

# 广东宏达印业股份有限公司 公开转让说明书



宏达印业  
HONGDA PRINTING

主办券商



2015年4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。

## 重大风险提示

### （一）市场竞争加剧的风险

热转印膜产品属于个性化产品，对于越来越追求个性的今天，其前景广阔，从近年来的热转印市场来看，中国已成为全球最大的数码热转印加工市场。但由于行业进入门槛不高，投资额也并不大，因此，许多个人也进入到这个领域，行业内的企业和个体户数量激增。加之欧美、日本等国的印刷企业纷纷进入中国市场开展热转印业务，更加剧了国内市场的竞争。市场竞争的加剧需要印刷企业积极提升自身的综合实力，如果公司不能够提升公司产品及服务竞争力，则存在着被市场淘汰出局的风险。

### （二）人才流失的风险

对于印刷企业而言，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高，印刷人才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的风险。

### （三）产品结构单一的风险

公司的核心产品为热转印膜，2013 年度、2014 年度，热转印膜销售收入分别为 9,592,017.58 元、10,395,928.45 元，占公司营业收入的比重分别为 90.15%、85.19%，公司业务存在产品结构较单一的风险。如因市场、技术更新或公司自身原因，导致热转印膜销售下滑，其将明显影响公司的经营业绩。

### （四）供应商依赖较高的风险

公司采购的原材料包括 PET 膜、油墨、溶剂、热转印机的零部件等，其中 PET 膜、油墨和溶剂是最主要的原材料，公司的原材料采购存在对供应商依赖度

较高的风险。具体而言，公司的 PET 膜主要向绍兴翔宇绿色包装有限公司、油墨主要向汕头市金松印刷物资有限公司采购，如因某些原因导致对应原材料供应商的供应量减少或供应价格上涨，则会影响公司的生产和经营。

### **（五）公司治理风险**

股份公司于 2015 年 4 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

### **（六）实际控制人及其家庭成员控制不当的风险**

公司控股股东、实际控制人陈炯埜先生及其配偶许少金共同持有公司 100% 股权，且陈炯埜先生担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若陈炯埜先生及其配偶利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司重大决策及规范运营带来不利影响。

### **（七）财务基础较为薄弱的风险**

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

## 目 录

声 明.....	2
重大风险提示.....	3
目 录.....	5
释 义.....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	9
三、公司股权基本情况.....	11
四、公司成立以来股本形成及其变化情况.....	13
五、公司重大资产重组情况.....	16
六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况.....	16
七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表.....	18
八、相关机构情况.....	19
第二节 公司业务.....	22
一、公司主营业务及主要产品.....	22
二、公司组织结构.....	25
三、公司业务流程.....	25
四、公司业务关键资源要素.....	28
五、与业务相关的其他情况.....	34
六、公司的商业模式.....	39
七、公司所处行业情况.....	39
第三节 公司治理.....	51
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	51
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	52
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情 况.....	54
四、公司独立性情况.....	54

五、同业竞争.....	56
六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施.....	57
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况.....	58
第四节 公司财务.....	62
一、最近两年的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础.....	62
二、最近两年经审计的财务报表.....	62
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	71
四、最近两年的主要会计数据和财务指标比较.....	87
五、报告期利润形成的有关情况.....	91
六、财务状况分析.....	96
七、关联方及关联交易.....	110
八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	113
九、报告期内资产评估情况.....	113
十、股利分配政策和最近两年利润分配情况.....	113
十一、风险因素.....	114
第五节 有关声明.....	117
第六节 附件.....	122
一、主办券商推荐报告.....	122
二、财务报表及审计报告.....	123
三、法律意见书.....	123
四、公司章程.....	123
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	123
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	123

## 释 义

除非本说明书另有所指，下列简称具有以下含义：

宏达印业、公司、股份公司、本公司	指	广东宏达印业股份有限公司
宏达有限、有限公司	指	广东宏达印业有限公司，公司的前身
汕头丽葵	指	汕头市丽葵儿童体育用品有限公司
上海宏霓	指	上海宏霓印刷包装材料有限公司
本说明书、本公开转让说明书	指	广东宏达印业股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
大通证券、主办券商	指	大通证券股份有限公司
利安达会计师事务所、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	广东潮之荣律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2013年、2014年
报告期末	指	2014年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热转印膜、花膜、热转印花膜	指	带有胶黏剂的图文，在热与压力的共同作用下，连同离型层一起脱离载体薄膜，牢固转印在承印物表面的特殊功能印刷膜
热转印机、转印机、印刷机械	指	热转印技术所用的机器的总称，热转印机包括平面烫画机、高压烫画机、摇头烫画机、烤杯机、烤盘机、烤帽机等热转印机器。
ISO9001 质量体系认证	指	质量管理和质量保证系列国际标准
转印技术	指	将转印膜上的图文采用相应的压力转移到产品（承接物）表面的一种印刷方法

PET 膜、PET 薄膜	指	PET 膜又名耐高温聚酯薄膜。它具有优异的物理性能、化学性能及尺寸稳定性、透明性、可回收性，可广泛的应用于磁记录、感光材料、电子、电气绝缘、工业用膜、包装装饰、屏幕保护、光学级镜面表面保护等领域
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2011），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布，并于 2011 年 11 月 1 日实施的行业标准分类
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部

说明：本公开转让说明书中部分合计数与各单项数字相加之和存在差异，系计算中四舍五入所致。



## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称:	广东宏达印业股份有限公司
注册号:	440583000006455
注册资本:	1,003.5 万元
实收资本:	1,003.5 万元
法定代表人:	陈炯堃
设立日期:	2006 年 9 月 14 日
整体变更日期:	2015 年 4 月 10 日
住所:	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区
邮编:	515834
电话:	0754-85161852
传真:	0754-85162576
电子邮箱:	dghongda@vip.163.com
董事会秘书:	黄文克
组织机构代码:	X1756207-7
所属行业:	根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)规定,公司所处行业属于印刷和记录媒介复制业(C23);根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业为印刷和记录媒介复制业,属于包装装潢及其他印刷(分类代码 C2319)。
经营范围:	包装装潢印刷、其他印刷品印刷。加工、制造:工艺品(不含金银饰品),塑料制品,五金制品,转印机械,转印材料;销售:印刷机械,印刷器材,印刷辅料。
主营业务:	热转印膜产品的研发、生产、销售和服务

### 二、股票挂牌情况

#### (一) 股票基本情况

股票代码:	【】
股票简称:	【】
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	1.00 元
股票总量:	10,035,000 股
挂牌日期:	【】年【】月【】日
转让方式	协议转让

## (二) 股东所持股份的限售情况

### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

《业务规则》第二节第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。另据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 29 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结

算办理解除限售登记。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%;所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东和实际控制人对其直接或间接持有的公司股份未作出严于上述法律法规规定的自愿锁定承诺。

## 3、股东所持股份的限售安排

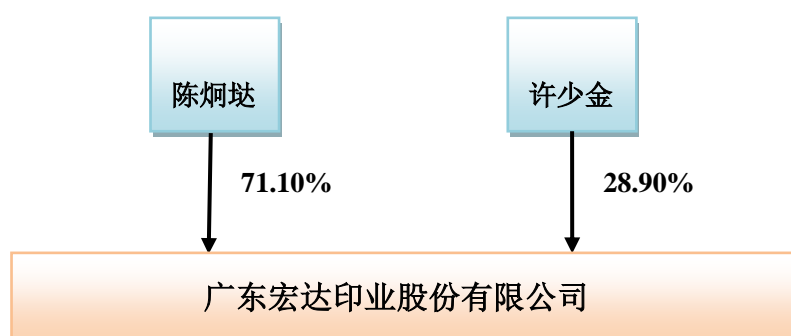
公司于2015年4月10日整体变更为股份公司。根据上述规定,截至本公开转让说明书签署日,股份公司成立未满一年,无可转让的股份。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统转让的数量如下:

序号	股东名称	在股份公司任职	持股数量(万股)	持股比例(%)	本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量
1	陈炯达	董事长、总经理	713.50	71.10	0
2	许少金	董事、副总经理	290.00	28.90	0
合计			1,003.50	100.00	0

## 三、公司股权基本情况

### (一) 公司股权结构图



截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在对外投资形成的子公司、参股公司及合营企业。

## （二）股东持股情况

公司现由两名自然人股东组成，股东持股情况如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（万股）	持股比例
1	陈炯埏	境内自然人	713.50	71.10
2	许少金	境内自然人	290.00	28.90
合计		-	1,003.50	100.00%

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持有公司的股份均不存在质押或其他争议事项的情形。

## （三）股东之间的关联关系

公司股东陈炯埏与许少金系夫妻关系。

## （四）控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，陈炯埏持有公司股权比例为 71.1%，并担任公司董事长和总经理，许少金持有公司股权比例为 28.9%，并担任公司董事兼副总经理，陈炯埏与许少金系夫妻关系。二人共同为公司的控股股东和实际控制人。

陈炯埏 先生，董事长兼总经理，1973 年生，中国国籍、无境外居留权。个人信息详见本节“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”相关内容。

许少金 女士，董事兼副总经理，1972 年生，中国国籍、无境外居留权。个人信息详见本节“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”相关内容。

最近两年内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、公司成立以来股本形成及其变化情况

### （一）2006年9月，有限公司设立

2006年9月，汕头市澄海区莲下宏达美术工艺有限公司（有限公司成立时名称）成立，注册资本和实收资本为153.5万元，由自然人股东陈炯埜、陈瑞遂分别认缴93.5万元、60万元，出资方式为货币出资。

2006年9月9日，汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会内验字（2006）第1075号《验资报告》，对公司设立时注册资本实收情况予以审验，审验结果表明，截至2006年9月6日，有限公司已收到陈炯埜和陈瑞遂缴纳的注册资本，合计153.5万元，均为货币资本。

2006年9月14日，有限公司在汕头市工商行政管理局完成设立登记手续，并领取了注册号为4405832200373的企业法人营业执照。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	陈炯埜	93.50	60.91%
2	陈瑞遂	60.00	39.09%
合计		153.50	100.00%

### （二）2006年12月，第一次增资

2006年12月1日，经股东会决议，有限公司注册资本增加至353.5万元，新增注册资本200万元，均以货币增资。新增注册资本200万元由陈炯埜一人认缴。

2006年12月27日，汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会内验字（2006）第1116号《验资报告》，对公司本次增资之注册资本实收情况予以审验，审验结果表明，截至2006年12月26日，有限公司已收到陈炯埜新增注册资本合计200万元，均为货币资本。

2006年12月28日，有限公司在汕头市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例
1	陈炯埜	293.5	83.03%
2	陈瑞遂	60	16.97%
合计		353.50	100.00%

### (三) 2010年12月，第二次增资及第一次股权转让

2010年11月29日，经股东会决议，一致同意原股东陈瑞遂将其所持有有限公司60万的资本额，即占有限公司注册资本16.97%的股权转让给许少金。同意有限公司注册资本由353.5万元变更为853.5万元，新增注册资本由陈炯埜和许少金认缴。

2010年12月1日，陈瑞遂与许少金签订《出资转让协议》，约定由陈瑞遂将其所持公司16.97%的股权以60万元的价格转让给许少金。

2010年12月1日，广东省中联建会计师事务所有限公司出具粤中联建验字[2010]72号《验资报告》，对公司本次增资之注册资本实收情况予以审验，截至2010年11月30日，公司已收到股东陈炯埜与许少金缴纳的新增注册资本500万元，其中陈炯埜出资420万元，许少金出资80万元，均为货币资本。

2010年12月1日，有限公司在汕头市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资及股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	出资比例
1	陈炯埜	713.5	83.60%
2	许少金	140	16.40%
合计		853.50	100.00%

### (四) 2011年8月，第三次增资

2011年8月22日，经股东会决议，有限公司注册资本增加至1,003.5万元，新增注册资本150万元，均以货币增资。新增注册资本150万元由许少金一人认

缴。

2011年8月23日，广东省中联建会计师事务所有限公司出具粤中联建验[2011]64号《验资报告》，对公司本次增资之注册资本实收情况予以审验，确认公司已收到股东许少金缴纳的新增注册资本150万元。

2011年8月30日，有限公司在汕头市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	陈炯埜	713.5	71.10%
2	许少金	290	28.90%
合计		1003.50	100.00%

#### （五）2015年4月，整体变更为股份公司

2015年1月8日，经有限公司临时股东会决议，决定以2014年12月31日为审计基准日，按照有限公司经审计的账面净资产为依据整体折股变更为股份公司。根据审计和评估结果，截至基准日2014年12月31日，有限公司经审计的净资产额为人民币12,171,124.89元，经评估的净资产额为人民币2,597.30万元。同意将上述不高于评估值的净资产，按股东原出资比例折合为1,003.5万股，每股面值1元，作为股份公司股本总额，剩余部分2,136,124.89元记入股份公司资本公积。变更后的公司注册资本为1,003.5万元。

2015年3月10日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了利安达验字【2015】粤A1010号《验资报告》，经审验，截至2015年3月10日止，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的有限公司净资产折合的实收资本1,003.5万元，剩余净资产记入资本公积。

2015年4月10日，股份公司在汕头市工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为440583000006455的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例
1	陈炯埜	713.50	71.10%
2	许少金	290.00	28.90%
合计		1,003.50	100.00%

整体变更设立至今，股份公司的股权未发生变化。

## 五、公司重大资产重组情况

公司成立至今，未发生重大资产重组事宜。

## 六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

公司现任董事共 5 名，具体情况如下：

陈炯埜 先生 董事长，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1992 年 8 月至 2006 年 8 月，任职汕头莲下宏埜美术工艺厂，历任主管、厂长；2006 年 9 月成立宏达美术工艺有限公司（公司前身），任总经理、法人代表，现任公司董事长、总经理、法人代表，任期三年；兼任汕头市丽葵儿童体育用品有限公司执行董事、法人代表。

许少金 女士 董事，1972 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1996 年 8 月至 2006 年 8 月，任汕头宏埜美术工艺厂门市部主管、销售部主管；2006 年 9 月加入公司，担任监事、副总经理，现任公司董事、副总经理，任期三年。

吴楚荣 先生 董事，1969 年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1989 年 5 月至 1991 年 8 月，就职汕头经济特区企业贸易公司美术印花厂，历任操作工、质检员、生产组长、副厂长；1991 年 8 月至 2001 年 3 月就职于汕头经济特区春源实业集团有限公司，历任班长、工段长、厂长助理、厂长、计调处经理、生产总经理助理、生产部总经理；2001 年 4 月至 2003 年 4 月就职于东南实业有限公司，历任生产计划部主管、镀铝材料厂厂长、经营中心主任；2003 年 5 月



至 2005 年 5 月自营电脑绣花加工厂；2005 年 6 月加入宏达美术工艺厂；2006 年 9 月加盟公司，历任车间主管、事业部经理、副总经理。现任公司董事，任期三年。

林玉贵 先生 董事，1953 年生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1990 年至 2005 年，任职于三明市三恒集团有限公司，历任电工、工段长、调度员、车间主管、厂长；2005 年至 2007 年，任三明市珊园机械厂厂长，2007 年加盟公司，历任公司驻外机构经理、事业部经理、营销中心总监。现兼任公司董事、副总经理，任期三年。

黄文克 先生 董事，1979 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1999 年 9 月至 2006 年 3 月，就职于汕头市澄海区美成化工有限公司，历任操作工、仓管员、出货员、业务员、驻外机构业务主管、人事经理；2006 年 9 月加盟公司，历任车间见习主管、车间主管、办公室主任、行政中心总监、网络销售部营运总监；现任公司董事、董事会秘书，任期三年。

## （二）公司监事

公司现任监事共 3 名，其中职工监事 2 名，具体情况如下：

陈旭生 先生 监事会主席，1969 年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1987 年至 1999 年，任职于汕头市春源实业有限公司，历任操作工、工段长、车间主管、分厂厂长；2000 年至 2002 年，任汕头市凯利达玩具实业有限公司生产厂长；2002 年至 2006 年 8 月，任职于汕头莲下宏达美术工艺厂，2006 年 9 月加盟公司，现任公司监事会主席、生产厂长，任期三年。

陈盛钦 先生 监事，1971 年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1992 年至 2003 年，任职于汕头市春源实业有限公司，历任班长、工段长、车间主管、分厂厂长；2007 年加盟公司，历任车间见习主管、车间主管；现任公司监事、车间主管，任期三年。

