

芜湖金胜电子科技股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)



金胜科技
KingSHARE

主办券商



国元证券股份有限公司
GUOYUAN SECURITIES CO.,LTD.

二零一五年九月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

一、客户集中的风险

公司第一大客户为京东商城，报告期内对其销售收入占公司营业收入的比例分别为79.55%、90.72%和95.92%，占比较高，客户集中度高。本公司自2013年以来与京东商城达成合作意向，双方已形成了良好的合作关系，且公司直接或通过电商平台京东POP金胜数码官方旗舰店和淘宝金胜企业自营店以及各地经销商不断拓展其他客户，但由于对京东商城产生了一定的依赖性，如果公司与其合作关系发生变化或其需求下降，而公司又不能有效地拓展客户资源，将对公司经营业绩产生重大不利影响。此外，虽然报告期内京东商城对公司的退货占销售额的比例非常小，但如果京东商城根据合同条款确认的退货金额较大，这也将对公司经营业绩产生重大不利影响。

二、应收账款余额较大的风险

最近两年及一期末，公司应收账款账面余额分别为1,357,562.19元、2,593,805.85元、10,771,949.88元，2014年末余额较2013年末余额增长91.06%，主要原因系公司销售额增加及产品结构调整所致；2015年5月末余额较2014年末余额增长315.30%，主要原因系公司配合京东商城“6.18”店庆大促销备货所产生的应收账款。

公司的客户京东商城实力雄厚、资信良好，与公司有着长期的合作关系，自2013年双方合作以来未发生债务违约情形；公司与京东商城在货物验收入库30天后结算，应收账款账龄较短，绝大部分账龄在1-6个月；公司与上海邦汇签订《国内池保理融资业务合同（有追索权）》，公司发货后可以向上海邦汇进行保理融资。但由于公司应收账款余额较大，如果应收账款到期不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力乃至生产经营产生不利影响。

三、原材料价格波动的风险

公司产品成本中，原材料所占比例较高，主要包括固态硬盘模组等。固态硬盘模组定价主要取决于国际闪存市场价格走势，通常受技术进步、产品升级换代和供需关系等因素的共同影响。如果国际闪存市场价格供应出现大幅波动，本公司生产所需的主要原材料价格将发生波动，给公司的成本控制造成不利影响，引

起公司产品毛利率的波动。当价格下跌时，公司存在存货跌价的风险；当价格上升时，存在难以采购到足够原材料或原材料价格过高的风险，且供应商有可能对公司采购需求提出附加条件，增加公司采购成本。除此之外，由于原材料价格波动，可能对经销商订货和消费者市场需求产生负面影响，进而影响公司经营业绩。

四、实际控制人控制不当的风险

截至本说明书签署之日，公司第一大股东为刘辉女士，持有公司52.00%的股份，现任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人，对公司股东大会、董事会的重大决策和经营活动拥有绝对的控制能力。虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则等措施，进一步完善了公司的法人治理结构，但刘辉女士作为公司的实际控制人，仍可能通过其所控制的股份对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

五、不能持续进行技术创新或产品更新的风险

公司所在的计算机零部件和外围设备制造行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短的特点。随着信息技术的快速发展，存储设备及周边产品的更新速度提高了对厂商技术开发能力的要求。为了能在竞争中保持和提高市场占有率，生产厂商需要及时甚至超前地开发适应市场需求、符合行业发展的高新技术产品。因此，如果公司产品研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，公司目前拥有的产品和技术可能被更先进的产品和技术所代替，这将对公司经营业绩造成重大不利影响。

六、供应商集中的风险

公司的主要原材料为固态硬盘模组等，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。报告期内，公司前五名供应商的原材料采购占采购总额的比例分别为74.24%、94.05%和91.34%，其中对江波龙电子的原材料采购占采购总额的比例分别为16.06%、81.78%和80.04%，占比较大。公司与国内存储类原材料的主要供应商江波龙电子建立了较为稳定的合作关系，能够保证公司的原材料供应质量、供货期和售后服务等。虽然公司原材料市场货源充足，供应渠道畅通，但如果公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶

化，或者与公司的合作关系发生重大变化，将影响公司正常稳定经营。

七、技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，保持市场竞争优势在较大程度上依赖于公司拥有的固态硬盘等存储核心技术及技术人员，拥有一支稳定的高水平研发队伍是公司生存和发展的关键。如果公司不能保持并实施有效的核心技术人员激励制度，将有可能影响核心技术人员研发的积极性和创新性，对公司可持续发展带来不利影响。

八、高新技术企业税收优惠变动风险

根据《关于公示安徽省2013年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认〔2013〕22号），本公司被认定为安徽省2013年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201334000457，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2013年1月1日至2015年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。由于本公司在2013年度所得税汇算清缴前未做高新技术企业税收优惠备案，本公司实际可享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率的年度为2014年度和2015年度。报告期内，研发投入占营业收入的比重分别为4.50%、2.24%和1.85%，研发投入占比下降，主要原因系公司扩大生产规模，产品销量大幅提升，营业收入逐年大幅增加。公司当前正处于快速成长期，在现有产品销量、营业收入大幅增加的同时，公司不断加大对新项目新产品的研发和投入，截至本说明书签署日，金胜科技有16项专利正在申请当中，并且有固态硬盘、高速U盘、USB HUB以及外接硬盘底座等存储设备及周边产品等项目40多个产品正在研发当中，公司未来仍会有持续性的研发投入。若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

九、市场竞争加剧的风险

近年来随着进入者的不断增多，计算机零部件和外围设备制造行业竞争越来越激烈，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。激烈的竞争必然带来整个行业的升级和对企业投资规模、技术等要求的提高。市场品牌好、技术开发能力强的企业将会在激烈的市场竞争中生存下来。如果公司不能在未来激烈的竞争中取得优势，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

目录

声明	1
重大事项提示	2
目录	5
释义	11
一、公司基本情况	14
二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期	15
三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	15
四、股权结构	16
（一）公司股权结构图	17
（二）控股股东、前十名股东及持有 5%以上股份的股东情况	17
（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年及一期内变化情况	18
（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况	18
五、公司董事、监事、高级管理人员情况	27
（一）董事	27
（二）监事	28
（三）高级管理人员	28
六、主要会计数据和财务指标简表	28
七、相关中介机构	30
第二章 公司业务	32
一、公司业务的基本情况	32
（一）主营业务情况	32
（二）主要产品及其用途	32
二、公司主要生产或服务流程及方式	35
（一）组织结构图	35
（二）现有产品生产流程	35
（三）新产品生产流程	36
三、公司与业务相关的关键资源要素	36
（一）公司核心技术情况	36

(二) 研发基本情况	37
(三) 无形资产	39
(四) 取得的业务许可资格或资质情况	46
(五) 特许经营权情况	46
(六) 主要固定资产情况	47
(七) 员工情况	48
四、公司业务相关情况简介	50
(一) 报告期公司业务收入的主要构成及各期主要产品的规模、销售收入	50
(二) 公司产品的消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比	51
(三) 报告期内主要产品的原材料、能源及供应情况	52
(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况	54
五、公司商业模式	57
(一) 研发模式	57
(二) 采购模式	58
(三) 生产模式	58
(四) 销售模式	58
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险	61
(一) 公司所属行业概况	61
(二) 行业发展趋势	64
(三) 公司所属行业市场规模	65
(四) 公司所属行业的基本风险特征	65
(五) 公司在行业中的竞争地位	66
第三章 公司治理	70
一、最近两年及一期“三会”的建立健全及规范运行情况	70
(一) “三会”的建立健全情况	70
(二) 最近两年及一期“三会”的运作情况	70
(三) 投资者参与公司治理以及职工代表监事履行职责情况	70
二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果	71
(一) 董事会关于现有公司治理机制对股东权利的保护情况	71

(二) 公司治理制度的建设情况	71
(三) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	71
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年的合法合规情况	72
四、公司的独立性	72
(一) 业务独立	72
(二) 资产独立	73
(三) 人员独立	73
(四) 财务独立	73
(五) 机构独立	73
五、同业竞争	74
(一) 同业竞争情况	74
(二) 为避免同业竞争所采取的措施及承诺	74
六、最近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施	75
(一) 最近两年及一期公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况	75
(二) 为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	75
七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况	75
(一) 公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况	75
(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系	76
(三) 公司董事、监事、高级管理人员签订的重要协议或做出的重要承诺	76
(四) 公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况	76
(五) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况	77
(六) 最近两年及一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况	77
八、最近两年及一期董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因	77
(一) 董事变化情况及原因	77
(二) 监事变化情况及原因	77
(三) 高级管理人员的变化情况及原因	78

第四章 公司财务	79
一、公司的财务报表	79
（一）财务报表	79
（二）财务报表的编制基础	87
二、审计意见	87
三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计	87
（一）遵循企业会计准则的声明	87
（二）会计期间	87
（三）营业周期	87
（四）记账本位币	87
（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	88
（六）合并财务报表的编制方法	88
（七）现金及现金等价物的确定标准	94
（八）金融工具	95
（九）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法	101
（十）存货	102
（十一）划分为持有待售资产	103
（十二）长期股权投资	103
（十三）固定资产	106
（十四）在建工程	107
（十五）长期资产减值	107
（十六）长期待摊费用	108
（十七）职工薪酬	108
（十八）预计负债	111
（十九）收入确认原则和计量方法	112
（二十）政府补助	113
（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债	113
（二十二）重要会计政策、会计估计的变更	116
四、报告期内主要财务指标	116
（一）盈利能力分析	117

(二) 偿债能力分析	119
(三) 营运能力分析	120
(四) 现金流量分析	120
五、报告期内主要会计数据	125
(一) 营业收入的主要构成及确认方法	125
(二) 营业收入和利润的变动趋势及原因	127
(三) 毛利率及变化情况	130
(四) 主要费用及变化情况	132
(五) 非经常性损益情况	134
(六) 适用税率及主要财政税收优惠政策	135
(七) 报告期内主要资产情况	136
(八) 报告期内重大债务情况	147
(九) 报告期内股东权益情况	150
六、公司财务制度及机构设置情况	151
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	151
(一) 公司关联方	151
(二) 报告期内关联交易情况	152
(三) 关联方往来余额	154
(四) 关联交易决策权限与程序	155
(五) 关联交易必要性与公允性	155
(六) 关联方资金（资源）占用	156
八、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	158
九、报告期内资产评估情况	158
十、股利分配政策	158
(一) 股利分配的政策	158
(二) 最近两年及一期分配情况	159
(三) 公开转让后的股利分配政策	159
十一、持续经营能力	160
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	160
十三、风险因素	161

（一）客户集中的风险	162
（二）应收账款余额较大的风险	162
（三）原材料价格波动的风险	162
（四）实际控制人控制不当的风险	163
（五）不能持续进行技术创新或产品更新的风险	163
（六）供应商集中的风险	163
（七）技术人员流失的风险	164
（八）高新技术企业税收优惠变动风险	164
（九）市场竞争加剧的风险	164
第五章 有关声明	165
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	165
二、国元证券股份有限公司声明	166
三、安徽天禾律师事务所声明	167
四、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）声明	168
五、中水致远资产评估有限公司声明	169
第六章 附件	170

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、股份公司、金胜科技、股份有限公司	指	芜湖金胜电子科技有限公司
有限公司、瑞频有限	指	芜湖金胜电子科技有限公司前身—芜湖瑞频电子科技有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
华普天健、会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
本公开转让说明书、本说明书	指	芜湖金胜电子科技有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的公开转让说明书
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》或章程	指	芜湖金胜电子科技有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
芜湖市工商局	指	芜湖市工商行政管理局
鸠江区市场监管局	指	芜湖市鸠江区市场监督管理局
芜湖中科	指	芜湖中科投资管理有限公司
金胜电商	指	芜湖金胜电子商务有限公司
上海世旦	指	上海世旦贸易有限公司
上海邦汇	指	上海邦汇商业保理有限公司，为京东商城子公司
京东、京东商城	指	北京京东世纪贸易有限公司
江波龙电子	指	深圳市江波龙电子有限公司
朗科科技	指	深圳市朗科科技股份有限公司
上海镁芯	指	上海镁芯实业有限公司

上海乐微	指	上海乐微实业有限公司
朗迅商贸	指	芜湖朗迅商贸有限公司
鸠江科技	指	芜湖鸠江科技企业孵化器管理有限公司
报告期、最近两年及一期	指	2013年度、2014年度、2015年1-5月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
固态硬盘	指	Solid State Disk或Solid State Drive, 简称“SSD”, 也称作电子硬盘或者固态电子盘, 是由控制单元和闪存组成的硬盘, 存储介质是闪存。固态硬盘的接口规范和定义、功能及使用方法上与普通硬盘相同。固态硬盘没有普通硬盘的旋转介质, 具有高性能、高密度、高寿命、低功耗、防震抗摔、耐高低温、静音等众多优点。
USB HUB	指	USB集线器
SMT	指	Surface Mount Technology, 表面贴装技术, 是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。
SATA	指	SATA是Serial ATA的缩写, 是一种电脑总线, 主要功能是用作主板和大量存储设备(如硬盘及光盘驱动器)之间的数据传输之用。
MSATA	指	SATA协会开发的新的Mini-SATA (MSATA) 接口控制器的产品规范, 新的控制器可以让SATA技术整合在小尺寸的装置上, 同时MSATA将提供跟SATA接口标准一样的速度和可靠度, 提供给小尺寸CE产品(如Notebooks/ Netbook)的系统开发商和制造商更高效能和符合经济效益的储存方案。
NGFF	指	NGFF接口又称为M.2接口, 相比SATA接口和mini PCI-e接口, NGFF接口使用4xPCI-e Gen3 来传输数据, 速度大大提高。
PCB	指	Printed Circuit Board, 印制电路板, 是电子元器件电气连接的载体。
模组	指	具有各类标准容量的闪存芯片、嵌入式SATA或M.2接口的集成电路板。
Nand flash	指	flash内存的一种, 其内部采用非线性宏单元模式, 为固态大

	容量内存的实现提供了廉价有效的解决方案。
--	-----------------------------

本说明书中若出现合计数与所在行或列数值合计尾数差异，均系四舍五入所致。

第一章 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：芜湖金胜电子科技股份有限公司

英文名称：WuHu KingShare Electronics Technology Co., Ltd.

法定代表人：刘辉

成立日期：2010年9月20日（2015年7月8日整体改制为股份公司）

注册资本：800万元

住所：芜湖市鸠江开发区万春中路（鸠江电子产业园）A座厂房
二层

邮编：241006

董事会秘书：方侃堃

组织机构代码：562180410

电话：0553-5968691

传真：0553-5968692

电子信箱：fkk@ruipintech.com

网址：www.kingshare.cn

所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业（《上市公司行业分类指引（2012年修订）》C39）；计算机零部件制造（《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）C3912）和计算机外围设备制造（《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）C3913）；**计算机零部件制造和计算机外围设备制造（《挂牌公司管理型行业分类指引》C3912和C3913）；电脑存储与外围设备（《挂牌公司投资型行业分类指引》17111011）。**

经营范围：电子集成产品研发、设计、生产、技术转让、技术咨询；集成电路板、半导体电子器件销售；汽车零部件及相关软硬件研发、生产、销售；混合动力研发、设计。

主营业务：固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售。

二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：【 】

股票简称：金胜科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：8,000,000.00 股

挂牌日期：【 】

转让方式：协议转让

三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市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）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

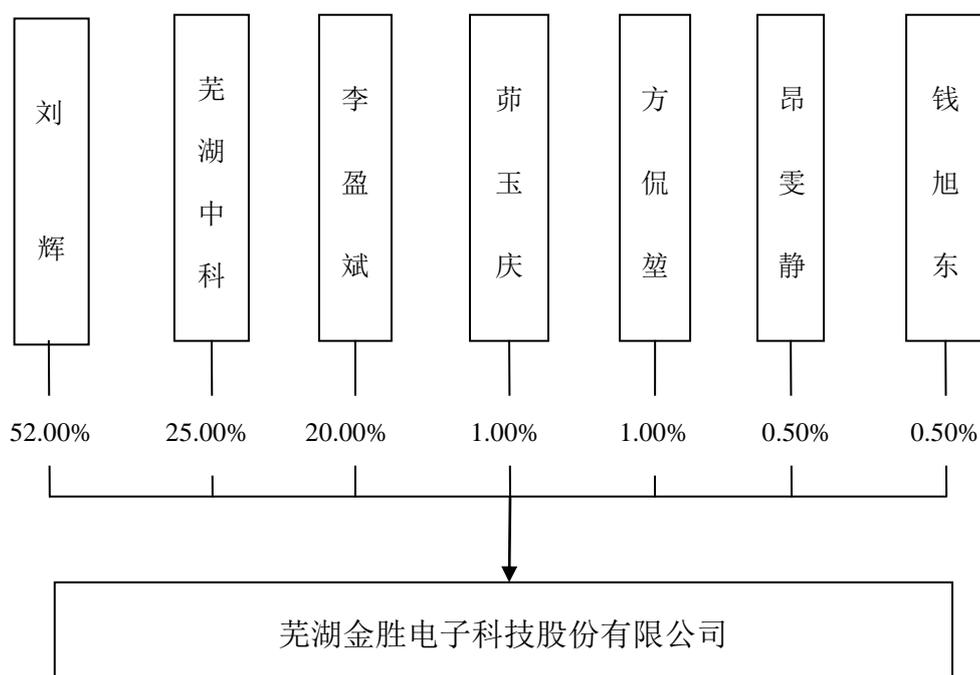
金胜科技于 2015 年 7 月 8 日由瑞频有限整体变更设立，截至本说明书签署日，金胜科技设立未满一年，根据相关法律法规及公司相关规定，无可进行转让的股份。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公司流通的股份数量如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在质押或其他争议事项	本次可进入全国股份转让系统流通的股份数量(股)
1	刘 辉	4,160,000.00	52.00	否	0.00
2	芜湖中科	2,000,000.00	25.00	否	0.00
3	李盈斌	1,600,000.00	20.00	否	0.00
4	茆玉庆	80,000.00	1.00	否	0.00
5	方侃堃	80,000.00	1.00	否	0.00
6	昂雯静	40,000.00	0.50	否	0.00
7	钱旭东	40,000.00	0.50	否	0.00
	合 计	8,000,000.00	100.00	-	0.00

四、股权结构

（一）公司股权结构图



（二）控股股东、前十名股东及持有 5% 以上股份的股东情况

序号	股东姓名/名称	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	刘辉	4,160,000.00	52.00	自然人	否
2	芜湖中科	2,000,000.00	25.00	法人	否
3	李盈斌	1,600,000.00	20.00	自然人	否
4	茆玉庆	80,000.00	1.00	自然人	否
5	方侃堃	80,000.00	1.00	自然人	否
6	昂雯静	40,000.00	0.50	自然人	否
7	钱旭东	40,000.00	0.50	自然人	否
合计		8,000,000.00	100.00	-	-

其中，芜湖中科的股东殷超系股东刘辉配偶之弟，除此之外，公司上述自然人股东间不存在关联关系。

（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年及一期内变化情况

1、控股股东和实际控制人基本情况

金胜科技的控股股东和实际控制人为自然人刘辉，截至本说明书签署日，其持有金胜科技 4,160,000.00 股，持股比例为 52.00%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。刘辉女士基本情况如下：

刘辉女士，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于上海合力叉车有限公司。2010 年 9 月就职于瑞频有限，现任本公司董事长、总经理，任期从 2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日。

根据《公司法》第二百一十六条第（二）项、第（三）项的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。自 2011 年 2 月起至今，刘辉始终为公司第一大股东，持股比例一直保持在 51% 以上，对金胜科技及其前身瑞频有限的股东（大）会决议产生实质性影响，对董事、监事的提名及任免也起到重要作用。自瑞频有限成立至今，刘辉一直担任瑞频有限执行董事及金胜科技董事长，并在瑞频有限设立至 2012 年 2 月期间及 2012 年 9 月至今担任瑞频有限总经理及金胜科技总经理，对金胜科技及其前身瑞频有限的执行董事决定、董事会决议及日常生产经营管理决策均产生实质性重影响，并对高级管理人员的提名及任免起到重要作用。因此，刘辉为公司的控股股东和实际控制人。

2、实际控制人最近两年及一期内变化情况

最近两年及一期，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

（四）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司设立以来股本的形成及其变化

本公司系由瑞频有限整体改制设立，股本形成及历次股权变化具体过程如下：

(1) 2010年9月公司前身瑞频有限设立

2010年9月19日，刘辉、姚正华签署《芜湖瑞频电子科技有限公司章程》，决定共同投资设立瑞频有限，公司注册资本500万元，均以货币出资，其中，刘辉认缴225万元，姚正华认缴275万元；当前实缴资本人民币200万元，其中刘辉货币出资90万元，姚正华货币出资110万元；剩余300万元资本于公司设立后两年内缴清。

2010年9月20日，芜湖永信会计师事务所出具《验资报告》（芜湖永信验字（2009）0986号），审验确认：截至2010年9月19日止，瑞频有限（筹）收到股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计200万元，出资方式为货币资金。其中，刘辉货币出资90万元，姚正华货币出资110万元。

2010年9月20日，瑞频有限在芜湖市工商局依法登记，领取了注册号为340200000101602的《企业法人营业执照》，注册资本为500万元，实收资本为200万元。

瑞频有限设立时的股权结构及实缴出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	225.00	90.00	45.00
2	姚正华	275.00	110.00	55.00
合计		500.00	200.00	100.00

(2) 2011年2月第一次股权转让

2011年2月10日，瑞频有限召开股东会，同意姚正华将其所持公司275万元股权全部予以转让。其中：转让给刘辉250万元股权（包括已缴出资的100万元股权和尚未缴纳出资的150万元股权），股权转让价格为100万元，且刘辉需向公司缴纳150万元出资；转让给赵仕华25万元股权（包括已缴出资的10万元股权和尚未缴纳出资的15万元股权），股权转让价格为10万元，且赵仕华需向公司缴纳15万元的出资。

2011年2月10日，就前述股权转让事宜，姚正华与刘辉、赵仕华共同签订了《股权转让协议书》。

2011年2月10日，公司股东会决议通过公司章程修正案，对相应条款进行修改。

2011年2月11日，瑞频有限就本次股权变动事宜在芜湖市工商局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，瑞频有限的股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	475.00	190.00	95.00
2	赵仕华	25.00	10.00	5.00
合计		500.00	200.00	100.00

（3）2011年7月第一次变更实收资本

2011年7月8日，公司股东刘辉、赵仕华分别缴纳了认缴出资中未缴纳的出资额285万元和15万元。

2011年7月8日，安徽徽瑞会计师事务所出具《验资报告》（徽瑞验报字（2011）第0490号），审验确认：截至2011年7月8日止，瑞频有限已收到刘辉、赵仕华缴纳的第2期出资300万元，股东均以货币出资。瑞频有限股东本次出资连同第1期出资，累计实缴注册资本为人民币500万元，瑞频有限实收资本为人民币500万元，占已登记注册资本总额的100%。

2011年7月8日，公司股东会决议通过公司章程修正案，对相应条款进行修改。

2011年7月11日，瑞频有限就本次实收资本变更事宜在芜湖市工商局办理了工商变更登记手续。

此次变更后，瑞频有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	475.00	475.00	95.00
2	赵仕华	25.00	25.00	5.00
合计		500.00	500.00	100.00

（4）2011年7月第二次股权转让

2011年7月14日，瑞频有限召开股东会，同意股东刘辉持有的瑞频有限7.5万元和3.75万元的出资额以7.5万元和3.75万元的价格分别转让给茆玉庆和周健。

2011年7月14日，就前述股权转让事宜，刘辉与茆玉庆和周健共同签署《股

权转让协议书》。

2011年7月14日，公司股东会决议通过公司章程修正案，对相应条款进行修改。

2011年7月15日，瑞频有限就本次股权变动事宜在芜湖市工商局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，瑞频有限的股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	463.75	463.75	92.75
2	赵仕华	25.00	25.00	5.00
3	茆玉庆	7.50	7.50	1.50
4	周健	3.75	3.75	0.75
合计		500.00	500.00	100.00

