449.52	616,765.38	337,002.08
盈余公积	1,591,698.23	1,591,698.23	981,922.19
未分配利润	20,202,105.08	13,502,579.41	8,951,353.18
归属于母公司所有者（股东）权益合计	32,492,252.83	25,711,043.02	20,270,277.45
少数股东权益		1,752,565.14	1,802,663.24
<b>所有者（股东）权益合计</b>	<b>32,492,252.83</b>	<b>27,463,608.16</b>	<b>22,072,940.69</b>

### 1、实收资本

(1) 报告期内公司实收资本变动情况

单位：元

股东	2012年12月31日	本期变动		2013年12月31日
		增加额	减少额	
梁晓军	5,500,000.00			5,500,000.00
张辉	2,000,000.00			2,000,000.00
丁圣峰	1,500,000.00			1,500,000.00
朱朝霞	500,000.00			500,000.00
刘小林	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>

股东	2013年12月31日	本期变动		2014年12月31日
		增加额	减少额	
梁晓军	5,500,000.00			5,500,000.00
张辉	2,000,000.00			2,000,000.00
丁圣峰	1,500,000.00			1,500,000.00
朱朝霞	500,000.00			500,000.00
刘小林	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>

股东	2014年12月31日	本期变动	2015年7月31日
----	-------------	------	------------

		增加额	减少额	
梁晓军	5,500,000.00			5,500,000.00
张辉	2,000,000.00			2,000,000.00
丁圣峰	1,500,000.00			1,500,000.00
朱朝霞	500,000.00			500,000.00
刘小林	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>

## (2) 公司股份改制情况

2015年8月25日，公司召开股东会，一致同意以全体股东作为发起人，以2015年7月31日为基准日进行审计、评估，以净资产折股的方式整体变更为股份有限公司。按照华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（会审字[2015]第3461号），公司2015年7月31日经审计的账面净资产为32,492,252.83元（含专项储备698,449.52元），将公司截至2015年7月31日扣除专项储备后经审计的账面净资产31,793,803.31元按照3.1794：1的比例折为股份公司股份10,000,000股（每股面值1元），其余21,793,803.31元计入资本公积。

## 2、专项储备

公司专项储备系按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提的安全生产费用。2013年末、2014年末和2015年7月末专项储备余额分别为337,002.08元、616,765.38元和698,449.52元。

## 3、盈余公积

公司根据《公司法》的规定，按弥补以前年度亏损后当年度净利润的10%提取法定盈余公积。报告期内盈余公积的变动情况如下：

单位：元

项目	2012年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年 12月31日
法定盈余公积	261,379.32	720,542.87		981,922.19
<b>合计</b>	<b>261,379.32</b>	<b>720,542.87</b>		<b>981,922.19</b>

项目	2013年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年 12月31日
法定盈余公积	981,922.19	609,776.04		1,591,698.23
<b>合计</b>	<b>981,922.19</b>	<b>609,776.04</b>		<b>1,591,698.23</b>

项目	2014年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年 7月31日
法定盈余公积	1,591,698.23			1,591,698.23
合计	<b>1,591,698.23</b>			<b>1,591,698.23</b>

## 5、未分配利润

单位：元

项目	2014年 7月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
年初未分配利润	13,502,579.41	8,951,353.18	3,238,261.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,699,525.67	5,161,002.27	6,433,634.73
减：提取法定盈余公积		609,776.04	720,542.87
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<b>20,202,105.08</b>	<b>13,502,579.41</b>	<b>8,951,353.18</b>

## 6、少数股东权益

单位：元

项目	2015年 7月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
少数股东权益		1,752,565.14	1,802,663.24
合计		<b>1,752,565.14</b>	<b>1,802,663.24</b>

### (八) 报告期内主要财务指标及分析

#### 1、报告期内主要财务指标

参见“第一节基本情况/五、最近两年及一期主要会计数据和财务指标”相关内容。

#### 2、报告期内主要财务指标分析

##### (1) 盈利能力分析

报告期内公司营业收入逐年增长，2014年度营业收入较2013年度增长了7.27%。具体分析参见本节“六、报告期内主要会计数据和财务指标分析/（一）报告期内利润情况及（二）报告期内营业收入、利润、毛利率的构成及比例”相关内容。

