

青岛建邦供应链股份有限公司
公开转让说明书

QI Automotive
Professional Auto Parts

(申报稿)

主办券商



中航证券有限公司
AVIC SECURITIES CO.,LTD.

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、误导性陈述和重大遗漏，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

一、特别提醒投资者注意“风险因素”中的下列风险

（一）公司治理风险

公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行，但随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（二）汽配市场风险

公司专注于汽车售后市场零部件流通的供应链管理。汽车、汽车零部件行业的快速发展与政策的大力支持密切相关，行业的发展空间和市场容量亦与国家政策息息相关。由于汽车、汽车零部件行业上游企业涉及国民经济多个行业，如国家政策发生变化，对上游行业的支持力度下降，不利影响可能传导到其下游行业，汽车、汽车零部件行业的发展将面临一定的风险，进而影响服务于汽车、汽车零部件行业的供应链管理企业。

（三）客户集中度较高的风险

2013年、2014年及2015年1-9月，公司对前五大客户销售收入分别占当期营业收入的91.53%，94.50%和95.27%，公司对前五大客户的销售收入占营业收入总额的比重较高。虽然公司和下游重要客户形成了长期稳定的合作伙伴关系并不断开拓其他新的大型客户，降低客户集中度。但仍然存在收入来源依赖于主要客户的风险，可能给公司的经营业绩带来不利影响。

（四）受汇率波动影响收益的风险

公司客户主要为境外客户，销售结算采用外币结算，交易发生日按即期汇率作为折算汇率将外币金额折算成人民币记账，收到款项时按收款时的即期汇率结汇，产生的差异计入汇兑损益，由于人民币对外币的汇率随时波动，当人民币汇

率上升时公司将形成汇兑损失，将对公司利润水平产生不利影响。另外，在各期资产负债表日，公司持有采用外币结算的固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，需采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，将计入当期损益，也将对公司当期利润水平产生影响。

（五）市场竞争加剧的风险

“十二五”期间，政府有关部门已将规范汽配市场列入议事日程，有关政策、法规的出台、实施和监管力度的不断加强，汽配流通秩序混乱的状况将得到一定程度的改善，市场行为将更加规范，市场环境将明显净化，行业信誉和效率将会显著提高。我国汽配流通格局与经营规模将向大而集中的方向转变，会出现一批大中型、集中度高的汽配营销企业。随着竞争的日益激烈，部分实力较弱的中小型汽配流通企业会逐渐被市场淘汰，同时，部分企业可能被迫采取降价销售的策略，加剧市场竞争。因此，存在一定的市场竞争加剧的风险。

（六）资产负债过高的风险

公司2013年、2014年和2015年1-9月期末资产负债率分别为97.95%、96.52%和90.21%，公司资产负债率较高的根本原因是公司为典型的轻资产型企业，由于资产规模较小，收入规模较大，且上游**供应商**给予了较长的付款期限，造成公司应付款规模较大，进而造成资产负债率较高，一旦上游供应商要求公司加速支付货款，将对公司现金流产生较大不利影响。

（七）税收优惠政策变化风险

根据国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发[2005]51号），公司外贸出口销售退返增值税。如果上述税收优惠政策发生变化或被取消，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。

（八）管理风险

随着公司业务规模的不断扩大，业务领域的不断拓展，子公司和分支机构不断增加，公司内部资源分配、协调、整合、激励、监控的管理需求越来越重要，公司将会在管理能力和管理水平方面面临新的挑战。

供应链服务业务面对的客户业务量大而且类型较多、业务灵活，公司存在对实际业务风险不能有效识别，内控体系不能及时、充分揭示并控制的风险。

（九）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人钟永铎合计控制公司具有表决权的股份 95.65%，并担任公司董事长、总经理，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然《公司章程》中明确规定了关联交易回避表决条款、公司制定了《关联交易管理制度》且股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免关联交易的承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。

目 录

声 明	2
重大事项提示	3
目 录	6
释 义	8
第一节 基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、本次挂牌情况	10
三、公司股权结构图	11
四、公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东情况	12
五、历次股权变更	14
七、公司董事、监事和高级管理人员情况	17
八、公司控股子公司及参股公司情况	20
九、最近两年及一期主要财务指标	20
十、与本次挂牌有关的机构	22
第二节 公司业务	24
一、公司主要业务及产品和服务情况	24
二、公司组织结构及主要生产流程	27
三、与公司业务相关的关键资源要素	30
四、公司员工情况	34
五、销售及采购情况	35
六、商业模式	40
七、公司所处行业基本情况	41
第三节 公司治理	53
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	53
二、公司投资者权益保护情况	53
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况	54
四、公司独立情况	54
五、同业竞争	56
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况	57
七、董事、监事、高级管理人员	58
第四节 公司财务	61

一、最近两年及一期的财务报表.....	61
二、审计意见类型及会计报表编制基础.....	83
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利 润的影响.....	83
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....	109
五、报告期利润形成的有关情况.....	112
六、报告期内主要资产情况.....	119
七、报告期内主要负债情况.....	132
八、报告期内股东权益情况.....	139
九、关联方、关联方关系及关联交易.....	139
十、提请投资者关注财务报表附注中的日后事项、或有事项及其他重 要事项.....	143
十一、报告期内资产评估情况.....	144
十二、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后股利 分配政策.....	144
十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况....	145
十四、风险因素.....	147
第五节 有关声明.....	150
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	150
二、主办券商声明.....	151
三、律师事务所声明.....	152
四、会计师事务所声明.....	153
五、评估机构声明.....	154
第六节 附件.....	155

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、建邦股份	指	青岛建邦供应链股份有限公司
有限公司、建邦贸易	指	青岛建邦贸易有限公司，建邦股份前身
拓曼贸易	指	青岛拓曼贸易有限公司
CARDONE	指	CARDONE Industries, Inc.
CROWN	指	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.
星盟投资	指	青岛星盟投资中心（有限合伙）
股东大会	指	青岛建邦供应链股份有限公司股东大会
股东会	指	青岛建邦贸易有限公司股东会
董事会	指	青岛建邦供应链股份有限公司董事会
监事会	指	青岛建邦供应链股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
最近两年及一期、报告期	指	2015年1-9月、2014年度、2013年度
本说明书、本公开转让说明书	指	青岛建邦供应链股份有限公司公开转让说明书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	现行有效的《青岛建邦供应链股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所	指	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	北京市万商天勤律师事务所
资产评估机构、开元评估	指	开元资产评估有限公司
SQE	指	供应商质量工程师
ERP	指	企业资源计划软件
PDM	指	产品数据管理系统
怡亚通	指	深圳市怡亚通供应链股份有限公司
普路通	指	深圳市普路通供应链管理股份有限公司
飞马国际	指	深圳市飞马国际供应链股份有限公司

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：青岛建邦供应链股份有限公司

统一社会信用代码：913702007569211253

法定代表人：钟永铎

有限公司成立日期：2004年1月6日

股份公司成立日期：2015年12月9日

注册资本：5,750,000元人民币

住所：青岛胶州市胶州市胶西镇工业园

邮编：266329

董事会秘书：毛丽娜

所属行业：根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》，本公司所在行业属于“F51批发业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所在行业属于“F5173汽车零配件批发”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所在行业归属于“F5173汽车零配件批发”。

经营范围：一般经营项目：批发零售：汽车配件、电器设备、五金工具、化工产品（不含危险化学品等限制或禁止经营的产品）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务；许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

主营业务：主要从事汽车售后市场零部件流通的供应链管理。

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票简称：建邦股份

股票代码：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：5,750,000 股

挂牌日期：【】

拟转让方式：协议转让

（二）股票限售安排

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定及对自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

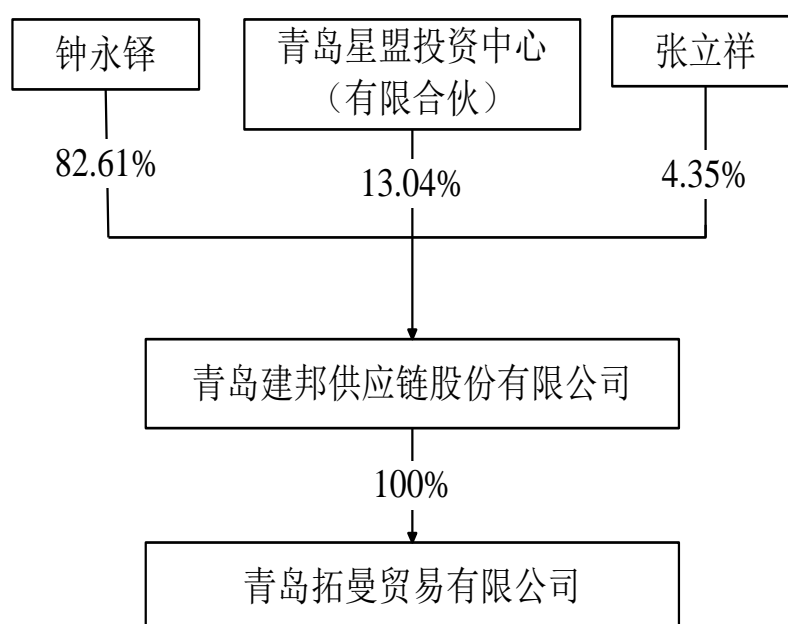
公司股东青岛星盟投资中心（有限合伙）承诺：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、股东所持股份的限售安排

根据上述规定，公司股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	有限售条件的 股份数量(股)	无限售条件的股 份数量(股)	限售原因
1	钟永铎	4,750,000	82.61	4,750,000	0	发起人、董事长、总经理
2	青岛星盟投资中心（有限合伙）	750,000	13.04	750,000	0	自愿限售
3	张立祥	250,000	4.35	250,000	0	发起人
	合计	5,750,000	100.00	5,750,000	0	-

三、公司股权结构图



四、公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

1、控股股东

公司的控股股东为钟永铎先生。

2、实际控制人

钟永铎先生为公司第一大股东，直接持有公司 4,750,000 股股份，占公司股份总额的 82.61%，间接通过青岛星盟投资中心（有限合伙）持有公司 295,450 股股份，占公司股份总额的 5.14%，由于青岛星盟投资中心（有限合伙）直接持有公司 13.04%的股份，钟永铎先生为执行事务的合伙人，因此，钟永铎先生合计控制公司具有表决权股份 95.65%。

自 2004 年 1 月 6 日建邦贸易设立至 2015 年 12 月 9 日整体变更为股份有限公司，钟永铎一直担任建邦贸易的执行董事及法定代表人，并兼任建邦贸易总经理职务；2015 年 12 月 9 日至今，钟永铎继续担任董事长、法定代表人，并兼任总经理职务。钟永铎对公司发展战略、经营管理、人事任免等重大事项拥有控制力。

因此，钟永铎为公司的实际控制人，其简历如下：

钟永铎先生 1980 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000 年 2 月至 2001 年 11 月青岛汉字机械制造有限公司担任销售人员，2001 年 11 月至 2003 年 12 月青岛韩陈机械有限公司担任销售主管，2004 年 1 月至 2015 年 12 月青岛建邦贸易有限公司担任执行董事、总经理，2015 年 12 月至今青岛建邦供应链股份有限公司担任董事长、总经理。

钟永铎先生是公司实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年及一期未发生变更。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

3、持股 5%以上股东

青岛星盟投资中心（有限合伙）持有公司 750,000 股股份，占公司股份总数

的 13.04%，执行合伙事务的合伙人为公司实际控制人钟永铎先生，为公司股权激励持股平台，其除投资股份公司外未投资任何其他企业，亦未实际开展任何经营活动，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形。因此，星盟投资无须根据《中华人民共和国证券投资基金法》以及《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会办理相关登记备案手续。截至本公开转让说明书签署之日，星盟投资现有合伙人及各自认缴出资额、出资比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	股东性质
1	钟永铎	658,853.50	39.39	自然人
2	代晓玲	101,364.65	6.06	自然人
3	姜先林	101,364.65	6.06	自然人
4	毛丽娜	101,364.65	6.06	自然人
5	孙静	101,364.65	6.06	自然人
6	李海莹	81,091.72	4.85	自然人
7	乔林林	81,091.72	4.85	自然人
8	鞠晓凤	81,091.72	4.85	自然人
9	张雪娇	81,091.72	4.85	自然人
10	张晋川	81,091.72	4.85	自然人
11	王鑫	60,818.79	3.64	自然人
12	王帅和	60,818.79	3.64	自然人
13	姜瑞坤	40,545.86	2.42	自然人
14	衣高泉	40,545.86	2.42	自然人
合计		1,672,500.00	100.00	-

（二）主要股东情况

公司股东情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质
1	钟永铎	4,750,000	82.61%	自然人
2	青岛星盟投资中心 （有限合伙）	750,000	13.04%	境内合伙企业
3	张立祥	250,000	4.35%	自然人
合计		5,750,000	100	-

（三）股东之间关联关系

钟永铎为公司控股股东，目前直接持有建邦股份 4,750,000 股股份，占建邦股份股份总额 82.61%，并持有公司第二大股东青岛星盟投资中心（有限合伙）39.39%的出资份额，钟永铎同时担任建邦股份董事长，青岛星盟投资中心（有限合伙）执行事务合伙人的职务，为公司另一股东张立祥之表弟。

除上述情形之外，公司股东之间不存在关联关系。

（四）股份质押及第三方权利情况

根据公司出具的书面说明及公司股东的确认，各股东均为其名下所持公司股份的实际持有人，其所持股份均不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或设定其他第三人权益的情形。

五、历次股权变更

（一）建邦贸易的设立

建邦贸易成立于 2004 年 1 月 6 日，系由钟永铎、张立祥共同出资设立的有限责任公司。2003 年 10 月 29 日，建邦贸易召开股东会，会议审议通过了建邦贸易公司章程。

2003 年 12 月 24 日，经青岛正明有限责任会计师事务所出具的（青正明验字（2003）01309 号）《验资报告》验证，截至 2003 年 12 月 23 日，建邦贸易已经收到其全体股东缴纳的注册资本 100 万元整，各股东全部以货币出资。

建邦贸易设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	股权比例（%）
1	钟永铎	90	90
2	张立祥	10	10
合计		100	100

2004年1月6日，建邦贸易取得胶州市工商局颁发的《企业法人营业执照》。

（二）建邦贸易第一次增资，将注册资本由 100 万元增至 500 万元

2015年9月23日，建邦贸易召开股东会，全体股东一致同意钟永铎以货币对建邦贸易增资385万元，张立祥以货币对建邦贸易增资15万元，建邦贸易注册资本增加至500万元。

2015年9月29日，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（CHW 验字[2015]0083号）《验资报告》验证，截至2015年9月29日，建邦贸易已经收到股东钟永铎、张立祥缴纳的新增注册资本合计400万元整。

本次增资完成后建邦贸易股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	股权比例（%）
1	钟永铎	475	95
2	张立祥	25	5
合计		500	100

2015年9月24日，建邦贸易就本次增资完成工商变更登记并领取了新的营业执照。

（三）有限责任公司整体变更为股份有限公司

1、2015年11月6日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（CHW 证审字[2015]第 0295 号），截至 2015 年 9 月 30 日，建邦贸易经审计的净资产为 11,836,210.76 元。

2、2015年11月24日，开元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（开元评报字[2015]529号），以2015年9月30日为评估基准日，建邦贸易经评估的净资产为1,442.46万元。

3、2015年11月30日，建邦贸易召开股东会，全体股东一致同意将建邦贸易整体变更为股份有限公司，公司注册资本为500万元，以建邦贸易截至2015年9月30日经审计的净资产11,836,210.76元折为股份有限公司股份5,000,000股，每股面值一元，超过股本的净资产6,836,210.76元计入资本公积。

4、2015年11月30日，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）（CHW 验字[2015]0109号）《验资报告》验证，截至2015年9月30日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本5,000,000.00元整。

5、2015年12月1日，钟永铎、张立祥，2名自然人发起人签订了《发起人协议》，一致同意建邦贸易整体变更为股份有限公司。

6、2015年12月1日，公司召开创立大会，会议审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》、《关于整体变更设立股份公司的议案》、《关于股份公司设立费用的报告》、《青岛建邦供应链股份有限公司章程》、《青岛建邦供应链股份有限公司股东大会议事规则》、《青岛建邦供应链股份有限公司董事会议事规则》、《青岛建邦供应链股份有限公司监事会议事规则》、《关于选举股份公司董事会成员的议案》、《关于选举股份公司监事会成员的议案》、《关于授权董事会办理股份有限公司设立之工商登记手续的议案》等议案。

公司整体变更时的股份总数为5,000,000股，每股面值为1元，股本总额为500万元。公司各发起人的持股数额、出资方式和持股比例登记如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	出资方式	持股比例（%）
1	钟永铎	4,750,000	净资产	95
2	张立祥	250,000	净资产	5
合计		5,000,000	-	100

2015年12月9日，公司在青岛市工商行政管理局完成登记注册，并领取了统一社会信用代码为913702007569211253的《营业执照》，注册资本为人民币500万元。

（四）股份公司第一次增资

2015年12月18日，建邦股份召开第一次临时股东大会并作出决议，同意公司将注册资本由人民币5,000,000.00元增加至人民币5,750,000.00元。新增注册资本由新增股东青岛星盟投资中心（有限合伙）认缴。

根据中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月29日出具的《验资报告》（CHW验字[2015]0126号），截至2015年12月29日止，股份公司已收到青岛星盟投资中心（有限合伙）新投入人民币1,672,500.00元，其中：增加股本人民币750,000元，增加资本公积金人民币922,500.00元。股份公司变更后注册资本实收金额为人民币5,750,000.00元。本次增资股东的出

资方式为货币。

2015年12月29日，青岛市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资后，股份公司股东及其持有的股份数和持股比例如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	钟永铎	4,750,000	82.61%
2	青岛星盟投资中心（有限合伙）	750,000	13.04%
3	张立祥	250,000	4.35%
合计		5,750,000	100

六、重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组情况。

七、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事基本情况

序号	姓名	性别	国籍	职务	加入公司时间
1	钟永铎	男	中国	董事长、总经理	2004年1月
2	代晓玲	女	中国	董事	2010年4月
3	张雪娇	女	中国	董事	2012年10月
4	姜先林	男	中国	董事	2013年5月
5	李海莹	男	中国	董事	2008年11月

钟永铎先生，董事长，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

代晓玲女士，董事，1987年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年4月至2014年1月青岛建邦贸易有限公司国际业务部业务组长，2014年1月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司国际业务部经理，2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司董事、国际业务部经理。

张雪娇女士，董事，1982年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2008年6月青岛顺德塑料机械有限公司国际业务部业务员，2011年5月至2012年10月青岛浚达制帽有限公司国际业务部跟单员，2012年

10月至2014年11月青岛建邦贸易有限公司国际业务部跟单员,2014年11月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司制动事业部经理,2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司董事、制动事业部经理。

姜先林先生, 董事, 1983年11月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2005年9月至2012年3月先进精密工业(烟台)有限公司采购部采购科长, 2012年4月至2013年5月烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司采购部采购总监/经理, 2013年5月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司采购部经理, 2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司董事、采购部经理。

李海莹先生, 董事, 1980年10月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2006年7月至2008年11月北京南北天地科技有限公司程序员, 2008年11月至2013年5月青岛建邦贸易有限公司采购员, 2013年5月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司采购部经理、国内事业部经理, 2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司董事、内贸事业部经理。

(二) 监事基本情况

序号	姓名	性别	国籍	职务	加入公司时间
1	孙静	女	中国	监事会主席	2004年1月
2	王鑫	女	中国	监事	2011年9月
3	孙焕	女	中国	职工代表监事	2013年3月

孙静女士, 监事会主席, 1975年3月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2000年8月至2003年12月青岛韩陈机械有限公司会计 2004年1月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司会计、财务经理, 2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司监事会主席、财务经理。

王鑫女士, 监事, 1985年6月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 专科学历。2007年8月至2009年2月青岛新美香食品有限公司外贸业务员, 2009年2月至2010年1月青岛远征钢结构有限公司外贸业务员, 2010年1月至2010年8月青岛深特起电器有限公司外贸业务员, 2011年9月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司业务开发员、业务开发组组长, 2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司监事、业务开发组组长。

孙焕女士，职工代表监事，1986年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012年3月至2013年3月青岛倍安心塑料机械外贸业务员，2013年3月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司业务跟单员、项目组长，2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司职工代表监事、项目组长。

（三）高级管理人员基本情况

序号	姓名	性别	国籍	职务	加入公司时间
1	钟永铎	男	中国	董事长、总经理	2004年1月
2	邓小荣	男	中国	财务总监	2013年8月
3	毛丽娜	女	中国	董事会秘书	2007年7月