陈少娜 女士 监事，1986 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2008

年4月进入公司，担任总经理助理；现任公司职工代表监事，任期三年。

### （三）公司高级管理人员

陈炯埏 先生 总经理，简历详见本节“公司董事”部分。

许少金 女士 副总经理，简历详见本节“公司董事”部分。

林玉贵 先生 副总经理，简历详见本节“公司董事”部分。

黄文克 先生 董事会秘书，简历详见本节“公司董事”部分。

蔡英敏 先生 财务总监，1986年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历、中国注册会计师。2008年至2010年，任职于广东观音山国家森林公园，担任会计；2011年至2014年，任宜华地产股份有限公司财务总监；2015年2月加盟公司，现任公司财务总监，任期三年。

## 七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资产总计（元）	22,773,323.71	20,751,879.46
股东权益合计（元）	12,171,124.89	11,574,251.93
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	12,171,124.89	11,574,251.93
每股净资产（元/股）	1.21	1.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.21	1.15
资产负债率	46.56%	44.23%
流动比率（倍）	0.71	1.06
速动比率（倍）	0.29	0.60
财务指标	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	12,203,531.35	10,640,644.52
净利润（元）	596,872.96	296,555.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	596,872.96	296,555.37
扣除非经常性损益后的净利润（元）	477,010.50	289,356.97
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（元）	477,010.50	289,356.97

毛利率	23.50%	26.73%
净资产收益率	4.90%	2.56%
扣除非经常性损益后净资产收益率	3.92%	2.50%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.03
应收账款周转率（次）	23.62	14.87
存货周转率（次）	3.24	3.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	572,795.57	2,081,919.67
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.21

注：1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

5、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额

6、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

7、净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均净资产

8、基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均股本

9、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本

## 八、相关机构情况

(一) 主办券商	
机构名称	大通证券股份有限公司
法定代表人	李红光
住所	大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座-大连期货大厦 38、39 层
联系电话	0411-39658315
传真	0411-39673317

项目小组负责人	陈伟
项目小组成员	陈理国、陈明峰、孟欢庆
<b>(二) 律师事务所</b>	
机构名称	广东潮之荣律师事务所
律师事务所负责人	宋伟国
住所	汕头市龙湖区天山路碧波大厦 3 楼
联系电话	0754-88555357
传真	0754-88555357
签字律师	宋伟国、谢叙佳
<b>(三) 会计师事务所</b>	
机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人	黄锦辉
住所	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
联系电话	010-85886680
传真	010-85886680
签字会计师	马洪、胡圣祥
<b>(四) 资产评估机构</b>	
机构名称	厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司
法定代表人	王健青
住所	厦门思明区湖滨南路 609 号夏商置业大厦 9 层
联系电话	13606932630
传真	0592-5897701
签字注册资产评估师	程立功 胡长东
<b>(五) 证券登记结算机构</b>	
机构名称	中国证券登记结算有限责任公司
法定代表人	周明
住所	北京市西城区太平桥大街 17 号

联系电话	010-59378888
<b>(六) 证券挂牌场所</b>	
机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
地址	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务及主要产品

#### （一）主营业务

公司专注于热转印膜产品的研发、生产、销售和服务，核心产品为热转印膜；同时，为提升综合实力，公司还从事热转印机及相关耗材的生产和销售。目前，公司已经发展成为国内综合实力较强的热转印产品和服务供应商。报告期内，公司热转印膜产品销售收入占公司营业收入的比重均在 85%以上，核心产品突出。





#### （二）主要产品及用途

热转印是一项新兴的印刷工艺，该工艺印刷方式分为转印膜印刷和转印加工两大部分。转印膜印刷采用网点印刷，将图案预先印在薄膜表面，即公司生产的热转印膜，印刷的图案层次丰富、色彩鲜艳、色差小、再现性好，能达到设计图案者的要求效果，并且适合大批量生产；转印加工通过热转印机一次加工（加热加压）将转印膜上精美的图案转印在产品表面，成型后油墨层与产品表面溶为一体。

与传统的针打、喷墨打印、激光打印不同，热转印印刷存在一个转印的过程，即先将文字、图案等印刷薄膜等介质上，再利用专门的碳带，透过类似传真机打印头的工作原理，将碳带上的碳粉涂层经过加热的方式，转印到纸张或其他种类的材质上，由于碳带上的涂层物质可以根据需要来选择，产生较强的附着力，加上打印介质的选择，更能保证打印出来的文字或图案不受到外界的影响。通过热转印印刷的文字或图案能够长期不变型、不褪色，不因为接触溶剂而磨损，也不因为温度较高而变形变色，这些都是一般的针打、喷墨打印和激光打印无法达到的。

公司生产的热转印膜广泛应用于玩具、日用品、文具等领域；热转印机的生产销售延伸了公司的产业链。公司主要相关产品如下：

大类	小类	图示	说明
热转印膜	玩具系列		<p>通过热转印技术将一些较复杂的图案，如人物像、风景及一些渐变颜色完好无缺的转印到玩具、日用品系列产品上，其有印刷图案清晰、色彩鲜艳、高光泽度、附着力好、经久耐磨等特点。</p>
	日用品系列		
	文具系列		<p>将颜色鲜艳饱满、层次饱满的卡通图案，转印在圆珠笔、铅笔、修正带、直尺等文具用品上，给文具制造商节省了大量人工和时间成本，现已成为文具加工行业的主流。</p>
	电子电器系列		<p>热转印技术将一些较复杂的图案转印到电饭锅、学习机、化妆品盒等电子电器和化妆品包装上</p>
	化妆品系列		

热转印机	平面热转印机	 <p>宏达印业 HD612-2A</p> <p>宏达印业 HD-310</p>	热转印机包括平面烫画机、高压烫画机、摇头烫画机、烤杯机、烤盘机、烤帽机等热转印机器。可以印刷的范围很广既包括平面烫画，也包括杯子、盘子、帽子这些曲面烫画和一些圆柱面及不规则面
	曲面热转印机	 <p>宏达印业 HD612-2B</p> <p>宏达印业 HD822-2B</p>	
	圆柱面热转印机	 <p>宏达印业 HD612-2C</p> <p>宏达印业 HD-830</p>	
	不规则面热转印机	 <p>宏达印业 HD-510</p>	

### （三）新产品、新业务的开展情况

公司专注于热转印膜领域的深耕细作，新产品研发和新业务的开展也主要集中于热转印膜。公司将在现有生产工艺的基础上，通过延伸产业链，拓展模内转印塑胶益智玩具市场，挖掘全彩 PU 制品新功能等举措，争取产品结构和业务多元化战略，培育新的利润增长点，争取保持较高的增长速度，实现企业快速发展的目标。

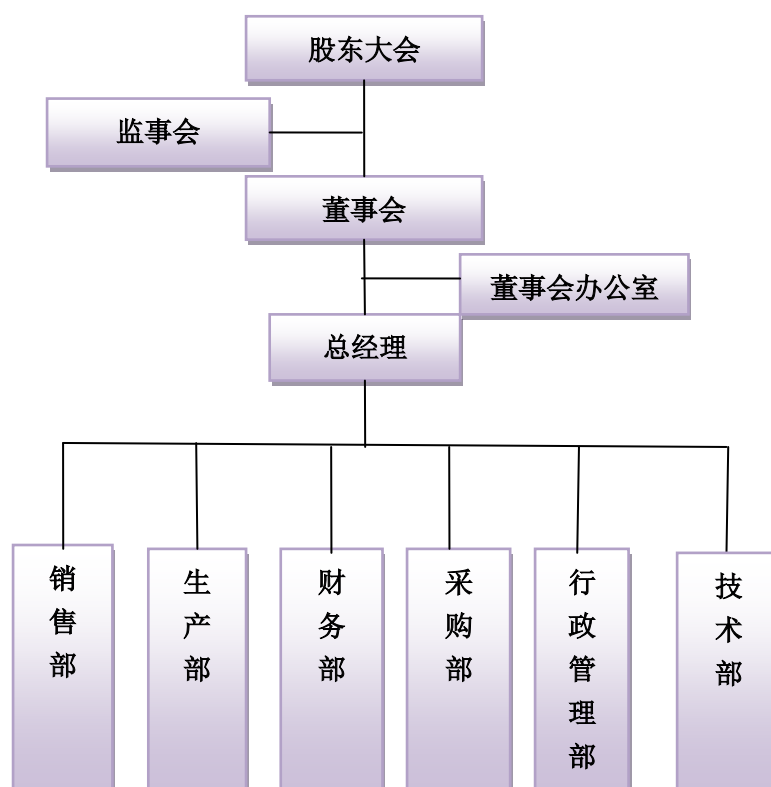
同时，在产品生产工艺技术方面，公司在专有技术方面已取得长足进步，并



走在行业前列，为实现公司持续技术开发和技术创新，公司将从以下几个方面开展工作：1、进行产品技术创新，提高现有技术水平，赋予产品更高技术含量和功能，提升产品附加值。其中，产品包括转印膜、转印机、转印制品等；2、进行必要的技术改造或流程再造，降低产品的成本，提高产品的市场竞争力，应对价格挑战。3、聘请专家或研究专才，专题研发新技术、新工艺、新产品；4、加大投入，培养自主创新型人才，确保公司可持续发展。

## 二、公司组织结构

公司按照《公司法》以及《公司章程》的要求设立了股东大会、董事会和监事会，并结合公司业务需要建立了与之相适应的内部组织架构，明确了各部门的职能，各部门相辅相成，有效提升了公司的经营管理效率。公司具体的内部组织结构如下图所示：

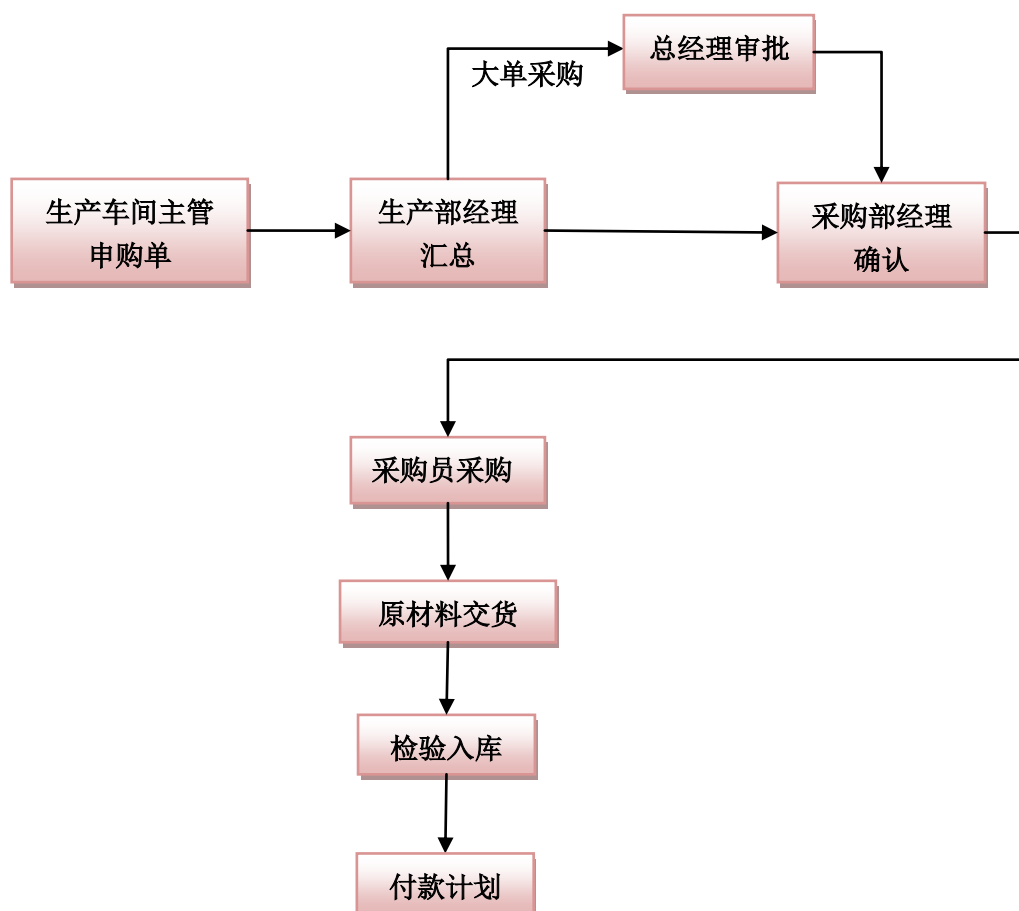


## 三、公司业务流程

### (一) 采购流程

公司设有独立的采购部门，负责对日常经营所需原材料的采购，公司需采购的原材料包括 PET 膜、油墨、溶剂、热转印机的零部件等。对于油墨、溶剂、零部件的采购，因其单笔采购金额较小，一般由生产车间主管根据库存及生产情况填写申购单，上交生产部门经理，汇总后上报采购部经理，采购部审批后，由对应采购人员下单采购；而对于 PET 膜的采购，因其金额一般较大，需经过总经理审批。

公司原材料采购流程主要如下：

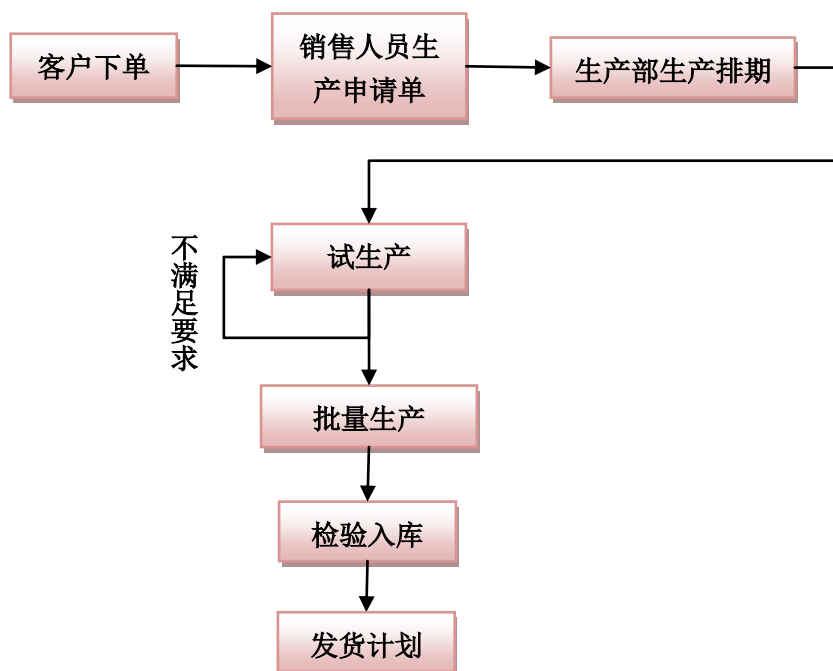


## （二）生产流程

### 1、热转印膜生产流程

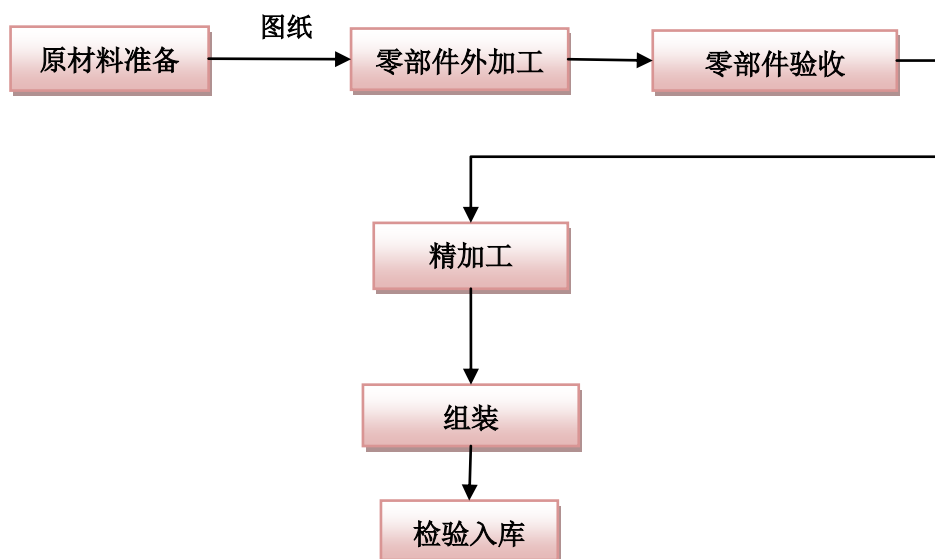
热转印膜产品一般是定制化产品，因此公司的热转印膜产品主要是根据客户订单进行生产安排。客户下单后，销售人员根据订单填写生产申请单，生产部根据生产计划排期；对于有特殊要求的订单则需技术部门先进行产品研发，制定完