2013年度、2014年度和2015年1-7月，归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为632.48万元、671.29万元和676.50万元。报告期内，

扣除非经常性损益的净利润呈逐年上升趋势，

## (2) 偿债能力分析

公司的流动资产主要包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款和存货，其中其他应收款和存货为流动资产最主要的构成项目。

公司的流动负债主要包括短期借款、应付账款、预收款项、应交税费、其他应付款，其中短期借款和其他应付款为流动负债最主要的构成项目。截至2013年12月31日、2014年12月31日和2015年7月31日，短期借款账面余额分别为800.00万元、1,500.00万元和1,500.00万元，其他应付款账面余额分别为2,356.69万元、1,758.22万元和713.38万元，二者合计占流动负债总额的比例为91.46%、82.18%和74.47%。

截至2013年12月31日、2014年12月31日和2015年7月31日，流动比率分别为0.29、0.52和0.52，速动比率分别为0.10、0.31和0.23，处于较低水平。总体而言，公司短期偿债能力较差，但2013年后有所好转并保持基本稳定。公司与银行保持了良好的合作关系，短期借款规模稳定。同时，随着公司经营业绩的不断增长，公司短期偿债能力将得到改善。

就长期偿债能力指标而言，报告期内各期末母公司资产负债率分别为50.20%、47.73%和47.77%，基本保持稳定。

## (3) 营运能力分析

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司应收账款周转天数分别为15.62天、14.74天和18.63天；存货周转天数分别为84.33天、75.83天和98.37天，公司营运状况良好。

## (4) 现金流量分析

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	10,142,958.10	7,784,846.07	6,619,987.37
投资活动产生的现金流量净额	-2,388,287.99	-5,672,571.06	-20,677,684.70
筹资活动产生的现金流量净额	-6,947,504.45	-1,434,816.25	10,432,092.26
汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,330.29	-23,353.59	-172,160.77
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>833,495.95</b>	<b>654,105.17</b>	<b>-3,797,765.84</b>

### ① 经营活动现金流量分析

## 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	6,632,939.76	5,110,904.17	6,423,496.94
加：资产减值准备	-290,548.66	411,079.15	-62,499.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,811,605.10	3,069,201.80	2,313,596.70
无形资产摊销	83,077.84	142,419.16	106,814.37
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号添列）		2,256,370.21	235.71
固定资产报废损失（收益以“-”号添列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号添列）			
财务费用（收益以“-”号添列）	499,237.00	968,601.56	673,875.07
投资损失（收益以“-”号添列）	-139,358.71		
递延所得税资产减少（增加以“-”号添列）	78,273.86	-94,750.55	15,624.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号添列）			
存货的减少（增加以“-”号添列）	-1,147,395.22	-1,435,260.31	-4,852,570.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号添列）	-8,175,407.24	-6,350,439.80	-855,491.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号添列）	10,708,850.23	3,426,957.38	2,535,548.63
专项储备的增加（减少以“-”号添列）	81,684.14	279,763.30	337,002.08
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			-15,645.71
经营活动产生的现金流量净额	10,142,958.10	7,784,846.07	6,619,987.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
资本公积转增股本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,811,162.91	1,977,666.96	1,323,561.79
减：现金的期初余额	1,977,666.96	1,323,561.79	5,121,327.63
加：现金等价物的期末余额			

减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加	833,495.95	654,105.17	-3,797,765.84

报告期内，公司经营活动产生的现金流量良好，经营活动产生的现金流量均为正值。

#### I 销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金

2013年度、2014年度和2015年1-7月，销售商品、提供劳务收到的现金分别为5,123.27万元，5,714.60万元和3,441.96万元，分别占同期营业收入的比例为104.46%、108.63%和107.48%，表明公司销售业务获取现金的能力较强，销售回款情况较好。

销售商品、提供劳务收到的现金的逻辑关系：

销售商品、提供劳务收到的现金=利润表营业收入+增值税销项税额+（应收账款期初余额-应收账款期末余额）+（预收账款期末余额-预收账款期初余额）-当期计提的应收账款坏账准备

