

**广东大雅智能厨电股份有限公司
GUANGDONG DAYA SMART KITCHEN
APPLIANCES CO., LTD.**

公开转让说明书

主办券商



二零一六年三月

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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

(一) 汇率波动风险

报告期内，公司业务快速发展并向国外市场逐步拓展，业务趋向出口。2015年1—8月、2014年、2013年，公司营业收入中外销占比分别84.43%、77.76%、76.63%，报告期内外销收入呈大幅上升趋势，且预计公司未来将维持外销规模。公司出口业务主要以美元作为结算货币。2015年1—8月、2014年、2013年，应收账款外币余额分别为8,678.84万元、3,898.51万元、3,524.61万元，占应收账款余额比例分别为89.37%、77.99%、76.40%；2015年1-8月、2014年度汇兑损益表现为盈利，金额分别为484.45万元、69.48万元，2013年度表现为汇兑损失，金额为201.61万元，报告期内各期占净利润的比重分别为18.71%、4.55%、-15.33%，人民币与美元之间的汇率波动将对公司出口业务、盈利能力造成一定的风险。

(二) 实际控制人不当控制的风险

截止本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人杨海清直接持有公司86.70%的股份，同时担任公司董事长，兼任总经理，对公司重大事项决策、日常经营管理均有重大影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

(三) 公司法人治理的风险

公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等制度，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不断扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高

的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

（四）原材料价格波动风险

截至 2015 年 8 月 31 日，公司的存货账面价值为 2,695.71 万元，其中主要为产成品及原材料，占资产总额的比例为 10.63%。公司主要耗用的原材料为不锈钢，2015 年 1—8 月、2014 年、2013 年不锈钢成本占成本比重分别为 48.31%、57.69%、56.03%，公司主要原材料不锈钢占成本比重较大，其价格自 2014 年呈连续下降趋势，对于未来的价格走势难于准确估计，如原材料价格大幅上升，可能造成公司成本增加，从而影响公司的盈利能力。

（五）客户信用风险

公司目前主要为赊销模式，且主要产品为出口为主。由于市场竞争激烈，且出口产品运输时间较长，导致公司信用账期较长。2013年末、2014年末、2015年8月末，公司应收账款账面价值分别为4,313.10万元、4,615.57万元、9,222.90万元，占公司总资产的比例分别为25.47%、21.44%、36.36%，余额较大，占总资产比例也不断上升。截止2015年8月31日应收账款前五名客户合计占总额比例高达88.91%，主要集中于公司前五大客户。公司虽已对应收账款按账龄计提了坏账准备，但如果客户发生信用风险，将对公司的持续经营能力造成重大影响。

（六）客户集中风险

2013年度、2014年度、2015年1-8月，公司前五大客户营业收入占主营业务收入的比例分别为68.94%、76.35%、78.64%，客户按同一控制下汇总，其营业收入占主营业务收入的比例分别为73.00%、86.36%、87.20%，占比较高且呈上升趋势。报告期内，公司一定比例的销售收入和净利润集中来源于少数主要优质客户，与公司所属行业下游集中度高的特点及公司所采取的相应发展战略密切相关。上述客户并非公司的关联方或存在重大不确定性的公司被动单方依赖客户。公司与报告期内前五大客户之间长期、稳定的共赢合作关系为公司的盈利能力提供了重要保障，主要客户的订单情况对公司的经营构成较大影响。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
目 录.....	4
释 义.....	6
第一节 公司基本情况.....	8
一、公司情况.....	8
二、股票挂牌情况.....	9
三、股权结构及主要股东情况.....	10
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	22
五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	24
六、本次挂牌的有关机构情况.....	24
第二节 公司业务.....	28
一、业务情况.....	28
二、与业务相关的关键资源要素.....	35
三、公司收入、成本情况.....	47
四、商业模式.....	57
五、公司所处行业基本情况.....	60
第三节 公司治理.....	73
一、股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况.....	73
二、上述机构及相关人员履行职责的情况.....	75
三、职工代表监事履行责任的实际情况.....	75
四、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	75
五、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况.....	76
六、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.....	76
七、同业竞争情况.....	78
八、公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股	

股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况.....	81
九、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	82
十、公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因.....	84
第四节 公司财务会计信息.....	86
一、最近两年一期的审计意见及财务报表.....	86
二、公司的主要会计政策、会计估计.....	102
三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	119
四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	163
五、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 166	
六、报告期内资产评估情况.....	166
七、股利分配政策和最近两年分配情况.....	167
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	168
九、可能对公司经营造成影响的风险因素及应对措施.....	169
第五节 有关声明.....	172
一、全体董事、监事、高级管理人员声明.....	172
二、主办券商声明.....	172
三、律师事务所声明.....	174
四、会计师事务所声明.....	175
五、资产评估机构声明.....	176
第六节 附件.....	177
一、主办券商推荐报告.....	177
二、公司 2013 年度、2014 年、2015 年 1-8 月度审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）.....	177
三、法律意见书.....	177
四、公司章程.....	177
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	177

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

大雅有限、有限公司	指	中山市大雅五金制品有限公司
大雅智能、公司、本公司、 股份公司	指	广东大雅智能厨电股份有限公司
中科恒业	指	中山中科恒业投资管理有限公司，大雅智能股东
中科南头	指	中山中科南头创业投资有限公司，大雅智能原股 东
中科阜鑫	指	中山中科阜鑫投资管理有限公司，大雅智能股东
大雅港兴	指	中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司，大雅智 能全资子公司
大雅港润	指	中山市大雅港润厨房电器配件有限公司，大雅智 能全资子公司
大扬骏业	指	北京大扬骏业五金经营部，大雅智能关联方
大杨兴业	指	北京大杨兴业装饰材料有限公司，大雅智能关联 方
大华实业	指	中山市大华实业投资有限公司，大雅智能关联方
共建享	指	中山市共建享商业投资有限公司，大雅智能关联 方
正中珠江会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
经办律师	指	北京市金杜律师事务所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	广东大雅智能厨电股份有限公司章程
报告期	指	2013年1月1日至2015年8月31日

电器拉手、扶手	指	冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等
说明书、本说明书	指	广东大雅智能厨电股份有限公司公开转让说明书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌并公开转让	指	广东大雅智能厨电股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本公开转让说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据公开转让说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

第一节 公司基本情况

一、公司情况

- 1、中文名称：广东大雅智能厨电股份有限公司
- 2、英文名称：GUANGDONG DAYA SMART KITCHEN APPLIANCES CO., LTD.
- 3、法定代表人：杨海清
- 4、有限公司成立日期：2007年3月21日
- 5、股份公司设立日期：2015年8月28日
- 6、注册资本：1,000万元
- 7、住所：中山市港口镇石特社区穗安工业区福田三路
- 8、邮编：528447
- 9、电话：0760-88300864
- 10、传真：0760-88325774
- 11、互联网网址：dayahardware.com.cn
- 12、董事会秘书/信息披露负责人：孙小平
- 13、电子邮箱：gddaya@dayasmart.com.cn
- 14、所属行业：根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754—2011），公司所处行业属于C33“金属制品业”，进一步可归类于C3389“其他金属制日用品制造业”。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业属于C 制造业的子项C33“金属制品业”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于C33“金属制品业”，进一步可归类于C3389“其他金属制日用品制造业”。
- 15、经营范围：研发、生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品、厨柜；货

物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

16、主营业务：电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售

17、统一社会信用代码：91442000799369094E

二、股票挂牌情况

1、股票代码：【】

2、股票简称：大雅智能

3、股票种类：人民币普通股

4、每股面值：1.00元

5、股票总量：1,000万股

6、挂牌日期：【】年【】月【】日

7、挂牌时拟选择的股票转让方式：协议转让

8、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、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的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间

分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除以上限制转让情形外，《公司章程》未就股份转让作出其他限制，股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

公司于 2015 年 8 月 28 日整体变更为股份公司。根据上述相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定，截至本说明书签署之日，股份公司成立未满一年，暂无可公开转让的股票。

挂牌后公司股份可公开转让情况如下：

序号	股东名册	限售原因	股份数量(股)	本次挂牌可转让股份数量(股)	解除限售时间
1	杨海清	股份公司成立未满一年	8,670,500	0.00	2016年8月28日
2	黄锐洪	股份公司成立未满一年	229,500	0.00	2016年8月28日
3	中科恒业	股份公司成立未满一年	800,000	0.00	2016年8月28日
4	中科阜鑫	股份公司成立未满一年	300,000	0.00	2016年8月28日

三、 股权结构及主要股东情况

(一) 股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份股东情况

1、控股股东、实际控制人及近两年的变化情况

公司的控股股东为杨海清，持有本公司 86.70%股份。

杨海清：董事长兼总经理、法定代表人，男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 6 月毕业于中山市东区职业技术学校，中专学历。1996 年 9 月至 2000 年 8 月于中山威力洗衣机厂任生产部主管；2000 年 9 月至 2007 年 3 月于中山市大杨五金制品厂任销售总监；2007 年 3 月至 2011 年 5 月任有限公司董事；2011 年 5 月至 2011 年 9 月任有限公司监事；2011 年 9 月至 2015 年 8 月任有限公司董事长，2014 年 9 月起兼任有限公司总经理。现任股份公司董事长兼总经理。

2007 年 3 月 21 日大雅有限设立时杨海清持有公司股权 60%；2008 年 11 月公司变更注册资本为 500 万，杨海清持有公司股权 80%；2011 年 9 月，公司注册资本变更为 588.2352 万元人民币，杨海清持有股权 82.70%；2015 年 6 月以后，杨海清持有公司股权 86.70%。自公司设立以来，杨海清持续持有公司 50%以上股权，为公司控股股东、实际控制人，并且在报告期内未发生变化。

2、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

股 东	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质	股份是否存在质押或其他争议事项
杨海清	8,670,500	86.70	境内自然人	否
黄锐洪	229,500	2.30	境内自然人	否
中科恒业	800,000	8.00	境内法人	否
中科阜鑫	300,000	3.00	境内法人	否
合计	10,000,000.00	100.00	-	-

杨海清：公司董事长、总经理，简历见“第一节 公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份股东情况”之“1、控股股东、实际控制人及近两年的变化情况”。

黄锐洪：董事、副总经理，男，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久

居留权。1983年6月毕业于中山市启发中学，初中学历。1984年2月至1999年9月于中山市石岐玻璃有限公司任机械维修部主管；2000年2月至2006年12月于中山市东区大杨五金制品厂任采购部经理；2007年3月至2011年7月任有限公司执行董事、总经理及法定代表人，2011年8月至2015年8月任有限公司副总经理。现任股份公司董事、副总经理。

中山中科恒业投资管理有限公司持有本公司8.00%股份。中科恒业成立于2011年1月30日，注册号442000000407424，住所为中山市火炬开发区火炬路1号2楼201号，经营范围为法律、法规、政策允许的股权投资业务和创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；股权投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。中科恒业的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
中山市玛丽艳娜美容品有限公司	15,000.00	15.385
中山市州际新天投资有限公司	12,000.00	12.308
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	9,000.00	9.231
中山市长虹企业投资有限公司	8,000.00	8.205
珠海横琴中科恒富投资有限公司（有限合伙）	8,000.00	8.205
恩平市元子投资置业有限公司	4,000.00	4.103
中山市合生企业投资咨询有限公司	3,500.00	3.59
中山市大华实业投资有限公司	3,500.00	3.59
中山市三乡镇桂山投资管理有限公司	3,000.00	3.077
广东中科招商创业投资管理有限责任公司	2,000.00	2.051
中山祥发包装印刷有限公司	2,000.00	2.051
广东谱斯达光子科技有限公司	1,000.00	1.026
中炬高新技术实业（集团）股份有限公司	1,000.00	1.026
孙志坚	3,500.00	3.59
郑敏超	2,500.00	2.564
梁结珍	2,500.00	2.564
伍丽叶	2,000.00	2.051
陈德强	2,000.00	2.051
林雪阳	2,000.00	2.051
苏惠娟	2,000.00	2.051

方学平	2,000.00	2.051
龚双娥	2,000.00	2.051
何洪标	1,300.00	1.333
陈俊坚	1,000.00	1.026
李家勇	1,000.00	1.026
郭艳玲	1,000.00	1.026
何锦标	700.00	0.718
合计	97,500.00	100.00

中山中科阜鑫投资管理有限公司持有本公司 3.00% 股份。中科阜鑫成立于 2011 年 7 月 18 日，注册号 442000000476782，住所为中山市阜沙镇阜南大道淋浴房产业基地办公楼三楼 307 室，经营范围为法律、法规、政策允许的股权投资业务和创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；股权投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。中科阜鑫的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中山市阜沙镇资产经营管理有限公司	3,000.00	30.00%
江结珍	2,000.00	20.00%
骆建华	5,000.00	50.00%
合计	10,000.00	100.00

公司股东均具备完全的民事权利能力和民事行为能力，不存在违法犯罪的情形，不属于国家公务员或者依照和参照公务员管理的人员、党员领导干部等法律法规规定的禁止或限制直接或间接持股的人员，符合《公司法》等法律、法规和规范性文件规定的担任公司股东的相应的资格和能力。中科恒业、中山阜鑫属于私募投资基金，已按照《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规的规定办理完成登记备案程序，分别持有中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金证明》。中科恒业及中科阜鑫的资产管理人广东中科招商创业投资管理有限责任公司已履行相关登记备案程序，持有中国证券投资基金业协会核发的《私募基金管理人登记证明》。

公司不存在或曾经存在股权代持以及权属争议纠纷的情形，股权明晰、股票

发行和转让合法合规。

（三）股东之间的关联关系

杨海清与黄锐洪之间为郎舅关系，杨海清持有中科恒业之股东中山市大华实业投资有限公司31.4286%的股权并担任中科恒业董事，中科恒业和中科阜鑫皆将其名下全部资产委托给广东中科招商创业投资管理有限责任公司经营管理，此外公司股东之间不存在其他关联关系。

（四）公司的子公司情况

1、大雅港兴设立及股权变动如下：

（1）2015年9月，大雅港兴成立。

中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司系经中山市工商行政管理局核准登记，于2015年9月9日成立的有限责任公司。大雅港兴有限设立时的住所为中山市港口镇兴港南路水利所大楼五楼A室，法定代表人为杨海清，注册资本为人民币50万元人民币，公司类型为有限责任公司，经营范围：生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2015年9月9日，中山市工商行政管理局核发了大雅港兴的《企业法人营业执照》（注册号：442000001235171）。

大雅港兴设立及目前的股东及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例 (%)
1	广东大雅智能厨电股份有限公司	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

2、大雅港润设立及股权变动如下：

（1）2015年9月，大雅港润成立

中山市大雅港润厨房电器配件有限公司系经中山市工商行政管理局核准登记，于2015年9月9日成立的有限责任公司。大雅港润有限设立时的住所为中山市港口镇兴港南路水利所大楼五楼B室，法定代表人为杨海清，注册资本为人民币50万元人民币，公司类型为有限责任公司，经营范围：生产、销售：家

用电器及配件、卫浴产品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。2015年9月9日，中山市工商行政管理局核发了大雅港润的《企业法人营业执照》(注册号：442000001235155)。

大雅港润设立及目前的股东及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例 (%)
1	广东大雅智能厨电股份有限公司	50.00	100.00
	合计	50.00	100.00

(五) 公司股本形成及变化

1、2007年3月，大雅有限成立，认缴注册资本100万元人民币。

中山市大雅五金制品有限公司系经中山市工商行政管理局核准登记，于2007年3月21日成立的有限责任公司。大雅有限设立时的住所为中山市东区白沙湾工业园B1幢，法定代表人为黄锐洪，注册资本为人民币100万元，公司类型为有限责任公司，经营范围：主营加工金属制品；兼营销售装饰材料。根据中山市维德会计师事务所于2007年3月14日出具的维德所[2007]验字第0870号《验资报告》，截至2007年3月13日，大雅有限全体股东认缴出资100万元人民币，实缴资本100万元人民币。2007年3月21日，中山市工商行政管理局核发了大雅有限的《企业法人营业执照》(注册号：4420002212447)。

大雅有限设立时的股东及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	股权比例 (%)
1	杨海清	60.00	60.00	60.00
2	杨海平	20.00	20.00	20.00
3	黄锐洪	20.00	20.00	20.00
	合计	100.00	100.00	100.00

2、2008年8月，有限公司注册地址变更

2008年8月14日，苏伟昂、苏伟枢(出租方)分别与大雅有限(承租方)签订《厂房租赁合同》，约定苏伟枢将位于中山市港口镇石特社区西区建筑面积为13,025.76平方米的物业、苏伟昂将位于中山市港口镇石特社区西区建筑面积为13,106.16平方米的物业出租给大雅有限，租用期限自2008年8月15日至2016年8月14日共96个月，租金按月支付。2008年8月15日，大雅有限召开股东

会并通过决议，同意将公司住址变更为中山市港口镇石特社区穗安工业区福田三路，同意就上述变更事项修改公司章程条款。2008年8月20日，中山市工商行政管理局向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》（注册号：442000000168867）。

3、2008年9月，大雅有限设立中山分公司

为扩大公司经营规模，大雅有限于2008年9月11日向中山市工商管理局申请设立分公司，大雅有限申请分公司名称“中山市大雅五金制品有限公司分公司”，并于2008年9月16日取得营业执照，注册号为（分）442000000173149，营业场所为中山市东区白沙湾工业区B1幢，经营范围：加工五金制品，销售装饰材料，营业期限：2008年9月16日至2011年3月19日。分公司成立后，因公司业务调整以及公司搬迁到新的厂址，现有场地已足够公司目前的发展需要，遂申请注销分公司。该分公司于2009年1月23日经中山市工商管理局核准注销。

4、2008年11月，有限公司第一次注册资本变更

2008年10月18日，大雅有限召开股东会通过决议，同意公司增加注册资本400万元，由原注册资本100万元变更为500万元。其中，杨海清增资340万元；杨海平增资30万元；黄锐洪增资30万元，均以货币出资。同意就上述决议事项修改公司章程相关条款。

根据中山天盈会计师事务所有限公司于2008年11月20日出具的天盈所[2008]验字第11040006号《验资报告》，截至2008年11月19日，公司注册资本合计人民币500万元已足额缴纳。有限公司于2008年11月取得中山市工商行政管理局核发的大雅有限《企业法人营业执照》。

本次增资变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	股权比例 (%)
1	杨海清	400.00	400.00	80.00
2	杨海平	50.00	50.00	10.00
3	黄锐洪	50.00	50.00	10.00
合 计		500.00	500.00	100.00

5、2009年3月，有限公司第一次经营范围变更

2009年2月25日，大雅有限召开股东会并形成决议，同意变更经营范围为：“加工五金制品；销售装饰材料；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）”，同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。2009年3月31日，有限公司取得中山市工商行政管理局核发的新的《企业法人营业执照》（注册号：442000000168867）。

6、2011年3月，有限公司第一次营业期限变更

2011年1月25日，大雅有限召开股东会并形成决议，同意延长公司经营期限至2015年3月20日。2011年3月2日，有限公司取得中山市工商行政管理局核发的新的《企业法人营业执照》，其中营业期限变更为自2007年3月21日至2015年3月20日。

7、2011年7月，有限公司第一次董事、监事变更，第一次股权转让

2011年5月4日，大雅有限召开股东会并形成决议，同意撤销公司董事会，免去杨海清、杨燕芳董事职务，免去杨海平监事职务，免去黄锐洪董事长职务；同意重新选举黄锐洪担任公司执行董事兼经理；同意选举杨海清担任监事；同意杨海平将其持有大雅有限10%的股权共50万元的出资以64万元的价格转让给杨海清；同意黄锐洪将其持有大雅有限7.3%的股权共36.5万元的出资以47万元的价格转让给杨海清；同意就上述事项修改公司章程。2011年5月7日，杨海清分别与杨海平、黄锐洪签订股权转让协议。2011年7月13日，中山市工商行政管理局出具粤中核变通内字[2011]第1100302766号核准了上述变更事项，并向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》。

本次转让具体情况如下：

转让人	受让人	股权比例（%）	转让价格（万元）
杨海平	杨海清	10.00	64.00
黄锐洪	杨海清	7.30	47.00
合计		17.30	111.00

本次股权转让后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	杨海清	486.50	97.30

序号	股东姓名	出资金额(万元)	股权比例(%)
2	黄锐洪	13.50	2.70
合计		500.00	100.00

8、2011年9月，有限公司第一次法定代表人变更，第二次注册资本变更

2011年8月4日，公司与中山中科恒业投资管理有限公司、中山中科阜鑫投资管理有限公司、中山中科南头创业投资有限公司签订《增资协议》，约定由中科恒业、中科阜鑫及中科南头对公司进行增资。

2011年8月12日，大雅有限召开股东会并形成决议，同意免去黄锐洪公司执行董事兼公司经理职务，免去杨海清监事职务；设立董事会，选举杨海清担任董事长，黄锐洪、谢勇为董事；选举廖容娟担任监事；同意新增中山中科恒业投资管理有限公司、中山中科阜鑫投资管理有限公司、中山中科南头创业投资有限公司为新股东；同意新增注册资本88.2352万元，其中，中山中科恒业投资管理有限公司出资3999.6万元，其中47.0588万元计入公司注册资本，股权占比8.00%；中山中科南头创业投资有限公司出资1999.8万元，其中23.5294万元计入公司注册资本，股权占比4.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资1499.85万元，其中17.647万元计入公司注册资本，股权占比3.00%。

实际控制人杨海清与中科恒业、中科南头、中科阜鑫签订了《增资协议补充协议》，约定若公司在2014年12月31日前仍未实现中国境内A股市场公开发行，中科恒业、中科南头、中科阜鑫有权要求实际控制人以增资金额按照10%的年利率计算的本金和利息（不计复利）之和的价格收购其所持有的公司的股权，该协议不涉及公司应承担的义务。

截至2015年6月，中科南头已将其原所持公司全部股份转让予实际控制人杨海清。2015年10月20日，经实际控制人已与中科恒业、中科阜鑫协商并达成一致意见，中科恒业、中科阜鑫已出具声明确认其与大雅股份及杨海清之间不存在或已终止任何具有对赌协议条款性质的特殊协议或安排或其他可能对大雅股份的控制权或权益、新的投资者的权益产生影响的利益安排，并确认其与大雅股份及其控股股东杨海清等相关当事人之间互不负债权债务或其他任何法律责任。

任。

实际控制人与公司法人股东中科恒业、中科阜鑫之间的对赌约定均已终止，此前存在的对赌事项不会对公司控制权造成影响，不会对公司挂牌构成重大影响。

2011年8月20日，大雅有限召开新一届董事会，聘任王俊杰担任公司经理。2011年8月23日，中山天盈会计师事务所有限公司出具天盈所[2011]验字第08040006号《验资报告》，审验截至2011年8月15日，大雅有限累计注册资本588.2352万元，实收资本588.2352万元。本次新增注册资本88.2352万元人民币，分别由中山中科恒业投资管理有限公司、中山中科阜鑫投资管理有限公司、中山中科南头创业投资有限公司于2011年8月15日之前缴足。

2011年9月16日，中山市工商管理局出具粤中核变通内字[2011]第1100389690号核准上述事项的变更登记。

本次增资具体情况如下：

序号	新增股东姓名	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	股权比例 (%)	出资方式
1	中山中科恒业投资管理有限公司	47.0588	47.0588	8.00	货币
2	中山中科阜鑫投资管理有限公司	17.647	17.647	3.00	货币
3	中山中科南头创业投资有限公司	23.5294	23.5294	4.00	货币
合计		88.2352	88.2352	15.00	

本次增资后的公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	股权比例 (%)
1	杨海清	486.50	486.50	82.70
2	中山中科恒业投资管理有限公司	47.0588	47.0588	8.00
3	中山中科南头创业投资有限公司	23.5294	23.5294	4.00
4	中山中科阜鑫投资管理有限公司	17.647	17.647	3.00
5	黄锐洪	13.50	13.50	2.30
合计		588.2352	588.2352	100.00

9、2014年6月，有限公司第二次营业期限变更

2014年6月16日，大雅有限召开股东会并形成决议，同意变更营业期限。2014年6月24日，经中山市工商行政管理局核准营业期限自2007年3月21日

至 2011 年 3 月 20 日变更为 2007 年 3 月 21 日至长期。

10、2015 年 5 月，有限公司第二次股权转让

2014 年 9 月，杨海清与中科南头达成一致意见，由杨海清收购中科南头持有的大雅有限 4% 的股权。

2015 年 5 月 13 日，大雅有限召开股东会形成并通过如下决议事项：同意中山中科南头创业投资有限公司将占公司注册资本 2% 的股权，以 1,330.4223 万元转让给杨海清。其他原股东均同意股权转让并放弃该上述股权的优先购买权；同意就上述决议事项修改公司章程相关条款或重新制定公司章程。

2015 年 6 月 11 日，大雅有限召开股东会形成并通过如下决议事项：同意中山中科南头创业投资有限公司将占公司注册资本 2% 的股权，共 11.7647 万元的出资额以 1,369.3076 万元转让给杨海清。其他原股东均同意股权转让并放弃该上述股权的优先购买权；同意就上述决议事项修改公司章程相关条款或重新制定公司章程。2015 年 6 月 30 日，中山市工商行政管理局出具粤中核变通内字[2015] 第 1500172049 号核准上述事项的变更登记。

上述两次股权转让实际为杨海清受让中科南头所持公司全部股份而分两个阶段支付价款，公司股东会为落实股权转让的真实性分别对两次支付进行了审议。本次股权变动并已通过公司登记机关核准，并履行了必要的法律手续，股权变动合法、合规、真实、有效。

本次转让后的公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	股权比例 (%)
1	杨海清	510.0294	510.0294	86.70
2	中山中科恒业投资管理有限公司	47.0588	47.0588	8.00
3	中山中科阜鑫投资管理有限公司	17.647	17.6470	3.00
4	黄锐洪	13.50	13.50	2.30
合计		588.2352	588.2352	100.00

11、2015 年 8 月，股份公司设立

2015 年 8 月 1 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会审字【2015】G14016880036 号《审计报告》，有限公司经审计的净资产值为 138,381,607.32 元。2015 年 8 月 3 日，广东中广信资产评估有限公司评估出具了

中广信评报字[2015]第 342 号《评估报告书》，经评估，有限公司符合《公司法》规定的出资条件的净资产评估值为 164,438,000.00 元。

2015 年 8 月 8 日，有限公司召开股东会，决议以有限公司现有股东为发起人将公司整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司名称为“广东大雅智能厨电股份有限公司”；以 2015 年 6 月 30 日为公司整体变更为股份公司的改制审计及评估基准日；以广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的有限公司 2015 年 6 月 30 日账面净资产 138,381,607.32 元折合为股份公司股份 1,000 万股，每股面值 1.00 元，股份公司的注册资本为 1,000 万元，未折股净资产余额 128,381,607.32 元计入股份公司资本公积。

2015年8月25日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会验字[2015]G14016880058号《验资报告》审验确认，截至2015年8月25日止，公司已将有限公司截止2015年6月30日的净资产138,381,607.32元折合股份1,000万股，其中人民币1,000万元作为注册资本（股本），其余128,381,607.32元作为资本公积。

2015年8月25日，全体发起人召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，签署发起人协议并审议通过了股份公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，选举产生了第一届董事会董事及第一届监事会股东代表监事。

