

普克科技（苏州）股份有限公司

公开转让说明书

（申报稿）



推荐主办券商:	 东吴证券股份有限公司 SOOCHOW SECURITIES CO.,LTD.
注册地址:	苏州工业园区星阳街5号

声明

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

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

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者关注以下重大事项：

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人赵雄文自公司成立至股份有限公司设立前一直担任公司的执行董事兼经理，股份公司成立后，赵雄文担任股份公司的董事长，主持公司日常生产经营，并对董事会有重大影响、对公司的发展方向、战略目标、重要决策的决定有重大影响。赵雄文现直接持有普克科技（苏州）股份有限公司股份 1100 万股，占公司股份总额的 44%，并通过苏州普克智能技术咨询有限公司间接持有公司 5.17% 股份，合计持有公司 49.17% 股份。赵雄文系公司的实际控制人，如其利用对公司的控制地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策等进行不当控制，将可能影响到公司和其他股东利益。

二、公司治理的风险

有限公司时期，公司未制定完善的公司治理制度，存在未按《公司章程》要求定期召开“三会”、股东会直接聘任经理、部分会议记录届次不清、部分“三会”未按章程要求履行通知程序以及“三会”的会议记录不完整等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、《“三会”议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关制度建立的时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，管理人员学习、贯彻执行还需要一定的过程，短期内仍存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

三、大客户依赖风险

客户名称	占营业收入的比重（%）		
	2014 年 1-8 月	2013 年	2012 年
NEWAGE PRODUCTS INC.	54.89	30.74	43.81
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	16.63	32.95	10.76
合计	71.52	63.69	54.57

报告期内，公司销售以外销为主。2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月公司对

NEWAGE PRODUCTS INC.和 QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD 销售占营业收入比重分别为 54.57%、63.69%和 71.52%，且销售占比逐步上升，公司存在大客户依赖风险。如果上述大客户撤消或转移订单，将对公司的经营业绩产生重大影响。

四、供应商集中风险

公司对外采购主要采用市场竞价模式。公司生产主要使用的原材料均属于完全竞争行业，市场供应充足。公司主要供应商提供的产品质量稳定可靠，价格合理，双方形成了良好的合作关系，但也由此造成供应商集中度较高的情况，进而产生因主要供应商经营状况的变化而影响公司生产经营稳定性的风险。

五、存货余额较大的风险

公司 2012 年末、2013 年末、2014 年 8 月末存货账面价值分别为 932.09 万元、1,342.99 万元、731.50 万元，占总资产的比重为 15.88%、20.48%、14.03%。公司现有存货较大程度上占用公司流动资金，进而降低公司的营运效率。

六、资产抵押风险

截至 2014 年 8 月 31 日止，公司通过厂房、土地使用权的抵押，共取得银行借款 1,300 万元。上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地、房屋建筑物，如果公司在经营过程中遇到不可预料的突发性事件，导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化，公司有可能不能及时偿还银行借款，从而导致借款银行对抵押资产采取强制措施，进而影响公司的经营。

七、原材料价格波动的风险

公司产品原材料占公司产品生产成本的70%左右，因此钢材价格的波动对公司产品成本的影响较大。如钢材价格发生较大波动，将对公司产品成本和利润产生较大影响。

八、汇率变动的风险

公司产品以出口为主，人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值，则国外进口成本增加，导致出口减少，进而直接影响营业收入及综

合利润率。

九、境外市场波动的风险

公司主要以OEM和ODM的业务模式实现对外销售，包括贴牌生产、自主设计和合作开发三种方式。公司海外客户包括国际大型五金工具生产商、零售商以及相关的贸易商。如果公司的产品设计水平、产品开发能力和产品质量等方面不能持续满足海外客户的需求；或者主要出口国市场需求发生较大变动；出口市场的政治、经济形势发生重大变化，将会对公司的生产经营造成一定影响。

十、政策风险

第一，国家对外贸出口产品实行出口退税制度。如国家出口退税政策朝不利方向变动将导致主营业务成本增加。第二，国家有关税收优惠政策如企业的所得税税收优惠、进口关税、出口企业增值税政策等变化情况存在一定的不确定性，如果发生不利变化，将对公司经营业绩产生影响。因此政策变动将对公司经营造成一定风险。

释义

本公开转让说明书中除文意另有所指，下列简称或名词具有如下含义：

一般性释义		
本公司、公司、股份公司、普克科技	指	普克科技（苏州）股份有限公司
有限公司、普克工具	指	江苏普克工具有限公司
苏州普克	指	苏州普克智能技术咨询有限公司
股东大会	指	普克科技（苏州）股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏普克工具有限公司股东会
国发小贷	指	苏州国发科技小额贷款有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
农商行董浜支行	指	常熟农村商业银行董浜支行
本公开转让说明书	指	普克科技（苏州）股份有限公司公开转让说明书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
内核小组	指	东吴证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
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
最近两年及一期、报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1-8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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《普克科技（苏州）股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《江苏普克工具有限公司章程》

三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
专业释义		
地坪	指	地坪是各种地面的统称，是指通过某些特定工具、材料并结合相应施工工艺，最终使地面呈现出一定的装饰效果及特殊的功能。
ODM	指	即 Original design manufacturer(原始设计商)的缩写。一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OEM	指	即 Original Brand Manufacturer 的缩写，是指专门接受其他企业定牌生产的要求进行生产，而从不创立自己的品牌。某制造商设计出一种产品后，在某些情况下可能会被另外一些品牌的制造商看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，又或者稍微修改一些设计(如按键位置)来生产。

目录

声明.....	2
重大事项提示.....	3
释义.....	6
目录.....	8
第一节基本情况.....	10
一、公司基本信息.....	10
二、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	11
三、中介机构基本情况.....	12
四、股票挂牌情况.....	14
五、主要股东及其出资情况.....	15
六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况.....	22
第二节公司业务.....	27
一、公司主要业务、主要产品其用途.....	27
二、公司生产及服务的主要流程及方式.....	29
三、公司业务相关的资源性要素.....	33
四、与业务相关的情况.....	40
五、公司的商业模式.....	48
六、公司所处行业的基本情况.....	51
第三节公司治理.....	61
一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况的自我评估.....	61
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	63
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	65
四、公司的独立性.....	65
五、同业竞争情况.....	66
六、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况.....	68
七、关联交易情况.....	69
八、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	70
九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因.....	72
第四节公司财务.....	73
一、公司最近两年及一期的财务报表.....	74
二、最近两年及一期审计意见和财务报表编制基础.....	85
三、报告期采用的主要会计政策和会计估计.....	86
四、最近两年及一期主要会计数据和财务指标分析.....	97
五、关联方及关联交易.....	140
六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	143
七、公司报告期内资产评估情况.....	143
八、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	144

九、控股子公司情况	146
十、可能影响公司持续经营的风险因素及自我评估因素	146
第五节董事、监事、高级管理人员及中介机构有关声明	150
一、董事、监事、高级管理人员声明	150
二、主办券商声明	151
三、律师事务所声明	152
四、会计师事务所声明	153
五、资产评估机构声明	154
第六节附件	155

第一节基本情况

一、公司基本信息

中文名称:	普克科技（苏州）股份有限公司
英文名称:	Pooke Technology(SuZhou) CO.,LTD
法定代表人:	赵雄文
注册资本:	2,500 万元
有限公司设立时间:	2010 年 10 月 21 日
股份公司设立日期:	2014 年 11 月 28 日
注册地址:	常熟市董浜镇华烨大道 35 号
邮政编码:	215534
联系电话:	0512-52688658
联系传真:	0512-52579509
互联网址:	pooketools.com
电子信箱:	info@pooketools.com
信息披露负责人:	沈国良
所属行业:	根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为制造业（C）一家具制造业（C21）；根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司属于制造业（C）中的家具制造业（C21），具体可归类为金属家具制造（C2130）。
经营范围:	许可经营项目：无一般经营项目：钢制工具箱柜、钢制办公家具及其他薄板制品的生产、研发及销售。
组织机构代码:	56298900-9

二、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	5,215.46	6,556.79	5,868.52
股东权益合计（万元）	2,552.87	2,398.84	2,295.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,552.87	2,398.84	2,295.90
每股净资产（元）	1.02	0.96	0.92
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.02	0.96	0.92
资产负债率（%）	51.05	63.41	60.88
流动比率（倍）	1.34	1.22	1.31
速动比率（倍）	0.70	0.78	0.88
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	3,215.88	3,157.93	983.42
净利润（万元）	154.04	102.94	-194.52
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	154.04	102.94	-194.52
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	155.19	103.79	-191.46
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	155.19	103.79	-191.46
毛利率（%）	20.07	21.76	17.86
净资产收益率（%）	6.22	4.39	-8.13
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.27	4.42	-8.00
基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	-0.08
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.04	-0.08
应收帐款周转率（次）	14.29	56.44	64.05
存货周转率（次）	2.48	2.17	1.70
经营活动产生的现金流量净额（万元）	2,169.17	30.18	-670.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.87	0.01	-0.27

三、中介机构基本情况

1、主办券商：	东吴证券股份有限公司
法定代表人：	范力
地址：	苏州工业园区星阳街5号
联系电话：	(0512) 62938523
传真：	(0512) 62938500
项目小组负责人：	周兢
项目组成员：	周兢、常伦春、姜超尚、褚侃润、徐琰
2、律师事务所：	北京市惠诚（苏州）律师事务所
负责人：	王政
地址：	苏州市工业园区金鸡湖大道1355号国际科技园4期A0301
联系电话：	(0512) 62550678
传真：	(0512) 62050500
经办律师：	王政、孔冉冉
3、会计师事务所：	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人：	张彩斌
地址：	无锡市新区龙山路4号C幢303室
联系电话：	(0512) 65728228
传真：	(0512) 65186030
经办注册会计师：	丁春荣，孙殷骏
4、评估机构：	江苏中天资产评估事务所有限公司苏州分所
法定代表人：	何宜华
地址：	常州市天宁区博爱路72号
联系电话：	(0512) 65260880-807
传真：	(0512) 65186030
经办注册评估师：	刘明，谢顺龙

5、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
地址：	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
联系电话：	(010) 58598980
传真：	(010) 58598977
6、挂牌场所：	全国中小企业股份转让系统
法定代表人：	杨晓嘉
地址：	北京市西城区金融大街丁26号
联系电话：	(010) 63889513
传真：	(010) 63889514

四、股票挂牌情况

（一）挂牌情况

股份代码：

股份简称：

股份种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：2,500 万股

股票转让方式：协议转让

挂牌日期：

（二）股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁定的承诺

《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之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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。

根据《公司章程》第二十八条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。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%。

若公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌，应遵循国家关于股份在全

国中小企业股份转让系统进行挂牌的相关规则。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

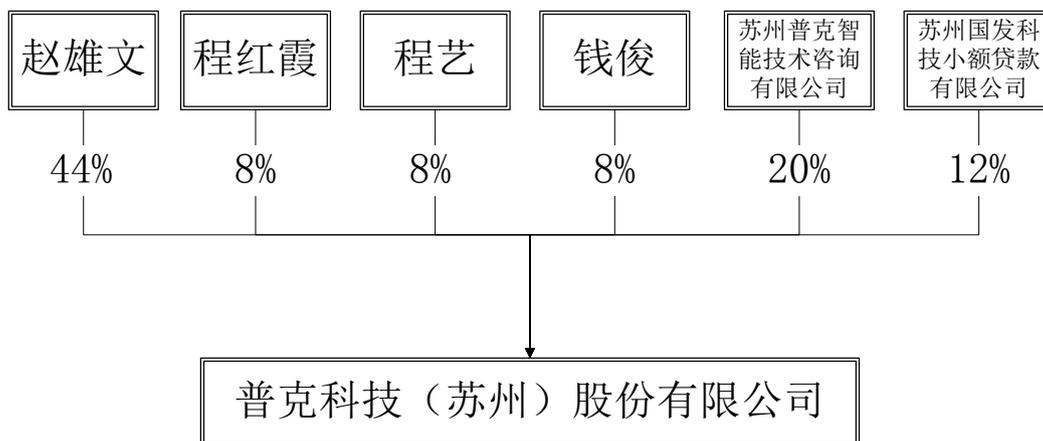
挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司全体股东均为股份公司发起人，因此股东暂无可公开转让的股份。

五、主要股东及其出资情况

（一）股权结构图



（二）控股股东和实际控制人基本情况

股东赵雄文现直接持有股份公司股份 1,100 万股，占公司股份总额的 44%，并通过苏州普克间接持有公司 5.17% 股份，合计持有公司 49.17% 股份。

自有限公司设立到整体变更为股份有限公司之前，赵雄文一直担任公司执行

董事兼经理，负责公司的经营管理。有限公司整体变更为股份有限公司后，赵雄文担任公司董事长、对公司的发展方向、战略目标、重要决策的决定有重大影响。因此，赵雄文为公司的实际控制人。

赵雄文先生

公司股东、现任股份公司董事长，董事长任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1967 年 2 月出生，中国国籍，47 周岁，无境外永久居留权，大学本科学历。

工作经历：1990 年 9 月至 1998 年 6 月，就职于常熟市衡器厂动力设备科，担任技术员；1998 年 6 月至 2006 年 12 月，就职于江苏通润机电集团有限公司质检科，担任质检员；2006 年 12 月至 2010 年 9 月，就职于苏州普克工具箱柜有限公司，担任经理；2010 年 10 月至 2014 年 11 月 16 日，就职于江苏普克工具有限公司，担任执行董事兼经理；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司董事长，任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。

目前直接持有公司 44% 的股份，并通过苏州普克间接持有公司 5.17% 的股份，合计持有公司 49.17% 的股份。

（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况

序号	股东姓名	持股数量（万股）	出资比例（%）	股东性质	持股性质	股份质押或其他争议事项
1	赵雄文	1100	44.00	自然人股东	直接持股	无
2	程红霞	200	8.00	自然人股东	直接持股	无
3	程艺	200	8.00	自然人股东	直接持股	无
4	钱俊	200	8.00	自然人股东	直接持股	无
5	苏州普克智能技术咨询有限公司	500	20.00	法人股东	直接持股	无
6	苏州国发科技小额贷款有限公司	300	12.00	法人股东	直接持股	无
合计		2500	100.00	—	—	—

公司控股股东详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、主要股东及其出资情况”之（二）控股股东、实际控制人的基本情况。”

程红霞、程艺、钱俊详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公

司董事、监事、高级管理人员基本情况。”

苏州普克智能技术咨询有限公司（原名“苏州普克工具箱柜有限公司”），2008年6月23日在苏州市常熟工商行政管理局注册，注册号为320581000177414；住所为常熟市董浜镇华烨大道35号1幢；法定代表人为赵雄文；注册资本为100万元；公司类型为私营有限责任公司（自然人控股）；经营范围：智能自动化技术研发、技术转让、项目策划、项目评估及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

苏州普克智能技术咨询有限公司股权结构：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	占注册资本比例（%）
1	赵雄文	25.8701	25.8701	25.8701
2	程艺	3.0000	3.0000	3.0000
3	程红霞	3.0000	3.0000	3.0000
4	龚也泓	25.2000	25.2000	25.2000
5	尹志峰	5.0000	5.0000	5.0000
6	仲文芹	4.0000	4.0000	4.0000
7	仲庆元	4.0000	4.0000	4.0000
8	方云祥	4.0000	4.0000	4.0000
9	江瑾辉	1.8000	1.8000	1.8000
10	赵元龙	2.0000	2.0000	2.0000
11	陆颖杰	4.0000	4.0000	4.0000
12	王雪鸿	3.3550	3.3550	3.3550
13	沈国良	2.3750	2.3750	2.3750
14	陈逸之	3.3550	3.3550	3.3550
15	程绿婷	5.4000	5.4000	5.4000
16	毛建华	1.2000	1.2000	1.2000
17	许建刚	0.8000	0.8000	0.8000
18	李军	0.7200	0.7200	0.7200
19	龚建莺	0.6330	0.6333	0.6333
20	赵文平	0.2083	0.2083	0.2083
21	蒋国平	0.0833	0.0833	0.0833
合计		100.0000	100.0000	100.0000

其中，赵雄文、程艺、程红霞、王雪鸿、沈国良、陈逸之、程绿婷、毛建华、

许建刚、李军、龚建莺、赵文平、蒋国平系公司员工。

苏州国发科技小额贷款有限公司，2012年9月7日在苏州市吴中工商行政管理局注册，注册号为320506000301470；住所为苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道1368号1楼；法定代表人为陈孝勇；注册资本为60000万元；公司类型为有限责任公司；经营范围：面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

国发小贷的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	占注册资本比例（%）
1	苏州国发创业投资控股有限公司	16,000.00	8,000.00	26.67
2	苏州市住房置业担保有限公司	5,000.00	2,500.00	8.33
3	苏州市吴中资产经营管理有限公司	5,000.00	2,500.00	8.33
4	苏州市吴中国裕资产经营有限公司	5,000.00	2,500.00	8.33
5	苏州市吴中科技投资管理有限公司	4,000.00	2,000.00	6.77
6	苏州苏苑饭店有限公司	2,000.00	1,000.00	3.33
7	江苏新泰针织有限责任公司	2,000.00	1,000.00	3.33
8	吴江市阜大纺织有限公司	2,000.00	1,000.00	3.33
9	吴江市鹿鸣纺织有限公司	1,000.00	500.00	1.67
10	谷越	3,000.00	1,500.00	5.00
11	邵博	3,000.00	1,500.00	5.00
12	潘飞云	2,000.00	1,000.00	3.33
13	胡晓亮	2,000.00	1,000.00	3.33
14	陈卫东	2,000.00	1,000.00	3.33
15	邱龙虎	2,000.00	1,000.00	3.33
16	许树国	1,500.00	750.00	2.50
17	吕瑞峰	1,500.00	750.00	2.50

18	顾志浩	1,000.00	500.00	1.67
合 计		60,000.00	30,000.00	100.00

（四）股东持有的股份质押或其他争议情况

公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份的股东所持有的股份不存在质押或其他争议事项。

（五）股东之间的关联关系

赵雄文与程红霞系夫妻关系，程红霞与程艺系姐弟关系。除此外，股东之间无关联关系。

（六）实际控制人最近两年变动情况

公司控投股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

（七）公司设立以来股本的形成及变化

1、有限公司的设立

2010 年 10 月 21 日，赵雄文、程红霞、程艺与苏州普克工具箱柜有限公司（后更名为“苏州普克智能技术咨询有限公司”）以货币出资 2500 万元共同出资设立江苏普克工具有限公司（以下简称“普克工具”）。其中赵雄文出资 1600 万元，占注册资本的 64%；程艺出资 200 万元，占注册资本的 8%；程红霞出资 200 万元，占注册资本的 8%；苏州普克工具箱柜有限公司出资 500 万元，占注册资本的 20%。

2010 年 10 月 21 日，普克工具召开了股东会，审议并通过如下决议：一、同意并一致通过公司章程；二、公司不设立董事会，推选赵雄文为公司执行董事；三、公司不设立监事会，选举程艺为公司监事；四、同意聘用赵雄文为公司经理。

2010 年 10 月 21 日，苏州海虞会计师事务所对普克工具申请设立登记的注册资本的实收情况进行审验，并出具了苏虞验字（2010）第 322 号《验资报告》。审验截至 2010 年 10 月 21 日止，普克工具已收到全体股东缴纳的注册资本合计 2500 万元，各股东均以货币出资。

2010 年 10 月 21 日，苏州市常熟工商行政管理局向有限公司下发了注册号为 320581000239453 的《企业法人营业执照》。普克工具住所为常熟市董浜镇天星

村，法定代表人：赵雄文，注册资本：2500 万元，实收资本：2500 万元。经营范围：1) 许可经营项目：无；2) 一般经营项目：机械产品、模具、金属制品制造、加工；金属材料销售；从事货物进出口业务及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。普克工具设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	赵雄文	1600.00	货币	64.00
2	程艺	200.00	货币	8.00
3	程红霞	200.00	货币	8.00
4	苏州普克工具箱柜有限公司	500.00	货币	20.00
合计		2500.00		100.00

2、有限公司的股本演变

2014 年 5 月 30 日，普克工具召开股东会，审议通过：1) 股东赵雄文将所持有的有限责任公司 8% 的股权（注册资本 200 万元）以 200 万元的价格转让给钱俊；2) 股东赵雄文将其所持有的有限责任公司股份 12%（注册资本 300 万元）的股权以 750 万元的价格转让给苏州国发科技小额贷款有限公司；3) 其他股东放弃优先购买权，根据上述决议内容修改公司章程。

2014 年 5 月 30 日，股东赵雄文与钱俊、国发小贷就上述股权转让事宜签署了相应的《股权转让协议》。

2014 年 7 月 14 日，江苏省苏州市常熟工商行政管理局核准了本次工商变更登记。股权转让完成后，普克工具的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	赵雄文	1100.00	货币	44.00
2	程艺	200.00	货币	8.00
3	程红霞	200.00	货币	8.00
4	钱俊	200.00	货币	8.00
5	苏州普克工具箱柜有限公司	500.00	货币	20.00
6	苏州国发科技小额贷款有限公司	300.00	货币	12.00
合计		2500.00		100.00

3、有限公司整体变更为股份公司

普克工具经股东会同意聘请了有证券从业资质的审计及评估机构对有限公司整体变更为股份公司进行审计、评估，并经股东大会于2014年11月16日审议同意：

(1) 确认江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年10月31日做出的“苏公 W[2014]A845 号《审计报告》”对公司净资产的审计结果。截至2014年8月31日，公司经审计的净资产值为25,528,743.33元人民币。

(2) 确认江苏中天资产评估事务所有限公司于2014年11月2日做出的“苏中资评报字（2014）第2029号《资产评估报告》”对公司净资产的评估结果。截至2014年8月31日，公司经评估的净资产为人民币29,482,900.00元。

(3) 各股东同意江苏普克工具有限公司以2014年8月31日为基准日，经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产值为人民币25,528,743.33元，经江苏中天资产评估事务所有限公司评估的净资产值为人民币29,482,900.00元。将经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产值人民币25,528,743.33元按1.0211:1的比例折合成股份公司股份总数2500万股，每股面值1元，计人民币2500万元，净资产超出注册资本的528,743.33元计入股份公司资本公积。

2014年11月2日，公司股东赵雄文、程艺、程红霞、钱俊、苏州普克、国发小贷签署了《发起人协议》，约定全体股东作为发起人，将江苏普克工具有限公司整体变更设立为股份有限公司，全体发起人以有限公司经审计的净资产对股份公司进行出资，并按其在有限公司的持股比例确定其对股份公司的出资比例。同时，该协议书还对股份公司的名称、住所、经营范围、注册资本、筹办事项、发起人的权利义务、违约条款及争议解决方式等做了明确的约定。

2014年11月16日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事，审议通过了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等议案。

