



浙江顶上智能家居股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)

 顶上[®]

申万宏源
骑

主办券商



申万宏源证券有限公司

SHENWAN HONGYUAN SECURITIES CO., LTD

二〇一六年八月

挂牌公司声明

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

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

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

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

重大事项提示

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

一、原材料价格波动的风险

公司主要原材料铝板、铝型材的成本占公司产品成本的 40%左右。报告期内铝板价格一路走低，特别是 2015 年底，铝板价格快速下跌，而公司产品销售价格基本持平，铝板采购价格的持续下跌是报告期内公司盈利能力大幅提升的主要原因之一。从 2015 年底铝板价格达到阶段内最低价之后，铝板价格一路走高，截至本公开转让说明书签署之日，铝现货均价较 2015 年底的最低价已上涨 20%以上，若未来铝板等原材料价格持续上涨，则会对公司产品生产成本造成较大影响，从而影响公司经营业绩。

二、经销商及专卖店管理风险

公司采用经销商模式，产品直接销售给经销商，由经销商自建专卖店面向消费者。截至 2016 年 2 月 29 日，公司拥有 600 多家经销商，构成了覆盖全国主要市场的销售网络。近年来，公司一直致力于销售网络的精耕细作，不断提升公司的市场份额，目前已经具备了丰富的渠道建设、管理及提升的经验，建立了一套行之有效的经销商及专卖店管理制度。但如果未来经销商队伍进一步扩大而公司管理水平不能随之提高，或市场发生变化而公司管理制度不能与之适应，则可能对公司的业绩产生不利影响，并可能损及公司品牌形象。

三、房地产行业宏观调控带来的风险

集成吊顶行业作为一个新兴细分行业，其市场主要来源于住宅装修市场。但住宅装修市场受商品住宅销售、商品房交收和二手房交易市场的影响较大。随着国家对房地产行业的宏观调控政策作用进一步凸显，房地产市场行业周期波动剧烈，若未来房地产市场交易下降将会导致住宅装修市场的相应下滑，从而会对包括集成吊顶在内的建筑材料及装饰装修材料行业有较大不利影响，同时也将对公司的业务发展及经营业绩形成一定压力。

四、公司内部控制的風險

2016 年 6 月以前，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部

控制制度，执行程度也较好，但尚未制定对外担保管理制度、投资管理制度、关联交易决策制度等规章制度，内控治理体系不够健全，实践中也曾发生过公司的关联交易及关联方资金往来等未经股东大会审议的情形。

2016年6月，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度。至此，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于公司上述内部管理制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识尚待进一步提高，且在执行和完善上仍需要一个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

五、公司治理及不当控制风险

公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的规章制度。虽然股份公司成立时间不长，但在推行与完善治理机制过程中，公司管理层仍需要不断提升自身意识以及坚定执行与推行各项规章制度，风险在于运行过程中存在执行力度不足的可能性。公司实际控制人杨建中、林珍合计控制公司91.97%的股份，并且分别担任公司董事长、总经理，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。

六、行业竞争风险

集成吊顶行业作为一个新兴行业，以其突出的整体美观效果和简便性获得消费者认可，市场需求迅速扩大，同时该行业以较高的利润空间吸引了大量企业进入，企业数量未来仍可能不断增加，这在一定程度上加剧了行业竞争。近年来，公司凭借研发设计能力和品牌形象，不断推出新产品并成功投放市场，在一定程度上避免了同质化产品的激烈竞争，保持了较高的毛利率，但若未来市场竞争加剧可能导致公司毛利率下降，并可能影响公司的市场开拓和经营业绩。

七、关联方无偿提供房产和厂房给公司使用

2014年度，杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙将房产无偿提供给公司使用并签订了无偿租赁协议；2014年5月1日至2015年4月30日，明哲轴承无偿将厂房租赁给公司使用并签订了无偿租赁协议；2016年1月1日至2017年12月31日，杨悦凤、杨悦龙将其名下房产无偿提供给公司使用并签订了无偿租赁协议。经测算，若公司2014年度、2015年度和2016年1-2月无偿租赁的房产按市价结算应支付的租金约为240.75万元、68.40万元和1.79万元，分别可能影响2014年度、2015年度和2016年1-2月净利润172.35

万元、34.20万元和1.79万元，将会对公司财务状况和经营成果造成一定影响，但上述关联交易均系使公司及公司股东得利而非损害公司及公司股东的利益。

截至本公开转让说明书签署之日，杨建中、林珍的房产已通过实物增资的方式按评估作价投入公司；明哲轴承的厂房经分立及后续的股权转让实现以非同一控制下企业合并方式纳入公司合并报表。杨悦凤、杨悦龙由于受未成年人权益保护无法办理过户登记，故继续将其名下房产无偿提供给公司使用，按2015年度的租金测算其房产租赁的年租金约为10.72万元，该无偿租赁后续对公司财务状况和经营成果的影响将很小。

八、股份支付对公司业绩的影响

为保证公司管理团队的稳定性，2016年1月员工持股平台公司高胜投资以低于净资产的价格对公司增资，公司根据《企业会计准则》的规定，以评估基准日为2015年11月30日的股权评估价值作为股份支付时公司股权的公允价值，公司对除实际控制人杨建中外的其他董事、监事、高级管理人员等共16名员工的部分确认股份支付共计147.53万元，约占公司当期管理费用的44.38%，占公司当期销售收入的9.22%。2016年1-2月公司净利润为5.65万元，扣除股份支付影响后的净利润为153.18万元。上述股份支付公司一次性确认为当期费用，并增加公司资本公积，对未来公司业绩不构成影响。

九、公司收入存在季节性波动的风险

公司所处的集成吊顶行业具有一定的季节性。上半年业务量相对较小，其中第一季度受冬季及春节影响，为全行业最淡季，业务量仅占全年10%左右；下半年受房地产市场年底集中交房的影响，为行业传统旺季，销售一般占全年总量的60%以上。

十、公司流动比率及速动比率较低的风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日公司流动比率分别为0.57、0.42和0.46，速动比率分别为0.33、0.15和0.11。公司速动比率和流动比率较低，主要原因是公司资产结构中长期资产的占比较高，且报告期内公司每年用于购建固定资产等长期资产的投入较大。虽然公司盈利状况较好，预计不会影响公司的持续经营，但公司仍然存在短期偿债压力。

目 录

| | |
|--|----|
| 重大事项提示 | 1 |
| 释 义 | 6 |
| 第一章 基本情况 | 9 |
| 一、公司基本情况 | 9 |
| 二、挂牌股份的基本情况 | 9 |
| 三、公司股权基本情况 | 11 |
| 四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况 | 15 |
| 五、公司董事、监事、高级管理人员简历 | 29 |
| 六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 | 31 |
| 七、本次挂牌的有关当事人 | 33 |
| 第二章 公司业务 | 35 |
| 一、公司的主要业务、主要产品及用途 | 35 |
| 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式 | 37 |
| 三、公司业务相关的关键资源要素 | 41 |
| 四、公司业务具体状况 | 55 |
| 五、公司的商业模式 | 63 |
| 六、公司持续经营能力自我评估 | 68 |
| 七、所处行业基本情况 | 69 |
| 第三章 公司治理 | 77 |
| 一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况 | 77 |
| 二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果 | 77 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况 | 78 |
| 四、公司最近两年一期发生的诉讼、仲裁情况 | 78 |
| 五、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构和财务方面的分开情况 | 81 |
| 六、同业竞争情况 | 82 |
| 七、公司近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况 | 83 |
| 八、公司董事、监事、高级管理人员情况 | 84 |
| 第四章 公司财务 | 88 |
| 一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况 .. | 88 |

| | |
|--|------------|
| 二、最近两年一期的主要财务指标 | 134 |
| 三、报告期利润形成的有关情况 | 139 |
| 四、公司的主要资产情况 | 153 |
| 五、公司重大债务情况 | 170 |
| 六、股东权益情况 | 175 |
| 七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 | 175 |
| 八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 | 186 |
| 九、报告期内公司资产评估情况 | 187 |
| 十、最近两年及一期股利分配政策和分配情况 | 187 |
| 十一、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况 | 188 |
| 十二、管理层对公司风险因素自我评估 | 190 |
| 第五章 有关声明 | 194 |
| 一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明 | 194 |
| 二、主办券商声明 | 195 |
| 三、律师事务所声明 | 196 |
| 四、会计师事务所声明 | 197 |
| 五、资产评估机构声明 | 198 |
| 第六章 附件 | 199 |
| 一、主办券商推荐报告 | 199 |
| 二、财务报表及审计报告 | 199 |
| 三、法律意见书 | 199 |
| 四、公司章程 | 199 |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 | 199 |

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

| | | |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、顶上智能 | 指 | 浙江顶上智能家居股份有限公司 |
| 移动电气 | 指 | 浙江移动电气股份有限公司，后更名为浙江顶上智能家居股份有限公司 |
| 高胜投资 | 指 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 英雄榜电气 | 指 | 嘉兴英雄榜电气科技有限公司 |
| 明哲轴承 | 指 | 浙江明哲轴承有限公司 |
| 海联机械 | 指 | 嘉兴海联机械科技有限公司 |
| 康信电气 | 指 | 嘉兴康信电气有限公司 |
| 新大地轴承 | 指 | 宁波新大地轴承有限公司 |
| 时代集团 | 指 | 时代集团有限公司 |
| 海丰机械 | 指 | 嘉兴市海丰机械制造有限公司 |
| 威信电气 | 指 | 嘉兴威信电气有限公司 |
| 三星光电 | 指 | 嘉兴三星光电科技有限公司 |
| 移动投资 | 指 | 嘉兴移动投资发展有限公司，后更名为浙江顶上集成吊顶有限公司 |
| 移动科技 | 指 | 嘉兴移动科技有限公司 |
| 正野卫厨 | 指 | 上海正野卫厨有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 主办券商、申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 国浩律师 | 指 | 国浩律师（南京）事务所 |
| 华普天健 | 指 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 联新资产评估 | 指 | 嘉兴联新资产评估有限公司 |
| 内核小组 | 指 | 申万宏源证券有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组 |

| | | |
|-------------|---|--|
| 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 |
| 《业务规则》 | 指 | 2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 挂牌 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 专业术语 | | |
| 吊顶 | 指 | 建筑物室内的顶部装修，通过布设基板设置隔层，实现遮掩梁柱、管线，兼具隔热、隔音及装饰效果，同时为照明、换气、取暖等电器提供支撑平台。 |
| 集成吊顶 | 指 | 通过模块化方式将吊顶基板与功能电器融合形成的整体吊顶。 |
| 基板/铝扣板 | 指 | 构成吊顶平面的装饰面板，一般以铝为主要原料。 |
| 基础模块 | 指 | 将基板按照统一尺寸规格处理制成的集成吊顶模块。 |
| 功能模块 | 指 | 将功能电器依基础模块规格进行模块化处理制成的集成吊顶模块，实现电器功能的同时与基础模块形成整体装饰效果。 |
| 定制模块 | 指 | 将个性化照片或图案、个性化型材依基础模块规格进行模块化处理制成的集成吊顶模块或墙面，以满足客户个性化的装饰需求。 |
| PTC | 指 | 热敏电阻，是一种典型具有温度敏感性的半导体电阻，超过一定的温度（居里温度）时，它的电阻值随着温度的升高呈阶跃性的增高。 |
| LED灯珠 | 指 | 发光二极管，是一种固态的半导体器件，它可以直接把电转化为光。 |

| | | |
|--------|---|---|
| CCC 认证 | 指 | China Compulsory Certification 的简称，指中国强制性产品认证制度，是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。凡根据《强制性产品认证管理规定》列入强制性产品认证目录内的产品，必须经国家指定的认证机构认证合格，取得相关证书并加施认证标志后，方能出厂、进口、销售和在经营服务场所使用。 |
| IQC | 指 | Incoming Quality Control 的缩写，指来料质量控制环节，简称来料控制。 |
| FQC | 指 | Final Quality Control 的缩写，指制造过程最终检查验证环节，简称最终品质管制。 |
| OQC | 指 | Outgoing Quality Control 的缩写，指成品出厂检验。 |
| IPQC | 指 | Input Process Quality Control 的缩写，中文意为制程控制，是指产品从物料投入到产品最终包装过程的品质控制。 |
| 代理商 | 指 | 公司授权的可跨多个区域经营的经销商。公司的经销商一般只能够在约定的单一市、县经销产品，当经销商销售量达到公司规定，经公司考核后，可授权其在多个区域范围内经营，为作区分公司将该种跨多个区域经营的经销商称之为代理商 |

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一章 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：浙江顶上智能家居股份有限公司

英文名称：Zhejiang Ding-shang Smart Home Furnishing Co. Ltd.

法定代表人：杨建中

股份公司设立日期：2008年10月17日

注册资本：3,121.47万元

注册地址：浙江省嘉兴市南湖区余新镇经二路东侧8幢

邮编：314009

董事会秘书：杨建华

所属行业：C41 其他制造业《上市公司行业分类指引》
C4190 其他未列明制造业《国民经济行业分类代码表（GB/T4754-2011）》
C4190 其他未列明制造业《挂牌公司管理型行业分指引类》
12101110 建筑产品《挂牌公司投资型行业分类指引》

主要业务：集成吊顶的研发、生产和销售

经营范围：一般经营项目：智能家居用品、装饰材料、厨卫电器、燃气具、灯具、低压电器开关、五金制品及配件、塑料零件的制造、加工。

统一社会信用代码：91330400680736897E

二、挂牌股份的基本情况

（一）挂牌股份的基本情况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：【】
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：人民币1.00元
- 5、股票总量：31,214,700股

6、挂牌日期：【】

7、转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

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

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

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

股份公司《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东及实际控制人在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

2、股东所持股份的限售安排

公司于2008年10月17日成立，成立时即为股份公司。根据上述规定，截至公司

股票在全国股份转让系统公司挂牌之日，股份公司已满一年。杨建中、林珍既是公司控股股东和实际控制人，又是公司董事、高级管理人员，挂牌之日杨建中和林珍可转让股份数为所持股份的 25%。高胜投资是公司控股股东、实际控制人杨建中和董事、监事、高级管理人员等人员以自有资金投资设立的有限合伙企业，挂牌之日可转让股份数为所持股份的 25%。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

公司现有股东本次可进入股份转让系统转让的股份数量如下：

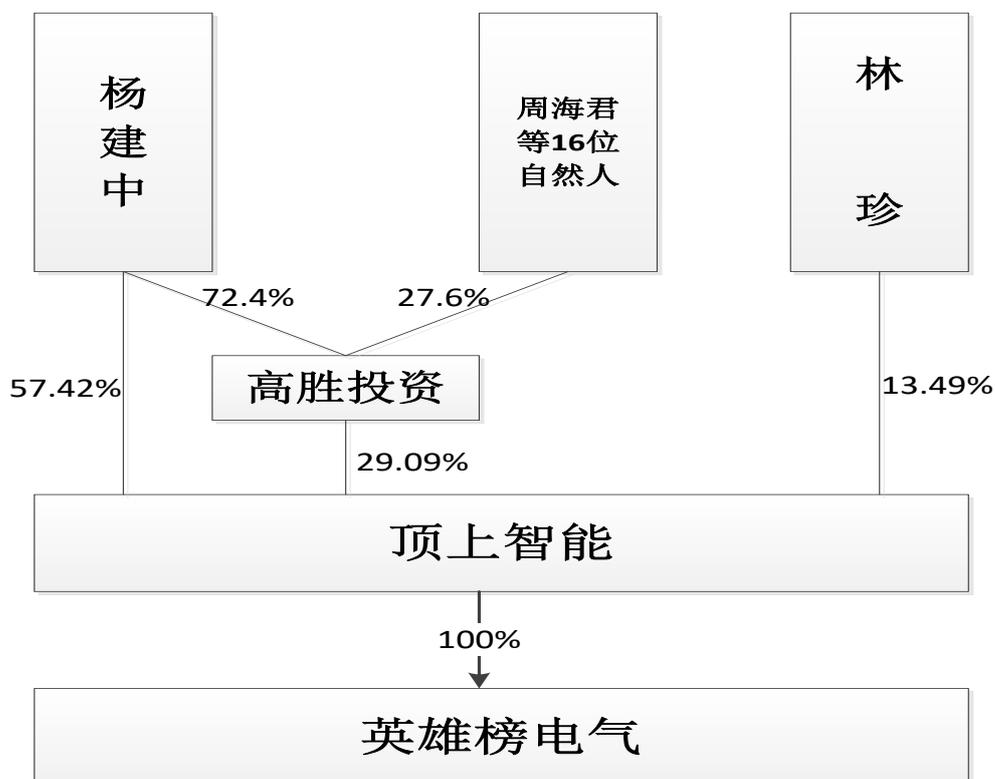
| 序号 | 股东 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 是否存在质押和冻结 | 职务 | 本次可进行转让的股份数量(股) |
|----|------|---------------|-------------|-----------|-----|-----------------|
| 1 | 杨建中 | 17,922,400.00 | 57.42 | 否 | 董事长 | 4,480,600.00 |
| 2 | 高胜投资 | 9,080,000.00 | 29.09 | 否 | — | 2,270,000.00 |
| 3 | 林珍 | 4,212,300.00 | 13.49 | 否 | 总经理 | 1,053,075.00 |
| | 合计 | 31,214,700.00 | 100.00 | — | — | 7,803,675.00 |

(三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、公司股权基本情况

(一) 股权结构图



（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况

1、控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况

| 序号 | 股 东 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 股东性质 |
|----|------|---------------|---------|---------|
| 1 | 杨建中 | 17,922,400.00 | 57.42 | 境内自然人 |
| 2 | 高胜投资 | 9,080,000.00 | 29.09 | 境内非法人组织 |
| 3 | 林珍 | 4,212,300.00 | 13.49 | 境内自然人 |
| | 合计 | 31,214,700.00 | 100.00 | — |

2、持有5%以上股份股东的基本情况

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

（2）高胜投资的基本情况

截止本公开转让说明书签署日，高胜投资持有公司29.09%的股份，基本情况如下：

企业名称：嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型：有限合伙企业

成立时间：2015年11月27日

注册号：91330402MA28A33R0P

注册资金：1,000万元

住所：浙江省嘉兴市广益路883号联创大厦2号楼5层560室-181

执行事务合伙人：杨建中

经营范围：一般经营项目：投资管理。

高胜投资是公司董事、监事、高级管理人员等人员以自有资金投资公司的有限合伙企业，不存在以非公开发行方式向合格投资者募集设立基金的情形，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规定的应备案的私募基金和私募基金管理人，无需履行相关登记备案手续，并且自设立以来除投资公司外未对外开展实际经营。

