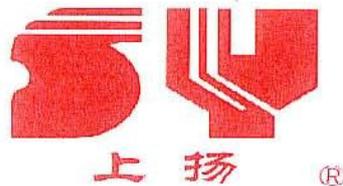


浙江上扬商业设备科技股份有限公司

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.

二〇一五年十二月

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

本公司提醒投资者特别关注以下重大风险：

（一）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人是杨人佩、杨威山和张引芳，其合计持有本公司 92.31% 的股份。杨威山担任本公司董事长、杨人佩担任本公司总经理，拥有对公司日常经营的主导权。

公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

（二）宏观经济波动风险

改革开放以来，我国经济快速发展，并很好地融入了世界经济体系，中国经济发展很大程度上会受到世界经济波动的影响，我国乃至世界经济的波动将对货架行业发展产生一定的冲击，从而对本公司的生产经营产生不利影响。考虑到目前国内外经济形势错综复杂，尤其是国内经济正处于调整、转型的关键时期，国内经济存在较大的下行压力。若因国内外宏观经济出现波动而使得本公司产品下游应用行业出现系统风险，则可能通过产业链将相关风险传递至本公司，对本公司主营产品生产、销售产生不利的影响。

（三）市场开拓风险

货架具有种类繁多、需求多样的特征，行业内竞争激烈，系统性、一站式、多功能一体化产品的设计、生产、安装较为复杂，客户对企业的服务水平要求也较高，构成货架的高端市场；一般货架及简单的特种货架技术水平较低，大部分客户对企业的服务水平也无特殊要求，构成货架的低端市场。

行业目前尚处在发展初期，公司凭借一站式购物设计理念，一体化服务模式在市场竞争中处于优势地位，但是随着传统的商品陈列向品牌展示过渡以及品牌

推广的多元化发展，客户对服务的需求也将由简单的展示道具需求，逐步过渡到由公司全面提供涵盖策划、设计、生产、安装及售后的一体化服务模式，展示一体化服务模式公司也将逐渐增多，公司将可能面临市场竞争加剧的风险。尽管本公司在一体化服务模式方面具有先发优势，形成了高效的设计和工艺创新机制，制定了较为完备的设计程序，客户储备较多，若本公司不能够有效地适应市场竞争的要求，将会对经营业绩造成负面影响。

（四）技术风险

公司核心业务主要是超市货架、仓储货架、商场配套设备的生产销售，向国内还有国外各大商场及专卖店提供服务。如果公司不能准确预测货架行业技术的发展趋势，或是使用落后、不实用的技术进行产品开发，或公司对新产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，公司有可能逐步丧失市场份额。

（五）核心技术人员流失风险

行业的快速发展对产品的开发、设计和管理人员的专业素质提出了更高要求。企业需要多专业、多行业、多学科交叉的应用型人才，需要的背景知识包括结构力学、弹塑性力学、材料力学、理论力学、自动控制、机械制造、金属材料学和管理学等，仅掌握单一知识的人员难以适应目前工程项目的需求，但是目前我国具备丰富研发、设计、技术支持经验的人才较少。另外，技术工人群体的培养也需时日。经过几年的发展，公司已经初步建立了高素质的产品研发队伍，同时为核心技术人员提供了多元化的发展平台。考虑到行业内其他竞争厂商对高层次核心技术人员争夺日趋激烈，留住、吸引更多高层次核心技术人员严重影响着公司未来业务的持续发展。在未来公司发展过程中，若出现高层次核心技术人员大量流失，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

（六）经营活动现金流量净额无法改善导致的现金流风险

报告期内，本公司2015年1-6月、2014年度及2013年度经营活动产生的现金流净额分别为-14,201,074.43元、24,003,682.32元及-5,339,433.37元，报告期内2013年度及2015年1-6月份经营性现金净流量均为负数，主要是因公司业务扩张销售回款速度减缓，材料采购增加，另外，2015年1-6月份的经营活动现金流量净额

一定程度上也受到行业季节性等因素影响。若经营活动现金流量净额持续无法改善，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

（七）电子商务冲击风险

公司的主要产品为超市货架、商场配套设备等，客户包括大卖场、大型超市、精品店及品牌店等。近年来强势崛起的电商企业对连锁零售业的传统经营方式带来了较大冲击，从而间接影响公司的主营业务发展。如今，商业模式、企业经营模式已经被新崛起的互联网碎片化切割，互联网模式在三大要素上迅速发展起来——降低成本、提升效率、聚合便利，使得商业去店面化，如果未来公司不能通过持续地产品创新及商业模式改革来应对电子商务冲击风险，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

目录

声明	1
重大事项提示	2
释 义	7
第一节 基本情况	9
一、公司基本情况.....	9
二、挂牌股份的基本情况.....	10
三、公司股权基本情况.....	11
四、公司股本的形成及其变化.....	15
五、公司资产重组情况.....	20
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	26
七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	29
八、本次挂牌的有关机构.....	30
第二节 公司业务	33
一、公司主营业务、主要产品及其用途.....	33
二、公司业务流程及方式.....	37
三、公司业务相关的关键资源要素.....	42
四、公司业务相关情况.....	49
五、公司商业模式.....	57
六、行业基本情况.....	57
第三节 公司治理	68
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	68
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	70
三、公司近两年及一期存在违法违规及受处罚情况.....	71
四、公司独立性情况.....	72
五、同业竞争情况.....	74
六、近两年及一期关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	80
七、董事、监事、高级管理人员有关情况.....	82

八、近两年及一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	84
第四节 公司财务	86
一、最近两年及一期财务报表和审计意见.....	86
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	102
三、公司近两年及一期主要的财务指标.....	135
四、报告期利润形成的有关情况.....	140
五、主要资产情况.....	149
六、主要债务情况.....	169
七、股东权益情况.....	177
八、关联方关系及关联交易.....	179
九、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	182
十、资产评估情况.....	183
十一、股利分配情况.....	183
十二、子公司基本情况.....	184
十三、可能影响公司持续经营的风险因素.....	186
第五节 有关声明	189
第六节 附件	193

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、上扬股份	指	浙江上扬商业设备科技股份有限公司
上扬有限、浙江上扬、有限公司	指	浙江上扬商业设备有限公司（公司前身）
平湖上扬投资	指	平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴上扬仓储	指	嘉兴上扬仓储设备有限公司
印尼上扬	指	印度尼西亚上扬有限责任公司
新加坡上扬	指	新加坡上扬国际有限责任公司
浙江上扬控股	指	浙江上扬控股集团有限公司、浙江上扬控股有限公司（浙江上扬控股前身）
上海上扬	指	上海上扬供应链管理有限公司
上扬技术咨询	指	嘉兴上扬技术咨询服务有限公司
浙江欧捷	指	浙江欧捷塑料制品有限公司、浙江欧捷商用设备有限公司（浙江欧捷塑料制品有限公司前身）
嘉兴上扬贸易	指	嘉兴上扬贸易有限公司
平湖康泰小额贷款公司	指	平湖市康泰小额贷款股份有限公司
发起人	指	共同发起设立浙江上扬商业设备科技股份有限公司的 4 位股东
股东大会	指	浙江上扬商业设备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江上扬商业设备科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江上扬商业设备科技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
ERP 系统	指	杭州锐智集成化管理信息系统
CNC 加工	指	指精密机械加工
ISO9001	指	国际标准化组织质量管理和技术委员会制定的质量

		管理体系核心标准之一
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《公司章程》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司章程》
《总经理工作制度》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司总经理工作制度》
《关联交易管理制度》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司关联交易决策制度》
《对外投资管理制度》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司对外投资管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司信息披露管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《浙江上扬商业设备科技股份有限公司投资者关系管理办法》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
挂牌公司律师、中银	指	北京市中银（深圳）律师事务所
挂牌公司会计师、利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、两年及一期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：除特别说明外，本公开转让说明书所有数值保留 2 位小数；若出现各分项数值之和与合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：浙江上扬商业设备科技股份有限公司

注册资本：6,500万元

法定代表人：杨威山

有限公司成立日期：2010年8月4日

股份公司成立日期：2015年9月21日

住所：平湖市经济开发区兴工路1558号

邮编：314200

电话：0573-8509 5518

传真：0573-8509 5515

电子邮箱：zjsy@shanyoung.cn

网址：www.shanyoung.cn

董事会秘书：金秋燕

组织机构代码：55967769-6

所属行业：根据国家统计局2011年颁布的《国民经济行业分类》，公司所从事行业归属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”；根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”。

经营范围：生产、销售、研发：超市货架、仓储货架、商场配套设备；从事各类商品及技术的进出口业务。

主营业务：超市货架、仓储货架、商场配套设备的研发、生产和销售。

二、挂牌股份的基本情况

（一）挂牌股份的基本情况

股票代码	【】
股票简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币1.00 元
股票总量	6,500万股
挂牌时股票转让方式	协议转让
挂牌日期	【】

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、股东所持股份的限售安排

《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）》（2013年2月8日发布，2013年12月30日修改）第二章2.8条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的初始库存股票除外。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》第二十六条规定：“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。”

股份公司成立于2015年9月21日,根据上述限售规定,截至本公开转让说明书签署之日,公司股东持股情况及本次挂牌之日可公开转让的股份数量如下表:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	是否存在质押或冻结	挂牌之日可公开转让股份数量(股)
1	杨人佩	36,000,000	55.38	否	0
2	杨威山	15,000,000	23.08	否	0
3	张引芳	9,000,000	13.85	否	0
4	平湖上扬投资	5,000,000	7.69	否	0
合计		65,000,000	100.00	-	0

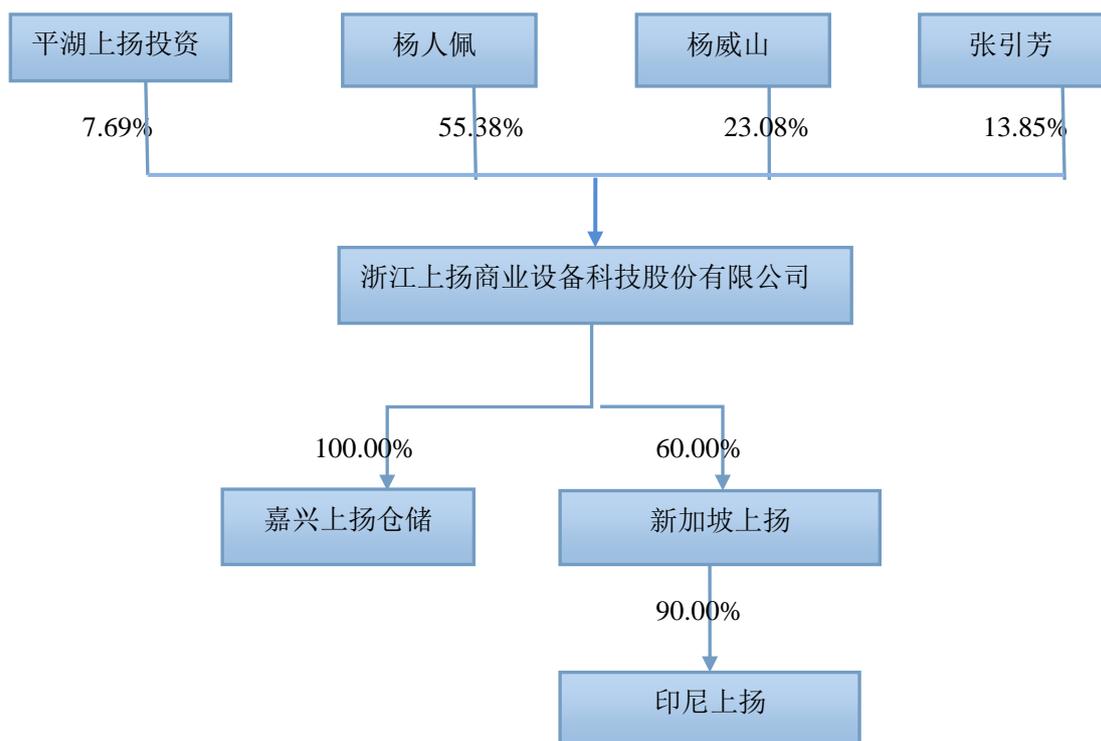
2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东对上述所持股份未作出除上述限售规定之外其他自愿锁定承诺。

三、公司股权基本情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日,公司股权结构图如下所示:



（二）实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况

1、控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署之日，自然人股东杨人佩持有公司55.38%的股份，同时担任公司的董事兼总经理，对公司的经营管理和实际经营具有重大影响，系公司的控股股东；杨威山持有公司23.08%的股份，张引芳持有公司13.85%的股份，杨威山及张引芳系杨人佩父母亲，杨人佩及其父母三人所享有的表决权足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，杨人佩、杨威山和张引芳系公司的实际控制人。

2、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东持有股份的情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	股份质押情况
1	杨人佩	36,000,000	55.38	自然人	无
2	杨威山	15,000,000	23.08	自然人	无
3	张引芳	9,000,000	13.85	自然人	无
4	平湖上扬投资	5,000,000	7.69	有限合伙	无
合计		65,000,000	100.00	-	-

（三）股东之间关联关系

公司股东杨威山与张引芳为夫妻关系，杨人佩为杨威山和张引芳之子，杨威山

为平湖上扬投资的普通合伙人并占其58%的出资比例；公司其他股东之间不存在关联关系。

（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期发生变化情况

1、控股股东、实际控制人基本情况

杨威山，男，董事长，1956年9月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，澳门科技大学工商管理专业，硕士学历；1976年12月至1979年12月，就职于平湖铸钢厂，从事一线工人工作；1980年1月至1985年12月，就职于平湖市新仓玻璃厂，任副厂长；1986年1月至1992年2月，就职于平湖市铝材厂，任车间主任；1992年3月至1996年2月，就职于平湖市第一金属制品厂，任常务厂长；1996年3月至2010年11月，就职于嘉兴上扬仓储，任执行董事；2010年12月至2015年8月，就职于浙江上扬有限，任执行董事兼总经理；2013年11月至今，就职于浙江上扬控股，任执行董事；2015年9月至今，就职于上扬股份，任董事长。

杨人佩，男，董事兼总经理，1987年1月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，英国伦敦大学皇家霍洛威学院工商管理专业，学士学位；2009年6月至2010年6月，就职于嘉兴上扬木制品有限公司，任总经理助理；2010年7月至2011年11月，就职于嘉兴上扬木制品有限公司，任副总经理；2011年12月至2015年8月，就职于上扬有限，任监事；2015年9月至今，就职于上扬股份，任董事兼总经理。

张引芳，女，监事会主席，1961年4月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，东北财经大学经济管理学专业，大专学历；1981年1月至1986年12月，就职于平湖市玻璃厂，从事一线工人工作；1987年1月至1990年3月，就职于平湖市第一纺织厂，从事一线工人工作；1990年4月至1998年5月，就职于平湖市旅游发展投资有限公司，任出纳；1998年6月至2010年9月，就职于嘉兴上扬仓储，任财务总监；2010年10月至2014年2月，就职于上扬有限，任财务总监；2014年3月至2015年8月，退休；2015年9月至今，就职于上扬股份，任监事会主席。

2、平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）

企业名称	平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	913304823440513620
类型	有限合伙企业

主要经营场所	平湖经济开发区兴工路1558号内生产车间二（B）二楼西起第二间
执行事务合伙人	杨威山
合伙期限	2015年06月08日至2035年06月07日
经营范围	投资管理及相关咨询服务。
出资结构	杨威山出资290万元，占总出资额的58%；沈跃忠出资90万元，占总出资额的18%；彭跃其出资60万元，占总出资额的12%；金秋燕出资60万元，占总出资额的12%。

注：沈跃忠、彭跃其和金秋燕为实际控制人控制的企业上扬股份中的高级管理人员，不存在其他关联关系。

3、实际控制人最近两年及一期内发生变化情况

公司报告期内的控股股东和实际控制人情况如下：

（1）2013年1月至2013年11月，杨威山、杨人佩和张引芳委托上海上扬供应链管理有限公司持有上扬有限合计83.34%的股权，杨威山担任上扬有限执行董事、总经理，杨人佩担任上扬有限监事，张引芳担任上扬有限财务总监，因此，杨威山、杨人佩和张引芳系上扬的实际控制人。

（2）2013年12月至2015年5月，杨威山、杨人佩和张引芳委托浙江上扬控股集团有限公司持有上扬有限合计83.34%的股权，杨威山担任上扬有限执行董事、总经理，杨人佩担任上扬有限监事，因此，杨威山、杨人佩和张引芳系上扬的实际控制人。

（3）2015年6月至股份有限公司成立前，杨威山、杨人佩和张引芳合计持有上扬有限股权超过90%，杨威山担任上扬有限执行董事、总经理，杨人佩担任上扬有限监事，因此，杨威山、杨人佩和张引芳系上扬的实际控制人。

（4）股份有限公司成立后，杨人佩持有公司55.38%的股份，杨威山持有公司23.08%的股份，张引芳持有公司13.85%的股份，且杨威山担任公司董事长，杨人佩担任公司总经理，张引芳担任公司监事会主席，因此，杨威山、杨人佩和张引芳系股份公司的实际控制人。

自2013年1月至本公开转让说明书签署之日，上扬股份的控股股东发生了变化，但实际控制人一直为杨威山、杨人佩和张引芳，实际控制人未发生变化，同时上扬股份的业务也未发生变化，因此最近两年及一期公司的实际控制人未发生变化。

四、公司股本的形成及其变化

（一）有限公司设立

2010年8月4日，上扬有限设立，并于同日取得了平湖市工商行政管理局向公司核发的注册号为33042000046971的《企业法人营业执照》。上扬有限设立时的名称为“浙江上扬商业设备有限公司”；住所为“平湖经济开发区兴工路1338号1幢101室”；法定代表人为杨威山；注册资本为1,000万元。其中法人股东上海上扬占注册资本100%。

2010年8月3日，嘉兴信华会计师事务所出具了《验资报告》（嘉信会验（2010）152号），截至2010年8月3日止，公司已收到股东缴纳的注册资本1,000万元，出资方式为货币。

上扬有限设立时经营范围为“销售：超市货架、仓储货架、商场配套设备；从事各类商品及技术的进出口业务。”

上扬有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	上海上扬	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	100.00

（二）有限公司第一次增资

2011年4月8日，上扬有限作出股东决定：1、同意新增加注册资本2,000万元，即上扬有限注册资本由1,000万元增加到3,000万元，新增注册资本以货币方式出资；2、通过章程修正案。

2011年4月8日，嘉兴信华会计师事务所出具了《验资报告》（嘉信会验[2011]117号），截至2011年4月8日止，上扬有限已收到上海上扬缴纳的新增注册资本2,000万元，出资方式为货币。2011年4月，有限公司完成了上述增资的工商变更登记，取得了平湖市工商行政管理局核发的新的营业执照。

本次增资后，上扬有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	上海上扬	3,000.00	100.00

合计	3,000.00	100.00
----	-----------------	---------------

（三）有限公司第二次增资

2011年10月10日，上扬有限作出股东决定：1、决定新增注册资本2,000万元，即上扬有限注册资本由3,000万元增加到5,000万元，新增注册资本以货币方式出资；2、通过章程修正案。

2011年10月10日，嘉兴信华会计师事务所出具了《验资报告》（嘉信会验[2011]341号），截至2011年10月10日止，上扬有限已收到上海上扬缴纳的新增注册资本2,000万元，出资方式为货币。2011年10月，有限公司完成上述增资的工商变更登记，取得了平湖市工商行政管理局核发的新的营业执照。

本次增资后，上扬有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	上海上扬	5,000.00	100.00
	合计	5,000.00	100.00

（四）有限公司第三次增资

2012年2月10日，上扬有限作出股东决定，同意吸收合并嘉兴上扬木制品有限公司，嘉兴上扬木制品有限公司的债权债务由上扬有限承继。

2012年2月10日，上扬有限与嘉兴上扬木制品有限公司签订《上扬有限合并协议》，约定：浙江上扬吸收合并嘉兴上扬木制品有限公司，嘉兴上扬木制品有限公司注销。

2012年4月10日，上扬有限召开股东会并通过决议，同意上扬有限吸收合并嘉兴上扬木制品有限公司后，上扬有限由一人有限责任公司（法人独资）变更为私营有限责任公司（自然人控股或私营性质企业控股）；同意嘉兴上扬木制品有限公司的债权债务由上扬有限承继；同意上扬有限吸收合并嘉兴上扬木制品有限公司后注册资本变更为6,000万元；同意通过章程修正案。

2012年4月10日，嘉兴信华会计师事务所出具了《验资报告》（嘉信会验[2012]114号），截至2012年4月10日止，浙江上扬已吸收合并嘉兴上扬木制品

有限公司，接收该上扬有限的全部资产，承继该上扬有限的全部债权债务；合并后浙江上扬的实收资本为 6,000 万元。

2012 年 4 月 18 日，上扬有限完成了上述吸收合并事宜的工商变更登记。

本次增资暨吸收合并之后,上扬有限的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	上海上扬	5,000.00	83.34
2	杨威山	800.00	13.33
3	杨人佩	200.00	3.33
合计		6,000.00	100.00

(五) 有限公司第一次股权转让

2013 年 11 月 28 日，上扬有限召开股东会并通过决议，同意上海上扬将其所持有的浙江上扬 83.34% 的股权无偿转让给浙江上扬控股，其他股东放弃优先受让权。

2013 年 11 月 28 日，上海上扬与浙江上扬控股签订《股权转让协议》，同日上扬有限完成了上述股权转让的工商变更登记。

本次股权转让后,上扬有限股权结构如下:

序号	股东名称	转让前		转让后	
		出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	上海上扬	5,000.00	83.34	-	-
2	浙江上扬控股	-	-	5,000.00	83.34
3	杨威山	800.00	13.33	800.00	13.33
4	杨人佩	200.00	3.33	200.00	3.33
合计		6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

(六) 有限公司第二次股权转让

2015 年 6 月 5 日，上扬有限召开股东会并通过决议，同意浙江上扬控股将其持有的上扬有限 11.67% 的股权（该部分股权对应的出资额为 700 万元）无偿转让给杨威山；同意浙江上扬控股将其持有的上扬有限 56.67% 的股权（该部分股权对应的出资额为 3,400 万元）无偿转让给杨人佩；同意浙江上扬控股将其持有的上扬

有限 15% 的股权（该部分股权对应的出资额为 900 万元）无偿转让给张引芳。其他股东放弃优先受让权。

2015 年 6 月 9 日，浙江上扬控股分别与杨威山、杨人佩和张引芳签订《股权转让协议》。2015 年 6 月 23 日，上扬有限完成了上述股权转让的工商变更登记。

本次股权转让前后，上扬有限的股权结构如下：

序号	股东名称	转让前		转让后	
		出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
1	浙江上扬控股	5,000.00	83.34	-	-
2	杨威山	800.00	13.33	1,500.00	25.00
3	杨人佩	200.00	3.33	3,600.00	60.00
4	张引芳	-	-	900.00	15.00
合计		6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

（七）有限公司第四次增资

2015 年 6 月 19 日，上扬有限召开股东会并通过决议，同意上扬有限注册资本由 6,000 万元增加到 6,500 万元，新增注册资本 500 万元由平湖上扬投资出资；其他股东同意放弃增资优先购买权。

2015 年 6 月 29 日，上扬有限完成了上述增资事项的工商变更登记。

本次增资完成后，上扬有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杨威山	1,500.00	23.08
2	杨人佩	3,600.00	55.38
3	张引芳	900.00	13.85
4	平湖上扬投资	500.00	7.69
合计		6,500.00	100.00

（八）有限公司整体变更为股份有限公司

2015 年 8 月 25 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（利安达审字【2015】2113 号），截至 2015 年 6 月 30 日，母公司浙江上扬经审计的账面净资产值为 113,521,867.88 元。

2015年8月26日，上扬有限召开股东会，会议决议同意将上扬有限整体变更为股份有限公司，并以2015年6月30日为改制审计基准日。

2015年8月26日，上扬有限股东杨人佩、杨威山、张引芳和平湖上扬投资共同签订了《关于浙江上扬商业设备有限公司整体变更设立为浙江上扬商业设备科技股份有限公司的发起人协议》，约定共同发起设立上扬股份。

2015年9月10日，上扬股份召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了以整体变更的方式设立浙江上扬商业设备科技股份有限公司的决议，以截至2015年6月30日经审计的账面净资产值113,521,867.88元按1.7465:1的比例折合股份总额，共计6,500万股，净资产大于股本部分的48,521,867.88元计入资本公积，股份公司的注册资本为6,500万元，各股东持股比例保持不变；同意设立公司董事会，选举杨威山、杨人佩、金波、沈跃忠、彭跃其为公司第一届董事会董事，组成公司第一届董事会；同意设立公司监事会，选举张引芳、陆剑波为公司第一届监事会监事，与职工代表大会选举产生的职工监事朱中卫组成公司第一届监事会；审议通过了《浙江上扬商业设备科技股份有限公司章程》、《浙江上扬商业设备科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《浙江上扬商业设备科技股份有限公司董事会议事规则》和《浙江上扬商业设备科技股份有限公司监事会议事规则》等议案。

2015年9月10日，上扬股份召开职工代表大会，会议选举朱中卫为职工代表监事。2015年9月10日，上扬股份召开了第一届董事会第一次会议，会议选举杨威山为董事长，聘任杨人佩为总经理，聘任彭跃其、沈跃忠为副总经理，聘任金秋燕为董事会秘书兼财务总监。

2015年9月10日，上扬股份召开了第一届监事会会议，会议选举张引芳为监事会主席。

2015年9月21日，嘉兴市工商行政管理局向上扬股份核发注册号为330482000046971的《营业执照》，上扬有限正式变更为浙江上扬商业设备科技股份有限公司。根据该营业执照，上扬有限设立时的名称为：浙江上扬商业设备科技股份有限公司，上扬股份的经营范围为：生产、销售、研发：超市货架、仓储货架、商场配套设备；从事各类商品及技术的进出口业务。

2015年9月29日，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具利安达验字【2015】

第2094号《验资报告》，根据该报告，截至2015年6月30日，上扬股份已收到全体股东以其拥有的上扬有限净资产缴纳的实收资本6,500万元。

股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	持股比例（%）
1	杨人佩	36,000,000	55.38
2	杨威山	15,000,000	23.08
3	张引芳	9,000,000	13.85
4	平湖上扬投资	5,000,000	7.69
合计		65,000,000	100.00

五、公司资产重组情况

为增强公司核心竞争力、消除同业竞争和减少关联交易、理清股权关系，优化公司治理、完善公司规范运作，提升公司市场竞争力，一方面，公司对历史沿革中存在的股权权利瑕疵进行了清理，规避股权纠纷，主要对相关股权代持问题进行了清理；另一方面，公司对关联公司的股权进行了梳理，主要包括收购了嘉兴上扬仓储、转让浙江欧捷 60%的股权、转让平湖市康泰小额贷款股份有限公司 10%的股份。通过重组，公司股权关系得到了理清，同业竞争和关联交易将得到消除和减少，公司治理结构得到规范，持续经营能力得到进一步增强。

（一）有限公司股权代持及清理情况

1、股权代持的形成与解除

根据上扬有限提供的《委托持股协议》、股权转让协议、相关证明文件、《声明书》等资料，自 2010 年 8 月至 2015 年 6 月期间，上扬有限的股东上海上扬和浙江上扬控股持有的股权实际系代杨威山、杨人佩和张引芳持有，具体情况如下：

（1）杨威山、杨人佩和张引芳委托上海上扬持股及解除

2010 年 8 月 1 日，杨威山、杨人佩和张引芳与上海上扬共同签订《委托持股协议》，约定杨威山、杨人佩和张引芳共同委托上海上扬代其持有上扬有限截至 2012 年 4 月 9 日合计为 100.00%的股权。2012 年 4 月 10 日，上扬有限吸收合并嘉兴上扬木制品有限公司后，注册资本增加到人民币 6,000 万元，上海上扬持有上扬有限的股权占上扬有限注册资本的 83.34%（对应的出资额为人民币 5,000 万元）。

2013 年 11 月 28 日，杨威山、杨人佩和张引芳共同与上海上扬签订《解除委

托持股协议》，决定自 2013 年 11 月 28 日终止与上海上扬的《委托持股协议》，上海上扬同意终止《委托持股协议》。

(2) 杨威山、杨人佩和张引芳委托浙江上扬控股持股及解除

2013 年 11 月 28 日，杨威山、杨人佩和张引芳与浙江上扬控股共同签订《委托持股协议》，约定杨威山、杨人佩和张引芳共同委托浙江上扬控股代其持有上扬有限合计 83.34% 的股权。

2013 年 11 月 28 日，上扬有限召开股东会并通过决议，同意上海上扬将持有的上扬有限 83.34% 的股权转让给浙江上扬控股。此次股权转让完成后，上海上扬持有上扬有限的股权相应转由浙江上扬控股代杨威山、杨人佩和张引芳持有。

2015 年 6 月 5 日，杨威山、杨人佩和张引芳共同与浙江上扬控股共同签订《解除委托持股协议》，决定自 2015 年 6 月 5 日终止与浙江上扬控股签订的《委托持股协议》，浙江上扬控股同意终止《委托持股协议》。

2015 年 6 月 9 日，杨威山、杨人佩和张引芳分别与浙江上扬控股签署《股权转让协议》，约定浙江上扬控股将持有的上扬有限 83.34% 的股权以 11.67%、56.67%、15% 的比例分别转让给杨威山、杨人佩和张引芳，分别对应的出资额为 700 万元，3,400 万元和 900 万元。