2014年11月28日，江苏省苏州市工商行政管理局准予公司变更登记，股份公司成立时股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	出资方式
1	赵雄文	1100.00	44.00	净资产折股
2	程艺	200.00	8.00	净资产折股
3	程红霞	200.00	8.00	净资产折股
4	钱俊	200.00	8.00	净资产折股
5	苏州普克智能技术咨询有限公司	500.00	20.00	净资产折股
6	苏州国发科技小额贷款有限公司	300.00	12.00	净资产折股
合计		2500.00	100.00	—

（八）重大资产重组情况

公司设立以来，无重大资产重组情况。

六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

赵雄文先生

详见本公开转让说明书“第一节五、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

程艺先生

公司股东、现任董事、总经理，董事任期自2014年11月16日起至2017年11月15日止。1971年1月出生，中国国籍，43周岁，无境外永久居留权，大学专科学历。

工作经历：1990年9月至1999年12月，就职于常熟市第二造纸有限公司，担任车间主任；2000年1月至2006年11月，就职于常熟市方舟机械电子有限公司，担任总经理；2006年12月至2010年9月，就职于苏州普克工具箱柜有限公司，担任副总经理；2010年10月至2014年11月16日，就职于江苏普克工具有限公司，担任监事；2014年11月16日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司总经理，任期自2014年11月16日起至2017年11月15日止。

目前直接持有公司8%的股份，并通过苏州普克间接持有公司0.60%的股份，

合计持有公司 8.60% 的股份。

王雪鸿先生

公司董事、副总经理，董事任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1974 年 2 月出生，中国国籍，40 周岁，无境外永久居留权，大学专科学历。

工作经历：1994 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于常熟通润汽车零部件有限公司，担任品管部副主任；2003 年 5 月至 2011 年 9 月，就职于上海通润进出口有限公司采购部，担任部门经理；2011 年 9 月至 2014 年 11 月 16 日，就职于江苏普克工具有限公司，担任副经理；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司副总经理，任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。

目前通过苏州普克间接持有公司 0.67% 的股份。

龚建莺女士

公司董事、财务负责人，董事任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1964 年 2 月出生，中国国籍，50 周岁，无境外永久居留权，大学专科学历。

工作经历：1984 年 7 月至 2007 年 5 月，就职于常熟市第二棉纺织厂财务部，担任主办会计；2007 年 5 月至 2010 年 10 月，就职于常熟市耀福玻璃有限公司，担任财务主管；2010 年 10 月至 2014 年 11 月 16 日，就职于江苏普克工具有限公司，担任财务主管；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司财务负责人，任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。

目前通过苏州普克间接持有公司 0.13% 的股份。

张文杰先生

公司董事，董事任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1986 年 8 月出生，中国国籍，28 周岁，无境外永久居留权，硕士研究生学历。

工作经历：2010 年 5 月至今，就职于苏州国发创业投资控股有限公司，担任投资银行部副总经理；2014 年 1 月至今，兼任苏州国发科技小额贷款有限公

司创新事业部总经理。

目前未持有公司股份。

（二）监事基本情况

程红霞女士

公司监事会主席，监事任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1968 年 7 月出生，中国国籍，46 周岁，无境外永久居留权，大学专科学历。

工作经历：1996 年 9 月至 1999 年 12 月，就职于常熟市第一百货大楼，任营业员；2000 年 1 月至 2006 年 11 月，就职于常熟市方舟机械电子有限公司，从事行政工作；2006 年 12 月至 2010 年 9 月，就职于苏州普克工具箱柜有限公司，从事行政工作；2010 年 10 月至今，就职于江苏普克工具有限公司，从事行政工作；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司监事会主席（职工代表），任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。

目前直接持有公司 8% 的股份，并通过苏州普克间接持有公司 0.60% 的股份，合计持有公司 8.60% 的股份。

龚也泓女士

公司监事，监事任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1962 年 12 月出生，中国国籍，52 周岁，无境外永久居留权，高中学历。

工作经历：1980 年 12 月至 1983 年 6 月，就职于国营常熟棉纺厂，担任挡车工；1983 年 7 月至 1992 年 5 月，就职于常熟市衡器厂，担任校验员；1992 年 6 月至 2001 年 12 月，就职于常熟市新艺新实业有限公司，担任部门经理；2001 年 12 月至 2013 年 12 月，就职于常熟市海纳装饰策划有限公司，担任副总经理；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司监事，任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。

目前通过苏州普克间接持有公司 5.04% 的股份。

钱俊先生

公司监事，监事任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1962

年 12 月出生，中国国籍，52 周岁，无境外永久居留权，高中学历。

工作经历：1983 年 1 月至 1999 年 2 月，自由职业者；1999 年 3 月至 2003 年 1 月，就职于常熟敦晖皮件有限公司，担任经理；2003 年 1 月至今，就职于常熟市友联皮件有限公司，担任执行董事兼经理；2004 年 6 月至今，兼任盱眙敦晖皮件有限公司执行董事；2008 年 1 月至今，兼任常熟市赢联房产经营有限公司董事长；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司监事，任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。

目前直接持有公司 8.00% 的股份。

（三）高级管理人员

程艺先生

现任公司总经理，详见本公开转让说明书“第一节（六）、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

龚建莺女士

公司财务负责人，详见本公开转让说明书“第一节（六）、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

王雪鸿先生

公司副总经理，详见本公开转让说明书“第一节（六）、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

程绿婷女士

公司副总经理，任期自 2014 年 11 月 16 日起至 2017 年 11 月 15 日止。1987 年 11 月出生，中国国籍，27 周岁，无境外永久居留权，大学本科学历。

工作经历：2008 年 1 月至 2008 年 5 月，就职于常熟市力宝装饰材料有限公司，担任业务员；2008 年 6 月至 2012 年 3 月，就职于苏州普克工具箱柜有限公司技术部，担任外销部经理；2012 年 4 月至 2014 年 11 月，就职于江苏普克工具有限公司，担任外销部经理；2014 年 11 月 16 日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司副总经理。

目前通过苏州普克间接持有公司 1.08%的股份。

沈国良先生

现任公司董事会秘书，任期自2014年11月16日起至2017年11月15日止。1983年4月出生，中国国籍，31周岁，无境外永久居留权，大学本科学历。

工作经历：2006年7月至2007年1月，就职于昆山富士康科技集团DS委制技改部门，担任职员；2007年2月至2011年3月，就职于江苏通润工具箱柜股份有限公司技术部，担任科员；2011年4月至2013年6月，就职于上海德马物流技术有限公司，担任存储系统事业部技术主管；2013年7月至2014年11月16日，就职于江苏普克工具有限公司，担任技术部长；2014年11月16日，聘任为普克科技（苏州）股份有限公司董事会秘书。

目前通过苏州普克间接持有公司 0.48%的股份。

第二节公司业务

一、公司主要业务、主要产品其用途

（一）公司主营业务介绍

公司主要从事钢制工具箱柜、钢制办公家具及其他薄板制品的生产、研发及销售。

（二）提供的主要产品和服务

公司的主要产品为：各类钢制工具箱柜及车库系列工具柜；其他产品主要包括：钢制办公家具、工作台、支架、信箱、邮箱等其他薄板制品。

公司的产品主要放置于加工、制造、修理等行业内企业的工厂车间及家庭车库、储藏室中，用于对各类手工工具及配件的存储与运输或者作为进行各项作业的作业台，不仅维持了整洁有序的工作环境也提高了装配维修的效率。

公司主要产品图示如下：

序号	产品名称	产品（外观）图片
1	PGB 4S 大型工具柜	

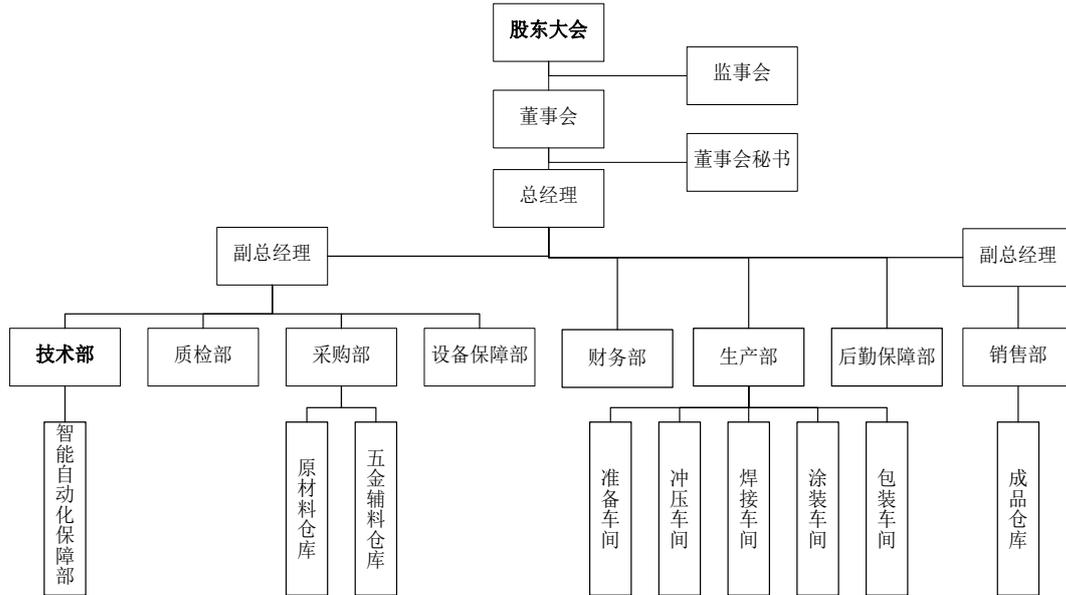
2	PTBR4007-X 七抽钢轨工具柜	
3	PTBR4411-X 十一抽钢轨工具柜	
4	PTBR3007-X 七抽钢轨工具柜	
5	PTB133-X 三抽手提式工具箱	
6	PTC302 工具车	

7	PTBT3006-X 六抽钢轨上箱	
8	PTB132-X 二抽手提式工具箱	
9	PTB151 托盘式手提工具箱	

二、公司生产及服务的主要流程及方式

（一）公司组织架构图

1、内部组织架构图

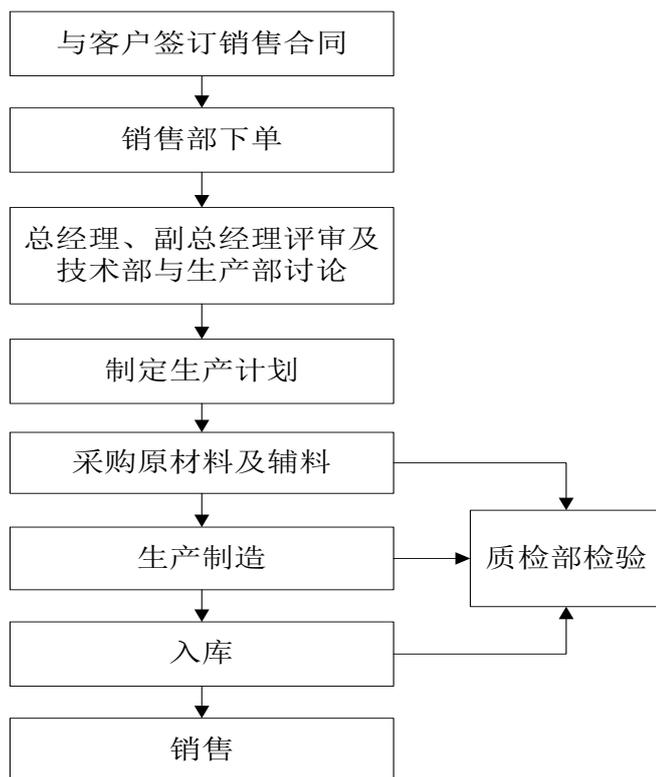


（二）公司生产产品及提供服务的流程

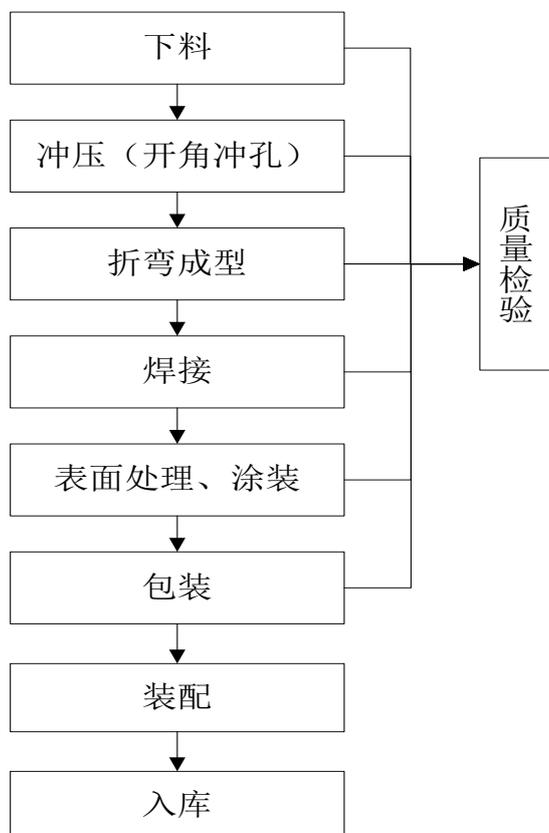
公司主要业务为设计和制造各类工具箱柜产品。公司与客户签订销售合同后，由销售部下单，经分管销售副总经理审批通过，技术部和生产部讨论后编制出生产计划，采购部门根据生产计划采购原材料，生产部完成生产制造后入库，最终实现销售。质检部从原材料采购开始，在每一道工序完成后都会进行检验，以保证产品质量。

公司主要流程如下：

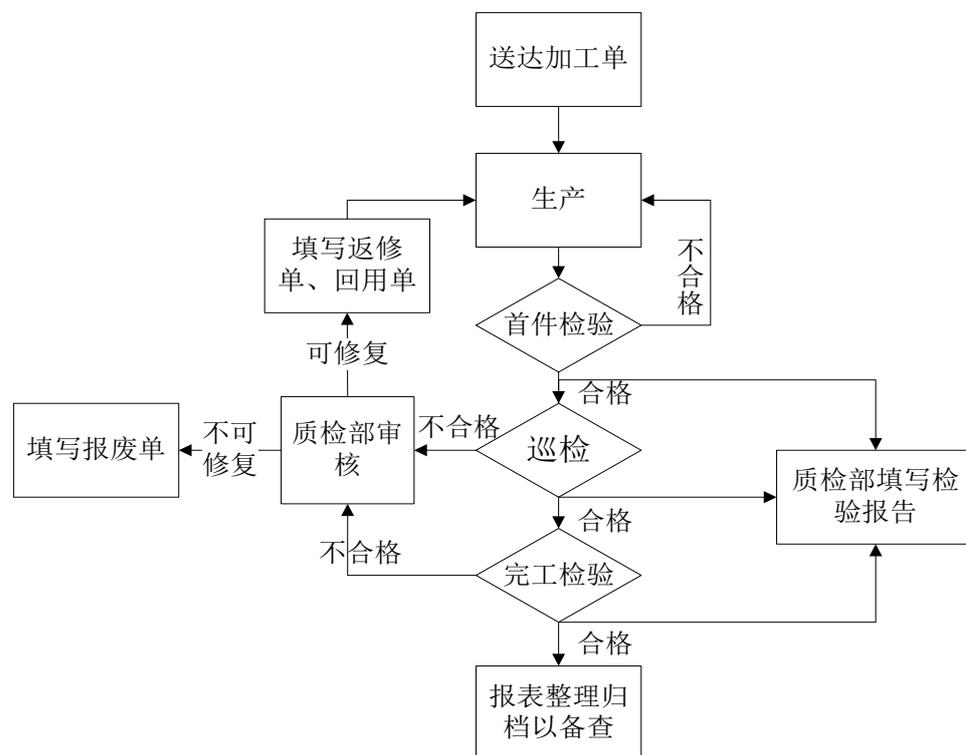
1、公司总业务流程图



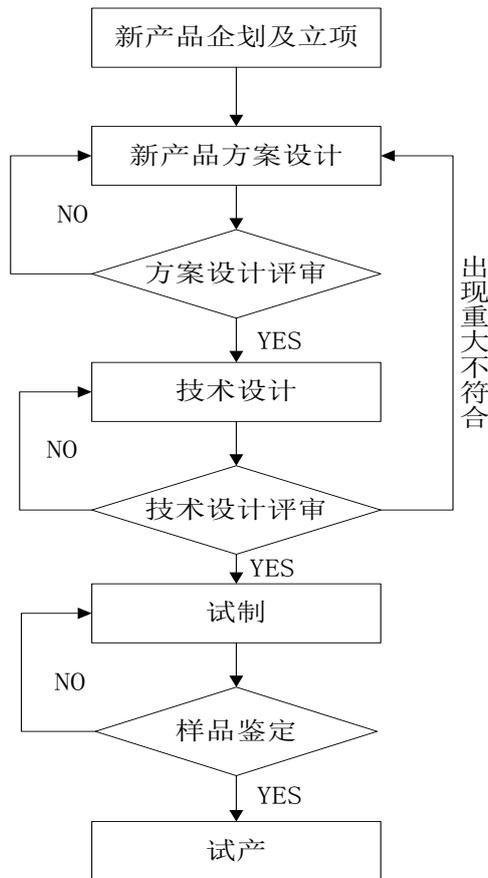
2、生产流程图



3、生产质量控制流程图



4、研发流程图



三、公司业务相关的资源性要素

（一）公司产品所使用的专有技术

公司属于制造企业，核心技术主要应用于金属工具箱柜研发和生产。公司经过多年积累，拥有完整的工具箱柜开发、生产制造和质量控制技术，公司所采用的核心技术均为自主研发而成，具体情况如下：

1、数控折弯机一机二用技术

根据公司产品特点，结合数控折弯机的具体参数，公司自主研发一机二用的生产工艺（即在同一台数控折弯机上有 2 人同时操作），提高了设备利用率，节约了能源、降低了生产成本，收到了良好的经济效益。

2、立式柜地式装配技术

公司立式柜产量比较大，传统的包装流水线在装配立柜时费时费力，日均完

成立柜 100 台套左右。通过技术部的工艺改造，把立柜包装流水线镶嵌在地下，与车间地坪水平，同时采用滚筒式流水线，减轻了装配劳动强度，使装配立柜产能从原来日均 100 台套上升到日均 300 台套，提高了劳动生产率。

3、成品流转、出入库不再使用铲板

在实际生产过程中，对铲板的使用和管理一直存在很大的矛盾，铲板尺寸和产品规格不能完全匹配，导致码放产品存在一定问题。公司用二支可任意调节长度的镀锌方管代替了一块铲板以满足不同规格产品对长度的不同要求，解决了铲板和产品尺寸不匹配、铲板占地大等难题，使生产现场整洁、有序，进一步提高了生产车间的场地利用率。

（二）主要无形资产情况

公司的知识产权所有人均为公司，不存在任何权属纠纷：

1、商标情况

截止本说明书签署日，公司已取得 1 项商标注册证，具体情况如下：

序号	商标名称	发文编号	类别	备注
1		第 10978125 号	第 6 类	注册有效期限： 2013 年 09 月 28 日至 2023 年 09 月 27 日

2、域名情况

截止本说明书签署日，公司已取得 1 项互联网域名注册证书，具体情况如下：

序号	域名	证书编号	注册时间	到期时间
1	pooketools.com	20141017081525	2014-08-10	2017-10-14

3、公司的知识产权情况

（1）截止本说明书签署日，公司实用新型专利和外观专利共 15 项，专利权期限均为 10 年（自申请日起算），具体情况如下：

序号	专利号/申请号	名称	类别	申请日	公告日
----	---------	----	----	-----	-----

1	ZL 2012 2 0491611.7	与工具箱柜配套的便携式工具箱	实用新型	2012年9月 25日	2013年3月 13日
2	ZL 2014 3 0002487.8	工具柜（1）	外观专利	2014年1月6 日	2014年6月 18日
3	ZL 2014 3 0002450.5	工具柜（2）	外观专利	2014年1月6 日	2014年6月 18日
4	ZL 2014 3 0002534.9	工具柜（3）	外观专利	2014年1月6 日	2014年7月9 日
5	ZL 2014 3 0002449.2	工具柜（4）	外观专利	2014年1月6 日	2014年6月 18日
6	ZL 2014 3 0089934.8	工具柜（5）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
7	ZL 2014 3 0089775.1	工具柜（6）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
8	ZL 2014 3 0089644.3	工具柜（7）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
9	ZL 2014 3 0089791.0	工具柜（8）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
10	ZL 2014 3 0089655.1	工具柜（9）	外观专利	2014年4月 15日	2014年8月 27日
11	ZL 2014 3 0089677.8	工具柜（10）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
12	ZL 2014 3 0089933.3	工具柜（11）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
13	ZL 2014 3 0089653.2	工具柜（12）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日
14	ZL 2014 3 0089652.8	工具柜（13）	外观专利	2014年4月 15日	2014年8月 27日
15	ZL 2014 3 0089643.9	工具柜（14）	外观专利	2014年4月 15日	2014年7月 30日

（2）截止本说明书签署日，公司申请中的专利共有5项，均为外观专利，具体情况如下：

序号	申请号	专利名称	专利性质	申请日
1	29/483.195	TOOL BIN（1）	外观专利	2014年2月26日
2	29/483.192	TOOL BIN（2）	外观专利	2014年2月26日
3	29/483.188	TOOL BIN（3）	外观专利	2014年2月26日
4	29/483.185	TOOL BIN（4）	外观专利	2014年2月26日

5	29/483.183	TOOL BIN (5)	外观专利	2014年2月26日
---	------------	--------------	------	------------

4、土地使用权情况

公司拥有土地使用权 1 宗，公司以出让的方式取得：

地址	土地使用权证号码	面积 (平方米)	终止日期	权属方
常熟董浜镇华烨大道 35 号	常国用(2012)第 00309 号	13239.00	2060-11-10	公司

(三) 公司的资质及荣誉

截止本说明书签署日，公司所获得的资质及荣誉情况如下：

证书名称	颁发单位	颁发日期或有效期限
职业健康安全管理体系认证证书 证书编号：07612S10114ROM	北京中润兴认证有限公司	发证日期：2012年07月31日 有效期至：2015年07月30日
质量管理体系认证证书 证书编号：07612Q10954ROM	北京中润兴认证有限公司	发证日期：2012年07月31日 有效期至：2015年07月30日
环境管理体系认证证书 证书编号：07612E10226ROM	北京中润兴认证有限公司	发证日期：2012年07月31日 有效期至：2015年07月30日
江苏省民营科技企业 证书编号：苏民企科证字第 EC20140210 号	江苏省民营科技企业协会	发证日期：2014年05月 有效期至：2016年05月