2015年8月28日，公司在中山市工商行政管理局完成了整体变更的变更登记，并领取新的营业执照。整体变更设立股份公司后公司股东及其持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数量 (股)	出资方式	持股比例 (%)
1	杨海清	8,670,500	净资产	86.70
2	中山中科恒业投资管理有限公司	800,000	净资产	8.00
3	中山中科阜鑫投资管理有限公司	300,000	净资产	3.00
4	黄锐洪	229,500	净资产	2.30
合计		10,000,000	-	100.00

（六）设立以来重大资产重组情况

无。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事

公司章程规定，公司设董事会，由五名董事组成。现任的五名董事分别是：杨海清、黄锐洪、李明、孙小平、廖容娟，杨海清担任董事长，本届董事任期自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月，董事会成员简历如下：

1、杨海清：公司董事长、总经理，简历见“第一节 公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份股东情况”之“1、控股股东、实际控制人及近两年的变化情况”。

2、黄锐洪：公司董事、副总经理，简历见“第一节 公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份股东情况”之“2、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

3、李明：董事、制造总经理，男，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年毕业于郑州轻工业学院计算机信息管理专业，获大专学历。2003 年 2 月至 2005 年 5 月在雅新集团任质量工程师；2005 年 6 月至 2007 年 5 月在意创力集团任部门主管；2007 年 6 月至 2011 年 6 月在青岛海尔集团任部门主管；2011 年 6 月至 2015 年 8 月任有限公司制造中心生产总监。现任股份公司董事、制造中心总经理。

4、孙小平：董事、董事会秘书、财务总监，女，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 6 月毕业于广东省工程职业技术学院会计学专业，大专学历。2000 年 3 月至 2002 年 7 月在中山市统计局任文员；2002 年 7 月至 2007 年 1 月在中山市丽锋服饰制衣有限公司任财务经理；2007 年 3 月至 2015 年 8 月任有限公司财务总监。现任股份公司董事、董事会秘书及财务总监。

5、廖容娟：董事、税务管理部科长，女，1973 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山市石岐职中，高中学历。1990 年 10 月至 1995 年 12 月在中山市宝珠婚纱时装厂任会计；1996 年 1 月至 2001 年 12 月在中山市广华汽车检修厂任主办会计；2002 年 1 月至 2006 年 12 月在中山市万威用品有限公

司任会计主管；2007年11月至2015年8月任有限公司税务管理部科长。现任股份公司董事、税务管理部科长。

（二）监事

公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成。监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是谭芳、杨思绮、吴特景，其中吴特景为职工监事，谭芳任监事会主席。本届监事任职时间自2015年8月至2018年8月。监事会成员简历如下：

1、谭芳：监事会主席，女，1986年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于长沙三通女职中等职业学校，中专学历。2006年6月至2007年8月在中山市合兴织造印染厂任采购员；2007年9月至2008年8月在中山市永锐电线有限公司任业务助理；2008年9月至2015年8月任有限公司订单管理科长。现任股份公司监事会主席、订单管理科科长。

2、杨思绮：监事，女，1983年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2007年3月至2015年8月任有限公司收料科科长。现任股份公司监事、收料科班长。

3、吴特景：监事，男，1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年4月至2009年3月在中山市域生贸易有限公司任业务员；2009年3月至2015年8月任有限公司高级行政专员。现任股份公司监事、总经理办公室高级行政专员。

（三）高级管理人员

公司章程规定，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。总经理为杨海清，副总经理为黄锐洪，财务总监兼董事会秘书为孙小平。

1、杨海清：公司董事长、总经理，简历见“第一节 公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及持有5%以上股份股东情况”之“1、控股股东、实际控制人及近两年的变化情况”。

2、黄锐洪：公司董事、副总经理，公司董事长、总经理，简历见“第一节 公

司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及持有5%以上股份股东情况”之“2、前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

3、孙小平：公司董事、财务总监、董事会秘书，简历见“第一节 公司基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事”部分。

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的情形，最近24个月内不存在重大违法违规行为，不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在因竞业禁止事项产生的纠纷或潜在纠纷。

五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	25,365.55	21,524.29	16,932.95
股东权益合计(万元)	15,006.89	14,417.30	12,890.48
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	15,006.89	14,417.30	12,890.48
每股净资产(元)	15.01	24.51	21.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	15.01	24.51	21.91
资产负债率(%)	40.84	33.02	23.87
流动比率(倍)	1.92	2.28	2.98
速动比率(倍)	1.42	1.54	2.03
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	17,378.18	19,468.95	14,876.63
净利润(万元)	2,589.59	1,526.82	1,315.21
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	2,589.59	1,526.82	1,315.21
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	2,578.97	1,462.49	1,352.02
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	2,578.97	1,462.49	1,352.02

毛利率 (%)	33.21	29.10	35.19
净资产收益率 (%)	17.02	11.18	10.75
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	16.95	10.71	11.05
基本每股收益 (元/股)	2.59	2.58	2.33
稀释每股收益 (元/股)	2.59	2.58	2.33
应收帐款周转率 (次)	2.51	4.36	3.45
存货周转率 (次)	4.39	5.69	4.28
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	1,490.65	1,058.65	1,200.01
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.43	1.80	2.04

注:

- 1、 毛利率= (营业收入-营业成本) /营业收入;
- 2、 净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定计算
- 3、 扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产;
- 4、 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额;
- 5、 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额;
- 6、 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本;
- 7、 每股净资产=期末股东权益/期末注册资本;
- 8、 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东权益/期末注册资本;
- 9、 资产负债率=负债总额/资产总额;
- 10、流动比率=流动资产合计/流动负债合计;
- 11、速动比率=(流动资产-预付账款-存货-其他流动资产-一年内到期的非流动资产)/流动负债。

六、 本次挂牌的有关机构情况

(一) 主办券商

- 1、名称：广发证券股份有限公司
- 2、法定代表人：孙树明
- 3、住所：广东省广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼
(4301-4316房)
- 4、联系电话：020-87555888
- 5、传真：020-87555303
- 6、项目负责人：韦璐荻
- 7、项目组成员：韦璐荻、王轶星、胡雪梅、彭丽

(二) 律师事务所

- 1、名称：北京市金杜律师事务所
- 2、单位负责人：王玲
- 3、住所：北京市朝阳区东三环中路7号财富中心A座40层
- 4、联系电话：010-58785588
- 5、传真：010-58785599
- 6、经办律师：赖江临、刘晓光

(三) 会计师事务所

- 1、名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、单位负责人：蒋洪峰
- 3、住所：广东省广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
- 4、联系电话：020-83800977
- 5、传真：020-83939698
- 6、经办注册会计师：洪文伟、陈丹燕

(四) 资产评估机构

- 1、名称：广东中广信资产评估有限公司
- 2、法定代表人：汤锦东
- 3、住所：广东省广州市越秀区东风中路300号之一11楼A室
- 4、联系电话：020-83637824
- 5、传真：020-83637864
- 6、经办注册资产评估师：王东升、朱爱丽

（五）证券登记结算机构

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
- 3、联系电话：010-58598980
- 4、传真：010-58598977

第二节 公司业务

一、业务情况

(一) 公司经营范围

研发、生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品、厨柜；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(二) 公司主营业务

公司主营业务为：电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售。公司主要产品包括冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等，产品主要作为厨房电器及卫浴产品配件。

根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754—2011），公司属于C33“金属制品业”，进一步可归类于C3389“其他金属制日用品制造业”。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业属于C 制造业的子项C33“金属制品业”。

(三) 公司主要产品及用途

公司的产品主要是厨房电器门控拉手及卫浴扶手，包括冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等，产品名称、产品用途及消费群体情况见下表：

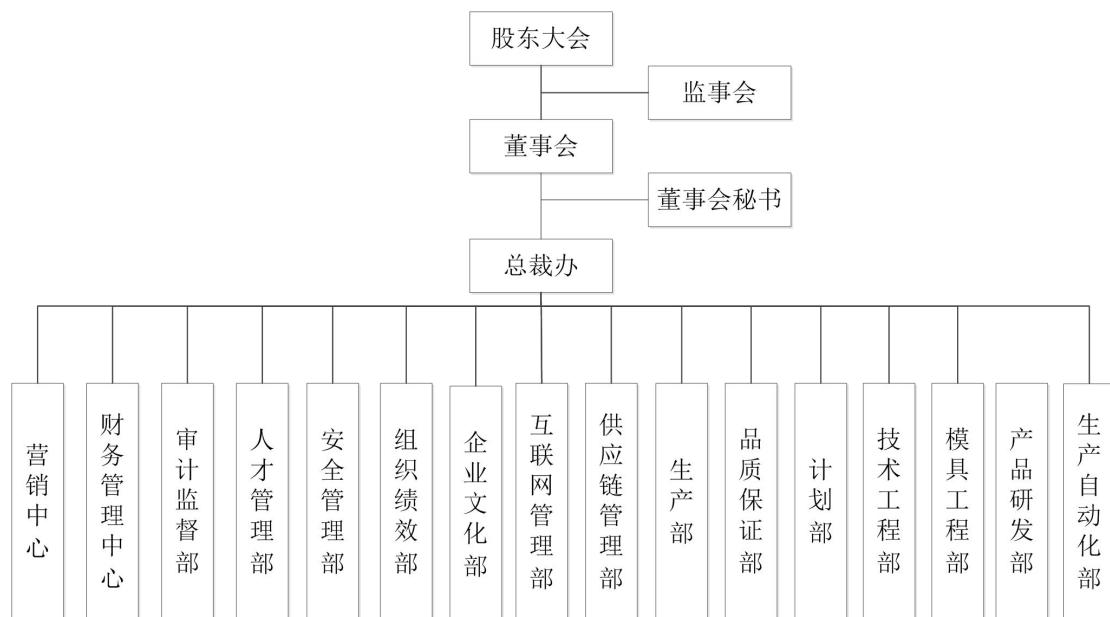
产品类别	产品图形	主要用途	消费群体
电器门拉手		安装在电器上便于用手开关电器门的金属物，有利于提升电器的整体美观度、安全性及便携性。	电器生产商

卫浴扶手		安装在建筑物上便于使用者支撑的金属物，有利于大幅提升卫浴设施的整体安全性。	建筑商
------	---	---------------------------------------	-----

公司产品根据用途可分为电器门拉手及卫浴扶手，前者主要应用于厨房电器配件，后者主要应用于卫浴产品。

(四) 主要生产流程及方式

1、内部组织结构图



公司部门主要职能如下：

1) 营销中心

营销中心主要职责有：

- (1) 负责国内和国际的市场开发、客户开发和客户维护工作；
- (2) 负责客户的咨询、报价、合同签订、订单处理、出货、退货及催收货款等事项；
- (3) 负责市场调研和新产品的销售策划及统筹管理；
- (4) 负责公司品牌宣传、产品推广与市场开发工作；

(5) 负责客户关系的维护与管理管理。

2) 财务管理中心

财务管理中心主要职责有：

- (1) 负责公司税务管理工作；
- (2) 负责公司的财务核算与监督工作；
- (3) 负责公司产品出口事务；
- (4) 负责公司的财务分析和预算；
- (5) 负责公司往来款项的管理；
- (6) 负责公司资金管理及融资工作；
- (7) 负责库存安全控制与物资收发存管理。

3) 审计监督部

- (1) 负责公司及子公司审计计划的制定与落实；
- (2) 负责公司财务收、支的审计与监督工作；
- (3) 负责公司各项财务预算、经营活动的监督工作。

4) 人才管理部

- (1) 管理公司人才的招聘、录用、入职上岗等；
- (2) 负责公司薪酬福利的统筹管理；
- (3) 负责公司劳务关系的管理工作。

5) 安全管理部

- (1) 负责企业人员与财产安全保障；
- (2) 负责企业消防、防盗、生产安全、自然灾害的预防体系的建立与执行；
- (3) 负责企业内部员工关系、工伤以及安全事故的处理。

6) 组织绩效部

- (1) 负责公司组织架构、部门分工的设置与完善工作；
- (2) 负责公司岗位设置、岗位职责、人员编制的设置与完善工作；
- (3) 负责公司新入职员工、在职员工的考核；
- (5) 负责公司员工档案管理；
- (6) 负责公司绩效考核体系的建立与执行。

7) 企业文化部

- (1) 负责公司文化体系的建设与统筹管理;
- (2) 负责公司形象的设计与统筹管理;
- (3) 负责党团组织、工会及政府公益等组织的沟通与统筹管理;
- (4) 负责公司内刊、对外公文的统筹管理;
- (5) 负责公司员工的培训、人才培养工作的策划与实施。

8) 互联网管理部

- (1) 负责公司 ERP 管理系统的开发及维护工作;
- (2) 负责计算机硬件设备及信息安全的管理工作;
- (3) 负责公司网络通讯设施的管理。

9) 供应链管理部

- (1) 负责新供应商开发、供应商日常考核、品质辅导、淘汰工作的统筹管理;
- (2) 负责物料采购价格的控制与管理;
- (3) 负责供应商供货过程中重大异常的处理与协调;
- (4) 负责供应商相关协议签订的统筹管理。

10) 生产部

- (1) 负责生产部各条生产产线、产能及生产负荷的统筹与分配;
- (2) 负责产品生产指令的落实工作;
- (3) 负责生产部人员、物料、设施等的调度;
- (4) 负责产品品质、安全生产、生产环境的把控;
- (5) 负责生产成本的控制与生产效率的改进。

11) 品质保证部

- (1) 负责新产品质量标准的策划;
- (2) 负责生产物料、生产过程质量控制的统筹管理;
- (3) 负责产品出库前的质量检测工作;
- (4) 负责产品检测系统的建立与管理;
- (5) 负责产品质量状况的统计、分析及持续改进。

(6) 负责企业 ISO 质量管理体系的建立、维护与持续改进。

12) 计划部

- (1) 负责季度、月度订单销售预测、协助产品生产计划的制定；
- (2) 负责生产资源的协调、调度及统筹管理；
- (3) 负责订单物料的采购管理。

13) 技术工程部

- (1) 负责生产过程中技术支持与异常事故的处理；
- (2) 改善生产工艺；
- (3) 负责对员工进行技能培训；
- (4) 主导制定公司产品标准、产能标准，管理人工成本；
- (4) 负责公司产品生产工艺、生产效率的改进与提高。

14) 模具工程部

- (1) 负责产品工模夹具的设计、制作、维护及技术改进工作；
- (2) 负责产品工模夹具的成本控制以及技术资料信息安全的管理；
- (3) 负责数控加工中心的管理。

15) 产品研发部

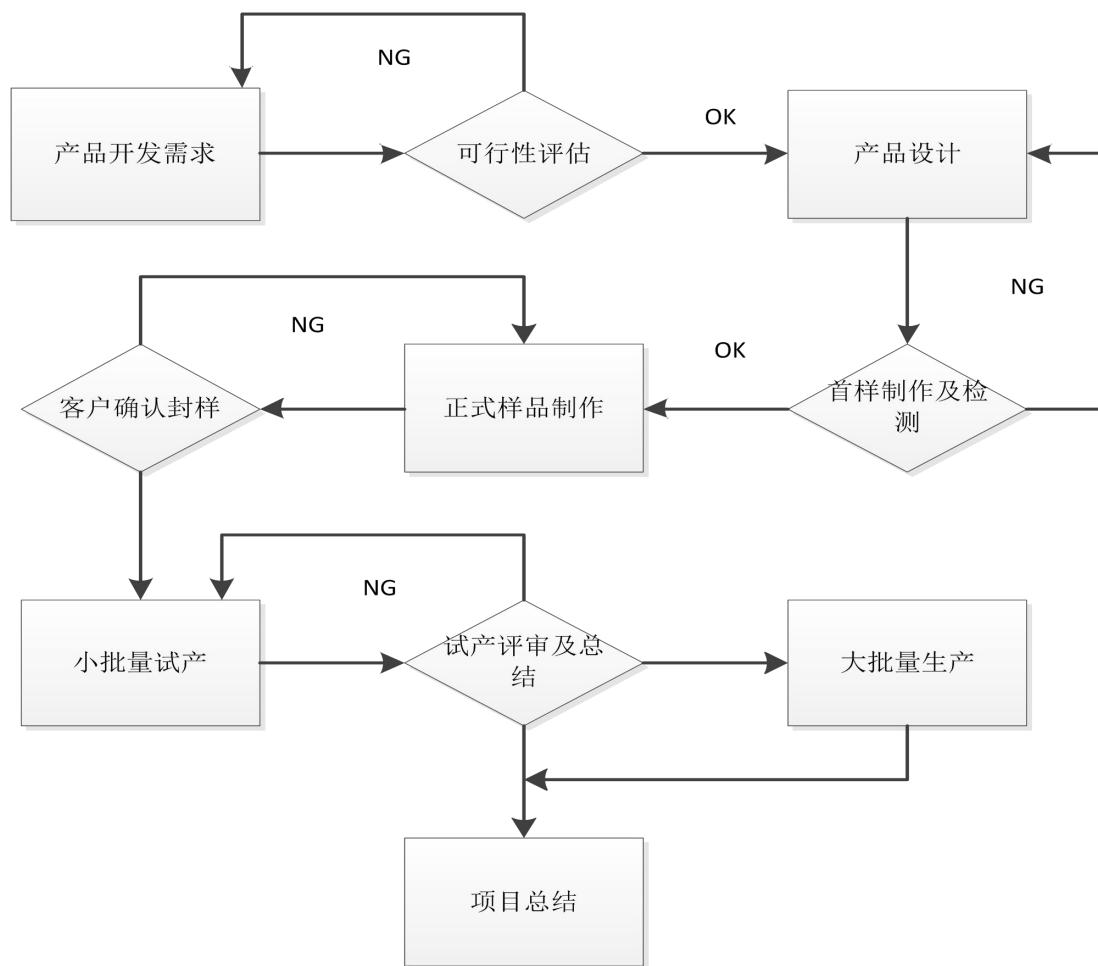
- (1) 负责新项目产品技术、工艺的研发；
- (2) 负责新项目产品质量标准的制定与维护；
- (3) 负责新项目产品样品的制作与管理、新产品小批量试产与总结；
- (4) 负责推行产品结构、产品工艺的改进；
- (5) 负责产品项目技术资料的安全管理。

16) 生产自动化部

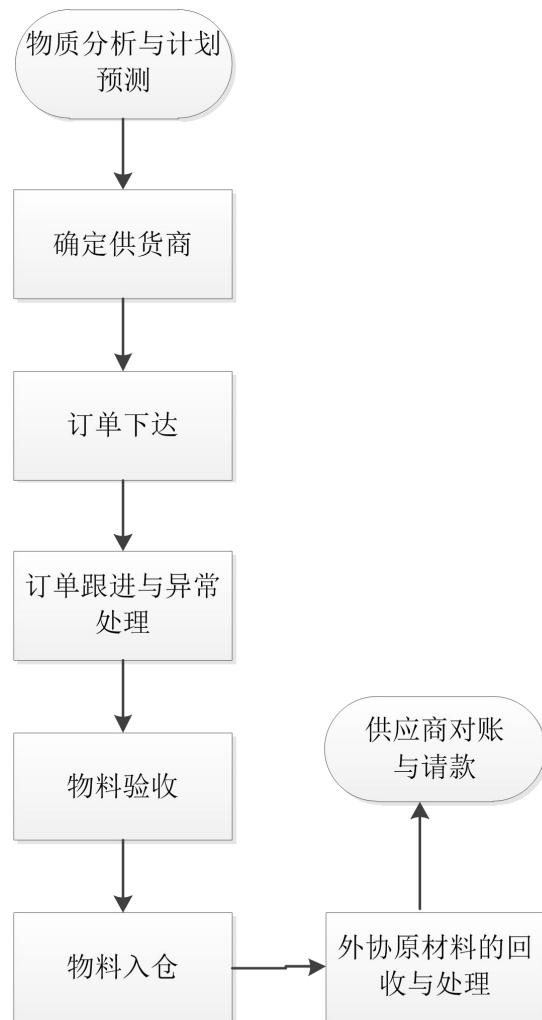
- (1) 负责公司生产机械、设备的自主研发、制作、调试与改良工作；
- (2) 负责公司生产机械、设备设施的维修、保养以及调配的统筹管理；
- (3) 负责公司水、电、气、生产辅助设施以及基础建设的施工与管理；
- (4) 负责公司现有设备操作规程的建立与培训落实；
- (5) 负责公司自动化机器人的研发与应用。

2、主要业务流程及方式

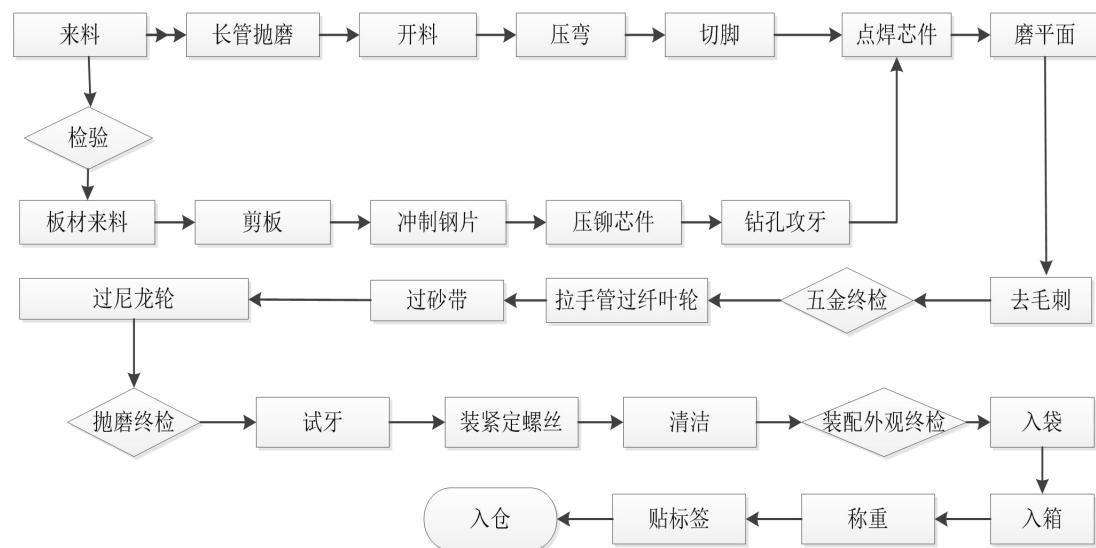
(1) 研发流程



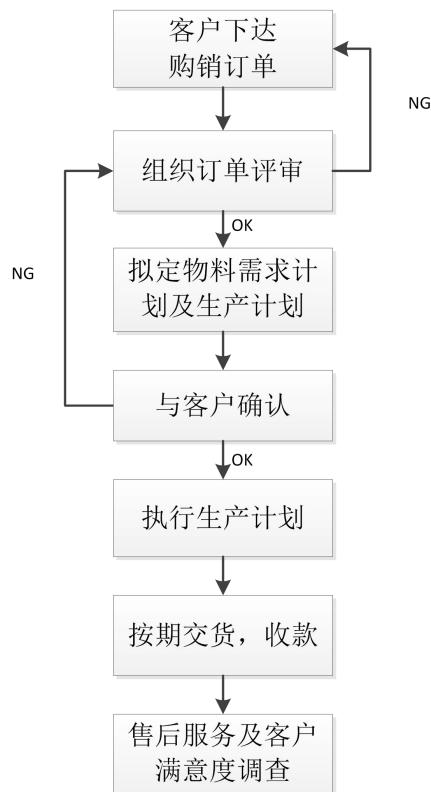
(2) 采购流程



(3) 生产流程



(4) 销售流程



二、与业务相关的关键资源要素

(一) 产品所使用的主要技术

1、产品参数标准

公司产品分为电器门拉手及卫浴扶手，均为金属制品。我国金属制品行业的主管部门为工业和信息化部。根据公司主要产品的试验报告，公司生产活动及产品符合目前我国金属制品业的执行标准，即：GB4706.1-2005《家用和类似用途电器的安全 第1部分：通用要求》、GB 17466.1-2008《家用和类似用途固定式电气装置电器附件安装盒和外壳 第1部分：通用要求》、GB 4706.107-2012《家用和类似用途电器的安全 整体厨房器具的特殊要求》、JC/T 2120-2012《卫生间便器扶手》。

公司产品生产所依据的标准和产品技术文件见下表：

标准编号	依据标准
GB4706.1-2005	《家用和类似用途电器的安全 第1部分：通用要求》
GB 17466.1-2008	《家用和类似用途固定式电气装置电器附件安装盒和外壳 第1部分：通用要求》
GB 4706.107-2012	《家用和类似用途电器的安全 整体厨房器具的特殊要求》
JC/T 2120-2012	《卫生间便器扶手》

2、产品主要技术优势

(1) 管材自动定位对称结构的应用

电器门拉手对装配孔位和两端的对称度要求较高，管材弯曲成型后还有装配孔位等内容需要加工。由于管材类弯曲件都是由一段或多段圆弧组成；表面光滑，后加工时如果用常规方式定位，保证不了产品两端安装尺寸的对称度。为了保证与电器的装配符合设计要求，公司研发了一种能够自动分中的结构，来保证公司产品的两端对称度要求。

(2) 拉手循环拉力测试机的应用

公司研发了一种用于模仿电器门拉手开关门破坏性测试的机械，由曲柄连杆机构、拉力方向调节机构、吊重机构等组成。设备主要通过电机带动曲柄连杆机构使电器门拉手做来回直线运动，从而模仿开关门的动作；用吊重结构吊不同的砝码，实现模仿不同的拉力；再通过改变产品安装的角度，来改变作用里的方向，从而实现模仿电器门拉手开关门破坏性测试，提升公司产品的良品率。

(3) 异形管纤叶轮抛磨机的应用

公司研发了一种用于异形短管纤叶轮抛磨的机械。由输送机构、三个抛磨头机构、抛光轮调节机构等组成。输送机构采用与异形管形状相同的橡胶滚轮驱动输送；抛磨头采用抛磨过程中可自动退回方式避免纤叶轮扫坏管材尾部；三个抛磨头按不同方位、不同角度分布可一次性把管材全部表面抛磨出所需要纹路，可大幅提高产品生产效率。

(4) 自动开料机的应用

为了解决现有技术种的不足，公司发明了一种全自动开料，效率高，节省材料，使用方便的自动开料机。由于采用前送料机构和后送料机构，在夹住管件后，刚开始由前送料机构进行送料，再由切割机构进行切割，切割完成后，由后送料机构来送走管料。当切割最后一段时，由后送料机构来夹紧并送料，切割机构切

完后，还由后送料机构送走管件，通过上述方式可有效节省原材料，降低公司生产成本。

（5）加工拉手的摆块模具应用

厨房电器门拉手外观要求极为苛刻，在正视的面上不允许有外观缺陷。因此在传统的弯曲模具中，由于外观的要求，在模具设计时会将弯曲成型时的受力点设计在产品的两端。但对于弯曲内圆的半径较小的产品会直接造成内圆起皱变形，直接导致报废。目前行业内大部分管材类成型都会采用弯管机，但效率较低。为了解决现有技术种的不足，公司研发了一种快捷的加工拉手的摆块模具，将弯曲的受力点放在了正视的面，成型时受力点跟随弯曲轨迹同步移动，既克服了正视面外观的缺陷问题，又保证较小半径圆成型时不会起皱变形。