2013年度、2014年度和2015年1-7月，购买商品、接受劳务支付的现金分别为3,753.32万元、3,278.83万元和1,592.07万元，分别占同期营业成本的比例为111.22%、94.87%和90.17%，总体保持在合理水平，公司具有较强的现金管理能力和成本计划控制能力。

购买商品、接受劳务支付的现金的逻辑关系：

购买商品、接受劳务支付的现金=利润表营业成本+增值税进项税额+（存货期初余额-存货期末余额）+（应付账款期初余额-应付账款期末余额）+（预付账款期末余额-预付账款期初余额）

#### II 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
往来款	3,215,267.88		1,843,672.60
政府补助	41,826.11	120,400.00	111,000.00
保证金		200,000.00	
备用金		235,861.95	
<b>合计</b>	<b>3,257,093.99</b>	<b>556,261.95</b>	<b>1,954,672.60</b>

#### III 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
往来款		5,894,054.94	
研发费用	484,291.19	931,504.41	136,374.70
业务拓展费	349,660.54	123,769.20	
车辆费	301,304.85	727,820.61	858,520.28
业务宣传费	268,303.60	728,944.56	509,001.63
运输费	181,030.06	457,871.70	341,211.75
聘请中介费	168,245.50	64,280.99	158,450.00
业务招待费	104,780.14	221,768.10	84,959.60
办公费	93,777.31	169,271.64	107,742.85
环保支出	93,164.97	179,150.00	173,200.00
差旅费	88,879.55	222,285.70	234,576.95
其他	566,046.17	511,633.64	1,035,350.01
<b>合计</b>	<b>2,699,483.88</b>	<b>10,232,355.49</b>	<b>3,639,387.77</b>

## ② 投资活动现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额均为负值，主要系公司加大固定资产、无形资产投资和购买子公司股权所致。

## IV 构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
本期固定资产、无形资产和其他长期资产增加	7,368,956.80	7,429,596.54	20,381,556.08
加：预付设备工程款增加	-786,244.80	-476,635.20	13,285.17
应付设备工程款减少	-2,029,093.16	177,225.00	298,312.50
<b>合计</b>	<b>4,553,618.84</b>	<b>7,130,186.34</b>	<b>20,693,153.75</b>

## V 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	4,625.16	7,615.28	8,289.31
取得子公司收到的现金			1,179.74
<b>合计</b>	<b>4,625.16</b>	<b>7,615.280</b>	<b>9,469.05</b>

## VI 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

丧失控制权日子公司持有的现金	39,294.31		
----------------	-----------	--	--

### ③ 筹资活动现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流入为收到银行贷款和梁晓军汇入的款项，筹资活动产生的现金流出为偿还银行借款、支付利息以及支付梁晓军的款项。

### VII 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
收到梁晓军汇入款项			10,942,095.87

### VIII 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
支付梁晓军款项	6,417,312.00	7,481,953.00	

从整体上看，报告期内的现金流量整体变化情况与期间的经营状况基本相符。经营活动获取的盈余资金增加了公司的可用资金。公司现金流保证了公司正常的生产经营活动。

### 3、同行业可比公司主要财务指标分析

公司主要产品为 $\beta$ -熊果苷和曲酸双酯，属于化学原料和化学品制造业中的专用化学品制造业，目前无主营业务或产品与公司相同或类似的上市公司或挂牌公司。因此，选择证监会行业-化学原料和化学品制造业-专用化学品制造业上市公司平均数据进行比较分析：

期间	资产负债率（%）	流动比率	速动比率	毛利率（%）
2013 年度	34.09	2.72	2.22	25.28
2014 年度	35.54	2.04	1.64	26.64
2015 年 1-6 月	36.52	2.06	1.64	27.26

数据来源：同花顺

与同行业平均水平相比，公司毛利率水平较高，盈利能力较强，资产负债率、流动比率、速动比率等偿债能力指标稍弱，主要原因系上市公司在获得募集资金投入后，资产增加，负债减少，偿债能力增强。

## 七、 关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

## （一） 关联方、关联方关系

### 1、公司的控股股东、实际控制人情况

梁晓军直接持有公司1,550万股股份，占公司股份总额77.50%；同时担任公司董事长、总经理和法定代表人，系公司的控股股东及实际控制人。

### 2、持有公司5%以上股份的股东情况

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	梁晓军	15,500,000.00	77.50%
2	张辉	2,000,000.00	10.00%
3	丁圣峰	1,500,000.00	7.50%