(四) 特许经营权情况

公司目前无特许经营权。

(五) 主要生产设备使用情况

序号	名称	购买入账日期	数量	原值小计 (元)	使用情况	成新率%	尚可使用月数
1	收缩机	2012年4月	1	5,128.21	正常	85	92
2	数控冲床	2012年4月	2	575,320.51	正常	85	92
3	焊机	2012年4月	1	3,247.86	正常	84	92
4	复盛螺杆式空压机及后处理	2012年4月	1	56,410.26	正常	86	92

5	数控折弯机	2012年4月	1	106,153.83	正常	89	92
6	数控折弯机	2012年4月	1	119,658.12	正常	89	92
7	LD型电动单梁起重机、轨道	2012年4月	1	47,008.55	正常	89	92
8	测厚仪	2012年5月	1	2,820.51	正常	80	93
9	喷粉线	2012年7月	1	1,152,143.86	正常	81	95
10	气动拉铆枪	2012年7月	1	4,273.50	正常	81	95
11	手动喷枪	2012年3月	2	9,320.39	正常	75	91
12	自动喷枪	2012年3月	8	37,281.56	正常	75	91
13	铆钉机	2012年10月	1	5,982.91	正常	85	98
14	固定电焊机	2012年12月	6	61,538.46	正常	89	100
15	铆钉机	2012年12月	2	11,965.81	正常	88	100
16	焊机	2013年3月	1	3,247.86	正常	90	103
17	数控折弯机	2013年5月	2	190,256.41	正常	91	105
18	气动拉铆枪	2013年7月	1	4,102.56	正常	90	107
19	气动拉铆枪	2013年9月	1	4,102.56	正常	91	109
20	打包机	2013年11月	1	7,094.02	正常	95	111
21	手动喷枪	2013年12月	2	47,863.25	正常	94	112
22	C02气体保护焊机	2014年1月	1	3,333.33	正常	95	113
23	气动拉铆枪QM1100	2014年2月	1	4,102.56	正常	95	114
24	座式电焊机DN-35	2014年2月	8	78,632.48	正常	95	114
25	移动式薄板专用焊机	2014年6月	1	11,111.11	正常	98	118
26	冲床	2014年6月	28	365,690.32	正常	65	118
27	折弯机	2012年1月	3	45,497.51	正常	81	89
28	剪板机	2014年6月	3	66,548.86	正常	96	118
29	铆钉机	2014年6月	2	14,260.45	正常	96	118
30	焊机	2014年6月	16	100,192.88	正常	96	118
31	铆钉机	2014年6月	2	19,321.98	正常	96	118
32	仪表车床	2014年6月	3	3,162.14	正常	98	118
33	气体保护焊机	2014年6月	1	2,172.57	正常	98	118
34	电焊机	2014年6月	1	1,723.75	正常	98	118
35	涂层测厚仪	2014年7月	1	2,393.16	正常	99	119
36	模具一批	2012年1月	270	2,173,700	正常	70	89
37	模具一批	2013年2月	43	252,952.66	正常	88	102
38	轻型带	2012年4月	1	16,239.32	正常	76	92
总计:		-	-	5,615,956.08	-	-	-

（六）员工情况

截至 2014 年 08 月 31 日，公司共有在册员工 108 人，公司员工岗位结构、受教育程度及年龄分布如下：

1、员工岗位结构

员工部门分布	人数	占比
经营管理层	5	4.63%
技术部	6	5.56%
质检部	2	1.85%
采购部	3	2.78%
设备保障部	3	2.78%
生产部	76	70.37%
后勤保障部	5	4.63%
财务部	3	2.78%
销售部	5	4.63%
合计	108	100%

图例：

2、员工教育程度

员工教育程度	人数	占比
本科	5	4.70%
专科	10	9.30%
其他学历	93	86%
合计	108	100%

图例：

3、员工年龄分布

员工年龄分布	人数	占比
50 周岁以上	28	26%
41-50 岁	54	50%
31-40 岁	17	15%
30 岁以下	9	9%
合计	108	100%

图例：

岗位结构方面，生产人员占比 70.37%，占公司员工的大多数，主要原因系公司业务流程中的产品生产制造环节需要生产人员，因此公司的人员主要集中于生产部，此结构合理。

受教育程度方面，公司其他学历人员 93 人，占公司总员工比例为 86%，主要原因系公司业务开展及产品生产并无较高的学历要求，故公司人员学历普遍不高。

因此，公司员工状况与公司业务具有匹配性、互补性。

（七）公司研发情况

1、研发机构设置

公司技术部主要负责新产品、新技术的研发，其具体职能包括设计产品图样，组织编写工艺文件，制定产品报价单，协同销售部门进行技术交流、谈判以及管理公司的技术资料等。公司技术部下设智能化保障部，专门负责公司自动化生产的研究、开发和实现。技术部门的设置较大提高了公司的产品质量和劳动生产效率，使公司在行业中具有一定的竞争优势。公司针对研发机构专门建立了相关的管理制度和激励政策，保证了公司研发的可持续能力。

2、研发队伍情况

截至 2014 年 8 月 31 日，公司研发人员共有 6 人，占公司总人数的 5.56%，均来自于机械、电子、自动化等专业，人员具有多年研发经验。整体而言，公司的研发团队知识结构较为合理，研发能力较强，有效地支撑了公司研发体系。

研发人员学历结构见下表：

学历	人数	所占比例（%）
本科	3	50
大专	3	50
合计	6	100

研发人员年龄结构见下表：

年龄	人数	所占比例（%）
25-38	4	67

38-48	2	33
合计	6	100

3、核心技术人员

截止 2014 年 8 月 31 日，公司共有核心技术人员 2 人，均未持有公司股份。

具体情况如下：

姓名	年龄	主要业务经历及职务	现任职务及任期
赵文平	31	2002年至2003年，在常熟市长城轴承有限公司担任车间组长；2003年至2004年，在苏州科宝光电科技有限公司担任车间主任；2004年至2010年，在江苏普克工具有限公司担任车间主任及机械工程师；2010年至2011年在江苏普克工具有限公司担任机械工程师，生产部长；2011年至今，在公司担任机械工程师，生产部长。	机械工程师，生产部长
郭文涛	26	2009年至2010年在苏州枫晟科技有限公司担任数控部组长；2010年至2011年在江苏普克工具有限公司担任智能化保障部长。2011年至今，在公司担任智能化保障部长。	智能化保障部长

（八）生产经营场所

公司目前对日常生产经营场所占用的房产土地均拥有自有产权，具体包括：常熟市董浜镇华烨大道 35 号 1 幢房产（建筑面积：14193.13 平方米，权证编号“熟房权证董浜字第 11001230 号”）与 2 幢房产（建筑面积：744.55 平方米，权证编号“熟房权证董浜字第 11001229 号”）；总计面积为 14937.68 平方米，作为公司的生产经营场所。

四、与业务相关的情况

（一）公司最近两年主营业务收入占营业收入比例如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	32,155,762.24	31,497,285.10	9,678,480.93
其他业务收入	3,076.93	81,993.29	155,690.56
营业收入合计	32,158,839.17	31,579,278.39	9,834,171.49

主营业务收入占营业收入比例(%)	99.99%	99.74%	98.42%
------------------	--------	--------	--------

（二）主营业务收入的构成

单位：元

类别	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
工具柜	29,762,804.87	92.56	25,912,296.15	82.27	8,816,557.86	91.09
工具箱	2,101,782.88	6.54	4,244,366.90	13.48	447,062.31	4.62
工具及其他	291,174.49	0.91	1,340,622.05	4.26	414,860.76	4.29
合计	32,155,762.24	100	31,497,285.10	100	9,678,480.93	100

（三）产品主要的消费群体

1、产品主要的消费群体情况

公司产品大部分出口海外，其下游客户主要是国外金属工具箱柜经销商，由经销商再销售给终端家庭或企业用户。目前，公司主要与国外客户合作开发生产工具箱柜产品，相关图纸设计、产品打样、生产工艺等均由公司主导完成，产成品贴国外客户品牌实现最终销售。

报告期内，公司生产的工具箱柜产品主要销售给 NEWAGE PRODUCTS INC. 和 QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD 等国外客户，并对上述主要客户具有一定的依赖程度，具体情况如下：

2014年1-8月前五名客户销售情况：

公司名称	销售额（元）	占营业收入的比重（%）
NEWAGE PRODUCTS INC.	17,651,898.55	54.89
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	5,349,390.07	16.63
WORLD TOOL CO.,LTD	3,209,626.28	9.98
E. Soer B.V.	1,329,015.58	4.13
浙江德马科技有限公司	685,648.89	2.13
合计	28,225,579.37	87.76

2013年度前五名客户销售情况：

公司名称	销售额（元）	占营业收入的比重（%）
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	10,405,936.55	32.95

NEWAGE PRODUCTS INC.	9,706,730.87	30.74
WORLD TOOL CO.,LTD	3,924,563.56	12.43
INFIDIS GmbH	1,168,301	3.70
IFS INTERFLEXIBLE SOLUTIONS CHINA LTD	1,011,118.10	3.20
合计	26,216,650.08	83.02

2012 年前五名客户销售情况：

公司名称	销售额（元）	占营业收入的比重（%）
NEWAGE PRODUCTS INC.	4,307,864.09	43.81
INFIDIS GmbH	1,703,242.20	17.32
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	1,057,944.07	10.76
WORLD TOOL CO.,LTD	921,883.12	9.37
浙江德马科技有限公司	521,561.97	5.30
合计	8,512,495.45	86.56

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在公司前五大客户中占有权益。

2、公司海外客户具体情况

①.NEWAGE PRODUCTS INC. 中文名称：新时代公司

该客户产品以其良好的质量和行业前瞻性的设计，通过创新产品重新组织空间和提高家庭空间，致力于为客户的车库，房屋，办公室等寻找各种存储解决方案。在加拿大，NEWAGE 是销售车库系列产品的行业佼佼者，并开发了五金卫浴、花园工具等相关系列的产品，其产品在北美及欧洲都是遥遥领先。并与很多国际性的连锁超市建立了紧密的合作关系，如 Costco, Lower's,Sears, THE HOME DEPOT 等等。

信息来源：<http://www.newageproducts.com>

与公司的合作模式：合作开发车库系列产品（ODM）

品牌：NEWAGE PRODUCTS

是否通过境外经销商实现销售：是

该客户是公司在展会上获取。作为一家经营车库系列产品的企业，NEWAGE 一直在寻找合适的优质供应商，而公司是专业从事与钢制工具箱柜相关的生产、

研发、及销售。通过与 NEWAGE 共同努力，开发出了双方都较为满意的车库系列产品并申请了国内专利。现此系列产品在北美十分畅销。同时 NEWAGE 与本公司正在研发其他更高端系列的产品。

因产品专业性强、定位较高，销售量远超同行业的其他类似产品，故产品价格也较一般的标准产品偏高。NEWAGE 在美国及加拿大都有自己的仓库，及专业的售后人员，便于产品的存贮、维护及调配。NEWAGE 的产品主要在加拿大及美国的大型超市销售，如 Costco, Lower's, Sears, THE HOME DEPOT 等等。

②.QUALITY CRAFT INDUSTRY INC. 中文名称：北美质量服务公司

QCI 是北美连续 30 年的顶尖零售商，主要产品是分为两大类工具及工具箱柜，和各类底板、墙板产品。QCI 为客户提供高品质的产品和服务。

QCI 一直是顶级自主品牌的主要零售商。QCI 在亚洲和北美的团队对于进出口产品的运输操作、物流管理经验丰富。

信息来源：<http://www.qualitycraft.com/>

与公司的合作模式：贴牌生产 (OEM)

品牌：MASTERCRAFT

是否通过境外经销商实现销售：是

作为行业中老牌的经销商，QCI 经验丰富并且眼光独到，与其合作的都是行内的著名企业，如 MENARDS、CTC 等。公司现生产的 MASTERCRAFT 的工具箱柜系列产品就是供给北美的龙头企业 CTC。与许多其他客户一样，QCI 与我们的合作也是从展会开始。虽然我司提供的产品在 CTC 的市场中销售但是我司与其未产生直接销售的关系。海外市场中的产品维修、赔付、运损成本较高，我司通过 QCI 销售可规避一定的风险。公司和 QCI 的合作一直非常愉快，并且从 26" 产品系列开始已经扩张了 30" 系列、36" 系列等产品，而且在进行新产品系列的开发。未来的产品系列会更多，且都是基于标准产品的系列，故没有生产技术方面的问题。其销售一直逐年稳定上身，并且信誉良好，付款周期短。

③.WORLD TOOLS CO.,LTD 中文名称：世界工具有限公司

WORLD TOOL CO.,LTD 主营工具产品及工具箱柜等相关工具存储产品，是日本工具行业的龙头企业，在当地通过网络、门店、杂志等销售，因为品种齐全、质量稳定、服务专业，产品的销售量在日本的同行业中一直处于领先地位。

WORLD TOOL CO.,LTD 仅在当地就有 120 家的门店，2014 年又增加了 8 家的门店。每年的销售额一直持稳定增长的趋势，在日本有良好的口碑。

信息来源 <http://www.astro-p.co.jp>

与公司的合作模式：贴牌生产（OEM）

品牌：ASTRO PRODUCTS

是否通过境外经销商实现销售：是

WORLD TOOLS 是我公司在展会客户中第一家合作成功的企业，该企业在当地工具及工具箱柜行业经营多年，其对专业及质量的控制经验十分丰富。现公司为 **WORLD TOOLS** 提供手提工具箱、带轮工具柜、工具车等产品，虽然使用其品牌 **ASTRO PRODUCTS**，但是产品的尺寸规格都是公司的标准产品。

ASTRO PRODUCTS 产品的销售在日本当地市场的销售多年来一直稳占市场前三的位置，以经济、优质、专业的定位赢得了市场。客户诚信高，付款周期短并准时。

④. E.SOER B.V. 中文名称：伊·索洛尔公司

E.SOER B.V. 是一家位于荷兰的进出口公司，作为当地五金产品业的巨头。**E.SOER B.V.** 的采购网络涵盖了世界各地 30 多个国家，销售的产品包括五金工具、工具存储箱柜、劳保产品、建筑五金、汽车配件等 8000 余种，每年在中国的采购量超过 2 亿美元。

信息来源：<http://www.soer.nl/index.html>

与公司的合作模式：贴牌生产（OEM）

品牌：K & P Imports

是否通过境外经销商实现销售：是

公司一般通过展会、老客户介绍和电子商务等途径获取客户，标准产品的价格和行业水平一致。

（四）公司原料采购情况

1、报告期内主要产品或服务的原材料、能源及供应情况，占成本的比重

公司生产工具箱柜所需主要材料包括钢材等。2012 年工具箱柜生产中原材料占比为 69%，2013 年工具箱柜生产中原材料占比为 70%，2014 年 1-8 月工具箱柜生产中原材料占比为 63%。2012 年电力能源占比为 1.8%，2013 年电力能源占比为 1.5%，2014 年 1-8 月电力能源占比为 1.9%。

2、前五大供应商情况

公司研发制造工具箱柜产品，上游主要是钢材供应商和金属加工产品供应商。原材料（主要为钢材）占公司营业成本比重较高，但由于公司跟上下游厂家签订的合同以常年供应合同为主，故钢材价格波动对公司产品均价以及毛利率水平的影响比较有限。此外，原材料价格并非公司产品均价的唯一影响因素，产品均价还取决于其劳动率高低的变化。实际上，随着新客户的开发以及新订单的持续增加，公司产品价格保持了较强的稳定性，有效地抵御了工具箱柜行业同一品种的产品价格将随钢材价格的变化而变化的惯性。

2014 年 1-8 月前五名供应商采购情况：

公司名称	采购额（元）	占采购总额比重（%）
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	5,762,554.35	38.41
常熟国宇冲压件厂	1327,829.70	8.85
常熟市勤盛金属制品有限公司	921,920.40	6.15
苏州市开元金属材料有限公司	867,224.70	5.78
上海新常江化学有限公司	767,387.50	5.12
合计	9,646,916.65	64.31

2013 年度前五名供应商采购情况：

公司名称	采购额（元）	占采购总额比重（%）
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	8,858,832.44	42.86
苏州烨贸国际贸易有限公司	2,695,939.70	13.04
上海鑫铎家具五金厂	1,418,679.80	6.86
上海新常江化学有限公司	1,241,569.50	6.01
广东星徽精密制造股份有限公司	1,039,046.40	5.03
合计	15,254,067.84	73.80

2012 年度前五名供应商采购情况：

公司名称	采购额（元）	占采购总额比重（%）
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	3,234,936.46	22.98%
上海新常江化学有限公司	708,875.00	5.03%
常熟市勤盛金属制品有限公司	363,661.13	2.58%
嘉兴市亚杰金塑制品有限公司	170,028.00	1.21%
上海鑫铎家具五金厂	136,933.30	0.97%
合计	4,614,433.89	32.78%

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在公司前五大供应商中占有权益。

（五）重大合同及履行情况

公司重大合同认定标准：合同标的金额超过 2013 年度经审计的净资产 2%，即 2013 年 12 月 31 日净资产 2,398.84 万元*2.00%=47.98 万元。

1、报告期内，公司签订的重大采购合同履行情况如下：

序号	合同相对方	金额（万元）	标的	签订日期	履行情况
1	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	158.00	冷轧	2014. 1. 6	已完成
2	苏州烨贸国际贸易有限公司	59.00	卷料、板材	2013. 7. 19	已完成
3	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	48.89	冷轧	2012. 8. 27	已完成
4	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	90.00	冷轧	2012. 11. 29	已完成

5	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	91.92	冷轧	2013.2.19	已完成
6	苏州烨贸国际贸易有限公司	48.57	板材	2013.11.19	已完成

2、报告期内，公司签订的重大销售合同履行情况如下：

序号	合同相对方	金额 (美元)	标的	签订日期	履行情况
1	NEWAGE	1,752,662.27	PI. NO. 13KON7	2013.11.12	已完成
2	NEWAGE	853,779.21	PI. NO. 14KON5	2014.7.17	正在履行
3	GmbH	81,880.00	PI. NO. 12KOF1	2012.2.23	已完成
4	NEWAGE	170,634.40	PI. NO. 12KON1	2012.3.15	已完成
5	NEWAGE	110,436.00	PI. NO. 12KON2	2012.4.7	已完成
6	NEWAGE	77,958.04	PI. NO. 12KON3	2012.3.18	已完成
7	NEWAGE	206,973.20	PI. NO. 12KON4	2012.6.12	已完成
8	NEWAGE	146,759.30	PI. NO. 12KON5	2012.7.6	已完成
9	NEWAGE	106,906.65	PI. NO. 12KON6	2012.8.2	已完成
10	NEWAGE	303,707.60	PI. NO. 12KON8	2012.11.28	已完成
11	NEWAGE	222,242.50	PI. NO. 13KON1	2013.1.2	已完成
12	World Tool	111,462.00	PI. NO. 13KOW8	2013.5.17	已完成
13	NEWAGE	250,570.95	PI. NO. 13KON6	2013.10.9	已完成
14	NEWAGE	275,327.70	PI. NO. 14KON2	2014.4.25	已完成
15	NEWAGE	318,238.35	PI. NO. 14KON3	2014.6.4	已完成
16	GmbH	77,614.00	PI. NO. 14KOF1	2014.7.15	正在履行

3、报告期内，正在履行的借款合同情况如下：

序号	合同编号	金额 (万元)	起止日期	债权人	担保情况
1	常商银董浜借字 2014 第 00240 号	300	2014.6.11-2014.12.10	农商行董浜支行	抵押担保
2	常商银董浜固贷借字 2012 第 0001 号	200	2012.1.16-2015.6.25	农商行董浜支行	抵押担保
3	常商银董浜固贷借字 2012 第 0001 号	100	2012.1.16-2014.12.25	农商行董浜支行	抵押担保
4	常商银董浜固贷借字	200	2012.1.16-2015.12.25	农商行董浜	抵押担保

	2012 第 0001 号			支行	
5	常商银董浜固贷借字 2012 第 0001 号	50	2012.2.6-2016.12.25	农商行董浜 支行	抵押担保
6	常商银董浜固贷借字 2012 第 0001 号	250	2012.2.6-2016.6.25	农商行董浜 支行	抵押担保
7	常商银董浜固贷借字 2012 第 0001 号	200	2012.6.13-2016.12.25	农商行董浜 支行	抵押担保
总计	—	1300	—	—	—

备注：公司以常熟市董浜镇华烨大道 35 号 1 幢房产（权证编号“熟房权证董浜字第 11001230 号”）与 2 幢房产（权证编号“熟房权证董浜字第 11001229 号”），以及常熟市董浜镇华烨大道 35 号土地使用权（权证编号“常国用(2012)第 00309 号”）抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司，用于对在 2,030.90 万元额度内的借款作担保，2014 年 8 月 31 日该项抵押担保的借款余额为 1,300 万元（其中：短期借款 300 万元、长期借款 1,000 万元）。

五、公司的商业模式

公司依靠经验丰富的技术研发团队，按照客户的要求对各类金属工具箱、工具柜等钣金薄板产品进行开发，并通过完善的销售管理模式，实现金属工具箱、工具柜产品的销售收入。公司凭借良好的服务和高质量的产品，与各个客户建立起长期、稳定的合作关系。

（一）采购模式

公司设有独立的采购部门，公司研发、生产所用的原材料均通过采购部门系统采购。采购模式采用根据销售订单定制化采购，公司的采购流程主要是由采购部协同生产部确定生产所需各类原材料用量并报给领导审批后进行采购；采购部在保证原材料同等品质合格的前提下，从同类原材料供应商报价中选择最低报价进行采购。公司采购原材料的库存储备量一般保持在全产能生产下一个月左右的持续生产原材料用量，库存原材料储备量低于相应警戒线时，采购部将及时采购生产用料。

公司建立了供应商管理制度。总经理、副总经理以及质检部经理对原材料供应商进行实地考察和审核，筛选出质量合格、信用良好的企业，并与他们保持着

良好的战略合作关系。目前，公司每类原材料供应商储备维持在二至三家。

（二）生产模式

公司坚持以销定产为主要生产模式，根据客户订单制定生产计划，组织生产。同时，公司为了满足国内批量小、多规格的市场情况，根据长期的生产与销售经验，结合生产能力和库存状况生产少量常规产品作为库存，以充分发挥生产能力，提高设备利用率，降低生产成本。

目前，客户的订单分为样品订单和个性化订单。样品订单是指客户根据公司提供的样本中指定型号，而个性化订单是指客户在样本基础上提出自己的个性化要求或者要求设计新的产品。对于客户个性化订单，公司设计或者与客户共同设计定型后，由技术部设计生产程序，样品经客户确认后投入生产。

（三）销售模式

公司的产品以外销为主，主要采用国外经销商销售的营销体系。公司主要通过参加国内外展销会以及老客户介绍获得客户。首先，公司与客户接触以便了解客户需求，之后根据客户的要求提供方案和产品。目前，公司主要通过自营出口方式对外出口产品。

