北京雷力海洋生物新产业股份有限公司

公开转让说明书

推荐主办券商

中信建投证券股份有限公司

二零一四年十月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，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，由投资者自行负责。

重大事项提示

一、特别提醒投资者注意“可能影响公司持续经营的风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十三、可能影响公司持续经营的风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

（一）原材料价格波动与供应的风险

（1）原材料价格波动的风险

公司生产需要主要原材料为海藻原料、硫酸钾等化工原料，2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，原材料占主营业务成本比例分别为 66.84%、64.61%和 60.12%。公司所需的硫酸钾等基础化学原材料均需外购，受国际、国内大宗商品价格影响，基础化学原料价格波动较大。

（2）原材料供应的风险

公司所需的原材料马尾藻为野生采集，其采收期具有一定的季节性，采获旺季为每年的 4 至 10 月份。公司在采获旺季集中采购原材料的策略有利于降低采购成本，但仍存在采获淡季原材料不足风险。同时，海藻生长受所处海域的环境影响较大。生长海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或发生赤潮、溢油等环保事故，均会影响到公司原材料的来源和质量，将会给公司经营造成较大影响。

（二）收入季节性风险

公司产品主要应用于农业生产，农业生产的季节性特点，会引起肥料产品供求关系的变化和市场价格的波动。一年中 11 月至次年的 3 月为农民施肥的淡季，但受冬储政策和肥料行业管理和年终促销政策的影响，四季度销量不会受太大影响，因此一年中的 1 月至 3 月为肥料产品的销售淡季。在销售旺季，肥料产品销售量较大，销售价格也较淡季有一定幅度的提高，有利于销售收入的增长。在销售淡季，肥料产品销售量减少，导致销售收入下滑。上述销售收入季节性波

动会给公司生产经营带来一定程度的影响。

（三）国内市场拓展的风险

和发达国家相比，我国的农化服务尚不够深入、完善，相当部分的农民施肥缺乏科学指导，仍然停留在重数量、轻质量的初级阶段。且由于海藻肥在国内起步较晚，与传统的化肥相比虽然存在诸多优点，但因其市场认知度较低、价格相对较高，尚需农民的逐步接受、认可。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，公司主营产品的销售收入在国内市场的占比分别为 52.71%、56.02%和 52.48%，报告期内国内市场销量没有呈现出明显增长。虽然目前随着海藻肥在国内市场的认知度逐年提高，国内市场需求量逐渐增大，公司仍存在国内市场拓展的风险。

（四）市场竞争风险

消费者对健康、绿色农产品需求的日益增长促进了海藻肥料及其他制品市场的扩大，新型绿色产业概念吸引了众多想在绿色肥料产业生命周期前期进入市场的潜在投资者。同时，国家政策的引导与扶持力度的加大逐渐吸引了一批具有较大竞争力的投资者进军海藻肥领域，加大市场竞争风险。

另外，规模较小的竞争对手利用低价销售、假冒伪劣等恶性竞争方式，混淆了部分消费者对海藻肥和其他海藻制品的认知，对肥料市场的有序竞争环境造成了一定的负面影响。

（五）高新技术企业复审认定的风险

雷力生物和子公司雷力联合均于 2008 年获得高新技术企业证书，此证书每三年复评一次。目前公司高新技术企业证书的有效期为 2011 年 10 月至 2014 年 10 月，两家公司均面临着复审认定的风险。根据市科委、市财政局、市国税局、市地税局《关于组织开展 2014 年度北京市高新技术企业认定及资格复审工作的通知》要求，雷力生物与子公司雷力联合现参加 2014 年高新技术企业重新认定

工作，计划于 2014 年 7 月底提交申报材料。

（六）自然人控制风险

目前公司已经建立了较为完善的法人治理结构，在组织和制度层面上对自然人控制的行为进行了规范，但公司的实际控制人为自然人，其自身的经营、管理和决策能力对于公司的生产经营产生重大影响。如果出现严重的个人决策失误或个人问题，将对公司正常运营带来不利影响。

（七）汇率变化对公司出口业务影响的风险

2014 年 1-3 月、2013 年度和 2012 年度，公司国际销售的占比分别为 47.52%、43.98%和 47.29%，占比较高且相对较为稳定，公司从成立以来一直积极拓展海外市场，因此汇率的变动将对公司的出口销售业务产生一定影响，汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。

（八）国内外宏观经济波动风险

从国内宏观经济来说，国家鼓励海洋生物活性物质的开发应用，支持发展绿色农用生物制剂、创新药物等海洋新产品，并为其发展提供重要的经济、政策扶持。同时，国家开始逐步重视农业生态环境的改善，引导科学地调整农业施肥结构。受益于宏观经济的长足发展和政策支持，公司业务规模不断发展壮大。随着政府支农政策的进一步落实和农民农耕习惯的逐渐转变，我国农业生产中海藻生物制品的使用率稳步提升。与此同时，公司持续的销售收入是由国民对农产品的不断消费来推动的。因此，如果国内宏观经济收缩导致内需不足而影响农业生产，也将带来公司业务的不利波动。

另一方面，报告期内，公司约一半的营业收入来自于国外销售，部分原材料也来自于国外采购，如伊朗、乌克兰、印尼和马来西亚等国家，这些国家的经济周期、汇率政策和政局稳定等因素都将影响公司与当地企业的业务合作。某些国家发生的政变、经济萧条和自然灾害等特殊情况，将直接影响到本公司的主营业

务收入、主营业务成本和经济效益。

（九）公司经营业绩对政府补助存在依赖的风险

公司所处的海洋生物制品与海藻生物肥料行业为国家重点鼓励和扶持的行业。2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月公司取得的政府补助金额分别为 264.16 万元、452.89 万元和 25.68 万元，占营业收入比例分别为 1.42%、2.77%和 0.86%，占净利润比例分别为 29.46%、66.41%和-7.21%，因此公司存在依赖国家扶持政策和政府补助获得收入、利润的风险。若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，将有可能对本公司的财务状况产生影响。

目 录

声明.....1

重大事项提示.....2

目 录.....6

释 义.....9

一、一般释义.....9

二、专业术语释义.....10

第一节 基本情况.....12

一、公司基本情况.....12

二、本次挂牌情况.....13

三、公司股权结构.....14

四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况.....16

五、历史沿革.....19

六、公司董事、监事和高级管理人员情况.....35

七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....38

八、与本次挂牌有关的机构.....39

第二节 公司业务.....42

一、公司主要业务及产品情况.....42

二、公司组织结构及主要运营流程.....46

三、公司主要技术、资产和资质情况.....51

四、公司员工情况.....76

五、销售及采购情况.....78

六、商业模式.....84

七、公司所处行业情况.....85

第三节 公司治理.....101

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....101

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....101
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况.....103
四、公司独立情况.....104
五、同业竞争.....106
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况.....106
七、董事、监事、高级管理人员.....108
第四节 公司财务.....112
一、最近两年及一期的财务会计报表.....112
二、最近两年财务会计报告的审计意见.....138
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....139
四、管理层分析.....156
五、报告期利润形成的有关情况.....159
六、财务状况分析.....177
七、关联方、关联方关系及关联交易.....208
八、股份支付.....214
九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....214
十、报告期内资产评估情况.....217
十一、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....219
十二、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....220
十三、 可能影响公司持续经营的风险因素.....223
第五节 有关声明.....228
一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明.....228
二、主办券商声明.....229
三、发行人律师声明.....230
四、会计师事务所声明.....231

五、评估机构声明.....232

第六节 附件.....233

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、一般释义

公司、本公司、股份公司、雷力生物	指	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司
雷力有限	指	公司前身“北京雷力农用化学有限公司”
雷力联合	指	北京雷力联合海洋生物科技有限公司
福佰科技	指	福佰（北京）科技有限公司
雷力连锁	指	北京雷力绿色肥业连锁经营有限公司
雷力绿色肥业	指	山东雷力绿色肥业有限公司
雷力海洋生物	指	山东雷力海洋生物科技产业园有限公司
天合一生物	指	北京天合一生物技术有限公司
格瑞特	指	北京格瑞特科工贸有限责任公司
海创百纳	指	北京海创百纳生物科技有限公司
北京赛安	指	北京赛安高效农业技术开发公司
香港三信	指	香港三信企业有限公司
保定所	指	河北省保定市节能技术研究所
北京金伟铭	指	北京金伟铭经济技术开发有限责任公司
吉运利天	指	北京吉运利天科技发展有限公司
宝鸿实业	指	北京宝鸿实业总公司
浙江万家	指	浙江万家房地产开发有限公司
光大创投	指	光大新产业创业投资有限公司
万好万家	指	杭州万好万家股权投资有限公司
中金鑫磊	指	北京中金鑫磊投资咨询有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会

财政部	指	中华人民共和国财政部
商务部	指	中华人民共和国商务部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
农业部	指	中华人民共和国农业部
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师	指	北京德恒律师事务所
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《北京雷力海洋生物新产业股份有限公司章程》
报告期	指	2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、专业术语释义

岩藻多糖	指	一种独特的结合有硫酸基团的水溶性多糖，也称褐藻多糖硫酸酯、褐藻糖胶，主要存在于褐藻和一些海洋无脊椎动物中。低分子量岩藻多糖具有抗凝血、抗病毒、抗血栓、抗肿瘤和增强免疫力等活性。
甲壳胺低聚糖水剂	指	从甲壳素中提取具有生理活性，能激发植物细胞的几丁酶与抗菌素的合成与活化，诱导各类植物产生抗性因子，可有效地防治真菌病害的侵扰，对冷季型植物夏季易患的真菌病害有较强效果，广泛运用于植物养护及土壤改良。
岩藻黄质	指	海藻中存在的天然色素，是使褐藻呈现褐色的类胡萝卜素类物质。经研究发现岩藻黄质具有抗癌、消炎和减肥等生物活性。
海藻液态地膜	指	一种以海藻为原料液体，喷洒于地表脱水后固结形成固化膜，具有增温保墒、涵养水源、保持水土、增加土壤团粒结构改良土壤物理性状等功效。
海洋生物活性物质食品添加剂	指	以海藻为原料，经过粉碎、萃取、酶解等工艺制成，是从海藻中提取的有效成分，是公认的、安全的可食用物质。可单独食用或与其它食品原料混用。其中包括：岩藻多糖、岩藻黄质、海藻矿物质等。
海藻保健品及药物	指	利用先进的生物技术从海藻中提取生物活性成分，进而开发成保健品或药物。保健食品包括螺旋藻保健食品、绿藻保健食品、海藻膳食纤维、降糖乐等；药物包括天然甘露醇、藻酸双酯钠（PSS）、甘糖酯、药用精碘、岩藻多糖、中药海藻等。

海藻精	指	农用海藻提取物或海藻素。是以海洋藻类为原料，运用生物技术或特殊生化技术提取制备其有效成分制成的富有高含量海藻生物活性物质的制剂。
海藻肥	指	以天然海藻为主要原料，经生化提取工艺和生物酶解后，再配以一定比例的氮、磷、钾以及微量元素或其它有机肥原料，加工制成的农用生物肥料。海藻肥特别富含易被作物吸收的、以有机态存在的营养元素、海藻激素类物质和矿物质元素等活性海藻营养调节物质，能促进作物根系发育，提高光合作用效率，起到增产、抗逆、提高产品质量等和改良土壤的作用。其中包括：海藻有机生物肥料、海藻有机复混肥料、海藻大量元素肥料、海藻中量元素肥料、海藻微量元素肥料、海藻有机液肥、海藻微生物菌肥等。
叶面肥	指	营养元素施用于农作物叶片表面，通过叶片的吸收而发挥其功能的一种肥料类型。
海藻有机复混肥料	指	将海藻有机物质加入到氮磷钾中而制备成符合国家有机复混肥料标准的肥料。
海藻水溶肥	指	将海藻精华配上氮磷钾及微量元素形成的水溶性的固体肥料。
海藻液肥	指	将海藻精华配上氮磷钾及微量元素形成的液体肥料。
TD 生物菌剂	指	以木霉菌为菌体生产制备而成的生物菌剂产品。
植物生长全程营养套餐	指	能够提供植物生长各个阶段营养需求的肥料套餐系列。
海洋活性物质提取技术	指	提取海洋活性物质如多糖物质、蛋白物质、植物激素物质的技术，包括物理、化学、生物等技术手段。
新型海藻生物制品联产技术	指	利用新型海藻生物制品生产制备的联合技术，实现海藻原料分级提取，全面利用。
微量元素螯合技术	指	将利用各种螯合剂使微量元素成螯合态，从而更稳定，更利于吸收，主要包括氨基酸螯合，黄腐酸螯合等。
超临界 CO2 技术	指	将已经压温加压成超临界状态的二氧化碳作为溶剂，以其极高的溶解力萃取平时不易萃取的物质。
高浓缩全营养成分的组合技术	指	营养成分齐全，组合合理，高度浓缩的技术。
生物酶解技术	指	利用生物酶对多糖、蛋白质等大分子进行降解的技术。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：北京雷力海洋生物新产业股份有限公司

英文名称：Beijing Leili Marine Bioindustry INC.

注册资本：10,000 万元

法定代表人：郭占武

有限公司设立日期：1993 年 2 月 1 日

股份公司设立日期：2013 年 12 月 23 日

住所：北京市海淀区西三环北路 22 号

电话：010-68940051-8388

传真：010-68910190

邮编：100081

组织机构代码：60000802-2

电子邮箱：strategy@leili.com

信息披露负责人：张永华

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》及《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011）,公司生产海藻生物有机复混颗粒肥类和矿物质营养和增效剂类属于制造业中的有机肥料及微生物肥料制造（C2625）；公司生产海藻生物活性提取物及衍生品类、天然有机生化制品类和矿物质营养和增效剂类属于制造业（C）中的其他制造业（C41）。

主营业务：基于海藻生物技术（植物科学与生命科学）的作物调节与土壤改良产品、作物营养与保健产品及人类健康产品的研发、生产与销售。

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况：

股票代码：831337

股票简称：雷力生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：100,000,000 股

挂牌日期：

（二）股票限售安排：

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

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

公司董事、监事和高级管理人员已按照上述法律法规的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

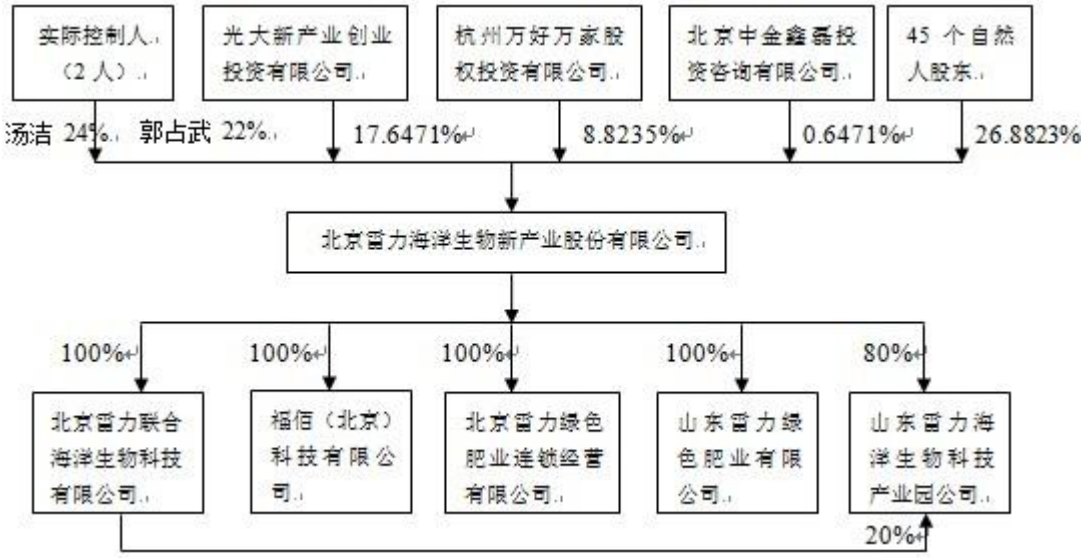
2013 年 12 月 23 日，雷力有限整体变更为股份公司。根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”。2013 年 12 月 23 日至 2014 年 12 月 23 日，公司现有股东的股份全部限售，因此，截至本说明书出具日，不存在可以进入股份转让系统转让的股份。

截至本说明书签署之日，公司控股或参股 6 家公司。

三、公司股权结构

（一）股权结构图

截至本说明书出具日，公司的股权结构图如下：



公司股东具体如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	股权比例（%）	股东性质
1	汤洁	24,000,000.00	24.00	境内自然人
2	郭占武	22,000,000.00	22.00	境内自然人
3	陈宏途	2,137,000.00	2.14	境内自然人
4	杨桦	712,200.00	0.71	境内自然人
5	郑峰	712,200.00	0.71	境内自然人

6	雷一鸣	712,200.00	0.71	境内自然人
7	申蕾	712,200.00	0.71	境内自然人
8	郑丽	1,424,500.00	1.42	境内自然人
9	麻静平	2,352,900.00	2.35	境内自然人
10	马子棋	1,176,500.00	1.18	境内自然人
11	张书恒	2,117,600.00	2.12	境内自然人
12	贾海芹	1,455,200.00	1.46	境内自然人
13	李国良	941,200.00	0.94	境内自然人
14	高飞	1,000,000.00	1.00	境内自然人
15	余素珍	588,200.00	0.59	境内自然人
16	杨小苗	569,900.00	0.57	境内自然人
17	张永华	411,800.00	0.41	境内自然人
18	李健威	411,800.00	0.41	境内自然人
19	胡瑞芝	411,800.00	0.41	境内自然人
20	苏苗良	411,800.00	0.41	境内自然人
21	马健	352,900.00	0.35	境内自然人
22	金尧	294,100.00	0.29	境内自然人
23	王连启	294,100.00	0.29	境内自然人
24	王为璋	294,100.00	0.29	境内自然人
25	黄志锋	294,100.00	0.29	境内自然人
26	段海光	294,100.00	0.29	境内自然人
27	王燕利	294,100.00	0.29	境内自然人
28	张连秀	284,900.00	0.28	境内自然人
29	庄乾宝	235,300.00	0.24	境内自然人
30	邓志坚	117,600.00	0.12	境内自然人
31	李金峰	176,500.00	0.18	境内自然人
32	张磊	117,600.00	0.12	境内自然人
33	郭霏	117,600.00	0.12	境内自然人
34	赵玉娟	117,600.00	0.12	境内自然人
35	万雪冰	117,600.00	0.12	境内自然人
36	曹亚东	117,600.00	0.12	境内自然人
37	赵海红	117,600.00	0.12	境内自然人
38	汤锋	117,600.00	0.12	境内自然人
39	徐冬燕	117,600.00	0.12	境内自然人
40	李国纲	58,800.00	0.06	境内自然人
41	严国富	58,800.00	0.06	境内自然人
42	宋印东	58,800.00	0.06	境内自然人
43	张超颖	1,039,000.00	1.04	境内自然人
44	彭建波	490,200.00	0.49	境内自然人
45	朱元君	1,500,000.00	1.50	境内自然人
46	路小平	245,100.00	0.25	境内自然人

47	张瑞强	1,300,000.00	1.30	境内自然人
48	中金鑫磊	647,100.00	0.65	境内非国有法人
49	光大创投	17,647,100.00	17.65	境内非国有法人
50	万好万家	8,823,500.00	8.82	境内非国有法人
合计		**100,000,000.00**	**100.00**	

（二）股东之间关联关系的说明

1、股东之间相互持股情况的说明

截至本说明书出具日，公司股东之间不存在相互持股情况。

2、股东之间亲属关系的说明

公司股东之间的主要亲属关系为：公司股东郭霏为董事长郭占武之子，持有公司股份 11.76 万股。公司股东汤锋系副董事长、总经理汤洁之弟，持有公司股份 11.76 万股。公司股东李国良系监事李国纲之兄，持有公司股份 94.12 万股。除此之外，上述股东之间、上述股东与公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

（三）股东持股权利限制或瑕疵的说明

截至本说明书出具日，公司股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

截至本说明书出具之日，汤洁、郭占武分别持有公司股份 2,400 万股和 2,200 万股，持股比例分别为 24%和 22%，合计持股 46%。经两人确认，自 2009 年以来，该两名一致行动人股东在行使股东权利前均进行充分协商、沟通，以保证顺利作出相关决定。在历次股东会/股东大会行使有关股东权利时（包括但不限于股东提案权、董事监事提名权、股东（大）会召集权和表决权等股东权利）均保持了一致。因此，汤洁、郭占武为公司的实际控制人。

为了保持一致行动的稳定性，进一步明确前述两名股东共同对公司的实际控制地位，2013 年 6 月 30 日，前述两名股东签署《一致行动人协议》，同意在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，该协议一经签订不可撤销，除非该协议所规定的期限届满。《一致行动人协议书》的签署为该两名股东共同对公司行使控制权提供了保障。

汤洁，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：11010219610301****，住所：北京市西城区西直门南小街 70 号院 1 号楼 2 门 202 号。郭占武，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：11010219490803****，住所：北京市海淀区中关村南大街乙 10 号 5 号楼 511 号。

2010 年 9 月至 2011 年 1 月，汤洁和郭占武合计持股 62.56%，2011 年 1 月至今，两人合计持股 46%，其能够实际控制公司的所有经营管理活动。郭占武系公司董事长，汤洁系公司的副董事长、总经理，总工程师，自公司设立以来郭占武一直担任公司的董事长，汤洁自 1993 年 2 月至今担任公司副总经理和总经理，其对股份公司所有的决议事项具有重大影响。公司不存在最近两年控股股东和实际控制人发生变更的情形。

（二）主要股东情况

持有本公司 5%以上股份的主要股东情况如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	股东性质
1	汤洁	2,400.00	24.00	自然人
2	郭占武	2,200.00	22.00	自然人
3	光大创投	1,764.71	17.65	法人机构
4	万好万家	882.35	8.82	法人机构
合计		**7,247.06**	**72.47**	-

公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

（1）万好万家：

杭州万好万家投资公司现持有公司 8.82%的股份。根据杭州市工商行政管理局 2010 年 11 月 3 日颁发的注册号为 330100000018749（1/1）的《企业法人营业执照》，万好万家成立于 2007 年 2 月 6 日，住所为杭州市拱墅区白马大厦 12C 室，法定代表人为孔德永，注册资本为 3000 万元，实收资本为 3000 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为许可经营项目：无。一般经营项目：股权投资及相关咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）营业期限为 2007 年 2 月 6 日至 2027 年 2 月 5 日。

截至本说明书出具之日，除对雷力生物股权投资外，万好万家的其他对外投资情况如下：

公司名称	出资额（万元）	持股比例	主营业务
百力达太阳能股份有限公司	50.00	0.5%	能源

（2）光大创投：

光大新产业创业投资有限公司现持有公司 17.65%的股份。根据中华人民共和国国家工商行政管理总局 2011 年 5 月 30 日颁发的注册号为 100000400011923 的《企业法人营业执照》，光大创投成立于 2007 年 12 月 17 日，住所为北京市西城区平安里西大街 28 号 13 层 1300C，法定代表人为陈爽，注册资本为 20,000 万元，实收资本为 20,000 万元，公司类型为有限责任公司（台港澳与境内合资），经营范围为以股权方式投资于具有成长性的未上市高新技术企业；从事中国法律允许并经董事会及审批机关批准的其他业务。营业期限为 2007 年 12 月 17 日至 2017 年 12 月 16 日。

截至本说明书出具之日，除对雷力生物股权投资外，光大创投的其他对外投资情况如下：

公司名称	持股数	出资额（万元）	持股比例	主营业务
北京汉邦高科数字技术股份有限公司	3,255,700.00	1,455.00	6.14%	安防

北京绿伞化学股份有限公司	2,516,667.00	1,500.00	8.90%	日化
北京中科华誉能源技术发展有限责任公司	4,557,292.00	2,500.00	18.00%	环保
北京数码大方科技有限公司	5,566,050.00	4,000.00	12.37%	软件

（3）中金鑫磊

中金鑫磊投资公司现持有公司 0.65%的股份。根据北京市工商行政管理局朝阳分局 2011 年 5 月 31 日颁发的注册号为 110105012884794 的《企业法人营业执照》，中金鑫磊成立于 2010 年 5 月 21 日，住所为北京市朝阳区东土城路 8 号 A 座 4 层 A4D，法定代表人为王海龙，注册资本为 10 万元，实收资本为 10 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为投资咨询；会计咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；体育运动项目经营（不含棋牌）；销售日用品、工艺品、汽车配件。营业期限为 2010 年 5 月 21 日至 2030 年 5 月 20 日。

截至本说明书出具之日，除对雷力生物股权投资外，中金鑫磊的其他对外投资情况如下：

公司名称	出资额（万股）	持股比例	主营业务
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	3.80	0.09%	医药生物
北京弘祥隆生物技术股份有限公司	10.00	1.52%	生物技术

五、历史沿革

（一）1993 年 2 月北京雷力农用化学有限公司设立

1992 年 12 月 10 日，北京赛安、香港三信、保定所签署《北京雷力农用化学有限公司合同书》，同意建立雷力有限。

1993 年 1 月 14 日，北京市人民政府向雷力有限核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸京字[1993]106 号）。

1993 年 2 月 1 日，雷力有限经国家工商行政管理局核准注册成立并取得《企

业法人营业执照》（工商企合京字 3758 号），企业类别为中外合资，注册资本为 54 万美元，董事长为郭占武，雷力有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	北京赛安	26.00	48.00
2	香港三信	18.00	33.00
3	保定所	10.00	19.00
合计		**54.00**	**100.00**

1993 年 3 月 2 日，中勤会计师事务所出具《验资报告》，经审验，北京赛安出资为折合 26 万美元的人民币，保定所出资为专有技术及商标注册权折合的 10 万美元，上述出资已缴付。1993 年 10 月 29 日，中勤会计师事务所出具《验资报告》，截至 1993 年 10 月 21 日，香港三信出资 18 万美元已到位。

《中华人民共和国公司法》于 1993 年 12 月 29 日由八届全国人大常委会第五次会议通过，这是新中国第一部公司法。因此，有限公司设立时，公司法还没有诞生。有限公司成立于 1993 年 2 月 1 日，设立时法人股东香港三信的出资方式是外汇现金出资，支付的现金为美元，股东出资形式符合当时中外合资经营企业法的相关规定。

雷力有限公司合同规定投资方需在营业执照签发之日起一个月内缴付出资额。香港三信 18 万美元出资于 1993 年 10 月 21 日到位，出资期限晚于合资合同书的约定，存在一定的不规范性，但其已履行出资义务，并未给雷力有限的设立及持续经营造成法律障碍。

雷力有限设立时的 3 名法人股东的企业性质分为：

（1）根据北京赛安的企业法人营业执照，其企业类型为全民所有制企业。中国农业电影电视中心于 1993 年 1 月 19 日为其出资出具了《资信证明》。

（2）根据香港三信的注册证书，其为香港注册公司。南洋商业银行于 1992 年 10 月 22 日为其出资出具了资信证明文件。

（3）根据保定所的企业法人营业执照，其企业类型为集体所有制企业。保定市科委于 1992 年 12 月 30 日为其出资出具了《资信证明》。

1992 年 12 月 10 日，北京赛安、香港三信、保定所签署《北京雷力农用化

学有限公司合同书》，同意建立雷力有限。合同书约定甲方北京赛安以折合 26 万美元的人民币现金作为出资；乙方保定所以专有技术及商标注册权折合 10 万美元作为出资；丙方香港三信以 18 万美元现金作为出资。合同书同时约定合营公司注册资本由三方商定自营业执照签发之日起一个月内缴付。

根据当时有效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》（1990 年修订）第四条规定，合营企业的形式为有限责任公司。在合营企业的注册资本中，外国合营者的投资比例一般不低于百分之二十五。合营各方按注册资本比例分享利润和分担风险及亏损。合营者的注册资本如果转让必须经合营各方同意。第五条规定，合营企业各方可以现金、实物、工业产权等进行投资。《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例（1987 年修订）》第二十一条规定，合营企业的注册资本一般应以人民币表示，也可以用合营各方约定的外币表示。第三十一条规定，合营各方应按合同规定的期限缴清各自的出资额。逾期未缴或未缴清的，应按合同规定支付迟延利息或赔偿损失。

经核查，外国合营者香港三信的出资比例为 33%，不低于 25%；合营三方以现金及工业产权（非专利技术）出资，公司注册资本以美元表示，均符合上述法律、法规的规定。

1992 年 12 月 29 日，北京市新技术产业开发试验区办公室出具《关于“北京雷力农用化学有限公司”合同、章程及董事会组成的批复》（京试外经字[1992]573 号），批准雷力有限合资经营合同、章程生效并同意董事会人员组成。

1993 年 1 月 14 日，北京市人民政府向雷力有限核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸京字[1993]106 号）。

根据北京市人民政府《关于进一步下放外商投资企业审批权的通知》（京政发（1993）35 号）规定“一、将区、县政府和部分有审批权的局、总公司(集团公司)（名单见附件）审批第一、二产业非限制性中外合资、合作项目的项目建议书、可行性研究报告和合同、章程的权限，由 500 万美元扩大到 1,000 万美元。北京经济技术开发区管委会和北京市新技术产业开发试验区办公室的上述审批

权扩大到 3,000 万美元(后者限于高新技术项目)。”1993 年 6 月 24 日，雷力有限获得北京市新技术产业开发试验区办公室、中关村科技园区海淀园管理委员会核发的《北京市新技术产业开发试验区新技术企业批准证书》总投资额为 76 万美元。

根据北京市人民政府办公厅京政办发[1999]48 号文，经市委、市政府决定，北京市新技术产业开发试验区管理委员会变更为中关村科技园区管理委员会，其中中关村科技园区包括中关村科技园区海淀园。

根据上述规定，北京市新技术产业开发试验区办公室、中关村科技园区海淀园管理委员会均有权批准中外合资企业的设立及合资合同、章程和董事会组成等。

（二）1995 年 3 月第一次股权变更

1994 年 11 月 20 日，中国国际经济贸易仲裁委员会就雷力有限合资争议案作出裁决，根据《裁决书》（[94]贸仲字第 5959 号），保定所未履行出资义务。

1995 年 1 月 23 日，雷力有限董事会通过决议，同意保定所对雷力有限的 10 万美元出资转由北京赛安补齐。1995 年 2 月 20 日，北京赛安与香港三信签署《对北京雷力农用化学有限公司原合同有关条款的修改协议》。

本次股权变更完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	北京赛安	36.00	67.00
2	香港三信	18.00	33.00
合计		**54.00**	**100.00**

1995 年 3 月 3 日，北京市新技术产业开发试验区办公室出具《关于“北京雷力农用化学有限公司”转股、变更董事会成员的批复》（京试外经字[1995]78 号），批复同意上述股权变更。

上述变更事项已经北京市工商局登记备案。

1995 年 9 月 13 日，河北省保定市中级人民法院作出民事裁定，根据《民事裁定书》（[95]执字第 4 号）载明，裁定将被执行人保定所申请注册的雷力牌商标（第 648032 号）强制转让给申请执行人北京赛安，该商标经北京社会科学院

会计师事务所评估，价值为 14.6 万元。1995 年 9 月 19 日，根据雷力有限出具的《转账凭证》（第 68 号）记载，北京赛安将“雷力牌商标”（第 648032 号）所有权作为对雷力有限的出资，该出资已计入雷力有限会计账目。“雷力牌商标”已变更至雷力有限名下。

1998 年 9 月 13 日，河北省保定市中级人民法院作出民事裁定，根据《民事裁定书》（[98]执字第 4 号）载明，裁定将被执行人保定所、保定速克有限公司相关生产设备和仪器强制转让给申请执行人北京赛安，相关设备和仪器评估价值为 815,290 元。1999 年 11 月 30 日和 2001 年 6 月 30 日，根据雷力有限分别出具的《转账凭证》（转字第 46 号）和《转账凭证》（转字第 185 号）记载，北京赛安分两次将价值 480,000 元和 335,290 元的生产设备等固定资产作为对雷力有限的出资，该出资已计入雷力有限会计账目。

综上所述，北京赛安已在保定所撤出后履行了其对雷力有限 10 万美元的出资义务。

（三）2001 年 1 月第二次股权变更和 2001 年 7 月第一次增资

2001 年 1 月 23 日，香港三信与杨松签署《股权转让协议》，协议同意将香港三信对雷力有限的 18 万美元出资转让予杨松。

2001 年 2 月 20 日，雷力有限董事会通过决议，同意上述股权转让，企业性质变更为内资企业。

2001 年 2 月 26 日，中关村科技园区海淀园管理委员会印发《关于“北京雷力农用化学有限公司”转股的批复》（海园外经[2001]106 号），同意上述股权转让及企业转制。

雷力有限于 1993 年 6 月 24 日取得《北京市新技术产业开发试验区新技术企业批准证书》（编号第 FH0353 号）。1993 年 8 月 4 日，雷力有限获得北京税务局对外税务分局《关于对你公司申请减免企业所得税问题的批复》。批复表明：根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条第二款和实施细则第七十五条第六项的规定及《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》和（89）市税外分字第 179 号文的规定，现批准公司自开办之日起，第

一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》实施细则第七十五条第六项规定：设在北京市新技术产业开发试验区的外商投资企业，依照北京市新技术产业开发实验区的税收优惠规定执行。

《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》第五条“试验区内设立的外商投资企业，符合新技术企业标准的，适用以上减征或者免征税收的优惠。”因此，雷力有限适用于北京市新技术产业开发试验区新技术企业的税收优惠政策，不存在外资变更内资事项涉及税收优惠补缴情况。

2001 年 7 月 8 日，雷力有限股东会通过决议，同意汤洁等七方股东将其所有的科研成果海洋褐藻生物制品联产技术经评估后对雷力有限增资，雷力有限注册资本由 54 万美元增至 3,000 万元。

2001 年 7 月 18 日，北京市伯仲资产评估有限公司出具《评估报告书》，经评估，委托方委托评估的海洋褐藻生物制品联产技术于 2001 年 6 月 25 日的公允价值为 2,700 万元，经各方签署财产分割协议，各自拥有的无形资产评估值如下：

序号	委托方名称	无形资产评估值（万元）
1	北京赛安	602.30
2	杨松	467.70
3	汤洁	570.00
4	北京吉运利天科技发展有限公司	435.00
5	北京金伟铭经济技术开发有限责任公司	285.00
6	贾海芹	240.00
7	北京宝鸿实业总公司	90.00
合计		**2,690.00**

注：其余 10 万元计入雷力有限资本公积金中。

2001 年 7 月 31 日，北京裕中会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》，经审验，截至 2001 年 7 月 31 日，雷力有限已收到股东缴纳新增资本 2,690 万元（均为非专利技术出资），雷力有限变更后的累计注册资本为 3,000 万元，实收资本 3,000 万元。

本次股权变更及增资完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）

1	北京赛安	810.00	27.00
2	杨松	570.00	19.00
3	汤洁	570.00	19.00
4	北京吉运利天科技发展有限公司	435.00	14.50
5	北京金伟铭经济技术开发有限责任公司	285.00	9.50
6	贾海芹	240.00	8.00
7	北京宝鸿实业总公司	90.00	3.00
合计		**3,000.00**	**100.00**

上述变更事项已经北京市工商局登记备案。

（四）2009 年 7 月第三次股权变更

2009 年 7 月 20 日，雷力有限股东会通过决议，同意北京吉运利天科技发展有限公司将其对雷力有限 435 万元知识产权出资转让予汤洁，同意杨松将其对雷力有限 467.7 万元知识产权出资及 102.3 万元货币出资转让予郭占武。同日，各方签署《出资转让协议书》。

本次股权变更完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	汤洁	1,005.00	33.50
2	北京赛安	810.00	27.00
3	郭占武	570.00	19.00
4	北京金伟铭经济技术开发有限责任公司	285.00	9.50
5	贾海芹	240.00	8.00
6	北京宝鸿实业总公司	90.00	3.00
合计		**3,000.00**	**100.00**

上述变更事项已经北京市工商局备案登记。

（五）2009 年 12 月第四次股权变更

2009 年 7 月 24 日，北京赛安经北京市工商行政管理局海淀分局核准更名为北京中视农影技术有限公司。

2009 年 12 月 29 日，雷力有限股东会通过决议，同意北京中视农影技术有限公司将其对雷力有限 602.3 万元知识产权出资及 207.7 万元货币出资转让予汤洁。同日，各方签署《出资转让协议书》。2009 年 10 月 27 日，中国农业电影电视中心印发《关于北京中视农影技术有限公司转让股权的批复》（农影视经

[2009]37 号），同意北京中视农影技术有限公司转让其所持有的雷力有限的股权。

2009 年 12 月 31 日，北京产权交易所出具《企业国有产权交易凭证》，北京中视农影技术有限公司将其对雷力有限的出资通过北京产权交易所转让给汤洁，转让标的评估值为 6,896,178 元，成交价格为 690 万元，交易方式为公开竞价转让。

本次股权变更完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	汤洁	1,815.00	60.50
2	郭占武	570.00	19.00
3	北京金伟铭经济技术开发有限责任公司	285.00	9.50
4	贾海芹	240.00	8.00
5	北京宝鸿实业总公司	90.00	3.00
合计		**3,000.00**	**100.00**

上述变更事项已经北京市工商局备案登记。

（六）2010 年 9 月第五次股权变更

2010 年 9 月 8 日，雷力有限股东会通过决议，同意北京金伟铭经济技术开发有限责任公司将其持有的雷力有限 285 万元的知识产权出资转予汤洁；同意汤洁将其持有的雷力有限 1,120.8 万元知识产权出资分别转让予陈宏途等共计 39 人；同意贾海芹将其持有的雷力有限 178.23 万元知识产权出资转让予郭占武。同日，各方签署《出资转让协议书》。

本次股权变更完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	汤洁	979.20	32.6400
2	郭占武	897.60	29.9200
3	陈宏途	261.54	8.7180
4	麻静平	144.00	4.8000
5	北京宝鸿实业总公司	90.00	3.0000
6	张书恒	86.40	2.8800
7	张超颖	63.03	2.1010
8	贾海芹	61.77	2.0590
9	张磊	40.80	1.3600
10	李国良	38.40	1.2800
11	中金鑫磊	26.40	0.8800
12	余素珍	24.00	0.8000

