

# 莱博实业（上海）股份有限公司 公开转让说明书



## 主办券商



申银万国证券股份有限公司

二〇一四年一月

## 声 明

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

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

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、对康麦生物债权与股权发生减值的风险

公司于 2011 年 9 月通过向原股东购买股份的方式，持有康麦生物 65% 的股份。此后，由于双方在经营理念与发展规划上存在较大分歧，公司始终无法获得康麦生物的控制权。至 2012 年 4 月，双方分歧仍未得到妥善解决，康麦生物停止正常经营，公司所持有的康麦生物的债权与股权存在减值的风险。针对上述情况，公司于 2012 年对前述债权和股权全额计提减值准备合计 199 万元。

### 二、公司在报告期存在盈利能力下降的风险

公司在 2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月的净利润分别为 471.83 万元、270.38 万元和 58.67 万元，净利润逐年减少，报告期内存在盈利能力下降的风险。公司盈利能力下降的主要原因是由于自 2012 年起公司对自产产品进行了大量的推广投入，销售费用及管理费用增长较快。

### 三、2012 年度与 2013 年 1-6 月非经常性损益对盈利影响较大

公司 2012 年度与 2013 年 1-6 月非经常性损益在净利润中所占比例分别为 23.74% 与 25.87%，对当期盈利影响较大。上述非经常损益主要为收到的政府补贴款以及购买子公司股权购买成本小于被购买方净资产产生的营业外收入。

### 四、公司治理的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象；关联交易未履行适当的程序。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

## 五、税收政策风险

公司于 2010 年 6 月 22 日取得编号为 GR201031000014 的“高新技术企业证书”，并于 2011 年 2 月 1 日取得上海市地方税务局徐汇分局出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函〔2009〕203 号及《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》财税〔2008〕21 号的规定，同意公司自 2010 年至 2012 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据 2013 年 9 月 11 日发布的沪高企认办（2013）008 号《关于公示 2013 年上海市第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司已通过高新技术企业复审，目前处于公示阶段。若公司公示后未通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

## 六、行业竞争加剧的风险

目前，国内共有 600 多家植物提取物出口企业，但多数为医药保健食品公司或外贸公司，生产企业约有 200 多家，企业数量多，规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。

## 七、技术人员流失风险

天然产物提取物行业为技术密集型行业，研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

## 八、奉贤库房搬迁的风险

公司于 2012 年 8 月 26 日从上海康强生物科技有限公司租赁了位于上海市奉贤区金汇镇江艇路 188 号 2 号库房，租赁面积 800 平方米，租赁期限为 2012 年 8 月 26 日至 2015 年 8 月 25 日。因上述房屋因土地性质变更原因尚未取得房产证，存在未来可能被有关部

门责令拆除的风险，届时奉贤库房可能面临搬迁。公司租赁的奉贤库房的租金价格，在当地属于中等水平，公司在当地租赁新的库房也不存在较大的难度。若公司因所租赁的奉贤库房被责令拆迁等事项而导致奉贤房屋搬迁时，由此发生的经济损失包括现库房装修未摊销余额及搬迁费合计约 78,000 元。公司控股股东及实际控制人李成亮承诺，若公司因所租赁的奉贤库房被责令拆迁等事项而导致奉贤房屋搬迁时，由其承担所有的搬迁费用及拆迁给公司造成的任何经济损失。

## 目录

声 明 .....	i
重大事项提示 .....	ii
一、对康麦生物债权与股权发生减值的风险 .....	ii
二、公司在报告期存在盈利能力下降的风险 .....	ii
三、2012 年度与 2013 年 1-6 月非经常性损益对盈利影响较大 .....	ii
四、公司治理的风险 .....	ii
五、税收政策风险 .....	iii
六、行业竞争加剧的风险 .....	iii
七、技术人员流失风险 .....	iii
八、奉贤库房搬迁的风险 .....	iii
释 义 .....	vii
第一节 基本情况 .....	1
一、公司简介 .....	1
二、股票挂牌情况 .....	2
三、公司组织结构 .....	2
四、公司历史沿革 .....	4
五、公司重大资产重组情况 .....	10
六、公司董事、监事、高级管理人员 .....	10
七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标情况 .....	12
八、定向发行情况 .....	13
九、本次挂牌相关的中介机构情况 .....	13
第二节 公司业务 .....	15
一、公司主要业务、主要产品及用途 .....	15
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式 .....	17
三、公司业务相关的关键资源要素 .....	21
四、公司业务具体状况 .....	26
五、公司的商业模式 .....	30
六、公司所处行业基本情况 .....	30
第三节 公司治理 .....	37
一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况 .....	37
二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明 .....	37

三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	38
四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	38
五、公司独立性.....	39
六、同业竞争.....	40
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况.....	42
八、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况.....	42
九、董事、监事、高级管理人员相关情况的说明.....	42
十、公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	44
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>45</b>
一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况..	45
二、最近两年及一期的主要财务指标分析.....	69
三、报告期利润形成的有关情况.....	72
四、公司的主要资产情况.....	78
五、公司重大债务情况.....	90
六、股东权益情况.....	94
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	95
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	100
九、报告期内公司资产评估情况.....	100
十、股利分配政策、最近两年实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	100
十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况.....	101
十二、管理层对公司风险因素自我评估.....	107
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>110</b>
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明.....	110
主办券商声明.....	111
律师事务所声明.....	112
会计师事务所声明.....	113
资产评估机构声明.....	114
<b>第六节 附件</b> .....	<b>115</b>
一、主办券商推荐报告.....	115
二、财务报表及审计报告.....	115
三、法律意见书.....	115
四、公司章程.....	115
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	115
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	115

## 释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、莱博实业	指	莱博实业（上海）股份有限公司
有限公司、莱博生物	指	上海莱博生物科技有限公司
凌熙投资	指	上海凌熙投资管理中心（普通合伙）
莱格生物	指	上海莱格生物科技有限公司
寇漫生物	指	上海寇漫生物科技有限公司
莱浦森	指	上海莱浦森生物科技有限公司
汝莱芾	指	上海汝莱芾生物科技有限公司及其前身上海汝莱芾贸易发展有限公司
康麦生物	指	南通康麦生物科技有限公司
德嘉生物	指	上海德嘉生物科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申银万国	指	申银万国证券股份有限公司
内核小组	指	申银万国证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《莱博实业（上海）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
天然产物提取物	指	从天然产物中按一定目的提取的物理、化学成分
燕麦β-葡聚糖	指	一种存在于大燕麦皮中的天然非淀粉类水溶性植物糖，具有显著的降血脂、降血糖及提高免疫能力，维持肠道微生态环境等
冻干粉	指	在无菌环境下将药液冷冻成固态，抽真空将水分升华干燥而成的无菌粉注射剂
琼玉芳	指	水、甘油、茯苓提取物，人参根提取物，地黄根提取物
hEGFplus 活肤因子	指	可持续抵御衰老，有效平抚皮肤浅表细纹，显著淡化和减少深层皱纹；可激活皮肤组织，恢复皮肤弹性，具有祛斑、美白、恢复皮肤红润、帮助消除妊娠纹等多重功效；可赋予肌肤天然免疫屏障，增强皮肤抵御能力，防止外来刺激
胶原蛋白	指	动物体内含量最丰富的蛋白质，它属于不溶性纤维型蛋白质，也是细胞外基质中的一类，主要存在于结缔组织中
5α-还原酶	指	类固醇在人体的代谢过程里所需要的一种酶
厚朴酚	指	棕褐色至白色精细粉末的厚朴提取物，具有特殊的、持久的肌肉松弛作用及强的抗菌作用，可抑制血小板聚集。临床上主要用作抗菌、抗真菌药
马拉色菌	指	一种酵母类真菌，这种菌属能引起绝大多数的皮肤病，比如大部分情况下的头皮屑和脂溢性皮炎
脂溢性皮炎	指	在皮脂溢出较多部位发生的慢性炎症性皮肤病
银屑病	指	一种常见的慢性炎症性皮肤病
酪氨酸酶	指	黑素合成的关键酶，可能是白癜风自身免疫的重要抗原
松萝酸	指	一种广谱抗生素，对多数革兰氏阳性细菌具有强大的抑制作用，也能抑制结核菌的生长
知母	指	中药名，属清热下火药

桑白皮	指	桑科植物桑的根皮，用于肺热咳喘，面目浮肿，小便不利等症
白茯苓	指	中药名，为药材茯苓块切去赤茯苓后的白色部分，通常为中药饮片
红景天	指	景天科植物大花红景天的干燥根和根茎，红景天的功效与作用是能补肾，理气养血，有活血止血、清肺止咳、解热，并止带下的功效
益母草	指	唇形科植物益母草的全草，治疗妇女月经不调，胎漏难产，胞衣不下，产后血晕，瘀血腹痛，崩中漏下，尿血、泻血，痈肿疮疡
薄荷醇	指	有机化合物，无色针状结晶或粒状。为薄荷和欧薄荷精油中的主要成分，以游离和酯的状态存在
甘露糖醇	指	甘露糖的醛基还原为醇基而形成的糖醇，存在于植物渗出液中
Symdio 68	指	一种具有防腐功能的保湿剂

## 第一节 基本情况

### 一、公司简介

公司名称：莱博实业（上海）股份有限公司

法定代表人：李成亮

有限公司成立日期：2003年10月16日

股份公司设立日期：2013年11月4日

组织机构代码：75503619-1

注册资本：1,000万元

住所：上海市徐汇区桂平路333号1号楼8楼、701室

邮编：200233

电话：021-51086802\*6120

传真：021-64430998

电子邮箱：shelly-shen@laibo.com.cn

信息披露负责人：蔡艳

所属行业：根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所属行业为日用化学产品制造中的专项化学用品制造（C2662）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。

主营业务：天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产与销售。

经营范围：植物提取领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，生物制品的研究、研发，天然产物活性成分提取、合成、筛选、实验及少量试制，天然植物提取物（除食品、药品）、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的研发和生产加工，销售化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、植物添加剂、化妆品、仪器仪表，批发：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）（限许可证地址经营），计算机系统服务、数据处理及计算机维修，知识产权代理（除专利代理）（涉及行政许可的，

凭许可证经营)

## 二、股票挂牌情况

(一) 股票代码：430650

(二) 股票简称：莱博股份

(三) 股票种类：人民币普通股

(四) 每股面值：1 元

(五) 股票总量：1,000 万股

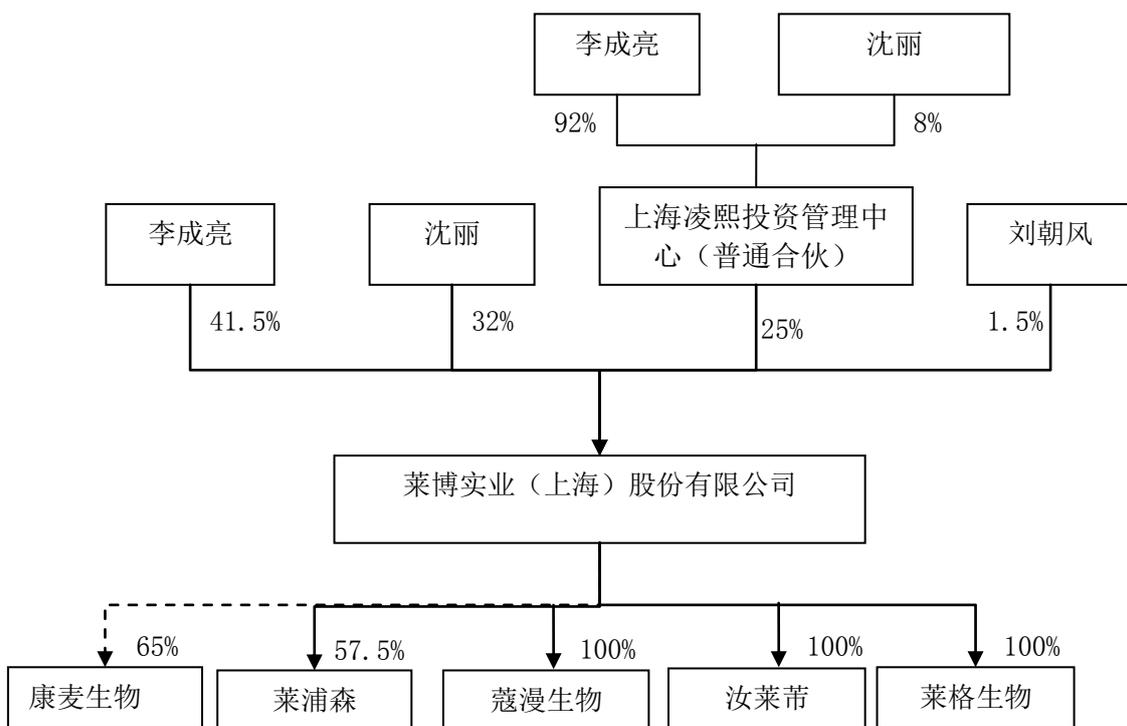
(六) 挂牌日期：

(七) 股东所持股份限售情况：依据《公司法》第一百四十二条规定及《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条规定进行限售。股份公司成立未满一年，无可公开转让的股份。

(八) 股东对所持股份自愿锁定的承诺：无。

## 三、公司组织结构

### (一) 公司股权结构图



上海凌熙投资管理中心（普通合伙）为李成亮、沈丽所投资的公司，其分别持有凌熙投资 92%及 8%的出资。凌熙投资基本情况见本公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”之“（一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况”。

### （二）控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东、实际控制人为自然人李成亮，现直接持有公司41.5%（415万股）股份，通过凌熙投资间接持有公司23%（230万股）股份，合计占公司总股本的64.50%，其股份不存在质押情况。

李成亮先生，1965年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，农工民主党党员；1988年6月毕业于山东轻工学院精细化工专业，本科学历；1991年7月毕业于华东理工大学应用化学专业，硕士研究生学历。1991年7月至1993年3月于上海庄臣有限公司任化学师；1993年4月至1998年4月于上海伊思丽化妆品公司历任副总工程师、研究所所长等职；1998年5月至2008年4月于德之馨（上海）有限公司历任总工程师、市场副总等职；2008年5月至2013年10月于上海莱博生物科技有限公司任执行董事、董事长、总经理；2008年9月至今于上海德嘉生物科技有限公司任监事；2008年12月至今于上海汝莱蒂生物科技有限公司任执行董事、经理；2009年7月至今于上海蔻漫生物科技有限公司任执行董事、经理；2013年7月至今于上海凌熙投资管理中心（普通合伙）任执行事务合伙人；现任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

李成亮长期为公司的控股股东，并长期担任公司董事长（执行董事）、总经理职务，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用，因此认定李成亮为公司的实际控制人，公司实际控制人近两年未发生过变化。

### （三）公司股东及持股情况、相互间的关联关系

序号	股东名称	股东性质	持股数量	持股比例	是否存在质押或争议
1	李成亮	自然人	415.00	41.50	否
2	沈丽	自然人	320.00	32.00	否
3	凌熙投资	合伙企业	250.00	25.00	否
4	刘朝凤	自然人	15.00	1.50	否
合计		—	1,000.00	100.00	—

上述股东之间，凌熙投资为李成亮、沈丽所投资的公司，其分别持有凌熙投资 92%及 8%的出资。除上述关系外不存在关联关系。

## 四、公司历史沿革

### （一）有限公司成立

公司前身为上海莱博生物科技有限公司。2003年10月16日，经上海市工商行政管理局青浦分局核准登记，有限公司成立。有限公司注册资本50万元，由自然人陶宝林、李成亮分别以货币出资30万元、20万元。有限公司注册号为3102292056172，法定代表人：陶宝林。经营范围为：生物制品的研究、开发，销售化工产品（除危险品）、植物添加剂、食品添加剂、化妆品。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

2003年10月14日，上海瑞和会计师事务所出具《验资报告》（瑞和会验字（2003）第01482号），经验证，截至2003年10月14日，公司已收到股东投入的实收资本50万元，出资方式为货币出资。

有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陶宝林	30.00	60.00	货币
2	李成亮	20.00	40.00	货币
	合计	50.00	100.00	—

### （二）有限公司第一次出资转让

2005年4月11日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意陶宝林将所持公司60%出资转让给陆建英，同意李成亮将所持公司35%出资转让给陆建英、将所持公司5%出资转让给沈丽。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元。陶宝林与李成亮因公司发展方向存在不同看法，因此其决定退出公司。李成亮因精力有限，引入具有化妆品行业经验的沈丽为新股东，并将其余出资转让给其妻陆建英持有。李成亮与陆建英为夫妻关系，除上述关联关系外，转让双方不存在其他关联关系。

2005年5月9日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资数额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陆建英	47.50	95.00	货币
2	沈丽	2.50	5.00	货币
	合计	50.00	100.00	—

### （三）有限公司第一次增资

2006年1月4日，有限公司召开股东会，全体股东同意将注册资本增加至100万元，其中陆建英增资47.5万元、沈丽增资2.5万元。

2005年12月27日，上海勤业会计师事务所有限公司出具勤业验字“（2005）119号”《验资报告》，验证截至2005年12月22日，公司已收到股东陆建英、沈丽以货币缴纳的新增注册资本50万元。

2006年1月11日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陆建英	95.00	95.00	货币
2	沈丽	5.00	5.00	货币
合计		100.00	100.00	—

#### （四）有限公司第二次出资转让

2008年12月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意陆建英将所持公司84万元出资转让给李成亮、将6万元出资转让给王若文、将3万元出资转让给沈丽、将2万元出资转让给何蔚。李成亮已从原单位辞职，并专注于公司的发展，其妻陆建英将持有出资转回给李成亮。王若文、何蔚具有化妆品行业的销售和管理经验，公司吸收其作为股东后有助于公司业务的拓展。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元，转让价格由双方协商确定，转让双方除陆建英与李成亮为夫妻关系外，其他转让方不存在关联关系。转让情况如下：

序号	转让人	受让人	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	陆建英	李成亮	84.00	84.00
2	陆建英	王若文	6.00	6.00
3	陆建英	沈丽	3.00	3.00
4	陆建英	何蔚	2.00	2.00
合计		—	95.00	—

2009年1月19日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	84.00	84.00	货币
2	沈丽	8.00	8.00	货币
3	王若文	6.00	6.00	货币
4	何蔚	2.00	2.00	货币
合计		100.00	100.00	—

#### （五）有限公司第二次增资

2010年6月18日，有限公司召开股东会，全体股东同意将注册资本增加至300万元，新增注册资本200万元，由截至2009年12月31日的未分配利润转增资本，其中李成亮

以未分配利润转增 168 万元、沈丽以未分配利润转增 16 万元、王若文以未分配利润转增 12 万元、何蔚以未分配利润转增 4 万元。

2010 年 7 月 29 日，上海中佳永信会计师事务所有限公司出具上佳信验报“(2010)5082 号”《验资报告》，验证截至 2010 年 7 月 1 日，公司已将未分配利润 200 万元转增资本。

2010 年 8 月 17 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	252.00	84.00	货币
2	沈丽	24.00	8.00	货币
3	王若文	18.00	6.00	货币
4	何蔚	6.00	2.00	货币
合计		300.00	100.00	--

#### （六）有限公司第三次增资

2010 年 12 月 20 日，有限公司召开股东会，全体股东同意将注册资本增加至 1,000 万元，新增注册资本 700 万元以莱格生物、蔻漫生物经评估的股权出资。由于此次增资前莱博生物、莱格生物与蔻漫生物的股权结构一致（股东均为李成亮、沈丽、王若文和何蔚，并分别持有上述三家公司 84%、8%、6%及 2%的出资），且三家公司主营业务较为相似，公司出于整合相关业务、避免同业竞争的考虑，进行了本次增资。根据上海科华资产评估有限公司出具的沪科华评字（2010）第 88 号《资产评估报告》，截至 2010 年 7 月 31 日，莱格生物账面净资产为 5,322,154.60 元，调整后账面值 5,333,286.03 元，净资产评估值为 5,495,806.82 元，评估增值 162,520.79 元，增值率 3.05%。李成亮、沈丽、王若文和何蔚分别持有莱格生物 84%、8%、6%及 2%的出资，其将莱格生物 100%股权作价 5,495,806.82 元投入有限公司。根据上海科华资产评估有限公司出具的沪科华评字（2010）第 87 号《资产评估报告》，截至 2010 年 7 月 31 日，蔻漫生物账面净资产为 1,451,984.05 元，调整后账面值 1,422,744.95 元，净资产评估值为 2,005,202.57 元，评估增值 582,457.62 元，增值率 40.94%。李成亮、沈丽、王若文和何蔚分别持有蔻漫生物 84%、8%、6%及 2%的出资，其将蔻漫生物 100%股权作价 2,005,202.57 元投入有限公司。

本次增资具体情况如下：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李成亮	420.00	莱格生物 84%股权	84.00
		168.00	蔻漫生物 84%股权	

2	沈丽	40.00	莱格生物 8%股权	8.00
		16.00	蔻漫生物 8%股权	
3	王若文	30.00	莱格生物 6%股权	6.00
		12.00	蔻漫生物 6%股权	
4	何蔚	10.00	莱格生物 2%股权	2.00
		4.00	蔻漫生物 2%股权	
合计		700.00		100.00

2010年12月28日，上海中佳永信会计师事务所有限公司出具上佳信验报“(2010)5135号”《验资报告》，验证截至2010年12月25日，公司已收到李成亮等股东缴纳的新增注册资本700万元。

2011年1月11日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	840.00	84.00	货币、股权
2	沈丽	80.00	8.00	货币、股权
3	王若文	60.00	6.00	货币、股权
4	何蔚	20.00	2.00	货币、股权
合计		1,000.00	100.00	—

#### （七）有限公司第三次出资转让

2011年1月18日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意李成亮将所持公司30万元出资作价60万元转让给郭汉标、将15万元出资作价30万元转让给刘朝风。郭汉标、刘朝风熟悉化妆品行业，并具有丰富的行业经验，公司吸收其成为股东后有助于公司业务的拓展。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，每一元出资作价二元。但后经转让双方协商一致后，将转让价格变更为每一元出资作价一元。转让价格由转让双方协商确定，转让双方不存在关联关系。

2011年1月27日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	795.00	79.50	货币
2	沈丽	80.00	8.00	货币
3	王若文	60.00	6.00	货币
4	郭汉标	30.00	3.00	货币
5	何蔚	20.00	2.00	货币
6	刘朝风	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	100.00	—

### （八）有限公司第四次出资转让

2012年3月22日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意何蔚将所持公司20万元出资作价40万元转让给李成亮。何蔚曾担任公司技术顾问，因其不再参与公司经营管理，所以将所持公司出资转让。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。本次出资转让价格由股东协商确定，转让双方不存在关联关系。

2012年5月3日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	815.00	81.50	货币
2	沈丽	80.00	8.00	货币
3	王若文	60.00	6.00	货币
4	郭汉标	30.00	3.00	货币
5	刘朝风	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	100.00	--

### （九）有限公司第五次出资转让

2013年3月29日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意王若文将所持公司60万元出资作价60万元转让给李成亮。王若文原为公司的销售总监，因其离职，所以将其所持公司出资转让给李成亮，转让价格由双方协商确定。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。

2013年5月3日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	875.00	87.50	货币
2	沈丽	80.00	8.00	货币
3	郭汉标	30.00	3.00	货币
4	刘朝风	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	100.00	--

### （十）有限公司第六次出资转让

2013年7月22日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意李成亮将所持公司240万元出资作价240万元转让给沈丽，转让原因为沈丽为公司的老员工，为公司发展作出较大贡献，李成亮将上述出资转让给沈丽以作为激励。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格为每一元出资作价一元，转让价格由双方协商确定。

2013年8月6日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	635.00	63.50	货币
2	沈丽	320.00	32.00	货币
3	郭汉标	30.00	3.00	货币
4	刘朝凤	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	100.00	—

