

三椒口腔健康股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



安信证券股份有限公司  
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一五年九月

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点的原因，特提醒投资者对公司以下重大事项予以关注：

### 一、市场竞争加剧风险

口腔清洁用品行业的中低端市场品牌较多，市场较为分散且竞争激烈，而中高端市场主要被大型外资企业所占据。随着公司自主品牌销售的上升以及公司产品线的丰富，来自国际大品牌及本土其他品牌的竞争压力加剧，可能导致本公司自主品牌产品及 ODM 业务产品售价降低或销量减少，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。

### 二、原材料价格波动风险

本公司生产经营所需的主要原材料为聚丙烯、合成橡胶等。聚丙烯、合成橡胶的主要原材料苯乙烯、丁乙烯均属于石化产品，与国际原油价格关联性较高。近两年及一期，公司原材料占生产成本的比例为 67% 左右，原材料占生产成本比重较大。近年来聚丙烯、合成橡胶等采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的的风险。

### 三、品牌形象受损的风险

公司主要产品直接面对广大消费者，品牌形象对公司而言至关重要。公司经过多年的持续经营，在市场上已树立了良好的品牌形象。品质较差的仿制、仿冒产品将影响公司的品牌形象以及公司利益，对公司造成一定负面影响。同时，部分竞争对手如果采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，可能会动摇消费者对公司产品的信心。公司一直非常注重品牌形象，但是公司产品仍然存在被仿制甚至恶意攻击的风险。

## 四、存货积压风险

报告期内，本公司为了开拓自主品牌市场，不断推出新型号产品，商品品类增加导致存货余额上升，存货余额由 2013 年年末的 21,833,502.59 元增长到 2015 年 6 月末的 36,754,391.24 元，增幅为 68.34%。虽然存货增加主要是自主品牌产品推广的需要，并且本公司 2014 年已建立了经销商和知名超市的销售渠道，但由于存货增幅较大，如不能迅速开拓市场，本公司仍面临存货积压的风险。

## 五、公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理机制较为简单。股份公司设立后，公司逐步建立、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。鉴于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着本公司的快速发展，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，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 六、公司租用生产用房的风险

公司向三椒投资租赁位于汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街的厂房（面积 26,550.00 m<sup>2</sup>），做为公司的生产用房，租赁期限至 2024 年 12 月 31 日。租赁期满，在同等条件下三椒口腔有优先承租权。由于该厂房为公司主要的生产用房，若公司在租赁合同到期前被迫搬迁生产场地或租赁期满后未能续租该生产用房，将会给公司的正常生产经营造成一定的影响。

## 七、公司实际控制人控制风险

截至本公开转让说明书签署日，实际控制人林创有直接持有公司 70% 的股份，第二大股东林创新持有剩余 30% 的股份比例，二人系兄弟关系。因此，林创有可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。

尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若林创有利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营带来风险。

## 八、税收优惠变动风险

2014 年 10 月 10 日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据 2015 年 3 月 6 日汕头市潮南区地方税务局出具的《关于广东三椒口腔健康股份有限公司企业所得税税收优惠的意见》，本公司 2014 年起作为高新技术企业享受 15% 的企业所得税税收优惠，有效期三年。如未来公司无法通过高新技术企业资质的复核，将使公司面临税负提高的风险。

## 九、向关联方出售房产后再租入的重大提示

2015 年上半年，公司出于谨慎性考虑，将由于历史遗留问题导致在产权取得过程中存在瑕疵的集体宿舍和非主要生产经营工业厂房转让给关联方三椒投资，之后再向三椒投资租入上述集体宿舍和非主要生产经营工业厂房。

根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》，集体建设用地上的建筑物及其他附着物转让、出租和抵押时，其占用范围内的集体土地使用权随之转让、出租和抵押。因此，上述房产所在的土地使用权也一并转让给了三椒投资。

公司在考虑上述两处房产位置的便利性、搬迁成本的经济型等方面后，决定参照周边市场价格再向三椒投资租入上述两处房产。

公司向三椒投资转让的上述房产和土地的事宜已履行了外部审核手续和公司内部审批程序，上述房产和土地按照评估机构评估的价值作价，价格公允。公司向三椒投资租赁的上述房产的价格参照周边市场价格制定的，且已在主管单位进行了租赁备案，价格公允。公司不存在向三椒投资利益输送的情形。

截至目前，上述房产的产权转让手续已完成，三椒投资已取得了上述两处房产的房地产权证。上述房产所在土地的土地转让款已经支付完毕，税费也已经缴纳，土地使用权的变更登记手续尚在办理中。

## 十、报告期内，非经常性损益对公司经营业绩影响较大的提示

报告期内，公司非经常性损益净额分别为-79.28 万、-94.19 万和 559.63 万，公司净利润分别为 156.76 万、123.54 万和 726.76 万，扣除非经常性损益后的净利润分别为 236.04 万元、217.73 万元和 167.13 万元。报告期内非经常

性损益对公司经营业绩影响较大。未来，公司将通过逐步提高自有品牌的市场知名度和市场占有率来增强公司的盈利能力。

## 目 录

释义 .....	8
第一节 基本情况.....	11
一、公司基本情况 .....	11
二、挂牌股份的基本情况.....	12
三、公司股权基本情况 .....	14
四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况 .....	15
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	23
六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	26
七、本次挂牌的有关机构.....	28
第二节 公司业务.....	30
一、公司主要业务、产品及服务的情况 .....	30
二、公司组织结构、主要生产工艺流程及方式 .....	37
三、公司业务相关的关键资源要素.....	47
四、公司业务具体情况 .....	65
五、公司的商业模式 .....	76
六、公司所处行业情况 .....	78
第三节 公司治理.....	94
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	94
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 .....	96
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况 .....	98
四、公司独立性情况 .....	98
五、同业竞争情况 .....	99
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况 .....	102
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明 .....	104
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因 .....	106
第四节 公司财务.....	109

一、财务报表 .....	109
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况 .....	128
三、审计意见 .....	130
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	130
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标 .....	147
六、关联方关系及关联交易 .....	194
七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要 事项 .....	204
八、资产评估情况 .....	204
九、股利分配政策和最近两年及一期分配情况 .....	205
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况 .....	206
十一、公司风险因素 .....	211
<b>第五节有关声明.....</b>	<b>215</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	215
二、主办券商声明 .....	216
三、承担审计业务的会计师事务所声明 .....	217
四、发行人律师声明 .....	218
五、承担资产评估业务的评估机构声明 .....	219
<b>第六节附件 .....</b>	<b>220</b>



## 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：

### 一、一般术语

公司、本公司、股份公司、三椒口腔	指	三椒口腔健康股份有限公司，曾用名“广东三椒口腔健康股份有限公司”
三椒有限	指	三椒口腔前身，曾用名“潮阳市三椒实业有限公司”、“汕头市三椒实业有限公司”、“广东三椒日化有限公司”、“广东三椒口腔用品有限公司”
控股股东、实际控制人	指	林创有
广州奥美康	指	广州奥美康口腔用品有限公司
福建三椒	指	福建三椒口腔用品有限公司
三椒投资	指	广东三椒投资有限公司
JAGGER CONXEPT	指	JAGGER CONXEPT Oral Care Manufacturing Limited
北大潮商	指	广东北大潮商投资有限公司
金泰投资	指	漳州市金泰投资有限公司
融林捷	指	广东融林捷投资咨询有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
华商律师	指	广东华商律师事务所
同致评估	指	同致信德（北京）资产评估有限公司
众华	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	三椒口腔健康股份有限公司股东大会
董事会	指	三椒口腔健康股份有限公司董事会
监事会	指	三椒口腔健康股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《三椒口腔健康股份有限公司章程》

报告期、最近两年及一期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月
报告期内各期末、近两年及一期期末	指	2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次股票公开转让	指	三椒口腔进入全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 二、专业术语

塑料	指	塑料是以单体为原料，通过加聚或缩聚反应聚合而成的高分子化合物(Macromolecules)，俗称塑料(Plastics)或树脂(Resin)，可以自由改变成分及形体样式，由合成树脂及填料、增塑剂、稳定剂、润滑剂、色料等添加剂组成。
热塑性弹性体	指	热塑性弹性体，简称 TPE 或 TPR，是 Thermoplastic rubber 的缩写，又称人造橡胶或合成橡胶。常温下具有橡胶的弹性，高温下具有可塑化成型的一类弹性体。其产品既具备传统交联硫化橡胶的高弹性、耐老化、耐油性的各项优异性能，同时又具备普通塑料加工方便、加工方式广的特点。
聚丙烯	指	聚丙烯，简称 PP，通用塑料的一种，是由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂。其耐热、耐腐蚀，制品可用蒸汽消毒，且密度小。适于制作一般机械零件、耐腐蚀零件和绝缘零件。常见的酸、碱等有机溶剂对它几乎不起作用，可用于食具。
聚氯乙烯	指	即 PVC (Poly Vinyl Chloride)，其色泽鲜艳、耐腐蚀、牢固耐用，具有不易燃性、高强度、耐气候变化性以及优良的几何稳定性。聚氯乙烯材料在实际使用中经常加入稳定剂、润滑剂、辅助加工剂、色料、抗冲击剂及其它添加剂。
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物，英文名为 Acrylonitrile butadiene Styrene copolymers，简称 ABS。ABS 是一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料结构。
尼龙	指	聚酰胺纤维俗称尼龙 (Nylon)，英文名称 Polyamide (简称 PA)，是一种人造聚合物、纤维、塑料，包括脂肪族 PA，芳香族 PA 和脂肪-芳香族 PA。
树脂	指	树脂是多种高分子化合物的混合物的总称。树脂可分为天然树脂和合成树脂两种。

PMC	指	PMC，即 Production Material Control 生产及物料控制，通常分为两个部分：PC：生产控制或生产管制，主要职能是生产的计划与生产的进度控制；MC：物料控制（俗称物控）主要职能是物料需求计算、物料计划、物料请购、物料调度、物料的控制（坏料控制和正常进出用料控制）等。
手板	指	又称为首板，通常刚研发或设计完成的产品均需要做手板，手板是验证产品可行性的第一步，是找出设计产品的缺陷、不足、弊端最直接且有效的方式，从而对缺陷进行针对性的改善，直至不能从个别手板样中找出不足。
注塑	指	注塑是一种工业产品生产造型的方法。产品通常使用橡胶注塑和塑料注塑。注塑还可分注塑成型模压法和压铸法。
覆膜	指	覆膜（laminating），又称“过塑”、“裱胶”、“贴膜”等，是指以透明塑料薄膜通过热压覆贴到印刷品表面，起保护及增加光泽的作用。
高频	指	用感应电流使工件局部加热的表面热处理工艺。这种热处理工艺常用于表面淬火，也可用于局部退火或回火，有时也用于整体淬火和回火。
ODM	指	ODM，即 Original Design Manufacturer(原始设计商)的缩写。是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
GMP	指	GMP 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境，及时发现生产过程中存在的问题，加以改善。
PCT	指	专利合作条约英文 Patent Cooperation Treaty,简称 PCT，专利合作条约是专利领域的一项国际合作条约

本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：三椒口腔健康股份有限公司

法定代表人：林创有

有限公司成立日期：1998年6月18日

股份公司设立日期：2015年2月13日

注册资本：5,000万元

住 所：汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢

邮 编：515149

董事会秘书：陈琼辉

联系电话：0754-82200481

传 真：0754-82200463

网 址：www.3jjiao.com

所属行业：按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归类为化学原料和化学制品制造业（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）确定公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），细分行业为日用化学产品制造业（C268）。根据公司主营业务进一步细分，公司所属细分行业为口腔清洁用品制造业（C2683）。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“化学原料和化学制品制造”之“口腔清洁用品制造”，行业代码为C2683。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“日常消费品-家庭与个人用品-个人用品-个人用品”，行业代码为14121110。

经营范围：生产、销售：牙刷，香皂，洗涤剂，口腔清洁用品，塑料制品；印刷品印刷；批发、零售、代购、代销：针织服装，日用百货，文具用品，化工原料，化妆品。货物

进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主营业务：口腔清洁用品的研发、生产、加工和销售

组织机构代码：7079728-9

## 二、挂牌股份的基本情况

### （一）挂牌股份的基本情况

股份代码	【】
股份简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票数量	50,000,000 股
挂牌日期	【】年【】月【】日

### （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、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，“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。”

《公司章程》第二十五条规定：“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。公司董事、监事、高级管理人员应当向本公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；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。”

## 2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2015 年 2 月 13 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，公司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）	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	林创有	35,000,000	70.00	否	-
2	林创新	15,000,000	30.00	否	-
合计		50,000,000	100.00		-

说明：林创有作为公司控股股东、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；同时，林创有作为公司董事长、总经理，其在任职期间每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。

## （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

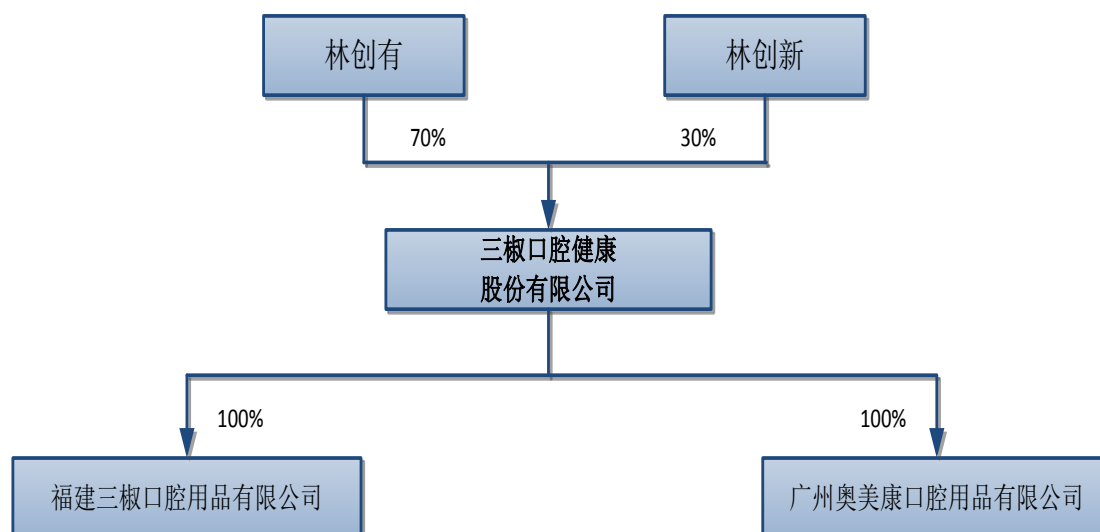
公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

## （四）股票转让方式

2015 年 6 月 18 日，经公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过，本次挂牌转让时，公司拟采取协议转让方式转让股票。

### 三、公司股权基本情况

#### （一）公司股权结构图



#### （二）控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署日，林创有直接持有公司 70.00% 的股份，担任公司的法定代表人、董事长和总经理，对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

#### （三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况

前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	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	林创有	35,000,000	70.00	否	-
2	林创新	15,000,000	30.00	否	-
合计		50,000,000	100.00		-

上述自然人股东的具体情况如下：

林创有，男，1971 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：44052419711208XXXX，住所为广东省汕头市潮南区司马浦镇仙港葫芦学校前二街 XXXX。

林创新，男，1969 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份

证号：44052419690910XXXX，住所为广东省汕头市潮南区司马浦镇仙港葫芦学校前二街 XXXX。

#### （四）公司股东间的关联关系

公司股东林创有与林创新为兄弟关系。

#### （五）控股股东和实际控制人基本情况

##### 1、控股股东、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，林创有直接持有公司 70.00% 的股份，系本公司控股股东、实际控制人。

林创有，男，1971 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA 毕业。1993 年 8 月至 2002 年 3 月经商创业；2002 年 4 月至 2015 年 1 月任广东三椒口腔用品有限公司执行董事、经理，兼任福建三椒口腔用品有限公司执行董事、总经理以及广州奥美康口腔用品有限公司执行董事、经理；2015 年 2 月至今任三椒口腔健康股份有限公司董事长、总经理。汕头市潮南区人大代表、汕头市工商联总商会执行委员会常务委员、汕头市专利保护协会理事会副会长、广东连锁行业协会理事会副会长、广东省日化商会常务理事、牙刷国家标准起草人之一、中国牙刷协会标准委员会委员。

##### 2、其他股东

林创新，男，1969 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1985 年 7 月至 2003 年 9 月经商创业；2003 年 9 月至 2015 年 1 月任三椒有限后勤行政主管；2015 年 2 月至今任三椒口腔后勤行政主管。

#### （六）报告期公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为林创有，没有发生变更。

### 四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

#### （一）1998 年 6 月，有限公司成立

1998 年 6 月 15 日，公司股东签署了设立时的公司章程，约定公司设立时的



注册资本为人民币 138 万元，其中廖烈增货币出资人民币 100 万元，廖镇坤实物出资 38 万元。

1998 年 6 月 18 日，廖烈增以现金 100 万元、廖镇坤以实物 38 万元共同出资设立三椒有限。三椒有限设立时的注册资本为 138 万元。

潮阳市南山审计师事务所对本次出资情况进行了审验，并于 1998 年 6 月 18 日出具潮南审验字（1998）外 0274 号《企业法人验资证明书》，验证了三椒有限办理登记注册的注册资本的真实性。三椒有限的注册资本为 138 万元，其中廖烈增以货币出资 100 万元，廖镇坤以实物资产出资 38 万元。此次 38 万元实物出资的资产均为公司开展日常生产、经营等业务必须的资产，与公司的生产经营具有紧密的联系，其构成以及金额如下：

单位：元

资产名称	单位	单价	数量	净值
场地	平方米	1,000.00	200	200,000.00
电话机	台	3,000.00	1	3,000.00
注塑机	台	60,000.00	2	120,000.00
植毛机	台	2,500.00	10	25,000.00
磨头机	台	2,500.00	2	5,000.00
摩托车	辆	20,000.00	1	20,000.00
办公用具	套	7,000.00	1	7,000.00
合计				380,000.00

1998 年 6 月 18 日，潮阳市工商行政管理局向三椒有限核发注册号为 4405822000122 的《企业法人营业执照》，三椒有限完成了设立登记。三椒有限设立时各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	廖烈增	货币	100.00	100.00	72.46
2	廖镇坤	实物	38.00	38.00	27.54
合计			138.00	138.00	100.00

廖振坤用于出资的实物为机器设备等生产经营所需的实物资产，但当时未进行评估。三椒有限股东于 2008 年 5 月对该部分实物出资以其他生产经营所需的实物资产实施了置换，**本次置换前，第一次出资的实物资产由公司正常使用，本次置换后，第一次出资的实物资产置出，公司不再使用，公司财务账面也进行了置换处理。**详见本节第（四）点。

## （二）2002 年 4 月，第一次股权转让

2002 年 4 月 8 日，廖烈增与林创有签订了《股权转让合同》，约定廖烈增将其所持有三椒有限的全部股权以 100 万元转让给林创有。同日，三椒有限股东会通过了公司股东、经营范围、注册地址、法定代表人、执行董事和经理变更的决议。

2002 年 4 月 12 日，三椒有限完成了工商变更登记。本次股权转让完成后，三椒有限各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	林创有	货币	100.00	100.00	72.46
2	廖镇坤	实物	38.00	38.00	27.54
合计			<b>138.00</b>	<b>138.00</b>	<b>100.00</b>

## （三）2003 年 9 月，第二次股权转让

2003 年 9 月 9 日，廖镇坤与林创新签订了《股权转让协议书》，约定廖镇坤将其所持有三椒有限的全部股权以 38 万元转让给林创新。同日，三椒有限股东会通过了公司股东、公司名称、监事变更的决议。

2003 年 9 月 10 日，三椒有限完成了工商变更登记。本次股权转让完成后，三椒有限各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	林创有	货币	100.00	100.00	72.46
2	林创新	实物	38.00	38.00	27.54
合计			<b>138.00</b>	<b>138.00</b>	<b>100.00</b>

#### （四）2008 年 5 月，第一次增资

2008 年 5 月 9 日，经三椒有限股东会决议通过，三椒有限增加注册资本至 1,000 万元。本次新增注册资本 862 万元，其中林创有以实物出资 600 万元，林创新以货币出资 200 万元、实物出资 62 万元。另外，林创新重新投入价值 38 万元的实物资产用于置换三椒有限设立时未经评估的实物出资 38 万元。

2008 年 5 月 9 日，广东嘉信会计师事务所对林创有、林创新拟投入三椒有限的资产进行了资产评估，并出具了粤嘉会评字（2008）第 057 号《评估报告书》。根据《评估报告书》，林创有、林创新拟投入三椒有限的资产为机器设备 74 台（套），汽车 3 辆，评估价值为人民币 7,008,400.00 元，评估基准日 2008 年 4 月 30 日，评估方法为重置成本法，评估无增值。本次实物出资的机器设备以及车辆等资产均为公司开展日常生产、经营等业务必须的资产，与公司的生产经营具有紧密的联系。第二次实物出资的资产具体构成如下：

单位：元

资产名称	单位	数量	原值	成新率	评估值
震雄注塑机	台	13	2,535,000.00	85%	2,154,750.00
模具	套	6	210,000.00	85%	178,500.00
注塑机	台	1	55,000.00	80%	44,000.00
注塑机	台	8	400,000.00	90%	360,000.00
注塑机	台	5	260,000.00	100%	260,000.00
吸塑机	台	2	340,000.00	85%	289,000.00
高速植毛机	台	9	1,845,000.00	90%	1,660,500.00
胶印机	台	1	380,000.00	80%	304,000.00
胶印机	台	1	700,000.00	85%	595,000.00
格力空调	台	14	21,000.00	95%	19,950.00
格力空调	台	3	6,000.00	95%	5,700.00
变压器	台	1	100,000.00	90%	90,000.00
高频机	台	10	800,000.00	85%	680,000.00
轻型箱式货车	辆	1	80,000.00	65%	52,000.00
小型普通客车	辆	1	120,000.00	90%	108,000.00
大型普通客车	辆	1	207,000.00	100%	207,000.00

合计		77	8,059,000.00		7,008,400.00
----	--	----	--------------	--	--------------

备注1：原值为上述实物资产在评估基准日的重置成本；成新率为评估机构按照年限法进行评估作出的专业判断；评估值为评估机构采用重置成本法评估出的价值。

备注2：相同资产名称的机器设备由于股东购买的时点不同、型号不同会导致单位原值不同、成新率不同。

2008年5月12日，林创有、林创新签署《资产评估价值确认书》，认可广东嘉信会计师事务所的资产评估价值，并将该部分资产的评估价值700万元作为投入公司的应缴资本金，其中林创有600万元，林创新100万元，超出部分8,400元计入资本公积。

广东嘉信会计师事务所对本次增资情况进行了审验，并于2008年5月13日出具粤嘉会验字[2008]第214号《验资报告》，验证了三椒有限办理登记注册的注册资本的真实性。本次新增注册资本862万元中林创有实际缴纳新增出资额人民币600万元，全部为实物出资；林创新实际缴纳新增出资额人民币262万元，其中货币出资200万元，实物机器设备出资62万元；另外林创新投入实物资产38万元等价置换三椒有限成立时股东投入的实物资产，上述实物资产已经于2008年5月9日完成交付。

2008年5月9日，三椒有限全体股东签署了公司章程修正案，2008年5月13日，三椒有限完成了上述工商变更登记。本次增资后，三椒有限各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	林创有	货币、实物	700.00	700.00	70.00
2	林创新	货币、实物	300.00	300.00	30.00
合计			1,000.00	1,000.00	100.00

根据1994年7月1日起施行的《中华人民共和国公司法》第二十四条规定：“股东可以用货币出资，也可以用实物、工业产权、非专利技术、土地使用权作价出资。对作为出资的实物、工业产权、非专利技术或者土地使用权，必须进行评估作价，核实财产，不得高估或者低估作价。”根据2006年1月1日起施行的《中华人民共和国公司法》第二十七条的规定：“股东可以用货币出资，也可

以用实物、知识产权、土地使用权等可以用货币估价并可以依法转让的非货币财产作价出资；但是，法律、行政法规规定不得作为出资的财产除外。对作为出资的非货币财产应当评估作价，核实财产，不得高估或者低估作价。法律、行政法规对评估作价有规定的，从其规定。”

公司 1998 年 6 月设立时实物出资和本次实物出资的资产均为可以转让的非货币资产，不属于法律、行政法规规定不得作为出资的财产，公司设立时实物出资的资产价值经过了全体股东的一致认可以及会计师事务所的验资，实物资产全部完成了交付。本次实物出资的实物资产经评估师事务所评估，评估方法为重置成本法，评估无增值。全体股东签署了《资产评估价值确认书》，认可了评估师事务所的评估价值，而且所有资产全部完成了交付，因此上述出资不存在评估虚增以及出资不实的情况。但是，由于公司相关人员对于实物出资程序的不了解，公司设立时实物出资没有经过评估师事务所的评估，公司本次实物出资时，林创有、林创新出资的实物资产没有在两名股东之间做明确的区分，且发票直接登记在了公司名下，导致两次实物出资在出资程序上存在瑕疵。为了解决上述实物出资的瑕疵，2014 年 9 月，三椒有限的股东林创有、林创新以货币资金人民币 700 万元，对原实物出资人民币 700 万元出资方式进行了变更，此次变更出资方式履行的程序如下：

2014 年 10 月 9 日，三椒有限召开股东会，通过了变更出资方式的相关决议；2014 年 10 月 9 日，林创有、林创新签署了修订后的公司章程；2014 年 10 月 20 日，众华出具众会字（2014）第 5188 号《验资报告》，验证截至 2014 年 10 月 13 日，三椒有限收到林创有缴纳的货币资金人民币 600 万元，林创新缴纳的货币资金人民币 100 万元。变更出资方式后，三椒有限的实收资本为人民币 4,000 万元，全部为货币出资，其中林创有出资 2,800 万元，占注册资本的 70%，林创新出资 1,200 万元，占注册资本的 30%；2014 年 10 月 27 日，上述变更在汕头市潮南区工商行政管理局完成备案登记。

经核查，主办券商和律师认为，公司的两次实物出资在程序方面虽然存在瑕疵，但是实物出资的行为是真实、合法的，实物出资的定价是公允的，并未对公司股东出资的真实性和公司资本的充实性造成实质性影响。林创有、林创新出资过程中存在的瑕疵已由其通过 2014 年 10 月份变更出资方式进行了完善，且变更

未实际侵害公司 and 公司债权人的合法利益，林创有、林创新承诺愿意承担因本次实物出资瑕疵可能给公司带来的一切损失。用于出资的实物等机器设备在出资时就已交付公司使用，变更完成后，该等所有设备仍由公司继续使用，不会对公司的正常生产经营造成不利影响，且股东用 700 万元人民币现金出资，不仅没有减少公司的注册资本，而且补充了公司的流动资金，有利于公司的发展。因此，公司不存在出资不实的情形。

### （五）2014 年 4 月，第二次增资

2014 年 4 月 28 日，经三椒有限股东会决议通过，三椒有限增加注册资本至 4,000 万元。本次新增注册资本 3,000 万元，其中林创有认缴新增出资 2,100 万元，林创新认缴新增出资 900 万元。本次新增注册资本全部以货币出资。

2014 年 4 月 29 日，三椒有限完成了本次增加注册资本的工商变更登记。

2014 年 10 月 20 日，众华会计师事务所出具众会字(2014)第 5189 号《验资报告》，验证截至 2014 年 9 月 26 日，三椒有限已收到林创有、林创新缴纳的新增注册资本合计人民币 3,000 万元，全部以货币出资。

此次实缴完成之后，三椒有限公司各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	林创有	货币、实物	2,800.00	2,800.00	70.00
2	林创新	货币、实物	1,200.00	1,200.00	30.00
合计			4,000.00	4,000.00	100.00

### （六）2014 年 10 月，股东变更出资方式

2014 年 10 月 9 日，三椒有限通过股东会决议，同意林创有、林创新变更其出资方式。林创有、林创新原以实物资产出资认缴公司注册资本的部分由其全部以现金出资。其中林创有缴纳货币资金人民币 600 万元，林创新缴纳货币资金人民币 100 万元。林创有、林创新原投入的实物资产作为股东投入计入公司“资本公积”核算。

2014 年 10 月 20 日，众华出具众会字（2014）第 5188 号《验资报告》，验

证截至2014年10月13日，三椒有限收到林创有缴纳的货币资金人民币600万元，林创新缴纳的货币资金人民币100万元。股东变更出资方式后，三椒有限的实收资本为人民币4,000万元，全部为货币出资，其中林创有出资2,800万元，占注册资本的70%，林创新出资1,200万元，占注册资本的30%；

2014年10月27日，公司完成了上述工商变更登记。本次股权转让后，三椒有限各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	林创有	货币	2800.00	2800.00	70.00
2	林创新	货币	1200.00	1200.00	30.00
合计			4,000.00	4,000.00	100.00

上述变更出资方式的原因是三椒有限的股东林创有、林创新在2008年5月以实物资产（机器设备、汽车）对公司进行增资以及置换公司设立时原股东实物出资的过程中，由于公司相关人员专业知识不足，对于法律程序不了解，导致股东林创有、林创新用于增资和置换出资的实物资产没有在两名股东之间做明确的区分，同时购买出资资产的资金由股东个人支付后，发票直接登记在了公司名下。因此，公司设立以及后续增资的实物资产在法律手续完备性方面存在一定的瑕疵。

公司的上述实物出资在程序方面虽然存在瑕疵，但是实物出资的行为是真实、合法的，并未对公司股东出资的真实性和公司资本的充实性造成实质性影响。林创有、林创新出资过程中存在的瑕疵已由其通过本次变更出资方式以现金进行了清理，变更出资方式未实际侵害公司 and 公司债权人的合法利益，且林创有、林创新承诺愿意承担因本次实物出资瑕疵可能给公司带来的一切损失。用于出资的实物等机器设备在出资时就已交付公司使用，本次变更出资方式后，该等所有设备仍由公司继续使用，不会对公司的正常生产经营造成不利影响，且股东用700万元人民币现金出资，不仅没有减少公司的注册资本，而是补充了公司的流动资金，有利于公司的发展。

## （七）2015 年 2 月，整体变更设立股份有限公司

2015 年 2 月 2 日，三椒有限召开股东会，同意三椒有限整体变更为股份公司。

众华对本次整体变更进行了审验，并于 2015 年 2 月 4 日出具了众会字(2015)第 1635 号《验资报告》，验证截至 2015 年 2 月 4 日止，广东三椒口腔健康股份有限公司（筹）以经审计的广东三椒口腔用品有限公司截至 2014 年 12 月 31 日的净资产 5,346.33 万元为折股依据，按 1: 0.93522 的比例折合为广东三椒口腔健康股份有限公司（筹）的股份 5,000 万股，每股面值 1 元，超过折合实收股本的部分 346.33 万元计入资本公积。

2015 年 2 月 13 日，公司在汕头市工商局完成了工商注册登记。整体变更后，股份公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	占注册资本比例（%）	股权性质
1	林创有	3,500.00	70.00	境内自然人股
2	林创新	1,500.00	30.00	境内自然人股
合计		5,000.00	100.00	--

自 2015 年 2 月 13 日整体变更设立股份公司以来，本公司股本未发生变化。

## （八）重大资产重组情况

报告期内，本公司不存在重大资产重组情况。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

林创有，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）控股股东和实际控制人基本情况”。

陈琼辉，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 10 月至 2001 年 5 月，历任中国广澳开发总公司、广澳建设（集团）公司文秘、人事主管、妇工委主管；2001 年 6 月至 2010 年 9 月，历任广东南洋电缆集团股份有限公司总经办负责人、董事会秘书、副总经理；2010 年 9 月至 2011 年 7 月，任润科生物工程有限公司董事会秘书；2011 年 8 月至 2013 年 1 月，任广东太安



堂药业股份有限公司收购兼并与资本市场再融资部门主管；2013年2月至2014年7月，任漳州市金泰投资有限公司执行董事、总经理；2014年8月至2015年2月，任三椒有限董事会秘书，2015年2月至今，任三椒口腔董事兼董事会秘书。

林长椿，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年5月至2001年5月，任濠江区汽车修配厂会计；2001年5月至2003年12月，任韶关粤海凉沙公路有限公司财务经理；2003年12月至2006年9月，任汕头市永桂宝石有限公司财务经理；2006年9月至2013年10月，任汕头无语珠宝集团有限公司财务经理；2013年11月至2015年2月，任三椒有限财务经理；2015年2月至今，任三椒口腔董事兼财务总监。

郑伟峰，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年1月至2002年7月，任广州浩奇物业公司会计；2002年8月至2003年6月，任福建恒利集团会计；2003年7月至2015年2月，历任三椒有限客服部主管、销售部经理；2015年2月至今，任三椒口腔董事、营销中心副总监。

赵晓玲，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2003年10月，任汕头丽日度假酒店总经理助理；2003年10月至2004年5月，任潮阳美都广告有限公司总经理助理兼营销经理；2004年6月至2015年2月，任三椒有限拓展部经理，兼任广州奥美康口腔用品有限公司总经理助理；2015年2月至今任三椒口腔董事、拓展部经理，广州奥美康总经理助理。

## （二）监事基本情况

刘春林，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年12月至2008年9月，任普宁特许电子企业有限公司生产经理；2008年10月至2011年9月，任深圳市讯道实业有限公司人力资源经理；2011年10月至2014年8月，任广东普利诗内衣有限公司生产经理；2014年9月至2015年2月，任三椒有限人力资源部经理；2015年2月至今，经职工代表大会选举为职工监事，任三椒口腔监事会主席兼人力资源部经理。

王可可，女，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年至2010年，任广东梦思娜化妆品有限公司采购主管；2011年1月至2015年2月，任三椒有限采购部经理；2015年2月至今，任三椒口腔监事兼采购部经理。

林美旋，女，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 7 月至今，任公司客服部主管；2015 年 6 月至今，任三椒口腔监事

### （三）高级管理人员基本情况

林创有，总经理，基本情况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）控股股东和实际控制人基本情况”。

陈琼辉，董事会秘书，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

林长椿，财务总监，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

林森洲，副总经理，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012 年 4 月至 2015 年 2 月，任广东三椒口腔用品有限公司拓展部主管。2012 年 7 月至今兼任广州奥美康监事；2013 年 10 月至今兼任福建三椒监事；2015 年 2 月至今，任三椒口腔副总经理。

## 六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	9,336.28	10,769.79	7,772.57
股东权益合计（万元）	5,833.13	5,106.37	1,382.83
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,833.13	5,106.37	1,335.55
每股净资产（元）	1.17	1.02	0.28
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.17	1.02	0.27
资产负债率（母公司）	46.05%	52.45%	82.53%
流动比率（倍）	1.65	1.24	1.01
速动比率（倍）	0.59	0.52	0.51
项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	4,887.14	9,021.84	7,317.20
净利润（万元）	726.76	123.54	156.76
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	726.76	128.67	161.31
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	167.13	217.73	236.04
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）	167.13	217.82	236.16
销售毛利率	28.49%	27.02%	23.40%
销售净利率	14.87%	1.37%	2.14%
净资产收益率	13.29%	6.38%	12.85%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	3.06%	10.80%	18.82%
基本每股收益（元/股）	0.1454	0.0858	0.1613
稀释每股收益（元/股）	0.1454	0.0858	0.1613
应收账款周转率（次）	2.77	4.67	5.25
存货周转率（次）	0.96	2.28	4.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,267.95	-113.73	-1,512.51
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2536	-0.0227	-0.3025

注：主要财务指标计算方法如下：

（1）流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=（流动资产-存货净额-预付账款）/流动负债

（2）资产负债率（母公司）=总负债/总资产

（3）归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本

（4）应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

（5）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

（6）每股经营活动现金流量=经营活动现金流量净额/期末总股本

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

（8）报告期内每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额均按照股本数 5000 万股折算。

## 七、本次挂牌的有关机构

### （一）挂牌公司

名 称：三椒口腔健康股份有限公司

法定代表人：林创有

住 所：汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢

邮 编：515149

电 话：0754-82200481

传 真：0754-82200463

信息披露负责人：陈琼辉

### （二）主办券商

名 称：安信证券股份有限公司

法定代表人：王连志

住 所：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼

电 话：0755-82558269

传 真：0755-82825424

项目负责人：王安定

项目小组成员：刘志婕、陈欢

### （三）会计师事务所

名 称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

负 责 人：蒋洪峰

住 所：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电 话：020-83939698

传 真：020-83800977

经办注册会计师：何国铨、张静璃

### （四）律师事务所

名 称：广东华商律师事务所

负 责 人：高树

住 所：广东省深圳市福田区深南大道 4011 号港中旅大厦 22、23 楼

电 话：0755-83025555

传 真：0755-83025058

经办律师：郭峻琿、蒋文文、黄俊伟

### （五）资产评估机构

名 称：同致信德（北京）资产评估有限公司

法定代表人：杨鹏

住 所：北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 3 号楼 3-15D

电 话：010-87951683

传 真：010-87951601

经办资产评估师：刘奇伟、高兴嵘

### （六）证券登记结算机构

名 称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住 所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电 话：010-58598980

传 真：010-58598977

### （七）证券交易场所

名 称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住 所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电 话：010-63889512

传 真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、产品及服务的情况

#### （一）主营业务情况

公司是国内口腔清洁用品供应商，专业从事口腔清洁用品的研发、生产与销售，致力于打造全品类、专业化的口腔清洁护理企业。自成立以来，公司凭借先进的生产管理、可靠的产品品质专业的服务精神为客户提供优质的口腔清洁用品。

公司经营范围为：生产、销售：牙刷，香皂，洗涤剂，口腔清洁用品，塑料制品；印刷品印刷；批发、零售、代购、代销：针织服装，日用百货，文具用品，化工原料，化妆品。货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司主营业务为：研发、设计、加工、生产和销售口腔清洁产品。公司自成立以来便专注于牙刷产品的生产和销售，主营业务突出且稳定。

