

浙江瑞铃企业管理股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



二〇一四年十一月

声 明

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

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

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意的重大事项：

一、对政府补助存在依赖风险

2012年、2013年公司扣除所得税影响额后的政府补助金额分别为58.5万元、139.8万元，扣除所得税影响额后的政府补助占当年净利润的比重分别为71.52%、50.86%，2012年、2013年收到的政府补助对公司当年的财务状况及经营成果有重大影响。若政府有关补助政策发生重大变化，未来公司整体经营业绩的提升将受到一定程度的影响。

二、控股股东及实际控制人不当控制风险

何邦同和陶学定为合作伙伴关系，两人分别直接持有公司35%股份，通过台州哈博特间接持有公司5.87%股份，同时两人签订了一致行动人协议，何邦同和陶学定为公司共同实际控制人。何邦同现任公司董事长，陶学定现任公司董事、总经理，两人对公司经营管理拥有较大的影响力。如其利用控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

三、公司治理风险

2014年5月，公司由有限公司整体变更为股份公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，特别是公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

四、市场竞争风险

管理咨询行业并无严格意义上的进入门槛，随着管理咨询需求的不断扩大，行业内从事管理咨询甚至精益生产咨询的公司也会越来越多，市场竞争趋于激烈，行业内现有管理咨询公司拓展原有业务向精益生产管理咨询领域渗透，新成立的生产咨询公司进入细分市场等都将成为公司的直接竞争对手，激烈的市场竞争有可能蚕食公司的发展空间，削弱公司的市场地位。

五、人力资源风险

人才是公司的主要竞争力，怎样优化资源配置、有效激励员工、最大努力维护好人才队伍的稳定，把优秀人才留在企业，防止关键人才的流失是公司内部管理的核心课题。公司属于管理咨询的精益生产咨询，对人才的需求量大，对人才的综合素质要求较高，随着公司业务规模和营收规模的不断扩大，若公司不能不断引进外部人才和留住内部人才，将影响公司的业务发展，公司面临着较大的人力资源风险。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
目 录.....	4
释 义.....	6
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	9
三、公司股东情况.....	11
四、公司控股股东和实际控制人及最近两年一期内的变化情况.....	12
五、历次股本变化及重大资产重组情况.....	13
六、公司董事、监事、高级管理人员的情况.....	16
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	18
八、与本次挂牌有关的当事人.....	19
第二节 公司业务.....	21
一、公司主营业务.....	21
二、公司内部组织结构与主要生产流程.....	26
三、公司业务有关资源情况.....	27
四、公司主营业务相关情况.....	40
五、公司商业模式.....	44
六、公司所处行业基本情况.....	46
第三节 公司治理.....	62
一、最近两年一期股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	62
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	63
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	64
四、公司独立性.....	64
五、同业竞争情况.....	65
六、资金占用情况.....	66

七、公司董事、监事、高级管理人员	67
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况	68
第四节 公司财务	70
一、最近两年一期经审计的主要财务报表及审计意见	70
二、遵循企业会计准则的声明	77
三、主要会计政策和会计估计及其变更情况及对公司利润的影响	77
四、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	86
五、公司最近两年一期的主要资产情况及变化分析	99
六、公司最近两年一期的主要负债情况	111
七、报告期末股东权益情况、现金流量表补充资料	114
八、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来	115
九、提醒投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	118
十、报告期内资产评估情况	119
十一、股利分配政策和最近两年一期股利分配及实施情况	120
十二、合并报表范围	121
十三、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素	121
第五节 有关声明	124
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明	124
二、主办券商声明	125
三、律师声明	126
四、会计师事务所声明	127
五、资产评估机构声明	128
第六节 附件	129

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司股份公司	指	浙江瑞铃企业管理股份有限公司 台州瑞铃企业管理顾问股份有限公司
有限公司	指	台州瑞铃企业管理顾问有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	股份公司章程
有限公司章程	指	台州瑞铃企业管理顾问有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1-4月
台州哈博特	指	台州哈博特股权投资管理合伙企业（有限合伙）
《关联交易管理办法》	指	《浙江瑞铃企业管理股份有限公司关联交易管理办法》
《对外担保管理制度》	指	《浙江瑞铃企业管理股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《浙江瑞铃企业管理股份有限公司对外投资管理制度》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为

律师	指	北京市中银律师事务所
6σ管理	指	一种改善企业流程管理质量的技术，符号σ（西格玛）是希腊字母，在统计学中称为标准差，用它来表示数据的分散程度。6σ是管理中的统计评估法，是对过程质量特征值变化的衡量。
5S管理	指	在生产现场中对人员、机器、材料、方法等生产要素进行有效的管理，是日本企业独特的一种管理办法。5S即整理（SEIRI）、整顿（SEITON）、清扫（SEISO）、清洁（SEIKETSU）、素养（SHITSUKE）。
DMAIC	指	定义（Define）、测量（Measure）、分析（Analyze）、改进（Improve）、控制（Control）五个阶段构成的过程改进方法，一般用于对现有流程的改进，包括制造过程、服务过程以及工作过程等，是6σ管理中流程改善的重要工具。
TPS	指	丰田生产体系（Toyota Production System，TPS），是丰田公司的一种独具特色的现代化生产方式。它顺应时代的发展和市场的变化，经历了20多年的探索和完善，逐渐形成和发展成为包括经营理念、生产组织、物流控制、质量管理、成本控制、库存管理、现场管理和现场改善等在内的较为完整的生产管理技术与方法体系。
目标管理	指	一种管理程序或方法，其让组织中的上级和下级一起协商，根据组织的使命确定一定时期内组织的总目标，由此决定上、下级的责任和分目标，并把这些目标作为组织经营、评估和奖励每个单位和个人贡献的标准。
SAP	指	“Systems Applications and Products in Data Processing”的简称，是SAP公司的产品——企业管理解决方案的软件名称。
ERP	指	“Enterprise Resource Planning（企业资源计划系统）”的简称，是建立在资讯技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
CRM	指	客户关系管理，是指企业用计算机技术来管理与客户之间的关系。
OJT	指	On the Job Training的缩写，是在工作现场内，上司和技能娴熟的老员工对下属、普通员工和新员工们通过日常的工作，对必要的知识、技能、工作方法等进行教育的一种培训方法。
BCG	指	波士顿咨询公司，是一家全球性管理咨询公司，是世界领先的商业战略咨询机构，客户遍及所有行业和地区。
IBISWorld	指	一家提供商业信息和行业及市场研究的全球性公司，成立于1971年，总部位于澳大利亚墨尔本。

柏拉图	指	排列图，是将质量改进项目从最重要到最次要顺序排列而采用的一种图表。其由一个横坐标、两个纵坐标、几个按高低顺序排列的矩形和一条累计百分比折线组成。
QCD	指	质量(Quality)、成本(Cost)与交货期(Delivery)的管理，要求企业以优异的质量、最低的成本、最快的速度向用户提供最好的产品。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：浙江瑞铃企业管理股份有限公司

注册资本：1000 万元

法定代表人：何邦同

有限公司设立日期：2005 年 11 月 4 日

股份公司设立日期：2014 年 5 月 23 日

住所：台州市中心大道东港大厦 4 楼

邮编：318000

电话：0576-88529085

传真：0576-88523065

网址：www.chinaruiling.cn

电子邮箱：yelingzheng@163.com

董事会秘书：叶玲珍

组织机构代码：78182868-6

所属行业：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），公司所处行业隶属于管理咨询服务业，属于商务服务业中的咨询与调查中的其他专业咨询（分类代码 L7239）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于商务服务业（分类代码为 L72）。

经营范围：企业管理咨询服务，教育咨询，机械设备研发、设计、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：公司专业从事制造业企业的精益生产辅导，为其提供科学、合理、实用、优化的管理咨询服务，并系统导入精益生产的解决方案。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：831481

股票简称：瑞铃企管

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：1000 万股

转让方式：协议转让

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

《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。”

公司章程第二十五条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

公司章程第二十六条规定：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一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司股份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。

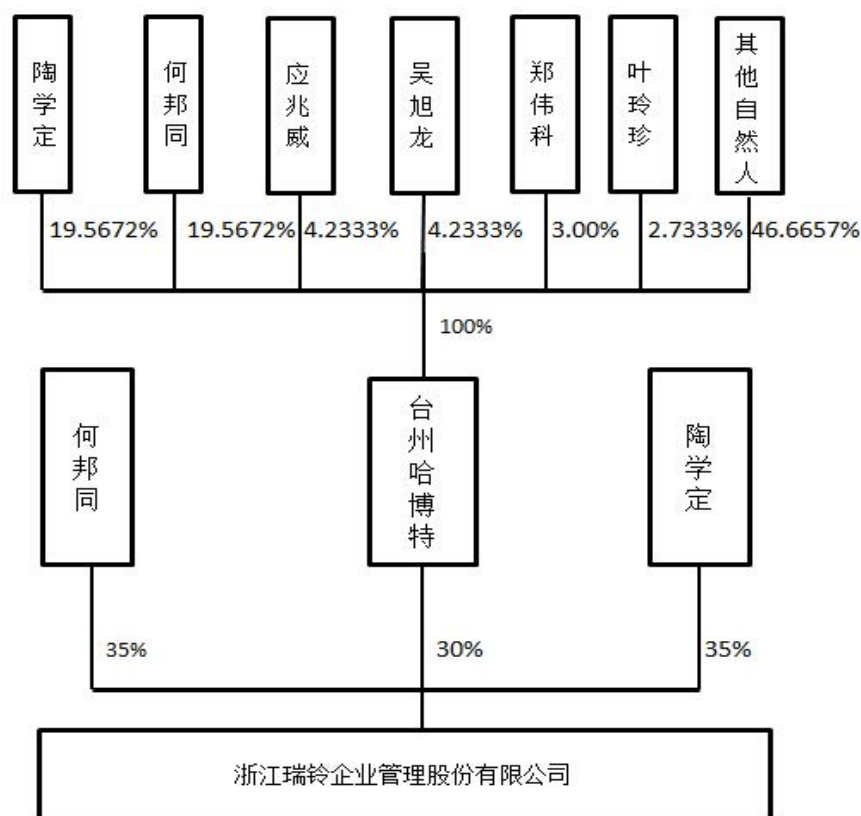
截至本公开转让说明书签署之日，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转

让受限情况。公司现有股东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	持股数额 (万股)	持股比例 (%)	本次可进入全国中小企业股份转让报价系统报价转让数量(万股)
1	何邦同	董事长	350	35	0
2	陶学定	董事、总经理	350	35	0
3	台州哈博特		300	30	300
合 计		/	1000	100	300

三、公司股东情况

(一) 股权结构图



报告期内，公司无下属子公司；公司亦未投资参股其他公司。

公司设立的宁波分公司已于 2014 年 3 月 31 日经宁波市工商行政管理局江东分局核准注销。截至本公开转让说明书签署之日，公司无下属分公司。

(二) 公司股东基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东直接持股情况及股东性质如下表：

序号	股东名称/姓名	股东性质	出资方式	直接持股股数（万股）	持股比例（%）
1	何邦同	自然人	净资产	350	35
2	陶学定	自然人	净资产	350	35
3	台州哈博特	合伙企业	货币	300	30
合 计		\	\	1000	100

截至本说明书签署之日，公司股东何邦同与陶学定还通过持有台州哈博特（台州哈博特持有公司 300 万股股份）份额间接控制公司股份，具体情况如下：

姓名	职务	持有台州哈博特份额（万元）	间接控制数量（万股）
何邦同	董事长	58.7	58.7
陶学定	董事、总经理	58.7	58.7

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议的情形。

（三）公司股东之间的关联关系

何邦同、陶学定签订了一致行动人协议；何邦同与陶学定为台州哈博特主要合伙人，均持有台州哈博特 19.5672% 份额，何邦同为执行事务合伙人。

四、公司控股股东和实际控制人及最近两年一期内的变化情况

（一）控股股东和实际控制人的认定

公司控股股东和实际控制人为何邦同和陶学定。实际控制人认定依据如下：

自 2008 年 8 月至 2014 年 5 月，何邦同及陶学定各持有有限公司 50% 的股权，陶学定任有限公司执行董事、经理，何邦同任有限公司的监事；股份公司成立后，何邦同担任公司董事长，陶学定任公司董事、总经理。2008 年 8 月至 2014 年 5 月，陶学定及何邦同对公司共同控制。2014 年 6 月股份公司增资及名称变更后，何邦同及陶学定各控制公司 40.87% 的股份（何邦同及陶学定均直接控制股份公司 35% 的股份，均通过台州哈博特间接控制股份公司 5.87% 的股份），并列公司第一大股东。

从股权结构方面，2008 年 8 月至 2014 年 5 月，何邦同及陶学定合计持有有限公司 100% 股权，2014 年 6 月股份公司增资后，何邦同与陶学定合计控制股份公司

81.74%股份。何邦同与陶学定持有的股份能够决定公司股东会/股东大会的决议，并且其二人在历次股东会/股东大会上对会议所审议事项均投相同的表决票。

从治理结构方面，陶学定任有限公司执行董事、经理，何邦同任有限公司监事；股份公司成立后，何邦同担任公司董事长，陶学定任公司董事、总经理。上述二人均为公司关键管理人员，能够决定公司的重大事项，并且其二人在历次董事会上对会议所审议事项均投相同的表决票。

为保证公司稳定经营和持续发展，经充分协商，何邦同及陶学定基于高度的信任和共同的利益于2014年6月20日签署了《一致行动协议书》。

截至本说明书出具之日，何邦同与陶学定直接及间接控制了公司81.74%的股份，所控制股份所享有的表决权足以对股份公司股东大会决议产生重大影响，且能够实际支配股份公司行为，因此何邦同和陶学定能共同控制股份公司，为共同实际控制人。

（二）控股股东和实际控制人的基本情况

何邦同，男，1972年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年3月至1999年5月任浙江爱信宏达汽车零部件有限公司职员，1999年5月至2002年5月任台州市电热电器厂厂长，2002年5月至2005年5月任玉环凯凌集团有限公司副总经理，2005年6月至2008年8月任台州新宏天企业管理顾问有限公司职员，2008年8月至2014年5月任有限公司监事。2014年5月至今任股份公司董事长。

陶学定，男，1971年7月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1993年7月至1995年10月任宁波洛慈制衣有限公司外贸部职员，1995年11月至2005年5月任浙江爱信宏达汽车零部件有限公司总务部经理，2005年11月至2014年5月任有限公司执行董事。2014年5月至今任股份公司总经理。

（三）控股股东和实际控制人最近两年一期内的变化情况

公司控股股东和实际控制人最近两年一期无变化。

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

2005 年 10 月 25 日，股东陶学定与股东李慧丽共同出资申请设立台州瑞铃企业管理顾问有限公司。其中：股东陶学定以货币出资 8 万元，占注册资本 80%；股东李慧丽以货币出资 2 万元，占注册资本 20%。

2005 年 10 月 31 日，台州安信会计师事务所有限公司出具了台安会验[2005]327 号《验资报告》，验证截至 2005 年 10 月 28 日止，全体股东已缴纳注册资本，合计人民币 10 万元，其中货币出资 10 万元。

设立时的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
陶学定	8	80
李慧丽	2	20
合计	10	100

2005 年 11 月 4 日，有限公司在台州市工商行政管理局完成设立登记，取得注册号为 3310002001435 的《企业法人营业执照》，注册资本 10 万元。

（二）有限公司时期股权结构变更

1、第一次股权结构变更

2006 年 7 月 10 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：李慧丽将其所拥有的公司 2 万元股权转让给王伟雄。2006 年 7 月 10 日，李慧丽与王伟雄签署《有限公司出资（股权）转让协议》，将其持有的占公司注册资本 20% 的 2 万元出资额转让给王伟雄，转让价格为 2 万元。

2006 年 8 月 1 日，台州市工商局核准此次股权变更。

变更后的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
陶学定	8	80
王伟雄	2	20
合计	10	100

2、第二次股权结构变更

2008 年 8 月 24 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：陶学定将其持有的公司 3 万元股权转让给何邦同；王伟雄将其持有的公司 2 万元股权转让给何邦同。

2008 年 8 月 24 日，陶学定与何邦同签署《有限公司出资（股权）转让协议》，

陶学定将其持有的占公司注册资本的 30% 的 3 万元出资额转让给何邦同，转让价格为 3 万元。

2008 年 8 月 24 日，王伟雄与何邦同签署《有限公司出资（股权）转让协议》，王伟雄将其持有的占公司注册资本的 20% 的 2 万元出资额转让给何邦同，转让价格为 2 万元。

2008 年 9 月 17 日，台州市工商局核准此次股权变更。

变更后的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
陶学定	5	50
何邦同	5	50
合计	10	100

（三）有限公司整体变更为股份有限公司

2014 年 4 月 25 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为瑞华专审字[2014] 33010025 号的《审计报告》，截至 2013 年 12 月 31 日，有限公司的净资产合计 7,056,202.28 元。

2014 年 4 月 25 日，有限公司召开股东会，决议将有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产 7,056,202.28 元中的 700 万元折为股份公司的等额股份即 700 万股，余额部分 56,202.28 元计入股份公司的资本公积，变更后各股东对股份公司的持股比例与变更前对有限公司的持股比例保持一致。

2014 年 5 月 12 日，有限公司 2 名股东何邦同、陶学定共同签署了《台州瑞铃企业管理顾问股份有限公司发起人协议》，一致约定发起设立股份公司。

2014 年 5 月 13 日，股份公司创立大会决议将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的债权债务由变更后的股份公司承继。

2014 年 5 月 23 日，台州瑞铃企业管理顾问股份有限公司在台州市工商局完成工商登记，取得注册号为 331000000013819 的《营业执照》，注册资本 700 万元。

有限公司整体变更为股份公司时，公司发起人何邦同与陶学定分别以经审计后净资产出资 345 万元，何邦同与陶学定已于 2014 年 7 月 3 日分别缴纳个人所得税 69 万元。

股份公司成立时股份结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
陶学定	350	50
何邦同	350	50
合计	700	100

（四）股份公司增资及名称变更

2014年5月30日，股份公司召开2014年第一次临时股东大会，决议新增股东台州哈博特以货币方式认缴新增注册资本300万元，公司注册资本由700万元变更为1000万元，名称变更为浙江瑞铃企业管理股份有限公司。

2014年6月9日，公司完成本次变更登记，注册资本变更为1000万元。

此次增资完成后，股份公司的股份结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
陶学定	350	35
何邦同	350	35
台州哈博特	300	30
合计	1000	100

2014年6月13日，台州市工商局出具编号为[2014]第330000039449号《企业名称变更核准通知书》，核准股份公司的名称变更为“浙江瑞铃企业管理股份有限公司”。

2014年6月17日，公司完成本次名称变更登记，公司名称变更为“浙江瑞铃企业管理股份有限公司”。

六、公司董事、监事、高级管理人员的情况

（一）董事

公司董事会成员5人，经股东大会选举通过，董事任期3年。董事简历如下：

何邦同，董事长。详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东和实际控制人及最近两年一期内的变化情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

陶学定，详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东和实际控制人及最近两年一期内的变化情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

鲁建厦，男，1963年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年8月至今任职于浙江工业大学（原浙江工学院），2000年起任浙江工业大学工业

工程研究所所长。2014年5月至今任股份公司董事。

黄道祝，男，1966年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988年8月至1995年7月任石柱普球眼镜盒厂厂长，1995年7月至2000年11月任环宇摩托车配件厂厂长，2000年11月至2004年5月任温岭市环宇汽摩配件有限公司总经办经理，2004年5月至今任浙江俱进汽摩配件有限公司执行董事、总经理。2014年5月至今任股份公司董事。

朱宣东，男，1966年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年3月至今任台州市凤辉电动工具有限公司董事长，2001年12月至今任浙江肯得焊接设备有限公司董事长，2007年12月至今任浙江肯得机电股份有限公司董事长。2014年5月至今任股份公司董事。

（二）监事

公司监事会成员3人，监事任期3年。各监事具体情况如下：

郑伟科，男，1974年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年7月至2002年3月任杭州旭化成纺织有限公司制造部经理，2004年6月至2005年6月任浙江嵊州市意力工艺蜡烛厂外贸部经理，2005年7月至2006年7月任杭州久盛企业发展咨询有限公司咨询部咨询顾问，2006年8月至2011年7月任杭州意锐企业管理顾问有限公司咨询部咨询顾问，2011年8月至2014年5月任有限公司咨询部咨询顾问。2014年5月至今任股份公司咨询部咨询顾问、监事会主席。

吴旭龙，男，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年10月至1997年9月任安徽省巢湖监狱机床车间员工，2000年10月至2002年1月任安徽省富煌集团设备科职员，2002年2月至2003年3月任安徽省神马集团五分厂主任，2003年4月至2007年4月任鸿图（东莞）制造厂有限公司主管工程师，2007年4月至2008年3月任宁波裕隆汽车零部件制造有限公司副总经理，2008年3月至2014年5月任有限公司职员。2014年5月至今任股份公司职员、监事。

应兆威，男，1982年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月至2008年4月任杰克控股集团铸造中心经理，2008年4月至2014年5月任有限公司职员。2014年5月至今任股份公司职员、监事。

（三）公司高级管理人员

公司现有高级管理人员2名，高级管理人员任期3年。高级管理人员简历如

下：

陶学定，总经理，详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东和实际控制人及最近两年一期内的变化情况”之“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

叶玲珍，女，1979年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学大专学历。2000年6月至2003年9月任台州绿叶商标有限公司职员，2003年9月至2007年12月任台州天华商标有限公司部门主管，2009年2月至2014年5月任有限公司财务管理部科长。2014年5月至今任股份公司财务负责人、董事会秘书。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额（万元）	1,010.56	1,107.87	925.54
股东权益合计（万元）	760.50	705.62	430.72
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	760.50	705.62	430.72
流动比率（倍）	1.32	1.01	0.40
速动比率（倍）	1.30	1.00	0.40
资产负债率（%）	24.74	36.31	53.46
每股净资产（元/股）	0.76	0.70	0.43
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.76	0.70	0.43
项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
营业收入（万元）	544.37	1,591.89	1,424.99
净利润（万元）	54.88	274.89	81.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	54.88	274.89	81.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	54.97	134.81	25.08
归属于申请挂牌公司股东的扣非后的净利润（万元）	54.97	134.81	25.08
毛利率（%）	45.91	44.82	49.30
净资产收益率（%）	7.49	48.38	20.98
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.50	23.73	6.43
应收账款周转率（次）	4.15	19.57	33.40

存货周转率（次）	4.71	14.87	15.53
基本每股收益（元/股）	0.054	0.274	0.081
稀释每股收益（元/股）	0.054	0.274	0.081
经营活动产生现金流量净额（万元）	-9.11	250.33	244.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.009	0.25	0.24

注：每股经营活动产生的现金流量净额、每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益等指标均按公司申请挂牌前的股份总数 1000 万股为基数进行计算；存货周转率=设备销售成本/存货平均余额。

