

宁波前程家居股份有限公司
公开转让说明书
(反馈稿)

主办券商



申万宏源证券有限公司

二〇一五年九月

挂牌公司声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项予以充分关注：

一、宏观经济波动风险

对于外贸企业来说，国外客户的需求很大程度上取决于其国内的宏观经济形势。通常而言，客户所在国宏观经济形势向好时，会带来该国失业率的下降和个人可支配收入的增加，也就会引致更多的对于消费品的需求。由于现在家居产品正逐步转变成为一种展现个性与偏好的“快消品”，已经逐步超越基本生活用品的内涵。如果国外市场的宏观经济下滑，势必造成国外消费者减少对家用家居产品更新换代的动机，从而影响该行业产品的出口。

二、行业竞争风险

公司的主营业务为厨房用品、卫浴用品、家居装饰品等家居用品以及各类家庭户外用品的出口，该行业市场进入门槛较低，竞争激烈。目前，浙江地区从事外贸的企业数量较多，且多为 OEM 代工，产品同质化程度高导致企业的可替代性较大，公司面临同类企业的竞争威胁。

三、汇率波动风险

2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度公司外销收入分别占主营业务收入 89.32%、87.94%及 86.89%。销售以美元为主要结算货币，公司自接受订单、采购商品到出口，会有一个业务周期，导致自船期至收汇日周期较长，因此人民币汇率波动对公司经营业绩影响较大。公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度净利润分别为 39.69 万元、594.54 万元及 797.64 万元，其中财务费用中公司汇兑损益对利润总额的影响分别为-203.65 万元、-146.63 万元及 616.48 万元，汇兑损益对公司经营业绩影响较大。此外，目前人民币实行的是有管理的浮动汇率，随着汇率制度的改革，人民币汇率的浮动区间会越来越扩大，势必造成人民币汇率的波动性会比以前更大。而人民币汇率的波动对外贸企业会造成一系列的影响，例如预期不稳定，延期收款带来的汇兑损失等。

四、实际控制人控制不当的风险

李晨持有公司 58%的股份，为第一大股东，并为公司控股股东；报告期内，李晨直接持有公司股份超过 50%，并担任公司董事长职务，对公司战略的制定与实施、公司营

销与财务等业务与职能管理、公司的生产经营和决策有重要影响。因此，李晨为公司实际控制人。若李晨利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

五、远期结售汇业务对经营业绩影响较大的风险

报告期内，为应对人民币汇率波动的风险以及控制成本，公司根据合同签订情况或预期外汇收入，与银行签订锁定汇率的远期结售汇业务。期末，远期外汇合约签约银行会提供未结算远期外汇合约的估值，公司根据上述估值损益计入“公允价值变动收益”和“交易性金融资产”或“交易性金融负债”；报告期内已结算的远期外汇合约实际产生的损益计入“投资收益”；但此项业务办理的依据建立在公司自身的业务订单情况以及公司管理层对于未来汇率波动的预估，将对公司经营业绩产生较大影响。

公司2015年1-4月、2014年度及2013年度净利润分别为39.69万元、594.54万元及797.64万元，其中远期结售汇业务对利润总额的影响为-584.69万元、-288.43万元及1,345.08万元，远期结售汇业务对公司经营业绩影响较大。

六、出口退税政策变化的风险

公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，公司2015年1-4月、2014年度及2013年度出口退税金额分别为1,790.59万元、5,931.52万元及5,626.30万元，占当期净利润的比例分别为4,512.00%、997.67%及705.37%，占当期营业收入比例分别为10.39%、9.44%及8.85%，因此出口退税对公司经营业绩影响较大。如果未来国家对相应出口产品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

目录

挂牌公司声明	i
重大事项提示	ii
一、宏观经济波动风险	ii
二、行业竞争风险	ii
三、汇率波动风险	ii
四、实际控制人控制不当的风险	ii
五、远期结售汇业务对经营业绩影响较大的风险	iii
六、出口退税政策变化的风险	iii
目录	iv
第一节 基本情况	8
一、公司基本情况	8
二、挂牌股份的基本情况	8
三、公司股权基本情况	10
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	13
五、子公司基本情况	29
六、公司董事、监事、高级管理人员简历	32
七、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	34
八、本次挂牌的有关机构	35
第二节 公司业务	37
一、公司主要业务、主要产品及用途	37
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式	38
三、公司业务相关的关键资源要素	42
四、公司业务具体状况	49
五、公司的商业模式	55
六、所处行业基本情况	57
七、公司未来发展战略	66
第三节 公司治理	68
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况	68
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果	68

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年及一期违法违规及受处罚情况	69
四、公司独立性情况	70
五、同业竞争情况	71
六、公司近两年及一期关联方资金占用和对关联方的担保情况	72
七、公司董事、监事、高级管理人员情况	72
第四节 公司财务	77
一、最近两年及一期的审计意见	77
二、最近两年及一期的主要财务报表	77
三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响	97
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	119
五、关联方及重大关联方交易情况	167
六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	173
七、报告期内公司资产评估情况	174
八、最近两年及一期股利分配政策和分配情况	176
九、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况	176
十、管理层对公司风险因素自我评估	178
第五节 有关声明	182
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明	182
主办券商声明	183
律师事务所声明	186
会计师事务所声明	187
资产评估机构声明	188
第六节 附件	189
一、主办券商推荐报告	189
二、财务报表及审计报告	189
三、法律意见书	189
四、公司章程	189
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	189
六、其他与公开转让有关的重要文件	189

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、前程家居	指	宁波前程家居股份有限公司（其前身为宁波前程家居进出口有限公司）
有限公司	指	宁波前程家居进出口有限公司（其前身为宁波经济技术开发区前程进出口有限公司）
家居用品	指	宁波前程家居用品有限公司
香港联明	指	联明（香港）国际贸易有限公司（英文名 LINK (H. K) INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED）
宁波联明	指	宁波联明进出口有限公司
欧尼迪诗	指	宁波欧尼迪诗商贸有限公司
永康联茂	指	永康市联茂工贸有限公司
临海中临	指	临海市中临工艺品有限公司
宁波格联	指	宁波格联进出口有限公司
前程进出口	指	宁波前程进出口有限公司
时代万恒	指	辽宁时代万恒股份有限公司
兰生股份	指	上海兰生股份有限公司
浙江讯博	指	浙江讯博信息工程有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

大成	指	北京大成（上海）律师事务所
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
建达	指	宁波建达资产评估有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国中小企业股份转让系统挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称:	宁波前程家居股份有限公司
互联网网址:	http://www.link-int.com/
法定代表人:	李晨
有限公司设立日期:	2005 年 12 月 8 日
股份公司设立日期:	2012 年 6 月 29 日
注册资本:	3,668.00 万元
住所:	宁波市北仑区戚家山街道浹江路 8 号 4 号楼 203 室
董事会秘书:	姜南
电话:	0574-87791874
传真:	0574-87791880
邮箱:	jiangnan@link-int.com
所属行业:	根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业属于“F51 批发业”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于 F5135 厨房、卫生间用具以及日用杂货批发;根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于 F5135 厨房、卫生间用具及日用杂货批发。
主要业务:	餐厨卫浴用品、家庭日用品、家居装饰用品及户内户外家具用品的出口贸易
经营范围:	一般经营项目:自营和代理各类货物和技术的进出口业务(除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术);聚氨酯、塑料粒子、文化体育用品及器材、纺织原料及产品、服装、日用百货、农畜产品、机械设备、五金交电、电子产品、家居用品的批发、零售。
组织机构代码:	78044434-9

二、挂牌股份的基本情况

(一) 挂牌股份的基本情况

股票代码	
股票简称	
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票数量	36,680,000 股
转让方式	协议转让
挂牌日期	

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《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》第二章第八条规定：“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。”

《章程》第三章第三节二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起三年以内不得转让。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定

期向公司申报其所持有的本公司股份；在其任职期间以及离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2012 年 6 月 29 日，截至本公开转让说明书签署日，成立已经满三年，公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

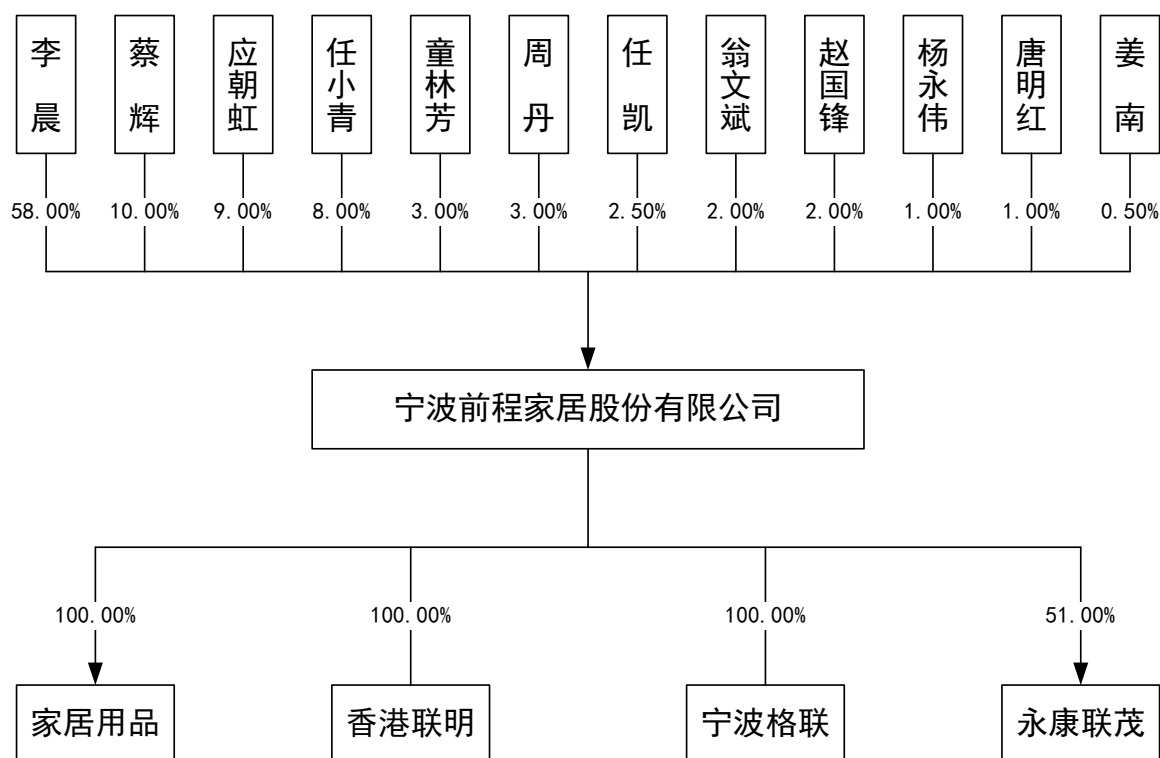
序号	股东名称	持股数量（股）	职务	持股比例（%）	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	李晨	21,274,400	董事长	58.00	否	5,318,600
2	蔡辉	3,668,000	总经理	10.00	否	917,000
3	应朝虹	3,301,200	董事	9.00	否	825,300
4	任小青	2,934,400		8.00	否	2,934,400
5	童林芳	1,100,400	监事会主席	3.00	否	275,100
6	周丹	1,100,400		3.00	否	1,100,400
7	任凯	917,000	财务负责人	2.50	否	229,250
8	翁文斌	733,600		2.00	否	733,600
9	赵国锋	733,600		2.00	否	733,600
10	唐明红	366,800	监事	1.00	否	91,700
11	杨永伟	366,800		1.00	否	366,800
12	姜南	183,400	董事会秘书	0.50	否	45,850
合计		36,680,000	——	100.00	—	13,571,600

（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定和章程的自愿锁定承诺。

三、公司股权基本情况

（一）公司股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或冻结
1	李晨	21,274,400	58.00	境内自然人	否
2	蔡辉	3,668,000	10.00	境内自然人	否
3	应朝虹	3,301,200	9.00	境内自然人	否
4	任小青	2,934,400	8.00	境内自然人	否
5	童林芳	1,100,400	3.00	境内自然人	否
	周丹	1,100,400	3.00	境内自然人	否
7	任凯	917,000	2.50	境内自然人	否
8	翁文斌	733,600	2.00	境内自然人	否
	赵国锋	733,600	2.00	境内自然人	否
10	杨永伟	366,800	1.00	境内自然人	否
	唐明红	366,800	1.00	境内自然人	否
合计		36,496,600	99.50	——	——

（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的股份是否存在质押或其他有争议的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有公司 5%以上股份股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其它争议事项的情形。

（四）股东相互间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东存在如下亲属关系：

（1）李晨与任小青系夫妻关系；

除上述已经披露的情况外，公司其他股东之间不存在亲属关系。

（五）公司控股股东及实际控制人基本情况

1、控股股东及实际控制人认定

股份公司中李晨持有 58%的股份，持股超过 50%，为第一大股东，并为公司控股股东。

李晨直接持有公司股份超过 50%，并历任公司董事长、总经理职务，对公司战略的制定与实施、公司营销与财务等业务与职能管理、公司的生产经营和决策有重要影响；李晨可以实际支配公司股份表决权超过 30%；通过长期对公司的影响及和公司管理层的长年累月的并肩作战，李晨与公司的管理层和员工产生了较强的信任关系，李晨通过实际支配公司股份表决权和对公司的影响能够决定公司董事会半数以上成员选任；李晨依其可实际支配的公司股份表决权和对公司的影响足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

综上所述，李晨通过其股权控制和个人影响可以对公司的生产经营和决策施加重大影响，并通过其个人影响可对公司股东大会和董事会实施重大影响，因此，认定李晨个人为公司实际控制人。

2、控股股东及实际控制人简历情况

李晨，男，1973 年 11 月生，中国籍，新加坡永久居留权，研究生学历。1997 年毕业于杭州大学英语专业。2014 年 7 月毕业于中欧国际工商学院 EMBA。1997 年 8 月至 1998 年 10 月，任宁波天地集团股份有限公司业务员；1998 年 10 月至 2003 年 11 月，任宁波远大进出口有限公司部门经理；2003 年 5 月至今担任联明（香港）国际贸易有限公司董事；2003 年 11 月至 2005 年 12 月，任宁波前程进出口有限公司总经理；2005 年 12 月至 2012 年 6 月，任有限公司董事长、总经理；2012 年 6 月至 2014 年 1 月，任股

份公司董事长、总经理；2014 年 1 月至今任股份公司董事长。

3、最近两年及一期公司控股股东及实际控制人变化情况

最近两年及一期公司控股股东及实际控制人未发生重大变化。

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

（一）公司设立以来的股本形成及其变化

1、有限公司成立

股份公司前身为宁波经济技术开发区前程进出口有限公司。2005 年 12 月 8 日，经宁波市工商行政管理局北仑分局核准登记，有限公司成立。有限公司注册资本 200 万元。

2005 年 12 月 6 日，宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字[2005]100 号】，验证截至 2005 年 12 月 5 日，宁波经济技术开发区前程进出口有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 200 万元，各股东均以货币出资。

2005 年 12 月 8 日，宁波市工商行政管理局北仑分局核发了《企业法人营业执照》（注册号：3302062703259）。

有限公司设立时股东出资情况如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	徐笑阁	70.00	货币	35.00
2	宁波前程进出口有限公司	60.00	货币	30.00
3	应朝虹	20.00	货币	10.00
4	邵行波	14.00	货币	7.00
5	王佳	14.00	货币	7.00
6	蔡辉	10.00	货币	5.00
7	任小青	6.00	货币	3.00
8	潘春阳	4.00	货币	2.00
9	何啸	2.00	货币	1.00
合计		200.00	——	100.00

2、有限公司第一次增资

2006 年 4 月 17 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司的注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元。其中股东宁波前程进出口有限公司以现金方式出资

人民币 90.00 万元对有限公司增资；股东徐笑阁以现金方式出资人民币 105.00 万元对有限公司增资；股东应朝虹以现金方式出资人民币 30.00 万元对有限公司增资，股东邵行波以现金方式出资人民币 21.00 万元对有限公司增资，股东王佳以现金方式出资人民币 21.00 万元对有限公司增资，股东蔡辉以现金方式出资人民币 15.00 万元对有限公司增资，股东任小青以现金方式出资人民币 9.00 万元对有限公司增资，股东潘春阳以现金方式出资人民币 6.00 万元对有限公司增资，股东何啸以现金方式出资人民币 3.00 万元对有限公司增资。

此次增资的价格为每 1 元出资作价 1 元，该定价是由各方协商一致后确定的。

2006 年 5 月 24 日，宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字[2006]059 号】，验证截至 2006 年 5 月 23 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 300.00 万元，均为货币出资，变更后的累计实缴注册资本为 500 万元。

2006 年 5 月 25 日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述增资事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	徐笑阁	175.00	货币	35.00%
2	宁波前程进出口有限公司	150.00	货币	30.00%
3	应朝虹	50.00	货币	10.00%
4	邵行波	35.00	货币	7.00%
5	王佳	35.00	货币	7.00%
6	蔡辉	25.00	货币	5.00%
7	任小青	15.00	货币	3.00%
8	潘春阳	10.00	货币	2.00%
9	何啸	5.00	货币	1.00%
合计		500.00	——	100.00

3、有限公司第二次增资

2007 年 1 月 30 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司的注册资本由 500.00 万元增加至 1,000.00 万元。其中，宁波前程进出口有限公司以未分配利润转增实收资本 150.00 万元，徐笑阁以未分配利润转增实收资本 175.00 万元，应朝虹以未分配利润转增实收资本 50.00 万元，邵行波以未分配利润转增实收资本 35.00 万元，王佳以未分配利润转增实收资本 35.00 万元，蔡辉以未分配利润转增实收资本 25.00 万元，

任小青以未分配利润转增实收资本 15.00 万元，潘春阳以未分配利润转增实收资本 10.00 万元，何啸以未分配利润转增实收资本 5.00 万元。

此次增资的价格为每 1.00 元出资作价 1.00 元，该定价是由各方协商一致后确定的。

本次以未分配利润转增实收资本，自然人股东已经依法缴纳个人所得税，增资的具体情况如下：

序号	股东姓名	分配金额	个税缴纳金额	转增金额
1	徐笑阁	218.75	43.75	175.00
2	宁波前程进出口有限公司	187.50	0.00	150.00
3	应朝虹	62.50	12.50	50.00
4	王佳	43.75	8.75	35.00
5	邵行波	43.75	8.75	35.00
6	蔡辉	31.25	6.25	25.00
7	任小青	18.75	3.75	15.00
8	潘春阳	12.50	2.50	10.00
9	何啸	6.25	1.25	5.00
10	宁波前程进出口有限公司	187.50	0.00	150.00
	合计	625.00	87.50	500.00

2007 年 2 月 2 日，宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字（2007）012 号】，验证截至 2007 年 2 月 2 日，公司已将未分配利润 500.00 万元转增实收资本，转增时已调整财务报表并进行相应的会计处理。各股东以货币增资。变更后的累计实缴注册资本为 1000.00 万元。

2007 年 2 月 6 日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述增资事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	徐笑阁	350.00	货币	35.00%
2	宁波前程进出口有限公司	300.00	货币	30.00%
3	应朝虹	100.00	货币	10.00%
4	邵行波	70.00	货币	7.00%
5	王佳	70.00	货币	7.00%

6	蔡辉	50.00	货币	5.00%
7	任小青	30.00	货币	3.00%
8	潘春阳	20.00	货币	2.00%
9	何啸	10.00	货币	1.00%
合计		1000.00	——	100.00

4、有限公司第一次股权转让

2008年6月29日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司名称变更为宁波前程家居进出口有限公司。一致同意股东徐笑阁将其持有的有限公司35.00%的股权转让给李晨；同意股东邵行波将持有的有限公司3.00%股权转让给李晨。

2008年6月29日，转让方徐笑阁、邵行波分别与受让方李晨签订《股权转让协议》，对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2008年7月15日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	380.00	货币	38.00%
2	宁波前程进出口有限公司	300.00	货币	30.00%
3	应朝虹	100.00	货币	10.00%
4	王佳	70.00	货币	7.00%
5	蔡辉	50.00	货币	5.00%
6	邵行波	40.00	货币	4.00%
7	任小青	30.00	货币	3.00%
8	潘春阳	20.00	货币	2.00%
9	何啸	10.00	货币	1.00%
合计		1000.00	——	100.00

5、有限公司第二次股权转让

2009年1月31日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东宁波前程进出口有限公司将其持有的有限公司15%股权转让给与李晨、王佳、蔡辉、何啸、邵行波、唐明红、周丹、童林芳、俞耶利、翁文斌、邵雄鹰、邬桂玉、黄翌峰、孙帅等14位自然人；同意股东应朝虹将其1%的股权转让给任凯。具体股权转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资比例	转让总价（万元）	每股价格（元）
宁波前程进出	李晨	9.00%	90.00	1.00

口有限公司	何啸	1.00%	10.00	1.00
	邵行波	1.00%	10.00	1.00
	蔡辉	1.50%	15.00	1.00
	王佳	0.50%	5.00	1.00
	唐明红	0.40%	4.00	1.00
	周丹	0.20%	2.00	1.00
	童林芳	0.20%	2.00	1.00
	余耶利	0.20%	2.00	1.00
	翁文斌	0.20%	2.00	1.00
	邵雄鹰	0.20%	2.00	1.00
	邬桂玉	0.20%	2.00	1.00
	黄翌峰	0.20%	2.00	1.00
	孙帅	0.20%	2.00	1.00
应朝虹	任凯	1.00%	10.00	1.00

2009年1月31日，宁波前程进出口有限公司及应朝虹分别上述股东签订了《股权转让协议》，对上述股权转让事宜进行约定。

2009年2月25日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	470.00	货币	47.00%
2	宁波前程进出口有限公司	150.00	货币	15.00%
3	应朝虹	90.00	货币	9.00%
4	王佳	75.00	货币	7.50%
5	蔡辉	65.00	货币	6.50%
6	邵行波	50.00	货币	5.00%
7	任小青	30.00	货币	3.00%
8	潘春阳	20.00	货币	2.00%
9	何啸	20.00	货币	2.00%
10	任凯	10.00	货币	1.00%
11	唐明红	4.00	货币	0.40%
12	周丹	2.00	货币	0.20%
13	童林芳	2.00	货币	0.20%
14	余耶利	2.00	货币	0.20%
15	翁文斌	2.00	货币	0.20%
16	邵雄鹰	2.00	货币	0.20%

17	邬桂玉	2.00	货币	0.20%
18	黄翌峰	2.00	货币	0.20%
19	孙帅	2.00	货币	0.20%
合计		1000.00	——	100.00

6、有限公司第三次股权转让

2009年5月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东余耶利将其持有的有限公司0.20%的股权转让给李晨；同意股东周丹将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红；同意股东童林芳将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红；同意股东翁文斌将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红；同意股东邵雄鹰将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红；同意股东邬桂玉将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红；同意股东黄翌峰将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红；同意股东孙帅将其持有的有限公司0.20%的股权转让给唐明红。

2009年5月10日，转让方余耶利与受让方李晨签订《股权转让协议》；转让方周丹、童林芳、翁文斌、邵雄鹰、邬桂玉、黄翌峰、孙帅分别与受让方唐明红签订《股权转让协议》，对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2009年5月22日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	472.00	货币	47.20%
2	宁波前程进出口有限公司	150.00	货币	15.00%
3	应朝虹	90.00	货币	9.00%
4	王佳	75.00	货币	7.50%
5	蔡辉	65.00	货币	6.50%
6	邵行波	50.00	货币	5.00%
7	任小青	30.00	货币	3.00%
8	潘春阳	20.00	货币	2.00%
9	何啸	20.00	货币	2.00%
10	唐明红	18.00	货币	1.80%
11	任凯	10.00	货币	1.00%

合计	1000.00	——	100.00
----	---------	----	--------

7、有限公司第四次股权转让

2009年7月7日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东宁波前程进出口有限公司将其持有的有限公司5.00%的股权转让给李晨，将3.00%的股权转让给任小青，将2.50%的股权转让给蔡辉，将2.00%的股权转让给何啸，将1.50%的股权转让给王佳，将1.00%的股权转让给任凯。

2009年7月7日，转让方宁波前程进出口有限公司与受让方李晨、王佳、蔡辉、任凯、任小青、何啸签订了《股权转让协议》，对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2009年7月23日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	522.00	货币	52.20%
2	应朝虹	90.00	货币	9.00%
3	王佳	90.00	货币	9.00%
4	蔡辉	90.00	货币	9.00%
5	任小青	60.00	货币	6.00%
6	邵行波	50.00	货币	5.00%
7	何啸	40.00	货币	4.00%
8	潘春阳	20.00	货币	2.00%
9	任凯	20.00	货币	2.00%
10	唐明红	18.00	货币	1.80%
合计		1000.00	——	100.00

8、有限公司第三次增资

2009年7月7日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司的注册资本由1000.00万元增加至1500.00万元。其中股东李晨以现金方式出资人民币261.00万元对有限公司增资；股东应朝虹以现金方式出资人民币45.00万元对有限公司增资；股东王佳以现金方式出资人民币45.00万元对有限公司增资；股东蔡辉以现金方式出资人民币45.00万元对有限公司增资；股东邵行波以现金方式出资人民币25.00万元对有限公司增资；股东任小青以现金方式出资人民币30.00万元对有限公司增资；股东潘春阳

以现金方式出资人民币 10.00 万元对有限公司增资；股东何啸以现金方式出资人民币 20.00 万元对有限公司增资；股东任凯以现金方式出资人民币 10.00 万元对有限公司增资；股东唐明红以现金方式出资人民币 9.00 万元对有限公司增资。

此次增资的价格为每 1.00 元出资作价 1.00 元，该定价是由各方协商一致后确定的。

2009 年 7 月 15 日，宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字[2009]043 号】，验证截至 2009 年 7 月 14 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 500.00 万元，均为货币出资，变更后的累计实缴注册资本为 1500.00 万元。

2009 年 7 月 23 日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述增资事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	783.00	货币	52.20%
2	应朝虹	135.00	货币	9.00%
3	王佳	135.00	货币	9.00%
4	蔡辉	135.00	货币	9.00%
5	任小青	90.00	货币	6.00%
6	邵行波	75.00	货币	5.00%
7	何啸	60.00	货币	4.00%
8	潘春阳	30.00	货币	2.00%
9	任凯	30.00	货币	2.00%
10	唐明红	27.00	货币	1.80%
合计		1500.00	——	100.00

9、有限公司第四次增资

2010 年 5 月 17 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司的注册资本由 1500.00 万元增加至 2000.00 万元。其中股东李晨以现金方式出资人民币 261.00 万元对有限公司增资；股东应朝虹以现金方式出资人民币 45.00 万元对有限公司增资；股东王佳以现金方式出资人民币 45.00 万元对有限公司增资；股东蔡辉以现金方式出资人民币 45.00 万元对有限公司增资；股东邵行波以现金方式出资人民币 25.00 万元对有限公司增资；股东任小青以现金方式出资人民币 30.00 万元对有限公司增资；股东潘春阳以现金方式出资人民币 10.00 万元对有限公司增资；股东何啸以现金方式出资人民币

20.00 万元对有限公司增资；股东任凯以现金方式出资人民币 10.00 万元对有限公司增资；股东唐明红以现金方式出资人民币 9.00 万元对有限公司增资。

此次增资的价格为每 1.00 元出资作价 1.00 元，该定价是由各方协商一致后确定的。

2010 年 5 月 21 日，宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字[2010]042 号】，验证截至 2010 年 5 月 20 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 500.00 万元，均为货币出资，变更后的累计实缴注册资本为 2000.00 万元。

2010 年 5 月 25 日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述增资事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	1044.00	货币	52.20%
2	应朝虹	180.00	货币	9.00%
3	王佳	180.00	货币	9.00%
4	蔡辉	180.00	货币	9.00%
5	任小青	120.00	货币	6.00%
6	邵行波	100.00	货币	5.00%
7	何啸	80.00	货币	4.00%
8	潘春阳	40.00	货币	2.00%
9	任凯	40.00	货币	2.00%
10	唐明红	36.00	货币	1.80%
合计		2000.00	——	100.00

10、有限公司第五次股权转让

2010 年 5 月 30 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东何啸将其持有公司的 1.00% 的股权转让给李晨；同意股东何啸将其持有公司的 0.50% 的股权转让给王佳；同意股东何啸将其持有公司的 1.00% 的股权转让给蔡辉；同意股东何啸将其持有公司的 1.50% 的股权转让给唐明红。至此何啸不再是有限公司的股东。

2010 年 5 月 30 日，转让方何啸分别与受让方王佳、蔡辉、唐明红、李晨签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每 1.00 元出资额作价 1.00 元。

2010 年 5 月 31 日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	1064.00	货币	53.20%
2	蔡辉	200.00	货币	10.00%
3	王佳	190.00	货币	9.50%
4	应朝虹	180.00	货币	9.00%
5	任小青	120.00	货币	6.00%
6	邵行波	100.00	货币	5.00%
7	唐明红	66.00	货币	3.30%
8	潘春阳	40.00	货币	2.00%
8	任凯	40.00	货币	2.00%
合计		2000.00	——	100.00

11、有限公司第五次增资

2011年2月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司的注册资本由2000.00万元增加至3000.00万元。其中股东李晨以现金方式出资人民币532.00万元对有限公司增资；股东应朝虹以现金方式出资人民币90.00万元对有限公司增资；股东王佳以现金方式出资人民币95.00万元对有限公司增资；股东蔡辉以现金方式出资人民币100.00万元对有限公司增资；股东邵行波以现金方式出资人民币50.00万元对有限公司增资；股东任小青以现金方式出资人民币60.00万元对有限公司增资；股东潘春阳以现金方式出资人民币20.00万元对有限公司增资；股东任凯以现金方式出资人民币20.00万元对有限公司增资；股东唐明红以现金方式出资人民币33.00万元对有限公司增资。

此次增资的价格为每1.00元出资作价1.00元，该定价是由各方协商一致后确定的。

2011年2月16日，宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字[2011]007号】，验证截至2011年2月15日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币1000.00万元，均为货币出资，变更后的累计实缴注册资本为3000.00万元。

2011年2月17日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述增资事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
----	-----	---------	------	---------

1	李晨	1596.00	货币	53.20%
2	蔡辉	300.00	货币	10.00%
3	王佳	285.00	货币	9.50%
4	应朝虹	270.00	货币	9.00%
5	任小青	180.00	货币	6.00%
6	唐明红	99.00	货币	3.30%
7	邵行波	150.00	货币	5.00%
8	潘春阳	60.00	货币	2.00%
9	任凯	60.00	货币	2.00%
合计		3000.00	——	100.00