公司产品大部分出口海外，其下游客户主要是国外金属工具箱柜经销商，由经销商再销售给终端家庭或企业用户。目前，公司主要与国外客户合作开发生产工具箱柜产品，相关图纸设计、产品打样、生产工艺等均由公司主导完成，产成品贴国外客户品牌实现最终销售。报告期内，公司生产的工具箱柜产品主要销售给 **NEWAGE PRODUCTS INC.** 和 **QUALTTY CRAFT INDUSTRIES, LTD** 等国外客户。

公司主要国外经销商的名称、销售额及其占比情况：

单位：元

客户名称	2014年1-8月 金额	占公司全部营业收入的比例	2013年度金额	占公司全部营业收入的比例	2012年度金额	占公司全部营业收入的比例

		(%)		(%)		(%)
NEWAGE PRODUCTS INC.	17,651,898.55	54.89	9,706,730.87	30.74	4,307,864.09	43.81
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	5,349,390.07	16.63	10,405,936.55	32.95	1,057,944.07	10.76
WORLD TOOL CO.,LTD	3,209,626.28	9.98	3,924,563.56	12.43	921,883.12	9.37
E. Soer B.V.	1,329,015.58	4.13				
合计	28,203,317.54	87.69	24,037,230.98	76.12	6,287,691.28	63.94

公司主要国外经销商的合作模式、销售方式等情况：

主要国外客户名称	合作模式	销售方式	是否存在销售退回
NEWAGE PRODUCTS INC.	ODM	买断销售	否
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	OEM	买断销售	否
WORLD TOOL CO.,LTD	OEM	买断销售	否
E. Soer B.V.	OEM	买断销售	否

结算方式为：T/T，预付款 20%-30%，余款凭提单复印件全额付款，款到提供提单正本或电放确认书。

销售方式：一般通过境外经销商实现销售，并采取 FOB 的结算方式。

FOB (Free On Board 的首字母缩写)，也称“离岸价”，是国际贸易中常用的贸易术语之一。按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。

销售退回的政策：由于海外运输费用较高，公司对外销产品一般不予销售退回，如果产品出现质量问题，公司予以重新发货。报告期内，产品出现质量客户要求退货的情况非常少。

(四) 盈利模式

公司主营业务收入分为工具柜、工具箱和工具及其他。报告期内累计实现

工具柜产品销售收入 6,449.17 万元，平均毛利率为 20.93%；累计实现工具箱销售收入 679.32 万元，平均毛利率为 21.41%；累计实现工具及其他的销售收入 204.66 万元，平均毛利率为 4.88%。工具柜 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月毛利率分别为 18.35%、21.95%和 20.81%，呈上升趋势，主要由于工具柜销售逐年增长，同时生产管理日趋完善，使平均成本降低。

公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造完善的产品结构、全面整合产品规格，用高精度的产品质量，满足客户的各类需求，以达到公司盈利的目标。通过对公司产品生产自动化、智能化的改造，提高企业劳动生产率，进一步提升公司盈利水平。

六、公司所处行业的基本情况

（一）行业概况

1、公司所处行业的分类情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为制造业（C）—家具制造业（C21）；根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司属于制造业（C）中的家具制造业（C21），具体可归类为金属家具制造（C2130）。

2、行业主管部门、监管体制及主要法规

（1）行业主管部门和监管体制

国家发展和改革委员会负责家具制造行业的宏观管理，其职责包括研究拟订并组织实施行业的发展战略、规划，提出总量平衡、结构调整目标及产业布局；研究拟订、修订产业政策并监督实施；审核行业重大项目等。

中国家具协会是行业自律组织，由中国家具行业及相关行业的生产、经营、科研、教学等企事业单位以及社会团体和个人自愿组成，业务上受国家轻工业联合会指导，主要职能包括提出行业发展规划和行业发展的方针政策，协助制定行业标准，组织行业经济技术交流、人才培养、国际合作、举办国内外展览等。中国家具协会下设金属家具专业委员会，促进行业技术进步、提高经营管理水平、

提高产品质量，从而推动金属家具行业的健康发展。

行业监管涉及的主要法律、法规为安全生产、环境保护等方面的法律法规，具体包括：《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国消费者权益保护法》、《中华人民共和国消防法》、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规。

（2）行业相关标准

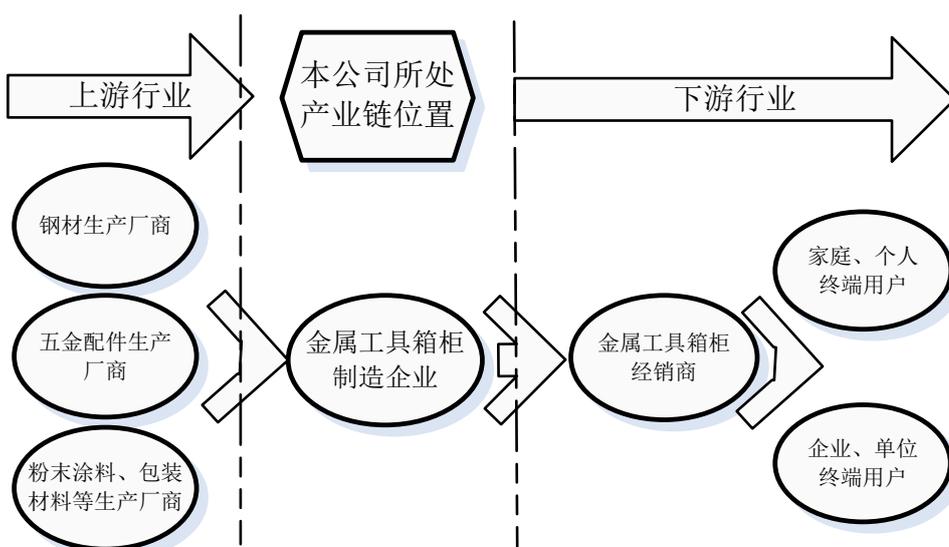
中华人民共和国轻工行业标准《QB/T4399-2012（手提式工具箱）》由中国轻工业联合会提出、中华人民共和国国家发展和改革委员会发布实施；中华人民共和国轻工行业标准《QB/T3006-2008 工具箱柜通用技术条件》由中国机械工业联合会提出，中华人民共和国国家发展和改革委员会发布。上述标准规定了工具箱柜的术语和定义、分类和标记、技术要求、试验方法、检验规则和标志、包装、运输、贮存。

（二）行业规模与发展趋势

1、行业规模

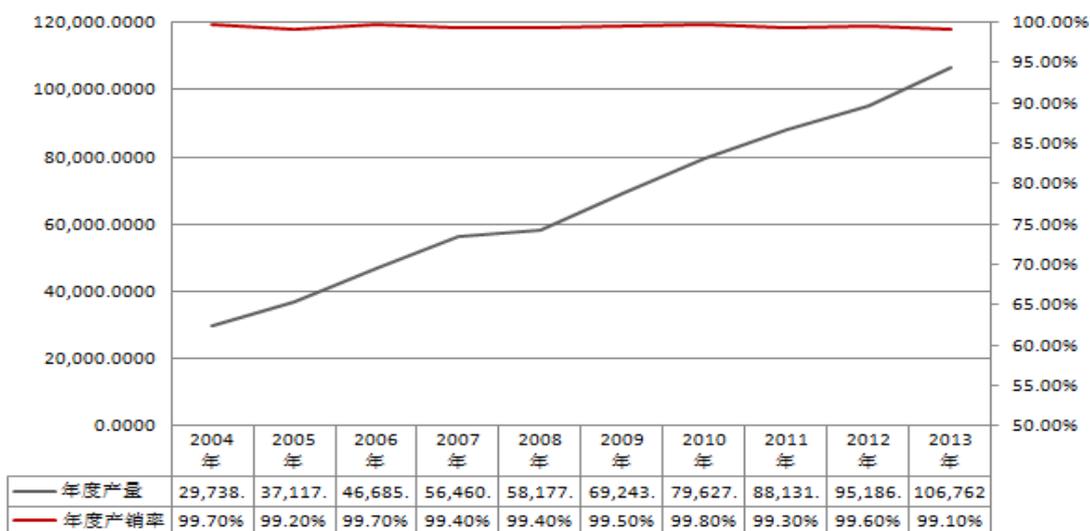
（1）行业上下游关系

本行业产品的主要原材料是钢材（冷轧普通薄板 0.5mm~1.5mm），辅料有金属配件、粉末涂料等通用原材料。本行业的下游客户主要是国内外金属工具箱柜经销商，由经销商再销售给终端家庭或企业用户。



在我国，上游企业钢材供应较为充足，据国家统计局数据，2004年至2013年钢材的产量逐年增长，产销率稳定保持在99%左右，不会因原材料供应问题影响产品的生产，但是2004年至2013年钢材（冷轧普通薄板）价格存在一定波动性，浮动区间在1000元左右，对行业内企业原料采购成本及利润水平产生一定影响。

2004-2014年国内钢材产量及产销率



数据来源：国家统计局



数据来源：国家统计局

（2）金属工具箱柜行业规模

金属工具箱柜主要放置于加工制造业、修理业等行业的工厂车间以及家庭车库、储藏室中，用于对各类手工工具及配件的存储与运输，同时，作为进行各项作业的作业台，起到美化工作环境、提高装配维修效率的作用。

金属工具箱柜样式繁多、应用广泛，产品兼具实用性和美观性，其潜在消费者既有修理制造行业的客户，又有装饰装修行业的客户。因此，该细分行业的发展与家具装饰行业和制造修理产业的发展密切相关。随着世界经济的不断发展以及科学技术成果的不断应用，金属家具制造行业也不断涌现出新的技术以及新的产品，以满足市场不断产生的新的需求，金属工具箱柜行业正是在这样的行业发展背景下产生，并日益发展壮大。

目前，金属工具箱柜等产品被广泛运用于制造业、加工业、修理业以及家庭日用等。金属工具箱柜行业的具体产品包括钢制工具箱、工具柜、工具车以及其他产品。与塑料、木质工具箱柜产品相比，金属工具箱柜具有美观、耐用、使用方便等特点。国际市场流行的高档产品多采用优质钢板或不锈钢板，并且在表面处理上采用喷涂技术，同时具备多功能、造型新颖、技术含量高的特点。随着国际市场对产品要求的不断提高，对功能完善、质量优良、外形美观的高档产品的

需求正迅速升温，由此带来了庞大的消费需求。世界金属工具箱柜的消费国主要分布在美洲、欧洲、大洋州和亚洲。其中美洲、欧洲、大洋洲是世界上最大的金属工具箱柜市场，亚洲等国家的市场近年来也发展较快。金属工具箱柜的主要生产国家(或地区)为美国、加拿大、意大利、法国、澳大利亚、德国、荷兰、中国和中国台湾。

从行业特点来看，金属工具箱柜行业技术发展水平较快，属于技术型、资本型的劳动密集型行业。欧美等发达国家和地区近年来进行了产业结构调整，逐步将产品生产及采购向成本更低的国家和地区转移。公司的产品主要进口国有美国、加拿大、欧盟、日本等。主要进口国并没有针对于工具箱柜行业的进口政策的限制；近年来，中美、中欧、中日之间也未曾发生工具箱柜行业的贸易摩擦。这样的格局有助于欧美等发达国家和地区将工具箱柜产品生产及采购向以中国为代表的成本更低的国家和地区转移。

我国钢制工具箱柜行业发展较晚，在二十世纪九十年代后期才有行业代表企业开始进行规模生产。发展早期国内企业生产工艺较为落后，产品档次较低。由于我国政治稳定、经济高速增长、劳动力及原材料成本较低，使得劳动密集型行业特征较为明显的钢制工具箱柜行业发展较快。经过十余年的发展，国内工具箱柜行业在技术水平、工艺质量、规格种类等方面取得了长足的进步。我国技术水平和制造水平的提高吸引了国外大型钢制工具箱柜生产商通过在国内展开贴牌生产方式将产业向我国国内转移。目前，北美、欧洲多家钢制工具箱柜生产商均在我国国内贴牌生产。

当前我国国内的钢制工具箱柜产品消费水平较低，钢制工具箱柜产品主要以出口为主，主要出口地区为北美、欧洲、日本、大洋洲等国家和地区。随着经济发展水平的不断提高，发达国家制造业、加工业、修理业以及家庭对钢制工具箱柜产品的需求不断扩大，从而为发展中国家的产品出口提供了广阔的空间。由于我国具有较强的制造能力和较大的生产成本及配套优势，主要工具箱柜制造商和销售商陆续将采购向我国国内转移，出口需求将保持快速增长的势头。

2、行业发展趋势

国际上钢制工具箱柜行业呈现稳定增长的趋势，对设计新颖、技术含量较高

的中高档产品的需求较大，行业整体面临着良好的发展机遇。

各国资源禀赋条件和经济状况的不同，使得工业发达国家的钢制工具箱柜生产主要以高档产品及品牌经营为主；中、低档产品及部分高档产品的开发和生产正逐步向发展中国家转移。

由于国内对该产品的需求处于刚刚起步阶段，因此国内相关企业大都采取为国外企业贴牌生产的方式经营。国际间的协作和交流，直接推动了产品开发、质量升级、技术含量提高，由此已经产生了少数具有一定研发实力的 ODM 生产企业。在未来的产业发展中，具有研发实力的 ODM 企业中必将涌现出拥有品牌影响力的 OBM 生产企业。

从产品应用领域来看，工厂企业一般采用高档专业工具箱，对设计合理、产品质量等有较高要求。随着新型工业产品的快速更新，具有专业性功能、工艺考究的高档工具箱柜产品需求日益旺盛。

由于钢制工具箱柜产品的最终消费者涉及多种行业和多种需求，且产品生产大多是订单式按需生产；新型工业产品的推陈出新，对工具箱柜的专业性功能不断提出新的要求，因此生产企业必须具有高效、灵活的设计开发技术，才能在最终消费群建立品牌知名度，实现企业的跨越式发展。

相比国外知名厂商，国内企业在产品研发设计能力、技术装备水平、品牌知名度等方面虽有较大进步，但仍处于劣势，生产的产品也主要满足中低档的消费市场。部分拥有先进生产设备、具有较强产品研发设计能力和管理经验的国内龙头企业在竞争中逐步提高了竞争能力，树立了优良品牌，并开始参与高档产品市场的竞争。WTO 后，随着发达国家将该产业逐步向中国转移，面对国际巨大的市场需求以及国内步增长的消费需求，国内的钢制工具箱柜行业的前景将更加光明。

（三）行业基本风险

1、汇率变动的风险

行业内产品以出口为主，人民币汇率变动会对公司产品出口产生影响。简而言之，人民币升值会导致国外进口成本增加，导致出口减少，直接影响收入

及利润。人民币贬值会导致汇兑成本增加，直接影响销售毛利率。

2、市场竞争风险

近十年来伴随着国际国内金属工具行业的稳定发展，国内钢制工具箱柜行业随之产生与迅速发展。虽然公司凭借多年经营发展已具有较强的综合竞争优势。但由于发达国家采购向国内转移、国内需求逐步增长、行业具有良好的发展前景等原因，无法避免现有竞争对手引进设备扩大产能或者新的制造企业加入竞争的可能性；虽然公司一直致力于产品技术创新和新产品开发，但仍存在产品功能和档次不能持续满足国际客户需求，产品竞争力弱于国际、国内生产厂商的风险。

3、政策风险

第一，国家对外贸出口产品实行出口退税制度。如国家出口退税政策朝不利方向变动将导致主营业务成本增加；第二，国家有关税收优惠政策如企业的所得税税收优惠、进口关税、出口企业增值税政策等变化情况存在一定的不确定性。如果发生不利变化，将对公司经营业绩产生较大影响。因此政策变动将对公司经营造成一定风险。

（四）公司特有风险

1、境外市场波动的风险

公司主要以OEM和ODM的业务模式实现对外销售，包括贴牌生产、自主设计和合作开发三种方式。公司海外客户包括国际大型五金工具生产商、零售商以及相关贸易商。如果公司的产品设计水平、产品开发能力和产品质量等方面不能持续满足海外客户的需求；或者主要出口国市需求发生较大变动；出口市场的政治、经济形势发生重大变化，将会对公司的生产经营造成一定影响。

2、原材料价格波动的风险

公司产品原材料占公司产品生产成本的70%左右，因此原材料价格的波动对公司产品成本的影响较大。所以原材料价格的波动性对公司产品成本和利润会产生较大影响，可能造成原材料成本上升导致公司利润下降的风险。

3、原材料供应商集中度较高的风险

公司对外采购主要采用市场竞价模式。公司生产主要使用的原材料均属于完全竞争行业，市场供应充足。但由于公司主要供应商提供的产品质量稳定可靠，价格合理，双方形成了良好的合作关系，公司由此导致供应商集中度较高，公司主要供应商经营状况的变化可能对本公司生产经营的稳定性带来一定影响。

（五）行业竞争格局

1、公司在行业竞争中的地位

国内生产企业大多采用OEM模式从事低端市场竞争，只有少数企业能以ODM模式与国外企业开展合作和自主设计进行产品出口。

公司兼营产品系列较全，涵盖了国际工具箱柜市场的大多数产品，市场定位中高档产品，主要销往北美及欧洲地区。据统计，目前，全国的钢制工具箱柜年销售额在5000万元以上的企业约十家左右，主要集中在长江三角洲及珠江三角洲等经济发达地区，生产产品主要销往海外。目前行业整体呈现出规模小、规模化生产企业家数少的特点，公司是行业内少数具有一定规模并有能力生产出高档产品、批量出口给欧美等发达国家的企业。公司目前主要竞争对手有几家国内企业：江苏通润装备科技股份有限公司、中山基龙工业有限公司、常州明昌钢具机械有限公司、苏州新大地五金机电有限公司、常熟市中诚五金家具有限公司等。

江苏通润装备科技股份有限公司成立于2002年，其前身为常熟龙腾钢制办公家具有限公司，2007年于深交所中小板上市，主要从事钢制工具箱、工具柜、工具车、钢制办公家具、其他薄板制品的生产与销售，产品定位中高档，主要销往北美及欧洲地区。

中山基龙工业有限公司（前身为广州中山基龙工具箱厂），成立于2006年，注册资本550万美元，是澳大利亚外商投资兴建的国内生产基地，同时也是美国Stack-on（史泰康）在国内的合作伙伴，主要生产工具柜、工具箱、工具车、工作台、铁梯、铝梯、电视天线、烧烤炉等产品，产品主要销往澳大利亚和北美。

常州明昌钢具机械有限公司成立于1992年，注册资本500万美元，是台湾明昌国际有限公司投资所建，具有一定的技术水平，主要生产五金工具、钢具制品、

健身器材、塑料制品，它的产品主要销往欧洲、澳大利亚。

苏州新大地五金机电有限公司成立于1998年，专业制造工具箱、喷灯、剥线钳及其他五金工具，产品主要出口，并销往欧美国家。

常熟市中诚五金家俱有限公司成立于2004年，注册资本6800万元人民币，主要生产五金工具箱、钢制办公家具、门窗、五金配件等。

公司现有的设计规模（硬件设计和企业硬件规模）以及工艺技术水平方面与行业龙头企业江苏通润装备科技股份有限公司存在一定差距。除此之外，公司与上述其他竞争对手在设计规模方面相差无几，技术水平方面具有一定优势。但是，由于公司成立较晚，在销售渠道的建设上略显不足，销售规模有待进一步提高。

2、公司在竞争中的优势

（1）公司产品自主设计能力、生产能力较强

公司成立至今，始终将主业定位于工具箱柜的研发设计、生产，已拥有一批经验丰富、技术成熟的专业人才，具有独立的模具设计制造能力、领先的产品设计开发能力。公司还长期与江苏通润装备科技股份有限公司合作，在行业内有较强的竞争优势。

（2）产品管理成本优势和生产成本优势

公司拥有领先的生产设备包括数控冲床、数控折弯机、大型自动喷粉涂装线等，摒弃了以前的常规生产模式，采用小批量、大规模生产，具有生产周期短，产品个性化及多样化的特点，更加切合市场需求。

（3）公司与国际厂商合作关系良好、稳定

公司优良的产品在国外拥有稳定的优质客户群，在产品开发和设计上，公司与国际采购商形成了良好、稳定的长期合作关系。

3、公司在竞争中的劣势

（1）公司融资渠道单一、资金实力不足

目前，公司融资渠道单一、资金实力不足，在产能扩张、品牌建设、研发投入等方面受到限制，计划通过资本平台拓宽融资渠道，扩大产能。

（2）自主品牌建设亟需加强

公司目前在海外主要以贴牌销售为主，对于国外经销商的市场依赖度很强，由于不直面终端客户，在最终客户群中品牌认知度低，不利于企业产品市场竞争。

4、公司采取的竞争策略和应对措施

在未来的经营中，公司将扩大产能并继续增加产销量，拓展海外市场，培养国内市场自主品牌的销售。同时，公司将继续增加研发投入，利用新材料、新工艺、新技术不断提高产品档次，不断扩大公司产品市场份额。公司将进一步经营自有品牌，并计划在近几年内大力推广和经营公司品牌，建立自己的国外营销团队，直接面向终端客户，使公司发展更加稳健。

第三节公司治理

一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况的自我评估

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司成立后，公司未设董事会、监事会，设立了1名执行董事和1名监事，聘任了1名经理。在股权转让、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定召开股东会，并形成相应的股东会决议。同时，公司发展初期由于规模相对较小，机构设置简单，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形，法人治理运作存在未按照法律及章程规定发出会议通知等不规范之处。但是，这些瑕疵并不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。近两年来，随着业务、规模的扩大、管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

2014年11月16日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事，审议通过了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等议案。

2014年11月16日，有限公司整体变更为股份公司时，根据股份公司设立时各发起人于2014年11月16日签署的《公司章程》，股份公司设股东大会、董事会、监事会；公司高级管理人员设总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

2014年11月20日，公司召开第一届董事会第二次会议，与会董事审议通过了下述议案：《公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让》、《提请股东大会授权董事会全权办理普克科技（苏州）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜》、《内部控制制度》、《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、《日常财务支

出管理制度》、《员工出差报销管理办法》、《公司治理机制执行情况的专项讨论和评估》。

2014年11月28日，公司召开2014年第一次临时股东大会，与会股东通过了下述议案：《关于公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、建立健全了由股东大会、董事会、监事会和管理层等组成的公司治理结构。现行公司章程建立健全了投资者关系管理制度，并在公司章程中约定了纠纷解决机制。《公司章程》第十二章专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