钟永铎先生，总经理，具体情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

邓小荣先生，财务总监，1974年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年6月至2001年9月青岛晶华玻璃有限公司财务分析员，2001年9月至2007年7月青岛新东方集装箱储运有限公司(中海集团驻青岛公司)财务主管，2007年8月至2011年1月青岛德尚包装有限公司财务经理，2011年3月至2013年7月青岛诺亚家具有限公司财务经理，2013年8月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司财务总监，2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司财务总监。

毛丽娜女士，董事会秘书，1984年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年7月至2012年5月青岛建邦贸易有限公司业务跟单员、采购员、出纳、会计，2012年5月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司人力资源部经理，2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司董事会秘书、人力资源部经理。

八、公司控股子公司及参股公司情况

(一) 青岛拓曼贸易有限公司

1、基本情况

企业名称	青岛拓曼贸易有限公司	营业执照号	91370281561196613L
成立日期	2010年10月27日	注册地址	青岛市胶州市胶西镇迎宾大道1号
企业性质	有限责任公司(自然人投资或控股)	注册资本	50万元人民币
法定代表人	李海莹	实收资本	50万元人民币
经营范围	一般经营项目:批发零售:汽车配件、电器设备、五金工具、化工产品(不含危险化学品等限制或禁止经营的产品);自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务;许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。		
股本构成及控制情况	股东名称		持股比例
	青岛建邦供应链股份有限公司		100%

2、最近两年一期简要财务数据

单位:元

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计	394,484.90	446,926.57	95,043.55
负债总计	1,082,248.84	939,557.84	340,451.00
所有者权益	-687,763.94	-492,631.27	-245,407.45
项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入	236,694.83	126,319.78	50,381.20
利润总额	-195,891.06	-247,771.26	-208,496.84
净利润	-195,132.67	-247,223.82	-208,653.14

注:以上财务数据已经审计。

九、最近两年及一期主要财务指标

单位:万元

项目	2015年1-9月/ 2015.9.30	2014年度/ 2014.12.31	2013年度/ 2013.12.31
营业收入	11,587.86	14,615.73	9,838.78
净利润	452.48	129.99	7.60

项 目	2015年1-9月/ 2015.9.30	2014年度/ 2014.12.31	2013年度/ 2013.12.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润	452.48	129.99	7.60
扣除非经常性损益后的净利润	437.36	111.73	9.18
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	437.36	111.73	9.18
毛利率(%)	11.32	7.93	9.47
净资产收益率(%)	92.61	65.86	5.91
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	89.51	56.61	7.14
应收账款周转率(次)	7.22	7.81	8.56
存货周转率(次)	11.11	29.31	19.13
基本每股收益(元/股)	4.52	1.30	0.08
稀释每股收益(元/股)	4.52	1.30	0.08
经营活动产生的现金流量净额	3,150.64	1,831.25	-1,494.05
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	6.30	18.31	-14.94
总资产	11,381.97	7,544.57	6,460.10
股东权益合计	1,114.84	262.36	132.37
归属于申请挂牌公司股东权益金额	1,114.84	262.36	132.37
每股净资产(元/股)	2.23	2.62	1.32
归属于申请挂牌公司股东每股净资产(元/股)	2.23	2.62	1.32
资产负债率(%)	90.21	96.52	97.95
流动比率(倍)	1.09	1.01	1.00
速动比率(倍)	0.83	0.72	0.84

注：计算上述指标时，最近两年及一期有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- 1、毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算；
- 4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 5、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算；
- 6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益；
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；
- 8、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；

- 9、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；
- 10、资产负债率按照“期末负债/期末总资产”计算；
- 11、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算；
- 12、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-期末其他流动资产）/期末流动负债”计算。

十、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：中航证券有限公司

法定代表人：王宜四

注册地址：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1619号南昌国际金融大厦
A栋41层

办公地址：北京市朝阳区安立路60号润枫德尚6号楼3层

联系电话：（010）64818499

传真：（010）64818501

项目负责人：张辉

项目组成员：张辉、王道平、李晓晨、陈学钊

（二）律师事务所

名称：北京市万商天勤律师事务所

负责人：李宏

联系地址：北京市东四环中路39号华业国际中心A座三层

联系电话：（010）82255588

传真：（010）82255600

经办律师：石有明、王禹

（三）会计师事务所

名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：方文森

联系地址：北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层

联系电话：（010）62378528

传 真：（010）62378010

经办注册会计师：黄庆林、李文清

（四）资产评估机构

名 称：开元资产评估有限公司

法定代表人：胡劲为

联系地址：北京市海淀区中关村南大街甲18号院1-4号楼B座15层-15B

联系电话：（010）62143639

传 真：（010）62197312

经办注册资产评估师：许洁、张佑民

（五）证券登记结算机构

名 称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：（010）58598980

传 真：（010）58598977

第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品和服务情况

(一) 主营业务情况

公司经营范围为批发零售：汽车配件、电器设备、五金工具、化工产品（不含危险化学品等限制或禁止经营的产品）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务；许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

公司主营业务为从事汽车售后市场零部件流通的供应链管理。

(二) 主要产品

公司的主要产品包括转向系统、制动系统、传动系统、发动系统和其他系统，具体如下：

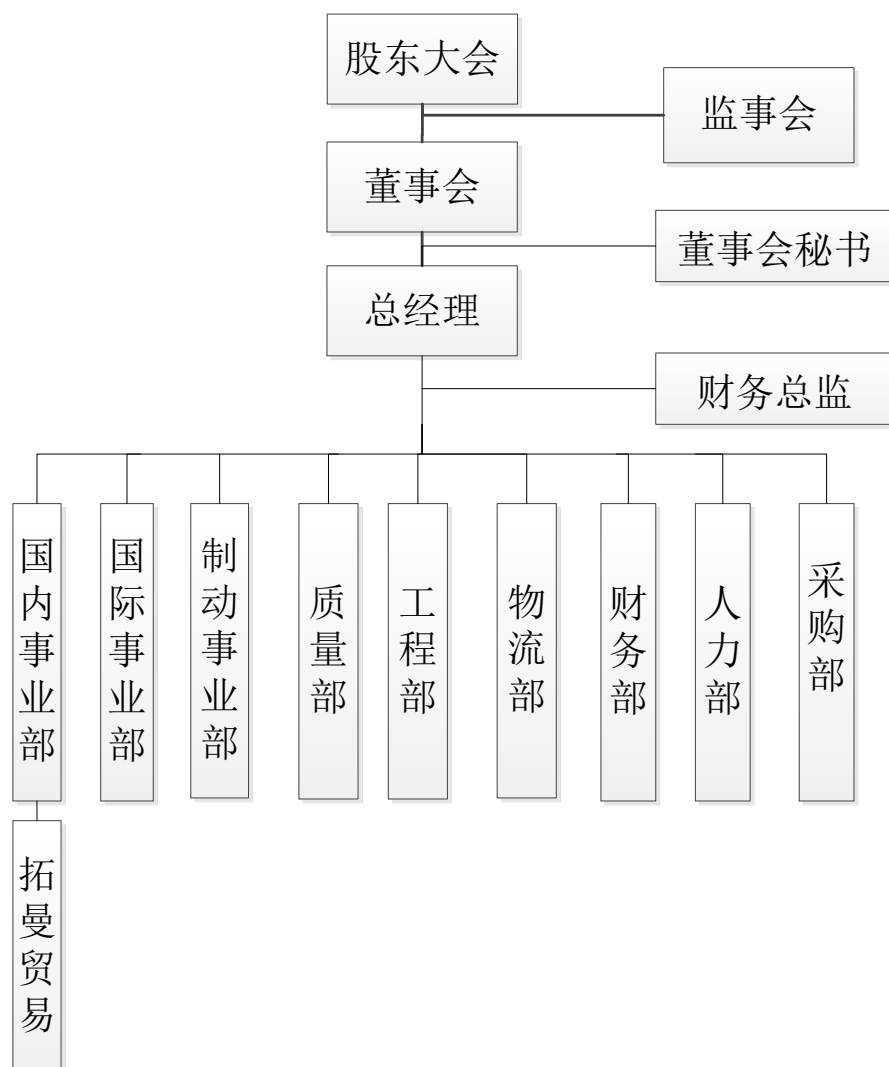
产品名称	图片	主要介绍
转向系统 齿轮齿条转向器		转向轴带动小齿轮旋转时，齿条便做直线运动，靠齿条来直接带动横拉杆，就可使转向轮转向
转向系统 循环球转向器		转向螺杆转动时，通过钢球将力传给螺母，螺母再与扇形齿轮啮合，使连杆臂摇动，改变车轮的方向
转向系统 电动转向器		由电动助力机直接提供转向助力，省去了液压动力转向系统所必需的动力转向油泵、软管、液压油、传送带和装于发动机上的皮带轮，既节省能量，又保护了环境

	产品名称	图片	主要介绍
制动系统	电子驻车制动器-EPB		通过内置在其电脑中的纵向加速度传感器来测算坡度，从而可以计算出车辆在斜坡上由于重力而产生的下滑力，电脑通过电机对后轮施加制动力来平衡下滑力，使车辆能停在斜坡上
	真空助力器		真空助力器是利用真空（负压）来增加驾驶员施加于踏板上力的部件。它是利用发动机工作时吸入空气这一原理，造成助力器的一侧真空，相对于另一侧正常空气压力的压力差，利用这压力差来加强制动推力
传动系统	四驱/后驱传动轴		万向传动装置的传动轴中能够传递动力的轴
	变速箱壳体		用于安装变速器传动机构及其附件的壳体结构
	变速箱齿轮		改变发动机输出扭矩、转速, 使汽车获得适当的驱动力、车速
发动系统	缓震平衡器		缓震平衡器主要作用起到给发动机曲轴减震缓冲作用
	液压张紧器		液压张紧器主要作用使正时链条时刻处于合理的涨紧力，防止链条脱齿，保证气门在合适时间开启，是正时系统不可或缺的一部分
	涡轮增压器		涡轮增压器实际上是一种空气压缩机，通过压缩空气来增加进气量，可以燃烧更多的燃料，相应增加燃料量和调整发动机的转速，就可以增加发动机的输出功率了

产品名称		图片	主要介绍
	节气门		节气门是用来控制空气进入引擎的一道可控阀门，是电喷发动机必不可缺的零部件之一
其他系统	感应雨刮电机		当传感器检测到有雨水落到了挡风玻璃上，就对雨刷发出指令使其开始工作，车的前挡风玻璃上的雨水即被清除了，保证了驾驶员视线的通畅
	无刷电机式鼓风电机总成		无刷电机式鼓风电机总成为汽车空调系统供风的主要零部件之一
	分动箱电机		分动箱是将发动机的动力进行分配的装置，分动箱电机则是控制分动箱的关键零部件，通过电压调节分动箱电机，实现后驱和四驱的切换

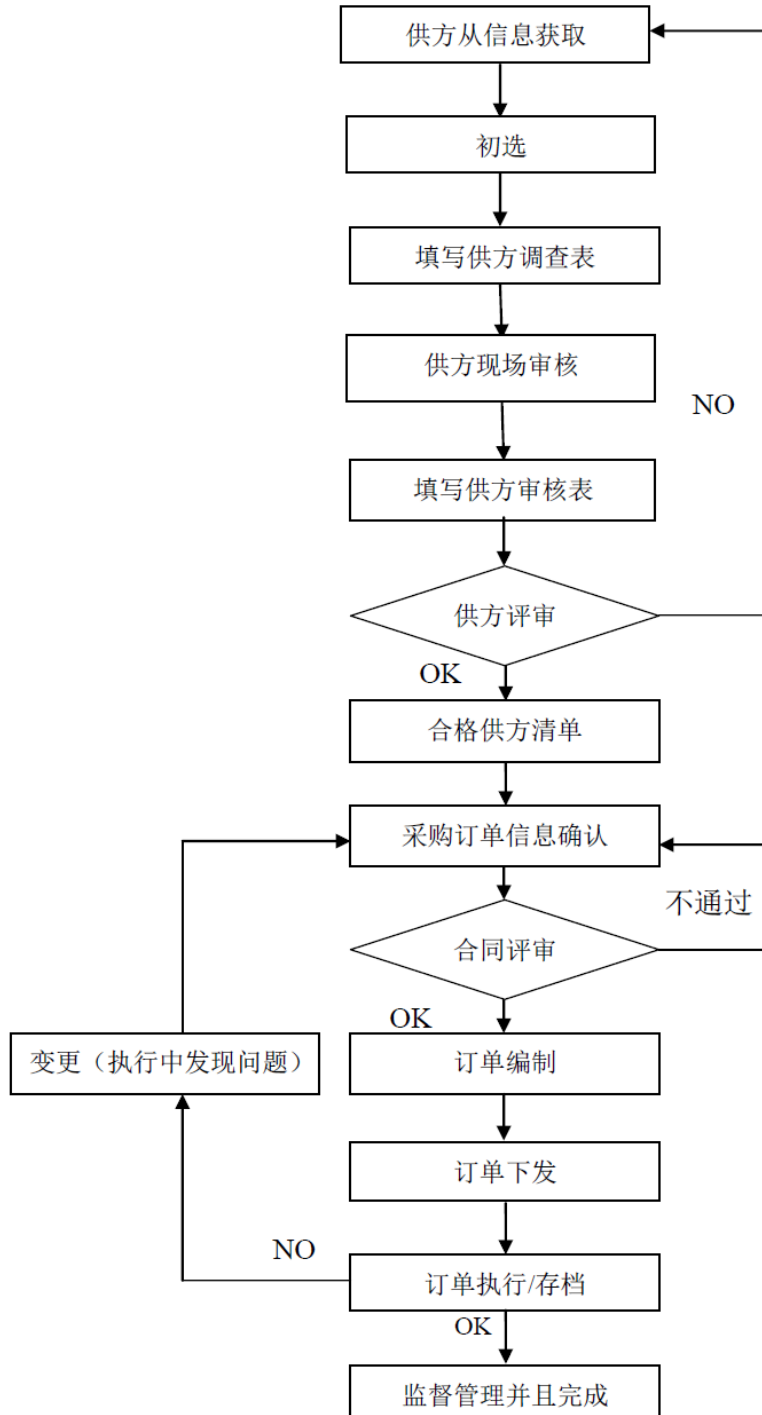
二、公司组织结构及主要生产流程

(一) 组织结构图

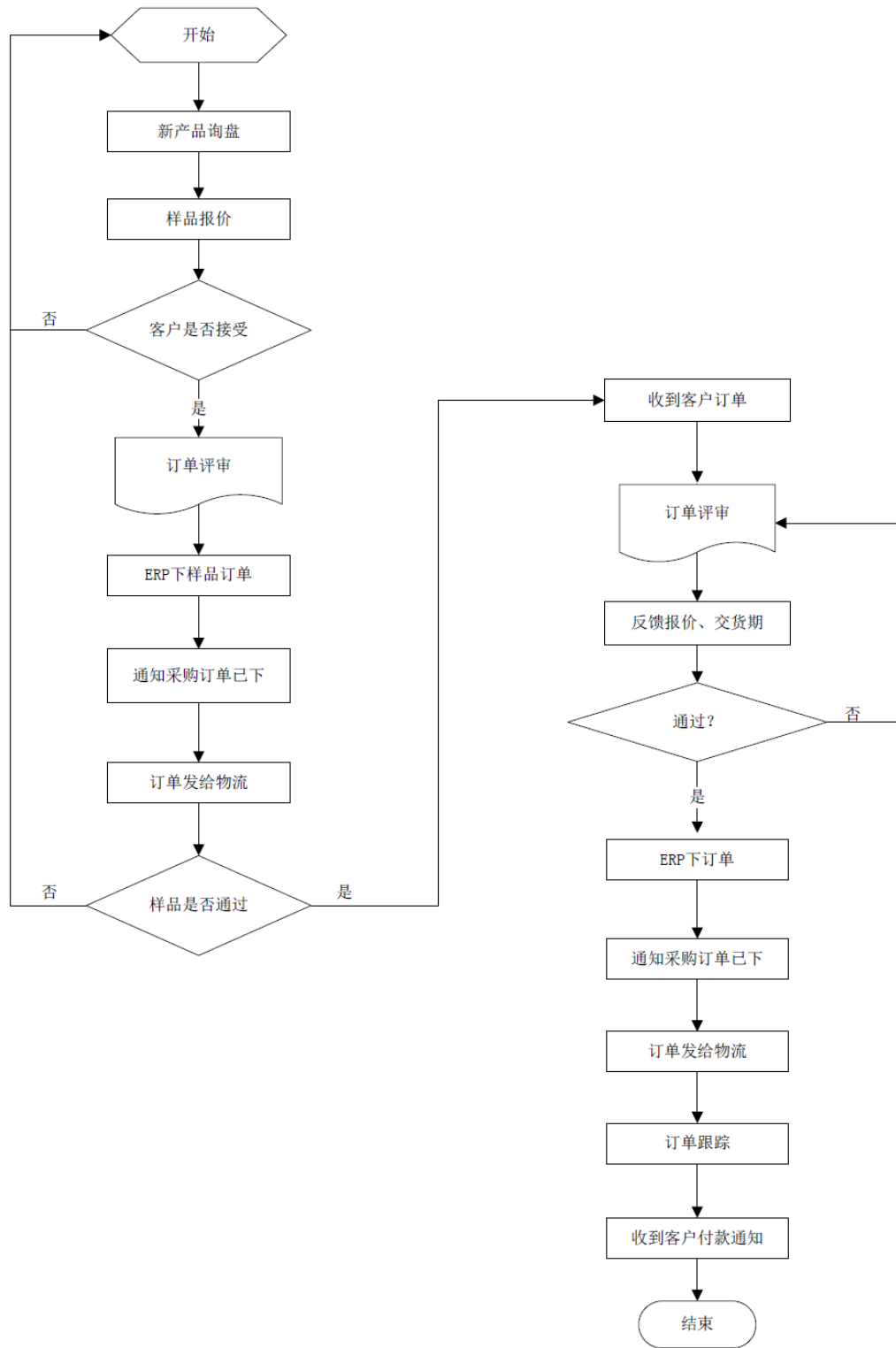


(二) 主要生产流程

1、采购业务流程



2、销售业务流程



三、与公司业务相关的关键资源要素

（一）公司产品或服务所使用的主要技术

公司专注于汽车售后市场零部件流通的供应链管理，主要是为客户提供采购、分销、库存管理、资金结算、通关物流以及信息系统支持等诸多环节在内的一体化供应链管理服务，以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本。公司通过购买供应商生产或销售的产品，再以零售、批发的模式进行销售，并通过对上游供应商的分级管理，派驻质控专员等方式为下游客户进行严格的质量管控，再通过销售产品的进销商品差价实现利润。

信息化系统是实现本公司供应链整合与资源共享，为客户提供“一站式服务”的关键，打造资源共享的信息化平台是供应链管理公司的核心技术和核心竞争力。

公司与天心软件集团合作，建立了行业内有竞争力的信息化系统。公司以长期从事的供应链信息化系统为基础，积累了大量宝贵的经验，形成了极具横向全车型售后零部件供应链领域特色的信息化综合解决方案，为不同层次的用户提供了全方位信息化服务，在最大范围和程度上满足不同规模的客户对信息化的需要。

目前公司已建立的信息系统平台如下：

模块	支持业务
ERP 管理系统	1、向供应商采购询价系统化、从采购需求到采购付款的端到端集成； 2、投标管理框架协议、信用额度、报价标准化管理、从销售订单到销售收款的端到端集成； 3、物料的进、出、存、盘点、寄售、条码扫描、运输策略、打包及批次信息化管理； 4、一体化的财务管控体系，包括存货计价模式、财务核算计价体系。 公司通过 ERP 管理系统建立自动化、标准化的业务，实现业务运行的高效、准确、规范。

模块	支持业务
PDM 产品数据管理系统	<p>1、电子资料库和文档管理，为公司提供统一的产品数据存储和控制机制，为公司各部门、项目组 and 用户提供网络化的、虚拟的电子数据存储空间；</p> <p>2、产品结构与配置管理，为公司实现了对产品结构与配置信息和物料清单（Bill of Materials）的管理。取得授权的用户可以使用 PDM 提供的图形化的界面来对产品结构进行查看和编辑；</p> <p>3、项目管理，为公司在与供应商合作产品开发过程中实现项目计划、组织及相关数据的管理与配置，进行项目进度跟踪和计划反馈；</p> <p>4、工作流与过程管理，帮助公司实现产品开发过程的建立、执行、控制与管理，自动跟踪和控制产品的设计和修改过程，实现数据的自动提交、传递、修改和通知，并记录历史数据。将设计中的人、信息、活动、权限、工具紧密结合，实现在信息共享、工具集成之上的企业过程集成；</p> <p>5、系统安全与权限管理，公司实现了用户登录与身份认证、角色管理、安全策略管理、数据加密、数字签字、系统日志和数据备份与灾难恢复管理。</p> <p>通过 PDM 产品数据管理系统，公司实现了对产品相关的数据、过程、资源一体化集成管理，实现了对产品全生命周期内的信息管理，形成了一个并行的协同工作环境。</p>