12、有限公司第六次股权转让

2011年2月21日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东李晨将其持有的1.00%的股权转让给李远；同意股东李晨将其持有的1.00%的股权转让给童林芳；同意股东李晨将其持有的1.00%的股权转让给孙帅；同意股东李晨将其持有的1.00%的股权转让给翁文斌；同意股东李晨将其持有的0.20%的股权转让给周丹；同意股东唐明红将其持有的1.50%的股权转让给韩煜峰；同意股东唐明红将其持有的0.80%的股权转让给周丹。

2011年2月21日，转让方李晨分别与受让方李远、周丹、翁文斌、童林芳、孙帅签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2011年2月21日，转让方唐明红分别与韩煜峰和周丹签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2011年5月26日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	1470.00	货币	49.00%
2	蔡辉	300.00	货币	10.00%
3	王佳	285.00	货币	9.50%
4	应朝虹	270.00	货币	9.00%
5	任小青	180.00	货币	6.00%
6	邵行波	150.00	货币	5.00%

7	潘春阳	60.00	货币	2.00%
8	任凯	60.00	货币	2.00%
9	韩煜峰	45.00	货币	1.50%
10	唐明红	30.00	货币	1.00%
11	李远	30.00	货币	1.00%
12	童林芳	30.00	货币	1.00%
13	周丹	30.00	货币	1.00%
14	翁文斌	30.00	货币	1.00%
15	孙帅	30.00	货币	1.00%
合计		3000.00	——	100.00

13、有限公司第七次股权转让

2011年11月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东邵行波将其持有公司的5.00%的股权转让给李晨；同意股东潘春阳将其持有公司的2.00%的股权转让给李晨；同意股东李远将其持有公司的1.00%的股权转让给李晨。

2011年11月30日，转让方邵行波、潘春阳、李远分别与受让方李晨签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2011年12月26日，宁波市工商行政管理局北仑分局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	李晨	1710.00	货币	57.00%
2	蔡辉	300.00	货币	10.00%
3	王佳	285.00	货币	9.50%
4	应朝虹	270.00	货币	9.00%
5	任小青	180.00	货币	6.00%
6	任凯	60.00	货币	2.00%
7	韩煜峰	45.00	货币	1.50%
8	唐明红	30.00	货币	1.00%
9	童林芳	30.00	货币	1.00%
10	周丹	30.00	货币	1.00%
11	翁文斌	30.00	货币	1.00%
12	孙帅	30.00	货币	1.00%

合计	3000.00	——	100.00
----	---------	----	--------

14、股份公司设立情况

2012年3月12日，宁波天宏会计师事务所出具了【天宏申报字[2012]063号】审计报告，截至2011年12月31日，公司净资产的账面值为38,342,887.76元。

2012年5月3日，宁波建达资产评估有限公司于出具了【甬建达评报字[2012]2005号】评估报告，截至2011年12月31日，公司净资产的评估值为46,059,331.97元。

2012年6月7日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2011年12月31日作为改制基准日，以宁波天宏会计师事务所审计的截至2011年12月31日宁波前程家居进出口有限公司的账面净资产值为基础折股，整体变更为股份公司。根据宁波天宏会计师事务所《审计报告》【天宏申报字[2012]063号】，截至2011年12月31日，公司的账面净资产值为38,342,887.76元，公司以该净资产值为基础，按照1:0.78241368223的折股比例，共折合股份数为30,000,000股（每股面值1元人民币），整体变更为股份公司。变更后，股份公司注册资本为30,000,000.00元，净资产扣除股本后的余额8,342,887.76元计入资本公积。

2012年6月7日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员，并审核了公司筹办情况工作报告。

2012年6月7日，股份公司召开职工代表大会，选举赵国锋、黄翌峰为职工监事。

2012年6月7日，股份公司召开股份公司第一届董事会，选举李晨为董事长，蔡辉为副董事长，聘任李晨为总经理、韩熠峰为副总经理。

2012年6月7日，股份公司召开股份公司第一届监事会，选举赵国锋为监事会主席。

2012年6月29日，宁波市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为330206000036437。

至此，股份公司股权结构如下：

序号	股 东	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	李晨	17,100,000	货币	57.00%
2	蔡辉	3,000,000	货币	10.00%
3	王佳	2,850,000	货币	9.50%
4	应朝虹	2,700,000	货币	9.00%

5	任小青	1,800,000	货币	6.00%
6	任凯	600,000	货币	2.00%
7	韩煜峰	450,000	货币	1.50%
8	唐明红	300,000	货币	1.00%
9	童林芳	300,000	货币	1.00%
10	周丹	300,000	货币	1.00%
11	翁文斌	300,000	货币	1.00%
12	孙帅	300,000	货币	1.00%
合计		30,000,000	——	100.00

15、股份公司第一次股权转让

2013年10月10日，股份公司召开股东大会，全体股东一致同意股东孙帅将其持有公司的1.00%的股权转让给翁文斌；同意股东李晨将其持有公司2.00%的股份转让给任小青；同意股东王佳将其持有公司0.50%的股份转让给任凯；同意股东王佳将其持有公司1.50%的股份转让给韩煜峰；同意股东王佳将其持有公司2.00%的股份转让给童林芳；同意股东王佳将其持有公司2.00%的股份转让给周丹；同意股东王佳将其持有公司2.00%的股份转让给赵国锋；同意股东王佳将其持有公司1.00%的股份转让给杨永伟；同意股东王佳将其持有公司0.50%的股份转让给姜南。

2013年10月10日，转让方孙帅与受让方翁文斌签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2013年10月10日，转让方李晨与受让方任小青签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2013年10月10日，转让方王佳分别与受让方任凯、韩煜峰、童林芳、周丹、赵国锋、杨永伟、姜南签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2013年12月13日，宁波市工商行政管理局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股 东	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	李晨	16,500,000	货币	55.00%
2	蔡辉	3,000,000	货币	10.00%
3	应朝虹	2,700,000	货币	9.00%
4	任小青	2,400,000	货币	8.00%

5	韩煜峰	900,000	货币	3.00%
6	童林芳	900,000	货币	3.00%
7	周丹	900,000	货币	3.00%
8	任凯	750,000	货币	2.50%
9	翁文斌	600,000	货币	2.00%
10	赵国锋	600,000	货币	2.00%
11	唐明红	300,000	货币	1.00%
12	杨永伟	300,000	货币	1.00%
13	姜南	150,000	货币	0.50%
合计		30,000,000	——	100.00

16、股份公司第二次股权转让

2014年9月10日，股份公司召开股东大会，全体股东一致同意股东韩煜峰将其持有公司的3.00%的股权转让给李晨。

2014年9月10日，转让方韩煜峰与受让方李晨签订《股权转让协议》对上述股权转让事宜进行约定，本次股权转让价格为每1.00元出资额作价1.00元。

2014年9月，宁波市工商行政管理局对上述事项准予变更登记。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股 东	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	李晨	17,400,000	货币	58.00%
2	蔡辉	3,000,000	货币	10.00%
3	应朝虹	2,700,000	货币	9.00%
4	任小青	2,400,000	货币	8.00%
5	童林芳	900,000	货币	3.00%
6	周丹	900,000	货币	3.00%
7	任凯	750,000	货币	2.50%
8	翁文斌	600,000	货币	2.00%
9	赵国锋	600,000	货币	2.00%
10	唐明红	300,000	货币	1.00%
11	杨永伟	300,000	货币	1.00%
12	姜南	150,000	货币	0.50%
合计		30,000,000	——	100.00

17、股份公司第一次增资

2014年12月8日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司的注册资本由3000.00万元增加至3668.00万元。本次增资扩股6,680,000股，每股1.00元，出资方式为资本公积转增资本6,674,310.19元，由货币增资5,689.81元。

其中股东李晨以资本公积及货币方式出资人民币387.44万元对有限公司增资；股东应朝虹以资本公积及货币方式出资人民币60.12万元对有限公司增资；股东蔡辉以资本公积及货币方式出资人民币66.80万元对有限公司增资；股东任小青以资本公积及货币方式出资人民币53.44万元对有限公司增资；股东任凯以资本公积及货币方式出资人民币16.70万元对有限公司增资；股东唐明红以资本公积及货币方式出资人民币6.68万元对有限公司增资；股东童林芳以资本公积及货币方式出资人民币20.04万元对有限公司增资；股东周丹以资本公积及货币方式出资人民币20.04万元对有限公司增资；股东翁文斌以资本公积及货币方式出资人民币13.36万元对有限公司增资；股东赵国峰以资本公积及货币方式出资人民币13.36万元对有限公司增资；股东杨永伟以资本公积及货币方式出资人民币6.68万元对有限公司增资；股东姜南以资本公积及货币方式出资人民币3.34万元对有限公司增资。

此次增资的价格为每1.00元出资作价1.00元，该定价是由各方协商一致后确定的。

本次增资方式为资本公积和货币转增，自然人股东已经依法缴纳个人所得税，增资的具体情况如下：

序号	股东名称	股本比例 (%)	货币增资金额	资本公积转增 金额	增资金额
1	李晨	58.00	3,300.09	3,871,099.91	3,874,400.00
2	蔡辉	10.00	568.98	667,431.02	668,000.00
3	应朝虹	9.00	512.08	600,687.92	601,200.00
4	任小青	8.00	455.18	533,944.82	534,400.00
5	童林芳	3.00	170.69	200,229.31	200,400.00
6	周丹	3.00	170.69	200,229.31	200,400.00
7	任凯	2.50	142.25	166,857.75	167,000.00
8	翁文斌	2.00	113.80	133,486.20	133,600.00
9	赵国峰	2.00	113.80	133,486.20	133,600.00

10	唐明红	1.00	56.90	66,743.10	66,800.00
11	杨永伟	1.00	56.90	66,743.10	66,800.00
12	姜南	0.50	28.45	33,371.55	33,400.00
	合计	100.00	5,689.81	6,674,310.19	6,680,000.00

2015年2月13日,宁波天宏会计师事务所出具《验资报告》【天宏验报字[2015]003号】,验证截至2014年12月31日止,贵公司已将资本公积6,674,310.19元转增股本,已收到各股东缴纳货币资金人民币5,689.81元,合计新增注册资本(股本)人民币6,680,000.00元。

2014年12月30日,宁波市工商行政管理局对上述增资事项准予变更登记。

本次变更后,股份公司的股权结构如下:

序号	股 东	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
1	李晨	21,274,400	货币	58.00%
2	蔡辉	3,668,000	货币	10.00%
3	应朝虹	3,301,200	货币	9.00%
4	任小青	2,934,400	货币	8.00%
5	周丹	1,100,400	货币	3.00%
6	童林芳	1,100,400	货币	3.00%
7	任凯	917,000	货币	2.50%
8	翁文斌	733,600	货币	2.00%
9	赵国锋	733,600	货币	2.00%
10	唐明红	366,800	货币	1.00%
11	杨永伟	366,800	货币	1.00%
12	姜南	183,400	货币	0.50%
合计		36,680,000	——	100.00

(二) 公司设立以来的重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组。

五、子公司基本情况

(一) 宁波前程家居用品有限公司基本情况

宁波前程家居用品有限公司成立于 2008 年 2 月 18 日，报告期内系股份公司的全资子公司。注册号为 330205000009637，住所地为北仑新大路 1069-2 号 B 座 110 室，法定代表人应朝虹。注册资本为 150 万元人民币。经营范围为许可经营项目：批发兼零售：预包装食品（在许可证件有效期限内经营）。一般经营项目：家居用品、文化体育用品及器材、纺织原料及产品、服装、日用品、农畜产品、机械设备、五金交电、电子产品的批发、零售；产品外观、包装设计咨询服务；家居用品的研发及设计。营业期限自 2008 年 2 月 18 日至 2018 年 2 月 17 日。

（二）LINK (H. K.) INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED

LINK (H. K.) INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED，中文名称为联明（香港）国际贸易有限公司，成立于 2003 年 5 月 2 日，系股份公司的全资子公司。公司编号为 846524，住所地为 FLAT/RM A 19/F, ENTERTAINMENT BUILDING, 30 QUEEN' S ROAD CENTRAL, CENTRAL HK，登记董事为任小青。注册资本为 1 万元港币。

（三）宁波欧尼迪诗商贸有限公司

宁波欧尼迪诗商贸有限公司成立于 2012 年 11 月 30 日，报告期内系股份公司的全资子公司。注册号为 330215000046628，住所地为宁波高新区江南路 598 号（17-5）室，法定代表人韩煜峰。注册资本为 100 万元人民币。经营范围为许可经营项目：预包装食品、酒类的批发兼零售（食品流通许可证有效期至 2015/03/21）；一般经营项目：家居用品的批发、零售。营业期限自 2012 年 11 月 30 日至 2022 年 11 月 29 日。

欧尼迪诗主营销售红酒、咖啡豆、橄榄油等食品，由于是新领域，公司管理经验不足，没有形成专业的团队，综合考虑经营成本问题，公司决定暂停该类业务，并注销欧尼迪诗公司，2015 年 4 月 15 日，公司股东大会决议作出决议，同意注销欧尼迪诗。截至本公开转让说明书签署之日，公司已完成国税、地税和工商注销程序。

（四）永康市联茂工贸有限公司

永康市联茂工贸有限公司成立于 2014 年 5 月 20 日，系股份公司持股 51%、王志刚持股 49%的控股企业。注册号为 330784000201621，住所地为浙江省永康市石柱镇泉湖村 296 号第六幢，法定代表人为王志刚，注册资本为 100 万元人民币。经营范围为一般经营项目：厨房用具（不含木竹制品）、日用塑料制品、日用五金制品（不含计量器具）、工艺礼品（不含危险物品）、日用玻璃制品、旅游休闲用品、家用电器制造、加工、销售；日用杂品（不含危险物品）销售；货物和技术进出口业务。营业期限自 2014 年 5 月 20 日至 2034 年 5 月 19 日。

（五）宁波格联进出口有限公司

宁波格联进出口有限公司成立于 2015 年 5 月 21 日，系股份公司持股 100%的全资子公司。注册号为 330206000267301，住所地为浙江省宁波市北仑区新碶长江国际商务大厦 1 幢 A1716 室，法定代表人为应朝虹，注册资本为 100 万元人民币。经营范围为自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）；塑料粒子、文化体育用品及器材、纺织原料及产品、服装、日用品、初级农产品、普通机械设备、五金交电、电子产品、家居用品的批发、零售。

（六）临海市中临工艺品有限公司

临海市中临工艺品有限公司，报告期内系股份公司持股 60%、茅临翔持股 40%的控股公司，2015 年 6 月 16 日公司把 60%股权全部转让给王效军。注册号为 331082000054773，住所地为浙江省临海市大田街道方家弄村，法定代表人为王效军，注册资本为 50 万元人民币。经营范围为一般经营项目：工艺品、户外家具、塑料制品制造，货物进出口、技术进出口。营业期限自 2010 年 8 月 11 日至 2030 年 8 月 10 日。

临海中临 2013 年 10 月被收购 60%股权，成为公司控股子公司，后作为前程股份的一个供应商，生产供应产品，在其后的近半年的生产运作中，因管理工厂的经验不足，导致成本居高不下，产生部分亏损。后逐步减少生产，以期扭转形势，但经过努力，效果不好，为了不让亏损进一步扩大，公司决定对其所持有股权转让。经审计，临海中临累计亏损已超净资产，经两双协商，临海中临股权转让价格以象征性一元的价格转让给王效军。王效军与公司及股东不存在关联关系，其接手的目的，主要是因其当地有发展机会，借助临海中临的平台，进入该行业会更快速。王效军与公司及主要股东无关联关系。

（七）宁波联明进出口有限公司

宁波联明进出口有限公司，报告期内系股份公司持股 100%的全资子公司，2015 年 4 月 23 日，该公司股权全部转让给王勍。注册号为 330214000030447，住所地为浙江省宁波市开发区新碶凤洋二路 5 号 1 幢 1 号 331-1 室，法定代表人为王勍，注册资本为 300 万元人民币。经营范围为一般经营项目：自营和代理各类货物及技术的进出口业务（除国家限定公司经营或者禁止进出口的货物及技术）；矿产品、建材、化工产品（除危险化学品）、文化体育用品及器材、纺织原料及产品、服装、日用品、食用农产品、机械设备、五金交电、电子产品、家居用品的批发、零售。营业期限自 2011 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日。

宁波联明因业务与母公司重叠，又因客户流失，2014 年经营活动停滞，考虑宁波联明公司日常经营成本，公司管理层决定，转让宁波联明全部股权给王勍，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计，宁波联明净资产为 61,762.73 元。宁波联明按净资产平价转让于王勍，王勍与公司主要股东及主要股东无关联关系。

六、公司董事、监事、高级管理人员简历

（一）公司董事

1、李晨，公司董事长。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”之“2、控股股东及实际控制人简历情况”。

2、蔡辉，女，1979 年 4 月生，中国籍，新加坡永久居留权，本科学历。2002 年 7 月毕业于天津科技大学国际贸易专业。2002 年 6 月至 2003 年 11 月，任浙江远大进出口有限公司业务员；2003 年 11 月至 2005 年 12 月，任宁波前程进出口有限公司部门经理；2005 年 12 月至 2012 年 6 月，任有限公司事业部经理；2012 年 6 月至 2014 年 1 月，任股份公司副董事长、事业部经理；2014 年 1 月至 2015 年 6 月，任股份公司副董事长、总经理；2015 年 6 月至今任股份公司总经理。

3、应朝虹，女，1970 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月毕业于浙江大学电机专业。1992 年 7 月至 1998 年 8 月，任宁波联合集团股份有限公司职员；1998 年 8 月至 2003 年 11 月，任浙江远大进出口有限公司业务员；2003 年 11 月至 2005 年 12 月，任宁波前程进出口有限公司经理；2005 年 12 月至 2012 年 6 月任有限公司事业部总经理；2012 年 6 月至今任股份公司董事、事业部经理；2014 年 5 月至今任永康联茂监事；2015 年 5 月至今任宁波格联进出口有限公司执行董事兼经理。

4、任凯，男，1979 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月毕业于杭州电子工学院财务管理专业。2001 年 9 月至 2004 年 7 月，任杭州轻工工艺品进出口有限公司会计；2004 年 7 月至 2005 年 12 月，任宁波前程进出口有限公司财务经理；2005 年 12 月至 2012 年 6 月，任有限公司财务经理；2012 年 6 月至 2015 年 6 月，任股份公司董事兼财务经理；2015 年 6 月至今任股份公司董事兼财务负责人。

5、俞昂军，男，1963 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年毕业于同济大学德语专业。1985 年 7 月至 1988 年 8 月，任杭州汽车发动机厂翻译；

1988年8月至1991年8月，任杭州海外旅游公司导游；1991年8月至2010年8月，历任杭州轻工工艺纺织品进出口有限公司业务员、部门经理、总经理；2010年9月至2012年6月任有限公司顾问；2012年6月至今任股份公司董事。

（二）公司监事

1、童林芳，女，1982年10月30日生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月毕业于宁波大学国际经济与贸易专业。2005年8月至2012年6月，任有限公司业务经理；2012年6月7日至2015年6月，任股份公司业务经理；2015年6月至今任股份公司监事会主席。

2、唐明红，男，1965年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，食品工程师。1990年7月毕业于浙江水产学院食品工程专业。1990年8月至1994年4月，任浙江水产加工储运公司车间主任、技术科长；1994年4月至1998年4月，任宁波市水产进出口公司海宁公司员工；1998年4月至2003年3月，任美国全通国际船舶货运有限公司单证部经理；2003年3月至2012年6月，任有限公司单证部主管；2012年6月至今任股份公司监事、单证部主管。

3、黄翌峰，女，1978年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年7月毕业于九江学院经贸英语专业。2000年8月至2002年12月，任宁波高翔外贸公司业务员；2003年1月至2012年6月，任有限公司员工；2012年6月至今任股份公司职工监事；2015年5月至今任宁波格联进出口有限公司监事。

（三）公司高级管理人员

1、蔡辉，公司董事、总经理。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”。

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

3、姜南，女，1976年4月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月毕业于宁波大学财会专业。1999年7月至2005年11月，任宁波电信局财务；2005年12月至2012年6月，任有限公司部门经理；2012年6月至2015年6月，任股份公司部门经理；2015年6月至今任股份公司董事会秘书。

七、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	13,304.08	20,208.89	14,649.06
股东权益合计（万元）	4,414.20	4,375.31	4,297.06
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,450.43	4,412.94	4,304.74
每股净资产（元）	1.20	1.46	1.43
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.21	1.47	1.43
资产负债率（母公司）	63.38%	68.32%	70.65%
流动比率（倍）	1.22	1.13	1.22
速动比率（倍）	1.10	0.92	1.00
财务指标	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	17,240.52	62,856.91	63,608.91
净利润（万元）	39.69	594.54	797.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	38.29	624.49	818.62
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	420.40	672.97	-445.42
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	419.00	702.92	-424.44
毛利率（%）	13.43	11.60	10.74
净资产收益率（%）	0.86	13.99	19.03
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	9.45	15.75	-9.86
基本每股收益（元/股）	0.0104	0.2082	0.2729
稀释每股收益（元/股）	0.0104	0.2082	0.2729
应收账款周转率（次）	3.49	11.11	12.01
存货周转率（次）	20.38	45.69	31.13
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-454.21	1,623.84	2,042.14
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.12	0.54	0.68

注：2013 年末、2014 年末每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标中“股本数”均按 3,000 万股计算；2015 年 4 月 30 日每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标中“股本数”按 3,668 万股计算。2014 年末每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标中“股本数”若按 3,668 万股作为股本模拟计算, 分别为 1.19、1.20、0.44。净资产收益率及每股收益指标按证监会公告[2010]2 号——《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）中相关规定计算。

八、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商

名称：	申万宏源证券有限公司
法定代表人：	李梅
住所：	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
联系电话：	021-33389882
传真：	021-54043534
项目小组负责人：	杨慧佳
项目小组成员：	赵榛、尚泉冰、王俊杰、刘源

（二）律师事务所

名称：	北京大成（上海）律师事务所
负责人：	王汉齐
住所：	上海市世纪大道 100 号上海环球金融中心 24 层
联系电话：	021-58785888
传真：	021-20283853
经办律师：	王越、邓炜

（三）会计师事务所

名称：	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人：	朱建弟
住所：	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
联系电话：	021-63391166
传真：	021-63392558
经办注册会计师：	施国樑、左虹

（四）资产评估机构

名称：	宁波建达资产评估有限公司
法定代表人：	谢金水

住所：	浙江省宁波市海曙区广济街 19 号一楼
联系电话：	0574-97319603
传真：	0574-87319603
经办注册资产评估师：	程蕾、郑会建

（五）证券登记结算机构

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

（六）证券挂牌场所

名称：	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人：	杨晓嘉
住所：	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话：	010-63889512
传真：	010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）主营业务

公司自成立以来，一直致力于厨房用品、卫浴用品、家居装饰品等家居用品以及各类家庭户外用品的设计及销售业务。近年来，公司出口的产品风格体系丰富，价格具有竞争力并且可以满足客户的个性化需求，其产品市场分布在荷兰、德国、法国等欧洲国家，以超市、大型进口商为主要客户群。

公司自成立以来，主营业务未曾发生变化。

（二）主营产品

公司的主营产品具体如下表：

1、家居用品

序号	主要产品	应用领域	产品特点	示意图
1	卫浴用品	适用于浴室、卫生间	1、材质多样 2、按照主题颜色设计，可适应不同季节需求	
2	厨房用品	适用于厨房烹饪	1、质量符合欧盟质量认证标准 2、材质多样、颜色新颖、设计感强	

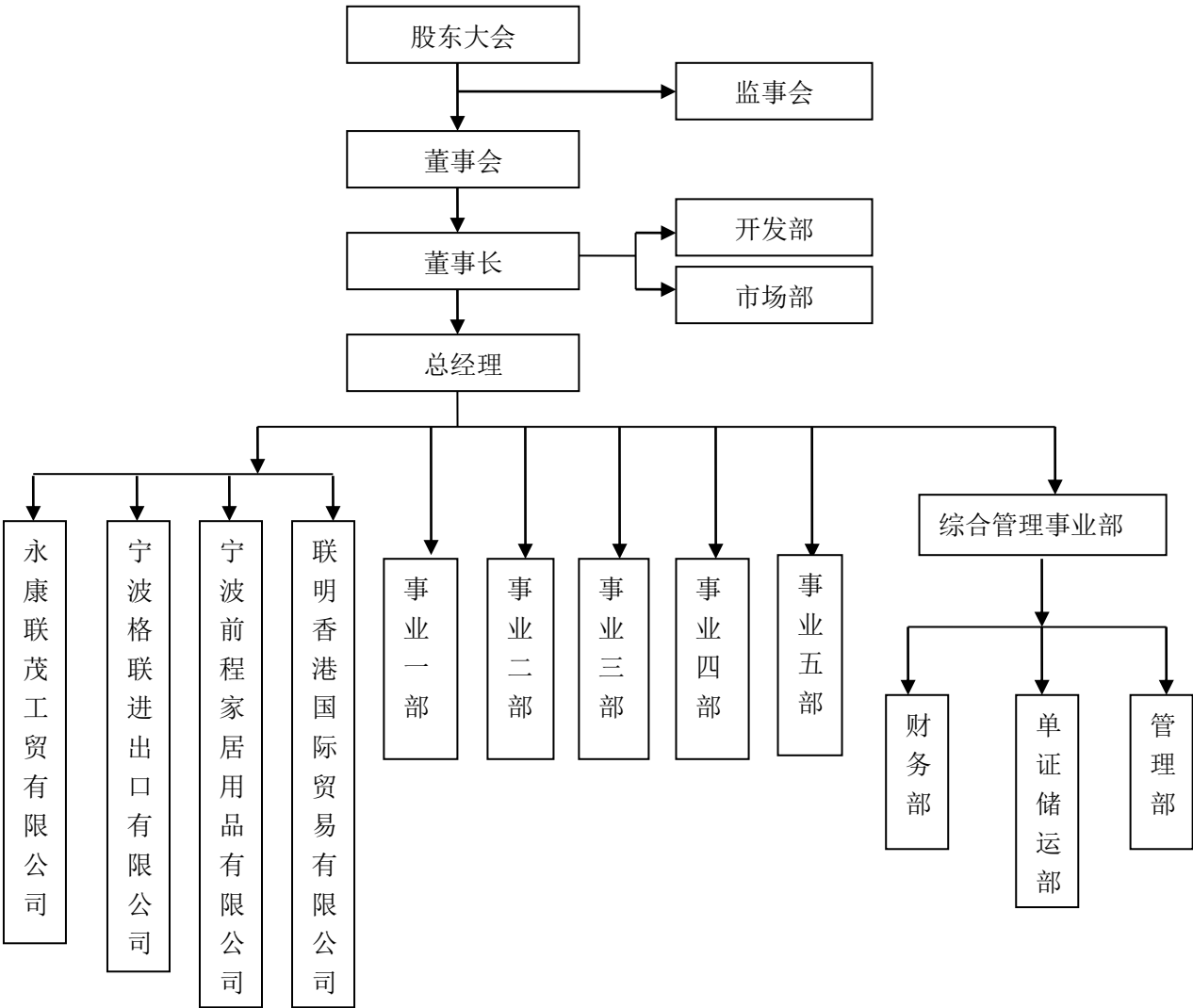
3	家居塑料用品	适用于家居日常使用	1、材质轻薄，外出使用携带方便 2、颜色鲜艳亮丽，选择多样化 3、设计感强	
4	家居收纳用品	适用于家居日常使用	1、种类多样 2、设计感强 3、节省家庭收纳空间	
5	其他家居用品	适用于家居日常使用	1、种类多样 2、设计感强	

2、户外用品

序号	主要产品	应用领域	产品特点	示意图
1	户外家居用品	适用于户外、花园、沙滩、公园	1、材质多样化，适合各种户外活动使用 2、产品品质高，耐用	

二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

（一）公司组织结构



序号	部门	主要职能	
1	家居事业部	根据公司战略组织制定事业部销售的年度规划；负责整体业务管理和风险的控制；重要客户关系的维护，主要市场考察分析，扩大客户销售，并按照销售进行采购。	事业一部：负责厨房产品
			事业二部：负责卫浴产品
			事业三部：负责烘焙和清洁产品
			事业四部：负责家居装饰品
			事业五部：户外园林及家具产品
2	单证部储运部	负责提单的登记及发放管理；确认和核对进出货物人民币运杂费；海关、商检、船公司、货代关系维护；负责出口信用保险的协调及费用确认；对业务部门的有关物流配载、海关、商检做咨询解答	
3	管理部	负责公司人力资源管理和行政管理、企业文化建设工作，为公司提供强有力的人才保障和行政后勤服务保障。统筹公司内部管理体系的完整和平稳运行、企业文化建设、职业健康及对外联络工作	

4	财务部	根据公司发展战略，组织制定财务规划；关注外部资金市场动态，及时为公司重大经营决策提供信息支持；制定和完善财务管理的各项制度，监督检查执行情况；公司报表的出具及运营分析，编制财务状况说明书，分析公司经营能力、盈利能力、成长能力，并提出财务建议；负责业务执行的风险把控及审批；公司资金的安排及汇率风险的规避及对外关系维护工作
5	开发部	负责包装设计、市场调研、分析流行趋势和客户需求；开拓新合作工厂。
6	市场部	负责开拓全球的销售市场。