高胜投资的全体合伙人出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 投资额（万元） | 投资比例（%） | 合伙人性质 |
|----|-------|---------|---------|-------|
| 1 | 杨建中 | 724.00 | 72.40 | 普通合伙人 |
| 2 | 周海君 | 20.00 | 2.00 | 有限合伙人 |
| 3 | 吴秀英 | 20.00 | 2.00 | 有限合伙人 |
| 4 | 褚桂平 | 20.00 | 2.00 | 有限合伙人 |
| 5 | 杨建华 | 20.00 | 2.00 | 有限合伙人 |
| 6 | 刘鑫荣 | 20.00 | 2.00 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|-----|-----|-----------------|---------------|-------|
| 7 | 马宝国 | 18.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 8 | 胡建桥 | 18.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 9 | 王万春 | 18.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 10 | 于玉英 | 16.00 | 1.60 | 有限合伙人 |
| 11 | 林燕萍 | 16.00 | 1.60 | 有限合伙人 |
| 12 | 毛建华 | 16.00 | 1.60 | 有限合伙人 |
| 13 | 鲁冬明 | 16.00 | 1.60 | 有限合伙人 |
| 14 | 杨飞 | 16.00 | 1.60 | 有限合伙人 |
| 15 | 张洪 | 14.00 | 1.40 | 有限合伙人 |
| 16 | 李晓飞 | 14.00 | 1.40 | 有限合伙人 |
| 17 | 万志翔 | 14.00 | 1.40 | 有限合伙人 |
| 合 计 | | 1,000.00 | 100.00 | - |

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

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

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

公司全体股东、实际控制人出具《股份转让限制情况声明》：“本人/本企业系浙江顶上智能家居股份有限公司股东，除已披露的情形外，本人所拥有的所有浙江顶上智能家居股份有限公司的股份并不存在质押或其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。”

(四) 股东相互间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东杨建中与林珍之间系夫妻关系，杨建中同时亦是公司股东高胜投资的普通合伙人。除以上情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

(五) 公司控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东杨建中直接持有公司 57.42%的股份，林珍（杨建中的妻子）直接持有公司 13.49%的股份，与此同时杨建中通过高胜投资间接持有公司 21.06% 的股份，因此，杨建中和林珍夫妻二人合计直接或间接持有公司 91.97%的股份，应共同认定为公司的控股股东、实际控制人。其基本情况如下：

杨建中，公司董事长，男，1968 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中

学历。1986年9月至1991年11月，于济南军区空军服役；1991年11月至1998年5月，返家务农；1998年6月至2000年9月，任嘉兴市王店科技电器厂厂长；2000年10月至2008年9月，任浙江顶上电器有限公司总经理；2008年10月至2015年11月，历任移动电气董事、总经理、董事长等职；2015年12月至今，任顶上智能董事长，任期三年。

林珍，公司总经理，女，1972年3月出生，无境外永久居留权，高中学历。1992年9月至1995年7月，任余新镇余西村小学老师；1995年8月至2001年10月，任嘉兴市王店镇亚细亚超市店长；2001年11月至2008年11月，任浙江顶上电器有限公司副总经理；2008年12月至2015年11月，历任移动电气董事、总经理等职；2015年12月至今，任顶上智能总经理，任期三年。

报告期内，杨建中、林珍及陶秀英三人一直合计持有超过公司90%的股份，且杨建中与林珍为夫妻关系、陶秀英与杨建中为母子关系，因此，报告期内杨建中、林珍及陶秀英一家三人为公司的控股股东、实际控制人，最近两年一期未发生变化。后于2016年4月18日，陶秀英将其持有公司全部18.26%的股份转让给杨建中，本次股份转让完成后，杨建中直接持有公司57.42%的股份，并通过高胜投资间接持有公司21.06%的股份，共计持有公司78.48%的股份，加上其妻子林珍直接持有公司13.49%的股份，上述两人合计持有公司91.97%的股份。至此，公司控股股东、实际控制人变更为杨建中和林珍夫妻二人。

虽然报告期后公司控股股东、实际控制人发生变更，但一方面该变更情形仅系因陶秀英年事已高而在家庭内部成员之间发生的变更；另一方面本次变更后，公司原有的管理团队、组织架构和技术业务团队保持稳定，未发生重大变化，因此并未对公司业务发展造成重大不利影响。并且变更前的控股股东、实际控制人之一陶秀英和变更后的控股股东、实际控制人杨建中、林珍均具备股东适格性，依法以货币、实物等方式履行了出资义务，出资合法、合规，且最近24个月不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形以及其他重大违法违规情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（一）》中对控股股东、实际控制人变更的相关规定。

四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）公司设立以来股本的形成及其变化情况

1、2008年10月，移动电气设立

2008年8月8日，浙江省工商行政管理局核发编号为（浙工商）名称预核内[2008]第037421号《企业名称预先核准通知书》，核准的企业名称为“浙江移动电气股份有限公司”。

2008年10月14日，陶秀英、白云峰、林珍、徐雷、王家华、杨建中等六位发起人签署《浙江移动电气股份有限公司发起人协议》及《浙江移动电气股份有限公司章程》，章程约定公司注册资本（股本总额）为1,000万元，其中陶秀英认购公司750万股股份，占公司总股本的75%；杨建中、林珍、白云峰、徐雷和王家华分别认购50万股股份，分别占公司总股本的5%。

2008年10月14日，嘉兴新联会计师事务所有限公司出具《验资报告》（嘉新验[2008]942号），确认截至2008年10月14日，公司已收到全体股东首期缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500万元，各股东以货币出资。

2008年10月14日，移动电气召开股东大会并作出决议，一致同意共同发起设立浙江移动电气股份有限公司；审议通过浙江移动电气股份有限公司章程；选举陶秀英、徐雷、白云峰、林珍、杨建中五人为公司董事，组成公司董事会；选举王家华、单丹韵为公司监事与职工监事组成公司监事会。

2008年10月14日，移动电气召开董事会并作出决议，一致同意选举陶秀英为董事长、杨建中为副董事长；聘任杨建中为公司总经理、徐雷为公司副总经理。

2008年10月14日，移动电气召开职工代表大会并作出决议，选举杨金林为公司职工监事。

2008年10月14日，移动电气召开监事会并作出决议，一致选举杨金林为监事会主席。

2008年10月17日，移动电气取得嘉兴市工商行政管理局核发的注册号为330400000013534的《企业法人营业执照》。

移动电气设立时的公司股权结构及出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴股份情况 | | 第一期实缴股份情况 | | 出资方式 |
|----|------|---------------|----------|---------------|--------------------|------|
| | | 认缴股份数 (万股) | 持股比例 (%) | 实缴股份数 (万股) | 实缴股份占 总股本比例 (%) | |

| | | | | | | |
|----|-----|-----------------|---------------|---------------|--------------|----|
| 1 | 陶秀英 | 750.00 | 75.00 | 375.00 | 37.50 | 货币 |
| 2 | 杨建中 | 50.00 | 5.00 | 25.00 | 2.50 | 货币 |
| 3 | 林珍 | 50.00 | 5.00 | 25.00 | 2.50 | 货币 |
| 4 | 白云峰 | 50.00 | 5.00 | 25.00 | 2.50 | 货币 |
| 5 | 徐雷 | 50.00 | 5.00 | 25.00 | 2.50 | 货币 |
| 6 | 王家华 | 50.00 | 5.00 | 25.00 | 2.50 | 货币 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 | 500.00 | 50.00 | - |

2、2008年12月，移动电气增加实收资本

2008年12月18日，移动电气召开临时股东大会并作出决议，一致同意公司实收资本由500万元增加到1,000万元，并相应修改公司章程。

2008年12月19日，嘉兴新联会计师事务所有限公司出具《验资报告》（嘉新验[2008]1138号），确认截至2008年12月18日，公司已收到全体发起人缴纳的第2期出资，即本期实收注册资本（股本）人民币500万元，各发起人均以货币出资；截至2008年12月18日，公司发起人本次出资连同第1期出资，累计实缴注册资本（股本）人民币1,000万元，公司的实收注册资本（股本）为人民币1,000万元，占已登记注册资本（股本）的100%。

2008年12月18日，移动电气向嘉兴市工商行政管理局申请实收资本变更登记。

本次实收资本变更完成后，移动电气的股权结构及出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴股份情况 | | 第一、二期累计实缴股份情况 | | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------|------|
| | | 认缴股份数 (万股) | 持股比例 (%) | 实缴股份数 (万股) | 实缴股份占 总股本比例 (%) | |
| 1 | 陶秀英 | 750.00 | 75.00 | 750.00 | 75.00 | 货币 |
| 2 | 杨建中 | 50.00 | 5.00 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 3 | 林珍 | 50.00 | 5.00 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 4 | 白云峰 | 50.00 | 5.00 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 5 | 徐雷 | 50.00 | 5.00 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 6 | 王家华 | 50.00 | 5.00 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 100.00 | - |

3、2012年11月，移动电气第一次股份转让

2012年11月12日，移动电气股东白云峰、徐雷、王家华分别与嘉兴移动投资发展有限公司签订《股权转让协议》，将其各自持有的公司50万股股份（持股比例为5%）全

部转让给嘉兴移动投资发展有限公司。本次股份转让，经各方协商一致后确定以实缴注册资本为定价依据即本次转让价格为每股 1 元，协议各方亦确认本次股份转让系各方真实意思表示，不存在任何股权代持或其他股权纠纷或潜在纠纷，亦不存在影响公司股权纠纷的情形。

2012 年 11 月 12 日，移动电气召开临时股东大会并作出决议，就上述股份转让事宜相应修改公司章程。

本次股份转让完成后，移动电气的股权结构情况基本如下：

| 序号 | 股 东 | 股份数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 陶秀英 | 750.00 | 75.00 | 货币 |
| 2 | 移动投资 | 150.00 | 15.00 | 货币 |
| 3 | 杨建中 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 4 | 林珍 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 | - |

4、2013 年 6 月，移动电气第二次股份转让

2013 年 6 月 14 日，移动电气股东陶秀英与杨建中签订《股权转让协议》，将其持有公司的其中 180 万股股份（持股比例为 18%）转让给杨建中；同日，移动电气股东移动投资与杨建中签订《股权转让协议》，将其持有公司的 150 万股股份（持股比例为 15%）全部转让给杨建中。本次股份转让，经各方协商一致后确定以实缴注册资本为定价依据即本次转让价格为每股 1 元，协议各方亦确认本次股份转让系各方真实意思表示，不存在任何纠纷或潜在纠纷。

2013 年 6 月 14 日，移动电气召开临时股东大会并作出决议，就上述股份转让事宜相应修改公司章程。

本次股份转让完成后，移动电气的股权结构情况基本如下：

| 序号 | 股 东 | 股份数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|---------------|------|
| 1 | 陶秀英 | 570.00 | 57.00 | 货币 |
| 2 | 杨建中 | 380.00 | 38.00 | 货币 |
| 3 | 林珍 | 50.00 | 5.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 | - |

5、2015 年 11 月，顶上智能第一次增资

2015 年 9 月 15 日，移动电气取得嘉兴市工商行政管理局核发的《企业名称变更核准通知书》（企业名称变更核准[2015]第 330000513665 号），同意核准移动电气的名称

变更为“浙江顶上智能家居股份有限公司”。

2015年11月11日，移动电气召开股东大会并作出决议，一致同意公司更名为“浙江顶上智能家居股份有限公司”，同时按照每股1元的价格增发公司股份1,213.47万股，即公司注册资本增至2,213.47万元，由股东杨建中以实物出资认购842.24万股，股东林珍以实物出资认购371.23万股，并相应修改公司章程。

上述实物出资的具体明细如下：

| 序号 | 所有权人 | 出资实物名称 | 建筑面积 (m ²) | 土地使用权面积 (m ²) | 评估价值 (元) |
|----|------|-----------------|------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1 | 杨建中 | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 406 | 1,023.87 | 292.20 | 8,422,400.00 |
| 2 | 林珍 | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 401 | 179.17 | 51.10 | 1,504,500.00 |
| | | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 402 | 172.22 | 49.20 | 1,446,100.00 |
| | | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 403 | 90.71 | 25.9 | 761,700.00 |
| | | 小计 | 442.10 | 126.20 | 3,712,300.00 |
| 合计 | | | 1,465.97 | 418.40 | 12,134,700.00 |

根据嘉兴市地方税务局直属分局颁发的编号为(20142)浙地契证 NO. 00560387 号《契证》、(20142)浙地契证 NO. 00560385 号《契证》、(20142)浙地契证 NO. 00560386 号《契证》，林珍已经将位于嘉兴市水晶大厦 1 幢 401 室、402 室、403 室的房屋权属转让给顶上智能，产权转移手续办理完毕。

根据嘉兴市地方税务局直属分局颁发的编号为(20142)浙地契证 NO. 00560384 号《契证》，杨建中已经将位于嘉兴市水晶大厦 1 幢 406 室的房屋权属转让给顶上智能，产权转移手续办理完毕。

上述所用于出资的实物，其权属已经全部转移至公司名下，均为公司目前正在使用的经营性房产，为公司日常的生产运营提供了必要的场所，并且与公司的生产经营具有较强的关联性。

2015年7月16日，嘉兴中瑞信房地产评估有限公司出具《房地产估价报告》(嘉中估字(2015)第1122号)，确定杨建中所拥有的嘉兴市水晶大厦1幢406室办公用房在价值时点2015年7月13日的评估价值为人民币8,422,400.00元。

2015年7月16日，嘉兴中瑞信房地产评估有限公司出具《房地产估价报告》(嘉中估字(2015)第1123号)，确定林珍所拥有的嘉兴市水晶大厦1幢401、402及403室办公用房在价值时点2015年7月13日的评估价值为人民币3,712,300.00元。

因上述嘉兴中瑞信房地产评估有限公司并无证券期货从业资格，后由具有证券期货相关业务评估资格的中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于2015年12月4日出具《浙江顶上智能家居股份有限公司委托的为接受投资事宜所涉及的“嘉中估字（2015）第1122号”及“嘉中估字（2015）第1123号”房地产估价报告复核报告书》（中铭评咨字（2015）3015号），经评估复核后确认原报告的评估价值基本合理。

2016年5月10日，华普天健出具《验资报告》（会验字[2016]SH0202号），经审验确认，截至2015年12月14日，公司已收到股东杨建中缴纳的新增注册资本，资产名称为嘉兴市水晶大厦1幢406室办公用房，评估价值为人民币842.24万元，由嘉兴中瑞信房地产评估有限公司出具嘉中估字（2015）第1122号房地产估价报告；截至2015年12月14日，公司已收到股东林珍缴纳的新增注册资本，资产名称为嘉兴市水晶大厦1幢401、402、403室办公用房，评估价值为人民币371.23万元，由嘉兴中瑞信房地产评估有限公司出具嘉中估字（2015）第1123号房地产估价报告。

因此，鉴于上述实物出资系出于为公司提供必要生产经营场所的合理原因，并经公司股东大会一致决议通过，业已履行了评估、验资手续，因此，公司本次实物增资出资真实、合法合规，不存在出资不实、向关联方输送利益等损害公司利益等情形。

2015年11月16日，移动电气完成本次企业名称、注册资本等事项的变更登记手续。

本次增资完成后，顶上智能的股权结构情况基本如下：

| 序号 | 股东 | 股份数量（万股） | | 持股比例（%） | | 出资方式 |
|----|-----|----------|--------|---------|-------|------|
| 1 | 杨建中 | 1,122.24 | 842.24 | 55.22 | 38.05 | 实物 |
| | | | 380.00 | | 17.17 | 货币 |
| 2 | 陶秀英 | 570.00 | | 25.75 | | 货币 |
| 3 | 林珍 | 421.23 | 371.23 | 19.03 | 16.77 | 实物 |
| | | | 50.00 | | 2.26 | 货币 |
| 合计 | | 2,213.47 | | 100.00 | | - |

6、2016年1月，顶上智能第二次增资

2016年1月12日，为补充公司流动资金并通过高胜投资该持股平台对公司除控股股东、实际控制人杨建中外的董事、监事、高级管理人员等16人进行股权激励，顶上智能召开股东大会并作出决议，一致同意按照每股1元的价格新增724万股，即将公司注册资本增至2,937.47万元，由新股东高胜投资以货币方式认购724万股，并相应修改公司章程。该次增资系经各方协商一致后参考联新资产评估出具的《资产评估报告书》

（嘉联评报[2015]第 194 号）中评估的公司每股股份评估价值 1.69 元来确定本次增资的价格为每股 1 元。

鉴于本次增资时公司并未全面考量所涉股份支付等相关因素对公司业绩的影响，而仍按照原先每股 1 元的价格进行增资，并主要系出于股权激励之目的，根据《企业会计准则》等相关规定应做确认股份支付处理，确认股份支付时公司股权的公允价值按以 2015 年 11 月 30 日为评估基准日的股权评估价值确定为 3,741.22 万元，即折合股权的公允价值为每股 1.69 元，该次股份支付的财务处理及对公司净利润的影响详见公开转让说明书“第四章 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况”之“（五）主要费用及变动情况”。

2016 年 5 月 10 日，华普天健出具《验资报告》（会验字[2016]SH0202 号），经审验确认，截至 2016 年 2 月 29 日，公司已收到高胜投资缴纳的新增注册资本合计人民币 724 万元，出资方式为货币。

2016 年 1 月 13 日，顶上智能完成上述注册资本变更登记手续。

本次增资完成后，顶上智能的股权结构情况基本如下：

| 序号 | 股 东 | 股份数量（万股） | | 持股比例（%） | | 出资方式 |
|----|------|-----------------|--------|---------------|-------|------|
| 1 | 杨建中 | 1,122.24 | 842.24 | 41.61 | 28.67 | 实物 |
| | | | 380.00 | | 12.94 | 货币 |
| 2 | 陶秀英 | 570.00 | | 19.40 | | 货币 |
| 3 | 林珍 | 421.23 | 371.23 | 14.34 | 12.64 | 实物 |
| | | | 50.00 | | 1.70 | 货币 |
| 4 | 高胜投资 | 724.00 | | 24.65 | | 货币 |
| 合计 | | 2,937.47 | | 100.00 | | - |

7、2016 年 1 月，顶上智能第三次增资

2016 年 1 月 28 日，为继续补充公司流动资金并通过高胜投资该持股平台对除控股股东、实际控制人杨建中外的董事、监事、高级管理人员等 16 人进行股权激励，顶上智能召开股东大会并作出决议，一致同意按照每股 1.5 元的价格增发 184 万股，即公司注册资本增至 3,121.47 万元，由股东高胜投资认购 184 万股，并相应修改公司章程。该次增资系经各方协商一致后参考联新资产评估出具的《资产评估报告书》（嘉联评报[2015]第 194 号）中评估的每股股份评估价值 1.69 元来确定本次增资价格为每股 1.5 元。