（二）公司主要资产情况

1、无形资产

根据中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》（CHW 证审字[2015]0295号），截至2015年9月30日，公司无形资产的基本情况如下表：

单位：元

序号	类别	原值	累计摊销	净值
1	赛诺普杀毒软件 1	20,100.00	20,100.00	0
2	赛诺普杀毒软件 2	14,957.26	7,894.10	7,063.16
3	金盾软件	5,769.23	2,403.85	3,365.38
合计		40,826.49	30,397.95	10,428.54

2、固定资产

根据中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(CHW证审字[2015]0295号),截至2015年9月30日,公司固定资产的基本情况如下表:

单位：元

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
房屋、建筑物	-	-	-
办公设备	819,607.24	561,142.16	258,465.08
运输工具	900,147.04	473,990.88	426,156.16
专用设备	1,145,081.29	654,235.79	490,845.50
合计	2,864,835.57	1,689,368.83	1,175,466.74

截至2015年9月30日,公司运输工具账面价值426,156.16元,主要为载货汽车、电瓶叉车等车辆;专用设备账面价值490,845.50元,主要为产品质量检测仪器、货架和包装机等。

报告期内,公司各项主要固定资产处于良好状态,可以满足公司目前生产经营活动需要。

3、房屋租赁情况

截至本转让说明书出具日,公司房屋租赁情况如下:

建邦贸易与青岛兰德电子有限公司签订《土地厂房租赁合同书》,建邦贸易承租:厂房、办公室2,500平方米、场地面积10,000平方米,租赁期限自2015年1月1日至2019年12月31日止,租金为厂房、办公室150,000元/年,场地135,000元/年。

由于房屋租金占公司年营业收入比重较小，公司所在地厂房租赁价格较低，即使租赁到期不能续租，公司可寻找新的厂房重新进行租赁，因此对公司的生产经营无影响。

（三）业务许可和资质情况

1、2013年4月28日，公司完成对外贸易经营者备案手续（备案登记表编号：01509248），进出口企业代码：3702756921125。

2、公司现持有中华人民共和国黄岛海关于2015年12月22日颁发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，海关注册编码：3722969854，注册登记日期2004年3月4日，有效期为长期。


3、2015年7月6日，公司取得ISO9001:2008管理体系认证，证书编号CN12/10282。

（四）特许经营权情况

报告期内公司不存在需要取得特许经营权的情况

（五）商标权

根据国家工商行政管理总局商标局颁发的《商标注册证》，拓曼贸易已取得以下2项商标权：

注册号	商标	类别及核定服务项目	有效期限	权利人
6237160		第12类：陆、空、水或铁路用机动运载器；陆地车辆发动机；陆地车辆用离合器；陆地车辆传动马达；陆地车辆用单向离合器；陆、空、水或铁路用机动运载器；车辆底盘；陆地车辆变速箱；小汽车；陆地车辆用扭矩变换器等	2010年2月7日至 2020年2月6日	拓曼贸易

注册号	商标	类别及核定服务项目	有效期限	权利人
6237161	TORMAN 途曼	第 12 类：汽车；车辆用液压系统；陆地车辆发动机；陆地车辆动力装置；机动车减震器；陆地车辆转矩变换器；陆地车辆变速箱；陆地车辆用离合器；陆地车辆用单向离合器；轮辐夹钳等	2010 年 2 月 7 日至 2020 年 2 月 6 日	拓曼贸易

四、公司员工情况

（一）员工结构

截至2015年9月30日，公司共有员工62人，构成情况如下：

员工结构		人数（人）	占比（%）
岗位结构	财务人员	6	9.7%
	采购人员	13	21%
	管理人员	12	19.4%
	行政后勤	3	4.8%
	技术人员	5	8%
	销售人员	23	37.1%
学历结构	初中	3	4.80%
	高中及中专	6	9.7%
	大专	26	41.9%
	本科	22	35.6%
	硕士	5	8%
年龄结构	30 岁以下	30	48.4%
	30-39 岁	29	46.8%
	40-49 岁	3	4.8%
地域结构	山东省内	57	91.9%
	山东省外	5	8.1%

（二）核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股数量（股）	持股方式	持股比例（%）
鞠晓凤	质量主管	2011.12.7	36,364	间接持股	0.63
宋清文	SQE	2013.5.17	-	-	-

鞠晓凤女士，质量主管，1981年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003年12月至2007年6月龙口道恩集团有限公司质量组长，2007年6月至2010年11月上海海泰汽配有限公司质量工程师，2010年11月至2011年12月青岛瑞恩精密五金有限公司工艺技术主管，2011年12月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司工程部工程师、质量主管，2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司质量主管。

宋清文先生，SQE，1984年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，2006年7月至2013年4月青岛丰光精密机械有限公司产品工程师，2013年5月至2015年12月青岛建邦贸易有限公司工程部工程师、质量部SQE，2015年12月至今青岛建邦供应链股份有限公司质量部SQE。

五、销售及采购情况

（一）销售情况

1、按业务性质分类

单位：元

项 目	2015年1-9月		2014年		2013年	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
转向系统	47,589,531.23	41.07	42,248,651.22	28.91	33,047,197.23	33.59
制动系统	48,154,793.62	41.56	70,459,578.37	48.21	43,176,034.88	43.88
传动系统	12,376,169.99	10.68	18,152,937.39	12.42	12,390,112.07	12.59
发动系统	2,608,139.62	2.25	5,957,095.27	4.08	3,113,361.16	3.16
其他系统	5,149,969.31	4.44	9,339,010.41	6.39	6,661,111.50	6.77
合 计	115,878,603.77	100.00	146,157,272.66	100.00	98,387,816.84	100.00

各项收入的性质和变动分析详见本说明书“第四节 公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（二）营业收入的主要构成、变动趋势及原因”。

2、按地区分布情况

单位：元

地区	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
国外	115,641,908.94	99.80	145,318,476.12	99.43	97,974,564.30	99.58
国内	236,694.83	0.20	838,796.54	0.57	413,252.54	0.42
合计	115,878,603.77	100.00	146,157,272.66	100.00	98,387,816.84	100.00

3、主要客户群体

公司主要客户为CARDONE Industries, Inc.（全球最大的汽车零部件翻新制造商）、CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.（为著名汽车零部件批发商，是Jeep车售后件的领导者）、SCHAEFFLER GROUP USA INC（全球范围内提供滚动轴承和滑动轴承解决方案、直线和直接驱动技术的领导企业，发动机、变速箱和底盘应用领域高精密产品与系统的知名供应商）、ZF Trading North America, LLC.（全球性的轿车、商用车传动和底盘技术商）、Dorman Products, Inc.（北美知名的汽车售后市场的领军企业，纳斯达克上市公司）等。最后再由上述客户销售给AUTOZONE、NAPA、ADVANCE AUTO PARTS、O'Reilly & PEPBOYS等国外知名大型汽车配件连锁超市，最后由终端使用客户购买。

4、报告期内前五名客户销售情况

报告期内，公司前五名客户的销售情况如下所示：

	序号	公司名称	销售收入（元）	比例（%）
2015年 1月-9月	1	CARDONE Industries, Inc.	97,332,701.13	84.00
	2	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.	5,947,110.69	5.13
	3	SCHAEFFLER GROUP USA INC	3,927,805.30	3.39
	4	ZF Trading North America, LLC.	1,627,716.62	1.40
	5	Dorman Products, Inc.	1,559,713.04	1.35
	合 计			110,395,046.78
2014年度	1	CARDONE Industries, Inc.	115,479,256.26	79.01
	2	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.	13,353,077.45	9.14
	3	SCHAEFFLER GROUP USA INC	4,550,005.14	3.11
	4	Transmission Specialties, Inc.	2,686,952.26	1.84
	5	ZF Trading North America, LLC.	2,042,374.88	1.40

	序号	公司名称	销售收入(元)	比例(%)
	合 计		138,111,665.99	94.50
2013 年度	1	CARDONE Industries, Inc.	75,472,805.15	76.71
	2	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.	8,866,522.74	9.01
	3	SCHAEFFLER GROUP USA INC	2,647,453.47	2.69
	4	ZF Trading North America, LLC.	1,585,781.82	1.61
	5	Transmission Specialties, Inc.	1,481,522.27	1.51
		合 计		90,054,085.45

(二) 采购情况

1、主营业务成本情况

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
原材料	102,763,559.64	134,564,342.38	89,073,181.72
合计	102,763,559.64	134,564,342.38	89,073,181.72

2、报告期内向前五名供应商采购情况

	序号	公司名称	采购金额(元)	比例(%)
2015年 1月-9月	1	青岛华瑞汽车零部件有限公司	20,570,289.31	18.96
	2	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	16,294,355.39	15.02
	3	荆州恒隆汽车零部件制造有限公司	12,395,292.89	11.42
	4	豫北转向系统股份有限公司	8,967,450.28	8.26
	5	玉环威宇汽车部件有限公司	5,501,325.21	5.07
		合 计		63,728,713.08
2014年 度	1	青岛华瑞汽车零部件有限公司	40,283,101.79	29.30
	2	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	23,560,497.58	17.13
	3	豫北转向系统股份有限公司	13,153,829.76	9.57
	4	荆州恒隆汽车零部件制造有限公司	10,190,069.00	7.41
	5	沙市久隆汽车动力转向器有限公司	7,393,235.59	5.38
		合 计		94,580,733.72
2013年 度	1	青岛华瑞汽车零部件有限公司	19,237,625.88	22.50
	2	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	15,113,235.04	17.68
	3	荆州恒隆汽车零部件制造有限公司	7,930,095.20	9.27
	4	沙市久隆汽车动力转向器有限公司	7,689,704.99	8.99
	5	豫北转向系统股份有限公司	6,947,110.66	8.13

序号	公司名称	采购金额（元）	比例（%）
合计		56,917,771.77	66.57

（三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、重大采购合同

公司与供应商签订的重大协议及 100 万元人民币以上的采购订单：

单位：元

序号	合同名称	合同主体	合同标的	合同期间	合同总价	履行情况
1	协议书	青岛华瑞汽车零部件有限公司	刹车支架、钳体、总成开发及采购	2010年5月21日	框架协议	正在履行
2	协议书	荆州恒隆汽车零部件制造有限公司	转向器总成及部件	2014年6月19日	框架协议	正在履行
3	协议书	沙市久隆汽车动力转向器有限公司	转向器总成及部件	2014年6月19日	框架协议	正在履行
4	协议书	玉环威宇汽车零部件有限公司	制动钳活塞等产品开发、采购	2012年6月6日	框架协议	正在履行
5	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	齿轮齿条转向器总成	2015年7月24日-2015年9月20日	5,726,050.00	履行完毕
6	采购订单	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	钳体	2015年5月4日-2015年8月5日	1,103,931.00	履行完毕
7	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	齿轮齿条转向器	2014年10月29日-2014年11月30日	1,368,822.00	履行完毕
8	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	齿轮齿条转向器	2014年9月4日-2014年10月28日	1,119,720.00	履行完毕
9	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	齿轮齿条转向器	2014年9月5日-2014年10月28日	1,592,796.00	履行完毕
10	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	齿轮齿条转向器	2013年11月22日-2014年3月31日	1,887,000.00	履行完毕
11	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	齿轮齿条转向器	2013年6月27日-2013年8月10日	1,460,250.00	履行完毕
12	采购订单	豫北转向系统股份有限公司	动力活塞、齿扇轴	2013年3月4日-2013年6月25日	1,260,000.00	履行完毕

2、重大销售合同

公司报告期内 50 万美元以上订单情况如下：

单位：美元

序号	合同编号	客户名称	合同内容	合同签署期间	合同总价	履行情况
1	632781	CARDONE	BRAKE CALIPER	2014/4/20	574,140.00	完成
2	629297	CARDONE	BRACKET	2014/3/17	671,544.00	完成
3	628230	CARDONE	BRAKE CALIPER	2014/3/6	683,830.00	完成
4	619328	CARDONE	BRACKET	2013/12/9	713,150.00	完成
5	598925	CARDONE	BRACKET	2013/5/31	742,700.00	完成
6	621496	CARDONE	BRACKET	2014/1/6	792,596.00	完成
7	612949	CARDONE	STEERING GEAR	2013/10/9	842,500.00	完成
8	603832	CARDONE	BRACKET	2013/7/16	918,527.00	完成
9	632063	CARDONE	BRACKET	2014/4/11	1,090,586.00	完成
10	680085	CARDONE	STEERING GEAR	2015/7/22	1,912,050.00	完成
11	680083	CARDONE	STEERING GEAR	2015/7/22	1,105,000.00	完成
12	671110	CARDONE	BRAKE CALIPER	2015/4/28	972,899.23	完成
13	682231	CARDONE	BRACKET	2015/8/11	852,771.00	完成
14	636867	CARDONE	STEERING GEAR	2014/5/27	832,825.00	完成
15	676507	CARDONE	BRACKET	2015/6/17	771,259.00	完成
16	687027	CARDONE	BRAKE CALIPER	2015/9/25	633,380.00	完成
17	676583	CARDONE	BRACKET	2015/6/18	575,665.00	完成
18	674253	CARDONE	BRAKE CALIPER	2015/5/29	526,885.00	完成

3、借款合同

序号	借款人	贷款银行	授信文件	贷款金额	利率	期限	担保方式	履行情况
1	建邦贸易	中信银行	信银青审字[2013]1164号	2170万元授信额度	浮动利率	1年	应收账款质押及实际控制人房产抵押担保	2013年末贷款余额：19,122,328.30元
2	建邦贸易	中信银行	信银青审字[2014]1513号	2170万元授信额度	浮动利率	1年	应收账款质押及实际控制人房产抵押担保	2014年末贷款余额：4,992,138.50元
3	建邦贸易	中信银行	信银青审字[2015]2311号	2000万元授信额度	浮动利率	1年	应收账款质押及实际控制人房产抵押担保	2015年9月30日贷款余额：14,249,948.13元

六、商业模式

（一）盈利模式

公司主要的盈利模式是按客户采购订单，购买供应商生产或销售的产品，再以零售、批发来进行销售的模式，通过对销售的产品进行一定的加价来实现利润。同时公司也与上游供应商合作研发新产品和市场上销售比较紧俏的产品，向客户主动销售。公司目前主要销售为外贸销售，报告期内毛利率平稳，为公司主要的赢利点。公司目前正积极拓展内贸业务，未来将成为公司业绩增长的新助力。

（二）销售模式

公司专注于汽车售后市场零部件流通的供应链管理，公司销售主要按照客户的订单向供应商采购商品，或主动向下游客户推销其与供应商联合研发和定制的商品，为下游客户的采购业务及时、准确地提供其所需商品，以帮助下游客户提高采购效率。由于公司客户主要为国外客户，公司在向其销售商品的同时也扮演着境外客户国内供应链的管理者角色，为下游经销商、客户提供了优质可靠的产品和完善的服务技术指导平台。报告期内，公司通过零部件销售实现的净利润75,990.37元、1,299,922.30元和4,524,798.34元，呈持续增长态势。

（三）采购模式

公司主要按客户订单向供应商采购产品，同时公司也按照在市场上收集到的热门产品信息，从公司供应商数据库检索最优公司名单，采购部门与检索出的供应商联系，由供应商报价，采购部门通过对报价进行分析比较，并分析各供应商过去交易中提供商品的质量、生产能力和发货速度等信息，最终确定向哪家供应商采购，或与供应商联合研发新产品。向供应商采购产品的过程中，公司将产品质量控制贯穿始终，公司有近400家合格供应商，现场审核过的供应商超过300家，自2011年开始，所有新供应商，都需要经过建邦贸易采购和质量的联合审核，才能进入合格供方体系，并对供应商分级管理，对于重点产品，公司还将向供应商派驻质控人员，随时掌握采购产品的质量。

七、公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业简介

公司自成立以来专注于汽车售后市场零部件流通的供应链管理。根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，本公司所在行业属于“F51 批发业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），本公司所在行业属于“F5173 汽车零配件批发”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所在行业归属于“F5173 汽车零配件批发”。

供应链是生产及流通过程中，涉及将产品或服务提供给最终用户活动的上游与下游企业，所形成的网链结构。具体而言，供应链管理，指使供应链运作达到最优化，以最少的成本，令供应链从采购开始，到满足最终客户的所有过程。

汽车及其配件的产业链主要由原材料供应、零部件制造、整车装配、汽车及汽配流通与服务四部分组成。公司所涉及的业务集中在汽车配件流通环节，公司有近 400 家合格供方，现场审核过的供方超过 300 家，能对客户的需求做出快速反应，让客户付出最少的成本，以最快的速度，得到最优质的商品。

2、供应链管理在汽配行业的应用

汽车配件行业是整个汽车产业的基础，贯穿着汽车整车制造、售后维修的各个环节，汽配行业具有科技含量高、产业关联度大、资本要素密集、资源要素集约等特征。汽配行业的发展，对于提高国民经济效益，核心技术的进步，综合制造实力的提升，实现发展方式转变，增强区域经济综合实力和可持续发展能力有着重要的作用。

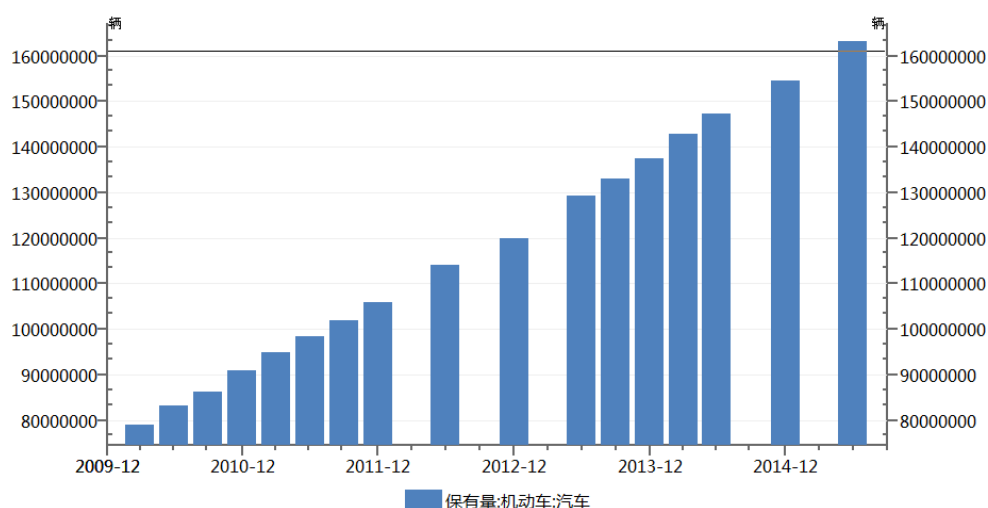
随着经济全球化的发展，通过提高产品质量和降低库存来提高制造业竞争力的手段，逐渐被供应链管理所替代。供应链管理在汽配行业中有较大的应用空间，主要因为汽配行业的产品通常比较复杂，产业链较长，其上下游要对产品设计、生产计划、生产资源、组织等类型信息进行交互，数据量大且类型和结构复杂，只有高度依赖一体化的供应链管理，才能实现敏捷化、精益化的制造。