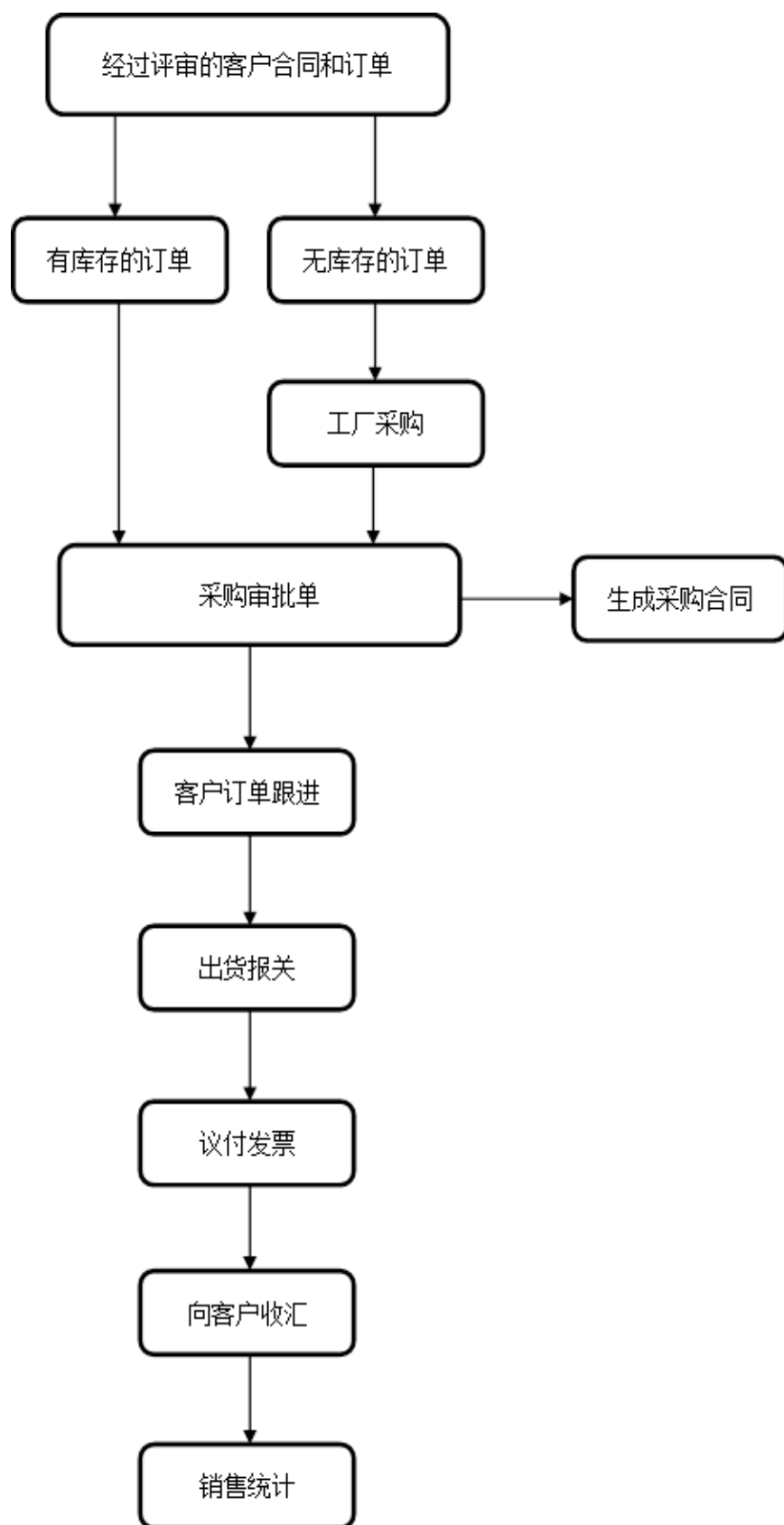
（二）主要生产、服务流程及方式

公司根据国外客户的订单和需求，在国内寻找合格的供应商（工厂）为客户进行贴牌生产，待工厂生产完毕后，公司再采购相应的产品销售给客户，并同时提供辅助设计服务。具体生产、服务流程及方式如下图：

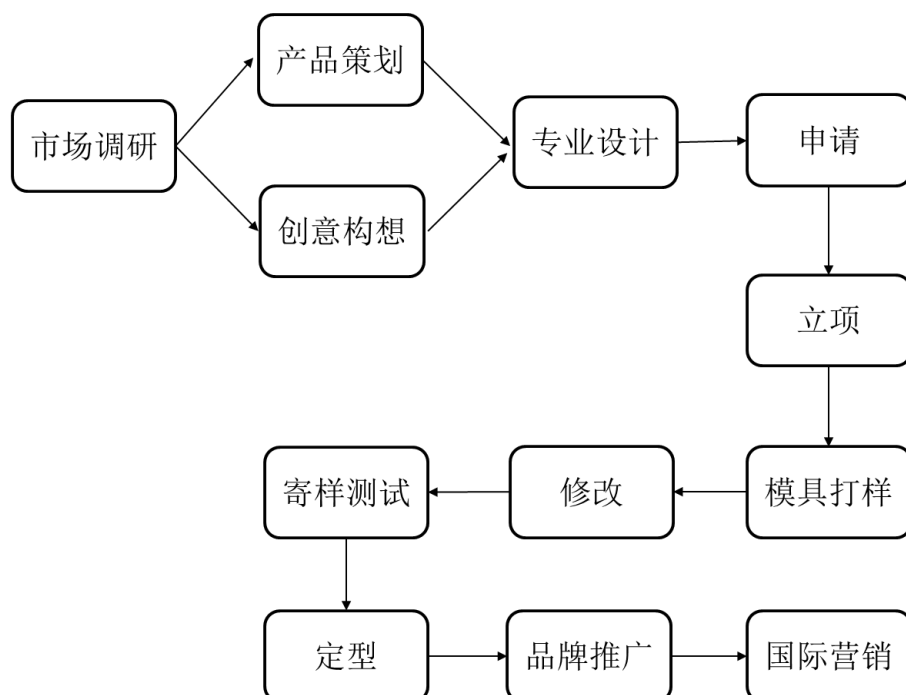
1、采购流程

流程	作业要求	记录表单
采购通知	业务员签订完销售合同以后,向采购员发出采购通知	采购通知单
询价比价议价	采购人员依需求缓急,参考采购历史记录或供应商所提供的资料,至少精选两家以上供应商进行比价和议价	询价记录表
样品提供确认	以满足业务部门所提出的性能、指标、品质为原则	申请单
供应商选择	依优质低价原则进行选择	询价记录表
准备采购合同	依据供需双方确定的条件准备签订合同	采购合同
申请审批	提交上级审批采购合同,正式采购合同生成	采购合同
进度跟催	依据合同或约定的交货期进行跟踪确认,发生异常及时处理	采购合同
验货	按采购需求进行验货	验货报告
通知发货	验货合格后,通知供应商发货入仓库	进仓单
对账/付款	1、与仓库确认入库数量 2、采购员根据入库数量,要求供应商开具增值税发票 3、采购员凭入库单,发票和正本合同到财务部安排付款	入库单、发票、支付凭证

2、销售流程



3、研发流程



客户在向公司下订单的同时亦会提出一些针对产品设计的个性化需求，对此公司开发部门将配合业务部门为客户提供设计方面的支持与服务。此外，公司开发部亦会安排设计人员去国外市场进行调研，通过考察当地家居畅销产品，总结出当季最新的客户偏好与流行元素并结合设计师自己的理念，对公司主要销售的产品做出改进与优化，并作为设计新品推荐给公司的长期合作的客户。

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司产品或服务所使用的关键资源要素

公司自成立以来，一直致力于厨房用品、卫浴用品、家居装饰品等家居用品以及各类家庭户外用品的设计及销售业务，所使用的关键资源要素如下：

1、销售渠道

对于外贸企业来说，渠道是决定销售业绩的重要因素。只有通畅的渠道才能连接公司与客户，实现公司业绩的持续增长。因此公司非常注重渠道方面的管理与拓展。公司每年都会参加如广交会，中国国际家庭用品展等知名国内展会，并经常派出团队参加德国法兰克福春、秋季消费品展，德国科隆国际休闲、户外及花园用品展、美国芝加哥家庭用品展等有影响力的国际展会。公司在参加完交易会后会将对有合作意向的客户进行初

步的筛选，将客户资料发给信息科技公司做客户背景的专业分析，了解这些客户的银行授信等级，过往采购记录，当地市场等基本信息，然后建立公司的目标客户群体，主动出击，针对客户的所不同的当地市场，做有针对性地推荐。此外，为了进一步拓展在欧洲的市场，公司常年派出相关人员负责为公司收集市场趋势，进行宣传以及联络客户。

2、高效的信息管理系统

为了提高公司的管理效率，公司引入了先进的信息化管理模式，自行研发 ERP 系统“前程 I9”来实现公司业务的全方位电子化运营。公司的“前程 I9”系统可以完成业务管理、单证管理、财务管理、样品管理、决策分析，覆盖公司经营中的绝大部分环节。作为公司管理层，也可以通过这个系统实时明晰公司各个业务部门的当下业绩，在线进行合同审批，跟进客户订单，实现高效的运营过程。

公司在 2015 年还引入了移动办公系统。管理层通过手机移动终端，可以更加便捷与及时地进行员工考勤管理与绩效考核。这种移动化办公大大提高了管理团队的效率。也更加方便员工在日常工作中与管理层的沟通。

3、核心团队与供应链管理

公司拥有一批对产品、市场、工厂十分了解，有丰富供应链管理经验丰富的人员，构成了公司的核心团队。优秀的核心团队是公司形成高效供应链管理体系的基础，使公司对上下游客户和供应商的管控始终保持紧密高效的状态。公司与战略客户和供应商每二年签署一次带有排它性的战略合作协议，并在流通环节保持了高效的货物流，通过创立以 ERP 为核心的业务流程管理，确保所有信息流、业务流高速运转。

（二）公司的无形资产

1、注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有5项注册商标权，具体为：

序号	商标名称	注册编号	取得方式	类别	有效期限	最近一期末账面价值（元）
1		4163164	继受取得	第 7 类	2007. 1. 7 至 2017. 1. 6	最近一期末账面价值为 0
2		4163163	继受取得	第 21 类	2007. 5. 14 至 2017. 5. 13	

3		6271826	原始取得	第 21 类	2010. 7. 28 至 2020. 7. 27
4	LINKLIFE (文字商标)	0830281 (商标 保护国: 比荷卢同 盟国)	原始取得	KI08 类、 20 类、21 类	2007. 12. 6 至 2017. 09. 19
5		0830859 (商标 保护国: 比荷卢同 盟国)	原始取得	KI08 类、 20 类、21 类	2007. 12. 6 至 2017. 09. 18

注：注册号 4163164 和 4163163 的两项注册商标系从宁波前程进出口有限公司继受取得。

核定使用商品（第 7 类）：厨房用电动机；家用电动搅拌机；家用电动榨水果机；家用豆浆机；洗衣机；洗衣甩干机；真空吸尘器；清洁用除尘装置；电动制饮料机；面包机（截止）

核定使用商品（第 21 类）：成套的烹饪锅；开塞钻；家用非电动搅拌机；厨房用切菜板；家用非电动榨水果器；蛋糕模子；家用非电碾磨机；家用非贵金属器皿；非贵金属制家用或厨房用容器；非贵金属厨房用具；非电气炊具；非贵金属餐具（刀、叉、匙除外）；日用玻璃器皿（包括盆、碗、盘、壶、杯）；日用玻璃器皿（包括杯、盘、壶、缸）；非贵金属茶具；手工操作的磨咖啡器；非电和非贵金属制咖啡壶；保温瓶（截止）

核定使用商品（第 21 类）烹饪锅；蛋糕模子；烤盘（烹饪用具）；餐具（刀、叉、匙除外）；非电高压锅（加压炊具）；家用篮；非电气炊具；日用搪瓷塑料器皿（包括盆、碗、壶、杯）；日用玻璃器皿（包括杯、盘、壶、缸）；日用瓷器（包括盆、碗、盘、壶、餐具、缸、坛、罐）（截止）

KI08 类：手动操作类的产品和设备，包括刀匠用具；餐具（包括餐刀，餐叉和餐勺）；系列刀具；开罐器（非电动）；切蛋器（非电动）奶酪切片器，切片机；钳子；去核器；擦菜板；胡桃钳；剪刀；磨刀器。

KI20 类：家具，镜子，模具，包括木制的，软木制的，芦苇制的，香蒲制的，柳条制的，琥珀制的，海泡石制的，和其他替代材料或塑料制的，和其他种类不包含的材料所制作的均属此类；挂钩，非金属；硬币盒。

KI21 类：家用或厨用器皿和陶瓷器皿（非不锈钢制或镀金或镀银），包括罐和锅，炒锅，炖锅或罐，电热炉，筛碗，开瓶器，红酒开瓶器，制冰盒和大蒜粉碎器；煮锅；擀面杖；木柄；搅蛋器，非电动；刀片；菜板：（其他种类不包含的材料所制作的）；玻璃，陶瓷器皿以及其他种类不包含的材料所制作的；全部或主要由塑料，陶瓷和（或）玻璃材料制造的浴室用品，以及其他种类不包含的材料所制作的；例如肥皂盒，杯架，卫生纸盒，卫生间刷，卫生间刷座和肥皂液挤压盒；餐巾盒，非不锈钢制品。

2、专利权

截至2015年4月30日，公司已取得1项实用新型专利和2项外观设计专利，具体如下：

序号	专利名称	取得方式	专利类型	保护期限	专利号	法律状态	最近一期 末账面价值（元）
1	面包烤盘	原始取得	实用新型	2013. 7. 24 至 2023. 7. 23	ZL201320100598. 2	授权	最近一期 末账面价值为 0
2	门挡	原始取得	外观设计	2012. 7. 18 至 2022. 7. 17	ZL201130490513. 2	授权	
3	储蓄罐	原始取得	外观设计	2011. 12. 20 至 2021. 12. 19	ZL201130490509. 6	授权	

注：上表中商标法律状态“授权”系指公司向国家知识产权局申请专利已通过授权。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的业务许可资格或资质情况如下：

序号	名称	证书编号	颁发机构	有效期
1	GB/T19001-2008 ISO9001:2008 质量管理体系认证	00113Q27937ROM/3302	中国质量认证中心	2013. 8. 6 至 2016. 8. 5
2	GB/T 24001-2004 ISO 14001:2004 环境管理体系认证	00113E21659ROM/3302	中国质量认证中心	2013. 8. 7 至 2016. 8. 6
3	GB/T28001-2011 OHSAS 18001:2007 职业健康安全管理体系认证	00113S2096ROM/3302	中国质量认证中心	2013. 8. 7 至 2016. 8. 6
4	对外贸易经营者备案登记表	01166046	商务部	长期
5	海关报关单位注册登记证书	3302260132	宁波海关	长期
6	自理报检单位备案登记证明书	3801600223	北仑出入境检验检疫局	长期
7	BSCI（商业社会标准认证）	16366	中国质量认证中心	2014. 10. 14 至 2015. 10. 14
8	浙江出口名牌称号	--	浙江省商务厅	--

（四）公司重要固定资产、在建工程

1、固定资产分类统计情况

截至 2015 年 4 月 30 日固定资产分类别统计如下表：

单位：元

类 别	原值	累计折旧	净值	成新率（%）
房屋及建筑物	17,646,138.19	2,840,977.56	14,805,160.63	83.90
专用设备	12,820.51	698.01	12,122.50	94.56
运输设备	7,812,335.00	5,799,415.56	2,012,919.44	25.77
电子设备	740,631.95	306,624.36	434,007.59	58.60
其他设备	112,589.30	95,253.11	17,336.19	15.40
合 计	26,324,514.95	9,042,968.60	17,281,546.35	65.65

截至报告期末，公司固定资产的平均成新率为 65.65%，成新率较高，可以满足企业正常运营需要。

2、公司自有房屋的情况

序号	房地产证号	坐落位置	面积(平方米)	权利人
1	甬房权证江东字第20140048536号	江南路598号	110.51	前程家居
2	甬房权证江东字第20140049236号	江南路598号	94.49	前程家居
3	甬房权证江东字第20140048429号	江南路598号	94.66	前程家居
4	甬房权证江东字第20140048631号	江南路598号	272.37	前程家居
5	甬房权证江东字第20140049237号	江南路598号	83.04	前程家居
6	甬房权证江东字第20140048630号	江南路598号	94.49	前程家居
7	甬房权证江东字第20140049238号	江南路598号	119.48	前程家居
8	甬房权证江东字第20140049239号	江南路598号	83.04	前程家居
9	甬房权证江东字第20140049240号	江南路598号	119.48	前程家居
10	甬房权证江东字第20140048632号	江南路598号	119.48	前程家居
11	甬房权证江东字第20140048656号	江南路598号	82.24	前程家居
12	甬房权证江东字第20140048664号	江南路598号	82.24	前程家居
13	甬房权证江东字第20140048629号	江南路598号	141.70	前程家居
14	甬房权证江东字第20140048658号	江南路598号	155.58	前程家居
15	甬房权证江东字第20140048660号	江南路598号	147.44	前程家居
16	甬房权证江东字第20140048627号	江南路598号	147.44	前程家居
17	甬房权证江东字第20140048661号	江南路598号	149.42	前程家居
18	甬房权证江东字第20140048665号	江南路598号	94.66	前程家居

19	甬房权证江东字第20140048693号	杨木碶路328弄19号	13.86	前程家居
20	甬房权证江东字第20140048692号	杨木碶路328弄19号	13.75	前程家居
21	甬房权证江东字第20140048686号	杨木碶路328弄19号	13.17	前程家居
22	甬房权证江东字第20140048689号	杨木碶路328弄19号	13.75	前程家居
23	甬房权证江东字第20140048687号	杨木碶路328弄19号	14.02	前程家居
24	甬房权证江东字第20140048690号	杨木碶路328弄19号	14.02	前程家居
25	甬房权证江东字第20140048668号	杨木碶路328弄19号	13.75	前程家居
26	甬房权证江东字第20140048683号	杨木碶路328弄19号	13.06	前程家居
27	甬房权证江东字第20140048669号	杨木碶路328弄19号	13.75	前程家居
28	甬房权证江东字第20140048684号	杨木碶路328弄19号	14.68	前程家居
29	甬房权证江东字第20140048671号	杨木碶路328弄19号	13.86	前程家居
30	甬房权证江东字第20140048673号	杨木碶路328弄19号	14.80	前程家居
31	甬房权证江东字第20140048674号	杨木碶路328弄19号	14.02	前程家居
32	甬房权证江东字第20140048676号	杨木碶路328弄19号	14.13	前程家居
33	甬房权证江东字第20140048677号	杨木碶路328弄19号	14.13	前程家居
34	甬房权证江东字第20140048678号	杨木碶路328弄19号	14.75	前程家居
35	甬房权证江东字第20140048682号	杨木碶路328弄19号	14.68	前程家居

3、公司房屋租赁情况

报告期内，公司除使用自有房屋进行办公外，同时存在租赁房屋进行办公的情况，具体如下表：

序号	地址	租期	出租方	承租方	租金
1	宁波市高新区汇海路52号三方大厦B楼8-11层	2014年5月14日至 2020年8月13日	宁波高新区一晓置业有限公司	前程家居	1、租金按照房屋的建筑面积进行计算； 2、第一年、第二年按照1.12元/天/平方米的日租金标准计算，第三年起开始递增，每两年递增率为6%。

（五）公司员工情况

1、员工人数及结构

截至2015年4月30日，公司及其全资子公司共有员工138人，其具体人数及结构如下：

（1）按年龄划分

年龄段	人数	比例（%）
-----	----	-------

25 岁（含）以下	33	23.91
26-30（含）岁	48	34.78
31-40（含）岁	41	29.71
41（含）岁以上	16	11.60
合计	138	100.00

(2) 按专业结构划分

部门	人数	比例（%）
管理人员	21	15.22
业务人员	93	67.39
行政人事人员	13	9.42
单证人员	5	3.62
财务人员	6	4.35
合计	138	100.00

(3) 按教育程度划分

学历	人数	比例（%）
研究生	2	1.45
本科	99	71.74
大专	27	19.56
高中及以下	10	7.25
合计	138	100.00

2、公司核心业务人员情况

李晨先生，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（五）公司控股股东和实际控制人基本情况”。

蔡辉女士，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”

杨永伟先生，1981 年生，本科学历，任公司业务经理，杨永伟先生 2007 年 5 月至 2008 年 2 月任金海岸中海港口服务有限公司办事员；2008 年 2 月至今，任公司业务经理。

周丹女士，1982 年生，本科学历，现任公司业务经理。2005 年 3 月至今任公司跟单员，业务员，业务主管，业务经理。

童林芳女士，1982 年生，本科学历，任公司部门经理，童林芳女士 2005 年至今任

公司部门经理。

翁文斌先生，1977年生，本科学历，任公司部门副经理，翁文斌先生2001年9月至2002年3月任宁波杰士塑料制品有限公司研发员；2002年3月至2003年3月任宁波锦湖进出口有限公司销售员；2003年3月至2003年9月任宁波石化进出口有限公司销售员；2003年9月至2004年6月任浙江远大进出口有限公司销售员；2004年6月至今任公司部门副经理。

3、核心技术人员持有公司的股份情况

截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术及核心业务人员持有公司股份情况如下：

序号	股东	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李晨	董事长	21,274,400	58.00
2	蔡辉	总经理	3,668,000	10.00
3	周丹	业务经理	1,100,400	3.00
4	童林芳	部门经理	1,100,400	3.00
5	翁文斌	部门副经理	733,600	2.00
6	杨永伟	业务经理	366,800	1.00
合计			28,243,600	77.00

4、核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术团队较为稳定，未发生重大变化。

四、公司业务具体状况

（一）公司业务收入构成、各期主要产品的规模、销售收入

两年一期，公司的主营业务收入主要来源于家居用品、户外用品等产品的销售。2013年度、2014年度、2015年1-4月公司主营业务收入占公司营业收入比例分别为99.99%、99.94%和99.95%。

报告期内，公司各期产品的规模、销售收入情况如下：

产品名称	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务	172,326,372.33	99.95	628,202,036.28	99.94	636,045,179.59	99.99
家居用品	132,508,733.24	76.86	530,492,753.49	84.40	516,294,940.45	81.17
户外用品	36,280,921.13	21.04	67,194,659.12	10.69	92,173,169.96	14.49
木材	—	—	18,294,612.56	2.91	13,249,217.17	2.08

其他	3,536,717.96	2.05	12,220,011.11	1.94	14,327,852.01	2.25
其他业务	78,811.60	0.05	367,094.91	0.06	43,947.52	0.01
合计	172,405,183.93	100.00	628,569,131.19	100.00	636,089,127.11	100.00

（二）公司产品或服务的主要消费群体、前五名客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

公司主要出口国为荷兰、德国、法国等欧洲国家，以超市、大型进口商为主要客户群。外销商品通过这些进口商、大型超市，最终销售给个人消费者。公司与外销客户不存在关联关系。公司外销主要客户中如：KOOPMAN INTERNATIONAL B.V. 位于荷兰，公司向其销售商品主要为塑料菜板、玻璃杯、手套、围裙；THOMAS PHILIPPS GMBH & CO., KG 位于德国，公司向其销售商品主要为桌子、椅子、凉棚、储物柜；ADRIAANSE IMPORT & EXPORT BV 位于荷兰，公司向其销售商品主要为桌子、椅子、桌椅套装；RK Wholesale Limited Powerforce Distribution Limited 位于英国，公司向其销售商品主要为铝奶锅、铝煎盘。

2、公司前五名客户情况

公司 2015 年 1-4 月对前 5 名客户的销售额及其占年度销售总额的百分比：

序号	客户名称	销售额（元）	占比（%）
1	KOOPMAN INTERNATIONAL B.V.	23,985,074.16	13.91
2	TOP MARKETING TAIWAN CORP	15,404,150.11	8.93
3	THOMAS PHILIPPS GMBH&CO. KG	13,484,487.00	7.82
4	ADRIAANSE IMPORT & EXPORT BV	11,497,282.22	6.67
5	RKWholesale Limited Powerforce Distribution Limited	5,970,019.68	3.46
2015 年度 1-4 月对前五大客户销售总额合计		70,341,013.17	40.79
2015 年度 1-4 月销售总额合计		172,405,183.93	100.00

公司 2014 年度对前 5 名客户的销售额及其占年度销售总额的百分比：

序号	客户名称	销售额（元）	占比（%）
1	KOOPMAN INTERNATIONAL B.V. ,	93,974,873.04	14.95
2	TOP MARKETING TAIWAN CORP	44,491,195.88	7.08
3	THOMAS PHILIPPS GMBH&CO. KG	35,355,018.09	5.62
4	CJSC "Tander"	22,577,409.17	3.59
5	GIFI DIFFUSION	22,317,408.43	3.55
2014 年度对前五大客户销售总额合计		218,715,904.61	34.79
2014 年度销售总额合计		628,569,131.19	100.00

公司 2013 年度对前 5 名客户的销售额及其占年度销售总额的百分比：

序号	客户名称	销售额（元）	占比（%）
1	KOOPMAN INTERNATIONAL B.V. ,	82,024,540.66	12.90

序号	客户名称	销售额（元）	占比(%)
2	TOP MARKETING TAIWAN CORP	41,595,121.60	6.54
3	ADRIAANSE IMPORT & EXPORT BV	33,917,248.49	5.33
4	THOMAS PHILIPPS GMBH & CO., KG	26,863,336.25	4.22
5	JJA S. A.	23,575,396.72	3.71
2013 年度对前五大客户销售总额合计		207,975,643.72	32.70
2013 年度销售总额合计		636,089,127.11	100.00

2013 年度、2014 年度、2015 年度 1-4 月份公司对第一大客户的销售占比分别为 12.90%、14.95%、13.91%。因此公司不存在对单一客户的重大依赖。

董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股权的股东未在上述客户中持权益。

（三）主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况以及公司前五名供应商情况

1、主要产品或服务的成本构成情况

报告期内，公司的成本构成情况如下：

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占营业成本比重（%）	金额（元）	占营业成本比重（%）	金额（元）	占营业成本比重（%）
材料（直接购入库商品）	143,522,566.47	96.17	533,457,065.24	96.002	546,253,419.28	96.21
进项税额转出（出口货物不得退税部分）	5,720,318.58	3.83	22,214,499.85	3.998	21,546,557.70	3.79
营业成本	149,242,885.05	100.00	555,671,565.09	100.00	567,799,976.98	100.00

2、公司前五名供应商情况

公司 2015 年度 1-4 月对前 5 名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比(%)
1	临海市诚远休闲用品有限公司	8,463,553.76	5.80
2	浙江宏强金属制品有限公司	6,008,119.50	4.11
3	永康市天地工具有限公司	5,326,994.53	3.65
4	阳江市通利行经贸有限公司	5,160,011.85	3.53
5	武义华康电器有限公司	3,691,416.17	2.53
2015 年度 1-4 月对前五大供应商采购总额合计		28,650,095.81	19.62
2015 年度 1-4 月采购总额合计		146,000,673.64	100.00

公司 2014 年度对前 5 名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比：

序号	供应商名称	采购额（元）	占比(%)
----	-------	--------	-------

1	宁波市鄞州翰高塑料制品有限公司	23,865,809.41	4.58
2	武义华康电器有限公司	19,584,686.52	3.76
3	阳江市通利行经贸有限公司	16,618,255.01	3.19
4	浙江宏强金属制品有限公司	14,357,536.38	2.75
5	浙江全奥翱博日用品有限公司	9,786,953.26	1.88
2014 年度对前五大供应商采购总额合计		84,213,240.58	16.16
2014 年度采购总额合计		521,287,486.69	100.00

公司 2013 年度对前 5 名供应商的采购额及其占年度采购总额的百分比:

序号	供应商名称	采购额(元)	占比(%)
1	宁波市鄞州翰高塑料制品有限公司	22,691,830.83	4.16
2	浙江宏强金属制品有限公司	20,340,865.15	3.72
3	阳江市嘉宏经贸有限公司	16,237,970.98	2.97
4	余姚市合盟通管件有限公司	15,158,280.03	2.78
5	临海市永新休闲用品有限公司	11,490,488.16	2.10
2013 年度对前五大供应商采购总额合计		85,919,435.15	15.73
2013 年度采购总额合计		546,253,829.88	100.00

2013 年度、2014 年度、2015 年度 1-4 月份公司对第一大供应商的采购占比分别为 4.16%、4.58%、5.80%。因此公司不存在对单一供应商的重大依赖。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股权的股东未在上述供应商中持有权益。

(四) 公司重大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及履行情况如下:

1、采购合同

合同种类	序号	合同相对方	合同概要	合同金额(元)	履行情况
采购合同	1	浙江宏强金属制品有限公司	采购铝煎盘	1,809,228.40	正在履行
	2	临海市诚远休闲用品有限公司	采购桌椅套装	1,251,600.00	正在履行
	3	阳江市通利行经贸有限公司	采购勺子、打蛋器等厨房用品	690,900.00	履行完毕
	4	武义华康电器有限公司	采购铝制方形托盘等厨房用品	1,569,343.40	履行完毕
	5	宁波市鄞州翰高塑料制品有限公司	采购塑料盘、塑料杯等制品	554,826.40	履行完毕
	6	阳江市嘉宏经贸有限公司	采购铲子、汤勺等厨房用具	1,026,364.80	履行完毕

2、销售合同

合同种类	序号	合同相对方	合同概要	合同金额(美元)	履行情况
------	----	-------	------	----------	------

销售 合同	1	KOOPMAN INTERNATIONAL B. V.	采购厨房用品	262,824.22	正在履行
	2	THOMAS PHILIPPS GMBH&CO. KG	采购椅子等家居用品	655,980.00	履行完毕
	3	TOP MARKETING TAIWAN CORP	采购锅具	192,497.76	正在履行
	4	RKWholesale LimitedPowerforce Distribution Limited	采购锅具	124,361.92	履行完毕
	5	ADRIAANSE IMPORT & EXPORT BV	采购户外用品	575,000.00	履行完毕
	6	JJA S.A.	采购卫浴家居用品	148,872.60	履行完毕
	7	GIFI DIFFUSION	采购户外家居用品	5,361,799.20	履行完毕
	8	CJSC "Tander"	采购家居用品	521,332.09	履行完毕

注：重大业务合同披露标准：公司选取报告期内对公司的生产、经营等业务影响较大的业务合同进行了披露，覆盖了前五大客户和供应商。

（五）公司业务合规情况

1、公司业务监管法律、法规及规范

公司开展进出口业务的主要监管法律法规包括：《中华人民共和国海关法》、《中华人民共和国对外贸易法》、《出入境检验检疫报检规定》、《中华人民共和国进出口关税条例》、《中华人民共和国知识产权海关保护条例》、《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》、《中华人民共和国货物进出口管理条例》、《中华人民共和国进出口货物减免税管理办法》、《中华人民共和国海关进出口货物查验管理办法》、海关总署令第43号（中华人民共和国禁止、限制进出境物品表）、商务部令2004年第14号（对外贸易经营者备案登记办法）、商务部令2004年第28号（货物出口许可证管理办法）等。

2、公司业务及人员的许可、资质取得情况

《中华人民共和国海关法》第十一条规定，“进出口货物收发货人、报关企业办理报关手续，必须依法经海关注册登记。报关人员必须依法取得报关从业资格。未依法经海关注册登记的企业和未依法取得报关从业资格的人员，不得从事报关业务。”公司现持有中华人民共和国宁波海关于2015年5月15日核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，海关注册登记编码：3302260132，企业经营类别为进出口货物收发货人，注册海关为甬开发区，有效期为长期。根据股份公司与达升物流股份有限公司签署的《国际货物运输代理委托协议》，股份公司委托达升物流股份有限公司代为报关。

公司开展货物进出口业务符合《中华人民共和国海关法》之规定。

《中华人民共和国对外贸易法》第九条规定，“从事货物进出口或者技术进出口的对外贸易经营者，应当向国务院对外贸易主管部门或者其委托的机构办理备案登记；但是，法律、行政法规和国务院对外贸易主管部门规定不需要备案登记的除外。备案登记的具体办法由国务院对外贸易主管部门规定。对外贸易经营者未按照规定办理备案登记的，海关不予办理进出口货物的报关验放手续。”公司现持有宁波对外贸易经营者备案登记机关于2015年2月11日核发的《对外贸易经营者备案登记表》（进出口企业代码：3302780444349），符合《中华人民共和国对外贸易法》之规定。