本次增资价格与公司第二次增资时的价格存在一定差异，主要系公司在考虑到通过高胜投资该持股平台进行股权激励所涉股份支付等相关因素后，经股东大会一致决议通过亦参照上述《资产评估报告书》评估的每股股份评估价值 1.69 元由各方协商一致确定增资价格为每股 1.5 元，本次增资时所涉股份支付的财务处理及对公司净利润的影响详见公开转让说明书“第四章 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况”之“（五）主要费用及变动情况”。

2016 年 5 月 10 日，华普天健出具《验资报告》（会验字[2016]SH0202 号），经审验确认，截至 2016 年 2 月 29 日，公司已收到高胜投资缴纳的新增注册资本合计人民币 184 万元，出资方式为货币。

2016 年 2 月 1 日，顶上智能完成上述注册资本变更登记手续。

本次增资完成后，顶上智能股权结构情况基本如下：

| 序号 | 股东 | 股份数量（万股） | | 持股比例（%） | | 出资方式 |
|----|------|----------|--------|---------|-------|------|
| 1 | 杨建中 | 1,122.24 | 842.24 | 39.16 | 26.98 | 实物 |
| | | | 380.00 | | 12.18 | 货币 |
| 2 | 陶秀英 | 570.00 | | 18.26 | | 货币 |
| 3 | 林珍 | 421.23 | 371.23 | 13.49 | 11.89 | 实物 |
| | | | 50.00 | | 1.60 | 货币 |
| 4 | 高胜投资 | 908.00 | | 29.09 | | 货币 |
| 合计 | | 3,121.47 | | 100.00 | | - |

8、2016 年 4 月，顶上智能第三次股份转让

2016 年 4 月 18 日，因顶上智能股东陶秀英年事已高，出于公司未来承继发展等方面的考虑，与公司股东杨建中签订《股权转让协议》，将其持有公司的 570 万股股份（持股比例为 18.26%）全部转让给杨建中。本次股份转让系家庭成员之间经协商一致后确定转让价格为 0 元。协议双方亦确认本次股份转让系双方真实意思表示，不存在任何纠纷或潜在纠纷。

2016 年 4 月 18 日，顶上智能召开临时股东大会并作出决议，就上述股份转让事宜相应修改公司章程。

本次股份转让完成后，顶上智能的股权结构情况具体如下：

| 序号 | 股东 | 股份数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|----|----------|---------|------|
|----|----|----------|---------|------|

| 序号 | 股东 | 股份数量 (万股) | | 持股比例 (%) | | 出资方式 |
|----|------|-----------------|--------|---------------|-------|------|
| 1 | 杨建中 | 1,792.24 | 842.24 | 57.42 | 26.98 | 实物 |
| | | | 950.00 | | 30.44 | 货币 |
| 2 | 林珍 | 421.23 | 371.23 | 13.49 | 11.89 | 实物 |
| | | | 50.00 | | 1.60 | 货币 |
| 3 | 高胜投资 | 908.00 | | 29.09 | | 货币 |
| 合计 | | 3,121.47 | | 100.00 | | - |

(二) 公司设立以来重大资产重组情况

1、收购明哲轴承股权及其分立情况

(1) 2012 年 11 月，收购明哲轴承股权

为获取扩大再生产所需的土地及厂房，移动电气经与明哲轴承原股东协商后拟通过股权收购的方式取得明哲轴承名下的土地及房产。2012 年 11 月 18 日，明哲轴承原股东新大地轴承与移动电气签订《股权转让协议》，将其持有明哲轴承的 35% 股权计 2,030 万元出资额（已出资 1,050 万元，未出资 980 万元）以 1,050 万元的价格转让给移动电气。同日，上述股权转让事项经明哲轴承董事会决议和移动电气股东大会决议通过。

2012 年 11 月 22 日，嘉兴市南湖区经济商务局出具《关于浙江明哲轴承有限公司股权转让的批复》，同意明哲轴承原投资方新大地轴承所持有该公司 70% 股权计 4,060 万元人民币，分别转给移动电气 35% 股权以 1,050 万元人民币价格转让、海丰机械 35% 股权以 1,050 万元人民币价格转让，并相应办理工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，明哲轴承的股权结构情况具体如下：

| 序号 | 股东 | 出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 移动电气 | 2,030.00 | 35.00 | 货币 |
| 2 | 海丰机械 | 2,030.00 | 35.00 | 货币 |
| 3 | 时代集团 | 1,740.00 | 30.00 | 货币 |
| 合计 | | 5,800.00 | 100.00 | - |

(2) 2013 年 9 月，收购明哲轴承股权及债转股

2013 年 5 月 8 日，嘉兴市南湖区经济商务局出具《关于浙江明哲轴承有限公司股权转让转为内资企业的批复》，同意明哲轴承原香港投资者时代集团所持有该公司 30% 股权计出资额 1,740 万元人民币，分别转让给移动电气 15% 股权计出资额 870 万元人民币（其中 738.5016 万元人民币尚未出资）以 131.4984 万元人民币的价格转让、威信电气

15%股权计出资额 870 万元人民币（其中 738.5016 万元人民币尚未出资）以 131.4984 万元人民币的价格转让；转股后，明哲轴承由中外合资企业变更为内资企业，并相应办理工商变更登记手续。

2013 年 9 月 4 日，明哲轴承原股东时代集团与移动电气签订《股权转让协议》，将其持有明哲轴承的 15%股权计 870 万元出资额（已出资 131.4984 万元、未出资 738.5016 万元）以 131.4984 万元的价格转让给移动电气。同日，上述股权转让事项经明哲轴承董事会决议和移动电气股东大会决议通过。

2013 年 9 月 5 日，移动电气、海丰机械、威信电气与明哲轴承签订《债权转股权协议》，就明哲轴承于 2012 年 12 月 27 日至 2013 年 8 月 29 日期间为扩大生产经营向上述债权人所借借款形成的债权转为股权具体约定如下：上述债权人拟转让为出资的债权总额为人民币 2,135 万元，拟转让为出资的债权总额其中移动电气拟转让为出资的债权为人民币 1,260 万元，海丰机械拟转让为出资的债权为人民币 450 万元，威信电气拟转让为出资的债权为人民币 425 万元。

上述转股权的债权情况具体如下：

| 序号 | 债权人名称 | 债权金额 (万元) | 债权性质 | 债权产生原因 | 债权产生时间 | 履行情况 | 到期时间 |
|--------|-------|--------------|----------|----------|------------|-------|------------|
| 1 | 移动电气 | 60.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.1.17 | 按合同履行 | 2014.1.16 |
| 2 | 移动电气 | 400.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.3.29 | 按合同履行 | 2014.3.28 |
| 3 | 移动电气 | 300.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.5.7 | 按合同履行 | 2014.5.6 |
| 4 | 移动电气 | 200.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.6.19 | 按合同履行 | 2014.6.18 |
| 5 | 移动电气 | 200.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.7.11 | 按合同履行 | 2014.7.10 |
| 6 | 移动电气 | 100.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.8.20 | 按合同履行 | 2014.8.19 |
| 移动电气合计 | | 1,260.00 | — | — | — | — | — |
| 1 | 海丰机械 | 20.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2012.12.27 | 按合同履行 | 2013.12.26 |
| 2 | 海丰机械 | 30.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.1.15 | 按合同履行 | 2014.1.14 |
| 3 | 海丰机械 | 150.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.4.1 | 按合同履行 | 2014.3.31 |
| 4 | 海丰机械 | 100.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.5.9 | 按合同履行 | 2014.5.8 |
| 5 | 海丰机械 | 80.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.6.18 | 按合同履行 | 2014.6.17 |

| 序号 | 债权人名称 | 债权金额(万元) | 债权性质 | 债权产生原因 | 债权产生时间 | 履行情况 | 到期时间 |
|--------|-------|-----------------|----------|----------|------------|-------|------------|
| 6 | 海丰机械 | 70.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.7.11 | 按合同履行 | 2014.7.10 |
| 海丰机械合计 | | 450.00 | — | — | — | — | — |
| 1 | 威信电气 | 15.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2012.12.27 | 按合同履行 | 2013.12.26 |
| 2 | 威信电气 | 20.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.1.16 | 按合同履行 | 2014.1.15 |
| 3 | 威信电气 | 90.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.4.18 | 按合同履行 | 2014.4.17 |
| 4 | 威信电气 | 200.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.5.23 | 按合同履行 | 2014.5.22 |
| 5 | 威信电气 | 100.00 | 货币给付合同之债 | 企业扩大生产需要 | 2013.8.29 | 按合同履行 | 2014.8.28 |
| 威信电气合计 | | 425.00 | — | — | — | — | — |
| 合计 | | 2,135.00 | — | — | — | — | — |

2013年9月5日,嘉兴联新资产评估有限公司出具《评估报告》(嘉联评[2013]121号),评估基准日为2013年8月31日,上述债权的评估价值为2,135万元,其中移动电气债权的评估价值为人民币1,260万元,海丰机械债权的评估价值为人民币450万元,威信电气债权的评估价值为人民币425万元。

2013年9月5日,明哲轴承新股东组织召开股东会并作出决议,一致同意在2013年9月5日前实收资本到位3,437.0032万元,出资方式为货币出资1,302.0032万元,债权出资2,135万元。其中移动电气实收资本到位1,718.5016万元,其中货币出资458.5016万元、债权出资1,260万元;海丰机械实收资本到位980万元,其中货币出资530万、债权出资450万;威信电气实收资本到位738.5016万元,其中货币出资313.5016万元、债权出资425万元。

2013年9月5日,浙江新联会计师事务所有限公司出具《验资报告》(浙新验[2013]763号),确认明哲轴承本次变更前的注册资本为5,800万元,实收资本为2,362.9968万元,已经嘉兴百索会计师事务所审验,并于2011年9月23日出具“嘉百会所(2011)验字第2686号”验资报告;截至2013年9月5日,明哲轴承已收到移动电气、海丰机械、威信电气缴纳的第2期出资,即本期新增实收资本3,437.0032万元(货币出资1,302.0032万元,债权出资2,135万元),其中:移动电气第2期出资额为人民币1,718.5016万元,即货币出资458.5016万元、债权出资1,260万元;海丰机械第2期出资额为人民币980万元,即货币出资530万元、债权出资450万元;威信电气第2期出资额为人民币738.5016

万元，即货币出资 313.5016 万元、债权出资 425 万元。

本次股权转让完成后，明哲轴承的股权结构情况具体如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|-------|
| 1 | 移动电气 | 2,900.00 | 50.00 | 货币、债权 |
| 2 | 海丰机械 | 2,030.00 | 35.00 | 货币、债权 |
| 3 | 威信电气 | 870.00 | 15.00 | 货币、债权 |
| 合计 | | 5,800.00 | 100.00 | - |

(3) 2015 年 7 月，明哲轴承分立

经明哲轴承全体股东移动电气、海丰机械、威信电气协商一致共同决定以新设分立方式对明哲轴承的资产进行分割，2015 年 4 月 29 日，明哲轴承召开股东会并作出决议，一致同意明哲轴承注销，新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气；截至 2015 年 4 月 29 日（分立基准日），明哲轴承账面未经审计的总资产为 89,433,320.14 元，账面未经审计的总负债为 34,808,459.10 元，账面未经审计的所有者权益为 54,624,861.04 元（分立后，账面价值所对应资产按照其评估价值划归新设公司）。

经嘉兴诚洲资产评估有限公司于 2015 年 5 月 25 日出具（《浙江明哲轴承有限公司股权全部权益价值项目资产评估报告书》【嘉诚资评鉴字（2015）019 号】），以 2015 年 4 月 30 日为评估基准日，评估基准日资产账面价值 89,433,320.14 元，评估价值 94,077,969.47 元；评估基准日负债账面价值 34,808,459.10 元，评估价值 34,808,459.10 元；评估基准日净资产账面价值为 54,624,861.04 元，评估价值为 59,269,510.37 元，评估增值 4,644,649.33 元，评估增值均系房产土地的评估增值。并相应按照上述评估报告制定如下资产分割、债务分配方案：

| 分立前公司 | 注册资本（万元） | 资产评估价值（万元） | 负债评估价值（万元） | 净资产评估价值（万元） | 分立新设公司 | 注册资本（万元） | 承继的总资产评估价值（万元） | 承继的总负债评估价值（万元） | 承继的净资产评估价值（万元） |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 明哲轴承 | 5,800.00 | 9,407.80 | 3,480.85 | 5,926.95 | 英雄榜电气 | 2,900.00 | 5,973.89 | 3,010.41 | 2,963.48 |
| | | | | | 海联机械 | 2,030.00 | 2,082.44 | 8.01 | 2,074.43 |
| | | | | | 康信电气 | 870.00 | 1,351.46 | 462.42 | 889.04 |
| 合计 | 5,800.00 | 9,407.80 | 3,480.85 | 5,926.95 | 合计 | 5,800.00 | 9,407.80 | 3,480.85 | 5,926.95 |

明哲轴承分立完成后，新设公司的股权结构、出资情况及所获分立资产清单具体如下：

①新设公司英雄榜电气，注册资本为 2,900 万元，其中移动电气出资额 2,639 万元、持股 91%，海丰机械出资额 194.3 万元、持股 6.7%，威信电气出资额 66.7 万元、持股 2.3%；明哲轴承新设分立分出给英雄榜电气的资产清单具体如下：

| 资产名称 | 数量/面积 | 权证号 | 未审账面价值 | 备注 |
|-------------|------------------|--------------------------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 26,672.20 平方米 | 嘉南土国用（2014） 1040464 号 | 7,683,817.87 | 分立分出 资产 |
| 7#厂房 | 5,878.18 平方米 | 嘉房权证南 00711364 | 4,821,140.24 | 分立分出 资产 |
| 6#厂房 | 5,867.47 平方米 | 嘉房权证南 00711365 | 4,812,356.16 | 分立分出 资产 |
| 4#厂房 | 7,303.79 平方米 | 嘉房权证南 00711367 | 5,990,390.88 | 分立分出 资产 |
| 5#厂房 | 5,895.02 平方米 | 嘉房权证南 00711366 | 4,834,951.99 | 分立分出 资产 |
| 3#厂房 | 5,877.76 平方米 | 嘉房权证南 00711360 | 4,820,795.76 | 分立分出 资产 |
| 2#厂房 | 5,867.47 平方米 | 嘉房权证南 00711352 | 4,812,356.16 | 分立分出 资产 |
| 1#厂房 | 5,895.02 平方米 | 嘉房权证南 00712332 | 4,834,951.99 | 分立分出 资产 |
| 8#厂房 | 5,689.12 平方米 | 嘉房权证南 00711363 | 4,666,077.82 | 分立分出 资产 |
| 消防设备 | 1 批 | | 25,647.50 | 分立分出 资产 |
| 电动单梁 起重机 | 1 台 | | 95,000.00 | 分立分出 资产 |
| 其他应收款 | | | 10,000,000.00 | 分立分出 资产 |
| 银行存款 | | | 157,461.47 | 分立分出 资产 |
| 现金 | | | 163.00 | 分立分出 资产 |
| 合计 | | | 57,555,110.84 | |

②新设公司海联机械，注册资本 2,030 万元，其中移动电气出资额 182.7 万元、持股 9%，海丰机械出资额 1,827 万元、持股 90%，威信电气出资额 20.3 万元、持股 1%；明哲轴承新设分立分出给海联机械的资产清单具体如下：

| 资产名称 | 数量/面积 | 权证号 | 未审账面价值 | 备注 |
|-------|------------------|--------------------------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 20,001.60 平方米 | 嘉南土国用（2014） 1040463 号 | 5,762,128.79 | 分立分出 资产 |
| 10#厂房 | 14,492.20 平方米 | 嘉房权证南 00711361 | 13,281,675.00 | 分立分出 资产 |
| 消防设备 | 1 批 | | 17,953.25 | 分立分出 资产 |
| 电动单梁 | 2 台 | | 125,000.00 | 分立分出 |

| 资产名称 | 数量/面积 | 权证号 | 未审账面价值 | 备注 |
|------|-------|-----|---------------|----|
| 起重机 | | | | 资产 |
| 合计 | | | 19,186,757.04 | |

③新设公司康信电气，注册资本 870 万元，其中移动电气出资额 78.3 万元、持股 9%，威信电气出资额 783 万、持股 90%，海丰机械出资额 8.7 万元、持股 1%；明哲轴承新设分立分出给康信电气的资产清单具体如下：

| 资产名称 | 数量/面积 | 权证号 | 未审账面价值 | 备注 |
|-------------|------------------|--------------------------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 10,053.70 平方米 | 嘉南土国用（2014） 1040460 号 | 2,896,304.01 | 分立分出 资产 |
| 9#厂房 | 10,397.29 平方米 | 嘉房权证南 00711362 | 9,707,454.00 | 分立分出 资产 |
| 消防设备 | 1 批 | | 7,694.25 | 分立分出 资产 |
| 电动单梁 起重机 | 1 台 | | 80,000.00 | 分立分出 资产 |
| 合计 | | | 12,691,452.26 | |

2015 年 6 月 18 日，移动电气、海丰机械和威信电气出具《关于浙江明哲轴承有限公司新设分立债务处理及担保情况说明》，确认明哲轴承于 2015 年 4 月 29 日经股东会同意新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气，并按照相关法律法规，编制了资产负债表、财产清单，以及相应对债务情况（共有债权人 8 名、欠债 34,808,459.10 元）进行清理，于 2015 年 5 月 1 日以书面形式将上述分立事宜通知了全部已知债权人，同日即在《嘉兴日报》上刊登了分立公告。各股东承诺：该公司新设分立后，分立前的债务由三个公司承担连带责任。

2015 年 7 月 6 日，明哲轴承在嘉兴市南湖区工商行政管理局完成注销登记手续。自明哲轴承上述新设分立完成后，公司相应通过子公司英雄榜电气获得了生产经营所需的土地及厂房，与此同时英雄榜电气 2015 年 5-12 月净利润-1,135,419.71 元、2016 年 1-2 月净利润-11,298.68 元纳入公司合并报表范围后亦对公司经营业绩造成了一定的不利影响，但是从长远来看，获取公司生产经营所必需的土地及房产总体上仍更有利于公司未来的业务发展。