13	杨小苗	23.25	0.7750
14	张永华	16.80	0.5600
15	李健威	16.80	0.5600
16	胡瑞芝	16.80	0.5600
17	苏苗良	16.80	0.5600
18	马健	14.40	0.4800
19	宫锡余	12.00	0.4000
20	金尧	12.00	0.4000
21	薛颖慧	12.00	0.4000
22	王连启	12.00	0.4000
23	王为璋	12.00	0.4000
24	黄志锋	12.00	0.4000
25	段海光	12.00	0.4000
26	王燕利	12.00	0.4000
27	张连秀	11.61	0.3870
28	庄乾宝	9.60	0.3200
29	邓志坚	7.20	0.2400
30	李金峰	7.20	0.2400
31	张文举	4.80	0.1600
32	张磊	4.80	0.1600
33	郭霏	4.80	0.1600
34	赵玉娟	4.80	0.1600
35	万雪冰	4.80	0.1600
36	曹亚东	4.80	0.1600
37	赵海红	4.80	0.1600
38	汤锋	4.80	0.1600
39	徐冬燕	4.80	0.1600
40	李国纲	2.40	0.0800
41	严国富	2.40	0.0800
42	宋印东	2.40	0.0800
合计		**3,000.00**	**100.00**

上述变更事项已经北京市工商局备案登记。

（七）2010 年 10 月第二次增资

2010 年 10 月 12 日，雷力有限股东会通过决议，同意增加注册资本 1,080 万元，注册资本由 3,000 万元增加到 4,080 万元。

2010 年 11 月 3 日，北京市海淀区商务委员会印发《关于北京雷力农用化学有限公司增资并购变为中外合资企业的备案通知书》（海审字[2010]682 号），

同意雷力有限投资总额为 7,500 万元，注册资本由 3,000 万元增加到 4,080 万元，由光大创投以货币出资，其中折合 504 万元人民币的港币和 216 万元人民币作为增资额，其余折合 1,596 万元人民币的港币和 684 万元人民币计入资本公积金；浙江万家房地产开发有限公司出资 1,500 万元，其中 360 万元作为增资额，其余 1,140 万元计入资本公积金，批准合营公司合同、章程生效，同意董事会组成，合营期限为 20 年。新增法人股东光大创投为有限责任公司（台港澳与境内合资），浙江万家为有限责任公司（法人独资）。

2011 年 1 月 30 日和 2011 年 1 月 31 日，北京兴华会计师事务所分别出具《验资报告》。经审验，截至 2011 年 1 月 28 日，雷力有限已收到股东缴纳新增资本 1,080 万元，均为货币出资，变更后的累计注册资本为 4,080 万元，实收资本 4,080 万元。

本次增资完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	汤洁	979.20	24.0000
2	郭占武	897.60	22.0000
3	光大创投	720.00	17.6471
4	浙江万家房地产开发有限公司	360.00	8.8235
5	陈宏途	261.54	6.4103
6	麻静平	144.00	3.5294
7	北京宝鸿实业总公司	90.00	2.2059
8	张书恒	86.40	2.1176
9	张超颖	63.03	1.5449
10	贾海芹	61.77	1.5140
11	张磊	40.80	1.0000
12	李国良	38.40	0.9412
13	中金鑫磊	26.40	0.6471
14	余素珍	24.00	0.5882
15	杨小苗	23.25	0.5699
16	张永华	16.80	0.4118
17	李健威	16.80	0.4118
18	胡瑞芝	16.80	0.4118
19	苏苗良	16.80	0.4118
20	马健	14.40	0.3529
21	宫锡余	12.00	0.2941
22	金尧	12.00	0.2941

23	薛颖慧	12.00	0.2941
24	王连启	12.00	0.2941
25	王为璋	12.00	0.2941
26	黄志锋	12.00	0.2941
27	段海光	12.00	0.2941
28	王燕利	12.00	0.2941
29	张连秀	11.61	0.2846
30	庄乾宝	9.60	0.2353
31	邓志坚	7.20	0.1765
32	李金峰	7.20	0.1765
33	张文举	4.80	0.1176
34	张磊	4.80	0.1176
35	郭霏	4.80	0.1176
36	赵玉娟	4.80	0.1176
37	万雪冰	4.80	0.1176
38	曹亚东	4.80	0.1176
39	赵海红	4.80	0.1176
40	汤锋	4.80	0.1176
41	徐冬燕	4.80	0.1176
42	李国纲	2.40	0.0588
43	严国富	2.40	0.0588
44	宋印东	2.40	0.0588
合计		**4,080**	**100**

上述变更事项已经北京市工商局登记备案。

（八）2012 年 7 月第六次股权变更

2012 年 7 月 31 日，雷力有限股东会通过决议，同意出资转让，具体转让情况如下：

序号	出让方	受让方	转让出资额（万元）
1	北京宝鸿实业总公司	汤洁	90.00
2	汤洁	彭建波	20.00
3	汤洁	朱元君	61.20
4	汤洁	路小平	10.00
5	汤洁	张瑞强	53.04
6	贾海芹	汤洁	2.40
7	宫锡余	汤洁	12.00
8	薛颖慧	汤洁	12.00
9	张文举	汤洁	4.80

10	麻静平	马子棋	48.00
11	张超颖	汤洁	20.6448
12	邓志坚	汤洁	2.40
13	张磊	高飞	40.80
14	陈宏途	杨桦	29.06
15	陈宏途	郑峰	29.06
16	陈宏途	雷一鸣	29.06
17	陈宏途	申蕾	29.06
18	陈宏途	郑丽	58.12
19	浙江万家房地产开发有限公司	万好万家	360.00

2012 年 8 月 1 日，各方签署《出资转让协议书》。

2012 年 8 月 27 日，北京市海淀区商务委员会印发《关于北京雷力农用化学有限公司修改合同章程的批复》（海商审字[2012]663 号），同意上述股权转让。本次股权变更完成后，雷力有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	汤洁	979.20	24.00
2	郭占武	897.60	22.00
3	陈宏途	87.18	2.14
4	杨桦	29.06	0.71
5	郑峰	29.06	0.71
6	雷一鸣	29.06	0.71
7	申蕾	29.06	0.71
8	郑丽	58.12	1.42
9	麻静平	96.00	2.53
10	马子棋	48.00	1.18
11	张书恒	86.40	2.12
12	贾海芹	59.37	1.46
13	李国良	38.40	0.94
14	高飞	40.80	1.00
15	余素珍	24.00	0.59
16	杨小苗	23.25	0.57
17	张永华	16.80	0.41
18	李健威	16.80	0.41
19	胡瑞芝	16.80	0.41
20	苏苗良	16.80	0.41
21	马健	14.40	0.35
22	金尧	12.00	0.29
23	王连启	12.00	0.29

24	王为璋	12.00	0.29
25	黄志锋	12.00	0.29
26	段海光	12.00	0.29
27	王燕利	12.00	0.29
28	张连秀	11.61	0.28
29	庄乾宝	9.60	0.24
30	邓志坚	4.80	0.12
31	李金峰	7.20	0.18
32	张磊	4.80	0.12
33	郭霏	4.80	0.12
34	赵玉娟	4.80	0.12
35	万雪冰	4.80	0.12
36	曹亚东	4.80	0.12
37	赵海红	4.80	0.12
38	汤锋	4.80	0.12
39	徐冬燕	4.80	0.12
40	李国纲	2.40	0.06
41	严国富	2.40	0.06
42	宋印东	2.40	0.06
43	张超颖	42.39	1.04
44	彭建波	20.00	0.49
45	朱元君	61.20	1.50
46	路小平	10.00	0.25
47	张瑞强	53.04	1.30
48	中金鑫磊	26.40	0.65
49	光大创投	720.00	17.65
50	万好万家	360.00	8.82
合计		**4,080**	**100.00**

上述变更事项已经北京市工商局登记备案。

（九）2013 年 12 月雷力有限整体变更为股份公司

2013 年 6 月 30 日，雷力有限召开股东会，一致同意雷力有限整体变更为股份有限公司。根据中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，雷力有限以 2012 年 12 月 31 日为基准日确认的雷力有限的净资产 103,363,257.61 元折为 100,000,000 股，整体变更设立为股份有限公司。原股东持股比例不变，其余部分计入资本公积，由各股东按原持股比例持有。

2013 年 5 月 13 日，北京龙源智博资产评估有限公司出具《评估报告》（龙

源智博评报字[2013]第 1010 号），经评估，截至 2012 年 12 月 31 日，雷力有限净资产评估结果为 14,626.46 万元。

2013 年 6 月 30 日，雷力有限召开股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，同意雷力有限整体变更设立股份公司，整体变更后的股份公司名称确定为“北京雷力海洋生物新产业股份有限公司”。同日，全体股东签署《发起人协议书》。

2013 年 7 月 10 日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》对上述整体变更行为进行了验证。2013 年 12 月 9 日，北京市商务委员会印发《北京市商务委员会关于北京雷力农用化学有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字[2013]857 号），同意雷力有限变更为外商投资股份有限公司，并更名为雷力生物，同意发起人签署的发起人协议及公司章程。2013 年 12 月 23 日，北京市工商局向公司核发《企业法人营业执照》（注册号：110000003295863）。整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数（股）	股权比例（%）
1	汤洁	24,000,000.00	24.00
2	郭占武	22,000,000.00	22.00
3	陈宏途	2,137,000.00	2.14
4	杨桦	712,200.00	0.71
5	郑峰	712,200.00	0.71
6	雷一鸣	712,200.00	0.71
7	申蕾	712,200.00	0.71
8	郑丽	1,424,500.00	1.42
9	麻静平	2,532,900.00	2.53
10	马子棋	1,176,500.00	1.18
11	张书恒	2,117,600.00	2.12
12	贾海芹	1,455,200.00	1.46
13	李国良	941,200.00	0.94
14	高飞	1,000,000.00	1.00
15	余素珍	588,200.00	0.59
16	杨小苗	569,900.00	0.57
17	张永华	411,800.00	0.41
18	李健威	411,800.00	0.41
19	胡瑞芝	411,800.00	0.41
20	苏苗良	411,800.00	0.41
21	马健	352,900.00	0.35
22	金尧	294,100.00	0.29

23	王连启	294,100.00	0.29
24	王为璋	294,100.00	0.29
25	黄志锋	294,100.00	0.29
26	段海光	294,100.00	0.29
27	王燕利	294,100.00	0.29
28	张连秀	284,900.00	0.28
29	庄乾宝	235,300.00	0.24
30	邓志坚	117,600.00	0.12
31	李金峰	176,500.00	0.18
32	张磊	117,600.00	0.12
33	郭霏	117,600.00	0.12
34	赵玉娟	117,600.00	0.12
35	万雪冰	117,600.00	0.12
36	曹亚东	117,600.00	0.12
37	赵海红	117,600.00	0.12
38	汤锋	117,600.00	0.12
39	徐冬燕	117,600.00	0.12
40	李国纲	58,800.00	0.06
41	严国富	58,800.00	0.06
42	宋印东	58,800.00	0.06
43	张超颖	1,039,000.00	1.04
44	彭建波	490,200.00	0.49
45	朱元君	1,500,000.00	1.50
46	路小平	245,100.00	0.25
47	张瑞强	1,300,000.00	1.30
48	中金鑫磊	647,100.00	0.65
49	光大创投	17,647,100.00	17.65
50	万好万家	8,823,500.00	8.82
合计		**100,000,000.00**	**100.00**

公司设立及历次股权变更中共涉及 10 名法人股东，分别为北京赛安、香港三信、保定所、北京金伟铭、吉运利天、宝鸿实业、浙江万家、光大创投、万好万家和中金鑫磊。其中：

（1）国资控股或集体所有制企业

①根据北京赛安的企业法人营业执照并经核查，其企业类型为全民所有制企业，主管单位为中国农业电影电视中心。

公司设立时法人股东北京赛安高效农业技术开发公司系全民所有制企业，1992 年 11 月 20 日，中国农业电影电视中心在《中外合资（合作）新技术企业

申请立项登记表》的“主管部门意见”中出具了“同意”的批复意见，并加盖公章。保定市科学技术委员会于 1992 年 12 月 1 日印发《关于“保定市节能技术研究所”在北京组建合营企业的批复》，批准保定所以高效除虫助剂-消抗液专有技术和雷力商标注册权作为注资与北京赛安高效农业技术开发公司、香港三信企业在北京新技术产业开发试验区建立合资企业；香港三信系香港注册港资企业。北京市新技术产业开发试验区办公室 1992 年 12 月 29 日印发京试外经字（1992）573 号《关于“北京雷力农用化学有限公司”合同、章程及董事会组成的批复》，批准合同、章程生效并同意董事会人员组成。

②根据保定所的企业法人营业执照并经核查，其企业类型为集体所有制企业，主管部门为保定市科学技术委员会。

1992 年 12 月 1 日，保定市科学技术委员会出具了《关于“保定市节能技术研究所”在北京组建合营企业的批复》（市科复字[1992]145 号）。

③根据宝鸿实业的企业法人营业执照并经核查，其企业类型为集体所有制企业。

宝鸿实业2012年退出雷力有限时，北京市怀柔区宝山镇人民政府出具了《关于北京宝鸿实业总公司转让所持北京雷力农用化学有限公司股权的批复》（宝政发[2011]19 号）。目前宝鸿实业已不是公司股东。2014 年 8 月 20 日，宝山镇人民政府出具《确认函》对 2001 年对雷力有限的出资予以确认。

④根据金伟铭的企业法人营业执照并经核查，其企业类型为有限责任公司。经查询北京市企业信用信息网，根据金伟铭目前股东结构，其应属于国资控股的有限责任公司。

经核查，金伟铭在出资进入雷力有限时，工商底档中未查到相关主管部门的审批文件及股东结构，目前金伟铭已不是公司股东，由于人员更迭，已无法取得金伟铭上级国资管理部门的确认函。为避免今后可能发生的股权纠纷，公司控股股东和实际控制人汤洁、郭占武出具承诺，如因金伟铭股权出资问题导致公司被有关行政主管部门处以行政处罚或遭受任何其他损失的，全部损失均由其二人负责赔偿。

六、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事基本情况

截至本说明书出具日，公司董事会由 6 名董事组成。本届董事会董事任期自 2013 年 6 月至 2016 年 6 月，其主要简历如下：

郭占武先生，中国国籍，无境外永久居留权，1949 年生，北京工业大学无线电专业，本科学历。1978 年 12 月至 1987 年 6 月曾任北京市教委电化教育中心科长、记者；1987 年 7 月至 1992 年 7 月曾任中国农业电影电视中心记者、副处长；1992 年 8 月至 1993 年 1 月任北京赛安高效农业技术开发公司总经理；1993 年 2 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司董事长；2013 年 6 月至今任本公司董事长。

汤洁女士，中国国籍，无境外永久居留权，1961 年生，毕业于北京农学院园艺系，本科学历，农学学士学位，高级工程师（教授级），荣获北京市三八红旗手和首都劳动奖章获得者。1983 年 7 月至 1987 年 7 月曾任北京农学院讲师；1987 年 8 月至 1993 年 2 月曾任中国农业电影电视中心编导、北京赛安高效农业技术开发公司副总经理；1993 年 2 月至 1995 年 8 月曾任北京雷力农用化学有限公司副总经理；1995 年 8 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司副董事长、总经理；2010 年 9 月至 2013 年 6 月兼任北京雷力农用化学有限公司总工程师；2013 年 6 月至今任本公司总工程师、副董事长、总经理。

张永华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年生，毕业于北京工商大学，硕士研究生学历、经济学硕士学位。1982 年 8 月至 1991 年 8 月曾任北京应用物理与计算数学研究所技术员、团委负责人等；1991 年 9 月至 1994 年 7 月于北京工商大学就读研究生；1994 年 8 月至 1998 年 8 月曾任中信集团公司中信贸易公司进出口业务经理等职，1998 年 9 月至 2008 年 2 月曾任中外建设信息有限公司、建设部 IC 卡应用管理办公室等单位项目负责人、处长等。2008 年 3 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司董事、董事会秘书、副总经理；2013 年 6 月至今任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

马伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年生，毕业于郑州大学经济

管理系、中南财经大学投资系投资经济专业，硕士研究生学历、经济学硕士学位，金融高级经济师职称。1983 年 7 月至 1987 年 9 月就职于河南省桐柏县教育局；1988 年 9 月至 1990 年 3 月于郑州大学经济管理系就读研究生；1990 年 3 月至 1995 年 1 月曾任中国投资银行河南省分行国际业务部主任；1995 年 1 月至 1999 年 7 月曾任中国投资银行郑州分行国际业务部总经理；1999 年 7 月至 2001 年 9 月曾任国家开发银行河南省分行任信贷处处长、综合处处长；2001 年 9 月至 2005 年 1 月曾任光大控股创业投资(深圳)有限公司任董事、常务副总经理；2005 年 2 月至 2007 年 11 月曾任中国光大控股有限公司北京代表处业务代表；2007 年 12 月至 2010 年 4 月曾任光大三山创业投资管理有限公司任董事、总经理；2010 年 4 月至今光大汇益伟业投资管理（北京）有限公司任董事、总经理；2010 年 10 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司董事；2013 年 6 月至今任本公司董事。

窦学海先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年生，上海理工大学硕士研究生学历、经济学硕士学位，高级工程师。1990 年 8 月至 1996 年 12 月曾任中科院上海技术物理研究所高级工程师；1996 年 12 月至 1998 年 12 月曾任金华信托上海证券总部投行部副经理，办公室主任等；1998 年 12 月至 1999 年 12 月曾任上海邦联投资有限公司任总经理助理；2000 年 1 月至 2003 年 6 月曾任天同证券上海投行部经理；2003 年 6 月至 2006 年 6 月曾任道勤控股有限公司执行董事，投行部总经理；2006 年 7 月至 2007 年 3 月曾任山东菏泽市立医院执行院长；2007 年 3 月至 2011 年 12 月曾任博源资产管理有限公司董事长；2011 年 12 月至今任杭州万好万家投资管理有限公司副总经理；2011 年 12 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司董事；2013 年 6 月至今任本公司董事。

张书恒先生，中国国籍，无境外永久居留权，1959 年生，1982 年 8 月毕业于北京大学物理系毕业，本科学历、理学学士。1982 年 9 月至 1987 年 9 月曾任化工研究院工程师；1987 年 10 月至 1990 年 7 月曾任美国王安电脑公司行业经理；1990 年 8 月至 2006 年 12 月年曾任美国 ORACLE(中国)公司董事、总经理；2007 年 1 月至 2008 年 1 月年曾任法国博奥杰（中国）公司中国区董事、总经理；2008 年 2 月至今年任北京康联四方科技有限公司总经理；2010 年 10 月至 2013

年 6 月任北京雷力农用化学有限公司董事；2013 年 6 月至今任本公司董事。

（二）监事基本情况

任国平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1955年生，1992年7月毕业于国防大学企业管理专业，本科学历。1970年7月至2002年7月在中国解放军某部任专业技术工作，获专业7级；2002年8月至2010年5月曾任北京天基瑞建筑有限公司书记等职；2010年6月至2013年12月任北京雷力农用化学有限公司工会主席、怀柔生产基地负责人；2010年10月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司监事会主席；2013年6月至今任本公司工会主席、怀柔生产基地负责人、监事会主席。

陈宏途先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年生，1992年7月毕业于阜新矿业学院电气工程专业，本科学历。1992年7月至1997年6月曾任黑龙江省黑宝山煤矿工程师；1997年8月至2004年8月曾任黑龙江省煤炭工业集团总公司部门经理；2004年9月至今年任辽宁柏德生化药业有限责任公司董事长；2010年10月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司监事会监事；2013年6月至今任本公司监事。

李国纲先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年生，1982年8月至1992年6月就职于北京市水产局供应科；1992年7月至2001年7月就职于丰台区办事处；2001年8月至今就职于北京雷力农用化学有限公司采购部；2010年10月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司监事会监事；2013年6月至今任本公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

郭占武先生，董事长，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

汤洁女士，总经理，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

张永华先生，副总经理，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

金尧先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年生，1987年7月毕业于合肥工业大学金属材料及热处理专业，本科学历、工学学士。1987年9月至1997年5月历任北京齿轮总厂热处理厂现场工艺员、技术科科长和副厂长；1997年6月至2007年8月曾任同方股份有限公司部门经理；2007年9月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司副总经理；2013年6月至今任本公司副总经理。

邵珠建先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年生，1997年7月毕业于山东农业大学资源与环境专业，本科学历。1997年8月至2007年12月曾任山东红日阿康公司办事处主任，大区总监，营销副总；2007年1月至2012年12月曾任阿康中国北京永盛丰农资总经理；2013年1月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司副总经理；2013年6月至今任本公司副总经理。

张磊先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年生，1996年8月毕业于北京航空航天大学计算机应用专业，本科学历，注册会计师。1990年9月至1997年12月曾任北京市食品公司出纳、会计；1998年1月至2001年5月曾任北京黛比化妆品有限公司财务经理；2001年6月至2006年3月曾任北京正明天地信息技术有限责任公司财务经理；2006年4月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司财务部经理；2013年6月至今任本公司财务部经理、财务总监。

七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
总资产	239,017,372.23	252,987,032.53	218,864,413.97
股东权益合计	109,057,781.75	112,622,301.18	105,802,208.78
归属于挂牌公司股东的净资产	109,057,781.75	112,622,301.18	105,802,208.78
每股净资产	1.09	1.13	2.59
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.13	2.59
资产负债率（母公司）（%）	53.79	54.53	49.86
流动比率（倍）	0.87	0.89	1.14
速动比率（倍）	0.30	0.37	0.47

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	29,949,437.30	163,721,456.77	185,994,479.45
净利润	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52
扣除非经常性损益后的净利润	-3,809,338.82	2,997,523.69	6,693,756.98
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,809,338.82	2,997,523.69	6,693,756.98
毛利率（%）	29.32	39.75	31.74
净资产收益率（%）	-0.03	6.24	8.85
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.44	2.74	6.61
应收账款周转率（次）	1.36	7.53	9.77
存货周转率（次）	0.31	1.47	1.85
基本每股收益	-0.04	0.07	0.22
稀释每股收益	-0.04	0.07	0.22
经营活动产生的现金流量净额	-5,330,718.70	20,467,973.84	19,094,622.53
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.05	0.20	0.19

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名　　称：　中信建投证券股份有限公司

法定代表人：王常青

注册地址：　北京市朝阳区安立路66号4号楼

办公地址：　北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层

联系电话：　（010）65608300

传　　真：　（010）65608450

项目负责人：王作维

项目组成员：王璟、包红星、梁斌

（二）律师事务所

名　　称：　北京德恒律师事务所

法定代表人：王丽

联系地址：　北京市西城区金融街19号富凯大厦B座12层

联系电话：　（010）52682888

传　　真：　（010）52682999

经办律师：　杨继红、胡媛

（三）会计师事务所

名　　称：　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：杨剑涛

联系地址：　北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

联系电话：（010）88095588

传　　真：（010）88091199

经办注册会计师：　夏宏林、吴飞飞

（四）资产评估机构

名　　称：北京龙源智博资产评估有限责任公司

法定代表人：刘宪强

联系地址：北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000商务中心1号楼A座20东区2007室

联系电话：（010）85867570

传　　真：（010）85867570

经办注册资产评估师： 王东升、朱建辉

（五）证券交易场所

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

联系地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦全国股份转让系统

联系电话：（010）63889512

传　　真：（010）63889674

（六）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

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：（010）58598980

传　　真：（010）58598977

第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品情况

（一）主营业务情况

公司主要经营业务是基于海藻生物技术（植物科学与生命科学）的作物调节与土壤改良产品、作物营养与保健产品及人类健康产品的研发、生产与销售。公司经过多年对新型海藻生物制品开发，形成了以海洋生物制品为核心的天然植物营养和海洋生物活性物质食品添加剂的系列产品，其中包括海藻生物活性提取物及衍生品类、海藻生物有机复混颗粒肥类、天然有机生化制品类、新型微生物菌剂类、矿物质营养和增效剂类共 5 大类 100 多个品种。产品主要应用领域为植物健康（可广泛应用于大田作物、经济作物、水果、蔬菜、园艺、草坪等的种植与养护）；人类健康（岩藻多糖、岩藻黄质及海藻矿物质类产品用于医药原药和食品添加剂等）；动物健康（海藻精和海藻活性粉可制作饲料添加剂）。

公司成立至今，主营业务未发生变化。

（二）主要产品

公司主营产品为海藻生物活性提取物及衍生品类、海藻生物有机复混颗粒肥类、天然有机生化制品类、新型微生物菌剂类、矿物质营养和增效剂类。

公司产品如下表所示：

类别	产品特性	代表产品	产品用途	产品图例
海藻生物活性提取物及衍生品类	1.海藻多糖类生物活性医药食品添加剂	岩藻多糖	人体可服用保健品	

	2.农业用海藻活性免疫剂	海藻精粉剂 1.海藻精 2.低 ph 粉剂 3.高钾海藻精	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为天然海藻生物刺激素叶面喷施或滴灌	
	3.海藻功能复合植物营养剂	雷力 2000 促根剂 精品海肥施 海藻精+大量元素 海藻精+氨基酸	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为叶面营养补充剂使用	
海藻生物有机复混颗粒肥类	1.海藻有机肥	复混肥 2-2-2 复混肥 1-1-5 甲克素复混肥	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为底肥使用，可部分替代农家肥，培肥地力	
	2.海藻复混肥	复混肥 15-10-15 复混肥 13-7-10	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为底肥或追肥使用，供给作物大量营养	
	3.海藻中微量元素肥	雷力多保海藻中量元素土壤调理剂	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，补充作物中微量元素，调理土壤理化性质	
	4.海藻冲施肥	海肥施 20-5-10 海肥施 10-5-20 海肥施 24-6-14 海肥施 14-6-24	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为追肥使用，随水冲施	
	5.海藻缓释肥	缓释颗粒肥 17（6Mu）-5-10 缓释复混肥料(10（4Mu）-5-10	应用于高尔夫球场草坪肥、作为底肥施用	

天然有机生化制品类	1.腐植酸、黄腐酸（风化煤提取物）	腐植酸钾 黄腐酸可溶性粉剂 富迪生 （多元复合腐植酸浓缩有机液肥、果树专用型、多元复合黄腐酸冲施肥）	应用于各种蔬菜、果树，作为叶面肥使用	
	2.氨基酸（蛋白降解物）	氨基酸 农友赞 （光谱型小分子氨基酸液肥、果树专用型） 农友赞海王星 2 号 氨基酸螯合微量元素	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为叶面肥使用，补充植物叶面营养	
	3.甲壳素类（海洋贝类提取物）	极可善 极可善加强型	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为叶面肥使用，用以提高植物免疫，预防真菌病害	
	4.海洋鱼类蛋白降解物	鱼蛋白液肥	应用于蔬菜、果树、作为叶面使用	
	5.天然植物碱类	天然卫士 609 天然卫士 509、	应用于各种阳台蔬菜、园艺花卉，用以防治蚜虫	

新型微生物菌剂类	1.TD 有机生物菌剂	TD 菌剂（早富施）	应用于各种温室蔬菜、果树作物，作为底肥使用，抑制和减少土传病害	
	2.CE 菌	CE 生物菌剂	应用于蔬菜、果树，作为叶面肥使用，预防真菌病害	
矿物质营养和增效剂类	1.中微量元素类	营养型雷力液钙 朋友情 液硅 液硼 EDTA 微量元素	应用于各种粮食作物，蔬菜、果树，作为叶面肥使用，补充植物中微量元素	
	2.农药、消抗液类	雷力消抗液III 雷力杀菌虫嘉宝（杀虫剂、杀菌剂专用、 果树专用型）	应用于各种粮食作物、蔬菜、果树，作为助剂与农药混合使用提高防效	

（1）海藻生物活性提取物及衍生品类

该系列产品主要包括岩藻多糖、海藻精等。原材料选自天然野生海藻，经过特殊生化工艺提取出海藻中的精华物质而制成。产品具有促进细胞分裂，增强细胞内含物，抗病、平衡营养，调节生长，改善土壤等特殊功效。多应用于各种粮食作物、蔬菜、果树、花卉、中草药，作为天然海藻生物刺激素、植物叶面营养补充剂，叶面喷施或滴灌。

（2）海藻生物有机复混颗粒肥类

该系列产品主要包括复混肥、缓释颗粒肥等。除添加植物生长发育所必须的大量营养元素 N-P-K 外，还添加了海藻酸、壳聚糖等海藻活性物质及螯合态微量元素。产品营养全面，吸收利用率高，且配比科学多样，能满足不同作物的营养需求。同时，具备营养增产、改良土壤的功效。多应用于各种粮食作物、蔬菜、果树、花卉、草坪、中草药，作为优质有机肥、大量营养元素肥料作为底肥或追

肥施用。

（3）天然有机生化制品类

该系列产品主要包括腐植酸钾、氨基酸等，以深海鱼、虾蟹壳、优质植物蛋白为原料，从中提取各种有机生化因子如腐植酸、黄腐酸、鱼蛋白氨基酸、小分子甲壳胺低聚糖、植物源氨基酸。产品能补充植物叶面营养，提高植株免疫抗性，减少病害发生。多应用于各种粮食作物、蔬菜、果树、花卉、草坪、中草药，作为优质叶面肥或滴灌肥施用。

（4）新型微生物菌剂类

该系列产品主要指各种生物菌剂，以海洋养分培养获得有益生防菌为原料，特别添加天然海藻活性物质精制而成，用于抵御土壤有害病菌，达到抗菌抑菌、改善根际土壤微环境、减少植物病害发生的作用。多应用于各种温室蔬菜、果树作物，作为底肥使用，抑制和减少土传病害。

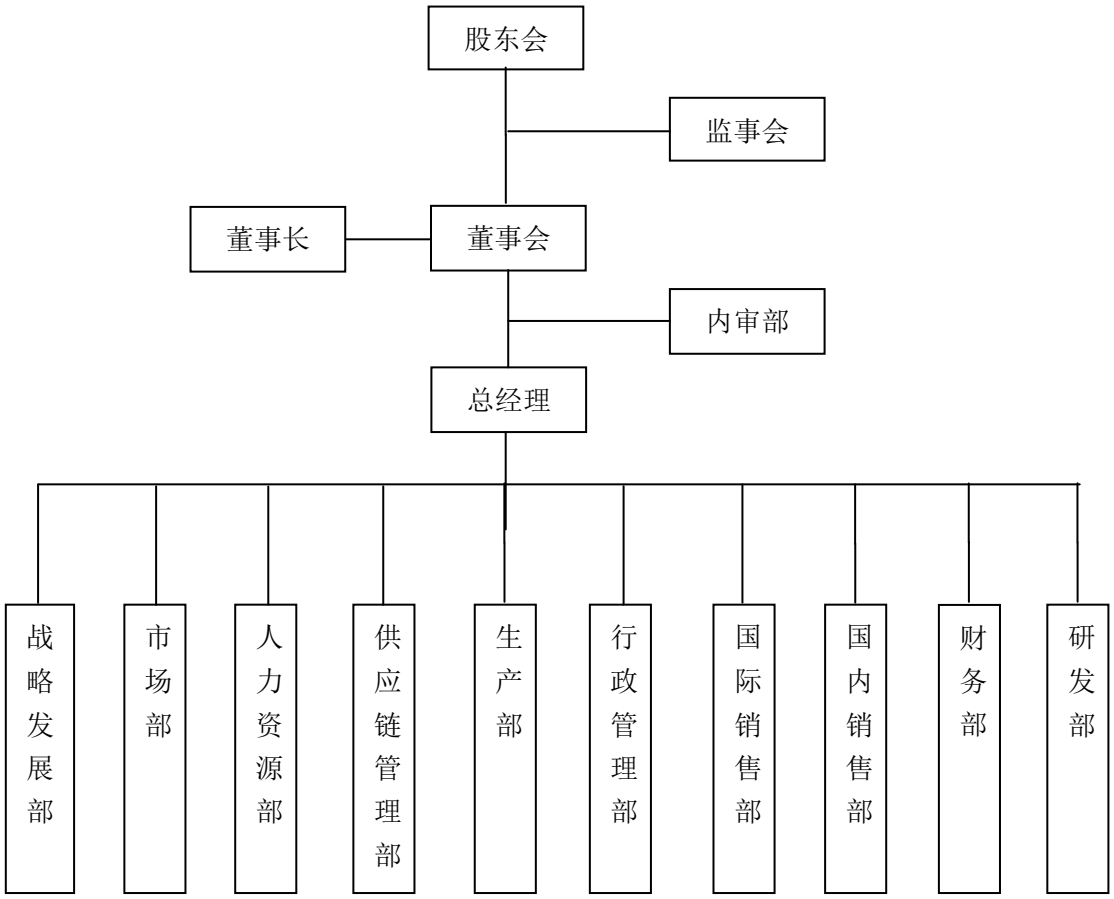
（5）矿物质营养和增效剂类

矿物质营养类产品以植物必需的中微量元素为核心，通过先进的生产技术精制而成，主要包括氨基酸螯合态钙、有机聚合态硼，该类产品植物易吸收利用。增效剂类产品采用超附着能力原料，大大降低药液的表面张力，可增加、增强药液在植物体表或害虫体表的湿润、黏附及粘着能力，提高药剂吸收面积。多应用于各种粮食作物、蔬菜、果树营养补充，作为助剂与农药混合使用。

二、公司组织结构及主要运营流程

（一）组织结构

公司经营管理机构下设战略发展部、生产部、人力资源部、行政管理部、财务部、研发部、内审部等十一个部门，具体组织结构图如下：



战略发展部：主要负责公司战略发展与规划、改制上市、投融资、集团知识管理及知识产权管理、风险控制管理、协会管理、政府关系、政府资金申报、产业链项目及大项目管理。

市场部：市场部下设三个部门，（1）设计信息分部。主要负责公司平面设计项目；计算机及其网络的日常维护工作；负责公司照片库的整理维护；负责公司产品包装编号、印刷品编号的管理工作；负责公司相关活动会议的电子文档收集管理工作等。（2）宣传策划分部。主要负责公司新闻宣传、广告宣传、活动策划 、撰稿编辑、企业文化、制度建设等工作。（3）产品经理分部。主要负责产品应用技术的示范、产品应用技术方案设计、产品应用技术培训等工作。

人力资源部：主要负责公司人才招聘、储备、培养和考核；负责公司薪酬管理，考勤管理，办公环境管理，劳动关系管理，社保住房公积金管理等；搭建培训体系框架，组织实施不同业务类型人员的年度培训。

供应链管理部：主要负责公司的物流运输、生产协调、公司生产计划所需大

宗原辅材料、包装物、办公用品等的采购等。

生产部：主要负责公司所有国内销售产品和出口产品的生产工作及仓库管理等。下设多糖车间、海藻生化车间、海藻微生物及酶制剂车间、包装车间、颗粒肥车间、机修车间，菌肥车间等。

行政管理部：主要负责公司运营、后勤等公司日常管理工作。

财务部：主要负责公司财务预算管理，财务计划管理，会计核算，成本费用控制，财务分析，财务稽核和审计工作，投融资管理等。

内审部：负责对公司财务收支、各项经营活动进行内部审计；负责公司重要岗位人员离任离岗的审计。

研发部：主要负责公司新产品开发、技术改进和产品定制技术方案制定、生产技术管理、原料中间体检验产品质量监测检验的部门。主持科研项目开发、编制专利文件、产品标准制定、产品理化性的改进、生产工艺的改进与完善、产品质量控制、工程建议性设计等。

国际销售部：主要负责公司品牌产品与工业品在全球的销售工作。负责公司国际品牌产品营销的布局、策划和实施；国际品牌代理商的甄选、培养、管理、服务与支持工作；国际品牌形象的推广，国际品牌产品大项目营销的策划、组织和实施工作等。

国内销售部：主要负责公司产品国内的销售工作。负责国内市场的渠道建立、市场开发营销方案制定并执行、客户关系维系及区域促销、产品推广、广告宣传方案的制定并实施、产品调研及反馈等。

（二）主要运营流程

公司主要经营业务为基于海藻生物技术（植物科学与生命科学）的作物调节与土壤改良产品、作物营养与保健产品及人类健康产品的研发、生产与销售。公司的销售模式主要包括产品代理平台销售、终端直营销售和用户直供销售三种形式。其中产品代理平台销售主要为国际国内代理商合作，形成厂商一体化销售模式；终端直营销售为在核心区进行产品面向终端零售商的销售模式；用户直供销售主要包括高尔夫球场、农民专业合作社、政府采购及集团采购等大客户。公司

的主要业务流程可总体概括为：采购模式、生产模式、研发模式和销售模式四个阶段。

1、采购模式

公司原材料主要是海藻原料与生化材料，主要采取“以销定产”与“以产定购”的采购方式。根据客户订单计划安排原材料采购，由供应链管理部负责所需材料的采购、验证、合格供应商的筛选评定等工作。

公司的重要原材料海藻主要从国际采购，主要供应国为印度尼西亚、越南等地，主要供应商包括 CV SEAWEED INDONESIA、PT.SARANA SINAR FAJAR 和 EAGLE FLY HOLDINGS LIMITED 等。国际海藻采购模式分为六个步骤：①对供应商的资质、实力、信誉、产品质量、价格进行评估，确定国际合格供应商。向两家以上国际合格供应商询价。②根据公司年度原料采购计划确定采购数量，经总经理或董事长审批后与供应商签订年度采购合同，确定年度采购量和采购价格。根据公司月度采购计划确定分批订货数量及供货时间，与供应商签订采购合同，一般约定采用成本加保险费、运费（CIF）的贸易方式。③对于采购数量较大供应商，采购部派出采购人员到当地监督产品质量、发货情况。④到港清关及运输到工厂的流程通过委托货代办理。⑤验收入库。

国内生化材料采购模式分为三步骤：①参考市场行情、历史采购记录、厂商提供的资料，挑选三家以上的供应商进行询价、议价。②根据生产部提交的采购清单，结合原材料库存情况，确定应采购原材料的品名、数量和采购方式选择合适的供应商，根据采购金额和审批权限，经总经理或董事长审批后，与选定的供应商签订《采购合同》并实施采购。③验收入库。

2、生产模式

生产模式主要为以销定产。公司生产的产品包括目录内产品（标准产品）和目录外产品（定制产品）。针对目录内产品，公司制定基础库存数量，销售部门根据客户订货数量及现有库存商品情况下达生产任务到生产部；针对目录外产品，销售部门根据定制合同及已付定金情况将定制订单送达生产部。生产部根据仓库物料情况、交货期限等合理安排生产计划表，并根据生产计划表领料生产，