3、产品所使用的主要技术研发过程

（1）立项研发。公司研发以市场为导向，技术部根据市场提供的信息以及已有产品销售反馈情况，在充分调研的基础上提出研究课题，按照公司《产品项目开发管理程序》以及产品不同特征和客户需求，进行产品策划、需求分析以及可行性分析，经过评审小组确认后立项。

（2）监督管理。项目小组在项目实施过程中，要严格执行立项要求，必须建立季度执行情况报告制度，保证专款专用，及时向公司评审小组会报告项目进度并接受其监督。

（3）验收评审。项目完成后提交评审小组进行现场和书面验收，做出评价，对于技术存在或潜在的问题提出纠正、预防或改进建议，确定责任人和实施时间。技术部根据评审小组的要求进行总结，项目产生科技成果后，按规定进行科技成果登记。

（4）质量跟踪。品质部根据《工程变更控制程序》规定，对改进、纠正和预防措施的实施效果进行跟踪验证。

4、产品的可替代性

公司主营业务为电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售。公司主要产品包括冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等，主要

作为厨房电器门控配件及卫浴产品配件。电器门拉手及扶手不仅要求实用性强、造型精美等特点，同时还要服从厨房电器及卫浴产品的结构设计，要满足运输、仓储等各方面的需求，目前，电器拉手及卫浴扶手主要有金属类和塑胶类，其中金属类产品由于在耐用度、光泽度及配件匹配度等方面的优势而成为目前行业的主流。厨房电器和卫浴产品具有一定的刚性需求特性，市场相对比较稳定。

（二）主要无形资产情况

1、公司的专利

截至本说明书出具之日，公司共拥有 27 项国内有效专利，其中 1 项发明专利、22 项实用新型专利、4 项外观设计专利。专利权人皆为公司，不存在登记在股东、董事、监事、高级管理人员名下的其他专利。具体情况如下：

（1）发明专利

序号	专利号	发明名称	应用产品	专利类型	权利期限
1	ZL201310061016.9	镜面抛磨机	拉手	发明专利	2013/02/26-2033/02/26

（2）实用新型专利

序号	专利号	发明名称	应用产品	专利类型	权利期限
1	ZL201020026985.2	一种安全扶手	扶手	实用新型	2010/01/13—2020/01/13
2	ZL201120116179.9	一种新型扶手	扶手	实用新型	2011/04/20—2021/04/20
3	ZL201120116050.8	一种可收折的扶手	扶手	实用新型	2011/04/20—2021/04/20
4	ZL201120116173.1	一种新型浴室凳	浴室凳	实用新型	2011/04/20—2011/04/20
5	ZL201120116023.6	一种可折叠的浴室凳	浴室凳	实用新型	2011/04/20—2021/04/20
6	ZL201120110194.X	一种弯管磨砂机	磨砂机	实用新型	2011/06/21—2021/06/21
7	ZL201120210211.X	一种自动焊接机	焊接机	实用新型	2011/06/21—2021/06/21
8	ZL201120210285.3	一种磨砂机	磨砂机	实用新型	2011/05/21—2021/05/21
9	ZL201120219192.0	扶手底自动焊接机	焊接机	实用新型	2011/06/21—2021/06/21
10	ZL201220042880.5	一种磨圆弧形的砂带磨削机	磨削机	实用新型	2012/02/10—2022/02/10

11	ZL201220042875.4	一种焊接机	焊接机	实用新型	2012/02/10—2022/02/10
12	ZL201220042953.0	一种磨平面的砂带磨削机	焊接机	实用新型	2012/02/10—2022/02/10
13	ZL201320088624.4	镜面抛磨机	抛磨机	实用新型	2013/02/26—2023/02/26
14	ZL201320088112.8	自动开料机	开料机	实用新型	2013/02/26—2023/02/26
15	ZL201320088621.0	加工拉手的摆块模具	拉手磨具	实用新型	2013/02/26—2023/02/26
16	ZL201320533481.3	一件拉手循环拉力测试机	拉力测试机	实用新型	2013/08/29—2023/08/29
17	ZL201320533918.3	一种异形管抛磨机	抛磨机	实用新型	2013/08/29—2023/08/29
18	ZL201320560800.X	拉手成型模具	拉手	实用新型	2013/09/10—2023/09/10
19	ZL201320560757.7	一种管材自动定位对称结构	管材定位	实用新型	2013/09/10—2023/09/10
20	ZL201320535147.1	一种自动点胶机	点胶	实用新型	2013/08/29—2023/08/29
21	ZL201520340143.7	一种多工位曲面抛光机	抛光机	实用新型	2015/05/22—2025/05/22
22	ZL201520337751.2	一种用于焊接异性截面扶手端面的多点自动焊接机	焊接机	实用新型	2015/05/22—2025/05/22

(3) 外观设计专利

序号	专利号	发明名称	应用产品	专利类型	权利期限
1	ZL201030020782.8	扶手底盖	扶手	外观设计	2010/01/19—2020/01/19
2	ZL201130131810.8	电器拉手	电器	外观设计	2011/05/21—2021/05/21
3	ZL201130131806.1	电器拉手	电器	外观设计	2011/05/21—2021/05/21
4	ZL201130131812.7	电器拉手	电器	外观设计	2011/05/21—2021/05/21

2、公司的商标

截至 2015 年 8 月 31 日，公司共注册了 5 个商标，具体情况如下：

序号	名称	证书号	类 别	专利申请日起至有效期
1	大 雅	9572329	第 7 类	2012/7/7-2022/7/6
2	DAYA	9572400	第 7 类	2012/7/7-2022/7/6

3	大雅	9572535	第 11 类	2012/8/21-2022/8/20
4	DAYA	9572501	第 11 类	2012/8/21-2022/8/20
5	DAYA	4119139	第 6 类	2009/3/21-2019/3/20

截至说明书签署之日起，公司控股股东、实际控制人杨海清向公司无偿转让两项注册商标，相关法律手续正在办理过程中，具体情况如下：

序号	名称	证书号	类 别	专利申请日起至有效期
1		3821326	第 6 类	2005/9/28-2015/9/27 (正在办理续展)
2	DAYA	4119139	第 6 类	2009/3/21-2019/3/20

3、公司的域名

域名	证书	发证机关	注册日期	到期日期
dayahardware.com..cn	CN 域名注册证书	中国互联网络信息中心	2004.09.22	2019.09.22

4、公司的土地使用权

序号	土地产权证号	证载权利人	土地使用权类型	土地面积 (m ²)	土地使用权截止年限	土地座落位置
1	中府国用[2011]第易0600254号	中山市大雅五金制品有限公司	出让	35319.20	2061 年 2 月 17 日	中山市阜沙镇上南村

目前，公司正在办理上述证载权利人的名称变更事项，变更后的证载权利人为广东大雅智能厨电股份有限公司。

(三) 取得的业务许可资格或资质情况

公司主要从事电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售，国家未有法律法规要求此类供应商需要取得 3C 认证、特别的许可或特许经营权等资质。但国内、外各大电器生产商均已要求其供应商进行 ISO/TS16949:2009 认证，确保各供应商具有高质量的运行业绩，并提供持续稳定的长期合作，以实现互惠互

利。公司于 2014 年 1 月 2 日取得 TUV 南德意志集团（TUV SUD）的认证。

1. 公司取得的经营许可证

公司名称	证书名称	发证机关	证书编号	注册日期
大雅智能	海关进出口 货物收发货人报关注册 登记证书	中山海关	4420963060 号	2009 年 3 月 31 日
大雅智能	出入境检验 检疫报检企 业备案表	广东出入境检验 检疫局	150924164409000 00176 号	2015 年 9 月 24 日

2. 公司认证

公司通过 TUV 南德意志集团（TUV SUD）的相关认证，具体如下。

信息事项	认证机构	标准	管理体系认证范围	证书编 号	颁发日期	有效终止 日期
质量管理体系认证	TUV 南德 意志集团 (TUV SUD)	ISO900 1: 2008	装饰用五金制品的设 计、生产及销售	TUV10 0040964	2014-01-02	2017-01-17

3. 公司自设立以来所得荣誉 32 项，主要荣誉如下：

序号	年份	名称
1	2007 年	2007 年度 LG 优秀供应商
2	2008 年	2007 年度劳动和社会保障工作先进奖
3	2008 年	2007 年度经济建设三等奖
4	2011 年	2010 年度先进工会
5	2011 年	2011 年度 GE 优秀供应商
6	2012 年	2011 年度经济建设贡献奖一等奖
7	2012 年	市级企业技术中心
8	2013 年	2012 年度经济建设三等奖
9	2013 年	2012 年度先进工会
10	2013 年	2012 年度出口创汇二等奖
11	2014 年	2012-2013 年度 A 级纳税人
12	2014 年	2013 年度经济建设贡献奖一等奖
13	2014 年	2013 年度出口创汇三等奖
14	2014 年	高新技术企业

15	2015 年	2014 年度 A 级纳税人
16	2015 年	2014 年度经济建设先进奖
17	2015 年	2014 年度外贸工作先进奖
18	2015 年	2015 年度 Whirlpool Corporation “品质卓越奖”

4. 公司生产经营的环境保护情况

(1) 公司已投产项目环境保护情况

报告期内，公司的主要生产经营场地为中山市港口镇石特社区西区穗安工业区福田三路厂房。

2009年5月21日，公司取得中山市环境保护局出具的中环建表[2009]0236号批复，同意公司于中山市港口镇石特社区穗安工业区福田三路从事五金制品生产建设项目。

2010年4月20日，公司取得中山市环境保护局出具的中环验表[2010]000148号批复，同意公司上述项目通过建设项目竣工环境保护验收。

2011年7月18日，公司取得中山市环境保护局出具的《广东省污染物排放许可证》，编号4420002011002033，有效期限为2011年7月14日至2016年7月13日。

(2) 公司在建项目环境保护情况

报告期内，公司在建项目为中山市阜沙镇上南村新建厂房设施。

2013年4月17日，公司取得中山市环境保护局出具的中（阜）环建表[2013]0005号《关于中山市大雅五金制品有限公司新建项目环境影响报告表的批复》，同意公司建设该在建项目。

2014年1月21日，公司在建项目建筑规划发生变更，公司向环保局报批并取得了中山市环保局出具的中（阜）环建登[2014]00004号《中山市建设项目环境影响登记表》，同意公司厂房、办公楼等建筑物建设规划变更。

2015年3月2日，公司在建项目厂房、宿舍及研发楼建设规划发生变更，公司向环保局报批并取得了中山市环保局出具的中（阜）环建登[2015]00011号《中山市建设项目环境影响登记表》，同意规划变更。

2015年7月8日，公司在建项目进行扩建，公司向环保局报批并取得了中山市环保局出具的中（阜）环建登[2015]00034号《中山市建设项目环境影响登记表》，同意公司扩建和技改该项目。

截至说明书出具之日，公司在建项目尚未建设完毕。

5. 公司取得的无重大违法违规证明

序号	出具部门	证明内容	证明期间	出具时间
1	中山市工商行政管理局	未发现有违反工商行政管理法律法规的不良行为	2013年1月1日至2015年8月31日	2015年9月23日
2	中山市国家税务局 港口税务分局	未发现重大的税收违法行为	2013年1月1日至2015年8月31日	2015年9月22日
3	中山市质量技术监督局	没有因违反质量技术监督法律法规而受到行政处罚	2013年1月1日至2015年8月31日	2015年9月24日
4	中山市人力资源和社会保障局	暂未发现因违反人力资源社会保障法律法规而受到我局行政处理、行政处罚情况	2013年1月1日至2015年8月31日	2015年10月16日
5	中山出入境检验检疫局	无因违反检验检疫法律、法规及规范性文件的规定而受到行政处罚	2013年1月1日至2015年8月31日	2015年9月16日
6	中山市安全生产监督管理局港口分局	没有因违反安全生产监督管理法律法规而受到行政处罚	2013年1月1日至2015年8月31日	2015年9月18日
7	拱北海关	2013年7月受到中山海关处以1000元罚款不属于“较大数额罚款”，除此以外暂未发现有其他走私违规记录	2013年1月1日至2015年9月7日	2015年9月8日

（四）公司固定资产情况

截至2015年8月31日，公司的固定资产情况如下：

单元：元

项目	账面原值	账面净值	成新率
机器设备	11,001,199.05	7,050,518.19	64.09%
运输设备	3,479,606.79	1,470,019.05	42.25%
电子设备	979,277.85	257,141.80	26.26%
其他设备	562,966.14	145,813.14	25.90%

合计	16,023,049.83	8,923,492.18	55.69%
----	---------------	--------------	--------

注：成新率=固定资产账面净值/固定资产账面原值

报告期内，公司的主要固定资产为机器设备及运输设备，结构合理，符合公司自身业务特点。公司固定产权属清晰，不存在闲置固定资产情况。

截止 2015 年 8 月 31 日，公司固定资产总体成新率为 55.69%，现有固定资产目前状态良好，基本能满足公司生产需要。

（五）公司的主要生产经营场所

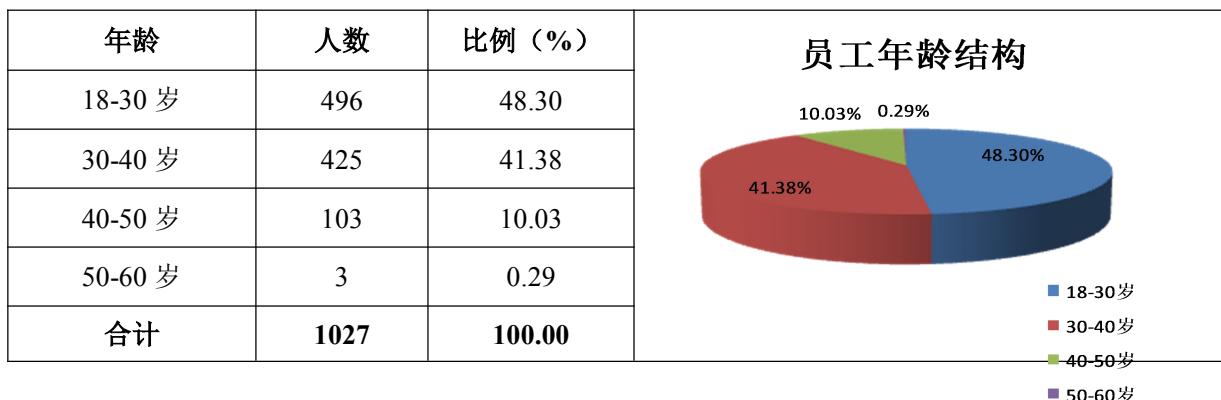
报告期内，公司的主要生产经营场地为租赁取得，2011 年 5 月 15 日，大雅有限与苏伟昂、苏伟枢分别签订《厂房租赁合同》，约定苏伟枢将位于中山市港口镇石特社区西区建筑面积为 13,025.76 平方米的物业、苏伟昂将位于中山市港口镇石特社区西区建筑面积为 13,106.16 平方米的物业、出租给大雅有限，租赁期限至 2016 年 8 月 14 日。具体情况如下：

序号	权利人	房地产权证号	建筑面积(M ²)	用途	使用权类型
1	苏伟枢	粤房地权证第 0109008053 号	13,029.82	工业/办公/宿舍	自建
2	苏伟昂	粤房地权证第 0109008054 号	13,103.36	工业/办公/宿舍	自建

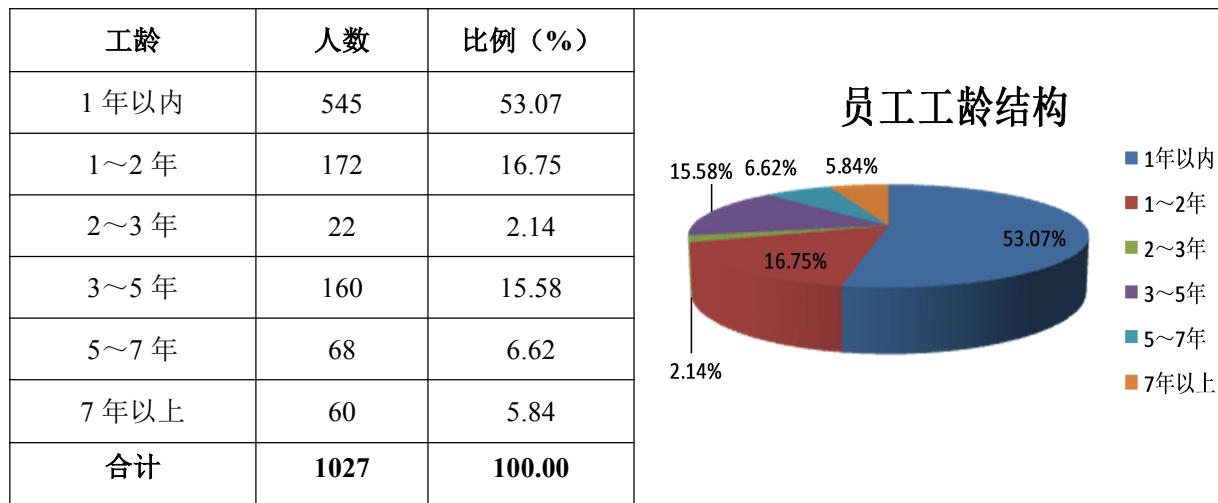
（六）员工情况

截至 2015 年 8 月 31 日，公司员工总数为 1027 人。具体情况如下：

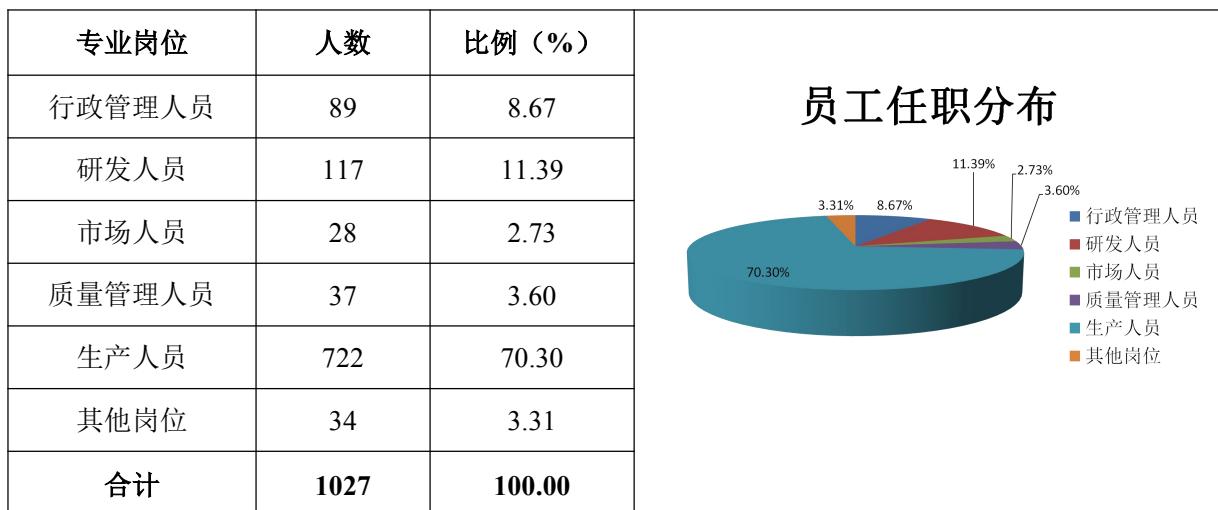
1、员工年龄结构



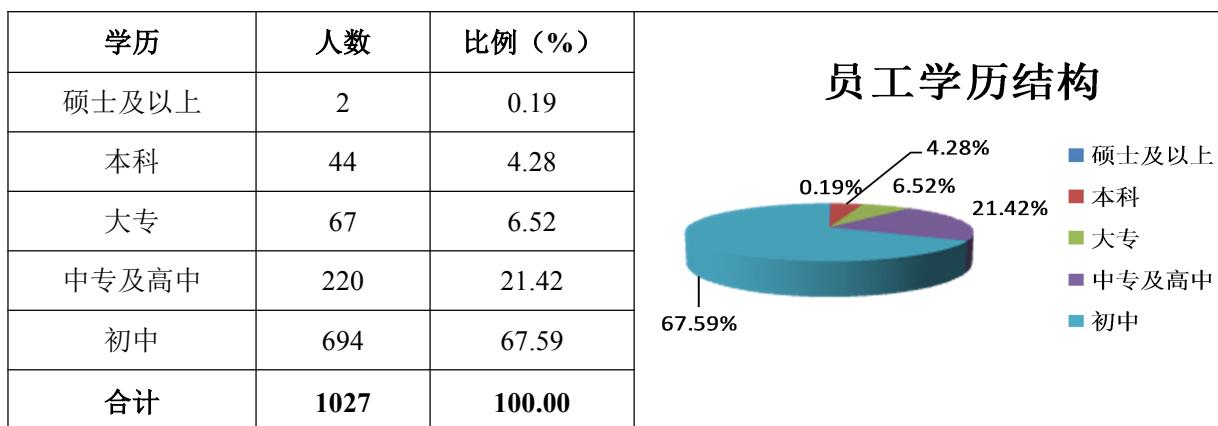
2、员工工龄结构



3、员工任职分布



4、员工学历结构



5、核心业务人员情况

公司核心业务人员为：彭昌松、杨勇、杨承卓、刘平、杜敏瑛，相关情况如下：

彭昌松：制造中心技术总监，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业于广东海洋大学模具设计与制造专业，获大专学历；2000年9月至2002年3月在东莞福哥电子厂任技术员；2002年3月至2004年6月在东莞东家五金厂任工程师；2004年7月至2008年8月在东莞京瓷集团任系长；2008年9月至2012年4月在固力保安制品有限公司任经理。2012年5月至2015年8月任有限公司制造中心技术总监。现任公司制造中心技术总监。

杨勇：产品开发部部长，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于武汉船舶工业学院模具设计制造专业；1999年11月至2000年10月在四川成都量具刃具有限公司任技工；2000年4月至2004年8月在中山市伊立电有限公司任技术部经理；2004年11月至2012年7月在中山市奇峰金属制品任技术部经理；2012年8月至2013年1月在中山市铬雅公司任项目经理，2013年至2014年12月任有限公司产品研发工程师，2015年1月至2015年8月任有限公司产品开发部部长。现任公司产品开发部部长。

杨承卓：人力资源总监，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年6月毕业与湖北工程学院；2002年6月至2003年8月在中山船井电子厂任IQC主管，2003年9月至2007年6月在中山市高级技工学校任教师，2007年8月至2009年8月在中山名门锁业有限公司任人事主管，2009年8月至2015年8月任有限公司人力资源总监。现任公司人力资源总监。

刘平：模具工程科科长，男，1977年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年3月至2000年11月在东莞清溪永成电器有限公司任五金模具技师；2001年5月至2003年12月在东莞清溪展翊五金制品厂任五金模具维修技工；2004年3月至2008年11月在东莞长安晟铭五金制品有限公司任五金模具制作班长；2008年11月至2012年11月在中山小榄固力保安制品有限公司任五金模具制作与设计工程师；2012年11月至2015年8月任有限公司模具生产科长。现任公司模具工程科科长。

杜敏瑛：总裁办副总经理，女，1967年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南海电大会计专业，本科学历。1984年12月至2000年12月在南海龙光有限公司任会计；2000年12月至2011年9月在桂城街道办事处任会计；2011年9月至2015年8月任有限公司企业文化部部长。现任股份公司总裁办副总经理。

公司核心业务人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在因竞业禁止事项产生的纠纷或潜在纠纷。

公司拥有生产经营所必须的资产，员工状况与公司业务具备匹配性及互补性，公司主要资产与业务、人员具备匹配性及关联性。

三、公司收入、成本情况

(一) 报告期公司主营业务收入、产品成本构成

1、主营业务收入、成本构成

公司主营业务收入为电器拉手与卫浴扶手系列产品销售收入，具体情况如下：

单位：元

产品名称	2015年1-8月	
	金 额	占 比
电器拉手	156,979,012.47	90.52%
建材拉手	1,025,764.32	0.59%
扶手	11,873,093.52	6.85%
其他产品	3,549,370.40	2.05%
合计	173,427,240.71	100.00%

(续)

产品名称	2014 年度

	金 额	占 比
电器拉手	168,044,903.29	86.62%
建材拉手	2,260,734.74	1.17%
扶手	17,078,443.64	8.80%
其他产品	6,628,940.42	3.42%
合计	194,013,022.09	100.00%

(续)

产品名称	2013 年度	
	金 额	占 比
电器拉手	118,511,120.21	79.90%
建材拉手	5,282,379.90	3.56%
扶手	21,641,965.54	14.59%
其他产品	2,895,240.31	1.95%
合计	148,330,705.96	100.00%

报告期内，公司电器拉手与卫浴扶手系列产品成本结构如下：

单位：元

产品名称	2015 年 1-8 月	
	金 额	占 比
电器拉手	102,719,448.87	90.52%
建材拉手	762,314.85	0.59%
扶手	8,874,242.91	6.85%
其他产品	3,159,994.79	2.05%
合计	115,516,001.42	100.00%

(续)

产品名称	2014 年度	
	金 额	占 比
电器拉手	116,388,482.90	84.61%
建材拉手	1,873,213.44	1.36%
扶手	13,273,796.84	9.65%
其他产品	6,021,614.74	4.38%
合计	137,557,107.92	100.00%

(续)

产品名称	2013 年度	
	金 额	占 比
电器拉手	75,328,624.16	78.16%
建材拉手	4,196,168.92	4.35%
扶手	14,111,957.44	14.64%
其他产品	2,736,802.82	2.84%
合计	96,373,553.34	100.00%

报告期内，公司电器拉手与卫浴扶手系列产品的成本中原材料占比较高，其次为人工费用。产品生产使用的原材料中不锈钢等价值较高，对市场价值的波动对公司主营业务成本影响较大。

2、成本的归集、分配、结转方法

公司成本归集按照产品投入的原材料采购成本与生产过程中产生的直接人工和制造费用汇总。成本分配方面，原材料按照产品的物料清单表进行汇总，直接人工和制造费用按照产品实际工时分配到不同产品，完工成品与在产品之间按照约当产量法进行分配。成本结转按照月末一次加权平均法进行结转。

(二) 报告期内公司向前五名客户的销售情况

年度	客户名称	销售金额(元)	占主营业务收入的比例	与本公司关系
2015年 1-8月	ELECTROLUX NORTH AMERICA ,INC	86,616,517.08	49.84%	非关联方
	GE APPLIANCES	16,441,108.78	9.46%	非关联方
	广东惠而浦家电制品有限公司	13,608,411.18	7.83%	非关联方
	WHIRLPOOL CORPORATION	12,049,756.61	6.94%	非关联方
	ELECTROLUX DO BRASIL S.A.	7,947,222.39	4.57%	非关联方
	合计	136,663,016.04	78.64%	
2014年	ELECTROLUX NORTH AMERICA ,INC	75,118,792.94	38.58%	非关联方
	GE APPLIANCES	25,746,310.77	13.22%	非关联方
	广东惠而浦家电制品有限公司	18,667,403.29	9.59%	非关联方
	ELECTROLUX DO BRASIL S.A.	15,431,386.11	7.93%	非关联方
	WHIRLPOOL CORPORATION	13,673,107.03	7.03%	非关联方
	合计	148,637,000.14	76.35%	
2013年	ELECTROLUX NORTH AMERICA ,INC	62,406,281.82	41.95%	非关联方
	GE APPLIANCES	14,708,457.76	9.89%	非关联方
	广东惠而浦家电制品有限公司	13,407,734.96	9.01%	非关联方
	中山市新达经贸有限公司	6,294,985.06	4.23%	非关联方
	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	5,741,164.69	3.86%	非关联方
	合计	102,558,624.29	68.94%	

