

# 宁波中源欧佳渔具股份有限公司

Ningbo ZhongYuan Alljoy Fishing Tackle Co., Ltd

(住所：宁波杭州湾新区滨海大道 416 号)



## 公开转让说明书

推荐主办券商



(注册地址：广东省深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层)

## 重大事项提示

本公司特提示投资者对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### （一）市场竞争风险

随着我国人民生活水平的不断提高，钓鱼休闲活动也在普通民众中快速普及。但国内渔线轮消费市场目前仍主要集中在中低端水平。相应地，国内目前充斥着大量的中小型渔线轮生产企业，这些企业基本属于家庭作坊式生产，其产品投入市场后会严重搅乱已有的渔线轮定价秩序，而低端产品引发的价格战将拉低公司的整体毛利率。此外，国内的其他大型渔线轮生产企业也在持续不断地投入研发新产品。本公司如在未来不能持续加大研发力度，持续提高产品质量，将会面临同行业公司的激烈竞争。

### （二）汇率波动风险

公司目前的主要目标市场集中在国外，公司几乎所有的出口业务均采用美元计价与结算。截止到本公开转让说明书签署日，公司尚未采取大规模的外汇套期保值措施。而随着国际金融市场的发展，人民币汇率市场化的步伐也在加快，人民币升值与汇率的波动将对公司的业绩产生较大影响。如遇人民币大规模升值，公司账面将会产生较多的汇兑损失，拉低公司业绩。

### （三）实际控制人的控制风险

本公司实际控制人为张国军、严建儿。其中张国军与严建儿为夫妻关系。截至本公开转让说明书签署日，张国军持有本公司 41.43% 股份，严建儿持有本公司 21.76% 股份。实际控制人合计持有公司 63.19% 股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，也已建立健全了包括三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。

#### （四）原材料及劳动力成本上升的风险

公司所属的渔线轮制造业在传统意义上属于劳动密集型产业。近年来，公司已经投入大量资金引进高度自动化的生产设备，并对已有的生产设备进行自动化升级改造，节省了大量的人力成本。但截止到本公开转让说明书签署日，公司仍有多达 1,359 名员工。随着全社会用工成本的不断上涨，公司需承担的工人工资也水涨船高，未来可能对公司盈利造成不利影响。

公司生产活动所需的主要原材料有铜棒、铝锭、锌锭等金属原材料，以及尼龙及其他塑料颗粒等。截止到本公开转让说明书签署日，上述原材料供应价格均处在历史低位。若后续相关原材料价格出现反弹，会导致公司产品成本上升，对公司盈利能力造成不利影响。

#### （五）产品结构单一的风险

公司历史上一直专注于研发生产渔线轮产品。而渔线轮只是整个渔具产业中的单一产品，公司产品种类过于单一会造成经营风险过于集中，同时，整个渔线轮产业的规模也限制了公司的大规模扩张。针对此情况，公司计划在不断拓展现有产品线的基础上，丰富其他大类的产品品种，利用自身规模优势和资金优势整合整个渔具产业，为企业的长期发展注入新的活力，同时分散自身的经营风险。

#### （六）全球主要渔具消费市场气候变化的风险

钓鱼运动作为与自然高度结合的休闲运动，受自然条件的影响较大，季节、天气、温度、气压等因素都将影响鱼类活动进而影响钓鱼运动。若一个地区的气候发生变化，将导致该地区的钓鱼运动受到影响。目前公司的产品销往全球各大主要渔具消费市场，可以在一定程度上避免区域性气候条件变化对渔线轮产品需求波动的影响。但如果发生全球性的气候变化，仍将对公司产品的销售产生一定影响。

## （七）应收账款回收风险

报告期内，2014年12月31日与2013年12月31日，公司账面应收账款余额分别为9,361.59万元和8,689.70万元，应收账款余额较大。公司与主要客户约定的信用期为3至6个月，公司存在较大的应收账款余额会对公司造成财务压力。公司历史上虽未发生过大额应收账款坏账，但仍提请投资者关注应收账款回收风险。

## （八）出口退税政策变化风险

按照国家税务总局发布的《出口货物退(免)税管理办法》(国税发[1994]031号)规定，公司的渔线轮产品出口业务享有13%的出口退税优惠。报告期内，2013年度和2014年度，公司的出口退税金额分别为1,182.87万元和973.66万元。同期，公司的净利润分别为1,966.37万元、1,782.97万元。公司出口退税金额占净利润的比例分别为60.16%和54.61%，比例较大。如后续出口退税政策发生变动，将会对公司持续经营能力造成不利影响。

## （九）出口目的地所在国家和地区政策、经济环境变动的风险

公司自成立以来，一直以出口外销业务为主，对国内的销售也大多通过配套的形式最终出口到国外。若国外市场经济不景气，消费能力下滑，将导致对于渔具产品的需求下降。公司产品的终端市场大致分布在北美、南美、澳洲、东南亚、欧洲、东欧等地区，报告期内，这些国家和地区的政治及经济形势基本保持稳定。这些国家如果发生不可预测的对外贸易政策变动、战争、经济环境大幅度恶化，将会对公司的持续经营能力造成不利影响。

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列词汇具有如下含义：

申请挂牌公司、公司、本公司、中源欧佳、股份公司	指	宁波中源欧佳渔具股份有限公司
挂牌	指	宁波中源欧佳渔具股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	平安证券有限责任公司
律师事务所	指	远闻（上海）律师事务所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	宁波中源欧佳渔具股份有限公司公司章程
股东大会	指	宁波中源欧佳渔具股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波中源欧佳渔具股份有限公司董事会
监事会	指	宁波中源欧佳渔具股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
凌波新材料	指	宁波凌波新材料有限公司
瑞宝置业	指	宁波瑞宝置业有限公司
宁波日升	指	宁波日升进出口有限公司
锦泰商务	指	慈溪锦泰商务有限公司
盛鸿渔具	指	宁波盛鸿渔具有限公司
博瀚工艺品	指	宁波博瀚工艺品有限公司
博翰钓具	指	宁波博翰钓具有限公司

益超渔具	指	慈溪市益超渔具有限公司
中源渔具	指	宁波中源渔具有限公司
川立精机	指	宁波川立精密机械制造有限公司
宁波希瑞	指	宁波希瑞机械制造有限公司
瑞宝渔具	指	宁波瑞宝渔具有限公司
雅润钓具	指	宁波雅润钓具有限公司
海祥镒泰	指	海祥镒泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）
幸众投资	指	宁波杭州湾新区幸众投资有限公司
报告期，近两年	指	2013 年、2014 年
OEM	指	一种业务模式，指品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产，之后将所订产品低价买断，并贴上自己的品牌商标。
ODM	指	一种业务模式，指某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者小幅度修改设计进行生产。
路亚钓	指	也叫仿生饵钓法或拟饵钓法，是模仿弱小生物引发大鱼攻击的一种钓鱼方法

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

# 目 录

重大事项提示.....	2
释 义 .....	5
第一节 基本情况 .....	9
一、公司基本情况 .....	9
二、股票挂牌情况 .....	10
三、公司股权结构图 .....	12
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况.....	12
五、公司股本形成及其变化情况.....	14
六、公司重大资产重组情况 .....	20
七、公司董事、监事和高级管理人员情况.....	20
八、最近两年主要会计数据和财务指标 .....	24
九、定向发行情况 .....	25
十、与本次挂牌有关的中介机构.....	25
第二节 业务与技术.....	27
一、公司业务概述 .....	27
二、公司主要业务流程.....	28
三、与公司业务相关的关键资源要素 .....	31
四、公司业务其他相关情况 .....	41
五、公司的商业模式 .....	46
六、公司所处行业概况、市场规模及风险特征 .....	49
第三节 公司治理 .....	56
一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....	56
二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明.....	57
三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	58
四、公司及控股股东、实际控制人最近两年重大违法违规及受处罚的情况.....	58
五、公司独立性.....	59
六、同业竞争.....	61
七、公司最近两年内资金占用和对外担保情况及相关制度安排.....	73

八、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	73
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>78</b>
一、最近两年的财务报表.....	78
二、注册会计师审计意见.....	91
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	91
四、主要会计政策、会计估计.....	92
五、报告期内主要会计数据和财务指标分析.....	103
六、报告期利润形成的有关情况.....	106
七、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种.....	115
八、资产情况分析.....	116
九、负债情况分析.....	124
十、公司最近两年主要股东权益情况.....	128
十一、关联方、关联方关系及关联交易.....	129
十二、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	133
十三、报告期内资产评估情况.....	135
十四、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策..	135
十五、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	136
十六、可能对公司持续经营产生影响的风险因素和对策.....	138
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>141</b>
全体董事、监事、高级管理人员声明.....	141
主办券商声明.....	142
律师事务所声明.....	143
会计师事务所声明.....	144
<b>第六节 附件</b> .....	<b>145</b>

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：	宁波中源欧佳渔具股份有限公司
英文名称：	Ningbo ZhongYuan Alljoy Fishing Tackle Co., Ltd
法定代表人：	张国军
公司成立日期：	2009年12月10日
注册资本：	8,500万元
住所：	宁波杭州湾新区滨海大道416号
邮编：	315336
电话：	0574-23618267
传真：	0574-23618266
互联网网址：	<a href="http://www.cnrainbow.com/">http://www.cnrainbow.com/</a>
电子信箱：	<a href="mailto:rbyj@cnrainbow.com">rbyj@cnrainbow.com</a>
董事会秘书：	梁克迪
所属行业：	依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司归属C24：文教、工美、体育和娱乐用品制造业；依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司行业归属C24：文教、工美、体育和娱乐用品制造业——244：体育用品制造——2449：其他体育用品制造，指钓鱼专用的各种用具及用品的制造。
主要业务：	钓鱼用渔线轮的研发、生产、销售
经营范围：	一般经营项目：渔轮、鱼杆、碳素布、其他钓鱼用具、帐篷、箱包、休闲用品、汽车配件、精密轴承、精冲模、精密型腔膜制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。
组织机构代码：	69821127-1

## 二、股票挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元/股

股票总量：8,500 万股

挂牌日期：

### （二）股票限售安排

#### 1、法规规定

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

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

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

公司董事、监事和高级管理人员已按照上述法律法规的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

## 2、股票限售情况

股份公司成立于2009年12月10日，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立已满一年，公司股东有可进行公开转让的股份：

单位：万股

序号	股东姓名	持股数量	本次挂牌可转让数量	尚未解除限制数量
1	张国军	3,521.45	880.36	2,641.09
2	严建儿	1,850.00	462.50	1,387.50
3	严军威	1,000.00	250.00	750.00
4	张佩智	600	150.00	450.00
5	张佩佳	600	600.00	0.00
6	严红君	400	400.00	0.00
7	严杰	200	50.00	150.00
8	朱国华	100	100.00	0.00
9	陈利	90	22.50	67.50
10	梁克迪	75.55	18.89	56.66
11	程大雪	53	13.25	39.75
12	王央群	10	2.50	7.50
合计		<b>8,500.00</b>	<b>2,950.00</b>	<b>5,550.00</b>

## 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

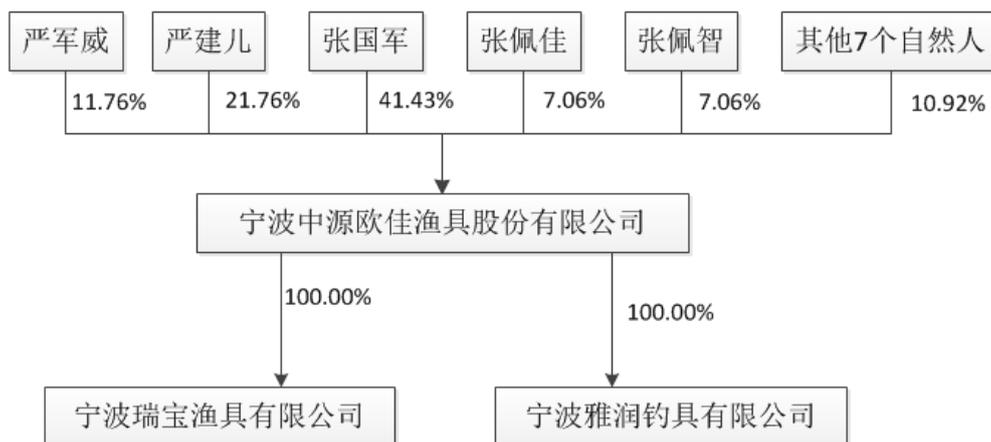
公司控股股东张国军及实际控制人张国军、严建儿承诺：股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

除上述承诺外，张国军、严军威、严建儿、严杰、张佩佳、梁克迪、王央群、程大雪、陈利承诺：在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

除上述股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

### 三、公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下图所示：



### 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况

#### （一）公司控股股东、实际控制人及主要股东持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人及主要股东持股情况如下表所示：

序号	股东姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	张国军	3,521.45	41.43	自然人	否
2	严建儿	1,850.00	21.76	自然人	否
3	严军威	1,000.00	11.76	自然人	否
4	张佩智	600.00	7.06	自然人	否
5	张佩佳	600.00	7.06	自然人	否
6	严红君	400.00	4.71	自然人	否
7	严杰	200.00	2.35	自然人	否

8	朱国华	100.00	1.18	自然人	否
9	陈利	90.00	1.06	自然人	否
10	梁克迪	75.55	0.89	自然人	否
11	程大雪	53.00	0.62	自然人	否
12	王央群	10.00	0.12	自然人	否
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>		-

## （二）股东相互间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东张国军先生直接持有公司 41.43 % 的表决权；公司股东严建儿女士系张国军先生之妻；公司股东严军威先生系张国军先生之妻弟、严建儿女士之弟；公司股东张佩佳女士、张佩智女士系张国军先生及严建儿女士之女儿；公司股东严红君女士系张国军先生之妻妹、严建儿女士之妹、严军威先生之姐；公司股东朱国华系严建儿女士、严军威先生、严红君女士之舅；除上述所列股东间的关联关系外，公司股东之间不存在关联关系。

## （三）控股股东基本情况

张国军先生持有公司 3,521.45 万股份，占公司股本总额的 41.43%，系公司控股股东。

张国军，男，1963 年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾任宁波凌波渔具有限公司总经理、宁波瑞宝渔具有限公司董事长、宁波中源渔具有限公司董事长，现任公司董事长。公司控股股东在报告期内未发生变化。

## （四）实际控制人基本情况

本公司实际控制人为张国军、严建儿。截至本公开转让说明书签署日，上述两位股东合计持有公司 5371.45 万股份，合计占公司总股本的 63.19%，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

张国军先生基本情况参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要

股东基本情况”之“（三）控股股东基本情况”。

严建儿，女，1964年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾任宁波凌波渔具有限公司财务总监、宁波瑞宝渔具有限公司财务总监、宁波中原渔具有限公司财务总监，现任公司董事，副总经理。

## （五）主要股东基本情况

除公司实际控制人张国军先生、严建儿女士外，公司股东严军威持有公司1,000.00万股，占公司总股本的11.76%。公司股东张佩佳女士持有公司600.00万股，占公司总股本的7.06%。公司股东张佩智女士持有公司600.00万股，占公司总股本的7.06%

严军威，男，1970年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任慈溪华威金属冶炼厂总经理、宁波瑞宝渔具有限公司总经理，现任公司董事、总经理。

张佩佳，女，1987年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事。

张佩智，女，1998年生，中国籍，无境外永久居留权，现高中在读。

## 五、公司股本形成及其变化情况

### 1、2009年12月，公司设立

宁波中源欧佳渔具股份有限公司成立于2009年12月10日，股份总数为6,000万股，股票面值为人民币1元，注册资本人民币6,000万元，认购价格为每股人民币2元，由张国军、严建儿两位自然人发起设立。

2009年12月9日，中源欧佳召开股东大会，通过公司章程；选举张国军、严建儿、严军威、严杰、朱国华为董事；选举吴建秧、陈利为监事并与职工代表监事组成首届监事会；同日，中源欧佳召开第一届董事会第一次会议，选举张国军为董事长；召开第一届职工代表大会，选举梁克迪为监事；召开第一届监事会第一次会议，选举梁克迪为监事会主席。

2009年12月10日，宁波市工商行政管理局向中源欧佳核发了注册号为330200000063891的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下所示：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张国军	3,600.00	60.00
2	严建儿	2,400.00	40.00
合计		100.00	100.00

#### （1）首期出资

2009年12月8日，上海上会会计师事务所出具编号为“上会师报字（2009）第1894号”的《验资报告》，验证截至2009年12月7日，公司已收到首次缴纳的出资额人民币3,900万元，其中：实收资本（股本）为人民币1,950万元，均为货币出资。截至2009年12月7日，公司累计实缴注册资本为人民币1,950万元，实收资本（股本）为人民币1,950万元，占已登记注册资本总额的32.50%。

#### （2）第二期出资

2009年12月28日，上海上会会计师事务所出具编号为“上会师报字（2009）第1932号”的《验资报告》，验证截至2009年12月25日，公司已收到第二期出资额人民币3,500万元，其中：实收资本（股本）为人民币1,750万元，均为货币出资。截至2009年12月25日，公司累计实缴注册资本为人民币3,700万元，实收资本（股本）为人民币3,700万元，占已登记注册资本总额的61.67%。

#### （3）第三期出资

2009年12月30日，上海上会会计师事务所出具编号为“上会师报字（2009）第1937号”的《验资报告》，验证截至2009年12月29日，公司已收到第三期出资额人民币3,300万元，其中：实收资本（股本）为人民币1,650万元，均为货币出资。截至2009年12月29日，公司累计实缴注册资本为人民币5,350万元，实收资本（股本）为人民币5,350万元，占已登记注册资本总额的89.17%。

#### （4）第四期出资

2010年4月2日，上海上会会计师事务所出具编号为“上会师报字（2010）

第 0715 号”的《验资报告》，验证截至 2010 年 4 月 1 日，公司已收到第四期出资额人民币 1,300 万元，其中：实收资本（股本）为人民币 650 万元，均为货币出资。截至 2010 年 4 月 1 日，公司累计实缴注册资本为人民币 6,000 万元，实收资本（股本）为人民币 6,000 万元，占已登记注册资本总额的 100.00%。

## 2、2011 年 12 月，第一次增资

2011 年 12 月 19 日，中源欧佳 2011 年第一次临时股东大会通过《关于公司引进投资者增加注册资本的议案》，同意以每股 3.8 元引进投资者并相应增加注册资本，新增股东合计出资 9,500 万元，其中认缴新增注册资本 2,500 万元，其余 7,000 万元计入资本公积。其中，严军威以现金出资 3,800 万元，认购 1,000 万股股份；严红君以现金出资 1,520 万元，认购 400 万股股份；海祥镒泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）以现金出资 1,140 万元，认购 300 万股股份；严杰以现金出资 760 万元，认购 200 万股股份；宁波杭州湾新区幸众投资有限公司以现金出资 552.51 万元，认购 145.45 万股股份；朱国华以现金出资 380 万元，认购 100 万股股份；陈利以现金出资 342 万元，认购 90 万股股份；梁克迪以现金出资 287.09 万元，认购 75.55 万股股份；朱文清以现金出资 212.8 万元，认购 56 万股股份；程大雪以现金出资 201.4 万元，认购 53 万股股份；钱海啸以现金出资 190 万元，认购 50 万股股份；王翊以现金出资 76 万元，认购 20 万股股份；金树建以现金出资 38 万元，认购 10 万股股份。

2011 年 12 月 23 日，上海上会会计师事务所出具编号为“上会师报字（2011）第 1979 号”的《验资报告》，验证截至 2011 年 12 月 23 日，公司已收到海祥镒泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波杭州湾新区幸众投资有限公司及 11 位自然人缴纳的人民币 9,500 万元，其中：新增实收资本（股本）人民币 2,500 万元，出资溢价增加资本公积人民币 7,000 万元，全部为货币出资。截至 2011 年 12 月 23 日，变更后的累计注册资本为人民币 8,500 万元，实收资本（股本）为人民币 8,500 万元。

2011 年 12 月 23 日，宁波市工商行政管理局向中源欧佳核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	张国军	3,600.00	42.35
2	严建儿	2,400.00	28.24
3	严军威	1,000.00	11.76
4	严红君	400.00	4.71
5	海祥镒泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.53
6	严杰	200.00	2.35
7	宁波杭州湾新区幸众投资有限公司	145.45	1.71
8	朱国华	100.00	1.18
9	陈利	90.00	1.06
10	梁克迪	75.55	0.89
11	朱文清	56.00	0.66
12	程大雪	53.00	0.62
13	钱海啸	50.00	0.59
14	王翊	20.00	0.24
15	金树建	10.00	0.12
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、2011年12月，第一次股权转让

2011年12月20日，张国军与张佩智签订股权转让协议，以每股人民币2元向张佩智转让600万股股份；同日，严建儿与张佩佳签订股权转让协议，以每股人民币2元向张佩佳转让600万股。中源欧佳相应修改了公司章程。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	张国军	3,000.00	35.29
2	严建儿	1,800.00	21.18
3	严军威	1,000.00	11.76
4	张佩智	600.00	7.06
5	张佩佳	600.00	7.06
6	严红君	400.00	4.71
7	海祥镒泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.53
8	严杰	200.00	2.35
9	宁波杭州湾新区幸众投资有限公司	145.45	1.71
10	朱国华	100.00	1.18
11	陈利	90.00	1.06

12	梁克迪	75.55	0.89
13	朱文清	56.00	0.66
14	程大雪	53.00	0.62
15	钱海啸	50.00	0.59
16	王翊	20.00	0.24
17	金树建	10.00	0.12
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>

#### 4、2012年1月，第二次股权转让

2012年1月19日，钱海啸与严建儿签订股权转让协议，钱海啸将持有的50万股作价人民币190万元转让给严建儿。中源欧佳相应修改了公司章程。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	张国军	3,000.00	35.29
2	严建儿	1,850.00	21.76
3	严军威	1,000.00	11.76
4	张佩智	600.00	7.06
5	张佩佳	600.00	7.06
6	严红君	400.00	4.71
7	海祥镓泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.53
8	严杰	200.00	2.35
9	宁波杭州湾新区幸众投资有限公司	145.45	1.71
10	朱国华	100.00	1.18
11	陈利	90.00	1.06
12	梁克迪	75.55	0.89
13	朱文清	56.00	0.66
14	程大雪	53.00	0.62
15	王翊	20.00	0.24
16	金树建	10.00	0.12
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>

#### 5、2014年5月，第三次股权转让

2014年5月14日，海祥镓泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）与张国军签订股权转让协议，将持有的公司股份300万股作价人民币1140万元转让给张国军。中源欧佳相应修改了公司章程。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	张国军	3,300.00	38.82
2	严建儿	1,850.00	21.76
3	严军威	1,000.00	11.76
4	张佩智	600.00	7.06
5	张佩佳	600.00	7.06
6	严红君	400.00	4.71
7	严杰	200.00	2.35
8	宁波杭州湾新区幸众投资有限公司	145.45	1.71
9	朱国华	100.00	1.18
10	陈利	90.00	1.06
11	梁克迪	75.55	0.89
12	朱文清	56.00	0.66
13	程大雪	53.00	0.62
14	王翊	20.00	0.24
15	金树建	10.00	0.12
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>

## 6、2014年9月，第四次股权转让

2014年9月1日，宁波杭州湾新区幸众投资有限公司与张国军签订股权转让协议，将其持有的公司股份145.45万股作价人民币552.71万元转让给张国军。同日，王翊与张国军签订股权转让协议，将其持有的公司股份20万股作价人民币76万元转让给张国军。中源欧佳相应修改了公司章程。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	张国军	3,465.45	40.77
2	严建儿	1,850.00	21.76
3	严军威	1,000.00	11.76
4	张佩智	600.00	7.06
5	张佩佳	600.00	7.06
6	严红君	400.00	4.71
7	严杰	200.00	2.35
8	朱国华	100.00	1.18
9	陈利	90.00	1.06
10	梁克迪	75.55	0.89

11	朱文清	56.00	0.66
12	程大雪	53.00	0.62
13	金树建	10.00	0.12
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>