2015 年 6 月 23 日，上扬有限就浙江上扬控股将其持有的上扬有限 83.34% 的股权分别转让给杨威山、杨人佩和张引芳事项完成了工商变更登记，从而解除了代持关系。

至此，杨威山、杨人佩和张引芳成为上扬有限在工商登记注册的实际出资人，股权代持关系清理完毕。

(二) 公司资产重组情况

1、转让、收购嘉兴上扬仓储

嘉兴上扬仓储原为外商投资企业，且经营范围与公司类似，为避免同业竞争，厘清股权关系，上扬有限以 2015 年 6 月 30 日嘉兴上扬仓储的净资产为作价依据，完成了对嘉兴上扬仓储同一控制下的企业合并。

内部审议程序：对于同一控制下的企业合并重大事项，公司办公室拟定重组

方案，上报公司董事会，董事会重点审查重组事项是否符合法律法规、公司章程及其它准则的规定，待审议通过后，交由全体股东投票表决。

嘉兴上扬仓储的业务以内销为主，报告期内均盈利，在运营期间积累了数量可观的优质国内客户，合并期间及合并后对公司的业务能起到了较好的促进作用，而在财务方面，根据企业会计准则等相关文件规定，本次合并适用于同一控制下的企业合并，公司已按规定进行了账务处理并对比较报表进行了追溯调整，导致合并报表期间内的净利润增加。

报告期内收购嘉兴上扬仓储公司，由于合并前后均受杨威山家族控制，根据《企业会计准则第20号—企业合并》，同一控制下企业合并形成的长期股权投资按照被合并方账面所有者权益中享有的份额计量。故公司按照合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

(1) 转让嘉兴上扬仓储 64.10%的股权

2013年11月28日，有限公司召开董事会并作出决议，同意上扬有限将其持有64.10%的股权（对应的已出资额为132.11万美元）以人民币1,075万元的价格转让给浙江上扬控股有限公司；同意对嘉兴上扬仓储合同、章程作出相应的修订。

2013年11月28日，上扬有限与浙江上扬控股签订《股权转让协议》。

2013年12月10日，平湖市商务局下发《平湖市商务局行政许可决定书》（平商务资许可[2013]第84号），同意上扬有限将其持有的64.10%的股权（计已出资额132.11万美元）以人民币1,075万元的价格转让给浙江上扬控股。

2013年12月，浙江省人民政府颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资浙府资嘉字[2002]00639号）。

2014年1月13日，嘉兴上扬仓储完成上述股权转让的工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万美元）	股权比例（%）
1	浙江上扬控股有限公司	132.11	64.10
2	香港伟业国际贸易有限公司	45.05	21.80
3	赵清钟	29.02	14.10

合计	206.18	100.00
----	---------------	---------------

(2) 嘉兴上扬仓储外资转内资

2015年4月18日，嘉兴上扬仓储召开董事会并作出决议，同意香港伟业国际贸易有限公司将其持有的嘉兴上扬仓储21.80%的股权（对应的出资额为45.05万美元）以355万元的价格转让给浙江上扬控股，同意赵清钟将其持有的嘉兴上扬仓储14.10%的股权（对应的出资额为29.02万美元）以240万元的价格转让给浙江上扬控股。

2015年4月18日，香港伟业国际贸易有限公司、赵清钟分别与浙江上扬控股签订《股权转让协议》。

2015年5月7日，平湖市经济技术开发区管委会下发《关于同意嘉兴上扬仓储设备有限公司股权转让并修订公司章程的批复》（平经管外[2015]31号），同意上述股权转让。

2015年6月26日，嘉兴上扬仓储完成上述股权转让的工商变更登记，公司类型由有限责任公司（台港澳与境内合资）变更为内资一人有限责任公司（内资法人独资）。

本次股权转让完成后，嘉兴上扬仓储的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	浙江上扬控股集团有限公司	1,669.9325	100.00
	合计	1,669.9325	100.00

(3) 收购嘉兴上扬仓储100%的股权

2015年6月27日，嘉兴上扬仓储作出股东决定，同意浙江上扬控股将其持有的嘉兴上扬仓储100%的股权以1,669.9325万元的价格转让给上扬有限；同意嘉兴上扬仓储章程修正案。

2015年6月27日，浙江上扬控股与上扬有限签订《股权转让协议》。

2015年6月29日，嘉兴上扬仓储完成上述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，嘉兴上扬仓储的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	上扬有限	1,669.9325	100.00

合计	1,669.9325	100.00
----	------------	--------

2、转让浙江欧捷 60%的股权

浙江欧捷的经营范围为：主要从事塑料制品的研发、批发及进出口业务，与公司经营范围类似，为避免同业竞争、厘清股权关系，进一步整合产业结构，集中经营管理，上扬有限将原持有的浙江欧捷 60%的股权以 120 万元的价格转让给浙江上扬控股。通过上述股权转让交易的实施，股份公司的主营业务进一步突出。

浙江欧捷在报告期内基本无经营，股权转让对于公司的业务及财务方面无实质性影响，公司已按规定进行了账务处理。

浙江欧捷在报告期内基本无经营，股权转让的双方按照每股一元的价格进行交易，转让方上扬有限不涉及缴纳所得税情形。公司实际控制人已经作出如被追缴将由其承担责任的承诺，股权转让相应款项已结清。

受让方浙江上扬控股实际控制人为杨威山、杨人佩和张引芳，前述股权转让构成同一控制下的合并，股权转让均以账面净资产为基础协商定价，定价公允。

内部审议程序：对于同一控制下的企业合并重大事项，公司办公室拟定重组方案，上报公司董事会，董事会重点审查重组事项是否符合法律法规、公司章程及其它准则的规定，待审议通过后，交由全体股东投票表决。

按照《企业会计准则》相关规定，公司原持有浙江欧捷 60%股权，在长期股权投资中核算，转让时减少长期股权投资。公司转让浙江欧捷 60%的股权是按照公允价值转让的，符合《企业会计准则》的规定。

2014 年 7 月 29 日，浙江欧捷召开董事会并通过决议，同意上扬有限将其持有公司 60%的股权（已出资 120 万元）以 120 万元的价格转让给浙江上扬控股；同意浙江欧捷章程修正案。

2014 年 7 月 29 日，上扬有限与浙江上扬控股签订了《股权转让协议》。

2014 年 7 月 30 日，平湖经济技术开发区管理委员会下发《关于同意“浙江欧捷”股权转让、注册地址变更并修改公司章程、合同的批复》（平经管外[2014]64 号，同意上述股权的转让。

2014 年 8 月，浙江省人民政府颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证

书》（商外字浙府资嘉字[2013]5484号）。

2014年8月15日，公司完成了上述股权转让及住所变更的工商变更登记。

本次股权转让后，浙江欧捷的股权结构如下：

股东	认缴额（万元）	持股比例（%）
浙江上扬控股集团有限公司	600.00	60.00
欧捷控股私人有限公司	250.00	25.00
杭州富羽德实业有限公司	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

3、转让平湖市康泰小额贷款股份有限公司 10%的股份

平湖市康泰小额贷款股份有限公司的主营业务为：办理各项小额贷款业务，办理小企业发展、管理、财务咨询业务，与公司主营业务无关联。为厘清股权关系，突出主营业务，上扬有限将原持有的平湖市康泰小额贷款股份有限公司 10%的股份的股权以 1,200 万元的价格转让给浙江上扬控股。

公司原持有平湖市康泰小额贷款股份有限公司仅 10%股份，对其不构成重大影响，股权转让对于公司的业务及财务方面无实质性影响，公司已按规定进行了账务处理。”

上扬有限转让平湖市康泰小额贷款股份有限公司 10%的股份时，股权转让的双方按照每股一元价格进行交易，转让方上扬有限不涉及缴纳所得税情形。公司实际控制人已经作出如被追缴将由其承担责任的承诺，股权转让相应款项已结清。

受让方浙江上扬控股实际控制人为杨威山、杨人佩和张引芳，前述股权转让构成同一控制下的合并，股权转让均以账面净资产为基础协商定价，定价公允。

内部审议程序：对于同一控制下的企业合并重大事项，公司办公室拟定重组方案，上报公司董事会，董事会重点审查重组事项是否符合法律法规、公司章程及其它准则的规定，待审议通过后，交由全体股东投票表决。

按照《企业会计准则》相关规定，公司原持有平湖市康泰小额贷款股份有限公司 10%股权，在可供出售金融资产中核算，转让时减少可供出售金融资产。公司转让平湖市康泰小额贷款股份有限公司 10%的股份是按照公允价值转让的，符合《企业会计准则》的规定。

2015年4月28日，平湖市康泰小额贷款股份有限公司召开股东大会，同意上扬有限将其持有的平湖市康泰小额贷款股份有限公司10%的股份以1,200万元的价格转让给浙江上扬控股；同意修改平湖市康泰小额贷款股份有限公司章程相关条款。

2015年6月5日，嘉兴市人民政府金融工作办公室作出《关于平湖市康泰小额贷款股份有限公司股东股权转让的批复》，同意上述股份的转让。

2015年6月5日，上扬有限与浙江上扬控股签订《股份转让协议》。

2015年7月13日，平湖市康泰小额贷款股份有限公司完成上述股份转让的工商变更登记。

本次股份转让后，平湖市康泰小额贷款股份有限公司的股本结构如下：

序号	股东	持股数额（万股）	持股比例(%)
1	平湖市景兴包装材料有限公司	2,250.0000	18.7500
2	浙江百灵实业投资有限公司	1,018.3150	8.4859
3	浙江上扬控股集团有限公司	1,200.0000	10.0000
4	浙江恒兴国际货运代理有限公司	1,076.0072	8.9667
5	范志强	1,018.3150	8.4859
6	曹冬芳	512.8205	4.2735
7	平湖市亚太物流有限公司	512.8205	4.2735
8	冯小妹	512.8205	4.2735
9	平湖市怀德资产经营管理有限公司	1,018.3151	8.4860
10	徐蔚	1,018.3151	8.4860
11	徐雷	1,018.3151	8.4860
12	江玉勤	512.8205	4.2735
13	杨洁	331.1355	2.7595
	合计	12,000.0000	100.0000

六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

杨威山，男，董事长，具体情况详见本节“三、公司股本基本情况”之“（四）

控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

杨人佩，男，董事，具体情况详见本节“三、公司股本基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

金波，男，董事，1971年6月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，浙江大学流体传动及控制专业，博士学历。1998年9月至2000年12月，就职于浙江大学机械工程学系，任讲师；2001年1月至2013年12月，就职于浙江大学机械工程学系，任副教授；2014年1月至今，就职于浙江大学机械工程学院，任教授；2015年9月就职于上扬股份，任董事。

沈跃忠，男，董事，1971年6月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，浙江工业大学机械工程及自动化专业本科，学历。1991年3月至1992年10月，就职于平湖市第一钢质家具厂，从事一线操作工作；1992年11月至1994年3月，就职于平湖市现代钢质家具厂，任车间主任；1994年4月至1995年3月，就职于平湖市现代钢质家具厂，任生产厂长；1995年4月至1996年2月，就职于乍浦粉末涂料厂，任生产厂长；1996年3月至1997年3月，就职于南洋金属制品厂，任技术厂长；1997年4月至2000年3月，就职于嘉兴上扬仓储，任生产技术经理；2000年4月至2003年2月，就职于嘉兴上扬仓储，任生产技术副总；2003年3月至2004年9月，就职于北京市联福商业设备有限公司，任生产技术经理；2004年10月至2006年3月，就职于嘉兴上扬仓储，任技术副总；2006年4月至2010年10月，就职于嘉兴上扬仓储，任生产技术副总；2010年11月至2015年8月，就职于上扬有限，任副总经理；2015年9月至今，就职于上扬股份，任董事兼副总经理。

彭跃其，男，董事，1982年9月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，山东行政学院经济管理专业，大专学历；2001年10月至2005年10月，就职于嘉兴上扬仓储，任业务员；2005年11月至2009年12月，就职于嘉善上虹货架有限公司，任销售经理；2010年1月至2012年10月，就职于嘉兴上扬仓储，任大客户经理；2012年11月至2015年1月，就职于上扬有限，任销售部经理；2015年2月至2015年8月，就职于上扬有限，任副总经理；2015年9月至今，就职于上扬股份，任董事兼副总经理。

（二）监事基本情况

张引芳，女，监事会主席，具体情况详见本节“三、公司股本基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

朱中卫，男，监事，1968年7月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，初中毕业。1987年2月至1993年9月，就职于平湖标准件厂联营厂，任保钳工；1994年10月至1996年9月，就职城北乡金属制品厂，任模具工；1996年10月至1999年8月，就职嘉兴上扬仓储，任前工段工段长；1999年9月至2010年8月，就职嘉兴上扬仓储，任车间主任；2010年9月至2015年8月，就职于上扬有限，任车间主任；2015年9月至今，就职于上扬股份，任监事。

陆剑波，男，监事，1970年10月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，中共中央党校，经济管理专业，本科学历。1990年12月至1993年6月，就职于平湖市水利工程公司，任施工员、统计员；1993年7月至1997年6月，就职于平湖市水利工程公司，任会计助理、统计员；1997年7月至1999年11月，就职于平湖市第一建材机械厂，任会计；1999年12月至2000年6月，就职于平湖市水利工程公司，任会计；2000年7月至2007年6月，就职于平湖市水利工程公司，任财务经理；2007年7月至2012年11月，就职于平湖信成税务师事务所有限责任公司，任注册税务师；2012年12月至今，就职于平湖信成税务师事务所有限责任公司，任执业质量部副主任、注册税务师。2015年9月至今，就职于上扬股份，任监事。

（三）高级管理人员基本情况

杨人佩，男，总经理，具体情况详见本节“三、公司股本基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

彭跃其，男，副总经理，具体情况详见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”

沈跃忠，男，副总经理，具体情况详见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”

金秋燕，女，董事会秘书兼财务总监，1978年8月出生，中国国籍（无境外

永久居住权)，汉族，中央广播电视大学，财会专业，本科学历；1998年6月至2004年10月，就职于平湖环球制衣有限公司，任出纳员；2004年11月至2009年2月，就职于平湖环球制衣有限公司，任会计；2009年3月至2010年10月，就职于嘉兴上扬仓储，任出纳；2010年11月至2013年2月，就职于上扬有限，任会计；2013年3月至2015年1月，就职于上扬有限，任财务部经理；2015年2月至2015年8月，就职于上扬有限，任财务总监；2015年9月至今，就职于上扬股份，任董事会秘书兼财务总监。

七、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（元）	194,793,405.20	237,455,838.20	197,725,446.42
股东权益合计（元）	112,567,271.15	144,480,370.24	139,392,699.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	111,370,603.99	126,299,344.61	120,733,049.76
每股净资产（元）	1.73	2.22	2.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.71	1.94	1.86
资产负债率（母公司）（%）	32.84	43.33	37.85
流动比率（倍）	1.53	1.63	1.91
速动比率（倍）	0.82	0.82	1.24
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32
净利润（元）	3,433,631.02	5,647,502.30	9,585,698.55
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	3,094,029.82	5,469,974.98	9,110,137.06
扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,352,651.75	4,449,101.86	9,630,978.21
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,013,050.55	4,271,574.54	9,155,416.72
毛利率（%）	28.82	28.97	31.31
净资产收益率（%）	2.67	3.98	7.97
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.83	3.13	8.01
基本每股收益（元/股）	0.05	0.09	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.09	0.15

应收账款周转率（次）	1.89	3.92	4.53
存货周转率（次）	2.45	6.29	8.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,201,074.43	24,003,682.32	-5,339,433.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.22	0.37	-0.08

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

(1)毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；

(2)净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；

(3)扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。

(4)应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；

(5)存货周转率按照“当期营业收入/((期初存货+期末存货)/2)”计算。

(6)资产负债率按照“（母公司）当期负债/当期总资产”计算；

(7)流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；

(8)速动比率按照“（当期流动资产-当期存货-当期预付账款-当期其他流动资产）/当期流动负债”计算。

八、本次挂牌的有关机构

（一）挂牌公司

挂牌公司：浙江上扬商业设备科技股份有限公司

法定代表人：杨威山

董事会秘书：金秋燕

住所：平湖市经济开发区兴工路1558号

邮编：314200

电话：0573-8509 5518

传真：0573-8509 5515

（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

项目负责人：张伙平

项目小组成员：蔡成巨、丁露、徐晓锴

住所：深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼

邮编：518026

电话：0755-8255 8269

传真：0755-8282 5424

（三）律师事务所

律师事务所：北京市中银（深圳）律师事务所

负责人：谭岳奇

经办律师：刘逃生、杨文华

住 所：深圳市福田区金田路3038号现代国际大厦28层

邮政编码：518000

电 话：0755-83851888

传 真：0755-82531555

（四）会计师事务所

名 称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：黄锦辉

经办注册会计师：陈海建、濮文斌

住 所：北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区20层

邮 编：310007

电话：010-85866870

传 真：010-85866877

（五）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：010-59378888

传 真：010-5859 8977

（六）股票交易机构

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：010-6388 9513

传 真：010-6388 9514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品及其用途

（一）公司主营业务

公司经工商部门核准的经营范围为：生产、销售、研发：超市货架、仓储货架、商场配套设备；从事各类商品及技术的进出口业务。

根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所从事行业归属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”；根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”。

公司主营业务为：超市货架、仓储货架、商场配套设备的研发、生产和销售。

其中：母公司上扬股份的主营业务为：超市货架、仓储货架、商场配套设备的研发、生产和销售。子公司嘉兴上扬仓储的主营业务为：仓储货架的研发、生产和销售；子公司新加坡上扬的主营业务为设计、销售商店展示及售后服务；子公司印尼上扬的主营业务为：国际贸易。

公司拥有标准化的生产厂房、精良的生产设备、先进的生产工艺、完善的检测手段及健全的质量保证体系。通过了 ISO9001：2000 质量保证体系、ISO14001：2004 环境管理体系认证。公司本着“团结、务实、开拓、求新”的企业精神，不断改进生产工艺，为海内外用户量身定制各种个性化解决方案，为用户提供最满意的产品，以优质的产品和服务竭诚为用户服务。公司一直坚持自主创新，合计取得实用新型专利 11 项，其生产的货架在业内享有较高的声誉。强烈的创新和持续的改进意识，使得企业取得了一系列的资质和荣誉。2013 年取得浙江省排污许可证、标准化良好行为证书，2014 年取得安全生产标准化证书、计量检测体系合格证书等，2015 年取得质量管理体系认证证书及环境管理体系认证证书。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品及其用途

公司专业从事超市货架的生产和销售，产品覆盖国内、国外市场。产品主要分为超市货架系列、便利店货架系列、仓储货架系列、商场配套设施、品牌店展示道具、卖场木质展示道具六大类。其中超市货架占比超过 80%，主要应用于国内大型超市及卖场；便利店货架系列应用于各类小型超市及便利店；仓储货架系列则专业负责物流仓储行业；商场配套设施主要针对各类大中型商场、超市、便利店、精品店；品牌店展示道具、卖场木质展示道具主要用于商品个性展示，分别应用于精品店及品牌店的展示，超市、卖场、生鲜卖场、面点店商品的展示和陈列。

1、超市货架系列

类别	用途	应用领域	实物
SY 款	适用于大卖场、大型超市产品展示和陈列、协助促销和存储等用途。商品摆放整齐，方便消费者选择和购买；防潮、防尘，减少外部因素对商品的破坏，更好的保护商品；节省商品陈列空间，增大超市空间利用率，便于陈列更多的商品；存取清点物品方便。	主要应用于国内大型超市卖场，如大润发，华润等	
P25 款		主要应用于国内大型超市卖场，如家乐福、欧尚、步步高等	

2、便利店货架系列

类别	用途	应用领域	实物
5026 款	便利店货架可充分利用空间，提高库容利用率，扩大店铺储存能力；存入货架中的货物，互不挤压，物资损耗小，可完整保证物资本身的功能，减少货物的损失，并且引导选购效果好；货架中的货物，存取方便，便于清点及计量，可做到先进先出；保证存储货物的质量，可以采取防潮、防尘、防盗、防破坏等措施，以提高物	便利店、社区超市，为便利店行业开发：休闲食品货架、日用品货架、玩具货架、进口食品货架、便利店收银台、便利店烟酒架等一系列便利店陈列设备。	
6030 款			

7026 款	资存储质量。		
--------	--------	--	---

3、仓储货架系列

类别	用途	应用领域	实物
C 型款	可充分利用仓库空间,提高仓库容量利用率,扩大仓库储存能力;货物存取方便,可做到先进先出,百分之百的挑选能力,流畅的库存周转;仓库货架中的货物,一目了然,便于清点划分、计量等十分重要的管理工作;满足大批量货物、品种繁多的存储与集中管理需要,配合机械搬运工具,同样能做到存储与搬运工作秩序井然;仓储货架满足现代化企业低成本、低损耗、高效率的物流供应链的管理需要。	仓储货架是存储设备,是基于包装、运输、装卸、分拣、信息管理的六大基本功能。随着 2014 仓储货架行业的不断发展,越来越多的行业和企业运用到了仓储货架,越来越多的企业进入了仓储行业。服务于社会各界朋友。而货架是仓储的主要设施之一,可以说,货架是现代工业仓库、物流中心、配送中心必不可少的组成部分。	
13 面款			

4、商场配套设施

类别	用途	应用领域	实物
商场配套设施	商场配套设施也就是开办商场所必需配备的一些东西。比如图书架、CD 架、展示架、篷架、百变架、服装架、精品架、鞋架、促销车、报刊架、资料架、镀铬层架、购物车、购物篮、收银台、文件柜、拉网展架、太空架、X 架、易拉宝、休闲椅、休闲台、网式架及各类货架配件产品等都属于商场配套设施。	各类大中型商场、超市、便利店、精品店等。	

5、品牌店展示道具

类别	用途	应用领域	实物
----	----	------	----

<p>精装修配套展示道具</p>	<p>用于品牌店、精品店的店内装修装饰。</p>	<p>Adidas、耐克、奥特莱斯等国内外知名品牌的品牌店，精品店等。</p>	
<p>精品店展示道具</p>	<p>用于品牌店、精品店高档商品的陈列和展示。</p>		

6、卖场木质展示道具

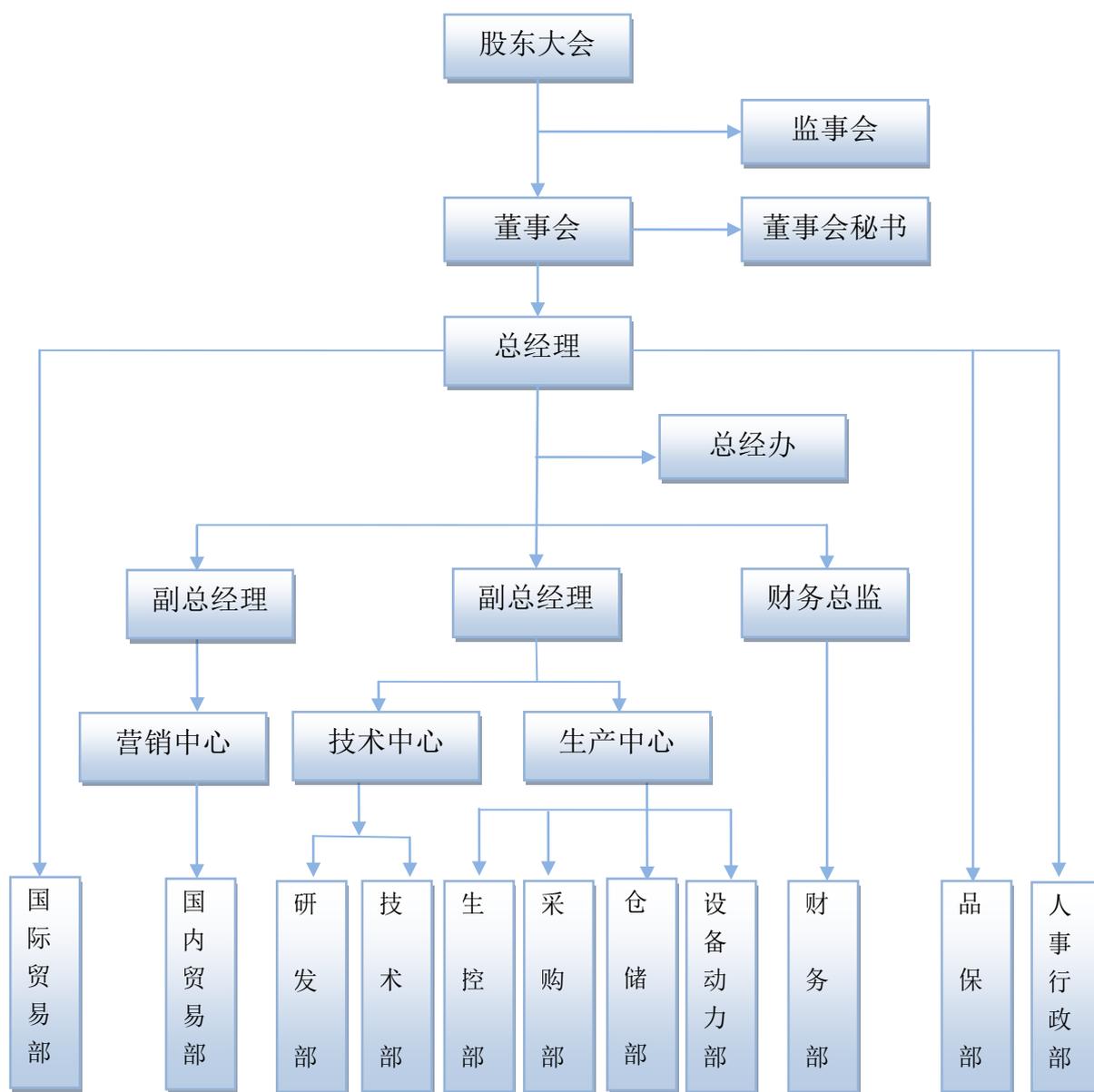
类别	用途	应用领域	实物
<p>蔬果架系列</p>	<p>用于大中型超市、商场、生鲜卖场的蔬菜水果类商品的展示和陈列</p>	<p>应用于大中型超市、商场、面包店、生鲜卖场等。</p>	
<p>面包架系列</p>	<p>用于大中型超市、商场、生鲜卖场、面包专卖店等的面包类商品的展示和陈列</p>		
<p>散装架系列</p>	<p>用于大中型超市、商场、生鲜卖场的干货、散装食品类商品的展示和陈列</p>		

二、公司业务流程及方式

（一）公司组织结构

按照《公司法》、《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，公司建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构。公司共设立了3个中心部门，11个职能部门。

公司现行组织结构图如下：



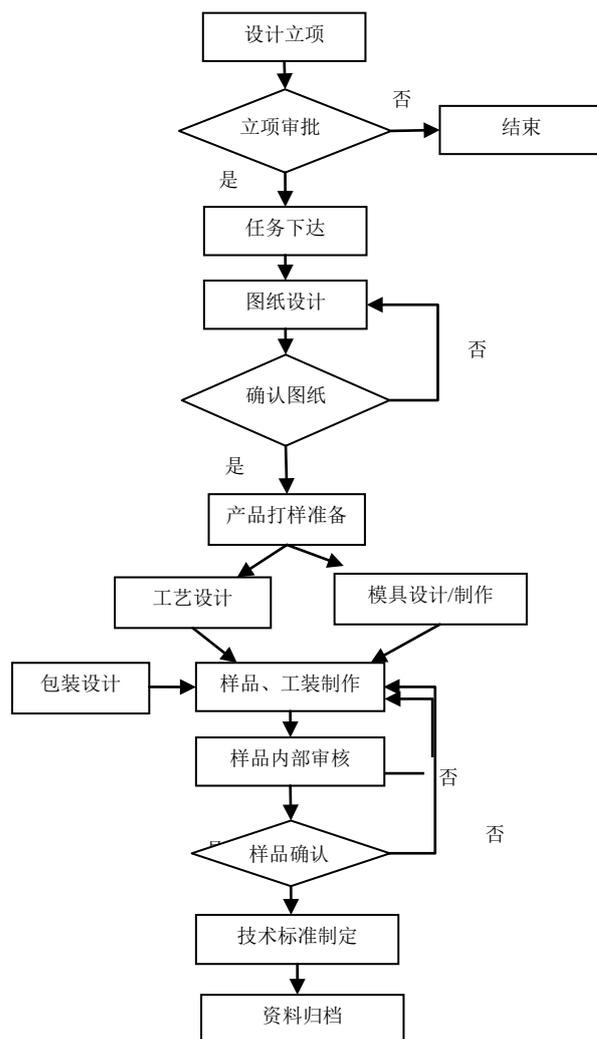
（二）公司主要业务流程

公司目前的主要业务流程是：销售经理针对项目进行信息采集，报公司立项评审通过后，转销售部参与招投标。中标后研发部的产品经理根据客户需求，公司内部立项通过后进入研发过程。项目所需原材料可同时进行采购。最后项目实施阶段，公司作为总承包商制定质量保证体系，尽到跟踪管理、计划管理、技术管理、操作管理的义务，确保工程质量达标。

1、研发流程

营销中心根据市场调研提出新产品、新技术的需求立项；企业技术中心提出研发计划；总经理组织相关部门进行审核，审核通过后，企业技术中心项目组负责产品设计、打样、制作，经过技术指标的优化后，产品样品初步形成，再通过内部审核，审核通过以后最终确认研发样品。