根据《出入境检验检疫报检规定》第六条，“报检单位首次报检时须持本单位营业执照和政府批文办理登记备案手续，取得报检单位代码。其报检人员经检验检疫机构培训合格后领取‘报检员证’，凭证报检”。公司现持有中华人民共和国北仑出入境检验检疫局于2012年8月15日核发的《自理报检单位备案登记证明书》，备案登记号：3801600223。根据公司与达升物流股份有限公司签署的《国际货物运输代理委托协议》，公司委托达升物流股份有限公司代为报检。公司开展货物进出口业务符合《出入境检验检疫报检规定》之规定。

根据《国务院关于取消一批职业资格许可和认定事项的决定》（国发〔2015〕41号），国际商务单证员、全国外贸业务员和国际贸易业务员的资格许可已经被取消，公司开展外贸业务的人员无需取得相关资质、资格或许可。

3、公司业务合法合规情况

2015年5月25日，中华人民共和国宁波海关开具了《企业资信证明》（甬开关信证[2015]15号），“经查，宁波前程家居股份有限公司于2005年12月20日在我关区注册，海关注册编码为3302260132，目前企业的海关信用等级为高级认证企业。从2013年1月1日起至2015年5月15日止，我关发现该企业有违反海关监管规定行为2起（具体情况详见附件），未发现因进出口侵犯知识产权货物而被海关行政处罚”。

报告期内，宁波海关对公司做出过两次行政处罚，具体情况如下：

2013年10月9日，公司向宁波海关申报出口一票保温瓶，报关单号31020130517981372，商品编码申报不实，影响国家出口退税管理，涉案货物价值人民币9,000元，涉及多退税款400元。10月18日被北仑分局立案调查，同日被处予罚款

人民币 1000 元，案件编号 3130132013000111。

2013 年 10 月 6 日，公司向宁波海关申报出口一票装饰画，报关单号 310420130549202243，商品编码申报与实际不符，影响国家出口退税管理，涉案货物价值人民币 62,000 元，涉及多退税款 1860 元。10 月 28 日被北仑分局立案调查，11 月 4 日被处予罚款人民币 2000 元。

报告期内，公司虽因违反海关监管规定受到过两起行政处罚，但该两起行政处罚是因公司申报出口时单据填写错误导致，涉案货物价值和罚款金额均不大，不属于重大违法违规行为，不对本次挂牌和公司的持续经营能力构成实质影响。

公司律师认为，报告期内，公司虽因违反海关监管规定受到过两起行政处罚，但该两起行政处罚是因公司申报出口时单据填写错误导致，涉案货物价值和罚款金额均不大，不属于重大违法违规行为，不对本次挂牌和公司的持续经营能力构成实质影响。

五、公司的商业模式

公司自成立以来，始终全面致力于各类家居用品和家庭户外用品的设计与销售。公司建立了一套较为完备的运营体系，能力强、素质高的设计、销售、管理队伍为公司的发展提供了强有力的保障。公司根据客户的订单和需求，在国内寻找合格的供应商（工厂）为客户进行贴牌生产，待工厂生产完毕后，公司再采购相应的产品销售给客户，并同时提供相关的设计服务，从而为公司获取收入、利润和现金流。

（一）研发设计模式

公司在采购销售商品的同时，注重通过辅助设计为家居产品增加附加值，具体体现为通过丰富产品的规格，样式，图案，色系，从而满足不同偏好消费者的个性化需求。公司设有专门的开发部，由公司董事长直接管理。公司对家居产品的研发设计主要体现为两种模式：

第一，客户根据商品在外国市场的销售反馈向公司提出改进意见，公司让设计师与客户保持沟通，辅助客户共同设计出客户认为能够符合市场最新需求的产品后，由供应商为客户进行贴牌生产。

第二，安排设计师和产品开发人员去国外市场进行调研，通过考察当地家居畅销产品，总结出当季最新的客户偏好与流行元素并结合设计师自己的理念，对市场上的产品

做出改进与优化后，在国内寻找合适的生产制造商（供应商）进行打样，并将样品推荐给长期合作的客户，若客户满意并确定采购，则公司将安排供应商为客户进行贴牌生产，并向供应商批量采购该产品。

（二）采购模式

公司根据业务员签订的销售合同来确定采购计划。公司制定了采购管理制度，采购员会根据客户的需求缓急，参考采购历史记录或根据供应商所提供的资料，至少精选两家以上的供应商进行比价和议价。公司会对供应商提供的样品进行比较与确认，以满足业务部门所提出的性能、指标、品质为指导，依照优质低价的原则进行选择。公司和供应商就采购事宜签订合同后，公司会按照合同约定的交货期进行跟踪确认，发生异常及时处理。而后公司会根据采购需求进行验货，验货合格后，通知供应商发货入仓库。公司近几年已经与一些供应商形成了良好稳定的合作关系。公司和主力供应商在价格，付款方式，发货时间方面都享受一定的优势。稳定、高效、优质的采购体系为公司业务的持续扩大奠定了坚实基础。

（三）销售模式

公司采取多渠道的营销模式。公司经常参加诸如广交会，法兰克福春、秋季消费品展等国内外知名展会，发掘新客户，并聘请专业的客户分析团队进行客户分析。筛选出其中的优质客户并主动出击。公司注重客户对产品的体验，设有专门的样品间，覆盖公司主营的厨房杂件、卫浴用品、锅具和烘焙用具，塑料日用品、户外家居用品和户内家居用品。公司会根据客户的背景以及偏好，有针对性的调整样本间的结构，使得客户能够更有针对性地挑选出适合自己市场的产品。

公司以超市、大型进口商为主要客户群。这些客户都是当地富有影响力的进口商或零售连锁企业，与公司的合作时间大多超过十年。如欧洲最大的非食品商品进口商koopman，是公司2013和2014年连续两年的最大贸易伙伴。公司目前已在英国、德国、土耳其等地区设立销售代表处。公司通过与这些客户建立长期稳定的合作关系，使公司的销售保持稳定。

（四）质量管理及售后服务模式

1、质量控制标准

公司以质量为本开拓和立足市场。公司取得了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。公司在产品采购、产品检验、售后服务等各个环节建立了完善的质量控制标准和措施，保证产品质量体系的有效运

行。

2、质量管理措施

由于公司的产品主要出口给欧洲市场，欧洲市场会对于进口产品有着严格的市场准入标准，所以公司会严格把关采购产品的质量，对供应商的资质进行严格审查。公司会实地考察供应商的规模与管理能力，并抽取供应商的产品（每批次 20%-30%），交由第三方检测机构做质量检测。对于国外大型的批发商，采购商而言，要想成为其合格的出口商，必须经过严格的资格认证。公司已经取得国际企业社会责任认证，为 BSCI（商业社会标准认证）体系成员。很多国外大型的进口商只从 BSCI 成员的公司、工厂进口产品。所以公司有着较为明显的产品质量优势。

3、售后服务

公司注重售后服务工作。一般在产品在销售 3 个月之后，公司会主动联系客户，询问公司在客户当地的销售情况，根据客户的销售反馈，来有针对性地调整公司下一次对客户产品推荐与营销计划。

如果客户拿到公司的产品后发现有品质上的问题，公司会积极和客户沟通，针对不同的问题提出不同的解决方案。如果是包装上的问题，例如包装破损，公司会安排做新的包装，寄到客户那里作为替换，并且承担客户替换所产生的费用。如果是产品在使用方面的问题，公司会请客户发送详细图片来描述使用问题，或是让客户寄回部分问题产品。公司会派专人针对这些产品找出问题所在。并会和客人协商，重新给客人发货或者接受客户退货。

（五）盈利模式

公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为厨房卫浴等家居用品以及户外家居产品的出口销售。在出口企业的价值链中，产品设计和市场营销位于价值链的上端，而代工生产则处于价值链的下端。公司不仅在辅助设计方面加大投入，同时亦力求在销售渠道方面进行拓展，丰富公司产品的出口网络，以求实现公司业绩的可持续增长，从而为公司获取收入、利润和现金流。

六、所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业主管部门及监管体制

公司主营业务为家庭日用品、餐厨卫浴用品、家居装饰用品及户外家庭园林用品的

出口贸易。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“F51 批发业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于 F5135 厨房、卫生间用具以及日用杂货批发；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 F5135 厨房、卫生间用具及日用杂货批发。

目前，公司所从事的家具家居用品的出口所属行业大类为批发业，我国对批发业实行政府部门监督和行业自律相结合的监管体制。我国批发业的政府行政管理部门为商务部和省、市的经贸管理部门，其主要职能是制定行业的发展战略、方针、政策和起草行业相关法律法规；行业自律组织有中国轻工业联合会，其主要职能是协调成员单位之间以及成员与政府部门之间的沟通交流。

2、行业主要法律法规及政策

（1）主要法律法规及政策

主要法律法规	主要内容
中华人民共和国对外贸易法	自 2004 年 7 月 1 日起施行。适用于对外贸易以及与对外贸易有关的知识产权保护
中华人民共和国海关法	自 1987 年 7 月 1 日起施行。海关依照本法和其他有关法律、行政法规，监管进出境的运输工具、货物、行李物品、邮递物品和其他物品（以下简称进出境运输工具、货物、物品），征收关税和其他税、费，查缉走私，并编制海关统计和办理其他海关业务。
中华人民共和国反不正当竞争法	自 1993 年 12 月 1 日起施行。经营者在市场交易中，应当遵循自愿、平等、公平、诚实信用的原则，遵守公认的商业道德。本法所称的不正当竞争，是指经营者违反本法规定，损害其他经营者合法权益，扰乱社会经济秩序的行为。
中华人民共和国产品质量法	自 1993 年 9 月 1 日起施行。为了加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序，制定本法。
中华人民共和国环境保护法	自 2015 年 1 月 1 日起施行。为保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促

	进经济社会可持续发展，制定本法。
中华人民共和国进出口商品检验法	自 1989 年 8 月 1 日开始施行。为了加强进出口商品检验工作，规范进出口商品检验行为，维护社会公共利益和进出口贸易有关各方的合法权益，促进对外经济贸易关系的顺利发展，制定本法。
中华人民共和国货物进出口管理条例	自 2002 年 1 月 1 日起施行。为了规范货物进出口管理，维护货物进出口秩序，促进对外贸易健康发展，根据《中华人民共和国对外贸易法》（以下简称对外贸易法）的有关规定，制定本条例。

主要政策	相关内容
《关于搞活流通扩大消费的意见》 商务部（国办发[2008]134 号）	①培育大型流通企业集团。通过股权置换、资产收购等方式，支持流通企业跨区域兼并重组，做大做强，尽快形成若干家有较大竞争力的大型流通企业 and 企业集团。支持流通企业加快创立自主品牌，发展销售和物流网络。鼓励流通企业发展连锁经营和电子商务等现代流通方式，形成统一规范管理、批量集中采购和及时快速配货的经营优势，降低企业经营成本和销售价格，让利于消费者，促进居民消费。②支持中小商贸企业发展。扶持和促进中小商贸企业发展，充分发挥其便利消费、稳定市场的作用。推动金融机构产品和服务方式创新，加大对符合条件的中小商贸企业融资支持力度。金融机构要根据商贸流通企业特点，制定差别化的授信条件，创新担保方式，通过动产、应收账款、仓单质押等方式，解决中小商贸企业贷款抵押问题；安排专项资金，支持符合条件的中小商贸企业发展。
《浙江省十二五规划纲要》	① 突出重点企业培育。培育 100 家以上省服务业重点企业，加大并购重组和资源整合力度，加快形成一批主业突出、核心竞争力强、品牌带动作用明显的服务业大企业、大集团，促进服务业规模化、品牌化、国际化发展。培育一批具有自

	主知识产权和市场占有率居全国同行业领先地位的“小型巨人”服务企业。积极推进企业分离发展服务业，坚持分离与外包、分离与整合相结合，壮大生产性服务业企业。积极为中小型服务企业创造良好的发展条件，鼓励做大做强。推进服务业企业加快“走出去”。②提升食品、家电、造纸、皮革、塑料制品、照明电器、家具、日用化工等行业的竞争优势，发展印刷、包装、文体用品和工艺美术产业，推进亚洲包装中心建设。
《轻工业十二五规划指导意见》	①信息技术在轻工领域广泛应用和深度渗透融合，更多的新技术、新工艺、新材料将会融合在轻工生产体系之中，智能化、数字化、网络化将成为轻工产品发展的重要方向。生产模式从大批量生产向精细化、柔性化、定量化方向发展。设计、研发更趋于绿色化、高端化和全球化。新能源、新材料、物联网等电子信息技术的突破必将对轻工行业研发、生产、制造、销售、服务等诸多环节带来深刻影响，与之相适应的新兴轻工产品、行业具有巨大的潜力。网络营销比重逐年加大，替代部分传统市场。②围绕建设更加美好的小康社会，轻工业的发展将紧密结合消费者需求的多样化和个性化以及消费内容的科学性和文化性等诸多方面进行深入研究，从而开发出适合不同层次需求的产品。从产品设计理念到提供服务方式，再到用户观念的更新等各个方面都将进行创新，引导和创造消费将成为主流。企业将通过深入了解市场趋势和消费者心理需求，依靠技术进步、成功的产品创意和市场策划掌握市场的主动权。生产型企业将进行商业模式创新，由传统生产销售模式转变为生产型服务模式。
《2006—2020 年国家信息化发展战略》	①利用信息技术改造和提升传统产业。促进信息技术在能源、交通运输、冶金、机械和化工等行业的普及应用，推进设计研发信息化、生产装备数字化、生产过程智能化和经营

	<p>管理网络化。充分运用信息技术推动高能耗、高物耗和高污染行业的改造。推动供应链管理和客户关系管理，大力扶持中小企业信息化。②加快服务业信息化。优化政策法规环境，依托信息网络，改造和提升传统服务业。加快发展网络增值服务、电子金融、现代物流、连锁经营、专业信息服务、咨询中介等新型服务业。大力发展电子商务，降低物流成本和交易成本。</p>
--	---

3、行业发展趋势

随着收入水平的提高以及对生活品质的追求，人们对家用家居产品的个性化需求逐渐提高。家用家居产品主要包括家居用品，厨房用品和卫浴用品等子产品。通常来说，人们对家用家居产品的需求主要为以下三种动因：第一是出于乔迁更新的需要，一般人们习惯于在新房配上全新且时尚的家具。第二是出于新婚置办的需要，家居产品也是婚房的装饰和布置中的重要元素。第三是出于生活中日常升级的需要，一般随着居民可支配收入的提高以及对生活品质要求，会产生对家用家居产品更新的需求。

公司的家用家居产品主要出口给欧洲地区的发达国家。欧洲地区的居民对生活的品质要求较高，喜欢追求个性化。家居用品在产品属性已经超越了耐用消费品的单一属性，融入了消费者对生活品质以及个性化偏好的诉求。同时，近年来广大消费者在家用家居用品的空间布局、功能性、时尚性等方面提出了更为个性化的要求，定制家用家居用品受到了越来越多消费者的亲睐。为此，设计新颖，满足消费者多元化需求的家用家居产品是未来的一个重要发展趋势。

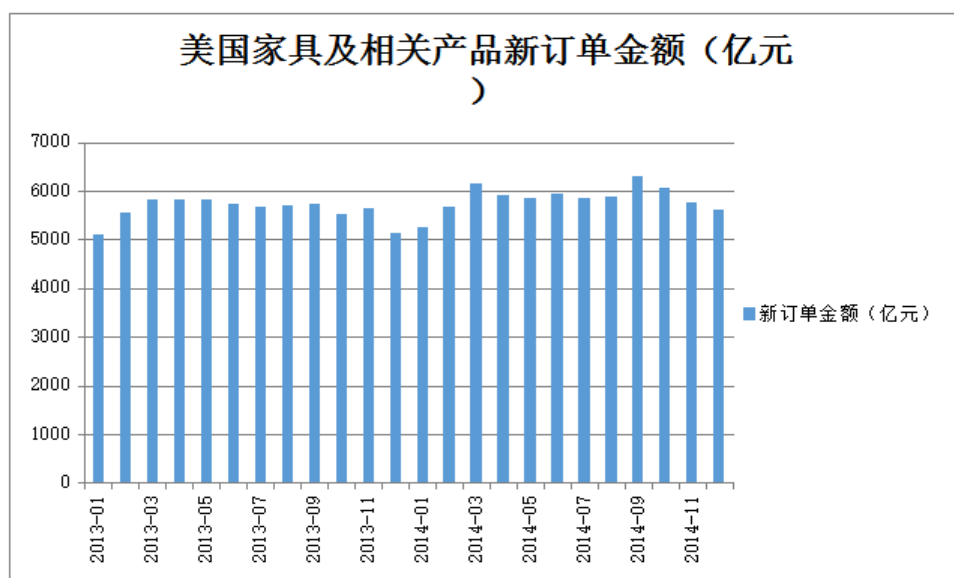
（二）市场规模

公司的产品主要出口给欧美的超市以及大型批发商。经济危机后，伴随着量化宽松的货币政策以及制造业回流的理念，美国的经济已经逐渐复苏。2011-2014 年，美国的 GDP 增速都保持在 4%左右（分别为 3.7%，4.2%，3.7%，3.9%）¹。经济的复苏伴随着人均消费的水平恢复。从 2011-2014 年，美国的人均个人支出一直保持着稳定增长的态势，分别为 3605, 3790, 3943, 4081 美元²。从中国接到的家具及相关产品新订单的金额来看，进入 2013 年以来一直保持着较稳定的水平，月度新产品的订单都在 5000 亿元以

¹按现价计算，数据来源于 wind。

²按现价计算，数据来源于 wind。

上。



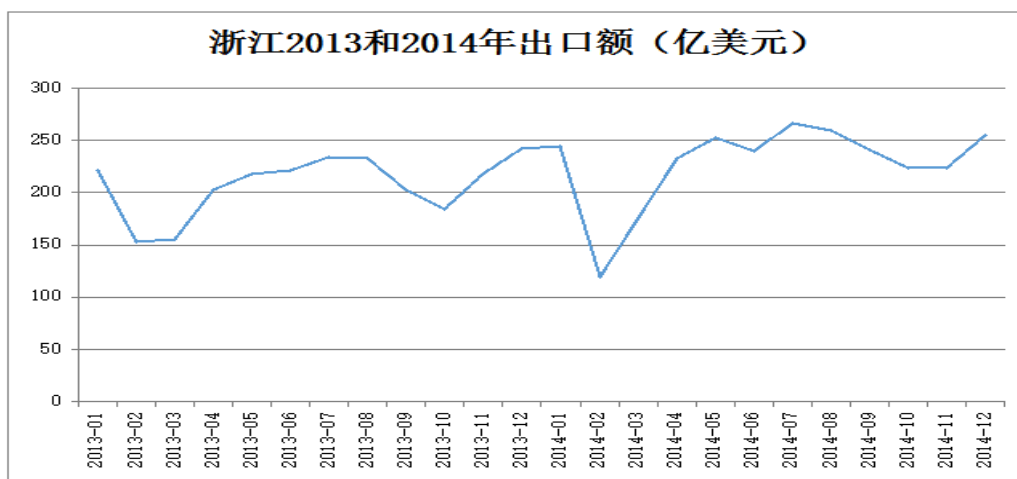
数据来源：wind 资讯

公司所处的行业为批发零售业。批发零售业作为商品流通环节的重要载体，随着近年来个人消费的持续增长，从事批发零售业的企业数量也在逐年上升。根据国家统计局的数据。2010 至 2013 年从事批发零售业的法人企业单位数分别为 111,770, 125,223, 138,865, 171,973 个。同比增长分别为 17.08%, 12.04%, 10.89%, 23.84%，显示出批发零售业良好的发展势头。同时，批发零售业的出口额也呈稳定上扬之势，从 2010 年的 14,424.80 亿元增长至 2013 年 22,452.60 亿元，三年间的平均增长率为 18.55%。

公司主要从事家庭日用品、餐厨卫浴用品、家居家饰用品及户外家庭园林用品的出口。按照 HS 编码（编码协调制度）对国际贸易商品的分类，2013 年中国共出口家具、寝具、灯具等 8,642,416.40 万美元。2014 年出口额达到 9,337,795.65 万美元，同比增长 8.05%。按出口地区来划分，2013 年出口美国的金额达到 2,303,959.40 万美元，2014 年为 2,412,511.72 万美元，同比增长 4.71%。2013 年出口欧盟的金额达到 1,838,363.40 万美元，2014 年为 1,973,997.00 万美元。同比增长 7.38%。³

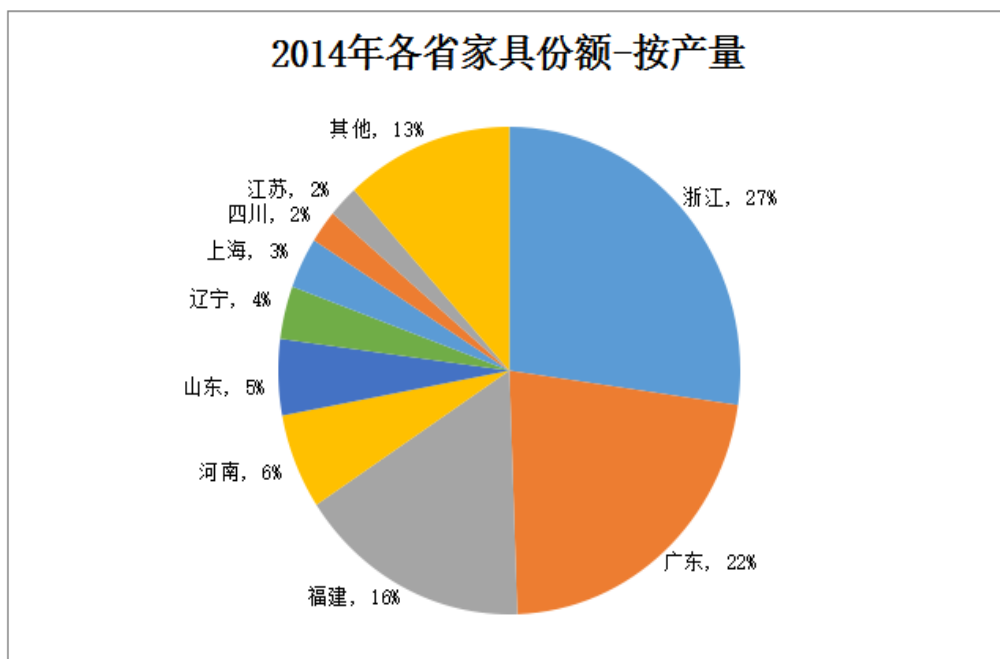
公司位于浙江宁波，浙江由于地理位置优越，一直以外向型经济为发展导向。下图为近两年浙江省的对外出口额。数据显示出口额除在 2014 年第一季度略有下降外，均保持稳定。两年区间内二十四个月份中，有十九个月当月的出口额超过 200 亿美元。

³上述数据来源于 wind 资讯



数据来源：浙江统计信息网

浙江、广东、福建是我国家具产量的大省，2014 年浙江、广东、福建三省的产量已经占到了全国的 60%。从近三年家具及其零件出口金额的来看，进入 2013 年，出口金额的累积同比持续下降，到 2014 年后略有回升。根据中国轻工业网的数据，家具行业的出口景气指数在 2013 年 10 月—2014 年 11 月间一直处于 90-110 的区间，属于稳定水平。



数据来源：wind 资讯

（三）基本风险特征

1、市场竞争风险

随着行业发展的日渐成熟，家居产品出口面临的市场竞争已经逐步由早期单纯的价

格竞争转变为品牌、营销、渠道、设计、个性化定制等方面的综合竞争。从市场进入障碍来看，家居产品的出口贸易并不属于明显的有着市场进入障碍的行业，所以该行业面临的竞争相对会比较激烈。

2、宏观经济波动风险

对于外贸企业来说，国外客户的需求很大程度上取决于其国内的宏观经济形势。通常而言，客户所在国宏观经济形势向好时，会带来该国失业率的下降和个人可支配收入的增加。也就会引致更多的对于消费品的需求。由于现在家居产品正逐步转变成为一种展现个性与偏好的“快消品”，已经逐步超越基本生活用品的内涵。如果国外市场的宏观经济下滑，势必造成国外消费者减少对家用家居产品更新换代的动机，从而影响该行业产品的出口。

3、汇率波动风险

汇率是影响出口的重要因素之一。一般而言，当人民币贬值时，会带来外币在中国购买力的增强，会刺激国内的出口。反之，当人民币升值时，外币的购买力就会变弱，就会增加国外进口商的成本，也就会减少国内的出口。目前人民币实行的是有管理的浮动汇率，随着汇率制度的改革，人民币汇率的浮动区间会越来越扩大，势必造成人民币汇率的波动性会比以前更大。而人民币汇率的波动对外贸企业会造成一系列的影响，例如预期不稳定，延期收款带来的汇兑损失等。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司的竞争地位

公司始建于 2005 年，自成立以来一直专注于家庭日用品、餐厨卫浴用品、家居装饰用品及户外家庭园林用品的设计与出口。产品种类、性能、产量和销售额均居浙江省内同类企业前列。公司 2010 年获得宁波市对外贸易经济合作局颁发的“宁波出口名牌”称号；2010 年获得浙江省商务厅颁发的“浙江出口名牌”称号。

2、主要竞争对手情况

随着家居行业的快速发展，国内主营家居产品的企业数量也快速增长。与公司产品结构相似、用途相近，并构成竞争关系的企业基本情况如下：

（1）上海兰生股份有限公司

上海兰生股份有限公司是一家已形成贸易、金融、房地产和生物制药四大经营板块，有实力、有潜力、有后劲的综合型外贸企业。其主要业务包括进出口贸易、代理进出口贸易、转口贸易、国内贸易、中外合资合作、“三来一补”、经贸咨询、原辅料及外转

内产品经营等。公司经营的鞋类、体育用品、文教用品、旅游用品、运动服装、箱包、乐器、玩具、大型机械设备等 20 多个大类产品出口到世界 150 多个国家和地区，与国外 2000 多家客户建立了良好的业务关系。

(2) 辽宁时代万恒股份有限公司

辽宁时代万恒股份有限公司是一家主营出口各种服装、服装面料、服饰品和其它梭织、针织制品的公司。其主要服装、面料产品销往欧洲、美洲、日本、东南亚等 60 多个国家和地区，与世界 300 多个客户建立了长期稳定的合作关系。该公司年均进出口额 2 亿美元左右，连续十余年进入全国进出口 500 强企业。

3、公司的竞争优势

(1) 以客户为导向的服务

公司的业务以客户为导向，通过为客户提供的精细化服务来增加公司在销售商品时的附加值，从而形成公司与其他竞争对手的差异化优势。公司注重客户的产品体验，设有专门的样本间，样品间里覆盖了公司主营的厨房杂件、卫浴用品、锅具和烘焙用具，塑料日用品、户外家居用品和户内家居用品。通过精美的布局，合理的陈设来使客户迅速对公司的主营产品产生感性认识。此外，公司还通过分析客户的性质以及季节性偏好，站在客户角度为客户推荐最适合的产品，从而实现公司以客户为导向的精细化服务的目的。

(2) 个性化的产品

日前家居产品已经不仅仅是一种生活消费品，同时融入了消费者的个性化展现和舒适性的要求。不同国家的客户对家居产品的偏好也有所不同。如德国客户偏好传统实用的产品，法国客户偏好色彩鲜艳，款式新奇的产品。针对客户对家居产品愈发个性化的需求，公司在主营家居产品出口贸易的同时，亦投入人力财力进行产品款式的辅助设计。除了主动设计新产品外，公司也会满足客户定制家居用品的需求。

(3) 稳定的客户群体

公司十分注重客户关系的维护。对于老客户，公司会定期向客户寄送公司最新的产品单。同时，针对客户主要为国外批发商的特点，公司也会向客户及时了解公司产品在客户当地市场的零售情况，并根据反馈结果向客户做有针对性的推荐。公司有着一批稳定的客户群体。在公司的主要客户中，有欧洲最大的非食品商品进口商 KOOPMAN，是公司 2013 和 2014 年连续两年的最大贸易伙伴；法国的 JJA，是法国最大的进口商；GIFI DIFFUSION 在法国有 300 多家连锁店；THOMAS PHILIPPS 在德国有三百家的连锁店。由

于公司的客户都是在当地富有影响力的批发商，公司的销售业绩有着稳定的支撑。

（4）高效的采购流程

公司经营家居产品出口多年，在国内形成了一批主力供应商。由于公司采购量较大，跟供应商有议价权，能够一定程度降低采购成本，并保证得到及时的产品供应。

4、公司的竞争劣势

（1）同类企业的竞争

公司主营家用家居产品的出口，该行业市场进入门槛低，竞争激烈。浙江地区从事外贸的企业数量较多，公司面临同类企业的竞争。目前国内从事家居产品出口的企业多为 ODM 或 OEM 代工，产品同质化程度高导致企业的可替代性较高，所以对外商的议价能力较弱。

（2）对单一市场的依赖

目前，公司有近 80% 的营业收入来自于欧洲市场。由于对欧洲市场的依赖程度较大，公司的收入受欧洲宏观经济波动的影响以及欧元汇率波动的影响较大。如果欧洲宏观经济水平走弱，欧元持续贬值，则会一定程度影响欧洲批发商对于中国家居产品的进口需求，从而对公司的业务产生不利的影响。

七、公司未来发展战略

公司依据自身实际、市场竞争情况以及行业发展趋势，制定了以下发展规划，以应对行业市场变化，增强企业的抗风险能力。

（一）提升产品竞争力，扩大产品市场

通过不断提高产品的竞争力可以为公司赢得更加广阔的市场。公司在未来将继续以客户的需求为导向，将通过设计团队在产品的外观，材质，规格，色系以及便携性方面持续创新，为客户提供更加丰富化，实用化，个性化的选择。同时，公司会针对目前对欧洲市场较大依赖的现状作出改变，将陆续在美国和南美设立代表处，进行业务宣传和寻求客户合作，开拓美国以及南美市场，从而使公司的产品获得更广阔的市场空间。

（二）增加销售渠道，线上线下结合

销售渠道是实现产品生产者与消费者对接的桥梁。目前国外家用家居产品的销售终端主要掌握在大型超市和品牌连锁店手中。未来，公司除了继续和国外的大型批发商保持稳定的合作关系外，也将开拓线上渠道，通过跨境电商连接国外买家，更加迅速便捷地实现与客户的对接，从而建立更加丰富稳定的客户群。

（三）提高自主品牌产品比重，扩大品牌影响力

目前国内家居产品的出口主要以贴牌为主，自主品牌尚不具备较强的市场竞争力。欧洲市场中，由于一些大企业在销售渠道和研发设计上具有绝对优势，其品牌在市场上享受客户的广泛接受度。这一部分的市场短期内较难以撼动。未来公司立志扩大自主品牌的影响力。公司在未来准备增加与海外一些中小规模的批发商，分销商的合作，出口自主品牌的商品，从而使公司的品牌逐步为一些海外客户接受，获得产品的超额收益，由 OEM 逐步向 OBM 发展。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规、部门规章的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。

