

浙江康莱宝体育用品股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



二〇一四年七月

## 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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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

### 一、控股股东及实际控制人不当控制风险

张超持有公司股份 1006.2 万股，持有公司 90%的股份，担任公司董事长、总经理，是公司控股股东；张日生持有公司股份 111.8 万股，持有公司 10%的股份，系张超之父，父子两人为一致行动人，共同持有公司 100%的股份，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着张超及张日生利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

### 二、公司治理不完善风险

2013年12月，有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### 三、公司内部管理及人才储备不足的风险

公司生产经营规模发展较为迅速，在员工、客户及合作伙伴方面都有较快速的增长，公司能够进行有效地管理和运营。但公司规模仍然较小，尚处在成长过程中。随着公司规模日益壮大，涉及的产品种类增多，公司的管理体系也将日趋复杂，对公司内部管理将会提出更高的要求，同时需要大量高素质人才来执行各项管理控制制度。公司管理人员及组织结构体系若不能适应快速的变化，将给公司发展带来一定影响。

### 四、对外担保的风险

公司与台州市凯通发动机零配件有限公司分别为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的短期借款提供担保和抵押，目前该项借款最高授信额度为 3500 万元，其中凯通发动机零配件有限公司以房产及土地提供抵押，抵押担保的债权最高本金余额为 5,108.70 万元，公司所担保债权的最高本金余额为 1000 万元。如浙江凯凯美多机车有限公司不能偿还到期银行借款，公司可能面临承担担保责任 1000 万元，将会对公司的经营造成重大影响。

## 五、资产负债率较高及不能偿付到期短期借款的风险

公司日常经营过程中对资金的需求较大。除经营活动产生的现金外，公司大部分经营性资金主要靠商业信用和银行贷款解决，导致公司资产负债率较高，2013 年年末和 2012 年年末以母公司报表为基础计算的资产负债率分别达到 80.92% 和 81.72%，负债以短期借款为主，2013 年年末账面短期借款金额为 4,922.65 万元人民币，其中 2014 年上半年到期的借款为 2,630.00 万人民币及 48 万美元，偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行贷款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造成不利影响。

## 六、汇率波动和出口退税政策变化的风险

公司生产的体育用品大部分出口，货币结算主要采用美元。公司自接受订单、采购原、辅材料、生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致出现汇兑损益的风险。同时公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，退税率为 15%、13%，2012 年、2013 年公司累计的退税金额为 2,233,849.07 元、2,886,143.81 元，若未来国家对体育用品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

## 七、市场竞争风险

公司属于体育用品制造业，目前国内外生产体育用品企业数量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品出口的国家 and 地区对进口的体育用品设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等壁垒，同时公司在国内市场开拓过程中也遇到国内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。

# 目 录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 声明.....                        | 2  |
| 重大事项提示.....                    | 3  |
| 一、控股股东及实际控制人不当控制风险.....        | 3  |
| 二、公司治理不完善风险.....               | 3  |
| 三、公司内部管理及人才储备不足的风险.....        | 3  |
| 四、对外担保的风险.....                 | 3  |
| 五、资产负债率较高及不能偿付到期短期借款的风险.....   | 4  |
| 六、汇率波动和出口退税政策变化的风险.....        | 4  |
| 七、市场竞争风险.....                  | 4  |
| 释义.....                        | 8  |
| 第一节基本情况.....                   | 11 |
| 一、公司基本情况.....                  | 11 |
| 二、股份挂牌情况.....                  | 11 |
| 三、公司股东情况.....                  | 13 |
| 四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况..... | 14 |
| 五、历次股本变化及重大资产重组情况.....         | 14 |
| 六、子公司情况.....                   | 18 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员的情况.....       | 21 |
| 八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....      | 22 |
| 九、与本次挂牌有关的当事人.....             | 23 |
| 第二节公司业务.....                   | 26 |
| 一、公司主营业务、主要产品及用途.....          | 26 |
| 二、内部组织结构及业务流程.....             | 32 |
| 三、与公司业务相关的关键资源要素.....          | 36 |
| 四、与公司业务相关的情况.....              | 41 |
| 五、公司商业模式.....                  | 44 |
| 六、行业概况.....                    | 46 |
| 七、公司在行业中的竞争地位.....             | 64 |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>第三节公司治理</b> .....                                    | <b>67</b> |
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....                           | 67        |
| 二、公司治理机制及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....                       | 68        |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....                   | 70        |
| 四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、<br>财务、机构方面的分开情况..... | 70        |
| 五、同业竞争.....   | 72        |
| 六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明.....                  | 73        |
| 七、董事、监事、高级管理人员本人及直系亲属持股情况及相互之间存在的亲<br>属关系.....          | 73        |
| 八、董事、监事、高级管理人员的兼职单位与公司关联关系.....                         | 74        |
| 九、公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况.....                          | 75        |
| 十、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情<br>况.....            | 75        |
| <b>第四节公司财务</b> .....                                    | <b>78</b> |
| 一、审计意见类型及会计报表编制基础.....                                  | 78        |
| 二、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表.....                     | 78        |
| 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响.....                         | 97        |
| 四、报告期主要财务指标及变化分析.....                                   | 111       |
| 五、报告期利润形成的有关情况.....                                     | 113       |
| 六、公司最近两年的主要资产情况.....                                    | 121       |
| 七、公司最近两年的主要负债情况.....                                    | 133       |
| 八、公司最近两年期末股东权益情况、现金流量表补充资料.....                         | 139       |
| 九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来.....                            | 140       |
| 十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项<br>.....             | 146       |
| 十一、报告期内资产评估情况.....                                      | 146       |
| 十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况.....                              | 147       |
| 十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....                        | 148       |
| 十四、风险因素.....  | 149       |

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| <b>第五节有关声明</b> .....       | <b>154</b> |
| 一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....  | 154        |
| 二、主办券商声明.....              | 155        |
| 三、律师声明.....                | 156        |
| 四、会计师事务所声明.....            | 157        |
| 五、资产评估机构声明.....            | 158        |
| <b>第六节附件</b> .....         | <b>159</b> |
| 一、主办券商推荐报告.....            | 159        |
| 二、财务报表及审计报告.....           | 159        |
| 三、法律意见书.....               | 159        |
| 四、公司章程.....                | 159        |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见..... | 159        |

## 释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

|                 |   |   |
|-----------------|---|---|
| 本公司、公司、股份公司、康莱宝 | 指 | 浙江康莱宝体育用品股份有限公司   |
| 有限公司            | 指 | 浙江康莱宝体育用品有限责任公司   |
| 福建康莱宝           |   | 福建康莱宝运动用品有限公司   |
| 股东大会            | 指 | 浙江康莱宝体育用品股份有限公司股东大会   |
| 董事会             | 指 | 浙江康莱宝体育用品股份有限公司董事会  |
| 监事会             | 指 | 浙江康莱宝体育用品股份有限公司监事会  |
| 三会              | 指 | 股份公司之股东大会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员          | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书  |
| 超达工具            | 指 | 台州市超达工具有限公司   |
| 超达贸易            | 指 | 台州市超达贸易有限公司   |
| ISO9001         | 指 | 由ISO国际标准化组织建立的ISO9000标准族中的核心标准，全称为：质量管理体系要求，是对一个企业满足质量管理体系的基本要求，也是ISO9001标准族中唯一作为认证的标准。                                       |
| ISO14000        | 指 | 环境管理系列标准。是国际标准化组织（ISO）继ISO9001标准之后推出的又一个管理标准。该标准是由ISO/TC207的环境管理技术委员会制定，有14001到14100共100个号。                                   |
| OHSAS18000      | 指 | Occupational Health and Safety Assessment Series 18000，是一国际性安全及卫生管理系统验证标准。  |
| SA8000          | 指 | 社会责任标准。是 Social Accountability 8000 International standard的英文简称，是全球首个道德规范国际标准。宗旨是确保供应商所供应的产品皆符合社会责任标准的要求，适用于世界各地任何行业、不同规模的公司。 |
| CCC             | 指 | China Compulsory Certification，国家强制认证。是国家认证认可监督管理委员会根据《强制性产品认证管理规定》（中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局令第5号）制定的。                              |
| CE              | 指 | 一种安全认证标志，为制造商打开并进入欧洲市场的护照。贴有“CE”标志的产品可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求，就可实现商品在欧盟成员国范围内的自由流通。   |
| GS              | 指 | Geprüfte Sicherheit，安全性已认证。GS认证以德国产品安全法为依据，按照欧盟统一标准EN或德国工业标准DIN   |

|                                 |   |   |
|---------------------------------|---|---|
|                                 |   | 进行检测，是欧洲市场公认的德国安全认证标志。  |
| 注塑                              | 指 | 一种工业产品生产造型的方法。产品通常使用橡胶注塑和塑料注塑，注塑还可分注塑成型模压法和压铸法。   |
| 吹塑                              | 指 | 中空吹塑，是一种发展迅速的塑料加工方法。适用于吹塑的塑料有聚乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、聚酯等，所得之中空容器广泛用作工业包装容器。  |
| PVC                             | 指 | 聚氯乙烯，是一种使用一个氯原子取代聚乙烯中的一个氢原子的高分子材料。  |
| PE                              | 指 | 聚乙烯，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。   |
| ISO9001:2008                    | 指 | 2008年11月15日发布的国际标准化组织国际标准质量管理体系要求第四版，即ISO9001:2008版。  |
| ISO13485                        | 指 | 医疗器械质量管理体系，对医疗器械生产企业的质量管理体系提出了专用要求，为医疗器械的质量达到安全有效起到了促进作用。   |
| RoHS                            | 指 | Restriction of Hazardous Substances，是欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电气设备中使用某些有害成分的指令》。主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护。 |
| ETL                             | 指 | Extraction-Transformation-Loading的缩写，中文名称为数据提取、转换和加载。   |
| GB/T20081-2001                  | 指 | 职业健康安全管理体系认证证书。   |
| GB/T24001-2004idtISO 14001:2004 | 指 | 国际环境管理体系认证。   |
| 股转系统                            | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 挂牌                              | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为   |
| 主办券商、方正证券                       | 指 | 方正证券股份有限公司  |
| 大成                              | 指 | 北京大成（杭州）律师事务所   |
| 瑞华                              | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 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》  |
| 《证券法》                           | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司章程》                          | 指 | 《浙江康莱宝体育用品股份有限公司章程》   |
| “三会”议事规则                        | 指 | 股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 业务规则                            | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》  |

|         |   |  |
|---------|---|--|
| 工作指引    | 指 | 《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》                     |
| 推荐报告    | 指 | 方正证券股份有限公司关于推荐浙江康莱宝体育用品股份有限公司股份进入全国中小企业股份转让系统的推荐报告 |
| 报告期、近两年 | 指 | 2012年、2013年  |

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：浙江康莱宝体育用品股份有限公司

注册资本：1118 万元

法定代表人：张超

有限公司成立日期：2006 年 3 月 29 日

股份公司成立日期：2014 年 2 月 11 日

住所：台州市经济开发区滨海工业园区 F 区块

邮编：318000

电话：0576—82720989

传真：0576—82729838

网址：www.chinaklb.com

电子邮箱：info@chinaklb.com

董事会秘书：余雪利

组织机构代码：78643378-X

所属行业：根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为 C. 制造业----24. 文教、工美、体育和娱乐用品制造业；根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业为 C. 制造业----24. 文教、工美、体育和娱乐用品制造业----244. 体育用品制造。

经营范围：体育用品、卫生洁具、塑料零件、喷雾器及其配件制造。（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。）

主营业务：体育用品（体育运动器材）的设计、研发、生产、销售与服务。

### 二、股份挂牌情况

#### （一）挂牌股票情况

股票代码：830877

股票简称：康莱宝

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：11,180,000 股

挂牌日期：【   】年【   】月【   】日

## （二）公司股东所持股份的限售安排及规定

《公司法》第一百四十二条规定：“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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 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。”

公司章程第二十七条规定：“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；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%；所持本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的股份。”

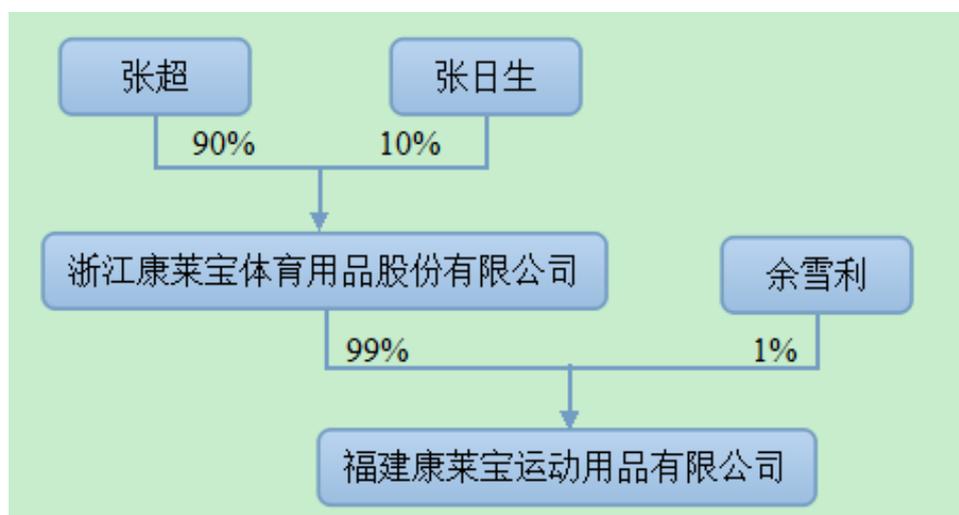
公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并进行转让，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关规则。

截至本公开转让说明书披露之日，股份公司成立未满一年，暂无可转让的股票。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限等情况。公司现有股份持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

| 序号 | 股东名称 | 职位      | 持股数量<br>(股)   | 持股比例<br>(%) | 本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让数量(股) |
|----|------|---------|---------------|-------------|----------------------------|
| 1  | 张超   | 董事长、总经理 | 10,062,000.00 | 90          | 0                          |
| 2  | 张日生  | 董事      | 1,118,000.00  | 10          | 0                          |
| 合计 |      | -       | 11,180,000.00 | 100         | 0                          |

### 三、公司股东情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 前十大股东基本情况

公司前十大股东情况及股东性质如下表所列：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(股)       | 持股比例(%) | 股东性质 | 是否存在质押及争议 |
|----|------|---------------|---------|------|-----------|
| 1  | 张超   | 10,062,000.00 | 90      | 自然人  | 否         |
| 2  | 张日生  | 1,118,000.00  | 10      | 自然人  | 否         |
| 合计 |      | 11,180,000.00 | 100     |      |           |

截至本公开转让说明书签署之日，公司两位股东持有的股份不存在质押或其他争议的情形。

#### (三) 公司前十大股东之间的关联关系

公司只有两位股东，股东张日生及张超系父子关系，张超为张日生之子。

## 四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况

### （一）控股股东和实际控制人的认定

张超持有公司股份 1006.2 万股，持股比例为 90%，是公司控股股东；张日生持有公司股份 111.8 万股，持有公司 10%的股份，系张超之父，父子两人为一致行动人，共同持有公司 100%的股份，是公司的实际控制人。

### （二）控股股东和实际控制人的基本情况

张超，男，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科在读学历。1998 年 9 月至 2006 年 10 月任台州市超达工具有限公司监事；2006 年 10 月至 2013 年 10 月任有限公司监事；2013 年 11 月至 2013 年 12 月任有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理，福建康莱宝执行董事，台州市超达工具有限公司监事，台州市绿禽畜牧科技有限公司监事。

张日生，男，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历。1974 年至 1987 年任台州市路桥区蓬街镇浦南小学教师；1988 年至 2003 年任台州市路桥区百步农机五金厂厂长；2003 年 5 月至 2006 年 10 月任台州市超达工具有限公司执行董事；2006 年 10 月至 2013 年 10 月任有限公司执行董事、总经理；2013 年 11 月至 2013 年 12 月任有限公司监事；现任公司董事，台州市超达工具有限公司执行董事、总经理。

### （三）控股股东和实际控制人最近两年内的变化情况

公司控股股东最近两年发生变化，实际控制人未发生变化。

2013 年 10 月 29 日以前，公司的控股股东为张日生；2013 年 10 月 29 日，股东张日生将其持有 45%的股权转让给张超，此次股权变更后，张超持有公司 90%的股份，成为公司的控股股东。

2013 年 10 月 29 日以前，张日生持股 55%，张超持股 45%，父子两人为公司的实际控制人。2013 年 10 月 29 日，张日生将其持有 45%的股权转让给张超，此次股权变更后，张超持有公司 90%的股份，张日生持有公司 10%的股份。张日生、张超父子在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响，仍是公司的实际控制人。

## 五、历次股本变化及重大资产重组情况

自公司成立以来，未有重大资产重组情况；历次股本变化如下：

### （一）有限公司的设立

浙江康莱宝体育用品股份有限公司的前身为台州市康莱宝洁具有限公司。有限公司是由自然人罗永炳和罗邦正出资，经台州市工商行政管理局批准，于 2006 年 3 月 29 日依法设立。有限公司的基本情况如下：

有限公司企业法人营业执照注册号：3310002001585；法定代表人：罗永炳；注册地址：台州市经济开发区滨海工业园区 F 区块；经营范围：卫生洁具、塑料零件、家用清洁卫生器具零配件制造。

有限公司注册资本 500 万元人民币，其中罗永炳出资人民币 255 万元，占注册资本 51%；罗邦正出资人民币 245 万元，占注册资本 49%。2006 年 3 月 28 日，台州鼎力联合会计师事务所出具台鼎验[2006]第 092 号《验资报告》，对上述出资予以验证。有限公司设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|------|----------|---------|------|
| 罗永炳  | 255      | 51      | 货币   |
| 罗邦正  | 245      | 49      | 货币   |
| 合计   | 500      | 100     |      |

### （二）有限公司第一次股权转让、第一次变更法定代表人

2006 年 12 月 27 日，有限公司召开股东会，决议如下：同意罗永炳将其出资额 255 万元转让给张日生出资；同意罗邦正将其出资额 20 万元转让给张日生；同意罗邦正将其出资额 225 万元转让给张超出资。同日，罗永炳与张日生签订股权转让协议，罗邦正与张日生、张超签订股权转让协议。

2007 年 1 月 12 日，有限公司召开股东会，决议如下：（1）因原股东出资额转让，原股东会解散。新股东会由张日生及张超 2 位股东组成。确认股权转让后，张日生的出资额为 275 万元，占注册资本 55%，张超的出资额为 225 万元，占注册资本 45%；（2）选举张日生为执行董事、法定代表人。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《台州市康宝莱洁具有限公司章程》。

2007 年 1 月 29 日，台州市工商行政管理局核准了此次变更。

此次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|------|----------|---------|------|
| 张日生  | 275      | 55      | 货币   |
| 张超   | 225      | 45      | 货币   |
| 合计   | 500      | 100     | -    |

### （三）有限公司第一次变更经营范围

2008年7月30日，有限公司召开股东会，决议将公司的经营范围变更为：卫生洁具、塑料零件、家用清洁卫生器具零配件、体育用品制造。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《台州市康宝莱洁具有限公司章程》，公司注册号变更为331000000012385。

2008年8月5日，台州市工商行政管理局核准了此次变更。

### （四）有限公司第二次变更经营范围

2010年2月2日，有限公司召开股东会，决议将公司的经营范围变更为：卫生洁具、塑料零件、家用清洁卫生器具零配件、体育用品、喷雾器及其配件制造。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《台州市康宝莱洁具有限公司章程》。

2010年2月8日，台州市工商行政管理局核准了此次变更。

### （五）有限公司第一次增加注册资本

2012年7月20日，公司召开临时股东会，决议将公司的注册资本从500万元增至1118万元，其新增部分的618万元，分别由张日生认缴339.9万元和张超认缴278.1万元。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《台州市康宝莱洁具有限公司章程》。

2012年7月23日，台州中天会计师事务所有限公司路桥分公司作（中天路会验[2012]158号）《验资报告》，对上述增资事项进行了验证。

2012年7月24日，台州市工商行政管理局核准了此次变更。

此次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|------|----------|---------|------|
| 张日生  | 614.9    | 55      | 货币   |

|    |       |     |    |
|----|-------|-----|----|
| 张超 | 503.1 | 45  | 货币 |
| 合计 | 1118  | 100 | -  |

#### （六）有限公司第一次变更公司名称、第三次变更经营范围

2012年8月23日，有限公司召开股东会，决议如下：（1）将公司名称由“台州市康莱宝洁具有限公司”变更为“浙江康莱宝体育用品有限公司”；（2）将公司的经营范围变更为：体育用品、卫生洁具、塑料零件、家用清洁卫生器具零配件、喷雾器及其配件制造。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《浙江康莱宝体育用品有限公司章程》。

2012年8月30日，台州市工商行政管理局核准了此次变更。

#### （七）有限公司第二次股权转让、第二次变更法定代表人

2013年10月21日，有限公司召开股东会，决议如下：（1）将张日生持有的占公司注册资本45%的全部股权以503.1万元的价格转让给张超；（2）有限公司法定代表人（负责人、董事长、首席代表）由张日生变更为张超。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《浙江康莱宝体育用品有限公司章程》。同日，张日生与张超签订了股权转让协议。

2013年10月29日，台州市工商行政管理局核准了此次变更。

此次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|------|----------|---------|------|
| 张超   | 1006.2   | 90      | 货币   |
| 张日生  | 111.8    | 10      | 货币   |
| 合计   | 1118     | 100     | -    |

#### （八）有限公司整体变更为股份公司

2013年11月1日，有限公司股东会通过决议，一致同意以2013年10月31日为审计和评估基准日，将有限公司以发起设立的方式整体变更设立为股份公司。

2013年12月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华专审字[2014]33010001号《审计报告》：截至审计基准日2013年10月31日，有限公司净资产为12,678,905.67元。

2013年12月6日，北京中同华资产评估有限公司出具中同华评报字（2013）

第 606 号《浙江康莱宝体育用品有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告书》：截至评估基准日 2013 年 10 月 31 日，有限公司净资产评估为 2,146.35 万元。

2013 年 12 月 24 日，有限公司股东会通过决议，一致同意以截至 2013 年 10 月 31 日经审计的有限公司净资产 12,678,905.67 元，按 1.13407027:1 的比例折为股份公司的股本 1118 万股，发起人均以其持有的有限公司经审计的净资产折股投入股份公司，股份公司股东按各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份。所设立股份公司的注册资本 1118 万元，股份总数为 1118 万股，每股面值 1 元。

2013 年 12 月 25 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了股份《公司章程》、三会议事规则及其他相关制度，选举了股份公司第一届董事会及第一届监事会成员。

2013 年 12 月 25 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]第 33010001 号《验资报告》：截至 2013 年 12 月 25 日，股份公司股本人民币 1118 万元已经全部到位。

2014 年 2 月 11 日，浙江省台州市工商行政管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。股份公司名称为“浙江康莱宝体育用品股份有限公司”；注册号为 331000000012385；注册资本为 1118 万元；经营范围为体育用品、卫生洁具、塑料零件、喷雾器及其配件制造。（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）；住所为台州市经济开发区滨海工业园区 F 区块。

股份公司的股东及持股情况如下：

| 股东名称 | 持股数额（股）       | 持股比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 张超   | 10,062,000.00 | 90      |
| 张日生  | 1,118,000.00  | 10      |
| 合计   | 11,180,000.00 | 100     |

## 六、子公司情况

福建康莱宝运动用品有限公司是股份公司的子公司。福建康莱宝在报告期内尚在筹备阶段，尚未实际经营。公司计划收购福建康莱宝运动用品有限公司为全资子公司，但因其股本金尚未全部实缴到位，目前不能变更为独资公司。福建康莱宝股东余雪利已书面承诺待福建康莱宝股本金全部交足后，将配合公司办理股

权转让的相关事宜。

## （一）子公司股本变化情况

### 1、公司的设立情况

福建康莱宝是由自然人张超、余雪利出资，经连城县工商行政管理局批准，于 2012 年 12 月 21 日依法设立，营业执照注册号：350825100015987；法定代表人：张超；注册地址：连城县工业园区 FA2-2、FA2-6（1）（2）地块；经营范围：篮球架、乒乓球桌、皮划艇的生产及销售；体育用品的销售；注册资本：1,000 万元，其中张超出资 800 万元，余雪利出资 200 万元；实收资本 200 万元，其中张超实缴 160 万元，余雪利实缴 40 万元。

2012 年 12 月 20 日，龙岩正易联合会计师事务所（特殊普通合伙）出具了正易所验字[2012]第 569 号，验证截至 2012 年 12 月 19 日福建康莱宝已收到股东张超和余雪利缴纳的首期注册资本 200 万元，各股东全部以货币出资。该公司设立时的股权结构为：

| 序号 | 股东  | 出资额（万元） | 实缴资本（万元） | 占注册资本的比例（%） |
|----|-----|---------|----------|-------------|
| 1  | 张超  | 800     | 160      | 80          |
| 2  | 余雪利 | 200     | 40       | 20          |
| 合计 |     | 1000    | 200      | 100         |

### 2、第一次股权转让

2013 年 9 月 15 日，有限公司与张超、余雪利签订《股权转让协议》，受让张超持有福建康莱宝 80%的全部股权及余雪利 19%的股权。因福建康莱宝股本金尚未全部实缴到位，尚不能工商变更为公司全资子公司，因此需待福建康莱宝注册资本金全部缴足后，再行收购余雪利剩余的 1%的股权。该次股权转让价格为每股净资产 1 元/股，该此转让定价基于当时福建康莱宝尚在筹建阶段，并未实际经营。转让价款于 2013 年 12 月 5 日通过银行转账方式已支付。

2013 年 9 月 18 日，连城县工商行政管理局核准了此次变更。

此次股权变更后，福建康莱宝的股权结构为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 实缴资本（万元） | 占注册资本的比例（%） |
|----|----|---------|----------|-------------|
|----|----|---------|----------|-------------|

|    |     |      |     |     |
|----|-----|------|-----|-----|
| 1  | 康莱宝 | 990  | 198 | 99  |
| 2  | 余雪利 | 10   | 2   | 1   |
| 合计 |     | 1000 | 200 | 100 |

### 3、第一次增加实收资本

2013年12月24日，福建康莱宝召开临时股东会，决议将公司的实收资本由200万元增加至860万元。新增实收资本660万元，分别由股东浙江康莱宝用品有限公司增加实收资本653.4万元，股东余雪利增加资本6.6万元。同时，股东一致同意对公司章程的相关条款进行修改，并通过修改后的《福建康宝莱运动用品有限公司章程》。

2013年12月24日，连城财信有限责任会计师事务所出具了连会[2013]内验资字第185号《验资报告》，对上述事项进行了验证。2013年12月24日，连城县工商行政管理局核准了此次变更。

此次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额(万元) | 实缴资本(万元) | 占注册资本的比例(%) |
|----|-----|---------|----------|-------------|
| 1  | 康莱宝 | 990     | 851.4    | 99          |
| 2  | 余雪利 | 10      | 8.6      | 1           |
| 合计 |     | 1000    | 860      | 100         |

福建康莱宝截至2014年5月底已投入2285万元，已完成两栋12000平方米的厂房主体建设，目前正在抓紧辅助工程的施工和另外两栋厂房的建设，预计将在2014年9月前投入使用，2015年上半年另有两栋23000平方米的厂房投入使用。业务架构规划上，福建康莱宝规划主要以生产销售健身器械、乒乓球台及室内外多功能训练器械为主，浙江康莱宝主要生产销售篮球架、健身踏板、健身壶铃、足球门、喷雾器为主。

## (二) 子公司重大合同

2012年10月15日，福建康莱宝与连城县招商局签订《投资合同书(篮球架、乒乓球桌、皮划艇等体育用品生产项目)》。协议约定：福建康莱宝投资建设篮球架、乒乓球桌、皮划艇等体育用品生产项目，总投资23010万元，固定资产投资18020万元，连城县招商局以工业用地最低价为起始价挂牌出让方式向福建康莱宝

提供工业用地 135 亩（连城工业园区 FA2-2①、FA2-2②、FA2-2③、FA2-2④、FA2-6①、FA2-6②），福建康莱宝完成固定资产投资 50%以上后，连城县招商局为福建康莱宝办理国有土地使用权证。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员的情况

### （一）董事

公司本届董事会为第一届董事会，董事会成员 5 人，董事任期 3 年（2014 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日）。各董事具体情况如下：

1、张超，董事长，详见本公开转让说明书第一节之“四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

2、张日生，董事，详见本公开转让说明书第一节之“四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

3、余继平，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于英国伦敦大学皇家霍诺威学院，研究生学历。2008 年 10 月加入公司，现任公司董事、国际部经理。

4、罗利清，男，1985 年 5 月 25 日出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历，2010 年 10 月加入公司，任生产计划部经理，现任康莱宝董事。

5、贺杰，男，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年毕业于台州农校，中专学历。1999 年 9 月至 2009 年 10 月任职于台州路桥土地局；2013 年 12 月加入公司，现任公司董事。

### （二）监事

公司本届监事会为第一届监事会，监事会成员 3 人，其中罗伟玲由职工民主选举产生并经股东大会审议通过，监事任期 3 年（2014 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日）。各监事具体情况如下：

1、牟松均，男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月至 2013 年 12 月任浙江康莱宝体育用品有限公司总经理助理；现任公司监事会主席。

2、金棋祥，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年至 2003 年任福安益达塑料制品厂厂长；2003 年 8 月至 2012 年 12 月任福安益达电器有限公司董事长兼总经理；2012 年 12 月至 2013 年 12 月任福建康莱宝

总经理；现任公司监事，连城县绿源饮料食品有限公司执行董事，福安市亿达电器有限公司执行董事，福安市益达塑料制品厂（普通合伙）执行事务合伙人。

3、罗伟玲，女，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001年至2003年就职于温岭市电容厂，任仓库保管员；2004年1月至2006年12月就职于台州市博洁洁具有限公司，任会计；2008年7月加入公司，任人事文员；现任公司职工监事。

### （三）公司高级管理人员

1、张超，总经理，详见本公开转让说明书第一节之“四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

2、温海华，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年7月至2000年10月就职于东莞厚街恒信电子厂，任修理组长；2000年10月至2004年8月就职于深圳群辉达塑胶电子科技有限公司，任品质主管；2004年8月至2008年5月东莞宝迪电子塑胶有限公司，任品质经理；2008年5月至2010年7月就职于浙江运隆塑胶有限公司，任品质经理；2010年7月至2013年8月就职于福建万达纺织机械有限公司，任常务副总；2013年8月加入公司，任副总经理；现任公司副总经理。

3、余雪利，女，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年12月至2006年7月任台州市超达工具有限公司财务部经理；2006年7月至2013年12月任浙江康莱宝体育用品有限公司财务部经理；现任公司董事会秘书兼财务总监，福建康莱宝监事。