（5）2014年1月住所变更

2014年1月7日，瑞频有限召开股东会，决定变更公司住所为芜湖市鸠江开发区万春中路（鸠江电子产业园）A座厂房二层，并同意修改公司章程相应条款。

2014年1月7日，瑞频有限就本次住所变更事宜在芜湖市工商局办理了工商变更登记手续。

（6）2014年12月第三次股权转让及第一次增资

2014年12月12日，瑞频有限召开股东会，同意股东赵仕华持有的瑞频有限25万元的出资额以25万元的价格转让给芜湖中科；刘辉持有的瑞频有限175万元、8万元、4万元、0.5万元和0.25万元的出资额以175万元、8万元、4万元、0.5万元和0.25万元的价格分别转让给芜湖中科、方侃堃、钱旭东、茆玉庆和昂雯静；周健持有的瑞频有限3.75万元的出资额转让给其妻子昂雯静，由于周健、昂雯静系夫妻关系，其二人间的股权转让属于夫妻共同财产持有人名义变化，不存在股权转让价款支付事宜。同时决定公司注册资本从500万元增加至800万元，增资价格为1:1，本次新增资本300万元由刘辉认缴，并在2024年12月12日前缴足，并同意修改公司章程修正案，对相应条款进行修改。

2014年12月12日，就前述股权转让事宜，赵仕华与芜湖中科、刘辉与芜湖中科、方侃堃、钱旭东、茆玉庆和昂雯静、周健与昂雯静分别签署《股权转让协议书》。

2014年12月30日，瑞频有限就本次股权变动及增资事宜在鸠江区市场监管局办理了工商变更登记手续。

本次增资及股权转让完成后，瑞频有限的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	576.00	276.00	72.00
2	芜湖中科	200.00	200.00	25.00
3	茆玉庆	8.00	8.00	1.00
4	方侃堃	8.00	8.00	1.00
5	昂雯静	4.00	4.00	0.50
6	钱旭东	4.00	4.00	0.50
合计		800.00	500.00	100.00

(7) 2015年4月第四次股权转让及第二次变更实收资本

2015年3月16日，刘辉与李盈斌签订《股权转让协议》，约定刘辉将其所持公司160万元股权转让给李盈斌，股权转让价款为400万元。

2015年3月20日，公司召开股东会，同意刘辉缴纳原认缴增资，以及上述股权转让事宜。

2015年3月23日，刘辉以货币形式足额缴纳了其于2014年12月认缴的增资300万元。至此，瑞频有限的实收资本为人民币800万元，占已登记注册资本总额的100%。

2015年4月2日，瑞频有限就本次股权变动及实收资本变更事宜在鸠江区市场监管局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及实收资本变更完成后，瑞频有限的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	416.00	416.00	52.00
2	芜湖中科	200.00	200.00	25.00

3	李盈斌	160.00	160.00	20.00
4	茆玉庆	8.00	8.00	1.00
5	方侃堃	8.00	8.00	1.00
6	昂雯静	4.00	4.00	0.50
7	钱旭东	4.00	4.00	0.50
合 计		800.00	800.00	100.00

(8) 2015年7月瑞频有限整体变更为股份有限公司

2015年1月23日，芜湖市工商局核发《企业名称变更核准通知书》((芜)登记名预核变字[2015]第75号)，核准企业名称变更为“芜湖金胜电子科技股份有限公司”。

2015年6月23日，华普天健出具的会审字[2015]2978号标准无保留意见的《审计报告》，审计确认：截至2015年5月31日，瑞频有限经审计的账面净资产值为8,311,188.91元。

2015年6月23日，中水致远资产评估有限公司对瑞频有限的股东权益进行了评估，并出具了《芜湖瑞频电子科技有限公司拟整体变更设立股份有限公司项目资产评估报告》(中水致远评报字[2015]第2240号)，评估确认：瑞频有限截至2015年5月31日净资产评估值为904.17万元。

2015年6月23日，瑞频有限执行董事作出决定，同意将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以瑞频有限截止2015年5月31日经审计的账面净资产按一定比例折成800万股。

2015年6月23日，瑞频有限召开股东会，决定以瑞频有限截止2015年5月31日经审计的账面净资产8,311,188.91元，按1:0.962558的比例折成800万股作为股份有限公司的总股本，每股面值为1元人民币，净资产余额部分311,188.91元转为股份有限公司的资本公积金，股份有限公司的注册资本确定为800万元。瑞频有限股东以其在瑞频有限的股权所对应的净资产按上述比例折成股份有限公司的股份。

2015年6月23日，瑞频有限全体股东作为金胜科技的发起人，就整体变更设立股份有限公司等事宜签订了《发起人协议书》

2015年6月30日，华普天健出具了《验资报告》(会验字[2015]3027号)，

审验确认：截至 2015 年 6 月 30 日，金胜科技（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 8,000,000 元整，出资方式为净资产。

2015 年 6 月 30 日，金胜科技召开创立大会。全体股东一致同意以瑞频有限全体股东作为股份有限公司发起人，以经审计的净资产 8,311,188.91 元为依据整体变更设立股份有限公司，公司净资产中 8,000,000 元折为公司股份总额 8,000,000 股，每股面值人民币 1 元，余额计入股份公司资本公积，公司注册资本为人民币 8,000,000 元。

2015 年 7 月 8 日，公司取得了芜湖市工商局核发的《营业执照》，注册资本为 800 万元。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持有股数（股）	实缴金额（万元）	持股比例（%）
1	刘 辉	4,160,000.00	416.00	52.00
2	芜湖中科	2,000,000.00	200.00	25.00
3	李盈斌	1,600,000.00	160.00	20.00
4	茆玉庆	80,000.00	8.00	1.00
5	方侃堃	80,000.00	8.00	1.00
6	昂雯静	40,000.00	4.00	0.50
7	钱旭东	40,000.00	4.00	0.50
合 计		8,000,000.00	800.00	100.00

2、公司代持股份的形成、转让及清理情况

公司不存在代持股份的情况。

3、报告期内的重大资产重组情况

报告期内公司未发生重大资产重组。

4、子公司基本情况

金胜科技拥有一家全资子公司，具体情况如下：

（1）基本情况

公司名称：芜湖金胜电子商务有限公司

公司住所：安徽省芜湖市鸠江开发区万春中路（鸠江电子产业园）综合楼

成立时间：2014年10月21日

法定代表人：刘辉

注册资本：100万元

经营范围：网上销售计算机软硬件及周边配件、电子元件、电讯器材、仪器仪表、家用电器、包装材料、工艺礼品及相关服务；自营和代理各类货物及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（2）历史沿革

①2014年10月金胜电商成立

2014年10月15日，鸠江区市场监管局核发《企业名称预先核准通知书》（（芜）登记名预核准字[2014]第6563号），同意核准企业名称为“芜湖金胜电子商务有限公司”。

2014年10月16日，刘辉、茆玉庆、殷超共同签署《芜湖金胜电子商务有限公司章程》，决定共同投资设立金胜电商，公司注册资本为人民币100万元，刘辉、茆玉庆、殷超分别认缴80万元、10万元、10万元，均以货币出资，根据章程规定股东认缴出资时间为2024年10月16日前。

2014年10月21日，金胜电商在鸠江区市场监管局依法登记，领取了注册号为340207000007361号的《企业法人营业执照》，注册资本为100万元。

金胜电商设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	80.00	0.00	80.00
2	茆玉庆	10.00	0.00	10.00
3	殷超	10.00	0.00	10.00
合计		100.00	0.00	100.00

②2015年1月至2015年4月变更实收资本

2014年11月30日、12月31日，茆玉庆向金胜电商提供借款3.5万元、0.2万元。2015年1月31日，茆玉庆以其对金胜电商享有的前述3.7万元债权作为对金胜电商的出资。

2015年1月20日、2月28日，茆玉庆以货币形式向金胜电商缴纳了0.5万元、1.8万元，合计2.3万元出资。

2015年3月20日、3月26日、4月29日，刘辉以货币形式向金胜电商缴纳了1万元、1万元、2万元，合计4万元出资。

此次变更后，金胜电商的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	刘辉	80.00	4.00	80.00
2	茆玉庆	10.00	6.00	10.00
3	殷超	10.00	0.00	10.00
合计		100.00	10.00	100.00

③2015年5月股权转让及公司类型变更

2015年5月11日，华普天健对金胜电商截止2015年4月30日的财务报表进行了审计并出具了《审计报告》（会审字[2015]2635号），审计确认：截止2015年4月30日，金胜电商的净资产为75,925.55元。

2015年5月13日，瑞频有限、金胜电商分别召开了股东会，确认了华普会计所出具的《审计报告》（会审字[2015]2635号），并同意瑞频有限参照金胜电商经审计的净资产值及其经营状况、实收资本缴付情况，收购刘辉、茆玉庆、殷超所持金胜电商的全部股权，其中：同意收购刘辉所持金胜电商80万元股权（含76万元的出资义务），本次收购需向刘辉支付股权转让价款4万元，且刘辉尚未缴付的76万元出资由瑞频有限缴付；同意收购茆玉庆所持金胜电商10万元股权（含4万元的出资义务），本次收购需向茆玉庆支付股权转让价款6万元，且茆玉庆尚未缴付的4万元出资由瑞频有限缴付；同意收购殷超所持金胜电商10万元股权（即10万元出资义务），本次收购无需向殷超支付股权转让价款，但殷超尚未缴付的10万元出资由瑞频有限缴付。收购完成后，金胜电商成为瑞频有限的全资子公司。

2015年5月13日，就上述股权转让事宜，刘辉、茆玉庆、殷超分别与瑞频有限签订了《股权转让协议书》。

2015年5月14日，瑞频有限作出股东决定，通过修订后的金胜电商公司章程。

2015年5月29日，金胜电商就本次股权转让、公司类型变更等事宜在鸠江区市场监管局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，金胜电商成为瑞频有限的全资子公司，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	瑞频有限	100.00	10.00	100.00
合计		100.00	10.00	100.00

④2015年5月至2015年6月变更实收资本

2015年5月22日、5月25日、6月1日、6月8日，瑞频有限以货币方式向金胜电商缴纳了10万元、10万元、10万元、3万元，合计33万元出资。

此次变更后，金胜电商的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	瑞频有限	100.00	43.00	100.00
合计		100.00	43.00	100.00

五、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事

刘辉女士，现任本公司董事长、总经理。简历请详见“第一章 基本情况”之“四、股权结构”之“（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年及一期内变化情况”。

李盈斌先生，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。目前就职于深圳市槟城电子有限公司，现任本公司董事，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

茆玉庆先生，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾就职于芜湖东方纸板厂、芜湖市地方税务局新芜分局、日本柴田忠雄株式会社；2010年9月，就职于瑞频有限，现任本公司董事、副总经理，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

殷超先生，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾就职于上海世旦；2010年10月，就职于瑞频有限，现任本公司董事，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

方侃堃先生，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于上海大智慧股份有限公司、上海天力投资顾问有限公司、广东大福投资顾问管理有限公司、宏源证券上海中山北路营业部、芜湖亚夏汽车股份有限公司；2014年5月，就职于瑞频有限，现任本公司董事、董事会秘书，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

（二）监事

昂雯静女士，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于芜湖市融汇科技产业园有限公司、芜湖百嘉科技产业发展股份有限公司；2014年4月，就职于瑞频有限，现任本公司监事会主席，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

周睿先生，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于澳大利亚澳西蒙国际律师事务所、澳大利亚金属集团有限公司；2014年11月，就职于瑞频有限，现任本公司市场部主管并担任监事，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

谭茜岚女士，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年就职于本公司，现任本公司行政部主管并担任监事，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

（三）高级管理人员

刘辉女士，本公司董事长、总经理，简历请详见本章之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

茆玉庆先生，本公司董事、副总经理，简历请详见本章之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

方侃堃先生，本公司董事、董事会秘书，简历请详见本章之“五、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

江美凤女士，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于南京浩升虹业信息技术有限公司；2013年7月，就职于瑞频有限，现任本公司财务总监，任期从2015年6月30日至2018年6月29日。

六、主要会计数据和财务指标简表

项 目	2015-5-31	2014-12-31	2013-12-31
资产总计（元）	20,956,203.71	13,376,491.10	9,534,736.87
负债总计（元）	12,645,014.80	8,289,331.16	5,002,330.17
股东权益合计（元）	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70
归属于申请挂牌公司股东权益合计 （元）	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70
每股净资产（元）	1.04	1.02	0.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净 资产（元）	1.04	1.02	0.91
资产负债率（%）（母公司）	60.11	62.10	52.46
流动比率（倍）	1.35	1.19	0.93
速动比率（倍）	0.86	0.32	0.45
项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	22,586,042.80	30,105,940.17	7,983,789.29
营业利润（元）	315,211.77	555,810.80	-489,846.78
净利润（元）	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
归属于申请挂牌公司股东的净利润 （元）	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
扣除非经常性损益后的净利润（元）	291,065.30	984,753.48	-441,707.17
归属于申请挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润（元）	291,065.30	984,753.48	-441,707.17
毛利率	10.03%	11.14%	11.39%
净资产收益率	4.09%	10.79%	-9.30%
扣除非经常性损益后净资产收益率	4.55%	20.54%	-9.29%
基本每股收益（元/股）	0.0421	0.1036	-0.0884
稀释每股收益（元/股）	0.0421	0.1036	-0.0884
应收账款周转率（次）	3.38	15.24	5.00
存货周转率（次）	3.10	5.76	4.18

经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,753,126.05	-14,944.24	1,853,930.34
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-0.2191	-0.0030	0.3708

备注：

- 1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入
- 2、净资产收益率=当期净利润/加权平均净资产
- 3、扣除非经常损益后的净资产收益率=当期扣除非经常性损益后净利润/加权平均净资产
- 4、每股收益=当期净利润/加权平均股本
- 5、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动现金流量净额/期末股本总额
- 6、应收账款周转率=当期营业收入/应收账款平均余额
- 7、存货周转率=当期营业成本/存货平均余额
- 8、每股净资产=期末净资产/期末股本总额
- 9、资产负债率=期末负债总额/期末资产总额
- 10、流动比率=期末流动资产/期末流动负债
- 11、速动比率=（期末流动资产-期末存货-期末预付账款-期末持有待售资产-期末其他流动资产）/期末流动负债

七、相关中介机构

（一）主办券商：	国元证券股份有限公司
法定代表人：	蔡咏
住所：	安徽省合肥市梅山路 18 号
电话：	0551-68167368
传真：	0551-62634916
项目负责人：	林仕奎
项目小组成员：	孟令雷、张铭、余海滨、徐云姗、翁维旻、李芬
（二）律师事务所：	安徽天禾律师事务所
负责人：	张晓健
住所：	安徽省合肥市庐阳区濉溪路 278 号财富广场 B 座东区 16 层

电话:	0551-62642792
传真:	0551-62620450
经办律师:	王小东、王林
(三) 会计师事务所:	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
负责人:	肖厚发
住所:	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
电话:	010-66001391
传真:	010-66001392
经办注册会计师:	黄亚琼、郁向军、宣陈峰
(四) 资产评估机构:	中水致远资产评估有限公司
法定代表人:	肖力
住所:	北京市海淀区大钟寺 13 号华杰大厦 6 层 C9
电话:	010-62155866
传真:	010-62196466
经办注册资产评估师:	陈大海、张旭军
(五) 证券登记结算机构:	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所:	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层
电话:	010-50939980
传真:	010-50939716
(六) 做市商:	无
(七) 证券交易场所:	全国中小企业股份转让系统
法定代表人:	杨晓嘉
住所:	北京市西城区金融大街丁 26 号
电话:	010-63889512
传真:	010-63889512

第二章 公司业务

一、公司业务的基本情况

(一) 主营业务情况

公司的经营范围：电子集成产品研发、设计、生产、技术转让、技术咨询；集成电路板、半导体电子器件销售；汽车零部件及相关软硬件研发、生产、销售；混合动力研发、设计。

最近两年以来，公司主要从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售，主营业务未发生变化。

(二) 主要产品及其用途

公司产品包括固态硬盘、硬盘底座、USB HUB、固态移动硬盘盒和扩展卡类产品等。按产品功能划分，公司生产及销售的产品可以分为存储类和存储配件类，存储类产品包括固态硬盘，存储配件类产品包括硬盘底座、USB HUB、扩展卡类等。

1、存储类

存储类产品是指用于计算机、手机等设备的数据存储产品，传统的数据存储产品包括硬盘、光盘、磁盘等。随着信息存储应用领域的扩展，用户对存储设备提出了多样化的迫切需求。为满足这种需求，存储技术正以前所未有的速度迅速发展。在现有的技术不断改进和发展的同时，新的技术也在不断涌现。由于传统机械硬盘工作原理上的限制，性能方面的提升很容易遇到瓶颈，除了容量可以不断增加，主流的硬盘转速已在 7200RPM 停留了很多年，各方面性能一直无法获得有效提高。而基于闪存的纯电子结构的固态硬盘数据保护不受电源控制，能适应于各种环境，高性能的固态硬盘很大程度上解决了 PC 系统中的短板问题。

公司是国内较早进入固态硬盘存储产品研发制造领域的高新技术企业，主要产品是基于闪存的纯电子结构的固态硬盘。公司根据市场需求，不断研发适合客户需求的存储产品，并建立了多层次的固态硬盘及相关产品体系。

根据产品类型划分，公司存储类产品可分为 2.5 寸固态硬盘、1.8 寸固态硬盘、MSATA 固态硬盘、NGFF (M.2) 固态硬盘、便携式固态移动硬盘。

产品类型	产品展示	市场定位	品牌定位	产品型号
2.5 寸固态硬盘		消费类	中端	KS300128SSD
1.8 寸固态硬盘		消费类	中端	KH300064SSD
MSATA 固态硬盘		消费类	中端	KM300064SSD
NGFF (M.2)固态硬盘		消费类	中端	KN300064SSD
便携式固态移动硬盘		消费类	高端	KS-T1064

2、存储配件类

存储配件类产品是计算机和数码产品使用存储器时所直接关联的附件，主要用于存储产品功能性和实用性的升级、转换和延伸。目前，公司的存储配件类产品主要有硬盘底座、USB HUB、固态移动硬盘盒和扩展卡类产品等。

(1) 硬盘底座

硬盘底座最方便的地方是无需繁琐拆装即可随时更换 2.5 寸或 3.5 寸的任意 SATA 硬盘，任意裸盘即可直接插入底座，设备接上电源，插好 USB 接口，就可在电脑上正常工作。在产品接口方面，硬盘底座提供了高速 USB3.0 接口，支持 4TB。用户既可以用硬盘底座连接高清播放机，享受各种高清电影，也可以放在电脑边享受快意的数据传输、备份。

按产品结构划分，公司的硬盘底座主要分为立式和卧式两种，具体如下表：

产品类型	产品展示	市场定位	品牌定位	产品型号	主要用途
立式硬盘底座		消费类	中端	KS-HDD101	硬盘读写
卧式硬盘底座		消费类	中端	KS-HDD161	硬盘读写

(2) USB HUB

HUB 是集线器的俗称，集线器可以将一个上游 USB 端口拓展为多个下游 USB 端口，并使这些端口同时独立工作，互不干涉，适用性和兼容性强，功耗低。

公司的 HUB 产品涵盖 USB2.0 和 USB 3.0 接口，具体如下表：

产品类型	产品展示	市场定位	品牌定位	产品型号	主要用途
4 口 HUB		消费类	中端	KS-PHUB4K	数据交换
6 口 HUB		消费类	中端	KS-PHUB6K	数据交换

(3) 固态移动硬盘盒

固态移动硬盘盒主要用于固态硬盘的读写，是一种高速电脑存储类外设产品。

按照产品类型划分，固态移动硬盘盒可以分为 MSATA 固态移动硬盘盒和 NGFF 固态移动硬盘盒，具体如下表：

产品类型	产品展示	产品型号	主要用途
MSATA 固态移动硬盘盒		KS-AMTU02	用于组装 MSATA 固态硬盘
NGFF 固态移动硬盘盒		KS-ANTU04	用于组装 NGFF 固态硬盘

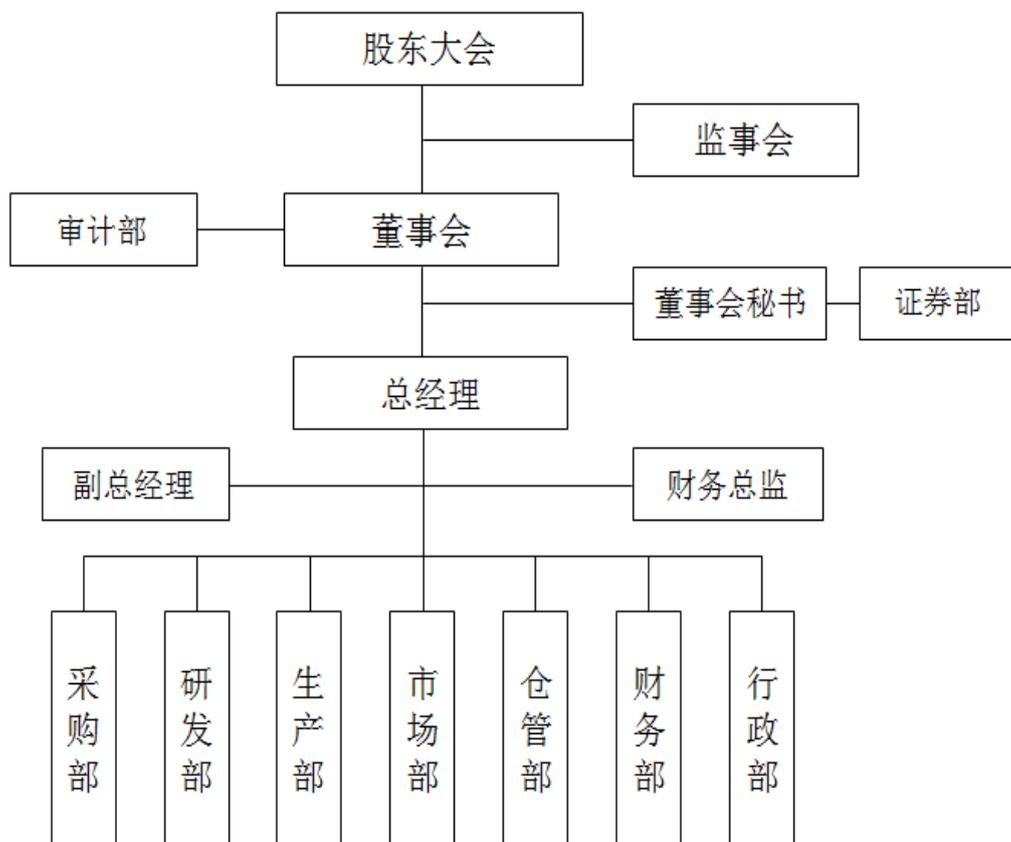
(4) 扩展卡类产品

扩展卡类产品主要是利用机箱内部闲置的卡槽来扩展 USB3.0 接口，为老机器和没有 USB3.0 的客户提供更优质高效的传输体验。

产品类型	产品展示	市场定位	品牌定位	产品型号	主要用途
USB3.0 扩展		消费类	中端	KS-U3P2U2A	数据传输

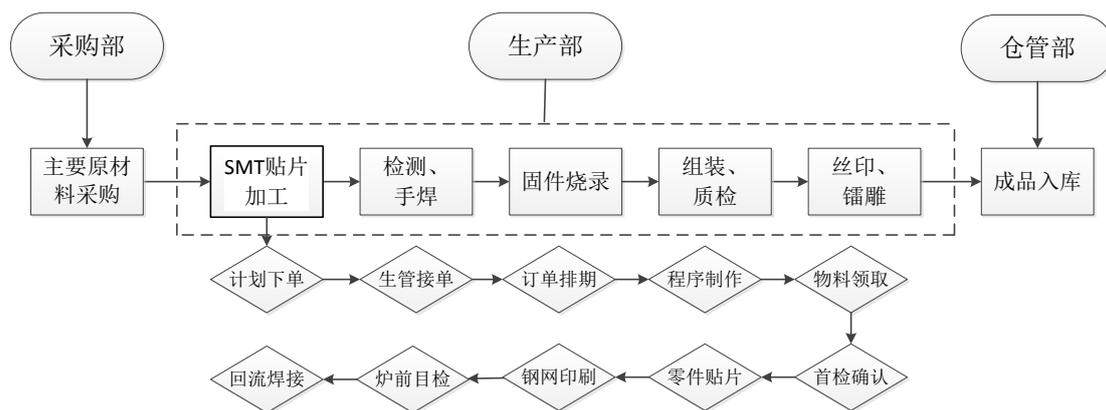
二、公司主要生产或服务流程及方式

（一）组织结构图



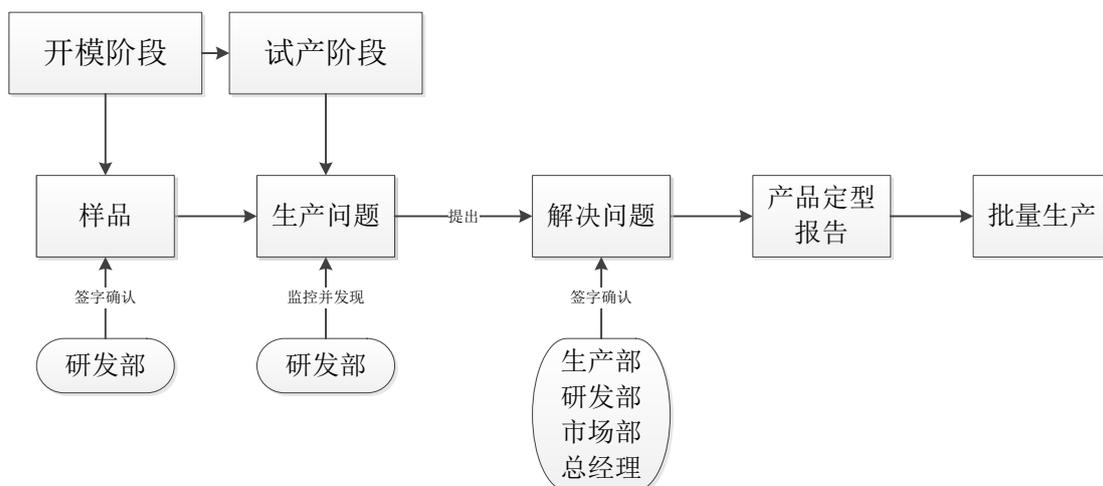
（二）现有产品生产流程

首先，采购部从外部采购固态硬盘模组、PCB、电子元器件、结构件等主要原材料，生产部根据计划订单安排生产，并对固态硬盘、USB HUB 等产品进行贴片加工、固件烧录以及手焊、质检等工序。根据客户要求还可以对产成品进行丝印、镭雕等定制化处理，完成后成品入库。整个生产过程严格执行公司制定的各项生产工艺规则和生产操作标准，公司严格控制生产中各个环节的质量和进度。