2012年6月7日，股份公司创立大会暨2012年第一次临时股东大会审议通过了股份公司《公司章程》等公司内部管理制度。选举7名董事组成股份公司第一届董事会，选举1名监事与由职工大会选举产生的2名职工监事共同组成股份公司第一届监事会。

公司能够根据《公司法》以及《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，会议记录内容详尽，包括时间、地点、出席人数、表决情况等要件，会议决议均能正常签署，“三会”决议均能有效执行。

总体而言，公司上述机构的设立、相关人员的任职要求及选举过程均符合《公司法》及相关法律法规规范。股份公司成立以来，公司管理层强化“三会”规范运作意识，严格执行公司各项管理制度，未发生损害股东、债权人以及第三人合法权益的情形。

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

股份公司成立后，先后制订的《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》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《货币资金管理办法》等公司治理制度；建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。公司整体变更为股份公司后建立的公司治理机制的执行符合《公司法》、《管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等权利并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。但是，由于股份公司成立时间较短，各项制度正处于磨合适应期，仍需进一步规范公司治理。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年及一期违法违规及受处罚情况

根据公司注册地工商、税务、质监、社保、公积金管理中心、外汇管理局等部门出具的证明，公司报告期内不存在因违法违规经营而被工商、税务、质监、社保、公积金管理中心、外汇管理局部门处罚的情形。

2013年10月6日，股份公司委托宁波达升报关代理有限公司向宁波海关申报出口一票装饰画，申报商品编码6304912990，出口退税率16%，申报金额为27987.00美元，报关单号310420130549202243。经查验，发现实际货物为装饰画应归入商品编码4911991090项下，出口退税率为13%，商品编码申报与实际不符。经核上述申报不实部分货物价值人民币6.2万元。经查，当事人申报不实，影响国家出口退税管理。10月28日被北仑分局立案调查，11月4日被处予罚款人民币2000元。

2013年10月9日，股份公司委托宁波达升报关代理有限公司向宁波海关申报出口一票保温瓶，申报商品编码9617001900，出口退税率13%，报关单号310120130517981372。经查验，发现实际货物为咖啡杯应归入商品编码7323930000等项下，出口退税率为9%，当事人申报不实行为影响国家出口退税管理，涉及多退税款400元。经核，涉案货物价值9000元。10月18日被北仑分局立案调查，同日被处予罚款1000元。

公司因2起申报出口货物不实被海关罚款了3000元，一起是申报编码填错，一起是出口货物分类错误导致罚款。针对该2次罚款，公司召开的会议，分析了罚款的原因，并要求对公司日常管理中的缺位进行及时调整，通过加强培训报关人公司员工员的业务技能、强化员工的工作责任心、制度上加强复核程序、明确奖优罚劣等措施尽量避免类似事件再次发生。

公司律师认为，最近两年内，公司虽因违反海关监管规定受到过两起行政处罚，但该两起行政处罚是因公司申报出口时单据填写错误导致，涉案货物价值和罚款金额均不大，不属于重大违法违规行为，不对本次挂牌和公司的持续经营能力构成实质影响。

报告期内，曾为股份公司子公司的宁波联明存在利用转口贸易套利的行为。宁波联明转口贸易交易产品主要为机动车配件，采购金额为80,798,472.08元，销售金额为80,969,219.46元，转口贸易差额170,747.38元计入其他业务收入。由于收付时间差，宁波联明将29,319,871.16元存入招商银行作为信用证保证金。针对上述信用证保证

金，宁波联明于 2014 年度确认利息收入 757,024.91 元，2015 年 1-3 月确认利息收入 349,986.14 元，合计 1,107,011.05 元。

为保证公司的规范运营，公司已经停止该项业务，并承诺不再进行上述业务，同时公司实际控制人李晨出具声明确认公司不再进行类似转口贸易业务，如因已发生业务所导致的纠纷或行政处罚，由实际控制人承担。

2015 年 3 月 26 日，国家外汇管理局北仑支局出具证明：“我支局尚未发现宁波联明进出口有限公司 2013 年 1 月 1 日至今存在逃汇等外汇违规行为。特此证明。”

报告期内，公司不存在因违反有关外汇管理方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

综上，公司、控股股东及实际控制人最近两年及一期不存在重大违法违规而受处罚的情况。

四、公司独立性情况

有限公司整体变更为股份公司后，能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，进一步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、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。

（一）业务独立

公司的主要业务是专业从事家居用品、户外用品等产品研发、设计和出口的企业，主营业务发展良好。公司具有独立的设计、销售部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的业务生产、经营体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立

股份公司由宁波前程家居进出口有限公司整体变更设立，宁波前程家居进出口有限公司所有的房屋、办公设备等有形资产及商标权等无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

（三）人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订《劳动合同》并专职在本公司工作、领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司已取得高级管理人员独立性的声明。

（四）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策经营管理机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

报告期内存在控股股东占用公司资金情况，截止本公开转让说明书签署日，占用资金已经全部归还。公司报告期内资金被占用情况详见本说明书“第四节、公司财务”之“五、关联方及重大关联交易情况”。

虽然报告期内存在控股股东占用公司资金情况，但是已经全部归还并整改，承诺今后尽量不再与公司发生关联交易，如果不可避免，按规定履行相应的决策程序，不损害公司的利益。所以，上述情况不影响公司财务独立性。

五、同业竞争情况

LINK (H.K.) INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED, 中文名称为联明（香港）国际贸易有限公司，成立于 2003 年 5 月 2 日，注册资本为 1 万元港币，其中李晨持股 90%，任小青持股 10%，主要经营国际贸易业务，与公司存在同业竞争情况。

为解决同业竞争，经宁波市对外贸易经济合作社（境外投资证第 83302201400081）批准，公司收购香港联明；2015 年 1 月 12 日完成香港的注册变更，公司于 2015 年 4 月 20 日向李晨支付收购股权款 1 万港币（7,907.10 元）。截至本说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人除上述情况外未投资其他企业。

2015年6月公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

六、公司近两年及一期关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

公司报告期内资金被占用情况详见本说明书“第四节、公司财务”之“五、关联方及重大关联交易情况”。

为避免出现资金被占用的情况，2014年11月公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺：保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

（二）对外担保情况

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

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《货币资金管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其直

系亲属持股情况如下：

序号	股东	职务	持股数额（股）	持股比例（%）
1	李晨	董事长	21,274,400	58.00%
2	蔡辉	总经理	3,668,000	10.00%
3	应朝虹	董事	3,301,200	9.00%
4	俞昂军	董事	0	0.00%
5	童林芳	监事会主席	1,100,400	3.00%
6	唐明红	监事	366,800	1.00%
7	黄翌峰	职工监事	0	0.00%
8	任凯	财务负责人	917,000	2.50%
9	姜南	董事会秘书	183,400	0.50%
合计		——	30,811,200	84.00

除上述持股情况外，未发现公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了上述人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

2015年6月公司董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》：“

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议或作出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	兼职单位	与公司的关联关系	职务
李晨	LINKLIFE (USA) CO., LTD.	—	董事
蔡辉	—	—	—
应朝虹	宁波格联进出口有限公司 LINKLIFE (USA) CO., LTD.	公司全资子公司	执行董事兼经理 负责人
俞昂军	—	—	—
童林芳	—	—	—
唐明红	—	—	—
黄翌峰	宁波格联进出口有限公司	公司全资子公司	监事
任凯	—	—	—
姜南	—	—	—

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	被投资公司	主营业务	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李晨	—	—	—	—
蔡辉	—	—	—	—
应朝虹	宁波小芝麻投资合伙企业(有限合伙)	一般经营项目：实业投资、股权投资管理。	200.00	7.842
	宁波赛伯乐天创股权投资合伙企业(有限合伙)	一般经营项目：实业投资、股权投资管理。	150.00	3.26
俞昂军	—	—	—	—
童林芳	—	—	—	—
唐明红	—	—	—	—
黄翌峰	—	—	—	—
任凯	—	—	—	—

姜南	--	--	--	--
----	----	----	----	----

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。

(六) 董事、监事、高级管理人员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情况

公司近两年及一期不存在董事、监事、高级管理人员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情况。

(七) 最近两年及一期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

近两年及一期公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

1、董事变动情况

2013年初，股份公司设有董事会，7名董事，为李晨、蔡辉、韩煜峰、任凯、任小青、王佳、应朝虹。李晨为董事长、蔡辉为副董事长。近两年及一期董事的变动情况如下：

时间	董事情况	变动原因
2013.01.01-2014.1.13	李晨、蔡辉、韩煜峰、任凯、任小青、王佳、应朝虹	--
2014.1.13-2015.6.6	李晨、蔡辉、任凯、应朝虹、俞昂军	董事会任期内改选
2015.6.7至今	李晨、蔡辉、任凯、应朝虹、俞昂军	选举新一届董事会

2014年1月13日，股份公司召开临时股东大会，免去任小青、王佳、韩煜峰的董事职务，选举俞昂军为董事组成股份公司新一任董事会。

2015年6月6日，股份公司召开临时股东大会，选举李晨、蔡辉、任凯、应朝虹、俞昂军为董事，组成股份公司新一届董事会。

2、监事变动情况

2013年初，股份公司设有监事会，3名监事，为黄翌峰、唐明红、赵国锋。赵国锋为监事会主席。近两年监事的变动情况如下：

时间	监事情况	变动原因
2013.01.01-2015.6.6	黄翌峰、唐明红、赵国锋	--
2015.6.7至今	童林芳、唐明红、黄翌峰	选举新一届监事会

2015年6月6日，股份公司召开临时股东大会，选举童林芳、唐明红为公司监事，并与职工代表大会选举产生的职工监事黄翌峰组成公司第一届监事会。

2015年6月6日，股份公司召开第二届监事会第一次会议，选举童林芳为股份公

司新一届监事会监事会主席。

2015年6月6日，股份公司召开股东大会，选举唐明红、童林芳为公司监事，并与职工代表大会选举产生的职工监事黄翌峰组成公司第一届监事会。

3、高级管理人员的变动情况

2013年初股份公司总经理为李晨，副总经理为韩煜峰。近两年公司的高级管理人员变动情况如下：

时间	总经理	副总经理	财务负责人	董事会秘书	变动原因
2013.01.01- 2014.1.13	李晨	韩煜峰	--	--	--
2014.1.13-201 5.6.30	蔡辉	任小青	杨新恒	--	--
2015.6.7至今	蔡辉	--	任凯	姜南	--

2014年1月13日，股份公司董事会召开会议，决议免去李晨的总经理职务、聘任蔡辉为公司总经理，免去韩煜峰的副总经理职务、聘任任小青为副总经理，聘任杨新恒为财务负责人。

2015年6月6日，股份公司董事会召开会议，决议免去任小青副总经理职务、决议免去杨新恒财务负责人职务、聘任任凯为财务负责人，聘任姜南为董事会秘书。

最近两年及一期，公司董事、监事、高管人员没有发生重大变化。有限公司初期未设置董事会，但设有1名执行董事，后期设立董事会，选举3名董事；有限公司阶段未设监事会，但设有1名监事，股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，建立健全了三会制度，形成了以李晨为董事长、蔡辉为总经理的公司董事会和日常经营管理班子。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规、有关规范性文件以及《公司章程》的规定。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的审计意见

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》【信会师报字[2015]151321 号】。

二、最近两年及一期的主要财务报表

（一）公司财务报表编制基础、最近两年及一期合并财务报表范围及变化情况

1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。公司于 2014 年 7 月起执行下列修订的企业会计准则（财政部于 2014 年颁布）：《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）等。

2、最近两年及一期合并财务报表范围及变化情况

最近两年及一期应纳入合并范围的子公司基本情况：

单位	经济性质	注册资本 (万元)	公司出资比例 (%)	纳入合并范围期间
家居用品	有限公司	150.00	100.00	2013 年 1 月 1 日-2015 年 4 月 30 日
欧尼迪诗	有限公司	100.00	100.00	2013 年 1 月 1 日-2015 年 4 月 30 日
临海中临	有限公司	50.00	60.00	2013 年 1 月 1 日-2015 年 4 月 30 日
香港联明	有限公司	1.00(港元)	100.00	2013 年 1 月 1 日-2015 年 4 月 30 日

宁波联明	有限公司	300.00	100.00	2013-2014年度纳入合并财务报表范围，2015年1-3月产生的损益纳入2015年1-4月合并利润表范围
------	------	--------	--------	--

(二) 最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及股东权益变动表

资产负债表

单位：元

资 产	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	27,375,009.46	22,495,517.76	58,449,848.61	24,249,261.13	14,876,669.41	10,343,251.86
结算备付金						
拆出资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,269.63		190,369.35		3,827,470.49	3,635,860.28
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	38,311,019.20	40,533,498.81	59,854,810.65	56,242,189.60	52,701,091.33	51,161,009.76
预付款项	10,182,033.00	4,635,590.09	5,255,396.29	3,800,762.85	7,230,152.20	7,577,010.33
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息			757,024.91			
应收股利						
其他应收款	21,645,735.91	22,102,860.29	20,652,890.94	21,098,355.32	23,919,150.78	23,603,598.68
买入返售金融资产						
存货	8,548,373.40	7,813,577.67	6,070,266.23	4,680,984.23	18,239,844.78	16,829,445.35
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	2,580,728.71	2,495,887.08	26,561,824.39	1,939,882.50	4,278,860.23	4,077,595.62
流动资产合计	108,888,169.31	100,076,931.70	177,792,431.37	112,011,435.63	125,073,239.22	117,227,771.88
非流动资产：						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						

资 产	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
长期应收款						
长期股权投资		3,642,892.24		5,500,000.00		5,500,000.00
投资性房地产						
固定资产	17,281,546.35	17,265,991.66	17,721,816.62	17,704,355.58	18,450,709.61	18,449,248.70
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	549,354.26	549,354.26	435,896.21	413,527.73	317,921.50	292,533.10
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	3,708,905.92	3,708,905.92	3,845,963.23	3,845,963.23	1,584,566.32	1,584,566.32
递延所得税资产	2,612,830.61	2,612,830.61	2,292,750.99	2,045,329.88	1,064,138.80	1,064,138.80
其他非流动资产						
非流动资产合计	24,152,637.14	27,779,974.69	24,296,427.05	29,509,176.42	21,417,336.23	26,890,486.92
资产总计	133,040,806.45	127,856,906.39	202,088,858.42	141,520,612.05	146,490,575.45	144,118,258.80

资产负债表（续）

单位：元

负债及股东权益	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	12,598,955.91	12,598,955.91	7,019,925.09	7,019,925.09	7,628,052.66	7,628,052.66
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,408,781.82	7,408,781.82	2,536,523.60	2,536,523.60		
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	50,766,130.81	47,283,438.29	128,457,192.85	69,294,788.14	65,504,664.04	64,107,383.96
预收款项	7,434,094.61	4,671,747.25	5,564,864.33	5,058,495.02	15,165,803.60	14,587,158.34
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	2,700,764.10	2,700,764.10	5,271,588.50	5,257,540.50	4,011,884.45	3,889,930.00
应交税费	3,721,434.97	3,686,482.79	4,787,221.88	4,752,222.02	4,967,971.82	4,947,995.49
应付利息						
应付股利	1,500,000.00		1,500,000.00			
其他应付款	2,768,682.55	2,691,721.44	2,847,428.16	2,765,011.33	5,332,617.38	5,752,869.04
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						

负债及股东权益	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
其他流动负债						
流动负债合计	88,898,844.77	81,041,891.60	157,984,744.41	96,684,505.70	102,610,993.95	100,913,389.49
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债			351,006.23		908,965.07	908,965.07
其他非流动负债						
非流动负债合计			351,006.23		908,965.07	908,965.07
负债合计	88,898,844.77	81,041,891.60	158,335,750.64	96,684,505.70	103,519,959.02	101,822,354.56
股东权益：						
实收资本（股本）	36,680,000.00	36,680,000.00	36,680,000.00	36,680,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具						
资本公积	2,643.90	1,134,895.14	10,641.00		8,353,528.76	8,342,887.76
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	1,626,260.29	1,626,260.29	1,626,260.29	1,626,260.29	1,005,951.30	1,005,951.30
一般风险准备						
未分配利润	6,195,387.41	7,373,859.36	5,812,524.23	6,529,846.06	3,687,925.57	2,947,065.18
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计	44,504,291.60	46,815,014.79	44,129,425.52	44,836,106.35	43,047,405.63	42,295,904.24
少数股东权益	-362,329.92		-376,317.74		-76,789.20	
股东权益合计	44,141,961.68	46,815,014.79	43,753,107.78	44,836,106.35	42,970,616.43	42,295,904.24
负债及股东权益合计	133,040,806.45	127,856,906.39	202,088,858.42	141,520,612.05	146,490,575.45	144,118,258.80

利润表

单位:元

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	172,405,183.93	167,731,118.56	628,569,131.19	611,708,961.56	636,089,127.11	564,361,185.79
减：营业成本	149,242,885.05	145,141,519.71	555,671,565.09	540,331,733.79	567,799,976.98	500,636,935.47
营业税金及附加	4,413.45	4,413.45	28,429.43	7,034.96	24,475.96	15,269.53
销售费用	14,186,634.75	14,099,406.95	51,645,518.99	50,320,349.72	51,132,549.98	46,096,832.47
管理费用	4,555,743.89	3,903,004.58	11,739,185.58	10,960,901.74	12,308,624.96	10,319,372.83
财务费用	-1,856,245.81	-1,378,532.14	-1,392,770.07	-859,578.66	8,062,794.39	7,520,959.87
资产减值损失	-31,917.69	-45,478.93	911,665.86	98,589.06	644,971.90	255,902.94
加：公允价值变动收益	-4,817,357.94	-4,872,258.22	-6,173,624.74	-6,172,383.88	3,561,848.18	3,376,273.54
投资收益	-647,620.05	-12,857.32	3,935,087.72	3,288,087.72	9,956,626.45	9,275,018.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润	838,692.30	1,121,669.40	7,726,999.29	7,965,634.79	9,634,207.57	12,167,204.22
加：营业外收入	103,442.62	68,473.10	806,729.53	565,829.53	2,635,649.73	963,747.44
其中：非流动资产处置利得					61,119.00	31,082.60
减：营业外支出	9,177.90	9,177.90	114,829.17	13,042.45	32,226.82	13,786.00
其中：非流动资产处置损失	9,175.92	9,175.92	6,289.45	6,289.45	7,440.82	
三、利润总额	932,957.02	1,180,964.60	8,418,899.65	8,518,421.87	12,237,630.48	13,117,165.66
减：所得税费用	536,106.02	336,951.30	2,473,520.54	2,315,332.00	4,261,225.08	4,264,810.97
四、净利润	396,851.00	844,013.30	5,945,379.11	6,203,089.87	7,976,405.40	8,852,354.69
归属于母公司所有者的净利润	382,863.18	844,013.30	6,244,907.65	6,203,089.87	8,186,238.45	8,852,354.69
少数股东损益	13,987.82		-299,528.54		-209,833.05	
五、综合收益总额	396,851.00	844,013.30	5,945,379.11	6,203,089.87	7,976,405.40	8,852,354.69
六、每股收益：						

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
(一) 基本每股收益	0.0104	0.0230	0.2082	0.2068	0.2729	0.2951
(二) 稀释每股收益	0.0104	0.0230	0.2082	0.2068	0.2729	0.2951

现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	190,295,605.14	185,026,595.73	624,499,958.55	605,611,931.26	682,943,197.85	587,973,384.57
客户存款和同业存放款项净增加额						
向中央银行借款净增加额						
向其他金融机构拆入资金净增加额						
收到原保险合同保费取得的现金						
收到再保险业务现金净额						
保户储金及投资款净增加额						
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金						
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
收到的税费返还	17,858,606.44	17,858,606.44	57,910,760.99	57,902,301.22	62,211,581.31	52,662,882.94
收到其他与经营活动有关的现金	6,024,341.42	6,013,119.14	62,554,948.91	7,644,082.88	17,393,270.34	15,566,410.17
经营活动现金流入小计	214,178,553.00	208,898,321.31	744,965,668.45	671,158,315.36	762,548,049.50	656,202,677.68
购买商品、接受劳务支付的现金	192,192,453.47	189,361,003.94	598,400,104.11	582,217,882.26	670,930,166.53	584,111,003.59
客户贷款及垫款净增加额						
存放中央银行和同业款项净增加额						

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
支付原保险合同赔付款项的现金						
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金	9,337,755.70	9,278,557.51	27,523,923.04	26,257,711.46	23,261,484.46	20,879,920.06
支付的各项税费	2,268,127.20	2,267,852.65	5,510,912.72	5,216,129.80	2,379,650.26	2,074,819.26
支付其他与经营活动有关的现金	14,922,337.57	12,839,341.09	97,292,330.67	42,293,136.96	45,555,335.17	41,313,034.88
经营活动现金流出小计	218,720,673.94	213,746,755.19	728,727,270.54	655,984,860.48	742,126,636.42	648,378,777.79
经营活动产生的现金流量净额	-4,542,120.94	-4,848,433.88	16,238,397.91	15,173,454.88	20,421,413.08	7,823,899.89
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金					1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金						780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					906,289.97	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,674,649.90	3,961,762.73				
收到其他与投资活动有关的现金			3,288,087.72	3,288,087.72	9,901,651.70	9,275,018.00
投资活动现金流入小计	3,674,649.90	3,961,762.73	3,288,087.72	3,288,087.72	12,307,941.67	10,095,018.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	550,069.20	550,069.20	3,900,524.41	3,881,400.69	1,656,291.00	1,639,873.00
投资支付的现金					600,000.00	600,000.00
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,997.10	7,997.10			240,335.50	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	974,620.05	974,620.05				
投资活动现金流出小计	1,532,686.35	1,532,686.35	3,900,524.41	3,881,400.69	2,496,626.50	2,539,873.00

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
投资活动产生的现金流量净额	2,141,963.55	2,429,076.38	-612,436.69	-593,312.97	9,811,315.17	7,555,145.00
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金			5,689.81	5,689.81		
取得借款收到的现金	53,556,027.98	53,556,027.98	170,778,410.50	170,778,410.50	149,989,273.77	137,773,592.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	53,556,027.98	53,556,027.98	170,784,100.31	170,784,100.31	149,989,273.77	137,773,592.00
偿还债务支付的现金	48,211,661.93	48,211,661.93	173,239,492.50	173,239,492.50	171,955,611.19	144,729,969.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,366.46	72,366.46	2,533,004.69	2,533,004.69	6,951,474.78	6,487,054.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金			1,668,577.57	1,668,577.57		
筹资活动现金流出小计	48,284,028.39	48,284,028.39	177,441,074.76	177,441,074.76	178,907,085.97	151,217,023.77
筹资活动产生的现金流量净额	5,271,999.59	5,271,999.59	-6,656,974.45	-6,656,974.45	-28,917,812.20	-13,443,431.77
四、汇率变动对现金的影响额	1,370,941.90	1,391,366.63	2,658,420.05	3,356,940.59	-3,450,283.67	-3,499,633.17
五、现金及现金等价物净增加额	4,242,784.10	4,244,008.72	11,627,406.82	11,280,108.05	-2,135,367.62	-1,564,020.05
加：期初现金及现金等价物余额	21,884,181.92	17,003,465.60	10,256,775.10	5,723,357.55	12,392,142.72	7,287,377.60
六、期末现金及现金等价物余额	26,126,966.02	21,247,474.32	21,884,181.92	17,003,465.60	10,256,775.10	5,723,357.55

2015 年 1-4 月合并股东权益变动表

单位:元

项 目	2015 年 1-4 月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	36,680,000.00	10,641.00		1,626,260.29		5,812,524.23		-376,317.74	43,753,107.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	36,680,000.00	10,641.00		1,626,260.29		5,812,524.23		-376,317.74	43,753,107.78
三、本年增减变动金额		-7,997.10				382,863.18		13,987.82	388,853.90
（一）综合收益总额						382,863.18		13,987.82	396,851.00
（二）股东投入和减少资本		-7,997.10							-7,997.10
1. 股东投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		-7,997.10							-7,997.10
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									

4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	36,680,000.00	2,643.90		1,626,260.29		6,195,387.41		-362,329.92	44,141,961.68

2015 年 1-4 月母公司股东权益变动表

单位：元

项 目	2015 年 1-4 月					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	36,680,000.00			1,626,260.29	6,529,846.06	44,836,106.35
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	36,680,000.00			1,626,260.29	6,529,846.06	44,836,106.35
三、本年增减变动金额		1,134,895.14			844,013.30	1,978,908.44
（一）净利润					844,013.30	844,013.30
（二）其他综合收益						
（三）股东投入和减少资本		1,134,895.14				1,134,895.14

1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		1, 134, 895. 14				1, 134, 895. 14
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	36, 680, 000. 00	1, 134, 895. 14		1, 626, 260. 29	7, 373, 859. 36	46, 815, 014. 79

2014 年度合并股东权益变动表

单位: 元

项 目	2014 年度								
	归属母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	30,000,000.00	8,353,528.76		1,005,951.30		3,687,925.57		-76,789.20	42,970,616.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00	8,353,528.76		1,005,951.30		3,687,925.57		-76,789.20	42,970,616.43
三、本年增减变动金额	6,680,000.00	-8,342,887.76		620,308.99		2,124,598.66		-299,528.54	782,491.35

(一) 综合收益总额						6,244,907.65		-299,528.54	5,945,379.11
(二) 所有者投入和减少资本	5,689.81	-1,668,577.57							-1,662,887.76
1. 所有者投入资本	5,689.81								5,689.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,668,577.57							-1,668,577.57
(三) 利润分配				620,308.99		-4,120,308.99			-3,500,000.00
1. 提取盈余公积				620,308.99		-620,308.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-3,500,000.00			-3,500,000.00
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转	6,674,310.19	-6,674,310.19							
1. 资本公积转增资本	6,674,310.19	-6,674,310.19							
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	36,680,000.00	10,641.00		1,626,260.29		5,812,524.23		-376,317.74	43,753,107.78

2014 年度母公司股东权益变动表

单位:元

项 目	2014 年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	8,342,887.76		1,005,951.30		2,947,065.18	42,295,904.24
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00	8,342,887.76		1,005,951.30		2,947,065.18	42,295,904.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,680,000.00	-8,342,887.76		620,308.99		3,582,780.88	2,540,202.11
(一) 综合收益总额						6,203,089.87	6,203,089.87
(二) 所有者投入和减少资本	5,689.81	-1,668,577.57					-1,662,887.76
1. 所有者投入资本	5,689.81						5,689.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-1,668,577.57					-1,668,577.57
(三) 利润分配				620,308.99		-2,620,308.99	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积				620,308.99		-620,308.99	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	6,674,310.19	-6,674,310.19					
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,674,310.19	-6,674,310.19					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	36,680,000.00			1,626,260.29		6,529,846.06	44,836,106.35

2013 年度合并股东权益变动表

单位:元

项 目	2013 年度								
	归属母公司的股东权益								少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	30,000,000.00	8,342,887.76			120,715.83		298,228.41		38,761,832.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他		10,641.00					2,195,190.66		2,205,831.66
二、本年初余额	30,000,000.00	8,353,528.76			120,715.83		2,493,419.07		40,967,663.66
三、本年增减变动金额					885,235.47		1,194,506.50		-76,789.20
(一) 综合收益总额							8,186,238.45		-209,833.05

(二) 所有者投入和减少资本								133,043.85	133,043.85
1. 所有者投入资本								200,000.00	200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-66,956.15	-66,956.15
(三) 利润分配					885,235.47		-6,991,731.95		-6,106,496.48
1. 提取盈余公积					885,235.47		-885,235.47		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,106,496.48		-6,106,496.48
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	30,000,000.00	8,353,528.76			1,005,951.30		3,687,925.57	-76,789.20	42,970,616.43

2013 年度母公司股东权益变动表

单位:元

项 目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	8,342,887.76			120,715.83		1,086,442.44	39,550,046.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	30,000,000.00	8,342,887.76			120,715.83		1,086,442.44	39,550,046.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					885,235.47		1,860,622.74	2,745,858.21
(一) 综合收益总额							8,852,354.69	8,852,354.69
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配					885,235.47		-6,991,731.95	-6,106,496.48
1. 提取盈余公积					885,235.47		-885,235.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,106,496.48	-6,106,496.48
4. 其他								

(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00	8,342,887.76			1,005,951.30		2,947,065.18	42,295,904.24

注：下文引用的财务数据，如未经说明，均为合并报表数。

三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响

（一）主要会计政策和会计估计

1、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

2、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并财务报表的程序

公司以自身和各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。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

② 处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,公司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;但是,在丧

失控制权之前每一次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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c. 购买子公司少数股权

公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

如果境外经营所从事的活动是视同公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，该境外经营应当选择与企业记账本位币相同的货币作为记账本位币；如果境外经营所从事的活动拥有极大的自主性，境外经营不能选择与公司记账本位币相同的货币作为记账本位币。

5、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于

形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 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：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与

者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌 30%以上；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

预期在未来较长时间（12 个月）内公允价值下跌的幅度持续在 30%以上。

持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

6、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值

的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据

项 目	确定组合的依据
合并抵销特征组合	按纳入合并报表的各公司划分至组合，相互之间的应收款项合并报表予以抵销
无风险组合	各股东应收款项
账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

按组合计提坏账准备的计提方法

项 目	计提方法
合并抵销特征组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法。

8、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资

损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	36、66	5	1.44、2.64
专用设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

10、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12、无形资产

（1）无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
商标权、专利权	10	法定年限

软件使用权	5	受益年限
-------	---	------

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司的商标具有优先续展权，认定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期末该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

13、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商

誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为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。公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出、单独计量的房屋建筑物装修费。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者较短的期限平均摊销；

单独计量的房屋建筑物装修费按最佳预期收益年限内平均摊销。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的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，在职工为公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

内销业务

公司的内销业务，是由公司与客户订立合同或订单，发货并取得客户确认后确认销售收入。

外销业务

公司的外销业务目前主要为自营贸易出口。公司与客户订立的合同以离岸价（FOB，船上交货）或到港价（C&F 到港成本加运费）为报价基础，在商品离岸时或到港时确认风险转移给购买方，并确认收入。

17、政府补助

（1）类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）确认时点

公司实际取得政府补助款时作为确认时点。

（3）会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二）重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响

1、重大会计政策、会计估计的变更

公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《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》。

公司执行上述企业会计准则对财务报表无影响。

2、前期会计差错更正

报告期内未发生前期会计差错的更正。

（三）重大会计政策、会计估计与可比公司的差异对公司利润的影响

经比较，公司对应收款项计提坏账准备的会计政策与时代万恒相同。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