#### （十一）有限公司第七次出资转让

2013年9月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意郭汉标将所持公司30万元出资作价44.1384万元转让给凌熙投资，同意李成亮将所持公司220万元出资作价220万元转让给凌熙投资。郭汉标不再参与公司经营管理，因此将所持公司出资转出。凌熙投资成立于2013年7月10日，为李成亮所控制的公司（其持股92%），李成亮拟用凌熙投资实施员工持股计划，因此经与其他股东协商后，决定郭汉标、李成亮将上述出资转让给凌熙投资。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格由双方协商确定。

2013年9月29日，公司完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李成亮	415.00	41.50	货币
2	沈丽	320.00	32.00	货币
3	凌熙投资	250.00	25.00	货币
4	刘朝凤	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	100.00	—

#### （十一）有限公司整体变更为股份公司

2013年9月29日，中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具的中兴财光华（沪）审会字（2013）第1129号《审计报告》（审计基准日为2013年6月30日），认定有限公司的净资产为19,436,961.75元。

2013年9月30日，万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2013）第1221号《评估报告》（评估基准日为2013年6月30日）认定有限公司经评估的净资产为20,758,328.56元。

2013年9月30日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司按照截至2013年6月30日经审计的净资产19,436,961.75元按照1:0.5145比例折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本1,000万元，剩余部分计入资本公积。

2013年10月16日，公司各发起人依法召开了创立大会，通过了股份公司章程，选

举了公司第一届董事会及第一届监事会非职工代表监事成员。

2013年10月16日，中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（中兴财光华（沪）审验字（2013）第2124号）验证截至2013年10月16日，整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。

2013年11月4日，上海市工商行政管理局核准了此次变更，并核发了注册号为310229000770265的股份公司营业执照。

至此，公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	李成亮	415.00	41.50	净资产
2	沈丽	320.00	32.00	净资产
3	凌熙投资	250.00	25.00	净资产
4	刘朝凤	15.00	1.50	净资产
合计		1,000.00	100.00	—

## 五、公司重大资产重组情况

公司自成立以来无重大资产重组情况。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员

#### 1、董事

（1）李成亮先生，公司董事长兼总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司组织结构”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

（2）沈丽女士，1976年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员；1999年6月毕业于上海交通大学精细化工专业，本科学历。1999年7月至2003年6月于联合利华（上海）有限公司研发中心历任研发助理、研发专员；2003年7月至2004年5月于德之馨（上海）有限公司任应用工程师；2004年6月至2013年10月于上海莱博生物科技有限公司历任研发部经理、市场部经理、副总经理等职；2005年5月至今任蔻漫生物监事；2013年7月至今于凌熙投资任普通合伙人；现任股份公司董事、副总经理、财务负责人，任期三年。

（3）卞春亮先生，1970年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；1997年6月毕业于南京大学生物科学与技术系，研究生学历。1997年7月至2004年2月于南京

金芭蕾化妆品有限公司历任研发部工程师、研发部经理；2004年3月至2012年9月于汉高（中国）投资有限公司任产品开发部高级经理；2012年10月至于公司任研发中心总监；现任股份公司董事，任期三年。

（4）张伟先生，1982年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2004年6月毕业于陕西科技大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2004年7月至2005年9月于海南金海浆业有限公司动力处任职员；2005年10月至今于公司历任销售部客户经理、区域销售副经理；2007年4月至今任上海莱格生物科技有限公司执行董事、经理。现任股份公司董事，任期三年。

（5）廖圣香先生，1976年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；1999年6月毕业于安徽农业大学农学专业，大专学历；2000年3月至2013年3月于安徽华伊美科技企业集团历任任招商经理、江苏分公司总经理、广东分公司总经理、营销总监等职务；2013年4月至今于上海莱博生物科技有限公司任新业务部总监；现任股份公司董事，任期三年。

## 2、监事

（1）袁圆女士，1983年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2006年6月毕业于徐州师范大学国际经济与贸易专业，本科学历；2006年7月至2010年12月于海航天天快递总部任人力资源管理中心薪资福利经理；2010年12月至2012年8月于上海韵达货运有限公司总部，任人力资源中心经理；2012年9月至今于公司任人事行政部行政主任；现任股份公司监事会主席，任期三年。

（2）黄磊敏，男，1983年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2005年6月毕业于上海师范大学生命与环境科学学院生物科学专业，本科学历。2005年7月至今于公司先后任实验助理、实验室主任、研发副经理、研发经理。现任股份公司监事、研发经理，任期三年。

（3）俞辰先生，1988年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2010年6月毕业于上海工程技术大学高分子材料与工程专业，本科学历。2010年7月至2011年3月于宝钢钢构有限公司任人事专员；2011年3月至2012年3月于上海绿新包装材料有限公司任研发员、申报专员；2012年3月至2012年6月于上海紫江喷铝包装材料有限公司任申报专员；2012年7月至今于公司任知识产权专员；现任股份公司职工代表监事，任期三年。

## 3、高级管理人员

(1) 李成亮先生，公司总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司组织结构”之“(二) 控股股东及实际控制人基本情况”。

(2) 沈丽女士，公司副总经理、财务负责人，详见前文“1、董事”之介绍。

(3) 蔡艳女士，董事会秘书，1983年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2013年1月毕业于上海交通大学工商管理专业，本科学历；2002年12月至2011年5月于建国亚洲有限公司历任开发中心助理、董事会秘书、人力资源部主管等职务；2011年6月至今于上海莱博生物科技有限公司任人事行政部经理；现任股份公司董事会秘书，任期三年。

## (二) 董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	股 东	职 务	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	李成亮	董事长、总经理	415.00	41.50
2	沈丽	董事、副总经理、财务负责人	320.00	32.00
3	卞春亮	董事	0.00	0.00
4	张伟	董事	0.00	0.00
5	廖圣香	董事	0.00	0.00
6	蔡艳	董事会秘书	0.00	0.00
7	袁圆	监事监事会主席	0.00	0.00
8	俞辰	职工监事	0.00	0.00
9	黄磊敏	监事	0.00	0.00
合 计			735.00	73.50

## 七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标情况

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总计（万元）	2,615.27	2,594.79	2,517.63
股东权益合计（万元）	2,010.82	1,934.83	1,664.45
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,942.73	1,917.49	1,644.93
每股净资产（元）	2.01	1.93	1.66
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.94	1.92	1.64
资产负债率（母公司）	33.55%	29.61%	44.22%
流动比率（倍）	3.69	3.25	2.58
速动比率（倍）	2.51	2.23	2.07
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	1,459.23	2,642.24	2,513.60
净利润（万元）	58.67	270.38	471.83

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	59.90	272.56	501.50
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	44.41	207.85	528.20
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	44.41	207.85	528.20
毛利率（%）	52.94	53.01	58.18
净资产收益率（%）	3.08	15.30	35.97
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.28	11.68	39.84
基本每股收益（元/股）	0.06	0.27	0.50
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.27	0.50
应收帐款周转率（次）	3.37	8.01	7.02
存货周转率（次）	0.99	2.24	2.05
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-468.77	-170.32	596.69
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.46	-0.17	0.60

注：1、基本每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期末股本（实收资本）为基础计算。

2、主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节.公司财务”之“二、最近两年及一期的主要财务指标分析”。

## 八、定向发行情况

公司本次无定向发行情况。

## 九、本次挂牌相关的中介机构情况

一、主办券商	申银万国证券股份有限公司
法定代表人	储晓明
住所	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场45层
联系电话	021-33389888
传真	021-54043534
项目小组负责人	袁熠
项目小组成员	袁熠 孙建华 毛晨琪 马日君 向禹辰
二、律师事务所	上海市锦天城律师事务所
负责人	吴明德
住所	上海市浦东新区花园石桥路33号花旗集团大厦14楼
联系电话	021-62059000
传真	021-61059054

签字执业律师	李明文 徐军
<b>三、会计师事务所</b>	<b>中兴财光华会计师事务所有限公司</b>
负责人	姚庚春
住所	河北省石家庄市广安街 77 号安侨商务四层
联系电话	0311-85929187
传真	0311-85929189
签字注册会计师	杨海龙 孙国伟
<b>四、资产评估机构</b>	<b>万隆（上海）资产评估有限公司</b>
法定代表人	赵斌
住所	上海市黄浦区迎勋路 168 号 17 楼
联系电话	021-63788398
传真	021-63766338
签字资产评估师	潘向阳 徐丽萍
<b>五、证券登记结算机构</b>	<b>中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司</b>
法定代表人	戴文华
联系地址	深圳市福田区深南中路 1093 号中信大厦 18 楼
联系电话	0755-25938000

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及用途

#### （一）主要业务

根据《国民经济行业分类（GB-T 4754-2011）》，公司所属行业为日用化学产品制造业中的专项化学用品制造业（C2662）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为日用化学产品制造业中的化学原料和化学制品制造业（C2662）。

公司的主要业务为天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产和销售，以及为生物、生化制品行业提供技术方案，主要产品与服务为功能活性原料系列、天然植物提取物（液）系列以及提供研发、生产订制服务，产品主要销往各大化妆品企业、美容保健企业。

公司 2011 年、2012 年、2013 年 1-6 月的营业收入分别为 25,136,023.63 元、26,422,382.14 元、14,592,327.82 元，其中主营业务收入占比均为 100%，公司的主营业务突出。

#### （二）主要产品及用途

公司的主营业务包括以天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产和销售，以及为生物、生化制品行业提供技术方案。公司的主要产品及服务分为三类：日化产品原料贸易、天然产物提取物自主研发、生产与销售以及定制化研发服务。其中天然产物提取物自主研发、生产与销售占营业收入的 45%左右，其次是定制化研发服务，略高于 35%，日化产品原料贸易占比最小，在 20%左右。

##### 1、天然产物提取物自主研发、生产与销售

公司所研发及生产的天然产物提取物分为功能活性原料系列与天然植物提取物（液）系列产品。其中功能活性原料系列主要是从天然成分中研制出针对各种特定功效的系列产品，如具有保湿、修复功能的“燕麦 $\beta$ -葡聚糖”、具有美白功效的“美白脂质体冻干粉”、抗炎抗敏功效的“植物仿生皮脂”等 50 多种产品；天然植物提取物（液）系列主要是从天然植物及中草药中提取出植物活性有效成分，如金银花提取液；紫灵芝提取液；人参提取物等 45 种产品。客户的产品通过添加以上植物活性成分，可使其产品具有抗炎、美白、舒缓、控油等功效。

部分功能活性原料系列以及天然植物提取物（液）系列产品及用途如下：

## (1) 功能活性原料系列

功能活性原料系列			
编号	产品名称	成分	功能及应用
18210	琼玉方	水、甘油、茯苓提取物，人参根提取物，地黄根提取物	具有美白、抗衰老和保湿等功效。适用于美白、抗衰老和保湿等个人护肤用品。
PA6003	美白脂质体冻干粉	维生素 C，维生素 B3，卵磷脂，甘露糖醇，生育酚酸酯，玉竹提取物，当归提取物	结合冻干和脂质技术，具有较好的美白效果和储存稳定性，在使用时更容易到达皮肤深层发挥功效。适用于美白功效护肤用品。
17001、17002、17003、17006、17010	燕麦葡聚糖	水，β-葡聚糖（各编号防腐剂不同）	具有抗衰老、祛皱、保湿、促进伤口愈合、免疫激活等多项功能。适用于抗衰老、抗皱、保湿以及防晒与晒后护理产品。
92101	hEGFplus 活肤因子	水，甘油，寡肽-1，甘露糖醇	具有减少皱纹，美白，活肤，滋润，增强皮肤防御力以及消除妊娠纹等功效。适用于抗衰老、修复，保湿等产品。
17202	GS-葡聚糖	水、甘油、小核菌胶	具有抗衰老、保湿、免疫激活等多项功能，同时还能带给产品使用者清爽的肤感，适用于个人护理用品。
53501	清凉剂 K-501	薄荷醇 PCA 酯，薄荷醇	能带来持久的清凉感，并具有很好的保湿效果。适用于发用类产品，洗涤类产品，爽肤类产品，防晒及晒后护理产品等。

## (2) 天然植物提取物（液）系列

天然植物提取物（液）系列			
编号	产品名称	成分	功能及应用
42013	金银花提取液	水，甘油，忍冬花提取物	具有抑菌、抗病毒、抗炎、调节免疫等功效。适用于各类个人护理产品和口腔护理品。
41001	益母草提取液	水，甘油，细叶益母草提取物	具有抗氧化、防衰老、抗疲劳等

			功效。适用于个人护理用品。
42017	甘草提取液	水，丁二醇，甘草根提取物	具有解毒、消炎、镇痛、美白的功效。适用于个人护理产品，及口腔护理产品。
42019	桑白皮提取液	丁二醇，桑根提取物	具有修复受损细胞，淡化疤痕，消除面部浮肿等功效。适用于个人护理用品。
42020	白茯苓提取液	水、甘油、茯苓提取物	其具有抑制黑素生成，提亮肤色的效果。适用于个人护理用品。
42021	枸杞提取液	水、丁二醇、枸杞果提取物	具有有免疫调节、抗氧化、抗衰老、抗疲劳、养颜、排毒、抗辐射损伤等功能。适用于各类个人护理品。
42049	人参提取液	水，甘油，人参根提取物	具有抗衰老，抗氧化，抗皱，祛斑，美白，抗炎，抗疲劳等功效。适用于护肤霜，洁面乳，面膜，香皂，香波，沐浴露等产品。
42104	红景天提取液	水、丁二醇、玫瑰红景天根提取物、柠檬酸	具有抗疲劳、延缓衰老等作用。适用于各类个人护理用品。

## 2、定制化研发服务

公司的研发、生产订制服务主要是利用公司的技术研发、生产渠道，为客户量身定制一系列的可以解决其研发需求、生产需求的整体解决方案。成功案例如：为完美（中国）有限公司提供的“芦荟沐浴露改进项目”、“抗衰老产品开发项目”等服务、为福建片仔癀有限公司提供的“敏感性皮肤护理外用制剂开发”服务等。通过以上定制的服务，客户的多款产品借助新技术带来了改变，成功提升了产品功效，获得了市场的认可。

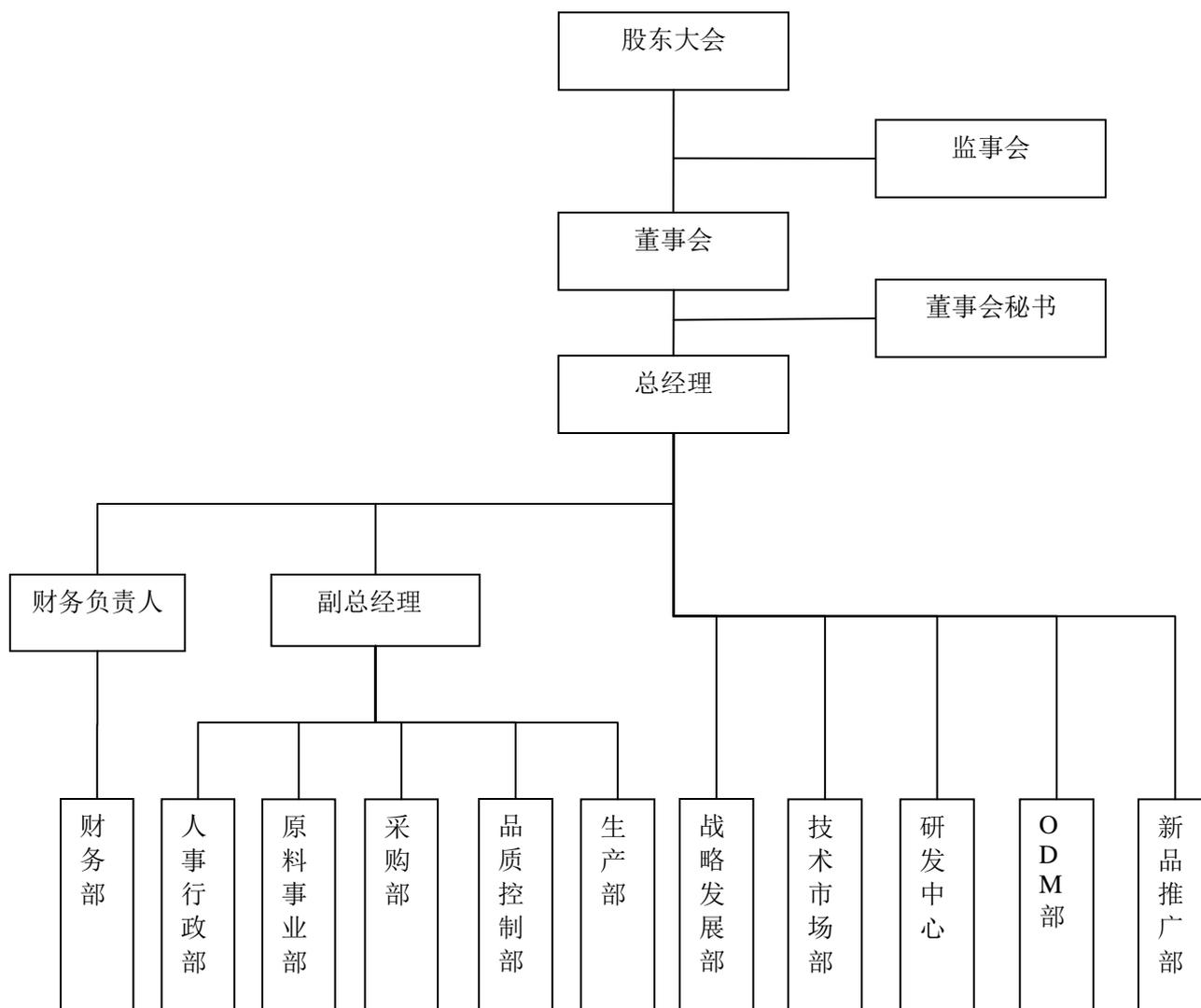
## 3、日化产品原料贸易

公司的贸易业务主要为进口日化产品原材料的销售，其中包括乳化剂、调理剂、胶原蛋白、清凉剂、提取液等进口原材料。近年来公司加大自主产品销售的同时逐渐削减利润率较低的贸易类业务，报告期内贸易类收入占主营业务收入的比重整体呈大幅下降趋势。

## 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

### （一）公司内部组织结构

公司根据产品及业务的特性，建立了适应当前发展的内部组织结构。

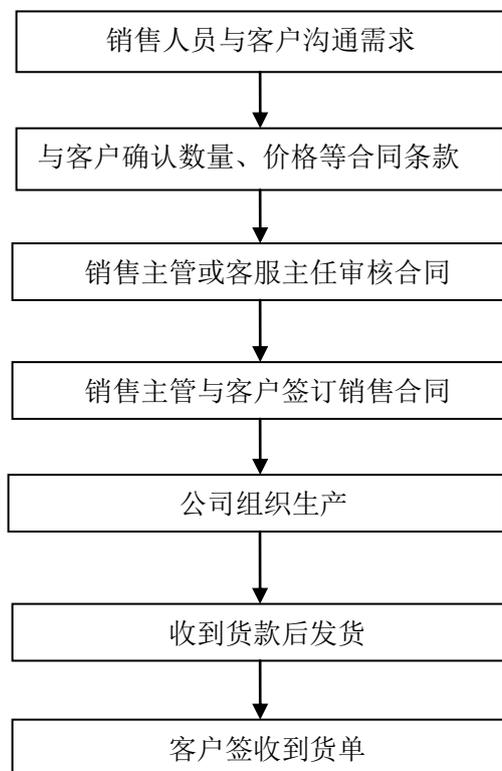


## （二）公司的业务流程

### 1、销售流程

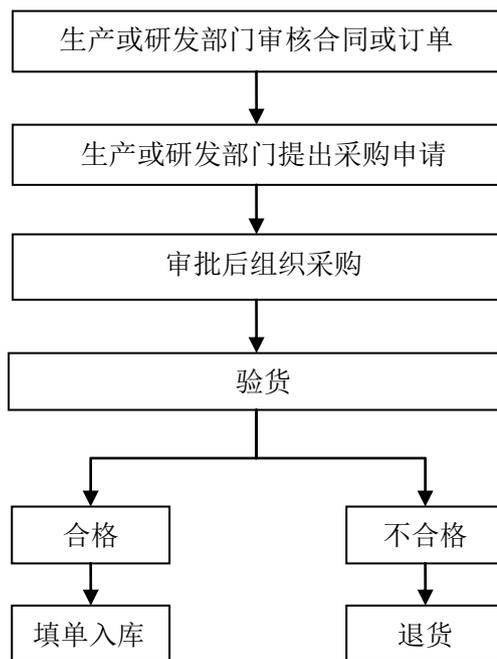
公司主要采取直接销售与 B2B 相结合的销售模式，销售人员与潜在客户进行前期接触，推荐产品或方案，在与客户沟通确认数量、价格及其他合同条款细节后，由客户出具合同或者由销售人员通知客服部门出具合同，由销售主管或者客服主任对合同进行审核及最后的签订。客服人员在 ERP 系统里编制销售订单，并查询相关库存情况。如无库存，则通知生产部据此订单安排生产。财务人员根据货款以及账期等情况对订单进行审核。审核后，客服人员对生产入库情况及销售订单，编制销售发货排单表。物流部根据发货排单表编制产品出库单，经审核后由仓库安排物流货物的运输。发货后，物流部将出库单财务联交财务部申请开具相应金额的发票。财务人员根据合同、出库单、发票等入账。

对于服务类收入，公司与客户签订项目服务协议，项目负责人按合同规定进行项目进度跟进，根据实际完成情况结合协议约定确定收入。并将确认后的项目进度表提交给财务人员，财务人员依据合同或协议规定及项目进度表确认收入，并开具服务发票。



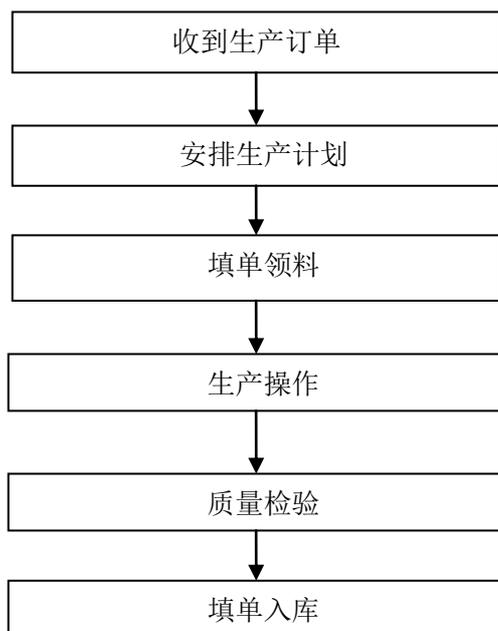
## 2、采购流程

公司采用准时采购的模式，公司只在需要的时候，按需要的量生产所需的产品。使得在多品种、多批量混合生产条件下能高质量、低消耗地保证生产，尽量减少在生产系统中的库存或使库存最小化。采购人员负责对供应方的管理，并负责编制采购服务合同，负责与环境、运输有关服务的验收以及采购控制的归口管理。