## 八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

单位:元

| 项目                        | 2013年度        | 2012年度        |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 营业收入                      | 52,480,507.62 | 40,173,792.42 |
| 净利润                       | 1,499,589.60  | 561,662.36    |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润           | 1,500,264.21  | 561,669.73    |
| 净利润（扣除非经常性损益）             | 1,468,722.85  | 460,374.72    |
| 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 | 1,469,397.46  | 460,382.09    |
| 毛利率（%）                    | 24.03         | 22.62         |

|                         |                    |                    |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 净资产收益率 (%)              | 10.55              | 4.08               |
| 净资产收益率(扣除非经常性损益)(%)     | 10.33              | 3.34               |
| 应收账款周转率 (次)             | 5.01               | 5.22               |
| 存货周转率 (次)               | 5.25               | 5.88               |
| 基本每股收益 (元/股)            | 0.13               | 0.07               |
| 稀释每股收益 (元/股)            | 0.13               | 0.07               |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 15,220,770.08      | -7,923,637.97      |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)    | 1.36               | -0.71              |
| <b>项目</b>               | <b>2013年12月31日</b> | <b>2012年12月31日</b> |
| 资产总额                    | 68,408,051.58      | 65,547,053.77      |
| 股东权益合计                  | 13,055,211.72      | 13,469,622.12      |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计         | 12,969,893.70      | 13,449,629.49      |
| 每股净资产 (元/股)             | 1.17               | 1.20               |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元/股) | 1.16               | 1.20               |
| 资产负债率(以母公司报表为基础)(%)     | 80.92              | 81.72              |
| 流动比率                    | 0.68               | 0.92               |
| 速动比率                    | 0.50               | 0.77               |

注:除特别指出外,上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算。

## 九、与本次挂牌有关的当事人

### (一) 主办券商

名称:方正证券股份有限公司

法定代表人:雷杰

住所:湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦22-24层

联系电话:0731-85832202

传真:0731-85832281

项目小组负责人:李琴琴

项目小组成员:傅胜、崔琴、李琴琴

### (二) 律师事务所

名称:北京大成(杭州)律师事务所

法定代表人:何江良

住所：浙江省杭州市城星路 111 号钱江国际时代广场 2 号楼 14 层

联系电话：0571-85176093

传真：0571-85084316

签字律师：蒋胤华、吴梁、周火英

### **(三) 会计师事务所**

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：顾仁荣

住所：北京市东海滨区西四环中路 16 号院 2 楼 4 层

联系电话：010-88095588

传真：010-88091199

签字注册会计师：何前、沈雨

### **(四) 资产评估所**

名称：北京中同华资产评估有限公司

法定代表人：季珉

住所：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 3 层

联系电话：010-68090088

传真：010-68090099

签字注册评估师：季珉、石俊

### **(五) 证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **(六) 证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：杨晓嘉

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及用途

#### （一）主营业务

公司主要从事体育用品（体育运动器材）的设计、研发、生产、销售与服务，主要产品有健身踏板、壶铃、篮球架、秋千、滑雪板、足球门、工具箱、喷雾器和其他休闲用品等。

公司 2010 年全面导入 ISO9001、ISO14000、OHSAS18000、SA8000 等管理体系，多种产品通过 CE 认证、GS 认证，2011 年 8 月全面通过 ISO9001、ISO14000、OHSAS18000 三大体系认证，以良好的信誉和质量赢得客户对公司的信赖。2013 年、2012 年公司主营业务收入分别为 52,480,507.62 元、40,173,792.42 元，占营业收入的比例均为 100%，主营业务突出。报告期内公司主营业务收入及毛利率情况见下表：

单位：元

| 项目           | 2013 年        | 2012 年        |
|--------------|---------------|---------------|
| 营业收入         | 52,480,507.62 | 40,173,792.42 |
| 主营业务收入       | 52,480,507.62 | 40,173,792.42 |
| 主营业务收入占比 (%) | 100.00        | 100.00        |
| 营业成本         | 39,867,084.24 | 31,088,196.90 |
| 毛利           | 12,613,423.38 | 9,085,595.52  |
| 毛利率 (%)      | 24.03         | 22.62         |

#### （二）主要产品及用途

公司目前主要产品有健身踏板系列、壶铃系列、篮球架系列、滑雪板系列、秋千组合以及足球门、喷雾器等，另外还包括飞盘（飞碟）、乒乓球台、工具箱和其他各类小型体育用品等。公司的体育用品产品种类丰富，设计巧妙，具有很强的实用性，多样化、多层次的系列产品设计满足了不同年龄阶段消费群体的需求。

##### 1、健身踏板

健身踏板作为一种健美操的形式，在国际上日益成为较时尚的健身、减肥运

动。公司经过多年的技术积累，设计生产了多款不同类型的健身踏板，公司的健身踏板正面有防滑条纹，注塑和吹塑可供用户选择，安全可靠，抗压性能好。健身者可以根据自身条件和锻炼目的选择不同高度的踏板，灵活性强，健身踏板可随意增高、降低，踏板高度高则运动强度大，能量消耗也大，踏板高度低则能量消耗小；健身者进行踏板锻炼时通过提高重心高度，实现腿和臀部发力，减少运动中的损伤，达到保护关节和韧带的目的。



## 2、壶铃

壶铃是一种可以做各种推、举、提、抛和蹲跳等健身锻炼的运动器材。壶铃的运动动作相对简单，主要考验锻炼者的肌群的支撑力，维持身体的平衡。公司生产的壶铃规格齐全，色彩和标码可自由选择。壶铃的壶体两侧设有标签和标签底垫，壶底有一通孔，灌装水泥沙后可用底塞封口，吹塑时将标签和标签底垫连体一起放在吹塑机上成型。公司的壶铃把柄弧度圆润，握弧设计很适合健身者的手掌，是不同于其他壶铃直柄的独特之处，也是使用者青睐之处；公司的壶铃采用中空吹塑工艺，里面添加配重材料，用灌装水泥沙代替金属可以大大降低生产成本。

**15LB**

Load Quantity:

| Container | Quantity(PCS) |
|-----------|---------------|
| 20'       | 2430          |
| 40'       | 3150          |
| 40'HQ     | 3290          |

Packing size: 38.5X20X26.3CM/2pcs

G.W.: 13.9 KG

**20LB**

Load Quantity:

| Container | Quantity(PCS) |
|-----------|---------------|
| 20'       | 1775          |
| 40'       | 2300          |
| 40'HQ     | 2400          |

Packing size: 20.5X20.5X29.5 CM

G.W.: 9.5 KG

### 3、篮球架

公司篮球架选用优质高硬度钢材，并对钢材进行了符合国家标准的防锈处理，应用先进的焊接技术和粉末喷涂设备生产，篮板有注塑和吹塑两种方式，使用者可以根据自身要求选择，广泛使用在大学校园、体育馆和其他公共场所。公司生产的篮球架具有耐磨、防腐、便于移动组装、时尚等优点，使用者可摇动摇手来调节篮球架的高度，使用简单、省力；篮圈装有篮网，球进入篮圈后，经过篮网的缓冲，速度减慢，减少篮球对运动员的冲击；底部装有轮子，移动方便，室内室外均可使用。公司可以根据客户的需求定做个性化的篮球架，其中生产的适用于成长期青少年的篮球架的高度可以任意调节，以满足不同运动群体的需要，此款篮球架主立柱由三节钢管组装而成，立柱表面喷塑处理，使用寿命长，不易褪色，底座材质为高强度 PE，具有耐腐蚀，防紫外线、耐老化的优点。



#### 4、滑雪板

滑雪板发明于 20 世纪初的北欧，滑雪者使用滑雪板来提高在滑雪时的速度。公司的滑雪板选用高密度聚乙烯抗寒材料制作而成，具有结实耐磨耐低温，体积小、方便携带、轻巧、坚固、美观的特点。其中大号纹理滑雪片加长加厚，能有效增加摩擦力，坐垫采用人性化设计，防滑便于掌控，握把通过加厚弧形设计后，握在手里舒适安全。

#### CD-K005

Dimensions (cm): 57.5X38.5X3cm

Packing size:58X39X28cm/30pcs

Net weight:0.2kg/pc

Material:PP

Load Quantity:

| Container | Quantity(PCS) |
|-----------|---------------|
| 20'       | 14580         |
| 40'       | 30750         |
| 40'HQ     | 36060         |



#### 5、可伸缩性乒乓球网架

乒乓球网架是乒乓球桌上不可缺少的组成部分。传统的乒乓球网架大多是两边安装立杆，然后再把网布套牢在立杆上，这样的装置在使用较长时间后，中间网布会因为疲劳而垂凹下来，且更换很不方便。公司的可伸缩性网架体侧面设有夹紧装置，网架体内部底端设有凹槽，网架体内部顶端设有转动轴底座，转动轴底座上设有通孔且该通孔内设置有圆圈弹簧，凹槽和转动轴底座之间设有转动轴，转动轴一端穿过转动轴底座的通孔与圆圈弹簧连接，另一端卡入凹槽内，转动轴

上连接有网布，使网布一直保持紧绷状态，避免网布下垂。公司的乒乓球网架便于携带，使用广泛，在工作、休闲之余可在不同的桌子上使用，目前流行于欧洲。



## 6、秋千组合

秋千组合产品在公园、社区、学校里普遍都能看到，传统的跷跷板、秋千、滑梯都是以单一形式存在，主体框架都是以焊接形式固定在地面上，这种单一形式无法满足使用者的需求。公司生产的多功能跷跷板、秋千、滑梯组合产品克服了现有产品功能单一的不足，将跷跷板、秋千、滑梯组合在一起，秋千组由上横梁和两横梁穿插一起，用连接螺栓固定，底下支撑脚用四根上支撑脚和四根下支撑脚穿在一起并用螺栓连接，最后固定在横梁上，四根整体支撑脚用两根横杆加固。秋千组横梁下分别设有若干秋千支杆，秋千支杆顶端是用螺栓固定在横梁上，两秋千支杆下端连用秋千坐垫。跷跷板体的支脚是通过连接螺栓连接在秋千组的一支撑脚上，两跷跷板坐垫安装在横梁杆上，横梁杆通过连接块将其安装在支脚上，滑梯部分的扶手双杆和连杆连在一起，再连接在横杆上。与传统秋千产品相比，公司的秋千组合产品功能更为完善，且结构简单，安装方便，整体美观大方，增加了人们的使用乐趣，可以锻炼儿童四肢肌群力量，增强儿童的身体平衡力和协调性，是目前欧美国家儿童的必需品。跷跷板秋千滑梯组合各部件均使用高强度钢材和高韧度塑料制作而成，并且都可拆卸，给运输包装带来简便，安装时将各部件通过连接螺栓即可安装使用。



### 7、足球门

公司生产的足球门选用优质钢材或高密度PVC管，对钢材进行了符合国家标准防锈处理，应用先进的焊接技术和粉末喷涂设备生产，广泛使用校园、体育场和其它娱乐场所。足球门具有耐磨、防腐、便于移动组装、时尚等优点，使用者可随时随地拆卸安装，使用简单、省力，移动方便，在室内室外均可使用。公司可以根据客户的需求定做个性化的足球门，满足从幼儿到成年人的需求。



### 8、喷雾器

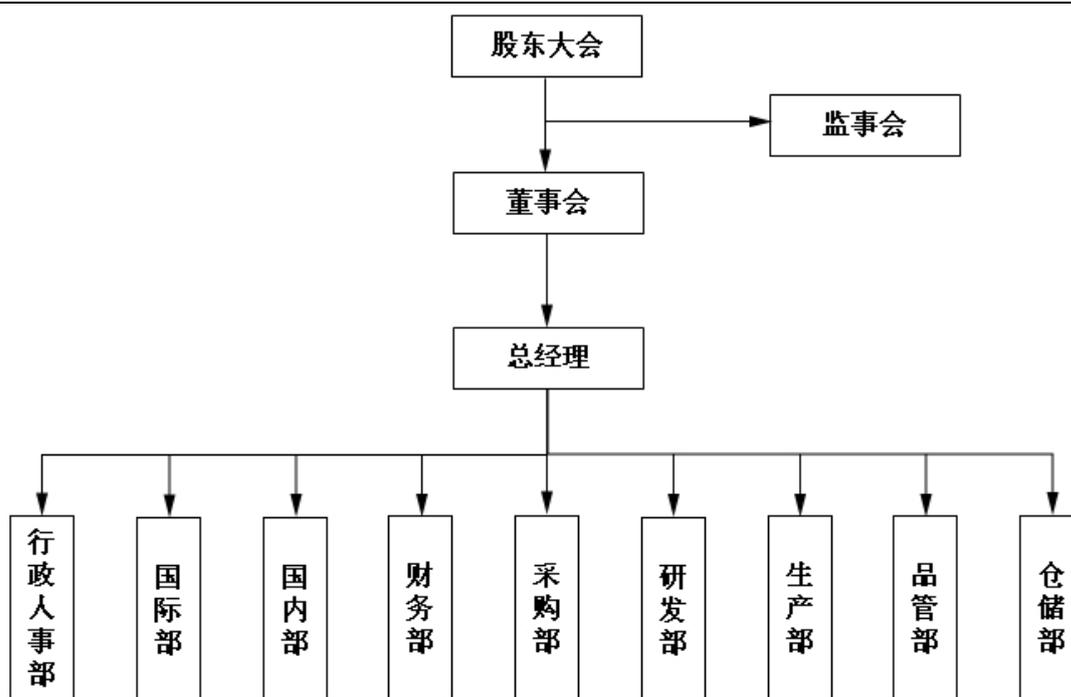
公司的喷雾器具有微型电动机的微型水泵、电源装置及喷头，壳体包括上壳

体和下壳体，上壳体为储液腔，具有微型电动机的微型水泵和电源装置位于下壳体内，下壳体底部的管口通过进液管与具有微型电动机的微型水泵的进口连通，电源装置与具有微型电动机的微型水泵电连接。与传统的喷雾器相比，公司的喷雾器与现有的喷雾器采用了具有微型电动机的微型水泵，同时改变了喷雾内部的构造，使其变得结构简单、体积小、重量轻，降低了使用者的劳动强度。公司生产的喷雾器广泛适用于果树、花卉、烟草、温室大棚等各种农作物的病虫害防及喷洒，也可用于公共环境的消毒、除蚊与灭菌。



## 二、内部组织结构及业务流程

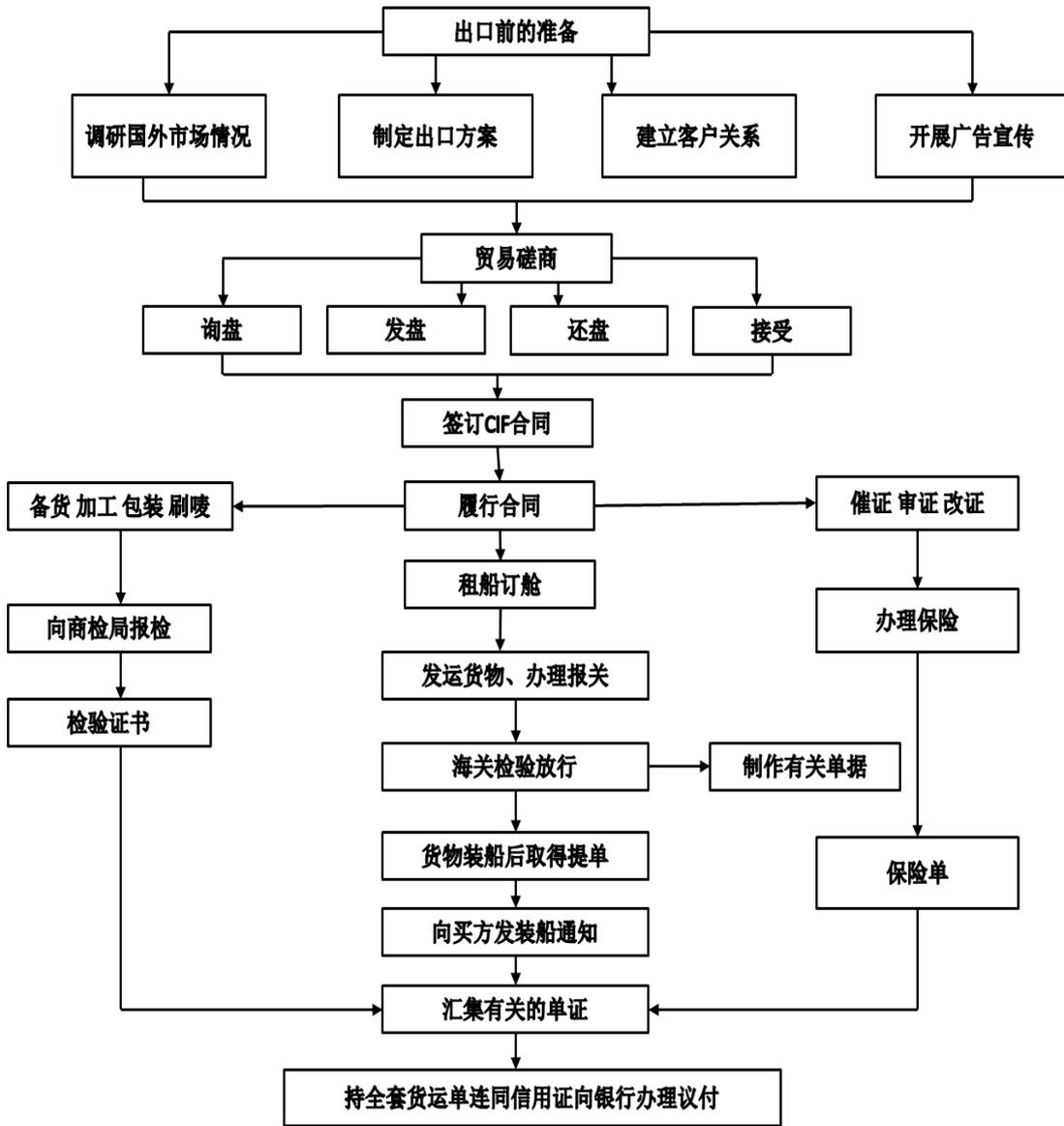
### （一）内部组织结构图



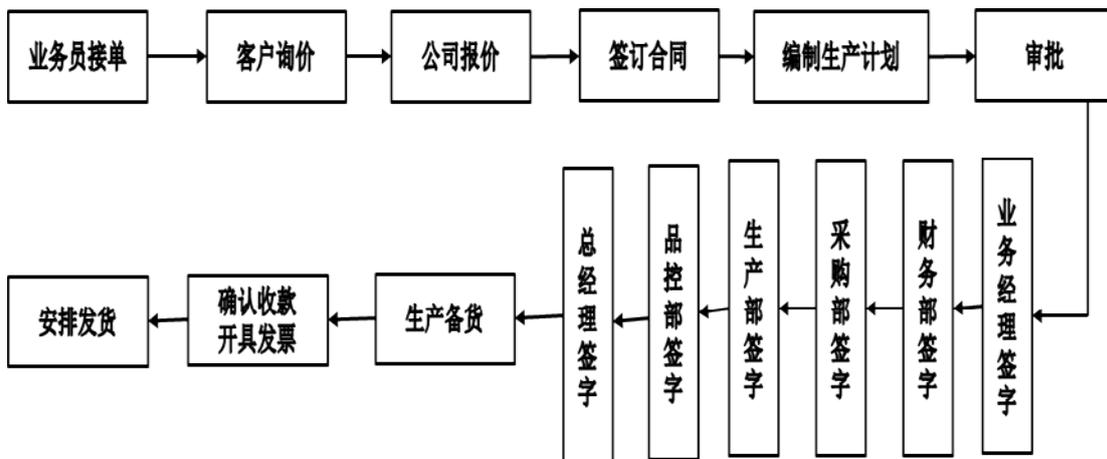
## (二) 公司业务流程图

### 1、销售流程：

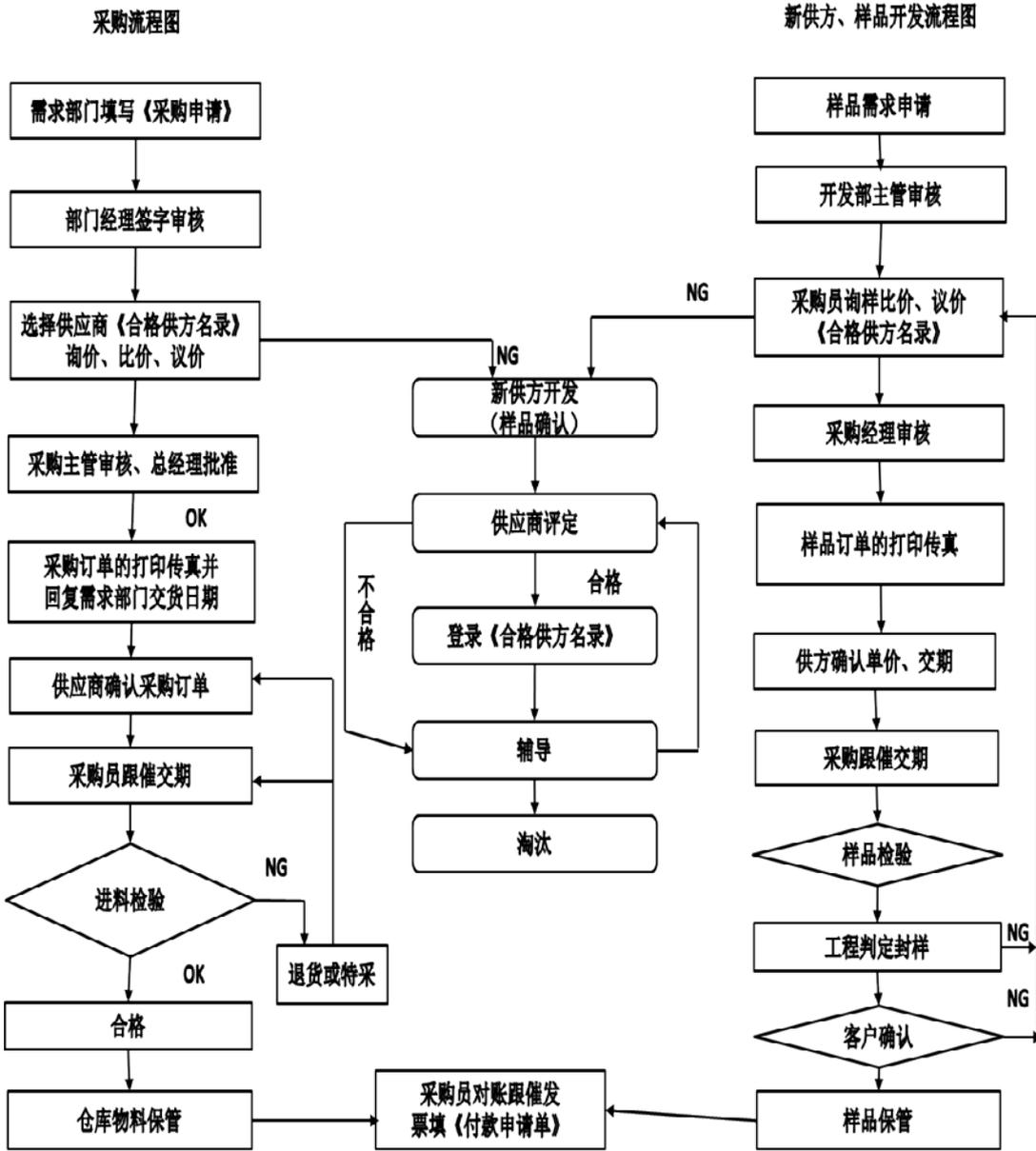
#### (1) 国际贸易流程：



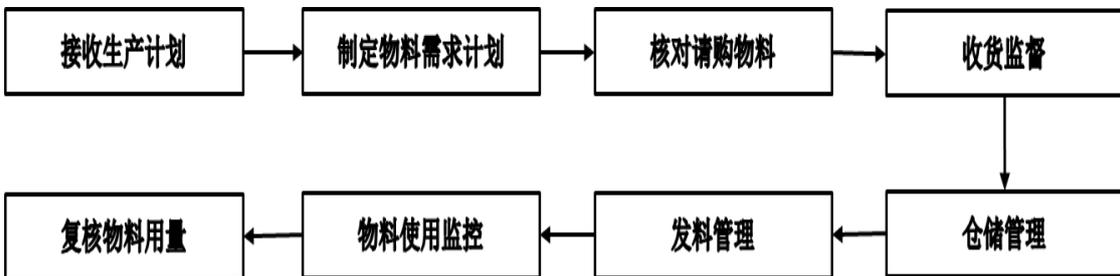
(2) 国内销售流程:



2、采购流程:



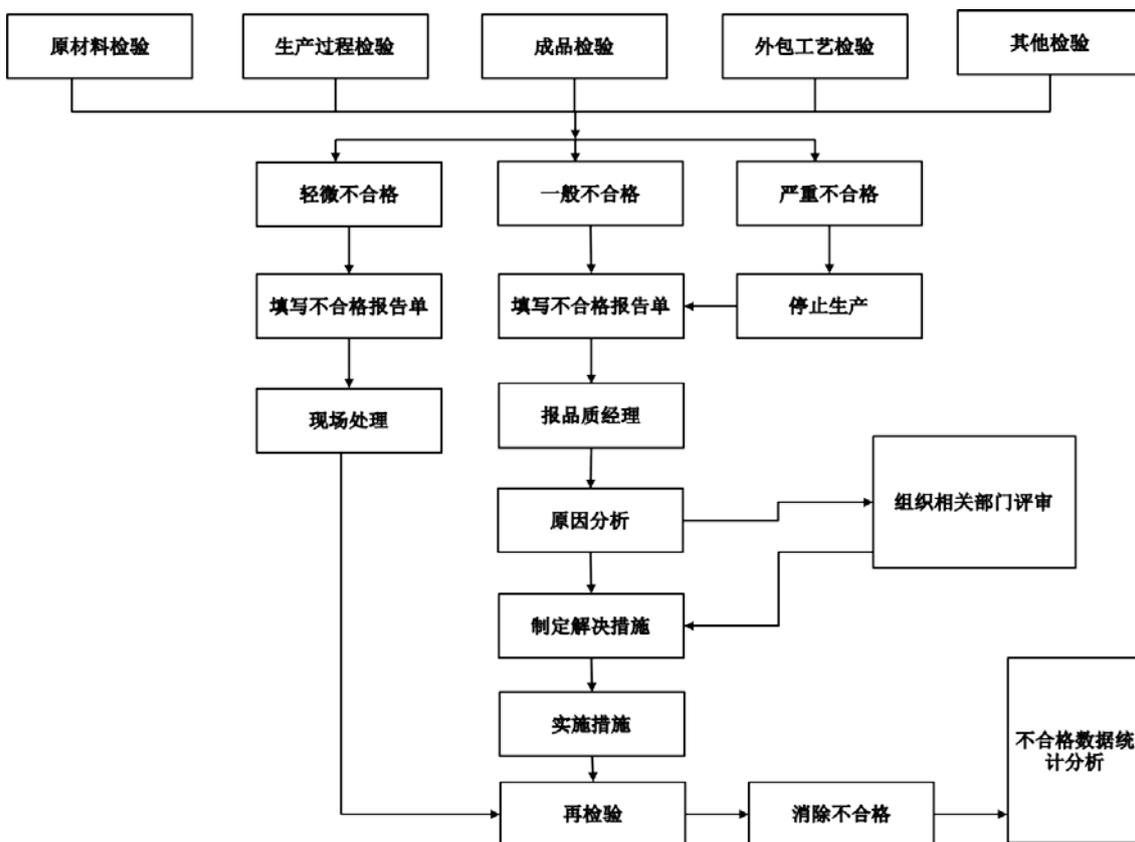
3、仓储流程:



4、产品研发流程:



5、品管流程：



三、与公司业务相关的关键资源要素

(一) 公司主要产品的技术特点

体育用品的技术特点体现在产品的设计创意、制造技术以及工艺水平等方面。由于体育产品为非标准化产品，能否为客户提供设计新颖、使用方便、符合现代人节奏的产品，并且在生产中有严格的质量控制、生产流程和品质控制等是技术竞争力的体现。近年来，随着各国对体育健身事业重视程度的提高，市场对各类体育用品的环保要求以及产品的外观、款式和功能的要求不断提高，需要各体育

用品制造商在产品设计方面具有对流行趋势的把握能力。

公司自成立以来，坚持体育运动用品的设计、生产，在健身踏板、壶铃、可伸缩性乒乓球网架、篮球架、秋千组合产品等主要产品方面积累了较为丰富的经验，并且在体育用品产品的功能设计、外观设计和结构设计等方面做到人性化和美观，质量可靠、售后服务完善，可伸缩性乒乓球网架、秋千组合等产品都得到了客户的高度认同。

## （二）公司的无形资产情况

### 1、公司的无形资产

截至 2013 年 12 月 31 日，公司的无形资产情况如下表所示：

单位：元

| 编号 | 无形资产类型 | 名称    | 原值           | 累计摊销       | 最近一期账面价值     |
|----|--------|-------|--------------|------------|--------------|
| 1  | 土地使用权  | 土地使用权 | 4,737,008.46 | 663,188.46 | 4,073,820.00 |
| 2  | 软件     | 软件    | 78,000.00    | 75,500.00  | 2,500.00     |

公司账面的无形资产主要为土地使用权和购买的软件。截至2013年12月31日，公司拥有一宗国有出让土地的使用权，系出让方式取得，土地原值为4,737,008.46元，目前账面价值为4,073,820.00元。公司的软件无形资产原值78,000.00元，截至2013年12月31日的账面价值为2,500.00元。

### 2、商标

截至本说明书签署之日，公司有2个商标正在申请受理中，具体如下：

| 序号 | 商标名称   | 方式   | 商标申请号    | 受理日期       |
|----|--|------|----------|------------|
| 1  |  康莱宝体 | 自主申报 | 13480506 | 2013.11.04 |
| 2  |       | 自主申报 | 13928449 | 2014.02.19 |

### 3、专利技术

截至本说明书签署之日，公司已拥有 1 项实用新型专利，4 项外观设计专利；公司正在申请的实用新型专利 5 项，外观设计专利 2 项。

公司拥有的外观设计专利情况如下：

| 序号 | 名称      | 专利号              | 权利人           | 授权公告日      | 权利期限 |
|----|---------|------------------|---------------|------------|------|
| 1  | 健身踏板    | ZL201330292541.2 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.12.25 | 十年   |
| 2  | 健身跳板(1) | ZL201330292518.3 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.12.25 | 十年   |
| 3  | 健身跳板(2) | ZL201330292582.1 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.12.25 | 十年   |
| 4  | 伸缩乒乓球网架 | ZL201330292610.X | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.12.25 | 十年   |

公司拥有的实用新型专利情况如下：

| 序号 | 名称         | 专利号              | 权利人           | 授权公告日      | 权利期限 |
|----|------------|------------------|---------------|------------|------|
| 1  | 一种可伸缩乒乓球网架 | ZL201320369384.5 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.12.25 | 十年   |

公司正在办理登记手续的实用新型专利情况如下：

| 序号 | 专利名称           | 专利号            | 申请人           | 受理日期       |
|----|----------------|----------------|---------------|------------|
| 1  | 一种可升降篮球架       | 201320624681.X | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.10.10 |
| 2  | 一种跷跷板秋千蹦床的组合装置 | 201320618641.4 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.9.30  |
| 3  | 一种跷跷板秋千滑梯组合装置  | 201320617040.1 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.9.30  |

公司正在申请受理的实用新型专利情况如下：

| 序号 | 专利名称        | 专利号            | 申请人           | 受理日期      |
|----|-------------|----------------|---------------|-----------|
| 1  | 一种可拆装的健身踏板  | 201420049056.1 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2014.1.26 |
| 2  | 一种灌装有水泥沙的壶铃 | 201320369218.6 | 张超            | 2013.6.25 |

公司正在申请的外观设计专利情况如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号            | 申请人           | 受理日期       |
|----|------|----------------|---------------|------------|
| 1  | 篮球架  | 201330579442.2 | 浙江康莱宝体育用品有限公司 | 2013.11.27 |
| 2  | 壶铃   | 201430015737.1 | 张超            | 2014.1.21  |