当前,在国家振兴汽车产业的大环境下,汽配行业建立现代供应链管理体系,通过资金流、商流、物流、信息流为一体的综合运作,是提升汽配行业的竞争能力的必然选择。

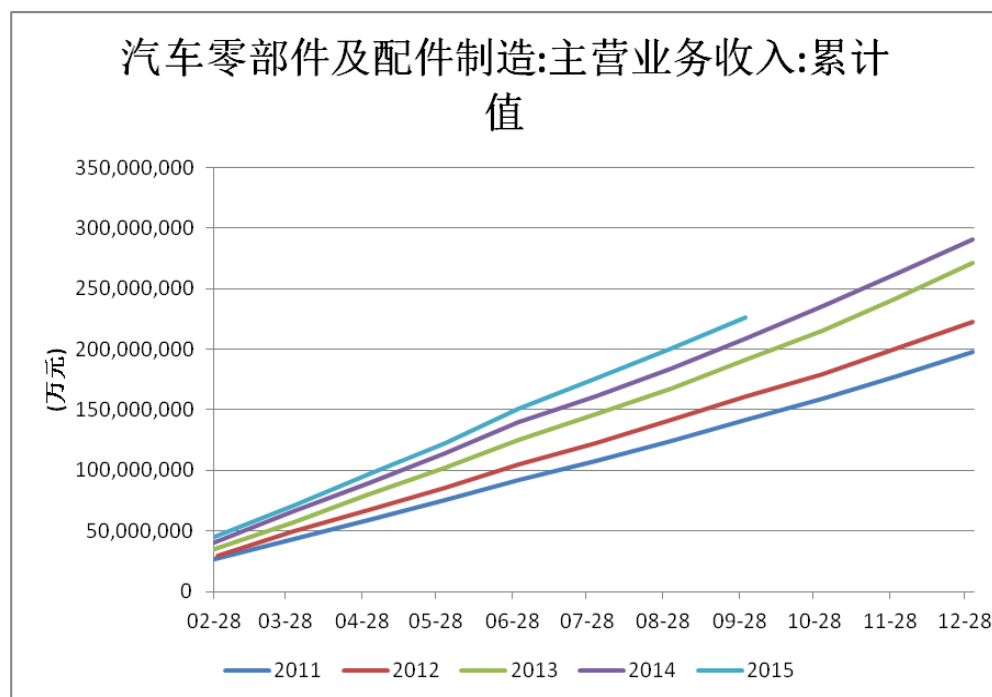
(二) 行业市场规模

1、汽车配件行业

随着经济的发展,人民的生活水平不断提高,汽车作为生活必需品已经走进了千家万户,根据 Wind 资讯统计数据,截至 2015 年 6 月我国汽车保有量已经突破 1.6 亿辆,且呈逐年增长趋势。根据 Wind 资讯统计数据,截至 2015 年 9 月我国汽车零部件及配件制造业当年实现销售收入 2.27 万亿元,较 2014 年同期增长 8.6%。



数据来源:Wind资讯



数据来源: wind 资讯

2015年8月26日,交通部发布关于修改《机动车维修管理规定》的决定,新增了“托修方、维修经营者可以使用同质配件维修机动车。同质配件是指,产品质量等同或者高于装车零部件标准要求,且具有良好装车性能的配件。”的条款。为促进新的《机动车维修管理规定》能够有效执行,2015年9月14日交通运输部、环境保护部、商务部、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫总局、中国国家认证认可监督管理委员会、国家知识产权局、中国保险监督管理委员会联合发布了《汽车维修技术信息公开实施管理办法》要求汽车生产者向维修经营者、消费者及相关经营者公开所销售汽车的维修技术信息,以此打破汽车维修领域的垄断现象。该政策对汽车零部件企业为明显利好,也为未来汽配行业发展奠定基调。

2、供应链管理

供应链管理行业的市场主要取决于两个因素:一是所服务行业的交易规模;二是所服务行业内企业供应链管理服务外包的比例。

(1) 汽车售后零部件市场

根据 Wind 资讯统计数据,截至 2015 年 6 月我国汽车保有量已经突破 1.6 亿辆,且呈逐年增长趋势。由此可见我国汽车售后市场规模巨大,另据兴业证券研

究报告显示，每台汽车年均售后服务费用约为 5000 元，按此估算这一市场将达 8000 亿元的规模，随着汽车保有量的持续增加，售后零部件市场的规模也将随之增大。

（2）供应链管理服务渗透比例

随着企业间的竞争不断加剧，企业之间的竞争不仅包括价格、质量、服务，还包括时间。因此，催生了核心企业只专注于供应链上的某个或多个核心环节，而将供应链上的商流、资金流、物流、信息流和工作流全部或部分外包，发挥供应链上每个参与者的优势。在这种管理理念指导下，越来越多的企业将供应链上的非核心业务，如采购、销售、物流配套、甚至生产过程以服务外包方式交由专业供应链管理公司来负责，企业本身则专心致力于其核心业务，如生产、研发或品牌管理。企业将通过与供应链管理公司合作将非核心业务外包作为提高企业核心竞争能力的有效手段。由此，基于承接核心企业外包的供应链管理职能的供应链管理服务行业开始逐步发展起来。根据前瞻产业研究院对我国供应链管理服务市场规模的预测，2015 年我国供应链管理服务市场规模将超过 1.5 万亿美元，2020 年我国供应链市场规模将达到 3.1 万亿美元。

（四）行业基本风险特征

1、受汇率波动影响收益的风险

公司客户主要为境外客户，销售结算采用外币结算，交易发生日按即期汇率作为折算汇率将外币金额折算成人民币记账，收到款项时按收款时的即期汇率结汇，产生的差异计入汇兑损益，由于人民币对外币的汇率随时波动，当人民币汇率上升时公司将形成汇兑损失，将对公司利润水平产生影响。另外，在各期资产负债表日，公司持有采用外币结算的固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，需采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，将计入当期损益，也将对公司当期利润水平产生影响。由于人民币汇率持续下跌，截至2015年9月末公司结汇产生汇兑收益1,136,464.99元，未来若人民币汇率上升，将会发生汇兑损失。为应对人民币升值或贬值产生的汇兑损益对公司利润的影响，下游客户同

时也考虑采购成本，汇率变动较大时双方会协商调整产品价格来应对汇率对公司和客户利润的影响。

2、市场竞争加剧的风险

“十二五”期间，政府有关部门已将规范汽配市场列入议事日程，通过有关政策、法规的出台、实施和监管力度的不断加强，汽配流通秩序混乱的状况将得到一定程度的改善，市场行为将更加规范，市场环境将明显净化，行业信誉和效率将会显著提高。我国汽配流通格局与经营规模将向大而集中的方向转变，会出现一批大中型、集中度高的汽配营销企业。随着竞争的日益激烈，部分实力较弱的中小型汽配流通企业会逐渐被市场淘汰，同时，部分企业可能被迫采取降价销售的策略，加剧市场竞争。因此，只有不断调整经营结构，创新经营方式，完善服务功能，才能不断提升自己的实力和竞争能力。

（五）公司的竞争地位

1、行业竞争状况

供应链管理首先出现在国外，由于国外供应链管理巨头业务发展相对成熟，并且其供应商、生产厂商和客户大多为各领域内的国际领先企业和跨国公司，在运作模式、管理经验以及拥有的供应商和客户资源方面较国内供应链企业均有一定优势，因而在国际市场上占据主导地位。

国内供应链管理行业发展较晚，由于国外供应链管理巨头对中国内地市场需求及生产资源的掌握和了解较本土企业存在劣势，导致国际供应链管理领先企业在中国内地市场的竞争优势并不突出。相比而言，境内供应链管理企业由于更贴近境内企业和国内市场，掌握了境内丰富的供应商、生产厂商和客户资源，在国内供应链管理市场中一直占据着主导地位。国内供应链管理行业起步较晚，与国际巨头相比企业规模相对较小。目前在各个服务领域的主要代表性企业有：

服务领域	代表企业
电子信息	怡亚通、深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司、普路通
医疗器械	通用美康医药有限公司（中国医药下属公司）、怡亚通、普路通
能源石化	飞马国际、浙江前程石化股份有限公司
时装	联泰国际集团有限公司

服务领域	代表企业
快速消费品	宝供物流企业集团有限公司
汽车	运通四方汽配供应链股份有限公司

目前，公司所服务的汽配行业集中度较低。未来，我国汽配流通格局与经营规模将向大而集中的方向转变，会出现一批大中型、集中度高的汽配营销企业。一些基础好、具有一定实力的企业通过参股、控股、兼并、收购和特许经营等方式，实现规模扩张，形成较大的企业集团；有的将可能通过调整经营结构，创新经营方式，完善服务功能，不断提升自己的实力和竞争能力；有的可能向多种经营方向发展，使其规模迅速扩大，实力迅速增强，甚至形成科、工、贸一体的企业集团。随着竞争的日益激烈，按照优胜劣汰的市场法则，一大批小型汽配流通企业，由于实力弱小，经过激烈的市场竞争和重新“洗牌”，可能会在总量上减少。

2、行业壁垒

(1) 客户壁垒

相比于传统的汽配流通企业，供应链管理服务具有嵌入式的特点，在为客户提供个性化供应链整体解决方案的同时，还以供应链组织者、交易对手、相关资源提供者的多种身份深入到客户商流、资金流、货物流、信息流各个环节，服务提供者与客户之间的合作具有高度的紧密性以及一定程度上相互依赖的特点，与客户之间的相互认同和相互信任的合作关系构成了进入该行业的门槛。新进入的汽配流通行业的供应链管理企业很难在短时间内获得下游客户的认可并迅速扩大市场份额。

(2) 人才壁垒

专业的供应链管理具有智慧型、个性化和创新性的特点。供应链管理企业不仅为客户提供采购、分销、资金结算、通关物流等具体的执行外包服务，更重要的是能够基于对客户所在行业、客户本身特点以及供应链管理三者的深刻理解，通过资源整合和架构重组等方式，创新性地为客户提供其供应链的改进方案。因此，是否拥有对于供应链管理所服务行业有深刻理解、拥有供应链管理丰富经验、熟悉供应链各业务流程的复合型人才是进入本行业的重要壁垒。

（3）资金壁垒

供应链管理企业为客户提供的是包括物流、商流、资金流、信息流和工作流在内的一体化解决方案，因此在提供供应链管理服务过程中，在货物购销、税款缴纳环节等方面存在代为垫付或分期付款的情形，这要求供应链管理企业有较强的资金实力和融资能力。

（4）一体化服务平台壁垒

先进的供应链管理服务需要为客户提供包括供应链方案设计、代理采购和分销、库存管理、资金结算、通关物流以及信息系统支持等具体项目的服务，需要承担原本由管理咨询公司、第三方物流公司、外贸进出口公司、资金平台公司等分别履行的多种职能，是否能够构建起类别齐全、功能完善、合作无间、高效运作的一体化服务平台是行业进入的重要障碍。

3、公司竞争优势

（1）客户优势

公司多年从事汽车售后市场零部件流通的供应链管理，与下游众多知名公司建立了良好的业务关系，公司的主要客户包括CARDONE Industries, Inc.（全球最大的汽车零部件翻新制造商）、CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.（为著名汽车零部件批发商，是Jeep车售后件的领导者）、SCHAEFFLER GROUP USA INC（全球范围内提供滚动轴承和滑动轴承解决方案、直线和直接驱动技术的领导企业，发动机、变速箱和底盘应用领域高精产品与系统的知名供应商）、ZF Trading North America, LLC.（全球性的轿车、商用车传动和底盘技术商）、Dorman Products, Inc.（北美知名的汽车售后市场的领军企业，纳斯达克上市公司）等。最后再由上述客户销售给AUTOZONE、NAPA、ADVANCE AUTO PARTS、O'Reilly & PEPBOYS等国外知名大型汽车配件连锁超市，最后由终端使用客户购买。

这些优质客户信誉良好，本身发展迅速，业务不断增长，使得公司的业务稳定，且增长潜力巨大，业务风险较小，同时也能使公司借助这些优质客户在行业的巨大影响拓展服务业务范围，为拓展潜在客户奠定了良好的基础，逐步扩大和强化公司的品牌优势。

（2）信息一体化优势

公司通过建立的ERP管理系统和PDM产品数据管理系统，实现了自动化、标准化的业务，实现业务运行的高效、准确、规范。实现了对产品相关的数据、过程、资源一体化集成管理，实现对产品全生命周期内的信息管理，形成了一个并行的协同工作环境。

(3) 人力资源优势

公司员工中拥有专科、本科及研究生以上学历人员占到了 84%以上，现有人员平均年龄 31 岁，员工队伍年轻。公司在供应链管理方面有专业的采购及技术人员，对汽车售后服务行业有深刻理解，熟悉供应链各业务流程，人员多为熟悉质量、生产管理的复合型人才。公司人员稳定性高，核心人员司龄平均在五年以上。

公司建立了系统的培训体系，分为企业文化、职业素养、产品专业知识培训等模块，形成全员持续学习的学习型组织。公司每年对核心员工和部门经理投入大量培训经费，进行管理技能和领导力的提升，并请专业咨询公司针对公司情况进行定制化课程设计。另外公司每年有计划的将管理人员送到哈佛商学院、中欧商学院，和君商学院，中国人民大学，上海财经大学等国内国际知名商学院进行学习，对公司战略能力，人员管理技能等均有显著提高，目前有三名 MBA 在读，五名管理人员进修中欧商学院。

(4) 产品优势

公司经过多年的经营具有丰富的产品线，涵盖 10 大类 2000 多种产品，可充分满足下游客户的采购要求，另外公司拥有超过 1000 家的潜在供方体系，主要用于询报价、备选备份、长期观察等作用，自 2011 年开始，所有新供方，都需要经过建邦公司采购和质量的联合审核，才能进入合格供方体系，公司目前有合格供应商近 400 家合格供方，现场审核过的供方超过 300 家，公司与各供应商紧密协作，可随时应客户的要求和市场的的需求开发出合格的产品，竞争对手难以在短期间内模仿。

(5) 质量控制优势

作为专业的供应链管理服务企业，公司经过长期的实践，总结出了一套高效、实用的质量控制方法，公司对现有供应商实行合格供应商名单管理，再对进入供

应商名单的企业实行分级管理,对等级较高的供应商和等级较低的供应商采取不同的质量控制方法,来提高工作效率,对重点产品和重点需把控质量的供应商重点跟踪管理,强化 SQE 职责,侧重对产品和供应商的生产过程进行监督和把控,来确保公司提供给客户高品质的产品。

4、公司竞争劣势

(1) 规模有待提升

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月实现收入 0.98 亿元、1.46 亿元和 1.16 亿元,已初具规模,但仍然有较大的成长空间,公司将进一步扩充产品线,提升产量,优化服务内容,让更多客户享受到高效便捷的供应链管理服务。

(2) 内贸业务规模亟待扩大

公司成立以来一直致力于为境外客户提供供应链管理服务,报告期内境外客户销售占到公司主营业务收入的99%,近年来公司一直注重境内客户的开发,目前已经开发出近300家国内潜在客户,未来将有大规模增长。

(六) 影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

(1) 产业政策的支持

2015 年 8 月 26 日,交通部发布关于修改《机动车维修管理规定》的决定,新增了“托修方、维修经营者可以使用同质配件维修机动车。同质配件是指,产品质量等同或者高于装车零部件标准要求,且具有良好装车性能的配件。”的条款。为促使新的《机动车维修管理规定》能够有效执行,2015 年 9 月 14 日交通运输部、环境保护部、商务部、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫总局、中国国家认证认可监督管理委员会、国家知识产权局、中国保险监督管理委员会联合发布了《汽车维修技术信息公开实施管理办法》要求汽车生产者向维修经营者、消费者及相关经营者公开所销售汽车的维修技术信息,以此打破汽车维修领域的垄断现象。该政策对汽车零部件企业为明显利好,也为未来汽配行业发展奠定基调。

(2) 供应链外包比例逐步提高

在全球化的浪潮中，各企业为增强市场竞争力，将企业的资金、人力、物力投入到其核心业务上，寻求社会化分工协作带来的效果和效率的最大化。专业化分工的结果导致许多非核心业务从企业生产经营中分离出来，企业将供应链环节运作外包，把资源集中在企业的核心竞争能力上，以便获取最大的投资回报。近年来，我国供应链外包比例逐步提高。供应链管理外包比例提高，实现了社会的合理分工，实现了社会资源的合理配置，下游企业和专业供应链管理服务企业的核心竞争力都得到了加强，效益显著提高。

(3) 信息技术发展

上个世纪 90 年代以来，互联网技术和信息技术的发展，为供应链管理企业的高效运作提供了可能。互联网和信息技术实现了数据的快速、准确传递，一方面提高了供应链管理企业在库存管理、装卸运输、采购、订货、配送发运、订单处理等方面的自动化水平，促使订货、包装、仓储、运输、流通加工一体化；另一方面能使供应链出包方能够有效跟踪和动态管理整条供应链上的货物，进而有利于其提高其风险控制能力、便于财务核算，使其放心将非核心业务交由专业供应链管理服务企业处理。现代信息技术的发展既促使了专业供应链管理服务企业的产生，又为现代物流与供应链管理行业的发展提供了重要的技术保证。

2、不利因素

(1) 传统观念的束缚

供应链管理不仅是一种管理方式的创新，更是一种管理理念的更新。企业选择供应链管理意味着放弃对一些非核心业务的控制权，同时将原有内部信息与供应链上的其他参与者分享。供应链管理的推广需要企业的管理者有较强的开放及创新意识。

(2) 供应链基础设施落后

相对于中国经济的高速增长，中国供应链的基础设施发展相对滞后导致供应链运行成本较高，主要体现在运输基础设施落后和物流分销网络不成熟。此外，中国各地区在经济发展、人口和文化方面的显著差异，造成了中国各省市的消费者在购买力、消费偏好和购买行为方面呈现出巨大的差异。高度分散的消费者市场也为供应链管理服务企业了解消费者需求和进行相应的产品开发、营销规划和

渠道管理带来了巨大的挑战。

（七）公司未来发展战略

公司以本次挂牌为契机，树立以客户为中心，规模化、专业化的智慧供应链的服务理念，以供应链管理服务产品的开发与创新为驱动力，以智慧供应链管理服务平台为公司的主要方向和品牌内涵，突出专业化、集成化的特点，进一步整合、优化公司现有资源，稳步做大境外市场的同时，大力拓展境内业务。

1、提高产品附加值

随着电子科技的快速发展，越来越多的电子产品被应用在汽车零部件上了，大大提升了车辆乘坐的舒适性、驾驶的便捷性的同时，也提高了汽车零部件生产者的的门槛，公司将加强与科研机构和具有研发能力的供应商合作研发高科技、高附加值的电子产品配件，抢先占领这一领域的市场，提高公司利润水平。

2、打造新能源战略

近年来，国家加大了对新能源汽车的政策支持力度，从购买补贴，购置税减免、充电设施的建设，再到北京、上海、深圳等城市对新能源汽车上牌给予免摇号的政策的支持，未来新能源汽车的市场份额将出现井喷式增长，公司为了未来在新能源汽车零部件流通领域的竞争地位，将新能源汽车零部件领域作为公司的战略布局。

3、打造物联网计划

信息技术日新月异，“物联网”结合已有的网络技术、数据库技术等，构筑一个由大量联网的读取器和无数移动的标签组成的网络。在这个网络中，系统可以自动的、实时的对物体进行识别、定位、追踪、监控并触发相应事件。随着世界上数以百亿计的物体通过无线连接报告它们的位置、身份以及历史沿革，人们的生产活动和工作环境将带来巨大的影响。供应链企业与物联网的结合，将使得整个供应链服务更具有可视性与可追溯性，成本与风险更可控。

公司将加强与物联网企业的合作，应用物联网技术，以功能集成、效能综合为主要理念开发信息服务平台，以电子商务、网上交易为主要交易形式，并为金融质押、海关保税等功能预留接口，力争为客户及管理人员提供一站式综合信息

服务。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司在股份公司成立前，已依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，存在会议届次不清、执行董事和监事换届不及时、部分会议材料不完整等问题。

2015年12月9日股份公司成立后，公司按照《公司法》的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中一名为职工代表监事。股份公司成立以来，共召开了3次股东大会，4次董事会和1次监事会，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开，重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《财务管理制度》等规章制度，

涵盖了风险控制、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司最近两年及一期不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2015年12月10日，公司出具《青岛建邦供应链股份有限公司关于合规经营的承诺函》郑重承诺：我公司不存在可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。截至本转让说明书出具日，公司已取得由工商、税务、海关、质监、住房公积金、劳动和社会保障和外汇管理等主管机关出具的无违法违规行为证明文件。

公司股东钟永铎、张立祥和青岛星盟投资中心（有限合伙）最近两年及一期不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2015年12月10日，钟永铎和张立祥；2015年12月30日青岛星盟投资中心（有限合伙）出具确认函，郑重承诺：本人无尚未了结的重大诉讼、仲裁或行政处罚，亦不存在可预见的重大诉讼、仲裁或被行政处罚的情形。

四、公司独立情况

（一）公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

公司设立了国内事业部、国际事业部、质量部、工程部、物流部、财务部、人力部和采购部等职能部门以及青岛拓曼贸易有限公司（全资子公司），公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人，并独立对外签订合同、开展业务。

（二）资产独立情况

公司合法拥有日常经营所需的货币资金和相关设备的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

（三）人员独立情况

1、根据公司历次股东大会和董事会的相关议案与决议，公司董事、监事及高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。

2、根据公司实际控制人钟永铎出具的书面承诺并经中介机构的核查，公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立情况