### 3、公司的子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股或参股子公司。报告期内曾经存在的子公司情况如下：

#### （1）宜洁化工

宜洁化工成立于2011年1月11日，注册资本200万元，法定代表人为梁晓军，住所为湖北省襄阳市宜城大雁工业园区。经营范围为化妆品原料、生物制品生产销售及技术服务（不含药品和易燃、易爆、易制毒、危险化学品）；农副产品（不含粮食）、建筑材料、塑料制品销售。（以上经营范围需许可证的凭有效许可证经营）

宜洁化工注销前为公司全资子公司。2015年6月，公司与宜洁化工签订吸收合并协议，对宜洁化工实施吸收合并。2015年7月30日，宜洁化工完成工商注销登记。

#### （2）桐柏众诚

桐柏众诚成立于2012年8月8日，注册资本400万元，法定代表人为刘保军，住所为桐柏县安棚化工专业园区。经营范围为醋酸钠、工业醋酸、纯碱、芒硝、小苏打、氟化钠、氟化钙、建材、机电、办公用品、五金机电、水暖、轻工机械设备、购销（以上经营业务范围如涉及许可证制度的，在为取得许可证以前不得从事生产经营活动）。

桐柏众诚原为公司控股子公司。2015年6月24日，公司与奚春晓签订股权转让协议，将其所持桐柏众诚55.00%的股权全部转让给奚春晓。同日，桐柏众诚完

成股权转让工商变更登记。

#### 4、公司董事、监事、高级管理人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事会由5名董事组成；监事会由3名监事组成；高级管理人员共2名，其中总经理兼财务负责人1名，副总经理兼董事会秘书1名。具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”中“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”部分。

#### 5、公司的控股股东及实际控制人控制的其他企业

报告期内，公司控股股东、实际控制人梁晓军持有襄阳阿泰克55.00%的股权。

襄阳阿泰克成立于2010年3月18日，注册资本1,000万元，法定代表人为梁晓军，住所位于襄阳市襄州区航空路163号建行五楼。营业范围为：化妆品原料、医药中间体（以上两项涉及前置行政许可的项目除外）生产销售及技术服务、技术转让、技术合作；生物制品生产销售项目的筹建（待取得《药品生产许可证》后方可经营）；农副产品（不含粮食、蚕茧、中药材）、塑料制品、建筑材料销售；货物进出口。

截至2015年7月31日，襄阳阿泰克股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例
1	梁晓军	550,000	55.00%
2	张辉	450,000	45.00%

报告期内，襄阳阿泰克未开展实际经营。2015年9月14日，襄阳阿泰克已完成工商注销登记。

#### 6、持有公司5%以上（含5%）股份的其他股东控制的企业

报告期内，持有公司5%以上（含5%）股份的其他股东无直接或间接控制的企业。

#### 7、公司的董事、监事、高级管理人员控制的其他企业

报告期内，除梁晓军外，公司其他董事、监事、高级管理人员无直接或间接控制的企业。

#### 8、其他主要关联自然人

其他主要关联自然人情况列示如下：

关联方名称	与本公司的关系
黄涛	公司股东之配偶
袁晓梅	公司股东之配偶
李万兴	公司股东之配偶
李敏	公司股东之配偶

## (二) 报告期内关联交易情况

### 1、经常性关联交易

报告期内，公司未发生经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 关联方资金往来

单位：元

核算主体	项目	关联方	2015年 7月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
阿泰克	其他应付款	梁晓军	6,806,041.89		5,187,513.69
阿泰克	其他应收款	梁晓军		2,094,429.31	
阿泰克	其他应收款	朱朝霞	12,669.12		
阿泰克	其他应收款	李万兴	53,390.00		
宣洁化工	其他应付款	梁晓军		15,317,783.20	15,517,793.20

朱朝霞、李万兴所属关联方资金往来为借支备用金，系经营过程中正常业务需求。

截至本公开转让说明书签署之日，公司应付控股股东、实际控制人梁晓军的款项680.60万元已全部偿还。

#### (2) 关联担保

截至2015年7月31日，不存在公司作为担保方的关联担保，公司作为被担保方的关联担保情况如下：

单位：元

被担保方	担保方	担保金额	担保期限	融资种类	保证方式
阿泰克股份	梁晓军、张辉、丁圣峰、朱朝霞、刘小林、黄涛、袁晓梅、	8,000,000.00	2015.07.23-2018.07.22	银行借款	连带责任担保