## 7、2015年1月，第五次股权转让

2015年1月1日，朱文清与张国军签订股权转让协议，将其持有的公司股份56万股作价人民币212.8万元转让给张国军。同日，金树建与王央群签订股权转让协议，将其持有的公司股份10万股作价人民币38万元转让给王央群。中源欧佳相应修改了公司章程。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	张国军	3,521.45	41.43
2	严建儿	1,850.00	21.76
3	严军威	1,000.00	11.76
4	张佩智	600.00	7.06
5	张佩佳	600.00	7.06
6	严红君	400.00	4.71
7	严杰	200.00	2.35
8	朱国华	100.00	1.18
9	陈利	90.00	1.06
10	梁克迪	75.55	0.89
11	程大雪	53.00	0.62
12	王央群	10.00	0.12
合计		<b>8,500.00</b>	<b>100.00</b>

## 六、公司重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组事宜。

## 七、公司董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

张国军 先生 董事长

基本情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（四）实际控制人基本情况”。

**严建儿 女士 董事、副总经理**

基本情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（四）实际控制人基本情况”。

**严军威 先生 董事、总经理**

基本情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（五）主要股东基本情况”。

**严杰 先生 董事、副总经理**

男，1971年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾任慈溪市老区经济开发办公室司机、宁波凌波渔具有限公司厂长、宁波瑞宝渔具有限公司行政总监、宁波中源渔具有限公司行政总监，现任公司董事、副总经理。

**张佩佳 女士 董事**

基本情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（五）主要股东基本情况”。

## （二）监事基本情况

**程大雪 先生 监事会主席**

男，1976年生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，曾任宁波达金兴业渔具有限公司车间主管、宁波瑞宝渔具有限公司厂长、宁波中源渔具有限公司厂长，现任公司采购部经理、雅润钓具总经理。

**吴叶华 女士 监事**

女，1965年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾任慈溪市圆珠笔厂员工、慈溪市政通电子厂财务部长、宁波中源渔具有限公司物料会计，现任公司物料会计。

**陈利 女士 监事**

女，1980年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾任宁波中源渔具有限公司助理会计，现任公司助理会计。

### （三）高级管理人员基本情况

**严军威 先生 董事、总经理**

基本情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（五）主要股东基本情况”。

**严建儿 女士 董事、副总经理**

基本情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（四）实际控制人基本情况”。

**严杰 先生 董事、副总经理**

基本情况参见本节“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

**梁克迪 先生 副总经理、董事会秘书**

男，1980年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任江苏南通紫琅中学教师、宁波中源渔具有限公司总经办主任，现任公司董事会秘书、副总经理。

**柳爱新 先生 副总经理**

男，1974年生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任宁波达金兴业渔具有限公司检验课长、宁波中源渔具有限公司事业部总经理、中源欧佳品质总监、宁波三箭股份有限公司分公司总经理、浙江富途佳电子科技有限公司生产副总，现任公司副总经理。

**徐炬明 先生 副总经理**

男，1980年生，中国籍，无永久境外居留权，高中学历。曾任宁波瑞宝渔具有限公司模具部副经理、宁波中源渔具有限公司模具部经理，现任公司副总经理。

**王央群 女士 财务总监**

女，1976年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，曾任慈溪市慈客隆有限公司主办会计、慈溪市三泰化纤实业有限公司财务经理，现任公司财务总监。

#### （四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况列示如下：

序号	股东名称	担任职务	持股数量（万股）	持股比例
1	张国军	董事长	3,521.45	41.43%
2	严建儿	董事、副总经理	1,850.00	21.76%
3	严军威	董事、总经理	1,000.00	11.76%
4	张佩佳	董事	600.00	7.06%
5	严杰	董事、副总经理	200.00	2.35%
6	陈利	监事	90.00	1.06%
7	梁克迪	董事会秘书、副总经理	75.55	0.89%
8	程大雪	监事会主席	53.00	0.62%
9	王央群	财务总监	10.00	0.12%
合计			<b>7,400.00</b>	<b>87.06%</b>

## 八、最近两年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据及财务指标简表

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	46,007.70	44,657.66
股东权益合计（万元）	28,495.56	26,712.59
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	28,495.56	26,712.59
每股净资产（元）	3.35	3.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.35	3.14
资产负债率（母公司）	38.78%	40.65%
流动比率（倍）	1.45	1.33
速动比率（倍）	0.73	0.63
项目	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	27,857.67	29,630.93
净利润（万元）	1,782.97	1,966.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,782.97	1,966.37
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,699.17	1,688.75
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）	1,699.17	1,688.75
毛利率（%）	23.48%	23.50%
净资产收益率（%）	6.46%	7.64%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.16%	6.56%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.23
应收账款周转率（次）	3.09	3.76
存货周转率（次）	1.71	2.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	49.10	3,572.22
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.42

表中相关指标的计算公式如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

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

计算

3、每股经营活动的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

4、每股净资产=期末净资产/期末股本总额

5、资产负债率=负债总计/资产总计

6、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额

7、流动比率=流动资产/流动负债

8、速动比率=（流动资产-存货-其他流动资产-一年内到期的非流动资产）/流动负债

## 九、定向发行情况

公司本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式进行交易，未有进行定向发行事宜。

## 十、与本次挂牌有关的中介机构

### （一）主办券商

名称：平安证券有限责任公司

法定代表人：谢永林

住所：广东省深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层

联系电话：0755-22624565

传真：0755-82434614

项目负责人：叶贤萍

项目组成员：叶贤萍、杨家聪、丁艺、侍玮

### （二）律师事务所

名称：远闻（上海）律师事务所

负责人：奚正辉

住所：上海浦东新区浦东大道 720 号国际航运金融大厦 8 楼 B 座  
联系电话：021-50366563  
传真：021-50366733  
经办律师：周锋、孙贤

### （三）会计师事务所

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行事务合伙人：梁春  
住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101  
联系电话：010-58350011  
传真：010-58350006  
经办注册会计师：陈春晖、李颖庆

### （四）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司  
负责人：王彦龙  
住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层  
电话：010-58598980  
传真：010-58598977

### （五）证券挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司  
法定代表人：杨晓嘉  
住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦  
电话：010-63889600

## 第二节 业务与技术

### 一、公司业务概述

#### （一）公司主营业务

公司自成立以来一直致力于生产渔线轮，又称放线器、卷线器。渔线轮的种类主要包括纺车式渔线轮、鼓式渔线轮、抛投式渔线轮、封闭式渔线轮、飞蝇钓渔线轮等。公司生产的主要产品为纺车式渔线轮、鼓式渔线轮和抛投式渔线轮，产品出口欧洲、北美、日本、东南亚等 60 个国家和地区。

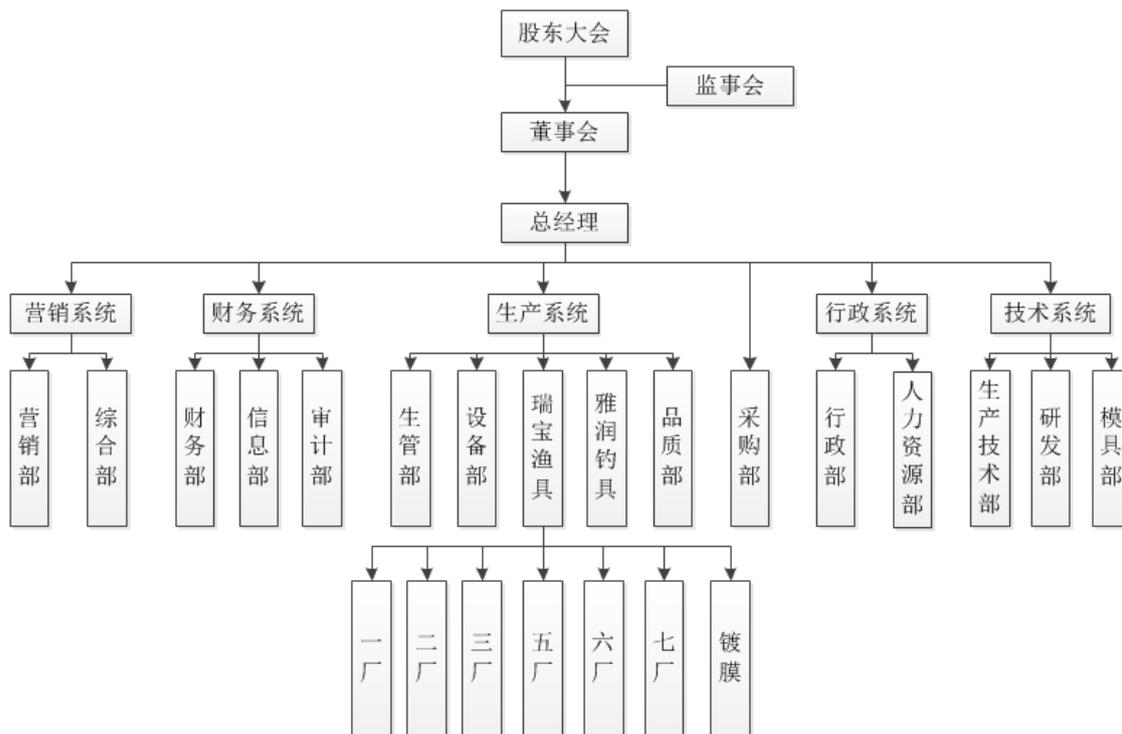
#### （二）公司提供的主要产品及用途

公司的主要产品及其用途如下表所示：

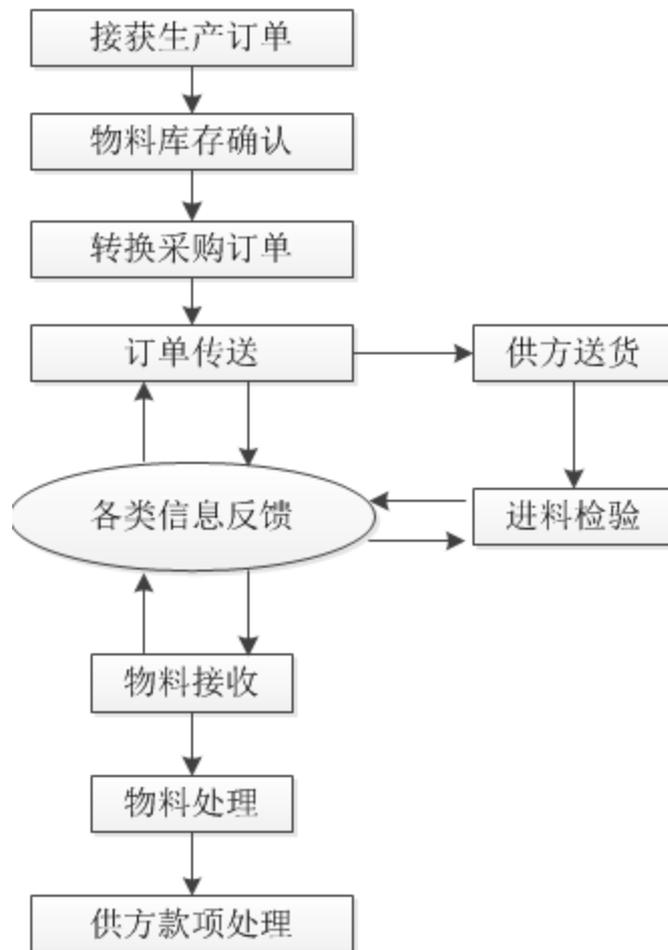
展示	名称	用途及产品介绍
	纺车式渔线轮	最常用的渔线轮，轻巧灵活，结构简单，使用方便，主要用于江河、湖泊、水库等自然水域的海淡水钓鱼。
	鼓式渔线轮	结构紧凑、制动效果好、坚固耐用、储线多，主要用于组配大中型抛竿在中深度海域船钓、滩钓、矶钓。
	抛投式渔线轮	抛投精确度更高，体积小，出线容易控制，主要用于路亚钓。

## 二、公司主要业务流程

### （一）公司内部组织结构

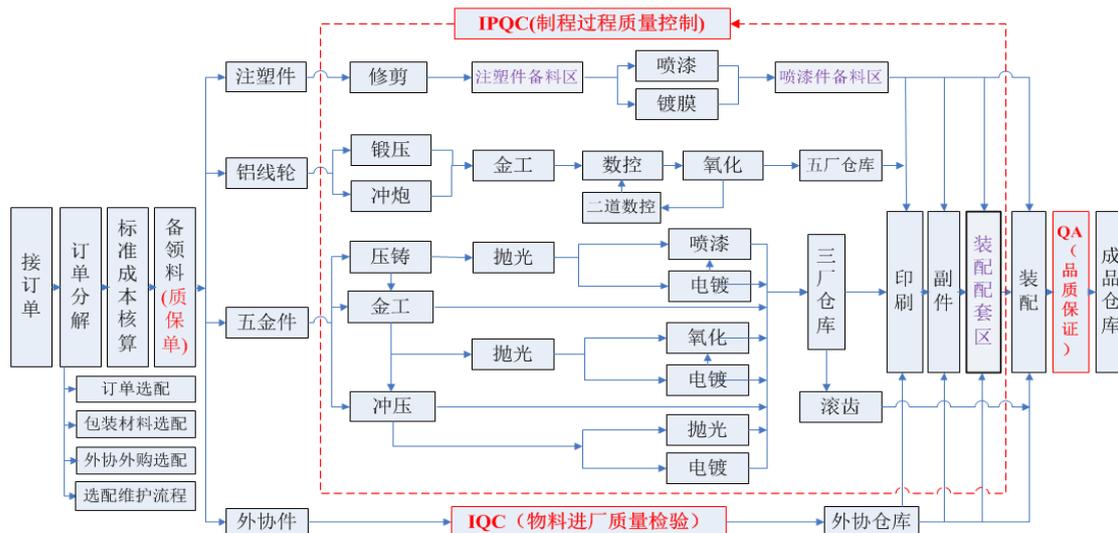


## （二）公司采购流程



## （三）公司生产工艺流程

公司生产的最终产品是渔线轮，渔线轮由注塑件、金属压铸件、金属冲压件、金属锻压件以及其他金属加工件组装而成，在这些部件中有部分需要表面处理，如喷漆处理、镀膜处理、氧化染色吹等，现根据各部件不同生产工艺，将渔线轮总体生产工艺流程汇总如下图：



公司掌握从最基础的金属锭、尼龙颗粒等原材料到最终产品的全部生产工艺，并拥有全生产周期必需的所有生产设备，产品的零配件自主供应率达到 90% 以上，主要生产工艺有注塑、锻压、冲压、印刷、抛光、镀膜、压铸、表面处理、装配等。

公司生产工艺流程中各操作单元说明如下：

操作单元	功能说明
注塑	利用模具通过注塑机把塑料粒子注塑成需要的形状的注塑件
压铸	利用模具把锌合金通过压铸机压铸成需要形状或功能的压铸件
冲压	利用压力机将钢板冲压成需要功能的冲压件
锻压	利用压力机把管件锻压成需要功能的锻压件
抛光	把注塑件、压铸件、冲压件等产品提高光洁度
金工	利用车床加工产品提高产品精度
表面处理	利用喷漆对产品表面进行处理
印刷	在产品表面喷印相关产品等内容
装配	把注塑件、压铸件、冲压件等组装成成品

### 三、与公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司现有的主要技术及研发情况

##### 1、公司现有的主要技术

###### （1）纺车式渔线轮及生产技术

公司纺车式渔线轮产品采用浮动式主轴设计，能够有效减少主轴与齿杆的接触面积，在齿杆尾部加装一轴，用以支撑主轴，使得磨擦减少，传动更轻松。产品中运用了渔线轮受力防晃装置，可有效减少线轮在收放线时的不当偏摆，提升煞车顺滑度。此外，公司还在纺车式渔线轮的滑块上下两端安装三个轴承，当渔线轮出线或收线时可有效支撑受力，让滑块能更平稳滑动，同时主轴在齿杆内孔接触的范围仅留头尾各一小段，其余避空，让传动更加轻盈。

###### （2）鼓式渔线轮及生产技术

公司的鼓式渔线轮运用自主研发的各项专利技术，采用压铸铝合金的主体，左右主体盖使用铝合金冲压材质，锻造用铝合金经 CNC 精加工。系列产品同时配备单支螺丝锁固非摇臂侧盖，不需工具就可方便快速拆卸线轮。

###### （3）快速泄力远投系列渔线轮及生产技术

公司此系列产品独创可单手快速装卸的摇臂，只要依照控制钮指示就可轻松装入或取出，别具特色的独创可多变的外观装饰造型迎合了现代消费者的心理，搭配的球型锻铝 CNC 精加工、双色氧化的手把使得产品整体质感良好。此类产品运用公司的发明专利，配备了双煞车系统：主煞车调设好初始钓力后，遇到大鱼时，马上旋转快速煞车钮，即可快速获取煞车力来对应；当不需要煞车力时，只要反转不到 1/4 圈左右即可完全卸除。

###### （4）渔线轮齿轮设计加工制造技术

齿轮啮合传动所传递出来的顺滑手感是目前渔线轮业界一致追寻的终极目标，而顺滑的使用手感并不只是将齿轮的设计参数计算无误就可达成，其中的技术窍门需要借助专业的专家协助。公司针对设计参数通过专业软件的分析，并加入修正参数，摹拟二齿轮啮合齿面的接触状况，经历次的修正，得到最佳结构与

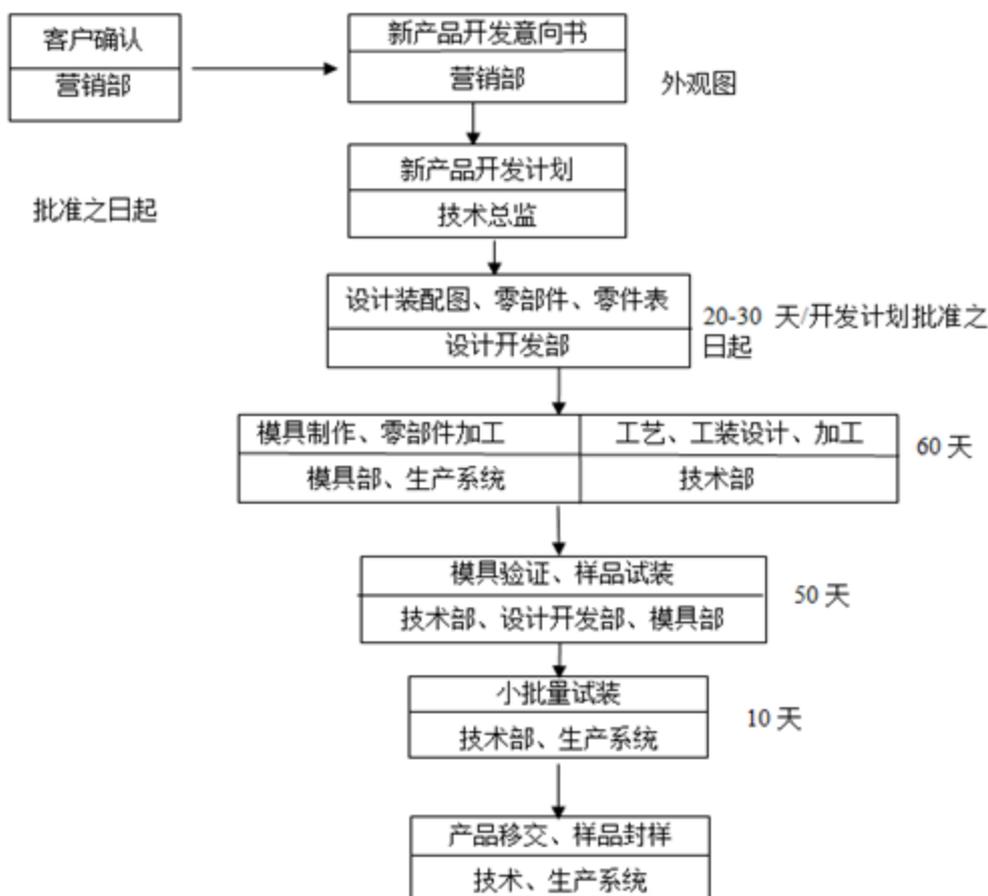
最优状态，再根据最终得到的参数加入材料的收缩率进行齿轮雕刻加工，最后由模具部组装完成。公司自主探索、研发出的齿轮设计加工制造技术业内领先。

## 2、公司研发情况

公司是一家以模具和自动化技术为基础，向全球渔具客户提供渔线轮设计和生产服务的公司。公司以技术创新为基础，依托在模具、结构设计、自动化组装和新材料、新工艺应用方面的较强能力，介入客户端原始设计，辅之以严格的品质管控，发挥成本优势，成为全球最大的渔线轮供应商。

公司属于国家高新技术企业，设有专门的研发中心，高薪聘用研发能手，收揽业界顶尖的技术人员。研发中心由设计开发部、模具部、工艺技术部、生产技术部的核心技术人员组成。研发中心与公司其他部门紧密配合，以营销系统所提供的市场需求为导向，以标准化数据为蓝图，认真分析全球不同区域市场的消费习惯和流行潮流，进行有针对性的研发工作。

### （1）公司的研发流程



## （2）公司的研发制度

研发中心非常重视制度建设，先后制定了《工程技术中心管理制度》、《工程技术中心发展规划》、《工程技术中心绩效考核办法》、《研究开发核算管理制度》等一系列制度，对研发项目的立项、实施、管理、总结及研发费用的核算有明确规定，从而指导公司研发项目的顺利开展，提高研发效率。

## （3）报告期内研发费用占营业收入的比例

公司研发经费方面的投入主要包括：原材料投入、技术人员的薪酬支出、研究开发设备购置、折旧等。报告期内，公司研发费用及其占母公司当期主营业务收入的比例如下（因为仅母公司具备高新技术企业资质，故此处使用母公司的主营业务收入）：

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度
研发费用合计	883.70	1,020.64
营业收入	27,866.35	29,637.22
比例（%）	3.17%	3.44%

## （二）主要无形资产情况

### 1、商标权

公司目前拥有的商标情况如下：

序号	权利人	注册号	商标标识	取得时间	有效期限
1	中源欧佳	1244534		2009 年 2 月 7 日	至 2019 年 2 月 6 日止
2	中源欧佳	4009817		2007 年 11 月 21 日	至 2017 年 11 月 20 日止

3	中源欧佳	5669387		2009年11月 7日	至2019年11 月6日止
4	中源欧佳	5669386		2009年10月 28日	至2019年10 月27日止
5	中源欧佳	5669385		2009年11月 14日	至2019年11 月13日止
6	中源欧佳	9604270		2012年 7月28日	至2022年7 月27日止
7	中源欧佳	3136062		2013年 8月7日	至2023年8 月6日止
8	中源欧佳	9864315		2012年 10月21日	2022年 10月22日
9	中源欧佳	9604310		2012年 07月28日	2022年 07月27日

## 2、专利权

截至本公开转让说明书签署日，中源欧佳拥有的专利权及专利申请权的具体情况如下：

序号	专利权人	专利名称	专利类别	专利号	专利申请日
1	中源欧佳	渔线轮三速变换装置	发明专利	ZL201210324980.1	2012-09-05
2	中源欧佳	渔线轮反动静音机构	发明专利	ZL201210325157.2	2012-09-05
3	中源欧佳	SPINNING REEL ASSEMBLY OF COMBINED REEL	欧洲专利	1911348	2006-03-06
4	中源欧佳	分段式安装座的渔线轮	实用新型	ZL201320882843.X	2013-12-31
5	中源欧佳	防转主体盖的渔线轮	实用新型	ZL201320882841.0	2013-12-31
6	中源欧佳	稳定推线的渔线轮	实用新型	ZL201320882842.5	2013-12-31