**注：**公司已取得的无形资产具有相应的权属证明。目前，正在申请的一项实用新型专利（专利名称：一种灌装有水泥沙的壶铃，专利号：201320369218.6）及一项外观设计专利（专利名称：壶铃，专利号：201430015737.1）的权利人为

公司，公司工作人员在申请时将申请人误办成张超。张超承诺，以上两项正在申请受理的专利办好后，会及时将权利人变更为股份公司。

### （三）主要生产设备等重要固定资产使用情况、成新率或尚可使用年限

截至 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下表所示：

单位：元

| 资产项目      | 折旧年限    | 原值                   | 累积折旧                | 净值                   | 成新率(%)       |
|-----------|---------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 房屋及建筑物    | 10-20 年 | 12,556,687.47        | 2,093,461.54        | 10,463,225.93        | 83.33        |
| 机器设备      | 6-10 年  | 4,778,520.27         | 869,786.76          | 3,908,733.51         | 81.80        |
| 运输工具      | 5 年     | 3,054,148.00         | 1,253,791.73        | 1,800,356.27         | 58.95        |
| 电子和办公设备   | 3-5 年   | 389,317.30           | 288,873.71          | 100,443.59           | 25.80        |
| <b>合计</b> |         | <b>20,778,673.04</b> | <b>4,505,913.74</b> | <b>16,272,759.30</b> | <b>78.31</b> |

公司的主要固定资产包括房屋及建筑物、机器设备等，目前总体成新率 78.31%。其中房屋及建筑物固定资产原值为 12,556,687.47 元，目前账面价值为 10,463,225.93 元，成新率为 83.33%；机器设备固定资产原值为 4,778,520.27 元，目前账面价值为 3,908,733.51 元，成新率为 81.80%。公司主要固定资产成新率保持较高的状态。

### （四）业务许可与公司资质

#### 1、业务许可情况

截至本说明书签署之日，公司未取得任何特许业务许可资质。

#### 2、公司获得资质与荣誉情况

截至本说明书签署之日，公司拥有的资质证书及荣誉如下表：

| 序号 | 证书名称                    | 颁发机关                         | 颁证时间    |
|----|-------------------------|------------------------------|---------|
| 1  | 2011 年度台州市最具成长潜力中小企业    | 台州市经济和信息化委员会                 | 2012.3  |
| 2  | 安全生产标准化企业三级企业           | 台州市安全生产监督管理局<br>国家安全生产监督管理总局 | 2013.9  |
| 3  | 质量管理体系                  | 北京兴国环球认证有限公司                 | 2013.9  |
| 4  | 浙江省工商企业信用 A 级“守合同重信用”单位 | 台州市工商行政管理局经济<br>开发区分局        | 2013.12 |

### （五）特许经营权情况

截至本说明书签署之日，公司未取得任何特许经营权。

## （六）员工情况

截至 2014 年 3 月 31 日，公司员工共有 152 人。具体结构如下：

### 1、按工作岗位划分

| 部门        | 人数         | 比例 (%)        |
|-----------|------------|---------------|
| 安装车间      | 12         | 7.90          |
| 包装车间      | 23         | 15.10         |
| 财务部       | 6          | 3.90          |
| 采购部       | 3          | 2.00          |
| 仓储部       | 9          | 5.90          |
| 吹塑车间      | 15         | 9.90          |
| 模具车间      | 2          | 1.30          |
| 五金车间      | 15         | 9.90          |
| 注塑车间      | 17         | 11.20         |
| 国际部       | 7          | 4.6           |
| 国内部       | 3          | 2.00          |
| 品管部       | 6          | 3.90          |
| 技术部       | 4          | 2.60          |
| 行政部       | 11         | 7.20          |
| 总经办       | 4          | 2.60          |
| 生产部       | 3          | 2.00          |
| 丝印车间      | 5          | 3.30          |
| 哑铃组       | 7          | 4.60          |
| <b>合计</b> | <b>152</b> | <b>100.00</b> |

### 2、按年龄结构划分

| 年龄结构    | 人数 | 比例 (%) |
|---------|----|--------|
| 18-19 岁 | 5  | 3.30   |
| 20-30 岁 | 52 | 34.20  |
| 31-40 岁 | 40 | 26.30  |
| 41-50 岁 | 43 | 28.30  |
| 51-60 岁 | 12 | 7.90   |

|    |     |        |
|----|-----|--------|
| 合计 | 152 | 100.00 |
|----|-----|--------|

### 3、按教育程度划分

| 教育程度  | 人数  | 比例(%)  |
|-------|-----|--------|
| 本科及以上 | 6   | 3.90   |
| 大专    | 21  | 13.80  |
| 中专    | 9   | 5.90   |
| 高中    | 13  | 8.60   |
| 初中    | 103 | 67.80  |
| 合计    | 152 | 100.00 |

### (七) 公司核心技术人员情况

张超，详见本公开转让说明书第一节之“四、公司股东情况之（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

许良成，男，1983年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于湖北四中学校，高中学历，高级电工，享受台州市特殊津贴。2001年3月起至2003年11月止，就职于江苏塑料厂有限公司，任吹塑学徒；2003年12月起至2006年9月止，就职于黄岩塑料厂，任注塑机修、注塑班长；2006年12月起至2009年10月止，就职于浙江恒勃有限公司，任注塑机修；2010年2月起至今，就职于本公司，先后任职注塑主管、吹塑主管、设备工程师。

程发茂，男，1989年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于江西应用技术职业学院，大专学历。2010年7月起至2011年3月就职于浙江三欧机械股份有限公司；2011年3月起至今，就职于本公司，先后任职技术部制图员、品管员、品管部经理、研发部经理。

刘元瀚，男，1983年5月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。大专学历，工程师职称。2003年9月至2006年12月就职于广东东莞勤德五金厂，任QE工程师；2007年3月至2010年12月就职于广东东莞金圣电子有限公司，任品管部部长；2011年3月至2013年8月就职于浙江汉唐茶文化有限公司，任品管部经理；2013年9月至今就职于浙江康莱宝体育用品股份有限公司，任品管部经理。

## 四、与公司业务相关的情况

### (一) 报告期业务收入的主要构成及各期主要产品或服务的规模、销售收入

详见本说明书财务部分章节之“报告期利润形成情况”。

## （二）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

公司生产的体育用品用途广泛，面向的消费群体包括从青少年到成年人。公司的主要产品用于出口，国际部直接与国外体育用品经销商、终端客户进行洽谈、签约。公司能够满足客户大规模订单的需求，并在与主要客户多年的合作中达到了双赢的目的，双方合作关系稳定。

2013 年公司前五大客户销售额情况：

| 序号 | 公司名称                        | 本年销售额（元）      | 占比（%） |
|----|-----------------------------|---------------|-------|
| 1  | 上海凯文文化用品有限公司                | 6,030,561.98  | 11.49 |
| 2  | PANDA COOPERATION           | 5,435,915.60  | 10.36 |
| 3  | RHK LTD                     | 4,943,463.69  | 9.42  |
| 4  | ALVIN INTERNATIONAL PYT LTD | 4,724,723.51  | 9.00  |
| 5  | FAR EAST CO., LTD           | 2,730,643.64  | 5.20  |
| 合计 |                             | 23,865,308.42 | 45.47 |

2012 年公司前五大客户销售额情况：

| 序号 | 公司名称                        | 本年销售额（元）      | 占比（%） |
|----|-----------------------------|---------------|-------|
| 1  | 上海凯文文化用品有限公司                | 7,017,611.15  | 17.47 |
| 2  | ALVIN INTERNATIONAL PYT LTD | 3,989,938.68  | 9.93  |
| 3  | RHK LTD                     | 2,603,355.27  | 6.48  |
| 4  | 苏州斯普达健美用品有限公司               | 1,659,599.24  | 4.13  |
| 5  | 南通司柏特贸易有限公司                 | 1,440,812.74  | 3.59  |
| 合计 |                             | 16,711,317.08 | 41.60 |

2012 年、2013 年公司对前五大客户的销售额占全年销售额的比例分别为 41.60%、45.47%，其中第一大客户的占比分别为 17.47%、11.49%，呈现下降趋势。公司的前五大客户中并不存在单一客户占全年销售比重超过 20%的情况，不存在对单一客户的重大依赖。

报告期内公司的前五大客户中，PANDA COOPERATION 是保加利亚的进口公司，公司主要向其销售用于该国中小学校的体育设施设备，如足球门，篮球架等；RHK LTD 是中国香港公司，主要从国内采购体育用品，五金，电器等产品，销售网络覆盖法国，意大利，德国等欧洲各国；ALVIN INTERNATIONAL PYT LTD 位于澳大利亚

墨尔本，该公司与澳大利亚及新西兰的一些大型连锁零售商如 K-mart, Target 等有密切合作，为其提供采购及售后服务，公司主要向其提供大、中型家用篮球架，乒乓球桌等产品；FAR EAST CO., LTD 位于中国台湾，主营健身、体育产品进出口，主要市场是美国和欧洲，与美国一些大型体育健身用品零售商及综合性百货商店如 Wal-mart 等有稳定合作关系；上海凯文文化体育用品有限公司主要经营文化办公用品，体育用品等，产品销往澳大利亚、新西兰等；苏州斯普达健美用品有限公司是专业健身用品的贸易平台，经营国际代工与自有品牌营销；南通司柏特贸易有限公司是一家销售健身器材、体育用品、健身房用品等的贸易公司。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东在主要客户中均未占有权益，亦不存在其他关联关系。

### （三）报告期内主要产品的原材料、能源及供应情况，报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

与公司产品原材料相关的行业有塑料行业、钢材五金行业、包装行业等，公司产品生产主要的能源为电力。公司产品需要的原材料主要是塑料、钢铁和包装纸，塑料和纸质包装行业是资源和劳动密集型行业，钢铁行业在我国属于产能过剩行业，钢铁原料价格在短期内不会出现较大幅度的上涨，公司产品所需的原材料和能源供应充足，不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

2013 年公司前 5 大供应商采购额：

| 序号 | 公司名称           | 本年采购额（元）      | 占全年采购比例（%） |
|----|----------------|---------------|------------|
| 1  | 远大石化有限公司       | 4,116,239.32  | 11.40      |
| 2  | 淳安县千岛湖日进塑化有限公司 | 3,424,615.38  | 9.49       |
| 3  | 霸州市万通金属制品有限公司  | 2,624,455.73  | 7.27       |
| 4  | 台州市森盛印刷包装有限公司  | 2,348,878.30  | 6.51       |
| 5  | 宁波市摩利进出口有限公司   | 2,138,867.52  | 5.93       |
| 合计 |                | 14,653,056.25 | 40.60      |

2012 年公司前 5 大供应商采购额：

| 序号 | 公司名称           | 本年采购额（元）     | 占全年采购比例（%） |
|----|----------------|--------------|------------|
| 1  | 远大石化有限公司       | 6,871,944.44 | 23.13      |
| 2  | 淳安县千岛湖日进塑化有限公司 | 4,091,141.88 | 13.77      |
| 3  | 台州市森盛印刷包装有限公司  | 2,401,039.32 | 8.08       |
| 4  | 霸州市胜芳镇华贸钢管有限公司 | 2,261,360.80 | 7.61       |

|    |               |               |       |
|----|---------------|---------------|-------|
| 5  | 霸州市新冠金属制品有限公司 | 2,052,477.44  | 6.91  |
| 合计 |               | 17,677,963.88 | 59.50 |

2012年、2013年前五大供应商占全年采购额的比重分别为59.50%、40.60%，其中对第一大供应商的比例分别为23.13%、11.40%。报告期内前五大供应商采购集中度下降，不存在对单一供应商的依赖，且主要供应商未发生变化。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在主要供应商中均未占有权益，亦不存在其他关联关系。

#### （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。其中主要合同及其履行情况如下：

| 签署日期       | 合同性质 | 交货期限    | 交易标的 | 交易主体                         | 合同金额（元）      | 履行情况 |
|------------|------|---------|------|------------------------------|--------------|------|
| 2013.7.17  | 销售合同 | 2013.10 | 篮球架  | 上海凯文文化体育用品有限公司               | 583,000.00   | 已完成  |
| 2013.7.13  | 销售合同 | 2012.11 | 平衡板  | 苏州斯普达健美用品有限公司                | 966,144.00   | 已完成  |
| 2012.2.15  | 销售合同 | 2012.04 | 踏板   | KYVAS INTERNATIONAL CO., LTD | \$114,491.20 | 已完成  |
| 2013.4.28  | 销售合同 | 2013.08 | 篮球架  | 上海凯文文化体育用品有限公司               | 369,240.40   | 已完成  |
| 2013.4.28  | 销售合同 | 2013.07 | 篮球架  | 上海凯文文化体育用品有限公司               | 373,628.80   | 已完成  |
| 2013.9.25  | 采购合同 | 2013.10 | 钢管   | 霸州市万通金属制品有限公司                | 863,600.00   | 已完成  |
| 2013.8.28  | 采购合同 | 2013.09 | 钢管   | 霸州市万通金属制品有限公司                | 812,200.00   | 已完成  |
| 2013.11.12 | 采购合同 | 2013.11 | 塑料   | 浙江前程石化股份有限公司                 | 1,486,800.00 | 已完成  |
| 2012.5.5   | 采购合同 | 2012.05 | 塑料   | 淳安县千岛湖日进塑化有限公司               | 3,030,000.00 | 已完成  |
| 2013.10.12 | 采购合同 | 2013.10 | 塑料   | 淳安县千岛湖日进塑化有限公司               | 1,105,000.00 | 已完成  |

## 五、公司商业模式

公司致力于提高国际国内人民的身体素质，主要从事体育用品（体育健身器材）的设计、生产、销售与服务，生产的各类体育运动器材受众广泛，涵盖了从青少年到中老年的各个群体。公司主要采取“以销定产”的生产方式，销售是公司生产经营的核心环节，设计、研发、采购和生产环节均围绕销售展开。公司注

重研究和分析客户的消费需求，根据客户需要和市场需求不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性，开发出适应客户个性化需求的差异化体育产品，并通过渠道介绍、产品展览会参展、网络产品推广等多管齐下的营销渠道来获取业务合同并由此取得商品销售收入、利润和现金流。

**采购模式：**公司的采购分为按订单采购和库存采购两种方式，公司建立了严格的供应商管理程序，选择了一批符合公司要求的供应商，建立起《合格供应商名录》，从源头上把控原材料的质量，保证供货及时，有效降低生产成本。采购部负责供应商的信息查询、配合度评核和生产用原物料供应商的统筹管理。采购部根据采购或发包产品的规格，寻求有能力提供所需原材料的供应商后，请供应商提供与资质相关的资料（若是 A 类供应商，其必须提供通过 ISO9001: 2008 认证的证书复印件并经公司总经理批准）并报价，采购部对供应商所提供的资料进行初审，评审合格后登录《合格供应商名册》，并根据该名册进行原材料采购。

**生产模式：**公司制定严密的质量控制和科学的生产计划，保障生产过程有序高效进行。公司采取“以销定产”的生产模式，根据销售计划安排生产。公司设立的独立于生产部门的品管部负责产品生产过程中的来料品质控制、支撑控制、成品质量控制，确保各程序及生产环节能得到有效的控制和管理，进而保证公司的产品质量。

**销售与收款模式：**公司设置的国际部和国内部分别负责公司国际市场和国内市场的销售与服务，负责实施销售合同审核、客户管理、电子商务及货物运输、组织和实施贸易洽谈、参加博览会、展销会等工作。国外销售方面，公司直接与境外客户洽谈，确定销售产品的品种、规格型号、数量、价格、交货期、结算方式等并签订销售合同，在产品生产完成后，公司向海关提供货物发送境外客户的货运单据等全套报关单据，并办理出口报关手续。公司根据海外客户的资信和订货数量预收一定比例的货款，其余货款按照信用证规定支付。同时为便于销售管理，公司会选择部分资信良好、熟悉进口当地的终端厂商需求、服务能力强的客户作为公司产品的经销商，由经销商下订单采购公司产品，再销售给终端客户。国内销售方面，客户向公司下单后，如订购的产品为常规产品并且公司有现货，公司可以直接安排发货；如果客户有定制要求，通常由客户提供样品或图样，由公司根据其要求组织生产并销售，货款按合同约定进行结算。

作为一家集研发、生产和销售为一体的企业，公司主要通过各类现场展览会

及多年积累的客户洽谈获得订单，然后组织研发和生产团队进行产品的研发和生产并安排发货，公司通过一系列市场的推广活动，建立了较为广阔的客户销售网络，议价能力逐步提升，通过提供各类优质的体育产品和服务获取收入与利润。

## 六、行业概况

根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为 C. 制造业——24. 文教、工美、体育和娱乐用品制造业；根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业为 C. 制造业——24. 文教、工美、体育和娱乐用品制造业——244. 体育用品制造。公司所处细分行业为体育健身器材制造行业。

### （一）行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策

#### 1、行业主管部门

##### （1）工业和信息化部

工业和信息化部是体育用品行业的产业主管部门，负责产业政策的研究制定、产品开发和推广的政府指导、项目审批和产业扶持基金的管理。

（2）中国文教体育用品协会（China Stationery & Sporting Goods Association 简称 CSSGA）

中国文教体育用品协会是经国家民政部批准，具备全国性社会团体法人条件的国家一级协会和全国性行业组织，由全国文化教育类和体育休闲类的用品、器具、装备、器材的生产和经营企业组成，在业务上接受轻工总会领导和政府委托开展工作。中国文教体育用品协会的主要工作职责包括：反映企业呼声，帮助会员企业解决生产经营中遇到的困难；开展咨询服务，为会员、企业提供经济技术及市场信息；制订行规行约，协调行业关系；参与制定和贯彻实施国家标准；实施名牌战略，宣传推荐名牌产品企业；交流企业先进经验，推动企业技术创新。宣传国家政策，反映行业诉求，发挥政府与企业之间的桥梁和纽带作用；维护行业共同利益，维护会员合法权益，维护公平竞争与市场秩序；为会员、行业和政府服务；促进文教用品和体育用品产业的健康和可持续发展。

##### （3）中国轻工业联合会（china national light industry council 简称 CNLIC）

中国轻工业联合会是轻工业全国性、综合性的、具有服务和管理职能的工业性中介组织，主要职能包括承担开展行业经济发展调查研究，向政府提出有关经

济政策和立法方面的意见与建议；进行行业信息的收集、分析、研究和发布；参与制订行业规划；开展国内外经济技术交流和合作等十二项基本职责。凭借其广泛的行业代表性，以服务为宗旨，充分发挥政府与企业间的桥梁纽带作用，为促进中国轻工业的发展，为加强国际间的交流与合作而努力。

#### （4）中国体育用品联合会（China Sporting Goods Federation，简称 CSGF）

中国体育用品联合会是由全国体育用品生产、流通、科研和用户代表单位组成的非营利性社会团体法人，下设健身器材专业委员会、场馆器材设备专业委员会、体育器材专业委员会、运动服装专业委员会、运动鞋专业委员会和流通专业委员会。主要职能包括推进体育用品企业的联合，发展体育用品生产、促进体育用品流通，组织信息交流、提高体育用品质量、扶持和推广名牌产品，发展与国际体育用品组织的友好关系，扩大体育用品的国际合作和信息交流，繁荣中国体育用品市场。

## 2、行业监管体制

体育健身器材制造行业实行标准化管理和认证管理，直接管理机构为国家标准化管理委员会和国家认证认可监督管理委员会。全国体育用品标准化技术委员会是经国家标准化管理委员会确认的全国体育用品行业标准化方面的唯一技术机构，负责体育用品等产品国家标准、行业标准的解释管理工作。

国家标准化管理委员会是国务院授权的履行行政管理职能，统一管理全国标准化工作的主管机构。中国标准化工作实行统一管理与分工负责相结合的管理体制。按照国务院授权，在国家质量监督检验检疫总局管理下，国家标准化管理委员会统一管理全国标准化工作。国务院有关行政主管部门和国务院授权的有关行业协会分工管理本部门、本行业的标准化工作。国家认证认可监督管理委员会是国务院授权履行行政管理职能，统一管理、监督和综合协调全国认证认可工作的主管机构。

国家质量监督检验检疫总局对国家认证认可监督管理委员会和国家标准化管理委员会实施管理，是中华人民共和国国务院主管全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作，并行使行政执法职能的正部级国务院直属机构。

## 3、行业主要法律法规及政策

国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会、国家认证认可监督管理委员会等部门发布了有关体育用品的国家标准、行业标准和强制性认证等规则，实施市场准入和规范化管理。这些标准和规则构成了国内体育用品行业的政策体系。

国内主要法律法规和标准要求：

| 序号 | 法律法规名称         | 主要内容   | 发布单位       | 实施时间                  |
|----|----------------|--|------------|-----------------------|
| 1  | 《产品质量法》        | 加强产品质量的监督管理；推行产品质量认证制度和企业质量体系认证制度                          | 全国人大常委会    | 2000年9月1日             |
| 2  | 《标准化法》         | 鼓励采用国际标准；加快国家行业标准的制定与实施                                    | 全国人大常委会    | 1989年4月1日             |
| 3  | 《强制性产品认证管理规定》  | 未获得3C认证或未加中国强制性认证标志的，一律不得出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用              | 国家质检总局     | 2009年9月1日             |
| 4  | 《产品质量监督试行办法》   | 监督检查产品技术标准的贯彻执行；参与优质产品的审定；对产品质量争议进行仲裁                      | 国家标准化管理委员会 | 1985年3月15日<br>2011年修订 |
| 5  | 《产品质量监督抽查管理办法》 | 对可能危及人体健康和人身、财产安全的产品，影响国计民生的重要工业产品以及消费者、有关组织反映有质量问题的产品进行抽查 | 国家质检总局     | 2011年2月1日             |

#### 4、国家对该行业的政策扶持

国家出台了一系列优惠政策，为体育产业特别是体育用品制造业的发展注入了强劲的活力。国家在体育产业“十二五”规划中指出：提高中国体育用品业的自主创新能力，在进一步发挥行业指导作用的基础上，鼓励和引导体育企业增加研发投入，开展技术创新、产品创新和营销手段创新。由此可见，我国已将体育用品产业的创新能力提高到战略的高度。国务院先后颁布了《关于加快发展体育产业的指导意见》和《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》。浙江省政府也颁发了《浙江省服务业发展规划》、《关于加快发展体育产业的实施意见》等，由此可以预见体育用品制造业未来10年发展将面临着良好的宏观环境和难得的发展机遇。

相关产业政策汇总：

| 时间    | 发布机构   | 政策法规          | 主要内容与意义   |
|-------|--------|---------------|---|
| 2011年 | 国家体育总局 | 《体育产业“十二五”规划》 | 以体育健身休闲业、体育竞赛表演业为先导，带动体育用品业、体育中介业等业态的联动发展，加大扶持力度，完善产业政策体系，实现可持续 |

|       |        |                         |   |
|-------|--------|-------------------------|---|
|       |        |                         | 发展。做大做强体育用品业，制定与完善国家标准和行业标准，加强体育用品质量认证，进一步提升我国在世界体育用品业中的地位。积极扶持中小体育企业发展，充分发挥其在自主创业、吸纳就业等方面的优势；进一步提高体育产业素质，提升体育产业技术水平和科技创新能力，促进体育产业良性发展。   |
| 2010年 | 国务院办公厅 | 《国务院办公厅关于加快发展体育产业的指导意见》 | 大力发展体育健身市场。在不断加大投入，加强城乡居民基本体育服务的基础上，积极培育体育健身市场，培养群众体育健身意识，引导大众体育消费。广泛开展群众喜闻乐见的运动项目，加强群众体育俱乐部建设；积极稳妥开展新兴的户外运动、极限运动等项目的经营活动，因地制宜地开发和培育具有地方特色的体育健身项目，加强对民族民间传统体育项目的市场开发、推广。做大做强体育用品业。进一步提升我国在世界体育用品业中的地位。积极推进标准化工作，制定完善国家标准和行业标准，加强涉及强制性标准体育用品质量监管，加强体育用品产品的认证工作，有效推动体育用品的品牌建设，增强我国体育用品的国际市场竞争力。 |
| 2009年 | 国务院办公厅 | 《关于全民健身器材招标采购的指导意见》     | 通过招标采购方式，采购大量器材，促进全民健身工程建设的快速发展。进一步规范全民健身器材招标采购工作，保证器材质量，保障人民群众健身权益和健身安全，营造健身器材生产企业的公平竞争环境。优先采购通过ISO9001质量管理体系、ISO14000环境管理体系和OHSAS18000职业健康安全体系认证的企业产品。  |
| 2009年 | 国务院办公厅 | 《全民健身条例》                | 有计划地建设公共体育设施，加大对农村地区和城市社区等基层公共体育设施建设的投入，促进全民健身事业均衡协调发展。支持、鼓励、推动与人民群众生活水平相适应的体育消费以及体育产业的发展。鼓励全民健身活动站点、体育俱乐部等群众性体育组织开展全民健身活动，宣传科学健身知识。  |

## （二）行业概况

### 1、体育用品制造业概述

体育产业已经日益被各国所重视。中国体育产业从2005年开始快速发展，北京奥运会之后形成良性循环，近几年持续保持跳跃式发展态势。北京奥运会后，中国政府努力推动“体育大国”向“体育强国”迈进的发展战略。除大力发展全民健身、提高竞技体育水平之外，加快发展体育产业是建设体育强国的另一个重要内涵。2010年3月，国务院办公厅发布《关于加快发展体育产业的指导意见》。这标志着我国体育产业由各方面自行发展，向由国家主导、各部门和全社会共同推动发展的重大转变，体现了国家把推动体育产业发展放在国民经济和社会发展

的重要战略位置。

体育用品业是体育产业的一个重要组成部分，它包括体育用品制造业和体育用品销售业，体育健身娱乐业、体育竞赛表演业、体育培训业和体育中介业等体育服务行业的发展都离不开体育用品业的赞助和支持。广义的体育用品指在进行体育教育、竞技运动和身体锻炼的过程中所使用到的所有物品。根据体育自身不同的特点和用途，体育用品可以分为：(1). 健身器材，如踏步机、握力器等；(2). 竞赛项目用品，如篮球、足球、篮球架等；(3). 运动护具，如护腕护具等；(4). 运动服饰，如运动衣、运动鞋等；(5). 运动休闲用品，如秋千架，飞盘等；(6). 其他体育用品。体育用品随着我国体育事业的蓬勃发展越来越深入到我们广大消费者生活的方方面面，和我们人民的生活健康、娱乐消遣紧密相连，在促进人民身体健康、陶冶情操、以及培养高尚品格等方面发挥着不可替代的重要作用。

2008年北京奥运会的举办为中国的体育用品制造行业的发展带来了前所未有的发展机遇。中国产业研究报告网发布的《2013-2017年中国体育用品市场深度调查及前景预测报告》指出，2011年末，我国体育用品制造工业企业达850家，行业总资产达574.45亿元，比2010年增长14.93%；我国规模以上体育用品制造工业企业实现主营业务收入达945.4亿元，比2010年增长16.02%；实现利润总额达43.2亿元，比2010年增长27.24%。2012年我国体育用品行业销售增加值达1936亿元，同比增长9.73%，占GDP的比重为0.37%，与上年同期基本持平。其中浙江省2012年体育及相关产业总产出869.42亿元，创造增加值为249亿元，体育用品制造业实现增加值62.62亿元。2012年中国体育用品行业进出口总额174.67亿美元，实现贸易顺差159.13亿美元。其中进口额为7.7亿美元，同比增长14.97%，出口额166.90亿美元，同比增长4.87%，运动器材在出口额中所占比重超过50%。随着我国体育用品专业化程度和产业品质的不断提高，越来越多的中国制造进入国际市场，占据世界体育用品行业越来越高的市场份额。

## 2、我国体育用品制造行业的特点

### (1) 市场前景广阔

根据《2012中国体育用品产业发展白皮书》的数据显示，体育运动器材市场整体发展情况良好，球类产品、训练健身器材等均呈现较好态势。其中球类产品制造行业销售收入逐年上升，年均增长率超过10%，2012年实现销售收入126.63亿元，同比增长14.42%；2012年行业产销率达到98.48%，产销衔接良好，行业市

市场前景较为稳定，据预测未来五年仍能保持 10%以上的年均增长。训练健身器材制造行业销售收入逐年上升，2012 年实现销售收入 292.15 亿元，同比增长 15.60%；行业产销率为 100.05%，表明产销衔接处于非常好的状况。训练健身器材行业前景乐观，呈现出平民化、品牌化和三四线市场下沉化的三大发展趋势。

#### （2）从规模扩张向效益扩张转变

根据中国产业研究报告网发布的《2013-2017 年中国体育用品市场深度调查及前景预测报告》，2003 年—2011 年，我国体育用品制造业规模以上企业实现的主营业务收入逐年上升，从 2003 年主营业务收入的 212.6 亿元到 2011 年的 945.4 亿元，年均增长 16.02%。2008 年以来，我国体育用品制造业利润总额相比前几年显著提高，从 2008 年的 13.1 亿元，提高到 2011 年的 43.2 亿元，年均增幅 27.24%。以上数据表明体育用品制造业的发展模式逐步从规模扩张向效益扩张转变。

#### （3）行业高度集聚

改革开放 35 年来，我国加强了区域产业集群的开发建设，体育用品制造产业由简单的加工制造，快速成长为规模巨大、门类齐全、集设计研发生产于一体的新的产业形态，通过国家级体育产业基地的建设以及各地区体育产业扶持政策的不断落实，以重点体育用品门类为特色的集群式发展态势已经形成。我国体育用品产业集群主要集中在沿海开放地区，从省份和产量上看主要集中在江苏、浙江、广东、福建、上海，产业聚集程度超过了 85%，体育器材主要集中在浙江的富阳、苍南，篮排足 3 大球主要集中在上海、天津和浙江的奉化、富阳，江苏省的太仓，运动服主要集中在福建省的石狮、广东省的中山、浙江省的海宁。我国体育用品产业集群发展迅速，已经成为世界体育用品生产的主产地之一和销售的集散地。

#### （4）行业竞争加剧

经过十年的快速发展，中国体育用品制造企业在数量和规模上均呈现快速增长趋势。中国体育用品业增加值从 2006 年的 782 亿元增长到 2012 年的 1936 亿元，增幅接近 150%。但从 2011 年开始，受制于成本持续上涨、增长方式遇到瓶颈以及库存压力变大等内外部因素的影响，增速逐步放缓。随着我国经济水平的不断提升，劳动力成本的不断上扬，销售渠道的成本不断增加，同时又受国际经济环境、原材料价格增加、人民币升值、出口压力递增等因素的影响，体育用品制造业的竞争愈加激烈。伴随着市场细分程度的深化，门类领先品牌发展规模和核心竞争优势的不断强化，经营模式的转变以及品牌核心竞争力的优化，裹足不前、因循

守旧、竞争力缺失的企业将会面临被淘汰的风险。

#### （5）企业规模较小

我国体育用品制造企业绝大部分是中小企业，年产值超过 10 亿美元的体育用品企业排行榜上尚无中国企业。体育用品制造业在我国属于劳动密集型行业，但没有发挥出劳动力的比较优势。91%的企业员工在 600 人以下，企业规模较小，多数企业仅仅承担了加工层次中属于劳动密集的制造部分和生产属于生产成熟期价格竞争的产品。