被担保方	担保方	担保金额	担保期限	融资种类	保证方式
	李万兴、李敏				
阿泰克股份	梁晓军、张辉、 丁圣峰、朱朝霞、 刘小林、黄涛、 袁晓梅、李万兴、 李敏	7,000,000.00	2014.10.10- 2017.10.08	银行借款	连带责任担保

### （三） 关联交易对报告期内财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司除存在向控股股东借款的情况外，无其他关联交易，对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

### （四） 公司规范关联交易的制度安排

#### 1、《公司章程》对关联交易决策权力与程序的规定

《公司章程》第36条：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。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。控股股东及实际控制人至少应承担以下义务：……控股股东及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金、资产及其他资源。控股股东及其他关联方不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

《公司章程》第38条：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：…

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

《公司章程》第39条：公司与关联自然人发生的交易金额在300万元以上的关联交易，由股东大会审议批准；公司与关联法人发生的交易（公司获赠现金资产除外）金额在1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，由股东大会审议批准。股东大会审议关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数。

《公司章程》第76条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当

参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的通知应当充分披露非关联股东的表决情况。在股东大会召开时，关联股东应主动提出回避申请，其他股东也有权向召集人提出该股东回避。召集人应依据有关规定审查该股东是否属关联股东，并有权决定该股东是否回避。应予回避的关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决。关联股东应予回避而未回避，如致使股东大会通过有关关联交易决议，并因此给公司、公司其他股东或善意第三人造成损失的，则该关联股东应承担相应民事责任。

《公司章程》第103条：董事会行使下列职权：…（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、关联交易等事项。

《公司章程》第107条：公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上但低于300万元的关联交易，由公司董事会审议批准；公司与关联法人发生的交易金额在100万元以上但低于1,000万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上但低于5%的关联交易，由公司董事会审议批准。公司为关联方提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

超过上述金额的交易，应当报股东大会批准。

《公司章程》第109条：公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易（公司提供担保除外），应当及时披露。公司与关联法人发生的交易金额在300万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易（公司提供担保除外），应当及时披露。

《公司章程》第110条：董事长行使下列职权：…批准与非自然人的关联交易方的单笔或连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易在300万元以下（不含300万元）或低于公司最近一期经审计净资产值的0.5%的关联交易，该等关联交易应向公司董事会秘书报送备案材料。但关联交易方为关联自然人的由公司董事会批准后实施。

## 2、《关联交易决策制度》对关联交易决策权力与程序的规定

《关联交易决策制度》第六条：…公司在审议关联交易事项时的决策权限：

(一) 需经董事长批准的关联交易:

- 1、公司与关联自然人发生的交易金额低于30万元人民币的关联交易;
- 2、公司与关联法人发生的交易金额低于人民币300万元, 或低于公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%的关联交易;

(二) 需经董事会批准的关联交易(公司与控股子公司关联交易除外):

- 1、公司与关联自然人发生的交易金额在30万元人民币以上低于300万元人民币的关联交易(公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款);
- 2、公司与关联法人发生的交易金额在300万元人民币以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易;

(三) 需经公司股东大会批准的关联交易(公司获赠现金资产和提供担保除外):

- 1、公司与关联自然人发生的交易金额在300万以上的关联交易;
- 2、公司与关联法人发生的交易金额在人民币1,000万元以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易;

(四) 重大关联交易(指公司拟与关联人达成的总额高于300万元或高于公司最近经审计净资产值的5%的关联交易)应提交董事会讨论。董事会在作出判断前, 可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告。董事会也可组织专家、专业人士进行评审。

《关联交易决策制度》第七条: 公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的, 不论数额大小, 均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时, 该股东或受该实际控制人支配的股东, 不得参与该项表决, 该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

#### (五) 公司已采取的减少和规范关联交易的措施

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》和《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度都完善了关联交易决策权限和程序。对于正常的、有利于公司发展的关联交易, 公司将遵循公开、公平、公正的市场原则, 严格按制度规范操作, 确保交易的