2015 年 10 月 1 日，海丰机械与移动电气签订《股权转让协议》，将其持有英雄榜电气的 194.3 万元出资额（股权比例为 6.7%）以 194.3 万元的价格转让给移动电气；威信电气与移动电气签订《股权转让协议》，将其持有英雄榜电气的 66.7 万元出资额（股权比例为 2.3%）以 66.7 万元的价格转让给移动电气；移动电气与海丰机械签订《股权转让协议》，将其持有的海联机械的 182.70 万元出资额（股权比例为 9.00%）以 182.70 万

元的价格转让给海丰机械；移动电气与威信电气签订《股权转让协议》，将其持有的康信电气的 78.30 万元出资额（股权比例为 9.00%）以 78.30 万元的价格转让给威信电气。上述股权转让系经各方协商一致后以实缴资本为定价依据。

（三）公司子公司情况

1、嘉兴英雄榜电气科技有限公司

（1）英雄榜电气基本情况

公司名称：嘉兴英雄榜电气科技有限公司

法定代表人：杨建中

企业类型：一人有限责任公司

注册号：91330402350081437N

成立日期：2015 年 7 月 6 日

注册资本：2,900 万元

注册地址：浙江省嘉兴市南湖区余新镇经二路东侧 1-8 幢

经营范围：一般经营项目：厨卫电器、照明灯具（不含灯泡）、低压电器开关、五金制品及配件、汽车配件、摩托车配件的研发、制造、加工；塑料制品、金属材料、建筑材料、针织品、纺织品、纺织原料、服装及其辅料的销售。

英雄榜电气的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|----------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 浙江顶上智能家居股份有限公司 | 2,900.00 | 100.00 | 货币 |
| | 合计 | 2,900.00 | 100.00 | - |

（2）历史沿革

1) 2015 年 7 月，英雄榜电气成立

英雄榜电气成立于 2015 年 7 月 6 日，系由原明哲轴承以新设分立方式设立的有限责任公司，注册资本 2,900 万元，由移动电气、海丰机械和威信电气共同出资设立。

2015 年 4 月 29 日，英雄榜电气取得嘉兴市南湖区工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》，同意核准企业名称为“嘉兴英雄榜电气科技有限公司”。

2015 年 4 月 29 日，明哲轴承召开股东会并作出决议，一致同意明哲轴承注销，新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气三家公司，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“（二）公司设立以来重大资产重组情况”。

2016年5月10日，华普天健出具《验资报告》（会验字[2016]SH0203号），经审验确认，截至2015年7月10日止，公司已收到全体股东以拥有的明哲轴承的净资产人民币29,634,755.19元折合的实收资本人民币29,000,000元。

英雄榜电气设立时的股权结构具体情况如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 移动电气 | 2,639.00 | 91.00 | |
| 2 | 海丰机械 | 194.30 | 6.70 | |
| 3 | 威信电气 | 66.70 | 2.30 | |
| 合计 | | 2,900.00 | 100.00 | - |

2) 2015年10月，英雄榜电气第一次股权转让

2015年10月1日，海丰机械与移动电气签订《股权转让协议》，将其持有英雄榜电气的194.3万元出资额（股权比例为6.7%）转让给移动电气。本次股权转让系经各方协商一致后以实缴资本为定价依据。

2015年10月1日，威信电气与移动电气签订《股权转让协议》，将其持有英雄榜电气的66.7万元出资额（股权比例为2.3%）转让给移动电气。本次股权转让系经各方协商一致后以实缴资本为定价依据。

2015年11月10日，上述股权转让在嘉兴市南湖区工商行政管理局完成变更登记手续。

本次股权转让完成后，英雄榜电气股权及出资情况如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 移动电气 | 2,900.00 | 100.00 | |
| 合计 | | 2,900.00 | 100.00 | - |

五、公司董事、监事、高级管理人员简历

（一）公司董事

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

2、杨建华，公司董事、副总经理兼董事会秘书，男，1971年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年3月至1990年10月，就职于浙江省秦皇岛歌舞团；1990年11月至1991年6月，任王店镇假山电镀厂任技术员；1991年7月至1992年7月，任原王店乡文化站任站长；1992年8月至1996年5月，调至王店镇文化站工

作；1996年6月至1998年5月，任原蚂桥乡任团委书记；1998年6月至2001年6月，任王店镇团委书记；2001年7月至2004年9月，任王店镇经济发展办副主任；2004年10月至2006年5月，任王店镇经济发展办主任；2006年6月至2014年2月，任王店镇文化站站长、文教助理；2014年3月至2015年11月，任移动电气董事长助理；2015年12月至今，任顶上智能董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年。

3、吴秀英，公司董事、副总经理兼财务负责人，女，1981年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年9月至2001年5月，任浙江中义集团会计职务；2001年6月至2008年7月，任嘉兴祥通汽车销售维修有限公司财务经理；2008年8月2009年2月，任浙江顶上电器有限公司财务主管；2009年3月至2015年11月，历任移动电气董事、副总经理等职；2015年12月至今，任顶上智能公司董事、副总经理、财务负责人，任期三年。

4、周海君，公司董事、副总经理，男，1983年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年8月至2005年8月，任福建恒安集团重庆办事处KA部门经理；2005年9月至2006年6月，任广东欧普照明股份有限公司重庆办事处渝西区域主管；2006年6月至2007年11月，任浙江奥华电气有限公司营销部浙江大区总监；2007年11月至2009年2月，任浙江顶上电器有限公司营销部浙江省区大区总监兼销售部经理；2009年3月至2015年11月，任移动电气营销副总；2015年12月至今，任顶上智能董事、副总经理，任期三年。

5、褚桂平，公司董事、副总经理，1969年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985年12月至1992年7月，任靖江热处理厂质检科质检员；1992年7月至1999年7月，任靖江南方建设机械有限公司技术科副科长；2001年9月至2008年4月，任浙江顶上电器有限公司副总经理；2009年6月至2015年11月，任移动电气生产副总；2015年12月至今，任顶上智能董事、副总经理，任期三年。

（二）公司监事

1、刘鑫荣，男，1975年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年7月至2004年5月，历任奇胜电器（惠州）工业有限公司机电工程部技术员、高级技术员、助理工程师等职；2004年5月至2006年6月，历任TCL国际电工（惠州）工业有限公司工程部PE工程师、技改工程师等职；2006年6月至2007年10月，任浙江奥化电气有限公司研发部总工程师；2007年10月至2008年9月，任浙江菲林克斯厨卫电器有限公司任研发部经理兼总工程师；2008年10月至2015年11月，任移动电气研

发部经理兼总工程师；2015年12月至今，任顶上智能监事会主席，任期三年。

2、马宝国，男，1979年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年4月至2005年10月，任山东皇明太阳能集团大区经理；2005年10月至2008年4月，任福建圣元太阳能股份有限公司区域总监；2008年4月至2011年10月，任浙江奥华集成吊顶股份有限公司大区经理；2011年10月至2015年11月，任移动电气大区总监、营销经理；2015年12月至今，任顶上智能监事，任期三年。

3、胡建桥，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月至2002年4月，历任浙江慈溪永进食品冷冻有限公司品质部经理、车间主任；2002年6月至2008年11月，任宁波奥克斯空调有限公司项目经理；2008年12月至2015年11月，历任移动电气市场部经理、行政中心部门经理；2015年12月至今，任顶上智能职工监事，任期三年。

（三）公司高级管理人员

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

2、褚桂平，公司董事、副总经理，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”。

3、周海君，公司董事、副总经理，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”。

4、杨建华，公司董事、副总经理兼董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”。

5、吴秀英，董事、副总经理兼财务负责人，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”。

六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|------------|-------------|-------------|
| 总资产（万元） | 9,999.23 | 10,595.27 | 8,755.77 |
| 股东权益合计（万元） | 4,551.94 | 3,398.76 | 1,280.43 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元） | 4,551.94 | 3,398.76 | 871.06 |
| 每股净资产（元/股） | 1.46 | 1.54 | 1.28 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.46 | 1.54 | 0.87 |

| | | | |
|------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| 资产负债率（母公司） | 56.51% | 69.21% | 89.11% |
| 流动比率 | 0.46 | 0.42 | 0.57 |
| 速动比率 | 0.11 | 0.15 | 0.33 |
| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入（万元） | 1,600.55 | 12,749.64 | 8,870.10 |
| 净利润（万元） | 5.65 | 1,314.23 | 357.77 |
| 归属申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 5.65 | 1,314.23 | 385.44 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 116.77 | 1,019.68 | 357.57 |
| 归属申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 116.77 | 1,019.68 | 384.01 |
| 毛利率 | 41.68% | 36.02% | 28.87% |
| 净资产收益率 | 0.15% | 80.66% | 56.82% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | 3.10% | 62.58% | 56.61% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0022 | 1.19 | 0.39 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0022 | 1.19 | 0.39 |
| 应收账款周转率（次） | 30.27 | 451.79 | 117.94 |
| 存货周转率（次） | 0.49 | 4.41 | 3.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -431.34 | 1,095.00 | 2,795.80 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.17 | 0.99 | 2.80 |

注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照证监会公告[2010]2号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算；每股收益按照“归属于申请挂牌公司的净利润/发行在外的普通股加权平均数”计算；
- 3、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；
- 4、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算；
- 5、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/发行在外的普通股加权平均数”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本或股本”计算；
- 7、资产负债率（母公司）按照“母公司期末负债总额/母公司期末资产总额”计算；
- 8、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 9、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

七、本次挂牌的有关当事人

（一）主办券商

名称：申万宏源证券有限公司

法定代表人：李梅

住所：上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层

联系电话：021-33389888

传真：021-54043534

项目小组负责人：洪加友

项目小组成员：朱夏萍、卢勇、张宇

（二）律师事务所

名称：国浩律师（南京）事务所

负责人：马国强

住所：南京市汉中门大街 309 号 B 座 8 楼

联系电话：+86 25 89660977

传真：+86 25 89660966

经办律师：潘知愚、程铭

（三）会计师事务所

名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：肖厚发

住所：北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

联系电话：010-66001391

传真：010-66001392

经办注册会计师：王柏东、聂平、陈志敏

（四）资产评估机构

名称：嘉兴联新资产评估有限公司

法定代表人：沈洪生

住所：嘉兴市中山西路世纪广场北楼 6W 座

联系电话：0573-82095644

传真：0573-82095644

经办注册资产评估师：姚加敏、沈洪生

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限公司北京分公司

负责人：王彦龙

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512、010-63889513

传真：010-63889694

第二章 公司业务

一、公司的主要业务、主要产品及用途

（一）主要业务

1、公司的主要业务

公司主要从事集成吊顶的研发、生产和销售。集成吊顶是 HUV 金属方板（扣板）与电器的组合，具有安装简单、布置灵活、维修方便、美观多样等特点，集成吊顶出现之初主要应用于厨房、卫生间的吊顶，后来，随着集成吊顶业的日益发展，阳台吊顶、餐厅吊顶、客厅吊顶、走廊吊顶等都逐渐成为家装的主流。

公司产品通过经销商开设专卖店销售至终端消费者，公司经销商客户已广泛覆盖全国 30 多个省、自治区和直辖市。

2、子公司的主要业务

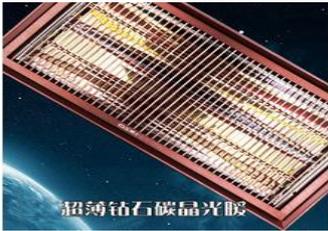
截至本公开转让说明书签署日，公司控制一家子公司英雄榜电气，英雄榜电气仅为公司提供生产经营的场所，无其他经营业务。

（二）公司主要产品、服务及用途

集成吊顶是通过模块化设计将吊顶基板与功能电器融合形成的一体化吊顶产品。公司集成吊顶产品按照模块划分，可以分为基础模块产品、功能模块（功能电器）产品和定制模块产品，其中基础模块产品主要指以铝为原料制成的扣板，规格各式，花色多样，是吊顶实现整体设计风格的主要载体；功能模块产品主要指提供取暖、换气、照明等功能的电器；定制模块产品主要指公司根据客户的需求提供定制画和定制型材服务。

公司主要产品如下：

| 产品分类 | 产品名称 | 产品介绍 | 使用领域 |
|------|------|--|---------------|
| 基础模块 | 扣板 |  <p>主要为铝扣板，系室内顶层空间装饰处理的基板，以实现遮掩梁柱、管线并为照明、换气、取暖等功能电器提供支撑平台，同时兼具隔热、隔音、装饰等效果</p> | 厨房、卫生间、客厅、走廊等 |

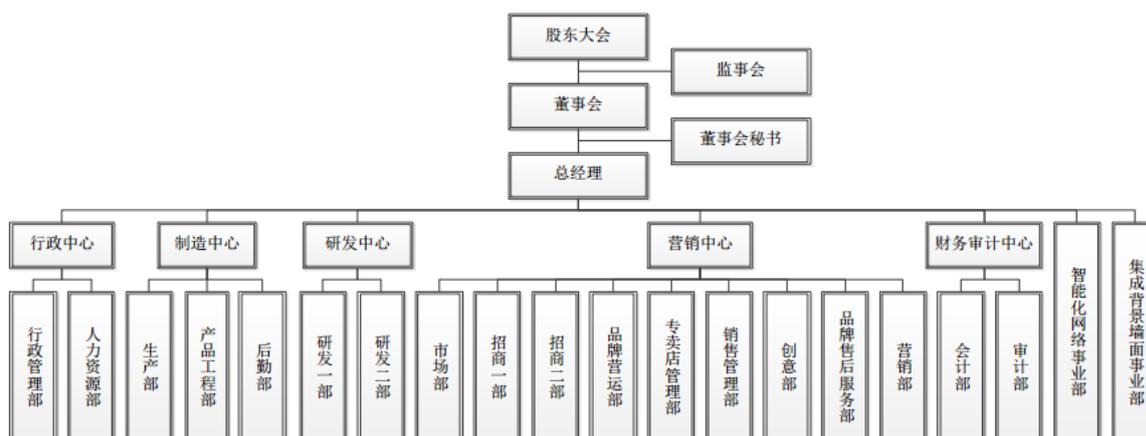
| | | | | |
|------|------|--|--|---------------------|
| 功能模块 | 取暖器 |  | 公司研发 LED 双核动力取暖器,集照明、取暖、换气、吹风于一体;以铝合金型材为边框、防护罩、面板,具有防锈耐高温功能;LED 照明采用进口三菱导光板,照明亮度高;采用空调专用 PTC 发热机芯,热效率高,表面不带电,温控和熔断双重保护,又避免金属 PTC 电热丝发热体表面温度无限升高的安全隐患,使用更安全;表面不带电,温控和熔断双重保护,又避免金属 PTC 电热丝发热体表面温度无限升高的安全隐患,使用更安全 | 浴室、卫生间等 |
| | 换气扇 |  | 采用太空铝格栅,防锈美观;机箱采用 ABS 新料,健康安全;180°自由转换百叶,风量更大;采用贯流风轮,静音效果更佳 | 厨房、浴室、卫生间等 |
| | 照明灯 |  | 采用金属拉丝边框,镜面外观设计美观;进口高散热铝基覆铜板,扫热效果好;17 毫米超薄设计、进口光学材料,低闪频、亮度高、节电、护眼、安全稳定、寿命长 | 阳台、客厅、卧室、厨房、走廊、卫生间等 |
| 定制模块 | 定制画 |  扣板定制画 | 根据客户提供的照片或图案,在不同的扣板表面喷绘,一定数量扣板组合成完整图案,可用作吊顶,也可用作电视背景墙、沙发背景墙等墙面 DIY 装饰 | 厨房、卫生间、客厅、餐厅、走廊灯等 |
| | |  整版定制画 | 整块大面积钛锌板表面 DIY 不同图案,然后四周再镶嵌上铝镁锰合金材质的相框,相框表面采用先进的热转印技术,各种花色、图案、纹理可以自由选择,且经久耐用 | 卫生间、阳台、走廊客厅等墙面 |
| | 定制型材 |  高低梁 | 基材采用铝镁锰合金材质,表面高端热转印,彻底杜绝了油漆/板材等污染源,且零污染施工,无任何有害物质散发;各种图案、花色、纹理 DIY 自由选择,打破了石膏线条一成不变的白色,以满足不同的家装需求;不退色、不掉色,经久耐用;在安装结构上,设计成快装结构,工期短;高低梁包含了现代,欧式,中式等不同风格 | 卫生间、阳台、走廊客厅等 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| |  <p>带灯光板高低梁</p> | <p>基材采用铝镁锰合金材质，表面高端热转印，彻底杜绝了油漆/板材等污染源，且零污染施工，无任何有害物质散发；各种图案、花色、纹理 DIY 自由选择，打破了石膏线条一成不变的白色，以满足不同的家装需求；不退色、不掉色，经久耐用；在安装结构上，设计成快装结构，工期短；高低梁包含了现代，欧式，中式等不同风格；带灯光板，附带照明功能</p> | |
|--|--|--|--|

集成吊顶的核心在于设计，功能电器经模块化设计后，其安装拆卸较为简便，更易于对电器进行维修和更换，并可根据消费者的个性化需求随意调换电器位置或增减电器，同时，功能电器经模块化设计后还能与基础模块在外观上保持一致。在此基础上，整体外观图案设计使得集成吊顶产品体现不同装饰风格。在终端市场，专卖店根据消费者的个性化需求，综合考虑集成吊顶的设计风格与家居环境（如墙壁、地板的颜色与风格等）的相互协调、电器选配对应用空间（房间面积、房型等）的适用性、功能模块与基础模块的匹配性，并提供定制模块满足消费者的特殊需求，以提高整体家居环境的美观与舒适效果。