#### （6）产品附加值低，研发投入少，缺乏创新

我国的体育用品制造企业主要是出口导向型企业，基本以 OEM 形式进入国际市场，利用劳动力资源禀赋，靠承接国外公司的加工贸易订单，进行贴牌生产，从而获得较好的出口业绩。但这种处于产业价值链低端的贴牌生产模式使得企业没有足够的资金进行技术创新，产品的科技附加值较低。另外，我国体育用品制造企业大部分没有自己的科研研发机构，不搞研发，缺乏创新，只靠模仿国外的产品，导致产品结构趋同化现象严重，同时又缺乏传统产品升级换代的前瞻意识，产品没有特色，没有核心竞争力。在生产研发方面投入的资金不足，导致自身核心产品缺乏。

### 3、体育用品制造行业未来发展趋势

体育产业特别是体育用品制造业的发展程度已经成为衡量一个国家经济与文化发展的重要标志。随着改革开放的不断深入，国民经济持续稳定的发展，人均收入水平的提高和健康意识的增强，人们更加注重生活质量，追求文明健康的生活方式，体育健身正成为时下人们缓解工作压力、调节生活节奏、放松心情、恢复精力的新追求。体育健身器材已经越来越多地进入公众与私人领域，潜在的庞大消费市场为体育用品制造行业的发展提供了良好基础。总的来说，体育用品制造业未来发展有以下几大趋势：

#### （1）注重品牌建设

品牌是影响产品市场占有率的重要因素，好的品牌具有巨大的影响力，会影响采购商和消费者的选择。随着生活水平的提高和消费意识的改变，人们越来越重视产品的环保和安全性能，而品牌对消费者来说无疑是质量的重要保证。另外，拥有较高市场认知度的品牌也是提升产品档次，获取稳定销售渠道的重要手段。

国内体育用品制造企业主要以贴牌生产为主，品牌效应不明显、竞争力不强。

行业内的一些优势厂商已经意识到贴牌生产经营模式的依赖性与局限性，开始注重自主品牌建设，通过加大研发投入、打造品牌效应、提高全系列产品供应能力和销售模式创新等手段摆脱贴牌生产经营模式，成功地形成了自身技术和品牌优势，实现自主经营，获得国内外消费者的广泛认可，在细分市场取得相对优势地位。

## （2）注重网络营销

目前，我国体育用品制造企业的营销模式基本上还局限在传统模式上，创造的产值和利润无法与世界级品牌相比。单一的、小规模、局限性销售模式是目前我国体育用品的主要营销模式，尤其是信息发布、流通的速度较慢，销售渠道落后，物流配送不及时等关键因素已不适应现代体育商品市场的发展。

随着科技、文化和经济的发展，尤其是互联网技术和通信技术的迅猛发展，人们的信息意识、对信息资源的使用愈来愈重视。一方面，互联网的出现，改变了人们的消费习惯，使得传统品牌不得不转变以往的经营方式，走向线上线下融合一体发展的道路。另一方面，在经历了产品同质化、高库存危机之后，传统体育用品制造行业逐步意识到以消费者需求为核心打造产品的重要意义。越来越多的体育用品制造企业在营销过程中已经不仅仅局限于传统营销的方式，而逐渐将网络营销作为一种企业整合营销资源、进行市场推广和品牌树立的重要手段。在国际贸易中，阿里巴巴等知名网站推动了 B2B 交易方式的发展，出口方减少了许多事务性工作，进口方易于货比三家，买到物美价廉的商品。在国内贸易中，网上购物已经成为时尚，成为不可阻挡的潮流。体育用品品种多、市场变化快，利用网络营销，对推动体育用品制造业的发展将起到较大作用。

## （3）行业技术标准不断提高

自 2007 年开始，国家体育总局连续 5 年开展对体育健身器材质量年度检查，发现器材在标识、设计、安装和维护等方面存在不同程度问题，且由于器材质量问题导致伤害事故时有发生。而原有标准的内容、规定宽松，门槛过低，不适应新的需要；同时，体育健身器材行业存在着剽窃、抄袭技术和产品、投标竞相压价、恶性竞争等现象，扰乱了市场和行业秩序。以上情况表明旧标准存在不足和局限性，急需通过出台新标准加以严格规范。

随着中国体育品牌进军国际市场，行业标准问题愈发受到关注。体育用品进口国政府为了保障消费者的健康，不断提高行业技术标准，这对我国的体育用品

制造企业提出了新的更高要求，可以预见，在未来将有更多紧跟时代步伐的行业标准出台。

#### （4）运动休闲细分市场发展迅速

与电脑、汽车等中国新兴消费品产业一样，随着中国经济社会的持续发展和人们生活水平的不断提升，体育用品制造业随着人们生活水平的提高和对健康生活方式的发展得到了很大发展，消费人群从小众走向大众，市场规模快速扩大，竞争品牌也越来越多，对市场进行细分成为必然选择。体育运动也不再局限于运动员和体育爱好者之间，而成了人们日常休闲运动的重要组成部分。体育运动的生活化、休闲化推动着体育用品市场向“专业运动”和“运动休闲”两大细分领域分化。专业化体育用品以功能性为首要考虑因素，运动休闲类体育用品则注重娱乐性和时尚性设计。未来体育用品制造企业将更多地通过产品差异化和细分专业化来抢占更多市场份额。

体育产业是新兴产业、绿色产业，成长产业，也是现代服务业的重要组成部分，在满足群众需求、调整产业结构、增加社会就业、拉动经济增长等方面具有独特的功能和作用。近年来，国家正在加快推进体育产业化发展，通过发展体育用品、体育旅游、体育会展、体育广告、体育传媒服务、体育建筑等相关产业，形成门类齐全，布局合理的发展格局，下一步将重点培育、扩大和提升健身休闲服务业等核心产业，发挥核心产业的延伸和拉动作用，带动相关产业发展。

### （三）行业的市场规模、主要企业及市场份额

从全球市场分布来看，2011年全球体育用品市场规模达到2390亿欧元，各主要门类呈现出比较稳定的增长。北美、西欧及斯堪的纳维亚地区和亚洲占据世界体育前三位，而中国已经成为美国、日本之后的世界第三大体育用品消费国。线上消费和厂家直营模式正成为当前体育用品制造行业发展中最显著的特点。其中全球最大的体育用品生产商——美国耐克公司，2012年全年收入241.28亿美元，净利润104.71亿美元。同样，作为全球第二大体育用品生产商的德国阿迪达斯公司，2012年上半年集团销售收入达到73.41亿欧元，与2011年同期63.33亿欧元相比，增长16%。

中国体育市场正处在发展阶段，目前仍存在巨大的消费空间。随着城市化进程加快和体育社会化，中国体育消费的能量将逐步释放，有望迎来巨大的消费市场。目前，国内有代表性的体育用品制造企业主要有泰山体育器材集团有限公司、

乔山健康科技有限公司、徐州军霞健身器材有限公司、上海荣泰健康科技股份有限公司、江苏金陵体育器材股份有限公司等，这几家企业的共同特点是注重产品质量的把控，注重产品的研发与升级换代，注重营销网络的构建，因而发展迅速，在体育用品制造企业中占据了较大的市场份额。

泰山体育器材集团有限公司：生产的体育用品主要有竞技体育系列、健身器材系列等，现已发展成为集研发、生产、销售、服务于一体的综合性、专业化体育产业集团。集团为大型赛事提供器材和服务，并首创 CD2S（咨询、设计、供应、支持服务）大型体育赛事服务模式，为保障各项大赛顺利进行和提升赛事水准提供支持。2011 年，泰山集团获批组建体育行业唯一的国家体育用品制造工程技术研究中心。该中心主要从事体育用品现有技术的开发利用、自主知识产权新产品的研发、体育用品标准化生产、体育用品生产工艺等关键技术优化集成，进行工程技术研发，同时具有世界先进水平的体育用品制造业关键技术研发、工程化、成果转化和信息技术交流平台。

乔山健康科技有限公司：目前为亚洲第一、世界第四大健身器材公司。以自有品牌营销世界 60 余国，产品主要销往商用、家用健身器材市场、五星级酒店、知名度度假村、体育用品专卖店。其国际研发团队由美国、台湾与中国大陆成员共同组成，针对电子、机电、软件及人体工学的设计与研发等方面进行研究。美国团队主要负责产品规划、外型设计、功能及人体工学开发，台湾与中国大陆团队则负责硬软件设计与机构开发。公司注重创新，拥有自己的设计团队，使得在设计开发新产品方面可以快速规划并分配资源，进而大幅缩短产品开发流程。

徐州军霞健身器材有限公司：生产出口体育用品、健身器材的专业健身器材生产的产品包括电动跑步机、健身车、综合训练器、户外健身器等。产品连续多年通过国家体育用品检测中心的质量抽检，通过了 ISO9001 质量体系认证、CE、GS 认证，获得“中国健身器材公认十大知名品牌”、“中国优质名牌产品”、“江苏名牌产品”及“国家质量免检产品”等荣誉，公司所有产品均由中国人民保险公司提供产品责任保险。

上海荣泰健康科技股份有限公司：是一家集研发、制造和营销为一体，专注于健康产业的按摩器具、科技养生解决方案供应商和品牌服务商，主要产品有按摩椅系列、脚足按摩系列、局部按摩器系列、足浴盆系列等。从 2005 年至今公司已经拥有发明、实用新型和外观设计专利多达 121 项，被认定为“科技小巨人企

业”、“上海创新型企业”、“高新技术企业”、“上海市认定企业技术中心”。目前该企业通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO13485 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，荣泰产品获得了 GS、CE、RoHS、ETL 等多项品质和安全认证。公司与苏宁、国美等大型家电连锁机构，高端酒店、机场、会所、家具村、汽车 4S 店以及淘宝、京东商城网络销售平台等展开不同形式的合作，在国际市场建立东南亚、中东、欧洲和北美等国家和地区在内的全球销售网络，并不断扩展销售版图，产品销往世界各地。

江苏金陵体育器材股份有限公司：公司已由单一篮球器材生产商，发展到以体育器材分公司、椅业分公司、体育设施分公司、光电分公司为核心的集团化股份公司。公司是国家体育总局重点支持的骨干企业，江苏省高新技术企业，先后通过 ISO9001:2008 国际质量体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系国际认证和 ISO18001:1999 职业健康安全管理体系认证。公司产品质量均经中国人民保险公司质量保险。主要产品有体育器材系列、场馆座椅系列、体育设施系列等，产品不仅畅销国内，还远销日本、美国等 80 多个国家和地区，是业内出口量较大、规格最全、品种最多的综合性体育器材集团。

#### （四）进入本行业的主要障碍

##### 1、安全与环保壁垒

北美和欧洲是体育用品的主要消费市场，近年来，欧洲发达国家和地区越来越注重环保和安全要求，出台了一系列安全与环保标准，要求出口到本地区的产品获得“GS”、“CE”等产品质量安全认证。因此，努力提高自身产品的各项质量安全标准，达到各主要出口市场不断提升的新进口技术标准要求或加强管理以消化绿色壁垒给企业带来的额外成本，成为行业内所有企业必须面对的问题。绿色壁垒和安全壁垒成为新进入企业的准入障碍之一。

##### 2、销售渠道壁垒

对于体育用品生产企业来讲，销售渠道非常重要，稳定的销售渠道是营销活动的基础。产品出口到世界各地，需要众多贸易批发商和终端客户网络的支持，在中国市场上建设覆盖范围广泛、高效率物流系统、信息化管理系统，建立庞大的、稳定的、完善的销售网络需要体育用品制造商前期的大量投入，而且需要漫长的时间不断对其进行修正、更新，新近企业很难在短期内形成完善、稳定的销

售渠道，因此进入壁垒相对较高。

### 3、品牌建设壁垒

现如今品牌已是企业产品、售后服务、文化价值等综合品质的体现和代表，是影响产品市场占有率、提高认知度的重要因素，好的品牌总是受到采购商和消费者的青睐。但国内体育健身用品制造行业的品牌较少，大多数中小企业由于资金以及技术力量的限制，往往采取贴牌生产的模式，且品牌建设不是一朝一夕就可完成的，它需要企业在发展中逐步积累，涉及到产品质量、企业文化、市场网络、技术研发等多种因素。新近企业品牌很难在短时间内获得认同，因而制约了新企业和新品牌进入这一领域。

## （五）市场供求状况及变动原因

### 1、市场供求概况

近年来，我国体育事业、体育经济成为经济发展的一个新焦点，中国的体育用品市场也将迎来一个新的发展高潮，各种体育用品的需求量猛增。我国体育用品市场自 2000 年起每年都以两位数的速度在高速增长，已经成为全球最大的体育用品制造基地。加上我国也在大力鼓励体育锻炼，人们的体育锻炼意识不断增强，为中国体育用品市场带来了强大的需求，因此，商品价格也呈现上扬之势。

中国体育用品市场仍然处于发展阶段，城市居民对体育用品的消费正在向中高档方向发展，已达到小康生活标准的农村地区，对中低档体育用品的消费，逐步形成新的需求，因此，中国未来体育用品市场，仍具有较大的发展空间。随着百姓户外运动与户外旅游活动逐渐增多，这些产品在中国的市场销售规模呈现不断上升的趋势，户外运动产品将成为未来中国销售规模增长最快的体育用品。

### 2、上下游行业变动对公司所处行业的影响

与公司产品有关的体育用品制造行业的上游行业有塑料行业、钢材五金行业、包装行业；公司的产品主要面向国内外的消费者，最终面向客户销售，属于直接消费品。

公司产品需要的原材料主要是塑料、钢材和包装纸。塑料行业是资源和劳动力密集型行业，随着用工成本持续提高，塑料行业的原材料原油价格波动影响较大，导致塑料制品的价格的上涨，体育用品制造业面临成本上涨的压力。钢铁行

业在我国属于产能过剩行业，短期内面临的价格上涨风险较小。体育用品生产完成后进入包装环节，用到的纸制品包装材料包括纸箱、条形码、标签等，该行业同样面临造纸成本上升压力，造纸成本的上涨对体育用品制造业造成不利影响。

面对原材料成本的变动对公司价格水平的影响，公司需要与供应商建立长期稳定的战略合作关系和提高售价等方式对冲采购成本上涨的压力，降低经营风险和保持较高的盈利能力。

我国拥有超过 13 亿的人口，是全球最大的消费市场之一，随着扩大内需和提高居民收入具体措施的落实，新型城镇化进程的加速，消费方式的改变，体育理念以及运动的普及都折射出体育用品行业整体发展空间依然巨大，伴随着人民健康消费观念的逐步提升，未来体育用品下游消费空间将不断加大。

## （六）影响行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）产业政策支持

近年来国家相关部门对发展体育健身市场、开发体育竞赛和体育表演市场、发展体育用品业等体育产业进行了积极探索。加快发展体育产业，拓展体育发展空间，丰富群众体育生活，培养体育人才，提高全民族身体素质、生活质量和竞技体育水平，促进我国由体育大国向体育强国的转变成为体育产业政策制定的出发点。国家支持有条件的体育企业进入资本市场融资，通过发行债券、股票，以及项目融资、资产重组、股权置换等方式筹措发展资金。积极鼓励民间和境外资本投资体育产业，兴建体育设施。鼓励金融机构适应体育产业发展需要，开发新产品，开拓新业务。

目前，国家相关部门正加紧制定完善相关支持政策，加大对体育用品制造企业的扶持力度，营造有利于中小企业发展的市场环境。鼓励和引导各类民间资本结合大众体育需求，发展“专、精、特、新”的中小型体育用品制造企业，这些利好政策都有利于体育用品制造业的快速发展。

#### （2）城镇化进程拉动体育用品消费需求

根据《中国统计年鉴》数据显示，2012 年末，中国大陆总人口数 135404 万人，城镇人口 71182 万人，城镇化率达到 52.57%，城镇化总体上有了大幅度提升。根据国家“十二五”规划，“十二五”期间全国城镇化率将提高 4 个百分点，城镇人

口的不断增长和人均可支配收入的提高将进一步拉动体育用品的需求。十八届三中全会通过并公布的《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》将完善城镇化健康发展体制机制作为深化改革重点目标之一，提出要积极稳妥推进城镇化。城镇化的推进将进一步释放城乡居民消费潜力，促进消费结构升级，这为体育用品制造业的发展提供了有利条件，无论是城乡体育基础设施的建设方面还是居民体育用品消费方面都有着广阔的发展前景。

### （3）国际制造能力转移

目前全球体育用品制造中心正迅速向中国转移，由于投资成本、运营成本高的原因，欧美发达国家的体育用品制造商纷纷将生产能力向中国转移，凭借丰富的劳动力资源和巨大潜在市场，中国成为体育用品制造大国，形成了完整的上下游产业链。这种产业集群有利于中国体育用品制造企业参与国际竞争，为正在成长的体育用品制造业提供了良好的发展机遇。

## 2、不利因素

### （1）国际品牌抢占中国市场份额

中国潜在巨大的体育用品消费市场引来越来越多海外厂商的注目。目前世界上很多著名的体育用品制造商开始在国内开设分店或者与国内厂商合作生产体育用品这些企业规模巨大，凭借其知名的品牌、优秀的研发设计能力、丰富的市场经验以及雄厚的经济实力，牢牢占据国内中高端市场，国外品牌的大量进入，将会加剧国内体育用品制造企业的竞争。

### （2）行业处于成长期，行业标准缺失

从上世纪 80 年代初至今，我国约有 60%—70%的体育用品制造企业为境外品牌进行着大量的加工业务，成为世界体育用品业的重要生产基地，但自有品牌和自主知识产权与国际著名品牌相比差距还很大，其中很重要一个原因是没有实现标准化。

由于体育用品制造业涉及轻工、化工、机械等多个领域，标准化工作很难有效地统一规划和协调，体育用品标准长期存在水平低、可操作性差等问题。国家目前对本行业尚没有形成统一的行业标准，绝大多数体育用品制造企业只能参考其他相近产品的标准和制定自己的企业标准。行业标准的不完善给体育用品制造企业在产品质量控制、产品原材料选择、企业合法权益维护等方面带来了不利影响。

### (3) 信息管理落后于行业发展

日渐理性成熟的消费者对体育用品的要求不断提高，这意味着企业需要在及时感知市场和流行趋势变化的基础上，迅速组织产品的研发设计、生产、运输、配送和销售，而企业只有拥有了先进的信息管理系统，才能做到对市场需求信息的及时了解和对市场变化的快速反应。就行业整体而言对信息管理系统的投入较为欠缺，不利于整个产业链条信息的共享，因此企业需要更多地借助自身力量开发或引进适合自身业务需求的信息管理系统。

### (七) 行业区域性、周期性与季节性特征

**周期性：**随着人民生活水平的不断改善，人们花钱买健康意识的不断增强，对体育用品的需求量也在逐年加大，体育用品消费占家庭收入比重较小；此外在经济衰退时期，政府为刺激内需也会加大体育基础设施建设的投入，因而该行业并不与经济周期呈现高度的正相关，不具有明显的周期性特征。

**区域性：**体育用品行业属于消费品行业，受众对象广泛，对于各区域、各年龄段的消费人群都适用，没有区域性特征。

**季节性：**体育用品行业季节性较为明显。我国地域广阔、各地区气候差异大，尤其对于北方地区来说，四季分明，为体育用品的销售提供了强劲的涨幅空间，体育用品制造企业可以根据不同的季节生产符合不同季节需求的体育用品，夏天可以多生产户外体育用品，冬季可以在市内健身器材和滑雪冰上用具方面做文章。对于体育用品外贸企业而言，各国不同季节的气候特点决定了对不同体育用品的需求，企业可以根据进口国当地每个季节的气候地理条件生产适销对路的产品。

### (八) 基本风险提示

#### 1、汇率波动风险

公司生产的大部分体育用品主要销往国外，货币结算主要采用美元。公司从接受订单、采购原辅材料、生产到出口销售有一个业务周期，在此期间内人民币汇率波动会导致公司出现汇兑损益，影响的金额即为汇兑损益。自2005年7月21日起，中国开始实施以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。从此，人民币汇率不再实行单一的盯住美元制，逐渐形成了更富弹性的汇率机制。汇率改革后，人民币的持续升值压缩了中国体育用品制造业出口的利润空间。

应对措施：为更好地规避汇率波动风险，公司选择能早则早的结汇方式。如在与外方洽谈外销合同付款方式时，选择即期信用证（L/C at sight）支付的方式以便尽快收回货款，同时也会选择让进口商票汇、信汇、电汇部分或全部货款，并给予一定的现金折扣以激发进口商及早付款的积极性，避免汇率风险的同时也可以提前收款，便于公司内部资金流通。另外，在签订合同时，公司在与客户洽谈的基础上合理选择计价货币，比如在与欧洲国家进行业务往来时会考虑选择使用欧元来避免使用美元计价可能存在的汇率风险。

## 2、受进口国政策变动影响和出口退税政策变动的风险

公司产品主要出口，美国、欧盟为主要出口国。西方国家对我国自主品牌的体育用品不同程度的设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等诸多壁垒，这些技术标准、技术法规等壁垒常常变化，目的是为了阻挡同类产品的进入。中国体育用品出口企业主要受欧盟、美国、日本、韩国等国家和地区技术壁垒的限制。据统计，在受技术壁垒限制的出口企业中，40%的企业受欧盟限制，27%受美国限制，25%受日本限制，8%受韩国等其他国家和地区限制。如果未来公司不能适应进口地区技术规则的变化或没有取得相应的资格证明，将会影响到企业业务的开展。公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，退税率为15%、13%，2012年、2013年公司累计的退税金额为2,233,849.07元、2,886,143.81元，若未来国家对体育用品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

应对措施：一方面，公司将尽快开展品牌国际化建设，在标准化、技术开发和自主知识产权等方面与国际惯例的对接。另一方面，公司将积极拓展国内市场，争取政企合作、积极开拓校园、社区等对健身需求大的潜在市场，增大国内业务份额，降低对国际市场的依赖度，做到国内国外两个市场协调发展，进而降低出口退税政策变动导致的风险。

## 3、市场竞争风险

公司属于体育用品制造业，目前国内外生产体育用品企业数量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品出口的国家和地区对进口的体育用品设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等壁垒，同时公司在国内市场开拓过程中也遇到国内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将利用体育用品行业属于朝阳行业和成长行业的契机，积极

开展体育行业研究、密切注意社会关注点、人们生活价值观的变化，根据客户新的或潜在需求不断改良产品设计，增强企业的技术反应能力，创造更多适应新环境、新趋势的产品，提高产品的附加值，增强公司在市场中的竞争力。

#### 4、管理风险

公司依照业务流程，构建了以公司总部为依托，产供销相互衔接、专业化分工的经营管理模式。在过去的几年，公司在实践中形成了一整套财务决策程序与规则，但随着公司的经营规模不断扩大，如果公司缺乏明确的发展战略和产业布局，经营能力和管理能力可能无法适应企业规模扩大的需要，将存在投资效果差、回报率低的风险。如果公司内部控制机制及约束机制不能及时得到有效完善，将会对公司的经营管理造成不利影响。

应对措施：公司将积极实施切实可行的战略布局，及时对整个生产经营过程进行全面分析，逐项分析各个环节可能遭遇的风险，找出各种潜在风险因素；明确各类风险的应对策略和主要控制点，建立重大风险的预警机制，并落实到相应的流程制度中，保证风险控制措施的有效落实。

#### 5、原材料成本增加的风险

塑料原材料、钢材、包装纸、能源等是公司产品成本的主要构成部分，这些原材料价格的波动会影响公司产品的生产成本，若原材料价格上涨将挤压产品的利润空间。

应对措施：公司将继续充实、完善已建立的《合格供方名录》，开发、选择更多符合公司要求的供应商，积累丰富的原材料供应商资源，做到供货及时，增强公司的议价能力和定价能力，充分发挥供应商专业性和规模优势以有效应对价格波动风险，降低企业的生产成本。加强对采购成本、营销成本、管理成本的控制，在具备成本竞争力的地方建立生产基地进行规模扩张，以规模经济的方式获得成本优势，从而消化原材料成本上升带来的经营风险。

#### 6、技术革新风险

体育用品是运动与时尚因素的载体，体育用品制造业正在与创意设计业、高端工艺美术相融合，成为创意文化产业的一个重要组成部分。体育用品的技术特点体现在产品的设计创意、制造技术以及工艺水平等方面。近年来，随着各国对体育健身事业重视程度的提高，市场对各类体育用品的环保要求以及产品的外观、

款式和功能的要求不断提高，需要公司在产品设计方面具有对流行趋势的把握能力。公司如果不能持续进行新产品的开发、新工艺的改造和技术的革新，将会面临一定程度上的技术落后的风险。

应对措施：公司目前已完成股改，并将在全国中小企业股份转让系统挂牌后向公司核心员工和高管定向发行股份，让员工成为公司的股东，通过股权吸引和留住人才。同时引进竞争机制和激励机制，鼓励研发人员开展技术攻关，发挥个人专业特长，对业绩突出的研发人员进行奖励，充分调动研发人员的工作积极性。此外公司管理层将为研发部制定明确的研发计划，计划从三个方面考察研发技术水平：(1). 专利申请数量；(2). 获得授权的数量；(3). 自主创新产品比例。通过指标任务的落实切实提高公司拥有自主知识产权的产品数量、技术诀窍，提高潜在竞争者的行业进入门槛。

## 7、人力资源风险

公司位于东部沿海的台州地区，制造业在当地密集，一般的管理和技术人员众多，不存在此类人力资源风险，但毕竟所属位置不是大中型城市，在吸引高层次管理和技术人才方面存在一定困难，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后预计对高素质技术人才和管理人才的需求将继续增加。此外，公司也面临着市场竞争加剧引致的人力资源成本上升的问题，由此影响公司的管理绩效、研发能力和市场开拓能力，可能降低公司的市场竞争力。此外，随着公司生产规模的不断扩大，对生产工人的需求也不断增加，未来存在着生产工人不足、劳动力成本提高的风险。

应对措施：公司下一步将着重建立完善人才激励机制。首先会加大研发投入，创造良好的科研环境，具备基本的人才吸引力；二是完善人才政策，学习先进企业的绩效优先人才收入分配机制，引进新的人才；三是建立富有激励性的报酬体系，奖励在技术创新中做出突出贡献的科技人才以及在企业经营管理中有突出业绩的管理人才。公司会根据自身的实际，针对高技能人才设立相关的奖励，让有特殊贡献的高技能人才可获得特殊奖励，有助于留住高技能人才。此外公司还将根据自身实际注意完善企业员工的社会保障体系，尝试通过基本工资加年终奖金、业绩分红、补贴等方法，来提高员工的整体工资水平，使得员工的薪酬与其对企业的贡献成正比，通过制定科学合理的薪酬计划和创造良好的工作环境有效地引进和留住员工。

## 七、公司在行业中的竞争地位

近年来，企业荣获浙江省 AA 级企业资信等级、浙江省工商信用 A 等级重合同守信用单位、质量达标单位等荣誉，在行业内有一定知名度。但公司目前仍处于发展阶段，产值规模较小，在整体经营规模和国内市场份额等方面仍与国内外知名体育用品制造企业存在较大差距。体育用品行业属于朝阳行业，未来几年内仍将保持较大的市场需求，随着公司融资能力和管理能力的增强，子公司福建康莱宝的投产，国内、外市场的开拓，再加上公司经过多年来生产经验、技术研发、客户资源等的积累，未来三年内，公司有望在不断提高盈利能力的同时保持较快的成长性。

### （一）公司的竞争优势

与竞争对手相比，公司的竞争优势主要体现在以下方面：

#### 1、产品质量优势

产品或服务的质量是决定企业素质、企业发展、企业经济实力和竞争优势的主要因素。质量还是争夺市场最关键的因素，谁能够用灵活快捷的方式提供用户满意的产品或服务，谁就能赢得市场的竞争优势。公司注重产品的安全与环保，因而获得了欧美市场很多经销商的青睐。2010 年企业全面导入 ISO9001、ISO14000、OHSAS18000、SA8000 等管理体系，多种产品通过欧洲 CE 认证、德国劳工部授权 TÜV 机构颁发的安全认证标志 GS 认证，公司产品符合进入欧美国家和地区的标准，这些国家和地区的经济政策变化不会对公司的持续经营能力构成不利影响。

#### 2、覆盖全球的销售网络优势

公司拥有自营进出口权，通过多年的海外市场拓展，拥有稳定的海外客户群体，遍及世界主要的发达国家和发展中国家。公司已累计与欧洲、美国、拉美、亚太近 70 多个国家和地区的客户建立了稳定良好的业务往来关系，使得公司产品能快速销售于各个市场。同时公司每年积极参加广交会、德国慕尼黑国际博览会等知名进出口展会，利用这些平台推广展示公司产品，搜集更多客户资料，及时向研发部门反馈不同区域、不同消费群体的最新消费偏好，大大增强了产品设计的针对性，满足了不同层次客户的个性化需求，在巩固原有市场的基础上，开发拓展了新市场。

#### 3、企业文化优势

多年来公司十分注重企业文化建设，坚持以人为本的公司治理理念，致力于激发员工的使命感、加强员工的责任感、实现员工的成就感，致力于打造一支优秀的团队并充分发挥员工个人的潜能来为企业创造更多的经济效益，实现客户、员工、企业的互利共赢。公司利用会议、培训等多种形式，大力宣传公司文化，宣扬“行动改变现在、思想决定未来”的可贵品质，提倡“遇事找方法，不找借口”的工作态度。公司还通过为员工举办生日晚会，开展体育竞赛等多种多样的娱乐形式加强干部和员工的思想沟通，大大增强了员工的凝聚力，创造出我为人人、人人为我的企业文化氛围，极大地提高了员工在工作中的积极性和创造性。

#### 4、信息化管理优势

为改善企业业务流程，更好地将物资资源管理、人力资源管理、财务资源管理、信息资源管理集成一体化，提高企业核心竞争力，公司大力投入资金进行 IT 网络升级和信息系统建设。2008 年，公司引用 ERP 信息管理系统，将经营过程中的有关各方如供应商、制造车间、客户等纳入了一个紧密的供应链中，有效地安排了企业的产、供、销活动。ERP 的实施为企业提供了多层次、一体化的财务管理支持，将不同业务部门的信息高度交汇，实现物流、信息流、资金流的统一。

## （二）公司的竞争劣势

### 1、资金短缺

根据公司的未来发展战略，公司将进一步加大研发投入、不断提高产品的科技含量；丰富产品结构、提高和改善产品的外观和功能；加强质量控制、扩大生产能力，为市场提供高附加值产品；争取政企合作，扩大产品在国内市场的占有率。而这都需要公司强有力的资金投入，如果面临外部经济运行下行的压力，公司可能筹措不到足够的资金来支持企业战略的实施。

### 2、人才流失

由于公司目前经营规模较小，且存在人才流失的问题。随着公司股改的完成，公司将采取核心骨干和技术人员持股等措施稳定人才队伍，尽量降低人才流失对企业生产经营造成的不利影响。公司将根据生产经营的需要，有计划地向高等院校、社会人才机构吸纳专业人才，稳步推行全体员工职业技能培训计划，建立学习型公司，全面提高员工素质，公司将重点引进技术研发人员和营销管理人才，在现有人员基础上增加 1 倍。

### 3、核心技术缺乏

公司生产的产品质量稳定、品质优良，品种丰富，同时也面临着产品同质化、科技含量有待提高等问题，由于企业规模的限制，公司在产品研发方面投入与大企业还有一定距离。公司将积极组织人力、物力、财力进行科研攻关，努力提高产品的技术含量，生产出独特新颖的品牌产品。