整的加工工艺和质量标准，将生产任务分配至各机台。主要流程如下：



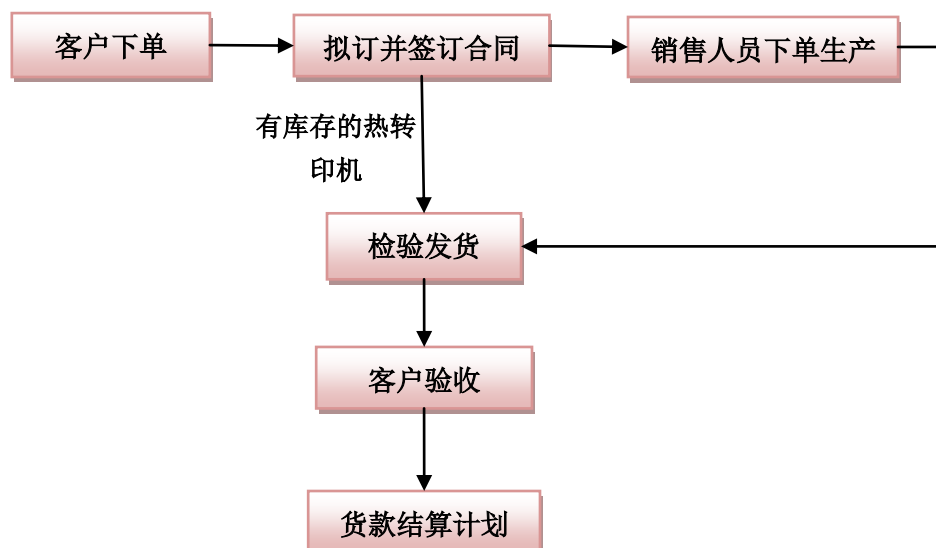
## 2、热转印机生产流程

与热转印膜不同，热转印机产品不需要定制。公司会根据库存情况，并结合各机型的市场认可度，按计划生产。公司提供图纸，将零部件外包给加工企业进行一次粗加工，公司再进行一次精加工，并组装成机型。



### （三）销售流程

公司产品采取直销的模式。公司的热转印膜产品广泛应用于文具、玩具、日用品、化妆品等领域；如果客户需要，公司还能为客户提供热转印服务，将生产的热转印膜通过自有热转印机转印至客户的产品上。对于有库存的热转印机，客户下单后即可发货。



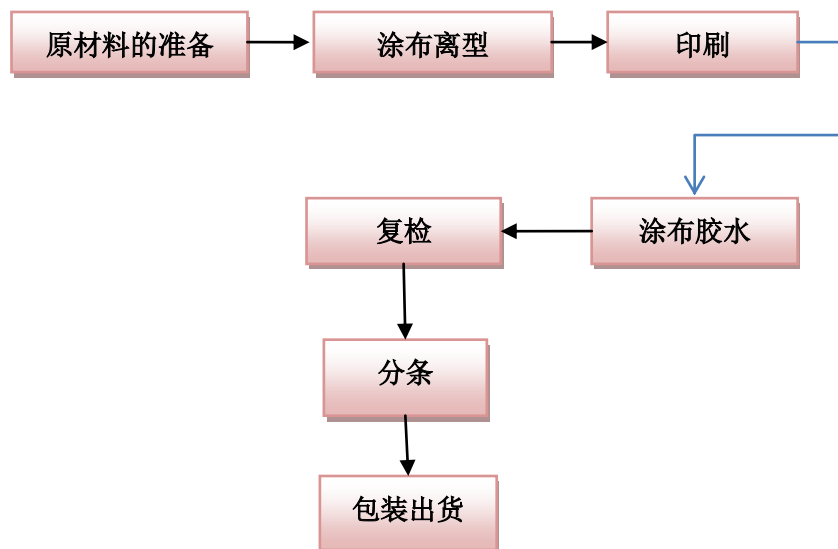
## 四、公司业务关键资源要素

### （一）产品运用的主要工艺技术

对于热转印膜的生产，其技术含量主要体现在涂布离型和涂布胶水环节中，对于离型剂和胶水的配方上，公司在此方面形成了独立自主的工艺体系，并开展离型剂、保护层、着色剂、接着剂、水溶油墨的研发、创新、完善。

此外，根据市场的不同需求，公司还开发出了高切边、轻剥离、亲 UV、耐蒸煮、抗挠曲、耐乙醇、高耐磨、高硬度、高拉伸、哑光、局部镀铝、局部镭射、透明镭射、金属质感等转印膜品种；在转印机机型功能的细化上，根据市场的不同需求，开发出平面转印、曲面转印、连续转印、间歇转印、锥度转印、仿形转印、板材转印、真空转印、立式转印、卧式转印等转印机品种和机型，形成设备的系列化。

公司热转印机的生产工艺主要如下：



## (二) 主要无形资产情况

公司主要无形资产包括商标、专利、土地使用权等，主要无形资产如下：

### 1、商标

截至 2014 年 12 月 31 日，公司正在使用的注册商标如下：

序号	注册号	商标	申请人	核定类别	有效期限
1	1459366		广东宏达印业有限公司	第 42 类	2010. 10. 14 - 2020. 10. 13

### 2、专利

截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有的专利有 3 项，具体如下：

专利名称	类型	取得方式	发明人	专利号	申请日	授权公告日	专利权人	权利期限
一种热转印机	实用新型	自主研发	陈炯堃	ZL 2007 2 0049970.6	2007.04.04	2008.02.27	广东宏达印业有限公司	2007.04.04-2017.04.03
一种热转印机的滚印装置	实用新型	自主研发	陈炯堃	ZL 2007 2 0049971.0	2007.04.04	2008.02.27	广东宏达印业有限公司	2007.04.04-2017.04.03
一种可烫印圆锥面的热转印机	实用新型	自主研发	陈炯堃	ZL 2009 2 0264521.2	2009.12.10	2010.12.15	广东宏达印业有限公司	2009.12.10-2019.12.09

### 3、土地使用权

截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有 2 块土地的使用权，具体如下：

序号	使用权证号	坐落	用途	使用权类型	土地所有权人	土地使用权人	使用权面积(m <sup>2</sup> )	发证时间	终止时间
1	澄集用(让变)第 082900001 号	汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区	工业	集体出让	汕头市澄海区莲下镇南湾经济联合社	广东宏达印业有限公司	13,244.3	2013.10.29	2057.07.19
2	澄集用(让变)第 082700001 号	汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区金鸿公路东侧	工业	集体出让	汕头市澄海区莲下镇东湾经济联合社	广东宏达印业有限公司	3,265.1	2013.10.29	2057.07.19

注：截至本公开转让说明书签署之日，公司已将序号 1 的土地使用权抵押给汕头市澄海农村信用合作联社坝头信用社用于公司最高额度抵押担保贷款。

### (三) 资质认证

公司获得了中国质量认证中心的质量管理体系认证证书。

序号	证书名称	编号	发证机关	标准	认证范围	到期时间
1	质量管理体系认证证书	00113Q26003R2M/4400	中国质量认证中心	ISO9001:2008 GB/T 19001-2008	热转印花膜、热转印机的设计和服务	2016.06.19

### (四) 许可证

公司生产经营所需要的业务许可证主要为印刷经营许可证，不需要其他经营许可证。

序号	证书名称	编号	发证机关	经营范围	到期时间
1	印刷经营许可证	(粤)新出印证字 4405000521 号	汕头市澄海区文化广电新闻出版局	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	2017.12.31
2	广东省污染物排放许可	4405152014000006	汕头市澄海区环境保护	废气、噪声	2019.04.23

证		局		
---	--	---	--	--

## (五) 公司主要固定资产情况

### 1、报告期内固定资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

类别	原值	累计折旧	账面净值	平均成新率
房屋建筑物	6,876,943.24	450,385.33	6,426,557.91	93.45%
机器设备	4,754,633.06	1,937,170.95	2,817,462.11	59.26%
运输工具	608,493.85	473,042.00	135,451.85	22.26%
电子设备	49,468.37	44,025.24	5,443.13	11.00%
办公设备及其他	308,340.00	201,847.79	106,492.21	34.54%
<b>合计</b>	<b>12,597,878.52</b>	<b>3,106,471.31</b>	<b>9,491,407.21</b>	-

注：成新率=固定资产账面净值/固定资产原值，下同

### 2、主要运输工具情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司共有运输工具 6 辆，情况如下：

单位：元

名称	数量	资产账面原值	资产账面净值	成新率	使用状况
轻型厢货车粤 DJ8249	1	102,028.78	53,565.22	52.50%	良好
捷达轿车 S8319	1	95,710.00	4,785.52	5.00%	-
五菱牌货车粤 DZ24185#	1	40,096.25	25,282.85	63.06%	良好
五菱牌货车粤 DY2213#	1	39,389.00	10,284.68	26.11%	良好
五菱牌双排座货车粤 DR8322	1	43,010.82	27,120.82	63.06%	良好
丰田轿车粤 DV2822	1	288,259.00	14,412.76	5.00%	-
<b>合计</b>		<b>608493.85</b>	<b>135451.85</b>	-	-

### 3、其他主要设备情况

单位：元

名称	类别	购入年月	原值	净值	成新率	使用状况
空调机	机器设备	2011.8	61,600.00	42,093.20	68.33%	正常
涂布机	机器设备	2011.8	254,376.50	173,824.10	68.33%	正常
用电设施	机器设备	2011.8	250,000.00	170,833.20	68.33%	正常
锅炉配套	机器设备	2011.8	292,564.09	199,918.89	68.33%	正常
柴油发电机组	机器设备	2012.6	126,495.72	96,453.12	76.25%	正常
薄膜镭射机	机器设备	2012.11	454,700.85	364,363.64	80.13%	正常
分条机	机器设备	2012.6	97,500.00	74,343.60	76.25%	正常
电脑自动控制凹版彩印机 1	机器设备	2006.3	595,411.88	156,828.40	26.34%	正常
电脑自动控制凹版彩印机 2	机器设备	006.11	696,573.94	193,986.73	27.85%	正常
电脑自动控制凹版彩印机 3	机器设备	2011.8	697,435.89	476,581.18	68.33%	正常
电脑自动控制凹版彩印机 4	机器设备	2013.12	726,256.40	657,262.04	90.50%	正常

## （六）员工情况

### 1、员工人数及结构

本公司目前在职员工总人数为 52 人。分类如下：

#### （1）按岗位结构划分

岗位	人数	比例
采购人员	2	3.85%
生产、技术人员	26	50.00%
业务人员	10	19.23%
财务人员	6	11.54%
行政管理人员	8	15.38%
<b>合计</b>	<b>52</b>	<b>100%</b>

#### （2）按教育程度划分



学历	人数	比例
大专及以上	13	25.00%
中专及以下	39	75.00%
合计	52	100%

### (3) 按年龄划分

年龄段	人数	比例
30岁及以下	22	42.31%
31—40岁	9	17.31%
41岁及以上	21	40.38%
合计	52	100%

## 2、核心技术人员情况

本公司核心技术人员为陈炯埜、李凯华、黄文克、吴楚荣、林玉贵，情况如下：

陈炯埜先生，简历详见本转让书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“(一) 公司董事”。

李凯华先生，核心技术人员，1972年生，中国国籍、无境外居留权、高中学历。1992年9月至2002年11月，任职于汕头市华鹰机械有限公司，历任业务员、技术员、技术主管；2002年12月，加入宏埜美术工艺厂；2006年9月加盟公司，现任公司技术部经理，任期三年。

黄文克先生，简历详见本转让书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“(一) 公司董事”。

吴楚荣先生，简历详见本转让书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“(一) 公司董事”。

林玉贵先生，简历详见本转让书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“(一) 公司董事”。

核心技术人员近两年未发生变化。

## 五、与业务相关的其他情况

### （一）业务收入构成及产品销售情况

报告期内，公司营业收入持续增加，2014 年公司实现营业收入 12,203,531.35 元，较 2013 年同比增长 14.69%。

业务	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比
主营业务收入	11,241,437.05	92.12%	9,985,056.90	93.84%
其他业务收入	962,094.30	7.88%	655,587.62	6.16%
合计	12,203,531.35	100%	10,640,644.52	100%

分产品来看，公司热转印膜销售收入占比最高，其次是印刷机械及耗材，各产品销售收入如下：

产品	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比
热转印膜	10,395,928.45	85.19%	9,592,017.58	90.15%
印刷机械及耗材	845,508.60	6.93%	393,039.32	3.69%
其他业务	962,094.30	7.88%	655,587.62	6.16%
合计	12,203,531.35	100%	10,640,644.52	100%

### （二）公司产品或服务的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比

#### 1、产品或服务的主要消费群体

公司核心产品为热转印膜，其广泛应用于玩具、日用品、文具等领域；同时，为提升综合实力，公司还从事热转印机及相关耗材的生产和销售，其客户主要为同行业的热转印企业。

## 2、公司销售前五名客户

报告期内，前五大客户的销售额分别为：2014年度6,978,849.44元、2013年度5,544,929.06元，前五名客户的营业收入占当期营业总收入的比重分别为57.19%和52.11%；对于单个客户而言，公司对任一客户的销售收入占比均在20%以下，不存在严重依赖单一客户的情况。报告期内的销售前五名客户情况如下：

### (1) 2014年公司销售前五名客户情况

序号	客户	销售金额（元）	占营业收入的比例（%）
1	汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	2,396,827.06	19.64
2	汕头市乐立方玩具实业有限公司	2,235,344.46	18.32
3	漳州市华达威合金塑胶玩具公司	1,132,187.00	9.28
4	深港联丰塑胶制品（深圳）公司	683,595.00	5.60
5	展能塑胶（东莞）有限公司	530,895.92	4.35
合计		6,978,849.44	57.19

### (2) 2013年公司销售前五名客户情况

序号	客户	销售金额（元）	占营业收入的比例（%）
1	汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	1,967,900.06	18.49
2	汕头市乐立方玩具实业有限公司	1,035,016.00	9.73
3	广东彩珀玩具实业有限公司	904,789.00	8.50
4	厦门山川材料科技有限公司	835,524.00	7.85
5	慈溪市恒玥印机销售有限公司	801,700.00	7.53
合计		5,544,929.06	52.11

## (三) 报告期内主要产品或服务的原材料情况

公司热转印膜产品的主要原材料为PET膜、油墨、溶剂等；热转印机产品的原材料主要为各种零部件。

### 1、2014年公司对前五名供应商的原材料采购情况

序号	单位名称	采购额（元）	占当期采购总额比例(%)
1	汕头市金松印刷物资有限公司	1,549,435.60	18.90
2	绍兴翔宇绿色包装有限公司	982,076.51	11.98
3	汕头市濠江区珍福石化有限公司	918,642.79	11.21
4	广州图业贸易有限公司	884,220.00	10.79
5	潮州市彩达制版有限公司	840,055.65	10.25
合计		5,174,430.55	63.13

## 2、2013年公司对前五名供应商的原材料采购情况

序号	单位名称	采购额（元）	占当期采购总额比例(%)
1	绍兴翔宇绿色包装有限公司	1,467,670.52	21.80
2	汕头市濠江区珍福石化有限公司	1,319,885.20	19.61
3	广东汕樟轻工机械有限公司	932,000.00	13.84
4	汕头市金松印刷物资有限公司	828,414.80	12.31
5	东莞恒辉彩印机械厂有限公司	648,657.73	9.64
合计		5,196,628.25	77.20

## （四）报告期内重大业务合同及履行情况

### 1、重大销售合同

报告期内，公司的产品销售都签订销售合同。客户下单后，销售人员拟定销售合同，经双方确认无误后，对于有库存的转印机产品，公司直接发货；对于无库存的转印机或热转印膜产品，公司安排生产出货。公司单笔销售定单金额一般较小，报告期内，单笔销售金额较大的主要如下：

序号	客户名称	合同主要内容	合同金额	合同签订时间	履行情况
1	王树波	旧印刷机转让	378,000.00	2014.12.10	履行完毕
2	东莞帅龙日用品有限公司	热转印膜销售	114,656.85	2013.01.12	履行完毕
3	漳州市华达威合金塑胶玩具有限公司	热转印膜销售	112,500.00	2013.11.05	履行完毕

4	汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	热转印膜销售	111,060.00	2013.11.19	履行完毕
5	漳州市华达威合金塑胶玩具有限公司	热转印膜销售	113,790.00	2013.11.20	履行完毕
6	汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	热转印膜销售	114,932.00	2013.12.31	履行完毕
7	汕头市乐立方玩具实业有限公司	花膜销售	104,412.00	2014.04.07	履行完毕
8	汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	热转印膜销售	114,961.93	2014.07.19	履行完毕
9	张家港市双友玻璃制品有限公司	热转印机	114,000.00	2014.11.08	履行完毕
10	汕头市乐立方玩具实业有限公司	花膜销售	90,233.00	2015.01.17	履行完毕
11	漳州市华达威合金塑胶玩具有限公司	热转印膜销售	92,469.00	2015.01.19	履行完毕
12	汕头市乐立方玩具实业有限公司	花膜销售	100,890.00	2015.03.02	正在履行
13	汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	热转印膜销售	101,090.00	2015.03.02	正在履行