完工后由研发部下质量小组对产品质量进行检测，将合格的产成品发至仓库，库管人员清点后入库。

3、研发模式

公司单独成立了企业技术中心，包括海藻生物技术研究、海藻微生物及酶制剂研究、农用海藻生物制品研究及应用技术研究，形成了研发、中试和产业化的科技成果转化的产业链。

4、销售模式

公司销售模式分为产品代理平台销售、终端直营销售和基地直供三种形式。

产品代理平台销售主要为国际国内代理商合作，形成厂商一体化销售模式。

国际代理经销商方面，公司拥有独立的进出口经营权，公司年出口额约占销售额的 45%，出口给公司带来的利润约占利润总额的 47%。公司主要与国际代理商签订年度销售框架协议，代销产品分为目录内产品与目录外产品。如果属于目录内产品（标准产品），则对合同条款进行风险评价后，由销售部门总经理签字盖章，销售合同正式生效。如果属于目录外产品（定制产品），则根据客户信誉、需求量、产品种类、价格及付款条件等综合评价后，由销售主管与法务负责人确定是否承接此订单，如果承接该订单，则由销售部门总经理签字盖章，销售合同正式生效。销售合同生效后统一提交供应链管理部，进入生产计划安排程序。公司国际区域销售的基本流程为：与客户签订销售合同——收取首付货款——发货——报关出口——收汇核销。公司在产品完成移交并取得海关报关单时，在确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且根据销售合同约定付款条件能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司时，确认相关产品的销售收入。

海外业务订单获取方式：公司开展对外出口业务已有 11 年历史，拥有一批有长期合作伙伴关系的、稳定的国际代理商，公司的部分订单通过这些长期合作的国际代理商直接获得；在开发新客户方面，公司主要是通过参加海藻行业专业展会、投放广告、公司门户网站等多种方式拓展新的国际客户并获取订单。

海外业务定价政策：公司采取成本加成的定价方式，根据国际地区差异销售

部可做出适度调整。订单定价低于公司标准定价 3%以上的，需填写合同评审表，根据公司内部规范逐级评审，最终由总经理审批通过方可定价。

国内销售方面，公司专门成立了子公司雷力连锁在国内推广雷力作物营养与土壤改良技术和产品。该模式是一种以公司品牌、文化、技术、产品和服务有机融合的营销服务体系。厂商一体化策略使得公司与最终用户间的联系更加密切，对市场需求的反应更加快速及时。

终端直营模式为在重点区域直接与终端零售商合作，建立面向种植户的产品销售和服务网络。

用户直供销售方面，公司向直供渠道提供定制产品，这些直供客户包括高尔夫球场、农民专业合作社、政府采购及集团采购等大客户。

三、公司主要技术、资产和资质情况

（一）公司核心技术

公司的核心技术主要来源于公司自身的研发积累。公司多年来不断开发出具有创新性的海藻生物制品与海藻生物肥料等具有原创性的生产和应用技术。公司建立的技术创新体系使得公司核心产品具有同行业领先的竞争力。

公司的核心技术主要包括一系列的专利技术和非专利技术，截至本说明书出具日，公司及其下属子公司共拥有 16 项发明专利、1 项实用新型专利、6 项外观设计专利，还包括 3 项专有技术，具体情况如下：

（1）发明专利

序号	名称	专利号	取得方式	专利申请日	授权公告日	专利权人
1	一种用酶解方法制备海藻精的方法	ZL200910142818.6	原始取得	2009-05-18	2011-08-31	雷力生物
2	一种可生物降解的海藻液态地膜及其制备方法	ZL201110036149.1	原始取得	2011-02-11	2012-10-10	雷力生物

3	一种含海藻成分的保水剂的制备方法	ZL201010169751.8	原始取得	2010-05-12	2012-10-31	雷力生物
4	一种富硒岩藻多糖的制造方法	ZL200810168281.6	原始取得	2008-10-10	2012-06-27	雷力生物
5	一种从海藻提取物中除去砷的方法	ZL200910142816.7	原始取得	2009-05-18	2012-09-05	雷力生物
6	一种海藻缓释颗粒肥、其制备方法和用途	ZL201110036140.0	原始取得	2011-02-11	2013-06-19	雷力生物
7	一种海藻中微量元素复合颗粒肥的制造工艺	ZL201010169753.7	原始取得	2010-05-12	2013-08-07	雷力生物
8	一种海藻复合冲施肥的制造工艺	ZL201010169738.2	原始取得	2010-05-12	2014-01-15	雷力生物
9	一种有机颗粒肥及其制备方法	ZL201110106715.1	原始取得	2011-04-27	2013-12-18	雷力生物
10	一种有机颗粒肥及其制备方法	ZL201110106744.8	原始取得	2011-04-27	2013-11-27	雷力生物
11	一种功能型复合液肥及其制备方法	ZL201110392268.0	原始取得	2011-12-01	2014-01-15	雷力生物
12	一种液体硼钼肥及其制备方法	ZL201210056959.8	原始取得	2012-03-06	2014-01-15	雷力生物
13	一种海藻啫喱土壤调理剂的配方及其加工方法	ZL200810168282.0	原始取得	2008-10-10	2011-09-07	雷力生物
14	一种不同分子量范围的岩藻多糖的制备方法	ZL200910142817.1	原始取得	2009-05-18	2012-02-29	雷力联合

15	一种低分子褐藻葡聚糖的制备方法	ZL201010169739.7	原始取得	2010-05-12	2013-01-16	雷力联合
16	用超临界CO2技术制备岩藻黄质的方法	ZL200810168283.5	原始取得	2008-10-10	2011-06-08	雷力联合

（2）实用新型专利

序号	名称	专利号	取得方式	专利申请日	授权公告日	专利权人
1	一种海藻多糖分离浸提罐	ZL201120098630.9	原始取得	2011-04-7	2011-11-16	雷力生物

（3）外观设计专利

序号	名称	专利号	取得方式	专利申请日	授权公告日	专利权人
1	包装袋（复混肥）	ZL200630124537.5	原始取得	2006-07-05	2007-04-04	雷力生物
2	包装袋（海藻冲施肥用）	ZL200630124536.0	原始取得	2006-07-05	2007-04-04	雷力生物
3	包装袋（复合液肥）	ZL200630124535.6	原始取得	2006-07-05	2007-05-09	雷力生物
4	玩偶（藻娃）	ZL200930265184.4	原始取得	2009-12-11	2010-08-25	雷力生物
5	包装瓶(雷力2000)	ZL201330088195.6	原始取得	2013-03-28	2013-08-07	雷力生物
6	包装袋(雷力海肥施)	ZL201330088196.0	原始取得	2013-03-28	2013-11-13	雷力生物

（4）公司专有技术

编号	技术名称	技术特点
1	雷力2000功能复合液肥制备技术	该技术根据海藻生物学、植物营养学等原理，利用海洋生物与陆生植物的互补性，结合陆地海洋资源大循环理论，筛选高活性物质含量的野生褐藻，采用酶工程、膜分离、减压浓缩等一系列技术手段，有效提取海藻活性物质，制备雷力2000功能复合液肥，用以刺激农作

		物生长，使其达到增产、抗病、改善农产品品质的目的。该技术工艺设计新颖，有效物质提取率高、活性强、使用效果显著，经国家鉴定为填补国内空白，技术水平达到国内领先、国际一流。
2	新型海藻生物活性物质-岩藻多糖的研究与开发技术	岩藻多糖是一种从海洋生物中提取的活性物质，具有抗肿瘤、抗凝血等生理活性，国际上正在开发其在医疗、保健、食品、饲料等方面的用途。该技术采用海藻浸提控温搅拌，控制海藻酸的浸出，提高岩藻多糖的浸出率；用反渗透法浓缩提取液，减少能源消耗。该技术工艺设计新颖，提取条件温和、收率高，是具有创新性、系统性和综合性的绿色技术，经国家鉴定为国内领先、国际一流。
3	海洋褐藻生物制品联产技术	该技术主要运用海洋生物技术新工艺和酶工程等关键技术，实现岩藻多糖、海藻液肥、海藻有机颗粒肥三类产品联产配套。①海洋生物褐藻第一阶段提取物，提取 1-2%生物活性物质岩藻多糖，可制成保健食品添加剂或医药的原药等；②海洋生物褐藻第二阶段提取物，将第一阶段的剩余物再次提取，获得 40%海藻精，可制成海藻有机液肥等;③最后剩余物及海洋生物褐藻的部分残留物质，与农业及生活固体废弃物的资源综合，可制成海藻有机颗粒肥。该技术对海藻进行多层次提取，达到零排放生产，充分利用了海藻资源。现已开发出产品 100 多个品种，产品已大规模应用到全球 80 多个国家和地区，有效推动了海藻加工业的技术创新，促进海洋生物制品和可持续农业的发展。该技术经国家鉴定为国内领先、国际一流。

（5）报告期内研发费用占收入的比例情况

报告期内，公司各期研发费用占收入的比例如下表所示：

单位：万元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
	金额	金额	金额
营业收入	2,994.94	16,372.15	18,599.45
研发费用合计	143.45	674.04	754.79
研发费用占营业收入比重（%）	4.79%	4.12%	4.06%

（二）公司主要资产情况

1、无形资产

（1）土地使用权

截至报告期末，公司拥有的土地使用权情况如下：

序号	使用权人	证号	位置	使用权类型	面积（m^2）	使用期限	用途	是否抵押
1	雷力生物	京怀国用（2014 出）第 00030 号	怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 15 号	出让	24,700.71	2049.1.31	工业	抵押
2	山东肥业	巨国用（2010）第 191 号	巨金路东独山镇驻地	出让	94,314.00	2060.3.20	工业	抵押

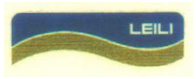
注：1、公司以土地证号为“京怀国用（2014出）第00030号”国有土地使用权为雷力生物银行借款（2014年3月10日，雷力生物与北京银行股份有限公司魏公村支行签订《综合授信合同》（编号：0202241），最高授信额度为4,300万元，担保机构为北京中关村科技融资担保有限公司，期限为2年，自2014年2月20日至2016年2月20日）提供担保，担保借款本金500万元。

2、公司以土地证号为“巨国用（2010）第191号”国有土地使用权为雷力生物子公司山东雷力绿色肥业有限公司银行借款（2014年5月15日，山东雷力绿色肥业有限公司与巨野县农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》（编号：巨农信流借字【2014】第LL001号、第LL002号，借款金额各为500万元，借款具体用途为购买原材料，借款期限为3年，自2014年5月15日至2017年5月13日）提供担保。

（2）境内商标

截至本说明书出具日，公司使用的商标情况具体如下表所示：

序号	商标名称	注册号/申请号	核定/申请使用商品		有效期限	注册人
			类别	具体商品		
1	DOUBLE 道博	742294	5	农药增效剂消抗液	2005-04-28 至 2015-04-27	雷力有限
2	LEILI 雷力	814318	1	杀菌化学添加剂，杀虫化学添加剂	2006-02-14 至 2016-02-13	雷力有限

3		814319	1	杀菌化学添加剂，杀虫化学添加剂	2006-02-14 至 2016-02-13	雷力有限
4		1805573	5	除虫菊粉；除藻剂；除莠剂；抗隐花植物制剂；灭干配真菌制剂；灭微生物剂；杀寄生虫剂；治葡蚜用化学制剂；治藤蔓病化学药剂；治小麦枯萎病（黑穗病）的化学制剂	2012-07-14 至 2022-07-13	雷力有限
5		3800274	1	肥料；混合肥料；肥料制剂；化学肥料；植物肥料；植物用的微量元素制剂；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；植物生长调节剂；盐类（肥料）；腐殖质	2005-09-14 至 2015-09-13	雷力有限
6		3800275	1	肥料；混合肥料；肥料制剂；化学肥料；植物肥料；植物用的微量元素制剂；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；植物生长调节剂；盐类（肥料）；腐殖质	2005-09-14 至 2015-09-13	雷力有限
7		3800276	1	肥料；混合肥料；肥料制剂；化学肥料；植物肥料；植物用的微量元素制剂；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；植物生长调节剂；盐类（肥料）；腐殖质	2005-09-14 至 2015-09-13	雷力有限
8		3800277	1	肥料；混合肥料；肥料制剂；化学肥料；植物肥料；植物用的微量元	2005-09-14 至	雷力有限

				素制剂；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；植物生长调节剂；盐类（肥料）；腐殖质	2015-09-13	
9		4071237	5	医用营养添加剂；牲畜洗涤剂；医用饲料添加剂；兽用氨基酸；杀害虫剂；灭微生物剂；驱昆虫剂；除草剂；土壤消毒剂；杀螨剂	2007-03-28 至 2017-03-27	雷力有限
10		4903359	11	海藻（肥料）；土壤调节用化学品；农业肥料；花盆用土；腐殖质；种植土；混合肥料；植物肥料；动物肥料；植物生长调节剂。	2009.01.28 至 2019.01.27	雷力有限
11		4964021	5	兽医用制剂；消灭有害动物制剂；灭微生物剂；杀昆虫剂；除草剂；土壤消毒剂；牙科用印模材料	2009-05-21 至 2019-05-20	雷力有限
12		4964022	5	补药（药）；人用药；药物饮料；原料药；人用和兽用微量元素制剂；医用营养饮料；医用营养品；医用营养添加剂；医用饲料添加剂；护肤药剂	2009-03-28 至 2019-03-27	雷力有限
13		5409178	29	鱼（非活的）；虾（非活）；干蔬菜；泡菜、酸菜；熟蔬菜；酱菜；蛋；食用油脂；精制坚果仁；干食用菌；	2009-05-07 至 2019-05-06	雷力有限
14		5409179	31	鲜水果；鲜橄榄；花生（果品）；新鲜蔬菜；新鲜蘑菇；食用植物根；南瓜；甜菜；植物种籽；蘑菇繁殖菌	2009-05-07 至 2019-05-06	雷力有限

15		5484598	44	公共卫生浴；农场设备出租；园艺学；园艺；植物养护；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整；灭害虫（为农业、园艺和林业目的）；除草；动物饲养	2012-04-28 至 2022-04-27	雷力有限
16		5484599	44	公共卫生浴；农场设备出租；园艺学；园艺；植物养护；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整；灭害虫（为农业、园艺和林业目的）；除草；动物饲养	2012-04-28 至 2022-04-27	雷力有限
17		5484601	5	消灭有害动物制剂；杀害虫剂；灭微生物制剂；杀昆虫剂；抗隐花植物制剂；消灭有害植物制剂；除草剂；治小麦枯萎病（黑病）的化学制剂；治藤蔓病化学药剂	2009-09-28 至 2019-09-27	雷力有限
18		5484602	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料；盐类（肥料）	2009-09-21 至 2019-09-20	雷力有限
19		6063501	1	海藻（肥料）；肥料；肥料制剂；腐殖质；无土生长培养基（农业）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；动物肥料；土壤调节制剂	2010-01-28 至 2020-01-27	雷力有限
20		6063503	1	海藻（肥料）；肥料；肥料制剂；腐殖质；无土生长培养基（农业）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；动物肥料；土壤调节制剂	2010-01-28 至 2020-01-27	雷力有限

21	雷力2000	6063504	1	海藻（肥料）；肥料；肥料制剂；腐殖质；无土生长培养基（农业）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；动物肥料；土壤调节制剂	2010-01-28 至 2020-01-27	雷力有限
22	富迪生	6063506	1	海藻（肥料）；肥料；肥料制剂；腐殖质；无土生长培养基（农业）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；动物肥料；土壤调节制剂	2010-01-28 至 2020-01-27	雷力有限
23	LEILI 雷力	6068917	1	海藻（肥料）；土壤调节用化学品；肥料；肥料制剂；腐殖质；无土生长培养基（农业）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；动物肥料	2010-01-28 至 2020-01-27	雷力有限
24	雷力	6248559	5	除草剂；灭微生物剂；杀昆虫剂；空气清新剂；医用保健袋；牙科用印模材料；杀害虫剂；医用饲料添加剂	2010-06-28 至 2020-06-27	雷力有限
25	雷力	6248560	44	园艺学；园艺；植物养护；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；草坪修整；灭害虫（为农业、园艺和林业目的）；除草；动物饲养；公共卫生浴；饮食营养指导	2010-03-28 至 2020-03-27	雷力有限
26	风行	6733270	1	海藻（肥料）；肥料；肥料制剂；腐殖质；无土生长培养基（农业）；混合肥料；植物肥料；动物肥料	2010-06-21 至 2020-06-20	雷力有限
27	建康	6955485	1	碱（化学制剂）；上浆料（化学制剂）；食品储存用化学品	2012-11-28 至 2022-11-27	雷力有限

28	健特	6955486	1	碱（化学制剂）；上浆料（化学制剂）；杀虫用化学添加剂；生物化学催化剂；照相用还原剂；海藻（肥料）；混合肥料；焊接用化学品；食品储存用化学品；工业用粘合剂	2010-07-21 至 2020-07-20	雷力有限
29	健特	6955487	5	除霉化学制剂；卫生毛巾带（毛巾）；牙科用研磨剂	2010-09-14 至 2020-09-13	雷力有限
30	海王星	6955488	5	除霉化学制剂；医用饲料添加剂；杀害虫剂；灭微生物剂；杀昆虫剂；除草剂；卫生毛巾带（毛巾）；牙科用研磨剂	2010-07-21 至 2020-07-20	雷力有限
31	艾格600	7343342	1	海藻（肥料）；土壤调节制剂；氮肥；农业肥料；植物生长调节剂；混合肥料；植物用微量元素制剂；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农用化学品；除杀菌剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫剂外的园艺化学品；不包括杀真菌剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药的森林用化学品	2010-09-28 至 2020-09-27	雷力有限
32	富维尔	7343343	1	海藻（肥料）；土壤调节制剂；农业肥料；混合肥料；肥料制剂；腐殖质；腐殖质表层肥	2010-11-28 至 2020-11-27	雷力有限
33	倍艳	7343345	1	海藻（肥料）；土壤调节制剂；氮肥；农业肥料；肥料制剂；混合肥料；氮	2010-11-28 至 2020-11-27	雷力有限
34	倍艳	7343346	44	庭园设计；庭院风景布置；园艺学；园艺；植	2010-10-14 至	雷力有限

				物养护；空中和地面话费及其他农用化学品的喷洒；花卉摆放；草坪修整；灭害虫（为农业、园艺和林业目的）；风景设计	2020-10-13	
35	Marine Miracle	7343348	30	食用葡萄糖；非医用口香糖；麦芽糖；食用防腐盐；海藻（调味品）；除香精油外的饮料用调味品	2010-12-14 至 2020-12-13	雷力有限
36	Marine Miracle	7343349	29	食用水生植物提取物；海枣；腌制蔬菜；海带；海带粉；食用酪蛋白；食用油脂；食用藻酸盐；食物蛋白；食用蛋白	2010-10-14 至 2020-10-13	雷力有限
37	LEILI	7343350	31	树木；天然花制花环；草制覆盖物；自然花；装饰用干花；新鲜的园艺草木植物；植物园鲜草本植物；新鲜蔬菜；植物种子；非医用饲料添加剂	2010-10-14 至 2020-10-13	雷力有限
38	LEILI	7343351	29	食用水生植物提取物；海枣；腌制蔬菜；海带；海带粉；食用酪蛋白；食用油脂；食用藻酸盐；食物蛋白；食用蛋白	2010-10-14 至 2020-10-13	雷力有限
39	LEILI	7343352	30	食用葡萄糖；非医用口香糖；麦芽糖；螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养粉；非医用营养胶囊；食用防腐盐；海藻（调味品）；除香精油外的饮料用调味品	2010-10-14 至 2020-10-13	雷力有限
40	LEILI	7343353	3	清洁用油；芳香剂（香精油）；口气清新喷洒剂；芳香袋（干花瓣与	2012-08-28 至 2022-08-27	雷力有限

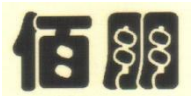
				香料的混合物）；动物用化妆品		
41	雷力	7343354	30	食用葡萄糖；非医用口香糖；麦芽糖；螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养粉；非医用营养胶囊；食用防腐盐；海藻（调味品）；除香精油外的饮料用调味品	2010-08-21 至 2020-08-20	雷力有限
42	雷力	7343355	29	食用水生植物提取物；海枣；腌制蔬菜；海带；海带粉；食用酪蛋白；食用油脂；食用藻酸盐；食物蛋白；食用蛋白	2010-10-14 至 2020-10-12	雷力有限
43	雷力	7343356	31	树木；天然花制花环；草制覆盖物；自然花；装饰用干花；新鲜的园艺草木植物；植物园鲜草本植物；新鲜蔬菜；植物种子；非医用饲料添加剂	2010-10-14 至 2020-10-12	雷力有限
44	雷力	7343357	3	化妆剂；成套化妆用品；化妆品；护肤用化妆剂；口气清新喷洒剂	2010-12-28 至 2020-12-27	雷力有限
45	LEILI	7685572	1	肥料；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；肥料制剂；土壤调节制剂	2010-12-07 至 2020-12-06	雷力有限
46	LEILI	7685575	1	肥料；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；肥料	2010-12-07 至 2020-12-06	雷力有限

				制剂；土壤调节制剂		
47		7685578	1	肥料；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；肥料制剂；土壤调节制剂	2010-12-07 至 2020-12-06	雷力有限
48		7954130	1	植物用微量元素制剂；海藻（肥料）；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料	2011-01-28 至 2021-01-27	雷力有限
49		7954136	1	植物用微量元素制剂；海藻（肥料）；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料	2011-01-28 至 2021-01-27	雷力有限
50		7954139	1	植物用微量元素制剂；海藻（肥料）；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料	2011-01-28 至 2021-01-27	雷力有限
51		7954151	5	空气清新剂；灭微生物剂；杀昆虫剂；除草剂；医用饲料添加剂；医用保健袋；牙科用印模材料；杀虫剂	2011-04-14 至 2021-04-13	雷力有限
52		7954152	5	医用营养实物；医用营养品；空气清新剂；灭微生物剂；杀昆虫剂；除草剂；医用饲料添加剂；医用保健袋；牙科用印模材料；杀虫剂	2011-01-28 至 2021-01-27	雷力有限
53		7954155	31	树木；天然花制花环；草制覆盖物；自然花；装饰用干花；新鲜的园	2011-03-14 至 2021-03-13	雷力有限

				艺草木植物；植物园鲜草本植物；新鲜蔬菜；植物种籽；非医用饲料添加剂		
54	藻娃	7954161	31	树木；天然花制花环；草制覆盖物；自然花；装饰用干花；新鲜的园艺草木植物；植物园鲜草本植物；新鲜蔬菜；植物种籽；非医用饲料添加剂	2011-03-14 至 2021-03-13	雷力有限
55	藻娃	7954164	44	园艺学；园艺；植物养护；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；灭害虫（为农业、园艺和林业目的）；除草；动物饲养；饮食营养指导；公共卫生浴；草坪修整	2011-02-28 至 2021-02-27	雷力有限
56	ZQWA	7954169	44	园艺学；园艺；植物养护；空中和地面化肥及其他农用化学品的喷洒；灭害虫（为农业、园艺和林业目的）；除草；动物饲养；饮食营养指导；公共卫生浴；草坪修整	2011-02-28 至 2021-02-27	雷力有限
57	FertiBuy	8281296	5	防蛀剂；空气清新剂；医用营养添加剂	2011-09-28 至 2021-09-27	雷力有限
58	海之友	9279835	1	海藻（肥料）；氮肥；农业肥料；磷肥（肥料）；混合肥料	2012-05-14 至 2022-05-13	雷力有限
59	雷力海之友	9279861	1	海藻（肥料）；氮肥；农业肥料；磷肥（肥料）；混合肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；花保护剂；不包括杀真菌	2012-04-07 至 2022-04-06	雷力有限

				剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药的森林用化学品；除杀真菌剂、除莠剂、杀虫剂、杀寄生虫剂外的农用化学品；植物用微量元素制剂		
60	農友攢	9430316	1	肥料；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；土壤调节制剂；肥料制剂	2012-09-07 至 2022-09-06	雷力有限
61	海德丰	9430322	1	肥料；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品；土壤调节制剂；肥料制剂	2012-05-21 至 2022-05-20	雷力有限
62	LEILI ALGASOIL	9553700	1	土壤调节制剂；肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品	2012-06-28 至 2022-06-27	雷力有限
63	雷力海肥施	9553722	1	土壤调节制剂；肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品	2012-09-07 至 2022-09-06	雷力有限

64	雷根力旺	9553764	1	土壤调节制剂；肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品	2012-06-28 至 2022-06-27	雷力有限
65	雷力海得丰	9553777	1	土壤调节制剂；肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除草剂、除莠剂、杀虫剂和杀寄生虫药外的农业化学品	2012-06-28 至 2022-06-27	雷力有限
66	L-N-H 绿农合	9890324	31	鲜水果；新鲜蔬菜；食用植物根；植物种籽；树木；谷（谷类）；新鲜的园艺草木植物；植物；饲料；酿酒麦芽	2013-01-28 至 2023-01-27	雷力有限
67	绿农合	9890327	31	鲜水果；新鲜蔬菜；食用植物根；植物种籽；树木；谷（谷类）；新鲜的园艺草木植物；植物；饲料；酿酒麦芽	2013-02-07 至 2023-02-06	雷力有限
68	L-N-H 绿农合	9890344	44	饮食营养指导	2013-01-14 至 2023-01-13	雷力有限
69	绿农合	9890439	44	公共卫生浴；饮食营养指导	2013-03-07 至 2023-03-06	雷力有限
70	Double win	10500189	1	水软化剂；水净化用化学品；防霉化学制剂；印染用海藻酸钠；活性炭；工业用化学品；食物防腐用化学品；防止蔬菜发芽剂；人造增甜剂（化学制剂）；非医用、非兽医用生物制剂	2013-05-28 至 2023-05-27	雷力有限

71		8281185	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料	2011-05-14 至 2021-05-13	福佰科技
72		8281197	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料	2011-05-14 至 2021-05-13	福佰科技
73		8281209	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料	2011-05-14 至 2021-05-13	福佰科技
74		8281216	1	海藻（肥料）；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物肥料；化学肥料	2011-05-28 至 2021-05-27	福佰科技
75		8281228	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料	2011-05-14 至 2021-05-13	福佰科技
76		8281241	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料	2011-05-14 至 2021-05-13	福佰科技
77		8281262	1	海藻（肥料）；植物用微量元素制剂；农业肥料；肥料制剂；腐殖质；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；植物肥料；化学肥料	2011-05-28 至 2021-05-27	福佰科技

78	海洋活力養生 Thalasso therapie	5235569	30	茶饮料；茶叶代用品；糖果；果冻（糖果）；果胶（软糖）；非医用营养液；非医用营养膏；非医用营养粉；非医用营养胶囊；海藻（调味品）	2009-03-28 至 2019-03-27	雷力联合
79	LEILINATURE	5484597	30	烹调食品增稠剂；含淀粉食品；食用淀粉	2009-09-21 至 2019-09-20	雷力联合
80	海脉相承	5580986	3	洗发液；护发素；洗涤剂；水果擦亮剂；研磨膏；香精油；美容用面膜；化妆品；护肤用化妆剂；牙膏；香；宠物用香波	2009-10-21 至 2019-10-20	雷力联合
81	海脉相承	5580987	29	肉松；食用水生植物提取物；食用花粉；海带粉；牛奶制品	2009-05-28 至 2019-05-27	雷力联合
82	海脉相承	5580988	30	咖啡饮料；茶叶代用品	2011-02-21 至 2021-02-20	雷力联合
83	Marine Miracle	5632702	5	药用胶囊；药草；减肥用药剂；医用营养食物；医用营养品；空气清新剂；医用保健袋；牙科用印模材料；杀害虫剂；医用饲料添加剂	2009-11-14 至 2019-11-13	雷力联合
84	海活力生	6733269	5	空气清新剂；医用保健袋；牙科用印模材料；杀害虫剂；医用饲料添加剂	2010-06-21 至 2020-06-20	雷力联合
85	JucoEssen	9376796	29	食用水生植物提取物；海枣；腌制蔬菜；海菜；鱼（非活的）；水产罐头；食用藻酸盐；食用蛋白；食用油脂；食用酪蛋白	2012-05-07 至 2022-05-06	雷力联合

86		9376819	29	食用水生植物提取物；海枣；腌制蔬菜；海菜；鱼（非活的）；水产罐头；食用藻酸盐；食用蛋白；食用油脂；食用酪蛋白	2012-05-07 至 2022-05-06	雷力联合
87		9376872	30	食用葡萄糖；非医用口香糖；麦芽糖；螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养粉；非医用营养胶囊；食品防腐盐；海藻（调味品）；除香精油外的饮料用调味品	2012-05-07 至 2022-05-06	雷力联合
88		9376887	30	食用葡萄糖；非医用口香糖；麦芽糖；螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养粉；非医用营养胶囊；食品防腐盐；海藻（调味品）；除香精油外的饮料用调味品	2012-05-07 至 2022-05-06	雷力联合
89		10472378	1	土壤调节制剂；肥料；肥料制剂；腐殖土；盐类（肥料）；混合肥料；植物生长调节剂；化学肥料；植物肥料；除杀菌剂、除莠剂、杀虫剂、杀寄生虫药外的农用化学品	2013-04-07 至 2023-04-06	雷力联合
90		10472456	3	洁肤乳液；清洁用油；芳香剂（香精油）；化妆剂；成套化妆品；化妆品；护肤用化妆剂；口气清新喷洒剂；干花瓣与香料混合物（香料）；动物用化妆品	2013-04-07 至 2023-04-06	雷力联合
91		10492478	30	糖；黄色糖浆；甜食；食品用糖蜜；糕点；粥；海藻（调味品）；非医用浸液；除香精油外的调味品；海水（烹饪用）	2013-04-07 至 2023-04-06	雷力联合

（3）境外商标

截至本说明书出具日，公司使用的境外商标情况具体如下表所示：

序号	商标内容	商标申请号/注册号	注册类别	注册受理时间	注册方式	授权国/地区	商标有效
1	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	奥地利	2016-04-17
2	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	不丹	2016-04-17
3	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	瑞士	2016-04-17
4	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	古巴	2016-04-17
5	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	肯尼亚	2016-04-17
6	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	吉尔吉斯斯坦	2016-04-17
7	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	朝鲜	2016-04-17
8	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	拉脱维亚	2016-04-17
9	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	黑山	2016-04-17
10	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	前南斯拉夫马其顿	2016-04-17
11	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	蒙古	2016-04-17
12	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	莫桑比克	2016-04-17
13	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	纳米比亚	2016-04-17
14	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	斯洛文尼亚	2016-04-17
15	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	利比里亚	2016-04-17
16	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	苏丹	2016-04-17

17	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	以色列	2016-04-17
18	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	博茨瓦纳	2016-04-17
19	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	丹麦	2016-04-17
20	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	芬兰	2016-04-17
21	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	加纳	2016-04-17
22	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	挪威	2016-04-17
23	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	阿曼	2016-04-17
24	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	土库曼斯坦	2016-04-17
25	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	瑞典	2016-04-17
26	LEILI	899109	29	2011-11-08	马德里国际注册	赞比亚	2016-04-17
27	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	埃及	2016-04-17
28	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	法国	2016-04-17
29	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	德国	2016-04-17
30	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	意大利	2016-04-17
31	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	西班牙	2016-04-17
32	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	叙利亚	2016-04-17
33	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	越南	2016-04-17
34	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	澳大利亚	2016-04-17
35	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	希腊	2016-04-17
36	LEILI	899109	1	2006-04-17	马德里国际注册	日本	2016-04-17

37	LEILI	899109	1	2006-4-17	马德里国际注册	韩国	2016-04-17
38	LEILI	899109	1	2006-4-17	马德里国际注册	土耳其	2016-04-17
39	LEILI	899109	1	2006-4-17	马德里国际注册	英国	2016-04-17
40	LEILI	899109	1	2006-4-17	马德里国际注册	美国	2016-04-17
41	LEILI 雷力	01137784	42	2005-1-16	单独地区注册	台湾	2015-01-15
42	LEILI	01242964	1	2007-1-1	单独地区注册	台湾	2016-12-31
43	LEILI	1538725	1	2007-3-9	单独国家注册	印度	2017-03-09
44	LEILI	07004517	1	2007-3-15	单独国家注册	马来西亚	2017-03-15
45	LEILI	TM286822	1	2008-9-25	单独国家注册	泰国	2017-03-29
46	LEILI	145096	1	2008-5-18	单独国家注册	秘鲁	2018-05-18
47	SOFTGUARD	1101770	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
48	PROSYNEGISTIC	1103011	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
49	PROZINE	1103012	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
50	MICRORICH	1115105	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
51	LEILI	1115106	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
52	AMINO-ZN	1115108	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
53	DOUBLEWIN	1153445	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
54	AMINOTOTAL	1115109	1	2009-4-17	单独国家注册	墨西哥	2019-04-17
55	LEILI	32138	1	2012-5-22	单独国家注册	尼泊尔	2012-05-22
56	LEILI	1308267	1	2011-6-24	单独国家注册	墨西哥	2021-06-24

57	LEILI	43671	1	2011-8-24	单独国家注册	也门	2021-08-24
58	LEILI	1474/3	1	2011-11-13	单独国家注册	沙特	2021-07-25

（4）用电权系公司于 1998 年购入，公司按 10 年进行摊销，截至 2010 年已摊销完毕。

（5）非专利技术系海洋褐藻生物制品联产技术，由汤洁等股东于 2001 年作为增资投入公司，评估作价 2,700.00 万元，公司按 10 年进行摊销，截至 2011 年已摊销完毕。

2、固定资产

（1）固定资产总体情况

公司拥有的主要固定资产为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备，截至 2014 年 3 月 31 日，公司固定资产情况如下表：

单位：元

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	52,578,337.43	5,973,697.53	46,604,639.90
机械设备	31,874,515.03	11,392,382.58	20,482,132.45
运输设备	3,674,578.75	2,290,660.00	1,383,918.75
电子设备及其他	1,101,717.27	780,557.52	321,159.75
合　计	**89,229,148.48**	**20,437,297.63**	**68,791,850.85**

（2）主要生产设备情况

公司主要生产设备具体情况如下表：

设备名称	数量（台）	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率%
10 万吨/年复混肥生产线	1	5,123,906.33	1,581,997.92	3,541,908.41	69.13
消化管、蒸发器成	1	2,303,444.48	72,942.40	2,230,502.08	96.83

套设备					
变压器（海创）	1	1,866,136.00	44,320.74	1,821,815.26	97.62
岩藻多糖生物医药提取生产线	1	1,499,430.60	1,335,433.71	163,996.89	10.94
变压器	1	1,286,987.70	478,843.47	808,144.23	62.79
TD 菌肥发酵设备	1	1,200,000.00	323,015.66	876,984.34	73.08
卧螺离心机	4	1,162,393.16	542,945.83	619,447.33	53.29
刮板蒸发器	1	987,179.49	78,164.86	909,014.63	92.08
芽孢菌发酵设备	1	800,000.00	215,343.68	584,656.32	73.08
低温造粒喷雾干燥设备	1	634,654.27	565,240.41	69,413.86	10.94
12m3 不锈钢储罐	10	562,150.00	191,359.99	370,790.01	65.96
三效刮板蒸发器	1	559,230.78	168,239.03	390,991.75	69.92
三效刮板蒸发器及附属设备	1	531,153.85	63,090.48	468,063.37	88.12
卧式螺旋离心机	1	504,900.00	449,677.71	55,222.29	10.94
合计		**19,021,566.66**	**6,110,615.89**	**12,910,950.77**	**67.88**

（3）房屋建筑情况

根据公司提供的资料，截至报告期末，公司及其下属子公司拥有房产 4 处，具体情况如下：

所有权人	证号	对应土地证号	座　落	面积（m^2）	权利限制情况
雷力生物	X 京房权证怀字第 027751 号	京怀国用（2014 出）第 00030 号	怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 15 号 10 幢等 11 幢	4,435.25	抵押
雷力生物	X 京房权证怀字第 027728 号	京怀国用（2014 出）第 00030 号	怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 15 号 12 幢 1 至 3 层 01	1,326.60	抵押
山东肥业	巨房权证 2011 字第 G606500 号	巨国用（2010）第 191 号	巨金路东独山镇驻地	14,944.31	抵押
山东肥业	巨房权证 2011 字第 G606501 号	巨国用（2010）第 191 号	巨金路东独山镇驻地	6,929.78	抵押

注：1、公司以房产证号为“X京房权证怀字第027751号”、“X京房权证怀字第027728号” 的房屋所有权为雷力生物银行借款（2014年3月10日，雷力生物与北京银行股份有限公司魏公村支行签订《综合授信合同》（编号：0202241），最高授信额度为4,300万元，担保机构为北京中关村科技融资担保有限公司，期限为2年，

自2014年2月20日至2016年2月20日）提供担保，担保借款本金500万元。

2、公司以房产证号为“巨房权证2011字第G606500号、巨房权证2011字第G606501号”国有土地使用权为雷力生物子公司山东雷力绿色肥业有限公司银行借款（2014年5月15日，山东雷力绿色肥业有限公司与巨野县农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》（编号：巨农信流借字【2014】第LL001号、第LL002号，借款金额各为500万元，借款具体用途为购买原材料，借款期限为3年，自2014年5月15日至2017年5月13日）提供担保。

（三）业务许可和资质情况

由于公司从事的业务不属于国家明文规定的特殊经营行业，因此不需要特许经营资质。

公司拥有的经营资质如下：

1、2014 年 1 月 8 日，发行人取得《对外贸易经营者备案登记表》，备案登记编号为 01229361；进出口企业代码为 1100600008022。

2012 年 5 月 8 日，公司取得北京海关颁发的《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》（编码：1108330940），该证书的有效期至 2015 年 11 月 8 日。

2、2011 年 10 月 11 日，公司编号为 GF201111001497 的《高新技术企业证书》，公司享受税收优惠政策的年限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

公司子公司雷力联合 2011 年 10 月 28 日取得编号为 GF201111002079 的《高新技术企业证书》，并于 2012 年 5 月 11 日在北京市海淀区税务局第八税务所进行备案，有效期三年（自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）。

3、2013 年 10 月 22 日，公司取得了《质量管理体系认证证书》（注册号：00213Q16219R0M ），根据该证书，公司的质量管理体系符合 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准，有效期至 2016 年 10 月 21 日。

4、2013 年 10 月 22 日，公司取得了《环境体系认证证书》（注册号：00213E22093R0M），根据该证书，公司的环境管理体系符合 GB/T 24001-2004/ISO 14001:2004 标准，有效期至 2016 年 10 月 21 日。