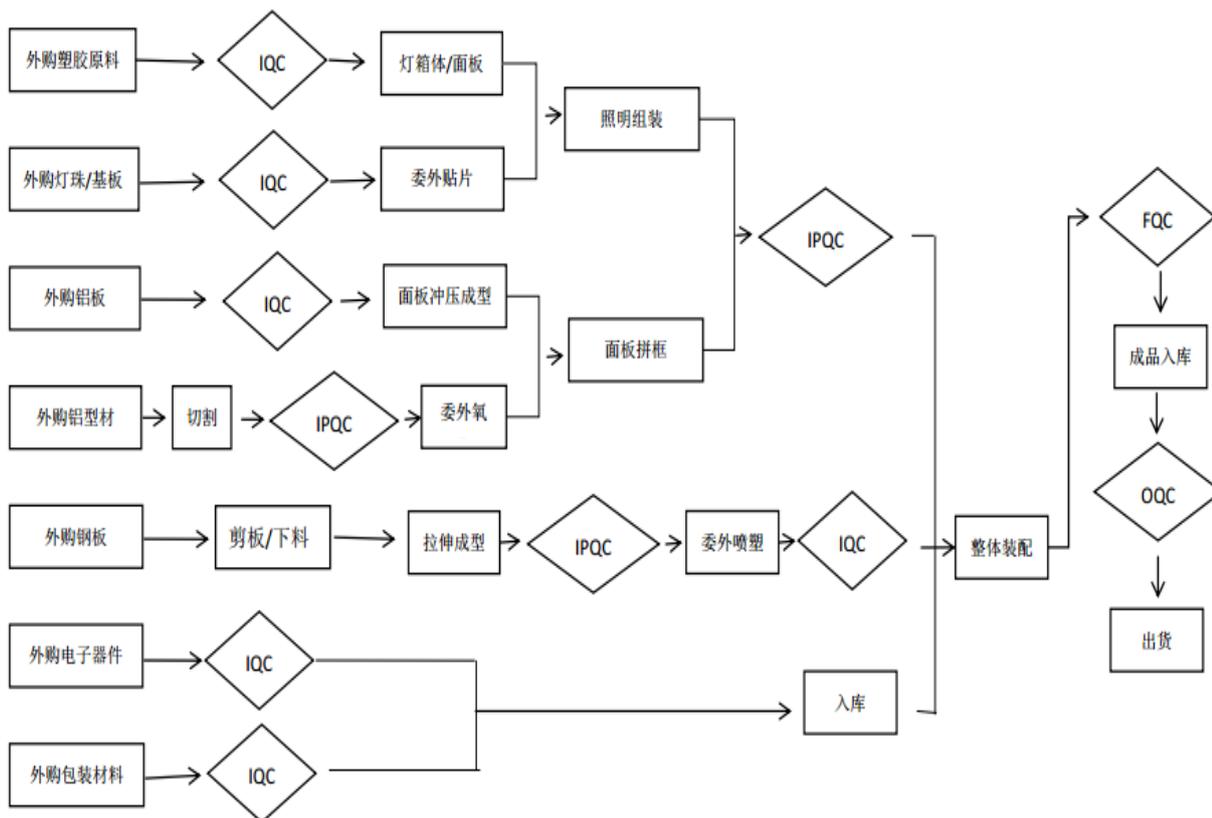
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

（一）公司组织结构

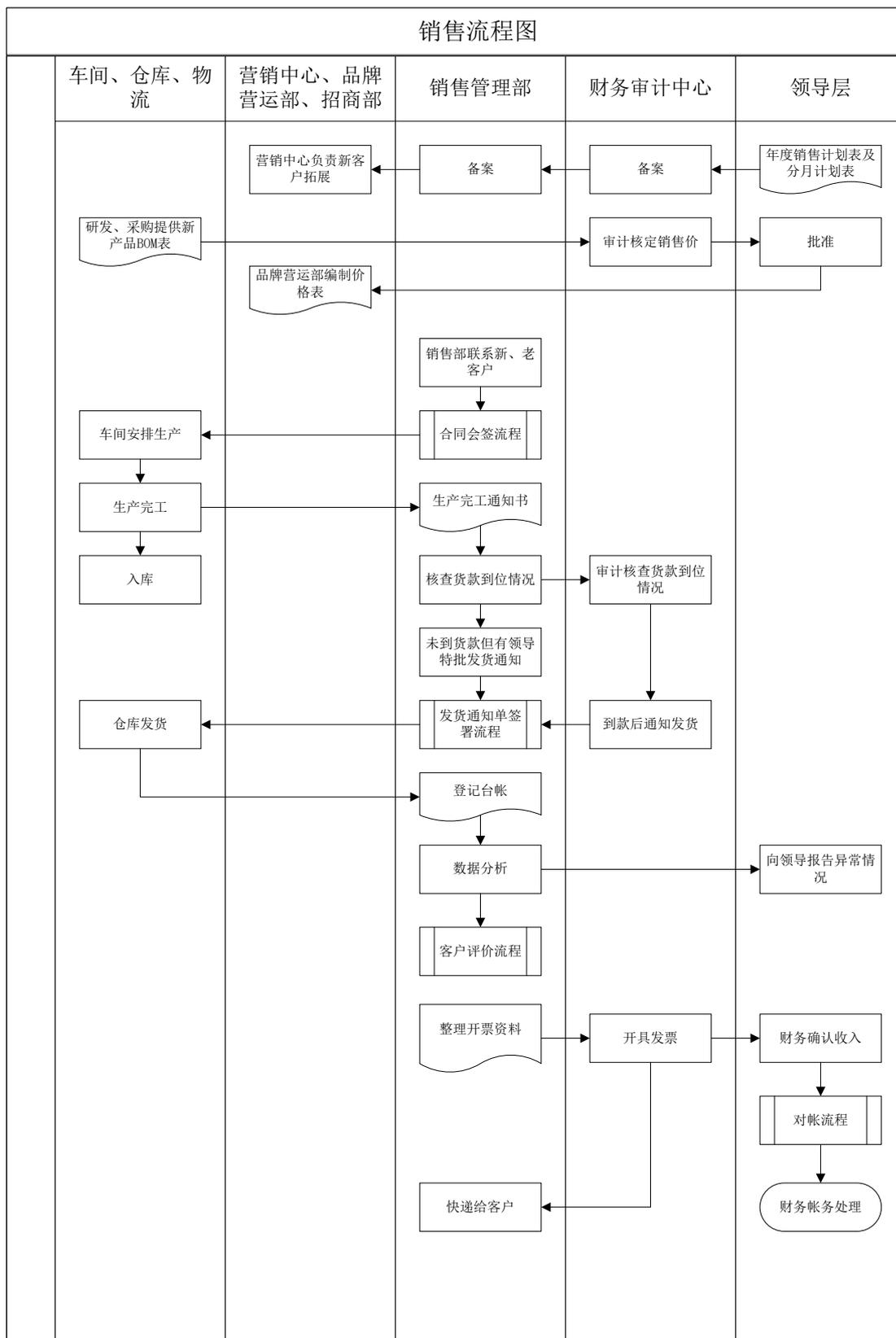


（二）主要生产流程、服务及方式

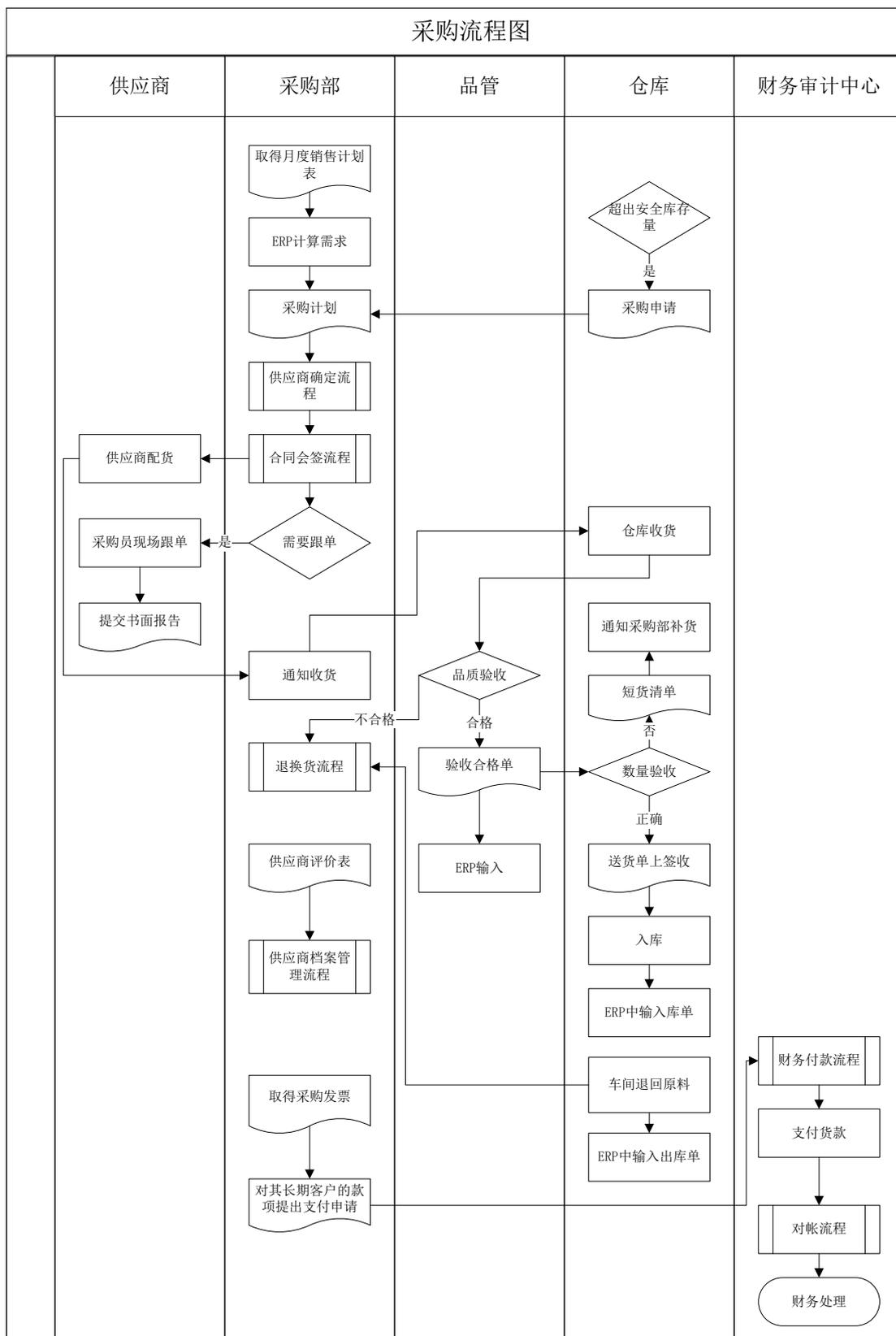
1、生产流程



2、销售流程



3、采购流程



4、研发流程

公司管理层针对市场需求作出公司产品研发方向的决策或公司依据客户明确要求作出需求归纳；由公司管理层决定研发项目或具体产品的技术更新项目；新技术研发项目

由技术部门成立独立项目组开展项目立项、技术研发，通过理论研究、产品实验、设备升级等流程开展研发工作；并由公司协调各部门组织评审工作，进行相应产品试制；试制品检测通过，进行相应专利申请等工作；最终依据试制产品的市场情况确定是否开展批量生产。针对已有产品的技术更新项目，由技术部门开展项目立项、技术升级研发，通过理论研究、产品实验、设备升级等流程开展研发工作，并由公司协调各部门组织评审工作，进行相应产品试制；试制品检测通过，视需求进行相应专利申请等工作；最终依据试制产品开展批量生产。

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司业务相关的关键资源要素

1、DIY 个性化定制技术

为突出产品的个性化特征，公司加强对集成吊顶图案研发及生产技术改进，公司可根据终端消费者的需求，将消费者提供的照片、风景画等图案通过设计师利用软件裁好所需的规格尺寸，通过先进打印机设备印制在扣板上，使图案色彩或浓重或艳丽，并且具有较强的立体感，其特点在于使集成吊顶的图案与消费者整体家装风格相匹配，避免单一化设计，也可对印制图案的扣板随意组装，充分体现个人追求和个人品味，同时也使公司产品独树一帜，更具个性化。

2、扣板抗油污技术和 3D 活性炭表面加工技术

公司使用多种材料混合而成的纳米抗油污抗菌自清洁涂料，其具有优良的加工成型性能、抗菌性能和高效的抗油污能力，使得公司扣板具有高抗油污功能，厨房及油烟涉及的空间的优选品；同时，公司采用美国惠普先进的平面喷绘设备，对扣板进行 3D 活性炭表面加工，使扣板表面图案更具有立体感，提高了图案的色彩对比度和清晰度，表面具有抗腐蚀性，可保证公司产品 20 年不褪色，避免了短时间内反复装修的繁琐。

3、LED 照明技术

公司可根据市场需求设计不同的色温，通过改变灯条的灯珠，使灯光多彩多变，满足于多种环境的色彩需求；也可自行调节照明功率，通过调节灯珠的数量及型号来调节灯光的明暗度，满足于不同环境对灯光明暗度的需求；在外观方面，公司一直接触于国际的前端，根据公司国外设计部的设计师提供的各种设计元素，以及国外产品多种多样独具一格的造型，设计师通过吸纳及融合国内市场需求，完成照明灯外观上的需求，公司利用独特的雕花设备，满足外观上花纹的雕刻工艺，满足消费者视觉上的享受，以

及满足于不同的装修风格。

（二）公司的无形资产

1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司共有 5 项土地使用权，具体情况如下：

| 序号 | 土地位置 | 土地证号 | 用途 | 取得方式 | 使用面积 (m ²) | 终止日期 | 是否抵押 |
|----|----------------|--------------------------|--------|------|------------------------|-----------|------|
| 1 | 水晶大厦 1 幢 401 室 | 嘉土国用 (2015) 第 627747 号 | 办公 | 出让 | 51.1 | 2048.6.30 | 否 |
| 2 | 水晶大厦 1 幢 402 室 | 嘉土国用 (2015) 第 627751 号 | 办公 | 出让 | 49.2 | 2048.6.30 | 否 |
| 3 | 水晶大厦 1 幢 403 室 | 嘉土国用 (2015) 第 627749 号 | 办公 | 出让 | 25.9 | 2048.6.30 | 否 |
| 4 | 水晶大厦 1 幢 406 室 | 嘉土国用 (2015) 第 627753 号 | 商业服务用地 | 出让 | 292.2 | 2048.6.30 | 否 |
| 5 | 余新镇经二路东侧 | 嘉南土国用 (2015) 第 1042958 号 | 工业 | 出让 | 26672.20 | 2061.9.25 | 否 |

2、专利权

截至本公开转让说明书签署日，公司共取得 53 项专利，其中 44 项外观设计专利，9 项实用新型专利，具体为：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 专利申请日 | 保护期限 | 取得方式 | 专利类型 |
|----|---------------------|---------------|------------|------|------|------|
| 1 | 雕花灯(星光无限 LED) | 2015304184762 | 2015.10.27 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 2 | 雕花灯(圣索菲亚 LED450 角线) | 2015303606235 | 2015.9.17 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 3 | 雕花灯(锦绣花开 LED450) | 201530360624X | 2015.9.17 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 4 | 雕花灯(梦幻星空 LED) | 2015303607416 | 2015.9.17 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 5 | 雕花灯(圣索菲亚 LED450 边线) | 2015303607647 | 2015.9.17 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 6 | 雕花灯(梦幻星空 LED 边线) | 2015303646073 | 2015.9.17 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 7 | 古典雕花灯 (A300) | 2014301522940 | 2014.5.27 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 8 | 古典细边雕花灯 (C300) | 2014301522955 | 2014.5.27 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 9 | 古典细边雕花灯 (A300) | 2014301523017 | 2014.5.27 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 10 | 古典雕花灯 (B450) | 2014301523055 | 2014.5.27 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 11 | 古典雕花灯 (B300) | 2014301523074 | 2014.5.27 | 10 年 | 原始取得 | 外观设计 |

| | | | | | | |
|----|-------------------|---------------|-----------|-----|------|------|
| 12 | 古典雕花灯 (A450) | 2014301523252 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 13 | 古典细边雕花灯 (B300) | 2014301523977 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 14 | 铝梁雕花灯 (B1200) | 2014301524043 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 15 | 典藏雕花灯(300) | 2014301524151 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 16 | 古典雕花灯 (B540) | 2014301524170 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 17 | 铝梁雕花灯(900) | 2014301524310 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 18 | 古典雕花灯 (A540) | 2014301524452 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 19 | 铝梁雕花灯 (A1200) | 2014301524556 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 20 | 铝梁雕花灯(600) | 201430152458X | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 21 | LED明月换气灯 | 2014301683251 | 2014.06 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 22 | LED换气灯(朗月) | 2014301523093 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 23 | 扣板(环形使者) | 2015302415014 | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 24 | 扣板(安道尔) | 2015302415029 | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 25 | 扣板(摩登王妃) | 2015302415137 | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 26 | 扣板(乌兰巴托) | 2015302415739 | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 27 | 扣板(艾沙尼亚) | 2015302415870 | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 28 | 扣板(克罗地亚) | 201530241733X | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 29 | 吊顶面板(皇家园林) | 2014301523089 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 30 | 吊顶面板(皇家公爵) | 2014301523021 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 31 | 收边条(古典雕花) | 2014301523106 | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 32 | 取暖器 | 2015303609002 | 2015.9.17 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 33 | 光暖取暖器(超薄谭晶300) | 201430152401X | 2014.5.27 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 34 | 多功能取暖器 | 2013304472525 | 2013.9.18 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 35 | 吊顶取暖器(钻石碳晶光暖) | 2012300326652 | 2012.2.20 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 36 | 吊顶取暖器(钻石暖空调) | 2012300326629 | 2012.2.20 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |

| | | | | | | |
|----|-------------------------|---------------|-----------|-----|------|------|
| 37 | 吊顶取暖器(钻石双核动力) | 2012300326597 | 2012.2.20 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 38 | 室内吊顶加热器(钻石碳晶光暖) | 2013302003176 | 2013.5.23 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 39 | 室内吊顶加热器(LED钻石双核动力) | 2013302003299 | 2013.5.23 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 40 | 室内吊顶加热器 | 2013302003284 | 2013.5.23 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 41 | 室内吊顶加热器(LED双核动力) | 2013302002879 | 2013.5.23 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 42 | 室内吊顶加热器(LED暖空调) | 2013302003087 | 2013.5.23 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 43 | 一种吊顶龙骨的转接件 | 2013205773045 | 2013.9.18 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 44 | 一种整体扣板吊顶 | 2014202494938 | 2014.5.16 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 45 | 一种可调节错层高度的集成吊顶二级顶结构 | 2015201601975 | 2015.3.21 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 46 | 碳纤维取暖器 | 2015201601871 | 2015.3.21 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 47 | 一种集成吊顶的二级吊顶结构 | 2015201601852 | 2015.3.21 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 48 | 可降低扣板与天花板高度的龙骨安装结构 | 2015201601848 | 2015.3.21 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 49 | 一种室内吊顶的二级顶结构 | 2015201601833 | 2015.3.21 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 50 | 一种配置于集成顶上可自动开关换气进风口的换气扇 | 2015201601829 | 2015.3.21 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 51 | 取暖器用的黄金管安装结构 | 2015204924884 | 2015.7.10 | 10年 | 原始取得 | 实用新型 |
| 52 | 扣板(月光女神) | 2015302415118 | 2015.7.8 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |
| 53 | 雕花灯(梦幻星空LED角线) | 2015303607401 | 2015.9.17 | 10年 | 原始取得 | 外观设计 |