## 2、重大采购合同

公司会定期对生产物料盘点，并根据历史情况指定安全库存量，以保证原材料的库存量和采购周期达到最佳和最优状态。重大采购合同如下：

序号	供应商名称	合同主要内容	合同金额（元）	签订时间	履行情况
1	广东汕樟轻工机械有限公司	凹版彩印机采购	730,000.00	2012.09.20	履行完毕
2	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	311,547.50	2013.04.02	履行完毕
3	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	131,667.50	2013.06.11	履行完毕
4	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	170,180.00	2013.06.11	履行完毕
5	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	131,667.50	2013.06.12	履行完毕
6	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	126,751.25	2013.08.13	履行完毕
7	绍兴翔宇绿色包	薄膜采购	165,152.50	2013.08.13	履行完毕

	装有限公司				
8	汕头市金松印刷物资有限公司	油墨采购	110,907.20	2013.12.02	履行完毕
9	汕头市濠江区珍福石化有限公司	溶剂采购	143,946.00	2014.02.20	履行完毕
10	汕头市金松印刷物资有限公司	油墨采购	115,051.00	2014.04.13	履行完毕
11	汕头市金松印刷物资有限公司	油墨采购	115,059.00	2014.05.11	履行完毕
12	汕头市金松印刷物资有限公司	油墨采购	114,707.60	2014.05.11	履行完毕
13	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	131,667.50	2014.08.04	履行完毕
14	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	120,111.60	2014.09.05	履行完毕
15	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	140,078.45	2014.11.18	履行完毕
16	绍兴翔宇绿色包装有限公司	薄膜采购	235,363.45	2014.12.17	履行完毕

### 3、抵押担保、借贷款合同

报告期内，公司以汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区的一块土地使用权为抵押担保物，将其抵押给汕头市澄海农村信用合作联社以取得抵押担保贷款。抵押担保合同情况如下：

合同名称	合同号	合同主要内容			签订时间	履行情况
		抵押担保物	担保期限	最高担保额(万)		
《汕头市澄海农村信用合作联社最高额抵押担保合同》	农信(2013)高抵字第031号	《集体土地使用权》澄集用(让变)第082900001号	2013.11.07-2016.11.6	1700	2013.11.07	履行中

报告期内，公司共取得了两笔借款，合同相关情况如下：

序号	合同号	贷款银行	合同主要内容				签订时间	履行情况
			借款	期限	利率	金额		

			用途			(万)		
1	农信 (2013)借 字第336号	汕头市澄 海农村信 用合作联 社	购原 材料	2013.11 .07-201 4.11.06	9%	500	2013.11.07	履行 完毕
2	农信 (2014)借 字第307号	汕头市澄 海农村信 用合作联 社	购原 材料	2014.11 .07-201 5.11.06	9%	320	2014.11.07	履行 中

## 六、公司的商业模式

公司专注于热转印膜产品的研发、生产、销售和服务，核心产品为热转印膜；同时，为提升综合实力，公司还从事热转印机及相关耗材的生产和销售。

在采购方面，公司原材料采购为计划采购的模式，主要原材料供应商均为行业知名企业，其中，PET膜直接向生产厂家采购，油墨主要向海外生产厂家的国内代理商采购，零部件则分别向行业内认可度较高的企业采购。公司会定期对生产物料盘点，并根据历史情况指定安全库存量，以保证原材料的库存量和采购周期达到最佳和最优状态。

生产方面，公司的热印膜产品实行以销定产的模式，生产车间根据生产单安排生产；热印机的生产则实行按计划生产的模式，生产车间结算库存商品，并结合各机型的市场认可度，决定生产的机型和数量，以应对客户的临时订单。公司拥有完善的质量管理体系，重视生产过程品质控制，保证所有产品符合和达到应有的质量标准和要求。

销售方面，公司产品采取直销的模式，业务人员通过各种途经，包括老客户的转介绍，获取客户需求信息，接待客户参观生产车间等，挖掘客户需求。公司生产的热转印膜广泛应用于玩具、日用品、文具等领域；热转印机的生产销售延伸了公司的产业链。

## 七、公司所处行业情况

### (一) 行业概况

## 1、行业定位

公司专注于热转印膜产品的研发、生产和销售，核心产品为热转印膜；同时，为提升综合实力，公司还从事热转印机及相关耗材的生产和销售。报告期内，公司的热转印膜产品销售收入占营业收入的比重均在 85%以上，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类及代码》（GB/T4754-2011），公司属于“印刷和记录媒介复制业”中的“包装装潢及其他印刷”，其行业代码为 C2319。热转印是一项新兴的印刷工艺，由国外传入不过 10 多年的时间。该工艺印刷方式分为转印膜印和转印加工两大部分，转印膜印刷采用网点印刷，将图案预先印在薄膜表面，印刷的图案层次丰富、色彩鲜艳，千变万化，色差小，再现性好，能达到设计图案者的要求效果，并且适合大批量生产；转印加工通过热转印机一次加工（加热加压）将转印膜上精美的图案转印在产品表面，成型后油墨层与产品表面溶为一体，逼真漂亮，大大提高产品的档次。

## 2、行业发展现状

随着塑料行业的不断发展，塑料制品的表面图文装饰要求迅速提高，普遍使用的丝印、移印形式，已满足不了新的装饰要求。而热转印这种新的特殊印刷形式，由于具有转移烫印过程简单、快捷、无污染、附着力好等优点，因此得到人们普遍的认识和接受，迅速形成一个新的耗材市场。从我国印刷业的发展情况来看，随着高新技术的广泛使用，如多色、高速、自动、联动等先进印装技术和设备的应用，数字印刷以及信息管理技术的迅猛发展，我国印刷业的现代化水平显著提高，竞争力也明显提升。

目前，我们印刷产值超过 10 亿元的大型骨干印刷企业已经超过 40 家。同时，近年来分工较细的绿色印刷、数字印刷、艺术品印刷等中小企业数量快速上升，影响力日益扩大。中国印刷业基本形成了大型骨干企业引领辐射、中小特色企业协调补充的良好发展态势。

然而，印刷行业也存在着一些不利于行业发展的问題，比如印刷企业的营销手段落后，标准化程度底。传统印刷企业挖掘客户的方式主要通过业务员与客户频繁交流沟通，交易过程繁琐、效率低下、成本高，业务员流动导致客户流失概



率较大,因此这种营销手段比较落后。企业印刷产品一般通过业务员给客户报价,这种报价方式随意性强,透明度低,往往报价偏高,通过交流沟通逐步降低,而且经常出现给不同印刷客户报价相同印刷品,即便同一印刷企业报出价格也不同,或者同一客户找同一印刷企业不同业务员所出的印刷报价也不一样,这极大地降低了客户的产品及服务体验,从而导致中国印刷企业标准化程度低,企业只能服务于小范围的客户,规模化效应难以实现。

### 3、行业监管体制及政策法规

#### (1) 行业监管体制与主管部门

国家新闻出版广电总局是全国印刷行业的主管部门,负责对印刷业进行监督管理并制定印刷行业发展规划和产业政策等。印刷、复印等行业涉及复制国家秘密载体需要接受中华人民共和国国家保密局对保密载体复制的监管,取得其对复制国家秘密载体的许可。

中国印刷及设备器材工业协会以及各专业协会是在新闻出版广电总局指导下的自律性行业组织,负责行业的自律性管理,开展全行业基本情况的调查研究和资料的搜集整理与发布工作;提出振兴中国印刷及设备器材工业的方针、政策建议。

经过多年的发展,我国印刷业已经充分市场化,市场表现出完全竞争的特征。各类企业凭借其产品、价格、品牌、服务和技术独立展开市场竞争;招标等市场化手段在行业内得到了广泛的应用。政府相关部门除对印刷企业的资质进行管理外,不再对行业进行行政干预。

#### (2) 主要产业政策

##### ① 《2006-2020 年中国印刷产业发展纲要》

党的十六大确定 2020 年我国全面建设小康社会的宏伟目标,新闻出版总署提出力争把我国建成全球重要的印刷基地的战略任务,为我国印刷业的发展指明了方向。《2006-2020 年中国印刷产业发展纲要》提出,到 2020 年我国印刷业主要目标是“印刷生产总值达到 1 万亿元左右,占 GDP2.5%左右,位列世界前三位,跻身于世界先进印刷之林;同时,建成印刷、印刷设备、印刷器材、印刷科研、

印刷教育协调发展和比较完整的现代化印刷工业体系”。其中，在包装印刷方面，重点发展“以纸基、纸塑复合为主要包装印刷，以适应乳品、饮料、食品、医药、家电、日化等行业发展的需要，相应发展塑料、玻璃、金属等包装印刷，根据自身特点，积极采用凹印、网印、柔印等各种印刷工艺”。

### ② 《文化产业振兴规划》

2009年7月《文化产业振兴规划》由国务院审议通过，这是我国第一部文化产业专项规划，标志着文化产业已经上升为国家的战略性产业，国家将重点推进的文化产业包括：文化创意、影视制作、出版发行、印刷复制、广告、演艺娱乐、文化会展、数字内容和动漫等。其中，印刷复制业要发展高新技术印刷、特色印刷，建成若干各具特色、技术先进的印刷复制基地。

### ③ 《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》

2010年1月，新闻出版总署《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》提出，巩固和壮大出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷和只读类光盘复制、可录类光盘生产等印刷、复制产业。加大印刷、复制产业结构调整力度，促进印刷、复制产业升级换代。鼓励印刷、复制企业积极采用数字和网络技术改造生产流程和现有设备。实施数字印刷和印刷数字化工程，推动发展快速、按需、高效、个性化数码印刷。推动印刷产业从单纯加工服务型向以提高信息增值的现代服务型转变。支持新一代大容量高清光盘的研发和产业化。支持珠三角、长三角和环渤海等特色印刷复制产业带建设，振兴东北印刷产业，促进中西部印刷产业的开发与崛起。

### ④ 《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》

2010年，国务院发布《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》中，中央政府就鼓励和引导民间资本进入社会事业领域提出指导性文件，第十七条意见指出：“鼓励民间资本从事广告、印刷、演艺、娱乐、文化创意、文化会展、影视制作、网络文化、动漫游戏、出版物发行、文化产品数字制作与相关服务等活动，建设博物馆、图书馆、文化馆、电影院等文化设施”。

## （二）行业市场规模

## 1、行业上下游的关系

对于热转印膜生产企业而言，其原材料主要是PET膜、油墨、溶剂等，故行业上游主要是PET膜、油墨、溶剂生产行业。原材料对于本行业的影响主要体现在两方面，一是原材料的供应量影响本行业生产的稳定性，二是原材料价格影响本行业企业的生产成本。本公司主要原材料供应商均为行业知名企业，其中，PET膜直接向生产厂家采购，油墨主要向海外生产厂家的国内代理商采购，零部件则分别向行业内认可度较高的企业采购。

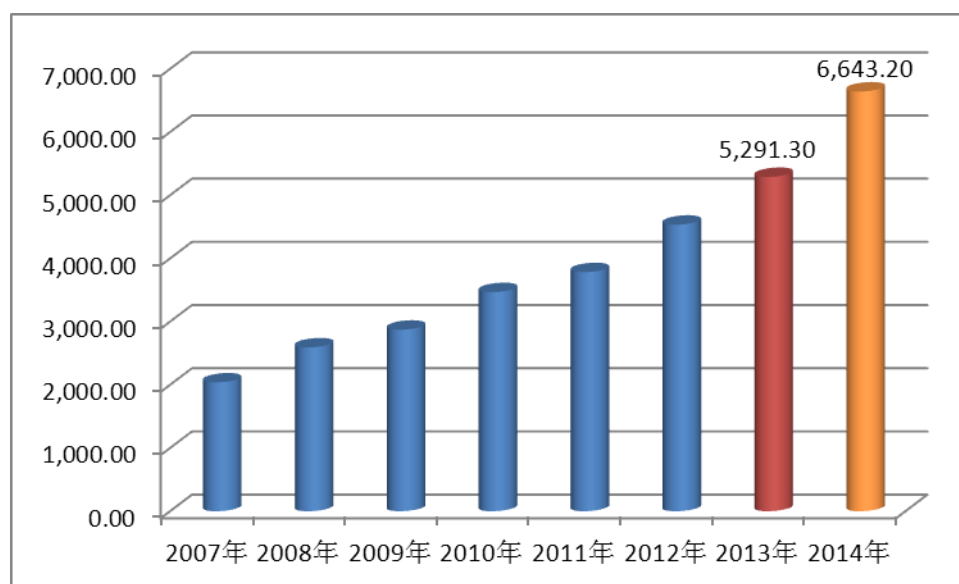
对于本公司所属的包装装潢及其他印刷而言，其下游主要是乳品、饮料、食品、医药、家电、日化等制造行业，主要用于为对应产品的外形、图案、色彩、文字、商标品牌等的装饰和美化。下游行业的持续发展将增加对于本行业产品和服务的需求，从而拉动本行业的持续发展；反之，下游行业的衰退也将影响本行业的发展。

## 2、行业规模

从近几年的数据来看，我国印刷和记录媒介复制业规模一直保持着快速增长。行业收入从2007年的2,039.27亿元增加至2013年的5,291.3亿元，年均复合增长率17.22%；国家统计局公布的数据显示，2014年，行业主营业务收入达6,643.20亿元，较上年同比增长25.55%。

2007-2014年我国印刷和记录媒介复制业收入

单位：亿元



资料来源：国家统计局网站

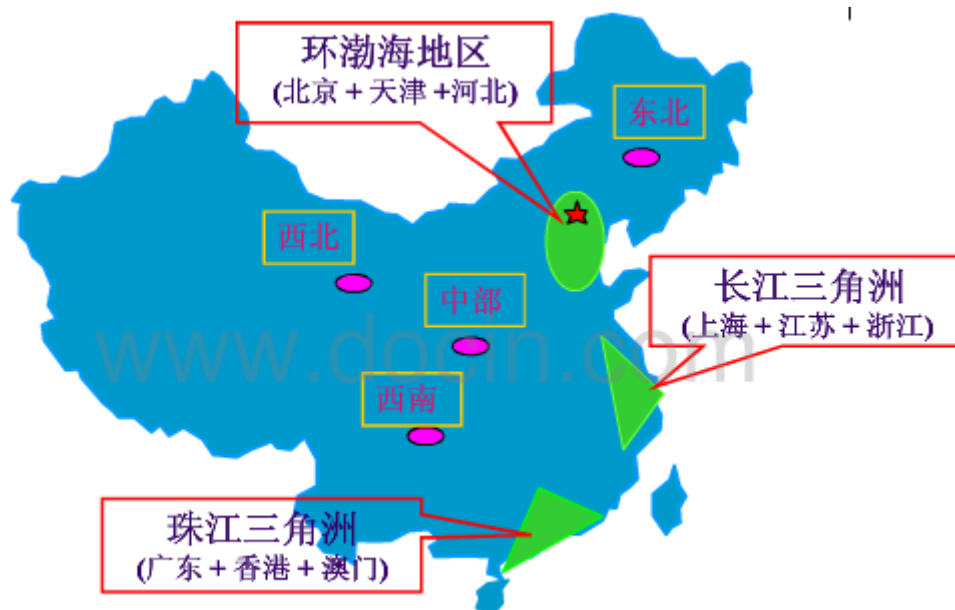
## 2、印刷行业规模

2014年中国上海国际印刷周主旨报告发布，公布了我国印刷业发展的最新数据。2013年，我国印刷业总产值首次突破1万亿元，达到10,398.5亿元，比上一年增长9.3%，整体规模排在全球第二位；全国共有印刷企业10.5万家，从业人员341.5万人，全行业资产总额10,624.7亿元，利润总额796.2亿元，对外加工贸易额837.5亿元。

从产业区域来看，我国中部地区承接产业转移成效明显，2011年到2013年，山西、安徽、江西、河南、湖北、湖南6省印刷产值由1,094亿元增长到1,538亿元，平均增长率为20%；从产业结构来看，出版物稳定增长的基础上，包装装潢印刷产值保持快速增长，2013年产值达7,742亿元；从环保举措来看，2013年全国43家印刷企业获得中央文化产业发展专项资金共计2.77亿元的绿色印刷扶持，据估算，这至少带动了社会50亿元的绿色印刷投资。