5、2013 年 2 月 27 日，公司取得了复混肥料的《生产许可证》，证书编号为：（京）XK13-001-00977，有效期至 2014 年 11 月 8 日。

2011 年 1 月 10 日，子公司雷力绿色肥业取得了复混肥料的《生产许可证》，

证书编号为：（鲁）XK13-001-00322，有效期至 2016 年 1 月 9 日。

6、 2014 年 3 月 10 日，公司取得了海藻粉等 10 个产品的《欧盟有机认证》，证书编号为 7088CN1300n1e，有效期至 2014 年 12 月 31 日。

7、 2014 年 5 月 12 日，公司取得了以下商品的《水溶肥重新认证》：富迪生（含腐殖酸水溶肥料，农肥（2008）准字 1014 号）；雷力液钙（含氨基酸水溶肥料，农肥（2008）准字 1080 号）；雷朋（微量元素水溶肥料，农肥（2013）准字 2888 号）；農友瓚（含氨基酸水溶肥料，农肥（2008）准字 1151 号）；朋友情（微量元素水溶肥料，农肥（2008）准字 1079 号）。上述认证的有效期至 2018 年。

经核查，公司已具备开展其主营业务的全部资质及生产许可、安全许可等；且其取得相关生产资质、许可等不存在违法违规；也不存在未能取得必备资质、许可从事生产的情况，不存在违法违规情形；且上述生产资质和许可到期后不存在续期的实质性障碍。

四、公司员工情况

（一）员工结构

截至2014年3月31日，公司共有员工378人，构成情况如下：

1、按专业结构分类

项目	人数（人）	占总人数比率(%)
管理人员	32	8.47
销售、供应人员	50	13.23
财务人员	15	3.97
技术人员	108	28.57
生产、质保人员	136	35.98
行政及服务支持人员	37	9.79
合　计	**378**	**100.00**

2、按受教育程度分类

项目	人数（人）	占总人数比率(%)
硕士及以上	21	5.56
大学本科	88	23.28
大学专科	62	16.40
大专以下	207	54.76
合　计	**378**	**100.00**

3、按年龄分类

项目	人数	占总人数比率(%)
30 岁以下	102	26.98
31-40 岁	129	34.13
41-50 岁	106	28.04
50 岁以上	41	10.84
合计	**378**	**100.00**

（二）核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股比例（%）
汤洁	总工程师	1993 年 2 月	24.0000
王为璋	副总工程师	1998 年 4 月	0.2941
严国富	研发部主任	2004 年 11 月	0.0588
陈然	技术中心主任助理兼植物源农药技术部主任	2011 年 5 月	-

汤洁女士，具体情况参见“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

王为璋先生，副总工程师：1944年生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年7月毕业于北京化工学校。1965年7月至1979年3月曾任北京日用化学总厂、北京日用化学总厂研究室、北京日用化学一厂油化车间任设备技术员；1979年3月

至1992年3月曾任北京洗涤剂厂技术科、设备科技术员；1992年3月至1998年4月年曾任北京日用化学一厂精细化工分厂、北京华研洗涤剂公司工程师；1998年4月至2013年6月任北京雷力农用化学有限公司工程师，技术部负责人，副总工程师；2013年6月至今任本公司工程师，技术部负责人，副总工程师。

严国富先生，研发部主任：1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 7 月毕业于北京工商学院化学与环境工程学院生物工程专业，本科学历。2004 年 3 月至 2004 年 11 月曾任中科院微生物室、北京美国联合生物科技公司技术员；2004 年 11 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司生产工艺管理、实验管理工作、产品研发工程师、研发部主任；2013 年 6 月至今任本公司生产工艺管理、实验管理工作、产品研发工程师、研发部主任。

陈然先生，企业技术中心主任助理：1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于辽宁中医学院中药专业，本科学历，获理学学士学位；2004 年 5 月毕业于北京交通大学工商管理专业，获工商管理硕士学位（MBA）；2011 年 7 月至 2014 年 6 月北京师范大学博士研究生，获中药资源专业博士学位。1997 年 7 月至 2011 年 4 月曾任北京超微生物制品有限责任公司副总经理；2011 年 5 月至今任本公司企业技术中心主任助理兼植物源农药研究室主任。

五、销售及采购情况

（一）业务收入的构成情况

公司主营产品主要分为以下几大类：海藻生物活性提取物及衍生品类、海藻生物有机复混颗粒肥类、天然有机生化制品类、新型微生物菌剂类、矿物质营养和增效剂类。

1、按产品分类

单位：万元

项目	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		（%）		（%）		（%）
海藻生物活性提取物及衍生品类	1,000.45	33.42	4,507.69	27.53	4,879.41	26.26
海藻生物有机复混颗粒肥类	1,234.62	41.24	8,699.56	53.14	9,663.62	52.01
天然有机生化制品类	624.37	20.86	2,209.53	13.50	3,015.09	16.23
新型微生物菌剂类	3.15	0.01	194.89	1.19	52.28	0.28
矿物质营养和增效剂类	131.07	4.38	760.42	4.64	970.05	5.22
合计	**2,993.67**	**100.00**	**16,372.09**	**100.00**	**18,580.45**	**100.00**

2、按客户所在地区分类

单位：万元

项目	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
国内地区	1,571.08	52.48	9,172.34	56.02	9,793.90	52.71
国际地区	1,422.60	47.52	7,199.75	43.98	8,786.55	47.29
合计	**2,993.67**	100.00	**16,372.09**	**100.00**	**18,580.45**	**100.00**

（二）产品或服务的主要消费群体和前五名客户情况

1、主要客户群体

公司主要客户群体为国际代理商、国内连锁经营企业、政府采购、高尔夫球场以及花卉市场等。

2、报告期内前五名客户销售情况

单位：万元

期间	序号	公司名称	销售收入	比例（%）
2014年1-3月	1	AGRISOL LTD	155.39	5.19
	2	江苏省徐州市丰县常店乡农业技术推广站种子经营门市	129.75	4.33
	3	ARMAN SABZ ADINEH TRADING	123.11	4.11

期间	序号	公司名称	销售收入	比例（%）
	4	Hextar Fertilizers SDN.BHD	112.50	3.76
	5	ROSAGROCHIM	109.71	3.66
	合计		**630.46**	**21.06**
2013年	1	江苏龙灯化学有限公司	503.25	3.07
	2	南宁市天利农资有限公司	388.72	2.37
	3	ARMAN SABZ ADINEH TRADING	289.83	1.77
	4	**Comercial Estevez S.R.L**	288.38	1.76
	5	Penshibao Wang PVT.LTD	279.60	1.71
	合计		**1,749.79**	**10.69**
2012年	1	**玉溪雷力农资有限公司**	464.39	2.50
	2	江苏龙灯化学有限公司	448.67	2.41
	3	**AL-YASEEN AGRICUL TURAL CO.LTD**	351.75	1.89
	4	南宁市天利农资有限公司	337.13	1.81
	5	**AGRO BIO TRADING LTD**	**322.97**	**1.74**
	合计		**1924.91**	**10.35**

（三）产品或服务的原材料、能源、供应情况和前五名供应商情况

1、产品的原材料、能源情况

报告期内，公司生产需要主要原材料为海藻、硫酸钾等化工产品，原材料及能源占比达到 75%以上，是产品成本构成的主要部分。具体情况如下表：

单位：万元

时间	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
硫酸钾	205.00	10.27	891.47	9.39	1,237.85	10.67
海藻	182.12	9.13	710.19	7.48	781.74	6.74
腐钾	105.10	5.27	740.98	7.80	815.72	7.03
磷酸一铵	90.30	4.53	603.70	6.36	1,101.84	9.50
尿素	83.32	4.18	621.70	6.55	855.06	7.37
硫酸铵	26.48	1.33	204.91	2.16	294.72	2.54

腐植酸	45.09	2.26	440.40	4.64	276.84	2.39
氨基酸	64.41	3.23	164.07	1.73	305.76	2.64
氯化钾	11.91	0.60	213.97	2.25	315.52	2.72
包装材料	196.75	9.86	765.05	8.06	1,045.93	9.02
其他原料	262.17	13.14	1,016.67	10.71	1,443.86	12.45
折旧	109.51	5.49	376.61	3.97	358.49	3.09
直接人工	232.17	11.63	971.65	10.23	1,200.21	10.35
蒸汽费用	166.05	8.32	817.70	8.61	819.52	7.06
电力费用	77.38	3.88	321.92	3.39	299.17	2.58
天然气费用、柴油、煤	51.35	2.57	240.08	2.53	71.56	0.62
其他费用	86.42	4.33	394.86	4.16	375.94	3.24
合计	**1,995.53**	**100.00**	**9,495.93**	**100.00**	**11,599.73**	**100.00**

公司生产成本主要为海藻、硫酸钾、尿素、磷酸一铵、海藻等原材料以及蒸汽电力等能源消耗和固定资产折旧，2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，上述占比合计分别为 86.30%、85.70%和 84.10%，其中最主要的化学性原材料，占比均在 50%以上。

2、报告期内前五名供应商采购情况

单位：万元

期间	序号	公司名称	采购金额	比例（%）
2014年1-3月	1	菏泽恒源农资有限公司	219.93	18.08
	2	新疆双龙腐植酸有限公司	103.31	8.49
	3	菏泽旭日农资经营有限公司	78.72	6.47
	4	北京德恒启科贸有限公司	66.36	5.45
	5	雄县天元塑料包装制品有限公司	63.26	5.20
	合计		**531.58**	**43.69**
2013年	1	菏泽旭日农资经营有限公司	1,913.59	29.57
	2	新疆双龙腐植酸有限公司	416.52	6.44
	3	CV SEAWEED INDONESIA	392.75	6.07
	4	菏泽恒源农资有限公司	392.00	6.06
	5	山东远东国际生物化工股份有限公司	218.48	3.38

期间	序号	公司名称	采购金额	比例（%）
	合计		**3,333.34**	**51.51**
2012年	1	菏泽旭日农资经营有限公司	1,827.19	23.15
	2	菏泽恒源农资有限公司	1,305.85	16.55
	3	新疆双龙腐殖酸有限公司	474.56	6.01
	4	CV SEAWEED INDONESIA	335.49	4.25
	5	北京市东启贸易中心	284.74	3.61
	合计		**4,227.84**	**53.57**

（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、主要采购合同

单位：万元

序号	卖方	签署日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	菏泽旭日农资有限公司	2013.5.17	磷酸一铵硫酸钾尿素氯化钾	290.40	履行完毕
2	菏泽旭日农资有限公司	2012.5.21	磷酸一铵硫酸钾尿素氯化钾	270.28	履行完毕
3	菏泽恒源农资有限公司	2012.6.26	磷酸一铵硫酸钾尿素氯化钾	267.80	履行完毕
4	菏泽旭日农资有限公司	2012.6.23	磷酸一铵硫酸钾	246.50	履行完毕
5	菏泽恒源农资有限公司	2012.9.17	尿素氯化钾硫酸钾	246.00	履行完毕
6	菏泽恒源农资有限公司	2012.3.13	磷酸一铵硫酸钾尿素氯化钾	207.54	履行完毕
7	菏泽旭日农资有限公司	2013.9.2	磷酸一铵硫酸钾尿素氯化钾	202.20	履行完毕

注：合同履行情况截至本说明书签署日

报告期内，公司从个人采购款项总额及其占比如下表所示：

单位：万元

项目	2012 年	2013 年	2014 年 1-3 月
风化煤	236.05	361.91	109.13

海藻	341.77	272.96	9.69
粘合剂	53.01	45	27
其他	19.23	0.39	0.16
合计	**650.06**	**680.26**	**145.98**
全年采购	7891.49	6471.1	1216.7
现金采购占比	**8.2%**	**10.5%**	**12.0%**

公司部分原材料的采购需要从山区或是较偏僻海域获得，这些地方的原材料很少有公司成批量的生产，只能从当地个人手中采购，如产自山区的风化煤和野生生长的海藻是通过向矿区农民、采集海藻农民（国内采购）直接收购而获得。公司个人采购均为以现金付款形式向农民直接付款。

2、主要销售合同

公司主要销售合同分别为与经销代理商签订的年度销售框架协议以及与政府和企业签订的销售协议，具体情况如下：

	序号	买方	合同标的	销售金额（万元）	履行情况
2014年1-3月	1	AL-YASEEN AGRICULTURAL CO.LTD	海藻复混肥	32.00USD	履行完毕
	2	HEXTAR FERTILIZERS SDN BHD	高钾海藻精粉剂、富钾螯合钙硼液肥、雷力 2000 功能型复混肥	18.38USD	履行完毕
	3	AGRISOL LTD	复合氨基酸、可溶性海藻精粉剂	14.17USD	履行完毕
	4	MARIANA DE JESUS ROMERO DE ALVAREZ	甲壳素有机颗粒肥	12.93USD	履行完毕
	5	BIOLCHIM S P A	可溶性海藻精粉剂、80%可溶性黄棕腐植酸钾	10.76USD	履行完毕

2013年	1	江苏龙灯化学有限公司	海藻精粉剂 3 型	568.72	履行完毕
	2	成都龙泉长松水蜜桃专业生产合作社	道博 1 号、风行 1 号、健特高钾、健特高硼、健特高钙	151.48	履行完毕
	3	AGROBLOSFER S.R.O	钾螯合钙硼液肥、氨基酸钙	27.27USD	履行完毕
	4	COMERCIAL ESTEVEZ S.R.L	高钾海藻精粉剂、低 PH 值粉剂	22.29USD	履行完毕
	5	AGRIPROTEC COMPANY	氨基酸铁可溶性粉剂、甲壳胺低聚糖溶液	20.69USD	履行完毕
2012年	1	江苏龙灯化学有限公司	海藻精粉剂	507.00	履行完毕
	2	AL-YASEEN AGRICULTURAL CO.LTD	海藻复混肥	31.95USD	履行完毕
	3	AL-YASEEN AGRICULTURAL CO.LTD	海藻复混肥	31.95USD	履行完毕
	4	AGRISOL LTD	可溶性海藻精粉剂、高钾海藻精粉剂	28.65USD	履行完毕
	5	TECHNOGREEN CO.FOR INDUSTRIAL PRODUCTION	80%可溶性黄棕腐植酸钾	23.81USD	履行完毕

注：合同履行情况截至本说明书签署日

对持续经营有重大影响的业务合同包括采购合同和销售合同两大部分。

第一、采购合同的选择标准：对报告期内的所有关于产品原材料的采购合同进行筛选，筛选标准是合同金额大于等于200万元的合同。

第二、销售合同的选择标准：报告期内销售金额前五大的销售合同。

六、 商业模式

公司立足于海藻生物技术（植物科学与生命科学），以海藻、生化制品为原材料，生产加工作物调节与土壤改良产品、作物营养与保健产品及人类健康产品，通过代理平台、终端直营和基地直供等渠道将产品销售到最终客户，为其作物种植提供所需营养物质与肥料，以实现收入和利润。公司采购部根据生产部提交的采购清单，选定合适的供应商，根据采购金额和审批权限，经总经理或董事长批

准后实施原材料采购；生产部根据仓库物料情况、交货期限等合理安排生产计划表，完工后由研发部下质量小组对产品质量进行检测并入库，公司在确保产品质量的生产过程中对每个生产环节进行合理的成本控制以扩大利润空间；公司的销售模式分为产品代理平台销售、终端直营销售和用户直供三种形式。产品代理平台销售主要为国际国内代理商合作，签订年度销售框架协议；终端直营模式为在重点区域直接与终端零售商合作，建立面向种植户的产品销售和服务网络；用户直供销售主要为向直供渠道提供定制产品。以海藻、生化制品为原材料的产品具有较高的技术含量和产品附加值从而具有较高的产品毛利率。公司通过以上三种销售方式将海藻生物制品销售给代理商、零售商和终端客户，并以此获得收入、利润和现金流入。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》及《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2002），公司生产海藻生物有机复混颗粒肥类和矿物质营养和增效剂类属于制造业中的有机肥料及微生物肥料制造（C2625）；公司生产海藻生物活性提取物及衍生品类、天然有机生化制品类和矿物质营养和增效剂类属于制造业（C）中的其他制造业（C41）。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

（1）行业主管部门及监管体制

1）行业主管部门

①农业部

肥料使用、推广、试验和流通市场的准入由农业部主管，农业部门负责肥料登记管理和推广应用；肥料经销权由农业生产资料公司、农技推广体系和化肥生

产企业三家拥有；技术监督部门负责对肥料的生产许可证和产品质量监督抽查；工商部门负责管理肥料企业工商注册和肥料流通市场秩序等。公司目前的行业主管部门为农业部和国家质量技术监督局。

②中国藻业协会

中国藻业协会主要负责我国海藻工业开发状况的研究，推动各种形式的联合、组织协作，协调生产、经营、技术合作及竞争中的问题；配合有关部门拟订产品标准；建立发展与国外同行业民间组织的联系；调查研究国内外海藻养殖加工应用的发展趋势。

③国家海洋局

国家海洋局主要负责海洋科技发展规划、技术标准、计量、规范并监督实施，组织开展海洋基础调查、综合调查、专项调查以及海洋科学技术研究与应用，推动海水利用和海洋可再生能源开发利用等。

2）行业监管体制

①质量监督检验检疫部门负责肥料生产行政许可

国家及各级质量监督检验检疫部门负责复合肥料产品生产许可证的监督和管理工作。复合肥料生产企业必须按照《复混肥料产品生产许可证实施细则》的要求，取得《复混肥料生产许可证》，未取得《复混肥料生产许可证》的企业不得生产复合肥料产品。

②农业部的备案和登记

国家对肥料产品实行登记管理制度，未经登记的肥料产品不得进口、生产、销售和使用。除有国家标准或行业标准，或肥料登记评审委员会建议经农业部认定的产品类型外，肥料生产企业申请肥料正式登记前，须进行田间试验、田间示范试验、试销等程序。

省、自治区、直辖市农业行政主管部门负责本行政区域内肥料登记审批、记证发放和公告工作。经批准登记的肥料只能在本省销售使用，跨区域进行肥料生产和销售，需要向当地农业行政主管部门申请肥料登记备案。

《肥料登记管理办法》规定，对经农田长期使用，有国家或行业标准的高浓1-1-70度复合肥产品免予登记。

（2）主要法律法规及政策

我国有机肥料及微生物肥料制造起步较晚，发展滞后于国外发达国家水平，国务院和农业部等有关部委发布了一系列针对有机肥料生产制造业的产业鼓励政策和振兴规划。1994 年 5 月 31 日农业部颁布了我国第一个微生物肥料标准(NY227-1994 微生物肥料),填补了国内空白,其颁布实施对整顿我国微生物肥料市场、打击伪劣产品、保障微生物肥料产业健康发展起到了重要作用。

行业的主要法律法规、政策和规划见下表：

时间	发文机构	法律法规及政策	主要内容
1994年5月	农业部	《NY227-1994微生物肥料》	整顿我国微生物肥料市场、打击伪劣产品、保障微生物肥料产业健康发展起到了重要作用
2008年4月	财政部、国家税务总局	《关于有机肥产品免征增值税的通知》	对有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥免征增值税，为科学调整农业施肥结构，改善农业生态环境起到了重要引导作用。
2011年12月	农业部	《关于深入推进科学施肥工作的意见》	明确了“十二五”期间推进科学施肥工作的指导思想,即要从保障国家粮食安全和节能减排两个大局出发,坚持增产施肥、经济施肥、环保施肥协调统一的理念,以提高肥料资源利用效率为主线,以深入开展测土配方施肥项目为抓手,加快科学施肥技术推广普及,全面提升科学施肥整体水平,促进粮食增产、农业增效、农民增收和节能减排。
2012年9月	国务院	《全国海洋经济发展“十二五”规划》	提出积极探索海洋生物资源新物质和海洋生物制品新功能，积极推进海洋生物酶制剂、海洋生物功能材料和海洋绿色农用生物制剂等的研发与产业化。
2012年12月	国务院	《生物产业发展十二五规划》	加快海洋生物活性物质的开发应用，发展绿色农用生物制剂、创新药物等

			海洋新产品。
2012年1月	国务院	《关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力的若干意见》	着力突破农业技术瓶颈，在新型肥药、循环农业、海洋农业、农村民生等方面取得一批重大实用技术成果。
2013年4月	国家海洋局	《国家海洋事业发展“十二五”规划》	大力推进海洋药物和生物制品新兴产业的发展

（二）行业发展现状

1.国际市场状况

国外关于海藻活性物质的研究兴起于 20 世纪。1972 年和 1985 年，Abe1 和 Jacobs 分别使用 GC-MS 技术确认了蕨藻、马尾藻和裙带菜等海藻中吲哚乙酸及其它两种植物生长素(苯乙酸和羟基苯乙酸)的结构与含量，证实了海藻中植物生长素的存在。随后他们在海藻中又发现了 3-(羟基乙酰) 吲哚、异吲哚、吲哚羧酸和吲哚乙醛等生长素类物质。

1976 年以来，全世界从海洋生物中分离得到的新型活性物质达 3000 多种，海藻制品在半个世纪的推广使用过程中展现了很大的功效。随着分子生物学的发展和分析检测手段的提高，海藻制品的作用机理得到了进一步的验证。它的推广应用克服了传统有机肥施用量大，肥效慢等缺点。由于海藻制品与海藻生物肥料对人畜无害、对环境没有污染，且生物效能显著，使其逐渐成为化肥和人工合成植物生长调节剂的替代品。

近年来，在国际上以海藻生物活性物质研发为依托的海藻生物肥料产业在有机农业、生态农业、可持续农业的大背景下快速崛起，其具有的天然调节、抗病免疫、改良土壤、提高养分吸收率等特征，已得到了欧洲美国、日本为代表的农业发达国家的普遍认可。但由于技术方面的限制，到目前为止世界上只有几个国家和地区可以生产。

目前，世界各国纷纷寻找非化学合成的新型肥源，以天然有机原料用生化高科技技术研制的肥料在欧美已广泛使用。20 世纪 80 年代，挪威、英国、法国、新西兰等国利用海洋生物制造出海藻精、鱼精等海洋生物有机液肥，因其生物效

能显著，在国际市场中很受欢迎。在西方国家的农业发展中，化肥正被生物肥、生物有机肥等新型高效的无公害、无污染绿色肥料所取代。因此，海洋生物有机肥在国外的市场发展前景十分广阔。

2.国内市场状况

我国农用海藻活性物质及海藻生物产品的研究和开发始于 20 世纪 90 年代，相较于发达国家，我国基础比较薄弱，并鲜有研究报道。由于缺乏对海藻化学的研究，因此农用海藻生物产品的开发包括褐藻种类筛选还未起步。同时海藻活性物质的分离、纯化对技术、设备要求较高，且前期需要大量的投入，因此分离出的活性物质较少，含量较低，活性也不太稳定，因此农用海藻生物活性物质开发技术在国内几乎为空白。

近年来，随着对绿色农业、无公害农业意识逐步加强，海藻肥作为一种新型肥料，在国内得到了快速发展。多年来的技术研究开发和产品的推广应用，使海藻肥产品质量已非常稳定，产品种类已覆盖底肥、冲施肥、叶面肥等几十个品种，逐步满足了农民用肥的各种需求，使海藻肥的市场前景广阔。

广辟肥源，开发生物肥料，推进有机肥料的商品化、产业化，海藻肥已经列入国家多项重点支持项目，被誉为二十一世纪中国新型肥料的热点，日益表现出强劲的发展势头；新型海藻生物制品的推广和应用，可保障食物链养分均衡，对农业产业化的发展起到积极促进作用。

（三）行业发展前景及趋势

1、行业发展前景

岩藻多糖和岩藻黄质等活性物质在健康食品中的应用已有近 10 年的历史，因其功能因子结构和作用机理明确而被国际上称为第三代保健食品，其提高免疫力和控制体重的功能得到公认。在美国、欧洲和日本等发达国家近年来需求不断增加，正在引领新型健康食品的消费热潮。

在国际上，农用海藻生物制品经历了 30 多年的发展，已日趋完善。一些企

业采用全球视角进行运营。据欧洲有关协会调研表明，近年来年均增长稳定在10%或以上，用户数量逐年增加，并成为替代部分化学肥料和减少农药使用的农业投入品，使农业种植者可提供对环境影响小的更加安全的农产品。目前，欧洲正在制定有关法规，将会影响到各国对该类产品的立法。在中国、印度、巴西等农业大国，此类产品的应用范围在不断扩大。各国在积极地开发和引进相关技术来解决农业的面源污染和可持续种植的问题。由此可见，农用海藻生物制品符合生态农业和现代农业的发展趋势，具有广阔的市场前景。

2、行业发展趋势

随着海藻提取技术的不断成熟以及产业化发展，近十年来，海藻植物营养剂的制剂开发也异常活跃，在原有的海藻提取物可溶性粉剂和浓缩液的基础上，进一步细化用途和作物对象，形成了一系列的制剂，使贮存、使用更方便，作用效果更突出，品牌竞争更加激烈。产品更加迎合国家绿色农业、可持续发展农业、生态农业及食品安全发展要求。

目前，行业的发展趋势主要表现在以下两个方面：

其一，在植物应用领域，是以海藻生物技术的深度研究来服务植物的保健调节和土壤改良生物刺激素。

世界肥料的发展方向正在向多成分、多功能、高效、高浓度、无污染的方向发展，走有机、生物、无机相结合的道路。发达国家部分化学肥料转化成有科技含量的生物肥施用。农用海藻生物制品作为生物肥料新的类别，通过十余年的发展已显现出了旺盛的生命力，正在成为生态农业和可持续发展农业必备的农业投入品和新技术支撑。特别是十八大建设生态文明的一系列政策的出台后，对农产品质量安全要求提升，预计农用海藻生物制品市场需求增长强劲。

其二，在健康应用领域，是利用先进的生物技术从海藻中提取的活性提取物质，进而开发成保健品和生物医药的天然产物或功能性海藻食品，如岩藻多糖、岩藻黄质和海藻矿物质等。

海藻生物技术近年来发展迅速，其天然活性物质对健康领域的研究受到了各国人士的高度关注。随着跨国集团对海洋生物产业开发投入的倾斜和海洋生物技

术的日臻成熟，海洋生物技术产业占 GDP 的比重呈显著上升态势。

（四）行业竞争格局

1、行业市场化程度

在国际市场上，由于海藻农用生物制品与海藻生物肥料进入工业化商品生产的时间较晚，且受到技术和自然资源方面的限制，到目前为止，世界范围内只有少数几个国家和地区能够生产和加工高纯度农用海藻提取物。加拿大阿卡迪安、意大利 VALAGRO、法国 GOMAR、南非 KELPAK 四家公司占据着主要的国际市场份额。

在国内市场上，中国从 20 世纪 90 年代开始进行规模化的研究开发。以雷力生物为代表，在国内首先成功研制出雷力系列海藻肥，并通过了农业部科技成果鉴定。目前，雷力生物依然是海藻生物制品与海藻生物肥料的领军企业之一。另外，国内从海藻肥生产业务的公司多为规模较大的海洋生物制品企业，除雷力生物外，还包括中国海洋大学生物工程开发有限公司、青岛明月集团等。海藻肥料的生产主要依赖于自然环境资源和相关生物技术，且受地域条件、水域条件、气候的影响较大，生产基地多集中在温带地区且多为大规模养殖，无形中提高了市场准入的门槛，削弱了行业竞争。同时，各家企业均有长期合作的业务伙伴和相对独立的主营业务领域，因此该类业务的市场竞争压力相对来说较小，价格相对稳定，呈现出规模效应的特点。

2、主要竞争企业介绍（资料来源于企业网站和公开资料）

目前，国内外生产规模较大的农用海藻生物制品生产企业主要是国外的加拿大阿卡迪安、意大利 VALAGRO、法国 GOMAR、南非 KELPAK 以及本公司、中国海洋大学生物工程开发有限公司、青岛明月海藻集团有限公司等。除了雷力生物之外，其他企业介绍如下：

①中国海洋大学生物工程开发有限公司

中国海洋大学生物工程开发有限公司成立于 2000 年 8 月 18 日，是由中国海洋大学、青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司、青岛日报报业集团、青岛国家大学科技园、将军集团、澳柯玛集团、天津东海投资集团共同出资兴建。公司主要从事海洋生物资源开发、工程化利用及销售。目前公司下属青岛喜温纳国际贸易有限公司、山东乐普肥业有限公司、青岛绿浒苔农业科技有限公司、青岛澳珈生物技术有限公司四个分公司，分别在“胶州湾工业园”、“威海银滩金海湾工业园”建立两大生产基地。

②青岛明月海藻集团有限公司

青岛明月海藻集团有限公司成立于 1968 年，是中国成立最早的海藻加工企业之一。公司以海藻和葡萄糖为主要原料，生产海洋化工、海洋药物、海洋化妆品、海洋食品和保健品、海洋饲料、海洋肥料、糖醇等纯天然、绿色、环保型高科技产品，共六大系列 100 多个品种，主要产品有海藻酸盐、甘露醇、海藻酸丙二醇酯（PGA）、山梨醇、海藻酸、碘、海藻肥、海藻饲料等。

③加拿大阿卡迪安（ACADIAN SEAPLANTS）

阿卡迪安海藻有限公司成立于 1981 年，位于加拿大达茅斯市，它是世界上最大的生产以泡叶藻为基础的专有产品的独立生产场，经营范围包括培育海洋植物，技术开发和工程设计，制造和质量保证，市场开发，销售和客户技术支持等。该公司产品是从只生长于北大西洋沿岸的泡叶藻中提取的天然绿色肥料，它来自加拿大北部洁净，无污染的大西洋海域。该产品富含作物生长发育过程中所必须的营养物质，如氮、磷、钾、各种氨基酸、有机物质、海藻酸等，能被作物迅速吸收，是世界上公认的无公害、速效的绿色植物营养促进素。

④意大利 VALAGRO

Valagro 公司成立于 1980 年，一开始在意大利 Abruzzo 的 Sangro 河谷从事肥料生产和营销。90 年代，公司向欧洲市场进军。国际市场需求的增长使 Valagro 在全球开设分公司并收购外国公司，一路使供应的产品和服务多元化。2000 年，Valagro 从美国的专业特种肥料公司 Nutrecology 取得特种营养技术，从挪威 Algea

and Nordtang 和英国 Maxicrop 及其在澳大利亚和新西兰的子公司得到海藻提取物技术, 还从法国的 Samabiol 取得了有机农业技术。

⑤法国 GOEMAR

法国 Goemar 公司成立于 1971 年，为全球领先的农用海藻科技公司，擅长于海洋生物科技，主要运用海藻类天然物质的有效成分，开发植物营养，植物保护领域的开发产品，积极寻求植物健康平衡的安全解决方案。在 2010 年引进战略投资者(欧洲最大的生化科技投资公司)后，全面提速全球布局，并在核心原则(与合作伙伴共成长)上加大投资力度，如增加当地技术人员数量、增加新产品引进数量及速度等。

⑥南非 KELPAK

南非 KELPAK 公司成立于 1975 年，主要从海藻 Ecklonia 千里马（海带）提取生长素和细胞分裂素，开发植物生长生物调节剂系列产品，来自世界各地的研究和试验数据证明 Kelpak 产品可显著提高各种作物的质量和产量。

（五）行业进入壁垒

1、技术壁垒

海藻生物制品提取工艺技术的不同也直接影响有效成份的提取率、稳定性和作用功效。目前国际上消解海藻藻体的方法主要有物理方法、化学方法、生物方法等。目前较为先进的方法是采用酶水解萃取可以使内源物质的活性最大限度地保存下来。但目前海藻植物制品生产过程中使用的酶，还没有稳定的供应渠道，一般企业较难在短期内掌握制酶技术，存在一定的技术壁垒。

2、信誉壁垒

农用海藻生物制品一般直接面对农业种植者，其质量、功效关系到广大使用农民的切身利益，假冒伪劣产品将造成土壤板结、农作物减产、低质等负面效应给农民带来巨大的经济损失。因此，建立完善的服务体系是农用海藻生物制品企业得以良性发展的关键。

3、市场准入壁垒

海藻生物肥料作为新兴的肥料分支，其生产需要经过有关主管部门的审批，未经审批，不得生产，同时还需要办理产品登记许可证。产品示范推广需要大量田间试验示范，每个产品需耗费的时间和资金成本较大。岩藻多糖类食品级的海藻提取物需要有行业标准和技术监督局的相关认证，对于实力较弱、成立时间较短的企业很难进入这个行业。

4、资金壁垒

由于海藻提取物的技术要求较高，在人才、研发、设备、厂地和原材料等方面投资规模较大，存在较高的资金壁垒。

（六）影响行业发展的因素

1、有利因素

（1）产业政策的支持

①国家关于积极发展海洋生物产业的政策

海洋生物技术是现代生物技术与海洋生物学相交叉的产物，是二十世纪八十年代以来发展起来的新兴科学技术领域，是发展“蓝色农业”的基础，将为人类更有效地开发海洋生物资源，从海洋中获得更多的食品、药物和其他生物制品提取等提供最重要的技术支撑，并产生巨大的社会和经济效益。“新型海洋生物制品提取研究开发”被列入“十二五”国家 863 计划海洋技术领域重点项目之一。在目前我国海藻生物资源的加工技术整体落后、产品结构单一、产品附加值低、国际市场竞争力较差的情况下，更是急需开展海藻生物资源高值化加工的高新技术研究，开发以海藻生物资源为原料的高新技术产品。建立我国海藻生物制品的创新体系，形成具有引领我国海藻生物制品提取产业发展作用的研发基地，提升我国海藻生物资源的综合开发能力。建设藻朊生物刺激素项目是经济发展态势提出的客观而迫切的要求。

党的十八大提出了“提高海洋资源开发能力，发展海洋经济，保护海洋生态

环境，坚决维护国家海洋权益，建设海洋强国”。

2012 年的中央一号文件第一次提出了要大力发展“海洋农业”。

国家在 2012 年发布的《生物产业发展规划》中提出了“新产品研究与产业化：突破一批绿色农用生物制品生产关键技术、新工艺和装备，加快新型生物疫苗与兽药、生物农药、生物饲料、生物肥料等重要农用生物制品的产业化。”进一步提出了“加快海洋生物活性物质的开发应用，发展工业用酶、医用功能材料、生物分离材料、绿色农用生物制剂、创新药物等海洋新产品。建设海洋生物库等产业发展公共服务平台。提高海洋水产综合加工技术及加工废弃物高值化利用水平，加强远洋生物资源探捕开发，提高远洋新品种的利用水平。”

国务院在全国海洋经济发展“十二五”规划中明确提出，加快推进日照国际海洋城园区建设，建成具有较强自主创新能力和国际竞争力的现代海洋产业集聚区。在“十二五”规划中明确提出培育壮大海洋新兴产业，扶持培育海洋药物和生物制品业以及海洋可再生能源业，有效提升产业竞争力。积极推进海洋生物酶制剂、海洋生物功能材料和海洋绿色农用生物制剂等的研发与产业化，积极开发海洋保健品和功能食品。建立健全海洋生物制品研发、生产、检测的标准体系，提升海洋药物和生物制品生产装备的研发制造能力，在有条件的城市建设海洋药物和生物制品产业基地。

②国家对生物有机肥料工业继续扶持的政策

2012 年 9 月 16 日，国务院印发了《全国海洋经济发展“十二五”规划》，在规划中提出积极探索海洋生物资源新物质和海洋生物制品新功能，积极推进海洋生物酶制剂、海洋生物功能材料和海洋绿色农用生物制剂等的研发与产业化，这为海藻农用制剂的未来发展发出了明确的政策信号。2012 年 12 月 29 日，国务院印发的《生物产业发展十二五规划》中再次指出，加快海洋生物活性物质的开发应用，发展绿色农用生物制剂、创新药物等海洋新产品。2013 年 4 月 11 日，国家海洋局发布的《国家海洋事业发展“十二五”规划》中再次强调要大力推进海洋药物和生物制品新兴产业的发展。由此可见，以上政策的出台，都为中国海藻肥料产业的发展提供了坚实的政策保障。

（2）对农产品安全的要求增加

随着当前环保、健康意识和生活水平的逐渐提高，无论是国际市场和国内市场，人们对绿色食品的需求日益增加。生产无公害、安全优质的绿色食品，首先在西欧、美国等生活水准较高的国家受到欢迎。尽管绿色食品价格比一般食品高50%～200%，但市场仍然走俏。海藻肥料作为纯天然生产的绿色有机肥，在营养、环保、技术等方面具有独特的优势，其发展方向和定位与消费潮流相符合。在国际市场，尤其是在欧洲国家的市场迅速扩张，销售节节攀升。在国内，海藻肥行业的市场潜力巨大。

（3）环境保护意识的增加

发展海藻生物制品与海藻生物肥料既是提供作物营养、实现农业增产增收的需要，也是改良土壤环境、保护土壤肥力与农村环境、实现农业循环经济和可持续发展的需要。随着现代农业生产的发展，发展节约化、可持续化农业越来越被政府和社会所重视。这将为农用海藻生物制品提供了巨大的市场发展机遇。

2、不利因素

（1）行业标准缺乏

海藻生物制品行业属于新型产业，多数企业重视产品开发，但很少注重对产品标准的研究及制定。含海藻生物活性物质的大量元素水溶肥、有机肥、有机无机复混肥以及海藻植物生长调节剂等产品均没有行业标准。因而一些企业鱼目混珠，导致产品质量参差不齐，需要加速建立有利于行业健康持续发展的各项规范措施及标准。

（2）市场认可不足

目前我国农民对农用海藻生物制品的认知仍需要一个过程。和发达国家相比，我国农民生态环保意识有待提高，相当部分的农民施肥缺乏科学指导，仍然停留在重数量、轻质量的初级阶段。

（七）行业风险

1、缺乏行业标准的风险

海藻生物制品属于新兴产业，国家行业标准缺乏。与近几年新崛起的新型肥料产业相比，海藻植物营养剂在中国的发展规模逐步扩大，但是由于行业标准的不明确，企业生产出的产品没有具体的行业标准参考，且质量参差不齐，市面上海藻肥产品真假难辨，严重影响了消费者对海藻肥的信赖，这将不利于海藻植物营养剂产业化的健康发展。

2、行业的应用推广性风险

目前农用海藻生物制品与海藻生物肥料在国内肥料市场的占有率还相对较低，造成推广时间较长。另外，肥料经销商及广大农民对海藻肥的功效、使用等方面的认知依然不足，对绿色农业、无公害农业认识比较淡薄。而目前国内农业依然以小农经济为主，消费者对成本的考虑仍是其决定是否购买的主要原因之一。海藻肥应进一步加强市场推广力度，大面积推广应用，并提升其相关的产品服务，正式进入我国肥料的主流市场。