财务指标	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	13,304.08	20,208.89	14,649.06
股东权益合计（万元）	4,414.20	4,375.31	4,297.06
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,450.43	4,412.94	4,304.74
每股净资产（元）	1.20	1.46	1.43
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.21	1.47	1.43
资产负债率（母公司）	63.38%	68.32%	70.65%
流动比率（倍）	1.22	1.13	1.22
速动比率（倍）	1.10	0.92	1.00
财务指标	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	17,240.52	62,856.91	63,608.91
净利润（万元）	39.69	594.54	797.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	38.29	624.49	818.62
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	420.40	672.97	-445.42
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	419.00	702.92	-424.44
毛利率（%）	13.43	11.60	10.74
净资产收益率（%）	0.86	13.99	19.03
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	9.45	15.75	-9.86
基本每股收益（元/股）	0.0104	0.2082	0.2729
稀释每股收益（元/股）	0.0104	0.2082	0.2729
应收账款周转率（次）	3.49	11.11	12.01
存货周转率（次）	20.38	45.69	31.13
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-454.21	1,623.84	2,042.14
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.12	0.54	0.68

注：2013 年末、2014 年末每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标中“股本数”均按 3,000 万股计算；2015 年 4 月 30 日每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标中“股本数”按 3,668 万股计算。2014 年末每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标中“股本数”若按 3,668 万股作为股本模拟计算，

分别为 1.19、1.20、0.44。净资产收益率及每股收益指标按证监会公告[2010]2 号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）中相关规定计算。

（一）财务状况分析

1、盈利能力分析

公司主营业务收入为家居用品、户外用品、木材以及其他产品的销售收入，销售区域包括欧洲、北美洲、南美洲、大洋洲、亚洲、非洲。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度营业收入分别为 172,405,183.93 元，628,569,131.19 元及 636,089,127.11 元。2014 年度营业收入较 2013 年度下降 1.18%，主要系公司内销业务经营不佳，进行了产业结构调整，缩减了内销业务规模所致。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度毛利率分别为 13.43%、11.60% 和 10.74%，毛利率逐年增加，公司 2014 年度毛利率比 2013 年度上升 0.86 个百分点，主要系家居用品中塑料制品毛利率上升引起的。2014 年度塑料制品的毛利率相比于 2013 年度上升了 1.06 个百分点，且塑料制品销售收入占 2014 年度总销售收入的 24.72%，因此公司 2014 年度比 2013 年度毛利率上升。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度净资产收益率分别为 0.86%、13.99%、19.03%，2014 年度净资产收益率比 2013 年度下降 5.04 个百分点，主要系公司的净利润下降所致。

2014 年度公司净利润 5,945,379.11 元，2013 年度为 7,976,405.40 元，2014 年度相比 2013 年度净利润下降 25.46%，主要因为以下几点：

（1）主营业务收入下降。公司 2014 年度主营业务收入为 628,202,036.28 元，2013 年度主营业务收入为 636,045,179.59 元，2014 年度相比于 2013 年度主营业务收入下降 1.23%。主营业务收入下降主要系公司内销业务经营不佳，进行了产业结构调整，缩减了内销业务规模所致。

（2）公允价值变动收益减少。公司为了规避人民币汇率变动带来的损失，通过与银行签订锁定汇率的远期结售汇业务来规避风险。期末，远期外汇合约签约银行会提供未结算远期外汇合约的估值，公司根据上述估值损益计入“公允价值变动收益”、“交易性金融资产”或“交易性金融负债”。公司 2014 年度远

期外汇合约公允价值变动收益为-6,172,383.88 元, 2013 年度为 3,549,104.30 元, 2014 年度相比于 2013 年度下降 273.91%。

(3) 投资收益减少。报告期内公司将当期已结算的远期外汇合约实际产生的损益计入“投资收益”。公司 2014 年度远期结售汇投资收益为 3,288,087.72 元, 2013 年度为 9,901,651.70 元, 2014 年度相比于 2013 年下降 66.79%。

以上原因导致公司 2014 年利润总额、净利润相比于 2013 年均有所下降。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度扣除非经常性损益的净资产收益率分别为 9.45%、15.75%、-9.86%。2013 年度扣除非经常性损益的净资产收益率为负数, 系 2013 年度非经常性收益为 12,430,603.55 元, 扣除非经常性收益后, 净利润为负数, 因此 2013 年度公司净利润受非经常性损益影响较大。

2013 年、2014 年本公司及行业可比公司的盈利能力指标对比表

可比公司		2014 年度	2013 年度
毛利率	公司	11.60%	10.74%
	时代万恒	13.57%	19.92%
	兰生股份	5.26%	4.44%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	公司	15.75%	-9.86%
	时代万恒	-22.96%	2.89%
	兰生股份	1.72%	2.26%
每股收益（扣除非经常性损益）	公司	0.23	-0.14
	时代万恒	-0.51	0.08
	兰生股份	0.11	0.11

注：时代万恒于 2000 年 11 月 28 日在上海证券交易所上市交易。经营范围为自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家国定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外），及上述商品的研究、设计、开发和内销业务，服装加工，面料印染，仓储服务，项目投资及投资项目管理，写字间出租及物业管理。公司主营业务以棉、毛、麻为主要面料的梭织服装、服饰的出口业务，出口服装所需的面料、辅料、机械设备等进口业务。

兰生股份于 1994 年 2 月 4 日在上海证券交易所上市交易, 公司属外贸行业。经营范围为自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 国内贸易, 实业投资和资产管理, 仓储, 贸易专业领域内的技术服务, 商务咨询, 危险化学品。

通过同行业公司对比分析, 公司与兰生股份的盈利指标相比, 公司盈利能力相比较好, 兰生股份 2014 年度、2013 年度营业收入分别为 1,386,751,780.89 元、1,239,092,190.70 元; 营业成本分别为 1,313,823,349.62 元、1,184,070,477.30 元, 相对于公司, 兰生股份毛利率相对较低, 但净资产收益率稳定,

波动不大。

公司与时代万恒相比，盈利能力稳定。时代万恒 2014 年度、2013 年度营业收入分别为 1,343,917,001.21 元、1,591,387,748.40 元；营业成本分别为 1,161,487,472.79 元、1,274,331,263.33 元，其毛利率虽然比公司高，但营业成本波动较大，导致其毛利率、净资产收益率、每股收益波动大。

综上所述，公司报告期内收入持续上升，公司具有较强的盈利能力。

2、偿债能力分析

公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的资产负债率（母公司）分别为 63.38%、68.32%、70.65%。2014 年末较 2013 年末，资产负债率下降 2.33 个百分点，公司偿债能力上升。

母公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日资产总额分别为 127,856,906.39 元、141,520,612.05 元及 144,118,258.80 元，负债合计分别为 81,041,891.60 元、96,684,505.70 元及 101,822,354.56 元，2014 年末负债总额相比 2013 年末下降 5.05%，资产总额下降 1.80%，负债总额下降幅度大于资产总额下降幅度，导致资产负债率降低。

母公司资产的下降主要因为以下几点：（1）母公司 2013 年库存商品中进口 12,799,037.96 元木材于 2014 年末已全部销售，导致母公司存货 2014 年末比 2013 年末减少，同时因为木材的销售，货币资金 2014 年末比 2013 年末增加。

（2）预付款项减少。2013 年公司采购户外用品付款模式为交货前全额付清货款，2014 年度经协商，部分供应商同意将付款模式修改为货物出口后再支付货款，付款模式的变动导致公司 2014 年末预付款项比 2013 年末减少。

母公司负债下降主要因为 2014 年末预收账款相比于 2013 年末下降所致。2013 年预收账款中含进口木材预收账款金额为 8,852,351.84 元，主要为公司提前向购买木材客户收取的货款，用以支付进口木材所需开具的信用证保证金，2014 年无此项预收账款。

2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日公司流动比率分别为 1.22、1.13、1.22，速动比率分别为 1.10、0.92、1.00，企业流动比率、速动比率比较稳定，偿债能力良好。

2013 年、2014 年本公司及行业可比公司的偿债能力指标对比表

可比公司		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	增长率 (%)
资产负债率 (%)	公司	68.32	70.65	-3.30
	时代万恒	70.38	62.97	11.77
	兰生股份	22.26	21.41	3.97
流动比率	公司	1.13	1.22	-7.38
	时代万恒	1.03	1.31	-21.37
	兰生股份	1.25	2.17	-42.40
速动比率	公司	0.92	1.00	-8.00
	时代万恒	0.40	0.47	-14.89
	兰生股份	1.13	1.98	-42.93

通过以上对比分析,公司与兰生股份的偿债能力指标存在一定差距,公司负债规模较大导致偿债能力指标较低,但公司资产负债率逐年降低,偿债能力逐年增强。同时公司在 2014、2013 年末拥有较高的货币资金,应收账款,其他应收账款以及存货,导致公司流动资产分别占 2014 年末、2013 年末总资产的 87.98%, 85.38%。较大的流动资产使得公司在负债规模较大的情况下仍保持了同行业中相对较好的流动比率、速动比率,进而提高了公司的偿债能力。

公司与时代万恒偿债能力指标比较相近,公司与时代万恒都有大量的负债,但时代万恒在 2014、2013 年末存货分别为 8.82 亿元, 8.09 亿元,导致时代万恒速动比率较低,短期偿债能力指标相对于公司较低。

综上,公司偿债能力在合理范围内,可满足经营业务需求。

3、营运能力分析

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度的应收账款周转率分别为 3.49、11.11 及 12.01,2014 年度与 2013 年度应收账款天数约为 32 天、30 天,应收账款周转率与公司业务模式有关。公司以超市、大型进口商为主要客户群。贸易往来中,公司自接受订单、采购商品到出口,会有一个业务周期,主要采用信用证、托收、电汇等收款方式,一般收款期限自船期起 30 日左右,且公司的大多数客户基本都在信用期内支付货款,与公司 2014、2013 年应收账款天数相比,应收账款一直保持稳定良好的周转。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度的存货周转率分别为 20.38、45.69 及 31.13,2014 年度较 2013 年度该指标呈上升趋势,主要原因系 2013 年公司存货中进口的木材于 2014 年末已全部销售,2014 年末存货余额相较 2013 年末减少 12,169,578.55 元,因此存货周转率上升。

由于不同公司的营运模式，主营业务针对国际市场对象的差异，以及对不同客户不同的结算方式，导致同行业中应收账款周转率、存货周转率无可比性。

4、 现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,542,120.94	16,238,397.91	20,421,413.08
投资活动产生的现金流量净额	2,141,963.55	-612,436.69	9,811,315.17
筹资活动产生的现金流量净额	5,271,999.59	-6,656,974.45	-28,917,812.20
现金及现金等价物净增加额	4,242,784.10	11,627,406.82	-2,135,367.62

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-4,542,120.94 元、16,238,397.91 元及 20,421,413.08 元，2014 年度经营活动产生的现金流量净额较 2013 年度降低 20.48%，其中 2014 年度比 2013 年度经营活动产生的现金流入降低 2.31%是因为销售商品、提供劳务收到的现金 2014 年度较 2013 年度下降 8.56%，主要系公司内销业务经营不佳，进行了产业结构调整，缩减了内销业务规模，导致 2014 年度较 2013 年度销售商品、提供劳务收到的现金减少。2014 年度比 2013 年度经营活动产生的现金流出下降 1.81%，其中 2014 年度购买商品、接受劳务支付的现金为 598,400,104.11 元，2013 年度购买商品、支付劳务支付的现金为 670,930,166.53 元，2014 年度较 2013 年度下降 10.81%。2014 年度比 2013 年度支付与其他经营活动有关的现金上升 113.57%，主要系控股子公司宁波联明 2014 年购买中国银行鄞州分行“中银集富理财计划 2014-033-ZJ”理财产品支付 23,700,000.00 元，以及为开具信用证而支付信用证保证金 29,319,871.16（该笔资金列示在 2014 年度其他货币资金中）元所致。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 2,141,963.55 元、-612,436.69 元及 9,811,315.17 元，2014 年度投资活动产生的现金流量净额较 2013 年度降低 106.24%。其中 2014 年度投资活动产生的现金流入相比于 2013 年度降低 73.28%，主要因为公司 2014 年度相比 2013 年度远期结售汇收益减少 66.79%导致收到其他与投资活动有关的现金下降。此外，

2013 年公司控股子公司宁波联明收回投资于浙江凌柯厨具有限公司现金 1,500,000.00 元，并处置了部分固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额 866,289.97 元，以上原因导致公司 2014 年度比 2013 年度现金流入下降。2014 年度比 2013 年度投资活动产生的现金流出增加 56.23%，主要系公司 2014 年新租赁三方大厦 4000 平米办公场所，装修费支出 3,404,967.46 元所致。

公司 2015 年 1-4 月, 2014 年及 2013 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 5,271,999.59 元、-6,656,974.45 元及 -28,917,812.20 元。2014 年度筹资活动产生的现金流量净额相比 2013 年度增加 76.98%，其中 2014 年度筹资活动产生的现金流入相比 2013 年度上升 13.86%，主要系公司向银行贷款增加 13.86%；2014 年筹资活动产生的现金流出相比 2013 年减少 0.82%系公司 2014 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金相比于 2013 年减少 4,418,470.09 元以及公司 2014 年支付资本公积转增的股本代扣股东个人所得税所致。

(二) 营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

单位：元

项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
主营业务收入	172,326,372.33	628,202,036.28	636,045,179.59
其他业务收入	78,811.60	367,094.91	43,947.52
营业总收入	172,405,183.93	628,569,131.19	636,089,127.11

公司其他业务收入系代理广州好锦时进出口贸易有限公司办理进口手续所收的手续费及转口贸易净收益。

1、主营业务收入构成、比例（按品种分类）

产品 名称	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
户外用品	36,280,921.13	21.05	67,194,659.12	10.70	92,173,169.96	14.49
家居用品	132,508,733.24	76.90	530,492,753.49	84.44	516,294,940.45	81.18
木材			18,294,612.56	2.91	13,249,217.17	2.08
其他	3,536,717.96	2.05	12,220,011.11	1.95	14,327,852.01	2.25
合 计	172,326,372.33	100.00	628,202,036.28	100.00	636,045,179.59	100.00

公司2015年1-4月、2014年度及2013年度营业收入分别为172,405,183.93元、628,569,131.19元及636,089,127.11元，主营业务包括家居用品、户外用品、木材、其他用品的销售，其中各期主营业务收入占营业收入的比重分别为99.95%、99.94%和99.99%，公司主营业务突出。2014年度公司主营业务收入较2013年度下降1.23%，系公司内销业务经营不佳，进行了产业结构调整，缩减了内销业务规模所致。

公司主营业务收入国内外比重如下：

项目	2015年1-4月		2014年		2013年	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
内销	18,397,582.37	10.68	75,757,739.94	12.06	83,412,423.40	13.11
外销	153,928,789.96	89.32	552,444,296.34	87.94	552,632,756.19	86.89
合计	172,326,372.33	100.00	628,202,036.28	100.00	636,045,179.59	100.00

公司外销主要产品为家居用品与户外用品。其中家居用品主要为塑料制品（主要包括塑料碗、塑料菜板、塑料垃圾桶、塑料衣架等）、钢铁制品（主要包括铁锅、不锈钢锅、不锈钢叉、不锈钢打蛋器等）、厨房用品（主要包括厨房秤、鹅肝切、面条切、切蛋器等）、纺织制品（主要包括手套、收纳盒、毯子、棉围裙等）、玻璃制品（主要包括玻璃菜板、玻璃杯、玻璃冲茶器等）等；户外用品主要为成套桌椅、风灯等。

公司外销采用 FOB 与 C&F 方式。结算方式根据不同客户以及采购量差异而不同，目前主要采用信用证、托收、电汇等收款方式，一般收款期限自船期起 30 日左右，且公司的大多数客户基本都在信用期内支付货款。

报告期内，公司外销、内销各期毛利率如下：

毛利率	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
外销	13.75%	12.39%	11.40%
内销	10.39%	5.38%	6.29%

公司报告期内各期内销毛利率均低于外销毛利率，其主要原因一方面系公司 2013 年度、2014 年度内销产品中含有木材等毛利率较低的商品；另一方面系内贸业务负责人管理经验欠缺，加上人员流动频繁，至 2014 年底，内贸团队解散，原内贸业务收缩整顿。2015 年公司引入新的管理模式，在努力开拓新产品的的基础上，同时做好供应链管理，配套 ERP 系统高效运营，业务形势良好，内销毛利有所回升，缩小了与同期外销毛利率差距。

2、营业利润、利润总额及净利润

公司最近两年及一期的营业利润、利润总额及净利润情况如下表：

项 目	2015年1-4月	2014年度		2013年度
	金额（元）	金额（元）	变化率(%)	金额（元）
营业收入	172,405,183.93	628,569,131.19	-1.18	636,089,127.11
营业成本	149,242,885.05	555,671,565.09	-2.14	567,799,976.98
毛利	23,162,298.88	72,897,566.10	6.75	68,289,150.13
毛利率(%)	13.43	11.60	8.01	10.74
营业利润	838,692.30	7,726,999.29	-19.80	9,634,207.57
利润总额	932,957.02	8,418,899.65	-31.20	12,237,630.48
净利润	396,851.00	5,945,379.11	-25.46	7,976,405.40

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度的营业利润分别为 838,692.30 元、7,726,999.29 元及 9,634,207.57 元。2014 年度营业利润比 2013 年度下降 19.80%，利润总额下降 31.20%，净利润下降 25.46%，主要原因见“四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标”之“（一）财务状况分析”之“1、盈利能力分析”。

3、主营业务毛利率

产品名称	2015 年 1-4 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
户外用品	36,280,921.13	31,722,570.27	12.56
家居用品	132,508,733.24	114,232,689.55	13.79
木材	—	—	—
其他	3,536,717.96	3,287,625.23	7.04
合 计	172,326,372.33	149,242,885.05	13.40

续上表

产品名称	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
户外用品	67,194,659.12	59,622,835.68	11.27	92,173,169.96	82,139,247.16	10.89
家居用品	530,492,753.49	466,909,933.12	11.99	516,294,940.45	459,360,910.38	11.03
木材	18,294,612.56	17,575,517.20	3.93	13,249,217.17	12,799,037.96	3.40
其他	12,220,011.11	11,563,279.09	5.37	14,327,852.01	13,500,781.48	5.77
合计	628,202,036.28	555,671,565.09	11.55	636,045,179.59	567,799,976.98	10.73

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度的主营业务毛利率分别为 13.40%，11.55%及 10.73%。2015 年 1-4 月毛利率相比于 2014 年度上升 1.85 个百分点主要系公司主营业务家居用品中塑料制品、钢铁制品毛利率上升所致。由于公司议价能力的增强，以上两类产品采购价 2015 年 1-4 月较 2014 年度下降，对外销售价格也有所下降，由于同期采购价下降幅度大于销售价下降幅度，导致以上两类产品毛利率 2015 年 1-4 月高于 2014 年度。

公司 2014 年主营业务毛利率相比于 2013 年上升 0.82 个百分点主要系主营业务家居用品中塑料制品毛利率上升所致。由于当期受塑料制品原材料价格波动影响，供应商提高了塑料制品的出售价格，公司采购价上升，同时公司也提高了对外销售塑料制品的价格，销售价上升幅度大于采购价上升幅度，导致塑料制品毛利率 2014 年度高于 2013 年度。

公司户外用品 2014 年毛利率比 2013 年上升 0.38 个百分点，主要系 2014 年度户外用品中的桌椅套装（藤条）及铁制风灯等产品的毛利率上升所致。

木材与其他产品相比于家居用品、户外用品所占营业收入比例较小，且毛利率波动不大，对公司毛利率影响较小。

（三）主要费用占营业收入的比重及变化情况

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 1-4 月	2014 年度	增长率 (%)	2013 年度
销售费用(元)	14,186,634.75	51,645,518.99	1.00	51,132,549.98
管理费用(元)	4,555,743.89	11,739,185.58	-4.63	12,308,624.96
财务费用(元)	-1,856,245.81	-1,392,770.07	-117.27	8,062,794.39
期间费用合计	16,886,132.83	61,991,934.50	-13.30	71,503,969.33
营业收入（元）	172,405,183.93	628,569,131.19	-1.18	636,089,127.11
费用占营业收入比重 (%)	9.79	9.86	-12.28	11.24
销售费用占营业收入比重 (%)	8.23	8.22	2.24	8.04
管理费用占营业收入比重 (%)	2.64	1.87	-3.61	1.94
财务费用占营业收入比重 (%)	-1.08	-0.22	-117.32	1.27

2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度，销售费用占营业收入的比例分别为 8.23%、8.22%及 8.04%；管理费用占营业收入的比例分别为 2.64%、1.87%及 1.94%；财务费用占营业收入的比例分别为-1.08%、-0.22%及 1.27%。三项期间费合计占营业收入的比例逐年下降，主要原因系公司营业收入及期间费用呈下降趋势，且期间费用下降幅度大于收入下降幅度，从而导致期间费用占营业收入比重呈下降趋势。

1、销售费用分析

公司 2014 年度销售费用较 2013 年度上升 1.00%，主要由于公司运输装卸费

2014 年度较 2013 年度有所上升。公司销售收入占营业收入比重较为稳定。

公司销售费用主要为运输装卸费、工资及福利费、差旅费、业务宣传费等费用。2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度运输装卸费占销售费用的比例分别占当年度 45.78%、42.96%及 39.24%，呈逐年上升趋势。主要原因系母公司 2014 年度销售商品增加，导致运输装卸费增加。工资及福利费占当年销售费用的比例分别为 34.40%、36.38%及 38.01%，差旅费占当年销售费用的比例分别为 7.40%、5.69%及 6.07%，上述两项费用在销售费用中的占比报告期内变化不大。业务宣传费占当年销售费用的比例分别为 1.13%、4.78%及 6.17%，呈逐年下降趋势，系公司对产品的宣传主要采用展会模式，后因宣传效果不佳逐步减少参与展会宣传模式，从而降低了业务宣传费。

2、管理费用分析

2014 年度公司管理费用为 11,739,185.58 元，2013 年度为 12,308,624.96 元，2014 年度较 2013 年度下降 4.63%。

公司管理费用主要为职工薪酬、无形资产及长期待摊费用摊销、折旧费用、和租赁及业务管理费用。2015 年度 1-4 月、2014 年度和 2013 年度无形资产及长期待摊费用摊销占当年管理费用比重分别为 11.62%、10.65%及 14.70%；折旧费占当年管理费用比重分别为 9.95%、11.44%及 11.64%；租赁及物业管理费占当年管理费用比重分别为 25.30%、8.31%及 8.31%，2015 年度 1-4 月租赁及物业管理费占比较 2014、2013 年度大幅上涨主要系 2014 年公司租入三方大厦 4000 平方米办公场所于 2015 年正式投入使用，导致租赁费、物业管理费上涨。存货盘亏 2015 年 1-4 月及 2014 年度占当年管理费用的比重分别为 12.22%、2.06%，2015 年 1-4 月存货盘亏占管理费用比重上升的原因主要系公司一直采用仓库外包模式，未派专人进行监督管理。2015 年 1 月 1 日公司建立较为完善的管理制度，并正常运行；2015 年度 1-4 月、2014 年度、2013 年度业务招待费占当年管理费用比重分别为 1.27%、5.43%及 9.48%，比重逐年下降。公司业务招待费 2014 年度比 2013 年度下降 4.05 个百分点，主要系公司 2013 年 12 月采购部分十周年庆礼品支出。

3、财务费用分析

类 别	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

类 别	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	72,366.46	533,004.69	844,978.30
减：利息收入	356,404.31	1,721,980.36	161,586.03
汇兑损益	-2,036,507.16	-1,466,335.04	6,164,780.33
其他	464,299.20	1,262,540.64	1,214,621.79
合 计	-1,856,245.81	-1,392,770.07	8,062,794.39

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度财务费用分别为-1,856,245.81 元、-1,392,770.07 元及 8,062,794.39 元，占当年营业收入的比重分别为-1.08%，-0.22%和 1.27%，2014 年度财务费用占营业收入比重较 2013 年度下降 117.27%，主要系公司 2014 年度利息支出、汇兑损益较 2013 年度下降，利息收入较 2013 年度上升。2014 年度公司利息收入 1,721,980.36 元，2013 年度公司利息收入 161,586.03 元，2014 年度较 2013 年度上升 965.67%，增长原因系控股子公司宁波联明 2014 年保证金存款于 2014 年 12 月计提了保证金利息人民币 757,024.91 元，以及 2014 年进口付汇保证金利息收益 593,327.38 元，两项合计 1,350,352.29 元，导致 2014 年度利息收入较 2013 年度上升。

2014 年度利息支出较 2013 年度下降主要系控股子公司宁波联明在经营活动中通过信用证押汇借款以及应收账款保理借款两种方式向银行融资以支付供应商货款，两种融资方式均需要向银行支付利息，2014 年度由于宁波联明经营停滞，相应融资减少，从而导致利息支出 2014 年度较 2013 年度下降；报告期内汇兑损益逐年下降主要系人民币与美元汇率变动影响所致。公司对外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账，对资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

汇兑损益对业绩影响：

	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
汇兑损益（元）	-2,036,507.16	-1,466,335.04	6,164,780.33
汇兑损益占营业收入比例	-1.18%	-0.23%	0.97%
汇兑损益占利润总额比例	-218.29%	-17.42%	50.38%
汇兑损益占净利润比例	-513.17%	-24.66%	77.29%

由上表可知，报告期内汇兑损益对公司经营业绩影响较大。

（四）重大投资收益及非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的

主要税种

1、重大投资收益及非经常性损益情况

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益			1,182.69
处置长期股权投资产生的投资收益			53,792.06
远期结售汇形成的投资收益	-974,620.05	3,288,087.72	9,901,651.70
理财产品的投资收益	327,000.00	647,000.00	
合 计	-647,620.05	3,935,087.72	9,956,626.45

(2) 非经常损益明细

单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-9,175.92	-6,289.45	107,470.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,100.00	160,890.00	1,132,200.00
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	517,393.42	178,233.55	-258,566.39
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	-5,532,735.59	-2,237,296.16	13,450,756.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,340.64	537,299.81	1,399,056.95
所得税影响额	1,127,919.42	582,877.27	-3,400,313.25
少数股东权益影响额	-13,987.64		
合 计	-3,807,145.67	-784,284.98	12,430,603.55

公司非流动资产处置损益主要包括固定资产处置损益、无形资产处置损益以及处置长期股权投资的损益。公司处置非流动资产损益事项具有一定的不确定性，对当期净利润具有一定影响，且对于未来是否会再次发生具有不确定性。

公司 2015 年 4 月 20 日发生同一控制下企业合并事项，对公司当期净利润产

生一定影响，但企业合并为偶发性事项，因此对公司未来净利润不会产生长远影响。

报告期内非经常性损益总额对当年利润总额的影响较大。主要原因系“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”对公司净利润的影响较大。

公司 2013 年度净利润为 7,976,405.40 元，非经常性损益为 12,430,603.55 元，因此扣除非经常性损益后净利润为 -4,454,198.15 元。

2013 年度非经常性损益中，主要是“公司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”金额较大，为 13,450,756.00 元。

此项产生的原因主要系公司为了规避人民币汇率变动带来的损失，与银行签订锁定汇率的远期结售汇业务。期末，远期外汇合约签约银行会提供未结算远期外汇合约的估值，公司根据上述估值损益计入“公允价值变动收益”和“交易性金融资产”或“交易性金融负债”；报告期内已结算的远期外汇合约实际产生的损益计入“投资收益”；因公允价值变动损益与投资收益实际发生额金额较大，导致公司利润受到影响。

2013 年度，人民币兑美元汇率由原来期初的 6.2855 变为期末的 6.0969，公司因汇率变动导致的财务费用中汇兑损益为 6,164,780.33 元，但公司提前与银行签订了远期结售汇业务，此项业务所产生的投资收益以及估值损益减少了公司损失。由此可见，当人民币快速升值的时候，远期结售汇业务有效地弥补了由于汇率波动给公司业绩带来的影响，因此公司 2013 年扣除非经常性损益后净利润为负数具有合理性。

公司与客户交易结算主要以美元为主，所以公司进行套期保值主要以美元为主。2015 年起，由于受欧洲整体经济低迷及希腊债务问题影响，国内金融机构和外汇分析机构年内长期看跌欧元贬值。欧元的贬值严重影响公司业务的拓展，客户也提出以后订单按欧元结算，为了确保公司在欧洲区的市场占有率，避免欧元汇率波动给公司带来巨大影响，2015 年 3 月，公司召开全体股东大会，会议一致通过采用对欧元套期保值手段，即欧元远期结售汇。

针对上述远期结售汇业务，公司制定了《投融资管理办法》与《远期结售汇管理细则》，对内部审核流程、决策程序、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，跟踪催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象，同时公司拟为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。公司进行远期结售汇业务交易必须基于公司的外币收款预测，远期结售汇业务交易合约的外币金额不得超过外币收款预测量，远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币收款时间相匹配。

报告期内政府补助明细：

单位：元

补助项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	政府部门
外经贸奖励		105,800.00	443,300.00	宁波市北仑区 经济发展局
境外参展及特装补贴			414,000.00	宁波市北仑区 经济发展局
出口信保补贴	7,100.00	32,100.00	142,700.00	宁波市北仑区 经济发展局
优势企业经营者激励资金			100,000.00	宁波市北仑区 经济发展局
进口贸易扶持资金			17,100.00	宁波市北仑区 经济发展局
中小企业国际市场开拓 资金补贴			9,400.00	宁波市北仑区 经济发展局
进出口信用保险补贴		1,600.00	5,700.00	宁波市北仑区 经济发展局
中小微企业社保补贴		19,890.00		宁波市北仑区 人才综合服务 中心
专利专项资助经费		1,500.00		宁波市北仑区 科技局
合 计	7,100.00	160,890.00	1,132,200.00	

2、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

(1) 公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
营业税	按应税营业收入计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

其他说明

控股子公司香港联明（英文：LINK (H.K.) INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED）系注册在中国香港的有限公司，每年8月1日至次年7月31日为一个报税年度，按企业利得额缴纳16.5%利得税。

(2) 适用的税收优惠政策

根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局出具的仑地税批[2013]0522号《涉税事项批复单》，公司享受2013年度免征地方水利建设基金（免征限额30万元）。

根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局四分局出具的仑地税批[2015]0656号《税务事项通知书》，公司享受2014年度出口部分免征50%的地方水利建设基金的优惠。

公司根据财税（2012）39号文《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》享受出口退税政策。

(五) 报告期内各期末主要资产情况

1、货币资金

公司报告期内货币资金情况如下：

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	94,735.56	30,632.52	99,762.23
银行存款	26,032,230.46	21,853,549.40	10,157,012.87
其他货币资金	1,248,043.44	36,565,666.69	4,619,894.31
合 计	27,375,009.46	58,449,848.61	14,876,669.41