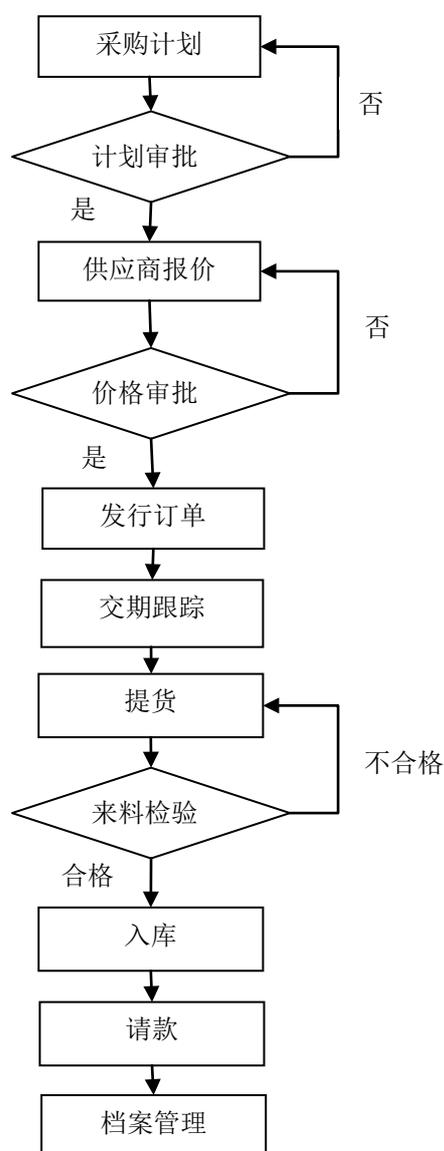
具体研发流程如下图所示：



2、采购流程

公司的上游采购主要为冷卷、管材、现场线材、不锈钢板、不锈钢管、木板类（实木、三聚氰胺板、密度板、刨花板）、玻璃、塑料制品、亚克力等。采购的直接材料为国内生产，各类直接材料市场供应充足。首先，公司制定采购计划，经总经理审批后，由采购部制定采购清单，根据供应商提供的价格比对后下单，产生订单，发给供应商，供应商确认后回传按时发货，货到本公司，先进行检验，检验合格后，仓库收货。

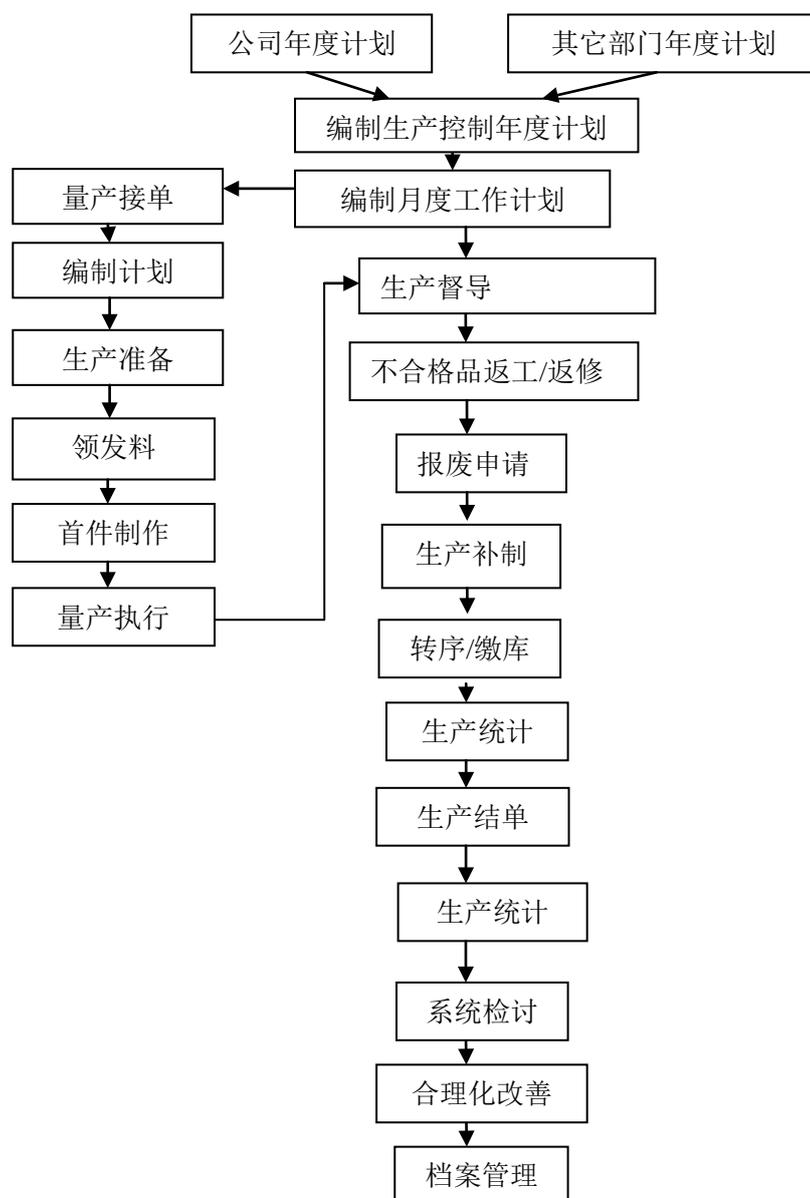
具体采购流程如下图所示：



3、生产流程

公司主要根据往年实际产量需求制定产品年度生产计划,再详细制定月度工作计划。公司根据下游应用客户供货时间并由生产中心进行生产,生产完成后进行产品质量检验,并将合格产品入库,等待发货。不合格产品分类处理,进行报废处理或回收重生产。公司已建立了科学、合理的生产流程体系,产品供货整体较为充足、及时。

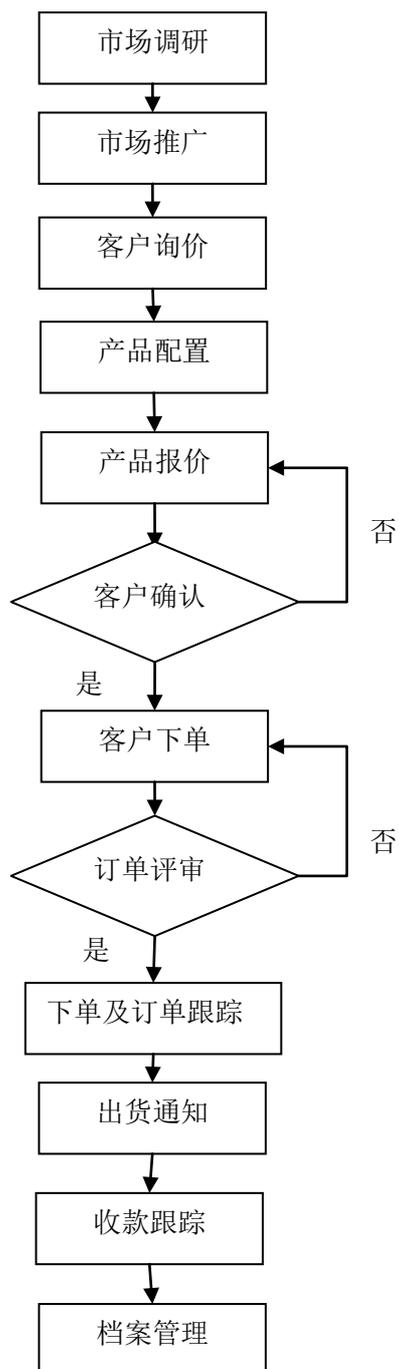
具体生产流程如下图所示:



4、销售流程

公司通过市场调研进行合理市场推广，经各项数据综合报价，与客户协商后最终报价。公司接收客户采购信息，经内部审核无误后，签订购销合同，出销售订单，通知客户支付订单，协商付款方式后，仓库根据出库单发货，客户收货后签销售单，根据销售单开具发票。

具体销售流程如下图所示：



三、公司业务相关的关键资源要素

（一）产品的主要技术

1、排孔自动冲压成型工艺

通过数控冲压设备的定制、改进和模具的开发，实现货架类产品主要承重部件（立柱）排孔冲压自动化，相对于传统的加工方式，减少生产工序，提高了生产效率和产品质量。

2、钣金类产品复合加工一次成型工艺

通过成型设备定制、改进和模具的开发，实现了货架类产品中主要的需要成型的钣金件（背板、层板等）一次成型和自动化，相对于传统的加工方式，消减了作业人员，同时提高了生产效率和产品质量的稳定性。

3、钣金下料件复合模连续冲压新工艺

通过下钣金类下料件的设计优化和模具的开发，设备的定制等，实现了产品系列中 30%钣金部件的下料采用复合模连续冲压下料和成型。相对于传统的加工方式，实现了自动化连续作业，减少了作业人员，提高产品的生产效率和质量稳定性。

（二）无形资产

1、商标

公司目前已实际拥有商标1项

商标	注册号	商标权人	有效期	取得方式
	1508965	上扬有限	2011年1月21日 -2021年1月20日	受让取得

2、专利

公司一直坚持自主创新，已获得实用新型专利 9 项，子公司获得实用新型专利 2 项，合计 11 项；正在申请中的发明专利 4 项，正在申请中的实用新型专利 2 项。

（1）已取得的专利

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	申请日期	取得方式	有效期
1	多功能便利架	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0638601.0	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
2	花型鞋类展示架	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0638931.x	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
3	螺旋展示架	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0638192.4	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
4	一种便利收银台	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0629831.9	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
5	一种方形可移动地台板	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0638146.4	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
6	一种花型展示架	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0639236.5	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
7	一种简易收银台	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0639285.9	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
8	圆形展示地台	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0638916.5	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
9	直线型收银台	上扬有限	实用新型	ZI 2014 2 0638805.4	2014年10月31日	原始取得	申请日起10年
10	活动可调服饰架	嘉兴上扬仓储	实用新型	ZI 2010 2 0518260.5	2010年9月7日	原始取得	申请日起10年
11	收银台	嘉兴上扬仓储	实用新型	ZI 2010 2 0518258.8	2011年5月11日	原始取得	申请日起10年

(2)申请中的专利

序号	专利名称	申请人	专利类型	申请号	申请日期	状态
1	多功能便利架	上扬有限	发明专利	20141059720 7.1	2014年10月31日	实质审查
2	花型鞋类展示架	上扬有限	发明专利	20141059705 5.5	2014年10月31日	实质审查
3	螺旋展示架	上扬有限	发明专利	20141059779 8.2	2014年10月31日	实质审查
4	一种方形可移动地台板	上扬有限	发明专利	20141059773 7.6	2014年10月31日	实质审查
5	直线型收银台	上扬有限	实用新型	20141059769 0.3	2014年10月31日	实质审查
6	圆形展示地台	上扬有限	实用新型	20141059752 5	2014年10月31日	实质审查

3、土地使用权

序号	土地使用权证号	土地使用权人	坐落	用途	取得方式	面积 (m ²)	终止日期	备注
1	平湖国用(2013)第09700号	上扬有限	平湖市经济开发区兴工路1558号	工业用地	出让	25,382.00	-	已抵押
2	平湖国用(2006)第20-54号	嘉兴上扬仓储	平湖经济开发区兴平二路西	工业用地	出让	26,667.00	2051.2.9	已抵押
3	平湖国用(2014)第00051号	嘉兴上扬仓储	平湖经济开发区兴工路1388号	工业用地	出让	10,348.00	2051.8.7	已抵押

(三) 业务许可资格或资质情况

序号	权利主体	业务许可资格或资质名	证书编号	取得时间	许可项目	发证机关	有效期限
1	上扬有限	浙江省排污许可证	浙FB2013B2016	2013年10月28日	-	平湖市环境保护局	2013年10月28日-2015年12月31日
2	上扬有限	安全生产标准化证书	AQBIII QG(嘉)201301616	2014年1月10日	-	嘉兴市安全生产监督管理局	2014年1月10日-2017年1月
3	上扬有限	标准化良好行为证书	浙嘉平标企2013第007号	2013年6月4日	-	平湖市质量管理协会	2013年6月3日-2016年6月3日
4	上扬有限	环境管理体系认证证书	048115 EN	2015年7月27日	钢制货架、木制货架、铁木结合展示道具的制造、组装和服务所涉及的环境管理活动	埃尔维质量认证中心	2015年7月27日-2018年7月26日
5	上扬有限	计量检测体系合格证书	浙嘉平量企2014第003号	2014年8月11日	-	平湖市质量管理协会	2014年8月11日-2017年8月10日
6	上扬有限	质量管理体系认证证书	048115 QN	2015年7月27日	钢制货架、木制货架、铁木结合展示道具的制造、组装和服务	埃尔维质量认证中心	2015年7月27日-2018年7月18日
7	上扬有限	进出口货物收发货人报关注册登记证书	3304963238	2011年3月23日	-	中华人民共和国嘉兴海关	至2017年3月23日

(四) 荣誉

序号	获奖主体	荣誉名	取得时间	颁发机关

1	上扬有限	2013 年度纳税 30 强企业第 25 名	2014 年 2 月	平湖经济技术开发区党工委、平湖经济技术开发区管委会
2	上扬有限	2013 年度污染减排工作先进单位	2014 年 2 月	平湖经济技术开发区党工委、平湖经济技术开发区管委会
3	上扬有限	2014 年度慈善工作先进企业	2015 年 3 月	平湖经济技术开发区党工委、平湖经济技术开发区管委会
4	上扬有限	2014 年度节能降耗工作先进单位	2015 年 3 月	平湖经济技术开发区党工委、平湖经济技术开发区管委会
5	上扬有限	平湖市级企业技术中心	2013 年 12 月	平湖市经济和信息化局
6	上扬有限	嘉兴市企业技术中心	2014 年 9 月	嘉兴市人民政府
7	上扬有限	嘉兴名牌产品	2013 年	嘉兴名牌产品认定委员会

(五) 主要固定资产使用情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司主要固定资产使用情况如下：

项目	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率(%)
房屋建筑物	27,931,281.50	8,307,685.67	19,623,595.83	70.26
机器设备	56,048,955.73	22,689,303.11	33,359,652.62	59.52
运输设备	7,774,129.72	5,530,282.65	2,243,847.07	28.86
电子设备	1,224,733.07	986,802.32	237,930.75	19.43
办公设备	1,751,140.82	1,541,647.92	209,492.90	11.96
合计	94,730,240.84	39,055,721.67	55,674,519.17	58.77

房屋建筑物的明细如下：

产权证名称	权利凭证号码	面积（平方米）	产权所有人	原值	账面余额
房屋所有权证	平字第 00169749 号	19,209.60	浙江上扬商业设备有限公司	12,533,169.30	10,405,663.02
房屋所有权证	平字第 00219372 号	4,489.53	浙江上扬商业设备有限公司	1,654,462.57	1,566,285.45
房屋所	平字第 015613	12,062.68	嘉兴上扬仓储设备有	5,529,134.67	2,355,017.39

产权证	号		限公司		
房屋所有权证	平字第 024126 号	2,497.06	嘉兴上扬仓储设备有限公司	2,548,029.12	1,051,298.76
房屋所有权证	平字第 00121049 号	7,246.87	嘉兴上扬仓储设备有限公司	5,666,485.84	4,245,331.21
合计	-	45,505.74	-	27,931,281.50	19,623,595.83

(六) 员工情况

1、员工情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共有员工 481 名，年龄、学历及任职分布如下所示：

(1) 年龄结构

项目	人数	占总人数比例 (%)
20 岁以下	3	0.62
20-29 岁	110	22.87
30-39 岁	96	19.96
40-49 岁	191	39.71
50 岁以上	81	16.84
合计	481	100.00

(2) 学历结构

项目	人数	占总人数比例 (%)
本科及以上	31	6.45
大专	68	14.14
高中（含职业高中）以下	382	79.41
合计	481	100.00

(3) 任职结构

项目	人数	占总人数比例 (%)
管理人员	161	33.47
生产人员	271	56.34
技术研发人员	25	5.20
财务人员	5	1.04
销售人员	19	3.95

合 计	481	100.00
-----	-----	--------

(4) 社保缴纳情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共有 481 名员工，其中：466 名为正式员工，均与公司及子公司签订劳动合同；12 名员工为退休返聘人员；3 名员工为实习生。公司已为 466 名员工办理了社会保险。

2、核心技术人员情况

(1) 公司核心技术人员

公司拥有5名核心技术人员，具体情况如下：

张新峰，男，技术部副经理，1977年3月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，大专学历。1997年9月至2007年12月，就职于福建永盛超市设备厂，任生产管理员；2008年1月至2015年8月，就职于上扬有限，任技术部副经理；2015年9月至今，就职于上扬股份，任技术部副经理。

王海华，男，技术部经理，1977年5月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，浙江电子职工大学计算机应用专业，大专学历。1998年8月至2006年8月，就职于杭州市热力有限公司，任生产管理员；2007年3月至2010年9月，就职于嘉兴上扬仓储，任仓储部门经理；2010年10月至2015年8月，就职于上扬有限，任技术部经理；2015年9月至今，就职于上扬股份，任技术部经理。

郑跃，男，高级技术人员，1987年9月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，中央广播电视大学农林牧渔类农业管理类乡镇企业管理专业，本科学历。2010年9月至2011年12月，就职于乍浦机湾机械厂，任操作员；2012年1月至2015年8月，就职于上扬有限，任技术中心技术人员；2015年9月至今，就职于上扬股份，任技术中心高级技术人员。

曹筱磊，男，高级技术人员，1990年3月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，嘉兴职业技术学院机电一体化专业，大专学历。2011年5月至2012年6月，就职于浙江晋正自动化有限公司，任技术部绘图技术员；2012年7月至2015年8月，就职于上扬有限，任技术中心技术人员；2015年9月至今，就职于上扬股份，任技术中心高级技术人员。

高翔，男，高级技术人员，1990年4月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，浙江科技学院机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2013年5月至2013年8月，就职于杭州化工机械有限公司，任技术部技术员；2013年9月至2015年8月，就职于上扬有限，任技术中心技术人员；2015年9月至今，就职于上扬股份，任技术中心高级技术人员。

（2）核心技术人员持股情况

上述核心技术人员对公司均无直接或间接持股。

四、公司业务相关情况

（一）公司业务收入构成

1、公司业务收入构成

报告期内，公司主要收入来源于超市货架、仓储货架、商场配套设备的生产销售及各类商品及技术的进出口业务收入。

2、报告期产品销售规模、收入情况

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	超市货架、仓储货架等	82,903,726.73	99.44	186,944,340.49	99.84	189,240,360.32	100.00
	小计	82,903,726.73	99.44	186,944,340.49	99.84	189,240,360.32	100.00
其他业务收入	470,061.00	0.56	305,865.00	0.16	-	-	
营业收入合计	83,373,787.73	100.00	187,250,205.49	100.00	189,240,360.32	100.00	

公司2013年、2014年及2015年1-6月主营业务收入占营业收入比重分别为100%、99.84%及99.44%，公司业务明确。

（二）主要客户情况

1、主要客户

公司与客户合作模式、定价机制、信用政策及其结算政策、利益分配机制如下：

合作模式：公司专注于各类超市展示设备、专卖店展示道具、仓储物流设备领域，主要通过规划设计、产品研发设计、生产、销售及服务的运营模式，为客户提供服务。

公司直接面向客户进行销售，包括与客户协商定价和竞标两种方式获取订单。公司通过超市、专卖店初期的店铺形象设计、店铺内布局规划设计到后期的展示设备和展示道具的供应、配套设备的整合和采购、物流配送设备的供应、仓储设施的供应、现场的安装和培训以及服务，为客户提供货架展示及设计的整体解决方案和一站式服务。

定价机制：公司在成本加成的基础上考虑竞争程度、客户背景、项目规模等综合因素确定项目价格。对于招标的项目，定价通常受招投标的影响。

信用政策及其结算政策：公司国内销售通常与客户约定在签订合同后收取20-30%首付款；经设计及设备制作，进场安装调试经客户验收合格后，收取65-75%的合同款；余下的5%作为质保金在一年质保期满后收取。公司大部分客户为终端大中型超市、各类专卖店等，客户支付合同款时通常须履行相应的审批程序，且各地的审批程序以及审批时间差异较大，因此公司未规定统一的信用政策。

国外销售方面，其中针对海外零星客户采用付款买单的结算方式，这样就几乎不存在结算风险；对于规模较大的国外客户，我们通过出口信用保险平台进行授信度详细调查，一般规定出口报关日之后60天的付款期限，并投保了出口信用保险，历年来一直将销售风险控制在较低的水平。

利益分配机制：公司不存在利益分配的情况。

公司内销及外销客户的数量情况统计如下：2013年内销客户91家，外销客户20家；2014年内销客户74家，外销客户20家；2015年1-6月内销客户39家，外销客户11家。

内销及外销相应的收入、毛利（及毛利率）及其占比情况如下：

单位：元

模式	2015年1-6月					
	收入	占比	成本	占比	毛利	毛利率
内销	64,862,292.03	78.24%	45,761,146.19	77.55%	19,101,145.84	29.45%
外销	18,041,434.70	21.76%	13,248,130.55	22.45%	4,793,304.15	26.57%

合计	82,903,726.73	100.00%	59,009,276.74	100.00%	23,894,449.99	28.82%
----	---------------	---------	---------------	---------	---------------	--------

模式	2014 年度					
	收入	占比	成本	占比	毛利	毛利率
内销	110,707,507.95	59.22%	75,539,075.81	56.89%	35,168,432.14	31.77%
外销	76,236,832.54	40.78%	57,239,380.17	43.11%	18,997,452.37	24.92%
合计	186,944,340.49	100.00%	132,778,455.98	100.00%	54,165,884.51	28.97%

模式	2013 年度					
	收入	占比	成本	占比	毛利	毛利率
内销	111,493,151.83	58.92%	76,349,904.81	58.74%	35,143,247.02	31.52%
外销	77,747,208.49	41.08%	53,637,039.62	41.26%	24,110,168.87	31.01%
合计	189,240,360.32	100.00%	129,986,944.43	100.00%	59,253,415.89	31.31%

报告期内，内销比例逐年提升，体现出公司产品销售区域的战略性变动，毛利率总体维持稳定，但受海外市场低迷的影响，外销的毛利有较大幅度下降，2013 年外销毛利率为 31.01%，2014 年下降为 24.92%。

2、前五名客户情况

2015 年 1-6 月前五名客户销售金额及占比如下：

序号	客户名称	销售标的	销售金额（元）	占主营业务收入的比例（%）
1	SAS KIABI EUROPE	专卖店服饰展示架	5,152,316.11	6.18
2	阿缙希展示架(常熟)有限公司	专卖店服饰展示架	5,080,749.49	6.09
3	RTC Industries Inc	专卖店服饰展示架	4,977,535.26	5.97
4	上海建桥集团国际贸易有限公司	超市货架	4,912,460.69	5.89
5	Woolworths (H.K.) Sales Limited	超市货架	4,142,981.93	4.97
	合计	-	24,266,043.48	29.11

2014 年度前五名客户销售金额和占比如下：

序号	客户名称	销售标的	销售金额（元）	占主营业务收入的比例（%）
1	RTC Industries Inc	专卖店服饰展示架	27,376,627.50	14.62
2	SAS KIABI EUROPE	专卖店服饰展示架	10,875,505.24	5.81
3	Woolworths (H.K.) Sales Limited	超市货架	10,428,398.04	5.57
4	立山贸易上海有限公司	超市货架	6,520,690.78	3.48

5	深圳市赛扬实业有限公司	超市货架	5,648,020.17	3.02
	合计	-	60,849,241.73	32.50

2013年度前五名客户销售金额和占比如下：

序号	客户名称	销售标的	销售金额（元）	占主营业务收入的比例（%）
1	RTC Industries Inc	专卖店服饰展示架	44,193,331.88	23.35
2	SAS KIABI EUROPE	专卖店服饰展示架	7,563,115.11	4.00
3	Woolworths (H.K.) Sales Limited	超市货架	7,054,963.66	3.73
4	立山贸易上海有限公司	超市货架	5,668,251.51	3.00
5	深圳市赛扬实业有限公司	超市货架	5,614,473.76	2.97
	合计	-	70,094,135.92	37.04

（三）主要供应商情况

1、原材料及供应情况

公司产品主要是通过上游采购钢材及钢材制品等产品，结合自主发明的专利生产销售。公司产品的原材料基本为国内生产，供应充足，这类生产型企业市场较多，供应渠道通畅。公司根据供应商的价格是否合理、服务是否优良，选择最适当的供应商。

2、前五名供应商情况

2015年1-6月前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购标的	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
1	苏州市开元金属材料有限公司	钢材（冷卷、酸洗卷）	12,752,924.69	26.47
2	上海民民物资有限公司	钢材（冷卷、酸洗卷）	10,905,310.65	22.64
3	嘉兴立山涂料有限公司	塑粉	4,903,931.92	10.18
4	上海舜业钢铁集团有限公司	钢材（冷卷、酸洗卷）	4,239,316.24	8.80
5	上海上扬供应链管理有限公司	货架配件	3,222,273.54	6.69

	合计	-	36,023,757.04	74.78
--	----	---	---------------	-------

注：关联方上海上扬供应链管理有限公司的采购金额为3,222,273.54元，价格公允。

2014年前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购标的	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
1	上海民民物资有限公司	钢材(冷卷、酸洗卷)	23,473,497.48	25.10
2	苏州市开元金属材料有限公司	钢材(冷卷、酸洗卷)	14,671,014.28	15.69
3	嘉兴立山涂料有限公司	塑粉	5,238,136.36	5.60
4	浙江协和首信钢业有限公司	钢材（冷卷）	4,801,073.97	5.13
5	苏州呈祥展示用品有限公司	亚力克制品	4,640,203.49	4.96
	合计	-	52,823,925.58	56.48

2013年前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购标的	采购金额(元)	占采购总额的比例（%）
1	上海民民物资有限公司	钢材(冷卷、酸洗卷)	32,235,490.86	29.67
2	江阴市华士金属材料制品厂	钢材(冷卷)	21,861,647.49	20.12
3	苏州市开元金属材料有限公司	钢材(冷卷、酸洗卷)	18,718,684.96	17.23
4	无锡百乐薄板有限公司	钢材（冷卷）	4,476,493.24	4.12
5	苏州呈祥展示用品有限公司	亚力克制品	4,649,960.80	4.28
	合计	-	81,942,277.35	75.43

（四）重大合同及履行情况

1、销售合同

公司的销售合同部分采用签订框架合同的方式进行，合同金额按销售订单总金额确定，其他合同以合同签订金额确定。截至本公开转让说明书签署之日，公司正在履行的前十大合同如下所示：

序号	客户	权利主体	合同标的/ 项目内容	签订时间	合同金额(元)	合同履行期限
1	康成投资(中国)有限公司	上扬有限	卖场货架及配套设施	2015年5月25日	-	-
2	欧尚(中国)投资有限公司	上扬有限	卖场货架	2015年7月1日	-	-
3	南京江宁金鹰购物中心有限公司	上扬有限	卖场货架及配套设施	2015年2月12日	1,000,000.00	至2015年3月20日
4	福满家平泉超市有限公司	上扬有限	超市货架及卖场设备	2015年6月25日	937,000.00	至2015年7月25日
5	固安县聚宝隆商贸有限公司北关购物中心	上扬有限	卖场货架及配套设施	2015年5月05日	900,000.00	-
6	宜兴融通商贸有限公司	上扬有限	货架	2015年6月4日	869,168.00	至2015年7月10日
7	平原家庭号购物中心有限公司	嘉兴上扬仓储	卖场货架及配套设施	2015年8月1日	780,000.00	-
8	宝鸡众鑫连锁超市有限责任公司	上扬有限	超市货架及配套设施	2015年7月11日	738,000.00	至2015年8月11日
9	马鞍山金鹰国际购物中心有限公司	上扬有限	卖场货架及配套设施	2015年6月1日	695,000.00	至2015年7月15日
10	浙江省义乌市艺术学校	上扬有限	木质双人床及配套设施	2015年7月23日	548,680.00	至2015年8月22日

注：报告期内，部分合同无明确的合同金额或合同履行期限，主要原因系公司与客户签订合同时经常签订框架合同，在实际履约中，收入确认的金额以客户实际购入的金额为准。

2、采购合同

2015年度1-6月前五名采购合同履行情况如下所示：

序号	供应商	权利主体	合同标的/ 项目内容	签订时间	合同金额 (元)	合同履行情况 (截至本公 开转让说明 书签署日)
1	上海舜业钢铁集团有限公司	上扬有限	冷卷	2015年4月23日	4,960,000.00	正在履行
2	上海民民物资有限公司	上扬有限	冷卷	2015年3月18日	4,900,000.00	正在履行
3	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	卷板	2015年1月23日	4,179,900.00	正在履行
4	江阴市华士金属材料制品厂	上扬有限	焊管 Q195 光平	2015年5月21日	595,700.00	正在履行
5	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	冷卷板	2015年5月21日	571,900.00	正在履行

2014年度前五名采购合同履行情况如下所示：

序号	供应商	权利主体	合同标的/ 项目内容	签订时间	合同金额 (元)	合同履行情况 (截至 2014年末)
1	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	冷卷板	2014年3月21日	8,242,000.00	履行完毕
2	上海民民物资有限公司	上扬有限	卷板	2014年11月25日	4,598,064.50	履行完毕
3	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	卷板	2014年11月26日	2,814,600.00	履行完毕
4	上海民民物资有限公司	上扬有限	热轧土酸洗	2014年2月25日	1,980,000.00	履行完毕
5	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	冷卷板	2014年11月13日	711,100.00	履行完毕