报告期内，公司主要客户存在受同一控制的情况：公司客户 ELECTROLUX NORTH AMERICA ,INC、ELECTROLUX DO BRASIL S.A. 处于同一控制下；公司客户 WHIRLPOOL CORPORATION 与广东惠而浦家电制品有限公司处于同一控制下。

报告期内，公司向前五名客户（同一控制下）的销售情况具体如下：

年度	客户名称	销售金额(元)	占主营业务收入的比例	与本公司关系
2015年 1-8月	ELECTROLUX	97,431,313.58	56.07%	非关联方
	WHIRLPOOL CORPORATION	25,658,167.79	14.76%	非关联方

	GE APPLIANCES	16, 459, 558. 66	9. 47%	非关联方
	美的集团	6, 498, 927. 24	3. 74%	非关联方
	Arcelik A. S.	5, 482, 006. 69	3. 15%	非关联方
	合 计	151, 529, 973. 96	87. 20%	
2014 年	ELECTROLUX	90, 801, 273. 58	46. 64%	非关联方
	WHIRLPOOL CORPORATION	32, 340, 510. 32	16. 61%	非关联方
	GE APPLIANCES	25, 809, 220. 73	13. 26%	非关联方
	美的集团	13, 156, 045. 51	6. 76%	非关联方
	青岛海达瑞采购服务有限公司	6, 030, 212. 37	3. 10%	非关联方
	合 计	168, 137, 262. 51	86. 36%	
2013 年	ELECTROLUX	65, 083, 828. 30	43. 75%	非关联方
	GE APPLIANCES	15, 257, 955. 53	10. 26%	非关联方
	WHIRLPOOL CORPORATION	13, 665, 440. 44	9. 19%	非关联方
	美的集团	8, 294, 593. 26	5. 58%	非关联方
	中山市新达经贸有限公司	6, 294, 985. 06	4. 23%	非关联方
	合 计	108, 596, 802. 59	73. 00%	

公司主要客户 ELECTROLUX (伊莱克斯)、WHIRLPOOL CORPORATION (惠而浦)、GE APPLIANCES (通用电器)、美的集团等均为国内外家用电器一流制造商，主要从事各类家用电器的研发、生产和销售。公司主要产品电器拉手主要作为上述客户的冰箱、烤箱、微波炉、消毒柜等产品的拉手。公司主要客户针对中高端家用电器市场，对于电器拉手的产品质量、技术要求、外观设计及供应商的生产能力和服务有较高要求。公司自成立以来高度重视产品技术的研发和积累，公司研发技术团队严格落实科学系统的开发管理流程，立足独自自主的综合产品开发技术平台，已形成了完整的自主技术创新体系以及售后支持及服务体系，建立良好的行业口碑与信誉，并且与客户保持了长期稳定的合作关系，多次获得主要客户的“优秀供应商”荣誉称号，因此具备一定核心竞争力及议价能力。

公司根据产品成本和税费，再确定一个目标利润率，并以此作为定价的依据向客户进行报价。由于公司主要客户生产的家用电器型号种类不同，对于电器拉手的规格等要求存在较大差异，因此公司各型号产品价格之间存在差异。公司制

定了《产品报价作业规范》，销售人员在接收到客户咨询时，了解产品相关信息以及客户背景资料并编制《报价评审表》，经销售总监初步评审后，由产品研发部和机械研发部进行技术评审，然后由核价工程师负责成本核算并编制《产品销售报价表》，财务部再依据《产品销售报价表》对《报价评审表》进行审核，最终由总经理审核。公司通过严格的报价流程管理措施，确保产品定价合理并具备市场竞争优势。

（三）报告期内公司向前五名供应商的采购情况

公司主要原材料包括不锈钢、铝、锌合金等。原材料市场化程度较高，供应商数量多，采购价格透明，其价格走势对公司成本构成较大的影响。报告期内，公司前五名供应商的情况如下：

年度	供应商名称	采购金额(元)	占采购总额比	主要采购内容	与本公司关系
2015 年 1-8月	中山市祥和铝业有限公司	23,812,015.33	30.28%	拉手管	非关联方
	东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司	10,794,691.12	13.73%	不锈钢管	非关联方
	江门市凯旋不锈钢有限公司	9,472,218.73	12.05%	不锈钢管	非关联方
	广州美亚股份有限公司	3,060,986.60	3.89%	不锈钢管	非关联方
	江门市蓬江区荷塘远威涂装厂	2,441,092.71	3.10%	不锈钢表面加工处理	非关联方
	合计	49,581,004.49	63.05%		
2014 年	中山市祥和铝业有限公司	35,120,906.03	37.71%	拉手管	非关联方
	东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司	13,826,912.05	13.18%	不锈钢管	非关联方
	江门市凯旋不锈钢有限公司	8,001,563.04	7.04%	不锈钢管	非关联方
	广州美亚股份有限公司	5,478,650.73	5.18%	不锈钢管	非关联方
	佛山市博粤贸易有限公司	3,143,067.87	2.64%	不锈钢板材	非关联方
	合计	65,571,099.72	65.75%		
2013 年	中山市祥和铝业有限公司	23,015,903.70	30.81%	拉手管	非关联方
	东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司	13,430,367.13	17.02%	不锈钢管	非关联方
	江门市凯旋不锈钢有限公司	7,773,781.38	3.66%	不锈钢管	非关联方
	广州美亚股份有限公司	2,798,144.44	9.74%	不锈钢管	非关联方

	佛山市博粤贸易有限公司	2,268,592.92	2.95%	不锈钢板材	非关联方
	合 计	49,286,789.57	64.18%		

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

结合合同金额及客户重要性两方面，截止 2015 年 8 月 31 日，报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同情况如下：

(1) 销售合作协议

序号	合同名称	供应商名称	合同内容
1	采购合同协议 (XKH1201 2-016)	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、佛山市顺德区美的环保电器制造有限公司	1. 销售标的：按需方订单的要求 2. 价格：按需要核定的供方申报价格执行 3. 数量：按双方确定的订单 4. 合同期限：2012年3月12日签订合同，有效期至双方书面解除本协议止
2	模块化产品采购框架合同 (HC201500 8279)	青岛海达瑞采购服务有限公司	1. 销售标的：按需要采购订单的要求 2. 价格：按需要核定的供方报价单执行 3. 数量：按双方确定的订单 4. 合同期限：2015年8月24日签订合同，有效期一年，除非一方于期满前30天书面通知另一方不再续约，否则合同自动延长一年，以此类推
3	直接材料采购合同	ARÇELİK A.Ş	1. 销售标的：电器拉手 2. 价格：按产品原料情况及市场行情计价 3. 数量：按双方确定的订单 4. 合同期限：2015年1月1日至2015年12月31日
4	销售协议	ECZACIBAŞI YAPI GERECLERİ SAN TIC A.S. VITRA	1. 销售标的：电器拉手 2. 价格：具体单价以双方确定的订购单为准 3. 数量：按双方确定的订单 4. 合同期限：2015年1月1日至2015年12月31日

(2) 采购合作协议

报告期内公司与供应商签订的正在履行的供应合作协议具体情况如下：

序号	合同名称	供应商名称	合同内容
----	------	-------	------

1	供应合作协议 (20140122A0 001号)	江门市蓬江区荷塘远威 涂装厂	1. 合同标的：拉手脚喷油 2. 交易数量：按双方确定的订单 3. 交易价格：按市场行情方式计价，具体单价以双方确定的订购单为准 4. 合同期限：2014年1月16日至2016年1月15日
2	供应合作协议 (20140702A0 001号)	佛山市浦铁 不锈钢有限 公司	1. 合同标的：卷料 2. 交易数量：按双方确定的订单 3. 交易价格：按市场行情方式计价，具体单价以双方确定的订购单为准 4. 合同期限：2014年6月24日至2016年6月24日
3	供应合作协议 (20140906A0 01号)	广州美亚股 份有限公 司	5. 合同标的：异形管 6. 交易数量：按双方确定的订单 7. 交易价格：按约定参照标准的当天价格对应原 材料时价为基准加运费的方式计价 8. 合同期限：2014年8月1日至2016年12月31日
4	供应合作协议 (201500314A 0001号)	江门市凯旋 不锈钢有限 公司	1. 合同标的：圆管 2. 交易数量：按双方确定的订单 3. 交易价格：按市场行情方式计价，具体单价以双方确定的订购单为准 4. 合同期限：2015年1月1日至2016年12月31日
5	供应合作协议 (20150324B0 001)	深圳市和美 日升科技有 限公司	1. 合同标的：拉手脚 2. 交易数量：按双方确定的订单 3. 交易价格：按市场行情方式计价，具体单价以双方确定的订购单为准 4. 合同期限：2015年3月18日至2017年3月18日

2、借款合同

报告期内对公司持续经营具有重大影响的借款合同及履行情况如下：

序号	合同名称	合同内容	签订日期	履行情况
1	固定资产贷款 合同	中国交通银行股份有限公司中山社 保支行向公司提供 150 万元贷款，贷 款期间为 2014 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 27 日。	2014.6.27	履行中
2	固定资产贷款 合同	中国交通银行股份有限公司中山社 保支行向公司提供 149.105706 万元 贷款，贷款期间为 2014 年 8 月 20 日 至 2019 年 8 月 20 日。	2014.8.20	履行中
3	固定资产贷款	中国交通银行股份有限公司中山社	2014.10.29	履行中

	合同	保支行向公司提供 101.016563 万元贷款，贷款期间为 2014 年 10 月 29 日至 2019 年 9 月 27 日。		
4	固定资产贷款合同	中国交通银行股份有限公司中山社保支行向公司提供 245.8 万元贷款，贷款期间为 2014 年 11 月 17 日至 2019 年 11 月 17 日。	2014.11.17	履行中
5	固定资产贷款合同	中国交通银行股份有限公司中山社保支行向公司提供 100 万元贷款，贷款期间为 2014 年 12 月 9 日至 2019 年 12 月 9 日。	2014.12.9	履行中
6	固定资产贷款合同	中国交通银行股份有限公司中山社保支行向公司提供 200 万元贷款，贷款期间为 2015 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 21 日。	2015.1.21	履行中
7	固定资产贷款合同	中国交通银行股份有限公司中山社保支行向公司提供 343.327369 万元贷款，贷款期间为 2015 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 21 日。	2015.1.21	履行中
8	固定资产贷款合同	中国交通银行股份有限公司中山社保支行向公司提供 692.122451 万元贷款，贷款期间为 2015 年 8 月 11 日至 2020 年 6 月 4 日。	2015.8.21	履行中

3、抵押合同

报告期内公司抵押合同及履行情况如下：

序号	合同名称	合同内容	签订日期	履行情况
1	最高额抵押合同	公司将土地（国有土地使用证号：中府国用（2011）第易 0600254 号，位于中山市阜沙镇上南村的土地及地上附着物）抵押给交通银行中山社保支行，获取最高债权额 2542.98 万元，抵押期间为 2012 年 12 月 27 日至 2015 年 2 月 27 日。	2012.12.27	履行完毕
2	最高额抵押合同	公司将土地及地上附着物（国有土地使用证号：中府国用（2011）第易 0600254 号，位于中山市阜沙镇上南村的土地及地上附着物）抵押给交通银行中山社保支行，获取最高债权额 8000 万元，抵押期间为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 20 日。	2014.2.13	履行中

4、授信合同

报告期内公司授信合同及履行情况如下：

序号	合同名称	合同内容	签订日期	履行情况
1	贸易融资额度合同	建行中山分行向公司提供2200万授信额度,期限2015年5月14日至2015年11月10日	2015.5.14	履行完毕

5、其他合同

序号	合同名称	合同内容	签订日期	履行情况
1	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行, 贷款金额为21.9万美金, 质押期间为2013年6月18日至2013年12月13日。	2013.6.18	履行完毕
2	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行, 为中交银保字第3140017号《最高额保证合同》下所发生的债务提供担保, 贷款金额为190万美金, 质押期间为2013年8月7日至2014年1月27日。	2013.8.7	履行完毕
3	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行, 为中交银保字第3140017号《最高额保证合同》下所发生的债务提供担保, 贷款金额为110万美金, 质押期间为2013年8月2日至2014年1月28日。	2013.8.2	履行完毕
4	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行, 为中交银保字第3140017号《最高额保证合同》下所发生的债务提供担保, 贷款金额为210万美金, 质押期间为2014年1月21日至2014年7月18日。	2014.1.21	履行完毕
5	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行, 为中交银保字第3140017号《最高额保证合同》下所发生的债务提供担保, 贷款金额为150万美金, 质押期间为2014年8月4日至2015年1月30日。	2014.8.4	履行完毕
6	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行, 为中交银保字第3140017号《最高额保证合同》下所	2015.2.9	履行完毕

		发生的债务提供担保，贷款金额为 50 万美金，质押期间为 2015 年 2 月 9 日至 2015 年 8 月 7 日。		
7	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行，为中交银保字第 3140017 号《最高额保证合同》下所发生的债务提供担保，贷款金额为 100 万美金，质押期间为 2015 年 2 月 13 日至 2015 年 8 月 11 日。	2015.2.12	履行完毕
8	出口风险参与合同	公司将应收账款质押给交通银行中山社保支行，为中交银保字第 3140017 号《最高额保证合同》下所发生的债务提供担保，贷款金额为 50 万美金，质押期间为 2015 年 8 月 25 日至 2016 年 2 月 19 日。	2015.8.24	履行中
9	出口商业发票融资业务合作协议书	公司将出口商业发票质押给建设银行中山分行，为《最高额保证合同》2014 年保字第 64 号下所发生的债务提供担保，贷款金额为 360 万美金，质押期间为 2014 年 10 月 23 日至 2015 年 2 月 19 日。	2014.10.16	履行完毕
10	出口商业发票融资业务合作协议书	公司将出口商业发票质押给建设银行中山分行，为《贸易融资额度合同》下所发生的债务提供担保，贷款金额为 350 万美金，质押期间为 2015 年 5 月 26 日至 2015 年 9 月 16 日。	2015.5.14	履行完毕
11	出口商业发票融资业务合作协议书	公司将出口商业发票质押给建设银行中山分行，为《贸易融资额度合同》下所发生的债务提供担保，贷款金额为 200 万美金，质押期间为 2015 年 7 月 15 日至 2015 年 11 月 11 日。	2015.7.15	履行中
12	出口商业发票融资业务合作协议书	公司将出口商业发票质押给建设银行中山分行，为《贸易融资额度合同》下所发生的债务提供担保，贷款金额为 50 万美金，质押期间为 2015 年 7 月 27 日至 2015 年 11 月 23 日。	2015.7.27	履行中
13	出口商业发票融资业务合作协议书	公司将出口商业发票质押给建设银行中山分行，为《贸易融资额度合同》下所发生的债务提供担保，贷款金额为 50 万美金，质押期间为 2015 年 8 月 12 日至 2015 年 12 月 9 日。	2015.8.12	履行中

四、商业模式

(一) 研发模式

公司建立了专业的研发技术团队，团队中汇集了来自产品研发、工艺优化、机械设计、模具制造、自动化控制等不同领域的专业人才，通过多年的优化磨合和经验积累，已逐步建成一个在厨电拉手行业内处于领先水平的综合产品开发技术平台。目前，公司共拥有 27 项专利，发明专利 1 项，实用新型专利 22 项，外观设计专利 4 项。公司与 Electrolux North America , Inc、Arcelik 以及美的等国内外知名电器制造商合作研发新项目。公司具备了提供从概念设计到产品投产前整体解决方案的能力，同时建立了系统科学的产品开发管理流程。

从前期接收客户产品需求开始，公司研发技术团队严格落实科学系统的开发管理流程，立足独自自主的综合产品开发技术平台，通过识别客户需求、工艺设计、可行性评估、实验验证等前期综合评审，快速满足客户前期样品输出要求。为进一步提高技术研发水平，增强技术开发实力，公司加大对外部智能自动化技术和人才的引进，同时，在公司内部积极鼓励技术创新，鼓励发明创造，并致力于公司自动化技术人员的培养，从而进一步提升技术开发水平，提高企业核心竞争力。

（二）采购模式

公司设供应链管理部和计划部，负责供应商前期开发导入及后期产品供应管理。公司主要原材料有铁材、铝材、不锈钢管等。目前，主要原材料供应商有中山市祥和铝业有限公司、东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司、广州美亚股份有限公司以及江门市凯旋不锈钢有限公司等。公司通过建立完善的供应商开发和采购管理流程，对供应商进行系统而有效的管控。

公司实施科学系统、张弛有度的管理方法，按《供应商开发管理规范》要求，与供应商协商签订《供货合作协议》、《质量保证协议》等合同，明确供需双方的权利及义务，有效管控供应商供货质量水平。同时，按《合格供应商管理规范》的要求，对纳入《合格供应商清单》的供应商定期实施考核、评鉴、辅导、整改或淘汰，在确保采购物料满足“适质、适量、适时、适用”等基本原则的同时，也对供应商的技术水平、产品质量、交期管理、服务质量等多方面进行综合考核，实施优胜劣汰，进而优化调整供应商资源。

同时，公司拥有完善的供应商辅导体制，不断促进供应商改善提升，与一些主要供应商建立了合作互利、长期共同发展的战略合作伙伴关系，积极引导和促进供应商共同发展和提高，建立并维护良好的优质供应商资源，为公司向客户提供稳定优质的产品提供了有力保障。

（三）生产模式

公司主营业务为电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售。公司主要产品是厨房电器门控拉手及卫浴扶手等，其中包括：冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等。公司按 ISO9001 质量管理体系要求，建立了全面品质管理系统。公司设立品质保证部，并建有综合完善的可靠性实验室，对产品性能及表面处理效果提供有力品质保证。同时，公司遵从“预防为主”的品质管理方针，通过产品质量前期策划、生产过程（来料/制程/出货）品质监控、数据统计分析、体系流程标准化等一系列管控手段，确保各阶段产品均能满足预期要求，最终达到生产流程优化、产品质量稳定的目的。

公司生产各部门遵循《生产管理程序》流程要求，严格组织生产。在“创新制造、降低成本、提高效率”的指导思想下，公司不断改进生产工艺，提高生产效率，目前已形成以客户需求为导向，遵照计划出货安排，严格执行生产工艺流程，实施合理有序、不断改进的“创新制造生产管理模式”。为达到员工利益与企业发展的共同实现，公司充分鼓励创新思想，通过制定创新激励方案，对生产一线创新活动积极鼓励，有效激发全员创新意识，促使了一大批改善创新提案的实施和开展，从而建立并实现以“创新制造”为特色的先进生产管理模式。

公司掌握电器拉手等厨房电器门控产品的核心技术，并不断改善生产工艺，提高生产效率。公司的生产以市场需求为导向，在长期的生产运营中建立了以销定产的生产模式。公司生产分为标准化生产及定制化生产，定制化生产主要按照客户特定要求进行设计生产，标准化生产主要为公司研发人员自主设计开发的厨房电器门控产品。公司拥有相应发明专利及实用新型专利，具备满足生产经营所需的技术资源。

（四）销售模式

公司主要采用直销销售方式，通过主动推销及客户口碑相传，挖掘国内外客户获取销售订单。公司设立营销中心，组建了一支专业高效、快速响应的营销队伍，负责产品营销、市场策划、广告宣传以及客户服务等工作，并直接向国内外家用电器制造商提供优质的产品解决方案和服务。公司客户主要为电器制造、家电设备制造商，主要客户包括 Electrolux North America , Inc、 Ge Appliances、 广东惠而浦家电制品有限公司、 Electrolux do Brasil S.A. Whirlpool Corporation 等，均为国内外家用电器一线制造商。

公司与主要客户合作关系均在五年以上，客户需求稳定。公司销售人员主要负责定期跟进客户新产品开发情况，了解客户对于拉手附件的参数要求，跟进客户的咨询、报价、合同签订、订单处理、出货、退货及催收货款等事项；负责客户关系的维护与管理。公司销售人员规模一般保持在 20-30 人，销售费用主要包括职工薪酬、出口费用、运输费用及差旅费等，销售人员薪酬主要与订单完成情况、绩效考核情况相关联。报告期内公司客户相对集中，公司销售模式、销售部门设置及费用支出情况与业务规模具有匹配性。

为满足公司主要客户严格的供应商资质审核要求，公司通过了国际化认证机构 TÜV 南德意志集团（TÜV SÜD）的 ISO 质量管理体系认证，公司通过不断改善提高管理水平，提高了客户对公司的信心，增强了公司参与国际及国内贸易竞争的整体实力。

公司建立了高效严谨的客户订单评审和客户反馈处理机制，从销售订单下达、客户财产管理、产品过程制造、直至售后反馈服务，均能有效确保客户需求迅速得到响应和处理。同时，按《客户满意度管理规范》要求，定期向客户发放《客户满意度调查表》，及时了解客户真实需求，对调查结果进行数据分析，做出有效决策及改善方案，及时为客户解决产品问题，在提升客户满意度及稳定性的同时，也挖掘了更多的业务机会，也为公司后期发展战略策划提供重要参考资料。

五、公司所处行业基本情况

（一）行业监管体制和有关政策

1、行业监管体制

根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754—2011），公司属于C33 “金属制品业”，进一步可归类于C3389 “其他金属制日用品制造业”。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业属于C 制造业的子项C33 “金属制品业”。

我国金属制品业管理体制为国家宏观指导及协会自律管理下的市场竞争体制。金属制品业主管部门为国家发展与改革委员会以及国家工业与信息化部，国家发展与改革委员会负责宏观调控管理、拟定社会和经济发展政策，指导总体经济体制改革；国家工业与信息化部主要借助行业协会对相关企业进行监管，推进企业的科研开发工作，引进新技术，不断创新，促进科研成果产业化。

金属制品业的行业管理机构为中国轻工联合会下属的中国五金制品协会和中国五金交电化工商业协会，主要负责依法开展本行业的生产经营统计与分析工作，对行业政策和法规等的制定提出建议；协助政府规范市场行为，促进行业的发展；制定、修订行业的国家标准、行业标准、发展规划和产业政策；组织有关科研项目和技术改造项目的鉴定等工作。

本行业涉及的相关标准主要由工业和信息化部、国家安全生产监督管理总局、全国五金制品标准化技术委员会和全国日用五金标准化中心等部门制定并组织实施。公司在满足行业标准和相关法律法规的前提下，可根据市场需求自行生产。公司业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。本行业涉及的相关标准主要由工业和信息化部、环境保护部、交通运输部、国家安全生产监督管理总局等部门制定并组织实施。公司在满足行业标准和相关法律法规的前提下，可根据市场需求自行生产。公司业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。

2、主要法律法规及有关政策

公司主要产品是电器拉手、卫浴扶手等，其中包括：冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等，属于制造业领域，涉及的主要政策、法

规如下：

发布时间	文件名称	发布单位	相关内容
2000年7月	《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000年7月27日修订）》	国务院	1、确定了当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术的原则。 2、对符合本目录的国内投资项目，在投资总额内进口的自用设备，除《国内投资项目不予免税的进口商品目录（2000年修订）》所列商品外，免征关税和进口环节增值税。
2005年12月	《产业结构调整指导目录（2005年）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会	“优质节能复合门窗及五金配件生产”列为鼓励项目
2006年2月	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020年）》	国务院	用高新技术改造和提升制造业。
2009年5月	《轻工业调整和振兴规划》	国务院	加快皮革、家具、五金、家电、塑料、文体用品、缝制机械、制糖等行业重点专业市场建设，进一步发挥专业流通市场的作用。指导工商企业开展深度合作，加快市场需求信息传导，鼓励商贸企业扩大采购和销售轻工产品的规模。
2011年3月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	国务院	支持企业提高装备水平、优化生产流程，加快淘汰落后工艺技术；装备制造：推进铸造、锻造焊接、热处理、表面处理登记处工艺专业化生产，提升轴承、齿轮、磨具、液压、自控等基础零部件水平。
2011年3月	《中国五金制品行业“十二五”发展规划》	中国五金制品行业协会	加快转变发展方式和调整结构具有较强的指导意义，今后五年是五金制品行业发展的关键时期，制定好五金制品行业“十二五”规划对推动行业可持续健康发展有重要意义。
2012年1月	《轻工业“十二五”发展规划》	工业和信息化部	加强燃气用具、吸油烟机、淋浴房等新兴五金产业新技术、新产

发布时间	文件名称	发布单位	相关内容
			品的研发和对传统日用五金、建筑五金、工具五金 的技术改造力度,重点突破制约行业发展的产品设计、模具制 造、表面处理三大瓶颈,提高产品附加值和核心竞争力。
2014年12月	《中国五金制品协会 2015年工作思路》	中国五金制品协会	五金行业要充分利用好国家出台的促进中小企业创新发展和技术进步的支持政策;要针对扩大内需政策下相关产品的市场及其使用、国内外新产品新技术发展、行业有关外资并购问题、反垄断反倾销、知识产权保护等情况
2015年5月	《中国制造2025》	国务院	加快机械、航空、船舶、汽车、轻工、纺织、食品、电子等行业生产设备的智能化改造,提高精 准制造、敏捷制造能力。

(二) 行业概况及市场规模

1、行业概况及发展趋势

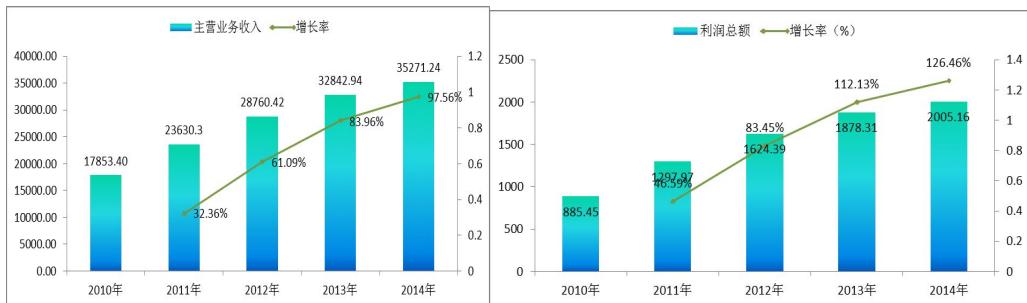
我国的金属制品业起步于上世纪50年代，随着改革开放、技术引进和轻工业的发展，金属制品行业迎来了机遇和巨大的发展空间。目前，全国生产各类家居及零配件制造企业达800家以上，具有一定规模的企业在200家以上¹。我国金属制品行业取得了持续快速的发展，是世界金属制品的生产与加工中心、采购中心和全球重要的消费市场。

从2010年至2014年，我国金属制品行业销售收入呈不断增长趋势，2010年我国金属制品业销售收入为17853.40亿元，2014年增长至35271.24亿元，其中，营业收入增长一倍左右，年复合增长率约18.56%，金属制品业销售收入保持了良好的增长趋势²。与此同时，金属制品行业的利润总额从2010年的885.45亿元，增长到2014年的2005.16亿元，利润增长126.46%，年复合增长率为22.67%，近几年来，

