

广东新比克斯实业股份有限公司  
公开转让说明书



主办券商



## 公司声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 一、知识产权侵权风险

公司主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌（OEM）销售。其中公司贴牌销售业务主要通过选定有竞争力的五金工具生产商，按照公司的要求和标准进行五金工具产品生产，并进行贴牌销售。公司在委托生产过程中，存在对受托生产商所生产产品知识产权控制不当而带来的知识产权侵权风险。虽然目前公司已在委托生产合同和采购合同中与受托生产商明确知识产权侵权责任，建立侵权索赔机制，以保护公司的合法权益，但仍然存在因侵权产品贴牌销售后带来的知识产权侵权风险。

### 二、土地、厂房权属瑕疵风险

公司目前所使用厂房和宿舍位于东莞市茶山镇京山村工业园，包含一栋3层厂房和一栋5层宿舍，建筑面积共8527.8平方米。该厂房和宿舍所属土地是由公司向东莞市茶山镇京山村村委会租赁。根据东莞市国土资源局于2006年9月22日核发的东莞市（县）[2006]划拨准字第20060095号建设用地批准书，该地块土地性质为集体所有，土地用途为工业用途，土地产权属于东莞市茶山镇京山村民委员会所有。因京山工业园区内小部分地块用地红线与具体使用面积不相符，致使京山工业园区集体土地使用权证书延迟办理。就公司上述厂房和宿舍的报建问题，由于公司在建设时缺少开工建设到竣工验收的相关文件，上述房屋没有完整的报建手续，且建筑物所在建设用地为租赁，公司尚无法取得房屋所有权证书，因此公司厂房和宿舍存在权属瑕疵。

上述厂房存在被认定为违章建筑而导致被迫搬迁的风险，但因公司主营业务为电动工具、气动工具、手动工具及机械小五金配件等产品的批发及贴牌销售，公司属于五金工具的批发业，不属于生产制造型的重资产企业，其厂房主要作为仓库储存公司产品，且公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地，故若公司现有厂房和宿舍被责令拆除，则公

司可通过迅速寻找替代性的仓库的方式解决上述问题。此外，公司控股股东及实际控制人曾亦华和曾慧梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。

### 三、存货余额较大引发的资金占用的风险

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年9月30日，公司的存货余额分别为8,687,566.7元、9,998,857.79元和16,960,327.46元，占总资产的比例分别为58.71%、64.21%和61.57%。公司存货绝对金额和占比均较大，公司因预期销量上涨和降低采购单价而大量采购存货，目的是为了降低公司成本，但同时占用了大量的资金，公司的资金流动性受到一定的影响，如果存货滞销或市场销售价格大幅下降，将导致存货的账面价值高于其可变现净值，使公司面临因存货跌价造成损失的风险。

### 四、市场竞争加剧的风险

我国五金工具流通格局与经营规模将向大而集中的方向转变，会出现一批大型、集中度高的五金工具营销企业。随着竞争的日益激烈，部分实力较弱的中小型五金工具流通企业会逐渐被市场淘汰，同时部分企业可能被迫采取降价销售的策略，加剧市场竞争。目前公司的“新比克斯”品牌知名度处于行业夹缝中，即相对于大企业的知名度而言，知名度偏低；而相对于普通的小企业的知名度而言，公司所处知名度还是有优势的。在此环境下，公司的经营管理难免会面临一定的市场竞争风险。

### 五、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为曾亦华，持有公司80.13%的股份，公司的实际控制人为曾亦华、曾慧梅夫妇，二人合计持有公司100.00%的股份。曾亦华担任公司的董事长、总经理，曾慧梅担任公司的副董事长、财务负责人，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影

响。

## 六、公司治理风险

公司于 2014 年 11 月 19 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

# 目录

<b>公司声明</b>	2
<b>重大事项提示</b>	3
一、知识产权侵权风险	3
二、土地、厂房权属瑕疵风险	3
三、存货余额较大引发的资金占用的风险	4
四、市场竞争加剧的风险	4
五、控股股东、实际控制人控制不当风险	4
六、公司治理风险	5
<b>释义</b>	8
<b>第一节 基本情况</b>	10
一、公司基本情况	10
二、本次挂牌情况	11
三、公司股权结构	12
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	17
五、挂牌同时股票发行基本情况	19
六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	19
七、本次挂牌的相关机构	20
<b>第二节 公司业务</b>	22
一、主营业务及产品	22
二、内部组织结构及业务流程	25
三、与业务相关的关键资源要素	28
四、业务基本情况	33
五、商业模式	43
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	44
七、公司面临的主要竞争状况	53

<b>第三节 公司治理</b>	<b>57</b>
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	57
二、公司董事会关于治理机制的说明	58
三、违法、违规情况	60
四、独立经营情况	61
五、同业竞争情况	63
六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明	67
七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况	67
八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项	68
九、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况	70
<b>第四节 公司财务</b>	<b>72</b>
一、审计意见及主要财务报表	72
二、主要会计政策和会计估计	83
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	97
四、关联交易	123
五、重要事项	127
六、资产评估情况	127
七、股利分配	128
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况	128
九、可能影响公司持续经营的风险因素	129
<b>第五节 定向发行</b>	<b>132</b>
一、本次发行的基本情况	132
二、发行前后相关情况对比	134
三、新增股份限售安排	138
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明</b>	<b>139</b>
<b>第六节 备查文件</b>	<b>145</b>

## 释义

在本说明书中，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、新比克斯	指	广东新比克斯实业股份有限公司
有限公司、怡之丰有限	指	东莞市怡之丰实业有限公司
股东会	指	东莞市怡之丰实业有限公司股东会
股东大会	指	广东新比克斯实业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新比克斯实业股份有限公司董事会
监事会	指	广东新比克斯实业股份有限公司监事会
东莞工商局	指	广东省东莞市工商行政管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1-9月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东新比克斯实业股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	广东新比克斯实业股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
大信、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
国融兴华、评估机构	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
律师事务所	指	广东历维永盛律师事务所

五金工具	指	铁、钢、铝等金属经过锻造、压延、切割等物理加工制造而成在全球销售的电动工具中，绝大部分是从我国生产并出口的，中国已经成为世界主要的电动工具供应商的各种金属器件的总称。
风动工具	指	以压缩空气为动力的工具的统称，是以压缩空气使活塞等机件产生不同的运动来进行工作的；包括风钻、风动砂轮机、风镐、风动凿岩机、铆钉机等。
电动工具	指	用手握持操作，以小功率电动机或电磁铁作为动力，通过传动机构来驱动作业工作头的工具；包括金属切削电动工具、研磨电动工具、装配电动工具和铁道用电动工具。常见的电动工具有电钻、电动砂轮机、电动扳手和电动螺丝刀、电锤和冲击电钻、混凝土振动器、电刨。
手动工具	指	手动工具是五金行业的一种分类，根据用途可分为扳手类，钳子类，螺丝刀类，卷尺类，锤子类，套筒类，切削类，剪刀类，组套类，以及辅助类如工具车等，每种类别均有不同的型号。
配件	指	钻咀工具、合金片积梳片、云石片工具、附件、整机零件、磨料工具、礼品。
OEM	指	即 Original Equipment Manufacturer的缩写。是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照来样厂商特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。
CCC认证	指	即 China Compulsory Certification的缩写，即“中国强制认证”，其英文缩写为“CCC”，故又简称“3C”认证；是各国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
山耐斯	指	广东尼尔森气动元件有限公司旗下的气动工具品牌。
罗宾汉	指	罗宾汉国际集团有限公司旗下的五金工具品牌。
WD-40	指	武迪（上海）实业有限公司旗下的润滑油品牌。
RP-60	指	东莞市桥头路特工业机械润滑油厂旗下的润滑油品牌。

注：本说明书中特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：广东新比克斯实业股份有限公司

英文名称：Guangdong Newbakers Industial Co., Ltd

注册资本：股票发行前2,113.99万元，股票发行后2,354.86万元

法定代表人：曾亦华

有限公司成立日期：2006年9月25日

股份公司成立日期：2014年11月19日

住所：东莞市茶山镇京山村工业园

邮编：523399

电话：0769-81821326

传真：0769-86119026

网址：<http://www.newbakers.com>

电子邮箱：[market@dgyf-tools.com](mailto:market@dgyf-tools.com)

信息披露负责人：李尚伟

股票转让方式：协议转让

所属行业：F51批发业（2012年《上市公司行业分类指引》）、F51批发业  
(GB/T 4754-2011《国民经济行业分类》)

主营业务：电动工具、气动工具、手动工具及机械小五金配件等产品的批发及贴牌销售。

组织机构代码：79462594-1

## 二、本次挂牌情况

### (一) 本次挂牌的基本情况

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

**股票总量：股票发行前为 21,139,900 股，股票发行后为 23,548,600 股**

挂牌日期： 年 月 日

### (二) 股东所持股份的限售安排

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

《公司章程》第二十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

《公司章程》第三十条规定：“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%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《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

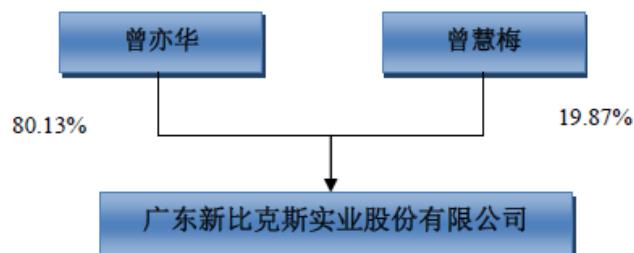
分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

股份公司成立于 2014 年 11 月 19 日，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立尚未满一年，因此挂牌之日起发起人股东股份不可转让。

因公司申请挂牌同时股票发行，根据公司与认购人签订的《股份认购协议》约定：发行人与认购人确认，本次发行的股份约定的限售具体要求为：自公司于全国股份转让系统挂牌之日起三年为绝对限售，不可转让；自公司挂牌之日起第四年、第五年，认购人持有公司股份分两批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的二分之一。因此本次定向发行之后公司新增股东股份因自愿限售不可转让。

### 三、公司股权结构

#### (一) 公司股权结构图



#### 1、股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	股权性质	持股数量(股)	持股比例(%)
1	曾亦华	自然人股	16,939,900.00	80.13
2	曾慧梅	自然人股	4,200,000.00	19.87
合计			21,139,900.00	100.00

#### 2、股东持有股份的质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有的股份不存在质押或其他有争议的情况。

### 3、股东之间的关联关系

经核查，上述股东中，曾亦华和曾慧梅是夫妻关系。

#### (二) 主要股东情况

##### 1、控股股东、实际控制人的基本情况

截至本公开转让说明书签署日，曾亦华持有公司股份1,693.99万股，占总股本的80.13%，曾慧梅持有公司股份420.00万股，占总股本的19.87%。二人为夫妻关系，构成共同共有，二人合计持有公司100%的股份，为共同实际控制人。曾亦华任股份公司董事长、总经理，曾慧梅任股份公司副董事长、财务负责人，二人共同负责公司的日常经营管理，对公司决策具有重大影响。因此，曾亦华和曾慧梅为公司共同实际控制人。

实际控制人曾亦华、曾慧梅基本情况如下：

**曾亦华先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1972年9月6日生，高中学历。职业经历：1994年3月至2006年8月，任东莞市石龙益丰工具贸易部总经理；2006年9月入职怡之丰有限，现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

**曾慧梅女士**，中国国籍，无境外永久居留权。1972年6月16日生，高中学历。职业经历：1996年9月至2006年8月，任东莞市石龙益丰工具贸易部副总经理；2006年9月入职怡之丰有限，现任股份公司副董事长、财务负责人，任期三年。

##### 2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

##### (1) 公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

**曾亦华先生**，基本情况参见本节之三(二)“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

**曾慧梅女士**，基本情况参见本节之三(二)“1、控股股东、实际控制人的基

本情况”。

### (2) 公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称(姓名)	持股数量(股)	占股本总额比例(%)	股东性质	股份质押情况
1	曾亦华	16,939,900.00	80.13	普通股股东	无
2	曾慧梅	4,200,000.00	19.87	普通股股东	无
	合计	<b>21,139,900.00</b>	<b>100.00</b>		

### (三) 股本形成及其变化情况

#### 1、有限公司的设立

怡之丰有限是有自然人股东曾亦华出资 88 万元于 2006 年 9 月 25 日投资设立的一人有限责任公司。

2006 年 5 月 26 日，东莞市工商行政管理局核发了粤莞名称预核内字[2006]第 0600492591 号《公司名称预先核准通知书》，预先核准企业名称为“东莞市怡之丰实业有限公司”。

2006 年 7 月 13 日，东莞市忠证会计师事务所出具了忠证会验字（2006）第 168 号《验资报告》，验证注册资本 88 万元已经全部到位。

2006 年 9 月 25 日，怡之丰有限取得了东莞市工商行政管理局核发了注册号为 4419001909452 的《企业法人营业执照》，住所为东莞市茶山镇京山村工业园，法定代表人为曾亦华，注册资本为 88 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为筹办（筹办期内不能经营），营业期限自 2006 年 9 月 25 日至 2007 年 9 月 25 日。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	曾亦华	88.00	100.00	
	合计	<b>88.00</b>	<b>100.00</b>	货币

#### 2、有限公司第一次增加注册资本

2011 年 6 月 28 日，有限公司股东曾亦华作出如下股东决定并修改章程：同意公司增资人民币 200 万元，增资后，公司注册资本、实收资本变更为：人民币

288 万元。

2011 年 7 月 6 日，广东中诚安泰会计师事务所有限公司出具了中诚安泰验字（2011）第 1601151 号《验资报告》，验证新增注册资本 200 万元已经全部到位。

2011 年 7 月 20 日，东莞市工商行政管理局核准了上述事项的变更。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	曾亦华	288.00	100.00	
	合计	288.00	100.00	货币

### 3、有限公司第二次增加注册资本

2014 年 6 月 28 日，有限公司召开临时股东会同意增加公司注册资本，由原来的 288 万元增加至 2,113.99 万元，其中股东曾亦华以货币出资认缴新增注册资本 1,405.99 万元，曾慧梅作为新股东以货币出资认缴新增注册资本 420 万元。总认缴金额为 1,825.99 万元，同意修改新章程。

2014 年 9 月 17 日，大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大信验字[2014]第 22-00002 号《验资报告》，验证截止 2014 年 9 月 15 日新增注册资本 1,825.99 万元已经全部到位。

2014 年 9 月 19 日，东莞市工商行政管理局核准了上述事项的变更。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	曾亦华	1693.99	80.13	
2	曾慧梅	420.00	19.87	
	合计	2113.99	100.00	货币

### 4、有限公司整体变更为股份公司

2014 年 10 月 24 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将公司整体变更为股份有限公司；确定以 2014 年 9 月 30 日作为公司财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折合股份设立股份有限公司，有限公

司整体变更。

2014年10月8日，东莞市工商行政管理局核发了粤名称变核内冠字[2014]第1400041167号《企业名称变更预先核准通知书》，核准东莞市怡之丰实业有限公司名称变更为广东新比克斯实业股份有限公司。

2014年10月20日大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信审字[2014]第22-00069号《审计报告》，确认怡之丰有限截至2014年9月30日经审计的账面净资产值为人民币22,310,913.70元。

2014年10月23日北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2014]第010231号《评估报告》，确认怡之丰有限截至2014年9月30日经评估的股东权益价值为人民币2,513.13万元。

2014年10月24日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以2014年9月30日为基准日经审计的公司净资产22,310,913.70元折合为股份公司的股份21,139,900股，净资产折股余额1,171,013.70元计入股公司资本公积金，股份公司的注册资本为人民币21,139,900元。

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年11月8日出具的“大信验字[2014]第22-00003号”《验资报告》：“截至2014年9月30日止，公司已收到全体出资者所拥有的截至2014年9月30日怡之丰有限经审计的净资产22,310,913.70元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本21,139,900元，资本公积1,171,013.70元”。

2014年11月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折合股份设立股份有限公司的议案；全体股东审议通过了股份公司章程，并选举曾亦华、曾慧梅、李尚伟、李良军、黄明礼组成股份公司第一届董事会，选举李新枝、张周礼与职工代表监事黄俊烽组成股份公司第一届监事会。

2014年11月19日，股份有限公司取得了东莞市工商行政管理局颁发的注册号为441900000039484的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为2,113.99万元，法定代表人为曾亦华，住所为东莞市茶山镇京山村工业园，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围为：产

销、加工：电动工具、风动工具、焊接设备、五金制品及配件；销售：通用机械设备、五金电器、仪器仪表、电子产品、通讯器材（对讲机除外）、厨具、日用品、塑料制品、陶瓷制品、纺织品、办公设备、纸制品、工艺品（金银首饰除外）、家具、木制品、装修材料（法律法规、国务院决定禁止或应经许可的除外）。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	认购股份(股)	认购比例(%)	出资方式
1	曾亦华	16,939,900.00	80.13	净资产
2	曾慧梅	4,200,000.00	19.87	
合计		21,139,900.00	100.00	

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

**曾亦华先生，董事长。**基本情况详见本节之“三、（二）主要股东情况”相关内容。

**曾慧梅女士，副董事长。**基本情况详见本节之“三、（二）主要股东情况”相关内容。

**李尚伟先生，董事。**中国国籍，无境外永久居留权，1978年9月15日生，高中学历。职业经历：2000年3月至2006年8月，任东莞市石龙益丰工具贸易部业务主管；2006年9月至2014年11月任怡之丰有限业务经理，现任股份公司业务经理、董事、董事会秘书，任期三年。

**李良军先生，董事。**中国国籍，无境外永久居留权，1969年2月4日生，高中学历。职业经历：1995年3月至2006年8月，任东莞市石龙益丰工具贸易部业务员；2006年9月至2010年5月任怡之丰有限业务主管；2010年6月至2014年11月任怡之丰有限开发部经理；现任股份公司开发部经理、董事，任期三年。

**黄明礼先生，董事。**中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月23日生，高中学历。职业经历：2004年7月至2006年8月，任东莞市石龙益丰工具贸易

部业务员；2006年9月至2009年9月任怡之丰有限业务员；2009年10月至2014年11月任怡之丰有限业务主管；现任股份公司业务主管、董事，任期三年。

## （二）公司监事

**张周礼先生，监事会主席。**中国国籍，无境外永久居留权，1991年10月3日生。2009年7月曲江职业技术学校数控车床专业毕业，中专学历。职业经历：2009年5月至2014年7月任怡之丰有限业务员；2014年8月至2014年11月任怡之丰有限业务主管；现任股份公司业务主管、监事会主席，任期三年。

**黄俊烽先生，职工代表监事。**中国国籍，无境外永久居留权，1993年12月10日生。毕业于东莞职业技术学院计算机应用技术专业，大专学历。职业经历：2014年4月至2014年11月任怡之丰有限行政助理；现任股份公司行政助理、职工代表监事，任期三年。

**李新枝先生，股东代表监事。**中国国籍，无境外永久居留权，1979年10月5日生。1997年7月肇庆市农业学校乡镇企业管理专业毕业，中专学历。职业经历：2004年10月至2010年9月任深圳泰科电子有限公司仓库管理；2014年6月至2014年11月任怡之丰有限行政助理；现任股份公司行政助理、股东代表监事。

## （三）高级管理人员

**曾亦华先生，公司总经理。**基本情况详见本节之“三、（二）主要股东情况”相关内容。

**曾慧梅女士，公司财务负责人。**基本情况详见本节之“三、（二）主要股东情况”相关内容。

**李尚伟先生，公司董事会秘书。**基本情况详见本节之“四、（一）公司董事”相关内容。

## （四）公司董事、监事、高管以及核心技术人员持有公司股份情况

股东名称	职务	持股数量(股)	持股比例(%)
曾亦华	董事长、总经理	16,939,900.00	80.13
曾慧梅	副董事长、财务负责人	4,200,000.00	19.87

李尚伟	董事、董事会秘书	00.00	00.00
李良军	董事	00.00	00.00
黄明礼	董事、核心技术人员	00.00	00.00
黄俊烽	职工代表监事	00.00	00.00
张周礼	监事会主席、核心技术人员	00.00	00.00
李新枝	股东代表监事	00.00	00.00
林伟桥	核心技术人员	00.00	00.00
合计		21,139,900.00	100.00

## 五、挂牌同时股票发行基本情况

发行股数：2,408,700 股

发行对象：本次定向发行对象为公司部分董事、监事、高级管理人员、员工、其他投资者，共计35名，其中34名为自然人，1名为法人。

发行价格：1.30元/股

募集资金金额：3,131,310元

详细情况参见本公开转让说明书“第五节 定向发行”的相关内容。

## 六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2014]第22-00068号《审计报告》，公司最近两年及一期的主要财务数据如下：

项 目	2014.9.30/2014年 1-9月	2013.12.31/2013年 度	2012.12.31/2012年 度
营业收入（元）	14,419,966.73	20,452,363.09	25,220,372.82
净利润（元）	478,049.59	62,315.42	217,545.24
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	478,049.59	62,315.42	217,545.24
扣除非经常性损益后的净利润（元）	413,470.95	117,438.87	227,661.94
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	413,470.95	117,438.87	227,661.94
毛利率	23.93%	19.20%	17.78%
净资产收益率	7.24%	1.76%	6.39%
扣除非经常性损益后净	6.26%	3.32%	6.69%

资产收益率			
应收账款周转率	45.13	50.14	82.53
存货周转率	0.81	1.77	2.52
基本每股收益（元/股）	0.08	0.02	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.02	0.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,040,812.34	-909,443.62	1,627,860.20
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.24	-0.32	0.57
总资产（元）	27,545,538.40	15,572,520.89	14,797,771.67
股东权益合计（元）	22,310,913.70	3,572,964.11	3,510,648.69
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	22,310,913.70	3,572,964.11	3,510,648.69
每股净资产（元/股）	1.06	1.24	1.22
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.06	1.24	1.22
资产负债率（母公司）	19.00%	77.06%	76.28%
流动比率（倍）	4.51	1.21	0.95
速动比率（倍）	1.27	0.16	0.18

