

甘肃中科药源生物工程股份有限公司
关于对全国中小企业股份转让系统年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

根据贵公司 2017 年 5 月 12 日下发的《关于对甘肃中科药源生物工程股份有限公司的年报问询函》（年报问询函 2017 第 041 号）（以下简称“问询函”），的要求，甘肃中科药源生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）对问询函提出的问题进行了认真核查和落实。现将问询函中提及的事项公司回复如下：

本回复中的字体代表以下含义：

黑体（加粗）	问询函所列问题
宋体（不加粗）	对问询函所列问题的回复
楷体（加粗）	对年度报告的修改部分

1、关于营业成本

2015 年度催化剂全年生产 72.52 吨、销售 63.09 吨，镍催化剂销售成本 1,001.81 万元，单位成本折合 15.88 万元/吨。

2016 年度催化剂全年生产 10.00 吨、销售 7.67 吨，镍催化剂销售成本 64.93 万元，单位成本折合 8.47 万元/吨。

请你公司说明在订单不足的情况下，镍催化剂单位成本大幅下降的原因。

回复：

经核查，公司在年报编制过程中销售数量统计有误，2016 年我公司实际销售数量为 3.53 吨，实际单位成本 18.39 万元/吨。成本较 2015 年上涨，主要原因 为催化剂生产数量降低单位数量承担固定成本较大。

公司拟在“2016 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“一、经营分析”之“(二) 报告期内经营情况回顾”中对相关表述进行修改，具体如下：

2016 年主要经营指标完成情况：

1、产量：催化剂全年生产 10.00 吨，聚羧酸全年生产 970.74 吨。2、销量：催化剂全年实现销售 3.53 吨，聚羧酸全年实现销售 932.31 吨。3、收入：实现营业收入 6,002,782.69 元，比上年减少 14,066,280.57 元。4、利润：2016 年实现利润-8,948,292.48 元，比 2015 年减少 6,336,407.4 元。主要原因为客户的订单明显下降，公司主营业务收入下降较大所致。

2、关于资产减值

你公司 2014 年、2015 年及 2016 年主营业务收入分别为 2,292.37 万元、2,006.91 万元和 600.28 万元，同期净利润分别为-139.77 万元、-261.19 万元和-894.83 万元，报告期内公司处于持续亏损的状态，且亏损金额逐步扩大。

报告期末库存商品余额 1,010.89 万元，计提减值准备 68.6 万元；固定资产-机器设备账面价值 1,443.78 万元、无形资产-专利权及非专利技术账面价值 1,206.29 万元，均未计提减值准备。

你公司 2017 年经营目标披露催化剂产销 782 吨、3,600 万元，折合销售单价 4.60 万元/吨，低于 2016 年度单位成本 8.47 万元/吨。

请你公司分析说明：

(1) 库存商品是否存在毁损变质或其他原因导致期后可变现价值低于成本的情况，减值准备计提是否充分。

回复：

经核查，公司库存商品化学属性稳定，保存安全，不存在毁损变质的等引起可变现价值低于成本的情况。

同时，公司在 2016 年期末对存货进行了减值测试，对部分长期积压（2 年以上未销售）的库存商品，已全额计提跌价准备 55.02 万元；对部分库存商品成本高于预计售价的按照成本高于可变现净值的差额计提了存货跌价准备 13.60 万元；其他库存商品经减值测试，成本均低于可变现净值。

因此，公司计提的减值准备是充分的。

(2) 在收入大幅下降的情况下，报告期末机器设备、专利权及非专利技术是否存在闲置、技术落后等减值迹象。

回复：

经核查，2016 年度，公司由于重点实施技术改造、主要客户订单大幅下降导致产销量大幅下降，不存在因技术落后等因素导致产品成本高于售价的现象；同时，公司已采取通过技术改造进一步降低产品成本、积极开拓市场等措施改善经营状况，机器设备、专利权及非专利技术与公司产品紧密相关，不存在资产将被闲置、终止使用或者计划提前处置等减值迹象。

(3) 我单位 2017 年经营目标披露催化剂产销 782 吨，实现收入 3600 万元。经营目标中，销售单价低于以往单位成本的原因。

回复：

经核查，公司年报披露的催化剂产销 782 吨有误，公司通过期后签订合同情况及与公司相关部门确认，对 2017 年公司经营计划进行了修改，具体为：2017 年公司催化剂产销 84 吨，可实现收入 2,300 万元；减水剂产销 860 吨，可实现收入 600 万元；锂萃取项目可创收 800 万元。

公司拟在“2016 年年度报告”之“第四节 管理层讨论与分析”之“一、经营分析”之“（三）经营计划或目标”中对相关表述进行修改，具体如下：

2017 年计划销售额：3,700 万元：

（1）催化剂产销 84 吨，2,300 万元；

（2）减水剂产销 860 吨，600 万元；

（3）锂萃取项目创收 800 万元。

3、关于偿债能力

你公司期末短期借款 3,450 万元，其他应付款 1,715 万元，资产负债率 97.45%。

请说明是否存在债务违约的风险，公司的偿债安排。

回复：

截止报告期期末，公司资产负债率较高，未来公司的偿债安排具体如下：

（1）截止 2017 年 5 月 10 日，公司与榆中农村合作银行金崖支行达成意向，待 2017 年 10 月 10 日 450 万元短期借款到期后，抵押物抵押权不撤销，银行以借新还旧模式，重新发放 450 万元短期借款，偿还到期借款 450 万元。

（2）截止 2017 年 5 月 10 日，公司与兰州市城关区雁滩信用社达成一致意见，在该行短期借款 2,300 万元到期前，公司提供所需贷款展期手续，将该笔贷款展期一年。

（3）截止 2017 年 5 月 15 日，公司与中国农业银行新区支行合作，正在积

极推进公司评级授信业务，以公司现有的部分厂房抵押向中国农业银行新区支行申请 1,000 万元授信业务。

(4) 公司现在开发的萃取剂专有技术，已达到中试阶段且实验结果达到预期目标。预计二季度末期该项目结题。该萃取剂技术将极大提升碳酸锂的分解转换速度，该技术为行业较高水平，可为公司创造更多的业务机会，增加收入，提高现金流。

(5) 2017 年 4 月公司与浙江鸿盛化工有限公司达成协议执行合同。单位利润有所上升；截止 2017 年 5 月 12 日与天津均凯化工科技有限公司签订的第一笔 90 千克实验用催化剂已执行完毕，实验达到预期效果，后续 25 吨合同正在洽谈且单价上浮至 27.5 万元/吨，单位利润增加。公司还与山东科盛化学有限公司，常熟联创化学有限公司洽谈新合同业务，可大大增加公司现金流，以此偿还到期债务。

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 4,294,201.54 元，存货账面价值 11,780,383.73 元，其中产成品 9,422,746.95 元，在后续经营过程中，公司将控制生产降低库存，增加应收账款的催收力度，增大经营活动现金流，增加偿债能力。

综上，公司不存在债务违约的风险。

甘肃中科药源生物工程股份有限公司

2017 年 5 月 19 日