1、公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

2、公司单独开户、独立核算。公司现持有中国人民银行胶州市支行于 2015 年 12 月 18 日核发的编号为 4510-03235008 的《开户许可证》（核准号：J4525000113103），公司的基本存款账户开户行为交通银行股份有限公司青岛胶州支行，账号为 372005585018010007353。经核查，公司不存在与其控股股东、实际控制人和其他关联方共用银行账户的情形。

3、根据公司的纳税申报表、完税凭证以及《审计报告》，公司独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监

和董事会秘书为公司高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与其关联法人之间不存在机构混同的情形。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

公司实际控制人钟永铎先生持有一家境外公司QI INDUSTRIES, INC.，报告期内未实际经营，与公司不构成同业竞争关系；**该公司已于2016年1月26日完成清算注销**，未来亦不存在潜在同业竞争风险。

此外，根据公司、公司控股股东及实际控制人钟永铎的确认，并经中介机构核查，公司控股股东、实际控制人与公司不存在同业竞争。

（二）避免同业竞争的承诺

公司控股股东及实际控制人钟永铎于2016年1月5日出具了《避免同业竞争的承诺函》，分别承诺：

1、本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

3、上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

2013年和2014年，公司应收钟永铎的金额分别为637,990.00元和555,990.00元，上述资金往来已于2015年还清。

2012年12月31日，杜睿（控股股东钟永铎配偶）向公司借款7,000,000.00元，该笔借款已于2013年1月4日还清；2014年12月31日，杜睿向公司借款10,000,000.00元，该笔借款已于2015年1月4日还清。

除此之外，报告期内公司不存在资金占用的情况。

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过。

（1）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（2）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

（3）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（4）单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；

（5）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

2、公司已制定《关联交易管理制度》，对防止公司资金被占用的措施做出了具体规定，包括：公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款；关联方回避表决等。

七、董事、监事、高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	任职情况或关联关系	持股数量（股）	持股形式	持股比例（%）
钟永铎	董事长、总经理	4,750,000 和 295,450	直接和间接	82.61 和 5.14
代晓玲	董事	45,455	间接	0.79
张雪娇	董事	36,364	间接	0.63
姜先林	董事	45,455	间接	0.79
李海莹	董事	36,364	间接	0.63
孙静	监事会主席	45,455	间接	0.79
王鑫	监事	27,273	间接	0.47
孙焕	职工代表监事	-	-	-
邓小荣	财务总监	-	-	-
毛丽娜	董事会秘书	45,455	间接	0.79
合 计		5,327,271	-	92.64

除上述持股情况外，公司其余董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有本公司股份。

截至本公开转让说明书签署日，上述董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《避免关联交易的承诺函》，详见本转让说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联管理及交易交易”之“（三）公司有关关联交易决策程序的规定”。

公司控股股东及实际控制人钟永铎与公司签订了《避免同业竞争的承诺函》，详见本转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺函”。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本转让说明书出具日，公司的董事、监事和高级管理人员均无兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员无与本公司存在利益冲突的对外投资。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

根据公司董事、监事及高级管理人员的书面说明以及中介机构核查，截至本转让说明书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员无尚未了结的重大诉讼、仲裁或行政处罚，亦不存在可预见的重大诉讼、仲裁或被行政处罚的情形。

（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、董事

（1）2015年12月9日，建邦贸易整体变更为建邦股份之前，建邦贸易未设董事会，仅设执行董事，钟永铎自2004年1月6日建邦贸易设立至2015年12月9日整体变更为股份公司前，一直担任建邦贸易执行董事。

（2）2015年12月1日，公司召开创立大会，选举钟永铎、代晓玲、张雪娇、姜先林、李海莹5人组成公司第一届董事会。

（3）公司现任董事会成员为钟永铎、代晓玲、张雪娇、姜先林、李海莹，钟永铎为董事长。

2、监事

（1）2015年12月9日，建邦贸易整体变更为建邦股份之前，建邦贸易未设监事会，仅设1名监事，由张立祥担任。

（2）2015年11月30日，建邦贸易召开职工代表大会，选举职工孙焕为公司第一届监事会职工代表监事；2015年12月1日，公司召开创立大会，选举孙静、王鑫与职工监事孙焕共同组成公司第一届监事会。

（3）公司现任监事会成员为孙静、王鑫、孙焕，其中：孙静为监事会主席，

孙焕为职工监事。

3、高级管理人员

(1) 2015年12月9日，建邦贸易整体变更为建邦股份之前，建邦贸易设经理一人，由执行董事钟永铎兼任。

(2) 2015年12月1日，经公司第一届董事会第一次会议决议，聘任钟永铎为总经理，聘任邓小荣为公司财务总监、聘任毛丽娜为公司董事会秘书。

(3) 公司现任高级管理人员为：总经理钟永铎、财务总监邓小荣、董事会秘书毛丽娜。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的财务报表

(一) 资产负债表

1、合并资产负债表

单位：元

资 产	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金	26,731,841.27	4,643,993.30	2,023,227.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,000,000.00	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	16,433,578.79	15,667,316.25	21,784,779.78
预付款项	18,227,830.64	21,332,235.89	21,216,258.85
其他应收款	502,609.60	10,919,376.15	7,866,947.51
存货	12,285,832.20	6,220,734.13	2,961,668.74
其他流动资产	15,071,039.77	15,042,918.07	7,254,880.72
流动资产合计	112,252,732.27	73,826,573.79	63,107,762.80
非流动资产：			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	1,175,466.74	1,229,107.30	1,144,341.15
在建工程	138,938.32	98,553.70	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	10,428.54	15,610.16	1,116.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	242,105.35	275,852.67	347,732.48
非流动资产合计	1,566,938.95	1,619,123.83	1,493,190.30
资产总计	113,819,671.22	75,445,697.62	64,600,953.10

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债：			
短期借款	14,249,948.13	4,292,138.50	19,122,328.30
应付票据	-	-	-
应付账款	85,148,228.34	65,918,502.97	41,778,553.07
预收款项	1,995,223.74	1,628,134.37	2,058,404.52
应付职工薪酬	32,782.01	613,250.64	24,560.36
应交税费	1,244,671.92	91,550.43	97,613.55
其他应付款	370.26	278,472.23	195,767.12
一年内到期的非流动负债	-	-	-
流动负债合计	102,671,224.40	72,822,049.14	63,277,226.92
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	102,671,224.40	72,822,049.14	63,277,226.92
所有者权益：			
实收资本（股本）	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	211,627.97	211,627.97	56,913.36
未分配利润	5,936,818.85	1,412,020.51	266,812.82
归属于母公司所有者权益合计	11,148,446.82	2,623,648.48	1,323,726.18
所有者权益合计	11,148,446.82	2,623,648.48	1,323,726.18
负债和所有者权益总计	113,819,671.22	75,445,697.62	64,600,953.10

2、母公司资产负债表

单位：元

资 产	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金	26,607,274.92	4,569,451.74	1,975,502.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,000,000.00	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	16,351,441.81	15,625,710.59	21,784,779.78
预付款项	18,227,830.64	21,296,235.89	21,180,258.85
其他应收款	966,814.40	11,330,266.66	8,087,761.16
存货	12,128,332.60	5,976,906.91	2,961,198.65
其他流动资产	15,046,188.92	14,999,666.68	7,254,880.72
流动资产合计	112,327,883.29	73,798,238.47	63,244,381.36
非流动资产：			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	1,172,146.65	1,223,073.49	1,134,689.04
在建工程	138,938.32	98,553.70	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	10,428.54	15,610.16	1,116.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	240,799.52	275,305.23	347,732.48
非流动资产合计	1,562,313.03	1,612,542.58	1,483,538.19
资产总计	113,890,196.32	75,410,781.05	64,727,919.55

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债：			
短期借款	14,249,948.13	4,292,138.50	19,122,328.30
应付票据	-	-	-
应付账款	84,532,672.50	65,405,370.13	41,692,280.74
预收款项	1,994,363.09	1,628,134.37	2,038,834.52
应付职工薪酬	32,308.37	598,835.64	12,087.36
应交税费	1,244,693.47	91,550.43	97,613.55
其他应付款	-	278,472.23	195,641.45
一年内到期的非流动负债	-	-	-
流动负债合计	102,053,985.56	72,294,501.30	63,158,785.92
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	102,053,985.56	72,294,501.30	63,158,785.92
所有者权益：			
实收资本（股本）	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	211,627.97	211,627.97	56,913.36
未分配利润	6,624,582.79	1,904,651.78	512,220.27
归属于母公司所有者权益合计	11,836,210.76	3,116,279.75	1,569,133.63
所有者权益合计	11,836,210.76	3,116,279.75	1,569,133.63
负债和所有者权益总计	113,890,196.32	75,410,781.05	64,727,919.55

(二) 利润表

1、合并利润表

单位：元

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	115,878,603.77	146,157,272.66	98,387,816.84
减：营业成本	102,763,559.64	134,564,342.38	89,073,181.72
营业税金及附加	11,016.93	9,266.91	153.30
销售费用	2,635,922.73	3,554,110.30	2,612,453.85
管理费用	5,813,097.23	6,111,563.01	3,949,631.36
财务费用	-910,709.00	689,188.71	1,384,804.81
资产减值损失	-134,989.28	-287,519.23	1,232,615.97
加：公允价值变动损益	-	-	-
投资收益	194,989.85	160,067.94	-
二、营业利润	5,895,695.37	1,676,388.52	134,975.83
加：营业外收入	228,853.00	244,571.44	1,359.00
减：营业外支出	27,198.08	1,050.62	22,429.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额	6,097,350.29	1,919,909.34	113,905.26
减：所得税费用	1,572,551.95	619,987.04	37,914.89
四、净利润	4,524,798.34	1,299,922.30	75,990.37
归属于母公司所有者的净利润	4,524,798.34	1,299,922.30	75,990.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
五、每股收益			
基本每股收益	4.5248	1.2999	0.0760
稀释每股收益	4.5248	1.2999	0.0760
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	4,524,798.34	1,299,922.30	75,990.37
归属母公司所有者的综合收益总额	4,524,798.34	1,299,922.30	75,990.37
归属少数股东的综合收益	-	-	-

2、母公司利润表

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	115,641,908.94	146,030,952.88	98,337,435.64
减：营业成本	102,549,227.73	134,456,626.44	89,030,376.32
营业税金及附加	11,016.93	9,044.11	-
销售费用	2,574,122.73	3,505,506.88	2,582,653.85
管理费用	5,659,462.97	5,896,074.03	3,761,388.31
财务费用	-910,495.17	689,318.13	1,384,944.32
资产减值损失	-138,022.83	-289,709.00	1,233,241.17
加：公允价值变动损益	-	-	-
投资收益	194,989.85	160,067.94	-
二、营业利润	6,091,586.43	1,924,160.23	344,831.67
加：营业外收入	228,853.00	244,570.99	-
减：营业外支出	27,198.08	1,050.62	22,429.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额	6,293,241.35	2,167,680.60	322,402.10
减：所得税费用	1,573,310.34	620,534.48	37,758.59
四、净利润	4,719,931.01	1,547,146.12	284,643.51
归属于母公司所有者的净利润	4,719,931.01	1,547,146.12	284,643.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
五、每股收益			
基本每股收益	4.7199	1.5471	0.2846
稀释每股收益	4.7199	1.5471	0.2846
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	4,719,931.01	1,547,146.12	284,643.51
归属母公司所有者的综合收益总额	4,719,931.01	1,547,146.12	284,643.51
归属少数股东的综合收益	-	-	-

(三) 现金流量表

1、合并现金流量表

单位：元

项 目	2015年1-9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	115,469,022.68	152,141,716.26	75,207,524.06
收到的税费返还	14,531,856.69	15,618,608.61	9,721,777.99
收到其他与经营活动有关的现金	12,239,606.35	7,545,200.62	310,757.62
经营活动现金流入小计	142,240,485.72	175,305,525.49	85,240,059.67
购买商品、接受劳务支付的现金	100,817,805.20	136,992,566.97	85,076,129.64
支付给职工以及为职工支付的现金	3,554,382.73	3,267,522.19	2,534,749.02
支付的各项税费	522,754.52	670,462.99	329,162.92
支付其他与经营活动有关的现金	5,839,129.76	16,062,489.78	12,240,555.53
经营活动现金流出小计	110,734,072.21	156,993,041.93	100,180,597.11
经营活动产生的现金流量净额	31,506,413.51	18,312,483.56	-14,940,537.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	49,500,000.00	127,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	194,989.85	160,067.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到现金	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	49,694,989.85	127,160,067.94	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	304,177.58	567,793.14	276,805.83
投资支付的现金	72,500,000.00	127,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付现金	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	72,804,177.58	127,567,793.14	276,805.83
投资活动产生的现金流量净额	-23,109,187.73	-407,725.20	-276,805.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	19,578,010.41	50,360,093.21	50,466,733.75
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	23,578,010.41	50,360,093.21	50,466,733.75

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
偿还债务支付的现金	9,620,200.78	65,190,283.01	34,863,822.66
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	267,636.82	453,805.74	464,320.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	9,887,837.60	65,644,088.75	35,328,142.69
筹资活动产生的现金流量净额	13,690,172.81	-15,283,995.54	15,138,591.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	449.38	3.28	-3,834.73
五、现金及现金等价物净增加额	22,087,847.97	2,620,766.10	-82,586.94
加：期初现金及现金等价物余额	4,643,993.30	2,023,227.20	2,105,814.14
六、期末现金及现金等价物余额	26,731,841.27	4,643,993.30	2,023,227.20

2、母公司现金流量表

单位：元

项 目	2015年1-9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	115,235,654.63	152,057,287.56	75,116,504.06
收到的税费返还	14,531,856.69	15,618,608.61	9,721,777.99
收到其他与经营活动有关的现金	12,238,521.61	7,545,065.75	308,880.01
经营活动现金流入小计	142,006,032.93	175,220,961.92	85,147,162.06
购买商品、接受劳务支付的现金	100,772,665.46	136,986,681.97	85,060,129.64
支付给职工以及为职工支付的现金	3,429,106.79	3,058,606.90	2,348,707.99
支付的各项税费	522,681.57	667,788.64	327,503.12
支付其他与经营活动有关的现金	5,825,190.39	16,222,217.41	12,354,426.49
经营活动现金流出小计	110,549,644.21	156,935,294.92	100,090,767.24
经营活动产生的现金流量净额	31,456,388.72	18,285,667.00	-14,943,605.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	49,500,000.00	127,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	194,989.85	160,067.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到现金	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	49,694,989.85	127,160,067.94	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	304,177.58	567,793.14	276,805.83
投资支付的现金	72,500,000.00	127,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付现金	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	72,804,177.58	127,567,793.14	276,805.83
投资活动产生的现金流量净额	-23,109,187.73	-407,725.20	-276,805.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	19,578,010.41	50,360,093.21	50,466,733.75
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	23,578,010.41	50,360,093.21	50,466,733.75
偿还债务支付的现金	9,620,200.78	65,190,283.01	34,863,822.66
分配股利、利润和偿付利息所支付	267,636.82	453,805.74	464,320.03

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	9,887,837.60	65,644,088.75	35,328,142.69
筹资活动产生的现金流量净额	13,690,172.81	-15,283,995.54	15,138,591.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	449.38	3.28	-3,834.73
五、现金及现金等价物净增加额	22,037,823.18	2,593,949.54	-85,654.68
加：期初现金及现金等价物余额	4,569,451.74	1,975,502.20	2,061,156.88
六、期末现金及现金等价物余额	26,607,274.92	4,569,451.74	1,975,502.20

(四) 所有者权益变动表

1、合并所有者权益变动表

(1) 2015 年 1-9 月合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	211,627.97	1,412,020.51	-	-	2,623,648.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	211,627.97	1,412,020.51	-	-	2,623,648.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	-	4,524,798.34	-	-	8,524,798.34
(一) 本年净利润	-	-	-	-	-	4,524,798.34	-	-	4,524,798.34
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	4,524,798.34	-	-	4,524,798.34
(三) 所有者投入和减少 资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1、所有者投入资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2、股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
权益的金额									
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配					-	-			
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备									
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	211,627.97	5,936,818.85	-	-	11,148,446.82

(2) 2014 年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	56,913.36	266,812.82	-	-	1,323,726.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	56,913.36	266,812.82	-	-	1,323,726.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	154,714.61	1,145,207.69	-	-	1,299,922.30
(一) 净利润	-	-	-	-	-	1,299,922.30	-	-	1,299,922.30
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	1,299,922.30	-	-	1,299,922.30
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	154,714.61	-154,714.61	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	154,714.61	-154,714.61	-	-	-

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	211,627.97	1,412,020.51	-	-	2,623,648.48

(3) 2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	28,449.01	219,286.80	-	-	1,247,735.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	28,449.01	219,286.80	-	-	1,247,735.81
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	-	-	-	-	28,464.35	47,526.02	-	-	75,990.37
（一）净利润	-	-	-	-	-	75,990.37	-	-	75,990.37
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二） 小计	-	-	-	-	-	75,990.37	-	-	75,990.37
（三）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	28,464.35	-28,464.35	-	-	-

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
1、提取盈余公积	-	-	-	-	28,464.35	-28,464.35	-	-	-
2、提取一般风险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资 本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资 本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	56,913.36	266,812.82	-	-	1,323,726.18

2、母公司所有者权益变动表

(1) 2015年1-9月母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	211,627.97	1,904,651.78	-	-	3,116,279.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	211,627.97	1,904,651.78	-	-	3,116,279.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	-	4,719,931.01	-	-	8,719,931.01
(一) 本年净利润	-	-	-	-	-	4,719,931.01	-	-	4,719,931.01
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	4,719,931.01	-	-	4,719,931.01
(三) 所有者投入和减少 资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1、所有者投入资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2、股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	211,627.97	6,624,582.79	-	-	11,836,210.76

(2) 2014 年合母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	56,913.36	512,220.27	-	-	1,569,133.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	56,913.36	512,220.27	-	-	1,569,133.63
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	154,714.61	1,392,431.51	-	-	1,547,146.12
(一) 净利润	-	-	-	-	-	1,547,146.12	-	-	1,547,146.12
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	1,547,146.12	-	-	1,547,146.12
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	154,714.61	-154,714.61	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	154,714.61	-154,714.61	-	-	-

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	211,627.97	1,904,651.78	-	-	3,116,279.75

(3) 2013 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	28,449.01	256,041.11	-	-	1,284,490.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	28,449.01	256,041.11	-	-	1,284,490.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	28,464.35	256,179.16	-	-	284,643.51
（一）净利润	-	-	-	-	-	284,643.51	-	-	284,643.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	284,643.51	-	-	284,643.51
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	28,464.35	-28,464.35	-	-	-

项 目	归属母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
1、提取盈余公积	-	-	-	-	28,464.35	-28,464.35	-	-	-
2、提取一般风险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资 本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资 本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	56,913.36	512,220.27	-	-	1,569,133.63

二、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年1-9月、2014年度、2013年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为CHW证审字[2015]0295号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

（二）会计报表编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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41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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况对公司利润的影响

（一）公司的主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司基于以上编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计期间。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的

合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其全部子公

司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

（1）企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（2）企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

（3）其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

（1）企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（2）企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

（3）企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

（4）企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理

人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

（1）该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

（2）除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与

直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并

财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

①公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观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。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

②持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

③可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

8、应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

②款项余额大于 300 万的应收款项；

③单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项：

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。对于上述 1 和 2 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信

用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

1、应收款项按款项性质分为合并范围内应收款项及公司内部员工款项	根据以往经验，本组合不需计提减值准备。
2、对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组	根据以往经验，依据账龄分析法，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、存货核算方法

(1) 存货的分类：

存货分为：原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等种类；

(2) 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

11、长期投资核算方法

(1) 投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

I、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承

担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

II、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用,不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除,溢价收入不足冲减的,应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本;不满足上述前提的非货币性资产交换,换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本,重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额,计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的,应当先将该差额冲减减值准备,减值准备不足以冲减的部分,计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认:

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算,按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算,除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原

计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②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。

12、投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：

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

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

(2) 固定资产的计价方法：

①购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

②自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

④固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

⑤盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

⑥接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5	9.50
运输工具	5 年	5	19.00
专用设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00

(4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、在建工程

（1）在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确

认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，

则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

16、生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

17、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价方法

①初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法推销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予推销。

(2) 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者推销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、商誉

(1) 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

(2) 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关

资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

（2）摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是指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。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）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

21、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认和计量原则:

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

与交易相关的经济利益能够流入公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

23、政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿

命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、公司关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员