2013年度前五名采购合同履行情况如下所示：

序号	供应商	权利主体	合同标的/ 项目内容	签订时间	合同金额(元)	合同履行情况 (截至2013 年末)
----	-----	------	---------------	------	---------	--------------------------

序号	供应商	权利主体	合同标的/ 项目内容	签订时间	合同金额(元)	合同履行 情况(截 至2013年 末)
1	江阴市华士金属材料制品厂	上扬有限	焊管 Q195 光亮	2013年5月20日	13,800,000.00	履行完毕
2	上海民利物资有限公司	上扬有限	冷卷	2013年3月25日	3,465,000.00	履行完毕
3	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	冷卷板	2013年3月25日	3,461,000.00	履行完毕
4	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	冷卷板	2013年11月12日	1,880,000.00	履行完毕
5	苏州市开元金属材料有限公司	上扬有限	冷卷板	2013年3月26日	1,509,000.00	履行完毕

3、借款合同

截至2015年6月30日，正在履行的借款合同如下：

序号	贷款人	借款人	借款金额(万元)	借款利率	借款期限
1	浙江平湖农村合作银行钟埭支行	嘉兴上扬仓储	1,500.00	6.07‰/月	2015.1.27-2016.1.26

4、担保合同

截至2015年6月30日，签订的担保合同如下：

序号	保证人	债权人	债务人	担保额度(万元)	担保期限
1	嘉兴上扬仓储设备有限公司	浙江平湖农村合作银行曹桥支行	嘉兴立山涂料有限公司	250.00	2015.2.10-2017.2.10

5、抵押合同

截至2015年6月30日，签订的最高额抵押合同如下：

序号	签订日期	抵押权人	抵押人	担保额度(万元)	抵押期限
1	2015.03.17	中国银行股份有限公司平湖支行	上扬有限	4,603.00	2015.03.17-2018.03.16
2	2015.03.17	中国银行股份有限公司平湖支行	嘉兴上扬仓储	4,837.00	2015.03.17-2018.03.16

6、工程施工合同

序号	签订时间	发包人	承包人	合同金额(万元)	项目名称	履行情况
1	2013.3.28	上扬有限	浙江宏建建设有限公司	300.00	生产车间二(B)	履行完毕

7、其他重大合同

报告期内，金额在 100 万元以上的工程设备采购合同如下：

序号	合同对象	合同金额(元)	项目名称	合同签订时间	合同履行情况
1	赛福徕涂装设备(苏州)有限公司	6,160,000.00	全自动油漆喷涂线	2013年3月25日	履行完毕
2	GASPARINI S.p.A	1,335,000.00 欧元	一条辊压成型生产线-背板 一条辊压成型生产线-层板 增加两个焊接头用于层板线	2014年9月1日	履行完毕

五、公司商业模式

公司专注于各类超市展示设备、专卖店展示道具、仓储物流设备领域，属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”，主要通过规划设计、产品研发设计、生产、销售及服务的运营模式，为客户提供服务。

经过多年的发展和积累，公司目前已取得与生产经营相关的一系列资质，专利和技术，公司拥有已授权专利 11 项，正在申请的专利 6 项。公司培养了一支与行业相关的技术研发队伍，公司凭借着自身的资质和技术，利用自身的研发力量，以目前的主营产品超市货架、仓储货架为基础，通过超市、专卖店初期的店铺形象设计、店铺布局规划设计到后期的展示设备和展示道具的供应、配套设备的整合和采购、物流配送设备的供应、仓储设施的供应、现场的安装和培训以及服务，为超市和专卖店提供整体解决方案和一站式的服务。服务的地域为中国和东南亚地区，同时也出口到全球其他各地。公司依靠产品的质量及服务，形成了较为稳定的技术或产品供应渠道，逐步扩大市场占有率及份额，市场竞争力优势明显，并赢得了客户的认可和依赖。近几年与 SAS KIABI EUROPE、RTC Industries Inc 等客户建立了长期合作关系，市场前景良好，使得报告期内利润率高于同行业利润率。

六、行业基本情况

根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所从事行业归属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”；根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）及金属制品业（C33）”。

（一）监管部门和行业政策

1、监管部门

本行业的主管部门主要有中华人民共和国工业和信息化部、国家发展和改革委员会。

中华人民共和国工业和信息化部主要负责工业行业和信息化产业的监督管理，其职责包括：拟订并组织实施工业行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业，指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。

国家发展和改革委员会是行业的主管部门，负责进行宏观管理和政策指导。

2、行业政策

公司产品主要为超市货架、仓储货架及超市相关配套产品，具体的法律法规、政策如下：

序号	法律及法规	标准名称
1	GB/T 1732	漆膜耐冲击测定法
2	GB/T 2828.1	计数抽样检验程序 第 1 部分:按接收质量限(AQL)检索的逐批检验抽样计划
3	GB/T 3324-2008	木家具通用技术条件
4	GB/T 3325-2008	金属家具通用技术条件
5	GB/T 4893.1	家具表面耐冷液测定法
6	GB/T 4893.2	家具表面耐湿热测定法
7	GB/T 4893.3	家具表面耐干热测定法

8	GB/T 4893.4	家具表面漆膜附着力交叉切割测定法
9	GB/T 4893.7	家具表面漆膜耐冷热温差测定法
10	GB/T 4893.8	夹具表面漆膜耐磨性测定法
11	GB/T 4893.9	夹具表面漆膜看冲击测定法
12	GB 5296.6	消费品使用说明 第六部分：家具
13	GB/T 6739-2006	色漆和清漆 铅笔法测定漆膜硬度
14	GB/T 9286	色漆和清漆 漆膜的划格试验
15	GB/T 9754	色漆和清漆 不含金属颜料的色漆漆膜的 20°、60°和 85°镜面光泽测定
16	GB/T 10357.5	家具力学性能试验柜类强度和耐久性
17	GB/T 13667.1-2003	钢制书架通用技术条件
18	GB/T 17657-1999	人造板及饰面人造板理化性能试验方法
19	GB/T 3814-1999	轻工产品金属镀层和化学处理层的外观质量测试方法
20	GB/T 3826-1999	轻工产品金属镀层和化学处理层的耐腐蚀试验方法 中盐雾试验（NSS）法

（二）行业概况

1、行业发展状况

公司所处行业属于货架行业，该行业应用领域广泛，客户范围覆盖零售业，包括百货商店、超级市场、专门零售商店、品牌专卖店等主要面向最终消费者的销售行业，市场规模较大。

在我国改革开放初期，大量外商看中当时中国巨大的市场、低廉的劳动力成本以及优惠的政策，纷纷来华投资建厂，部分运营较成熟的欧美企业带来了国外生产的货架，由此拉开了我国现代工业货架的发展序幕。此后经过近几十年的发展，货架产品已由原先的单一品种，发展成可适应不同的物料尺寸、重量和存取方式的种类繁多的产品。近年来，货架行业的内涵已由单纯的钢铁加工，木制加工转变为集力学设计、仓储自动化技术、仓储管理信息化等多学科多专业交叉的应用专业。

2、行业的主要壁垒

（1）技术壁垒和人才壁垒

货架产品已经发展为集多样性和复杂功能为一体的综合性产品，功能也由普通的存储功能发展为具有展示、营销辅助、美化功能的各种货架系统项目。这就对货架的设计合理性、生产标准化和安装实效性提出了更高的要求：a.在产品方面，对力学计算、有限元分析、零件构思和机械设计越来越标准化；b.在对客户的技术服务方面，产品规划、选型方案、成本控制越来越复杂化；c.在基础构件的工艺技术方面，对加工效率、加工精度和加工成本的要求日益提高；d.在售后安装方面，应对不同的现场条件和复杂的组织管理。同时克服安装过程中难度性大、危险性高的特点，更是中小制造商进入所面临的挑战。

行业的快速发展对产品的开发、设计和管理人员的专业素质提出了更高要求。企业需要多专业、多行业、多学科交叉的应用型人才，需要的背景知识包括结构力学、弹塑性力学、材料力学、理论力学、自动控制、机械制造、金属材料学和管理学等，仅掌握单一知识的人员难以适应目前工程项目的需求。但是，目前我国具备丰富研发、设计、技术支持经验的人才较少。另外，技术工人群体的培养也需时日。

（2）产品品质控制和品牌壁垒

货架行业经历了十几年的发展，市场竞争已由简单的价格竞争步入品牌、服务与实力竞争的阶段。由于在货架的安全性设计方面，国内目前尚无强制性标准，导致了产品设计和选材用料全靠企业自律和内部标准。为保证工程质量与工期，上规模的客户通常会选择产品质量有保证、市场信誉度较好、技术力量较强、交货及时和资金实力较雄厚的品牌制造商。而大部分中小型制造商可能因为资金与规模的制约，仅能靠原始的低价竞争争取订单，从而不得不选用性能较差的原材料以降低成本，产品质量难以保证，导致恶性循环。所以，优良的产品品质和良好品牌形象能使企业获得客户认可、市场占有率得以提升，形成难以复制的核心竞争力，是其进入行业的壁垒之一。

（3）营销网络壁垒

拥有健全、健康的营销网络，是企业得以迅速发展的关键要素，也是进入新行业的关键障碍。建立庞大的营销网络需要大量资金投入，管理复杂，企业需要建立科学的管理机制和配套体系，并拥有强有力的管理团队。新进企业很难在短时间具备这种优势。

（4）管理壁垒

货架行业具有项目制管理、流程化生产和小批量连续供货的特点，每个项目的产品结构和种类都是个性化的，合同涉及的零部件达上百种之多。同时，生产制造过程又要求规模化的批量生产，表现为多品种大批量的生产模式，所以对交货期、成本、质量的管控提出了较高的管理要求。大部分中小型制造商因为管理水平有限，无法将产、供、销各环节有序组织、合理衔接，要么因生产效率低下而增加成本，要么因生产组织混乱而不能保证产品品质，导致在行业竞争中处于劣势。

（5）资金和规模壁垒

货架需求具有订单量大、需求时间较为集中、客户分布广泛、品质要求高等特征，这对企业提出了较高的资金和规模生产的要求，资金实力较弱和生产规模较小的企业在承接项目时处于弱势。

3、行业发展的有利和不利因素

（1）影响行业发展的有利因素

1) 未来消费能力的提高将带动行业的发展

消费是拉动我国经济增长的三驾马车之一，是经济增长的重要引擎，国家多次出台政策刺激消费。近年来，随着居民收入水平不断提高，消费能力也不断提高，带动了终端展示行业的发展。《关于调整经济结构促进持续发展的几个问题》就明确提出：我国已进入只有调整经济结构才能促进持续发展的关键时期，扩大内需是调整经济结构的立足点，而扩大居民消费又是扩大内需的主要着力点。“十二五”规划将扩大内需上升到新的高度，提出坚持扩大内需战略，建立扩大消费需求的长效机制，着力保障和改善民生，合理调整收入分配关系，努力提高居民收入在国民收入分配中的比重、劳动报酬在初次分配中的比重。随着“十二五”规划的逐步实施，国内居民的消费潜力将得到较大释放。

2) 企业对品牌建设及品牌推广的重视有利于本行业的发展

营销终端是企业品牌推广和宣传的载体，是消费者所面对的最直接的品牌广告，终端的质量和展示效果直接决定了企业在激烈市场竞争中的地位。成功有效的

终端展示能够生动宣传企业品牌形象、品牌文化和品牌所有有价值的信息，对品牌有着不容忽视的现实意义和价值内涵。

随着制造业成熟度的不断提高，企业更加认识到品牌的价值和作用，开始注重品牌建设。在众多的品牌宣传推广手段中，更多企业把眼光投向了最直观、最体现品牌形象的营销终端，通过终端展示品牌文化与品牌形象，让消费者对企业所要展示的文化和形象有更精准和深刻的认知。企业对品牌建设和推广的重视，对专业终端展示服务需求的增长，有利于行业的发展。

3) 市场需求稳定增长

终端展示行业服务对象广泛，涵盖了各大连锁零售企业和消费电子、家电、快速消费品、食品、饮料、医药等众多行业，且展示道具产品更新周期较短，产品更新换代较快，市场需求将保持长期稳定的增长，市场空间较大。

(1) 影响行业发展的不利因素

1) 原材料价格波动影响

货架产品的原材料主要为钢材（卷带钢、管型材）和各种钢材制品，占营业成本的比重较高，约达80%以上。因此，货架生产企业的营业成本将随钢材价格的波动而波动。货架生产企业能否将原材料价格上涨的不利影响向下游转移，将直接影响其盈利能力。

2) 宏观经济的影响

国际金融危机影响深远，世界经济格局正发生着深刻复杂的变化，同时，我国正在经历以创新和可持续发展为目标的经济结构调整和转型的阵痛。宏观经济形势的深刻变化和不确定，将会给下游行业产生极大的影响，从而给货架行业的发展带来一定影响。

(三) 行业市场现状

我国货架行业尚处于发展阶段，特别是像上扬股份这种涉及终端展示的公司更是处于转型升级的重要阶段。我国货架行业的技术单一，而且没有形成相应的行业规范，行业区域相对集中，行业门槛较低，国内目前形成了高端、中端、低端三个层级，而国外同行业进驻后，更使得市场竞争的白热化日趋严重。其中高端制造厂

家具具有一定的规模化、品牌化、标准化生产，从设计、生产制造、安装等各方面都遵循各自的企业标准和国外相关标准，并且在市场上均占有一席之地树立了的品牌；这些公司年产值都是超过 2 亿元，有的甚至达到 3-5 亿元。对于另外的一些中端货架制造厂，年产值在五千万以上，质量标准一般的。还有一些是由金属制品厂转型成为货架生产厂，年产值在五千万以下，在制造工艺、材料使用等方面标准偏低，靠价格获得市场的。近年来几家大的生产厂家都有不断扩张的趋势，扩大制造基地，都试图利用规模效应来提高整体竞争实力，因此，越来越多的企业开始角逐市场占有率，产能迅速扩大，市场竞争异常激烈。加之受金融环境的影响，整个市场需求萎缩，几家大的企业激烈地争抢有限的几个项目，为了使自己剩余的产能得到满足，在此期间价格的整体水平下降，使得货架企业的处境更加艰难。

随着外资更多地注入我国市场，必然导致越来越多的企业进行规范经营，提高效益就要转型升级，越来越多的企业逐渐认识到货架的必要性，各个企业对货架的需求量也就越来越大。

（四）行业基本风险特征

1、技术风险

公司核心业务主要是超市货架、仓储货架、商场配套设备的生产销售，向国内还有国外各大商场及专卖店提供服务。如果公司不能准确预测货架行业技术的发展趋势，或是使用落后、不实用的技术进行产品开发，或公司对新产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，公司有可能逐步丧失市场份额。

2、人才流失风险

公司的成长速度很大程度上取决于能否正确判断技术发展趋势及迅速应对市场变化，这对高水平的技术开发人才、管理人才等有较大的需求。随着市场竞争的加剧，国内相关行业对上述人才的需求也日趋增加，如果公司的核心人才流失严重、无法吸引优秀人才，会导致公司逐步丧失目前的竞争优势。

3、宏观经济风险

公司从事业务属于金属制品业以及软木制品及其他木制品制造相结合的行业，是由连锁零售业的兴起而拉动的新兴行业。该行业应用领域广泛，主要客户为连锁

零售业。这些下游企业的经营状况与国内外宏观经济状况密切相关。考虑到目前国内外经济形势错综复杂，尤其是国内经济正处于调整、转型的关键时期，国内经济存在较大的下行压力。若因国内外宏观经济出现波动而使得本公司产品下游应用行业出现系统风险，则可能通过产业链将相关风险传递至本公司，对本公司主营产品生产、销售产生不利影响。本公司所在行业处于知识产权及高新技术领域的边缘地带，在国家政策扶持及税收优惠上存在一定的局限性。

4、市场开拓风险

货架具有种类繁多、需求多样的特征行业内竞争激烈，系统性、一站式、多功能一体化产品的设计、生产、安装较为复杂，客户对企业的服务水平要求也较高，构成货架的高端市场；一般货架及简单的特种货架技术水平较低，大部分客户对企业的服务水平也无特殊要求，构成货架的低端市场。

行业目前尚处在发展初期，公司凭借一站式购物设计理念，一体化服务模式在市场竞争中处于优势地位，但是随着传统的商品陈列向品牌展示过渡以及品牌推广的多元化发展，客户对服务的需求也将由简单的展示道具需求，逐步过渡到由公司全面提供涵盖策划、设计、生产、安装及售后的一体化服务模式，展示一体化服务模式公司也将逐渐增多，公司将可能面临市场竞争加剧的风险。尽管本公司在一体化服务模式方面具有先发优势，形成了高效的设计和工艺创新机制，制定了较为完备的“设计程序”，客户储备较多，若本公司不能够有效地适应市场竞争的要求，将会对经营业绩造成负面影响。

5、业务转型风险

公司的产品结构正在优化，新产品多功能便利架等一批具有自主知识产权的产品已经研发成功并逐步打开市场，公司虽然拥有稳定的客户群，并在老客户中拥有一定的口碑和信誉，但对新产品的接受仍有一个过程，在同类产品生产公司的竞争下，产品的结构升级和应用领域亟待进一步开拓，如果新型结构的产品应用不能得到有效的拓展将对产品的生产和销售产生影响，可能面临新产品打不开局面，研发技术无法转化为经济效益的业务转型风险。

6、电子商务的冲击

公司的主要产品为超市货架、商场配套设备等，客户包括大卖场、大型超市、

精品店及品牌店等。近年来强势崛起的电商企业对连锁零售业的传统经营方式带来了较大冲击，从而间接影响公司的主营业务发展。如今，商业模式、企业经营模式已经被新崛起的互联网碎片化切割，互联网模式在三大要素上迅速发展起来——降低成本、提升效率、聚合便利，使得商业去店面化，如果未来公司不能通过持续地产品创新及商业模式改革来应对电子商务冲击风险，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、主要竞争对手

由于货架行业具有一定程度的集中度，因此，这一行业的竞争存在一定的区域性。在集中密集区域存在一定程度的行业间竞争。但从市场需求看，仍处于供不应求阶段。

我国目前货架行业选用途径包括进口代理商和国内少部分的自主研发生产企业，竞争对手主要有上海永冠商业设备有限公司、嘉善上虹货架有限公司、嘉兴奥通金属制品有限公司。

上海永冠商业设备有限公司成立于 2000 年，注册资本 14,480 万元。经营范围：为新型零售业态设计、生产商业设备（包括：收银台、手推车、超市货架、仓储货架），与商业设备相关的钣金制品、塑料制品的设计和制造，销售自产产品，提供相关技术服务，从事上述产品同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口业务，并提供相关配套业务。2001 被法国 HMY 公司收购，中外合资企业，员工人数约 1000-1500 人，工厂坐落于上海与成都，主要销售铁质货架、仓库货架、木制货架，年销售额约 3-4 亿人民币。

嘉善上虹货架有限公司创建于 2001 年，民营企业，员工人数约 300-500 人，注册资本 310 万美元，经营范围：生产销售自动化立体仓储货架和超市货架。工厂坐落于嘉善，主要销售铁质货架、仓库货架，年销售额约 2 亿人民币。

美国龙金属制品（中国）有限公司创建于 1993 年，台资企业，注册资本 1,115 万美元。经营范围：生产以金属材料为主制成的各类笼、篮、网、筐、架、办公家具、焊接件、冲压件，电动、液压叉车部件、汽车锁。工人数约 1000-1200 人，工厂坐落于太仓，主要销售铁质货架、手推车、置物架，年销售额约 3 亿人民币。

上述企业的业务范围主要是铁质货架、仓库货架等，与上扬股份相同或类似，对公司业务构成竞争。上扬股份利用本土化产品定位优势、世界先进的生产设备、覆盖国内外的营销网络、高性价比的产品定位及完善的售后服务网络，形成自身优势，逐步占领市场。

2、公司竞争优势

（1）研发优势

公司一直专注于研发、生产商超设备领域展示设备的新技术和新产品，特别是大中型超市货架及商场展示道具的研发方向。公司拥有核心自主知识产权，已着手创建具有自主创新能力的国家高新技术企业。在产品的模块化、结构化、功能化等方面取得了多项成果，公司已具备了国际大型商超行业全系列产品及定制产品的开发和制造能力，同时拥有了金属货架与木制货架高度结合的产品技术。短短三年时间，公司已获得产品专利 11 项，正在申请中专利 6 项。通过团队组合和产学研平台的搭建，公司为了提升整体技术水平及核心竞争力，实现商超设备制造领域的可持续发展，2014 年，公司与嘉兴学院机电工程学院实现产学研合作，由嘉兴学院主持研究课题为超市货架全领域高新技术综合解决方案的前沿研发，并由我公司承接最新研发成果的产业化；并申请成立了平湖市级的企业技术中心、企业研发中心以及嘉兴市级的企业技术中心，与嘉兴学院、平湖职业技术学院达成了战略合作，各方紧密的合作有效地构建了产、学、研技术转移平台，有助于研发团队的建设、产业链产品和技术的资源整合，掌握关键核心技术，为成为国内乃至国际商超制造领域一体化解决方案系统集成商打好了坚实的基础。

（2）规模及服务优势

上扬集团创立于1996年，主要产品为：超市展示设备、仓储设备、专卖店展示设备等。目前集团旗下拥有浙江上扬商业设备有限公司、嘉兴上扬仓储、新加坡上扬、印尼上扬、浙江欧捷等五家控股公司，拥有铁制、木制、塑料制三大主材系列产品的设计、生产，服务的团队和完善的网络，为客户提供整体解决方案和一站式服务。

多年的厚积薄发，为海内外用户量身定制了各种个性化解决方案，产品服务有口皆碑。让各地的消费者拥有精彩绝伦的购物体验。创新的研发人员，严谨的设计，

先进的生产工艺，规范的安装，一对一的项目管理，能满足用户的个性化需求。

（3）产品优势

新型商超展架是具有可移动、安装简单便捷、附带存储功能，通过结构优化和组合模块化的改进，可以实现集展示、存储于一体等更高级的功能。通过新型货架系列产品的研发和生产，可以实现对系列产品的整体营销而非单个产品的散乱营销，增强用户对产品的依赖性和粘性，是实现购物一体化解决方案的关键之一。公司通过引进国外先进的加工制造设备，整合国内外高端制造工艺，不断的优化加工工艺流程，提高参数精度，利用先进的进口自动化数控设备配合独有的制造工艺，使产品在同行业具有独特性与不可仿造的特点，同时也实现了产品的品牌化。

3、公司竞争劣势

（1）融资渠道单一

公司目前融资渠道单一，主要依靠银行贷款和商业信用融资，而且以流动资产为主的资产结构也限制了融资规模，这在一定程度上限制了公司业务的快速扩张。

（2）品牌知名度较小

目前公司品牌知名度较小，通过企业挂牌加大企业知名度，从而扩大企业业务规模，扩大市场占有率。

除此之外，公司在企业管理、营销网络等方面仍存在一定差距。公司有必要进一步增加资本金投入或通过其他融资渠道进行融资，加大对高新技术产品的应用研发投入，增加对人才的引进与激励，扩充产能，完善营销网络，提升品牌形象。

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

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

上扬有限有限阶段，公司设立执行董事和监事，不设股东大会，有限阶段执行董事由杨威山担任，监事由杨人佩担任。有限公司期间，公司的治理规范性存在一定瑕疵，如股东会记录不完整、不规范，监事未能按期出具监事报告，监督职能未能得到充分发挥等。

2015年9月10日，公司全体发起人召开创立大会发起设立股份公司。依据当时有效的《公司法》相关规定，创立大会审议并通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会股东代表监事成员，董事会由5名董事组成、监事会由3名监事组成，其中股东代表监事1名，外部监事1名，职工代表监事1名；董事会选举杨威山出任公司董事长；职工代表大会选举朱中卫为职工代表监事。公司明确了股东大会、董事会、监事会和经理之间职责分工，并依法建立了规范运作的法人治理结构。

2015年9月10日，上扬股份召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了以整体变更的方式设立浙江上扬商业设备科技股份有限公司的决议，以截至2015年6月30日经审计的账面净资产值113,521,867.88元按1.7465:1的比例折合股份总额，共计6,500万股，净资产大于股本部分的48,521,867.88元计入资本公积，股份公司的注册资本为6,500万元，各股东持股比例保持不变；同意设立公司董事会，选举杨威山、杨人佩、金波、沈跃忠、彭跃其为公司第一届董事会董事，组成公司第一届董事会；同意设立公司监事会，选举张引芳、陆剑波为公司第一届监事会监事，与职工代表大会选举产生的职工监事朱中卫组成公司第一届

监事会；审议通过了《浙江上扬商业设备科技股份有限公司章程》、《浙江上扬商业设备科技股份有限公司股东大会议事规则》、《浙江上扬商业设备科技股份有限公司董事会议事规则》和《浙江上扬商业设备科技股份有限公司监事会议事规则》等议案。

2015年9月10日，上扬股份召开了第一届董事会第一次会议，会议选举杨威山为董事长，聘任杨人佩为总经理，聘任彭跃其、沈跃忠为副总经理，聘任金秋燕为董事会秘书兼财务总监。

2015年9月10日，上扬股份召开了第一届监事会会议，会议选举张引芳为监事会主席。

为健全、完善股份公司规范运作及适应公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，规范了治理结构、完善了内部控制制度、明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责分工。

整体变更设立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司治理层、管理层对重要的规章制度进行了系统性的学习，进一步提升了规范治理意识。截至目前，公司能按《公司章程》、“三会”议事规则及相关法律法规的规定召开“三会”，“三会”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、债权人及其他第三方合法权益的情况，会议程序规范，会议记录正常签署、记录完整、及时存档。

为更好地保护股东合法权益，公司已制定了信息披露和投资者关系管理等相关制度，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二）股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况

有限公司期间，股东能够按照当时有效的《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在股权转让、经营范围变更、住所变更、注册资本增加及有限公司整体变更为股份公司等重大事项上，认真召开股东会，并形成有效的股东会决议。

有限公司期间，执行董事基本能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽

职；监事基本能够对公司规范运作进行有效的监督。

整体变更设立后，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等重要规章制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《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、董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。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。但考虑到股份公司成立时间短，“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。

（三）公司治理实际运作过程中缺陷的改进措施

有限公司期间，公司的治理规范性存在一定瑕疵，如股东会记录不完整、不规范，监事未能按期出具监事报告，监督职能未能得到充分发挥等。自整体变更设立后，公司对有限公司期间治理不规范的情况进行了梳理、整改。

首先，公司重新制定了《公司章程》，并在《公司章程》的基础上，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，完善了专项治理制度建设。其次，公司健全了法人治理结构，增加了董事会成员、监事会成员等。最后，公司治理层、管理层对重要的规章制度进行了系统性地学习，进一步提升了规范治理意识。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；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

股份公司成立后，公司管理层提高了规范运作公司的意识，积极针对不规范的情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，并制订了规范的规章制度。目前，公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件基本齐备，会议决议基本能够正常签署，“三会”决议基本能够得到执行。

总体来说，公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职资格，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司已通过《公司章程》等文件，明确规定了股东具有查询会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、或寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

自整体变更设立以来，公司治理层和管理层注重“三会”的规范运作，加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行。公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《投资者关系管理办法》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、信息披露、关联交易及投资者关系管理等行为进行规范和监督。同时在《公司章程》中对投资管理、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。

公司董事会认为，公司现行的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现行的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。随着内外部环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

报告期间，公司未给股东、债权人及其他第三方的合法权益造成损害。

三、公司近两年及一期存在违法违规及受处罚情况

（一）最近两年及一期存在的违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年没有发生

因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门重大处罚的情况。公司及法定代表人对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

（二）最近两年及一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年及一期未发生控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务分开情况

公司主营业务是研发、生产、营销为一体的专业生产大、中型超市卖场货架、仓储货架、商场设施、木制系列产品。自设立以来公司的主营业务未发生重大变化。

公司具有独立的采购、研发、销售与服务体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。公司与关联方不存在同业竞争关系。公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在报告期内也不存在显失公允的关联交易。

（二）资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，相关资产权属的变更和转移手续正在办理中。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。

公司目前业务和生产经营必需的机器设备、商标、运输工具、电子设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在法律纠纷或潜在纠纷以及其他争议，不存在与股东共用的情况。

报告期内，存在公司资金被关联方占用的情形。截至本公开转让说明书签署日，关联方资金占用已全部收回。公司资金与董事、监事、高级管理人员、控股

股东、实际控制人、占股 5%以上的股东相互独立，不存在共用的情况。股份公司未来将根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

（三）人员分开情况

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事应由股东大会选举产生，股东监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

根据公司书面说明、总经理、副总经理出具的《双重任职的书面声明》，截至本公开转让说明书签署之日，公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；截至本公开转让说明书签署之日，公司总经理、副总经理未在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、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；公司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）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