注：本公开转让说明书若出现合计数与各单项加总数尾数不符的情况，系由四舍五入所致。

八、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 200 号华侨国际大厦 22-24 层

电话：0731-85832202

传真：0731-85832281

项目负责人：黄海波

项目行业负责人：傅胜

项目法律负责人：张行

项目财务负责人：黄海波

（二）律师事务所

名称：北京市中银律师事务所

负责人：崔炳全

住所：北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO-A 座 31 层

电话：010-5869 8899

传真：010-5869 8899

经办律师：王庭、徐先宝

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：杨剑涛

住所：北京市东海滨区西四环中路 16 号院 2 楼 4 层

电话：010-8809 5588

传真：010-8809 1199

签字注册会计师：何前、沈雨

（四）资产评估机构

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：010-6809 0088

传真：010-6809 0099

签字注册评估师：季珉、石俚

（五）股票登记机构

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

邮编：100033

电话：010-5859 8980

（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：010-6388 9512

第二节 公司业务

一、公司主营业务

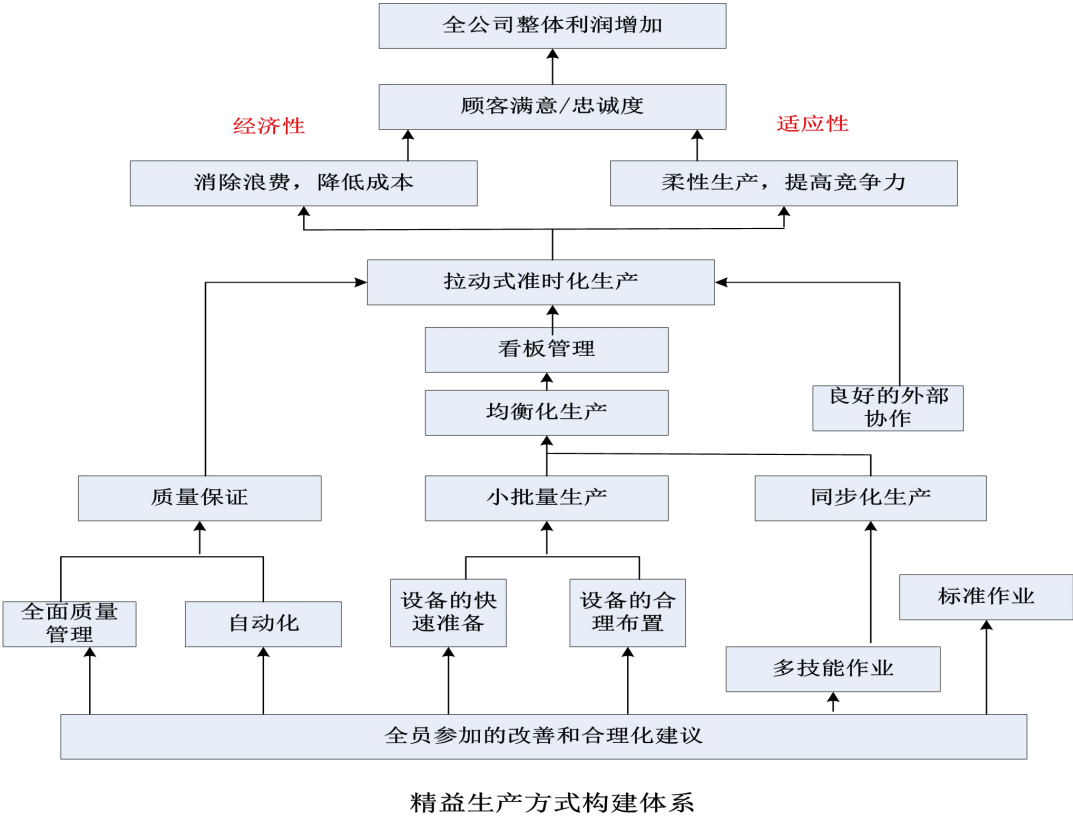
（一）主营业务情况

公司专业从事制造业企业的精益生产辅导，为其提供科学、合理、实用、优化的管理咨询服务，并系统导入精益生产的解决方案。公司的主要服务内容是对制造业企业进行生产与管理诊断，帮助企业制定、实施生产及管理的改进方案，使其达到精益生产标准，提升生产绩效，提高管理水平，增强市场竞争力。截至2014年5月底，公司服务范围已覆盖浙江台州、杭州、温州、宁波、金华和重庆、江苏、广东的部分区域。

2012年、2013年、2014年1-4月公司主营业务收入分别为13,219,225.32 元、15,291,896.79元、5,140,668.38元，主营业务收入占营业收入比重分别为92.77%、96.04%、94.42%，主营业务突出。

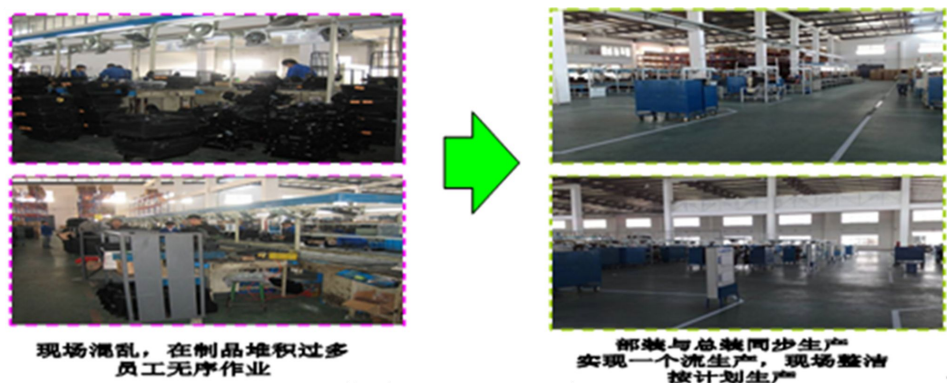
（二）主要服务及产品

公司主要提供精益生产的咨询服务，并辅助销售部分配套的自动化设备，为精益生产咨询提供相关技术支持。精益生产的核心思想是及时制造，消灭浪费，减少次品，保证质量，实现零缺陷和零库存，基本要求是“四高”，即生产高效率、产品高质量、流程高优化、成本高节约。为了帮助制造业企业达到“四高”要求，实现精益生产，公司面向企业提供工厂物流化、数据可视化、设备自动化、代培人才、结对指导和实践培训等服务。

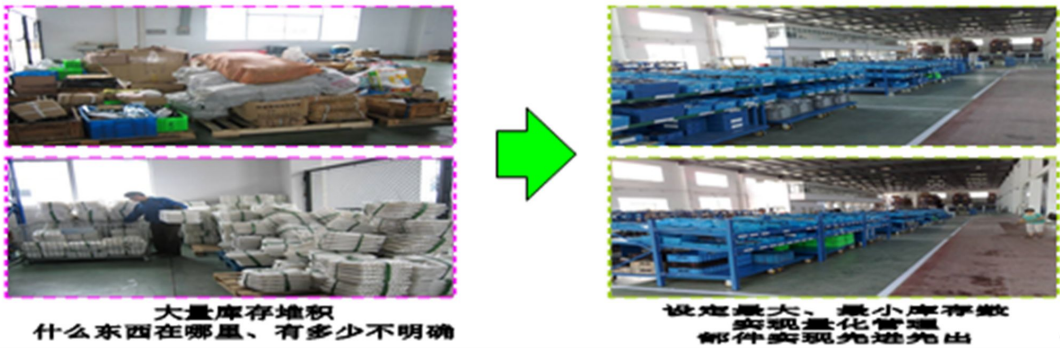


（1）工厂物流化

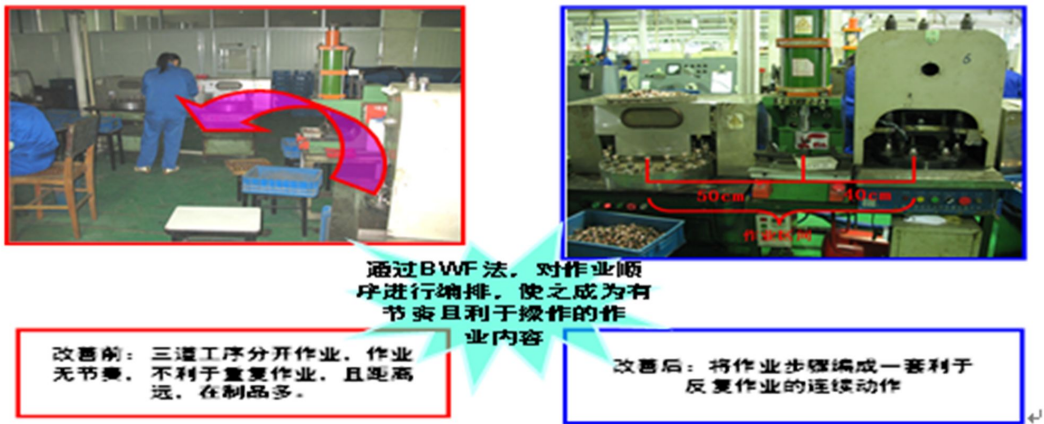
公司在服务制造业企业建立精益生产管理模式时，提倡生产管理创新。生产管理创新点之一在于工厂物流规划的创新，即构建以生产线为单位的作业方式，设备按工序顺序布置，物品流程化，人员多工序作业。“工厂物流”有以下优点：一是前后工序同步进行，缩短物流距离，缩短生产周期，降低产品库存率，降低资金占用率，提高及时交货率；二是容易发现不良产品，杜绝批量次品，提高产品正品率；三是优化、细化生产分工，提高生产效率与效益，推动企业团队精神的及早形成；四是提高企业土地、生产场地利用率。



改善前后对比（组装）



改善前后对比（外协仓库）

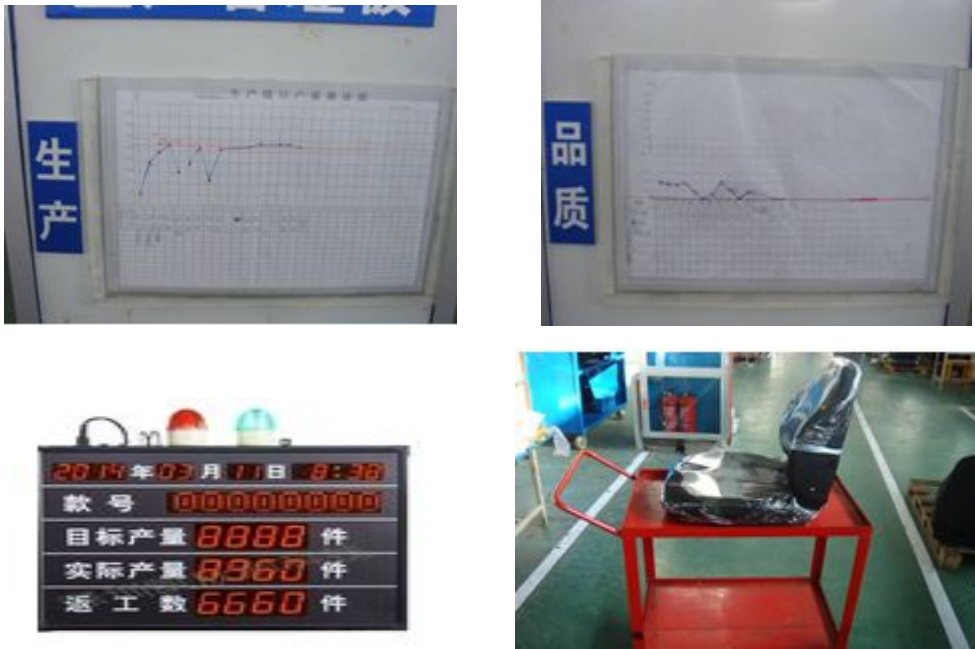


改善事例（动作改善）

（2）数据可视化

传统生产管理一般只满足于做出成品、做好产品，往往缺乏生产过程的基础数据管理。公司在推行精益生产管理模式中，帮助企业建立 Q（品质）、C（成本）、D（交货期）管理的可视化，能使企业及时暴露生产现场的隐藏问题，及时获取生产中间过程数据和最终结果数据，做到数据化、可视化，实现目标管理、数据说话、持续改进的良性生产管理。

QCD 管理的实现需要依靠效率管理道具、品质管理道具来实现。效率管理道具具有生产计数器、生产管理板、目标管理板；品质管理道具具有呼叫灯、检验台、刀具管理台。各道具作用如下：生产计数器可使企业管理者时时刻刻、一目了然地看到生产进度、生产实绩；生产管理板用来公示每日生产目标、生产结果、存在问题、改进措施；目标管理板用来公示月度生产目标等基础数据；呼叫灯可在生产出现异常时第一时间联系相关责任人；检验台检验生产线的首件、中间件、末件，监管生产过程中的产品品质；刀具管理台对刀具进行定量更换，确保不因刀具磨损而引起不良品的发生，减少废品率。



（3）设备自动化

传统管理咨询长于理论指导，但往往无法满足企业具体生产环节技术、工艺改进的需求。能在管理咨询中向企业提供技术、工艺的改进服务是公司服务内容的重要特色。公司在精益生产管理咨询中，可为生产企业提供机械制造业、生产自动化等方面的改进技术、改进工艺甚至改进设备的方案，以提高企业生产精度、生产速度，并减少重要生产环节对人工的依赖，进而实现企业生产效率的大幅提高。

公司除提供精益生产管理咨询服务主营业务的同时，结合目标企业的实际情况，辅助销售部分配套的自动化设备，如各类小型清洗机、各类大型清洗机、各类压装设备、熔接设备、自动铆接设备、双头缝纫机等，为精益生产咨询提供相关技术支持，优化生产管理，实现目标企业的车间流程再造，这也是公司区别于其他同行业公司的显著特色和优势。公司在报告期内设备销售的营业收入占比较小，主要为生产管理咨询提供配套服务。

（4）代培人才，结对指导

公司对客户企业的人才培养指导，一般采用两种方式：一是“走出去”，帮助客户企业联系日本技术式协会和日本相关企业，遴选企业技术骨干或中层以上管理人员赴日，委托日资企业帮助培养高级技术和管理人才；二是“请进来”，聘请日籍专家来客户企业蹲点指导，安排客户企业指定的技术工人、技术管理人员和日本专家一起工作，通过在生产一线面对面的言传身教，以快速地掌握日本

先进的设计理念和管理方式。

（5）实践培训

公司对教育培训所持的观点是：单单授予知识的培训在工作现场不能获得预期效果，而运用所学知识进行实践、训练更为务实重要。公司的精益生产实践培训与一般的教育培训相比，显现三大特色：

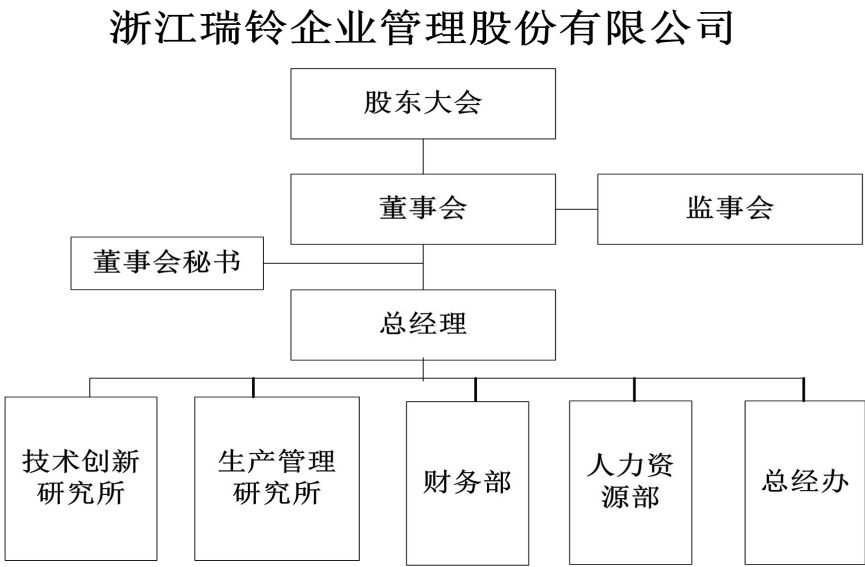
- 培训从中国一般的生产方式出发，目标指向最高水准的生产方式。
- 设定充裕的模拟现场实习时间，训练直至所培训的内容能够实践、施行。通过实习，员工能真切领会听讲中还未充分理解的部分及在现场实际中如何实施。
- 授予认定结业者日本研修旅行的参加资格，提供学习日本最先进技术等更高级、更专业的培训机会。



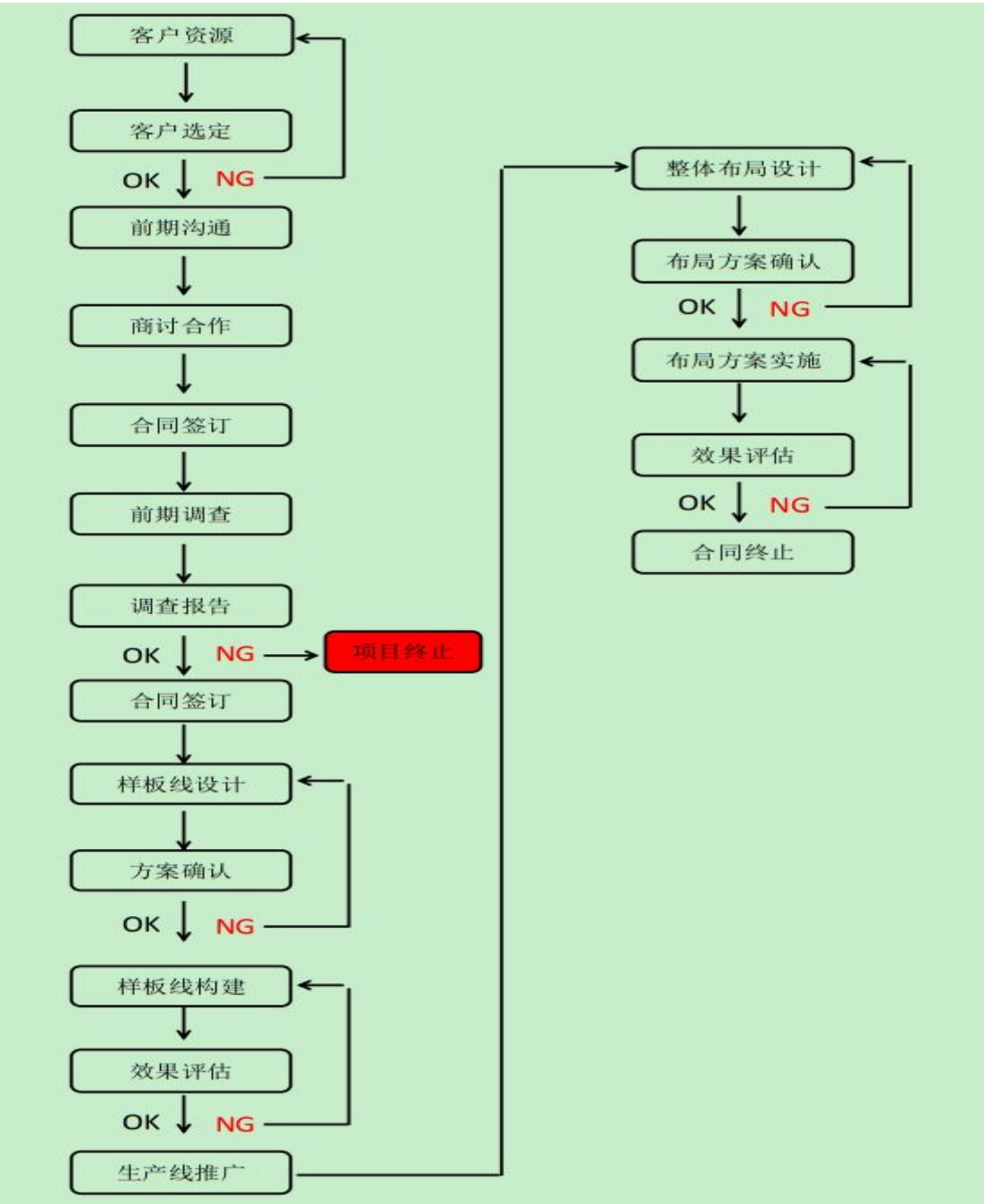
	项 目	内 容	具体内容	时间	
1	导入教育	参观改善中的企业	找出与自己公司的差距 （认识改善的必要性）	8H	
2		导入条件及导入前的调查	民营企业的现状	8H	
			改变现状的手段		
			如何导入精益生产		
			改善执行力的提高		
			生产实况的调查结果		8H
			整流化		
3	工序流畅化	工序的流畅化及其实施方法	整流化的方法		
			整流化的效果		
4	标准作业	标准作业及其实现方法 （学习篇）	标准作业的概要	8H	
			标准作业的 3 要素		
			三件套的规范写法		
5	改善活动	模拟现场的改善实习	生产线的流畅化	24H	
			活用三件套的改善实施		
			改善活动结果的发布		
6	品质自动化	工序中造就品质活动的开展	日常管理的道具	8H	
			日常行动的职责分担		
			设备管理		

二、公司内部组织结构与主要生产流程

(一) 内部组织结构图



(二) 公司主要业务流程



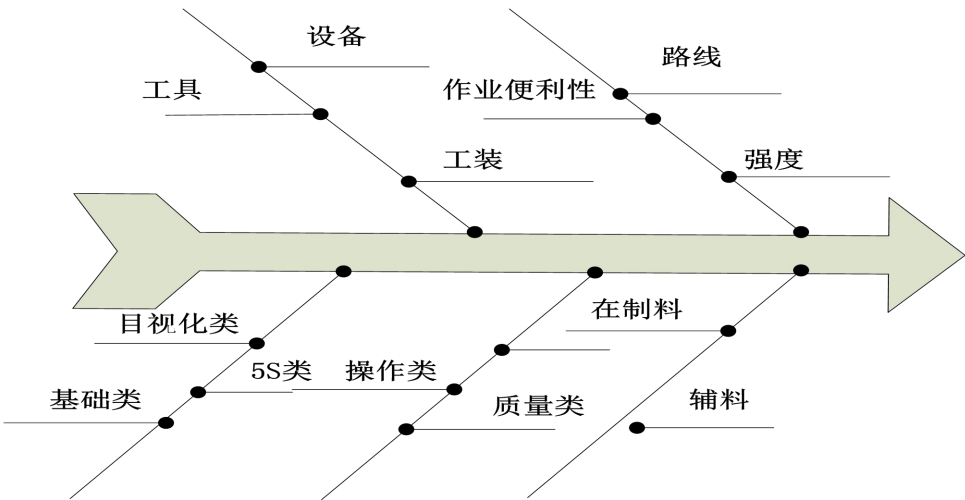
三、公司业务有关资源情况

(一) 主要服务所使用的技术

公司提供精益生产咨询服务的流程包括：调查管理、现场管理、品质管理、作业管理、看板管理、目标管理及持续改善管理。

1、调查管理

前期调查即工场诊断，是实施精益生产项目前的必要步骤。对一个公司或组织进行精益生产改造前必须先切实掌握其状况，然后制订出对策和计划。如果不做深入细致的调查，摸清企业生产、管理中存在的粗放问题，盲目提出或实施整改方案，则往往事倍功半，即使能取得一些成效，也会走很多弯路，造成浪费，不符合企业生产、管理的精益精神。前期调查所得到的数据是日后改善效果的计算对比依据，通过改善前后数据的对比可以准确地描述取得的成绩，让所有人员能清楚地看到实施精益生产带来的生产效率提升。



公司目前已经编制前期调查操作手册，使调查流程标准化，具体如下：

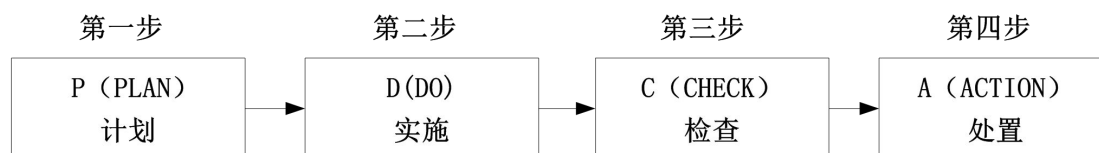
调查内容	组织结构	了解目标企业的组织结构，不但方便在以后的工作中与客户保持良好的联系，更重要的是与组织图和设施设计有很大的关系。如职员的数量决定了餐厅、休息面积、办公空间、医疗等设施的面积，不同的功能关系决定了每个部门和其他部门联系的密切程度。
	销售量	（1）了解企业的主要产品型号，为以后的重点调查提供依据；（2）是建线时布局方式（是建立专线还是混线）的考虑依据，为以后的生产线设计时，提供设定节拍（T•T）的依据；（3）了解企业现状的交货期遵守状况。
	工艺流程图	工艺流程图是描述生产某个产品各个步骤顺序的图示，形象地反映了工艺的程序、部门和工序的连接、判定和检查的处理程序。工艺流程图包含：（1）加工的工时；（2）搬运方式；（3）搬运量的大小；（4）检验方式；（5）停滞的数量。
	时间分析	为探讨作业方法的好坏和设定标准时间，实际进行的作业以要素作业单位的工作单元(作业的基本构成/小结)进行分割，以时间为尺度使用秒表实际测量，再对应作业顺序求出该作业所需的正确时间，找出作业的问题点并加以评价。
	现状布局图	现状的厂区平面图按照现有的工厂的布置方式，如实地在 AUTO CAD 上表示出来。现状平面布局图的作用： （1） 可以了解现状的各功能区布置； （2） 可以了解现状的生产区域的面积；