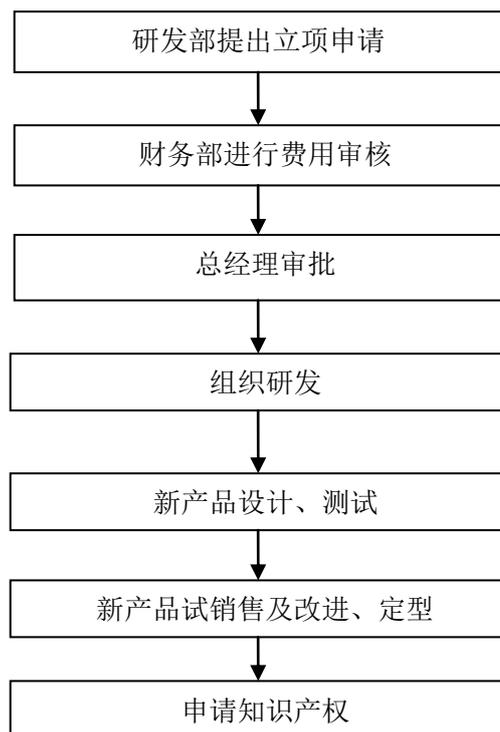
### 3、生产流程

公司的生产严格按照行业标准及企业标准实行，同时严格按照客户的需求执行，生产经理负责安排统筹整个工厂的生产任务，每个工序都有专人严格把关，并记录生产中的各项数据。生产部门依据公司的生产计划制定生产任务，并进行采购的请购；之后由生产人员填制领料单，进行生产；经过产品的精提取、复配、灭菌、灌装等流程完成生产任务。进行入库并且检测、出具检测报告。



### 4、研发流程

研发部根据年度研发计划撰写立项申请书，由研发部组织召开项目评审会，就该项目的立项意义、社会推广的预期效果、技术路线的可行性、项目组成员及经费预算等进行论证，提出评审意见。研发部评审通过后，由财务部对项目费用预算进行审核。财务部审核通过后，报由总经理审批。总经理审批通过后，研发部组织研发。研发结束后，开展新产品的的设计、实验。新产品通过测试后，进行试销售，并根据客户的反馈进行后续改进。新产品定型后，对研究成果申请知识产权。



### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司主要产品的技术含量

公司的主要产品与服务为功能活性原料系列、天然植物提取物（液）系列以及提供研发、生产订制服务。主要运用及整合如下技术：

##### 1、一种减少肝内脂肪沉积和减轻肝细胞脂肪变性的复方制剂发明技术

本发明以人参、丹参、生山楂、泽泻、姜黄和决明子组成，经动物实验结果证明，能有效减轻脂肪肝大鼠的体重和肝重，明显减少模型大鼠肝内脂肪沉积，减轻肝细胞脂肪变性的病理改变，对脂肪肝大鼠异常的肝功能无明显抑制作用，无过敏及其他不良反应。本发明制剂能降低脂肪含量、保护肝脏，同时帮助减轻体重，无毒害，有助于提高人们的健康水平和外观的美丽。

## 2、一种维生素 C 前体脂质体及其制备方法

本发明提供一种维生素 C 前体脂质体，其是一种颗粒状固定剂，不仅能提高维生素 C 和脂质体的稳定性，并且在临用前只需加少量水或水溶液水合，就能回复成维生素 C 脂质体，从而可以根据需要在皮肤给药制剂或化妆品中加入足够量维生素 C 前体脂质体，使皮肤给药制剂或化妆品内的维生素 C 含量达到所需剂量，提高疗效。

## 3、一种中药组合物及其应用

本发明公开了一种中药组合物及其应用，该组合物主要由草药知母和连翘制得。本发明的中药组合物比单用一种中药提取物具有更高的抑制 5 $\alpha$ -还原酶的作用，可以应用于经皮给药制剂、化妆品或保健食品中，起到治疗痤疮、前列腺增生和脱发病症的作用。

## 4、一种天然植物花椒提取物的应用方法

本发明涉及一种天然植物花椒提取物的应用方法，该应用方法是将天然植物花椒提取物应用于抑制组胺释放的药物、化妆品及保健食品中。本发明采用抑制肥大细胞释放组胺的试验模型，确认天然植物花椒提取物的抗过敏与止痒效果。

## 5、一种提取燕麦 $\beta$ -葡聚糖的方法

本发明公开了一种提取燕麦  $\beta$ -葡聚糖的方法。本发明的燕麦  $\beta$ -葡聚糖生产工艺中未使用有机溶剂，而且操作温度不高于 50 $^{\circ}$ C，节能环保，安全性高。本发明还发现了燕麦  $\beta$ -葡聚糖在改善面部泛红和减少细纹方面的应用。

## 6、厚朴酚在治疗马拉色菌引起皮肤病的外用制剂和日化品中应用

本发明公开一种厚朴酚在制备治疗马拉色菌繁殖而引起的皮肤疾病的外用制剂和日化品中应用，其特征具体表现在由马拉色菌繁殖而引起的头皮屑过多、特应性皮炎、脂溢性皮炎和银屑病中的应用。厚朴酚属于植物提取药物，对人体毒性低，抑菌效果良好，以其制备日化品或外用制剂，通过皮肤给药，具有很高的市场前景和经济价值。

## 7、温敏性核壳型囊泡控释药物载体、其制备方法及应用

本发明提供一种温敏型核壳结构囊泡释药载体，由内核脂质体和外层温敏高分子复合凝胶构成。核壳构型不但可以增加囊泡的稳定性，其内核的脂质体和外层的温敏性高分子凝胶都可以作为药物载体载药。本发明的释药载体具有良好的生物相容性和快速温度响应性，可以用于化妆品领域，也可作为埋植药物的载体，应用于开放型手术植入，微创手术注射或借助内窥镜植入。

## 8、琼玉方及其制备方法和应用

本发明公开了一种琼玉芳及其制备方法和应用。该制备方法操作步骤简单方便，工艺

合理，获得的植物提取物同时具有很好的氧自由基清除作用和抑制络氨酸酶作用，可通过皮肤给药，发挥其直接的皮肤靶向作用，具有抗氧化、抗炎的效果，能更好的抑制皮肤黑色素的生成，消除炎症，抵抗皮肤衰老，具有一定的经济和社会效益。

以上所示的公司技术均申请了发明专利技术，具体情况见本公开转让说明书“第二节. 公司业务”之“二、公司的无形资产”。

## （二）公司的无形资产

### 1、公司拥有的专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司与其子公司拥有 9 项专利技术，均为发明专利，具体情况如下：

序号	专利名称	类型	保护期限	取得方式	专利号
1	一种减少肝内脂肪沉积和减轻肝细胞脂肪变性的复方制剂	发明	2006.12.13-2026.12.12	原始取得	200610119578.4
2	一种维生素 C 前体脂质体及其制备方法	发明	2009.01.19-2029.01.18	原始取得	200910045513.3
3	一种中药组合物及其应用	发明	2009.04.03-2029.04.02	原始取得	200910048788.2
4	一种天然植物花椒提取物在制备抑制组胺释放的药物、化妆品及保健食品中的用途	发明	2009.07.31-2029.07.30	原始取得	200910055788.5
5	一种中药组合物、其制备方法及应用	发明	2009.09.24-2029.09.23	原始取得	200910196291.5
6	一种提取燕麦 $\beta$ -葡聚糖的方法	发明	2009.11.27-2029.11.26	原始取得	200910199481.2
7	厚朴酚在治疗马拉色菌引起皮肤病的外用制剂和日化品中应用	发明	2011.04.21-2031.04.20	原始取得	201110100822.3
8	温敏性核壳型囊泡控释药物载体、其制备方法及应用	发明	2011.09.28-2031.09.27	原始取得	201110147125.3
9	琼玉方及其制备方法和应用	发明	2011.02.22-2031.02.21	原始取得	201110042689.0

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请中的专利 20 项，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	松萝酸及其衍生物在制备治疗马拉色菌引起皮肤疾病药物中的用途	201110119820.9	发明
2	一种小麦多肽、小麦醇溶蛋白、小麦麸皮摩擦颗粒的综合制备方法及其应用	201110225461.5	发明
3	松萝酸和/或其盐的应用	201110430931.1	发明
4	荷叶碱或含其的植物提取物的应用	201110431431.X	发明

5	止痒抗过敏的中药提取物及制备方法、应用和药物组合物	201210140968.5	发明
6	一种同时提取茶皂素、茶籽黄酮苷和茶多糖的方法	201210172044.3	发明
7	一种茶皂素粗制品及茶皂素 B1 的制备方法	201210216940.5	发明
8	一种人参提取物的制备方法	201210223860.2	发明
9	花的提取物及其制备方法和应用	201210224528.8	发明
10	茶皂素的应用及其制剂	201210224527.3	发明
11	互叶白千层油的应用及其制剂	201210224526.9	发明
12	茶籽黄酮苷的应用及其制剂	201210223857.0	发明
13	一种芦荟保湿液及应用	201310062171.2	发明
14	一种芦荟苷的应用	201310062161.9	发明
15	一种皂苷的制备方法	201310062109.3	发明
16	丹参酮 IIA 在制备治疗马拉色菌引起皮肤病的药物中的应用	201310023817.6	发明
17	丹参酮 IIA 在制备抑制痤疮丙酸杆菌的药物或化妆品中的用途	201310023814.2	发明
18	一种保健品及其应用	201310179883.2	发明
19	一种雨生红球藻微胶囊粉的应用	201310179869.2	发明
20	TiO <sub>2</sub> -HA 核壳结构防晒颗粒、其制备方法及应用	201310046158.8	发明

以上专利技术均为公司产品生产过程中所用到的技术，均未在公司账面体现价值。

## 2、公司拥有的商标情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 4 项注册商标，具体为：

序号	商标内容	注册人	核定使用类别	注册号	注册有效期
1		上海莱博生物科技有限公司	1	第 5563847 号	2009.10.21-2019.10.20
2			1	第 6944467 号	2010.09.28-2020.09.27
3			42	第 6944466 号	2011.08.21-2021.08.20
4	莱博速		1	第 5513868 号	2009.10.07-2019.10.06

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

### （三）取得的业务许可资格或资质情况

公司取得的业务许可资格或资质情况如下：

序号	许可资格或资质名称	代码（编号）	认证机构	发证日期	到期日期
1	高新技术企业证书	GF201031000014	上海市科学技术委员会等	2010-6-22	2013-6-21
2	ISO 9001:2008 质量管理体系	ISO 9001:2008	瑞士通用公证行 SGS	2012-11-13	2015-11-13

根据上海市高新技术企业认定办公室 2013 年 9 月 11 日发布的《关于公示 2013 年上海市第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司通过了高新技术企业的复审，预计在 2013 年末或 2014 年初取得正式证书。

#### （四）公司重要固定资产

公司的固定资产以研发、生产设备为主，这些固定资产均在公司日常研发、生产及经营过程中正常使用，状态良好。公司主要研发、生产用固定资产使用年限均未满，尚在使用年限内，不影响公司的持续经营。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

设备名称	购入时间	原值	净值	成新率（%）
锅炉	2013-3-31	71,863.25	68,377.88	95%
美的空调	2011-11-30	166,666.63	115,472.27	69%
皮肤测试仪	2011-12-31	205,128.21	145,435.89	71%
离心机及附件	2012-1-31	210,671.79	152,772.17	73%
乳化机	2012-2-29	75,213.68	55,758.48	74%
MD 酶标仪	2012-4-30	117,777.78	91,120.80	77%
显微镜	2012-4-30	67,658.12	52,344.78	77%
面部图像分析仪	2012-5-31	136,752.13	108,011.34	79%
光谱仪	2012-5-31	179,487.18	141,764.95	79%
液相色谱仪	2012-8-31	341,880.34	286,609.64	84%
气象色谱仪	2012-8-31	183,760.68	154,052.68	84%
双行星混合机	2012-10-31	89,743.59	78,136.79	87%
高压均质机	2013-4-30	100,854.72	97,593.76	97%
依维柯	2012-6-30	122,900.00	99,057.56	81%

#### （五）公司员工情况

##### 1、员工人数及结构

截至 2013 年 8 月 31 日，公司共有员工 75 人，其具体人数及结构如下：

##### （1）按年龄划分：

年龄段	人数	比例（%）
40 岁及以上	5	6.67
30-39 岁	27	36.00
18-29 岁	43	57.33
合计	75	100.00

## (2) 按专业结构划分:

部 门	人 数	比 例 (%)
管理人员	5	6.67
研发人员	27	36.00
销售、采购人员	19	25.33
生产、质检人员	12	16.00
人事行政、财务人员	8	10.67
其他人员	4	5.33
合 计	75	100.00

## (3) 按教育程度划分:

学 历	人 数	比 例 (%)
本科及以上学历	50	66.67
大专	15	20.00
高中及以下	10	13.33
合 计	75	100.00

**2、公司核心技术（业务）人员简历情况**

公司员工中包含核心技术人员三名，核心技术人员基本情况如下：

(1) 卞春亮先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“(一) 董事、监事、高级管理人员”。

(2) 孙常磊先生，1982年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2006年6月毕业于青岛科技大学生物工程专业，本科学历；2009年1月毕业于华东理工大学微生物与生化药学专业，硕士研究生学历。2009年2月至今于公司历任助理工程师、研发中心功效评价副经理、经理等职务；现任股份公司研发中心功效评价经理。

(3) 翟春涛先生，1983年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族；2008年7月毕业于泰山医学院中药学专业，本科学历。2008年7月于公司历任助理研究员、工艺室副主任、工艺室主任、生产部副经理、经理；现任股份公司生产技术经理。

**3、核心技术（业务）人员持有公司的股份情况**

报告期内，公司核心技术人员均未持有公司股份。

**4、核心技术（业务）团队变动情况**

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

**四、公司业务具体状况****(一) 公司业务收入构成、各期主要产品或服务的规模、销售收入**

报告期内，公司业务收入构成情况如下：

项 目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入	14,592,327.82	100.00	26,422,382.14	100.00	25,136,023.63	100.00
自产	6,683,427.74	45.80	11,298,610.04	42.76	10,917,366.81	43.43
服务	5,486,924.61	37.60	11,066,984.95	41.88	7,728,319.99	30.75
贸易	2,421,975.47	16.60	4,056,787.15	15.35	6,490,336.83	25.82
其他业务收入						
合 计	14,592,327.82	100.00	26,422,382.14	100.00	25,136,023.63	100.00

### (二) 公司成本结构

公司产品成本构成主要为原材料、直接人工等组成，具体如下：

项 目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
原材料	3,480,891.69	50.69	6,219,126.66	50.09	7,672,033.28	72.99
人工费用	1,808,772.68	26.34	2,720,324.72	21.91	1,680,720.81	15.99
制造费用	1,577,354.15	22.97	3,476,453.31	28.00	1,158,320.41	11.02
合 计	6,867,018.52	100.00	12,415,904.69	100.00	10,511,074.51	100.00

### (三) 公司主要客户情况

公司2013年1-6月对前5名客户的销售情况如下：

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)
1	完美(中国)有限公司	4,999,310.00	34.26
2	伽蓝(集团)股份有限公司	1,186,800.00	8.13
3	青岛明月爱熙化妆品有限公司	381,500.00	2.61
4	广州悦榕化妆品有限公司	361,000.00	2.47
5	广州品赫化妆品有限公司	318,100.00	2.18
前五大客户销售总额合计		7,246,710.00	49.66
年度销售总额合计		14,592,327.82	

公司2012年度对前5名客户的销售情况如下：

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)
1	完美(中国)有限公司	7,536,340.00	28.52
2	伽蓝(集团)股份有限公司	2,666,800.00	10.09
3	珠海安和生化科技有限公司	412,500.00	1.56
4	广州芭薇化妆品有限公司	350,450.00	1.33
5	广州市番禺区精彩化妆品厂	321,950.00	1.22
前五大客户销售总额合计		11,288,040.00	42.72
年度销售总额合计		26,422,382.14	

公司2011年度对前5名客户的销售情况如下：

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)
1	完美(中国)有限公司	5,008,400.00	19.93

序号	客户名称	销售额（元）	占比（%）
2	云南白药集团医药电子商务有限公司	1,524,859.50	6.07
3	汉高股份有限公司	1,349,326.00	5.37
4	伽蓝(集团)股份有限公司	1,211,600.00	4.82
5	上海文峰生物制药有限公司	541,350.00	2.15
前五大客户销售总额合计		9,635,535.50	38.33
年度销售总额合计		25,136,023.63	

2011年度、2012年度、2013年1-6月公司对第一大客户完美（中国）有限公司的销售占比分别为19.93%、28.52%、34.26%，呈现逐年上升趋势，但比重均未超过50%，因此，公司对其不存在重大依赖。

报告期内，公司不存在对单一客户重大依赖的情形。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

#### （四）公司的主要供应商情况

公司2013年1-6月对前5名供应商的采购情况如下：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比（%）
1	福建科宏生物工程有限公司	806,858.75	16.11
2	上海高砂香料有限公司	784,615.38	15.67
3	赢创特种化学（上海）有限公司	542,357.26	10.83
4	昆山市亚香日用香料有限公司	320,014.55	6.39
5	富铂重庆化工有限公司上海分公司	303,418.87	6.06
前五大供应商采购额合计		2,757,264.81	55.06
年度采购总额		5,008,501.73	

公司2012年度对前5名供应商的采购情况如下：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比（%）
1	上海高砂香料有限公司	1,233,846.15	9.68
2	上海昊海生物科技股份有限公司	881,128.21	6.92
3	上海莱浦森生物科技有限公司	868,333.33	6.82
4	赢创德固赛特种化学(上海)有限公司	668,788.23	5.25
5	上海协通（集团）有限公司	525,641.03	4.13
前五大供应商采购额合计		4,177,736.95	32.79
年度采购总额		12,740,223.13	

公司2011年度对前5名供应商的采购情况如下：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比（%）
1	上海高砂香料有限公司	1,076,923.08	13.07
2	赢创德固赛(中国)投资有限公司	843,115.57	10.23
3	科宁化工(中国)有限公司	710,914.79	8.63

4	上海莱浦森生物科技有限公司	608,427.35	7.38
5	上海杭杰生物科技有限公司	455,692.31	5.53
前五大供应商采购额合计		3,695,073.10	44.85
年度采购总额		8,238,941.60	

从上述统计来看，公司对供应商不存在重大依赖的情形。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

### （五）公司重大业务合同及履行情况

报告期内公司重大业务合同均能够正常签署，合法有效，并且履行正常，不存在合同纠纷。

#### 1、销售合同

报告期内，公司重大销售合同情况如下：

序号	合同名称	客户名称	签订时间	合同金额 (元)	履行情况
1	采购订单 PO-101-201304-00170	完美（中国）有限公司	2013-4-17	1,709,850.00	正在履行
2	采购订单 PO-101-201304-00169	完美（中国）有限公司	2013-4-17	1,286,000.00	正在履行
3	采购订单 PO-101-201209-00283	完美（中国）有限公司	2012-9-21	2,543,460.00	已履行完
4	采购订单 PO-101-201209-00285	完美（中国）有限公司	2012-9-21	1,213,500.00	已履行完
5	2012 年度合同	伽蓝（集团）股份有限公司	2011 年底	2,641,800.00	已履行完

#### 2、采购合同

报告期内，公司重大采购合同情况如下：

序号	合同名称	客户名称	签订时间	合同金额 (万元)	履行情况
1	采购合同	上海高砂香料有限公司	2013-6-23	360,000.00	正在履行
2	采购合同	福建科宏生物工程有限公司	2013-6-14	219,000.00	已履行完
3	采购合同	富铂重庆化工有限公司上海分公司	2013-5-5	516,120.00	已履行完
4	采购合同	富铂重庆化工有限公司上海分公司	2013-5-2	516,120.00	已履行完
5	采购合同	福建科宏生物工程有限公司	2013-5-2	292,000.00	已履行完

#### 3、借款合同

报告期内，公司重大借款合同详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“五、公司重大债务情况”之“（一）短期借款”。

## 五、公司的商业模式

公司致力天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产和销售，最终客户主要为各大化妆品企业、美容保健企业。此外公司依靠经验丰富的研发团队，根据客户的需求为客户量身定制一系列的可以解决其研发需求、生产需求的整体解决方案。公司通过整合供应商资源，有效控制采购成本和确保原材料的供货期和质量，尽量在生产系统中使库存最小化。公司通过采取直接销售与 B2B 相结合的销售模式对客户进行销售，在销售主管与客户签订合同后，客服人员在 ERP 系统里编制销售订单，并查询相关库存情况。如无库存，则通知生产部据此订单安排生产。公司通过上述业务流程销售天然产物中草药提取物产品，并获得收入、利润及现金流。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）公司所处行业概况

根据《国民经济行业分类（GB-T 4754-2011）》，公司所属行业为日用化学产品制造业中的专项化学用品制造业（C2662）。根据公司主要产品构成以及《国家战略性新兴产业目录》中的“E2.7. 生物技术加工天然药物”及“E6.4. 生物医药研发外包服务”，公司归属于生物技术加工天然药物行业。

天然产物提取物顾名思义就是从植物里提取的东西，主要是作为天然药物或植物药、保健食品、化妆品、食品添加剂等的原料。一方面，随着世界范围内“回归自然”呼声不断升温，植物药、天然食品已成为 21 世纪热门的药物和食品；另一方面，随着社会的发展和水平的提高，人们对疾病的关注已经由单纯的治疗到重点关心疾病的预防，使具备功能性的天然保健食品备受青睐。从上世纪九十年代末开始，植物提取物越来越受到医药界、食品界的关注，成为推进中药现代化和中药技术创新的重要环节，也是中药进入国际市场的一种有效方式。

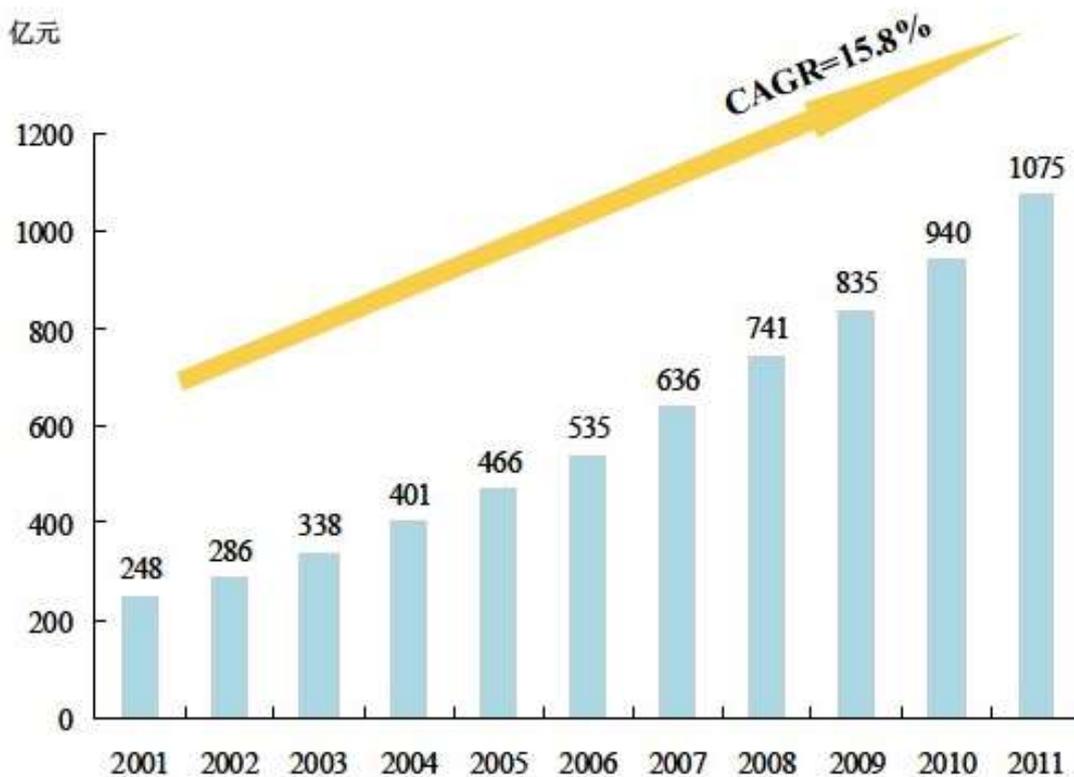
发达国家天然产物提取物行业发展历史较长，在产品质量、技术、品牌方面具有显著的优势。欧洲以植物提取物作为植物药产品的原料比较普遍，是目前世界上最大的植物药市场，占全球植物药市场的 45%，2005 年市场规模超过 100 亿美元。欧洲也是世界上最大的的化妆品、保健食品的市场与生产研发中心。1995 年以来，欧洲的植物提取物市场增长幅度比较大，多数国家的年增长率都在 10%以上，个别国家甚至高达 16%（如英国、荷兰）。增长最快的植物提取物草药有三类：一是有预防作用的保健药品，如大蒜、人参等；