（八）公司面临的主要竞争状况

1、公司竞争地位

公司是集新型海洋生物制品的研发、生产和国际国内推广于一体的高新技术企业。公司牵头组建中国首家新型海洋生物制品产业技术创新战略联盟，成为中国海藻工业协会副会长单位和中国农业技术推广协会副会长单位，旗下拥有雷力联合、雷力连锁、雷力绿色肥业、雷力海洋生物、福佰科技，参股天合一生物，在北京和山东建有研发生产基地。公司是中国最大的海藻功能活性物质—岩藻多糖硫酸酯的研发生产企业之一。

公司被国家发改委批准为国家高科技产业化示范项目“海洋褐藻生物制品产业化项目”示范单位，被北京市发改委命名为“生态环保型海藻活性物质应用技术北京市工程研究中心”，获得中关村高成长企业 TOP100 荣誉。公司所研发的创新项目被纳入国家火炬计划，和国家科技部“十二五”期间“农业科技成果转化资

金专项计划”，是国家认定的国家国际科技合作基地，是首批中关村国家商标战略实施示范区商标试点单位，北京市专利试点单位。

2、竞争优势

（1）产品优势

雷力生物是国内海藻系列生物制品的主要生产厂家之一，主要产品分为海藻生物活性提取物及衍生品类、海藻生物有机复混颗粒肥类、天然有机生化制品类、新型微生物菌剂类、矿物质营养和增效剂类等 100 余种产品。公司本着有效控制成本的原则，实现了从高端产品到低端产品的纵向生产模式，形成了优先提取岩藻多糖、岩藻黄质等营养成分，然后从剩余物中提取海藻精，继而加工或复配海藻肥料产品的产业链。公司创新产品开发周期较短，其产品具有良好的运用效果。公司通过生产销售优质多样的产品与全国 29 个省、直辖市、自治区经销商和 80 多个国家和地区的品牌代理商建立了良好的合作伙伴关系，并通过长时间的合作，日渐树立了企业良好的信誉和品牌形象。

（2）技术优势

雷力生物始终以科技创新为动力，不断的进行科技成果转化，公司海藻肥产品已经涵盖了 5 大系列 100 多种产品，可全面满足粮食、瓜果、蔬菜、果树、花卉、草坪等各类植物营养健康生长的需要。公司利用海藻天然活性物质的作用原理，开发出了不同种类的海藻植物营养剂，能很好地满足农作物营养与健康生长的需要。另外，公司通过自主研发、科学试验以及大力开展绿色农业的国际国内交流，逐渐形成了雷力海藻肥低碳施肥技术体系以及基于此技术体系的千余套完善的植物全程营养套餐施肥技术方案。海藻精粉剂、海藻有机颗粒肥等产品成为我国首家通过欧盟 IMO、ECOCERT 认证的有机农产品生产用肥。

在国家的政策支持下，公司在北京和山东分别成立了自有科研生产基地，不断引进高端生物技术人才，成立了海藻微生物试验室和全自动控制的微生物产品生产线。为满足市场日益增长的需要，公司正在积极寻找、论证建立新的研发生产基地。

（3）业务模式优势

公司坚持以海洋生物高科技产品服务植物科学和生命科学两个领域，从海藻活性物质的研发和生产开始，已形成了一条新型海藻生物制品全产业链。公司同时创建了政企合作平台、绿色创富平台等服务推广平台。

公司在产品研发、销售过程中始终贯穿解决海洋生态环境问题、促进海藻可持续开发利用、解决农产品营养与粮食安全和耕地质量下降等问题的思路。公司以生态和社会问题为出发点，将海藻生物技术和商业规则相结合，与公司所在区域资源优势相结合，实现企业与区域经济共同发展。

（4）质量控制与品牌优势

公司凝聚了一支高素质的科研、管理、生产和营销专业化团队。公司已经连续七年全面通过 ISO9001 国际质量体系认证和 ISO14001 国际环境管理体系认证。完善的质量控制可追溯体系确保了产品的质量稳定。

海藻精粉剂、海藻有机颗粒肥等产品成为我国首家通过欧盟 IMO、ECOCERT 认证的有机农产品生产用肥。公司成功完成的“海洋褐藻生物制品高技术产业化示范工程项目”被国家发改委列入“国家高新技术产业化发展项目计划”。

3、竞争劣势及应对措施

（1）资金实力不足的劣势

随着公司生产规模的扩大，公司加大了对先进生产设备的投资；此外，由于海藻肥和海藻提取物的技术要求较高，在研发等方面投资也不断增加；加之公司的原料成本和生产成本逐年提高，仅仅依靠自有资金，公司难以满足自身发展的需求。

为了解决公司的资金问题，公司一方面可以增加销售收入，建立较为完善的回款制度，另一方面也可以不断拓展自己的融资渠道，既可以依托传统的银行借款的形式进行融资，也可以在将来借助新三板的平台，通过股权的方式进行融资。

（2）市场营销人才不足的劣势

目前公司营销人员仅 50 人，占比较低，已经不能满足公司快速发展的需要。同时，公司提出深度营销的策略，需要大量引进同时具备专业知识及较强的营销能力的复合型人才。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司于2013年12月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设6名董事，监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事，由股份公司职工代表大会选举产生。

自创立大会召开之日至本说明书签署之日，公司共召开了3次股东大会、3次董事会会议及2次监事会会议，制定并审议通过了“三会”议事细则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等办法和制度，会议的召集和召开程序，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司现有治理机制给股东提供了适当的保护，并且得到了有效执行，具体内容如下：

1、知情权

《公司章程》第二十八条第5项规定，公司股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权

《公司章程》第二十八条第2项规定，公司股东享有参与权，有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并依照其所持有的股份份额行使相应的表决权。公司控股股东不得利用其优势地位剥夺公司中小股东的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策；第51条规定，召集人将在年度股东大会召开20日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以公告方式通知各股东。公司计算前述“20日”、“15日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。自股份公司设立以来，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的召集、通知、召开等相关规定，有效保证了公司股东行使参与权。

3、质询权

第一条 《公司章程》第二十八条第3项规定，公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。第67条规定，董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。截至《治理评估机制报告》出具日，尚未出现股东对公司进行质询的情况。

4、表决权

《公司章程》第二十八条第2项规定，公司股东享有表决权，有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并依照其所持有的股份份额行使相应的表决权；第75条规定，股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

5、投资者关系管理

《公司章程》第九章“投资者关系”中规定了投资者关系管理制度，公司制定

了专门的《投资者关系管理制度》，对公司与投资者沟通的主要内容和方式进行了规定。

6、纠纷解决机制

《公司章程》第八条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。

7、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十六条规定了关联股东在审议关联交易事项的回避制度及其回避表决程序。公司在《关联交易决策管理办法》中对关联董事、关联股东在审议关联交易事项的回避制度进行了明确规定。

8、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。

公司董事会认为，公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。同时，公司在治理机制方面仍存在一定不足并提出了解决方法，包括：应不断完善公司内部控制制度；公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训；持续吸引社会专业人才，提高专业人才在董事会、监事会、高级管理人员中的比例；进一步加强公司投资者关系管理工作。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及

未决诉讼、仲裁事项。2014年6月27日，公司出具《关于违法违规等情况的书面声明》郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

公司实际控制人汤洁、郭占武最近两年不存在违法违规行为，已取得相关税务、工商、国土资源、社保等部门出具的无违法法规行为的证明文件。2014年7月17日，北京市公安局出具关于郭占武的《无犯罪记录证明书》、2014年7月18日，北京市公安局出具关于汤洁的《无犯罪记录证明书》。

四、公司独立情况

（一）业务独立情况

公司主要从事基于海藻生物技术（植物科学与生命科学）的作物调节与土壤改良产品、作物营养与保健产品及人类健康产品的研发、生产与销售。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）资产独立情况

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

（三）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的研发技术人员、生产技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务的情形。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的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，财务人员无兼职情况公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

公司主营业务独立于股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

（二）避免同业竞争的承诺

2014 年 6 月 27 日，公司实际控制人汤洁、郭占武出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除北京雷力海洋生物新产业股份有限公司外，汤洁、郭占武本人及其控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与北京雷力业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，持有公司 5%以上股份的股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与雷力生物业务存在竞争或可能竞争的业务。

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和外担保情况

1、资金占用情况

公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、对外担保情况

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况。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》和《对外担保管理办法》中明确了对外担保的审批

权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过。

（1）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

（2）公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；

（3）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

（4）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（5）连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30％以后提供的任何担保；

（6）连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50％且绝对金额超过 3,000 万元人民币；

（7）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（8）法律法规规定或本章程规定的其他担保情形。

董事会审议担保事项时，必须经出席董事会会议的 2/3 以上董事审议同意。股东大会审议前款第（五）项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。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。

2、公司已制订《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定，包括：公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用：

（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及关联方使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向大股东及关联方提供委托贷款；

（3）委托大股东及关联方进行投资活动；

（4）为大股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代大股东及关联方偿还债务；

（6）以其他方式占用公司的资金和资源。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其近亲属持股情况

姓名	任职情况（亲属情况）	持股数量（股）	持股形式	持股比例(%)
郭占武	董事长	22,000,000.00	直接持股	22.00
汤洁	副董事长、总经理	24,000,000.00	直接持股	24.00
张永华	董事、副总经理、董事会秘书	411,800.00	直接持股	0.41
张书恒	董事	2,117,600.00	直接持股	2.12
陈宏途	监事	2,137,000.00	直接持股	2.14
李国纲	监事	58,800.00	直接持股	0.06
金尧	副总经理	294,100.00	直接持股	0.29
张磊	财务总监	117,600.00	直接持股	0.12
郭霏	董事长郭占武之子	117,600.00	直接持股	0.12
汤锋	副董事长、总经理汤洁弟弟	117,600.00	直接持股	0.12
李国良	监事李国纲哥哥	941,200.00	直接持股	0.94
合计		**52,313,300.00**	**-**	**51.38**

除上述持股情况外，公司股东郭霏系董事长郭占武之子，持有公司股份 11.76 万股。公司股东汤锋系副董事长、总经理汤洁之弟，持有公司股份 11.76 万股。公司股东李国良系监事李国纲之兄，持有公司股份 94.12 万股。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

上述董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清晰的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员之间不存在亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》和《保密协议》，除此之外，未签订重要协议或做出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼任职务	与公司的关联关系
郭占武	董事长	北京雷力绿色肥业连锁经营有限公司	法定代表人执行董事	全资子公司
		北京雷力联合海洋生物科技有限公司		
		福佰（北京）科技有限公司		
		山东雷力绿色肥业有限公司		
汤洁	副董事长、总经理	山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	法定代表人执行董事	全资子公司
张永华	董事、副总经理、董事会秘书	山东雷力绿色肥业有限公司	监事	全资子公司
		山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	监事	
窦学海	董事	杭州万好万家股权投资有限公司	副总经理	法人股东
马伟	董事	光大新产业创业投资有限公司	总经理	法人股东
张书恒	董事	北京康联四方科技有限公司	总经理	无
陈宏途	监事	辽宁柏德生化药业有限责任公司	董事长	无

（五）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属的对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属无对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未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；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、报告期内董事的变动情况

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 9 月期间，雷力有限设董事会，由 7 名董事组成，分别为郭占武、汤洁、张书恒、黄峥嵘、张永华、陈宏途、马伟，董事长为郭占武。

2012 年 9 月至雷力有限整体变更设立股份公司期间，雷力有限董事变更为 6 名，为郭占武、汤洁、马伟、张永华、窦学海、张书恒，董事长为郭占武。

2、报告期内监事的变动情况

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 9 月期间，雷力有限设监事会，由三名监事组成，为任国平、李国纲、孙正军，监事会主席为任国平。

2012 年 9 月至雷力有限整体变更设立股份公司期间，公司监事变更为任国平、陈宏途、李国纲，监事会主席为任国平。

3、报告期内高级管理人员的变动情况

2012 年 1 月 1 日至公司整体变更为股份有限公司前，公司的总经理为汤洁。

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 1 月期间，公司副总经理由张永华、金尧担任公司。

2013 年 1 月至雷力有限整体变更设立股份公司期间，公司副总经理变更为张永华、金尧、邵珠建。

股份公司设立后至本说明书出具日，公司董事、监事和高级管理人员的任职情况如下：

姓名	任职情况
郭占武	董事长
汤洁	副董事长、总经理
张永华	董事、副总经理、董事会秘书
窦学海	董事
马伟	董事
张书恒	董事
任国平	监事会主席、职工监事
陈宏途	监事
李国纲	监事
金尧	副总经理
邵珠建	副总经理
张磊	财务总监

自公司整体变更为股份公司以来，公司董事、监事和高级管理人员的任职均未发生变化。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的财务会计报表

（一）公司合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	9,784,207.52	20,680,416.15	19,141,688.04
交易性金融资产			
应收票据			2,556,000.00
应收账款	21,607,130.99	22,415,117.17	21,089,287.57
预付款项	716,724.07	1,084,570.77	2,266,096.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,547,480.41	3,393,389.61	3,450,329.93
存货	67,871,530.07	67,526,899.68	66,438,657.55
一年内到期的非流动资产	40,210.33	57,443.33	12,500.00
其他流动资产	2,029,385.85	2,680,818.63	2,297,583.59
流动资产合计	**105,596,669.24**	**117,838,655.34**	**117,252,142.89**
非流动资产：			
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	105,000.00	105,000.00	105,000.00
投资性房地产			

固定资产	68,791,850.85	69,997,462.34	62,631,655.71
在建工程	112,594.43	117,469.20	4,722,152.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	10,026,382.53	10,092,996.85	10,243,523.46
开发支出			
长期摊销费用	1,193,422.15	1,278,145.36	1,336,558.40
递延所得税资产	1,019,198.43	487,021.84	376,916.11
其它非流动资产	52,172,254.60	53,070,281.60	22,196,465.40
非流动资产合计	**133,420,702.99**	**135,148,377.19**	**101,612,271.08**
资产总计	**239,017,372.23**	**252,987,032.53**	**218,864,413.97**
流动负债：			
短期借款	76,000,000.00	81,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	6,719,724.38	8,523,639.90	7,908,183.09
预收款项	5,480,153.04	11,204,520.24	9,513,056.81
应付职工薪酬	1,800,934.51	1,715,569.58	2,257,526.51
应交税费	-430,415.31	-586,402.40	1,366,667.74
应付利息		-	-
应付股利			
其他应付款	31,447,078.44	28,757,690.83	21,524,715.78
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	942,115.42	1,749,713.20	492,055.26
流动负债合计	**121,959,590.48**	**132,364,731.35**	**103,062,205.19**
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**	**10,000,000.00**
负债合计	**129,959,590.48**	**140,364,731.35**	**113,062,205.19**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	40,800,000.00
资本公积	3,507,772.90	3,507,772.90	34,453,692.51
减：库存股	-	-	-
专项储备			
盈余公积	643,223.41	643,223.41	2,825,408.03
一般风险准备			
未分配利润	4,906,785.44	8,471,304.87	27,723,108.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	109,057,781.75	112,622,301.18	105,802,208.78
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计	**109,057,781.75**	**112,622,301.18**	**105,802,208.78**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**239,017,372.23**	**252,987,032.53**	**218,864,413.97**

2、合并利润表

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	**29,949,437.30**	**163,721,456.77**	**185,994,479.45**
其中：营业收入	29,949,437.30	163,721,456.77	185,994,479.45

二、营业总成本	34,163,452.94	159,455,206.83	177,387,711.18
其中：营业成本	21,167,986.48	98,621,274.84	126,964,260.42
营业税金及附加	84,646.01	606,956.27	1,080,867.77
销售费用	5,033,862.52	28,050,165.58	23,902,731.32
管理费用	5,555,800.43	22,457,630.92	18,540,776.83
财务费用	2,347,344.82	9,462,790.58	6,789,836.51
资产减值损失	-26,187.32	256,388.64	109,238.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	**-4,214,015.64**	**4,266,249.94**	**8,606,768.27**
加：营业外收入	289,927.81	4,531,419.66	2,707,552.66
减：营业外支出	1,905.00	34,280.00	35,156.73
其中：费流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**-3,925,992.83**	**8,763,389.60**	**11,279,164.20**
减：所得税费用	-361,473.40	1,943,297.20	2,313,870.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	**-3,564,519.43**	**6,820,092.40**	**8,965,293.52**
归属于母公司所有者的净利润	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额	**-3,564,519.43**	**6,820,092.40**	**8,965,293.52**

归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52
股数与少数股东的综合收益总额			

3、合并现金流量表

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	42,023,098.91	169,136,322.59	175,718,072.57
收到的税费返还	264,199.98	1,383,216.37	827,558.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,281,374.35	10,392,661.42	7,180,885.43
经营活动现金流入小计	**43,568,673.24**	**180,912,200.38**	**183,726,516.41**
购买商品、接受劳务支付的现金	32,216,706.46	92,556,521.30	105,739,581.42
支付给职工以及为职工支付的现金	7,457,591.70	28,972,363.33	29,496,265.21
支付的各项税费	1,326,447.18	6,056,338.79	7,046,546.70
支付其他与经营活动有关的现金	7,898,646.60	32,859,003.12	22,349,500.55
经营活动现金流出小计	48,899,391.94	160,444,226.54	164,631,893.88
经营活动产生的现金流量净额	**-5,330,718.70**	**20,467,973.84**	**19,094,622.53**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	900,000.00		
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			350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	900,000.00	-	350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,037.63	8,422,671.24	10,492,669.28

投资支付的现金		29,586,542.00	5,203,960.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	251,037.63	38,009,213.24	15,696,629.48
投资活动产生的现金流量净额	**648,962.37**	**-38,009,213.24**	**-15,696,279.48**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,000,000.00	81,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	14,879,500.00	5,490,000.00
筹资活动现金流入小计	**5,450,000.00**	**95,879,500.00**	**81,490,000.00**
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	62,010,516.67	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,620,703.32	7,224,149.21	5,466,912.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	129,150.00	7,084,940.50	10,891,700.50
筹资活动现金流出小计	11,749,853.32	76,319,606.38	75,358,612.65
筹资活动产生的现金流量净额	**-6,299,853.32**	**19,559,893.62**	**6,131,387.35**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	85,401.02	-479,926.11	-247,152.78
五、现金及现金等价物净增加额	-10,896,208.63	1,538,728.11	9,282,577.62
加：期初现金及现金等价物余额	20,680,416.15	19,141,688.04	9,859,110.42
六、期末现金及现金等价物余额	**9,784,207.52**	**20,680,416.15**	**19,141,688.04**

4、合并股东权益变动表

（1）2014 年 1-3 月合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	**100,000,000.00**	**3,507,772.90**	**643,223.41**	**8,471,304.87**	**-**	**112,622,301.18**
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	**100,000,000.00**	**3,507,772.90**	**643,223.41**	**8,471,304.87**	**-**	**112,622,301.18**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				**-3,564,519.43**		**-3,564,519.43**
（一）净利润				**-3,564,519.43**		**-3,564,519.43**
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				**-3,564,519.43**		**-3,564,519.43**
（三）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
3.其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
2．其他（改制净资产折股）						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	**3,507,772.90**	**643,223.41**	**4,906,785.44**		**109,057,781.75**

（2）2013 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	**40,800,000.00**	**34,453,692.51**	**2,825,408.03**	**27,723,108.24**	**-**	**105,802,208.78**
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	**40,800,000.00**	**34,453,692.51**	**2,825,408.03**	**27,723,108.24**	**-**	**105,802,208.78**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**59,200,000.00**	**-30,945,919.61**	**-2,182,184.62**	**-19,251,803.37**		**6,820,092.40**
（一）净利润				**6,820,092.40**		**6,820,092.40**
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				**6,820,092.40**		**6,820,092.40**

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
（三）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配			**643,223.41**	**-643,223.41**		
1．提取盈余公积			**643,223.41**	**-643,223.41**		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	59,200,000.00	-30,945,919.61	**-2,825,408.03**	**-25,428,672.36**		
1．资本公积转增资本（或股本）	**30,945,919.61**	**-30,945,919.61**				
2. 盈余公积转增资本（或股本）	**2,825,408.03**		**-2,825,408.03**			
3. 英语公司弥补亏损						
4．其他（改制净资产折股）	**25,428,672.36**			**-25,428,672.36**		

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	**3,507,772.90**	**643,223.41**	**8,471,304.87**		**112,622,301.18**

（3）2012 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	**40,800,000.00**	**34,453,692.51**	**2,061,077.93**	**19,522,144.82**		**96,836,915.26**
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	**40,800,000.00**	**34,453,692.51**	**2,061,077.93**	**19,522,144.82**		**96,836,915.26**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			**764,330.10**	**8,200,963.42**		**8,965,293.52**
（一）净利润				**8,965,293.52**		**8,965,293.52**
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				**8,965,293.52**		**8,965,293.52**
（三）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
（四）利润分配			**764,330.10**	**-764,330.10**		
1．提取盈余公积			764,330.10	-764,330.10		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积转增资本（股本）						
4．其他（改制净资产折股）						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	**40,800,000.00**	**34,453,692.51**	**2,825,408.03**	**27,723,108.24**	**-**	**105,802,208.78**

（二）母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

资产	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	6,980,377.23	13,260,053.59	9,727,350.41
交易性金融资产			
应收票据			2,556,000.00
应收账款	28,942,196.54	30,311,902.11	23,633,546.51
预付款项	6,708,285.10	8,016,099.39	16,595,065.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	21,025,263.56	20,938,210.36	18,708,092.08
存货	39,958,609.17	38,612,957.84	38,226,969.30
一年内到期的非流动资产			12,500.00
其他流动资产	2,029,385.85	2,680,818.63	2,297,583.59
流动资产合计	**105,644,117.45**	**113,820,041.92**	**111,757,107.12**
非流动资产：			
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	21,371,753.83	21,371,753.83	21,371,753.83
投资性房地产			
固定资产	47,874,656.96	48,925,084.15	41,581,155.82
在建工程		53,000.00	4,722,152.00
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	3,066,966.99	3,095,689.75	3,094,650.12
开发支出			
商誉			
长期摊销费用	853,724.30	931,335.60	1,241,780.80
递延所得税资产	667,475.68	220,903.07	178,001.70
其它非流动资产	52,172,254.60	53,070,281.60	22,196,465.40
非流动资产合计	**126,006,832.36**	**127,668,048.00**	**94,385,959.67**
资产总计	**231,650,949.81**	**241,488,089.92**	**206,143,066.79**
流动负债：			
短期借款	66,000,000.00	71,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5,396,463.99	4,589,245.81	5,879,617.78
预收款项	13,296,886.25	14,973,210.84	9,393,628.74
应付职工薪酬	1,292,344.15	1,414,359.62	1,709,874.80
应交税费	22,970.40	403,884.60	1,753,560.35
应付利息		-	-
应付股利			
其他应付款	29,665,655.82	29,562,184.18	18,551,072.25
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	942,115.42	1,749,713.20	492,055.26
流动负债合计	**116,616,436.03**	**123,692,598.25**	**92,779,809.18**
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	124,616,436.03	131,692,598.25	102,779,809.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	40,800,000.00
资本公积	3,363,257.61	3,363,257.61	34,309,177.22
减：库存股	-	-	-
专项储备			
盈余公积	643,223.41	643,223.41	2,825,408.03
一般风险准备			
未分配利润	3,028,032.76	5,789,010.65	25,428,672.36
归属于母公司所有者权益合计	107,034,513.78	109,795,491.67	103,363,257.61
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计	**107,034,513.78**	**109,795,491.67**	**103,363,257.61**
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**231,650,949.81**	**241,488,089.92**	**206,143,066.79**

2、母公司利润表

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	**27,390,051.51**	**156,002,814.27**	**175,869,850.21**
其中：营业收入	27,390,051.51	156,002,814.27	175,869,850.21

二、营业总成本	**30,884,529.82**	**152,571,738.47**	**169,025,754.03**
其中：营业成本	20,885,353.39	102,024,608.10	132,026,574.98
营业税金及附加	73,160.61	548,479.70	1,024,266.22
销售费用	3,463,701.13	22,482,915.59	14,466,277.67
管理费用	4,429,417.22	18,680,737.08	15,411,956.97
财务费用	2,106,671.64	8,548,988.87	6,030,062.62
资产减值损失	-73,774.17	286,009.13	66,615.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	**-3,494,478.31**	**3,431,075.80**	**6,844,096.18**
加：营业外收入	286,927.81	4,326,984.66	2,361,025.36
减：营业外支出		34,280.00	35,156.73
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**-3,207,550.50**	**7,723,780.46**	**9,169,964.81**
减：所得税费用	-446,572.61	1,291,546.40	1,526,663.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	**-2,760,977.89**	**6,432,234.06**	**7,643,301.03**
归属于母公司所有者的净利润	-2,760,977.89	6,432,234.06	7,643,301.03
少数股东损益			
六、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益		-	-

八、综合收益总额	**-2,760,977.89**	**6,432,234.06**	**7,643,301.03**
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,760,977.89	6,432,234.06	7,643,301.03
归属于少数股东的综合收益总额			

3、母公司现金流量表

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	28,270,750.04	163,110,608.71	171,672,270.65
收到的税费返还	178,688.04	1,142,514.48	637,934.38
收到其他与经营活动有关的现金	580,732.65	9,026,556.43	14,022,948.64
经营活动现金流入小计	29,030,170.73	173,279,679.62	186,333,153.67
购买商品、接受劳务支付的现金	17,725,301.91	84,708,971.31	113,320,635.43
支付给职工以及为职工支付的现金	6,056,127.57	22,511,098.64	21,990,898.88
支付的各项税费	795,841.01	4,579,062.97	5,148,877.69
支付其他与经营活动有关的现金	5,513,253.92	36,689,954.16	30,063,468.71
经营活动现金流出小计	30,090,524.41	148,489,087.08	170,523,880.71
经营活动产生的现金流量净额	**-1,060,353.68**	**24,790,592.54**	**15,809,272.96**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	900,000.00		
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			350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	900,000.00	-	350.00
购建固定资产、无形资产和其	158,712.40	6,575,192.04	9,322,806.50

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		29,586,542.00	6,803,960.20
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			
投资活动现金流出小计	158,712.40	36,161,734.04	16,126,766.70
投资活动产生的现金流量净额	**741,287.60**	**-36,161,734.04**	**-16,126,416.70**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,000,000.00	71,000,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	14,879,500.00	5,490,000.00
筹资活动现金流入小计	5,450,000.00	85,879,500.00	76,490,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	57,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,365,703.33	6,378,553.72	4,887,542.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	129,150.00	7,084,940.50	10,891,700.50
筹资活动现金流出小计	11,494,853.33	70,463,494.22	69,779,243.20
筹资活动产生的现金流量净额	**-6,044,853.33**	**15,416,005.78**	**6,710,756.80**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**84,243.05**	**-512,161.10**	**-246,188.75**
五、现金及现金等价物净增加额	**-6,279,676.36**	**3,532,703.18**	**6,147,424.31**
加：期初现金及现金等价物余额	13,260,053.59	9,727,350.41	3,579,926.10
六、期末现金及现金等价物余额	**6,980,377.23**	**13,260,053.59**	**9,727,350.41**

5、母公司股东权益变动表

（1）2014 年 1-3 月母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	**100,000,000.00**	**3,363,257.61**	**643,223.41**	**5,789,010.65**	**-**	**109,795,491.67**
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	**100,000,000.00**	**3,363,257.61**	**643,223.41**	**5,789,010.65**	**-**	**109,795,491.67**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				**-2,760,977.89**		**-2,760,977.89**
（一）净利润				**-2,760,977.89**		**-2,760,977.89**
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				**-2,760,977.89**		**-2,760,977.89**
（三）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
3. 其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
2．其他（改制净资产折股）						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	**3,363,257.61**	**643,223.41**	**3,028,032.76**		**107,034,513.78**

（2）2013 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	**40,800,000.00**	**34,309,177.22**	**2,825,408.03**	**25,428,672.36**	**-**	**103,363,257.61**
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	**40,800,000.00**	**34,309,177.22**	**2,825,408.03**	**25,428,672.36**	**-**	**103,363,257.61**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**59,200,000.00**	**-30,945,919.61**	**-2,182,184.62**	**-19,639,661.71**		**6,432,234.06**
（一）净利润				**6,432,234.06**		**6,432,234.06**
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				**6,432,234.06**		**6,432,234.06**
（三）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
3. 其他						
（四）利润分配			**643,223.41**	**-643,223.41**		
1．提取盈余公积			643,223.41	-643,223.41		
2.提取一般风险准备						
3. 对所有者（股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	**59,200,000.00**	**-30,945,919.61**	**-2,825,408.03**	**-25,428,672.36**		
1．资本公积转增资本（或股本）	30,945,919.61	-30,945,919.61				
2．盈余公积转增资本（或股本）	2,825,408.03		-2,825,408.03			
3. 盈余公积弥补亏损						
3．其他（改制净资产折股）	25,428,672.36			-25,428,672.36		
（六）专项储备						
1. 本期提取						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2.本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	**3,363,257.61**	**643,223.41**	**5,789,010.65**		**109,795,491.67**

（3）2012 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	**40,800,000.00**	**34,309,177.22**	**2,061,077.93**	**18,549,701.43**		**95,719,956.58**
加：会计变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	**40,800,000.00**	**34,309,177.22**	**2,061,077.93**	**18,549,701.43**		**95,719,956.58**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			**764,330.10**	**6,878,970.93**		**7,643,301.03**
（一）净利润				**7,643,301.03**		**7,643,301.03**
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				**7,643,301.03**		**7,643,301.03**
（三）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
（四）利润分配			**764,330.10**	**-764,330.10**		
1．提取盈余公积			764,330.10	-764,330.10		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公司转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4．其他（改制净资产折股）						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	**40,800,000.00**	**34,309,177.22**	**2,825,408.03**	**25,428,672.36**	**-**	**103,363,257.61**

二、最近两年财务会计报告的审计意见

（一）最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月的财务会计报告已经由具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了瑞华审字[2014] 01610322 号标准无保留意见审计报告。

（二）合并报表范围以及编制方法

报告期内，公司有5个全资子公司纳入合并报表范围。

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、现金及现金等价物的确定标准

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

2、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参

考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

3、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方应收款项、员工借款 、备用金等	债务人属于本公司内部单位或人员，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本公司内部单位或人员，按账龄确定为不同的风险组合

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

项　　目	计提方法
合并范围内关联方应收款项、员工借款 、备用金等	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

6、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

7、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

8、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

产品代理平台销售、终端直营销售和基地直供销售形式均采用买断销售方式，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收到货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

9、政府补助

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

政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

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

10、所得税的会计处理方法

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损

益。

11、资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

四、管理层分析

（一）盈利能力分析

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
净利润（元）	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52
毛利率（%）	**29.32**	**39.75**	**31.74**
净资产收益率（%）	-0.03	6.24	8.85
每股收益（元/股）	-0.04	0.07	0.22

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司净资产收益率分别为 8.85%、6.24%和-0.03%，每股收益分别为 0.22 元/股、0.07 元/股和-0.04 元/股，公司 2013 年度注册资本由 4,080 万元增加至 10,000 万元，导致 2013 年每股收益较 2012 年所有下降，2014 年一季度为传统销售淡季，净利润为负值，所以每股收益为-0.04 元/股。

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
营业利润	-4,214,015.64	4,266,249.94	8,606,768.27
营业外收支净额	288,022.81	4,497,139.66	2,672,395.93
利润总额	-3,925,992.83	8,763,389.60	11,279,164.20
净利润	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52

报告期内，公司的利润来源主要为营业利润以及营业外收支。公司营业利润主要源自农用海藻生物制品销售产生的利润，公司营业外收支主要来源于政府补助收入、非流动资产处置损失和对外捐赠。报告期内，由于营业收入的下滑，公司营业利润也呈下降态势。

（二）偿债能力分析

项　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
资产负债率（母公司）（%）	53.79	54.53	49.86
流动比率（倍）	0.87	0.89	1.14

速动比率（倍）	0.30	0.37	0.47

2012 年末、2013 年末和 2014 年 3 月末，公司资产负债率分别为 49.86%、54.53%和 53.79%，资产负债率有所提高的主要原因是为了满足公司发展的需要，增加了负债。目前公司整体负债水平适中，负债比率变动不大。

2012 年末、2013 年末和 2014 年 3 月末，公司流动比率为 1.14、0.89 和 0.87，速动比率分别为 0.47、0.37 和 0.30，短期偿债能力正常。

报告期内，公司的流动比率和速动比率都有小幅降低，主要原因是随着经营规模的扩大，公司的短期银行借款和应付账款根据产销规模有所增长，公司的流动负债有所提高。

（三）营运能力分析

项　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
应收账款周转率（次）	1.36	7.53	9.77
存货周转率（次）	0.31	1.47	1.85

2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，公司应收账款周转率分别为 9.77、7.53 和 1.36，公司应收账款周转速度较快，主要原因系公司制定了较为严格的销售信用政策和回款制度并具有较强的执行力度，公司应收账款一直保持良好的周转速度，应收账款周转正常。报告期应收帐款周转率呈下降趋势主要是因为营业收入的下降。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，公司存货周转率分别为 1.85、1.47 和 0.31，主要原因为 2014 年一季度进入销售淡季导致存货周转率出现较大幅度的波动。

公司制定了严格的内控制度并在采购、生产和销售等关键经营环节得到了良好的执行，使得应收账款周转率、存货周转率在行业内均处于较合理水平，公司资产周转良好，公司经营管理能力较强。

（四）现金流量分析

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度

经营活动现金流入	43,568,673.24	180,912,200.38	183,726,516.41
经营活动现金流出	48,899,391.94	160,444,226.54	164,631,893.88
经营活动产生的现金流量净额	-5,330,718.70	20,467,973.84	19,094,622.53
投资活动产生的现金流量净额	648,962.37	-38,009,213.24	-15,696,279.48
筹资活动产生的现金流量净额	-6,299,853.32	19,559,893.62	6,131,387.35
现金及现金等价物净增加额	-10,896,208.63	1,538,728.11	9,282,577.62
期初现金及现金等价物余额	20,680,416.15	19,141,688.04	9,859,110.42
期末现金及现金等价物余额	9,784,207.52	20,680,416.15	19,141,688.04

报告期内，公司现金流量净流入主要以经营活动产生的现金净流量为主；报告期内，公司购建固定资产和购买土地是导致投资活动现金净流量为负的主要原因。

1、经营活动产生的现金流量

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	42,023,098.91	169,136,322.59	175,718,072.57
销售收入	29,949,437.30	163,721,456.77	185,994,479.45
销售商品、提供劳务收到的现金与销售收入比（%）	**140.31**	**103.31**	**94.47**
经营活动产生的现金流量净额	-5,330,718.70	20,467,973.84	19,094,622.53
净利润	-3,564,519.43	6,820,092.40	8,965,293.52
经营活动产生的现金流量净额与净利润比（%）	**149.55**	**300.11**	**212.98**

报告期内，公司收入和成本的增长与现金的流入和流出相比，趋势基本一致。2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司经营活动产生现金流量净额分别为 1,909.46 万元、2,046.80 万元和-533.07 万元。2012 年和 2013 年经营活动现金净流量变动较小。2014 年 1-3 月公司处于销售淡季导致现金流入减少，同时发生的办公费、差旅费和修理费等现金支出较大，导致经营活动产生现金流量净额为负。

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司销售商品、提供劳务收到的现

金与营业收入的比例分别为 94.47%、103.31%和 140.31%，公司营业收入获取现金的能力较强，销售现金回收情况良好。

2、投资活动产生的现金流量

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-1,569.63 万元、-3,800.92 万元和 64.90 万元，主要因为系公司购买固定资产和土地支出导致现金流出。

3、筹资活动产生的现金流量

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 6,13.14 万元、1,955.99 万元和-629.99 万元，主要是因为公司银行贷款及员工集资款的增加和偿还导致的现金净额的波动。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

（1）营业收入按业务性质划分情况

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
主营业务收入	29,936,727.35	99.96	163,720,919.07	99.99	185,804,553.40	99.89
其他业务收入	12,709.95	0.04	537.70	0.01	189,926.05	0.11
合计	**29,949,437.30**	**100.00**	**163,721,456.77**	**100.00**	**185,994,479.45**	**100.00**

报告期内，公司主营业务收入系主要产品的销售收入，其他业务收入系公司的原材料销售收入。销售的原材料包括海藻、海藻酸钠和产品包装物等。

（2）营业收入按产品类别划分情况

公司主营业务突出，主营业务收入分产品情况如下表：

单位：元

产品类别	2014 年 1-3 月		2013 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
海藻生物活性提取物及衍生品类	10,004,544.86	33.42	45,076,927.44	27.53
海藻生物有机复混颗粒肥类	12,346,218.15	41.24	86,995,580.77	53.14
天然有机生化制品类	6,243,726.13	20.86	22,095,272.32	13.50
矿物质营养和增效剂类	1,310,738.21	4.38	7,604,217.42	4.64
新型微生物菌剂类	31,500.00	0.11	1,948,921.12	1.19
合计	**29,936,727.35**	**100.00**	**163,720,919.07**	**100.00**

续上表

单位：元

产品类别	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
海藻生物活性提取物及衍生品类	45,076,927.44	27.53	48,794,110.69	26.26
海藻生物有机复混颗粒肥类	86,995,580.77	53.14	96,636,205.95	52.01
天然有机生化制品类	22,095,272.32	13.50	30,150,918.56	16.23
矿物质营养和增效剂类	7,604,217.42	4.64	9,700,481.03	5.22
新型微生物菌剂类	1,948,921.12	1.19	522,837.17	0.28
合计	**163,720,919.07**	**100.00**	**185,804,553.40**	**100.00**

报告期内，公司主营业务收入产品总类分为海藻生物活性提取物及衍生品类、海藻生物有机复混颗粒肥类、天然有机生化制品类、新型微生物菌剂类和矿物质营养和增效剂类。2012年度和2013年度公司主营业务收入分别为18,580.45

万元和16,372.09万元，减少了2,208.36万元，降幅为11.89%，主要原因如下：（1）2013年受宏观经济形势影响，国内外海藻肥市场容量出现短暂收缩。（2）为了巩固和加深与相关客户的战略合作关系、提升公司竞争力，2013年公司对市场团队进行重组，团队构建和资源整合仍然处于磨合期。（3）2013年公司对国内海藻生物有机复混颗粒肥类产品普调了销售单价，涨幅约为3%，对海藻肥国际市场提价约为10%，单价的提高使公司产品销售数量有所下降，导致公司的销售收入减少。