	(3) 为改善提供原始的数据; (4) 可以在优化布局设计时提供模拟, 减少模拟分析的成本。
现状物流图	在平面布局图的基础上将产品的搬用路径在图上表示出来。要求调查人员在现场根据物料的实际搬用情况描述, 绝不可以道听途说。当部件比较多时, 要选取几个主要部件进行调查并进行说明。
设备调查	设备调查目的是为在设计生产线时对空间以及能源进行考量。设备调查的内容用包含设备名称、规格型号、设备编号、尺寸(长*宽*高)、作业点高度、冷却液、功率、是否有地基、重量的描述等。
质量状况调查	质量调查更注重的是“一次就把事情做对”的比例, 而非大多数客户公司自己宣称的成品合格率。国内企业往往把修理合格的产品也算作成品合格, 因为很多的管理人员并不完全知道修理和重做行为会浪费多少金钱。来料不良也应纳入调查的范围。
L/T (Lead Time) 调查	生产 L/T: 从生产计划制定到成品完成入库的工期。 制造业 L/T: 从制品的投入到制品完成的工期。(目前国内大多数的工厂更倾向于此 LT 的调查) 在国内大多数的民营企业都采用大批量的集中生产方式, 各功能区之间堆满 WIP, 却没有先进先出的管理模式, 每批产品的加工时间也很少有记录的。因此需要调查者在现场实际跟踪几批物料, 求其平均值得出其制造业 L/T。在调查过程中尽量不要让相关人员知道哪批物料, 以免失去调查的准确性。 LT 缩短的好处: 1、 有利于提高交货遵守率; 2、 有利于品质的稳定; 3、 前后工序之间的信息的畅通成为可能。
库存量的调查	要调查的库存状况主要是中间在制品以及仓库里的存放数量。
工序串插表	根据工艺路径将各型号的产品经过各设备, 按顺序标记出来。目的是找出工艺路径相同的产品, 使他们能在同一条线上作业, 从而使平准化生产成为可能。

2、现场管理

现场管理的定义就是所有的活动都要按照管理循环进行, 工作都要标准化。

管理循环由以下 4 步组成:



现场管理的核心内容如下:

现场管理的核心内容	
标准化	制定标准, 遵守并永无止境地改善的活动, 遵守目标品质、成本、交货期并且能保证安全的最优的作业方法。

多能工化	以基本技能为根基, 在此之上加上专业技能, 不断积累能应对技术变革的新知识、技能, 经过培养, 成为一专多能的技能者。
改善	生产活动的结果 QCD 之外, S (安全) M (士气) 方面的提升也属于改善对象。
5S 管理	5S 是工厂合理化的基础。

5S 现场管理内容如下:

项目	5S 现场管理内容
整理	区分要与不要的东西, 将不要的东西清除, 必要的是常用的将数量控制在最小。
整顿	为方便工作, 将常用的必要的东西整齐地摆放在正确位置并标识。
清扫	打造无垃圾无油污的整洁的环境: “清扫即点检”。
清洁	实施整理、整顿、清扫, 保持干净整洁的状态。
素养	养成任何规定的事情都要严格遵守的良好习惯。

3、品质管理

品质管理 (Quality Control) 是指以质量为中心, 以全员参与为基础, 致力于增强满足品质要求的能力, 通过让客户满意而达到长期成功的管理途径。产品品质的管理和维持是生产企业的责任与义务。对生产企业的品质管理集中于异常管理、工序管理及检验。异常管理是要防患于未然, 不制造业不良品; 工序管理是要当设备、作业出现异常时, 马上“停线”, 实施及时改造; 检验是把该产品用某种方法测定的结果与判定基准做比较, 不把不良品流入后续工序, 防止流出。

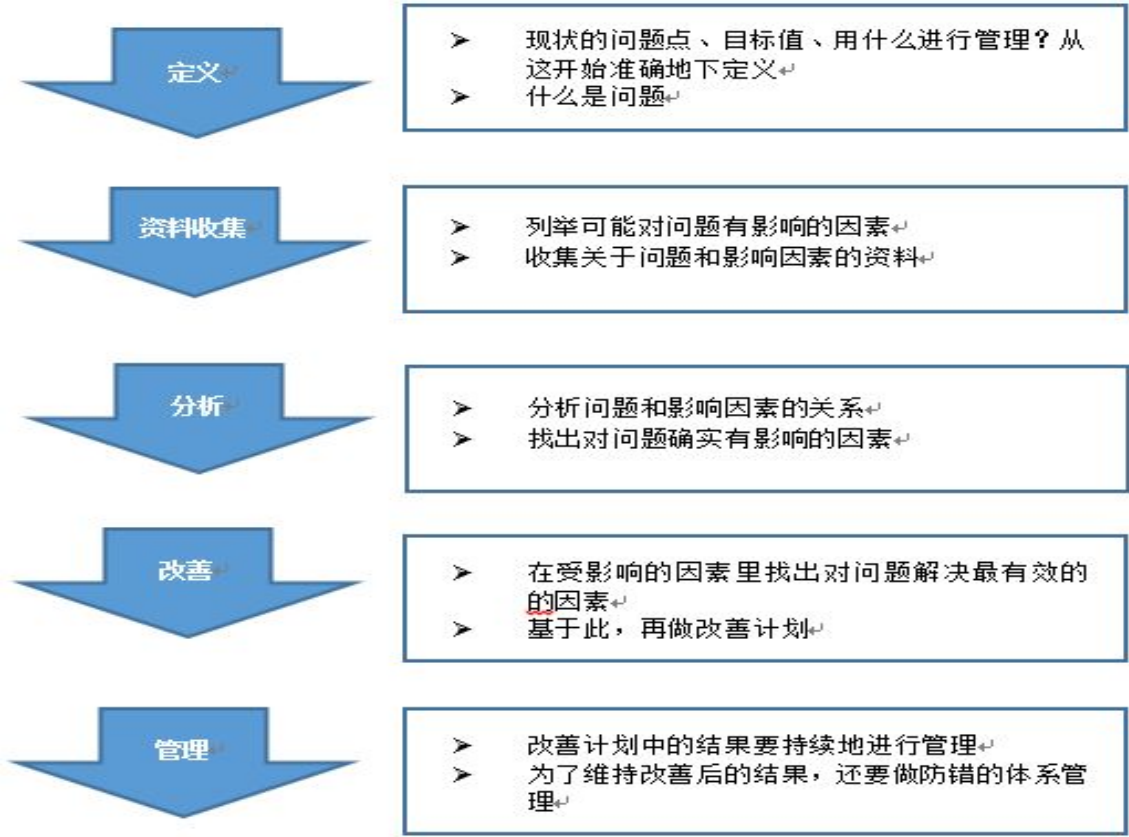
品质管理有 7 大道具, 即 QC7:

道具	目的	案例
层别	仔细观察事物寻找解决问题的线索	销售内容 (畅销、滞销)
柏拉图	了解对问题有影响的项目以及影响大小	A B C 分析法
直方图	可以一眼看出平均值或数据的分布情况	每个加工完零件的比重分布
核对表	数据的采用及每个事物点检结果的记录	作业条件和故障发生部位的关系
特性要因图	查清整理问题 (特性) 原因及能考虑到的东西 (要因), 寻找真正的原因	投诉原因的分析
散布图	查看 2 个中间有无因果关系和相关关系	服务销售量和配车台数的关系
管理图	从结果的数据中了解工作方法中有无异常	一个零件的比重控制在管理范围内

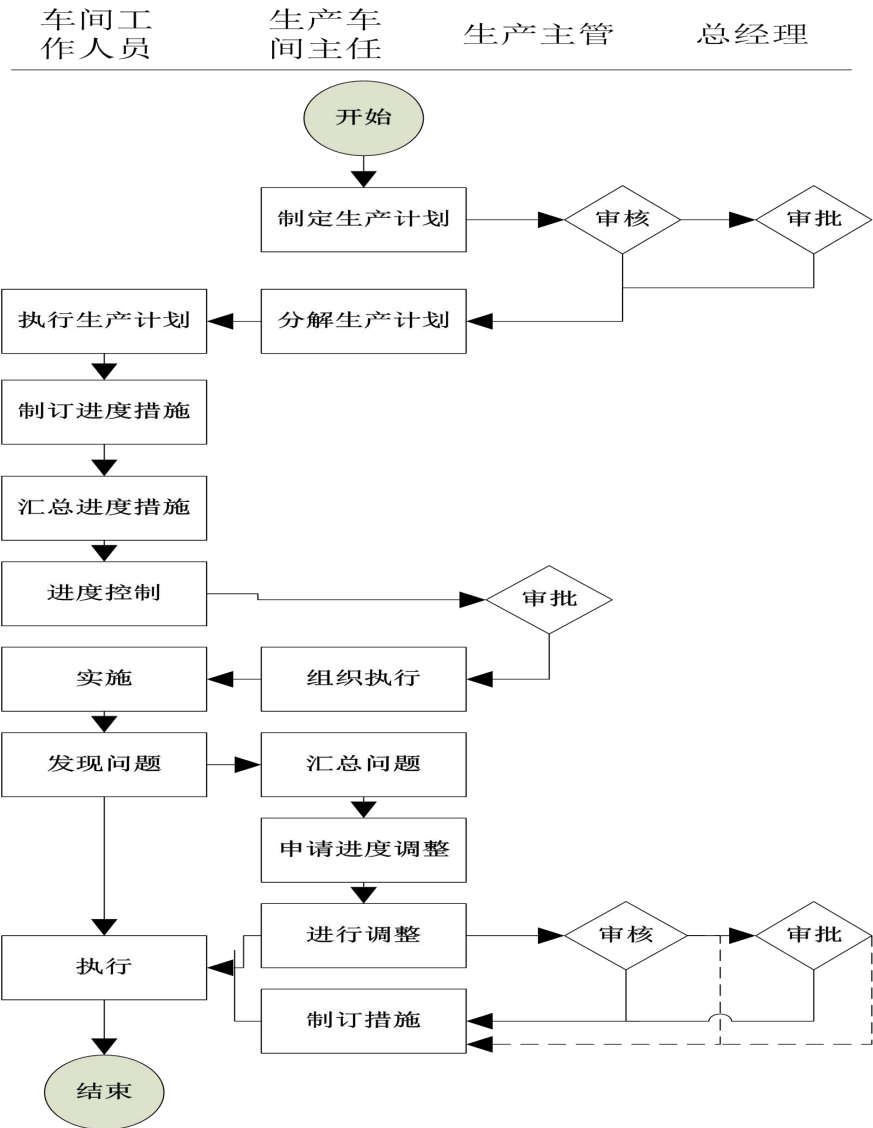
品质管理的核心是 6 σ 管理, 即将产品次品率波动的原因消除, 它是基于“无

论何时都致力于给客户提供高品质的、稳定的产品或服务”的理念上诞生的管理方法，关注产品质量的波动。6σ靠通过“DMAIC”的理论化流程进行实施。在 D（Define:定义）→ M（Measure:数据收集）→ A（Analyze:分析）→ I（Improve:改善）→ C(Control: 管理)的 5 个阶段中，准确地运用统计学分析方法以及 QC 的 7 种道具等品质管理方法，来解决业务程序以及经营方面的各种各样的问题。简而言之，6σ理论就是将一直以来使用的道具套用到 DMAIC 流程上，进行理论化问题指导的品质管理方式。

DMAIC 的管理内容如下图：



4、作业管理



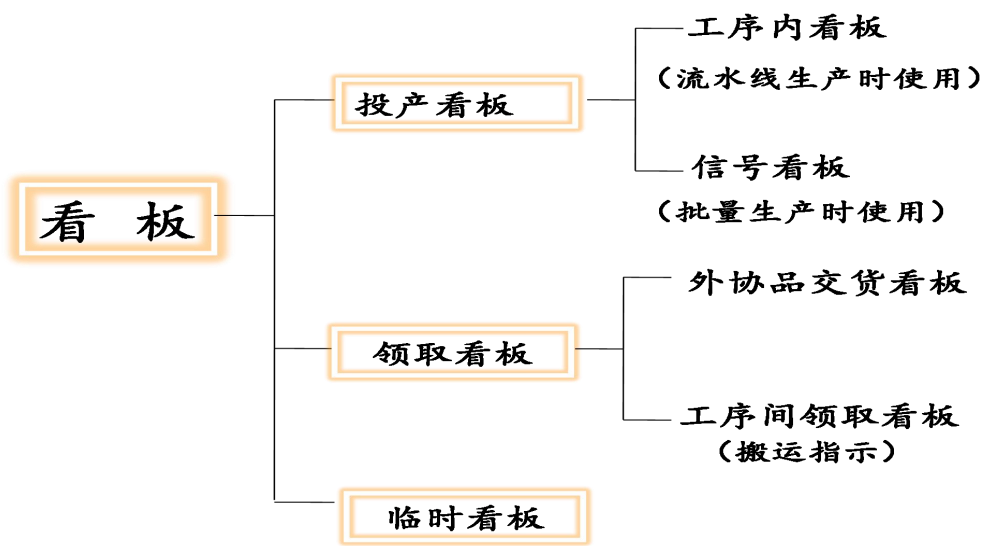
作业进度管理流程说明：

序号	节点	责任人	相关说明	相关文件或记录
1	制订生产计划	生产车间主任	根据生产需求，制定生产计划，交由生产主管、总经理审核，通过后，对生产计划进行分解；如未通过，重新制订生产计划。	《总生产计划》
2	执行生产计划	车间作业人员	根据车间主任制订的生产计划，迅速落实。	《生产计划表》
3	进度控制		根据生产设备、人力状况，制订进度控制措施。	《生产进度控制表》
4	组织执行	生产车间主任	由生产主管审批后，由车间主任组织实施。	《生产进度计划表》
5	发现问题	车间作业人员	在生产过程中随时掌握进度情况和影响进度的因素，如发现问题，立即上报。	《生产进度控制表》
6	申请进度调整	生产车间主任	汇总进度影响进度的各种问题，在必要情况下，申请进度调整。	《进度调整申请表》

7	调整进度		由生产主管和总经理审批后，制订措施，调整进度。	《进度调整审批表》
8	执行	车间作业人员	根据生产车间主任制订的进度调整措施，进行改进，调整生产进度。	《进度监控表》

5、看板管理

看板是实现 JUST-IN-TIME 的管理道具，它明确了生产过程中在必要的时间只生产（搬运）必要量的必要产品。通过看板管理系统实现看板信息的迅速传递和实时共享，可通观全局，保证生产正常进行，它是帮助企业高效运营的精益制造业管理模式。



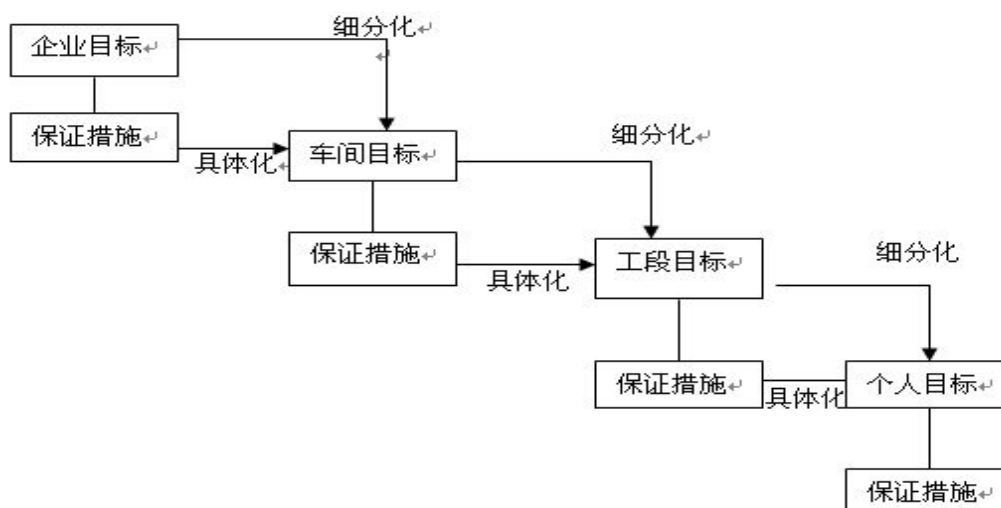
看板管理的内容：

看板的种类	用途	看板管理的优点
种类工序内看板	工序内的生产指示是工序内投产使用的看板，主要用在专线或生产多种产品但换型次数较少的生产线。	(1) 抑制生产过剩的浪费，仅生产已使用（卖出去）的量； (2) 生产（领取）指示信息，明确什么产品、在何时、生产（搬运）多少最合适； (3) 目视化管理的道具：正常与异常一眼能判断； (4) 改善的道具，可以作为库存不足原因调查与对策改善的道具使用。
信号看板	批量工序的生产指示用于如冲压，同一条线生产多种产品且换型时间长的生产线（批量生产：明确批量大小与基准数）。	
工序间领取看板	搬运指示用于如装配线，大量零部件组合进行生产的工序中，便于及时准确地领取各个零部件必备的看板。	
外协品交货看板	零部件交货指示	

6、目标管理

目标管理，MBO (Management by Objective)：是以目标为导向，以人为中心，以成果为标准，而使组织和个人取得最佳业绩的管理方法。精益生产可以通过把目标层层分解，从企业目标细分到车间目标，从车间目标细分到工段目标，再从工段目标细分为个人目标，然后通过一系列考查方式保证目标的实施执行。

目标管理图：



7、持续改善管理

持续改善是增强满足要求能力的循环活动，是当制造业过程有能力且稳定，或当产品特性可预测且满足顾客要求时实施的。持续改善的目的是全面推广持续改善观念，不断改进产品制造业过程、品质、生产效率、价格、交货期以及环境等，以响应客户及市场的需求。持续改善的流程如下：

输入	流程图	输出	责任单位	重点提示/说明	相关文件及表单
品质和环境方针、品质和环境目标、审核结果、数据分析、纠正和预防措施、管理评审、客户信息反馈、生产过程信息等		持续改善项目	管理者代表各相关单位	改善项目和改善会是否适当	内部审核程序、管理评审程序、纠正和预防措施控制程序、持续改善项目
资料分析记录		现有过程的有效性和效率	管理者代表各相关单位	把握现状是否全面、正确	资料分析记录
公司现有资源、现状		改善到的目标	管理者代表各相关单位	确定改善目标是否适当	经营目标管理程序
根据改善目标确定具有相关知识结构的人员		改善小组的组建与成员分工以及问题的因素分析和对策研究	管理者代表各相关单位	改善小组的知识结构、工作能力、工作资历、改善小组成员分工是否合理	
因素分析对策研究		确定最佳改善措施	改善小组	寻求解决问题的办法和替代方法	纠正与预防措施管理程序
根据改善措施和人员分工及各单位的职责		持续改善记录表	改善小组		持续改善记录表
持续改善记录表		改善过程和改善实施内容	改善小组及各相关单位	改善过程是否按改善措施执行	持续改善记录表
改善过程和改善实施内容		改善前后的效果对比及改善成果确认	管理者代表各相关单位	是否达到改善目标，是否产生有连带的负作用	改善过程和改善实施内容
改善前后的效果对比		改善措施纳入相关文件和更改工作程序或方法	改善小组及各相关单位	能否持久得到改善和进一步的持续改善	持续改善记录表

（二）无形资产情况

1、无形资产使用情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司账面上没有无形资产。

2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司有 1 个商标如下：

商标标识	注册号	申请人	注册类别	申请日期	注册有效期	法律状态
	9726447	有限公司	第 35 类	2012.08.28	2012.08.28-2022.08.27	已授权

公司已于 2014 年 6 月 25 日委托台州市一方知识产权代理有限公司签署协议办理商标更名至股份公司名下事宜。截至本公开转让说明书签署之日，上述更名

手续正在办理之中。

3、专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项实用新型专利：

专利名称	专利号	申请人	申请日期	法律状态
具有智能判断功能的压力机	ZL2010205745959	有限公司	2010.10.25	专利权维持

上述专利的期限为 10 年，自申请之日起算。

自有限公司取得上述专利后，公司每年依法缴纳专利年费，但未实际使用。考虑到公司未来业务发展规划不需要该专利，经公司研究决定未来不再维持该项知识产权。公司未实际使用该专利，不维持该项知识产权不会对公司业务造成任何不利影响。

（三）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

报告期内，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 年度先进服务业企业	台州经济开发区管理委员会	2012.2
2	首批台州市服务业商业模式创新十佳企业	台州市人民政府	2012.12
3	台州服务名牌	台州名牌产品认定委员会	2012.12
4	2012 年度先进服务业企业	台州经济开发区管理委员会	2013.3
5	台州市服务业重点企业	台州市人民政府	2013.8
6	浙江省 AA 级重合同守信用单位	台州市工商行政管理局	2013.10
7	2013 年度先进服务业企业	台州经济开发区管理委员会	2014.4
8	台州市模范集体	台州市人民政府	2014.4

（四）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。

（五）公司主要固定资产及房产情况

1、公司主要固定资产情况

类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
机器设备	54,179.49	14,341.20	39,838.29	73.5%
运输工具	2,236,726.72	1,222,636.54	1,014,090.18	45.4%
电子设备及其他	88,456.06	59,659.25	28,796.81	32.6%
合计	2,379,362.27	1,082,725.28	1,082,725.28	45.5%

公司的主要固定资产包括机器设备、运输设备和电子设备及其他，主要为运输设备，目前总体成新率 45.50%。其中机器设备固定资产原值为 54,179.49 元，目前账面价值为 39,838.29 元，成新率为 73.5%；运输工具固定资产原值为 2,236,726.72 元，目前账面价值为 1,014,090.18 元，成新率为 45.4%；电子设备及其他固定资产原值为 88,456.06 元，目前账面价值为 28,796.81 元，成新率为 32.6%。公司固定资产均处于良好状态，不存在有抵押、质押、担保的情况。公司近期不存在大规模固定资产更换情况或更新情况，不会对公司现金流造成压力。

2、公司自有土地使用权情况

土地使用权人	土地座落	土地使用权证号	使用权类型	面积（m²）	土地用途	使用年限	是否抵押
股份公司	椒江区金茂中心 1301 号	椒国用（2014）第 005122 号	出让	10.19	商服用地（办公）	至 2047.10.29	否
股份公司	椒江区金茂中心 1302 号	椒国用（2014）第 005121 号	出让	11.14	商服用地（办公）	至 2047.10.29	否
股份公司	椒江区金茂中心 1303 号	椒国用（2014）第 005120 号	出让	11.14	商服用地（办公）	至 2047.10.29	否
股份公司	椒江区金茂中心 1304 号	椒国用（2014）第 005119 号	出让	15.37	商服用地（办公）	至 2047.10.29	否

3、公司自有房产及出租情况

房屋所有权人	房屋座落	房产证号	建筑面积 (m ²)	房屋 用途	是否设 定抵押
股份公司	椒江区金茂中心 1301 号	台房权证椒字第 14012959 号	141.69	办公	否
股份公司	椒江区金茂中心 1302 号	台房权证椒字第 14012960 号	154.92	办公	否
股份公司	椒江区金茂中心 1303 号	台房权证椒字第 14012961 号	154.92	办公	否
股份公司	椒江区金茂中心 1304 号	台房权证椒字第 14012962 号	213.76	办公	否

公司所拥有的上述房产已经出租，具体情况如下：

房屋坐落	承租方	租赁期限	租金（年）
椒江区金茂中心 1301 号	崔林勇	2013.8.1-2015.7.31	37224 元
椒江区金茂中心 1302 号	台州悦丰毛纺织品有限公司(注)	2013.3.5-2015.3.4	41000 元
椒江区金茂中心 1303 号	台州芝浦机电设备有限公司	2013.4.1-2016.4.1	41600 元，最后一年房租增长 30%
椒江区金茂中心 1304 号	台州市洪顺水利建设有限公司	2013.7.26-2015.7.25	61300 元

注：有限公司与台州悦丰毛纺织品有限公司于 2013 年 3 月 5 日签署《房屋租赁合同》，将椒江区金茂中心 1302 号出租给台州悦丰毛纺织品有限公司使用，租赁期限自 2013 年 3 月 5 日至 2015 年 3 月 4 日，租金为 41000 元/年。经公司同意，台州悦丰毛纺织品有限公司与台州市爱夏进出口有限公司于 2014 年 3 月 5 日签署《房屋转租合同》，台州悦丰毛纺织品有限公司将前述房屋转租给台州市爱夏进出口有限公司，转租期限自 2014 年 3 月 5 日至 2015 年 3 月 4 日，年租金为 41000 元，2014 年 4 月 30 日以前由承租人直接支付给出租人。