二是医学机构认可的老产品，如治疗失眠和神经错乱的产品；三是发现了新治疗作用的老产品，如月见草油和银杏制剂。欧洲各国政府和学术界都对植物提取物持积极的态度，加强了对植物药和传统药的研究，以银杏制剂为代表的植物药受到了普遍的欢迎。

我国天然产物提取物行业起步较晚，此行业是一个近 10 年来新兴的行业，国家尚缺乏一套完善的政策法规引导，多数产品没有一个统一的质量标准，国家药典及行业标准又尚未与发达国家接轨。生产企业对质量标准认识模糊，直接导致了生产厂家对生产工艺缺乏筛选优化方面的研究。近年来国外对植物药或天然药需求增加，而中国有着丰富的植物资源，这自然带动了我国植物提取物行业的发展。最初主要是靠原材料优势向国外提供粗加工产品，最初的品种有银杏提取物、甘草提取物、麻黄提取物、茶多酚提取物等。到现在为止，植物提取物行业已经形成了一定规模，国内共有 600 多家植物提取物出口企业，但多数为医药保健食品公司或外贸公司，生产企业约有 200 多家，规模和技术水平都较低，提供的产品种类很多，但缺乏技术含量，具有年产值在一亿元以上拳头产品的企业为数不多，如上海诺德生物、西安天诚、相宜本草、上海家化、莱茵生物等不超过十家企业。

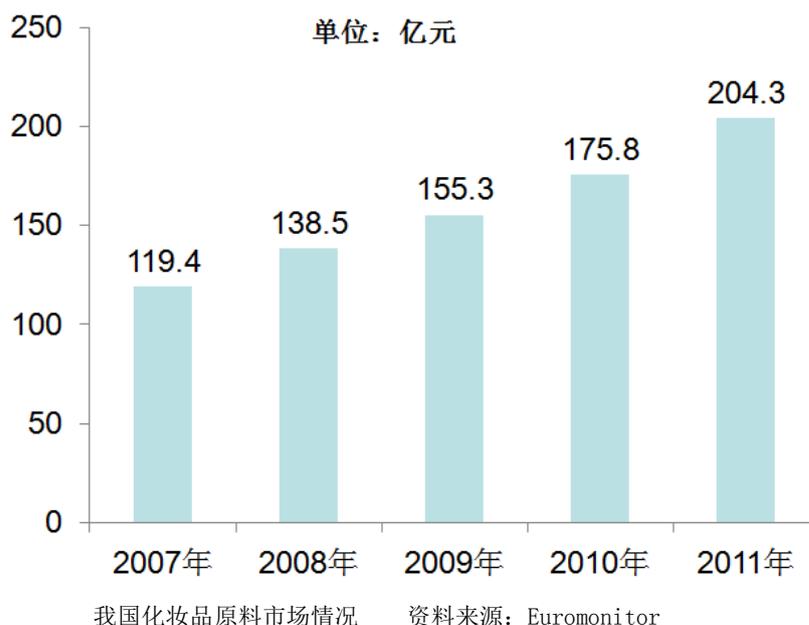
## （二）市场规模

过去十年间，我国经济持续高速增长，GDP 从 2001 年的 11 万亿元增长到 2011 年的 47.2 万亿元，复合年均增长率达到 15.7%。同时，2011 年中国人口数量已达到 13.5 亿的规模。随着经济的飞速增长和人民生活水平的不断提高，依托庞大的人口基数，中国已经成为全球最大的化妆品市场之一。根据 Euromonitor 的统计数据，2011 年我国化妆品销售额超过 1,000 亿元，约占全球化妆品市场的 6.8%，仅次于美国、日本和巴西，位居第四。



我国化妆品市场规模及增速 资料来源：Euromonitor

近年来，随着消费者对“天然”、“活性”、“健康”化妆品的关注和追求，本草养颜护肤新理念日益受到追捧。以生物制剂、生物活性提取物、天然植物添加剂作为化妆品原料已经成为护肤品研发的重要领域之一，国内外企业纷纷进入这一细分市场。相宜本草凭借“本草养肤”理念稳步崛起；上海家化以“佰草集”进入中高端护肤品市场；霸王国际推出“本草堂”护肤品系列；云南白药、片仔癀、同仁堂等医药企业亦纷纷进入该细分领域；巴黎欧莱雅（L' OREAL PARIS）、雅诗兰黛（Estee Lauder）等外资企业也开始加大对这一领域的投入。本草护肤品领域呈现出巨大的增长潜力，发展速度远高于化妆品市场整体水平。从具体统计数据来看，2011年本细分行业销售额约204.3亿元，约占全球市场的7.5%。



### （三）公司所处行业与上、下游行业之间的关联性

#### 1、上游行业对公司所处行业的影响

公司产品主要原材料包括粗加工后的天然植物提取物原料，天然植物容易受到产地自然气候及人为污染的影响，同种天然植物在不同地域生长，其功效也会有较大差异，不同时节、不同地点的原料其富含有效成分的多少，也会受到较大影响。所以需要行业企业加大对原材料产地的管理，并适当地储备原料。近几年来，除了少数天然原料的价格有较大波动，大多数的天然原料的价格波动均不大，对整个行业的影响较小。

#### 2、下游行业对公司所处行业的影响

本行业的下游企业大多为化妆品、美容保健品等行业的企业，随着近年来这几个行业的迅速发展，年均行业销售增长率都达到 20%左右。公司所处行业作为这些行业的上游行业也得以蓬勃发展，整体呈现一个旺盛发展的态势。

### （四）行业基本风险特征

#### 1、行业竞争不规范

天然产物提取物行业门槛相对较低，我国天然产物加工生产企业不少，但大多数企业规模较小、产品档次和质量较低、营销能力和产品开发能力有限，低水平重复建设严重。为了维持生存和发展，部分小企业抄袭、模仿名牌企业和市场流行的产品外观设计，并采取低价竞争的方式，这些不规范行为在加剧行业竞争的同时，影响了行业整体发展水平的提高。

#### 2、行业竞争加剧的风险

国内共有600多家植物提取物出口企业，但多数为医药保健食品公司或外贸公司，生产企业约有200多家，企业数量多，规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争愈发激烈。

### 3、技术人员流失风险

天然产物提取物行业为技术密集型行业，研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

### （五）公司在行业中的竞争地位

目前，我国天然产物提取物行业内的企业众多，以中小型企业为主，与上市公司及国外知名公司相比，公司在企业规模、收入等方面与其仍有一定的差距。

行业内主要企业情况如下：

序号	公司名称	简介
1	上海家化	上海家化联合股份有限公司前身系上海家化有限公司，1999年10月18日公司转制成为上海家化联合股份有限公司。经中国证券监督管理委员会2001年2月6日颁发的证监发行字(2001)20号批准，公司向社会公开发行人民币普通股8,000万股。公司主营业务为：自行开发、生产、销售化妆用品；与日本狮王公司共同合作开发、并自行生产、销售狮王、妈妈、力克品牌系列家庭保护用品；各种化妆品生产与管理的技术服务。公司总资产364,687.06万元，营业收入450,412.26万元，净利润61,463.22万元，员工人数1121人。
2	霸王国际	霸王国际（集团）控股有限公司是一家实力雄厚的全球性集团公司，产业涉及高新生物科技、日用精细化工、国际贸易能诸多领域，主要从事中草药快速消费品的研发、生产和销售。2009年7月3日，霸王国际（集团）控股有限公司在香港联合交易所主板挂牌上市。公司总资产HKD75,262.10万元，营业收入HDK55,595.50万元，净利润HKD-24,434.30万元，员工人数3390人。
3	莱茵生物	桂林莱茵生物科技股份有限公司创立于1995年，是国内植物提取行业领军企业，国内植提行业第一家上市公司（股票代码002166）。公司主要从事罗汉果甜甙、甜菊糖甙、红景天提取物、积雪草提取物、淫羊藿提取物、越橘提取物、葡萄籽提取物等植物标准化提取物及高纯度活性单体的研发、生产及销售。公司总资产90,815.74万元，营业收入30,773.92万元，净利润-6,596.54万元，员工人数362人。
4	相宜本草	上海相宜本草化妆品股份有限公司创建于2000年，是国内最早涉足本草美容护肤领域的公司之一。公司自成立以来，一直专注于本草系列美容护肤品的设计、研发、生产与经营。公司销售渠道主要分为：商超：主营产品有红景天幼白系列、四倍蚕丝系列、芯净自然系列等；网络：主营产品有金缕梅系列、仙人掌系列及红石榴系列；专柜：主营产品有：古方今

		酿、莲花高水份系列及深层清洁系列等。
5	上海诺德生物	上海诺德生物实业有限公司是一家专业从事天然生物资源开发的高科技企业，注册资金1.56亿元人民币，总部位于中国上海，在中国长沙、宁乡和加拿大里士满设有研发和生产基地。诺德生物以天然植物为原料，采用现代高新技术融合中国传统养生理念，专业化、柔性化、精益化、规模化开发各类天然植物提取物，为天然药物、功能食品、食品添加剂及天然化妆品、香精香料、日用化学品等行业提供优质的天然活性产品及全过程一站式技术服务。
6	湖州佳美生物	湖州佳美生物化学制品有限公司是一家天然植物的加工企业，主要从事对天然成分的初步加工提取，产品主要有：绿茶提取液、石榴提取液、野菊花提取液等。
7	荔诺生物	郑州荔诺生物科技有限公司是一家专业从事天然植物提取物、医药原料、化妆品原料的企业，在北方市场有一定的影响力。
8	韩国百朗德公司	韩国百朗德公司在韩国市场占有绝对领先的市场份额，同时在欧美也占据广阔的市场，如保洁公司的SK II的主要原料均为其提供。

注：上述公司数据截止日期为2012年末，数据来源为同花顺。

公司自成立以来，即从事天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产和销售，产品技术和质量得到了客户的认可。与中小型天然产物提取物企业相比，公司长期从事植物中草药提取物领域的研发与生产，公司产品得到了用户的认可，并拥有了一定客户资源。公司的产品具有较高的技术含量，并在业内具有一定的知名度。

## 1、公司的竞争优势

### （1）具有较强的研发能力

公司组建了一支技术开发能力强、学历高、经验丰富的研发团队，研发中心的技术研发人员达到公司总人数的36%，均来自于国内重点高校的相关专业，专业涉及生物化工、发酵工程、化学工程、精细化工、有机化学等多方面，并且在本行业内都具有多年的医药生物新技术的研发经验。公司自成立之初就将科研开发经费列为企业重点保障的开支项目。近年来不断增加科研开发经费的投入，科技开发能力也得到了不断的加强。此外公司的研发和生产基地配备了高速离心机、面部图像分析仪、双行星混合机、超纯水设备、双行星混合机、恒温冷冻仓库、万级净化实验间等。

### （2）产品质量优势

质量与技术是公司的核心竞争力，公司各部门严格按照 ISO9001：2000 质量体系的要求执行，对生产过程进行严格控制，并安排专门的质检人员进行检验，对不合格品加强评审、隔离及严格处置；公司从购进原料，原料的检验到最后成品的出厂，每个环节都对相应的责任人，任何情况下都可以追溯到相应的责任人，售后服务在质量上得到客户的好评。

### （3）销售网络成熟，覆盖面广

公司经过多年来的发展，已经建立了一个覆盖全国的市场营销网络，在广州等地都设立有办事处，形成了一个立体化的市场格局。并且公司还与上海的多家知名企业进行合作，逐步形成了多样化的服务合作网络，保证了公司的市场发展。目前公司客户遍及全国 20 多个省近 300 家企业。公司向客户提供的不仅仅是技术服务，还有信誉、品质和服务，受到了客户的一致好评。

### （4）人力资源优势

公司经过长期发展，形成一支长期合作、优势互补、善于学习、从业时间长的管理团队。在此基础上，公司还吸引了一批技术、营销、生产、财务、人力资源等领域的优秀人才，形成了一支高素质的经营管理团队。此外，公司通过使中高层管理人员及业务骨干共同持股计划，提高了企业经营管理团队的稳定性及积极性。

## 2、公司的竞争劣势

公司作为国内民营高科技企业，在发展过程中主要依靠自身的资金积累，与现有的客户规模、市场需求发展速度相比，公司资产规模偏小、资金实力仍显不足，制约了公司研发创新能力的提升和生产规模的扩大，不利于公司持续发展壮大。

总体而言，公司仍在处于发展的初期阶段，与行业中的先进企业相比，公司在企业规模、技术人才储备及研发资金投入上尚存在较大的差距。针对上述劣势，公司今后将挖掘现有客户的潜在需求，在维护好现有业务的同时，开拓后续业务，同时，公司将通过内部培养人才及外部引进人才相结合的方式加强技术人员的储备。公司将结合企业发展状况，逐步加大研发方面的投入，逐步缩小与行业先进企业的差距。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会、董事会、监事会。公司出资转让、变更经营范围、增资、整体改制等事项均履行了股东会决议程序。有限公司期间，股东会、董事会、监事会制度的建立和运行情况也存有一定瑕疵。例如由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象。

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度。

公司股东大会由4名股东组成，其中自然人股东3名，分别为李成亮、沈丽、刘朝凤，非法人机构股东1名，为凌熙投资。董事会由5名成员组成，分别为李成亮、沈丽、卞春亮、张伟、廖圣香；监事会由3名成员组成，分别为袁圆、黄磊敏、俞辰。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了人事行政部、原料事业部、研发部、采购部、生产部、研发中心、品质控制部、技术市场部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各机构及人员能够正常履职，“三会”决议也能够得到较好的执行。但股份公司成立时间仍较短，上述机构的运行还有待于实践。

### 二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

股份公司成立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定召开三会，共召开了1次股东会议，1次董事会会议和1次监事会会议。会议的召开程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的

有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司时期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会、董事会、监事会。公司出资转让、变更经营范围、增资、整体改制等事项均履行了股东会决议程序。

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套公司还制定了公司章程，三会议事规则，对外投资、对外担保、关联交易等的管理制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司还通过章程及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、财务管理、风险控制等内部管理机制。

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

最近两年，公司未因违法经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚，公司不存在重大违法违规行为。公司所从事的天然植物提取物、生物制品、化工产品研发和生产加工等经营活动环保审批手续齐全，已分别于2011年9月27日、2012年6月14日取得了上海市徐汇区环境保护局《关于“天然产物活性成分筛选服务平台项目”环境影响报告表的审批意见》（徐环审2011-449号）、《关于“增设天然植物提取物、生物制品、化工产品研发和生产加工”环境影响报告表的审批意见》（徐环审2012-314），并于2013年1月22日取得了上海市徐汇区环境保护局环境保护对上述项目的验收意见。但公司租赁的位于奉贤区的库房未取得房产证，存在不规范之处，具体如下：

公司于2012年8月26日从上海康强生物科技有限公司租赁了位于上海市奉贤区金汇镇江艇路188号2号库房，租赁面积800平方米，租赁期限为2012年8月26日至2015年8月25日，租金为0.6元/平方米/天。上述房屋因土地性质变更原因尚未取得房产证

存在未来可能被有关部门责令拆除的风险,届时奉贤库房面临搬迁可能被有关部门责令拆除,届时奉贤库房可能面临搬迁。

公司租赁的奉贤库房的价格,在当地属于中等水平,公司在当地租赁新的库房并不存在较大的难度。若公司因所租赁的奉贤库房被责令拆迁等事项而导致奉贤房屋搬迁时,由此发生的经济损失包括现库房装修未摊销余额及搬迁费合计约 78,000 元。

公司控股股东及实际控制人李成亮承诺,若公司因所租赁的奉贤库房被责令拆迁等事项而导致奉贤房屋搬迁时,由其承担所有的搬迁费用及拆迁给公司造成的任何经济损失。

公司控股股东及实际控制人最近两年内不存在因违反国家法律、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。

## **五、公司独立性**

### **(一) 业务独立**

公司建立了独立完整的采购体系、研发体系和销售体系,不存在影响公司独立的关联交易,公司业务独立。

### **(二) 资产独立**

公司的主要财产权属明细,均由公司实际控制和使用。截止本公开转让说明书出具之日公司不存在资产被控股股东占用的情况,公司资产独立。

### **(三) 人员独立**

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同,并从公司领取报酬,不存在从关联公司领取报酬的情况。公司的劳动、人事、薪酬、及相应的社保完全独立管理,公司人员独立。

### **(四) 财务独立**

公司建立了独立的财务管理制度,独立在银行开户,不存在与其他单位共用银行账户的情形。公司依法独立纳税,能够独立作出财务决策,不存在股东干预公司资金使用的情形,公司财务独立。

### **(五) 机构独立**

公司建立了财务部、营销部、总经办、技术部等部门,拥有独立完整的组织机构,不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形,公司机构独立。

综上,公司业务、资产、人员、财务、机构均能够独立。

## 六、同业竞争

### （一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人李成亮除控制本公司外，还投资汝莱芾、德嘉生物、凌熙投资，具体情况如下表所示：

序号	公司名称	持股比例	经营范围	备注
1	汝莱芾	李成亮原持有 31.00% 股权	从事生物制品技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，化妆品、通讯设备及相关产品、机电产品、装潢材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	报告期内存在同业竞争情形，为避免同业竞争，2013年6月27日，李成亮已将所持汝莱芾 31% 出资转让给莱博生物。
2	德嘉生物	李成亮持有 75.00% 股权	生物医疗领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术入股、技术转让、技术中介，医院投资管理，生物试剂（除医疗、诊断试剂）、医疗器械（一类）、仪器及实验室辅材的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。	不存在同业竞争的情形。为避免潜在的同业竞争，德嘉生物正在办理经营范围变更手续。
3	凌熙投资	李成亮持有 92.00% 股权	机实业投资，投资管理，商务信息咨询，财务咨询（不得从事代理记账），包装材料、工艺品销售。（涉及行政许可的，凭许可证经营）	不存在同业竞争的情形。

#### 1、汝莱芾

汝莱芾基本情况详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况”之“（三）汝莱芾”，汝莱芾的主要业务为日化原料销售。

报告期内汝莱芾与母公司存在同业竞争情形，为避免同业竞争，2013年5月25日，汝莱芾召开股东会，全体股东一致同意李成亮将所持汝莱芾 31 万元出资作价 31 万元转让给莱博生物。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。2013年6月27日，公司完成了上述事项的工商变更登记。上述股权转让后，李成亮不再持有汝莱芾出资。

#### 2、上海德嘉生物科技有限公司

2008年9月22日，德嘉生物经上海市工商行政管理局徐汇分局核准成立，注册号 310104000420356，住所钦州路 100 号 1 号楼 611 室，注册资本 100 万元，法定代表人任银国，经营范围：生物医疗领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术入股、技术转让、技术中介，医院投资管理，生物试剂（除医疗、诊断试剂）、医疗器械（一

类)、仪器及实验室辅材的销售,从事货物进出口及技术进出口业务。(涉及行政许可的,凭许可证经营)。

公司控股股东、实际控制人李成亮持有该公司 75% 出资。德嘉生物经营范围中含有“生物试剂(除医疗、诊断试剂)”的内容,与公司经营范围存在相似之处。德嘉生物主要业务为细胞免疫治疗的临床技术服务,客户对象为各医院。德嘉生物所从事的业务与公司的业务不存在相同或相似的情形。为避免潜在的同业竞争,德嘉生物正在办理经营范围的变更事项,变更后的经营范围不再与公司相同或相似。因德嘉生物名称中含有“生物科技”的内容,在变更经营范围前,需要先办理公司的名称变更,所以暂未完成经营范围的变更。李成亮及德嘉生物于 2013 年 11 月 6 日出具了承诺,承诺尽快办理完经营范围变更事项,并不会通过德嘉生物从事与公司及其子公司相同或相似的业务。

### 3、上海凌熙投资管理中心(普通合伙)

凌熙投资成立于 2013 年 7 月 10 日,注册号:310104000549936;主要经营场所:上海市徐汇区桂平路 333 号 4 号楼 101-4 室。执行事务合伙人:李成亮。合伙企业类型:普通合伙企业。出资额 100 万元人民币,其中李成亮出资 92 万元、沈丽出资 8 万元。经营范围:实业投资,投资管理,商务信息咨询,财务咨询(不得从事代理记账),包装材料、工艺品销售。(涉及行政许可的,凭许可证经营)。

李成亮持有凌熙投资 92% 出资,凌熙投资主要业务为对外投资、商务咨询,与公司不存在同业竞争的情形。

### (二) 控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形,控股股东及实际控制人李成亮于 2013 年 11 月 6 日出具了《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:

“本人作为莱博实业(上海)股份有限公司(以下简称股份公司)的股东,除已经披露的情形外,目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为,与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间,本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

## 七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

报告期内，公司存在向控股股东提供借款的情况。2012年1月至2013年2月间，控股股东、实际控制人李成亮累计借款118.06万元，该借款已经于2013年1-6月间陆续向公司归还。公司与股东就借款签订了协议，股东按照约定支付了利息，详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联关系及重大关联方交易情况”之“2、偶发性关联交易”之“(2) 公司与股东资金拆借”。除上述情形外，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。

为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司款项，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度。《公司章程》约定控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司董事会对公司控股股东所持股份实行“占用即冻结”机制，即发现公司控股股东侵占公司资产应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。《关联交易管理制度》就关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准等事项进行了具体约定。

## 八、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

最近两年及一期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 九、董事、监事、高级管理人员相关情况的说明

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“(二) 董事、监事、高级管理人员持股情况”。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与本公司签署的重要协议或做出重要承诺的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》、《保密协议》。公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

#### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

序号	姓名	在公司任职	兼职情况	
			兼职单位	兼职职务
1	李成亮	董事长、总经理	蔻漫生物	执行董事、经理
			汝莱芾	执行董事、经理
			凌熙投资	执行事务合伙人
			德嘉生物	监事
2	沈丽	董事、副总经理、财务负责人	蔻漫生物	监事
			凌熙投资	普通合伙人
3	卞春亮	董事	-	-
4	张伟	董事	莱格生物	执行董事、经理
5	廖圣香	董事	-	-
6	袁圆	监事会主席	-	-
7	黄磊敏	监事	-	-
8	俞辰	职工代表监事	-	-
9	蔡艳	董事会秘书	-	-

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

序号	姓名	在公司任职	对外投资情况	
			对外投资单位名称	持股比例（%）
1	李成亮	董事长、总经理	德嘉生物	75.00
			凌熙投资	92.00
2	沈丽	董事、副总经理、财务负责人	凌熙投资	8.00
3	卞春亮	董事	-	-
4	张伟	董事	-	-
5	廖圣香	董事	-	-
6	袁圆	监事会主席	-	-
7	黄磊敏	监事	-	-
8	俞辰	职工代表监事	-	-
9	蔡艳	董事会秘书	-	-