## 3、行业竞争格局

我国印刷产业呈现出明显的产业格局分布，包括依托粤港出口的珠三角、发挥综合实力的长三角和整合出版资源的环渤海三大印刷产业带，三大产业带的印刷总产值已占全国3/4以上。东北和中西部地区梯次承接转移的格局也已形成。



具体来看：

#### (1) 珠三角

珠三角是我国印刷产业起步较早、发展迅速的地区，以港澳台及发达国家印刷企业的大举落户为强大动力，以应用最新技术为保证、以外向型、高档印刷为发展目标、以地方政府全方位支持和规划为支撑，以此形成了全国公认的珠三角模式。

#### (2) 长三角

以上海为中心的长江三角洲地区印刷产业发展也十分迅速，上海将印刷业列为都市型工业，江苏、浙江两省印刷业产值均超过 200 亿，并已形成南京、无锡、苏州、江阴、杭州、温州、宁波等中心城市为纽带的产业链群体，印品市场覆盖全国。

#### (3) 环渤海

以京、津为核心的环渤海经济区印刷业也在加快掘起，北京市拥有多台商业轮转机，居全国领先地位。

随着西部大开发和振兴东北老工业基地政策与措施的逐步到位，东部发达地区的印刷企业(包括外资企业)也将会通过各种形式的合作和联动开发带动中部、西部地区印刷业的发展。

#### 4、行业发展趋势

未来中国印刷企业将会在绿色印刷、数字印刷和印刷数字化方面进行更多的探索和尝试，同时采用更加智能化、自动化的设备，实现从劳动密集型向技术密集型的转变。随着市场竞争的加剧，印刷企业之间的整合、重组将会加速，印刷企业数量的减少和印刷总产值的增加可能成为行业常态，印刷工业的集约化程度将进一步提高。

##### （1）绿色印刷将成为主流

当前，世界各国对印刷行业节能、降耗、减排、绿色、安全要求日渐提高。绿色印刷已经成为全球印刷业未来发展的主流，发展绿色印刷也已成为我国印刷业“十二五”发展的主攻方向。数据显示，中央文化企业国有资产监督管理领导小组办公室2013年年底向43家印刷企业共下拨了2.77亿元中央文化产业发展专项资金，专门用于支持印刷业的绿色转型发展，这也是我国印刷业近年来获得中央财政扶持资金额度最高的一次。2014年，中央文化产业发展专项资金给予全国31家印刷企业2.116亿元的扶持；北京、上海、安徽、江苏、重庆等地根据自身实际，通过各种渠道对绿色印刷也给予了资金扶持。

##### （2）包装装潢印刷业规模将逐步扩大

在印刷业的三个子行业中，包装装潢印刷业产值最大。2011年，中国包装装潢印刷企业完成总产值6,318.77亿元，同比增长20.6%，高于印刷行业总产值的整体增速，占全国印刷总产值的73%，因此包装装潢印刷业占据印刷业的绝大部分。随着中国经济的转型升级，越来越多的商业企业和消费者希望能得到定制化的印刷产品，包装装潢印刷将更深入于商业领域和人们日常生活工作中，需求将会快速增长。

##### （3）按需印刷迎风直上

与传统印刷相比，按需印刷是一种全新的印刷方式，印刷企业按照用户的要求，依指定的地点和时间予以提供为目的，直接将所需资料的文件数据进行数码印刷、装订，它能满足个性印刷、减少浪费及印刷品一步到位的要求，实现零库存。

##### （4）转印印刷前景可期

转移印刷作为特种印刷的重要组成部分，虽然至今没有行业性的确切统计数据，但其在纺织染印、服装、塑胶、日用、日化、化工、文具、建材、家具、家电、笔电、手机、数码产品、汽车内饰、玩具、玻璃、陶瓷、合金型材等各行各业广泛应用，同时，转印的很多时候是在非平面状态下进行，即是转印技术特性能提供非传统的个性化的印刷装潢服务和超越平面印刷服务，在社会化活动日趋个性化和特殊化的今天，其先进性和趋向性非常典型，因此转印的发展空间和市場潜力巨大。

### （三）基本风险特征

#### 1、市场竞争加剧的风险

热转印膜产品属于个性化产品，对于越来越追求个性的今天，其前景广阔，从近年来的热转印市场来看，中国已成为全球最大的数码热转印加工市场。但由于行业进入门槛不高，投资额也并不大，因此，许多个人也进入到这个领域，行业内的企业和个体户数量激增。加之欧美、日本等国的印刷企业纷纷进入中国市场开展热转印业务，更加剧了国内市场的竞争。市场竞争的加剧需要印刷企业积极提升自身的综合实力，如果公司不能够提升公司产品及服务竞争力，则存在着被市场淘汰出局的风险。

风险应对措施：行业的竞争主要集中在传统的低端产品与服务市场上，公司在加强巩固现有业务的基础上，将逐步加强研发高附加值的产品和服务，如拓展模内转印塑胶益智玩具市场，挖掘全彩 PU 制品新功能等举措，争取产品结构和业务多元化战略，培育新的利润增长点，争取保持较高的增长速度，实现企业快速发展的目标。

#### 2、人才流失的风险

对于印刷企业而言，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高，印刷人才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键

岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的风险。

风险应对措施：为留住关键岗位人才，公司将不断完善用人机制，遵循提高效率、优化结构和保证公司未来发展相结合原则，提高用人制度的开放性、合理性和高效性，具体包括：引进创意人才和公司当前所需的经营管理与技术研发人才，并建立人才储备梯队制度；建立完善人才培养制度，营造“工作中学习”的企业文化，有计划开展内训和外训；通过股权激励等形式，建立长期有效的人才激励制度等。

### 3、产品结构单一的风险

公司的核心产品为热转印膜，2013 年度、2014 年度，热转印膜销售收入分别为 9,592,017.58 元、10,395,928.45 元，占公司营业收入的比重分别为 90.15%、85.19%，公司业务存在产品结构较单一的风险。如因市场、技术更新或公司自身原因，导致热转印膜销售下滑，其将明显影响公司的经营业绩。

风险应对措施：在热转印膜领域深耕细作的同时，公司将加大新型热转印膜产品的研发，聘请专家或研究专才，专题研发新技术、新工艺、新产品，以降低因产品结构单一带来的经营风险。

### 4、供应商依赖较高的风险

公司采购的原材料包括 PET 膜、油墨、溶剂、热转印机的零部件等，其中 PET 膜、油墨和溶剂是最主要的原材料，公司的原材料采购存在对供应商依赖度较高的风险。具体而言，公司的 PET 膜主要向绍兴翔宇绿色包装有限公司、油墨主要向汕头市金松印刷物资有限公司采购，如因某些原因导致对应原材料供应商的供应量减少或供应价格上涨，则会影响公司的生产和经营。

风险应对措施：公司已与其他的原材料供应商接触，也已经达成了初步的合作意向，以应对现有供应商供应量减少或供应价格上涨带来的经营风险。

## （四）公司的竞争优势

### 1、整体服务优势



在转印应用服务方面，公司的服务模式更具优越性，采用如下一系列的服务措施，如邀请顾客现场参观体验的服务、向客户提供工艺分析和对比选择的意见的服务、在公司内代客户培训专业操作员工的服务、派员赴客户处培训转印人手的服 务、提供专业的图稿调整、修改或全新设计，提供专业排版意见和排版处理的服务、提供转印设备选型建议的服务、提供专业的设施选址和布局建议的服务、配合客户应急生产的服务、对客户产品应用指导的服务、对客户承印物开模指导的服务、配合转印膜热定型的服务、配合客户产品专门定制或专门开发的服务等，形成密集、全覆盖、一条龙的服务优势。当客户还有进一步的移印需求时，公司还有进一步的机构和专门的团队，配合等同于上述的系列服务。

## 2、产业链优势

公司专注于热转印膜领域的深耕细作，同时，还形成了热转印、升华转印、模内转印、真空转印、覆合转印、冷烫转印、水转印、移印等转印产品和转印服务体系。有效满足客户对产品美观度、精确度、环保性、价格、物理机械性能等的要求，持续为客户提供专业的工艺选择、工艺设计和后期的产品生产、转印加工，帮助客户实现产品设计方案，实现成本最低化和装潢效果的最大化，对具备多种转印需求的顾客提供一站式服务。这一优势将在行业内独树一帜。

## 3、工艺技术优势

公司具备面向客户特定需求的持续不断的创新能力，以满足客户产品包装装潢外观，内在性能的提升或产品的升级换代需求，公司经过多年来在包装装潢印刷上的发展，深入掌握了转印市场顾客对产品的需求，坚持高起点，引进一流水平的生产设备，目前拥有涂布机、凹印机、镭射模压机、真空镀铝机、分条机等生产设备，可完成各种转印印刷品生产，具备较强的市场竞争力；通过长期的研发实践，总结出一套对生产设备进行二次改造的技术，使公司生产工艺，客户需求与设备之间完美结合，达到了生产效率和质量的提升，材料和生产损耗降低。

公司在热转印膜的品种细化上，根据市场的不同需求，开发出高切边、轻剥离、亲 UV、耐蒸煮、抗挠曲、耐乙醇、高耐磨、高硬度、高拉伸、哑光、局部

镀铝、局部镭射、透明镭射、金属质感等转印膜品种；在转印膜生产工艺上，独立开展离型剂、保护层、着色剂、接着剂、水溶油墨的研发、创新、完善，形成了独立自主的工艺体系。在转印机机型功能的细化上，根据市场的不同需求，开发出平面转印、曲面转印、连续转印、间歇转印、锥度转印、仿形转印、板材转印、真空转印、立式转印、卧式转印等转印机品种和机型，形成设备的系列化。上述工艺技术的运用，极大地提高了顾客产品的附加值，同时，能根据顾客专门需求，有针对性地开展转印膜、转印机的研发，满足顾客需求，并推广新研究成果，增强与顾客合作双赢的关系。

#### 4、绿色环保优势

热转印尤其是模内转印应用，是典型的节能环保印刷技术的应用，其多色图案一次成型、一次性瞬间印刷完成、极低残留甚至不产生残留、极低的生产损耗、简单的转印设备配套，而又同时满足印刷效果精细、逼真、高附着力、色彩鲜艳亮丽、抗侵蚀、有效防伪、可曲面印刷等功能，无不体现出减少工序、简单方便、节能减排、绿色环保的特性，是包装装潢印刷业技术转型的重大趋向。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司自成立以来，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

#### （一）有限公司阶段三会建立及运行情况

有限公司时期，由于公司规模较小，未设立董事会与监事会，只设立了执行董事与一名监事。有限公司在变更经营范围和住所、股权转让、增加注册资本、整体变更等事项上召开董事会、股东会会议并形成相关决议，且履行了工商登记程序，符合法律法规和公司章程，合法有效。但由于公司管理层对于法律法规了解不够深入，股东会、董事会的运行也存在一定的不足，例如有限公司阶段公司股东会决议届次不清、董事和监事未按期进行换届选举、会议决议和会议记录未完整保存；监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度。从结果看，上述治理瑕疵对有限公司的经营未造成重大不良影响。

#### （二）股份公司设立后三会建立及运行情况

有限公司整体变更为股份公司后，按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，并据此制订了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作，逐步建立和完善符合股份公司要求的法人治理结构。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司已召开过2次股东大会会议，2次董事会会议和1次监事会会议。上述会议的召开严格遵守《公司法》、《公司章

程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。但由于股份公司成立时间较短，公司规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

### （三）职工代表监事履行职责的实际情况

自2015年3月公司职工代表大会选举产生了两名职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权。

公司股东、董事会及监事会中均无专业投资机构和人员。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及发展战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程及公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。具体体现在以下几方面：

#### 1、投资者关系管理

《公司章程》第十一章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书

全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第一百八十四条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，争议方有权向有管辖权的人民法院起诉。

《公司章程》规定，股东可以依据本章程起诉公司；股东可以依据本章程起诉股东；股东可以依据本章程起诉公司的董事、监事和高级管理人员；公司可以依据本章程起诉股东、董事、监事和高级管理人员。

## 3、关联股东及董事回避制度

《公司章程》第七十五条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《公司章程》第一百一十二条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该项提交股东大会审议。

## 4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范——基本规范》等法律法规，结合公司实际情况，特制订了相应财务会计制度，对财务管理和会计核算两大方面进行了详细规定，具体包括：货币资金管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、采购与付款管理、销售与收款管理、对外投资和工程项目管理、筹资与融资管理、成本与费用管理、利润分配管理、全面预算管理等等。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、

服务等各个环节。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司结合自身经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

## 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及其控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，最近两年不存在重大违法违规行为，也未受到工商、税务等相关主管机关的处罚。

## 四、公司独立性情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

### （一）业务独立

公司主要从事热转印膜产品的研发、生产、销售和服务，拥有独立完整的研

发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

## （二）资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。截止本公开转让说明书签署日，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

## （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

## （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

## （五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

## 五、同业竞争

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本说明书签署之日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或者相似业务的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人陈炯埜除投资本公司外，投资或控制的其他企业情况如下：

序号	单位名称	持股比例	法人代表	注册资本 (万元)	经营范围
1	汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	陈炯埜持股 60% 许少金持股 40%	陈炯埜	80	生产、加工、销售：体育用品、玩具、塑料制品、塑胶制品、工艺品、五金制品、文教用品、日用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
2	北京奇思奇益管理咨询有限公司	陈炯埜持股 20%	林向东	20	企业管理咨询；软件开发
3	上海宏霓印刷包装材料有限公司	陈炯埜持股 66.7%	刘友福	150	印刷材料（除危险化学品）、印刷器材、塑料制品、工艺品、烫印机销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

上述三家关联公司中，汕头市丽葵儿童体育用品有限公司，北京奇思奇益管理咨询有限公司经营范围与主营业务与宏达印业经营范围及主营业务存在显著差异，与宏达印业不存在同业竞争，目前正常存续经营。上海宏霓印刷包装材料有限公司经营范围与宏达印业存在相同或相似业务，存在同业竞争，陈炯埜作为



上海霓虹原股东，并持股 66.7%。为消除同业竞争对公司的影响，2014 年 12 月 24 日，陈炯埏将上海霓虹全部股权转让给刘友福。并于 2014 年 12 月 31 日办理完成工商变更登记手续。根据全国企业信息信用公示系统公司信息显示，目前上海宏霓印刷包装材料有限公司与本公司已不存在关联关系。

## **（二）关于避免同业竞争的承诺**

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人陈炯埏及股东许少金出具了《避免同业竞争承诺函》，郑重承诺：（1）为避免与宏达印业产生新的或潜在的同业竞争，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宏达印业构成竞争的业务，或拥有与宏达印业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。

## **六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施**

### **（一）公司对外担保情况的说明**

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保或者为其他关联方提供担保的情况。

### **（二）公司资金被关联方资金占用的情况**

报告期内，公司不存在关联方占用公司资金的情况。

### **（三）公司所采取的相关防范措施**

公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经由公司股东大会审议通过。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司股东陈炯埜、许少金已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与宏达印业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例
陈炯埜	董事长、总经理	713.50	71.10%
许少金	董事、副总经理	290.00	28.90%
黄文克	董事、董事会秘书	0	0
吴楚荣	董事	0	0
林玉贵	董事、副总经理	0	0
陈旭生	监事会主席	0	0
陈盛钦	监事	0	0
陈少娜	监事	0	0
蔡英敏	财务总监	0	0
合计		1,003.50	100.00%

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有本公司股份。

## （二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员中，董事长兼总经理陈炯埜与董事兼副总经理许少金系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：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；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为；董事、监事对外投资与公司不存在利益冲突。

为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人陈炯埜先生、许少金女士均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

## （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长、总经理陈炯埜兼任汕头市丽葵儿童体育用品有限公司执行董事，法定代表人；公司董事兼副总经理许少金兼任汕头市丽葵儿童体育用品有限公司监事。除此之外，公司其他现任董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职的情况。

## （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

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在与本

公司有利益冲突的对外投资。

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

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

### **（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况**

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况。

### **（八）申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况**

公司董事、监事及高级管理人员最近两年变化情况如下：

#### **1、董事的变化**

有限公司阶段，公司仅有一名执行董事，2013年1月至2014年12月，公司执行董事为陈炯埏。

2015年3月，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈炯埏、许少金、黄文克、吴楚荣、林玉贵五名董事组成股份公司第一届董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举陈炯埏为董事长。

#### **2、监事的变化**

有限公司阶段，公司未设监事会，2013年1月至2014年12月，由许少金担任公司监事。

2015年3月，公司职工大会选举陈盛钦、陈少娜为公司第一届监事会的职工代表监事；公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈旭生为公司监事，与公司职工代表监事共同组成股份公司第一届监事会。同日，股份公司第一届监事会第一次会议选举陈旭生为监事会主席。