4、租赁房产情况

出租方	房产坐落地点	租赁费用	租赁期限
-----	--------	------	------

富尔达集团有限公司	东京湾小区沁泉苑裙房一层	25885 元/年	2014.08.27-2015.08.26
台州经济技术开发区	东港大厦 4 楼	免费（注）	2013.09.06-2015.09.05

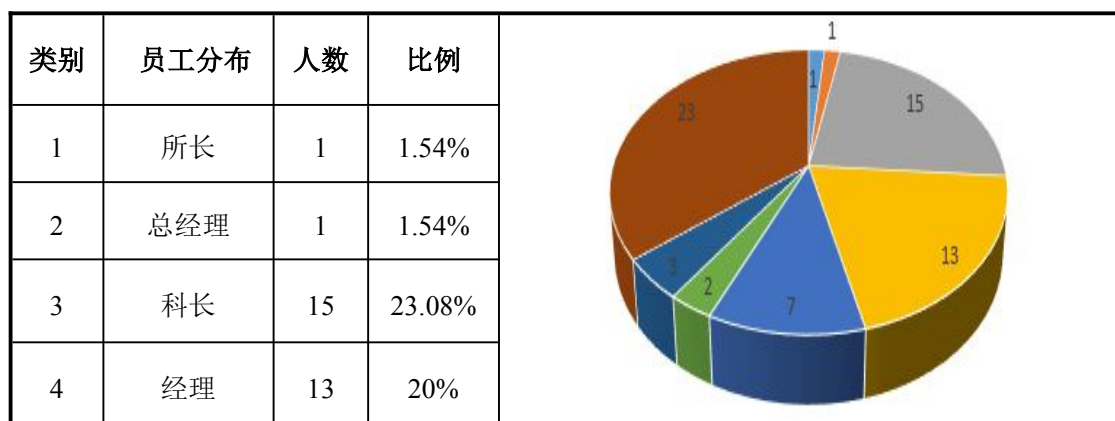
注：有限公司与台州开发区管委会签署《台州创业服务园企业入园协议》，台州开发区管委会将台州创业服务园（东港园区）第四层南面建筑面积约为 428.5 平方米办公用房转租给瑞铃有限使用。合同有效期内，台州开发区管委会免收房租费。协议有效期 2 年，自 2013 年 9 月 6 日至 2015 年 9 月 5 日。根据编号为台房权证台字第 S0063209 号《房屋所有权证》，该房产权属人为浙江东港技术贸易有限公司（以下简称“东港技贸公司”）。根据东港工贸集团有限公司（以下简称“东港工贸集团”）与台州开发区管委会签署的《房租租赁合同》以及东港工贸集团、台州开发区管委会、东港技贸公司签署的《补充协议书》，坐落于台州市中心大道 183 号东港综合大楼房屋产权已由东港工贸集团变更为东港技贸公司，东港工贸集团与台州开发区管委会签署的《房租租赁合同》项下权利、义务由东港技贸公司享有并履行，且台州开发区管委会将房屋转租无须征东港技贸公司同意。

（六）公司人员结构以及核心技术人员情况

1、公司人员结构

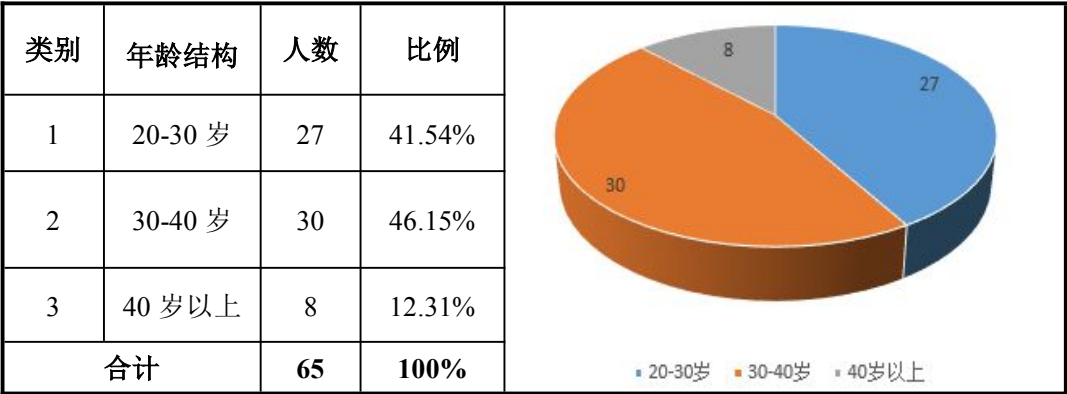
截至 2014 年 5 月 31 日，企业员工总数为 65 人，其中包括硕士 2 人，大学本科 30 人，专科 31 人，高中 2 人。岗位构成上，主要管理人员 39 人，占员工总数的 60%，一般员工 26 人，占员工总数的 40%。员工年龄结构上，20-30 岁区间的员工数量占总数的 41.54%，30-40 岁的员工比例为 46.15%，40 岁以上的员工比例为 12.31%。

（1）岗位结构

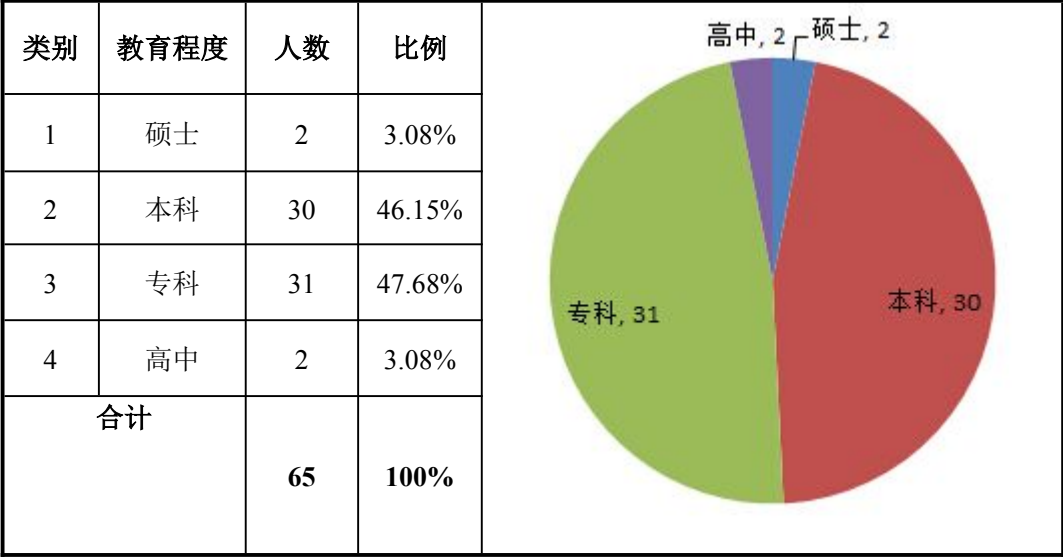


5	班长	7	10.77%	
6	顾问	2	3.08%	
7	试用	3	4.62%	
8	一般职员	23	35.38%	
合计		65	100%	

(2) 年龄结构



(3)学历结构



2、公司与日籍专家劳动合同签署情况

公司目前共有 4 位日籍专家，具体情况如下：

专家姓名	专家证书编号	年龄	劳动期限	职务
------	--------	----	------	----

川崎清	J12331800012	71 岁	2013.12.1-2015.12.1	经理
矢岛丰	J12331800011	67 岁	2013.12.1-2015.12.1	经理
青山孝弘	J12331800051	62 岁	2014.3.1-2015.2.28	经理
丰田徹男	J12331800030	70 岁	2012.6.15-2015.6.14	经理

根据《外国人在中国就业管理规定》和《在中国境内就业的外国人参加社会保险暂行办法》的规定，用人单位招用外国人的，应当为其办理社会保险登记。在中国就业的外国人的社会保险按国家有关规定执行。根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，我国不要求达到法定退休年龄的个人缴纳社会保险。因此，公司无需为 4 名已达到法定退休年龄的外国专家办理社会保险。

四、公司主营业务相关情况

（一）报告期内公司主要产品与服务收入情况

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

公司下游客户群体多，服务对象广泛，为广大制造业企业提供改进生产的精益生产咨询，提高生产效率和市场竞争力。截至 2014 年，国内企业数量超过 2000 万家（数据来源：中国企业数据报告），对精益生产服务的潜在需求旺盛。

2014 年 1-4 月公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

序号	客户	金额（元）	百分比（%）
1	浙江永强集团股份有限公司	584,905.64	10.74
2	江门市大长江集团有限公司	270,413.21	4.97
3	浙江领鹏工贸有限公司	251,622.64	4.62
4	广东中宝炊具有限公司	249,643.39	4.59
5	飞航控股有限公司	242,188.68	4.45
总 计		1,598,773.56	29.37

2013 年公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

序号	客户	金额（元）	百分比（%）
----	----	-------	--------

1	浙江永强集团股份有限公司	1,349,491.66	8.48
2	浙江浪达厨具有限公司	1,266,214.49	7.95
3	万嘉集团有限公司	1,252,075.44	7.87
4	武汉东环车身系统有限公司	768,867.87	4.83
5	新杰克缝纫机有限公司	707,547.20	4.44
总 计		5,344,196.66	33.57

2012 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

序号	客户	金额（元）	百分比（%）
1	浙江永强集团股份有限公司	2,265,562.42	15.90
2	万嘉集团有限公司	1,234,339.62	8.66
3	信质电机股份有限公司	892,317.36	6.26
4	武汉东环车身系统有限公司	740,567.58	5.20
5	浙江三锋实业股份有限公司	719,470.19	5.05
总 计		5,852,257.17	41.07

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月公司对前五名客户销售收入分别为 5,852,257.17 元、5,249,306.91 元、1,598,773.56 元，分别占公司当期销售收入总额的比例为 41.07%、33.57%和 29.37%，其中 2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月公司的第一大客户销售收入占比分别为 15.90%、8.48%和 10.74%，因公司精益生产咨询对应于专业的细分市场，下游行业企业数量较多，且公司业务尚处于成长期，报告期内对前五大客户的销售占比适中，对单一客户依赖程度相对较小，且随着公司营收规模的不断扩大，公司对前五大客户的销售占比呈不断下降趋势。

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

公司上游主要是人力资源、固定资产、办公设备、数据服务的采购和利用等，公司是管理咨询服务类行业，主要的成本构成为人力资源，其他原材料和能源消耗小，原材料、能源的供应情况不会对公司发展构成不利影响。

2014 年 1-4 月前五大供应商的采购情况：

供应商	采购金额（元）	采购内容	采购占比（%）
宁波市鄞州鹏来贸易有限公司	26,708.54	原材料、部件	32.51

供应商	采购金额（元）	采购内容	采购占比（%）
南京大地数控科技有限公司	15,688.89	原材料、部件	19.09
台州市椒江慧晨机械厂	3,815.53	原材料、部件	4.64
上海泰丰泵业制造有限公司	3,589.74	原材料、部件	4.36
深圳市顾美科技有限公司	1,137.10	原材料、部件	1.38
合 计	50,939.80		61.98

2013 年公司前五大供应商的采购情况：

供应商	采购金额（元）	采购内容	采购占比（%）
宁波市鄞州鹏来贸易有限公司	60,014.52	原材料、部件	19.34
南京大地数控科技有限公司	43,734.18	原材料、部件	14.09
台州市椒江慧晨机械厂	22,166.01	原材料、部件	7.14
山东莱恩光电科技有限公司	20,427.35	原材料、部件	6.58
上海泉田机电有限公司	11,228.71	原材料、部件	3.62
合 计	157,570.77		50.77

2012 年公司前五大供应商的采购情况：

供应商	采购金额（元）	采购内容	采购占比（%）
台州市椒江慧晨机械厂	136,670.90	原材料、部件	27.20
台州市路桥卓群柜架有限公司	48,459.84	原材料、部件	9.65
博益（天津）气动技术研究所有限公司	38,461.53	原材料、部件	7.66
米思米（中国）精密机械贸易有限公司	32,715.56	原材料、部件	6.51
杭州欧志电子有限公司	16,702.56	原材料、部件	3.32
合 计	273,010.39		54.34

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月公司的前五大供应商采购金额为 273,010.39 元，157,570.77 元，50,939.80 元，占报告期采购金额的比例分别为 54.34%、50.77% 和 61.98%，其中第一大供应商采购的比例分别为 27.20%、19.34%和 32.51%。公司对前五大供应商采购的比例集中度较高，但采购总金额和对单个供应商采购总额较小，公司原材料原料采购市场竞争充分，供应充足，不存在对单一供应商的依赖。

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）报告期内对重大业务合同履行情况

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。重大业务合同指公司与前十大客户签订并且金额在 80 万元以上的合同，具体如下：

签署日期	合同性质	结束时间	劳务内容	客户名称	合同金额（元）	履行情况
2012年2月1日	服务合同	2013年1月31日	咨询培训	浙江永强集团股份有限公司	1,920,000.00	已完成
2012年6月21日	服务合同	2013年6月30日	咨询培训	中山市乐邦生活电器有限公司	880,000.00	已完成
2012年2月16日	服务合同	2013年2月15日	咨询培训	浙江盾安禾田金属有限公司	860,000.00	已完成
2012年12月1日	服务合同	2013年12月31日	咨询培训	浙江三锋实业股份有限公司	800,000.00	已完成
2012年6月20日	服务合同	2013年6月30日	咨询培训	西格玛集团有限公司	800,000.00	已完成
2013年2月1日	服务合同	2014年1月31日	咨询培训	浙江永强集团股份有限公司	1,500,000.00	已完成
2013年1月1日	服务合同	2013年12月31日	咨询培训	武汉东环车身系统有限公司	880,000.00	已完成
2013年1月1日	服务合同	2013年12月31日	咨询培训	万嘉集团有限公司	1,200,000.00	已完成
2013年8月1日	服务合同	2014年7月30日	咨询培训	江门市大长江集团有限公司	860,000.00	执行中
2013年3月1日	服务合同	2014年2月28日	咨询培训	浙江盾安禾田金属有限公司	860,000.00	已完成
2014年2月	服务合同	2015年1月31日	咨询培训	浙江永强集团股份有限公司	1,980,000.00	执行中
2014年3月1日	服务合同	2015年2月28日	咨询培训	盾安(芜湖)中元自控有限公司	810,000.00	执行中
2014年2月24日	服务合同	2015年2月28日	咨询培训	浙江哈尔斯股份有限公司	860,000.00	执行中
2014年2月18日	服务合同	2015年2月18日	咨询培训	重庆渝江压铸有限公司	860,000.00	执行中
2014年2月12日	服务合同	2015年2月28日	咨询培训	重庆隆鑫通用动力股份有限公司	860,000.00	执行中

五、公司商业模式

公司专业从事制造业企业的精益生产辅导和咨询，通过系统导入精益生产（即日本丰田生产方式 TPS）的全套解决方案和思想理念，为客户提供工厂物流化、数据可视化、设备自动化、代培人才、结对指导和实践培训等管理咨询服务，达到改变企业生产现状，提高生产经营效率的目标，并从所受辅导企业客户获得咨询服务收入、培训服务收入和自动化设备销售收入，进而获取利润和现金流。

精益生产（Toyota Production System，TPS）是丰田公司的一种独具特色的现

代化生产方式，它顺应时代发展和市场变化，形成和发展成为包括经营理念、生产组织、物流控制、质量管理、成本控制、库存管理、现场管理和现场改善等在内的较为完整的生产管理技术与方法体系。精益生产是一种以最大限度地减少企业生产所占用的资源和降低企业管理与运营成本为主要目标的生产方式，同时又是一种理念、一种文化，只有精益理念在企业领导和所有员工思想里牢固确立，才能把握与之相关的理念，并构筑企业的精益系统，TPS 才能在企业实施到位。持续改善是 TPS 的基础。“改善”包括三个意思：一是从局部到整体的改善。在企业发展的道路上永远存在着改进与提高的余地，在工作、操作方法、质量、生产结构和管理方式上要不断地改进与提高。二是消除一切浪费。不能提高附加值的一切工作（包括生产过剩、库存、等待、搬运、加工中的某些活动，复杂的工作，不良的返工等）都是浪费，都应通过全员行为不断加以消除。三是连续改善。这也是当今世界流行的管理思想。它是以消除浪费和改进提高的思想为依托，对生产与管理中的问题，采用由易到难的原则，不断地改善、巩固、提高，以求长期的结果，获得预期成效。

公司提供的精益生产管理咨询服务主要是“三个输入”，即管理方式输入+技术工艺输入+高新人才输入，三管齐下，为受辅导企业系统导入精益生产模式。公司在接触目标企业并达成初步一致后，派遣一名观察员入驻目标企业进行前期调研，诊断出企业在生产管理中存在的问题，并提出框架性的解决方案。客户若满意且有合作意向，则双方正式签约，公司开始全权受理该项目。公司派出专家入驻目标企业，对目标企业的生产改进活动正式开展，逐步导入精益生产管理方式及理念，并提供内部员工培训和配套生产自动化的技术支持。最后，将生产管理规范前的状况和规范后的成果以书面报告形式呈递给企业管理层，获得相应的反馈，并完成控制阶段的持续督导。

销售模式：公司主要通过口碑宣传和政府、协会组织的业务培训会来推广咨询培训服务。公司通过与以精益生产著称的日资企业商会保持长期合作关系并获得其顾问指导和多年来在细分行业的积累，在服务企业的过程中按时、按质为受辅导企业服务，满足客户需求，获得客户的信赖与口碑，客户在实施公司提供的精益生产管理咨询方案后，效率得到提升，产品和服务竞争力得到增强，口碑相传后，其他行业目标企业会主动联系公司并要求公司提供精益生产管理咨询服务。同时公司会参加或者主办各类关于生产管理咨询的培训会，通过培训会获得目标

客户。

盈利模式：公司主要通过向区域性的中小制造型企业提供精益生产咨询的诊断、改进和培训服务，并配套生产自动化的技术支持。公司与制造业企业客户每年签订一次咨询服务合同，客户接受公司提供的精益生产咨询服务后，依据年度合同总额按月等额支付咨询服务费用，公司与客户的合同期限视企业接受服务后的生产改进状况确定，一般服务期限为三年。公司通过对精益生产的理念实践和企业一起推进包括质量管理、生产管理和人才培养在内的一系列改革措施，以改变客户企业现状，实现客户企业可持续发展，从而获取收入和利润。

六、公司所处行业基本情况

公司主营业务是为企业提供精益生产的辅导，帮助企业提升生产效率、减少浪费和提高产品与服务质量。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），公司所处行业隶属于管理咨询服务业，属于商务服务业（代码 L72）中的咨询与调查（代码 L723）中的其他专业咨询（代码 L7239）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司属于“商务服务业”，分类代码为 L72。

（一）公司所处行业概况

1、行业监管体系

（1）主管单位及监管体制

从全国范围内来看，咨询培训业实行归口管理机制。如工程咨询由国家建设行业主管部门进行管理；财务审计咨询由财政、审计部门进行管理；法律咨询培训由司法部门进行管理，并制定出台相应的行业管理办法和扶持政策。公司目前受浙江省经济和信息化委员会（浙江省经信委）监督管理，浙江省经信委的职责之一就是牵头协调指导工业和信息化企业发展生产性服务业工作，研究提出相关政策措施，推进制造业和服务业融合发展，推进生产性服务业功能区和公共服务平台建设；指导企业积极发展科技服务业、现代物流业、国际贸易、文化创意产业和售后服务业等。

（2）行业协会及监管体制

中国企业联合会管理咨询委员会成立于 1984 年，是我国改革开放以来成立较早的管理咨询专业类型的社会团体，是由推进中国管理咨询事业健康发展的社会团体、管理咨询机构、企业和咨询专家联合组成。中国企业联合会管理咨询委员会以组织和推动中国管理咨询事业健康发展为宗旨，积极发挥桥梁纽带作用，为从事管理咨询的单位和人员提供服务，建立管理咨询行业自律准则，维护咨询委员会和委员的合法权益。咨询委员会积极鼓励、支持和协调部分省市的有关机构成立省市级管理咨询行业组织，截止 2009 年，已有天津市、浙江省、河北省、江苏省、山西省、广东省、深圳市、新疆自治区等 8 个省、区、市成立了管理咨询行业协会。咨询委员会不断完善组织建设，并根据《章程》定期召开咨询委员会换届代表大会。咨询委员会的各级委员遍布全国 30 个省、区、直辖市，已初步形成了全国管理咨询行业组织网络体系。

公司地处浙江台州，受浙江省管理咨询协会监督，浙江省管理咨询协会（简称 ZGZX）是根据浙江省经贸委和浙江省民政厅的文件要求，由原浙江省企业管理现代化研究会和浙江省企业管理咨询研究会（分别成立于 1986 年 6 月、1987 年 7 月）合并组建，于 2001 年 12 月在杭州成立，隶属于省经信委（2010 年前隶属省经贸委）管辖。协会下设浙江省企业管理咨询顾问审定委员会、浙江省中小企业管理咨询促进委员会，内设秘书处、会员部、认证部、培训部、资讯部、研究部。协会性质是由会员组成的、行业性的、地方性的、非营利性的社会组织。业务范围包括开展管理咨询行业调查，研究本行业发展，提出有关经济政策和立法方面的建议和意见，制定行业相关标准等。

2、行业主要法律法规及政策

自 1992 年以来，为推动咨询行业的发展，中共中央、国务院及有关政府部门先后颁布了一系列鼓励政策，为咨询行业营造了宽松的政策环境，将在较长时期内对咨询业发展带来促进作用：

名称	颁布单位	文号	主要内容
《关于加快发展第三产业的决定》	中共中央	中发【1992】5 号	明确提出加速发展会计、法律、科技咨询和其他咨询业务。

《关于加强技术创新、发展高科技、实现产业化的决定》	中共中央	中发【1999】14号	强调发展中介服务机构，积极发展信息咨询服务，为企业，特别是广大中小企业提供经营管理、市场营销、信息、财务、金融、法律等方面的服务。
十七大报告	中共中央	中发	鼓励和支持服务业加快发展，尤其要发展物流、金融、信息、咨询、旅游、社区服务等现代服务业，咨询业成为被重点扶持的行业之一。
《国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见》	国务院办公厅	国发【2009】36号	要提高中小企业经营管理水平，引导和支持中小企业加强管理。支持培育中小企业管理咨询机构，开展管理咨询活动。这无疑对于促进我国管理咨询业的健康发展带来了政策福音。
《现代服务业科技发展“十二五”专项规划》	科技部	国科发计【2012】70号	“鼓励咨询机构依据区域空间特性、产业基础、资源禀赋等因素，为区域经济全面协调发展提供产业咨询服务。”全面推进企业管理和战略咨询服务，推动本土管理咨询服务企业的品牌化发展，拓展全球化发展的眼光与视野。

3、行业周期性、季节性与区域性特点

（1）周期性特征

管理咨询业有较强的周期性特征。管理咨询业是服务行业中的重要组成部分，服务范围涵盖国民经济各行各业。因此，当经济景气度较高的时候，下游行业尤其是制造业对管理咨询的需求较大；当经济景气度低的时候，下游行业扩张的动力不足，对管理咨询的需求也相对较小。

（2）区域性特征

管理咨询业有较强的区域性特征。目前，国内咨询行业地理分布呈现出东强西弱、南强北弱特点。东部地区咨询服务占全国咨询服务总量的90%以上，体现出智力集中化，这也与东部经济发达的情况吻合。我国东部沿海地区制造业发

达，经济发展水平高，对管理咨询的服务需求大，西北地区经济发展水平相对较低，企业数量少，对管理咨询的服务需求较小。

（3）季节性特征

管理咨询行业无明显的季节性特征。

4、影响行业发展的有利因素

（1）经济增长和产业结构转型升级带来行业发展的机遇期。

随着经济总量的不断快速增长，中国成为世界工厂，国内制造业企业规模不断壮大，数量不断增加，并且越来越多的制造业企业迈入国际化发展道路，国内市场对精益生产咨询服务需求不断增加。生产咨询的客户群是制造业企业，当前我国产业结构处于经济转型升级的背景下，人力成本和原料成本的上升在倒逼企业改进生产设备、提高生产效率，以提高产品的市场竞争力，而管理咨询在其中扮演着重要的作用。

