

证券代码:000989 证券简称:九芝堂 公告编号:2019-049

中信证券股份有限公司关于九芝堂股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之2018年度持续督导工作报告暨持续督导总结报告书

独立财务顾问



中信证券股份有限公司接受九芝堂股份有限公司委托,担任本次重大资产重组的独立财务顾问。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》及《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》等法律法规的有关要求,按照证券行业公认的业务标准、道德规范,本着诚实守信、勤勉尽责的态度,本独立财务顾问经过审慎核查,结合上市公司2018年度报告,出具本报告书。

释义
在本报告书中,除非另有解释,下列简称具有如下含义:
本报告书/本工作报告书/本持续督导工作报告书 指 中信证券股份有限公司关于九芝堂股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之2018年度持续督导工作报告暨持续督导总结报告书
九芝堂、上市公司、股份公司、公司 指 九芝堂股份有限公司
控股股东、法定代表人、实际控制人、董事长 指 李振国
九芝堂集团 指 长沙九芝堂(集团)有限公司
友搏药业 指 牡丹江友搏药业股份有限公司,曾用名牡丹江友搏药业有限责任公司
辰能风控 指 黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司
绵阳基金 指 绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)
华普天健 指 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 本次交易情况概述

本次重大资产重组方案包括:本次交易包含发行股份及支付现金购买资产和股份转让两部分。一、本次交易方案概述
根据《发行股份购买资产协议(修订)》、《股份转让协议(修订)》,本次交易方案由发行股份购买资产与股份转让两部分构成。发行股份购买资产与股份转让同时生效,互为前提。发行股份购买资产与股份转让中任何一项因未获批准或其他原因致使无法履行完毕的,另一项将自动终止履行,已经履行完毕的部分应当无条件恢复原状。

第二节 本次交易实施情况

一、交易方案的交割和过户情况
九芝堂与李振国、辰能风控、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅签署《发行股份购买资产交割确认书》,各方约定以2015年11月30日为交割审计基准日。交易各方确认,自确认书签署之日起,与拟购买资产相关的一切权利和义务均归九芝堂,交易双方对交付拟购买资产的义务视为履行完毕,拟购买资产已由九芝堂实际控制。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

本次取得的以资产认购的股份总数的30%(扣除补偿部分,若有)可解除锁定;(2)自以资产认购的股份上市之日起24个月届满之日且之前年度业绩补偿义务(若有)履行完毕之日(若无业绩补偿义务,则关于业绩补偿的专项审计报告公告之日为准),其本次取得的以资产认购的股份总数的30%(扣除补偿部分,若有)可解除锁定;如截至关于上一年度业绩补偿专项审计报告公告之日,友搏药业当年经营业绩严重下滑,预计无法实现当年承诺利润,则辰能风控、绵阳基金等8名补偿义务人将放弃当期可以解除锁定的份额,延长锁定至下一业绩考核期;(3)自以资产认购的股份上市之日起36个月届满之日且之前年度业绩补偿义务(若有)履行完毕之日,其本次取得的以资产认购的股份总数中处于锁定期的余额(扣除补偿部分,若有)可解除锁定。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

一、友搏药业资产定价基准日至交割日期间损益归属
根据《发行股份购买资产协议(修订)》,过渡期间,上市公司拟购买资产盈利部分归上市公司享有,拟购买资产亏损的部分由交易对方以连带责任方式在交割完成后后60日内以现金方式共同向上市公司或标的公司补足。标的股权交割后,由各方共同认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对友搏药业进行审计,确定基准日至股权交割日期间标的公司产生的损益。

海南瑞泽新型建材股份有限公司关于全资子公司三亚新大兴园林生态有限公司中标的进展公告

海南瑞泽新型建材股份有限公司 公告编号:2019-062

海南瑞泽新型建材股份有限公司公告,全资子公司三亚新大兴园林生态有限公司中标项目。项目概况:2020年2月10日,工期总日历天数为270日历天。具体内容如下:1. 承包范围:三亚新大兴园林生态有限公司... 2. 承包内容:二期用地区492公顷,主要建设:(1)保护工程包括土石方挖填25.7万m³,驳岸22.67万m³,水源涵养林10.05万株,湿地净化系统4.87万m²,补种本土植物(播撒草籽)、清除人侵植物(除草)124.74万m²;(2)恢复工程(园林绿化)16.72万平方米;(3)交通工程包括道路6.96万平方米,高空栈道、虹桥各一座,亲水平台及木栈道、木广场、生态停车场等0.76万平方米;(4)园林小品工程包括景观塔、宣教长廊各1座,3座铁梯,2个卫生间及附属工程小计80㎡,微型湿地景观修复、科普生境及288个宣传牌等;(6)其他工程:水电、上游河道堤岸修复、科研监测等。...

广州集泰化工股份有限公司关于收到政府补助的公告

广州集泰化工股份有限公司 公告编号:2019-034

广州集泰化工股份有限公司公告,收到政府补助。根据《企业会计准则第16号-政府补助》等有关规定,公司收到与资产相关的政府补助时,按照到账时间计入递延收益,并根据资产的使用年限,将递延收益平均分摊计入当期损益。1. 补助的类型及对上市公司的影响 2. 补助的确认和计量 3. 风险提示和其他说明

广州集泰化工股份有限公司 公告编号:2019-034 2019年5月14日