¹ 资料来源:<http://news.jc001.cn/14/1015/833807.html>

² 数据来源:<http://www.askci.com/chanye/2015/02/11/1716544xfq.shtml>

我国金属制品市场出现良好的发展前景，产品表现出工艺先进、功能增多、价格合理等特性，随着金属制品行业技术水平不断提升以及行业的发展，金属制品业的产品趋于多元化，加上国家对金属制品业的规范以及优惠政策的实施，使该行业具有较大的发展空间。



厨房电器拉手产品主要应用于家电（消毒柜、烤箱、冰箱等）、工业等领域，下游应用领域会影响行业的供需状况，进而影响我国金属制品市场的发展空间。

家电行业是金属连接器（电器拉手）的重要应用领域，如电冰箱、电烤箱的抽拉装置均需要电器拉手的配合与链接，未来家电行业中五金配件的应用领域将不断扩展，家电行业的发展会直接影响五金电器拉手的市场规模与供需平衡。2006年，我国冰箱年产量为4199.54万台，2014年电冰箱产量增加到9337万台³，电冰箱年产量增长一倍左右，其中2014年产量同比下降0.97%，说明我国电冰箱产量基本处于平稳期，伴随智能化冰箱趋势与更新换代速度不断提升，预计后续金属制品领域电器拉手需求仍将保持稳定平衡状态。按照我国家用电器工业“十二五”发展规划提出大家电需重点发展附加值高的高端家电产量，电冰箱整体市场水平有待进一步提升。



在电烤箱方面，我国已成为世界上重要的家用电器制造基地，国内品牌如

³ 数据来源于国家统计局，中国产业信息研究网

ACA、东菱、美的、海尔等知名品牌。2013年我国电烤箱进口数量为7.91万个，出口数量为2467.14万个，烤箱主要在国外如欧美等国的家庭拥有率较高，而且欧美等国也是电烤箱的主要消费国家。在我国，电烤箱开始逐步进入家居领域，据统计，2013年我国电烤箱出口量超过2400万台，出口额超过6.7亿。2014年国内电烤箱市场规模约为1500万台，而全球电烤箱规模为8~9千万台⁴，说明国内市场份额比总越来越大，

目前拉手、扶手作为厨房电器的链接组件，广泛应用于厨房家电（如橱柜、卫浴等）领域，预计2016年整体橱柜国内市场容量将达到2900万套，而在我国约1亿户城市家庭中，整体橱柜的拥有率为6.8⁵，远远低于发达国家水平，伴随整体厨房消费理念的改善，未来五年约有29%的城市居民家庭将购买安置整体橱柜家具。这说明未来我国橱柜行业发展前景可观，而应用在橱柜方面的拉手连接件也会规模不断扩展。目前，卫浴扶手已在欧美家用及酒店领域广泛应用，作为能有效提高卫浴设施安全性的金属组件，在我国普及率相对较低，因此随着消费者安全意识的不断提高，卫浴扶手在国内也有较大的发展空间。

2、行业生命周期

金属制品是指日常生活和工业生产中使用的辅助性、配件性制成品，早期多采用金、银、铜、铁、锡等金属材料。金属制品行业按照产品的用途分为日用五金、建筑五金、工具五金、锁具安防、厨卫五金、家居五金以及配件五金等，

随着人们生活水平的提高以及制造业的转型升级，电器拉手、卫浴扶手被广泛应用于白色家电、建筑行业、轻工业等领域，市场规模巨大。

由于电器拉手、卫浴扶手行业的下游行业是家电设备、电器生产商等，下游行业受经济周期的影响较小，家电产品需求相对稳定，因而金属产品国内外产销也较为稳定。而且金属制品行业规模增长速度较快，内外销增长势头明显，进出口高速增长，各项经济指标快速提升，生产设备逐渐趋于智能自动化，行业特点、竞争状况及用户特点比较明朗，进入壁垒逐步提高，产品品种及竞争者数量增多，因此金属制品在行业生命周期中属于成长期。

3、行业与上下游的关系

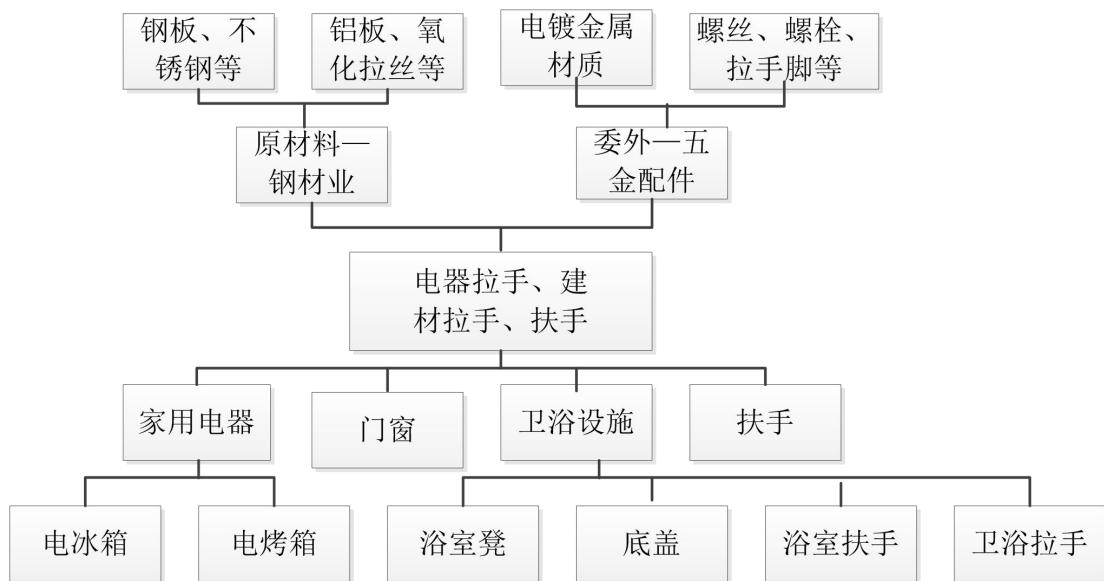
⁴ 数据来源于智研咨询、中国海关

⁵ 资料来源：<http://www.chinachugui.com/news/2012/0910/1209107944.shtml>

从行业上下游看，上游为钢材业、通用五金配件（如生产五金配件所用的螺栓、螺丝、弹簧等），下游为家电、工业、家居等领域。

上游方面，由于钢材、通用五金配件等原材料属常见原材料，供应充足且有较为成熟的市场，电器拉手五金行业不会对上游产生依赖性。

下游方面，电器拉手、卫浴扶手行业的发展，与下游行业发展有密切联系，具体表现下游行业家电设备与电器制造越景气，电器拉手行业也越发达，同时需求量更加广泛。



4、行业内主要企业

(1) 通达集团（香港）有限公司

通达集团（香港）有限公司成立于1988年。公司主要从事设计、制造和销售电器配件、五金部件、电子元件、数字卫星电视接收机、光纤光缆等产品。

(2) 联合工业（亚洲）有限公司

联合工业（亚洲）有限公司成立于2001年，主要从事家用电器零部件开发和生产并，产品主要包括铰链、把手、滑轨、门封等零部件，广泛应用于冰箱、冰柜、洗衣机、干衣机，烤箱等家用电器和精密仪器、医疗设备等工业领域。

(3) 东莞威廉臣五金有限公司

东莞威廉臣五金有限公司成立于2006年6月，是一家香港独资企业。公司主

要生产五金冲压零件，包括门把手，相机外壳，机械零件，广告用品，五金礼品等。

5、进入本行业的行业壁垒

厨房电器拉手、卫浴拉手产品众多，市场零散。中低端产品原材料质量较差，工艺比较简单，成品质量一般，进入高端市场的公司需要较强的核心技术、持续的研发能力和较强的资金实力。另外，公司品牌与信誉、客户资源等也是构成行业壁垒的主要因素。具体如下：

(1) 技术壁垒

国家相关部门制定电器拉手、卫浴扶手产品的相关标准，规范行业的发展。低端市场产品技术含量低，具备一定资金及技术人员即可进入电器拉手五金行业，行业技术壁垒较低。但是中高端电器拉手、卫浴扶手市场对产品质量与认证、装饰效果、规模生产、个性化订制和售后服务有较高要求，新进入本行业的企业往往难以在短时间内达到较高的制造水准。公司有多年的高端厨房电器门控拉手、卫浴扶手系列产品制造经验，自主研发27项有效专利，具备生产高端厨房电器门控拉手、卫浴扶手系列产品所需的生产技术。

(2) 认证壁垒

国内知名家电设备生产商、电器生产商的采购基本都采用合格供应商认证制度，即以认证与评估体系对供应企业的生产设备、工艺流程、生产能力、服务质量、产品品质等方面进行分析考察，确定能够达到其认证要求后，才会与之建立长期、稳定的供应关系。这种机制对管理能力不强、生产控制不严格的市场竞争者形成了较高的进入壁垒。公司产品通过了通过ISO9001质量体系认证和RoSH检测，为广东省高新技术产品，基本满足国内外客户的认证要求。

(3) 品牌壁垒

厨房电器门拉手、卫浴扶手的下游大部分为家电设备制造商、电器生产商，在下游制造业的自动化、标准化生产中，厨房电器门拉手、卫浴扶手的质量及性能会严重影响到下游自动化生产流畅性、成品率及最终产品的质量。客户在选择采购厨房电器门拉手时，往往倾向于市场认可程度较高、信誉较好的产品。当客户认可了生产商的产品，一般会保持较长期的合作关系。因此，新进入本行业的企业缺乏品牌认可度，难以在短时间内取得客户的信任，需要逐步积累

口碑与信誉。

(4) 规模壁垒

客户一般会因为采购量较大而选择具备一定生产规模的生产商。此外，较大的生产规模也有利于生产商降低单位生产成本。因此，行业新入者一般难以在短期内迅速扩大产能及订单数量，较难突破规模壁垒。

(三) 行业发展的有利因素和特定风险

1、有利因素

(1) 国家产业政策的支持力度加强

公司产品被列入发展与改革委员会发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）2013修正》以及对外贸易经济合作部、财政部、国家税务总局、海关总署联合颁布的2009年版《中国高新技术产品目录》，属于《中国五金制品行业“十二五”发展规划》中的行业发展重点之一。建材、家用五金作为轻工制造业的重要组成部分，在新的发展态势下将从粗放型向集约型转变，从劳动密集型向技术密集型转变，从高成本、高消耗向低成本、高利润、节能转变。因此，公司产品及发展方向符合国家产业政策，未来将受益于国家的政策支持。

(2) 市场需求广阔，符合社会发展需求

作为一个与人们生活息息相关的成长性行业，厨房电器的市场需求与日俱增，新经济形式下的厨房电器的高档化、个性化发展趋势不断延伸，行业技术水平不断提升，市场需求愈加广阔。人们对品质生活及环境的不断追求和向往，使得厨房电器制品朝着更规范、更高标准化方向发展，同时推进该行业技术水平的提升，品质和质量都有保障，符合社会发展需求。

2、不利因素

(1) 原材料价格波动、人力成本增加

市场上厨房电器门拉手、卫浴扶手产品的原材料主要是不锈钢、金属铝、铁等，金属原材料的价格波动会影响采购成本以及销售额，当原材料价格大幅波动行业的采购成本也会增加。同时，随着人力成本的增加，劳动密集型的五金制品行业受到一定的限制。

（2）竞争激烈，行业弊端凸显

随着原材料价格上涨和消费市场的不断扩大，金属制品行业的市场竞争更加激烈，行业弊端凸显。客户需求层次不同、品牌定位缺失、细分优势被忽略，这是我国金属制品行业当前普遍存在的三大弊端。因此，品牌定位、技术水平在一定时期内成为制约我国五金制品厂商发展的主要因素。

（3）技术与创新能力不足

我国国内厨房电器门拉手行业的技术、设备一开始主要来源于美国和欧美，随着国内技术水平的提高，大部分的生产设备已经实现国产，生产技术也基本掌握。但是，我国企业在厨房电器门拉手连接件领域生产技术依然薄弱，缺少核心技术支持，企业普遍面临规模偏小，科技创新能力不足等问题。

2、行业特定风险

（1）宏观经济波动风险

金属行业的市场需求与宏观经济形势联系紧密。经济形势的好坏影响着社会的投资及消费能力，对金属行业的上下游都会产生影响。一方面，电器拉手制品的原材料主要是不锈钢、金属铝、铁等，金属原材料的价格波动会影响采购成本以及销售价格，当经济出现波动时，原材料价格也会大幅波动，金属制品公司会受到较大影响，行业在宏观经济波动下存在原材料价格波动风险。另一方面，若宏观经济形势表现不利，将导致金属制品行业市场需求疲软，行业利润水平下降。

（2）市场竞争风险

我国厨房电器拉手、卫浴扶手市场分布比较零散，除少数量能和国外大型公司竞争的公司外，大多数企业生产规模较小、生产和技术工艺落后、产品同质化严重、销售渠道相似，竞争能力会弱化。国内中低端市场中产品替代性较强，消费者对行业认知和购买力有限，对价格较为敏感，价格竞争比较激烈，区域性特点也相对明显，行业存在竞争风险。

（四）公司的竞争优劣势及经营风险

1、公司的竞争优势

(1) 研发与技术优势

公司是一家专注于高端厨房电器门控产品的研发、生产和销售于一体的高新技术企业，自成立以来高度重视产品技术的研发和积累，公司研发技术团队严格落实科学系统的开发管理流程，立足独自自主的综合产品开发技术平台，快速协作客户实现产品开发需求。为了进一步提高技术研发水平，公司持续加大对外部智能自动化技术和人才的引进，同时，在公司内部积极鼓励技术创新及发明创造，并致力于公司自动化技术人员的培养，提高企业核心竞争力，截止目前，公司已获得 27 项专利，其中发明专利 1 项，实用新型专利 22 项，外观设计专利 4 项。公司已形成了完整的自主创新技术与管理体系，在全球高端厨房电器门控领域具有绝对核心竞争优势。

公司始终致力于智能制造技术的发展，将生产自动化、智能化上升到公司战略层面。专门成立生产自动化部门，主要负责独立研发和协作研发两种模式来设计生产自动化、智能化设备。该部门自成立以来多次利用自主研发的自动化设备成功替代和颠覆传统工序和生产理念，显著提升了公司生产效率及产品质量。因此，公司具备一定的研发与技术优势。

(2) 定位明确，客户渠道优势

公司自成立以来，目标明确，定位清晰，始终将成为“全球高端厨房电器门控产品的主要供应商”作为全公司奋斗的目标。公司不断致力于提升自身管理能力，满足高端客户的产品需求，已连续多年保持与德国TUV公司质量管理体系建设和维护方面的合作，增强了公司参与国际及国内贸易竞争的整体实力。

公司目前公司主要采用直销销售方式，通过主动挖掘国内外客户需求获取销售订单。公司设立组建了一支专业高效、快速响应的营销队伍，负责产品营销、市场策划、广告宣传以及客户服务等工作，并直接向国内外家用电器制造商提供优质的产品解决方案和服务。公司主要客户包括Electrolux North America , Inc、Ge Appliances、广东惠而浦家电制品有限公司、Electrolux do Brasil S.A. Whirlpool Corporation等，均为国内外家用电器一线制造商。公司与客户保持了长期良好的合作关系，并于2007年和2011年分别获得LG和GE的优秀供应商大奖，2015年度获得公司主要客户Whirlpool Corporation颁发的“品质卓越奖”。

因此，公司具有一定的客户渠道优势。

（3）人才团队的优势

公司始终坚持“以人为本”的管理理念，管理团队和核心技术人员均具有多年的丰富业内经验，公司利用自身资源长期为员工提供专业学习和提升的平台，有效的保证了人才梯队的健康良性发展。

公司的经营者是公司的主要股东，有效的保证了企业经营目标与股东目标的一致，更有利于公司核心团队的稳定，为公司的长远发展奠定了坚实的基础，稳健的管理团队和深入人心的管理理念使得公司业绩稳步增长。

（4）地域优势

以珠江三角洲为中心的高新技术产业带已经成为我国规模最大、发展速度最快、产品出口比重最高的生活五金制品产品加工区域，聚集了大量的国内外知名厂商，区域内产品规模和技术水平在全国都具有举足轻重的地位。公司地处中山市，距离广州、深圳等珠三角核心地区约40公里，在分享五金制品产品市场份额的同时可获得相对较低的生产成本，因此具备一定地域优势。

（5）规模优势

公司经过近10年的发展，目前有4个大型生产车间，一个模具生产车间，一个设备研发生产车间以及来料、仓库等，2015年产能可达3亿左右，净利润接近5千万，公司生产规模创造可观的生产利润。同时，公司建立的规模化生产基地可有效满足高端家用电器生产商客户的大批量供应需求。因此公司具备一定的规模优势。

2、公司竞争劣势及经营风险

（1）资金实力不足

目前公司主要依赖银行贷款缓解资金压力。由于公司仍处于成长阶段，生产设备及产品研发需要投资大量的资金，单一的融资渠道制约了公司更新技术和扩大生产规模的能力。公司计划通过定向增发募集资金以改善融资能力，加大研发投入，提升研发能力，从而提高公司的核心竞争力。

（2）产品结构单一

公司主要产品是高端厨房电器门控产品，产品种类相对单一。公司计划在研

发高端厨房电器门控产品的基础上，新增开发智能厨电及自动化装备方面产品项目以丰富产品体系，提高市场竞争力。。

（五）公司的发展战略

为应对激烈的市场竞争，保证公司能够得到持续的发展，公司制定了清晰的战略发展思路：1.继续做强做大现有的高端厨房电器门控产品；2.成立智能制造装备子公司，借助公司本身智能自动化领域的积累，进军智能制造装备领域，打造智能制造产业平台；3.公司未来将依托长期积累资源，进军智能厨电领域。

公司计划将以上三点作为支撑未来发展的核心动力。

第三节 公司治理

一、 股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。

股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作，未出现违法违规情形。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

1、股东大会的建立健全情况

公司股东依法享有《公司法》及《公司章程》规定的股东权利，同时承担《公司法》及《公司章程》规定的义务。股东大会是公司的权力机构，依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定规范运作。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案和通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、股东大会运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了2次股东大会，就公司整体变更为股份公司议案、公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

1、董事会的构成

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 5 名董事组成（公司目前没有独立董事），设董事长 1 人。董事由股东大会选举或更换，任期 3 年，任期届满，均可连选连任。董事长由全体董事过半数选举产生。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的组成及职权、董事长的职责、董事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、董事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了3次董事会，就选举董事长、聘任总经理及财务负责人等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

（三）监事会制度的建立健全和运行情况

1、监事会制度的建立健全情况

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的组成及职权、监事会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、监事会的召开情况

自股份公司设立以来，公司共召开了 1 次监事会，就选举监事会主席事项进行了审议，并作出相应决议。公司监事会议事的召集、通知、召开方式、表决

程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

二、 上述机构及相关人员履行职责的情况

股份公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。

但股份公司成立时间较短，公司及董事、监事、高级管理人员仍需不断增强“三会”的规范运作意识，注重公司各项制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运作。

三、 职工代表监事履行责任的实际情况

公司职工代表监事为吴特景，由职工代表大会选举产生，其能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行自己的监督职能。

四、 董事会对公司治理机制执行情况的评估

有限公司设立阶段，公司根据《公司法》制定了公司章程并设立了股东会及董事会及监事 1 人。期间公司历次股权转让、经营范围变更等均履行了董事会及/或股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，但有限公司治理机制仍存在一定需完善的部分，如有限公司章程未就关联交易决策制度作出明确规定等。

自股份公司设立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》。股份公司已召开 2 次股东大会、3 次董事会会议、1 次监事会会议，上述会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定。公司现有治理机制较健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、

《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。但由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

五、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况

控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规及受处罚的情况。报告期内公司发生的行政处罚情况如下：

1、出口货物报关单填报错误

2013年7月9日，中山海关以中关缉违罚字[2013]109号《行政处罚决定书》，因公司工作人员在某批出口货物报关单中将货物净重10,176千克错误申报为10,716千克，对大雅有限作出罚款1,000元的行政处罚。

公司已及时缴纳罚款并积极更正，后续再无发生该类行为，没有给造成危害或重大影响，上述行为的处罚金额小且有限公司已获得中山拱北海关出具的守法情况《证明》，证明有限公司：上述罚款不属于“较大数额罚款”，自2013年1月1日至2015年8月31日，除上述处罚外暂未发现有其他走私违规记录。因此，有限公司本次报关单填报错误情形不属于重大违法违规行为，不构成公司本次挂牌并公开转让的实质性障碍。

六、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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

股份公司的主营业务为电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售。股份公司内部设立了技术工程部、产品开发部、制造中心、供应链管理部、营销中心，分别负责公司研究开发、产品生产、物资采购、渠道建设及产品营销职能。公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

有限公司设立之初，公司控股股东及实际控制人杨海清主要负责营销方面工作，曾协助公司拓展部分业务，公司目前与主要客户合作关系均在五年以上，建立了稳定的客户渠道。公司营销中心主要负责定期跟进客户新产品开发情况，了解客户对于拉手附件的参数要求，跟进客户的咨询、报价、合同签订、订单处理、出货、退货及催收货款等事项；负责客户关系的维护与管理，并积极开拓市场和新客户。公司营销中心能够独立完成销售任务，不存在依赖于股东的情形。公司具有独立开拓客户的能力，2014年底公司成功进入全球500强土耳其KOC集团旗下著名的家电品牌Arcelik合格供应商名单。公司现有销售模式不会导致出现业务和财务不独立情形。

(二) 资产独立

公司系大雅有限整体变更设立，原大雅有限资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。除了报告期内存在部分关联方应收账款拖欠时间较长的情形但现已规范外，截至本公开转让说明书签署日，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。故公司资产独立。

(三) 人员独立

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事管理制度以及独立的员工薪酬管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。公司已在中山市港口镇社保局办理了独立的社保登记。报告期内，公司实际控制人杨海清及其他高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的

其它企业担任除董事、监事外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

（四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。本公司开设有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法持有中山市工商行政管理局发放的《营业执照》，依法独立纳税。故公司财务独立。

（五）机构独立

截至本转让说明书签署之日，公司机构独立于股东及其控制的关联企业，公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

七、同业竞争情况

1、报告期内，除大雅智能外，公司实际控制人杨海清实际控制或投资有如下企业：

企业名称	经营范围	出资额 (万元)	出资比例 (%)	目前状态
中山市大华实业投资有限公司	投资办实业(依法须经核准的项目,经有关部门批准后方可开展经营活动)。	31.4286	31.4286	存续
中山市共建享商业投资有限公司	投资商业、实业。(依法须经核准的项目,经有关部门批准后方可开展经营活动)	50.00	100.00	存续

（1）中山市大华实业投资有限公司

中山市大华实业投资有限公司成立于 2010 年 12 月 22 日，公司注册号为 442000000397855，法定代表人吴志敏，注册资本 100 万元人民币，注册地为中山市西区岐沙路豪景花园 8 棟 1 楼 B 座，经营范围：投资办实业（依法须经核

准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）。

根据大华实业现行有效的公司章程及工商登记资料，其股权结构如下：

股东姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)	出资方式
杨海清	31.4286	31.4286	31.43	货币
吴志敏	28.5714	28.5714	28.57	货币
苏权添	22.8571	22.8571	22.86	货币
苏权添	14.2857	14.2857	14.29	货币
胡玮红	2.8571	2.8571	2.86	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

经访谈核实，杨海清为大华实业的实际控制人、控股股东，大华实业主要从事投资业务，同公司经营范围不同，从成立至今大华实业亦无开展同公司类似的经营业务，与公司不存在实质的同业竞争。

（2）中山市共建享商业投资有限公司

中山市共建享商业投资有限公司成立于2014年12月5日，公司注册号442000001100100，法定代表人杨海清，注册资本50万元人民币，注册地为中山市东区兴文路88号远洋城荣域34卡之二，经营范围：投资商业、实业。（依法须经核准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）。

根据共建享现行有效的公司章程及工商登记资料，其股权结构如下：

股东姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)	出资方式
杨海清	50.00	50.00	100.00	货币
合计	50.00	100.00	100.00	

经访谈核实，杨海清为共建享的实际控制人、控股股东，共建享主要从事投资业务，与公司经营范围不同，目前尚未开展实际经营，与公司不存在实质的同业竞争。

2、报告期内，公司实际控制人杨海清关系密切的亲属控制或施加重大影响的企业情况如下：

企业名称	成立时间	经营范围	关联关系
北京大杨兴业装饰材料有限公司	2013.06.14	室内装饰工程设计；专业承包；销售建筑材料、装饰材料、五金交电、家具、金属制品、玻璃制品、灯具；制作广告；市场调查；技术咨询。	公司控股股东、实际控制人杨海清的兄长控制的公司
北京大杨骏业五金经营部	2006.08.04	零售五金、装饰板	公司控股股东、实际控制人杨海清的兄长控制的企业

北京大杨兴业装饰材料有限公司和北京大杨骏业五金经营部的主营业务为销售建筑材料、装饰材料、五金门锁配件，该两家企业自身不从事生产，其销售的产品来自于向供应商采购，销售客户群体主要为经营场所周边地区的个体消费用户和建材装饰公司；在业务性质、客户群体、市场差别等方面，北京大杨兴业装饰材料有限公司、北京大杨骏业五金经营部与大雅智能均存在显著差异。因此，北京大杨兴业装饰材料有限公司的公司、北京大杨骏业五金经营部的业务与大雅智能不构成同业竞争。

为避免今后出现同业竞争情形，公司的实际控制人杨海清出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争，并承诺：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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效；在担任公司董事长和总经理期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从

事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争，并承诺：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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。在其担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，以及辞去上述职务后六个月内，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

综上所述，公司不存在实质同业竞争。

八、 公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

（一）关联方资金占用及为关联方提供担保的情况

有限公司阶段，公司不存在关联方占用资金的情况。截至本说明书签署日，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，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（二）防止关联方资金占用采取的措施

公司已建立规范关联交易的相关制度。《公司章程》规定，公司的控股股东、实际控制人员不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和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。公司董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务，不得利用其关联关系损害公司利益。此外，《公司章程》就关联股东和关联董事回避进行了原则性规定。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》，对关联人、关联关系、关联交

易事项及回避措施、对外投资、委托理财等重大事项的审议和决策程序等进行了详细规定，防止股东及其关联方不当占用或转移公司资金、资产或其他资源。

公司实际控制人杨海清及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

九、 董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况如下：

姓名	职务/亲属关系	持股数量（股）		持股比例（%）
杨海清	董事长、总经理	直接持股	8,670,500	86.70
黄锐洪	董事、副总经理	直接持股	229,500	2.30
合计		-	8,900,000	89.00

截至本说明书签署之日，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在其他直接或间接持有公司股份的情况，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属所持公司股份无质押或冻结情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长兼总经理杨海清与公司董事、副总经理黄锐洪为郎舅关系；公司董事长兼总经理杨海清与公司监事、收料科科长杨思绮为堂兄妹关系。除上述亲属关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，相关合同均正常执行。