7	中源欧佳	一体式主体盖渔线轮	实用新型	ZL201320882550.1	2013-12-31
8	中源欧佳	快速装卸摇臂的渔线轮	实用新型	ZL201320882182.0	2013-12-31
9	中源欧佳	渔线轮（WTB150）	外观设计	ZL201430015654.2	2014-01-21
10	中源欧佳	渔线轮(WTA200)	外观设计	ZL201430015656.1	2014-01-21
11	中源欧佳	渔线轮（SK3040-CKT-2）	外观设计	ZL201430015657.6	2014-01-21
12	中源欧佳	渔线轮（LN80-CKT-2）	外观设计	ZL201430015669.9	2014-01-21
13	中源欧佳	渔线轮（GC3040-CKT-2）	外观设计	ZL201430015659.5	2014-01-21
14	中源欧佳	渔线轮（GB3040-CKT-2）	外观设计	ZL201430015684.3	2014-01-21
15	中源欧佳	渔线轮（FA3040-CKT-2）	外观设计	ZL201430015655.7	2014-01-21
16	中源欧佳	快速夹具	实用新型	ZL201120343377.9	2011-09-14
17	中源欧佳	通用快速夹具	实用新型	ZL201120343303.5	2011-09-14
18	中源欧佳	可以变换方向的快速夹具	实用新型	ZL201120343330.2	2011-09-14
19	中源欧佳	组合式渔线轮的线轮组件	实用新型	ZL200520041709.2	2005-05-20
20	中源欧佳	渔线轮摇臂盖（纺车式）	外观设计	ZL201030682921.3	2010-12-17
21	中源欧佳	渔线轮（纺车式3）	外观设计	ZL201130012833.7	2011-01-25
22	中源欧佳	渔线轮（纺车式）	外观设计	ZL201030682889.9	2010-12-17
23	中源欧佳	渔线轮（纺车式）	外观设计	ZL201030682880.8	2010-12-17
24	中源欧佳	渔线轮（纺车式4）	外观设计	ZL201130012832.2	2011-01-25
25	中源欧佳	渔线轮（纺车式1）	外观设计	ZL201130012835.6	2011-01-25
26	中源欧佳	渔线轮（纺车式）	外观设计	ZL201030682897.3	2010-12-17
27	中源欧佳	渔线轮（纺车式1）	外观设计	ZL201130025058.9	2011-02-21
28	中源欧佳	渔线轮（纺车式2）	外观设计	ZL201130025057.4	2011-02-21
29	中源欧佳	渔线轮（纺车式1）	外观设计	ZL201130076123.0	2011-04-14
30	中源欧佳	渔线轮（纺车式2）	外观设计	ZL201130012834.1	2011-01-25
31	中源欧佳	渔线轮（纺车式2）	外观设计	ZL201130076125.X	2011-04-14
32	中源欧佳	包装盒（1）	外观设计	ZL201130118865.5	2011-05-13
33	中源欧佳	渔线轮（纺车式）	外观设计	ZL201130025059.3	2011-02-21
34	中源欧佳	包装盒（2）	外观设计	ZL201130118901.8	2011-05-13
35	中源欧佳	渔线轮（ES）	外观设计	ZL201130112745.4	2011-05-10
36	中源欧佳	纸箱（CBF-40A）	外观设计	ZL201430102547.3	2014-04-22
37	中源欧佳	纸箱（CB-140A）	外观设计	ZL201430102638.7	2014-04-22
38	中源欧佳	渔线轮（MT3040）	外观设计	ZL201330105947.5	2013-04-10
39	中源欧佳	渔线轮（EJ3040）	外观设计	ZL201330105949.4	2013-04-10
40	中源欧佳	渔线轮（EJ3040）	外观设计	ZL201330105944.1	2013-04-10
41	中源欧佳	渔线轮（LM3040）	外观设计	ZL201330105945.6	2013-04-10
42	中源欧佳	渔线轮（KO80）	外观设计	ZL201330105946.0	2013-04-10
43	中源欧佳	渔线轮（MU3040）	外观设计	ZL201330105950.7	2013-04-10
44	中源欧佳	渔线轮（DB200）	外观设计	ZL201330105951.1	2013-04-10
45	中源欧佳	渔线轮（LG3040）	外观设计	ZL201330105931.4	2013-04-10
46	中源欧佳	渔线轮（KX3040）	外观设计	ZL201330105934.8	2013-04-10
47	中源欧佳	渔线轮（EQR3040）	外观设计	ZL201330105936.7	2013-04-10
48	中源欧佳	渔线轮（FP3040）	外观设计	ZL201330105941.8	2013-04-10
49	中源欧佳	渔线轮（MER3040）	外观设计	ZL201330105938.6	2013-04-10

50	中源欧佳	渔线轮（FA3040）	外观设计	ZL201330105930.X	2013-04-10
51	中源欧佳	渔线轮（LP3040）	外观设计	ZL201330105937.1	2013-04-10
52	中源欧佳	渔线轮（MS3040）	外观设计	ZL201330105942.2	2013-04-10
53	中源欧佳	渔线轮（SJ3040）	外观设计	ZL201330105928.2	2013-04-10
54	中源欧佳	渔线轮（ME3040）	外观设计	ZL201330105927.8	2013-04-10
55	中源欧佳	渔线轮（LN80）	外观设计	ZL201330105926.3	2013-04-10
56	中源欧佳	渔线轮（LH3040）	外观设计	ZL201330105924.4	2013-04-10
57	中源欧佳	渔线轮（DC200）	外观设计	ZL201330105954.5	2013-04-10
58	中源欧佳	渔线轮（EC3040）	外观设计	ZL201330105933.3	2013-04-10
59	中源欧佳	渔线轮（SK3040）	外观设计	ZL201330105939.0	2013-04-10
60	中源欧佳	渔线轮（KV3040）	外观设计	ZL201330105955.X	2013-04-10
61	中源欧佳	渔线轮（ECR3040）	外观设计	ZL201330105940.3	2013-04-10
62	中源欧佳	渔线轮（MV3040）	外观设计	ZL201330105953.0	2013-04-10
63	中源欧佳	渔线轮（DG200）	外观设计	ZL201330105952.6	2013-04-10
64	中源欧佳	渔线轮（EQ3040）	外观设计	ZL201330105929.7	2013-04-10
65	中源欧佳	渔线轮（DA200）	外观设计	ZL201330105973.8	2013-04-10
66	中源欧佳	渔线轮三速变换装置	实用新型	ZL201220448859.5	2012-09-05
67	中源欧佳	渔线轮双速变换装置	实用新型	ZL201220448883.9	2012-09-05
68	中源欧佳	渔线轮反动静音机构	实用新型	ZL201220449275.X	2012-09-05
69	中源欧佳	渔线轮计数器	实用新型	ZL201320312536.8	2013-06-03
70	中源欧佳	多视角可调式计数器	实用新型	ZL201320312539.1	2013-06-03
71	中源欧佳	渔线轮	实用新型	ZL201220348475.6	2012-07-18
72	中源欧佳	渔线轮双碟式刹车系统	实用新型	ZL201220347320.0	2012-07-18
73	中源欧佳	渔线轮手把	实用新型	ZL201220347321.5	2012-07-18
74	中源欧佳	渔线轮刹车扳手定位机构	实用新型	ZL201220348263.8	2012-07-18
75	中源欧佳	渔线轮刹车扳手滴答机构	实用新型	ZL201220347999.3	2012-07-18
76	中源欧佳	有装饰套的渔线轮	实用新型	ZL201220348522.7	2012-07-18
77	中源欧佳	有装饰套的渔线轮	实用新型	ZL201120542812.0	2011-01-22
78	中源欧佳	一种渔线轮	实用新型	ZL201120198894.1	2011-06-14
79	中源欧佳	有装饰套的渔线轮	实用新型	ZL201120343265.3	2011-09-14
80	中源欧佳	防止中途复位的渔线轮	实用新型	ZL201120198928.7	2011-06-14
81	中源欧佳	渔具绕线轮组件	实用新型	ZL201120198926.8	2011-06-14
82	中源欧佳	有装饰套的渔线轮	实用新型	ZL201120343458.9	2011-09-14

### 3、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，中源欧佳使用的土地均已办理了《土地使用权证》，具体情况如下：

序号	土地使用证	用途	地点	使用权面积（m <sup>2</sup> ）	使用权类型	终止日期	取得方式	抵押情况
1	慈国用（2010）第 200004	工业	崇寿镇三洋村	132,471.00	出让	2050年6月9日	受让	已抵押
2	慈国用（2011）	工业	宁波杭州湾	13,158.00	出让	2054年8	出让	已抵押

	第 240299 号		新区兴慈五路东侧 (A#)			月 19 日		
3	慈新国用 (2014) 第 030485 号	城镇住宅用地	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1802 室	3.39	出让	2081 年 3 月 9 日	出让	未抵押
4	慈新国用 (2014) 第 030486 号	城镇住宅用地	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1803 室	3.39	出让	2081 年 3 月 9 日	出让	未抵押
5	慈新国用 (2014) 第 030487 号	城镇住宅用地	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1602 室	3.39	出让	2081 年 3 月 9 日	出让	未抵押
6	慈新国用 (2014) 第 030488 号	城镇住宅用地	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1502 室	3.39	出让	2081 年 3 月 9 日	出让	未抵押
7	慈新国用 (2014) 第 030489 号	城镇住宅用地	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1702 室	5.32	出让	2081 年 3 月 9 日	出让	未抵押

#### 4、特许经营权

公司业务不涉及特许经营权。

### （三）公司的主要固定资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他类。具体情况如下：

#### 1、房屋建筑物产权情况

权证号	坐落	建筑面积 (M <sup>2</sup> )	套内建筑面积 (M <sup>2</sup> )	用途	登记时间
慈房权证 2009 字第 018001 号	慈溪经济开发区 (崇寿镇三洋村)	57,194.32	-	工业	2009-12-25
慈房权证 2011 字第 016517 号	宁波杭州湾新区 (崇寿镇)	5,999.19	5,999.19	工业	2011-11-25

	三洋村)				
慈房权证 2011 字第 016518 号	宁波杭州湾新区（崇寿镇三洋村）	5,163.44	5,163.44	工业	2011-11-25
杭州湾新区房权证 H2014 字第 032974 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	4,975.67	-	工业	2014-12-25
杭州湾新区房权证 H2014 字第 032975 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	4,975.67	-	工业	2014-12-26
杭州湾新区房权证 H2014 字第 032976 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	5,785.45	-	工业	2014-12-26
杭州湾新区房权证 H2014 字第 032977 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	6,284.62	-	工业	2014-12-26
杭州湾新区房权证 H2014 字第 032978 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	8,912.48	-	工业	2014-12-26
杭州湾新区房权证 H2015 字第 006839 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	7,075.36	-	工业	2015-04-30
杭州湾新区房权证 H2015 字第 006840 号	宁波杭州湾新区滨海大道 416 号	7,067.26	-	工业	2015-04-30
杭州湾新区房权证 H2013 字第 010712 号	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1502 室	91.11	70.91	住宅	2013-10-22
杭州湾新区房权证 H2013 字第 010713 号	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1802 室	91.11	70.91	住宅	2013-10-22
杭州湾新区房权证 H2013 字第 010714 号	宁波杭州湾新区世纪城白鹭园 13 号楼 1803 室	143.07	111.35	住宅	2013-10-22

杭州湾新区房权证 H2013 字第 010715 号	宁波杭州湾新 区世纪城白鹭 园 13 号楼 1602 室	91.11	70.91	住宅	2013-10-22
杭州湾新区房权证 H2013 字第 010716 号	宁波杭州湾新 区世纪城白鹭 园 13 号楼 1702 室	91.11	70.91	住宅	2013-10-22

截至 2014 年 12 月 31 日，以上房屋的账面净值为 7,806.64 万元，成新率为 82.42%。

## 2、其他固定资产情况

单位：万元

固定资产类别	折旧年限	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率
房屋及建筑物	20 年	9,471.35	1,664.71	7,806.64	82.42%
机器设备	10 年	7,699.89	3,092.38	4,607.51	59.84%
运输设备	4 年	241.29	120.74	120.55	49.96%
电子设备	3 年	172.66	136.46	36.20	20.97%
合计		17,585.19	5,014.29	12,570.90	71.49%

## （四）员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司员工基本构成如下：

### 1、员工专业结构

专业类别	员工人数（人）	占员工总数比例（%）
研发及技术人员	77	5.67
管理人员	46	3.38
营销人员	9	0.66
生产及其他辅助人员	1,199	88.23
行政人员	28	2.06
合计	<b>1,359</b>	100.00

### 2、员工学历结构

学历类别	员工人数（人）	占员工总数比例（%）
本科及以上	36	2.65
大专	72	5.30
中专及以下	1,251	92.05
合计	<b>1,359</b>	100.00

### 3、员工年龄结构

年龄类别	员工人数（人）	占员工总数的比例（%）
30岁以下	680	50.04
30-40岁	345	25.39
40-50岁	276	20.31
50岁以上	58	4.27
合计	<b>1,359</b>	100.00

### 4、核心技术人员情况

核心技术团队在报告期内未发生重大变动，主要包括：

**沈志诚 先生** 男，1963年出生于中国台湾，大专学历，曾任台湾台中市达金兴业渔具股份有限公司设计部经理，现任公司副总工程师。沈志诚先生从事渔线轮的研发工作已有28年经验，1986年加入台湾最早从事渔具制造的企业——台中市达金兴业渔具股份有限公司，从事渔具产品设计工作，任职期间指导设计部门完成13项渔具发明专利，扩大了公司品牌的影响力。2010年，沈志诚先生加入中源欧佳，负责渔线轮的研发工作，目前已获得2项发明专利，并有多项发明专利正在申请过程中。

**徐炬明 先生** 基本情况请参见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

### 5、核心技术人员持有公司的股份情况

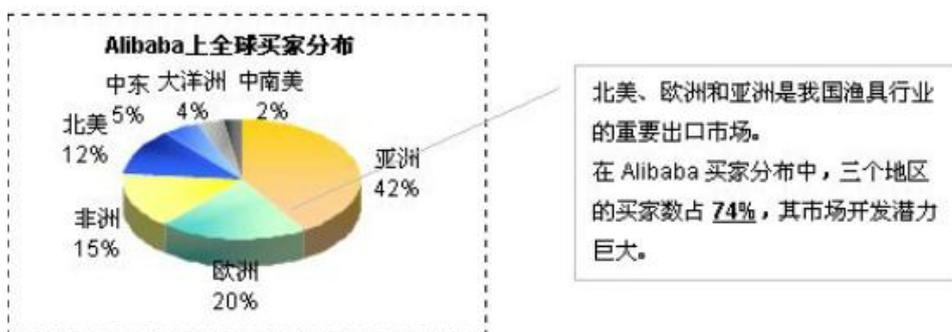
截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术人员沈志诚先生及徐炬明先生未持有公司股份。

## 四、公司业务其他相关情况

### （一）销售情况

#### 1、下游行业基本情况

公司产品以出口为主，在国际市场形势多变的大环境下，采用多元化市场发展策略，客户遍布世界各大洲，覆盖欧美日等传统发达国家和中东、东欧、金砖四国等新兴市场国家。世界渔具主要生产商，包括 PURE FISHING INC、ZEBCO FISHING、Danco Sports INC、日本达亿瓦集团、禧玛诺集团等，均为本公司客户。而在内销方面，公司的“瑞宝”商标是中国驰名商标、浙江省著名商标，在渔具业内享有盛誉。公司与主要客户长期合作，形成了牢固的合作关系。



#### 2、主营业务收入的产品构成

报告期内，公司主营业务收入明细情况如下表：

单位：万元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
纺车式	25,775.48	93.01%	27,919.26	94.34%
鼓式	745.92	2.69%	592.68	2.00%
抛投式	1,193.09	4.30%	1,082.45	3.66%
合计	<b>27,714.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,594.39</b>	<b>100.00%</b>

#### 3、报告期内对前五名客户销售情况

报告期内，公司对前五大客户的销售情况如下：

单位：万元

序号	项目	销售收入	占主营业务收入的 比例
2014 年度	山东环球渔具股份有限公司	4,328.75	15.62%
	茂名栢信体育用品制造有限公司	2,491.62	8.99%
	PURE FISHING INC	1,586.20	5.72%
	HONG GUAN(TACKLE)PTE LTD	1,285.31	4.64%
	THINKBESTCORPORATION LIMITED	1,242.85	4.48%
	合计	<b>10,934.74</b>	<b>39.45%</b>
2013 年度	山东环球渔具股份有限公司	3,473.14	11.74%
	MARINE SPORTS DO BRASIL ARTIGOS PARA PESCA LTDA	2,319.08	7.84%
	PURE FISHING INC	1,980.46	6.69%
	茂名栢信体育用品制造有限公司	1,731.95	5.85%
	HONG GUAN(TACKLE)PTE LTD	1,524.46	5.15%
	合计	<b>11,029.09</b>	<b>37.27%</b>

公司及其董事、监事、高级管理人员与上述前五大客户不存在关联关系。

## （二）采购情况

### 1、上游行业基本状况

公司的原材料主要是塑料颗粒、标准轴承、铝棒、铜棒、锌棒等金属材料以及 PVC 软胶、聚四氟乙烯、摇杆、装饰件、捏柄、拉头、螺钉、垫片、固定螺母等采购量及采购金额较小的辅助原材料。公司生产所需的主要原材料和辅助原材料市场供应商较多，属于充分竞争行业。报告期内，中源欧佳的前五大供应商及采购金额占比比较稳定。

为保证原材料质量和价格稳定，公司与主要供应商基本保持长期合作关系，主要原料尼龙颗粒的供应商则一直未发生变更。同时，公司严格检查供应商的生产资质和供货质量，筛选优质供应商并与其签订长期合作协议。公司生产所需的原材料多为就近采购，铜、锌等部分金属材料的采购价格以上海有色金属网的价格为基础再加上一定加工费。公司与上游企业的战略协议每年签订一次，对供应商有较大把控能力。公司采购活动的规模效应也为公司带来了对于供应商强大的议价能力。

## 2、公司能源供应情况

公司生产工艺中有铝合金镀膜、铝表面处理和铝氧化生产环节，需要消耗较多的电能，因此，电力公司也是中源欧佳比较重要的供应商之一。

报告期内，公司产品的原材料和能源（主要是电能）占生产成本的比重如下：

单位：万元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
原材料	11,939.14	56.34%	11,733.87	51.83%
能源	941.05	4.44%	910.60	4.02%

## 3、报告期内对前五名供应商采购情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额及占总采购金额的比例情况如下：

单位：万元

序号	项目	金额	占采购总额的比例
2014 年度	慈溪市积善轴承厂	2,503.41	17.89%
	东莞市宇虹高分子材料有限公司	1,348.58	9.64%
	国网浙江省电力公司宁波供电公司	941.05	6.72%
	余姚市协诚铝业有限公司	928.89	6.64%
	宁波泓达金属材料有限公司	756.64	5.41%
	<b>合计</b>	<b>6,478.57</b>	<b>46.29%</b>
2013 年度	慈溪市积善轴承厂	1,796.24	11.31%
	东莞市宇虹高分子材料有限公司	1,642.85	10.34%
	慈溪市申力塑料轴承厂	1,276.00	8.03%
	国网浙江省电力公司宁波供电公司	910.60	5.73%
	宁波泓达金属材料有限公司	900.19	5.67%
	<b>合计</b>	<b>6,525.87</b>	<b>41.09%</b>

公司及其董事、监事、高级管理人员与上述前五大供应商不存在关联关系。

## （三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

### 1、借款合同

单位：万元

序号	借款银行	借款金额	期限（月）	签订日期	履行情况
1	中国光大银行宁波分行	300.00	12	2013年6月13日	履行完毕
2	中国光大银行宁波分行	800.00	12	2013年9月5日	履行完毕
3	中国光大银行宁波分行	800.00	12	2014年9月5日	正在履行
4	宁波银行慈溪支行	700.00	6	2014年10月8日	正在履行

## 2、销售合同

单位：万元

序号	合同相对方	合同内容	币种	金额	签订时间	履行情况
1	常州葛雯商贸有限公司	渔线轮	人民币	337.10	2014-09-12	正在履行
2	山东环球渔具股份有限公司	渔线轮	美元	11.84	2015-01-23	正在履行
3	MARINE SPORTS DO BRASIL ARTIGOS PARA PESCA LTDA	渔线轮	美元	42.19	2014-12-22	正在履行
4	茂名栢信体育用品 制造有限公司	渔线轮	人民币	64.91	2014-12-05	正在履行
5	常州葛雯商贸有限公司	渔线轮	人民币	67.39	2014-09-05	履行完毕
6	巢湖利源商贸有限 责任公司	渔线轮	人民币	427.05	2014-07-01	履行完毕
7	HONG GUAN (TACKLE) PTE LTD	渔线轮	美元	5.36	2014-11-12	履行完毕
8	HONG GUAN (TACKLE) PTE LTD	渔线轮	美元	2.10	2014-03-01	履行完毕
9	HONG GUAN (TACKLE) PTE LTD	渔线轮	美元	2.24	2013-12-26	履行完毕
10	山东环球渔具股份 有限公司	渔线轮	美元	34.59	2013-10-19	履行完毕
11	山东环球渔具股份 有限公司	渔线轮	美元	41.87	2014-08-23	履行完毕
12	MARINE SPORTS DO BRASIL ARTIGOS PARA PESCA LTDA	渔线轮	美元	191.05	2013-08-07	履行完毕

13	茂名栢信体育用品 制造有限公司	渔线轮	人民币	140.28	2013-09-29	履行完毕
14	茂名栢信体育用品 制造有限公司	渔线轮	人民币	191.15	2014-7-21	履行完毕

### 3、采购合同

中源欧佳报告期内的原材料采购主要分为塑料颗粒、标准轴承、铝棒、铜棒、锌棒等金属材料。公司的采购计划主要根据订单数量和生产进度进行安排，同时考虑公司仓库的储存能力。

公司每年初与主要供应商签订一次供货框架协议，日常采购主要以频繁的小金额订单为交易依据。部分框架合同列示如下：

序号	合同相对方	合同内容	签订时间	履行情况
1	余姚市协诚铝业有限公司	约定了 2015 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2015 年 1 月 1 日	正在履行
2	慈溪市积善轴承厂	约定了 2015 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2015 年 1 月 1 日	正在履行
3	宁波泓达金属材料有限公司	约定了 2015 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2015 年 1 月 1 日	正在履行
4	东莞市宇虹高分子材料有限公司	约定了 2015 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2015 年 1 月 1 日	正在履行
5	东莞市宇虹高分子材料有限公司	约定了 2014 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2014 年 1 月 1 日	履行完毕
6	慈溪市积善轴承厂	约定了 2014 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2014 年 1 月 1 日	履行完毕
7	宁波泓达金属材料有限公司	约定了 2014 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2014 年 1 月 1 日	履行完毕
8	余姚市协诚铝业有限公司	约定了 2014 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2014 年 1 月 1 日	履行完毕
9	东莞市宇虹高分子材料有限公司	约定了 2013 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款	2013 年 1 月 1 日	履行完毕

		期限等内容		
10	慈溪市积善轴承厂	约定了 2013 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2013 年 1 月 1 日	履行完毕
11	宁波泓达金属材料有限公司	约定了 2013 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2013 年 1 月 1 日	履行完毕
12	余姚市协诚铝业有限公司	约定了 2013 年度商品的价格标准、质量标准、违约责任、交货及付款期限等内容	2013 年 1 月 1 日	履行完毕

为充分反映公司采购的主要零部件范围，结合采购金额，公司选取部分单笔采购金额在 50 万元以上的采购订单列为重大采购订单：

单位：万元

序号	订单相对方	订单内容	金额	签订时间	履行情况
1	东莞市宇虹高分子材料有限公司	尼龙颗粒	116.50	2015 年 1 月 6 日	正在履行
2	宁波泓达金属材料有限公司	金属棒	50.82	2013 年 10 月 30 日	履行完毕
3	东莞市宇虹高分子材料有限公司	尼龙颗粒	78.32	2013 年 7 月 6 日	履行完毕
4	东莞市宇虹高分子材料有限公司	尼龙颗粒	89.84	2013 年 10 月 15 日	履行完毕
5	慈溪市积善轴承厂	轴承	79.41	2014 年 1 月 20 日	履行完毕
6	慈溪市积善轴承厂	轴承	87.18	2014 年 6 月 24 日	履行完毕
7	东莞市宇虹高分子材料有限公司	尼龙颗粒	83.78	2014 年 10 月 31 日	履行完毕
8	东莞市宇虹高分子材料有限公司	尼龙颗粒	62.74	2014 年 12 月 8 日	履行完毕
9	东莞市宇虹高分子材料有限公司	尼龙颗粒	97.90	2013 年 5 月 11 日	履行完毕