公允，并对关联交易予以充分及时披露。

#### **（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益的情况**

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商中未占有权益。

### **八、 需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

#### **（一） 或有事项**

截至 2015 年 7 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

#### **（二） 资产负债表日后事项**

截止 2015 年 7 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### **（三） 其他重要事项**

截至 2015 年 7 月 31 日，公司不存在的对外担保的情况。

### **九、 公司报告期内资产评估情况**

2015年9月5日，中水致远资产评估有限公司对截止评估基准日2015年7月31日的账面全部资产和负债进行了评估，并出具了“中水致远评报字[2015]第2392号”《资产评估报告》。

本次资产评估采用了成本法。截止评估基准日2015年7月31日，采用资产基础法评估的净资产评估值为4,613.24万元，较账面净资产评估增值41.98%。本次资产评估仅为改制为股份有限公司提供定价参考，评估结果未调账。

### **十、 股利分配政策和最近两年及一期股利分配情况**

#### **（一） 股利分配的政策**

根据《公司章程》规定，公司利润分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公

司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司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，资本公积金将不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将不少于转增前公司注册资本的25%。

公司依法以超过股票票面金额的发行价格发行股份所得的溢价款，以及国务院财政部门规定列入资本公积金的其他款项，列为公司资本公积金。

公司应以现金、股票或其他合法的方式分配股利。

公司的利润分配政策为：

1. 利润分配原则：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展；

2. 利润分配形式：公司采取积极的现金或股票股利分配政策，视公司经营和财务状况，可以进行中期分配；

3. 公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在近期定期报告中披露原因。

公司董事会在考虑对全体股东持续、稳定、科学回报的基础上，制定利润分配方案；监事会应当对利润分配方案进行审核并发表审核意见。

股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配可以采取以下方式：

1. 现金；

## 2. 股票。

## (二) 报告期内实际股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

## (三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，公司的股利分配将按照《公司章程》关于利润分配的规定执行。

## 十一、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况

公司子公司的基本情况参见本节“三、报告期内合并财务报表范围及变化情况/（二）报告期内合并财务报表范围及变化情况的说明”。

公司子公司报告期内各期末的总资产、净资产、报告期各期的营业收入、净利润情况如下：

单位：元

子公司名称	2015年7月31日		2015年1-7月	
	资产总额	净资产	营业收入	净利润
宜洁化工				-612,587.72
桐柏众诚			216,538.46	-147,968.69

子公司名称	2014年12月31日		2014年度	
	资产总额	净资产	营业收入	净利润
宜洁化工	16,775,353.28	1,235,271.33		-875,527.17
桐柏众诚	5,791,516.03	3,894,589.21	3,207,781.79	-111,329.11

子公司名称	2013年12月31日		2013年度	
	资产总额	净资产	营业收入	净利润
宜洁化工	17,906,078.20	2,110,798.50	37,606.84	-775,049.01
桐柏众诚	4,617,370.94	4,005,918.32		-22,528.42

公司于2015年6月将所持子公司桐柏众诚的股权全部转让给了非关联方，当期合并财务报表确认处置收益13.95万元，并于2015年7月吸收合并了子公司

宜洁化工。详情参见本节“三、报告期内合并财务报表范围及变化情况/（二）报告期内合并财务报表范围及变化情况的说明”的相关内容。

## 十二、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）短期偿债风险

报告期内，公司为补充营运资金，主要通过银行短期借款进行融资。2013年末、2014年末和2015年7月末，公司短期借款余额分别为800万元、1,500万元和1,500万元，流动比率分别为0.29、0.52和0.52，速动比率分别为0.10、0.31和0.23，处于较低水平。

虽然公司经营情况良好，与银行保持了较好的合作关系，但如果发生经营状况突然恶化、因突发状况导致抵押资产严重损坏或灭失、银行收紧对中小企业的放贷额度等情况，公司将面临因流动性紧张带来的短期偿债风险。

### （二）汇率波动风险

2013年、2014年、2015年1-7月，公司外销收入分别为2,967.77万元、2,148.08万元和1,199.12万元，分别占同期主营业务收入的60.51%、40.83%和37.44%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到产品竞争力，给公司经营带来一定风险。