(三) 新产品生产流程

新产品在完成研发后，首先会进行开模以及试产的工作。开模阶段由研发部主导，经研发部确认后的样品进入试产阶段。研发部在试产阶段负责监控样品品质，统计生产过程中产生的问题，并提出解决方案。最后，经生产部、研发部、市场部以及总经理确认后的产品定型报告作为新产品批量生产的主要依据。



三、公司与业务相关的关键资源要素

(一) 公司核心技术情况

1、USB 固态硬盘产品设计技术

随着固态硬盘应用的多元化，市场上存在各种不同的存储接口，其中最流行的接口有 SATA、MSATA 接口、NGFF 接口等，更便携的 USB 接口逐步流行。USB 接口数据传输标准不断进步，从最初的 USB2.0 协议规范到现在的 USB3.0 协议规范，目前已拓展到 USB3.1 协议规范。公司研发的 USB 固态硬盘产品设

计技术可以让产品的 USB 信号品质达到 USB 协议要求，使产品的数据传输速度保持在行业先进水平。

基于该技术公司自主申请并取得了 1 项专利权，即专利名称：USB3 固态硬盘，专利类型：实用新型，专利号：ZL2015 2 0176725.6；以及 2 项专利申请权，即专利名称：一种 PCB 电路板 USB 接口焊接用辅助定位治具，专利类型：实用新型，申请号：201520260704.2；专利名称：一种用于伸缩式 USB3 固态硬盘的伸缩调节装置，专利类型：实用新型，申请号：201520393143.3。

2、SATA 接口转接技术

存储产品在不同领域中有不同的数据传输接口，其中固态硬盘最常用的接口包括 SATA 接口、MSATA 接口、NGFF 接口等。为了使不同接口产品之间能够互相转换，满足不同消费者的需求，公司研发了 SATA 接口转接技术，可以让存储的数据在不同消费终端上相互传输。

基于该技术公司自主申请并取得了 2 项专利权，即专利名称：MSATA 固态硬盘转接卡，专利类型：外观设计，专利号：ZL2015 3 0029515.X；专利名称：NGFF 固态硬盘转接卡（NGFF TO SATA SSD），专利类型：外观设计，专利号：ZL2015 3 0029616.7。

3、表面贴装优化技术

表面贴装技术是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。在表面贴装时，公司设计了针对性的辅助治具，使贴片效率、良品率得到显著提升，降低了生产成本。

基于该技术公司自主申请并取得了 2 项专利权，即专利名称：一种上板机与印刷机的改进型接口，专利类型：实用新型，专利号：ZL2012 2 0336798.3；专利名称：一种用于 AOI 载物台的双导轨式夹紧装置，专利类型：实用新型，专利号：ZL2012 2 0336775.2。

（二）研发基本情况

1、研发机构设置

公司设有研发部，研发部是总经理下属部门，主要职能为：为公司自主产品进行研发立项、打样、测试、收集问题反馈，并提出解决方案，直至最后定型量产；针对公司所有产品编制对应的 BOM 表；在新产品试生产阶段进行产品质量

跟踪,确保试产新产品的技术参数指标达到设计要求;在产品进行量产销售阶段,进行跟踪回访,并保证其正常运行。

2、研发人员构成

截至 2015 年 6 月 30 日,公司员工有 46 人,其中,技术研发人员共 5 人,占员工总数的比例为 10.87%;核心技术人员为刘辉、左会军、周英杰、方水根等。核心技术人员简历详见“第二章公司业务”之“三、公司与业务相关的关键资源要素”之“(七)员工情况 5、核心技术人员”。

3、研发项目与成果

公司以自主研发为主,研发掌握了多项核心技术及储备技术,并取得了 48 项专利和 16 项专利申请权。具体情况详见“第二章公司业务”之“三、公司与业务相关的关键资源要素”之“(一)公司核心技术情况”、“(二)研发基本情况”、“(三)无形资产”部分。公司为了扩大产品市场占有率,拟于 2015 年下半年加大研发投入,目前在研项目产品有 40 多个,主要有固态硬盘类产品、高速 U 盘类产品、USB HUB 类产品和外接硬盘底座(立卧式)、PCIE 板卡、硬盘支架等,在研项目产品和产品特点如下表:

在研项目产品	产品特点
固态硬盘类产品	①高强度铝合金外壳、表面阳极喷砂绝缘工艺;②Micro USB3.0 高速接口;③轻薄 7.5mm 厚度设计;④采用铝挤压成型,高精度 CNC 电脑数控加工技术;⑤加长设计试用 NGFF 2280 规格,超大容量可以至 1TB;⑥支持 Windows xp 7/8、linux 与 Mac OS 操作系统;⑦可以为 Mac Pro、PC 台式机、工作站、服务器添加最多 2 块 mSATA SSD 固态硬盘,用于安装操作系统等;⑧2 块 mSATA SSD 固态硬盘可以做为 2 块硬盘独立使用,也可以做 RAID0 组成一个大容量、高传输性能的固态硬盘。
高速 U 盘类产品	①精简的外观设计,材料采用耐高温防火 ABS 材料,表面磨砂喷漆技术,手感极佳;②内部创新设计内藏磁铁,可吸附在机箱等技术设备上,磁铁的配重也增加了质感;③设计内藏 USB 接口,精准的中部位断开结构,体现产品对称性。
USB HUB 类产品	①表面镜面抛光技术;②USB 3.0 高速技术;③创新设计黄色电源接口可持续供应电子设备充电;④脚垫设计桌面防止滑动;⑤防刺眼人性化

	指示灯设计；⑥耐高温防火 ABS 材料；⑦高强度铝合金外壳，表面阳极喷砂绝缘工艺；⑧人体工学设计斜面 USB 3.0 接口并排无干涉使用；⑨采用铝挤压成型，高精度 CNC 电脑数控加工技术。
外接硬盘底座（立卧式）、PCIE 板卡、硬盘支架等	①表面磨砂、镜面抛光技术；②USB 3.0 高速技术；③创新设计黄色电源接口可持续供应电子设备充电；④脚垫设计桌面防止滑动；⑤防刺眼人性化指示灯设计；⑥耐高温防火 ABS 材料；⑦2.5 寸硬盘和 3.5 寸硬盘随时可切换适用；⑧内部设计配重铁立式插防侧倒、盘更加稳定；⑨可局域网无线连接拷贝存储资料；⑩ PCIE 转 TYPE-C、USB3.1A 最新高速接口技术、用于扩展台式电脑无 TYPE-C 接口问题，同时拥有最新 C 和 A 接口更加完美。

4、研发投入及其占营业收入比例

公司一直重视新技术、新产品的研发及投入，报告期内，公司的研发投入情况如下：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
研发投入（元）	417,181.55	673,773.74	359,367.49
营业收入（元）	22,586,042.80	30,105,940.17	7,983,789.29
研发投入占比	1.85%	2.24%	4.50%

报告期内，研发投入占营业收入的比重分别为 4.50%、2.24%、1.85%，研发投入占比下降，主要原因系公司扩大生产规模，产品销量大幅提升，营业收入逐年大幅增加。公司当前正处于快速成长期，在现有产品销量、营业收入大幅增加的同时，公司不断加大对新项目新产品的研发和投入，截至本说明书签署日，金胜科技有 16 项专利正在申请当中，并且有固态硬盘、高速 U 盘、USB HUB 以及外接硬盘底座等存储设备及周边产品等 40 多个产品正在研发当中，公司未来仍会有持续性的研发投入。

（三）无形资产

1、土地使用权

截至本说明书签署日，公司未拥有国有土地使用权。

2、专利技术

截至本说明书签署日，公司共拥有专利权 48 项，具体情况如下：

序号	专利号	名称	专利类型	权利期限	专利申请日	专利权人	他项权利
1	ZL 2010 1 0155769.2	一种寻找多层单元闪存中最低有效位页的方法及系统	发明创造	20年	2010.04.20	瑞频有限	无
2	ZL 2012 2 0336737.7	LED 灯板检测装置	实用新型	10年	2012.07.12	瑞频有限	无
3	ZL 2012 2 0336761.0	节能排风管道	实用新型	10年	2012.07.12	瑞频有限	无
4	ZL 2012 2 0336775.2	一种用于 AOI 载物台的双导轨式夹紧装置	实用新型	10年	2012.07.12	瑞频有限	无
5	ZL 2012 2 0336777.1	紧急开关安全罩	实用新型	10年	2012.07.12	瑞频有限	无
6	ZL 2012 2 0336787.5	PCB 烤箱简易栈板	实用新型	10年	2012.07.12	瑞频有限	无
7	ZL 2012 2 0336798.3	一种上板机与印刷机的改进型接口	实用新型	10年	2012.07.12	瑞频有限	无
8	ZL 2012 2 0338458.4	钢网清洗车	实用新型	10年	2012.07.13	瑞频有限	无
9	ZL 2012 2 0487696.1	PCB 电路板固定卡架和移动小车的组合装置	实用新型	10年	2012.09.24	瑞频有限	无
10	ZL 2012 2 0487709.5	电子生产线上传送物料的移动小车	实用新型	10年	2012.09.24	瑞频有限	无
11	ZL 2012 2 0487810.0	宽度可调的传送带机构	实用新型	10年	2012.09.24	瑞频有限	无

序号	专利号	名称	专利类型	权利期限	专利申请日	专利权人	他项权利
12	ZL 2012 2 0487934.9	一种可调角度传输装置的移动小车	实用新型	10年	2012.09.24	瑞频有限	无
13	ZL 2012 2 0488355.6	PCB 电路板焊接的电子器件的移动小车	实用新型	10年	2012.09.24	瑞频有限	无
14	ZL 2012 2 0706076.2	固态硬盘	实用新型	10年	2012.12.19	瑞频有限	无
15	ZL 2015 2 0109235.4	一种硬盘包装壳气动压合装置	实用新型	10年	2015.02.12	瑞频有限	无
16	ZL 2015 2 0128338.5	三角形铝合金型材	实用新型	10年	2015.03.05	瑞频有限	无
17	ZL 2015 2 0176722.2	伸缩式 USB3 固态硬盘	实用新型	10年	2015.03.26	瑞频有限	无
18	ZL 2015 2 0176725.6	USB3 固态硬盘	实用新型	10年	2015.03.26	瑞频有限	无
19	ZL 2014 3 0020476.2	硬盘底座（单盘位 KS-HDD101）	外观设计	10年	2014.01.24	瑞频有限	无
20	ZL 2014 3 0020496.X	硬盘底座（带 HUB 单盘位 KS-HDD131）	外观设计	10年	2014.01.24	瑞频有限	无
21	ZL 2014 3 0020497.4	易驱线	外观设计	10年	2014.01.24	瑞频有限	无
22	ZL 2014 3 0020507.4	硬盘底座（双盘位 KS-HDD201）	外观设计	10年	2014.01.24	瑞频有限	无
23	ZL 2014 3 0352439.1	固态移动盘	外观设计	10年	2014.09.22	瑞频有限	无

序号	专利号	名称	专利类型	权利期限	专利申请日	专利权人	他项权利
24	ZL 2014 3 0352451.2	MINI 移动固态硬盘	外观设计	10年	2014.09.22	瑞频有限	无
25	ZL 2014 3 0512409.2	软驱位前置面板 (19pin/20pin 转 USB)	外观设计	10年	2014.12.09	瑞频有限	无
26	ZL 2014 3 0512410.5	固态硬盘 (SSD)	外观设计	10年	2014.12.09	瑞频有限	无
27	ZL 2014 3 0518795.6	USB3 多功能数据扩展集线器 (7 孔)	外观设计	10年	2014.12.11	瑞频有限	无
28	ZL 2014 3 0518915.2	USB3 数据集线器(4 孔)	外观设计	10年	2014.12.11	瑞频有限	无
29	ZL 2015 3 0016675.0	易驱线 (KS-0025)	外观设计	10年	2015.01.20	瑞频有限	无
30	ZL 2015 3 0016667.6	USB 扩展集线器(六 孔)	外观设计	10年	2015.01.20	瑞频有限	无
31	ZL 2015 3 0016724.0	卧式硬盘底座 (KS-0026)	外观设计	10年	2015.01.20	瑞频有限	无
32	ZL 2015 3 0016725.5	卧式硬盘底座 (KS-0018)	外观设计	10年	2015.01.20	瑞频有限	无
33	ZL 2015 3 0029515.X	MSATA 固态硬盘转 接卡	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无
34	ZL 2015 3 0029551.6	便携集线器 (4 口 USB3)	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无
35	ZL 2015 3 0029616.7	NGFF 固态硬盘转 接卡 (NGFF TO SATA SSD)	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无

序号	专利号	名称	专利类型	权利期限	专利申请日	专利权人	他项权利
36	ZL 2015 3 0029665.0	台式机光驱位 USB 前置面板架 (19/20pin 转 USB3)	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无
37	ZL 2015 3 0029697.0	台式机软驱位 USB 前置面板架 (19/20pin 转 USB3)	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无
38	ZL 2015 30032192.X	固态移动硬盘(超薄型 MSATA)	外观设计	10年	2015.02.03	瑞频有限	无
39	ZL 2015 2 0146539.8	一种 USB3 数据集线器用铝合金型材	实用新型	10年	2015.03.13	瑞频有限	无
40	ZL 2015 3 0097745.X	U 盘(侧推式 USB3)	外观设计	10年	2015.04.14	瑞频有限	无
41	ZL 2015 3 0098932.X	U 盘(滑动式 USB3)	外观设计	10年	2015.04.15	瑞频有限	无
42	ZL 2015 3 0121719.6	固态硬盘(无缝隙 USB31)	外观设计	10年	2015.04.29	瑞频有限	无
43	ZL 2015 3 0029514.5	U 棒扩展集线器 (USB3 长款)	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无
44	ZL 2015 3 0029633.0	桌面式多功能数据充电集线器 (USB3 三角形)	外观设计	10年	2015.01.30	瑞频有限	无
45	ZL 2015 2 0228589.0	一种基于 C-Type 接口的无缝卡合式固态硬盘	实用新型	10年	2015.04.15	瑞频有限	无

序号	专利号	名称	专利类型	权利期限	专利申请日	专利权人	他项权利
46	ZL 2015 2 0260704. 2	一种 PCB 电路板 USB 接口焊接用辅助定位治具	实用新型	10 年	2015. 04. 24	瑞频有限	无
47	ZL 2015 2 0288444. X	一种 PCB 电路板插接口过炉焊接用定位治具	实用新型	10 年	2015. 05. 06	瑞频有限	无
48	ZL 2015 3 0140799. X	固态硬盘 (U31)	外观设计	10 年	2015. 05. 13	瑞频有限	无

注：目前上述尚在瑞频有限名下的专利正在办理权利人名称变更手续。

3、专利申请权

截至本说明书签署日，公司拥有专利申请权共 16 项，并已取得国家知识产权局颁发的《专利申请受理通知书》，具体情况如下：

序号	申请号	专利名称	专利申请类型	申请日	申请人
1	201530085832.3	USB3 固态硬盘（伸缩式）	外观设计	2015.04.03	瑞频有限
2	201530140800.9	U 盘（USB3/31）	外观设计	2015.05.13	瑞频有限
3	201530140809.X	固态硬盘（高光 C 角型）	外观设计	2015.05.13	瑞频有限
4	201520324654.X	便携式 USB31 固态硬盘	实用新型	2015.05.19	瑞频有限
5	201520342405.3	一种吸磁侧推便携式 U 盘	实用新型	2015.05.25	瑞频有限
6	201520393143.3	一种用于伸缩式 USB3 固态硬盘的伸缩调节装置	实用新型	2015.06.09	瑞频有限
7	201510512312. 5	固态硬盘用 NGFF 转 USB 的转接装置及其控制电路	发明	2015. 08. 18	金胜科技
8	201510512315. 9	固态硬盘用 mSATA 转 Type-C 的转接装置及电路	发明	2015. 08. 18	金胜科技

序号	申请号	专利名称	专利申请类型	申请日	申请人
9	201520624604.3	固态硬盘用 mSATA 转 Type-C 的转接装置及电路	实用新型	2015.08.18	金胜科技
10	201520625116.4	一种 USB31 和 USB3 接口可切换式 U 盘	实用新型	2015.08.18	金胜科技
11	201520625119.8	一种集 Type-C 和 USB3 接口于一体的 U 盘	实用新型	2015.08.18	金胜科技
12	201520625632.7	固态硬盘用 NGFF 转 USB 的转接装置及其控制电路	实用新型	2015.08.18	金胜科技
13	201520642535.9	一种 USB3 接口与 C-Type 接口两用式 U 盘	实用新型	2015.08.20	金胜科技
14	201530320958.4	侧推 U 盘 (USB3 与 C-Type 两用式)	外观设计	2015.08.25	金胜科技
15	201530321020.4	U 盘 (USB3 与 C-Type 接口两用式)	外观设计	2015.08.25	金胜科技
16	201530320954.6	USB3 接口与 C-Type 接口两用 U 盘	外观设计	2015.08.25	金胜科技

注：目前上述尚在瑞频有限名下的专利正在办理权利人名称变更手续。

4、商标

截至本说明书签署日，公司共拥有注册商标 3 项，具体情况如下：

序号	注册商标	注册证号	核定使用商品种类	有效期限	取得方式
1	KINGSHARE	11253775	第 9 类：电池充电器；光伏电池	2014.04.21 -2024.04.20	原始取得
2	金胜	5271402	第 9 类：计算机器；计算机存储器；计算机外围设备；电子字典；笔记本电脑；集成电路	2009.07.14 -2019.07.13	继受取得

			卡；手提电话；卫星导航仪器		
3		11253420	第9类：USB 闪存盘；计算机用接口；读出器（数据处理设备）；交换机；信号转发器；半导体；芯片（集成电路）	2014.02.07 -2024.02.06	原始 取得

注：目前上述尚在瑞频有限名下的商标正在办理权利人名称变更手续。

此外，2015年6月10日，瑞频有限与关联方殷超业已签订《注册商标转让协议》，合同约定殷超将其持有的注册证号为5271421的注册商标无偿转让给瑞频有限，该注册商标转让核准手续正在办理之中，公司依法取得该项注册商标不存在法律障碍，该注册商标基本情况如下：

注册商标	注册证号	核定使用商品种类	有效期限
	5271421	第9类：计算机周边设备；已录制的计算机程序（程序）；电子字典；笔记本电脑；集成电路卡；手提电话；个人用立体声装置；照相机（摄影）；镜片（锗片），印刷电路。	2009.04.28 -2019.04.27

（四）取得的业务许可资格或资质情况

1、高新技术企业资质

2013年10月14日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201334000457，有效期三年。

2、ISO9001质量管理体系认证

2015年8月4日，公司取得江西中南认证有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》（证书编号：16415Q20020R0S），证明公司建立的质量管理体系符合标准GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008，认证范围为SMT加工与储存器生产，有效期至2018年8月3日。

（五）特许经营权情况

截至本说明书签署日，公司不存在特许经营权。

（六）主要固定资产情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

1、房产

公司未拥有自有产权房产。公司生产经营所用房屋系通过租赁所得，具体参见本说明书“第二章 公司业务”之“四、公司业务相关情况简介（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”。

2、主要生产经营设备

公司目前主要生产经营设备包括贴片机、自动锡膏印刷机、电脑无铅回流焊机等，具体情况如下表：

主要设备名称	数量	成新率（%）
贴片机	1 台	74.00
先进泛用贴片机	1 台	88.00
自动锡膏印刷机	1 台	73.00
半自动印刷机（非标 1.2 米）	1 台	95.00
电脑接驳机 BC-300E	1 台	73.00
电脑接驳机 BC-300E	1 台	95.00
SMT 接驳机	2 台	73.00
AOI 自动光学检测仪	1 台	72.00
1.2 米 LED 灯板贴装模块	2 套	85.00
电脑无铅回流焊机	1 台	75.00
Feeder 进料器	123 件	72.00
SM 喂料器放置架	2 件	85.00
工业冷水机	1 台	97.00
气压冲床	1 台	87.00
全自动 PCB 下料装置	1 台	85.00
双螺杆空压机	1 台	70.00
热收缩包装机	1 台	90.00
打标机	1 台	88.00

条码机	5 台	97.00
刻盘主机	1 台	94.00
高效除静电离子风枪	1 把	56.00
除静电离子风枪	1 把	95.00
电热烙铁	11 个	66.00
FCT 测试仪	1 台	77.00
ICT 测试仪	2 台	77.00
炉温测试仪	1 台	66.00
双脚人体综合测试仪	1 台	71.00
防静电测试仪（静电释放）	1 台	71.00
涨力测试仪	1 台	97.00
电子显微镜	1 台	84.00
锡膏搅拌机	1 台	71.00
钢网	76 张	69.00
高精度全自动三相交流稳压器	1 台	66.00
直流稳压电源	1 台	66.00
电压电流表变压器	1 台	66.00
电子防潮箱	3 台	63.00
LCR 数字电桥	1 台	70.00
吸嘴头	89 个	85.00
五金气动压合治具	2 套	97.00
FR4 手动压合治具	1 套	97.00

（七）员工情况

截至2015年6月30日，公司员工总数46人，具体构成情况如下：

1、按专业结构划分

专业	人数	占比（%）
管理人员	6	13.04%
研发人员	5	10.87%
销售人员	6	13.04%

生产人员	20	43.48%
采购人员	2	4.35%
财务人员	4	8.70%
其他人员	3	6.52%
合计	46	100.00%

2、按学历划分

学历	人数	占比 (%)
本科及本科以上	15	32.61%
大专	26	56.52%
大专以下学历	5	10.87%
合计	46	100.00%

3、按年龄划分

专业	人数	占比 (%)
30岁(含)以下	33	71.74%
31-40(含)岁	8	17.39%
41-50(含)岁	5	10.87%
51岁(含)以上	0	0.00%
合计	46	100.00%

4、员工“两年一期”社保缴纳情况

项目	职工人数	缴纳人数
养老保险	46	30
医疗保险	46	30
失业保险	46	30
工伤保险	46	30
生育保险	46	30

金胜科技及子公司与全体员工均签订了劳动合同，其已经依法在公司所在地办理了社会保险登记，参加了社会保险，但缴纳社会保险费的人数与员工总数之间存在差异，截至2015年6月30日，员工总数为46人，未缴纳社会保险的人数为16人，未缴纳原因为：14名员工正在办理保险缴纳手续；2名上海户籍员工自行在上海缴纳，其本人不愿转移保险手续。

金胜科技的控股股东暨实际控制人刘辉已出具承诺函，承诺如应社会保障主管部门的要求或决定，金胜科技需要为员工补缴社会保险或因未为员工缴纳社会

保险而承担滞纳金、罚款或损失，本人将全部承担应补缴的社会保险和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，以保证金胜科技不会因此遭受损失。

5、核心技术人员

公司核心技术人员为刘辉、左会军、周英杰、方水根等

(1) 核心技术人员简历

刘辉女士，简历请详见“第一章 基本情况”之“四、股权结构”之“（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年及一期内变化情况”。