#### （二）主要产品或服务的用途

公司主要产品包括牙刷、牙线、牙线棒、牙间刷、刮舌器等，其中，又以各式牙刷产品为主。若按照业务类别来划分，公司产品又可以分为自主品牌产品和ODM产品。近年来，随着公司战略的转变，自主品牌产品所占比例由2013年的28.06%提升至2015年1-6月的61.02%，而ODM产品占营业收入的比例则相应由2013年的71.94%下降至2015年1-6月的38.98%。未来，公司计划继续将重心倾向自主品牌产品的推广与维护，预计自主品牌产品占比将进一步提升。

##### 1、自主品牌产品

“三椒”、“怡雪”是公司主要推广的两大自主品牌，主要包括牙刷、牙线、牙线棒、牙间刷、刮舌器等口腔清洁类产品，其中不乏提醒功能牙刷等自主创新产品。目前，产品主要于华南、华东各大超市在架销售，品牌知名度较高，市场反馈较好。主要产品信息如下：

（1）牙刷系列产品

目前，牙刷用品为公司主要产品，且种类齐全、分类精细、功能不一。按销售群体分类，产品包括婴幼儿牙刷、儿童牙刷、学生牙刷、孕产妇牙刷等；若按产品功效可分为竹炭牙刷、纳米牙刷、提醒功能牙刷、银离子牙刷、折叠式牙刷等。其中，主要产品信息如下表：

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
牙 刷	婴幼儿牙 刷	根据婴幼儿不同年龄段的口腔的成长特征，设计相应的刷头，不仅防滑，易握，而且使用了柔软的刷毛，柔滑舒适。	
	儿童牙刷	卡通造型、柔软细丝刷毛，人体工学设计刷柄，培养儿童主动刷牙的习惯。	
	学生牙刷	刷头细巧，符合学生时期的口腔特征；螺旋刷毛能较好清洁牙齿斑渍，适合学生时代由于饭食、零食等外在因素造成的牙齿斑菌；刷柄造形独特，满足个性需求。	



	孕产妇牙刷	孕产期间体内激素水平发生变化，口腔敏感。孕产妇牙刷采用超柔羽绒状刷毛，刷牙时像棉花般舒适，不伤牙龈。	
	老人牙刷	特定柔软刷丝，舒适柔滑，降低老年人因牙齿老化和掉牙而造成刷牙所致的牙龈损伤；带有刮舌苔功能，去除异味；刷柄加粗设计，握感厚重。	
	男士牙刷	刷头孔位交叉设计，尖端孔位前倾45度，按摩颗粒，螺旋刷毛结合，较好清洁男士因烟酒、熬夜、应酬导致的牙齿斑渍和牙菌斑，按摩牙龈，促进口腔血液循环；人体工学设计，防滑处理。	
	女士牙刷	精巧刷头，采用纤丝美白刷毛，增强清洁效果；水晶刷柄，时尚潮流。	

	纳米牙刷	纳米细丝刷毛，毛端经过特殊圆滑处理，有效缓解牙龈摩擦，柔密刷毛直达牙龈深处，抑制牙刷日常使用时表面所滋生的大量有害病菌，同时能按摩牙龈，较好缓解牙龈出血问题。	
	竹炭牙刷	采用竹炭细丝软毛，可以保持刷毛干燥，同时，能有效吸除口腔异味，保持口气清新。	

（2）其他产品

①牙线棒系列产品

牙线棒又称牙线签，是一种将牙线固定于柄架上的口腔清洁用品。基于牙线柔软、绵细的特点以及其扁平的头部设计，牙线棒能在深入牙间且较好清除牙垢、食物残渣的同时，避免对牙缝产生挤压，进而防止牙齿松动。此外，牙线棒尾部可作为牙签使用。

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
牙线棒	竹碳扁线	牙线添加竹炭聚脂纤维，可促使口气清新；牙线扁平化设计，更易进入齿缝，清洁口腔；尾部圆弧刀锋设计，便于剔除牙缝间的残留物；采用食品级 ABS 原料，卫生、环保。	

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
	超高拉力	牙线柔韧、张力大，不易断裂；采用食品级 ABS 原料，卫生、环保。	
	扁线洁净	牙线扁平化设计，更易进入齿缝，清洁口腔；采用食品级 ABS 原料，卫生、环保。	

②牙线系列产品

牙线，是一种用尼龙线、丝线或涤纶线加工而成的口腔清洁产品，其质地柔软、细小，不仅能较好地清除食物残渣，也能有效清洁牙缝中的牙菌斑和软牙垢。并且，产品轻巧，易于携带。此外，相对其他口腔清洁用品，牙线的原材料中没有涉及塑料等材料，因此更为环保。同时，产品可被开发成不同味道，从而更容易被不同人群接受。

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
牙线	柔滑微腊	经过加腊处理，柔软细滑，更容易在牙缝间移动，进而更好清洁口腔。	

	膨胀柔滑	当牙线接触到唾液时，会变膨松，使牙缝接触面增大，从而更能有效清洁牙缝中的牙垢。	
--	------	-----------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------

③牙间刷系列产品

牙间刷由刷毛和持柄两部分构成，能有效清除牙齿邻接面的牙斑，维持牙根与牙龈间缝隙的清洁。对于牙龈萎缩、牙间隙较大者以及牙周病病人，牙间刷能更好地进行口腔清洁。

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
牙间刷	标准柔韧	可通过牙缝直径 1.0mm—1.2mm。因此，合适轻度牙龈萎缩、牙齿排列不齐等群体使用。	
	极细柔韧	可通过 0.7mm 直径以上的牙缝，能较好对前牙狭窄部份进行清洁，符合中国消费者的口腔特点。	

④刮舌器系列产品

刮舌器可用于清洁舌头上的舌苔，能较好地减少舌背微生物，从而能预防或缓解口腔异味。

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
刮舌器	多效舌苔清洁器	波浪式软胶结构设计以及防滑性刷柄设计，使得产品手感更佳，使用安全方便。	

⑤义齿护理系列产品

品类	产品名称	功能、特点	产品实物图
义齿护理	义牙刷	专门用于假牙清洗，宽面牢固的尼龙刷毛既结实又富有弹性，可有效清除细菌，且不伤义齿。	
	义牙盅	专门用于假牙的存放和保持清洁的器具。	

2、ODM 产品

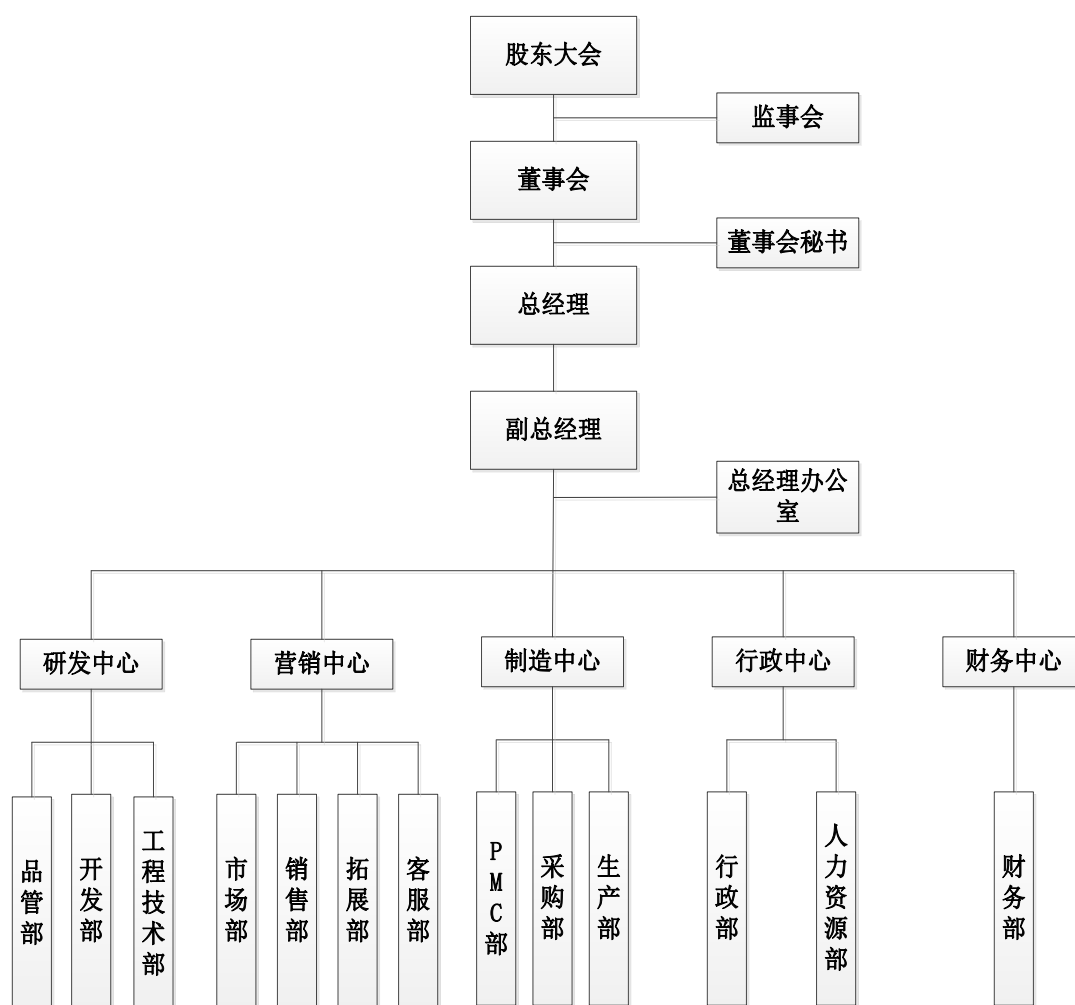
公司 ODM 产品主要以牙刷为主。长年以来，公司以其独特、优质的服务，

与国内外知名日化企业建立了稳定、长期的合作关系。为了提升服务质量、扩大市场份额以及提高议价能力，公司专门成立了拓展部专门负责 ODM 业务。目前，主要合作企业有广州薇美姿个人护理用品有限公司、青蛙王子（中国）日化有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、美晨集团股份有限公司，相应代工的牙刷品牌为舒客、青蛙王子、金口健、黑妹。

## 二、公司组织结构、主要生产工艺流程及方式

### （一）组织结构及其职能

#### 1、公司内部组织架构图



#### 2、公司职能部门的主要职责

公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营

与管理。各部门的主要职能如下：

部门名称		主要职责
总经理办公室		负责公司各部门工作的沟通协调、监督落实；负责组织总经理会议召开；负责公司商标、专利相关资产的申报与管理；负责公司荣誉与相关经营资质的申报；负责公司档案的管理；负责组织各部门制度的建立与健全；负责引导公司各部门规范运作；负责公司印鉴的管理；负责公司对外投资项目的实施、跟进。
营销中心	市场部	开展市场调研，收集行业与市场信息，进行市场分析，撰写市场预测报告和市场拓展计划；负责产品及新市场推广计划；编写公司销售培训教程；维护、宣传公司产品及形象。
	销售部	根据公司下达的销售目标，结合市场预测，制定年度销售计划并按季、月度进行分解执行；培训营销人员；督导员工完成销售指标，实现季、月度销售计划。
	拓展部	管理、协调和督导委托加工及外贸业务；拓展及维护相关业务客户。
	客服部	接收订单、跟进货款、安排货物配送；开展售后服务；管理客户档案；接受客户投诉，跟进问题解决。
研发中心	品管部	建立和完善公司的质量管理体系；保障质量管理体系的实施；负责生产过程质量控制；负责处理客户的投诉。
	开发部	根据市场和客户的要求，结合公司发展战略，组织对产品设计、开发的调研、立项与实施；组织新项目设计、开发、试产的评审与实施，制定预防和改善措施；负责样品的打样；负责技术资料、图纸、样板等技术文件的管理。
	工程技术部	负责模具开发与管理；负责产品结构、工程的图纸文件管理；负责设备的安装、维护、改造管理。
制造中心	PMC 部	负责制定生产、物料的月、周计划表,下达给生产部、仓库等相关职能部门，并跟进计划执行情况。
	采购部	负责采购计划的具体编制；掌控物料和物资的订购及交期，保障生产经营的需求；优化库存管理，减少滞销库存，确保库存与周转率处于合理水平；负责对供应商档案的管理。
	生产部	根据 PMC 部制定的生产计划，统筹、组织各生产班组完成生产计划；配合财务部统计人员；统计、分析生产情况；负责新老员工操作规程的培训。
行政中心	行政部	制定公司行政、后勤各项事务的管理制度，并负责监督、实施；管理办公固定资产；负责办公、生产、生活环境的管理；负责安全生产机制的实施与监督。
	人力资源部	负责制定公司人力资源发展规划、年度招聘与培训计划，并组织实施；负责制定、完善公司薪酬制度、绩效考核方案和福利制度；负责公司劳动、社保管理工作；负责公司文件的发放；负责新员工入职培训工作；负责公司文化建设工作。
财务中心	财务部	负责组织会计核算；贯彻、健全公司的财务管理制度；负责公司财务的监督、管理；编制财务报表，分析经营业绩；负责财务预算、审核、决算；负责税收筹划，纳税申报；负责财务帐册、凭证、报表等会计档案的归类、装订和保管；定期组织盘点，确保账实相符；负责生产全程的财务分析；负责指导子公司财务的规范、管理工作。

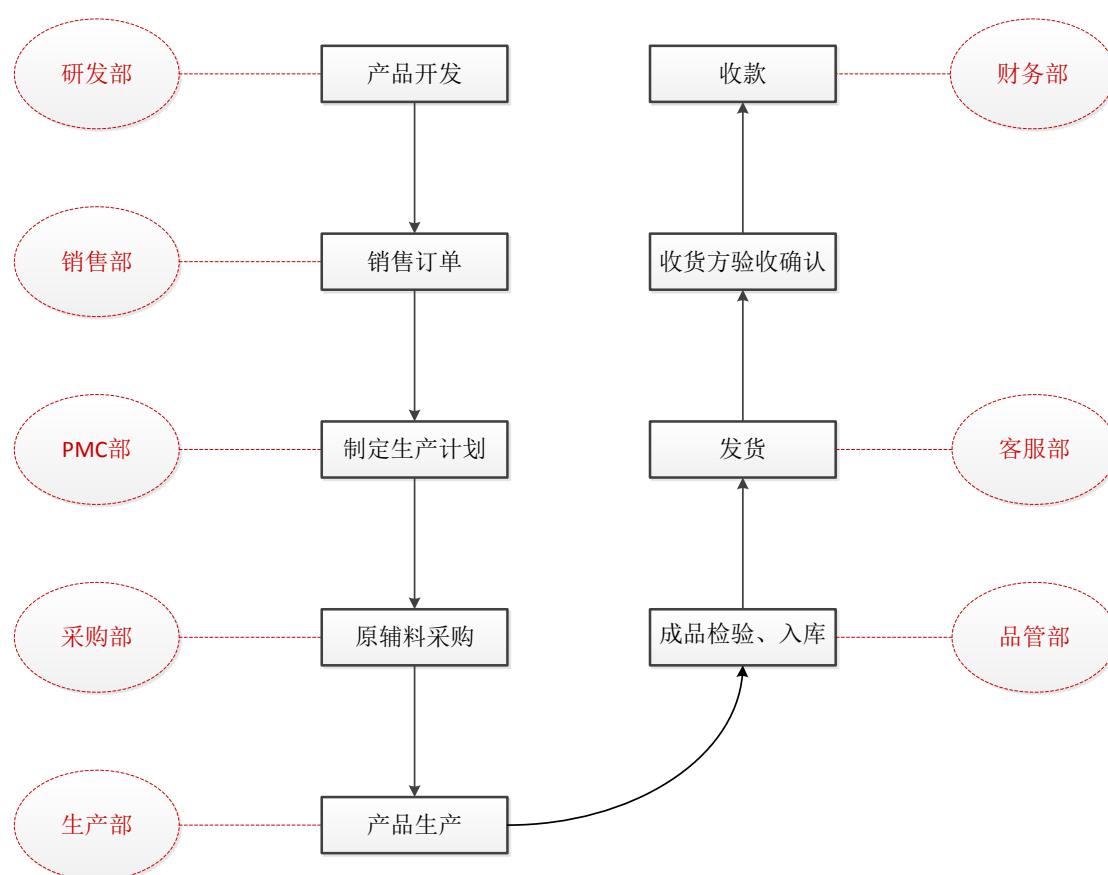


## （二）主要产品生产工艺流程及方式

公司属于传统制造行业与现代经营管理及营销模式相结合的企业，主要业务流程包括研发、采购、生产和销售服务四个环节。

### 1、公司总体业务流程图

十多年来，公司专注于口腔清洁用品行业，积累大量行业知识与经验，沉淀了较深厚的资源优势，并建立起较为完善的管理、业务流程与机制。总体而言，公司业务涉及销售部、PMC 部、采购部、生产部等诸多部门，包括制定销售计划、生产计划、研发等多个环节，具体流程如下图：

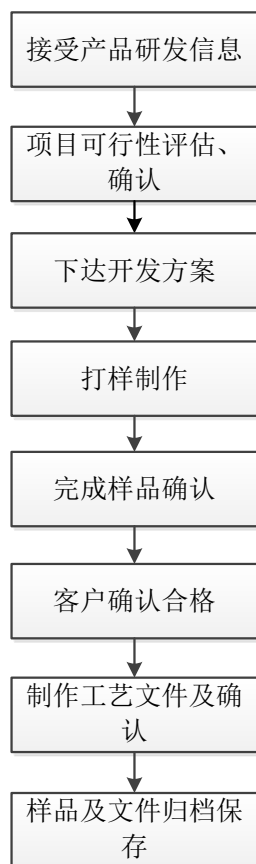


注释：虚线部分为相关主要负责部门

### 2、研发流程

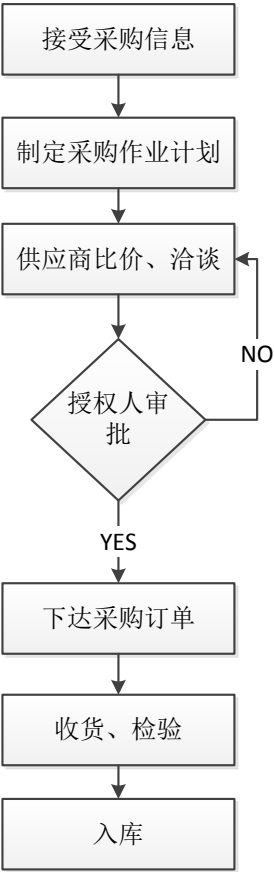
公司产品研发主要由开发部负责，同时参考销售部、市场部、品管部等相关部门的建议以及客户的需求，并将研发过程渗透到相关部门的日常工作中，具体流程如下图：





### 3、采购流程

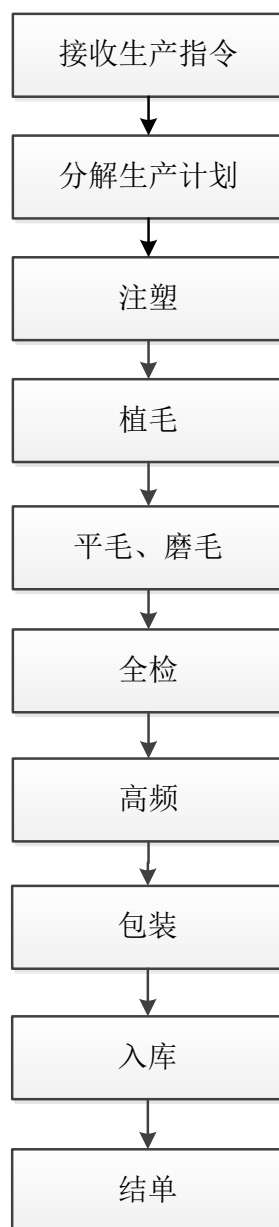
公司生产所需的原材料主要由采购部具体执行，并以保障正常生产经营、控制成本为目标，具体流程如下图：



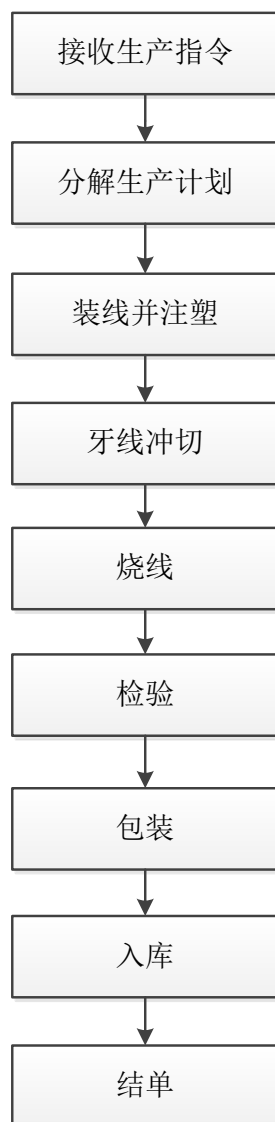
4、产品生产工艺流程

公司产品主要为牙刷、牙线棒、牙线，生产部负责产品的制造，具体流程如下图所示：

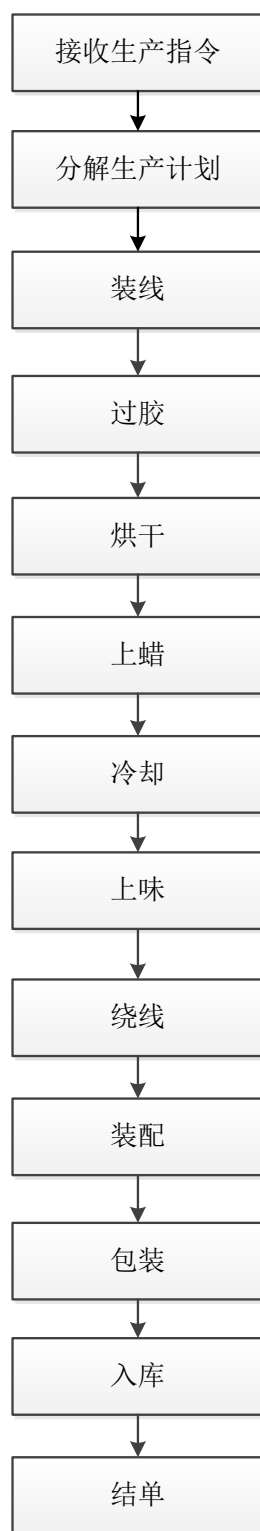
（1）牙刷生产工艺流程



(2) 牙线棒生产工艺流程



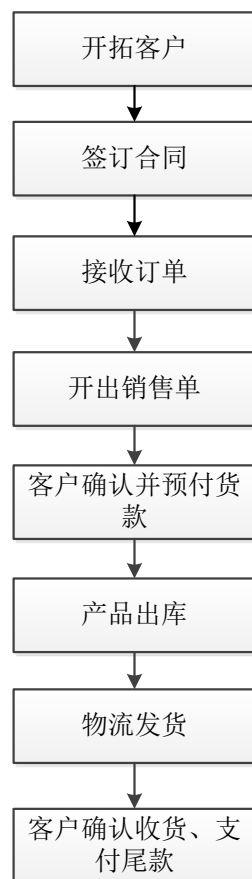
(3) 牙线生产工艺流程



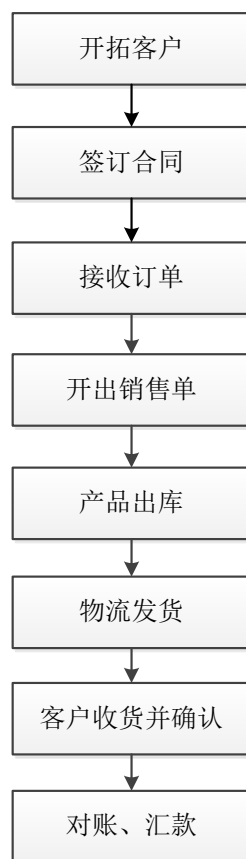
## 5、产品销售流程

自有品牌产品和 ODM 业务构成了公司的两条销售线，分别由销售部和拓展部负责，具体流程如下图：

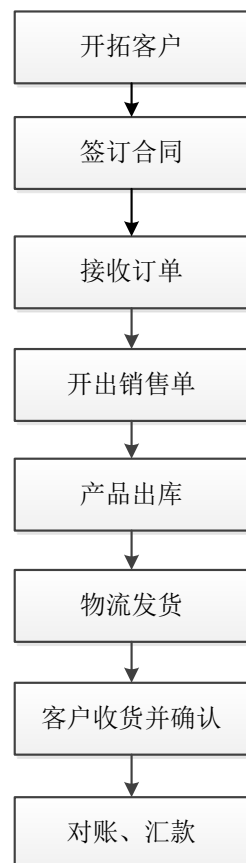
### （1）自有品牌产品销售流程（经销商）



(2) 自有品牌产品销售流程（商超）



### （3）ODM 业务销售流程



## 三、公司业务相关的关键资源要素

### （一）产品或服务所使用的主要技术

#### 1、产品主要技术概述

公司是一家通过工艺、技术创新来改造传统产业的企业，所以核心技术在于生产流程的完善、改造与升级以及先进设备的应用。目前，公司有 8 项实用新型专利，其中 3 项应用于生产工艺优化。

#### 2、主要核心技术情况及其技术含量

##### （1）注塑工艺

公司拥有国内外先进的卧式注塑机、立式注塑机，大部分设备配备了机械手，不仅优化了生产流程，减少人工操作的成本，而且降低了因人工操作而带来的潜在安全风险。注塑模具的设计采用热流道成型技术，在提高材料利用率的同时，也起到节能减排的作用。

##### （2）植毛技术

公司引进了台湾先进、全自动植毛生产线，集植毛、平毛、磨毛、打码、烫金于一体，能有效减少生产的流转时间、节省人力成本。尤其在磨毛技术上，公司自主研发、创新，将原来 6 个磨盘增加到 8 个磨盘，且磨盘都由金刚沙制作，设计更合理、先进，提高产品的磨毛率。此外，磨毛机还配置了真空除尘装置，从而增强除尘效果，进而净化了生产环境。

##### （3）模具的设计

公司对牙刷模具进行了持续的设计改良，从一次压模成型产出 4 支牙刷底座，逐步优化至一次压模成型产出 10 支牙刷底座，增加了生产效率，减少了边角料的耗用。

##### （4）包装工艺

公司的包装工艺集泡罩成型、热合、冲切于一体的技术，简化了原来相互分离的工艺流程，同时加强了各工序的衔接性，减少人工成本，同时一体化流程替代了原高周波热合的传统方法，而且提升了产品的热合效果以及产品的稳定性。



### （5）牙线设备

牙线生产引进了意大利最新生产设备，车间按照 30 万级 GMP 净化车间设计。车间配备完整的实验室，对牙线捻度、牙线长度、拉力、磨毛率、刷毛弯曲恢复率进行测试和检测，为产品质量提供有力保障，确保产品各项指标的准确性。

## （二）主要无形资产

### 1、商标

#### （1）国内商标

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共拥有 41 项国内注册商标，基本情况如下表所示：

序号	商标图样	权利人	类别	注册号	有效期限
1		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 1446285 号	2000 年 9 月 21 日至 2010 年 9 月 20 日，已续展至 2020 年 9 月 20 日
2		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 1275644 号	1999 年 5 月 21 日至 2009 年 5 月 20 日；已续展至 2019 年 5 月 20 日
3		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 1991782 号	2002 年 12 月 7 日至 2012 年 12 月 6 日；已续展至 2022 年 12 月 6 日
4		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 1994924 号	2002 年 9 月 7 日至 2012 年 9 月 6 日；已续展至 2022 年 9 月 6 日
5		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 1994926 号	2002 年 8 月 7 日至 2012 年 8 月 6 日；已续展至 2022 年 8 月 6 日
6		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 3000930 号	2003 年 2 月 14 日至 2013 年 2 月 13 日；已续展至 2023 年 2 月 13 日
7		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 3818599 号	2006 年 6 月 21 日至 2016 年 6 月 20 日
8		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 3818600 号	2006 年 4 月 7 日至 2016 年 4 月 6 日
9		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 3819274 号	2006 年 6 月 7 日至 2016 年 6 月 6 日

10		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7135302 号	2010 年 8 月 7 日至 2020 年 8 月 6 日
11		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7135304 号	2010 年 7 月 14 日至 2020 年 7 月 13 日
12		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7166092 号	2010 年 7 月 14 日至 2020 年 7 月 13 日
13		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7307735 号	2010 年 8 月 7 日至 2020 年 8 月 6 日
14		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7307755 号	2010 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日
15		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7307771 号	2010 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日
16		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7307777 号	2010 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 6 日
17		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7382901 号	2011 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 13 日
18		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 7720044 号	2010 年 11 月 21 日至 2020 年 11 月 20 日
19		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 7691049 号	2010 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 6 日
20		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9561502 号	2012 年 9 月 7 日至 2022 年 9 月 6 日
21		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9561528 号	2012 年 7 月 7 日至 2022 年 7 月 6 日
22		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9561560 号	2012 年 7 月 7 日至 2022 年 7 月 6 日
23		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 9811945 号	2012 年 10 月 7 日至 2022 年 10 月 6 日

24		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 9811951 号	2012 年 10 月 7 日至 2022 年 10 月 6 日
25		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 9818777 号	2012 年 10 月 7 日至 2022 年 10 月 6 日
26		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 9811957 号	2012 年 10 月 7 日至 2022 年 10 月 6 日
27		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9811977 号	2012 年 12 月 14 日至 2022 年 12 月 13 日
28		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9818723 号	2012 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 13 日
29		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9811983 号	2012 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日
30		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 9811996 号	2013 年 1 月 7 日至 2023 年 1 月 6 日
31		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 10254777 号	2013 年 2 月 7 日至 2023 年 2 月 6 日
32		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	第 10254788 号	2013 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 6 日
33		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 10254804 号	2013 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日
34		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 10254819 号	2013 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日
35		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 8385505 号	2011 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日
36		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 8164701 号	2011 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日
37		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 11535083 号	2014 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日

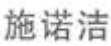
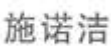




38		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 11284171 号	2014 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日
39		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 12077520 号	2014 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 20 日
40		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 12077527 号	2014 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 20 日
41		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	第 12077540 号	2014 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 13 日

## (2) 国外商标

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共拥有 3 项国外注册商标，基本情况如下表所示：

序号	类别	商标图样	持有人	注册号	有效期限	注册地
1	21		广东三椒日化有限公司	1048814	2010 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 17 日	韩国
2	21		广东三椒日化有限公司	1069492	2011 年 2 月 14 日至 2021 年 2 月 14 日	韩国
3	21		广东三椒日化有限公司	4137374	2011 年 2 月 24 日至 2021 年 2 月 24 日	美国

截至本公开转让说明书签署之日，本公司正在申请中的国内商标共 21 项，基本情况如下表所示：

序号	商标图样	持有人	类别	申请号
1		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	11283916
2		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	11284190
3		广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	11284011
4		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	11284212
5		广东三椒日化有限公司	第 3 类	11284057
6		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	11284229

7	奥美康	广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	11284070
8	920	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	14594152
9		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	9093257
10	KINGFISH	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	9093279
11		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	11535066
12	优益佳	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	14964302
13	优益佳	广东三椒口腔用品有限公司	第 3 类	14964303
14	宝贝达人	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	15129754
15		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	15129749
16		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	15129751
17		广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	15129753
18	优乐爽 YOULESHUANG	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	10135740
19	科颜氏 K Y S	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	10428428
20	汉方 Hanfang	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	12136478
21	泉润 QUANRUN	广东三椒口腔用品有限公司	第 21 类	9924040

## (3) 著名商标

证书名称	证书号	认定商品	认证商标	有效日期	颁发部门	所属单位
广东省著名商标证书	2015Y12465	牙刷		2018 年 1 月 28 日	广东省工商行政管理局	广东三椒口腔用品有限公司

公司目前正在将上述商标的持有人变更为“三椒口腔健康股份有限公司”，上

述变更不存在实质性障碍。

## 2、专利

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共拥有 69 项专利，包括 61 项外观设计专利以及 8 项实用新型专利，基本情况如下表所示：

### （1）外观设计

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利申请日	专利权人
1	外观设计	牙刷柄（卡通 1）	200730060484.x	2007-7-24	广东三椒口腔用品有限公司
2	外观设计	牙刷保存盒（医生）	200830054616.2	2008-7-19	广东三椒口腔用品有限公司
3	外观设计	牙刷保存盒（女士）	200830054619.6	2008-7-19	广东三椒口腔用品有限公司
4	外观设计	牙刷保存盒（飞行员）	200830054621.3	2008-7-19	广东三椒口腔用品有限公司
5	外观设计	牙刷（13）	200930188357.7	2009-5-17	广东三椒口腔用品有限公司
6	外观设计	牙刷（橄榄球）	201130372466.1	2011-10-19	广东三椒口腔用品有限公司
7	外观设计	牙刷（足球）	201130372467.6	2011-10-19	广东三椒口腔用品有限公司
8	外观设计	牙刷（篮球）	201130372418.2	2011-10-19	广东三椒口腔用品有限公司
9	外观设计	牙刷(16)	201230035666.2	2012-2-22	广东三椒口腔用品有限公司
10	外观设计	牙刷(17)	201230035667.7	2012-2-22	广东三椒口腔用品有限公司
11	外观设计	牙刷（18）	201230506934.4	2012-10-23	广东三椒口腔用品有限公司
12	外观设计	牙刷（19）	201430012292.1	2014-1-16	广东三椒口腔用品有限公司
13	外观设计	牙刷包装托板（9）	201430046642.6	2014-3-11	广东三椒口腔用品有限公司
14	外观设计	牙刷（19）	201430145677.5	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
15	外观设计	假牙专用牙刷	201430145765.5	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
16	外观设计	牙刷（20）	201430145676.0	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司

17	外观设计	牙刷（21）	201430145672.2	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
18	外观设计	牙刷（22）	201430145848.4	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
19	外观设计	牙刷（23）	201430145924.1	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
20	外观设计	牙刷（24）	201430145665.2	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
21	外观设计	牙刷（25）	201430145962.7	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
22	外观设计	牙刷（26）	201430145961.2	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
23	外观设计	圆弧软胶舌部清洁剂	201430145671.8	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
24	外观设计	多效护理舌部清洁剂	201430145678.X	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
25	外观设计	牙刷（27）	201430145675.6	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
26	外观设计	牙刷（28）	201430145696.8	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
27	外观设计	牙刷（29）	201430145923.7	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
28	外观设计	牙刷（30）	201430145679.4	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
29	外观设计	牙刷（31）	201430145673.7	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
30	外观设计	牙签	201430145664.8	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
31	外观设计	牙线棒	201430145663.3	2014-5-23	广东三椒口腔用品有限公司
32	外观设计	牙刷（32）	201430339543.7	2014-9-15	广东三椒口腔用品有限公司
33	外观设计	牙刷（33）	201430348323.0	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
34	外观设计	牙刷（34）	201430348081.5	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
35	外观设计	牙刷（36）	201430348076.4	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
36	外观设计	牙刷（37）	201430348077.9	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
37	外观设计	牙刷（38）	201430348065.6	2014-9-19	广东三椒口腔

					用品有限公司
38	外观设计	牙刷（39）	201430348069.4	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
39	外观设计	牙刷（40）	201430348262.8	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
40	外观设计	牙刷（41）	201430348142.8	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
41	外观设计	牙刷（35）	201430348212.X	2014-9-19	广东三椒口腔用品有限公司
42	外观设计	牙刷（42）	201430475955.3	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
43	外观设计	牙刷（43）	201430475953.4	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
44	外观设计	牙刷（44）	201430475150.9	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
45	外观设计	牙刷（45）	201430475972.7	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
46	外观设计	牙刷（46）	201430475436.7	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
47	外观设计	牙刷（47）	201430475783.X	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
48	外观设计	牙刷（48）	201430475140.5	2014-11-26	广东三椒口腔用品有限公司
49	外观设计	牙刷（49）	201430489977.5	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
50	外观设计	牙刷（50）	201430490470.1	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
51	外观设计	牙刷（51）	201430490373.2	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
52	外观设计	牙刷（52）	201430490327.2	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
53	外观设计	牙刷（53）	201430490461.2	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
54	外观设计	牙刷（54）	201430490290.3	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
55	外观设计	牙刷（55）	201430490156.3	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
56	外观设计	牙刷（56）	201430490148.9	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
57	外观设计	牙刷（57）	201430490332.3	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司



58	外观设计	牙刷（58）	201430490330.4	2014-12-1	广东三椒口腔用品有限公司
59	外观设计	牙刷（59）	201430517912.7	2014-12-11	广东三椒口腔用品有限公司
60	外观设计	牙刷（60）	201430517709.X	2014-12-11	广东三椒口腔用品有限公司
61	外观设计	牙刷（61）	201430518207.9	2014-12-11	广东三椒口腔用品有限公司

## （2）实用新型

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利申请日	专利权人
1	实用新型	一种牙刷	201020190022.6	2010-5-8	广东三椒口腔用品有限公司
2	实用新型	一种可收合的牙刷	201220561450.4	2012-10-29	广东三椒口腔用品有限公司
3	实用新型	一种口腔护理牙刷	201120383097.0	2011-10-9	广东三椒口腔用品有限公司
4	实用新型	带滚花搅拌轴的长轴上料仓	201220264282.2	2012-6-6	广东三椒口腔用品有限公司
5	实用新型	热成型开合模机构	201120159957.2	2011-5-19	广东三椒口腔用品有限公司
6	实用新型	压力机的合模微调机构	201120161020.9	2011-5-19	广东三椒口腔用品有限公司
7	实用新型	一种尖毛细丝刷毛的牙刷	201420616572.8	2014-10-24	广东三椒口腔用品有限公司
8	实用新型	一种多丝绞合的牙刷刷毛	201420581726.4	2014-10-10	广东三椒口腔用品有限公司

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共拥有的申请中专利 15 项，包括外观设计专利 13 项，国际专利（PCT）2 项，基本情况如下表所示：