控制、共同控制的其他企业。

(二) 主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响

1、会计政策变更情况

报告期内公司无会计政策变更情况发生。

2、会计估计变更情况

报告期内公司无会计估计变更情况发生。

3. 前期会计差错更正

报告期内司无前期会计差错更正情况发生。

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项 目	2015年1-9月/ 2015.9.30	2014年度/ 2014.12.31	2013年度/ 2013.12.31
营业收入	11,587.86	14,615.73	9,838.78
净利润	452.48	129.99	7.60
归属于申请挂牌公司股东的净利润	452.48	129.99	7.60
扣除非经常性损益后的净利润	437.36	111.73	9.18
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	437.36	111.73	9.18
毛利率(%)	11.32	7.93	9.47
净资产收益率(%)	92.61	65.86	5.91
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	89.51	56.61	7.14
应收账款周转率(次)	7.22	7.81	8.56
存货周转率(次)	11.11	29.31	19.13
基本每股收益(元/股)	4.52	1.30	0.08
稀释每股收益(元/股)	4.52	1.30	0.08
经营活动产生的现金流量净额	3,150.64	1,831.25	-1,494.05
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	6.30	18.31	-14.94
总资产	11,381.97	7,544.57	6,460.10
股东权益合计	1,114.84	262.36	132.37
归属于申请挂牌公司股东权益金额	1,114.84	262.36	132.37
每股净资产(元/股)	2.23	2.62	1.32

项 目	2015年1-9月/ 2015.9.30	2014年度/ 2014.12.31	2013年度/ 2013.12.31
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元/股）	2.23	2.62	1.32
资产负债率（%）	90.21	96.52	97.95
流动比率（倍）	1.09	1.01	1.00
速动比率（倍）	0.83	0.72	0.84

（一）盈利能力分析

公司2014年度营业收入较2013年度增加了4,776.95万元，涨幅为48.55%；公司2014年度净利润较2013年度增加了122.39万元，增幅为1610.64%，主要是由于2013年公司计提了坏账损失123.26万元，导致了公司2013年净利润金额较小。公司2015年1-9月营业收入占2014年全年营业收入的比重为74.73%，净利润占2014年全年净利润的比重为320.14%，主要是由于公司2015年1-9月份公司的毛利率受汇率波动的影响，从2014年的7.93%上升到11.32%，从而导致净利润增长较快。

2015年1-9月、2014年度和2013年度，公司的整体毛利率分别为11.32%、7.93%和9.47%，报告期内，公司的毛利率主要受外汇汇率波动影响，呈现出一定的波动。具体详见本节“五、（四）毛利率分析”。

2015年1-9月、2014年度和2013年度，公司的净资产收益率分别为92.61%、65.86%和5.91%；扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为89.51%、56.61%和7.14%。报告期内，除了2013年度公司净利润受坏账提取的影响导致净资产收益率较低外，公司的净资产收益率保持比较高，主要是由于公司的业务模式导致公司的经营性资产占总资产的比例较小，因而净资产收益率较高；公司扣除非经常性损益前后的净资产收益率变化不大，公司对非经常性损益的依赖性很小。

（二）偿债能力分析

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司的资产负债率分别为90.21%、96.52%和97.95%。报告期内公司的资产负债率逐年下降，但仍保持在较高的水平，主要是由于公司的业务模式不存在生产环节，经营性资产占比较小；另一方面公司的供应商主要为汽配零件生产商，均给予了公司较长的信用账期，而公司的客户主要为国外优质客户，回款相对较快，因此期末公司的应付账款与流动资产的

金额均较大。截至2015年9月30日，公司的负债主要为应付账款及短期借款，其中应付账款为无息负债；而公司的货币资金余额为26,731,841.27元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产23,000,000元，公司的流动资金充足，偿债能力较强。

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司的流动比率分别为1.09、1.01和1.00，速动比率分别为0.83、0.72和0.84。报告期内，公司的流动比率比较稳定；2014年末公司的速动比率有所下降，主要是由于公司2014年末出口退税金额较大导致其他流动资产占比较高。报告期内，公司的短期偿债能力较稳定。

（三）营运能力分析

2015年1-9月、2014年度和2013年度公司的应收账款周转率分别为7.22、7.81和8.56，应收账款周转率保持比较稳定，与公司给予客户的信用政策相符。

2015年1-9月、2014年度和2013年度公司的存货周转率分别为11.11、29.31和19.13，报告期内公司的存货周转率较高，主要是由于公司的经营模式为供应链管理，不存在生产环节，存货主要为周转材料及待检验的库存商品，数量较少；另一方面，报告期内公司的存货周转率存在一定的波动，主要是公司正常经营所致，不存在存货管理的问题。

（四）现金流量分析

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	31,506,413.51	18,312,483.56	-14,940,537.44
投资活动产生的现金流量净额	-23,109,187.73	-407,725.20	-276,805.83
筹资活动产生的现金流量净额	13,690,172.81	-15,283,995.54	15,138,591.06
汇率变动对现金及现金等价物的影响	449.38	3.28	-3,834.73
现金及现金等价物净增加额	22,087,847.97	2,620,766.10	-82,586.94

2013年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,404.05万元，筹资活动产生的现金流量净额为1,513.86万元，主要是由于公司给予国外客户的应收账款信用账期一般为三个月，2013年末公司的应收账款较2012年末增加了2,058.81万元，从而导致经营活动产生的现金流为负；但是公司通过应收账款押汇取得了相应的筹资活动现金流入。

2014年度，公司经营活动产生的现金流量净额为1,831.25万元，主要是由于公司的供应商一般给予公司6个月到1年的信用账期，导致公司2014年应付账款较2013年增加了2,413.99万元所致，此外，公司2014年由于应收账款的账期安排导致应收账款减少了611.75万元；筹资活动产生的现金流量净额为-1,528.34万元，主要是由于公司2014年归还部分押汇借款，短期借款减少1,483.02万元所致。

2015年1-9月份，公司经营活动产生的现金流量净额为3,150.64万元，一方面是由于公司的经营活动导致应付账款、预付账款和其他应付款分别减少了555.25万元、310.44万元和1,047.96万元，另一方面公司由于应付账款的账期安排，应付账款增加了1,339.52万元；投资活动产生的现金流量净额为-2,310.92万元，主要是由于公司于2015年在网上自行购买的2,300万元兴业银行理财产品“兴业金雪球一优先号”所致；筹资活动产生的现金流量净额为1,369.02万元，主要是由于公司通过应收账款押汇，短期借款增加了995.78万元。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的主要类别及确认方法

1、营业收入的主要类别

公司主要业务为汽车售后市场零部件流通的供应链管理，主营业务收入为汽车零部件的销售收入。

2、收入确认的具体方法

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体来说，公司的出口业务在产品海关报关后装船离岸，以报关单及离岸开船提单作为确认收入的依据；国内业务以产品发出，客户验收后为确认收入的依据。

(二) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因

1、按业务性质分类

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

单位：元

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
转向系统	47,589,531.23	41.07	42,248,651.22	28.91	33,047,197.23	33.59
制动系统	48,154,793.62	41.56	70,459,578.37	48.21	43,176,034.88	43.88
传动系统	12,376,169.99	10.68	18,152,937.39	12.42	12,390,112.07	12.59
发动系统	2,608,139.62	2.25	5,957,095.27	4.08	3,113,361.16	3.16
其他系统	5,149,969.31	4.44	9,339,010.41	6.39	6,661,111.50	6.77
合 计	115,878,603.77	100.00	146,157,272.66	100.00	98,387,816.84	100.00

公司主营业务突出，专注于汽车售后市场零部件流通的供应链管理，产品包括转向系统、制动系统、传动系统、发动系统和其他系统。报告期内，公司的主营产品变动不大，转向系统和制动系统一直为公司的主要产品，各期收入占公司营业收入比例均在75%以上。

2、按地区分布情况

单位：元

地区	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
国外	115,641,908.94	99.80	145,318,476.12	99.43	97,974,564.30	99.58
国内	236,694.83	0.20	838,796.54	0.57	413,252.54	0.42
合计	115,878,603.77	100.00	146,157,272.66	100.00	98,387,816.84	100.00

报告期内，公司主要从事汽车零配件的外贸业务，主要销售区域均为美国。

（三）利润的变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度
	金额	占2014年度的比例(%)	金额	增长率(%)	金额
营业收入	115,878,603.77	79.28	146,157,272.66	48.55	98,387,816.84
营业成本	102,763,559.64	76.37	134,564,342.38	51.07	89,073,181.72
营业利润	5,895,695.37	351.69	1,676,388.52	1,141.99	134,975.83
利润总额	6,097,350.29	317.59	1,919,909.34	1,585.53	113,905.26
净利润	4,524,798.34	348.08	1,299,922.30	1,610.64	75,990.37

公司2014年度营业收入较2013年增加了48.55%，营业成本增加了51.07%，但营业利润、利润总额和净利润却分别增加了1,141.99%、1,585.53%和1,610.64%，主要是由于公司于2013年末计提了坏账损失1,232,615.97元，导致2013年的利润较小所致。2015年1-9月，公司的营业收入占2014年度的79.28%，营业利润、利润总额及净利润却增加较多，主要是由于公司的毛利率由于汇率变动的原因从2014年度的7.93%上升到11.32%所致。

（四）毛利率分析

单位：元

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
转向系统	5,164,652.30	10.85	3,059,381.61	7.24	2,887,581.80	8.74
制动系统	5,316,876.70	11.04	5,170,860.90	7.34	3,836,042.97	8.88
传动系统	1,561,100.62	12.61	1,723,377.21	9.49	1,349,922.63	10.90
发动系统	338,248.75	12.97	569,708.99	9.56	333,694.51	10.72
其他系统	734,165.76	14.26	1,069,601.57	11.45	907,393.21	13.62
合 计	13,115,044.13	11.32	11,592,930.28	7.93	9,314,635.12	9.47

报告期内，公司各类产品的毛利率主要受到汇率波动的影响，呈现出上下波动的状态。2013年度、2014年度和2015年1-9月，公司的营业收入确认对应的年平均汇率分别为6.1993、6.1240和6.2193，直接影响了公司的毛利率水平。报告

期内人民币对美元的汇率变动情况详见本节“五、(五)报告期内期间费用情况”之“3、财务费用”。

(五) 报告期内期间费用情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	115,878,603.77	146,157,272.66	48.55	98,387,816.84
销售费用	2,635,922.73	3,554,110.30	36.04	2,612,453.85
管理费用	5,813,097.23	6,111,563.01	54.74	3,949,631.36
财务费用	-910,709.00	689,188.71	-50.23	1,384,804.81
销售费用占营业收入比重(%)	2.23	2.43	-	2.66
管理费用占营业收入比重(%)	5.02	4.18	-	4.01
财务费用占营业收入比重(%)	-0.79	0.47	-	1.41
三费占营业收入比重合计(%)	6.50	7.08	-	8.08

1、管理费用

单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
工资	2,462,861.55	3,396,715.73	61.33	2,105,402.83
职工福利费	80,935.22	107,559.54	89.06	56,890.89
劳动保险费	336,281.33	281,407.20	29.21	217,788.33
住房公积金	87,116.00	70,530.00	9.69	64,300.00
财产保险费	35,034.20	13,122.75	-	0.00
商业保险费	1,055.75	0.00	-	0.00
折旧费	317,338.57	363,746.80	7.23	339,226.99
业务招待费	127,861.17	64,063.02	-4.18	66,857.13
差旅费	635,079.49	545,881.51	81.07	301,471.79
办公费	325,857.46	210,195.10	-30.62	302,949.08
交通费	241,175.23	223,084.04	25.99	177,071.65
中介服务费	186,805.51	292,608.92	2358.90	11,900.00
培训费	494,500.00	83,474.00	8.87	76,675.00
房屋租赁费	233,300.00	206,600.00	93.08	107,000.00
无形资产摊销	5,181.62	6,233.00	-6.97	6,700.00

工会经费	6,720.00	0.00	-	0.00
印花税	27,629.97	31,531.16	37.37	22,953.97
其他	208,364.16	214,810.24	132.37	92,443.70
合计	5,813,097.23	6,111,563.01	54.74	3,949,631.36

报告期内，公司的管理费用主要包括职工工资、差旅费等。2014年公司人员增加较多，导致管理费用中工资增长较快。报告期内公司的管理费用占销售收入的比例较低，且比较稳定。

2、销售费用

单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
运输费	746,667.84	1,271,393.01	48.99	853,318.07
低值易耗品摊销	177,095.83	122,922.83	-1.96	125,377.25
保险费	697,656.49	919,135.60	37.54	668,263.73
展览费	176,093.30	310,387.00	12.24	276,539.90
代理费	1,310.14	67,378.85	-	0.00
报关费	586,558.55	733,217.41	28.43	570,926.28
样品费	89,516.41	51,375.15	-	0.00
检验校准费	30,321.31	19,946.03	94.60	10,250.00
广告费	61,800.00	29,800.00	0.00	29,800.00
其他	68,902.86	28,554.42	-63.38	77,978.62
合计	2,635,922.73	3,554,110.30	36.04	2,612,453.85

报告期内，公司的销售费用主要包括运输费、保险费以及报关费等。报告期内，公司的销售费用占营业收入的比例比较稳定。

3、财务费用

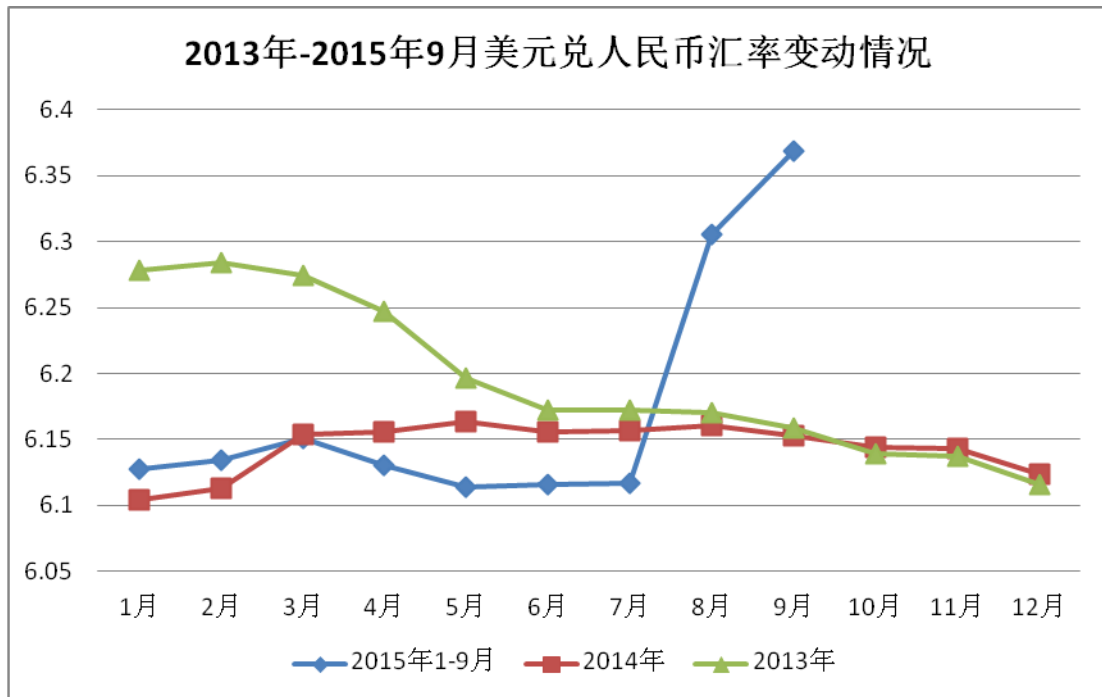
单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
利息支出	267,636.82	453,805.74	-2.26%	464,320.03
减：利息收入	54,114.38	59,188.04	-32.71%	87,953.17
汇兑损失	-	277,169.05	-72.14%	994,902.10
减：汇兑收益	1,136,464.99	-	-	-
加：银行手续费	12,233.55	17,401.96	28.56%	13,535.85
其他	-	-	-	-
合计	-910,709.00	689,188.71	-50.23%	1,384,804.81

报告期内，财务费用主要是利息支出及汇兑损益。由于公司的主营业务主要

为出口业务，汇率的变动会对公司财务费用影响较大。2013年由于人民币升值，美元兑人民币汇率持续下降，从而导致公司2013年的汇兑损失994,902.10元；2014年美元兑人民币汇率持续波动，公司汇兑损失有所下降，损失277,169.05；2015年1-7月份，人民币汇率保持比较稳定，但8月至9月人民币贬值明显，而公司这两个月的业务量增长较快，因此导致2015年1-9月汇兑收益1,136,464.99元。

以下为报告期内的汇率变动情况：



数据来源：中国货币网

报告期内，公司的汇兑损益对公司的损益具有一定的影响。具体如下：

序号	项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	备注公式
1	营业收入-外贸（人民币数）	115,641,908.94	145,318,476.12	97,974,564.30	报表外贸收入额（人民币）
2	营业收入-外贸（美元数）	18,593,999.00	23,845,589.00	15,862,613.00	外贸实际销售美元数
3	营业收入年平均即期汇率	6.2193	6.0941	6.1764	3=1/2
4	汇率的波动额	0.69%	-1.33%		
5	外贸销售毛利率	11.32%	7.93%	9.47%	报表附注数
6	扣除汇率影响后的毛利率	10.63%	9.26%	9.47%	6=5-4
7	即期汇率对本期损益	802,620.18	-1,936,354.01		7=1*4

序号	项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	备注公式
	的影响数				
8	结汇及期末汇率调整的影响数	1,136,464.99	-277,169.05	-994,902.10	附注财务费用汇兑损益数
9	汇率影响当期资产减值损失数	7,739.43	-36,277.85	2,410.39	汇率波动对应收账款计提坏账的影响数
10	汇率对当期税前损益的总影响数	1,946,824.60	-2,249,800.91	-992,491.71	10=7+8+9
11	报表利润总额数	6,097,350.29	1,919,909.34	113,905.26	报表数
12	扣除汇率影响后的利润总额数	4,150,525.69	4,169,710.25	1,106,396.97	12=11-10
13	报表当期所得税数	1,572,551.95	619,987.04	37,914.89	报表数
14	汇率对当期所得税的影响数	486,706.15	-562,450.23	-248,122.93	14=10*25%
15	扣除汇率影响后的当期所得税数	1,085,845.80	1,182,437.27	286,037.82	15=13-14
16	扣除汇率影响的净利润数	3,064,679.89	2,987,272.98	820,359.16	16=12-15
17	报表净利润数	4,524,798.34	1,299,922.30	75,990.37	报表数
18	汇率对净利润的影响数	1,460,118.45	-1,687,350.68	-744,368.79	18=17-16

注：以上数据的计算依据为假定2013年期初美元对人民币的汇率为1:6.1764，在2013年度、2014年度、2015年1-9月一直采用此汇率（视同汇率无波动）的情况下量化出汇率变动对各期损益的影响数。

（六）报告期内非经常性损益情况

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	94.95	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	228,853.00	207,526.00	1,359.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,198.08	35,994.82	-22,429.57
非经常性损益合计	201,749.87	243,520.82	-21,070.57
减：所得税影响额	50,437.47	60,880.21	-5,267.64
非经常性损益净额	151,312.40	182,640.62	-15,802.93

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
减：少数股东权益影响额	-	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	151,312.40	182,640.62	-15,802.93
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	4,373,557.15	1,117,281.69	91,793.30

报告期内，公司的非经常性损益主要为政府补助。公司非经常性损益占当期净利润的比例较低，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

（七）公司主要税项及相关税收优惠政策

1、主要税种及税率

税种	依据	税率(%)
增值税	按照应税货物和劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2
水利建设基金	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25

2、税收优惠政策情况

根据国家税务总局关于印发《出口货物退(免)税管理办法(试行)》的通知(国税发[2005]51号)，公司外贸出口销售退返增值税。

六、报告期内主要资产情况

（一）流动资产分析

单位：元

项目	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	26,731,841.27	23.81	4,643,993.30	6.29	2,023,227.20	3.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,000,000.00	20.49	-	-	-	-
应收账款	16,433,578.79	14.64	15,667,316.25	21.22	21,784,779.78	34.52
预付款项	18,227,830.64	16.24	21,332,235.89	28.90	21,216,258.85	33.62
其他应收款	502,609.60	0.45	10,919,376.15	14.79	7,866,947.51	12.47

项 目	2015. 9. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
存货	12,285,832.20	10.94	6,220,734.13	8.43	2,961,668.74	4.69
其他流动资产	15,071,039.77	13.43	15,042,918.07	20.38	7,254,880.72	11.50
流动资产合计	112,252,732.27	100	73,826,573.79	100	63,107,762.80	100