3、注册商标

截至本公开转让说明书签署日,公司拥有并实际使用的国内及澳门注册商标权共38项,具体为:

| 序号 | 商标 | 取得方式 | 注册号 | 类号 | 注册有效期限截止日 |
|----|---|------|---------|------|-------------|
| 1 |  | 原始取得 | 7142086 | 第11类 | 2020年12月27日 |

| 序号 | 商标 | 取得方式 | 注册号 | 类号 | 注册有效期限 截止日 |
|----|---|------|----------|--------|------------------|
| 2 |  | 原始取得 | 7304096 | 第 11 类 | 2022 年 9 月 13 日 |
| 3 |  | 原始取得 | 7832517 | 第 11 类 | 2021 年 3 月 27 日 |
| 4 |  | 原始取得 | 7832611 | 第 11 类 | 2021 年 3 月 27 日 |
| 5 |  | 原始取得 | 7842110 | 第 11 类 | 2021 年 6 月 20 日 |
| 6 |  | 原始取得 | 8108995 | 第 11 类 | 2021 年 5 月 6 日 |
| 7 |  | 原始取得 | 7832539 | 第 19 类 | 2020 年 12 月 6 日 |
| 8 |  | 原始取得 | 7832634 | 第 19 类 | 2020 年 12 月 6 日 |
| 9 |  | 原始取得 | 7842124 | 第 19 类 | 2023 年 9 月 13 日 |
| 10 | 中美和成 | 原始取得 | 7842144 | 第 19 类 | 2020 年 12 月 6 日 |
| 11 | 中美和成 | 原始取得 | 7304110 | 第 20 类 | 2020 年 8 月 6 日 |
| 12 |  | 原始取得 | 7832557 | 第 20 类 | 2021 年 1 月 13 日 |
| 13 |  | 原始取得 | 7832665 | 第 20 类 | 2021 年 2 月 27 日 |
| 14 |  | 原始取得 | 10867960 | 第 21 类 | 2023 年 12 月 20 日 |
| 15 |  | 原始取得 | 12572732 | 第 21 类 | 2024 年 11 月 13 日 |
| 16 | 中美和成 | 原始取得 | 7304118 | 第 21 类 | 2020 年 8 月 6 日 |
| 17 |  | 原始取得 | 12553103 | 第 29 类 | 2024 年 10 月 6 日 |
| 18 |  | 原始取得 | 10908058 | 第 30 类 | 2025 年 4 月 6 日 |
| 19 |  | 原始取得 | 12553116 | 第 30 类 | 2024 年 10 月 6 日 |

| 序号 | 商标 | 取得方式 | 注册号 | 类号 | 注册有效期限 截止日 |
|----|---|------|----------|--------|------------------|
| 20 |  | 原始取得 | 7324932 | 第 6 类 | 2021 年 1 月 13 日 |
| 21 |  | 原始取得 | 7832463 | 第 6 类 | 2021 年 5 月 6 日 |
| 22 |  | 原始取得 | 7832589 | 第 6 类 | 2021 年 1 月 13 日 |
| 23 | 顶上 | 原始取得 | 8675315 | 第 6 类 | 2021 年 12 月 20 日 |
| 24 | 英雄榜 | 原始取得 | 10734073 | 第 38 类 | 2024 年 5 月 13 日 |
| 25 | 英雄榜 | 原始取得 | 10734151 | 第 42 类 | 2024 年 7 月 13 日 |
| 26 | 真妈妈 | 原始取得 | 11754941 | 第 31 类 | 2024 年 4 月 27 日 |
| 27 |  | 原始取得 | 12553130 | 第 35 类 | 2024 年 10 月 6 日 |
| 28 |  | 原始取得 | 12553136 | 第 43 类 | 2024 年 10 月 6 日 |
| 29 |  | 原始取得 | 13919288 | 第 9 类 | 2025 年 3 月 6 日 |
| 30 |  | 原始取得 | 13919498 | 第 9 类 | 2025 年 7 月 6 日 |
| 31 | 紫荆花 BAUHINIA | 受让取得 | 1147249 | 第 6 类 | 2018 年 1 月 27 日 |
| 32 |  | 受让取得 | 1306376 | 第 9 类 | 2019 年 8 月 20 日 |
| 33 |  | 受让取得 | 1297868 | 第 20 类 | 2019 年 7 月 27 日 |
| 34 |  | 受让取得 | 1294080 | 第 11 类 | 2019 年 7 月 13 日 |
| 35 |  | 受让取得 | 1578119 | 第 11 类 | 2021 年 5 月 27 日 |
| 36 | 移动天使 YiDongTianShi | 受让取得 | 6403828 | 第 11 类 | 2020 年 3 月 27 日 |
| 37 |  | 受让取得 | 6734366 | 第 11 类 | 2020 年 9 月 13 日 |

| 序号 | 商标 | 取得方式 | 注册号 | 类号 | 注册有效期限 截止日 |
|----|---|------|---------|--------|-----------------|
| 38 |  | 受让取得 | 6734367 | 第 11 类 | 2020 年 6 月 13 日 |

注：上述注册号 1578119 注册商标经国家商标局于 2010 年 6 月 13 日核准由嘉兴市王店科技电器厂转让至公司名下；上述注册号 1147249、1294080、1297868、1306376 等 4 项注册商标经国家商标局于 2015 年 12 月 13 日核准由浙江顶上电器有限公司转让至公司名下；上述注册号 6403828、6734366、6734367 等 3 项注册商标经国家商标局于 2016 年 4 月 6 日核准由浙江顶上电器有限公司转让至公司名下。

4、域名

2004 年 2 月 19 日，公司取得厦门三五互联网科技股份有限公司颁发的《国际域名注册证书》，公司取得域名 d-shang.com，域名有效期至 2019 年 2 月 18 日。

(三) 取得的业务许可资格或资质情况

1、中国质量认证中心 CCC 认证

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的 CCC 认证如下：

| 序号 | 认证编码 | 认证标准 | 有效期至 | 认证内容 |
|----|------------------|--|------------|---|
| 1 | 2013011001646788 | GB7000.1-2007 GB7000.202-2008 GB17743-2007 GB17625.1-2012 | 2018.10.09 | 嵌入式灯具（嵌天花板式，LED 模块，LED 电子控制装置，II 类，IP20,F 标记，不能被隔热材料覆盖） |
| 2 | 2016011001847692 | GB7000.1-2007 GB7000.202-2008 GB17743-2007 | 2018.10.09 | 嵌入式灯具（嵌天花板式，LED 模块，LED 电子控制装置，II 类，IP20,F 标记，不能被隔热材料覆盖） |
| 3 | 2013010707645475 | GB4706.1-2005 GB4706.23-2007 | 2021.01.28 | 室内加热器 |
| 4 | 2014010707675014 | GB4706.1-2005 GB4706.23-2007 GB4706.27-2008 | 2021.01.28 | 室内加热器 |
| 5 | 2014010707685053 | GB4706.1-2005 GB4706.23-2007 GB4706.27-2008 | 2021.01.28 | 室内加热器 |
| 6 | 2014010707676122 | GB4706.1-2005 GB4706.23-2007 | 2021.01.28 | 室内加热器 |
| 7 | 2013010702645474 | GB4706.1-2005 GB4706.27-2008 GB4343.1-2009 GB17625.1-2012 | 2021.01.28 | 换气扇 |
| 8 | 2014010702685341 | GB4706.1-2005 GB4706.27-2008 GB4343.1-2009 | 2021.01.28 | 换气扇 |

| | | | | |
|--|--|----------------|--|--|
| | | GB17625.1-2012 | | |
|--|--|----------------|--|--|

2、安全生产标准化证书

2014年12月29日，公司获得嘉兴市安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化证书》，认定公司为安全生产标准化三级企业（轻工），证书编号为嘉 AQBQGIH 201401832，有效期至2017年12月。

3、管理体系认证证书

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的管理体系认证证书如下：

（1）2015年9月6日，公司获得北京天一正认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，证明公司的质量管理体系符合 GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008 标准，质量管理体系认证所覆盖的范围包括集成吊顶、室内加热器、换气扇、嵌入式灯具的研发、生产和服务（3C许可范围内），注册号为 02615Q20756R0M，证书有效期至2018年9月5日。

（2）2015年9月10日，公司获得北京天一正认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》，公司的环境管理体系符合 GB/T24001-2004/ISO14001: 2004 标准，环境管理体系认证所覆盖的范围包括集成吊顶、室内加热器、换气扇、嵌入式灯具的研发、生产和服务（3C许可范围内）及相关管理活动所涉及的环境管理活动，注册号为 02615E20199R0M，有效期至2018年9月9日。

（四）公司日常生产中环境保护情况

1、公司不属于重污染行业

根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号）第三条项“重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业16类行业，以及国染严重的行业”的规定，并参照环境保护部办公厅《上市公司环保核查名录》（环办函〔2008〕373号）。公司所处行业不属于重污染行业。

2、公司不属于按规定必须办理《排污许可证》的单位

《浙江省排污许可证管理暂行办法》第二条规定：在本省行政区域内的下列 污染物排放企业、事业单位（以下统称排污单位），应当按照本办法规定取得排污许可证；法律、法规另有规定的，从其规定：

- （一）排放主要大气污染物且经依法核定排放量的；
- （二）排放工业废水、医疗污水的；

- (三) 排放规模化畜禽养殖污水的；
- (四) 向环境排放餐饮污水的；
- (五) 运营城乡污水集中处理设施的；
- (六) 其他应当依法取得排污许可证的排污单位。

《浙江省排污许可证管理暂行办法实施细则（试行）》第三条规定：下列排污单位应当按规定取得排污许可证：

(一) 排放二氧化硫、氮氧化物、烟尘和粉尘等主要大气污染物且经依法核定排放量的排污单位。县级以上环境保护行政主管部门可针对排污单位规定其他种类的主要大气污染物；

(二) 排放工业废水的排污单位。本实施细则所指的工业废水包括排污单位产生且与生产废水同一排污口排放的生活污水；

(三) 直接或间接向环境排放医疗污水的医院、卫生院、疗养院、门诊部和诊所等排污单位；

(四) 存栏 200 头猪以上（或相当规模的其他畜禽）的规模化畜禽养殖场。规模化畜禽养殖的具体标准依法另有规定的，从其规定；

(五) 直接向环境排放餐饮污水的排污单位；

(六) 城乡污水集中处理设施的运营单位。本实施细则所指的污水集中处理设施包括生活污水集中处理设施、工业废水集中处理设施以及综合废水集中处理设施；

(七) 其他应当依法取得排污许可证的排污单位。

公司经营过程中不存在直接向大气排放二氧化硫、氮氧化物、烟尘和粉尘的情况，不对外排放工业废水（生活污水已接入嘉兴市污水处理管网处理）等《浙江省排污许可证管理暂行办法实施细则（试行）》第三条所规定的污染物，根据公司的说明及主办券商、公司律师对公司的核查，公司不属于按规定必须办理《排污许可证》的单位。

虽然公司并不属于按规定必须办理《排污许可证》的单位，但出于挂牌谨慎性之考虑，公司现已取得由嘉兴市南湖区环境保护局于 2016 年 6 月 7 日核发的《浙江省排污许可证》（编号为：浙 FN2016B0211），有效期至 2021 年 6 月 6 日。

3、建设项目环评批复、环保验收情况

公司的主营业务为集成吊顶的研发、生产和销售。根据《中华人民共和国环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》及《浙江省建设项目环境保护管理办法》，公司应当按规定办理建设项目环评批复、环保验收。公司相关生产经营建设项目已履行环

评批复及环保验收程序，具体如下：

(1) 2015年5月6日，公司向嘉兴市南湖区环境保护局提交《浙江移动电气股份有限公司年产100万台（套）电器建设项目环境影响报告表》；

(2) 2015年7月6日，嘉兴市南湖区环境保护局出具《关于浙江移动电气股份有限公司年产100万台（套）电器建设项目环境影响报告表审查意见的函》【南环建函[2015]98号】，同意公司按照《环境影响报告表》的申请进行建设及试生产；

(3) 2015年12月28日，嘉兴市南环区环境保护局出具《关于浙江移动电气股份有限公司年产100万台（套）电器建设项目环保设施竣工验收意见的函》【南环验[2015]62号】，同意项目通过竣工环保验收。

4、污水处理情况

公司生产经营过程中不存在生产废水。2015年9月29日，公司与嘉兴市南环水处理有限公司签订《污水入网协议书》，委托嘉兴市南环水处理有限公司处理其生产经营产生的生活污水。

5、工业危险废物处置情况

根据《固体废物环境污染防治法》以及《国家危险废物名录》等的规定，产生危险废物的单位，必须按照国家有关规定委托有危险废物处理资质的单位处置危险废物，不得擅自倾倒、堆放。

公司生产过程中产生废机油、废油墨、含异丙醇废液等危险废物。报告期内，公司与湖州市星鸿固体废弃物综合利用处置有限公司签订《工业危险废物处置合同》，委托湖州市星鸿固体废弃物综合利用处置有限公司处置上述废弃物。该公司现持有浙江省环境保护厅颁发的浙危废经第129号《危险废物经营许可证》，经营范围为医药废物、有机溶剂废物、废矿物油、感光材料废物等危险废物的收集、贮存、处置，发证日期为2015年1月29日，有效期五年。

6、环保处罚情况

2016年5月20日，嘉兴市南湖区环境保护局出具《证明》，“自2014年1月1日以来，本单位未发现浙江顶上智能家居股份有限公司存在违法违规行为，该公司也未受到本单位作出的重大行政处罚。”因此，报告期内，公司未受到环境保护方面的行政处罚。

（五）公司重要固定资产、在建工程

1、截止本公开转让说明书签署日，公司及子公司共有12项房屋建筑物所有权，具

体情况如下：

| 序号 | 房产证号 | 房屋坐落 | 建筑面积 (m ²) | 是否抵押 |
|----|------------------|---------------|------------------------|------|
| 1 | 嘉房权证禾字第00838030号 | 嘉兴市水晶大厦1幢406室 | 1,023.87 | 否 |
| 2 | 嘉房权证禾字第00837773号 | 嘉兴市水晶大厦1幢403室 | 90.71 | 否 |
| 3 | 嘉房权证禾字第00838029号 | 嘉兴市水晶大厦1幢401室 | 179.17 | 否 |
| 4 | 嘉房权证禾字第00837774号 | 嘉兴市水晶大厦1幢402室 | 172.22 | 否 |
| 5 | 嘉房权证南字第00803676号 | 余新镇经二路东侧1幢 | 5,895.02 | 否 |
| 6 | 嘉房权证南字第00803675号 | 余新镇经二路东侧2幢 | 5,867.47 | 否 |
| 7 | 嘉房权证南字第00803674号 | 余新镇经二路东侧3幢 | 5,877.76 | 否 |
| 8 | 嘉房权证南字第00803673号 | 余新镇经二路东侧4幢 | 7,303.79 | 否 |
| 9 | 嘉房权证南字第00803672号 | 余新镇经二路东侧5幢 | 5,895.02 | 否 |
| 10 | 嘉房权证南字第00803671号 | 余新镇经二路东侧6幢 | 5,867.47 | 否 |
| 11 | 嘉房权证南字第00803669号 | 余新镇经二路东侧7幢 | 5,878.18 | 否 |
| 12 | 嘉房权证南字第00803670号 | 余新镇经二路东侧8幢 | 5,689.12 | 否 |

注：2015年6月30日，嘉兴旭领置业有限公司与移动电气签订编号为2015预0005989号《浙江省商品房买卖合同》，移动电气向嘉兴旭领置业有限公司购买嘉兴市御香苑2幢102室房屋，设计用途为员工食堂，建筑面积89.23平方米，总价款为549,924.49元，截至2016年2月29日公司账面列支其他非流动资产。截至本公开转让说明书出具之日，该房屋已经交付，相关房屋所有权证正在办理过程中。

2、截至2016年2月29日，公司目前主要使用的固定资产情况如下：

单位：元

| 序号 | 固定资产名称 | 数量 | 使用情况 | 成新率 | 使用年限 | 固定资产原值 | 固定资产净值 |
|----|---------|-----|------|--------|--------|---------------|---------------|
| 1 | 机器设备 | 400 | 使用中 | 59.88% | 1.2-10 | 17,834,554.78 | 10,679,865.24 |
| 2 | 运输设备 | 8 | 使用中 | 44.93% | 2.4-5 | 2,369,130.86 | 1,064,371.62 |
| 3 | 办公及电子设备 | 436 | 使用中 | 51.32% | 1.8-5 | 1,324,602.54 | 679,815.74 |

注：以上统计的固定资产情况未包含公司已全额计提资产减值损失的模具等。

3、截至本公开转让说明书出具之日，公司无在建工程。

（六）房屋租赁情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司房屋租赁情况如下：

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 房屋座落 | 房屋用途 | 租赁期限 | 租赁面积 (m ²) | 金额 (万元/年) |
|----|---------------|------------|-----------------------|------|---------------------|------------------------|-----------|
| 1 | 杨悦龙、杨悦凤 | 公司 | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 404、405 室 | 办公 | 2016.1.1-2017.12.31 | 168.53 | 0 |
| 2 | 嘉兴英雄榜电气科技有限公司 | 嘉兴移动科技有限公司 | 嘉兴市余新镇经二路东侧 1 幢 1 层 | 办公 | 2015.9.21-2017.8.20 | 650.00 | 6.00 |

注：以上房屋租赁均为关联租赁，具体情况详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“(二) 关联交易情况”之“(3) 关联租赁”。

（七）公司员工情况

1、员工人数及结构

截至 2016 年 5 月 31 日，公司共有员工 292 人，其具体人数及结构如下：

(1) 按年龄划分：

| 项目 | 人数 (人) | 占员工比例 (%) |
|-------------|------------|---------------|
| 45 (含) 岁以上 | 65 | 22.26 |
| 30—45 (含) 岁 | 93 | 31.85 |
| 30 岁 (含) 以下 | 134 | 45.89 |
| 合计 | 292 | 100.00 |

(2) 按专业结构划分

| 人员类别 | 人数 (人) | 占员工比例 (%) |
|--------------|------------|---------------|
| 管理人员、销售及采购人员 | 82 | 28.08 |
| 研发及技术人员 | 57 | 19.52 |
| 财务人员 | 10 | 3.43 |
| 生产人员及生产辅助人员 | 143 | 48.97 |
| 合计 | 292 | 100.00 |