（二）公司治理机制的运行情况

有限公司在股权转让、整体变更等事项上，公司股东能够按照公司法及公司章程中的相关规定召开股东会，形成相应的股东会决议并能有效执行。但由于有限公司期间股东人数少、公司规模小，公司治理结构较为简单，内部治理制度也不尽完善，存在未按公司章程要求定期召开三会、部分会议记录届次不清、部分三会未按章程要求履行通知程序以及三会的会议记录、决议不是很完整齐备等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司设立以来，共计召开 2 次股东大会、2 次董事会及 1 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由 4 名自然人股东及 2 名法人股东组成，有外部专业投资者；董事会由 5 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事。公司实际控制人赵雄华担任公司董事长，程艺担任公司总经理职务。公司在三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

2014 年 11 月 28 日，股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、股东的权利

《公司章程》规定，公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对

股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）法律、行政法规、部门规章或公司章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

2、投资者关系管理

《公司章程》第十二章专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。公司并专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定，本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

公司制定的《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

5、内部管理制度的建设情况

公司制定了《财务会计管理制度》等相关制度，对资金管理、财务管理、投

资金管理以及会计核算管理等方面均进行了具体规定，已建立公司内控管理制度并能有效运行。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。公司的资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况

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

（二）公司与持有 5%以上股份的股东及其控制的其他企业之间同业竞争的

情况

序号	股东姓名	直接或间接控制或存在重大影响的经营主体	持股比例	任职
1	钱俊	盱眙敦晖皮件有限公司	50%	董事长
2	钱俊	常熟营联房产经营有限公司	66.7%	执行董事
3	钱俊	常熟友联皮件有限公司	50%	执行董事兼经理

(1) 盱眙敦晖皮件有限公司

根据淮安市盱眙工商行政管理局于 2004 年 6 月 3 日核发的注册号为 320830000026677 的《企业法人营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

住所：盱眙县工业开发区工五路牡丹大道

法定代表人：钱俊

注册资本：2000 万元人民币

成立日期：2004 年 6 月 3 日

营业期限：至 2054 年 6 月 2 日

经营范围：皮包、皮夹、皮带、皮衣制造、销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 常熟赢联房产经营有限公司

根据苏州市常熟工商行政管理局 2008 年 1 月 7 日核发的注册号为 320581400006356 的《企业法人营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

住所：常熟市虞山镇联丰路 58 号

法定代表人：钱俊

注册资本：400 万美元

经营范围：从事各类房产的投资经营及物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3) 常熟市友联皮件有限公司

根据苏州市常熟工商行政管理局 2003 年 1 月 2 日核发的注册号为

320581000054308 的《企业法人营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

住所：常熟市海虞工业园二区

法定代表人：钱俊

注册资本：500 万元人民币

经营范围：许可经营项目：无一般经营项目：皮件、箱包、服装、布绒玩具缝制、销售（涉及环评的凭环保部门的批准文件生产）；从事货物及技术进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

盱眙敦晖皮件有限公司、常熟营联房产经营有限公司、常熟友联皮件有限公司与公司行业、产品及经营范围不同，不构成竞争关系。

（三）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股 5% 以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员于 2014 年 11 月出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

六、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人其控制的其他企业占用情况

公司在报告期内，存在控股股东、实际控制人占用资金的情形，截止 2013

年 12 月 31 日，公司对赵雄文其他应收款余额为 1600 万元，但上述资金占用情形在 2014 年 8 月 31 日前，已经全部清除。

（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司作出如下制度安排：

公司制定了《公司章程》、《关联方交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》对关联交易、重大投资、对外担保进行具体规范。明确规定了公司不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、重大投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：

本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

七、关联交易情况

公司关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节、公司财务会计信息之五、关联方及关联交易”。

由于发生上述关联交易之时，公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易管理办法，存在关联交易决策程序不规范的问题。公司于2014年11月16日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过了《关联交易决策管理办法》，明确了关联关系、关联交易的认定，并规定了关联交易的相关决策程序。公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行。

有限公司时期，公司内控制度有欠缺，《公司章程》中没有对关联方交易事项决策和执行的具体规定，公司关联交易事项缺少股东会、董事会、监事会等相关决议通过的程序。股份公司成立后，公司为规范经营管理，不仅在《公司章程》中详细规定了关联交易等重大事项的具体程序，还制定了专门的《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》以及三会议事规则，从制度上规范完善了公司的重大生产经营事项。

为避免潜在关联交易风险，2014年11月公司股东出具《关于规范关联交易的承诺函》，郑重承诺：尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益；如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。

八、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有申请挂牌

公司股份的情况如下：

序号	姓名	任职情况	直接持股数量（万股）	间接持股数量（万股）	合计持股比例（%）	其他任职情况
1	赵雄文	董事长	1100.00	129.35	49.17	苏州普克智能技术咨询有限公司执行董事兼经理
2	程艺	董事、总经理	200.00	15.00	8.60	无
3	王雪鸿	董事、副总经理		16.775	0.67	无
4	龚建莺	董事、财务负责人		3.1665	0.13	无
5	张文杰	董事				苏州国发创业投资控股有限公司投资银行部副总经理、苏州国发科技小额贷款有限公司创新事业部总经理
6	程红霞	监事会主席（职工代表监事）	200.00	15.00	8.60	苏州普克智能技术咨询有限公司监事
7	钱俊	监事	200.00		8.00	常熟营联房产经营有限公司董事长、盱眙敦晖皮件有限公司执行董事、常熟市友联皮件有限公司执行董事兼经理
8	龚也泓	监事		126.00	5.04	无
9	程绿婷	副总经理		27.00	1.08	无
9	沈国良	董事会秘书		11.875	0.48	无
	合计		1700.00	344.1665	81.77	

（二）公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况

公司监事会主席程红霞与董事长赵雄文系夫妻关系，程红霞与董事、总经理程艺系姐弟关系。除此外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本公开转让说明书签署之日，除董事张文杰、监事钱俊外，公司董事、监事及高级管理人员均为公司正式员工，与公司均签订了劳动合同。本公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》、《关于不在关联企业任职或领取报酬的承诺函》、《关于最近二年不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜的

承诺函》等承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

公司监事钱俊对外投资有三家公司（详见本公开转让说明书“第一节五、同业竞争情况”之“（二）公司与持有 5% 以上股份的股东及其控制的其他企业之间同业竞争的情况”），该三家公司与公司不存在同业竞争、关联交易或其他利益冲突情况；公司董事、监事、高级管理人员对外投资企业即公司持股 5% 以上股东苏州普克智能技术咨询有限公司，其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、主要股东及其出资情况”之（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”，与公司不存在同业竞争或其他利益冲突情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况

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

九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因

2010 年 10 月 21 日，有限公司设立时，根据各股东于 2010 年 10 月 21 日签署的公司章程，有限公司设股东会、不设董事会，赵雄文担任执行董事，并兼任经理；未设监事会，设监事一名，由程艺担任监事。

2014 年 11 月 28 日，公司整体变更为股份有限公司，为完善了公司治理机构，公司依据《公司法》规定，设立董事会，选举 5 名董事组成第一届董事会；设立监事会、选举了 2 名监事与职工代表大会推举的 1 名职工代表监事组成第一届监事会；聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等相关高级管理人员。股份公司设立后，原执行董事赵雄文现任公司董事长；原监事程艺，现任公司董事、总经理。股份公司设立后至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第四节公司财务

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露最近两年及一期的财务报表在所有重大方面公允反映公司财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告。

一、公司最近两年及一期的财务报表

（一）公司最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表

1、资产负债表单位：元

资产	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	8,639,103.63	1,918,739.71	2,278,814.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	3,481,078.76	771,311.98	291,733.46
预付款项	1,078,760.81	261,871.84	520,688.59
应收股利			
应收利息			
其他应收款	1,546,491.70	22,572,550.71	19,225,260.54
存货	7,314,983.10	13,429,854.47	9,320,892.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,234,901.04	930,924.58	632,453.92
流动资产合计	26,295,319.04	39,885,253.29	32,269,843.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
投资性房地产			
长期股权投资			
长期应收款			
固定资产	22,017,526.50	21,827,496.56	22,485,199.84
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	3,789,443.10	3,844,164.30	3,926,246.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	52,326.48	11,002.44	3,926.10
其他非流动资产			

资产	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
非流动资产合计	25,859,296.08	25,682,663.30	26,415,372.04
资产总计	52,154,615.12	65,567,916.59	58,685,215.50

资产负债表（续）单位：元

负债和股东权益	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	11,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	3,070,000.00	1,140,000.00	1,150,000.00
应付账款	9,685,946.08	13,579,010.75	15,200,237.69
预收款项	301,457.72	2,764,376.46	649,931.83
应付职工薪酬	421,229.00	1,531,602.30	658,565.46
应交税费	-62,191.01	564,571.30	54,313.16
应付利息	209,430.00		
应付股利			
其他应付款			13,173.70
预计负债			
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	19,625,871.79	32,579,560.81	24,726,221.84
非流动负债：			
递延收益			
长期借款	7,000,000.00	9,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,000,000.00	9,000,000.00	11,000,000.00
负债合计	26,625,871.79	41,579,560.81	35,726,221.84
所有者权益：			
实收资本（或股本）	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	528,743.33	-1,011,644.22	-2,041,006.34
归属于母公司所有者权益合计	25,528,743.33	23,988,355.78	22,958,993.66

负债和股东权益	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
少数股东权益			
所有者权益合计	25,528,743.33	23,988,355.78	22,958,993.66
负债和所有者权益总计	52,154,615.12	65,567,916.59	58,685,215.50

2、利润表 单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	32,158,839.17	31,579,278.39	9,834,171.49
其中：营业收入	32,158,839.17	31,579,278.39	9,834,171.49
二、营业总成本	30,060,447.29	30,151,626.42	11,728,831.38
其中：营业成本	25,705,847.25	24,707,379.20	8,077,523.12
营业税金及附加	41,803.86	36,916.24	3,877.54
营业费用	1,942,153.88	1,670,033.57	517,350.77
管理费用	1,281,934.54	1,708,663.00	1,830,568.52
财务费用	925,329.43	2,000,329.04	1,255,836.41
资产减值损失	165,296.14	28,305.37	43,675.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,917.81		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,098,391.88	1,427,651.97	-1,894,659.89
加：营业外收入	1,000.00	4,700.00	-
减：营业外支出	18,329.27	16,057.65	40,889.11
其中：非流动资产处置损失			620.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,081,062.61	1,416,294.32	-1,935,549.00
减：所得税费用	540,675.06	386,932.20	9,695.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,540,387.55	1,029,362.12	-1,945,244.24
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,540,387.55	1,029,362.12	-1,945,244.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

3、现金流量表单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	27,340,092.67	33,509,686.39	10,419,616.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	21,065,710.92	109,745.89	10,116.90
经营活动现金流入小计	48,405,803.59	33,619,432.28	10,429,733.10
购买商品、接受劳务支付的现金	16,366,952.05	22,663,617.56	7,121,234.47
支付给职工以及为职工支付的现金	5,205,035.38	5,278,705.17	1,599,951.97
支付的各项税费	832,104.59	191,141.77	188,405.57
支付其他与经营活动有关的现金	4,310,026.10	5,184,139.77	8,220,621.26
经营活动现金流出小计	26,714,118.12	33,317,604.27	17,130,213.27
经营活动产生的现金流量净额	21,691,685.47	301,828.01	-6,700,480.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	400,000.00		
取得投资收益收到的现金	1,917.81		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	401,917.81		7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,728,189.55	2,681,862.17	8,612,261.04
投资支付的现金	4,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	7,728,189.55	2,681,862.17	8,612,261.04
投资活动产生的现金流量净额	-7,326,271.74	-2,681,862.17	-8,605,261.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	11,000,000.00	25,500,000.00	22,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	25,500,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	21,500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	851,747.53	1,708,643.98	1,142,413.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,851,747.53	23,208,643.98	5,642,413.29
筹资活动产生的现金流量净额	-9,851,747.53	2,291,356.02	16,857,586.71

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	106,697.72	-211,396.60	-35,722.40
五、现金及现金等价物净增加额	4,620,363.92	-300,074.74	1,516,123.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,228,739.71	1,528,814.45	12,691.35
六、期末现金及现金等价物余额	5,849,103.63	1,228,739.71	1,528,814.45

4、股东权益变动表

(1) 2014年1-8月股东权益变动表单位：元

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	25,000,000.00						-1,011,644.22	23,988,355.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	25,000,000.00						-1,011,644.22	23,988,355.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,540,387.55	1,540,387.55
（一）净利润							1,540,387.55	1,540,387.55
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计							1,540,387.55	1,540,387.55
（三）所有者投入和减少资本								

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	25,000,000.00						528,743.33	25,528,743.33

(2) 2013 年股东权益变动表单位：元

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	25,000,000.00						-2,041,006.34	22,958,993.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	25,000,000.00						-2,041,006.34	22,958,993.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,029,362.12	1,029,362.12
（一）净利润							1,029,362.12	1,029,362.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计							1,029,362.12	1,029,362.12
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	25,000,000.00						-1,011,644.22	23,988,355.78

(3) 2012 年股东权益变动表单位：元

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	25,000,000.00						-95,762.10	24,904,237.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	25,000,000.00						-95,762.10	24,904,237.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,945,244.24	-1,945,244.24
（一）净利润							-1,945,244.24	-1,945,244.24
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计							-1,945,244.24	-1,945,244.24
（三）所有者投入和减少资本								

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	25,000,000.00						-2,041,006.34	22,958,993.66

二、最近两年及一期审计意见和财务报表编制基础

（一）审计意见

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月的财务报表已由具有证券期货相关业务资格的江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为苏公 W[2014]A845 号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表编制基础

财务报表以持续经营假设为基础，根据公司实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第 1 号——存货》等具体会计准则，以及相应企业会计准则应用指南等规定进行确认和计量，并基于公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

（一）收入确认

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司主要商品为工具箱柜及工具，根据签订的销售合同组织生产。在内销市场，产品送达购货方，经购货方验收后，财务部根据出库单与销售通知单确认收入；在外销市场，销售部根据与客户签订的合同条款，确认装柜时间后装柜、报关、发货，同时开具装箱单、报关单、出口形式发票，财务部根据出口单据并确认货物装船后开具出口商品专用发票，并根据开票金额确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

（2）公司确认让渡资产使用权收入的依据

房地产出租收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（二）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在100万元及以上的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项余额的账龄划分
无风险组合	无坏账风险或收回期限较短的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1至2年	20%	20%
2至3年	40%	40%
3年以上	100%	100%

3、单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额不重大的应收款项的确认标准：单项金额在100万元以下（不含100万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：公司对单项金额不重大的应收款项，一般按照期末应收款项余额，采用账龄分析法计提坏账准备；但对于已取得明显坏账损失证据的单项金额虽不重大的应收款项，进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（三）存货

1、存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、在途商品等。

2、发出存货计价方法

原材料、库存商品发出采用加权平均法。

3、存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

4、存货盘存制度

永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

（四）金融工具

1、金融资产、金融负债的分类

金融资产包括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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

2、金融工具确认依据和计量方法

(1) 当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

(3) 按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、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，按照成本计量。

(4) 公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

C、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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、按照或有事项准则确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销额后的余额。

(5) 对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保

值有关外，按照下列规定处理：

A、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，计入当期损益；

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(6) 对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(7) 在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

3、金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

4、金融资产的减值准备

期末，公司对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

(1) 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，

应当予以转出，计入当期损益。

(2) 持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

5、金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认

下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

A、以不附追索权方式出售金融资产；

B、将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

C、将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

(2) 金融资产转移的计量

A、金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

B、金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(五) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用寿命超过一年、单位价值较高的有形资产。

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

（六）在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

（七）无形资产

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。

内部研究开发，在无法显著划分研究阶段与开发阶段时，所发生的研究开发支出不予资本化，全部计入发生当期损益；在能够显著划分研究阶段与开发阶段时，所发生的研究阶段的支出全部计入发生当期损益，所发生的开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则全部计入发生当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- ⑥在对该无形资产预计使用寿命内可能存在的各种经济因素作出合理估计后，能够获得与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业的明确证据。

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产

存续期内不予转回。

（八）应付职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

带薪缺勤是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。

离职后福利是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、职工薪酬的确认与计量

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）公司发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期

损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。

(3) 为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，应当在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 带薪缺勤分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤。在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用关于其他长期职工福利的有关规定。

（九）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十）递延所得税资产及负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

递延所得税资产和递延所得税负债在资产负债表日，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据：确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，未来期间很可能取得的应纳税所得额包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（十一）外币折算

公司对发生的外币交易，以交易发生当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（十二）报告期内会计政策或会计估计变更情况说明

1、会计政策、会计估计变更

报告期内，公司无会计政策或会计估计变更的情况。

2、重大会计差错

报告期内，公司无前期会计差错更正情况发生。

四、最近两年及一期主要会计数据和财务指标分析

（以下无特殊说明，金额单位均为人民币元）

（一）财务状况分析

1、资产结构分析

项目	2014年8月31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 (%)
货币资金	8,639,103.63	16.56	1,918,739.71	2.93	2,278,814.45	3.88
应收账款	3,481,078.76	6.67	771,311.98	1.18	291,733.46	0.50
预付款项	1,078,760.81	2.07	261,871.84	0.40	520,688.59	0.89
其他应收款	1,546,491.70	2.97	22,572,550.71	34.43	19,225,260.54	32.76
存货	7,314,983.10	14.03	13,429,854.47	20.48	9,320,892.50	15.88
其他流动资产	4,234,901.04	8.12	930,924.58	1.42	632,453.92	1.08
流动资产合计	26,295,319.04	50.42	39,885,253.29	60.83	32,269,843.46	54.99
固定资产	22,017,526.50	42.22	21,827,496.56	33.29	22,485,199.84	38.31
无形资产	3,789,443.10	7.27	3,844,164.30	5.86	3,926,246.10	6.69
递延所得税资产	52,326.48	0.10	11,002.44	0.02	3,926.10	0.01
非流动资产合计	25,859,296.08	49.58	25,682,663.30	39.17	26,415,372.04	45.01
资产总计	52,154,615.12	100.00	65,567,916.59	100.00	58,685,215.50	100.00

公司 2012 年末、2013 年末、2014 年 8 月末流动资产占总资产比重分别为 54.99%、60.83%、50.42%，整体波动不大。

公司流动资产主要由货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货以及其他流动资产。2012 年末、2013 年末、2014 年 8 月末公司其他应收款与存

货合计金额分别为 28,546,153.04 元、36,002,405.18 元、8,861,474.80 元，占期末流动资产比分别为 88.46%、90.26%、33.70%，2014 年 8 月末流动资产的结构发生变化，同时造成了公司流动资产总额呈波动性下降趋势。主要原因由：（1）2013 年末流动资产较 2012 年末增加 7,615,409.83 元，增幅 23.60%，主要系承接加拿大 NEWAGE 大额订单，使得相应存货储备有所增加造成。（2）2014 年末较流动资产较 2013 年末减少 13,589,934.25 元，减幅 34.07%，主要系 2014 年收回关联方借款 20,989,238.72 元，以及 2014 年对加拿大 NEWAGE 大额订单交货导致，同时使得公司流动资产及流动资产结构发生重大变化。

公司非流动资产主要为固定资产及无形资产，报告期内较为稳定。

2、负债结构分析

项目	2014年8月31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 (%)
短期借款	3,000,000.00	11.27	11,000,000.00	26.46	6,000,000.00	16.79
应付票据	3,070,000.00	11.53	1,140,000.00	2.74	1,150,000.00	3.22
应付账款	9,685,946.08	36.38	13,579,010.75	32.66	15,200,237.69	42.55
预收款项	301,457.72	1.13	2,764,376.46	6.65	649,931.83	1.82
应付职工薪酬	421,229.00	1.58	1,531,602.30	3.68	658,565.46	1.84
应交税费	-62,191.01	-0.23	564,571.30	1.36	54,313.16	0.15
应付利息	209,430.00	0.79	-	0.00	-	0.00
其他应付款	-	0.00	-	0.00	13,173.70	0.04
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	11.27	2,000,000.00	4.81	1,000,000.00	2.80
流动负债合计	19,625,871.79	73.71	32,579,560.81	78.35	24,726,221.84	69.21
长期借款	7,000,000.00	26.29	9,000,000.00	21.65	11,000,000.00	30.79
非流动负债合计	7,000,000.00	26.29	9,000,000.00	21.65	11,000,000.00	30.79
负债合计	26,625,871.79	100.00	41,579,560.81	100.00	35,726,221.84	100.00

报告期内公司的负债主要由流动负债构成，结构较为稳定。2012 年末、2013 年末、2014 年 8 月末流动负债占负债总额的比重分别为 69.21%、78.35%、73.71%。报告期内负债总额的波动主要由于流动负债变动造成。

流动负债主要由短期借款、应付票据、应付账款及一年内到期的非流动负

债构成，2012年末、2013年末、2014年8月末短期借款、应付票据、应付账款及一年内到期的非流动负债合计金额分别为23,350,237.69元、27,719,010.75元、18,755,946.08元，占各期末流动负债的比分别为94.44%、85.08%、95.57%，流动负债的构成较为稳定，整体呈下降趋势。报告期内流动负债整体呈下降趋势的原因系：（1）随着公司规模扩张，以及公司经营活动产生现金的增加，公司相应减少了贷款规模。（2）公司加大存货管理力度，存货资金占用情况稍有改善，进而使得应付账款报告期内逐渐下降。

非流动负债均为长期借款，报告期内较为稳定。

（二）财务指标分析

1、盈利能力指标

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
净利润（万元）	154.04	102.94	-194.52
毛利率（%）	20.07	21.76	17.86
净资产收益率（%）	6.22	4.39	-8.13
基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	-0.08

公司成立于2010年10月，自公司成立至2012年初均为公司基建期间，没有生产经营。2012年3月，公司正式投产运营。由于当年投产时间较短，加之投产初期，公司工作重点在完善基建和生产调整方面，营销方面投入力量较少。因此，2012年度实现销售较少，造成当年亏损194.52万元。

2013年起，公司生产经营进入常态，当年营业收入比2012年度增长221.12%，实现净利润102.94万元；2014年1-8月，公司营业收入已超过2013年全年水平，实现净利润154.04万元。截止2014年8月末，公司累计未分配利润已由负转正为52.87万元。目前，公司销售订单充足，生产能力逐步提高，公司已进入良性发展阶段。

报告期内公司净资产收益率、基本每股收益呈逐年上升趋势，主要系公司净利润逐年增加造成。

2012年度、2013年度、2014年1-8月公司毛利率分别为17.86%、21.76%、

20.07%，整体呈上升趋势，主要系随着公司销售规模增加，规模效应渐体现，使得公司的毛利率略有上升。

报告期内，同行业上市公司盈利能力指标具体如下：

公司名称 财务指标	通润装备[注]	普克科技	通润装备	普克科技
	2013 年度		2012 年度	
综合毛利率 (%)	21.30	21.76	21.62	17.86
净利率 (%)	5.34	4.39	5.02	-8.13
净利润 (万元)	4,822.27	102.94	4,440.91	-194.52