## 五、公司的商业模式

公司是专业的大型渔线轮设计、生产、销售企业，为下游著名渔具品牌提供从产品创意、模具设计到规模化生产的全链条化服务。公司拥有自主研发团队和商标专利，毛利水平、产品设计周期、质量合格率远超行业平均水平。

### （一）采购模式

公司产品所需的原材料主要为尼龙颗粒、铝棒、铜棒、锌棒、五金零配件等。公司的尼龙颗粒主要从广东省采购，与供应商的合作期限较长，采购价格比较稳定，原材料质量有保障。公司生产所需铝棒、铜棒和锌棒等金属材料主要从慈溪

周边的贸易公司和金属公司采购（出于节省运费，较低采购成本考虑），相关采购价格根据上海有色金属网公布的产品价格进行浮动。

原材料、辅助材料采购是公司产品质量控制和成本控制的关键。采购需求由公司主要领导组成采购评审会审议决定，审议依据为销售及仓储等相关部门的生产数据。公司采购部和财务部对主要原材料、辅助材料的采购成本进行监控，对供应商或采购人员的报价都货比三家，大量采购会实地调查，尽量取得最优价格。此外，公司定期（一般为一年）对供应商绩效进行评估，有效提升供货效率和供货质量。为了控制采购成本公司会与供应商签订框架战略协议。

公司实施标准化采购及仓储流程，对到货的原材料，确保质量合格后方可入库出单；同时，公司还对原材料、辅助材料的采购申请、报价、验收、储备、付款、供应商绩效评估、订单维护等环节进行全面管理，有效控制了采购成本。

## （二）生产模式

公司生产采取以销定产的模式，客户下好订单后，由生产部门会同采购部召开订单评审会，确定需要采购的原材料，并根据订单约定的交货日期进行排产。由于公司产品有明显的淡旺季之分，一季度是传统淡季，因此在前一年的四季度，公司会提前备货，生产出部分产品，以配合客户的销售旺季。

公司在生产方面一直秉持着“以销定产”的模式，始终对生产过程中的成本和质量进行严格的控制。具体而言，公司的生产过程分为如下几个步骤：

- 1、市场部确认客户对产品和数量的需求，经订单评审会决议，下达发货任务到生产部的成品仓库；
- 2、成品仓库根据库存情况计算需要车间生产的数量；
- 3、车间根据成品仓库要求的品种、规格、数量及包装，按配方的要求到原料仓库领取原料，按生产配方工艺生产、检测，合格品送入成品仓库，
- 4、成品仓库按照公司相关制度发出存货，发货单交给财务部，负责运输的物流部门的发货回执返还给市场部。

除了上述基本的生产管理流程，公司对生产的流程再造及设备升级改造投入很大的资金和精力。公司的主打产品——渔线轮，产品虽小，但是规格型号多，

内部结构也十分复杂。最简单的纺车式渔线轮内部有 80 多个零部件，而抛投轮内部零部件有 100 多个。公司为了规模化标准化生产，公司首先进行产品、产品结构、零部件的大规模整合。而后推行自动化改革创新。2010 年 4 月底，公司自主改装第一台全自动冲压设备上线，顺利投产，产能提高 4 倍；2010 年 6 月，自主改装第一台全自动注塑机上线，实现自控温度、自控时间、自控吸料和自控卸载产品的功能，实现一人多机化管理，并减少人手触摸注塑机内体而发生的工伤事故。同年 6 月，锻压铝线轮改冲压铝线轮成功，实现重量减轻三分之一，产能提高两倍基本目标。8 月冲压铝线轮改级进模自动生产完成，彻底缓解路线路产量瓶颈问题。9 月自动喷投产，实现中低档产品漆流水线建成投产，实现中低档全面自动化喷漆，产能提高 2.7 倍，人员建设少三分之二。质量合格率稳步提高，产品的装配一次交验合格率就达到 99% 以上。

### （三）销售模式

中源欧佳靠着产品品种多的优势实现销售版图的迅速扩张，销售市场良好，市场占有率高。公司能够在较短时间内设计出符合客户需求的产品，实现了 ODM 经营模式，摆脱了单纯依赖以 OEM 代工为国际著名渔具品牌生产产品的模式。

公司为进一步稳定占据国际市场高位，建立了一套系统的营销标准，克服由于产品种类多带来的耗时、人力需求多、成本高的附加问题。公司与全球著名渔具厂商均保持长期的合作关系，并通过其在国内的办事处进行业务往来。

在产品市场定位上，公司针对区域特色，对自身的所有产品进行了矩阵分析，形成横横、纵纵、分期横纵的产品差异化及切割营销战略。对包装材料、装箱数量、批次数量、鱼线规格颜色、印刷套色、发货周期、货运方式等都做了全面细致的规定。标准化的销售管理流程覆盖了销售的每个环节，保证了质量、交期、成本、效率的多赢局面，最终获得客户的好评和赞誉。

为了获得销售渠道，迎合互联网线上销售的发展趋势，培育并壮大国内市场，公司正在搭建面向国内市场的、以自主品牌为主导的零售渠道。公司的“瑞宝”品牌是中国驰名商标和浙江省著名商标，依托已有的知名度，公司力争迅速打开国内零售市场，提升公司产品的整体毛利。

在销售收款与结算方面，公司主要采用即期 T/T 模式，严格平衡收汇期和船期，并对于所有的客户建立历史交易信息资料，并定期对其进行评估和考核。对于新开发客户的信用评估，严格按照国际信任评价体系进行评估。另对国际长单，采用定期协商议价制，以减少汇率变化带来的冲击和风险。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及风险特征

### （一）行业分类

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司的产品归属于文教、美工、体育和娱乐用品制造业（C24）。根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司行业归属 C24：文教、工美、体育和娱乐用品制造——244：公司的主营产品渔线轮归属于体育用品制造——2449；其他体育用品制造，指钓鱼专用的各种用具及用品制造。

### （二）行业主管部门和监管体系

公司主要生产渔线轮产品，属于其他体育用品制造业，公司所处渔具行业已实现市场化竞争，各企业面向市场自主经营，由政府职能部门进行宏观调控，并由行业协会进行自律规范。行业内负责组织监督的机构是中国文教体育用品协会和中国轻工业联合会。

### （三）主要产品对应行业发展现状与发展趋势

#### 1、行业发展历程

自从上世纪八十年代中叶中国诞生第一支玻璃纤维钓竿开始，我国的渔具业如雨后春笋，获得蓬勃发展。90 年代初渔具行业形成规模经济，到 2002 年左右新兴渔具产业集群快速崛起。浙江、广东等地的小规模家庭加工作坊，在完成原始资源积累和资源开发、市场开发的同时，由半制成品加工生产，逐步转向渔线轮、模拟假饵、钓鱼钩、连接环等钓鱼辅助用品等制成品生产。2002 年至 2007 年，受加入世界贸易组织及我国劳动力成本偏低的影响，大量渔具企业主要承接

贴牌生产及出口业务，我国渔具产业开始转变为外向型产业。2008年到2010年，受欧债危机影响订单减少，欧美国家的渔具批发商、连锁店经营商纷纷选择压缩对外订单、大量消化库存出口型产业遭受打击，行业发展面临困境。2011年至今，经过金融危机的洗礼，市场格局发生变化，少部分具有自主核心技术的企业得以留存，企业进入自主创新、品牌建设阶段、电子商务阶段，并进一步向规模化、品牌化方向发展。

## 2、我国渔具行业特征

渔具行业属于劳动密集型和技术密集型行业。从行业的发展阶段上来看，渔具行业目前处于成熟期阶段。技术上已经成熟，行业格局已形成、行业竞争状况激烈及用户特点非常清楚和稳定，买方市场形成，行业盈利能力稳定，形成规模化生产，有一定的行业进入壁垒。

目前国内的渔具产品两极分化严重，高端产品多数出自韩国、日本等国家和我国浙江地区，其价格比一般渔具产品高出许多，而且品种多样，功能性强。而国内大多数产品则多数集中于中低档次，价格相对低廉。

渔具行业具有周期性、季节性特点。行业的周期性主要受国外宏观经济运行周期的影响；我国渔具行业内的企业以承接国外订单出口为主，订单需求受国外的消费淡旺季影响较大，季节性生产旺季主要是出口地区每年的夏季和秋季。但受运输距离（产品以船运方式运送至美国及欧洲市场约为一个月多月时间）及国外客户增加临时订单的影响，目前，国外客户在非消费旺季的订单呈现逐步增加趋势，使得行业的季节性特征淡化。

同时，我国渔具行业呈现区域化发展状态，多以产业集群的方式存在，比较成熟的集群有浙江慈溪的渔线轮，湖北界首的鱼饵，湖南临湘的浮漂等。目前，渔具行业受到各个地方政府的大力扶持，上述各地均已设立渔具生产基地，助推产业发展。

## 3、我国渔具行业现状及未来发展趋势

近年来，我国渔具行业的国内市场规模和国际出口市场呈现较快速度的增长，但国际市场受国外经济运行环境的影响较大。国内市场规模的扩大在很大程度上体现在知名品牌渔具市场份额的扩大，自主品牌的竞争力较国际品牌仍存在一定

的差距，缺乏占据高端市场的品牌类型。未来渔具行业的发展趋势体现为以下六点：

（1）深挖国内市场。尽管国内居民的钓鱼习惯和国外钓鱼市场有区别，但是随着人民生活水平提高，健身和养生意识的加强，中国钓鱼爱好者更加能接受国外的生活理念和生活方法，钓鱼将成为一种潮流趋势。此外，渔具公司更加重视品牌宣传，参与赞助各项群体性钓鱼比赛，提升市场的号召力，不断培育新的消费市场；对于资深钓鱼爱好者还投入资金建设垂钓中心，增强产品粘性。

（2）扩大经营规模，多元化发展战略。近年来，渔具企业已完成从旧的管理体制向新的股份制转变，本行业的民营成分迅速扩充，国内渔具企业土地购买及改建现代化厂房成为重点的资本投入，实现产业发展成为高科技企业。除了资本扩张，渔具生产企业将会加强产品延伸的扩张、边缘产品的扩张及兼并的扩张，渔具行业中一些企业走以“一元”为主，向“多元”发展的道路，通过多元化产品延伸，提升品牌价值与企业影响力。有些渔具公司以渔线轮为主打产品，同时向钓竿、线、钩等杂品类全面延伸，形成多元化、系列化渔具，目的是方便国际渔具商一篮子采购。

（3）拓宽销售渠道。随着因特网和电子商务在中国的迅猛发展，钓具企业看到网上商机，纷纷开设钓具销售网站，虽然起步晚，但是发展趋势不容小视。据行业内专业媒体统计，目前垂钓运动的主力消费人群将是白领人士，精英阶层。他们文化水平高，工作繁忙，比较容易接受网上购物，电子商务符合此类人群的消费习惯，一定成为今后销售争夺的焦点。

（4）提升品牌价值。目前我国渔具企业的产品虽然规格和型号众多，适用领域广，但拥有良好市场前景的高附加值的个性化高端产品仍然发展不足。同时我国的数千家渔具制造企业中拥有自主品牌的企业数量稀少，在出口份额中很多都是 OEM，处于价值链的低端，培养自主的民族品牌，刻不容缓。钓鱼企业会加大研发投入和重视品牌建设，大力发展国际钓鱼及钓鱼休闲有关产业，夯实企业基础，不断增强商标品牌能力水平。

（5）专注精细化生产。渔具行业多集中于某一地域形成产业集群，集群内企业数量众多，为避免产品同质化生产，越来越多的企业从事专业精细化生产，承

接钓竿制造的卷竿、缠绕、固化、打磨、涂复、装配、检验、包装等部分工艺流程，由此多家企业整合成一个强大的渔具制造联合体，由于专业性强，每道工序的工艺将会达到高质量水平，保证和提高了产品的整体质量，由此带动了集群内小企业的生存和发展，提升了渔具产业集群的凝聚力和发展活力。

（6）发展产业联盟。钓具制造业将采用竞争合作策略实现产业联盟，将重新确立行业分工体系中的地位，进行创新竞争和产品差异化竞争。竞争合作形成产业联盟的意义在于减少交易成本费用、降低经营风险，避免过度竞争、实现联合营销以及资源共享互补。知名企业、龙头企业、知名品牌之间强强联合，横向竞合将关键工序上的核心优势、研发、设计融合，纵向竞合占据关键环节的业务布局，实现产业升级。

#### （四）影响本行业发展的有利因素和不利因素

##### 1、影响本行业发展的有利因素

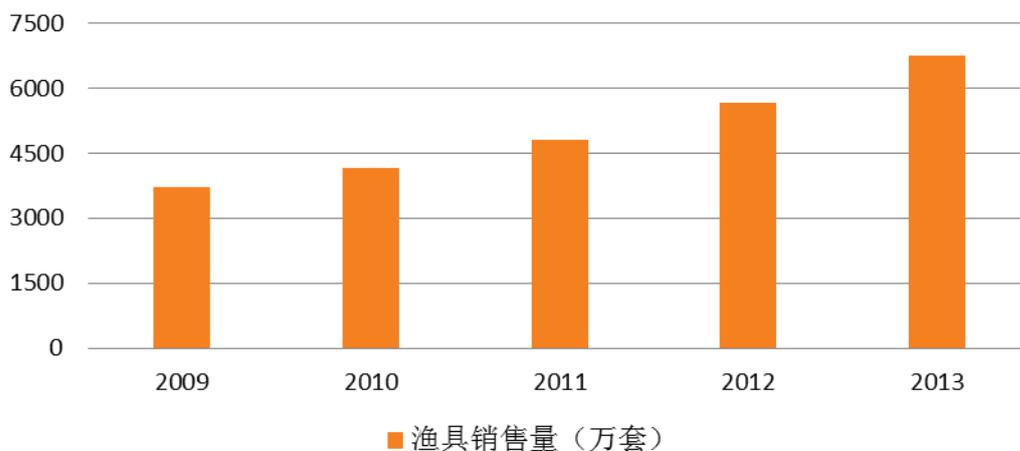
###### （1）快速膨胀的行业规模

我国的渔具产业是以出口为主导的外向型产业，世界上约 80% 的渔具都由中国企业生产。我国现有渔具生产企业超过 2000 家，其中规模较大的钓竿生产厂约 360 家，渔线轮生产厂近 40 家，其他为浮漂、钓鱼钩、钓鱼包囊、服装、网抄、竿挂转环等钓鱼辅助用品生产厂商。根据渔具行业协会预测数据，2014 年我国国内渔具市场的销售规模约为 21 亿元；根据中国海关统计的数据显示，2014 年我国渔具产品的出口额约为 16 亿美元，而全球渔具产品的年消费总额超过 100 亿美元。

###### （2）不断壮大的消费市场

中国不仅是一个渔具出口大国，中国本身也是一个巨大的渔具消费市场，据统计 2013 年中国国内的渔具销售量达到 6741 万套，同比增长 18.97%。考虑到中国快速老龄化的现实状况，以及庞大的人口基数，渔具产品的国内市场潜力仍然不可估量，预计未来几年中国国内渔具消费市场将以每年 10% 以上的速度高速增长。

## 我国近年渔具销售量增长情况



### 2、影响本行业发展的不利因素

#### （1）国外经济低迷

近年来，世界经济持续下行，国际贸易回落，国际金融市场剧烈变动，欧债危机不断加剧，国内通胀形势严峻，受宏观经济环境影响，欧洲市场持续低迷、美国市场增速缓慢，出口受限，渔具行业出口受到一定程度影响。

#### （2）国内市场竞争激烈

渔具制造整体技术含量水平较低，国内大多数渔具生产企业仍不具备规模化效应，其多数工序仍采用传统的劳动密集型生产模式，行业准入门槛低，业内生产企业众多，产品同质化严重。同时，为承接国外订单和开拓国内中低端渔具市场，国内渔具制造商和经销商多以降价促销手段赢得市场，通过价格竞争排挤其他渔具供应商出局，进行产品价格战，市场竞争激烈。

### （五）公司的行业竞争地位

#### 1、公司的行业地位

公司现为中国文教体育用品协会副理事长单位。公司占地面积 14 余万平方米，建筑面积 10 余万平方米，拥有员工一千三百多名。2014 年，公司实现产量 1200 万只，产品出口欧洲、北美、日本、东南亚等 60 个国家和地区，年销售额近 3 亿元人民币，是世界上最大的渔线轮生产企业。公司的行业领导地位使得公

司对下游一般客户拥有主导地位，在与世界著名渔具品牌的业务往来中也形成了相互依存的合作关系。公司在行业内的领先地位十分稳固。

## 2、公司的竞争优势

### （1）参与行业标准拟定，主导行业质量标准

2013年，公司参与制定了《旋压式渔线轮》（编号 QBCPXT3383-2010）和《封闭式渔线轮》（编号 QBCPZT3375-2010）两项国家标准的制定工作，并于2014年底上报国家工信部，获得了采纳，巩固了行业龙头老大的地位。

### （2）积极实施标准化管理模式

公司通过严格的管理制度实现了规范化运行，提高了规模效应的同时合理控制了管理成本，成功克服了渔具行业结构复杂，品种繁多，批量少，成本高，致使行业利润微薄的问题。公司的标准化内部管理模式已经成为同行业的标杆，也增强了企业综合实力和市场竞争力。

标准化管理可以概括为以下“四个统一”：

项目	标准	内容
1	产品和零部件的统一	同种类型的产品结构尽量统一，不影响结构和外观的零部件按照门类全部统一
2	零部件生产流程统一	不影响结构和外观的零部件按照门类全部统一生产同一零部件的生产设备，包括电压、模具、耐磨油、刀具等做到统一；生产同一零部件的环境，包括水质、温度、风向、风力等做到统一
3	检验标准统一	对不同产品及各档次的零部件的检验手法、检验工具和检测基础全部统一
4	市场统一	按照公司的市场布局，明确产品型号、档次、区域、时段等不同的销售策略与机制，以便减少销售摩擦，保护客户利益，稳定市场。

### （3）公司规模化效应显著

年均产销各式渔线轮 1200 万套，从生产规模看，公司已成为是全球渔线轮生产行业的领头羊。公司在长期的发展中积累了丰富的制造经验，能够在较短的供货期内按照客户的需求完成超大额、个性化的产品订单，同时保持公司产品的高品质。公司的生产效率极高，生产自动化程度处于行业内领先水平。公司拥有多

种行业领先的生产设备，其中用于加工齿轮等核心零部件的设备全部从日本、瑞士、德国等国家进口，从投料到产出成品平均仅需 3 秒。公司掌握从最基础的金属锭、尼龙颗粒等原材料到最终产品的全部生产工艺，并拥有全生产周期必需的所有生产设备，产品的零配件自主供应率达到 90% 以上，仅极少的标准化、低技术含量的零配件（主要是螺丝、部分橡胶手柄等）采用委托外部厂商加工的方式。公司的全生产链、高自产率的生产模式，确保了公司产品的高质量，同时大幅度降低了公司的生产成本。公司的规模效应带来的稳定质量和超大订单供应能力，也为公司产品赢得了较强的议价能力。

#### （4）质量优势与技术优势

公司已完成从劳动密集型到科技集约型的平稳过渡，远远领先于其他同业渔业公司。公司设立有专门的研发中心，拥有经验丰富的研发队伍。公司研发中心负责人沈志诚，拥有近 30 年的渔线轮研发设计经验，是最早一批将渔线轮相关产品引进中国大陆的资深专家。公司的研发能力能够满足客户对渔线轮的各种定制化、个性化需求。公司拥有专业化的模具设计与强大的模具制造能力，配备了牧野石墨机、牧野高速铣、瑞士夏米尔慢走丝线切割机、瑞士夏米尔高精度放电加工机等先进设备，所有研发设计与模具制造均自主完成。公司拥有 2 项发明专利、1 项欧洲专利、26 项实用新型和 53 项外观专利，在知识产权方面的积累领先于大多数同行业公司。公司同时拥有一批成熟的质量检测队伍和一套严格的质量检测流程，所有产品在设计和试产阶段均经过大量的质检测试。

#### （5）稳定的客户基础与强大的品牌号召力

公司产品大部分出口到国外，客户遍布世界各大洲。世界渔具主要生产商，包括 PURE FISHING INC、ZEBCO FISHING、Danco Sports INC、日本达亿瓦集团、禧玛诺集团等均为本公司客户。同时，公司面对接踵而至的金融危机、欧债危机，根据市场情况及时调整市场结构，摆脱以往以欧美企业为中心的发展格局，采用多元化市场发展策略，尝试进军中东、东欧、金砖国家等新兴市场主体，保持经营业绩稳步发展。公司与主要客户已形成牢固的合作关系。

### 3、竞争劣势

### （1）公司尚未建立成熟的国内零售渠道

公司自成立以来，一直以出口外销业务为主，目前公司对国内的销售也大多通过配套的形式最终出口到国外。公司拥有的“瑞宝”品牌虽然是中国驰名商标，但多年来公司并未着力建设国内市场终端销售渠道，这也导致公司无法享有渔具终端零售市场的高毛利。截止到本公开转让说明书出具日，公司已经开始着力建设网络销售平台，挖掘瑞宝品牌的价值，通过线上营销的方式发展国内终端销售市场。

### （2）公司产品结构较为单一

公司历史上一直专注于研发生产渔线轮产品。而渔线轮只是整个渔具产业中的单一产品，公司产品种类过于单一会造成经营风险过于集中，同时，整个渔线轮产业的规模也限制了公司进一步的大规模扩张。针对此情况，公司计划在不断拓展现有产品线的基础上，丰富其他大类的产品品种，利用自身规模优势和资金优势整合整个渔具产业，为企业的长期发展注入新的活力，同时分散自身的经营风险。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会制度建立健全及运行情况

公司设股东大会，行使《公司法》及《公司章程》规定的职权。公司历次股权转让、增资、变更董事、监事、高级管理人员等事项均履行了股东大会决议程序。公司自设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制定了《股东大会议事规则》。股份公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定及程序行使权力。截至本公

开转让说明书签署日，股份公司共召开19次股东大会，股东大会运行规范，主要对制定《公司章程》、制定主要管理制度、任免董事与监事、进入全国中小企业股份转让系统挂牌等重大事项进行审议并做出有效决议。

## （二）董事会制度建立健全及运行情况

公司设董事会。公司董事会由5名董事组成，设董事长1名；董事由股东大会选举或更换，任期3年；董事任期届满，可连选连任。公司制定了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定及程序行使权利。截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开20次董事会，董事会运行规范，主要对任命公司管理人员、制定公司基本制度等事项进行审议并作出有效决议，对需要股东大会审议的事项，按规定提交股东大会审议，发挥了董事会的作用。

## （三）监事会制度建立健全及运行情况

公司设监事会。监事会由3名监事组成，其中1名职工监事由公司职工代表大会选举产生，2名监事由公司股东大会选举产生。监事会设监事会主席1名，监事的任期为每届3年，监事任期届满，可以连选连任。公司制定了《监事会议事规则》，监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定及程序行使权利。截至本公开转让说明书签署日，公司共召开13次监事会，监事会运行规范，主要对任命监事进行审议并作出有效决议，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策等事项进行有效监督。

## 二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

公司成立以来，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

截至本公开转让说明书签署日，公司召开过19次股东大会会议、20次董事

会会议、13次监事会会议，股份公司董事、监事及高级管理人员都能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证公司的正常发展。

### 三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

2009年12月公司成立以来，依法建立健全股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》。公司管理层针对公司治理接受了相关的辅导，对公司章程及相关规则、制度进行了深入学习，并在实际运作中严格要求、切实履行。公司日常运作能够按照《公司法》、《公司章程》和相关制度进行，监事会能够发挥正常作用，确实履行监督职能。

公司建立了一套适应公司主营业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度包括财务管理制度、关联交易管理制度、对外担保制度、对外投资管理制度等，这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行。

公司现有的一整套内部控制制度是针对公司的实际情况而制订的，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内控制度得到完整、合理和有效地执行。