## 第三节公司治理

公司成立以来，按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款（证监会公告[2013]3号）》等对公司章程进行修订，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构。

公司成立以来，股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2013年12月25日，股份公司召开创立大会，审议通过《浙江康莱宝体育用品股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》；选举了5名董事组成股份公司第一届董事会；选举2名监事，与职工代表大会选举产生的1名职工代表监事一起，组成了股份公司第一届监事会。2013年12月25日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，根据董事长的提名，聘任公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，审议通过《总经理工作条例》。同日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。

2014年3月6日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《董事会对公司治理机制执行情况的评估意见》、《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让、纳入非上市公众公司监管方案的议案》等。同日，公司召开第一届监事会第二次会议，通过《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让、纳入非上市公众公司监管方案的议案》等。

2014年3月22日，公司召开2014年第一次临时股东大会，会议通过《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》，《关于按照全国中小企业股份转让有限公司的相关规定修改公司章程的议案》，《关于董事会全权办理本次公司申请股票公开转让事宜的议案》等。

股份公司依据《公司法》和公司章程的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对

关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的审核机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

## （二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

2013年12月25日，股份公司召开创立大会、第一届董事会第一次会议及第一届监事会第一次会议。2014年3月6日，召开第一届董事会第二次会议及第一届监事会第二次会议，于2014年3月22日召开2014年第一次临时股东大会。会议召开程序严格遵守了《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。

## （三）上述机构和相关人员履行职责情况

公司组织机构和有关人员符合《公司法》及公司章程的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但是设立时间较短，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## （四）专业投资机构参与公司治理及职工代表监事履行责任情况

### 1、专业投资机构参与公司治理的实际情况说明

截至本公开转让说明书披露之日，没有专业投资机构对公司进行投资，也无专业的投资机构参与公司的治理。

### 2、职工代表监事履行责任的实际情况

股份公司成立后，职工代表大会选举产生的1名职工代表监事与其它2位监事，共同对公司高管履行职责情况、公司财务及相关经营活动依法进行监督。

## 二、公司治理机制及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

## （一）公司治理机制

有限公司时期，公司依据《公司法》及公司章程建立相关公司内部管理制度，治理结构相对完善；有限公司治理结构构成符合法律、法规的规定，职责清晰；有限公司章程的内容和通过程序合法合规。

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了公司内部管理制度并做到了严格执行。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并在逐步规范执行。目前，股份公司治理机制的建立情况完善，三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。由于股份公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了较高的要求，公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。

股份公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求。公司股东大会通过的公司章程及《关联交易决策制度》，规定了关联股东和董事回避相关制度；公司的股东大会也制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等风险控制相关的内部制度。

## （二）董事会治理机制执行情况的的评估结果

2014年3月6日，公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，并对公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况进行了讨论。公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规已通过制定公司章程、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知

情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予其保护。

由于公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。董事会针对此问题，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，以进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

自成立至今，公司及董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。控股股东、实际控制人亦不存在重大违法违规行为及因违法违规被行政机关处罚的情况。

### 四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

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、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### （一）业务独立

公司主要从事体育用品、喷雾器的设计、研发、生产、销售与服务。公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能够独立的进行产品开发。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设采购部、行政人事部、研发部、品管部、生产部、仓储部、国际部、国内部、财务部等职能部门。公司的市场营销、采购、研发等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情

形。

## （二）资产独立

公司对其所有的固定资产、专利、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司固定资产情况详见本说明书“第二节公司业务”“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“（三）主要生产设备等重要固定资产使用情况、成新率或尚可使用年限”。公司无形资产情况详见本说明书“第二节公司业务”“三、公司业务有关资源情况”之“（二）公司的无形资产情况”。

股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

## （三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

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。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

## （五）机构独立

公司机构设置完整。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不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

## 五、同业竞争

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其投资的其他企业的同业竞争情况

除投资浙江康莱宝体育用品股份有限公司之外，公司的实际控制人张超及张日生还投资了台州市超达工具有限公司和台州市绿禽畜牧科技有限公司。台州市超达工具有限公司的经营范围为日用金属制品、普通机械配件、杀虫灯、水泵及配件的制造、销售；从事货物、技术的进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。超达工具与公司的经营范围（体育用品、卫生洁具、塑料零件、喷雾器及其配件制造）不形成同业竞争。目前，该公司已停止经营。台州市绿禽畜牧科技有限公司的经营范围为：肉禽养殖，水产品养殖、销售；肉禽销售。绿禽畜牧科技公司与股份公司不存在同业竞争。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况。

### （二）公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺

公司控股股东、实际控制人张超、张日生出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

1、本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在直接或间接持有股份公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的股份公司股份六个月内，本承诺为有效承诺。

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损失。

## 六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

### （一）公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司实际控制人张超、张日生出具了《公司资金未被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的声明》。

### （二）公司为防止以上行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，公司通过公司章程的一般规定及《关联交易决策制度》的专项制度就关联方及关联关系、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的审议及披露、责任追究等方面做出了明确规定。

《公司章程》（草案）第三十七条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司管理层将严格按照《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

## 七、董事、监事、高级管理人员本人及直系亲属持股情况及相互之间存在的亲属关系

### （一）董事、监事、高级管理人员本人及直系亲属持股情况及相互之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员本人持股情况如下：

| 序号 | 姓名  | 担任职务    | 持股数额<br>(股)   | 持股比例<br>(%) | 股份锁定情况                  |
|----|-----|---------|---------------|-------------|-------------------------|
| 1  | 张超  | 董事长、总经理 | 10,062,000.00 | 90          | 按《公司法》、《公司章程》和挂牌要求的规定锁定 |
| 2  | 张日生 | 董事      | 1,118,000.00  | 10          | 按《公司法》、《公司章程》和挂牌要求的规定锁定 |
| 3  | 余继平 | 董事      | 0             | 0           | 无                       |

|    |     |            |               |     |   |
|----|-----|------------|---------------|-----|---|
| 4  | 罗利清 | 董事         | 0             | 0   | 无 |
| 5  | 贺杰  | 董事         | 0             | 0   | 无 |
| 6  | 余雪利 | 董事会秘书、财务总监 | 0             | 0   | 无 |
| 7  | 温海华 | 副总经理       | 0             | 0   | 无 |
| 8  | 牟松均 | 监事会主席      | 0             | 0   | 无 |
| 9  | 金棋祥 | 监事         | 0             | 0   | 无 |
| 10 | 罗伟玲 | 监事         | 0             | 0   | 无 |
| 合计 |     |            | 11,180,000.00 | 100 |   |

公司董事长、总经理张超的父亲张日生持有公司股份111.8万股，占公司总股本的10%。其他董事、监事的近亲属未持有公司的股份。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事长、总经理张超与董事张日生为父子关系，张超为张日生之子；张超与公司财务总监兼董事会秘书余雪利系夫妻关系。余雪利与董事余继平系姐弟关系。除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员及其他核心人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

## 八、董事、监事、高级管理人员的兼职单位与公司关联关系

| 姓名  | 公司任职       | 兼职单位             | 在兼职单位职务  | 兼职单位与公司关联关系 |
|-----|------------|------------------|----------|-------------|
| 张超  | 董事长        | 福建康莱宝            | 执行董事     | 控股子公司       |
|     |            | 超达工具             | 监事       | 关联法人        |
|     |            | 台州市绿禽畜牧科技有限公司    | 监事       | 关联法人        |
| 张日生 | 董事         | 超达工具             | 执行董事、总经理 | 关联法人        |
| 余雪利 | 董事会秘书、财务总监 | 福建康莱宝            | 监事       | 控股子公司       |
| 金棋祥 | 监事         | 连城县绿源饮料食品有限公司    | 执行董事     | 关联法人        |
|     |            | 福安市亿达电器有限公司      | 执行董事     | 关联法人        |
|     |            | 福安市益达塑料制品厂（普通合伙） | 执行事务合伙人  | 关联法人        |

|  |  |                |    |   |
|--|--|----------------|----|---|
|  |  | 福建爱的电器<br>有限公司 | 经理 | 无 |
|--|--|----------------|----|---|

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未有在其他单位担任除董事、监事以外的职务。

## 九、公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

| 类别        | 有限公司时期                 | 股份公司时期（至本说明书签署日）          |
|-----------|------------------------|---------------------------|
| 董事会（执行董事） | 2013年10月29日之前，执行董事为张日生 | 设董事会，成员为张超、张日生、余继平、罗利清、贺杰 |
|           | 2013年10月29日，执行董事变更为张超  |                           |
| 监事会（监事）   | 2013年10月29日之前，监事为张超    | 设监事会，成员为牟松均、金棋祥、罗伟玲       |
|           | 2013年10月29日，执行董事变更为张日生 |                           |
| 高级管理人员    | 2013年10月29日之前，总经理为张日生  | 张超、温海华、余雪莉                |
|           | 2013年10月29日，总经理变更为张超   |                           |

最近两年公司董事、监事、高级管理人员均发生了变动，上述变动均履行了必要的审议程序，符合法律法规的规定，未对公司的持续经营产生不利影响。

## 十、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况

### （一）公司对外担保的决策和执行情况

#### 1、为浙江凯凯美多机车有限公司担保（以下简称凯凯美多公司）

公司与台州市凯通发动机零配件有限公司分别为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的短期借款提供担保和抵押。

2012年8月28日，台州市凯通发动机零配件有限公司与广发银行股份有限公司台州分行签订《最高额抵押合同》（合同编号为TF2012-3012-A），约定，台州市凯通发动机零配件有限公司为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的借款以其房地产提供抵押担保。

2013年9月3日，公司与广发银行股份有限公司台州分行签订《最高额保证合同》一份，公司为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的借款在1000万元内提供最高额连带保证责任担保，借款主合同为2013年9

月3日至2014年8月22日期间，债务人与广发银行股份有限公司台州分行签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）。

目前该借款合同尚未到期，担保期限未届满，凯凯美多公司也未出现逾期未还款情形。《担保法》第二十八条规定：同一债权既有保证又有物的担保的，保证人对物的担保以外的债权承担保证责任；《物权法》第一百七十六条规定：第三人提供物的担保的，债权人可以就物的担保实现债权，也可以要求保证人承担保证责任。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》第三十八条之规定，同一债权既有保证又有第三人提供物的担保的，债权人可以请求保证人或者物的担保人承担担保责任。若浙江凯凯美多机车有限公司不能或部分不能偿还到期债务，债权人可对抵押物和康莱宝主张债权，从一般司法实践来看，均先处理抵押物进行偿债，而抵押物的评估价值足以偿还全部或绝大部分到期债务，康莱宝为浙江凯凯美多机车有限公司的借款提供的连带保证责任担保金额虽然有1000万元，但是实际代为偿还债务的可能性较小。

此外，项目小组通过实地走访，了解到凯凯美公司经营状况良好，财务情况较好，抵押物未有二次抵押，借款合同正常履行，违约的可能性较小。

## 2、为台州安琪塑胶制品有限公司（以下简称安琪公司）担保

安琪公司于2012年10月12日和2012年12月5日，分别向交通银行股份有限公司台州路桥支行（以下简称“交通银行”）借款150万元、150万元，累计借款人民币300万元。公司为其提供担保，借款到期日分别为2013年10月11日和2013年12月4日。第一笔还款期限届满时，因安琪公司未按时还款，交通银行根据合同的约定，要求公司代为偿还第一笔的到期债务及利息和第二笔的未到期债务及利息。为此，2013年10月11日，公司共计为安琪公司代偿借款本金及利息3,018,602.32元。公司在代安琪公司偿还相关款项后，于2013年10月24日向浙江省台州市路桥区人民法院提起诉讼，请求安琪公司偿还公司代为清偿的借款300万元及利息18,602.32元。2014年2月6日，法院作出判决，支持了公司的诉讼请求，判令安琪公司偿付公司代偿款3,018,602.32元。目前，已进入执行阶段。公司实际控制人张超及张日生作出承诺：若执行过程中不能全部实现债权，由个人除公司股份外的其他财产向公司补足未实现的债权部分。

股份公司成立之后，公司为规范经营管理，制订了《对外担保决策制度》，公司将在今后的日常管理中严格遵守相应规定。

## （二）公司重大投资的决策和执行情况

2013年9月15日，有限公司与福建康莱宝运动用品有限公司的股东张超、余雪利签订《股权转让协议》，协议约定将张超持有的占福建康莱宝80%的全部股权及余雪利持有的占福建康莱宝19%的股权转让给有限公司。此次股权变更后，福建康莱宝运动用品有限公司成为有限公司的子公司。福建康莱宝运动用品有限公司情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、子公司情况”。

股份公司成立之后，公司为规范经营管理，制订了《对外投资管理制度》，公司将在今后的日常管理中严格遵守相应规定。

## （三）委托理财的决策和执行情况

自公司成立至今，公司未发生过委托理财事宜。股份公司未制订委托理财的专项制度，公司将在发展的过程中逐步完善委托理财方面的制度。

## （四）关联交易的决策和执行情况

参见本说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。公司将在今后严格按照《关联交易决策制度》执行。

## 第四节 公司财务

### 一、 审计意见类型及会计报表编制基础

#### （一） 注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所有限公司对公司 2012 年度、2013 年度财务会计报表实施审计，并出具了编号为瑞华审字[2014]33010047 号标准无保留意见的审计报告。

#### （二） 财务报表编制基础

公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。报告期内财务报表按照企业会计准则以持续经营为基础编制。

#### （三） 合并财务报表范围及变化情况

公司报告期内合并的子公司为福建康莱宝运动用品有限公司，子公司基本情况如下：

| 子公司全称         | 业务性质      | 注册资本    | 持股比例 | 经营范围      | 合并财务报表期间      |
|---------------|-----------|---------|------|-----------|---------------|
| 福建康莱宝运动用品有限公司 | 体育用品生产及销售 | 1000 万元 | 99%  | 体育用品生产及销售 | 2012 年、2013 年 |

### 二、 最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

#### 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 2,694,417.98     | 2,459,454.52     |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 应收票据    |                  |                  |
| 应收账款    | 12,737,368.82    | 8,205,321.42     |
| 预付款项    | 1,640,380.02     | 1,059,292.01     |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收利息        |               |               |
| 应收股利        |               |               |
| 其他应收款       | 12,026,621.50 | 29,324,435.85 |
| 存货          | 8,483,276.24  | 6,708,033.63  |
| 一年内到期的非流动资产 |               |               |
| 其他流动资产      |               |               |
| 流动资产合计      | 37,582,064.56 | 47,756,537.43 |
| 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      |               |               |
| 投资性房地产      |               |               |
| 固定资产        | 16,272,759.30 | 10,442,002.38 |
| 在建工程        |               | 2,942,688.54  |
| 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        | 4,076,320.00  | 4,193,087.78  |
| 开发支出        |               |               |
| 商誉          |               |               |
| 长期待摊费用      |               |               |
| 递延所得税资产     | 324,158.72    | 212,737.64    |
| 其他非流动资产     | 10,152,749.00 |               |
| 非流动资产合计     | 30,825,987.02 | 17,790,516.34 |
| 资产总计        | 68,408,051.58 | 65,547,053.77 |

## 合并资产负债表(续)

单位：元

| 项目      | 2013年12月31日   | 2012年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 流动负债：   |               |               |
| 短期借款    | 49,226,512.00 | 43,500,000.00 |
| 交易性金融负债 |               |               |
| 应付票据    | 1,867,420.00  | 2,015,392.00  |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款          | 4,011,447.43  | 2,257,452.81  |
| 预收款项          | 443,252.66    | 1,452,702.91  |
| 应付职工薪酬        | 30,904.51     | 7,844.95      |
| 应交税费          | -736,726.52   | -367,074.92   |
| 应付利息          | 200,255.45    | 24,372.00     |
| 应付股利          |               |               |
| 其他应付款         | 309,774.33    | 3,186,741.90  |
| 一年内到期的非流动负债   |               |               |
| 其他流动负债        |               |               |
| 流动负债合计        | 55,352,839.86 | 52,077,431.65 |
| 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       |               |               |
| 非流动负债合计       |               |               |
| 负债合计          | 55,352,839.86 | 52,077,431.65 |
| 所有者权益：        |               |               |
| 实收资本          | 11,180,000.00 | 11,180,000.00 |
| 资本公积          | 1,498,905.67  | 1,980,000.00  |
| 减：库存股         |               |               |
| 专项储备          |               |               |
| 盈余公积          | 35,850.41     | 29,035.95     |
| 一般风险准备        |               |               |
| 未分配利润         | 255,137.62    | 260,593.54    |
| 外币报表折算差额      |               |               |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 12,969,893.70 | 13,449,629.49 |
| 少数股东权益        | 85,318.02     | 19,992.63     |
| 所有者权益合计       | 13,055,211.72 | 13,469,622.12 |
| 负债和所有者权益总计    | 68,408,051.58 | 65,547,053.77 |

## 合并利润表

单位：元

| 项目                      | 2013 年度       | 2012 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                  | 52,480,507.62 | 40,173,792.42 |
| 减：营业成本                  | 39,867,084.24 | 31,088,196.90 |
| 营业税金及附加                 | 179,372.96    | 243,002.82    |
| 销售费用                    | 2,544,306.62  | 1,922,153.40  |
| 管理费用                    | 5,354,992.94  | 4,805,927.77  |
| 财务费用                    | 1,937,120.06  | 1,210,625.15  |
| 资产减值损失                  | 445,684.31    | 209,905.94    |
| 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      |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列)       | 2,151,946.49  | 693,980.44    |
| 加：营业外收入                 | 42,913.71     | 135,050.19    |
| 减：营业外支出                 | 53,799.05     | 29,644.60     |
| 其中：非流动资产处置损失            |               |               |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)     | 2,141,061.15  | 799,386.03    |
| 减：所得税费用                 | 641,471.55    | 237,723.67    |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列)       | 1,499,589.60  | 561,662.36    |
| 归属于母公司所有者的净利润           | 1,500,264.21  | 561,669.73    |
| 少数股东损益                  | -674.61       | -7.37         |
| 五、每股收益：                 |               |               |
| (一)基本每股收益               | 0.13          | 0.07          |
| (二)稀释每股收益               | 0.13          | 0.07          |
| 六、其他综合收益(其他综合亏损以“－”号填列) |               |               |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列) | 1,499,589.60  | 561,662.36    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 1,500,264.21  | 561,669.73    |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | -674.61       | -7.37         |

## 合并现金流量表

单位：元

| 项目             | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------|---------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |         |         |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 49,571,200.99  | 42,206,058.21 |
| 收到的税费返还                   | 1,473,375.32   | 1,796,493.21  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 31,104,542.82  | 2,984,180.58  |
| 经营活动现金流入小计                | 82,149,119.13  | 46,986,732.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 43,084,664.72  | 37,083,990.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,716,024.49   | 4,371,022.66  |
| 支付的各项税费                   | 583,119.54     | 712,653.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 17,544,540.30  | 12,742,703.93 |
| 经营活动现金流出小计                | 66,928,349.05  | 54,910,369.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 15,220,770.08  | -7,923,637.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 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 | 98,076.93      |               |
| 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            | -              |               |
| 投资活动现金流入小计                | 98,076.93      |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 15,248,129.13  | 683,763.10    |
| 投资支付的现金                   | 1,980,000.00   |               |
| 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            |                |               |
| 投资活动现金流出小计                | 17,228,129.13  | 683,763.10    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -17,130,052.20 | -683,763.10   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 | 66,000.00      | 8,180,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |               |
| 取得借款收到的现金                 | 67,197,070.52  | 50,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,118,696.00   |               |
| 筹资活动现金流入小计                | 68,381,766.52  | 58,680,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 61,470,558.52  | 45,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,375,029.20   | 2,705,434.46  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,008,710.00   | 1,278,696.00  |

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 65,854,297.72 | 49,484,130.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 2,527,468.80  | 9,195,869.54  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -273,237.22   | -6,802.21     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 344,949.46    | 581,666.26    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,340,758.52  | 759,092.26    |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 1,685,707.98  | 1,340,758.52  |

## 2013年合并所有者权益变动表

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            |
| 一、上期期末余额                  | 11,180,000.00 | 1,980,000.00  |       |      | 29,035.95 |        | 260,593.54   |        | 19,992.63 | 13,469,622.12 |
| 加：会计政策变更                  |               |               |       |      |           |        |              |        |           |               |
| 前期差错更正                    |               |               |       |      |           |        |              |        |           |               |
| 其他                        |               |               |       |      |           |        |              |        |           |               |
| 二、本期期初余额                  | 11,180,000.00 | 1,980,000.00  |       |      | 29,035.95 |        | 260,593.54   |        | 19,992.63 | 13,469,622.12 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               | -481,094.33   |       |      | 6,814.46  |        | -5,455.92    |        | 65,325.39 | -414,410.40   |
| (一)净利润                    |               |               |       |      |           |        | 1,500,264.21 |        | -674.61   | 1,499,589.60  |
| (二)其他综合收益                 |               |               |       |      |           |        |              |        |           |               |
| 上述(一)和(二)小计               |               |               |       |      |           |        | 1,500,264.21 |        | -674.61   | 1,499,589.60  |
| (三)所有者投入和减少资本             |               | -1,980,000.00 |       |      |           |        |              |        | 66,000.00 | -1,914,000.00 |
| 1.所有者投入资本                 |               |               |       |      |           |        |              |        | 66,000.00 | 66,000.00     |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额          |               |               |       |      |           |        |              |        |           |               |
| 3.其他                      |               | -1,980,000.00 |       |      |           |        |              |        |           | -1,980,000.00 |
| (四)利润分配                   |               |               |       |      | 35,850.41 |        | -35,850.41   |        |           |               |
| 1.提取盈余公积                  |               |               |       |      | 35,850.41 |        | -35,850.41   |        |           |               |

| 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 |           |               |
| 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 |               | 1,498,905.67 |       |      | -29,035.95 |        | -1,469,869.72 |    |           |               |
| 1. 资本公积转增股本  |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| 2. 盈余公积转增股本  |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损  |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| 4. 其他        |               | 1,498,905.67 |       |      | -29,035.95 |        | -1,469,869.72 |    |           |               |
| (六)专项储备      |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| 1. 本期提取      |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| 2. 本期使用      |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| (七)其他        |               |              |       |      |            |        |               |    |           |               |
| 四、本期期末余额     | 11,180,000.00 | 1,498,905.67 |       |      | 35,850.41  |        | 255,137.62    |    | 85,318.02 | 13,055,211.72 |

2012年合并所有者权益变动表

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        | 益 |              |
|---------------------------|--------------|--------------|-------|------|-----------|--------|-------------|-----------|---|--------------|
| 一、上期期末余额                  | 5,000,000.00 |              |       |      |           |        | -272,040.24 |           |   | 4,727,959.76 |
| 加：会计政策变更                  |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |
| 前期差错更正                    |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |
| 其他                        |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |
| 二、本期期初余额                  | 5,000,000.00 |              |       |      |           |        | -272,040.24 |           |   | 4,727,959.76 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 6,180,000.00 | 1,980,000.00 |       |      | 29,035.95 |        | 532,633.78  | 19,992.63 |   | 8,741,662.36 |
| (一)净利润                    |              |              |       |      |           |        | 561,669.73  | -7.37     |   | 561,662.36   |
| (二)其他综合收益                 |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |
| 上述(一)和(二)小计               |              |              |       |      |           |        | 561,669.73  | -7.37     |   | 561,662.36   |
| (三)所有者投入和减少资本             | 6,180,000.00 | 1,980,000.00 |       |      |           |        |             | 20,000.00 |   | 8,180,000.00 |
| 1.所有者投入资本                 | 6,180,000.00 |              |       |      |           |        |             | 20,000.00 |   | 6,200,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额          |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |
| 3.其他                      |              | 1,980,000.00 |       |      |           |        |             |           |   | 1,980,000.00 |
| (四)利润分配                   |              |              |       |      | 29,035.95 |        | -29,035.95  |           |   |              |
| 1.提取盈余公积                  |              |              |       |      | 29,035.95 |        | -29,035.95  |           |   |              |
| 2.提取一般风险准备                |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |
| 3.对所有者的分配                 |              |              |       |      |           |        |             |           |   |              |

| 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      |           |               |
| 4. 其他        |               |              |       |      |           |        |            |           |               |
| (五)所有者权益内部结转 |               |              |       |      |           |        |            |           |               |
| 1. 资本公积转增股本  |               |              |       |      |           |        |            |           |               |
| 2. 盈余公积转增股本  |               |              |       |      |           |        |            |           |               |
| 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        |               |              |       |      |           |        |            |           |               |
| 四、本期期末余额     | 11,180,000.00 | 1,980,000.00 |       |      | 29,035.95 |        | 260,593.54 | 19,992.63 | 13,469,622.12 |

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2013年12月31日   | 2012年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 流动资产：       |               |               |
| 货币资金        | 2,601,345.00  | 2,451,301.88  |
| 交易性金融资产     |               |               |
| 应收票据        |               |               |
| 应收账款        | 12,737,368.82 | 8,205,321.42  |
| 预付款项        | 1,007,964.40  | 1,059,292.01  |
| 应收利息        |               |               |
| 应收股利        |               |               |
| 其他应收款       | 14,326,621.50 | 26,523,125.85 |
| 存货          | 8,483,276.24  | 6,708,033.63  |
| 一年内到期的非流动资产 |               |               |
| 其他流动资产      |               |               |
| 流动资产合计      | 39,156,575.96 | 44,947,074.79 |
| 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      | 8,514,000.00  |               |
| 投资性房地产      |               |               |
| 固定资产        | 16,272,759.30 | 10,442,002.38 |
| 在建工程        | -             | 2,942,688.54  |
| 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        | 4,076,320.00  | 4,193,087.78  |
| 开发支出        |               |               |
| 商誉          |               |               |
| 长期待摊费用      |               |               |
| 递延所得税资产     | 324,158.72    | 212,737.64    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 |               |               |
| 非流动资产合计 | 29,187,238.02 | 17,790,516.34 |
| 资产总计    | 68,343,813.98 | 62,737,591.13 |

**母公司资产负债表(续)**

单位：元

| 项目          | 2013年3月31日    | 2012年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 流动负债：       |               |               |
| 短期借款        | 49,226,512.00 | 43,500,000.00 |
| 交易性金融负债     |               |               |
| 应付票据        | 1,867,420.00  | 2,015,392.00  |
| 应付账款        | 4,011,447.43  | 2,257,452.81  |
| 预收款项        | 443,252.66    | 1,452,702.91  |
| 应付职工薪酬      | 30,904.51     | 7,844.95      |
| 应交税费        | -736,726.52   | -367,074.92   |
| 应付利息        | 200,255.45    | 24,372.00     |
| 应付股利        |               |               |
| 其他应付款       | 263,338.71    | 2,376,541.90  |
| 一年内到期的非流动负债 |               |               |
| 其他流动负债      |               |               |
| 流动负债合计      | 55,306,404.24 | 51,267,231.65 |
| 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     |               |               |
| 非流动负债合计     |               |               |
| 负债合计        | 55,306,404.24 | 51,267,231.65 |
| 所有者权益：      |               |               |
| 实收资本        | 11,180,000.00 | 11,180,000.00 |
| 资本公积        | 1,498,905.67  | -             |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 减：库存股      |               |               |
| 专项储备       |               |               |
| 盈余公积       | 35,850.41     | 29,035.95     |
| 一般风险准备     |               |               |
| 未分配利润      | 322,653.66    | 261,323.53    |
| 所有者权益合计    | 13,037,409.74 | 11,470,359.48 |
| 负债和所有者权益总计 | 68,343,813.98 | 62,737,591.13 |

### 母公司利润表

单位：元

| 项目                      | 2013 年度       | 2012 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                  | 52,480,507.62 | 40,173,792.42 |
| 减：营业成本                  | 39,867,084.24 | 31,088,196.90 |
| 营业税金及附加                 | 179,372.96    | 243,002.82    |
| 销售费用                    | 2,544,306.62  | 1,922,153.40  |
| 管理费用                    | 5,290,656.18  | 4,805,727.77  |
| 财务费用                    | 1,933,996.16  | 1,210,087.79  |
| 资产减值损失                  | 445,684.31    | 209,905.94    |
| 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      |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列)       | 2,219,407.15  | 694,717.80    |
| 加：营业外收入                 | 42,913.71     | 135,050.19    |
| 减：营业外支出                 | 53,799.05     | 29,644.60     |
| 其中：非流动资产处置损失            |               |               |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)     | 2,208,521.81  | 800,123.39    |
| 减：所得税费用                 | 641,471.55    | 237,723.67    |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列)       | 1,567,050.26  | 562,399.72    |
| 五、每股收益：                 |               |               |
| (一)基本每股收益               |               |               |
| (二)稀释每股收益               |               |               |
| 六、其他综合收益(其他综合亏损以“－”号填列) |               |               |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列) | 1,567,050.26  | 562,399.72    |

## 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2013 年度        | 2012 年度       |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 49,571,200.99  | 42,206,058.21 |
| 收到的税费返还                   | 1,473,375.32   | 1,796,493.21  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 21,916,858.00  | 2,173,941.69  |
| 经营活动现金流入小计                | 72,961,434.31  | 46,176,493.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 43,084,664.72  | 37,083,990.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,716,024.49   | 4,371,022.66  |
| 支付的各项税费                   | 583,119.54     | 712,653.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11,994,524.82  | 9,940,617.68  |
| 经营活动现金流出小计                | 61,378,333.57  | 52,108,283.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11,583,100.74  | -5,931,790.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 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 | 98,076.93      |               |
| 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            |                |               |
| 投资活动现金流入小计                | 98,076.93      |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,095,380.13   | 683,763.10    |
| 投资支付的现金                   | 8,514,000.00   | -             |
| 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            |                |               |
| 投资活动现金流出小计                | 13,609,380.13  | 683,763.10    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -13,511,303.20 | -683,763.10   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -              | 6,180,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |               |
| 取得借款收到的现金                 | 67,197,070.52  | 50,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,118,696.00   | -             |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计          | 68,315,766.52 | 56,680,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 61,470,558.52 | 45,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 3,375,029.20  | 2,705,434.46  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 1,008,710.00  | 1,278,696.00  |
| 筹资活动现金流出小计          | 65,854,297.72 | 49,484,130.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 2,461,468.80  | 7,195,869.54  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -273,237.22   | -6,802.21     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 260,029.12    | 573,513.62    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,332,605.88  | 759,092.26    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,592,635.00  | 1,332,605.88  |

2013年母公司所有者权益变动表

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、上期期末余额              | 11,180,000.00 |              |       |      | 29,035.95 |        | 261,323.53   | 11,470,359.48 |
| 加：会计政策变更              |               |              |       |      |           |        |              |               |
| 前期差错更正                |               |              |       |      |           |        |              |               |
| 其他                    |               |              |       |      |           |        |              |               |
| 二、本期期初余额              | 11,180,000.00 |              |       |      | 29,035.95 |        | 261,323.53   | 11,470,359.48 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               | 1,498,905.67 |       |      | 6,814.46  |        | 61,330.13    | 1,567,050.26  |
| (一)净利润                |               |              |       |      |           |        | 1,567,050.26 | 1,567,050.26  |
| (二)其他综合收益             |               |              |       |      |           |        |              |               |
| 上述(一)和(二)小计           |               |              |       |      |           |        | 1,567,050.26 | 1,567,050.26  |
| (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               |               |              |       |      | 35,850.41 |        | -35,850.41   | -             |
| 1.提取盈余公积              |               |              |       |      | 35,850.41 |        | -35,850.41   | -             |
| 2.提取一般风险准备            |               |              |       |      |           |        |              |               |

| 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       |
|--------------|---------------|--------------|-------|------|------------|--------|---------------|---------------|
| 3. 对所有者的分配   |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 4. 其他        |               |              |       |      |            |        |               |               |
| (五)所有者权益内部结转 |               | 1,498,905.67 |       |      | -29,035.95 |        | -1,469,869.72 |               |
| 1. 资本公积转增股本  |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 2. 盈余公积转增股本  |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损  |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 4. 其他        |               | 1,498,905.67 |       |      | -29,035.95 |        | -1,469,869.72 |               |
| (六)专项储备      |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 1. 本期提取      |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 2. 本期使用      |               |              |       |      |            |        |               |               |
| (七)其他        |               |              |       |      |            |        |               |               |
| 四、本期期末余额     | 11,180,000.00 | 1,498,905.67 |       |      | 35,850.41  |        | 322,653.66    | 13,037,409.74 |