## 七、本次挂牌的相关机构

(一) 主办券商	东莞证券股份有限公司
法定代表人	张运勇
住所	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
项目负责人	余淑敏
项目小组成员	罗秋红、陈展鸿、简雪霖
联系电话	0769-22110317
传真	0769-22118607
(二) 律师事务所	广东历维永盛律师事务所
住所	东莞市南城区簪花路 8 号华凯活力中心 5 楼
法定代表人	张敬智
经办律师	石达艳、周洁、徐芳
联系电话	0769-23075361
传真	0769-23075362
(三) 会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人：	吴卫星
住所	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
经办注册会计师	刘连皂、李君
联系电话	0571-88216888
传真	0571-88216999
(四) 资产评估机构	北京国融兴华资产评估有限责任公司

住所	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703 室
法定代表人	赵向阳
经办注册资产评估师	王德平、安然
联系电话	010-62143639
传真	010-62197312
(五) 证券登记结算机构	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
电话	010-58598980
传真	010-58598977
(六) 证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话	010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及产品

#### (一) 主营业务

公司是一家五金工具批发商，主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌（OEM）销售。

#### (二) 主要产品

公司产品的种类、特点以及用途如下表所示：

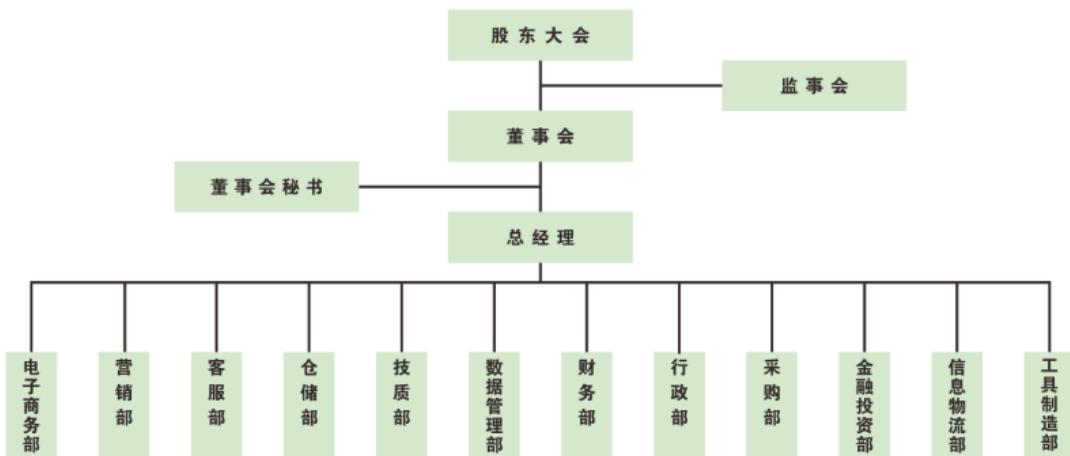
产品	分类	代表产品	特点	用途
专业电动工具系列	充电钻/锂电钻系列		以单相串激式电动机为动力，其安全性能符合GB3883.7《手持式电动工具安全》和GB7443《电锤》的标准；采用安全离合器、碳刷更换指示灯、四坑槽等作业活动。	适用于一般环境条件下，对混凝土、岩石、砖墙等类似材料进行钻孔、开槽等作业活动。
	手电钻/云石机系列		圆形/方形卡口设计、大功率设计、浮动减震技术。	
	专业角磨机系列		全自动的主轴锁定功能；具备温度过载保护装置；可设定22级扭力，增减扭力值；使用正反转开关设计，可以改变机器的转向；搭配14英寸塑铁工具箱。	适用于转入及转出螺丝，也可在木材、金属盒塑料上钻孔。
	热风枪系列			
	轻便型焊机系列			
	立式交流弧焊机系列			
	电焊钳系列			
	逆变焊机系列			
	溶胶枪系列			
	电烙铁/电热芯系列			
专业手动工具系列	电烙咀/溶胶条系列			
	电批咀/风批咀/撞批咀系列			

			升温快速，通电3分钟即可适用；采用PTC热敏电阻自动恒温发热元件，适用寿命较长；不受电压波动限制，由100-240V之间可正常使用；自动恒温设计；绝缘电气强度3750V/1min不击穿；外壳使用工程耐热塑料制造。	适用于粘合所有的金属制品、玻璃制品、陶瓷制品、木制品、纸制品等。
专业风动工具系列	风么机/风么笔系列		可根据不同的用途配置相应的风嘴，提高工作效率；后置LCD显示屏和温度调节按钮；数码恒温热度装备；内置延时开关，更好的冷却保护。	适用于拆焊BGA电子元件及塑料卡座等；清除油、溶剂等；解粘胶；弯曲塑胶管及热缩管；解除生锈或太紧的金属螺帽、螺丝；解冻水管（瓦斯管除外）。
	风批/风钻系列		主要零件均采用加工中心加工，产品精度更高，品质可靠；适用多种型号的钉子，钉槽容量达100颗。	广泛应用于室内装潢和三合板的钉合，建筑业；各种家具加工，如橱柜、组合家具等。
	风铲/风扳系列		工业级2.0mm口径；精密喷嘴，使喷涂更均匀；特殊钢材制造，喷壶内的涂料粘附减少；主要零件为铝合金和黄钢材料制成。	适用于车辆、家具、仪表、机械设备的喷涂以及宾馆、住宅、旅社、商厦等涂装、装潢作业等。
	风炮系列		转速快，效率高；偏心结构马力强；操作方便安全节能。	适用于五金表面打磨抛光、家具木质行业、电器金属制品等。
	砂纸机/风动油系列			
	钉枪系列			
	拉钉枪系列			
	铆螺母钉枪系列			
	水格系列			
	吹尘枪系列			
专业管类系列	实用型/豪华型喷枪系列			
	输水网管/高压管系列		重量轻且有极好的柔韧性；超强防晒、防风化、防氧化；耐油、耐溶剂、耐磨、耐绕曲；阻燃性好，无毒无味；	适用于气动工具、喷漆、仪器/机械、普通工业和园艺、输气管道、实验室、无腐蚀性化学物化
	尼龙管/高级尼龙管系列			
	黄管/煤气管系列			
	双色管/乙炔管/氧气			

	管系列 P.O.E风管系列 P.U风管系列 T.P.U（二代）风管系 列		内壁光滑，摩擦系数低，介质通过能力高；能100%焚化成灰。	流通、润滑油输送线路等。
			采用优质PVC橡胶和高级防爆网；内外层粘结强劲，任意折弯无折痕，不变形，不分层；环保无毒。	适用于不同工作压力环境下的农业、船务、工业/工厂、家庭中。
手 动 工 具 /附 件 类	风动接头系列 便携式工具箱系列 人字梯-踏台系列 米尺系列 插地钢卷尺/纤维尺/ 水平尺系列 白身高速麻花钻咀系 列 黑身高速麻花钻咀系 列 油压钻咀系列 套装钻咀/水枪系列 切铝/切木工业薄锯片 系列 实用型/装修级合金锯 片系列 马路锯片/积梳片系列 轻/重型台虎钳系列 介刀/刀片系列 电缆剪/断线剪系列 多用剪/电子剪系列 干片/工具锤系列 六角匙系列 螺丝批系列 碳刷/润滑油/底盘系 列		采用特殊橡胶制造；外观看光油亮、耐寒、耐热、耐油污、耐老化且柔韧性高；特殊工业级处理，高厚度管层，具有优异的防燃烧，无毒环保。	适用于工业级家庭的燃气运输。
			采用合金钢锻压刀片，镁合金手柄，手感舒适、轻巧、刀刃剪切锋利；适合高空作业。	适用于剪切铜、铝等线缆或电缆。
			三倍速率；防滑动，握持舒适；小巧轻便；钢制尺带，刻度精准，经济耐用。	用于各种测量。
			纯钢材质制作；省力、连接方便、操作快捷、结实耐用。	适用于空气过滤接头，适用各种气动元件，空压机等，起到连接作用；可连接外径12mm，内径8mm气管。
			采用硬质合金；在500℃的温度下基本保持不变形，在1000℃下仍有很高的硬度。	用于切削铸铁、有色金属、塑料、化纤、石墨等，也可用于切削耐热钢、不锈钢、高锰钢、工具钢等难加工的材料。

## 二、内部组织结构及业务流程

### (一) 内部组织结构



### (二) 主要业务流程

公司所处的行业为五金工具流通行业，主要业务定位为风动工具、电动工具、手动工具及五金配件等产品的批发及贴牌（OEM）销售。五金工具流通行业是连接上游五金工具生产企业和下游零售终端承上启下的重要环节。公司从上游五金工具生产企业采购五金工具，然后再批发给下游的五金工具分销企业、经销商等，通过交易差价及提供增值服务获取利润。

#### 1、销售流程

公司的销售模式包括传统销售模式和网络销售模式。

##### (1) 传统销售模式

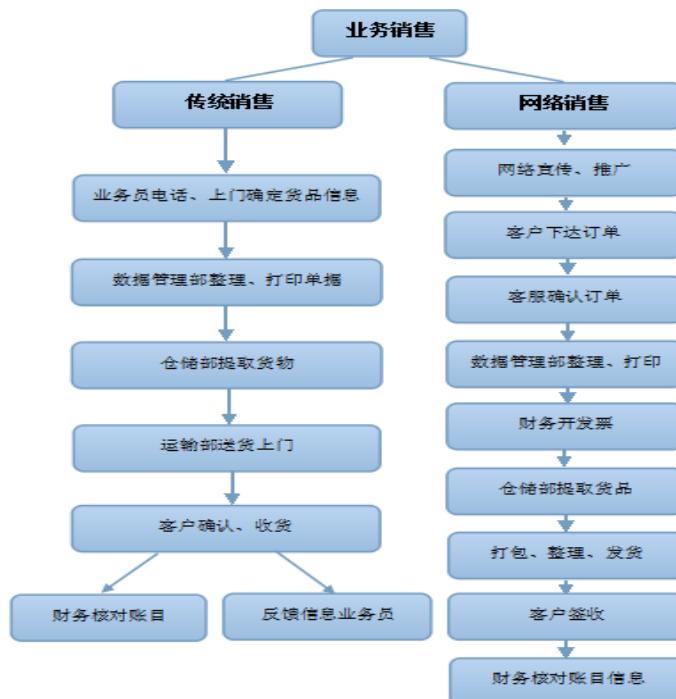
首先公司业务员通过电话、上门联系下游客户，了解下游客户所需货品信息，然后将信息反馈到数据管理部进行整合后根据下游客户需求录入电脑并打印相关销售单据，送至仓储部提取货品，运输部及时将货品送至下游客户手上；下游客户确认收货后，送货人员回公司将其所提要求意见反馈给业务员并将货款上交财务部；财务进行核对整理相关账目。

##### (2) 网络销售模式

公司电子商务部通过网络媒体、网络平台整合资源，进行宣传，然后上传产

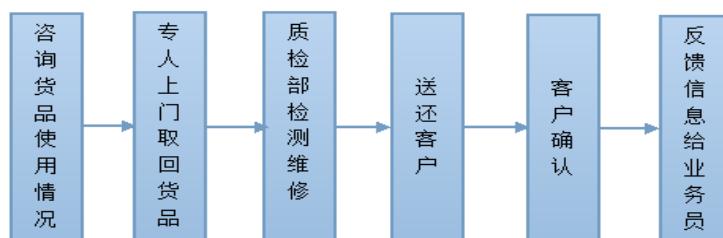
品资料、信息至京东、天猫、苏宁等网络平台；客户通过平台咨询下达订单，公司客服整理客户要求确认订单；数据管理部整理数据并打印出销售单据；财务部按订单开放发票；仓储部提取货品，相关人员进行货品打包、根据客户需要选择物流发货；客户签字确认接收货品后，财务核对整理相关账目。

公司的销售流程如下图所示：



## 2、售后服务流程

公司业务员通过不定时的咨询，了解客户货品使用情况、问题及客户要求。了解客户货品使用情况、问题及客户要求后，及时派专职人员上门或通过物流收回货品，开出收据。货品取回后送至公司质检部进行检测、维修、保养，以至客户满意为止。维修保养至客户满意后，公司派专人送达客户取回收据。客户确认收到货品之后，再反馈信息给公司业务员。具体售后服务流程如下：



### 3、采购流程

公司利用在五金工具市场多年的经营经验，选择产能稳定、产品可靠地上游五金工具生产厂家进行合作，通过公司自有商标对主要产品进行贴牌（OEM）和包装销售。公司供应链由采购部牵头组成供应商调查小组，分别对供应商的价格、品质、技术、生产管理等作出审核，选出合格的供应商。

公司对供应商生产产品的品质监控、品质保证流程如下：

(1) 从合格供应商中进行严格的挑选，选出符合市场需求和公司要求的合作伙伴，进行深层次的合作。

(2) 公司对合作供应商进行产品的一级、二级的技术研发，在款型、技术、价格等方面寻找较佳的合作方式。

(3) 公司提供自主品牌的产品生产授权，同时提供包装的设计，交由供应商负责生产、包装。

(4) 公司每款产品的首批订单均需试产，具体试产方式为：供应商把相关的产品生产好给到公司，在符合国家标准和行业的前提下，公司再根据客户的要求按产品的种类分别进行：电动工具的外观、材料、功能、锤击、电压、功率、防电等测试；风动工具的外观、设计、材料、尺寸、结构、性能等确实；手动工具的扭力、材料、外观、性能等方式测试；管类工具的外观、材料、尺寸、标准化等方面确实；测量工具的外观、材料、做工、测量的准确性和灵敏性等方面确实。产品符合公司要求后，公司将进行款式样板存放，作为该产品的标准。如有不符合的将退回给供应商，再生产。

(5) 供应商将协助公司进行 3C 证书或其他各方面的质量检测认证文件。

(6) 如订单金额超过 50 万或产品要求高，公司会派专员到生产车间进行实地抽检，确保求技术品质，进行品质监控，产品品质达到要求才能出厂。

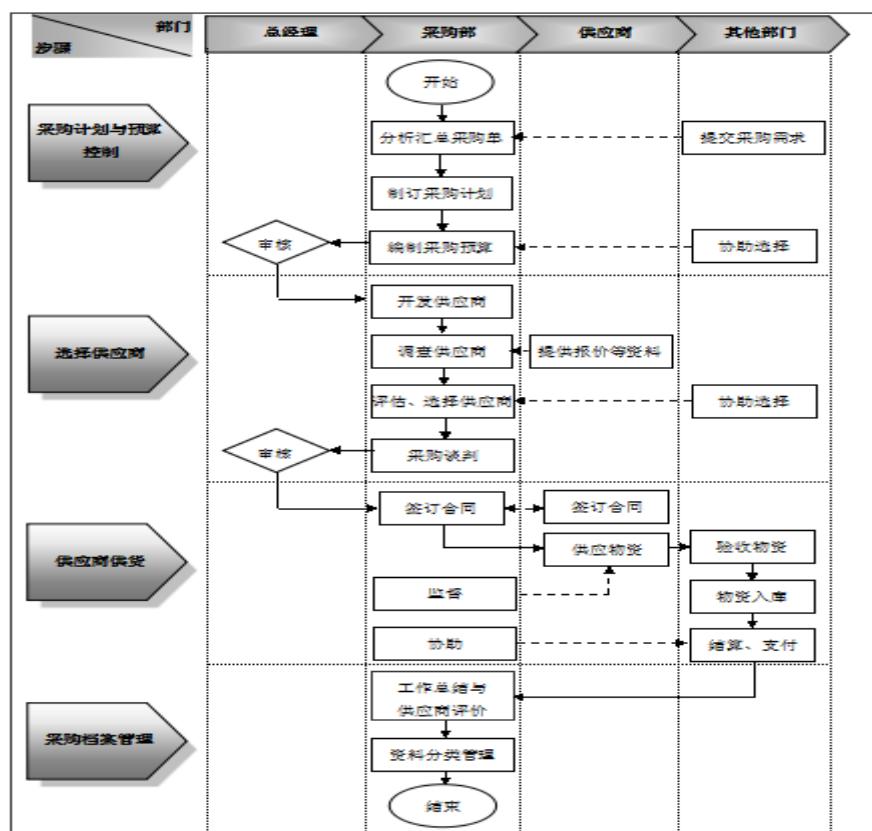
(7) 公司每款产品在发货前必须提供该产品的抽检报告，作为供应商的质量保证。（根据产量进行 1% 或 1‰ 的抽检报告）

(8) 到公司的指定地点后，公司再一次进行抽检，以样板机的标准，确保

产品符合要求。(根据产量进行 1%或 1‰的抽检报告，检测的机器有扭力测试机 ST-250，测试电压和功率的美瑞克 RF9800，美瑞克 RK2670A 型耐压测试仪等测试仪器)

(9) 如在产品销售中发现产品存在批量性质量问题，或有问题的产品数量存在率比抽检报告的高，公司都要求供应商全数退回进行全面检测。确保问题解决后再发货抽检确认。

公司供应链管理程序包括采购计划与预算控制、选择供应商、供应商供货、采购档案管理四个阶段。具体供应链管理流程如下：



### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要无形资产

1、公司拥有 13 项商标，具体信息如下：

序号	商标名称	商标权属	申请号/注册号	核定使用商品类别	有效期

1		怡之丰有限	9371864	第 9 类	2012-8-7 至 2022-8-6
2	<b>怡 丰</b>	怡之丰有限	9384683	第 7 类	2012-7-14 至 2022-7-13
3		怡之丰有限	9373821	第 7 类	2012-5-28 至 2022-5-27
4	<b>怡 丰</b>	怡之丰有限	9373238	第 9 类	2012-5-28 至 2022-5-27
5		怡之丰有限	9373357	第 9 类	2013-3-7 至 2023-3-6
6		怡之丰有限	7352270	第 9 类	2010-2-7 至 2020-2-6
7		怡之丰有限	7359385	第 7 类	2010-12-14 至 2020-12-13
8	<b>怡 丰</b>	怡之丰有限	6187754	第 35 类	2010-7-28 至 2020-7-27
9	<b>怡 丰</b>	怡之丰有限	6187756	第 7 类	2010-2-7 至 2020-2-6
10		怡之丰有限	6187753	第 9 类	2010-3-7 至 2020-3-6
11	<b>怡 丰</b>	怡之丰有限	9486492	第 35 类	2012-6-14 至 2022-6-13
12	<b>怡 丰</b>	怡之丰有限	6187755	第 8 类	2010-2-28 至 2020-2-27
13		怡之丰有限	7352252	第 8 类	2010-2-7 至 2020-12-6

2、公司拥有许可使用的商标 4 个，具体信息如下：

序号	商标名称	商标权属	申请号/注册号	核定使用商品类别	有效期	许可期限
1		曾亦华	3723967	第 8 类	2005-4-21 至 2015-4-20	2014/8/1 至 2016-8-1
2		曾亦华	3413124	第 7 类	2004-8-21 至 2014-8-20	2014-8-1 至 2016-8-1

3		曾慧梅	4958162	第 7 类	2008-9-21 至 2018-9-20	2014-8-1 至 2016-8-1
4		曾慧梅	4958176	第 8 类	2008-9-21 至 2018-9-20	2014-8-1 至 2016-8-1

2014 年 8 月 1 日，股东曾亦华、曾慧梅就将上述第 3723967、3413124、4958162、4958176 号商标无偿一般许可给怡之丰有限使用事项，分别与怡之丰有限签订了《商标使用许可合同》，许可期限均为 2014 年 8 月 1 日至 2016 年 8 月 1 日。截止本公开转让说明书签署之日，《商标使用许可合同》正在办理备案手续当中。

此外，因 3413124 号商标已过有效期，但目前仍处于续展期间，公司于 2014 年 8 月 7 日，与广州科粤专利商标代理有限公司东莞分公司签订《商标代理委托合同》，委托广州科粤专利商标代理有限公司东莞分公司办理商标展期事宜，目前该商标正在办理续展中。

报告期内，公司未申请专利技术、计算机知识产权等无形资产。

## （二）公司及产品的资质、荣誉情况

公司获得的资质、荣誉情况如下：

序号	获得的资质/荣誉	颁发日期	证书编号	有效期
1	CCC 认证（角向磨光机）	2014/3/28	2012010503567638	2017/6/20
2	CCC 认证（电锤）	2014/4/2	2012010506522969	2016/5/5
3	CCC 认证（电锤）	2014/3/28	2011010506512844	2016/12/2
4	CCC 认证（双重绝缘石材切割机）	2013/12/26	2013010516625960	2015/9/13
5	CCC 认证（石材切割机）	2014/1/7	2012010516535100	2015/9/30
6	CCC 认证（角向磨光机）	2014/1/7	2012010503535098	2015/11/25
7	CCC 认证（电钻）	2014/1/7	2012010501535095	2014/12/29
8	CCC 认证（电钻）	2014/1/7	2012010501535091	2015/9/14
9	CCC 认证（角向磨光机）	2014/4/4	2014010503685077	2015/1/15
10	CCC 认证（交流弧焊机）	2010/8/19	2010010602424777	2015/8/19
11	道路运输经营许可证	2011/10/21	粤交运管许可莞字 441900045091 号	2015/12/31
12	2010 年度广东省诚信示范企业	2011/5/20	GD2011170043	——
13	连续四年（2008-2011）广东省守合同重信用企业	2012/6	——	——

14	全国质量服务信得过单位	2013/3	S00758	2015/3
15	广东省优秀自主品牌（新比克斯）	2013/7	GD2013D003	—
16	第四届常务理事单位	2009/12	—	—
17	广东省五金机电商会会长单位	2011/12/20	—	2015/12