注：苏通润装备科技股份有限公司（股票简称：通润装备，股票代码：002150）是一家生产钢制工具箱、钢制办公家具、精制钣金制品、薄钢板制品和精密钣金加工的专业企业。公司的主要产品包括：工具箱柜、钣金制品、高低压开关柜等。以上信息及财务指标来源于同花顺 iFind。

可以看出，较通润装备而言，公司 2012 年毛利率偏低，但 2013 年基本持平，但目前公司规模偏小。

2、偿债能力指标

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产负债率 (%)	51.05	63.41	60.88
流动比率 (倍)	1.34	1.22	1.31
速动比率 (倍)	0.70	0.78	0.88

长期偿债能力方面，报告各期末公司资产负债率较高，长期偿债能力有待提高。2014 年 8 月末资产负债率较 2013 年末、2012 年末较大程度下降，主要系 2014 年 1-8 月营业收入快速增长，使得应收账款规模大幅增加所致。

公司 2012 年末、2013 年末、2014 年 8 月末流动比率（倍）分别为 1.31、1.22 和 1.34，速动比率（倍）分别为 0.70、0.78 和 0.88，表明报告期内公司短期偿债能力良好。

报告期内，同行业上市公司偿债能力指标具体如下：

公司名称	通润装备	普克科技	通润装备	普克科技
------	------	------	------	------

财务指标	2013 年度		2012 年度	
	资产负债率 (%)	38.01	63.41	40.37
流动比率 (倍)	1.63	1.22	1.47	1.31
速动比率 (倍)	1.02	0.78	0.97	0.88

可以看出，较通润装备而言，公司资产负债率较高，流动比率及速度比率均偏低。

3、营运能力指标

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率 (次)	15.13	59.41	66.35
存货周转率 (次)	2.48	2.17	1.70

公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月应收账款周转率(次)分别为 66.35、59.41 和 15.13，2014 年 1-8 月应收账款周转率较 2013 年、2012 年明显下降，。公司按订单生产，应收账款会有季节性波动并受订单量影响。而随着经营管理水平不断提升，信用度较高的大客户数量增加，应收账款账期相应延长。

公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月存货周转率 (次) 分别为 1.70、2.17 和 2.48，存货周转率相对较低，2012 年末、2013 年末和 2014 年 8 月末存货占总资产比重分别为 15.88%、20.48%和 14.03%，占用资金较高。

报告期内，同行业上市公司营运能力指标具体如下：

公司名称 财务指标	通润装备	普克科技	通润装备	普克科技
	2013 年度		2012 年度	
应收账款周转率 (次)	5.57	56.44	6.09	64.05
存货周转率 (次)	3.83	2.17	4.16	1.70

可以看出，较通润装备而言，公司存货周转率偏低，应收账款周转较快。

4、获取现金能力指标

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额 (万)	2,169.17	30.18	-670.05

元)			
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.87	0.01	-0.27

(1) 2012年、2013年、2014年1-8月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-670.5万、30.18万、2,169.17万元，报告期内经营活动产生的现金净流量大幅增加，进而使得每股经营活动产生的现金净流量大幅增加。主要原因有：1) 2012年经营活动产生的现金净流量为负数，主要系公司2012年开始经营，销售规模小、销售毛利率低、固定支出大，共同导致公司净利润及获现能力均出现负数。2) 2014年1-8月经营活动产生的现金净流量较2013年度大幅增加，主要系2014年1-8月收回关联方资金2,098.92万元造成扣除相关影响公司2014年1-8月经营活动产生的现金净流量仅有70.82万元，与2013年度基本一致。随着业务的稳定增长经营活动现金流量净额有所增加，但经营活动产生现金净流量与净利润仍然有差异，获取现金能力较弱，公司应加大收款力度、减少存货资金占用，增强获取现金能力。

同行业上市公司获取现金流能力情况：

公司名称 财务指标	通润装备	普克科技	通润装备	普克科技
	2013年度		2012年度	
每股经营现金流量 净额(元/股)	0.17	0.01	0.31	-0.27

可以看出，较通润装备而言，公司获取现金能力较弱。

(2) 现金流量分析如下：

报告期经营活动现金流量情况：

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
销售商品、提供劳务收到的现金	27,340,092.67	33,509,686.39	10,419,616.20
收到其他与经营活动有关的现金	21,065,710.92	109,745.89	10,116.90
购买商品、接受劳务支付的现金	16,366,952.05	22,663,617.56	7,121,234.47
支付给职工以及为职工支付的现金	5,205,035.38	5,278,705.17	1,599,951.97
支付的各项税费	832,104.59	191,141.77	188,405.57
支付其他与经营活动有关的现金	4,310,026.10	5,184,139.77	8,220,621.26
经营活动产生的现金流量净额	21,691,685.47	301,828.01	-6,700,480.17

公司经营活动现金流量中，销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费呈逐年递增趋势，是因为公司生产经营规模逐年扩大，相应的现金流量相应增加。

公司 2014 年 1-8 月收到其他与经营活动有关的现金金额较大，主要是公司收到关联方归还的以前年度拆借资金 2098.92 万元所致。

公司净利润与经营活动现金流量净额的关系如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
净利润	1,540,387.55	1,029,362.12	-1,945,244.24
加：资产减值准备	165,296.14	28,305.37	43,675.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	800,443.38	1,130,439.36	912,694.97
无形资产摊销	54,721.20	82,081.80	82,081.80
长期待摊费用摊销	—	—	268,066.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—	620.00
财务费用	954,479.81	1,920,040.58	1,178,135.69
投资损失	-1,917.81	—	—
递延所得税资产减少	-41,324.04	-7,076.34	-3,926.10
存货的减少	6,114,871.37	-4,108,961.97	-9,320,892.50
经营性应收项目的减少	18,083,920.66	-3,854,817.97	-4,168,166.53
经营性应付项目的增加	-3,879,192.79	4,022,455.06	7,002,475.41
其他	-2,100,000.00	60,000.00	-750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	21,691,685.47	301,828.01	-6,700,480.17

公司经营活动现金净流量随着公司净利润的增加逐年增加。但由于公司处于生产经营规模逐年扩大的阶段，应收账款及存货占用资金有所增加，因此，公司经营活动现金净流量仍低于公司净利润。公司 2014 年 1-8 月经营活动产生的现金流量净额较大，主要是由于公司收到关联方归还的以前年度拆借资金 2098.92 万元所致。

报告期大额现金流量变动情况：

A、销售商品、提供劳务收到的现金情况

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	32,158,839.17	31,579,278.39	9,834,171.49
加：销项税额	353,939.02	295,541.89	227,246.34

加：应收账款减少额	-2,709,766.78	-479,578.52	-291,733.46
加：预收账款增加额	-2,462,918.74	2,114,444.63	649,931.83
合计	27,340,092.67	33,509,686.39	10,419,616.20

B、购买商品、接受劳务支付的现金情况

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
主营业务成本	25,705,847.25	24,707,379.20	8,077,523.12
加：抵扣进项税额	600,699.41	496,504.74	406,527.96
加：存货增加	-6,114,871.37	4,108,961.97	9,320,892.50
减：计入成本的固定资产折旧	647,541.18	906,167.81	747,193.41
减：计入成本的职工薪酬	3,268,058.93	4,976,855.45	1,499,466.45
加：经营性预付账款增加	363,098.97	-298,826.75	487,688.59
加：经营性应付账款减少	1,657,777.90	-477,378.34	-7,774,737.84
加：经营性应付票据减少	-1,930,000.00	10,000.00	-1,150,000.00
合计	16,366,952.05	22,663,617.56	7,121,234.47

C、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
财务费用中的利息收入	38,651.91	45,045.89	10,116.90
当期实际收到的政府补助	1,000.00	4,700.00	—
其他往来中的收款	21,026,059.01	—	—
保证金存款的减少	—	60,000.00	—
合计	21,065,710.92	109,745.89	10,116.90

D、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
期间费用中的其他付现支出	2,044,729.96	1,785,370.53	970,788.90
其他往来中的付款	165,296.14	3,388,769.24	6,459,682.36
营业外支出中的其他付现支出	—	10,000.00	40,150.00
保证金存款的增加	2,100,000.00	—	750,000.00
合计	4,310,026.10	5,184,139.77	8,220,621.26

E、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金情况

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
固定资产、在建工程原值增加额	990,473.32	472,736.08	15,619,441.97
加：购置长期资产的进项税额	48,639.46	70,510.81	418,318.92
加：工程性预付账款增加	453,790.00	40,010.00	—
加：工程性应付账款减少	2,235,286.77	2,098,605.28	-7,425,499.85
合计	3,728,189.55	2,681,862.17	8,612,261.04

(三) 报告期内营业收入、利润变动情况

项目	2014年1-8月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入(元)	32,158,839.17	31,579,278.39	221.12	9,834,171.49
营业成本(元)	25,705,847.25	24,707,379.20	205.88	8,077,523.12
营业利润(元)	2,098,391.88	1,427,651.97		-1,894,659.89
利润总额(元)	2,081,062.61	1,416,294.32		-1,935,549.00
净利润(元)	1,540,387.55	1,029,362.12		-1,945,244.24

报告期内公司业务逐年增长，公司2013年较2012年收入增长了221.12%，使得公司2013年营业利润、利润总额和净利润较2012年大幅上升。随着2014年业务量的增长，2014年1-8月营业收入、营业利润等各指标均已超2013年全年，呈现良好增长势头。

公司业务大幅增长的主要原因如下：

国际上钢制工具箱柜行业呈现稳定增长的趋势，对设计新颖、技术含量较高的中高档产品的需求较大，行业整体面临着良好的发展机遇。

各国资源禀赋条件和经济状况的不同，使得工业发达国家的钢制工具箱柜生产主要以高档产品及品牌经营为主；中、低档产品及部分高档产品的开发和生产正逐步向发展中国家转移。

由于国内对该产品的需求处于刚刚起步阶段，因此国内相关企业大都采取为国外企业贴牌生产的方式经营。国际间的协作和交流，直接推动了产品开发、质量升级、技术含量提高，由此已经产生了少数具有一定研发实力的ODM生产企业。在未来的产业发展中，具有研发实力的ODM企业中必将涌现出拥有品牌影响力的OBM生产企业。

从产品应用领域来看，工厂企业一般采用高档专业工具箱，对设计合理、产品质量等有较高要求。随着新型工业产品的快速更新，具有专业性功能、工艺考究的高档工具箱柜产品需求日益旺盛。

由于钢制工具箱柜产品的最终消费者涉及多种行业和多种需求，且产品生

产大多是订单式按需生产；新型工业产品的推陈出新，对工具箱柜的专业性功能不断提出新的要求，因此生产企业必须具有高效、灵活的设计开发技术，才能在最终消费群建立品牌知名度，实现企业的跨越式发展。

相比国外知名厂商，国内企业在产品研发设计能力、技术装备水平、品牌知名程度等方面虽有较大进步，但仍处于劣势，生产的产品也主要满足中低档的消费市场。部分拥有先进生产设备、具有较强产品研发设计能力和管理经验的国内龙头企业在竞争中逐步提高了竞争能力，树立了优良品牌，并开始参与高档产品市场的竞争。WTO后，随着发达国家将该产业逐步向中国转移，面对国际巨大的市场需求以及国内步增长的消费需求。

公司主营业务突出，客户专业，国外需求稳定增长，行业前景乐观。同时，由于行业的特殊性和较高的技术支持、工艺水平，国内规模以上企业较少，竞争不激烈。随着公司产能的扩大，新产品的不断开发，老客户订单增加，优质新客户开发。公司销售持续稳定增长。

综合上述，由于行业竞争不激烈，市场和产品定价在此行业中，国内企业有一定的话语权，故即使人民币持续升值，公司也可适时调整价格保证毛利而不影响市场销售。

（四）营业收入构成及比例

1、报告期内营业收入、成本按业务构成的情况如下：

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
主营业务收入	32,155,762.24	99.99	31,497,285.10	99.74	9,678,480.93	98.42
其他业务收入	3,076.93	0.01	81,993.29	0.26	155,690.56	1.58
合计	32,158,839.17	100.00	31,579,278.39	100.00	9,834,171.49	100.00
主营业务成本	25,702,770.32	99.99	24,652,895.31	99.78	7,921,832.56	98.07
其他业务成本	3,076.93	0.01	54,483.89	0.22	155,690.56	1.93
合计	25,705,847.25	100.00	24,707,379.20	100.00	8,077,523.12	100.00

公司主要从事钢制工具箱柜、钢制办公家具及其他薄板制品的生产、研发及销售。报告期内，公司的业务收入均为产品的销售收入。根据产品种类，主

要分为各类钢制工具箱柜和车库系列工具柜；根据销售区域分类，分为国内销售和出口销售两种。公司销售产品的计量单位为台、套。

2、主营业务收入、成本按产品类别列示

主营业务收入						
项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
工具柜	29,762,804.87	92.56	25,912,296.15	82.27	8,816,557.86	91.09
工具箱	2,101,782.88	6.54	4,244,366.90	13.48	447,062.31	4.62
工具及其他	291,174.49	0.90	1,340,622.05	4.25	414,860.76	4.29
合计	32,155,762.24	100.00	31,497,285.10	100.00	9,678,480.93	100.00
主营业务成本						
项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
工具柜	23,570,083.61	91.70	20,223,522.68	82.03	7,198,319.35	90.87
工具箱	1,886,217.53	7.34	3,105,635.72	12.60	346,929.27	4.38
工具及其他	246,469.18	0.96	1,323,736.91	5.37	376,583.94	4.75
合计	25,702,770.32	100.00	24,652,895.31	100.00	7,921,832.56	100.00

报告期内，公司主营业务结构未发生重大变化，主营业务收入主要来自于工具柜的销售。其中：

(1) 报告期公司产品成本构成情况

期间	当期入库成本	成本项目构成			成本项目占比		
		直接材料	直接人工	制造费用	直接材料(%)	直接人工(%)	制造费用(%)
2014年1-8月	18,395,550.15	10,796,435.29	2,378,685.80	5,220,429.06	58.69	12.93	28.38
2013年	29,428,644.43	19,204,512.19	3,699,184.04	6,524,948.20	65.26	12.57	22.17
2012年	10,657,528.56	6,585,856.62	1,489,783.28	2,581,888.66	61.80	13.98	24.22
合计	58,481,723.14	36,586,804.10	7,567,653.12	14,327,265.92	62.56	12.94	24.50

报告期累计入库产品成本中，直接材料成本占总成本的 62.56%，对产品成本影响大；制造费用占总成本的 24.50%，对产品成本也有较大影响；直接人工占总成本的 12.94%，对产品成本影响相对较小。

2014 年材料成本占比降低、制造费用占比升高的原因，一方面是由于产品生产耗用的主要材料——钢材的市场价格有较大幅度的下跌，造成直接材料成本减少；二是由于公司加强生产及核算管理，增加车间管理和辅助核算人员，加之产品喷涂工序外包，造成制造费用增加。

（2）公司成本的归集、分配、结转方法

公司根据产品生产特点和工艺流程，采用分批法进行成本核算，以产品的批别作为成本计算对象来归集生产费用、计算产品成本。

3、主营业务分地区列示

地区名称	2014 年 1-8 月				
	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率	收入占比
国外地区	30,076,845.43	24,144,028.56	5,932,816.87	19.73	93.53
国内地区	2,078,916.81	1,558,741.76	520,175.05	25.02	6.47
合计	32,155,762.24	25,702,770.32	6,452,991.92	20.07	100.00

地区名称	2013 年度				
	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率	收入占比
国外地区	29,840,796.50	23,359,483.92	6,481,312.58	21.72	94.74
国内地区	1,656,488.60	1,293,411.39	363,077.21	21.92	5.26
合计	31,497,285.10	24,652,895.31	6,844,389.79	21.73	100.00

地区名称	2012 年度				
	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率	收入占比
国外地区	8,497,427.92	6,987,037.05	1,510,390.87	17.77	87.80
国内地区	1,181,053.01	934,795.51	246,257.50	20.85	12.20
合计	9,678,480.93	7,921,832.56	1,756,648.37	18.15	100.00

报告期内，公司销售以外销为主，且外销比重呈上升趋势。

（五）营业毛利率及变动情况

1、营业收入毛利率构成

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入（%）	20.07	21.73	18.15
其他业务收入（%）	-	33.55	-
综合毛利率（%）	20.07	21.76	17.86

2、主营业务毛利率

类别	项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
工具柜	主营业务收入	29,762,804.87	25,912,296.15	8,816,557.86
	主营业务成本	23,570,083.61	20,223,522.68	7,198,319.35
	主营业务毛利	6,192,721.26	5,688,773.47	1,618,238.51
	毛利率(%)	20.81	21.95	18.35
工具箱	主营业务收入	2,101,782.88	4,244,366.90	447,062.31
	主营业务成本	1,886,217.53	3,105,635.72	346,929.27
	主营业务毛利	215,565.35	1,138,731.18	100,133.04
	毛利率(%)	10.26	26.83	22.40
工具及其他	主营业务收入	291,174.49	1,340,622.05	414,860.76
	主营业务成本	246,469.18	1,323,736.91	376,583.94
	主营业务毛利	44,705.31	16,885.14	38,276.82
	毛利率(%)	15.35	1.26	9.23
主营业务毛利合计		6,452,991.92	6,844,389.79	1,756,648.37
主营业务毛利率(%)		20.07	21.73	18.15

公司主营业务收入分为工具柜、工具箱和工具及其他。报告期内累计实现工具柜产品销售收入 6,449.17 万元，平均毛利率为 20.93%；累计实现工具箱销售收入 679.32 万元，平均毛利率为 21.41%；累计实现工具及其他的销售收入 204.67 万元，平均毛利率为 4.88%。

公司 2013 年度、2014 年 1-8 月主营业务结构发生变化不大，主要产品工具柜销售收入占主营业务收入比重在 82%到 93%范围内波动，工具箱产品销售占主营业务收入比重在 5%到 13%范围内。工具柜和工具箱产品毛利率较为接近，均在 21%左右，销售结构的变化对毛利率的影响不大。

公司从 2012 年开始营业，近几年收入处于快速增长期，主要从事出口贴牌销售，报告期内出口累计占收入累计总额的 93%。典型的业务模式为：公司根据客户的具体要求共同研制设计方案，试制品达到客户要求后按订单进行批量生产，完工后发运给客户，对于国外客户绝大部分销售主要采取 FOB 模式销售，货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。由于订单需求的增长，企业正在积极扩展产能，扩大业务规模。

近三年公司综合毛利率在 18%至 21%之间，工具柜 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月毛利率分别为 18.35%、21.95%和 20.81%，2013 年和 2014 年 1-8 月较 2012 年略有上升，主要因工具柜销售较 2012 年大幅增长，生产管理日趋完善，使平均成本降低。公司产品主要根据客户要求订制生产，品种较多，不同品种的工艺要求，用料要求，以及客户的合作程度来制定销售价格，报告期内钢材采购价格有所下降，产品销售价格的制定会根据市场汇率及原材料采购价格调整，使得总体毛利率近几年趋于稳定。

工具箱及工具产品由于耗用材料少，单价低且种类较多，各类工具产品销售数量的变化对产品毛利率波动较为明显。

3、其他业务毛利率

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
其他业务收入	3,076.93	81,993.29	155,690.56
其他业务成本	3,076.93	54,483.89	155,690.56
其他业务毛利	—	27,509.40	—
其他业务毛利率(%)	—	33.55	—

公司其他业务收入为电费分割收入和废料收入。2012 年、2014 年 1-8 月均为电费分割收入，2012 年电费分割收入较大主要系含关联方苏州普克电费分割收入 83,767.66 元，苏州普克于 2012 年开始逐步停止业务；2013 年中电费分割收入为 54,483.89 元，废料收入为 27,509.40 元。

（六）公司最近两年及一期主要费用及其变动情况

公司报告期内主要费用及变动情况如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	同比增长(%)	金额
营业收入	32,158,839.17	31,579,278.39	221.12	9,834,171.49
销售费用	1,942,153.88	1,670,033.57	222.80	517,350.77
管理费用	1,281,934.54	1,708,663.00	-6.66	1,830,568.52
财务费用	925,329.43	2,000,329.04	59.28	1,255,836.41
期间费用合计	4,149,417.85	5,379,025.61	49.26	3,603,755.70

营业费用占营业收入比重(%)	6.04	5.29		5.26
管理费用占营业收入比重(%)	3.99	5.41		18.61
财务费用占营业收入比重(%)	2.88	6.33		12.77
期间费用占营业收入比重(%)	12.90	17.03		36.65

2013 年随着营业收入大幅增长，期间费用整体提高。其中，销售费用与收入增加趋势一致；管理费用略降，主要原因是 2012 年经营初期开办筹建费较大，公司未单独归集研发费用；2014 年偿还了部分短期借款，财务费用降低。

1、销售费用变动分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	同比增长率(%)	金额
发生额合计	1,942,153.88	1,670,033.57	222.80	517,350.77
主要项目：				
货运代理费	1,459,110.45	1,148,148.76	186.98	400,080.97
工资及奖金	326,504.81	408,015.81	2,875.87	13,710.80
业务宣传费	137,718.00	99,810.00	1.40	98,429.00

销售费用包括销售人员工资及奖金、货运代理费、业务宣传费。2013 年销售费用较 2012 年大幅增长，主要增加原因为伴随着营业收入快速增长，货运代理费、工资及奖金随之增加。

2、管理费用变动分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	同比增长率(%)	金额
发生额合计：	1,281,934.54	1,708,663.00	-6.66	1,830,568.52
主要项目：				
工资及奖金	498,279.80	768,301.43	3.07	745,385.87
折旧	148,342.20	217,431.55	35.58	160,371.56
咨询服务费	131,391.35	126,761.11	54.17	82,223.00
税金	163,342.68	237,172.80	9.46	216,679.67
开办费				268,066.31

剔除 2012 年开办费因素，2013 年管理费用较 2012 年增加 146,160.79 元，

增幅达 9.35%。主要增加原因为：运输工具和电子设备增加，使得 2013 年折旧费大幅增加；2013 年咨询服务费同期增加 44,538.11 元。

3、财务费用变动分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	同比增长率(%)	金额
发生额合计：	925,329.43	2,000,329.04	59.28	1,255,836.41
主要项目：				
利息支出	1,061,177.53	1,708,643.98	49.56	1,142,413.29
利息收入	-38,651.91	-45,045.89	345.25	-10,116.90
汇兑损失	36,481.86	350,289.70	486.65	59,710.57
汇兑收益	-143,179.58	-138,893.10	479.01	-23,988.17

2013 年财务费用较 2012 年涨幅较大，主要因随着业务快速增长，公司贷款规模增长，利息支出与存款利息较同期呈现较大幅度上升。2014 年 1-8 月贷款减少，财务费用整体降低。