2012年母公司所有者权益变动表

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、上期期末余额 | 5,000,000.00 |      |       |      |      |        | -272,040.24 | 4,727,959.76 |
| 加：会计政策变更 |              |      |       |      |      |        |             |              |
| 前期差错更正   |              |      |       |      |      |        |             |              |

|                       |              |  |  |  |           |  |             |              |
|-----------------------|--------------|--|--|--|-----------|--|-------------|--------------|
| 其他                    |              |  |  |  |           |  |             |              |
| 二、本期期初余额              | 5,000,000.00 |  |  |  |           |  | -272,040.24 | 4,727,959.76 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6,180,000.00 |  |  |  | 29,035.95 |  | 533,363.77  | 6,742,399.72 |
| (一)净利润                |              |  |  |  |           |  | 562,399.72  | 562,399.72   |
| (二)其他综合收益             |              |  |  |  |           |  |             |              |
| 上述(一)和(二)小计           |              |  |  |  |           |  | 562,399.72  | 562,399.72   |
| (三)所有者投入和减少资本         | 6,180,000.00 |  |  |  |           |  |             | 6,180,000.00 |
| 1.所有者投入资本             | 6,180,000.00 |  |  |  |           |  |             | 6,180,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |  |  |  |           |  |             |              |
| 3. 其他                 |              |  |  |  |           |  |             |              |
| (四)利润分配               |              |  |  |  | 29,035.95 |  | -29,035.95  |              |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |  | 29,035.95 |  | -29,035.95  |              |
| 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. 资本公积转增股本           |              |  |  |  |           |  |             |              |
| 2. 盈余公积转增股本           |              |  |  |  |           |  |             |              |
| 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    |               |  |  |  |           |  |            |                      |
| 四、本期期末余额 | 11,180,000.00 |  |  |  | 29,035.95 |  | 261,323.53 | <b>11,470,359.48</b> |

### 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

#### (一) 主要会计政策和会计估计

##### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次两年的申报财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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。

本申报财务报表的实际会计期间为 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

##### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 5、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定

被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### 1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

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

### A. 信用风险特征组合的确定依据

不同组合的确定依据:

| 项目    | 确定组合的依据             |
|-------|---------------------|
| 无风险组合 | 关联方账款，无风险保证金        |
| 账龄组合  | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目    | 计提方法                  |
|-------|-----------------------|
| 无风险组合 | 除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备 |
| 账龄组合  | 账龄分析法                 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年             | 10.00        | 10.00         |
| 2-3 年             | 30.00        | 30.00         |
| 3-4 年             | 50.00        | 50.00         |
| 4-5 年             | 80.00        | 80.00         |
| 5 年以上             | 100.00       | 100.00        |

### 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

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

证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从

达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 10-20 年 | 5.00   | 4.75-9.50  |
| 机器设备  | 4-10 年  | 5.00   | 9.50-23.75 |
| 运输工具  | 4 年     | 5.00   | 23.75      |
| 电子设备  | 3 年     | 5.00   | 31.67      |
| 办公设备  | 5 年     | 5.00   | 19.00      |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 13、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

### 14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减

值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 17、政府补助

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

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

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

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

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （二）主要会计政策和会计估计变更情况

报告期内本公司不存在会计政策、会计估计变更。

#### 四、报告期主要财务指标及变化分析

##### (一) 最近两年主要的会计数据和财务指标简表及分析

单位:元

| 项目                        | 2013 年度          | 2012 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                      | 52,480,507.62    | 40,173,792.42    |
| 净利润                       | 1,499,589.60     | 561,662.36       |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润           | 1,500,264.21     | 561,669.73       |
| 净利润(扣除非经常性损益)             | 1,468,722.85     | 460,374.72       |
| 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 | 1,469,397.46     | 460,382.09       |
| 毛利率(%)                    | 24.03            | 22.62            |
| 净资产收益率(%)                 | 10.55            | 4.08             |
| 净资产收益率(扣除非经常性损益)(%)       | 10.33            | 3.34             |
| 应收账款周转率(次)                | 5.01             | 5.22             |
| 存货周转率(次)                  | 5.25             | 5.88             |
| 基本每股收益(元/股)               | 0.13             | 0.07             |
| 稀释每股收益(元/股)               | 0.13             | 0.07             |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 15,220,770.08    | -7,923,637.97    |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)      | 1.36             | -0.71            |
| 项目                        | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 资产总额                      | 68,408,051.58    | 65,547,053.77    |
| 股东权益合计                    | 13,055,211.72    | 13,469,622.12    |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计           | 12,969,893.70    | 13,449,629.49    |
| 每股净资产(元/股)                | 1.17             | 1.20             |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)    | 1.16             | 1.20             |
| 资产负债率(以母公司报表为基础)(%)       | 80.92            | 81.72            |
| 流动比率                      | 0.68             | 0.92             |
| 速动比率                      | 0.50             | 0.77             |

注:除特别指出外,上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算。

##### 1、盈利能力财务指标分析

公司 2013 年、2012 年净利润分别为 149.96 万元、56.17 万元，2013 年较 2012 年净利润增长 93.79 万元，公司近两年的毛利率未发生重大变化，销售净利率增长的主要原因为：公司 2013 年销售收入较 2012 年增加 1,230.67 万元，而成本费用中的固定部分增加较少。公司报告期内净资产无重大变动，加权平均净资产收益率及加权平均每股收益 2013 年较 2012 年增加，主要是受净利润增长影响。

## 2、偿债能力财务指标分析

2013 年、2012 年末公司负债均为流动负债，主要为经营性应付货款和银行短期借款，不存在非流动负债。2013 年末公司资产负债率 80.92%，偿债能力较差，公司 2013 年年末短期借款余额达到 4,922.65 万元，且流动比率和速动比率均较低，2013 年末和 2012 年末公司的流动比率分别为 0.68 和 0.92，速动比率分别为 0.50 和 0.77，流动比率与速动比率下降的主要原因为公司合并范围内子公司福建康莱宝本年支付土地款 935.27 万元以及办工厂房建设预付款 80 万元所致，随着福建康莱宝的厂房建设，将需要更多的建设资金，公司总体偿债风险较大，但目前公司已经计划进行增资，并且积极寻找战略投资者，以增加股权资本，降低资产负债率。

## 3、营运能力财务指标分析

公司 2013 年和 2012 年的应收账款周转率分别为 5.01 和 5.22。应收账款周转率 2013 年较 2012 年降低 0.21，变动较小，主要系 2013 年营业收入较 2012 年增长 1,230.67 万元，同时 2013 年末应收账款余额较 2012 年末增加 453.20 万元所致。

公司 2013 年和 2012 年的存货周转率分别为 5.25 和 5.88，存货周转率 2013 年较 2012 年下降 0.63，变动不大，下降主要因 2013 年年末销售订单增加，期末自制半成品及在产品增加所致。

## （二）现金流量财务指标分析

单位：元

| 项目            | 2013 年         | 2012 年        |
|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,220,770.08  | -7,923,637.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,130,052.20 | -683,763.10   |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,527,468.80 | 9,195,869.54 |
| 现金及现金等价物净增加额  | 344,949.46   | 581,666.26   |

报告期内，公司的现金及现金等价物为净增加，现金流情况整体良好。

2013 年公司经营活动产生现金流量净额为 1,522.08 万元，较 2012 年大幅增加，主要是 2013 年收回关联方超达工具的往来款项 1,342.81 万元及其它经营支出所致；投资活动产生的现金流量净额为-1,713.01 万元，系公司受让福建康莱宝的股权支付转让款 198 万元、福建康莱宝支付土地购置款 935.27 万元、工程款 80 万元、公司支付工程款 207.51 万元以及购置固定资产等净支出；2013 年筹资活动产生的现金流量净额为 252.75 万元，主要系公司于 2013 年净增加银行借款 572.65 万元、支付利息 355.09 万元以及其它筹资净收入所致。

2012 年经营活动产生的现金流量净额为-792.36 万元，2012 年经营活动现金流量为负数的原因为本年关联方资金占用，关联方资金拆借性质的往来款增加引起的经营性净支出 1,017.43 万元所致；投资活动产生的现金流量净额-68.38 万元系购置固定资产支出；筹资活动产生的现金流量净额 919.59 万元主要系收到投资款 818 万元及借款增加、支付利息支出及票据保证金共同影响。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### （一）收入的具体确认方法，营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

#### 1、收入确认具体方法

公司的主要产品为体育用品，收入确认方式如下：

外销模式下，按照离岸价进行交易，为货物报关出口装船后确认收入。

内销模式下，送货方式包括由公司用货运车送货上门和托运方式，公司送货至客户处时，客户签收后确认收入，托运方式下，货物发出，取得发运凭证后确认收入。

#### 2、公司最近两年收入按主要类别分类，构成情况分析如下：

单位：元

| 业务类别   | 2013 年度       |        | 2012 年度       |        |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|        | 金额            | 占比 (%) | 金额            | 占比 (%) |
| 主营业务收入 | 52,480,507.62 | 100.00 | 40,173,792.42 | 100.00 |

|             |                      |               |                      |               |
|-------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 其他业务收入      | -                    | -             | -                    | -             |
| <b>营业收入</b> | <b>52,480,507.62</b> | <b>100.00</b> | <b>40,173,792.42</b> | <b>100.00</b> |
| 主营业务成本      | 39,867,084.24        | 100.00        | 31,088,196.90        | 100.00        |
| 其他业务成本      | -                    | -             | -                    | -             |
| <b>营业成本</b> | <b>39,867,084.24</b> | <b>100.00</b> | <b>31,088,196.90</b> | <b>100.00</b> |

3、公司最近两年收入按照产品分类，构成情况分析如下：

单位：元

| 产品名称      | 2013 年度              |               |                      |               | 2012 年度              |               |                      |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 营业收入                 | 占比 (%)        | 营业成本                 | 占比 (%)        | 营业收入                 | 占比 (%)        | 营业成本                 | 占比 (%)        |
| 踏板        | 13,704,689.60        | 26.11         | 10,708,972.31        | 26.86         | 10,584,695.99        | 26.34         | 8,164,236.06         | 26.26         |
| 篮球架       | 15,793,445.98        | 30.09         | 12,092,839.98        | 30.33         | 11,243,341.87        | 27.99         | 8,962,264.64         | 28.83         |
| 足球门       | 2,142,157.79         | 4.08          | 1,452,281.43         | 3.64          | 810,694.24           | 2.02          | 653,950.11           | 2.10          |
| 秋千椅       | 2,109,237.89         | 4.02          | 1,481,678.67         | 3.72          | 2,059,770.34         | 5.13          | 1,462,773.29         | 4.71          |
| 滑雪板       | 735,175.24           | 1.40          | 551,854.63           | 1.38          | 1,431,826.51         | 3.56          | 1,032,118.20         | 3.32          |
| 水壶哑铃      | 2,144,604.83         | 4.09          | 1,629,617.71         | 4.09          | 317,084.69           | 0.79          | 212,417.77           | 0.68          |
| 喷雾器       | 5,353,528.98         | 10.20         | 3,970,882.65         | 9.96          | 3,699,688.10         | 9.21          | 2,648,578.30         | 8.52          |
| 工具箱       | 2,564,293.53         | 4.89          | 2,115,819.13         | 5.31          | 2,845,607.94         | 7.08          | 2,469,205.42         | 7.94          |
| 其他休闲用品    | 7,933,373.78         | 15.12         | 5,863,137.73         | 14.71         | 7,181,082.74         | 17.88         | 5,482,653.11         | 17.64         |
| <b>合计</b> | <b>52,480,507.62</b> | <b>100.00</b> | <b>39,867,084.24</b> | <b>100.00</b> | <b>40,173,792.42</b> | <b>100.00</b> | <b>31,088,196.90</b> | <b>100.00</b> |

4、公司最近两年收入按区域分布分类，构成情况分析如下：

单位：元

| 销售类别 | 销售地区 | 2013 年度      |        | 2012 年度      |        |
|------|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |      | 营业收入         | 比例 (%) | 营业收入         | 比例 (%) |
| 内销   | 江苏   | 5,742,207.16 | 10.93  | 7,919,371.71 | 19.71  |
|      | 上海   | 6,222,382.91 | 11.85  | 7,481,614.82 | 18.62  |
|      | 浙江   | 4,279,858.91 | 8.16   | 3,151,776.73 | 7.85   |
|      | 其他   | 1,147,263.85 | 2.19   | 562,624.46   | 1.40   |
| 外销   | 澳大利亚 | 9,177,283.19 | 17.49  | 5,179,216.52 | 12.89  |
|      | 德国   | 1,217,029.55 | 2.32   | 1,267,780.75 | 3.16   |

|           |                      |               |                      |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 香港        | 7,274,403.52         | 13.86         | 3,855,127.08         | 9.60          |
| 保加利亚      | 5,435,915.60         | 10.36         |                      | 0.00          |
| 荷兰        | 1,361,829.09         | 2.59          | 1,317,969.91         | 3.28          |
| 美国        | 394,014.69           | 0.75          | 2,364,219.41         | 5.88          |
| 英国        | 2,826,566.36         | 5.39          | 1,551,187.13         | 3.86          |
| 台湾        | 3,226,380.95         | 6.15          |                      | 0.00          |
| 土耳其       | 849,278.73           | 1.62          | 634,288.98           | 1.58          |
| 新西兰       |                      | 0.00          | 991,111.08           | 2.47          |
| 意大利       |                      | 0.00          | 816,682.61           | 2.03          |
| 其他        | 3,326,093.11         | 6.34          | 3,080,821.23         | 7.67          |
| <b>合计</b> | <b>52,480,507.62</b> | <b>100.00</b> | <b>40,173,792.42</b> | <b>100.00</b> |

公司成立了国际业务部，负责开拓海外市场，国际业务部现有员工 7 人，通过参加展销会、网络推广等方式，获取客户资源，持续跟踪客户需求，在达成合作意向后，签订销售合同或取得销售订单，进行销售发货跟踪以及货款催收、客户关系维护等。目前主要出口的国家与地区包括澳大利亚、英国、保加利亚、中国香港地区、中国台湾地区等，公司与境外客户的结算方式为电汇（T/T）和信用证（L/C）方式。

#### 5、营业收入变动分析

公司最近两年的主营业务收入为体育用品的销售收入，主营业务突出，无其他业务收入。公司 2013 年销售收入较 2012 年增加 1,230.67 万元，增长率 30.63%，主要系本年进行加强了销售力度，进行市场开拓所致，2013 年收入前五名的客户中新增两大客户 PANDACOOOPERATION 和 FAR EAST CO.,LTD，当年销售额分别达到 543.59 万元和 273.06 万元。收入增长金额较大的产品为踏板及篮球架，2013 年较 2012 年增加 767.01 万元。

踏板和篮球架也是公司的主打产品，2013 年和 2012 年该两项产品的收入分别为 2,948.81 万元和 2,182.80 万元，占公司当年营业收入总额的 56.20%和 54.33%，是公司开发得最早、生产工艺最为成熟的两项产品。其它休闲用品主要为乒乓球桌、乒乓球网、跳绳、握力器等产品，为根据不同客户的需求定制的产品，单项产品销售金额较小。

公司最近两年产品主要销往国外，外销占比较大，2013 年、2012 年内销收入

中，主要客户也均为外贸公司，购买本公司产品用于出口销售。

## 6、毛利率及其变化分析

### (1) 按销售地区的毛利率分析

单位：元

| 业务类别 | 2013 年度       |        |               |        |         |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
|      | 营业收入          | 占比 (%) | 营业成本          | 占比 (%) | 毛利率 (%) |
| 内销   | 17,391,712.83 | 33.14  | 13,005,166.49 | 32.62  | 25.22   |
| 外销   | 35,088,794.79 | 66.86  | 26,861,917.75 | 67.38  | 23.45   |
| 合计   | 52,480,507.62 | 100.00 | 39,867,084.24 | 100.00 | 24.03   |

(续表)

单位：元

| 业务类别 | 2012 年度       |        |               |        |         |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
|      | 营业收入          | 占比 (%) | 营业成本          | 占比 (%) | 毛利率 (%) |
| 内销   | 19,115,387.72 | 47.58  | 15,023,070.26 | 48.32% | 21.41   |
| 外销   | 21,058,404.70 | 52.42  | 16,065,126.64 | 51.68% | 23.71   |
| 合计   | 40,173,792.42 | 100.00 | 31,088,196.90 | 100.00 | 22.62   |

公司产品销售毛利率基本稳定，主要因采购价格稳定，经过多年经营，康莱宝公司积累了一个比较稳定的供应商群体，原材料的采购价格比较稳定；除新增客户外，其它主要客户合作时间均较长，销售价格相对稳定；公司员工流动率较低，操作娴熟，车间工人成本比较稳定；由于公司销售采用成本加成的模式，毛利率一般维持在一个相对稳定的状态。

2013年、2012年内销、外销的毛利率整体变动较小，变动的主要原因系销售的产品型号、规格不同。2013年内销毛利率较2012年高，因外销收入占收入总额比例呈增长趋势，公司着重发展海外市场，为提高出口产品竞争力，提高了内销的销售价格。

### (2) 按产品类别的毛利率分析

| 产品类别 | 2013 年毛利率 (%) | 2012 年毛利率 (%) |
|------|---------------|---------------|
| 踏板   | 21.86         | 22.87         |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 篮球架       | 23.43        | 20.29        |
| 足球门       | 32.20        | 19.33        |
| 秋千椅       | 29.75        | 28.98        |
| 滑雪板       | 24.94        | 27.92        |
| 水壶哑铃      | 24.01        | 33.01        |
| 喷雾器       | 25.83        | 28.41        |
| 工具箱       | 17.49        | 13.23        |
| 其他休闲用品    | 26.10        | 23.65        |
| <b>合计</b> | <b>24.03</b> | <b>22.62</b> |

2013年、2012年，公司的销售毛利率整体变动较小，主要是因公司销售金额最大的两项产品近两年均为踏板及篮球架，且这两项产品最近两年平均销售价格无重大变动，除新增客户外，其它主要客户合作时间均较长，销售价格相对稳定。

单项产品来看，毛利率增长幅度较大的包括足球门，2013年毛利较2012年增加12.87%；毛利率减少幅度较大的包括水壶哑铃，2013年毛利较2012年减少9%。变动的主要原因为：这两项产品均为客户定制产品，根据客户的不同需求，如：足球场，不同重量的钢材以及网面，成本差别较大，而水壶哑铃，客户要求的塑料的厚度决定了公司的制作工艺与销售价格，因此，不同客户的不同订单，公司会按照客户的要求，进行价格磋商，导致毛利率有一定的波动。所有产品中以工具箱的毛利率最低，主要是因工具箱生产工艺较为简单，市场竞争更为激烈所致，公司销售的工具箱，大部分是为销售体育用品配套使用的。

## （二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年的营业收入及利润情况见下表：

单位：元

| 项目   | 2013年度        |                   | 2012年度        |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 金额            | 2013年较2012年增长率(%) | 金额            |
| 营业收入 | 52,480,507.62 | 30.63             | 40,173,792.42 |
| 营业成本 | 39,867,084.24 | 28.24             | 31,088,196.90 |
| 营业利润 | 2,151,946.49  | 210.09            | 693,980.44    |
| 利润总额 | 2,141,061.15  | 167.84            | 799,386.03    |
| 净利润  | 1,499,589.60  | 166.99            | 561,662.36    |

2013 年营业收入较 2012 年增长 30.63%，主要是由于市场开拓带动销售、2013 年新增客户所致。利润增长主要是因收入增长、而管理费用科目中核算的固定费用变动较小所致。

### （三）主要费用及变动情况

公司最近两年销售费用、管理费用略有增加，增长的原因在于公司销售规模的扩大。

1、公司最近两年的主要费用及其变动情况见下表：

单位：元

| 项目             | 2013 年度       |         | 2012 年度       |
|----------------|---------------|---------|---------------|
|                | 金额            | 增长率 (%) | 金额            |
| 营业收入           | 52,480,507.62 | 30.63   | 40,173,792.42 |
| 营业成本           | 39,867,084.24 | 28.24   | 31,088,196.90 |
| 销售费用           | 2,544,306.62  | 32.37   | 1,922,153.40  |
| 管理费用           | 5,354,992.94  | 11.42   | 4,805,927.77  |
| 财务费用           | 1,937,120.06  | 60.01   | 1,210,625.15  |
| 销售费用营业收入比重 (%) | 4.85          |         | 4.78          |
| 管理费用营业收入比重 (%) | 10.20         |         | 11.96         |
| 财务费用营业收入比重 (%) | 3.69          |         | 3.01          |

2013 年度公司的三项费用合计为 983.64 万元，占营业收入比重为 18.74%，2012 年度公司的三项费用合计为 793.87 万元，占营业收入比重为 19.75%。

2013 年营业收入较 2012 年增长 30.63%，销售费用与管理费用分别增长 32.37% 和 11.42%，随着收入增长，两项费用均有所增加，销售费用增长的幅度更大。

销售费用科目主要核算销售人员的工资及运货费用，2013 年销售费用的增长，主要系销售额增长带动所致，销售费用占营业收入的比重 2013 年较 2012 年仅增长 0.07 个百分点，相对稳定。

2013 年管理费用较上年增长 54.91 万元，主要是折旧费用增加 26.90 万元，咨询费增加 21.17 万元以及其他费用增长所致，2013 年管理费用占营业收入的比重较 2012 年减少 1.76 个百分点，主要是营业收入本年增加 1,230.67 万元，而管理费用核算的明细中多属于固定费用，并未随销售收入增长而增加。

公司财务费用主要系利息支出以及利息收入，2013年较2012年增加72.65万元，主要是因13年度借款增加所致，2013年短期借款期末余额较2012年增加572.65万元，2013年因汇率波动较大，计入财务费用的汇兑损失为27.32万元，报告期内汇兑损益金额占净利润的比重列示如下：

单位：元

| 项目             | 2013年        | 2012年金额    |
|----------------|--------------|------------|
| 汇兑损益金额         | -273,237.22  | -6,802.21  |
| 净利润            | 1,499,589.60 | 561,662.36 |
| 汇兑损益占净利润的比重(%) | -18.22       | -1.21      |

2013年汇兑损失27.32万元，占净利润比重为-18.22%，占比较高，公司在实际经营过程中会与银行签订锁定汇率的远期结汇合同，以规避汇率风险，2013年汇兑损失金额较大，主要是因当年汇率波动相对较大，2013年年末较年初汇率降低0.1928，变动比例为3.07%，2012年汇率年末较年初变动0.0146，变动比例0.2%。

| 日期         | 汇率     | 差额     | 比例    |
|------------|--------|--------|-------|
| 2013.12.31 | 6.0969 | 0.1928 | 3.07% |
| 2013.01.04 | 6.2897 |        |       |
| 2012.12.31 | 6.2855 | 0.0146 | 0.2%  |
| 2012.01.04 | 6.3001 |        |       |

## 2、公司报告期内研发费用及占营业收入比例情况

公司最近两年研究开发费用及占营业收入的比例如下：

单位：元

| 期间     | 研发费用总额       | 营业收入          | 占营业收入比例(%) |
|--------|--------------|---------------|------------|
| 2013年度 | 2,524,742.06 | 52,480,507.62 | 4.81       |
| 2012年度 | 2,447,751.74 | 40,173,792.42 | 6.09       |

公司研发费用主要为研发耗用材料以及研发人员的薪酬支出、研发设备的折旧费用。

## （四）重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

### 1、重大投资收益情况

报告期内无重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表：

单位：元

| 项目                   | 2013 年度          | 2012 年度           |
|----------------------|------------------|-------------------|
| 营业外收入                | 42,913.71        | 135,050.19        |
| 其中：政府补助收入            | -                | 135,000.00        |
| 营业外支出                | 1,318.53         | -                 |
| <b>非经常性损益合计</b>      | <b>41,595.18</b> | <b>135,050.19</b> |
| 减：所得税影响数             | 10,728.43        | 33,762.55         |
| <b>非经常性损益净额</b>      | <b>30,866.75</b> | <b>101,287.64</b> |
| 扣除非经常性损益后的净利润        | 1,468,722.85     | 460,374.72        |
| 扣除非经常性损益后归属于挂牌公司的净利润 | 1,469,397.46     | 460,382.09        |
| 非经常性损益净额占净利润比例（%）    | 2.06             | 18.03             |

2013 年，营业外收入总额 42,913.71 元，其中 41,264.74 元为固定资产处置收益，1,648.97 元为冲销无需偿付的应付账款。

2013 年，非经常性损益中营业外支出 1,318.53 元为税收滞纳金支出。

2012 年营业外收入总额 135,050.19 元，其中 50.19 元为应付账款尾数冲销，135,000.00 元为政府补贴收入，明细如下：

单位：元

| 项目                     | 金额                |
|------------------------|-------------------|
| 对 ISO1400、ISO1800 认证补助 | 100,000.00        |
| 外向型经济发展补助              | 20,000.00         |
| 展会补贴                   | 15,000.00         |
| <b>合计</b>              | <b>135,000.00</b> |

2013 年非经常性损益占公司净利润的 2.06%，占比很小，2012 年非经常性损益占净利润的 18.03%，占比较大，但 2012 年公司净利润较小，非经常性损益主要为政府补助，绝对金额较小，对公司财务状况和经营成果影响较小。

### 3、公司主要税项及相关税收优惠政策

#### (1) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|----|------|-------|
|----|------|-------|

|         |                      |       |
|---------|----------------------|-------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17.00 |
| 营业税     | 应税收入                 | 5.00  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额              | 7.00  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额              | 3.00  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额              | 2.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 25.00 |

## (2) 税收优惠及依据

根据国家税务总局于 2005 年 3 月颁发的《出口货物退（免）税管理办法（试行）》（国税发[2005]51 号）第一章、第二条的规定：出口商自营或委托出口的货物，除另有规定者外，可在货物报关出口并在财务上做销售核算后，凭有关凭证报送所在地国家税务局批准退还或免征其增值税、消费税。

康莱宝为依法办理工商登记、税务登记、对外贸易经营者备案登记，并自营出口货物的单位，符合国家税务总局规定的条件，享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，退税率为 15%、13%，其中，划船、秋千椅、喷雾器配件退税率为 15%，其它产品退税率均为 13%。

## 4、其他税费

其他税费按照国家有关税收法规计缴。

## 六、公司最近两年的主要资产情况

### (一) 货币资金

单位：元

| 项目     | 2013年12月31日         | 2012年12月31日         |
|--------|---------------------|---------------------|
| 现金     | 104,151.18          | 163,989.49          |
| 银行存款   | 1,581,556.80        | 1,176,769.03        |
| 其它货币资金 | 1,008,710.00        | 1,118,696.00        |
| 合计     | <b>2,694,417.98</b> | <b>2,459,454.52</b> |

公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项，其它货币资金为票据保证金。

### (二) 应收账款

## 1、最近两年的应收账款情况分析如下：

单位：元

| 项目        | 2013年12月31日          |               |                     | 2012年12月31日         |               |                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 坏账准备                | 金额                  | 比例 (%)        | 坏账准备              |
| 1年以内      | 12,668,117.59        | 91.39         | 633,405.85          | 7,335,224.23        | 81.40         | 366,761.21        |
| 1至2年      | 213,618.78           | 1.54          | 21,361.93           | 316,981.45          | 3.52          | 31,698.15         |
| 2至3年      | 102,185.97           | 0.74          | 30,655.79           | 1,359,393.00        | 15.08         | 407,817.90        |
| 3年以上      | 877,740.11           | 6.33          | 438,870.06          | —                   | —             | —                 |
| <b>合计</b> | <b>13,861,662.45</b> | <b>100.00</b> | <b>1,124,293.63</b> | <b>9,011,598.68</b> | <b>100.00</b> | <b>806,277.26</b> |

公司2013年营业收入较2012年增加了1,230.67万元，增幅为30.63%，随着收入的快速增长，赊销政策导致的应收货款也不可避免的增加，2013年末较2012年末增加了485.01万元，增幅为53.82%，应收账款的增幅高于收入的增幅，PANDA COOPERATION、FAR EAST CO., LTD、BEAUTY ELECTRONICSCOLTMITED均为新增客户，公司与国外客户合作一般未签订专门的销售协议，客户以邮件下单，公司根据客户订单制作形式发票后发给客户，客户以邮件确认，根据形式发票，PANDA COOPERATION于2013年9月25日下单，订单金额为82.92万美元，货款于2014年1月收回；FAR EAST CO., LTD于2013年6月、2013年9月和2013年10月分别下单，订单共计四笔，订单金额分别为4.75万美元、23.63万美元、6.35万美元、9.74万美元，公司实际于2014年2月收回货款；BEAUTY ELECTRONICSCOLTMITED于2013年10月下单两笔、11月下单1笔，订单金额为1.53万美元、10.06万美元、13.22万美元，实际于2014年1月支付部分货款。对于应收金额较大的客户分析可知：因新增客户年末确认收入导致的应收账款余额为822.94万元。

总体来说，应收账款无法收回的风险较小，处于可控的范围，因为90%以上的应收账款的都处在一年以内，且均是合同约定的应收货款，同时，公司也将进一步加大应收款项的催收和管理。

## 2、截至2013年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|--------------|------|----------------|
| PANDA COOPERATION | 非关联方   | 4,008,443.49 | 1年以内 | 28.92          |

| 单位名称                        | 与本公司关系 | 金额            | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------------|--------|---------------|------|---------------|
| FAR EAST CO., LTD           | 非关联方   | 2,709,647.58  | 1年以内 | 19.55         |
| RHK LTD                     | 非关联方   | 1,671,298.32  | 1年以内 | 12.06         |
| BEAUTY ELECTRONICSCOLTMITED | 非关联方   | 1,511,272.75  | 1年以内 | 10.90         |
| 上海欧懋国际贸易有限公司                | 非关联方   | 877,740.11    | 3年以上 | 6.33          |
| 小计                          |        | 10,778,402.25 |      | 77.76         |

3、截至2012年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称                        | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------------|--------|--------------|------|---------------|
| 上海欧懋国际贸易有限公司                | 非关联方   | 1,359,393.00 | 2-3年 | 15.08         |
| 苏州斯普达健美用品有限公司               | 非关联方   | 1,274,138.64 | 1年以内 | 14.14         |
| RHK LTD                     | 非关联方   | 1,234,987.05 | 1年以内 | 13.70         |
| ALVIN INTERNATIONAL PYT LTD | 非关联方   | 965,169.95   | 1年以内 | 10.71         |
| 上海凯文文化体育用品有限公司              | 非关联方   | 755,482.73   | 1年以内 | 8.38          |
| 小计                          |        | 5,589,171.37 |      | 62.02         |