### 3、高级管理人员的变化

2013年1月至2014年12月，陈炯埏担任公司总经理。

2015年3月，公司第一届董事会第一次会议聘任陈炯埏为总经理，聘任许少金、林玉贵为副总经理，聘任黄文克为董事会秘书，聘任蔡英敏为财务总监。

自公司设立以来，董事、监事及高级管理人员任职资格合法有效。公司上述人员变化事宜符合当时有效的法律、行政法规和公司章程的规定，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商备案登记手续，合法有效。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的变化主要是为保证公司规范运作，建立完善的法人治理结构。公司董事、监事和高级管理人员最近两年内未发生重大变化，对公司持续经营未构成不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础

#### (一) 最近两年的审计意见

公司聘请具有证券期货资格的利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2013年度和2014年度的财务报表及财务报表附注进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 财务报表的编制基础及合并报表范围

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

报告期内,公司无子公司,无需编制合并报表。

### 二、最近两年经审计的财务报表

#### (一) 资产负债表

单位:元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	213,962.21	2,208,210.79
应收账款	462,126.37	571,267.97
预付款项	1,576,642.25	501,011.89
存货	3,311,534.34	2,455,903.87
<b>流动资产合计</b>	<b>5,564,265.17</b>	<b>5,736,394.52</b>
<b>非流动资产:</b>		
固定资产	9,491,407.21	7,462,557.37
固定资产清理	456,068.22	

无形资产	6,965,236.74	7,207,682.08
长期待摊费用	295,090.04	339,814.51
递延所得税资产	1,256.33	5,430.98
<b>非流动资产合计</b>	<b>17,209,058.54</b>	<b>15,015,484.94</b>
<b>资产总计</b>	<b>22,773,323.71</b>	<b>20,751,879.46</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,900,000.00	4,700,000.00
应付账款	4,484,709.79	617,787.03
预收款项	155,839.00	15,867.40
应交税费	160,743.33	51,638.99
应付股利		38,945.16
其他应付款	150,906.61	3,388.90
<b>流动负债合计</b>	<b>7,852,198.73</b>	<b>5,427,627.48</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	2,750,000.09	3,750,000.05
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,750,000.09</b>	<b>3,750,000.05</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,602,198.82</b>	<b>9,177,627.53</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本（或股本）	10,035,000.00	10,035,000.00
盈余公积	841,746.37	782,059.07
未分配利润	1,294,378.52	757,192.86
<b>所有者权益合计</b>	<b>12,171,124.89</b>	<b>11,574,251.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>22,773,323.71</b>	<b>20,751,879.46</b>

## （二）利润表

单位：元

项 目	2014年度	2013年度
一、营业收入	12,203,531.35	10,640,644.52

减：营业成本	9,336,307.95	7,796,887.14
营业税金及附加	67,725.60	55,480.40
销售费用	295,425.87	355,530.46
管理费用	1,262,742.27	1,302,765.55
财务费用	607,856.38	703,275.35
资产减值损失	-16,698.59	21,723.91
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	650,171.87	404,981.71
加：营业外收入	159,816.62	19,564.52
其中：非流动资产处置利得	137,119.71	1,442.31
减：营业外支出		9,966.65
其中：非流动资产处置损失		9,183.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	809,988.49	414,579.58
减：所得税费用	213,115.53	118,024.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	596,872.96	296,555.37
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		



5. 外币财务报表折算差额		
<b>六、综合收益总额</b>	596,872.96	296,555.37
<b>七、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

### (三) 现金流量表

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,552,935.22	12,819,654.41
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,624,709.46	8,390,795.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>20,177,644.68</b>	<b>21,210,449.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	11,843,161.47	10,841,520.65
支付给职工以及为职工支付的现金	1,227,622.10	1,158,537.64
支付的各项税费	952,548.21	1,061,247.74
支付其他与经营活动有关的现金	5,581,517.33	6,067,224.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>19,604,849.11</b>	<b>19,128,530.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>572,795.57</b>	<b>2,081,919.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	775,633.48	
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>775,633.48</b>	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,990.00	29,000.00
投资支付的现金		
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>2,990.00</b>	<b>29,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>772,643.48</b>	<b>-29,000.00</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	3,200,000.00	8,000,000.00
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>3,200,000</b>	<b>8,000,000</b>
偿还债务支付的现金	5,866,666.63	7,289,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	673,021.00	739645.63
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>6,539,687.63</b>	<b>8,029,645.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,339,687.63</b>	<b>-29,645.59</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>-1,994,248.58</b>	<b>2,023,274.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,208,210.79	184,936.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>213,962.21</b>	<b>2,208,210.79</b>

## (四) 所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014 年度								
	实收资本	资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	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、上年期末余额	10,035,000.00					782,059.07		757,192.86	11,574,251.93
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	10,035,000.00	-	-	-	-	782,059.07	-	757,192.86	11,574,251.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	59,687.30	-	537,185.66	596,872.96
(一) 综合收益总额								596,872.96	596,872.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有 者投入资本									-
3. 股份支付计入所有 者权益的金额									-
4. 其他									-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	59,687.30	-	-59,687.30	-
1. 提取盈余公积						59,687.30		-59,687.30	-
2. 对所有者(或股东)的分配									-
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									-
<b>四、本期期末余额</b>	10,035,000.00	-	-	-	-	841,746.37	-	1,294,378.52	12,171,124.89

单位：元

项 目	2013 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年期末余额	10,035,000.00					752,403.53		529,238.19	11,316,641.72
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	10,035,000.00	-	-	-	-	752,403.53	-	529,238.19	11,316,641.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	29,655.54	-	227,954.67	257,610.21
（一）综合收益总额								296,555.37	296,555.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	29,655.54	-	-68,600.70	-38,945.16

1. 提取盈余公积						29,655.54		-29,655.54	-
2. 对所有者(或股东)的分配								-38,945.16	-38,945.16
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									-
<b>四、本期期末余额</b>	10,035,000.00	-	-	-	-	782,059.07	-	757,192.86	11,574,251.93

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则及应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述的主要会计政策、会计估计而编制。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 6、外币业务和外币报表折算

###### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生

的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。



指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考

虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 8、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日,将应收账款余额大于 100 万元,其他应收款余额大于 50 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对其逐项进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征划分为若干组合计提坏账准备应收款项的确认标准、计提方法:

确定组合的依据	
组合 1	无风险组合
组合 2	关联方组合
组合 3	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提
组合 2	不计提
组合 3	账龄分析法

组合中,无风险组合系押金、保证金、出口退税、纳入合并范围的内部往来等,按其性质,发生坏账的可能性非常小,不予计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的,坏账计提比例如下:

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

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大,单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括：原材料、在产品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5	4.75
机器设备	10年	5	9.50
运输工具	6年	5	15.83
电子设备	3年	5	31.67
办公设备及其他	5年	5	19.00

## (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，表明固定资产资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 12、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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



## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 13、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### （3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当

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

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

#### 14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 15、预计负债

##### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

##### （2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

##### （3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 16、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司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。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

### （3）让渡资产使用权

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司营业收入主要为热转印膜、花膜的加工销售，印刷机械及其他配件的销售。确认收入的具体方法为：

热转印膜、花膜加工销售：公司承接业务后，按照客户的要求进行生产销售，经客户验收合格后确认收入。

印刷机械及其他配件的销售：发出商品并经客户验收合格后确认收入。

## 17、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （3）政府补助的计量

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，按照名义金额计量。

### （4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 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。

- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 19、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

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

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

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

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得

租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

## （二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内主要会计政策、会计估计未变更。

## 四、最近两年的主要会计数据和财务指标比较

### （一）公司最近两年主要会计数据和财务指标如下

单位：元

财务指标	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资产总计（元）	22,773,323.71	20,751,879.46
股东权益合计（元）	12,171,124.89	11,574,251.93
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	12,171,124.89	11,574,251.93
每股净资产（元/股）	1.21	1.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.21	1.15
资产负债率	46.56%	44.23%
流动比率（倍）	0.71	1.06
速动比率（倍）	0.29	0.60
财务指标	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	12,203,531.35	10,640,644.52
净利润（元）	596,872.96	296,555.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	596,872.96	296,555.37
扣除非经常性损益后的净利润（元）	477,010.50	289,356.97
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（元）	477,010.50	289,356.97
毛利率	23.50%	26.73%

净资产收益率	4.90%	2.56%
扣除非经常性损益后净资产收益率	3.92%	2.50%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.03
应收账款周转率（次）	23.62	14.87
存货周转率（次）	3.24	3.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	572,795.57	2,081,919.67
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.21

注：1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

5、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额

6、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

7、每股收益和净资产收益率根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算填列。

8、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本

## （二）盈利能力分析

主要财务指标	2014年		2013年
	比例	变动	比例
主营业务毛利率	23.29%	-14.53%	27.25%
加权平均净资产收益率	4.90%	91.41%	2.56%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	3.92%	56.80%	2.50%
基本每股收益（元/股）	0.06	100.00%	0.03

公司2013年度、2014年度的营业收入分别为1,064.06万元、1,220.35万元，净利润分别为29.66万元、59.69万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为28.94万元、47.70万元。报告期内，公司订单不断增加，销售规模稳步增长，因此营业收入规模均呈现稳步增长的趋势。2014年主营业务毛利率略有下降，主要系受宏观经济环境影响，市场竞争激烈，企业采取“薄利多销”策略所致。

报告期内，公司净利润和扣除非经常性损益以后的净利润均较低，主要原因在于：一方面，公司属制造业，系非轻资产的公司，受业务特点的影响，2013年



和 2014 年固定资产和无形资产合计账面金额分别达到 1467.02 万元、1645.66 万元，占公司当期总资产的比例分别达到 70.69%、72.26%，导致公司当期折旧费用和摊销费用较大。另一方面，公司融资渠道主要来源于银行借款，导致报告期内各期财务费用较大。

相比 2013 年，2014 年净利润、加权平均净资产收益率、每股收益均呈现较大幅度上升，主要系由于在股本不变，净资产略有增长的情况下净利润大幅上升所致。

### （三）偿债能力分析

主要财务指标	2014 年		2013 年
	比例	变动	比例
流动比率（倍）	0.71	-33.02%	1.06
速动比率（倍）	0.29	-51.67%	0.60
资产负债率	46.56%	5.27%	44.23%

公司 2013 年末、2014 年末的流动比率分别为 1.06、0.71，速动比率分别为 0.60、0.29，资产负债率分别为 44.23%、46.56%。报告期内，公司流动比率和速动比率呈下降趋势，表明公司资产的变现能力及短期偿债能力都偏弱，短期偿债指标下降的主要原因系新厂房二期工程款 354.8 万尚未支付导致。

报告期内公司资产负债率平稳但处于偏高水平，表明公司长期偿债能力较弱。

### （四）营运能力分析

主要财务指标	2014 年		2013 年
	比例	变动	比例
应收账款周转率（次）	23.62	58.84%	14.87
存货周转率（次）	3.24	-8.99%	3.56

公司 2013 年、2014 年应收账款周转率分别为 14.87、23.62，货款回收情况较好，应收账款余额较低，这与公司给客户的账期为 15 天-1 个月有关。2014 年应收账款周转率相比 2013 年上升幅度较大，主要原因系公司加强了应收款管理所致。

公司 2013 年、2014 年存货周转率分别为 3.56、3.24，2014 年存货周转率相

比 2013 年略有下降的主要原因系：公司通常根据客户的订单需要安排生产，随着公司业务规模的扩大，增加储备了部分原材料储备所致。

总体来说公司的应收账款周转率、存货周转率较高，营运能力较强。

## （五）现金流量分析

### 1、经营活动现金流分析

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入小计	20,177,644.68	21,210,449.75
经营活动现金流出小计	19,604,849.11	19,128,530.08
经营活动产生的现金流量净额	572,795.57	2,081,919.67
销售商品、提供劳务所收到的现金	14,552,935.22	12,819,654.41
营业收入	12,203,531.35	10,640,644.52
销售商品、提供劳务所收到的现金占营业收入的比例 (%)	119.25%	120.48%

如上表所示，公司2013年、2014年经营活动产生的现金流量净额分别为2,081,919.67元、572,795.57元。报告期内，公司销售商品、提供劳务所收到的现金占营业收入的比例均达到了100%以上的较高水平，公司销售回款能力较强，但获取现金的能力还待加强。

### 2、投资活动现金流分析

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
投资活动产生的现金流量净额	772,643.48	-29,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流	775,633.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流	2,990.00	29,000.00

2013 年、2014 年投资活动产生的现金流量净额分别为-29,000.00 元、772,643.48 元，2014 年净流入较大主要系 2014 年汕头市澄海区莲下镇新寮经济联合社收回老房产土地使用权，并按老厂房及办公楼账面净值 775,633.48 元给予补偿款所致。

### 3、筹资活动分析

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
筹资活动产生的现金流量净额	-3,339,687.63	-29,645.59
其中：取得借款收到的现金	3,200,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,866,666.63	7,289,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	673,021.00	739,645.63

2014 年筹资活动产生的现金流量净额相比 2013 年大幅下降约 330 万元，主要系 2014 年取得银行借款减少所致。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### （一）收入的具体确认方法及营业收入构成

报告期内，宏达印业专注于热转印膜、花膜的研发、生产和销售，以及印刷机械和耗材的销售等业务。公司最近两年主营业务收入占营业收入总额比重较高，主营业务明确。

#### 1、报告期内收入的具体确认方法

热转印膜、花膜加工销售：公司承接业务后，按照客户的要求进行加工，经客户验收合格后确认收入。

印刷机械及其他配件的销售：发出商品并经客户验收合格后确认收入。

#### 2、报告期内营业收入的构成

报告期内，营业收入明细情况如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	11,241,437.05	9,985,056.90
其他业务收入	962,094.30	655,587.62
合计	12,203,531.35	10,640,644.52

营业收入按公司产品分类：

单位：元

项目	2014 年度	占总收入比例	2013 年度	占比
热转印膜	10,395,928.45	85.19%	9,592,017.58	90.15%

印刷机械及耗材	845,508.60	6.93%	393,039.32	3.69%
<b>主营业务小计</b>	<b>11,241,437.05</b>	<b>92.12%</b>	<b>9,985,056.90</b>	<b>93.84%</b>
其他业务	962,094.30	7.88%	655,587.62	6.16%
<b>合计</b>	<b>12,203,531.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,640,644.52</b>	<b>100.00%</b>

公司 2014 年、2013 年的营业收入分别为 1220.35 万元、1064.06 万元，公司 2014 年营业收入相比 2013 年收入增长 156.29 万元，同比增加 14.69%。

公司各类产品对收入贡献结构基本稳定，热转印膜是公司收入主要来源，约占公司营业收入的 85%以上。其他产品收入主要包括销售少量的原材料如电雕版、油墨、钢板等。

## （二）营业毛利和毛利率情况

报告期内公司各产品毛利情况如下：

### 1、2014 年度

单位：元

项目	收入金额（元）	成本金额（元）	毛利（元）	毛利率
热转印膜	10,395,928.45	7,964,840.50	2,431,087.95	23.39%
印刷机械及耗材	845,508.60	658,699.12	186,809.48	22.09%
主营业务收入合计	11,241,437.05	8,623,539.62	2,617,897.43	23.29%
其他业务收入合计	962,094.30	712,768.33	249,325.97	25.91%
<b>营业收入合计</b>	<b>12,203,531.35</b>	<b>9,336,307.95</b>	<b>2,867,223.40</b>	<b>23.50%</b>

### 2、2013 年度

单位：元

项目	收入金额（元）	成本金额（元）	毛利（元）	毛利率
热转印膜	9,592,017.58	6,918,082.46	2,673,935.12	27.88%
印刷机械及耗材	393,039.32	346,417.12	46,622.20	11.86%
主营业务收入合计	9,985,056.90	7,264,499.59	2,720,557.31	27.25%
其他业务收入合计	655,587.62	532,387.55	123,200.07	18.79%
<b>营业收入合计</b>	<b>10,640,644.52</b>	<b>7,796,887.14</b>	<b>2,843,757.38</b>	<b>26.73%</b>

公司 2013 年和 2014 年综合毛利分别为 2,843,757.38 元、2,867,223.40 元，

综合毛利率分别为 26.73%、23.50%，总体上略有下降。热转印膜毛利率下降主要因为受宏观经济环境影响，市场竞争激烈，企业采取了“薄利多销”的策略。印刷机械及耗材毛利率上升幅度较大，主要与公司通过批量采购零部件降低采购成本有关。