(3) 按教育程度划分

| 受教育程度 | 人数 (人) | 占员工比例 (%) |
|-------|--------|-----------|
|-------|--------|-----------|

| | | |
|-------|------------|---------------|
| 本科 | 44 | 15.07 |
| 大专 | 70 | 23.97 |
| 高中及以下 | 178 | 60.96 |
| 合计 | 292 | 100.00 |

2、社会保障情况

(1) 公司及其子公司员工社会保险缴纳情况

截至 2016 年 5 月 31 日，公司及子公司共有 292 名员工，已为 227 名员工缴纳社会保险；未缴纳社会保险的 65 名员工中，20 名员工为退休返聘人员，1 名员工自愿在其他单位参保，4 名员工自愿放弃缴纳社会保险（公司为其中 2 人缴纳工伤保险），40 名员工为新入职员工（社会保险缴纳手续正在办理过程中）。

2016 年 5 月 10 日，嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局出具《证明》，“兹证明，浙江顶上智能家居股份有限公司从 2014 年起至今，未发现存在严重违反国家劳动保障法律法规行为，未因违反劳动和社会保障有关法律法规而受到我局行政处罚。”

(2) 公司及其子公司员工住房公积金缴纳情况

截至 2016 年 5 月 31 日，公司及子公司共有 292 名员工，已为 221 名员工缴纳住房公积金，未缴纳住房公积金的 71 名员工中，20 名员工为退休返聘人员，1 名员工自愿在其他单位缴纳，7 名员工自愿放弃缴纳，3 名员工因尚在与原单位协调公积金转移事宜目前无法缴纳，另有 40 名员工为新入职员工（住房公积金缴纳手续正在办理过程中）。

2016 年 5 月 30 日，嘉兴市住房公积金管理中心出具《证明》，“经核查，浙江顶上智能家居股份有限公司已按相关规定在我中心开户缴存住房公积金，截止目前未受到我中心行政处罚。”

(3) 控股股东、实际控制人关于执行社会保险及住房公积金制度的承诺

2016 年 5 月，公司实际控制人杨建中、林珍出具《关于社会保险、住房公积金缴纳等事宜的承诺函》，“若公司因在本次挂牌前员工社会保险和住房公积金缴纳事项，导致有关行政主管部门要求公司补缴社会保险和住房公积金以及相应遭受的任何处罚、损失，本人将连带地承担该等费用、罚款及相应的责任，并保证今后不就此向公司进行追偿。”

3、公司核心技术（业务）人员简历情况

（1）核心技术人员

刘鑫荣，详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）公司监事”。

李海，男，1983年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年1月至2008年9月，任日本电产芝浦（浙江）有限公司制造技术部技术员；2009年3月至2011年3月，任浙江米利空气制水科技有限公司产品研发员；2011年3月至2015年7月，任浙江奥臻制水科技股份有限公司项目工程师；2015年7月至2015年11月，任移动电气技术研发部工程师；2015年12月至今，任顶上智能技术研发部工程师兼核心技术人员。

鲁冬明，男，1989年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至2012年6月，担任浙江师范大学行知学院电子商务协会主席，该期间亦在上海冰动娱乐有限公司担任PHP实习生，并于2011年5月荣获浙江省第六届大学生电子商务大赛三等奖；2011年12月至2015年11月，任移动电气网络技术员；2015年12月至今，任顶上智能智能化网络事业部经理兼核心技术人员。

（2）核心业务人员

毛建华，男，1984年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002年7月至2005年1月，任浙江奥华电器有限公司仓库管理员；2006年4月至2009年3月，任浙江顶上电器有限公司定单员；2009年3月至2015年11月，任移动电气营销经理；2015年12月至今，任顶上智能营销中心助理兼销售管理部总监。

王万春，男，1985年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年9月至2009年1月，任亚达科技集团仓储科储运员；2009年3月至2009年9月，任重庆龙湖地产丽江园区物管员；2009年10月至2015年11月，历任移动电气营销员、销售经理；2015年12月至今，任顶上智能营销中心副经理。

杨飞，男，1985年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2009年3月，任浙江顶上电器有限公司区域销售经理；2009年3月至2015年11月，任移动电气销售经理；2015年12月至今，任顶上智能营销中心副经理。

4、核心技术（业务）人员持有公司的股份情况

截至本公开转让说明书签署日，核心技术（业务）人员持有公司股份情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 间接持股数量（股） | 间接持股比例（%） |
|----|----|----|-----------|-----------|
|----|----|----|-----------|-----------|

| | | | | |
|---|-----|--------|------------|------|
| 1 | 刘鑫荣 | 核心技术人员 | 181,600.00 | 0.58 |
| 2 | 李海 | 核心技术人员 | — | — |
| 3 | 鲁冬明 | 核心技术人员 | 145,280.00 | 0.47 |
| 4 | 毛建华 | 核心业务人员 | 145,280.00 | 0.47 |
| 5 | 王万春 | 核心业务人员 | 163,440.00 | 0.52 |
| 6 | 杨飞 | 核心业务人员 | 145,280.00 | 0.47 |

5、核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司核心技术团队较为稳定，没有发生重大变化。

（八）公司人员、资产、业务的匹配性

公司共有员工 292 人，其中生产人员及生产辅助人员共计 143 人，占员工比例为 48.97%，符合公司生产型企业的经营特点。公司属于制造型企业，故相对较高的生产人员占比与公司的经营情况相匹配。公司核心技术人员具有丰富的行业经验，并具有相匹配的技术背景，与公司的技术、研发工作相匹配。公司核心业务人员亦拥有丰富的销售经验以及在公司的工作经历，与公司的业务相匹配；公司的员工状况与公司业务相匹配、可互补。

公司及子公司共有 5 项土地使用权，为工业及办公用地，其上主要房产均已取得房产证。公司的设备主要应用于公司集成吊顶产品的研发与生产。公司目前拥有的主要资产与公司的人员构成相匹配，并与公司的主营业务的研发、生产和销售相匹配，作为制造型企业，公司拥有研发、生产、销售相关的房产、土地、设备等主要资产。公司主要资产与业务、人员相匹配。

因此，公司人员、资产、业务之间具有匹配性。

四、公司业务具体状况

（一）报告期主要产品收入构成情况

报告期内，公司营业收入按业务构成分类如下：

| 项 目 | 2016 年 1-2 月 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|--------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 主营业务收入 | 14,924,471.04 | 93.25 | 120,482,888.83 | 94.50 | 86,932,793.80 | 98.01 |
| 基础模块 | 7,378,387.09 | 49.44 | 62,291,036.06 | 51.70 | 47,933,406.80 | 55.14 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 功能模块 | 6,786,425.07 | 45.47 | 52,524,269.49 | 43.59 | 38,076,193.25 | 43.80 |
| 定制模块 | 759,658.88 | 5.09 | 5,667,583.28 | 4.70 | 923,193.75 | 1.06 |
| 其他业务收入 | 1,081,063.45 | 6.75 | 7,013,529.04 | 5.50 | 1,768,177.88 | 1.99 |
| 合计 | 16,005,534.49 | 100.00 | 127,496,417.87 | 100.00 | 88,700,971.68 | 100.00 |

(二) 公司主要客户情况

报告期内，公司前五大客户具体情况如下：

| 2016年1-2月 | 客户名称 | 销售额（元） | 占销售总额的比例（%） |
|-----------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 1 | 上海三湘投资控股有限公司 | 546,254.69 | 3.41 |
| 2 | 曹晓云 | 311,134.57 | 1.94 |
| 3 | 王俊海 | 293,704.24 | 1.84 |
| 4 | 吴爱军 | 278,658.88 | 1.74 |
| 5 | 杨杏歆 | 244,971.59 | 1.53 |
| 2016年1-2月对前五大客户销售额合计 | | 1,674,723.97 | 10.46 |
| 2016年1-2月销售总额 | | 16,005,534.49 | |

| 2015年度 | 客户名称 | 销售额（元） | 占销售总额的比例（%） |
|--------------------------|----------------|-----------------------|-------------|
| 1 | 上海顶上建筑设计工程有限公司 | 3,661,844.12 | 2.87 |
| 2 | 吴爱军 | 2,180,008.58 | 1.71 |
| 3 | 杨杏歆 | 2,141,010.09 | 1.68 |
| 4 | 杨风春 | 2,060,267.54 | 1.62 |
| 5 | 曹晓云 | 1,428,402.17 | 1.12 |
| 2015年度对前五大客户销售额合计 | | 11,471,532.50 | 9.00 |
| 2015年度销售总额 | | 127,496,417.87 | |

| 2014年度 | 客户名称 | 销售额（元） | 占销售总额的比例（%） |
|--------------------------|------|----------------------|-------------|
| 1 | 吴爱军 | 1,582,836.18 | 1.78 |
| 2 | 邹明 | 1,347,997.60 | 1.52 |
| 3 | 杨风春 | 1,324,603.92 | 1.49 |
| 4 | 杨杏歆 | 1,254,184.84 | 1.41 |
| 5 | 曹晓云 | 1,091,386.45 | 1.23 |
| 2014年度对前五大客户销售额合计 | | 6,601,008.99 | 7.44 |
| 2014年度销售总额 | | 88,700,971.68 | |

2014年度、2015年度和2016年度1-2月公司对前五大客户的销售额占当期销售总

额的比例为 7.44%、9.00%和 10.46%，报告期内，公司主要客户为经销商，公司不存在对单一客户的重大依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。其中，2015 年度公司第一大客户上海顶上建筑设计工程有限公司系以公司集成吊顶的“顶上”品牌为其命名，公司与其不存在关联关系。

报告期内，公司前五大经销商具体情况如下：

| 2016 年 1-2 月 | 经销商名称 | 地区 | 销售额（元） | 销售内容 | 占销售总额的比例（%） |
|--------------------------|-------|------|---------------|----------|-------------|
| 1 | 曹晓云 | 福建福州 | 311,134.57 | 吊顶、集成电器等 | 1.94 |
| 2 | 王俊海 | 浙江台州 | 293,704.24 | 吊顶、集成电器等 | 1.84 |
| 3 | 吴爱军 | 江苏南京 | 278,658.88 | 吊顶、集成电器等 | 1.74 |
| 4 | 杨杏歆 | 浙江宁波 | 244,971.59 | 吊顶、集成电器等 | 1.53 |
| 5 | 黄新忠 | 浙江义乌 | 244,394.79 | 吊顶、集成电器等 | 1.53 |
| 2016 年 1-2 月对前五大经销商销售额合计 | | | 1,372,864.07 | | 8.58 |
| 2016 年 1-2 月销售总额 | | | 16,005,534.49 | | |

| 2015 年度 | 经销商名称 | 地区 | 销售额（元） | 销售内容 | 占销售总额的比例（%） |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------|-------------|
| 1 | 上海顶上建筑设计工程有限公司 | 上海 | 3,661,844.12 | 吊顶、集成电器等 | 2.87 |
| 2 | 吴爱军 | 江苏南京 | 2,180,008.58 | 吊顶、集成电器等 | 1.71 |
| 3 | 杨杏歆 | 浙江宁波 | 2,141,010.09 | 吊顶、集成电器等 | 1.68 |
| 4 | 杨风春 | 安徽合肥 | 2,060,267.54 | 吊顶、集成电器等 | 1.62 |
| 5 | 曹晓云 | 福建福州 | 1,428,402.17 | 吊顶、集成电器等 | 1.12 |
| 2015 年度对前五大经销商销售额合计 | | | 11,471,532.50 | | 9.00 |
| 2015 年度销售总额 | | | 127,496,417.87 | | |

| 2014 年 度 | 经销商名称 | 地区 | 销售额（元） | 销售内容 | 占销售总 额的比例 （%） |
|---------------------|-------|------|---------------|--------------|---------------------|
| 1 | 吴爱军 | 江苏南京 | 1,582,836.18 | 吊顶、集成 电器等 | 1.78 |
| 2 | 邹明 | 江苏镇江 | 1,347,997.60 | 吊顶、集成 电器等 | 1.52 |
| 3 | 杨风春 | 安徽合肥 | 1,324,603.92 | 吊顶、集成 电器等 | 1.49 |
| 4 | 杨杏歆 | 浙江宁波 | 1,254,184.84 | 吊顶、集成 电器等 | 1.41 |
| 5 | 曹晓云 | 福建福州 | 1,091,386.45 | 吊顶、集成 电器等 | 1.23 |
| 2014 年度对前五大经销商销售额合计 | | | 6,601,008.99 | | |
| 2014 年度销售总额 | | | 88,700,971.68 | | |

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均不在上述经销商中任职或拥有权益。

（三）产品的原材料的供应情况及前五名供应商情况

报告期内，公司对外采购原材料主要是铝板、LED 灯珠和驱动电源、PTC 加热器、电机等。

报告期内，公司前五大原材料供应商统计情况如下：

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占比(%) |
|--------------------------|--------------|--------------|-------|
| 1 | 浙江鼎美电器有限公司 | 1,210,933.07 | 16.57 |
| 2 | 深圳市莱福光电有限公司 | 662,632.47 | 9.07 |
| 3 | 嘉兴凯迪机械有限公司 | 492,417.98 | 6.74 |
| 4 | 嘉兴博隆铝装饰板有限公司 | 435,813.90 | 5.96 |
| 5 | 嘉兴威信电气有限公司 | 320,232.53 | 4.38 |
| 2016 年 1-2 月对前五大供应商采购额合计 | | 3,122,029.95 | 42.73 |
| 2016 年 1-2 月采购总额 | | 7,306,631.08 | |

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占比(%) |
|----|--------------|--------------|-------|
| 1 | 嘉兴佳源多彩铝业有限公司 | 8,900,444.36 | 12.25 |
| 2 | 浙江鼎美电器有限公司 | 8,110,121.74 | 11.16 |

| | | | |
|----------------------------|---------------|----------------------|--------------|
| 3 | 深圳市莱福德光电有限公司 | 3,247,421.37 | 4.47 |
| 4 | 嘉兴博隆铝装饰板有限公司 | 3,139,531.86 | 4.32 |
| 5 | 浙江利亚威装饰材料有限公司 | 2,870,634.30 | 3.95 |
| 2015 年度对前五大供应商采购额合计 | | 26,268,153.63 | 36.16 |
| 2015 年度采购总额 | | 72,645,095.31 | |

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占比(%) |
|----------------------------|----------------|----------------------|--------------|
| 1 | 嘉兴佳源多彩铝业有限公司 | 9,345,768.01 | 15.29 |
| 2 | 浙江利亚威装饰材料有限公司 | 5,315,656.50 | 8.70 |
| 3 | 杭州江南电机有限公司 | 2,979,566.51 | 4.88 |
| 4 | 浙江鼎美电器有限公司 | 2,615,271.73 | 4.28 |
| 5 | 镇江东方电热科技股份有限公司 | 2,321,441.87 | 3.80 |
| 2014 年度对前五大供应商采购额合计 | | 22,577,704.62 | 36.94 |
| 2014 年度采购总额 | | 61,116,122.64 | |

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月公司向前五大供应商采购占当期采购总额的比例分别为 36.94%、36.16 %、42.73%。报告期内，公司没有向单一供应商的采购比例超过 50%的情况发生。公司不存在对单一供应商有重大依赖的情形。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

（四）公司重大业务合同及履行情况

1、采购合同

报告期内，公司采购金额在 200 万元以上的重大采购合同具体如下：

| 序号 | 签订日期 | 供应商名称 | 采购产品 | 采购金额（万元） | 履行期限 | 履行情况 |
|----|----------|----------------|--------------|----------|-----------------------|------|
| 1 | 2015.1.1 | 浙江利亚威装饰材料有限公司 | 滚涂铝板 | 框架协议 | 2015.1.1 至 2015.12.31 | 履行完毕 |
| 2 | 2014.1.1 | 嘉兴佳源多彩铝业有限公司 | 滚涂铝板 | 框架协议 | 2014.1.1.至 2015.12.31 | 履行完毕 |
| 3 | 2014.1.1 | 镇江东方电热科技股份有限公司 | 温熔组件；PTC 加热器 | 框架协议 | 2014.1.1 至 2014.12.31 | 履行完毕 |
| 4 | 2014.1.1 | 嘉兴博隆铝装饰板有限公司 | 覆膜铝板 | 框架协议 | 2014.1.1 至 2015.12.31 | 履行完毕 |
| 5 | 2014.7.8 | 深圳市莱福德光电有限公司 | LED 驱动电源 | 框架协议 | 2014.7.8 至 2015.7.7 | 履行完毕 |
| 6 | 2014.8.1 | 浙江鼎美电器有限公司 | 滚涂铝板 | 框架协议 | 2014.8.1 至 2015.12.31 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|------------|------------------|--------------|------|-----------------------|------|
| 7 | 2013.12.25 | 杭州江南电机有限公司 | 电容式电机 | 框架协议 | 2014.1.1 至 2015.12.31 | 履行完毕 |
| 8 | 2015.7.1 | 嘉兴市南湖区余新镇耀峰广告工作室 | 品牌宣传相关的设计及制作 | 框架协议 | 2015.7.1 至 2016.6.30 | 正在履行 |

注：（1）2015年1月1日，浙江利亚威装饰材料有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为827.26万元；

（2）2014年1月1日，嘉兴佳源多彩铝业有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为1,715.62万元；

（3）2014年1月1日，镇江东方电热科技股份有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为424.25万元；

（4）2014年1月1日，嘉兴博隆铝装饰板有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为546.88万元；

（5）2014年7月8日，深圳市莱福德光电有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为512.12万元；

（6）2014年8月1日，浙江鼎美电器有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为1,193.63万元；

（7）2013年12月25日，杭州江南电机有限公司与公司签订了采购合同，报告期确认的采购金额为562.83万元；

（8）2015年7月1日，公司与嘉兴市南湖区余新镇耀峰广告工作室签订广告设计费合同，报告期确认2015年度采购金额为325.8万元，2016年度采购金额141.92万元。