（3）主营业务收入按地区划分情况

单位：元

地区名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
国内销售	15,710,761.77	52.48	91,723,363.60	56.02	97,938,993.25	52.71
国际销售	14,225,965.58	47.52	71,997,555.47	43.98	87,865,560.15	47.29
合计	**29,936,727.35**	**100.00**	**163,720,919.07**	**100.00**	**185,804,553.40**	**100.00**

报告期内，公司主营产品销售收入国内、国外市场各约占一半。由于海藻肥早期在国际市场有较高的认可度而国内处于起步阶段，公司成立之初将国际市场作为重点开拓和发展的销售区域。随着海藻肥在国内市场的认知度逐年提高，国内市场需求量逐渐增大。自2004年起公司的国内销售量开始初具规模，报告期内公司国内销售收入已超过国际销售收入，占全年收入的比例均在50%以上，国际销售占全年收入的比例均在40%以上。

公司国内市场经过几年连锁模式的开拓后得到迅速发展并成为公司的重要收入来源。2012年度和2013年度公司国内销售收入分别为9,793.90万元和9,172.34万元，减少约8.37%，主要原因：公司对国内海藻生物有机复混颗粒肥类产品普调了销售单价，涨幅约为3%，单价的提高使公司产品销售数量有所下降。

2012年度和2013年度国际销售收入分别为8,786.56万元和7,199.55万元，销售占比有小幅下降，主要原因是（1）国际大环境经济低迷，市场出现短暂萎缩；（2）经过20多年的发展，公司在国际市场树立了良好的口碑和品牌影响力，公

司2013年在海藻肥国际市场主动提价10%左右，使得价格弹性较高的国际区域销售的总量减少，导致公司销售收入的小幅下降。

总体来看，公司在报告期内的收入虽有小幅下降，但变化不大，公司的销售收入保持较为稳定的水平。销售的双区域并行发展更有利于分散公司主营业务对单个区域市场的依赖风险。

公司主营业务产品主要出口国为伊朗、多米尼加、印度、意大利、韩国、马来西亚等多个国家和地区。报告期内前十大出口国的销售金额、占收入比率如下表所示：

单位：万元

国家	2012 年度		2013 年度		2014 年 1-3 月	
	销售金额	占总收入比率	销售金额	占总收入比率	销售金额	占总收入比率
伊朗	764.40	4.1%	736.12	4.5%	148.58	5.0%
多米尼加	415.32	2.2%	622.70	3.8%	33.35	1.1%
印度	446.01	2.4%	477.74	2.9%	80.66	2.7%
意大利	312.14	1.7%	301.58	1.8%	144.81	4.8%
韩国	288.58	1.6%	317.50	1.9%	128.29	4.3%
马来西亚	296.76	1.6%	278.64	1.7%	112.50	3.8%
俄罗斯	388.52	2.1%	188.16	1.1%	109.71	3.7%
乌克兰	197.34	1.1%	243.47	1.5%	155.39	5.2%
沙特阿拉伯	414.30	2.2%	156.13	1.0%	-	-
台湾	424.65	2.3%	77.04	0.5%	47.90	1.6%
合计	3,948.02	21.30%	3,399.08	20.70%	961.19	32.20%

由上表所示，公司国际销售方面对主要国家的销售收入相对较为稳定。公司的国际销售分散在80多个国家，报告期内前十大国家的销售收入合计占总收入的比例分别为21.30%、20.70%和32.20%，总体来看占比较低，有利于降低公司销售集中的风险，同时也减小了由于个别出口国发生政治经济政策的变化对公司销售的负面影响。

（4）报告期主要代理经销商与终端零售商销售情况

报告期内前五大代理经销商的名称、各期销售内容及金额，与公司是否存在关联关系：

单位：万元

主要代理经销商名称	销售内容	2014 年 1-3 月	与公司是否存在关联关系
丰县常店乡农业技术推广站种子经营门市部	海藻生物制品	129.75	否
中农立华广东生物科技有限公司	海藻生物制品	72.88	否
乐东思强植保服务有限公司	海藻生物制品	69.61	否
安丘市新野农化有限公司	海藻生物制品	69.35	否
南宁市天利农资有限公司	海藻生物制品	64.32	否
合计		**428.85**	

单位：万元

主要代理经销商名称	销售内容	2013 年	与公司是否存在关联关系
江苏龙灯化学有限公司	海藻生物制品	503.25	否
南宁市天利农资有限公司	海藻生物制品	388.72	否
中农立华广东生物科技有限公司	海藻生物制品	236.83	否
玉溪雷力农资有限公司	海藻生物制品	192.67	否
海南禾绿农资有限公司	海藻生物制品	114.85	否
合计		**1,436.32**	

单位：万元

主要代理经销商名称	销售内容	2012 年	与公司是否存在关联关系
玉溪雷力农资有限公司	海藻生物制品	464.39	否
江苏龙灯化学有限公司	海藻生物制品	448.67	否
南宁市天利农资有限公司	海藻生物制品	337.13	否
宾川远航植保科技有限公司	海藻生物制品	302.09	否
运城市雷力农资有限公司	海藻生物制品	292.39	否
合计		**1,844.67**	

报告期主要终端零售商的名称、各期销售内容及金额，与公司是否存在关联关系：

单位：万元

主要终端零售商名称	销售内容	2014 年 1-3 月	与公司是否存在关联关系
北京恒源众泽同林绿化有限公司	海藻生物制品	2.55	否
辽宁省东港市农副中心	海藻生物制品	1.06	否
加唯仕贸易(北京)有限公司	海藻生物制品	0.93	否
浙江国美园艺有限公司	海藻生物制品	0.54	否

广州友家惬意花卉有限公司	海藻生物制品	0.42	否
合计		**5.50**	

单位：万元

主要终端零售商名称	销售内容	2013 年	与公司是否存在关联关系
深圳市晖皇园林有限公司	海藻生物制品	12.56	否
北京碧云天生态园林科技有限公司	海藻生物制品	9.42	否
加唯仕贸易(北京)有限公司	海藻生物制品	7.41	否
上海博泰园林景观工程有限公司	海藻生物制品	6.52	否
北京花儿朵朵花仙子农业有限公司	海藻生物制品	5.58	否
合计		**41.49**	

单位：万元

主要终端零售商名称	销售内容	2012 年	与公司是否存在关联关系
上海博泰园林景观工程有限公司	海藻生物制品	8.74	否
深圳市晖皇园林有限公司	海藻生物制品	7.19	否
佛山市顺德区绿邦化肥贸易有限公司	海藻生物制品	5.52	否
北京恒源众泽同林绿化有限公司	海藻生物制品	3.99	否
北京碧云天生态园林科技有限公司	海藻生物制品	2.67	否
合计		**28.11**	

2、毛利率主要构成、变化趋势及原因

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	29,936,727.35	163,720,919.07	185,804,553.40
主营业务成本	21,167,986.48	98,621,274.84	126,802,014.02
主营业务毛利	8,768,740.87	65,099,644.23	59,002,539.38
毛利总额	8,781,450.82	65,100,181.93	59,030,219.03

主营业务毛利占毛利总额的比例（%）	99.86	99.99	99.95
主营业务毛利率（%）	**29.29**	**39.75**	**31.76**
综合毛利率（%）	**29.33**	**39.76**	**31.77**

2012年度和2013年度，公司主营业务收入分别为18,580.46万元和16,372.09万元，减少2,208.37万元，降幅为11.89%；主营业务成本分别为12,680.20万元和9,862.13万元，减少2,818.07万元，降幅为22.22%。2014年一季度因为冬季少有农业耕种，对肥料需求少，因此公司处于销售淡季，海藻肥的销量较小，主营业务收入和成本分别为2,993.67万元和2,116.80万元。

2012年度、2013年度和2014年1-3月，公司主营业务毛利占毛利总额的比例分别为99.95%、99.99%和98.86%，系公司毛利的主要来源。

与2012年度相比，2013年度公司主营业务毛利率有所增加，主要原因为：（1）公司2013年毛利率较高的对终端客户的直销业务占比提高，从而拉高了2013年的整体毛利率水平；（2）公司2013年对海藻肥国际市场提价10%-20%，对国内海藻生物有机复混颗粒肥类提价3%，单位售价的提高使2013年毛利率上浮。

2014年1-3月，公司主营业务毛利率低于2013年，主要原因系2014年一季度，由于冬季肥料等农用化学品的需求量较小且受春节放假的影响，公司处于销售淡季，销售收入下降导致一季度的产量较小，而山东生产加工基地的固定资产摊销依然保持较高的水平，单位成本的增加导致毛利率出现了下滑。

主营业务按产品分类毛利率情况具体如下：

单位：元

	2014 年 1-3 月			**2013 年度**		
产品	**收入**	**成本**	**毛利率（%）**	**收入**	**成本**	**毛利率（%）**
海藻生物活性提取物及衍生品类	10,004,544.86	6,048,899.57	39.54	45,076,927.44	26,642,699.32	40.90
海藻生物有机复混颗粒肥类	12,346,218.15	9,622,661.29	22.06	86,995,580.77	52,074,389.95	40.14

天然有机生化制品类	6,243,726.13	4,800,679.59	23.11	22,095,272.32	15,018,607.24	32.03
新型微生物菌剂类	31,500.00	19,469.90	38.19	1,948,921.12	653,436.27	66.47
矿物质营养和增效剂类	1,310,738.21	676,276.13	48.40	7,604,217.42	4,232,142.06	44.34
合计	**29,936,727.35**	**21,167,986.48**	**29.29**	**163,720,919.07**	**98,621,274.84**	**39.76**

续上表

单位：元

	2013 年度			**2012 年度**		
产品	**收入**	**成本**	**毛利率(%)**	**收入**	**成本**	**毛利率(%)**
海藻生物活性提取物及衍生品类	45,076,927.44	26,642,699.32	40.90	48,794,110.69	29,006,415.00	40.55
海藻生物有机复混颗粒肥类	86,995,580.77	52,074,389.95	40.14	96,636,205.95	71,144,795.05	26.38
天然有机生化制品类	22,095,272.32	15,018,607.24	32.03	30,150,918.56	20,024,976.72	33.58
新型微生物菌剂类	1,948,921.12	653,436.27	66.47	522,837.17	304,446.97	41.77
矿物质营养和增效剂类	7,604,217.42	4,232,142.06	44.34	9,700,481.03	6,321,380.28	34.83
合计	**163,720,919.07**	**98,621,274.84**	**39.76**	**185,804,553.40**	**126,802,014.02**	**31.76**

2012年度、2013年度和2014年1-3月海藻生物活性提取物及衍生品类毛利率保持稳定，分别为40.55%、40.90%和39.54%。

2012年、2013年和2014年1-3月海藻生物有机复混颗粒肥类毛利率分别为26.38%、40.14%和22.06%，该类产品主要针对国内市场销售，毛利率波动较大的主要原因为：（1）2013年对终端客户的销售量增加，而终端客户的毛利率较零售及代销模式的毛利率高，导致2013年该类产品毛利率的上涨；（2）2013年

公司对该类产品普调了销售单价，涨幅约为3%，单价的提高使该类产品毛利率的增长；（3）2014年一季度毛利率较低主要是因为产量较小导致单位生产成本增加。

2012年、2013年和2014年1-3月天然有机生化制品类毛利率分别为33.58%、32.03%和23.11%，毛利率逐年下降的主要原因为天然有机生化制品类产品的主要原材料氨基酸的市场价格从2013年4月开始上涨，单位成本的提高导致该类产品毛利率的下滑。

2012年、2013年和2014年1-3月新型微生物菌剂类毛利率分别为41.77%、66.47%和38.19%，2013年较2012年毛利率有较大幅度的提高主要由于2013年该类产品主要销往毛利率较高的终端大客户；2014年一季度毛利率较低主要由于该类产品生产成本中的原材料占比较小而人工费用和制造费用占比较高，因此产量的波动对单位成本的影响较大，2014年一季度产量较小导致单位生产成本的提高。

2012年、2013年和2014年1-3月矿物质营养和增效剂类毛利率分别为34.83%、44.34%和48.40%，2013年毛利率相比2012年增长9.51%，原因是：（1）公司2013年调整了该类产品国际市场的销售价格，平均单价上涨10%；（2）该类产品国内市场的销售单价高于国际市场，国内市场的平均毛利率在55%左右，高于国际市场的40%，2013年国内市场的销售占比为17%，高于2012年的10%，导致2013年毛利率的上涨。2014年一季度毛利率较2013年度提高主要是因为国内市场的销售占比达到37%。

公司的主营业务毛利率按地区划分情况：

单位：元

地区名称	2014 年 1-3 月			2013 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
国内销售	15,710,761.77	11,307,687.90	28.03%	91,723,363.60	55,057,673.35	39.97%
国际销售	14,225,965.58	9,860,298.58	30.69%	71,997,555.47	43,563,601.49	39.49%
合 计	**29,936,727.35**	**21,167,986.48**	**29.29%**	**163,720,919.07**	**98,621,274.84**	**39.76%**

单位：元

地区名称	2013 年度			2012 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
国内销售	91,723,363.60	55,057,673.35	39.97%	97,938,993.25	67,584,580.42	30.99%

国际销售	71,997,555.47	43,563,601.49	39.49%	87,865,560.15	59,217,433.60	32.60%
合 计	**163,720,919.07**	**98,621,274.84**	**39.76%**	**185,804,553.40**	**126,802,014.02**	**31.76%**

2012年国际销售的毛利率较国内销售高1.61%，2014年一季度国际销售的毛利率较国内销售高2.66%，国际销售毛利率均略高于国内销售毛利率，主要是因为公司在国际市场上主要销售具有较高产品附加值和较高毛利率的海藻生物活性提取物及衍生品类和天然有机生化制品类产品，而占据国内市场收入比例较高的海藻生物有机复混颗粒肥类产品毛利率较低。2013年度国内销售毛利率基本与国际销售持平，主要是因为2013年国内基地直供客户的业务量增加，该类业务直接面向终端大客户，拉高了海藻生物有机复混颗粒肥类的平均毛利率达到40.14%，因此国内国际市场毛利率相当。

（二）期间费用分析

单位：元

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
	金额	金额	金额
营业收入	29,949,437.30	163,721,456.77	185,994,479.45
销售费用	5,033,862.52	28,050,165.58	23,902,731.32
管理费用	5,555,800.43	22,457,630.92	18,540,776.83
财务费用	2,347,344.82	9,462,790.58	6,789,836.51
三费合计	**12,937,007.77**	**59,970,587.08**	**49,233,344.66**
销售费用占营业收入比重（%）	16.81	17.13	12.85
管理费用占营业收入比重（%）	18.55	13.72	9.97
财务费用占营业收入比重（%）	7.84	5.78	3.65
三费占营业收入比重合计（%）	**43.20**	**36.63**	**26.47**

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司三项费用合计分别为 4,923.33 万元、5,997.06 万元和 1,293.70 万元，占营业收入的比重分别为 26.47%、36.63%；和 43.20%。

1、 销售费用

报告期内，本公司的销售费用明细表如下：

单位：元

销售费用项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
	金额	金额	金额
职工薪酬	2,079,274.97	8,619,311.53	9,127,378.95
差旅费	599,475.53	3,607,176.08	2,716,169.21
办公费	301,235.77	803,277.44	733,132.10
招待费	167,418.40	1,041,877.15	1,490,766.15
运费	870,317.58	7,824,888.99	3,885,547.80
广告宣传费	242,584.10	634,923.06	553,521.95
推广费	106,540.00	1,515,009.83	545,465.24
展会费	204,691.65	1,504,065.05	1,261,427.67
佣金	-	97,173.61	280,988.07
样品赠品	68,702.33	295,923.82	424,841.41
其他	393,622.19	2,106,539.02	2,883,492.77
合　计	**5,033,862.52**	**28,050,165.58**	**23,902,731.32**

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司销售费用分别为 2,390.27 万元、2,805.02 万元和 503.39 万元。2013 年度较 2012 年度公司销售费用涨幅较大主要原因为 2013 年公司对终端客户的直销业务增加，而该类业务一般由本公司承担运费和产品的市场推广费用，因此运费和推广费较 2012 年度有较大幅度的增长，分别增加 393.93 万元和 97.00 万元。

2、管理费用

报告期内，本公司的管理费用情况如下表所示：

单位：元

管理费用项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
	金额	金额	金额
职工薪酬	2,523,260.63	7,126,218.17	6,105,380.27
差旅费	84,484.30	357,915.08	62,750.20

办公费	124,688.75	1,069,730.70	1,730,560.90
招待费	124,882.70	544,169.37	767,239.83
中介服务费	8,360.00	1,799,397.15	895,975.83
研发费	802,993.07	3,005,272.19	3,421,192.71
宣传费	10,270.00	920,150.31	177,797.39
会议费	10,758.00	1,026,964.37	99,445.70
税金	100,821.28	662,068.48	625,959.07
租赁费	640,814.14	2,465,771.34	2,359,415.29
无形资产摊销	66,614.32	260,936.87	255,416.16
折旧	246,620.44	721,103.10	673,483.74
车辆使用费	209,723.50	560,905.75	90,205.52
装修费摊销	96,389.21	364,861.84	378,531.60
其他	505,120.09	1,572,166.20	897,422.62
合　计	**5,555,800.43**	**22,457,630.92**	**18,540,776.83**

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司管理费用分别为 1,854.08 万元、2,245.76 万元和 555.58 万元。2013 年度较 2012 年度管理费用增长 391.68 万元主要是因为：（1）公司于 2013 年为改制工作所支付的审计费、评估费和律师费导致 2013 年中介服务费用较 2012 年增加 90.34 万元；（2）2013 年公司创立 20 周年庆典费用支出导致当年会议费的大幅增加。

3、财务费用

财务费用具体如下：

单位：元

财务费用项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
	金额	金额	金额
利息支出	2,135,607.49	7,272,773.34	5,466,912.15
减：利息收入	9,732.48	51,435.38	33,179.30
汇兑损益	-122,171.28	698,610.06	305,150.97
金融机构手续费	158,950.00	288,190.27	372,539.77
担保费	277,337.50	1,217,891.11	715,014.17
其他	66,303.59	36,761.18	-36,601.25
合　计	**2,347,344.82**	**9,462,790.58**	**6,789,836.51**

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月，公司财务费用分别为 678.98 万元、

946.28 万元和 234.73 万元，占营业收入的比重分别为 3.65%、5.78%和 7.84%。财务费用逐年增加主要是因为公司银行贷款和员工集资款的增加导致利息支出和担保费用的增加。

单位：万元

项目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年
汇兑损益	-12.20	69.20	31.20
出口销售收入	1,423.00	7,200.00	8,786.00
主营业务收入	2,993.67	16,372.09	18,580.45
汇兑损益占出口收入比率	-0.86%	0.96%	0.36%
汇兑损益占主营业务收入比率	-0.41%	0.42%	0.17%

（三）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情况。

（四）报告期非经常性损益情况

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,298.81	-	-35,156.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	256,824.00	4,528,923.66	2,641,584.36
捐赠性收支净额	-	-34,280.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,900.00	2,496.00	65,968.30
非经常性损益影响利润总额合计数	288,022.81	4,497,139.66	2,672,395.93
减：非经常性损益的所得税影响数	43,203.42	674,570.95	400,859.39
非经常性损益影响净利润合计数	244,819.39	3,822,568.71	2,271,536.54
其中：少数股东损益影响数	-	-	-
归属于母公司所有者损益影响数	**244,819.39**	**3,822,568.71**	**2,271,536.54**
归属于普通股股东的净利润	**-3,564,519.43**	**6,820,092.40**	**8,965,293.52**

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	**-3,809,338.82**	**2,997,523.69**	**6,693,756.98**
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	**-6.87**	**56.05**	**25.34**

2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月公司非经常性损益金额占当期净利润的比例分别为 25.34%、56.05%和-6.87%，形成上述非经常性损益的主要原因是公司获得的政府补贴。

2012年度、2013年度和2014年一季度扣除非经常性损益后的净利润分别为669.38万元、299.75万元和-380.93万元，呈下滑趋势，主要是因为：（1）受2013年宏观经济形势和公司对国内和国际市场提价导致销量下降的影响，以及公司对市场团队的重组使团队建设和资源整合暂时处于磨合期的负面作用，公司2013年度营业收入较2012年度下降11.89%；（2）2013年基地直供客户的直销业务增加，而该类业务一般由本公司承担运费和产品的市场推广费用导致销售费用较2012年增长17.35%；（3）2013年公司为改制工作所支付的律师、会计师等中介机构费和公司创立20周年年会活动导致管理费用较2012年增长21.13%；（4）2013年公司银行贷款和员工集资款的增加导致利息支出和担保费用的增加，从而造成财务费用较2012年有较大幅度的增长。

2014年一季度为传统销售淡季，导致营业收入下降，而固定成本依然保持较高水平，导致净利润为负值。

报告期内，公司的营业外收入情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	256,824.00	4,528,923.66	2,641,584.36
固定资产处置利得	30,103.81		
其他	3,000.00	2,496.00	65,968.30
合　　计	**289,927.81**	**4,531,419.66**	**2,707,552.66**

公司形成上述非经常性损益的主要原因系公司获得的计入当期损益的政府补助，具体情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	收入来源
中小企业开拓资金	256,824.00	285,642.00	701,444.00	注1、2、19
2013 中关村国内专利促进资金		5,000.00		注3
中关村管委会岩藻多糖标准制定补助		100,000.00		注4
科技型中小企业技术创新资金			200,000.00	注20
小企业国外开拓资金调入补提收入			15,132.00	注21
小企业 2012 年发展资金		1,100,000.00		注5
上市培育资金		800,000.00		注6
北京商委 2012 年出口信用支持资金		101,518.00		注7
北京经信委海藻生物开发项目款		1,110,000.00		注8
中关村信用促进会中介补贴款		5,000.00		注9
北京市经信委贴息款		200,000.00	200,000.00	注10、22
北京市科委款		200,000.00	638,000.00	注11、23
北京中关村论坛协会款		100,538.33		注12
中关村国内专利促进资金		20,000.00	10,000.00	注13、24
民生银行贷款贴息		98,308.33		注14
2012 年中小企业中央资金		153,917.00		注15
中关村管委会专利补助款		100,000.00		注16
残疾人岗位补贴		9,000.00	15,000.00	注17、25
中关村科技园管委会款		140,000.00	200,000.00	注18、26
瞪羚贴息款			232,008.36	注27
2012 年中关村商标促进款			430,000.00	注28
合计	**256,824.00**	**4,528,923.66**	**2,641,584.36**	

注 1、2012 年中小企业开拓资金系北京市商务委员会根据《关于加快推进本市“双自主”企业开拓国际市场的通知》(京商务外运字[2012]16 号),于 2014 年 2 月拨付给公司 256,824.00 元。

注 2、2012 年中小企业开拓资金系北京市商务委员会根据《关于加快推进本市“双自主”企业开拓国际市场的通知》（京商务外运字[2012]16 号），于 2013 年 6 月至 8 月拨付给公司 285,642.00 元。

注 3、2013 中关村国内专利促进资金（生物公司）系按照《中关村专利促进资金管理办法》（中科园发〔2011〕41 号），2013 年 3 月 18 日在中关村国家自主创新示范区网站正式发布申报通知。2013 年 9 月中关村科技园管委会批复资金 5,000.00 元。

注 4、中关村管委会岩藻多糖标准制定补助（管委会申报平台项目-订标奖励）系根据《海淀区促进企业创新发展支持办法》，2013 年 7 月 20 日在海淀园管委会网站上正式发布申报通知。2013 年 12 月 16 日中关村管委会拨付资金 100,000.00 元。

注 5、2012 中小企业发展专项资金（海藻生物制品的产业化开发项目）系根据《北京市支持中小企业专项资金管理暂行办法》（京财经一【2005】412 号）等文件 2012 年 6 月 20 日正式发布通知。2013 年 1 月北京市财政局拨付资金 1,100,000.00 元。

注 6、2012 促进科技金融创新发展专项资金（上市培育资金）系根据《海淀区促进科技金融创新发展支持办法》（海行规发〔2012〕7 号），2012 年 10 月 8 日在北京市海淀区金融办网站上正式发布申报通知。2013 年 1 月收到拨付资金 800,000.00 元。

注 7、北京商委 2012 年出口信用支持资金系《关于 2012 年支持开展放心肉服务体系建设等项目有关问题的通知》（财办建〔2012〕100 号）和商务部办公厅《关于做好 2012 年中小商贸企业融资性担保和国内贸易信用保险补助工作的通知》（商办秩函〔2012〕651 号）等有关文件，2012 年 9 月 13 日在北京商委网站上正式发布申报通知。2013 年 6 月收到拨付资金 101,500.00 元。

注 8、北京经信委海藻生物开发项目款系根据《北京市工业发展资金管理办法》，北京市经信委批复《北京市工业发展资金拨款项目合同书》，2013 年 4 月收到拨付资金 1,110,000.00 元。

注 9、中关村信用促进会中介补贴款系根据《中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理办法》的要求，2013 年 1 月 15 日在中关村信促会网站正式发布申报通知，2013 年 5 月资金法方面名单公示。2013 年 8 月 19 日收到拨付资金 5,000.00 元。

注 10、北京市经信委贴息款（信托融资贴息支持资金）系根据《关于申报 2013 年中小企业发展专项资金创新融资项目的通知》，2013 年 1 月 17 日在中关村管委会网站上发布申报通知。2013 年 7 月 30 日经信委拨付资金 200,000.00 元。

注 11、北京市科委款根据《海淀区促进企业创新发展支持办法》（海行规法[2012]2 号）规定，中关村科技园区海淀园管委会批复资金 200,000.00 元。

注 12、北京中关村论坛协会款（中关村管委会国际化项目）系根据《中关村国际化发展专项资金管理办法（试行）》，2013 年 1 月 18 日在中关村国家自主创新示范区网站正式发布申报通知，2013 年 7 月 17 日在中关村国家资助创新示范区网站正式发布公示。2013 年 8 月收到拨付资金 100,538.33 元。

注 13、2013 中关村国内专利促进资金（农化公司）系根据《中关村专利促进资金管理办法》（中科园发〔2011〕41 号），2013 年 3 月 18 日在中关村国家自主创新示范区网站正式发布申报通知。2013 年 9 月中关村科技园管委会批复资金 20,000.00 元。

注 14、民生银行贷款贴息系 2013 年 1 月 18 日在中关村国家自主创新示范区网站正式发布申报通知。2013 年 3 月 22 日在中关村管委会网站上公示。2013 年 8 月收到拨付资金 98,308.33 元。

注 15、2012 年中小企业中央资金系根据《关于加快推进本市“双自主”企业开拓国际市场的通知》（京商务外运字[2012]16 号），2012 年 12 月 21 日在京商委网站发布注册通知，批复结果已在中小企业国际市场开拓申报平台上公示。2013 年 8 月收到拨付资金 153,917.00 元。

注 16、中关村管委会专利补助款（管委会申报平台项目-国内专利资助）系 2013 年 7 月正式发布申报通知。2013 年 12 月收到拨付资金 100,000.00 元。

注 17、残疾人岗位补贴系北京市残疾人联合会根据 2012 年 8 月 25 日《北京市用人大单位安排残疾人就业岗位补贴和超比例奖励方法》，经过申请后批复资金 9,000.00 元。

注 18、中关村科技园管委会款（2013 年海淀园国际化技术交流活动专项），2013 年 12 月收到拨付资金 140,000.00 元。

注 19、2012 年中小企业国际市场开拓资金系 2012 年 3 月 27 日正式发布申报通知。2013 年 6 月至 8 月，收到补贴资金共 701,444.00 元。

注 20、科技型中小企业技术创新资金 2012 年 5 月 4 日在国家科技部网站上正式发布申报通知。2012 年 7 月 11 日内部公示。2012 年 12 月 31 日收到拨付资金 200,000.00 元。

注 21、小企业国外开拓资金调入补提收入，2012 年 12 月 31 日收到拨付资金 15,132.00 元。

注 22、北京市经信委贴息款（信托融资贴息支持资金）系 2012 年 3 月 31 日在中关村管委会网站上发布征集通知。2013 年 6 月 19 日在经信委网站上发布征集通知。2013 年 6 月 24 日在京科委网站上正式发布申报通知。2013 年 7 月 30 日收到经信委拨付资金 200,000.00 元。

注 23、北京市科委款系根据《海淀区促进企业创新发展支持办法》（海行规法[2012]2 号）规定，中关村科技园区海淀元管委会批复资金 638,000.00 元。

注 24、中关村国内专利促进资金 2012 年 4 月 26 日系根据《中关村专利促进资金管理办法》（中科园发〔2011〕41 号）在中关村国家自主创新示范区网站正式发布申报通知。2013 年 3 月 8 日签发纸质拨付通知（原件见政府资金类证书 13）。2012 年 9 月中关村科技园管委会批复资金 10,000.00 元。

注 25、残疾人岗位补贴系根据 2009 年发布的《北京市用人单位安排残疾人就业岗位补贴暂行办法》，经过申请后批复 15,000.00 元。

注 26、中关村科技园管委会款（2012 年海淀园国际化技术交流活动专项）2012 年 12 月 20 日签订协议书。2012 年 8 月 31 日收到拨付资金 200,000.00 元。

注 27、瞪羚贴息款在中关村科技园管委会网站项目申报平台上发布通知。公司 2012 年 7 月 19 日收到拨付资金 151,384.74 元，2012 年 7 月 23 日收到拨付资金 80,623.62 元。

注 28、2012 年中关村商标促进款系按照《中关村国家自主创新示范区商标促进专项资金管理办法》（中科园发〔2012〕23 号），2012 年 7 月 23 日在中关村管委会网站上正式发布申报通知。2013 年 2 月 19 日签发纸质拨付通知，2013 年 3 月在中关村管委会网站上发布公示。2012 年 12 月 17 日收到拨付资金 430,000.00 元。

报告期内，公司的营业外支出情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	1,805.00	-	35,156.73

其中：固定资产处置损失	1,805.00	-	35,156.73
对外捐赠支出	-	34,280.00	-
罚款支出	100.00	-	-
合计	**1,905.00**	**34,280.00**	**35,156.73**

（五）适用的主要税收政策

1、公司主要税种及税率列表如下：

税种	具体税率情况
增值税	销售农业生产资料免征增值税，销售海藻肥按应税收入的 13%计算销项税，其他销售按应税收入的 17%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	本公司及子公司北京雷力联合海洋生物科技有限公司按应纳税所得额的 15%计缴；子公司山东雷力绿色肥业有限公司按收入的 7‰计缴，其他子公司按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴；同时按实际缴纳的流转税与当期的免抵增值税税额之和的 2%计缴地方教育费附加。

2、税收优惠及批文

根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率缴纳企业所得税，本公司于2008年12月24日取得高新技术企业证书（证书编号：GR200811001951），自2008年起至2010年减按15%税率缴纳企业所得税。2011年10月11日，公司再次取得高新技术企业证书（证书编号：GF201111001497），自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京雷力联合海洋生物科技有限公司于2008年12月24日取得高新技术企业证书（证书编号：GR200811001950），有效期3年（自2008年1月1日至2010年12月31日），以及享受过渡期税收优惠的北京市高新技术产业开

发区高新技术企业（内资）自2008年1月1日起至2009年12月31日止减征企业所得税，2008年度至2009年度企业所得税减按7.5%缴纳。2011年10月28日再次取得高新技术企业证书（证书编号：GF201111002097）,并于2012年5月11日在北京市海淀区税务局第八税务所进行备案，有效期3年（自2011年1月1日至2013年12月31日），享受15%的所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局自2012年7月1日起实施的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，对适用增值税退（免）税政策的出口货物劳务实施增值税退（免）政策。根据《中华人民共和国海关进出口税则》，公司部分主营产品属于“海草及其他藻类制品--其他”类别，税则号列1302.3919，适用按税率17%征收增值税，按税率15%获得出口退税；部分产品属于“有机表面活性剂（肥皂除外）；表面活性剂制品、洗涤剂（包括助洗剂）及清洁剂，不论是否含有肥皂，但税号34.01的产品除外--阴离子型”类别，税则号列3402.1100，适用按税率17%征收增值税，按税率13%获得出口退税；部分产品适用“铸模及铸芯用粘合剂；其他税目未列名的化学工业及其相关工业的化学产品及配制品（包括由天然产品混合组成的）--其他编号未列名的化工产品”类别，税则号列3824.909990，适用按税率17%征收增值税，按5%获得出口退税。

六、财务状况分析

（一）资产的主要构成及减值准备

报告期内，公司的资产构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
流动资产	105,596,669.24	44.18	117,838,655.34	46.58	117,252,142.89	53.57
非流动资产	133,420,702.99	55.82	135,148,377.19	53.42	101,612,271.08	46.43
总资产	**239,017,372.23**	**100.00**	**252,987,032.53**	**100.00**	**218,864,413.97**	**100.00**

报告期内，公司资产规模基本保持稳定。2012年、2013年和2014年3月末，公司非流动资产占总资产的比例分别为46.43%、53.42%和55.82%，逐期增加；

流动资产占总资产的比例分别为53.57%、46.58%和44.18%，逐期减少。公司系产品加工型企业，最近两年加大厂房、设备投入导致非流动资产占比逐年增加，与公司现阶段的生产经营实际相适应。

1、流动资产分析

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
货币资金	9,784,207.52	9.27	20,680,416.15	17.55	19,141,688.04	16.33
应收票据	-	-	-	-	2,556,000.00	2.18
应收账款	21,607,130.99	20.46	22,415,117.17	19.02	21,089,287.57	17.99
预付款项	716,724.07	0.68	1,084,570.77	0.92	2,266,096.21	1.93
其他应收款	3,547,480.41	3.36	3,393,389.61	2.88	3,450,329.93	2.94
存货	67,871,530.07	64.27	67,526,899.68	57.30	66,438,657.55	56.66
一年内到期非流动资产	40,210.33	0.04	57,443.33	0.05	12,500.00	0.01
其它流动资产	2,029,385.85	1.92	2,680,818.63	2.27	2,297,583.59	1.96
合计	**105,596,669.24**	**100.00**	**117,838,655.34**	**100.00**	**117,252,142.89**	**100.00**

（1）货币资金

报告期内，公司货币资金期末余额及构成如下：

单位：元

项　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
现金	2,070,082.96	2,660,765.10	178,782.47
其中：-人民币	2,054,311.14	2,619,566.08	145,112.41
-美元	7,425.58	29,371.63	1,579.04
-日元	958.72	996.38	1,259.88
-欧元	600.71	3,965.30	22,643.34
-英镑		396.29	400.45
-澳大利亚元	6,786.81	6,469.42	7,787.35
银行存款	7,714,124.56	18,019,651.05	18,962,905.57

项　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
其中：-人民币	3,554,277.87	15,435,357.12	14,803,061.90
-美元	4,053,626.07	2,352,098.47	3,635,870.79
-欧元	106,220.62	232,195.46	523,972.88
合　计	**9,784,207.52**	**20,680,416.15**	**19,141,688.04**

公司货币资金包括库存现金和银行存款等，2014年3月末，公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在可收回风险。

（2）应收账款

1）报告期内，公司应收账款及坏账准备情况表如下：

单位：元

账 龄	2014.03.31			2013.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	21,646,574.13	93.77	1,082,328.71	22,362,056.73	93.32	1,118,102.83
1 至 2 年	687,973.41	2.98	103,196.01	819,735.41	3.42	122,960.31
2 至 3 年	614,680.15	2.66	184,404.04	635,080.15	2.65	190,524.04
3 至 4 年	10,617.00	0.05	5,308.50	10,617.00	0.05	5,308.50
4 至 5 年	112,617.80	0.49	90,094.24	122,617.80	0.51	98,094.24
5 年以上	12,316.16	0.05	12,316.16	12,316.16	0.05	12,316.16
合　计	**23,084,778.65**	**100.00**	**1,477,647.66**	**23,962,423.25**	**100.00**	**1,547,306.08**

单位：元

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	22,362,056.73	93.32	1,118,102.83	20,743,426.22	92.44	1,037,171.31
1 至 2 年	819,735.41	3.42	122,960.31	1,516,874.66	6.76	226,665.41
2 至 3 年	635,080.15	2.65	190,524.04	34,584.72	0.15	10,375.42
3 至 4 年	10,617.00	0.05	5,308.50	132,301.76	0.59	66,150.88
4 至 5 年	122,617.80	0.51	98,094.24	12,316.16	0.05	9,852.93

5 年以上	12,316.16	0.05	12,316.16	628.00	0.01	628.00
合 计	**23,962,423.25**	**100.00**	**1,547,306.08**	**22,440,131.52**	**100.00**	**1,350,843.95**

2012年、2013年和2014年3月末，公司应收账款余额分别为2,108.93万元、2,241.51万元和2,160.71万元，占流动资产的比例分别为17.99%、19.02%和20.46%，占比较高，主要原因：对于国际客户，公司国际业务采取的销售模式沿用国际销售市场惯例，对国外客户采取赊销的信用政策并对信用良好的重要客户适当放松其回款周期，因此报告期末应收账款余额较高。对于国内客户，一方面公司对于长期合作，信用良好的客户（如：江苏龙灯化学有限公司）采取适当放松回款周期的政策；另一方面是由合作项目的行业特征决定的。报告期内，公司与客户（如：北京金海湖渔阳国际滑雪有限公司、北京森林假日体育休闲有限公司等）合作的部分项目涉及到高尔夫场地的绿化，此类项目的回款周期一般为3-6个月左右，公司下半年是销售旺季，将导致部分销售收入无法在年底前收回，从而造成应收账款余额增加的情况。

报告期内，公司应收账款一年以内的应收账款比较稳定，2012 年、2013 年和 2014 年 3 月末，公司应收账款余额中 1 年以内的应收账款分别 20,743,426.22 元、22,323,435.74 元和 21,646,574.13 元，占各期末应收账款总额比例分别为 92.44%、93.16%和 93.77%，3 年以上的应收账款占比均低于 1%，表明公司应收账款资产质量较高。此外，公司客户源相对稳定，国际上长期合作的客户以大中型知名代理商为主，合作时间一般在 4 年以上。国内允许赊销的客户也与公司保持长期良好的合作关系，且信誉度较高，赊销账期一般在 3-6 个月。公司应收款回款情况较好，以前年度及报告期内各期实际发生坏账的损失率很低，公司发生坏账损失的可能性较小。