左会军先生，1982年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾就职于上海明凯电子科技有限公司、上海华北科技有限公司；2010年5月就职于本公司，目前任生产部主管。

周英杰先生，1988年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于上海进达钢模有限公司、常熟新世电子有限公司、常熟腾龙金属有限公司；2014年3月就职于本公司，目前任研发部主管。

方水根先生，1990年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于杭州恒胜电子科技有限公司；2014年4月就职于本公司，目前任研发部技术员。

(2) 核心技术人员持股情况

报告期内，公司上述核心技术（业务）人员除刘辉外未持有公司股份。刘辉目前持有金胜科技416万股，持股比例为52.00%。

(3) 核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队稳定，未发生重大变动。

四、公司业务相关情况简介

（一）报告期公司业务收入的主要构成及各期主要产品的规模、销售收入

报告期内，公司业务收入主要来自固态硬盘、存储周边产品的销售。公司报告期内主营业务收入占营业收入比例如下：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	22,568,505.40	99.92	29,882,099.60	99.26	7,597,809.80	95.17
其他业务收入	17,537.40	0.08	223,840.57	0.74	385,979.49	4.83
合计	22,586,042.80	100.00	30,105,940.17	100.00	7,983,789.29	100.00

公司报告期内主营业务收入主要构成如下：

单位：元

产品名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
固态硬盘	19,803,403.55	87.75	25,950,678.23	86.84	1,934,262.74	25.46
存储周边产品	2,765,101.85	12.25	3,931,421.37	13.16	5,663,547.06	74.54
合计	22,568,505.40	100.00	29,882,099.60	100.00	7,597,809.80	100.00

(二) 公司产品的**主要消费群体**，报告期内各期向前**五名客户**的**销售额及占当期销售总额的百分比**

1、主要消费群体

公司产品主要为固态硬盘等存储设备及存储周边产品，主要用户为电脑和手机等移动终端的个人用户以及工控、网络终端等领域的企业客户，具有广泛的客户群体。

2、报告期内，公司前五名客户销售额及占销售总额的比例

报告期内，公司前五名客户销售额及占销售总额的比例如下：

序号	客户名称	销售额 (元)	占销售额比例 (%)
2015年1-5月			
1	北京京东世纪贸易有限公司	21,663,680.14	95.92
2	上海磐盈电子科技有限公司	218,102.56	0.97
3	芜湖朗迅商贸有限公司	165,448.47	0.73
4	网宿科技股份有限公司	131,117.95	0.58
5	中贵银丰 (北京) 科技有限公司	54,700.86	0.24
合 计		22,233,049.98	98.44

2014 年度			
1	北京京东世纪贸易有限公司	27,311,197.33	90.72
2	芜湖朗迅商贸有限公司	685,365.83	2.28
3	上海易迅电子商务发展有限公司	410,518.26	1.36
4	浙江中正智能科技有限公司	261,584.61	0.87
5	南京圣之明电子科技有限公司	181,709.41	0.60
合 计		28,850,375.44	95.83
2013 年度			
1	北京京东世纪贸易有限公司	6,350,952.24	79.55
2	上海易迅电子商务发展有限公司	533,116.10	6.68
3	深圳市易迅电子商务发展有限公司	215,924.37	2.70
4	上海世旦贸易有限公司	122,908.52	1.54
5	北京易迅腾飞电子商务发展有限公司	92,328.22	1.16
合 计		7,315,229.45	91.63

最近两年及一期，公司向前五名客户的销售额占营业收入的比例分别为 91.63%、95.83%和 98.44%，其中京东占当期销售总额的比例分别为 79.55%、90.72%和 95.92%，比例逐年增加，主要是公司基于提高市场占有率和扩大品牌知名度的需要，加大了与中国最大的自营式电商企业京东的合作力度，公司产品的销售额和市场占有率逐步提高。

（三）报告期内主要产品的原材料、能源及供应情况

1、原材料、能源及供应情况

公司生产成本主要为原材料。公司采购的原材料主要有固态硬盘模组、PCB、电子元器件、结构件等，可选择厂家较多，原材料供应充足。公司能源主要为水电，最近两年及一期，水电费发生额分别为 15,000.00 元、21,339.80 元和 9,048.00 元，能源价格变化不会对公司的经营业绩造成较大影响。

报告期内，公司产品的主要原材料占生产成本的比例如下：

单位：元

项目	2015年1-5月份	2014年度	2013 年度
----	------------	--------	---------

	金额	占生产成 本比例 (%)	金额	占生产 成本比 例 (%)	金额	占生产 成本比 例 (%)
原材料	20,758,360.43	97.09%	26,687,599.82	96.98%	6,920,688.49	93.00%

2、报告期内公司向前五名供应商采购情况

报告期内，公司前五名供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占采购总额比例 (%)
2015年1-5月			
1	深圳江波龙电子有限公司	17,179,972.65	80.04%
2	东莞市昂杰实业有限公司	894,495.13	4.17%
3	东莞市友龙手袋材料有限公司	628,469.66	2.93%
4	深圳市越洋达科技有限公司	552,360.68	2.57%
5	深圳市华富洋供应链有限公司	349,206.27	1.63%
合 计		19,604,504.39	91.34%
2014年度			
1	深圳江波龙电子有限公司	23,608,030.26	81.78%
2	东莞市龙旺五金配件有限公司	1,934,548.46	6.70%
3	上海世旦贸易有限公司	794,963.24	2.76%
4	东莞市昂杰实业有限公司	411,153.85	1.42%
5	深圳市越洋达科技有限公司	402,146.79	1.39%
合 计		27,150,842.60	94.05%
2013年度			
1	上海乐微实业有限公司	2,500,765.55	26.58%
2	上海镁芯实业有限公司	1,704,500.97	18.12%
3	深圳江波龙电子有限公司	1,511,109.66	16.06%
4	深圳市星宏信普科技有限公司	1,003,931.62	10.67%

序号	供应商名称	采购金额	占采购总额比例 (%)
5	苏州耀威电子有限公司	264,380.34	2.81%
合 计		6,984,688.14	74.24%

报告期内，公司对江波龙电子的原材料采购比例分别为 16.06%、81.78%和 80.04%，占比较大。公司采购原材料遵循质优价廉的原则，建立了合格供应商管理体系，根据供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期、付款条件、服务等选择长期合作伙伴。为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司与国内存储类原材料的主要供应商深圳江波龙电子有限公司建立了较为稳定的合作关系，能够保证公司的原材料供应质量、供货期和售后服务等。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同的披露标准为单笔合同金额 20 万元或以上的合同或年度框架性合同。

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同如下：

1、销售合同

序号	客户名称	合同标的	合同期间	合同金额 (元)	签订时间	履行情况
1	上海易迅电子商务有限公司	金胜牌内存、固态硬盘及附件	2013.04.01 -2013.12.31	年度框架协议	2013.04.01	履行完毕
2	北京京东世纪贸易有限公司	金胜 (Kingshare) SSD 固态硬盘、内存、装机配件	2014.03.01 -2015.03.31	年度框架协议	2014.03.01	履行完毕
3	浙江中正智能科技有限公司	固态硬盘模块	2014.06.20 -2014.07.04	228,900.00	2014.06.20	履行完毕
4	南京圣之明	SSD 固态硬盘	/	212,600.00	2014.11.27	履行完毕

	电子科技有限公司	盘				
5	北京京东世纪贸易有限公司	金胜 (Kingshare) SSD 固态硬盘、内存、装机配件	2015.03.01 -2016.03.31	年度框架协议	2015.03.01	正在履行中

2、采购合同

序号	客户名称	合同标的	合同期间	合同金额（元）	签订时间	履行情况
1	深圳市星宏信普科技有限公司	内存	/	587,300.00	2013.08.01	履行完毕
2	深圳市星宏信普科技有限公司	内存	/	587,300.00	2013.10.31	履行完毕
3	深圳江波龙电子有限公司	SSD 固态硬盘	2013.12.19 -2014.12.18	年度框架协议	2013.12.19	履行完毕
4	深圳江波龙电子有限公司	SSD 固态硬盘模组（含无线模组）	2015.01.01 -2015.12.31	年度框架协议	2014.12.24	正在履行中
5	东莞市寮步艾多潜水料制品厂	硬盘包	2015.03.17 -2015.05.10	520,250.00	2015.03.17	履行完毕
6	深圳市华富洋供应链有限公司	固态硬盘	合同生效之日起十日内	396,233.97	2015.05.09	履行完毕

3、还款协议

2015年5月31日，公司与刘辉签订了《还款协议》，截至2015年5月31日，公司尚欠刘辉1,233,373.21元，公司于2015年12月31日前将上述借款全

部归还刘辉，该借款不计利息。

4、保理合同

2014年2月12日，瑞频有限与上海邦汇商业保理有限公司签订了《国内池保理融资业务合同（有追索权）》（协议编号：20140002592），合同约定卖方即瑞频有限采用赊销方式向买方签订商务合同，瑞频有限将商务合同项下的所有已经产生及将要产生的应收账款转让给保理商上海邦汇并向上海邦汇申请有追索权的国内池保理融资业务。合同还对应收账款转让、应收账款池融资额度、保理融资申请与核准、保理融资期限、保理融资款发放、还款方式、间接付款、保理融资费用和费率、双方权利义务、违约责任、争议解决等进行了约定。

5、租赁合同

2012年12月3日，公司与芜湖鸠江科技企业孵化器管理有限公司（系国有独资公司，出资人为芜湖市鸠江区国有资产管理委员会）签订《房屋租赁协议》，鸠江科技将面积为1,306.93平方米的鸠江电子产业园A座厂房二层有偿提供给公司使用，租金为每平方米12元/月，物业费每年31,366.32元，租赁期限自2013年1月1日起至2017年12月31日止。同时，上述协议还约定，在同等条件下，公司有优先承租权。

2014年10月20日，金胜电商与鸠江科技签订《入孵企业孵化协议》，鸠江科技将位于鸠江电子产业园的综合楼601室、A座5楼503室的面积为406.35平方米的房屋提供给金胜电商使用，租金为第一年19,581元，第二年29,333.4元，第三年34,285.8元，租赁期限为2014年11月30日至2017年11月29日止。

上述房产中A座房产产权证号为芜房地权证鸠江字第2013816604号；综合楼房产产权证号为芜房地权证鸠江字第2013816608号，该等房产的房地产权利人均为安徽东向发展创新投资有限公司（系国有独资公司，出资人为鸠江区人民政府），根据其出具的《委托书》，安徽东向发展创新投资有限公司委托鸠江科技经营管理该处房产。

6、委托贷款合同

根据芜湖市人民政府办公室《鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易暂行办法》（芜政办[2013]14号）（以下简称“《暂行办法》”）等文件规定，为鼓励和推动企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易，芜湖市鸠江区人

民政府通过芜湖市鸠江中小企业融资担保有限公司（系国有控股公司，实际控制人为鸠江区人民政府，以下简称“鸠江融资担保公司”）向金胜科技提供委托贷款，相应合同签订如下：

2015年8月21日，金胜科技与鸠江融资担保公司、芜湖扬子农村商业银行股份有限公司官陡支行（以下简称“扬子农商行官陡支行”）签订《委托贷款合同》，合同约定鸠江融资担保公司委托扬子农商行官陡支行向金胜科技发放贷款50万元，贷款期限自2015年8月24日起至2016年2月24日止，委托贷款月利率为3.83%。

同时，根据上述《暂行办法》的相关规定，对公司申请的奖励资金先按借款处理，公司成功在全国中小企业股份转让系统交易实现融资后，募集资金全部投资芜湖市项目后即可办理借款核销手续，转为奖励款。

五、公司商业模式

公司是国内较早从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售的高新技术企业。公司凭借自主研发的发展策略，独特的产品设计理念，良好的品牌形象，完整的生产体系以及多层次的营销网络建立了完善的产品运营体系。

（一）研发模式

公司专注于存储设备及周边产品领域，专门设立了研发部负责公司的产品研发。公司坚持以市场为导向的研发政策，研发流程主要分为三个阶段，分别是产品的研发立项、组织和实施研发以及研发成果申请专利。

第一阶段，研发立项。立项阶段是新产品研发中最重要的一环。市场部经过广泛而深入的市场调研后，对产品的立项进行细致而透彻的分析，确定新产品研发需求并编写立项报告后向研发部提出研发申请，立项阶段完成。

第二阶段，组织和实施研发。研发部在接到市场部的产品立项报告后，评估研发的可行性。在研发过程中，公司设有1:1实体制作样品的环节，根据制样实物确认产品的完美性，在体验到不足的情况下修改设计方案，再制样确认完成后方可进行小批量试产。公司生产部主导下一步产品的开案到量产各阶段的组织和实施工作。

第三阶段，研发成果申请专利。公司重视对知识产权的保护，及时将项目的

研发成果申请专利。

针对不同产品的市场特点，研发部设置了不同的研发重点和研发目标。

产品	研发重点	研发目标
固态硬盘、固态移动硬盘盒	测试阶段	确保产品性能的稳定性
硬盘底座、扩展卡类产品	外观设计	满足消费者的个性时尚需求
USB HUB	提高性价比	降低生产成本

（二）采购模式

公司采购遵从质优、价廉的原则，公司一般根据订单需求或预计的市场需求进行采购，采购的原材料主要有固态硬盘模组、PCB、电子元器件、结构件等。公司设有采购部专门负责生产所需原材料的采购工作。公司建立了合格供应商管理体系，定期根据供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期、付款条件、服务等评价完善合格供应商名录。公司与主要供应商签订相应的合作协议和采购协议，建立了长期稳定的合作关系，在供应质量、原材料价格、供货期和售后服务等方面能够得到相应保障。

（三）生产模式

公司的生产模式主要是订单式生产，同时保持适当的安全库存。公司拥有自己的生产工厂，具有对客户需求反应对速度、组织生产灵活、质量控制严格、交货周期短等优势。市场部在对客户合同和订单初步评审或进行市场预测后，向生产部传递“生产计划申请单”，经分管副总经理评审后，下发生产任务给生产部，生产部根据生产任务到仓库领取原材料，开始组织生产，并对整个生产过程和产品质量进行严格把关。生产完成后，生产部将产品移交给仓管部。

（四）销售模式

公司的产品主要为固态硬盘等存储设备及周边产品，主要采用经销为主、直销为辅的销售模式。

1、经销模式

一方面，公司通过与京东、易迅等主要的电子商务公司签订《产品购销协议》，由电商按需发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等，由公司按照该

订单发货；另一方面，为了积极拓展业务，公司与各地经销商建立了合作关系，经销商根据公司的产品目录，向公司购买相关产品，经销商再通过自己的渠道将产品销售给最终客户。

公司在经销模式下与京东商城的合作情况如下：

(1) 合作模式

公司每年与京东商城签订框架性协议，京东商城根据预测的市场需求通过其采购系统发送订单，公司根据其发出的订单组织生产，公司负责将订单列明的产品，按照约定的时间、运输方式足量保质送至京东商城指定地点，产品在交付验收入库前的一切费用及风险责任由公司承担。

(2) 销售具体内容

报告期内，公司向京东商城销售的产品具体内容如下：

期间	销售具体内容
2013 年度	DDR2 内存、DDR3 内存、SATA2 固态硬盘、立式硬盘底座、USB2.0 HUB 集线器、PCI-E 扩展卡、USB 延长线、SATA 线等电脑线材、硬盘保护盒、铝制硬盘支架等
2014 年度	SATA2 固态硬盘、SATA3 固态硬盘、DDR2 内存、DDR3 内存、立式硬盘底座、USB2.0HUB 集线器、PCI-E USB3.0 扩展卡、SATA 转接卡、USB 延长线、SATA 线等电脑线材、硬盘保护盒、铝制硬盘支架等
2015 年 1-5 月	2.5 寸固态硬盘、1.8 寸固态硬盘、MSATA 固态硬盘、NGFF (M.2) 固态硬盘、便携式固态移动硬盘、立式硬盘底座、卧式硬盘底座、4 口 HUB、6 口 HUB、MSATA 固态移动硬盘盒、NGFF 固态移动硬盘盒、PCI-E USB3.0 扩展卡、SATA 转接卡、USB 延长线、SATA 线等电脑线材、硬盘保护包、铝制硬盘支架等

(3) 结算方式

公司接到京东商城的订单 2-3 天内完成发货，基本在 1 周内可以入京东商城仓库，货物入库后会在京东商城的供应商管理系统里生成入库单据，以入库的时间为账期结算起始日，入库 15 天左右京东商城发出结算对账单与公司核对，公司按结算单号及金额开具发票，京东商城收到发票且入库满 30 天即会结算货款，结算金额为京东商城已到结算期的应付款扣除公司逾期未付的降价款、退

货款、商业折扣款、退残款以及其他公司应支付的款项后的余额，货款支付方式为电汇。

(4) 信用政策

公司以京东商城入库的时间为账期结算起始日，京东商城收到发票且入库满 30 天即会结算货款。若公司在发货后有资金需求，可以通过京东商城子公司上海邦汇进行保理融资，额度不超过公司对京东商城应收账款的 80%，该项融资公司需支付融资费用。账期结束后，京东商城将扣除保理融资额后的余款直接转入公司账户。

(5) 产品定价依据

公司收到京东商城的产品采购需求单后，采取一单一议的方式定价，根据市场价格向京东商城报价，京东商城经与公司协商确认后按该报价将正式订单发给公司后，公司开始组织发货。

(6) 对京东商城销售稳定性及未来变化趋势

京东商城对供应商建立了严格的市场准入和评估程序，在市场准入上对申请加入的供应商提出了严格要求。与京东商城合作以来，公司产品质量稳定，信誉良好，未发生任何商业纠纷，双方形成了良好的合作关系。

报告期内，公司对京东商城的销售占比很大，公司经营业绩对京东商城存在重大依赖。公司管理层认识到该情况可能对公司发展造成的不利影响，正直接或通过电商平台京东 POP 金胜数码官方旗舰店和淘宝金胜企业自营店以及各地经销商不断拓展其他客户，减少对京东商城的依赖。

公司通过专业化生产、不断的技术进步与创新，产品品质和品牌知名度逐渐得到市场认可，双方合作的规模逐年增大，且公司的主导产品固态硬盘等未来前景广阔，因此，公司对京东商城的销售具有稳定性，短期内发生重大变化的可能性较小。

2、直销模式

在直销模式下，一方面公司与客户直接签订销售合同，从客户处直接收款，主要客户为网宿科技股份有限公司、中贵银丰（北京）科技有限公司和浙江中正智能科技有限公司等。另一方面，公司充分利用线上渠道开展 B2C 电子商务业务，开设了京东 POP 金胜数码官方旗舰店和淘宝金胜企业自营店。通过线上直

销，公司可以快速了解消费者的需求，获得及时的市场信息，不断推出新产品以满足市场需求，逐步开发贴合市场、迎合消费者需求的轻巧、便携、高速的新产品。线上直销将成为公司未来业务快速发展的营销模式之一。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险

（一）公司所属行业概况

1、公司所处行业介绍

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业可归类为：C制造业中C39计算机、通信和其他电子设备制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业可归类为：C39计算机、通信和其他电子设备制造业中C3912计算机零部件制造和C3913计算机外围设备制造。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业可归类为：**（管理型）C39计算机、通信和其他电子设备制造业中C3912计算机零部件制造和C3913计算机外围设备制造，以及（投资型）17111011电脑存储与外围设备。**

2、行业管理体制

（1）行业主管部门

公司所属行业的规划管理部门为工业与信息化部，其主要负责拟定高新技术产业中涉及信息产业等的规划、政策和标准并负责组织实施；指导行业体制改革、行业结构调整、行业技术创新和技术进步等工作。

（2）行业主要政策

序号	时间	名称	主要内容
1	2006年2月28日	电子信息产品污染控制管理办法	在中华人民共和国境内生产、销售和进口电子信息产品过程中控制和减少电子信息产品对环境造成污染及产生其他公害。
2	2011年1月14日	信息技术移动存储闪存盘通用规范	规定了闪存盘的术语和定义、要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存等相关内容。
3	2012年2月	电子信息制造业	“十二五”期间，我国规模以上电子信息制造

	24日	“十二五”发展规划	业销售收入年均增速保持在10%左右，2015年超过10万亿元；工业增加值年均增长超过12%；电子信息制造业中的战略性新兴产业销售收入年均增长25%。
4	2012年2月24日	电子基础材料和关键元器件“十二五”规划	“十二五”期间，我国电子材料年均增长率8%，到2015年销售收入达2500亿元；电子元件年均增长10%，到2015年销售收入超18000亿元。高端电子材料占全行业产品的40%以上，国产材料配套能力显著提升。
5	2012年3月27日	电子商务“十二五”发展规划	总体目标是：到2015年，电子商务进一步普及深化，对国民经济和社会发展的贡献显著提高。电子商务在现代服务业中的比重明显上升。电子商务制度体系基本健全，初步形成安全可信、规范有序的网络商务环境。
6	2012年4月28日	关于加强战略性新兴产业知识产权工作若干意见	主要目标是：到2015年，知识产权创造能力明显增强；知识产权运用水平显著提高；企业和研发机构知识产权管理能力普遍加强。到2020年：我国战略性新兴产业的知识产权创造、运用、保护和管理水平显著提高，知识产权有效支撑战略性新兴产业发展，涌现一批国际竞争力强、具有较强产业影响力和知识产权优势的企业，形成较为明显的战略性新兴产业知识产权比较优势。
7	2012年7月9日	“十二五”国家战略性新兴产业发展规划	到2020年，力争使战略性新兴产业成为国民经济和社会发展的主要推动力量，增加值占国内生产总值比重达到15%，部分产业和关键技术跻身国际先进水平，节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造产业成为国民经济支柱产业。

8	2013年8月8日	国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见	主要目标:信息消费规模快速增长。到2015年,信息消费规模超过3.2亿元,年均增长20%以上,带动相关行业新增产出超过1.2万亿元。
---	-----------	----------------------	--

3、行业上下游产业链

公司主要从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售,产品主要包括固态硬盘、硬盘底座、USB HUB、固态移动硬盘盒和扩展卡类产品等。公司所处行业上游行业主要涉及存储介质制造产业、芯片制造产业和电子元器件制造产业等。上游行业目前市场竞争充分、供应充足,并保持高速发展态势,有利于推进本行业技术进步,但上游行业产品受技术进步、产品升级换代、市场供需关系等影响较大,且上游原材料及芯片制造行业被欧美日韩几大企业垄断,产品价格波动较大。公司所处行业下游主要为电脑和手机等移动终端以及工控、网络终端等领域。长期来看,下游产业对本行业的相关技术的应用前景广阔,市场规模和发展潜力巨大。

4、行业发展历程

存储及闪存应用的发展大致经历了如下四个阶段:早期的存储设备——软盘;传统的存储设备——光盘、ZIP;目前的存储设备——闪存盘;闪存新应用领域——固态硬盘。

自世界上第一台计算机诞生之日起,因其自身应用软件的需求,存储设备应运而生,且成为计算机必不可少的配件之一。期初,成本低廉、工艺简单的软盘得到了广泛应用。软盘驱动器是以机械设备为基础、读取磁介质软盘的存储设备。其存储容量极小,仅有1.44M左右。随着信息技术的不断快速发展,早期存储设备软盘因其容量小、读取速度慢、易损坏等特点,已经无法满足人们日益增长的数据交换需求。1982年,光盘作为一种数字音频存储介质进入市场,并在1988年推出了可记录光盘(CD-R)。随着光介质价格的下降,以及光盘的存储速度快于软盘、存储容量大于软盘等优势,光盘开始取代软盘,用于大多数的日常数据传输处理。自1998年起,通用串行总线USB接口开始进入市场,其具备即插即用、接口简单、数据传输率高等优势特点,被越来越多地应用于计算机上。随着USB接口在信息技术市场上的大量应用,支持USB接口的便携式存储设备——闪存盘应运而生。闪存盘推出以后,因其体积小、存储容量大、操作简单、即插

即用、安全性高、稳定性好、不易损坏等特点，迅速得到用户的认可，销量大增，目前已经在计算机行业得到普及，并成功取代了软盘、光盘、ZIP 盘等产品。

随着闪存应用技术的进一步发展，闪存除了用于闪存盘等产品外，近年来也开始应用于新型产品——固态硬盘，并逐渐成为了 PC 行业的发展趋势。固态硬盘具有启动速度快、体积小、便于携带、噪音低、发热量小、不易损坏等优势。随着固态硬盘容量的持续扩增和价格的持续下滑，越来越多的消费者开始愿意采用固态硬盘产品取代过去常用的硬盘（HDD），更有消费者选择搭载更高容量的固态硬盘来提高体验度。目前，固态硬盘市场已经从存储市场中被细分出来，并开始在笔记本电脑、服务器、工控等领域得到广泛应用，商业领域也已经涉及金融、电信、医疗、电力、航空、邮电等行业。