1、货币资金

单位：元

项 目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金	24,023.94	581,885.21	205,644.77
银行存款	26,707,817.33	4,062,108.09	1,817,582.43
其他货币资金	-	-	-
合 计	26,731,841.27	4,643,993.30	2,023,227.20

截至2015年9月30日，公司的货币资金不存在抵押、冻结等使用受限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项 目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1. 交易性债券投资	-	-	-
2. 交易性权益工具投资	-	-	-
3. 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	23,000,000.00	-	-
4. 衍生金融资产	-	-	-
5. 套期工具	-	-	-
6. 其他	-	-	-
合 计	23,000,000.00	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司在网上自行购买的兴业银行理财产品“兴业金雪球-优先号”。

3、应收账款

(1) 最近两年及一期的应收账款情况

单位：元

账 龄	2015. 9. 30			
	账面余额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,886,545.83	91.42	5	794,327.29

账龄	2015. 9. 30			
	账面余额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1至2年	1,490,400.28	8.58	10	149,040.03
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	17,376,946.11	100.00	-	943,367.32
账龄	2014. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,846,766.37	95.69	5	792,338.32
1至2年	582,770.06	3.52	10	58,277.01
2至3年	113,571.27	0.68	30	34,071.38
3至4年	17,790.51	0.11	50	8,895.25
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	16,560,898.21	100.00	-	893,581.96
账龄	2013. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,705,090.07	98.92	5	1,135,254.51
1至2年	203,054.70	0.88	10	20,305.47
2至3年	45,992.84	0.20	30	13,797.85
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	22,954,137.61	100.00	-	1,169,357.83

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司的应收账款账面余额分别为1,737.69万元、1,656.09万元和2,295.41万元。报告期内，公司的收款情况良好，应收账款余额控制较好；账龄在1年以内的应收账款占比均在90%以上，账龄结构良好。

(2) 报告期各期末应收账款余额前五名客户情况

截至2015年9月30日应收账款余额前五名情况：

单位：元

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	CARDONE Industries, Inc.	12,347,093.19	1年以内	71.05
2	SCHAEFFLER GROUP USA INC	1,169,860.50	1年以内	6.73

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
3	DTT DIESEL	698,673.09	1年以内、 1至2年	4.02
4	CPI BELGIUM SPRL	635,510.35	1至2年	3.66
5	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.	521,857.26	1年以内	3.00
	合 计	15,372,994.39	-	88.47

截至2014年12月31日余额前五名情况：

单位：元

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	CARDONE Industries, Inc.	11,915,959.78	1年以内	71.95
2	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.	1,534,128.02	1年以内	9.26
3	CPI BELGIUM SPRL	669,268.32	1年以内	4.04
4	SCHAEFFLER GROUP USA INC	539,449.76	1年以内	3.26
5	DTT DIESEL	493,508.43	1年以内、 1至2年	2.98
	合 计	15,152,314.31	-	91.49

截至2013年12月31日余额前五名情况：

单位：元

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	CARDONE Industries, Inc.	20,226,986.36	1年以内	88.12
2	CPI BELGIUM SPRL	882,479.45	1年以内	3.84
3	CROWN AUTOMOTIVE SALES CO., INC.	354,694.29	1年以内	1.55
4	DTT DIESEL	343,412.83	1年以内	1.50
5	PLATINUM DRIVELINE, INC	233,946.28	1年以内、 1至2年	1.02
	合 计	22,041,519.21	-	96.02

报告期内，公司的前五大客户保持比较稳定。

报告期各期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，亦无欠关联方款项。

4、预付账款

(1) 最近两年及一期的预付账款情况

单位：元

账龄	2015. 9. 30		2014. 12. 31		2013. 12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,045,749.56	44.14	7,950,864.10	37.27	15,017,740.22	70.78
1至2年	5,622,319.09	30.84	7,644,126.84	35.83	2,451,234.43	11.56
2至3年	1,330,183.88	7.30	2,044,912.53	9.59	2,482,769.77	11.70
3年以上	3,229,578.11	17.72	3,692,332.42	17.31	1,264,514.43	5.96
合计	18,227,830.64	100.00	21,332,235.89	100.00	21,216,258.85	100.00

报告期内，公司的预付账款主要为预付的货款及模具款。其中，账龄1年以上的预付账款主要为预付的模具款。这主要是由于模具开发研究时间较长，具体开发流程如下：

客户或公司有开发需求后，公司与供应商签订模具开发协议，并将设计图纸交由供应商进行模具开发；供应商将开发完后的模具交由公司，公司送往海外客户进行检验；如检验不合格，海外客户将检验结果发送公司，公司反馈给供应商进行修改重新开模；如此反复。这期间的开发及反馈阶段可能涉及的时间较长，因此导致模具开发的时间较长。

截至2015年9月30日，公司无预付持股5%（含5%）及以上股东款项。

(2) 报告期各期末预付款项前五名单位情况

截至2015年9月30日余额前五名情况：

单位：元

单位名称	账面余额	占预付账款的比例(%)	欠款原因
宁波市江东聚意汽配有限公司	1,228,668.25	6.74	货款及模具款
宁波中汇机械有限公司	924,865.52	5.07	货款及模具款
青岛海天聚成模具有限公司	771,750.00	4.23	货款及模具款
德惠市东华机械制造有限公司	714,449.35	3.92	货款及模具款
莱阳市蓬跃机械制造有限公司	695,553.61	3.82	货款及模具款
合计	4,335,286.73	23.78	-

截至 2014 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

单位名称	账面余额	占预付账款的比例 (%)	欠款原因
宁波市江东聚意汽配有限公司	1,277,105.40	5.99	货款及模具款
宁波中汇机械有限公司	924,865.52	4.34	货款及模具款
大丰市鑫恒机械制造厂	814,396.50	3.82	货款及模具款
台州通达机械有限公司	720,995.95	3.38	货款及模具款
莱阳市蓬跃机械制造有限责任公司	703,633.23	3.30	货款及模具款
合计	4,440,996.60	20.82	-

截至 2013 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

单位名称	账面余额	占预付账款的比例 (%)	欠款原因
宁波市江东聚意汽配有限公司	1,214,402.82	5.72	货款及模具款
宁波中汇机械有限公司	924,865.52	4.36	货款及模具款
金华市新华齿轮有限公司	889,484.00	4.19	货款及模具款
杭州隆运汽车催化器排气系统制造厂	728,611.00	3.43	货款及模具款
宁波市欣新电器科技有限公司	597,535.50	2.82	货款及模具款
合计	4,354,898.84	20.53	-

5、其他应收款

(1) 按项目分类

账龄	2015.9.30		2014.12.31		2013.12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按照个别认定法计提坏账的其他应收款	26,581.63	-	10,018,764.41	-	7,013,828.48	-
按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	501,082.07	25,054.10	1,110,440.48	209,828.74	1,074,691.13	221,572.10
合计	527,663.70	25,054.10	11,129,204.89	209,828.74	8,088,519.61	221,572.10

2014 年末及 2013 年末公司按照个别认定法计提坏账的其他应收款余额分别为 10,018,764.41 元和 7,013,828.48 元，主要为公司的实际控制人钟永铎配偶杜睿女士分别于 2014 年及 2013 年向公司借款 10,000,000 元及 7,000,000 元。详细情况详见“第四节”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（二）报告期内公司的重大关联交易”。

(2) 按账龄分析

单位：元

账龄	2015-9-30			
	账面余额	占比 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	501,082.07	100.00	5	25,054.10
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	501,082.07	100.00	-	25,054.10
账龄	2014-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	675,430.13	60.83	5	33,771.51
1至2年	20,219.35	1.82	10	2,021.93
2至3年	166,801.00	15.02	30	50,040.30
3至4年	247,990.00	22.33	50	123,995.00
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	1,110,440.48	100.00	-	209,828.74
账龄	2013-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	269,900.13	25.11	5	13,495.00
1至2年	166,801.00	15.52	10	16,680.10
2至3年	637,990.00	59.37	30	191,397.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	1,074,691.13	100.00	-	221,572.10

报告期内，公司按照账龄分析法计提坏账的其他应收款的其他应收款主要为保险费用、房租及往来款。

(3) 报告期各期末其他应收款前五名单位情况

截至 2015 年 9 月 30 日余额前五名情况：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	经济性质或内容	占其他应收总额的比例 (%)
1	中国出口信用保险公司山东分公司	157,619.22	1 年以内	预交保险费	29.87
2	英德国际展览（北京）有限责任公司	77,400.00	1 年以内	往来款	14.67
3	青岛兰德电子有限公司	70,345.00	1 年以内	预交房租	13.33
4	济南力奥信息技术有限公司	35,350.00	1 年以内	往来款	6.70
5	青岛文泰工商经济培训学校	32,500.00	1 年以内	往来款	6.16
	合计	373,214.22	-	-	70.73

截至 2014 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	经济性质或内容	占其他应收总额的比例 (%)
1	杜睿	10,000,000.00	1 年以内	往来款	89.85
2	钟永铎	555,990.00	1 年以内、3-4 年	往来款	5.00
3	青岛兰德电子有限公司	250,000.00	1 年以内	预交房租	2.25
4	青岛昊润达国际贸易有限公司	166,801.00	2-3 年	往来款	1.50
5	李海莹	34,000.00	1 年以内	备用金	0.31
	合计	11,006,791.00		-	98.90

截至 2013 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	经济性质或内容	占其他应收总额的比例 (%)
1	杜睿	7,000,000.00	1 年以内	往来款	86.54
2	钟永铎	637,990.00	2-3 年	往来款	7.89
3	青岛雄虎鞋业有限公司	198,000.00	1 年以内	预交房租	2.45
4	青岛昊润达国际贸易有限公司	166,801.00	1-2 年	往来款	2.06
5	上海行动成功管理技术股份有限公司	44,797.00	1 年以内	往来款	0.55

序号	单位名称	金额	账龄	经济性质 或内容	占其他应收总 额的比例(%)
	合计	8,047,588.00	-	-	99.49

6、存货

公司最近两年及一期的存货构成情况如下表所示：

单位：元

项 目	2015-9-30	占比(%)	2014-12-31	占比(%)	2013-12-31	占比(%)
周转材料	5,555,763.87	45.22	2,896,399.18	46.56	1,257,674.48	42.47
库存商品	6,730,068.33	54.78	3,324,334.95	53.44	1,703,994.26	57.53
合计	12,285,832.20	100	6,220,734.13	100	2,961,668.74	100

公司存货主要为周转材料和库存商品。其中，周转材料主要为公司开发的模具。报告期内，随着公司业务的快速发展，公司不断地投入模具开发支出，相关的模具金额也逐年增加。

截至2015年9月30日，公司存货不存在减值迹象。

7、其他流动资产

公司最近两年及一期的其他流动资产的情况如下：

单位：元

项 目	2015-9-30	2014-12-31	2013-12-31
外贸销售出口退税款	14,797,720.11	14,860,575.21	7,086,368.93
未抵扣的进项税额	273,319.66	182,342.86	168,511.79
合计	15,071,039.77	15,042,918.07	7,254,880.72

报告期内，公司的其他流动资产主要为外贸销售出口退税额，截至2015年9月末，公司对外贸易出口退税款余额为1,479.77万元，其中：已申报还未退税311.78万元，已经匹配信息可在2015年10至12月申报退税1,011.51万元，还剩余94.54万元税务后台的数据延迟性原因还找不到信息。

这主要是由于申报出口退税需要的文件包括报关单、出口发票、采购增值税专用发票等，并且需要采购增值税专用发票、报关单在国税后台必须有比对信息，且比对信息正确。而公司部分供应商的采购增值税专用发票的验证时间一般会晚于报关单时间一个月左右，因此导致出口退税时间会晚于报关时间。此外，税务部门收到公司的出口退税申请后，税务系统核定需2至3个月，核定后再对公司

执行退税额度，同时考虑当月财政资金，资金紧张时会推迟一个月。

(二) 非流动资产分析

单位：元

项 目	2015. 9. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
固定资产	1,175,466.74	75.02	1,229,107.30	75.91	1,144,341.15	76.64
固定资产清理	138,938.32	8.87	98,553.70	6.09	-	-
无形资产	10,428.54	0.67	15,610.16	0.96	1,116.67	0.07
递延所得税资产	242,105.35	15.45	275,852.67	17.04	347,732.48	23.29
非流动资产合计	1,566,938.95	100	1,619,123.83	100	1,493,190.30	100

1、固定资产

(1) 固定资产原价

单位：元

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	728,385.08	93,121.16	1,899.00	819,607.24
运输工具	900,147.04	-	-	900,147.04
专用设备	974,409.49	170,671.80	-	1,145,081.29
合 计	2,602,941.61	263,792.96	1,899.00	2,864,835.57

续表

单位：元

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	610,708.51	117,676.57	-	728,385.08
运输工具	601,643.04	298,504.00	-	900,147.04
专用设备	942,077.11	32,332.38	-	974,409.49
合 计	2,154,428.66	448,512.95	-	2,602,941.61

续表

单位：元

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	586,381.56	24,326.95	-	610,708.51
运输工具	550,464.82	51,178.22	-	601,643.04
专用设备	740,776.45	201,300.66	-	942,077.11

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
合 计	1, 877, 622. 83	276, 805. 83	-	2, 154, 428. 66

(2) 累计折旧

单位：元

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	502, 891. 87	60, 054. 34	1, 804. 05	561, 142. 16
运输工具	364, 590. 77	109, 400. 11	-	473, 990. 88
专用设备	506, 351. 67	147, 884. 12	-	654, 235. 79
合 计	1, 373, 834. 31	317, 338. 57	1, 804. 05	1, 689, 368. 83

续表

单位：元

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	442, 192. 53	60, 699. 34	-	502, 891. 87
运输工具	240, 093. 17	124, 497. 60	-	364, 590. 77
专用设备	327, 801. 81	178, 549. 86	-	506, 351. 67
合 计	1, 010, 087. 51	363, 746. 80	-	1, 373, 834. 31

续表

单位：元

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	359, 803. 35	82, 389. 18	-	442, 192. 53
运输工具	133, 884. 21	106, 208. 96	-	240, 093. 17
专用设备	177, 172. 96	150, 628. 85	-	327, 801. 81
合 计	670, 860. 52	339, 226. 99	-	1, 010, 087. 51

3. 固定资产净值

项 目	2015. 9-30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
房屋、建筑物	-	-	-
办公设备	258, 465. 08	225, 493. 21	168, 515. 98
运输工具	426, 156. 16	535, 556. 27	361, 549. 87
专用设备	490, 845. 50	468, 057. 82	614, 275. 30
合 计	1, 175, 466. 74	1, 229, 107. 30	1, 144, 341. 15

截至 2015 年 9 月 30 日，固定资产不存在减值迹象。

2、在建工程

报告期内，公司的在建工程的具体情况如下：

单位：元

工程名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
ERP 管理软件	98,553.70	40,384.62	-	138,938.32
合 计	98,553.70	40,384.62	-	138,938.32

续表

单位：元

工程名称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
ERP 管理软件	-	98,553.70	-	98,553.70
合 计	-	98,553.70	-	98,553.70

截至 2015 年 9 月 30 日，公司的在建工程不存在减值迹象。

3、无形资产

(1) 无形资产原价

单位：元

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
赛诺普杀毒软件 2	14,957.26	-	-	14,957.26
金盾软件	5,769.23	-	-	5,769.23
合 计	20,726.49	-	-	20,726.49

续表

单位：元

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
赛诺普杀毒软件 1	20,100.00	-	20,100.00	-
赛诺普杀毒软件 2	-	14,957.26	-	14,957.26
金盾软件	-	5,769.23	-	5,769.23
合 计	20,100.00	20,726.49	20,100.00	20,726.49

续表

单位：元

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
赛诺普杀毒软件 1	20,100.00	-	-	20,100.00

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
合 计	20, 100. 00	-	-	20, 100. 00

(2) 累计摊销

单位：元

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
赛诺普杀毒软件 2	4, 154. 79	3, 739. 31		7, 894. 10
金盾软件	961. 54	1, 442. 31		2, 403. 85
合 计	5, 116. 33	5, 181. 62		10, 297. 95

续表

单位：元

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
赛诺普杀毒软件 1	18, 983. 33	1, 116. 67	20, 100. 00	-
赛诺普杀毒软件 2	-	4, 154. 79	-	4, 154. 79
金盾软件	-	961. 54	-	961. 54
合 计	18, 983. 33	6, 233. 00	20, 100. 00	5, 116. 33

续表

单位：元

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
赛诺普杀毒软件 1	12, 283. 33	6, 700. 00	-	18, 983. 33
合 计	12, 283. 33	6, 700. 00	-	18, 983. 33

(3) 无形资产账面价值

单位：元

项 目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
赛诺普杀毒软件 1	-	-	1, 116. 67
赛诺普杀毒软件 2	7, 063. 16	10, 802. 47	-
金盾软件	3, 365. 38	4, 807. 69	-
合 计	10, 428. 54	15, 610. 16	1, 116. 67

注：截至 2015 年 9 月 30 日，公司无形资产不存在减值迹象。

4、递延所得税资产

单位：元

项 目	2015. 9. 30		2014. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备-应收账款	235,841.83	943,367.32	223,395.49	893,581.96
坏账准备-其他应收款	6,263.52	25,054.10	52,457.18	209,828.74
合 计	242,105.35	968,421.42	275,852.67	1,103,410.70

续表：

单位：元

项 目	2013. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备-应收账款	292,339.46	1,169,357.83
坏账准备-其他应收款	55,393.02	221,572.10
合 计	347,732.48	1,390,929.93

七、报告期内主要负债情况

报告期内，公司主要负债的情况如下表所示：

单位：元

项 目	2015. 9. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
流动负债：						
短期借款	14,249,948.13	13.88	4,292,138.50	5.89	19,122,328.30	30.22
应付账款	85,148,228.34	82.93	65,918,502.97	90.52	41,778,553.07	66.02
预收款项	1,995,223.74	1.94	1,628,134.37	2.24	2,058,404.52	3.25
应付职工薪酬	32,782.01	0.03	613,250.64	0.84	24,560.36	0.04
应交税费	1,244,671.92	1.21	91,550.43	0.13	97,613.55	0.15
其他应付款	370.26	0.00	278,472.23	0.38	195,767.12	0.31
流动负债合计	102,671,224.40	100.00	72,822,049.14	100.00	63,277,226.92	100.00
非流动负债：	-	-	-	-	-	-
负债合计	102,671,224.40	100.00	72,822,049.14	100.00	63,277,226.92	100.00

(一) 流动负债分析

1、短期借款

(1) 报告期内，公司短期借款明细如下：

单位：元

借款类别	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
抵押借款	-	-	-
保证借款	-	-	-
质押借款	14,249,948.13	4,292,138.50	19,122,328.30
合计	14,249,948.13	4,292,138.50	19,122,328.30

报告期内，公司的短期借款主要为押汇借款。

报告期内，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

2、应付账款

(1) 最近两年及一期的应付账款情况

单位：元

账龄	2015. 9-. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	55,568,954.30	65.26	53,033,195.47	80.45	37,642,963.99	90.10
1至2年	29,493,001.71	34.64	12,445,256.29	18.88	4,037,709.08	9.67
2至3年	34,082.33	0.04	342,171.21	0.52	92,650.55	0.22
3年以上	52,190.00	0.06	97,880.00	0.15	5,229.45	0.01
合计	85,148,228.34	100.00	65,918,502.97	100.00	41,778,553.07	100.00

公司的应付账款主要为应付货款。报告期内应付账款余额前五名的情况如下：

截至2015年9月30日余额前五名情况：

单位：元

序号	供应商	金额	占应付账款总额的比例 (%)	性质或内容
1	青岛华瑞汽车零部件有限公司	33,051,329.38	38.82	货款
2	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	18,237,591.30	21.42	货款
3	豫北转向系统股份有限公司	4,393,545.55	5.16	货款
4	荆州恒隆汽车零部件制造有限公司	4,254,432.72	5.00	货款
5	玉环威宇汽车部件有限公司	3,621,231.68	4.25	货款
	合计	63,558,130.63	74.64	-

截至2014年12月31日余额前五名情况：

单位：元

序号	供应商	金额	占应付账款总额的比例 (%)	性质或内容
1	青岛华瑞汽车零部件有限公司	31,411,461.55	47.65	货款
2	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	11,166,721.28	16.94	货款
3	豫北转向系统股份有限公司	6,603,552.76	10.02	货款
4	宁波合生制动科技有限公司	1,143,356.37	1.73	货款
5	荆州恒隆汽车零部件制造有限公司	1,141,806.54	1.73	货款
	合 计	51,466,898.50	78.08	-