### （三）主要费用及变动情况

#### 1、期间费用及其变动及占营业收入的比重

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	12,203,531.35	10,640,644.52
销售费用	295,425.87	355,530.46
管理费用	1,262,742.27	1,302,765.55
财务费用	607,856.38	703,275.35
销售费用占营业收入比重（%）	2.42%	3.34%
管理费用占营业收入比重（%）	10.35%	12.24%
财务费用占营业收入比重（%）	4.98%	6.61%

2014年销售费用占营业收入比重、管理费用占营业收入比重、财务费用占营业收入比重较2013年均呈现出下降的趋势，一方面主要得益于公司加强了内部管理和费用控制，另一方面随着公司销售收入的增长，规模效应逐步得到体现，在一定程度上也减少了公司期间费用的支出。

#### 2、销售费用分析

单位：元

项 目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
销售人员工资	142,780.00	48.33%	129,000.00	36.28%
运费	96,530.81	32.68%	95,002.24	26.72%
折旧费	35,549.76	12.03%	38,075.44	10.71%
差旅费	3,137.30	1.06%	4,792.50	1.35%
其他费用	17,428.00	5.90%	28,270.28	7.95%
广告费	0.00	0.00%	60,390.00	16.99%
合计	295,425.87	100.00%	355,530.46	100.00%

公司的销售费用主要包括销售人员工资、运费、折旧费等，报告期各明细项目结构占比基本均衡。2014年销售费用较2013年略有下降，主要系2013年广告费支出6.04万元所致。

### 3、管理费用分析

单位：元

项 目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
福利费	48,903.10	3.87%	7,980.00	0.61%
折旧费	104,954.75	8.31%	111,832.78	8.58%
土地使用权	165,887.96	13.14%	165,887.96	12.73%
工资	331,220.20	26.23%	345,160.00	26.49%
税费	205,126.02	16.24%	208,773.34	16.03%
养老社保费	149,468.12	11.84%	126,122.64	9.68%
办公费	26,217.86	2.08%	29,385.55	2.26%
运费	23,080.71	1.83%	18,204.97	1.40%
业务招待费	40,529.00	3.21%	16,302.00	1.25%
差旅费	5,831.00	0.46%	11,686.00	0.90%
工会费及就业保障 金	6,611.60	0.52%	7,129.85	0.55%
长期待摊费用摊销	84,593.73	6.70%	93,389.31	7.17%
电费	24,969.54	1.98%	20,253.52	1.55%
技术服务费	1,971.97	0.16%	14,981.13	1.15%
土地评估费		0.00%	28,000.00	2.15%
认证费	10,000.00	0.79%	14,500.00	1.11%
其他费用	33,376.71	2.64%	83,176.50	6.38%
<b>合计</b>	<b>1,262,742.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,302,765.55</b>	<b>100.00%</b>

公司的管理费用主要包括员工工资、税费、折旧费、无形资产摊销费用等，报告期各明细项目结构占比基本均衡，相比2013年度，2014年度管理费用占营业收入的比重略有下降。

### 4、财务费用分析

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
利息支出	604,075.84	99.38%	700,874.34	99.66%
减：利息收入	709.46	0.12%	841.29	0.12%
银行手续费	4,490.00	0.74%	3,242.30	0.46%
合计	607,856.38	100.00%	703,275.35	100.00%

报告期内财务费用主要系利息支出，2014 年财务费用较 2013 年下降 9.54 万元，主要系 2014 年银行借款规模减少所致。

#### （四）重大投资及非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表

单位：元

非经常性损益明细	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	137,119.71	-7,741.44
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经营性损益定义的损益项目	22,696.91	17,339.31
小计	159,816.62	9,597.87
减：所得税影响额	39,954.16	2,399.47
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	119,862.46	7,198.40

公司非经常性损益 2014 年较 2013 年增长较大，主要原因在于：2014 年汕头市澄海区莲下镇新寮经济联合社收回老房产土地使用权，并按老厂房及办公楼账面净值 775,633.48 元给予补偿款所致。

## （五）税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、财务状况分析

### （一）公司资产整体情况

报告期公司资产总体构成情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产：				
货币资金	213,962.21	0.94%	2,208,210.79	10.64%



应收账款	462,126.37	2.03%	571,267.97	2.75%
预付款项	1,576,642.25	6.92%	501,011.89	2.41%
存货	3,311,534.34	14.54%	2,455,903.87	11.83%
<b>流动资产合计</b>	<b>5,564,265.17</b>	<b>24.43%</b>	<b>5,736,394.52</b>	<b>27.64%</b>
<b>非流动资产:</b>				
固定资产	9,491,407.21	41.68%	7,462,557.37	35.96%
固定资产清理	456,068.22	2.00%		0.00%
无形资产	6,965,236.74	30.59%	7,207,682.08	34.73%
长期待摊费用	295,090.04	1.30%	339,814.51	1.64%
递延所得税资产	1,256.33	0.01%	5,430.98	0.03%
<b>非流动资产合计</b>	<b>17,209,058.54</b>	<b>75.57%</b>	<b>15,015,484.94</b>	<b>72.36%</b>
<b>资产总计</b>	<b>22,773,323.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,751,879.46</b>	<b>100.00%</b>

从上述表中可以看出，报告期内公司主要的资产包括存货、固定资产以及无形资产。

### 1、货币资金

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	31,220.23	1,859,117.68
银行存款	182,741.98	349,093.11
合计	213,962.21	2,208,210.79

2013年末库存现金余额较大，主要系库存现金未及时缴存银行所致，2014年已对现金缴存进行了规范，因此2014年末库存现金余额较2013年末下降幅度较大。

### 2、应收账款

#### (1) 最近两年应收账款情况

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	465,931.69	99.74	4,659.32	461,272.37
1-2年	-	-	-	-
2-3年	1,220.00	0.26	366.00	854.00
<b>合计</b>	<b>467,151.69</b>	<b>100.00</b>	<b>5,025.32</b>	<b>462,126.37</b>

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	538,710.79	90.85	5,387.11	533,323.68
1-2年	3,649.62	0.61	364.96	3,284.66
2-3年	46,719.47	7.88	14,015.84	32,703.63
3-4年	3,912.00	0.66	1,956.00	1,956.00
<b>合计</b>	<b>592,991.88</b>	<b>100.00</b>	<b>21,723.91</b>	<b>571,267.97</b>

截至2013年12月31日和2014年12月31日，公司应收账款余额分别为592,991.88元和467,151.69元。2014年12月31日应收账款余额较上年略有下降主要与客户回款较快有关。

(2) 报告期内应收账款余额前五名客户情况

截至2014年12月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额的比例
厦门山川材料科技有限公司	非关联方	101,972.00	1年内	21.83%
汕头市乐立方玩具实业有限公司	非关联方	94,796.00	1年内	20.29%
金时发工业(惠州)有限公司	非关联方	75,535.88	1年内	16.17%
展能塑胶(东莞)有限公司	非关联方	47,683.69	1年内	10.21%
惠州群富精密组件有限公司	非关联方	38,699.38	1年内	8.28%
<b>合计</b>		<b>358,686.95</b>		<b>76.78%</b>

截至2013年12月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额的比例
慈溪市恒玥印机销售有限公司	非关联方	196,250.00	1年内	33.09%
金时发工业(惠州)有限公司	非关联方	112,981.32	1年内	19.05%
展能塑胶(东莞)有限公司	非关联方	61,712.58	1年内	10.41%
东莞市元硕精密塑胶制品有限公司	非关联方	51,245.00	1年内	8.64%
厦门山川材料科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年内	8.43%
<b>合计</b>		<b>472,188.90</b>		<b>79.63%</b>

报告期各期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，无应收关联方款项。

### 3、预付账款

#### (1) 最近两年的预付账款情况

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	占总额的比例(%)	账面金额	占总额的比例(%)
1年以内	1,576,642.25	100	501,011.89	100
合计	1,576,642.25	100	501,011.89	100

公司 2014 年期末预付账款相比 2013 年期末增加幅度较大，主要由两部分组成：第一部分为公司 2014 年向广东汕樟轻工机械有限公司预付生产机械的采购款；第二部分为公司申请在“全国中小企业股份转让系统”挂牌过程中，预付的中介机构费用。

公司预付账款账龄在一年以内，账龄结构合理。

截至 2014 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	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占总额比例	未结算原因
广东汕樟轻工机械有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	89.55%	合同未履行完毕
大通证券股份有限公司	非关联方	270,000.00	1年以内	9.51%	合同未履行完毕
潮州市彩达制版有限公司	非关联方	130,000.00	1年以内	0.85%	合同未履行完毕
利安达会计师事务所	非关联方	130,000.00	1年以内	0.09%	合同未履行完毕
广东潮之荣律师事务所	非关联方	100,000.00	1年以内	0.09%	合同未履行完毕
合计		1,430,000.00		100.00%	

截至 2013 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	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占总额比例	未结算原因
东莞恒铭冠达气动机械有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	64.28%	合同未履行完毕

汕头市濠江区珍福石化有限公司	非关联方	84,238.75	1年以内	18.05%	合同未履行完毕
汕头市良兴胶辊有限公司	非关联方	32,373.20	1年以内	6.94%	合同未履行完毕
上海室兰实业有限公司	非关联方	26,080.00	1年以内	5.59%	合同未履行完毕
汕头市加成制版设备有限公司	非关联方	24,025.23	1年以内	5.15%	合同未履行完毕
<b>合计</b>		<b>466,717.18</b>		<b>100.00%</b>	

报告期各期末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。

#### 4、存货

公司最近两年存货构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,865,741.43	-	2,865,741.43	2,323,047.65	-	2,323,047.65
在产品	388,030.94	-	388,030.94	-	-	-
库存商品	57,761.97	-	57,761.97	132,856.22	-	132,856.22
<b>合计</b>	<b>3,311,534.34</b>	<b>-</b>	<b>3,311,534.34</b>	<b>2,455,903.87</b>	<b>-</b>	<b>2,455,903.87</b>

截至 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 2,455,903.87 元、3,311,534.34 元。2014 年末余额较上年末增加，主要原因在于随业务规模的扩大，公司增加储备了部分原材料。2014 年末因订单排期原因，期末在产品存在余额。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，原材料是公司存货的主要部分，占比为86%以上，与公司主营业务情况相符，存货结构较为合理。公司期末不存在存货减值迹象，故不计提存货跌价准备。

#### 5、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>10,521,488.52</b>	<b>3,876,590.00</b>	<b>1,800,200.00</b>	<b>12,597,878.52</b>
其中：房屋及建筑物	4,126,143.24	3,868,000.00	1,117,200.00	6,876,943.24
机器设备	5,437,633.06		683,000.00	4,754,633.06
运输工具	608,493.85			608,493.85
电子设备	46,478.37	2,990.00		49,468.37
办公设备及其他	302,740.00	5,600.00		308,340.00
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>3,058,931.15</b>	<b>829,715.55</b>	<b>782,175.39</b>	<b>3,106,471.31</b>
其中：房屋及建筑物	780,012.02	225,616.92	555,243.61	450,385.33
机器设备	1,659,933.91	504,168.82	226,931.78	1,937,170.95
运输工具	437,492.24	35,549.76		473,042.00
电子设备	31,397.41	12,627.83		44,025.24
办公设备及其他	150,095.57	51,752.22		201,847.79
<b>三、减值准备合计</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子设备	-			-
办公设备及其他	-			-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>7,462,557.37</b>			<b>9,491,407.21</b>
其中：房屋及建筑物	3,346,131.22			6,426,557.91
机器设备	3,777,699.15			2,817,462.11
运输工具	171,001.61			135,451.85
电子设备	15,080.96			5,443.13
办公设备及其他	152,644.43			106,492.21

报告期内公司的固定资产主要为房屋建筑物和机器设备。

报告期内 2014 年末固定资产账面价值较 2013 年末增加主要系新厂房二期转固定资产所致。

公司现有固定资产处于良好状态，不存在减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

报告期内固定资产清理情况见下：

单位：元

项目	2013 年末账面价值	2014 年末账面价值	转入清理原因
河山移印机	-	8,207.50	工艺革新
移印机（小）	-	56,186.90	工艺革新
4050 移印机	-	35,802.44	工艺革新
2170 移印机	-	17,509.30	工艺革新
热转印机	-	137,657.62	工艺革新
2050 移印机	-	44,753.56	工艺革新
热转印机（大）	-	60,400.90	工艺革新
涂布机	-	95,550.00	工艺革新
合计	-	456,068.22	

该批固定资产已于 2015 年 1 月清理完毕。

## 6、无形资产

报告期内无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动见下：

单位：元

项目	2013 年末账面余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日账面余额
一、账面原价合计	7,520,874.00	-	120,000.00	7,400,874.00
土地使用权（新寮）	120,000.00	-	120,000.00	-
土地使用权（鸿利 1）	5,483,934.00	-	-	5,483,934.00
土地使用权（鸿利 2）	1,916,940.00	-	-	1,916,940.00
二、累计摊销合计	313,191.92	165,887.96	43,442.62	435,637.26
土地使用权（新寮）	41,442.58	2,000.04	43,442.62	-
土地使用权（鸿利 1）	228,672.04	120,810.62	-	349,482.66
土地使用权（鸿利 2）	43,077.30	43,077.30	-	86,154.60
三、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权（新寮）	-	-	-	-
土地使用权（鸿利 1）	-	-	-	-
土地使用权（鸿利 2）	-	-	-	-

四、无形资产账面价值合计	7,207,682.08	-	-	6,965,236.74
土地使用权（新寮）	78,557.42	-	-	-
土地使用权（鸿利1）	5,255,261.96	-	-	5,134,451.34
土地使用权（鸿利2）	1,873,862.70	-	-	1,830,785.40

报告期内公司的无形资产主要为土地使用权。

报告期内2014年末无形资产账面价值较2013年末下降主要系2014年新寮村委会收回了公司老厂房（新寮厂房）的土地使用权所致。

期末用于抵押或担保的无形资产情况说明见下：

合同名称	《汕头市澄海农村信用合作联社最高额度抵押担保合同》
合同编号	农信（2013）高抵字第031号
合同签订时间	2013年11月7日
担保期限	2013年11月7日至2016年11月6日
被担保人	广东宏达印业有限公司
担保标的物	《集体土地使用权》澄集用（让）第082900001号
标的物原值	5,376,072.58元（鸿利土地使用权1）
贷款提供方	汕头市澄海农村信用合作联社坝头信用社
最高担保额	1700万

## 7、长期待摊费用

报告期内长期待摊费用明细项目和增减变动见下：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014年12月31日
设备维护费用	22,693.41	-	7,359.96	-	15,333.45
装修工程	283,058.01	-	35,017.56	-	248,040.45
财产保险费	34,063.09	46,539.22	49,576.17	-	31,026.14
报刊费	-	690.00	-	-	690.00
合计	339,814.51	47,229.22	91,953.69	-	295,090.04

## （二）公司负债总体情况

报告期公司负债总体构成情况如下：

单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>流动负债：</b>				
短期借款	2,900,000.00	27.35	4,700,000.00	51.21
应付账款	4,484,709.79	42.30	617,787.03	6.73
预收款项	155,839.00	1.47	15,867.40	0.17
应交税费	160,743.33	1.52	51,638.99	0.56
应付股利	-	-	38,945.16	0.42
其他应付款	150,906.61	1.42	3,388.90	0.04
<b>流动负债合计</b>	<b>7,852,198.73</b>	<b>74.06</b>	<b>5,427,627.48</b>	<b>59.14</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	2,750,000.09	25.94	3,750,000.05	40.86
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,750,000.09</b>	<b>25.94</b>	<b>3,750,000.05</b>	<b>40.86</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,602,198.82</b>	<b>100.00</b>	<b>9,177,627.53</b>	<b>100.00</b>

### 1、短期借款

报告期内，短期借款分类如下：

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款		
抵押借款	2,900,000.00	4,700,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合计</b>	<b>2,900,000.00</b>	<b>4,700,000.00</b>

以上借款为以公司位于汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区的一处土地使用权作为抵押向汕头市澄海农村信用合作联社，详见六、（一）、7 无形资产。

截至本转让说明书签署日，无贷款违约情况。

公司向银行借款的主要情况详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“五、与业务相关的其他情况”之“（四）报告期内重大业务合同及履行情况”。

### 2、应付账款

#### （1）最近两年应付账款情况



单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	占总额的比例(%)	账面金额	占总额的比例(%)
1年以内	4,484,709.79	100	616,187.03	99.74
1-2年	0.00	0	1,600.00	0.26
合计	4,484,709.79	100	617,787.03	100