年份	汇兑损益金额	主营业务收入	汇兑损益占主营业务收入比重 (%)
2014年1-8月	-106,697.72	32,155,762.24	-0.33
2013年	211,396.60	31,497,285.10	0.67
2012年	35,722.40	9,678,480.93	0.37

汇兑损益对公司的业绩影响较小。

（七）对外投资收益情况

1、投资收益明细情况

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
理财产品投资收益	1,917.81		
合计	1,917.81		

（八）非经常性损益

1、公司最近两年及一期非经常损益情况

项目（损失为负数）	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
-----------	--------------	---------	---------

非流动资产处置损益			-620.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000.00	4,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	1,917.81		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,329.27	-16,057.65	-40,269.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	3,852.87	2,839.41	10,222.28

少数股东权益影响额（税后）			
合计	-11,558.60	-8,518.24	-30,666.83

（1）营业外收入

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	1,000.00	4,700.00	
其他			
合计	1,000.00	4,700.00	

（2）营业外支出

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计			620.00
其中：固定资产处置损失			620.00
对外捐赠		10,000.00	
地方基金规费	18,329.27	5,931.57	119.11
其他支出		126.08	40,150.00
合计	18,329.27	16,057.65	40,889.11

2、非经常性损益占净利润比重

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非经常性损益	-15,411.46	-11,357.65	-40,889.11
净利润	1,540,387.55	1,029,362.12	-1,945,244.24
非经常性损益占净利润比重（%）	-1.00	-1.10	2.10

公司报告期内非经常性损益主要由政府补助和地方基金规费构成，金额占净利润比重很小。

（九）适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

1、适用主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	按销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣	17%

	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：报告期内公司自营出口自产货物增值税实行免、抵、退税管理办法。

公司在报告期内产品各期出口退税金额如下，

年份	免抵退税额	退税额
2012 年度	755,455.04	753,459.27
2013 年度	3,299,948.46	2,955,856.9
2014 年 1-8 月	3,020,710.94	2,602,672.31

公司产品退税率分别为：手动工具 5%，手提式工具箱 9%，工具柜及钢制家具 15%。退税产品界定明确，符合相关国家法律法规。行业及产品是国家扶持重点，和国外相关行业相比有较强的竞争优势。

出口退税调整，虽然短期内对公司业绩有影响，但由于我国钢制家具与国外产品相比已经具有很强的竞争优势，即使退税调整，产品价格也会相应提高。所以从长期来看，出口退税的调整不会对公司业绩有大的影响。随着公司布局的进一步完善，自主品牌的建设和直接面对终端消费者。公司利润空间和议价能力进一步增强。退税对企业的影响将进一步降低。

2、报告期内，公司享受的税收优惠情况

无。

（十）报告期主要资产情况

1、货币资金

项目	2014 年 8 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	1,787.54
人民币	—	—	1,787.54
银行存款：	—	—	5,567,316.09
人民币	—	—	5,544,059.70

美元	3,771.29	6.1647	23,256.39
其他货币资金：	—	—	3,070,000.00
人民币	—	—	3,070,000.00
合计	—	—	8,639,103.63

项目	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	15,171.89
人民币	—	—	15,171.89
银行存款：	—	—	763,567.82
人民币	—	—	545,668.88
美元	35,740.16	6.0969	217,898.94
其他货币资金：	—	—	1,140,000.00
人民币	—	—	1,140,000.00
合计	—	—	1,918,739.71

项目	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	6,104.84
人民币	—	—	6,104.84
银行存款：	—	—	1,122,709.61
人民币	—	—	805,863.84
美元	50,409.00	6.2855	316,845.77
其他货币资金：	—	—	1,150,000.00
人民币	—	—	1,150,000.00
合计	—	—	2,278,814.45

截至2014年8月31日止，其他货币资金余额因开具银行承兑汇票而质押的保证金3,070,000.00元，其中2,790,000.00元为受限保证金。除上述情况外，公司无其他使用受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 按性质分析列示

账款性质	2014年8月31日
------	------------

	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,687,434.66	100.00	206,355.90	5.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,687,434.66	100.00	206,355.90	5.60

账款性质	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	811,907.51	100.00	40,595.53	5.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	811,907.51	100.00	40,595.53	5.00

账款性质	2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,087.85	100.00	15,354.39	5.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	307,087.85	100.00	15,354.39	5.00

(2) 按账龄分析列示

账龄	2014年8月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,540,874.91	96.03	5	177,043.75	3,363,831.16
1-2年	146,558.75	3.97	20	29,311.75	117,247.00
2-3年	1.00	0.00	40	0.40	0.60
合计	3,687,434.66	100.00		206,355.90	3,481,078.76

账龄	2013年12月31日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	811,906.51	100.00	5	40,595.33	771,311.18
1-2年	1.00	0.00	20	0.20	0.80
合计	811,907.51	100.00		40,595.53	771,311.98

账龄	2012年12月31日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	307,087.85	100	5	15,354.39	291,733.46
合计	307,087.85	100		15,354.39	291,733.46

2012年末、2013年末、2014年8月末应收账款中账龄1年以内的占比分别为96.03%、100.00%、100.00%，不存在大额应收未收款项。

(3) 外币应收款情况

币种	2014年8月31日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	558,312.97	6.1647	3,441,831.96	81,817.27	6.0969	498,831.71
合计	—	—	3,441,831.96	—	—	498,831.71

币种	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美元	45,374.78	6.2855	285,203.18
合计	—	—	285,203.18

(4) 余额变动分析

项目	2014年8月31日\ 2014年1-8月	2013年12月31日\ 2013年度		2012年12月31日\ 2012年度	
	金额	金额	同期增长	同期增长率 (%)	金额
应收账款余额	3,687,434.66	811,906.51	504,818.66	164.39	307,087.85
营业收入	32,158,839.17	31,579,278.39	21,745,106.90	221.12	9,834,171.49

公司2013年度收入较2012年度同期增长2,174.51万元，增幅达222.12%，

伴随着收入增长，2013年12月31日应收账款余额较2012年同期增长50.48万元，增幅达164.39%。

公司销售收入中，约有90%为出口销售。境外客户下达订单后，需要向公司预付约30%的货款，剩余70%货款一般在在公司装船发运后的两周内付清。报告期内，境外客户均按约付款，未发生违约情况。因此，公司应收账款余额不大，且账龄较短。

(5) 公司2014年8月末应收账款余额大幅度上升主要原因为对加拿大NEWAGEPRODUCTSINC公司的销售尾款尚未结清。

(6) 公司报告期各期末应收账款余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 公司应收账款前五名单位情况

2014年8月31日公司应收账款前五位情况如下：

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
NewAge Products Inc.	非关联方	2,177,799.19	1年以内	59.06
World Tools, Co.,Ltd	非关联方	501,883.76	1年以内	13.61
TOYA S.A.	非关联方	230,076.47	1年以内	6.24
E SOER BV	非关联方	206,304.21	1年以内	5.59
MAX AUTO INTERNATIONAL TRADING LIMITED	非关联方	146,438.75	1-2年	3.97
合计		3,262,502.38		88.47

2013年12月31日公司应收账款前五位情况如下：

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
TRUPER TRADING, S.A. DE C.V.	非关联方	233,253.31	1年以内	28.73
浙江德马科技股份有限公司	非关联方	182,734.80	1年以内	22.51
MAX AUTO INTERNATIONAL TRADING LIMITED	非关联方	144,828.20	1年以内	17.84
E SOER BV	非关联方	120,750.20	1年以内	14.87
宁波龙威进出口有限公司	非关联方	59,985.00	1年以内	7.39

合计		741,551.51		91.33
----	--	------------	--	-------

2012年12月31日公司应收账款前五位情况如下：

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Cretec Co,Ltd	非关联方	155,837.97	1年以内	50.75
INFIDIS GmbH	非关联方	129,365.21	1年以内	42.13
宁波龙威进出口有限公司	非关联方	10,819.20	1年以内	3.52
浙江德马科技股份有限公司	非关联方	9,334.00	1年以内	3.04
Quality Craft Industries, Ltd	非关联方	1,571.38	1年以内	0.51
合计		306,927.76		99.95

3、预付款项

账龄	2014年8月31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	960,145.76	89.00	261,871.79	100.00	520,688.59	100.00
1至2年	118,615.05	11.00	0.05			
合计	1,078,760.81	100.00	261,871.84	100.00	520,688.59	100.00

2014年8月末较2013年末增长816,888.97元，增幅达311.94%，变动原因分析如下：2014年8月末预付上海索鲁馨自动化有限公司设备工程款390,000.00元、常熟市众友包装材料有限公司货款184,412.69元，常熟市勤盛金属制品有限公司货款136,470.08元，预付上述三家供应商货款合计710,882.77元，占2014年8月末预付款项65.89%。

(1) 截至2014年8月31日止，预付款项中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(2) 预付款项余额主要明细情况

截至2014年8月31日，预付款项余额前五名单位情况如下：

供应商名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额(%)	款项内容
上海索鲁馨自动化有限公司	非关联方	390,000.00	1年以内	36.15	预付工程款
常熟市众友包装材料有限公司	非关联方	184,412.69	1年以内	17.09	预付货款

常熟市勤盛金属制品有限公司	非关联方	136,470.08	1年以内	12.65	预付货款
苏州天弘激光股份有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	7.42	预付货款
中国石油化工股份有限公司	非关联方	45,900.00	1年以内	4.25	预付货款
合计		836,782.77		77.57	

截至2013年12月31日，预付款项余额主要明细如下：

供应商名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额(%)	款项内容
江苏省电力公司常熟市供电局	非关联方	99,776.60	1年以内	38.10	预付电费
长兴亚美机械设备有限公司	非关联方	40,010.00	1年以内	15.28	预付工程款
广州仁众锁具有限公司	非关联方	36,800.00	1年以内	14.05	预付货款
江苏公证天业会计师事务所有限公司苏州分所	非关联方	30,000.00	1年以内	11.46	预付审计费
北京市惠诚（苏州）法律事务所	非关联方	30,000.00	1年以内	11.46	预付律师费
合计		236,586.60		90.34	

截至2012年12月31日，预付款项余额主要明细如下：

供应商名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额(%)	款项内容
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	非关联方	354,060.19	1年以内	68.00	预付货款
江苏省电力公司常熟市供电公司	非关联方	123,556.35	1年以内	23.73	预付电费
浙江豪洁机械有限公司	非关联方	9,172.00	1年以内	1.76	预付货款
郑明友	非关联方	6,000.00	1年以内	1.15	预付货款
广州仁众锁具有限公司	非关联方	3,000.00	1年以内	0.58	预付货款
合计		495,788.54		95.22	

4、其他应收款

(1) 按账款性质分类列示

账款性质	2014年8月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准				

备的其他应收款				
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,000.00	0.65	2,950.00	29.50
无风险组合	1,539,441.70	99.35		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,549,441.70	100.00	2,950.00	0.19

账款性质	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	47,284.52	0.21	3,414.23	7.22
无风险组合	22,528,680.42	99.79		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,575,964.94	100.00	3,414.23	0.02

账款性质	2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,000.00	0.04	350.00	5.00
无风险组合	19,155,610.54	99.96		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,225,610.54	100.00	350.00	0.00

(2) 按账龄分析列示

账龄	2014年8月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,542,441.70	99.55	2,950.00
1至2年			
2至3年	7,000.00	0.45	
合计	1,549,441.70	100.00	2,950.00

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	6,568,964.94	29.10	2,014.23
1至2年	7,000.00	0.03	1,400.00
2至3年	16,000,000.00	70.87	
合计	22,575,964.94	100.00	3,414.23

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,225,610.54	16.78	350.00
1至2年	16,000,000.00	83.22	
合计	19,225,610.54	100.00	350.00

2014年8月末较2013年末减少21,026,523.24元，减幅达93.14%。变动原因分析如下：2014年分别收回股东赵雄文往来款16,000,000.00元和关联方苏州普克工具箱柜有限公司往来款4,989,238.72元，合计20,989,238.72元，占到2013年年末余额的92.97%。

(3) 其他应收账款主要内容为股东及关联方借款、备用金。

(4) 公司其他应收款金额前五名情况

截至2014年8月31日，公司其他应收款余额前五名情况：

债务人名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额(%)	性质或内容
苏州普克工具箱柜有限公司 [注]	关联方	1,539,441.70	1年以内	99.35	往来款
程绿婷	关联方	7,000.00	2-3年	0.45	借款

陈逸之	非关联方	3,000.00	1年以内	0.20	备用金
合计		1,549,441.70		100.00	

注：关联方苏州普克已于2014年11月6日归还上述款项。

截至2013年12月31日，公司其他应收款余额前五名情况：

债务人名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额(%)	性质或内容
赵雄文	关联方	16,000,000.00	2-3年	70.87	往来款
苏州普克工具箱柜有限公司	关联方	6,528,680.42	1年以内	28.92	往来款
江苏国际会展集团有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	0.09	往来款
常熟市鼎鑫机械厂	非关联方	18,992.00	1年以内	0.08	往来款
程绿婷	关联方	7,000.00	1-2年	0.03	借款
合计		22,574,672.42		99.99	

截至2012年12月31日，公司其他应收款余额前五名情况：

债务人名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额(%)	性质或内容
赵雄文	关联方	16,000,000.00	1-2年	83.22	往来款
苏州普克工具箱柜有限公司	关联方	3,218,610.54	1年以内	16.74	往来款
程绿婷	关联方	7,000.00	1年以内	0.04	借款
合计	—	19,225,610.54	—	100.00	—

5、存货

项目	2014年8月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,308,657.67		4,308,657.67
库存商品	1,815,562.42		1,815,562.42
在产品	1,190,763.01		1,190,763.01
合计	7,314,983.10	—	7,314,983.10

项目	2013年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,996,076.12		4,996,076.12
库存商品	8,433,778.35		8,433,778.35

在产品			
合计	13,429,854.47	—	13,429,854.47

项目	2012年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,450,352.49		6,450,352.49
库存商品	2,870,540.01		2,870,540.01
在产品			
合计	9,320,892.50	—	9,320,892.50

(1) 报告期内，公司的存货包括原材料、库存商品、在产品，构成情况如下：

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料占存货比重 (%)	58.90	37.20	69.20
库存商品占存货比重 (%)	24.82	62.80	30.80
在产品占存货比重 (%)	16.28	—	—
合计	100.00	100.00	100.00

公司坚持以销定产为主要生产模式，根据客户订单制定生产计划，组织生产。同时，公司为了满足国内批量小、多规格的市场情况，根据长期的生产与销售经验，结合生产能力和库存状况生产少量常规产品作为库存，以充分发挥生产能力，提高设备利用率，降低生产成本。公司产品生产周期较短，通常为半个月到一个月不等。

公司存货规模与公司生产销售规模匹配，符合行业和企业特点。2014年8月末在产品（生产成本）为未完工工具柜产品。2013年末库存商品较2012年末增加较多，主要原因为公司2013年末所接的加拿大NEWAGE大额订单，产品生产完工待发货所致。

(2) 报告期末，公司存货未出现减值情形，因此未计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
----	------------	-------------	-------------

待抵扣增值税进项税额	634,901.04	930,924.58	632,453.92
银行理财产品	3,600,000.00		
合计	4,234,901.04	930,924.58	632,453.92

截止2014年8月31日止，其他流动资产系已经认证待抵扣增值税进项税额634,901.04元和常熟农村商业的浮动利率收益型理财产品3,600,000.00元。

公司为合理利用资金而购买了常熟农商银行粒金天天利浮动利率收益型人民币理财产品，该天天利理财产品可随时购买、随时赎回。截至2014年8月31日公司理财金额3,600,000.00元，2014年取得投资收益1,917.81元，公司理财仅利用短暂的闲置资金购买如类似天天利短期理财产品，由于可以随时赎回，对公司主营业务影响很小。以上理财产品的购买行为发生时已履行了相关审批手续。公司未来暂无投资理财相关规划。

7、固定资产

(1) 固定资产类别及折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%

(2) 固定资产原值及累计折旧情况

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
一、原值				
房屋及建筑物	18,496,938.67			18,496,938.67
机器设备	4,661,158.53	954,797.55		5,615,956.08
运输工具	426,169.95			426,169.95
电子设备	285,983.74	35,675.77		321,659.51
合计	23,870,250.89	990,473.32		24,860,724.21
二、累计折旧				
房屋及建筑物	1,122,661.42	390,490.88		1,513,152.30
机器设备	730,601.39	319,720.78		1,050,322.17
运输工具	108,754.96	53,094.88		161,849.84

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
电子设备	80,736.56	37,136.84		117,873.40
合计	2,042,754.33	800,443.38		2,843,197.71
三、净值				
房屋及建筑物	17,374,277.25			16,983,786.37
机器设备	3,930,557.14			4,565,633.91
运输工具	317,414.99			264,320.11
电子设备	205,247.18			203,786.11
合计	21,827,496.56			22,017,526.50

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、原值				
房屋及建筑物	18,496,938.67			18,496,938.67
机器设备	4,291,498.51	369,660.02		4,661,158.53
运输工具	368,905.00	57,264.95		426,169.95
电子设备	240,172.63	45,811.11		285,983.74
合计	23,397,514.81	472,736.08		23,870,250.89
二、累计折旧				
房屋及建筑物	536,925.03	585,736.39		1,122,661.42
机器设备	306,302.98	424,298.41		730,601.39
运输工具	38,972.64	69,782.32		108,754.96
电子设备	30,114.32	50,622.24		80,736.56
合计	912,314.97	1,130,439.36		2,042,754.33
三、净值				
房屋及建筑物	17,960,013.64			17,374,277.25
机器设备	3,985,195.53			3,930,557.14
运输工具	329,932.36			317,414.99
电子设备	210,058.31			205,247.18
合计	22,485,199.84			21,827,496.56

类别	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、原值				
房屋及建筑物		18,496,938.67		18,496,938.67
机器设备		4,291,498.51		4,291,498.51
运输工具		376,905.00	8,000.00	368,905.00
电子设备		240,172.63		240,172.63

类别	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
合计		23,405,514.81	8,000.00	23,397,514.81
二、累计折旧				
房屋及建筑物		536,925.03		536,925.03
机器设备		306,302.98		306,302.98
运输工具		39,352.64	380.00	38,972.64
电子设备		30,114.32		30,114.32
合计		912,694.97	380.00	912,314.97
三、净值				
房屋及建筑物				17,960,013.64
机器设备				3,985,195.53
运输工具				329,932.36
电子设备				210,058.31
合计				22,485,199.84

(3) 截至2014年8月31日止用于抵押固定资产情况

公司以常熟市董浜镇华烨大道35号1幢房产（权证编号“熟房权证董浜字第11001230号”）与2幢房产（权证编号“熟房权证董浜字第11001229号”），以及常熟市董浜镇华烨大道35号土地使用权（权证编号“常国用(2012)第00309号”）抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司的方式，用于对在2,030.90万元额度内的借款作担保，2014年8月31日该项抵押担保的借款余额为1,300万元（其中：短期借款300万元、长期借款1,000万元）。

资产项目	账面原值	账面价值	对应贷款余额
房屋建筑物	18,496,938.67	16,983,786.37	13,000,000.00

(4) 截至2014年8月31日止，公司无持有待售的固定资产。

(5) 截至2014年8月31日止，公司固定资产未发生需计提减值准备的情形。

(6) 截至2014年8月31日止，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产类别、取得方式、原值、摊销年限

类别	取得方式	原值	摊销年限（年）
土地使用权	购置	4,104,090.00	50

该宗地位于常熟市董浜镇（天星村）华烨大道 35 号，宗地面积 13,239.00 m²、终止日期为 2060 年 11 月 10 日，公司于 2012 年 11 月取得了国有土地使用证书。

(2) 无形资产增减变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
①原值				
土地使用权	4,104,090.00			4,104,090.00
合计	4,104,090.00			4,104,090.00
②累计摊销				
土地使用权	259,925.70	54,721.20		314,646.90
合计	259,925.70	54,721.20		314,646.90
③净值				
土地使用权	3,844,164.30			3,789,443.10
合计	3,844,164.30			3,789,443.10

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
① 原值				
土地使用权	4,104,090.00			4,104,090.00
合计	4,104,090.00			4,104,090.00
② 累计摊销				
土地使用权	177,843.90	82,081.80		259,925.70
合计	177,843.90	82,081.80		259,925.70
③ 净值				
土地使用权	3,926,246.10			3,844,164.30
合计	3,926,246.10			3,844,164.30

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
①原值				
土地使用权	4,104,090.00			4,104,090.00
合计	4,104,090.00			4,104,090.00

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
②累计摊销				
土地使用权	95,762.10	82,081.80		177,843.90
合计	95,762.10	82,081.80		177,843.90
③净值				
土地使用权	4,008,327.90			3,926,246.10
合计	4,008,327.90			3,926,246.10

(3) 期末无形资产抵押、担保等受限情况

公司所有常熟市董浜镇华烨大道35号土地使用权（权证编号“常国用(2012)第00309号”）已抵押给江苏常熟农村商业银行股份有限公司，用于借款担保。

10、递延所得税资产

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	52,326.48	11,002.44	3,926.10
合计	52,326.48	11,002.44	3,926.10

11、资产减值准备

截至2014年8月31日止，公司除对应收款项（应收账款和其他应收款）计提坏账准备外，其他的资产未计提资产减值准备。具体如下：

项目	2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年8月31日
			转回	转销	
坏账准备	44,009.76	165,296.14			209,305.90
合计	44,009.76	165,296.14			209,305.90

项目	2012年12月31日	本期计提	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	15,704.39	28,305.37			44,009.76
合计	15,704.39	28,305.37			44,009.76

项目	2011年12月31日	本期计提	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备		43,675.02		27,970.63	15,704.39
合计	—	43,675.02		27,970.63	15,704.39

（十一）报告期主要负债情况

1、短期借款

贷款类别	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	3,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
保证借款		3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	11,000,000.00	6,000,000.00

2014年8月31日借款明细列示如下：

借款银行	贷款类别	年利率	借款期限	贷款本金
常熟农村商业银行	抵押	7.28%	2014/6/11 至 2014/12/10	3,000,000.00
合计				3,000,000.00

报告期内，公司还款资金严格按照事先约定的条件执行，未发生到期资金无法偿还情况。公司征信情况良好，未出现到期未结清的票据、银行贷款等。

截止目前公司已经着手从多个方面改善公司偿债能力，包括（1）逐步引进新的投资者增资扩股，完善资本结构，降低资产负债率；（2）大力开拓市场，加大销售量，扩充生产线和释放产能，增加公司经营现金净流量；（3）加强流动资产的管理，尤其是存货和应收账款管理，增强资金流动性和资产变现能力。

2、应付票据

种类	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	3,070,000.00	1,140,000.00	1,150,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	3,070,000.00	1,140,000.00	1,150,000.00