（2）劳动力市场供给充足，便于引进高素质人才。

国内高等教育培养了大量高素质人才，特别是经济管理人才，劳动力市场供应充足，降低了雇佣成本，有利于管理咨询这种知识密集型行业的发展。

5、影响行业发展的不利因素

（1）界限不清，法律法规有待完善。

根据我国现行的《民办教育促进法》规定，取得教育部门或人力资源社会保障部门办学许可的民办学校，性质为在民政部门备案登记的非盈利性组织，而对在工商部门登记注册的、经营性的民办培训机构，则缺乏相关规定。这导致国内咨询培训业存在形式多种多样，既有依托高等院校、研究机构成立的事业性组织，也有以咨询公司形式进行工商登记的企业，还存在大量以行业协会、中介组织等形式存在的法人团体。这种主体界限不清晰，既大大增加了机构业务开展中的灰色和黑色地带，也导致无法实施统一的行业扶持政策，影响了产业的可持续发展。

（2）管理缺失，政策扶持有待加强。

从总体上来说，当前咨询培训业实行归口管理机制。如工程咨询由国家建设

行业主管部门进行归口管理；财务审计咨询由财政、审计部门进行管理；法律咨询培训由司法部门进行管理，并制定出台相应的行业管理办法和扶持政策。但对于管理咨询业一直以来都没有明确的行业主管部门，管理上条块分割，各自为政，行业发展得不到行业组织的自律管理和政府部门的指导协调以及有力的政策支持，不利于产业的统筹规划和协调发展。许多国家对管理咨询业采取积极的扶持政策，如美国政府规定管理咨询机构的咨询费用可以直接计入管理咨询机构成本，不计征所得税，对海外咨询业务还制定了优惠贷款政策。日本对咨询业务实行优惠税制，设立海外咨询专项奖励基金。德国政府对 10 家非盈利的半官方咨询机构给予 50% 的经费补助，资助建立了几十家技术、管理咨询机构，免费为中小管理咨询机构提供服务。新加坡政府鼓励中小管理咨询机构开展管理咨询服务，管理咨询机构可以向政府申请 50% 左右的咨询补助。韩国政府规定咨询公司的所得税减征 50%。

（3）标准缺乏，行业自律有待加强。

当前，中国的管理咨询业属于一般服务性行业，以工商登记形式注册成立。由于没有设置其他限制性的行业准入门槛，使得行业发展呈现无序状态，我国管理咨询机构数量曾一度达到 2 万家，大量同质化的机构进入这一市场，不但加剧了行业的恶性竞争，更导致有些不法行为的产生，严重损害了行业赖以健康发展的内部环境。同时，国家对于行业从业人员管理也缺乏有效手段，直到 2005 年 9 月，原国家人事部门才正式将管理咨询师纳入国家专业技术人员职业水平考试制度统一管理，但该考试仍作为职业水平考试评价而不是执业准入资格认证，没有将管理咨询师的资格认证与管理咨询机构的从业资格结合起来。

（4）内资咨询公司发展薄弱，暂未形成核心竞争力。

本土的管理咨询公司主要开展针对中小企业的低端市场，开展的大部分业务为规模较小、技术含量较低的咨询培训项目。对于大型企事业单位的管理咨询市场，90% 的市场份额仍被跨国知名管理咨询公司占据。

6、行业的进入壁垒

管理咨询业的进入门槛比较低，其主要投入为智力资本。因此潜在进入者十分广泛：大专院校教授、市场研究公司、业内研究人员、国外同业者、其他企业等。随着行业内竞争加剧，进入壁垒会逐渐提高，从业资质、技术人才、从业经

验等将构成进入本行业的主要障碍。

（1）技术人才

国外顶尖咨询公司要求咨询人员必须具有较高的素质，要求从业人员具有专业领域的专家资格，比如工程师、经济师、注册会计师等。从业人员必须具备某些特质，如思维灵活、知识丰富、品德高尚、为人正派、工作勤奋、反应迅速等。此外，拥有博士、硕士学位的从业者占管理咨询服务人员中的很大比例。

（2）从业经验

西方发达国家资深管理咨询企业对咨询人员的培训与锻炼格外重视，不惜花费高昂成本培养一支专业的、强大的咨询专家队伍，以保证高质量的咨询服务，这些资深优秀的管理咨询公司的信誉也得到了保持维护。西方管理咨询业认为管理咨询是一项职业，有独特的历史，理论、程序、方法和技巧，管理咨询工作的从业人员应当接受系统全面的职业培训。对从业人员的知识结构、专业素质方面，西方管理咨询业也有严格特殊的要求，从业人员一方面要有某项领域的专业知识，另一方面还要掌握管理咨询业的专业服务技能。从事行业的人都必须不断地进行培训和学习，来提高自己的职业水平，无论是刚刚进入此行业工作的新手，还是已有相当资历和经验的从业者。

（二）公司所处行业市场规模

1、与上游行业的关系

公司上游主要是采购、资源利用方面，包括人力资源、固定资产、无形资产、办公设备、数据服务等。

公司的主要成本构成为人力资源。人力资源也是公司的重要竞争力，员工队伍的素质和稳定性对公司产生很大影响，目前中国劳动力供给充分，公司福利相对优越，招募大学毕业生渠道通畅，来源广泛，上游劳动力供给长期稳定，短期波动影响较小，同时公司员工中有多位丰田公司工作经验的日本专家，专业技能扎实。其余固定资产采购主要为办公设备、车辆、打印机等，上述设备的市场供应充足，不会对公司的生产经营构成不利影响。

2、与下游行业的关系

管理咨询行业的下游产业链主要为接受公司提供服务的企业。近十年间，由于加入 WTO 和企业信息化等的推动，中国咨询市场的发展迅速，中国企业对咨询

的需求也正在不断增加，成规模的国内企业纷纷开始转变相对粗放的管理经营模式，也开始认识或尝试管理咨询服务，这导致了管理咨询的渗透率连续几年的不断攀升，在电子和零售批发行业甚至超过了 70%¹，下游客户企业数量巨大。咨询公司相对议价能力较强，尤其是在细分咨询领域，业绩优良的咨询公司颇受追捧。具体到精益生产咨询，过去几年中，制造业企业在经济下行压力之下面临转型，公司通过向制造业企业推行精益生产管理模式，不但能扩大制造业企业的生产规模，还大幅度节约了企业生产成本，增强了企业市场竞争能力，提高了产品质量和企业经济效益，为企业的可持续发展奠定了坚实、可靠的基础。

3、行业生命周期及行业规模

➤ 行业生命周期

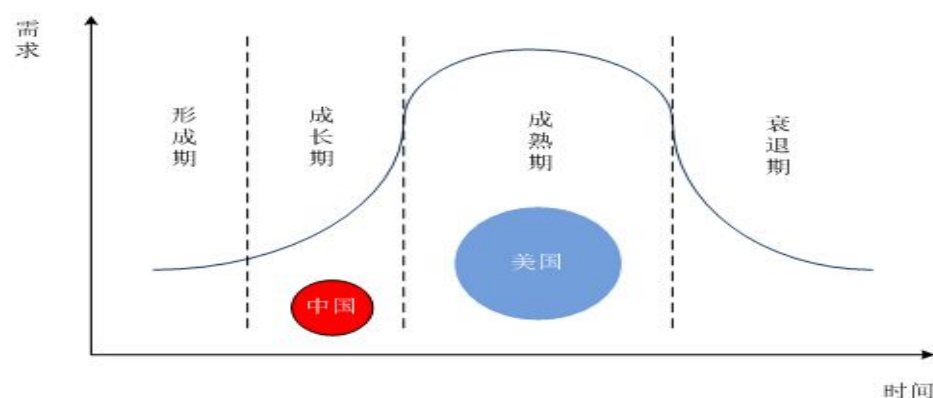
表：2012 年中美两国咨询业比较

（单位：亿元）	中国	美国
营业收入	968	12058
GDP	519322	988139
管理咨询业 GDP 占比	0.18%	1.2%
行业同比增速	12.60%	10.50%

数据来源：美国国家统计局

从中美两国咨询行业发展对比来看，中国与美国差距很大，美国咨询业收入占 GDP 的 1.2%，中国只占 0.18%，美国咨询行业增速为 10.5%，中国为 12.6%。美国咨询业已进入成熟期，中国还处于成长初期，发展空间巨大。

图：中美管理咨询行业生命周期比较



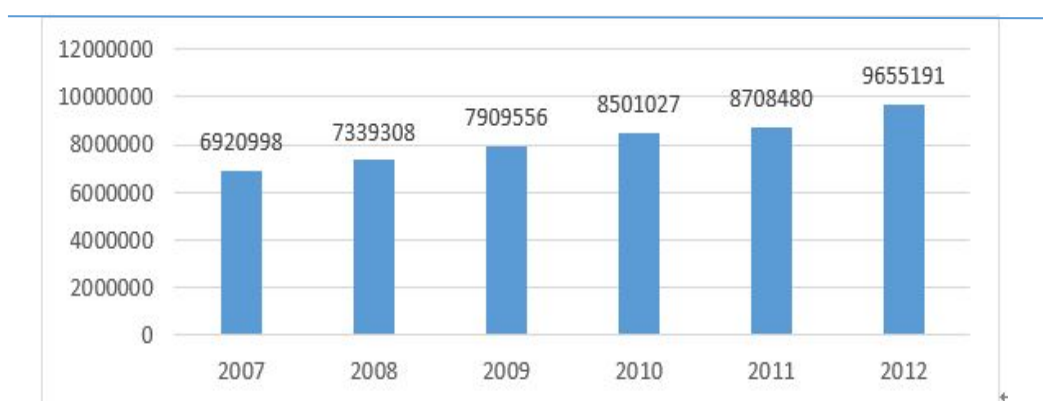
资料来源：中国管理咨询行业报告

¹市场渗透率是对市场上当前需求和潜在市场需求的一种比较。市场渗透率=当前市场需求/潜在市场需求。数据来源：人民政协网。

管理咨询是以知识为基础的专业化服务行业，在促进经济增长和企业健康发展方面发挥着越来越重要的作用。据统计，2012 年中国管理咨询行业总收入 965 亿元，利润 198 亿元，2007-2012 年复合增长率 10.1%；企业数量 28123 家，年复合增长率 5.8%；从业人数 372121 人，人均薪酬水平 69065.6 元，年复合增长率 11.7%。（数据来源：IBISWorld²）

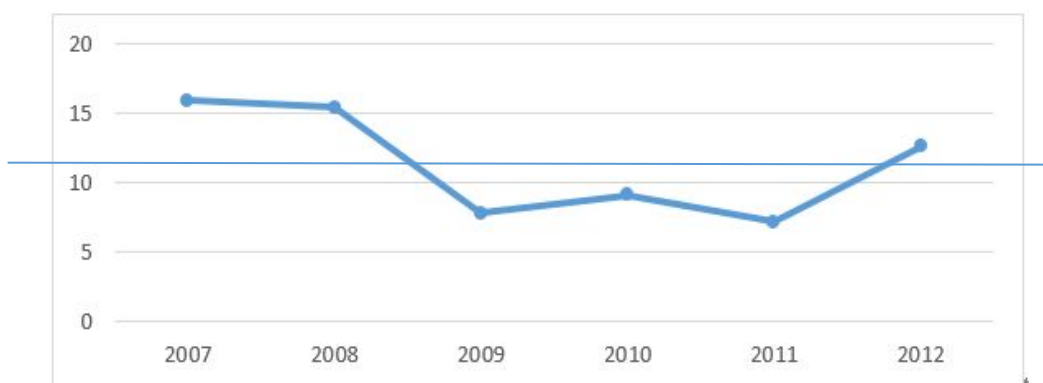
（1）行业规模

图 2007-2012 年中国管理咨询行业收入规模 （单位：万元）



数据来源：IBISWorld

图：2007-2012 年国内管理咨询行业收入增长率（%）

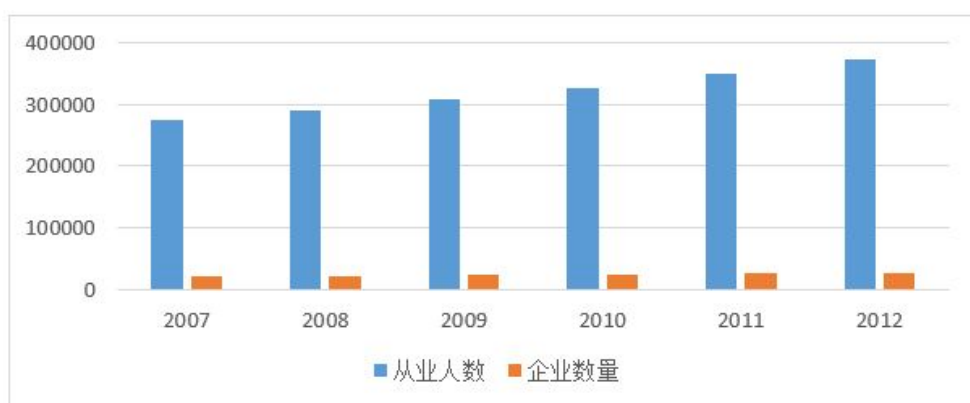


数据来源：IBISWorld

1990 年代管理咨询行业在中国开始兴起，2007 年行业总收入约 692 亿元，2012 年增加到 965 亿元，年均增长率 11.3%，呈快速增长趋势，2008 年到 2009 年增速短暂性放缓与金融危机有关，2013 年经济复苏后的未来五年，市场对管理咨询需求依然旺盛，有望实现高速增长。

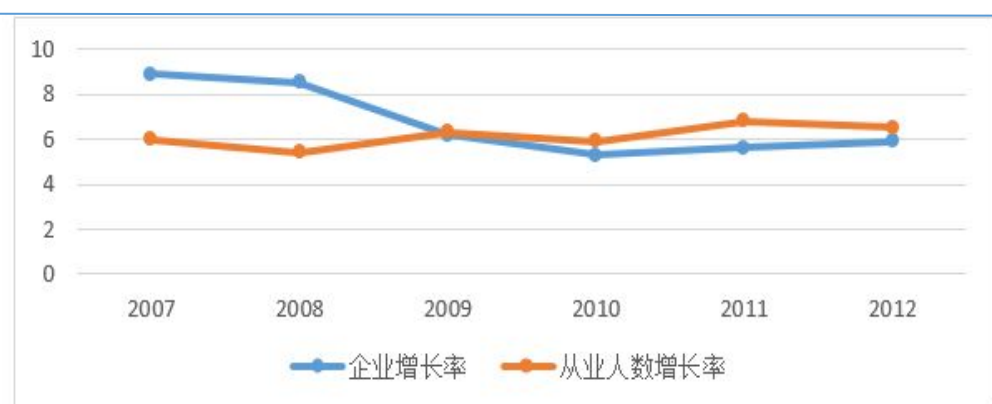
图：2007-2012 年国内管理咨询行业从业人员与企业数量

² IBISWorld 成立于 1971 年是提供商业信息和行业及市场研究的发全球性公司，总部位于澳大利亚墨尔本。



数据来源：IBISWorld

图：2007-2012 年国内管理咨询行业从业人员与企业数量增长率（%）



数据来源：IBISWorld

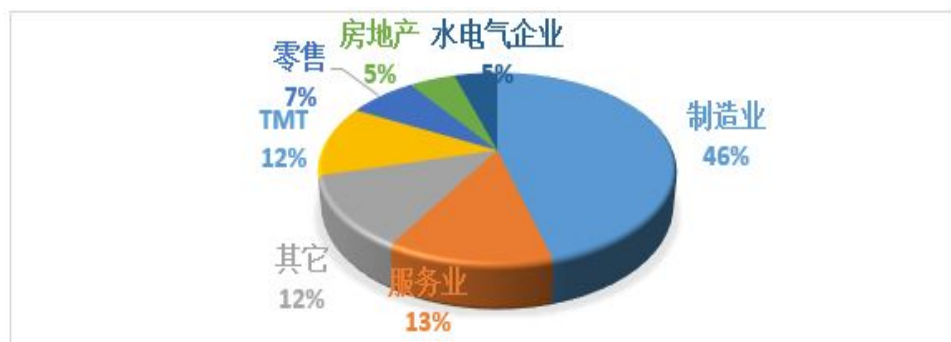
伴随着市场需求的增加，行业内企业数量和从业人数也迅速增长。2007 年国内有 20726 家管理咨询公司，从业人数 275736 人，2012 年达到 28123 家，从业人数 372121 人，年平均增长率分别为 6.7%和 6.15%。

（2）行业公司分布

国内咨询行业地理分布呈现出东强西弱、南强北弱特点。东部地区咨询服务占全国咨询服务的 90%以上，体现出智力集中化，这也与东部经济发达的情况吻合。据统计，2013 年浙江省咨询营业收入全国占比达到 4.6%，约有 16%的新成立公司落户于浙江和江苏两省，大多数为小型公司，雇佣了全行业约 14.3%的劳动力。

（3）服务细分市场情况

图：2013 年主要服务市场营业收入细分



数据来源：IBISWorld

管理咨询业在国内最大的市场是制造业企业，2013 年制造业咨询占全行业营业收入比约 46%，其中最直接和重要的企业客户是装备制造业、金属及非金属加工、石油化工、制药、纺织服装、食品加工业等。可见公司的主营业务——精益生产咨询正是处于主要咨询需求细分领域，市场广阔，前景向好。

4、行业未来发展趋势

目前，全世界咨询与信息服务业年营业额已达数千亿美元，咨询服务业成为发展最快的产业之一。随着中国经济的不断发展和市场竞争日益激烈，国内企业对管理咨询的需求也增长迅速，未来国内管理咨询业的发展空间十分广阔。据麦肯锡公司预测，未来中国咨询市场将进入快速成长期。

管理咨询行业是适应产业发展的必然选择。管理咨询行业不但为其他企事业单位提供有力的支撑和保障，本身也是一个人才知识密集型产业，是第三产业的重要组成部分，也是世界各国争相发展的重要产业之一，已经成为衡量一个国家经济发达程度和未来经济实力的重要标准。当前我国正大力推进产业转型，努力建设知识密集、环境友好型经济，而管理咨询业作为一个能大量吸纳高学历、高素质人才的知识密集型行业，从事的是一项智力活动，无需投入很多物质资源，不产生任何污染，属于高端生产性服务业和绿色环保产业，符合当前浙江省转变经济增长方式，提高经济增长质量的发展要求。

（三）行业风险特征

（1）市场风险

精益生产管理咨询受宏观经济影响相对较小，行业内竞争加剧则会对公司产生威胁，包括来自于行业内现有管理咨询公司拓展原有业务而向精益生产管理咨询领域渗透或新成立的生产咨询公司进入细分市场成为直接竞争对手所导致产业

内竞争激烈等都有可能蚕食公司的发展空间，削弱公司的市场地位。

（2）人力资源风险

人才是公司的主要竞争力，公司是依托人和其他实物资产等资源要素整合而产生价值的组织。怎样优化资源配置，怎样有效激励员工，怎样协调人与组织的关系、人与人的关系、人与客户的关系，使得物尽其用，人尽其才，财尽其利，并且尽最大努力实现好内部员工的利益，维护好人才队伍的稳定，把优秀的人才留在企业，防止关键人才的流失就是公司内部管理的核心课题，也是风险控制的突出问题。

（3）服务质量管理风险

管理咨询属于第三产业，是向社会主体提供服务的行业。服务质量的优劣决定了公司能否在市场竞争中脱颖而出，基业长青。良好的服务品质不仅带给客户企业以期望的成果，而且为公司赢得好评与口碑，甚至带来意想不到的收获，如介绍客户资源等，而服务出现重大问题，服务质量不尽人意则会严重影响公司的品牌和美誉，使企业后劲乏力，发展难以持续。

（4）技术进步的风险

技术进步，尤其是 IT 技术的发展，使管理与技术越来越密不可分，IT 技术将成为一个提升效率、整合业务资源的有效工具，咨询业也由原来的技术咨询和管理咨询分散经营逐步走向融合，以满足市场的需求。以信息技术为代表的新经济成为大势所趋后，传统企业组织方式、内部作业流程、运行规则等都需要进行创新，原来的管理咨询理论与经验面临新经济要求的挑战，应用信息技术是管理咨询企业发展的必然。

（四）公司竞争地位

1、市场竞争状况及公司市场地位

管理咨询行业目前企业数量多，国际上著名的咨询公司均已进入国内市场，占据咨询类的高端市场，同时国内咨询公司数量众多，抢占中小市场，整个行业呈现出竞争激烈的特点。一方面外资在经验、知识、品牌、美誉度上都具有显著优势，且客户多为国内大型企业，而本土企业体量小，发展空间较大；另一方面国内市场发育较晚，方兴未艾，集中度相对较高，但由于进入门槛较低，未来集

中度预计会进一步降低。二三线城市、中西部地区的新业务将会不断涌现，新市场体量不断壮大。

公司虽然在全国范围内管理咨询行业内规模仍较小，但公司秉持差异化竞争，专门从事精益生产咨询，服务对象面向中小制造业企业，近年来，公司先后荣获省服务业高端企业、台州市服务业商业模式创新十佳企业、台州首家企业经营管理咨询行业名牌企业、2009 年度浙江省企业经营管理培训人员培训基地、浙江省县级中小企业创业辅导中心等称号，在浙江台州乃至浙江全省境内的区域性细分市场占据龙头地位。但公司目前总体规模较小，与国际和国内大规模的咨询类公司相比，仍有较大差距。

2、主要竞争对手

目前国内外管理咨询行业的主要公司有合众资源·3A 顾问公司、深圳路创企业管理咨询有限公司、北大纵横管理咨询集团、埃森哲、麦肯锡和 BCG 等。

(1) 合众资源·3A 顾问公司是一家以企业生产及运作管理技术研究和各类管理项目咨询为核心业务的专业管理顾问公司，成立于 2000 年，目前已成功为国内众多知名企业实施项目咨询服务，客户遍布国内 20 多个省市。其中有世界级企业在国内的分公司如富士施乐、三菱重工、诺基亚、富士电气等；还有国内知名企业，如 TCL、美的、康佳、格力电器、旭东电子、唐钢股份、友发钢管、晋北铝业、中南铝业、江钻股份、中联重科、三一重工、大连重工、中船重工、山河智能、大江集团、宇通客车、吉利汽车等。

(2) 深圳路创企业管理咨询有限公司成立于 2002 年，专注于运用精益管理理论和实践经验帮助中国企业提高经营管理能力，成为国内具竞争力的精益经营咨询专业机构之一。路创通过长期的咨询实践和知识积累（路创全体咨询顾问每月集中一周开展团队学习交流），形成了系统的精益经营管理模式和咨询方法的知识体系，先后为真功夫餐饮、东风柳州汽车有限责任公司、桂林客车工业集团公司、甲天下烟草、燕京啤酒（桂林漓泉）股份公司、东风渝安车辆有限公司、重庆长安减震器有限公司、中国昊华南方有限公司、南方中集集装箱公司、钱江摩托股份有限公司、吉奥汽车等大中型企业提供咨询和培训服务。

(3) 北大纵横管理咨询集团成立于 1996 年，已先后为国内千余家企业提供一流管理咨询服务，其中约三分之一为国内 500 强或上市公司，积累了丰富的管理咨询经验，并系统建成连锁经营、消费品及零售行业、金融、石油化工、医药、

电子、煤炭、冶金、IT、房地产、通信、电力等一百多个行业和国内五百 TOP 企业研究数据库。

(4) 埃森哲 (Accenture) 是全球最大的管理咨询、信息技术和业务流程外包的跨国公司。埃森哲通过企业策略、业务流程、信息技术和人员组织的紧密结合, 帮助客户实现具有深远意义的变革, 提高客户的绩效水平, 并以出众的领导能力、成功决心、专业服务和质量承诺在客户中享有盛誉, 其客户包括《财富》世界 500 强企业、各国政府机构以及军队。

(5) 麦肯锡公司由 James O'McKinsey 于 1926 年创建, 现已成为全球最著名的管理咨询公司, 在全球 44 个国家和地区开设了 84 间分公司或办事处。目前拥有 9000 多名咨询人员, 分别来自 78 个国家, 均具有世界著名学府的高等学位。

(6) BCG 是一家全球性管理咨询公司, 是世界领先的商业战略咨询机构, 客户遍及所有行业和地区。BCG 与客户密切合作, 帮助他们辨别最具价值的发展机会, 应对至关重要的挑战并协助他们进行业务转型。在为客户度身订制的解决方案中, 融入对公司和市场态势的深刻洞察, 并与客户组织的各个层面紧密协作。从而确保客户能够获得可持续的竞争优势, 成长为更具能力的组织并保证成果持续有效。