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

## （六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况。

## 十、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

近两年内，公司因股权变动及股份制改造而对董事、监事、高级管理人员进行了调整，具体变动情况如下：

变动日期		董事会成员	监事会成员	高级管理人员
-	变动前任职	李成亮（执行董事）	沈丽	李成亮（总经理）、沈丽（副总经理、财务负责人）
2011年1月18日	变动后情况	李成亮（董事长）、沈丽、王若文	何蔚	李成亮（总经理）、沈丽（副总经理、财务负责人）
	变动原因	公司股权发生变动，并对董事会、监事会人员进行了调整。		
2012年3月22日	变动后情况	李成亮（董事长）、沈丽、王若文	郭汉标	李成亮（总经理）、沈丽（副总经理、财务负责人）
	变动原因	公司股权发生变动，并对监事人员进行了调整		
2012年9月29日	变动后情况	李成亮（董事长）、沈丽、卞春亮	袁圆	李成亮（总经理）、沈丽（副总经理、财务负责人）
	变动原因	公司股权发生变动，并对监事人员进行了调整		
2013年10月16日	变动后情况	李成亮（董事长）、沈丽、卞春亮、张伟、廖圣香	袁圆（监事会主席）、黄磊敏、俞辰（职工监事）	李成亮（总经理）、沈丽（副总经理、财务负责人）、蔡艳（董事会秘书）
	变动原因	公司整体变更为股份公司，重新选举了董事会、监事会及高级管理人员。		

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### （一）最近两年及一期的审计意见

公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。公司 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（中兴财光华审会字（2013）第 7151 号）。

#### （二）最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

##### （1） 公司报告期内应纳入合并范围的子公司基本情况：

被投资单位全称	注册地	经济性质	注册资本（元）	公司出资比例（%）
上海蔻漫生物科技有限公司	上海	有限责任公司	500,000.00	100.00
上海莱格生物科技有限公司	上海	有限责任公司	1,000,000.00	100.00
上海汝莱蒂生物科技有限公司	上海	有限责任公司	1,000,000.00	100.00
上海莱浦森生物科技有限公司	上海	有限责任公司	1,000,000.00	57.50

##### （2） 合并财务报表范围报告期变动情况说明

被投资单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间
上海汝莱蒂生物科技有限公司	同一控制下企业合并	2011 年 1 月至 2013 年 6 月
上海莱浦森生物科技有限公司	非同一控制下企业合并	2013 年 6 月

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况”。

## 2、主要财务报表

## 资产负债表

单位:元

资 产	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	5,357,143.90	4,201,363.29	7,613,879.25	5,650,380.44	11,375,955.68	7,830,230.57
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	5,290,735.90	5,750,741.68	3,374,703.28	3,072,570.46	3,225,981.75	5,824,030.00
预付款项	1,293,488.45	1,095,368.08	996,814.57	865,767.74	645,428.05	627,159.30
应收利息	49,704.79	49,704.79	20,597.83	20,597.83		
应收股利						
其他应收款	2,420,985.27	2,196,188.63	1,769,685.73	1,719,738.70	2,390,454.78	2,957,445.75
存货	7,165,927.21	4,796,085.49	6,747,942.13	4,684,074.39	4,314,098.37	2,125,213.53
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	733,199.83	675,956.96	911,926.66	874,325.26	60,075.46	
<b>流动资产合计</b>	<b>22,311,185.35</b>	<b>18,765,408.92</b>	<b>21,435,549.45</b>	<b>16,887,454.82</b>	<b>22,011,994.09</b>	<b>19,364,079.15</b>
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		6,428,141.45	683,603.88	5,933,668.12	1,193,822.27	7,589,874.13
投资性房地产						
固定资产	2,954,323.71	2,937,473.63	2,946,086.63	2,917,665.88	1,375,696.39	1,313,797.62
在建工程						
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	132,054.70	132,054.70	68,800.00	68,800.00		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	295,138.81	295,138.81	404,305.51	404,305.51	497,222.22	497,222.22
递延所得税资产	460,038.93	693,440.58	409,587.62	648,626.14	97,550.16	181,321.34
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,841,556.15</b>	<b>10,486,249.17</b>	<b>4,512,383.64</b>	<b>9,973,065.65</b>	<b>3,164,291.04</b>	<b>9,582,215.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>26,152,741.50</b>	<b>29,251,658.09</b>	<b>25,947,933.09</b>	<b>26,860,520.47</b>	<b>25,176,285.13</b>	<b>28,946,294.46</b>

## 资产负债表（续）

负债	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00				
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	1,649,872.12	3,681,142.32	4,261,485.86	3,986,856.39	2,142,006.75	4,972,738.53
预收款项	280,439.07	184,782.00	348,239.57	164,420.00	4,785,185.08	4,646,900.01
应付职工薪酬	3,300.00	3,300.00	334,760.32	279,245.45	9,478.38	
应交税费	358,671.23	649,095.37	1,020,689.31	1,370,750.21	1,374,692.28	1,357,105.71
应付利息	19,133.33	19,133.33				
应付股利	161,175.67		161,175.67		161,175.67	
其他应付款	571,954.96	2,277,243.32	473,267.68	2,153,178.04	59,200.76	1,822,880.84
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>	<b>6,044,546.38</b>	<b>9,814,696.34</b>	<b>6,599,618.41</b>	<b>7,954,450.09</b>	<b>8,531,738.92</b>	<b>12,799,625.09</b>
非流动负债：						
长期借款						
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						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>	<b>6,044,546.38</b>	<b>9,814,696.34</b>	<b>6,599,618.41</b>	<b>7,954,450.09</b>	<b>8,531,738.92</b>	<b>12,799,625.09</b>
股东权益：						
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			310,000.00		310,000.00	
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	845,623.63	825,513.47	823,431.00	823,431.00	547,490.90	547,490.90
一般风险准备						
未分配利润	8,581,725.73	8,611,448.28	8,041,454.54	8,082,639.38	5,591,809.49	5,599,178.47
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>19,427,349.36</b>	<b>19,436,961.75</b>	<b>19,174,885.54</b>	<b>18,906,070.38</b>	<b>16,449,300.39</b>	<b>16,146,669.37</b>
少数股东权益	680,845.76		173,429.14		195,245.82	
<b>股东权益合计</b>	<b>20,108,195.12</b>	<b>19,436,961.75</b>	<b>19,348,314.68</b>	<b>18,906,070.38</b>	<b>16,644,546.21</b>	<b>16,146,669.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>26,152,741.50</b>	<b>29,251,658.09</b>	<b>25,947,933.09</b>	<b>26,860,520.47</b>	<b>25,176,285.13</b>	<b>28,946,294.46</b>

## 利润表

单位:元

项 目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	<b>14,592,327.82</b>	<b>14,618,175.86</b>	<b>26,422,382.14</b>	<b>25,814,105.11</b>	<b>25,136,023.63</b>	<b>23,546,256.08</b>
减：营业成本	6,867,018.52	7,844,761.55	12,415,904.69	13,345,330.11	10,511,074.51	10,619,881.83
营业税金及附加	118,702.73	113,389.95	157,548.97	137,483.27	270,373.41	247,184.72
销售费用	3,535,249.48	2,745,345.14	4,969,263.10	2,595,006.31	3,725,104.21	1,640,533.16
管理费用	3,219,839.51	2,870,660.10	5,108,180.51	4,783,327.76	3,638,765.03	3,530,292.16
财务费用	-19,655.22	-17,883.31	-61,675.53	-54,046.36	-34,136.56	-26,325.48
资产减值损失	291,634.89	298,762.91	2,100,243.78	3,115,365.36	1,608,832.08	547,508.91
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)	-464.70	-24,947.70	346,072.02	292,621.14	41,167.18	-685,775.59
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>579,073.21</b>	<b>738,191.82</b>	<b>2,078,988.64</b>	<b>2,184,259.80</b>	<b>5,457,178.13</b>	<b>6,301,405.19</b>
加：营业外收入	171,823.42	30,760.47	784,887.47	736,742.47	234,850.00	152,450.00
减：营业外支出			5,000.00	5,000.00		
其中：非流动资产处置损失						
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>750,896.63</b>	<b>768,952.29</b>	<b>2,858,876.11</b>	<b>2,916,002.27</b>	<b>5,692,028.13</b>	<b>6,453,855.19</b>
减：所得税费用	164,155.36	181,386.84	155,107.64	156,601.26	973,733.01	978,946.17
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>586,741.27</b>	<b>587,565.45</b>	<b>2,703,768.47</b>	<b>2,759,401.01</b>	<b>4,718,295.12</b>	<b>5,474,909.02</b>
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润	-15,489.24		-33,815.86		-459,902.57	
归属于母公司股东的净利润	599,027.74	587,565.45	2,725,585.15	2,759,401.01	5,015,006.45	5,474,909.02
少数股东损益	-12,286.47		-21,816.68		-296,711.33	
<b>五、每股收益</b>						
（一）基本每股收益	0.06	0.06	0.27	0.28	0.50	0.55
（二）稀释每股收益	0.06	0.06	0.27	0.28	0.50	0.55

六、其他综合收益						
七、综合收益总额	586,741.27	587,565.45	2,703,768.47	2,759,401.01	4,718,295.12	5,474,909.02

## 现金流量表

单位:元

项 目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金	14,561,475.53	16,564,027.03	25,897,113.97	26,854,090.50	28,518,431.42	22,001,269.12
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	2,067,379.02	2,014,353.29	2,249,882.53	2,317,758.08	643,334.64	322,689.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>16,628,854.55</b>	<b>18,578,380.32</b>	<b>28,146,996.50</b>	<b>29,171,848.58</b>	<b>29,161,766.06</b>	<b>22,323,958.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	9,790,081.94	11,847,176.24	12,902,706.55	13,980,414.23	10,631,297.67	9,143,271.88
支付给职工以及为职工支付的现金	4,094,351.14	2,469,222.39	5,533,847.06	3,924,869.34	3,577,155.09	2,339,550.80
支付的各项税费	1,980,939.91	1,960,697.01	1,986,369.18	1,546,290.56	1,654,195.32	1,407,789.96
支付其他与经营活动有关的现金	5,451,210.20	6,074,205.92	9,427,310.95	9,843,785.39	7,332,169.89	5,981,161.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>21,316,583.19</b>	<b>22,351,301.56</b>	<b>29,850,233.74</b>	<b>29,295,359.52</b>	<b>23,194,817.97</b>	<b>18,871,774.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,687,728.64</b>	<b>-3,772,921.24</b>	<b>-1,703,237.24</b>	<b>-123,510.94</b>	<b>5,966,948.09</b>	<b>3,452,184.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>						
收回投资收到的现金					5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			156,290.41	156,290.41	6,520.55	6,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	107,089.20					
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>107,089.20</b>		<b>156,290.41</b>	<b>156,290.41</b>	<b>5,006,520.55</b>	<b>5,006,520.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,095.91	476,095.91	2,215,129.60	2,212,629.60	1,167,640.35	1,167,640.35

投资支付的现金	200,000.00	200,000.00			5,600,000.00	5,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>676,095.91</b>	<b>676,095.91</b>	<b>2,215,129.60</b>	<b>2,212,629.60</b>	<b>6,767,640.35</b>	<b>6,767,640.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-569,006.71</b>	<b>-676,095.91</b>	<b>-2,058,839.19</b>	<b>-2,056,339.19</b>	<b>-1,761,119.80</b>	<b>-1,761,119.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金	3,000,000.00	3,000,000.00				
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>				
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
支付其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流出小计</b>						
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>				
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,256,735.35</b>	<b>-1,449,017.15</b>	<b>-3,762,076.43</b>	<b>-2,179,850.13</b>	<b>4,205,828.29</b>	<b>1,691,064.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额	7,613,879.25	5,650,380.44	11,375,955.68	7,830,230.57	7,170,127.39	6,139,166.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,357,143.90</b>	<b>4,201,363.29</b>	<b>7,613,879.25</b>	<b>5,650,380.44</b>	<b>11,375,955.68</b>	<b>7,830,230.57</b>

## 2013年1-6月所有者权益变动表（合并）

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	10,000,000.00	310,000.00			823,431.00		8,041,454.54		19,174,885.54	173,429.14	19,348,314.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	10,000,000.00	310,000.00			823,431.00		8,041,454.54		19,174,885.54	173,429.14	19,348,314.68
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-310,000.00			22,192.63		540,271.19		252,463.82	507,416.62	759,880.44
（一）净利润							599,027.74		599,027.74	-12,286.47	586,741.27
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							599,027.74		599,027.74	-12,286.47	586,741.27
（三）所有者投入和减少 资本		-310,000.00							-310,000.00	519,703.09	209,703.09
1. 所有者投入资本		-310,000.00							-310,000.00	680,845.76	370,845.76
2. 股份支付计入所有者 权益的金额											
3. 其他										-161,142.67	-161,142.67
（四）利润分配					22,192.63		-58,756.55		-36,563.92		-36,563.92
1. 提取盈余公积					58,756.55		-58,756.55				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他					-36,563.92				-36,563.92		-36,563.92
（五）所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增实收资 本											
2. 盈余公积转增实收资 本											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>845,623.63</b>		<b>8,581,725.73</b>		<b>19,427,349.36</b>	<b>680,845.76</b>	<b>20,108,195.12</b>

## 2013年1-6月所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				823,431.00		8,082,639.38	18,906,070.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00				823,431.00		8,082,639.38	18,906,070.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,082.47		528,808.90	530,891.37
（一）净利润							587,565.45	587,565.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							587,565.45	587,565.45
（三）所有者投入和减少资本					-56,674.08			-56,674.08
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他					-56,674.08			-56,674.08
（四）利润分配					58,756.55		-58,756.55	

1. 提取盈余公积					58,756.55		-58,756.55	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>825,513.47</b>		<b>8,611,448.28</b>	<b>19,436,961.75</b>

## 2012年度所有者权益变动表（合并）

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	10,000,000.00	310,000.00			547,490.90		5,591,809.49		16,449,300.39	195,245.82	16,644,546.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	10,000,000.00	310,000.00			547,490.90		5,591,809.49		16,449,300.39	195,245.82	16,644,546.21
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					275,940.10		2,449,645.05		2,725,585.15	-21,816.68	2,703,768.47
（一）净利润							2,725,585.15		2,725,585.15	-21,816.68	2,703,768.47
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							2,725,585.15		2,725,585.15	-21,816.68	2,703,768.47
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					275,940.10		-275,940.10				
1. 提取盈余公积					275,940.10		-275,940.10				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>310,000.00</b>			<b>823,431.00</b>		<b>8,041,454.54</b>		<b>19,174,885.54</b>	<b>173,429.14</b>	<b>19,348,314.68</b>

## 2012年度所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				547,490.90		5,599,178.47	16,146,669.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00				547,490.90		5,599,178.47	16,146,669.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					275,940.10		2,483,460.91	2,759,401.01
（一）净利润							2,759,401.01	2,759,401.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,759,401.01	2,759,401.01
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					275,940.10		-275,940.10	

1. 提取盈余公积					275,940.10		-275,940.10	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>823,431.00</b>		<b>8,082,639.38</b>	<b>18,906,070.38</b>

2011年度所有者权益变动表（合并）

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	10,000,000.00	310,000.00					1,124,293.94		11,434,293.94	491,957.15	11,926,251.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	10,000,000.00	310,000.00					1,124,293.94		11,434,293.94	491,957.15	11,926,251.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					547,490.90		4,467,515.55		5,015,006.45	-296,711.33	4,718,295.12
(一) 净利润							5,015,006.45		5,015,006.45	-296,711.33	4,718,295.12

(二) 其他综合收益											-
上述(一)和(二)小计						5,015,006.45		5,015,006.45	-296,711.33		4,718,295.12
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配					547,490.90	-547,490.90					
1. 提取盈余公积					547,490.90	-547,490.90					
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>310,000.00</b>			<b>547,490.90</b>	<b>5,591,809.49</b>		<b>16,449,300.39</b>	<b>195,245.82</b>		<b>16,644,546.21</b>

## 2011年度所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						671,760.35	10,671,760.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,000,000.00						671,760.35	10,671,760.35
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）					547,490.90		4,927,418.12	5,474,909.02
（一）净利润							5,474,909.02	5,474,909.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,474,909.02	5,474,909.02
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					547,490.90		-547,490.90	
1. 提取盈余公积					547,490.90		-547,490.90	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>547,490.90</b>		<b>5,599,178.47</b>	<b>16,146,669.37</b>

### （三）报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### 1、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、现金及现金等价物

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

（1）金融资产的分类：本公司的金融资产为应收款项和持有至到期投资。

（2）金融工具确认依据和计量方法

##### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。本公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

（3）金融资产的减值准备

期末，本公司对应收款项计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险的特征的金融资产组中进行减值测试。

应收款项坏账准备的计提方法如下：

A、集团合并范围内的各单位之间的内部往来款以及实际控制人的往来款不计提坏账准备。

B、单项金额重大的应收款项

本公司单项金额重大的应收款项标准：应收款项余额占应收款项合计30%以上且金额50万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

### C、特殊准备

对于属于特定对象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

D、单项测试未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）剔除上述“应收款项”项目后，单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，以账龄作为具有类似信用风险特征组合的依据，按以下比例计提坏账准备。

账龄	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	15
2-3年	50
3年以上	100

### 6、存货

#### （1）存货的分类：

存货分类为：原材料、库存商品、在产品和低值易耗品。

#### （2）发出存货的计价方法：

存货发出时按加权平均计价。

#### （3）存货可变现净值的计价依据及存货跌价准备的计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

### 7、长期股权投资

#### （1）初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照

下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。当有证据表明，以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式将应收债权转作资本的，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

## （2）长期股权投资核算方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司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，采用成本法进行核算。其中：公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司按被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，且所确认投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，超过部分作为初始投资成本的收回。

公司对被投资单位具有共同控制或具有重大影响，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资初始投资成本大于应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本，初始投资成本小于应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益同时调整初始投资成本。期末公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整

长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动。调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资处置时，按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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 8、固定资产及折旧

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法：固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机械设备	5 年	3	19.40
实验设备	5 年	3	19.40
电子及办公设备	5 年	3	19.40
运输设备	5 年	3	19.40

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

### 9、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
金蝶 ERP 软件	5 年	ERP 软件技术更新时间
车牌	不确定	车牌不会报废，可以转让

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司认为，车牌不会报废，在可预见的将来，本公司仍会使用，故本公司认为车牌的使用寿命不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 10、递延所得税资产的确认依据

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）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。

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

#### 11、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。支付给职工的解除劳动关系补偿计入当期损益。

#### 12 收入的确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

实际执行中，销售类业务在发货后确认收入，部分客户需检测的在发货并取得对方检测结果通知后确认收入。

### 13、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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

### 13、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

### 14、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定原则

本公司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。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权股份总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，纳入合并范围。已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

## （2）合并财务报表编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

## （3）子公司会计政策

子公司执行的会计政策调整为与本公司一致。

## 二、最近两年及一期的主要财务指标分析

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总计（万元）	2,615.27	2,594.79	2,517.63
股东权益合计（万元）	2,010.82	1,934.83	1,664.45
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,942.73	1,917.49	1,644.93
每股净资产（元）	2.01	1.93	1.66
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.94	1.92	1.64
资产负债率（母公司）	33.55%	29.61%	44.22%
流动比率（倍）	3.69	3.25	2.58
速动比率（倍）	2.51	2.23	2.07
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	1,459.23	2,642.24	2,513.60
净利润（万元）	58.67	270.38	471.83
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	59.90	272.56	501.50
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	44.41	207.85	528.20
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	44.41	207.85	528.20

毛利率（%）	52.94	53.01	58.18
净资产收益率（%）	3.08	15.30	35.97
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.28	11.68	39.84
基本每股收益（元/股）	0.06	0.27	0.50
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.27	0.50
应收帐款周转率（次）	3.37	8.01	7.02
存货周转率（次）	0.99	2.24	2.05
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-468.77	-170.32	596.69
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.46	-0.17	0.60

注：1、基本每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期期末股本（实收资本）为基础计算。

2、主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节. 公司财务”之“二、最近两年及一期的主要财务指标分析”。

### （一）盈利能力分析

公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月的营业收入分别为 2,513.60 万元、2,642.24 万元及 1,459.23 万元。报告期内年化营业收入呈现逐年上升的趋势。

公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月毛利率分别为 58.18%、53.01% 与 52.94%，公司报告期内毛利率较为稳定。公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月净资产收益率分别为 35.97%、15.30%、3.08%，扣除非经常性损益后净资产收益率分别为 39.84%、11.68%、2.28%。公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月每股收益分别为 0.50 元/股、0.27 元/股、0.06 元/股。2012 年及 2013 年 1-6 月盈利指标较 2011 年大幅下降。

公司 2012 年盈利指标较 2011 年大幅下降，主要系两方面原因：一方面，2012 年公司对持有的康麦生物股权和债权全额计提了减值准备约 199 万元；另一方面，公司销售费用及管理费用较 2011 年增加了 271 万元。由于自 2012 年起公司对自产产品进行了大量的推广投入，扩大销售人员队伍、提高销售人员待遇，导致销售人员薪酬大幅增加。同时，2012 年公司对生产管理体系进行了重新梳理，招聘了研发总监、ODM 部门经理、新事业部总监以及销售总监等多名管理人员并提高了管理人员待遇，且公司于 2011 年年底入驻聚科生物园，在 2012 年 6 月开始租赁了位于奉贤金汇镇的场地，导致管理费用中管理人员薪酬、咨询费和租赁

费等大幅增加。上述原因导致公司 2012 年盈利指标较 2011 年大幅下降。

2013 年 1-6 月，公司盈利指标较 2012 年下降，主要原因是由于销售费用及管理费用同比增加 172 万元。公司在继续扩大销售人员队伍的同时，又积极参加日化行业展会以扩大品牌影响力，导致销售费用中销售人员薪酬及会展费用大幅增加。另外，公司为了增加员工竞争力，购买了聚成学习课程对员工进行日常培训，导致管理费用中职工教育经费有所增加。综上所述，由于 2013 年 1-6 月盈利指标仅含半年的销售及盈利数据，且本期销售费用及管理费用同比大幅增加，因此 2013 年 1-6 月盈利指标较 2012 年下降。

## （二）偿债能力分析

公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日资产负债率分别为 44.22%、29.61%、33.55%。报告期内该指标保持在较低的水平，长期偿债能力较强。公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日流动比率分别为 2.58、3.25 及 3.69；速动比率分别为 2.07、2.23、2.51，均呈上升趋势。因此，公司长期及短期偿债能力均较好。

公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日的每股净资产分别为 1.66 元/股、1.93 元/股及 2.01 元/股，呈上升趋势。

综上，公司最近两年及一期偿债能力有所上升，长期及短期偿债能力均较好。

## （三）营运能力分析

公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月应收账款周转率分别为 7.02、8.01、3.37，应收账款周转率较高，但 2013 年 1-6 月较上两年大幅下降。公司 2013 年 6 月末应收账款余额较 2012 年末增长了 58%，主要是因为公司与完美（中国）有限公司的研究开发服务于每年年底完成对账与结算，截至 2013 年 6 月末应收完美（中国）有限公司的款项 380 万元尚未进入结算期，故应收账款余额较 2012 年末增长较大，且由于 2013 年 1-6 月应收账款周转率仅含 6 个月的销售收入，因此导致最近一期应收账款周转率较上两年度大幅下降。

公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月存货周转率分别为 2.05、2.24、0.99，周转率略低。2013 年 1-6 月份存货周转率由于仅含 6 个月的销售成本，因此较 2011 年度、2012 年度偏低。

综上，公司近最两年及一期应收账款周转率、存货周转率较为正常，但由于公司业务增长及收款结算模式的原因，近一期应收账款及存货余额较大，因此应收账款周转率及存货周转率均有所下降。

#### （四）现金流量分析

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,687,728.64	-1,703,237.24	5,966,948.09
投资活动产生的现金流量净额	-569,006.71	-2,058,839.19	-1,761,119.80
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00		
现金及现金等价物净增加额	-2,256,735.35	-3,762,076.43	4,205,828.29

公司 2011 年度经营活动产生的现金流量净额为现金净流入，2012 年度及 2013 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额均为现金净流出，主要是由于公司在 2011 年预收了对完美（中国）有限公司的研究开发服务款，并且 2012 年度及 2013 年 1-6 月因支付给职工以及为职工支付的现金、支付的其他与经营活动有关的现金较多，因此 2012 年度及 2013 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额呈现负值。