（1）公司应付票据全部系期限为6个月的银行承兑汇票。公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司申请开立，并向其缴存100%保证金。到期由江苏常熟农村商业银行股份有限公司向持票人承兑的银行承兑汇票。除以上公司直接

向银行申请开立的应付票据外，公司不存在收取客户应收票据再背书转让给供应商的情况。

(2) 应付票据前五名情况：

2014年8月31日

收票人全称	票据号	承兑银行	汇票金额	出票日期	票据到期日	经济合同
上海鑫铨家具五金厂	31400051/26 297255	江苏常熟农村商业银行	100,000.00	2014.7.7	2015.1.7	有
上海鑫铨家具五金厂	31400051/26 297256	江苏常熟农村商业银行	100,000.00	2014.7.7	2015.1.7	有
嘉兴市亚杰金塑制品有限公司	31400051/26 297257	江苏常熟农村商业银行	100,000.00	2014.7.7	2015.1.7	有
常熟市众友包装材料有限公司	31400051/26 297258	江苏常熟农村商业银行	100,000.00	2014.7.7	2015.1.7	有
常熟市众友包装材料有限公司	31400051/26 297259	江苏常熟农村商业银行	100,000.00	2014.7.7	2015.1.7	有

2013年12月31日：

收票人全称	票据号	承兑银行	汇票金额	出票日期	票据到期日	经济合同
上海新常江化学有限公司	31400051/2 4062864	江苏常熟农村商业银行	100,000.00	2013.11.22	2014.5.22	有
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	30800053/9 4691814	江苏常熟农村商业银行	50,000.00	2013.10.9	2014.4.9	有
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	30800053/9 4691815	江苏常熟农村商业银行	50,000.00	2013.10.9	2014.4.9	有
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	30800053/9 4691816	江苏常熟农村商业银行	50,000.00	2013.10.9	2014.4.9	有
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	30800053/9 4691817	江苏常熟农村商业银行	50,000.00	2013.10.9	2014.4.9	有

3、应付账款

项目	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,135,922.38	94.32	9,548,430.67	70.32	15,200,237.69	100.00
1至2年	550,023.70	5.68	4,030,580.08	29.68		
合计	9,685,946.08	100.00	13,579,010.75	100.00	15,200,237.69	100.00

(1) 报告各期末公司应付账款逐年下降，主要原因为应付工程款规模逐年下降所致。

(2) 截至2014年8月31日止，应付账款中无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(3) 应付账款前五名单位情况

2014年8月31日：

供应商名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	非关联方	2,500,000.00	1年以内	25.81
常熟市坤明涂装厂	非关联方	640,616.23	1年以内	6.61
常熟国宇冲压件厂	非关联方	626,643.55	1年以内	6.47
上海鑫铨家具五金厂	非关联方	496,145.90	1年以内	5.12
上海新常江化学有限公司	非关联方	437,832.00	1年以内	4.52
合计		4,701,237.68		48.54

2013年12月31日：

供应商名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	非关联方	3,550,000.00	1-2年	26.14
上海鑫铨家具五金厂	非关联方	718,679.80	1年以内	5.29
常熟国宇冲压件厂	非关联方	518,813.85	1年以内	3.82
广东星徽精密制造股份有限公司	非关联方	439,046.40	1年以内	3.23
上海新常江化学有限公司	非关联方	400,444.50	1年以内	2.95
合计		5,626,984.55		41.44

2012年12月31日：

供应商名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
江苏荣宇建设集团有限公司常熟分公司	非关联方	6,490,000.00	1年以内	42.70
江苏环湖宏顺钢结构工程有限公司	非关联方	478,000.00	1年以内	3.14
上海新常江化学有限公司	非关联方	458,875.00	1年以内	3.02
常熟市勤盛金属制品有限公司	非关联方	183,661.13	1年以内	1.21
嘉兴市亚杰金塑制品有限公司	非关联方	170,028.00	1年以内	1.12
合计		7,780,564.13		51.19

4、预收款项

项目	2014年8月31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	276,025.07	91.56	2,663,962.46	96.37	649,931.83	100.00
1至2年	25,432.65	8.44	100,414.00	3.63		
合计	301,457.72	100.00	2,764,376.46	100.00	649,931.83	100.00

(1)截至2014年8月31日止,期末预收款项中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(2) 预收款项主要明细情况

2014年8月31日:

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)
Kraftool GmbH	非关联方	143,490.79	1年以内	47.60
浙江德马科技股份有限公司	非关联方	77,538.96	1年以内	25.72
FRINGO GMBH & CO.KG	非关联方	50,771.98	1年以内	16.84
易尔托工具(上海)有限公司	非关联方	15,240.00	1-2年	5.06
IFS CHINA LTD	非关联方	10,192.65	1-2年	3.38
合计		297,234.38		98.60

2013年12月31日:

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)
NewAge Products Inc.	非关联方	2,176,174.26	1年以内	78.72
张家港荣剑进出口有限公司	非关联方	53,300.00	1年以内	1.93
		89,750.00	1-2年	3.25
Madeira & Madeira,Sa	非关联方	104,847.17	1年以内	3.79
FRINGO GMBH & CO.KG	非关联方	66,596.32	1年以内	2.41
Quality Craft Industries, Ltd	非关联方	62,041.87	1年以内	2.24
合计		2,552,709.62		92.34

2012年12月31日:

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)
NewAge Products Inc.	非关联方	214,228.57	1年以内	32.96
张家港荣剑进出口有限公司	非关联方	134,625.00	1年以内	23.25
World Tools, Co.,Ltd	非关联方	125,949.67	1年以内	19.38
江苏瑞达工具有限公司	非关联方	57,030.00	1年以内	9.85
FRINGO GMBH & CO.KG	非关联方	47,186.51	1年以内	8.15
合计		579,019.75		93.59

5、应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,531,602.30	3,397,794.96	4,508,168.26	421,229.00
二、职工福利费		315,936.25	315,936.25	
三、社会保险金		362,336.94	362,336.94	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		16,775.39	16,775.39	
合计	1,531,602.30	4,092,843.54	5,203,216.84	421,229.00
项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	658,565.46	5,207,193.51	4,334,156.67	1,531,602.30

二、职工福利费		441,946.62	441,946.62	
三、社会保险金		488,384.47	488,384.47	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		15,648.09	15,648.09	
合计	658,565.46	6,153,172.69	5,280,135.85	1,531,602.30

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,975,679.38	1,317,113.92	658,565.46
二、职工福利费		99,757.85	99,757.85	
三、社会保险金		178,588.25	178,588.25	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		4,537.64	4,537.64	
合计		2,258,563.12	1,599,997.66	658,565.46

6、应交税费

税种	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-581,443.10	35,051.13	8,054.13
企业所得税	308,736.70	394,008.54	13,621.34
城市维护建设税	-6,020.97	-7,181.57	-20,803.60
教育费附加	-6,020.97	-7,181.57	-20,803.60
房产税	214,073.50	148,398.40	74,199.20
土地使用税	8,826.00		
个人所得税	-342.17	1,476.37	45.69
合计	-62,191.01	564,571.30	54,313.16

7、其他应付款

项目	2014年8月31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					13,173.70	100.00
合计	—	—	—	—	13,173.70	100.00

2012 年 12 月 31 日其他应付款主要欠款情况

债权人名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
何市红菱机械厂	非关联方	1,532.50	1 年以内	11.63
常熟市鼎鑫机械厂	非关联方	11,641.20	1 年以内	88.37
合计		13,173.70		100

8、长期借款

贷款类别	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	10,000,000.00	11,000,000.00	12,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	7,000,000.00	9,000,000.00	11,000,000.00

2014 年 8 月 31 日借款明细列示如下：

借款银行	贷款类别	年利率	借款期限	贷款本金（万元）
常熟农村商业银行	抵押贷款	同档期贷款 基准利率上 浮 30%	2012.1.16-2015.6.25	200.00
常熟农村商业银行	抵押贷款	同档期贷款 基准利率上 浮 30%	2012.1.16-2014.12.25	100.00
常熟农村商业银行	抵押贷款	同档期贷款 基准利率上 浮 30%	2012.1.16-2015.12.25	200.00
常熟农村商业银行	抵押贷款	同档期贷款 基准利率上 浮 30%	2012.2.6-2016.12.25	50.00
常熟农村商业银行	抵押贷款	同档期贷款 基准利率上 浮 30%	2012.2.6-2016.6.25	250.00
常熟农村商业银行	抵押贷款	同档期贷款 基准利率上 浮 30%	2012.6.13-2016.12.25	200.00
合计				1,000.00

(十二) 报告期股东权益情况

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本（实收资本）	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
盈余公积			
未分配利润	528,743.33	-1,011,644.22	-2,041,006.34
股东权益合计	25,528,743.33	23,988,355.78	22,958,993.66

1、实收资本

投资者名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
赵雄文	16,000,000.00		5,000,000.00	11,000,000.00
程红霞	2,000,000.00			2,000,000.00
程艺	2,000,000.00			2,000,000.00
苏州普克	5,000,000.00			5,000,000.00
钱俊		2,000,000.00		2,000,000.00
国发小贷		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00

实收资本变动情况说明：根据2014年5月股东会决议，股东赵雄文将所持有公司股权中共计500万元的股权转让给自然人钱俊与国发小贷，其中：转让给钱俊200万元、转让给国发小贷300万元。上述股权转让后，注册资本仍为2,500万元。

投资者名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
赵雄文	16,000,000.00			16,000,000.00
程红霞	2,000,000.00			2,000,000.00
程艺	2,000,000.00			2,000,000.00
苏州普克	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00

投资者名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
赵雄文	16,000,000.00			16,000,000.00

投资者名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
程红霞	2,000,000.00			2,000,000.00
程艺	2,000,000.00			2,000,000.00
苏州普克	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00

2、未分配利润

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
期初未分配利润	-1,011,644.22	-2,041,006.34	-95,762.10
加：本期净利润	1,540,387.55	1,029,362.12	-1,945,244.24
减：提取法定盈余公积			
减：转增资本			
期末未分配利润	528,743.33	-1,011,644.22	-2,041,006.34

五、关联方及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、本企业的实际控制人

股东赵雄文现直接持有股份公司 44% 的股份，并通过苏州普克智能技术咨询有限公司间接持有公司 5.17% 股份，合计持有公司 49.17% 股份。自有限公司设立到整体变更为股份有限公司之前，赵雄文一直担任公司执行董事兼经理，负责公司的经营管理。有限公司整体变更为股份有限公司后，赵雄文担任公司董事长、对公司的发展方向、战略目标、重要决策的决定有重大影响，赵雄文为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司

无。

3、本企业的合营和联营企业

无。

4、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
苏州普克	公司股东，持有公司 20% 股份， 公司董事长赵雄文直接持股 25.8701%
国发小贷	公司股东，持有公司 12% 股份
程红霞	赵雄文之配偶，公司股东、监事会主席，直接及间接持有公司 8.6% 股份
盱眙敦晖皮件有限公司	钱俊持有 50.00% 股权，并担任董事长
常熟营联房产经营有限公司	钱俊持有 66.70% 股权，并担任执行董事
常熟友联皮件有限公司	钱俊持有 50.00% 股权，并担任执行董事兼经理
程艺	程红霞之直系亲属，公司股东、总经理，直接及间接持有公司 8.6% 股份
钱俊	公司股东及监事，持有公司 8% 股份
王雪鸿	公司董事、副总经理，间接持有公司 0.671% 的股份
龚建莺	公司董事、财务负责人，间接持有公司 0.12666% 的股份
张文杰	公司董事

龚也泓	公司监事，间接持有公司 5.04% 的股份
程绿婷	公司副总经理，间接持有公司 1.08% 的股份
沈国良	公司董事会秘书，间接持有公司 0.475% 的股份

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

（1）采购原材料

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-8 月发生额		2013 年发生额		2012 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州普克	原材料采购	协议价	—	—	94,017.09	0.45	1,883,726.82	13.38

公司向苏州普克采购生产所需的原材料，主要系公司于2012年开始生产经营，采购网络尚未铺开，初期部份材料由苏州普克代为采购。苏州普克现已停产，公司从2014年开始不再向其采购。公司向苏州普克有限公司材料采购定价原则为参照市价确定，定价公允。

（2）结算电费

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-8 月发生额		2013 年发生额		2012 年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州普克	电费	协议价	—	—	—	—	83,767.66	53.80

2013 年度及 2014 年 1-8 月公司与苏州普克间不存在销售业务。

2、偶发性关联交易

（1）采购固定资产

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-8月发生额		2013年发生额		2012年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
苏州普克	固定资产采购	协议价	644,393.24	65.06	—	—	—	—

公司向苏州普克购买的固定资产系生产设备，主要系苏州普克不再生产，需要处置原有生产设备。而公司因生产规模扩大，急需增添生产设备。由于在市场上重新定制全新设备价格较高，且需要较长时间进行安装调试，因此，公司为节约成本和时间，直接向苏州普克采购。经双方协商，该等固定资产转让价格根据苏州普克账面净值确定。

(2) 关联方资金往来

报告期内，公司与实际控制人赵雄文、关联方苏州普克存在资金往来。公司与控股股东赵雄文、关联方苏州普克未就上述资金往来签订借款协议对利息、借款期限予以约定，同时控股股东和关联方亦未实际向公司支付资金占用费。截至本说明书签署日，关联方资金往来问题已清理完毕。

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款	赵雄文		16,000,000.00	16,000,000.00
	苏州普克工具箱柜有限公司	1,539,441.70	6,528,680.42	3,218,610.54
	程绿婷	7,000.00	7,000.00	7,000.00

报告期内，存在关联方占用公司资金情形。

控股股东赵雄文已通过货币资金于2014年8月31日前偿还了对公司的借款。关联方苏州普克已通过货币资金于2014年11月6日前偿还了对公司的借款。关联方程绿婷已通过货币资金于2014年12月31日前偿还了对公司的借款。

(四) 关联交易决策程序执行情况

股份公司设立前，公司与股东、关联方资金往来未履行相关法律程序。公司于2014年11月20日、11月28日分别召开董事会、股东大会，对报告期内发生

的关联交易行为进行审议，并通过《关于对公司最近二年一期关联交易予以确认的议案》，确认报告期内所发生的关联交易，该等关联交易未对公司正常生产经营和独立运作造成实质性影响。

（五）减少和规范关联交易的具体安排

股份公司设立后，公司通过修订《公司章程》、制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》等相关制度，对关联交易的决策权力与程序作出了严格的规定，减少和规范关联交易。

六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至 2014 年 8 月 31 日止，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

截至 2014 年 8 月 31 日止，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（二）承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

公司无需要披露的日后事项。

（四）其他重要事项说明

公司无其他需要披露的重要事项。

七、公司报告期内资产评估情况

公司整体变更设立股份有限公司，委托江苏中天资产评估事务所有限公司对改制涉及的相关资产及负债进行评估，评估基准日为 2014 年 8 月 31 日。江苏中天资产评估事务所有限公司于 2014 年 11 月 2 日出具苏中资评报字(2014)第 2029 号《资产评估报告》。

评估结论：在评估基准日 2014 年 8 月 31 日企业持续经营前提下，江苏普克

工具有限公司申报的资产总额为 5,215.46 万元，总负债为 2,662.59 万元，净资产为 2,552.87 万元（账面值已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。采用资产基础法评估后的总资产价值 5,610.88 万元，总负债 2,662.59 万元，净资产为 2,948.29 万元，评估增值 395.42 万元，增值率 15.49%。

资产评估结果汇总表如下：

金额单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率 (%)
	A	B	C=BA	D=C/A×100%
流动资产	2,629.53	2,655.27	25.74	0.98
非流动资产	2,585.93	2,955.61	369.68	14.30
其中：固定资产	2,201.75	2,537.56	335.81	15.25
无形资产	378.94	412.82	33.88	8.94
递延所得税资产	5.23	5.23		
资产总计	5,215.46	5,610.88	395.42	7.58
流动负债	1,662.59	1,662.59		
非流动负债	1,000.00	1,000.00		
负债总计	2,662.59	2,662.59		
净资产	2,552.87	2,948.29	395.42	15.49

八、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10% 提取，盈余公积金达到注册资本 50% 时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利。公司执行董事提出预案,提交股东大会审议通过后实施。

（二）最近两年的股利分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据公司 2014 年 11 月修订的《公司章程》，规定公开转让后的股利分配政策如下：

第一百四十九条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百五十条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十一条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 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十二条公司利润分配的政策为：

1、决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准方式可以采用现金；

2、股利分配原则：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；

3、利润分配形式：公司采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利；

4、公司采取股票或现金股票相结合的方式分配股利时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

九、控股子公司情况

报告期内，公司无控股子公司。

十、可能影响公司持续经营的风险因素及自我评估因素

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人赵雄文自公司成立至股份有限公司设立前一直担任公司的执行董事兼经理，股份公司成立后，赵雄文担任股份公司的董事长，主持公司日常生产经营，并对董事会有重大影响、对公司的发展方向、战略目标、重要决策的决定有重大影响。赵雄文现直接持有普克科技（苏州）股份有限公司股份 1100 万股，占公司股份总额的 44%，并通过苏州普克智能技术咨询有限公司间接持有公司 5.17% 股份，合计持有公司 49.17% 股份。赵雄文系公司的实际控制人，如其利用对公司的控制地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策等进行不当控制，将可能影响到公司和其他股东利益。

（二）公司治理的风险

有限公司时期，公司未制定完善的公司治理制度，存在未按《公司章程》要求定期召开“三会”、部分会议记录届次不清、部分“三会”未按章程要求履行通知程序以及“三会”的会议记录不完整等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、《“三会”议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关制度建立的时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经

营周期的实践检验，管理人员学习、贯彻执行还需要一定的过程，短期内仍存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（三）大客户依赖风险

客户名称	占营业收入的比重（%）		
	2014年1-8月	2013年	2012年
NEWAGE PRODUCTS INC.	54.89	30.74	43.81
QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD	16.63	32.95	10.76
合计	71.52	63.69	54.57

报告期内，公司销售以外销为主。2012年、2013年和2014年1-8月对NEWAGE PRODUCTS INC.和QUALTTY CRAFT INDUSTRIES,LTD销售占营业收入比重分别为54.57%、63.69%和71.52%，且销售占比逐步上升，公司存在大客户依赖风险。如果上述大客户撤消或转移订单，将对公司的经营业绩产生重大影响。

（四）供应商集中风险

公司对外采购主要采用市场竞价模式。公司生产主要使用的原材料均属于完全竞争行业，市场供应充足。公司主要供应商提供的产品质量稳定可靠，价格合理，双方形成了良好的合作关系，但也由此造成供应商集中度较高的情况，进而产生因主要供应商经营状况的变化而影响公司生产经营稳定性的风险。

（五）存货余额较大的风险

公司2012年末、2013年末、2014年8月末存货账面价值分别为932.09万元、1,342.99万元、731.50万元，占总资产的比重为15.88%、20.48%、14.03%。公司现有存货较大程度上占用公司流动资金，进而降低公司的营运效率。

（六）资产抵押风险

截至2014年8月31日止，公司通过厂房、土地使用权的抵押，共取得银行借款1,300万元。上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地、房屋建筑物，如果公司在经营过程中遇到不可预料的突发性事件，导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化，公司有可能不能及时偿还银行借款，从而导致借款银行对抵押资产采取强制措施，进而影响公司的经营。

（七）原材料价格波动的风险

公司产品原材料占公司产品生产成本的70%左右，因此原材料价格的波动对公司产品成本的影响较大。如原材料发生较大波动，将对公司产品成本和利润产生较大影响。

（八）汇率变动的风险

公司产品以出口为主，人民币汇率变动影响会对公司产品出口产生影响。简而言之，人民币升值会导致国外进口成本增加，导致出口减少，直接影响收入及利润。人民币贬值会导致汇兑成本增加，直接影响销售毛利率。

（九）境外市场波动的风险

公司主要以OEM和ODM 的业务模式实现对外销售，包括贴牌生产、自主设计和合作开发三种方式。公司海外客户包括国际大型五金工具生产商、零售商以及相关的贸易商。如果公司的产品设计水平、产品开发能力和产品质量等方面不能持续满足海外客户的需求；或者主要出口国市需求发生较大变动；出口市场的政治、经济形势发生重大变化，将会对公司的生产经营造成一定影响。

（十）市场竞争风险

近十年来伴随着国际国内金属工具行业的稳定发展，国内钢制工具箱柜行业随之产生与迅速发展。虽然公司凭借多年经营发展已具有较强的综合竞争优势。但由于随着发达国家采购向国内转移、国内需求逐步增长、行业具有良好的发展前景等原因，无法避免现有竞争对手引进设备扩大产能或者新的制造企业加入竞争的可能性；虽然公司一直致力于产品技术创新和新产品开发，但仍存在产品功能和档次不能持续满足国际客户需求，产品竞争力弱于国际、国内生产厂商的风险。

（十一）政策风险

第一，国家对外贸出口产品实行出口退税制度。如国家出口退税政策朝不利方向变动将导致主营业务成本增加。第二，国家有关税收优惠政策如企业的所得税税收优惠、进口关税、出口企业增值税政策等变化情况存在一定的不确定性，

如果发生不利变化，将对公司经营业绩产生影响。因此政策变动将对公司经营造成一定风险。

第五节董事、监事、高级管理人员及中介机构有关声明

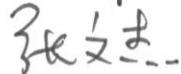
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

公司董事：

赵雄文(签字): 

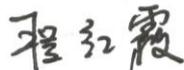
程 艺(签字): 

张文杰(签字): 

王雪鸿(签字): 

龚建莺(签字): 

公司监事：

程红霞(签字): 

钱 俊(签字): 

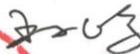
龚也泓(签字): 

公司高级管理人员：

程绿婷(签字): 

程 艺(签字): 

沈国良(签字): 

王雪鸿(签字): 

龚建莺(签字): 

普克科技（苏州）股份有限公司



2015年3月13日

二、主办券商声明

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

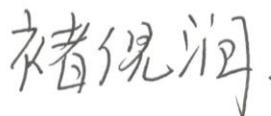
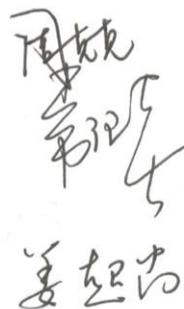
法定代表人签名：



项目负责人签名：



项目小组成员签名：



三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

律师事务所负责人： 王政

经办律师： 王政

经办律师： 孙建

北京市惠诚（苏州）律师事务所

2015年 3 月 13 日



四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

会计师事务所负责人： 张彩斌

签字注册会计师： 丁峰

签字注册会计师： 孙俊

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
3202010201537 2015年3月13日



五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

资产评估机构负责人：_____



签字注册资产评估师：_____



签字注册资产评估师：_____



江苏中天资产评估事务所有限公司

2015年3月13日



第六节附件

以下附件于全国股份转让系统指定信息网站披露。

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及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件（无）