2）报告期末，应收账款前五名客户情况

截至2014年3月末，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏龙灯化学有限公司	非关联方	3,731,910.00	1 年以内	16.17
Penshibao Wang	非关联方	1,787,406.53	1 年以内	7.74

PVT.LTD				
Agriprotec Company	非关联方	1,272,746.45	1 年以内	5.51
AGRO BIO TRADING LTD	非关联方	966,395.00	1 年以内	4.19
LLC RUSAGROPRO	非关联方	878,864.84	1 年以内	3.81
合计		**8,637,322.82**		**37.42**

截至2013年末，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏龙灯化学有限公司	非关联方	4,265,040.00	1 年以内	13.39
Penshibao Wang PVT.LTD	非关联方	1,938,887.36	1 年以内	6.09
AGROBIOFERT S.R.O	非关联方	1,479,585.93	1 年以内	4.65
Debbane Freres Trading SAL(Offshore)	非关联方	1,263,697.27	1 年以内	3.97
Agriprotec Company	非关联方	1,261,326.67	1 年以内	3.96
合 计		**10,208,537.23**		**32.05**

截至2012年末，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Debbane Freres Trading SAL(Offshore)	非关联方	1,771,234.48	1 年以内	7.89
LLC RUSAGROPRO	非关联方	1,557,046.32	1 年以内	6.94
北京市大兴区果品产销协会	非关联方	1,272,580.00	1 年以内	5.67
AL-YASEEN AGRICULTURAL CO.LTD	非关联方	1,111,788.61	1 年以内	4.95
BARZEGARBARJESTEH COMPANY	非关联方	1,078,821.98	1 年以内	4.81
合 计		**6,791,471.39**		**30.26**

报告期内，公司应收账款前五名客户均为信誉良好，有着长期的合作关系的

大客户，发生坏账的可能性较小。

报告期末，应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款情况，无应收关联方款项情况。

（3）预付款项

报告期内，公司预付款项主要系预付供应商的采购货款，分账龄情况如下：

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	639,497.62	89.23	917,655.33	84.61	2,218,062.80	97.88
1－2年	-	-	118,882.03	10.96	41,808.41	1.84
2－3年	77,226.45	10.77	41,808.41	3.86	6,225.00	0.28
3年以上	-	-	6,225.00	0.57	-	-
合 计	**716,724.07**	**100.00**	**1,084,570.77**	**100.00**	**2,266,096.21**	**100.00**

截至2014年3月31日，公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中宇饭店	非关联方	270,000.00	一年以内	37.67
孟庆文	非关联方	90,000.00	一年以内	12.56
石家庄中瑞特科技有限公司	非关联方	58,500.00	一年以内	8.16
华通（常州）生化有限公司	非关联方	58,000.00	一年以内	8.09
青岛海升福贸易有限责任公司	非关联方	55,669.85	一年以内	7.77
合计		**532,169.85**		**74.25**

本期末公司对孟庆文预付9万元为采购生产原料的款项，公司从孟庆文个人采购复混肥原料的添加剂，此添加剂为由山上的普通石料粉碎而成，供应商一般为个人。

截至2013年末，公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中宇饭店	非关联方	240,000.00	一年以内	22.13
CV SEAWEED INDONESIA	非关联方	196,403.71	一年以内	18.11
河北三河农资中心	非关联方	134,789.68	一年以内	12.43
王伟	非关联方	122,065.55	一年以内	11.25
临沂市环保复合肥研究所	非关联方	60,000.00	一年以内	5.53
合　计		**753,258.94**		**69.45**

本年末，公司预付王伟12.21万元为支付的外购海藻的运费和加工费。

截至2012年末，公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
菏泽恒源农资有限公司	非关联方	869,200.00	1 年以内	38.36
中宇饭店	非关联方	705,000.00	1 年以内	31.11
CV SEAWEED INDONESIA	非关联方	219,544.59	1 年以内	9.69
成都螯合生物技术有限公司	非关联方	128,551.00	1 年以内	5.67
临沂市环保复合肥研究所	非关联方	60,000.00	1 年以内	2.65
合计		**1,982,295.59**		**87.48**

报告期内预付账款的余额中均有预付中宇饭店的款项，该款项性质为预付房屋租赁款。

报告期末，预付账款余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款情况，无预付关联方款项。

（4）其他应收款

报告期内，计提坏帐准备的公司其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2014.03.31	2013.12.31

	金 额	占比(%)	坏账准备	金 额	占比(%)	坏账准备
1 年以内	792,034.33	67.47	39,601.71	565,750.59	69.31	28,287.53
1 至 2 年	121,128.01	10.32	18,169.21	119,688.01	14.66	17,953.20
2 至 3 年	246,172.17	20.97	73,851.65	83,916.12	10.28	25,770.68
3 至 4 年	3,579.20	0.30	1,789.60	35,859.32	4.39	17,929.66
4 至 5 年						
5 年以上	11,014.65	0.94	11,014.65	11,014.65	1.35	11,014.65
合 计	**1,173,928.36**	**100.00**	**144,426.82**	**816,228.69**	**100.00**	**100,955.72**

续上表

单位：元

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金 额	占比(%)	坏账准备	金 额	占比(%)	坏账准备
1 年以内	565,750.59	69.31	28,287.53	105,873.06	43.23	5,293.65
1 至 2 年	119,688.01	14.67	17,953.20	88,595.66	36.17	13,289.35
2 至 3 年	83,916.12	10.28	25,770.68	39,438.52	16.10	11,831.56
3 至 4 年	35,859.32	4.39	17,929.66			
4 至 5 年				2,000.00	0.82	1,600.00
5 年以上	11,014.65	1.35	11,014.65	9,014.65	3.68	9,014.65
合 计	**816,228.69**	**100.00**	**100,955.72**	**244,921.89**	**100.00**	**41,029.21**

公司其他应收款主要分为按组合计提坏帐准备的其他应收款和关联方、职工借款和备用金，其中关联方、职工借款和备用金等不计提坏帐准备。2012 年末、2013年末和2014年3月末其他应收款的余额分别为345.03万、339.34万和354.74万元，波动较小。

公司已按照坏账准备的计提政策计提其他应收款的坏账，管理层认为公司的其他应收款坏账计提充分适当，能反映公司其他应收款的实际情况。

报告期内，公司前五名的债务人的借款大部分为公司暂借给员工的款项用于设备采购、支付工程款项、支付终端大客户的市场推广费及差旅费等。

截至 2014 年 3 月末，其他应收款主要债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占其他应收款余额的比例(%)	性质
付正奇	职工	450,000.00	1 年以内	12.19	代公司购买冷库的预付款
中宇饭店	非关联方	200,000.00	2-3 年	5.42	房屋租赁保证金
占龙胜	职工	175,225.00	1 年以内	4.75	代公司支付的工程款项和购买备件的款项
马先国	职工	166,500.00	1 年以内	4.51	代公司购买离心机设备的预付款
傅承德	职工	150,000.00	1 年以内	4.06	子公司负责人的备用金
合　计		**1,141,725.00**		**30.93**	

截至 2013 年末，其他应收款主要债务人情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占其他应收款余额的比例(%)	性质
张永华	职工	281,510.94	1 年以内	8.06	公司终端大客户的运费和市场费
付岩	职工	250,000.00	1 年以内	7.15	公司终端大客户的运费和市场费
占龙胜	职工	205,225.00	1 年以内	5.87	代公司支付的工程款项和购买备件的款项
中宇饭店	非关联方	200,000.00	1-2 年	5.72	房屋租赁保证金
傅承德	职工	150,000.00	1 年以内	4.29	子公司负责人的备用金
合　计		**1,086,735.94**		**31.10**	

截至 2012 年末，其他应收款主要债务人情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占其他应收款余额的比例(%)	性质
马晓峰	公司员工	620,865.00	1 年以内	17.78	代公司购买刮板蒸发器设备的预付款
北京中宇饭店	第三方	200,000.00	1-2 年	5.73	房屋租赁保证金
张广成	公司员工	136,379.50	1 年以内	3.91	客户运费
宋印东	公司员工	95,910.58	2-3 年	2.75	子公司副总经理的备用金
荷泽旭日农资有限公司	第三方	50,876.25	1-2 年	1.46	-
合计		**1,104,031.33**		**31.63**	

报告期内其他应收账款的余额中均有应收中宇饭店的款项，该款项的性质为房屋租赁保证金。

2013年末和2014年3月末，其他应收款中无应收持有公司5%以上股东的款项，无应收关联方款项。

截至 2012 年末其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：

单位：元

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
汤洁-总经理	34,603.75	-	-	-
郭占武-董事长	100,000.00	-	30,895.00	-
合计	**134,603.75**		**30,895.00**	

（5）存货

报告期内，公司存货主要由原材料、库存商品、自制半成品及在产品和包装材料构成，具体情况如下表：

单位：元

项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
原材料	21,157,460.93	31.17	23,282,538.51	34.48	23,420,135.89	35.25
库存商品	34,756,850.17	51.21	33,146,139.24	49.09	35,664,434.22	64.73
自制半成品及在产品	9,300,566.10	13.70	9,149,243.95	13.55	7,340,902.66	-
包装材料	2,656,652.87	3.91	1,948,977.98	2.89	13,184.78	0.02
合　计	**67,871,530.07**	**100.00**	**67,526,899.68**	**100.00**	**66,438,657.55**	**100.00**

2012年末、2013年末和2014年3月末，公司存货分别是6,643.87万元、6,752.69万元和6,787.15万元，占流动资产的比例分别为64.27%、57.30%和56.66%。公司存货余额占流动资产比例较高主要是因为：（1）受行业特点的影响，公司某些原材料采购具有一定的季节性。例如海藻的收购一般在每年的4-10月份，因此每年末会保留来年一季度的生产所需库存量；（2）为规避原材料价格上涨的风险，公司每期末原材料余额一般保持在2,000万元左右以备2-3个月的生产库存；（3）除定制产品公司严格执行以销定产的生产模式外，针对标准产品公司会制定库存商品的余额管理制度，根据已有订单及市场预测情况对库存商品的余额加以控制，一般保证2-3个月的销售库存。因此虽然公司存货余额较大，但是各报告期期末波动较小，基本保持稳定。

公司存货不存在减值迹象，未计提减值准备。截至2014年3月末，公司存货不存在抵押、担保等受限制事项。

（6）其他流动资产

单位：元

项　　目	内容	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
待摊费用	担保费	519,650.00	667,837.50	747,102.50
待摊费用	租赁费	1,492,500.00	1,990,000.00	1,527,499.96
待摊费用	软件服务费	17,235.85	22,981.13	22,981.13
合　　计		**2,029,385.85**	**2,680,818.63**	**2,297,583.59**

（7）一年内到期的非流动资产

单位：元

项　　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
一年内到期的长期待摊费用	40,210.33	57,443.33	12,500.00
合　　计	**40,210.33**	**57,443.33**	**12,500.00**

2、非流动资产分析

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
长期股权投资	105,000.00	0.08	105,000.00	0.08	105,000.00	0.10
固定资产	68,791,850.85	51.56	69,997,462.34	51.79	62,631,655.71	61.64
在建工程	112,594.43	0.08	117,469.20	0.09	4,722,152.00	4.65
无形资产	10,026,382.53	7.51	10,092,996.85	7.47	10,243,523.46	10.08
递延所得税资产	1,019,198.43	0.76	487,021.84	0.36	376,916.11	0.37
长期待摊费用	1,193,422.15	0.89	1,278,145.36	0.95	1,336,558.40	1.32
其他流动资产	52,172,254.60	39.10	53,070,281.60	39.27	22,196,465.40	21.84
合计	**133,420,702.99**	**100.00**	**135,148,377.19**	**100.00**	**101,612,271.08**	**100.00**

（1）固定资产

报告期内，公司固定资产情况见下表：

单位：元

项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
一、原价合计	**89,229,148.48**	**89,089,700.10**	**76,907,180.90**
房屋建筑物	52,578,337.43	52,472,337.43	46,437,869.43
机器设备	31,874,515.03	31,802,766.65	25,519,363.04
运输设备	3,674,578.75	3,715,678.75	3,445,723.24
电子、通讯设备及其他	1,101,717.27	1,098,917.22	1,504,225.19
二、累计折旧合计	**20,437,297.63**	**19,092,237.76**	**14,275,525.19**
房屋建筑物	5,973,697.53	5,507,863.01	3,969,265.23

机器设备	11,392,382.58	10,596,368.39	7,674,759.47
运输设备	2,290,660.00	2,237,045.25	1,775,346.32
电子、通讯设备及其他	780,557.52	750,961.11	856,154.17
三、固定资产账面价值合计	**68,791,850.85**	**69,997,462.34**	**62,631,655.71**
房屋建筑物	46,604,639.90	46,964,474.42	42,468,604.20
机器设备	20,482,132.45	21,206,398.26	17,844,603.57
运输设备	1,383,918.75	1,478,633.50	1,670,376.92
电子、通讯设备及其他	321,159.75	347,956.16	648,071.02

公司固定资产主要为生产使用的房屋建筑物和机器设备，公司固定资产逐期增加。截至2014年3月末，固定资产原值8,922.91万元，累计折旧2,043.73万元，未计提减值准备，固定资产价值6,879.19万元。公司固定资产成新率较高，固定资产使用状况良好。报告期内，未计提固定资产减值准备。

公司 2014 年固定资产变动情况具体如下：

单位：元

项　　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
一、账面原值合计	**89,089,700.10**	**380,548.38**	**241,100.00**	**89,229,148.48**
其中：房屋及建筑物	52,472,337.43	106,000.00		52,578,337.43
机器设备	31,802,766.65	71,748.38		31,874,515.03
运输工具	3,715,678.75	200,000.00	241,100.00	3,674,578.75
电子设备及其他	1,098,917.27	2,800.00		1,101,717.27
二、累计折旧				
累计折旧合计	**19,092,237.76**	1,418,304.83	**73,244.96**	**20,437,297.63**
其中：房屋及建筑物	5,507,863.01	465,834.52		5,973,697.53
机器设备	10,596,368.39	796,014.19		11,392,382.58

项　　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.3.31
运输工具	2,237,045.25	126,859.71	73,244.96	2,290,660.00
电子设备及其他	750,961.11	29,596.41		780,557.52
三、账面净值合计	**69,997,462.34**			**68,791,850.85**
其中：房屋及建筑物	46,964,474.42			46,604,639.90
机器设备	21,206,398.26			20,482,132.45
运输工具	1,478,633.50			1,383,918.75
电子设备及其他	347,956.16			321,159.75
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	**69,997,462.34**			**68,791,850.85**
其中：房屋及建筑物	46,964,474.42			46,604,639.90
机器设备	21,206,398.26			20,482,132.45
运输工具	1,478,633.50			1,383,918.75
电子设备及其他	347,956.16			321,159.75

2013 年固定资产增减变动表如下：

单位：元

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	**76,907,180.90**	**12,263,809.20**	**81,290.00**	**89,089,700.10**
其中：房屋及建筑物	46,437,869.43	6,039,758.00	5,290.00	52,472,337.43
机器设备	25,519,363.04	6,425,283.63	141,879.97	31,802,766.70

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	3,445,723.24	345,955.51	76,000.00	3,715,678.75
电子设备及其他	1,504,225.19	218,053.89	623,361.86	1,098,917.22
二、累计折旧				
累计折旧合计	**14,275,525.19**	**5,179,711.25**	**362,998.68**	**19,092,237.76**
其中：房屋及建筑物	3,969,265.23	1,538,597.78		5,507,863.01
机器设备	7,674,759.47	2,985,416.76	63,807.84	10,596,368.39
运输工具	1,775,346.32	461,698.93		2,237,045.25
电子设备及其他	856,154.17	193,997.78	299,190.84	750,961.11
三、账面净值合计	**62,631,655.71**			**69,997,462.34**
其中：房屋及建筑物	42,468,604.20			46,964,474.42
机器设备	17,844,603.57			21,206,398.31
运输工具	1,670,376.92			1,478,633.50
电子设备及其他	648,071.02			347,956.11
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	**62,631,655.71**			**69,997,462.34**
其中：房屋及建筑物	42,468,604.20			46,964,474.42
机器设备	17,844,603.57			21,206,398.31
运输工具	1,670,376.92			1,478,633.50
电子设备及其他	648,071.02			347,956.11

注：本年折旧额为 4,816,712.57 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 7,314,937.00 元。

2012 年固定资产增减变动表：

单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	**68,739,044.05**	**9,018,251.51**	**850,114.66**	**76,907,180.90**
其中：房屋及建筑物	41,133,979.95	5,303,889.48		46,437,869.43
机器设备	22,396,189.32	3,123,173.72		25,519,363.04

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	2,987,556.58	478,000.00	19,833.34	3,445,723.24
电子设备及其他	2,221,318.20	113,188.31	830,281.32	1,504,225.19
二、累计折旧				
累计折旧合计	**10,566,881.12**	**3,998,163.71**	**289,519.64**	**14,275,525.19**
其中：房屋及建筑物	2,499,872.79	1,469,392.44		3,969,265.23
机器设备	5,627,568.35	2,047,191.12		7,674,759.47
运输工具	1,552,575.36	228,169.02	5,398.06	1,775,346.32
电子设备及其他	886,864.62	253,411.13	284,121.58	856,154.17
三、账面净值合计	**58,172,162.93**			**62,631,655.71**
其中：房屋及建筑物	38,634,107.16			42,468,604.20
机器设备	16,768,620.97			17,844,603.57
运输工具	1,434,981.22			1,670,376.92
电子设备及其他	1,334,453.58			648,071.02
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	**58,172,162.93**			**62,631,655.71**
其中：房屋及建筑物	38,634,107.16			42,468,604.20
机器设备	16,768,620.97			17,844,603.57
运输工具	1,434,981.22			1,670,376.92
电子设备及其他	1,334,453.58			648,071.02

注：本年折旧额为 3,998,163.71 元，本年在建工程转入固定资产为 2,978,336.00 元。

公司主要固定资产具体情况详见第二节“公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质（二）公司主要资产情况”。

（2）无形资产

单位：元

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
一、原价合计	**40,187,221.26**	**40,187,221.26**	**40,076,811.00**
其中：土地使用权	11,578,311.00	11,578,311.00	11,578,311.00
用电权	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00
非专利技术	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00

办公管理软件	348,910.26	348,910.26	238,500.00
二、累计摊销额合计	**30,160,838.73**	**30,094,224.41**	**29,833,287.54**
其中：土地使用权	1,838,895.46	1,781,003.90	1,549,437.54
用电权	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00
非专利技术	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
办公管理软件	61,943.27	53,220.51	23,850.00
三、无形资产减值准备累计金额合计		-	-
其中：土地使用权		-	-
用电权		-	-
非专利技术			
办公管理软件			
四、无形资产账面价值合计	**10,026,382.53**	**10,092,996.85**	**10,243,523.46**
其中：土地使用权	9,739,415.54	9,797,307.10	10,028,873.46
用电权			
非专利技术			
办公管理软件	286,966.99	295,689.75	214,650.00

报告期内，公司无形资产主要为公司取得的土地使用权、用电权、非专利技术和办公管理软件。其中土地使用权账面原值 1,157.83 万元，按照土地使用年限 50 年摊销，已累计摊销 183.89 万元，账面价值 973.94 万元；非专利技术账面原值 2,700 万元，已全额摊销完毕。报告期末，未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，未计提无形资产减值准备。

2013 年无形资产增减变动表：

单位：元

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	**40,076,811.00**	**110,410.26**		**40,187,221.26**
土地使用权	11,578,311.00			11,578,311.00
用电权	1,260,000.00			1,260,000.00
非专利技术	27,000,000.00			27,000,000.00

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公管理软件	238,500.00	110,410.26		348,910.26
二、累计摊销合计	**29,833,287.54**	**260,936.87**		**30,094,224.41**
土地使用权	1,549,437.54	231,566.36		1,781,003.90
用电权	1,260,000.00			1,260,000.00
非专利技术	27,000,000.00			27,000,000.00
办公管理软件	23,850.00	29,370.51		53,220.51
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
用电权				
非专利技术				
办公管理软件				
四、账面价值合计	**10,243,523.46**			**10,092,996.85**
土地使用权	10,028,873.46			9,797,307.10
用电权				
非专利技术				
办公管理软件	214,650.00			295,689.75

注：①本年摊销金额为 260,936.87 元。

②用电权系公司于 1998 年购入，公司按 10 年进行摊销，截至报告期已摊销完毕。

③非专利技术系海洋褐藻生物制品联产技术，由汤洁等股东于 2001 年作为增资投入公司，评估作价 2,700.00 万元，公司按 10 年进行摊销，截至报告期已摊销完毕。

2012 年无形资产增减变动表如下：

单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	**39,838,311.00**	**238,500.00**		**40,076,811.00**
土地使用权	11,578,311.00			11,578,311.00
用电权	1,260,000.00			1,260,000.00
非专利技术	27,000,000.00			27,000,000.00
金蝶管理软件		238,500.00		238,500.00
二、累计摊销合计	**29,577,871.38**	**255,416.16**		**29,833,287.54**
土地使用权	1,317,871.38	231,566.16		1,549,437.54
用电权	1,260,000.00			1,260,000.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非专利技术	27,000,000.00			27,000,000.00
金蝶管理软件		23,850.00		23,850.00
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	**10,260,439.62**	**—**	**—**	**10,243,523.46**
土地使用权	10,260,439.62	—	—	10,028,873.46
用电权		—	—	
非专利技术		—	—	
金蝶管理软件		—	—	214,650.00

注：①本年摊销金额为 255,416.16 元。

②用电权系公司于 1998 年购入，公司按 10 年进行摊销，截至报告期已摊销完毕。

③非专利技术系海洋褐藻生物制品联产技术，由汤洁等股东于 2001 年作为增资投入公司，评估作价 2700 万元，公司按 10 年进行摊销，截至报告期已摊销完毕。

公司主要无形资产具体情况详见第二节“公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质（二）公司主要资产情况”。

（3）其他非流动资产

单位：元

项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
预付投资款	48,018,800.60	48,018,800.60	22,196,465.40
代垫工程款	4,153,454.00	5,051,481.00	-
合计	**52,172,254.60**	**53,070,281.60**	**22,196,465.40**

鉴于公司生产规模的扩大，公司需要新的基地和厂房满足发展需求，因此于 2011 年 4 月公司与北京格瑞特签订合作协议，拟收购其分立后新设的全资子公司海创百纳 100%的股权，收购前，北京格瑞特需注入海创百纳位于北京市怀柔区雁栖工业开发区的一处土地使用权及地上建筑物，收购的价格为 4,725 万元。

截至报告期末，本次股权收购交易尚未完成，因此将预付股权款作为“其他非流动资产”核算。

3、资产减值准备实际计提及转回情况

单位：元

项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
计提坏账准备	1,622,074.48	1,648,261.80	1,391,873.16
资产减值损失合计	**1,622,074.48**	**1,648,261.80**	**1,391,873.16**

公司资产减值损失均系计提的坏账准备，根据公司坏账准备的计提政策，2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，公司分别计提坏账准备 139.19 万元、164.83 万元和 162.20 万元。

（二）负债的主要构成及其变化

报告期内，公司的负债构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
流动负债	121,959,590.48	93.84	132,364,731.35	94.30	103,062,205.19	91.16
非流动负债	8,000,000.00	6.16	8,000,000.00	5.70	10,000,000.00	8.84
合计	**129,959,590.48**	**100.00**	**140,364,731.35**	**100.00**	**113,062,205.19**	**100.00**

公司负债以流动负债为主，2012 年末、2013 年末和 2014 年 3 月末，流动负债分别为 10,306.22 万元、13,236.47 万元和 12,195.96 万元，占总负债的比例分别为 91.16%、94.30%和 93.84%。

1、流动负债

报告期内，公司流动负债的情况如下：

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
短期借款	76,000,000.00	62.32	81,000,000.00	61.19	60,000,000.00	58.22

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
应付账款	6,719,724.38	5.51	8,523,639.90	6.44	7,908,183.09	7.67
预收款项	5,480,153.04	4.49	11,204,520.24	8.46	9,513,056.81	9.23
应付职工薪酬	1,800,934.51	1.48	1,715,569.58	1.30	2,257,526.51	2.19
应交税费	-430,415.31	-0.35	-586,402.40	-0.44	1,366,667.74	1.33
其他应付款	31,447,078.44	25.78	28,757,690.83	21.73	21,524,715.78	20.89
一年内到期流动负债	-	-	-	-	-	-
其他流动负债	942,115.42	0.77	1,749,713.20	1.32	492,055.26	0.48
流动负债合计	**121,959,590.48**	**100.00**	**132,364,731.35**	**100.00**	**103,062,205.19**	**100.00**

公司流动负债以短期借款和其他应付款为主，2012 年末、2013 年末和 2014 年 3 月末，上述两项负债合计分别为 8,152.47 万元、10,975.76 万元和 10,744.70 万元，占流动负债的比例分别为 79.11%、82.92%和 88.10%。

（1）短期借款

单位：元

项　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	20,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	56,000,000.00	56,000,000.00	55,000,000.00
合　计	**76,000,000.00**	**81,000,000.00**	**60,000,000.00**

截至 2012 年末，公司短期借款中抵押借款余额为 500.00 万元，系向巨野县农村信用合作联社的借款，公司以其拥有的账面价值约为 14,201,955.93 元（原值 15,098,028.41 元）的房屋、建筑物及账面金额为 7,148,873.34 元（原值 7,578,311.00 元）的土地共同作价 12,600,075.00 元为该短期借款抵押。

截至 2012 年末，公司短期借款中保证借款余额为 5,500.00 万元，均由中关村科技担保有限公司提供担保。其中向北京银行借款 3,000.00 万元，公司以怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街的 15 号 1-12 栋房产作为该笔借款的反担保抵押物；向中国银行知春路支行借款 1,500 万元，公司以北京怀柔区雁栖经济开发区雁栖南四街 6 号作为该笔借款的反担保抵押物；向招商银行北京海淀支行借款 1,000

万元，公司也以北京怀柔区雁栖经济开发区雁栖南四街 6 号作为该笔借款的反担保抵押物。

截至 2013 年末，公司短期借款中抵押借款余额为 2,500.00 万元，包括向华夏银行北京长安支行的借款 500.00 万元及向招商银行北京海淀支行的借款 1,000.00 万元，公司以其拥有的账面价值约为 25,622,524.87 元(原值 29,577,462.02 元)的房屋建筑物及账面金额约为 280.00 元的土地使用权做为上述 500.00 万元借款的抵押物；公司法人郭占武及其他员工以其拥有的个人房产作为上述 1,000.00 万元借款的抵押物。子公司雷力绿色肥业短期抵押借款余额 1,000.00 万元，系向巨野县农村信用合作联社借款，公司以其拥有的账面价值约为 13,761,787.52 元（原值 15,098,028.41 元）的房屋、建筑物及账面金额为 6,997,307.10 元（原值 7,578,311.00 元）的土地所有权作为该短期借款的抵押物。

截至 2013 年末，保证借款 5,600.00 万元全部由中关村科技担保有限公司提供担保，其中 4,100.00 万元系本公司用房产提供反担保，向中国银行知春路支行的保证借款 1,500.00 万元由北京格瑞特科工贸有限责任公司以其拥有的怀柔区雁栖经济开发区雁栖南四街 6 号（房产证编号：京房权证怀其字第 20206 号及京怀国用（2009 出）第 0035 号）为其提供反担保。

截至 2014 年 3 月末，短期借款中抵押借款余额为 2,000.00 万元，其中本公司抵押借款余额 1,000.00 万元，系向招商银行北京海淀支行的借款 1,000.00 万元，公司法人郭占武及其他员工以其拥有的个人房产作为该笔借款的抵押物。子公司雷力绿色肥业短期抵押借款余额 1,000.00 万元，系向巨野县农村信用合作联社借款，公司以其拥有的账面价值约为 13,761,787.52 元（原值 15,098,028.41 元）的房屋、建筑物及账面金额为 6,997,307.10 元（原值 7,578,311.00 元）的土地所有权作为该短期借款的抵押物。

截至 2014 年 3 月末，保证借款余额为 5,600.00 万元，其中向北京魏公村支行的借款 3,000.00 万元由中关村科技担保有限公司提供担保，向中行知春路支行的借款 1,500.00 万元由郭占武提供个人担保，向民生银行成府路支行的借款 600.00 万元由汤洁、郭占武提供个人担保，向汉口银行股份有限公司光谷分行的借款 500.00 万元由郭占武、子公司雷力连锁提供担保；且向中国银行知春路支

行的保证借款 1,500.00 万元由北京格瑞特科工贸有限责任公司以其拥有的怀柔区雁栖经济开发区雁栖南四街 6 号（房产证编号：京房权证怀其字第 20206 号及京怀国用（2009 出）第 0035 号）提供反担保。

截至本说明书出具日，公司短期借款还款安排如下表所示：

借款银行	金额（万元）	期限	借款日	到期日	备注	担保方式
民生银行成府路支行	600	1 年	2013-5-3	2014-5-3	已还款	信用
北京银行魏公村支行	500	1 年	2014-3-13	2015-3-13	已还款	中关村担保公司担保
北京银行魏公村支行	500	1 年	2013-5-22	2014-5-22	已还款	中关村担保公司担保
北京银行魏公村支行	500	1 年	2013-7-5	2014-7-5	已还款	中关村担保公司担保
北京银行魏公村支行	500	1 年	2013-8-5	2014-8-5	已还款	中关村担保公司担保
北京银行魏公村支行	1,000	1 年	2013-10-16	2014-10-15	已还款	中关村担保公司担保
中行知春路支行	1,500	1 年	2013-9-29	2014-8-28	已还款	中关村担保公司担保
招商银行北京海淀支行	1,000	1 年	2013-10-12	2014-10-11	已还款	房产抵押
汉口银行	500	1 年	2013-11-20	2014-11-20	预计到期按时还款	北京雷力绿色肥业连锁经营有限公司担保
巨野县农村信用合作联社	1,000	1 年	2013-5-27	2014-5-22	已还款	房产、土地抵押
合计	**7,600**					

截止到2014年3月末，公司短期借款余额为7,600万元。截至目前，公司已偿还银行贷款5,100万元，尚有2,500万元短期借款未到期。2012年末、2013年末和2014年3月末公司流动比率分别为1.14、0.89和0.87，其中2012年流动比率大于1，2013年和2014年流动比率在0.85以上，表明公司基本有能力偿还流动负债。从长期偿债能力来看，2012年末、2013年末和2014年3月末资产负债率分别为49.86%、54.53%和53.79%。报告期内资产负债率均在50%左右，权益乘数分别为2.07、2.25和2.19，公司不存在偿债风险。

公司短期借款主要用于固定资产投资和弥补购买原材料等日常经营活动流

动资金的不足，符合公司发展的需求。

（2）应付账款

报告期内，公司应付款账及账龄情况如下：

账龄结构	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	余额（元）	比例(%)	余额（元）	比例(%)	余额（元）	比例(%)
1 年以内	6,684,628.86	99.48	6,664,210.93	78.19	7,692,172.56	97.27
1—2 年	30,644.38	0.46	1,705,658.37	20.01	116,157.60	1.47
2—3 年	4,451.14	0.07	53,917.67	0.63	6,240.00	0.08
3 年以上	-	-	99,852.93	1.17	93,612.93	1.18
合计	**6,719,724.38**	**100.00**	**8,523,639.90**	**100.00**	**7,908,183.09**	**100.00**

公司应付账款均为材料采购款。2012年末、2013年末和2014年3月末，公司应付账款占流动负债的比例分别为7.67%、6.44%和5.51%。报告期内，应付账款的余额波动较小。

截至2014年3月末，应付账款余额前五单位情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
新疆双龙腐植酸有限公司	1,617,348.25	1 年以内	24.07
雄县天元塑料包装制品有限公司	754,278.72	1 年以内	11.22
临沭县尚润彩印有限公司	746,195.99	1 年以内	11.10
北京德恒启科贸有限公司	613,210.60	1 年以内	9.13
北京惠人和荣纸制品有限公司	495,425.74	1 年以内	7.37
合　　计	**4,226,459.30**	-	**62.90**

截至2013末，应付账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)

新疆双龙腐植酸有限公司	2,201,241.97	1年内	25.83
北京德恒启科贸有限公司	626,491.50	1年内	7.35
北京隆鼎泽化工有限公司	255,759.85	1年内	3.00
北京惠人和荣纸制品有限公司	170,873.93	1年内	2.00
杭州萧山万达塑料瓶有限公司	177,106.82	1年内	2.08
合　　计	**3,431,474.07**	**-**	**40.26**

截至2012末，应付账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
新疆双龙腐植酸有限公司	2,921,023.63	1年内	36.94
陈瑞亮	765,000.00	1年内	9.67
菏泽旭日农资经营有限公司	571,727.10	1年内	7.23
王伟	581,378.62	1年内	7.35
杭州萧山万达塑料瓶有限公司	446,000.93	1年内	5.64
合　　计	**5,285,130.28**	**-**	**66.83**

报告期末，应付账款余额中无应付持有公司5%（含5%）以上股份的股东的款项，无应付关联方款项。

（3）预收款项

公司预收账款及账龄情况如下：

单位：元

账龄结构	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1 年以内	4,543,647.37	82.91	10,225,806.72	91.27	8,486,634.12	89.21
1-2 年	336,397.30	6.14	378,322.19	3.38	435,015.08	4.57
2-3 年	73,772.31	1.35	73,909.77	0.66	389,550.85	4.09
3 年以上	526,336.06	9.60	526,481.56	4.70	201,856.76	2.12
合计	**5,480,153.04**	**100.00**	**11,204,520.24**	**100.00**	**9,513,056.81**	**100.00**

公司预收款项主要系预收销售货款。2014年3月末，公司预收款项较上年末减少572.44万元，主要原因系一季度系行业的销售淡季，公司预收货款较少；2013

年末，公司预收款项较2012年末增加169.15万元，增长17.78%，主要原因系2013年末公司进行年底预付保价的促销活动，导致预收帐款的增加。

截至2014年3月31日，预收款项前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
Korea Agro Materials Corporation	675,411.14	1年以内	12.32
张家口益合农资销售有限公司	457,810.00	1年以内	8.35
玉溪雷力农资有限公司	452,985.80	1年以内	8.27
桂林市绿安健生态农业科技有限公司	199,800.30	1年以内	3.65
Mohammad Hossein Mohammadi	196,867.20	1年以内	3.59
合计	**1,982,874.44**	**-**	**36.18**

截至2013末，预收账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
江苏丰县常店乡农业技术推广种子经营门市部	1,200,871.00	1年以内	10.72
玉溪雷力农资有限公司	999,705.80	1年以内	8.92
中农立华广东生物科技有限公司	799,010.00	1年以内	7.13
山东安丘市新野农化有限公司	512,260.00	1年以内	4.57
广西标信农业科技有限公司	500,000.00	1年以内	4.46
合　　计	**4,011,846.80**	**-**	**35.81**

截至2012末，预收账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
AGRISOL LTD	482,782.97	1年以内	5.07
ROSAGROCHIM	387,057.32	1年以内	4.07
Hextar Fertilizers SDN.BHD	343,594.85	1年以内	3.61
Golsam Gorgan Chemicals	329,709.05	1年以内	3.47
ALRWABI ALRWABI For Animal	314,275.00	1年以内	3.30

Production Ltd			
合　　计	**1,857,419.19**	**-**	**19.52**

报告期末，预收款项余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项，无预收关联方款项。

（4）应付职工薪酬

报告期内，公司应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、职工教育经费等，公司不存在拖欠职工薪酬的情形。

（5）应交税费

单位：元

项　目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
增值税	-694,659.34	-1,333,688.13	-85,897.61
营业税		13,200.00	
城市维护建设税	24,572.79	11,943.25	54,965.17
教育费附加	19,375.97	5,218.55	45,399.47
企业所得税	-41,050.68	407,772.70	1,103,336.65
个人所得税	183,281.29	235,432.15	175,144.98
土地使用税	47,133.98	42,788.40	42,788.40
其他税费	30,930.68	30,930.68	30,930.68
合计	**-430,415.31**	**-586,402.40**	**1,366,667.74**

（6）其他应付款

报告期内，公司其他应付款及账龄情况如下：

单位：元

账龄结构	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1 年以内	15,725,603.87	50.01	13,647,153.18	47.46	11,115,966.98	51.64
1－2 年	8,767,707.27	27.88	7,774,081.34	27.03	2,590,189.28	12.03
2－3 年	471,847.35	1.50	674,887.44	2.35	5,124,329.24	23.81

3 年以上	6,481,919.95	20.61	6,661,568.87	23.16	2,694,230.28	12.52
合计	**31,447,078.44**	**100.00**	**28,757,690.83**	**100.00**	**21,524,715.78**	**100.00**

公司主要的其他应付款系员工集资款。

截至2014年3月31日，其他应付款余额前五单位情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
汤洁	实际控制人	5,238,567.50	1 年以上	14.50
高玉琴	非关联方	4,500,000.00	1 年以上	14.31
余素珍	非关联方	2,370,000.00	1 年以上	7.54
任国平	监事会主席	2,000,000.00	1 年以上	6.36
张磊	财务总监	1,950,000.00	1 年以上	6.20
合计		**15,379,067.50**		**48.90**

截至2013年末，其他应付款余额前五单位情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
汤洁	实际控制人	5,238,567.50	1 年以上	18.22
高桂琴	非关联方	2,400,000.00	1 年以上	8.35
余素珍	非关联方	2,272,438.76	1 年以上	7.90
高玉琴	非关联方	2,100,000.00	1 年以上	7.30
任国平	监事会主席	2,000,000.00	1 年以上	6.95
合计		**14,011,006.26**		**48.72**

截至2012年末，其他应付款余额前五单位情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
汤洁	实际控制人	4,559,067.50	1 年以上	21.18
余素珍	非关联方	1,820,000.00	1 年以上	8.46

天津运帷物流有限公司	非关联方	1,130,419.01	1 年以上	5.25
马燕	非关联方	1,110,000.00	1 年以上	5.16
张磊	财务总监	1,000,000.00	1 年以上	4.65
任国平	监事会主席	1,000,000.00	1 年以内	4.65
合计		**10,619,486.51**		**49.35**

报告期内，其他应付款期末余额中除应付汤洁的款项外，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

截至 2014 年 3 月 31 日，雷力生物共向赵玉娟、张磊等 21 名自然人借款 20,230,000.00 元。其中 19 人为公司员工，2 人为公司员工以外的自然人。报告期内，公司与自然人之间的借款情况如下：