### （三）主要固定资产

1、根据大信会计师事务所大信审字[2014]第 22-00068 号审计报告，截至 2014 年 9 月 30 日，公司固定资产情况如下：

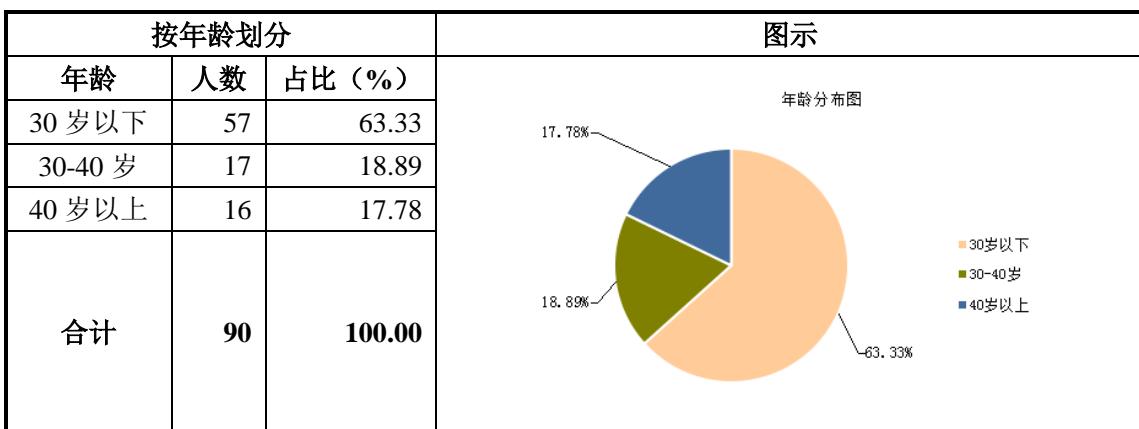
项目	原值(元)	账面价值(元)	成新率(%)
房屋及建筑物	—	—	—
机器设备	266,901.70	203,473.65	76.24
运输工具	1,022,653.66	680,775.63	66.57
办公设备及其他	310,277.63	154,483.00	49.79
<b>合计</b>	<b>1,599,832.99</b>	<b>1,038,732.28</b>	<b>64.93</b>

2、公司厂房和宿舍为租赁的集体建设用地自建，具体情况详见本节“四、（四）重大业务合同”。

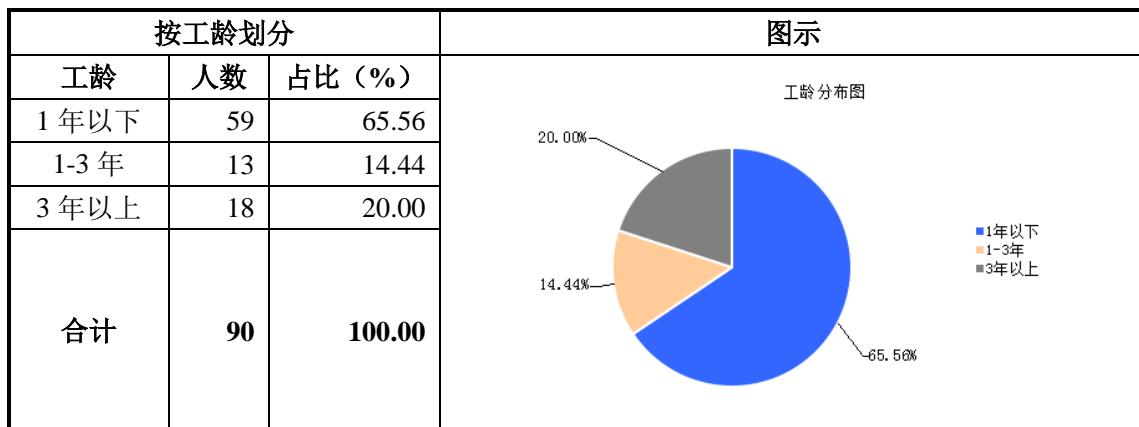
### （四）员工情况

截至 2014 年 11 月 7 日，公司在职员工 90 人（含 5 名劳务派遣员工）。员工年龄、工龄、工作岗位、学历结构等情况分别如下：

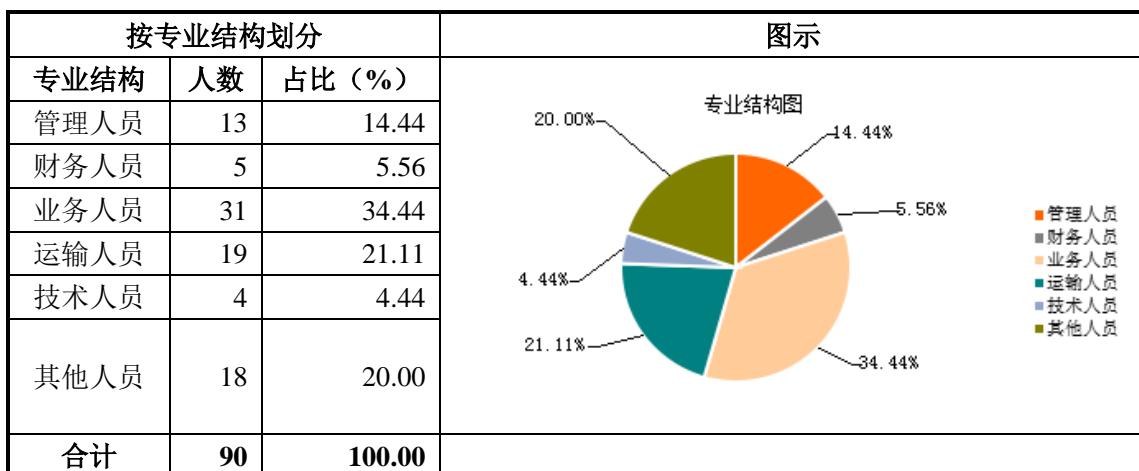
#### 1、按照年龄划分



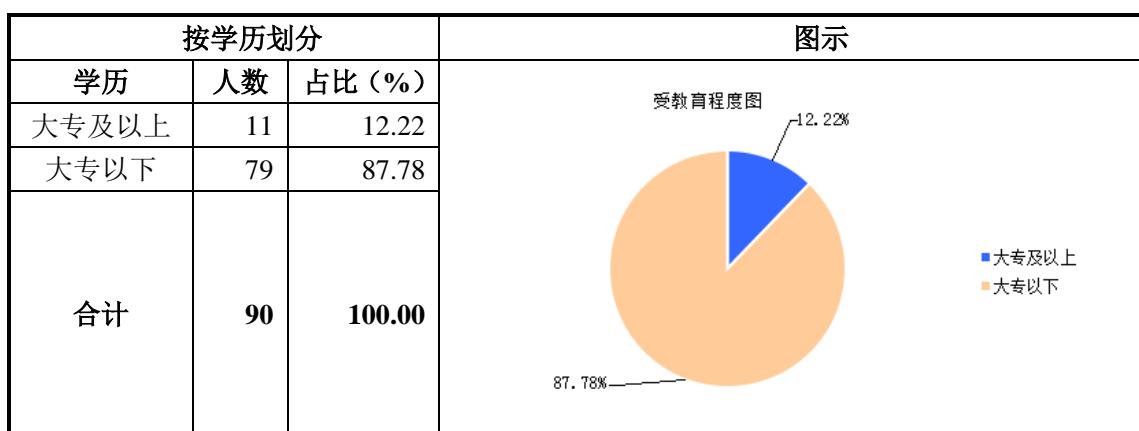
## 2、按照工龄划分



## 3、按照工作岗位划分



## 4、按照教育程度划分



### (五) 核心技术人员

**黄明礼先生，公司核心技术人员。**基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、(一) 公司董事”相关内容。

**张周礼先生，公司核心技术人员。**基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、(二) 公司监事”相关内容。

**林伟桥先生，公司核心技术人员。**中国国籍，无境外永久居留权，1984年1月26日出生，初中学历。职业经历：2003年3月至2006年12月任百德针织制衣（东莞）有限公司业务员；2007年3月至2010年12月任东莞利来远东针织有限公司业务员；2011年3月入职怡之丰有限，现任股份公司业务主管，任期三年。

## 四、业务基本情况

### (一) 收入情况

1、公司主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌（OEM）销售。报告期内，公司的主营业务收入主要来自于风动工具、电动工具、手动工具及配件产品的销售。具体如下：

类别	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
主营业务收入	1,440.99	99.93	2,045.24	100.00	2,522.04	100.00
其他营业收入	1.00	0.07	—	—	—	—
合计	<b>1,441.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,045.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,522.04</b>	<b>100.00</b>

2、报告期内，公司的主营业务收入主要来自于风动工具、电动工具、手动工具及配件产品的销售。具体如下：

产品类别	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
风动工具类	261.94	18.18	409.65	20.03	426.98	16.93
电动工具类	419.79	29.13	653.38	31.95	960.11	38.07
手动工具类	363.42	25.22	470.97	23.03	679.04	26.92
配件类	395.85	27.47	511.23	25.00	455.91	18.08
合计	<b>1,440.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,045.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,522.04</b>	<b>100.00</b>

2014年1-9月的主营业务收入为1,440.99万元，2013年、2012年主营业务收入分别为2,045.24万元和2,522.04元，2013年较上年收入减少476.80万元，下降18.91%。主要原因在于公司作销售品牌转型，现已形成以自有品牌为主、代理品牌为辅的销售战略。

3、报告期内，公司主营业务收入构成按地域分布情况如下：

地域	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
深圳	507.7	35.23	926.24	45.29	1,506.39	59.73
东莞	598.85	41.56	719.75	35.19	723.11	28.67
惠州	126.24	8.76	224.26	10.96	196.19	7.78
网络电商	78.98	5.48	89.09	4.36	26.11	1.04
广东省内其他	105.02	7.29	51.1	2.50	35.66	1.41
广东省外	24.2	1.68	34.81	1.70	34.58	1.37
合计	<b>1,440.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,045.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,522.04</b>	<b>100.00</b>

2012年、2013年、2014年1-9月，公司销售区域主要集中在广东省内，在东莞的销售收入比重显著提高，在深圳的销售收入比重逐年降低，其他地区的收入相对稳定，主要是东莞市场的五金工具需求量相对较高；而网络电商平台的销售收入比重有所增加主要是公司加大自有品牌在网络平台的推广力度、减少代理品牌的销售，以提高“新比克斯”品牌在国内五金工具市场的品牌知名度。

4、报告期内，公司主营业务收入构成按品牌分布情况如下：

品牌	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
自有品牌	840.90	58.36	1077.98	52.71	1,325.71	52.56
代理	600.09	41.64	967.25	47.29	1196.32	47.43
合计	<b>1,440.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,045.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,522.04</b>	<b>100.00</b>

2012年、2013年、2014年1-9月，公司自有品牌销售收入占比逐年增加，代理品牌（如山耐斯、罗宾汉、WD-40、RP-60）收入占比逐年减少，主要是公司加大自有品牌推广力度、减少代理品牌的销售，以提高公司自有品牌特别是“新比克斯”品牌在国内五金工具市场的品牌知名度。

5、报告期内公司与供应商的OEM业务收入、成本、毛利情况如下：

项目	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
OEM收入	840.90	58.32	1,077.98	52.71	1,325.71	52.56
营业收入	1,441.99	100.00	2,045.24	100.00	2,522.04	100.00

项目	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
OEM成本	581.61	53.02	752.49	45.54	925.68	44.64
营业成本	1,096.93	100.00	1,652.54	100.00	2,073.54	100.00

模式	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	毛利 (万元)	毛利率 (%)	金额 (万元)	毛利率 (%)	金额 (万元)	毛利率 (%)
OEM业务	259.30	30.84	325.49	30.19	400.03	30.17

2013年公司OEM收入、毛利下降的主要原因为2013年度整体的销售状况不佳，导致自有品牌呈现一定程度的下降，但自有品牌占营业收入的比重逐年递增，相应的OEM成本呈现下降趋势。公司毛利率均保持相对稳定，均处于30%左右且公司自主品牌的毛利率较其他业务的毛利率高。

## (二) 销售情况

2012年、2013年和2014年1-9月，公司前五名客户的营业收入分别占当期全部业务收入的46.24%、35.49%和27.72%，不存在单一客户销售额占比超过50%的情况。

2014年1-9月，公司前五名客户营业收入及其占全部业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额(元)	比例(%)
1	东莞市华通模具配件有限公司	1,486,300.17	10.31
2	江苏京东信息技术有限公司	707,957.97	4.91
3	东莞市益之丰五金机械有限公司	670,092.75	4.65
4	东莞市黄江威普信贸易商行	582,007.46	4.04
5	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	549,196.56	3.81
合计		3,995,554.91	27.72
营业收入		14,419,966.73	100.00

2013年，公司前五名客户营业收入及其占全部业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额(元)	比例(%)
1	东莞市华通模具配件有限公司	2,030,696.11	9.93
2	深圳市汇鼎丰电子设备有限公司	1,612,230.18	7.88
3	深圳市源茂欣五金研磨有限公司	1,420,283.93	6.94
4	东莞市东城吉呈五金机电经营部	1,106,847.84	5.41
5	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	1,091,015.90	5.33
<b>合计</b>		<b>7,261,073.96</b>	<b>35.49</b>
<b>营业收入</b>		<b>20,452,363.09</b>	<b>100.00</b>

2012年，公司前五名客户营业收入及其占全部业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额(元)	比例(%)
1	深圳市兴和弘五金机电有限公司	3,465,428.43	13.74
2	深圳市光明荣昌顺五金店	3,343,721.95	13.26
3	东莞市华通模具配件有限公司	1,933,588.51	7.67
4	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	1,473,188.72	5.84
5	东莞市益之丰五金机械有限公司	1,445,424.12	5.73
<b>合计</b>		<b>11,661,351.73</b>	<b>46.24</b>
<b>营业收入</b>		<b>25,220,372.82</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司副董事长、财务负责人曾慧梅在东莞市益之丰五金机械公司担任监事。公司股东曾亦华的胞姐曾好玲持有东莞市益之丰五金机械有限公司100%的股份。公司其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东未在上述主要客户中占有权益。

### (三) 采购情况

#### 1、主营业务成本按产品类别分类情况

产品类别	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
风动工具类	167.21	15.24	276.63	16.74	317.41	15.31
电动工具类	331.51	30.22	566.71	34.29	829.22	39.99
手动工具类	276.68	25.22	374.42	22.66	545.60	26.31
配件类	3,21.53	29.31	4,34.78	26.31	381.31	18.39
<b>合计</b>	<b>1,096.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,652.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,073.54</b>	<b>100.00</b>

#### 2、报告期内前五名供应商采购情况

2012年、2013年和2014年1-9月，公司前五名供应商采购金额分别占当期

采购总额的 38.26%、48.60% 和 44.79%，不存在单一供应商采购金额占比超过 50% 的情况。

2014 年 1-9 月，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	杭州泛太电气有限公司	2,777,382.06	15.49
2	佛山市南海中天五金机电有限公司	2,196,882.39	12.25
3	广州悦松五金有限公司	1,240,566.10	6.92
4	东莞市港威商贸有限公司	1,062,455.55	5.93
5	广州市力利工具有限公司	753,610.98	4.20
<b>合计</b>		<b>8,030,897.08</b>	<b>44.79</b>
<b>采购总额</b>		<b>17,930,732.77</b>	<b>100.00</b>

2013 年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	佛山市南海中天五金机电有限公司	2,447,197.84	13.72
2	东莞市港威商贸有限公司	2,061,227.59	11.56
3	广州市力利工具有限公司	1,682,164.70	9.43
4	浙江东森电器有限公司	1,365,160.04	7.65
5	杭州泛太电气有限公司	1,112,894.89	6.24
<b>合计</b>		<b>8,668,645.06</b>	<b>48.60</b>
<b>采购总额</b>		<b>17,836,674.31</b>	<b>100.00</b>

2012 年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	佛山市南海中天五金机电有限公司	2,920,848.42	13.49
2	广州市力利工具有限公司	1,950,541.01	9.01
3	宁波宏迪工量具有限公司	1,312,235.73	6.06
4	浙江东森电器有限公司	1,073,935.63	4.96
5	广东电动工具厂有限公司	1,027,689.76	4.75
<b>合计</b>		<b>8,285,250.55</b>	<b>38.26</b>
<b>采购总额</b>		<b>21,657,365.95</b>	<b>100.00</b>

报告期内公司前五名供应商变化较小。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

### 3、报告期内前十名 OEM 合作方采购情况

2014 年 1-9 月库存商品采购金额为 17,329,681.16 元，2014 年 1-9 月前 10 名 OEM 合作方情况列示如下：

合作方	金额（元）	占自有品牌采购总额的比例	占全年采购比例
杭州泛太电气有限公司	2,777,382.06	30.43%	16.03%
宁波宏迪工量具有限公司	713,715.71	7.82%	4.12%
无锡鑫宏盛电动工具制造有限公司	689,675.52	7.56%	3.98%
开平市亿洋塑胶制品有限公司	577,192.94	6.32%	3.33%
广州市信成洋气动工具有限公司	484,466.70	5.31%	2.80%
浙江东森电器有限公司	387,521.35	4.25%	2.24%
佛山市南海万镒五金塑料有限公司	346,850.22	3.80%	2.00%
武义博海电动工具有限公司	342,820.52	3.76%	1.98%
上海特倍孚铆接工具制造有限公司	267,991.50	2.94%	1.55%
东莞市怡东电子制品有限公司	245,300.21	2.69%	1.42%
合计	6,832,916.73	74.86%	39.43%

2013 年库存商品采购金额为 17,921,546.03 元，2013 年前 10 名 OEM 合作方情况列示如下：

合作方	金额（元）	占自有品牌采购总额的比例	占全年采购比例
浙江东森电器有限公司	1,177,982.93	15.56%	6.57%
杭州泛太电气有限公司	1,112,894.91	14.70%	6.21%
开平市亿洋塑胶制品有限公司	632,543.97	8.36%	3.53%
宁波宏迪工量具有限公司	518,342.22	6.85%	2.89%
张家港超越工具制造有限公司	502,540.63	6.64%	2.80%
广州市信成洋气动工具有限公司	498,827.60	6.59%	2.78%
诸暨市星鹿气动工具有限公司	490,725.45	6.48%	2.74%
宁波成田控股集团有限公司	433,755.57	5.73%	2.42%
佛山市顺德区优斯迪焊接设备有限公司	248,778.63	3.29%	1.39%
江门麦加道机电厂有限公司	201,125.15	2.66%	1.12%
合计	5,817,517.06	76.85%	32.46%

2012 年库存商品采购金额为 21,703,504.93 元，2012 年前 10 名 OEM 合作方情况列示如下：

合作方	金额（元）	占自有品牌采购	占全年采购比

		总额的比例	例
宁波宏迪工量具有限公司	1,312,235.77	13.10%	6.05%
丹阳华久工具有限公司	944,344.13	9.43%	4.35%
上海安字实业有限公司	899,615.31	8.98%	4.15%
杭州泛太电气有限公司	840,733.17	8.39%	3.87%
张家港超越工具制造有限公司	737,912.82	7.37%	3.40%
广州市信成洋气动工具有限公司	684,856.34	6.84%	3.16%
浙江东森电器有限公司	649,946.02	6.49%	2.99%
佛山市顺德区优斯迪焊接设备有限公司	354,863.24	3.54%	1.64%
东莞市怡东电子制品有限公司	354,407.92	3.54%	1.63%
广州市海珠区新辉机电五金贸易行	298,223.10	2.98%	1.37%
合计	7,077,137.82	70.67%	32.61%

#### (四) 重大业务合同

##### 1、销售合同

序号	合同方名称	合同标的	合同期间	合同金额 (元)	履行情况
1	东莞市益之丰五金机械有限公司	五金工具	2014/6/17 至 2014/12/31	——	正在履行
2	东莞市益之丰五金机械有限公司	五金工具	2014/1/1 至 2014/6/16	500,000.00	履行完毕
3	深圳市兴和弘五金机电有限公司	五金工具	2014/5/1 至 2014/5/31	325,000.00	履行完毕
4	东莞市黄江威普信贸易商行	五金工具	2014/4/1 至 2014/4/30	83,600.00	履行完毕
5	东莞市华通模具配件有限公司	五金工具	2014/4/1 至 2014/4/30	56,855.34	履行完毕
6	东莞市华通模具配件有限公司	五金工具	2014/5/1 至 2014/5/31	72,487.28	履行完毕
7	深圳市汇鼎丰电子设备有限公司	五金工具	2014/1/1至 2014/1/31	62,760.10	履行完毕
8	深圳市汇鼎丰电子设备有限公司	五金工具	2013/1/1至 2013/1/31	56,111.55	履行完毕
9	深圳市兴和弘五金机电有限公司	五金工具	2013/4/1至 2013/4/30	71,833.20	履行完毕
10	深圳市兴和弘五金机电有限公司	五金工具	2013/4/1至 2013/4/30	76,938.57	履行完毕
11	东莞市华通模具配件有限公司	五金工具	2013/2/1 至 2013/2/28	95,500.00	履行完毕
12	东莞市华通模具配件有限公司	五金工具	2013/12/1 至 2013/12/31	50,088.48	履行完毕

13	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	五金工具	2013/3/1 至 2013/3/31	95,800.00	履行完毕
14	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	五金工具	2013/12/1 至 2013/12/31	80,700.00	履行完毕
15	深圳市兴和弘五金机电有限公司	五金工具	2012/4/25至 2012/5/25	554,213.00	履行完毕
16	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	五金工具	2012/10/1至 2012/10/31	51,132.79	履行完毕
17	深圳市宝安区石岩永昌五金交电经营部	五金工具	2012/12/1至 2012/12/30	56,809.97	履行完毕
18	东莞市华通模具配件有限公司	五金工具	2012/12/1至 2012/12/30	76,809.20	履行完毕
19	东莞市华通模具配件有限公司	五金工具	2012/9/1至 2012/9/31	245,500.00	履行完毕

上述销售合同中，第 1、2 号合同为框架性合作协议，其中第 1 号合同期限为 2014 年 6 月 17 日至 2014 年 12 月 31 日，未协议销售目标；第 2 号合同期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 16 日，协议销售额为 50 万元。上述框架性合作协议的交易金额以实际发生的交易为准。

## 2、采购合同

序号	合同方名称	合同标的	合同期间	合同金额 (元)	履行情况
1	杭州泛太电气有限公司	电锤	2014/8/9 至 2014/9/24	1,340,348.00	履行完毕
2	浙江东森电器有限公司	电动工具	2013/6/6 至 2013/7/16	273,400.00	履行完毕
3	浙江东森电器有限公司	电动工具	2013/5/2 至 2013/7/27	170,000.00	履行完毕
4	开平市亿洋塑胶制品有限公司	胶管	2013/5/28 至 2013/6/28	325,482.00	履行完毕
5	浙江东森电器有限公司	电动工具	2013/5/16 至 2013/8/10	164,500.00	履行完毕
6	浙江东森电器有限公司	电动工具	2012/2/4 至 2012/4/4	531,200.00	履行完毕
7	上海安字实业有限公司	拉钉钳	2012/4/10 至 2012/7/20	809,600.00	履行完毕