（二）行业发展趋势

无论是消费类市场还是服务器存储市场，对固态硬盘的需求持续增加主要来自于对性能的追求，容量更大、速度更快、安全性更好、外观更时尚的固态硬盘将成为消费者新的价值主张。预计固态硬盘行业将呈现如下发展趋势：

1、存储容量不断增加

随着信息化建设的深入发展，海量数据的安全存储与便捷交流已经成为信息化办公中最基本的需求。在信息高密时代，公众对存储容量的需求越来越高，该种需求的普及同时刺激了大容量存储产品的流行；同时随着存储产品研发投入的不断增强，存储技术的发展将不断更新，预计随着技术的进步和存储容量的提升，超大容量存储产品将成为行业的发展趋势。

2、传输速度越来越快

随着存储容量的不断增加，消费者对于存储设备的传输速度需求越来越高，更快的传输速度是存储产品消费者和设计者共同追求的目标。随着存储产品技术的发展，存储产品的数据传输速度将进一步提升；同时，随着计算机通信接口技术尤其是高速串行总线的普及，使得更快捷的数据传输速度成为可能。预计在消费者需求和技术进步的双重因素推动下，高速数据传输将成为存储设备行业发展的趋势。

3、存储安全性逐步提高

随着计算机网络的全球性普及和无纸化办公的深入应用,存储数据的安全性成为消费者关注的重要方面。为了防止数据外泄、损坏、丢失、被病毒感染,较高安全性能的固态硬盘将成为众多消费者的首选。

4、外观愈加时尚

人们在追求产品质量性能的同时,越来越关注产品的外观设计。固态硬盘市场上层出不穷的各类产品外观极大地丰富了市场,满足不同年龄段、不同阶层和不同性别的消费者需求。未来,独特新颖时尚的产品外观将是行业内各大固态硬盘生产厂商提高市场份额的一种重要的方式。

(三) 公司所属行业市场规模

计算机零部件和外围设备制造行业下游主要为电脑和手机等移动终端以及工控、网络终端、信息技术、消费电子、金融、电信、医疗、电力、航空、邮电等领域。移动互联网的发展丰富了人们的“数字需求”,而存储成为巨大的应用载体。数据的传输、备份、分析和处理等均要在存储设备上实现,而专业化的存储设备将更好地协助用户来完成相关的应用。从产业规模来看,下游产业对存储产品的技术应用水平不高,存储设备及周边产品相关技术及产品在下游行业的应用前景十分广阔。

据市场研究机构 IHS iSuppli 发布的数据显示,固态硬盘在存储市场的份额至 2017 年将达到 33%。2014 年全球固态硬盘市场营收为 115.83 亿美元,固态硬盘的消费者关注度较高,预计 2015 年、2016 年营收将会增长到 131.27 亿美元、141.26 亿美元。持续扩大的固态硬盘市场规模不仅让三星、金士顿等品牌持续扩大固态硬盘市场布局,而且将会带动更多的厂商加入到固态硬盘行业中来,这样较早进入固态硬盘行业的企业将会有竞争优势。

(四) 公司所属行业的基本风险特征

1、外部经济环境风险

世界经济增长动力不足,全球流动性大幅增加,主权债务危机反复冲击市场信心,国际金融危机深层次影响不断呈现的状态,将使得我国计算机零部件和外围设备制造行业的发展面临外部经济环境的风险。

2、市场竞争加剧的风险

近年来随着进入者的不断增多,计算机零部件和外围设备制造行业竞争越来越激烈,具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。激烈的竞争必然带来整个行业的升级和对企业投资规模、技术等要求的提高。市场品牌好、技术开发能力强的企业将会在激烈的市场竞争中生存下来。

3、技术替代的风险

随着信息技术的快速发展,存储设备及周边产品的更新速度提高了对厂商技术开发能力的要求。为了能在竞争中保持和提高市场占有率,生产厂商需要及时甚至超前地开发适应市场需求、符合行业发展的高新技术产品,因此,计算机零部件和外围设备制造行业存在技术替代的风险。

(五) 公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争状况

固态硬盘主要厂商主要包括 SAMSUNG (三星)、Kingston (金士顿)、PLEXTOR (浦科特)、SanDisk (闪迪)、创见、朗科科技、影驰等。三星、金士顿等世界一线品牌的固态硬盘由于拥有核心技术和雄厚的实力占有较大的市场份额,国产品牌的固态硬盘由于其具有较高的性价比近年来销量也逐步增加。固态硬盘主要生产厂商情况如下表:

序号	公司名称	地区	企业概况
1	SAMSUNG (三星)	韩国	在闪存、非存储芯片、定制半导体等半导体产品领域领先全球市场
2	Kingston (金士顿)	美国	全称为 Kingston Technology Company, Inc., 金士顿科技股份有限公司,拥有多种储存产品,支持计算机、服务器和打印机到 MP3 播放器、数码相机和手机等几乎所有的使用储存产品的设备,是全球重要的独立内存产品制造商
3	PLEXTOR (浦科特)	日本	全球重要的固态硬盘制造商
4	SanDisk (闪迪)	美国	全称为 SanDisk Corp., 闪迪集团股份有限公司,主要关注数码相机和其它消费电子产品、全功能的移动电话和 USB 闪存驱动盘三个数字消费市场,是闪存卡生产和销售领域的领导者,拥有全球大约三分之一的市场份额

5	创见	台湾	专注于存储产品，产品涵盖内存、闪存卡、U 盘、音乐播放器，读卡器、移动硬盘、固态硬盘和工业级存储产品等
6	朗科科技	中国	全称为深圳市朗科科技股份有限公司，主要产品为存盘和移动硬盘等，为闪存盘及闪存应用领域产品与解决方案的提供商，于 2010 年 1 月在 A 股创业板上市
7	影驰	中国 香港	全称为 GALAXY Microsystems Ltd.，致力于计算机硬件的生产和销售

2、公司的竞争地位

公司是国内较早进入固态硬盘存储产品研发制造领域的高新技术企业，主要从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售，产品包括固态硬盘、硬盘底座、USB HUB、固态移动硬盘盒和扩展卡类产品等。公司与中国最大的自营式电商企业京东建立了稳定的合作关系，“金胜”牌固态硬盘等存储设备及周边产品在京东上具有良好的销量和品牌知名度。

3、公司的竞争优势

（1）品牌渠道优势

公司致力于打造以“金胜”（KingShare）为核心的自主品牌影响力，经过近两年的快速发展，“金胜”品牌已经在固态硬盘领域树立了高品质、高性价比的品牌形象。京东是中国最大的自营式电商企业，公司选择其作为战略合作伙伴对于公司品牌形象和知名度的提升具有很大的促进作用。“金胜”品牌的固态硬盘成为京东销量较高的产品，“金胜”品牌在国产品牌中处于领先地位。公司还充分利用线上渠道开展 B2C 电子商务业务，开设了京东 POP 金胜数码官方旗舰店和淘宝金胜企业自营店，推出多种类型、功能各异的固态硬盘等存储设备及周边产品，加强对销售渠道的开拓力度和品牌形象的宣传。

（2）快速的市场反应能力

公司目前所处的计算机零部件和外围设备制造行业正处于高速发展阶段，技术及产品更新换代速度快，国内外同行业几乎都在不断研发和试生产新产品。市场处于不断变化中，企业要在动态市场中得以发展，就要主动感应市场变化，提高应变能力，以获得市场主动权。面对日益变化的市场环境，公司非常重视新产品开发和实施新的竞争战略，并且紧跟行业技术发展趋势，来赢得市场先机。

随着固态硬盘行业的整合以及移动硬盘组装的便捷化，消费者对个性化定制及性价比的要求逐步提高，越来越多的消费者选择轻巧便携高速的固态硬盘等存储设备及周边产品，公司根据市场部的调研反馈，快速开发出迎合消费者需求的新产品。公司利用线上直销平台，可以直接获得用户的反馈和需求信息，根据获得的反馈和需求信息，公司迅速将客户需求转化为有形产品，最大程度地进行资源利用和整合，从而快速占领市场。

（3）明确的战略定位

公司是国内较早介入固态硬盘等存储设备及周边产品的企业之一，公司的管理团队对行业的发展有着突出的认知能力，对企业的战略定位也有着清晰的思路。目前公司确立以固态硬盘为主、存储周边为辅的战略定位。最近两年以来，公司主要从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售，主营业务未发生变化。公司未来会加大固态硬盘等存储设备及周边产品的研发投入和应用领域的研究，并加快新产品投放速度，以实现公司的快速增长。

（4）团队人才优势

在长期从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、生产过程中，公司管理层积累了丰富的行业经验和企业管理经验，市场开拓意识强。公司拥有一支专业、敬业的创业团队，主要管理人员、核心技术人员、生产人员及营销人员均有丰富的专业技术和行业经验，公司已建立管理团队、核心技术人员、营销人员及骨干员工与公司共同发展的长效激励机制，员工对公司认同度和忠诚度不断提高。目前，公司已形成了一支经验丰富、能力互补、凝聚力强的人才队伍，为公司的可持续发展奠定了基础。

4、公司的竞争劣势

（1）公司总体规模较小，融资渠道单一。

公司虽然拥有品牌渠道等方面的竞争优势，但由于公司属于民营型科技企业，自成立以来一直靠自身积累和股东投入才得以逐渐发展壮大，融资渠道单一，公司资产规模较小，在某种程度上对公司在新产品研发、生产及市场销售等方面产生一定的不利影响，从而影响公司的发展。

（2）公司受国外厂商闪存技术约束，缺乏议价能力。

公司生产的固态硬盘原材料主要包括固态硬盘模组等，而作为固态硬盘模组核心组件 Nand flash 的生产、研发技术被三星、闪迪等国外厂商垄断。国外厂商可以以更低的成本获得更高的产品效益，而以公司为代表的本土厂商由于受国外厂商闪存技术约束，缺乏原材料的议价能力，因此发展受到限制。

第三章 公司治理

一、最近两年及一期“三会”的建立健全及规范运行情况

（一）“三会”的建立健全情况

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到执行。

（二）最近两年及一期“三会”的运作情况

自整体变更设立以来，公司共召开了 2 次股东大会、2 次董事会、2 次监事会会议。

报告期内，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、出席人员等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。公司重视“三会”的规范运作，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）投资者参与公司治理以及职工代表监事履行职责情况

报告期内，公司股东按照《公司章程》的有关规定，出席股东大会履行相应的职责；公司设立了监事会，监事会成员由 3 人组成，职工代表监事为谭茜岚。为了保证和规范监事的职责，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会会议的召开、审议内容、表决程序均进行了明确的规定，监事运作机制较为健全、规范，职工代表监事基本能够按照《公司法》、《监事会议事规则》等有关法人治理制度，履行相应的职责，对公司和管理层的日常经营进行相应的监督。

二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果

（一）董事会关于现有公司治理机制对股东权利的保护情况

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，公司治理机制的设计是完整和合理的，公司的重大事项基本能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。公司现有治理机制在给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利方面发挥了根本性的作用。

（二）公司治理制度的建设情况

根据《公司法》等有关规定，公司依法制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、等法人治理制度以及与财务管理、风险控制相关的《重大财务决策制度》、《安全生产制度汇编》等相关的内部管理制度。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

2015年7月11日公司第一届董事会第二次会议审议了《董事会关于公司治理执行情况的评估报告》，公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等内部控制制度，上述制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联交易及对外担保决策程序、关联股东和关联董事回避以及投资者关系管理和信息披露管理等相关事项。

公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》相关要求独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。报告期内，公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，相关决议执行情况良好；公司股东大会、董事会会

议、监事会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节按照相关制度运作，保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司现有的治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司现有治理制度确保了公司各项经营管理活动得以顺利进行，有效维护了公司资产的完整性和独立性。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年的合法合规情况

公司最近两年内依法按照国家法律法规和公司章程的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为，不存在被相关主管机关处罚的情况，也不存在诉讼、未决诉讼或仲裁的情形。公司“SMT 表面贴装技术项目”建设前未办理环评手续，但鉴于公司已依法补办了项目环评手续，并取得了环境保护主管部门出具的验收批复文件及证明，且未受到行政处罚，同时该项目产生的污染物较少，对环境影响较小，投产至今均系达标排放，故前述行为不属于重大违法违规行为。公司控股股东、实际控制人刘辉最近两年内不存在重大违法违规行为。

四、公司的独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、**实际控制人**及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

金胜科技拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备。因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，同时公司的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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

（二）资产独立

金胜科技系由瑞频有限整体变更设立，瑞频有限的各项资产由金胜科技依法承继，保证了资产的完整。公司持续经营多年，具备与生产经营有关的生产研发系统、辅助生产研发系统和配套设施，具有独立的生产经营、研发场所，合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等的所有权或使用权。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，应由股东大会选举的董事、监事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在中国农业银行股份有限公司芜湖铁山支行开设了独立的银行账户，账号为 630201040006431，不存在与**控股股东、实际控制人**及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现合法持有安徽省芜湖市国家税务局、安徽省芜湖市地方税务局核发的皖地税芜字 340207562180410 号《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立

公司已设置了研发部、采购部、生产部、市场部、仓管部、财务部、行政部、审计部、证券部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与**控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同**的情形。公司已按照《公司法》和公司章程的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

公司的控股股东、实际控制人为刘辉女士，刘辉除控制金胜科技及其子公司外，还持有上海世旦 50% 股权，上海世旦经营范围为日用百货、服装服饰、皮革制品、鞋帽、化妆品、摄影器材、玩具、音响设备、文化办公用品、包装材料、工艺品、纸制品的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。因此，金胜科技与控股股东、实际控制人刘辉控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为有效避免发生同业竞争，金胜科技的控股股东暨实际控制人刘辉及持股 5% 以上股份的股东均分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“截至本承诺函签署日，除投资金胜科技外，本人/公司未直接或间接从事与金胜科技主营业务相同或相似的业务，未拥有与金胜科技主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业；自本承诺函签署之日起，在本人/公司持有金胜科技股份期间，本人/公司及本人/公司控制的其他企业（若有）不会以任何形式从事与金胜科技主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与金胜科技主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为金胜科技的竞争企业提供帮助；若违反上述承诺，则本人/公司及本人/公司控制的其他企业（若有）从事同业竞争所获得的收益全部归金胜科技所有，并赔偿由此给金胜科技造成的一切经济损失，同时，本人/公司及本人/公司控制的其他企业（若有）放弃此类同业竞争”。

同时，金胜科技的全体董事、监事、高级管理人员均分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“截至本承诺函签署日，本人作为金胜科技的董事/监事/高级管理人员，除已披露的情形外，未直接或间接从事与金胜科技主营业务相同或相似的业务，未拥有与金胜科技主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业；自本承诺函签署之日起，在本人担任金胜科技董事/监事/高级管理人员期间，本人不会以任何形式从事与金胜科技主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与金胜科技主营业务相同或相似的公司、企业

和项目，不会以任何方式为金胜科技的竞争企业提供帮助；若违反上述承诺，则本人从事同业竞争所获得的收益全部归金胜科技所有，并赔偿由此给金胜科技造成的一切经济损失”。

六、最近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施

（一）最近两年及一期公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况

根据华普天健出具的会审字[2015] 2978 号标准无保留意见的审计报告，截至 2013 年 12 月 31 日，公司资金被控股股东、实际控制人刘辉占用 982,049.65 元，主要是刘辉向公司的借款，该借款已于 2014 年还清。此外，公司在报告期外曾向上海世旦提供借款，截至 2013 年 1 月 1 日，借款余额为 305,000.00 元，上海世旦已于 2013 年将前述借款归还完毕。报告期内，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）为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	职务	持有方式	持有股数（股）	持股比例（%）
刘 辉	董事长、总经理	直接	4,160,000.00	52.00
李盈斌	董事	直接	1,600,000.00	20.00

殷超	董事	直接	-	-
		间接	1,980,000.00	24.75
		合计	1,980,000.00	24.75
茆玉庆	董事、副总经理	直接	80,000.00	1.00
方侃堃	董事、董事会秘书	直接	80,000.00	1.00
昂雯静	监事会主席	直接	40,000.00	0.50
		间接	20,000.00	0.25
		合计	60,000.00	0.75
周睿	监事	-	-	-
谭茜岚	监事	-	-	-
江美凤	财务总监	-	-	-
合计		-	7,960,000.00	99.5

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本说明书签署日，公司董事殷超系董事长、总经理刘辉配偶之弟，茆玉庆系刘辉母亲的姐姐之子。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员签订的重要协议或做出的重要承诺

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

为有效避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员作出的承诺详见本章之“五、同业竞争”之“（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺”。为规范关联交易和保护其他股东利益，公司全体董事、监事、高级管理人员作出的承诺详见“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（四）关联交易决策权限与程序”。

（四）公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署日，除公司昂雯静担任芜湖百嘉科技产业发展股份有限公司监事外，其他董事、监事、高级管理人员未有在其他企业担任职务的情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截止本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下表：

姓名	投资对象	出资额	出资比例
刘辉	上海世旦贸易有限公司	25 万元	50%
殷超	芜湖中科投资管理有限公司	99 万元	99%
	上海世旦贸易有限公司	25 万元	50%
昂雯静	芜湖百嘉科技产业发展股份有限公司	20 万元	1.39%
	芜湖中科投资管理有限公司	1 万元	1%

上述三人对外投资的企业不存在与公司从事相同、相似业务的情况，也不与公司存在利益冲突。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无其他对外投资。

（六）最近两年及一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期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、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、最近两年及一期董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因

（一）董事变化情况及原因

2013 年 1 月 1 日，瑞频有限不设董事会，设执行董事 1 人，执行董事为刘辉。2015 年 6 月 30 日，公司改制设立股份公司，创立大会选举刘辉、李盈斌、茆玉庆、殷超、方侃堃为公司第一届董事会成员。

（二）监事变化情况及原因

2013 年 1 月 1 日，瑞频有限监事为赵仕华。赵仕华因个人原因辞去监事职务，2014 年 12 月 12 日，瑞频有限召开股东会，选举昂雯静为监事。因公司拟改制设立股份公司，2015 年 6 月 26 日，瑞频有限职工代表大会选举谭茜岚为金胜科技第一届监事会职工代表监事；2015 年 6 月 30 日，金胜科技创立大会选举

昂雯静、周睿为公司第一届监事会股东代表监事。同日，金胜科技召开第一届监事会第一次会议，选举昂雯静为公司监事会主席。

（三）高级管理人员的变化情况及原因

2013年1月1日，高级管理人员为总经理兼财务负责人刘辉，2014年5月6日，公司执行董事聘任茆玉庆、方侃堃为副总经理，因公司拟改制设立股份公司，2015年6月30日，金胜科技第一届董事会第一次会议，聘任刘辉为总经理，茆玉庆为副总经理，江美凤为财务总监，方侃堃为董事会秘书。

第四章 公司财务

一、公司的财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	188,178.54	116,499.65	246,793.75
应收票据	-	-	-
应收账款	10,716,669.54	2,562,953.99	987,599.76
预付款项	-	-	-
其他应收款	9,657.40	7,292.00	1,026,930.70
存货	6,165,658.36	6,845,658.58	2,412,560.85
划分为持有待售的资产	-	351,111.12	-
其他流动资产	25,995.01	-	-
流动资产合计	17,106,158.85	9,883,515.34	4,673,885.06
非流动资产：			
固定资产	3,013,163.05	2,626,229.40	3,690,405.88
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	593,842.67	640,737.14	854,316.14
递延所得税资产	143,039.14	193,509.22	106,129.79
其他非流动资产	100,000.00	32,500.00	210,000.00
非流动资产合计	3,850,044.86	3,492,975.76	4,860,851.81
资产总计	20,956,203.71	13,376,491.10	9,534,736.87
流动负债：			
短期借款	-	-	401,157.70

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付票据	-	-	-
应付账款	2,278,681.69	2,196,732.94	4,238,010.89
预收款项	12,870.50	18,150.50	64,122.07
应付职工薪酬	150,153.89	112,566.00	70,535.00
应交税费	326,783.81	537,931.38	46,990.77
应付利息	-	-	-
其他应付款	9,876,524.91	5,423,950.34	181,513.74
流动负债合计	12,645,014.80	8,289,331.16	5,002,330.17
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,645,014.80	8,289,331.16	5,002,330.17
所有者权益：			
股本	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	37,000.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	29,106.54	5,736.46	-
未分配利润	282,082.37	44,423.48	-467,593.30
归属于母公司所有者权益合计	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.7
股东权益合计	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70
负债和股东权益总计	20,956,203.71	13,376,491.10	9,534,736.87

2、合并利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	22,586,042.80	30,105,940.17	7,983,789.29
减：营业成本	20,321,020.08	26,750,933.96	7,074,107.67
营业税金及附加	43,043.13	38,677.75	11,211.59
销售费用	519,725.13	747,312.17	135,590.66
管理费用	1,086,239.91	1,597,236.31	1,024,771.74
财务费用	200,059.49	160,778.40	1,923.74
资产减值损失	100,743.29	255,190.78	226,030.67
二、营业利润	315,211.77	555,810.80	-489,846.78
加：营业外收入	0.06	56,405.01	-
其中：非流动资产处置所得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	199.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	315,211.83	612,215.81	-490,046.58
减：所得税费用	54,182.86	94,462.57	-48,139.61
四、净利润	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
归属于母公司所有者的净利润	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
少数股东损益	-	-	-
同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润	-30,036.38	-7,204.61	-
五、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0421	0.1036	-0.0884
（二）稀释每股收益	0.0421	0.1036	-0.0884
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	24,942,742.30	35,065,792.75	10,448,213.99
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,255,000.00	2,702,569.81	2,647,057.84
经营活动现金流入小计	28,197,742.30	37,768,362.56	13,095,271.83
购买商品、接受劳务支付的现金	22,399,972.08	34,520,986.44	8,569,743.05
支付给职工以及为职工支付的现金	770,301.27	1,193,267.54	526,984.19
支付的各项税费	314,559.92	383,097.33	104,739.23
支付其他与经营活动有关的现金	6,466,035.08	1,685,955.49	2,039,875.02
经营活动现金流出小计	29,950,868.35	37,783,306.80	11,241,341.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,753,126.05	-14,944.24	1,853,930.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收到其他与投资活动有关的现金	43.08	349.30	1,579.96
投资活动现金流入小计	43.08	349.30	1,579.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,138,238.14	152,699.16	1,818,294.31
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	1,138,238.14	152,699.16	1,818,294.31
投资活动产生的现金流量净额	-1,138,195.06	-152,349.86	-1,816,714.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,063,000.00	37,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	3,063,000.00	37,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00		
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的	-	-	-

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
现金			
筹资活动现金流出小计	100,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,963,000.00	37,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	71,678.89	-130,294.10	37,215.99
加：期初现金及现金等价物余额	116,499.65	246,793.75	209,577.76
六、期末现金及现金等价物余额	188,178.54	116,499.65	246,793.75

4、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	75,533.79	116,004.26	246,793.75
应收票据	-	-	-
应收账款	10,727,083.43	2,562,953.99	987,599.76
预付款项	-	-	-
其他应收款	8,030.40	7,292.00	1,026,930.70
存货	6,161,704.52	6,845,658.58	2,412,560.85
划分为持有待售的资产	-	351,111.12	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	16,972,352.14	9,883,019.95	4,673,885.06
非流动资产：			
长期股权投资	162,759.01	-	-
固定资产	3,003,425.10	2,626,229.40	3,690,405.88
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	551,745.89	640,737.14	854,316.14

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产	143,039.14	193,509.22	106,129.79
其他非流动资产	-	-	210,000.00
非流动资产合计	3,860,969.14	3,460,475.76	4,860,851.81
资产总计	20,833,321.28	13,343,495.71	9,534,736.87
流动负债：			
短期借款	-	-	401,157.70
应付票据	-	-	-
应付账款	2,275,471.69	2,196,732.94	4,238,010.89
预收款项	12,870.50	18,150.50	64,122.07
应付职工薪酬	146,953.89	109,366.00	70,535.00
应交税费	322,311.38	537,931.38	46,990.77
应付利息	-	-	-
其他应付款	9,764,524.91	5,423,950.34	181,513.74
流动负债合计	12,522,132.37	8,286,131.16	5,002,330.17
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,522,132.37	8,286,131.16	5,002,330.17
所有者权益：			
股本	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	29,106.54	5,736.46	
未分配利润	282,082.37	51,628.09	-467,593.30