### 四、公司及控股股东、实际控制人最近两年重大违法违规及受处罚的情况

#### （一）公司报告期内涉及的诉讼情况

报告期内公司不存在尚未了结的或者可预见、影响公司发展的重大诉讼及仲裁。

## （二）公司报告期内涉及的行政处罚情况

2013年12月17日，宁波杭州湾新区国家税务局作出甬国税稽处[2013]415号处罚决定书，因2013年9月，公司采取预收款方式向北京萨普瑞斯贸易有限公司、威海海禾进出口有限公司、威海世荣进出口有限公司、威海培森进出口有限公司4家企业共发出商品6笔，已实现销售收入656,069.95元（含税），未按规定向税务机关申报缴纳增值税额95,326.40元。

宁波杭州湾国家税务局决定追缴该笔增值税95,326.40元。扣除已经补开票的销售金额345,481.95元对应的税金后，仍应补缴增值税45,128.17元，并加收滞纳金1,556.92元。2013年12月23日，公司已缴清该笔滞纳金。

除上述事项之外，报告期内公司不涉及其他行政处罚事项。

## 五、公司独立性

### （一）业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系、业务流程及直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未发生过显失公平的关联交易。

报告期内，实际控制人控制的企业与公司不存在同业竞争。对于博瀚工艺品与公司经营范围存在部分重叠的情形，公司实际控制人张国军、严建儿与博瀚工艺品实际控制人严红君已经分别签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺博瀚工艺品不从事任何与中源欧佳业务存在同业竞争的业务。对于益超渔具与公司经营范围存在部分重叠的情形，公司已出具声明函，声明益超渔具与公司不存在实质上的同业竞争，具体分析见本节之“六、同业竞争”之“（二）同业竞争情况分析 & 避免同业竞争的承诺”。

## （二）资产完整

中源欧佳拥有与其生产经营有关的全部生产设备及配套设施，合法拥有生产经营所需的机器设备、厂房的所有权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。截止到本公开转让说明书签署日，中源欧佳没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形。报告期内公司存在资金被关联方占用的情形，但截至本公开转让说明书签署日，经过落实相关整改措施，被关联方占用的资金已经全部归还，公司已经不存在资金被公司股东或关联方占用的情况。为防止股东及关联方占用公司资金，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《规范资金往来承诺函》。

## （三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

## （四）财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。报告期内公司存在向控股股东、实际控制人出借款项的情形。截至本公开转让说明书签署日，该等款项均已归还，公司已不存在资金被公司股东或关联方占用的情况，不存在将所取得的借款、授信额度转借予股东或关联方使用的情况。

## （五）机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

## 六、同业竞争

### （一）控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员控制或重大影响的企业情况

#### 1、控股股东、实际控制人控制或重大影响的企业

截至本公开转让说明书签署日，除中源欧佳外，公司控股股东、实际控制人控制或重大影响的企业列示如下：

序号	公司名称
1	宁波中源渔具有限公司
2	宁波凌波新材料有限公司
3	宁波日升进出口有限公司
4	宁波瑞宝置业有限公司
5	慈溪锦泰商务有限公司
6	宁波盛鸿渔具有限公司
7	宁波川立精密机械制造有限公司
8	宁波希瑞机械制造有限公司
9	欧佳国际（香港）有限公司

该等公司基本情况如下：

## (1) 宁波中源渔具有限公司

公司名称	宁波中源渔具有限公司
地址	浙江省慈溪经济开发区（杭州湾新区）滨海大道
法人代表	张国军
注册资本	1300 万美元
成立日期	2002 年 10 月 23 日
经营范围	渔轮、渔杆、碳素布、其他钓鱼用具、帐篷、箱包、汽车配件、精密轴承、精冲模、精密型腔膜制造。

截至本公开转让说明书签署日，中源渔具的股权结构如下图所示：

单位：万美元

股东名称	出资额	出资比例
欧佳国际（香港）有限公司	1,050.00	80.77%
美国南风有限公司	250.00	19.23%
合计	<b>1,300.00</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 宁波凌波新材料有限公司

公司名称	宁波凌波新材料有限公司
地址	慈溪市宗汉街道高王村
法人代表	张国军
注册资本	740 万元人民币
成立日期	1997 年 9 月 18 日
经营范围	一般经营项目：新型合金材料研究、开发；家用电器、高尔夫球、高尔夫球杆制造、加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

截至本公开转让说明书签署日，凌波新材料的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
张国军	493.53	66.69%
严建儿	246.47	33.31%

合计	<b>740.00</b>	<b>100.00%</b>
----	---------------	----------------

## (3) 宁波日升进出口有限公司

公司名称	宁波日升进出口有限公司
地址	慈溪市宗汉街道高王村
法人代表	张国军
注册资本	500 万元人民币
成立日期	2003 年 7 月 21 日
经营范围	一般经营项目：自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；汽车配件、塑料制品、五金配件批发、零售。

截至本公开转让说明书签署日，宁波日升进出口有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
张国军	300.00	60.00%
严建儿	200.00	40.00%
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>

## (4) 宁波瑞宝置业有限公司

公司名称	宁波瑞宝置业有限公司
地址	慈溪市宗汉街道金轮南路 535 号
法人代表	张国军
注册资本	2800 万元人民币
成立日期	2009 年 12 月 9 日
经营范围	一般经营项目：房地产开发。

截至本公开转让说明书签署日，瑞宝置业有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
凌波新材料	2,660.00	95.00%
金轮集团股份有限公司	140.00	5.00%

合计	2,800.00	100.00%
----	----------	---------

## (5) 慈溪锦泰商务有限公司

公司名称	慈溪锦泰商务有限公司
地址	慈溪市古塘街道海通路 778 号
法人代表	张国军
注册资本	15,450 万元人民币
成立日期	2010 年 7 月 20 日
经营范围	一般经营项目：企业管理咨询、会议及展览服务、贸易咨询服务。

截至本公开转让说明书签署日，慈溪锦泰商务有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
凌波新材料	6,180.00	40.00%
宁波新海电气股份有限公司	4,635.00	30.00%
宁波四维尔工业股份有限公司	4,635.00	30.00%
合计	<b>15,450.00</b>	<b>100.00%</b>

## (6) 宁波盛鸿渔具有限公司

公司名称	宁波盛鸿渔具有限公司
地址	浙江省慈溪市宗汉街道高王村
法人代表	张国军
注册资本	140 万元人民币
成立日期	2013 年 11 月 25 日
经营范围	渔具产品、箱包、帐篷的批发

截至本公开转让说明书签署日，宁波盛鸿渔具有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
凌波新材料	70.00	50.00%

HONG GUAN (TACKLE) PTE LTD	70.00	50.00%
<b>合计</b>	<b>140.00</b>	<b>100.00%</b>

## (7) 宁波川立精密机械制造有限公司

公司名称	宁波川立精密机械制造有限公司
地址	浙江省宁波杭州湾新区三洋村（滨海大道北、兴慈五路东）
法人代表	赵群峰
注册资本	100 万美元
成立日期	2003 年 7 月 25 日
经营范围	金属加工机械及零部件、塑料制品、五金配件制造。

截至本公开转让说明书签署日，宁波川立精密机械制造有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万美元

股东名称	出资额	出资比例
张国军	51.00	51.00%
香港贺升发展有限公司	49.00	49.00%
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>

## (8) 宁波希瑞机械制造有限公司

公司名称	宁波希瑞机械制造有限公司
地址	宁波杭州湾新区庵东镇三洋村
法人代表	陈群郁
注册资本	100 万元
成立日期	2012 年 5 月 8 日
经营范围	一般经营项目：金属加工机械及零部件、塑料制品、五金配件制造。

截至本公开转让说明书签署日，宁波希瑞机械制造有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
宁波中源渔具有限公司	100.00	100.00%

<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>
-----------	---------------	----------------

(9) 欧佳国际（香港）有限公司

欧佳国际（香港）有限公司成立于2004年11月24日，注册办事处地址为香港上环苏杭街41-47号苏杭商业大厦1楼，已发行股份为100普通股，无实际经营业务。

截至本公开转让说明书签署日，欧佳国际（香港）有限公司的股权结构如下图所示：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
张国军	60.00	60.00%
严建儿	40.00	40.00%
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>

2、控股股东、实际控制人的近亲属控制或重大影响的企业

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人的近亲属控制或重大影响的企业列示如下：

序号	公司名称
1	宁波博瀚工艺品有限公司
2	宁波博翰钓具有限公司
3	宁波市博瀚纸箱有限公司
4	宁波尚源影视文化有限公司
5	上海妍实投资管理有限公司
6	慈溪市益超渔具有限公司

该等公司基本情况如下：

(1) 宁波博瀚工艺品有限公司

公司名称	宁波博瀚工艺品有限公司
地址	宁波杭州湾新区庵东镇三洋村
法人代表	严红君
注册资本	150 万元人民币

<b>成立日期</b>	2005年4月15日
<b>经营范围</b>	一般经营项目：花画工艺品、地毯、挂毯、竹木工艺品、其他工艺美术品、塑料工艺品制造；玩具、体育用品、户外休闲运动器材、渔具及配件、厨房用具制造、批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外。

截至本公开转让说明书签署日，宁波博瀚工艺品有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
严红君	90.00	60.00%
岑宏	60.00	40.00%
<b>合计</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00%</b>

其中，严红君系公司实际控制人之一严建儿之妹，同时持有中源欧佳 4.71% 的股份；岑宏系严红君的丈夫。

## （2）宁波博翰钓具有限公司

<b>公司名称</b>	宁波博翰钓具有限公司
<b>地址</b>	浙江省慈溪经济开发区杭州湾新区
<b>法人代表</b>	严红君
<b>注册资本</b>	100 万美元
<b>成立日期</b>	2005年4月6日
<b>经营范围</b>	塑料制品、五金配件制造、加工。

截至本公开转让说明书签署日，宁波博翰钓具有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万美元

股东名称	出资额	出资比例
严红君	55.00	55.00%
得汇（香港）实业有限公司	45.00	45.00%
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>

## (3) 宁波市博瀚纸箱有限公司

公司名称	宁波市博瀚纸箱有限公司
地址	慈溪经济开发区（杭州湾新区）三洋村
法人代表	严红君
注册资本	150 万元
成立日期	2002 年 9 月 16 日
经营范围	一般经营项目：纸箱制造、加工。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

截至本公开转让说明书签署日，宁波市博瀚纸箱有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
严红君	82.5	55.00%
岑宏	67.5	45.00%
合计	<b>150.00</b>	<b>100.00%</b>

## (4) 宁波尚源影视文化有限公司

公司名称	宁波尚源影视文化有限公司
地址	宁波杭州湾新区宁波杭州湾世纪城梦想公寓第 6 幢 806 室
法人代表	严红君
注册资本	1000 万元
成立日期	2014 年 8 月 8 日
经营范围	影视文化项目策划、管理、投资；文化艺术活动、庆典活动、公关活动、体育活动组织和策划；企业形象策划、品牌策划；会议及展览服务、礼仪服务；工艺品设计，创意设计，动漫设计。（依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至本公开转让说明书签署日，宁波尚源影视文化有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
严红君	700	70.00%
岑宏	300	30.00%
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## (5) 上海妍实投资管理有限公司

公司名称	上海妍实投资管理有限公司
地址	中国（上海）自由贸易试验区美桂南路 338 号二幢一层 101A1 室
法人代表	严红君
注册资本	1000 万元
成立日期	2014 年 3 月 4 日
经营范围	投资管理，资产管理，实业投资，企业管理（除金融、证券等国家专审批项目），投资咨询（除经纪），财务咨询，法律咨询，商务信息咨询（除经纪），企业形象策划，从事货物及技术进出口业务，转口贸易，区内企业间贸易及贸易代理。（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）

截至本公开转让说明书签署日，上海妍实投资管理有限公司的股权结构如下图所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
严红君	1,000.00	100.00%
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## (6) 慈溪市益超渔具有限公司

公司名称	慈溪市益超渔具有限公司
地址	慈溪市宗汉街道怡园村
法人代表	严祖能
注册资本	50 万元人民币
成立日期	1998 年 12 月 9 日
经营范围	一般经营项目：仿生渔饵、渔具配件、塑料制品、渔线轮制造、加工

截至本公开转让说明书签署日，慈溪市益超渔具有限公司的股权结构如下图所示

所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例
严祖能	40.00	80.00%
莫婉镇	10.00	20.00%
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00%</b>

其中，严祖能系公司实际控制人之一严建儿之姐严建平配偶。

### 3、董事、监事、高级管理人员及其近亲属控制或重大影响的企业

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属控制或重大影响的企业列示如下：

序号	名称
1	慈溪经济开发区精诚塑料制品厂
2	慈溪市浒山美创化妆品店

该等公司基本情况如下：

#### （1）慈溪经济开发区精诚塑料制品厂

名称	慈溪经济开发区精诚塑料制品厂
类型	个体工商户
经营场所	慈溪经济开发区三洋村周羊东区 181 号
经营者	柳爱新
注册日期	2009 年 12 月 7 日
经营范围	塑料制品、五金配件制造加工。

慈溪经济开发区精诚塑料制品厂的经营者柳爱新系公司副总经理。

#### （2）慈溪市浒山美创化妆品店

名称	慈溪市浒山美创化妆品店
类型	个体工商户
经营场所	慈溪市浒山街道慈溪中央大厦北 1017 室、北 1019 室
经营者	刘琴
注册日期	2013 年 8 月 14 日

<b>经营范围</b>	化妆品批发、零售。
-------------	-----------

慈溪市浒山美创化妆品店的经营者刘琴系公司副总经理兼董事会秘书梁克迪的配偶。

## （二）同业竞争情况及避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其近亲属控制或重大影响的企业中，其经营范围与公司的主营业务即渔线轮的研发、生产、销售存在部分重合的企业列示如下：

序号	公司名称	经营情况
1	中源渔具	无实际经营业务
2	盛鸿渔具	主营业务为渔具产品的销售
3	博瀚工艺品	主营业务为地垫、地毯的生产与销售
4	益超渔具	主营业务为仿生鱼饵的生产与销售

中源渔具已经于2009年和2011年分两次将主要资产出售给中源欧佳，目前中源渔具无实际经营业务。为避免潜在同业竞争风险，中源渔具的股东承诺于2015年12月31日之前注销中源渔具或变更经营范围。

盛鸿渔具系实际控制人控制的公司凌波新材料与新加坡HONG GUAN (TACKLE) PTE LTD公司的合营企业，主要从事渔具产品的销售。为避免同业竞争风险，凌波新材料已出具承诺函，承诺将于2015年6月30日前将其持有盛鸿渔具的股权转让给无关联第三方。

博瀚工艺品系实际控制人之一严建儿的妹妹严红君控制的企业，主要经营地垫、地毯的生产与销售，未从事渔具行业相关的业务。为避免潜在同业竞争风险，博瀚工艺品出具了避免同业竞争承诺函，承诺不从事可能对中源欧佳构成竞争的业务及活动。

益超渔具系实际控制人之一严建儿之姐严建平的丈夫严祖能控制的企业，主要从事仿生鱼饵的生产与销售，2014年开始经营飞蝇式渔线轮的生产与销售业务。仿生鱼饵、飞蝇式渔线轮与纺车式、抛投式、鼓式渔线轮均属于渔具配件，因此两公司营业范围部分相同。

主办券商及项目律师基于以下事实：

1、益超渔具之实际控制人虽为严建儿之姐夫严祖能，但益超渔具自设立以来，其业务开展从未依赖于中源欧佳，严建儿之姐姐、严祖能之妻严建平也从未持有过益超渔具股份、从未参与过益超渔具的实际经营管理。严建儿及本公司其他实际控制人张国军也从未参与过益超渔具的经营管理、从未持有益超渔具任何股份。本公司控股股东、实际控制人无法实际控制益超渔具；

2、自益超渔具及中源欧佳设立之日起至本公开转让说明书签署日，中源欧佳与益超渔具之间从未发生过任何业务往来，包括但不限于相互采购、相互搭配销售、相互使用对方生产场地、相互进行产品宣传、相互资金拆借等行为。两者的经营活动完全独立；

3、益超渔具自设立到2014年6月，其产品一直仅限于各种鱼饵的生产及销售，从未涉及过渔线轮的生产及销售活动。中源欧佳自设立至本公开转让说明书签署日，一直专注于生产各式渔线轮的生产及销售，从未生产过鱼饵及相关产品。2014年6月起，益超渔具开始生产飞蝇式渔线轮，从未生产过纺车式渔线轮、抛投式渔线轮及鼓式渔线轮。同时，中源欧佳的产品仅限于纺车式渔线轮、抛投式渔线轮及鼓式渔线轮，从未生产过飞蝇式渔线轮。因此，中源欧佳及益超渔具的经营范围虽有部分重合，但其实际产品范围从未发生过重叠；

4、自益超渔具开始生产飞蝇式渔线轮之日起至本公开转让说明书签署日，益超渔具的客户及目标市场主要是国内的渔具配套厂商，而中源欧佳之主要终端用户为国外渔具生产商，两者的目标市场及主要客户没有重合；

综上，主办券商及项目律师认为，报告期内益超渔具与本公司经营范围虽有部分重合，但益超渔具的经营独立于本公司，并非本公司控股股东、实际控制人控制的企业；益超渔具的实际产品与本公司实际产品在产品特性、使用方法、定价区间、生产工序、目标市场方面完全不同，本质上不具有可替代性，从未发生过实质性竞争；因此，益超渔具与中源欧佳不存在同业竞争。

综上所述，公司不存在与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其控制或重大影响的其他企业进行同业竞争的情况。

## 七、公司最近两年内资金占用和对外担保情况及相关制度安排

### （一）公司关于资金占用和对外担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （二）公司关于资金占用和对外担保的相关制度安排

公司为了防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等法人管理制度，对公司关联交易、对外担保等相关事项的审批权限以及关联股东、董事回避制度做出了明确规定，上述制度的有效执行将有利于保障公司关联交易的公允性，防止控股股东及其关联方侵占公司利益。同时，公司控股股东、实际控制人人员出具了《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下：

编号	姓名	职务/直系亲属关系	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张国军	董事长	3,521.45	41.43
2	严建儿	董事、副总经理	1,850.00	21.76
3	严军威	董事、总经理	1,000.00	11.76
4	张佩佳	董事	600.00	7.06
5	张佩智	董事长女儿	600.00	7.06
6	严杰	董事、副总经理	200.00	2.35
7	梁克迪	董事会秘书、副总经理	75.55	0.89
8	程大雪	监事会主席	53.00	0.62

9	陈利	监事	90.00	1.06
10	王央群	财务总监	10.00	0.12
		<b>合计：</b>	<b>8,000.00</b>	<b>94.11</b>

截至本公开转让说明书签署日，除上述已披露之董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股名单中，公司不存在其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股的情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长张国军先生与公司董事、副总经理严建儿女士系夫妻关系；公司董事严军威先生系张国军先生之妻弟、严建儿女士之弟；公司董事张佩佳女士系张国军先生及严建儿女士之女儿；公司监事陈利与副总经理徐炬明系夫妻关系。除上述所列董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》。

除股份锁定的承诺外，公司与董事、监事、高级管理人员还做出如下承诺：

### 1、避免同业竞争的承诺

参见本节之“六、同业竞争”之“（二）同业竞争情况及避免同业竞争的承诺”。

### 2、规范及减少关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：本人（本公司）将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉

及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

#### （四）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职职务	与公司的关联关系
张国军	董事长	宁波瑞宝置业有限公司	董事长	实际控制人控制的企业
		宁波日升进出口有限公司	执行董事	实际控制人控制的企业
		宁波凌波新材料有限公司	执行董事	实际控制人控制的企业
		慈溪锦泰商务有限公司	董事长	实际控制人间接持股40%的企业
		宁波盛鸿渔具有限公司	董事长	实际控制人间接持股50%的企业
		宁波中源渔具有限公司	董事长	实际控制人控制的企业
		欧佳国际（香港）有限公司	董事	实际控制人控制的企业
严建儿	董事、副总经理	宁波凌波新材料有限公司	监事	实际控制人控制的企业
		宁波日升进出口有限公司	监事	实际控制人控制的企业
		宁波中源渔具有限公司	董事	实际控制人控制的企业
		宁波盛鸿渔具有限公司	董事	实际控制人间接持股50%的企业
		欧佳国际（香港）有限公司	董事	实际控制人控制的企业
严军威	董事、总经理	宁波瑞宝置业有限公司	监事	实际控制人控制的企业
程大雪	监事会主席	宁波雅润钓具有限公司	执行董事、总经理	子公司
梁克迪	董秘、副总经理	宁波盛鸿渔具有限公司	监事	实际控制人间接持股50%的企业
柳爱新	副总经理	慈溪经济开发区精诚塑料制品厂	经营者	无关联关系

除上述列示的兼职情况外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

## （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	职务	对外投资单位	持股比例
张国军	董事长	宁波凌波新材料有限公司	67%
		宁波川立精密机械制造有限公司	51%
		宁波日升进出口有限公司	60%
		欧佳国际（香港）有限公司	60%
严建儿	董事、副总经理	宁波凌波新材料有限公司	33%
		宁波日升进出口有限公司	40%
		欧佳国际（香港）有限公司	40%
柳爱新	副总经理	慈溪经济开发区精诚塑料制品厂	100%

除上述列示的对外投资情况外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

## （六）董事、监事、高级管理人员的诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员报告期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统公司公开谴责的情况。

## （七）最近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况

### 1、公司董事变化情况

报告期初，公司董事会成员为张国军、严建儿、严军威、严杰、朱国华。

2014年12月31日，公司召开2014年第三次临时股东大会，免去朱国华的董事职务，选举张佩佳为董事。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事会成员为张国军、严建儿、严军威、严杰、张佩佳。

### 2、公司监事变化情况

报告期初，公司监事会成员为梁克迪、程大雪、陈利。

2014年12月31日，公司召开2014年第3次临时股东大会，选举免去梁克迪的监事职务，选举程大雪为监事，职工代表大会选举吴叶华为职工代表监事。

截至本公开转让说明书签署日，公司监事会成员为程大雪、陈利、吴叶华。

### 3、公司高级管理人员变化情况

报告期初，公司高级管理人员构成情况：总经理严军威，副总经理严建儿、严杰、朱国华、朱文清，董事会秘书钱海啸，财务总监金树建。

2015年1月1日，公司召开董事会，免去朱国华、朱文清副总经理的职务，聘任柳爱新、徐炬明为副总经理；免去钱海啸董事会秘书的职务，聘任梁克迪为公司副总经理兼董事会秘书；免去金树建财务总监的职务，聘任王央群为公司财务总监。

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员构成情况：总经理严军威，副总经理严建儿、严杰、徐炬明、柳爱新，副总经理兼董事会秘书梁克迪，财务总监王央群。

## 第四节 公司财务

（以下如无特殊说明，单位均为人民币元）

本节所披露的财务会计信息，非经特别说明，均系引自具有证券期货从业资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告。本公司提醒投资者关注本公开转让说明书所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

### 一、最近两年的财务报表

#### （一）合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,377,647.83	21,481,344.04
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	108,273.77
应收账款	93,615,921.92	86,897,012.78
预付款项	1,989,684.96	717,929.92
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,174,675.51	3,625,262.60
存货	127,170,637.26	122,807,858.13
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	3,556,336.02
<b>流动资产合计</b>	<b>254,328,567.48</b>	<b>239,194,017.26</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-

长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	125,709,030.93	112,472,559.00
在建工程	28,865,539.25	43,296,748.74
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	49,814,834.89	50,931,269.43
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	1,359,045.72	682,054.39
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>205,748,450.79</b>	<b>207,382,631.56</b>
<b>资产总计</b>	<b>460,077,018.27</b>	<b>446,576,648.82</b>

## 合并资产负债表续

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：		
短期借款	16,220,561.52	11,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	43,627,867.39	47,032,046.56
应付账款	96,478,688.60	102,807,917.90
预收款项	2,449,106.66	2,666,828.06
应付职工薪酬	9,464,099.46	8,912,949.25
应交税费	3,320,447.12	3,353,112.44
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,560,677.52	3,677,905.53
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>175,121,448.27</b>	<b>179,450,759.74</b>
非流动负债：		
长期借款	-	-