## 3、借款合同

(1) 2010年5月10日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订《人民币资金借款合同》(编号为：[2010]8800-101-083)，向该银行借款人民币300万元，用于经营资金周转，借款期限从2010年5月17日起至2013年5月16日。该笔借款已于2013年5月20日前还清。

2010年5月10日，控股股东曾亦华就上述公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款，分别签订《抵押合同》(编号：[2010]8800-8200-013)和《自然人保证合同》(编号：[2010]8800-8100-166)，为上述银行借款提供抵押担保和连带责任保证。

(2) 2013年8月1日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订《人民币流动资金贷款合同》(编号：[2013]8800-101-363)，向该银行借款人民币300万元，用于日常生产经营周转，借款期限从2013年8月1日起至2015年7月31日。截至2014年9月30日，该笔借款余额为人民币144万元。

2010年7月，控股股东曾亦华就上述公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款，分别签订《最高额抵押合同》(编号：[2013]8800-8210-187)和《自然人保证合同》(编号：[2013]8800-8100-740)，为上述银行借款提供抵押担保和连带责任保证。

(3) 2012年1月1日，公司与曾亦华签订了《借款合同》，约定曾亦华向公司提供最大额度为400万元的借款，用于公司业务拓展，借款利率为零，借款时间自2012年1月1日起至2014年12月31日。截至公开转让说明书签署日，该合同已履行完毕。

(4) 2012年1月1日，公司与曾慧梅签订了《借款合同》，约定曾慧梅向公司提供最大额度为350万元的借款，用于公司业务拓展，借款利率为零，借款时间自2012年1月1日起至2014年12月31日。截至公开转让说明书签署日，该合同已履行完毕。

(5) 2012年1月1日，公司与曾好玲签订了《借款合同》，约定曾慧梅向公司提供最大额度为350万元的借款，用于公司业务拓展，借款利率为零，借款时间自2012年1月1日起至2014年12月31日。截至公开转让说明书签署日，

该合同已履行完毕。

截至 2014 年 9 月 30 日，公司所欠股东曾亦华、曾慧梅以及关联方曾好玲的借款已经清偿，具体情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（二）关联往来”。

#### 4、土地租赁合同

2006 年 8 月 22 日，东莞市茶山镇京山经济联合社（甲方）与公司（乙方）签订《租赁场地合同书》，约定乙方承租甲方位于京山工业园（工业用地）地块编号为 DN-10 场地面积（3264.81 平方米），D-12 场地面积（3236.49 平方米），二块场地总面积共 6501.3 平方米，租金为每年人民币 146250 元，租赁用途为兴建厂房经营使用，租赁期限为 20 年。2014 年 8 月 22 日双方又签订《租赁合同的补充协议》，补充约定，在租赁期满后东莞市茶山镇京山经济联合社同意按原合同的权利义务给予公司续租 20 年。

2014 年 12 月 9 日京山召开村民代表大会，全村共有村名代表 56 名，今到会 51 名，到会人数已经达到三分之二以上。会议主要讨论了京山股份经济联合社将京山第三工业园编号 DN-10、DN-12(二地块总面积为 9.75 亩) 地块租赁于东莞市怡之丰实业有限公司（现整体变更为广东新比克斯实业股份有限公司）有关事宜，并就具体事宜作出如下表决：

1) 同意按照东莞市茶山镇京山村委会、东莞市茶山镇经济联合社与东莞市怡之风实业有限公司于 2006 年 8 月 22 日签订《租赁场地合同书》行使权利和履行义务。

2) 同意按照东莞市茶山镇京山经济联合社（东莞市茶山镇京山股份经济联合社）与东莞市怡之丰实业有限公司于 2014 年 10 月 22 日签订的《租赁合同的补充协议》行使权利和履行义务。

公司目前所使用厂房和宿舍位于东莞市茶山镇京山村工业园，包含一栋 3 层厂房和一栋 5 层宿舍，建筑面积共 8527.8 平方米。该厂房和宿舍所属土地是由公司向东莞市茶山镇京山村村委会租赁。根据东莞市国土资源局于 2006 年 9 月 22 日核发的东莞市（县）[2006]划拨准字第 20060095 号建设用地批准书，该

地块土地所有权性质为集体所有，土地用途为工业用途，土地产权属于东莞市茶山镇京山村民委员会所有，目前该地块尚未取得集体土地使用权证书。上述厂房和宿舍为公司自建，因报建手续存在瑕疵，且建筑物所在建设用地为租赁，公司尚无法取得房地产权证书，故存在权属瑕疵。

东莞市茶山镇京山村委会于 2015 年 3 月 16 日出具《情况说明》，就目前集体土地使用权证书办理情况说明如下：“就东莞市茶山镇京山工业园（工业用地）编号为 DN-10、DN-12 的地块（即广东新比克斯实业股份有限公司所在地块），因东莞市盛国钢材有限公司的用地红线与实际使用面积不相符，导致上述地块集体土地使用权证延迟办理，现东莞市茶山镇京山村委会与东莞市国土资源局茶山分局正在交涉处理当中”。

东莞市茶山镇京山村民委员会于 2014 年 10 月 28 日出具证明：“兹有我村东莞市怡之丰实业有限公司所使用的厂房位于东莞市茶山镇京山村工业园，厂房 3 层，建筑面积 6230.3 平方米，宿舍 5 层，建筑面积 2297.5 平方米。该厂房土地产权属东莞市茶山镇京山村民委员会所有，建筑物产权属于东莞市怡之丰实业有限公司所有，情况属实”。

针对上述厂房以及宿舍存在的风险，控股股东和实际控制人曾亦华、曾慧梅承诺如下：

基于新比克斯自建的厂房位于东莞市茶山镇京山村工业园，包含一栋 3 层厂房和一栋 5 层宿舍，建筑面积共 8527.8 平方米。上述厂房和宿舍为租赁集体建设用地上自建的厂房和宿舍，该房屋报建手续存在瑕疵，且当前土地出租方尚未取得土地使用权证，因建筑物所在建设用地土地为租赁，公司尚无法取得房地产权证书，故存在权属瑕疵。若因厂房权属不清晰以及报建瑕疵导致公司厂房和宿舍所搬迁时，本人愿意承担新比克斯因上述厂房和宿舍搬迁所造成的损失。

## 五、商业模式

公司主要的商业模式是五金工具零售、批发模式，即是指公司购买供应商生产或销售的产品，再以零售、批发来进行销售的模式，通过对销售的产品进行一定的加价来实现利润。公司自有品牌产品主要采用传统销售模式、B2C 网络销售

模式推广，通过核心业务人员和网络销售的方式开拓市场，公司同时代理其他品牌的销售。

公司与自有品牌供应商的合作方式为 OEM 合作方式，具体为供应商根据公司在产品功能、外观、使用寿命、结构和材料等方面的技术要求进行标准化、水平化生产，OEM 供应商只负责生产，不参与公司销售渠道和服务环节，公司根据业务部反馈的市场信息对 OEM 供应商提出产品的采购需求，OEM 供应商根据公司要求提供报价，单价通常与采购量相关，采购量越大单价越低，公司总经理与业务经理根据市场销售信息研究决定新开发单品采购量与价格。具体业务流程详见“二（二）主要业务流程”之“采购流程”。

公司专注于五金工具流通服务，为下游客户提供优质可靠的产品和完善的服务技术指导平台。公司核心业务人员 15 名、服务团队 40 余名，业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网点，通过电话、走访、产品发布会的方式与目标客户建立业务往来。公司与京东、天猫、苏宁、亚马逊、建行善融商务等电商建立长期合作关系，通过网络销售平台将产品销售到全国各地。

2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月份，公司的五金工具产品网络电商零售模式实现的销售收入占主营业务收入的比例分别为 1.04%、4.36% 和 7.29%，批发模式实现的销售收入占主营业务收入的比例分别为 98.96%、95.64% 和 92.71%。

2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月份，公司自有品牌实现的销售收入占主营业务收入的比例分别为 52.56%、52.71% 和 58.36%，代理品牌实现的销售收入占主营业务收入的比例分别为 47.43%、47.29% 和 41.64%。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）所处行业基本情况

#### 1、行业分类

公司是一家五金工具批发商，主营业务为电动工具、气动工具、手动工具及机械小五金配件等产品的批发及贴牌（OEM）销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所在行业属于“F 批发和零售业”门

类下的“F51 批发业”大类。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所属行业分类为“F51 批发业”大类，细分行业为“F5157 五金产品批发”。

## 2、行业概况

五金工具是指铁、钢、铝等金属经过锻造、压延、切割等物理加工制造而成的各种金属器件的总称。五金工具按照产品的用途来划分，可以分为工具五金、建筑五金、日用五金、锁具磨具、厨卫五金、家居五金以及五金零部件等几类。五金工具包括各种手动、电动、气动、切割工具、汽保工具、农用工具、起重工具、测量工具、工具机械、切削工具、工夹具、刀具、模具、刃具、砂轮、钻头、抛光机、工具配件、量具刃具、磨具磨料等。在全球销售的电动工具中，绝大部分是从我国生产并出口的，中国已经成为世界主要的电动工具供应商。

从改革开放初期的摸索前进，到国退民进引发企业改制大潮，再到中国加入WTO之后出口迅猛增长，中国五金工具行业已经走出了一条自己的发展道路，可谓成就斐然。根据海关统计，中国五金工具出口，连续多年保持两位数的增长。2012年中国五金工具行业累计出口额114.09亿美元，同比增长11.06%；出口的国家和地区共达215个，主要集中在美国、德国、日本、中国香港、俄罗斯、英国、澳大利亚、加拿大、荷兰、印度等，而对印度和澳大利亚的出口额同比增长在20%以上。2013年1-9月，五金工具进出口总额达到138.65亿美元。其中，出口额为93.37亿美元，同比增长8.38%。从总体上看，中国现已成为世界上最大的工具制造业基地和产业聚集区，约占全球工具出口的50%。

尽管中国五金工具制造业在数量上已经稳坐全球头把交椅，中国五金工具行业缺乏自己的民族品牌。欧美发达国家市场上在售的很多工具产品，虽然是中国制造，但贴的却是洋品牌。中国工具产品虽然在质量上被消费者接受，但品牌却始终无法获得认同。我国生产的各种五金工具在各行业得到广泛应用，并取得显著的经济效益，但其技术水平与国外同类产品相比还有一定的差距。

### (二) 所处行业监管体制及产业政策

#### 1、行业主管部门和行业监管体制

五金工具行业的行政主管部门是国家发改委，其主要职责是负责行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

本行业的协会组织有中国五金制品协会。中国五金制品协会是经原轻工业部批准、民政部注册登记的具有法人资格的社会经济团体，由我国日用五金、工具五金、建筑五金方面的重要企业、地方五金协会，地方五金工业公司，科研设计单位等组成，是跨地区、跨部门、跨所有制的行业组织。协会的主要职责是在国家法律、法令指导下，发挥政府和企业之间的桥梁和纽带作用，及时反映会员的要求和愿望，为会员单位服务，维护会员的合法权益，传达政府的意图并协助政府部门进行行业管理，促进五金行业的发展。

## 2、相关产业政策

(1) 国务院、国家发改委、商务部等政府部门通过颁布《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2005年修订）》、《指导外商投资方向规定（国务院令第346号）》、《产业结构调整指导工业调整和振兴规划》等政策性文件，对国民经济各行业的投资活动和企业的生产经营活动进行管理和调节。

(2)《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》明确提出要振兴装备制造业，“努力突破核心技术，提高重大技术装备研发设计、核心元器件配套、加工制造和系统集成的整体水平。加强组织协调，强化政策支持，依托重点工程，完善技术标准，在高档数控机床与基础制造装备、高效清洁发电与输变电等领域研制一批对国家经济安全、技术进步、产业升级有重大影响和带动作用的重大技术装备，引导形成一批集研发设计制造于一体、竞争力强的企业。”

(3)《装备制造业调整和振兴规划》提出要“坚持装备自主化和重点建设工程相结合。加强政策支持和市场引导，充分利用实施重点建设工程和调整振兴重点产业形成的市场需求，加快推进装备自主化，保障工程需要，带动产业发展”。

(4)《电机能效提升计划（2013-2015年）》提出“到2015年，将实现电机产品升级换代，50%的低压三相笼型异步电动机产品、40%的高压电动机产品达到

高效电机能效标准规范；累计推广高效电机1.7亿千瓦，淘汰在用低效电机1.6亿千瓦，实施电机系统节能技改1亿千瓦，实施淘汰电机高效再制造2000万千瓦。预计2015年当年实现节电800亿千瓦，相当于节能2600万吨标准煤，减排二氧化碳6800万吨。”

### （三）所处行业现状及发展趋势

2013 年五金市场上，欧美发达国家由于生产技术快速发展与劳动力价格升高，将普遍性产品转由发展中国家生产，自己仅生产高附加值的产品。而中国又拥有强大的市场潜力，所以更有利于其发展为五金加工出口大国。我国的五金工具市场主要分布在浙江、江苏、上海、广东、山东以及四川等地方，其中浙江和广东最为突出。浙江永康中国科技五金城，上海国际机电五金城，江苏华东五金城，山东临沂五金批发市场，四川西部成都万贯五金市场。广东顺德区勒流镇拥有年产值超亿元企业 17 家，其中，广东东泰五金精密制造有限公司年产值超过 20 亿元，是中国五金行业的龙头企业。

目前，整个五金工具行业龙头带动作用不强。五金工具产业龙头骨干企业在国内市场技术、产业总体竞争力等优势不明显，技术创新能力偏弱、市场结构过于单一。五金工具主要业务来自外贸订单，出口依存度过高，在国际金融危机引发的经济危机影响下，这些企业出口市场急剧萎缩，对生存发展已构成严重威胁，品牌建设相对滞后。五金工具大部分企业靠贴牌（OEM）生产，缺少知名度和核心竞争力。

目前我国五金工具行业市场集中度较低，其中 2013 年排名前二十位的企业市场占有率为 18.70%，对着国内五金工具重点企业技术、品牌等竞争力的不断提升，市场集中度也保持增长趋势。根据智研数据研究中心统计，2008 年-2013 年中国五金工具行业市场集中度变化趋势如下图所示。



注：CR20：前 20 企业市场占有额

数据来源：智研数据

#### （四）所处行业市场规模

根据《中国五金制品行业海关进出口报告（2013 年度）》，2013 年度我国五金制品行业累计完成进出口总额 1098.44 亿美元，同比增长 7.64%。其中：累计完成出口额 877.37 亿美元，同比增长 8.23%，累计完成进口额 221.07 亿美元，同比增长 5.35%。全年累计实现对外贸易顺差 656.3 亿美元，同比增长 9.18%。

根据《中国五金制品行业十二五规划》，行业整体发展目标是在转变五金产业发展方式，节约资源、降低消耗、保护环境、提高经济增长质量和效益的前提下，继续保持行业有序、健康、较快的增长；行业总产值和工业增加值年约增长 10%~12%，争取 2015 年比 2010 年行业产值翻一番。

2013 年，全国五金行业完成累计出口额排名前五名的地区仍然是广东、浙江、江苏、上海、山东，这些地区出口额合计占行业出口总额的 81.38%；进口额排名前五名的地区仍然是：上海、广东、江苏、北京、山东，以上地区进口额合计占行业总进口额的 69.14%。

2013 年五金制品各子行业按照累计进出口额大小排序依次为：建筑五金、工具五金、日用五金、锁具、烹饪炊具及其他、淋浴房、不锈钢制品与厨房设备、燃气灶具、拉链和吸油烟机（详见下表）。其中，建筑五金、工具五金和日用五

金三个子行业全年累计进出口总额对全行业占比分别为 43.37%、16.98%、13.42%。

单位：亿美元

序号	五金工具	进出口总额 (2013年)	进出口总额 (2012年)	同比变化率 (%)
1	建筑五金	476.38	447.42	6.47
2	工具五金	186.52	174.93	6.63
3	日用五金	147.42	135.73	8.61
4	锁具	64.70	58.22	11.13
5	烹饪炊具及其他	63.92	56.96	12.22
6	沐浴房	53.95	49.50	8.99
7	不锈钢制品与厨房设备	44.62	42.64	4.64
8	燃气用具	44.06	40.20	9.60
9	拉链	12.04	10.48	14.89
10	吸油烟机	4.83	4.58	5.46

数据来源：中国海关

目前我国五金工具行业市场集中度较低，其中 2013 年排名前二十位的企业市场占有率为 18.70%，随着国内五金工具重点企业技术、品牌等竞争力的不断提升，市场集中度也保持增长趋势。根据中国五金制品协会预测，2015 年我国五金工具行业市场产量将达 405 亿件。



数据来源：中国五金制品协会

根据中国五金工具网统计数据，2014 年 1-6 月我国金属切削工具产量累计达

463,216.7 万件，同比增长了 15.7%；其中江苏省的产量最高，上半年生产了 342,459.1 万件，同比增长 18.4%。2014 年 1-6 月我国电动手提式工具产量累计约 1.3 亿台，同比增长 6.45%；江苏省电动手提式工具的产量最高，上半年生产了 0.6 亿台，同比增长 11.7%。

省份	切削工具 (万件)	同比增长 (%)	省份	电动手提式 工具(万台)	同比增长 (%)
全国	463,216.68	15.72	全国	12,923.43	6.45
江苏	342,459.08	18.42	江苏	6,246.51	11.72
辽宁	23,407.31	13.82	浙江	4,551.86	-2.62
上海	19,745.48	10.63	广东	1,277.98	7.12
湖北	17,940.97	10.05	上海	515.23	11.79
四川	15,433.08	14.55	福建	115.33	21.45
浙江	11,071.3	3.27	重庆	99.52	59.37
广东	9,855.18	-3.55	安徽	64.26	249.08
河北	4,518.00	-6.12	江西	32.59	17.9
山东	4,483.42	9.79	山东	10.73	7.97
福建	3,206.99	56.55	湖北	7.37	37.61
黑龙江	2,578.99	-3.21	广西	1.61	22.27
重庆	1,929.36	7.08	四川	0.37	86.87
河南	1,392.92	-5.16	湖南	0.07	4.19
陕西	1,003.75	41.06			
湖南	885.55	9.2			
广西	758.8	15.67			
安徽	729.74	14.39			
江西	639.67	-45.21			
吉林	382	20.89			
贵州	364.16	-11.36			
山西	189.57	-0.59			
天津	135.54	14.52			
北京	105.82	13.76			

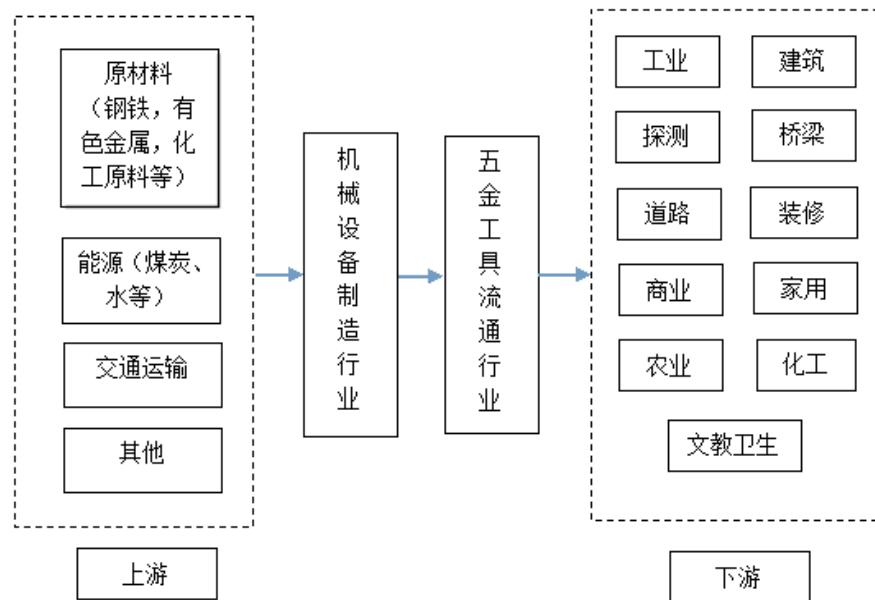
数据来源：中国五金工具网

## （五）所处行业与行业上下游的关系

### 1、与上游行业的关联性及其影响

公司是一家五金工具批发商，主营业务为电动工具、气动工具、手动工具及机械小五金配件等产品的批发及贴牌（OEM）销售。因此，公司所属行业的上游行业为机械设备制造行业，产品广泛应用于工业、建筑、探测、桥梁、道路、

装修、商业及家用等领域。五金工具行业产业链具体如下：



近年来，面临原材料涨价、退税政策变动及汇率上升等不利因素的影响，五金工具正逐渐失去原本的成本优势，对整个五金产业链的发展带来了不利影响。下游消费市场更加关注内涵、品质和创新，同质化竞争，低水平、低质量、低档次的竞争会给五金产业带来不利影响。

## （六）影响行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）基础化建设对五金工具需求的增加

近年来，国家大力推进基础设施建设，不仅加速高速铁路、机场兴建和扩建、兴建港口码头，以及推进西部大开发进程。随着大型项目的兴起，对工业级的五金工具产品需求日益提升。

#### （2）市场空间扩大趋势明显

国家从 2009 年开始的保增长扩内需调结构的举措给行业发展、拓展了广阔的市场空间，而且五金制品都是人们日常生活的必需品，市场需求潜力大，关键是如何进一步提升产品质量，不断满足人们日益增长的物质文化需求，行业仍将继续增长。

### (3) 行业结构调整结果显现

五金工具行业经过近年来的结构调整，企业更加重视深度扩大产能，逐步增加研发投入和技改投入，逐步提升产品的附加值，进一步确立自主品牌在国内外市场的地位。为下一步的发展打下了坚实的基础。