4、截至报告期各期末，公司应收账款期末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权的股东及关联方的款项。

### （三）预付款项

1、最近两年的预付款项情况分析如下：

单位：元

| 项目   | 2013年12月31日  |        | 2012年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,640,380.02 | 100.00 | 1,054,870.01 | 99.58  |
| 1-2年 | -            | -      | 4,422.00     | 0.42   |
| 合计   | 1,640,380.02 | 100.00 | 1,059,292.01 | 100.00 |

2、截至2013年12月31日，预付款项余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额 | 账龄 | 占总额比例(%) |
|------|-------|----|----|----------|
|------|-------|----|----|----------|

|                   |      |                     |      |              |
|-------------------|------|---------------------|------|--------------|
| 余姚市天都贸易有限公司       | 非关联方 | 414,000.00          | 1年以内 | 25.24        |
| 宁波兆想国际贸易有限公司      | 非关联方 | 301,950.00          | 1年以内 | 18.41        |
| 浙江鸿地建筑设计有限公司台州分公司 | 非关联方 | 280,000.00          | 1年以内 | 17.07        |
| 福建省建专岩土工程有限公司     | 非关联方 | 176,435.62          | 1年以内 | 10.76        |
| 霸州市胜芳镇华贸钢管有限公司    | 非关联方 | 147,578.40          | 1年以内 | 9.00         |
| <b>合计</b>         |      | <b>1,319,964.02</b> |      | <b>80.48</b> |

3、截至2012年12月31日，预付款项余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 金额                  | 账龄   | 占总额比例(%)     |
|----------------|-------|---------------------|------|--------------|
| 张家港市普天机械制造有限公司 | 非关联方  | 505,800.00          | 1年以内 | 47.75        |
| 远大石化有限公司       | 非关联方  | 320,123.08          | 1年以内 | 30.22        |
| 淳安县千岛湖日进塑化有限公司 | 非关联方  | 143,969.23          | 1年以内 | 13.59        |
| 上海莫源实业有限公司     | 非关联方  | 26,632.00           | 1年以内 | 2.51         |
| 上海绿洲实业有限公司     | 非关联方  | 22,834.30           | 1年以内 | 2.16         |
| <b>合计</b>      |       | <b>1,019,358.61</b> |      | <b>96.23</b> |

4、截至报告期各期末，本公司预付款项期末余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项，无预付关联方款项。

#### (四) 其他应收款

1、最近两年的其他应收款情况分析如下：

(1) 其他应收款按种类列示

单位：元

| 种类                    | 2013年12月31日   |        |            |       |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |       |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | —             | —      | —          | —     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       | 12,198,962.74 | 100.00 | 172,341.24 | 1.41  |
| 其中：账龄组合               | 3,443,824.78  | 28.23  | 172,341.24 | 5.00  |
| 无风险组合                 | 8,755,137.96  | 71.77  |            |       |

| 种 类                     | 2013年12月31日   |        |            |        |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —             | —      | —          | —      |
| 合 计                     | 12,198,962.74 | 100.00 | 172,341.24 | 1.41   |

(续)

| 种 类                     | 2012年12月31日   |        |           |        |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备      |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | —             | —      | —         | —      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 29,369,109.15 | 100.00 | 44,673.30 | 0.15   |
| 其中：账龄组合                 | 893,466.03    | 3.04   | 44,673.30 | 5.00   |
| 无风险组合                   | 28,475,643.12 | 96.96  | —         | —      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | —             | —      | —         | —      |
| 合 计                     | 29,369,109.15 | 100.00 | 44,673.30 | 0.15   |

(2) 其他应收款按账龄列示

单位：元

| 项目   | 2013年12月31日   |        | 2012年12月31日   |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 12,195,962.74 | 99.98  | 27,739,109.15 | 94.45  |
| 1至2年 | 3,000.00      | 0.02   | 1,630,000.00  | 5.55   |
| 合 计  | 12,198,962.74 | 100.00 | 29,369,109.15 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 账龄   | 2013年12月31日  |        |            | 2012年12月31日 |        |           |
|------|--------------|--------|------------|-------------|--------|-----------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额        |        | 坏账准备      |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额          | 比例 (%) |           |
| 1年以内 | 3,440,824.78 | 99.91  | 172,041.24 | 893,466.03  | 100.00 | 44,673.30 |

| 账龄   | 2013年12月31日  |        |            | 2012年12月31日 |        |           |
|------|--------------|--------|------------|-------------|--------|-----------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额        |        | 坏账准备      |
|      | 金额           | 比例(%)  |            | 金额          | 比例(%)  |           |
| 1至2年 | 3,000.00     | 0.09   | 300.00     | —           | —      | —         |
| 合计   | 3,443,824.78 | 100.00 | 172,341.24 | 893,466.03  | 100.00 | 44,673.30 |

2、截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位：元

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额            | 账龄   | 款项性质  | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|---------------|------|-------|----------------|
| 台州市超达工具有限公司           | 关联方    | 8,755,137.96  | 1年以内 | 往来款   | 71.77          |
| 台州安琪塑胶制品有限公司          | 非关联方   | 3,018,602.32  | 1年以内 | 往来款   | 24.74          |
| 应收出口退税                | 非关联方   | 285,790.77    | 1年以内 | 出口退税  | 2.34           |
| 北京中展海外展览有限公司          | 非关联方   | 75,500.00     | 1年以内 | 展览费   | 0.62           |
| 江苏添福产品服务有限公司<br>上海分公司 | 非关联方   | 10,070.00     | 1年以内 | 验厂服务费 | 0.08           |
| 合计                    |        | 12,145,101.05 |      |       | 99.55          |

注1：其它应收台州市超达工具有限公司的款项截止2014年3月31日前已经偿还完毕，详见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”之“（三）关联方往来余额”。

注2：2012年10月12日，2012年12月5日，台州安琪塑胶制品有限公司（以下简称“安琪公司”）分别向交通银行股份有限公司台州路桥支行（以下简称“交通银行”）借款150万元，两次借款累计借款人民币300万元。由公司为其提供担保。借款到期日分别为2013年10月11日和2013年12月4日。第一笔还款期限届满时，因安琪公司未按时还款，交通银行根据合同的约定，要求公司代为偿还第一笔的到期债务及利息和第二笔的未到期债务及利息；为此，2013年10月11日，公司共计为安琪公司代偿借款本金及利息301.86万元。公司承担上述担保责任后，于2013年10月31日向路桥法院提起诉讼，要求安琪公司立即支付代偿款300万元及其利息1.35万元。2013年12月6日，法院作出判决，支持了公司的诉讼请求，判令安琪公司偿付公司代偿款3,018,602.32元。目前，该判决已进入执行阶段。

经大成核查，安琪公司名下共有三处房产，已经设定了抵押权并由法院查封

保全，目前该案根据现有情况确定的安琪公司的债务总额为 1600 万元，其中在上述房产设立抵押权的债务数额为 950 万元，预计该房地产经人民法院以合理价格拍卖、变卖等强制执行后，所得价款进行分配，公司可以全部或大部分实现追偿权。公司实际控制人张超、张日生在充分了解相关情况后，书面承诺在公司因上述案件执行过程中若最终公司不能或不能全部实现债权，由其个人在公司股份外的其他财产向公司补足不足的部分。

因该项应收款余额已经超过 100 万元，根据企业的会计政策，分类为单项金额重大的应收款项，根据律师核查结果，该项应收款项预计能够全额获得清偿，不存在减值迹象，将其包含在按账龄组合计提坏账的应收款项中，因账龄在一年以内，按 5%的比例计提坏账准备。

### 3、截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位：元

| 单位名称        | 与本公司关系    | 金额                   | 账龄  | 款项性质  | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------|-----------|----------------------|---|-------|----------------|
| 台州市超达工具有限公司 | 非合并范围内关联方 | 25,674,333.12        | 24,044,333.12 元账龄为 1 年以内，1,630,000.00 元账龄为 1-2 年。 | 往来款   | 87.42          |
| 连城县国土资源局    | 非关联方      | 2,800,000.00         | 1 年以内   | 土地保证金 | 9.53           |
| 中国农业银行滨海支行  | 非关联方      | 160,000.00           | 1 年以内   | 财务顾问费 | 0.54           |
| 福安市爱的电器有限公司 | 非关联方      | 100,000.00           | 1 年以内   | 往来款   | 0.34           |
| 罗芳燕         | 非关联方      | 100,000.00           | 1 年以内   | 采购备用金 | 0.34           |
| <b>合计</b>   |           | <b>28,834,333.12</b> |   |       | <b>98.17</b>   |

注：2012 年其它应收款金额较大，主要系与超达工具的往来款 2,567.43 万元以及支付的连城县国土资源局购置土地保证金；支付给中国农业银行滨海支行的财务顾问费为服务费；应收爱的电器有限公司的款项为往来款性质，在 2013 年 4 月结清，罗芳燕为公司采购部员工，应收其款项为 2012 年 12 月其借支的采购备用金，主要用于五金配件等零星材料的采购。

4、截至报告期各期末，其他应收款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

## （五）存货

公司最近两年的存货见下表：

单位：元

| 项目        | 2013年<br>12月31日     | 占比<br>(%)     | 2012年<br>12月31日     | 占比<br>(%)     |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 原材料       | 3,064,764.59        | 36.13         | 4,773,306.95        | 71.16         |
| 自制半成品及在产品 | 3,822,232.83        | 45.05         | 1,214,680.99        | 18.11         |
| 库存商品      | 1,146,674.24        | 13.52         | 720,045.69          | 10.73         |
| 其他（发出商品）  | 449,604.58          | 5.30          | —                   | —             |
| <b>合计</b> | <b>8,483,276.24</b> | <b>100.00</b> | <b>6,708,033.63</b> | <b>100.00</b> |

公司2013年年末存货余额为848.33万元，其中原材料价值306.48万元，主要包括钢材、配件以及包装箱等，自制半成品及在产品382.22万元，库存商品114.67万元，主要包括篮球架、喷雾器、秋千椅、踏板等，公司实行以销定产，该部分库存商品为客户已经订货但尚未发出的部分，发出商品44.96万元，为2013年12月底发出，客户尚未收到、不满足收入确认条件的货品。

2013年存货余额较2012年增加177.52万元，主要系公司在2013年年末获得新的客户和订单，在产品增加所致。

公司存货账龄均为1年以内，未发现减值迹象，故未对存货计提跌价准备。

## （六）固定资产及折旧

1、截至2013年12月31日固定资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

| 项目               | 2013年<br>1月1日        | 本期<br>增加            | 本期<br>减少          | 2013年<br>12月31日      |
|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计：</b> | <b>13,664,650.22</b> | <b>7,363,062.82</b> | <b>249,040.00</b> | <b>20,778,673.04</b> |
| 其中：房屋及建筑物        | 9,613,998.93         | 2,942,688.54        | —                 | 12,556,687.47        |
| 机器设备             | 2,187,344.24         | 2,591,176.03        | —                 | 4,778,520.27         |
| 运输工具             | 1,475,853.00         | 1,827,335.00        | 249,040.00        | 3,054,148.00         |
| 电子设备             | 354,901.06           | 1,863.25            | —                 | 356,764.31           |
| 办公设备             | 32,552.99            | —                   | —                 | 32,552.99            |
| <b>二、累计折旧合计：</b> | <b>3,222,647.84</b>  | <b>1,475,493.71</b> | <b>192,227.81</b> | <b>4,505,913.74</b>  |
| 其中：房屋及建筑物        | 1,578,555.89         | 514,905.65          | —                 | 2,093,461.54         |
| 机器设备             | 552,065.78           | 317,720.98          | —                 | 869,786.76           |

| 项目               | 2013年<br>1月1日        | 本期<br>增加   | 本期<br>减少   | 2013年<br>12月31日      |
|------------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 运输工具             | 900,567.16           | 545,452.38 | 192,227.81 | 1,253,791.73         |
| 电子设备             | 179,941.85           | 91,229.66  |            | 271,171.51           |
| 办公设备             | 11,517.16            | 6,185.04   |            | 17,702.20            |
| <b>三、账面净值合计:</b> | <b>10,442,002.38</b> |            |            | <b>16,272,759.30</b> |
| 其中: 房屋及建筑物       | 8,035,443.04         |            |            | 10,463,225.93        |
| 机器设备             | 1,635,278.46         |            |            | 3,908,733.51         |
| 运输工具             | 575,285.84           |            |            | 1,800,356.27         |
| 电子设备             | 174,959.21           |            |            | 85,592.80            |
| 办公设备             | 21,035.83            |            |            | 14,850.79            |

注: 公司 2013 年固定资产增加 736.31 万元, 其中因房屋建筑物竣工结算由在建工程转入的金额为 294.27 万元, 其余为新增购置的运输工具及生产用机器设备。

2、截至 2012 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值情况见下表:

单位: 元

| 项目               | 2012年<br>1月31日       | 本期<br>增加            | 本期<br>减少 | 2012年<br>12月31日      |
|------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计:</b> | <b>13,379,490.53</b> | <b>285,159.69</b>   |          | <b>13,664,650.22</b> |
| 其中: 房屋及建筑物       | 9,613,998.93         |                     |          | 9,613,998.93         |
| 机器设备             | 2,084,010.91         | 103,333.33          |          | 2,187,344.24         |
| 运输工具             | 1,367,280.00         | 108,573.00          |          | 1,475,853.00         |
| 电子设备             | 281,647.70           | 73,253.36           |          | 354,901.06           |
| 办公设备             | 32,552.99            | -                   |          | 32,552.99            |
| <b>二、累计折旧合计:</b> | <b>2,086,495.89</b>  | <b>1,136,151.95</b> |          | <b>3,222,647.84</b>  |
| 其中: 房屋及建筑物       | 1,121,890.94         | 456,664.95          |          | 1,578,555.89         |
| 机器设备             | 326,666.96           | 225,398.82          |          | 552,065.78           |
| 运输工具             | 555,228.73           | 345,338.43          |          | 900,567.16           |
| 电子设备             | 77,377.14            | 102,564.71          |          | 179,941.85           |
| 办公设备             | 5,332.12             | 6,185.04            |          | 11,517.16            |
| <b>三、账面净值合计:</b> | <b>11,292,994.64</b> |                     |          | <b>10,442,002.38</b> |
| 其中: 房屋及建筑物       | 8,492,107.99         |                     |          | 8,035,443.04         |
| 机器设备             | 1,757,343.95         |                     |          | 1,635,278.46         |

| 项目   | 2012年<br>1月31日 | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2012年<br>12月31日 |
|------|----------------|----------|----------|-----------------|
| 运输工具 | 812,051.27     |          |          | 575,285.84      |
| 电子设备 | 204,270.56     |          |          | 174,959.21      |
| 办公设备 | 27,220.87      |          |          | 21,035.83       |

3、截至 2013 年 12 月 31 日，公司各项固定资产使用状态良好，未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

#### 4、所有权或者使用权受到限制的固定资产

单位：元

| 项目         | 资产原值                 | 2013年12月31日账面价值      | 受限制的原因 |
|------------|----------------------|----------------------|--------|
| 用于担保的资产小计： |                      |                      |        |
| 其中：1#车间    | 2,942,688.54         | 2,884,447.84         | 抵押借款   |
| 2#车间       | 2,459,867.72         | 1,875,648.92         | 抵押借款   |
| 3#车间       | 2,492,995.74         | 1,989,722.13         | 抵押借款   |
| 办公楼        | 1,654,472.21         | 1,346,671.56         | 抵押借款   |
| 宿舍         | 1,441,060.07         | 1,172,962.67         | 抵押借款   |
| 大门         | 195,466.98           | 149,043.78           | 抵押借款   |
| 围墙         | 165,334.83           | 126,067.83           | 抵押借款   |
| 水池         | 511,220.89           | 389,806.09           | 抵押借款   |
| 厂区地磅       | 678,982.70           | 517,724.30           | 抵押借款   |
| 地磅         | 14,597.79            | 11,130.99            | 抵押借款   |
| <b>合 计</b> | <b>12,556,687.47</b> | <b>10,463,226.11</b> |        |

注：截止 2013 年 12 月 31 日公司部分固定资产使用权受到限制，系本公司以台房权证台字第 S0067867 号（建筑面积 5413.14 平方米）、台房权证台字第 S0067868 号（建筑面积 3608.76 平方米）、台房权证台字第 S0067869 号（建筑面积 3608.76 平方米）、台房权证台字第 S0067870 号（建筑面积 2397.87 平方米）、台房权证台字第 S0067871 号（建筑面积 2352.5 平方米）、台房权证台字第 S0067872 号（建筑面积 30.04 平方米）及其占用范围内相应土地使用权台开国用 2012 第 03790 号（使用权面积 14,932.50 平方米）用于抵押，取得银行借款人民币 20,000,000.00 元，详见本节“七、公司最近两年的主要负债情况”之“（一）短期借款”。

## （七）在建工程

### 1、在建工程基本情况

单位：元

| 项目   | 2013年12月31日 |      |      | 2012年12月31日  |      |              |
|------|-------------|------|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 1#车间 | —           | —    | —    | 2,942,688.54 | —    | 2,942,688.54 |
| 合计   | —           | —    | —    | 2,942,688.54 | —    | 2,942,688.54 |

### 1、重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 工程名称 | 预算数 | 2013年1月1日    | 本期增加数 | 本期转入固定资产数    | 其他减少数 | 2013年12月31日 |
|------|-----|--------------|-------|--------------|-------|-------------|
| 1#车间 | —   | 2,942,688.54 | —     | 2,942,688.54 | —     | —           |
| 合计   | —   | 2,942,688.54 | —     | 2,942,688.54 | —     | —           |

2013年由在建工程转入固定资产为公司用于生产用途的1#车间，占地面积1,804.38平方米。由杭州二建建设有限公司承建，2013年达到预定可使用状态，由浙江合众工程咨询有限公司提供工程造价审计，审定金额为房屋主体2,513,858.00元。配电房成本31,147.00元，另外在建造期间发生检测费共计397,682.48元，将其计入在建工程，共计工程价值为2,942,687.48元。

## （八）无形资产及摊销

### 1、截至2013年12月31日无形资产情况

单位：元

| 项目           | 2013年1月1日    | 本年增加       | 本年减少 | 2013年12月31日  |
|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计     | 4,815,008.46 | —          | —    | 4,815,008.46 |
| 土地使用权        | 4,737,008.46 | —          | —    | 4,737,008.46 |
| 软件           | 78,000.00    | —          | —    | 78,000.00    |
| 二、累计摊销合计     | 621,920.68   | 116,767.78 | —    | 738,688.46   |
| 土地使用权        | 568,448.46   | 94,740.00  | —    | 663,188.46   |
| 软件           | 53,472.22    | 22,027.78  | —    | 75,500.00    |
| 三、减值准备累计金额合计 | —            | —          | —    | —            |
| 土地使用权        | —            | —          | —    | —            |

| 项目              | 2013年1月1日           | 本年增加 | 本年减少 | 2013年12月31日         |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 软件              | —                   | —    | —    | —                   |
| <b>四、账面价值合计</b> | <b>4,193,087.78</b> |      |      | <b>4,076,320.00</b> |
| 土地使用权           | 4,168,560.00        |      |      | 4,073,820.00        |
| 软件              | 24,527.78           |      |      | 2,500.00            |

## 2、所有权或者使用权受到限制的无形资产

截止2013年12月31日账面价值人民币4,073,820.00元的土地使用权受到限制，系本公司以台开国用2012第03790号（使用权面积14,932.50平方米）土地用于抵押以获取短期借款，详见本节“七、公司最近两年的主要负债情况”之“（一）短期借款”。

## 3、截至2012年12月31日无形资产情况

单位：元

| 项目                  | 2012年1月1日           | 本年增加              | 本年减少 | 2012年12月31日         |
|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>4,815,008.46</b> | —                 | —    | <b>4,815,008.46</b> |
| 土地使用权               | 4,737,008.46        | —                 | —    | 4,737,008.46        |
| 软件                  | 78,000.00           | —                 | —    | 78,000.00           |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>501,180.68</b>   | <b>120,740.00</b> | —    | <b>621,920.68</b>   |
| 土地使用权               | 473,708.46          | 94,740.00         | —    | 568,448.46          |
| 软件                  | 27,472.22           | 26,000.00         | —    | 53,472.22           |
| <b>三、减值准备累计金额合计</b> |                     |                   | —    | —                   |
| 土地使用权               |                     | —                 | —    | —                   |
| 软件                  |                     | —                 | —    | —                   |
| <b>四、账面价值合计</b>     | <b>4,313,827.78</b> |                   |      | <b>4,193,087.78</b> |
| 土地使用权               | 4,263,300.00        |                   |      | 4,168,560.00        |
| 软件                  | 50,527.78           |                   |      | 24,527.78           |

## （九）其他非流动资产

单位：元

| 项目         | 内容    | 2013年12月31日  | 2012年12月31日 |
|------------|-------|--------------|-------------|
| 连城县国土资源局   | 预付土地款 | 9,352,749.00 | —           |
| 浙江博奥建设有限公司 | 预付工程款 | 800,000.00   | —           |

|     |  |               |   |
|-----|--|---------------|---|
| 合 计 |  | 10,152,749.00 | - |
|-----|--|---------------|---|

根据公司与连城县国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》的约定，公司子公司福建康莱宝受让宗地编号为FA2-2、FA2-6(1)、(2)的土地使用权，宗地面积 84,259.00 平方米，该项土地坐落于连城县工业园内，合同总价款为 9,352,749.00 元，公司 2013 年已经支付土地款 9,352,749.00 元，尚未取得土地使用证。

#### (十) 资产减值准备计提情况

1、截至 2013 年 12 月 31 日资产减值准备计提情况见下表：

单位：元

| 项目   | 2013 年 1 月 1 日 | 本年计提       | 本年减少 |     | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|------|-----|------------------|
|      |                |            | 转回数  | 转销数 |                  |
| 坏账准备 | 850,950.56     | 445,684.31 | —    | —   | 1,296,634.87     |
| 合 计  | 850,950.56     | 445,684.31 | —    | —   | 1,296,634.87     |

2、截至 2012 年 12 月 31 日资产减值准备计提情况见下表：

单位：元

| 项目   | 2012 年 1 月 1 日 | 本年计提       | 本年减少 |     | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|------|-----|------------------|
|      |                |            | 转回数  | 转销数 |                  |
| 坏账准备 | 641,044.62     | 209,905.94 | —    | —   | 850,950.56       |
| 合 计  | 641,044.62     | 209,905.94 | —    | —   | 850,950.56       |

### 七、公司最近两年的主要负债情况

#### (一) 短期借款

1、短期借款的分类

单位：元

| 项目   | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00    | 24,400,000.00    |
| 保证借款 | 29,226,512.00    | 19,100,000.00    |
| 合计   | 49,226,512.00    | 43,500,000.00    |

2、期末短期借款明细

单位:元

| 贷款单位                   | 借款期限                     | 借款金额             | 借款条件 | 注释      |
|------------------------|--------------------------|------------------|------|---------|
| 中国农业银行股份有限公司台州椒江支行     | 2013. 7. 26-2014. 7-26   | 5, 000, 000. 00  | 抵押   | 注 1     |
|                        | 2013. 7. 30-2014. 7-30   | 5, 000, 000. 00  |      |         |
|                        | 2013. 7. 19-2014. 7-19   | 5, 000, 000. 00  |      |         |
|                        | 2013. 7. 24-2014. 7-24   | 5, 000, 000. 00  |      |         |
|                        | 2013. 10. 17-2014. 4. 14 | 7, 000, 000. 00  | 保证   | 注 2     |
|                        | 2013. 11. 20-2014. 5. 19 | 2, 800, 000. 00  |      |         |
| 2013. 12. 4-2014. 6. 2 | 3, 500, 000. 00          |                  |      |         |
| 中信银行股份有限公司台州分行         | 2013. 4. 19-2014. 4. 19  | 8, 000, 000. 00  | 保证   | 注 3     |
|                        | 2013. 5. 20-2014. 5. 20  | 2, 000, 000. 00  |      |         |
| 交通银行股份有限公司台州分行         | 2013. 3. 1-2014. 3. 1    | 3, 000, 000. 00  | 保证   | 注 4     |
|                        | 2013. 12. 19-2014. 5. 30 | 2, 926, 512. 00  |      | 注 4、注 5 |
| 合计                     |                          | 49, 226, 512. 00 |      |         |

注 1: 抵押借款的抵押资产系公司厂房及土地使用权, 抵押资产情况详见本节“六、公司最近两年主要资产情况”、“(六) 固定资产及折旧”之 4、所有权或者使用权受到限制的固定资产; 本节“五、公司最近两年主要资产情况”、“(八) 无形资产及摊销之“2、所有权或者使用权受到限制的无形资产”。

注 2: 保证借款的保证人系台州市中豪机械有限公司, 最高贷款限额为人民币 18, 000, 000. 00 元。

注 3: 保证借款的保证人系浙江凯凯美多机车有限公司、张超、金平, 最高贷款限额为人民币 1200 万元。

注 4: 该两笔借款借款条件为保证方式, 其中, 中豪机械有限公司提供保证, 担保的债权最高本金余额为人民币 600 万元; 张日生、陈彩香提供保证, 所担保债权最高本金余额为人民币 600 万元; 张超、余雪利以个人住宅提供抵押担保, 担保的最高债权额为人民币 170 万元。

注 5: 期末借款含 480, 000. 00 元美元借款, 2013 年 12 月 31 日汇率为 6. 0969, 折算成人民币为 2, 926, 512. 00 元。

3、公司在 2013 年年末制定还款计划, 还款安排如下:

单位:元

| 还款期 | 短期借款应还款金额 | 还款资金安排 |
|-----|-----------|--------|
|-----|-----------|--------|

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 2014年3月   | 3,000,000.00         | 以收回的往来款偿还           |
| 2014年4月   | 15,000,000.00        | 以收回的往来款以及收回的应收账款偿还  |
| 2014年5月   | 7,726,512.00         | 以收回的应收账款偿还          |
| 2014年6月   | 3,500,000.00         | 以收回的应收账款偿还          |
| 2014年7月   | 20,000,000.00        | 以收回的应收账款以及增加的注册资本偿还 |
| <b>合计</b> | <b>49,226,512.00</b> |                     |

同时，为了满足购买原材料、支付职工薪金、税费等流动资金需求，公司部分借款到期后，也将根据实际情况，与银行重新磋商授信额度，进行借款。

报告期各期末短期借款金额均较大，借款用途主要为用于补充公司营运资金需求，公司已经在本说明书“重大事项提示”部分对偿债风险较高进行了风险提示。

## （二）应付账款

1、最近两年的应付账款情况分析如下：

单位：元

| 项目        | 2013年12月31日         |               | 2012年12月31日         |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 账面余额                | 比例(%)         | 账面余额                | 比例(%)         |
| 1年以内      | 4,011,447.43        | 100.00        | 2,257,452.81        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>4,011,447.43</b> | <b>100.00</b> | <b>2,257,452.81</b> | <b>100.00</b> |

期末应付账款账龄均在一年以内，为应付供应商的货款，在供应商给予的账期内，尚未结算。

2、截至2013年12月31日，应付账款余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称          | 与公司关系 | 金额           | 占总额比例(%) | 账龄   | 款项性质 |
|---------------|-------|--------------|----------|------|------|
| 台州市森盛印刷包装有限公司 | 非关联方  | 1,067,800.02 | 26.62    | 1年以内 | 货款   |
| 福建爱的电器有限公司    | 非关联方  | 345,773.00   | 8.62     | 1年以内 | 货款   |
| 霸州市万通金属制品有限公司 | 非关联方  | 250,508.51   | 6.24     | 1年以内 | 货款   |
| 浙江世鼎紧固件有限公司   | 非关联方  | 238,074.39   | 5.93     | 1年以内 | 货款   |
| 台州市俊扬塑业有限公司   | 非关联方  | 193,436.69   | 4.82     | 1年以内 | 货款   |

|    |  |              |       |  |  |
|----|--|--------------|-------|--|--|
| 合计 |  | 2,095,592.61 | 52.23 |  |  |
|----|--|--------------|-------|--|--|

3、截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 金额         | 占总额比例(%) | 账龄    | 款项性质 |
|----------------|-------|------------|----------|-------|------|
| 浙江巨鼎包装有限公司     | 非关联方  | 299,913.90 | 13.29    | 1 年以内 | 货款   |
| 台州市森盛印刷包装有限公司  | 非关联方  | 274,599.61 | 12.16    | 1 年以内 | 货款   |
| 霸州市胜芳镇华贸钢管有限公司 | 非关联方  | 83,150.94  | 3.68     | 1 年以内 | 货款   |
| 杭州聚强塑料制品有限公司   | 非关联方  | 55,000.00  | 2.44     | 1 年以内 | 货款   |
| 常州华鑫塑胶制品有限公司   | 非关联方  | 53,920.00  | 2.39     | 1 年以内 | 货款   |
| 合计             |       | 766,584.45 | 33.96    |       |      |

4、截至报告期各期末，应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

### （三）应付票据

1、最近两年的应付票据情况分析如下：

单位：元

| 种类     | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,867,420.00     | 2,015,392.00     |
| 合计     | 1,867,420.00     | 2,015,392.00     |

注：2013 年 12 月 31 日账面应付票据均在 2014 年 5 月之前到期。

### （四）预收款项

1、最近两年的预收款项情况分析如下：

单位：元

| 项目    | 2013 年 12 月 31 日 |        | 2012 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 账面余额             | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 443,252.66       | 100.00 | 1,200,868.40     | 82.66  |
| 1-2 年 | -                | -      | 251,834.51       | 17.34  |
| 合计    | 443,252.66       | 100.00 | 1,452,702.91     | 100.00 |

2、截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称                       | 与公司关系 | 金额                | 占总额比例(%)     | 账龄   | 款项性质 |
|----------------------------|-------|-------------------|--------------|------|------|
| INTERSPOR DIS TIC AS       | 非关联方  | 59,778.46         | 13.49        | 1年以内 | 货款   |
| 南通拓普国际贸易有限公司               | 非关联方  | 50,800.00         | 11.46        | 1年以内 | 货款   |
| ZELART SPORTS CO.          | 非关联方  | 44,781.73         | 10.10        | 1年以内 | 货款   |
| MI-2 GROUP D.O.O.          | 非关联方  | 36,581.40         | 8.25         | 1年以内 | 货款   |
| MFITNESS INTERNATIONAL LTD | 非关联方  | 35,849.77         | 8.09         | 1年以内 | 货款   |
| <b>合计</b>                  |       | <b>227,791.36</b> | <b>51.39</b> |      |      |

3、截至2012年12月31日，预收款项余额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称                                 | 与公司关系 | 金额                | 占总额比例(%)     | 账龄  | 款项性质 |
|--------------------------------------|-------|-------------------|--------------|---|------|
| EXEMPLAR DESIGN                      | 非关联方  | 106,432.37        | 7.33         | 账龄1年以内的金额为66,589.72元，账龄1-2年的金额为39,842.65元 | 货款   |
| PROSMART INTERNATIONAL LTD.          | 非关联方  | 92,366.37         | 6.36         | 其中1年以内的为1319.63元，账龄1-2年的金额为91,046.74元     | 货款   |
| GREEN HOUSE INC.                     | 非关联方  | 85,959.05         | 5.92         | 1年以内                                      | 货款   |
| TESCO INTERNATIONAL SOURCING LIMITED | 非关联方  | 76,349.78         | 5.26         | 1年以内                                      | 货款   |
| ASIA CHINA LTD.                      | 非关联方  | 72,288.40         | 4.98         | 1年以内                                      | 货款   |
| <b>合计</b>                            |       | <b>433,395.97</b> | <b>29.85</b> |   |      |