3、公司经营优劣势分析

➤ 公司的竞争优势

(1) 管理咨询模式的创新

传统的咨询公司以讲课培训为主, 往往要求的改善措施内容不能“落地”, 导致大部分企业并不能收到预期的效果。公司的咨询模式创新之一是在正式签订合同之前, 要派专人对目标企业进行约 1 个月左右时间的前期调查, 然后初步形成改善方案报告, 并将此报告向服务客户的管理层汇报, 且得到对方的认同后才商谈正式的合作事宜。通过这种方式消除了企业主的顾虑, 由于双方对今后的现场改善达成了共识, 也为后期正式合作的顺利开展奠定了基础。公司的咨询模式创新之二就是从前期调查开始到正式合作都向企业派遣常驻人员。驻场人员除开展前期调查外, 还把新的管理理念和丰富的管理经验传递给客户企业的管理层, 确保改善方案能够真正地贯彻实施。所服务企业自身也成立专职的精益生产小组, 通过常驻人员和精益生产小组的共同工作, 使所服务企业的人员具备改善技能, 这

是确保改善持续进行的关键。同时，培训除了集中授课外，更多的是以 OJT³的形式在现场对小组成员及相关管理干部进行指导，以确保培训效果。

（2）客户服务方式的创新

传统的咨询公司往往疏于对客户的服务，改变客户思想观念的手段单一。公司的客户服务创新之一是定期组织客户举行改善发布会，通过自我启发，相互学习来提高客户企业管理者的水平。创新之二是定期组织客户企业的管理层“走出去”，到日本参观中小企业的管理现场，学习他们的先进工艺及创新理念。参观是最好的学习，理念上的转变才能带来行动上的改变。

（3）工艺技术创新

大部分制造业企业除了管理方式落后外，工艺技术也比较落后，往往大量使用劳动力，通过手工作业方式去制造业产品。随着人力成本的不断上涨，传统的作业方式已没有竞争优势可言，需要用先进的工艺技术、先进的自动化设备来代替人工，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。公司在服务客户的过程中深刻意识到管理创新必须要结合技术创新，双管齐下才能达到改善效果。

传统的管理咨询公司只是在管理上对企业进行培训和指导，而对工艺技术不甚了解，这样在现场管理的改善上往往难以奏效。公司的工艺技术创新之一就是设置技术创新研究所，聘请有 40 多年自动化设备研制经验的日本专家坐阵，并和武汉理工大学等国内知名高校开展合作，帮助企业加快落后工艺技术的淘汰，通过自动化设备代替人工作业，大幅度地提高了生产效率、减少了企业对人的依赖。创新之二是对客户企业技术人才的培养采用访学制度，派遣到公司的技术创新研究所和日本专家一起工作，以快速地掌握日本先进的设计理念和设计技术。

（4）专业的人才队伍，深厚的经验积累。

精益思想源自日本，其生产实践在日资公司得到了充分的诠释。公司的专家团队有 4 名日本专家，他们在日本著名企业如丰田、本田中的工作经验是公司提供精益生产咨询服务的经验保证。公司另外还有 50 余人的技术骨干队伍，属细分行业内较大规模，保证了项目的按时、按质完成。

（5）国际合作背景有助于取信于企业客户和树立品牌。

³ 所谓 OJT，就是 On the Job Training 的缩写，意思是在工作现场内，上司和技能娴熟的老员工对下属、普通员工和新员工们通过日常的工作，对必要的知识、技能、工作方法等进行教育的一种培训方法。

公司与日本技术士协会的合作由来已久，引进的日本管理专家为辅导企业提供包括质量管理、生产管理和人才培养在内的一系列改革和专业服务，从而有效推动企业转型升级。这种国际化的背景也是公司取信市场、树立品牌、长足发展的有利条件。

➤ 公司的竞争劣势

（1）培训业务相对局限，亟待进一步延伸扩展。

培训是管理咨询服务中的核心板块之一，其业务收入在管理咨询总收入中占比较大，而公司目前培训业务集中于受辅导企业的内部培训，非受辅导企业的培训业务尚未开展，培训收入占总收入比较低。公司目前计划利用已有的资源开创实践性培训服务，开发相关课程，把生产过程中的焊接、冲压、物流等工艺中的共性要素提炼出来，并且把品质管理、工时管理、目标管理和作业管理等管理方法中的共性要素总结出来纳入课程体系，然后结合模拟现场的实践教学方式教授给非受辅导企业客户，从而获得更为丰厚的收入。

（2）软件固化能力不足。企业管理软件有很多种，比如 SAP（企业管理解决方案）、ERP（企业资源规划软件）、办公室 OA、CRM 客户关系管理软件等，都是企业管理特定方向的平台工具，其必要性在于不仅带来信息化管理的便捷，而且固化了管理流程和方法，有助于管理的成果巩固和持续改善。公司目前尚未开发或利用相关软件固化精益生产咨询改善的成果，只是停留在书面文献的叙述总结和经验技巧的言传身教。未来公司会考虑自主研发或者引入软件外包商，比如引进用友 U8 精益制造业管理解决方案来弥补公司咨询服务的短板，进一步完善生产咨询服务体系。

（3）业务单一，有必要拓展管理咨询业务覆盖面，实现多元化经营。

不管是世界性大管理咨询企业还是国内顶尖的咨询公司均涉足多种管理咨询业务，服务品类丰富，可是公司目前业务只有生产的现场管理咨询、培训。尚未介入战略、人力资源管理等管理咨询的其他高收益、高附加值领域。公司未来若想做强做大，可以考虑横向多元化，在原有精益生产咨询核心业务的基础上，通过并购方式扩大业务覆盖面，实现多元化经营的跨越式发展。

（4）综合性高端人才储备相对不足

咨询业是智力高度密集的行业，对人才的知识 and 经验都有较高要求。信息化背景下，咨询项目的日渐复杂性和综合性也对咨询公司的人才结构提出相应的要求。虽然公司人力资源队伍初具规模，但员工学历层次、知识结构仍有待进一步优化和提升，因为指导企业经营、发现企业经营中存在的问题及提供解决方案越来越需要具备业务、财务、管理、数据分析和信息化建设等方面综合性知识的人才。综合性高端人才储备是适应信息时代背景下管理咨询企业竞争力的重要体现，高端人才储备的不足将制约企业长足发展。随着公司业务规模不断扩大，公司在咨询服务、项目管理、岗位培训等方面综合性人才储备已经相对不足。公司一方面需要不断完善内部人才培养机制，通过内部培训来满足对综合性高端人才的需求，另一方面需要加大外部人才的引进力度，快速充实综合性高端人才储备。

第三节 公司治理

股份公司成立以来，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治理要求的法人治理结构。

股份公司成立以来，股东大会依法召开并按程序运作，各股东以其所持股份行使相应的表决权；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、最近两年一期股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会。未设立董事会，设一名执行董事，执行董事兼任经理；未设立监事会，设一名监事。有限公司增加注册资本、整体变更等重大事项均召开了股东会，股东决议的内容均得以执行。但也存在不足之处，如相关会议记录内容保存不完整；公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定，公司内部治理存在不规范情况。

2014年5月13日，公司召开创立大会选举了股份公司第一届董事会及监事会成员，董事会由5名组成，并设有董事会秘书。监事会由3名监事组成，其中2名为非职工监事，一名为职工代表监事。2014年5月13日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生公司董事长；聘任公司总经理、财务负责人和董事会秘书。2014年6月18日、2014年7月3日，股份公司分别召开第一届董事会第三次会议、股份公司2014年第二次临时股东大会，审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》。另外，根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，经股东大会决议修正，《公司章程》中约定了纠纷解决机制。

至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、董事回避制度，形成对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的审核机制，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；制定了投资者关系管理、信息披露及财务管理等内部管理制度，并建立了有效的纠纷解决机制。

股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据“三会”议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案。公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各项职责。

综上，股份公司成立后，公司“三会”有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

2014年6月18日，股份公司召开第一届董事会第三次会议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，并出具了评估结果及针对存在问题的解决办法，具体意见如下：

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规建立了三会，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》，建立了信息披露制度、投资关系管理制度，建立了纠纷解决与关联股东和关联董事回避制度，完善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，公司相关管理制度明确规定了股东大会、董事会及监事的职责及义务；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当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发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

由于股份公司成立时间尚短，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，充分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，以督促股东、董事、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，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

最近两年公司及公司控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》、《公司章程》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实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及独立面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主营业务为为制造业企业提供精益生产辅导，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务体系，独立开展业务。公司的经营的重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人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

公司拥有独立完整的业务流程体系，对相关的经营设备、商标、专利等资产均拥有完全合法的所有权或使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。截至本说明书签署日，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情形。

（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》关于任职资格的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员任职资格符合相关规定，不存在对其独立性产生不利影响的情形。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保

等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务，能够独立进行财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司建立了独立的会计核算体系，制订并完善了财务管理及风险控制等内部管理制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与关联企业共用银行账户的情况。公司持有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行缴税义务。

（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、同业竞争情况

（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

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

（二）公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺

公司实际控制人何邦同与陶学定已出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或者参与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、在本承诺书签署之日，本人未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构（为方便表述，在本承诺书中，以下统称“企业”）。

2、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业不直接或间接经营任

何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展业务范围，或股份公司进一步拓展业务范围，本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统公司、中国证券业监督管理委员会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”

六、资金占用情况

（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，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。

（二）公司为防止以上行为发生所采取的具体安排

股份公司的成立后，公司股东大会通过了《关联交易管理办法》和《对外担保管理制度》。《关联交易管理办法》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；《对外担保管理制度》就公司对外担保的决策与管理、责任追究等方面做出了明确规定。

公司管理层承诺将严格按照《关联交易管理办法》和《对外担保管理制度》的规定，在未来的关联交易和对外担保事项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，防止公司在实际控制人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。

此外，公司章程规定：公司控股股东或者实际控制人不得利用控股地位侵占公司资产。股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

七、公司董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员本人及直系亲属持股情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员本人直接持股情况如下：

姓名	职务	直接持股数量（万股）	直接持股比例（%）
何邦同	董事长	350	35
陶学定	董事、总经理	350	35
黄道祝	董事	0	0
鲁建厦	董事	0	0
朱宣东	董事	0	0
郑伟科	监事会主席	0	0
应兆威	监事	0	0
吴旭龙	监事	0	0
叶玲珍	财务负责人 董事会秘书	0	0
合计		700	70

截至本说明书签署之日，公司董事何邦同与陶学定、监事应兆威与吴旭龙、高级管理人员叶玲珍还通过持有台州哈博特（台州哈博特持有公司 300 万股股份）份额间接控制公司股份，具体情况如下：

姓名	职务	持有台州哈博特份额（万元）	间接控制数量（万股）
何邦同	董事长	58.7	58.7
陶学定	董事、总经理	58.7	58.7
郑伟科	监事会主席	9	9
应兆威	监事	12.7	12.7
吴旭龙	监事	12.7	12.7
叶玲珍	财务负责人 董事会秘书	8.2	8.2
合计		160	160

公司董事、监事、高级管理人员除本人持股外，不存在通过直系亲属直接或

间接持有公司股份的情况。

（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、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情形

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

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	担任职务	兼职情况	是否与所任职务冲突
何邦同	董事长	台州哈博特 执行事务合伙人	否
黄道祝	董事	浙江俱进汽摩配件有限公司执行董事、总经理； 浙江吉俱泰汽车内饰有限公司董事长	否
鲁建厦	董事	浙江工业大学工业工程研究所所长	否
朱宣东	董事	台州市凤辉电动工具有限公司执行董事；浙江肯得焊接设备有限公司董事长；浙江巨鼎实业有限公司总经理；浙江肯得机电股份有限公司董事长	否

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

（一）报告期初的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	职务	备注
1	陶学定	执行董事兼经理	
2	何邦同	监事	

（二）2014年5月份股份公司成立之后的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	职务	备注
1	陶学定	董事、总经理	留任
2	何邦同	董事长	选任
3	黄道祝	董事	选任
4	鲁建厦	董事	选任
5	朱宣东	董事	选任
6	郑伟科	监事	选任
7	应兆威	监事	选任
8	吴旭龙	监事	选任
9	叶玲珍	财务负责人、董事会秘书	选任

有限公司整体变更为股份公司时，公司建立了董事会与监事会，为了完善内部治理结构选聘了财务负责人和董事会秘书。董事、监事、高级管理人员的变更，适应了公司借股改契机建立健全内部管理制度的需要。董事、监事、高级管理人员的变动履行了必要的审议程序，符合法律法规的规定。公司高级管理人员的变更进一步加强了公司内部管理。

第四节 公司财务

一、最近两年一期经审计的主要财务报表及审计意见

(一) 公司经审计后的 2012 年、2013 年及 2014 年 1-4 月财务报表

资产负债表

单位：元

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,617,658.80	1,742,063.80	1,423,882.35
交易性金融资产			
应收票据	50,000.00	250,000.00	50,000.00
应收账款	1,370,934.68	1,249,545.29	377,034.26
预付款项	9,119.34	164,652.68	34,332.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	195,370.00	608,914.00	64,498.50
存货	49,102.89	40,832.00	11,330.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			12,006.95
流动资产合计	3,292,185.71	4,056,007.77	1,973,084.41
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	5,730,016.28	5,830,705.60	6,132,773.56
固定资产	1,082,725.28	1,188,889.15	1,140,759.70
在建工程			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
长期待摊费用		1,195.54	8,368.82
递延所得税资产	745.00	1,995.00	500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,813,486.56	7,022,785.29	7,282,402.08
资产总计	10,105,672.27	11,078,793.06	9,255,486.49

资产负债表（续）

单位：元

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	-	2,010.00	34,862.02
预收款项	436,547.82	280,367.66	440,795.95
应付职工薪酬	1,327,852.30	2,234,154.74	1,874,093.30
应交税费	647,683.28	1,448,712.68	409,107.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款	35,000.00	57,345.70	2,189,383.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,500,631.09	4,022,590.78	4,948,241.77
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	2,500,631.09	4,022,590.78	4,948,241.77
所有者权益：			
实收资本	100,000.00	100,000.00	100,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积	399,875.42	399,875.42	399,875.42
未分配利润	7,105,165.76	6,556,326.86	3,807,369.30
所有者权益合计	7,605,041.18	7,056,202.28	4,307,244.72
负债和所有者权益总计	10,105,672.27	11,078,793.06	9,255,486.49

利润表

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	5,443,778.08	15,918,998.88	14,249,994.57
减：营业成本	2,944,674.14	8,783,367.90	7,224,381.22
营业税金及附加	67,253.42	145,672.62	696,317.07
销售费用	9,757.22	11,714.00	18,487.93
管理费用	1,683,961.32	5,022,142.08	5,646,405.45
财务费用	-1,717.35	-5,626.51	51,499.04
资产减值损失	-5,000.00	5,980.00	2,000.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润	744,849.33	1,955,748.79	610,903.86
加：营业外收入	1,456.31	1,909,508.48	803,591.03
减：营业外支出	8,655.28	57,024.70	62,061.46
其中：非流动资产处置净损失		2,032.01	
三、利润总额	737,650.36	3,808,232.57	1,352,433.43
减：所得税费用	188,811.46	1,059,275.01	534,460.18
四、净利润	548,838.90	2,748,957.56	817,973.25
五、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	5.49	27.49	8.18
（二）稀释每股收益（元/股）	5.49	27.49	8.18
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	548,838.90	2,748,957.56	817,973.25

现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,011,400.00	15,267,088.00	14,584,544.00
收到的税费返还	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	539,580.14	2,058,841.15	1,013,932.39
经营活动现金流入小计	6,550,980.14	17,325,929.15	15,598,476.39
购买商品、接受劳务支付的现金	130,459.50	890,536.89	646,019.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,315,045.43	9,458,242.01	8,304,784.28
支付的各项税费	1,131,931.16	1,078,627.69	1,454,699.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,014,649.05	3,395,188.41	2,752,929.14
经营活动现金流出小计	6,642,085.14	14,822,595.00	13,158,432.09
经营活动产生的现金流量净额	-91,105.00	2,503,334.15	2,440,044.30
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		19,500.00	56,420.00
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	-	19,500.00	56,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,300.00	513,236.03	1,514,156.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	33,300.00	513,236.03	1,514,156.85
投资活动产生的现金流量净额	-33,300.00	-493,736.03	-1,457,736.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	300,000.00	896,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	800,000.00	1,876,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416.67	53,792.10
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,991,000.00	567,000.00
筹资活动现金流出小计	1,000,000.00	2,491,416.67	2,500,792.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,691,416.67	-624,792.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-124,405.00	318,181.45	357,515.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,742,063.80	1,423,882.35	1,066,367.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,617,658.80	1,742,063.80	1,423,882.35

所有者权益变动表（2014年1-4月）

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000.00				399,875.42	6,556,326.86	7,056,202.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	100,000.00				399,875.42	6,556,326.86	7,056,202.28
三、本期增减变动金额						548,838.90	548,838.90
（一）净利润						548,838.90	548,838.90
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						548,838.90	548,838.90
（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							
1.提取盈余公积							
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.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	100,000.00				399,875.42	7,105,165.76	7,605,041.18

所有者权益变动表（2013年度）

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000.00				399,875.42	3,807,369.30	4,307,244.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	100,000.00				399,875.42	3,807,369.30	4,307,244.72
三、本期增减变动金额						2,748,957.56	2,748,957.56
（一）净利润						2,748,957.56	2,748,957.56
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						2,748,957.56	2,748,957.56
（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							
1.提取盈余公积							
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.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	100,000.00				399,875.42	6,556,326.86	7,056,202.28

所有者权益变动表（2012年度）

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000.00				399,875.42	2,989,396.05	3,489,271.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	100,000.00				399,875.42	2,989,396.05	3,489,271.47
三、本期增减变动金额						817,973.25	817,973.25
（一）净利润						817,973.25	817,973.25
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						817,973.25	817,973.25
（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							
1.提取盈余公积							
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.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增资本							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	100,000.00				399,875.42	3,807,369.30	4,307,244.72

（二）财务报表的编制基础、合并报表范围及变化

1、财务报表的编制基础

公司设立至今会计主体未发生变化，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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”）。

2、合并报表范围及变化

报告期内无应纳入合并报表范围的子公司。

（三）最近两年财务会计报告的审计意见

公司2012年度、2013年度及2014年1-4月财务报表已经具有证券、期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为瑞华审字[2014]33010060号，审计意见为标准无保留意见。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年4月30日的财务状况和2012年度、2013年度、2014年1-4月的经营成果及现金流量等相关信息。

三、主要会计政策和会计估计及其变更情况对公司利润的影响

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和会计计量

本公司根据企业会计准则的相关规定，会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）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。

（五）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

1、坏账的确认标准：

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：

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币30万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应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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

②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。

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）	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额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：如应收关联方款项；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。

（六）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品和低值易耗品等。

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。领用和发出时按个别认定法计价。

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。

（七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30 年	5	9.50-3.17
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	4-10 年	5	23.75-9.50
电子设备及其他	3-10 年	5	31.67-9.50

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“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。

（九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十）非流动非金融资产减值

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

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

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。

（十一）借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期财务费用。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（十二）应付职工薪酬

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、住房公积金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）。

（十三）收入确认方法

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、提供劳务收入

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

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

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

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

（十四）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。

（十五）所得税会计

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。

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。

（十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（十七）会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

报告期内公司未发生会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更事项。

四、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）最近两年一期主要会计数据及重大变化说明

1、公司各类营业收入具体确认方法及最近两年一期营业收入、利润、毛利率构成及比例

（1）各类营业收入具体确认方法

咨询服务：公司为客户提供的咨询服务，系在合同期限内持续性提供，咨询方案实施的效果是一个逐步体现、渐进式改善的过程，时间上并无明显的阶段性节点。根据企业会计准则讲解相关解释，如果特定期限内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认。故咨询服务收入在咨询合同约定的期限内按月平均确认；

培训服务：按次提供的培训服务，在培训结束时一次性确认收入；在一定时期内持续提供的培训服务，按培训合同约定的期限内按月平均确认收入；

设备销售：在设备交付给客户并经其验收后确认收入；

房屋租赁：按租赁协议约定，在租赁期限内按月计算租金收入。

（2）营业收入的构成

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
主营业务收入	5,140,668.38	15,291,896.79	13,219,225.32
其他业务收入	303,109.70	627,102.09	1,030,769.25
营业收入合计	5,443,778.08	15,918,998.88	14,249,994.57

(3) 报告期主营业务收入的构成情况

公司主要服务、产品：企业管理咨询服务、教育咨询。

① 按服务分类

单位：元

类别	2014 年 1-4 月		2013 年		2012 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
咨询服务	4,430,936.38	86.19%	13,906,142.79	90.94%	12,488,731.32	94.47%
培训服务	709,732.00	13.81%	1,385,754.00	9.06%	730,494.00	5.53%
合 计	5,140,668.38	100%	15,291,896.79	100%	13,219,225.32	100%

报告期内，咨询服务收入占比情况为：2012 年度占比 94.47%、2013 年度占比 90.94%、2014 年 1-4 月占比 86.19%，咨询服务收入为公司的主要收入来源。

报告期内，主营业务收入基本平稳，略有增长。2013 年主营业务收入总额较 2012 年上升 1,417,411.47 元，上升 11.34%。

② 按行业分类

单位：元

行业	2014 年 1-4 月		2013 年		2012 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
管理咨询业	5,140,668.38	100%	15,291,896.79	100%	13,219,225.32	100%
合 计	5,140,668.38	100%	15,291,896.79	100%	13,219,225.32	100%

③ 地区分部情况

单位：元

地区	2014 年 1-4 月		2013 年		2012 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
华东地区	3,971,155.19	77.24%	12,302,628.05	80.46%	9,888,537.45	74.80%
西南地区	465,494.34	9.06%	1,404,272.55	9.18%	2,174,459.91	16.45%
其他地区	704,018.85	13.70%	1,584,996.19	10.36%	1,156,227.96	8.75%
合 计	5,140,668.38	100%	15,291,896.79	100%	13,219,225.32	100%

报告期内，公司客户主要集中在浙江地区和重庆地区；其他地区的客户尚处于大力开拓期，目前收入占比不大，但呈上升趋势。

(4) 主营业务成本分析

类别	2014 年 1-4 月			
	职工薪酬	差旅费	其他	主营业务成本合计
咨询服务	1,962,751.32	218,172.5	37,150.36	2,218,074.18
培训服务	373,553.15	33,298.15	7,473.22	414,324.52
合计	2,336,304.47	251,470.65	44,623.58	2,632,398.70
占比	88.75%	9.55%	1.70%	100%

类别	2013 年			
	职工薪酬	差旅费	其他	主营业务成本合计
咨询服务	6,487,363.80	658,605.79	86,850.09	7,232,819.68
培训服务	499,013.79	48,837.15	15,381.60	563,232.54
合计	6,986,377.59	707,442.94	102,231.69	7,796,052.22
占比	89.62%	9.07%	1.31%	100%

类别	2012 年			
	职工薪酬	差旅费	其他	主营业务成本合计
咨询服务	4,814,747.19	471,354.74	104,773.37	5,390,875.30
培训服务	256,457.79	31,612.93	8,182.37	296,253.09
合计	5,071,204.98	502,967.67	112,955.74	5,687,128.39
占比	89.17%	8.84%	1.99%	100%

公司主营业务成本主要包括职工薪酬、差旅费、其他。其中：主营业务成本中职工薪酬的占比较高，符合管理咨询业行业特征；差旅费主要是负责项目实施的相关人员为项目发生的交通、食宿费等；其他主要是折旧费用和零星支出。

2014 年 1-4 月主要服务的成本结构如下：

单位：元

项目	职工薪酬	差旅费	其他	合计
咨询服务	2,035,009.56	106,110.81	76,953.81	2,218,074.18
培训服务	252,332.59	24,518.71	137,473.22	414,324.52
合计	2,287,342.15	130,629.52	214,427.03	2,632,398.70

2013 年主要服务的成本结构如下：

单位：元

项目	职工薪酬	差旅费	其他	合计
咨询服务	6,487,363.80	458,605.79	286,850.09	7,232,819.68

培训服务	249,013.79	48,837.15	265,381.60	563,232.54
合计	6,736,377.59	507,442.94	552,231.69	7,796,052.22