公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额均为现金净流出，主要是由于公司最近两年及一期固定资产投资投入较多。

公司 2013 年 1-6 月新增银行借款 300 万元，因此 2013 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额为现金净流入。

综上，公司最近一年及一期经营活动产生的现金流为负值，但由于获得银行借款支持，公司货币资金仍相对宽裕，能够支撑相关的经营活动。

### 三、报告期利润形成的有关情况

#### （一）营业收入的主要构成

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	14,592,327.82	100.00	26,422,382.14	100.00	25,136,023.63	100.00
自产	6,683,427.74	45.80	11,298,610.04	42.77	10,917,366.81	43.43
服务	5,486,924.61	37.60	11,066,984.95	41.88	7,728,319.99	30.75
贸易	2,421,975.47	16.60	4,056,787.15	15.35	6,490,336.83	25.82
其他业务收入						
合计	14,592,327.82	100.00	26,422,382.14	100.00	25,136,023.63	100.00

公司的主营业务包括以天然产物中草药提取物等生物提取新材料的研发、生产和销售，以及为生物、生化制品行业提供技术方案。最近两年及一期公司主营业务收入占营业收入的比例为 100%，主营业务突出。

由于公司自产产品销售的毛利率高于贸易产品的销售，约为后者的 1.5 倍，故从 2012 年度开始，公司逐步将业务重心向自主研发产品倾斜，减少对毛利率较低的贸易产品的销售，因此贸易产品收入在 2012 年、2013 年 1-6 月主营业务收入中占比较 2011 年的 25.82% 分别下降至 15.35% 和 16.60%。

根据业务性质的不同，公司的主营业务可进一步细分为以下三类：（1）天然产物提取物自主研发、生产与销售（自产）；（2）日化产品原料贸易（贸易）；（3）定制化研发服务（服务）。其中，销售类业务在发货后确认收入，部分客户需检测的在发货并取得对方检测结果通知，与产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方后确认收入；而研发服务在相关服务期间到期后或服务完成后确认收入。

## （二）主营业务收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年及一期的主营业务收入及利润情况如下：

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度		2011 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
主营业务收入	14,592,327.82	26,422,382.14	5.12	25,136,023.63
主营业务成本	6,867,018.52	12,415,904.69	18.12	10,511,074.51
主营业务利润	7,725,309.30	14,006,477.45	-4.23	14,624,949.12
营业利润	579,073.21	2,078,988.64	-61.90	5,457,178.13
利润总额	750,896.63	2,858,876.11	-49.77	5,692,028.13
净利润	586,741.27	2,703,768.47	-42.70	4,718,295.12

最近两年及一期公司销售水平比较稳定，呈逐年小幅上升的趋势，但由于公司自 2012 年起逐步将业务重心向自主研发产品倾斜，加大了自产产品的推广投入，同时销售人员和管理人员人数及薪酬不断增长，导致 2012 年度、2013 年 1-6 月销售费用与管理费用较 2011 年大幅上升；另外，由于公司与康麦生物原股东在经营理念与发展规划上存在较大分歧，公司始终无法获得康麦生物的控制权。至 2012 年 4 月双方分歧仍未得到妥善解决，康麦生物停止正常经营，公司全额计提了对康麦生物股权和债权的减值准备 199 万元。上述原因导致 2012 年度公司的营业利润、利润总额与净利润分别较 2011 年度下降 61.90%、49.77% 以及 42.70%，2013 年 1-6 月公司的年化营业利润、利润总额与净利润分别较 2012 年

下降 44.29%、47.47%以及 56.60%。

公司最近两年及一期收入毛利情况如下：

项目	2013 年 1-6 月		
	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
贸易	2,421,975.47	1,398,421.06	42.26
自产	6,683,427.74	2,479,063.72	62.91
服务	5,486,924.61	2,989,533.74	45.52
主营业务收入合计	14,592,327.82	6,867,018.52	52.94
<b>2012 年度</b>			
贸易	4,056,787.15	2,588,211.70	36.20
自产	11,298,610.04	4,094,527.20	63.76
服务	11,066,984.95	5,733,165.79	48.20
主营业务收入合计	26,422,382.14	12,415,904.69	53.01
<b>2011 年度</b>			
贸易	6,490,336.83	4,128,615.48	36.39
自产	10,917,366.81	4,371,338.03	59.96
服务	7,728,319.99	2,011,121.00	73.98
主营业务收入合计	25,136,023.63	10,511,074.51	58.18

公司最近两年及一期收入毛利基本保持平稳。公司日化产品原料贸易类收入 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月毛利率分别为 36.39%、36.20%与 42.26%，2013 年 1-6 月较 2011 及 2012 年略有上升，主要原因是由于 2013 年开始公司小幅上调了 hEGFplus 活肤因子等销量较大的贸易类产品的销售价格。天然产物提取物自主研发、生产与销售类收入 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月毛利率分别为 59.96%、63.76%与 62.91%，报告期内较为稳定。定制化研发服务 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月毛利率分别为 73.98%、48.20%与 45.52%，2012 年度及 2013 年 1-6 月较 2011 年度下降较大，主要原因是公司与完美（中国）有限公司合作研发服务约定以研发成本加上固定管理费进行结算，2011 年定制化研发服务成本较少，固定管理费相对较高，导致当年毛利率较高。

### （三）主要费用及变动情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度		2011 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
销售费用	3,535,249.48	4,969,263.10	33.40	3,725,104.21
管理费用	3,219,839.51	5,108,180.51	40.38	3,638,765.03
财务费用	-19,655.22	-61,675.53	80.67	-34,136.56
营业收入	14,592,327.82	26,422,382.14	5.12	25,136,023.63

销售费用与营业收入之比 (%)	24.23	18.81	14.82
管理费用与营业收入之比 (%)	22.07	19.33	14.48
其中：研发费用与营业收入之比 (%)	5.19	4.58	7.50
财务费用与营业收入之比 (%)	-0.13	-0.23	-0.14

公司报告期内销售费用与营业收入之比较高，且逐年上升，主要是因为从 2012 年度开始，公司逐步将业务重心向自主研发产品倾斜，加大了自产产品的推广投入，销售人员的薪资、会议费等均大幅增加。

随着公司业务的拓展，相应的管理人员工资社保增长，职工教育经费、房租等增加，同时对生产管理体系进行了梳理，因此公司最近两年管理费用增长较快，管理费用与营业收入之比相对较高。

公司财务费用主要是利息收入、利息支出、银行手续费。由于公司报告期内仅于 2013 年 5 月后才产生银行贷款，财务费用中主要为利息收入，因此报告期内财务费用均为负值。

#### （四）重大投资收益和非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益			
政府补助	80,715.47	784,887.47	234,850.00
罚款支出			
税收滞纳金			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,106.96	20,597.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	91,107.95		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-25,482.30	-33,815.86	-459,902.57
除上述各项之外的其他营业外收支净额		-5,000.00	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	175,448.08	766,669.44	-225,052.57
减：所得税影响数	20,480.11	119,574.67	41,917.50
减：少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	154,967.97	647,094.77	-266,970.07
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	444,059.77	2,078,490.38	5,281,976.52
非经常性损益占同期归属母公司净利润的比例 (%)	25.87%	23.74%	-5.32%

公司最近两年及一期营业外收入主要为收到的政府补贴款以及购买子公司股权购买成本小于被购买方净资产产生的营业外收入。

报告期内，公司的政府补助明细如下：

单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
高新补贴	40,000.00	279,000.00	
财政局促进经济发展补贴		380,000.00	70,000.00
创新基金补贴			13,850.00
科技发展专项补贴	3,955.00		138,600.00
房租补贴			12,400.00
扶持金	36,760.47	125,887.47	
<b>合计</b>	<b>80,715.47</b>	<b>784,887.47</b>	<b>234,850.00</b>

公司最近两年及一期营业外支出主要为慈善基金会捐款，金额较少。

公司最近两年及一期非经常性损益中还包括同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益，主要因为公司 2013 年 6 月受让本公司第一大股东李成亮持有上海汝莱蒂生物科技有限公司 31%股权从而实现对汝莱蒂的控制。

公司 2011 年度、2012 年度与 2013 年 1-6 月非经常性损益在净利润中所占比例分别为-5.32%、23.74%与 25.87%，公司净利润对非经常性损益存在一定程度的依赖。

公司报告期内无重大投资收益情况。

#### （五）公司主要税项及相关税收优惠政策

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业额	5%
增值税	应税收入	17%、6%
公司企业所得税	应纳税所得额	15%
蔻漫生物企业所得税	应纳税所得额	25%
莱格生物企业所得税	应税收入	1%
汝莱蒂企业所得税	应税收入	1%
莱浦森企业所得税	应纳税所得额	25%

公司于 2010 年 6 月 22 日取得编号为 GR201031000014 的“高新技术企业证书”，并于 2011 年 2 月 1 日取得上海市地方税务局徐汇分局出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税

优惠有关问题的通知》国税函〔2009〕203号及《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》财税〔2008〕21号的规定，同意公司自2010年至2012年按照15%的税率缴纳企业所得税。

根据2013年9月11日发布的沪高企认办〔2013〕008号《关于公示2013年上海市第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司已通过高新技术企业复审，目前处于公示阶段。

由于子公司上海莱格生物科技有限公司和上海汝莱蒂生物科技有限公司成立之初，规模较小、人员较少，会计制度及会计账簿尚不健全，故按照‘核定征收’方式缴纳企业所得税。由于上述两公司目前会计制度已较为合理规范、会计账簿已较健全，因此已向相关税务部门申请将企业所得税应纳税款征收方式变更为‘查账征收’。公司律师认为莱格生物和汝莱蒂依法纳税，未受到相关主管税务机关的处罚，该事项不构成本次系统挂牌的实质性障碍。主办券商、会计师经核查后认为，莱格生物和汝莱蒂现有的规章制度基本涵盖整个生产经营流程，包括公司治理、采购管理、销售管理、财务管理、人力资源管理各个环节，已形成较为规范的内部管理制度和较为完善的内部控制体系，同时制定了与母公司相同的会计政策，并独立建账核算，会计凭证完整规范，财务人员的配备符合相关法律法规的要求，能够按时编制财务报表并进行纳税申报，报告期会计核算基础已较为健全和规范。

经咨询税务机关，征收方式变更工作每年开展一次，最近一次将于2014年3月进行。公司承诺，届时会督促上海莱格生物科技有限公司和上海汝莱蒂生物科技有限公司办理相关申请手续，尽快完成两家子公司的企业所得税应纳税款征收方式变更。

由于上述两公司报告期内均为亏损状态，若按照查账征收的方法计算企业所得税，两公司报告期内均无需缴纳企业所得税，故报告期内即使按照查账征收方式缴纳企业所得税也不会对申报报表的各期净利润产生不利影响。

鉴于上述情况，依据《企业所得税法》第五十四条的规定“企业所得税分月或者分季预缴。企业应当自月份或者季度终了之日起十五日内，向税务机关报送预缴企业所得税纳税申报表，预缴税款。企业应当自年度终了之日起五个月内，向税务机关报送年度企业所得税纳税申报表，并汇算清缴，结清应缴应退税款。因此，纳税年度终了后，主管税务机关可以依法追缴税款，并可以计算滞纳金”，

莱格生物和汝莱蒂仍存在补缴税款或缴纳滞纳金的风险，并且无论是税收征缴方式的变化还是是否补缴税款或缴纳滞纳金都需要主管税务机关的同意或作出决定。

公司控股股东及实际控制人李成亮承诺，若莱格生物及汝莱蒂因所得税征收方式变更而被税务部门要求补缴税金、缴纳滞纳金或处以罚款，由其承担莱格生物及汝莱蒂所发生的所有经济损失。

## 四、公司的主要资产情况

### （一）应收款项

#### 1、应收账款

合并数

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2013年6月30日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	5,231,746.17	88.79	261,587.30	4,970,158.87
1-2年	15.00%	241,922.98	4.11	71,350.95	170,572.03
2-3年	50.00%	300,010.00	5.09	150,005.00	150,005.00
3年以上	100.00%	118,305.32	2.01	118,305.32	-
合计		5,891,984.47	100.00	601,248.57	5,290,735.90

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	3,265,729.01	87.61	202,473.94	3,063,255.07
1-2年	15.00%	320,010.00	8.59	48,001.50	272,008.50
2-3年	50.00%	78,879.43	2.12	39,439.72	39,439.71
3年以上	100.00%	62,740.00	1.68	62,740.00	-
合计		3,727,358.44	100.00	352,655.16	3,374,703.28

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2011年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	3,207,831.23	93.16	160,060.53	3,047,770.70
1-2年	15.00%	172,742.41	5.02	25,901.36	146,841.05
2-3年	50.00%	62,740.00	1.82	31,370.00	31,370.00
3年以上	100.00%	-	-	-	-
合计		3,443,313.64	100.00	217,331.89	3,225,981.75

母公司数

单位：元

账龄	坏账准备	2013年6月30日

	计提比率	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	5,848,137.21	94.70	254,030.53	5,594,106.68
1-2年	15.00%	7,800.00	0.13	1,170.00	6,630.00
2-3年	50.00%	300,010.00	4.86	150,005.00	150,005.00
3年以上	100.00%	19,290.00	0.31	19,290.00	
<b>合计</b>		<b>6,175,237.21</b>	<b>100.00</b>	<b>424,495.53</b>	<b>5,750,741.68</b>

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	2,921,565.51	90.15	105,253.55	2,816,311.96
1-2年	15.00%	300,010.00	9.26	45,001.50	255,008.50
2-3年	50.00%	2,500.00	0.08	1,250.00	1,250.00
3年以上	100.00%	16,790.00	0.52	16,790.00	
<b>合计</b>		<b>3,240,865.51</b>	<b>100.00</b>	<b>168,295.05</b>	<b>3,072,570.46</b>

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2011年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	5,884,214.27	99.64	72,459.52	5,811,754.75
1-2年	15.00%	4,565.00	0.08	684.75	3,880.25
2-3年	50.00%	16,790.00	0.28	8,395.00	8,395.00
3年以上	100.00%				
<b>合计</b>		<b>5,905,569.27</b>	<b>100.00</b>	<b>81,539.27</b>	<b>5,824,030.00</b>

公司最近两年应收账款净额占比情况如下：

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
应收账款净额	5,290,735.90	3,374,703.28	3,225,981.75
营业收入	14,592,327.82	26,422,382.14	25,136,023.63
应收账款净额占营业收入比重(%)	36.26%	12.77%	12.83%
总资产	26,152,741.50	25,947,933.09	25,176,285.13
应收账款净额占总资产比重(%)	20.23%	13.01%	12.81%

公司2013年6月、2012年与2011年末应收账款净额分别为529.07万元、337.47万元与323.60万元（合并数），应收账款净额占当期总资产的比例分别为20.23%、13.01%与12.81%，应收账款净额与营业收入之比分别为36.26%、12.77%与12.83%。

公司2013年6月末应收账款净额较2012年大幅增加，主要是由于公司与完美（中国）有限公司的受托研究开发服务于每年年底完成对账与结算，截至2013年6月末应收完美（中国）有限公司的款项380万元尚未进入结算期，故应收账款余额较2012年末增长较大。

截至2013年6月30日，账龄1年以内的应收账款占88.79%，1-2年占4.11%，

2-3 年占 5.09%，3 年以上的占 2.01%，因此总体发生坏账的风险较小。公司 2 年以上应收账款余额为 418,315.32 元，其中，300,000.00 元为对恒安丽人堂（吉安）日化有限公司应收账款，账龄 2-3 年，因对研发项目存在争议，目前仍在协商中，公司已对该笔应收账款按照余额的 50%计提坏账准备。另 48,294.53 元为对北京宏鼎鑫科技发展有限公司应收账款，账龄为 3-4 年，该款为其采购“提取液”欠款；19,000.00 元为对广州市荔湾区丹奇日用化工厂应收账款，账龄为 3-4 年，该款为其采购“Symdiol 68”欠款；12,080.00 元为对上海利盛化学品有限公司应收账款，账龄 4-5 年，该款为其采购“植物提取液”欠款。上述货款一直追讨未果，目前仍在追讨中，但由于账款账龄较长，收回可能性较小，目前公司已对上述应收账款全额计提了坏账准备。

截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款前五名的情况如下：

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(%)
完美（中国）有限公司	客户	3,797,796.17	1 年以内	64.46
伽蓝（集团）股份有限公司	客户	521,000.00	1 年以内	8.84
恒安丽人堂（吉安）日化有限公司	客户	300,000.00	2-3 年	5.09
上海相宜本草化妆品制造有限公司	客户	127,275.00	1-2 年	2.16
上海文峰生物制药有限公司	客户	120,700.00	1 年以内	2.05
<b>合计</b>		<b>4,866,771.17</b>		<b>82.60</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

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(%)
完美（中国）有限公司	客户	717,541.03	1 年以内	19.25
伽蓝（集团）股份有限公司	客户	594,200.00	1 年以内	15.94
广州环亚化妆品科技有限公司	客户	328,250.00	1 年以内	8.81
恒安丽人堂（吉安）日化有限公司	客户	300,000.00	1-2 年	8.05
上海相宜本草化妆品制造有限公司	客户	298,010.00	1 年以内	8.00
<b>合计</b>		<b>2,238,001.03</b>		<b>60.05</b>

截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

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(%)
伽蓝（集团）股份有限公司	客户	512,000.00	1 年以内	14.87
凉城县万盛化妆品有限公司	客户	380,000.00	1 年以内	11.04
上海相宜本草化妆品制造有限公司	客户	307,375.00	1 年以内	8.93
恒安丽人堂（吉安）日化有限公司	客户	300,000.00	1 年以内	8.71

上海家化联合股份有限公司	客户	173,600.00	1年以内	5.04
<b>合计</b>		<b>1,672,975.00</b>		<b>48.59</b>

截至2013年6月30日，应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

## 2、预付款项

单位：元

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,087,629.20	84.09	966,051.12	96.91	636,497.91	98.61
1-2年	188,616.80	14.58	21,833.70	2.19	5,585.14	0.87
2-3年	9,049.70	0.70	5,584.75	0.56	3,345.00	0.52
3年以上	8,192.75	0.63	3,345.00	0.34		
<b>合计</b>	<b>1,293,488.45</b>	<b>100.00</b>	<b>996,814.57</b>	<b>100.00</b>	<b>645,428.05</b>	<b>100.00</b>

公司预付款项主要为预付的货款，由于2012年底及2013年公司分别与天津天狮生物工程有限公司、上海相宜本草化妆品股份有限公司、广州环亚化妆品科技有限公司、完美（中国）有限公司及伽蓝（集团）股份有限公司签订了产品销售合同，2012年标的额合计达286万元人民币。由于报告期内上述合同在生产供货过程中，因此公司预定了大量所需原材料，从而造成报告期内预付款项逐年上升。

截至2013年6月30日，预付款项账龄1年以内占84.08%，1-2年占14.58%，2-3年占0.70%，3年以上占0.63%，整体账龄较短。

截至2013年6月30日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例	账龄	款项性质
上海赛福化工发展有限公司	186,844.13	14.44	1年以内	材料采购款
湖南丽臣奥威实业有限公司	117,920.00	9.12	1年以内	材料采购款
上海金蝶软件科技有限公司	95,000.00	7.34	1年以内	软件采购款
赢创德固赛（中国）投资有限公司	93,274.98	7.21	1年以内	材料采购款
上海至柔化工有限公司	69,220.00	5.35	1年以内	材料采购款
<b>合计</b>	<b>562,259.11</b>	<b>43.46</b>		

截至2012年12月31日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例	账龄	款项性质
昆山市亚香日用香料有限公司	130,000.00	13.04	1年以内	材料采购款
福建科宏生物工程有限公司	126,000.00	12.64	1年以内	材料采购款
迈图(上海)贸易有限公司	81,778.08	8.20	1年以内	材料采购款
惠州鸿雨科技有限公司	71,000.00	7.12	1年以内	材料采购款
上海远尚科贸有限公司	69,850.00	7.01	1年以内	材料采购款

合计	478,628.08	48.01		
----	------------	-------	--	--

截至 2011 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例	账龄	款项性质
上海人和科学仪器有限公司	123,126.00	19.08	1 年以内	设备采购款
上海仁科生物科技有限公司	108,480.00	16.81	1 年以内	设备采购款
无锡红旗日化装备有限公司	108,000.00	16.73	1 年以内	材料采购款
上海杜美精密仪器有限公司	84,000.00	13.01	1 年以内	设备采购款
湖北阿泰克糖化学有限公司	35,500.00	5.50	1 年以内	材料采购款
合计	459,106.00	71.13		

截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

### 3、其他应收款

合并数

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2013 年 6 月 30 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	5.00%	1,896,774.71	46.87	91,004.84	1,805,769.87
1-2 年	15.00%	851,661.20	21.05	304,607.30	547,053.90
2-3 年	50.00%	1,177,983.00	29.11	1,109,821.50	68,161.50
3 年以上	100.00%	120,096.10	2.97	120,096.10	
合计		4,046,515.01	100.00	1,625,529.74	2,420,985.27

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2012 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	5.00%	1,865,227.34	55.66	243,158.26	1,622,069.08
1-2 年	15.00%	1,166,799.00	34.82	1,060,430.85	106,368.15
2-3 年	50.00%	82,497.00	2.46	41,248.50	41,248.50
3 年以上	100.00%	236,862.10	7.07	236,862.10	
合计		3,351,385.44	100.00	1,581,699.71	1,769,685.73

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2011 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	5.00%	2,041,035.21	75.39	82,028.76	1,959,006.45
1-2 年	15.00%	280,997.00	10.38	42,149.55	238,847.45
2-3 年	50.00%	385,201.77	14.23	192,600.89	192,600.88
3 年以上	100.00%				
合计		2,707,233.98	100.00	316,779.20	2,390,454.78

母公司数

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率	2013年6月30日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	1,642,442.71	44.85	78,288.24	1,564,154.47
1-2年	15.00%	580,926.80	15.86	263,712.14	317,214.66
2-3年	50.00%	1,414,049.00	38.62	1,099,229.50	314,819.50
3年以上	100.00%	24,331.10	0.66	24,331.10	-
合计		3,661,749.61	100.00	1,465,560.98	2,196,188.63

单位: 元

账龄	坏账准备 计提比率	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	1,588,262.04	49.22	229,214.99	1,359,047.05
1-2年	15.00%	1,414,049.00	43.82	1,058,930.85	355,118.15
2-3年	50.00%	11,147.00	0.35	5,573.50	5,573.50
3年以上	100.00%	213,184.10	6.61	213,184.10	-
合计		3,226,642.14	100.00	1,506,903.44	1,719,738.70

单位: 元

账龄	坏账准备 计提比率	2011年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00%	1,797,327.01	55.67	68,693.35	1,728,633.66
1-2年	15.00%	359,897.00	11.15	28,447.05	331,449.95
2-3年	50.00%	1,071,052.34	33.18	173,690.20	897,362.14
3年以上	100.00%				
合计		3,228,276.35	100.00	270,830.60	2,957,445.75

截至2013年6月30日,其他应收款金额前五名的情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
南通康麦生物科技有限公司	关联方	208,068.38	5.14	1-2年	垫付款
		1,041,660.00	25.74	2-3年	垫付款
上海邦氏生物科技有限公司	无关联关系	1,000,000.00	24.71	1年以内	借款
段朝辉	公司员工	300,000.00	7.41	1-2年	借款
上海桂林实业有限公司	无关联关系	90,489.00	2.24	2-3年	押金
张伟	关联方	25,669.00	0.63	1年以内	备用金
		53,858.42	1.33	1-2年	备用金
合计		2,719,744.80	67.20		