应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-
<b>负债合计</b>	<b>175,121,448.27</b>	<b>179,450,759.74</b>
股东权益：		
股本	85,000,000.00	85,000,000.00
资本公积	130,000,000.00	130,000,000.00
盈余公积	11,224,296.08	9,448,627.74
未分配利润	58,731,273.92	42,677,261.34
外币报表折算差额	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>284,955,570.00</b>	<b>267,125,889.08</b>
少数股东权益	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>284,955,570.00</b>	<b>267,125,889.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>460,077,018.27</b>	<b>446,576,648.82</b>

## 2、合并利润表

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	278,576,734.60	296,309,343.67
减：营业成本	213,161,294.81	226,680,842.70
营业税金及附加	1,792,136.78	2,063,217.96
销售费用	9,908,930.20	10,945,208.22
管理费用	29,286,309.89	32,175,692.65
财务费用	261,940.59	3,051,250.12
资产减值损失	4,140,674.43	926,629.44
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）	-	638.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>20,025,447.90</b>	<b>20,467,140.61</b>
加：营业外收入	1,838,347.78	4,046,439.40
减：营业外支出	859,470.42	710,300.68
其中：非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>21,004,325.26</b>	<b>23,803,279.33</b>
减：所得税费用	3,174,644.34	4,139,598.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>17,829,680.92</b>	<b>19,663,681.19</b>

其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润	-	-
归属于母公司所有者的净利润	<b>17,829,680.92</b>	<b>19,663,681.19</b>
少数所有者损益	-	-
<b>五、每股收益：</b>	-	-
（一）基本每股收益	0.21	0.23
（二）稀释每股收益	0.21	0.23
<b>五、其他综合收益</b>	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>17,829,680.92</b>	<b>19,663,681.19</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,829,680.92	19,663,681.19
归属于少数所有者的综合收益总额	-	-

### 3、合并现金流量表

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	294,728,294.10	294,053,326.52
收到的税费返还	11,765,224.05	13,339,263.84
收到的其他与经营活动有关的现金	1,146,192.78	2,243,495.00
经营活动现金流入小计	307,639,710.93	309,636,085.36
购买商品、接受劳务支付的现金	188,206,354.73	168,938,388.58
支付给职工以及为职工支付的现金	64,489,915.60	65,642,530.58
支付的各项税费	16,588,556.25	17,027,916.63
支付的其他与经营活动有关的现金	37,862,786.37	22,305,049.24
经营活动现金流出小计	307,148,676.69	273,913,885.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>491,034.24</b>	<b>35,722,200.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	307,763.03
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,383,328.39	69,000.00
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	3,383,328.39	376,763.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,809,095.44	23,040,931.31
投资支付的现金	-	307,125.00
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	-	196,350.00
投资活动现金流出小计	16,809,095.44	23,544,406.31

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-13,425,767.05	-23,167,643.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数所有者权益性投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	16,223,653.32	19,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	16,223,653.32	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,003,091.80	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	712,552.21	780,117.13
其中：子公司支付给少数所有者的现金股利	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
其中：子公司减资支付给少数所有者的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	16,223,653.32	19,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,355,576.46</b>	<b>-7,033,386.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>323,027.29</b>	<b>-2,317,440.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-9,256,129.06</b>	<b>3,203,730.50</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>16,126,271.14</b>	<b>12,922,540.64</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,870,142.08</b>	<b>16,126,271.14</b>

## 4、合并所有者权益变动表

项 目	2014 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数所有者 权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	85,000,000.00	130,000,000.00			9,448,627.74	42,677,261.34			267,125,889.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	85,000,000.00	130,000,000.00	-	-	9,448,627.74	42,677,261.34	-	-	267,125,889.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,775,668.34	16,054,012.58	-	-	17,829,680.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	17,829,680.92	-	-	17,829,680.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,775,668.34	-1,775,668.34	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,775,668.34	-1,775,668.34	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额					11,224,296.08	58,731,273.92			284,955,570.00

项 目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数所有者 权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存 股	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	85,000,000.00	130,000,000.00	-	-	7,228,282.11	25,233,925.78	-	-	247,462,207.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	85,000,000.00	130,000,000.00	-	-	7,228,282.11	25,233,925.78	-	-	247,462,207.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,220,345.63	17,443,335.56	-	-	19,663,681.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	19,663,681.19	-	-	19,663,681.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额			-	-					
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	2,220,345.63	-2,220,345.63	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,220,345.63	-2,220,345.63	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	85,000,000.00	130,000,000.00	-	-	9,448,627.74	42,677,261.34	-	-	267,125,889.08

**（二）母公司财务报表****1、母公司资产负债表**

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	13,312,343.41	21,211,693.99
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	108,273.77
应收账款	93,386,188.82	86,810,288.98
预付款项	1,641,188.65	691,193.58
其他应收款	18,387,375.51	3,601,239.97
存货	127,292,235.92	122,218,099.85
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	3,556,336.02
<b>流动资产合计</b>	<b>254,019,332.31</b>	<b>238,197,126.16</b>
<b>非流动资产：</b>		
长期股权投资	22,929,549.33	22,929,549.33
固定资产	115,316,577.48	101,181,728.75
在建工程	28,865,539.25	43,296,748.74
无形资产	44,319,808.66	45,265,195.32
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	1,082,818.86	466,908.83
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>212,514,293.58</b>	<b>213,140,130.97</b>
<b>资产总计</b>	<b>466,533,625.89</b>	<b>451,337,257.13</b>

**续表**

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	16,220,561.52	11,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	43,627,867.39	47,032,046.56
应付账款	108,669,416.31	113,638,513.55
预收款项	2,449,106.66	2,666,828.06
应付职工薪酬	4,032,527.00	3,031,545.10
应交税费	2,417,437.08	2,448,032.36
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款	3,498,749.20	3,659,014.13
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>180,915,665.16</b>	<b>183,475,979.76</b>
非流动负债：	-	-
长期应付款	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>180,915,665.16</b>	<b>183,475,979.76</b>
所有者权益：		
实收资本	85,000,000.00	85,000,000.00
资本公积	130,000,000.00	130,000,000.00
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	11,224,296.08	9,448,627.74
未分配利润	59,393,664.65	43,412,649.63
<b>所有者权益合计</b>	<b>285,617,960.73</b>	<b>267,861,277.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>466,533,625.89</b>	<b>451,337,257.13</b>

## 2、母公司利润表

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	278,663,508.11	296,372,243.69
减：营业成本	215,742,042.74	229,911,960.93
营业税金及附加	962,565.20	1,030,593.34
销售费用	9,908,930.20	10,945,208.22
管理费用	27,862,591.15	29,932,832.75
财务费用	262,308.70	3,050,271.70
资产减值损失	4,106,066.80	489,326.06
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）	-	2,137,188.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>19,819,003.32</b>	<b>23,149,239.01</b>
加：营业外收入	1,733,796.68	2,915,639.40
减：营业外支出	695,337.78	174,729.47
其中：非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>20,857,462.22</b>	<b>25,890,148.94</b>
减：所得税费用	3,100,778.86	3,686,692.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>17,756,683.36</b>	<b>22,203,456.28</b>
<b>五、每股收益：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

（一）基本每股收益	0.21	0.26
（二）稀释每股收益	0.21	0.26
<b>五、其他综合收益</b>	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	17,756,683.36	22,203,456.28

### 3、母公司现金流量表

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	294,710,294.10	291,687,029.02
收到的税费返还	11,765,224.05	13,339,263.84
收到的其他与经营活动有关的现金	993,215.15	7,049,156.71
经营活动现金流入小计	307,468,733.30	312,075,449.57
购买商品、接受劳务支付的现金	240,440,565.92	230,270,786.70
支付给职工以及为职工支付的现金	21,253,828.53	21,833,244.27
支付的各项税费	7,623,207.42	6,132,680.39
支付的其他与经营活动有关的现金	37,455,751.56	22,004,247.08
经营活动现金流出小计	306,773,353.43	280,240,958.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	695,379.87	31,834,491.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	5,307,763.03
取得投资收益收到的现金	-	2,136,550.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,548.95	69,000.00
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	17,548.95	7,513,313.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,443,316.00	26,051,447.94
投资支付的现金	-	307,125.00
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	-	196,350.00
投资活动现金流出小计	13,443,316.00	26,554,922.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-13,425,767.05	-19,041,609.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	16,223,653.32	19,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	16,223,653.32	19,000,000.00

偿还债务支付的现金	11,003,091.80	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	712,552.21	780,117.13
支付其他与筹资活动有关的现金	1,152,432.85	1,253,269.27
筹资活动现金流出小计	12,868,076.86	26,033,386.40
筹资活动产生的现金流量净额	3,355,576.46	-7,033,386.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	323,027.29	-2,317,440.15
五、现金及现金等价物净增加额	-9,051,783.43	3,442,054.96
加：期初现金及现金等价物余额	15,856,621.09	12,414,566.13
六、期末现金及现金等价物余额	6,804,837.66	15,856,621.09

## 4、母公司股东权益变动表

项 目	2014 年度							所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	85,000,000.00	130,000,000.00			9,448,627.74	43,412,649.63		267,861,277.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	85,000,000.00	130,000,000.00			9,448,627.74	43,412,649.63		267,861,277.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,775,668.34	15,981,015.02		17,756,683.36
（一）综合收益总额						17,756,683.36		17,756,683.36
（二）所有者投入和减少资本					1,775,668.34	-1,775,668.34		
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	1,775,668.34	-1,775,668.34	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-			-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-			-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	85,000,000.00	130,000,000.00			11,224,296.08	59,393,664.65		285,617,960.73

项 目	2013 年度							所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	85,000,000.00	130,000,000.00			7,228,282.11	23,429,538.98		245,657,821.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	85,000,000.00	130,000,000.00			7,228,282.11	23,429,538.98		245,657,821.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			2,220,345.63	19,983,110.65		22,203,456.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	22,203,456.28		22,203,456.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	2,220,345.63	-2,220,345.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,220,345.63	-2,220,345.63	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	<b>85,000,000.00</b>	<b>130,000,000.00</b>			<b>9,448,627.74</b>	<b>43,412,649.63</b>		<b>267,861,277.37</b>

## 二、注册会计师审计意见

公司 2013 年和 2014 年的财务会计报告经过大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字(2015)第 351ZB2083 号标准无保留意见审计报告。

## 三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### （二）最近两年的合并报表范围及变化情况

#### 1、子公司情况

##### （1）通过设立方式取得的子公司

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东权 益
宁波瑞宝渔具有限公司	200.00	—	—

##### （2）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册资本 (万元)
宁波雅润钓具有限公司	全资	有限公司	1,000.00

#### 2、报告期不再纳入合并范围的主体

本公司于 2013 年 12 月将持有的子公司威海欧佳渔具有限公司清算解散。威海欧佳自清算之日起不再纳入合并报表范围。

## 四、主要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

#### 4、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 6、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 7、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收账款的确认标准：占应收账款期末余额 10%(含 10%) 以上且单项金额大于 1,000 万元的应收款项；

单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于 300 万元的其他应收款；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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：

信用风险特征组合的确定依据：

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

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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
1-6 个月（含 6 个月）	-	10%
7-12 个月（含 1 年）	10%	10%
1—2 年（含 2 年）	20%	20%
2—3 年（含 3 年）	50%	50%
3—4 年（含 4 年）	70%	70%
4—5 年（含 5 年）	90%	90%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：按个别认定法计提坏账准备。单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （4）对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等等。

### （2）发出存货的计价方法

原材料按实际成本核算，领用时按加权平均法计价；

库存商品、发出商品以实际成本核算，发出商品时采用个别计价法；

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原

已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 9、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	直线法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	直线法	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	直线法	4 年	5.00%	23.75%
其他设备	直线法	3 年	5.00%	31.67%

### （3）与固定资产有关的后续支出

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

### （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 10、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 11、无形资产

本公司无形资产包括土地、软件使用权等。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确

定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3年	直线法
土地使用权	50年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 12、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，均为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 14、收入

销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （1）境内销售

本公司境内销售的产品，以发出货物并取得索取价款权利为销售收入实现的确认时点。

#### （2）境外销售

本公司境外销售的产品，以报关装船（提单日期）作为确认出口收入的时点。

### 15、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已

发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

## 16、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 17、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是

否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

**短期薪酬：**是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**离职后福利：**离职后福利，是指本公司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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**辞退福利：**是指本公司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，在发生当期计入当期损益。

## 19、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

### 流转税

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	2.00%

## 企业所得税

公司名称	税率
宁波中源欧佳渔具股份有限公司	15.00%
宁波瑞宝渔具有限公司	25.00%
宁波雅润钓具有限公司	25.00%
威海欧佳渔具有限公司	25.00%

中源欧佳于 2012 年 9 月 10 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201233100036), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 公司 2013 年度、2014 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

**公司适用的出口退税政策:** 按照国家税务总局发布的《出口货物退(免)税管理办法》(国税发[1994]031 号)规定, 公司的渔线轮产品出口业务享有 13% 的出口退税优惠。

## 20、主要会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更

## 21、主要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 五、报告期内主要会计数据和财务指标分析

## (一) 主要财务指标

报告期内, 公司的主要财务指标如下:

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计(万元)	46,007.70	44,657.66
股东权益合计(万元)	28,495.56	26,712.59
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	28,495.56	26,712.59
每股净资产(元)	3.35	3.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	3.35	3.14
资产负债率(母公司)	38.78%	40.65%

流动比率（倍）	1.45	1.33
速动比率（倍）	0.73	0.63
<b>项目</b>	<b>2014 年度</b>	<b>2013 年度</b>
营业收入（万元）	27,857.67	29,630.93
净利润（万元）	1,782.97	1,966.37
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,782.97	1,966.37
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,699.17	1,688.75
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）	1,699.17	1,688.75
毛利率	23.48%	23.50%
净资产收益率	6.46%	7.64%
扣除非经常性损益后净资产收益率	6.16%	6.56%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.23
应收账款周转率（次）	3.09	3.76
存货周转率（次）	1.71	2.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	49.10	3,572.22
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.42

## （二）主要财务指标分析

### 1、盈利能力分析

项目	2014 年度	2013 年度
净利润（万元）	1,782.97	1,966.37
加权平均净资产收益率	6.46%	7.64%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)	6.16%	6.56%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.23

2013 年度、2014 年度，公司的净利润水平分别为 1,966.37 万元、1,782.97 万元。2014 年度净利润较 2013 年度有所下降，主要是 2014 年度公司受到了整体外贸出口形势下滑的不利影响，订单量总体有所回落所致。

2013 年度、2014 年度，公司的加权平均净资产收益率分别为 7.64%、6.46%，每股收益为 0.23 元/股、0.21 元/股。2014 年度加权平均净资产收益率、每股收益

比 2013 年度有所下降，主要是因为 2014 年度，公司的净利润水平相较于 2013 年度有所下降所致。

## 2、偿债能力分析

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（以母公司报表为基础）	38.78%	40.65%
流动比率	1.45	1.33
速动比率	0.73	0.63

2013 年末、2014 年末，公司的资产负债率分别为 40.65%、38.78%，公司主要的负债为经营性的应付账款、应付票据和部分短期借款，公司不存在长期金融性负债。公司的经营策略比较稳健，因此资产负债率逐年下降。

2013 年末、2014 年末，公司的流动比率分别为 1.33、1.45，速动比率分别为 0.63、0.73。报告期流动比率、速动比率不断升高，主要系随着公司经营状况不断向好，应收账款、货币资金增长较快导致。公司的速动比率与相应的流动比率相差较大，主要因为报告期期末公司的存货金额较高所致。

2014 年末，公司的流动资产主要系往来款及存货，变现能力较强。负债均可按时支付，不存在逾期未偿还的情形。

## 3、营运能力分析

项目	2014 年	2013 年
应收账款周转率（次）	3.09	3.76
存货周转率（次）	1.71	2.09

2013 年度、2014 年度，公司的应收账款周转率分别为 3.76 次、3.09 次，存货周转率分别为 2.09、1.71。报告期内，该两项指标有所下降。一方面原因，是公司收到整体出口形势下滑的不利影响，销售收入有所下滑，2014 年度销售收入较 2013 年度下降 5.98%；另一方面，由于公司的主要客户为国外客户，而公司春节期间国外客户并不放假。公司为了配合下游客户的销售节奏，往往需要提前备货。2014 年末，公司的备货规模较 2013 年末有所上升，因此存货余额比 2013 年末上升，存货周转率有所下降。而公司一般在农历春节前会加大应收账款的回收力度。因 2014 年春节在一月份，公司在 2013 年末即加强了催收工作，2015 年春节在 2 月份，公司在 2014 年末尚未启动催收工作，因此 2014 年末应收账款

余额比 2013 年末有所上升，相应的应收账款周转率略有降低。

#### 4、获取现金能力分析

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
经营活动产生的现金流量净额（万元）	49.10	3,572.22
每股经营活动净现金流量（元/股）	0.01	0.42
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-1,342.58	-2,316.76
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	335.56	-703.34

报告期内，2013 年度、2014 年度，公司的每股经营活动净现金流量分别为 0.42 元/股、0.01 元/股。报告期内不断下降，主要系 2014 年度公司代替控股股东张国军向海祥镒泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）支付了股权转让款 1140 万元，以及报告期内公司的应收账款有所升高，并且公司生产的预订单较往年有所增长，导致公司向供应商的采购活动支付了较多现金所致。

报告期内，2013 年、2014 年公司投资活动产生的现金流量净额为负，主要是公司购置固定资产、营建在建工程等项目支付了较多现金所致。

2013 年度筹资现金流量为负数，系公司偿还了较多银行借款所致。

## 六、 报告期利润形成的有关情况

### （一） 营业收入、营业成本、毛利率的重大变化及说明

#### 1、 收入确认条件与成本计算过程

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

出口业务收入确认条件：公司目前采用的出口业务方式基本为 FOB 方式交货，在货物装船，货代公司开出提单后公司确认收入。

国内销售确认条件：公司严格遵守企业会计准则规定，除合同另有约定外，以发出商品时点为内销收入确认时点。

公司以产品成本为计算对象，归集和分配生产费用，按不同品种归集直接费用，制造费用按工时系数在各种产品之间分配，期末编制产成品的成本汇总表，结转产成品成本。

对于直接材料，每月末，公司将各种领料单汇总编制“材料费用汇总分配表”，直接用于生产产品的材料费，计入“生产成本”总账和其所属各级明细账中，生产线一般耗用的材料费计入“制造费用”总账和其所属明细账中。其他部门耗用的材料费计入相关科目中。

对于人工费用，每月末，人力资源专员收集生产线打卡机的打卡记录，并编制出勤表，生产线管理人员根据生产记录编制生产人员产量记录表，并汇总至公司财务部。公司人力资源部根据出勤表和产量记录表编制应付工资表，并传递到财务部，财务部依据人员分工分别计入生产成本和制造费用中。

对于制造费用，公司财务部每月汇总统计实际发生的各类费用，将生产线耗用之费用计入制造费用，其他部门耗用之费用分别计入管理费用、销售费用等。对于固定资产折旧，依据固定资产分类与用途，将固定资产折旧计算表中的当月折旧分别计入制造费用、管理费用和销售费用。

## 2、营业收入分析

### （1）营业收入的主要构成

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

单位：万元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	27,714.49	99.49%	29,594.39	99.88%
其他业务收入	143.18	0.51%	36.54	0.12%
<b>营业收入合计</b>	<b>27,857.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,630.93</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的主营业务收入分别为 29,594.39 万元、27,714.49 万元、占营业收入总额的比例均在 99% 以上，公司主营业务突出。

报告期内公司主营业务收入基本保持平稳，2014 年度主营业务收入金额较 2013 年度下降了 1,879.90 万元，下降比例为 6.35%，主要原因为：公司产品的终端用户主要在国外，包括欧洲、美国、南美地区、东南亚地区等。2013 年以来，

这些地区整体均受到了经济下滑的影响，我国对上述地区的贸易总额增速也有所下滑。公司通过积极开拓新的客户、大力研发新型产品，使得报告期内公司的主营业务基本稳定，未收到大幅度的冲击。

公司的其他业务收入主要包括以下几个方面：中国联通宁波分公司和中国移动宁波分公司占用公司厂区土地架设基站产生的租金收入；公司出售产品时搭配销售的部分易损耗零配件收入；以及出售生产过程中产生的金属下脚料产生的收入。2014年，公司的渔轮销售活动产生的零配件搭配订单较多，因此其他业务收入有所上升。

## （2）主营业务收入结构分析

报告期内，公司主营业务收入结构如下：

单位：万元

类别	档次	2014 年度		2013 年度	
		销售额	占主营收入比例	销售额	占主营收入比例
纺车式	低档	3,957.08	14.28%	4,822.66	16.30%
	高档	21,818.40	78.73%	23,096.60	78.04%
鼓式		745.92	2.69%	592.68	2.00%
抛投式		1,193.09	4.30%	1,082.45	3.66%
合计		<b>27,714.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,594.39</b>	<b>100.00%</b>

公司的主营业务为生产各式渔线轮，包括纺车式渔线轮、鼓式渔线轮和抛投式渔线轮。为便于分析公司的产品结构，公司将出厂单价在 15 元人民币以下的纺车式渔线轮定位为低档纺车轮，单价在 15 元人民币以上的纺车式渔线轮定位为高档纺车轮。

报告期内，2013 年度和 2014 年度公司的纺车轮整体销售比例分别占 94.34%、93.00%，属于公司最主要产品。报告期内，公司着力实施产品升级计划，逐步提高高档纺车轮的销售比例，以改善综合毛利。因此，2014 年度的低档纺车轮销售比率由 16.30% 下降到 14.28%，高档纺车轮由 78.04% 上升到 78.73%。报告期内，鼓式轮和抛投式轮的销售金额基本保持稳定。

报告期内，公司营业收入的出口与内销情况如下：

单位：万元

	2014 年度	2013 年度

出口金额	12,630.93	15,699.14
内销金额	15,083.56	13,895.25
销售总额	27,714.49	29,594.39
出口业务占比	<b>45.58%</b>	<b>53.05%</b>
内销业务占比	<b>54.42%</b>	<b>46.95%</b>

公司产品的终端用户主要是北美、南美、澳洲、东南亚、欧洲等国外客户。公司的业务模式有两种，一种是公司直接用于出口，另一种是国内其他渔具设备生产商向中源欧佳采购渔线轮，待与其他生产商的产品配合，形成全套渔具装备后再进行出口。2013 年度，公司的直接出口比例较高，占总体销售额的 53.05%。2014 年度，公司内销给国内客户用于拼配渔具套装的业务较多，因此公司的内销比例有所上升。但无论是公司自主出口还是内销给国内其他渔具企业配成套装后再出口，公司产品最终客户均为国外客户。

### 3、营业成本分析

2014 年度，公司产品成本结构如下：

单位：万元

项目	直接材料	直接人工	制造费用	合计
纺车轮	10,997.65	4,181.02	3,770.15	18,948.82
鼓式轮	392.18	146.44	142.26	680.88
抛投轮	549.31	370.32	643.36	1,562.99
合计	<b>11,939.14</b>	<b>4,697.78</b>	<b>4,555.77</b>	<b>21,192.69</b>
占比	<b>56.34%</b>	<b>22.16%</b>	<b>21.50%</b>	<b>100.00%</b>

2013 年度，公司产品成本结构如下：

单位：万元

项目	直接材料	直接人工	制造费用	合计
纺车轮	11,113.27	4,339.10	5,991.22	21,443.59
鼓式轮	251.37	98.15	135.51	485.03
抛投轮	369.23	144.16	199.06	712.45
合计	<b>11,733.87</b>	<b>4,581.41</b>	<b>6,325.79</b>	<b>22,641.07</b>
占比	<b>51.83%</b>	<b>20.23%</b>	<b>27.94%</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司营业成本的构成基本保持稳定。公司产品的直接材料主要