截至 2013 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	供应商	金额	占应付账款总额的比例 (%)	性质或内容
1	青岛华瑞汽车零部件有限公司	13,925,721.18	33.33	货款
2	吉林东光奥威汽车制动器系统有限公司	9,706,864.60	23.23	货款
3	豫北转向系统股份有限公司	5,118,638.03	12.25	货款
4	玉环威宇汽车部件有限公司	1,404,303.08	3.36	货款
5	莱阳迪信汽车零部件有限公司	1,064,242.21	2.55	货款
	合 计	31,219,769.10	74.73	-

报告期各期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，亦无欠关联方款项。

3、预收款项

报告期内，预收款项情况如下：

单位：元

账龄	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,786,555.51	89.54	1,449,061.05	89.00	2,058,404.52	100.00
1 至 2 年	208,668.23	10.46	179,073.32	11.00	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,995,223.74	100.00	1,628,134.37	100.00	2,058,404.52	100.00

报告期内，公司的预收账款主要为预收的货款。

截至 2015 年 9 月 30 日余额前五名情况：

单位：元

序号	客户名称	金额	占预收账款总额的比例 (%)	性质或内容
1	Transmission Specialties, Inc.	1,044,702.88	52.36	货款
2	CHINA AUTO GROUP, INC.	474,439.24	23.78	货款
3	Datalogic Automation, Inc	155,971.12	7.82	货款
4	NEPPEN LTD RUS	98,178.59	4.92	货款
5	Wholesale Auto Parts Warehouses	79,625.66	3.99	货款
	合 计	1,852,917.49	92.87	-

截至 2014 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	客户名称	金额	占预收账款总额的比例 (%)	性质或内容
1	Transmission Specialties, Inc.	636,301.72	39.08	货款
2	Kortekk Inc	287,387.65	17.65	货款
3	CHINA AUTO GROUP, INC.	266,546.21	16.37	货款
4	Wholesale Auto Parts Warehouses	204,002.99	12.53	货款
5	Datalogic Automation, Inc	150,030.23	9.21	货款
	合 计	1,544,268.80	94.85	-

截至 2013 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	客户名称	金额	占预收账款总额的比例 (%)	性质或内容
1	Transmission Specialties, Inc.	1,150,643.74	55.90	货款
2	Dorman Products, Inc.	470,071.84	22.84	货款
3	Datalogic Automation, Inc	149,488.37	7.26	货款
4	OMIX-ADA, INC.	111,220.26	5.40	货款
5	Tolex Tuning	82,927.60	4.03	货款
	合 计	1,964,351.81	95.43	-

4、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

报告期内，应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项 目	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
一、短期薪酬	613,250.64	2,758,817.27	3,339,285.90	32,782.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	215,096.83	215,096.83	-
合 计	613,250.64	2,973,914.10	3,554,382.73	32,782.01

续:

单位：元

项 目	2014. 1. 1	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
一、短期薪酬	24,560.36	3,676,188.23	3,087,497.95	613,250.64
二、离职后福利-设定提存计划	-	180,024.24	180,024.24	-
合 计	24,560.36	3,856,212.47	3,267,522.19	613,250.64

续:

单位：元

项 目	2013. 1. 1	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、短期薪酬	114,927.33	2,300,340.45	2,390,707.42	24,560.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	144,041.60	144,041.60	-
合 计	114,927.33	2,444,382.05	2,534,749.02	24,560.36

报告期各期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 短期薪酬列示

公司报告期内，短期薪酬明细列示如下：

单位：元

项 目	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	613,250.64	2,462,861.55	3,043,330.18	32,782.01
二、职工福利费	-	80,935.22	80,935.22	-
三、社会保险费	-	121,184.50	121,184.50	-
其中：医疗保险费	-	101,948.77	101,948.77	-
工伤保险费	-	7,920.32	7,920.32	-
生育保险费	-	11,315.41	11,315.41	-
四、住房公积金	-	87,116.00	87,116.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	6,720.00	6,720.00	-
合 计	613,250.64	2,758,817.27	3,339,285.90	32,782.01

续:

单位: 元

项 目	2014. 1. 1	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,560.36	3,396,715.73	2,808,025.45	613,250.64
二、职工福利费	-	107,559.54	107,559.54	-
三、社会保险费	-	101,382.96	101,382.96	-
其中: 医疗保险费	-	85,274.64	85,274.64	-
工伤保险费	-	6,633.36	6,633.36	-
生育保险费	-	9,474.96	9,474.96	-
四、住房公积金	-	70,530.00	70,530.00	-
合 计	24,560.36	3,676,188.23	3,087,497.95	613,250.64

续:

单位: 元

项 目	2013. 1. 1	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,927.33	2,105,402.83	2,195,769.80	24,560.36
二、职工福利费	-	56,890.89	56,890.89	-
三、社会保险费	-	73,746.73	73,746.73	-
其中: 医疗保险费	-	60,888.10	60,888.10	-
工伤保险费	-	5,294.73	5,294.73	-
生育保险费	-	7,563.90	7,563.90	-
四、住房公积金	-	64,300.00	64,300.00	-
合 计	114,927.33	2,300,340.45	2,390,707.42	24,560.36

(3) 设定提存计划列示

单位: 元

项 目	2015. 1. 1	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
1、基本养老保险	-	203,781.42	203,781.42	-
2、失业保险费	-	11,315.41	11,315.41	-
合 计	-	215,096.83	215,096.83	-

续:

单位: 元

项 目	2014. 1. 1	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
1、基本养老保险	-	170,549.28	170,549.28	-
2、失业保险费	-	9,474.96	9,474.96	-
合 计	-	180,024.24	180,024.24	-

续：

单位：元

项 目	2013. 1. 1	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
1、基本养老保险	-	136,150.20	136,150.20	-
2、失业保险费	-	7,891.40	7,891.40	-
合 计	-	144,041.60	144,041.60	-

5、应交税费

单位：元

税 种	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
增值税	-	-	-
营业税	1,758.08	-	-
企业所得税	1,236,273.44	88,282.78	95,759.35
城市维护建设税	123.07	-	-
个人所得税	6,433.40	3,267.65	1,854.20
教育费附加	52.74	-	-
地方教育费附加	35.16	-	-
水利建设基金	17.58	-	-
印花税	-21.55	-	-
合 计	1,244,671.92	91,550.43	97,613.55

6、其他应付款

报告期内，其他应付款情况如下：

单位：元

账龄	2015. 9. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	370.26	100.00	278,472.23	100.00	195,767.12	100.00
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	370.26	100.00	278,472.23	100.00	195,767.12	100.00

报告期内其他应付账款余额前五名的情况如下：

截至2015年9月30日余额前五名情况：

单位：元

序号	性质或内容	金额	占其他应付款款总额的比例 (%)
1	代扣代缴-住房公积金	370.00	99.93
2	其他	0.26	0.07
4	合 计	370.26	100

截至 2014 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	性质或内容	金额	占其他应付款款总额的比例 (%)
1	货物代理费	278,472.23	100
	合 计	278,472.23	100

截至 2013 年 12 月 31 日余额前五名情况：

单位：元

序号	性质或内容	金额	占其他应付款款总额的比例 (%)
1	货物代理费	195,641.45	99.94
2	个人所得税	125.67	0.06
	合 计	195,767.12	100

八、报告期内股东权益情况

单位：元

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
股本	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	211,627.97	211,627.97	56,913.36
未分配利润	5,936,818.85	1,412,020.51	266,812.82
合 计	11,148,446.82	2,623,648.48	1,323,726.18

九、关联方、关联方关系及关联交易

(一) 公司关联方

1、持有公司 5%以上股份的股东

序号	关联方姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	钟永铎	4,750,000	82.61
2	青岛星盟投资中心 (有限合伙)	750,000	13.04

2、控股股东、实际控制人控制的其他企业

名称	注册号	法定代表人	注册资本 (元)	关联关系
QI INDUSTRIES, INC.	1465781	钟永铎	1 (美元)	实际控制人钟永铎控制的其他公司

QI INDUSTRIES, INC. 已于 2016 年 1 月 26 日完成清算注销

3、公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	任职情况或关联关系	持股数量（股）	持股形式	持股比例（%）
钟永铎	董事长、总经理	4,750,000 和 295,450	直接和间接	82.61 和 5.14
代晓玲	董事	45,455	间接	0.79
张雪娇	董事	36,364	间接	0.63
姜先林	董事	45,455	间接	0.79
李海莹	董事	36,364	间接	0.63
孙静	监事会主席	45,455	间接	0.79
王鑫	监事	27,273	间接	0.47
孙焕	职工代表监事	-	-	-
邓小荣	财务总监	-	-	-
毛丽娜	董事会秘书	45,455	间接	0.79
合计		5,327,271	-	92.64

4、公司的控股子公司

公司名称	注册地址	实收资本（万元）	持股比例	表决权比例
青岛拓曼贸易有限公司	青岛胶州市	50.00	100%	100%

5、董事、监事、高级管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

截至本转让说明书出具之日，不存在公司董事、监事、高级管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

6、其他关联方

关联方名称	关联方性质
杜睿	控股股东钟永铎配偶
赵珉	拓曼贸易原股东

（二）报告期内公司的重大关联交易

1、偶发性关联交易

（1）其他应收款

关联方	交易内容	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
钟永铎	资金往来	-	555,990.00	637,990.00
杜睿	资金往来	-	10,000,000.00	7,000,000.00

2013 年和 2014 年，公司应收钟永铎的金额分别为 637,990.00 元和 555,990.00 元，上述资金往来已于 2015 年还清。

2012 年 12 月 31 日，杜睿向公司借款 7,000,000.00 元，该笔借款已于 2013 年 1 月 4 日还清；2014 年 12 月 31 日，杜睿向公司借款 10,000,000.00 元，该笔借款已于 2015 年 1 月 4 日还清。

上述借款均未发生利息费用。

(2) 关联方股权转让

日期	转让方	受让方	股权对价（万元）	比例（%）
2015-9-22	钟永铎	青岛建邦贸易有限公司	0	90
2015-9-22	赵珉	青岛建邦贸易有限公司	0	10

2015 年 9 月 22 日，钟永铎将其持有的青岛拓曼贸易有限公司 90% 的股权转让给青岛建邦贸易有限公司，赵珉将其持有的青岛拓曼贸易有限公司 10% 的股权转让给青岛建邦贸易有限公司，因转让日青岛拓曼贸易有限公司账面净资产小于零，根据双方股权转让协议，股权转让价为零元。

2、其他关联交易

报告期内公司实际控制人与其妻杜睿为公司借款提供担保，具体如下：

序号	借款人	贷款银行	授信文件	贷款金额	利率	期限	担保方式	履行情况
1	建邦贸易	中信银行	信银青审字[2013]1164号	2170 万元授信额度	浮动利率	1 年	应收账款质押及实际控制人房产抵押担保	2013 年末贷款余额：19,122,328.30 元
2	建邦贸易	中信银行	信银青审字[2014]1513号	2170 万元授信额度	浮动利率	1 年	应收账款质押及实际控制人房产抵押担保	2014 年末贷款余额：4,992,138.50 元
3	建邦贸易	中信银行	信银青审字[2015]2311号	2000 万元授信额度	浮动利率	1 年	应收账款质押及实际控制人房产抵押担保	2015 年 9 月 30 日贷款余额：14,249,948.13 元

（三）关于关联交易决策程序的规定

1、公司现行《公司章程》第七十九条规定了公司股东大会审议有关关联交易事项的表决方式和程序，即

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，即关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。主持会议的董事长应当要求关联股东回避；如董事长需要回避的，出席会议的无关联关系股东和董事有权要求董事长及其他关联股东回避。

股东大会在审议关联交易事项时，主持人应宣布有关关联股东的名单，并对关联事项作简要介绍。主持人应宣布出席大会的非关联股东持有或代表表决权股份的总数和占公司总股份的比例之后再行审议并表决。

股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及《公司章程》第七十七条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。

2、现行《公司章程》第一百零五条规定了公司董事会审议有关关联交易事项的表决方式和程序：

公司拟与其关联人达成的关联交易总额在 3,000 万元以上的，由董事会作出议案后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

公司拟与关联人达成的关联交易总额在 3,000 万元以下的（不含 3,000 万元）的，由公司董事会决定。

3、现行《公司章程》第一百零七条规定了董事长审议批准关联交易的权限，即公司与关联自然人发生的交易金额低于 100 万元人民币的关联交易，以及公司与关联法人发生的交易金额低于 500 万元人民币的关联交易，由董事长审批，如董事长为该关联交易的关联方而需回避的，应提交董事会审议。

上述规定明确了公司在处理关联交易时的公允决策程序。

4、公司 2015 年 12 月 1 日召开的创立大会审议通过了《关联交易管理制度》，《关联交易管理制度》对关联交易应遵循的原则、审批权限、审批流程、表决方式、回避程序、信息披露作出了详细的规定。

5、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上的股东，董事、监事和高级管理人员已向公司出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

(1) 本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

(4) 本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

截至本转让说明书出具之日，公司现行《公司章程》、《关联交易管理制度》中有关关联交易公允决策程序的规定合法、有效。

十、提请投资者关注财务报表附注中的日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至财务报告出具日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

（二）重大承诺事项

截至财务报告出具日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项的非调整事项

截至财务报告出具日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

（四）其他重要事项

截至财务报告出具日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、报告期内资产评估情况

（一）有限责任公司整体变更为股份有限公司

2015年12月9日，有限公司整体变更设立股份公司，开元资产评估有限公司于2015年11月24日出具了《资产评估报告》（开元评报字[2015]529号），评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率（%）
资产总计	11,364.17	11,623.01	2.28
负债总计	10,180.55	10,180.55	0
股东权益价值	1,183.62	1,442.46	21.87

本次评估仅作为青岛建邦贸易有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十二、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据原公司章程，公司报告期内股利分配政策如下：

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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。

（二）报告期内股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据修订的《公司章程》，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十（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百分之五十（50%）以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的百分之二十五（25%）。

公司利润分配将遵循“同股同权、同股同利”的原则，按股东持有的股份数额，以现金、股票或其他合法的方式进行分配。

十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

报告期内，公司无通过投资设立或投资等方式取得的子公司。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

（1）同一控制下企业合并的子公司

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人
青岛拓曼贸易有限公司	受同一方实际控制人控制	钟永铎

(2) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人
青岛拓曼贸易有限公司	受同一方实际控制人控制	钟永铎

(3) 青岛拓曼贸易有限公司的基本情况

子公司名称 (全称)	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资 本(万 元)	主要经营范围
青岛拓曼贸易有限公司	全资子公司	青岛胶州市	汽车零部件贸易	50.00	一般经营项目:批发零售:汽车配件、电器设备、五金工具、化工产品(不含危险化学品等限制或禁止经营的产品);自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务;许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。

续:

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	是否合并报表
青岛拓曼贸易有限公司	100	100	50	—	是

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

因青岛拓曼贸易有限公司自成立至 2015 年 9 月由股东钟永铎、赵珉共同控制, 2015 年 9 月股东钟永铎、赵珉分别将持有青岛拓曼贸易有限公司 90%、10% 的股权转让给青岛建邦贸易有限公司, 属于同一控制下企业合并, 故 2013 年 1

月1日至合并日（2015年9月30日）纳入合并范围，调整同期比较报表。

（四）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

不存在本期新纳入合并范围的主体或本期不再纳入合并范围的主体。

（五）报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人
青岛拓曼贸易有限公司	受同一方实际控制人控制	钟永铎

（六）报告期内发生的非同一控制下企业合并

不存在报告期内发生的非同一控制下合并的事项。

（七）报告期内因出售股权丧失控制权而减少子公司

不存在报告期内因出售股权丧失控制权而减少子公司的情况。

十四、风险因素

（一）公司治理风险

公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行，但随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（二）汽配市场风险

公司专注于汽车售后市场零部件流通的供应链管理。汽车、汽车零部件行业的快速发展与政策的大力支持密切相关，行业的发展空间和市场容量亦与国家政策息息相关。由于汽车、汽车零部件行业上游企业涉及国民经济多个行业，如国家政策发生变化，对上游行业的支持力度下降，不利影响可能传导到其下游行业，汽车、汽车零部件行业的发展将面临一定的风险，进而影响服务于汽车、汽车零部件行业的供应链管理企业。

（三）客户集中度较高的风险

2013年、2014年及2015年1-9月，公司对前五大客户销售收入分别占当期营业收入的91.53%，94.50%和95.27%，公司对前五大客户的销售收入占营业收入总额的比重较高。虽然公司和下游重要客户形成了长期稳定的合作伙伴关系并不断开拓其他新的大型客户，降低客户集中度。但仍然存在收入来源依赖于主要客户的风险，可能给公司的经营业绩带来不利影响。

（四）受汇率波动影响收益的风险

公司客户主要为境外客户，销售结算采用外币结算，交易发生日按即期汇率作为折算汇率将外币金额折算成人民币记账，收到款项时按收款时的即期汇率结汇，产生的差异计入汇兑损益，由于人民币对外币的汇率随时波动，当人民币汇率上升时公司将形成汇兑损失，将对公司利润水平产生不利影响。另外，在各期资产负债表日，公司持有采用外币结算的固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，需采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，将计入当期损益，也将对公司当期利润水平产生影响。

（五）市场竞争加剧的风险

“十二五”期间，政府有关部门已将规范汽配市场列入议事日程，有关政策、法规的出台、实施和监管力度的不断加强，汽配流通秩序混乱的状况将得到一定程度的改善，市场行为将更加规范，市场环境将明显净化，行业信誉和效率将会显著提高。我国汽配流通格局与经营规模将向大而集中的方向转变，会出现一批大中型、集中度高的汽配营销企业。随着竞争的日益激烈，部分实力较弱的中小型企业汽配流通企业会逐渐被市场淘汰，同时，部分企业可能被迫采取降价销售的策略，加剧市场竞争。因此，存在一定的市场竞争加剧的风险。

（六）资产负债过高的风险

公司2013年、2014年和2015年1-9月期末资产负债率分别为97.95%，96.52%和90.21%，公司资产负债率较高的根本原因是公司为典型的轻资产型企业，由于资产规模较小，收入规模较大，且上游供应商给予了较长的付款期限，造成公

司应付款规模较大,进而造成资产负债率较高,一旦上游供应商要求公司加速支付货款,将对公司现金流产生较大不利影响。

(七) 税收优惠政策变化风险

根据国家税务总局关于印发《出口货物退(免)税管理办法(试行)》的通知(国税发[2005]51号),公司外贸出口销售退返增值税。如果上述税收优惠政策发生变化或被取消,将会对公司未来经营业绩产生一定影响。

(八) 管理风险

随着公司业务规模的不断扩大,业务领域的不断拓展,子公司和分支机构不断增加,公司内部的资源分配、协调、整合、激励、监控的管理需求越来越重要,公司将会在管理能力和管理水平方面面临新的挑战。

供应链服务业务面对的客户业务量大而且类型较多、业务灵活,公司存在对实际业务风险不能有效识别,内控体系不能及时、充分揭示并控制的风险。

(九) 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人钟永铎合计控制公司具有表决权的股份 95.65%,并担任公司董事长、总经理,对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然《公司章程》中明确规定了关联交易回避表决条款、公司制定了《关联交易管理制度》且股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免关联交易的承诺函》,但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制,从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。

第五节 有关声明

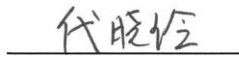
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

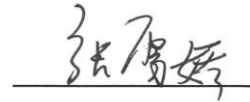
全体董事：



钟永铎



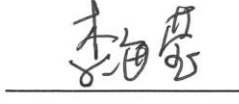
代晓玲



张雪娇



姜先林



李海莹

全体监事：



孙静

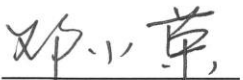


王鑫

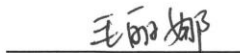


孙焕

全体高级管理人员：



邓小荣



毛丽娜

青岛建邦供应链股份有限公司

2016年3月7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。

项目负责人签字： 张辉
张辉

项目小组人员签字： 张辉
张辉

王道平
王道平

李晓晨
李晓晨

陈学钊
陈学钊

法定代表人签字： 王宜四
王宜四



三、律师事务所声明

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

律师事务所负责人签名：


李宏

经办律师签名：



石有明



王禹

北京市万商天勤律师事务所（公章）



2016年3月7日

四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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签名：



经办注册会计师签名：



中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）



2016 年 3 月 7 日

五、评估机构声明

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

评估机构负责人签名：_____

胡劲为

经办评估师签名：_____



张裕民



开元资产评估有限公司

2016年3月7日



第六节 附件

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