2013年、2014年、2015年1-7月，公司的汇兑损失分别为-2.63万元、2.34万元和17.22万元，未来随着公司出口业务规模的增长，尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。

### （三）实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人梁晓军直接持有公司77.5%的股份，且担任公司董事长、总经理、财务负责人，可对公司施加重大影响。虽然公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。但若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司

及其他少数权益股东带来风险。

#### （四）公司治理风险

公司于 2015 年 10 月 13 日由湖北阿泰克糖化学有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

#### （五）资产抵押风险

截至 2015 年 7 月 31 日，公司将房屋建筑物及土地使用权用于贷款抵押。抵押物账面价值为 2,049.40 万元，占公司净资产的比例为 63.07%，占公司总资产的比例为 32.94%。公司与贷款机构中国工商银行股份有限公司宜城支行保持了良好的业务关系，为借款来源提供了较为充分的保障。同时，公司资产质量优良，盈利能力较强，因不能偿还债务导致被债权人行使抵押权的可能性较小，上述资产抵押事项不会对公司生产经营造成实质性不利影响。但是，公司若不能及时偿还银行借款，亦不通过协商等其他有效方式解决，公司财产可能存在被行使抵押权的风险，从而影响公司的正常经营。

#### （六）环境保护风险

化妆品美白添加剂属于化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生一定量的废气、废水和固体废弃物。公司目前已取得排污许可证、环评批复意见等相应资质和批文，并通过对高沸点极性非质子溶剂反应技术和低温缩合反应技术的研发等技术革新降低“三废”排放水平，减少了传统工艺造成的环境污染。根据宜城市环境保护局出具的证明，报告期内公司在环境保护方面无重大违法违规行为，亦未受过任何行政处罚。但随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严格的环保法规，提高环保标准，导致公司增加环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。

公司曾于报告期内在未取得环评批复意见的情况下生产少量曲酸双酯产品，

目前公司已取得曲酸双酯环评立项批复，进入试生产阶段，并将在完成试生产阶段后进一步申请竣工验收批复。如果公司最终无法取得曲酸双酯的竣工验收批复文件，公司将无法按计划正常生产、销售曲酸双酯，对公司未来生产经营造成一定影响。

公司实际控制人梁晓军承诺，如因有关环境保护部门的要求或决定，公司需在取得环评立项批复前生产曲酸双酯的行为承担任何罚款或损失，梁晓军将在毋须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

### （七） 安全生产风险

化妆品美白添加剂行业内企业由于其使用的化学合成工艺及配方，存在使用、生产、销售危险化学品的风险。公司在  $\beta$ -熊果苷生产的第一步反应过程中产生的副产品冰醋酸即属于《危险化学品目录（2015）》所规定的危险化学品范畴。公司目前已取得湖北省安全生产监督管理局颁发的(鄂)WH安许证字【0891】号《安全生产许可证》。根据宜城市安全生产监督管理局出具的证明，报告期内公司在安全生产方面无重大违法违规行为，亦未受过任何行政处罚。但是若公司未来在生产和销售危险化学品的过程当中出现安全问题，将会对公司的正常经营产生影响。

公司报告期内未及时就  $\beta$ -熊果苷生产过程中产生的副产品冰醋酸申请办理《安全生产许可证》。公司实际控制人梁晓军承诺，如因有关安全生产监督管理部门的要求或决定，公司需在取得安全生产许可前生产危险化学品的行为承担任何罚款或损失，梁晓军将在毋须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

### （八） 社会保障风险

报告期内，除参与新农村合作医疗的农村户籍员工以及异地缴纳的城镇户籍员工外，公司曾存在未为符合条件的员工缴纳社会保险的情形。公司与上述未缴纳社保的员工《自愿放弃社会保险协议》，并根据其社保基数每年给予现金补偿。截至本公开转让说明书签署之日，公司已为所有符合条件的员工开设社保账户并缴纳社会保险。公司实际控制人梁晓军承诺，如因有关社会保险主管部门或住房公积金主管部门要求或决定，公司需为员工补缴本次挂牌公开转让之前任何期间

内应缴的社会保险和住房公积金费用、或公司因未为员工缴纳社会保险和住房公积金费用而承担任何罚款或损失，梁晓军将在毋需公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