2012 年主要服务的成本结构如下：

单位：元

项目	职工薪酬	差旅费	其他	合计
咨询服务	4,814,747.19	371,354.74	204,773.37	5,390,875.30
培训服务	206,457.79	61,612.93	28,182.37	296,253.09
合计	5,021,204.98	432,967.67	232,955.74	5,687,128.39

(5) 主营业务毛利率情况

① 主营业务毛利率情况

单位：元

项目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
主营业务毛利	2,508,269.68	7,495,844.57	7,532,096.93
主营业务毛利率	48.79%	49.02%	56.98%

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月的主营业务毛利率分别为 56.98%、49.02%、48.79%，主营业务毛利率波动不大。

公司主营业务成本主要为人工成本及固定资产折旧等，人工成本主要包括：职工工资、奖金，差旅费，及为职工缴纳的各种保险金等。报告期内公司毛利率维持较高水平，符合咨询服务行业高毛利率的特征。

② 各类服务的毛利率情况

单位：元

服务类别	2014 年 1-4 月		
	收入	成本	毛利率
咨询服务	4,430,936.38	2,218,074.18	49.94%
培训服务	709,732.00	414,324.52	41.62%
合 计	5,140,668.38	2,632,398.70	48.79%

服务类别	2013 年		
	收入	成本	毛利率
咨询服务	13,906,142.79	7,232,819.68	47.99%

培训服务	1,385,754.00	563,232.54	59.36%
合 计	15,291,896.79	7,796,052.22	49.02%

服务类别	2012 年		
	收入	成本	毛利率
咨询服务	12,488,731.32	5,390,875.30	56.83%
培训服务	730,494.00	296,253.09	59.44%
合 计	13,219,225.32	5,687,128.39	56.98%

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月主营业务整体毛利率分别为 56.98%、49.02%、48.79%，毛利率略有下降。

咨询服务、培训服务毛利率各年度之间略有差异。公司在与客户签订协议时，依据行业经验测算的每个项目应耗费工时为基础确定合同金额，但在合同实际执行过程中，具体的咨询、培训项目所面临情况如客户的配合力度、客户员工的素质等方面各有不同，实际所需耗费的人工工时可能与原预计数有所差异，导致各项目的毛利率不同，各年度之间整体毛利率亦有差异。

④ 各行业的毛利率情况

单位：元

行业	2014 年 1-4 月		
	收入	成本	毛利率
管理咨询	5,140,668.38	2,632,398.70	48.79%
合 计	5,140,668.38	2,632,398.70	48.79%

行业	2013 年		
	收入	成本	毛利率
管理咨询	15,291,896.79	7,796,052.22	49.02%
合 计	15,291,896.79	7,796,052.22	49.02%

行业	2012 年		
	收入	成本	毛利率
管理咨询	13,219,225.32	5,687,128.39	56.98%

合 计	13,219,225.32	5,687,128.39	56.98%
-----	---------------	--------------	--------

⑤ 各地区的毛利率情况

单位：元

客户所在地区	2014 年 1-4 月		
	收入	成本	毛利率
华东地区	3,971,155.19	2,016,155.49	49.23%
西南地区	465,494.34	245,036.22	47.36%
其他地区	704,018.85	371,206.99	47.27%
合 计	5,140,668.38	2,632,398.70	48.79%

客户所在地区	2013 年		
	收入	成本	毛利率
华东地区	12,302,628.05	6,296,485.04	48.82%
西南地区	1,404,272.55	705,225.67	49.78%
其他地区	1,584,996.19	794,341.51	49.88%
合 计	15,291,896.79	7,796,052.22	49.02%

客户所在地区	2012 年度		
	收入	成本	毛利率
华东地区	9,888,537.45	4,167,029.68	57.86%
西南地区	2,174,459.91	962,415.96	55.74%
其他地区	1,156,227.96	557,682.75	48.23%
合 计	13,219,225.32	5,687,128.39	56.98%

(6) 其他业务收入的毛利率情况

① 其他业务毛利率情况

单位：元

项目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
其他业务毛利	-9,165.74	-360,213.59	-506,483.58
其他业务毛利率	-3.02%	-57.44%	-49.14%

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月的其他业务整体毛利率分别为-49.14%、-57.44%、-3.02%。

② 其他业务分类的毛利率情况

单位：元

业务类别	2014 年 1-4 月		
	收入	成本	毛利率
设备销售	242,735.04	211,586.12	12.83%
房屋出租	60,374.66	100,689.32	-66.77%
合 计	303,109.70	312,275.44	-3.02%

业务类别	2013 年		
	收入	成本	毛利率
设备销售	520,683.75	685,247.72	-31.61%
房屋出租	106,418.34	302,067.96	-183.85%
合 计	627,102.09	987,315.68	-57.44%

业务类别	2012 年		
	收入	成本	毛利率
设备销售	1,030,769.25	1,310,701.86	-27.16%
房屋出租	-	226,550.97	-
合 计	1,030,769.25	1,537,252.83	-49.14%

报告期内其他业务毛利率均为负，其中：2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月的设备销售毛利率分别为-27.16%、-31.61%、12.83%，原因系公司的设备销售业务为咨询业务的附带业务，购买设备的客户同时又是公司咨询、培训客户，公司根据客户需求设计、定制相关设备，产品价格参照所需材料成本加一定人工费而定；但公司为此专门设立了设计部门，为维持设计部门人员日常运转的固定性开支计入产品成本后，导致设备销售毛利率低甚至为负。

报告期设备销售成本情况如下（委外加工模式）：

项目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
材料	79,135.44	269,057.71	490,668.90
加工费	29,700.00	37,071.24	75,239.00
设计人工费	100,000.72	370,323.47	735,926.88
其他	2,749.96	8,795.30	8,867.08
合计	211,586.12	685,247.72	1,310,701.86

2、期间费用及变动情况说明

（1）销售费用明细表

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
业务宣传费	4,174.76	5,000.00	2,000.00
维修费	5,582.46	6,714.00	14,828.73
其他			1,659.20
合 计	9,757.22	11,714.00	18,487.93

(2) 管理费用明细表

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
职工薪酬	845,624.77	3,192,207.18	3,616,455.04
挂牌中介费	230,000.00		
差旅费	169,029.43	516,098.27	745,245.02
折旧费	122,286.88	327,443.07	180,054.95
审计费	47,169.81	5,000.00	
工会经费	43,801.55	113,578.00	110,760.00
租赁费	38,677.83	165,456.51	219,744.25
业务招待费	37,156.80	87,988.40	56,052.56
物业费	22,960.00	39,029.40	39,917.40
会务费		135,537.70	75,211.00
办公费	20,532.70	124,562.63	271,159.76
维修保养	16,417.39	95,614.94	54,206.27
其他	90,304.16	219,625.98	277,599.20
合 计	1,683,961.32	5,022,142.08	5,646,405.45

(3) 财务费用明细表

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
利息支出		416.67	53,792.10
利息收入	1,793.65	6,402.98	3,337.26
汇兑净损益			
手续费	76.30	359.80	1,044.20
合 计	-1,717.35	-5,626.51	51,499.04

(4) 期间费用占营业收入的比重及变化分析

单位：元

项目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
----	--------------	--------	--------

销售费用	9,757.22	11,714.00	18,487.93
管理费用	1,683,961.32	5,022,142.08	5,646,405.45
财务费用	-1,717.35	-5,626.51	51,499.04
销售费用占营业收入比重	0.18%	0.07%	0.13%
管理费用占营业收入比重	30.93%	31.55%	39.62%
财务费用占营业收入比重	-0.03%	-0.04%	0.36%
期间费用合计占营业收入比重	31.08%	31.58%	40.11%

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月期间费用合计占营业收入的比重分别为 40.11%、31.58%、31.08%，其中管理费用所占比重最高，2012 年期间费用占营业收入的比例较高，占比 39.62%，2013 年、2014 年 1-4 月管理费用所占营业收入比重分别为 31.55%、30.93%，2013 年、2014 年 1-4 月公司期间费用占营业收入的比例较 2012 年下降，主要是公司加强了费用预算控制，精简了行政管理部门人员，费用开支得到了合理控制。

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月销售费用、财务费用占期间费用比例较低，对期间费用占营业收入的比重影响较小。

3、非经常性损益情况

(1) 报告期公司发生的非经常性损益如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年	2012 年
非流动性资产处置损益		3,780.49	23,191.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		1,864,000.00	780,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,276.43		-46,945.74
合 计	-1,276.43	1,867,780.49	756,245.29
减：所得税影响额	-319.11	466,945.12	189,061.32
非经常性损益（税后）	-957.32	1,400,835.37	567,183.97
净利润	548,838.90	2,748,957.56	817,973.25
扣除非经常性损益后的净利润	549,796.22	1,348,122.19	250,800.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(2) 报告期内政府补助明细情况：

① 2013 年度

项 目	金额	说明
现代服务业发展引导资金补助	500,000.00	台州市财政局台州市发展和改革委员会的台财企发[2012]50 号《关于下达 2012 年度市现代服务业发展引导资金的通知》
现代服务业发展引导政策奖励	560,000.00	浙江省台州经济开发区管理委员会的台开[2013]51 号《关于兑现 2012 年度现代服务业发展引导政策奖励（补助）资金的通知》
企业经营管理人才素质提升专项资金项目补助	150,000.00	浙江省财政厅浙江省经济和信息化委员会的浙财企[2013]198 号《浙江省财政厅浙江省经济和信息化委员会关于下达 2013 年度浙江省企业经营管理人才素质提升专项资金的通知》
浙江省服务业发展引导财政专项资金补助	500,000.00	浙江省财政厅浙江省发展和改革委员会的浙财企[2013]245 号《浙江省财政厅浙江省发展和改革委员会关于下达 2013 年省服务业发展引导财政专项资金的通知》
引智项目	150,000.00	台州市人力资源和社会保障局的台人社发[2013]121 号《关于公布 2012 年度台州市级引进国外技术、管理人才项目以及在台工作六个月以上企业自聘外国专家名单的通知》

② 2012 年度

项 目	金额	说明
2011 年度台州创业服务园企业补助名单	520,000.00	浙江省台州经济技术开发区管理委员会的台开[2012]32 号《关于兑现 2011 年度现代服务业发展引导政策奖励（补助）资金的通知》
2011 年度开发区“先进服务企业”奖励	20,000.00	浙江省台州经济技术开发区管理委员会的台开[2012]33 号《关于表彰 2011 年度“十强服务业企业”和“先进服务业企业”的决定》
引智项目	45,000.00	台州市人力资源和社会保障局的台人社发[2012]69 号《关于申报 2011 年度市级引进国外技术、管理人才项目专项资助经费的通知》
引智项目	195,000.00	台州市人力资源和社会保障局的台人社发[2012]138 号《关于公布 2011 年度台州市级引进国外技术、管理人才项目以及在台工作六个月以上企业自聘外国专家名单的通知》

4、适用的主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	咨询服务业务应税收入按6%、其他按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的5%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
水利建设基金	按应税收入的1%计缴

公司从事咨询服务业务的收入，原按 5% 税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税[2011]111 号）和《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）规定，本公司从事信息技术服务业务的收入自 2012 年 12 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

（二）报告期主要财务指标及变化分析

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额（万元）	1,010.56	1,107.87	925.54
股东权益合计（万元）	760.50	705.62	430.72
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	760.50	705.62	430.72
流动比率（倍）	1.32	1.01	0.40
速动比率（倍）	1.30	1.00	0.40
资产负债率（%）	24.74	36.31	53.46
每股净资产（元/股）	0.76	0.70	0.43
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.76	0.70	0.43
项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
营业收入（万元）	544.37	1,591.89	1,424.99
净利润（万元）	54.88	274.89	81.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	54.88	274.89	81.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	54.97	134.81	25.08
归属于申请挂牌公司股东的扣非后的净利润（万元）	54.97	134.81	25.08

毛利率（%）	45.91	44.82	49.30
净资产收益率（%）	7.49	48.38	20.98
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.50	23.73	6.43
应收账款周转率（次）	4.15	19.57	33.40
存货周转率（次）	4.71	14.87	15.53
基本每股收益（元/股）	0.054	0.274	0.081
稀释每股收益（元/股）	0.054	0.274	0.081
经营活动产生现金流量净额（万元）	-9.11	250.33	244.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.009	0.25	0.24

注：每股经营活动产生的现金流量净额、每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益等指标均按公司申请挂牌前的股份总数 1000 万股为基数进行计算；存货周转率=设备销售成本/存货平均余额。

1、盈利能力财务指标分析

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月公司净利润分别为 54.88 万元、274.89 万元、81.79 万元，报告期内各期均实现盈利。

报告期内公司主要业务为咨询、培训业务，2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月咨询、培训业务收入占营业收入比重分别为 92.77%、96.06%、94.43%，为公司利润的主要来源。

2012 年、2013 年公司扣除所得税影响额后的政府补助金额分别为 58.5 万元、139.8 万元，扣除所得税影响额后的政府补助占当年净利润的比重分别为 71.52%、50.86%，2012 年、2013 年收到的政府补助对公司当年的净利润有重大影响。

2、偿债能力财务指标分析

2012 年、2013 年末公司负债均为流动负债，不存在非流动负债。

2013 年末公司资产负债率 36.31%，2014 年 4 月末资产负债率继续下降，资产负债率处于较低水平，偿债能力良好。2012 年末和 2013 年末公司的流动比率分别为 0.40 和 1.01，速动比率分别为 0.40 和 1.00，2012 年末和 2013 年末公司

流动比率和速动比率变动较大且 2012 年末较低，主要是公司为购置金茂中心的房产向股东陶学定等拆入了部分资金，导致公司负债余额较大；2013 年公司陆续偿还了相关拆借的款项后，负债余额大幅减少，流动比率及速动比率趋于正常水平。

报告期末公司负债为经营性债务，主要是预收客户咨询费及应付职工的薪酬，无银行借款余额，偿债风险较低。

3、营运能力财务指标分析

公司 2012 年和 2013 年的应收账款周转率分别为 33.40 和 19.57。应收账款周转率 2013 年较 2012 年有所下降，主要是客户支付款项不及时导致应收账款总额有所增加。

公司 2012 年和 2013 年的存货周转率分别为 15.53 和 14.87，存货周转率 2013 年较 2012 年基本持平。公司设备设计及销售业务为咨询业务的附带业务，销售占比不大，与客户签订相关协议后，公司根据履约要求进行产品设计并备料，无需提前或过多备料；设备主要委托其他厂家加工，完工后及时发送给客户，故公司存货日常保有额较小，存货周转率较高。

2014 年 1-4 月应收账款周转率、存货周转率处于正常水平。

4、现金流量财务指标分析

报告期内，2012 年末、2013 年末、2014 年 4 月末公司的现金及现金等价物余额变化不大，现金流情况整体良好。

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月经营活动产生的现金流量净额分别为 244.01 万元、250.33 万元、-9.11 万元，2014 年 1-4 月经营活动产生的现金流量净额为负，主要是公司支付了应发放给职工的上年度的效益奖等。公司经营活动获取净现金流入的能力正常。

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月投资活动产生的现金流量净额分别为 -145.77 万元、-49.37 万元、-3.33 万元。2012 年度净支出 145.77 万元，主要是公司支付了购置金茂中心房屋的尾款；2013 年度净支出 49.37 万元，主要是公司购置运输设备支出。

2012 年、2013 年、2014 年 1-4 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 -62.47 万元、-169.14 万元、0 元，主要是 2010 年至 2011 年间公司为预付房地产

开发商部分购房款，向有关银行及股东个人等筹借了部分资金，2012 年、2013 年公司陆续偿还所借资金导致筹资活动产生的现金流量为净支出。

五、公司最近两年一期的主要资产情况及变化分析

（一）货币资金

单位：元

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现 金	23,681.45	13,008.08	1,759.84
银行存款	1,593,977.35	1,729,055.72	1,422,122.51
合 计	1,617,658.80	1,742,063.80	1,423,882.35

期末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。

（二）应收票据

单位：元

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	250,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	250,000.00	50,000.00

1、2014 年 4 月 30 日应收票据情况如下：

票据号码	出票人/ 背书人	到期日	金额（元）	期后回款情况
21751126	信质电机股份有限公司	2014/5/1	50,000.00	已承兑托收
合 计			50,000.00	

2、应收票据各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票据。

（三）应收账款

1、报告期各期末，应收账款及坏账准备情况（按类别）

单位：元

类别	2014 年 4 月 30 日		
	金额	比例	坏账准备

单项金额重大的应收账款			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,371,984.68	100%	1,050.00
其中：按账龄组合	1,371,984.68	100%	1,050.00
其他不重大应收账款			
合 计	1,371,984.68	100%	1,050.00

类别	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,250,595.29	100	1,050.00
其中：按账龄组合	1,250,595.29	100	1,050.00
其他不重大应收账款			
合 计	1,250,595.29	100	1,050.00

类 别	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	377,034.26	100%	
其中：按账龄组合	377,034.26	100%	
其他不重大应收账款			
合 计	377,034.26	100%	

2、报告期各期末，应收账款及坏账准备情况（按账龄）

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款余额	比例	坏账准备金额	计提比例
1年以内(含1年)	1,361,484.68	99.23%		
1 至 2 年	10,500.00	0.77%	1,050.00	10%
合计	1,371,984.68	100%	1,050.00	

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	应收账款余额	比例	坏账准备金额	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,240,095.29	99.16%		
1 至 2 年	10,500.00	0.84%	1,050.00	10%
合计	1,250,595.29	100%	1,050.00	

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	应收账款余额	比例	坏账准备金额	计提比例
1 年以内(含 1 年)	377,034.26	100%		
合计	377,034.26	100%		

3、应收账款余额前五名情况

2014 年 4 月 30 日公司应收账款余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
浙江兴宇汽车零部件有限公司	非关联方	187,075.50	1 年以内	13.63%
浙江众邦机电科技有限公司	非关联方	166,981.14	1 年以内	12.17%
西格玛集团有限公司	非关联方	147,169.82	1 年以内	10.73%
浙江超然电器有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	8.75%
台州拓卡奔马机电科技有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	8.75%
合 计		741,226.46		54.03%

2013 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
浙江德清久胜车业有限公司	非关联方	127,586.82	1 年以内	10.20%
浙江三锋实业股份有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	9.60%
台州拓卡奔马机电科技有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	9.60%
西格玛集团有限公司	非关联方	115,525.95	1 年以内	9.24%
宁波海大嘉华汽车零部件制造有限公司	非关联方	100,800.00	1 年以内	8.06%
合 计		583,912.77		46.69%

2012 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
浙江三锋实业股份有限公司	非关联方	117,358.49	1 年以内	31.13%
浙江台州染整总厂	非关联方	70,000.00	1 年以内	18.57%
浙江超然电器有限公司	非关联方	50,614.71	1 年以内	13.42%
重庆新兴齿轮有限公司	非关联方	47,425.56	1 年以内	12.58%
重庆利德工业制造有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	10.61%
合 计		325,398.76		86.30%

4、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。

（四）预付款项

1、报告期各期末，预付账款情况（按账龄）：

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,119.34	100%	164,652.68	100%	34,332.34	100%
合计	9,119.34	100%	164,652.68	100%	34,332.34	100%

2、2014 年 4 月 30 日公司预付账款大额明细情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付款项总额的比例	款项性质
上海易乾企业管理咨询有限公司	非关联方	8,333.34	91.38%	预付咨询费
神驰气动有限公司	非关联方	436.00	4.78%	预付采购款
宁波市国际招标有限公司	非关联方	350.00	3.84%	预付采购款
合计		9,119.34	100%	

2013 年 12 月 31 日公司预付账款大额明细情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付款项总额的比例	款项性质
上海易乾企业管理咨询有限公司	非关联方	141,666.67	86.04%	预付咨询费
南京大地数控科技有限公司	非关联方	17,078.00	10.37%	预付采购款

北京科恩泰和控制系统设计有限公司	非关联方	2,770.00	1.68%	预付采购款
上海泰丰泵业制造有限公司	非关联方	2,100.00	1.28%	预付采购款
米思米（中国）精密机械贸易有限公司	非关联方	443.01	0.27%	预付采购款
合计		164,057.68	99.64%	

2012 年 12 月 31 日公司预付账款大额明细情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付款项 总额的比例	款项性质
施红霞	非关联方	22,872.34	66.62%	预付房租
上海泰丰泵业制造有限公司	非关联方	4,750.00	13.84%	预付采购款
宁波市鄞州鹏来贸易有限公司	非关联方	3,836.00	11.17%	预付采购款
东莞市中健净化科技有限公司	非关联方	1,050.00	3.06%	预付采购款
浙江佳雪微特电机集团有限责任公司	非关联方	790.00	2.30%	预付采购款
合计		33,298.34	96.99%	

3、期末余额中无预付给持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东及关联方的款项。

（五）其他应收款

1、报告期各期末，其他应收款及坏账准备情况（按类别）

单位：元

类别	2014 年 4 月 30 日		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	197,300.00	100%	1,930.00
其中：按账龄组合	197,300.00	100%	1,930.00
其他不重大其他应收款			
合 计	197,300.00	100%	1,930.00

类别	2013 年 12 月 31 日
----	------------------

	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	615,844.00	100%	6,930.00
其中：按账龄组合	615,844.00	100%	6,930.00
其他不重大其他应收款			
合 计	615,844.00	100%	6,930.00

类 别	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	66,498.50	100%	2,000.00
其中：按账龄组合	66,498.50	100%	2,000.00
其他不重大其他应收款			
合 计	66,498.50	100%	2,000.00

2、报告期各期末，其他应收款及坏账准备情况（按账龄）：

单位：元

账龄	2014 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	其他应收款余额	比例	坏账准备金额	计提比例
1 年以内(含 1 年)	188,000.00	95.29%		
1 至 2 年	4,300.00	2.18%	430.00	10%
2 至 3 年	5,000.00	2.53%	1,500.00	30%
合计	197,300.00	100%	1,930.00	-

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	其他应收款余额	比例	坏账准备金额	计提比例
1 年以内(含 1 年)	576,544.00	93.62%		
1 至 2 年	24,300.00	3.95%	2,430.00	10%
2 至 3 年	15,000.00	2.43%	4,500.00	30%

合计	615,844.00	100%	6,930.00	-
----	------------	------	----------	---

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	其他应收款余额	比例	坏账准备金额	计提比例
1 年以内(含 1 年)	46,498.50	69.92%		
1 至 2 年	20,000.00	30.08%	2,000.00	10%
合计	66,498.50	100%	2,000.00	

2014 年 4 月 30 日余额主要为应收个人借支、押金和其他小额往来；不存在无法收回的大额款项。

3、截至 2014 年 4 月 30 日，大额其他应收款情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	性质
马连强	非关联方	60,000.00	1 年以内	30.41%	借支
朱成凤	非关联方	45,000.00	1 年以内	22.81%	借支
王利华	非关联方	40,000.00	1 年以内	20.27%	借支
何新东	非关联方	20,000.00	1 年以内	10.14%	借支
加油站	非关联方	10,000.00	1 年以内	5.07%	预充油费
合计		175,000.00		88.70%	

截至 2013 年 12 月 31 日，大额其他应收款情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	性质
陶学定	股东、董事	382,544.00	1 年以内	62.12%	借支
马连强	非关联方	60,000.00	1 年以内	9.74%	借支
王利华	非关联方	50,000.00	1 年以内	8.12%	借支
朱成凤	非关联方	50,000.00	1 年以内	8.12%	借支
何新东	非关联方	50,000.00	1 年以内	8.12%	借支
合计		492,544.00		79.98%	

截至 2012 年 12 月 31 日，大额其他应收款情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质
何新东	非关联方	30,000.00	1 年以内	45.11%	借支
王海波	非关联方	10,000.00	1 年以内	15.04%	押金
江美平	非关联方	10,000.00	1 年以内	15.04%	借支
曹凌志	非关联方	5,000.00	1 年以内	7.52%	借支
叶玉燕	非关联方	5,000.00	1 年以内	7.52%	借支
合计		60,000.00		90.23%	

4、报告期内应收关联方款项的发生及余额情况具体见本节“八、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

（六）存货

1、存货按类别列示

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,102.89		49,102.89
合计	49,102.89		49,102.89

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,832.00		40,832.00
合计	40,832.00		40,832.00

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,330.01		11,330.01
合计	11,330.01		11,330.01