注1：存在账龄1-2年的预收款的原因主要为部分客户集中一定数量下单，要求公司分批发货，实际结算金额与付款金额形成差异未结算完所致。

4、截至报告期各期末，本公司预收款项期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东及关联方的款项。

### (五) 应交税费

单位：元

| 项目    | 2013年12月31日   | 2012年12月31日 |
|-------|---------------|-------------|
| 增值税   | -1,003,003.68 | -51,631.51  |
| 企业所得税 | -61,964.03    | -502,319.21 |
| 营业税   | 196,334.66    | 87,245.16   |

|           |                    |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 房产税       | 62,520.90          | 30,218.32          |
| 土地使用税     | 26,614.00          | 26,614.00          |
| 水利建设专项资金  | 17,267.11          | 3,359.99           |
| 城市维护建设税   | 13,743.43          | 20,621.48          |
| 教育费附加     | 5,890.04           | 8,837.76           |
| 地方教育附加    | 3,926.69           | 5,891.85           |
| 个人所得税     | 1,569.36           | 967.24             |
| 残疾人就业保障金  | 375.00             | 3,120.00           |
| <b>合计</b> | <b>-736,726.52</b> | <b>-367,074.92</b> |

期末应交税费-应交增值税为负数，主要为留抵进项税额。

## （六）其他应付款

1、最近两年的其他应付款情况分析如下：

单位：元

| 项目        | 2013年12月31日       |               | 2012年12月31日         |               |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 账面余额              | 比例            | 账面余额                | 比例            |
| 1年以内      | 209,774.33        | 67.72         | 1,011,608.90        | 31.74         |
| 1-2年      | —                 |               | —                   |               |
| 2-3年      | —                 |               | 2,175,133.00        | 68.26         |
| 3年以上      | 100,000.00        | 32.28         | —                   |               |
| <b>合计</b> | <b>309,774.33</b> | <b>100.00</b> | <b>3,186,741.90</b> | <b>100.00</b> |

2、截至2013年12月31日，其他应付款前五大明细如下：

单位：元

| 单位名称                | 与公司关系 | 金额                | 占总额比例(%)     | 账龄   | 款项性质 |
|---------------------|-------|-------------------|--------------|------|------|
| 上海欧懋国际贸易有限公司        | 非关联方  | 100,000.00        | 32.28        | 3年以上 | 模具押金 |
| 台州长荣国际货运代理有限公司      | 非关联方  | 63,819.00         | 20.60        | 1年以内 | 运费   |
| 浙江远天国际货运代理有限公司      | 非关联方  | 62,657.00         | 20.23        | 1年以内 | 运费   |
| 敦豪全球货运(中国)有限公司宁波分公司 | 非关联方  | 13,657.93         | 4.41         | 1年以内 | 运费   |
| 宁波联盛国际货运代理有限公司      | 非关联方  | 8,535.66          | 2.76         | 1年以内 | 运费   |
| <b>合计</b>           |       | <b>248,669.59</b> | <b>80.28</b> |      |      |

3、截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款余额较大的明细如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 金额                  | 占总额比例(%)     | 账龄    | 款项性质         |
|----------------|-------|---------------------|--------------|-------|--------------|
| 杭州二建建设有限公司     | 非关联方  | 2,075,133.00        | 65.12        | 2-3 年 | 暂估工程款        |
| 黄英兰            | 非关联方  | 810,200.00          | 25.42        | 1 年以内 | 代垫福建康莱宝土地保证金 |
| 上海欧懋国际贸易有限公司   | 非关联方  | 100,000.00          | 3.14         | 2-3 年 | 模具押金         |
| 浙江远天国际货运代理有限公司 | 非关联方  | 70,040.00           | 2.20         | 1 年以内 | 运费           |
| 莱茵技术(上海)有限公司   | 非关联方  | 26,359.99           | 0.83         | 1 年以内 | 测试费          |
| <b>合计</b>      |       | <b>3,081,732.99</b> | <b>96.71</b> |       |              |

4、截至报告期各期末，本公司其他应付款期末余额中无其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东及关联方的款项。

(七) 报告期末公司没有逾期未偿还重大债务。

## 八、公司最近两年期末股东权益情况、现金流量表补充资料

### (一) 股东权益情况

单位：元

| 项目                   | 2013 年 12 月 31 日     | 2012 年 12 月 31 日     |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 实收资本(股本)             | 11,180,000.00        | 11,180,000.00        |
| 资本公积                 | 1,498,905.67         | 1,980,000.00         |
| 盈余公积                 | 35,850.41            | 29,035.95            |
| 未分配利润                | 255,137.62           | 260,593.54           |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>12,969,893.70</b> | <b>13,449,629.49</b> |
| 少数股东权益               | 85,318.02            | 19,992.63            |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>13,055,211.72</b> | <b>13,469,622.12</b> |

### (二) 现金流量表补充资料

1、2013 年度收到其他与经营活动有关的现金明细如下：

单位：元

| 项目  | 2013 年度       | 款项性质 | 与本公司的关系 |
|-----|---------------|------|---------|
| 往来款 | 28,692,172.80 |      |         |

|                |                      |         |        |
|----------------|----------------------|---------|--------|
| 其中：台州市超达工具有限公司 | 13,428,066.73        | 偿还占用资金  | 关联方    |
| 台州市超达贸易有限公司    | 10,000,000.00        | 偿还占用资金  | 关联方    |
| 连城县国土资源局       | 2,800,000.00         | 购置土地保证金 | 无关联第三方 |
| 其他单位往来款        | 2,464,106.07         | 往来款     | 无关联第三方 |
| 利息收入           | 2,234,837.60         | 关联资金占用费 | 关联方    |
| 其他             | 177,532.42           |         | 无关联第三方 |
| <b>合计</b>      | <b>31,104,542.82</b> |         |        |

## 2、2013 年度支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 2013 年度              | 款项性质    | 与本公司的关系 |
|--------------|----------------------|---------|---------|
| 往来款          | 14,465,066.64        |         |         |
| 台州市超达贸易有限公司  | 10,000,000.00        | 资金占用    | 关联方     |
| 台州安琪塑胶制品有限公司 | 3,018,602.32         | 往来款     | 无关联第三方  |
| 黄英兰          | 810,200.00           | 代垫土地保证金 | 无关联第三方  |
| 其他单位往来款      | 636,264.32           | 往来款     | 无关联第三方  |
| 费用支出         | 2,421,788.03         | 费用支出    | 无关联第三方  |
| 其他           | 657,685.63           | 备用金、押金等 | 无关联第三方  |
| <b>合计</b>    | <b>17,544,540.30</b> |         |         |

注：收到的其它与经营活动有关的现金及支付的其它与经营活动有关的现金中，与超达贸易的 1000 万往来，为公司代其向银行借款，公司收到银行该笔款项后，直接支付给超达贸易，超达贸易向公司支付银行向公司收取的等额利息，公司在该往来中未产生任何收益，该款项 2013 年 4 月借出，2013 年 10 月已经偿还给公司并由公司偿还给银行。

## 九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来

## (一) 公司的主要关联方

## 1、本公司的实际控制人

| 单位名称 | 与公司关系           | 持股比例 (%) |
|------|-----------------|----------|
| 张超   | 公司董事、与张日生共同控制公司 | 90.00    |
| 张日生  | 公司董事、与张超共同控制公司  | 10.00    |

## 2、本公司的子公司的情况

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 经营范围      | 企业类型 | 法人代表 | 注册资本   | 实收资本  | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|-------|-----|-----------|------|------|--------|-------|----------|-----------|
| 福建康莱宝运动用品有限公司 | 控股子公司 | 连城  | 体育用品生产及销售 | 有限公司 | 张超   | 1000 万 | 860 万 | 99.00    | 99.00     |

## 3、本公司的合营和联营企业的情况

本公司无联营及合营企业。

## 4、本公司的其他关联方情况

| 单位名称          | 与公司关系             | 持股比例 (%) |
|---------------|-------------------|----------|
| 台州市超达工具有限公司   | 实际控制人控制的公司        | -        |
| 台州市超达贸易有限公司   | 董事余继平控制的公司（已注销）   | -        |
| 台州市绿禽畜牧科技有限公司 | 控股股东张超持有该公司 20%股份 | -        |
| 连城县绿源饮料食品有限公司 | 监事金棋祥控制的公司        |          |
| 福安市益达电器有限公司   | 监事金棋祥控制的公司        |          |
| 福安亿达塑料制品厂     | 监事金棋祥控制的公司        |          |
| 余继平           | 董事                | -        |
| 罗利清           | 董事                | -        |
| 贺杰            | 董事                | -        |
| 牟松均           | 监事                | -        |
| 金棋祥           | 监事                | -        |
| 罗伟玲           | 监事                | -        |
| 余雪利           | 董事会秘书兼财务总监        | -        |
| 温海华           | 副总经理              | -        |

## (二) 关联交易

## 1、经常性关联交易

公司报告期内无经常性关联交易

## 2、偶发性关联方交易

## (1) 关联资金占用利息

单位：元

| 关联方名称       | 关联交易内容  | 定价方式及决策程序 | 2013 年度             |               | 2012 年度             |               |
|-------------|---------|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|             |         |           | 金额                  | 占同类交易金额比例 (%) | 金额                  | 占同类交易金额比例 (%) |
| 台州市超达工具有限公司 | 收取资金占用费 | 同期银行贷款利率  | 1,786,790.00        | 81.90         | 1,744,903.12        | 100.00        |
| 台州市超达贸易有限公司 | 收取资金占用费 | 同期银行贷款利率  | 395,000.00          | 18.10         | -                   | -             |
| <b>合计</b>   |         |           | <b>2,181,790.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,744,903.12</b> | <b>100.00</b> |

公司与超达工具及超达贸易之间的往来款为资金拆借性质，根据约定，超达工具和超达贸易根据实际占款额度与银行同期贷款利率向公司支付利息。2013年及2012年超达工具分别向公司支付借款利息1,786,790.00元和1,744,903.12元；超达贸易2013年向公司支付借款利息395,000.00元。

### (2) 固定资产采购

单位：元

| 关联方名称       | 关联交易内容 | 定价方式及决策程序 | 2013 年度             |               |
|-------------|--------|-----------|---------------------|---------------|
|             |        |           | 金额（不含税）             | 占同类交易金额比例 (%) |
| 台州市超达工具有限公司 | 采购固定资产 | 协议价       | 1,704,338.43        | 38.31         |
| <b>合计</b>   |        |           | <b>1,704,338.43</b> | <b>38.31</b>  |

### (3) 关联方担保

公司分别于 2013 年 4 月 19 日和 2013 年 5 月 20 日向中信银行股份有限公司台州分行借款 800 万元和 200 万元，这两笔借款均为担保借款，公司控股股东张超为担保人之一，与浙江凯凯美多机车有限公司、自然人金平承担最高贷款限额为人民币 1200 万元的担保责任。

公司分别于 2013 年 3 月 1 日和 2013 年 12 月 19 日向交通银行股份有限公司台州分行借款 300 万元人民币和 48 万美元，这两笔借款由张日生、陈彩香提供保证，所担保债权最高本金余额为人民币 600 万元；张超、余雪利以个人住宅提供抵押，抵押担保的最高债权额为人民币 170 万元。其中，张日生与张超为公司董事及共同实际控制人，分别持有公司 10%和 90%的股份，陈彩香与张日生为夫妻关系；余雪利与张超为夫妻关系，担任公司董事会秘书兼财务总监。

### (三) 关联方往来余额以及发生额

## 2013年度关联方往来余额及发生额

单位：元

| 项目名称           | 2013年1月1日     | 本期增加          | 本期减少          | 2013年12月31日  |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应收款：         |               |               |               |              |
| 其中：台州市超达工具有限公司 | 25,674,333.12 | 9,302,981.48  | 26,222,176.64 | 8,755,137.96 |
| 台州市超达贸易有限公司    |               | 48,063,482.42 | 48,063,482.42 |              |
| 张超             |               | 1,600,000.00  | 1,600,000.00  |              |
| 余雪利            |               | 380,000.00    | 380,000.00    |              |
| 小计             | 25,674,333.12 | 59,346,463.90 | 76,265,659.06 | 8,755,137.96 |

## 2012年度关联方往来余额以及发生额

单位：元

| 项目名称           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应收款：         |               |               |               |               |
| 其中：台州市超达工具有限公司 | 15,500,000.00 | 24,044,333.12 | 13,870,000.00 | 25,674,333.12 |
| 台州市超达贸易有限公司    |               | 32,100,000.00 | 32,100,000.00 |               |
| 张超             |               | 8,130,000.00  | 8,130,000.00  |               |
| 余雪利            |               | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |               |
| 小计             | 15,500,000.00 | 67,274,333.12 | 57,100,000.00 | 25,674,333.12 |

应收台州市超达工具有限公司的款项 2012 年年末金额较大，且公司在 2013 年仍与关联方存在资金拆借行为，在股份公司成立后，超达工具已经逐步归还原占款，2013 年年末余额 875.51 万元在 2014 年 3 月 31 日前已经偿还完毕。

公司2013年、2012年与关联方往来发生额较大，主要因股份公司成立以前，公司管理较为不规范，且并未有专门针对关联交易以及关联往来制定决策机制，为了缓解关联公司超达贸易与超达工具的资金压力，多次借出资金、短期（不超过1个月）调用资金给关联方使用。此外，与公司股东张超、董事会秘书余雪利也存在临时资金调用行为，金额相对不大。股份公司成立以后，公司完善资金内部控制管理制度，制定关联交易决策机制，资金管理逐步规范，在主办券商、申报会计师事务所的辅导下，对关联往来进行清理，为避免公司利益受损，根据同期银行贷款利息由关联方向公司支付资金占用费，2014年3月，公司收回全部关联方占款。

## （四）关联交易对财务状况和经营成果的影响

## 1、关联资金占用

(1) 根据公司与超达贸易、超达工具的约定，超达工具和超达贸易根据实际占款额度按银行同期贷款利率向公司支付利息。2013年及2012年的利息收付情况如下：

单位：元

| 项目          | 2013年        | 2012年        |
|-------------|--------------|--------------|
| 公司财务费用-利息支出 | 3,550,916.21 | 2,729,806.46 |
| 向关联公司收取利息   | 2,181,790.00 | 1,744,903.12 |

关联方于2014年3月偿还完毕占用的资金以后，公司将减少经营性银行借款，同时减少利息支出，综合考虑，向关联方收取利息对公司经营成果无重大影响。公司与超达工具的资金往来减少了公司的流动资金，增加了财务风险，但是公司向关联方提供的资金未影响公司正常经营。超达工具占用公司资金期间，公司的货款、员工工资均正常支付，没有出现业务资金结算违约等异常情况，因此该行为未对公司的生产经营产生实质不利影响。即：该偶发性关联交易对公司的财务状况和经营成果没有不利影响。

超达贸易已经于2013年7月注销，超达工具已经停止经营，在结清现有债权债务关系后将会注销。

## 2、固定资产采购

公司向超达工具采购的二手设备为公司生产经营所必须的资产，经实地查看，所有向超达工具采购的资产均已经投入生产并正常使用，无权属纠纷，公司该项采购行为发生在2013年10月，交易价格为根据设备的账面价值考虑成新率协商确定，并未进行评估，但公司股改评估基准日为2013年10月31日，根据北京中同华资产评估有限公司对截止2013年10月31日的净资产价值进行的评估，固定资产采购价格与评估价格对比如下：

单位：元

| 资产名称  | 规格型号   | 数量   | 采购价格       | 评估价格       | 采购价与评估价的差异 |
|-------|--------|------|------------|------------|------------|
| 中空成型机 | ZK-70  | 1.00 | 90,037.50  | 95,550.00  | -5,512.50  |
| 中空成型机 | PTB90N | 2.00 | 381,000.00 | 381,900.00 | -900.00    |

|           |           |              |                     |                     |                  |
|-----------|-----------|--------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 中空成型机     | ZK-90     | 2.00         | 202,000.00          | 202,020.00          | -20.00           |
| 塑料注射成型机   | EM300-V   | 1.00         | 203,418.80          | 203,915.00          | -496.20          |
| 塑料注射成型机   | CJ300M3V  | 1.00         | 95,000.00           | 95,715.00           | -715.00          |
| 塑料注射成型机   | BJ-500V1  | 1.00         | 178,000.00          | 178,420.00          | -420.00          |
| 塑料注射成型机   | CJ800M5   | 1.00         | 303,000.00          | 303,300.00          | -300.00          |
| 塑料注射成型机   | HTL200-F5 | 1.00         | 105,357.59          | 105,430.00          | -72.40           |
| 塑料注射成型机   | BJ120V2   | 1.00         | 59,000.00           | 59,940.00           | -940.0           |
| 塑料注射成型机   | BJ200-V2  | 1.00         | 86,000.00           | 86,460.00           | -460.0           |
| 塑机        | PTB90V    | 1.00         | 1,524.54            | 1,500.00            | 24.5             |
| <b>合计</b> |           | <b>13.00</b> | <b>1,704,338.43</b> | <b>1,714,150.00</b> | <b>-9,811.60</b> |

根据以上价格对比表可知，13项设备评估价格与购置价格差异很小，除塑机（PTB90V）采购价格比评估价格高出24.50元以外，其它资产价格均略低于评估价，但总体差异只有9,811.60元。因采购的资产均为生产经营所需，且价格公允，该偶发性关联交易对公司的财务状况和经营成果没有不利影响。

### 3、关联方担保

关联方对公司短期借款提供担保的行为对公司的财务状况和经营成果没有不利影响。

## （五）关联交易决策程序执行情况以及减少和规范关联交易的具体安排

### 1、关联交易决策程序执行情况

公司股份制改造前，没有专门制订关联交易决策制度。公司在股份制改造过程中，根据主办券商和律师的建议，在公司章程中对关联交易的审批权限作了规定，制订并通过了《关联交易决策制度》。

### 2、减少和规范关联交易的具体安排

2013年12月25日，公司召开创立大会，通过了《关联交易决策制度》，对此类事件作出了专门规定。《关联交易决策制度》明确了关联方的范围，关联交易的范围、种类，关联交易的原则（包括回避原则），关联交易的决策权限，关联

交易的回避措施。另外，公司的其他内部规章制度对关联交易也作出了包括关联方回避措施等规定。公司减少和规范关联交易的具体安排包括：制度上，股份公司成立后，公司制定了包括《关联交易决策制度》等规章制度，在可能产生关联交易的情况下保证关联交易的公允性；目前，超达贸易已经于2013年注销，超达工具已经停止经营，在结清现有债权债务关系后将会注销。整体来看，公司拥有独立、完整的业务经营体系，其营销、服务、技术、财务、行政等系统均独立于主要股东。同时，公司通过修订《公司章程》、完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》等制度性建设，对关联交易的决策权力与程序作出了严格的规定，减少和规范关联交易。

鉴于超达贸易已经注销，超达工具现已停业且将会注销，公司将不会发生与超达贸易及超达工具的关联交易。

## 十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）期后事项

无。

### （二）或有事项

截至2013年12月31日，本公司为浙江凯凯美多机车有限公司在浦发银行的1000万元借款提供连带保证。

### （三）其他重要事项

详见本节“六、公司最近两年的主要资产情况”、“（四）其他应收款”之“2、截至2013年12月31日，其他应收款余额较大的单位情况”中关于台州安琪塑胶制品有限公司2013年12月31日余额的注释。

## 十一、报告期内资产评估情况

股份公司设立时，北京中同华资产评估有限公司以2013年10月31日为评估基准日，对浙江康莱宝体育用品有限公司的全部资产及相关负债进行了评估，并于2013年12月6日出具了中同华评报字（2013）第606号资产评估报告。该次评估按资产基础法进行评估。截至2013年10月31日，公司净资产评估值为人民币2,146.35

万元，评估增值878.47万元，增值率69.29%。

### 资产评估结果汇总表（资产基础法）

金额单位：人民币万元

| 项目                |          | 账面净值            | 评估价值            | 增减值           | 增值率%         |
|-------------------|----------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
|                   |          | A               | B               | C=B-A         | D=C/A×100    |
| 流动资产              | 1        | 4,828.96        | 4,868.95        | 39.99         | 0.83         |
| 非流动资产             | 2        | 2,292.46        | 3,130.94        | 838.48        | 36.58        |
| 其中：长期股权投资         | 3        | 198.00          | 198.00          |               |              |
| 固定资产              | 4        | 1,655.53        | 2,282.08        | 626.55        | 37.85        |
| 无形资产              | 5        | 409.57          | 621.50          | 211.93        | 51.74        |
| 其他非流动资产           | 6        | 29.36           | 29.36           |               |              |
| <b>资产总计</b>       | <b>7</b> | <b>7,121.42</b> | <b>7,999.89</b> | <b>878.47</b> | <b>12.34</b> |
| 流动负债              | 8        | 5,853.54        | 5,853.54        |               |              |
| <b>负债总计</b>       | <b>9</b> | <b>5,853.54</b> | <b>5,853.54</b> |               |              |
| <b>净资产(所有者权益)</b> |          | <b>1,267.88</b> | <b>2,146.35</b> | <b>878.47</b> | <b>69.29</b> |

本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的，仅为公司整体改制设立提供全部资产及负债的公允价值参考依据，公司未根据本次评估结果调账。

## 十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

### （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、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- 4、分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

### （二）具体分配政策

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （三）公司最近两年的股利分配情况

公司最近两年未分配股利。

### （四）公开转让后的股利分配政策

公司重视投资者的合理投资回报，将保持利润分配政策的连续性和稳定性。本次股票公开转让后，公司的利润分配政策将与公开转让前保持一致。公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等方式，可以进行中期现金分红。

## 十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

福建康莱宝运动用品有限公司于2012年12月21日由张超、余雪利共同出资设立。注册资本1000万元，实收资本200万元。公司2013年9月15日与张超、余雪利签订《股权转让协议》，收让张超持有福建康莱宝80%的全部股权及余雪利19%的股权，目前股东出资额及出资情况如下：

单位：元

| 序号 | 股东名称 | 出资额           | 实缴出资额        | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|--------------|---------|
| 1  | 康莱宝  | 9,900,000.00  | 8,514,00.00  | 99.00   |
| 2  | 余雪利  | 100,000.00    | 86,000.00    | 1.00    |
| 合计 |      | 10,000,000.00 | 8,600,000.00 | 100.00  |

经营范围为：篮球架、乒乓球桌、皮划艇的生产及销售；体育用品的销售。

主要财务数据如下：

单位：元

| 项目   | 2013年12月31日   | 2012年12月31日  |
|------|---------------|--------------|
| 资产总计 | 10,878,237.60 | 2,809,462.64 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 负债合计      | 2,346,435.62   | 810,200.00     |
| 所有者权益合计   | 8,531,801.98   | 1,999,262.64   |
| <b>项目</b> | <b>2013 年度</b> | <b>2012 年度</b> |
| 营业收入      | -              | -              |
| 利润总额      | -67,460.66     | -737.36        |
| 净利润       | -67,460.66     | -737.36        |

## 十四、风险因素

### （一）控股股东及实际控制人不当控制风险

张超持有公司股份 1006.2 万股，持有公司 90%的股份，担任公司董事长、总经理，是公司控股股东；张日生持有公司股份 111.8 万股，持有公司 10%的股份，系张超之父，父子两人为一致行动人，共同持有公司 100%的股份，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着张超及张日生利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

一方面，公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。另一方面，公司挂牌以后将引进新的战略投资者以及增加员工持股，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### （二）公司治理不完善风险

2013年12月，有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公

公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司在与本次挂牌有关的机构的协助下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制定了包括《公司章程》和相关配套的管理制度；公司董事会、监事会及高管人员对公司治理机制的执行情况有了比较系统和全面的理解。在公司股份挂牌进行公开转让后，公司将在主办券商的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

### （三）公司内部管理及人才储备不足的风险

公司生产经营规模发展较为迅速，在员工、客户及合作伙伴方面都有较快速的增长，公司能够进行有效地管理和运营。但公司规模仍然较小，尚处在成长过程中。随着公司规模日益壮大，涉及的产品种类增多，公司的管理体系也将日趋复杂，对公司内部管理将会提出更高的要求，同时需要大量高素质人才来执行各项管理控制制度。公司管理人员及组织结构体系若不能适应快速的变化，将给公司发展带来一定影响。

公司在原有组织结构的框架下，应当随着形势的变化，对组织结构进行优化重组，提高运行效率；通过建立健全的法人治理结构，完善公司各项内控制度；随着公司规模的扩大，公司将会继续引进高水平的管理人才，并对现有的管理人员进行培训，以提高管理人员的管理水平。

### （四）对外担保的风险

公司与台州市凯通发动机零配件有限公司分别为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的短期借款提供担保和抵押。

2012年8月28日，台州市凯通发动机零配件有限公司与广发银行股份有限公司台州分行签订《最高额抵押合同》（合同编号为TF2012-3012-A），约定，台州市凯通发动机零配件有限公司为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的借款以其房地产提供抵押担保。

2013年9月3日，公司与广发银行股份有限公司台州分行签订《最高额保证合同》一份，公司为浙江凯凯美多机车有限公司向广发银行股份有限公司台州分行的借款在1000万元内提供最高额连带保证责任担保，借款主合同为2013年9

月 3 日至 2014 年 8 月 22 日期间，债务人与广发银行股份有限公司台州分行签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）。

目前该借款合同尚未到期，担保期限未届满，凯凯美多公司也未出现逾期未还款情形。《担保法》第二十八条规定：同一债权既有保证又有物的担保的，保证人对物的担保以外的债权承担保证责任；《物权法》第一百七十六条规定：第三人提供物的担保的，债权人可以就物的担保实现债权，也可以要求保证人承担保证责任。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》第三十八条之规定，同一债权既有保证又有第三人提供物的担保的，债权人可以请求保证人或者物的担保人承担担保责任。若浙江凯凯美多机车有限公司不能或部分不能偿还到期债务，债权人可对抵押物和康莱宝主张债权，从一般司法实践来看，均先处理抵押物进行偿债，而抵押物的评估价值足以偿还全部或绝大部分到期债务，康莱宝为浙江凯凯美多机车有限公司的借款提供的连带保证责任担保金额虽然有 1000 万元，但是实际代为偿还债务的可能性较小。

项目小组在尽调过程中，对浙江凯凯美多机车有限公司进行了现场走访，了解了该公司的经营状况，获取了公司截止 2014 年 2 月 28 日的财务报表，经营状况良好，未发现借款到期可能不能偿还的迹象。

#### **（五）资产负债率较高及不能偿付到期短期借款的风险**

公司日常经营过程中对资金的需求较大。除经营活动产生的现金外，公司大部分经营性资金主要靠商业信用和银行贷款解决，导致公司资产负债率较高，2013 年年末和 2012 年年末以母公司报表为基础计算的资产负债率分别达到 80.92%和 81.72%，负债以短期借款为主，2013 年年末账面短期借款金额为 4,922.65 万元，其中 2014 年上半年到期的借款为 2,630.00 万人民币及 48 万美金，偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行贷款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造成不利影响。

1、2013 年至 2014 年 3 月逐步收回公司关联方超达工具占款，不再占用公司营运资金，从而减少借款需求；2、加强资金管理，包括以财务管理为核心，做好资本运作，优化贷款结构，降低利息费用，加快结算和资金周转速度，多使用承兑汇票等方式，并加强货款回笼，控制预算和支出，加强物资采购和仓储管理，

进一步降低库存，减少资金占用；3、增加经营积累，包括扩大市场份额，提高销售收入，同时优化生产工序，降低生产成本，如降低生产过程中的废料等；4、进行增资，公司计划在2014年进行注册资本增资，增加生产经营过程中的自有资金，减轻债务负担。

目前公司的主要供应商相对稳定，公司在与其长期合作中形成了良好的商业信用，同时与多家商业银行保持着良好的合作关系。公司自成立以来未发生逾期偿还银行贷款的情形。

#### **（六）汇率波动和出口退税政策变化的风险**

公司生产的体育用品大部分出口，货币结算主要采用美元。公司自接受订单、采购原、辅材料、生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致出现汇兑损益的风险。同时公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，退税率为15%、13%，2012年、2013年公司累计的退税金额为2,233,849.07元、2,886,143.81元，若未来国家对体育用品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

一方面，公司将尽快开展品牌国际化建设，在标准化、技术开发和自主知识产权等方面与国际惯例的对接。另一方面，公司将积极拓展国内市场，争取政企合作、积极开拓校园、社区等对健身需求大的潜在市场，增大国内业务份额，降低对国际市场的依赖度，做到国内国外两个市场协调发展，进而降低出口退税政策变动导致的风险。

#### **（七）市场竞争风险**

公司属于体育用品制造业，目前国内外生产体育用品企业数量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品出口的国家 and 地区对进口的体育用品设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等壁垒，同时公司在国内市场开拓过程中也遇到国内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。

公司将利用体育用品行业属于朝阳行业和成长行业的契机，积极开展体育行业研究、密切注意社会关注点、人们生活价值观的变化，根据客户新的或潜在需求不断改良产品设计，增强企业的技术反应能力，创造更多适应新环境、新趋势

的产品，提高产品的附加值，增强公司在市场中的竞争力。

## 第五节有关声明

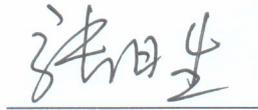
### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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。

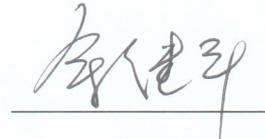
全体董事签名：



张超



张日生



余继平



罗利清



贺杰

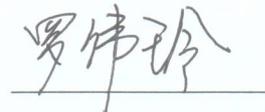
全体监事签名：



牟松均

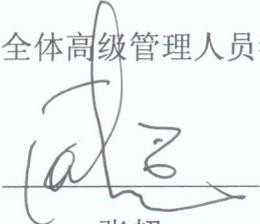


金棋祥



罗伟玲

全体高级管理人员签名：



张超



温海华



余雪利

浙江康莱宝体育用品股份有限公司

2014年7月7日



## 二、主办券商声明

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

项目负责人： 李琴琴  
李琴琴

项目小组成员： 李琴琴  
李琴琴

傅胜  
傅胜

崔琴  
崔琴

法定代表人： 雷杰  
雷杰

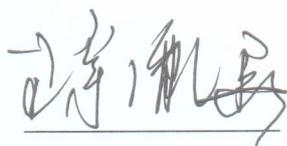
方正证券股份有限公司  
2014年7月7日



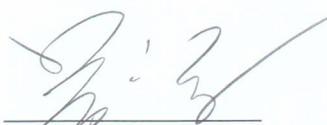
### 三、律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。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。

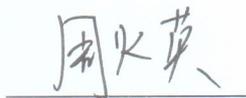
经办律师：



蒋胤华

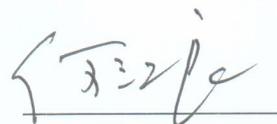


吴梁



周火英

律师事务所负责人：



何江良



北京大成（杭州）律师事务所

2014年7月7日

#### 四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对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。

经办注册会计师：



何前



沈雨

会计师事务所负责人：

顾仁荣

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2014年7月7日



## 五、资产评估机构声明

本所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。本所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。

经办注册资产评估师：



季珉



石浪

资产评估机构负责人：

季珉

北京中同华资产评估有限公司

2014年7月7日



## 第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见