## 2、不利因素

### (1) 粗放型的发展方式亟待改变

行业当前面临的主要问题是发展方式粗放，工艺落后，产品产能严重过剩，低档产品多，中高档产品少，产品质量不稳定且与发达国家还存在一定差距，缺乏高标准、高效率、缺乏核心技术和自主知识产权，缺乏世界知名品牌，总之，缺乏核心竞争力和国际市场主导能力。

在工业总产值中有 40%~50% 出口到国际市场，其中北美地区 32%、欧洲 26%。在国际市场分工体系中处于中低端产品，产品的竞争力低，不仅极易引起贸易摩擦，而且一旦国际市场有所变化将给行业发展带来比较大的风险。

### (2) 企业规模结构不合理

五金工具行业还是以中小企业为主，行业集中度偏低，龙头企业所在的市场份额并没有绝对优势，这种小、多、弱的企业结构也必然导致能耗高、物耗高、质量低、资源利用率低、技术落后、产品附加值不高、轻差异化的产品、竞争力弱、经济效益差的局面。

在国内市场，国外一些大品牌的产品仍占据着我国的高端市场。国外市场虽然以贴牌（OEM）出口为主，而且仍面临诸多反倾销等贸易壁垒的冲击，近年来主要针对不锈钢制品、丝网等产品。

### (3) 五金产品出口市场疲软

五金工具行业中出口产品比重仍占到 40%~50% 左右，产品同质化和廉价化倾向明显，大量产品仍处于中低端产品，而且存在接单、生产和交货这种单纯的出口模式，不了解终端市场需求，导致被动生产和效益低下，面临出口市场疲软问题。在开拓国内市场方面又遇到渠道投入和建设问题。

#### (4) 行业资金与技术要求压力增加

随着社会的不断进步及消费能力的提高，消费者越来越关注产品的美观、实用与安全、健康等方面，企业就需要花更多的精力来解决资金压力与技术需求。这一方面体现在企业迅速提高的材质档次，不断研究新的材料应用，推出新的产品制造，这就意味着更多的周转资金；另一方面企业的加工工艺也正在发生重大变化，如抛光自动线、冲压加工工艺和设备、表面处理工艺和设备以及包装自动线等，同样也需要大量的技术研究和设备投资。

## 七、公司面临的主要竞争状况

### (一) 行业竞争格局及主要企业

#### 1、行业竞争格局

全球五金工具市场格局中，大型跨国公司仍然占据高位。海外市场经过多年的发展，已经形成较为稳定的竞争格局，主要被博世、牧田、百得、日立、TTI等大型跨国企业占据。而在我国市场中，以往外资品牌产品已逐渐被我国一些优质企业的中高端产品所代替，国产品牌市场占有率逐年提高。我国的五金工具行业已经逐渐的发展成为世界先进的五金加工和出口大国，成为了世界五金生产大国之一。其中，我国的五金工具行业里至少有70%为民营企业，为中国五金行业发展的主力军。

国内工业领域用户对自主品牌的接触并不多，对其质量和服务还不够信任，这也成为中国五金工具品牌发展依然受阻的主要原因。我国还属于发展中的国家，五金工具生产上以中小企业为主，低水平的重复建设十分严重。低价竞争、模仿以及贴牌（OEM）生产只适合市场初期、竞争较弱的阶段，而随着产业的发展和竞争的加剧，五金工具行业进入品牌竞争阶段。

随着现代科技成果在行业中的不断应用，五金工具行业的竞争也越来越激烈。目前，我国电动工具行业的生产经营形势依然旺盛。国内电动工具市场需求依旧很大，将推动国内企业中以内销为主的那些企业的生产经营向利好方向发展。不过，由于外贸出口遇到的困难，许多原本只做外贸出口的电动工具企业开始或已经转向国内市场，加剧了国内电动工具市场的竞争。

## 2、主要竞争对手

博世电动工具（中国）有限公司成立于 1995 年，主要五金工具产品为手持式电动工具、台式电动工具、测量工具、园林工具、电动工具附件等。博世电动工具（中国）有限公司提供了全系列产品，包括锤钻、冲击钻、曲线锯、电镐、角磨机、电刨和砂磨机，适用于混凝土、木工和金属加工各行业。

牧田（中国）有限公司成立于 1993 年，主要五金工具产品为电动工具、木工机械、气动工具、家用及园艺用机械。牧田（中国）有限公司以全球九家独资自置大型生产厂和一家设备先进的综合研究所为巩固基地，配合海外 48 个国家和地区子公司，推行全球性的生产和销售计划。牧田系列产品共 1000 多种，供 190 多个国家和地区广泛销售和使用。

上海锐奇工具股份有限公司成立于 2000 年，主要五金工具产品为砂磨类、建筑道路类、金属切削类、木工类等。上海锐奇工具股份有限公司是作为领先的专业电动工具制造商，掌握了先进的制造工艺，所生产的各个部件均达到行业内领先水平。

深圳市瑞凌实业股份有限公司成立于 2003 年，主要五金工具产品为逆变焊切割设备、焊接自动化系列产品、焊接配件及防护用品等。深圳市瑞凌实业股份有限公司作为中国最早的逆变焊割设备专业制造商和中国最大的逆变焊割设备领域龙头企业，其各类产品广泛应用于军工、航空航天、建筑、机械制造、造船等行业的金属焊接与切割。

### （二）公司在行业中的竞争地位

公司专注于五金工具流通服务，为下游经销商、客户提供优质可靠的产品和完善的服务技术指导平台。公司核心业务人员 15 名、服务团队 40 余名，业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网点，通过电话、走访、产品发布会的方式与目标客户建立业务往来。公司与京东、天猫、苏宁、亚马逊、建行善融商务等电商建立长期合作关系，通过网络销售平台将产品销售到全国各地。

公司的主要客户遍布珠三角地区，且大部分为公司诚信经营二十载积累的长期合作客户。公司的销售模式主要是立足东莞、省内布点、辐射全国，以传统模

式、开发模式、网络模式、售后服务模式相结合。

公司能够提供种类繁多的五金类工具，为五金零售店及消费者提供五金产品的一站式购买服务；其主要竞争力在销售渠道和服务上，能做到实时售前、售中、售后服务，并建立了一个自己的销售网络。

成熟的业务能力、完善的客户管理体系、优质的产品服务，是公司在行业内享有良好口碑的根本所在。新比克斯品牌代表着高质量产品和服务，在同行间和下游客户中占据着重要的位置。同时，公司的服务体系在客户中间也具有良好的口碑，竞争对手难以在短期内模仿。

### （三）公司采取的竞争策略和应对措施

#### 1、品牌战略

公司相比行业内主要竞争对手市场占有率较低，产品在品牌知名度较国内外知名生产商尚存在差距。目前公司的“新比克斯”品牌知名度处于行业夹缝中，即相对于大企业的知名度而言，知名度偏低；而相对于普通的小企业的知名度而言，公司所处知名度还是有优势的。因此，为了扩大市场占有率，公司将加大品牌推广力度，以提升自身的品牌知名度。

#### 2、多层次专项服务

面对行业内的竞争形势，公司认识到为客户提供深入的服务、建立长久的合作关系的是客户维护和稳定并发展客户群的重要保障。在此方面，公司根据当今消费者多样化的需求，为客户提供从市场调研、产品研发、价格定位到品牌打造、销售分析等多层次的专项服务。

#### 3、优化产品性价比

公司产品主要面向五金工具经销商，公司产品丰富能够满足客户在性能、质量、外观等方面的需求。在产品售价方面，由于公司全部采用面向电子制造商批量销售的模式，公司产品相比其他同类产品价格适中，处于用户合理接受水平。

#### 4、新比克斯文化

公司在企业文化建设方面，创造独特的企业价值观，建设创新型的企业文化，

不断健全和完善科技创新环境，确保人才在科技创新中有良好创新氛围，鼓励创新、吸引和留住人才的优厚政策，创造人才自我价值实现的环境，使其有成就感、归属感，做到用激励机制留住企业发展所需的优秀人才。因此，公司建立了一系列的创新机制和保障制度。

## 5、人才储备

公司已与专业技术院校签订了《人才输出校企合作协议》。公司根据一定要求和标准，对输送的学生进行面试及相关技能和知识培训，最终择优录取，确定正式实习的人员；同时有利于吸收和培养具有新比克斯精神的优秀人才。公司正在筹划建立新比克斯商学院，专门培养自己的专职人才。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，依法建立了公司治理基本架构，建立了股东会，不设立董事会设立执行董事一名，不设立监事会设立监事一名。有限公司增加注册资本、变更经营范围等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程规定，合法有效。

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》和《信息披露事务管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 1、股东大会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了一次股东大会，股东大会就股份公司的成立、公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、对过往关联交易事项进行追认等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

#### 2、董事会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了一次董事会，就公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、选举董事长、副董事长，聘任总经理、董事会秘书、财务负责人，同意公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项

进行了审议，并作出相应决议。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

### 3、监事会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了一次监事会，就选举监事会主席决议进行了审议，并作出决议。公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

#### （二）公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。股份公司成立至今共召开了一次监事会，就选举监事会主席事宜进行审议，在此次监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益，保证公司治理机制的有效运行。

#### （三）职工代表监事履行责任情况

2014年10月24日，怡之丰有限召开职工代表大会，大会选举黄俊烽为职工代表监事。与经股东大会选举的张周礼和李新枝同组成股份公司第一届监事会。由于股份公司成立时间尚短，职工代表监事黄俊烽将逐渐按照《公司法》、《监事会议事规则》等有关法人治理制度，履行相应的职责，对公司和管理层的日常经营进行相应的监督。

## 二、公司董事会关于治理机制的说明

2014年11月8日公司第一届董事会第一次会议，公司全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，具体内容如下：

## （一）内部管理制度建设情况

公司针对自身经营特点，按照现代企业管理制度的要求建立了一整套规范合理的内部控制制度及配套的内部控制流程，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《采购制度》、《财务管理制度》等，涵盖了公司采购管理、销售管理、人力资源管理、财务会计等主要营运活动环节。

## （二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

### 1、有限公司阶段

有限公司阶段初期，由于公司规模较小，尚未设立董事会和监事会，仅设立了执行董事一名，监事一名，治理结构不够健全，有限公司阶段未全面建立内部管理制度。公司在股东会通知、召开等环节未能严格按照公司法以及公司章程的规定执行，存在一定瑕疵，除涉及公司重大变更事项，相关会议决议和会议记录保存不完整。

### 2、股份公司阶段

股份公司成立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立、健全了部分重要制度，如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》等，对公司的财务管理、关联股东和董事的回避、纠纷解决机制、风险控制等做出了相应规定。

#### （1）纠纷解决机制

《公司章程》第十一条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，应提交公司住所地有管辖权的人民法院解决。

#### （2）关联股东、董事回避制度

《公司章程》第八十三条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动回避，当关联股东未主动回避时，其他股东可要求其回避。《公司章程》第一百一十七条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》和《对外担保决策制度》中也对关联股东和关联董事在表决时的回避事宜作出了明确的规定。

### (3) 财务管理及风险控制

公司建立了《财务管理制度》、《采购管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、人力资源管理、销售管理、行政管理等经营过程中的具体环节，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，促进了公司经营效率的提高，有利于经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为：公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，并控制内部风险，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 三、违法、违规情况

公司及实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

根据公司主管工商、税务、质监、社保部门出具的合规证明，公司报告期内不存在因违反相关法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

## 四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司是一家五金工具批发商，主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌销售。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信审字[2014]第 22-00068 号《审计报告》中披露的公司最近二年前五名客户及其占公司营业收入的比例的情况，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司拥有独立完整的供、销系统，公司的生产经营场所独立于股东，拥有供应、销售部门和渠道；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产以及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署日，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

### （三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，

聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有电子商务部、营销部、客服部、仓储部、技质部、数据管理部、财务部、行政部、采购部、金融投资部、信息物流部、工具制造部等十二个部门，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

#### （四）人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。

公司除 5 名安保人员为劳务派遣员工之外，与其他员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

#### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。

报告期内，公司不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的法人或个人提供担保，不存在以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。报告期内，公司存在借用股东曾亦华、曾慧梅以及关联方曾好玲资金的情形，具体情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（二）关联往来”。此外，报告期内股东曾亦华以个人房产为公司银行贷款提供担保，具体情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（三）关联交易”。

截至 2014 年 9 月 30 日上述公司借用股东以及关联方资金情况已经全部清偿，股东曾亦华为公司提供的关联担保正在履行中。

## 五、同业竞争情况

### (一) 同业竞争情况说明

#### 1、实际控制人投资的其他企业

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人曾亦华除控制本公司外，还持有东莞市新龙基业市场服务管理有限公司30%的股份。

东莞市新龙基业市场服务管理有限公司基本情况如下：

公司名称	东莞市新龙基业市场服务管理有限公司
公司住所	东莞市石龙镇西湖广东电动工具厂有限公司办公楼内
法定代表人	曹家美
注册资本	70 万人民币元
企业类型	有限责任公司
经营范围	市场服务管理；物业租赁。
成立日期	2001 年 07 月 31 日
营业期限	2001 年 07 月 31 日至长期
注册号	441900001060978

东莞市新龙基业市场服务管理有限公司经营范围为：“市场服务管理；物业租赁。”该经营范围与新比克斯经营范围和主营业务不存在重叠，故不与新比克斯存在同业竞争关系。

#### 2、实际控制人近亲属投资的企业

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人曾亦华的胞姐曾好玲投资设立的企业基本情况如下：

##### (1) 东莞市益之丰五金机械有限公司

公司名称	东莞市益之丰五金机械有限公司
公司住所	东莞市石碣镇涌口村东风中路盈翠豪园 45 号
法定代表人	曾好玲
注册资本	66 万人民币元

企业类型	有限责任公司
经营范围	销售：五金工具、电动工具、手动工具、风动工具、机械、交电、仪器仪表、电器、电子产品、通讯器材、厨具、日用品、纺织品、塑料制品、陶瓷制品、办公设备、文具、纸、纸制品、工艺美术品、装修材料、家具、木制品（法律法规、国务院决定禁止或应经许可的除外）。
成立日期	2008年02月27日
营业期限	2008年02月27日至长期
注册号	441900000217492

(2) 东莞市石龙益丰五金工具贸易部

公司名称	东莞市石龙益丰五金工具贸易部
公司住所	东莞市石龙五金电子批发市场西B2号铺号
经营者	曾好玲
企业类型	个体工商户
经营范围	销售：五金工具、通用机械设备、电动工具。
成立日期	2014年04月03日
营业期限	2014年04月03日至长期
注册号	441900606168028

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人曾亦华的胞兄曾东华投资设立的企业基本情况如下：

(1) 东莞市烨龙五金机械有限公司

公司名称	东莞市烨龙五金机械有限公司
公司住所	东莞市石龙镇西湖石龙五金电子批发市场A2、01号铺位
法定代表人	曾东华
注册资本	100万人民币元
企业类型	有限责任公司
经营范围	销售：五金机械、电动工具、五金电器、机电机械及其售后服务。
成立日期	2011年01月06日
营业期限	2011年01月06日至长期
注册号	441900000972980

上述三家企业为公司控股股东、实际控制人曾亦华的胞兄、胞姐独立投资设立，彼此之间在资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，彼此之间不存在控制关系，上述三家企业不是控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

上述三家企业的控股股东是新比克斯控股股东和实际控制人的胞兄和胞姐，

但是曾亦华以及其兄姐都已建立各自的家庭和事业，在经济利益上均是独立的主体，个人及其各自所控制的企业之间不存在控制、被控制或共同为其他方所控制的情形。

曾亦华与其兄姐均独立经营各自事业，报告期内，在各自企业经营和管理上相互独立，互不干预。报告期内，实际控制人的兄姐未持有新比克斯的股份，对新比克斯不具有重大影响力。

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2014]第22-00068号《审计报告》，2012年、2013年、2014年1-9月份，新比克斯与上述三家企业之间的关联交易占比分别为：5.73%、4.00%、5.52%，关联交易的定价遵循市场化定价原则，价格公允。

除此之外，新比克斯与上述三家企业之间在主要经营模式、规模以及依托的市场区域都存在区别，上述三家企业主要以零售模式为主，规模都较小，主要依托东莞本土市场进行销售。新比克斯是五金工具批发商，企业规模较大，市场遍及珠三角各地。

综合独立性、主要经营模式、客户和市场等各方面因素，新比克斯与实际控制人曾亦华的兄姐控制或实施重大影响的关联企业在资产、人员、财务、机构均具备独立性。

除上述外，公司并未投资或控制与本公司行业相同或相近的公司，公司实际控制人不存在具有控制关系的其他企业，公司董事、监事以及高级管理人员未投资或者控制与本公司行业相同或相近的公司，不存在同业竞争的情况。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争问题，公司的实际控制人曾亦华和曾慧梅出具承诺函，承诺如下：

本人作为广东新比克斯实业股份有限公司（以下简称“新比克斯”或“公司”）的股东，为保障新比克斯、股东的利益，确保新比克斯业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与新比克斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与新比克斯产品和服务相同、相似或可能取代新比克斯产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与新比克斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知新比克斯，并将该等商业机会让予新比克斯。

2、本人承诺不利用本人对新比克斯了解及获取的信息从事、直接或间接参与和新比克斯相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害新比克斯利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从新比克斯招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用新比克斯的无形资产；在广告、宣传上贬损新比克斯的产品和服务形象与企业形象等。

3、本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致新比克斯或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

4、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截至目前其本人及其直接或间接控制的企业，未直接或间接从事与广东新比克斯实业股份有限公司相同或相似的业务，并承诺：“本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与新比克斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与新比克斯产品和服务相同、相似或可能取代新比克斯产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与新比克斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知新比克斯，并将该等商业机会让予新比克斯。”

## 六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

公司最近两年不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，通过《公司章程》的一般规定及《关联交易决策制度》的专项制度就关联方及关联关系、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的审议及披露、责任追究等方面做出了明确规定。

《公司章程》中规定了公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益；

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

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

### （一）公司对外担保、重大投资的决策和执行情况

报告期内公司不存在对外担保，但存在对外投资持有上市公司海通证券和方正证券的股票，截至 2014 年 9 月 30 日，上述股票已全部卖出。2014 年 10 月，公司投资持有招商银行股份有限公司、北京双鹭药业股份有限公司和全国股转系统挂牌企业广东伯朗特智能装备股份有限公司的股票。截至 2014 年 10 月 31 日，具体情况如下：

证券代码	证券名称	证券数量(股)	成本价(元)	证券市值(元)
------	------	---------	--------	---------

600036	招商银行	80,000	10.427	864,000
002038	双鹭药业	3,500	44.606	149,065
430394	伯朗特	1,000	4.908	5,010

此外，报告期内公司还对外投资期货市场，曾与华联期货有限公司签订《期货经纪合同》，投资金额明细如下：

日期 项目	8月5日	8月8日	8月12日	合计
期货投资	1,020,000 元	1,000,000 元	100,000 元	2,120,000 元

该期货投资已于 2014 年 9 月 23 日前全部撤回。

公司为规范经营管理，在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资等事项的批准程序，制订了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等，构建了较为完善的内部控制程序制度。

## （二）委托理财的决策和执行情况

报告期内，公司发生过委托理财事宜，曾于 2013 年 8 月购买基金产品，上述基金份额已于 2014 年 7 月全部出售。目前，公司未制订委托理财的专项制度。公司将在发展的过程中逐步完善委托理财方面的制度。

## （三）关联交易的决策和执行情况

报告期内，公司关联交易情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（二）关联交易”。

上述关联交易的交易价格由公司与交易对象参照市场公允价格共同商定，符合自愿、公平原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。有限公司期间涉及的关联交易事项已经在第一次临时股东大会审议予以追认。

## 八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属中，除了董事长、总经理曾亦华与副董事长、财务负责人曾慧梅直接持有公司

股份外，其他人员不直接或者间接持有公司股份。

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（四）公司董事、监事、高管以及核心技术人员持有公司股份情况”相关内容。

## （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日，除了公司董事长、总经理曾亦华与副董事长、财务负责人曾慧梅是夫妻关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

## （三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

（1）在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》和《保密协议》；

（2）董事、监事以及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

2、截至本公开转让说明书签署日，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系	存续状态
曾亦华	董事长、总经理	东莞市新龙基业市场服务管理有限公司	监事	关联方	存续
曾慧梅	副董事长、财务负责人	东莞市益之丰五金机械有限公司	监事	关联方	存续

除此之外，其他董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

### (五) 公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况如下：

姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	存续状态
曾亦华	董事长、总经理	东莞市新龙基业市场服务管理有限公司	21.00	30.00	存续

除此以外，其他董事、监事、高级管理人员未有其他对外投资。

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

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

### (七) 其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 九、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

### (一) 公司近两年历任董事、监事、高级管理人员概览

姓名	有限公司	股份公司
	2012年1月1日至2014年11月19日之前	2014年11月19日至今
曾亦华	执行董事、经理	董事长、总经理
曾慧梅	监事	副董事长、财务负责人
李尚伟	—	董事、董事会秘书
李良军	—	董事
黄明礼	—	董事
张周礼	—	监事会主席
黄俊烽	—	职工代表监事
李新枝	—	股东代表监事

## （二）变化的原因及影响

股份公司设立后，为了健全公司治理机构设置了董事会、监事会，除了董事会、监事会成员外，公司还设置了董事会秘书、财务负责人。上述职位人员均是从公司内部选举或聘用，对公司持续经营无重大影响。

## 第四节 公司财务

### 一、审计意见及主要财务报表

#### (一) 最近两年及一期的审计意见

公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月的财务报告经具有证券、期货相关业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（编号：大信审字（2014）第 22-00068 号）

#### (二) 财务报表的编制基础及合并报表范围

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月财务报表均为单一主体，无需编制合并报表。

#### (三) 最近两年及一期经审计的财务报表

以下财务报表反映了公司的经营成果、财务状况和现金流量情况，本章对财务报表的重要项目进行了说明，投资者欲更详细地了解公司报告期的财务数据，请阅读《审计报告》（编号：大信审字（2014）第 22-00068 号）