包括塑料颗粒、铝棒、铜棒、锌锭等金属件等；制造费用主要包括各种包装物、组装工具、固定资产折旧、电费费用。从产品结构来看，报告期内 2014 年度的直接材料占比比 2013 年度有所提高，是因为公司进行了产品升级，将高端渔线轮做为未来业务发展的重点，改善了产品的原材料，更多应用金属材料代替注塑材料，以提高产品的销售毛利，因此原材料成本占总成本的比例也有所上升。报告期内，因人工工资不断上升，公司的直接人工成本占总成本的比例也有所上升。除研发活动专用的模具之外，公司的产品模具费用一般计入制造费用。2013 年度，公司因模具开发能力无法跟上订单速度，产生了较多的外部模具开发与加工费，因此制造费用较高。2014 年度，公司的模具加工能力提升，制造费用也相应较低。

#### 4、主营业务毛利分析

报告期内，公司主营业务各个板块毛利情况如下：

单位：万元

类别	档次	2014 年度			
		销售额	成本	毛利	毛利率
纺车式	低档	3,957.08	3,837.71	119.37	3.02%
	高档	21,818.40	15,782.08	6,036.32	27.67%
鼓式		745.92	630.50	115.42	15.47%
抛投式		1,193.09	942.40	250.69	21.01%
合计		<b>27,714.49</b>	<b>21,192.69</b>	<b>6,521.80</b>	<b>23.53%</b>

单位：万元

类别	档次	2013 年度			
		销售额	成本	毛利	毛利率
纺车式	低档	4,822.66	4,580.03	242.63	5.03%
	高档	23,096.60	16,923.01	6,173.59	26.73%
鼓式		592.68	461.80	130.88	22.08%
抛投式		1,082.45	676.22	406.23	37.53%
合计		<b>29,594.39</b>	<b>22,641.07</b>	<b>6,953.32</b>	<b>23.50%</b>

关于纺车式渔线轮的毛利分析：报告期内，公司的最主要产品是纺车式渔线轮。公司针对纺车式渔线轮进行分类，将单价 15 美元以上的产品划分为高档轮，单价 15 美元以下的渔线轮为低档轮。由于低端纺车轮市场竞争激烈，

产品同质化现象比较普遍，毛利较低。报告期内，公司调整了整体生产策略，决定利用自身机器设备较先进、技术研发实力较强的优势加大高档纺车轮占全业务量的比重，同时小幅度提升高端轮的售价，以期提高整体经营效率，改善毛利水平。因此，报告期内高端纺车轮的毛利有所上升，而低端纺车轮的整体毛利有所下降。

鼓式和抛投式渔线轮的毛利分析：报告期内，公司的鼓式渔线轮与抛投式渔线轮并不是主要产品，2013 年度鼓式轮和抛投轮销售占总销售的份额为 5.66%，2014 年度为 7.00%。公司的抛投轮与鼓式轮的定价策略非常灵活，价格区间从最低约 50 元到最高约 150 元不等，具体价格需要根据客户的具体订单需求确定。因此，报告期内鼓式和抛投式渔线轮的毛利波动受到订单的随机因素影响也较高，毛利波动较大。

报告期内，公司的内外销分类情况披露如下：

单位：万元

时间	项目	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
2014 年度	外销	12,630.93	10,116.27	2,514.66	19.91%
	内销	15,083.56	11,076.42	4,007.14	26.57%
	合计	<b>27,714.49</b>	<b>21,192.69</b>	<b>6,521.80</b>	<b>23.53%</b>
2013 年度	外销	15,699.14	11,879.58	3,819.56	24.33%
	内销	13,895.25	10,761.49	3,133.76	22.55%
	合计	<b>29,594.39</b>	<b>22,641.07</b>	<b>6,953.32</b>	<b>23.50%</b>

报告期内，公司的销售总额有所下降，整体毛利水平基本保持稳定。其中，内销毛利由 22.55% 上升到 26.57%，而外销毛利由 24.33% 下降到 19.91%，主要原因对于毛利较高的高端渔线轮，2013 年度由公司直接出口较多，而 2014 年度，更多的高端渔线轮由国内客户采购，用于组装成渔具套装后再出口给国外客户。因高端渔线轮的销售价格和毛利率相对于中端和低端产品均较高，导致 2014 年度，公司外销业务销售额占销售总额的比例，以及外销业务毛利率均降低，而内销业务的销售金额占比以及内销业务的毛利率均有所提高。

## 5、利润情况分析

报告期内，公司 2013 年度、2014 年度的净利润分别是 1,966.37 万元、1,782.97 万元。2014 年较 2013 年略有下降。报告期内，公司整体综合毛利率基本维持在

23%，没有发生重大变化，相关期间费用与销售的比率也较为平稳。造成公司净利润水平下降的主要原因是公司的整体销售水平受到外部经济环境的不利影响有所下滑。

出口退税政策和汇兑损益对公司净利润影响情况：

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度
汇兑损益金额	-32.30	231.74
出口退税金额	973.66	1,182.87
净利润总额	1,782.97	1,966.37
汇兑损益占净利润比例	-1.81%	13.00%
出口退税占净利润比例	54.61%	60.16%

报告期内，中源欧佳出口业务享有 13% 的出口退税优惠。报告期内，2013 年度和 2014 年度，公司的出口退税金额分别为 1,182.87 万元和 973.66 万元。同期，公司的净利润分别为 1,966.37 万元、1,782.97 万元。公司出口退税金额占净利润的比例分别为 60.16% 和 54.61%，比例较大。

报告期内，公司产生的汇兑损益分别为 231.74 万元和 -32.30 万元。公司汇兑损益对净利润的影响较小。

## （二）主要费用及变动情况

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	27,857.67	29,630.93
销售费用	990.89	1,094.52
管理费用	2,928.63	3,217.57
财务费用	26.19	305.13
期间费用合计	3,945.72	4,617.22
销售费用占营业收入比重	3.56%	3.93%
管理费用占营业收入比重	10.51%	11.55%
财务费用占营业收入比重	0.09%	1.10%
期间费用合计占营业收入比重	14.16%	16.57%

2013 年度和 2014 年度公司期间费用占营业收入比例分别为 16.57%、14.16%，金额分别为 4,617.22 万元、3,945.72 万元。公司期间费用总额呈下降趋势，主要原因系公司在加大业务发展力度的同时强化了内部管理措施，减少了不

必要的浪费，使得内部管理效益不断提升，整体费用控制情况在外部环境不利的情况下取得了良好效果，增强了公司的经营效率。

## 1、销售费用

报告期内，公司销售费用明细如下：

单位：万元

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	353.79	375.70
办公费	191.45	277.29
折旧费	122.50	121.04
展览费	110.89	70.58
运杂费	109.24	107.21
业务推广费	56.71	72.68
业务招待费	27.44	37.36
差旅费	12.51	26.81
其他	6.37	5.84
<b>合计</b>	<b>990.89</b>	<b>1,094.52</b>

公司的销售费用主要包括运杂费、销售推广费用等。公司的出口业务中，货物从公司工厂到港口，以及装船费用均由公司承担，因此公司运杂费水平较高。销售推广费用包括公司的营销推广支出、销售奖励金等费用。

## 2、管理费用

报告期内，公司管理费用明细如下：

单位：万元

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	934.67	1,066.58
研发费	883.70	1,020.64
税费	224.35	222.80
无形资产摊销	145.16	159.89
差旅费	145.14	152.89
业务招待费	144.30	77.90
修理费	138.08	120.31
折旧费	86.48	60.76
办公费	83.55	173.69
咨询服务费	60.35	80.62
其他	56.59	53.84
保险费	26.26	27.65
<b>合计</b>	<b>2,928.63</b>	<b>3,217.57</b>

报告期内，公司管理费用逐年下降。公司历来重视研发活动，在研发方面

投入了较大资金。公司近几年研发项目的节点主要集中在 2013 年度。随着 2013 年度相关研发项目的完结并顺利申报专利，2014 年度的研发费用有所降低。同时，报告期内公司大力完善内部管理制度，压缩了部分办公经费等相关费用；公司于 2014 年进行了生产部六厂和七厂合并，减少了部分车间管理人员，导致 2014 年度管理管理人员薪酬整体较 2013 年度有所下降。

### 3、财务费用

报告期内，公司财务费用明细如下：

单位：万元

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	71.26	78.01
减：利息收入	23.48	15.43
汇兑损益	-32.30	231.74
银行手续费	10.71	10.80
其他	0.01	-
<b>合 计</b>	<b>26.19</b>	<b>305.13</b>

报告期内，公司财务费用出现大幅度下降，主要因为 2013 年度公司因人民币升值产生了较多的汇兑损失。2014 年度，随着美元对人民币汇率的相对平稳，以及人民币汇率贬值趋势确立，公司的汇兑损失基本被规避，并产生了少量的汇兑收益。

### （三）资产减值损失

公司的资产减值损失主要包括坏账损失和存货跌价损失。报告期每年末，公司会按照前述会计政策的规定计提坏账损失和存货跌价准备。2013 年、2014 年，公司计提的资产减值损失分别为 92.66 万元和 414.07 万元。2014 年度公司的资产减值损失上升较快，系公司在 2014 年年末针对部分长账龄存货补充计提了存货减值准备所致。

### （四）非经常性损益情况

报告期内，归属于公司普通股股东的非经常性损益情况如下：

单位：万元

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-36.71	-53.11

偶发性的税收返还、减免	118.08	211.40
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	58.20	189.64
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	-	-
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	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41.68	-14.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>97.89</b>	<b>333.61</b>
减：所得税影响数	14.09	55.99
<b>非经常性损益净额（影响净利润）</b>	<b>83.80</b>	<b>277.62</b>
减：少数股东权益影响额	-	-
<b>归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益</b>	<b>83.80</b>	<b>277.62</b>
<b>扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润</b>	<b>1,699.17</b>	<b>1,688.75</b>

报告期内，公司发生的大额非经常性损益主要是收到政府部门的各种政府补助利得，以及处置非流动资产产生的损失。

## 七、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

### 主要税种及税率

#### 流转税

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	2.00%

#### 企业所得税

公司名称	税率
宁波中源欧佳渔具股份有限公司	15.00%
宁波瑞宝渔具有限公司	25.00%

威海欧佳渔具有限公司	25.00%
宁波雅润钓具有限公司	25.00%

中源欧佳于 2012 年 9 月 10 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201233100036)，认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2013 年度、2014 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

## 八、资产情况分析

### 1、资产结构总体分析

报告期内，公司各类资产金额及占总资产的比例如下：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比
货币资金	1,337.76	2.91%	2,148.13	4.81%
应收票据	-	-	10.83	0.02%
应收账款	9,361.59	20.35%	8,689.70	19.46%
预付款项	198.97	0.43%	71.79	0.16%
其他应收款	1,817.47	3.95%	362.53	0.81%
存货	12,717.06	27.64%	12,280.79	27.50%
其他流动资产	-	0.00%	355.63	0.80%
<b>流动资产合计</b>	<b>25,432.86</b>	<b>55.28%</b>	<b>23,919.40</b>	<b>53.56%</b>
固定资产	12,570.90	27.32%	11,247.26	25.19%
在建工程	2,886.55	6.27%	4,329.67	9.70%
无形资产	4,981.48	10.83%	5,093.13	11.40%
递延所得税资产	135.90	0.30%	68.21	0.15%
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,574.85</b>	<b>44.72%</b>	<b>20,738.26</b>	<b>46.44%</b>
<b>资产总计</b>	<b>46,007.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>44,657.66</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，随着公司业务活动的不断发展，2014 年末，公司的资产总额有所增长，且状况良好，与公司经营状况相匹配。

公司资产中，流动资产比重略高于非流动资产。2013 年末、2014 年末，流动资产占资产总额的比例分别为 53.56%、55.28%，非流动资产占资产总额的比例分别为 46.44%、44.72%。公司的流动资产主要为应收账款与存货，非流动资产主要是土地、厂房和机器设备。公司的资产结构符合目前经营的特点。

## 2、主要流动资产分析

### （1）货币资金

报告期内，公司的货币资金情况如下：

单位：万元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	2.54	22.12
银行存款	684.47	1,590.51
其他货币资金	650.75	535.51
合计	<b>1,337.76</b>	<b>2,148.13</b>

其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金和信用证保证金。公司报告期内不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

### （2）应收票据

报告期内，公司的应收票据情况如下：

单位：万元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	10.83

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已收到但未承兑，且汇票未到期的票据。

### （3）应收账款

报告期内，公司的应收账款情况如下：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款总额	9,593.82	8,754.68
坏账准备	232.23	64.98
应收账款账面价值	9,361.59	8,689.70
应收账款账面价值占资产总额的比例	20.35%	19.46%

2013 年末、2014 年末，公司的应收账款账面价值分别为 8,689.70 万元，9,361.59 万元，占资产总额的比例分别为 19.46%、20.35%。报告期内公司的应收账款规模略有上升。公司给予规模较大的客户的信用期一般为 6 个月。公司一般在农历春节前会加大应收账款的回收力度。因 2014 年春节在 1 月份，公司在 2013 年末即加强了催收工作，2015 年春节在 2 月份，公司在 2014 年末尚未启动催收工作，因此 2014 年末应收账款余额比 2013 年末有所上升。

## ① 应收账款账龄结构

报告期，公司应收账款账龄结构如下：

单位：万元

2014年12月31日				
账龄	账面金额	占比	坏账准备	账面价值
1-6个月	7,970.37	83.50%	-	7,970.37
6-12个月	1,342.38	14.06%	134.24	1,208.14
1-2年	222.42	2.33%	44.48	177.94
2-3年	10.28	0.11%	5.14	5.14
<b>合计</b>	<b>9,545.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>183.86</b>	<b>9,361.59</b>
2013年12月31日				
账龄	账面金额	占比	坏账准备	账面价值
1-6个月	8,215.49	93.84%	-	8,215.49
6-12个月	428.60	4.90%	42.86	385.74
1-2年	110.59	1.26%	22.12	88.47
2-3年	-	0.00%	-	-
<b>合计</b>	<b>8,754.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>64.98</b>	<b>8,689.70</b>

2014年12月31日，公司账龄在一年以内的应收账款占比为97.56%，客户的过往资信状况良好，应收账款不存在重大坏账损失风险。报告期内，公司根据会计政策计提了应收账款坏账准备，应收账款风险控制在较低水平。

## ② 2014年12月31日，公司应收账款前五大余额如下：

单位：万元

客户名称	金额	占总额比例	坏账准备	性质
山东环球渔具股份有限公司	1,658.80	17.29%	1年以内	销售货款
PURE FISHING INC	820.44	8.55%	1年以内	销售货款
HONG GUAN(TACKLE)PTE LTD	750.47	7.82%	1年以内	销售货款
茂名栢信体育用品制造有限公司	667.73	6.96%	1年以内	销售货款
巢湖市中远商贸有限公司	605.43	6.31%	1年以内	销售货款
<b>合计</b>	<b>4,502.87</b>	<b>46.93%</b>		

## ③ 2013年12月31日，公司应收账款前五大余额如下：

单位：万元

客户名称	金额	占总额比例	账龄	性质
山东环球渔具股份有限公司	1,334.91	15.25%	1年以内	销售货款
茂名栢信体育用品制造有限公司	929.94	10.62%	1年以内	销售货款
HONG GUAN(TACKLE)PTE LTD	751.57	8.58%	1年以内	销售货款

常州葛雯商贸有限公司	740.73	8.46%	1 年以内	销售货款
巢湖市中远商贸有限公司	645.86	7.38%	1 年以内	销售货款
<b>合计</b>	<b>4,403.02</b>	<b>50.35%</b>		

公司股东、董事、监事及高级管理人员签署了《声明函》，确认公司股东及董事、监事、高级管理人员与上述客户不存在任何形式的关联方关系。

#### ④ 应收关联方账款情况

公司应收账款期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### （4）预付款项

预付款项按照账龄列示：

单位：万元

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	197.94	99.49%	54.81	76.34%
1 至 2 年	1.02	0.51%	12.61	17.57%
2 至 3 年	-	-	4.37	6.09%
<b>合 计</b>	<b>198.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>71.79</b>	<b>100.00%</b>

截止到 2014 年 12 月末，公司的预付账款余额中，99.49% 的账龄 1 年以内。公司的预付账款主要为预先支付给公司供应商的货款。

#### （5）其他应收款

报告期内，公司的其他应收款情况如下：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款总额	2,082.49	439.23
坏账准备	265.03	76.70
其他应收款账面价值	1,817.47	362.53
其他应收款账面价值占资产总额的比例	3.95%	0.81%

2013 年末、2014 年末，公司的其他应收款分别为 362.53 万元，1,817.47 万元，占资产总额的比例分别为 0.81%、3.95%。公司的其他应收款包括关联方借款，员工备用金及各种押金等，账龄基本在 1 年以内，回款情况一向良好。2014 年度公司其他应收款快速增加的主要原因是公司替控股股东张国军支付了海祥铭

泰（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）的股权受让款。截止到本公开转让说明书签署日，该笔款项已由张国军全额归还。

2014年12月31日，公司其他应收款前五大余额如下：

单位：万元

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额的比例
严杰	借款	760.00	1年以内	36.49%
张国军	借款	726.30	1-3年	34.88%
应收出口退税	应收出口退税	137.41	1年以内	6.60%
中源渔具	往来款	80.27	1-3年	3.85%
程大雪	借款	58.00	1年以内	2.79%
合计		1,761.99		84.61%

截止到本公开转让说明书签署日，上述前五大应收款余额中，公司应收严杰、张国军、中源渔具、程大雪的借款余额已经全部收回。

2013年12月31日，公司其他应收款前五大余额如下：

单位：万元

客户名称	性质	金额	账龄	占总额比例
应收出口退税	应收出口退税	222.20	1年以内	50.59%
张国军	借款	10.30	1-2年	2.35%
无锡思科锐自动化设备有限公司	往来款	10.14	1年以内	2.31%
陈炎龙	借款	10.00	1年以内	2.28%
严军威	借款	10.00	1年以内	2.28%
合计		262.64		59.80%

## （6）存货

报告期内，公司的存货情况如下：

单位：万元

项 目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,158.85	-	2,158.85	1,913.34	-	1,913.34
周转材料	45.55	-	45.55	46.00	-	46.00
委托加工物资	240.22	-	240.22	327.20	-	327.20
在产品	2,917.15	-	2,917.15	2,576.75	-	2,576.75
库存商品	4,234.61	195.40	4,039.21	3,902.27	147.48	3,754.79
发出商品	1,862.13	35.87	1,826.26	2,167.25	25.30	2,141.95
自制半成品	1,489.82	-	1,489.82	1,520.75	-	1,520.75
合计	12,948.33	231.27	12,717.06	12,453.56	172.78	12,280.79

2013年末、2014年末，公司的存货账面价值分别为12,280.79万元、12,717.06万元，占资产总额的比例分别为27.50%、27.64%。存货金额基本保持稳定。2014年末，公司为下游客户生产了较多储备货物，导致存货水平在销售略微下降的同时有所上升。公司产品的制程较长，因此存货余额中有较多的自制半成品和在产品。除部分库龄较长的尾单货物和发出商品需要减值外，公司账面存货不存在其他减值因素。公司严格按照准则计提存货减值准备。

### （7）其他流动资产

单位：万元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
应交增值税	-	355.63

该金额为公司期末留抵的增值税金。

## 3、主要非流动资产分析

### （1）固定资产

固定资产类别、预计使用年限、预计残值率和年折旧率情况：

公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
电子设备	3年	5.00%	31.67%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
其他设备	3年	5.00%	31.67%

报告期固定资产、累计折旧及净值情况如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>17,585.19</b>	<b>15,145.63</b>
房屋及建筑物	9,471.35	7,507.00
机器设备	7,699.89	7,331.05
运输工具	241.29	151.26
电子设备	172.66	156.32
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>5,014.29</b>	<b>3,898.38</b>
房屋及建筑物	1,664.71	1,259.58
机器设备	3,092.38	2,429.09

运输工具	120.74	91.54
电子设备	136.46	118.17
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>12,570.90</b>	<b>11,247.26</b>
房屋及建筑物	7,806.64	6,247.43
机器设备	4,607.51	4,901.96
运输工具	120.55	59.72
电子设备	36.20	38.15
<b>四、减值准备合计</b>	-	-
房屋及建筑物	-	-
机器设备	-	-
运输工具	-	-
电子设备	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>12,570.90</b>	<b>11,247.26</b>
房屋及建筑物	7,806.64	6,247.43
机器设备	4,607.51	4,901.96
运输工具	120.55	59.72
电子设备	36.20	38.15

2013 年末、2014 年末，公司固定资产账面价值分别为 11,247.26 万元、12,570.90 万元，分别占当期期末资产总额的 25.19%、27.32%，公司在用的固定资产均状况良好。公司固定资产以土地、厂房、机器设备为主。

截至 2014 年末，公司不存在融资租入固定资产。公司拥有的编号为“慈房权证 2009 字第 018001 号”的房产被用于对公司向宁波银行慈溪支行申请的借款进行抵押担保。

截至 2014 年末，公司不存在固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## （2）在建工程

报告期各期末，公司账面在建工程余额如下表：

单位：万元

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心综合楼	2,250.85	-	2,250.85	1,780.72	-	1,780.72
精机车间	-	-	-	664.05	-	664.05
注塑车间	635.70	-	635.70	1,259.65	-	1,259.65
厂房	-	-	-	625.24	-	625.24
<b>合 计</b>	<b>2,886.55</b>	-	<b>2,886.55</b>	<b>4,329.67</b>	-	<b>4,329.67</b>

2013年12月31日、2014年12月31日，公司的在建工程余额分别为4,329.67万

元、2,886.55万元。随着公司厂房建设到位、办公楼装修完毕，公司的在建工程金额将会进一步下降。

### （3）无形资产

报告期各期末，公司无形资产余额情况如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>5,736.90</b>	<b>5,699.24</b>
土地使用权	5,559.44	5,559.44
软件	177.47	139.81
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>755.42</b>	<b>606.12</b>
土地使用权	619.89	492.71
软件	135.53	113.41
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>4,981.48</b>	<b>5,093.13</b>
土地使用权	4,939.55	5,066.72
软件	41.93	26.40
<b>四、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
土地使用权	-	-
软件	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>4,981.48</b>	<b>5,093.13</b>
土地使用权	4,939.55	5,066.72
软件	41.93	26.40

2013年末、2014年末，公司无形资产账面价值分别为5,093.13万元、4,981.48万元。公司无形资产主要是公司位于杭州湾新区生产场所的土地使用权。报告期内，公司将部分土地使用权进行了抵押用以获取银行贷款。公司土地使用权的其他权利情况请参见本公开转让说明书“第二节 业务与技术”、“三、与公司业务相关的关键资源要素”、“（三）主要无形资产情况”之“3、土地使用权”。截止到2014年12月31日，上述无形资产均未发生减值。

### （4）递延所得税资产

报告期内，公司的递延所得税资产情况如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	109.94	47.49
存货跌价准备	25.14	20.72
可抵扣亏损	0.82	-
<b>合计</b>	<b>135.90</b>	<b>68.21</b>

## 九、负债情况分析

### （1）短期借款

单位：万元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	822.06	-
保证借款	800.00	1,100.00
合计：	1,622.06	1,100.00

报告期末，公司抵押借款 822.06 万元，分别为公司向宁波银行慈溪支行的借款 700 万元和出口押汇融资 122.06 万元，由公司编号为“慈国用（2010）第 200004 号”的土地使用权和编号为“慈房权证 2009 字第 018001 号”的房产进行抵押担保。其中，700 万元借款期限自 2014 年 10 月 8 日至 2015 年 4 月 8 日，122.06 万元出口押汇融资期限自 2014 年 12 月 29 日至 2015 年 6 月 26 日。

公司保证借款 800 万元，系公司向光大银行宁波分行的借款，借款期限自 2014 年 9 月 5 日至 2015 年 9 月 4 日，由张国军、严建儿为公司进行保证担保。

### （2）应付票据

报告期内，公司应付票据余额情况如下：

单位：万元

种类	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,472.72	1,719.57
商业承兑汇票	2,890.07	2,983.63
合计	4,362.79	4,703.20