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要包括避免同业竞争的承诺、避免关联交易的承诺，具体参阅本说明书“第三节 公司治理”之“八、同业竞争情况”以及“第三章 公司治理”之“九、公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况”之“（二）防止关联方资金占用采取的措施”。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	本公司担任职务	兼职单位/公司名称	兼职职务	兼职单位/公司与本公司关系
杨海清	董事长、总经理、法定代表人	中山市大华实业投资有限公司	监事	控股股东投资的企业
		中山市共建享商业投资有限公司	执行董事	与公司处于同一控制下
		中山中科恒业投资管理有限公司	董事	公司法人股东

大华实业基本情况见本说明书“第三节 公司治理”之“七、同业竞争”之“1、中山市大华实业投资有限公司”。

共建享基本情况见本说明书“第三节 公司治理”之“七、同业竞争”之“1、中山市共建享商业投资有限公司”。

中科恒业基本情况见本说明书“第一节 公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及持有5%以上股份股东情况”之“2、前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人等控制的企业或其他企业兼职的情况。

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

姓名	本公司担任职务	投资企业	出资额(万元)	出资比例(%)
杨海清	董事长、总经理	中山市大华实业投资有限公司	31.4286	31.4286
		中山市共建享商业投资有限公司	50.00	100.00

前述对外投资企业基本情况如下：

大华实业基本情况见本说明书“第三节 公司治理”之“七、同业竞争”之“1、中山市大华实业投资有限公司”。

共建享基本情况见本说明书“第三节 公司治理”之“七、同业竞争”之“1、中山市共建享商业投资有限公司”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

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

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

十、公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因

（一）董事变动情况和原因

有限公司设立时的董事为黄锐洪、杨海清、杨燕芳。2011年8月20日，公司股东会作出决议，免除黄锐洪、杨海清、杨燕芳董事职务；同日，股东会作出决议，选举杨海清、黄锐洪、谢勇为公司董事。

2015年8月25日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，将有限公司整体变更为股份公司，将董事会成员变更为5名，选举产股份公司第一届董事会成员杨海清、黄锐洪、李明、孙小平、廖容娟。同日，公司第一届董事会第一次会议选举杨海清为公司董事长。至此公司董事至今未发生变动。

（二）监事变动情况和原因

有限公司未设监事会，公司设立时确立监事一人为杨海平。2011年8月20

日，公司股东会作出决议，免除杨海平监事职务；同日，股东会作出决议，选举廖容娟为公司监事。

2015年8月25日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，将有限公司整体变更为股份公司，选举谭芳、杨思绮为公司股东代表监事，与由职工代表大会选举产生的职工代表监事吴特景组成第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议选举谭芳为公司监事会主席。至此公司监事至今未发生变动。

（三）高级管理人员变动情况和原因

有限公司阶段，高级管理人员设总经理、副总经理。有限公司设立时，公司董事会任命黄锐洪为公司总经理；2011年8月20日，公司董事会作出决议，聘任王俊杰为公司总经理。2014年9月，王俊杰因个人原因离职；自2014年9月至2015年8月，由杨海清担任公司总经理。

2015年8月25日，股份公司第一届董事会第一次会议作出决议，聘任杨海清为公司总经理，聘任黄锐洪为副总经理，聘任孙小平为财务总监、董事会秘书。至此公司高级管理人员至今未发生变动。

除上述人员变动之外，近两年来公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。上述人员变动为公司根据相关人员意愿及公司实际情况作出的人事调整和增补，不会对公司持续经营产生不利影响。

第四节 公司财务会计信息

一、最近两年一期的审计意见及财务报表

(一) 最近两年一期的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月财务会计报告已经具有证券业务资格的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了广会审字[2015] G14016880069 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近两年一期的财务报表

1、公司财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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 38 项具体会计准则、其后颁布的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进行确认和计量，并基于以下所述主要会计政策、会计估计和和合并财务报表的编制方法而编制。

2、合并财务报表范围及变化情况

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求，最近两年一期没有应纳入合并范围的子公司。

3、公司最近两年一期的财务报表

(1) 资产负债表

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	9,652,684.81	39,031,693.38	24,718,933.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	19,461,379.37	21,016,149.64	11,312,456.17
应收账款	92,228,985.87	46,155,725.23	43,131,028.93

预付款项	89,548.40	216,330.00	919,335.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,832,352.17	3,375,745.62	2,744,331.47
存货	26,957,067.45	25,940,316.38	22,536,905.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,000,000.00	11,872,520.97	15,000,000.00
流动资产合计	168,222,018.07	147,608,481.22	120,362,990.90
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8,923,492.18	8,643,824.41	8,490,585.88
在建工程	57,200,454.43	39,170,163.12	20,775,060.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16,482,782.38	16,739,534.14	17,162,025.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	909,471.15	1,048,182.38	1,395,605.63

递延所得税资产	1,725,615.35	1,423,567.26	1,022,867.21
其他非流动资产	191,709.40	609,150.00	120,375.00
非流动资产合计	85,433,524.89	67,634,421.31	48,966,519.81
资产合计	253,655,542.96	215,242,902.53	169,329,510.71

(2) 资产负债表(续)

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款	22,362,550.00	31,206,900.00	18,290,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,175,815.82	23,437,951.04	15,412,232.71
预收款项	1,569,503.98	1,848,685.89	1,252,680.73
应付职工薪酬	7,873,895.14	6,210,301.75	4,233,098.83
应交税费	4,869,089.55	288,432.66	1,146,916.06
应付利息	63,184.22	331,390.77	
应付股利	20,000,000.00		
其他应付款	191,272.20	287,044.66	89,125.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	3,629,273.00	995,424.00	
其他流动负债			
流动负债合计	87,734,583.91	64,606,130.77	40,424,753.79
非流动负债:			
长期借款	15,852,074.89	6,463,798.69	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,852,074.89	6,463,798.69	
负债合计	103,586,658.80	71,069,929.46	40,424,753.79
股东权益:			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	5,882,352.00	5,882,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,381,607.32	74,110,148.00	74,110,148.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,068,750.76	3,068,750.76
未分配利润	11,687,276.84	61,111,722.31	45,843,506.16
股东权益合计	150,068,884.16	144,172,973.07	128,904,756.92
负债和股东权益合计	253,655,542.96	215,242,902.53	169,329,510.71

(2) 利润表

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度

一、营业收入	173,781,839.42	194,689,473.23	148,766,306.14
减：营业成本	116,077,102.89	138,035,769.42	96,410,732.83
营业税金及附加	1,415,420.21	1,544,939.71	1,617,328.71
销售费用	4,340,555.41	6,296,058.78	4,973,544.27
管理费用	19,165,864.17	27,984,626.31	24,402,108.53
财务费用	-3,580,611.17	555,126.76	2,145,873.80
资产减值损失	1,938,959.35	2,132,474.28	953,970.94
加：公允价值变动收益			
投资收益	163,095.63	699,563.87	267,780.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润	34,587,644.19	18,840,041.84	18,530,527.89
加：营业外收入	39,972.66	204,083.54	183,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	61,477.15	45,941.62	941,687.84
其中：非流动资产处置损失	61,477.15	34,937.32	38,231.56
三、利润总额	34,566,139.70	18,998,183.76	17,772,340.05
减：所得税费用	8,670,228.61	3,729,967.61	4,620,240.27
四、净利润	25,895,911.09	15,268,216.15	13,152,099.78
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额	25,895,911.09	15,268,216.15	13,152,099.78
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(3) 现金流量表

单位：元

项目	2015年1-8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	138,231,196.09	189,253,748.80	153,666,879.90
收到的税费返还	6,489,116.34	5,010,484.52	3,636,097.56
收到其他与经营活动有关的现金	63,983.31	238,785.66	340,917.81
经营活动现金流入小计	144,784,295.74	194,503,018.98	157,643,895.27
购买商品、接受劳务支付的现金	89,778,900.01	116,053,058.20	83,786,385.74
支付给职工以及为职工支付的现金	46,705,868.87	51,858,416.93	45,505,710.24
支付的各项税费	5,699,742.90	7,240,302.24	9,302,106.78
支付其他与经营活动有关的现金	6,880,368.13	8,764,727.64	7,049,628.87
经营活动现金流出小计	149,064,879.91	183,916,505.01	145,643,831.63
经营活动产生的现金流量净额	-4,280,584.17	10,586,513.97	12,000,063.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	128,200,000.00	180,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	163,095.63	699,563.87	267,780.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,111.11	1,889.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		446,296.97	
投资活动现金流入小计	128,363,095.63	181,148,971.95	20,269,669.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,026,540.76	20,751,312.43	19,327,587.25
投资支付的现金	133,700,000.00	176,500,000.00	35,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	397,153.56	-	1,492,130.08
投资活动现金流出小计	155,123,694.32	197,251,312.43	55,819,717.33
投资活动产生的现金流量净额	-26,760,598.69	-16,102,340.48	-35,550,047.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	64,359,148.20	51,662,962.69	19,889,732.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	64,359,148.20	51,662,962.69	19,889,732.40
偿还债务支付的现金	62,113,273.00	30,797,519.18	1,353,332.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,141,088.81	727,028.68	217,529.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	63,254,361.81	31,524,547.86	1,570,862.37
筹资活动产生的现金流量净额	1,104,786.39	20,138,414.83	18,318,870.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	160,234.34	136,468.95	-1,224,337.34
五、现金及现金等价物净增加额	-29,776,162.13	14,759,057.27	-6,455,451.03
加: 期初现金及现金等价物余额	37,985,860.27	23,226,803.00	29,682,254.03
六、期末现金及现金等价物余额	8,209,698.14	37,985,860.27	23,226,803.00

(4) 所有者权益变动表

单位：元

项 目	2015 年 1—8 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	61,111,722.31	144,172,973.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	61,111,722.31	144,172,973.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,117,648.00				54,271,459.32				-3,068,750.76	-49,424,445.47	5,895,911.09
(一) 综合收益总额										25,895,911.09	25,895,911.09
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入											

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									-20,000,000.00	-20,000,000.00
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00
3、其他										
(四) 股东权益内部结转	4,117,648.00				54,271,459.32			-3,068,750.76	-55,320,356.56	
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他	4,117,648.00				54,271,459.32			-3,068,750.76	-55,320,356.56	
(五) 专项储备										
1、本期提取										

2、本期使用											
四、本期期末余额	10,000,000.00				128,381,607.32					11,687,276.84	150,068,884.16

所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2014 年度										
	股 本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收 益	专项 储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	45,843,506.16	128,904,756.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	45,843,506.16	128,904,756.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
(一)综合收益总额										15,268,216.15	15,268,216.15

(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入									
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									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									

(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本期期末余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	61,111,722.31	144,172,973.07

所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2013 年度										
	股 本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	股 东 权 益 合 计	
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	32,691,406.38	115,752,657.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	32,691,406.38	115,752,657.14

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
(一) 综合收益总额										13,152,099.78	13,152,099.78
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入											
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											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											

3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本期期末余额	5,882,352.00				74,110,148.00				3,068,750.76	45,843,506.16	128,904,756.92

4、近两年更换会计师事务所情况

公司2013年度、2014年度的年度审计报告均由广东正中珠江会计师事务所出具。

二、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

正常营业周期是指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。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。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

2、合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合

并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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确认为现金等价物。

（九）外币业务核算方法

1、外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期的损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1、金融资产的分类、确认和计量

公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；贷款和应收款项；可供出售金融资产以及持有至到期投资。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得

或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

④持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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初始确认时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，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，计入当期损益。②其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未

来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

（十一）应收账款

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值，期末余额属于保证金性质的款项按 5.00%比例计提坏账准备，其他性质款项参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合名称	账龄组合
按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情况如下：

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 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但风险类别明显异常的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价。原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本；库存商品发出时，按照加权平均法确定其发出商品成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的计价

①与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。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，公司将其计入投资成本。

③以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

④发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

⑥通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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；

③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。确认被

投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

3、长期股权投资减值准备

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法从固定资产达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	8-10	5	11.88-9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	3-10	5	31.67-9.50
办公设备	3-5	5	31.67-19.00
其他	3-10	5	31.67-9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十五）在建工程

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）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方法分别为：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；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、使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成

本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）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：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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：①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；②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；③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。

(二十一) 收入

1、本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司内销和出口销售收入确认的具体原则

（1）内销收入确认方法

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方；收入金额已确定并开具销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

（2）出口销售收入确认方法

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；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。

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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项

利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

(二十六) 利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的 50%时可不再提取；
- (3) 经股东大会决议，提取任意公积金；
- (4) 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更情况和对公司利润的影响

1、重要会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》从 2014 年年度报告开始执行。

上述会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计的变更。

三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

(一) 营业收入构成、变动趋势及原因

1、公司收入确认的具体方法

公司收入确认需同时满足以下条件，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司主营业务为电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售，具体而言，公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

(1) 内销收入确认方法

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方；收入金额已确定并开具销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

(2) 出口销售收入确认方法

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

2、营业收入的变化趋势分析

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	173,427,240.71	194,013,022.09	148,330,705.96
其他业务收入	354,598.71	676,451.14	435,600.18
合 计	173,781,839.42	194,689,473.23	148,766,306.14

公司主营业务收入为电器拉手、卫浴扶手、的收入，其他业务收入为废料处理收入。公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月主营业务收入分别为 14,876.63 万元、19,468.95 万元、17,378.18 万元，2014 年 1—8 月营业收入为 12,341.71 万

元，2015年1—8月较2014年同期增长比例为40.81%，2014年度较2013年度增长比例为30.87%，主要原因因为公司不断加大研发投入，产品技术持续升级，精确定位目标客户群，同时充分利用公司地域优势，因此，销售收入有较大幅度增长，且呈稳定增长趋势。报告期内，公司其他业务收入较少，2013年度、2014年度、2015年1-8月其他业务收入均为废料处理收入，占公司同期营业收入的比重均低于1.00%。

公司设立后一直以直销销售模式为主，通过营销人员深度挖掘国内外客户以及产品口碑获取订单。公司将进一步通过提升产品技术以及升级生产工艺扩大自身品牌影响，为公司未来收入持续增长提供保障。

3、主营业务收入产品构成分析

(1) 主营业务收入按销售区域列示

单位：元

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
国内销售	27,215,064.36	15.69	43,149,457.52	22.24	34,661,683.01	23.37
国外销售	146,212,176.35	84.31	150,863,564.57	77.76	113,669,022.95	76.63
合计	173,427,240.71	100.00	194,013,022.09	100.00	148,330,705.96	100.00

(2) 主管业务收入按产品构成列示

单位：元

产品名称	2015年1-8月	
	金 额	占 比
电器拉手	156,979,012.47	90.52%
建材拉手	1,025,764.32	0.59%
扶手	11,873,093.52	6.85%
其他产品	3,549,370.40	2.05%

产品名称	2015 年 1-8 月	
	金 额	占 比
合计	173,427,240.71	100.00%

(续)

产品名称	2014 年度	
	金 额	占 比
电器拉手	168,044,903.29	86.62%
建材拉手	2,260,734.74	1.17%
扶手	17,078,443.64	8.80%
其他产品	6,628,940.42	3.42%
合计	194,013,022.09	100.00%

(续)

产品名称	2013 年度	
	金 额	占 比
电器拉手	118,511,120.21	79.90%
建材拉手	5,282,379.90	3.56%
扶手	21,641,965.54	14.59%
其他产品	2,895,240.31	1.95%
合计	148,330,705.96	100.00%

公司主营业务收入为电器拉手、建材拉手、扶手及其他产品的收入，其他业务收入为废料处理收入。公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月主营业务收入分别为 14,876.63 万元、19,468.95 万元、17,342.72 万元，2014 年度较 2013 年度增长 30.87%。

公司收入分类主要考虑公司产品所涉及的行业，同时兼顾销售实现方式、区域分布，公司收入分类与业务部分的产品具有匹配性。

报告期内，公司拉手及扶手类产品销售收入占比均为 100.00%，公司主营业务明确。

4、产品毛利分析

单位：元

产品名称	2015 年 1-8 月				
	销售收入	销售成本	毛 利	毛利占比	毛利率
电器拉手	156,979,012.47	102,719,448.87	54,259,563.6	93.69%	34.56%
建材拉手	1,025,764.32	762,314.85	263,449.5	0.45%	25.68%
扶手	11,873,093.52	8,874,242.91	2,998,850.6	5.18%	25.26%
其他产品	3,549,370.40	3,159,994.79	389,375.6	0.67%	10.97%
合 计	173,427,240.71	115,516,001.42	57,911,239.3	100.00%	33.39%

单位：元

产品名称	2014 年度				
	销售收入	销售成本	毛利	毛利占比	毛利率
电器拉手	168,044,903.29	116,388,482.90	51,656,420.4	91.50%	30.74%
建材拉手	2,260,734.74	1,873,213.44	387,521.3	0.69%	17.14%
扶手	17,078,443.64	13,273,796.84	3,804,646.8	6.74%	22.28%
其他产品	6,628,940.42	6,021,614.74	607,325.7	1.08%	9.16%
合 计	194,013,022.09	137,557,107.92	56,455,914.2	100.00%	29.10%

单位：元

产品名称	2013 年度				
	销售收入	销售成本	毛 利	毛利占比	毛利率
电器拉手	118,511,120.21	75,328,624.16	43,182,496.1	83.11%	36.44%
建材拉手	5,282,379.90	4,196,168.92	1,086,211.0	2.09%	20.56%

产品名称	2013 年度				
	销售收入	销售成本	毛 利	毛利占比	毛利率
扶手	21,641,965.54	14,111,957.44	7,530,008.1	14.49%	34.79%
其他产品	2,895,240.31	2,736,802.82	158,437.5	0.30%	5.47%
合 计	148,330,705.96	96,373,553.34	51,957,152.6	100.00%	35.03%

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月，公司综合毛利率分别为 35.19%、29.10%、33.21%，公司主营业务毛利率分别为 35.03%、29.10%、33.39%。毛利率有所波动，主要原因是受公司主要材料不锈钢市场价格的波动所影响。

(1) 电器拉手产品毛利率分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-8 月公司电器拉手产品营业收入占公司总营业收入的比例分别为 79.90%、86.62%、90.52%，公司主要产品进一步突显；毛利率分别为 36.44%、30.74% 及 34.56%，波动幅度较大，且 2014 年度毛利率明显偏低。2014 年毛利率较 2013 年、2015 年 1-8 月大幅下降的主要原因为：公司主要材料不锈钢市场价格 2014 年度明显高于 2013 年及 2015 年 1-8 月，其价格波动对公司产品成本的影响较大，进而影响公司产品的毛利率水平。

(2) 其他产品毛利率分析

报告期内公司其他产品毛利率波动的原因为：一方面受主要材料不锈钢市场价格的影响；另一方面为由于其他产品主要为满足部分客户的配套需求，其订单量相对较小，也缺乏稳定性。由于其他产品收入占总营业收入比例较低，其毛利率的波动不会对公司的盈利能力及持续经营能力构成重大影响。

(二) 主要费用及变动情况

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	2014 年比 2013 年增长率
营业收入	173,781,839.42	194,689,473.23	148,766,306.14	30.87%
销售费用	4,340,555.41	6,296,058.78	4,973,544.27	26.59%
管理费用	19,165,864.17	27,984,626.31	24,402,108.53	14.68%

财务费用	-3,580,611.17	555,126.76	2,145,873.80	-74.13%
期间费用合计	19,925,808.41	34,835,811.85	31,521,526.60	10.51%
销售费用占营业收入比重	2.50%	3.23%	3.34%	-3.27%
管理费用占营业收入比重	11.03%	14.37%	16.40%	-12.37%
财务费用占营业收入比重	-2.06%	0.29%	1.44%	-80.23%
期间费用占营业收入比重	11.47%	17.89%	21.19%	-15.55%

报告期内，公司销售费用明细如下：

单位：元

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
职工薪酬	1,499,948.68	2,151,044.13	2,572,474.61
出口费用	1,106,340.85	1,397,460.93	1,199,723.26
运输费	1,114,428.77	1,610,726.33	629,824.81
差旅费	430,758.30	602,185.93	392,601.35
其他	189,078.81	534,641.46	178,920.24
合 计	4,340,555.41	6,296,058.78	4,973,544.27

报告期内，公司管理费用明细如下：

单位：元

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
职工薪酬	8,613,758.52	10,249,053.95	9,206,766.16
研发支出	5,683,275.72	11,022,329.89	9,090,867.11
租赁费	1,515,973.48	2,077,655.36	1,890,716.76
业务招待费	194,302.96	599,053.70	1,041,071.90
长期待摊费用摊销	236,391.46	366,252.15	528,182.96
固定资产折旧	568,536.29	730,534.15	488,176.26
无形资产摊销	256,751.76	422,491.60	459,103.95
汽车费用	435,584.46	646,461.78	514,596.38

税 费	250,978.52	307,137.79	376,348.26
其他	1,410,311.00	1,563,655.94	806,278.79
合 计	19,165,864.17	27,984,626.31	24,402,108.53

报告期内，公司财务费用明细如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	872,882.26	1,058,419.45	217,529.97
减：利息收入	24,010.65	85,044.00	157,417.81
汇兑损益	-4,844,633.15	-694,841.03	2,016,179.41
其他	415,150.37	276,592.34	69,582.23
合 计	-3,580,611.17	555,126.76	2,145,873.80

2013 年、2014 年、2015 年 1-8 月公司期间费用占营业收入的比重分别为 21.19%、17.89%、11.47%，期间费用占营业收入的比重逐年下降。

公司销售费用主要包括职工薪酬、出口费用及运输费用等，其结构相对均衡。2014 年度相比 2013 年度增长 26.59%，主要是随着公司收入的增长而增长。

公司管理费用主要包括职工薪酬、研发支出、租赁费等，2014 年同比增长 14.86%，主要是由于 2014 年公司加大研发力度，导致研发投入的增长。

公司财务费用主要包括利息支出及汇总损益，其中汇总损益报告期内大幅波动，主要是由于人民币与美元的兑换汇率波动所致。

（三）非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益明细如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益	-61,477.15	-34,937.32	-38,231.56

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
2、计入当期损益的政府补助(不包括与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助)	1,000.00	120,000.00	183,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,972.66	73,079.24	-902,956.28
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,095.63	699,563.87	267,780.83
5、非经常性损益的所得税影响数	35,397.79	214,426.45	-122,351.75
6、年度非经常性损益($=1+2+3-4$)	106,193.35	643,279.34	-368,055.26
7、少数股东负担的年度非经常性损益			
8、归属于公司普通股股东非经常性损益净额($=5-6$)	106,193.35	643,279.34	-368,055.26

2013年度、2014年度、2015年1-8月份公司发生的非经常性损益金额分别为-49.04万元、85.77万元、14.16万元，其中2013年度非经常性损益主要为收到的财政补贴款18.30万元、存货处置损失及理财收入。2014年度非经常性损益主要为收到的财政补贴款12.00万元及理财收入。2015年1-8月份非经常性损益主要固定资产处置损失及理财收入。

2013年度由于公司报关人员工作疏忽将报关信息录入错误，海关就该事项已对公司作出1,000.00元人民币的罚款，由于非主观愿望，海关未就该事项认定为重大违法违规，截止本公开转让说明书签署之日，公司已取得海关部门的“无重大违法违规证明”。除上述事项外，公司报告期内未受到政府部门的其他处罚。

报告期内，公司发生的非经常性损益金额较小且不具有持续性，不会对公司的持续经营能力造成重大的影响。

(四) 适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售收入	17%
城建税	应交流转税额、出口免抵税额	5%
教育费附加	应交流转税额、出口免抵税额	3%
地方教育附加	应交流转税额、出口免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：报告期内公司企业所得税税率为 25%。公司被认定为广东省 2014 年第一批高新技术企业（证书编号：GR201444000742），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2014 至 2016 年期间享受 15%的企业所得税优惠税率。截至报告期末，公司尚未向中山市国家税务局港口税务分局进行企业所得税优惠登记备案，因此公司暂按 25%的税率计提及缴纳企业所得税。

2、税收优惠、财政补贴及批文

(1) 税收优惠

报告期内，公司无税收优惠事项。

(2) 财政补贴

报告期内，公司财政补贴并计入损益情况如下：

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
引入一百家以上优质企业项目款			100,000.00
港口镇 2013 年度经济建设奖及出口创汇奖		120,000.00	
其他零星政府奖励	1,000.00		83,000.00
合 计	1,000.00	120,000.00	183,000.00

（五）公司报告期内各期末资产情况及重大变动分析

报告期公司资产总体构成情况如下：

单位：元

项 目	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动资产:						
货币资金	9,652,684.81	3.81%	39,031,693.38	18.13%	24,718,933.08	14.60%
应收票据	19,461,379.37	7.67%	21,016,149.64	9.76%	11,312,456.17	6.68%
应收账款	92,228,985.87	36.36%	46,155,725.23	21.44%	43,131,028.93	25.47%
预付款项	89,548.40	0.04%	216,330.00	0.10%	919,335.87	0.54%
其他应收款	2,832,352.17	1.12%	3,375,745.62	1.57%	2,744,331.47	1.62%
存货	26,957,067.45	10.63%	25,940,316.38	12.05%	22,536,905.38	13.31%
其他流动资产	17,000,000.00	6.70%	11,872,520.97	5.52%	15,000,000.00	8.86%
流动资产合计	168,222,018.07	66.32%	147,608,481.22	68.58%	120,362,990.90	71.08%
非流动资产:						
固定资产	8,923,492.18	3.52%	8,643,824.41	4.02%	8,490,585.88	5.01%
在建工程	57,200,454.43	22.55%	39,170,163.12	18.20%	20,775,060.35	12.27%
无形资产	16,482,782.38	6.50%	16,739,534.14	7.78%	17,162,025.74	10.14%
长期待摊费用	909,471.15	0.36%	1,048,182.38	0.49%	1,395,605.63	0.82%
递延所得税资产	1,725,615.35	0.68%	1,423,567.26	0.66%	1,022,867.21	0.60%
其他非流动性资产	191,709.40	0.08%	609,150.00	0.28%	120,375.00	0.07%
非流动资产合计	85,433,524.89	33.68%	67,634,421.31	31.42%	48,966,519.81	28.92%
资产总计	253,655,542.96	100.00%	215,242,902.53	100.00%	169,329,510.71	100.00%

1、货币资金

单位：元

类 别	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	21,908.49	11,884.24	5,262.06

类 别	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行存款	8,187,789.65	37,973,976.03	24,263,671.02
其他货币资金	1,442,986.67	1,045,833.11	450,000.00
合 计	9,652,684.81	39,031,693.38	24,718,933.08

公司银行存款均以公司的名义存于银行等金融机构，其他货币资金为公司缴纳的建设工程工资保障金，其使用权受到限制。

公司货币资金除上述货币资金使用权受到限制外，其他均未受限制，也没有存放于境外的货币资金。

2、应收票据

报告期内，公司应收票据情况如下：

单位：元

类 别	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,461,379.37	21,016,149.64	11,312,456.17
合 计	19,461,379.37	21,016,149.64	11,312,456.17

2015年8月31日已质押的银行承兑汇票金额为2,767,803.82元。

报告期内不存在因出票人未履行约而转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示的情况

单位：元

类别	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	96,940,639.99	99.84	4,847,032.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	109,667.70	0.11	10,966.77	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	52,395.64	0.05	15,718.69	30.00

类别	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)				
合计	97,102,703.33	100.00	4,873,717.46	5.02
净 额	92,228,985.87			