### （1）外观设计专利

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利申请日	专利权人
1	外观设计	牙刷 (MJ403)	201530124513.9	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
2	外观设计	牙刷 (MJ417)	201530124391.3	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
3	外观设计	牙刷 (MJ418)	201530124368.4	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
4	外观设计	牙刷 (MJ416)	201530124787.8	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
5	外观设计	牙刷 (MJ402)	201530124729.5	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
6	外观设计	牙刷 (62)	201530124631.X	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
7	外观设计	牙刷 (63)	201530122781.7	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
8	外观设计	牙刷 (64)	201530122965.3	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
9	外观设计	牙刷 (65)	201530122782.1	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
10	外观设计	牙刷 (66)	201530122869.9	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
11	外观设计	牙刷 (67)	201530122792.5	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
12	外观设计	牙刷 (68)	201530123154.5	2015-4-30	广东三椒口腔健康股份有限公司
13	外观设计	牙刷 (MJ376)	201530129365.X	2015-5-6	广东三椒口腔健康股份有限公司

## （2）正在申请中的国际专利（PCT）

截至本公开转让说明书签署之日，本公司正在申请中的国际专利（PCT）共 2 项，基本情况如下表所示：

序号	专利类型	专利名称	申请号	专利申请日	申请人
1	国际专利 (PCT)	一种多丝绞合的牙刷刷毛	PCT/CN2014/092270	2014.11.26	广东三椒口腔用品有限公司
2	国际专利 (PCT)	一种尖细丝刷毛的牙刷	PCT/CN2014/092272	2014.11.26	广东三椒口腔用品有限公司

公司目前正在将上述专利的专利权人由“广东三椒口腔用品有限公司”名称变更为“三椒口腔健康股份有限公司”，上述变更不存在实质性障碍。

### 3、网络域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的网络域名情况如下表所示：

证书	域名	所有者	有效日期
国际域名注册证书	3jiao.com	潮阳市三椒实业有限公司	2002.07.19-2018.07.19

公司目前正在将上述网络域名的所有权人变更为“三椒口腔健康股份有限公司”，上述变更不存在实质性障碍。

### 4、财务管理软件

截至 2015 年 6 月 30 日，公司拥有的财务管理软件情况如下表所示：

序号	名称	账面原值（元）	账面价值（元）
1	金蝶 K/3ERP V12.1 简体中文版	460,000.00	241,500.10

### 5、土地使用权

土地使用者	集体土地使用证编号	土地用途	土地面积	取得日期
广东三椒口腔用品有限公司	潮南集用（2013）字第 051402140009 号	工业用地	3764.60 平方米	2013 年 10 月 16 日

经核查，上述土地性质为集体用地。根据粤府[2003]51 号《广东省人民政府关于试行农村集体建设用地使用权流转的通知》，农村集体建设用地使用权符合相关条件的，可以出让、转让、出租和抵押，并享有与城镇国有土地使用权同等的权益。根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》，兴办各类工商企业，包括国有、集体、私营企业，个体工商户，外资投资企业（包括中外合资、中外合作、外商独资企业、“三来一补”企业），股份制企业，联营企业等，可以使用集体建设用地。

根据汕头市潮南区国土资源局颁发的“潮南国土资（利用）集补[2013]4 号”《关于“八无”工程项目完善用地手续的批复》（以下简称“批复”），同意三椒有限未经批准擅自使用司马浦镇仙港村委会位于仙星经联社肖渡洋的集体建设用地予以完善用地手续。三椒有限根据上述批复履行了相应程序，并于 2013 年 10 月 16 日取得了集体土地使用证书。因此，三椒有限取得上述土地使用权是合法合规的。

目前，该块土地上的房屋所有权已经转让给三椒投资，详见本公开转让说明

书“第四节 公司财务”之“六、关联方关系及关联交易”。根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》：集体建设用地上的建筑物及其他附着物转让、出租和抵押时，其占用范围内的集体土地使用权随之转让、出租和抵押。因此，该块土地使用权需一并转让给三椒投资。据核查，土地转让款已经支付完毕，相关税费也已经缴纳。2015年7月16日，汕头市潮南区土地交易所出具了编号为【潮南地交字（2015）04号】《土地使用权交易证明书》。截至目前，公司正在办理土地使用权的变更登记手续，预计在2015年10月底前能够完成该土地转让的所有手续。

### （三）业务许可资格或资质情况

公司的业务许可资格或资质如下表：

序号	名称	出具单位	编号	发证日期	有效日期
1	广东省排放污染物许可证书	汕头市潮南区环境保护局	4405142010000016	2015.3.23	2020.3.23
2	印刷经营许可证书	汕头市潮南区文化广电新闻出版局	（粤）新出印证字4405001528	2015.8.14	2018.3.31
3	对外贸易经营者备案登记	汕头市对外贸易经济合作局	备案登记表编号01562768；进出口企业代码：4405707972989	2015.6.26	—
4	进出口货物收发货人报关注册登记证书	中华人民共和国潮阳海关	海关注册编码4405961166	2015.7.21	—
5	自理报检单位备案登记证明书	汕头出入境检验检疫局	备案登记号4405600043	2015.1.22	—
6	FDA 认证	美国食品药品监督管理局	注册号3007305436	2014.12.31	2015.12.31
7	高新技术企业证书	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	GR201444000104	2014.10.10	三年

### （四）主要固定资产

公司固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备、生产器具、办公设备以及其他设备。其中，截至2015年6月30日，固定资产状况良好，整体成新率较高，具体情况如下表：

货币单位：元

项目	原值	累计折旧	减值准备	净值	成新率（%）
机器设备	32,646,627.90	11,211,055.15	-	21,435,572.75	65.66
运输工具	608,219.00	536,286.85	-	71,932.15	11.83
电子设备	1,674,693.73	582,960.91	-	1,091,732.82	65.19
生产器具	17,573,274.77	14,939,126.40	-	2,634,148.37	14.99
办公设备及其他	833,775.07	220,398.47	-	613,376.60	73.57
合计	<b>53,336,590.47</b>	<b>27,489,827.78</b>	-	<b>25,846,762.69</b>	<b>48.46</b>

### 1、主要机器设备

公司主要生产设备包括多种不同功能的注塑机、植毛机、涂层机等，截至 2015 年 6 月 30 日，主要生产设备情况如下表：

货币单位：元

名称	数量	账面原值	账面净值	成新率（%）
注塑机	<b>120</b>	10,185,700.92	6,929,060.12	68.03%
植毛机	<b>66</b>	5,665,470.08	3,984,749.86	70.33%
牙线涂层机	<b>1</b>	2,129,600.00	1,303,492.77	61.21%
印刷机	<b>1</b>	1,023,931.67	894,233.59	87.33%
全自动修毛机	<b>2</b>	1,511,200.00	865,161.90	57.25%
伺服机	<b>32</b>	1,794,871.80	906,391.79	50.50%
高频机	<b>27</b>	1,607,264.09	679,051.50	42.25%
合计		23,918,038.56	15,562,141.53	65.06%

### （五）主要房产租赁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司租赁房屋情况如下表：

承租人	出租人	租赁方式	地址	面积（m²）	月租金（元）	租赁期限
广州奥美康	广州市龙富投资咨询有限公司	经营租赁	广州市白云区机场路 1438 号 516-518 室	200.00	10,184.64	2015 年 8 月 1 日—2017 年 8 月 31 日

承租人	出租人	租赁方式	地址	面积（m²）	月租金（元）	租赁期限
三椒口腔	广东三椒投资有限公司	经营租赁	汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街	26,550.00	212,400.00	2015年1月1日—2024年12月31日
三椒口腔	广东三椒投资有限公司	经营租赁	汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋	3,388.28	20,329.68	2015年3月1日—2024年12月31日
三椒口腔	广东三椒投资有限公司	经营租赁	汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋	1,945.00	11,670.00	
福建三椒	诏安县白洋乡东山村村委会	借用	福建省漳州市诏安县白洋乡东山片区连站大道西侧	200.00	-	2013年10月12—2016年10月12日

2014年12月28日，林创有签署《房屋租赁授权委托书》，委托三椒投资代为办理汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街的26,550.00平方米房屋的租赁事宜，但林创有尚未取得上述26,550.00平方米房屋的房地产权证。据核查，上述房产及房产所在土地自公司设立以来一直由公司使用，林创有已经缴纳了土地使用费，且上述房产全部由林创有出资建设。该块土地已经于2014年3月12日办理了集体土地使用证，土地所有者为司马浦镇仙港村委会，目前林创有正在办理该处房产的房地产权证手续。公司的实际控制人林创有出具承诺书，若公司所租赁的房产(包括办公楼、厂房和宿舍)因权属问题无法继续出租给公司使用，或者根据相关主管部门的要求被强制拆除，则林创有愿意在不需公司支付任何对价的情况下承担公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的所有经营损失。

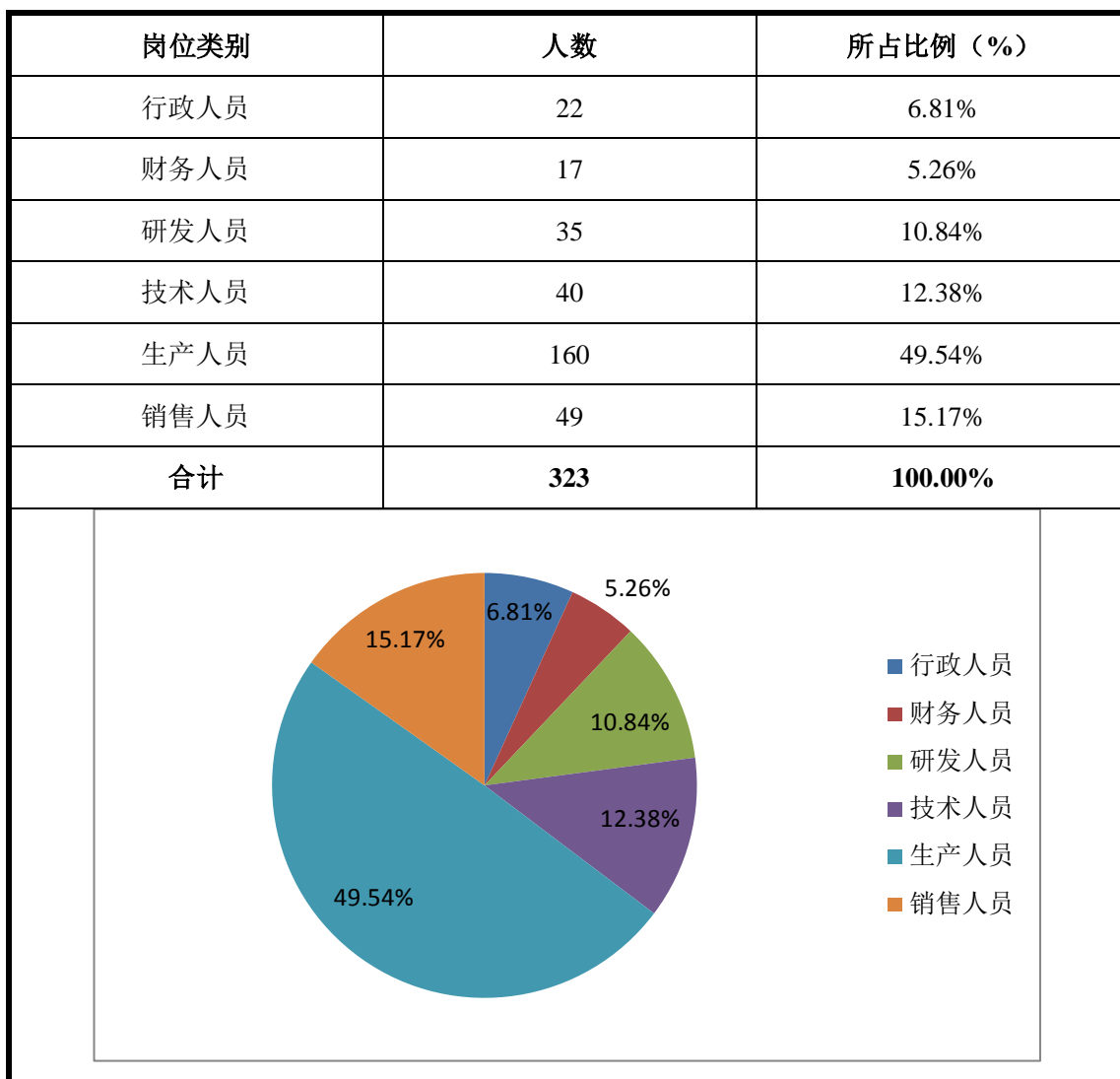
2015年2月28日，三椒投资与三椒口腔签署《厂房、宿舍租赁合同》，约定三椒投资将其拥有的汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋的两处房产(房产证编号粤房地权证汕字第4000180417号、粤房地权证汕字第4000180418号)出租给三椒口腔，租赁面积合计5,333.28平方米，租赁期限自2015年3月1日至2024年12月31日止。

## （六）员工情况

### 1、员工结构

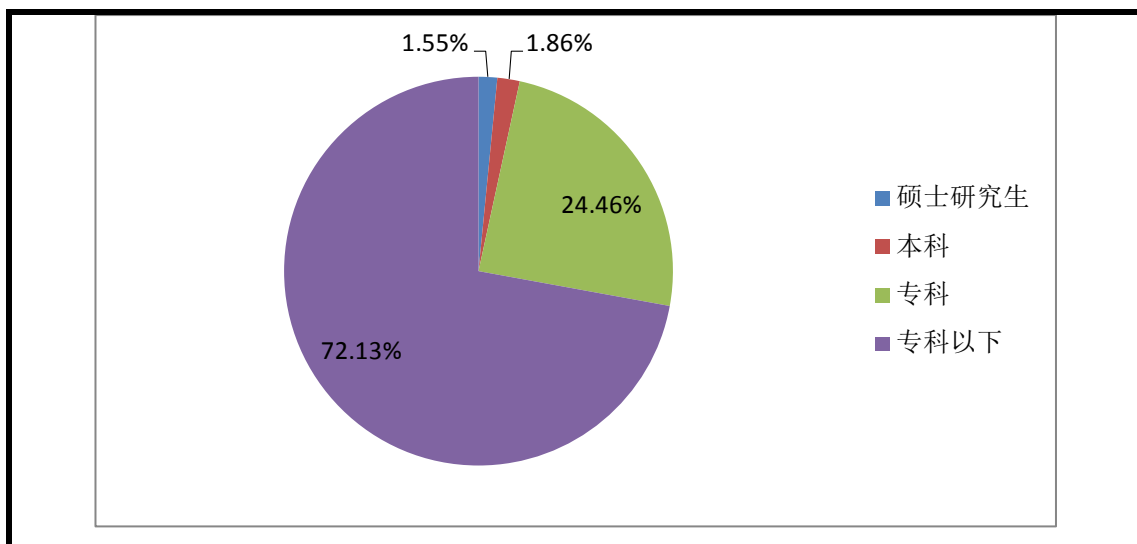
截至 2015 年 6 月 30 日，本公司共有员工 323 人。

(1) 岗位结构

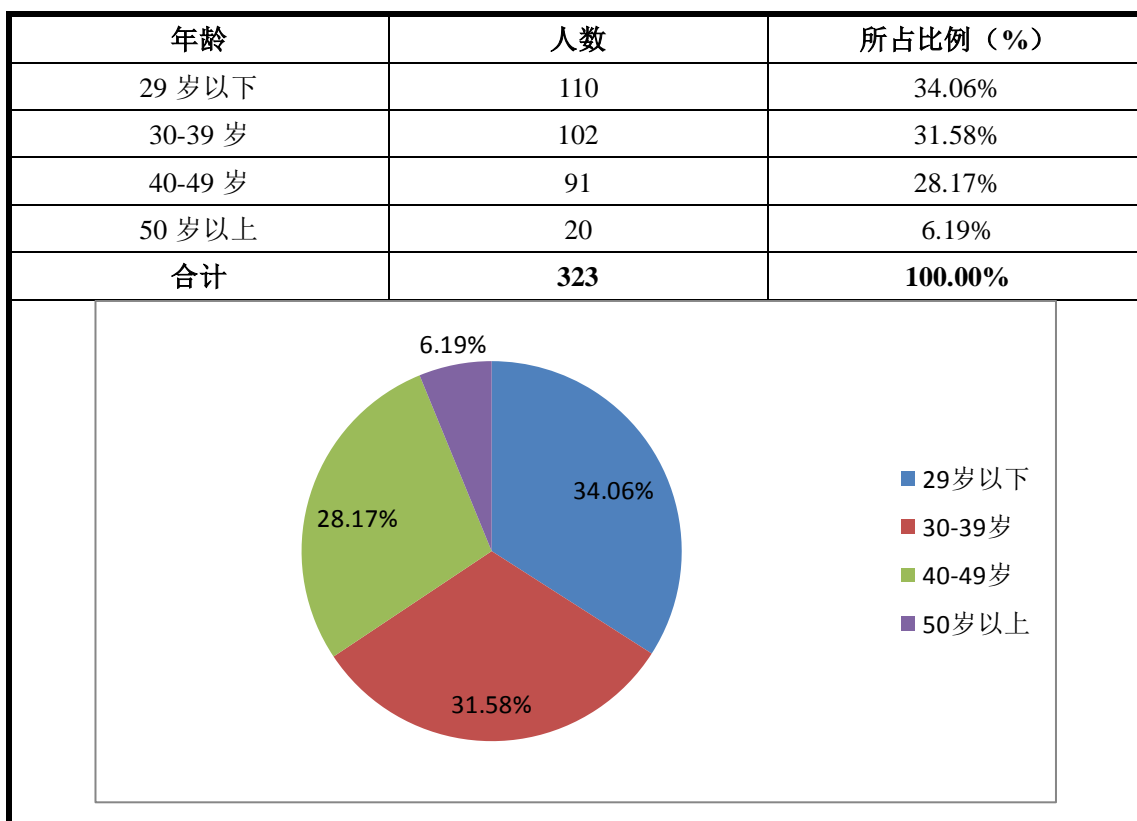


(2) 教育程度结构

教育程度	人数	所占比例 (%)
硕士研究生	5	1.55%
本科	6	1.86%
专科	79	24.46%
专科以下	233	72.13%
合计	323	100.00%



(3) 年龄结构



截至 2015 年 6 月 30 日，三椒口腔及子公司的用工人数为 323 人，三椒口腔与其中 295 人签订了《劳动合同》，依法建立了劳动关系。其中未签署劳动合同的员工部分是由于新员工入职正在办理入职手续，部分员工劳动合同到期正在办理续约手续。

在报告期内，由于员工的流动性较大以及部分员工不愿意缴纳社保，公司没有为所有的员工缴纳社保及住房公积金。公司正在逐步规范上述行为，截至本公



开转让说明书签署日，三椒口腔缴纳社保的人数为 129 人，缴纳住房公积金人数为 37 人。其中未缴纳社保的员工中，有 40 人是已缴纳新型农村合作医疗保险不愿意在公司再次缴纳社保，另外 164 人已签署自愿放弃缴纳的承诺书：承诺自愿放弃公司为自己缴纳社保及公积金的权利，在职以及离职以后也不会因为未缴纳社保及公积金的行为要求公司承担任何责任。同时，公司的实际控制人及控股股东林创有出具《承诺书》：承诺人保证承担三椒口腔在 2015 年 6 月 30 日以前年度有关职工社会保险金、住房公积金的所有责任和义务；如果三椒口腔因 2015 年 6 月 30 日以前任何年度的职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金等），林创有保证对三椒口腔进行充分补偿，使三椒口腔恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

## 2、核心技术人员情况

### （1）核心技术人员基本情况

林创有先生，现任公司董事长、总经理，基本情况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）控股股东和实际控制基本情况”。

叶崇荣，男，1962 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 1 月至 1997 年 12 月，个人经商；1998 年 1 月至 2011 年 6 月，任广东三椒日化用品有限公司技术部经理；2011 年 7 月至 2013 年 12 月，任永胜片材厂厂长；2014 年 2 月至 2015 年 2 月，任三椒有限工程技术部经理；2015 年 2 月至今，任三椒口腔工程技术部经理。

王超，男，1979 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 1 月至 2008 年 12 月，任潮阳健生厂机修组长；2008 年 12 月至 2015 年 2 月，任三椒有限生产部主管；2015 年 2 月至今，任三椒有限生产部主管。

### （2）核心技术人员变动情况及持股情况

公司核心技术人员近两年未发生重大变化。截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术人员持股情况如下：

姓名	职务	持股数额（股）	持股比例（%）
林创有	董事长、总经理	35,000,000.00	70.00
叶崇荣	工程技术部经理	-	-
王超	生产部主管	-	-

## 四、公司业务具体情况

### （一）销售情况

#### 1、营业收入构成

公司主营业务为口腔清洁产品的研发、设计、加工、生产和销售。公司产品包括牙刷系列产品、牙线棒系列产品、牙线系列产品等，主要产品为不同品类的牙刷。

报告期内，公司营业收入按产品分类情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
主营业务收入	48,871,408.45	100%	89,600,064.13	99.31%	73,172,047.82	100%
其中：牙刷	48,360,360.20	98.95%	88,645,714.44	98.26%	72,671,794.54	99.32%
其他口腔清洁用品	511,048.25	1.05%	954,349.69	1.06%	500,253.28	0.68%
其他业务收入	-	-	618,370.60	0.69%	-	-
合计	48,871,408.45	100%	90,218,434.73	100%	73,172,047.82	100%

#### 2、主要客户群体

公司的产品属于日常口腔清洁用品，最终消费者几乎涵括所有居民。根据公司商业模式来划分，公司主要客户可分为三类，一类为口腔清洁产品 ODM 业务的委托方；第二类为分布在全国各地的经销商客户；第三类为各地商场、超市。

#### 3、报告期内向前五名客户销售情况

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月前五名客户合计销售额占当期营业收入的比例分别为 58.50%、45.19%、27.89%。公司董事、监事、高级管理人员、

核心技术人员和持有公司 5% 以上股份的股东不存在在前五名客户中占有权益的情况，与前五名客户也不存在关联关系。

### 1、2015年1-6月

客户名称	销售收入（元）	占当期收入比重(%)
梅州佳杰日用品有限公司	4,305,478.45	8.81
苏果超市有限公司	2,810,310.57	5.75
云南白药集团健康产品有限公司	2,418,301.84	4.95
青蛙王子（中国）日化有限公司	2,273,562.45	4.65
广州薇美姿个人护理用品有限公司	1,824,695.76	3.73
<b>前五名客户合计</b>	<b>13,632,349.07</b>	<b>27.89</b>

### 2、2014年度

客户名称	销售收入（元）	占当期收入比重（%）
广州薇美姿个人护理用品有限公司	21,706,901.14	24.06
JAGGER CONCEPT Oral Care Manufacturing Limited	5,577,150.61	6.18
青蛙王子（中国）日化有限公司	5,144,994.98	5.70
云南白药集团健康产品有限公司	4,669,942.99	5.18
特易购乐购(中国)投资有限公司嘉善分公司	3,669,071.76	4.07
<b>前五名客户合计</b>	<b>40,768,061.48</b>	<b>45.19</b>

### 3、2013年度

客户名称	销售收入（元）	占当期收入比重（%）
广州薇美姿个人护理用品有限公司	15,937,778.50	21.78
云南白药集团健康产品有限公司	10,396,930.62	14.21
JAGGER CONCEPT Oral Care Manufacturing Limited	9,325,933.66	12.75
广西奥奇丽股份有限公司	3,863,044.48	5.28
青蛙王子（中国）日化有限公司	3,279,281.60	4.48
<b>前五名客户合计</b>	<b>42,802,968.86</b>	<b>58.50</b>

根据对 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月前五大客户分析，公司的主要

客户稳定，市场风险较小，且不存在对单一或少数客户严重依赖的情况。

## （二）采购情况

### 1、主要原材料采购情况

公司原材料主要包括聚丙烯、热塑性弹性体、聚氯乙烯、刷毛、牙刷包胶料等，主要包括车间管理人员职工薪酬、固定资产折旧费、修理费、机物料消耗、低值易耗品摊销、电费等。

### 2、报告期内向前五名供应商采购情况

公司2013年度、2014年度、2015年1-6月对前5名供应商合计采购金额占当期采购总额的比重分别为64.35%、69.24%、57.75%，公司对单一供应商的业务比例均低于40%，未形成对某一个供应商的严重依赖。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司5%以上股份的股东不存在在前五名供应商中占有权益的情形，与前五名供应商之间也不存在关联关系。

#### 1、2015年1-6月

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比重（%）
广东金源科技股份有限公司	3,899,453.05	13.37
无锡博文尼龙有限公司	3,708,858.54	12.72
深圳市冠恒通进出口贸易有限公司	3,612,820.52	12.39
中国石化化工销售有限公司汕头经营部	2,988,547.10	10.25
广东从信塑料有限公司	2,634,940.17	9.02
<b>前五名供应商合计</b>	<b>16,844,619.38</b>	<b>57.75</b>

#### 2、2014年度

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比重（%）
广东金源科技股份有限公司	17,617,942.31	27.95
无锡博文尼龙有限公司	9,825,797.21	15.59
中国石化化工销售有限公司汕头经营部	8,091,684.97	12.84
广东电网汕头潮南供电局	4,816,874.08	7.64

深圳市冠恒通进出口贸易有限公司	3,293,162.40	5.22
<b>前五名供应商合计</b>	<b>43,645,460.97</b>	<b>69.24</b>

### 3、2013年度

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额比重（%）
广东金源科技股份有限公司	13,371,886.38	23.36
无锡博文尼龙有限公司	12,579,730.61	21.98
南平市昌鑫化工有限公司	3,990,094.87	6.97
广东电网汕头潮南供电局	3,918,573.16	6.85
广东柏亚进出口有限公司	2,971,477.35	5.19
<b>前五名供应商合计</b>	<b>36,831,762.37</b>	<b>64.35</b>

### （三）重大合同及履行情况

报告期内，公司履行完毕或正在履行的对公司生产经营活动、业务发展或财务状况具有重要影响的重大合同情况如下：

#### 1、重大销售合同

##### （1）自有品牌销售合同

##### ①经销商合同

报告期内，公司与经销商主要通过签订销售目标合同的方式进行合作，其中50万元以上的合同如下表：

序号	合同对象	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	绍兴市曲成贸易有限公司	2,380,000.00	2014.4.1	执行完毕
2	上海兆秀商贸有限公司	1,500,000.00	2014.1.1	执行完毕
3	苏州市汉晨贸易有限公司	1,200,000.00	2014.1.1	执行完毕
4	昆明锐尚贸易有限公司	1,200,000.00	2013.10.25	执行完毕
5	西安砺锋商贸有限公司	1,000,000.00	2014.2.12	执行完毕
6	广西科桂贸易有限责任公司	800,000.00	2014.1.1	执行完毕
7	常德市鼎城巍锋百货有限公司	800,000.00	2013.1.1	执行完毕
8	西安市陕笑商贸有限责任公司	700,000.00	2013.10.14	执行完毕

9	深圳市虹瑞商贸有限公司	650,000.00	2014.1.1	执行完毕
10	武汉益士商贸有限公司	600,000.00	2014.4.18	执行完毕
11	绍兴市哥林多贸易有限公司	600,000.00	2014.1.1	执行完毕
12	长沙市王鹏	600,000.00	2013.5.24	执行完毕
13	成都旺亨贸易有限公司	500,000.00	2014.3.1	执行完毕
14	濮阳赵军	500,000.00	2014.2.20	执行完毕
15	杭州理家惠日用品有限公司	500,000.00	2013.12.20	执行完毕
16	深圳市虹瑞商贸有限公司	500,000.00	2013.1.1	执行完毕
17	武汉恒泰鸿达商贸有限公司	600,000.00	2015.2.3	执行中
18	辽宁致和商贸有限公司	500,000.00	2015.1.1	执行中
19	上海豪虎商贸有限公司	500,000.00	2015.1.12	执行中
20	沈阳润之源商贸有限公司	500,000.00	2015.1.1	执行中
21	上海兆秀商贸有限公司	2,000,000.00	2015.1.1	执行中
22	苏州市汉晨贸易有限公司	1,800,000.00	2015.1.1	执行中

## ②商超合同

报告期内，公司与商场或超市签订框架合同，并通过具体订单或使用超市供应商信息平台等工具确定具体采购和销售金额，主要商超合同如下表：

序号	合同对象	签订日期	履行情况
1	苏果超市有限公司	2013.7.30	执行完毕
2	苏果超市有限公司	2014.11.28	执行完毕
3	特易购商业（广东）有限公司辖内门店	2013.10.31	执行中
4	广州喜市多便利连锁有限公司	2013.12.01	执行中
5	广州易初莲花连锁超市有限公司	2014.1.1	执行中
6	华润万家有限公司	2014.4.1	执行中
7	新华都购物广场股份有限公司	2014.6.30	执行中
8	特易购乐购(中国)投资有限公司嘉善分公司辖内门店	2014.9.16	执行中

## （2）ODM业务合同

报告期内，公司与主要委托方签订了框架合同，框架合同有效期一般为1至2

年，并以具体订单结算，主要ODM业务合同如下表：

序号	合同名称	委托方单位	签订日期	履行情况
1	委托生产合同	青蛙王子（中国）日化有限公司	2012.10.7	执行完毕
2	牙刷采购合同	广州薇美姿个人护理用品有限公司	2012.11.15	执行完毕
3	委托加工协议	美晨集团股份有限公司	2013.3.1	执行完毕
4	采购合同	云南白药集团健康产品有限公司	2013.4.7	执行完毕
5	委托生产合同	广西奥奇丽股份有限公司	2013.9.10	执行完毕
6	委托生产合同	青蛙王子（中国）日化有限公司	2013.10.7	执行完毕
7	定作合同	拉芳家化股份有限公司	2013.12.1	执行中
8	采购合同	云南白药集团健康产品有限公司	2014.1.1	执行完毕
9	委托加工协议	美晨集团股份有限公司	2014.7.11	执行完毕
10	订做协议书	广州市倩采化妆品有限公司	2014.8.13	执行完毕
11	订做协议书	广州美妍化妆品有限公司	2014.8.13	执行中
12	委托生产合同	广西奥奇丽股份有限公司	2014.8.18	执行中
13	委托生产协议书	Conxept Limited	2015.1.5	执行中
14	委托生产协议	桂林云汉日用化工有限责任公司	2015.1.1	执行中
15	牙刷采购合同	广州薇美姿个人护理用品有限公司	2015.1.1	执行中
16	采购合同	云南白药集团健康产品有限公司	2015.1.1	执行中
17	委托生产合同	青蛙王子（中国）日化有限公司	2015.1.1	执行中

## 2、重大采购合同

报告期内，公司与主要供应商签订的50万元（或合同数量折算金额50万元）以上采购合同如下表：

序号	供应方单位	签订日期	金额（元）	履行情况
1	广东从信塑料有限公司	2015.1.28	1,623,600.00	执行完毕
2	广东从信塑料有限公司	2015.1.27	578,000.00	执行完毕
3	广东金源科技股份有限公司	2014.10.15	2,506,100.00	执行完毕
4	广东金源科技股份有限公司	2014.8.28	2,009,600.00	执行完毕
5	广东金源科技股份有限公司	2014.6.25	1,187,200.00	执行完毕

6	广东金源科技股份有限公司	2014.3.28	2,496,000.00	执行完毕
7	深圳冠恒通进出口贸易有限公司	2014.1.6	1,500,000.00	执行完毕
8	广东金源科技股份有限公司	2013.12.10	1,200,000.00	执行完毕
9	广东金源科技股份有限公司	2013.1.2	-	执行完毕
10	深圳冠恒通进出口贸易有限公司	2015.2.15	1,055,000.00	执行完毕
11	深圳冠恒通进出口贸易有限公司	2015.2.15	945,000.00	执行完毕
12	深圳冠恒通进出口贸易有限公司	2015.1.22	600,000.00	执行完毕
13	深圳冠恒通进出口贸易有限公司	2015.3.5	1,984,500.00	执行完毕
14	汕头市荣丰塑胶染料有限公司	2015.2.6	592,496.61	执行完毕
15	深圳市鼎盛辉贸易有限公司	2015.4.2	968,000.00	执行完毕
16	深圳市联合万利商贸有限公司	2015.3.1	1,455,000.00	执行完毕
17	汕头市澄海区麒麟机电有限公司	2014.8.22	1,421,000.00	执行完毕
18	唐山先锋印刷机械有限公司	2015.1.9	550,000.00	执行完毕
19	中国石化化工销售有限公司汕头经营部	2013.12.27	-	执行完毕
20	中国石化化工销售（福建）有限公司	2013.12.31		执行完毕
21	中国石化化工销售有限公司汕头经营部	2014.2.13	-	执行完毕
22	中国石化化工销售有限公司汕头经营部	2014.12.29	-	执行中
23	无锡博文尼龙有限公司	2015.1.19	-	执行中

### 3、借款合同

截至2015年6月30日，公司正在履行的借款合同如下：

序号	合同对方	借款合同编号	借款金额 (万元)	借款期限	合同执行情况
1	广东华兴银行	华兴总营流贷字第 20131203001 号	1,200.00	2013.12.10- 2015.12.9	正在履行
2	交通银行股份有限公司 汕头潮南支行	交银汕潮南 2014016	200.00	2014.08.28- 2015.08.28	正在履行
3	交通银行股份有限公司 汕头潮南支行	交银汕潮南税 2014002	200.00	2014.08.28- 2015.08.28	正在履行
4	中国工商银行股份有 限公司汕头潮南支行	汕头分行潮南支行 2015 年小企字第 0017 号	200.00	2015.02.12- 2015.12.12	正在履行
5	中国民生银行股份有限公司 汕头分行	公借贷字第 17072015SJ001 号	388.00	2015.04.10- 2016.04.10	正在履行
6	中国民生银行股份有限公司 汕头分行	公借贷字第 17072015SJ002 号	212.00	2015.04.13- 2016.04.13	正在履行



#### 4、综合授信合同：

截至2015年6月30日，公司正在履行的授信合同如下：

序号	授信人	编号	最高授信额度 (万元)	授信期限
1	中国民生银行股份有限公司	公授信字第 17072015SJ001 号	1,000.00	2015.3.31-2016.3.31

#### 5、抵押担保合同

截至2015年6月30日，公司正在履行的抵押担保合同如下：

序号	抵押权人	合同编号	被担保 债权(万 元)	借款合同 编号	担保期限	抵押物/担保人
1	汕头市中小企业融资担保有限公司	保证反担保合同【汕担（2013）年反担字（0065-1）号】	1,200.00	华兴总营流贷字第 201312 03001 号	2013.12.10-2017.12.9	林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、广州奥美康、福建三椒以其拥有合法处分权的财产提供反担保
2	汕头市中小企业融资担保有限公司	抵押反担保合同【汕担（2013）年反担字（0065-2）号】	1,200.00	华兴总营流贷字第 201312 03001 号	2013.12.10-2015.12.9	公司以房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 号、粤房地权证汕字第 4000122720 号的两处房产设定抵押反担保
3	汕头市中小企业融资担保有限公司	质押反担保合同【汕担（2013）年反担字（0065-3）号】	1,200.00	华兴总营流贷字第 201312 03001 号	2013.12.10-2015.12.9	公司以其拥有处分权的所有存货及其财产权利提供反担保
4	汕头市中小企业融资担保有限公司	汕担（2013）年反担字（0065-1）号之补充协议	1,200.00	华兴总营流贷字第 201312 03001 号	2015.4.15-2015.12.9	林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、广州奥美康、福建三椒以其拥有合法处分权的财产提供反担保，其中林创有和林创新拥有的三椒口腔的股权除外
5	汕头市中小企业融资担保有限公司	补充协议、汕担（2013）年反担字（0065-5）号、汕担（2013）年反担字（0065-6）号	1,200.00	华兴总营流贷字第 201312 03001 号	2015.4.15-2015.12.9	解除“房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 号、粤房地权证汕字第 4000122720 号的两处房产”的抵押登记；公司以货币资金 237 万做为保证金，林创有以其名下“粤房地权证穗字第 0220035732 字”房产做抵押

公司于 2013 年 12 月 3 日与广东华兴银行股份有限公司（贷款人）签订合同编号为华兴总营流贷字第 20131203001 号《流动资金借款合同》，贷款金额为 1200 万元，贷款期限为 2 年。为保证该合同的履行，公司于 2013 年 12 月 4 日与汕头市中小企业融资担保有限公司签订编号为汕担 2013 年委保字 0065 号《委托保证合同》，委托该公司为本公司向贷款人申请信贷提供保证担保。同时，根据公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订的编号为汕担（2013）年反担字（0065-1）《保证反担保合同》、汕担（2013）年反担字（0065-2）《抵押反担保合同》、汕担（2013）年反担字（0065-3）号《质押反担保合同》，林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、广州奥美康、福建三椒以其拥有合法处分权的财产提供反担保，公司以存货为质押物，并以其拥有的房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 及 4000122720 号的房地产作为抵押物，为汕头市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

因公司于 2015 年 1 月 26 日与广东三椒投资有限公司签订《房地产买卖合同》，将其拥有的房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 及 4000122720 号的房地产出售给广东三椒投资有限公司，故公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订《补充协议》，解除该等房地产的抵押反担保，增加林创有拥有的房地产证号粤房地权证穗字第 0220035732 号房产向汕头市中小企业融资担保有限公司提供抵押反担保，并由公司向其缴纳货币资金 237 万元作为该笔借款的保证金。

6、租赁合同

本公司正在履行的租赁合同详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）主要房产租赁情况”。其中，本公司正在履行的且金额较大的租赁合同如下：

承租人	出租人	租赁方式	地址	面积（㎡）	月租金（元）	租赁期限
三椒口腔	广东三椒投资有限公司	经营租赁	汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街	26,550.00	212,400.00	2015 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
三椒口腔	广东三椒投资有限公司	经营租赁	汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋	3,388.28	20,329.68	2015 年 3 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

三椒口腔	广东三椒投资有限公司	经营租赁	汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋	1,945.00	11,670.00	
------	------------	------	------------------------	----------	-----------	--

## 7、其他重大合同

截至2015年6月30日，公司正在履行的其他重大合同如下表：

序号	合同类型	签订对象	合同事项	合同金额	签订日期
1	项目投资协议书	诏安县白洋乡人民政府	约定三椒有限设立福建三椒，注册资本 2,500 万元，项目总投资 1.25 亿元，主要从事口腔清洁用品的生产	-	2013.6.6
2	国有建设用地使用权出让合同	诏安县国土资源局	诏安县国土资源局将坐落于白洋乡东山村面积为 49,588 平方米的国有土地出让给福建三椒	966.97 万元	2015.2.11