2014 年 12 月 31 日，公司应付票据前五大余额如下：

单位：万元

对手方名称	票据类型	金额	业务性质
慈溪市积善轴承厂	商业承兑汇票	1,234.05	采购款
东莞市宇虹高分子材料有限公司	商业承兑汇票	595.85	采购款
慈溪市海升渔具有限公司	商业承兑汇票	266.27	采购款
浙江中钦建设有限公司	银行承兑汇票	200.00	工程款
慈溪市申力塑料轴承厂	商业承兑汇票	196.77	采购款

合计		<b>2,492.94</b>	
----	--	-----------------	--

2013年12月31日，公司应付票据前五大余额如下：

单位：万元

对手方名称	票据类型	金额	业务性质
东莞市宇虹高分子材料有限公司	商业承兑汇票	861.96	采购款
慈溪市积善轴承厂	商业承兑汇票	506.21	采购款
慈溪市申力塑料轴承厂	商业承兑汇票	385.87	采购款
慈溪市久轮轴承厂	商业承兑汇票	255.44	采购款
慈溪市万力达标准件有限公司	银行承兑汇票	217.67	采购款
合计		<b>2,227.16</b>	

### （3）应付账款

① 报告期内，公司应付账款账龄情况如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	9,422.96	10,042.66
1—2年	181.30	191.36
2—3年	28.25	45.61
3年以上	15.35	1.16
合计	<b>9,647.86</b>	<b>10,280.79</b>

2013年末、2014年末，公司应付账款余额分别为10,280.79万元、9,647.86万元。报告期内，公司与主要供应商之间的付款信用期没有发生变化，但向个别小供应商的支付信用期缩短，因此2014年末的应付账款余额较2013年末有所下降。截止到2014年末，公司无逾期未偿还的债务。

② 2014年12月31日，公司应付账款前五大余额如下：

单位：万元

名称	金额	占总额比例	账龄	性质
浙江中钦建设有限公司	1,060.67	10.99%	1年以内	采购款
东莞市宇虹高分子材料有限公司	752.73	7.80%	1年以内	采购款
慈溪市积善轴承厂	749.01	7.76%	1年以内	采购款
慈溪市海升渔具有限公司	381.99	3.96%	1年以内	采购款

余姚市协诚铝业有限公司	343.75	3.56%	1年以内	采购款
<b>合计</b>	<b>3,288.15</b>	<b>34.08%</b>		

③ 2013年12月31日，公司应付账款前五大余额如下：

单位：万元

名称	金额	占总额比例	账龄	性质
浙江中钦建设有限公司	1,259.44	12.25%	1年以内	采购款
	140.00	1.36%	1-2年	采购款
慈溪市积善轴承厂	1,042.31	10.14%	1年以内	采购款
东莞市宇虹高分子材料有限公司	780.88	7.60%	1年以内	采购款
慈溪市申力塑料轴承厂	602.86	5.86%	1年以内	采购款
慈溪市海升渔具有限公司	355.36	3.46%	1年以内	采购款
<b>合计</b>	<b>4,180.86</b>	<b>40.67%</b>		

④ 应付关联方账款情况

公司应付账款期末余额中无应付关联方公司款项

#### （4）预收账款

报告期内，公司预收账款账情况如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	181.09	243.28
1-2年	62.69	23.33
2-3年	1.06	0.07
3年以上	0.07	-
<b>合计</b>	<b>244.91</b>	<b>266.68</b>

公司的预收账款为预收客户货款，2013年末、2014年末，公司预收账款余额分别为266.68万元、244.91万元。报告期内，公司的预收账款余额略有下降。预收账款整体趋势与公司的销售总额变化趋势相符。

公司预收账款中不含持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### （5）应付职工薪酬

报告期内各期末，公司应付职工薪酬余额如下：

单位：万元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	946.40	868.50
离职后福利-设定提存计划	0.01	22.80
辞退福利	-	-
一年内到期的其他福利	-	-
<b>合计</b>	<b>946.41</b>	<b>891.29</b>

公司的薪酬发放模式为每个月 25 日发放前一个月的工资。2013 年 12 月 31 日，因财务人员请假，导致 2013 年 11 月的工资直到 2014 年 1 月才发放，2013 年 12 月 31 日之余额为计提两个月工资的金额。2014 年末，由于公司临时财务安排，导致工资在 2015 年 1 月 4 日才发放，对应的计提金额同样为两个月的应计提金额。应付职工薪酬中无非货币性福利余额；无因解除劳动关系给予的补偿余额。

#### （6）应交税费

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	101.37	83.94
城建税	11.20	4.19
企业所得税	155.06	189.75
房产税	0.61	0.61
契税	37.10	37.10
个人所得税	13.37	13.20
教育费附加	6.72	2.51
地方教育费附加	4.48	1.68
其他	2.14	2.33
<b>合计</b>	<b>332.04</b>	<b>335.31</b>

报告期公司的应交税费余额主要为企业所得税和增值税。

#### （7）其他应付款

① 报告期内，公司其他应付款情况如下：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	237.75	202.60
1—2 年	33.13	165.19
2—3 年	85.19	-
3 年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>356.07</b>	<b>367.79</b>

2014 年末，公司其他应付款余额为 356.07 万元，主要为出口退税不得退税之金额，以及应付浙江中钦建设有限公司的建筑工程质保金等。

② 2014 年 12 月 31 日，公司其他应付款前五大余额如下：

单位：万元

名称	金额	占总额比例	账龄	性质
出口退税不可退税额	112.37	31.56%	1 年以内	出口退税不可退税额
浙江中钦建设有限公司	85.00	23.87%	2-3 年	工程质保金
张云	30.00	8.43%	1-2 年	应退错收货款
董晓莉	27.84	7.82%	1 年以内	往来款
慈溪国贸大厦有限公司	21.49	6.03%	1 年以内	应付烟酒购买费用
<b>合计</b>	<b>276.70</b>	<b>77.71%</b>		

③ 2013 年 12 月 31 日，公司其他应付款前五大余额如下：

单位：万元

名称	金额	占总额比例	账龄	性质
浙江中钦建设有限公司	165.00	44.86%	1-2 年	工程质保金
出口退税不可退税额	89.84	24.43%	1 年以内	出口退税不可退税额
张云	30.00	8.16%	1 年以内	应退错收货款
运杂费	6.08	1.65%	1 年以内	应付运输公司运费
北京曙光皓缘文化传媒有限公司	3.00	0.82%	1 年以内	应付宣传材料制作费
<b>合计：</b>	<b>366.78</b>	<b>79.92%</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决股份的股东单位或关联方款项。

## 十、公司最近两年主要股东权益情况

报告期各期末，公司股东权益情况如下：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	8,500.00	8,500.00
资本公积	13,000.00	13,000.00
盈余公积	1,122.43	944.86
未分配利润	5,873.13	4,267.73
少数所有者权益	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>28,495.56</b>	<b>26,712.59</b>

报告期公司的股东权益增长主要来自未分配利润增加，盈余公积增加系依当期净利润 10% 计提法定盈余公积。

## 十一、 关联方、关联方关系及关联交易

### （一） 关联方信息

#### 1、 控股股东、实际控制人及其控制或重大影响的企业

公司控股股东为张国军先生，其简历请参见”第一节 基本情况”之”四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之”（三）控股股东基本情况”。

公司实际控制人为张国军、严建儿，截至本公开转让说明书签署日，张国军持有公司的股权比例为 41.43%，严建儿持有公司的股权比例为 21.76%。两位实际控制人合计持有公司的股权比例为 63.19%。其简历参见”第一节 基本情况”之”四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之”（四）实际控制人基本情况”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人控制或重大影响的企业如下：

序号	关联方名称	与本公司的关系	基本情况
1	中源渔具	同一控制	参见”第三节 公司治理”之”六、同业竞争”之”（一）、控股股东、实际控制人控制或重大影响的企业情况实际控制人、董事、监事、高级管理人员控制或重大影响的企业情况”
2	凌波新材料	同一控制	同上
3	日升进出口	同一控制	同上
4	瑞宝置业	同一控制	同上
5	锦泰商务	同一控制	同上
6	盛鸿渔具	同一控制	同上
7	川立精机	同一控制	同上
8	希瑞机械	同一控制	同上
9	欧佳国际	同一控制	同上

#### 2、 其他持有公司 5% 以上股份的股东

除实际控制人外，其他持有公司 5%以上股份的股东为严军威、张佩佳、张佩智，分别持有公司 11.76%、7.06%、7.06%的股权，其基本情况请参见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东基本情况”之“（五）主要股东基本情况”。

### 3、其他董事、监事、高级管理人员及其控制的企业

除董事长张国军先生、董事兼副总经理严建儿女士、董事张佩佳外，公司其他董事、监事、高级管理人员如下：

序号	关联方名称	与本公司的关系
1	严军威	董事、总经理
2	严杰	董事、副总经理
3	陈利	监事
4	梁克迪	董事会秘书、副总经理
5	程大雪	监事会主席
6	王央群	财务总监
7	吴叶华	监事
8	柳爱新	副总经理

其他董事、监事、高级管理人员控制或重大影响的企业：

序号	关联方名称	与本公司的关系	基本情况
1	精诚塑料制品厂	实际经营者为柳爱新	参见”第三节 公司治理”之”六、同业竞争”、“（一）控股股东、实际控制人控制或重大影响的企业情况实际控制人、董事、监事、高级管理人员控制或重大影响的企业情况”之”3、董事、监事、高级管理人员及其近亲属控制或重大影响的企业”
1	美创化妆品店	实际经营者为梁克迪之妻刘琴	同上

### 4、其他应披露的关联方

公司名称	与本公司的关系	基本情况
博瀚工艺品	实际控制人严建儿之妹严红君控制的企业	参见”第三节 公司治理”之”六、同业竞争”、“（一）控股股东、实际控制人控制或重大影响的企业情况实际控制人、董事、监事、

公司名称	与本公司的关系	基本情况
		高级管理人员控制或重大影响的企业情况”之“2、控股股东、实际控制人的近亲属控制或重大影响的企业”
博翰钓具	实际控制人严建儿之妹严红君控制的企业	同上
宁波市博瀚纸箱有限公司	实际控制人严建儿之妹严红君控制的企业	同上
宁波尚源影视文化有限公司	实际控制人严建儿之妹严红君控制的企业	同上
上海妍实投资管理有限公司	实际控制人严建儿之妹严红君控制的企业	同上
益超渔具	实际控制人严建儿之姐夫严祖能控制的企业	同上

## （二）关联交易情况

### 1、偶发性关联交易

#### （1）担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否已经履行完毕
张国军、严建儿	中源欧佳	800.00 万元	2013 年 9 月	2015 年 9 月	否

本公司于 2014 年 9 月 5 日向光大银行宁波分行借款 800 万元，借款期限自 2014 年 9 月 5 日至 2015 年 9 月 4 日，由张国军、严建儿进行保证担保。

#### （2）偶发性关联方往来款项余额

报告期内，偶发性应收关联方款项余额如下：

单位：万元

项目	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	张国军	726.30	10.30
其他应收款	严军威	10.00	20.00
其他应收款	柳爱新	1.00	-

其他应收款	程大雪	58.00	-
其他应收款	梁克迪	38.00	-
其他应收款	严杰	760.00	-
其他应收款	中源渔具	80.27	80.27
<b>合 计</b>		<b>1,673.57</b>	<b>110.57</b>

截止到本公开转让说明书签署日，上述款项除柳爱新及严军威的正常差旅费预支款外，其余金额已经分别由欠款方归还给公司。

## 2、经常性关联交易

### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
宁波凌波新材料有限公司	采购渔线	64.83	3.23
宁波盛鸿渔具有限公司	采购鱼竿	0.12	-
<b>合计</b>		<b>64.95</b>	<b>3.23</b>

报告期内，公司因一批特殊订单需要在销售渔轮时配上渔线，因此公司向关联方凌波新材料采购渔线。除此笔业务外，公司并未向凌波新材料采购其他产品。公司采购上述渔线的交易价格采用相关渔线产品的市场价格。

### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
盛鸿渔具	销售渔轮	11.26	-
<b>合计</b>		<b>11.26</b>	<b>-</b>

报告期内，盛鸿渔具因凑单需要向公司采购了价值 11.26 万元的渔线轮。除此笔交易外，公司并不存在其他向关联方销售商品的行为。上述关联方销售的交易价格采用该渔线轮产品销售给无关联关系的第三方时的销售价格。

### (3) 因经常性关联交易产生的关联方往来余额

单位：万元

项目	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收帐款	盛鸿渔具	9.48	-
应付账款	盛鸿渔具	0.14	-
应付账款	凌波新材料	35.29	-

### （三）关联交易决策程序及执行情况

#### 1、关联交易决策程序

公司与关联自然人发生的交易金额达到人民币30万元以上的关联交易事项，应当提交董事会审议并及时披露。

公司与关联法人发生的交易金额在100万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易，应当提交董事会审议并及时披露。

公司与关联人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

#### 2、关联交易决策执行情况

公司在《公司章程》中对关联交易进行了相关规定，另外为了使决策管理落到实处，更具有操作性，管理层对关联交易的决策程序进行了进一步的规范，制订《关联交易管理制度》，并经股东大会予以通过。

公司按照《公司章程》、《关联交易管理制度》执行有关关联交易决策，规范和减少关联方交易与资金往来。

## 十二、 提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他或有事项。

### （二）承诺事项

截至本公开转让说明书签署日，除已经披露的承诺事项外，公司无需要披

露而未披露的其他重大承诺事项。

### （三）资产负债表日后事项

1、2015年2月1日，公司召开临时股东大会，审议通过利润分配方案：以公司总股本8500万股为基数，以2013年度审计报告为依据，向临时股东大会通过之日在册股东每10股派发2.65元现金，共计配利润人民币2,252.5万元。2015年2月3日利润分配完毕，且公司已经履行代扣代缴个人股东所得税的义务。

2、2015年4月16日，公司联合其他股东发起设立了友好渔具（上海）有限公司（以下简称“友好渔具”）。公司情况如下：

注册号	310107000790233
住所	上海市普陀区同普路1175弄3号276室
法定代表人	张国军
注册资本	5000.0万人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	销售：渔具、户外用品、箱包、体育用品、汽车配件、轴承、模具，从事货物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】
成立日期	2015年4月16日
营业期限	2015年4月16日至2035年4月15日
登记机关	上海市普陀区市场监督管理局

截止本公开转让说明书签署日，友好渔具的股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
公司	2,550	0	51%
上海三信渔具有限公司	1,950	0	39%
北京智搏鱼乐文化传媒 有限公司	500	0	10%
合计	5,000	0	100%

### 十三、 报告期内资产评估情况

报告期内，公司未进行过其他资产评估。

### 十四、 最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

#### （一）最近两年股利分配政策

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

#### （二）具体的分配政策

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

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在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。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

#### （三）公司最近两年的股利分配情况

##### 1、利润分配情况

报告期内公司未发生利润分配。

## 2、未分配利润转增股本情况的说明

报告期内公司未发生未分配利润转增股本情况。

### （四）公开转让后的股利分配政策

2015年2月1日，公司2014年度股东大会审议通过了《公司章程(草案)》，公司章程根据《中华人民共和国公司法》以及中国证券监督管理委员会颁布的《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的规定，对于股利分配政策做出了具体的规定：

“利润分配政策：公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律法规的相关规定；公司每年将根据当期经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上，正确处理公司的短期利益与长远发展的关系，确定合理的利润分配方案；利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

利润分配方式：公司利润分配可采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润；在有条件的情况下，根据实际经营情况，公司可以进行中期分红。

利润分配的条件和现金分红比例：在依法足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司可供分配利润为正、无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营的情况下，公司可根据公司发展情况以现金方式进行利润分配。在确保现金股利分配、公司股本规模及股权结构合理等前提下，公司可以考虑另行采取股票股利分配或公积金。”

## 十五、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司合并报表范围内的子公司为瑞宝渔具、雅润钓具、欧佳渔具。截止到本公开转让说明书签署日，欧佳渔具已经注销完毕，不再纳入合并主体

## 1、瑞宝渔具

公司名称	注册资本	主要业务	股东构成
瑞宝渔具	200 万元	渔具及配件、汽车配件、模具制造、加工。	中源欧佳持股 100%

公司主要财务数据：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	814.73	787.36
净资产	166.82	129.20
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	4,309.00	4,549.91
净利润	37.62	5.31

## 2、雅润钓具

公司名称	注册资本	主要业务	股东构成
宁波雅润钓具有限公司	1,000 万元	聚酯树脂清漆、聚酯树脂绝缘漆、丙烯酸清漆、丙烯酸磁漆制造。	中源欧佳持股 100%

公司主要财务数据：

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	2,430.16	2,395.48
净资产	2,190.04	2,207.62
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	843.60	1,097.46
净利润	-17.58	29.74

## 3、威海欧佳

公司名称	注册资本	主要业务	股东构成	备注
威海欧佳渔具有限公司	500 万元	渔线轮的销售	中源欧佳持股 100%	已于 2013 年 12 月 17 日注销

## 十六、可能对公司持续经营产生影响的风险因素和对策

### （一）市场竞争风险

随着我国人民生活水平的不断提高，钓鱼休闲活动也在普通民众中快速普及。但国内渔线轮消费市场目前仍主要集中在中低端水平。相应地，国内目前充斥着大量的中小型渔线轮生产企业，这些企业基本属于家庭作坊式生产，其产品投入市场后会严重搅乱已有的渔线轮定价秩序，而低端产品引发的价格战将拉低公司的整体毛利率。此外，国内的其他大型渔线轮生产企业也在持续不断地投入研发新产品。本公司如在未来不能持续加大研发力度，持续提高产品质量，将会面临同行业公司的激烈竞争。

### （二）汇率波动风险

公司目前的主要目标市场集中在国外，公司几乎所有的出口业务均采用美元计价与结算。截止到本公开转让说明书签署日，公司尚未采取大规模的外汇套期保值措施。而随着国际金融市场的发展，人民币汇率市场化的步伐也在加快，人民币升值与汇率的波动将对公司的业绩产生较大影响。如遇人民币大规模升值，公司账面将会产生较多的汇兑损失，拉低公司业绩。

### （三）实际控制人的控制风险

本公司实际控制人为张国军、严建儿。张国军与严建儿为夫妻关系。截至本公开转让说明书签署日，张国军持有本公司 41.43% 股份，严建儿持有本公司 21.76% 股份。实际控制人合计持有公司 63.19% 股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，业已建立健全了包括三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。

### （四）原材料及劳动力成本上升的风险

公司所属的渔线轮制造业在传统意义上属于劳动密集型产业。近年来，公司已经投入大量资金引进高度自动化的生产设备，并对已有的生产设备进行自

动化升级改造，节省了大量的人力成本。但截止到本公开转让说明书签署日，公司仍有多达 1,359 名员工。随着全社会用工成本的不断上涨，公司需承担的工人工资也水涨船高，未来可能对公司盈利造成不利影响。

公司生产活动所需的主要原材料有铜棒、铝锭、锌锭等金属原材料，以及尼龙及其他塑料颗粒等。截止到本公开转让说明书签署日，上述原材料供应价格均处在历史低位。若后续相关原材料价格出现反弹，会导致公司产品成本上升，对公司盈利能力造成不利影响。

### （五）产品结构单一的风险

公司历史上一直专注于研发生产渔线轮产品。而渔线轮只是整个渔具产业中的单一产品，公司产品种类过于单一会造成经营风险过于集中，同时，整个渔线轮产业的规模也限制了公司的大规模扩张。针对此情况，公司计划在不断拓展现有产品线的基础上，丰富其他大类的产品品种，利用自身规模优势和资金优势整合整个渔具产业，为企业的长期发展注入新的活力，同时分散自身的经营风险。

### （六）全球主要渔具消费市场气候变化的风险

钓鱼运动作为与自然高度结合的休闲运动，受自然条件的影响较大，季节、天气、温度、气压等因素都将影响鱼类活动进而影响钓鱼运动。若一个地区的气候发生变化，将导致该地区的钓鱼运动受到影响。目前公司的产品销往全球各大主要渔具消费市场，可以在一定程度上避免区域性气候条件变化对渔线轮产品需求波动的影响。但如果发生全球性的气候变化，仍将对公司产品的销售产生一定影响。

### （七）应收账款回收风险

报告期内，2014 年 12 月 31 日与 2013 年 12 月 31 日，公司账面应收账款余额分别为 9,361.59 万元和 8,689.70 万元，应收账款余额较大。公司与主要客户约定的信用期为 3 至 6 个月，公司存在较大的应收账款余额会对公司造成财务压力。公司历史上虽未发生过大额应收账款坏账，但仍提请投资者关注应收账款回收风险。

## （八）出口退税政策变化风险

按照国家税务总局发布的《出口货物退(免)税管理办法》(国税发[1994]031号)规定,公司的渔线轮产品出口业务享有13%的出口退税优惠。报告期内,2013年度和2014年度,公司的出口退税金额分别为1,182.87万元和973.66万元。同期,公司的净利润分别为1,966.37万元、1,782.97万元。公司出口退税金额占净利润的比例分别为60.16%和54.61%,比例较大。如后续出口退税政策发生变动,将会对公司持续经营能力造成不利影响。

## （九）出口目的地所在国家和地区政策、经济环境变动的风险

公司自成立以来,一直以出口外销业务为主,对国内的销售也大多通过配套的形式最终出口到国外。若国外市场经济不景气,消费能力下滑,将导致对于渔具产品的需求下降。公司产品的终端市场大致分布在北美、南美、澳洲、东南亚、欧洲、东欧等地区,报告期内,这些国家和地区的政治及经济形势基本保持稳定。这些国家如果发生不可预测的对外贸易政策变动、战争、经济环境大幅度恶化,将会对公司的持续经营能力造成不利影响。

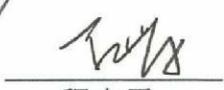
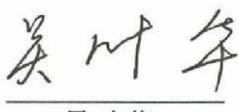
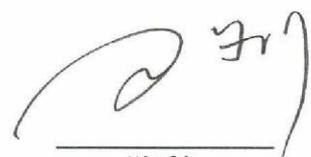
## 第五节 有关声明

### 全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事：  
  
 张国军  
  
 严军威  
  
 严建儿

  
 严杰  
  
 张佩佳

全体监事：  
  
 程大雪  
  
 吴叶华  
  
 陈利

全体高级管理人员：  
  
 严军威  
  
 严建儿  
  
 严杰

  
 梁克迪  
  
 柳爰新  
  
 王央群

  
 徐炬明

宁波中源欧佳渔具股份有限公司  
  
 2015年5月7日

## 主办券商声明

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

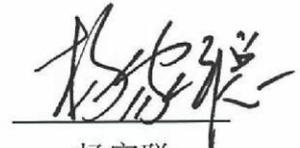
项目负责人：

  
叶贤萍

项目小组成员：

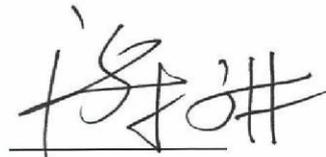
  
叶贤萍

  
丁艺

  
杨家聪

  
侍玮

法定代表人：

  
谢永林



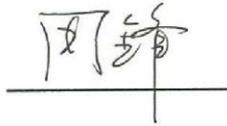
平安证券有限责任公司

2015年5月7日

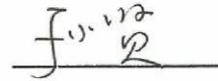
## 律师事务所声明

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

经办律师：



周 锋



孙 贤

律师事务所负责人：

  
奚正辉

# 会计师事务所声明

大华特字[2015]002113 号

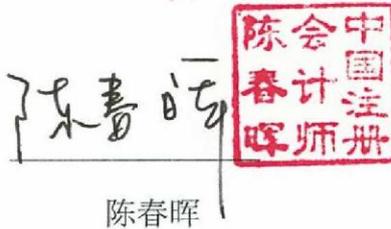
本所及签字注册会计师已阅读宁波中源欧佳渔具股份有限公司公开转让说明书, 确认宁波中源欧佳渔具股份有限公司公开转让说明书与本所出具的大华审字[2015]003146 号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人:



梁春

签字注册会计师:



陈春晖



李颖庆

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一五年 五 月 七 日

## 第六节 附件

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