#### 1、资产负债表

单位：元

项 目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,735,676.23	582,515.80	715,866.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,674.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	173,895.62	433,258.12	341,793.48
预付款项	671,555.72	394,396.63	932,041.80

应收利息			
应收股利			
其他应收款	182,900.00	90,000.00	30,000.00
存货	16,960,327.46	9,998,857.79	8,687,566.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	861,003.52		
<b>流动资产合计</b>	<b>23,585,358.55</b>	<b>11,504,702.79</b>	<b>10,707,268.71</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,038,732.28	1,079,359.50	1,018,449.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,880,853.41	2,948,549.66	3,038,811.38
递延所得税资产	40,594.16	39,908.94	33,241.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,960,179.85</b>	<b>4,067,818.10</b>	<b>4,090,502.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>27,545,538.40</b>	<b>15,572,520.89</b>	<b>14,797,771.67</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,384,938.07	1,515,742.46	1,523,745.57
预收款项	18,336.48	84,762.25	368,527.12
应付职工薪酬	231,942.75	52,856.00	158,442.00

应交税费	156,802.87	66,632.77	115,485.79
应付利息	2,604.53	4,563.30	922.50
应付股利			
其他应付款		7,755,000.00	8,620,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	1,440,000.00		500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	5,234,624.70	9,479,556.78	11,287,122.98
非流动负债:			
长期借款		2,520,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,520,000.00	
负债合计	5,234,624.70	11,999,556.78	11,287,122.98
所有者权益:			
实收资本	21,139,900.00	2,880,000.00	2,880,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	69,296.41	69,296.41	63,064.87
未分配利润	1,101,717.29	623,667.70	567,583.82
所有者权益合计	22,310,913.70	3,572,964.11	3,510,648.69
负债和所有者权益总计	27,545,538.40	15,572,520.89	14,797,771.67

## 利润表

单位: 元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	14,419,966.73	20,452,363.09	25,220,372.82
减: 营业成本	10,969,263.10	16,525,383.22	20,735,391.94
营业税金及附加	32,882.56	38,546.78	28,187.38

销售费用	2,131,976.62	2,391,364.77	2,851,993.25
管理费用	617,728.80	1,196,059.56	1,190,389.66
财务费用	133,481.87	101,328.21	75,831.02
资产减值损失	-13,650.66	4,813.93	5,419.75
加: 公允价值变动收益	55.92	-55.92	
投资收益	2,104.09	3,392.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>	<b>550,444.45</b>	<b>198,202.70</b>	<b>333,159.82</b>
加: 营业外收入	154,586.44	3,310.41	33,426.53
其中: 非流动资产处置利得		3,209.12	
减: 营业外支出	68,481.59	76,808.35	46,915.46
其中: 非流动资产处置损失	64,702.20	76,631.22	46,556.46
<b>三、利润总额</b>	<b>636,549.30</b>	<b>124,704.76</b>	<b>319,670.89</b>
减: 所得税费用	158,499.71	62,389.34	102,125.65
<b>四、净利润</b>	<b>478,049.59</b>	<b>62,315.42</b>	<b>217,545.24</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>478,049.59</b>	<b>62,315.42</b>	<b>217,545.24</b>
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

### 3、现金流量表

单位: 元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,765,263.81	23,550,351.20	29,482,556.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	23,503.73	17,949.45	123,374.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>16,788,767.54</b>	<b>23,568,300.65</b>	<b>29,605,931.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	18,558,666.77	20,296,600.04	23,837,800.49
支付给职工以及为职工支付的现金	1,452,103.48	1,744,474.48	1,945,023.22
支付的各项税费	425,019.35	505,729.12	425,733.38
支付其他与经营活动有关的现金	1,393,790.28	1,930,940.63	1,769,514.03

<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>21,829,579.88</b>	<b>24,477,744.27</b>	<b>27,978,071.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,040,812.34</b>	<b>-909,443.62</b>	<b>1,627,860.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	824,542.64	47,661.63	
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	23,000.00	60,513.84	18,586.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>847,542.64</b>	<b>108,175.47</b>	<b>18,586.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,089.24	356,168.00	271,170.33
投资支付的现金	816,708.18	50,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>977,797.42</b>	<b>406,168.00</b>	<b>271,170.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-130,254.78</b>	<b>-297,992.53</b>	<b>-252,583.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	18,259,900.00		
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	55,000.00	580,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>18,759,900.00</b>	<b>3,055,000.00</b>	<b>580,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,080,000.00	980,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,672.45	80,914.78	75,431.12
支付其他与筹资活动有关的现金	8,255,000.00	920,000.00	740,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,435,672.45</b>	<b>1,980,914.78</b>	<b>2,015,431.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,324,227.55</b>	<b>1,074,085.22</b>	<b>-1,435,431.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,153,160.43</b>	<b>-133,350.93</b>	<b>-60,154.46</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	582,515.80	715,866.73	776,021.19

六、期末现金及现金等价物余额	4,735,676.23	582,515.80	715,866.73
----------------	--------------	------------	------------

#### 4、股东权益变动表

##### (1) 2014 年 1-9 月股东权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	2,880,000.00						69,296.41	623,667.70	3,572,964.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	2,880,000.00						69,296.41	623,667.70	3,572,964.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,259,900.00							478,049.59	18,737,949.59
(一)综合收益总额								478,049.59	478,049.59
(二)所有者投入和减少资本	18,259,900.00								18,259,900.00
1.所有者投入资本	18,259,900.00								18,259,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									

(四) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>21,139,900.00</b>					<b>69,296.41</b>	<b>1,101,717.29</b>	<b>22,310,913.70</b>

(2) 2013 年股东权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>2,880,000.00</b>						<b>63,064.87</b>	<b>567,583.82</b>	<b>3,510,648.69</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年年初余额</b>	<b>2,880,000.00</b>						<b>63,064.87</b>	<b>567,583.82</b>	<b>3,510,648.69</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							<b>6,231.54</b>	<b>56,083.88</b>	<b>62,315.42</b>
(一) 综合收益总额								<b>62,315.42</b>	<b>62,315.42</b>

(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三) 利润分配						6,231.54	-6,231.54	
1.提取盈余公积						6,231.54	-6,231.54	
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
(四) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
四、本期期末余额	2,880,000.00					69,296.41	623,667.70	3,572,964.11

(3) 2012 年股东权益变动表

单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>2,880,000.00</b>						<b>41,310.35</b>	<b>371,793.10</b>	<b>3,293,103.45</b>
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年年初余额</b>	<b>2,880,000.00</b>						<b>41,310.35</b>	<b>371,793.10</b>	<b>3,293,103.45</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>							<b>21,754.52</b>	<b>195,790.72</b>	<b>217,545.24</b>
(一) 综合收益总额								217,545.24	217,545.24
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配							21,754.52	-21,754.52	
1.提取盈余公积							21,754.52	-21,754.52	
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
(四) 专项储备									
1.本期提取									

2.本期使用									
(五) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>2,880,000.00</b>						<b>63,064.87</b>	<b>567,583.82</b>	<b>3,510,648.69</b>

## 二、主要会计政策和会计估计

### (一) 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 9 月 30 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (五) 金融工具

#### 1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

#### 2、金融工具的计量

公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允

价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产

转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### 4、金融负债终止确认条件

公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### (六) 应收款项

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在10.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	对于单项金额小于应收款项余额10%的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
组合 2：备用金保证金押金组合	公司员工备用金及业务需要缴纳的保证金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：备用金保证金押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值，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等。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，计提坏账准备

## (七) 存货

### 1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现

净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (八) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	50	2%	1.96%
机器设备	5-10	2%	9.8%-19.6%
运输设备	5-10	2%	9.8%-19.6%
办公及其他设备	5	2%	19.6%

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （九）在建工程

##### 1、在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可

使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## （十）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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，计入当期损益。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。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十一）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：  
①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有

关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （十二）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十三）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导

致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十四) 收入

### 1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (十五) 政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

##### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

#### (一) 报告期内主要财务指标

财务指标	2014年1-9月 /2014年9月30日	2013年度/ 2013年12月31日	2012年度/ 2012年12月31日
毛利率(%)	23.93	19.20	17.78
加权平均净资产收益率(%)	7.24	1.76	6.39
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)(%)	6.26	3.32	6.69
基本每股收益(元/股)	0.08	0.02	0.08
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.02	0.08
每股净资产(元/股)	1.06	1.24	1.22
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.06	1.24	1.22
资产负债率(%)	19.00	77.06	76.28
流动比率(倍)	4.51	1.21	0.95
速动比率(倍)	1.27	0.16	0.18
应收账款周转率(次)	45.13	50.14	82.53
存货周转率(次)	0.81	1.77	2.52
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.24	-0.32	0.57

#### 1、盈利能力分析

##### (1) 主营业务毛利率及其变动分析

2012年、2013年和2014年1-9月，公司的毛利率分别为17.78%、19.20%和23.93%，毛利率逐年上升，主要原因系公司的自主品牌收入逐年增加，占比分别为52.57%、52.71%、58.36%，代理品牌收入逐年下降，占比分别为47.43%、47.29%、41.64%，自主品牌的毛利率较高。

##### (2) 主营业务毛利率水平与同行业上市公司的比较

股票代码	股票简称	销售毛利 2014年前三季度 (%)	销售毛利 2013年报 (%)	销售毛利 2012年报 (%)
300126.SZ	锐奇股份	19.67	19.86	19.58
002282.SZ	博深工具	29.71	26.35	28.58
300154.SZ	瑞凌股份	29.46	28.33	26.00

	新比克斯	23.93	19.20	17.78
--	------	-------	-------	-------

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月的毛利率分别为 17.78%、19.20% 和 23.93%，公司属于五金工具批发行业，代理品牌的销售毛利率较低，拉低了整体毛利率，但相差不大，毛利率具有合理性。

### (3) 加权平均净资产收益率分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司的加权平均净资产收益率分别为 6.39% 和 1.76% 和 7.24%。2013 年的加权平均净资产收益率较上年下降 72.49%，主要原因系净利润较上年下降 71.36%。2014 年 1-9 月的加权平均净资产收益率较 2013 年大幅度上升，主要原因为净利润较上年上升 667.14% 所致。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司的每股收益分别为 0.08 元、0.02 元和 0.08 元，2013 年每股收益率较 2012 年每股收益大幅度下降，主要是因为净利润的下降所致。

## 2、偿债能力分析

### (1) 长期偿债能力

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 9 月 30 日，公司的资产负债率分别为 76.28%、77.06% 和 19.00%。2014 年 9 月 30 日资产负债率较 2013 年 12 月 31 日大幅降低，主要原因系公司 2014 年 1-9 月增加注册资本 1,825.99 万元，并且已偿还上年末其他应付款中 775.50 万元往来款，导致资产总额增加、负债总额大幅减少所致。截至 2014 年 9 月 30 日，公司的负债主要包括应付账款、应付职工薪酬、一年内到期的非流动负债。从反映公司长期偿债能力的资产负债率指标上看，公司目前长期偿债能力较强，公司有空间可以进一步提高财务杠杆效应。

### (2) 短期偿债能力

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 9 月 30 日，公司的流动比例分别为 0.95、1.21 和 4.51，速动比率分别为 0.18、0.16 和 1.27，2014 年 9 月 30 日流动比率和速动比率大幅度增加的主要原因系公司 2014 年 1-9 月增加注

册资本 1,825.99 万，并且已偿还上年末其他应付款中 775.50 万元往来款导致流动资产增加、流动负债大幅减少所致。从反映公司短期偿债能力的流动比率、速动比率指标上看，2014 年 9 月 30 日，流动比率较高，速动比率处于中等的水平，公司短期偿债风险不高。

总体来看，截至 2014 年 9 月 30 日的公司资产负债率较低，流动比率较高、速动比率中等水平，虽然公司存在一年内到期的非流动负债，但是金额较小，不会对公司的偿债能力造成重大影响。

### 3、营运能力分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司的应收账款周转率分别为 82.53、50.14 和 45.13，公司的应收账款周转率均较高，2013 年的应收账款周转率较上年较低，主要原因系 2013 年较上年的营业收入下降 18.91%。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司的存货周转率分别为 2.52、1.77 和 0.81，存货周转率逐年下降，主要原因是公司预计销量上涨和为了降低采购单价而不断增加存货采购量。

### 4、获取现金能力分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,627,860.20 元、-909,443.62 元和-5,040,812.34 元。2013 年公司经营活动产生的现金流量净额较上年大幅度下降主要是原因是公司营业收入大幅度减少，销售商品、提供劳务收到的现金也随之大幅度减少所致。2014 年 1-9 月的现金流量净额较小的主要原因是公司大量采购存货所致。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-252,583.54 元、-297,992.53 元和-130,254.78 元。报告期内投资活动产生的现金流量净额的为负主要是公司购置固定资产、投资股票和基金等款项所致。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-1,435,431.12 元、1,074,085.22 元和 9,324,227.55 元。2012 年的现金流量净额较小的原因为偿还银行贷款 120 万。2014 年 1-9 月的现金流量净额较大的原因为

收到股东出资款 1,825.99 万的同时支付欠股东款 825.50 万元。

## (二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

### 1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

#### (1) 营业收入主要构成分析

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	金额(万元)	占比 (%)	金额(万元)	占比 (%)	金额(万元)	占比 (%)
主营业务收入	14,409,941.99	99.93	20,452,363.09	100.00	25,220,372.82	100.00
其他业务收入	10,024.74	0.07				
<b>合计</b>	<b>14,419,966.73</b>	<b>100.00</b>	<b>20,452,363.09</b>	<b>100.00</b>	<b>25,220,372.82</b>	<b>100.00</b>

公司是一家五金工具批发商，主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌销售。其他业务收入主要是公司维修费收入。公司主营业务收入占营业收入比例超过 99%，主营业务明确。公司代理、自营销售是在发货给客户并验收之后确认收入的实现，网络销售是在发出货品的同时确认收入的实现。公司收入具体是按销售合同、送货单、月结对账单等确认收入。

报告期内公司主营业务收入主要构成如下：

单位：元

产品名称	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
风动工具类	2,619,376.54	18.18	4,096,515.98	20.03	4,269,818.07	16.93
电动工具类	4,197,875.51	29.13	6,533,822.48	31.95	9,601,062.00	38.07
手动工具类	3,634,203.44	25.22	4,709,684.34	23.03	6,790,442.60	26.92
配件类	3,958,486.50	27.47	5,112,340.29	25.00	4,559,050.15	18.08
<b>合计</b>	<b>14,409,941.99</b>	<b>100.00</b>	<b>20,452,363.09</b>	<b>100.00</b>	<b>25,220,372.82</b>	<b>100.00</b>

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-9 月主营业务收入分别为 25,220,372.82 元、20,452,363.09 元和 14,409,941.99 元，2013 年较上年收入减少了 4,768,009.73 元，下降了 18.91%，主要原因因为 2013 年度整体的销售状况不佳，导致自有品牌

和代理品牌呈现不同程度的下降。

### (2) 主营业务产品毛利率结构分析

截至 2014 年 9 月 30 日的主营业务产品毛利率结构分析

单位：元

产品名称	2014 年 9 月 30 日			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
风动工具类	2,619,376.54	1,672,080.69	947,295.85	36.16
电动工具类	4,197,875.51	3,315,112.36	882,763.15	21.03
手动工具类	3,634,203.44	2,766,753.17	867,450.27	23.87
配件类	3,958,486.50	3,215,316.88	743,169.62	18.77
合计	<b>14,409,941.99</b>	<b>10,969,263.10</b>	<b>3,440,678.89</b>	<b>23.88</b>

截至 2013 年 12 月 31 日的主营业务产品毛利率结构分析

单位：元

产品名称	2013 年 12 月 31 日			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
风动工具类	4,096,515.98	2,766,311.84	1,330,204.14	32.47
电动工具类	6,533,822.48	5,667,056.90	866,765.58	13.27
手动工具类	4,709,684.34	3,744,223.21	965,461.13	20.50
配件类	5,112,340.29	4,347,791.27	764,549.02	14.95
合计	<b>20,452,363.09</b>	<b>16,525,383.22</b>	<b>3,926,979.87</b>	<b>19.20</b>

截至 2012 年 12 月 31 日的主营业务产品毛利率结构分析

单位：元

产品名称	2012 年 12 月 31 日			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率 (%)
风动工具类	4,269,818.07	3,174,122.91	1,095,695.16	25.66
电动工具类	9,601,062.00	8,292,153.34	1,308,908.66	13.63
手动工具类	6,790,442.60	5,455,976.15	1,334,466.45	19.65
配件类	4,559,050.15	3,813,139.54	745,910.61	16.36
合计	<b>25,220,372.82</b>	<b>20,735,391.94</b>	<b>4,484,980.88</b>	<b>17.78</b>

风动工具类 2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月毛利率分别为 25.66%、32.47%、36.16%，手动工具类 2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月毛利率分别为 19.65%、20.50%、23.87%，均呈逐年上升的趋势，主要原因是公司自主品牌的毛利率较高，该收入逐年增加，占比逐年增大所致；电动工具类 2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月毛利率分别为 13.63%、13.27%、21.03%，2013 年毛利率下降的主要原因是其中的焊接工具类由于竞争激烈导致毛利率下降 2.96 个百分点所致；配件类 2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月毛利率分别为 16.36%、14.95%、18.77%，2013 年毛利率下降的主要原因是其中合金片积梳片类由于竞争激烈导致毛利率下降 15.36% 所致。

### (3) 营业收入变动分析

单位：万元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	2013 年度相比 2012 年度增长率
主营业务收入	1,440.99	2,045.24	2,522.04	-18.91%
其他业务收入	1.01			
合计	1,442.00	2,045.24	2,522.04	-18.91%

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月主营业务收入分别为 2,522.04 万元、2,045.24 万元和 1,442.00 万元，2013 年较上年收入减少 476.80 万元，下降 18.91%。2014 年 1-9 月其他业务收入分别为 1.01 万元，2012 年、2013 年未发生其他业务收入。

## 2、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

科目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	2013 年度相比 2012 年度增长率
营业收入	14,419,966.73	20,452,363.09	25,220,372.82	-18.91%
营业成本	10,969,263.10	16,525,383.22	20,735,391.94	-20.30%
营业毛利	3,450,703.63	3,926,979.87	4,484,980.88	-12.44%
毛利率	23.93%	19.20%	17.78%	7.99%
营业利润	550,444.45	198,202.70	333,159.82	-40.51%
利润总额	636,549.30	124,704.76	319,670.89	-60.99%
净利润	478,049.59	62,315.42	217,545.24	-71.36%

2013 年度营业利润比 2012 年下降 40.51%，主要是由于公司的营业毛利下降

12.44%，且管理费用并未随着收入的下降而减少。

2013年度利润总额比2012年下降60.99%，下降幅度略大于营业利润，主要是由于营业外支出与上年相比上升63.72%所致。

2013年度净利润比2012年度下降71.36%，与利润总额的下降比例大体相当。

### (三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：万元

科目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,442.00	2,045.24	2,522.04
销售费用（万元）	213.20	239.14	285.20
管理费用（万元）	61.77	119.61	119.04
财务费用（万元）	13.35	10.13	7.58
销售费用占营业收入比重	14.78%	11.69%	11.31%
管理费用占营业收入比重	4.28%	5.85%	4.72%
财务费用占营业收入比重	0.93%	0.50%	0.30%

销售费用明细列示如下：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资	932,472.48	972,000.00	1,343,000.00
运输费	638,498.76	731,733.19	878,544.72
水电费	112,516.13	154,560.00	143,069.60
租金	109,687.50	146,250.00	146,250.00
折旧费	46,635.89	106,426.64	111,643.65
摊销费	67696.25	90,261.72	90,261.72
广告、服务费等	222,264.81	185,308.43	121,340.56
其他	2,204.80	4,824.79	17,883.00
合计	2,131,976.62	2,391,364.77	2,851,993.25

2012年、2013年和2014年1-9月公司的销售费用分别为285.20万元、239.14万元和213.20万元，占当期营业收入的比例分别为11.31%、11.69%和14.78%。2013年公司销售费用与上年相比减少46.06万元，下降16.15%，主要原因是随着公司销售收入的减少，运输费下降16.71%等所致。2014年1-9月继续加大对市场的开拓力度，销售费用占当期营业收入的比例大幅增长。

管理费用明细列示如下：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资	500,000.00	403,000.00	326,000.00
社保费	152,981.51	202,093.96	250,883.25
福利费	45,736.24	61,794.52	50,289.97
电话费	98,212.71	137,398.63	136,197.66
折旧费	67,078.37	54,895.88	52,857.06
摊销费	26,157.75	24,706.75	15,151.67
办公费	46,740.12	96,779.70	51,091.93
其他税费	61,662.20	69,392.13	60,433.11
其他	-380,840.10	145,997.99	247,485.01
合计	617,728.80	1,196,059.56	1,190,389.66

2012年、2013年和2014年1-9月，公司的管理费用分别为119.04万元、119.61万元和61.77万元，占公司当年营业收入的比重分别为4.72%和5.85%和4.28%。2013年的管理费用与2012年大体相当，并未随着收入的下降而下降，主要原因是固定性费用如工资、福利费等并未随之减少。

财务费用明细列示如下：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	98,713.68	84,555.58	73,213.34
减：利息收入	2,578.38	2,369.41	1,783.32
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	37,346.57	19,142.04	4,401.00
其他支出			
合计	133,481.87	101,328.21	75,831.02

2012年、2013年和2014年1-9月，公司的财务费用分别为7.58万元、10.13万元和13.35万元，占公司当年营业收入的比重分别为0.30%、0.50%和0.93%，2013年较上年财务费用上升33.64%，主要原因是公司贷款利息支出上升15.49%、手续费支出上升334.95%所致。2014年1-9月财务费用较2013年上升31.73%，主要是由于利息支出和手续费支出增加所致。

#### (四) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

##### 1、非经常性损益情况

单位：元

项 目	2014年1-9月	2013 年度	2012 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-64,702.20	-73,422.10	-46,556.46
2. 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）			32,277.00
3. 债务重组损益	43,841.42		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,965.63	-75.84	790.53
5. 所得税影响额	-21,526.21	18,374.49	3,372.23
合 计	<b>64,578.64</b>	<b>-55,123.45</b>	<b>-10,116.70</b>