五、同业竞争情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业情况

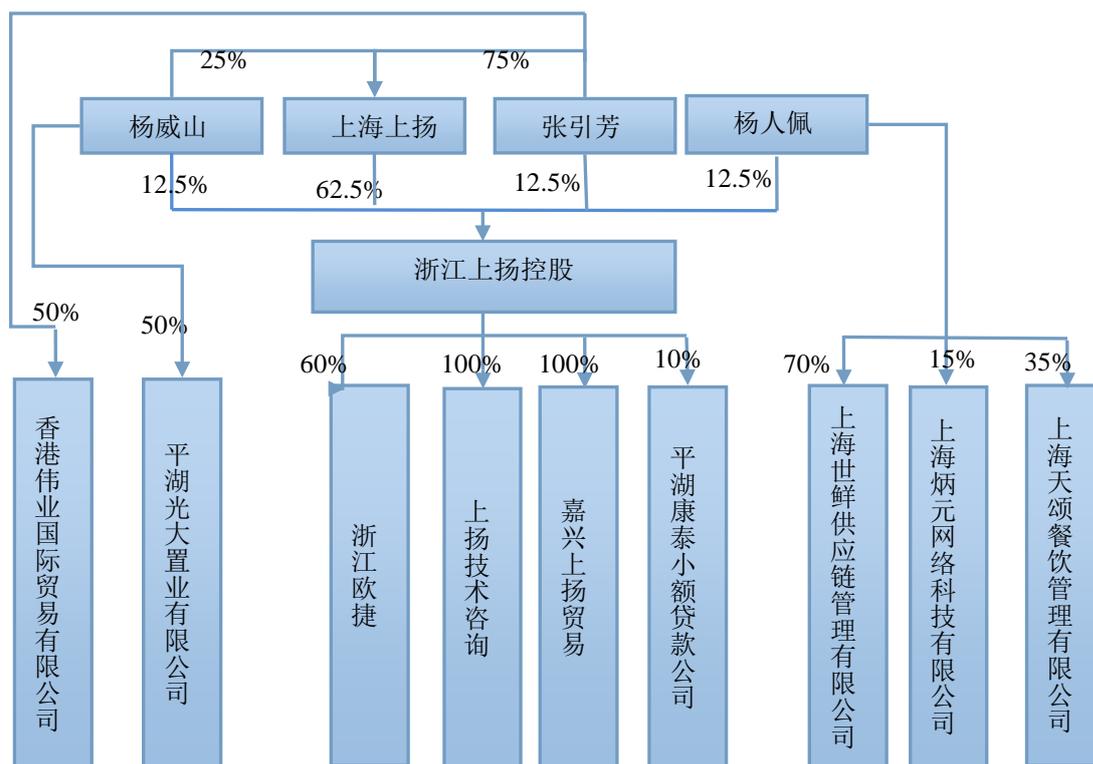
1、控股股东和实际控制人基本情况

自然人杨人佩为公司的控股股东，杨人佩、杨威山、张引芳为公司的实际控制人，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“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期内发生变化情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、控股股东、实际控制人投资的其他企业基本情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人杨威山、杨人佩和张引芳除控制本公司外，还直接控制的其他企业有浙江上扬控股、上海上扬，间接控制的企业有浙江欧捷、上扬技术咨询和嘉兴上扬贸易，间接参股的公司为平湖康泰小额贷款公司；

另外实际控制人杨威山投资的其他企业有：平湖光大置业有限公司；实际控制人张引芳投资的其他企业有：香港伟业国际贸易有限公司；控股股东及实际控制人杨人佩投资的其他企业有：上海世鲜供应链管理有限公司、上海天颂餐饮管理有限公司和上海炳元网络科技有限公司，上述企业的具体情况如下：



(1) 浙江上扬控股集团有限公司

企业名称	浙江上扬控股集团有限公司
注册号	3300000000071743
类型	其他有限责任公司
法定代表人	杨威山
注册资本	8,000 万元
住所	杭州市上城区美政路 3 号 137 室
成立日期	2013 年 11 月 12 日
经营范围	实业投资，钢材、木材的销售
股权结构	上海上扬货币出资 5000 万元，占注册资本 62.50%； 张引芳货币出资 1000 万元，占注册资本 12.50%； 杨威山货币出资 1000 万元，占注册资本 12.50%； 杨人佩货币出资 1000 万元，占注册资本 12.50%；

(2) 上海上扬供应链管理有限公司

企业名称	上海上扬供应链管理有限公司
注册号	310228000517074
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
法定代表人	张引芳

注册资本	300 万元
住所	上海市金山区廊下镇景钱路 2053 号 102 室 53 座
成立日期	2002 年 9 月 16 日
经营范围	投资、咨询、管理服务
股权结构	张引芳货币出资 225 万元，占注册资本 75%； 杨威山货币出资 75 万元，占注册资本 25%。

(3) 浙江欧捷塑料制品有限公司

企业名称	浙江欧捷塑料制品有限公司
注册号	330400400031758
类型	有限责任公司（中外合资）
法定代表人	杨人佩
注册资本	1,000 万元
住所	平湖经济开发区兴工路 1558 号第 1 幢
成立日期	2013 年 8 月 30 日
经营范围	塑料制品的研发、批发及进出口业务。以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品。
股权结构	浙江上扬控股货币出资 600 万元，占注册资本 60%； 欧捷控股私人有限公司货币出资 250 万元，占注册资本 25%； 杭州福羽德实业有限公司货币出资 150 万元，占注册资本 15%。

(4) 嘉兴上扬技术咨询服务有限公司

企业名称	嘉兴上扬技术咨询服务有限公司
注册号	330482000116375
类型	一人有限责任公司（私营法人独资）
法定代表人	杨威山
注册资本	100 万元
住所	平湖经济开发区兴工路 1558 号内第 3 幢 101 室
成立日期	2014 年 8 月 8 日
经营范围	技术咨询服务
股权结构	浙江上扬控股货币出资 100 万元，占注册资本 100%。

(5) 嘉兴上扬贸易有限公司

企业名称	嘉兴上扬贸易有限公司
注册号	330482000116375
类型	一人有限责任公司（私营法人独资）
法定代表人	杨威山
注册资本	5000 万元
住所	平湖经济开发区兴工路 1558 号内第 3 幢 102 室
成立日期	2014 年 8 月 8 日
经营范围	销售：钢材、建筑材料、五金工具、家用电器、办公家具；从事各类商品及技术的进出口业务
股权结构	浙江上扬控股货币出资 5000 万元，占注册资本 100%。

(6) 平湖光大置业有限公司

企业名称	平湖光大置业有限公司
------	------------

注册号	330482000008837
类型	有限责任公司
法定代表人	杨威山
注册资本	2800 万
住所	平湖市当湖街道东湖大道 633 号 13 层
成立日期	2007 年 1 月 17 日
经营范围	许可项目：无。一般经营项目：房地产开发和物业管理（涉及资质的凭有效资质证经营）；房地产咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）***
股权结构	杨威山货币出资 1400 万元，占注册资本 50%； 李伟斌货币出资 1400 万元，占注册资本 50%

(7) 上海世鲜供应链管理有限公司

企业名称	上海世鲜供应链管理有限公司
注册号	310141000165174
类型	有限责任公司（国内合资）
法定代表人	杨人佩
注册资本	1000 万元
住所	中国（上海）自由贸易试验区美盛路 55 号 1 幢 2 层 A83 室
成立日期	2015 年 6 月 18 日
经营范围	供应链管理，投资管理，企业管理咨询，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查，社会调研，民意调查，民意测试），企业形象策划，市场营销策划，从事货物及技术进出口业务，食品流通，酒类，食用农产品（不含生猪、牛、羊肉等家禽产品）的销售。
股权结构	施明明认缴 300 万元，占注册资本 30%； 杨人佩认缴 700 万元，占注册资本 70%

(8) 上海天颂餐饮管理有限公司

企业名称	上海天颂餐饮管理有限公司
注册号	310118002937239
类型	有限责任公司（国内合资）
法定代表人	张伟
注册资本	600 万
住所	青浦区公园路 99 号舜浦大厦 7 号 K 区 755 室
成立日期	2014 年 1 月 24 日
经营范围	餐饮企业管理（不含食品生产经营），商务信息咨询。投资咨询，仓储服务，市场营销策划，投资管理，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），销售家用电器、日用百货、酒店用品、办公用品、机电设备、针纺织品、纺织面料、食用农产品（不含生猪产品）。
股权结构	张伟货币认缴 351 万，占注册资本 58.50%； 徐滔货币认缴 39 万，占注册资本 6.50%； 杨人佩货币认缴 210 万，占注册资本 35.00%。

(9) 香港伟业国际贸易有限公司

企业名称	香港伟业国际贸易有限公司
登记证号码	34095770-000-11-14-8
法定代表人	赵清钟
住所	香港湾仔骆克道 53-55 号恒泽商业大厦 1501 室

成立日期	2003年11月26日
------	-------------

(10) 平湖市康泰小额贷款股份有限公司

企业名称	平湖市康泰小额贷款股份有限公司
登记证号码	330482000023282
法定代表人	朱在龙
住所	平湖市当湖街道城南西路262-268号
成立日期	2003年11月18日

(11) 上海炳元网络科技有限公司

企业名称	上海炳元网络科技有限公司
注册号	2700000020150200354
类型	有限责任公司（国内合资）
法定代表人	康庄
注册资本	500万元
住所	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路518号11幢203室-2
成立日期	2014年6月5日
经营范围	网络科技、照明灯具、电器领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，室内外照明灯具、LED照明灯具的研发、生产及销售，建筑装饰装修建设工程设计与施工，机电设备、建筑材料的销售，设计、制作各类广告，从事货物及技术的进出口业务。
股权结构	杨人佩占15%股份

(二) 实际控制人控制的其他企业的同业竞争情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人杨威山、杨人佩和张引芳除控制本公司外，还直接控制的其他企业有浙江上扬控股、上海上扬，间接控制的企业有浙江欧捷、上扬技术咨询和嘉兴上扬贸易，间接参股的公司为平湖康泰小额贷款公司，另外实际控制人杨威山投资的其他企业有：平湖光大置业有限公司；实际控制人张引芳投资的其他企业有：香港伟业国际贸易有限公司；控股股东及实际控制人杨人佩投资的其他企业有：上海世鲜供应链管理有限公司、上海天颂餐饮管理有限公司和上海炳元网络科技有限公司，该11家企业的经营范围如下：

序号	公司名称	经营范围
1	浙江上扬控股	实业投资，钢材、木材的销售
2	上海上扬	投资、咨询、管理服务
3	浙江欧捷	塑料制品的研发、批发及进出口业务。以上商品进出口不涉及

		国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品。
4	上扬技术咨询	仓储设备的技术研发及其技术咨询服务。
5	嘉兴上扬贸易	销售：仓储设备、金属制品、塑料制品、办公用品；从事各类商品及技术的进出口业务
6	平湖光大置业有限公司	许可项目：无。一般经营项目：房地产开发和物业管理（涉及资质的凭有效资质证经营）；房地产咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
7	上海世鲜供应链管理有 限公司	供应链管理，投资管理，企业管理咨询，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查，社会调研，民意调查，民意测试），企业形象策划，市场营销策划，从事货物及技术进出口业务，食品流通，酒类，食用农产品（不含生猪、牛、羊肉等家禽产品）的销售
8	上海天颂餐饮管理有 限公司	餐饮企业管理（不含食品生产经营），商务信息咨询。投资咨询，仓储服务，市场营销策划，投资管理，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），销售家用电器、日用百货、酒店用品、办公用品、机电设备、针纺织品、纺织面料、食用农产品（不含生猪产品）
9	香港伟业国际贸易有 限公司	不限
10	平湖市康泰小额贷款股 份有限公司	办理各项小额贷款业务，办理小企业发展、管理、财务咨询业务
11	上海炳元网络科技有 限公司	网络科技、照明灯具、电器领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，室内外照明灯具、LED 照明灯具的研发、生产及销售，建筑装饰装修建设工程设计与施工，机电设备、建筑材料的销售，设计、制作各类广告，从事货物及技术的进出口业务。

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人杨人佩、杨威山和张引芳除持有公司股份外，控制的其他企业以及对外投资的企业与公司不存在同业竞争关系。

（三）避免同业竞争的措施及承诺

为避免潜在的同业竞争情况，2015年10月15日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均实名出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对上扬股份能构成竞争的业务或活动；或拥有与上扬股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其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、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的上扬股份的全部经济损失。”

上述避免同业竞争的声明、承诺函依法具有法律约束力。

六、近两年及一期关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）关联方资金占用情况

报告期内，公司存在关联方占用公司资金的情形。具体情况如下：

关联方名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
平湖市康泰小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	10,832,765.00	-
平湖光大置业有限公司	500,000.00	500,000.00	-
杨立山	-	500,000.00	500,000.00
新仓友联	-	300,000.00	300,000.00
张引芳	-	5,310,189.42	2,888,466.00
沈跃忠	-	-	100,000.00

截止2015年6月30日，公司应收其他关联方的款项余额为1,550万元，其中平湖市康泰小额贷款股份有限公司1,500万；平湖光大置业50万。

2015年9月17日，公司收到平湖光大置业偿还款项50万；另外1,500万主要系平湖市康泰小额贷款股份有限公司委托公司从浙江平湖农村合作银行钟埭支行

贷款后，转借给其使用所产生，报告期内，公司的银行借款所产生的利息均由平湖市康泰小额贷款股份有限公司自己承担，自借款发生以来，平湖市康泰小额贷款股份有限公司信用状况良好，能及时支付所产生的利息，未给公司造成额外的财务成本。截止本公开转让说明书签署之日，平湖市康泰小额贷款股份有限公司已归还1500万元借款。

截至本公开转让说明书签署之日，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。

（二）对外担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司除为实际控制人之一杨威山弟弟杨立山控制的嘉兴立山涂料有限公司提供担保外，具体情况，详见“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关情况”之“（四）重大合同及履行情况”之“5、担保合同”。不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（三）防止关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的具体安排

1、公司实际控制人杨威山、张引芳、杨人佩于2015年10月15日出具《承诺函》，承诺：“本股东承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

2、根据《公司章程》规定，明确了公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和全体股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司应防止股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，不得通过各种方式将资金直接或间接地提供给股东及关联方使用，公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金和财产安全有法定义务，以防止控股股东及关联方资金占用的再次发生。

3、根据《关联交易决策制度》规定，明确规定了关联交易决策权限、决策程序，进而保护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	公司职位	持股数量(股)	持股比例(%)
1	杨人佩	总经理、董事	36,000,000	55.38
2	杨威山	董事长	15,000,000	23.08
3	张引芳	监事会主席	9,000,000	13.85
4	金波	董事	-	-
5	沈跃忠	董事兼副总经理	-	-
6	彭跃其	董事兼副总经理	-	-
7	朱中卫	监事	-	-
8	陆剑波	监事	-	-
9	金秋燕	董事会秘书兼财务总监	-	-
合计			60,000,000	92.31

(二) 相互之间存在亲属关系情况

公司股东杨威山与张引芳为夫妻关系；杨人佩为杨威山和张引芳之子；杨威山为平湖上扬投资的普通合伙人，占其总出资比例的58%；公司其他股东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

除本公开转让说明书披露的重要协议或重要承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属未与公司签订重要协议或作出重要承诺。

(四) 在其他单位兼职

序号	姓名	公司职务	兼职单位	担任职务
1	杨威山	董事长	浙江上扬控股	执行董事
			嘉兴上扬仓储	执行董事
			新加坡上扬	执行董事
			上扬技术咨询	执行董事
			嘉兴上扬贸易	执行董事
			平湖光大置业有限公司	执行董事
2	金波	董事	浙江大学机械工程学院	教授
3	沈跃忠	董事兼副总经理	-	-
4	彭跃其	董事兼副总经理	-	-
5	张引芳	监事会主席	-	-
6	朱中卫	职工监事	-	-
7	陆剑波	监事	平湖信成税务师事务所有限责任	执业质量部副主任

			公司	
8	金秋燕	董事会秘书兼财务总监	-	-

除上述情外，公司其他董事、监事及高级管理人员均不存在在其他单位兼职情况。

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

1、公司实际控制人的对外投资情况

公司实际控制人杨人佩、杨威山、张引芳对外投资的企业详见本节“五、同业竞争情况”之“（一）控股股东、实际控制人及其投资的其他企业情况”。

2、其他董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

姓名	职务	对外投资情况	
		公司名称	持股比例/出资比例
金秋燕	董事会秘书兼财务总监	平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）	12%
彭跃其	副总经理	平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）	12%
沈跃忠	副总经理	平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）	18%

平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）的企业基本情况如下：

公司名称	平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）
公司住所	平湖经济开发区兴工路 1558 号内生产车间二（B）二楼西起第二间
执行事务合伙人	杨威山
企业类型	有限合伙企业
经营范围	投资管理及相关咨询服务。
成立日期	2015 年 06 月 08 日

公司董事、监事和高级管理人员除对外投资上述企业外，不存在投资其他企业的情况。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）最近两年及一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

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。

八、近两年及一期董事、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

有限公司阶段公司设立执行董事，股东会选举杨威山担任执行董事。

2015年9月10日，上扬股份召开创立大会暨第一次股东大会，同意免去杨威山执行董事职务；选举杨威山、杨人佩、金波、沈跃忠、彭跃其5人为公司第一届董事会董事；2015年9月10日，上扬股份召开第一届董事会第一次会议，选举杨威山为公司第一届董事会董事长。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，设立监事一名，股东会选举杨人佩担任监事一职。

2015年9月10日，上扬股份召开创立大会暨第一次股东大会，同意免去杨人佩监事职务；选举张引芳、陆剑波为监事，与职工代表大会选举的职工代表监事朱中卫，组成第一届监事会；2015年9月10日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举张引芳为监事会主席。

（三）高级管理人员

有限公司总经理为杨威山，2015年9月10日，上扬股份第一届董事会第一次会议聘任杨人佩为公司总经理，聘任彭跃其、沈跃忠为公司副总经理，聘任金秋燕为董事会秘书兼任财务总监。

报告期内公司董事、监事有重大调整，有限公司设立执行董事，杨威山担任执行董事。股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，建立健全了三会制度，形成了以杨威山为董事长的公司董事会和以杨人佩为总经理的日常经营管理班子，对公司持续经营不会产生重大影响。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期财务报表和审计意见

(一) 资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

单位：元

1、合并会计报表

(1) 合并资产负债表

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	16,176,753.81	8,559,935.28	26,998,461.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	35,666,653.04	52,616,051.68	43,025,982.07
预付款项	22,527,505.13	12,927,481.80	8,707,750.31
应收股利	-	-	-
其他应收款	15,314,489.52	15,351,600.33	2,541,947.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	36,026,764.72	31,909,005.10	27,644,356.55
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	182,713.53	30,454,737.87	2,341,803.34
流动资产合计	126,094,879.75	151,818,812.06	111,260,301.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	12,053,778.81	10,183,150.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	55,674,519.16	59,567,145.73	62,149,964.72
在建工程	-	-	706,097.07
工程物资	-	-	-

固定资产清理	-	-	-
无形资产	11,862,969.86	12,025,765.68	11,979,079.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,161,036.43	1,990,335.92	1,446,853.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	68,698,525.45	85,637,026.14	86,465,144.81
资产总计	194,793,405.20	237,455,838.20	197,725,446.42

合并资产负债表(续)

项目	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	15,000,000.00	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	41,584,764.92	39,582,515.56	27,687,489.03
预收款项	5,435,960.33	4,821,947.73	4,832,818.23
应付职工薪酬	2,068,017.31	2,661,383.15	2,669,822.93
应交税费	4,027,025.51	5,562,735.18	5,856,230.38
应付利息	30,416.67	-	-
应付股利	3,525,000.00	-	-
其他应付款	10,504,949.31	40,346,886.34	17,286,385.95
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	82,176,134.05	92,975,467.96	58,332,746.52
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	50,000.00	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	50,000.00	-	-
负债合计	82,226,134.05	92,975,467.96	58,332,746.52
所有者权益：			
实收资本	65,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	5,780,655.17	12,692,709.54	12,692,709.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-284,070.01	-198,353.93	-294,673.80
盈余公积	5,412,798.06	5,075,310.33	4,464,431.30
未分配利润	35,461,220.77	48,729,678.67	43,870,582.72
归属于母公司所有者权益合计	111,370,603.99	126,299,344.61	120,733,049.76
少数股东权益	1,196,667.16	18,181,025.63	18,659,650.14
所有者权益合计	112,567,271.15	144,480,370.24	139,392,699.90
负债和所有者权益总计	194,793,405.20	237,455,838.20	197,725,446.42

(2) 合并利润表

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32
其中：营业收入	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32
二、营业总成本	78,129,090.29	178,232,590.04	176,204,980.65
其中：营业成本	59,009,276.74	132,778,455.98	129,986,944.43
营业税金及附加	592,413.96	1,096,044.64	855,260.00
销售费用	9,449,971.87	18,505,020.49	20,727,825.44
管理费用	11,928,368.91	22,007,290.88	21,670,323.15
财务费用	(88,449.08)	454,827.01	1,162,229.73
资产减值损失	-2,762,492.11	3,390,951.04	1,802,397.90
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	200,000.00	-	-
投资收益(损失以“-” 号填列)	20,558.92	210,390.49	318,561.25
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)	5,465,256.36	9,228,005.94	13,353,940.92

加：营业外收入	39,274.62	357,537.16	234,014.34
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	681,269.14	1,343,294.91	278,058.05
其中：非流动资产处置损失	493,394.92	500,696.43	26,161.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,823,261.84	8,242,248.19	13,309,897.21
减：所得税费用	1,389,630.82	2,594,745.89	3,724,198.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,433,631.02	5,647,502.30	9,585,698.55
归属于母公司所有者的净利润	3,094,029.82	5,469,974.98	9,110,137.06
少数股东损益	339,601.20	177,527.32	475,561.49
六、其他综合收益的税后净额	-160,502.78	103,019.71	-436,794.38
七、综合收益总额	3,273,128.24	5,750,522.01	9,148,904.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,008,313.74	5,566,294.85	8,809,543.91
归属于少数股东的综合收益总额	264,814.50	184,227.16	339,360.26

(3) 合并现金流量表

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	110,331,157.50	200,300,291.41	202,883,586.38
收到的税费返还	294,420.44	1,503,116.98	2,460,167.16
收到其他与经营活动有关的现金	9,955,221.25	31,521,625.41	29,830,067.62
经营活动现金流入小计	120,580,799.19	233,325,033.80	235,173,821.16
购买商品、接受劳务支付的现金	68,762,849.98	121,516,816.21	153,672,170.81
支付给职工以及为职工支付的现金	13,383,430.25	27,821,902.88	24,713,270.09
支付的各项税费	5,192,545.79	8,249,814.03	8,860,873.37
支付其他与经营活动有关的现金	47,443,047.60	51,732,818.36	53,266,940.26
经营活动现金流出小计	134,781,873.62	209,321,351.48	240,513,254.53
经营活动产生的现金流量净额	-14,201,074.43	24,003,682.32	-5,339,433.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	41,053,778.81	-	-

取得投资收益收到的现金	20,558.92	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	152,692.31	312,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,200,000.00	10,749,662.50
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	41,092,337.73	1,352,692.31	11,380,223.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,017,817.74	12,583,132.61	10,467,176.51
投资支付的现金	-	29,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,699,325.00	1,870,628.81	254,579.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	405,548.95	-
投资活动现金流出小计	17,717,142.74	43,859,310.37	10,721,755.51
投资活动产生的现金流量净额	23,375,194.99	-42,506,618.06	658,468.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	-	2,784,243.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	2,784,243.41
取得借款收到的现金	19,607,550.00	7,182,813.75	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	24,607,550.00	7,182,813.75	7,784,243.41
偿还债务支付的现金	4,607,550.00	7,182,813.75	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,919,317.48	55,642.21	29,554.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	26,526,867.48	7,238,455.96	5,029,554.96
筹资活动产生的现金流量净额	-1,919,317.48	-55,642.21	2,754,688.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	362,015.45	120,051.87	-1,321,173.61
五、现金及现金等价物净增加额	7,616,818.53	-18,438,526.08	-3,247,450.29
加：期初现金及现金等价物余额	8,559,935.28	26,998,461.36	30,245,911.65
六、期末现金及现金等价物余额	16,176,753.81	8,559,935.28	26,998,461.36

(4) 合并所有者权益变动表

项 目	2015年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	60,000,000.00	12,692,709.54	-198,353.93	5,075,310.33	48,729,678.67	18,181,025.63	144,480,370.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	12,692,709.54	-198,353.93	5,075,310.33	48,729,678.67	18,181,025.63	144,480,370.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-6,912,054.37	-85,716.08	337,487.73	-13,268,457.91	-16,984,358.47	-31,913,099.10
（一）综合收益总额	-	-	-85,716.08	-	3,094,029.82	264,814.50	3,273,128.24
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-6,912,054.37	-	-	-	-17,249,172.97	-19,161,227.34
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-17,249,172.97	-12,249,172.97
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	1,513,097.67	-	-	-	-	1,513,097.67
4. 其他	-	-8,425,152.04	-	-	-	-	-8,425,152.04
（三）利润分配	-	-	-	337,487.73	-16,362,487.73	-	-16,025,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	337,487.73	-337,487.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-16,025,000.00	-	-16,025,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	65,000,000.00	5,780,655.17	-284,070.01	5,412,798.06	35,461,220.77	1,196,667.16	112,567,271.15

合并所有者权益变动表（续）

项 目	2014 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	60,000,000.00	12,692,709.54	-294,673.80	4,464,431.30	43,870,582.72	18,659,650.14	139,392,699.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	12,692,709.54	-294,673.80	4,464,431.30	43,870,582.72	18,659,650.14	139,392,699.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	96,319.87	610,879.03	4,859,095.95	-478,624.51	5,087,670.34
（一）综合收益总额	-	-	96,319.87	-	5,469,974.98	184,227.16	5,750,522.01
（二）所有者投入和减少资	-	-	-	-	-	-662,851.67	-662,851.67
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-662,851.67	-662,851.67
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	610,879.03	-610,879.03	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	610,879.03	-610,879.03	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	12,692,709.54	-198,353.93	5,075,310.33	48,729,678.67	18,181,025.63	144,480,370.24

合并所有者权益变动表（续）

项 目	2013 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	60,000,000.00	1,943,047.04	5,919.35	3,464,142.58	35,760,734.38	15,536,046.47	116,709,889.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	1,943,047.04	5,919.35	3,464,142.58	35,760,734.38	15,536,046.47	116,709,889.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,749,662.50	-300,593.15	1,000,288.72	8,109,848.34	3,123,603.67	22,682,810.08
（一）综合收益总额	-	-	-300,593.15	-	9,110,137.06	339,360.26	9,148,904.17
（二）所有者投入和减少资	-	10,749,662.50	-	-	-	2,784,243.41	13,533,905.91
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	2,784,243.41	2,784,243.41
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	10,749,662.50	-	-	-	-	10,749,662.50
（三）利润分配	-	-	-	1,000,288.72	-1,000,288.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,000,288.72	-1,000,288.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	12,692,709.54	-294,673.80	4,464,431.30	43,870,582.72	18,659,650.14	139,392,699.90

2、母公司会计报表

(1) 母公司资产负债表

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	12,404,359.24	3,419,964.11	21,548,837.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	28,110,886.80	44,908,354.83	36,687,907.28
预付款项	22,276,722.29	11,828,949.98	6,603,914.18
应收股利	-	-	-
其他应收款	15,616,450.75	3,061,964.39	1,200,486.08
存货	16,348,786.12	13,769,673.93	15,324,359.68
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	30,237,819.91	2,341,803.34
流动资产合计	94,957,205.20	107,226,727.15	83,707,307.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	12,053,778.81	10,183,150.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	26,250,485.71	3,076,201.20	4,276,201.20
投资性房地产	-	-	-
固定资产	39,523,063.97	41,545,277.85	42,480,687.62
在建工程	-	-	706,097.07
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	7,588,755.07	7,691,547.91	7,524,855.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	708,236.65	1,042,438.73	668,377.70
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	74,070,541.40	65,409,244.50	65,839,369.39
资产总计	169,027,746.60	172,635,971.65	149,546,677.11

母公司资产负债表(续)

项目	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	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	37,316,797.62	27,987,543.59	25,643,272.82
预收款项	3,232,755.33	3,481,339.73	3,948,748.23
应付职工薪酬	1,479,866.93	1,595,988.89	1,750,038.61
应交税费	3,364,750.97	4,538,096.61	4,973,636.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,061,707.87	37,205,561.19	20,289,689.09
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	55,455,878.72	74,808,530.01	56,605,385.06
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	50,000.00	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	50,000.00	-	-
负债合计	55,505,878.72	74,808,530.01	56,605,385.06

所有者权益：			
实收资本	65,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	7,988,057.18	-	-
盈余公积	3,875,077.59	3,604,440.68	3,115,825.72
未分配利润	36,658,733.11	34,223,000.96	29,825,466.33
所有者权益合计	113,521,867.88	97,827,441.64	92,941,292.05
负债和所有者权益总计	169,027,746.60	172,635,971.65	149,546,677.11

(2) 母公司利润表

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	74,229,872.92	152,307,235.10	168,126,961.80
减：营业成本	52,678,997.10	107,005,080.48	118,120,291.06
营业税金及附加	450,069.20	926,215.55	659,349.93
销售费用	8,439,502.06	16,552,963.93	19,328,218.90
管理费用	10,310,332.59	17,813,206.16	16,459,231.31
财务费用	-540,202.89	-108,303.14	1,210,033.90
资产减值损失	-741,944.61	2,392,780.62	630,279.48
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	200,000.00	-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	20,558.92	-	318,561.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,853,678.39	7,725,291.50	12,038,118.47
加：营业外收入	39,274.62	329,541.73	15,775.80
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	175,746.92	1,267,065.32	222,307.65
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,717,206.09	6,787,767.91	11,831,586.62
减：所得税费用	1,010,837.03	1,901,618.32	3,048,318.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,706,369.06	4,886,149.59	8,783,268.41
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	2,706,369.06	4,886,149.59	8,783,268.41