## （四）安全生产与环境保护

### 1、安全生产情况

公司认真贯彻执行国家各项安全生产政策法规，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，高度重视安全生产。

（1）严格遵守《安全生产法》、《消防法》等法律法规，设立有安全生产管理委员会和义务消防队安全生产管理组织，并通过建立和完善《安全生产管理办法》、《工伤管理办法》、《消防管理办法》、《消防应急预案》、《日常求救与报警程序》等一系列安全制度文件，形成了完整、规范、科学、有效的安全管理规章制度体系，实现全面依法管理。

（2）建立安全奖励和考核机制，落实安全责任。公司通过层层签订安全生产目标管理责任书，将安全奖惩与安全负责人考核结果挂钩，同时提出了“每位职工都是安全第一责任人”的管理新理念，把安全生产目标落实到各部门、岗位。

（3）深化全员安全培训，注重安全教育。公司按照《安全生产管理办法》的规定，定时组织新进员工进行消防和安全知识培训及考试；同时，按照年度计划组织实施对公司全体员工的安全培训，加强了员工的安全意识。

（4）定期对公司所有厂区的消防器材进行维护点检，及时发现和更换故障、失效的消防器材，保证消防器材的有效性；粘贴发放消防安全宣传资料，发放防

火安全标识牌以加强宣传；组建公司义务消防队员，定期对其进行相关训练。

（5）定期对各生产事业部组织综合性安全隐患检查，同时也不定期对生产车间进行安全稽查。通过每月的安全工作会议总结问题，并对问题的改善提出指导性建议，宣导公司相关安全文件制度。

汕头市潮南区安全生产监督管理局出具证明：自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间，三椒口腔健康股份有限公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》等法律、法规的要求，加强安全生产监督管理，建立、健全安全生产责任制，完善安全生产条件，确保安全生产，未发生重大安全生产事故，未因安全生产问题受到处罚。

## 2、环境保护情况

公司主要从事牙刷等口腔护理用品的研发、生产、加工、销售，按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归类为化学原料和化学制品制造业（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）确定公司属于化学原料和化学制品制造（C26），细分行业为日用化学产品制造业（C268）。根据公司主营业务进一步细分，公司所属细分行业为口腔清洁用品制造业（C2683）。公司主要产品为牙刷，生产过程中并不涉及重污染工序，在日常生产经营过程中仅有少量污水排放。

公司及子公司严遵格遵守《环境保护法》、《环境影响评价法》等有关环境保护的法律法规，制订并严格执行企业环境保护管理制度。公司对已开工建设项目均严格执行了环评手续，取得了《广东省排放污染物许可证》并定期接受检测，按规定足额缴纳排污费。公司生产厂区已履行的环保审核流程具体如下：

2009 年 2 月 17 日，三椒有限委托南安市科龙科学技术研究所编制了牙刷生产项目的《建设项目环境影响报告表》。

2009 年 3 月 11 日，汕头市潮南区环境保护局出具了“汕潮南环建复【2009】9 号《关于对“广东三椒日化有限公司环境影响报告表”的批复》，同意三椒有限在汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街一幢建设牙刷生产项目。

三椒口腔持有汕头市潮南区环境保护局出具的 4405142010000016 号《广东省污染物排放许可证》，许可类别“废气、废水”，有效期至 2020 年 3 月 23 日，

公司在报告期内已按时交纳了排污费。

经核查，公司报告期内不存在因违反《环境保护法》、《环境影响评价法》等法律法规而受到主管部门处罚的情形。

### （五）产品质量标准

公司严格遵守国家质量法律法规《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国标准化法》。公司在产品的设计、选料和生产等环节，严格执行了各项国家、行业及地方标准。此外，公司还单独制定了企业标准，报当地质量技术监督部门备案后执行。目前，本公司执行的相关产品标准有 7 项，其中我国国家标准 3 项，企业备案标准 3 项，国外标准 1 项。详见下表：

序号	应用产品	标准编码	标准类型
1	儿童牙刷	GB 30002-2013	国家标准
2	尖丝牙刷	GB 30003-2013	国家标准
3	牙刷	GB 19342-2013	国家标准
4	刮舌器	Q/GDSJ 03-2013	企业标准
5	牙线、牙线棒、牙间刷	Q/GDSJ 01-2013	企业标准
6	纳米牙刷	Q/GDSJ 02-2013	企业标准
7	刷、牙线、牙签	RJSCHN0812408FDA	FDA 标准

汕头市潮南区质量技术监督局出具证明：兹证明，三椒口腔健康股份有限公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日生产的产品质量符合国家有关质量技术监督相关法律、法规的要求，在生产过程中未出现任何质量安全事故及因违反国家有关质量技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到我局行政处罚。

## 五、公司的商业模式

公司专注于口腔清洁用品的研发、设计、生产、加工、销售，致力于打造口腔护理行业中全品类、专业化的品牌形象。公司的盈利主要来源于自有品牌产品的销售以及 ODM 业务。其中，自有品牌产品主要通过经销商、商超向终端消费者销售，主要的合作商超包括华润万家有限公司、新华都购物广场股份有限公司等；ODM 业务部分，公司主要与知名的牙刷品牌合作，与 ODM 业务委托方签订 ODM 合同，按委托方的要求和标准进行生产，再向委托方销售，主要的 ODM 业务委托方包括青蛙王子（中国）日化有限公司、云南白药集团健康产品有限公司

等。

### （一）研发模式

公司一直致力于开发推动口腔健康以及绿色环保的产品。公司的研发主要包括新产品开发以及生产工艺技术的完善与创新，主要由开发部负责。在新产品的研发方面，公司主要遵循销售部、市场部、拓展部收集的市场反馈及客户需求，利用常年累积的行业、设计经验与技术储备，开发相应的产品。在此过程中，公司注重研发与商业效益、趋势的融合，在理论基础之上，主动参照市场动向，形成了采购、销售、计划、生产、开发、工程技术部、品管部各相关部门参与的研发项目评审和开发流程。在工艺技术改进方面，研发部门以提高效率、节约成本为宗旨，优化各生产线，在现有设备的基础上，不断提高产能、提升生产质量、控制无效生产概率。该研发模式不仅使得公司紧随市场、客户需求，而且保障了新产品推出以及生产率的提高。

### （二）采购模式

公司原材料的采购由 PMC 部门统筹，具体执行则由采购部负责。首先，PMC 部会根据公司全年的销售计划确定生产目标，随后制作相应的物料单发送给采购部。然后，采购部会结合以往采购经验以及对原材料市场走势的预判，制定一份全年的采购计划。最后，根据全年的采购计划，采购部会参照信誉、供货稳定性、产品的质量与价位等因素来确定供货商，并与主要供应商签战略合作框架协议，同时参考公开市场的价格行情、订货产品的特殊要求等确定具体价格。这种模式在保证原材料供应稳定的情况下，也能较好地控制成本。

### （三）生产模式

销售部、拓展部每月初根据订单量及市场行情制作本月销售需求预测，PMC 部在接到预测后，会在现有库存的基础上，制定生产计划，确保客户的需求能及时得到满足。此外，品管部、生产部及相关部门，通过对原料、制作流程、成品入库和出库进行全检、抽检，在按时完成生产计划的同时，又保障了产品的质量。

### （四）销售模式

对于自有品牌产品，公司采用“商超销售”和“经销”相结合的销售模式。

其中，“商超销售”指本公司产品通过各大商场、超市等零售系统向终端消费者销售，公司与商场、超市结算的销售模式。商超销售由公司下属子公司广州奥美康口腔用品有限公司负责，为此，广州奥美康专门组建了相应的营销团队。而经销模式主要是公司销售部根据自有品牌的市场定位以及公司销售理念，在全国范围内主动寻找合适的代理商，配合公司销售战略。同时，公司会主动与经销商签订销售目标以及派专员辅导营销，并根据目标完成情况进行奖励。此外，经销商一般为买断式代理，公司在收到订单货款后，才组织发货。

对于 ODM 产品，本公司提前与委托方商榷委托品牌的具体生产条件和要求，并签订框架合同。在框架合同的指导下，本公司按照委托方的具体采购指令，直接向委托方销售。

## 六、公司所处行业情况

### （一）行业分类

按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归类为化学原料和化学制品制造业（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）确定公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），细分行业为日用化学产品制造业（C268）。根据公司主营业务进一步细分，公司所属细分行业为口腔清洁用品制造业（C2683）。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“化学原料和化学制品制造”之“口腔清洁用品制造”，行业代码为 C2683。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“日常消费品-家庭与个人用品-个人用品-个人用品”，行业代码为 14121110。

### （二）行业主管部门、监管体制及相关政策

#### 1、行业的主管部门和监管体制

口腔清洁用品制造业曾经由国家轻工部门管理，从轻工业部到第一轻工业部再到中国轻工总会、国家轻工业局，口腔护理用品的生产一直属于该部局的日化部门管理。2000 年 3 月，国家轻工业局撤销，行业管理由行业协会承担，中国轻工业联合会负责协调。此后，行业的产业政策由国家发改委审批颁布，行业标准先是由发改委审批，后改为国家工信部审批，行业的生产质量监督则由国家质检

总局负责。如今，口腔护理行业监管已基本形成了政府监督、行业自律、企业为责任主体的自律模式。

在行业自律层面，我国口腔清洁用品行业的自律管理机构是中国口腔清洁护理用品工业协会，负责提出并起草行业强制性技术要求的制定、强制性管理文件、行业自律体制等。目前，公司为中国口腔清洁护理用品协会会员单位。

2、行业内的主要产业政策

序号	颁布时间	文件名称	相关内容
1	2011 年 12 月 30 日	《工业转型升级规划（2011—2015 年）》	加强轻工产品品牌建设，引导企业增强研发设计、经营管理和市场开拓能力。重点发展智能节能型家电、节能照明电器、高效节能缝制设备、新型动力电池、绿色日用化学品、高档皮革和陶瓷，加快造纸、塑料、皮革、日化等重点行业装备关键技术产业化，推进重点行业节能减排，健全能效标准及标识管理。
2	2012 年 01 月 19 日	《轻工业“十二五”发展规划》	在口腔清洁护理用品工业方面，重点发展添加绿色植物成分、具有明显功效和方便快捷的口腔清洁护理产品。注重产品原材料的安全控制，确保产品质量安全。加强无氟防龋产品开发，满足不同消费需求。促进企业间的联合和兼并，加快企业组织结构调整力度，培育知名品牌。

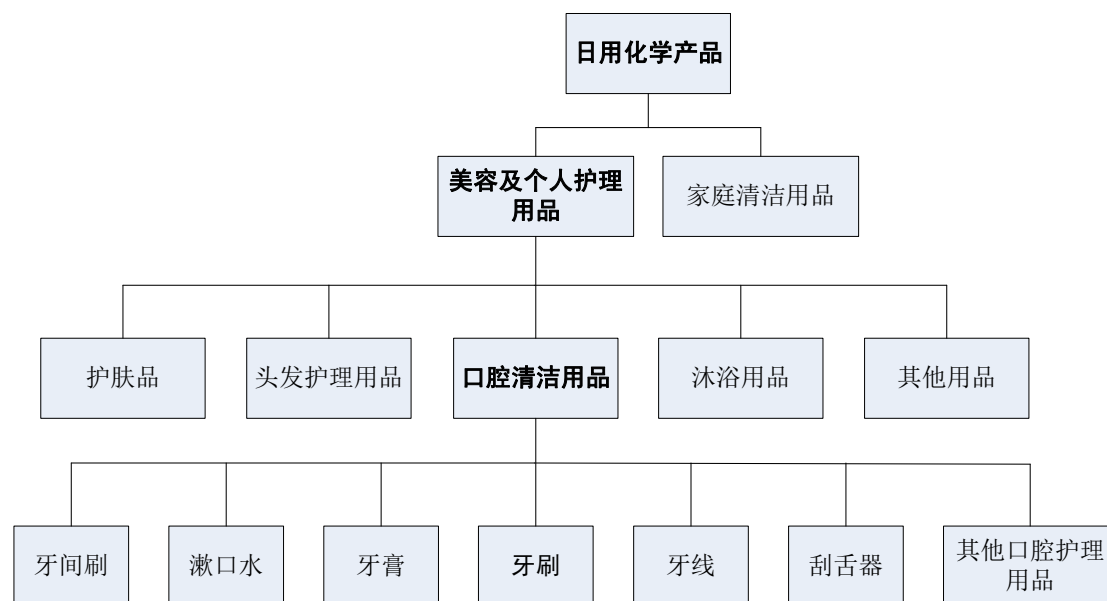
（三）行业概况

1、行业产品简介

口腔清洁用品，是用来保持口腔清洁、预防口腔疾病、维护口腔健康的产品，其与人民生活息息相关，涵括牙膏、牙刷、漱口水、牙线、牙线棒、牙间刷、刮舌器以及牙粉等。

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，口腔清洁用品制造业（C2683）系日用化学产品制造业（C268）的细分行业。日用化学产品制造业，是通过将天然产品与化学品混合加工，制造成满足人们日常生活用品的行业。一般来说，日化产品可分为美容及个人护理用品和家庭清洁用品（包括洗衣用品、杀虫剂、餐洗用品、空气清新剂和厕洗用品等）两大类。





## 2、行业的产生及发展背景

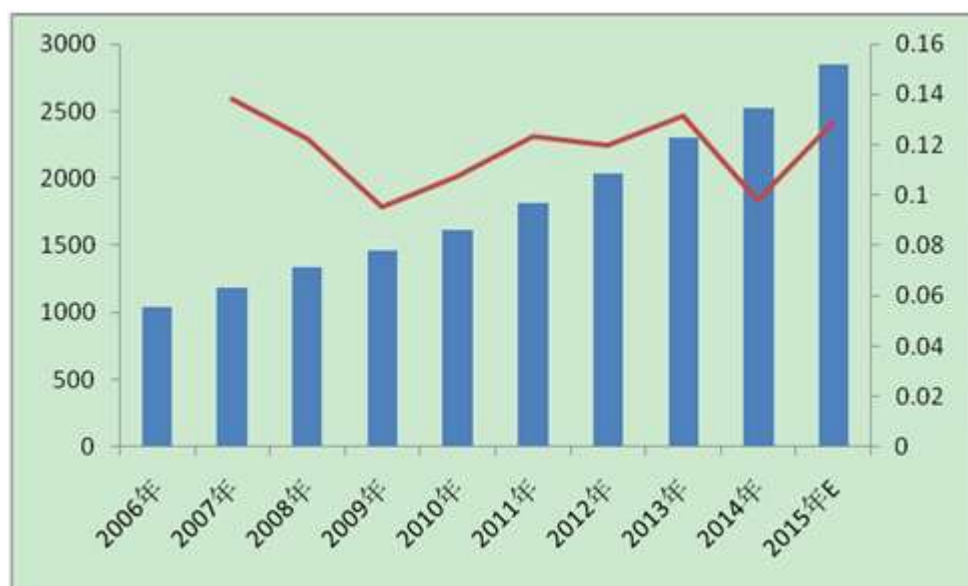
日化行业的发展与一国经济发展程度、居民收入水平紧密相关，其本质上是人们对生活环境及生活条件改善、提高的诉求。改革开放初期，我国日化用品相当匮乏，仅限于洗发水、凡士林、雪花膏、蛤蟆油等基本产品。自 1981 年日本资生堂率先进入中国市场，宝洁、联合利华等全球日化巨头开始涌入，不仅带了丰富、成熟的日化产品，而且以先进的营销模式和管理经验迅速抢占市场。而本土日化企业也在激烈的竞争中逐步成长，培育了一系列家喻户晓的品牌。

## 3、行业市场现状及发展趋势

### （1）日化行业的市场现状及发展趋势

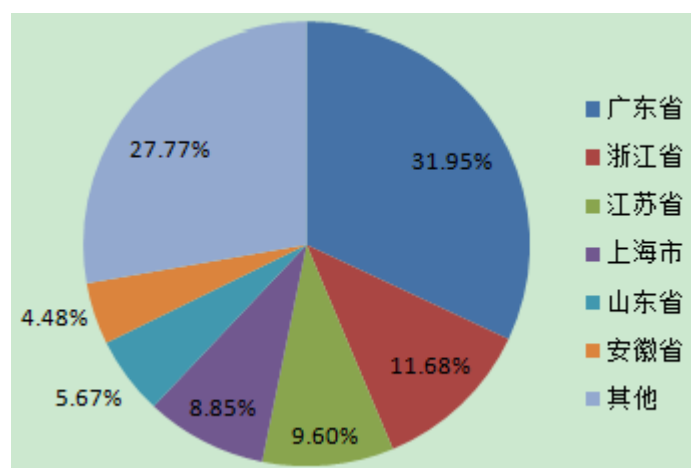
2013 年中国日化行业销售额达到近 2,300 亿元，成为全球第四大市场，仅次于美国、日本和巴西。受益经济发展和人民生活水平的提高，2006-2013 年中国市场年复合增长超过 10.00%，是全球发展最快的市场之一。预计到 2015 年中国日化市场销售额将达到 2684 亿元，年复合增长 8%。其中，护肤品、头发护理、沐浴用品、口腔护理和彩妆是前五大品类，贡献了 87% 的市场销售额。随着大众日化产品的普及，头发护理、沐浴用品和口腔护理等基础日化产品发展已进入稳定期，未来竞争将更多集中在市场份额的争夺和对原有领导性品牌的挑战。

2006 年-2015 中国日化市场年销售额（亿元）



数据来源：Euromonitor

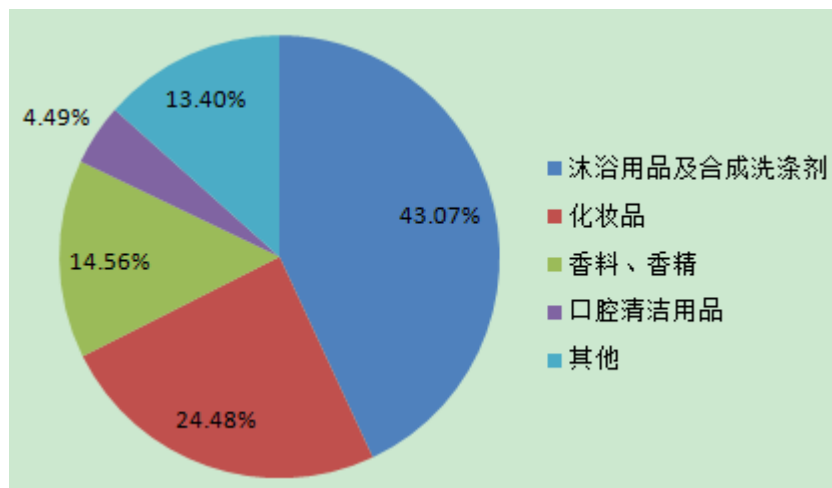
2013 年全国日化行业累计销售收入区域占比



数据来源：上海日用化学品行业协会

分地区来看，2013 年全国日化行业累计销售收入主要集中在广东省、浙江省、江苏省、上海市、山东省、安徽省等地区。其中：广东省累计销售收入占 31.95%，同比增长 3.65%；浙江省累计销售收入占 11.68%，同比增长 14.9%；江苏省完成累计销售收入占 9.6%，同比增长 18.6%；上海市累计销售收入占 8.85%，同比增长 8.18%；山东省累计销售收入占 5.67%，同比增长 28.16%；安徽省累计销售收入占 4.48%，同比增长 22.08%；以上六省市累计销售收入比重占全国的 72.23%。

2013 年日用化学品行业分布图



数据来源：上海日用化学品行业协会

从行业分布来看，2013 年沐浴用品及合成洗涤剂累计销售收入占 43.07%，同比增长 6.03%；化妆品累计销售收入占 24.48%，同比增长 19.95%；香料、香精累计销售收入占 14.56%，同比增长 18.47%；口腔清洁用品累计销售收入占 4.49%，同比增长 9.80%。

## （2）口腔清洁用品行业的市场现状及发展趋势

口腔清洁用品是日化行业第三大品类，仅次于护肤品和头发护理。根据第二次全国口腔健康流行病学调查显示，我国牙齿健康人数低于 1%，由于缺乏预防和治疗，我国口腔疾病患病率高、范围广，成人的恒牙患龋率约为 49%、儿童乳牙患龋率约为 80%、牙周病患病率约为 90%、65-74 岁老人平均失牙数高达 11 颗。口腔疾病以及牙齿美白的需求造就了中国庞大的口腔清洁用品市场。

2013 年 1-11 月份，全国 42 家规模以上口腔清洁用品行业企业累计产品销售收入 146.4 亿，比去年同期增长 10.4%，累计利润总额 24.9 亿，比去年同期增长 26.6%。2013 年前三季度，行业产品出口近 9 万吨，其中牙膏产品出口 8.87 万吨，增加 10%；创汇 1.83 亿美元，增长 12.5%；进口牙膏产品 4 千吨，比去年同期有所减少。2013 年行业的发展仍然在正常范围之内，特点是产量增长平稳，销售收入增长大于产量增长约 5 个百分点，而利润增长要大于销售收入增长约 15 个百分点，也就是利润的增长大于销售收入的增长，而销售收入的增长则大于量的增长。另外，出口仍然以超过 10% 的速度递增，而进口则逐渐减少。

2014 年口腔用品（不含牙刷）出口 15.4 万吨，其中牙膏产品 14.3 万吨，分

别比去年同期增长 20%，出口牙膏产品中本土品牌占 19%，全年牙刷出口 43.9 亿把；口腔用品进口（不含牙刷）1.1 万吨，同比减少 6.53%，其中牙膏 0.54 万吨，同比增加 3.2%，全年牙刷进口 1.8 亿把。行业出口额（不含牙刷）3.6 亿美元，同比增长 18.2%，其中牙膏出口额 2.89 亿美元，同比增长 18%。行业进口额（不含牙刷）0.52 亿美元，同比增长 6.58%，其中牙膏进口额 0.34 亿美元，同比增长 20%。出口产品中，牙膏价格平均 1.24 元/百克，牙刷 0.95 元/把；进口产品中，牙膏价格 3.77 元/百克，牙刷 1.49 元/把。

2014 年行业零售额增长 5%，超高端产品市场份额为 20%，高端产品市场份额为 8%，中端产品市场份额为 52%，低端产品市场份额为 20%。其中在现代市场中，超高端和高端产品份额更多一些，但小型城市和乡镇中的超市、小型超市和食杂店销售额增幅要高一些。从地域看，中西部地区比东部地区要高出 2 至 3 个百分点。

2014 年口腔清洁用品出口情况如下表所示：

项目	计量单位	出口数量	出口金额（美元）	增长率
牙膏	千克	143,346,450	289,331,068	20.25%
其他洁齿品	千克	616,381	4,350,318	25.97%
牙线	千克	7,751,653	61,261,406	10.91%
口腔清洁剂	千克	2,299,414	5,127,940	34.06%
牙刷	把	4,398,181,202	577,994,831	1.42%

数据来源：中国口腔清洁护理用品工业协会

口腔清洁行业发展所呈现的特点如下：

#### ①行业持续看好，产品日益丰富

口腔清洁行业由于其固有的特性，已成为人们日常生活中不可或缺的一部分。近年来，人们生活水平逐渐提高，对口腔护理的意识日益加强。随着市场消费观念的逐渐觉醒与升级以及科学技术的进步，企业不仅陆续推出漱口水、牙线、刮舌器等高附加值产品，横向扩充产业线。并且，在牙刷、牙膏传统产品上纵深，诸如电动牙刷、中草药牙膏等创新产品也进一步满足消费者多样化、专业化的需求。2013 年欧莱雅、联合利华等日化巨头通过收购本土品牌或抛售弱势品牌等方

式，进行经营转型等一系列战略动作，细化目标市场，针对目标受众塑造个性化市场，2014 年这一趋势将延续。

“十二五”期间，中国口腔清洁用品行业持续增长，牙膏、牙刷产量以平均超过 10% 的速度递增，出口创汇大幅增加，产品质量保持稳定，功效品种迅速增多；企业生产装备大量更新，行业技术工艺跃居世界一流；产品及原材料标准进一步完善，生产管理和市场销售逐步规范，社会消费者对口腔健康重要性的认识进一步提高，刷牙率增加，中国迅速成为世界口腔清洁用品最大生产国的消费国。

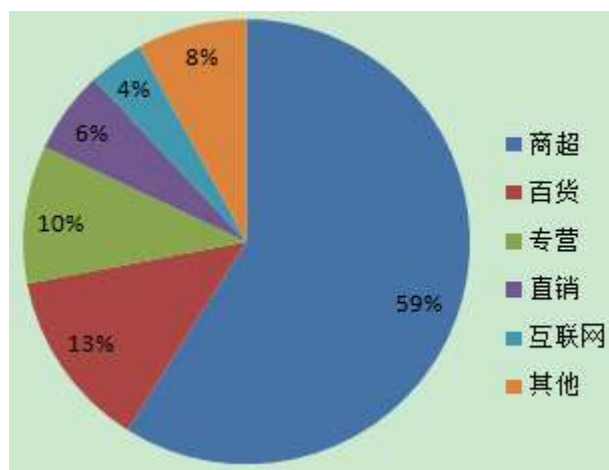
## ②行业集中度高，跨国企业占主导地位

目前，经过 30 多年的发展，我国口腔清洁市场呈现出集中度高、品类丰富、竞争异常激烈的局面。跨国巨头牢牢占据日化市场绝大份额。国内企业通过产品本土化、渠道专营化、销售互联网化等差异化的创新经营方式，也开始由低端市场向中高端市场迈进，但整体依旧多而不强。以牙膏为例，根据 Euromonitor 统计，前五大品牌佳洁士、黑人、高露洁、云南白药和中华占据了 68% 市场份额，并且该比例还在继续提升。而前五大牙膏产品中，仅有云南白药为国内品牌。

## ③依托互联网与大数据，销售渠道日渐丰富

行业品牌巨头利用互联网、大数据等新营销方式帮助日化品牌重新理解消费者，抢占市场。在新媒体领域，各种新营销技术和方式层出不穷，帮助日化品牌发现消费者真实的需求和偏好，并将之应用于企业的营销实务，从而助力企业发现新的市场机会、找到新的战略战术。宝洁、联合利华等品牌厂商纷纷入驻天猫商城，其它各大外资或本土品牌也逐步开拓线上销售渠道。多渠道销售更加亲近消费者。品牌购买漏斗趋于扁平化，品牌的价值和产品将得以在更多平台上向消费者尽情展现。宝洁、联合利华、高露洁等跨国巨头在品牌、产品、资金、管理方面有着较大的优势，因此，行业内众多中小企业为了避免与其正面竞争，一直在不断创新，寻求新的发力点。伴随着互联网时代的到来以及人们生活方式的转变，企业销售渠道从单一的百货、商超延伸到了专营、互联网等。然而，超市仍然是口腔清洁用品的主要销售渠道，并贡献了一半以上的销售额。

## 2013 年口腔清洁行业各渠道销售额占比



数据来源：Euromonitor

#### ④牙刷行业的市场现状及发展趋势

口腔健康是人体健康的重要标志。口腔疾病不仅影响到人们正常的咀嚼、饮食、讲话、发音、社交形象等，还可能引发或加重心脏脑血管呼吸道肠胃道糖尿病等疾病，并会对孕产妇儿童，及关节炎胃病眼病生长发育等产生不同的不良影响。因此，世界卫生组织已经把口腔疾病中的龋齿列为继心血管病癌症之后的第三大慢性非传染性疾病。口腔健康重在预防，刷牙和漱口是预防口腔疾病主要和重要的方法。

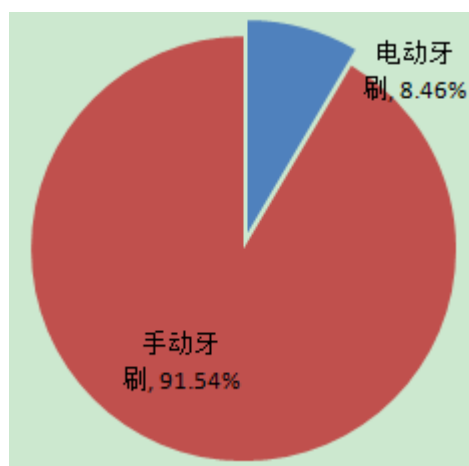
牙刷行业在口腔清洁用品行业中占据举足轻重的地位。中国是世界上牙刷生产量最大的国家，同时也是世界上牙刷消费量最大的国家，我国牙刷市场除了供给国内市场以外还存在大量的出口。牙刷在我国发展历史悠久，形成了中外闻名的“牙刷之都”，牙刷产量全球第一。20 世纪 90 年代开始，众多国际知名品牌的牙刷企业开始进驻中国，如今已经抢占了国内大部分市场。相对而言，国内牙刷企业现今主要开发国内中低端市场及一次性牙刷市场，外销市场则以贴牌加工为主，自有品牌开发、宣传力度不足。

随着我国人口规模的扩大及国家城镇化的进一步建设，近年来，我国牙刷市场零售规模保持稳定增长。根据 Euromonitor 统计，2014 年我国牙刷市场零售规模达 70.38 亿元，同比增长 4%。

目前，我国牙刷市场主要分为手动牙刷与电动牙刷两部分，受到国内居民使用牙刷的习惯及电动牙刷价格较高等因素的影响，我国手动牙刷是市场竞争的主

要战地，占据全国 90% 以上的市场份额。

中国手动及电动牙刷市场分布



数据来源：Euromonitor、中商产业研究院

目前，牙刷行业消费呈现以下特点：

①产品本身差异化程度低

普通牙刷的差异性主要体现在刷毛的材质和功能设计，涉及较多的专业知识，而对于消费者来说，这些细微的差别对其购买意向影响不大。

②品牌宣传投入少

除了宝洁、高露洁等龙头企业外，众多牙刷制造商很少或几乎没有进行产品品牌的宣传。因此，在产品本身差异化程度低的情况下，进一步弱化了各个产品间的差异性。同时也促使佳洁士、高露洁的产品得以在市场中保持领先地位。

③价格差异大

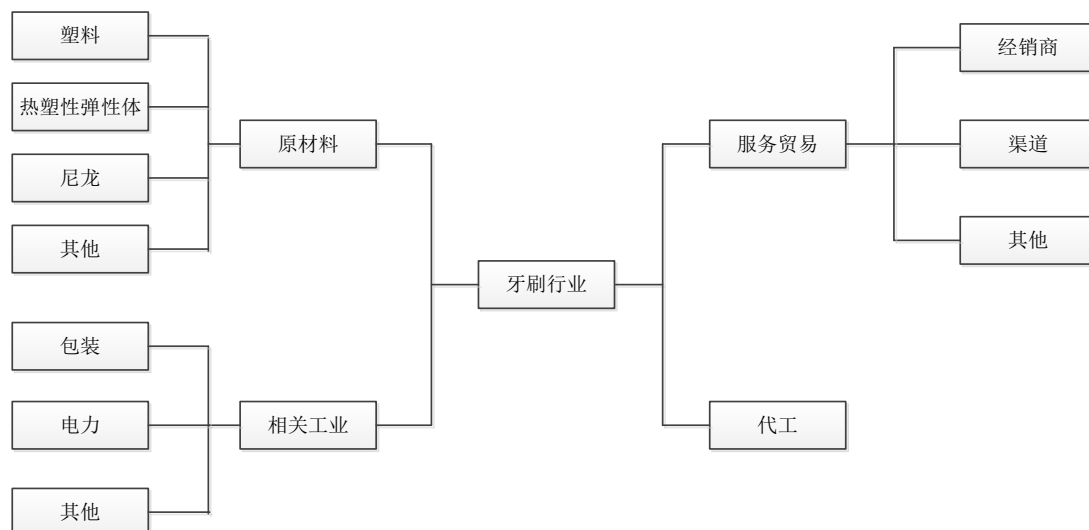
在牙刷行业中，市场领先者在市场中树立了良好的品牌形象，其商品价格相对来说普遍较高。而众多中低端产品则打价格战，通过低价来获得一定的市场份额。

#### 4、公司所处行业与上下游之间的关系

口腔清洁用品产业链中，以口腔清洁用品制造业为核心，向上可延伸至其原材料制造业以及和原材料制造相关的其他基础工业；向下可延伸至服务贸易领域，包括口腔清洁用品推广、销售、渠道等服务。口腔清洁用品行业的原材料相对还

是比较多，主要包括了日化香精、磨擦剂、牙膏软管橡胶料、赋形剂、发泡剂、甜味剂、增稠剂、防腐剂、胶合剂、缓蚀剂、色素等。此外，口腔清洁用品涉及能源、电力、供水、包装等行业，这些行业与口腔清洁用品产业的关系都十分密切。以细分行业牙刷为例，其原材料主要包括塑料、热塑性弹性体、尼龙，并涉及电力、包装等行业。

牙刷行业上下游产业链



#### （四）行业的周期性、季节性、区域性特点

##### 1、周期性

口腔清洁行业与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响，但是随着人们对口腔清洁用品的需求不断升级，以及受益于国民经济快速增长和大众对于口腔保健的日益重视，口腔清洁行业将继续处于快速发展的有利时期，需求比较稳定，其周期性特征较弱。

##### 2、季节性

口腔清洁用品作为日常生活用品，其整个行业并没有明显的季节性。但受各季节饮食习惯的不同，不同功效的口腔清洁用品在各季节销售会有所不同。

##### 3、区域性

中国口腔清洁用品行业集中度较高，根据中商产业研究院数据显示，全国产值的80%集中在广东、广西、江苏、重庆、上海5省市，广东省产值约占全国产值的60%。



## （五）行业壁垒

公司所处口腔清洁用品制造业主要存在如下进入壁垒：

### 1、品牌壁垒

随着居民生活水平的提高和消费理念、消费方式的转变，品牌认知度和信赖度已经成为消费者选择化妆品的重要依据，而这在口腔清洁行业更为突出。品牌知名度是企业产品质量、市场网络和口碑等多方面因素的综合体现。由于产品与人体直接接触的特性，消费者在对产品质量有着较高要求的同时，也对产品的多功能、专业性有了更多的诉求，从而对品牌存在着更大的依赖度。而建立品牌知名度需要大量的资源投入以及较长时间的塑造。目前，国内市场品牌繁多，高露洁、佳洁士、黑人、云南白药、中华等品牌已获得绝大部分消费者的认可，取得了较高的市场认知度，新进企业在短时间内无法与已具有品牌优势的企业竞争。

### 2、渠道壁垒

超市是口腔清洁用品最主要的销售渠道。而销售渠道作为产业链的重要一环，直接决定了企业产品能否得到推广、利润能否得到实现。但是，相比市场众多产品，商超渠道资源有限，进场费、条码费等高额的渠道费用相应出现。新品牌如果没有一定的销量支撑，则无法覆盖其成本支出，因此，高额的渠道费用和销售费用在企业间构建了第一道壁垒，新进企业很难在短时间内获得渠道优势。并且，商超内产品丰富，相应竞争非常激烈，能否实现持续有效的销售成为企业入驻前的另一顾虑。

### 3、技术壁垒

随着市场需求的转型升级，企业能否相应提供更专业化、细分化的产品，决定了其在市场的发展与存亡。而企业的研发能力是产品技术含量的重要支撑，进而又成为满足市场需求的关键生产要素。跨国日化巨头自从八十年代进入中国市场，便抢占市场制高点，在产品技术上一直维持领先水平。而国内企业仅有云南白药、上海家化等少数几家企业，依托中草药等技术挤进市场前列。但是，大多数本土口腔清洁企业，还是在产品技术含量较低的低端市场激烈竞争。

### 4、资金壁垒

过去那种手工作坊式的生产企业已全部淘汰，生产口腔清洁用品的设备配置高低，很大程度上决定了产品的品质、性能、生产能力和生产效率等，同时也在一定程度上影响着企业的利润水平、盈利能力及市场竞争力。因此，新进入企业必须投入大量资金购置先进设备，才能具备一定的研发设计、生产加工和检测能力，并且口腔用品制造存在规模经济效应，而要形成相当的生产规模，需要投入大量的资金。因此，口腔清洁用品行业具有一定的资金壁垒。

## （六）影响行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）市场容量不断扩大，需求增长潜力巨大

近年来，我国经济持续稳定发展，促进了国内口腔清洁用品行业快速增长。口腔清洁用品消费与居民收入水平存在正相关关系，国民经济的持续健康发展将带来居民收入水平的显著提升以及社会健康意识的提高，而且国家鼓励消费，产业政策扶持等因素，均为口腔清洁用品行业的快速发展提供了良好的环境和巨大的市场空间。与此同时，随着国民素质的提高和口腔健康理念的转变，社会消费结构逐渐向发展型升级。消费者对商品和品牌附加价值的认知程度逐渐提高，消费心理和需求逐渐呈现出多样化和个性化的特点，从而为口腔清洁用品行业提供了进一步增资提供广阔的空间。

#### （2）互联网、物流行业的发展促进作用

互联网、物流行业的发展促进了口腔清洁用品行业的发展。随着互联网的发展，消费模式的转变，网络宣传和推广成本相对于传统渠道来说，宣传效果更好，成本更，更方便于企业打造品牌形象。方便快捷的互联网络，能够极大程度的为消费者随时随地了解口腔清洁用品品牌提供更多资讯信息。另外，随着物流行业与网络销售的快速发展，使得产品销售成本和运输成本得以降低，这些因素都有效地促进了口腔清洁用品市场的发展。

### 2、不利因素

#### （1）市场竞争激烈，行业竞争不规范

口腔清洁用品行业门槛相对较低，中低端市场品牌较多，市场较为分散，竞

争激烈，而且大多数企业规模较小、产品档次和质量较低、营销能力和产品开发能力有限，而中高端市场主要被大型外资企业所占据。为了维持生存和发展，部分小企业模仿中高端的产品外观设计，并采取低价竞争的方式，这些不规范行为在加剧行业竞争的同时，影响了行业整体发展水平的提高。