单位：元

姓名	2012-12-31	2013-12-31	2014-03-31	是否公司员工	资金来源	借款协议	借款期限	利率	借款支付情况	借款用途
赵玉娟	600,000.00	600,000.00	600,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
张磊	1,000,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
张惠东	360,000.00	360,000.00	360,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
张桂芳	850,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
余素珍	1,820,000.00	2,270,000.00	2,370,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
相志强	800,000.00	1,640,000.00	1,640,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
武守燕	100,000.00	100,000.00	100,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
王永满	500,000.00	500,000.00	500,000.00	否	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
王卫宁	880,000.00	880,000.00	880,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
王连启	80,000.00	80,000.00	80,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
宋欣	200,000.00	200,000.00	200,000.00	是	个人	是	1 年	10	按时付息，存	流动资

馨					存款			%	取自由	金
任国平	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
马燕	1,110,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
马文辉	160,000.00	800,000.00	800,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
刘洁莹	30,000.00	30,000.00	30,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
李健威	500,000.00	—	350,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
李国纲	350,000.00	350,000.00	350,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
李长林	50,000.00	50,000.00	50,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
金尧	200,000.00	200,000.00	200,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
郭占武	600,000.00	600,000.00	600,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
郭霏	20,000.00	20,000.00	20,000.00	是	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
高玉琴	—	4,500,000.00	4,500,000.00	否	个人存款	是	1 年	10%	按时付息，存取自由	流动资金
合计	**11,210,000.00**	**19,780,000.00**	**20,230,000.00**	—	—	—	—	—	—	—

根据公司说明，公司向自然人借款主要是为了正常生产经营以及补充流动资金，同时也为了给员工提供一种可靠、有效的理财方式。为了更好的规范公司与员工之间的借款行为，公司制定了《北京雷力海洋生物新产业股份有限公司内部员工集资管理规定》，对内部员工集资的程序、利率、流通、支付等情况进行了规定，并通过签订《借款协议》的方式向有闲置资金的员工借款。根据公司提供的与员工签订的《借款协议》，公司向员工借款的年利率均为 10%，借款期限为 1 年，协议到期后双方如无疑问可自动续期，借款的用途为补充流动资金。

（7）其他流动负债

单位：元

项　目	内容	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
预提国际运费	国际运费	427,211.25	425,537.00	492,055.26
预提项目费用	双流项目运费、差旅费等	-	1,324,176.20	-

预提利息	员工集资利息	514,904.17	-	-
合计		**942,115.42**	**1,749,713.20**	**492,055.26**

2、非流动负债

报告期内，公司非流动负债情况如下：

单位：元

项目	2014.03.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
长期借款	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
非流动负债合计	**8,000,000.00**	**100.00**	**8,000,000.00**	**100.00**	**10,000,000.00**	**100.00**

截至 2014 年 3 月 31 日长期借款余额为 800.00 万元用于 3000 吨海藻精粉剂扩产项目（合同金额 1,000.00 万元，已偿还 200.00 万元），合同期三年自 2012 年 10 月 30 日至 2015 年 10 月 30 日，由北京中关村科技担保公司提供担保，同时由郭占武夫妇、汤洁提供个人反担保，北京格瑞特科工贸有限责任公司以其拥有的怀柔区雁栖经济开发区雁栖南四街 6 号（房产证编号：京房权证怀其字第 20206 号及京怀国用（2009 出）第 0035 号）提供反担保。

（三）股东权益

单位：元

项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	40,800,000.00
资本公积	3,507,772.90	3,507,772.90	34,453,692.51
盈余公积	643,223.41	643,223.41	2,825,408.03
未分配利润	4,906,785.44	8,471,304.87	27,723,108.24
合计	**109,057,781.75**	**112,622,301.18**	**105,802,208.78**

2013 年 12 月 23 日，雷力有限公司整体变更为股份公司（变更基准日为 2012 年 12 月 31 日），以经审计的帐面净资产 103,363,257.61 元折合股份 100,000,000 股，其余部分计入资本公积。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、持有公司 5%及以上股份的股东

序号	关联方姓名	持股比例（%）	与本公司关系
1	汤洁	24.00	实际控制人
2	郭占武	22.00	实际控制人
3	光大创投	17.65	5%以上持股股东
4	万好万家	8.82	5%以上持股股东
合计		**72.47**	

2、董事、监事及高级管理人员

公司的董事、监事及高级管理人员具体情况参见“第一节 基本情况”之“六、董事、监事和高级管理人员情况”。

3、控股股东直接或间接控制的除公司以外的其他企业

截至本说明书出具之日，报告期内，公司无控股股东，实际控制人汤洁、郭占武不直接或间接控制除公司以外的其他企业。

4、控股股东其他重要对外投资情况

截至本说明书出具之日，报告期内，公司无控股股东，实际控制人汤洁、郭占武不直接或间接控制除公司以外的其他企业。

5、实际控制人担任董事、监事和高级管理人员的其他企业情况

截至本说明书出具之日，报告期内，实际控制人汤洁、郭占武不担任其他企业的董事、监事和高级管理人员。

6、公司董事、监事及高级管理人员所投资的其他企业

截至本说明书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员不存在投资其他企业的情况。

7、本公司控股子公司

序号	关联方名称	关联关系
1	北京雷力绿色肥业连锁经营有限公司	雷力生物持有该公司 100%股权
2	北京雷力联合海洋生物科技有限公司	雷力生物持有该公司 100%股权
3	福佰（北京）科技有限公司	雷力生物持有该公司 100%股权
4	山东雷力绿色肥业有限公司	雷力生物持有该公司 100%股权
5	山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	雷力生物持有该公司 100%股权

8、公司的合营和联营公司情况

北京天合一生物技术有限公司成立于 2000 年 5 月 15 日，现持有北京市工商行政管理局海淀分局合法的注册号为 110102001335238 的《企业法人营业执照》，住所：北京市海淀区西三环北路 22 号；注册资本及应收资本：50 万元；经营范围：销售（不含零售）定型包装食品、饮料、酒、保健食品。一般经营项目：技术开发、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售（不含零售）化妆品、日用杂货；委托加工保健食品（未取得行政许可的项目除外）。公司持有天合一生物 30%的股权，为公司的联营公司。

公司用权益法核算对天合一生物的长期股权投资。

（二）报告期内关联交易

1、关联方交易定价政策

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

2、经常性关联交易

报告期内本公司与关联方无经常性关联交易。

3、偶发性关联交易

（1）报告期内关联方为公司提供的担保情况如下：

1）2014 年 1-3 月关联担保情况：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
郭占武、汤洁	雷力生物	3,000.00	2014-2-20	2017-2-20
郭占武、汤洁	雷力生物	1,500.00	2013-9-30	2014-9-30
郭占武	雷力生物	1,000.00	2013-10-12	2014-10-12
郭占武、汤洁	雷力生物	800.00	2012-10-30	2015-10-30
郭占武、汤洁	雷力生物	600.00	2013-5-7	2014-5-7
郭占武	雷力生物	500.00	2013-11-20	2014-11-20

2）2013 年度关联担保情况：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
郭占武、汤洁	雷力生物	3,000.00	2013-1-24	2015-1-24
郭占武、汤洁	雷力生物	1,500.00	2013-9-30	2014-9-30
郭占武	雷力生物	1,000.00	2013-10-12	2014-10-11
郭占武、汤洁	雷力生物	800.00	2012-10-30	2015-10-30
郭占武、汤洁	雷力生物	600.00	2013-5-7	2014-5-7
郭占武	雷力生物	500.00	2013-11-20	2014-11-20
郭占武、汤洁	雷力生物	500.00	2013-5-17	2014-5-17

3）2012 年 12 月 31 日关联担保情况：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
郭占武、汤洁	雷力生物	3,000.00	2012-10-16	2013-10-15
郭占武、汤洁	雷力生物	1,500.00	2012-9-18	2013-9-18
郭占武、汤洁	雷力生物	1,000.00	2012-10-30	2015-10-30
郭占武、汤洁	雷力生物	600.00	2012-5-3	2013-5-3
郭占武、汤洁	雷力生物	400.00	2012-5-21	2013-5-21

（三）报告期内关联方应收应付款项

单位：万元

关联方	科目	交易发生的原因	余额

名称			2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
汤洁	其他应付款	暂存款	5,238,567.50	5,238,567.50	4,559,067.50
汤洁	其他应收款	备用金	-	-	34,603.75
张磊	其他应付款	集资款	1,950,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
任国平	其他应付款	集资款	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
张永华	其他应收款	备用金	-	281,510.94	110,781.67
郭占武	其他应收款	备用金	-	-	100,000.00
郭占武	其他应付款	集资款	600,000.00	600,000.00	600,000.00
李国纲	其他应付款	集资款	350,000.00	350,000.00	350,000.00
李国纲	其他应收款	备用金	2,000.00	5,000.00	29,000.00
合　计			**10,140,567.50**	**10,425,078.44**	**7,783,452.92**

公司的备用金管理办法明确指出备用金是指各部门包括行政、销售、生产、采购以及其他工作人员用作零星开支、计划外不可预见的、应急或者非工作日零星业务采购、差旅费等以现金方式借用的款项。关联方的其他应收和其他应付款符合公司的备用金管理制度。

截止到2014年3月底，公司除了监事李国纲2,000元的借款外，没有其他关联方占款未归还的情况。李国刚的借款已于本说明书出具日之前予以清偿。

为进一步完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益，根据《公司法》及公司章程的相关规定，制定《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》。制度规定：1）公司与控股股东、实际控制人及其关联方发生交易的决策权限；2）公司在履行关联交易决策程序时严格执行关联方回避制度，并履行相应的信息披露义务，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度；3）公司财务部门应按季度检查公司本部及子公司与控股股东、实际控制人及其关联方资金往来情况；4）公司建立防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的定期汇报制度。每季度终了后10日内，公司财务部门应向董事会成员及监事会成员提交控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金情况表及相关说明；5）公司董事会建

立对控股股东所持股份“占用即冻结”的机制等。”

（四）关联业务决策程序执行情况

报告期内，公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》中规定了关联交易的决策程序，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则，雷力生物关联交易的决策程序是合法有效的。

（五）减少和消除关联交易的承诺和措施

为减少和消除关联交易，公司建立了相关的管理制度，具体内容如下：

（1）关联交易的决策权限：

公司与其关联人发生的单笔或连续12个月内就同一标的或者与同一关联人累计发生的金额在300万元以上（含300万元）或占公司最近一期经审计净资产值的10%（含10%）以上的关联交易，必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

公司与其关联人发生的单笔或连续12个月内就同一标的或者与同一关联人累计发生的金额在100万元以上（含100万元）但尚未达到300万元且未达到公司最近一期经审计净资产值的10%的关联交易，由公司董事会作出决议；

公司与关联人发生的单笔或连续12个月内就同一标的或者与同一关联人累计发生的关联交易金额在100万元以下（不含100万元）的关联交易，由公司总经理批准决定。

（2）董事会在审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

如该项关联交易属于向关联人采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联人购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联人提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该项关联交易的价格依据。

（3）公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：为交易对方；为交易对方的直接或者间接控制人；在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位任职；为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本办法第六条第（四）项的规定）；根据实质重于形式的原则认定的其独立商业判断可能受到影响的董事。

（4）股东大会就关联交易事项进行表决时，关联股东应当回避表决；关联股东所持表决权，不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：为交易对方；为交易对方的直接或者间接控制人；被交易对方直接或者间接控制；与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制和影响的股东；根据实质重于形式的原则所认定的可能造成公司利益对其倾斜的股东。

（5）根据本办法批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：任何个人只能代表一方签署协议；关联人不得以任何方式干预公司的决定。

为减少和和消除公司与关联方的关联交易，公司所有股东董事、监事、高级管理人员于2014年6月27日共同出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“一、本人/公司将尽量避免与公司发生关联交易事项，对于不可避免的关联交易，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件协商确定。

二、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护雷力股份及其他股东和交易相对人的合法权益。

三、本人/公司承诺杜绝发生占用雷力股份资金的情况。

四、本人/公司承诺不利用关联交易转移雷力股份的利润，不通过影响雷力股份的经营决策及关联交易损害雷力股份及其股东的合法权益。

五、本人/公司保证严格遵守雷力股份章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。”

八、股份支付

截至 2014 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本说明书签署日，公司需要披露的重大期后事项如下：

鉴于生产规模的扩大，公司需要新的基地和厂房满足发展需求，因此于 2011 年 4 月与北京格瑞特签订合作协议，约定未来由北京格瑞特设立全资子公司 A 公司，并将位于怀柔区燕栖经济开发区燕栖南四街 6 号的房屋所有权及对应土地使用权转移至 A 公司，再由雷力有限购买 A 公司股权，收购的价格为 4,725 万元。2013 年 12 月，北京格瑞特的全资子公司 A 海创百纳设立。截至报告期末，本次股权收购交易尚未完成，公司将预付股权款作为“其他非流动资产”核算。

上述合作协议中提及公司分立要经过复杂的税收和法律程序，不易操作且过程漫长；而且即便完成分立，收购分立后的公司同样存在潜在的债权、债务及担保风险。因此报告期后公司改变收购方案，采取直接购买土地和房产的方式而不是股权收购的方式。

2014 年 5 月，公司与北京格瑞特签署《出资转让协议书》，北京格瑞特将其对海创百纳的 100 万元出资按原值转让与公司，转让价格为人民币 100 万元。2014 年 6 月 3 日，公司取得了海创百纳的营业执照（注册号：110116016539529）。

2014 年 7 月 14 日，北京格瑞特与海创百纳签订《房地产买卖合同》，合同约定废止北京格瑞特与雷力有限于 2011 年 4 月 25 日签署的《合作协议》，改由海创百纳购买格瑞特拥有的位于北京市怀柔区演习工业开发区内 40 万亩厂区，包括 14,110.51 平方米的房产、26,400.01 平方米的国有土地使用权以及 40 亩厂区内的配套在建工程。《房地产买卖合同》以达成《合作协议》时作为定价依据

的 2010 年《房地产估价报告》的评估结果，确定上述房地产转让价格为 50,548,767.00 元。

经核查，《合作协议》达成后，公司在海创百纳成立前已按照《合作协议》规定的付款期限先行向北京格瑞特垫付了房地产转让的全部价款（海创百纳成立后，公司及海创百纳对已垫付的款项进行账务处理）。截至本说明书出具日，2014 年签署的《房地产买卖合同》已经履行完毕。

综上，公司两次收购方案变更前后具体情况如下：

第一次收购方案（2011 年 4 月）：雷力有限与北京格瑞特签订《合作协议》，约定未来由北京格瑞特设立全资子公司 A 公司，并将位于怀柔区燕栖经济开发区燕栖南四街 6 号的房屋所有权及对应土地使用权转移至 A 公司，再由雷力有限购买 A 公司股权，参照《房地产估价报告》的评估值，股权转让价款初步确定为 4,725 万元。2013 年 12 月，格瑞特的全资子公司海创百纳设立。

第二次收购方案（2014 年 5 月）：公司收购由北京格瑞特公司新设成立的海创百纳 100%股权；上述股权收购完成后，由海创百纳公司收购原协议所述的北京格瑞特拥有的位于北京市怀柔区雁西工业开发区的 40 亩厂区及地上建筑物。

主办券商并申报律师及会计师对上述事项的合法合规性的核查情况如下：

1、公司与北京格瑞特是否存在关联关系

根据北京格瑞特提供的《北京格瑞特科工贸有限责任公司章程》并经查询北京市企业信用信息网，北京格瑞特的股东为自然人彭建波和李兆生；执行董事和经理为彭建波，监事为李兆生。

根据北京格瑞特及公司实际控制人汤洁、郭占武分别出具的《关于无关联交易的承诺》，北京格瑞特与公司之间不存在任何关联关系，不存在其中一方的股东、董事、监事、高级管理人员以及上述人员的近亲属在另一方担任股东、董事、监事、高级管理人员的情形，双方亦不存在关联交易事项。如有任何隐瞒和利益输送，北京格瑞特和公司实际控制人愿承担全部责任。

综上，经核查，公司与北京格瑞特之间不存在关联关系。

2、公司收购北京海创百纳生物科技有限公司股权的合法合规性

（1）定价公允性

2013 年 12 月 3 日，海创百纳由格瑞特出资设立，注册资本为人民币 100 万

元。2013 年 11 月 12 日，北京汇德源会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（京汇验字[2013]第 2731118 号），认定截至 2013 年 11 月 8 日，海创百纳已收到股东缴纳注册资本，合计人民币 100 万元，出资方式为货币。

2014 年 5 月，公司与北京格瑞特签署《出资转让协议书》，北京格瑞特将其对海创百纳的 100 万元出资按原值转让与公司，转让价格为人民币 100 万元。

经核查，《出资转让协议书》内容合法，双方意思表示真实，按出资额转让定价公允，不存在损害公司利益的情形。

（2）程序合法合规性

2014 年 5 月 29 日，海创百纳股东北京格瑞特做出股东决定，同意将其对海创百纳的 100 万元出资转让与公司。根据公司《重大投资决策管理办法》的规定，单笔或连续 12 个月内就同一项目累计投资交易涉及的资产金额不超过公司最近一期经审计总资产 10%（含 10%）的，由公司董事长审批通过后实施。上述收购海创百纳股权事宜已经公司董事长批准。随后，双方签署了《出资转让协议书》。

经核查，公司收购北京格瑞特持有的海创百纳股权履行了必要的法律程序，不存在公司间资金拆借、利益输送的情形，亦不存在损害公司股东权益的情形。

3、海创百纳购买格瑞特土地使用权及房屋产权的合法合规性

（1）定价公允性

2010 年 7 月 19 日，杜鸣联合房地产评估（北京）有限公司出具《房地产估价报告》（以下简称“2010 年《房地产估价报告》”），对北京格瑞特拥有的位于怀柔区燕栖经济开发区燕栖南四街 6 号工业厂区房地产，即建筑面积为 14,110.51 平方米的房屋所有权及相应的 26,400.01 平方米工业用途国有土地使用权进行评估，总评估价格为 5,017 万元。

2011 年 4 月 25 日，雷力有限与北京格瑞特签订《合作协议》，约定未来由北京格瑞特设立全资子公司 A 公司，并将位于怀柔区燕栖经济开发区燕栖南四街 6 号的房屋所有权及对应土地使用权转移至 A 公司，再由雷力有限购买 A 公司股权，参照《房地产估价报告》的评估值，股权转让价款初步确定为 4,725 万元。2013 年 12 月，北京格瑞特的全资子公司海创百纳设立。

2014 年 7 月 14 日，北京格瑞特与海创百纳签订《房地产买卖合同》，合同约定废止格瑞特与雷力有限于 2011 年 4 月 25 日签署的《合作协议》，改由海创

百纳购买格瑞特拥有的位于北京市怀柔区演习工业开发区内 40 万亩厂区，包括 14,110.51 平方米的房产、26,400.01 平方米的国有土地使用权以及 40 亩厂区内的配套在建工程。《房地产买卖合同》以达成《合作协议》时作为定价依据的 2010 年《房地产估价报告》的评估结果，确定上述房地产转让价格为 50,548,767.00 元。

经核查，2011 年雷力有限与北京格瑞特签订的《合作协议》及 2014 北京格瑞特与海创百纳签订的《房地产买卖合同》均系合同各方意思真实表示，虽然 2010 年《房地产估价报告》在 2014 年签署《房地产买卖合同》时已过期，但相关房地产买卖的意向在 2011 年已达成并已实际履行，《房地产买卖合同》双方对按照当时的评估结果定价并无争议，且并未损害海创百纳及公司其他股东的合法权益。

（2）程序合法合规性

2014 年 6 月 9 日，公司作为海创百纳的独资股东作出股东决定，同意海创百纳向北京格瑞特购买其位于北京市怀柔区燕栖经济开发区燕栖南四街 6 号的土地及地上房产和在建工程。

经核查，海创百纳购买北京格瑞特持有的土地使用权、房屋所有权及在建工程的事项定价依据为 2010 年《房地产估价报告》，并已在 2014 年《房地产买卖合同》签署前实际履行，合同双方对此无争议并履行了必要的法律程序，相关转让价款虽由公司先行为海创百纳垫付，但作为全资子公司，海创百纳已做了账务处理。公司与北京格瑞特之间不存在利益输送的情形，亦不存在损害公司股东权益的情形。

十、报告期内资产评估情况

（一）2001 年 7 月，北京伯仲资产评估有限公司出具《北京雷力农用化学有限公司投资人汤洁、杨松、贾海芹、北京赛安高效农业技术开发公司、北京金伟铭经济技术开发有限责任公司、北京吉运利天科技发展有限公司和北京宝鸿事业总公司拥有的非专利技术海洋褐藻生物制品联产技术评估报告书（京仲评字 20010625A 号）》。

评估基准日：2001 年 6 月 25 日

评估结论：公司在评估基准日 2001 年 6 月 25 日，汤洁、杨松、贾海芹、北京赛安高效农业技术开发公司、北京金伟铭经济技术开发有限责任公司、北京吉运利天科技发展有限公司和北京宝鸿事业总公司拥有的非专利技术海洋褐藻生物制品联产技术的公允价值为 2700 万元。

（二）2014 年 7 月 9 日，亚洲（北京）资产评估有限公司出具《关于“北京雷力农用化学有限公司投资人汤洁、杨松、贾海芹、北京赛安高效农业技术开发公司、北京金伟铭经济技术开发有限责任公司、北京吉运利天科技发展有限公司和北京宝鸿事业总公司拥有的非专利技术海洋褐藻生物制品联产技术评估报告书”的复核意见报告（京亚评核字[2014]001 号）》。

复核结论：原资产评估报告内容与格式基本符合规范，评估目的明确，评估机构与评估人员的资格合法有效，评估基准日的选择合理，评估依据较为充分，选用的评估方法适当，评估程序符合国家有关资产评估的法规、规定和操作规范。评估报告采用收益法的评估结果作为最终评估结论，评估结论具备合理性。

（三）2013 年有限公司整体变更为股份公司的资产评估情况

2013 年 5 月，有限公司拟整体变更设立股份公司。龙源智博资产评估有限责任公司接受委托，以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，对雷力生物的整体资产价值采用资产基础法进行了评估，并出具了《北京雷力农用化学有限公司拟整体变更为股份公司所涉及其净资产价值项目评估报告》（龙源智博评报字（2013）第 1010 号），评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率（%）
资产总计	20,614.33	24,904.45	20.81
负债总计	10277.99	10277.99	-
股东权益价值	10,366.34	14,626.46	41.51

本次评估仅作为北京雷力生物整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十一、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据原公司章程，公司报告期内股利分配政策依据《公司法》的相关要求，具体政策如下：

1、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。

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

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

4、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％。

5、公司利润分配政策为：公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

6、利润分配应履行的审议程序：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）公司最近两年一期的股利分配情况

公司未进行过股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据修订的《公司章程》，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的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。

2、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。

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

4、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%。

5、公司利润分配政策为：公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

6、利润分配应履行的审议程序：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

十二、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司有5家子公司纳入合并报表的企业，具体情况如下：

（一）北京雷力绿色肥业连锁经营有限公司

雷力连锁成立于 2003 年 9 月 29 日，注册资本为 500 万元及实收资本为 500 万元。注册号为 110116006179299，住所是北京市怀柔区雁栖工业园小区（北京雷力农用化学有限公司院内）。法定代表人为郭占武，企业类型为有限责任公司，

经营范围为：许可经营项目：销售（不含零售）中低毒农药。一般经营项目：销售（不含零售）复合液肥、有机肥、无机肥、生物肥料，为公司的全资子公司。

经瑞华会计师事务所审计，雷力连锁截至2013年12月31日总资产1,029.16万元、净资产594.35万元，2013年实现营业收入2,097.30万元、净利润9.24万元；截至2014年3月31日的总资产839.91万元、净资产621.25万元，2014年1-3月实现营业收入340.70万元、净利润26.90万元。

（二）北京雷力联合海洋生物科技有限公司

雷力联合成立于 2004 年 6 月 29 日，注册资本为 316 万元人民币，其中包括 266 万元的实物出资和 50 万的货币出资。营业执照注册号为 110108007095548（1-1）号，住所是北京市海淀区西三环北路 22 号 202 室，法定代表人是郭占武。经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询；销售（不含零售）化工产品（不含危险化学及一类易制毒化学品）、自行开发后的产品；经济贸易咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口；委托生产海洋藻类提取物（岩藻多糖、岩藻黄质、海藻有机矿物质）、海藻粉。（未经行政许可的项目除外），为公司的全资子公司。

经瑞华会计师事务所审计，雷力联合截至2013年12月31日总资产1,975.67万元、净资产305.55万元，2013年实现营业收入246.44万元、净利润-43.77万元；截至2014年3月31日的总资产1,931.08万元、净资产259.89万元，2014年1-3月实现营业收入43.80万元、净利润-45.66万元。

（三）福佰（北京）科技有限公司

福佰科技成立于 2007 年 6 月 21 日，注册资本 50 万元人民币，住所是北京市海淀区西三环北路 22 号 303 室。营业执照注册号：1110108010286559，法定代表人为郭占武。福佰科技主要经营业务是以天然活性物质和高浓缩微量元素等为载体的新型肥料核心原料的研发和生产，主要产品包含氨基酸原粉、鱼蛋白浓缩液、天然腐殖酸提取物晶体/粉剂、天然黄腐酸提取物粉剂、生化黄腐酸粉剂、螯合微量元素原粉及浓缩液、海藻提取物高浓缩片剂/粉剂/浓缩液等。公司的经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发；销售（不含零售）氮肥、磷肥、钾肥、复混肥、有机肥及微生物肥料、农药（不含属于危险化学品的农药）；

委托加工肥料、农药。（未取得行政许可的项目除外），为公司的全资子公司。

经瑞华会计师事务所审计，福佰科技截至2013年12月31日总资产493.15万元、净资产380.57万元，2013年实现营业收入636.20万元、净利润66.31万元；截至2014年3月31日的总资产476.70万元、净资产382.21万元，2014年1-3月实现营业收入178.83万元、净利润1.64万元。

（四）山东雷力绿色肥业有限公司

雷力绿色肥业成立于 2009 年，注册资本 1,100 万元，注册号为371700200009756，住所为巨野县独山镇工业园。法定代表人为郭占武。营业范围：生产海藻复混肥料、海藻液肥、海藻有机肥等。经营范围为前置许可经营项目：无。一般经营项目：有机、无机复混肥料、有机肥料、无机肥料、微生物有机肥料、掺混肥料、水溶肥料、冲施肥料生产销售；化肥的销售（需经许可或审批的经营的，须凭许可证或审批经营），为公司的全资子公司。

经瑞华会计师事务所审计，雷力绿色肥业截至2013年12月31日总资产3,974.10万元、净资产582.15万元，2013年实现营业收入5,087.19万元、净利润57.15万元；截至2014年3月31日的总资产4,118.99万元、净资产969.58万元，2014年1-3月实现营业收入968.34万元、净利润-36.59万元。

（五）山东雷力海洋生物科技产业园有限公司

雷力海洋生物成立于 2012 年 12 月 31 日，是由雷力生物和雷力联合共同出资成立的有限责任公司。截至 2013 年 12 月 31 日公司注册资本为 1000 万元，实收资本 200 万元。其中雷力生物持股 80%，公司子公司雷力联合持股 20%。注册号是 371106200000106-1，公司住所是日照国际海洋城涛雒镇驻地（国际海洋城管委会 107 房间）。经营范围为前置许可经营项目：无。一般经营项目：海洋生物技术研发、技术服务、技术转让；肥料、海藻精、饲料添加剂、植物营养调节剂、天然植物保护剂、土壤调理剂、肥料增效剂、海洋生物制品、食品添加剂、食品、生物医药项目的生产筹建（筹建期为五年，筹建期间不得开展生产经营活动）；房屋租赁；水产养殖（全民所有的水域、滩涂除外）；农作物种植；会议及展览服务；普通货物进出口，但国家限制公司经营或禁止进出口的商品除外（以上范围需许可的，凭有效许可证经营），为公司的全资子公司。

经瑞华会计师事务所审计，雷力海洋生物截至2013年12月31日总资产149.04万元、净资产51.96万元，2013年实现营业收入0万元、净利润-51.96万元；截至2014年3月31日的总资产126.97万元、净资产120.96万元，2014年1-3月实现营业收入0万元、净利润-27.07万元。

十三、可能影响公司持续经营的风险因素

（一）原材料价格波动与供应的风险

（1）原材料价格波动的风险

公司生产需要主要原材料为海藻原料、硫酸钾等化工原料，2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，原材料占主营业务成本比例分别为 66.84%、64.61%和60.12%。公司所需的硫酸钾等基础化学原材料均需外购，受国际、国内大宗商品价格影响，基础化学原料价格波动较大。公司一方面将通过及时了解基础化学原材料的市场行情信息，对原材料采购财务预订、锁单等措施，保障采购材料的价格基本保持稳定，减少价格波动给公司带来的负面风险；另一方面公司将提高原材料的利用率，严格控制生产成本。

（2）原材料供应的风险

公司所需的原材料马尾藻为野生采集，其采收期具有一定的季节性，采获旺季为每年的 4 至 10 月份。公司在采获旺季集中采购原材料的策略有利于降低采购成本，但仍存在采获淡季原材料不足风险。同时，海藻生长受所处海域的环境影响较大。生长海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或发生赤潮、溢油等环保事故，均会影响到公司原材料的来源和质量，将会给公司经营造成较大影响。为避免原材料价格波动与供应不足对公司经营的影响，公司设立了供应链管理部，统一负责原材料的采购与供应。此外，公司利用采购的规模优势，与多地供应商建立良好的长期合作关系，有效的保障了海藻原料的供应充足、可靠、价格优惠，从而最大程度地降低公司因原料价格波动带来的风险。

（二）收入季节性风险

公司产品主要应用于农业生产，农业生产的季节性特点，会引起肥料产品供求关系的变化和市场价格的波动。一年中 11 月至次年的 3 月为农民施肥的淡季，但受冬储政策和肥料行业管理和年终促销政策的影响，四季度销量不会受太大影响，因此一年中的 1 月至 3 月为肥料产品的销售淡季。在销售旺季，肥料产品销售量较大，销售价格也较淡季有一定幅度的提高，有利于销售收入的增长。在销售淡季，肥料产品销售量减少，导致销售收入下滑。上述销售收入季节性波动会给公司生产经营带来一定程度的影响。

由于我国国土纬度跨越幅度大，南北农作物差异明显，各个地区的销售淡旺季存在时间差异，公司通过在全国布局销售网点，可以满足南北地区在不同季节对肥料的不同需求，一定程度上减缓了公司面临的季节性风险。尽管如此，公司仍面临收入季节性变化导致的经营风险。

（三）国内市场拓展的风险

和发达国家相比，我国的农化服务尚不够深入、完善，相当部分的农民施肥缺乏科学指导，仍然停留在重数量、轻质量的初级阶段。且由于海藻肥在国内起步较晚，与传统的化肥相比虽然存在诸多优点，但因其市场认知度较低、价格相对较高，尚需农民的逐步接受、认可。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月，公司主营产品的销售收入在国内市场的占比分别为 52.71%、56.02%和 52.48%，报告期内国内市场销量没有呈现出明显增长。虽然目前随着海藻肥在国内市场的认知度逐年提高，国内市场需求量逐渐增大，公司仍存在国内市场拓展的风险。

因此，公司应该以客户为核心，拓展销售渠道、加大宣传推广力度，增强产品的市场认知度，从而在国内市场上树立公司的品牌效应。

（四）市场竞争风险

消费者对健康、绿色农产品需求的日益增长促进了海藻肥料及其他制品市场的扩大，新型绿色产业概念吸引了众多想在绿色肥料产业生命周期前期进入市场

的潜在投资者。同时，国家政策的引导与扶持力度的加大逐渐吸引了一批具有较大竞争力的投资者进军海藻肥领域，加大市场竞争风险。

另外，规模较小的竞争对手利用低价销售、假冒伪劣等恶性竞争方式，混淆了部分消费者对海藻肥和其他海藻制品的认知，对肥料市场的有序竞争环境造成了一定的负面影响。

公司通过以下措施来应对市场竞争风险，并保持了领先的市场地位。一方面坚持以技术创新和研发能力为核心竞争力，创新生产工艺，不断降低公司生产成本，提高生产效率，保持公司产品技术领先地位；另一方面实施品牌战略，保持雷力生物在海藻生物制品行业的优势品牌地位，不断提升广大经销商和农民对公司品牌的认知度。

（五）高新技术企业复审认定的风险

雷力生物和子公司雷力联合均于 2008 年获得高新技术企业证书，此证书每三年复评一次。目前公司高新技术企业证书的有效期为 2011 年 10 月至 2014 年 10 月，两家公司均面临着复审认定的风险。根据市科委、市财政局、市国税局、市地税局《关于组织开展 2014 年度北京市高新技术企业认定及资格复审工作的通知》要求，雷力生物与子公司雷力联合现参加 2014 年高新技术企业重新认定工作，计划于 2014 年 7 月底提交申报材料。

公司管理人员高度重视技术的研发与创新，已建立了独立的技术中心、产学研示范基地，逐渐完善了研发管理制度。2012 年度与 2013 年度，公司的研发费用占销售收入的比例均在 4%以上。截止到 2014 年 3 月末，公司已经获得 23 项专利技术。公司高度重视此次高新技术企业认定工作，不能获得高新技术企业证书的风险较低，但公司仍存在高新技术企业复审认定的风险。

公司已于 2014 年 7 月 22 日提交了申报材料，并在 2014 年 7 月 29 日完成了母公司雷力生物和子公司雷力联合的高新技术企业信息统计数据网上填报工作，预计由北京市科学技术委员出具的复审结果批复会在 10 月份公布。

（六）自然人控制风险

目前公司已经建立了较为完善的法人治理结构，在组织和制度层面上对自然

人控制的行为进行了规范，但公司的实际控制人为自然人，其自身的经营、管理和决策能力对于公司的生产经营产生重大影响。如果出现严重的个人决策失误或个人问题，将对公司正常运营带来不利影响。

公司已通过设立内审部和建立内部控制制度来防范自然人控制风险。公司拥有积极的内控环境、有效的风险识别与评估体系、完备的业务流程、良好的信息沟通与反馈机制。公司现有的内部、外部控制制度基本能够保证公司遵守现行法律法规，经营的效率、效果及财务报告的可靠性。

（七）汇率变化对公司出口业务影响的风险

2014年1-3月、2013年度和2012年度，公司国际销售的占比分别为47.52%、43.98%和47.29%，占比较高且相对较为稳定，公司从成立以来一直积极拓展海外市场，因此汇率的变动将对公司的出口销售业务产生一定影响，汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。公司的应对措施如下：1）公司在每年年初产品定价时，充分考虑汇率波动的影响，相应调整报价，以实现与对方共同分担汇兑损失风险；2）加强外币应收账款的催收制度，对于延迟付款的客户，公司将按推迟时间的长短加收利息和汇差的损失，以保证账期的稳定性和回款的及时性。

（八）国内外宏观经济波动风险

从国内宏观经济来说，国家鼓励海洋生物活性物质的开发应用，支持发展绿色农用生物制剂、创新药物等海洋新产品，并为其发展提供重要的经济、政策扶持。同时，国家开始逐步重视农业生态环境的改善，引导科学地调整农业施肥结构。受益于宏观经济的长足发展和政策支持，公司业务规模不断发展壮大。随着政府支农政策的进一步落实和农民农耕习惯的逐渐转变，我国农业生产中海藻生物制品的使用率稳步提升。与此同时，公司持续的销售收入是由国民对农产品的不断消费来推动的。因此，如果国内宏观经济收缩导致内需不足而影响农业生产，也将带来公司业务的不利波动。

另一方面，报告期内，公司约一半的营业收入来自于国外销售，部分原材料也来自于国外采购，如伊朗、乌克兰、印尼和马来西亚等国家，这些国家的经济周期、汇率政策和政局稳定等因素都将影响公司与当地企业的业务合作。某些国

家发生的政变、经济萧条和自然灾害等特殊情况，将直接影响到本公司的主营业务收入、主营业务成本和经济效益。

公司为避免来自国内外宏观经济波动带来的负面影响，通过不断提高产品质量和生产效率，打造拥有行业龙头地位的产品等措施，努力提升自身在国内外海藻生物制品市场的核心竞争力。同时与国内外供应商、客户建立长期的战略合作伙伴关系，以增强企业在不利情势下开展业务的能力。

（九）公司经营业绩对政府补助存在依赖的风险

公司所处的海洋生物制品与海藻生物肥料行业为国家重点鼓励和扶持的行业。2012 年、2013 年和 2014 年 1-3 月公司取得的政府补助金额分别为 264.16 万元、452.89 万元和 25.68 万元，占营业收入比例分别为 1.42%、2.77%和 0.86%，占净利润比例分别为 29.46%、66.41%和-7.21%，因此公司存在依赖国家扶持政策和政府补助获得收入、利润的风险。若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，将有可能对本公司的财务状况产生影响。

但是公司经过 20 多年的发展，已经形成了较为成熟的商业模式和盈利模式并与全国 29 个省、直辖市、自治区经销商和 80 多个国家和地区的品牌代理商建立了良好的合作伙伴关系，且公司积极拓展国内外销售市场，建立北京和山东研发生产基地，为经营规模和销售收入的增长奠定了较好的基础。未来政府补贴对公司业绩的影响程度将趋于减少。

第五节 有关声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事：

郭占武　　汤洁　　张永华

马 伟　　窦学海　　张书恒

全体监事：

任国平　　陈宏途　　李国纲

全体高级管理人员：

郭占武　　汤洁　　张永华

金尧　　邵珠建　　张磊

北京雷力海洋生物新产业股份有限公司（盖章）

2016 年 9 月 12 日

二、主办券商声明

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

项目负责人签字：

王作维

项目小组人员签字：

王　璟　　包红星　　梁斌

法定代表人签字：

王常青

中信建投证券股份有限公司（盖章）

2016年 1月 17日

三、发行人律师声明

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

律师事务所负责人签名：

王 丽

经办律师签名：

杨继红

胡 媛

北京德恒律师事务所（公章）

2014年 9月 12日

四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人签名：

顾仁荣

经办注册会计师签名：

夏宏林

吴飞飞

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）

2014年 9月 12日

五、评估机构声明

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

资产评估机构法定代表人签字：

刘宪强

签字注册资产评估师签字：

王东升

朱建辉

北京龙源智博资产评估有限责任公司（公章）

2016年 9月 12日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告；

二、财务报表及审计报告；

三、法律意见书；

四、公司章程；

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件；

六、其他与公开转让有关的重要文件。