### （九） 税收处罚风险

公司 2015 年通过自查补充申报并缴纳了以前年度增值税 1,495,268.65 元，企业所得税 1,032,557.62 元，并缴纳了税收滞纳金 269,331.96 元。截至本转让说明书签署日，公司已取得宜城市国家税务局和宜城市地方税务局出具的“湖北阿泰克生物科技股份有限公司（其前身为湖北阿泰克糖化学有限公司）自 2013 年 1 月 1 日至今，在生产经营过程中，能够严格遵守国家有关税收法律、法规，依法照章纳税，执行的税种、税率符合有关规定，无偷税、漏税以及欠缴税款等违法行为，也没有因偷税、漏税等违反税收法律、法规的行为而遭受税务机关的行政处罚。”的证明。若公司未来在生产经营过程中因违反税收法律、法规的行为受到税务机关的行政处罚，将会对公司的正常经营产生影响。公司实际控制人梁晓军承诺，如公司因任何违反税收法律、法规的行为而遭受罚款或损失，梁晓军将在毋须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

### （十） 知识产权风险

公司目前已授权的一项发明专利“一种改进的  $\beta$ -熊果苷制备方法”，其专利权为公司与华中科技大学共有。截至目前，公司尚未与华中科技大学签署协议对共有人权利的行使进行明确约定。根据《专利法》相关规定，如专利权的共有人未对权利的行使有约定，则共有人可以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利，许可他人实施该专利的，收取的使用费应当在共有人之间分配。公司已承诺将于 2015 年 11 月与华中科技大学签订专利权相关协议，协议拟约定未经公司允许，华中科技大学不能单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利，公司实施或许可他人实施该专利所获得的收益归公司所有。但如果公司最终不能与华中科技大学签署上述协议，则存在专利权被华中科技大学许可他人实施的风险，从而对公司核心技术的独占性产生不利影响。

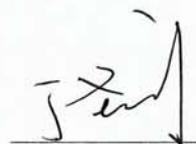
## 第五节 有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

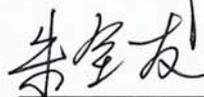
本公司及其全体董事、监事、高级管理人员已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

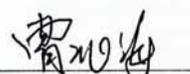
全体董事：

梁晓军：

丁圣峰：

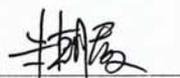
冯道明：

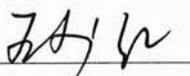
朱全友：

曹兆海：

全体监事：

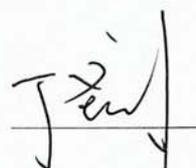
张辉：

朱朝霞：

王少红：

全体高级管理人员：

梁晓军：

丁圣峰：

湖北阿泰克生物科技股份有限公司

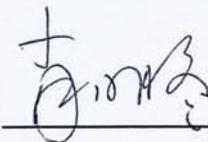
2015年11月24日

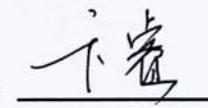


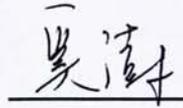
## 二、主办券商声明

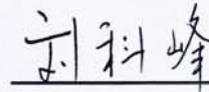
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：   
范力

项目负责人：   
肖明冬

项目小组成员：   
卞睿

  
奚澍

  
刘科峰



### 三、律师声明

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

律师事务所负责人：   
黄宁宁

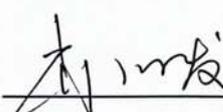
经办律师：   
邵禛

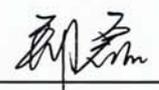
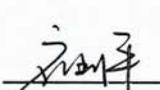
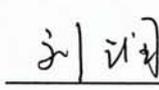
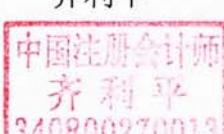
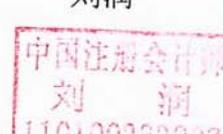
  
江子扬

  
国浩律师（上海）事务所  
2015年11月24日

#### 四、 审计机构声明

本机构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机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构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专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：   
肖厚发 

签字注册会计师：     
郑磊 齐利平 刘润  
  

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年 11 月 24 日





## 第六节 附件

以下附件于全国股份转让系统指定信息网站披露。

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件（无）