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股东权益合计	8,311,188.91	5,057,364.55	4,532,406.70
负债和股东权益总计	20,833,321.28	13,343,495.71	9,534,736.87

5、母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	22,579,975.60	30,105,940.17	7,983,789.29
减：营业成本	20,319,184.18	26,750,933.96	7,074,107.67
营业税金及附加	42,518.55	38,677.75	11,211.59
销售费用	516,264.35	747,312.17	135,590.66
管理费用	1,056,399.43	1,590,048.31	1,024,771.74
财务费用	199,617.59	160,761.79	1,923.74
资产减值损失	100,743.29	255,190.78	226,030.67
二、营业利润	345,248.21	563,015.41	-489,846.78
加：营业外收入	-	56,405.01	-
其中：非流动资产处置所得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	199.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	345,248.21	619,420.42	-490,046.58
减：所得税费用	54,182.86	94,462.57	-48,139.61
四、净利润	291,065.35	524,957.85	-441,906.97
五、每股收益			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	291,065.35	524,957.85	-441,906.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	24,926,803.79	35,065,792.75	10,448,213.99
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,255,000.00	2,702,569.81	2,647,057.84
经营活动现金流入小计	28,181,803.79	37,768,362.56	13,095,271.83
购买商品、接受劳务支付的现金	22,393,198.07	34,520,986.44	8,569,743.05
支付给职工以及为职工支付的现金	754,301.27	1,190,067.54	526,984.19
支付的各项税费	314,135.61	382,597.33	104,739.23
支付其他与经营活动有关的现金	6,443,500.15	1,685,650.74	2,039,875.02
经营活动现金流出小计	29,905,135.10	37,779,302.05	11,241,341.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,723,331.31	-10,939.49	1,853,930.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收到其他与投资活动有关的现金	42.98	349.16	1,579.96
投资活动现金流入小计	42.98	349.16	1,579.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,117,182.14	120,199.16	1,818,294.31
投资支付的现金	200,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	1,317,182.14	120,199.16	1,818,294.31
投资活动产生的现金流量净额	-1,317,139.16	-119,850.00	-1,816,714.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的	-	-	-

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
现金			
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-40,470.47	-130,789.49	37,215.99
加：期初现金及现金等价物余额	116,004.26	246,793.75	209,577.76
六、期末现金及现金等价物余额	75,533.79	116,004.26	246,793.75

（二）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《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

二、 审计意见

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的审计机构，对本公司2015年1-5月份、2014年度、2013年度的会计报表进行了审计，并出具了会审字[2015]2978号标准无保留意见的审计报告。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(4) 合并抵消中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初

始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

③可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②可供出售金融资产的减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（九）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司对子公司的应收款项，包括合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	-	-
7-12 个月	25	25
1-2 年（含 2 年）	50	50
2 年以上	100	100

（3） 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十）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，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东会或相应权力机构的批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以

及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（十三）固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10年	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5年	5	19.00
电子及其他设	年限平均法	5年	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减

值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（十四）在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，但不调整原已计提折旧额。

（十五）长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

（十七）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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:A.服务成本;B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:①该义务是本公司承担的现时义务;②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司在销售产品发货后，客户确认验收合格时确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

上述会计政策变更未导致本公司追溯调整前期比较数据。

除上述变更外，报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、报告期内主要财务指标

单位：元

项目	2015-5-31	2014-12-31	2013-12-31
资产总计（元）	20,956,203.71	13,376,491.10	9,534,736.87
负债总计（元）	12,645,014.80	8,289,331.16	5,002,330.17
股东权益合计（元）	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70
每股净资产（元）	1.04	1.02	0.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.04	1.02	0.91

资产负债率(%) (母公司)	60.11	62.10	52.46
流动比率(倍)	1.35	1.19	0.93
速动比率(倍)	0.86	0.32	0.45
项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入(元)	22,586,042.80	30,105,940.17	7,983,789.29
营业利润(元)	315,211.77	555,810.80	-489,846.78
净利润(元)	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
扣除非经常性损益后的净利润(元)	291,065.30	984,753.48	-441,707.17
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	291,065.30	984,753.48	-441,707.17
毛利率	10.03%	11.14%	11.39%
净资产收益率	4.09%	10.79%	-9.30%
扣除非经常性损益后净资产收益率	4.55%	20.54%	-9.29%
基本每股收益(元/股)	0.0421	0.1036	-0.0884
稀释每股收益(元/股)	0.0421	0.1036	-0.0884
应收账款周转率(次)	3.38	15.24	5.00
存货周转率(次)	3.10	5.76	4.18
经营活动产生的现金流量净额(元)	-1,753,126.05	-14,944.24	1,853,930.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.2191	-0.0030	0.3708

(一) 盈利能力分析

1、公司情况

2013年度、2014年度和2015年1-5月公司营业利润分别为-489,846.78元、555,810.80元和315,211.77元。2013年度、2014年度和2015年1-5月公司扣除非经常性损益后的净利润分别为-441,707.17元、984,753.48元和291,065.30元。2014年度公司营业利润、扣除非经常性损益后的净利润较2013年度分别上涨1,045,657.58元、1,426,460.65元，主要原因系公司调整产品结构，导致主营业务

收入结构发生变化，即固态硬盘收入大幅增长所致。公司客户稳定，产品技术含量高，盈利能力强。

2、与同行业上市公司比较情况

最近两个会计年度，公司与同行业上市公司主要指标比较情况如下：

项目	2014年度		2013年度	
	公司	朗科科技	公司	朗科科技
净资产收益率（%）	10.79	2.44	-9.30	0.73
基本每股收益（元）	0.1036	0.1502	-0.0884	0.0444

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

公司 2013 年度、2014 年度净资产收益率与同行业可比上市公司差异较大，主要系公司净资产显著小于可比上市公司同期末净资产，而 2013 年度公司净利润为负数，导致公司净资产收益率为负。

可比上市公司朗科科技毛利率构成情况：

项目	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
专利授权许可收入	15,009,767.54	183,962.27	98.77%	13,774,706.32	-	100%
闪存应用产品	98,474,609.05	84,609,601.63	14.08%	89,153,589.61	74,059,106.67	16.93%
移动存储产品	41,897,155.58	39,214,405.33	6.40%	81,564,807.27	78,121,349.25	4.22%
闪存控制芯片及其他	31,819,792.04	33,032,880.32	-3.81%	25,231,619.06	27,732,487.90	-9.91%
合计	187,201,324.21	157,040,849.55	16.11%	209,724,722.26	179,912,943.82	14.21%

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

公司 2014 年度、2013 年度综合毛利率低于同行业上市公司朗科科技，主要系产品结构差异所致，朗科科技的营业收入中包含毛利率极高的专利授权许可收入和毛利率为负的闪存控制芯片收入。报告期内，公司与扣除前述两因素后朗科科技可比收入对应的主营业务毛利率情况如下所示：

项目	2014 年度		2013 年度	
	公司	朗科科技	公司	朗科科技

主营业务收入	29,882,099.60	140,371,764.63	7,597,809.80	170,718,396.88
主营业务成本	26,547,852.36	123,824,006.96	6,718,537.22	152,180,455.92
主营业务毛利率	11.16%	11.79%	11.57%	10.86%

公司 2013 年度、2014 年度主营业务毛利率与同行业可比上市公司持平，处于行业合理水平。

（二）偿债能力分析

1、公司情况

2013 年末、2014 年末和 2015 年 5 月末，公司资产负债率（母公司）分别为 52.46%、62.10% 和 60.11%；公司流动比率分别为 0.93、1.19 和 1.35，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,853,930.34 元、-14,944.24 元和 -1,753,126.05 元。公司 2014 年末资产负债率较 2013 年末上升 9.64%，主要原因为公司因经营需要向其实际控制人刘辉借款 3,579,931.34 元，增加了企业的其他应付款。公司 2014 年速动比率较 2013 年小幅下降，系因公司 2014 年产销量加大，存货较 2013 年大幅增加。报告期内，公司流动比率稳速逐年递增，表明公司变现能力、偿债能力增强。

2、与同行业上市公司比较情况

最近两个会计年度，公司与同行业上市公司主要指标比较情况如下：

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	公司	朗科科技	公司	朗科科技
资产负债率（%）	62.10	6.02	52.46	5.15
流动比率	1.19	20.85	0.93	12.11
速动比率	0.32	19.61	0.45	11.50

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

2013 年末、2014 年末公司资产负债率高于可比上市公司，主要系公司从上海邦汇融资款项从而增加负债所致。公司与同行业其他公司相比，资产负债率处于正常水平。

最近两个会计年度，公司的流动比率、速动比率均低于可比上市公司，主要系公司应付账款及其他应付款金额较大所致。应付账款系应付给供应商的货款，其他应付款系应付的往来款项及从上海邦汇融资的款项。

（三）营运能力分析

1、公司情况

2013 年度和 2014 年度，公司应收账款周转率分别为 5.00 和 15.24，应收账款周转率大幅上升，公司资金流动能力增强，营运能力显著增加。2015 年 1-5 月，公司应收账款周转率为 3.38，较 2014 年度相比大幅下降，主要系公司参加京东商城“6.18”店庆大促销活动导致的应收账款大幅增加所致。

2013 年度和 2014 年度，公司存货周转率分别为 4.18 和 5.76，存货周转率上升，公司的变现能力和短期偿付能力增强。2015 年 1-5 月，公司存货周转率为 3.10，较 2014 年度有所下降，主要系公司参加京东商城“6.18”店庆大促销活动备货导致的存货增加所致。

2、与同行业上市公司比较情况

最近两个会计年度，公司与同行业上市公司主要指标比较情况如下：

项 目	2014年度		2013年度	
	公司	朗科科技	公司	朗科科技
应收账款周转率	15.24	5.27	5.00	5.06
存货周转率	5.76	3.49	4.18	4.51

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

公司 2014 年度应收账款周转率高于可比上市公司，主要系因公司进行产品结构调整，周转率较高。公司 2014 年度存货周转率高于可比上市公司，2013 年度存货周转率低于可比上市公司，但处于上升趋势。公司的应收账款周转率及存货周转率均处于较高水平，指标合理。

（四）现金流量分析

1、公司现金流量情况

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,753,126.05	-14,944.24	1,853,930.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,138,195.06	-152,349.86	-1,816,714.35
筹资活动产生的现金流量净额	2,963,000.00	37,000.00	-

现金及现金等价物净增加额	71,678.89	-130,294.10	37,215.99
--------------	-----------	-------------	-----------

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,853,930.34 元、-14,944.24 元和-1,753,126.05 元。2014 年公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要系因公司业务规模扩大导致采购备料增加，且新产品研发投入力度加大，支付的研发费用大幅增加。2015 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要系因支付往来款所致。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司投资活动现金流量净额分别为 -1,816,714.35 元、-152,349.86 元和-1,138,195.06 元，报告期内公司投资活动现金流量净额为负，主要原因系公司扩大市场和生产规模等原因，购买固定资产所致。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司筹资活动现金流量净额分别为 0 元、37,000.00 元、2,963,000.00 元。其中 2015 年当期筹资活动现金流量净额较 2014 年增加 2,926,000.00 元，主要原因系公司吸收新股东增加注册资本所致。

2、经营活动现金流情况

报告期内，公司各期经营活动现金流情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	24,942,742.30	35,065,792.75	10,448,213.99
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,255,000.00	2,702,569.81	2,647,057.84
经营活动现金流入小计	28,197,742.30	37,768,362.56	13,095,271.83
购买商品、接受劳务支付的现金	22,399,972.08	34,520,986.44	8,569,743.05
支付给职工以及为职工支付的现金	770,301.27	1,193,267.54	526,984.19
支付的各项税费	314,559.92	383,097.33	104,739.23
支付其他与经营活动有关的现金	6,466,035.08	1,685,955.49	2,039,875.02
经营活动现金流出小计	29,950,868.35	37,783,306.80	11,241,341.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,753,126.05	-14,944.24	1,853,930.34

2015年1-5月经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系支付关联方往来导致。

3、公司经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
净利润	261,028.97	517,753.24	-441,906.97
加：资产减值准备	100,743.29	255,190.78	226,030.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,804.91	466,186.12	429,517.01
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	32,503.82	64,073.70	48,055.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-	-
财务费用（减：收益）	-43.18	-349.44	-229.63
投资损失（减：收益）	-	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	50,470.08	-87,379.43	-56,892.29
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-	-
存货的减少（减：增加）	615,993.86	-4,440,399.30	-1,465,794.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,895,014.85	-196,604.96	2,606,366.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,886,387.05	3,406,585.05	508,784.34
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,753,126.05	-14,944.24	1,853,930.34

经对公司净利润项目中不涉及现金流量、不属于经营活动范围的项目及经营性应收、应付项目的调整后，报告期各期经营活动产生的现金流量净额与各期净利润匹配。

4、公司报告期大额现金流量变动项目

报告期内，公司大额现金流量变动项目如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	24,942,742.30	35,065,792.75	10,448,213.99

收到其他与经营活动有关的现金	3,255,000.00	2,702,569.81	2,647,057.84
购买商品、接受劳务支付的现金	22,399,972.08	34,520,986.44	8,569,743.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,138,238.14	152,699.16	1,818,294.31

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	24,942,742.30	35,065,792.75	10,448,213.99
其中：营业收入（不含租赁收入）	22,586,042.80	30,105,940.17	7,983,789.29
加：销项税额（销售商品）	3,838,595.89	5,118,009.90	1,484,337.08
加：收到应收账款保理融资款	6,184,582.70	1,680,007.97	-
减：应收账款当期增加	8,178,144.03	1,236,243.66	-478,011.63
减：预收款项当期减少	5,280.00	45,971.57	-64,122.07
减：其他导致应收款项减少而未收到现金的金额	-516,944.94	555,950.06	-437,953.92

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	3,255,000.00	2,702,569.81	2,647,057.84
其中：收到的政府补助	-	56,000.00	-

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
购买商品、接受劳务支付的现金	22,399,972.08	34,520,986.44	8,569,743.05
其中：当期营业成本	20,321,020.08	26,750,933.96	7,074,107.67
加：进项税额（材料采购）	3,818,968.25	4,446,141.71	925,636.61
加：存货的增加	-680,000.22	4,433,097.73	1,452,476.21
加：应付账款中材料款的减少	-653,039.61	-388,945.52	-299,557.45

减：生产成本中的职工薪酬	223,241.98	337,197.00	229,410.45
减：生产成本中的折旧	183,734.44	383,044.44	353,509.54

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
收购同一控股股东控制的企业支付原股东的股权受让款	100,000.00	-	-

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
固定资产本期增加	1,127,238.54	350,461.81	1,365,183.33
加：长期待摊费用增加	-	-	1,014,500.40
加：预付账款中工程设备款的增加	-	-	-
加：应付账款中工程设备款的增加	9,290.00	-67,298.88	-901,754.00
加：因购买固定资产而支付的进项税	1,709.60	47,036.23	130,364.58
减：其他非流动资产减少	-	177,500.00	-210,000.00
合 计	1,138,238.14	152,699.16	1,818,294.31

报告期内，大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的勾稽关系相符。

公司2015年1-5月用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅增长，主要系本期新购置固定资产以及支付以前年度设备采购款所致。本期购进的长期资产支付的现金分类别列示如下：

资产类别	购置资产的含税金额（元）
生产设备	737,542.60
运输工具	238,000.00
电子及其他设备	162,695.54
合 计	1,138,238.14

生产设备主要是生产用机器设备、模具等；运输工具主要是小汽车；电子及其他设备主要是日常办公使用的电脑、打印机及其他生产和办公配套设施。

公司购买固定资产均为公司日常经营活动所需的设备、车辆等，具有必要性。

5、与同行业上市公司比较情况

最近两个会计年度，公司与同行业上市公司主要指标比较情况如下：

项 目	2014年度		2013年度	
	公司	朗科科技	公司	朗科科技
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	-0.0030	0.0040	0.3708	0.1836

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

公司2013年度每股经营活动产生现金流量净额与可比公司差异较大，主要系报告期内公司主营业务收入结构发生变化，固态硬盘收入占比大幅增加，导致公司经营活动产生现金流量好于可比上市公司。

五、报告期内主要会计数据

（一）营业收入的主要构成及确认方法

公司主营业务是从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售，目前主要产品为固态硬盘等存储设备及周边产品。最近两年及一期，公司主营业务收入、其他业务收入占营业收入的比例如下：

单位：元

项目	2015年1-5月份		2014年度		2013年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
主营业务收入	22,568,505.40	99.92	29,882,099.60	99.26	7,597,809.80	95.17
其他业务收入	17,537.40	0.08	223,840.57	0.74	385,979.49	4.83
合 计	22,586,042.80	100.00	30,105,940.17	100.00	7,983,789.29	100.00

2013年度、2014年度、2015年1-5月，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为95.17%、99.26%、99.92%，主营业务突出，占比逐年增加。

1、公司主营业务收入按产品类别分布情况

报告期内，公司主营业务收入主要构成情况如下：

单位：元

项 目	2015年1月-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
固态硬盘	19,803,403.55	87.75	25,950,678.23	86.84	1,934,262.74	25.46
存储周边产品	2,765,101.85	12.25	3,931,421.37	13.16	5,663,547.06	74.54
主营业务收入	22,568,505.40	100.00	29,882,099.60	100.00	7,597,809.80	100.00

报告期内固态硬盘销售收入占公司主营业务比重分别为25.46%、86.84%和87.75%，总体保持上升趋势；存储周边产品销售收入占公司主营业务比重分别为74.54%、13.16%和12.25%，呈逐年下降趋势；2014年度固态硬盘销售收入占比大幅度上升、存储周边产品销售收入占比大幅度下降，系公司调整了产品结构，加大了固态硬盘的销售，同时减少了内存等毛利较低的存储周边产品的销售所致。

2、公司主营业务收入按销售模式分布情况

单位：元

项 目	2015年1月-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
经销	21,663,680.14	95.99	28,196,222.68	94.36	7,327,385.16	96.44
直销	904,825.26	4.01	1,685,876.92	5.64	270,424.64	3.56
合计	22,568,505.40	100.00	29,882,099.60	100.00	7,597,809.80	100.00

3、公司收入确认原则及具体时点

公司主营业务是从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售，取得的收入为销售商品收入，按照销售模式可分为国内直接销售和电子商务渠道销售两种，公司销售商品收入的确认原则为：

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。

公司确认收入的具体时点为：公司在销售产品发货后，客户确认验收合格时确认商品销售收入的实现。

通过获取与京东商城的销售合同，并对合同中内容进行确认，双方在合同中约定：“1、产品在甲方验收入库前的一切费用及风险责任由销售方承担；2、京东商城产品入库后 30 天以上未销售完毕的产品为滞销品；3、销售方接受购货方库存过剩或滞销、残次品及‘冷静期’退货。”

根据《企业会计准则第 14 号—收入》中的收入确认原则：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。合同中约定，购货方有权对库存过剩及滞销、残次品进行退货，但企业根据实际交易经验，货物发出经对方验收后，能够合理估计退货的可能性。根据历年京东商城的物流记录显示：

年份	采购金额	售后退货金额	退货比例
2013年度	6,350,952.24	21,306.42	0.34%
2014年度	27,413,243.48	2,784.81	0.01%
2015年1-5月	21,586,175.32	470.50	0.00%

经核查，以上售后退货主要为返修件退货。公司目前的商品销售收入确认的具体原则：公司在销售产品发货后，客户确认验收合格时确认商品销售收入的实现。但根据公司与京东商城签订的合同，产品入库后 30 天以上未销售完毕的产品为滞销品，公司接受京东商城库存过剩或滞销、残次品及“冷静期”的退货，商品所有权上的风险和报酬并未完全转移给购货方，但根据报告期内京东商城的退货记录，公司对京东商城的退货情况能够做到合理估计，因此，认定商品所有权上的主要风险和报酬已转移给京东商城。同时对报告期内京东商城的退货记录进行查验，截至 2015 年 7 月底，京东商城无滞销品销售退货，故公司自货物发出对方验收入库后，能够合理估计几乎不存在退货，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给京东商城。

（二）营业收入和利润的变动趋势及原因

1、公司报告期内营业收入及利润情况

公司最近两年及一期营业收入及利润情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	22,586,042.80	30,105,940.17	277.09%	7,983,789.29
营业成本	20,321,020.08	26,750,933.96	278.15%	7,074,107.67
营业利润	315,211.77	555,810.80	213.47%	-489,846.78
利润总额	315,211.83	612,215.81	224.93%	-490,046.58
净利润	261,028.97	517,753.24	217.16%	-441,906.97

2013年度、2014年度和2015年1-5月公司营业收入分别为7,983,789.29元、30,105,940.17元和22,586,042.80元，因公司扩大生产经营规模，营业收入总体呈大幅增长趋势。2013年度，固态硬盘尚处于起步阶段，销量相对较小，单价较高，公司营业收入以存储周边产品为主；随着固态硬盘的逐步普及，单价有明显的下降趋势，销量快速增长，公司固态硬盘销售收入大幅增长。2014年公司营业利润、利润总额、净利润分别较2013年增长213.47%、224.93%、217.16%，主要原因系公司调整产品结构，导致主营业务收入结构发生变化，即固态硬盘的收入占比大幅上升。同时，公司扩大固态硬盘生产规模，导致公司营业利润、利润总额、净利润发生大幅度的增长。

2、公司报告期内成本情况

(1) 公司报告期生产成本构成情况

公司主营业务是从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售，主要生产成本为原材料成本。公司报告期内生产成本的构成情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	20,758,360.43	97.09	26,687,599.82	96.98	6,920,688.49	93.00
直接人工	208,397.01	0.97	251,595.18	0.91	193,664.35	2.60
制造费用	413,426.74	1.93	580,729.16	2.11	327,152.39	4.40
合计	21,380,184.17	100.00	27,519,924.16	100.00	7,441,505.24	100.00

报告期内，生产成本构成比例稳定，未发生较大波动。公司生产成本中直接

材料占比较高，主要系公司固态硬盘等存储设备及周边产品的特性决定的，直接材料系公司采购并使用的固态硬盘模组、PCB、电子元器件、结构件等。直接人工为生产工人的工资，工人数量增加的同时工资总额也大幅度上升，但因产能大幅上升，直接人工占比呈下降趋势。制造费用主要为生产设备折旧费、厂房装修费用摊销和房租等与生产有关的费用，随着公司产能逐渐释放，上述费用金额相对稳定，制造费用占比呈下降趋势。

(2) 公司报告期成本归集、分配、结转情况

公司报告期内，直接材料以各产品技术物料清单（BOM）为依据，按照实际领用材料的领料单、出库单分材料类别汇总归集，直接人工、制造费用根据每月计算的工资计提表、动力费发票、折旧计提表、租金分配表以及其他费用进行归集。

公司报告期内，以单个产品型号为成本核算对象。月末将直接材料根据各产品物料清单（BOM）和实际耗用情况在完工产品和半成品间进行分配，分别结转入库存商品和半成品；直接人工、制造费用根据完工入库数量进行分配，结转入库存商品。库存商品销售完成并达到收入确认状态后，将已销售的库存商品金额结转入营业成本。

(3) 公司报告期采购总额、营业成本之间的勾稽关系

结合公司报告期存货情况，采购总额、主营业务成本之间的勾稽关系如下：

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
存货期初金额	5,877,976.34	2,034,040.50	960,084.64
加：物资采购额	19,584,204.99	29,918,930.20	7,563,341.29
减：物资期末金额	5,646,315.64	5,877,976.34	2,034,040.50
加：直接人工	208,397.01	251,595.18	193,664.35
加：制造费用	413,426.74	580,729.16	327,152.39
减：发出商品及其他领用	121,370.69	349,807.61	291,664.96
减：存货跌价准备	11,308.45	9,658.73	-
主营业务成本	20,305,010.30	26,547,852.36	6,718,537.22

（三）毛利率及变化情况

1、公司毛利率及变化情况

公司最近两年及一期毛利率变动情况如下：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
固态硬盘	8.86%	9.69%	17.53%
存储周边产品	18.40%	20.86%	9.54%
代加工收入	8.71%	9.27%	7.88%
综合毛利率	10.03%	11.14%	11.39%

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司综合毛利率分别为 11.39%、11.14%和 10.03%。整体来看，公司综合毛利率的变动处于合理范围。

2015 年 1-5 月公司固态硬盘毛利率较 2014 年度下降 0.83%，主要原因系公司为扩大市场占有率、提升品牌知名度的需要，同时支持京东“6.18”店庆活动，销售给京东的固态硬盘单价下跌所致。2014 年固态硬盘毛利率较 2013 年度下降 7.84%，系因 2013 年为公司的固态硬盘产品初创期，销量相对较小，销售定价和毛利水平相对较高，而随着销售增长及竞争日益激烈，固态硬盘普遍被客户接受，固态硬盘价格不断下降，在 2014 年下降更加明显；虽固态硬盘成本价格也下降，但其下降速度明显小于售价下降速度。