2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月的非经常性损益净额占当期净利润比重分别为-4.65%、-88.46% 和 13.51%，2012 年的非经常性损益为固定资产处置损益、收到的贷款贴息等。2013 年的非经常性损益为固定资产处置损益。2014 年 1-9 月的非常性损益为固定资产处置损益、债务重组损益和捐赠所得等。

##### (1) 营业外收入明细

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计		3,209.12	
其中：固定资产处置利得		3,209.12	
债务重组利得	43,841.42		
捐赠利得	109,500.63		
政府补助利得			32,277.00
其他	1,244.39	101.29	1,149.53
合计	154,586.44	3,310.41	33,426.53

##### (2) 营业外支出明细

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	64,702.2	76,631.22	46,556.46
其中：固定资产处置损失	64,702.20	76,631.22	46,556.46
非常损失	3,700.00		
其他	79.39	177.13	359.00
合计	68,481.59	76,808.35	46,915.46

## 2、适用的各项税收优惠政策及缴税的主要税种

### (1) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (2) 税收优惠及批文

公司报告期内未享受税收优惠。

## (五) 主要资产情况及重大变化分析

### 1、货币资金

(1) 公司两年及一期的货币资金见下表:

单位: 元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	68,830.42	15,774.15	12,701.67
银行存款	3,664,362.40	566,741.65	703,165.06
其他货币资金	1,002,483.41		
合计	<b>4,735,676.23</b>	<b>582,515.80</b>	<b>715,866.73</b>

2013年12月31日公司的货币资金较上年下降，主要是公司经营活动产生的现金净流量减少。2014年9月30日公司的货币资金大幅增加的主要原因是公司增资1,825.99万元。

### (2) 其他货币资金明细

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
存出投资款-证券账户	1,002,483.41		
合计	<b>1,002,483.41</b>		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1.交易性金融资产			
(1)债务工具投资			
(2)权益工具投资			

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1)债务工具投资			
(2)权益工具投资		5,674.45	
3.其他			
<b>合计</b>		<b>5,674.45</b>	

公司报告期内记入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为购买的股票和基金。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

截至 2014 年 9 月 30 日的应收账款按种类列示：

单位：元

种类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	183,048.02	100.00	9,152.40	5%
组合 2：备用金保证金押金组合				
组合小计	183,048.02	100.00	9,152.40	5%
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>183,048.02</b>	<b>100.00</b>	<b>9,152.40</b>	<b>5%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日的应收账款按种类列示：

单位：元

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	456,061.18	100.00	22,803.06	5%
组合 2：备用金保证金押金组合				

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	456,061.18	100.00	22,803.06	5%
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>456,061.18</b>	<b>100.00</b>	<b>22,803.06</b>	<b>5%</b>

截至 2012 年 12 月 31 日的应收账款按种类列示：

单位：元

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	359,782.61	100.00	17,989.13	5%
组合 2：备用金保证金押金组合				
组合小计	359,782.61	100.00	17,989.13	5%
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>359,782.61</b>	<b>100.00</b>	<b>17,989.13</b>	<b>5%</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1 年以内	183,048.02	100.00	9,152.40	456,061.18	100.00	22,803.06	359,782.61	100.00	17,989.13
<b>合计</b>	<b>183,048.02</b>	<b>100.00</b>	<b>9,152.40</b>	<b>456,061.18</b>	<b>100.00</b>	<b>22,803.06</b>	<b>359,782.61</b>	<b>100.00</b>	<b>17,989.13</b>

(3) 应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

公司报告期内未发生应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

## (4) 截止 2014 年 9 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏京东信息技术有限公司	非关联	98,075.01	1 年以内	53.58
深圳市宝安区石岩银丰五金机电城	非关联	11,194.30	1 年以内	6.12
深圳市光明荣昌顺五金店	非关联	20,678.72	1 年以内	11.3
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联	7,978.00	1 年以内	4.36
东莞市凤岗锋达电动工具店	非关联	7,909.69	1 年以内	4.32
<b>合计</b>		<b>145,835.72</b>		<b>79.68</b>

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏京东信息技术有限公司	非关联	136,332.40	1 年以内	29.89
东莞市益之丰五金机械有限公司	关联	91,915.65	1 年以内	20.15
东莞市龙石五金机械有限公司	非关联	21,622.49	1 年以内	4.74
深圳市顺雁五金科技有限公司	非关联	20,660.00	1 年以内	4.53
东莞市英发五金机电贸易有限公司	非关联	15,402.88	1 年以内	3.38
<b>合 计</b>		<b>285,933.42</b>		<b>62.70</b>

截至 2012 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞市益之丰五金机械有限公司	关联	201,624.81	1 年以内	56.04
江苏京东信息技术有限公司	非关联	58,042.20	1 年以内	16.13
深圳市龙华新区龙华金德高电子工具经营部	非关联	24,129.60	1 年以内	6.71
深圳市宝安区石岩银丰五金	非关联	21,427.00	1 年以内	5.96

机电城				
东莞市松庆自动化设备有限公司	非关联	13,820.00	1 年以内	3.84
合 计		<b>319,043.61</b>		<b>88.68</b>

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款账龄分析

单位：元

账龄	2014 年 9 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	671,555.72	100.00	394,396.63	100.00	932,041.80	100.00
合计	671,555.72	100.00	394,396.63	100.00	932,041.80	100.00

(2) 期末其预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(3) 截至 2014 年 9 月 30 日预付账款前五名：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因
东莞证券股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	项目未完成
广州科粤专利商标代理有限公司	非关联方	106,450.00	1 年以内	项目未完成
东莞市渝庆汽车销售服务有限公司茶山分公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	项目未完成
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	非关联方	53,478.68	1 年以内	项目未完成
大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	非关联方	47,169.81	1 年以内	项目未完成
<b>小 计</b>		<b>467,098.49</b>		

截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因

重庆弘愿工具(集团)有限公司	非关联	68,798.32	1年以内	未到货
建设银行东莞市石龙西湖分理处	非关联	61,500.00	1年以内	项目未完成
中国石油化工股份有限公司广东东莞石油分公司	非关联	58,651.88	1年以内	项目未完成
广州市海珠区华银机电设备销售部	非关联	58,124.82	1年以内	未到货
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	非关联	39,809.96	1年以内	项目未完成
<b>小计</b>		<b>286,884.98</b>		

截至 2012 年 12 月 31 日预付账款前五名：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	未结算原因
广州市力利工具有限公司	非关联	397,401.50	1年以内	未到货
杭州泛太电气有限公司	非关联	219,874.62	1年以内	未到货
重庆弘愿工具(集团)有限公司	非关联	70,471.00	1年以内	未到货
株洲欧科亿硬质合金有限公司	非关联	59,041.97	1年以内	未到货
诸暨市星鹿气动工具有限公司	非关联	52,890.56	1年以内	未到货
<b>小计</b>		<b>799,679.65</b>		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

截至 2014 年 9 月 30 日的其他应收款按种类列示如下：

单位：元

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 备用金保证金押金组合	182,900.00	100.00		
组合小计	182,900.00	100.00		
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	182,900.00	100.00		

截至 2013 年 12 月 31 日的其他应收款按种类列示如下：

单位：元

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 备用金保证金押金组合	90,000.00	100.00		
组合小计	90,000.00	100.00		
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	90,000.00	100.00		

截至 2012 年 12 月 31 日的其他应收款按种类列示如下：

单位：元

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 备用金保证金押金组合	30,000.00	100.00		
组合小计	30,000.00	100.00		
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	30,000.00	100.00		

## (2) 其他应收款按账龄列示

单位：元

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	102,900.00	56.26		60,000.00	66.67		30,000.00	100.00	
1至2年	50,000.00	27.34		30,000.00	33.33				
2至3年	30,000.00	16.40							
合计	<b>182,900.00</b>	<b>100.00</b>		<b>90,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>30,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(3) 截至 2014 年 9 月 30 日其他应收款前五名：

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(%)	款项内容
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	54.68	保证金
北京金科信安科技有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	27.34	保证金
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	30,000.00	2-3年	16.40	保证金
北京宁信易城信息	非关联方	2,400.00	1年以内	1.31	POS机押金
东莞市城金峰办公设备经营部	非关联方	500.00	1年以内	0.27	押金
合计		<b>182,900.00</b>		<b>100.00</b>	

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京金科信安科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	55.56	保证金
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	30,000.00	1-2年	33.33	保证金
库巴科技（北京）有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	11.11	保证金
合计		<b>90,000.00</b>		<b>100.00</b>	

截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	100.00	保证金
合 计		<b>30,000.00</b>		<b>100.00</b>	

公司其他应收款业务属真实反映。该科目均为核算保证金和押金，所以基本不存在回收风险，未计提坏账准备。

## 6、存货

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	16,960,327.46	16,960,327.46	9,998,857.79	9,998,857.79	8,687,566.70	8,687,566.70
合计	<b>16,960,327.46</b>	<b>16,960,327.46</b>	<b>9,998,857.79</b>	<b>9,998,857.79</b>	<b>8,687,566.70</b>	<b>8,687,566.70</b>

公司存货主要为库存商品。公司存货的账面余额逐年增加，主要原因有：一方面，公司于 2014 年 1-9 月收到增资 1,825.99 万元，给付业务开支后还有大量剩余，公司目前正在加大市场开拓，如河源、网络电子商务等区域开拓，预期在 2015 年销售额也会大幅增加，故采购额也大幅增加；另一方面，公司加大其自主品牌的销售策略导致采购模式有所变化，委托生产订单模式不断增加，代销模式不断减少，从而使得采购的供应商由中间商转为工厂，而生产订单越大则出厂价越低，为获得低采购单价使得公司须加大单笔订单采购量。

## 7、其他流动资产

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣税金	861,003.52		
合计	<b>861,003.52</b>		

## 8、固定资产及折旧

## (1) 截至 2014 年 9 月 30 日的固定资产及折旧

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
一、原价合计	1,593,192.75	161,089.24	154,449.00	1,599,832.99
房屋及建筑物				
机器设备	266,901.70			266,901.70
运输工具	1,148,604.63	28,498.03	154,449.00	1,022,653.66
办公设备及其他	177,686.42	132,591.21		310,277.63
二、累计折旧合计	513,833.25	113,714.26	66,446.80	561,100.71
房屋及建筑物				
机器设备	36,458.58	26,969.47		63,428.05
运输工具	334,518.15	73,806.68	66,446.80	341,878.03
办公设备及其他	142,856.52	12,938.11		155,794.63
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	1,079,359.50			1,038,732.28
房屋及建筑物				
机器设备	230,443.12			203,473.65
运输工具	814,086.48			680,775.63
办公设备及其他	34,829.90			154,483.00

## (2) 截至 2013 年 12 月 31 日的固定资产及折旧

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	1,512,984.75	356,168.00	275,960.00	1,593,192.75
房屋及建筑物				
机器设备	166,901.70	100,000.00		266,901.70
运输工具	1,168,396.63	256,168.00	275,960.00	1,148,604.63
办公设备及其他	177,686.42			177,686.42
二、累计折旧合计	494,534.79	161,322.52	142,024.06	513,833.25
房屋及建筑物				
机器设备	15,202.23	21,256.35		36,458.58
运输工具	354,021.87	122,520.34	142,024.06	334,518.15
办公设备及其他	125,310.69	17,545.83		142,856.52

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	1,018,449.96			1,079,359.50
房屋及建筑物				
机器设备	151,699.47			230,443.12
运输工具	814,374.76			814,086.48
办公设备及其他	52,375.73			34,829.90

## (3) 截至 2012 年 12 月 31 日的固定资产及折旧

单位：元

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、原价合计	1,361,137.42	271,170.33	119,323.00	1,512,984.75
房屋建筑物				
机器设备	39,500.00	127,401.70		166,901.70
运输工具	1,164,101.00	123,618.63	119,323.00	1,168,396.63
办公及其他设备	157,536.42	20,150.00		177,686.42
二、累计折旧合计	379,870.13	168,844.41	54,179.75	494,534.79
房屋建筑物				
机器设备	6,129.02	9,073.21		15,202.23
运输工具	275,334.16	132,867.46	54,179.75	354,021.87
办公及其他设备	98,406.95	26,903.74		125,310.69
三、固定资产减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				0.00
四、固定资产账面价值合计	981,267.29			1,018,449.96
房屋建筑物				
机器设备	33,370.98			151,699.47
运输工具	888,766.84			814,374.76

办公及其他设备	59,129.47			52,375.73
---------	-----------	--	--	-----------

报告期末公司固定资产主要为机器设备、运输工具和办公及其他设备，原值分别占比 16.68%、63.92%、19.39%。2012 年固定资产原值增加 271,170.33 元，主要为购买机器设备和运输工具。其中金额较大的机器设备有扭力试验机一台，原值共 12.74 万元；金额较大的运输工具有小型货车 1 台，原值 9.32 万元。2012 年固定资产原值减少 119,323.00 元，为出售江铃厢式货车一台。

2013 年固定资产原值增加 356,168.00 元，主要是购买运输工具，其中购买小客车共八台原值共 25.62 万元。

2014 年 1-9 月固定资产原值增加 161,089.24 元，主要是购买运输工具和办公及其他设备，其中购买小客车 1 台原值 2.85 万元。

## 9、长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 9 月 30 日
修建厂房及宿舍费用	2,948,549.66		67,696.25		2,880,853.41
合计	<b>2,948,549.66</b>		<b>67,696.25</b>		<b>2,880,853.41</b>
项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
修建厂房及宿舍费用	3,038,811.38		90,261.72		2,948,549.66
合计	<b>3,038,811.38</b>		<b>90,261.72</b>		<b>2,948,549.66</b>
项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012 年 12 月 31 日
修建厂房及宿舍费用	3,129,073.10		90,261.72		3,038,811.38
合计	<b>3,129,073.10</b>		<b>90,261.72</b>		<b>3,038,811.38</b>

公司与东莞市茶山镇京山村委会将京山工业园（工业用地）地块编号为 DN-10 和 DN-12 两块场地租赁用于兴建厂房，公司自建厂房和自建宿舍于 2007 年 5 月份竣工验收，2008 年 1 月建设投入使用，并按实际建设成本结转资产，但公司未取得相关房产证和土地使用权证，将该两自建房产计入长期待摊费用并按土地租赁期限 40 年进行摊销。

## 10、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	2,288.10	5,700.76	4,497.28
摊销年限不同的资产	38,306.06	34,208.18	28,744.34
合计	<b>40,594.16</b>	<b>39,908.94</b>	<b>33,241.62</b>

(2) 可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	9,152.40	22,803.06	17,989.13
摊销年限不同的资产	153,224.24	136,832.68	114,977.36
合计	<b>162,376.64</b>	<b>159,635.74</b>	<b>132,966.49</b>

## 11、资产减值准备

报告期内，资产减值准备计提、转回、转销情况如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年9月30日
			转回	转销	
坏账准备	22,803.06		13,650.66		9,152.40

单位：元

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	17,989.13	4,813.93			22,803.06

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	12,569.38	5,419.75			17,989.13

期末对应收款项按照账龄分析计提坏账准备，并计入当期损益。期末按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备，并计入当期损益，报告期内未发现跌价的迹象。期末有表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可

收回金额的差额计提相应的减值准备，报告期内未发现减值的迹象。

## (六) 主要负债情况

### 1、应付账款

#### (1) 应付账款账龄明细表

单位：元

账龄	2014年9月30日	比例(%)	2013年12月31日	比例(%)	2012年12月31日	比例(%)
1 年以内	3,314,938.07	97.93	1,363,879.44	89.98	1,479,904.15	97.12
1-2 年			108,021.60	7.13		
2-3 年	70,000.00	2.07			43,841.42	2.88
3 年以上			43,841.42	2.89		
合计	<b>3,384,938.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,515,742.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,523,745.57</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 9 月 30 日应付账款的余额占公司负债和所有者权益总计的比例分别为 10.30%、9.73% 和 12.29%。公司应付账款主要为正常经营过程中应付库存商品采购款等。

报告期末公司应付账款余额中无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

截至 2014 年 9 月 30 日，应付账款中应付金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
杭州泛太电气有限公司	非关联	1,176,792.20	1 年以内	34.77
佛山市南海中天五金机电有限公司	非关联	480,869.00	1 年以内	14.21
佛山市南海万镒五金塑料有限公司	非关联	399,456.96	1 年以内	11.80
佛山市南海成洋气动工具有限公司	非关联	180,207.40	1 年以内	5.32
广州市悦松五金有限公司	非关联	162,829.74	1 年以内	4.81
合计		2,400,155.30		70.91

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款中应付金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
浙江东森电器有限公司	非关联方	452,720.00	1年以内	29.87
佛山市南海中天五金机电有限公司	非关联方	414,070.00	1年以内	27.32
杭州泛太电气有限公司	非关联方	169,926.60	1年以内	11.21
绍兴舜飞气动工具有限公司	非关联方	100,000.00	1至2年	6.60
上海安宇安实业有限公司	非关联方	84,700.00	1年以内	5.59
<b>合计</b>		<b>1,221,416.60</b>		<b>80.58</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中应付金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
佛山市南海中天五金机电有限公司	非关联	483,566.00	1年以内	31.74
广州市悦松五金有限公司	非关联	221,449.79	1年以内	14.53
张家港超越工具制造有限公司	非关联	217,656.00	1年以内	14.28
广州煜炜机电设备有限公司	非关联	112,977.62	1年以内	7.41
绍兴舜飞气动工具有限公司	非关联	100,000.00	1年以内	6.56
<b>合计</b>		<b>1,135,649.41</b>		<b>74.53</b>

## 2、预收账款

### (1) 预收款项账龄列示

单位：元

项目	2014年9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	18,336.48	100.00	84,762.25	100.00	368,527.12	100.00
<b>合计</b>	<b>18,336.48</b>	<b>100.00</b>	<b>84,762.25</b>	<b>100.00</b>	<b>368,527.12</b>	<b>100.00</b>

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)
东莞市益之丰五金机械有限公司	货款	18,336.48	1年以内	100.00

### 3、应交税费

单位：元

税种	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	22,740.81	40,013.32	30,431.47
城建税	1,120.70	2,000.67	1,521.57
企业所得税	125,764.13	14,786.11	28,417.56
个人所得税	4,831.34	560.00	560.00
教育费附加	665.71	1,200.40	912.94
地方教育费附加	455.01	800.27	608.63
堤围费	668.27	843.07	1,016.05
印花税	556.9	505.8	609.6
其他		5923.13	51,407.97
合计	<b>156,802.87</b>	<b>66,632.77</b>	<b>115,485.79</b>

### 4、应付利息

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	2,604.53	4,563.30	922.50
合计	<b>2,604.53</b>	<b>4,563.30</b>	<b>922.50</b>

### 5、其他应付款

#### (1) 其他应付款账龄列示

项目	2014年9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			55,000.00	0.71	580,000.00	6.73
1至2年			580,000.00	7.48	2,000,000.00	23.20
2至3年			2,000,000.00	25.79	6,040,000.00	70.07
3年以上			5,120,000.00	66.02		
合计			<b>7,755,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,620,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元

单位名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	性质或内容
曾慧梅		3,200,000.00	3,200,000.00	暂借款
曾好玲		2,555,000.00	2,500,000.00	暂借款

单位名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	性质或内容
曾亦华		2,000,000.00	2,920,000.00	暂借款
合计		7,755,000.00	8,620,000.00	

## 6、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类别	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	1,440,000.00		500,000.00
合计	1,440,000.00		500,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

借款条件	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	1,440,000.00		500,000.00
合计	1,440,000.00		500,000.00

## 7、长期借款

### (1) 长期借款分类列示

借款条件	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款		2,520,000.00	
合计		2,520,000.00	

### (2) 报告期内的长期借款

贷款合同编号	贷款单位	初始金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)
[2010] 8800-101-083	中国建设银行股 份有限公司东莞 市分行	3,000,000.00	2010/5/17	2013/5/16	人民币	基准利 率上浮
[2013] 8800-101-363	中国建设银行股 份有限公司东莞 市分行	3,000,000.00	2013/8/1	2015/7/30	人民币	基 准 利 率上浮

## (七) 股东权益情况

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本（或股本）	21,139,900.00	2,880,000.00	2,880,000.00
资本公积			
盈余公积	69,296.41	69,296.41	63,064.87
未分配利润	1,101,717.29	623,667.70	567,583.82

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益 合计	22,310,913.70	3,572,964.11	3,510,648.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	22,310,913.70	3,572,964.11	3,510,648.69

## 四、关联交易

### （一）公司的关联方及关联关系

#### 1、存在控制的关联方

姓名/名称	与公司关系
曾亦华	实际控制人、股东、董事长
曾慧梅	实际控制人、股东、副董事长、财务主管

截至 2014 年 9 月 30 日，股东曾亦华持股 80.13%，曾慧梅持股 19.78%，曾亦华与曾慧梅为夫妻关系，故曾亦华和曾慧梅为共同实际控制人。

#### 2、不存在控制的关联方

姓名/名称	与公司关系
东莞市石龙益丰五金工具贸易部	股东曾亦华胞姐投资设立
东莞市益之丰五金机械有限公司	股东曾亦华胞姐投资设立
东莞市烨龙五金机械有限公司	股东曾亦华胞兄投资设立
东莞市新龙基业市场服务管理有限公司	股东曾亦华参股投资
李尚伟	董事
李良军	董事
黄明礼	董事、核心技术人员
张周礼	监事会主席、核心技术人员
黄俊烽	职工代表监事
李新枝	股东代表监事

### （二）关联交易

#### 1、经常性关联交易

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2014 年 1-9 月，购销商品的关联交易列示如下：

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年1-9月		
			金额(不含税)	占同类销货的比例(%)	定价政策及决策程序
东莞市益之丰五金机械有限公司	出售商品	五金工具	670,092.75	4.65	市场价
东莞市石龙益丰五金工具贸易部	出售商品	五金工具	109,884.94	0.76	市场价
东莞市烨龙五金机械有限公司	出售商品	五金工具	15,650.80	0.11	市场价
合计			795,628.50	5.52	