其中受限制的货币资金明细如下

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用证保证金	1,248,043.44	36,565,666.69	4,619,894.31

货币资金的其他说明：上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物余额”中剔除。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2015.04.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,507,389.69	100.00	196,370.49	0.51	38,311,019.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	38,507,389.69	100.00	196,370.49		38,311,019.20

类 别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组	60,155,588.59	100.00	300,777.94	0.50	59,854,810.65

合计提坏账准备的 应收账款					
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合 计	60,155,588.59	100.00	300,777.94		59,854,810.65

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	52,965,920.94	100.00	264,829.61	0.50	52,701,091.33
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合 计	52,965,920.94	100.00	264,829.61		52,701,091.33

应收账款种类的说明：

公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 应收账款按账龄列示及坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.03.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	38,422,199.86	99.78	192,111.00
1—2 年	85,189.83	0.22	4,259.49

2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	38,507,389.69	100.00	196,370.49

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	60,155,588.59	100.00	300,777.94	52,965,920.94	100.00	264,829.61
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	60,155,588.59	100.00	300,777.94	52,965,920.94	100.00	264,829.61

2015年4月30日公司应收账款账龄为1年以内的占总应收账款99.78%，2014年12月31日和2013年12月31日公司应收账款账龄均为1年以内，从历年应收账款回收情况分析，应收账款预计无法收回的风险较小，公司已按照账龄分析法足额计提坏账准备，因此应收账款的坏账风险在可控范围内。

(3) 截至2015年4月30日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(4) 截至2015年4月30日，应收账款金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	账龄	款项性质
------	-------	---------------	----	------

LANDE STEEL BALL CO., LTD	4,864,846.65	12.63	1 年以内	货款
Adriaanse Import & Export B. V.	3,301,708.45	8.57	1 年以内	货款
THOMAS PHILIPPS GMBH & CO., KG	2,996,994.98	7.78	1 年以内	货款
JJA-DEPARTEMENT TRADING	2,867,426.60	7.45	1 年以内	货款
RK Wholesale Limited Powerforce Distrib	2,300,610.38	5.97	1 年以内	货款
合 计	16,331,587.06	42.40	—	—

截至2014年12月31日，应收账款金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的 比例（%）	账龄	款项性质
KOOPMAN INTERNATIONAL B. V.,	7,177,892.22	11.93	1 年以内	货款
LANDE STEEL BALL CO., LTD	5,279,265.98	8.78	1 年以内	货款
KIK TEXTILIEN UND NON FOOD GMBH.	4,795,872.60	7.97	1 年以内	货款
Adriaanse Import & Export BV	4,122,063.74	6.85	1 年以内	货款
TOP SPREAD INDUSTRY LIMITED	3,550,903.13	5.90	1 年以内	货款
合 计	24,925,997.67	41.43	—	—

截至2013年12月31日，应收账款金额前五位的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的 比例（%）	账龄	款项性质
KOOPMAN INTERNATIONAL B. V.,	10,855,956.62	20.50	1 年以内	货款
LANDE STEEL BALL CO., LTD	6,512,628.61	12.30	1 年以内	货款
WINTERSUN CHEMICAL	3,769,410.86	7.12	1 年以内	货款
Adriaanse Import&Export BV	3,557,955.97	6.72	1 年以内	货款
TOP MARKETING TAIWAN CORP.	3,116,519.76	5.88	1 年以内	货款
合 计	27,812,471.82	52.52	—	—

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例

		(%)		(%)		(%)
1 年以内	10,161,835.75	99.80	5,104,171.92	97.12	7,133,044.13	98.66
1-2 年	600.00	0.01	103,463.17	1.97	97,108.07	1.34
2-3 年	19,597.25	0.19	47,761.20	0.91		
3 年以上						
合 计	10,182,033.00	100.00	5,255,396.29	100.00	7,230,152.20	100.00

(2) 截至 2015 年 4 月 30 日, 预付款项金额前五位的情况如下:

单位名称	金额(元)	占预付款总额的比例%	账龄	与公司关系	款项性质
KOCO GROUP LIMITED	1,476,455.98	14.50	1 年以内	非关联方	预付货款
山东省曹普工艺有限公司	1,318,645.50	12.95	1 年以内	非关联方	预付货款
First-Horse Metal Products Co.	725,843.60	7.13	1 年以内	非关联方	预付货款
潮安县胜阳工艺实业有限公司	498,511.10	4.90	1 年以内	非关联方	预付货款
江门市赞兴不锈钢制品有限公司	403,757.62	3.97	1 年以内	非关联方	预付货款
合 计	4,423,213.80	43.45			

截至 2014 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五位的情况如下:

单位名称	金额(元)	占预付款总额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项性质
KOCO GROUP LIMITED	1,755,914.54	33.41	1 年以内	非关联方	预付货款
World Union Industrial Co Ltd	352,840.30	6.71	1 年以内	非关联方	预付货款
宁波远大国际贸易有限公司	330,372.09	6.29	1 年以内	非关联方	预付货款
CamryMeasuring Technology (HK	295,884.88	5.63	1 年以内	非关联方	预付货款
First-HorseMetal Products Co.	206,265.38	3.92	1 年以内	非关联方	预付货款
合 计	2,941,277.19	55.96			

截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额前五位的情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付款总额的比例（%）	账龄	与公司关系	款项性质
KOCO GROUP LIMITED	1,378,141.08	19.06	1 年以内	非关联方	预付货款
杭州淇磊户外休闲家具有限公司	542,810.00	7.51	1 年以内	非关联方	预付货款
深圳水具良缘塑胶制品有限公司	373,047.48	5.16	1 年以内	非关联方	预付货款
嘉兴市新大金属有限公司	317,176.00	4.39	1 年以内	非关联方	预付货款
NEW STAR DEVELOPMENT LIMITED	304,955.54	4.22	1 年以内	非关联方	预付货款
合 计	2,916,130.10	40.34			

4、应收利息

应收利息分类

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
定期存款利息		757,024.91	

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

种类	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	金额（元）	比例（%）	金额（元）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	21,765,514.32	99.78	119,778.41	20,764,210.47	96.49	111,319.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	47,761.20	0.22	47,761.20	756,245.11	3.51	756,245.11
合 计	21,813,275.52	100.00	167,539.61	21,520,455.58	100.00	867,564.64

续上表：

种类	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	金额（元）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	24,039,371.07	98.98	120,220.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	248,103.70	1.02	248,103.70
合 计	24,287,474.77	100.00	368,323.99

公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,418,081.58	107,090.41	0.50
1 至 2 年	113,500.00	5,675.00	5.00
2 至 3 年	70,130.00	7,013.00	10.00
合 计	21,601,711.58	119,778.41	

账 龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,483,769.93	102,418.85	0.50	18,933,467.57	94,667.33	0.50

1 至 2 年	109,646.27	5,482.31	5.00	501,859.13	25,092.96	5.00
2 至 3 年	34,183.73	3,418.37	10.00	4,600.00	460.00	10.00
合 计	20,627,599.93	111,319.53		19,439,926.70	120,220.29	

组合名称	2015 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无法完成结算的预付货款（系预付账款转入其他应收款）	47,761.20	47,761.20	100.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无法完成结算的预付货款（系预付账款转入其他应收款）	756,245.11	756,245.11	100.00	248,103.70	248,103.70	100.00

公司其他应收款除关联方款项外已按照账龄分析法计提坏账准备。

（3）截至2015年4月30日，其他应收款金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄	与公司关系	款项性质
宁波经济技术开发区国家税务局	19,189,186.42	87.97	1 年以内	非关联方	出口退税
浙江讯博	1,500,000.00	6.88	1 年以内	关联方	拆借资金
宁波高新区一晓置业有限公司	280,000.00	1.28	1 年以内	非关联方	押金
中华人民共和国北仑海关保证金专户	280,000.00	1.28	1 年以内	非关联方	保证金
浙江淘宝网络有限公司	61,000.00	0.49	1-2 年	非关联方	保证金
	45,500.00		2-3 年		
合 计	21,355,686.42	97.90			

公司应收浙江讯博的150万元系拆借资金，由股东李晨担保，上述借款150

万元及相应利息48,500.00元已于2015年7月31日归还公司。

公司应收宁波高新区一晓置业有限公司账款系公司租赁三方大厦办公场所所支付的押金, 应收浙江淘宝网络有限公司账款系控股子公司欧尼迪诗在网上商城经营店铺向浙江天猫技术有限公司所缴纳的保证金。

截至2014年12月31日, 其他应收款金额前五位情况如下:

单位名称	金额(元)	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项性质
宁波经济技术开发区国家税务局	19,687,011.85	91.48	1年以内	非关联方	出口退税
宁波高新区一晓置业有限公司	280,000.00	1.30	1年以内	非关联方	押金
中华人民共和国北仑海关保证金专户	220,000.00	1.02	1年以内	非关联方	保证金
临海市璟瑜贸易有限公司	122,422.50	0.57	1年以内	非关联方	无法完成结算的预付货款
浙江淘宝网络有限公司	1,000.00	0.49	1年以内	非关联方	保证金
	95,946.27		1-2年		
	9,553.73		2-3年		
合 计	20,415,934.35	94.86			

临海市璟瑜贸易有限公司欠子公司临海中临122,422.50元, 系子公司临海中临预付给临海市璟瑜贸易有限公司的货款定金。后因子公司临海中临国外客户取消订单, 致使此笔交易无法完成, 经子公司临海中临与临海市璟瑜贸易有限公司多次商讨, 定金无法追回, 该款项经公司管理层审批同意, 已于2015年3月核销。

截至2013年12月31日, 其他应收款金额前五位情况如下:

单位名称	金额(元)	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	与公司关系	款项性质
宁波经济技术开发区国家税务局	18,274,603.88	75.24	1年以内	非关联方	出口退税
李晨	2,083,736.22	8.58	1年以内	关联方	股东借款
任小青	1,000,000.00	4.12	1年以内	关联方	股东借款
赵国锋	663,513.83	2.90	1年以内	关联方	股东借款
	42,467.00		2-3年		

周丹	650,000.00	2.68	1年以内	关联方	股东借款
合 计	22,714,320.93	93.52			

上述款项中关联方款项详细情况见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五、关联方及重大关联方交易情况”之“（二）关联交易”。

6、存货

（1）存货明细

项 目	2015年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	1,208,349.38	13,743.85	1,194,605.53
周转材料			
发出商品	7,353,767.87		7,353,767.87
合 计	8,562,117.25	13,743.85	8,548,373.40

项 目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				166,949.63		166,949.63
在产品				304,541.66		304,541.66
库存商品	3,672,181.33	13,793.82	3,658,387.51	17,762,658.49		17,762,658.49
周转材料				5,695.00		5,695.00
发出商品	2,411,878.72		2,411,878.72			
合 计	6,084,060.05	13,793.82	6,070,266.23	18,239,844.78		18,239,844.78

（2）公司期末对存货进行减值测试，计提存货跌价准备。

7、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计	245,269.63	190,369.35	3,827,470.49

入当期损益的金融资产			
其中：债券工具投资			
权益工具投资（注 1）	245,269.63	190,369.35	191,610.21
衍生金融资产（注 2）			3,635,860.28
合 计	245,269.63	190,369.35	3,827,470.49

其他说明：

（1）权益工具投资系控股子公司香港联明投资购买的霸菱香港中国基金 A 类别欧罗收益单位信托基金；

（2）公司将远期外汇合约视作交易性金融资产或交易性金融负债。期末，公司根据远期外汇合约签约银行提供远期外汇合约估值损益计入“公允价值变动损益”和“交易性金融资产”或“交易性金融负债”。截至 2015 年 4 月 30 日，公司持有未到期美元远期结售汇合约共计 1,200 万美元；公司持有未到期欧元远期结售汇合约共计 3,023 万欧元；估值损益合计 -7,408,781.82 元。

8、其他流动资产

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
留抵增值税进项税额	2,580,728.71	2,214,824.39	4,278,860.23
理财产品		24,347,000.00	
合 计	2,580,728.71	26,561,824.39	4,278,860.23

2014 年 7 月 4 日控股子公司宁波联明向中国银行宁波市鄞州分行购入中银集富理财计划 2014 年第 033 期，金额为 23,700,000.00 元，产品起息日为 2014 年 7 月 7 日，到期日为 2015 年 7 月 7 日，到期一次性还本付息。根据理财产品说明书约定，宁波联明分别于 2014 年度确认投资收益 647,000.00 元，2015 年 1-3 月确认投资收益 327,000.00 元。

9、固定资产

（1）固定资产情况：

单位：元

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2012 年 12 月 31 日余额	17,646,138.19	7,549,210.00	787,589.45	142,889.30	26,125,826.94
（2）本期增加金额		945,473.00	168,186.00		1,113,659.00

一购置		945,473.00	168,186.00		1,113,659.00
一在建工程转入					
(3) 本期减少金额		1,042,348.00	199,887.98		1,242,235.98
一处置或报废		1,042,348.00	199,887.98		1,242,235.98
(4) 2013 年 12 月 31 日 余额	17,646,138.19	7,452,335.00	755,887.47	142,889.30	25,997,249.96
2. 累计折旧					
(1) 2012 年 12 月 31 日 余额	1,794,301.16	4,227,186.67	420,390.54	104,946.31	6,546,824.68
(2) 本期增加金额	448,575.60	872,555.86	103,089.31	8,182.20	1,432,402.97
一计提	448,575.60	872,555.86	103,089.31	8,182.20	1,432,402.97
(3) 本期减少金额		347,365.47	85,321.83		432,687.30
一处置或报废		347,365.47	85,321.83		432,687.30
(4) 2013 年 12 月 31 日 余额	2,242,876.76	4,752,377.06	438,158.02	113,128.51	7,546,540.35
3. 减值准备					
(1) 2012 年 12 月 31 日 余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2013 年 12 月 31 日 余额					
4. 账面价值					
(1) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	15,403,261.43	2,699,957.94	317,729.45	29,760.79	18,450,709.61
(2) 2012 年 12 月 31 日 账面价值	15,851,837.03	3,322,023.33	367,198.91	37,942.99	19,579,002.26

续上表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					

(1) 2013 年 12 月 31 日 余额	17,646,138.19	7,452,335.00	755,887.47	142,889.30	25,997,249.96
(2) 本期增加金额		360,000.00	260,469.95		620,469.95
—购置		360,000.00	260,469.95		620,469.95
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额			99,789.00	30,300.00	130,089.00
—处置或报废			99,789.00	30,300.00	130,089.00
(4) 2014 年 12 月 31 日 余额	17,646,138.19	7,812,335.00	916,568.42	112,589.30	26,487,630.91
2. 累计折旧					
(1) 2013 年 12 月 31 日 余额	2,242,876.76	4,752,377.06	438,158.02	113,128.51	7,546,540.35
(2) 本期增加金额	448,575.60	788,947.23	97,368.46	8,182.20	1,343,073.49
—计提	448,575.60	788,947.23	97,368.46	8,182.20	1,343,073.49
(3) 本期减少金额			95,014.55	28,785.00	123,799.55
—处置或报废			95,014.55	28,785.00	123,799.55
(4) 2014 年 12 月 31 日 余额	2,691,452.36	5,541,324.29	440,511.93	92,525.71	8,765,814.29
3. 减值准备					
(1) 2013 年 12 月 31 日 余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014 年 12 月 31 日 余额					
4. 账面价值					
(1) 2014 年 12 月 31 日 账面价值	14,954,685.83	2,271,010.71	476,056.49	20,063.59	17,721,816.62
(2) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	15,403,261.43	2,699,957.94	317,729.45	29,760.79	18,450,709.61

续上表

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014 年 12 月 31 日余 额	17,646,138.19		7,812,335.00	916,568.42	112,589.30	26,487,630.91
(2) 本期增 加金额		12,820.51		10,000.00		22,820.51
—购置		12,820.51		10,000.00		22,820.51
—在建工程 转入						
(3) 本期减 少金额				185,936.47		185,936.47
—处置或报 废				183,518.47		183,518.47
—处置子公 司合并减少				2,418.00		2,418.00
(4) 2015 年 4 月 30 日余 额	17,646,138.19	12,820.51	7,812,335.00	740,631.95	112,589.30	26,324,514.95
2. 累计折旧						
(1) 2014 年 12 月 31 日余 额	2,691,452.36		5,541,324.29	440,511.93	92,525.71	8,765,814.29
(2) 本期增 加金额	149,525.20	698.01	258,091.27	42,369.22	2,727.40	453,411.10
—计提	149,525.20	698.01	258,091.27	42,369.22	2,727.40	453,411.10
(3) 本期减 少金额				176,256.79		176,256.79
—处置或报 废				174,342.55		174,342.55
—处置子公 司合并减少				1,914.24		1,914.24
(4) 2015 年	2,840,977.56	698.01	5,799,415.56	306,624.36	95,253.11	9,042,968.60

4月30日余额						
3. 减值准备						
(1) 2014年12月31日余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
(4) 2015年4月30日余额						
4. 账面价值						
(1) 2015年4月30日账面价值	14,805,160.63	12,122.50	2,012,919.44	434,007.59	17,336.19	17,281,546.35
(2) 2014年12月31日账面价值	14,954,685.83		2,271,010.71	476,056.49	20,063.59	17,721,816.62

公司 2015 年 1-4 月新增固定资产 22,820.51 元，其中新增专用设备 12,820.51 元，电子设备 10,000.00 元。2014 年新增固定资产 620,469.95 元，其中新增运输设备 360,000.00 元，电子设备 260,469.95。

2013 年度新增固定资产 1,113,659.00 元，其中新增运输设备 945,473.00 元，电子设备 168,186.00 元。2013 年度新增固定资产金额较大，主要为电脑等办公设备与汽车两辆。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2015 年 4 月 30 日止，公司以下列房屋建筑物抵押给银行作为担保。

单位：元

大 类	抵押物原值	抵押最高借款额	有效期
房屋及建筑物	16,221,648.19	26,300,000.00	2014年7月24日至2019年7月24日
房屋及建筑物	16,221,648.19	26,400,000.00	2010年6月2日至2013年6月2日

公司日常经营活动中需要大量流动资金，抵押房屋及建筑主要为企业取得流动资金授信而设。

10、无形资产

无形资产情况

单位：元

项 目	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2012年12月31日余额	16,200.00	108,000.00	42,155.00	166,355.00
(2) 本期增加金额	14,000.00	250,000.00		264,000.00
—购置	14,000.00	250,000.00		264,000.00
—内部研发				
(3) 本期减少金额			42,155.00	42,155.00
—处置			42,155.00	42,155.00
(4) 2013年12月31日余额	30,200.00	358,000.00		388,200.00
2. 累计摊销				
(1) 2012年12月31日余额	2,025.00	39,700.19	1,878.49	43,603.68
(2) 本期增加金额	2,786.60	25,766.71	2,810.48	31,363.79
—计提	2,786.60	25,766.71	2,810.48	31,363.79
(3) 本期减少金额			4,688.97	4,688.97
—处置			4,688.97	4,688.97
(4) 2013年12月31日余额	4,811.60	65,466.90		70,278.50
3. 减值准备				
(1) 2012年12月31日				

项 目	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013 年 12 月 31 日 余额				
4. 账面价值				
(1) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	25,388.40	292,533.10		317,921.50
(2) 2012 年 12 月 31 日 账面价值	14,175.00	68,299.81	40,276.51	122,751.32

续上表

项 目	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2013 年 12 月 31 日 余额	30,200.00	358,000.00		388,200.00
(2) 本期增加金额		220,975.00		220,975.00
—购置		220,975.00		220,975.00
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014 年 12 月 31 日 余额	30,200.00	578,975.00		609,175.00
2. 累计摊销				
(1) 2013 年 12 月 31 日 余额	4,811.60	65,466.90		70,278.50
(2) 本期增加金额	3,019.92	99,980.37		103,000.29
—计提	3,019.92	99,980.37		103,000.29
(3) 本期减少金额				

项 目	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
一处置				
(4) 2014 年 12 月 31 日 余额	7,831.52	165,447.27		173,278.79
3. 减值准备				
(1) 2013 年 12 月 31 日 余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 2014 年 12 月 31 日 余额				
4. 账面价值				
(1) 2014 年 12 月 31 日 账面价值	22,368.48	413,527.73		435,896.21
(2) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	25,388.40	292,533.10		317,921.50

续上表

项 目	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	30,200.00	578,975.00		609,175.00
(2) 本期增加金额		179,809.69		179,809.69
一购置		179,809.69		179,809.69
一内部研发				
(3) 本期减少金额	30,200.00			30,200.00
一处置				
一处置子公司合并减少	30,200.00			30,200.00
(4) 2015 年 4 月 30 日 余额		758,784.69		758,784.69
2. 累计摊销				

项 目	商标使用权	电脑软件	专利权	合计
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	7,831.52	165,447.27		173,278.79
(2) 本期增加金额	754.98	43,983.16		44,738.14
—计提	754.98	43,983.16		44,738.14
(3) 本期减少金额	8,586.50			8,586.50
—处置				
—处置子公司合并减少	8,586.50			8,586.50
(4) 2015 年 4 月 30 日余额		209,430.43		209,430.43
3. 减值准备				
(1) 2014 年 12 月 31 日余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015 年 4 月 30 日余额				
4. 账面价值				
(1) 2015 年 4 月 30 日账面价值		549,354.26		549,354.26
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	22,368.48	413,527.73		435,896.21

期末无形资产中无公司内部研发形成的无形资产。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
临海中临		100,434.22		100,434.22

续上表

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
临海中临	100,434.22			100,434.22

续上表

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
临海中临	100,434.22			100,434.22

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
		计提	处置	
临海中临		100,434.22		100,434.22

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
		计提	处置	
临海中临	100,434.22			100,434.22

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
		计提	处置	
临海中临	100,434.22			100,434.22

(3) 商誉说明

截至 2013 年 12 月 31 日临海中临净资产为-191,973.00 元，公司预计其未来的经营过程中将无法扭亏，同时该资产组预计未来现金流量的现值为负数，因此公司于 2013 年度对该项合并形成的商誉全额计提减值损失 100,434.22 元。

12、长期待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日
经营租入固 定资产改良 支出	2,214,495.08	19,530.00	1,179,034.80		1,054,990.28
装修费	1,069,254.76	59,102.00	598,780.72		529,576.04
合 计	3,283,749.84	78,632.00	1,777,815.52		1,584,566.32

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出	1,054,990.28	3,409,079.46	797,636.72		3,666,433.02
装修费	529,576.04		350,045.83		179,530.21
合 计	1,584,566.32	3,409,079.46	1,147,682.55		3,845,963.23

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 4 月 30 日
经营租入固定资产改良支出	3,666,433.02	347,439.00	418,506.82		3,595,365.20
装修费	179,530.21		65,989.49		113,540.72
合 计	3,845,963.23	347,439.00	484,496.31		3,708,905.92

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	341,776.48	85,444.12	387,255.41	96,813.85	366,625.20	91,656.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	7,408,781.82	1,852,195.46	2,536,523.60	634,130.90		
可抵扣亏损			989,684.44	247,421.11		
工资及福利	2,700,764.10	675,191.03	5,257,540.50	1,314,385.13	3,889,930.00	972,482.50
合 计	10,451,322.40	2,612,830.61	9,171,003.95	2,292,750.99	4,256,555.20	1,064,138.80

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	异	负债	差异	负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动					3,635,860.28	908,965.07
理财产品收益、利息收入			1,404,024.92	351,006.23		
合 计			1,404,024.92	351,006.23	3,635,860.28	908,965.07

(3) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	892,556.80	895,315.21	366,962.62
可抵扣亏损	987,457.27	987,457.27	1,043,671.01
合 计	1,880,014.07	1,882,772.48	1,410,633.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	备注
2014 年				
2015 年				
2016 年				
2017 年	48,923.44	48,923.44	48,923.44	
2018 年	5,063.14	5,063.14	994,747.57	
2019 年	933,470.69	933,470.69		
合 计	987,457.27	987,457.27	1,043,671.01	

14、资产减值明细

(1) 各项资产减值准备计提方法

公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进

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

贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(2) 报告期内公司相关的资产减值情况。

单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-32,026.86	535,188.98	544,537.68
存货跌价损失	109.17	376,476.88	
商誉减值损失			100,434.22
合 计	-31,917.69	911,665.86	644,971.90

(3) 报告期内公司相关的资产减值准备计提、冲销与转回的情况。

单位：元

坏账准备	2013 年 12 月 31 日账面余额	本期增加额	本期减少额		2014 年 12 月 31 日账面余额
			转回	转销	
应收账款	264,829.61	35,948.33			300,777.94
其他应收款	368,323.99	499,240.65			867,564.64
存货		376,476.88		362,683.06	13,793.82
合 计	633,153.60	911,665.86		362,683.06	1,182,136.40
坏账准备	2014 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少额		2015 年 4 月 30 日账面余额
			转回	转销	
应收账款	300,777.94		104,407.45		196,370.49
其他应收款	867,564.64	56,220.08		756,245.11	167,539.61
存货	13,793.82	109.17		159.14	13,743.85
合 计	1,182,136.40	56,329.25	104,407.45	756,404.25	377,653.95

(六) 报告期内各期末主要负债情况

1、短期借款

(1) 短期借款

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用证押汇借款	4,718,306.42	6,378,546.20	7,628,052.66
应收账款保理借款	7,880,649.49	641,378.89	

合 计	12,598,955.91	7,019,925.09	7,628,052.66
-----	---------------	--------------	--------------

短期借款说明：

公司应收账款保理借款均为有追溯权的保理业务，公司保留了应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，公司在确认短期借款的同时不终止确认该项应收账款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

截至 2015 年 4 月 30 日公司及子公司无已到期未偿还的借款。

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	49,263,686.67	127,574,928.64	65,113,911.42
1—2 年（含 2 年）	1,299,298.94	682,089.01	390,752.62
2—3 年（含 3 年）	2,970.00	200,175.20	
3 年以上	200,175.20		
合 计	50,766,130.81	128,457,192.85	65,504,664.04

(2) 截至 2015 年 4 月 30 日，应付账款中无应付关联方款项情况：

截至 2015 年 4 月 30 日，应付账款金额前五位情况如下：

供应商名称	金额（元）	占应付账款 总额的比例 （%）	账 龄	款项性质
浙江宏强金属制品有限公司	3,190,257.10	6.28	1 年以内	货款
中山市兰德钢球有限公司	3,052,526.39	6.01	1 年以内	货款
临海市诚远休闲用品有限公司	2,826,667.00	5.57	1 年以内	货款
阳江市通利行经贸有限公司	2,494,101.73	4.91	1 年以内	货款
无锡碧西轴承制造有限公司	2,283,585.16	4.50	1 年以内	货款
合 计	13,847,137.38	27.27		

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款金额前五位情况如下：

供应商名称	金额（元）	占应付账款总额的比例（%）	账 龄	款项性质
UNION WEALTHY INTERNATIONAL LIMITED	56,519,391.00	44.00	1 年以内	货款
阳江市通利行经贸有限公司	3,318,433.79	2.58	1 年以内	货款
中山市兰德钢球有限公司	3,183,417.54	2.48	1 年以内	货款
临海市诚远休闲用品有限公司	3,145,309.00	2.45	1 年以内	货款
无锡碧西轴承制造有限公司	2,949,365.26	2.30	1 年以内	货款
合 计	69,115,916.59	53.81		

报告期内公司与 UNION WEALTHY INTERNATIONAL LIMITED 主要业务往来为转口贸易，该项业务按净收益列入“其他业务收入”。

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款金额前五位情况如下：

供应商名称	金额（元）	占应付账款总额的比例（%）	账 龄	款项性质
无锡碧西轴承制造有限公司	3,912,187.23	5.97	1 年以内	货款
浙江宏强金属制品有限公司	3,538,215.07	5.40	1 年以内	货款
中山市兰德钢球有限公司	3,148,622.21	4.81	1 年以内	货款
余姚市合盟通管件有限公司	2,836,365.84	4.33	1 年以内	货款
阳江市嘉宏经贸有限公司	2,577,275.12	3.93	1 年以内	货款
合 计	16,012,665.47	24.44		

4、预收款项

（1）预收款项明细情况

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	6,900,074.99	5,473,328.47	15,070,776.77
1—2 年(含 2 年)	490,830.00	31,628.80	95,026.83
2—3 年(含 3 年)	43,189.62	59,907.06	
合 计	7,434,094.61	5,564,864.33	15,165,803.60

（2）截至 2015 年 4 月 30 日，预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至 2015 年 4 月 30 日，预收款项金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占预收款项总额的比例（%）	账 龄	款项性质
Powerforce Distribution Limited	903,823.79	12.16	1 年以内	预收货款
广州市好锦时进出口贸易有限公司	830,872.82	11.18	1 年以内	预收货款
Dragon Spirit (Far East) Ltd	610,752.94	8.22	1 年以内	预收货款
HIT TRADING BV-LELYSTAD	598,534.41	8.05	1 年以内	预收货款
Adriaanse Import & Export BV	509,221.02	6.85	1 年以内	预收货款
合 计	3,453,204.98	46.46		

截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占预收款项总额的比例（%）	账 龄	款项性质
广州市好锦时进出口贸易有限公司	1,629,624.40	29.28	1 年以内	预收货款
HIT TRADING B.V.	925,409.29	16.63	1 年以内	预收货款
RTC-Logistics Ltd	745,790.94	13.40	1 年以内	预收货款
JJA S.A.	258,341.73	4.64	1 年以内	预收货款
宁波东朱木业有限公司	180,000.00	3.23	1 年以内	预收货款
	4,293.70	0.08	1—2 年	预收货款
合 计	3,743,460.06	67.26		

截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占预收 款项总 额的比例（%）	账 龄	款项性质
宁波凯得新材料科技有限公司	3,455,312.91	22.78	1 年以内	预收货款
宁波江北五木木材有限公司	3,028,396.93	19.97	1 年以内	预收货款
宁波东朱木业有限公司	1,475,831.48	9.73	1 年以内	预收货款
广州市好锦时进出口贸易有限公司	1,449,369.80	9.56	1 年以内	预收货款
吉飞（宁波）国际贸易有限公司	1,381,852.32	9.11	1 年以内	预收货款
合 计	10,790,763.44	71.15		

5、应付职工薪酬

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,271,540.50	6,010,981.46	8,581,757.86	2,700,764.10
职工福利费		137,771.80	137,771.80	
社会保险费		138,695.82	138,695.82	
住房公积金		200,000.00	200,000.00	
工会经费和职工教育经费		46,626.00	46,626.00	
其他	48.00	9,163.13	9,211.13	
合 计	5,271,588.50	6,543,238.21	9,114,062.61	2,700,764.10

续上表

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,011,872.45	26,325,685.96	25,066,017.91	5,271,540.50
职工福利费		515,048.25	515,048.25	
社会保险费		384,699.05	384,699.05	
住房公积金		581,092.00	581,092.00	
工会经费和职工教育经费		311,910.00	311,910.00	
其他	12.00	15,308.00	15,272.00	48.00
合 计	4,011,884.45	28,133,743.26	26,874,039.21	5,271,588.50