(3) 母公司现金流量表

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	98,439,977.30	160,070,216.33	180,363,494.36
收到的税费返还	294,420.44	1,503,116.98	2,460,167.16
收到其他与经营活动有关的现金	3,615,271.70	32,200,083.69	26,855,117.44
经营活动现金流入小计	102,349,669.44	193,773,417.00	209,678,778.96
购买商品、接受劳务支付的现金	58,899,332.85	108,471,700.14	137,741,552.09
支付给职工以及为职工支付的现金	8,277,719.14	17,852,979.39	14,656,689.63
支付的各项税费	3,482,901.51	5,128,869.63	5,785,026.33
支付其他与经营活动有关的现金	51,580,791.48	39,511,050.88	36,499,947.16
经营活动现金流出小计	122,240,744.98	170,964,600.04	194,683,215.21
经营活动产生的现金流量净额	-19,891,075.54	22,808,816.96	14,995,563.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	41,053,778.81	-	-
取得投资收益收到的现金	20,558.92	-	318,561.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	117,692.31	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,200,000.00	10,749,662.50
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	41,074,337.73	1,317,692.31	11,068,223.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,017,817.74	11,345,293.22	9,443,909.23
投资支付的现金	16,699,325.00	-	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,870,628.81	254,579.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	17,717,142.74	13,215,922.03	10,898,488.23
投资活动产生的现金流量净额	23,357,194.99	-11,898,229.72	169,735.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	4,607,550.00	7,182,813.75	5,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	9,607,550.00	7,182,813.75	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,607,550.00	7,182,813.75	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,242.55	55,642.21	29,554.96
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	4,611,792.55	7,238,455.96	5,029,554.96
筹资活动产生的现金流量净额	4,995,757.45	-55,642.21	-29,554.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	522,518.23	16,181.92	-885,550.90
五、现金及现金等价物净增加额	8,984,395.13	10,871,126.95	14,250,193.41
加：期初现金及现金等价物余额	32,419,964.11	21,548,837.16	7,298,643.75
六、期末现金及现金等价物余额	41,404,359.24	32,419,964.11	21,548,837.16

(4) 母公司所有者权益变动表

项 目	2015年1-6月				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	3,604,440.68	34,223,000.96	97,827,441.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	3,604,440.68	34,223,000.96	97,827,441.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	7,988,057.18	270,636.91	2,435,732.15	15,694,426.24
（一）综合收益总额	-	-	-	2,706,369.06	2,706,369.06
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	7,988,057.18	-	-	12,988,057.18
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	6,657,246.39	-	-	11,657,246.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,330,810.79	-	-	1,330,810.79
4. 其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	270,636.91	-270,636.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	270,636.91	-270,636.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	65,000,000.00	7,988,057.18	3,875,077.59	36,658,733.11	113,521,867.88

母公司所有者权益变动表(续)

项 目	2014 年度			所有者权益合计
	实收资本	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	60,000,000.00	3,115,825.72	29,825,466.33	92,941,292.05
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	3,115,825.72	29,825,466.33	92,941,292.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	488,614.96	4,397,534.63	4,886,149.59
（一）综合收益总额	-	-	4,886,149.59	4,886,149.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
（三）利润分配	-	488,614.96	-488,614.96	-
1. 提取盈余公积	-	488,614.96	-488,614.96	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	3,604,440.68	34,223,000.96	97,827,441.64

母公司所有者权益变动表(续)

项 目	2013 年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	2,237,498.88	21,920,524.76	84,158,023.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	2,237,498.88	21,920,524.76	84,158,023.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	878,326.84	7,904,941.57	8,783,268.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	8,783,268.41	8,783,268.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	878,326.84	-878,326.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	878,326.84	-878,326.84	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	3,115,825.72	29,825,466.33	92,941,292.05

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、合并报表范围及其变化情况

报告期内，公司纳入合并范围的子公司如下：

企业名称	级次	注册资本(元)	经营范围	持股比例%	合并期间
嘉兴上扬仓储	一级子公司	16,699,325.00	仓储设备、超市货架、文件柜、办公桌、书架、建筑用金属制品的制造、自产产品的销售。	100	2013年1月—2015年6月
浙江欧捷	一级子公司	2,003,112.00	塑料制品的研发、批发及进出口业务。以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品。	60	2013年10月—2014年7月
新加坡上扬	一级子公司	SD1,000,000.00	超市货架及商场设备	60	2013年1月—2015年6月
印尼上扬	二级子公司	USD300,000.00	超市货架及商场设备	100	2013年11月—2015年6月

（三）审计意见

公司2013年、2014年、2015年1-6月财务会计报告经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了利安达审字〔2015〕第2113号标准无保留意见审计报告。

二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计周期

本公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2015年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

a.合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

d.站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制

时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

a. 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b. 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

d.企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

e.企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排的分类以及共同经营的会计处理方法

(1) 合并安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- a.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- b.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- c.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

b.持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

c.可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

d.在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

e.其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产

生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

a.公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

b.公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结

果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

c.公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

a.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

b.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见“二、主要会计政策、会计

估计及其变更情况和对公司利润的影响”之“11、应收款项”。

c.可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工

	具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

d.其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的应收账款/50 万元以上的其他应收款；

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：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）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货类别

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次销法；包装物采用一次摊销法。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

a. 本公司合并形成的长期股权投资，本节“二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

b. 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价

值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

b.采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行

调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、固定资产

(1)、固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2)、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、生产及机器设备、运输工具、办公设备及电子设备等，公司固定资产折旧采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异

的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20年	0—5%	4.75%—10%
机器设备	3-10年	0—5%	9.5%—33.33%
运输工具	4年	5%	23.75%
电子设备	3—5年	3%—5%	19%—32.33%
办公设备	3—5年	3%—5%	19%—32.33%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折

旧及减值准备。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

a.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

b.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

c.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

d.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

a.资产支出已经发生。

b.借款费用已经发生。

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程

序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

a.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。

b.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，本公司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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的

价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产,使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件	10年	预计可使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依

据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a.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；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.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，能证明其有用性；d.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；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

a.公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

b.存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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公司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。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

a.公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

b.对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定

受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- a.该义务是本公司承担的现时义务。
- b.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

a.或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

b.或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

a.以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

b.以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

a.对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

b.对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

a.授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

b.完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

c.授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

d.完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入

成本或费用和资本公积。

(5) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、回购本公司股份

回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，减少本公司所有者权益。

24、收入

(1) 销售商品的收入确认

- a.企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b.企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c.收入的金额能够可靠的计量；
- d.与交易相关的经济利益很可能流入企业；

e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

a.在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

b.如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

c.合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

a.利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b.使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)、本公司确认收入的方法

本公司在货物已经发出并且安装验收后确认销售收入。

25、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税

基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

b.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、经营租赁和融资租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

a.承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

b.出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合

理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

报告期内，主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

报告期内，主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

三、公司近两年及一期主要的财务指标

（一）公司近两年及一期主要的财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	194,793,405.20	237,455,838.20	197,725,446.42
股东权益合计（元）	112,567,271.15	144,480,370.24	139,392,699.90
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	111,370,603.99	126,299,344.61	120,733,049.76
每股净资产（元）	1.73	2.22	2.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.71	1.94	1.86
资产负债率（母公司）（%）	32.84	43.33	37.85
流动比率（倍）	1.53	1.63	1.91
速动比率（倍）	0.82	0.82	1.24
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32
净利润（元）	3,433,631.02	5,647,502.30	9,585,698.55
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	3,094,029.82	5,469,974.98	9,110,137.06
扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,352,651.75	4,449,101.86	9,630,978.21
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,013,050.55	4,271,574.54	9,155,416.72
毛利率（%）	28.82	28.97	31.31
净资产收益率（%）	2.67	3.98	7.97
扣除非经常性损益后净资产	1.83	3.13	8.01

收益率(%)			
基本每股收益(元/股)	0.05	0.09	0.15
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.09	0.15
应收账款周转率(次)	1.89	3.92	4.53
存货周转率(次)	2.45	6.29	8.26
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,201,074.43	24,003,682.32	-5,339,433.37
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.22	0.37	-0.08

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- 1)、毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算；
- 2)、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 3)、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。
- 4)、应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款+期末应收账款)/2”计算；
- 5)、存货周转率按照“当期营业收入/(期初存货+期末存货)/2”计算。
- 6)、资产负债率按照“(母公司)当期负债/当期总资产”计算；
- 7)、流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；
- 8)、速动比率按照“(当期流动资产-当期存货-当期预付账款-当期其他流动资产)/当期流动负债”计算。

(二) 财务指标分析

1、盈利能力分析

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入(元)	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32
营业成本(元)	59,009,276.74	132,778,455.98	129,986,944.43
营业利润(元)	5,465,256.36	9,228,005.94	13,353,940.92
利润总额(元)	4,823,261.84	8,242,248.19	13,309,897.21
净利润(元)	3,433,631.02	5,647,502.30	9,585,698.55
扣除非经常性损益净利润(元)	2,352,651.75	4,449,101.86	9,630,978.21
毛利率(%)	28.82	28.97	31.31
净利率(%)	4.12	3.02	5.07
净资产收益率(%)	2.67	3.98	7.97
基本每股收益(元)	0.05	0.09	0.15
稀释每股收益(元)	0.05	0.09	0.15

(1) 毛利率分析

报告期内，公司生产销售的超市货架、仓储货架等产品 2013 年度毛利率 31.31%，2014 年度毛利率 28.97%，2015 年 1-6 月毛利率 28.82%，毛利率总体维持稳定，2014 年相比 2013 年，主要受人工工资上涨等影响，毛利率从 31.31%

小幅下降到 28.97%。为了巩固并提升盈利能力，近年来公司不断提高产品设计、品牌策划、资源整合等综合竞争能力，进而增加了产品附加值，稳固并提高了市场占有率，因此能在国际经济大环境不利的情况下保持稳定的毛利率。

(2) 净利率分析

报告期内 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度的销售净利率分别为 4.12%、3.02% 及 5.07%，2014 年较 2013 年有所下降，主要系：1) 2014 年相比 2013 年，主要受人工工资上涨等影响，毛利率从 31.31% 小幅下降到 28.97%；2) 2014 年计提资产减值损失 339.10 万元，相比 2013 年计提金额 180.24 万元增加幅度较大，主要原因为：受公司近年来开拓国内市场，抢占国内客户资源的影响，2014 年末客户赊销的期限有所延长，导致 2014 年末应收账款余额增加，同时针对应收款项计提的资产减值损失金额上升。3) 2014 年管理费用小幅上涨，其中研发费用 2014 年金额 750.46 万元，较 2013 年的 706.62 万元小幅上涨。4) 2014 年营业外支出 134.33 万元，较 2013 年的 27.81 万元上涨幅度较大，2014 年营业外支出主要为固定资产处置损失 50.07 万元以及对外捐赠 65.50 万元。

(3) 净资产收益率及每股收益分析

报告期内 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度的净资产收益率分别为 2.67%、3.98% 及 7.97%，每股收益分别为 0.05 元、0.09 元及 0.15 元，报告期内，净资产收益率逐年下降，主要驱动因素是总资产收益率及销售净利率下降导致，从权益乘数来看，2015 年 6 月末、2014 年末及 2013 年末分别为 1.73、1.64 及 1.42，2014 相比 2013 有所上升，但 2014 年总资产收益率及销售净利率的下降影响了公司净资产收益率。由于公司近几年来研发投入的增加，而短期内成果没有显现，研发投入稀释了部分公司盈利，造成公司净资产收益率和每股收益下降，随着未来研发技术成果的应用，公司净资产收益率水平以及每股收益将会提高。

2、偿债能力分析

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率 (%) (母公司)	32.84%	43.33%	37.85%
流动比率 (次)	1.53	1.63	1.91
速动比率 (次)	0.82	0.82	1.24

2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，母公司资产负债率分别为 32.84%、43.33% 及 37.85%，整体财务杠杆较低，公司无长期负债，

2013 年末及 2014 年末公司的流动负债主要体现为经营性负债。

2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日公司流动比率分别为 1.53、1.63 及 1.91，速动比率分别为 0.82、0.82 及 1.24。流动比率及速动比例逐年下降，主要因流动负债上升速度较快，如 2013 年流动负债为 58,332,746.52 元，2014 年升至 92,975,467.96 元，流动负债中应付账款和其他应付款的占比较高，分别为 63.39%、85.97% 及 77.10%，其中公司应付账款报告期各期末分别为 27,687,489.03 元、39,582,515.57 元、41,584,764.91 元，呈上升趋势，主要系公司延缓支付供应商货款所致。报告期内，公司无短期偿债压力，流动性风险较低。

2、营运能力分析

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	1.89	3.92	4.53
存货周转率（次）	2.45	6.29	8.26

2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度，公司应收账款周转率分别为 1.89、3.92 及 4.53，报告期内呈下降趋势，公司近年来加快开拓市场的速度，应收账款回款速度有所下降，但公司与主要的应收账款客户均保持良好的合作关系，应收账款质量较高。双方需要积极沟通回款，减少应收账款占用营运资金，提升营运效率。

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月，公司存货周转率分别为 8.26、6.29 及 2.45，存货周转率逐年下降，主要原因为：2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的存货金额分别为 2,764.44 万元、3,190.90 万元及 3,602.68 万元，呈现逐年上升的趋势，而营业收入变化幅度不大，故导致存货周转率逐年下降。公司未来拟进一步优化采购、生产管理，尽量降低公司存货储备，进一步提升公司营运能力。

3、现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	120,580,799.19	233,325,033.80	235,173,821.16
经营活动现金流出	134,781,873.62	209,321,351.48	240,513,254.53

经营活动产生的现金流量净额	-14,201,074.43	24,003,682.32	-5,339,433.37
投资活动产生的现金流量净额	23,375,194.99	-42,506,618.06	658,468.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,919,317.48	-55,642.21	2,754,688.45
汇率变动对现金及现金等价物的影响	362,015.45	120,051.87	-1,321,173.61
现金及现金等价物净增加额	7,616,818.53	-18,438,526.08	-3,247,450.29
期初现金及现金等价物余额	8,559,935.28	26,998,461.36	30,245,911.65
期末现金及现金等价物余额	16,176,753.81	8,559,935.28	26,998,461.36

(1) 经营活动产生的现金流分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度的经营活动产生的现金流量净额分别为-14,201,074.43 元、24,003,682.32 元及-5,339,433.37 元，2013 年及 2015 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额出现负数，主要系：(1) 公司管理层在近几年将大量精力投入技术研发，逐步加大了研发费投入，导致经营活动现金流出增加。(2) 公司在 2015 年 1-6 月采购原材料等物资相对 2014 年度所有增加，公司存货增加了 411.78 万元，

(2) 投资活动产生的现金流分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度的投资活动产生的现金流量净额分别为 23,375,194.99 元、-42,506,618.06 元和 658,468.24 元，2014 年现金流量净额为负数，主要系公司购建固定资产支付现金 1,258.31 万元，投资支付现金 2,900.00 万元（系公司购入的理财产品，已于 2015 年赎回）。

2015 年 1-6 月投资活动现金流量净额较大，主要系处置子公司收回的现金 1,205.38 万元以及赎回理财产品产生的现金流入 2,902.06 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流分析

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度的筹资活动产生的现金流量净额分别为-1,919,317.48 元、-55,642.21 元及 2,754,688.45 元。2015 年 1-6 月现金流量净额为负数，主要系 2015 年嘉兴上扬仓储分配股利 2,500 万元；2014 年现金流量净额为-55,642.21 元，主要系 2014 年支付的银行贷款利息。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入、利润、毛利率的重大变动及说明

1、收入的具体确认方法

收入确认的具体准则、依据及其时点为：(1) 国内销售的产品在发货后，以产品交付购货方收到到货证明，并经安装验收合格后的时点，确认产品销售收入的实现；(2) 国外销售的产品以出口货物离岸作为确认收入时点。

公司销售业务无具体的折扣政策，报告期内销售业务未发生现金折扣、商业折扣等情况；如发生现金折扣、商业折扣等事项，现金折扣的会计处理是在销售业务发生时，应收账款和销售收入按未扣减现金折扣前的实际发生的现金折扣作为对购货方提前付款的鼓励性支出；根据《企业会计准则第14号——收入》的规则，销售商品涉及商业折扣的，将遵照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

公司主营产品为货架，需经过严格的安装工程并经验收通过后才能确认收入，报告期内未发生收入确认后退货的情况。企业在会计处理过程中，按照企业会计准则及相关规定，如发生销售商品后的退货情况，其相关的收入、成本等应直接冲减退回当期的销售收入和销售成本等，属于资产负债表日后事项涉及的报告年度所属期间的销售退回，将作为资产负债表日后调整事项，调整报告年度相关的收入、成本等；

2、营业收入构成、变动及原因

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	超市货架、仓储货架等-	82,903,726.73	99.44	186,944,340.49	99.84	189,240,360.32	100.00
	小计	82,903,726.73	99.44	186,944,340.49	99.84	189,240,360.32	100.00
其他业务收入		470,061.00	0.56	305,865.00	0.16	-	-

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(%)
营业收入合计	83,373,787.73	100.00	187,250,205.49	100.00	189,240,360.32	100.00

报告期内，公司的营业收入全部来源于主营业务，商业模式清晰，主营业务突出。自成立以来，公司一直从事超市货架、仓储货架、商场配套设备等的研究、开发、生产和销售。公司在报告期内的营业收入均来自于超市货架系列、便利店货架系列、仓储货架系列、商场配套设备等产品的销售，是属于国内少数自主研发货架系列产品的生产企业之一，业务稳定且拥有较强的竞争力。

随着产品市场知名度的不断提升和市场营销策略的日趋成熟，公司自主专利研发的先进生产工艺的优点逐渐体现出来，在全体员工的努力下，公司利用稳定娴熟的工艺流程，实现了产业规模化生产、销售，2013年主营业务收入实现了18,924.04万元，2014年主营业务收入实现了18,694.43万元，2015年1-6月公司主营业务收入实现了8,290.37万元，销售额较为稳定。

(1) 按产品类别列示。

产品名称	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(%)
超市货架、仓储货架等	82,903,726.73	100.00	186,944,340.49	100.00	189,240,360.32	100.00
主营业务收入合计	82,903,726.73	100.00	186,944,340.49	100.00	189,240,360.32	100.00

2013年度、2014年度以及2015年1-6月，公司对外销售的产品主要是超市货架系列、便利店货架系列、仓储货架系列、商场配套设施、品牌店展示道具、卖场木质展示道具等产品。主要应用于国内外大型超市卖场、便利店、社区超市、各类大中型商场、品牌店、精品店等，具有展示和陈列、协助促销和存储；防潮、防尘，减少外部因素对商品的破坏，更好的保护商品；节省商品陈列空间，增大空间利用率，便于陈列更多的商品；存取清点物品方便等优点。

随着零售行业的快速发展、居民消费水平的提升、城市化进程的加速及企业对货架类产品的重视程度的不断提高，行业存在广阔的市场空间，为公司报告期内业绩增长提供了市场基础。

(2) 按地区分部列示

地区	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(%)
国内	64,862,292.03	78.24	110,707,507.95	59.22	111,493,151.83	58.92
国外	18,041,434.70	21.76	76,236,832.54	40.78	77,747,208.49	41.08
主营业务收入合计	82,903,726.73	100.00	186,944,340.49	100.00	189,240,360.32	100.00

报告期内，主营业务收入中内外销收入均较为稳定，公司业务在国内乃至全球市场展现出了广阔的空间，主要客户有 SAS KIABI EUROPE、RTC Industries Inc、Woolworths (H.K.) Sales Limited、阿缇希展示架(常熟)有限公司和上海建桥集团国际贸易有限公司等。

经过多年发展，公司自主研发和生产的各类货架产品已达到国际先进水平，得到国内外客户的一致认可，在市场上具备了较强的竞争力；同时，公司不断拓展优质客户，为公司业绩的可持续增长开拓了新的市场空间，公司 2013 年外销比例 41.08%，2014 年为 40.78%，销售额变化不大，且维持在较高的水平，受海外市场低迷的影响，公司 2015 年 1-6 月的国外销售订单有所减少，公司为了应对由此造成的冲击，积极调整了经营策略，将营销重点区域转移至国内市场，在外国市场上通过巩固原有客户，开展创新业务等模式发展业务，因此出现了在 2015 年全球经济不佳的背景下，2015 年 1-6 月国外销售收入大幅下降，但营业总收入同比小幅下降的情况。从上图 2015 年 1-6 月的地区分区销售额可以看出，公司的内销比例有逐渐升高的趋势，在目前国际经济增长放缓的背景下，发展内需，优化产业结构，是公司正在攻克的重要课题之一。

2、营业毛利率分析

产品名称	项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
超市货架、仓储货架等	营业收入	82,903,726.73	186,944,340.49	189,240,360.32
	营业成本	59,009,276.74	132,778,455.98	129,986,944.43
	毛利率	28.82%	28.97%	31.31%

报告期内，公司生产销售的超市货架、仓储货架等产品 2013 年度毛利率

31.31%，2014 年度毛利率 28.97%，2015 年 1-6 月毛利率 28.82%，毛利率总体维持稳定，2014 年相比 2013 年，主要受人工工资上涨等影响，毛利率从 31.31% 小幅下降到 28.97%。能否继续保持并提高其产品优势，将成为公司未来能否持续快速发展的关键。公司为了巩固并提升盈利能力，稳步提高货架研发设计能力成为重中之重，近年来公司不断巩固和提高产品设计、品牌策划、资源整合等综合竞争能力，进而增加产品的附加值，提高市场占有率，以保证较强的抗风险能力及持续盈利能力，同时已计划利用募集资金在现有研发设计体系基础上扩建研发中心，让公司充满源源不断的创造力。2015 年 1-6 月毛利率较 2014 年有所下降但变化较小，主要因公司的销售收入有一定的季节性但不强烈。

3、利润变动及原因

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2014 年度/2013 年度变动
营业收入	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32	-1.05%
营业成本	59,009,276.74	132,778,455.98	129,986,944.43	2.15%
营业利润	5,465,256.36	9,228,005.94	13,353,940.92	-30.90%
利润总额	4,823,261.84	8,242,248.19	13,309,897.21	-38.07%
净利润	3,433,631.02	5,647,502.30	9,585,698.55	-41.08%

报告期内，公司 2013 年营业利润为 1,335.39 万元，2014 年营业利润为 922.80 万元，2015 年 1-6 月营业利润为 546.53 万元，其中 2014 年度较 2013 年度同比减少了 30.90%。

2014 年度较 2013 年度同比减少了 30.90%，减少幅度较大，主要系：1) 2014 年相比 2013 年，主要受人工工资上涨等影响，毛利率从 31.31% 小幅下降到 28.97%；2) 2014 年计提资产减值损失 339.10 万元，相比 2013 年计提金额 180.24 万元增加幅度较大，主要原因为：受公司近年来开拓国内市场，抢占国内客户资源的影响，2014 年末客户赊销的期限有所延长，导致 2014 年末应收账款余额增加，同时针对应收款项计提的资产减值损失金额上升。3) 2014 年管理费用小幅上涨，其中研发费用 2014 年金额 750.46 万元，较 2013 年度的 706.62 万元小幅上涨。

公司 2013 年净利润为 958.57 万元，2014 年净利润为 564.75 万元，2015 年

1-6 月净利润为 343.36 万元，其中 2014 年度较 2013 年度同比减少了 41.08%，除上述营业利润变动原因外，营业外支出增加也是原因之一：2014 年营业外支出 134.33 万元，较 2013 年的 27.81 万元上涨幅度较大，2014 年营业外支出主要为固定资产处置损失 50.07 万元以及对外捐赠 65.50 万元。

公司产品销售存在一定的季节性，2014 年 1-6 月及 2015 年 1-6 月的营业收入分别为 8,919.14 万元及 8,337.38 万元，2015 年 1-6 月同比小幅下降，主要系受全球经济下滑的影响，但公司业务总体较为稳定，营业收入下滑幅度较小。

（二）主要费用占营业收入的比重变动及说明

序号	财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
1	营业收入（元）	83,373,787.73	187,250,205.49	189,240,360.32
2	销售费用（元）	9,449,971.87	18,505,020.49	20,727,825.44
3	管理费用（元）	11,928,368.91	22,007,290.88	21,670,323.15
4	财务费用（元）	-88,449.08	454,827.01	1,162,229.73
5	销售费用率	11.33%	9.88%	10.95%
6	管理费用率	14.31%	11.75%	11.45%
7	财务费用率	-0.11%	0.24%	0.61%

注：上表“销售费用率”=销售费用\营业收入、“管理费用率”=管理费用\营业收入、“财务费用率”=财务费用\营业收入。

根据上表，公司 2014 年度期间费用较 2013 年度减少了-259.32 万元，其中 2014 年销售费用较 2013 年度减少 222.28 万元，2014 年管理费用较 2013 年度增加了 33.70 万元，2014 年度财务费用较 2013 年度减少了 70.74 万元。期间费用具体明细分析如下：

1、销售费用变动及说明

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
运费	3,371,778.98	6,702,995.68	5,983,471.45
职工薪酬	589,335.74	784,039.85	965,195.85
外销佣金	963,495.29	1,784,202.52	3,484,101.55
差旅费	838,817.2	1,317,488.0	518,534.2
业务招待费	140,965.99	168,303.80	52,083.00

业务宣传费	-	-	24,654.00
安装费	2,915,360.00	5,132,586.00	7,456,730.28
商品展览费	-	501,565.59	596,379.41
国际服务代理及订舱费	512,300.22	1,161,936.77	1,264,459.65
保险费	100,900.42	940,198.26	359,820.87
其他	17,018.03	11,704.02	22,395.18
合计	9,449,971.87	18,505,020.49	20,727,825.44

根据上表，报告期内，公司销售费用主要是运输费、安装费、外销佣金等。2014年度公司销售费用较2013年度减少10.72%，主要原因是：2014年由于国际市场的影响外销收入比2013年小幅下降，且公司加强佣金审批，并要求只向部分大客户支付佣金，而减少了对众多小客户的佣金支出，从而减少佣金费用支出；另外，安装费用减少的金额较大，原因主要为：货架安装工程原由公司售后服务部完成，2013年公司开始试行将安装工程由外部公司承包，当年度的承包费用较高，2013年底公司与承包商展开多次谈判，将2014年度的安装费平均单价大幅缩减，而2014年度营业收入与2013年度基本持平，故导致2014年度销售费用中的安装费较2013年度大幅减少。

公司产品销售存在一定的季节性因素，将2015年1-6月的销售费用数据按同比例折算为全年数据不具有可比性。

2、管理费用变动及说明

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
研发费用	3,026,078.21	7,504,637.54	7,066,216.64
职工薪酬	3,637,524.57	5,776,883.43	5,583,314.04
通讯费	80,305.65	1,371,062.18	1,270,101.86
折旧及摊销	804,446.24	1,411,819.99	1,163,047.69
办公费	506,017.10	1,392,611.62	956,886.26
修理费	156,170.42	416,250.08	208,602.12
差旅费	1,044,119.33	1,021,221.37	1,141,485.77
保险费	82,750.74	213,897.21	254,594.66
税费	383,222.55	642,692.84	644,927.14
业务招待费	1,113,088.86	693,152.84	894,068.65
中介机构费用	240,224.20	141,921.97	945,485.42
物业管理费	253,400.00	296,600.00	312,959.35
绿化费	68,527.32	140,845.01	330,675.50
广告宣传费	92,071.00	452,991.02	155,169.81

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
租金	122,685.84	11,755.68	155,525.47
其他	317,736.88	518,948.10	587,262.77
合计	11,928,368.91	22,007,290.88	21,670,323.15

报告期内，公司管理费用主要由职工薪酬、研发费用等组成，2014年度公司管理费用较2013年度小幅增长1.55%，分析如下：（1）2014年企业进一步加大研发投入，管理费用中研发费用增加，增长6.20%。（2）因公司近年来加快开拓市场的速度，提升公司管理，2014年广告宣传费较2013年增长191.93%，办公费增长45.54%。（3）2014年职工薪酬出现小幅度上涨，缘于公司扩张管理层结构，导致工资小幅度上涨。

3、财务费用变动及说明

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出	474,734.15	55,642.21	29,554.96
减：利息收入	40,074.23	222,229.58	173,744.11
汇兑损益	-542,356.84	522,942.31	1,207,701.36
金融手续费	19,247.84	98,472.07	98,717.52
合计	-88,449.08	454,827.01	1,162,229.73

报告期内，财务费用主要是汇兑损益、银行贷款利息支出和银行手续费，2014年度公司财务费用较2013年度减少60.87%，主要受汇率变动影响，2014年汇兑损益较2013年减少56.70%。

（三）重大投资收益、非经常性损益及税收政策情况

1、重大投资收益情况

2014年处置长期股权投资产生的投资收益210,390.49元，系处置原子公司浙江欧捷塑料制品有限公司长期股权投资形成的投资收益。

2、非经常性损益

当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
非流动资产处置损益	-	-290,305.94	192,414.58
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业	39,140.00	272,300.00	-

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
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)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	20,558.92	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,042,914.30	1,907,396.15	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	200,000.00	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175,612.30	-708,988.34	-236,120.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
少数股东权益影响额	-	-	-
所得税影响额	46,021.66	-17,998.57	1,573.45
合计	1,080,979.27	1,198,400.44	-45,279.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关	备注
先进集体奖金	-	50,000.00	-	与收益相关	注(1)
中小企业国际市场开拓补助款	-	40,100.00	-	与收益相关	注(2)
对外经贸发展补助款	-	152,200.00	-	与收益相关	注(3)
工业发展补助款	-	30,000.00	-	与收益相关	注(4)
省级新产品的申报立项补助款	14,500.00	-	-	与收益相关	注(5)
平湖市民营外资企业招聘录用高校毕业生申请社保补贴	15,640.00	-	-	与收益相关	注(6)
平湖市高校毕业生见习基地补贴	9,000.00	-	-	与收益相关	注(7)
	39,140.00	272,300.00	-	-	-