## （2）技术创新不足，核心竞争缺乏

与欧美等发达国家口腔清洁用品企业相比，我国口腔清洁用品企业在产品与技术创新能力方面明显不足，研发投入相对较少，大部分企业未树立知名品牌与核心竞争力，国际竞争力整体不强。

## （七）市场竞争格局及特点

### 1、行业竞争状况

目前中国口腔清洁用品市场主要呈现出三大集团的竞争格局。第一集团军由宝洁、高露洁、联合利华、云南白药等行业巨头构成，占市场主导地位，实力强劲；第二集团军是本土领军品牌组成的“本土联军”；第三集团军则是由众多非主流品牌组成，其中有外资、合资企业，也有本土企业。市场竞争状况主要表现在以下几点：

#### （1）价格竞争增强

第一集团军因高端市场已经达到一定程度的饱和，力推低端便宜产品，但中低端市场对他们来说是完全空白的市场，发展策略为在创新产品、投放广告的基础上，加大降低成本和价格的力度等。

#### （2）高低端品牌互相渗透

高端市场已经被外资品牌牢牢占据，并且树立了良好的品牌形象，外资品牌由高档往低档延伸，而国产品牌只能由低档往高档发展，前者比后者拓展力度更大，外资品牌结合中国实际情况，营销策略得当，自上而下占领大量市场份额。

#### （3）广告宣传力度竞争激烈

近几年，各口腔清洁用品厂商都加大了广告的投入。从媒体选择来看，国产品牌相对集中在央视平台，全国各省的投放面则相对松散；外资品牌在广告投入

和广告策划上都比国内品牌更胜一筹，中央、地方全面开花，以吸引更多的消费者。

#### （4）终端竞争多元化

终端逐步成为口腔清洁用品营销中的战略性营销资源。商业模式呈多元化发展格局，各种零售模式层出不穷。

## 2、公司的竞争地位

公司所处行业属于朝阳产业，市场潜力巨大。公司在企业文化、人才储备、生产技术、研发能力、营销理念等方面具有明显优势。

公司自成立以来，定了战略发展目标——做中国口腔健康卫士，树中国口腔百年品牌。公司多年来一直专注于牙刷、牙线、牙线棒、牙间刷等口腔产品的设计、研发、生产、制造和销售，是目前国内唯一一家生产和销售为一体的专业的口腔健康产品企业。通过十多年的发展历程，生产技术处于行业的领先地位，产品品质优良，生产效率高，成本低，竞争优势明显，得到国内知名日化巨头的战略合作。同时，公司聚集了一帮优秀的研发人员，拥有了丰富的口腔清洁用品研发经验，所研发出的产品具有前瞻性，能够引导消费潮流，进而促进自主品牌品牌迅速发展。2014年公司旗下“怡雪”品牌是行业最关注的品牌之一，根据尼尔森数据调查分析，“怡雪”品牌是2014年市场占有率、产品销售额增长最快的品牌。

公司多年以来致力于口腔健康文化的传播和践行，引导口腔健康新概念，同时从产品上细化群体（男士、女士、孕产妇、学生、婴儿等），从销售网络上全方位的覆盖（传统渠道、KA卖场、化妆品渠道、药店、母婴店、酒店、餐厅、电商等）。公司拥有一支具有专业口腔健康护理知识的督导队伍，自2014年起，在全国各大卖场已经举办过1000场(次)以上的口腔文化的传播，推动健康新观念。

公司自成立以来，一直聚焦于口腔清洁行业，尤其在牙刷细分子行业内深耕。经过十余载发展历程，公司现在已初具规模，不仅建立科学生产体系，通过了ISO9001:2000质量管理体系认证、美国FDA认证，而且赢得国内外知名同行业企业的认可，建立了“三椒”、“怡雪”等自有品牌，旗下“怡雪”品牌牙刷更获

得了“广东省著名商标”的荣誉称号。此外，公司于 2013 年成为《牙刷》、《儿童牙刷》、《磨尖丝牙刷》国家标准主要起草单位。2014 年，公司成为中国口腔清洁护理用品工业协会会员单位、中国日用杂品工业协会牙刷分会副会长单位。

### 3、主要竞争对手

公司目前的主要产品为牙刷，在该领域内，全球日化巨头占据大部分市场份额，公司主要的竞争对手如下：

高露洁棕榄公司。美国高露洁棕榄公司 1992 年进入中国市场，目前在中国有两个全资子公司，即广州高露洁棕榄有限公司和高露洁三笑有限公司，在中国的口腔清洁用品业务主要包括牙膏、牙刷、漱口水等，是我国牙膏和牙刷市场的龙头企业，品牌包括高露洁和三笑。

宝洁（中国）有限公司。宝洁公司是中国最大的日用消费品公司，旗下有多个品牌。其中口腔清洁用品集中在佳洁士和欧乐 B 两大品牌。1998 年，宝洁公司在广州成立了在中国的第一家合资企业广州宝洁有限公司，从此开始了其中国业务发展的历程。宝洁大中华区总部位于广州。

好来化工（中山）有限公司。好来化工于 1995 年成立，生产口腔护理产品，产品包括牙膏、牙刷、漱口水等，其中牙膏和牙刷是其主要产品，旗下主要品牌为黑人。

### 4、公司经营的优劣势分析

#### （1）公司优势

##### ①技术优势

作为 2013 年《牙刷》、《儿童牙刷》、《磨尖丝牙刷》国家标准主要起草单位，公司在牙刷领域已深耕十多年，积累了大量行业知识及经验。并且，公司尤其注重产品研发的投入，积极与各口腔护理领域的学术单位交流、合作以及引进国际领先技术和设备，并自主研发了诸如提醒功能牙刷、竹炭牙刷、纳米牙刷等产品。这不仅提高了自主创新的能力以及行业的影响力，更为今后的发展奠定基础。

##### ②全品类专业优势

为了在竞争激烈的口腔护理行业抢占市场，公司以产品多元化为发力点，以专业口腔护理为定位，做足产品线。目前，公司拥有牙刷、牙线、牙线棒、牙间刷、刮舌器等多个产品线，并计划于未来 5 年内将产品延伸至牙膏、漱口水、牙粉、牙镜、去渍器等。届时，公司产品将几乎覆盖整个口腔护理领域，且各产品有较强的关联性，这将为终端销售的连带促销提供基础，并以全品类的姿态在消费者心目中塑造口腔护理专业品牌形象。

### ③战略合作模式优势

公司积淀了多年的生产经验与深厚的行业资源，产品质量与生产技术获得国内外知名日化企业的认可，并与之建立了战略合作伙伴关系。在合作过程中，公司塑造了专业化、全面化的形象，除提供基础服务外，还充分利用自身技术优势，积极捕捉市场动态，协助客户进行产品规划，为客户提供产品营销概念、包装设计等专业化建议。

### ④品牌优势

公司一直注重品牌的打造与培育，以坚实的产品质量征服客户，以服务好客户为宗旨，经过多年的培育，在 2008 年至今，“怡雪”品牌已连续 7 年被认定为“广东省著名商标”，提高了产品的知名度与美誉度，为公司产品更好的占领市场打造基础。目前，公司正努力朝着“中国驰名商标”的方向在努力与发展。

### ⑤产品技术储备优势

公司借助已具备的规模、技术、市场、品牌基础，正在努力研发适应不同人群需要的新型牙套、牙齿矫正配件等产品，为公司未来利润增长奠定基础。

## （2）公司劣势

公司“怡雪”、“三椒”两大品牌正在不断推广和维护中，还需进一步建设、丰富品牌知名度与美誉度。同时，依照公司战略规划，公司自有品牌产品的占比、产品线的建设以及营销网络的布局都将得到提高、完善、扩大，而其背后需要较大资金作为支撑。因此，相对公司预期达到的规模以及相比同行业日化巨头，公司资金实力以及经营规模仍有一定差距。

## 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

有限公司阶段，本公司依据《公司法》的规定制订了有限公司《公司章程》，构建了适应有限公司发展的组织结构。有限公司建立了股东会，股东会由全体股东组成，为有限公司的最高权力机构。有限公司未设董事会，设执行董事一名，对股东会负责，执行股东会的决定；有限公司未设监事会，设监事一名，负责检查公司财务，对执行董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规等行为进行监督。有限公司设总经理一名，由执行董事聘任，总经理对执行董事负责，主持公司的日常生产经营管理工作。在股权转让、变更经营范围、变更公司住所、增加注册资本、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，召开股东会，并形成相应的股东会决议。有限公司期间，本公司治理结构较为简单，股东会能够形成有效决议并得到执行。有限公司期间，本公司没有完整留存执行董事决定等记录，但执行董事的决定基本得到了有效执行。有限公司期间，本公司没有留存监事的工作报告记录，但监事的监督职能基本能够得到体现。

股份公司成立后，公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

2015年2月2日，职工代表大会选举出一名职工代表监事。

2015年2月4日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会审议并通过了《关于股份有限公司筹办情况的报告》、《关于股份有限公司设立费用情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》、《关于广东三椒口腔健康股份有限公司章程》、《关于选举广东三椒口腔健康股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举广东三椒口腔健康股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《广东三椒口腔健康股份有限公

司股东大会议事规则》、《广东三椒口腔健康股份有限公司董事会议事规则》、《广东三椒口腔健康股份有限公司监事会议事规则》、《广东三椒口腔健康股份有限公司关联交易决策制度》、《广东三椒口腔健康股份有限公司对外投资管理制度》、《广东三椒口腔健康股份有限公司对外担保管理制度》、《广东三椒口腔健康股份有限公司信息披露管理制度》、《广东三椒口腔健康股份有限公司投资者关系管理制度》等议案。股份公司创立大会选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员。

2015年2月4日，公司第一届董事会第一次会议召开，选举产生了公司董事长；根据股份公司董事长提名，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。

2015年2月4日，公司第一届监事会第一次会议召开，选举产生了公司监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则。

公司整体变更设立后，能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开了六次股东大会会议、六次董事会、二次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司董事、监事及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。公司将在未来的治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司



治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## 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

### （一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司成立后，制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

#### 1、投资者关系管理

为了加强与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的内容及方式、投资者关系活动的组织与实施等。

#### 2、纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，应当提交公司住所地法院通过诉讼方式解决。

#### 3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》规定，股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。审议关联交易事项，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《关联交易决策制度》规定，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，在本公司征得有权部门同意后，可以参加表决，本公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明。与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避，若无法回避，可参与表决，但必须单独出具声明。

《董事会议事规则》规定，董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与本公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。本公司董事会就关联交易表决时，关联董事不得参与表决，也不得代理其他董事行使表决权，但有权亦有义务参加该事项的审议讨论并提出自己的意见。

#### **4、财务管理、风险控制相关的内部管理制度**

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，包括《财务会计制度》、《内部审计制度》、《固定资产管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，对公司财务管理、资金管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

## **（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

股份公司设立后，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

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。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

报告期内，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

### 四、公司独立性情况

#### （一）业务独立性

公司主营业务为研发、设计、加工、生产和销售口腔清洁产品。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### （二）资产独立性

公司完整拥有车辆、机器设备、专利权等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

#### （三）人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

### 五、同业竞争情况

#### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

截至本转让说明书出具之日，除三椒口腔外，本公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业情况如下：

##### 1、广东三椒投资有限公司

注册号：440581000035166

注册资本：1,000 万元

住所：汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋

法定代表人：林创有

成立日期：2014 年 4 月 17 日

经营范围：对房地产业、酒店业、建筑业、交通运输业、制造业、文化教育、科技项目的投资及投资咨询；生产、销售：牙刷，口腔清洁用品，塑料制品。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	林创有	700.00	70%
2	林创新	300.00	30%
合计		1,000.00	100%

## 2、JAGGER CONXEPT

注册号：59725740-000-04-13-8

住所：UNIT503,5/F.,SILIVERCORD,TOWER,2,30,CANTONRD.,TSIMSHAT  
SUI.KL

成立日期：2012 年 4 月 27 日

经营范围：口腔护理业务

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港币元）	占注册资本比例（%）
1	林创有	480,000.00	60%
2	伦知聪	320,000.00	40%
合计		800,000.00	100%

三椒投资经营范围涉及“生产、销售：牙刷，口腔清洁用品，塑料制品”，与三椒口腔经营范围存在重叠。据核查，三椒投资自设立以来尚未实际运营，且林创有、林创新承诺，将尽快对三椒投资的经营范围进行变更，删除与三椒口腔经营范围存在重叠的内容。

JAGGER CONXEPT 原主要负责三椒口腔国外销售业务，其经营范围中涉及“口腔护理业务”，与三椒口腔经营范围存在重叠。为规避同业竞争和关联交易，三椒口腔自 2015 年 2 月起已不再和 JAGGER CONXEPT 发生业务往来，2015 年 4 月，JAGGER CONXEPT 已向香港相关部门申请办理注销手续；2015 年 8 月，JAGGER

CONXEPT 在 2015 年第 32 期宪报第 6 期副刊刊登清偿债权债务的公告。截止本公开转让说明书签署之日，相关注销手续正在办理过程中，根据香港地区法律要求的程序，完成公司的注销预计需要一年到一年半的时间。JAGGER CONXEPT 原主要从事牙刷的贸易生意，无实物资产。截止本公开转让说明书签署之日，JAGGER CONXEPT 已停止经营，已无雇员，JAGGER CONXEPT 账面资产仅为货币资金。

林创有和林创新签署了《避免同业竞争的承诺函》，保证不投资或从事与公司存在同业竞争的公司和业务。

截至转让说明书出具之日，本公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制或有重大影响的其他企业从事相同、相似业务的情况。

## （二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况

公司不存在与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业同业竞争的情况。

## （三）关于避免同业竞争的措施

本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与和本公司存在同业竞争的行为。并承诺为避免与本公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

## 六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### （一）资金占用情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

公司报告期内与关联方资金往来情况，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”。

### （二）对外担保情况

#### 1、截至 2015 年 6 月 30 日，公司正在履行的对外担保

公司于 2013 年 12 月 3 日与广东华兴银行股份有限公司（贷款人）签订合同编号为华兴总营流贷字第 20131203001 号《流动资金借款合同》，贷款金额为 1200 万元，贷款期限为 2 年。为保证该合同的履行，公司于 2013 年 12 月 4 日与汕头市中小企业融资担保有限公司签订编号为汕担 2013 年委保字 0065 号《委托保证合同》，委托该公司为本公司向贷款人申请信贷提供保证担保。同时，根据公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订的编号为汕担（2013）年反担字（0065-1）《保证反担保合同》、汕担（2013）年反担字（0065-2）《抵押反担保合同》、汕担（2013）年反担字（0065-3）号《质押反担保合同》，林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、广州奥美康、福建三椒以其拥有合法处分权的财产提供反担保，公司以存货为质押物，并以其拥有的房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 及 4000122720 号的房地产作为抵押物，为汕头市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

因公司于 2015 年 1 月 26 日与广东三椒投资有限公司签订《房地产买卖合同》，将其拥有的房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 及 4000122720 号的房地产出售给广东三椒投资有限公司，故公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订《补充协议》，解除该等房地产的抵押反担保，增加林创有拥有的房地产证号粤房地权证穗字第 0220035732 号房产向汕头市中小企业融资担保有限公司提供

抵押反担保，并由公司向其缴纳货币资金 237 万元作为该笔借款的保证金。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司除以上反担保外，不存在其他对外担保的情况。

## 2、报告期内已经履行完毕的对外担保

报告期内，本公司存在对外担保情形：

（1）2013 年 2 月 7 日，公司（甲方）、汕头市圆梦宝妇幼用品实业有限公司（乙方）、汕头市天御服饰实业有限公司（丙方）、汕头市彩虹织造有限公司（丁方）、汕头市永加内衣配件有限公司（戊方）与中国建设银行股份有限公司（贷款人）汕头市分行签订合同编号为 2013 年小借字第 036 号《联贷联保融资额度合同》，融资额度有效期为 2013 年 2 月 7 日至 2014 年 2 月 6 日。合同约定：任一方借款人均对其他各方借款人在本合同项下对贷款人形成的债务承担连带保证责任；每个借款人被授予的融资额度分别为：甲方为 960 万元、乙方为 900 万元、丙方为 760 万元、丁方为 700 万元、戊方为 660 万元。公司为上述借款合同的履行提供保证金质押担保，保证金金额为 240 万元。公司已按时归还该联贷联保融资额度合同下形成的贷款 960 万元，保证金已解冻。

（2）2014 年 4 月 3 日，公司（甲方）、汕头市圆梦宝妇幼用品实业有限公司（乙方）、汕头市天御服饰实业有限公司（丙方）、汕头市彩虹织造有限公司（丁方）、汕头市永加内衣配件有限公司（戊方）与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（贷款人）签订合同编号为 2014 年小借字第 047 号《联贷联保融资额度合同》，该合同期限为 2014 年 3 月 7 日至 2015 年 3 月 6 日。合同约定：任一方借款人均对其他各方借款人在本合同项下对贷款人形成的债务承担连带保证责任；每个借款人被授予的融资额度分别为：甲方为人民币 900 万元、乙方为人民币 900 万元、丙方为人民币 760 万元、丁方为人民币 700 万元、戊方为人民币 400 万元。公司为上述借款合同的履行提供保证金质押担保，保证金金额为 225 万元。公司已于 2014 年 12 月 30 日提前归还该联贷联保融资额度合同下形成的贷款 900 万元，该保证金已解冻。

报告期内，公司无委托理财情况，公司及公司管理层已对此作出了书面声明。



### （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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、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、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

#### 1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
林创有	董事长、总经理	35,000,000	70.00
陈琼辉	董事、董事会秘书	-	-
林长椿	董事、财务总监	-	-
郑伟峰	董事、营销中心副总监	-	-
赵晓玲	董事、拓展部经理	-	-
刘春林	监事会主席、人力资源经理	-	-
王可可	监事、采购部经理	-	-
林美旋	监事、客服部主管	-	-
林森洲	副总经理	-	-
合计		35,000,000	70.00

#### 2、间接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在间接持有三椒口腔股份的情况。

## （二）相互之间存在亲属关系情况

公司董事长林创有与副总经理林森洲为兄弟关系。除上述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员、核心技术人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员、核心技术人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

## （四）在其他单位兼职情况

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

姓名	兼职单位	职务	兼职单位与公司的关系
公司控股股东、董事长 兼总经理林创有	福建三椒	执行董事、总经理	公司的全资子公司
	广州奥美康	执行董事、经理	公司的全资子公司
	三椒投资	执行董事	控股股东、实际控制人林创有控制的公司
	北大潮商	董事	控股股东、实际控制人林创有参股的公司
公司董事陈琼辉	金泰投资	执行董事、经理	公司董事陈琼辉参股的公司
公司董事赵晓玲	广州奥美康	总经理助理	公司的全资子公司
公司副总经理林森洲	福建三椒	监事	公司的全资子公司
	广州奥美康	监事	公司的全资子公司

除本公司董事长、总经理林创有在其控制的广东三椒投资有限公司担任执行董事外，本公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任职务，且未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务

人员也未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

### （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

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

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

### （七）公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

### （一）董事变动情况

序号	时间	董事
1	2013 年 1 月至 2015 年 1 月	未设立董事会，林创有任执行董事

序号	时间	董事
2	2015 年 2 月至今	董事会：林创有（董事长）、陈琼辉、赵晓玲、林长椿、郑伟峰

2015 年 2 月 4 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意设立董事会，并选举林创有、陈琼辉、赵晓玲、林长椿、郑伟峰为本公司的董事。同日，本公司召开第一届董事会第一次会议，选举林创有为本公司董事长。

## （二）监事变动情况

序号	时间	监事
1	2013 年 1 月至 2014 年 6 月	林创新
2	2014 年 7 月至 2015 年 1 月	叶崇荣
3	2015 年 2 月至 2015 年 6 月	监事会：刘春林（监事会主席）、王可可、陈庆伟
4	2015 年 6 月至今	监事会：刘春林（监事会主席）、王可可、林美旋

2015 年 2 月 4 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意设立监事会，并选举王可可、陈庆伟为本公司非职工代表监事，与本公司职工代表大会选举的职工代表监事刘春林一起组成第一届监事会。同日，本公司召开第一届监事会第一次会议，选举刘春林为监事会主席。2015 年 6 月 10 日，公司召开第三次临时股东大会，决议同意陈庆伟辞去监事职务，补选林美旋为公司监事。

## （三）高级管理人员

序号	时间	高级管理人员
1	2013 年 1 月至 2015 年 1 月	林创有任经理
2	2015 年 2 月至今	林创有任总经理、陈琼辉任董事会秘书、林森洲任副总经理、林长椿任财务总监

2015 年 2 月 4 日，本公司召开第一届董事会第一次会议，聘任林创有为本公司总经理，陈琼辉为董事会秘书、林长椿为财务总监，林森洲为副总经理。

公司董事、监事和高级管理人员的任职符合现行法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员最近两年所发生的变化情况符合相关法规和《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序。公司董事、

监事、高级管理人员的变动均因《公司章程》规定、经营管理需要等正常原因而发生，且核心管理人员并未发生变动，并没有构成公司董事和高级管理人员的重大变化，没有对公司持续经营造成不利影响。

## 第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年及一期经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表，并以合并数反映。

### 一、财务报表

#### （一）最近两年及一期经审计的合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

货币单位：元

资 产	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,579,699.15	4,580,164.96	8,255,669.95
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	14,909,475.59	19,251,885.79	18,162,024.36
预付款项	674,702.62	6,119,917.77	4,771,607.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,395,650.05	3,972,514.66	97,000.00
存货	36,754,391.24	34,937,662.07	21,833,502.59
一年内到期的非流动资产	150,000.00	300,000.00	300,000.00
其他流动资产	467,262.96	1,090,469.11	603,463.69
<b>流动资产合计</b>	<b>57,931,181.61</b>	<b>70,252,614.36</b>	<b>54,023,268.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

资 产	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	25,846,762.69	25,546,696.01	18,021,387.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	241,500.10	643,610.23	739,878.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,358,071.70	1,739,841.39	2,553,233.21
递延所得税资产	614,303.31	635,185.68	387,913.36
其他非流动资产	7,371,000.00	8,880,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	35,431,637.80	37,445,333.31	23,702,412.23
资产总计	93,362,819.41	107,697,947.67	77,725,680.79

## 合并资产负债表（续）

货币单位：元

负债及所有者权益	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	11,200,000.00	4,000,000.00	9,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5,416,576.93	5,265,612.45	6,498,926.67
预收款项	5,266,173.31	7,866,955.65	4,006,384.80
应付职工薪酬	1,193,062.95	2,052,786.91	1,014,585.70
应交税费	1,524,584.04	895,436.47	1,284,820.18

负债及所有者权益	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,131,100.83	26,273,412.08	29,492,626.30
一年内到期的非流动负债	9,300,000.00	10,200,000.00	1,800,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>35,031,498.06</b>	<b>56,554,203.56</b>	<b>53,697,343.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,200,000.00
递延收益		80,000.00	-
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>10,200,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>35,031,498.06</b>	<b>56,634,203.56</b>	<b>63,897,343.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,887,653.60	6,904,890.56	483,400.00
减：库存股			
盈余公积		559,630.41	253,895.88
未分配利润	4,443,667.75	3,599,223.14	2,618,233.84
归属于母公司所有者权益合计	58,331,321.35	51,063,744.11	13,355,529.72
少数股东权益		-	472,807.42
<b>所有者权益合计</b>	<b>58,331,321.35</b>	<b>51,063,744.11</b>	<b>13,828,337.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>93,362,819.41</b>	<b>107,697,947.67</b>	<b>77,725,680.79</b>



## 2、合并利润表

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	48,871,408.45	90,218,434.73	73,172,047.82
减：营业成本	34,948,130.20	65,838,455.81	56,048,805.23
营业税金及附加	166,595.49	479,311.86	302,615.93
销售费用	5,741,426.06	11,005,890.72	6,410,913.31
管理费用	5,316,952.49	8,598,550.94	7,029,595.28
财务费用	804,520.50	1,880,647.34	841,326.97
资产减值损失	-125,695.94	799,974.99	432,528.97
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,019,479.65	1,615,603.07	2,106,262.13
加：营业外收入	6,587,907.50	80,000.12	126,104.22
减：营业外支出	4,034.21	-	0.51
其中：非流动资产处置损失	4,034.21		
三、利润总额（亏损以“—”号填列）	8,603,352.94	1,695,603.19	2,232,365.84
减：所得税费用	1,335,775.70	460,196.22	664,762.44
四、净利润（亏损以“—”号填列）	7,267,577.24	1,235,406.97	1,567,603.40

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
归属于母公司所有者的净利润	7,267,577.24	1,286,723.83	1,613,089.72
少数股东损益		-51,316.86	-45,486.32
五、其他综合收益			
六、综合收益总额	7,267,577.24	1,235,406.97	1,567,603.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,267,577.24	1,286,723.83	1,613,089.72
归属于少数股东的综合收益总额		-51,316.86	-45,486.32

### 3、合并现金流量表

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	58,588,726.66	107,360,868.96	75,541,899.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	655,543.20	243,654.07	180,925.57
经营活动现金流入小计	59,244,269.86	107,604,523.03	75,722,825.25
购买商品、接受劳务支付的现金	29,640,898.58	74,328,217.39	63,828,328.61
支付给职工以及为职工支付的现金	8,688,156.92	15,040,776.69	12,706,548.88
支付的各项税费	1,663,404.52	4,379,614.14	2,625,453.94
支付其他与经营活动有关的现金	6,572,292.63	14,993,230.09	11,687,593.97
经营活动现金流出小计	46,564,752.65	108,741,838.31	90,847,925.39
经营活动产生的现金流量净额	12,679,517.21	-1,137,315.28	-15,125,100.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,592,100.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,592,100.00</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,703,313.45	22,136,617.19	2,758,734.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,703,313.45</b>	<b>23,136,617.19</b>	<b>2,758,734.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,888,786.55</b>	<b>-23,136,617.19</b>	<b>-2,758,734.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		37,000,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00	13,000,000.00	21,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6,250,000.00	4,694,228.00	8,688,241.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>14,250,000.00</b>	<b>54,694,228.00</b>	<b>30,788,241.06</b>
偿还债务支付的现金	1,700,000.00	20,400,000.00	5,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	788,804.37	1,661,547.03	759,901.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	28,079,965.20	11,884,253.49	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	<b>30,568,769.57</b>	<b>33,945,800.52</b>	<b>9,409,901.33</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-16,318,769.57</b>	<b>20,748,427.48</b>	<b>21,378,339.73</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	<b>249,534.19</b>	<b>-3,525,504.99</b>	<b>3,494,505.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,330,164.96	5,855,669.95	2,361,164.36
六、期末现金及现金等价物余额	<b>2,579,699.15</b>	<b>2,330,164.96</b>	<b>5,855,669.95</b>

## 4、2015 年 1-6 月合并所有者权益变动表

货币单位：元

项目	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	40,000,000.00	6,904,890.56		559,630.41		3,599,223.14			51,063,744.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00	6,904,890.56		559,630.41		3,599,223.14			51,063,744.11
三、本年增减变动金额	10,000,000.00	-3,017,236.96		-559,630.41		844,444.61			7,267,577.24
（一）净利润						7,267,577.24			7,267,577.24
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（三）利润分配	6,423,132.63					-6,423,132.63			
1、提取盈余公积									
3、对股东的分配	6,423,132.63					-6,423,132.63			
4、其他									
（四）股东权益内部结转	3,576,867.37	-3,017,236.96		-559,630.41					
1、资本公积转增股本	3,017,236.96	-3,017,236.96							
2、盈余公积转增股本	559,630.41			-559,630.41					
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）其他									
四、本期期末余额	50,000,000.00	3,887,653.60				4,443,667.75			58,331,321.35

## 5、2014 年度合并所有者权益变动表

货币单位：元

项目	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	10,000,000.00	8,400.00		253,895.88		3,588,696.81		498,884.42	14,349,877.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		475,000.00				-970,462.97		-26,077.00	-521,539.97
二、本年年初余额	10,000,000.00	483,400.00		253,895.88		2,618,233.84		472,807.42	13,828,337.14
三、本年增减变动金额	30,000,000.00	6,421,490.56		305,734.53		980,989.30		-472,807.42	37,235,406.97
（一）净利润						1,286,723.83		-51,316.86	1,235,406.97
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	6,421,490.56						-421,490.56	36,000,000.00
1、股东投入资本	30,000,000.00	7,000,000.00							37,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他		-578,509.44						-421,490.56	-1,000,000.00
（三）利润分配				305,734.53		-305,734.53			
1、提取盈余公积				305,734.53		-305,734.53			
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）其他									
四、本期期末余额	40,000,000.00	6,904,890.56		559,630.41		3,599,223.14			51,063,744.11

## 6、2013 年度合并所有者权益变动表

货币单位：元

项目	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	10,000,000.00	8,400.00				1,386,459.01			11,394,859.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		475,000.00				-127,419.01		18,293.74	365,874.73
二、本年年初余额	10,000,000.00	483,400.00				1,259,040.00		18,293.74	11,760,733.74
三、本年增减变动金额				253,895.88		1,359,193.84		454,513.68	2,067,603.40
（一）净利润						1,613,089.72		-45,486.32	1,567,603.40
（二）股东投入和减少资本								500,000.00	500,000.00
1、股东投入资本								500,000.00	500,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（三）利润分配				253,895.88		-253,895.88			
1、提取盈余公积				253,895.88		-253,895.88			
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）其他									
四、本期末余额	10,000,000.00	483,400.00		253,895.88		2,618,233.84		472,807.42	13,828,337.14

## （二）最近两年及一期经审计的母公司财务报表

### 1、母公司资产负债表

货币单位：元

资 产	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,273,624.41	4,260,631.82	8,195,668.47
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	22,274,930.17	25,004,680.84	20,068,129.45
预付款项	670,542.62	6,063,838.79	4,445,347.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,402,182.44	4,980,000.00	1,100,000.00
存货	32,605,448.86	32,543,955.07	21,381,332.89
一年内到期的非流动资产	150,000.00	300,000.00	300,000.00
其他流动资产	467,262.96	1,090,469.11	603,463.69
<b>流动资产合计</b>	<b>61,843,991.46</b>	<b>74,243,575.63</b>	<b>56,093,942.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,000,000.00	10,371,000.00	4,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	25,830,115.38	25,527,757.64	18,002,777.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			



资 产	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
无形资产	241,500.10	643,610.23	739,878.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			300,000.00
递延所得税资产	122,635.51	208,497.89	105,258.95
其他非流动资产		1,509,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>51,194,250.99</b>	<b>38,259,865.76</b>	<b>23,647,914.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>113,038,242.45</b>	<b>112,503,441.39</b>	<b>79,741,856.66</b>

## 母公司资产负债表（续）

货币单位：元

负债及所有者权益	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11,200,000.00	4,000,000.00	9,600,000.00
应付账款	5,415,839.30	5,265,912.06	6,469,659.77
预收款项	4,793,814.89	7,333,494.98	3,971,860.19
应付职工薪酬	1,189,462.95	2,049,186.91	1,011,785.70
应交税费	1,530,598.25	880,427.82	1,283,406.92
其他应付款	18,619,100.83	29,203,256.58	31,471,326.30
一年内到期的非流动负债	9,300,000.00	10,200,000.00	1,800,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>52,048,816.22</b>	<b>58,932,278.35</b>	<b>55,608,038.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	10,200,000.00
递延收益		80,000.00	-
长期应付款			
预计负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>10,200,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>52,048,816.22</b>	<b>59,012,278.35</b>	<b>65,808,038.88</b>

负债及所有者权益	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>所有者权益：</b>			
股本	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,491,163.04	6,508,400.00	8,400.00
减：库存股			
盈余公积		559,630.41	253,895.88
未分配利润	7,498,263.19	6,423,132.63	3,671,521.90
<b>所有者权益合计</b>	<b>60,989,426.23</b>	<b>53,491,163.04</b>	<b>13,933,817.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>113,038,242.45</b>	<b>112,503,441.39</b>	<b>79,741,856.66</b>

## 2、母公司利润表

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>47,869,666.73</b>	<b>88,647,566.45</b>	<b>72,660,444.09</b>
减：营业成本	36,703,365.59	67,775,890.55	56,468,242.45
营业税金及附加	149,493.36	451,000.34	293,680.43
销售费用	2,826,600.20	5,793,107.64	4,392,052.24
管理费用	5,219,214.72	8,478,758.97	6,971,982.05
财务费用	803,838.17	1,878,974.54	841,909.06
资产减值损失	-147,990.92	688,259.67	376,325.17
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>2,315,145.61</b>	<b>3,581,574.74</b>	<b>3,316,252.69</b>
加：营业外收入	6,587,907.50	80,000.12	126,104.22
减：营业外支出	4,034.21		

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
其中：非流动资产处置损失	4,034.21		
<b>三、利润总额（亏损以“—”号填列）</b>	<b>8,899,018.90</b>	<b>3,661,574.86</b>	<b>3,442,356.91</b>
减：所得税费用	1,400,755.71	604,229.60	903,398.14
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>7,498,263.19</b>	<b>3,057,345.26</b>	<b>2,538,958.77</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>7,498,263.19</b>	<b>3,057,345.26</b>	<b>2,538,958.77</b>

### 3、母公司现金流量表

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	55,868,210.00	101,320,661.82	73,059,580.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,782,542.16	242,837.67	4,680,577.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>69,650,752.16</b>	<b>101,563,499.49</b>	<b>77,740,158.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	29,640,898.58	74,328,217.39	63,828,328.61
支付给职工以及为职工支付的现金	8,261,268.65	14,427,443.30	12,385,211.41
支付的各项税费	1,451,704.12	4,123,986.95	2,540,715.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,556,412.20	11,038,035.79	8,676,717.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>43,910,283.55</b>	<b>103,917,683.43</b>	<b>87,430,972.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>25,740,468.61</b>	<b>-2,354,183.94</b>	<b>-9,690,814.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,592,100.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,592,100.00</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,691,906.45	16,759,480.19	758,734.00
投资支付的现金	14,629,000.00	6,371,000.00	4,500,000.00 -
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>18,320,906.45</b>	<b>23,130,480.19</b>	<b>5,258,734.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,728,806.45</b>	<b>-23,130,480.19</b>	<b>-5,258,734.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		37,000,000.00	
取得借款收到的现金	8,000,000.00	13,000,000.00	21,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	21,110,000.00	54,167,034.94	27,224,776.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>29,110,000.00</b>	<b>104,167,034.94</b>	<b>48,824,776.56</b>
偿还债务支付的现金	1,700,000.00	20,400,000.00	5,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	788,804.37	1,661,547.03	759,901.33
支付其他与筹资活动有关的现金	41,369,865.20	60,405,860.43	24,007,835.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>43,858,669.57</b>	<b>82,467,407.46</b>	<b>30,417,736.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,748,669.57</b>	<b>21,699,627.48</b>	<b>18,407,039.73</b>

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	262,992.59	-3,785,036.65	3,457,491.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,010,631.82	5,795,668.47	2,338,177.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,273,624.41	2,010,631.82	5,795,668.47

## 4、2015 年 1-6 月母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月					
	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	40,000,000.00	6,508,400.00		559,630.41	6,423,132.63	53,491,163.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	40,000,000.00	6,508,400.00		559,630.41	6,423,132.63	53,491,163.04
三、本年增减变动金额	10,000,000.00	-3,017,236.96		-559,630.41	1,075,130.56	7,498,263.19
（一）净利润					7,498,263.19	7,498,263.19
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（三）利润分配	6,423,132.63				-6,423,132.63	
1、提取盈余公积						
3、对股东的分配	6,423,132.63				-6,423,132.63	
4、其他						
（四）股东权益内部结转	3,576,867.37	-3,017,236.96		-559,630.41		
1、资本公积转增股本	3,017,236.96	-3,017,236.96				
2、盈余公积转增股本	559,630.41			-559,630.41		
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）其他						
四、本期期末余额	50,000,000.00	3,491,163.04			7,498,263.19	60,989,426.23

## 5、2014 年度母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2014 年度					
	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	10,000,000.00	8,400.00		253,895.88	3,671,521.90	13,933,817.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00	8,400.00		253,895.88	3,671,521.90	13,933,817.78
三、本年增减变动金额	30,000,000.00	6,500,000.00		305,734.53	2,751,610.73	39,557,345.26
（一）净利润					3,057,345.26	3,057,345.26
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	6,500,000.00				36,500,000.00
1、股东投入资本	30,000,000.00	7,000,000.00				37,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他		-500,000.00				-500,000.00
（三）利润分配				305,734.53	-305,734.53	
1、提取盈余公积				305,734.53	-305,734.53	
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）其他	-			-	-	
四、本期期末余额	40,000,000.00	6,508,400.00		559,630.41	6,423,132.63	53,491,163.04

## 6、2013 年度母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2013 年度					
	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	10,000,000.00	8,400.00			1,386,459.01	11,394,859.01
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00	8,400.00			1,386,459.01	11,394,859.01
三、本年增减变动金额				253,895.88	2,285,062.89	2,538,958.77
（一）净利润				-	2,538,958.77	2,538,958.77
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（三）利润分配				253,895.88	-253,895.88	
1、提取盈余公积				253,895.88	-253,895.88	
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）其他						
四、本期期末余额	10,000,000.00	8,400.00		253,895.88	3,671,521.90	13,933,817.78



## 二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）合并财务报表范围及变化情况

#### 1、公司合并报表范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。拥有实际控制权是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### 2、公司合并报表的范围

子公司名称	注册资本	主要经营范围	期末实际投资额	享有的表决权比例
通过设立或投资等方式取得的子公司				
福建三椒	2500 万	牙刷、牙线等口腔清洁用品的生产和销售	2500 万	100.00%
同一控制下企业合并取得的子公司				
广州奥美康	50 万	口腔清洁用品的销售	50 万	100.00%

#### 3、公司合并范围的变化情况

##### 1、非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

##### 2、同一控制下企业合并

##### （1）报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州奥美康	100.00%	实际控制人均为林创有且该控制并非暂时性的	2014年6月30日	公司有权主导该公司的相关活动	6,531,302.88	-1,009,927.21	4,828,057.49	-887,414.70