6、应付股利

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
普通股股利			
其中：李晨	1,350,000.00	1,350,000.00	
任小青	150,000.00	150,000.00	
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00	

香港联明 2013 年末累计未分配利润达到 193.66 万元，香港联明 2014 年 9 月决议进行股利分配，且公司股东承诺该次股利分配在公司自有资金充沛、不影响正常运营的情况下才予以支付。

7、其他应付款

截至 2015 年 4 月 30 日，其他应付款金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应付款总额比例（%）	账龄	与公司关系	款项性质
达升物流股份有限公司	922,984.31	33.34	1 年以内	非关联方	运 费
NETTO MARKEN-DISCOUNT AG + CO. KG	315,008.39	11.38	1 年以内	非关联方	佣 金
Target Homeware Coles Group Asia Pty Ltd	236,308.38	8.54	1 年以内	非关联方	佣 金
RK Wholesale Limited Powerforce Distribution Limited	208,751.49	7.54	1 年以内	非关联方	佣 金
HP SCHOU A/S	122,274.00	4.42	1 年以内	非关联方	佣 金
合 计	1,805,326.58	65.22			

上述佣金系公司在销售业务中支付给客户或者第三方的测试费、广告费、研发费、翻译费等。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应付款总额比例（%）	账龄	与公司关系	款项性质
达升物流股份有限公司	1,208,754.38	42.45	1年以内	非关联方	运费
HOMEWARES DIRECT LTD	296,169.23	10.40	1年以内	非关联方	佣金
龙腾货代（中国）有限公司宁波分公司	190,236.38	6.68	1年以内	非关联方	运费
南京惠通展览用品开发有限公司	150,000.00	5.27	1年以内	非关联方	装修设计费
宁波九华国际货运代理有限公司	173,000.00	6.08	1年以内	非关联方	运费
合 计	2,018,159.99	70.88			

公司应付南京惠通展览用品开发有限公司 150,000.00 元系 2014 年三方大厦装修设计费。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五位情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应付款总额比例（%）	账龄	与公司关系	款项性质
达升物流股份有限公司	2,072,000.31	38.86	1年以内	非关联方	运费
广州百盈广告有限公司	550,000.00	10.31	1年以内	非关联方	展位费
OLIVEIRA E FIGUEIRA CONSULTORIA LIMITADA	497,848.80	9.34	1年以内	非关联方	投资款
广州美懿广告有限公司	310,000.00	5.81	1年以内	非关联方	展位费
杭州丽泽珠宝有限公司	201,856.16	3.79	1年以内	非关联方	礼品费
合 计	3,631,705.27	68.11			

公司应付广州百盈广告有限公司 550,000.00 元系为 2013 年广州秋季交易会展位费。

公司应付杭州丽泽珠宝有限公司 201,856.16 元系为宁波前程十周年庆金币定制余款。

公司应付广州美懿广告有限公司 310,000.00 元系为 2013 年广州秋季交易会展位费。

7、应交税费

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	34,952.18	34,952.18	24,448.31
营业税			5,000.00
企业所得税	3,531,529.84	4,527,870.64	4,567,663.07
个人所得税	75,216.41	123,790.84	258,508.01
城市维护建设税			2,076.31
房产税	12,000.00	12,000.00	12,000.00
教育费附加			1,483.08
水利建设基金	52,105.03	68,164.95	74,447.42
印花税	15,631.51	20,443.27	22,345.62
合 计	3,721,434.97	4,787,221.88	4,967,971.82

8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
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	7,408,781.82	2,536,523.60	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-
衍生金融负债	7,408,781.82	2,536,523.60	-
合 计	7,408,781.82	2,536,523.60	-

(七) 报告期股东权益情况

1、股本及资本公积变动情况说明：

2014 年资本公积减少系 2014 年 12 月 8 日公司根据股东大会决议和章程修正案的规定，向全体股东以资本公积和货币资金转增股份总额 668 万股，每股面值 1 元，计增加股本 668 万元。其中：由资本公积转增 6,674,310.19 元，由货币增资 5,689.81 元，此外资本公积转出 1,668,577.57 元，缴纳资本公积转增股本的个人所得税。

2、盈余公积变动情况说明：

根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余

公积金。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%的,可不再提取。母公司 2013 年度和 2014 年度分别实现净利润 8,852,354.69 元和 6,203,089.87 元,2013 年度和 2014 年度分别提取法定盈余公积金 885,235.47 元和 620,308.99 元。

五、关联方及重大关联方交易情况

(一) 关联方及关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及上市相关规则的规定,结合公司的实际情况,公司关联方包括:公司控股股东;持有公司股份 5%以上的其他股东;控股股东及其他股东控制或参股的企业;对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人;公司参与的合营企业、联营企业;公司的参股企业;主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业;其他对公司有实质影响的法人或自然人。公司主要关联方及关联关系如下:

关联方名称(姓名)	与本公司关系
李晨	持股 58%的自然人股东、董事长
蔡辉	持股 10%的自然人股东、总经理
应朝虹	持股 9%的自然人股东、董事
任小青	持股 8%的自然人股东
邵行波	原股东
潘春阳	原股东
王佳	原股东
何啸	原股东
茅先寿	控股子公司少数股东
浙江讯博	控股股东为其借款担保
宁波联明	全资控股子公司
香港联明	全资控股子公司
欧尼迪诗	全资控股子公司
家居用品	全资控股子公司
临海中临	控股子公司(60%股权)
永康联茂	控股子公司(51%股权,尚未履行出资义务)

其余自然人关联方基本情况及所持股份详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权基本情况”及“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”。

子公司基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“五、子公司基本情况”。

（二）关联方交易

1、偶发性关联交易

（1）关联方担保

截至 2015 年 4 月 30 日，关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晨	公司	139,750,000.00	2012/6/1	2018/12/31	否
任小青	公司	139,750,000.00	2012/6/1	2018/12/31	否
宁波前程家居用品有限公司	公司	32,000,000.00	2012/6/1	2018/12/31	否
李晨	公司	50,000,000.00	2012/9/21	2017/9/21	否
任小青	公司	50,000,000.00	2012/9/21	2017/9/21	否
李晨、邵行波、任小青、任凯、唐明红、潘春阳、蔡辉、王佳、应朝虹、何啸	公司	105,750,000.00	2010/4/15	2013/12/31	是

关联方担保的具体情况：

以上担保均系企业银行授信担保。

（2）股权转让

香港联明系李晨、任小青于 2003 年 5 月 2 日在香港注册的国际贸易公司，注册资金为 1 万港元。该公司所从事的国际贸易业务与公司主营业务重叠，属于同业竞争情形。为解决同业竞争，经宁波市对外贸易经济合作社（境外投资证第 83302201400081）批准，公司收购香港联明；2015 年 1 月 12 日完成香港的注册变更，公司于 2015 年 4 月 20 日向李晨支付收购股权款 1 万港币（7,907.10 元）。

上述股权收购定价，主要基于解决同业竞争的考虑，同时为了支持公司业务地开展，李晨、任小青同意以原始出资额 1 万港币向公司转让联明（香港）国际贸易有限公司股权。

该次收购属于同一实际控制人下的企业合并，所以未经评估，该价格是股权转让双方协商一致确定的，未损害公司与其他股东的利益。

2、经常性关联交易

（1）向关联方拆入资金：

关联方	拆入金额（元）	起始日	到期日	说明
李晨	1,000,000.00	2013 年 3 月	2013 年 9 月	公司未承担拆入资金的利息支出

公司以及其他股东权益未因此项交易受到损害。

（2）向关联方拆出资金：

关联方	拆出金额（元）	起始日	到期日	说明
李晨	2,500,000.00	2013 年 10 月	2013 年 12 月	收取资金占用费 27,000.00 元
李晨	1,430,000.00	2013 年 12 月	2014 年 5 月	收取资金占用费 49,192.00 元
李晨	570,000.00	2013 年 12 月	2014 年 12 月	收取资金占用费 44,346.00 元
李晨	200,000.00	2014 年 5 月	2014 年 12 月	收取资金占用费 8,560.00 元
任小青	1,000,000.00	2013 年 9 月	2013 年 10 月	收取资金占用费 6,600.00 元
任小青	1,000,000.00	2013 年 12 月	2014 年 1 月	收取资金占用费 2,800.00 元
赵国锋	620,000.00	2013 年 12 月	2014 年 12 月	收取资金占用费 48,360.00 元
周丹	170,000.00	2013 年 12 月	2014 年 1 月	收取资金占用费 860.00 元
周丹	40,000.00	2013 年 12 月	2014 年 2 月	收取资金占用费 528.00 元

周丹	40,000.00	2013年12月	2014年5月	收取资金占用费1,264.00元
周丹	40,000.00	2013年12月	2014年10月	收取资金占用费2,480.00元
周丹	360,000.00	2013年12月	2014年12月	收取资金占用费26,784.00元
浙江讯博	1,500,000.00	2015年1月	2015年7月	收取资金占用费48,500.00元

上述关联方拆出资金已全部归还，公司已按照协议约定利率收取资金占用费，经与同期银行贷款利率比较，上述关联方资金拆借无损害公司及股东权益的情形。

3、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付款项

报告期内无关联方应付款项。

(2) 关联方其他应收款及其他应付款

关联方其他应收款：

单位：元

科目	关联方	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	茅先寿	99,727.32	99,727.32	99,727.32
	李晨	36,883.22	36,883.22	2,083,736.22
	任小青	7,120.00		1,000,000.00
	周丹			650,000.00
	赵国锋	72.20		705,980.83
	唐明红			60,000.00
	姜南	20,000.00		
	浙江讯博	1,500,000.00		
合 计		1,663,802.74	136,610.54	4,599,444.37

注：原子公司临海中临应收茅先寿 99,727.32 元，2015 年 6 月 15 日公司持有临海中临 60% 股权已全部转让，相应的债权债务由临海中临概括承受。

其余其他应收款在 2015 年 8 月 4 日前已全部归还。

关联方其他应付款：

单位：元

科目	关联方	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	任小青		61,785.90	5,600.00
合 计			61,785.90	5,600.00

注：任小青的其他应付款已于 2015 年 2 月支付。

（三）关联交易决策权限、决策程序及执行情况

1、关联交易决策权限

公司《关联交易管理办法》规定：

第九条 关联交易的决策权限：

（1）公司与其关联人达成的关联交易总额高于 3000 万元（不含 3000 万元）或公司最近一次经审计净资产值的 5% 以上的，必须向董事会秘书报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；

（2）公司与其关联人达成的关联交易总额在 300 万元（不含 300 万元）至 3000 万元（含 3000 万元）之间或在公司最近经审计净资产值的 0.5% 以上 5% 以下时，必须向董事会秘书报告，并由公司董事会做出决议；

（3）公司与关联人达成的关联交易总额在 300 万元以下（含 300 万元），必须向董事会秘书报告，由公司总经理批准决定。

（4）对关联交易总额高于 300 万元或公司最近经审计净资产值的 0.5% 以上的，应当由二分之一以上独立董事认可后再提交董事会讨论并对该交易是否对公司有利发表意见。

第十条 董事会在审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

（1）如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

（2）如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签定该项关联交易的价格依据；

(3) 独立董事对该项关联交易所发表的明确的独立意见。

第十一条 公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

(1) 与董事个人利益有关的关联交易；

(2) 董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与上市公司的关联交易；

(3) 按照法律法规和公司章程规定应当回避。

第十二条 根据本章规定批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

(1) 任何个人只能代表一方签署协议；

(2) 关联人不得以任何方式干预上市公司的决定。

2、报告期内关联交易决策程序执行情况

公司报告期内发生的关联方之间的资金往来，由于股份公司初期的章程并未对关联交易做出约定，也无相关的关联交易决策管理制度进行规范，报告期内公司发生的较重大的关联方交易，在实践中主要是根据公司制定的财务管理制度，由公司财务负责人及公司董事长签字确认。

2015年起公司制定了《关联交易管理办法》，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。

3、减少和规范关联交易的具体安排

公司已于2015年5月21日出具《承诺函》，承诺：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的关联交易决策程序。公司承诺自2015年8月1日起，不再发生与关联方的资金拆借。

2015年6月26日，股份公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司最近两年一期关联交易的议案》。全体董事一致确认公司近两年一期（2013年，2014年，2015年1月-4月）与各关联方所发生的关联交易定价公允，其决策程序符合《公司章程》的规定及公司股东（大）会、董事会的授权，不存在交易不真实、定价不公允及影响公司独立性及日常经营的情形，亦不存在损害公司及其他股东权益的情形。

2015年7月13日,股份公司召开2015年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司最近两年一期关联交易的议案》。全体股东确认公司最近两年一期(2013年,2014年,2015年1月-4月)与各关联方所发生的关联交易定价公允,其决策程序符合《公司章程》的规定及公司股东(大)会、董事会的授权,不存在交易不真实、定价不公允及影响公司独立性及日常经营的情形,亦不存在损害公司及其他股东权益的情形。

六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

1、2015年5月20日股东会决议:出资100万元投资设立全资子公司宁波格联进出口有限公司,截止本公开转让说明书签署日,该公司已取得营业执照;

2、2015年6月15日公司股东会决议:以价格一元人民币转让公司持有的60%临海中临的股份给王效军;在此转让期间,产生的收益以及亏损均由公司承担;

3、运输设备处置

公司运输设备相对老化,维修成本高,安全性降低,综合考虑公司养护成本及所承担风险,2015年6月10日,经临时股东大会决议按照市场评估价处理公司运输设备。经宁波市江东南门车辆中介服务部评估,公司处置了部分使用率较低的运输设备,详见下表。

资产名称	原值(元)	残值(元)	交易金额(元)	市场评估值(元)	交易对象	职务	交易时间
南京菲亚特派力奥 1.5L	77,728.00	3,886.40	5,000.00	5,000.00	郑勇	管理部员工	2015年6月25日
别克凯越旅行车 1.8AT	90,000.00	4,500.00	24,000.00	24,000.00	于欢	事业一部业务员	2015年6月17日
丰田锐志 2.5V6	274,081.00	13,704.05	70,000.00	70,000.00	郑思伦	原户外事业部员工	2015年6月17日
海马普利马 1.8AT	112,500.00	5,625.00	7,000.00	7,000.00	潘新燕	事业一部员工	2015年6月12日
桑塔纳志俊 1.8L	117,968.00	5,898.40	25,000.00	25,000.00	伍龙英	事业二部经理	2015年6月25日
丰田花冠 1.8MT	153,919.00	7,695.95	15,000.00	15,000.00	陈子胤	事业五部员工	2015年6月15日

公司于 2015 年 5 月 31 日以 528,790.00 元购入宝马 1997CC 越野车 BMW X3（发动机编号为 B8041066N20B20A）汽车一辆，已缴纳相关税款。

4、公司 2015 年 6 月 23 日、24 日公司新签订美元远期结售汇合约 3,600.00 万美元；

2015 年 5 月至 8 月，公司于报告期末所持的美元远期结售汇合约已全部交割，确认投资收益 383,950.00 元（未经审计）；公司于报告期末所持的欧元远期结售汇合约中，已交割 100.00 万欧元，确认投资收益-141,300.00 元（未经审计）；公司 2015 年 6 月新签美元远期结售汇合约已交割 1,200.00 万美元，确认投资收益-530,700.00 元（未经审计）；综上，2015 年 5-8 月公司已交割远期结售汇投资收益总计-288,050.00 元（未经审计）。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司持有剩余未到期美元远期结售汇合约估值损益为-4,114,294.00 元（未经审计）；持有剩余未到期欧元远期结售汇合约估值损益为-12,170,763.66 元（未经审计）；估计损益合计-16,285,057.66 元（未经审计）。

5、2015 年 4 月 15 日公司股东会决议注销宁波欧尼迪诗商贸有限公司，欧尼迪诗于 2015 年 8 月 21 日取得《企业（机构）核准注销登记通知书》。

（二）或有事项

无。

（三）重大承诺事项

无。

（四）其他重大事项

公司租赁位于宁波市高新区汇海路 52 号三方大厦 B 楼八层至十一层，租赁期限自 2014 年 05 月 14 日至 2020 年 8 月 13 日止，第一、二年年租金为 1,710,485.00 元，第三年起开始递增，每两年递增率为前一年租金的 6%。

七、报告期内公司资产评估情况

2012 年 7 月 19 日有限公司整体变更为股份有限公司。宁波建达资产评估有限公司接受委托，采用成本法，以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日对公司净资产

产的市场价值进行评估，并于 2012 年 5 月 3 日出具《宁波前程家居进出口有限公司计划股份制改组项目资产评估报告》（甬建达评报字[2012]第 2005 号）。

单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率 (%) $D=C/A \times 100\%$
流动资产	11,830.24	11,869.61	39.38	0.33
长期投资	587.88	630.70	42.82	7.28
固定资产	1,820.37	2,504.04	683.67	37.56
其中：在建工程				
建筑物	1,513.16	2,104.14	590.99	39.06
设备	307.21	399.89	92.68	30.17
无形资产				
其中：土地使用权				
其他资产	388.24	225.17	-163.07	-42.00
资产总计	14,626.73	15,229.53	602.80	4.12
流动负债	10,623.59	10,623.59		
长期负债				
负债总计	10,623.59	10,623.59		
净资产（所有者权益）	4,003.13	4,605.93	602.80	15.06

经评估，以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，有限公司总资产账面值为 146,267,251.70 元，评估值 152,295,263.82 元，评估增值 6,028,012.12 元，评估增值率 4.12%；负债账面值为 106,235,931.85 元，评估值 106,235,931.85 元，无评估增、减值；净资产账面值为 40,031,319.83 元，评估值 46,059,331.97 元，评估增值 6,028,012.12 元，评估增值率 15.06%

本次评估增、减值的主要原因包括以下几个方面：

固定资产增值 683.67 万元，增值率为 37.56%。其中建筑物、设备增值 590.99 万元、92.68 万元，评估增值率分别为 39.06%、30.17%，建筑物、设备增值主要系房屋建筑物以及车辆、电子设备等资产的评估增值。

长期股权投资评估增值 42.82 万元，增值率为 7.28%，主要系对浙江凌柯厨具有限公司的长期股权投资评估增值。

其他资产评估减值 163.07 万元，增值率为-42.00%，主要系公司拥有房屋产

权的九五国际装修费已在房屋建筑物中计评，从而导致无形资产评估值下降。

八、最近两年及一期股利分配政策和分配情况

（一）股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

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

（二）最近两年及一期分配情况

1、公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%的，可不再提取。母公司 2014 年度和 2013 年度分别实现净利润 6,203,089.87 元和 8,852,354.69 元，2014 年度和 2013 年度分别提取法定盈余公积金 620,308.99 元和 885,235.47 元。

2、公司 2013 年度向股东发放股利 6,106,496.48 元，2014 年度向股东发放股利 2,000,000.00 元，上述应付股利均已支付完毕，并代扣代缴个人所得税。2014 年度香港联明应支付股东股利 1,500,000.00 元，截至本公开转让说明书签署日该股利尚未支付。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司计划在进入全国股份转让系统挂牌工作完成后完成相关制度制定。在未制定新政策之前，暂按原股利分配政策执行。

九、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内公司有全资子公司家居用品、欧尼迪诗（注 1）、香港联明、宁波联明。控股子公司临海中临、永康联茂（注 2）

（一）基本情况

截至本公开转让说明书签署日，各子公司具体情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	取得方式	纳入合并范围期间
家居用品	150.00	100.00	购入	2013 年 1 月 1 日 -2015 年 4 月 30 日

欧尼迪诗（注1）	100.00	100.00	设立	2013年1月1日 -2015年4月30日
临海中临	50.00	60.00	购入	2013年1月1日 -2015年4月30日
LINK (H. K) INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED	1.00 (港元)	100.00	购入	2013年1月1日 -2015年4月30日
永康联茂（注2）	100.00	51.00	尚未履行出资义务	
宁波联明	300.00	100.00	设立	（注3）

注1：2015年4月15日公司股东会决议注销宁波欧尼迪诗商贸有限公司，欧尼迪诗于2015年8月21日取得《企业（机构）核准注销登记通知书》。

注2：公司于2014年5月20日与自然人王志刚约定出资100万元，设立永康联茂。约定公司出资51万元占该公司注册资本的51%，王志刚出资49万元占该公司注册资本的49%，出资时间为2016年4月21日前。截至本公开转让说明书出具签署之日，公司尚未履行出资义务。

注3：公司已于2015年4月28日丧失对于宁波联明的控制权，但是宁波联明2013-2014年度依然纳入合并财务报表范围，2015年1-3月该公司产生的损益纳入2015年1-4月合并利润表。

（二）财务数据及指标

上述纳入合并报告范围公司最近一年及一期主要财务数据及指标（经审计但未单独出具审计报告）：

2015年4月30日（2015年1-4月）

财务数据	家居用品	欧尼迪诗	宁波联明	临海中临	香港联明
总资产（万元）	143.44	67.06	-	10.02	1,278.14
净资产（万元）	13.68	67.06	-	-90.58	114.29
营业收入（万元）	22.06	-	-	-	445.34
净利润（万元）	-60.22	-	56.44	3.50	51.74

2014年12月31日（2014年度）

财务数据	家居用品	欧尼迪诗	宁波联明	临海中临	香港联明
总资产（万元）	245.74	67.06	6,026.78	10.02	494.60
净资产（万元）	73.90	67.06	339.74	-94.08	62.55
营业收入（万元）	25.29	82.16	17.07	498.46	1,645.61
净利润（万元）	-81.10	-14.61	126.99	-74.88	17.82

（三）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
香港联明	同受李晨、任小青夫妇控制	李晨、任小青	2015. 04. 20

2015年4月20日，公司向李晨、任小青收购了其拥有的联明（香港）100%的股权。本次交易的合并日为2015年4月20日，系公司实际取得联明（香港）净资产和生产经营决策的控制权的日期。

由于联明（香港）在合并前后均受李晨、任小青最终控制且该控制并非暂时性，因此根据公司会计政策，报告期内联明（香港）纳入公司合并范围的期间为2013年1月1日至2015年4月30日。

十、管理层对公司风险因素自我评估

（一）宏观经济波动风险

对于外贸企业来说，国外客户的需求很大程度上取决于其国内的宏观经济形势。通常而言，客户所在国宏观经济形势向好时，会带来该国失业率的下降和个人可支配收入的增加，也就会引致更多的对于消费品的需求。由于现在家居产品正逐步转变成为一种展现个性与偏好的“快消品”，已经逐步超越基本生活用品的内涵。如果国外市场的宏观经济下滑，势必造成国外消费者减少对家用家居产品更新换代的动机，从而影响该行业产品的出口。

公司与外商合作多年，已形成了良好的合作关系，对于各进口国的经济形势与政策，双方及时沟通以保证产品的销售受影响程度降至最低。同时，公司开始在国内地区拓展业务，尤其是公司在产品细分市场的定位，为公司未来经营提高抗风险能力奠定基础。

（二）行业竞争风险

公司的主营业务为厨房用品、卫浴用品、家居装饰品等家居用品以及各类家庭户外用品的出口，该行业市场进入门槛较低，竞争激烈。目前，浙江地区从事外贸的企业数量较多，且多为OEM代工，产品同质化程度高导致企业的可替代性较大，公司面临同类企业的竞争威胁。

针对上述风险，公司在未来将继续以客户的需求为导向，通过研发设计团队在产品的外观、材质、规格、色系以及便携性等方面持续创新，为客户提供更加丰富化，实用化，个性化的选择。同时，公司未来将加强与海外中小规模批发商、分销商的合作，不断提高自主品牌产品的出口比重，扩大品牌影响力，由OEM

方式逐步向 OBM 方式发展。

（三）汇率波动风险

2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度公司外销收入分别占主营业务收入 89.32%、87.94%及 86.89%。销售以美元为主要结算货币，公司自接受订单、采购商品到出口，会有一个业务周期，导致自船期至收汇日周期较长，因此人民币汇率波动对公司经营业绩影响较大。公司 2015 年 1-4 月、2014 年度及 2013 年度净利润分别为 39.69 万元、594.54 万元及 797.64 万元，其中财务费用中公司汇兑损益对利润总额的影响分别为-203.65 万元、-146.63 万元及 616.48 万元，汇兑损益对公司经营业绩影响较大。此外，目前人民币实行的是有管理的浮动汇率，随着汇率制度的改革，人民币汇率的浮动区间会越来越扩大，势必造成人民币汇率的波动性会比以前更大。而人民币汇率的波动对外贸企业会造成一系列的影响，例如预期不稳定，延期收款带来的汇兑损失等。

针对上述风险，公司一方面正在开展自有品牌建设，在标准化、技术开发和自主知识产权等方面与国际惯例对接，加速货款回收速度，通过短期贸易融资、远期结汇等金融工具有效防范欧元持续及大幅下跌带来的风险，并考虑在适当的情况下，与客户采用人民币作为结算货币。另一方面在积极拓展国内市场，增大国内业务份额，降低对国际市场的依赖度，做到国内国外两个市场协调发展。

（四）实际控制人控制不当的风险

李晨持有公司 58%的股份，为第一大股东，并为公司控股股东；报告期内，李晨直接持有公司股份超过 50%，并担任公司董事长职务，对公司战略的制定与实施、公司营销与财务等业务与职能管理、公司的生产经营和决策有重要影响。因此，李晨为公司实际控制人。若李晨利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司将严格按照《公司法》等法律法规以及公司各项规章制度的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则，保障“三会”决议的切实执行，完善法人治理结构，切实保护公司及其他股东的利益。公司将通过学习、参加培训等方式增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，促使其合法经营、忠实尽责。

（五）短期内公司治理不完善的风险

有限公司时期，公司法人治理结构不完善，内部控制制度有欠缺，财务控制

存在不规范之处，相关风险管理体系尚未建立。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。

针对上述风险，公司将依据公众公司要求，逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，完善公司法人治理结构和运作机制，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

（六）远期结售汇业务对经营业绩影响较大的风险

报告期内，为应对人民币汇率波动的风险以及控制成本，公司根据合同签订情况或预期外汇收入，与银行签订锁定汇率的远期结售汇业务。期末，远期外汇合约签约银行会提供未结算远期外汇合约的估值，公司根据上述估值损益计入“公允价值变动收益”和“交易性金融资产”或“交易性金融负债”；报告期内已结算的远期外汇合约实际产生的损益计入“投资收益”；但此项业务办理的依据建立在公司自身的业务订单情况以及公司管理层对于未来汇率波动的预估，将对公司经营业绩产生较大影响。

公司2015年1-4月、2014年度及2013年度净利润分别为39.69万元、594.54万元及797.64万元，其中远期结售汇业务对利润总额的影响为-584.69万元、-288.43万元及1,345.08万元，远期结售汇业务对公司经营业绩影响较大。

针对上述风险，公司在日常经营中对于远期结售汇实行股东决议制，即每年远期结售汇业务的总量由股东会作出决议，交由财务部门进行办理。报告期内公司制定了《投融资管理办法》以及《远期结售汇管理细则》，对公司远期结汇业务办理进行了详细规定。公司业务办理均按照上述两个管理制度进行，履行必要的批准程序。

（七）出口退税政策变化的风险

公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，公司2015年1-4月、2014

年度及2013年度出口退税金额分别为1,790.59万元、5,931.52万元及5,626.30万元，占当期净利润的比例分别为4,512.00%、997.67%及705.37%，占当期营业收入比例分别为10.39%、9.44%及8.85%，因此出口退税对公司经营业绩影响较大。如果未来国家对公司相应出口产品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

针对上述风险，公司将进一步提升公司产品质量，加强对海外客户的议价能力，另一方面公司将通过技术创新、流程优化等方式降低成本，以便在面对出口退税率变动风险时，能够通过转移或降低部分成本以降低退税率变动风险。

第五节有关声明

挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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。

1、宁波前程家居股份有限公司（盖章）



2、全体董事签字

Handwritten signatures of the four directors.

3、全体监事签字

Handwritten signatures of the two supervisors.

4、全体高级管理人员签字

Handwritten signatures of the three senior management personnel.

5、签署日期 2015.9.28

主办券商声明

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

项目小组成员：（签字）

赵博、刘源 尚泉咏 王强

项目负责人：（签字）

王强



申万宏源证券有限公司

法定代表人或授权代表（签字）：

王强

2015年9月25日

申万宏源证券有限公司

法定代表人授权委托书

兹授权 赵玉华（职务：申万宏源证券有限公司副总经理）代表本人（申万宏源证券有限公司总经理、法定代表人）对所分管部门已依照公司规定履行完审批决策流程的事项，对外签署下列法律文件：

一、新三板推荐挂牌项目文件

- 1、公开转让说明书中的主办券商声明；
- 2、主办券商关于 XX 股份有限公司股权形成过程（历史沿革）的专项核查报告；
- 3、主办券商对申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书；
- 4、主办券商对电子文件与书面文件保持一致的声明；
- 5、主办券商关于推荐 XX 股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的推荐报告。

二、挂牌公司股票发行与重大资产重组项目文件

- 1、重大资产重组报告书、重大资产重组独立财务顾问相关报告及核查意见；
- 2、定向发行说明书（股东人数超过 200 人）；
- 3、股票发行情况报告书，主办券商关于股票发行合法合规意见；
- 4、优先股发行相关报告及核查意见。

三、新三板项目相关协议

- 1、推荐挂牌并持续督导相关协议及其补充协议；
- 2、新三板项目相关的保密协议；
- 3、财务顾问类相关协议：包括企业改制、挂牌公司股票发行、申请挂牌同时股票发行及与收购、重大资产重组、优先股相关的财务顾问协议；
- 4、为新三板挂牌公司发行公司债、私募债、可转债等产品提供



服务，所需签署的相关协议；

5、原申银万国证券股份有限公司及原宏源证券股份有限公司所开展项目，由新公司承继权利义务时，需签署的补充协议等。

本授权委托书自授权人与被授权人签字之日起生效，原则上有效期为一年。有效期截止后未及时签署新的授权委托书，则本授权委托书自动延续。

如发生授权人或被授权人在公司不再担任相关职务的，则本授权委托书自动失效。

本授权事项不得转授权。

(以下无正文)

授权人：李梅

被授权人：张



律师事务所声明

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

1、北京大成（上海）律师事务所(盖章)



2、律师事务所负责人签字

王江平

3、经办律师签字

王江平

律师

王江平

律师

4、签署日期： 2015 年 9 月 28 日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：（签字）



会计师事务所负责人：（签字）



（签章）
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年 9 月 28 日



资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

1、宁波建达资产评估有限公司（盖章）



2、资产评估机构负责人签字

谢金水

3、经办注册资产评估师签字

程蕾 郝公建

4、签署日期：

2015 年 9 月 28 日

第六节 附件

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