截至2012年12月31日,其他应收款金额前五名的情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
------	--------	----	------------------------	----	------

南通康麦生物科技有限公司	关联方	208,068.38	6.21	1年以内	垫付款
		1,041,660.00	31.08	1-2年	垫付款
李成亮	关联方	955,361.50	28.51	1年以内	借款
段朝辉	公司员工	300,000.00	8.95	1年以内	借款
王宇晓	无关联关系	200,000.00	5.97	3年以上	借款
上海桂林实业有限公司	无关联关系	90,489.00	2.70	1-2年	押金
<b>合计</b>		<b>2,795,578.88</b>	<b>83.42</b>		

截至2011年12月31日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄	欠款原因
南通康麦生物科技有限公司	关联方	1,249,728.38	46.16	1年以内	垫付款
王宇晓	无关联关系	200,000.00	7.39	2-3年	借款
张丽萍	公司员工	200,000.00	7.39	1年以内	借款
工厂装修订金	无关联关系	110,000.00	4.06	1-2年	订金
李成亮	关联方	93,800.00	3.46	1年以内	借款
<b>合计</b>		<b>1,853,528.38</b>	<b>68.46</b>		

截至2013年6月30日，公司其他应收款余额中主要款项为：应收南通康麦生物科技有限公司1,249,728.38元，该款为公司垫付设备款。因康麦生物资金不足发展缓慢，公司于2010至2011年间多次向康麦生物垫付款项购买冻干粉生产线等设备以扩大康麦生物的产能。就上述垫付设备款，由公司控股股东李成亮（当时持股比例为84%、79.5%）与其他股东协商决定，但当时未形成书面股东会决议，决策程序存在瑕疵。由于公司与康麦生物原股东在经营理念及发展规划上存在较大分歧，故至今无法从康麦生物收回该笔款项，截至2013年6月30日，公司已对该笔其他应收款全额计提坏账准备；应收上海邦氏生物科技有限公司1,000,000.00元，根据公司与其签订的借款协议，借款期间从2013年5月25日至2014年5月24日止，约定年利率为6%。就该借款事项，公司履行了股东会审批手续，决策程序符合《公司章程》等规定；应收公司职工段朝晖300,000.00元为暂借医疗款，约定借款期限为2012年9月12日至2015年9月11日，分三期偿还，每期归还100,000.00元，第一笔100,000.00元已于2013年10月8日偿还；应收上海桂林实业有限公司90,489.00元为向其支付的押金；应收张伟79,527.42元系其领用的备用金。

截至2013年6月30日，其他应收款中持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项情况如下：

单位：元

股东单位名称	欠款金额	所占余额比例 (%)	欠款性质及原因
李成亮	76,678.00	2.05	暂借款
沈丽	72,442.23	1.94	备用金
合计	149,120.23	3.99	

## （二）存货

### 存货明细

单位：元

项目	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	原值	比例 (%)	原值	比例 (%)	原值	比例 (%)
库存商品	4,842,930.16	67.59	5,083,778.80	75.34	3,252,360.94	75.39
发出商品	1,470,695.77	20.52	567,646.64	8.41	442,307.65	10.25
原材料	825,580.06	11.52	1,068,947.76	15.84	583,956.11	13.54
在产品	26,721.22	0.37	27,568.93	0.41	35,473.67	0.82
合计	7,165,927.21	100.00	6,747,942.13	100.00	4,314,098.37	100.00

公司存货中的原材料主要为各类中草药及合成衍生物等；库存商品主要为功能活性原料和天然植物提取物（液）系列产品等；2013年6月末公司发出商品占存货比重较高的主要原因2013年6月公司向完美（中国）有限公司发出的燕麦葡聚糖、中药止痒方及hEGF活肤因子等产品，约114万元，尚未取得对方检测验收通知，不符合收入确认条件，故2013年发出商品余额较大。公司库龄为1年以内的存货占存货总额的74%以上，库龄为2年以内的存货金额占总库存的100%，减值的风险较小。

公司期末对存货进行减值测试，未发现存货发生减值的情形，因此未计提存货跌价准备。

2012年末存货余额较2011年大幅增加，主要原因在于2012年末公司分别与天津天狮生物工程有限公司、上海相宜本草化妆品股份有限公司、广州环亚化妆品科技有限公司、完美（中国）有限公司及伽蓝（集团）股份有限公司签订了数份销售合同，标的额合计达286万元。由于2012年末上述合同在生产供货过程中，因此公司采购了大量所需材料并进行了生产备货，从而造成2012年末存货余额较2011年大幅增加。

## （三）长期股权投资

### 母公司数

单位：元

被投资单位名称	持股比	2012年12月	本期增加	本期减少	2013年6月30	核算方法
---------	-----	----------	------	------	-----------	------

	例 (%)	31 日			日	
上海蔻漫生物科技有限公司	100.00	1,451,984.05			1,451,984.05	成本法
上海莱格生物科技有限公司	100.00	5,322,154.60			5,322,154.60	成本法
南通康麦生物科技有限公司	65.00	700,000.00			700,000.00	成本法
上海如莱蒂生物科技有限公司	100.00	424,901.38	453,325.92	24,483.00	853,744.30	成本法
上海莱浦森生物科技有限公司	57.50	683,603.88	150,000.00	464.70	833,139.18	成本法
<b>合计</b>		<b>8,582,643.91</b>	<b>603,325.92</b>	<b>24,947.70</b>	<b>9,161,022.13</b>	

单位：元

被投资单位名称	持股比例 (%)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	核算方法
上海蔻漫生物科技有限公司	100.00	1,451,984.05			1,451,984.05	成本法
上海莱格生物科技有限公司	100.00	5,322,154.60			5,322,154.60	成本法
南通康麦生物科技有限公司	65.00	700,000.00			700,000.00	成本法
上海如莱蒂生物科技有限公司	49.00	478,352.26		53,450.88	424,901.38	权益法
上海莱浦森生物科技有限公司	42.50	493,822.27	189,781.61		683,603.88	权益法
<b>合计</b>		<b>8,446,313.18</b>	<b>189,781.61</b>	<b>53,450.88</b>	<b>8,582,643.91</b>	

蔻漫生物、莱格生物、汝莱蒂及莱浦森之基本情况详见本说明书之“第四节 公司财务”之“十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况”。

#### (四) 固定资产

##### 固定资产及累计折旧情况

##### 固定资产原值

单位：元

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
实验设备	2,603,505.81	206,388.07		2,809,893.88
机械设备	54,256.40	98,188.03		152,444.43
电子及办公设备	1,110,160.15	90,911.92		1,201,072.07
运输设备	355,987.98	5,964.45		361,952.43
<b>合计</b>	<b>4,123,910.34</b>	<b>401,452.47</b>		<b>4,525,362.81</b>

单位：元

类别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
实验设备	771,732.31	1,831,773.50		2,603,505.81
机械设备		54,256.40		54,256.40
电子及办公设备	1,003,863.90	106,296.25		1,110,160.15

运输设备	223,729.00	132,258.98		355,987.98
<b>合计</b>	<b>1,999,325.21</b>	<b>2,124,585.13</b>		<b>4,123,910.34</b>

单位：元

类别	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
实验设备	238,094.17	533,638.14		771,732.31
机械设备				
电子及办公设备	437,308.40	566,555.50		1,003,863.90
运输设备	223,729.00			223,729.00
<b>合计</b>	<b>899,131.57</b>	<b>1,100,193.64</b>		<b>1,999,325.21</b>

累计折旧

单位：元

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
实验设备	494,973.74	255,921.69		750,895.43
机械设备	2,610.94	10,284.66		12,895.60
电子及办公设备	472,948.13	92,237.00		565,185.13
运输设备	207,290.90	34,772.04		242,062.94
<b>合计</b>	<b>1,177,823.71</b>	<b>393,215.39</b>		<b>1,571,039.10</b>

单位：元

类别	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
实验设备	158,876.19	336,097.55		494,973.74
机械设备		2,610.94		2,610.94
电子及办公设备	312,937.63	160,010.50		472,948.13
运输设备	151,815.00	55,475.90		207,290.90
<b>合计</b>	<b>623,628.82</b>	<b>554,194.89</b>		<b>1,177,823.71</b>

单位：元

类别	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
实验设备	74,951.42	83,924.77		158,876.19
机械设备				
电子及办公设备	255,764.10	57,173.53		312,937.63
运输设备	108,411.57	43,403.43		151,815.00
<b>合计</b>	<b>439,127.09</b>	<b>184,501.73</b>		<b>623,628.82</b>

固定资产净值

单位：元

类别	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
实验设备	2,058,998.45	2,108,532.07	612,856.12
机械设备	139,548.83	51,645.46	
电子及办公设备	635,886.94	637,212.02	690,926.27
运输设备	119,889.49	148,697.08	71,914.00
<b>合计</b>	<b>2,954,323.71</b>	<b>2,946,086.63</b>	<b>1,375,696.39</b>

公司固定资产中占比较高的为实验设备，其占比为69.69%。公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

### （五）无形资产

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期转出	2013年6月30日
无形资产原值	68,800.00	65,435.90		134,235.90
累计摊销		2,181.20		2,181.20
无形资产净值	68,800.00	65,435.90	2,181.20	132,054.70

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期转出	2012年12月31日
无形资产原值		68,800.00		68,800.00
累计摊销				
无形资产净值		68,800.00		68,800.00

公司账面无形资产均为外购取得，分别为金蝶软件与车辆牌照。

2012年无形资产原值新增68,800.00元系公司购置的车辆牌照“沪MH9539”，由于车牌不会报废，可以转让，系使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要进行摊销。

#### （六）长期待摊费用

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	2013年6月30日
办公室装修费1	222,222.24		66,666.66	155,555.58
办公室装修费2	91,666.62		25,000.02	66,666.60
库房装修费	90,416.65		17,500.02	72,916.63
合计	404,305.51		109,166.70	295,138.81

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	2012年12月31日
办公室装修费1	355,555.56		133,333.32	222,222.24
办公室装修费2	141,666.66		50,000.04	91,666.62
库房装修费		105,000.00	14,583.35	90,416.65
合计	497,222.22	105,000.00	197,916.71	404,305.51

单位：元

项目	2011年1月1日	本期增加	本期摊销	2011年12月31日
办公室装修费1		400,000.00	44,444.44	355,555.56
办公室装修费2		150,000.00	8,333.34	141,666.66
库房装修费				
合计		550,000.00	52,777.78	497,222.22

注：公司长期待摊费用按照36个月进行摊销。

#### （七）资产减值准备计提情况

##### 1、主要资产减值准备计提依据

（1）坏账准备：公司采用备抵法核算坏账损失。①集团合并范围内的各单位之间的内部往来款以及实际控制人的往来款不计提坏账准备；②单项金额重大

的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。本公司单项金额重大的应收款项标准：应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。③对于属于特定对象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备；④剔除上述“应收款项”项目后，单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。除已单独计提减值准备的应收款项外，以账龄作为具有类似信用风险特征组合的依据。账龄分析法账龄的划分和提取比例如下：1 年以内 5%，1-2 年 15%，2-3 年 50%，3 年以上 100%。坏账准备计提的范围包括应收账款和其它应收款。

（2）存货跌价准备：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

（3）固定资产减值准备：本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）无形资产减值准备：对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调

整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 2、减值准备实际计提情况

报告期内公司对应收账款及其他应收款计提了坏账准备，对长期股权投资计提了减值准备，具体计提的准备情况如下：

单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
坏账准备	2,226,778.31	1,934,354.87	534,111.09
长期股权投资减值准备	700,000.00	700,000.00	
合 计	2,926,778.31	2,634,354.87	534,111.09

除上述减值准备以外，公司未对其它资产计提减值准备。

## 五、公司重大债务情况

### （一）短期借款

单位：元

借款性质	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
担保借款	3,000,000.00		

截至2013年6月30日，公司短期借款情况如下：

贷款人	贷款总额（元）	期限	利率	保证/抵押担保	反担保
交通银行股份有限公司上海徐汇支行	3,000,000.00	2013年5月-2013年11月	5.6%	公司控股股东李成亮提供保证担保	无

### （二）应付账款

单位：元

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,124,969.86	68.19	4,217,992.44	98.99	1,517,271.15	70.83
1-2年	196,962.18	11.94	6,165.02	0.14	591,425.40	27.61
2-3年	290,611.68	17.61	4,018.20	0.09	33,310.20	1.56
3以上	37,328.40	2.26	33,310.20	0.78		
合计	1,649,872.12	100.00	4,261,485.86	100.00	2,142,006.75	100.00

公司应付账款均系公司向供应商采购商品未付的货款。

截至2013年6月30日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占应付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
赢创特种化学（上海）有限公司	340,521.13	20.64	1年以内	货款
南通康麦生物科技有限公司	183,304.73	11.11	1-2年	货款
上海高砂香料有限公司	180,000.00	10.91	1年以内	货款
昆山市亚香日用香料有限公司	116,667.02	7.07	1年以内	货款
惠州鸿雨科技有限公司	111,111.00	6.73	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>931,603.88</b>	<b>56.46</b>		

截至2012年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占应付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
上海莱浦森生物科技有限公司	1,015,950.00	23.84	1年以内	货款
	883,192.09	20.73	1-2年	
	116,025.11	2.72	2-3年	
赢创德国赛特种化学(上海)有限公司	383,894.01	9.01	1年以内	货款
上海高砂香料有限公司	307,692.31	7.22	1年以内	货款
广州壹凡贸易有限公司	214,679.49	5.04	1年以内	货款
广州昊海生物科技有限公司	192,307.69	4.51	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>3,113,740.70</b>	<b>73.07</b>		

截至2011年12月31日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占应付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
上海莱浦森生物科技有限公司	883,192.09	41.23	1年以内	货款
	587,357.20	27.42	1-2年	货款
上海高砂香料有限公司	180,000.00	8.40	1年以内	货款
桐乡恒基生物有限公司	70,712.65	3.30	1年以内	货款
上海杭杰生物科技有限公司	55,200.00	2.58	1年以内	货款
上海普洛康裕药物研究院有限公司	41,278.20	1.93	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>1,817,740.14</b>	<b>84.86</b>		

截至2013年6月30日，应付账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

### （三）预收款项

单位：元

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	160,619.00	57.27	257,319.50	73.88	4,660,850.01	97.40
1-2年	30,650.00	10.93	610.00	0.18	115,620.07	2.42
2-3年	450.00	0.16	81,620.07	23.44	8,715.00	0.18

3年以上	88,720.07	31.64	8,690.00	2.50		
<b>合计</b>	<b>280,439.07</b>	<b>100.00</b>	<b>348,239.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,785,185.08</b>	<b>100.00</b>

公司预收款项主要为预付的货款，最近一年及一期公司预收款项余额较小。2011年12月31日预收款项主要为预收完美（中国）有限公司研发开发服务款。

公司3年以上的预收款项主要为预收上海壮士维生物科技有限公司22,000.00元以及预收北京华生凯斯科技有限公司30,800.00元研发项目款。上述项目合同中止执行，目前公司正在与对方进行协商，预计本年年底对上述款项进行处理。

截至2013年6月30日，预收款项前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预收款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质
上海西西艾尔气雾推进剂制造与罐装有限公司	41,450.00	14.78	1年以内	货款
上海尚美化妆品有限公司	31,925.00	11.38	1-2年	货款
北京华生凯斯科技有限公司	30,800.00	10.98	3年以上	货款
上海优娅化妆品有限公司	24,850.00	8.86	1年以内	货款
上海壮士维生物科技有限公司	22,000.00	7.84	3年以上	货款
<b>合计</b>	<b>151,025.00</b>	<b>53.84</b>		

截至2012年12月31日，预收款项前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预收款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质
广州市美晟美容化妆品有限公司	61,722.00	17.72	1年以内	货款
广东琪雅实业有限公司	34,000.00	9.76	1年以内	货款
上海尚美化妆品有限公司	31,925.00	9.17	1年以内	货款
北京华生凯斯科技有限公司	30,800.00	8.84	2-3年	货款
山东安然纳米实业发展有限公司	28,300.00	8.13	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>186,747.00</b>	<b>53.62</b>		

截至2011年12月31日，预收款项前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占预收款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质
完美（中国）有限公司	4,418,280.01	92.33	1年以内	货款
北京至元文德化工产品有限公司	58,000.00	1.21	1年以内	货款
珠海姗拉娜化妆品有限公司	46,900.00	0.98	1年以内	货款
北京华生凯斯科技有限公司	30,800.00	0.64	1-2年	货款
上海华煜生物科技发展有限公司	29,475.00	0.62	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>4,583,455.01</b>	<b>95.78</b>		

截至 2013 年 6 月 30 日，预收款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

#### （四）其他应付款

单位：元

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	527,008.81	92.14	431,996.89	91.28	9,298.54	15.71
1-2 年	3,675.36	0.64	2,500.00	0.53	38,770.79	65.49
2-3 年	7,551.50	1.32	38,770.79	8.19	11,131.43	18.80
3 年以上	33,719.29	5.90				
合计	571,954.96	100.00	473,267.68	100.00	59,200.76	100.00

截至 2013 年 6 月 30 日，其他应付款余额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
李成亮	关联方	310,000.00	54.20	1 年以内	股权转让款
		52,708.15	9.22	1 年以内	代垫费用
翟春涛	公司员工	150,000.00	26.23	1 年以内	股权转让款
代扣代缴社保金	无关联关系	23,156.01	4.05	1 年以内	代缴款
代扣代缴公积金	无关联关系	18,423.09	3.22	1 年以内	代缴款
上海洛克信息有限公司	无关联关系	2,500.00	0.44	1 年以内	信息费
合计		556,787.25	97.36		

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
沈丽	关联方	74,828.77	15.81	1 年以内	代垫费用
吴勇峰	公司员工	77,961.31	16.47	1 年以内	代垫费用
李成亮	关联方	21,877.00	4.62	1 年以内	代垫费用
代扣代缴公积金	无关联关系	13,448.00	2.84	1 年以内	代缴款
代扣代缴社保金	无关联关系	11,589.07	2.45	1 年以内	代缴款
合计		199,704.15	42.19		

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
------	--------	----	-----------------	----	------

			例(%)		
张伟	关联方	28,319.29	47.84	1年以内	办公周转金
金山漕泾经济园区	无关联关系	11,131.43	18.80	1年以内	代垫费用
代扣代缴社保金	无关联关系	5,747.60	9.71	1年以内	代缴款
胡国胜	公司员工	4,000.00	6.76	1年以内	代垫费用
刘香琼	公司员工	2,000.00	3.38	1年以内	代垫费用
<b>合计</b>		<b>51,198.32</b>	<b>86.49</b>		

截至2013年6月30日，其他应付款中持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项如下：

单位：元

股东单位名称	欠款金额	所占余额比例(%)	欠款性质及原因
李成亮	362,708.15	63.42	股权转让款等

## （五）应交税费

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	224,592.00	557,166.87	615,342.31
营业税			91,255.00
个人所得税	11,983.71	6,920.19	4,375.68
城建税	17,737.25	43,133.41	26,060.01
企业所得税	85,873.79	376,402.86	608,343.05
教育费附加	9,289.39	18,580.14	14,705.27
地方教育费附加	6,130.05	12,323.89	9,740.64
河道管理费	3,065.04	6,161.95	4,870.32
<b>合计</b>	<b>358,671.23</b>	<b>1,020,689.31</b>	<b>1,374,692.28</b>

## 六、股东权益情况

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	310,000.00	310,000.00
盈余公积	845,623.63	823,431.00	547,490.90
未分配利润	8,581,725.73	8,041,454.54	5,591,809.49
少数股东权益	680,845.76	173,429.14	195,245.82
<b>股东权益合计</b>	<b>20,108,195.12</b>	<b>19,348,314.68</b>	<b>16,644,546.21</b>

2013年9月30日，有限公司召开股东会，一致同意公司以2013年6月30日为改制基准日，以经审计的账面净资产19,436,961.75元按照1:0.5145的比例折合为股本10,000,000.00元，整体变更为股份有限公司，净资产高于股本部分9,436,961.75元计入资本公积。

## 七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）公司主要关联方

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
李成亮	控股股东
上海汝莱蒂生物科技有限公司	本公司子公司
上海莱浦森生物科技有限公司	本公司子公司
上海蔻漫生物科技有限公司	本公司子公司
上海莱格生物科技有限公	本公司子公司

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
沈丽	持有公司 32% 的股份，董事、副总经理，财务负责人
卞春亮	董事
张伟	董事、研发中心总监
廖圣香	董事
袁圆	监事会主席
黄敏磊	监事
俞辰	职工代表监事
蔡艳	董事会秘书
上海凌熙投资管理中心 （普通合伙）	持有公司 25% 的股份
上海德嘉生物科技有限公司	控股股东李成亮控股 75% 的公司
南通康麦生物科技有限公司	本公司投资但无法实际控制的企业

关联方基本情况详见本公开转让说明书“六、公司董事、监事、高级管理人员”、“第四节公司财务”之“十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况”。

### （二）关联交易

#### 1、经常性关联交易

##### （1）公司向关联方采购

报告期内，公司存在向关联公司上海莱浦森生物科技有限公司采购美白脂质体冻干粉的关联交易。由于双方共同拥有发明专利“一种维生素 C 前体脂质体及其制备方法”的专利权，故双方约定，以公司预计销售价（7 元/支）和莱浦森预计成本（3 元/支）之间的差价 4 元/支为约定利润，由双方各享受 50%，因此莱浦森给公司的协议含税价格为：5 元/支。2011 年、2012 年公司实际向莱浦森

采购冻干粉的价格为 5 元/支（含税），与双方协议约定一致。因此，双方按照 5 元/支（含税）的价格作为交易价格，较为公允。

关联方名称	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
上海莱浦森生物科技有限公司	6,282.41	868,333.33	608,427.35
年度采购总额	5,008,501.73	12,740,223.13	8,238,941.60
上述关联方采购交易占比	0.13%	6.82%	7.38%

## （2）股东为公司银行借款提供担保

最近一期，控股股东李成亮为公司银行借款提供了保证担保：

序号	贷款人	贷款合同金额 (元)	期间	保证/抵押担保	反担保
1	交通银行股份有限公司上海徐汇支行	3,000,000.00	2013 年 5 月 -2013 年 11 月	公司控股股东李成亮提供保证担保	无

## 2、偶发性关联交易

### （1）公司向控股股东收购汝莱蒂 31%股权

2013 年 5 月 25 日，汝莱蒂召开股东会，全体股东一致同意李成亮将所持汝莱蒂 31 万元出资作价 31 万元转让给莱博生物。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。2013 年 6 月 27 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。本次交易价格由转让双方参考净资产协商确定。公司出于整合相关业务、避免同业竞争的考虑，进行了此次收购。本次收购完成后，公司成为汝莱蒂 100%控股股东。

### （2）公司与股东资金拆借

报告期内，公司存在向控股股东提供借款的情况，于 2012 年 1 月至 2013 年 2 月间累计借款 118.06 万元，部分借款已经于 2013 年 1-6 月间陆续归还公司。上述股东借款双方签订借款协议，并约定支付利息，如下：

序号	借款金额	借款日期	还款日	年利率 (%)
1	318,500.00	2012 年 1 月 19 日	2013 年 1 月 18 日	6.560%
2	684,000.00	2012 年 12 月 25 日	2013 年 6 月 24 日	5.600%
3	178,080.00	2013 年 2 月 24 日	2013 年 8 月 23 日	5.600%
合计	1,180,580.00			

### （3）公司与康麦生物资金往来

报告期内，公司存在向关联方康麦生物代垫资金的情况。公司于 2010 年 10 月至 2011 年 9 月间，累计向康麦生物支付 1,249,728.38 元，垫付康麦生物设备采购款。由于公司与康麦生物原股东关于康麦生物的经营理念与发展规划始终未能达成一致，2012 年 4 月起，康麦生物停止正常经营，公司对康麦生物的债权