2、存货跌价准备计提

公司各期末存货不存在账面价值高于可变现净值的情形，不需计提存货跌价准备。

3、期末无用于担保及所有权受限制的存货。

(七) 投资性房地产

1、报告期公司投资性房地产原值、累计折旧情况

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年4月30日
一、账面原值合计	6,359,324.53			6,359,324.53
金茂中心房产	6,359,324.53			6,359,324.53
二、累计折旧额合计	528,618.93	100,689.32		629,308.25
金茂中心房产	528,618.93	100,689.32		629,308.25
三、减值准备合计				
金茂中心房产				
四、账面价值合计	5,830,705.60			5,730,016.28
金茂中心房产	5,830,705.60			5,730,016.28

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	6,359,324.53			6,359,324.53
金茂中心房产	6,359,324.53			6,359,324.53
二、累计折旧额合计	226,550.97	302,067.96		528,618.93
金茂中心房产	226,550.97	302,067.96		528,618.93
三、减值准备合计				
金茂中心房产				
四、账面价值合计	6,132,773.56			5,830,705.60
金茂中心房产	6,132,773.56			5,830,705.60

项目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、账面原值合计		6,359,324.53		6,359,324.53
金茂中心房产		6,359,324.53		6,359,324.53
二、累计折旧额合计		226,550.97		226,550.97
金茂中心房产		226,550.97		226,550.97
三、减值准备合计				
金茂中心房产				
四、账面价值合计		6,132,773.56		6,132,773.56
金茂中心房产		6,132,773.56		6,132,773.56

2、公司的投资性房地产为位于台州椒江区金茂中心的四套房屋（1301号、

1302 号、1303 号、1304 号), 相关房产证、土地使用权证已于 2012 年 3 月办妥。

3、期末投资性房地产不存在用于担保及所有权受限制情况。

4、期末投资性房地产不存在可回收金额低于账面价值情形。

(八) 固定资产

1、报告期公司固定资产原值、累计折旧分类情况表:

单位: 元

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年4月30日
一、原价合计	2,346,062.27	33,300.00	-	2,379,362.27
机器设备	54,179.49			54,179.49
运输工具	2,206,726.72	30,000.00		2,236,726.72
电子设备及其他	85,156.06	3,300.00		88,456.06
二、累计折旧合计	1,157,173.12	139,463.87	-	1,296,636.99
机器设备	12,351.32	1,989.88		14,341.20
运输工具	1,090,536.15	132,100.39		1,222,636.54
电子设备及其他	54,285.65	5,373.60		59,659.25
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	1,188,889.15	-	-	1,082,725.28
机器设备	41,828.17			39,838.29
运输工具	1,116,190.57			1,014,090.18
电子设备及其他	30,870.41			28,796.81

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31
一、原价合计	1,978,274.24	491,467.36	123,679.33	2,346,062.27
机器设备	54,179.49			54,179.49
运输工具	1,824,550.52	442,176.20	60,000.00	2,206,726.72
电子设备及其他	99,544.23	49,291.16	63,679.33	85,156.06
二、累计折旧合计	837,514.54	410,150.41	90,491.83	1,157,173.12
机器设备	6,381.68	5,969.64		12,351.32

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31
运输工具	772,678.28	364,170.37	46,312.50	1,090,536.15
电子设备及其他	58,454.58	40,010.40	44,179.33	54,285.65
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	1,140,759.70			1,188,889.15
机器设备	47,797.81			41,828.17
运输工具	1,051,872.24			1,116,190.57
电子设备及其他	41,089.65			30,870.41

项 目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	1,198,435.58	929,838.66	150,000.00	1,978,274.24
机器设备	45,521.37	8,658.12		54,179.49
运输工具	1,074,421.00	900,129.52	150,000.00	1,824,550.52
电子设备及其他	78,493.21	21,051.02		99,544.23
二、累计折旧合计	596,343.29	354,751.25	113,580.00	837,514.54
机器设备	395.97	5,985.71		6,381.68
运输工具	556,275.50	329,982.78	113,580.00	772,678.28
电子设备及其他	39,671.82	18,782.76		58,454.58
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	602,092.29	-	-	1,140,759.70
机器设备	45,125.40			47,797.81
运输工具	518,145.50			1,051,872.24
电子设备及其他	38,821.39			41,089.65

2、固定资产不存在用于担保、所有权受到限制的情况。

3、报告期末，电子设备主要为电脑、空调和打印机等；运输工具为小轿车

数辆。

4、2014年4月末已提足折旧继续使用的固定资产原值为49.6万元；公司其他固定资产使用状态良好，不存在可回收金额低于账面价值情形，无需计提减值准备。

（九）递延所得税资产

1、递延所得税资产明细情况

单位：元

类 别	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
计提资产减值准备	745.00	1,995.00	500.00
合 计	745.00	1,995.00	500.00

2、可抵扣暂时性差异明细情况

单位：元

类 别	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	2,980.00	7,980.00	2,000.00
合 计	2,980.00	7,980.00	2,000.00

（十）公司最近两年一期的资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2014年1月1日	本年计提	本年减少		2014年4月30日
			转回数	转销数	
坏账准备	7,980.00		5,000.00		2,980.00
合计	7,980.00		5,000.00		2,980.00

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	500.00	7,480.00			7,980.00
合计	500.00	7,480.00			7,980.00

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		2,000.00			2,000.00
合计		2,000.00			2,000.00

六、公司最近两年一期的主要负债情况

（一）应付账款

1、报告期各期末，应付账款按账龄分类具体情况：

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内			2,010.00	100%	34,862.02	100%
合计	-	-	2,010.00	100%	34,862.02	100%

2、2013 年 12 月 31 日公司应付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
北京科恩众和工业控制技术有限公司	非关联方	2,010.00	100%	采购款
合计		2,010.00	100%	

2012 年 12 月 31 日公司应付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
台州市椒江慧晨机械厂	非关联方	29,262.00	83.94%	采购款
台州市路桥区奥森机械设备厂	非关联方	5,600.02	16.06%	采购款
合计		34,862.02	100%	

3、报告期各期末，公司应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方款项。

（三）预收款项

1、报告期各期末，预收款项按账龄分类具体情况：

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	436,547.82	100%	280,367.66	100%	440,795.95	100%

合计	436,547.82	100%	280,367.66	100%	440,795.95	100%
----	------------	------	------------	------	------------	------

2、截止 2014 年 4 月 30 日公司预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
隆鑫通用动力股份有限公司	非关联方	124,186.78	28.45%	预收咨询费
浙江永达工贸有限公司	非关联方	89,639.62	20.53%	预收咨询费
重庆渝江压铸有限公司	非关联方	81,733.97	18.72%	预收咨询费
台州芝浦机电设备有限公司	非关联方	38,133.33	8.74%	预收咨询费
台州市爱厦进出口有限公司	非关联方	34,166.67	7.83%	预收咨询费
合计		367,860.37	84.27%	

截止 2013 年 12 月 31 日公司预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
信质电机股份有限公司	非关联方	51,080.17	18.22%	预收咨询费
台州信溢农业机械有限公司	非关联方	39,000.00	13.91%	预收咨询费
台州市洪顺水利建设有限公司	非关联方	35,758.33	12.75%	预收咨询费
浙江顶立添翼汽车部件有限公司	非关联方	28,067.90	10.01%	预收咨询费
浙江信源电器制造有限公司	非关联方	19,000.00	6.78%	预收咨询费
合计		172,906.40	61.67%	

截止 2012 年 12 月 31 日公司预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
信质电机股份有限公司	非关联方	75,885.67	17.22%	预收咨询费
中山市乐邦生活电器有限公司	非关联方	70,377.36	15.97%	预收咨询费
浙江通一休闲家具有限公司	非关联方	69,781.55	15.83%	预收咨询费
重庆顺多利机车有限责任公司	非关联方	47,075.48	10.68%	预收咨询费
江苏日盈电子股份有限公司	非关联方	35,899.84	8.14%	预收咨询费
合计		299,019.90	67.84%	

3、报告期各期末，公司预收款项余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方款项。

（四）应交税费

单位：元

项 目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	109,333.44	114,724.66	80,997.02

企业所得税	370,655.90	911,386.00	4,615.62
房产税	81,612.95	74,367.99	40,063.75
个人所得税	53,983.49	320,936.81	268,474.27
营业税	14,939.65	12,370.92	3,300.00
城建税	7,498.95	7,594.57	5,900.79
教育费附加	5,356.39	5,424.70	4,214.85
其他	4,302.51	1,907.03	1,541.02
合 计	647,683.28	1,448,712.68	409,107.32

（五）其他应付款

1、报告期各期末，其他应付款按账龄分类情况：

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,000.00	100%	57,345.70	100%	1,175,245.49	61.71%
1 至 2 年					729,252.00	38.29%
合计	35,000.00	100%	57,345.70	100%	1,904,497.49	100%

2、截止 2014 年 4 月 30 日公司其他应付款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
台州芝浦机电设备有限公司	非关联方	10,000.00	28.57%	押金
台州市爱夏进出口有限公司	非关联方	10,000.00	28.57%	押金
台州市洪顺水利建设有限公司	非关联方	10,000.00	28.57%	押金
崔林勇	非关联方	5,000.00	14.29%	押金
合计		35,000.00	100%	

截止 2013 年 12 月 31 日公司其他应付款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
叶玲珍	公司高管	22,345.70	38.97%	代垫款
台州悦丰毛纺织品有限公司	非关联方	10,000.00	17.44%	押金
台州芝浦机电设备有限公司	非关联方	10,000.00	17.44%	押金
台州市洪顺水利建设有限公司	非关联方	10,000.00	17.44%	押金
崔林勇	非关联方	5,000.00	8.71%	押金
合计		57,345.70	100%	

截止 2012 年 12 月 31 日公司其他应付款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总额比例	性质
陶学定	股东、董事	1,736,968.39	91.20%	借款、代垫款
叶玲珍	公司高管	160,417.07	8.43%	代垫款
个人养老保险	非关联方	5,861.36	0.31%	养老保险
个人失业保险	非关联方	732.67	0.04%	养老保险
应兆威	非关联方	388.00	0.02%	未领报销款
合计		1,904,367.49	100%	

3、报告期各期末，应付关联方款项具体情况见本节“八、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

七、报告期末股东权益情况、现金流量表补充资料

（一）股东权益情况

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	100,000.00	100,000.00	100,000.00
盈余公积	399,875.42	399,875.42	399,875.42
未分配利润	7,105,165.76	6,556,326.86	3,807,369.30
合计	7,605,041.18	7,056,202.28	4,307,244.72

（二）现金流量表补充资料

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年	2012年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	548,838.90	2,748,957.56	817,973.25
加：资产减值准备	-5,000.00	5,980.00	2,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,153.19	751,455.03	554,630.02
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,195.54	7,173.28	7,173.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-3,780.49	-23,191.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		416.67	53,792.10

投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,250.00	-1,495.00	-500.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,270.89	-29,501.99	69,523.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	652,687.95	-1,620,879.37	-408,543.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,521,959.69	645,008.46	1,367,186.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-91,105.00	2,503,334.15	2,440,044.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,617,658.80	1,742,063.80	1,423,882.35
减：现金的期初余额	1,742,063.80	1,423,882.35	1,066,367.00
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-124,405.00	318,181.45	357,515.35

八、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来

（一）关联方及关联方关系

关联方认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
何邦同	共同实际控制人；公司董事长
陶学定	共同实际控制人；公司董事、总经理

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
台州哈博特股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 30%股份的股东； 公司员工出资设立的企业
鲁建厦	董事

朱宣东	董事
黄道祝	董事
郑伟科	监事
吴旭龙	监事
应兆威	监事
叶玲珍	董事会秘书、财务负责人
台州摩喜商贸有限公司	陶学定持有该公司 30%股份
浙江俱进汽摩配件有限公司、浙江吉俱泰汽车内饰有限公司	董事黄道祝控制的企业
台州市凤辉电动工具有限公司、浙江肯得焊接设备有限公司、浙江巨鼎实业有限公司、浙江肯得机电股份有限公司	董事朱宣东控制、共同控制或施加重大影响的企业

（二）关联方往来

1、关联方往来余额情况

单位：元

项目	关联方名称	金额		
		2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	陶学定	8,000.00	382,544.00	
其他应付款	陶学定			1,736,968.39
其他应付款	叶玲珍		22,345.70	160,417.07

2013 年 12 月 31 日、2014 年 4 月 30 日其他应收款中陶学定欠付公司的款项，系陶学定向公司借支的外出开展业务所需的备用金；2012 年 12 月 31 日其他应付款中欠付陶学定的款项，主要是公司于 2010 年与房地产开发商签订了台州椒江区金茂中心的四套房屋的《商品房买卖合同》，为预付房地产开发商部分购房款，向陶学定筹借了部分资金。

各期末，不存在关联方非经营性占用公司资金情况。

2、关联方往来发生额情况

（1）应收关联方往来情况

单位：元

项目	名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
其他应收款	陶学定	382,544.00	8,000.00	382,544.00	8,000.00

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	陶学定		382,544.00		382,544.00

(2) 应付关联方往来

单位：元

项目	名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 4 月 30 日
其他应付款	陶学定	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他应付款	叶玲珍	22,345.70		22,345.70	-

项目	名称	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	陶学定	1,736,968.39	300,000.00	2,036,968.39	-
其他应付款	叶玲珍	160,417.07	159,782.60	297,853.97	22,345.70

项目	名称	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	何邦同	392,000.00		392,000.00	
其他应付款	陶学定	960,672.00	951,296.39	175,000.00	1,736,968.39
其他应付款	叶玲珍	9,999.00	259,427.07	109,009.00	160,417.07

(三) 关联交易

(1) 经常性关联交易

报告期内，公司与关联方之间未发生经常性关联交易行为。

(2) 偶发性关联交易

报告期内，公司与关联方之间未发生偶发性关联交易行为。

(四) 关联方决策权限、决策程序、定价机制

有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定；公司亦未专门制定针对关联交易、对外投资与对外担保等方面的专项管理制度，公司治理存在不完善的地方。股份公司成立后，公司股东大会通过了《关联交易管理办法》，《关联交易管理办法》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。该制度规定：“公司与关联自然人发生的交易金额在 50 万元以上的关联交易、公司与关联法人发生的交易金额在 50 万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产

产绝对值 0.5%以上的关联交易，应提交董事会审议批准。

公司拟与关联人发生的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）总额在 100 万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产值 1%以上的，公司董事会应当对该交易是否对公司有利发表意见，该关联交易在获得公司股东大会批准后方可实施。股东大会就关联交易进行表决时，任何与该关联交易有利害关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。如公司的股东均为有关关联交易事项的关联方时，应将该事项提交监事会审议。该监事会会议由全体监事出席方可举行，监事会会议所作决议须经全体监事一致通过。

公司未来将严格遵循《关联交易管理办法》规定的决策程序，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。

（五）减少和规范关联交易的具体安排

公司管理层将严格按照公司章程、《关联交易管理制度》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。

九、提醒投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

（1）整体改制为股份公司

有限公司于 2014 年 4 月 25 日召开股东会，会议表决一致通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意以 2013 年 12 月 31 日为基准日的经审计的公司净资产人民币 7,056,202.28 元，按 1.01:1 的比例折股出资，变更设立的股份有限公司注册资本为人民币 700 万元，其余人民币 56,202.28 元作为股份有限公司的资本公积—资本溢价。上述事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2014]33010003 号验资报告。2014 年 5 月，股份公司经

台州市工商行政管理局批准登记设立，股本总额为 700 万元。

（2）股份公司增资扩股

股份公司于 2014 年 5 月 30 日召开股东大会，会议表决一致通过了公司增资 300 万元的议案，本次增资 300 万元全部由台州哈博特股权投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式出资，变更后公司股本为 1000 万元。2014 年 6 月 9 日，公司经台州市工商行政管理局批准变更登记，股本总额为 1000 万元。

除上述事项外，公司无需提醒投资者关注的其他重大资产负债表日后事项。

（二）或有事项

（1）为他人提供担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	贷款金融机构	担保借款余额(元)	起始日期	到期日期	被担保方与公司关系
陈全平	浙江泰隆商业银行股份有限公司台州经济开发区支行	30,000.00	2014-4-16	2015-4-16	公司员工
钟振为		70,000.00	2014-4-16	2015-4-16	公司员工
杨波		90,000.00	2014-4-16	2015-4-16	公司员工
成家杰		70,000.00	2014-4-16	2015-4-16	公司员工
安冰		130,000.00	2014-4-28	2015-4-28	公司员工
吴旭龙		150,000.00	2014-4-16	2015-4-16	公司员工、 监事
刘文虎		130,000.00	2014-4-16	2015-4-16	公司员工
合 计		670,000.00			

上述贷款已于 2014 年 6 月全部偿还；截至本公开转让说明书签署日，公司为其提供担保所承担的担保责任已解除。

注：吴旭龙系于 2014 年 5 月股份公司成立时开始担任公司监事职务，公司为其贷款提供担保时点尚未担任公司董事、监事、高级管理人员等职务，故公司未将为吴旭龙提供的担保列入关联方担保事项。

（2）除上述担保事项外，报告期内无需提醒投资者关注的或有事项。

（三）其他重要事项

报告期内无需提醒投资者关注的其他重要事项。

十、报告期内资产评估情况

北京中同华资产评估有限公司以 2013 年 12 月 31 日为评估基准日，对瑞铃公司的全部资产及负债进行了评估，并于 2014 年 4 月 26 日出具了中同华评报字（2014）第 181 号资产评估报告。该次评估采用资产基础法进行评估。截止 2013 年 12 月 31 日，公司净资产评估值为人民币 805.17 万元（大写捌佰零伍万壹仟柒佰元）。资产评估结构汇总表如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	405.60	405.60	-	-
非流动资产	702.28	801.83	99.55	14.18
其中：投资性房地产	583.07	638.28	55.21	9.47
固定资产	118.89	163.23	44.34	37.30
其他非流动资产	0.32	0.32	-	-
资产总计	1,107.88	1,207.43	99.55	8.99
流动负债	402.26	402.26	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	402.26	402.26	-	-
净资产（所有者权益）	705.62	805.17	99.55	14.11

本次评估的股东权益增值 14.11%，主要为公司非流动资产增值所致。

本次资产评估目的仅为公司整体改制设立股份公司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。

十一、股利分配政策和最近两年一期股利分配及实施情况

（一）股利分配的政策

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：法定公积金按税后利润的10%提取，法定公积金累计额达到注册资本50%以上的，可不再提取；
- 3、经股东大会决议，提取任意公积金；
- 4、分配股利：公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

（二）近两年一期股利分配情况

公司最近两年一期没有进行股利分配。

（三）挂牌公开转让后股利分配政策

公司股票挂牌公开转让后，股利分配将按照公司章程关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

十二、合并报表范围

报告期内，公司无应纳入合并报表范围内的子公司。

十三、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

（一）对政府补助存在依赖风险

2012年、2013年公司扣除所得税影响额后的政府补助金额分别为58.5万元、139.8万元，扣除所得税影响额后的政府补助占当年净利润的比重分别为71.52%、50.86%，2012年、2013年收到的政府补助对公司当年的财务状况及经营成果有重大影响。若政府有关补助政策发生重大变化，未来公司整体经营业绩的提升将受到一定程度的影响。

公司将充分利用目前的政府优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低经营的成本和费用，增强主业盈利能力，降低对政府补助的依赖。

（二）实际控制人控制不当的风险

何邦同和陶学定为合作伙伴关系，两人分别直接持有公司35%股份，通过台州哈博特间接控制公司5.87%股份，同时两人签订了一致行动人协议，何邦同和陶学定为公司控股股东、实际控制人。何邦同现任公司董事长，陶学定现任公司董事、总经理，两人对公司经营管理拥有较大的影响力。如其利用控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

为避免实际控制人控制风险，公司自成立以来，已根据《公司法》及《公司

章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

（三）公司治理不完善的风险

2014年5月，公司整体变更为股份公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，特别是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后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

公司将在相关中介机构的指导下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制订了包括《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高管人员对公司治理中的运作有了进一步的熟悉。在公司股份进行公开转让后，公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（四）市场竞争风险

精益生产管理咨询受宏观经济影响相对较小，行业内竞争加剧则会对公司产生威胁，包括来自于行业内现有管理咨询公司拓展原有业务而向精益生产管理咨询领域渗透和新成立的生产咨询公司进入细分市场成为直接竞争对手，这都将导致产业内的激烈竞争，都有可能蚕食公司的发展空间，削弱公司的市场地位。

公司一方面将不断加大创新服务力度，深度挖掘生产管理咨询业务；另一方面，加快扩张速度，拓展公司区域发展空间，与更多的企业合作，承揽更多的项目，逐步巩固公司的领先地位。

（五）人力资源风险

人才是公司的主要竞争力，怎样优化资源配置、有效激励员工、最大努力维护好人才队伍的稳定，把优秀人才留在企业，防止关键人才的流失是公司内部管理的核心课题。公司属于管理咨询的精益生产咨询，对人才的需求量大，对人才的综合素质要求较高，随着公司业务规模和营收规模的不断扩大，若公司不能不断引进外部人才和留住内部人才，将影响公司的业务发展，公司面临着较大的人力资源风险。

公司将加强内部管理体制建设，完善晋升制度，提高员工薪酬待遇，稀释股权，向有突出贡献、优良业绩或卓越能力的人才让渡部分公司股份，激励他们更好地服务于公司。加强公司内部文化建设，营造舒适的工作环境和谐、融洽的工作氛围，让员工有归属感，形成较高的满意度和忠诚度。

（六）服务质量管理风险

管理咨询属于第三产业，是向社会主体提供服务的行业。服务质量的优劣决定了公司能否在市场竞争中脱颖而出，基业长青。良好的服务品质不仅带给客户企业以期望的成果，而且为公司赢得好评与口碑，甚至带来意想不到的收获，如他荐客户资源等，而服务出现重大问题，服务质量不尽人意则会严重影响公司的品牌和美誉，使企业后劲乏力，发展难以持续。

公司将加强内控体系建设，梳理、完善和标准化工作及操作流程；加强员工职业培训，提升公司知识技能以及与人沟通的能力，提高员工职业素养。奖励工作表现优秀的员工，树立榜样，培养员工的荣誉感和责任感，让员工切实地把公司发展与自身的职业规划联系起来，荣辱与共，一起成长。

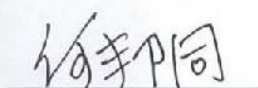
（以下无正文）

第五节 有关声明

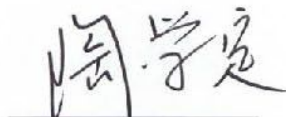
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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。

全体董事签名：



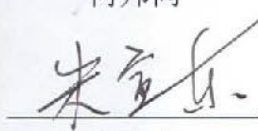
何邦同



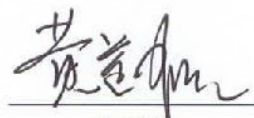
陶学定



鲁建厦

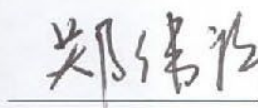


朱宣东

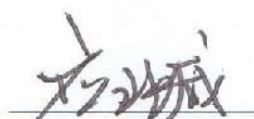


黄道祝

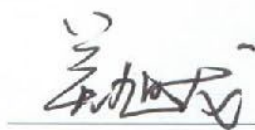
全体监事签名：



郑伟科

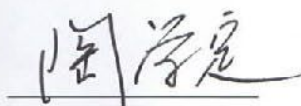


应兆威

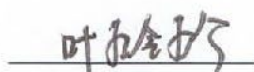


吴旭龙

全体高级管理人员签名：



陶学定



叶玲珍

浙江瑞铃企业管理股份有限公司



2014年11月21日

二、主办券商声明

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

项目负责人： 黄海波
黄海波

项目小组成员： 傅胜
傅胜

张行
张行

黄海波
黄海波

法定代表人： 雷杰
雷杰



2014年11月21日

三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读浙江瑞铃企业管理股份有限公司公开转让说明书，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。

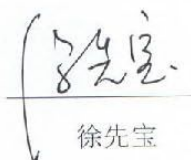
北京市中银律师事务所

负责人：



崔炳全

经办律师：


王庭
徐先宝

2014年11月21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：



会计师事务所负责人：

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2014年11月21日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对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



贺梅英

资产评估机构负责人：

季珉

北京中同华资产评估有限公司



2019年7月31日

第六节 附件

一、财务报表及审计报告

二、法律意见书

三、公司章程

四、主办券商推荐报告

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见