## (2) 合并成本

合并成本	广州奥美康口腔用品有限公司
--现金	500,000.00
--非现金资产的账面价值	-
--发行或承担的债务的账面价值	-
--发行的权益性证券的面值	-
--或有对价	-

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广州奥美康口腔用品有限公司	
	2014年6月30日	2013年12月31日
资产：		
货币资金	63,244.21	48,257.28
应收款项	3,196,683.21	1,720,256.10
预付款项	38,620.13	326,260.00
其他应收款	92,572.86	97,000.00
存货	1,348,485.97	549,216.20
固定资产	19,964.06	18,610.42
长期待摊费用	2,120,409.85	2,253,233.21
递延所得税资产	192,883.52	258,392.78
负债：		
应付账款	5,933,535.32	3,666,516.92

预收款项	467,575.11	34,524.61
应交税费	14,268.66	1,413.26
其他应付款	2,188,951.90	2,101,200.00
净资产	-1,531,467.18	-521,539.97
减：少数股东权益		-26,077.00
取得的净资产	-1,531,467.18	-495,462.97

### 3、反向购买

公司报告期内未发生反向购买。

### 4、处置子公司

公司报告期内未处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

公司报告期内新设子公司福建三椒口腔用品有限公司。

## 三、审计意见

正中珠江接受本公司的委托，对本公司截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日合并及母公司的资产负债表和 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了“广会审字[2015]G15038000013 号”标准无保留意见审计报告。审计意见如下：

“我们认为，三椒口腔财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三椒口腔 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。”

## 四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

### （一）主要会计政策、会计估计

#### 1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （3）购买子公司少数股权

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

## 2、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

（2）母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 3、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务时，以发生之当日中国人民银行公布的汇率(中间价)折算为人民币记账，期末时，按期末国家外汇汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益。差额除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债

公司的金融资产包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生

减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，2）持有至到期投资，3）贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司的金融负债包括：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2）其他金融负债。公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确

认金额。在初始计量后按《企业会计准则一或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则一收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 6、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万或以上的款项； 其他应收款单项金额在 50 万或以上的款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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）	3.00	3.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账



损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。对其他应收关联方款项单独进行减值测试未减值的，按照其他应收款余额 1% 计提坏账准备。

## 7、存货

### （1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### （3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 8、长期股权投资

#### （1）长期股权投资的投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## ②其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量

①投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。投资方取得长期股权投资后，应当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

## ②投资收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资

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分得的部分，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。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定被投资单位具有重大控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

## 9、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

## 10、固定资产

（1）固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

（2）固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（4）固定资产后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	6	5	15.83
电子设备	5	5	19.00

生产器具	2-3	-	33.33-50.00
办公设备及其他	5	5	19.00

注：生产器具为模具及周转箱，在折旧年限内，经多次损耗，基本已无回收价值。

#### （5）固定资产减值的确认

在资产负债表日，公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进

行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 11、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

（2）在建工程减值的确认：资产负债表日，公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提减值准备：1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

## 12、借款费用

（1）确认原则：公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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（3 个月）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、投资性房地产等资产。

（2）借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资

本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（4）资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### 13、无形资产

（1）无形资产的确认：是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（2）无形资产的初始计量：按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；



⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）无形资产的摊销：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

#### （4）无形资产减值的确认

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 15、收入和成本核算

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### （1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商

品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## （2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

## （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

公司商品销售收入具体确认方式：

（1）采取上门提货的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的货物验收单并完成当期对账时确认收入；

（2）采取送货上门方式的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的送货单并完成当期对账时即确认收入；

（3）通过天猫商城销售的产品以开具的《发货清单》并经客户网站确认时确认收入；

（4）出口销售的，根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后确认收入。

## 16、政府补助的核算方法

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## **17、所得税的会计处理方法**

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

## **18、确定递延所得税资产的依据**

当公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

## **（二）主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正**

### **1、报告期会计政策变更**

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》。

公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将递延收益单

独列报，并对各期末采用追溯调整法进行调整列报。

## 2、报告期会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

## 3、重大前期会计差错更正

公司报告期未发生重大前期差错更正。

# 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

## （一）最近两年及一期的主要财务指标

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	9,336.28	10,769.79	7,772.57
股东权益合计（万元）	5,833.13	5,106.37	1,382.83
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,833.13	5,106.37	1,335.55
每股净资产（元）	1.17	1.02	0.28
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.17	1.02	0.27
资产负债率（母公司）	46.05%	52.45%	82.53%
流动比率（倍）	1.65	1.24	1.01
速动比率（倍）	0.59	0.52	0.51
项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	4,887.14	9,021.84	7,317.20
净利润（万元）	726.76	123.54	156.76
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	726.76	128.67	161.31
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	167.13	217.73	236.04
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）	167.13	217.82	236.16
销售毛利率	28.49%	27.02%	23.40%
销售净利率	14.87%	1.37%	2.14%
净资产收益率	13.29%	6.38%	12.85%

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
净资产收益率（扣除非经常性损益）	3.06%	10.80%	18.82%
基本每股收益（元/股）	0.1454	0.0858	0.1613
稀释每股收益（元/股）	0.1454	0.0858	0.1613
应收账款周转率（次）	2.77	4.67	5.25
存货周转率（次）	0.96	2.28	4.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,267.95	-113.73	-1,512.51
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2536	-0.0227	-0.3025

注：主要财务指标计算方法如下：

（1）流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=（流动资产-存货净额-预付账款）/流动负债

（2）资产负债率（母公司）=总负债/总资产

（3）归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本

（4）应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

（5）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

（6）每股经营活动现金流量=经营活动现金流量净额/期末总股本

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

（8）报告期内每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额均按照股本数 5000 万股折算。

## 1、盈利能力分析

### （1）毛利率分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的综合毛利率分别为 23.40%、27.02%、28.49%。报告期内，公司毛利逐年上升。这一方面是由于公司自主品牌产品毛利率的逐步提升所致。公司目前经营模式为 ODM 和自主品牌的经营模式，与 ODM 模式相比，自主品牌模式增加了产品自主研发设计环节，可向产业链的下游争取更多的利润，产品附加值高，毛利率也高。2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月自主品

牌产品的毛利率分别为 27.45%、31.94%、32.44%。另一方面是由于公司销售毛利率较高的自主品牌销售收入占主营业务收入比例上升。2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月自主品牌产品销售收入占主营业务收入比例分别为 28.06%、44.15%、61.02%。

## （2）销售净利率分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月，公司产品销售净利率分别为 2.14%、1.37%、14.87%，整体波动较大。

2014 年度公司的整体毛利率较 2013 年度增加，但是销售净利率却下降的主要原因系公司 2014 年加大了自主品牌的市场推广，开拓大型卖场或连锁超市投入费用较多所致。销售费用占收入比例由 2013 年的 8.76%提高至 2014 年的 12.20%。

2015 年 1-6 月销售净利率较 2014 年增加 13.50%，这一方面是由于 2015 年公司转让了位于汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋一宗集体建设用地及地上两座建筑物房地产确认了营业外收入 598.99 万元，另一方面是由于 2015 年收到了政府补助 58 万元。

## 2、偿债能力分析

从公司近两年及一期的偿债能力指标来看，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日资产负债率（母公司）分别为 82.53%、52.45%、46.05%，资产负债率较高。2013 年资产负债率（母公司）为 82.53%，主要原因系公司经营过程中，所需的资金依靠关联方无息借款和银行贷款，2013 年应付实际控制人林创有 2,903 万元，银行借款 2,160 万元，合计 5,063 万元，占资产总额比例为 65%。2014 年、2015 年公司股东增加投入，进而资产负债率下降为 46.05%，处于适中水平。同时，报告期内公司扣除非经常性损益后的平均利息保障倍数为 1.79，公司经营期间偿付利息能力较高，比较稳定，但从整体来看，公司长期偿债能力较弱。

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日公司流动比率分别为 1.01、1.24、1.64，速动比率分别为 0.51、0.52、0.59，短期偿债能力较弱，未来运作中存在一定的流动资金短缺风险。公司将通过增强运营能力、提高存货及应收款项的周转率等方式来保证公司发展所需流动资金。

## 3、营运能力分析

从公司近两年及一期的营运指标来看，公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月应收账款周转率分别为 5.25、4.67、2.77，应收账款周转率有所下降，主要原因是

公司自主品牌开拓市场导致 2013 年底应收账款余额较 2013 年年初增加 1.06 倍，而 2014 年应收账款的平均余额变动较小，使得应收账款周转率下降。公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日，一年以内账龄的应收账款账面余额占全部应收账款的账面余额比例分别为 97.07%、97.27%、95.37%，应收账款账龄较短，质量较好。

2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月公司存货周转率分别为 4.24、2.28、0.96，报告期内，公司存货周转率有所下降，这主要是由于自主品牌产品的推广需有一定量的产品备货作为支撑。报告期内公司自主品牌销售收入逐步提升，使得公司存货期末也相应上升，存货周转率下降。

#### 4、现金流量分析

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	12,679,517.21	-1,137,315.28	-15,125,100.14
投资活动产生的现金流量净额	3,888,786.55	-23,136,617.19	-2,758,734.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,318,769.57	20,748,427.48	21,378,339.73

##### （1）经营活动现金流量分析

报告期内，本公司经营活动现金流入主要为销售口腔清洁用品所收到的现金，2014 年公司经营活动所产生的现金流入 107,360,868.96 元，较 2013 年的 75,541,899.68 元增加了 31,818,969.28 元，增幅为 42.12%。

2013 年、2014 年经营活动现金流量为负，主要是由于公司加大自主品牌产品市场开拓力度，拓展商超渠道，以大型卖场或连锁超市为目标，需要提前备货，库存商品上升且销售费用增加。2013 年度、2014 年度，本公司经营活动产生的现金流量净额分别为净流出 15,125,100.14 元、1,137,315.28 元。2015 年商超渠道比较稳定，自主品牌产品利润率较高，扩大生产后所带来的规模化生产的经济效益，公司整体经营性现金流得到改善，使得 2015 年 1-6 月份经营活动产生的现金净流量为 12,679,517.21 元。

##### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	500,000.00	160,000.00	10,000.00
利息收入	77,543.20	83,654.07	48,721.35
返还的天猫技术服务费	60,000.00	-	-
各类保证金	-	-	6,100.00
保险赔款	-	-	115,879.82
其他	18,000.00	-	224.40
合 计	<b>655,543.20</b>	<b>243,654.07</b>	<b>180,925.57</b>

## ②支付的其他与经营活动有关的现金

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
管理费用	2,468,280.56	5,165,780.52	3,529,284.63
销售费用	4,096,602.17	9,691,173.61	8,029,000.49
财务费用	7,409.90	16,275.96	23,208.34
各类保证金	-	-	106,100.00
天猫技术服务费	-	120,000.00	-
其他	-	-	0.51
合 计	<b>6,572,292.63</b>	<b>14,993,230.09</b>	<b>11,687,593.97</b>

## (2) 投资活动现金流量分析

公司 2013 年和 2014 年投资活动产生的现金流量净额分别为净流出 2,758,734.00 元和 23,136,617.19 元，主要系本公司为扩大生产规模而购买的固定资产、预付的福建三椒土地款以及预付的设备款。2014 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 22,136,617.19 元，其中购置固定资产支出增加 13,720,325.87 元，支付福建三椒土地款 5,371,000.00 元，预付设备款 1,509,000.00 元。



公司 2015 年投资活动产生的现金净流量为 3,888,786.55 元，主要系公司将拥有的位于汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋的集体建设用地及地上两座建筑物房地产转让，收到房产转让款 7,592,100.00 元。

### （3）筹资活动现金流量分析

公司 2015 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额-16,318,769.57 元，主要为本年度公司偿还股东林创有借款 23,395,737.20 元；2014 年度筹资活动产生的现金流量净额为 20,748,427.48 元，主要系公司为了扩大生产经营，股东增资流入 37,000,000.00 元和银行借款增加 13,000,000.00 元。2013 年度筹资活动产生的现金流量净额为 21,378,339.73 元，主要系公司向银行借款 21,600,000.00 元。

### （4）经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

货币单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
净利润	7,267,577.24	1,235,406.97	1,567,603.40
加：资产减值准备	-125,695.94	799,974.99	432,528.97
固定资产折旧	3,151,725.93	6,195,017.45	6,657,741.40
无形资产摊销	45,177.96	96,267.84	96,267.84
长期待摊费用摊销	1,156,688.67	2,379,150.86	869,667.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-5,989,907.50		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	938,804.37	1,961,547.03	759,901.33
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	20,882.37	-247,272.32	-295,084.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,430,293.54	-13,745,038.94	-17,534,689.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,173,240.89	-6,446,395.02	-13,695,487.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,528,683.24	6,634,025.86	6,016,450.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额	12,679,517.21	-1,137,315.28	-15,125,100.14

## 5、同行业相关指标比较分析

公司主要从事口腔清洁用品的生产和销售，主要产品为各式牙刷。经查询相关资料，国内并不存在与公司同行业的上市公司，而国外上市公司高露洁和宝洁的业

务范围较广，牙刷占其业务比例较低，且在其年报中无法获取与公司业务相关的财务信息。因此，公司不存在同行业的上市公司，也无法获取同行业的可比财务信息。

## （二）营业收入、利润和毛利率情况

### 1、公司商品销售收入具体确认方法：

（1）采取上门提货的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的货物验收单并完成当期对账时确认收入，并同时结转成本；

（2）采取送货上门方式的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的送货单并完成当期对账时即确认收入，并同时结转成本；

（3）通过天猫商城销售的产品以开具的《发货清单》并经客户网站确认时确认收入，并同时结转成本；

（4）出口销售的，根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后确认收入，并同时结转成本。

### 2、公司成本核算方法

根据公司产品多规格多型号的特点，产品的成本计算采用品种法、分步法，即按品种分步计算产品成本。公司的生产成本归集项目分为直接材料、直接人工和制造费用。

（1）具体各生产成本项目归集方法如下：

①直接材料费用的归集：“直接材料”用于核算构成产品实体的原料及主要材料和有助于产品形成的辅助材料。各种不同型号产品原辅材料消耗定额由公司技术部门负责制定（BOM 物料清单）。生产部门按不同型号产品投产数量和 BOM 物料清单计算出原辅料的消耗量，然后填写领料单到仓库领料。仓储部门将领料信息输入财务管理系统，并于月末编制领料汇总表。财务部门根据领料汇总表中不同型号产品实际领用的材料数量按加权平均单价计算出不同型号产品投入的直接材料成本。

②直接人工费用的归集：“直接人工”用于核算生产车间直接从事产品生产人员的职工薪酬。公司生产工人工资制度采用计件工资制，故直接人工成本按生产工人当月产量计算工资并进行归集。

③制造费用的归集：“制造费用”核算不能直接构成产品组成部分或无法直接

对应产品成本的各项费用，主要包括车间管理人员职工薪酬、固定资产折旧费、修理费、机物料消耗、低值易耗品摊销、电费。各个项目的费用按照当月的发生数归集计入制造费用科目。

（2）生产成本项目归集后在产成品和在产品之间的分配：

因公司产品的领料是按 BOM 物料清单分批次领料的，故直接材料能按照分品种产品数量准确分配入产成品和在产品。鉴于公司原材料费用在在产品成本中所占比重较大且主要原材料在生产开始时一次就全部投入使用，故月末在产品成本仅为原材料成本，直接人工费用及制造费用由产成品承担。

（3）完工产品成本的计算：

包装车间领用自制半成品，包装完毕，办理产成品入库手续即为完工产成品，领用的半成品的成本和领用的包装材料可以直接归集到不同型号产品的材料成本中去。月末包装车间一般不存在未包装完的半成品，包装车间直接人工和制造费用只在完工产品中进行分配，按本月完工的不同型号产品的直接材料成本比例进行分配，并编制生产成本计算表，计算出完工产品的总成本和平均单位成本。

（4）营业成本的结转方法：“营业成本”用于核算已销产品的生产成本。月末财务按不同产品销售数量、加权平均单价结转产品销售成本，自库存商品转入营业成本，并编制产品成本汇总表。

报告期内，公司主要产品牙刷的营业成本构成情况如下表：

货币单位：万元

项目	2015 年 1-6 月	占比	2014 年	占比	2013 年	占比
直接材料	2,302.81	66.48%	4,430.90	67.87%	3,838.95	68.95%
直接人工	517.31	14.93%	957.74	14.67%	772.14	13.86%
制造费用	643.87	18.59%	1,139.99	17.46%	956.98	17.19%
营业成本合计	3,463.99	100.00%	6,528.62	100.00%	5,568.08	100.00%

公司生产成本包括直接材料、直接人工及制造费用，公司的产品成本构成比例见上表，报告期内未发生较大波动。

### 3、收入、利润的主要构成情况

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长比例	金额
营业收入	48,871,408.45	90,218,434.73	23.30%	73,172,047.82
营业成本	34,948,130.20	65,838,455.81	17.47%	56,048,805.23
营业毛利	13,923,278.25	24,379,978.92	42.38%	17,123,242.59
营业利润	2,019,479.65	1,615,603.07	-23.30%	2,106,262.13
利润总额	8,603,352.94	1,695,603.19	-24.04%	2,232,365.84
净利润	7,267,577.24	1,235,406.97	-21.19%	1,567,603.40

## (1) 营业收入及营业成本

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	占比	2014 年度	占比	2013 年度	占比
主营业务收入	48,871,408.45	100%	89,600,064.13	99.31%	73,172,047.82	100%
其他业务收入			618,370.60	0.69%		
合 计	<b>48,871,408.45</b>	<b>100%</b>	<b>90,218,434.73</b>	<b>100%</b>	<b>73,172,047.82</b>	<b>100%</b>
主营业务成本	34,948,130.20	100%	65,838,455.81	100%	56,048,805.23	100%
其他业务支出						
合 计	<b>34,948,130.20</b>	<b>100%</b>	<b>65,838,455.81</b>	<b>100%</b>	<b>56,048,805.23</b>	<b>100%</b>

公司主要从事口腔清洁用品的研发、生产和销售。主营业务收入系牙刷类产品、牙线棒、牙线等销售收入。

公司的其他业务收入主要是生产废料收入和租赁收入，其中生产废料收入不固定，主要原因是牙刷生产过程中所产生的水口料、边角料可循环利用，多次循环使用后产生废料量比较少，公司在废料累积到一定重量时出售。2014 年其他业务收入占营业收入的 0.69%。

报告期内主营业务收入平均占比在 99.77%，公司主营业务突出。

## (2) 按产品类别列示的主营业务收入及成本的主要构成

货币单位：元

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
牙刷	48,360,360.20	98.95%	88,645,714.44	98.93%	72,671,794.54	99.32%
其他口腔用品	511,048.25	1.05%	954,349.69	1.07%	500,253.28	0.68%
合计	48,871,408.45	100.00%	89,600,064.13	100.00%	73,172,047.82	100.00%

从上表可以看出，本公司主要收入来源于销售牙刷类产品。其他口腔用品主要系牙线棒、牙线等。2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月，牙刷类产品收入分别占营业收入的 99.32%，98.93%、98.95%，其他口腔用品收入分别占营业收入的 0.68%、1.07%、1.05%。

公司主营业务收入由 2013 年的 73,172,047.82 元上升至 2014 年 89,600,064.13 元，主要原因系公司自主品牌开拓市场卓有成效所致。

### （3）按地区列示的主营业务收入的主要构成

货币单位：元

地区	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
东北	2,159,325.43	4.42%	1,477,633.43	1.65%	1,184,221.67	1.62%
华北	2,119,359.16	4.34%	2,414,496.70	2.69%	2,002,943.02	2.74%
华东	15,996,481.61	32.73%	27,008,615.67	30.14%	10,796,173.14	14.75%
华南	16,056,285.12	32.85%	40,017,532.80	44.66%	32,111,713.90	43.89%
华中	3,483,064.36	7.13%	4,189,897.30	4.68%	3,365,524.18	4.60%
西北	1,239,580.45	2.54%	1,680,342.35	1.88%	1,487,969.70	2.03%
西南	4,845,009.86	9.91%	7,234,395.28	8.07%	12,897,568.55	17.63%
境外	2,972,302.46	6.08%	5,577,150.60	6.22%	9,325,933.66	12.75%
合计	48,871,408.45	100.00%	89,600,064.13	100.00%	73,172,047.82	100.00%

本公司的主要销售市场集中在华南、华东地区，2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月，来自华南地区的业务收入分别占主营收入的 43.89%、44.66%、32.85%，来自华东地区的业务收入分别占主营收入的 14.75%、30.14%、32.73%。

2014 年度，公司根据既定战略集中拓展华东、华南市场，已经取得了较大的突破，其中 2014 年华东地区相关收入较 2013 年上升 1,621.24 万元，增幅达到 150.17%。

（4）按 ODM 和自主品牌分类列示的主营业务收入的主要构成

货币单位：元

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
ODM	19,048,580.15	38.98%	50,040,759.49	55.85%	52,639,782.46	71.94%
自主品牌	29,822,828.30	61.02%	39,559,304.64	44.15%	20,532,265.36	28.06%
合计	48,871,408.45	100.00%	89,600,064.13	100.00%	73,172,047.82	100.00%

报告期内，公司自主品牌产品销售收入占比逐年上升，从 2013 年的 28.06%，上升至 2015 年的 61.02%，主要原因是 ODM 产品销售利润空间比较小，为提升公司盈利能力，公司加大了宣传力度，积极拓展商超渠道和经销商渠道，开拓自有品牌产品市场所致。

（5）按产品系列分别披露海内外销售金额、占比及毛利率情况

单位：元

2015 年 1-6 月	牙刷			其他口腔清洁用品		
	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)
内销	45,388,057.74	93.85	28.85	511,048.25	100.00	39.69
外销	2,972,302.46	6.15	21.09	-	-	-
合计	48,360,360.20	100.00	28.37	511,048.25	100.00	39.69

2014 年度	牙刷			其他口腔清洁用品		
	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)
内销	83,068,563.83	93.71	27.00	954,349.69	100.00	42.13
外销	5,577,150.61	6.29	16.67	-	-	-

合计	88,645,714.44	100.00	26.35	954,349.69	100.00	42.13
----	---------------	--------	-------	------------	--------	-------

2013 年度	牙刷			其他口腔清洁用品		
	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)
内销	63,345,860.88	87.17	24.40	500,253.28	100.00	26.44
外销	9,325,933.66	12.83	16.45	-	-	-
合计	72,671,794.54	100.00	23.38	500,253.28	100.00	26.44

报告期公司主要通过 JAGGER CONCEPT 进行海外的销售和结算。为了避免同业竞争和消除关联交易，公司与该公司自 2015 年 2 月开始已无销售业务发生。因外销客户由 JAGGER CONCEPT 引进及该公司承担国际市场的开拓费用，使得公司 2013 年度及 2014 年度外销毛利率较 2015 年 1-6 月偏低。2015 年 2 月开始，公司自主操作外贸业务并承担相关的费用开支，使得外销毛利率较以前年度有所上升。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月，公司出口收入分别为 9,325,933.66 元、5,577,150.60 元和 2,972,302.46 元，产品出口占主营收入的比例分别为 12.75%、6.22%和 6.08%，汇兑 50,040,759.49 损益分别为 106,938.65 元、-13,521.58 元和 -64,150.57 元。因公司着力开拓高毛利的自主品牌内销市场，出口销售报告期内呈现逐年下降的趋势，故汇率变动对公司业绩影响极小。如公司日后拟加大出口销售，公司将择机开展远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率变动对公司业绩的影响。公司出口收入占比较小且逐年下降，对公司业绩影响较小，目前尚不需要作为重大事项提示。

(6) 按照商业模式分别披露报告期各期实现销售收入金额、占比及毛利率情况

单位：元

项目	2015 年 1-6 月		
	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)
口腔清洁产品 ODM 业务	19,048,580.15	38.98	22.31
经销模式	19,770,140.45	40.45	22.71
商超模式	10,052,687.85	20.57	51.58

合计	48,871,408.45	100.00	28.49
----	---------------	--------	-------

项目	2014 年度		
	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)
口腔清洁产品 ODM 业务	50,040,759.49	55.85	22.23
经销模式	22,777,903.59	25.42	24.52
商超模式	16,781,401.05	18.73	42.01
合计	89,600,064.13	100.00	26.52

项目	2013 年度		
	销售金额	销售占比 (%)	毛利率 (%)
口腔清洁产品 ODM 业务	52,639,782.46	71.94	21.82
经销模式	15,704,207.87	21.46	25.15
商超模式	4,828,057.49	6.60	34.93
合计	73,172,047.82	100.00	23.40

### ①与经销商的合作模式

经销模式为公司目前销售模式的组成部分。公司成立了营销部门对经销商进行管理，提供产品销售市场指导价，并收集市场信息及调查消费者喜好，为经销商的销售提供建议。公司对经销商每年会制定销售目标，对超过销售目标的经销商实施奖励，对难以达到销售目标的经销商实施末尾淘汰制。公司根据当年和上一年度销售情况确定区域经销商，与符合条件的经销商签订下一年度的销售协议。

### ②产品定价原则

公司定价模式采用成本加成模式，按实际成本加一定毛利率，并根据具体区域的市场推广需要对售价进行一定的调整，使得公司的产品的售价具有一定的利润率又具有市场竞争力。

### ③交易结算方式

公司与经销商结算一般为先款后货，对于某些优质的经销商会给予一定的赊销额度。



## ④经销商收入确认的具体时点及具体原则

公司经销商均为买断式销售模式，当经销商对货物进行验收签认后视同风险报酬已经转移。

公司商品经销收入具体确认方式：

A、采取上门提货的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的货物验收单并完成当期对账时确认收入；

B、采取送货上门方式的，公司在经客户对货物验收后，取得客户签字的送货单并完成当期对账时即确认收入。

## ⑤报告期内经销商家数、地域分布情况

报告期内，公司经销商主要分布在东北、华东以及华南等部分地区：

区域	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	经销商家数	占比 (%)	经销商家数	占比 (%)	经销商家数	占比 (%)
东北	32	15.92	15	8.98	13	11.50
华北	22	10.95	17	10.18	13	11.50
华东	60	29.85	52	31.14	39	34.51
华南	22	10.95	15	8.98	7	6.19
华中	29	14.43	26	15.57	18	15.93
西北	11	5.47	13	7.78	7	6.19
西南	25	12.43	29	17.37	16	14.18
合计	201	100.00	167	100.00	113	100.00

## ⑥主要经销商名称、各期对其销售内容及金额

2015 年 1-6 月				
序号	经销商名称	销售内容	销售金额	占主营业务收入比例 (%)
1	武汉思妍伟业科技有限公司	口腔用品	1,076,923.08	2.20
2	上海兆秀商贸有限公司	口腔用品	1,060,192.00	2.17
3	上海厚捷贸易有限公司	口腔用品	652,346.26	1.33
4	北京东林昌盛商贸有限公司	口腔用品	520,733.95	1.07
5	西安砺锋商贸有限公司	口腔用品	491,147.84	1.00
6	深圳市虹瑞商贸有限公司	口腔用品	399,883.65	0.82
7	乌鲁木齐市鑫茂银胜商贸有限公司	口腔用品	375,422.91	0.77

8	重庆州力工贸有限公司	口腔用品	348,939.23	0.71
9	哈尔滨绅港伟业经贸有限公司	口腔用品	289,711.38	0.59
10	大庆市康安保健用品有限公司	口腔用品	273,504.55	0.56
-	合计	-	5,488,804.85	11.23

2014 年度				
序号	经销商名称	销售内容	2014 年度	占主营业务收入比例 (%)
1	绍兴市哥林多贸易有限公司	口腔用品	1,385,350.39	1.55
2	郑州鑫溪源百货有限公司	口腔用品	1,367,655.04	1.53
3	上海兆秀商贸有限公司	口腔用品	1,297,909.37	1.45
4	北京东林昌盛商贸有限公司	口腔用品	1,150,784.82	1.28
5	苏州市汉晨贸易有限公司	口腔用品	1,094,017.09	1.22
6	上海厚捷贸易有限公司	口腔用品	680,730.26	0.76
7	广西科桂贸易有限责任公司	口腔用品	531,487.59	0.59
8	常德市鼎城巍锋百货有限公司	口腔用品	447,904.62	0.50
9	哈尔滨绅港伟业经贸有限公司	口腔用品	433,300.92	0.48
10	重庆州力工贸有限公司	口腔用品	430,543.01	0.48
	合计	-	8,819,683.11	9.84

2013 年度				
序号	经销商名称	销售内容	销售金额	占主营业务收入比例 (%)
1	郑州鑫溪源百货有限公司	口腔用品	1,972,596.51	2.70
2	北京东林昌盛商贸有限公司	口腔用品	1,356,550.29	1.85
3	上海兆秀商贸有限公司	口腔用品	1,206,908.65	1.65
4	绍兴市哥林多贸易有限公司	口腔用品	1,079,509.40	1.48
5	苏州市汉晨贸易有限公司	口腔用品	965,811.97	1.32
6	西安砺锋商贸有限公司	口腔用品	764,121.44	1.04
7	常德市鼎城巍锋百货有限公司	口腔用品	477,473.85	0.65
8	广西科桂贸易有限责任公司	口腔用品	469,735.79	0.64
9	西安市陕笑商贸有限责任公司	口腔用品	362,297.85	0.50
10	重庆州力工贸有限公司	口腔用品	352,472.32	0.48
-	合计	-	9,007,478.07	12.31

## (7) 毛利率分析

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比
牙刷	28.37%	98.95%	26.35%	98.26%	23.38%	99.32%
其他口腔清洁用品	39.69%	1.05%	42.13%	1.06%	26.44%	0.68%
合 计	<b>28.49%</b>	<b>100.00%</b>	<b>27.02%</b>	<b>100.00%</b>	<b>23.40%</b>	<b>100.00%</b>

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比
ODM	22.31%	38.98%	22.23%	55.85%	21.82%	71.94%
自主品牌	32.44%	61.02%	31.94%	44.15%	27.45%	28.06%
合 计	<b>28.49%</b>	<b>100.00%</b>	<b>27.02%</b>	<b>100.00%</b>	<b>23.40%</b>	<b>100.00%</b>

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月综合毛利率分别为 23.40%、27.02%、28.49%，毛利呈现上升趋势，盈利水平有所增强，报告期内，公司毛利率变动的具体原因如下：

①自主品牌产品销售占比上升，从 2013 年的 28.06% 上升至 2015 年的 61.02%。而相比较 ODM 产品业务，自主品牌产品利润空间较高，报告期内，自主品牌产品平均毛利率较 ODM 产品高 8.49%。

公司自主品牌的毛利率由 2013 年的 27.45% 上升至 2015 年的 32.44%，主要有以下三个原因：一是报告期内公司主要原材料价格下降；二是系终端消费者对产品单价的变动敏感度不高。当产品单位成本下降时，产品销售单价下降幅度要小于单位成本下降幅度；当产品单位成本上升时，产品销售单价上升幅度要高于单位成本上升幅度。报告期内自主品牌单位售价和单位成本波动情况如下：

项目	2015 年 1-6 月			2014 年度			2013 年度
	金额	增幅	毛利率	金额	增幅	毛利率	金额
	(元/件)	(%)	影响数	(元/件)	(%)	影响数	(元/件)
单位售价	1.46	9.58%	5.95%	1.33	-8.02%	-6.33%	1.45
单位成本	0.99	8.76%	-5.44%	0.91	-13.71%	10.82%	1.05
毛利率	32.44%		0.51%	31.94%		4.49%	27.45%

三是报告期内毛利率较高的商超渠道收入占自主品牌收入的比例也有所提高。报告期内，商超渠道收入、收入占比、毛利、毛利占比及毛利率详情如下：

项目	收入	收入占比	成本	毛利	毛利占比	毛利率
2013 年度	4,828,057.49	24.10%	2,972,482.45	1,855,575.04	33.71%	38.43%
2014 年度	16,781,401.05	43.47%	9,295,829.90	7,485,571.15	61.19%	44.61%
2015 年 1-6 月	10,052,687.85	34.30%	4,768,218.55	5,284,469.30	55.80%	52.57%

②公司营业成本包括原材料、直接人工、租金、燃料动力、设备折旧等制造费用，随着销量的增长，营业成本中制造费用被摊薄，降低了单位产品的成本，从而提升了公司的营业毛利率。

③2014 年下旬，国际市场原油价格下降，而公司主要原材料均为石化产品，综合采购成本有小幅下降，因此同类型产品的生产成本减少。

综上，公司的毛利率变动情况符合公司业务实质，处于合理水平。

## 2、公司的期间费用

公司最近两年一期的期间费用及其变动情况如下：

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
销售费用（元）	5,741,426.06	11,005,890.72	6,410,913.31
管理费用（元）	5,316,952.49	8,598,550.94	7,029,595.28
财务费用（元）	804,520.50	1,880,647.34	841,326.97
研发费用（元）	2,183,022.53	4,000,447.70	3,043,489.28
销售费用占营业收入比重	11.75%	12.20%	8.76%
管理费用占营业收入比重	10.88%	9.53%	9.61%
财务费用占营业收入比重	1.65%	2.08%	1.15%
研发费用占营业收入比重	4.47%	4.43%	4.16%
期间费用合计占营业收入比重	24.27%	23.81%	19.52%

### （1）销售费用、管理费用、财务费用合计占营业收入的比重变化趋势

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月期间费用合计占营业收入的比例分别为 19.52%、23.81%、24.27%。2014 年度较 2013 年度增长 4.29 个百分点，主要系公司 2014 年度营业收入较 2013 年增长 23.30%，而期间费用上升 50.44%所致。公司期间费用的上升幅度相对较高，主要原因为①公司加大市场开拓投入，积极拓展商超渠道和经销商渠道，推广自有品牌产品，市场开发费用增加；②2014 年，公司平均借款余额较多，财务费用增加。

## (2) 报告期内，公司销售费用的情况

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
市场开发	3,036,241.05	5,852,123.73	2,656,359.69
运杂费	1,229,567.67	3,459,783.65	2,553,160.03
职工薪酬	1,094,241.27	918,187.96	586,399.27
差旅费	273,374.50	535,194.52	345,298.64
租赁费	59,921.28	98,880.00	96,576.00
出口费用	46,012.30	119,649.15	172,037.68
其他	2,067.99	22,071.71	1,082.00
合 计	<b>5,741,426.06</b>	<b>11,005,890.72</b>	<b>6,410,913.31</b>

公司销售费用主要是销售部门的市场开发费用、运杂费和职工薪酬等。

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月销售费用占营业收入的比重分别为 8.76%、12.20%、11.75%。2014 年度销售费用占营业收入比重较 2013 年度上升 3.44 个百分点，主要原因为：2014 年度，公司市场开发费用发生 585.21 万元，较 2013 年度的 265.64 元增加 319.58 万元，增加比例为 120.31%。市场开发费用大幅度增加，主要是由于公司 2014 年加大对超市销售渠道的开拓，超市进场费、堆头费、店庆费、条码费、海报费、陈列费等大幅度增加。

报告期内各期职工薪酬逐年增加，且增幅较大，这主要报告期内公司加大了对自主品牌的市场拓展力度，增加了销售人员和提高了销售人员待遇所致。2015 年 1-6 月职工薪酬金额分别为 109.42 万元，较 2014 年同期增幅较大，这主要也是销售人员增加所致。具体而言，有以下三个方面，一是由于公司组建了外贸团队；二是公司加大了对大型卖场或连锁超市的支持力度，业务人员增加共同影响所致；三是公司增派了销售人员用于挖掘原有经销模式的市场潜力。

## (3) 报告期内，公司管理费用的情况

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	2,183,022.53	4,000,447.70	3,043,489.28
职工薪酬	1,596,246.29	2,402,585.51	2,377,785.41

中介服务费	630,137.18	648,200.53	-
折旧摊销	237,822.68	277,252.54	221,216.16
办公费	231,020.24	317,294.81	209,198.16
水电费	97,076.39	95,932.00	105,938.32
税费	87,796.43	321,391.97	341,850.79
租赁费用	69,840.00	139,680.00	139,680.00
保险费	43,000.00	64,208.40	144,890.61
交际应酬费	37,436.90	39,008.43	51,763.95
修缮费	-	38,200.00	345,418.00
其他	103,553.85	254,349.05	48,364.60
合 计	<b>5,316,952.49</b>	<b>8,598,550.94</b>	<b>7,029,595.28</b>

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月管理费用占营业收入的比重分别为 9.61%、9.53%、10.88%。报告期内，管理费用占营业收入的比例较为稳定。

2015 年水电费增幅较大主要原因为：①2015 年公司办公大楼新增了较多的空调、复印机和电视等办公设备，耗电增加。②公司改善员工住宿环境，为员工宿舍配置空调，电费增加。

2015 年税费减少主要原因系公司房产转让，房产税、土地使用税减少所致。

（4）报告期内，公司财务费用的情况

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	788,804.37	1,661,547.03	759,901.33
减：利息收入	77,543.20	83,654.07	48,721.35
汇兑损益	-64,150.57	-13,521.58	106,938.65
手续费	7,409.90	16,275.96	23,208.34
融资担保费	150,000.00	300,000.00	-
合 计	<b>804,520.50</b>	<b>1,880,647.34</b>	<b>841,326.97</b>

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月财务费用占营业收入的比重分别为 1.15%、2.08%、1.65%。公司 2014 年度财务费用占营业收入的比例较高，主要原因为 2014

年起息的借款较多。

综上所述，公司在报告期内销售费用、管理费用、财务费用等期间费用合计数占营业收入的比重总体变化与公司的实际经营情况相符。

### （三）重大投资收益情况

报告期内无重大投资收益。

### （四）非经常性损益情况

#### 1、公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	5,985,873.29		
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）	580,000.00	80,000.00	10,000.00
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	-	-1,009,927.21	-887,414.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,000.00	0.12	116,103.71
小 计	6,583,873.29	-929,927.09	-761,310.99
减：所得税影响数	987,580.99	12,000.02	31,525.93
非经常性损益净额	5,596,292.30	-941,927.11	-792,836.92
净利润	7,267,577.24	1,235,406.97	1,567,603.40
归属于少数股东的非经常性损益净额		-50,496.36	-44,370.74
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,596,292.30	-891,430.75	-748,466.18
扣除非经常性损益后的净利润	1,671,284.94	2,177,334.08	2,360,440.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,671,284.94	2,178,154.58	2,361,555.90
非经常性损益净额对净利润的影响	5,596,292.30	-941,927.11	-792,836.92
非经常损益净额占扣除非经常性损益后当期净利润的比例	334.85%	-44.29%	-34.23%