已全额计提坏账准备。

### 3、关联方往来款项余额

#### 应收账款

关联方名称	2013年6月30日	
	金额	占该项目的比例（%）
南通康麦生物科技有限公司	41,250.00	0.70
上海莱浦森生物科技有限公司		
<b>合计</b>	<b>41,250.00</b>	<b>0.70</b>
关联方名称	2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例（%）
南通康麦生物科技有限公司	41,250.00	1.11
上海莱浦森生物科技有限公司		
<b>合计</b>	<b>41,250.00</b>	<b>1.11</b>
关联方名称	2011年12月31日	
	金额	占该项目的比例（%）
南通康麦生物科技有限公司		
上海莱浦森生物科技有限公司	6,690.48	0.19
<b>合计</b>	<b>6,690.48</b>	<b>0.19</b>

#### 其他应收款

关联方名称	2013年6月30日	
	金额	占该项目的比例（%）
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	30.88
张伟	79,527.42	1.96
李成亮	76,678.00	1.89
沈丽	72,442.23	1.79
<b>合计</b>	<b>1,478,376.03</b>	<b>36.52</b>
关联方名称	2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例（%）
南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	37.29
李成亮	955,361.50	28.51
沈丽		
<b>合计</b>	<b>2,205,089.88</b>	<b>65.80</b>
关联方名称	2011年12月31日	
	金额	占该项目的比例（%）

南通康麦生物科技有限公司	1,249,728.38	46.16
李成亮	93,800.00	3.46
沈丽	5,553.63	0.21
<b>合计</b>	<b>1,349,082.01</b>	<b>49.83</b>

## 应付账款

关联方名称	2013年6月30日	
	金额	占该项目的比例 (%)
南通康麦生物科技有限公司	302,663.40	18.34
上海莱浦森生物科技有限公司		
<b>合计</b>	<b>302,663.40</b>	<b>18.34</b>
关联方名称	2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例 (%)
南通康麦生物科技有限公司	50,076.51	1.18
上海莱浦森生物科技有限公司	2,015,167.20	47.29
<b>合计</b>	<b>2,065,243.71</b>	<b>48.46</b>
关联方名称	2011年12月31日	
	金额	占该项目的比例 (%)
南通康麦生物科技有限公司	12,600.00	0.59
上海莱浦森生物科技有限公司	1,470,549.29	68.65
<b>合计</b>	<b>1,483,149.29</b>	<b>69.24</b>

## 其他应付款

关联方名称	2013年6月30日	
	金额	占该项目的比例 (%)
李成亮	362,708.15	63.42
沈丽		
<b>合计</b>	<b>362,708.15</b>	<b>63.42</b>
关联方名称	2012年12月31日	
	金额	占该项目的比例 (%)
李成亮		
沈丽	74,828.77	15.81
<b>合计</b>	<b>74,828.77</b>	<b>15.81</b>
关联方名称	2011年12月31日	
	金额	占该项目的比例 (%)
张伟	28,319.29	47.84

上述关联交易中，公司与张伟、股东沈丽的往来余额均系用于日常业务支出的备用金等款项；公司与控股股东李成亮的资金拆借，已签订借款合同，约定支付利息；另外，由于公司与康麦生物原股东关于康麦生物的经营理念与发展规划始终未能达成一致，2012年4月起康麦生物停止正常经营，因此，公司于2012年对康麦生物的股权及债权全额计提了坏账准备，对公司当年的财务状况与经营成果造成了一定影响。

#### 4、关联交易决策程序执行情况

上述关联交易主要发生在有限公司时期。有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定，相关关联方交易由各股东协商确定，并未形成书面决议，存在不规范之处。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，该办法对关联交易的决策程序规定如下：

“第十五条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在600万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

本制度第二十四条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估。

第十六条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额未达600万元，或占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以下的关联交易，提交董事会审议。

第十七条 本制度第十五条、第十六条规定情形之外的关联交易，由董事长决定。如董事长与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。

第十八条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有公司5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。”

#### 5、减少和规范关联交易的措施

为较少与关联方莱浦森的经常性关联交易，公司已于2013年6月收购了莱

浦森 15% 出资。至此，公司持有莱浦森 57.5% 出资，莱浦森成为公司控股子公司，双方之间不再存在关联交易。

公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

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

无。

## **九、报告期内公司资产评估情况**

2013 年 9 月 30 日，万隆（上海）资产评估有限公司对上海莱博生物科技有限公司改制为股份有限公司所涉及的净资产价值进行了评估，评估基准日为 2013 年 6 月 30 日，并出具了《上海莱博生物科技有限公司改制为股份有限公司所涉及的净资产价值评估报告（万隆评报字（2013）第 1221 号）》。

在资产评估过程中，万隆（上海）资产评估有限公司采用成本法进行各单项资产评估，然后加和得出总资产评估值，再减去相关负债的评估值，最后得出净资产的评估值。公司经评估的总资产为 30,573,024.90 元，负债为 9,814,696.34 元，净资产为 20,758,328.56 元。而净资产的账面价值为 19,436,961.75 元，评估增值 1,321,366.81 元，增值率为 6.80%。

## **十、股利分配政策、最近两年实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策**

### **（一）股利分配的一般政策**

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10% 提取，盈余公积金达到注册资本 50% 时不再提取；

- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

## （二）最近两年及一期分配情况

公司最近两年及一期除提取法定公积金外，未进行其他利润分配。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司依据以后年度盈利与现金流具体状况，由董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

# 十一、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况

## （一）莱格生物

莱格生物成立于2007年4月19日，现持有注册号为310228001013790的《企业法人营业执照》，住所为上海市金山区漕泾镇中一东路432弄8号，注册资本100万元，法定代表人为张伟，经营范围：从事生物领域内的技术开发、技术咨询，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），化妆品，通讯器材，建筑装潢材料，（预包装食品）（散装食品）销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

由于莱格生物与莱博生物的股权结构一致（股东均为李成亮、沈丽、王若文和何蔚，并分别持有上述两家公司84%、8%、6%及2%的出资），且两家公司主营业务较为相似，出于整合相关业务、避免同业竞争的考虑，2010年10月25日，莱格生物召开股东会，全体股东一致同意将全部出资转让给莱博生物，根据上海科华资产评估有限公司出具的沪科华评字（2010）第88号《资产评估报告》，截至2010年7月31日，莱格生物账面净资产为5,322,154.60元，调整后账面值5,333,286.03元，净资产评估值为5,495,806.82元，评估增值162,520.79元，增值率3.05%。李成亮、沈丽、王若文和何蔚将莱格生物100%股权作价5,495,806.82元投入有限公司。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格依据评估价格确定。

2010年12月1日，莱格生物完成了上述事项的工商变更登记。至此，莱格生物成为公司的全资子公司。

莱格生物报告期内的主要财务数据如下表：

	2013年6月30日 (或2013年1-6月)	2012年12月31日 (或2012年度)	2011年12月31日 (或2011年度)
资产总额	4,798,025.09	4,896,880.64	5,105,556.51
负债总额	56,767.12	105,821.22	217,997.69
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
所有者权益合计	4,741,257.97	4,791,059.42	4,887,558.82
营业收入	79,204.94	711,566.59	1,181,799.92
营业利润	-49,009.41	-110,634.24	-200,232.96
净利润	-49,801.45	-96,499.40	-205,850.95

莱格生物主要从事贸易类产品的销售业务，由于报告期内公司对利润率较低的贸易类业务逐渐进行削减，导致莱格生物报告期内均为亏损状态。截至2013年6月末，莱格生物所有者权益为4,741,257.97元。

## （二）蔻漫生物

蔻漫生物成立于2005年5月17日，现持有注册号为310228000823504的《企业法人营业执照》，住所为上海市金山区漕泾镇沙积4260号，注册资本50万元，法定代表人为李成亮，经营范围：从事生物领域内的技术咨询服务，化工原料及产品（除危险品），化妆品，通讯器材，装潢材料销售（涉及行政许可的凭许可证经营）。

由于蔻漫生物与莱博生物的股权结构一致（股东均为李成亮、沈丽、王若文和何蔚，并分别持有上述两家公司84%、8%、6%及2%的出资），且两家公司主营业务较为相似，出于整合相关业务、避免同业竞争的考虑，2010年10月25日，蔻漫生物召开股东会，全体股东一致同意将全部出资转让给莱博生物。根据上海科华资产评估有限公司出具的沪科华评字（2010）第87号《资产评估报告》，截至2010年7月31日，蔻漫生物账面净资产为1,451,984.05元，调整后账面值1,422,744.95元，净资产评估值为2,005,202.57元，评估增值582,457.62元，增值率40.94%。李成亮、沈丽、王若文和何蔚将蔻漫生物100%股权作价2,005,202.57元投入有限公司。同日，转让双方签署了《股权转让协议》，转让价格依据评估价格确定。

2010年12月1日，公司完成了上述事项的工商变更登记。至此，蔻漫生物成为公司的全资子公司。

蔻漫生物报告期内的主要财务数据如下表：

	2013年6月30日 (或2013年1-6月)	2012年12月31日 (或2012年度)	2011年12月31日 (或2011年度)
资产总额	4,503,851.42	4,933,441.76	9,964,131.22
负债总额	4,564,904.98	4,899,338.32	8,933,990.44
实收资本	500,000.00	500,000.00	500,000.00
所有者权益合计	-61,053.56	34,103.44	1,030,140.78
营业收入	2,527,431.59	4,995,079.76	8,186,232.98
营业利润	-159,379.60	-1,031,545.00	-296,446.63
净利润	-95,157.00	-996,037.34	-203,211.48

蔻漫生物主要负责公司华南等地区日化原料销售业务，报告期内由于华南市场竞争激烈，公司销售收入有所下降，同时人力资源成本上升与信息系统费用投入，导致蔻漫生物报告期内均为亏损状态。截至2013年6月末，蔻漫生物累计亏损561,053.56元，所有者权益为-61,053.56元。

### (三) 汝莱蒂

汝莱蒂生物成立于2006年7月17日，现持有注册号为310112000687724的《企业法人营业执照》，住所为上海市闵行区剑川路951号4幢435室，注册资本100万元，法定代表人为李成亮，经营范围：从事生物制品技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，化妆品、通讯设备及相关产品、机电产品、装潢材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

出于整合相关业务、避免同业竞争的考虑，2013年5月25日，汝莱蒂召开股东会，全体股东一致同意李成亮将所持汝莱蒂31万元出资作价31万元转让给莱博生物、王宇晓将所持汝莱蒂20万元出资作价20万元转让给莱博生物。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。2013年6月27日，公司完成了上述事项的工商变更登记。至此，汝莱蒂成为公司的全资子公司。会计师经核查后认为，管理层考虑到未来将以汝莱蒂作为公司未来部分新项目的输出平台，因此股权转让价格略高于净资产，本次交易价格由转让双方参考净资产协商确定，故上述收购价格公允，不存在利益输送情形。

汝莱蒂报告期内的主要财务数据如下表：

	2013年6月30日 (或2013年1-6月)	2012年12月31日 (或2012年度)	2011年12月31日 (或2011年度)

资产总额	978,361.08	1,028,326.38	1,137,411.42
负债总额	161,180.70	161,180.70	161,182.32
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
所有者权益合计	817,180.38	867,145.68	976,229.10
营业收入	194.18	388.36	400.00
营业利润	-53,918.36	-109,079.54	-1,483,552.67
净利润	-49,965.30	-109,083.42	-1,483,556.67

汝莱蒂报告期内无实际经营活动，因此报告期内均为亏损状态，该主体将保留用作母公司未来新项目的输出。

#### （四）莱浦森

莱浦森生物成立于 2008 年 12 月 3 日，现持有注册号为 310104000424736 的《企业法人营业执照》，住所为漕宝路 500 号 2 号楼 109 室，注册资本 100 万元，法定代表人翟春涛，经营范围：生物化工领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术入股、技术转让，企业管理咨询、生物试剂（除医疗、诊断试剂）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。

出于整合相关业务的考虑，2013 年 5 月 24 日，莱浦森召开股东会，全体股东一致同意翟春涛将所持莱浦森 15 万元出资作价 15 万元转让给莱博生物。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。2013 年 6 月 4 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。至此，公司持有莱浦森 57.5% 出资。会计师经核查后认为，公司收购莱浦森的股权系折价取得，交易价格由转让双方参考净资产协商确定，故上述收购价格公允，不存在利益输送情形。

莱浦森的主要财务数据如下表：

	2013 年 6 月 30 日 (或 2013 年 6 月)
资产总额	2,030,710.28
负债总额	428,720.25
实收资本	1,000,000.00
所有者权益合计	1,601,990.03
营业收入	-
营业利润	-5,199.13
净利润	-5,396.27

莱浦森主要产品为美白脂质体冻干粉，2013 年 6 月莱博生物通过收购实现

对莱浦森的控制，并将 2013 年 6 月的财务数据纳入合并报表。莱浦森 2011 及 2012 年度均实现盈利，但由于 2013 年 6 月当月无销售收入，故当月暂时亏损。

### （五）康麦生物

康麦生物成立于 2008 年 8 月 4 日，现持有注册号为 320681000169923 的《企业法人营业执照》，住所为启东市寅阳镇寅西村，注册资本 50 万元。法定代表人翟春涛，经营范围：一般经营项目：天然植物提取物（ $\beta$ -葡聚糖液）开发、制造、销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；许可经营项目：饮料（固体饮料类）生产、销售。

莱博生物于 2008 年 8 月投资 10 万元参股康麦生物，计划将康麦生物作为公司部分产品的主要生产基地。康麦生物在资金不足的情况下发展缓慢，始终无法满足莱博生物的生产需求。2011 年 9 月，莱博生物通过向原股东范品英收购 10 万元出资，向原股东吴素俭收购 12.5 万元出资，持有康麦生物 65% 的股份，成为控股股东，希望扩大康麦生物的产能以满足公司的生产需求。此后，由于双方在经营理念与发展规划上存在较大分歧，公司始终无法获得康麦生物的控制权，公司派遣的管理人员无法开展正常管理工作。至 2012 年 4 月，双方分歧仍未得到妥善解决，康麦生物停止正常经营。公司律师认为公司持有康麦生物 65% 的股权，但自莱博生物控股康麦生物以来，康麦生物原股东及原股东派遣的财务负责人、生产及销售负责人等管理人员均不配合公司委派的总经理翟春涛的工作，因此，翟春涛在南通当地始终无法对康麦生物开展正常管理工作，导致莱博生物始终无法取得对公司的控制权。2013 年 6 月 1 日，莱博生物召开股东会，同意对康麦生物进行清算并申请注销手续。目前，清算手续正在办理过程中。

由于康麦生物系有限公司，股东以所认缴的出资额对公司承担有限责任，公司 2012 年度已对持有的康麦生物股权和债权全额计提了减值准备约 199 万元，故康麦生物的清算不会对公司财务状况、正常生产经营造成重大不利影响。

公司会计师认为，公司报告期内虽持有康麦生物 65% 的股份，但实质上无法对康麦生物形成控制，故未将其纳入合并范围，而使用成本法核算对其的长期股权投资。且由于公司已召开股东会，同意对康麦生物进行清算并申请注销手续，公司已对该长期股权投资全额计提了资产减值准备。上述会计核算方法符合《企业会计准则》的相关规定。

## (六) 子公司业务划分

公司名称	性质	主营业务	定位
莱博实业（上海）股份有限公司	母公司	天然活性原料、 中草药复方等 (化妆品原料) 生产、销售，研 发服务	天然活性原料的研发、 生产和销售，做大研发 服务平台，为各子公司 输出特色成品
上海蔻漫生物科技有限公司	全资子公司	日化原料销售	目前主要销售母公司生 产的日化原料
上海莱格生物科技有限公司	全资子公司	日化原料销售	目前从事贸易类产品的 销售
上海汝莱蒂生物科技有限公司	全资子公司	日化原料销售	保留用作母公司未来新 项目的输出
上海莱浦森生物科技有限公司	控股子公司	脂质体、冻干粉 的研发	与二军大联合开发脂质 体、冻干粉、纳米等比 较前沿的技术及其在日 化行业的应用，并将这 些技术通过知识产权共 享等方式引入母公司， 提高母公司产品的技术 含量及市场竞争力。
南通康麦生物科技有限公司	控股子公司	化妆品原料的生 产加工，专供母 公司	目前清算中

报告期内，公司各子公司对公司整体经营的影响情况如下表所示：

单位：元

子公司	2013年1-6月	2012年	2011年
蔻漫生物	-95,157.00	-996,037.34	-203,211.48
莱格生物	-49,801.45	-96,499.40	-205,850.95
汝莱蒂	-39,972.24	-87,266.74	-1,186,845.34
莱浦森	-3,102.86	-	-
<b>合计</b>	<b>-188,033.55</b>	<b>-1,179,803.48</b>	<b>-1,595,907.77</b>

为了更好地整合母子公司资源、提升盈利能力，公司将对其子公司未来业务作出如下规划：

蔻漫生物——为母公司研发的日化产品配方提供加工服务，未来计划将蔻漫

生物的日化原料业务转到母公司，并将原 ODM 部门划拨至蔻漫生物。2014 年，公司将通过成本控制降低亏损，加速日化加工服务业务的开展；

莱格生物——经营母公司研发的祛痘产品及美容保健品，母公司计划从董事会派核心人员至莱格生物直接管理业务和经营；

莱浦森——与高校联合开发脂质体、冻干粉、纳米技术等比较前沿的技术及其在日化行业的应用，提高产品的技术含量及市场竞争力；

汝莱蒂——暂时无明确项目，预计未来会引入母公司开发的新产品或产学研项目。

公司各子公司在报告期内均处于亏损状态，对公司的整体经营能力带来一定影响。但是公司对其各子公司的业务定位以及发展目标均有较为明确的设计与规划，子公司的暂时亏损将不会影响到公司未来的持续经营能力。

## **十二、管理层对公司风险因素自我评估**

### **（一）对康麦生物债权与股权发生减值的风险**

公司于 2011 年 9 月通过向原股东购买股份的方式，持有康麦生物 65% 的股份。此后，由于双方在经营理念与发展规划上存在较大分歧，公司始终无法获得康麦生物的控制权。至 2012 年 4 月，双方分歧仍未得到妥善解决，康麦生物停止正常经营，公司所持有的康麦生物的债权与股权存在减值的风险。

针对上述情况，公司于 2012 年对前述债权和股权全额计提减值准备合计 199 万元。

### **（二）公司在报告期存在盈利能力下降的风险**

公司在 2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月的净利润分别为 471.83 万元、270.38 万元和 58.67 万元，净利润逐年减少，报告期内存在盈利能力下降的风险。公司盈利能力下降的主要原因是由于自 2012 年起公司对自产产品进行了大量的推广投入，销售费用及管理费用增长较快。

### **（三）2012 年度与 2013 年 1-6 月非经常性损益对盈利影响较大**

公司 2012 年度与 2013 年 1-6 月非经常性损益在净利润中所占比例分别为 23.74% 与 25.87%，对当期盈利影响较大。上述非经常损益主要为收到的政府补贴款以及购买子公司股权购买成本小于被购买方净资产产生的营业外收入。

公司将积极拓展各类销售渠道，扩大公司品牌知名度，加快自身发展速度，

提升公司的盈利能力，通过主营业务收入的增加，降低未来可能发生的非经常性损益对于公司净利润的影响。

#### （四）公司治理的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：由于档案保管不善，公司部分股东会会议文件有缺失的现象；关联交易未履行适当的程序。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对该风险，公司将进一步加强公司法等法律法规及公司章程等内部管理制度的学习，完善公司决策程序，规范公司治理。

#### （五）税收政策的风险

公司于2010年6月22日取得编号为GR201031000014的“高新技术企业证书”，并于2011年2月1日取得上海市地方税务局徐汇分局出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函（2009）203号及《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》财税（2008）21号的规定，同意公司自2010年至2012年按照15%的税率缴纳企业所得税。

根据2013年9月11日发布的沪高企认办（2013）008号《关于公示2013年上海市第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司已通过高新技术企业复审，目前处于公示阶段。若公司公示后未通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### （六）行业竞争加剧的风险

目前，国内共有600多家植物提取物出口企业，但多数为医药保健食品公司或外贸公司，生产企业约有200多家，企业数量多，规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业

在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争愈发激烈。

针对该风险，一方面，公司注重产品质量的稳定性，较高的产品质量保证了业务收入和利润的稳定性；另一方面，公司近年来不断增加科研开发经费的投入，加强公司的开发、创新能力。

#### **（七）技术人员流失风险**

天然产物提取物行业为技术密集型行业，研发人员对于公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，研发人员的流动性较高。若核心研发人员流失，将会对公司生产经营造成不利影响。

为此，公司将进一步完善保密制度，实行严格保密措施，确保核心技术安全性。同时，公司出于优化股权结构及留住人才的考虑，正研究实施股权激励计划。公司还将通过创建具有凝聚力的企业文化及提供业内具有竞争力的薪酬来留住人才。

#### **（八）奉贤库房搬迁的风险**

公司于2012年8月26日从上海康强生物科技有限公司租赁了位于上海市奉贤区金汇镇江艇路188号2号库房，租赁面积800平方米，租赁期限为2012年8月26日至2015年8月25日，租金为0.6元/平方米/天。上述房屋因土地性质变更原因尚未取得房产证，存在未来可能被有关部门责令拆除的风险，届时奉贤库房可能面临搬迁。

公司租赁的奉贤库房的价格，在当地属于中等水平，公司在当地租赁新的库房并不存在较大的难度。若公司因所租赁的奉贤库房被责令拆迁等事项而导致奉贤房屋搬迁时，由此发生的经济损失包括现库房装修未摊销余额及搬迁费合计约78,000元。

针对该风险，公司控股股东及实际控制人李成亮承诺，若公司因所租赁的奉贤库房被责令拆迁等事项而导致奉贤房屋搬迁时，由其承担所有的搬迁费用及拆迁给公司造成的任何经济损失。

## 第五节 有关声明

### 挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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

1、莱博实业(上海)股份有限公司(盖章)



2、全体董事签字

李成亮: 李成亮      沈丽: 沈丽      卞春亮: 卞春亮

张伟: 张伟      廖圣香: 廖圣香

3、全体监事签字

袁圆: 袁圆      黄磊敏: 黄磊敏      俞辰: 俞辰

4、全体高级管理人员签字

李成亮: 李成亮      沈丽: 沈丽      蔡艳: 蔡艳

5、签署日期

2014 . 1 . 23



## 律师事务所声明

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

1、上海市锦天城律师事务所（盖章）

2、律师事务所负责人签字

3、经办律师签字

4、签署日期

2014.1.23



姜明生

徐军 李琳

## 会计师事务所声明

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

1、中兴财光华会计师事务所有限责任公司(盖章)



2、会计师事务所负责人签字

A handwritten signature in black ink, written over a red square seal. The seal contains the characters "秦继东" (Qin Jidong) and the number "1301020101212".

3、经办注册会计师签字

A handwritten signature in black ink, written over a red square seal. The seal contains the text "中国注册会计师" (China Certified Public Accountant) and the number "130000111393".

A handwritten signature in black ink, written over a red square seal. The seal contains the text "中国注册会计师" (China Certified Public Accountant) and the name "孙会伟" (Sun Huiwei).

4、签署日期

2014. 1. 23

### 资产评估机构声明

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

- 1、万隆（上海）资产评估有限公司（盖章）



- 2、资产评估机构负责人签字

A handwritten signature in black ink, appearing to be "李敬" (Li Jing).

- 3、经办注册资产评估师签字

Two handwritten signatures in black ink. The top one appears to be "潘向阳" (Pan Xiangyang) and the bottom one appears to be "符研" (Fu Yan).

- 4、签署日期

2014.1.23

## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件