2015 年 1-5 月公司存储周边产品毛利率较 2014 年度下降 2.46%，主要原因系销售给主要客户的产品单价下跌所致。2014 年存储周边产品毛利率较 2013 年度上升 11.32%，主要系公司对产品结构进行调整，大幅减少毛利较低的内存产品的生产所致。公司 2013 年内存收入占营业收入比重为 38.73%，占存储周边产品收入的比重为 54.60%，但其毛利率仅为 4.23%，毛利贡献较低，导致 2013 年存储周边产品毛利率较低，剔除内存毛利后，综合毛利率为 15.92%。公司 2014 年存储周边产品毛利率大幅提高，系因公司通过自主研发，增强个性化配置，提高产品附加值，从而提高产品售价，增加毛利贡献。

2、公司毛利构成明细情况

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	毛利额	比例	毛利额	比例	毛利额	比例

		(%)		(%)		(%)
固态硬盘	1,754,746.45	77.47	2,514,208.68	74.94	338,980.62	37.26
存储周边产品	508,748.65	22.46	820,038.56	24.44	540,291.96	59.39
代加工收入	1,527.62	0.07	20,758.97	0.62	30,409.04	3.34
合计	2,265,022.72	100.00	3,355,006.21	100.00	909,681.62	100.00

公司的毛利主要来自固态硬盘，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月固态硬盘的毛利贡献比例分别为 37.26%、74.94% 和 77.47%，呈逐年上升趋势。2014 年度固态硬盘毛利贡献比例较 2013 年度增长 37.68%，系因 2014 年公司进行产品结构调整所致。

3、同行业比较情况

可比上市公司朗科科技毛利率构成情况：

项 目	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
专利授权许可收入	15,009,767.54	183,962.27	98.77%	13,774,706.32	-	100%
闪存应用产品	98,474,609.05	84,609,601.63	14.08%	89,153,589.61	74,059,106.67	16.93%
移动存储产品	41,897,155.58	39,214,405.33	6.40%	81,564,807.27	78,121,349.25	4.22%
闪存控制芯片及其他	31,819,792.04	33,032,880.32	-3.81%	25,231,619.06	27,732,487.90	-9.91%
合计	187,201,324.21	157,040,849.55	16.11%	209,724,722.26	179,912,943.82	14.21%

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

公司 2014 年度、2013 年度综合毛利率低于同行业上市公司朗科科技，主要系产品结构差异所致，朗科科技的营业收入中包含毛利率极高的专利授权许可收入和毛利率为负的闪存控制芯片收入。报告期内，公司与扣除前述两因素后朗科科技可比收入对应的主营业务毛利率情况如下所示：

项目	2014 年度		2013 年度	
	公司	朗科科技	公司	朗科科技
主营业务收入	29,882,099.60	140,371,764.63	7,597,809.80	170,718,396.88

主营业务成本	26,547,852.36	123,824,006.96	6,718,537.22	152,180,455.92
主营业务毛利率	11.16%	11.79%	11.57%	10.86%

公司 2013 年度、2014 年度主营业务毛利率与同行业可比上市公司持平，处于行业合理水平。

（四）主要费用及变化情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
销售费用	519,725.13	747,312.17	451.15	135,590.66
管理费用	1,086,239.91	1,597,236.31	55.86	1,024,771.74
财务费用	200,059.49	160,778.40	8,257.60	1,923.74
营业收入	22,586,042.80	30,105,940.17	277.09	7,983,789.29
销售费用占营业收入比例 (%)	2.30	2.48		1.70
管理费用占营业收入比例 (%)	4.81	5.31		12.84
财务费用占营业收入比例 (%)	0.89	0.53		0.02

报告期内销售费用占收入的比例总体上升，主要系销售产品的货运费用上涨较快所致；管理费用占收入比例呈下降趋势，主要系公司扩大生产规模，营业收入大幅增长所致；财务费用占收入比例小幅上升，主要系公司 2014 年开始逐步增加应收账款保理融资金额而支付的利息费用增长所致。

报告期内，公司期间费用具体明细如下：

1、销售费用

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
折旧费	1,666.67	1,505.52	1,455.87
包装材料	166,643.01	133,562.09	35,686.09
货运费	286,043.44	493,597.64	65,023.70
工资	65,372.01	99,779.00	33,425.00

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
广告费	-	18,867.92	-
合 计	519,725.13	747,312.17	135,590.66

公司销售费用主要为货运费、包装材料、工资等。2013年度、2014年度、2015年1-5月，公司销售费用占营业收入的比例分别为1.70%、2.48%、2.30%。2014年度销售费用率较2013年度增长0.78%，主要系货运费占收入比例增加所致。2013年公司主要销售固态硬盘、内存以及其他存储周边产品，因销量较少，货运费用相对较低；2014年公司产品结构发生变化，主要销售固态硬盘和存储周边产品，销量大幅增加，同时由于货运价格处于上涨趋势，2014年单位货运费用占收入比较2013年增长0.86%。

2、管理费用

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	417,181.55	673,773.74	359,367.49
工资薪金	251,197.99	425,381.54	206,646.54
行政办公费	121,598.84	231,605.41	229,731.09
中介服务费	116,037.73	1,250.00	1,260.00
折旧费	46,974.34	81,636.16	74,551.60
招待费	39,927.20	25,825.10	31,889.35
租赁费	33,315.25	65,099.40	65,099.40
待摊费用	29,600.60	64,073.70	48,055.28
税费	23,772.41	28,591.26	8,170.99
劳动保护费	6,634.00	-	-
合 计	1,086,239.91	1,597,236.31	1,024,771.74

公司管理费用主要为研发费用、职工薪酬、行政办公费等。报告期内，公司管理费用总额处于上升趋势，主要因研发投入及职工薪酬增加。随着公司规模的增长，员工人数及基本薪金的不断增长，管理费用中研发费用及职工薪酬不断增加。2013年度、2014年度、2015年1-5月，公司管理费用占营业收入的比例分别

为12.84%、5.31%、4.81%，在报告期内，管理费用占比逐年/期下降，主要原因系公司扩大生产规模，营业收入逐年大幅增加。

3、财务费用

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	197,403.57	154,792.36	1,350.13
减：利息收入	43.08	349.30	1,579.76
利息净支出	197,360.49	154,443.06	-229.63
银行手续费及其他	2,699.00	6,335.34	2,153.37
合 计	200,059.49	160,778.40	1,923.74

公司财务费用主要由利息支出、银行手续费构成。自2014年开始，公司与上海邦汇办理应收账款保理融资借款，增加了利息支出，随着保理融资金额逐年增加，利息支出呈上升趋势。

（五）非经常性损益情况

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-597,341.05	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
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）	-	56,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-30,036.38	-7,204.61	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.06	405.01	-199.80
所得税影响额	-0.01	81,140.41	-
小 计	-30,036.33	-467,000.24	-199.80

（六）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、公司及其子公司税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售增加值	17
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应纳流转税税额	7

教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司执行25%的企业所得税税率。根据《关于公示安徽省2013年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认〔2013〕22号），本公司被认定为安徽省2013年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201334000457，有效期3年）。

按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2013年1月1日至2015年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。由于本公司在2013年度所得税汇算清缴前未做高新技术企业税收优惠备案，本公司实际可享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率的年度为2014年度和2015年度。2014年度，公司实际享受税收优惠政策金额为12.12万元，占同期利润总额的比例为19.80%，公司实际经营对税收优惠政策不存在依赖。

（七）报告期内主要资产情况

1、货币资金

报告期内各期末，公司货币资金占流动资产、总资产的比例如下：

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金	188,178.54	116,499.65	246,793.75
占流动资产的比例（%）	1.10	1.18	5.28
占总资产的比例（%）	0.90	0.87	2.59

2、应收账款

（1）报告期各期末应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年5月31日			
	余额	比例（%）	坏账准备	净额
1-6个月	10,645,040.07	98.82	-	10,645,040.07
7-12个月	32,698.30	0.30	8,174.58	24,523.72

1-2年(含2年)	94,211.51	0.88	47,105.76	47,105.75
合计	10,771,949.88	100.00	55,280.34	10,716,669.54
账龄	2014年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1-6个月	2,470,398.42	95.24	-	2,470,398.42
7-12个月	123,407.43	4.76	30,851.86	92,555.57
1-2年(含2年)	-	-	-	-
合计	2,593,805.85	100.00	30,851.86	2,562,953.99
账龄	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1-6个月	824,534.40	60.74		824,534.40
7-12个月	117,205.90	8.63	29,301.48	87,904.42
1-2年(含2年)	150,321.89	11.07	75,160.95	75,160.94
2年以上	265,500.00	19.56	265,500.00	-
合计	1,357,562.19	100.00	369,962.43	987,599.76

2013年末、2014年末和2015年5月末，公司账龄1-6月的应收账款余额占应收账款余额的比例分别为60.74%、95.24%和98.82%，账龄结构合理。2015年5月31日余额较2014年12月31日增长8,178,144.03元，主要系京东商城为6月份的促销活动增加备货所致。

(2) 报告期各期末应收账款余额前五名客户情况

截至2015年5月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)	款项性质
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	10,126,834.50	1年以内	94.01	货款
上海铭瑶电子科技有限公司	非关联方	410,800.00	1年以内	3.81	货款
芜湖捷特电机贸易有限公司	非关联方	54,274.29	1年以内	0.50	货款
芜湖天元汽车电子有限公司	非关联方	49,373.66	1年以内	0.46	货款
上海新幻影电子科技有限公司	非关联方	47,670.00	1年以内	0.44	货款

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
合计		10,688,952.45	-	99.23	

截至2014年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	2,114,390.01	1年以内	81.52	货款
芜湖朗迅商贸有限公司	关联方	206,375.31	1年以内	7.96	货款
芜湖天元汽车电子有限公司	非关联方	69,571.79	1年以内	2.68	货款
南京圣之明电子科技有限公司	非关联方	60,600.00	1年以内	2.34	货款
芜湖捷特电机贸易有限公司	非关联方	54,274.29	1年以内	2.09	货款
合计		2,505,211.40		96.58	

截至2013年12月31日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	480,017.10	1年以内	35.36	货款
上海乾越电子科技有限公司	非关联方	265,500.00	1年以内	19.56	货款
上海越锡电子科技有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	10.31	货款
上海易迅电子商务发展有限公司	非关联方	135,893.28	1年以内	10.01	货款
芜湖天元汽车电子有限公司	非关联方	111,584.41	1年以内	8.22	货款
合计		1,132,994.79		83.46	

(3) 应收账款余额占营业收入比例分析

报告期内公司应收账款余额及占当期营业收入的比例如下：

单位：元

项 目	2015年5月31日 /2015年1-5月	2014年12月31日 /2014年度	2013年12月31日 /2013年度
应收账款余额	10,771,949.88	2,593,805.85	1,357,562.19
营业收入	22,586,042.80	30,105,940.17	7,983,789.29
应收账款余额占营业收入的比重	47.69%	8.62%	17.00%

2014年末应收账款占当期收入的比例较2013年末下降，主要系公司2014年调整了产品结构，并与京东商城达成战略合作意向，通过京东商城电商平台销售产品，回款周期较短，导致应收账款余额占当期收入的比例下降；2015年5月末应收账款余额占当期收入的比重较2014年末大幅增长，主要系京东商城为“6.18”店庆促销活动增加了从公司的备货量，从而导致公司应收账款余额大幅增加。

(4) 应收账款长账龄情况

报告期末，公司的应收账款余额主要系对京东商城的应收款项，账龄在6个月以内，账期约1个月左右，客户资信良好。报告期末，公司应收账款账龄在1-2年的金额为94,211.51元，占应收账款总额的0.88%，主要是未结清的尾款，已足额计提坏账准备。

(5) 应收账款大额冲减情况

报告期内或期后，公司不存在大额冲减应收账款的情形。

(6) 应收账款坏账计提政策

公司的坏账计提政策详见“第四章 公司财务”之“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（九）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法”。

公司与可比上市公司朗科科技的坏账计提政策比较如下：

金胜科技		朗科科技	
账 龄	坏账计提比例	账 龄	坏账计提比例
6个月以内	0%	-	-
7-12个月	25%	1年以内	3%
1-2年	50%	1-2年	10%
2年以上	100%	2-3年	20%
-	-	3年以上	50%

*朗科科技数据来源：朗科科技（股票代码：300042）2013 年度报告、2014 年度报告。

公司的应收账款回收周期较短，一般在6个月以内，因此针对客户超过半年、一年及两年以上的的应收账款分别计提25.00%、50.00%、100.00%的政策符合会计准则谨慎性的要求。

（7）应收账款期后回款情况

公司应收账款余额主要系与京东商城的款项，截至2015年5月31日，应收账款余额中对京东商城的应收账款余额为10,126,834.50元。根据公司与上海邦汇签订的《国内池保理融资业务合同（有追索权）》，在公司与京东商城签订商务合同并根据商务合同的规定发货后，公司可以向上海邦汇提出保理融资需求，经上海邦汇审核确认后发放保理融资款。京东商城在验收入库30天后，与公司进行结算，付款时优先用于归还上海邦汇的融资款及相应的融资利息，归还融资款后仍有余额的，汇入公司账户。截至2015年5月31日，公司从上海邦汇取得的保理融资余额为7,864,590.67元。截至2015年7月底，公司已收回该部分应收账款。

3、其他应收款

（1）报告期各期末公司应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年5月31日			
	余额	比例（%）	坏账准备	净额
1-6个月	9,657.40	82.84	-	9,657.40
1-2年（含2年）	-	-	-	-
2年以上	2,000.00	17.16	2,000.00	-
合计	11,657.40	100.00	2,000.00	9,657.40
账龄	2014年12月31日			
	余额	比例（%）	坏账准备	净额
1-6个月	6,292.00	75.88	-	6,292.00
1-2年（含2年）	2,000.00	24.12	1,000.00	1,000.00
2年以上	-	-	-	-
合计	8,292.00	100.00	1,000.00	7,292.00
账龄	2013年12月31日			

账龄	2015年5月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1-6个月	1,026,930.70	98.00	-	1,026,930.70
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2年以上	21,000.00	2.00	21,000.00	-
合计	1,047,930.70	100.00	21,000.00	1,026,930.70

2013年末、2014年末和2015年5月末，公司账龄1-6月的其他应收款余额占其他应收款余额合计的比例分别为98.00%、75.88%和82.84%，结构较为合理。

(2) 报告期各期末其它应收账款余额前五名客户情况

截至2015年5月31日，其他应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
鸠江科技	非关联方	2,000.00	两年以上	17.16
个人借款	员工	8,030.40	1-6个月	68.89
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	1,627.00	1-6个月	13.96
合计		11,657.40		100.00

截至2014年12月31日，其他应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
鸠江科技	非关联方	2,000.00	两年以上	24.12
个人借款	员工	6,292.00	1-6个月	75.88
合计		8,292.00		100.00

截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
刘辉	股东	982,049.65	1-6个月	93.71
上海如意电子科技有限公司	非关联方	21,000.00	两年以上	2.00
鸠江科技	非关联方	3,000.00	1-6个月	0.29
个人借款	员工	41,881.05	1-6个月	4.00
合计		1,047,930.70		100.00

4、存货

(1) 存货构成及波动情况

报告期各期末公司存货账面余额、跌价准备及账面价值列示如下：

单位：元

项目	2015年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,436,248.74	-	3,436,248.74
库存商品	2,214,020.75	60,884.64	2,153,136.11
发出商品	71,973.26	-	71,973.26
半成品	343,912.98	23,741.53	320,171.45
包装材料	184,128.80	-	184,128.80
合计	6,250,284.53	84,626.17	6,165,658.36
项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,661,637.48	-	4,661,637.48
库存商品	1,216,338.86	20,619.81	1,195,719.05
发出商品	349,807.61	-	349,807.61
半成品	320,356.58	-	320,356.58
包装材料	318,137.86	-	318,137.86
合计	6,866,278.39	20,619.81	6,845,658.58
项目	2013年12月31日		

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,430,307.10	-	1,430,307.10
库存商品	603,733.40	13,318.24	590,415.16
发出商品	291,664.96	-	291,664.96
半成品	93,036.42	-	93,036.42
包装材料	7,137.21	-	7,137.21
合计	2,425,879.09	13,318.24	2,412,560.85

公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、半成品和包装材料。截至2015年5月31日，公司存货余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

报告期内，公司存货呈上升趋势。2014年末较2013年末存货上升4,440,399.30元，主要系两方面原因：一是公司2014年通过产品结构调整，从2013年的“自主生产+受托加工”的形式调整为以自主生产为主，产品销售业务大幅度提升，为保证公司快速发展，公司整体存货上升；二是临近春节，公司为保证原材料供应稳定和及时向京东商城提供春节待销的产品，公司进行战略性备货。2015年1-5月公司受市场环境和京东商城春节、“6.18”店庆促销进行备货的影响，存货较2014年末变动较小。从类别上看，2015年5月末较2014年末原材料下降、库存商品上升，主要系公司参加京东商城“6.18”店庆促销活动，根据京东商城订单生产的尚未发出的商品。

本报告期存货发生减值，已按减值情况计提存货跌价准备。

(2) 公司存货内控管理制度的建立及执行情况

公司为生产型企业，存货占比较高。公司执行订单式计划生产的模式，以销定产。公司已建立一整套完善的生产与仓储、采购与销售的内部控制管理制度。公司采取永续盘存制度，每年至少盘点一次。报告期内，公司存货进销存情况运行良好，未出现因内部控制不健全导致存货出现重大毁损或灭失而给公司造成较大损失的现象，存货管理的相关内控制度及措施得到有效执行，不存在重大缺陷。

(3) 公司存货明细项目核算情况

公司的存货明细项目核算时点列示如下：

存货明细项目	转入时点	转出时点
原材料	原材料采购入库单	原材料领料单

存货明细项目	转入时点	转出时点
库存商品	产品入库单	产品出库单
半成品	半成品入库单	半成品出库单
发出商品	产品出库单	商品验收回单
包装材料	包装材料采购入库单	包装材料领料单

报告期内，公司存货各项目的确认、计量与结转符合会计准则的规定。

(4) 公司建造合同核算情况

公司不适用建造合同确认收入的情形。

5、固定资产

截至2015年5月31日，公司固定资产原值及折旧情况如下：

单位：元

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1.2015.1.1	2,959,494.02	-	783,077.82	3,742,571.84
2.本期增加金额	306,046.82	238,000.00	37,691.74	581,738.56
(1)购置	306,046.82	238,000.00	27,635.34	571,682.16
(2)企业合并增加	-	-	10,056.40	10,056.40
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2015.5.31	3,265,540.84	238,000.00	820,769.56	4,324,310.40
二、累计折旧				
1.2015.1.1	723,715.76	-	392,626.68	1,116,342.44
2.本期增加金额	129,545.85	-	65,259.06	194,804.91
(1)计提	129,545.85	-	65,259.06	194,804.91
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4. 2015.5.31	853,261.61	-	457,885.74	1,311,147.35
三、减值准备				

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
1.2015.1.1	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015.5.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2015.5.31 账面价值	2,412,279.23	238,000.00	362,883.82	3,013,163.05
2. 2015.1.1 账面价值	2,235,778.26	-	390,451.14	2,626,229.40

截至2014年12月31日，公司固定资产原值及折旧情况如下：

单位：元

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1.2014.1.1	3,982,959.78	-	676,306.26	4,659,266.04
2.本期增加金额	243,690.25	-	106,771.56	350,461.81
(1)购置	243,690.25	-	106,771.56	350,461.81
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,267,156.01	-	-	1,267,156.01
(1)处置或报废	-	-	-	-
(2)其他	1,267,156.01	-	-	1,267,156.01
4.2014.12.31	2,959,494.02	-	783,077.82	3,742,571.84
二、累计折旧				
1.2014.1.1	679,063.98	-	289,796.18	968,860.16
2.本期增加金额	363,355.62	-	102,830.50	466,186.12
(1)计提	363,355.62	-	102,830.50	466,186.12
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他	318,703.84	-	-	318,703.84
4. 2014.12.31 余额	723,715.76	-	392,626.68	1,116,342.44

三、减值准备				
1.2014.1.1				
2.本期增加金额	597,341.05	-	-	597,341.05
3.本期减少金额	597,341.05	-	-	597,341.05
4. 2014.12.31				
四、账面价值				
1. 2014.12.31 账面价值	2,235,778.26	-	390,451.14	2,626,229.40
2. 2014.1.1 账面价值	3,303,895.80	-	386,510.08	3,690,405.88

固定资产 2015 年 1-5 月计提折旧额 194,804.91 元，由在建工程转入固定资产原价为 0 元；2014 年度计提折旧额 466,186.12 元，由在建工程转入固定资产原价为 0 元；2013 年度计提折旧额 429,517.01 元，由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

2014 年末公司计提固定资产减值准备 597,341.05 元，同时将该部分固定资产转入持有待售资产。本报告期末固定资产不存在减值情形，故未计提固定资产减值准备。

6、长期待摊费用

报告期期末公司长期待摊费用情况列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
经营租入厂房装修费	593,842.67	640,737.14	854,316.14
合 计	593,842.67	640,737.14	854,316.14

经营租入厂房装修费采用直线法摊销，摊销年限为预期使用年限和租赁合同剩余年限两者中的较短者。

7、其他非流动资产

报告期期末公司其他非流动资产情况列示如下：

单位：元

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付长期资产购建款项	-	32,500.00	210,000.00
预付保证金	100,000.00	-	-
合 计	100,000.00	32,500.00	210,000.00

预付保证金系预付的京东商城店铺保证金，公司预计一年内不会收回；预付长期资产购建款项中，2013年12月31日余额系预付固定资产（贴片机）款项，2014年12月31日余额系预付的厂房装修费。

8、主要资产减值准备的计提依据与计提情况

（1）应收款项坏账准备

①坏账计提依据

报告期内，应收款项坏账准备的计提依据见本章“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（九）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法”。

②报告期内坏账计提情况

报告期内，应收账款坏账准备的计提情况见本章“五、报告期内主要会计数据”之“（七）报告期内主要资产情况”之“2、应收账款”与“五、报告期内主要会计数据”之“（七）报告期内主要资产情况”之“3、其他应收款”。

（2）存货跌价准备

①计提依据

报告期内，存货跌价准备的计提依据见本章“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十）存货”。

②报告期内存货跌价准备情况

报告期内，存货跌价准备的计提情况见本章“五、报告期内主要会计数据”之“（七）报告期内主要资产情况”之“4、存货”。

（3）固定资产减值准备

①计提依据

报告期内，固定资产减值准备的计提依据见本章“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十三）固定资产”。

③ 报告期内计提情况

2014年度公司计提固定资产减值准备597,341.05元，同时将该部分固定资产转入持有待售资产。

（八）报告期内重大债务情况

1、短期借款

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

借 款	-	-	401,157.70
合 计	-	-	401,157.70

公司与中国银行北京分行、京东商城三方签订合同，将公司因产品销售产生的对京东商城的应收款项转让给中国银行，同项下的应收账款转让事宜由中国银行通知京东商城后，该转让对京东商城发生效力，京东商城将在应收账款到期日对中国银行付款，从而解除其对公司的付款义务。由于应收账款最终在京东商城对中国银行付款后，解除其对金胜科技的付款义务，因此未终止确认该项债权，对于从银行取得款项增加短期借款。

2、应付账款

报告期各期末应付账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	977,742.86	42.91	1,955,168.70	89.00	3,518,169.06	83.01
1-2年	1,081,374.59	47.46	241,564.24	11.00	719,841.83	16.99
2-3年	219,564.24	9.64	-	-	-	-
合 计	2,278,681.69	100.00	2,196,732.94	100.00	4,238,010.89	100.00

应付账款 2014 年末余额较 2013 年末余额下降 48.17%，主要原因系 2014 年度对关联方采购金额下降，公司归还欠付上海乐微款项所致。

3、预收款项

报告期各期末预收款项按账龄结构列示如下：

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,870.50	100.00	18,150.50	100.00	64,122.07	100.00
合 计	12,870.50	100.00	18,150.50	100.00	64,122.07	100.00