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,711,324.34	93.45	2,335,566.22	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	124,594.16	0.25	12,459.41	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	460,042.79	0.92	138,012.84	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,691,604.82	5.38	1,345,802.41	50.00
合 计	49,987,566.11	100.00	3,831,840.88	7.67
净 额	46,155,725.23			

(续)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,981,965.32	93.17	2,149,098.27	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	460,042.79	1.00	46,004.28	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,691,604.82	5.83	807,481.45	30.00
合 计	46,133,612.93	100.00	3,002,584.00	6.51

净 额	43,131,028.93
------------	----------------------

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 8 月末，公司应收账款净额分别为 4,313.10 万元、4,615.57 万元、9,222.90 万元，占总资产的比例分别为 25.47%、21.44%、36.36%。公司应收账款余额及占总资产比例较高，2015 年 8 月余额大幅度上升，主要原因系公司产品出口比例较高，出口产品本身运输所需时间较长，报告期内公司营业收入大幅度增加，因此，应收账款余额较高及 2015 年 8 月余额大幅度上升。截至 2015 年 8 月 31 日，公司应收账款账龄 1 年以内比例高达 99.84%，主要系应收 ELECTROLUX NORTH AMERICA,INC 、 WHIRLPOOL CORPORATION、GE APPLIANCES、ELECTROLUX DO BRASIL S.A. 以及广东奥马电器股份有限公司等五家客户的款项，其中 ELECTROLUX NORTH AMERICA,INC 、 WHIRLPOOL CORPORATION 、 GE APPLIANCES 、 ELECTROLUX DO BRASIL S.A. 为公司规模较大且信誉良好，为公司前五大客户。公司账龄结构合理，与公司实情业务情况相符。

(2) 报告期内，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

2015年8月31日，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下：

单位：元

客户名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
ELECTROLUX NORTH AMERICA,INC	货款	65,160,100.74	1 年以内	67.05%	3,258,005.04
WHIRLPOOL CORPORATION	货款	9,178,817.14	1 年以内	9.44%	458,940.86
GE APPLIANCES	货款	6,166,192.10	1 年以内	6.34%	308,309.60
ELECTROLUX DO BRASIL S.A.	货款	3,047,891.10	1 年以内	3.14%	152,394.56
广东奥马电器股份有限公司	货款	2,855,007.00	1 年以内	2.94%	142,750.35
合计		86,408,008.08		88.91%	4,320,400.41

2014年12月31日，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下：

单位：元

客户名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
ELECTROLUX NORTH AMERICA, INC	货款	21,480,126.97	1 年以内	42.90%	1,074,006.35
WHIRLPOOL CORPORATION	货款	6,540,470.86	1 年以内	13.06%	327,023.54
GE APPLIANCES	货款	6,387,013.17	1 年以内	12.76%	319,350.66
ELECTROLUX DO BRASIL S.A.	货款	3,942,687.70	1 年以内	7.88%	197,134.39
北京大杨骏业五金经营部	货款	3,151,647.61	2-4 年	6.29%	1,483,815.25
合计		41,501,946.31		82.89%	3,401,330.19

2013年12月31日，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下：

单位：元

客户名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
ELECTROLUX NORTH AMERICA, INC	货款	26,891,160.21	1 年以内	58.19%	1,344,558.01
GE APPLIANCES	货款	5,819,483.16	1 年以内	12.59%	290,974.16
北京大杨骏业五金经营部	货款	3,151,647.61	1-3 年	6.82%	853,485.73
ELECTROLUX DO BRASIL S.A.	货款	2,543,004.80	1 年以内	5.50%	127,150.24
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	货款	1,962,721.57	1 年以内	4.25%	98,136.08
合计		40,368,017.35		87.35%	2,714,304.22

截至2015年8月31日，公司应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

（3）报告期末公司应收账款余额回款情况

报告期末公司应收账款前五名余额为 86,408,008.08 元，截至 2015 年 11 月 30 日，公司回款金额为 56,343,663.42 元，回款比例为 65.21%。

公司回款良好，与公司的收款情况、信用政策相符。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示的情况

单位：元

账 龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	89,548.40	100.00	105,645.00	48.84	804,910.53	87.55
1 至 2 年			110,685.00	51.16	114,425.34	12.45
合 计	89,548.40	100.00	216,330.00	100.00	919,335.87	100.00

公司2013年末、2014年末及2015年8月末预付账款余额分别为91.93万元、21.63万元、8.95万元，占总资产的比例分别为0.54%、0.10%、0.04%。公司经营过程较少以预付款的方式购买材料，因此预付账款余额占比较低。截止2015年8月31日公司预付账款均为一年以内，账龄结构合理，与公司实际业务情况相符。

(2) 公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况

2015年8月31日，公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况如下：

单位：元

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例
中山市金美特金属制品有限公司	非关联供应商	16,200.00	1 年以内	18.09%
深圳市和美日升科技有限公司	非关联供应商	15,300.00	1 年以内	17.08%
中山市煜达精密注塑有限公司	非关联供应商	9,000.00	1 年以内	10.05%
中山市远宏精密模具有限公司	非关联供应商	8,775.00	1 年以内	9.80%
中山凯博金属制品有限公司	非关联供应商	6,750.00	1 年以内	7.54%
合 计		56,025.00		62.56%

2014年12月31日，公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况如下：

单位：元

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例
台澳铝业（台山）有限公司	非关联供应商	36,450.00	1 年以内	16.85%
中山圣而富五金科技有限公司	非关联供应商	22,000.00	2 年以内	10.17%

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例
深圳市港艺金塑胶有限公司	非关联供应商	21,000.00	1-2 年	9.71%
中山市力宏金属制品有限公司	非关联供应商	16,250.00	1-2 年	7.51%
中山市联洲五金制品有限公司	非关联供应商	15,874.00	1 年以内	7.34%
合计		111,574.00		51.58%

2013 年 12 月 31 日，公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况如下：

单位：元

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占总额的比例
日立电梯（中国）有限公司	非关联供应商	309,840.00	1 年以内	33.71
中山广盈机电工程有限公司	非关联供应商	200,000.00	1 年以内	21.75
中山市兴中工程造价咨询有限公司	非关联供应商	140,000.00	2 年以内	15.23
广东博士科技有限公司	非关联供应商	64,000.00	1-2 年	6.96
中国石油化工股份有限公司广东中山石油分公司	非关联供应商	49,086.77	1 年以内	5.34
合计		762,926.77		82.99

截至2015年8月31日，公司预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按单项金额重大及信用风险组合列示的情况

单位：元

项 目	2015 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	33.53	50,000.00	5.00	950,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,982,639.37	66.47	100,287.20	5.06	1,882,352.17
其中：账龄组合	1,982,639.37	66.47	100,287.20	5.06	1,882,352.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,982,639.37	100.00	150,287.20	5.04	2,832,352.17

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	28.13	50,000.00	5.00	950,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,554,632.47	71.87	128,886.85	5.00	2,425,745.62
其中：账龄组合	2,554,632.47	71.87	128,886.85	5.00	2,425,745.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,554,632.47	100.00	178,886.85	5.03	3,375,745.62

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	34.62	50,000.00	5.00	950,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,888,769.97	65.38	94,438.50	5.00	1,794,331.47

其中：账龄组合	1,888,769.97	65.38	94,438.50	5.00	1,794,331.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,888,769.97	100.00	144,438.50	5.00	2,744,331.47

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理 由
中山市港口镇财政结算中心	1,000,000.00	50,000.00	5.00	购地诚意金，发生坏账风险的可能性较小
合 计	1,000,000.00	50,000.00	5.00	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

类别	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)
1 年以内	1,959,534.77	98.83	97,976.74	5.00
1-2 年	23,104.60	1.17	2,310.46	10.00
合 计	1,982,639.37	100.00	100,287.20	5.06
净 额	1,882,352.17			

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)
1 年以内	2,531,527.87	99.10	126,576.39	5.00
1-2 年	23,104.60	0.90	2,310.46	10.00

合计	2,554,632.47	100.00	128,886.85	5.05
净 额	2,425,745.62			

(续)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,888,769.97	100.00	94,438.50	5.00
1-2 年				
合 计	1,888,769.97	100.00	144,438.50	5.00
净 额	1,794,331.47			

(3) 其他应收款金额前五名情况

单位：元

2015 年 8 月 31 日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	出口退税款	1,441,672.49	1 年以内	48.33
中山市港口镇财政结算中心	购地诚意金	1,000,000.00	4-5 年	33.53
个人社保	代扣代缴款	219,137.81	1 年以内	7.35
ELECTROLUX NORTH AMERICA,INC	代垫款	135,744.76	1 年以内	4.55
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	保证金	69,000.00	1 年以内	2.31
合 计		2,865,555.06		96.07

(续)

2014 年 12 月 31 日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)

应收出口退税	出口退税款	1,971,349.31	1 年以内	55.46
中山市港口镇财政结算中心	购地诚意金	1,000,000.00	3-4 年	28.13
ELECTROLUX NORTH AMERICA, INC	代垫款	268,318.39	1 年以内	7.55
个人社保	代扣代缴款	141,724.80	1 年以内	3.99
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	保证金	69,000.00	1 年以内	1.94
合计		3,450,392.50		97.07

(续)

2013 年 12 月 31 日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中山市港口镇财政结算中心	购地诚意金	1,000,000.00	2-3 年	34.62
应收出口退税	出口退税款	829,172.00	1 年以内	28.70
HER	保证金	500,000.00	1 年以内	17.31
中山市财政局	其他	354,460.00	1 年以内	12.27
个人社保	代扣代缴款	95,672.00	1 年以内	3.31
合 计		2,779,304.00		96.21

(4) 其他应收款变动情况

2013 年末、2014 年末、2015 年 8 月末其他应收款余额分别为 274.43 万元、337.57 万元、283.24 万元，占总资产的比例分别为 1.62%、1.57%、1.62%。主要公司缴纳的购地诚意金、应收出口退税款以及部分客户收取的保证金。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在关联方占用公司资金的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司的其他应收款中不存在应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、存货

单位：元

项 目	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比 (%)
原材料	6,140,816.35	270,975.92	5,869,840.43	21.78
库存商品	16,336,339.09	1,328,010.68	15,008,328.41	55.67
发出商品	3,271,463.82		3,271,463.82	12.14
在产品	2,807,434.79		2,807,434.79	10.41
合 计	28,556,054.05	1,598,986.60	26,957,067.45	100.00

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比 (%)
原材料	6,132,784.07	272,723.83	5,860,060.24	22.59%
库存商品	12,812,110.93	1,115,892.21	11,696,218.72	45.09%
发出商品	3,476,952.26		3,476,952.26	13.40%
在产品	4,907,085.16		4,907,085.16	18.92%
合 计	27,328,932.42	1,388,616.04	25,940,316.38	100.00

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比 (%)
原材料	5,579,840.83		5,579,840.83	24.05
库存商品	11,206,674.74	663,702.25	10,542,972.49	48.30
发出商品	4,060,849.09		4,060,849.09	17.50
在产品	2,353,242.97		2,353,242.97	10.15
合 计	23,200,607.63	663,702.25	22,536,905.38	100.00

2013 年末、2014 年末及 2015 年 8 月末，公司存货账面价值分别为 2,253.69

万元、2,594.03 万元、2,695.71 万元，占总资产的比例分别为 13.31%、12.05%、10.63%。报告期内公司存货余额及占总资产比例略呈上升趋势，主要为库存商品的增加，由于公司报告期内公司收入大幅增长，公司相应的增加了相关材料及库存商品的储备，但与公司营业收入相比，公司总体备货规模没有增加，2014 年度有所下降。因此，期末公司存货构成具有合理性，符合其自身实际情况。

公司按照存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。公司每期末对存货的可变现净值进行测试，并对发生减值的存货进行计提跌价准备，对于不再进行销售的产成品，公司按照期末账面余额全额计提跌价准备。截至 2015 年 8 月 31 日存货跌价准备余额 1,598,986.60 元。

结合公司存货采购情况及结转至营业成本中的存货情况，公司存货变动与采购总额、营业成本具有勾稽关系。

7、其他流动资产

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行理财产品	17,000,000.00	11,500,000.00	15,000,000.00
预缴企业所得税		372,520.97	
合计	17,000,000.00	11,872,520.97	15,000,000.00

银行理财产品为建设银行的“乾元一日积利（按日）开放式资产组合型保本浮动收益人民币理财产品”。

8、固定资产

(1) 固定资产折旧政策

公司计提固定资产折旧时采用年限平均法，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。本公司固定资产的分类、折旧年限及折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	8—10	5.00	11.88—9.50
3	运输设备	3—10	5.00	31.67—9.50
4	电子设备	3—5	5.00	31.67—19.00
5	其他设备	3—10	5.00	31.67—9.50

(2) 固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
账面原值:			
机器设备	11,001,199.05	9,443,952.46	7,888,454.39
运输设备	3,479,606.79	3,422,299.10	3,422,863.13
电子设备	979,277.85	941,438.98	831,866.36
其他设备	562,966.14	555,027.47	442,314.03
账面原值合计	16,023,049.83	14,362,718.01	12,585,497.91
累计折旧:			
机器设备	3,950,680.86	3,276,652.85	2,522,887.42
运输设备	2,009,587.74	1,562,199.09	882,032.37
电子设备	722,136.05	572,563.68	472,990.50
其他设备	417,153.00	307,477.98	217,001.74
累计折旧合计	7,099,557.65	5,718,893.60	4,094,912.03
减值准备:			
机器设备			
运输设备			
电子设备			

其他设备			
减值准备合计			
账面价值:			
机器设备	7,050,518.19	6,167,299.61	5,365,566.97
运输设备	1,470,019.05	1,860,100.01	2,540,830.76
电子设备	257,141.80	368,875.30	358,875.86
其他设备	145,813.14	247,549.49	225,312.29
账面价值合计	8,923,492.18	8,643,824.41	8,490,585.88

(3) 定资产成新率分析

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
机器设备	64.09%	65.30%	68.02%
运输设备	42.25%	54.35%	74.23%
电子设备	26.26%	39.18%	43.14%
其他设备	25.90%	44.60%	50.94%
综合成新率	55.69%	60.18%	67.46%

报告期内，公司的主要固定资产为机器设备及运输设备，结构合理，符合公司自身业务特点。公司固定产权属清晰，不存在闲置固定资产情况。

2015年8月末，公司固定资产总体成新率为55.69%，现有固定资产目前状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
账面原值:			
阜沙厂区	57,200,454.43	39,170,163.12	20,775,060.35
账面原值合计	57,200,454.43	39,170,163.12	20,775,060.35

减值准备:			
阜沙厂区			
减值准备合计			
账面价值:			
阜沙厂区	57,200,454.43	39,170,163.12	20,775,060.35
账面价值合计	57,200,454.43	39,170,163.12	20,775,060.35

报告期内，公司在建工程不存在减值迹象，因此，未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产摊销政策

公司无形资产采用在估计使用寿命年限内按直接法摊销，根据各类无形资产的性质和使用情况，确定无形资产的使用寿命，并在年度终了，对无形资产的使用寿命、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。本公司无形资产的分类、摊销年限及年摊销率如下：

序号	类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
1	土地使用权	50	2.00
2	管理软件	5	20.00
3	专利权	5	20.00

(2) 无形资产及累计摊销情况

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
账面原值:			
土地使用权	17,777,398.18	17,777,398.18	17,777,398.18
管理软件	465,274.35	465,274.35	465,274.35
专利权	62,350.00	62,350.00	62,350.00
账面原值合计	18,305,022.53	18,305,022.53	18,305,022.53

累计摊销:			
土地使用权	1,333,304.96	1,096,272.96	740,724.96
管理软件	448,339.86	436,933.38	382,459.70
专利权	40,595.33	32,282.05	19,812.13
累计摊销合计	1,822,240.15	1,565,488.39	1,142,996.79
减值准备:			
土地使用权			
管理软件			
专利权			
减值准备合计			
账面价值:			
土地使用权	16,444,093.22	16,681,125.22	17,036,673.22
管理软件	16,934.49	28,340.97	82,814.65
专利权	21,754.67	30,067.95	42,537.87
账面价值合计	16,482,782.38	16,739,534.14	17,162,025.74

公司无形资产土地使用权已办妥产权证书，并已用于公司银行贷款抵押。

报告期内，公司无形资产不存在减值迹象，因此，未计提减值准备。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	2015年8月31日余额
租赁厂房装修费	1,048,182.38	98,280.23	236,991.46		909,471.15
合计	1,048,182.38	98,280.23	236,991.46		909,471.15

(续)

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	2014年12月31日余额

租赁厂房 装修费	1,395,605.63	18,828.90	366,252.15		1,048,182.38
合计	1,395,605.63	18,828.90	366,252.15		1,048,182.38

(续)

项目	2013年1月 1日余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	2013年12月 31日余额
租赁厂房 装修费	704,525.08	1,219,263.51	528,182.96		1,395,605.63
合计	704,525.08	1,219,263.51	528,182.96		1,395,605.63

公司长期待摊费用为厂房装修费及维修费，按5年摊销。

12、资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额		2015年8月31日
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	3,912,465.97	1,041,876.58			4,954,342.55
其他应收款 坏账准备	178,886.85		28,599.65		150,287.20
存货减值 准备	1,388,616.04	925,682.42		715,311.86	1,598,986.60
合计	5,479,968.86	1,967,559.00	28,599.65	715,311.86	6,703,616.35

(续)

项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账 准备	3,083,209.09	829,256.88			3,912,465.97
其他应收款坏 账准备	144,438.50	34,448.35			178,886.85
存货减值准备	663,702.25	1,268,769.05		543,855.26	1,388,616.04
合计	3,891,349.84	2,132,474.28		543,855.26	5,479,968.86

(续)

项目	2013年1月1日	本期计提额	本期减少额		2014年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,570,200.20	513,008.89			3,083,209.09
其他应收款坏账准备	143,388.82	1,049.68			144,438.50
存货减值准备	223,789.88	439,912.37			663,702.25
合计	2,937,378.90	953,970.94			3,891,349.84

报告期内，公司根据《企业会计准则》对应收账款及其他应收款计提了坏账准备，对存货计提了跌价准备。

13、其他非流动性资产

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付工程及设备款		609,150.00	120,375.00
预付软件款	191,709.40		
合计	191,709.40	609,150.00	120,375.00

报告期内，公司2013年末及2014年末预付工程及设备款为新建阜沙厂区所发生的支出，2015年8月末预付软件款为购买ERP管理软件支出。

(六) 报告期内各期末主要负债情况

报告期公司负债总体构成情况如下：

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动负债：						
短期借款	22,362,550.00	8.82%	31,206,900.00	14.50%	18,290,700.00	10.80%
应付账款	27,175,815.82	10.71%	23,437,951.04	10.89%	15,412,232.71	9.10%

预收款项	1,569,503.98	0.62%	1,848,685.89	0.86%	1,252,680.73	0.74%
应付职工薪酬	7,873,895.14	3.10%	6,210,301.75	2.89%	4,233,098.83	2.50%
应交税费	4,869,089.55	1.92%	288,432.66	0.13%	1,146,916.06	0.68%
应付利息	63,184.22	0.02%	331,390.77	0.15%		
应付股利	20,000,000.00	7.88%				
其他应付款	191,272.20	0.08%	287,044.66	0.13%	89,125.46	0.05%
一年内到期的非流动负债	3,629,273.00	1.43%	995,424.00	0.46%		
流动负债合计	87,734,583.91	34.59%	64,606,130.77	30.02%	40,424,753.79	23.87%
非流动负债:						
长期借款	15,852,074.89	6.25%	6,463,798.69	3.00%		
非流动负债合计	15,852,074.89	6.25%	6,463,798.69	3.00%		
负债合计	103,586,658.80	40.84%	71,069,929.46	33.02%	40,424,753.79	23.87%

1、短期借款

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款	19,167,900.00	22,028,400.00	
抵押借款	3,194,650.00	9,178,500.00	18,290,700.00
合计	22,362,550.00	31,206,900.00	18,290,700.00

截止 2015 年 8 月 31 日公司借款期余额 22,362,550.00 元，其中：19,167,900.00 元由公司以应收账款提供质押担保，另外 3,194,650.00 元由公司以自有土地使用权和在建工程提供抵押担保、以应收账款提供质押担保，并由实际控制人杨海清及其配偶何冬梅提供连带责任保证担保。

报告期内，公司不存在到期未归还的逾期银行借款。

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示的情况

单位：元

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	26,950,084.89	99.17	23,383,508.18	99.77	15,347,875.39	99.58
1-2年	177,844.20	0.65	18,985.54	0.08	38,900.00	0.25
2-3年	12,429.41	0.05	10,000.00	0.04	25,457.32	0.17
3-4年	10,000.00	0.04	25,457.32	0.11		
4-5年	25,457.32	0.09				
合计	27,175,815.82	100.00	23,437,951.04	100.00	15,412,232.71	100.00

(2) 应付账款金额前五名情况

单位：元

2015年8月31日				
往来单位	金额	账龄	占总额比例	与公司关系
中山市祥和铝业有限公司	7,449,197.33	1年以内	27.41%	非关联供应商
东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司（材料）	3,489,703.81	1年以内	12.84%	非关联供应商
中山市华晋建筑工程有限公司	1,691,478.21	1年以内	6.22%	非关联工程商
江门市凯旋不锈钢有限公司	1,665,262.28	1年以内	6.13%	非关联供应商
广州美亚股份有限公司（材料）	1,417,984.19	1年以内	5.22%	非关联供应商
合计	15,713,625.82		57.82%	

(续)

2014年12月31日				
往来单位	金额	账龄	占总额比例	与公司关系
中山市祥和铝业有限公司	9,575,006.04	1年以内	40.85%	非关联供应商

东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司（材料）	1,612,386.96	1 年以内	6.88%	非关联供应商
江门市凯旋不锈钢有限公司	1,000,973.85	1 年以内	4.27%	非关联供应商
广州美亚股份有限公司（材料）	805,118.71	1 年以内	3.44%	非关联供应商
深圳市和美日升科技有限公司	618,770.59	1 年以内	2.64%	非关联供应商
合计	13,612,256.15		58.08%	

(续)

2014 年 12 月 31 日				
往来单位	金额	账龄	占总额比例	与公司关系
中山市祥和铝业有限公司	4,918,160.12	1 年以内	31.91%	非关联供应商
东莞市鑫乐新不锈钢管制造有限公司（材料）	3,278,033.77	1 年以内	21.27%	非关联供应商
广州美亚股份有限公司（材料）	1,751,787.12	1 年以内	11.37%	非关联供应商
佛山市博粤贸易有限公司	563,184.68	1 年以内	3.65%	非关联供应商
江门市凯旋不锈钢有限公司	476,806.89	1 年以内	3.09%	非关联供应商
合计	10,987,972.58		71.29%	

(3) 应付账款变动情况

2013 年末、2014 年末、2015 年 8 月末应付账款余额分别为 1,541.22 万元、2,343.80 万元、2,717.58 万元，占总负债的比例分别为 38.13%、32.98%、26.23%。报告期内，公司应付账款余额呈上升趋势，主要原因为公司报告期内营业收入大幅增长，导致采购金额也相应增加，因此，公司各期报告期末信用账期内的应付账款呈上升趋势。

从应付账款账龄结构来看，账龄在 1 年以内的比例 99.00% 以上，符合公司实际业务特点，账龄结构合理。

截止本公开转让说明书签署之日，公司不存在到期应付而未付的应付账款。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司应付账款余额中无应付持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位或关联方款项，无应付其他关联方款项。

3、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示的情况

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,569,503.98	100.0%	1,848,685.89	100.00%	1,252,680.73	100.00%
1-2年						
合计	1,569,503.98	100.00%	1,848,685.89	100.00%	1,252,680.73	100.00%

(2) 预收账款前五名情况

单位：元

2015年8月31日				
往来单位	金额	账龄	占总额比例	款项性质
WINGIT INNOVATIONS LLC	340,193.64	1年以内	21.68%	货款
DAVCOR GROUP PTY LTD	287,847.54	1年以内	18.34%	货款
CMS	147,698.00	1年以内	9.41%	货款
AVENIR FUTURE DESIGN PTY LTD	125,770.00	1年以内	8.01%	货款
1/ECZACIBASI YAPI GERECLERI SANAYI	118,999.17	1年以内	7.58%	货款
合计	1,020,508.35		65.02%	

(续)

2014年12月31日				
往来单位	金额	账龄	占总额比例	款项性质
WINGIT INNOVATIONS LLC	331,024.07	1年以内	17.91%	货款
1/SCS DELABIE	223,259.91	1年以内	12.08%	货款
1/ECZACIBASI YAPI GERECLERI SANAYI	202,866.28	1年以内	10.97%	货款
ALU SYSTEM PLUS J.J.M.KUCHARSCY	163,232.28	1年以内	8.83%	货款

CMS	143,716.96	1 年以内	7.77%	货款
合计	1,064,099.50		57.56%	

(续)

2013 年 12 月 31 日				
往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例	款项性质
WINGIT INNOVATIONS LLC	329,828.51	1 年以内	26.33%	货款
ELECTROLUX NORTH AMERICA ,INC	190,252.24	1 年以内	15.19%	货款
1/ECZACIBASI YAPI GERECLERI SANAYI	170,756.48	1 年以内	13.63%	货款
EL canada	97,878.05	1 年以内	7.81%	货款
ALU SYSTEM PLUS J.J.M.KUCHARSCY	74,342.55	1 年以内	5.94%	货款
合计	863,057.83		68.90%	

4、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示的情况

单位：元

账 龄	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	183,272.20	95.82	279,044.66	97.21	89,125.46	100.00
1-2 年			8,000.00	2.79		
2-3 年	8,000.00	4.18				
合 计	191,272.20	100.00	287,044.66	100.00	89,125.46	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

预提费用	182,852.20	149,570.41	
代垫款		91,911.05	11,630.26
代收代付款	420.00	37,563.20	69,495.20
其他	8,000.00	8,000.00	8,000.00
合计	191,272.20	287,044.66	89,125.46

(3) 其他应付款前五名情况

单位：元

2015年8月31日				
往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
应付费用	182,852.20	1年以内	95.60%	预提费用
中山市华创测绘工程有限公司	8,000.00	2-3年	4.18%	其他
保险理赔	420.00	1年以内	0.22%	代收代付款
合计	191,272.20		100.00%	

(续)

2014年12月31日				
往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
应付费用	149,570.41	1年以内	52.11%	预提费用
谭芳(杨海清)	65,500.00	1年以内	22.82%	代垫款
工会经费	37,363.20	1年以内	13.02%	代收代付款
住房公积金	23,376.00	1年以内	8.14%	代垫款
中山市华创测绘工程有限公司	8,000.00	1-2年	2.78%	其他
合计	283,809.61		98.87%	

(续)

2013年12月31日

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
工会经费	67,475.20	1年以内	75.71%	代收代付款
出口海运费	11,452.26	1年以内	12.85%	代垫款
中山市华创测绘工程有限公司	8,000.00	1年以内	8.98%	其他
社保证	2,020.00	1年以内	2.26%	代收代付款
住宿费	178.00	1年以内	0.20%	代垫款
合计	89,125.46		100.00%	

(4) 其他应付款变动情况

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 8 月末的其他应付款金额分别为 8.91 万元、28.70 万元、19.13 万元。报告期内，公司其他应付款主要为预提的水电费用等，余额较小，占公司总负债比例也非常小。