本公司的非经常性损益主要是地区政府的财政补贴，以及广州奥美康在期初至合并日的当期净损益。

#### 2、报告期内，计入非经常损益的营业外收支明细如下：

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	5,985,873.29		
产权局奖励	-	-	10,000.00
知识产权扶持培育经费	-	80,000.00	-
一种双丝绞合刷毛开发项目补助资金	80,000.00	-	-
上市补助经费	500,000.00	-	-
其他	18,000.00	0.12	116,103.71
小 计	6,583,873.29	80,000.12	126,103.71

### （五）主要税项和享受的税收优惠政策

公司适用的主要税种及其税率如下：

主要税种	计税依据	三椒口腔	广州奥美康	福建三椒
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%	17%	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	25%	25%
营业税	应税收入	5%	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%

2014 年 10 月 10 日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。及 2015 年 3 月 6 日，汕头市潮南区地方税务局出具的《关于广东三椒口腔健康股份有限公司企业所得税税收优惠的意见》，认定本公司 2014 年起作为高新技术企业享受 15% 的企业所得税税收优惠。

### （六）报告期内各期末主要资产情况

#### 1、货币资金

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	130,245.99	224,763.35	242,593.55



银行存款	2,138,404.33	1,875,198.77	5,613,076.40
其他货币资金	311,048.83	2,480,202.84	2,400,000.00
合 计	<b>2,579,699.15</b>	<b>4,580,164.96</b>	<b>8,255,669.95</b>

（1）其他货币资金为银行借款保证金及支付宝余额。

（2）截至 2015 年 6 月 30 日，货币资金无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（3）公司于 2013 年 2 月 8 日将 240 万元货币资金质押给银行，作为取得 960 万元银行借款的保证金，该笔借款于 2013 年 12 月 31 日尚未归还，由此产生了 2013 年底的其他货币资金余额；公司于 2014 年 3 月 7 日将 225 万元货币资金质押给银行，作为取得 900 万元银行借款的保证金，截止 2014 年 12 月 31 日，保证金尚未解冻，由此产生了 2014 年底的其他货币资金余额。

（4）公司境外销售收到外币货款当天即兑换成人民币，因此公司外币账户余额较少，报告期内，外币账户情况如下：

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
美元	2.20	2.16	1.89

（5）2014 年货币资金较 2013 年减少 3,675,504.99 元，减幅达 44.52%，主要原因有：①国际市场原油价格下降，公司主要原材料均为石化产品，价格下降，公司大量采购原材料；②公司拓展商超渠道，备货增加。

## 2、应收账款

### （1）应收账款分类

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,437,876.96	100.00	528,401.37	14,909,475.59
其中：账龄组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

合 计	15,437,876.96	100.00	528,401.37	14,909,475.59
项 目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,895,390.55	100.00	643,504.76	19,251,885.79
其中：账龄组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	19,895,390.55	100.00	643,504.76	19,251,885.79
项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	18,773,511.36	100.00	611,487.00	18,162,024.36
其中：账龄组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	18,773,511.36	100.00	611,487.00	18,162,024.36

## (2) 账龄分析

货币单位：元

账 龄	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,722,446.47	95.37	441,673.39	14,280,773.08
1-2 年	563,581.15	3.65	56,358.11	507,223.04
2-3 年	151,849.34	0.98	30,369.87	121,479.47
合 计	15,437,876.96	100.00	528,401.37	14,909,475.59
账 龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,352,775.65	97.27	580,583.27	18,772,192.38
1-2 年	456,014.90	2.29	45,601.49	410,413.41

2-3 年	86,600.00	0.44	17,320.00	69,280.00
合 计	<b>19,895,390.55</b>	<b>100.00</b>	<b>643,504.76</b>	<b>19,251,885.79</b>
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,223,727.96	97.07	546,711.84	17,677,016.12
1-2 年	451,815.20	2.41	45,181.52	406,633.68
2-3 年	97,968.20	0.52	19,593.64	78,374.56
合 计	<b>18,773,511.36</b>	<b>100.00</b>	<b>611,487.00</b>	<b>18,162,024.36</b>

（3）2015 年 6 月 30 日公司应收账款前五名单位情况：

序号	客户名称	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	梅州佳杰日用品有限公司	5,037,409.79	1 年内	32.63
2	云南白药集团健康产品有限公司	1,744,167.58	1 年内	11.30
3	苏果超市有限公司	1,611,954.33	1 年内	10.44
4	特易购乐购（中国）投资有限公司 嘉善分公司	903,391.70	1 年内	5.85
5	美晨集团股份有限公司	509,404.56	1 年内	3.30
合 计		<b>9,806,327.96</b>		<b>63.52</b>

2014 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况：

序号	客户名称	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	广州薇美姿个人护理用品有限公司	8,469,973.62	1 年内	42.57
2	上海兆秀商贸有限公司	1,327,119.76	1 年内	6.67
3	北京东林昌盛商贸有限公司	1,161,292.28	1 年内	5.84
4	苏果超市有限公司	997,525.51	1 年内	5.01
5	绍兴市哥林多贸易有限公司	972,835.96	1 年内	4.89
合 计		<b>12,928,747.13</b>		<b>64.98</b>

2013年12月31日公司应收账款前五名单位情况：

序号	客户名称	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	广州薇美姿个人护理用品有限公司	6,856,531.65	1 年内	36.52

2	云南白药集团健康产品有限公司	2,804,595.46	1 年内	14.94
3	广西奥奇丽股份有限公司	2,728,397.35	1 年内	14.53
4	北京东林昌盛商贸有限公司	1,051,708.88	1 年内	5.60
5	广州市倩采化妆品有限公司	998,278.42	1 年内	5.32
合 计		14,439,511.76		76.91

(4)截至 2015 年 6 月 30 日止,应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(5)报告期内,公司的应收账款账面价值总体波动较小,其规模较为合理,账龄在一年以内的应收账款占 95%以上,且无大额长账龄应收款项,资产质量高,其规模和账龄特点与公司的经营模式、业务发展状况相匹配,回收风险较小。

(6)报告期内,公司应收账款中境外销售余额如下:

项目	2015 年 6 月 30 日	折算汇率	2015 年 6 月 30 日 折算人民币余额
应收账款-美元	18,211.28	6.1136	111,336.48

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	折算汇率	2014 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应收账款-美元	104,290.55	6.1190	638,153.88

### 3、预付账款

(1) 预付账款账龄分析

货币单位: 元

账 龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1 年以内	661,642.62	98.07	6,108,527.77	99.81	4,770,523.97	99.98
1-2 年	9,340.00	1.38	10,390.00	0.17	1,084.00	0.02
2-3 年	3,720.00	0.55	1,000.00	0.02	-	-
合 计	674,702.62	100.00	6,119,917.77	100.00	4,771,607.97	100.00

(2) 2015 年 6 月 30 日公司预付账款金额前五名单位情况:

序号	名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	广州科盛隆纸箱包装机械有限公司	119,700.00	1 年内	17.74	未交货
2	深圳市德润机械有限公司	118,000.00	1 年内	17.49	未交货
3	广州市海珠区专业效能培训中心	99,200.00	1 年内	14.70	预付培训费
4	浙江天猫技术有限公司	60,000.00	1 年内	8.89	预付技术服务费
5	汕头市欧曼达五金机械有限公司	58,000.00	1 年内	8.60	未交货
合 计		<b>454,900.00</b>	-	<b>67.42</b>	

2014 年 12 月 31 日公司预付账款金额前五名单位情况：

序号	名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	广东金源科技股份有限公司	2,039,490.13	1 年内	33.33	未交货
2	中国石化化工销售有限公司汕头经营部	749,788.56	1 年内	12.25	未交货
3	汕头市三山纸业有限公司	679,518.95	1 年内	11.10	未交货
4	广州艾特印刷有限公司	354,682.20	1 年内	5.80	未交货
5	恒益兴（厦门）石化有限公司	351,736.25	1 年内	5.75	未交货
合 计		<b>4,175,216.09</b>	-	<b>68.23</b>	-

2013 年 12 月 31 日公司预付账款金额前五名情况：

序号	名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	广东金源科技股份有限公司	3,005,985.13	1 年内	63.00	未交货
2	汕头市金梅纸业有限公司	300,000.00	1 年内	6.29	未交货
3	东莞市永帆塑化有限公司	192,000.00	1 年内	4.02	未交货
4	广州市进大贸易有限公司	172,900.00	1 年内	3.62	未交货
5	瀚碧（上海）进出口有限公司	168,800.00	1 年内	3.54	未交货
合 计		<b>3,839,685.13</b>	-	<b>80.47</b>	-

（3）截至 2015 年 6 月 30 日止，预付账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（4）公司预付账款主要是公司支付给原材料供应商的材料款以及预付的加工费、电费 etc 费用。

（5）报告期内，公司的预付账款金额变动较大，2014 年末较 2013 年大幅度增加 28.26%，主要原因系 2014 年底公司主要原材料价格下降，备货增加所致。

#### 4、其他应收款

##### （1）其他应收款分类

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,477,145.90	100.00	81,495.85	2,395,650.05
其中：账龄组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	2,477,145.90	100.00	81,495.85	2,395,650.05
项 目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,102,592.43	100.00	130,077.77	3,972,514.66
其中：账龄组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,102,592.43	100.00	130,077.77	3,972,514.66
项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00	3,000.00	97,000.00
其中：账龄组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	100,000.00	100.00	3,000.00	97,000.00

##### （2）其他应收款账龄分析

货币单位：元

账 龄	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,374,553.47	95.86	71,236.61	2,303,316.86
1-2 年	102,592.43	4.14	10,259.24	92,333.19
合 计	<b>2,477,145.90</b>	<b>100.00</b>	<b>81,495.85</b>	<b>2,395,650.05</b>
账 龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,002,592.43	97.56	120,077.77	3,882,514.66
1-2 年	100,000.00	2.44	10,000.00	90,000.00
合 计	<b>4,102,592.43</b>	<b>100.00</b>	<b>130,077.77</b>	<b>3,972,514.66</b>
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	100,000.00	100.00	3,000.00	97,000.00
1-2 年				
合 计	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>97,000.00</b>

(3) 2015 年 6 月 30 日公司其他应收款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账 龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	汕头中小企业融资担保有限公司	2,370,000.00	1 年内	95.67	融资保证金
2	深圳岁宝百货有限公司	100,000.00	1-2 年	4.04	进场保证金
3	代扣代缴个税及社保	7,145.90	2 年内	0.29	其他往来款
合 计		<b>2,477,145.90</b>		<b>100.00</b>	

2014 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账 龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	林创新	4,000,000.00	1 年内	97.50	关联方往来款
2	深圳岁宝百货有限公司	100,000.00	1-2 年	2.44	进场保证金
3	代扣代缴款项	2,592.43	1 年内	0.06	其他往来款
合 计		<b>4,102,592.43</b>	-	<b>100.00</b>	

2013 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账 龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	深圳岁宝百货有限公司	100,000.00	1 年内	100.00	进场保证金
合 计		100,000.00		100.00	

（4）截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收股东林创新 4,000,000 元，该笔款项已于 2015 年 2 月 3 日、2015 年 2 月 5 日分两笔予以偿还。

## 5、存货

（1）报告期内存货情况如下：

货币单位：元

存货种类	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	11,689,994.35	-	11,689,994.35	31.81
在产品	3,536,517.37	-	3,536,517.37	9.62
库存商品	16,955,879.77	397,886.93	16,557,992.84	45.05
包装物	358,512.07	-	358,512.07	0.98
发出商品	4,611,374.61	-	4,611,374.61	12.55
合 计	37,152,278.17	397,886.93	36,754,391.24	100.00%
存货种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	5,586,488.13	-	5,586,488.13	15.99
在产品	4,014,146.57	-	4,014,146.57	11.49
库存商品	18,722,686.60	784,322.56	17,938,364.04	51.34
包装物	531,873.96	-	531,873.96	1.52
发出商品	6,866,789.37	-	6,866,789.37	19.65
合 计	35,721,984.63	784,322.56	34,937,662.07	100.00%
存货种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	6,862,095.74	-	6,862,095.74	31.43



在产品	4,471,630.24	-	4,471,630.24	20.48
库存商品	8,064,830.22	143,443.10	7,921,387.12	36.28
包装物	501,309.47	-	501,309.47	2.30
发出商品	2,077,080.02	-	2,077,080.02	9.51
<b>合 计</b>	<b>21,976,945.69</b>	<b>143,443.10</b>	<b>21,833,502.59</b>	<b>100.00</b>

（2）公司原材料主要包括 PP 料、聚氯乙烯、刷毛、牙刷包胶料等，虽然公司产品型号较多，但产品所需主要原材料相同。在产品为牙刷手柄，牙刷手柄在植毛、平毛、磨毛工序完成后即成产成品。

库存商品核算公司已完工入库的产成品，产品包括牙刷系列产品、牙线棒系列产品、牙线系列产品等，主要产品为牙刷，报告期内，约 98.84% 的收入来源于牙刷。

（3）2014 年公司存货净额为 34,937,662.07 元，较 2013 年的 21,833,502.59 元，增加 13,104,159.48 元，增加比例为 60.02%。其中库存商品原值从 2013 年的 8,064,830.22 元增加至 2014 年的 18,722,686.60 元，增加 10,657,856.38 元，增加比例为 132.15%，增幅较大，一方面是因为公司为了开拓自主品牌市场，产品备货增加；另一方面，ODM 客户的采购订单时间有一定的不确定性，2014 年下半年的 ODM 订单较多，导致发出商品也有较大增幅。

（4）报告期内，存货计提跌价准备情况如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	784,322.56	37,989.37	-	424,425.00	-	397,886.93
<b>合 计</b>	<b>784,322.56</b>	<b>37,989.37</b>	<b>-</b>	<b>424,425.00</b>	<b>-</b>	<b>397,886.93</b>

（续表）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2014 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	143,443.10	640,879.46	-	-	-	784,322.56
<b>合 计</b>	<b>143,443.10</b>	<b>640,879.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>784,322.56</b>

（5）公司存货存在所有权受限情况，详情请见本节之“五，（六），13、所

有权受到限制的资产”。

## 6、一年内到期的非流动资产

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期待摊费用	150,000.00	300,000.00	300,000.00
合 计	<b>150,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	467,262.96	1,090,469.11	603,463.69
合 计	<b>467,262.96</b>	<b>1,090,469.11</b>	<b>603,463.69</b>

## 8、固定资产

### （1）固定资产的构成及其变动情况

货币单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
<b>一、原值合计</b>	<b>51,656,942.72</b>	<b>4,271,533.31</b>	<b>2,591,885.56</b>	<b>53,336,590.47</b>
其中：房屋及建筑物	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
机器设备	30,203,103.22	3,835,410.24	1,391,885.56	32,646,627.90
运输工具	608,219.00	-	-	608,219.00
电子设备	1,611,568.09	63,125.64	-	1,674,693.73
生产器具	17,210,026.92	363,247.85	-	17,573,274.77
办公设备及其他	824,025.49	9,749.58	-	833,775.07
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>26,110,246.71</b>	<b>3,151,725.93</b>	<b>1,772,144.86</b>	<b>27,489,827.78</b>
其中：房屋及建筑物	546,250.00	9,500.00	555,750.00	-
机器设备	10,941,951.68	1,478,215.12	1,209,111.65	11,211,055.15
运输工具	522,626.38	13,660.47	-	536,286.85
电子设备	446,207.05	136,753.86	-	582,960.91
生产器具	13,510,423.99	1,428,702.41	-	14,939,126.40
办公设备及其他	142,787.61	84,894.07	7,283.21	220,398.47

<b>三、固定资产账面价值合计</b>	<b>25,546,696.01</b>			<b>25,846,762.69</b>
其中：房屋及建筑物	653,750.00			
机器设备	19,261,151.54			21,435,572.75
运输工具	85,592.62			71,932.15
电子设备	1,165,361.04			1,091,732.82
生产器具	3,699,602.93			2,634,148.37
办公设备及其他	681,237.88			613,376.60

货币单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
<b>一、原值合计</b>	<b>37,936,616.85</b>	<b>13,720,325.87</b>		<b>51,656,942.72</b>
其中：房屋及建筑物	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
机器设备	21,076,307.48	9,126,795.74	-	30,203,103.22
运输工具	608,219.00	-	-	608,219.00
电子设备	774,379.55	837,188.54	-	1,611,568.09
生产器具	14,134,063.10	3,075,963.82		17,210,026.92
办公设备及其他	143,647.72	680,377.77	-	824,025.49
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>19,915,229.26</b>	<b>6,195,017.45</b>		<b>26,110,246.71</b>
其中：房屋及建筑物	489,250.00	57,000.00	-	546,250.00
机器设备	8,695,475.57	2,246,476.11	-	10,941,951.68
运输工具	484,090.59	38,535.79	-	522,626.38
电子设备	268,199.37	178,007.68	-	446,207.05
生产器具	9,875,972.20	3,634,451.79		13,510,423.99
办公设备及其他	102,241.53	40,546.08	-	142,787.61
<b>三、固定资产账面价值合计</b>	<b>18,021,387.59</b>			<b>25,546,696.01</b>
其中：房屋及建筑物	710,750.00		-	653,750.00
机器设备	12,380,831.91		-	19,261,151.54
运输工具	124,128.41		-	85,592.62
电子设备	506,180.18		-	1,165,361.04

生产器具	4,258,090.90			3,699,602.93
办公设备及其他	41,406.19		-	681,237.88

（2）公司的固定资产主要为生产经营所需的机器设备和生产器具。

（3）公司已于 2015 年 3 月将上述房屋及建筑物转让至三椒投资，详见“第二节 公司业务”之“四，（三），7、其他重大合同”。

（4）公司固定资产存在所有权受限情况，详情请见本节之“五，（六），13、所有权受到限制的资产”。

（5）截至 2015 年 6 月 30 日，未发现有其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。公司固定资产使用状态良好，公司生产经营用设备综合成新率 65.06%，不存在各项减值迹象，固定资产未计提减值准备。

## 9、无形资产

（1）无形资产构成及其变动情况

货币单位：元

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、原价合计	903,394.00	-	443,394.00	460,000.00
其中：土地使用权	443,394.00	-	443,394.00	-
财务软件	460,000.00	-	-	460,000.00
二、累计摊销合计	259,783.77	45,177.96	86,461.83	218,499.90
其中：土地使用权	84,983.85	1,477.98	86,461.83	-
财务软件	174,799.92	43,699.98	-	218,499.90
三、账面价值合计	643,610.23	-	-	241,500.10
其中：土地使用权	358,410.15	-	-	-
财务软件	285,200.08	-	-	241,500.10
类 别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	903,394.00	-	-	903,394.00
其中：土地使用权	443,394.00	-	-	443,394.00
财务软件	460,000.00	-	-	460,000.00
二、累计摊销合计	163,515.93	96,267.84	-	259,783.77

其中：土地使用权	76,115.97	8,867.88	-	84,983.85
财务软件	87,399.96	87,399.96	-	174,799.92
<b>三、账面价值合计</b>	<b>739,878.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>643,610.23</b>
其中：土地使用权	367,278.03			358,410.15
财务软件	372,600.04			285,200.08

（2）公司无形资产存在所有权受限情况，详情请见本节之“五，（六），13、所有权受到限制的资产”。

（3）报告期内，公司不存在无形资产减值的情况。

## 10、长期待摊费用

货币单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2015 年 6 月 30 日
商超服务费	1,739,841.39	624,918.98	1,006,688.67		1,358,071.70
<b>合 计</b>	<b>1,739,841.39</b>	<b>624,918.98</b>	<b>1,006,688.67</b>		<b>1,358,071.70</b>
项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
商超服务费	2,253,233.21	1,565,759.04	2,079,150.86		1,739,841.39
融资担保费	300,000.00	-		300,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,553,233.21</b>	<b>1,565,759.04</b>	<b>2,079,150.86</b>	<b>300,000.00</b>	<b>1,739,841.39</b>

公司于 2013 年 12 月 3 日与广东华兴银行股份有限公司（贷款人）签订合同编号为华兴总营流贷字第 20131203001 号《流动资金借款合同》，贷款金额为 1200 万元，贷款期限为 2 年。为保证该合同的履行，公司于 2013 年 12 月 4 日与汕头市中小企业融资担保有限公司签订编号为汕担 2013 年委保字 0065 号《委托保证合同》，委托该公司为本公司向贷款人申请信贷提供保证担保，担保费用为 60 万元。

## 11、递延所得税资产

（1）报告期各期末已确认的递延所得税资产明细如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 6 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
内部销售未实现利润影响数	1,400,259.70	350,064.92	575,784.38	143,946.10	97,046.50	24,261.63
计提减值损失影响数	1,007,749.06	170,180.26	1,557,905.09	250,477.67	757,930.10	119,309.90
可抵扣亏损影响数	376,232.52	94,058.13	963,047.63	240,761.91	977,367.31	244,341.83
合 计	<b>2,784,241.28</b>	<b>614,303.31</b>	<b>3,096,737.10</b>	<b>635,185.68</b>	<b>1,832,343.91</b>	<b>387,913.36</b>

（2）报告期内未确认的递延所得税资产明细如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	94,291.44	58,580.67	11,155.80
可抵扣暂时性差异	35.09	-	-
合 计	<b>94,326.53</b>	<b>58,580.67</b>	<b>11,155.80</b>

（3）报告期内未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

货币单位：元

年 份	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2018 年	11,155.80	11,155.80	11,155.80
2019 年	47,424.87	47,424.87	-
2020 年	35,710.77	-	-
合 计	<b>94,291.44</b>	<b>58,580.67</b>	<b>11,155.80</b>

## 12、资产减值准备

货币单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	643,504.76		115,103.39		528,401.37
其他应收账款坏账准备	130,077.77		48,581.92		81,495.85
存货跌价准备	784,322.56	37,989.37		424,425.00	397,886.93

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 6 月 30 日
			转回	转销	
合 计	1,557,905.09	37,989.37	163,685.31	424,425.00	1,007,784.15

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	611,487.00	32,017.76			643,504.76
其他应收账款坏账准备	3,000.00	127,077.77			130,077.77
存货跌价准备	143,443.10	640,879.46			784,322.56
合 计	757,930.10	799,974.99			1,557,905.09

### 13、所有权受到限制的资产

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金		2,250,000.00	2,400,000.00
存货	32,605,448.86	32,543,955.07	21,381,332.89
固定资产		653,750.00	710,750.00
无形资产		358,410.15	367,278.03
合 计	32,605,448.86	35,806,115.22	24,859,360.92

(1) 公司（甲方）、汕头市圆梦宝妇幼用品实业有限公司（乙方）、汕头市天御服饰实业有限公司（丙方）、汕头市彩虹织造有限公司（丁方）、汕头市永加内衣配件有限公司（戊方）于 2013 年 2 月 7 日与中国建设银行股份有限公司（贷款人）汕头市分行签订合同编号为 2013 年小借字第 036 号《联贷联保融资额度合同》，融资额度有效期为 2013 年 2 月 7 日至 2014 年 2 月 6 日。合同约定：任一方借款人均对其他各方借款人在本合同项下对贷款人形成的债务承担连带保证责任；每个借款人被授予的融资额度分别为：甲方为 960 万元、乙方为 900 万元、丙方为 760 万元、丁方为 700 万元、戊方为 660 万元。公司为上述借款合同的履行提供保证金质押担保，保证金金额为 240 万元。公司已按时归还该联贷联保融资额度合同下形成的贷

款 960 万元，保证金已解冻。

公司（甲方）、汕头市圆梦宝妇幼用品实业有限公司（乙方）、汕头市天御服饰实业有限公司（丙方）、汕头市彩虹织造有限公司（丁方）、汕头市永加内衣配件有限公司（戊方）于 2014 年 4 月 3 日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（贷款人）签订合同编号为 2014 年小借字第 047 号《联贷联保融资额度合同》，该合同期限为 2014 年 3 月 7 日至 2015 年 3 月 6 日。合同约定：任一方借款人均对其他各方借款人在本合同项下对贷款人形成的债务承担连带保证责任；每个借款人被授予的融资额度分别为：甲方为人民币 900 万元、乙方为人民币 900 万元、丙方为人民币 760 万元、丁方为人民币 700 万元、戊方为人民币 400 万元。公司为上述借款合同的履行提供保证金质押担保，保证金金额为 225 万元。公司已于 2014 年 12 月 30 日提前归还该联贷联保融资额度合同下形成的贷款 900 万元，该保证金已解冻。

（2）公司于 2013 年 12 月 3 日与广东华兴银行股份有限公司（贷款人）签订合同编号为华兴总营流贷字第 20131203001 号《流动资金借款合同》，贷款金额为 1200 万元，贷款期限为 2 年。为保证该合同的履行，公司于 2013 年 12 月 4 日与汕头市中小企业融资担保有限公司签订编号为汕担 2013 年委保字 0065 号《委托保证合同》，委托该公司为本公司向贷款人申请信贷提供保证担保。同时，根据公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订的编号为汕担（2013）年反担字（0065-1）《保证反担保合同》、汕担（2013）年反担字（0065-2）《抵押反担保合同》、汕担（2013）年反担字（0065-3）号《质押反担保合同》，林创有、方丽华、林创新、郑琼虹、广州奥美康、福建三椒以其拥有合法处分权的财产提供反担保，公司以存货为质押物，并以其拥有的房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 及 4000122720 号的房地产作为抵押物，为汕头市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

因公司于 2015 年 1 月 26 日与广东三椒投资有限公司签订《房地产买卖合同》，将其拥有的房地产证号为粤房地权证汕字第 4000122719 及 4000122720 号的房地产出售给广东三椒投资有限公司，故公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订《补充协议》，解除该等房地产的抵押反担保，增加林创有拥有的房地产证号粤房



地权证穗字第 0220035732 号房产向汕头市中小企业融资担保有限公司提供抵押反担保，并由公司向其缴纳货币资金 237 万元作为该笔借款的保证金。

#### 14、其他非流动资产

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付土地款	7,371,000.00	7,371,000.00	2,000,000.00
预付工程设备款		1,509,000.00	
合 计	7,371,000.00	8,880,000.00	2,000,000.00

#### （七）报告期内各期末主要负债情况

##### 1、短期借款

货币单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押、质押并保证借款	-	-	9,600,000.00
抵押并保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
保证借款	9,200,000.00	2,000,000.00	-
合计	11,200,000.00	4,000,000.00	9,600,000.00

报告期内，本公司签订的借款合同情况详见“第二节公司业务”之“四，（三），3、借款合同”。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款

##### 2、应付账款

（1）应付账款账龄分析：

货币单位：元

账 龄	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	5,416,576.93	5,262,612.45	6,408,426.67
1-2 年	-	3,000.00	90,500.00
合 计	5,416,576.93	5,265,612.45	6,498,926.67

（2）2015 年 6 月 30 日公司应付账款金额前五名单位情况：

序号	名 称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	无锡博文尼龙有限公司	1,304,274.53	1 年内	24.08	材料款
2	广东金源科技股份有限公司	946,564.87	1 年内	17.48	材料款
3	深圳市辉腾宇贸易有限公司	798,290.60	1 年内	14.74	材料款
4	深圳市鼎盛辉贸易有限公司	577,000.00	1 年内	10.65	材料款
5	厦门国贸集团股份有限公司	490,000.00	1 年内	9.05	材料款
合 计		<b>4,116,130.00</b>		<b>75.99</b>	

2014 年 12 月 31 日公司应付账款金额前五名单位情况：

序号	名 称	金额（元）	账龄	占 总 额 比 例（%）	款项性质及原因
1	无锡博文尼龙有限公司	1,749,165.99	1 年内	33.22	材料款
2	富阳通达纸业有限公司	913,004.20	1 年内	17.34	材料款
3	深圳市冠恒通进出口贸易有限公司	900,000.00	1 年内	17.09	材料款
4	汕头市荣丰塑胶染料有限公司	512,747.18	1 年内	9.74	材料款
5	厦门国贸集团股份有限公司	490,000.00	1 年内	9.31	材料款
合 计		4,564,917.37		86.69	

2013 年 12 月 31 日公司应付账款金额前五名单位情况：

序号	名 称	金额（元）	账龄	占 总 额 比 例（%）	款项性质及原因
1	南平市昌鑫化工有限公司	2,683,300.00	1 年内	41.29	材料款
2	深圳市冠恒通进出口贸易有限公司	883,205.13	1 年内	13.59	材料款
3	汕头市博大包装材料有限公司	435,071.68	1 年内	6.69	材料款
4	无锡博文尼龙有限公司	325,828.60	1 年内	5.01	材料款
5	汕头市潮南区金海胜纸业有限公司	242,918.90	1 年内	3.74	材料款
合 计		<b>4,570,324.31</b>		<b>70.32</b>	

（3）截至 2015 年 6 月 30 日止，账龄 1 年以内的应付账款占比为 100%。

（4）公司的应付账款主要是为应付公司材料款、加工费等。

（5）报告期内，应付账款中未有持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方。

### 3、预收账款

（1）预收账款账龄分析：

货币单位：元

账 龄	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,910,847.86	7,552,530.86	3,812,860.64
1-2 年	355,325.45	314,424.79	193,524.16
合 计	<b>5,266,173.31</b>	<b>7,866,955.65</b>	<b>4,006,384.80</b>

（2）2015 年 6 月 30 日公司预收账款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	特易购商业（广东）有限公司	438,656.89	1 年内	8.33	货款
2	大庆市康安保健用品有限公司	199,999.68	1 年内	3.80	货款
3	齐齐哈尔祥润商贸有限公司	135,052.00	1 年内	2.56	货款
		59,321.04	1-2 年	1.13	
4	重庆嘉佰惠商贸有限公司	174,751.00	1 年内	3.32	货款
5	上海斯慕适贸易有限公司	162,492.45	1 年内	3.09	货款
合 计		<b>1,170,273.06</b>		<b>22.22</b>	

2014 年 12 月 31 日公司预收账款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	特易购商业（广东）有限公司	438,656.89	1 年内	5.58	货款
2	大庆市康安保健用品有限公司	310,000.00	1 年内	3.94	货款
3	杭州日久美科技有限公司	300,000.00	1 年内	3.81	货款
4	沈阳润之源商贸有限公司	214,197.36	1 年内	2.72	货款
5	杭州球川贸易有限公司	200,000.00	1 年内	2.54	货款
合 计		<b>1,462,854.25</b>		<b>18.59</b>	

2013 年 12 月 31 日公司预收账款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	西安市陕笑商贸有限责任公司	206,737.49	1 年内	5.16	货款
2	济南督兰安达商业有限公司	195,744.00	1 年内	4.89	货款
3	吉林市大鹰商贸有限责任公司	150,082.72	1 年内	3.75	货款
4	JAGGER CONXEPT Oral Care Manufacturing Limited	145,250.50	1 年内	3.63	货款
5	长沙冠达日用品贸易有限公司	137,368.03	1 年内	3.43	货款
合 计		835,182.74		20.85	

（3）截至 2015 年 6 月 30 日，预收账款期末余额中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权的股东的预收账款。

（4）公司 2014 年 12 月 31 日的预收账款余额为 7,866,955.65 元，主要为预收经销商货款。公司自主品牌产品以经销商代理销售为主，其合同结算方式多为款到发货，经销商预定货品，打款后，公司再组织发货。由于年终各种促销活动较多，经销商需在年底大量备货，因此每年年末的预收款项较高。2014 年公司预收款项金额较 2013 年 12 月 31 日的 4,006,384.80 元，增加 3,860,570.85 元，主要原因是公司自主品牌主要通过经销商渠道销售，2014 年度自主品牌市场拓展、销售上升。

#### 4、应付职工薪酬

##### （1）分类列示

货币单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,052,786.91	7,434,149.75	8,293,873.71	1,193,062.95
离职后福利中的设定提存计划负债	-	397,450.28	397,450.28	-
合 计	2,052,786.91	7,831,600.03	8,691,323.99	1,193,062.95

（续上表）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,014,585.70	15,736,694.68	14,698,493.47	2,052,786.91
离职后福利中的设定提存计划负债	-	349,606.49	349,606.49	-
合 计	1,014,585.70	16,086,301.17	15,048,099.96	2,052,786.91

## (2) 短期薪酬

货币单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,052,786.91	6,675,126.41	7,534,850.37	1,193,062.95
二、职工福利费	-	612,765.60	612,765.60	-
三、社会保险费	-	73,604.91	73,604.91	-
其中：1. 医疗保险费	-	47,829.42	47,829.42	-
2. 工伤保险费	-	8,082.67	8,082.67	-
3. 生育保险费	-	17,692.82	17,692.82	-
四、住房公积金	-	20,693.00	20,693.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	51,959.83	51,959.83	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	2,052,786.91	7,434,149.75	8,293,873.71	1,193,062.95

(续上表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,014,585.70	13,943,402.91	12,905,201.70	2,052,786.91
二、职工福利费	-	1,603,056.80	1,603,056.80	-
三、社会保险费	-	85,910.97	85,910.97	-
其中：1. 医疗保险费	-	52,132.75	52,132.75	-
2. 工伤保险费	-	10,495.95	10,495.95	-
3. 生育保险费	-	23,282.27	23,282.27	-
四、住房公积金	-	11,324.00	11,324.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	93,000.00	93,000.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,014,585.70	15,736,694.68	14,698,493.47	2,052,786.91

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

货币单位：元

项 目	2014 年缴费金额	2014 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	366,670.48	
失业保险	30,779.80	
合 计	397,450.28	

(续上表)

项 目	2013 年缴费金额	2014 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	318,930.44	-
失业保险	30,676.05	-
合 计	349,606.49	-

截至报告期期末，公司应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

## 5、应交税费

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	1,119,755.35	273,166.05	435,351.57
增值税	374,914.99	585,466.03	661,480.93
城市维护建设税	11,262.56	17,231.92	94,727.24
堤围防护费	7,529.26	6,117.14	8,209.32
教育费附加	4,535.68	7,093.98	53,580.22
印花税	3,137.19	1,548.80	2,462.80
地方教育费附加	2,781.19	4,486.72	28,921.40
个人所得税	667.82	325.83	86.70
合 计	1,524,584.04	895,436.47	1,284,820.18

公司 2015 年 6 月 30 日应交所得税较 2014 年增加 846,589.30 元，增幅为 3.10 倍，主要原因系公司房屋转让和机器设备处置产生营业外收入，计提所得税

898,486.13 元。

## 6、其他应付款

### （1）其他应付款账龄分析：

货币单位：元

账 龄	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年内	1,121,648.83	24,753,312.08	29,492,626.30
1-2 年	9,452.00	1,520,100.00	
合 计	<b>1,131,100.83</b>	<b>26,273,412.08</b>	<b>29,492,626.30</b>

### （2）2015 年 6 月 30 日公司其他应付款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	广东三椒投资有限公司	845,410.69	1 年内	74.74	租金及代垫房产转让税
2	广东电网汕头潮南供电局	251,590.78	1 年内	22.24	水电费
3	林奕雄	20,000.00	1 年内	1.77	往来款
4	北京锡恩企业管理顾问有限公司广州分公司	5,740.00	1 年内	0.51	培训费
5	汕头浩明包装材料实业有限公司	4,647.36	1 年内	0.41	包装材料款
合 计		<b>1,127,388.83</b>		<b>99.67</b>	

### 2014 年 12 月 31 日公司其他应付款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	林创有	23,395,737.20	1 年内	89.05	关联往来
2	方壮雄	2,244,228.00	1 年内	8.54	关联往来
3	广东电网汕头潮南供电局	535,811.51	1 年内	2.04	电费
4	林森洲	50,000.00	1 年内	0.19	关联往来
		20,000.00	1-2 年	0.08	
5	林奕雄	20,000.00	1 年内	0.08	商标转让款
合 计		<b>26,265,776.71</b>		<b>99.97</b>	

### 2013 年 12 月 31 日公司其他应付款金额前五名单位情况：

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	林创有	29,029,990.69	1 年内	98.43	关联往来
2	广东电网汕头潮南供电局	438,791.44	1 年内	1.49	电费
3	林森洲	20,000.00	1 年内	0.07	关联往来
4	北京锡恩企业管理顾问有限公司广州分公司	3,844.17	1 年内	0.01	培训费
合 计		<b>29,492,626.30</b>		<b>100</b>	

（3）报告期内持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位其他应付款情况如下：

货币单位：元

单位名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
林创有	-	23,395,737.20	29,029,990.69

（4）报告期内，公司的其他应付款余额不断减少，主要原因系公司随着业务规模的不断增加，现金流逐渐变得充裕，公司归还了关联方林创有、方壮雄的借款。

（5）报告期内，关联方资金往来情况详见本节之“六、（三），2，（1）关联方资金往来”。

## 7、一年内到期的非流动负债

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	9,300,000.00	10,200,000.00	1,800,000.00
合 计	<b>9,300,000.00</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>

报告期内，本公司签订的借款合同情况详见“第二节公司业务”之“四，（三），3、借款合同”。

## 8、长期借款

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期借款	-	-	10,200,000.00
合 计	-	-	<b>10,200,000.00</b>



报告期内，本公司签订的借款合同情况详见“第二节公司业务”之“四，（三），3、借款合同”。

## 9、递延收益

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益	-	80,000.00	-
合 计	-	80,000.00	-

## （八）报告期股东权益情况

### 1、股本（实收资本）

货币单位：元

股 东	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
林创有	35,000,000.00	28,000,000.00	7,000,000.00
林创新	15,000,000.00	12,000,000.00	3,000,000.00
合 计	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

### 2、资本公积

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资本公积-股本溢价	3,887,653.60	6,904,890.56	483,400.00
合 计	3,887,653.60	6,904,890.56	483,400.00