2013年度，购销商品的关联交易列示如下：

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年度		
			金额(不含税)	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
东莞市益之丰五金机械有限公司	出售商品	五金工具	821,524.15	4.00	市场价
合计			821,524.15	4.00	

2012年度，购销商品的关联交易列示如下：

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2012年度		
			金额(不含税)	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
东莞市益之丰五金机械有限公司	出售商品	五金工具	1,445,424.12	5.73	市场价
合计			1,445,424.12	5.73	

公司是一家五金工具批发商，主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具有类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌（OEM）销售。由于公司拥有独立的检测机器和检测部门，产品的质量比较可靠，故公司的产品在行业内具有较好的口碑。关联方东莞市益之丰五金机械有限公司、东莞市石龙益丰五金工具贸易部、东莞市烨龙五金机械有限公司主要为门市部，关联方重视公司的产品的质量，为了确保双方生产经营的正常运行，日常经营过程中的产品的采购和销售等相关的关联交易是必要的。公司与关联方持续的日常经营相关的关联交易，严格按照市

场定价原则，符合市场经济规律，不会对公司产生不利影响。

## 2、偶发性关联交易

### (1) 商标许可

商标权人	商标被许可人	许可类型	许可期限	商标	商标编号	许可使用费
曾亦华	怡之丰有限	一般许可	2014年8月1日至2016年8月1日		3413124	无偿许可
曾亦华	怡之丰有限	一般许可	2014年8月1日至2016年8月1日		3723967	无偿许可
曾慧梅	怡之丰有限	一般许可	2014年8月1日至2016年8月1日		4958176	无偿许可
曾慧梅	怡之丰有限	一般许可	2014年8月1日至2016年8月1日		4958162	无偿许可

具体参见本公开转让说明书第二节公司业务之“三、与业务相关的关键资源要素之（一）主要无形资产”。

### (2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额(元)	担保抵押物	担保年限	担保是否已经履行完毕
曾亦华	怡之丰有限	300万	粤房地证字第C1991692号	2010年5月17日至2013年5月17日	是
曾亦华	怡之丰有限	300万	粤房地证字第C1991692号	2013年8月1日至2015年7月31日	否

具体参见本公开转让说明书第二节公司业务之“四、业务基本情况之（四）重大业务合同”。

### (3) 关联往来

单位：元

项目名称	关联方	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预收账款	东莞市益之丰五金机械有限公司	18,336.48		
应收账款	东莞市益之丰五金机械有限公司		91,915.65	
其他应付款	曾慧梅		3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	曾好玲		2,555,000.00	2,500,000.00
其他应付款	曾亦华		2,000,000.00	2,920,000.00
<b>合计</b>		<b>18,336.48</b>	<b>7,846,915.65</b>	<b>8,620,000.00</b>

除上述关联交易外，公司未发生除向关键管理人员支付薪酬以外的非合并范围内关联交易。

公司实际控制人、股东向公司提供借款，有利于缓解公司资金周转压力，且双方并无利息约定，公司除需要归还本金外，不需要支付任何其他费用，不会损害公司或其他股东的利益。

#### （四）关联交易决策程序执行情况

##### 1、公司整体变更为股份公司前关联交易决策程序执行情况

公司整体变更为股份公司以前，对于与关联公司发生的交易行为并没有制定特别的决策程序，但并不存在不规范现象。

##### 2、公司整体变更为股份公司后关联交易决策程序执行情况

2014年11月8日公司召开第一次临时股东大会，为规范公司与关联方之间存在的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，根据国家有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》，对于关联交易事项做了更为详细的规定。

## 五、重要事项

### (一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

### (三) 其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 六、资产评估情况

公司为将有限责任公司整体变更为股份有限公司，委托北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2014 年 10 月 23 日对公司净资产在 2014 年 9 月 30 日的市场价值进行了评估，并出具国融兴华评报字[2014]第 010231 号，本次评估的基准日为 2014 年 9 月 30 日，评估方法采用成本法即资产基础法。

本次资产评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增减率 (%)
流动资产	2,358.54	2,645.82	287.28	12.18
非流动资产	396.02	390.77	-5.25	-1.33
其中：固定资产	103.87	98.62	-5.25	-5.05
长期待摊费用	288.09	288.09		
递延所得税资产	4.06	4.06		
<b>资产总计</b>	<b>2,754.56</b>	<b>3,036.59</b>	<b>282.03</b>	<b>10.24</b>
流动负债	523.46	523.46		
<b>负债总计</b>	<b>523.46</b>	<b>523.46</b>		
<b>净资产</b>	<b>2,231.10</b>	<b>2,513.13</b>	<b>282.03</b>	<b>12.64</b>

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

公司除上述资产评估外，未进行过其他资产评估。

## 七、股利分配

### (一) 报告期内股利分配政策

#### 1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损； (2) 提取法定公积金 10%； (3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）； (4) 分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

#### 2、具体分配政策

(1) 公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

(2) 股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

(3) 公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(4) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

#### (二) 实际股利分配情况

公司最近二年及一期没有进行股利分配。

#### (三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 九、可能影响公司持续经营的风险因素

### (一) 知识产权侵权风险

公司主营业务为风动工具类、电动工具类、手动工具类及机械小五金配件类产品的批发及贴牌（OEM）销售。其中公司贴牌销售业务主要通过选定有竞争力的五金工具生产商，按照公司的要求和标准进行五金工具产品生产，并进行贴牌销售。公司在委托生产过程中，存在对受托生产商所生产产品知识产权控制不当而带来的知识产权侵权风险。虽然目前公司已在委托生产合同和采购合同中与受托生产商明确知识产权侵权责任，建立侵权索赔机制，以保护公司的合法权益，但仍然存在因侵权产品贴牌销售后带来的知识产权侵权风险。

### (二) 土地、厂房权属瑕疵风险

公司目前所使用厂房和宿舍位于东莞市茶山镇京山村工业园，包含一栋3层厂房和一栋5层宿舍，建筑面积共8527.8平方米。该厂房和宿舍所属土地是由公司向东莞市茶山镇京山村村委会租赁。根据东莞市国土资源局于2006年9月22日核发的东莞市（县）[2006]划拨准字第20060095号建设用地批准书，该地块土地性质为集体所有，土地用途为工业用途，土地产权属于东莞市茶山镇京山村民委员会所有。因京山工业园区内小部分地块用地红线与具体使用面积不相符，致使京山工业园区集体土地使用权证书延迟办理。就公司上述厂房和宿舍的报建问题，由于公司在建设时缺少开工建设到竣工验收的相关文件，上述房屋没有完整的报建手续，且建筑物所在建设用地为租赁，公司尚无法取得房屋所有权证书，因此公司厂房和宿舍存在权属瑕疵。

上述厂房存在被认定为违章建筑而导致被迫搬迁的风险，但因公司主营业务为电动工具、气动工具、手动工具及机械小五金配件等产品的批发及贴牌销售，公司属于五金工具的批发业，不属于生产制造型的重资产企业，其厂房主要作为仓库储存公司产品，且公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地，故若公司现有厂房和宿舍被责令拆除，则公司可通过迅速寻找替代性的仓库的方式解决上述问题。此外，公司控股股东及实际控制人曾亦华和曾慧梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。

### （三）存货余额较大引发的资金占用和速动比率较低的风险

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年9月30日，公司的存货余额分别为8,687,566.7元、9,998,857.79元和16,960,327.46元，占总资产的比例分别为58.71%、64.21%和61.57%。公司存货绝对金额和占比均较大，公司因预期销量上涨和降低采购单价而大量采购存货，目的是为了降低公司成本，但同时占用了大量的资金，公司的资金流动性受到一定的影响，如果存货滞销或市场销售价格大幅下降，将导致存货的账面价值高于其可变现净值，使公司面临因存货跌价造成损失的风险。

### （四）市场竞争加剧的风险

我国五金工具流通格局与经营规模将向大而集中的方向转变，会出现一批大型、集中度高的五金工具营销企业。随着竞争的日益激烈，部分实力较弱的中小型五金工具流通企业会逐渐被市场淘汰，同时部分企业可能被迫采取降价销售的策略，加剧市场竞争。因此，只有不断调整经营结构，创新经营方式，完善服务功能，才能不断提升自己的实力和竞争能力。

### （五）控股股东、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为曾亦华，持有公司80.13%的股份，公司的实际控制人为曾亦华、曾慧梅夫妇，二人合计持有公司100.00%的股份。曾亦华担任公司的董事长、总经理，曾慧梅担任公司的副董事长、财务负责人，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

### （六）公司治理风险

公司于2014年11月19日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提

高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

## 第五节 定向发行

### 一、本次发行的基本情况

根据广东新比克斯实业股份有限公司董事会和股东大会分别于 2015 年 1 月 2 日和 1 月 20 日审议通过的本次股票发行方案，公司本次股票发行的基本情况如下：

#### (一) 本次发行股票的数量

本次股票发行人民币普通股 2,408,700 股。

#### (二) 发行价格

本次股票发行的价格为每股 1.30 元。

#### (三) 现有股东优先认购的情况

公司现有在册股东曾亦华和曾慧梅均自愿放弃对公司本次股票发行现金发行部分的优先认购权。

#### (四) 其他发行对象情况

根据认购结果，参与本次股票发行的新增投资者共 35 名，其中自然人投资者 34 名、机构投资者 1 名，具体情况见“(五) 认购股份数量”。

#### (五) 认购股份数量

序号	股东名称	认股数量 (股)	与公司的关系	认购金额 (元)	股东性质	认购方 式	占发行后 总股本比 例 (%)
1	深圳市金英杰机电有限公司	150,000	客户	195,000	法人	货币	0.637
2	曾好玲	500,000	控股股东的胞姐	650,000	自然人	货币	2.123
3	李尚伟	390,000	董事、董事会秘书	507,000	自然人	货币	1.656
4	刘吉兵	200,000	客户广州市湘量贸易有限公司股东	260,000	自然人	货币	0.849

5	罗家忠	150,000	益之丰员工	195,000	自然人	货币	0.637
6	黄明礼	100,000	董事	130,000	自然人	货币	0.425
7	黄军权	100,000	客户深圳市宝安区松岗永昌五金店经营者	130,000	自然人	货币	0.425
8	姚惠航	100,000	外部投资者	130,000	自然人	货币	0.425
9	李良军	77,000	董事	100,100	自然人	货币	0.327
10	吴楚亮	55,000	员工	71,500	自然人	货币	0.234
11	黄健飞	50,000	员工	65,000	自然人	货币	0.212
12	张志飞	50,000	员工	65,000	自然人	货币	0.212
13	朱新贵	50,000	员工	65,000	自然人	货币	0.212
14	黄俊烽	50,000	职工代表监事	65,000	自然人	货币	0.212
15	古伟杰	50,000	员工	65,000	自然人	货币	0.212
16	徐庆强	50,000	员工	65,000	自然人	货币	0.212
17	张周礼	40,000	监事会主席	52,000	自然人	货币	0.170
18	巫云锋	40,000	益之丰员工	52,000	自然人	货币	0.170
19	张英	40,000	员工	52,000	自然人	货币	0.170
20	林伟桥	38,500	员工	50,050	自然人	货币	0.163
21	何妹	30,000	益之丰员工	39,000	自然人	货币	0.127
22	谢唐武	20,000	员工	26,000	自然人	货币	0.085
23	何耀基	10,000	员工	13,000	自然人	货币	0.042
24	莫家琪	10,000	员工	13,000	自然人	货币	0.042
25	吴柳正	10,000	益之丰员工	13,000	自然人	货币	0.042
26	黎敖	10,000	员工	13,000	自然人	货币	0.042
27	欧伟英	10,000	员工	13,000	自然人	货币	0.042
28	陈文香	10,000	员工	13,000	自然人	货币	0.042
29	潘正	10,000	员工	13,000	自然人	货币	0.042
30	骆颖琦	2,000	员工	2,600	自然人	货币	0.008
31	刘欢欢	2,000	员工	2,600	自然人	货币	0.008
31	邓万辉	1,200	员工	1,560	自然人	货币	0.005
33	郭雄峰	1,000	员工	1,300	自然人	货币	0.004
34	邹浩团	1,000	员工	1,300	自然人	货币	0.004
35	谢伟华	1,000	员工	1,300	自然人	货币	0.004
合计		2,408,700	-	3,131,310	-	-	10.229

客户深圳市金英杰机电有限公司、广州市湘量贸易有限公司与公司交易金额占比在报告期内均不超过 2%，客户深圳市宝安区松岗永昌五金店与公司交易金额占比在报告期内不超过 7%。

### （六）关于本次股票发行符合豁免申请核准股票发行情形的说明

根据《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条的规定，“在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票的公众公司向特定对象发行后股东累计不超过 200 人的，中国证监会豁免核准，由全国中小企业股份转让系统自律管理，但发行对象应当符合本办法第三十九条的规定。”

新比克斯本次股票发行对象 35 名，发行完成后，公司股东人数为 37 名，累计不超过 200 人，符合《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准股票发行的情形。

## 二、发行前后相关情况对比

### （一）发行前后前公司股东持股数量、持股比例及股票限售情况

序号	股票发行前股东情况				股票发行后股东情况			
	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	限售股份(股)	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	限售股份(股)
1	曾亦华	1,693.99	80.13	1,693.99	曾亦华	16,939,900	71.936	16,939,900
2	曾慧梅	420.00	19.87	420.00	曾慧梅	4,200,000	17.835	4,200,000
3					深圳市金英杰机电有限公司	150,000	0.637	150,000
4					曾好玲	500,000	2.123	500,000
5					李尚伟	390,000	1.656	390,000
6					刘吉兵	200,000	0.849	200,000
7					罗家忠	150,000	0.637	150,000

8					黃明礼	100,000	0.425	100,000
9					黃军权	100,000	0.425	100,000
10					姚惠航	100,000	0.425	100,000
11					李良军	77,000	0.327	77,000
12					吳楚亮	55,000	0.234	55,000
13					黃健飞	50,000	0.212	50,000
14					张志飞	50,000	0.212	50,000
15					朱新贵	50,000	0.212	50,000
16					黃俊烽	50,000	0.212	50,000
17					古伟杰	50,000	0.212	50,000
18					徐庆强	50,000	0.212	50,000
19					张周礼	40,000	0.170	40,000
20					巫云锋	40,000	0.170	40,000
21					张英	40,000	0.170	40,000
22					林伟桥	38,500	0.163	38,500
23					何妹	30,000	0.127	30,000
24					谢唐武	20,000	0.085	20,000
25					何耀基	10,000	0.042	10,000
26					莫家琪	10,000	0.042	10,000
27					吴柳正	10,000	0.042	10,000
28					黎敖	10,000	0.042	10,000
,29					欧伟英	10,000	0.042	10,000
30					陈文香	10,000	0.042	10,000
31					潘正	10,000	0.042	10,000
32					骆颖琦	2,000	0.008	2,000
33					刘欢欢	2,000	0.008	2,000
34					邓万辉	1,200	0.005	1,200
35					郭雄峰	1,000	0.004	1,000
36					邹浩团	1,000	0.004	1,000
37					谢伟华	1,000	0.004	1,000
<b>合计</b>		<b>21,139,900</b>	<b>100.00</b>	<b>21,139,900</b>		<b>23,548,600</b>	<b>100.000</b>	<b>23,548,600</b>

**(二) 发行前后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权以及董事、监事、高级管理人员及核心员工持股的变动情况**

**1、公司的股本结构及股东人数在发行前后的变动情况**

股份性质	股票发行前		股票发行后	
	数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
无限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	-	-	-
	2、董事、监事及高级管理人员（除控股股东、实际控制人）	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-
	4、其它	-	-	-
	无限售条件的股份合计	-	-	-
有限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	21,139,900	100.00	21,139,900
	2、董事、监事及高级管理人员（除控股股东、实际控制人）	-	-	657,000
	3、核心员工（除董事、监事及高级管理人员）	-	-	-
	4、其它	-	-	1,751,700
	有限售条件的流通股合计	21,139,900	100.00	23,548,600
总股本(股)		<b>21,139,900</b>	<b>100.00</b>	<b>23,548,600</b>
股东总数(人)		<b>2</b>	<b>100.00</b>	<b>37</b>
				<b>100.0000</b>

**2、公司的资产结构在发行前后的变动情况**

本次股票发行后，公司资产总额将增加 3,131,310 元，其中，流动资产将增加 3,131,310 元；所有者权益将增加 3,131,310 元，其中，股本增加 2,408,700 元，资本公积增加 722,610 元（未考虑发行费用）。

**3、公司的业务结构在发行前后的变动情况**

本次股票发行前后公司的业务结构未发生重大变化，公司通过本次股票发行所募集的资金均用于公司扩大生产经营及补充公司流动资金，以扩大公司销售市场份额，提高公司整体经营能力，提升公司的综合竞争力，推动公司主营业务的发展。

#### 4、公司控制权未发生变动

本次股票发行后公司控制权未发生变动。本次发行前，曾亦华与曾慧梅合计持有公司 100.00% 的股份，为公司共同实际控制人；本次发行后，曾亦华与曾慧梅合计持有公司 89.77% 的股份，仍为公司共同实际控制人，公司的控制权未发生变更。

#### 5、董事、监事及高级管理人员持股变动情况

序号	股东名称	职务	股票发行前持股数量(股)	股票发行后持股数量(股)	本次认购数量(股)
1	曾亦华	董事长、总经理	16,939,900	16,939,900	-
2	曾慧梅	副董事长、财务负责人	4,200,000	4,200,000	-
3	李尚伟	董事、董事会秘书	-	390,000	390,000
4	李良军	董事	-	77,000	77,000
5	黄明礼	董事		100,000	100,000
6	黄俊烽	职工代表监事	-	50,000	50,000
7	张周礼	监事会主席	-	40,000	40,000
8	李新枝	监事	-	-	-
合计			21,139,900	21,796,900	657,000

#### (三) 发行后主要财务指标变化

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年 1-9 月 (发行后)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.02	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	6.39	1.76	4.91
每股经营活动产生的 现金流量净额(元/股)	0.57	-0.32	-0.21
项目	2012 年 12 月 31	2013 年 12 月 31	2014 年 9 月 30 日

	日	日	(发行后)
每股净资产(元/股)	1.22	1.24	1.08
资产负债率(%)	76.28	77.06	17.06
流动比率	0.95	1.21	5.10
速动比率	0.18	0.16	1.86

注：发行后依据披露的经审计的 2012 年、2013 年、2014 年 1-9 月财务报告相关财务数据，并按照增资完成后总股本测算。

### 三、新增股份限售安排

根据《股份认购协议》约定，新增股东（含董事、监事、高级管理人员）本次发行的股份约定的限售具体要求为：自公司于全国股份转让系统挂牌之日起前三年为绝对限售，不可转让；自公司挂牌之日起第四年、第五年，认购人持有公司股份分两批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的二分之一。因此本次定向发行之后公司新增股东股份因自愿限售不可转让。

本次股票发行后，董事、监事、高级管理人员新增股份限售情况如下：

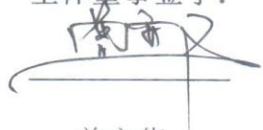
序号	股东名称	职务	新增股份(股)	限售股份(股)
1	曾亦华	董事长、总经理	-	16,939,900
2	曾慧梅	副董事长、财务负责人	-	4,200,000
3	李尚伟	董事、董事会秘书	390,000	390,000
4	李良军	董事	77,000	77,000
5	黄明礼	董事	100,000	100,000
6	黄俊烽	职工代表监事	50,000	50,000
7	张周礼	监事会主席	40,000	40,000
8	李新枝	监事	-	-
合计		-	657,000	21,796,900

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及有关 中介机构声明

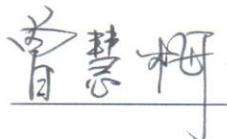
## 全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

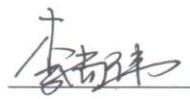
全体董事签字：



曾亦华



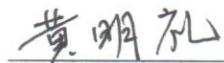
曾慧梅



李尚伟



李良军



黄明礼

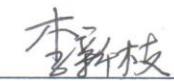
全体监事签字：



张周礼



黄俊烽

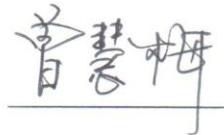


李新枝

高级管理人员签字：



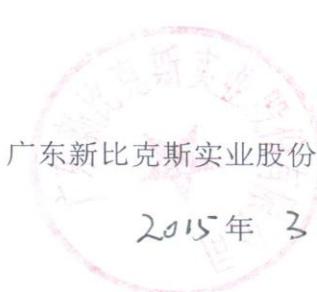
曾亦华



曾慧梅



李尚伟



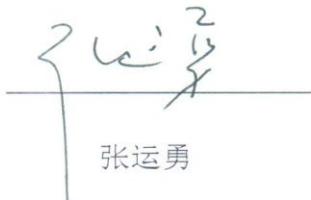
广东新比克斯实业股份有限公司

2015年3月16日

## 主办券商声明

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

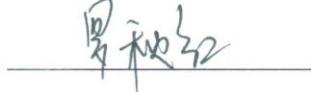
公司法定代表人：

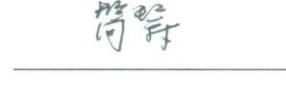
  
张运勇

项目负责人：

  
余淑敏

项目小组成员：

  
罗秋红

  
简雪霖

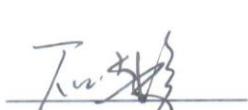
  
陈展鸿



### 律师事务所声明

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

经办律师：



石达艳



周洁



徐芳

律师事务所负责人：



张敬智



2015年 3月 16日

### 承担审计业务的会计师事务所声明

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。

签字注册会计师：



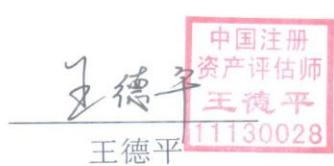
会计师事务所负责人：



### 承担资产评估业务的评估机构声明

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。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：



北京国融兴华资产评估有限责任公司

2015年3月16日

## 第六节 备查文件

- (一) 主办券商推荐报告;
- (二) 财务报表及审计报告;
- (三) 法律意见书;
- (四) 公司章程;
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见;
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件。

(正文完)