截止 2015 年 8 月 31 日，公司其他应付款余额中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项，无应付其他关联方款项。

5、应付职工薪酬

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,200,561.75	42,829,931.69	41,209,126.30	7,821,367.14
二、职工福利费		1,892,519.46	1,892,519.46	
三、社会保险费		3,097,486.11	3,097,486.11	
四、住房公积金	9,740.00	96,797.00	106,537.00	
五、工会经费和职工教育经费		452,728.00	400,200.00	52,528.00
合 计	6,210,301.75	48,369,462.26	46,705,868.87	7,873,895.14

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,233,098.83	49,132,218.01	47,164,755.09	6,200,561.75
二、职工福利费		1,493,884.15	1,493,884.15	
三、社会保险费		2,722,279.20	2,722,279.20	
四、住房公积金		49,710.00	39,970.00	9,740.00
五、工会经费和职工教育经费		464,081.20	464,081.20	
合 计	4,233,098.83	53,862,172.56	51,884,969.64	6,210,301.75

(续)

项 目	2013 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,496,823.77	41,335,213.77	40,598,938.71	4,233,098.83
二、职工福利费		968,627.06	968,627.06	
三、社会保险费		2,042,102.60	2,042,102.60	
四、住房公积金	1,119,256.32	771,655.55	1,890,911.87	
五、工会经费和职工教育经费		5,130.00	5,130.00	
合 计	4,616,080.09	45,122,728.98	45,505,710.24	4,233,098.83

公司每月月底前准时发放上月职工薪酬，报告期内应付职工薪酬余额为按权责发生制计提的当月职工薪酬，其已于次月全额发放。报告期内，公司不存在拖欠职工薪酬情况。

6、应交税费

单位：元

税 种	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	4,487,965.59	-	834,460.87
个人所得税	94,640.00	80,394.67	53,841.96
城市维护建设税	101,642.21	48,375.55	123,883.86
教育费附加	60,985.33	29,025.33	74,330.31

地方教育费	40,656.88	19,350.22	49,553.54
其他	83,199.54	111,286.89	10,845.52
合 计	4,869,089.55	288,432.66	1,146,916.06

报告期内，公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-8 月增值税等纳税情况与公司实际经营情况相符，按税收相关法律规定进行了纳税申报及缴纳。2013 年末、2014 年末、2015 年 8 月末应交税费余额分别为 114.69 万元、28.84 万元、486.91 万元，占总负债的比例分别为 2.84%、0.41%、4.70%。2015 年 8 月 31 日余额主要应交未交企业所得税。

报告期内公司未产生税收滞纳金，也未受到税务部门的其他处罚，截止本公开转让说明书签署之日，公司已取得税务部门出具的确认公司报告期内无重大违法违规的证明。

7、应付利息

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行借款应付利息	63,184.22	331,390.77	
合 计	63,184.22	331,390.77	

报告期内，公司应付利息为应付银行借款利息，公司不存在到期利息应付而未付情况。

8、应付股利

股东名称	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
杨海清	17,340,000.00		
黄锐洪	460,000.00		
中山中科恒业投资管理有限公司	1,600,000.00		
中山中科阜鑫投资管理有限公司	600,000.00		
合 计	20,000,000.00		

报告期内，公司按照股东会及董事会决议，向2015年6月30日登记在册股东，

按持股比例分配股利合计金额人民币2,000.00万元。

截止本公开转让说明书签署之日起，公司已支付上述股利1,000万元，并履行了个人所得税代扣代缴义务。

9、一年内到期的非流动负债

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年内到期的长期借款	3,629,273.00	995,424.00	
合计	3,629,273.00	995,424.00	

报告期内,公司一年内到期的非流动负债为长期借款。

10、长期借款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	15,852,074.89	6,463,798.69	
合计	15,852,074.89	6,463,798.69	

报告期内，公司长期借款为抵押借款，截至2015年8月31日借款余额为15,852,074.89元，由公司以自有土地使用权和在建工程提供抵押担保，并由实际控制人杨海清及其配偶何冬梅提供连带责任担保。

(七) 报告期内各期末股东权益情况

单位：元

股东权益	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本（实收资本）	10,000,000.00	5,882,352.00	5,882,352.00
资本公积	128,381,607.32	74,110,148.00	74,110,148.00
盈余公积		3,068,750.76	3,068,750.76
未分配利润	11,687,276.84	61,111,722.31	45,843,506.16
股东权益合计	150,068,884.16	144,172,973.07	128,904,756.92

2015年8月8日，公司股东会作出决议，由中山市大雅五金制品有限公司

原有全体股东作为发起人，对中山市大雅五金制品有限公司进行整体变更，发起设立广东大雅智能厨电股份有限公司，以截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 138,381,607.32 元作为折股依据，相应折合为广东大雅智能厨电股份有限公司的股本 10,000,000.00 元，超过折合股本部分 128,381,607.32 元作为股本溢价计入资本公积。

（八）主要财务指标分析

1、最近两年一期主要财务指标

主要财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
综合毛利率 (%)	33.21	29.10	35.19
收入净利润率 (%)	14.90	7.84	8.84
净资产收益率 (%)	17.02	11.18	10.75
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	16.95	10.71	11.05
应收账款周转率 (次)	2.51	4.36	3.45
存货周转率 (次)	4.39	5.69	4.28
基本每股收益 (元/股)	2.59	2.58	2.33
稀释每股收益 (元/股)	2.59	2.58	2.33
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.43	1.80	2.04
主要财务指标	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
每股净资产 (元/股)	15.01	24.51	21.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元/股)	15.01	24.51	21.91
资产负债率 (%)	40.84	33.02	23.87
流动比率 (倍)	1.92	2.28	2.98
速动比率 (倍)	1.42	1.54	2.03

注：

(1) 综合毛利率= (营业收入-营业成本) /营业收入;

(2) 净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披

露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算

(3)扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产；

(4)应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

(5)存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

(6)每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本（或注册资本）；

(7)每股净资产=期末股东权益/期末股本（或注册资本）；

(8)归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东权益/期末股本（或注册资本）；

(9)资产负债率=负债总额/资产总额；

(10)流动比率=流动资产合计/流动负债合计；

(11)速动比率=(流动资产-预付账款-存货-其他流动资产-一年内到期的非流动资产)/流动负债。

2、主要财务指标变化分析

(1) 盈利能力分析

主要财务指标	2015年1-8月		2014年		2013年
	比例	变动	比例	变动	比例
综合毛利率	33.21%	14.12%	29.10%	-17.31%	35.19%
加权平均净资产收益率	17.02%	52.24%	11.18%	4.00%	10.75%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16.95%	58.26%	10.71%	-3.08%	11.05%
基本每股收益(元/股)	2.59	0.39%	2.58	10.73%	2.33

2013年、2014年、2015年1-8月，公司综合毛利率分别为35.19%、29.10%、33.21%，波动幅度较大，且2014年度毛利率明显偏低。2014年毛利率较2013年、2015年1—8月大幅下降的主要原因为：公司主要材料不锈钢市场价格2014年度明显高于2013年及2015年1—8月，其价格波动对公司产品成本的影响较大，进而影响公司的毛利率水平。

加权平均净资产收益率及每股收益率2015年1—8月相比前两年均明显上

升，主要原因有三方面：第一方面为 2015 年 1—8 月公司主要材料价格大幅下降，公司毛利率上升。第二方面为，公司主要为出口销售，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1—8 月出口收入占总营业收入的比例分别为 76.63%、77.76%、85.43%，结合公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1—8 月汇兑损益的波动，可以看出公司受人民币与美元的汇率波动影响较大，2015 年 1—8 月美元兑换人民币汇率不断上升。第三方面，报告期内，公司收入及毛利率相比 2014 年度呈上升状态，因此，公司净利润金额也相应增加，而公司股本及净资产保持相对稳定，从而导致公司 2015 年 1—8 月加权平均净资产收益率及每股收益率明显上升。

综上所述，报告期内公司业务稳步增长，产品综合毛利率虽有波动，但总体仍保持较高水平，盈利能力良好。

(2) 偿债能力分析

主要财务指标	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年
	比例	变动	比例	变动	比例
资产负债率	40.84%	23.68%	33.02%	38.33%	23.87%
流动比率（倍）	1.92	-7.69%	2.08	-30.20%	2.98
速动比率（倍）	1.42	7.79%	1.54	-24.14%	2.03

2013 年末、2014 年末及 2015 年 8 月末，公司的资产负债率分别为 23.87%、33.02%、40.84%，资产负债率逐步提高，主要系公司报告期内收入大幅增加，所需要的流动资金需求也相应增加，因此，公司向金融机构的融资金额有所上升。

2013 年末、2014 年末及 2015 年 8 月末，公司流动比率分别为 2.98 倍、2.28 倍、1.92 倍，速动比率分别为 2.03 倍、1.54 倍、1.42 倍。报告期内，公司流动比率及速动比率均略呈下降趋势，主要系公司为解决流动资金需求增加了与金融机构融资金额。

综上所述，公司在报告期内的负债水平总体较低，流动资产主要为货币资金、应收账款和存货，变现能力较强，偿债能力总体良好。

(3) 营运能力分析

主要财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年

	比例	变动	比例	变动	比例
应收账款周转率(次)	2.51	-42.43%	4.36	26.37%	3.45
存货周转率(次)	4.39	-22.85%	5.69	32.94%	4.28

2013年、2014年、2015年8月，公司的应收账款周转率分别为3.45次、4.36次、2.51次，公司的应收账款周转率水平较低，主要系由于公司报告期内出口收入比例较高，出口产品需要的运输时间较长，因此，无形中延长了公司收款时间，从而降低了公司应收账款的周围速度。公司2014年度应收账款周转率相比2013年度有所上升，主要系公司进一步完善了应收账款收款政策，比如经过公司业务人员的紧密跟踪，有效缩短了客户对产品的验收时间。2015年1—8月应收账款周转率大幅度上升，主要原因：一方面为公司报告期内收入大幅增加，因此，截止2015年8月31日信用期内的应收账款余额也相应增加。另一方面为2015年只有1—8月的营业收入，其营业收入低于2014年度全年营业收入。

2013年、2014年、2015年8月，公司的存货周转率分别为4.28次、5.69次、4.39次，总体水平较高。2014年度存货周转率相对2013年度及2015年8月末大幅上升，主要为2014年材料价格上涨且波动趋势不明朗，公司采取更谨慎的备货政策，在不影响销售的前提下减少了备货规模，以应对材料价格的波动。

综上所述，公司变现能力较强，总体运营能力良好。

(4) 获取现金能力分析

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
经营活动现金流入小计	144,784,295.74	194,503,018.98	157,643,895.27
经营活动现金流出小计	149,064,879.91	183,916,505.01	145,643,831.63
经营活动产生的现金流量净额	-4,280,584.17	10,586,513.97	12,000,063.64
销售商品、提供劳务所收到的现金	138,231,196.09	189,253,748.80	153,666,879.90
购买商品、接受劳务支付的现金	89,778,900.01	116,053,058.20	83,786,385.74
营业收入	173,781,839.42	194,689,473.23	148,766,306.14
营业成本	116,077,102.89	138,035,769.42	96,410,732.83

销售商品、提供劳务所收到的现金占营业收入的比例	79.54%	97.21%	103.29%
购买商品、接受劳务支付的现金占营业成本的比例	77.34%	84.07%	86.91%

2013 年、2014 年、2015 年 1-8 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -428.06 万元、1,058.65 万元、1,200.01 万元。2015 年 1—8 月“经营活动产生的现金流量净额”相比 2014 年度减少 1,486.71 万元，主要原因为 2015 年 8 月 31 日经营性应收款项大幅度增加 4,486.16 万元，经营应付项目增加 1,150.59 万元。

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：			
净利润	25,895,911.09	15,268,216.15	13,152,099.78
加：资产减值准备	1,938,959.35	2,132,474.28	953,970.94
固定资产折旧	1,448,017.69	1,657,318.80	1,364,801.18
无形资产摊销	256,751.76	422,491.60	459,103.95
长期待摊费用的减少	236,991.46	366,252.15	528,182.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	61,477.15	34,937.32	38,231.56
固定资产报废损失			
公允价值变动损失（减：收益）			
财务费用	1,644,547.92	431,929.68	1,196,167.31
投资损失（减：收益）	-163,095.63	-699,563.87	-267,780.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-302,048.09	-400,700.05	-251,511.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（减：增加）	-1,942,433.49	-4,672,180.05	-7,505,910.61
经营性应收项目的减少（减：增加）	-44,861,592.25	-13,520,503.28	446,269.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	11,505,928.87	9,565,841.24	1,886,439.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,280,584.17	10,586,513.97	12,000,063.64

公司的净利润与经营活动产生的现金流量净额具有匹配性。

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
收回投资收到的现金	128,200,000.00	180,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	163,095.63	699,563.87	267,780.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,111.11	1,889.14
收到其他与投资活动有关的现金		446,296.97	
投资活动现金流入小计	128,363,095.63	181,148,971.95	20,269,669.97
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,026,540.76	20,751,312.43	19,327,587.25
投资所支付的现金	133,700,000.00	176,500,000.00	35,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	397,153.56		1,492,130.08
投资活动现金流出小计	155,123,694.32	197,251,312.43	55,819,717.33
投资活动产生的现金流量净额	-26,760,598.69	-16,102,340.48	-35,550,047.36

2013年、2014年、2015年1-8月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-2,676.06万元、-1,610.23万元、-3,555.00万元，主要系公司在建阜沙厂区发生的支出以及公司购买的建行“乾元一日盈利”理财产品。

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	64,359,148.20	51,662,962.69	19,889,732.40
偿还债务支付的现金	62,113,273.00	30,797,519.18	1,353,332.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,141,088.81	727,028.68	217,529.97
筹资活动产生的现金流量净额	1,104,786.39	20,138,414.83	18,318,870.03

2013年、2014年、2015年1-8月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-1,831.88万元、2,013.84万元、-110.48万元。报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额主要系银行贷款。

综上所述，公司在报告期内扩张业务对资金需求较大，通过银行借款增加了现金流入，保证了日常经营活动的资金周转。2013年末、2014年末、2015年8月末，公司现金及现金等价物余额分别为2,322.68万元、3,798.59万元、820.97万元，公司获取现金能力较强。

四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合本公司的实际情况，本公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份5.00%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

1、存在控制关系的关联方

序号	关联方名称（姓名）	与公司关系
1	杨海清	公司实际控制人，董事长，总经理；直接持有公司86.70%的股份。

2、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称（姓名）	与公司关系
1	中山中科恒业投资管理有限公司	持有公司8.00%股份
2	中山中科阜鑫投资管理有限公司	持有公司3.00%股份
3	黄锐洪	持有公司2.30%股份，董事、副总经理
4	李明	董事
5	孙小平	董事、董事会秘书、财务总监
6	廖容娟	董事
7	谭芳	监事会主席
8	杨思绮	监事

9	吴特景	监事
10	中山市共建享商业投资有限公司	受同一控制
11	中山市大华实业投资有限公司	实际控制人对外投资企业
12	北京大杨兴业装饰材料有限公司	实际控制人亲属控制的企业
13	北京大杨骏业五金经营部	实际控制人亲属控制的企业

3、其他关联方

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司主要投资者个人及其关系密切的家庭成员，董事、监事、关键管理人员的关系密切的家庭成员及其控制、共同控制或施加重大影响的其它企业，过去12个月内曾经具有上述情形或因与公司关联人签署协议或做出安排，在协议或安排生效后或在未来12个月内具有上述情形的法人、自然人，视为公司的关联人。

(二) 关联交易

(1) 经常性关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况如下：

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-8月		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北京大杨兴业装饰材料有限公司	销售商品	市场定价	83,461.54	0.70%	20,531.62	0.01%

报告期内，公司2013年、2014年、2015年1-8月公司对北京大杨兴业装饰材料有限公司的关联交易分别占同期营业收入的0.01%、0、0.70%，交易按市场价格执行，价格合理、公允，因此，该关联交易对大雅有限经营不构成实质性影响，不影响公司的独立性。由于金额较小，该关联交易不存在必要性及持续性。

(2) 偶发性关联交易

报告期内关联方为公司担保情况如下：

2014年1月13日，公司实际控制人杨海清及其配偶何冬梅与交通银行中山分行签订《最高额保证合同》（中交银保字第3140017号），为公司自2014年1月1日起至2016年12月31日止与交通银行中山分行发生的各类本外币贷款及贸易融资款、开立银行承兑汇票、信用证、保函等各项授信业务提供连带责任保证；2014年6月27日，杨海清、何冬梅与交通银行中山分行签订《最高额保证合同》补充协议（中交银保字第3140017-1号），将原签订的《最高额保证合同》（中交银保字第3140017号）中约定的担保最高债权额由2000万修改为6000万，除上述事项外，双方的权利义务及有关事项仍按原合同的约定执行。上述保证担保尚在履行中。

担保方	被担保方	最高担保数额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
杨海清、何冬梅	中山市大雅五金制品有限公司	20,000,000.00	2014-1-1	2016-12-31	否

(3) 关联方应收应付款项

报告期内，关联方应收应付款项账面余额明细如下：

单位：元

项目名称	关联方	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	北京大杨骏业五金经营部		3,151,647.61	3,151,647.61
合计			3,151,647.61	3,151,647.61

报告期内，应收账款北京大杨骏业五金经营部为公司报告期前对其销售的五金产品所产生的货款，报告期内公司未对其销售产品。

截至2015年8月31日公司应收北京大杨骏业五金经营部款项已全部结清。

2、关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司发生的关联交易未履行相应的决策程序，有限公司章程并未对关联交易做出约定，也无相关的关联交易决策管理制度进行规范，关联交易决策程序存在瑕疵。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易决策程序进行了进一步规范。

公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

五、 需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

无。

六、 报告期内资产评估情况

公司自设立以来，发生过一次资产评估。

因公司整体变更为股份公司，2015 年 8 月 3 日，广东中广信资产评估有限公司评估出具了中广信评报字[2015]第 342 号《评估报告书》，采用成本法对公司 2015 年 6 月 30 日净资产进行了评估。评估结论为：净资产账面价值为 13,838.16 万元，评估价值 16,443.80 万元，增值率 18.83%。评估增值主要来自于存货、固定资产、无形资产—土地使用权及专利技术。评估结果汇总表如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增减率 (%)
流动资产	15,452.68	15,972.24	519.56	3.36
非流动资产	7,717.59	9,803.67	2,086.08	27.03
资产总计	23,170.27	25,775.91	2,605.64	11.25
流动负债	8,285.42	8,285.42		
负债总计	9,332.11	9,332.11		
净资产	13,838.16	16,443.80	2,605.64	18.83
负债及净资产总计	23,170.27	25,775.91	2,605.64	11.25

七、股利分配政策和最近两年分配情况

(一) 最近两年股利分配政策

根据公司现行《章程》规定，公司股利分配政策如下：

董事会制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；股东大会审议批准董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；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两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

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，经股东大会决议同意，可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。

(二) 报告期内公司股利分配情况

截止 2015 年 5 月 31 日，公司可供分配利润为人民币 75,509,973.09 元，已经依照相关规定对税后利润按 10%提取法定盈余公积金。公司于 2015 年 6 月 21 日召开临时股东会会议，表决同意按照公司 2015 年 6 月 30 日登记在册的全体股东依持股比例分配现金红利总计人民币 2,000.00 万元。

截至报告书签署之日，公司支付上述现金红利 1,000.00 万元，并履行了股东个人所得税代扣代缴义务。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公开转让后的股利分配政策与报告期内一致。

八、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

报告期内，公司不存在控股子公司及纳入合并报表的子公司。

截止本公开转让说明书签署之日，公司控股子公司情况如下：

1、中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司

中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司系经中山市工商行政管理局核准登记，于 2015 年 9 月 9 日成立的有限责任公司。大雅港兴有限设立时的住所为中山市港口镇兴港南路水利所大楼五楼 A 室，法定代表人为杨海清，注册资本为人民币 50 万元人民币，公司类型为有限责任公司，经营范围：生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。2015 年 9 月 9 日，中山市工商行政管理局核发了大雅港兴的《企业法人营业执照》（注册号：442000001235171）。

大雅港兴设立及目前的股东及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	广东大雅智能厨电股份有限公司	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

2、中山市大雅港润厨房电器配件有限公司

中山市大雅港润厨房电器配件有限公司系经中山市工商行政管理局核准登记，于 2015 年 9 月 9 日成立的有限责任公司。大雅港润有限设立时的住所为中山市港口镇兴港南路水利所大楼五楼 B 室，法定代表人为杨海清，注册资本为人民币 50 万元人民币，公司类型为有限责任公司，经营范围：生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。2015 年 9 月 9 日，中山市工商行政管理局核发了大雅港润的《企业法人营业执照》（注册号：442000001235155）。

大雅港润设立及目前的股东及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	广东大雅智能厨电股份有限公司	50.00	100.00

合 计	50.00	100.00
-----	-------	--------

九、 可能对公司经营造成影响的风险因素及应对措施

(一) 汇率波动风险

报告期内，公司业务快速发展并向国外市场逐步拓展，业务趋向出口。2015年1—8月、2014年、2013年，公司营业收入中外销占比分别84.43%、77.76%、76.63%，报告期内外销收入呈大幅上升趋势，且预计公司未来将维持外销规模。公司出口业务主要以美元作为结算货币。2015年1—8月、2014年、2013年，应收账款外币余额分别为8,678.84万元、3,898.51万元、3,524.61万元，占应收账款余额比例分别为89.37%、77.99%、76.40%；2015年1-8月、2014年度汇兑损益表现为盈利，金额分别为484.45万元、69.48万元，2013年度表现为汇兑损失，金额为201.61万元，报告期内各期占净利润的比重分别为18.71%、4.55%、-15.33%，人民币与美元之间的汇率波动将对公司出口业务、盈利能力造成一定的风险。

应对措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司针对预计存在的汇率风险，可采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。随着公司外销收入的不断增加，公司可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。

(二) 实际控制人不当控制的风险

截止本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人杨海清直接持有公司86.70%的股份，同时担任公司董事长，兼任总经理，对公司重大事项决策、日常经营管理均有重大影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不

受实际控制人不当控制而产生损害。

（三）公司法人治理的风险

公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等制度，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不断扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：公司制定关联交易管理、对外担保、对外投资等管理制度，建立健全了三会制度，并将持续不断地完善公司内部控制体系，逐步实现以高效透明的内部治理机制促进公司持续、健康、稳定地发展。

（四）原材料价格波动风险

截至 2015 年 8 月 31 日，公司的存货账面价值为 2,695.71 万元，其中主要为产成品及原材料，占资产总额的比例为 10.63%。公司主要耗用的原材料为不锈钢，2015 年 1—8 月、2014 年、2013 年不锈钢成本占成本比重分别为 48.31%、57.69%、56.03%，公司主要原材料不锈钢占成本比重较大，其价格自 2014 年呈连续下降趋势，对于未来的价格走势难于准确估计，如原材料价格大幅上升，可能造成公司成本增加，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将进一步完善对存货的管理制度，即时关注市场价格变化，制订严谨的备货计划。未来将根据客户订单配备相关存货，以应对材料价格的波动风险。

（五）客户信用风险

公司目前主要为赊销模式，且主要产品为出口为主。由于市场竞争激烈，且出口产品运输时间较长，导致公司信用账期较长。2013年末、2014年末、2015年8月末，公司应收账款账面价值分别为4313.10万元、4615.57万元、9222.90万元，占公司总资产的比例分别为25.47%、21.44%、36.36%，余额较大，占总资

产比例也不断上升。截止2015年8月31日应收账款前五名客户合计占总额比例高达88.91%，主要集中于公司前五大客户。公司虽已对应收账款按账龄计提了坏账准备，但如果客户发生信用风险，将对公司的持续经营能力造成重大影响。

应对措施：公司未来将进一步完善应收账款管理制度，对客户进行严格的信息调查及评估，以确保公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，降低公司信用风险。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、合同要求的付款时间等要素对公司的客户欠款进行分析，对逾期款项及时跟进并采取必要的催款措施。

（六）客户集中风险

2013年度、2014年度、2015年1-8月，公司前五大客户营业收入占主营业务收入的比例分别为68.94%、76.35%、78.64%，客户按同一控制下汇总，其营业收入占主营业务收入的比例分别为73.00%、86.36%、87.20%，占比比较高且呈上升趋势。报告期内，公司一定比例的销售收入和净利润集中来源于少数主要优质客户，与公司所属行业下游集中度高的特点及公司所采取的相应发展战略密切相关。上述客户并非公司的关联方或存在重大不确定性的公司被动单方依赖客户。公司与报告期内前五大客户之间长期、稳定的共赢合作关系为公司的盈利能力提供了重要保障，主要客户的订单情况对公司的经营构成较大影响。

应对措施：

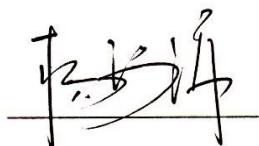
公司将凭借自身的产品竞争优势，一方面逐步扩大对主要客户的市场份额，不断扩大及加深双方合作的规模和领域及深度，提高客户粘合度；另一方面逐步开拓国内外新客户，拓宽公司的业务渠道，逐步降低公司对主要客户的依赖程度。

第五节 有关声明

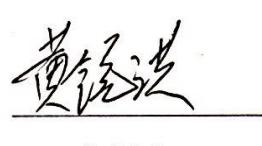
一、全体董事、监事、高级管理人员声明

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

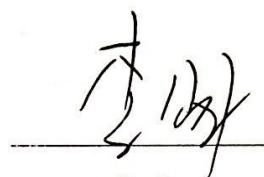
全体董事签字：



杨海清



黄锐洪



李明



孙小平

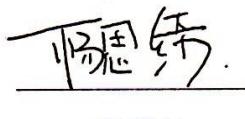


廖容娟

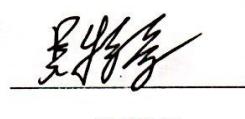
全体监事签字：



谭芳

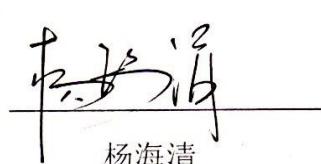


杨思绮

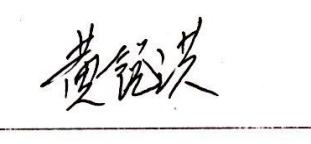


吴特景

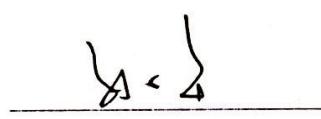
全体高级管理人员签字：



杨海清



黄锐洪



孙小平



广东大雅智能厨电股份有限公司

2016年3月10日

二、主办券商声明

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

法定代表人签名：



孙树明

项目负责人签名：



韦璐荻

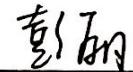
项目组成员签名：



王轶星



胡雪梅



彭丽



三、律师事务所声明

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



经办律师：

赖江临

刘晓光

单位负责人：

王玲

2016年3月10日

四、会计师事务所声明

“本机构及经办人员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。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”



会计师事务所负责人：蒋洪峰

签字注册会计师：洪文伟



签字注册会计师：陈丹燕



五、资产评估机构声明

“本机构及经办人员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资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”



资产评估机构负责人:

王东升

中国注册
资产评估师
王东升
44130027

中国注册
资产评估师
王东升
44100019

签字注册资产评估师:

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）

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