2013 年 12 月 31 日资本公积的组成：（1）公司于 2008 年 5 月 9 日通过股东会决议，将注册资本增加至 1,000 万元，其中：林创有以实物出资 600 万元；林创新以货币出资 200 万元、实物出资 62 万元。同时此次股东会同意由林创新重新投入实物资产（机器设备）38.00 万元以置换 2002 年公司设立时原股东投入的实物资产（场地、设备等）。本次实物出资经评估作价 700.84 万元，其中 700 万元计入实收资本，差额 0.84 万元计入资本公积-资本溢价。（2）公司 2014 年 6 月收购广州奥美康口腔用品有限公司股权形成同一控制企业合并，增加资本公积-资本溢价 475,000.00 元。

2014 年度资本公积本期增加额形成原因：公司于 2014 年 10 月 9 日通过股东会决议，同意林创有、林创新变更其出资方式。林创有、林创新原以实物资产出资认缴公司注册资本的部分由其全部以现金出资。林创有、林创新原投入的实物资产作为股东投入计入公司资本公积核算。

2014 年度资本公积本期减少额形成原因：（1）公司于 2014 年 6 月同一控制合并广州奥美康口腔用品有限公司，其中收购同一实际控制人林创有股权影响资本公积减少 475,000.00 元，收购少数股东林森洲股权影响资本公积减少 101,573.36 元；（2）公司于 2014 年 3 月 3 日收购林森洲持有的福建三椒口腔用品有限公司 10% 股权，收购价与该股权购买日可辨认净资产份额之间差额冲减资本公积 1,936.08 元。

2015 年资本公积本期减少额形成原因：母公司以截至 2014 年 12 月 31 日净资产进行折股，减少资本公积-股本溢价 3,017,236.96 元。

### 3、盈余公积

货币单位：元

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
盈余公积	-	559,630.41	253,895.88
合 计	-	559,630.41	253,895.88

（1）本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

（2）2015 年法定盈余公积本期减少额形成原因：母公司以截至 2014 年 12 月 31 日净资产进行折股，减少盈余公积-法定盈余公积 559,630.41 元。

### 4、未分配利润

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、本年年初余额	3,599,223.14	2,618,233.84	1,259,040.00
加：净利润	7,267,577.24	1,286,723.83	1,613,089.72
减：提取法定盈余公积	-	305,734.53	253,895.88
二、可供股东分配利润			

减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	6,423,132.63		
三、未分配利润	4,443,667.75	3,599,223.14	2,618,233.84

## 六、关联方关系及关联交易

### （一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第 36 号-关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

### （二）公司主要关联方

#### 1、控股股东、实际控制人

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	林创有	控股股东、实际控制人

#### 2、其他关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	福建三椒口腔用品有限公司	公司全资子公司
2	广州奥美康口腔用品有限公司	公司全资子公司
3	林创新	公司股东、后勤主管及实际控制人之兄
4	林森洲	公司副总经理、实际控制人之弟
5	方壮雄	实际控制人之妻弟
6	方丽华	实际控制人配偶

7	林森创	实际控制人之弟
8	卓丹娜	实际控制人兄弟姐妹之配偶
9	郑琼虹	股东林创新之配偶
10	陈琼辉	董事、董事会秘书
11	林长椿	董事、财务总监
12	郑伟峰	董事
13	赵晓玲	董事
14	刘春林	监事会主席
15	王可可	监事
16	林美旋	监事
17	JAGGER CONXEPT Oral Care Manufacturing Limited	实际控制人控制的公司
18	广东三椒投资有限公司	实际控制人控制的公司
19	广东北大潮商投资有限公司	实际控制人参股的公司
20	广东融林捷投资咨询有限公司	实际控制人参股的公司

### （三）关联交易

#### 1、经常性关联交易

##### （1）销售商品的关联交易

货币单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
JAGGER CONXEPT Oral Care Manufacturing Limited	牙刷	市场价格	308,753.09	5,577,150.61	9,325,933.66

JAGGER CONXEPT 系由林创有和伦知聪出资组建的一家香港公司。林创有持股 60%。JAGGER CONXEPT Oral Care Manufacturing Limited 原负责公司海外的销售和结算。为了避免同业竞争和消除关联交易，JAGGER CONXEPT 已于 2015 年 4 月提交了注销申请。

截至本公开转让说明书签署之日，JAGGER CONXEPT 已还清相关欠款，JAGGER CONXEPT 的注销手续仍在办理中。

##### （2）关联租赁情况

货币单位：元

出租方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
林创有	房屋租赁	市场定价	-	2,548,800.00	2,548,800.00
广东三椒投资有限公司	房屋租赁	市场定价	1,402,398.72	-	-

2013 年 1 月 1 日，本公司与实际控制人林创有先生签订《厂房租赁合同》，将其坐落在汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街的面积为 26,550 平方米厂房出租给本公司，租赁期限自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，双方根据市场价格约定月租金 8 元/平方米，合计 212,400 元/月，报告期内确认的租金总额为 5,097,600 元。2014 年 12 月 28 日，林创有签署《房屋租赁授权委托书》，委托三椒投资代为办理汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街的厂房的租赁事宜。2014 年 12 月 30 日，三椒有限与三椒投资签署《厂房租赁合同》，三椒有限向三椒投资租赁其坐落在汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街的厂房，租赁面积为 26,550 平方米，租赁期从 2015 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日，双方根据市场价格约定月租金 8 元/平方米，合计 212,400 元/月。

2015 年 2 月 28 日，三椒投资与三椒口腔签署《厂房、宿舍租赁合同》，约定三椒投资将其拥有的汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋的两处房产（房产证编号粤房地权证汕字第 4000180418 号、粤房地权证汕字第 4000180417 号）出租给三椒口腔，租赁面积合计 5,333.28 平方米，租赁期限自 2015 年 3 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，月租金 6 元/平方米，合计 31,999.68 元。

## 2、偶发性关联交易

### （1）关联方资金往来

报告期内，为满足自主品牌产品更新换代、厂房建设以及其他日常运作等方面的资金需求，公司向林创有、方壮雄和林森洲借入资金，无需支付利息。截至 2015 年 6 月 30 日，公司已全部偿还所欠资金。

货币单位：万元

核算项目	2003.12.31	本期偿还	2014.12.31	本期偿还	2015.6.30
其他应付款-林创有	2,903.00	563.43	2,339.57	2,339.57	-
其他应付款-方壮雄	-	-224.42	224.42	224.42	-

其他应付款-林森洲	2.00	-5.00	7.00	7.00	
-----------	------	-------	------	------	--

2014年9月，公司股东林创新因个人资金周转困难，向公司借款460万元。股东林创新已于2014年10月11日、2015年2月3日以及2015年2月5日分三笔偿清欠款，偿还金额分别是人民币60万元、人民币300万元及人民币100万元。

## （2）关联方担保

货币单位：元

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	林创有、方丽华	9,600,000.00	2013.2.7	2014.2.6	是
2	林创新	9,600,000.00	2013.2.7	2014.2.6	是
3	林创有、方丽华	9,000,000.00	2014.3.7	2014.12.30	是 注1
4	林创新、郑琼虹	9,000,000.00	2014.3.7	2014.12.30	是 注1
5	林创有、方丽华	9,300,000.00	2013.12.10	2015.12.9	否 注2
6	林创新、郑琼虹	9,300,000.00	2013.12.10	2015.12.9	否 注2
7	林创有、方丽华	5,200,000.00	2014.8.28	2017.8.28	否 注3
8	林创新、郑琼虹	5,200,000.00	2014.8.28	2017.8.28	否 注3
9	林森创、卓丹娜	1,430,000.00	2014.8.28	2017.8.28	否 注4
10	林创新、郑琼虹	1,420,000.00	2014.8.28	2017.8.28	否 注5
11	林创有、方丽华	20,000,000.00	2015.2.12	2020.2.12	否 注6
12	林创新、郑琼虹	20,000,000.00	2015.2.12	2020.2.12	否 注6
13	林创有、方丽华、林创新	10,000,000.00	2015.3.31	2016.3.31	否 注7

注1：该笔借款系公司向中国建设银行汕头市分行借入的短期借款，借款期限约定为2014年3月7日至2015年3月6日。公司于2014年12月30日提前归还该借款。

注2：公司于2013年12月3日与广东华兴银行股份有限公司（贷款人）签订合同编号为华兴总营流贷字第20131203001号《流动资金借款合同》，贷款金额为1200万元，贷款期限为2年，自2013年12月10日至2015年12月9日。合同约定，公司自贷款实际发放之次月起每月20日偿还贷款本金人民币15万元，到期一次偿还剩余本金，截至2015年6月30日，借款余额为9,300,000.00元。

注 3：林创有、林创新分别与交通银行潮南支行签定《最高额保证合同》，林创有、林创新为保证人，方丽华、郑琼虹为共有人，为公司向交通银行潮南支行在 2014 年 8 月 28 日至 2017 年 8 月 28 日期间最高额为 520 万元的借款提供担保。

注 4：林森创与交通银行潮南支行签定《最高额抵押合同》，林森创为保证人、卓丹娜为共有人，以其拥有的编号为汕字第 1000153386 号、汕字第 1000153250 号房产，为公司向交通银行潮南支行在 2014 年 8 月 28 日至 2017 年 8 月 28 日期间最高额为 143 万元的借款提供担保。

注 5：林创新与交通银行潮南支行签定《最高额抵押合同》，林创新为保证人、郑琼虹为共有人，以其拥有的编号为汕字第 1000153394 号、汕字第 1000153395 号房产，为公司向交通银行潮南支行在 2014 年 8 月 28 日至 2017 年 8 月 28 日期间最高额为 142 万元的借款提供担保。

注 6：林创有、方丽华、林创新、郑琼虹与中国工商银行汕头潮南支行签定《最高额保证合同》，为公司向中国工商银行汕头潮南支行在 2015 年 2 月 12 日至 2020 年 2 月 12 日期间最高额为 2000 万元的借款提供担保。

注 7：林创有、方丽华、林创新与中国民生银行汕头分行签定《最高额担保合同》，为公司向民生银行汕头分行在 2015 年 3 月 31 日至 2016 年 3 月 31 日期间最高额为 1000 万元的借款提供担保。

### （3）向关联方出售土地及房产

货币单位：元

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
广东三椒投资有限公司	土地及房产	7,702,050.00	-	-

#### ①土地及房产转让给关联方的原因

公司转让给三椒投资的两处房产情况如下：

房地产权证号	房屋坐落	用途	土地取得方式	共有面积 (m²)	自用面积 (m²)	土地性质
粤房地权证汕字第 4000122720 号	汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋	工业厂房	拨用	3,764.60	3,388.28	集体
粤房地权证汕字第 4000122719 号	汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋	集体宿舍	拨用	3,764.60	368.00	集体

经主办券商和律师核查，公司已经转让出去的房产系由公司自己出资建设，公司在建设房屋时取得了《建设用地规划许可证》，但是没有取得《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》，因此，公司在取得房产产权的程序上存在瑕疵。

鉴于上述两处房产非公司主要生产经营厂房，公司出于谨慎考虑，为了避免上述瑕疵可能给公司带来的任何潜在风险，已经将上述房产转让给三椒投资。目前，房产转让手续已经办理完毕。

根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》，集体建设用地上的建筑物及其他附着物转让、出租和抵押时，其占用范围内的集体土地使用权随之转让、出租和抵押。因此，上述房产所在的土地使用权也一并转让给了三椒投资。

公司在取得房产产权的过程中虽然存在程序瑕疵，但是公司已经根据法律的规定办理了房产证，并且并未因程序瑕疵而受到任何政府部门的处罚。

## ②上述房产和土地的评估和决策程序

2015年1月26日，汕头市潮南区司马浦镇仙港村委会出具证明：村民代表大会及村委会同意三椒口腔将粤房地权证汕字第4000122719号、粤房地权证汕字第4000122720号房产转让给三椒投资。

2015年1月26日，三椒投资与三椒口腔签署《房地产买卖合同》，用于向政府提交申请。

2015年2月1日，三椒有限与三椒口腔签署《房地产买卖合同补充协议》，约定三椒口腔将粤房地权证汕字第4000122719号、粤房地权证汕字第4000122720号房产出售给三椒投资，销售价格以评估师事务所的评估价为准。

2015年2月2日，广东弘实资产评估房地产土地评估有限公司出具了【弘评（2015）第0180号】房地产评估报告，对三椒口腔拥有的位于汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋的集体建设用地及地上两座建筑物房地产进行了评估，房地产的评估总价值为人民币759.21万元，其中土地价值为313.89万元，评估资产明细如下：

评估对象	规划用途	建筑面积	总价值	产权证
汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋（五层房产）	集体宿舍	1,945.0平方米	351.03万元	粤房地权证汕字第4000122719号



汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋（单层房产）	工业厂房	3,388.28 平方米	408.18 万元	粤房地权证汕字第 4000122720 号
合计		5,333.28 平方米	759.21 万元	
注：其中土地使用权面积 3,764.6 平方米，土地价值为 313.89 万元，土地使用权证号为潮南集用（2013）字第 051402140009 号。				

注：2015 年 6 月 8 日，应相关部门要求，三椒投资委托深圳市同致诚土地房地产估价顾问有限公司汕头分公司对上述土地进行重新评估。根据深圳市同致诚土地房地产估价顾问有限公司汕头分公司出具的评估报告，上述土地评估价值为 324.885 万元。该评估价值较广东弘实资产评估房地产土地估价有限公司对上述土地的评估价值 313.89 万元评估增值了 10.995 万。这使得整个房地产交易总价由 759.21 万增加至 770.205 万元。

2015 年 2 月 14 日，三椒口腔召开董事会，会议表决通过了将粤房地权证汕字第 4000122719 号、粤房地权证汕字第 4000122720 号房产以【弘评（2015）第 0180 号】评估报告的评估价值出售给三椒投资的董事会决议，其中关联董事林创有回避表决。

2015 年 2 月 15 日、2015 年 6 月 30 日，三椒投资向三椒口腔支付了房产转让款共计 770.205 万元。

2015 年 2 月 16 日、2015 年 7 月 15 日、2015 年 7 月 16 日汕头市潮南区地方税务局出具了《中华人民共和国税收完税证明》，与该次房产与土地转让的相关税费已经缴纳完毕。

2015 年 2 月 28 日，三椒投资取得了上述房产的房地产权证书，证书编号分别为粤房地权证汕字第 4000180417 号和粤房地权证汕字第 4000180418 号。

2015 年 7 月 16 日，汕头市潮南区土地交易所出具了编号为【潮南地交字（2015）04 号】《土地使用权交易证明书》。

### ③关联方租赁的原因、必要性以及作价依据

鉴于上述两处房产非公司主要生产经营厂房，公司出于谨慎考虑，为了避免上述房产在产权获取过程中程序上的瑕疵可能给公司带来的任何潜在风险，才将上述房产转让给三椒投资。公司在考虑上述非主要经营厂房位置的便利性，搬迁的成本经济性等方面后，决定采用向三椒投资租赁的方式继续使用上述非主要经

营性厂房。公司周边有较多可供租赁的厂房和住宅，未来根据需要，公司也可以另找其他宿舍、厂房进行租赁。公司是参考周边市场价格后，根据面积大小，制定的关联租赁价格。

主办券商和律师调查了三椒口腔周边的厂房以及宿舍的租赁价格，核查了双方签署的《租赁合同》、租赁合同备案的情况以及租金支付的凭证，确定三椒口腔向关联方租赁厂房、宿舍的价格系参照周边市场价格制定的，是公允的。

经核查，主办券商和律师认为，三椒口腔向关联方租赁的价格公允，手续完备，不存在向关联方输送利益的情形。

#### （4）收购关联方股权

##### ①收购福建三椒口腔用品有限公司少数股东股权

2014年3月3日，公司与福建三椒口腔用品有限公司原股东林森洲签订《股权转让协议书》，以50万元的价格购买林森洲持有的该公司10%股权。福建三椒口腔用品有限公司于2014年3月7日在诏安县工商行政管理局办理完毕本次股权转让的工商变更手续。本次股权转让款已支付完毕。

##### ②收购广州奥美康口腔用品有限公司

2014年6月30日，公司与广州奥美康口腔用品有限公司原股东林创有、林森洲签订《股权转让协议书》，以47.5万元的价格购买林创有持有的该公司95%股权，以2.5万元的价格购买林森洲持有的该公司5%股权。广州奥美康口腔用品有限公司于2014年6月30日在广州市工商局白云区分局办理完毕本次股权转让的工商变更手续。本次股权转让款已支付完毕。

#### （5）专利权转让

报告期内，公司无偿取得控股股东林创有所有的专利如下：

专利名称	专利号	申请日	转让日
牙刷（足球）	201130372467.6	2011.10.19	2014.7.2
牙刷（篮球）	201130372418.2	2011.10.19	2014.7.9
牙刷(橄榄球)	201130372466.1	2011.10.19	2014.7.9
牙刷（17）	201230035667.7	2012.2.22	2014.7.9

牙刷 (16)	201230035666.2	2012.2.22	2014.7.16
牙刷 (18)	201230506934.4	2012.10.23	2014.7.2
牙刷 (19)	201430012292.1	2014.1.16	2014.11.19
牙刷包装托板 (9)	201430046642.6	2014.3.11	2014.11.26
牙刷柄(卡通 1)	200730060484.X	2007.7.24	2014.7.9
牙刷保存盒(女士)	200830054619.6	2008.7.19	2014.7.9
牙刷保存盒(医生)	200830054616.2	2008.7.19	2014.7.9
牙刷保存盒(飞行员)	200830054621.3	2008.7.19	2014.7.9
牙刷(13)	200930188357.7	2009.5.17	2014.7.9

## (6) 应收关联方款项

货币单位：元

项目名称	关联方名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	JAGGERCONXEPT Oral Care Manufacturing Limited	-	638,153.88	-
其他应收款	林创新	-	4,000,000.00	-

## (7) 应付关联方款项

货币单位：元

项目名称	关联方名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收款项	JAGGER CONXEPT Oral Care Manufacturing Limited			145,250.00
其他应付款	林创有		23,395,737.20	29,029,990.69
其他应付款	方壮雄		2,244,228.00	
其他应付款	林森洲		70,000.00	20,000.00
其他应付款	广东三椒投资有限公司	845,410.69		

## 3、关联交易决策权限及决策程序

公司整体变更为股份公司以前，对于与关联方发生的担保、关联方借款等事项并没有制定特别的决策程序，报告期本公司发生的关联交易亦未由本公司股东会或执行董事审批。公司变更为股份公司后，制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批权限及审批程序，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

#### 4、关联交易的公允性和合规性

有限公司时期，本公司尚未建立完善的关联交易决策制度，本公司的关联交易主要为股东或其他关联方向本公司提供短期流动资金借款、股东或关联方向公司借款、股东或其他关联方为本公司提供担保和关联租赁等。其中林创有就向本公司提供的短期流动资金借款未向本公司收取任何利息。林创有、林创新、方丽华、郑琼虹、林森创、卓丹娜以自有房产为本公司提供抵押担保或为本公司提供保证担保，均未向本公司收取任何收益。林创有将房产出租给公司，系按照公允价格向公司收取租金。对上述事项，尽管本公司没有经过严格的审批程序，但不存在占用本公司资金、利用关联交易损害本公司利益和利益输送的情形。

股份公司成立时，为进一步规范关联交易行为，本公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，本公司管理层将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

#### 5、减少和规范关联交易的具体安排

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内部制度、议事规则中对关联方及关联交易的认定、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺函》。

#### 6、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

## 七、需提醒投资者关注的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

公司在报告期内无需披露的期后事项。

### （二）承诺事项

公司在报告期内无需披露的承诺事项。

### （三）或有事项

公司在报告期内无需披露的或有事项。

### （四）其他重要事项

公司在报告期内无其他重要事项。

## 八、资产评估情况

公司设立至今历次评估情况如下：

### 1、2008 年增资

2008 年 5 月 9 日，广东嘉信会计师事务所出具了粤嘉会评字（2008）第 057 号《评估报告书》，对林创有、林创新拟投入公司实物资产的评估价值为人民币 7,008,400 元；2008 年 5 月 12 日，林创有、林创新签署《资产评估价值确认书》，各股东共同认可广东嘉信会计师事务所的资产评估价值，并将该部分资产的评估价值 700 万元作为投入公司的应缴资本金，其中林创有 600 万元，林创新 100 万元，超出部分 8,400 元计入资本公积。

### 2、房地产交易评估

2015 年 2 月 2 日，广东弘实资产评估房地产土地估价有限公司对位于汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋一宗集体建设用地及地上两座建筑物房地产在 2015 年 1 月 30 日的市场价值进行评估，并出具了“弘评（2015）第 0180 号”房地产估价报告，评估结论如下：

估价对象	规划用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	折合单价 (元/m <sup>2</sup> )	总价值 (万元)	产权证
汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋（五层房产）	集体宿舍	1945.00	1804.80	351.03	粤房地权证汕字第 4000122719 号
汕头市潮南区司马浦镇仙港村委仙星经联社肖渡洋（单层房产）	工业厂房	3388.28	1204.68	408.18	粤房地权证汕字第 4000122720 号
合计		5333.28		759.21	
注：其中土地使用权面积 3764.6 m <sup>2</sup> ，土地价值为 313.89 万元。					

注：2015 年 6 月 8 日，应相关部门要求，三椒投资委托深圳市同致诚土地房地产估价顾问有限公司汕头分公司对上述土地进行重新评估。根据深圳市同致诚土地房地产估价顾问有限公司汕头分公司出具的评估报告，上述土地评估价值为 324.885 万元。该评估价值较广东弘实资产评估房地产土地估价有限公司对上述土地的评估价值 313.89 万元评估增值了 10.995 万。这使得整个房地产交易总价由 759.21 万增加至 770.205 万元。

### 3、整体折股变更为股份有限公司资产评估

同致信德（北京）资产评估有限公司采用资产基础法（成本法）对公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司净资产价值在 2014 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。并出具了“同致信德评报字（2015）第 016 号”广东三椒口腔用品有限公司股份制改制项目。评估结论如下：

截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日，被评估单位经审计确认的资产账面价值 11,247.56 万元，评估价值 12,169.98 万元，增值率为 8.20%；负债账面价值 5,901.23 万元，评估价值 5,893.23 万元，减值率为 0.14%；净资产账面价值 5,346.33 万元，评估价值 6,276.75 元，增值率为 17.40%。

## 九、股利分配政策和最近两年及一期分配情况

### （一）股利分配的政策

根据公司法及公司章程规定，目前公司股利分配政策如下：

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

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

## （二）最近两年及一期股利分配情况

最近两年及一期公司未分配股利。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

# 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

截至2015年6月30日，本公司共拥有2家全资子公司。

## （一）福建三椒口腔用品有限公司

子公司全称	福建三椒口腔用品有限公司
子公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册地	福建省漳州市诏安县白洋乡东山片区连站大道西侧
业务性质	口腔清洁用品的制造
注册资本	2500 万元
经营范围	牙刷、牙线、牙膏、漱口水、香皂、洗涤剂、塑料制品的生产、销售；针织服装、日用百货（烟花爆竹除外）、文具用品、化工原料

	（危险化学品除外）、化妆品的批发、零售、代购、代销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2013 年 10 月 28 日
期末实际出资额	2500 万元
持股比例（%）	100.00
表决权比例（%）	100.00
是否纳入合并范围	是

福建三椒的股本形成及变化情况如下：

#### 1、2013 年 10 月，福建三椒成立

2013 年 10 月 11 日，公司与林森洲获取了（闽）登记内名预核字【2013】第 16588 号《名称预核准通知书》，拟筹建福建三椒。根据协议、章程规定，福建三椒登记的注册资本为 2500 万元，由全体股东分两期于公司成立之日起两年内缴足。

2013 年 10 月 25 日，福建三椒首期注册资本 500 万到位，其中公司缴纳 450 万、林森洲缴纳 50 万。福建三椒首期出资 500 万已经漳州新兴龙会计师事务所有限责任公司于 2013 年 10 月 25 日出具的（2013）漳新兴会内验字第 221 号验资报告审验。

2013 年 10 月 28 日，福建三椒领取了福建省诏安县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。福建三椒设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
三椒口腔	2,250.00	450.00	90.00
林森洲	250.00	50.00	10.00
合 计	<b>2,500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

#### 2、2014 年 3 月，第一次股权转让

2014 年 3 月 1 日，三椒有限召开股东会会议，全体股东同意三椒有限以 50 万元的价格购买林森洲持有的福建三椒 10% 股权。

2014 年 3 月 3 日，公司与福建三椒口腔用品有限公司原股东林森洲签订《股权转让协议书》。根据该协议，林森洲将其持有的该公司 10% 股权作价 50 万元转让给公司。福建三椒股东并于 2014 年 3 月 7 日在诏安县工商行政管理局办理完毕股权转让的工商变更手续。至此，福建三椒口腔用品有限公司由本公司控股 90% 的子公司变更为全资子公司。



## 3、2014年6月，注册资本第二期出资

2014年6月12日，福建三椒口腔用品有限公司将实收资本由人民币500.00万元增加至人民币1,037.10万元。福建三椒第二期出资537.10万已经漳州新兴龙会计师事务所有限责任公司于2014年6月12日出具的（2014）漳新兴会内验字第047号验资报告审验。

## 4、2015年3月，注册资本第三期出资

2015年3月，福建三椒口腔用品有限公司收到公司投资款1,462.90万元，实收资本增加至2,500.00万元。福建三椒第三期出资1,462.90万已经漳州新兴龙会计师事务所有限责任公司于2015年3月6日出具的（2015）漳新兴会内验字第004号验资报告审验。

## 5、最近两年及一期的主要财务数据

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产	24,909,273.47	11,886,119.33	6,511,744.20
净资产	24,905,673.47	10,312,419.33	4,988,844.20
营业收入			
净利润	-35,745.86	-47,424.87	-11,155.80

## （二）广州奥美康口腔用品有限公司

子公司全称	广州奥美康口腔用品有限公司
子公司类型	有限公司（法人独资）
注册地	广州市白云区机场路1438号516-518房（仅作办公用途）
业务性质	口腔清洁用品的销售
注册资本	50万元
经营范围	清洁用品批发；化妆品及卫生用品批发；日用器皿及日用杂货批发；材料科学研究、技术开发；食品科学技术研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；生物技术开发服务。
成立日期	2012年8月3日
期末实际出资额	50万元

持股比例（%）	100.00
表决权比例（%）	100.00
是否纳入合并范围	是

### 1、2012 年 8 月，广州奥美康成立

2012 年 7 月 19 日，林创有、林森洲获取了（穗）名预核内字【2012】第 11201207190322 号《企业名称预核准通知书》，拟筹建广州奥美康。根据协议、章程规定，广州奥美康登记的注册资本为 50 万元，由全体股东于 2012 年 7 月 31 日之前一次缴足。其中林创有出资 47.5 万，林森洲出资 2.5 万。

2012年7月31日，广州奥美康注册资本已到位，其中林创有出资了47.5万、林森洲出资了2.5万。该次出资已经广州市恒信会计师事务所有限公司于2012年7月31日出具的穗恒信验字（2012）E299号验资报告审验。

2012 年 8 月 3 日，广州奥美康在广州市工商行政管理局白云区分局领取了《企业法人营业执照》。广州奥美康设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
三椒口腔	47.50	47.50	95.00
林森洲	2.50	2.50	5.00
合 计	50.0	50.0	100.00

### 2、2014年6月，第一次股权转让

2014 年 6 月 30 日，广州奥美康股东会决议通过了林创有、林森洲将所持广州奥美康全部股权转让给三椒口腔事宜。同日。三椒有限与林创有、林森洲签订《股权转让协议书》。2014 年 6 月 30 日，三椒有限召开股东会会议，全体股东同意三椒有限以 47.5 万元的价格购买林创有持有的广州奥美康 95% 股权，以 2.5 万元的价格购买林森洲持有的广州奥美康 5% 股权。广州奥美康于 2014 年 6 月 30 日在广州市工商局白云区分局办理完毕该次股权转让的工商变更手续。2014 年 8 月 6 日，三椒有限向林森洲支付股权转让款 2.5 万元。2014 年 8 月 7 日，三椒有限向林创有支付股权转让款 47.5 万元。本次股权转让完成后，广州奥美康成为公司的全资子公司。

### 3、奥美康连续亏损的原因

奥美康成立于2012年8月3日,成立的目的是开展公司自主品牌的商超销售,即通过各大商场、超市等零售系统向终端消费者销售公司自主品牌产品。

为提高自主品牌的销售,奥美康组建了相应的营销团队并积极开拓各大商场及超市渠道,报告期内商超市场开发的前期投入较高,而销售收入的实现滞后于市场开发费用的投入,从而导致奥美康在2013年度及2014年度出现亏损,净利润分别为-887,414.70元及-1,415,460.01元。

依靠公司自主品牌优良的产品品质及在市场开发方面的不断投入,越来越多的消费者逐渐熟悉并接受公司自主品牌产品,使得奥美康自主品牌的销售快速提升,2013年度、2014年度和2015年1-6月实现的销售收入分别为4,828,057.49元、16,781,401.05元和10,052,687.85元,并于2015年1-6月份实现盈利,净利润为423,416.41元。

#### 4、溢价收购的原因、必要性及作价依据

公司的销售模式分为自主品牌的商超销售、经销及ODM业务,其中自主品牌的商超销售主要由奥美康负责开展,自主品牌的经销及ODM业务由三椒口腔负责开展。

为整合公司资源,完善销售模式,杜绝关联交易,加强公司治理,三椒口腔于2014年6月30日与奥美康原股东林创有、林森洲签订《股权转让协议书》,经各方协商,认为奥美康虽自成立后出现较大亏损,净资产出现负数,但随着市场投入作用的逐步显现,未来奥美康自主品牌销售会迅速上升并逐渐实现盈利,故各方认可以实收资本作为股权收购价格,其中以47.5万元的价格购买林创有持有的该公司95%股权,以2.5万元的价格购买林森洲持有的该公司5%股权。

#### 5、合并期间及合并后对公司业务及财务的具体影响

①三椒口腔合并奥美康后,形成以自主品牌的商超销售、经销模式及ODM业务的销售模式,销售模式更为完整。

②奥美康最近两年及一期主要财务数据如下:

单位:元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产	12,036,147.06	9,615,671.93	5,271,225.99

净资产	-1,513,583.57	-1,936,999.98	-521,539.97
营业收入	10,052,687.85	16,781,401.05	4,828,057.49
净利润	423,416.41	-1,415,460.01	-887,414.70
其中：奥美康在合并前实现的净利润	-	-1,009,927.21	-887,414.70

由上表可以看出，三椒口腔同一控制合并奥美康，奥美康在合并前对合并净利润的影响金额分别为-887,414.70 元及-1,009,927.21 元，这主要是奥美康在商超市场开发的前期投入较高，而销售收入的实现滞后于市场开发费用的投入，从而导致奥美康出现亏损所致。

三椒口腔在合并奥美康后，因受益于市场投入作用的逐步显现，奥美康扭亏为盈，并在 2015 年 1-6 月实现净利润 423,416.41 元。随着奥美康在自主品牌销售方面的进一步拓展及终端消费者对公司自主品牌的逐步接受及喜爱，奥美康的业绩将会有更进一步的提升，为三椒口腔贡献更多的利润。

## 十一、公司风险因素

### （一）市场竞争加剧风险

口腔清洁用品行业的中低端市场品牌较多，市场较为分散且竞争激烈，而中高端市场主要被大型外资企业所占据。随着公司自主品牌销售的上升以及公司产品线的丰富，来自国际大品牌及本土其他品牌的竞争压力加剧，可能导致本公司自主品牌产品及 ODM 业务产品售价降低或销量减少，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。

### （二）原材料价格波动风险

本公司生产经营所需的主要原材料为聚丙烯、合成橡胶等。聚丙烯、合成橡胶的主要原材料苯乙烯、丁乙烯均属于石化产品，与国际原油价格关联性较高。近两年一期，公司原材料占生产成本的比例为 67%左右，原材料占生产成本比重较大。近年来聚丙烯、合成橡胶等采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

### （三）品牌形象受损的风险

公司主要产品直接面对广大消费者，品牌形象对公司而言至关重要。公司经过多年的持续经营，在市场上已树立了良好的品牌形象。品质较差的仿制、仿冒产品将影响公司的品牌形象以及公司利益，对公司造成一定负面影响。同时，部分竞争对手如果采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，从而动摇消费者对公司产品的信心。公司一直非常注重品牌形象，但是公司产品仍然存在被仿制甚至恶意攻击的风险。

### （四）存货积压风险

报告期内，本公司为了开拓自主品牌市场，不断推出新型号产品，商品品类增加导致存货余额上升，存货余额由 2013 年年末的 21,833,502.59 元增长到 2015 年 6 月末的 36,754,391.24 元，增幅为 68.34%。虽然存货增加主要是自主品牌产品推广的需要，并且本公司 2014 年已建立了经销商和知名超市的销售渠道，但由于存货增幅较大，如不能迅速开拓市场，本公司仍面临存货积压的风险。

### （五）公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理机制较为简单。股份公司设立后，公司逐步建立、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。鉴于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着本公司的快速发展，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，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （六）公司租用生产用房的风险

公司向三椒投资租赁位于汕头市潮南区司马浦仙港葫芦工业区四街的厂房（面积 26,550.00 m<sup>2</sup>），做为公司的生产用房，租赁期限至 2024 年 12 月 31 日，租赁期满，在同等条件下三椒口腔有优先承租权。由于该厂房为公司主要的生产用房，若公司在租赁合同到期前被迫搬迁生产场地或租赁期满后未能续租该生产用房，将会给公司的正常生产经营造成一定的影响。

## （七）公司实际控制人控制风险

截至本公开转让说明书签署日，实际控制人林创有直接持有公司 70% 的股份，第二大股东林创新持有剩余 30% 的股份比例，二人系兄弟关系。因此，林创有可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。

尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若林创有利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营带来风险。

## （八）税收优惠变动风险

2014 年 10 月 10 日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据 2015 年 3 月 6 日汕头市潮南区地方税务局出具的《关于广东三椒口腔健康股份有限公司企业所得税税收优惠的意见》，本公司 2014 年起作为高新技术企业享受 15% 的企业所得税税收优惠，有效期三年。如未来公司无法通过高新技术企业资质的复核，将使公司面临税负提高的风险。

## （九）向关联方出售房产后再租入的重大提示

2015 年上半年，公司出于谨慎性考虑，将由于历史遗留问题导致在产权取得过程中存在瑕疵的集体宿舍和非主要经营工业厂房转让给关联方三椒投资，之后再向三椒投资租入上述集体宿舍和非主要经营工业厂房。

根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》，集体建设用地上的建筑物及其他附着物转让、出租和抵押时，其占用范围内的集体土地使用权随之转让、出租和抵押。因此，上述房产所在的土地使用权也一并转让给了三椒投资。

公司在考虑上述两处房产位置的便利性、搬迁成本的经济型等方面后，决定参照周边市场价格再向三椒投资租入上述两处房产。

公司向三椒投资转让的上述房产和土地的事宜已履行了外部审核手续和公司内部审批程序，上述房产和土地按照评估机构评估的价值作价，价格公允。公司向三椒投资租赁的上述房产的价格参照周边市场价格制定的，且已在主管单位进行了租赁备案，价格公允。公司不存在向三椒投资利益输送的情形。

截至目前，上述房产的产权转让手续已完成，三椒投资已取得了上述两处房产的房地产权证。上述房产所在土地的土地转让款已经支付完毕，税费也已经缴纳，土地使用权的变更登记手续尚在办理中。

#### （十）报告期内，非经常性损益对公司经营业绩影响较大的提示

报告期内，公司非经常性损益净额分别为-79.28万、-94.19万和559.63万，公司净利润分别为156.76万、123.54万和726.76万，扣除非经常性损益后的净利润分别为236.04万元、217.73万元和167.13万元。报告期内非经常性损益对公司经营业绩影响较大。未来，公司将通过逐步提高自有品牌的市场知名度和市场占有率来增强公司的盈利能力。

## 第五节 有关声明

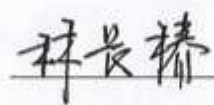
### 一、申请挂牌公司签章

（本页无正文，为《三椒口腔健康股份有限公司公开转让说明书》的签字、盖章页）

公司全体董事（签字）：

  
 林创有

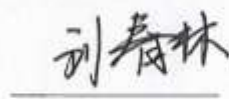
  
 陈琼辉

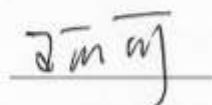
  
 林长椿

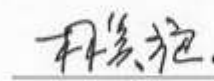
  
 郑伟峰

  
 赵晓玲

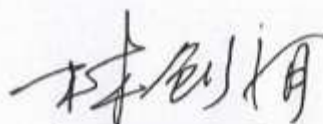
公司全体监事（签字）：

  
 刘春林

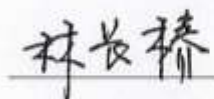
  
 王可可

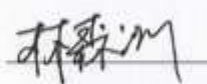
  
 林美旋

公司全体高级管理人员（签字）：

  
 林创有

  
 陈琼辉

  
 林长椿

  
 林森洲





## 二、主办券商声明

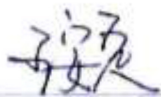
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



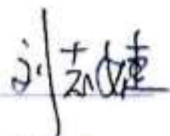
王连志

项目负责人：

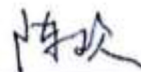


王安定

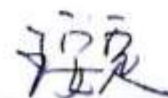
项目小组成员：



刘志健



陈欢



王安定



2015年9月28日

### 三、承担审计业务的会计师事务所声明

本机构及经办签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册会计师（签名）：

  
何国銓

  
张静璃

机构负责人（签名）：

  
蒋洪峰

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



（特殊普通合伙）2015年9月28日

米

#### 四、发行人律师声明

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

机构负责人：

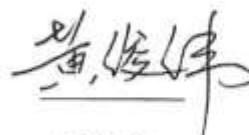


高 树

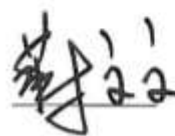
经办律师：



郭峻琿



黄俊伟



蒋文文



## 五、承担资产评估业务的评估机构声明

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

机构负责人:



经办资产评估师:



同致信德(北京)资产评估有限公司



## 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