注（1）根据平经委[2014]11号文件《关于表彰2013年度先进集体和先进个人的决定》，公司于2014年收到平湖经济技术开发区管委会发放的2013年先进集体奖金50,000.00元，2014年确认营业外收入50,000.00元。

注（2）根据平财企[2014]24号文件《关于拨付2013年度平湖市中小企业国际市场开拓项目资金的通知》，公司于2014年收到平湖市财政局发放的2013年中小企业国际市场开拓补助款40,100.00元，2014年确认营业外收入40,100.00元。

注（3）根据平财企[2014]39号文件《关于兑现2013年度外经贸发展资金的通知》，公司于2014年收到平湖市财政局发放的2013年对外经贸发展补助款152,200.00元，2014年确认营业外收入152,200.00元。

注（4）根据平财企[2014]36号文件《关于下达2013年度工业发展资金补助

项目的通知》，公司于 2014 年收到平湖市财政局发放的 2013 年对工业发展补助款 30,000.00 元，2014 年确认营业外收入 30,000.00 元。

注（5）根据平科技[2015]6 号文件《关于兑现省级新产品申报、立项补助资金的通知》，公司于 2015 年收到平湖市科学技术局发放的 2014 年省级新产品的申报立项补助款 14,500.00 元，2015 年确认营业外收入 14,500.00 元。

注（6）响应平湖高校就业推动政策落实，根据《平湖市民营外资企业招聘录用高校毕业生申请社保补贴》文件，平湖市人力资源局对浙江上扬发放 15 年高校补贴资金 15,640.00 元，2015 年确认营业外收入 15,640.00 元。

注（7）响应平湖高校就业推动政策落实，根据《平湖市高校毕业生见习基地补贴》文件，平湖市人力资源局对浙江上扬发放 15 年高校补贴资金 9,000.00 元，2015 年确认营业外收入 9,000.00 元。

3、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
营业税	租赁、利息收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、主要资产情况

（一）货币资金

1、明细情况

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	10,965.54	25,937.87	16,427.54
银行存款	16,165,788.27	8,533,997.41	26,982,033.82
其他货币资金	-	-	-

合计	16,176,753.81	8,559,935.28	26,998,461.36
----	---------------	--------------	---------------

报告期内，货币资金主要由现金及银行存款组成，2014 年货币资金期末余额较 2013 年减少了 1,844.80 万元，下降了 68.37%，主要因 2014 年期间公司因经营活动产生的现金流量净流入 2,400.37 万元，因投资活动产生的现金流量净流出 4,250.66 万元；筹资活动产生现金净流出 5.56 万元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性金融资产	200,000.00	-	-
合计	200,000.00	-	-

交易性金融资产系因公司办理中国银行远期转收款业务而形成。

（三）应收账款

1、明细情况

类别	2015 年 6 月 30 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,202,439.26	100.00	3,535,786.22	9.02	35,666,653.04
组合 1：其他组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	39,202,439.26	100.00	3,535,786.22	9.02	35,666,653.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	39,202,439.26	100.00	3,535,786.22	9.02	35,666,653.04

续表：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,531,895.73	100.00	4,915,844.05	8.54	52,616,051.68
组合 1：其他组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	57,531,895.73	100.00	4,915,844.05	8.54	52,616,051.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	57,531,895.73	100.00	4,915,844.05	8.54	52,616,051.68

续表：

类别	2013年12月31日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,641,012.96	100.00	3,615,030.89	7.75	43,025,982.07
组合 1：其他组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	46,641,012.96	100.00	3,615,030.89	7.75	43,025,982.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	46,641,012.96	100.00	3,615,030.89	7.75	43,025,982.07

2、各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.2015年期初余额	-	4,915,844.05	-
2.本期增加金额	-	170,597.27	-
(1)计提金额	-	170,597.27	-
3.本期减少金额	-	1,550,655.10	-
(1)转回或回收金额	-	1,550,655.10	-
(2)核销金额	-	-	-
4.2015年期末余额	-	3,535,786.22	-
5.计提比例	-	9.02%	-

续表：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.2014年期初余额	-	3,615,030.89	-
2.本期增加金额	-	1,842,961.65	-
(1)计提金额	-	1,842,961.65	-
3.本期减少金额	-	542,148.49	-
(1)转回或回收金额	-	104,093.31	-
(2)核销金额	-	438,055.18	-
4.2014年期末余额	-	4,915,844.05	-
5.计提比例	-	8.54%	-

续表：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.2013 年期初余额	-	2,589,765.31	-
2.本期增加金额	-	1,025,265.58	-
(1)计提金额	-	1,025,265.58	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)转回或回收金额	-	-	-
(2)核销金额	-	-	-
4.2014 年期末余额	-	3,615,030.89	-
5.计提比例	-	7.75%	-

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,292,065.00	1,414,603.26	5.00
1 至 2 年	9,383,822.84	938,382.28	10.00
2 至 3 年	687,501.46	343,750.73	50.00
3 年以上	839,049.95	839,049.95	100.00
合计	39,202,439.25	3,535,786.22	-

续表：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,319,111.94	2,582,713.04	5.00
1 至 2 年	2,700,601.02	236,545.21	10.00
2 至 3 年	2,831,193.93	1,415,596.97	50.00
3 年以上	680,988.84	680,988.84	100.00
合计	57,531,895.73	4,915,844.05	-

续表：

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,652,824.25	2,032,641.21	5.00
1 至 2 年	4,105,510.51	410,551.06	10.00
2 至 3 年	1,421,679.17	710,839.59	50.00
3 年以上	460,999.03	460,999.03	100.00
合计	46,641,012.96	3,615,030.89	-

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3、期末余额前五名的应收账款情况：

2015年6月30日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
深圳市赛扬实业有限公司	非关联方	6,027,999.80	1年以内及1-2年	15.80
阿缇希展示架(常熟)有限公司	非关联方	4,462,129.72	1年以内	11.69
RTC Industries Inc	非关联方	2,022,739.70	1年以内	5.30
SAS KIABI EUROPE	非关联方	1,151,698.80	1年以内	3.02
上海建桥集团国际贸易有限公司	非关联方	437,216.07	1年以内	1.15
合计	-	14,101,784.09	-	36.96

续表

2014年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
法国 KIABI	非关联方	4,476,053.70	1年以内	7.78
深圳市赛扬实业有限公司	非关联方	3,285,108.70	1年以内	5.71
新加坡 EuroSwift	非关联方	2,885,916.02	1年以内	5.02
RTC Industries Inc	非关联方	2,604,574.81	1年以内	4.53
上海新欧尚超市有限公司金科路店	非关联方	2,238,082.70	1年以内	3.89
合计	-	15,489,735.93	-	26.93

续表

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关	金额	账龄	占应收账款

	系			总额比例%
深圳市赛扬实业有限公司	非关联方	3,632,438.60	1 年以内	7.79
BibWaDivisionofWoolworths	非关联方	3,346,695.29	1 年以内	7.18
RTC Industries Inc	非关联方	2,729,086.63	1 年以内	5.85
上海上扬商业公司	非关联方	2,692,239.13	1 年以内及 1-2 年	5.77
上海新欧尚超市有限公司外 高桥店	非关联方	2,344,480.06	1 年以内	5.03
合计	-	14,744,939.71	-	31.62

截至 2015 年 6 月 30 日，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。

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日公司应收账款净额分别为 43,178,094.03 元、52,616,051.68 元、35,666,653.03 元，期末应收账款占当期营业收入的比重分别为 33.22%、39.63%、60.44%，报告期内，应收账款主要为公司长期合作伙伴深圳市赛扬实业有限公司、法国 KIABI 等，都是公司多年合作伙伴，且较为诚信，应收账款质量较高。

（四）预付账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,140,224.23	53.89%	8,682,554.20	66.14%	2,788,508.31	32.02%
1 至 2 年	7,393,050.90	32.82%	353,307.60	2.69%	3,654,769.00	41.97%
2 至 3 年	91,430.00	0.41%	3,100,420.00	23.62%	1,447,593.00	16.62%
3 年以上	2,902,800.00	12.89%	991,200.00	7.55%	816,880.00	9.38%
合计	22,527,505.13	100.00	13,127,481.80	100.00	8,707,750.31	100.00

2、重要的账龄超过 1 年的预付账款

单位名称	与本公司关系	期末金额	期限	款项性质
平湖市总商会投资股份有限公司	非关联方	12,900,000.00	1 年以内、1-2 年及 3 年以上	购房款
CASSA DIRISP ARMIO DI VENEZIA S.P.A.	非关联方	7,081,964.10	1 年以内及 1-2 年	设备款

单位名称	与本公司关系	期末金额	期限	款项性质
合计	-	-	-	-

预付款项期末余额前五名单位情况：

2015年6月30日				
单位名称	与本公司关系	期末金额	期限	款项性质
平湖市总商会投资股份有限公司	非关联方	12,900,000.00	1年以内、1-2年及3年以上	购房款
CASSA DIRISP ARMIO DI VENEZIA S.P.A.	非关联方	7,081,964.10	1年以内及1-2年	设备款
无锡百乐薄板有限公司	非关联方	639,333.00	1年以内	材料款
常熟市永强电气机械有限公司	非关联方	504,000.00	1年以内	材料款
江阴市华士金属材料制品厂	非关联方	256,249.70	1年以内	材料款
合计	-	17,857,794.42	-	-

2014年12月31日				
单位名称	与本公司关系	期末金额	期限	款项性质
CASSADIRISPARMIODIVENEZIAS.P.A.	非关联方	5,335,683.30	1年以内	设备款
平湖市总商会投资股份有限公司	非关联方	4,900,000.00	1年以内、2-3年	购房预付款
上海奥闽石材公司	非关联方	800,000.00	3年以上	材料款
上海斌盛电子机械有限公司	非关联方	191,200.00	3年以上	设备款
无锡百乐薄板有限公司	非关联方	187,848.11	1年以内	材料款
合计	-	11,414,731.41	-	-

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	期末金额	期限	款项性质
平湖市总商会投资股份有限公司	非关联方	2,900,000.00	1-2年	购房预付款
上海奥闽石材公司	非关联方	800,000.00	3年以上	材料款
厦门正黎明冶金机械有限公司	非关联方	559,500.00	1-3年	设备款
应城骏腾发自动焊接装备有限公司	非关联方	496,500.00	2-3年	设备款
张家港和合机械有限公司	非关联方	324,000.00	2-3年	设备款
合计	-	5,080,000.00	-	-

3、其他说明：2015年6月30日预付款项余额较大原因为2015年预付平湖市总商会投资股份有限公司购房款800万元。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

单位：元

类别	2015年6月30日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,493,316.11	100.00	1,178,826.59	7.15	15,314,489.52
组合 1：其他组合	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	16,493,316.11	100.00	1,178,826.59	7.15	15,314,489.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	16,493,316.11	100.00	1,178,826.59	7.15	15,314,489.52

续表：

类别	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,507,724.90	100.00	3,156,124.57	25.48	15,351,600.33
组合 1：其他组合	2,040,000.00	11.02	147,000.00	7.21	1,893,000.00
组合 2：账龄组合	16,467,724.90	88.98	3,009,124.57	18.27	13,458,600.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	18,507,724.90	100.00	3,156,124.57	25.48	15,351,600.33

续表：

类别	2013年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,729,745.75	100.00	2,187,797.77	60.95	2,541,947.98
组合 1：其他组合	900,000.00	19.03	45,000.00	5.00	855,000.00
组合 2：账龄组合	3,829,745.75	80.97	2,142,797.77	55.95	1,686,947.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,729,745.75	100.00	2,187,797.77	60.95	2,541,947.98

2、各类其他应收款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.2015年期初余额	-	3,156,124.57	-
2.本期增加金额	-	90,844.15	-
(1)计提金额	-	90,844.15	-

3.本期减少金额	-	2,068,142.13	-
(1)转回或回收金额	-	2,068,142.13	-
(2)核销金额	-	-	-
4.2015 年期末余额	-	1,178,826.59	-
5.计提比例	-	7.15%	-

续表：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.2014 年年初余额	-	2,187,797.77	-
2.本期增加金额	-	977,811.43	-
(1)计提金额	-	977,811.43	-
3.本期减少金额	-	9,484.63	-
(1)转回或回收金额	-	9,484.63	-
(2)核销金额	-	-	-
4.2014 年年末余额	-	3,156,124.57	-
5.计提比例	-	25.48%	-

续表：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.2013 年年初余额	-	1,430,982.02	-
2.本期增加金额	-	756,815.75	-
(1)计提金额	-	756,815.75	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)转回或回收金额	-	-	-
(2)核销金额	-	-	-
4.2013 年年末余额	-	2,187,797.77	-
5.计提比例	-	60.95%	-

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,779,462.65	788,973.13	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	576,000.00	288,000.00	50.00
3 年以上	97,853.46	97,853.46	100.00
合计	16,493,316.11	1,178,826.59	-

续表

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	13,556,508.73	677,825.44	5.00
1 至 2 年	638,796.71	63,879.67	10.00
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 年以上	2,262,419.46	2,262,419.46	100.00
合计	16,467,724.90	3,009,124.57	-

续表

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,226.29	26,511.31	5.00
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
2 至 3 年	2,168,466.00	1,084,233.00	50.00
3 年以上	1,021,053.46	1,021,053.46	100.00
合计	3,829,745.75	2,142,797.77	-

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

公司其他应收款金额前五名单位情况

2015 年 6 月 30 日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
平湖市康泰小额贷款股份有限公司	借款	15,000,000.00	1 年以内	90.95	750,000.00
平湖光大置业有限公司	往来款	500,000.00	2-3 年	3.03	250,000.00
家乐福(中国)管理咨询服务股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.03	25,000.00
湖北设备工程招标有限公司	保证金	172,936.00	1 年以内	1.05	8,646.80
杨记柱	借款	62,853.46	3 年以上	0.38	62,853.46
合计	-	16,235,789.46	-	98.44	1,096,500.26

注：应收平湖市康泰小额贷款股份有限公司的借款 1500 万元已于 2015 年 9 月 30 日前归还。

2014 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

				(%)	
平湖市康泰小额贷款股份有限公司	贷款及利息	10,832,765.00	一年以内	58.53	541,638.25
张引芳	借款	5,310,189.42	1-3 年以上	28.69	1,426,347.17
平湖光大置业有限公司	往来	500,000.00	1-2 年	2.70	50,000.00
杨立山	借款	500,000.00	3 年以上	2.70	500,000.00
新仓友联	借款	300,000.00	3 年以上	1.62	300,000.00
合计	-	17,442,954.42	-	94.24	2,817,985.42

2013 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张引芳	贷款及利息	2,888,466.00	1 年以内、2-3 年	61.07	1,039,233.00
杨立山	借款	500,000.00	3 年以上	10.57	500,000.00
新仓友联	往来	300,000.00	3 年以上	6.34	300,000.00
上海三盈国际物流有限公司	借款	200,490.61	1 年以内	4.24	10,024.53
沈跃忠	借款	100,000.00	2-3 年	2.11	50,000.00
合计	-	3,988,956.61	-	84.33	1,899,257.53

本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

2015 年 6 月 30 日其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

2014 年 12 月 31 日其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张引芳	借款	5,310,189.42	1-3 年以上	28.69	1,426,347.17

2013 年 12 月 31 日其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张引芳	贷款及利息	2,888,466.00	1 年以内、2-3 年	61.07	1,039,233.00

（六）存货

1、明细情况

单位：元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,632,647.08	-	3,632,647.08	5,597,990.64	-	5,597,990.64	9,817,088.61	-	9,817,088.61
库存商品	18,948,837.11	-	18,948,837.11	5,528,789.69	-	5,528,789.69	7,086,048.42	-	7,086,048.42
周转材料	339,715.41	-	339,715.41	317,249.12	-	317,249.12	675,349.53	-	675,349.53
发出商品	8,598,564.71	-	8,598,564.71	16,108,065.10	-	16,108,065.10	9,225,670.32	-	9,225,670.32
在产品	4,507,000.41	-	4,507,000.41	4,356,910.55	-	4,356,910.55	840,199.66	-	840,199.66
合计	36,026,764.72	-	36,026,764.72	31,909,005.10	-	31,909,005.10	27,644,356.55	-	27,644,356.55

报告期内，本公司存货未发生减值。

存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

报告期内，公司的存货主要由原材料、库存商品、发出商品、周转材料、在产品等构成。其中原材料和库存商品及发出商品是存货的主要构成部分，原材料主要为冷轧板、圆管、圆钢等钢铁材料以及复合板、实木板、防火板等木材原料，库存商品主要为各类货架等。公司采用生产订单式模式组织生产，期末原材料、包装物、库存商品一般有余额，另外，发出商品余额较大，主要为货架产品运抵目的地但尚未安装前，无法确认收入的产品，公司存货模式符合公司经营模式、生产周期、生产模式。

2、存货波动原因分析

2013年末、2014年末、2015年6月末公司存货的账面价值分别为27,644,356.55元、31,909,005.10元、36,026,764.72元，报告期内存货呈增加趋势，主要原因系公司近年来加强了采购及生产力度。

（七）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
----	------------	-------------	-------------

理财产品	-	29,000,000.00	-
待抵扣增值税进项税额	182,713.53	1,160,317.43	1,711,468.85
出口退税	-	294,420.44	630,334.49
合计	182,713.53	30,454,737.87	2,341,803.34

2014年12月,公司为获取短期投资收益分批向中国银行平湖支行购入理财产品合计2,900万元,该理财产品系日积月累对公系列产品,并于2015年1月全部赎回,赎回时产生的投资收益为20,558.92元,以上事项对已列示于公司投资活动产生的现金流量中。

对于该理财产品短期投资事项,决策程序与风险管控情况如下:

公司对外投资前,财务部门根据投资对象的盈利能力编报短期投资计划;上报公司董事会审议通过后进行,公司财务部门除要将有关协议、合同等文件作为支付依据外,还应当审查构成支付依据的事项是否符合公司章程及其它治理准则所规定的决策程序,并将有关股东大会决议、董事会决议等相关决策文件备案。之后公司财务部门按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等项目及时登记该项投资,并进行相关账务处理。公司董事会指派财务部跟踪理财资金的进展及安全状况,出现异常情况时应要求其及时报告,以便董事会立即采取有效措施回收资金,避免或减少公司损失。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1、以成本计量的可供出售金融资产	-	12,053,778.81	10,183,150.00
权益工具投资	-	12,053,778.81	10,183,150.00

2、以成本计量的权益工具投资明细

被投资单位名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	持股比例(%)	减值准备	本期现金红利
平湖市康泰小额贷款股份有限公司	9,928,571.00	254,579.00	-	10,183,150.00	8.4959%	-	-
小计	9,928,571.00	254,579.00	-	10,183,150.00	8.4959%	-	-

续表:

被投资单位名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	持股比例(%)	减值准备	本期现金红利
平湖市康泰小额贷款股份有	10,183,150.00	1,870,628.81	-	12,053,778.81	10.00%	-	318,223.75

限公司						
小计	10,183,150.00	1,870,628.81	-12,053,778.81	-	-	318,223.75

续表：

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	持股比例 (%)	减值准备	本期现金红利
平湖市康泰小额贷款股份有限公司	12,053,778.81		-12,053,778.81	-	-	-	-
小计	12,053,778.81		-12,053,778.81	-	-	-	-

公司于2014年7月1日开始执行会计政策中除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，按规定对平湖市康泰小额贷款股份有限公司的投资计入可供出售金融资产核算。

（九）固定资产

1、明细情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
一、固定资产原价合	83,889,879.87	9,809,734.68	-	1,954,029.00	91,745,585.55
房屋及建筑物	26,276,818.93	-	-	-	26,276,818.93
机器设备	47,491,526.72	6,511,244.34	-	-	54,002,771.06
运输设备	7,819,180.31	2,937,010.28	-	1,954,029.00	8,802,161.59
电子设备	764,622.17	238,682.87	-	-	1,003,305.04
办公设备	1,537,731.74	122,797.19	-	-	1,660,528.93
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	23,782,125.11	-	7,311,104.12	1,497,608.40	29,595,620.83
房屋及建筑物	5,133,892.69	-	1,233,761.75	-	6,367,654.44
机器设备	12,755,551.08	-	4,544,053.21	-	17,299,604.29
运输设备	4,575,744.55	-	1,052,359.67	1,497,608.40	4,130,495.82
电子设备	197,689.73	-	264,938.01	-	462,627.74
办公设备	1,119,247.06	-	215,991.48	-	1,335,238.54
三、固定资产减值准	-	-	-	-	-

机器设备	-	-	-	-	-
工器具及家具	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价	60,107,754.76	-	-	-	62,149,964.72
房屋及建筑物	21,142,926.24	-	-	-	19,909,164.49
机器设备	34,735,975.64	-	-	-	36,703,166.77
运输设备	3,243,435.76	-	-	-	4,671,665.77
电子设备	566,932.44	-	-	-	540,677.30
办公设备	418,484.68	-	-	-	325,290.39

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、固定资产原价合计	91,745,585.55	6,586,552.95	-	1,473,743.76	96,853,194.74
房屋及建筑物	26,276,818.93	1,654,462.57	-	-	27,931,281.50
机器设备	54,002,771.06	4,715,379.52	-	726,495.76	57,991,654.82
运输设备	8,802,161.59	144,505.13	-	747,248.00	8,199,418.72
电子设备	1,003,305.04	181,593.84	-	-	1,179,698.88
办公设备	1,660,528.93	90,611.89	-	-	1,751,140.82
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	29,595,620.83	-	8,420,343.49	529,915.31	37,486,049.01
房屋及建筑物	6,367,654.44	-	1,287,475.69	-	7,655,130.13
机器设备	17,299,604.29	-	5,116,185.18	17,617.50	22,398,171.97
运输设备	4,130,495.82	-	1,521,893.98	511,178.77	5,141,211.03
电子设备	462,627.74	-	333,632.81	1,119.04	795,141.51
办公设备	1,335,238.54	-	161,155.83	-	1,496,394.37
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-

工器具及家具	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	62,149,964.72	-	-	-	59,567,145.73
房屋及建筑物	19,909,164.49	-	-	-	20,076,151.37
机器设备	36,703,166.77	-	-	-	35,593,482.85
运输设备	4,671,665.77	-	-	-	3,058,207.69
电子设备	540,677.30	-	-	-	384,557.37
办公设备	325,290.39	-	-	-	254,746.45

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加		本期减少	2015年6月30日
一、固定资产原价合计	96,853,194.74	923,694.87	-	3,246,648.77	94,730,240.84
房屋及建筑物	27,931,281.50	-	-	-	27,931,281.50
机器设备	57,991,654.82	878,660.68	-	2,821,359.77	56,048,955.73
运输设备	8,199,418.72	-	-	425,289.00	7,774,129.72
电子设备	1,179,698.88	45,034.19	-	-	1,224,733.07
办公设备	1,751,140.82	-	-	-	1,751,140.82
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	37,486,049.01	-	1,952,432.76	382,760.10	39,055,721.67
房屋及建筑物	7,655,130.13	-	652,555.54	-	8,307,685.67
机器设备	22,398,171.97	-	291,131.14	-	22,689,303.11
运输设备	5,141,211.03	-	771,831.72	382,760.10	5,530,282.65
电子设备	795,141.51	-	191,660.81	-	986,802.32
办公设备	1,496,394.37	-	45,253.55	-	1,541,647.92

三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
工器具及家具	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	59,567,145.73	-	-	-	55,674,519.17
房屋及建筑物	20,076,151.37	-	-	-	19,623,595.83
机器设备	35,593,482.85	-	-	-	33,359,652.62
运输设备	3,058,207.69	-	-	-	2,243,847.07
电子设备	384,557.37	-	-	-	237,930.75
办公设备	254,746.45	-	-	-	209,492.90

报告期内，2013年度公司新增固定资产原值980.97万元，主要为购入机器设备、运输设备等，减少固定资产原值195.40万元系出售的运输设备。

2014年度公司新增固定资产原值658.66万元，主要为房屋及建筑物完工转入165.45万元，购入机器设备、运输设备等，减少固定资产原值147.37万元，系机器设备报废原值转出72.65万元，出售运输设备原值减少74.72万元。

2015年1-6月公司新增固定资产原值92.37万元，主要为购入的机器设备、电子设备，减少固定资产324.66万元，主要为机器设备报废原值转出282.14万元以及出售运输设备原值减少42.53万元。

2、报告期内，固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

3、截至2015年6月30日，固定资产不存在所有权受到限制的情况。

4、公司拥有房产坐落位置的具体情况如下：

产权证名称	权利凭证号码	面积(平方米)	产权所有人	坐落位置
房屋所有权证	平字第 00169749 号	19,209.60	浙江上扬商业设备有限公司	平湖市经济开发区兴工路 1558 号
房屋所有权证	平字第 00219372 号	4,489.53	浙江上扬商业设备有限公司	平湖市经济开发区兴平路 1558 号
房屋所有权证	平字第 015613 号	12,062.68	嘉兴上扬仓储设备有限公司	当湖镇工业园区兴平二路宏建路口
房屋所有权证	平字第 024126 号	2,497.06	嘉兴上扬仓储设备有限公司	当湖镇工业园区宏建路兴平二路口
房屋所有权证	平字第 00121049 号	7,246.87	嘉兴上扬仓储设备有限公司	平湖经济开发区兴工路 1388 号
	合计	45,505.74		

(十) 在建工程

1、明细情况

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	账面净值	账面余额	账面净值	账面余额	账面净值
厂房	-	-	-	-	706,097.07	706,097.07
合计	-	-	-	-	706,097.07	706,097.07

报告期内，在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

2、增减变动情况

项目名称	2012年12月31日	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2013年12月31日
厂房	94,350.00	611,747.07	-	-	-	-	自筹	706,097.07
合计	94,350.00	611,747.07	-	-	-	-	-	706,097.07

续上表：

项目名称	2013年12月31日	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2014年12月31日
厂房	706,097.07	748,365.50	1,454,462.57	-	-	-	自筹	-

合计	706,097.07	748,365.50	1,454,462.57	-	-	-	-	-
----	------------	------------	--------------	---	---	---	---	---

续上表：

项目名称	2014年12月31日	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2015年6月30日
厂房	-	-	-	-	-	-	自筹	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

3、公司在建工程不存在资本化利息。

（十一）无形资产

1、明细情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、无形资产原值	13,215,686.36	-	-	13,343,891.49
1.土地	13,215,686.36	-	-	13,215,686.36
2.软件	-	128,205.13	-	128,205.13
二、无形资产累计	1,086,895.54	277,916.43	-	1,364,811.97
1.土地使用权	1,086,895.54	276,848.05	-	1,363,743.59
2.软件	-	1,068.38	-	1,068.38
三、无形资产减值	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-
2.软件	-	-	-	-
四、无形资产账面	12,128,790.82	-	-	11,979,079.52
1.土地使用权	12,128,790.82	-	-	11,851,942.77
2.软件	-	-	-	127,136.75

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、无形资产原值	13,343,891.49	-	-	13,703,122.26
1.土地使用权	13,215,686.36	-	-	13,215,686.36
2.软件	128,205.13	359,230.77	-	487,435.90
二、无形资产累计	1,313,630.14	300,010.29	-	1,677,356.58
1.土地使用权	1,363,743.59	276,848.05	-	1,640,591.64
2.软件	1,068.38	35,696.56	-	36,764.94
三、无形资产减值	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-
2.软件	-	-	-	-
四、无形资产账面	11,979,079.52	-	-	12,025,765.68

1.土地使用权	11,851,942.77	-	-	11,575,094.72
2.软件	127,136.75	-	-	450,670.96

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、无形资产原值	13,703,122.26	-	-	13,703,122.26
1.土地使用权	13,215,686.36	-	-	13,215,686.36
2.软件	487,435.90	-	-	487,435.90
二、无形资产累计	1,677,356.58	162,795.82	-	1,840,152.40
1.土地使用权	1,640,591.64	138,424.03	-	1,779,015.67
2.软件	36,764.94	24,371.79	-	61,136.73
三、无形资产减值	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-
2.软件	-	-	-	-
四、无形资产账面	12,025,765.68	-	-	11,862,969.86
1.土地使用权	11,575,094.72	-	-	11,436,670.69
2.软件	450,670.96	-	-	426,299.17

公司受让的土地使用权按 50 年摊销。

公司购入的软件按 10 年期限摊销。

2、报告期内，无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

3、截至 2015 年 6 月 30 日，无形资产不存在所有权受到限制的情况。

4、公司土地使用权证的取得情况

产权证名称	权利凭证号码	面积(平方米)	产权所有人	位置
国有土地使用权证	平湖国用(2013)第097900号	25,382.00	浙江上扬商业设备有限公司	平湖市经济开发区兴工路1558号
国有土地使用权证	平湖国用(2006)第20-54号	26,667.00	嘉兴上扬仓储设备有限公司	平湖经济开发区兴平二路西
国有土地使用权证	平湖国用(2014)第00051号	10,348.00	嘉兴上扬仓储设备有限公司	平湖经济开发区兴工路1388号
	合计	62,397.00		

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	4,714,612.81	1,161,036.43	8,071,968.62	1,990,335.92	5,802,828.66	1,446,853.50
合计	4,714,612.81	1,161,036.43	8,071,968.62	1,990,335.92	5,802,828.66	1,446,853.50