预收款项 2014 年末余额较 2013 年末余额下降了 71.69%，因预收款项主要是代加工业务收取的，2014 年代加工业务逐渐减少导致预收款项大幅下降。

4、应交税费

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	588.88	177,458.17	8,455.04
增值税	274,346.52	351,945.86	35,920.94
城建税	19,204.26	1,829.55	855.68
教育费附加	8,230.40	784.09	674.70
地方教育费附加	5,486.93	522.73	366.71
印花税	10,013.20	3,111.20	244.48
水利基金	8,913.62	2,279.78	473.22
合 计	326,783.81	537,931.38	46,990.77

应交税费 2015 年 5 月末余额较 2014 年末下降 39.25%，主要原因系 2015 年 5 月末应交企业所得税及应交增值税减少所致；2014 年末余额较 2013 年余额大幅上升，主要原因系应交企业所得税及应交增值税大幅增加影响所致。

5、其他应付款

(1) 报告期各期末其他应付款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,712,513.88	98.34	5,259,939.31	96.98	17,502.71	9.64
1-2 年	-	-	-	-	164,011.03	90.36
2-3 年	-	-	164,011.03	3.02	-	-
3 年以上	164,011.03	1.66	-	-	-	-
合计	9,876,524.91	100.00	5,423,950.34	100.00	181,513.74	100.00

其他应付款 2015 年 5 月末余额较 2014 年末余额增长了 82.09%，主要原因系以公司对京东商城的应收账款向上海邦汇保理融资所致。

2014 年末余额较 2013 年末余额大幅增长，原因主要为以下两方面：

- 一是公司因扩大业务经营规模需要，向公司控股股东刘辉借入资金所致；
- 二是公司向上海邦汇商业保理有限公司融资 1,680,007.97 元所致。

(2) 报告期主要其他应付款情况

单位名称	2015年5月31日		
	金额	款项性质	账龄
上海邦汇商业保理有限公司	7,864,590.67	借款	1年以内
刘辉	1,233,373.21	关联方往来	1年以内
芜湖朗迅商贸有限公司	614,550.00	关联方往来	1年以内
上海世旦贸易有限公司	164,011.03	关联方往来	3年以上
合计	9,876,524.91	-	-

(续上表)

单位名称	2014年12月31日		
	金额	款项性质	账龄
刘辉	3,579,931.34	关联方往来	1年以内
上海邦汇商业保理有限公司	1,680,007.97	借款	1年以内
上海世旦贸易有限公司	164,011.03	关联方往来	2-3年
合计	5,423,950.34	-	-

(续上表)

单位名称	2013年12月31日		
	金额	款项性质	账龄
上海世旦贸易有限公司	164,011.03	关联方往来款	1-2年
芜湖朗迅商贸有限公司	17,502.71	关联方往来款	1年以内
合计	181,513.74	-	-

(九) 报告期内股东权益情况

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（或股本）	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	37,000.00	-
盈余公积	29,106.54	5,736.46	-
未分配利润	282,082.37	44,423.48	-467,593.30
归属于母公司股东权益合计	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	8,311,188.91	5,087,159.94	4,532,406.70

六、公司财务制度及机构设置情况

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等相关规定，并结合公司实际情况，在财务核算和管理上，公司根据自身业务特点，制定了包括《财务管理制度》，其中包括现金管理制定、银行存款管理制度、往来账款管理制度、支票管理、印鉴及证照保管制度、现金及银行存款盘查等一系列财务内部控制制度。目前公司财务内部控制制度执行状况良好。

公司主要从事固态硬盘等存储设备及周边产品的设计、生产和销售。公司日常财务核算工作主要为货币资金核算、销售及税务核算、项目成本核算以及费用核算等。公司财务部目前共有4人，均具备相关会计从业经验以及必要的专业知识，能够满足公司主要业务的核算要求。

公司制定了较为完整、科学的财务管理制度，相关制度能够得到有效执行，财务人员满足财务核算的要求。

七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）公司关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例
刘辉	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	52.00%

2、持有本公司5%以上股份的其他股东

关联方名称	与本公司关系	持股比例
芜湖中科投资管理有限公司	股东	25.00%
李盈斌	股东、董事	20.00%

3、本公司的其他重要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
茆玉庆	股东、董事、副总经理
殷超	刘辉配偶之弟、董事
上海乐微实业有限公司	2014年7月28日前为刘辉母亲赵仕华控制的公司，之后赵仕华向非关联方转让全部股权。

芜湖朗迅商贸有限公司	茆玉庆控制的公司
上海世旦贸易有限公司	刘辉、殷超控制的公司
上海镁芯实业有限公司	2014年12月19日前为殷超控制、刘辉参股的公司， 2014年12月19日殷超、刘辉向非关联方转让全部股 权。
上海新幻影电子科技有限公司	2014年12月23日前为刘辉母亲赵仕华控制的公司， 之后赵仕华向非关联方转让全部股权。
芜湖金胜电子商务有限公司	全资子公司
方侃堃	董事、董事会秘书
昂雯静	监事会主席
周睿	监事
谭茜岚	监事
江美凤	财务总监

（二）报告期内关联交易情况

1、关联方交易定价政策

公司与关联方按照市场价格协商后进行交易。

2、经常性关联交易

（1）关联采购

关联方	关联 交易 内容	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
		金额 (元)	占同类 交易金 额之比 例 (%)	金额 (元)	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额 (元)	占同类交 易金额的 比例 (%)
上海镁芯	配件	-	-	-	-	1,704,500.97	23.87
上海世旦	固态硬盘	-	-	683,668.39	2.81	236,798.72	10.44
	模组	-	-	111,294.85	2.43	-	-
	配件	-	-	-	-	-	-

上海乐微	固态硬盘	-	-	-	-	636,648.95	28.07
	模组	-	-	-	-	-	-
	配件	-	-	-	-	1,864,116.60	26.10
合计	-	-	-	794,963.24	-	4,442,065.24	-

(2) 关联销售

关联方	关联 交易 内容	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
		金额(元)	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额(元)	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额(元)	占同类 交易金 额的比例 (%)
上海世 旦	固态硬盘	-	-	-	-	99,433.83	5.14
	配件	-	-	-	-	23,474.69	0.41
朗迅商 贸	固态硬盘	119,208.19	0.60	386,615.48	1.49	13,019.66	0.67
	配件	46,240.28	1.67	298,750.35	7.60	7,063.49	0.12
合计	-	165,448.47	-	685,365.83	-	142,991.67	-

3、偶发性关联交易

(1) 关联采购

关联方	关联 交易 内容	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
		金额(元)	占同类交 易金额的 比例(%)	金额(元)	占同类交 易金额的 比例(%)	金额(元)	占同类 交易金 额的比例 (%)
茆玉庆	车辆	80,000.00	33.61	-	-	-	-
殷超	车辆	158,000.00	66.39	-	-	-	-
合计	-	238,000.00	-	-	-	-	-

(2) 资金往来情况

2015年1-5月					
单位名称	款项性质	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.5.31

刘辉	往来款	3,579,931.34	3,367,000.00	5,713,558.13	1,233,373.21
上海世旦	往来款	164,011.03	-	-	164,011.03
上海世旦	货款	870,915.00	-	50,000.00	820,915.00
朗迅商贸	往来款	-	614,550.00	-	614,550.00
朗迅商贸	货款	206,375.31	-	206,375.31	-
2014 年度					
单位名称	款项性质	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
刘辉	往来款	982,049.65	-	982,049.65	-
刘辉	往来款	-	4,694,931.34	1,115,000.00	3,579,931.34
上海世旦	往来款	164,011.03	-	-	164,011.03
朗迅商贸	往来款	17,502.71	-	17,502.71	-
朗迅商贸	货款		206,375.31	-	206,375.31
上海镁芯	货款	486,332.74	-	486,332.74	-
上海世旦	货款	216,015.00	930,107.00	275,207.00	870,915.00
上海乐微	货款	1,982,903.00	-	1,982,903.00	-
2013 年度					
单位名称	款项性质	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
刘辉	往来款	1,889,505.00	1,943,620.99	2,851,076.34	982,049.65
上海世旦	往来款	-305,000.00	2,766,464.00	2,297,452.97	164,011.03
朗迅商贸	往来款	-	41,000.00	23,497.29	17,502.71
上海镁芯	货款	-	1,911,589.57	1,425,256.83	486,332.74
上海世旦	货款	140,090.00	257,275.00	181,350.00	216,015.00
上海乐微	货款	1,268,576.00	2,925,895.69	2,211,568.69	1,982,903.00

(三) 关联方往来余额

单位：元

项目	关联方名称	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	朗迅商贸	-	206,375.31	-
其他应收款	刘辉	-	-	982,049.65

项目	关联方名称	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	上海镁芯	-	-	486,332.74
应付账款	上海世旦	820,915.00	870,915.00	216,015.00
应付账款	上海乐微	-	-	1,982,903.00
其他应付款	上海世旦	164,011.03	164,011.03	164,011.03
其他应付款	朗迅商贸	614,550.00	-	17,502.71
其他应付款	刘辉	1,233,373.21	3,579,931.34	-

(四) 关联交易决策权限与程序

整体变更设立金胜科技之前，瑞频有限没有建立关联交易决策制度，整体变更为股份有限公司后，为规范运作，金胜科技已在其股东大会审议通过的《公司章程》、《芜湖金胜电子科技股份有限公司章程（挂牌时适用）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中明确了关联交易审批权限、表决、决策程序，建立了规范关联交易的制度且得到切实履行。

金胜科技的全体股东已就规范关联交易，保护其他股东利益分别作出承诺，“如本人/公司及所控制的其他企业（若有）与金胜科技不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和金胜科技公司章程及金胜科技关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护金胜科技及所有股东的利益，本人/公司将不利用在金胜科技中的控股股东、实际控制人/股东地位，为本人/公司及所控制的其他企业（若有）在与金胜科技关联交易中谋取不正当利益”。

同时，金胜科技全体董事、监事、高级管理人员均作出承诺，“如金胜科技与关联方不可避免地出现关联交易，本人将严格按照公司章程及公司关联交易制度的规定，履行自身职责，进行审议表决/监督，以维护金胜科技及所有股东的利益”。

(五) 关联交易必要性与公允性

公司向关联方采购的商品和固定资产均系公司生产经营必须的原材料和交通工具。公司向关联方销售商品，主要系公司初创期，利用关联方的销售渠道为公司增加销售额，符合股东利益最大化的需求。公司与关联方资金的相互借用系为解决各自的资金需求。

报告期内，公司的关联交易价格均参照市场公允价格执行，具体来说：从关联方的采购价格参照公司向第三方的采购价格执行；向关联方销售产品的价格参照公司对京东商城的销售价格执行；公司采购关联方名下的二手车，参照二手车市场的报价执行。公司与关联方因相互借用资金，故均未计利息。

公司通过建立独立的销售渠道和采购渠道，在采购和销售两方面均已经具有独立性。公司对关联方的销售和采购占比均逐年下降，关联方销售占公司销售额的比例较低，不存在对关联方的重大依赖，也不影响公司的业务完整性及持续经营能力。

（六）关联方资金（资源）占用

报告期内，公司存在向关联方提供借款的情形，报告期内前述借款余额情况如下：

关联方	2013. 1. 1	本期增加	本期减少	2013. 12. 31	2014. 4. 30
刘辉	1,889,505.00	1,943,620.99	2,851,076.34	982,049.65	-
上海世旦	305,000.00	-	305,000.00	-	-

上述向关联方提供的借款，均系关联方临时周转占用，借款时间较短，双方未签订借款合同，也未约定收取利息。关联方已于2014年4月底前通过银行转账还清，且之后未出现关联方占用公司资金的情形。

为规范关联交易，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益行为的发生，公司已经在《公司章程》、《公司章程》（挂牌时适用）、《关联交易决策制度》、《内部控制基本制度》、《信息披露制度》（挂牌时适用）对于防范关联方占用资源（资金）作出了明确规定，并得到有效执行。前述制度的相关规定具体如下：

① 《公司章程》、《公司章程》（挂牌时适用）的规定

《公司章程》第三十七条规定“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益”。

《公司章程》第三十九条规定：“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。……（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保”。

《公司章程》（挂牌时适用）第三十九条规定“公司股东及其关联方不得占用或转移公司资金、资产及其他资源。公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益”。

《公司章程》（挂牌时适用）第四十一条规定“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：……（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保”。

②《关联交易决策制度》的规定

《关联交易决策制度》明确了下述事项：

《关联交易决策制度》第六条第三款规定“公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保、委托贷款的，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，且关联股东须回避表决”。

《关联交易决策制度》第十八条规定“公司发生因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或减少损失，并追究有关人员的责任”。

③《内部控制基本制度》的规定

《内部控制基本制度》第二十二条规定“公司董事、监事及高级管理人员有义务关注公司是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题。公司监事至少应每季度查阅一次公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施”。

《内部控制基本制度》第二十三条规定“因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或减少损失，并追究有关人员的责任”。

④《信息披露制度》（挂牌时适用）的规定

《信息披露制度》（挂牌时适用）第四十五条规定“公司出现以下情形之一的，应当自事实发生之日起两个转让日内披露：……（二）控股股东、实际控制人或者其关联方占用资金；……发生违规对外担保、控股股东或者其关联方占用资金的，公司应当至少每月发布一次提示性公告，披露违规对外担保或资金占用的解决进展情况”。

八、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本说明书签署日，公司无需披露的期后事项、或有事项以及其他重要事项。

九、报告期内资产评估情况

报告期内，公司存在一项资产评估事项，该项资产评估机构为中水致远资产评估有限公司，评估报告编号为：中水致远评报字[2015]第2240号。该项资产评估系公司在2015年进行股份制改造过程中履行的一项程序，其目的是对公司拟整体变更设立股份有限公司行为涉及的公司股东全部权益价值进行评估，并为股份制改造行为提供价值参考。相关资产评估情况如下：

评估报告采用的主要评估方法为资产基础法。经评估机构评定估算，得出如下评估结论：在持续经营前提下，截止评估基准日2015年5月31日，芜湖瑞频电子科技有限公司经审计的资产总额账面值为2,083.33万元，资产总额评估值为2,156.38万元；总负债账面值为1,252.21万元，总负债评估值为1,252.21万元；净资产账面值为831.12万元，净资产评估值为904.17万元，净资产评估增值为73.05万元，增值率为8.79%。

十、股利分配政策

（一）股利分配的政策

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）最近两年及一期分配情况

公司未进行过股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据 2015 年 7 月 26 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程》（挂牌时适用），公司公开转让后的股利分配政策如下：

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

十一、持续经营能力

公司成立于2010年9月20日，2015年7月8日整体改制为股份公司。公司报告期内一直从事固态硬盘等存储设备及周边产品的研发、设计、生产和销售。目前公司确立以固态硬盘为主、存储周边为辅的战略定位。公司未来会加大固态硬盘等存储设备及周边产品的研发投入和应用领域的研究，并加快新产品投放速度，以实现公司的快速增长。

公司为高新技术企业，拥有1项发明专利、**21**项实用新型专利权、**26**项外观设计专利，拥有专利申请权**16**项，并已取得国家知识产权局颁发的《专利申请受理通知书》。公司取得江西中南认证有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》（证书编号：16415Q20020R0S），证明公司建立的质量管理体系符合标准GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008，认证范围为SMT加工与储存器生产。

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的营业收入分别为 7,983,789.29 元、30,105,940.17 元、22,586,042.80 元，净利润分别为-441,906.97 元、517,753.24 元、261,028.97 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 1,853,930.34 元、-14,944.24 元、-1,753,126.05 元。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，公司财务报表已经具有证券从业资格的会计师事务所华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具会审字[2015] 2978 号标准无保留意见的审计报告。

公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

综上，公司不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

十二、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，公司子公司基本情况情况如下表：

项 目	内 容
公司名称	芜湖金胜电子商务有限公司
注册号	340207000007361
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	100 万元
法定代表人	刘辉
住所	安徽省芜湖市鸠江开发区万春中路（鸠江电子产业园）综合楼 601
成立日期	2014 年 10 月 21 日
经营范围	网上销售计算机软硬件及周边配件、电子元件、电讯器材、仪器仪表、家用电器、包装材料、工艺礼品及相关服务；自营和代理各类货物及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司子公司持股情况如下表：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金胜电商	安徽 芜湖	安徽 芜湖	商品销售	100.00	-	合并

最近一年一期公司子公司财务情况如下表：

单位：元

项 目	2015 年 5 月 31 日/2015 年 1-5 月	2014 年 12 月 31 日/2014 年度
总资产	323,909.94	32,995.39
净资产	162,759.01	29,795.39
营业收入	38,775.32	-
净利润	-30,036.38	-7,204.61

十三、风险因素

（一）客户集中的风险

公司第一大客户为京东商城，报告期内对其销售收入占公司营业收入的比例分别为79.55%、90.72%和95.92%，占比较高，客户集中度高。本公司自2013年以来与京东商城达成合作意向，双方已形成了良好的合作关系，且公司直接或通过电商平台京东POP金胜数码官方旗舰店和淘宝金胜企业自营店以及各地经销商不断拓展其他客户，但由于对京东商城产生了一定的依赖性，如果公司与其合作关系发生变化或其需求下降，而公司又不能有效地拓展客户资源，将对公司经营业绩产生重大不利影响。此外，虽然报告期内京东商城对公司的退货占销售额的比例非常小，但如果京东商城根据合同条款确认的退货金额较大，这也将对公司经营业绩产生重大不利影响。

（二）应收账款余额较大的风险

最近两年及一期末，公司应收账款账面余额分别为1,357,562.19元、2,593,805.85元、10,771,949.88元，2014年末余额较2013年末余额增长91.06%，主要原因系公司销售额增加及产品结构调整所致；2015年5月末余额较2014年末余额增长315.30%，主要原因系公司配合京东商城“6.18”店庆大促销备货所产生的应收账款。

公司的客户京东商城实力雄厚、资信良好，与公司有着长期的合作关系，自2013年双方合作以来未发生债务违约情形；公司与京东商城在货物验收入库30天后结算，应收账款账龄较短，绝大部分账龄在1-6个月；公司与上海邦汇签订《国内池保理融资业务合同（有追索权）》，公司发货后可以向上海邦汇进行保理融资。但由于公司应收账款余额较大，如果应收账款到期不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力乃至生产经营产生不利影响。

（三）原材料价格波动的风险

公司产品成本中，原材料所占比例较高，主要包括固态硬盘模组等。固态硬盘模组定价主要取决于国际闪存市场价格走势，通常受技术进步、产品升级换代和供需关系等因素的共同影响。如果国际闪存市场价格供应出现大幅波动，本公司生产所需的主要原材料价格将发生波动，给公司的成本控制造成不利影响，引起公司产品毛利率的波动。当价格下跌时，公司存在存货跌价的风险；当价格上升时，存在难以采购到足够原材料或原材料价格过高的风险，且供应商有可能对

公司采购需求提出附加条件，增加公司采购成本。除此之外，由于原材料价格波动，可能对经销商订货和消费者市场需求产生负面影响，进而影响公司经营业绩。

（四）实际控制人控制不当的风险

截至本说明书签署之日，公司第一大股东为刘辉女士，持有公司52.00%的股份，现任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人，对公司股东大会、董事会的重大决策和经营活动拥有绝对的控制能力。虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则等措施，进一步完善了公司的法人治理结构，但刘辉女士作为公司的实际控制人，仍可能通过其所控制的股份对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

（五）不能持续进行技术创新或产品更新的风险

公司所在的计算机零部件和外围设备制造行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短的特点。随着信息技术的快速发展，存储设备及周边产品的更新速度提高了对厂商技术开发能力的要求。为了能在竞争中保持和提高市场占有率，生产厂商需要及时甚至超前地开发适应市场需求、符合行业发展的高新技术产品。因此，如果公司产品研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，公司目前拥有的产品和技术可能被更先进的产品和技术所代替，这将对公司经营业绩造成重大不利影响。

（六）供应商集中的风险

公司的主要原材料为固态硬盘模组等，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。报告期内，公司前五名供应商的原材料采购占采购总额的比例分别为74.24%、94.05%和91.34%，其中对江波龙电子的原材料采购占采购总额的比例分别为16.06%、81.78%和80.04%，占比较大。公司与国内存储类原材料的主要供应商江波龙电子建立了较为稳定的合作关系，能够保证公司的原材料供应质量、供货期和售后服务等。虽然公司原材料市场货源充足，供应渠道畅通，但如果公司的主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生重大变化，将影响公司正常稳定经营。

（七）技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，保持市场竞争优势在较大程度上依赖于公司拥有的固态硬盘等存储核心技术及技术人员，拥有一支稳定的高水平研发队伍是公司生存和发展的关键。如果公司不能保持并实施有效的核心技术人员激励制度，将有可能影响核心技术人员研发的积极性和创新性，对公司可持续发展带来不利影响。

（八）高新技术企业税收优惠变动风险

根据《关于公示安徽省2013年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认〔2013〕22号），本公司被认定为安徽省2013年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201334000457，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2013年1月1日至2015年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。由于本公司在2013年度所得税汇算清缴前未做高新技术企业税收优惠备案，本公司实际可享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率的年度为2014年度和2015年度。报告期内，研发投入占营业收入的比重分别为4.50%、2.24%和1.85%，研发投入占比下降，主要原因系公司扩大生产规模，产品销量大幅提升，营业收入逐年大幅增加。公司当前正处于快速成长期，在现有产品销量、营业收入大幅增加的同时，公司不断加大对新项目新产品的研发和投入，截至本说明书签署日，金胜科技有16项专利正在申请当中，并且有固态硬盘、高速U盘、USB HUB以及外接硬盘底座等存储设备及周边产品等项目40多个产品正在研发当中，公司未来仍会有持续性的研发投入。若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

（九）市场竞争加剧的风险

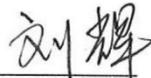
近年来随着进入者的不断增多，计算机零部件和外围设备制造行业竞争越来越激烈，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。激烈的竞争必然带来整个行业的升级和对企业投资规模、技术等要求的提高。市场品牌好、技术开发能力强的企业将会在激烈的市场竞争中生存下来。如果公司不能在未来激烈的竞争中取得优势，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

第五章 有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在任何虚假记载、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。

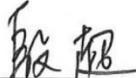
董事签字：



刘 辉



李盈斌



殷 超



茆玉庆



方侃堃

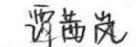
监事签字：



昂雯静



周 睿



谭茜岚

高级管理人员签字：



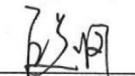
刘 辉



茆玉庆



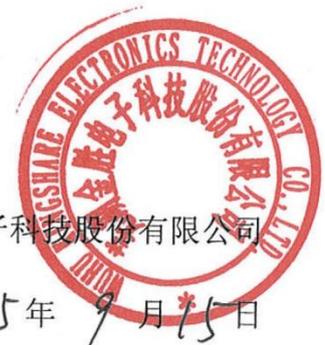
方侃堃



江美凤

芜湖金胜电子科技股份有限公司

2015年 9 月 15 日



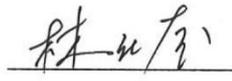
二、国元证券股份有限公司声明

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、完整性承担相应的法律责任。

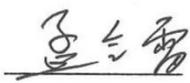
法定代表人：

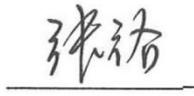

蔡咏

项目负责人：


林仕奎

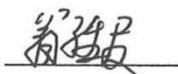
项目小组成员：

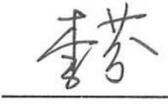

孟令雷


张铭


余海滨


徐云珊


翁维旻


李芬



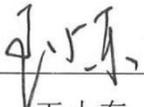
国元证券股份有限公司

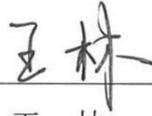
2015年9月15日

三、安徽天禾律师事务所声明

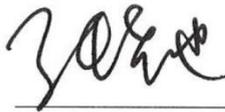
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

经办律师签名：


王小东


王 林

负责人签名：



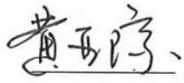
张晓健



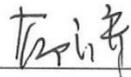
四、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）声明

本所及签字注册会计师已阅读芜湖金胜电子科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对芜湖金胜电子科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的本所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、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

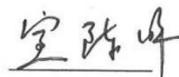
签字注册会计师：



黄亚琼

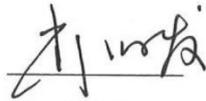


郁向军



宣陈峰

会计师事务所负责人：



肖厚发

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年11月15日

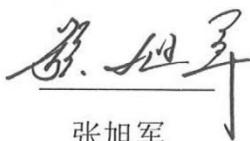
五、中水致远资产评估有限公司声明

本机构及签字注册资产评估师已经对纳入《芜湖金胜电子科技股份有限公司公开转让说明书》等申请文件的由本机构出具的《资产评估报告》的相关内容进行了审阅,对其没有异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签名:



陈大海



张旭军

评估机构负责人签名:



肖力



第六章 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