2014年12月31日余额较2013年12月31日上升386.69万元，主要系新厂房二期工程应付汕头市晖业建筑有限公司工程款所致。

(2) 报告期内应付账款余额前五名客户情况

截至2014年12月31日，应付款项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(元)	账龄	占总额的比例
汕头市晖业建筑有限公司	非关联方	3,548,000.00	1年内	79.11%
汕头市金松印刷物资有限公司	非关联方	348,294.40	1年内	7.77%
汕头市珍福化建有限公司	非关联方	263,725.25	1年内	5.88%
汕头市美成化工有限公司	非关联方	142,655.00	1年内	3.18%
广州图业贸易有限公司	非关联方	33,770.00	1年内	0.75%
合计		4,336,444.65		96.69%

截至2013年12月31日，应付款项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(元)	账龄	占总额的比例
汕头市美成化工有限公司	非关联方	132,779.00	1年内	21.49%
广东汕樟轻工机械有限公司	非关联方	118,000.00	1年内	19.10%
汕头市珍福化建有限公司	非关联方	102,491.11	1年内	16.59%
汕头市金松印刷物资有限公司	非关联方	101,799.40	1年内	16.48%
广州市彩辉化工有限公司(源辉)	非关联方	57,597.00	1年内	9.32%
合计		512,666.51		82.98%

报告期各期末应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方的款项。

## 3、预收账款

## (1) 最近两年预收账款情况

单位：元

账 龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	占总额的比例	账面金额	占总额的比例
1年以内	155,839.00	100.00%	15,048.64	94.84%
1-2年	0	0.00%	0	0.00%
2-3年	0	0.00%	818.76	5.16%
合计	155,839.00	100.00%	15,867.40	100.00%

## (2) 报告期内预收账款余额前五名情况

截至2014年12月31日，预收账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（元）	账龄	占总额的比例
漳州市华达威合金塑胶玩具有限公司	非关联方	143,191.00	1年内	91.88%
信利仪器（汕尾）有限公司	非关联方	9,848.00	1年内	6.32%
东莞市泰通塑料有限公司	非关联方	1,920.00	1年内	1.23%
漳州蒙发利实业有限公司	非关联方	880.00	1年内	0.56%
合计		155,839.00		100.00%

截至2013年12月31日，预收账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（元）	账龄	占总额的比例
汕头市迪光塑胶玩具实业有限公司	非关联方	11,098.64	1年内	69.95%
广东天际电器股份有限公司	非关联方	3,950.00	1年内	24.89%
潮州市宏维鞋业有限公司	非关联方	494.76	2-3年	3.12%
杭州漫奇妙动漫制作有限公司北京销售分公司	非关联方	324.00	2-3年	2.04%
合计		15,867.40		100.00%

报告期各期末公司预收款项余额中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 4、应交税费

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	92,296.69	41,479.40
企业所得税	56,736.12	4,761.82
城市维护建设税	6,460.79	2,903.56
房产税		0.04
个人所得税	18.00	18.00
印花税	616.90	402.20
教育费附加	1,523.04	1,244.38
教育费附加（地方）	3,091.79	829.59
<b>合计</b>	<b>160,743.33</b>	<b>51,638.99</b>

## 5、应付股利

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
许少金	-	11,255.15
陈炯达	-	27,690.01
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>38,945.16</b>

## 6、其他应付款

## (1) 最近两年其他应付款情况

单位：元

账 龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	占总额的比例	账面金额	占总额的比例
1年以内	150,906.61	100%	3,388.90	100%
<b>合计</b>	<b>150,906.61</b>	<b>100%</b>	<b>3,388.90</b>	<b>100%</b>

## (2) 报告期内其他应付款余额前五名客户情况

截至2014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（元）	账龄	占总额的比例
张少萍	非关联方	150,000.00	1年内	99.40%
阿里巴巴（中国）网络科技有限公司	非关联方	2,090.29	1年内	1.39%
应交堤围防护费	非关联方	1,403.87	1年内	0.93%
澄海区工会	非关联方	548.00	1年内	0.36%
残疾人保障金	非关联方	-3,135.55	1年内	-2.08%
<b>合计</b>		<b>150,906.61</b>		<b>100.00%</b>

截至2013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（元）	账龄	占总额的比例
车辆购置税	非关联方	1,520.70	1年内	44.87%
应交堤围防护费	非关联方	1,298.20	1年内	38.31%
汕头市澄海区工会	非关联方	570.00	1年内	16.82%
<b>合计</b>		<b>3,388.90</b>		<b>100.00%</b>

报告期各期末公司其他应付款余额中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 7、长期借款

报告期内，长期借款分类如下：

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款		
保证借款	2,750,000.09	3,750,000.05
信用借款	-	-
<b>合计</b>	<b>2,750,000.09</b>	<b>3,750,000.05</b>

公司股东许少金以个人房产担保，于2012年9月18日以等额本金还款方式向光大银行汕头澄海支行借款（借款合同号78121216000028）5,000,000.00元，借款期间从2012年9月18日至2017年9月18日，期限为5年，利率8%。

截至本转让说明书签署日，无贷款违约情况。

公司向银行借款的主要情况详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“五、与业务相关的其他情况”之“（四）报告期内重大业务合同及履行情况”。

### （三）报告期内所有者权益情况

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	10,035,000.00	10,035,000.00
资本公积	-	-
盈余公积	841,746.37	782,059.07
未分配利润	1,294,378.52	757,192.86
<b>所有者权益合计</b>	<b>12,171,124.89</b>	<b>11,574,251.93</b>

截至本公开转让说明书签署之日，公司已由有限公司整体变更为股份公司，股本规模为1,003.5万元，改制过程详见本节之“第一节 基本情况”之“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

#### 1、股本

报告期内，股本情况见下：

单位：元

股东	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
许少金	2,900,000.00	28.90	-	-	2,900,000.00	28.90
陈炯埜	7,135,000.00	71.10	-	-	7,135,000.00	71.10
合计	10,035,000.00	100.00	-	-	10,035,000.00	100.00

#### 2、盈余公积

报告期内，盈余公积情况见下：

单位：元

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	182,059.07	59,687.30	-	241,746.37

任意盈余公积	600,000.00	-	-	600,000.00
合 计	782,059.07	59,687.30	0,00	841,746.37

### 3、未分配利润

报告期内，未分配利润情况见下：

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	757,192.86	529,238.19
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	596,872.96	296,555.37
减：提取法定盈余公积	59,687.30	29,655.54
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	38,945.16
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,294,378.52	757,192.86

## 七、关联方及关联交易

### （一）关联方及关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

序号	关联方	持股比例	与公司的关系
1	陈炯堃	71.10%	实际控制人、董事长、总经理
2	许少金	28.90%	实际控制人、董事、副总经理

#### 2、不存在控制关系的关联方

##### （1）公司的董事、监事及高级管理人员

序号	企业名称	姓名	职务
1	广东宏达印业股份有限 公司	黄文克	董事、董事会秘书
2		林玉贵	董事、副总经理
3		吴楚荣	董事

4		陈旭生	监事会主席
5		陈盛钦	监事
6		陈少娜	监事
7		蔡英敏	财务总监

## (2) 其他主要关联方

序号	关联方名称	与本公司的关系
1	汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	控股股东控制的企业
2	北京奇思奇益管理咨询有限公司	控股股东陈炯埏参股的企业
3	上海宏霓印刷包装材料有限公司	控股股东控制的企业

## (二) 关联交易

### (1) 经常性关联交易

报告期内，公司除了与汕头市丽葵儿童体育用品有限公司发生少量交易以外，与其他关联方均不存在经常性关联交易。

报告期内汕头丽葵日常经营需要，与公司发生了少量关联交易，具体金额如下：

关联方名称	2014 年交易金额	2013 年交易金额
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	3.85 万元	3.93 万元
占当年营业收入比例	0.32%	0.37%

公司与汕头丽葵结算价格按照市场行情确定，交易价格公允。

### (2) 偶发性关联交易

#### ① 关联租赁情况

报告期内，公司由于 2014 年度主要经营场所逐渐转移至鸿利工业区新厂房，将新寮旧厂房一间办公室以 20,000.00 元/年租给汕头市丽葵儿童体育用品有限公司业务联系之用，具体情况见下：

出租方	承租方	租赁期间	租金
广东宏达印业有限公司	汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	2014 年度	2.00 万元

公司与汕头丽葵租赁价格按照市场行情确定，交易价格公允。目前，该租赁合同已经终止。

## ② 关联担保情况

2012年9月18日公司采取等额本金还款方式向光大银行汕头澄海支行借款（借款合同号78121216000028）5,000,000.00元，借款期限为5年，截至2014年12月31日，借款本息余额2,750,000.09元。公司股东许少金以个人房产为公司提供了担保。

## （三）关联交易决策程序执行情况

在有限公司期间，公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。上述关联交易经股东及管理层会议讨论通过，但未留存相关会议文件。股份公司设立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序。

公司召开董事会、股东大会对公司报告期内发生的关联交易情况进行了确认，认为：报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性。公司减少和规范关联交易的相关措施切实可行。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司股东陈炯埜、许少金已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“在今后经营活动中，将尽量避免与公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”



## 八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

2014 年末固定资产清理账面余额 456,068.22 元已于 2015 年 1 月清理完毕。

除上述资产负债表日后事项外，截至本公开转让说明书签署日，公司无其他需披露的日后事项。

### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的其他重要事项。

## 九、报告期内资产评估情况

宏达印业整体变更为股份有限公司，厦门市大学资产评估有限公司以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，对宏达印业的全部资产及负债进行了评估。

2015 年 2 月 17 日，厦门市大学资产评估有限公司出具了“大学评估 2015-GD-资 0001 号”《资产评估报告》。评估前宏达印业的资产、负债和净资产分别为 2,277.33 万元、1,060.22 万元和 1,217.11 万元，宏达印业的资产、负债和净资产评估价值分别为 3,657.52 万元、1,060.22 万元和 2,597.30 万元，资产、净资产分别增值 1,380.19 万元、1,380.19 万元。公司未对评估增值调账。

## 十、股利分配政策和最近两年利润分配情况

### （一）股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度发生的亏损；
- 2、按百分之十提取法定公积金；
- 3、按照股东大会决议从公司税后利润中提取任意公积金；

#### 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润，否则，公司股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司可以采用现金或股票方式分配股利。

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

### （二）最近两年股利分配情况

公司于2013年12月31日召开股东会，通过了利润分配方案，对2013年末未分配利润分配38,945.16元。截止2014年12月31日，已分配金额为38,945.16元。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则以及公司章程中有关股利分配的规定进行分红。

## 十一、风险因素

### （一）市场竞争加剧的风险

热转印膜产品属于个性化产品，对于越来越追求个性的今天，其前景广阔，从近年来的热转印市场来看，中国已成为全球最大的数码热转印加工市场。但由于行业进入门槛不高，投资额也并不大，因此，许多个人也进入到这个领域，行业内的企业和个体户数量激增。加之欧美、日本等国的印刷企业纷纷进入中国市场开展热转印业务，更加剧了国内市场的竞争。市场竞争的加剧需要印刷企业积

极提升自身的综合实力，如果公司不能够提升公司产品及服务竞争力，则存在着被市场淘汰出局的风险。

风险评估管理措施：行业的竞争主要集中在传统的低端产品与服务市场上，公司在加强巩固现有业务的基础上，将逐步加强研发高附加值的产品和服务，如拓展模内转印塑胶益智玩具市场，挖掘全彩PU制品新功能等举措，争取产品结构和业务多元化战略，培育新的利润增长点，争取保持较高的增长速度，实现企业快速发展的目标。

## （二）人才流失的风险

对于印刷企业而言，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高，印刷人才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的风险。

风险评估管理措施：为留住关键岗位人才，公司将不断完善用人机制，遵循提高效率、优化结构和保证公司未来发展相结合原则，提高用人制度的开放性、合理性和高效性，具体包括：引进创意人才和公司当前所需的经营管理与技术研发人才，并建立人才储备梯队制度；建立完善人才培养制度，营造“工作中学习”的企业文化，有计划开展内训和外训；通过股权激励等形式，建立长期有效的人才激励制度等。

## （三）产品结构单一的风险

公司的核心产品为热转印膜，2013年度、2014年度，热转印膜销售收入分别为9,592,017.58元、10,395,928.45元，占公司营业收入的比重分别为90.15%、85.19%，公司业务存在产品结构较单一的风险。如因市场、技术更新或公司自身原因，导致热转印膜销售下滑，其将明显影响公司的经营业绩。

风险评估管理措施：在热转印膜领域深耕细作的同时，公司将加大新型热转印膜产品的研发，聘请专家或研究专才，专题研发新技术、新工艺、新产品，以降低因产品结构单一带来的经营风险。

#### （四）供应商依赖较高的风险

公司采购的原材料包括 PET 膜、油墨、溶剂、热转印机的零部件等，其中 PET 膜、油墨和溶剂是最主要的原材料，公司的原材料采购存在对供应商依赖度较高的风险。具体而言，公司的 PET 膜主要向绍兴翔宇绿色包装有限公司、油墨主要向汕头市金松印刷物资有限公司采购，如因某些原因导致对应原材料供应商的供应商减少或供应价格上涨，则会影响公司的生产和经营。

风险评估管理措施：公司已与其他的原材料供应商接触，也已经达成了初步的合作意向，以应对现有供应商供应量减少或供应价格上涨带来的经营风险。

#### （五）公司治理风险

股份公司于 2015 年 4 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险评估管理措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

#### （六）实际控制人及其家庭成员控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人陈炯堃先生及其配偶许少金共同持有公司 100% 股权，且陈炯堃先生担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若陈炯堃先生及其配偶利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司重大决策及规范运营带来不利影响。

风险管理措施：第一，完善并严格执行《公司章程》、三会议事规则、《重大决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》及《对外投资管理制度》等规章制度，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险；第二，为建立科学的管理制衡机制，股份公司将改善公司管理层结构，引进独立管理层人员，保障公

司经营管理更科学、更专业，以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。

### **(七) 财务基础较为薄弱的风险**

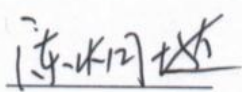
有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险评估管理措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

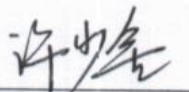
## **第五节 有关声明**

(本页无正文，为广东宏达印业股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

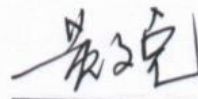
公司全体董事：



陈炯埏



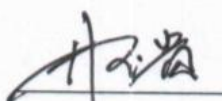
许少金



黄文克

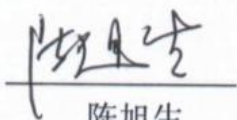


吴楚荣

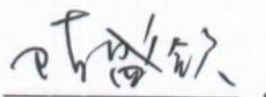


林玉贵

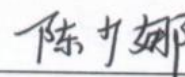
公司全体监事：



陈旭生

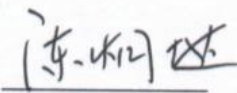


陈盛钦

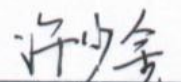


陈少娜

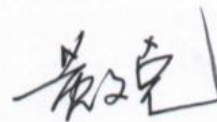
公司全体高级管理人员：



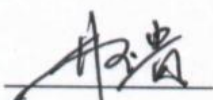
陈炯埏



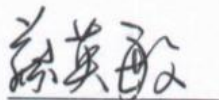
许少金



黄文克



林玉贵



蔡英敏

广东宏达印业股份有限公司(公章)

2015年4月25日



### 主办券商声明

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

法定代表人：



项目负责人：

陈伟

项目小组成员：

陈理国

陈明峰

孟欢庆

大通证券股份有限公司（公章）



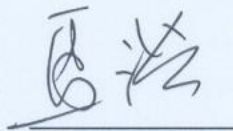
2015年 4月 25日



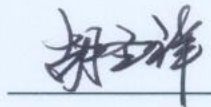
## 会计师事务所声明

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机构出具的公司最近两年的审计报告无矛盾之处。本所及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。

签字注册会计师：



签字注册会计师：



会计师事务所负责人：



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



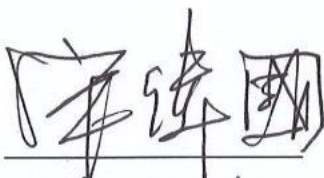
2015年4月24日



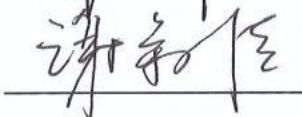
## 律师事务所声明

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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员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。

经办律师：



经办律师：



律师事务所负责人：



广东潮之荣律师事务所（盖章）



2015年4月21日

### 资产评估机构声明

本机构及签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的大学评估[2015]GD0001 号《资产评估报告》无矛盾之处。本机构及签字注册评估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。

签字注册评估师：



签字注册评估师：



法定代表人：



厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司（盖章）



2015年4月24日

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