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	200,000.00	50,000.00	-	-	-	-
合计	200,000.00	50,000.00	-	-	-	-

上述可抵扣暂时性差异主要系由报告期内的应收账款、其他应收款计提坏账准备以及以公允价值价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的公允价值变动。

六、主要债务情况

(一) 短期借款

1、短期借款分类：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	15,000,000.00	-	-
合计	15,000,000.00	-	-

2、短期借款分类的说明：

抵押借款：

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额
嘉兴上扬仓储设备有限公司	平湖市康泰小额贷款股份有限公司	平湖国用(2009)第09087号土地, 面积454.38平方米; 平字第00109808号房屋, 面积986.5平方米	浙江平湖农村合作银行钟埭支行	15,000,000.00

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二) 应付账款

1、账龄明细情况

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	40,697,208.37	39,069,321.01	27,146,676.76
1-2年	427,832.30	54,093.61	198,811.82
2-3年	623.30	117,100.50	342,000.45
3年以上	459,100.95	342,000.45	
合计	41,584,764.92	39,582,515.57	27,687,489.03

报告期内，公司应付账款主要为原材料采购款，报告期各期末分别为27,687,489.03元、39,582,515.57元、41,584,764.92元，应付账款呈上升趋势，主要系公司延缓支付供应商货款导致。

2、公司应付账款金额前五名单位情况

2015年6月30日					
单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
上海民物资有限公司	非关联方	9,352,472.51	22.49	1年以内	材料款
苏州市开元金属材料有限公司	非关联方	7,755,432.77	18.65	1年以内	材料款
嘉兴立山涂料有限公司	关联方	3,854,271.20	9.27	1年以内	材料款
上海舜业钢铁集团有限公司	非关联方	3,321,398.01	7.99	1年以内	材料款
平湖市富达服饰有限公司	非关联方	1,707,542.71	4.11	1年以内	材料款
合计	-	-	62.50	-	-

2014年12月31日					
单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
苏州市开元金属材料有限公司	非关联方	5,495,960.80	13.88	1年以内	材料款
上海民物资有限公司	非关联方	4,456,562.12	11.26	1年以内	材料款
上海舜业钢铁集团有限公司	非关联方	3,708,907.91	9.37	1年以内	材料款
嘉兴立山涂料有限公司	关联方	1,333,039.50	3.37	1年以内	材料款
苏州市天叶木业有限公司	非关联方	1,100,657.12	2.78	1年以内	材料款

司					
合计	-	16,095,127.45	40.66	-	-

2013年12月31日					
单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
苏州市开元金属材料有限公司	非关联方	7,251,432.50	26.19	1年以内	材料款
苏州呈祥展示用品有限公司	非关联方	2,072,154.77	7.48	1-2年	材料款
上海民民物资有限公司	非关联方	1,870,189.86	6.75	1年以内	材料款
嘉兴立山涂料有限公司	关联方	1,312,731.67	4.74	1年以内	材料款
浙江协和首信钢业有限公司	非关联方	1,291,812.31	4.67	1年以内	材料款
合计	-	13,798,321.11	49.84	-	-

(三) 预收账款

1、预收款项列示：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	4,839,160.33	4,821,947.73	4,832,818.23
1-2年	596,800.00	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	5,435,960.33	4,821,947.73	4,832,818.23

年末余额中账龄超过1年的重要预收款项如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	备注
辽宁荣泰家美商业有限公司	非关联方	595,000.00	1年以内	货款	于2015年7月结转收入
宿迁普玛特商业有限公司	非关联方	1,800.00	1年以内	货款	于2015年7月结转收入

2、公司预收账款金额前五名单位情况

2015年6月30日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
抚远县口岸办公室	非关联方	1,177,300.00	21.66	1年以内	货款
固安聚宝隆超市	非关联方	629,975.00	11.59	1年以内	货款
辽宁荣泰家美商业有限公司	非关联方	595,000.00	10.95	1-2年	货款
江苏千百美超市有限公司	非关联方	432,500.00	7.96	1年以内	货款
临汾万家福仓储超市有限公司	非关联方	325,200.00	5.98	1年以内	货款
合计		3,159,975.00	58.13		

2014年12月31日					
单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
上海建桥集团国际贸易有限公司	非关联方	1,843,222.94	38.23	1年以内	货款
辽宁荣泰家美商业有限公司	非关联方	595,000.00	12.34	1年以内	货款
怀远大润发商业有限公司	非关联方	405,452.00	8.41	1年以内	货款
永安大润发商业有限公司	非关联方	375,887.99	7.80	1年以内	货款
济南人民大润发商业有限公司	非关联方	324,285.98	6.73	1年以内	货款
合计		3,543,848.91	73.49		

2013年12月31日					
单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
柳州润邗商业有限公司	非关联方	1,636,806.62	33.87	1年以内	货款
无棣圣豪购物中心有限公司	非关联方	623,400.00	12.90	1年以内	货款
武汉大润发汉江超市发展有限公司	非关联方	564,705.60	11.68	1年以内	货款
徐州华美润发商业有限公司	非关联方	399,961.91	8.28	1年以内	货款
迁安一路购物广场店	非关联方	325,085.00	6.73	1年以内	货款
合计	-	3,549,959.13	73.46	-	-

(四) 应付职工薪酬

单位：元

(1) 应付职工薪酬分类	2012年12月31日	增加金额	减少金额	2013年12月31日
短期薪酬	2,247,795.14	23,693,712.00	23,405,715.57	2,535,791.57
离职后福利-设定提存计划	113,168.57	1,360,887.31	1,340,024.52	134,031.36
合计	2,360,963.71	25,054,599.31	24,745,740.09	2,669,822.93
(2) 短期薪酬	-	-	-	-
项目	-	-	-	-
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,194,306.87	20,514,694.79	20,244,273.66	2,464,728.00
二、职工福利费	-	2,177,930.46	2,177,930.46	-
三、社会保险费	53,488.27	718,752.75	701,177.45	71,063.57
其中：医疗保险费	41,110.45	547,424.83	540,508.35	48,026.93
工伤保险费	8,841.30	133,082.40	125,169.78	16,753.92
生育保险费	3,536.52	38,245.52	35,499.32	6,282.72
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	282,334.00	282,334.00	-
合计	2,247,795.14	23,693,712.00	23,405,715.57	2,535,791.57

(3) 离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
一、基本养老保险费	99,022.50	1,216,282.25	1,198,027.31	117,277.44
二、失业保险费	14,146.07	144,605.06	141,997.21	16,753.92
合计	113,168.57	1,360,887.31	1,340,024.52	134,031.36

续上表：

(1) 应付职工薪酬分类	2013年12月31日	增加金额	减少金额	2014年12月31日
短期薪酬	2,535,791.57	26,526,261.48	26,557,974.05	2,504,079.00
离职后福利-设定提存计划	134,031.36	1,256,528.68	1,233,255.89	157,304.15
合计	2,669,822.93	27,782,790.16	27,791,229.94	2,661,383.15
(2) 短期薪酬	-	-	-	-
项目	-	-	-	-
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,464,728.00	23,865,024.13	23,909,083.82	2,420,668.31
二、职工福利费	-	1,720,821.33	1,720,821.33	-
三、社会保险费	71,063.57	733,156.02	720,808.90	83,410.69
其中：医疗保险费	48,026.93	538,273.76	529,926.69	56,374.00
工伤保险费	16,753.92	142,625.55	139,716.43	19,663.04
生育保险费	6,282.72	52,256.71	51,165.78	7,373.65
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	207,260.00	207,260.00	-
合计	2,535,791.57	26,526,261.48	26,557,974.05	2,504,079.00
(3) 离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
一、基本养老保险费	117,277.44	1,099,497.59	1,079,133.90	137,641.13
二、失业保险费	16,753.92	157,031.09	154,121.99	19,663.02
合计	134,031.36	1,256,528.68	1,233,255.89	157,304.15

续上表：

(1) 应付职工薪酬分类	2014年12月31日	增加金额	减少金额	2015年6月30日
短期薪酬	2,504,079.00	11,976,185.30	12,576,776.39	1,903,487.91
离职后福利-设定提存计划	157,304.15	952,587.74	945,362.49	164,529.40
合计	2,661,383.15	12,928,773.04	13,522,138.88	2,068,017.31
(2) 短期薪酬	-	-	-	-
项目	-	-	-	-
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,420,668.31	10,579,306.17	11,196,852.48	1,803,122.00
二、职工福利费	-	797,366.79	797,366.79	-
三、社会保险费	83,410.69	548,725.13	531,769.91	100,365.91
其中：医疗保险费	56,374.00	396,415.35	377,533.75	75,255.60
工伤保险费	19,663.04	115,333.33	115,680.75	19,315.62
生育保险费	7,373.65	36,976.45	38,555.41	5,794.69
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	50,787.21	50,787.21	-
合计	2,504,079.00	11,976,185.30	12,576,776.39	1,903,487.91
(3) 离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
一、基本养老保险费	137,641.13	862,860.16	851,894.09	148,607.20
二、失业保险费	19,663.02	89,727.58	93,468.40	15,922.20
合计	157,304.15	952,587.74	945,362.49	164,529.40

(五) 应交税费

单位：元

税种	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	441,302.47	367,425.09	588,246.12
营业税	-	-	1,250.00
企业所得税	3,064,280.46	4,792,623.95	4,893,386.03
个人所得税	-1,922.70	-	-
城市维护建设税	73,055.04	33,649.40	26,819.14
教育费附加	73,055.05	33,649.40	26,819.11
水利建设基金	12,772.88	23,932.62	19,257.55
印花税	3,133.81	5,692.20	4,894.48
房产税	171,051.00	169,060.02	158,855.45
土地使用税	190,297.50	136,702.50	136,702.50
合计	4,027,025.51	5,562,735.18	5,856,230.38

报告期内各期末，公司应交税费主要为应交增值税和企业所得税等。

（六）其他应付款

1、其他应付款列示：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证金及押金	31,400.00	-	-
往来款	10,002,804.74	40,311,325.15	17,232,837.15
其他	470,744.57	35,561.19	53,548.80
合计	10,504,949.31	40,346,886.34	17,286,385.95

按账龄列示其他应付款如下：

账龄	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	10,336,686.31	32,998,623.34	9,780,047.95
1-2年	21,153.00	1,153.00	7,220,346.00
2-3年	-	7,295,710.00	128,888.72
3年以上	147,110.00	51,400.00	157,103.28
合计	10,504,949.31	40,346,886.34	17,286,385.95

2、金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
浙江上扬控股集团有限公司	-	-	5,200,000.00

嘉兴上扬贸易有限公司	9,770,000.00	29,970,000.00	-
上海上扬供应链管理有限公司	-	2,930,000.00	4,668,727.15
杨威山	-	7,200,000.00	7,200,000.00
张引芳	212,804.74	-	-

报告期末应付关联方嘉兴上扬贸易有限公司 9,770,000 元，系公司与关联方企业之间的临时性资金拆借，已签订借款协议，根据协议规定不收取利息，截至本公开转让说明书签署日，上述资金往来尚未结清，但公司的生产经营情况良好，公司现金流足以归还关联方借款，未来将根据实际经营情况尽快还清，还款方式为银行转账。

报告期内公司与关联方嘉兴上扬贸易有限公司之间的往来款发生额及现金流情况如下：

单位：万元

项目	2013 年度			2014 年度			2015 年 1-6 月		
	发生额		现金净流量	发生额		现金净流量	发生额		现金净流量
	资金借入	资金归还		资金借入	资金归还		资金借入	资金归还	
嘉兴上扬贸易有限公司	-	-	-	3,000.00	3.00	2,997.00	-	2,020.00	-2,020.00

3、期末余额中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	性质或内容
杨威山	-	7,200,000.00	7,200,000.00	往来款
张引芳	212,804.74	-	-	往来款
合计	212,804.74	7,200,000.00	7,200,000.00	-

4、关联方资金往来情况

（1）关联方资金往来的具体情况

公司报告期内其他应收款及其他应付款主要系公司与关联方企业的临时性资金往来和员工因业务需要临时支取的备用金。公司与关联方之间的资金往来主要系临时性的资金拆借，已签订借款协议，根据协议规定不收取利息，截至本公开转让说明书签署日，上述资金往来尚未结清，但公司的生产经营情况良好，公司现金流足以归还关联方借款，未来将根据实际经营情况尽快还清，还款方式为

银行转账。

(2) 关联方资金往来的内部控制制度及规范情况

为规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，

避免公司控股股东、实际控制人及其它关联方占用公司资金，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和其他规范性文件的规定，结合公司章程、各项内控与管理制度和公司实际情况，制定了《关联交易管理制度》。根据该制度：

公司不得为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出。在控股股东及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，公司应当严格限制控股股东及其他关联方占用公司的资金。对于经营性往来款项，公司应及时与控股股东及其他关联方进行结算，不得产生控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：

无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；

通过银行或非银行金融机构向控股股东及其他关联方提供委托贷款；

委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

代控股股东及其他关联方偿还债务。

严格限制控股股东及其他关联方以非现金资产清偿占用的公司资金。控股股东及其他关联方拟用非现金资产清偿占用的公司资金的，应当经中介机构进行评估，并经股东大会批准。

公司与控股股东、实际控制人及其他关联方发生关联交易需要进行支付时，公司财务部门除要将有关协议、合同等文件作为支付依据外，还应当审查构成支付依据的事项是否符合公司章程及其它治理准则所规定的决策程序，并将有关股东大会决议、董事会决议等相关决策文件备案。

公司财务部门在支付之前,应当向公司财务负责人提交支付依据,经财务负责人审核同意、并报经总经理、董事长审批后,公司财务部门才能办理具体支付事宜。公司财务部门在办理与控股、实际控制人及其他关联方之间的支付事宜时,应当严格遵守公司的各项规章制度和财务纪律。

公司董事、监事、高级管理人员,在决策、审核、审批及直接处理与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来事项时,违反本制度要求给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。

公司控股股东、实际控制人及其他关联方违反有关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件占用本公司资金的,公司应及时发出催还通知并承担相应的赔偿。公司应规范并尽可能的减少关联交易,在处理与控股股东、实际控制人及其他关联方之间的经营性资金往来时,应当严格限制控股股东、实际控制人及其他关联方占用本公司资金。

截至本公开转让说明书签署日,公司不存在关联方非经营性占用公司资金的情形。

公司与关联方企业之间的资金往来主要系临时性的资金拆借,不收取利息,因此未对公司净利润产生影响,若按同期银行贷款利率测算,2014年度浙江上扬应支付利息496,778.21元,2015年度1-6月浙江上扬应支付利息926,697.38元,合计减少净利润1,423,475.59元。截至本公开转让说明书签署日,上述资金往来尚未结清,但公司的生产经营情况良好,公司现金流足以归还关联方借款,未来将根据实际经营情况尽快还清,还款方式为银行转账。

七、股东权益情况

单位:元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	65,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	5,780,655.17	12,692,709.54	12,692,709.54
其他综合收益	-284,070.01	-198,353.93	-294,673.80
盈余公积	5,412,798.06	5,075,310.33	4,464,431.30
未分配利润	35,461,220.77	48,729,678.67	43,870,582.72
归属于母公司所有者权益合计	111,370,603.99	126,299,344.61	120,733,049.76

少数股东权益	1,196,667.16	18,181,025.63	18,659,650.14
所有者权益合计	112,567,271.15	144,480,370.24	139,392,699.90

股本具体变化见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本的形成及其变化”。

八、关联方关系及关联交易

（一）关联方

1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号-关联方披露》、《公司法》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。

2、关联方

（1）股东及实际控制人

关联方名称	关联关系及持股比例
杨威山	实际控制人之一，持有公司股份比例为 23.08%。
杨人佩	控股股东/实际控制人之一，持有公司股份比例为 55.38%。
张引芳	实际控制人之一，持有公司股份比例为 13.85%。

自然人杨威山、张引芳及杨人佩为公司的实际控制人，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“（三）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

（2）其他持有本公司5%以上股份的主要股东

关联方名称	关联关系及持股比例
平湖上扬投资管理合伙企业（有限合伙）	公司主要股东，直接持有本公司 7.69% 的股份。

上述主要股东基本情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”

之“（三）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况”之“2、其他主要股东基本情况”。

（3）控股股东和实际控制人投资的其他企业

关联方名称	关联方与本公司关系
浙江上扬控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海上扬供应链管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
平湖上扬投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
浙江欧捷塑料制品有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴上扬贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴上扬技术咨询服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
平湖光大置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海世鲜供应链管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海天颂餐饮管理有限公司	实际控制人参股的其他企业
平湖市康泰小额贷款股份有限公司	实际控制人间接参股的其他企业
香港伟业国际贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海炳元网络科技有限公司	实际控制人参股的其他企业

（4）其他主要股东投资的企业

不存在其他主要股东投资其他企业的情况。

（5）董事、监事、高级管理人员主要股东投资的企业

详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）控股股东、实际控制人及其投资的其他企业情况”之“2、控股股东投资的其他企业基本情况”。

（6）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴立山涂料有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
平湖市新仓镇友联钣金配件厂	实际控制人近亲属控制的公司
杨省山	实际控制人近亲属，新仓友联控股股东
杨立山	实际控制人近亲属，立山涂料控股股东

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

报告期内，存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作合并报表抵消处理。

(1) 出售商品/提供劳务关联交易

关联方	关联交易类型	2015年1-6月	2014年度	2013年度
上海上扬供应链管理有限公司	销售超市货架	1,276,011.79	1,844,937.20	2,001,913.79

(2) 采购商品/接受劳务关联交易

单位：元

关联方	关联交易类型	2015年1-6月	2014年度	2013年度
上海上扬供应链管理有限公司	购买货架配件及原材料	3,222,273.54	1,858,235.56	1,697,459.11
嘉兴立山涂料有限公司	购买塑粉	4,903,931.92	5,238,136.36	4,007,404.04

报告期内，公司的关联交易均按照市场定价方式进行，具有真实性、必要性及公允性。

未来公司关联交易严格按照公司章程及关联交易管理相关制度执行，尽量减少关联交易，逐步消减。

2、偶发性关联交易

(1) 报告期内，公司发生如下担保事项。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴上扬仓储设备有限公司	嘉兴立山涂料有限公司	2,500,000.00	2015-2-10	2017-2-10	否

(2)公司向关联公司转让股权事项详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本的形成及其变化”之“(五)有限公司第一次股权转让”、“(六)有限公司第二次股权转让”及“第一节 基本情况”之“五、公司资产重组情况”之“(二)公司资产重组情况”。

(三) 关联方往来款项余额

单位：元

项目名称	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	上海上扬供应链管理有限公司	-	-	2,692,239.13
其他应收款	平湖市新仓镇友联钣金配件厂	-	300,000.00	300,000.00
其他应收款	平湖光大置业有限公司	500,000.00	500,000.00	-
其他应收款	平湖市康泰小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	10,832,765.00	-
其他应收款	张引芳	-	5,310,189.42	2,888,466.00
其他应收款	杨立山	-	500,000.00	500,000.00
应付账款	嘉兴立山涂料有限公司	3,854,271.20	1,333,039.50	1,312,731.67
其他应付款	浙江上扬控股集团有限公司	-	-	5,200,000.00
其他应付款	嘉兴上扬贸易有限公司	9,770,000.00	29,970,000.00	-
其他应付款	上海上扬供应链管理有限公司	-	2,930,000.00	4,668,727.15
其他应付款	杨威山	-	7,200,000.00	7,200,000.00
其他应付款	张引芳	212,804.74	-	-

（四）减少和规范关联交易的措施

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关制度中，具体规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

为避免和消除可能出现的关联方利用其地位从事损害公司或公司非关联股东的情形，公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在主要客户或供应商中不存在占有权益的情况。上述人员已出具声明函。

九、期后事项、或有事项及其他重要事项

1、期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2、承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

3、或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

4、其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，不存在应披露的其他重要事项。

十、资产评估情况

报告期内，除因满足工商部门对有限公司整体变更为股份公司的评估要求外，未发生其他评估情形。

十一、股利分配情况

（一）股利分配政策

根据股份有限公司章程规定，股利分配条款如下：

“第一百五十四条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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。

第一百五十五条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

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

第一百五十六条 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。

第一百五十七条 公司利润分配原则为：

（1）公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性；

（2）公司可以采取现金的方式分配股利，可以进行中期现金分红。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

（二）最近两年股利分配情况

嘉兴上扬仓储设备有限公司2015年6月对原股东按持股比例分配股利25,000,000.00元，其中对原股东浙江上扬控股分红16,025,000.00元，对原股东赵清钟分红3,525,000.00元，对原股东香港伟业国际贸易有限公司分红5,450,000.00元。

（三）公开转让后的股利分配政策

若公司成功申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并获准公开转让，公司将继续执行现有的股利分配政策。公司将秉承可持续发展理念、切实考虑公司实际情况、努力实现公司发展目标，以股东利益为出发点，注重对股东权益的保护，适时地修改利润分配政策，重视对股东的回报。

十二、子公司基本情况

（一）嘉兴上扬仓储设备有限公司

1、嘉兴上扬仓储的基本情况：

公司名称	嘉兴上扬仓储设备有限公司
住所	330400400016261
法定代表人	杨威山
注册资本	1,669.9325 万元
实收资本	1,669.9325 万元
公司类型	一人有限责任公司（内资法人独资）
经营范围	许可经营范围：无 一般经营范围：仓储设备、超市货架、文件柜、办公桌、书架、建筑用金属制品的制造，自产产品的销售。
成立日期	1999年3月29日
股权结构	嘉兴上扬仓储为上扬股份全资子公司

2、嘉兴上扬仓储的最近两年及一期经审计的财务情况

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	62,037,774.99	57,145,206.00	51,657,338.12
净资产	23,356,571.39	47,313,657.09	45,406,206.94
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	11,335,307.19	25,509,907.55	27,012,635.69
净利润	1,042,914.30	1,907,396.15	1,902,681.38

(二) 新加坡上扬国际有限责任公司

1、新加坡上扬的基本情况：

公司名称	新加坡上扬国际有限责任公司
住所	3015A UBI ROAD 1 #05-08
注册资本	81.50 万美元
实收资本	81.50 万美元
公司类型	有限公司
经营范围	设计、销售商店展示及售后服务
成立日期	2012年11月7日
股权结构	公司出资比例为60%；欧捷展示创意有限公司出资比例为20%；店展(新加坡)有限公司出资比例为20%

2、新加坡上扬的最近两年及一期经审计的财务情况

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	8,059,130.69	14,112,497.73	8,194,221.74
净资产	3,003,664.03	3,277,643.37	4,193,010.19
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	368,473.10	12,674,166.40	4,580,497.31
净利润	-87,012.58	-932,116.41	-504,055.35

(三) 印度尼西亚上扬有限责任公司

1、印尼上扬的基本情况：

公司名称	印度尼西亚上扬有限责任公司
住所	Plaza Kebon Jeruk Blok E No.15 Ji.Raya Perjuangan No.3,Jakarta Barat 11530
注册资本	30 万美元
公司类型	有限公司
经营范围	国际贸易
成立日期	2013年8月8日
股权结构	新加坡上扬认缴27万美元，占注册资本90%； 杨威山认缴3万美元，占注册资本10%。

2、印尼上扬的最近两年及一期经审计的财务情况

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	3,190,035.61	3,659,696.69	4,389,068.38
净资产	43,645.57	245,821.35	326,081.74
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	-	2,159,663.24	-
净利润	-228,639.76	-228,118.51	-191,056.95

十三、可能影响公司持续经营的风险因素

（一）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人是杨人佩、杨威山和张引芳，其合计持有本公司 92.31% 的股份比例。杨威山担任本公司董事长、杨人佩担任本公司总经理，拥有对公司日常经营的主导权。

公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影 响。

（二）宏观经济波动风险

改革开放以来，我国经济快速发展，并很好地融入了世界经济体系，中国经济发展很大程度上会受到世界经济波动的影响，我国乃至世界经济的波动将对货架行业发展产生一定的冲击，从而对本公司的生产经营产生不利影响。考虑到目前国内 外经济形势错综复杂，尤其是国内经济正处于调整、转型的关键时期，国内经济存在较大的下行压力。若因国内外宏观经济出现波动而使得本公司产品下游应用行业出现系统风险，则可能通过产业链将相关风险传递至本公司，对本公司主营产品生产、销售产生不利的影响。

（三）市场开拓风险

货架具有种类繁多、需求多样的特征行业内竞争激烈，系统性、一站式、多功能一体化产品的设计、生产、安装较为复杂，客户对企业的服务水平要求也较高，构成货架的高端市场；一般货架及简单的特种货架技术水平较低，大部分客户对企

业的服务水平也无特殊要求，构成货架的低端市场。

行业目前尚处在发展初期，公司凭借一站式购物设计理念，一体化服务模式在市场竞争中处于优势地位，但是随着传统的商品陈列向品牌展示过渡以及品牌推广的多元化发展，客户对服务的需求也将由简单的展示道具需求，逐步过渡到由公司全面提供涵盖策划、设计、生产、安装及售后的一体化服务模式，展示一体化服务模式公司也将逐渐增多，公司将可能面临市场竞争加剧的风险。尽管本公司在一体化服务模式方面具有先发优势，形成了高效的设计和工艺创新机制，制定了较为完备的设计程序，客户储备较多，若本公司不能够有效地适应市场竞争的要求，将会对经营业绩造成负面影响。

（四）核心技术人员流失风险

行业的快速发展对产品的开发、设计和管理人员的专业素质提出了更高要求。企业需要多专业、多行业、多学科交叉的应用型人才，需要的背景知识包括结构力学、弹塑性力学、材料力学、理论力学、自动控制、机械制造、金属材料学和管理学等，仅掌握单一知识的人员难以适应目前工程项目的需求，但是目前我国具备丰富研发、设计、技术支持经验的人才较少。另外，技术工人群体的培养也需时日。经过几年的发展，公司已经初步建立了高素质的产品研发队伍，同时为核心技术人员提供了多元化的发展平台。考虑到行业内其他竞争厂商对高层次核心技术人员争夺日趋激烈，留住、吸引更多高层次核心技术人员严重影响着公司未来业务的持续发展。在未来公司发展过程中，若出现高层次核心技术人员大流流失，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

（五）经营活动现金流量净额无法改善导致的现金流风险

报告期内，本公司2015年1-6月、2014年度及2013年度经营活动产生的现金流净额分别为-14,201,074.43元、24,003,682.32元及-5,339,433.37元，报告期内2013年度及2015年1-6月份经营性现金净流量均为负数，主要是因公司业务扩张销售回款速度减缓，材料采购增加，另外，2015年1-6月份的经营活动现金流量净额一定程度上也受到行业季节性等因素影响。若经营活动现金流量净额持续无法改善，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

（六）电子商务冲击风险

公司的主要产品为超市货架、仓储货架、商场配套设备等，客户包括大卖场、大型超市、精品店及品牌店等。近年来强势崛起的电商企业对连锁零售业的传统经营方式带来了较大冲击，从而间接影响公司的主营业务发展。如今，商业模式、企业经营模式已经被新崛起的互联网碎片化切割，互联网模式在三大要素上迅速发展起来——降低成本、提升效率、聚合便利，使得商业去店面化，如果未来公司不能通过持续地产品创新及商业模式改革来应对电子商务冲击风险，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

第五节 有关声明

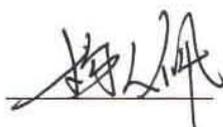
公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

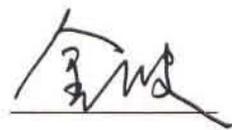
公司全体董事(签字):



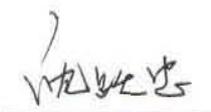
杨威山



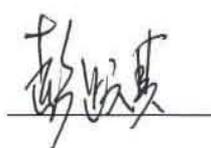
杨人佩



金波



沈跃忠



彭跃其

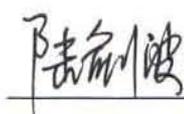
公司全体监事(签字):



张引芳



朱中卫

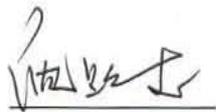


陆剑波

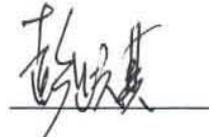
公司全体高级管理人员(签字):



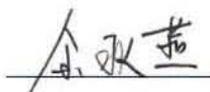
杨人佩



沈跃忠



彭跃其



金秋燕



浙江上扬商业设备科技股份有限公司

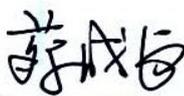
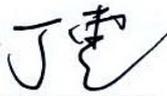
2015年12月4日

主办券商声明

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

法定代表人： 
王连志

项目负责人： 
张伙平

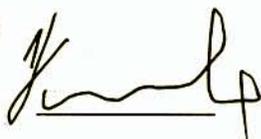
项目小组成员：   
蔡成巨 丁露 徐晓错


安信证券股份有限公司
2015年12月4日

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。

机构负责人:



黄锦辉

签字注册会计师:



濮文斌



陈海建

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



2015年12月4日

律师声明

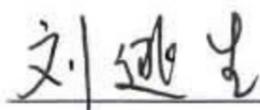
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：

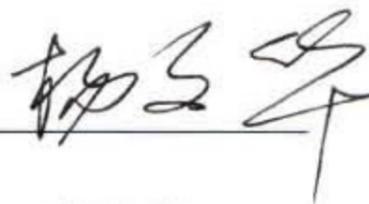


谭岳奇

签字律师：



刘逃生



杨文华



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