2、销售合同

公司客户主要为经销商，报告期内，公司每年度实际销售额100万元以上的客户如下：

| 序号 | 客户名称 | 合同名称 | 合同内容 | 销售金额(万元) | 履行期限 | 履行情况 |
|----|------|------------|--|----------|---------------------|------|
| 1 | 杨杏歆 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在宁波（江东区、江北区、北仑区、鄞州区、海曙区、镇海区）开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.9-2016.2.28 | 履行完毕 |
| | | | | | 2014.5.4-2015.2.28 | 履行完毕 |
| 2 | 吴爱军 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在南京市区开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.25-2016.2.28 | 履行完毕 |
| | | | | | 2014.4.16-2015.2.28 | 履行完毕 |
| 3 | 王俊海 | 集成吊顶战略合作 | 授权其在台州市椒江区、路桥区开设专卖店 | 框架协议 | 2015.3.30-2016.2.28 | 履行完毕 |

| | | 协议 | 销售产品 | | | |
|----|-------------------|------------|--------------------|------|---------------------|------|
| 4 | 曹晓云 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在福建福州市开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.19-2016.2.28 | 履行完毕 |
| | | | | | 2014.4.16-2015.2.28 | 履行完毕 |
| 5 | 杨风春 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在安徽合肥开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.27-2016.2.28 | 履行完毕 |
| | | | | | 2014.3.3-2015.2.28 | 履行完毕 |
| 6 | 镇江市鑫鸿装饰材料有限公司(邹明) | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在江苏镇江开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.18-2016.2.28 | 履行完毕 |
| | | | | 框架协议 | 2014.4.1-2015.2.28 | 履行完毕 |
| 7 | 上海顶上建筑设计工程有限公司 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在上海开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.18-2016.2.28 | 履行完毕 |
| 8 | 施士良 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在上海开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.25-2016.2.28 | 履行完毕 |
| 9 | 王连春 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在北京通州开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.10-2016.2.28 | 履行完毕 |
| 10 | 张天祥 | 集成吊顶战略合作协议 | 授权其在江西南昌开设专卖店销售产品 | 框架协议 | 2015.3.31-2016.2.28 | 履行完毕 |

注:(1)杨杏歆与公司签订的集成吊顶战略合作协议,2014年度确认销售收入125.42万元;2015年度确认销售收入214.10万元;

(2)吴爱军与公司签订的集成吊顶战略合作协议,2014年度确认销售收入158.28万元;2015年度确认销售收入218.00万元;

(3)王俊海与公司签订的集成吊顶战略合作协议,2015年度确认销售收入140.64万元;

(4)曹晓云与公司签订的集成吊顶战略合作协议,2014年度确认销售收入109.14万元;2015年度确认销售收入142.84万元;

(5)杨风春与公司签订的集成吊顶战略合作协议,2014年度确认销售收入132.46万元;2015年度确认销售收入206.03万元;

(6)从2015年度开始,邹明与公司签订集成吊顶战略合作协议的主体变更为镇江市鑫鸿图装饰材料有限公司,2014年度确认销售收入135.80万元;2015年度确认销售

收入 129.10 万元；

(7) 上海顶上建筑设计工程有限公司与公司签订的集成吊顶战略合作协议，2015 年度确认销售收入 366.18 万元；

(8) 施士良与公司签订的集成吊顶战略合作协议，2015 年度确认销售收入 135.01 万元；

(9) 王连春与公司签订的集成吊顶战略合作协议，2015 年度确认销售收入 132.96 万元；

(10) 张天祥与公司签订的集成吊顶战略合作协议，2015 年度确认销售收入 110.48 万元。

3、借款合同和担保合同

(1) 报告期内，公司的借款合同具体如下：

| 序号 | 贷款单位 | 贷款金额 (万元) | 借款合同号 | 借款利率 (年) | 贷款期限 | 担保方式 |
|----|----------|--------------|------------|-------------|---------------------|------|
| 1 | 交通银行嘉兴分行 | 500 | 606D140016 | 6.16% | 2014.2.11-2014.8.11 | 抵押 |
| 2 | 交通银行嘉兴分行 | 1,000 | 606D140020 | 6.16% | 2014.3.3-2014.9.3 | 抵押 |
| 3 | 交通银行嘉兴分行 | 1,000 | 606D140071 | 6.16% | 2014.8.18-2015.2.18 | 抵押 |
| 4 | 交通银行嘉兴分行 | 470 | 606D140078 | 6.16% | 2014.8.25-2015.2.25 | 抵押 |
| 5 | 交通银行嘉兴分行 | 700 | 606D150010 | 5.60% | 2015.1.28-2016.1.28 | 抵押 |
| 6 | 交通银行嘉兴分行 | 470 | 606D150018 | 5.60% | 2015.2.27-2016.2.27 | 抵押 |
| 7 | 交通银行嘉兴分行 | 500 | 606D150045 | 5.35% | 2015.4.1-2016.4.1 | 抵押 |
| 8 | 交通银行嘉兴分行 | 500 | 606D150055 | 5.35% | 2015.4.20-2016.4.20 | 抵押 |

(2) 报告期内，公司的担保合同具体如下：

| 序号 | 担保方 | 被担保方 | 担保合同号 | 借款银行 | 担保金额 (万元) | 担保期间 | 担保方式 | 履行情况 |
|----|--------|-------------|---------------------------|----------|--------------|---------------------|------|------|
| 1 | 公司 | 嘉兴市博觉贸易有限公司 | 2013 年 8041 高保字第 000043 号 | 嘉兴银行南湖支行 | 500 | 2013.9.23-2015.9.22 | 保证 | 履行完毕 |
| 2 | 杨建中、林珍 | 公司 | 606D120059 | 交通银行嘉兴分行 | 550 | 2012.9.13-2015.9.13 | 抵押 | 履行完毕 |

| | | | | | | | | |
|---|--------|----|------------|----------|-------|-----------------------|----|------|
| 3 | 杨建中 | 公司 | 606D120069 | 交通银行嘉兴分行 | 740 | 2012.10.19-2015.10.19 | 抵押 | 履行完毕 |
| 4 | 杨建中 | 公司 | 606D120076 | 交通银行嘉兴分行 | 1,030 | 2012.11.15-2015.11.15 | 抵押 | 履行完毕 |
| 5 | 明哲轴承 | 公司 | 606D130031 | 交通银行嘉兴分行 | 2,978 | 2013.3.13-2015.3.13 | 抵押 | 履行完毕 |
| 6 | 杨建中、林珍 | 公司 | 606D140027 | 交通银行嘉兴分行 | 720 | 2014.3.25-2017.3.25 | 抵押 | 正在履行 |
| 7 | 杨建中 | 公司 | 606D140040 | 交通银行嘉兴分行 | 960 | 2014.5.8-2017.5.8 | 抵押 | 正在履行 |
| 8 | 杨建中 | 公司 | 606D140046 | 交通银行嘉兴分行 | 1,400 | 2014.6.5-2017.6.5 | 抵押 | 正在履行 |

五、公司的商业模式

公司从事集成吊顶产品的研发、生产和销售业务。公司具体采购、生产、销售、研发、盈利模式如下：

（一）采购模式

公司生产所需主要原材料为不同种类的铝板、温熔组件、PTC 加热器、LED 驱动电源、LED 灯珠、包装纸箱等。上述产品生产厂家众多，市场供应充足，由公司根据实际情况从国内长期合作的供应商处采购。

公司建立了《采购控制程序》并严格执行。根据不同原材料市场供应的特点，公司选取多家供应商作为备选采购目标对象。在对备选采购目标对象进行综合评审的基础上，公司选择确定 2 至 3 家供应商，并与其签订采购合同。目前，公司与主要原材料供应商建立了长期良好的合作关系，形成了较为稳定的原材料供货渠道。

公司建立了《厂商管理档案》和《CCC 产品合格供方名录》，公司品管部对供应商提供的原材料质量进行抽查审核，并对合格供应商进行年度考核，根据考核标准调整供应商范围，以保证公司产品的最终质量。

公司根据生产计划及原材料的库存量定期采购，公司重要原材料会设置一定数量的安全库存，以保证公司能够在接单后及时生产、迅速发货。

公司采购流程中的控制关键点如下：

| 控制点 | 操作部门或操作人员 | 控制要求 | 控制表单 |
|-----|-----------|------|------|
|-----|-----------|------|------|

| | | | |
|---------|----------------------|---|-------------------------------------|
| 采购需求信息 | 仓库、采购部、管理层 | 根据订单计划、材料消耗定额、安全库存量，确定生产计划需求 | 生产计划表 采购申请单 |
| 采购价格控制 | 采购部、管理层 | 及时反馈物料行情变化，以提高报价单数据准确性 | 主要原材料价格监控表 |
| 联络供应商询价 | 采购部 | 价格、质量、供应时间上寻找合适的供应商 | 询价表 |
| 供应商选择 | 采购部、管理层 | 具备符合本企业价格、质量要求的生产能力与时间 | 询价汇总表 |
| 合同拟定 | 采购部、财务审计中心、法律顾问、管理层等 | 要在合同中明确自身的权利和义务并签订补充条款，以尽量降低企业的采购风险，重点是品质、价格、时间要求及违约赔偿条款。合同由相关部门联合会签。 | 采购订单或合同会签单 |
| 合同审核 | 采购部、财务审计中心、律师、管理层等 | 要在合同中明确自身的权利和义务并签订补充条款，以尽量降低企业的采购风险，重点是品质、价格、时间要求及违约赔偿条款。合同由相关部门联合会签。 | 采购订单合同会签单 |
| 合同签定 | 采购部、管理层 | 1、根据会签的意见，与供应商重新达成的协议，关键内容仍有异议，可重新进行会签程序，或组成谈判小组以提高谈判效率。 2、合同章或公章应在得到批准后，方可使用。 | 合同印章使用审批表 |
| 采购合同管理 | 采购部、财务审计中心 | 追踪合同的履行，控制付款，确保货到付款付，确保预付款的安全性。 | 采购合同汇总表 |
| 验收 | 品管部 | 是否达到合同质量标准 | 验收报告书 |
| 退换货管理 | 品管部、仓库 | 对不符合合同要求的材料进行退、换货 | 出库单、暂缓支付通知单（仓库） 退换货登记表、 车间退库单 |
| 入库 | 仓库 | 及时核对入库数量、登记，并按规定放置 | 验收单、入库单、 仓库台帐 |
| 付款 | 采购部、管理层、财务审计中心负责人 | 明确所有合同应送附件与财务，特别是预付账款的合同；是否符合采购计划和标准；实时对预付订金、预付货款、应付帐款与采购员核对 | 付款申请单、发票、 入库单 |
| 对账管理 | 采购部、财务审计中心 | 确保帐帐相符，确保资金的支付与收到物资情况相匹配 | 询证函 对帐单 |
| 供应商评价 | 采购部、财务审计中心、品质部、管理层 | 确保公司的供应商最优化 | 供应商评价表 |

（二）生产模式

公司的生产模式主要以订单式生产为主，但扣板等基本产品会保留一定数量的安全库存，以保证公司发货的及时性。

公司生产部根据订单制定生产计划，进行生产流程的管理和人员安排，领料员依据日生产计划单领取物料，由仓库管理出库单，以保证完成当日生产计划。

集成吊顶产品系由基础模块的扣板和功能模块的功能电器集成，公司产品生产过程中，公司扣板、换气扇、取暖器和照明灯的部分金属壳体主要经五金冲压而成，五金冲压具体流程如下：



公司换气扇、取暖器、照明灯的塑料外壳主要经注塑制成，其具体流程如下：



公司产品生产过程中，外协厂商主要参与 CTP 贴片、铝材氧化和壳体喷塑等环节，主要在产品非关键部位和外观上体现其价值。公司外协情况详见本节之“五、公司的商业模式”之“（六）报告期内公司外协情况”。

（三）销售模式

1、公司产品主要通过经销商销售，公司与经销商按年度签订《集成吊顶战略合作协议》，由经销商自建专卖面向消费者，公司负责对经销商进行培训，并对其开设专卖店予以指导，**公司不直接向消费者销售产品**。经销商根据消费者的需求，为消费者设计集成吊顶装修方案，向公司下达采购订单，公司根据经销商的订单安排生产，将产品销售给经销商，公司对经销商的产品售价一般是根据公司实际生产成本及市场需求情况加上一定利润来确定，并由经销商结合公司提供的建议零售价根据其自身经营成本自主定价销售给最终消费者，并提供安装与售后服务。公司与经销商之间为买断式销售，除确因公司产品质量问题外不存在销售退回情形，正是基于该种买断式销售的特定背景且各地经销商所辖区域的经营成本和市场需求亦存在客观差异，因此公司仅向经销商提供了产品的建议零售价供其参考，并无管控经销商最终售价的强制措施，亦不存在影响公司产品销售的重大不利情形。

2、公司经销商情况

（1）公司以经销商拟建立的顶上专卖店的面积及首批货款金额作为经销商的选择标准。公司要求县级城市专卖店面积在 80 平方米以上，地级城市的在 120 平米以上，

省会城市的在 200 平方米以上，同时公司要求经销商首批货款不能低于 5 万元。

从 2014 年开始，公司向新签约的经销商收取市场保证金，一般金额为 5 千元。另外，部分核心经销商因能够获得较为优惠的价格政策，公司向其收取 3 万至 15 万元不等的保证金，具体保证金的金额由公司与经销商协商确定。

(2) 截止 2016 年 2 月 29 日，公司共有经销商数量 600 多家，覆盖全国大部分省、市、县，且基本为个人经销商。公司一般在每一区域设定一家经销商，但省级或较大的市级，在征得原有经销商同意后，公司在该区域设定多家经销商，也可授权同一经销商在其授权范围内开设多家专卖店。

(3) 公司对经销商一般采取款到发货的形式，在个别情况下，公司允许少量合作时间长、信用好的客户赊销货物，但要求在下一订货时完成付款。

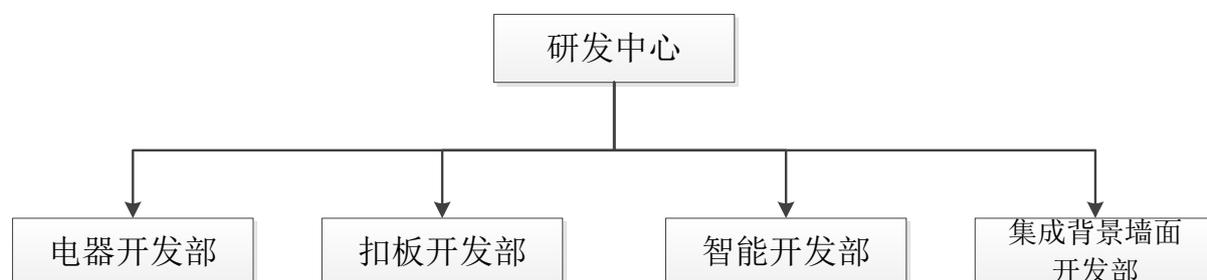
3、报告期内，公司经销商具体数量及地域分布情况如下：

| 地区 | 2016 年 1-2 月 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|--------------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | 数量 (个) | 比例 (%) | 数量 (个) | 比例 (%) | 数量 (个) | 比例 (%) |
| 华东地区 | 285 | 41.91 | 257 | 39.78 | 207 | 40.75 |
| 华中地区 | 111 | 16.32 | 111 | 17.18 | 95 | 18.70 |
| 华北地区 | 97 | 14.26 | 95 | 14.71 | 70 | 13.78 |
| 东北地区 | 76 | 11.18 | 77 | 11.92 | 28 | 5.51 |
| 西南地区 | 46 | 6.76 | 48 | 7.43 | 68 | 13.39 |
| 西北地区 | 37 | 5.44 | 32 | 4.95 | 28 | 5.51 |
| 华南地区 | 28 | 4.12 | 26 | 4.02 | 12 | 2.36 |
| 合计 | 680 | 100.00 | 646 | 100.00 | 508 | 100.00 |

(四) 研发模式

1、公司研发机构的设置

公司研发机构结构图如下：



公司设立技术研发中心，下设电器开发部、扣板开发部、智能开发部和集成背景墙面开发部，负责公司现有产品的工艺改进和新产品的研发工作。

公司技术研发中心各部门职责如下：

| 部门 | 职责 |
|-----------|---|
| 电器开发部 | 负责集成吊顶结构、取暖器、换气扇、LED 照明灯及其它配套产品的开发及升级工作 |
| 扣板开发部 | 负责集成吊顶结构、吊顶扣板产品的开发及升级工作 |
| 智能开发部 | 负责集成吊顶智能化产品的开发及升级工作 |
| 集成背景墙面开发部 | 负责集成背景墙面结构、产品、及其它配套产品的开发及升级工作 |

2、公司研发流程如下：

公司销售部门根据市场销售情况汇总客户需求，公司管理层在综合考察市场发展及需求的情况下，作出公司产品研发方向的相关决策，对技术研发中心下达产品研发或技术更新要求。技术部门成立项目组开展项目立项、技术研发，通过理论研究、产品实验、设备升级等流程开展研发工作；并由公司协调各部门组织评审工作，进行相应产品试制；试制品检测验通过后，进行相应专利申报等工作；最终依据试制产品的市场情况确定是否开展批量生产。

（五）盈利模式

公司的盈利模式主要是依靠自身在集成吊顶行业的技术实力和生产经验，为客户提供性能优良的集成吊顶产品，从中获取收入并实现盈利。

公司主要通过广告牌、互联网推广、微信公众号推广、国内展会、报刊、客户推荐等方式开发销售渠道，并充分发挥自身专业的研发、技术升级能力，根据客户和市场需求研发新产品、改良现有产品，满足客户和市场多方位的需求。公司目前已有 600 多个经销商，公司产品的销售网络正在不断扩大中，盈利能力将不断提高。

（六）报告期内公司外协情况

报告期内，外协厂商在公司集成吊顶产品的生产过程中主要参与照明灯具的贴片，取暖器、换气扇面板的氧化和箱体的喷塑环节，主要在产品的机械化零部件和外观上体现其价值。

公司所在地为集成吊顶生产基地，当地有大量从事集成吊顶辅助行业的企业。公司每年根据生产能力、经营信誉、加工质量及价格等因素对外协单位评估、遴选后，与外协单位签订年度合作协议。

公司外协生产的基本程序为：公司根据产品要求，提供产品的关键原材料或部件，由外协厂商按照公司技术标准和产品外观要求进行加工，公司产品控制人员对外协产品进行抽样检查，经检测合格后入库，公司对不符合要求的外协加工产品退回外协厂商返工。

外协生产安排使公司规避了规模、人员的局限，将主要精力从简单生产中解放，从事高附加值服务的开发和市场开拓，使公司的经营模式更具竞争力。

报告期内，公司前五大外协供应商情况如下：

| 序号 | 外协供应商名称 | 外协加工费（元） | 占营业成本的比重 |
|---------------|---------------|---------------------|-------------|
| 1 | 嘉兴邦博电子科技有限公司 | 73,977.11 | 0.79 |
| 2 | 上虞市瑞宝金属制品有限公司 | 41,184.96 | 0.44 |
| 3 | 海盐新诺艺喷塑有限公司 | 52,884.80 | 0.57 |
| 4 | 平湖市独山港镇家松五金厂 | 4,949.10 | 0.05 |
| 5 | 嘉兴市中王电镀有限公司 | 938.90 | 0.01 |
| 合计 | | 173,934.87 | 1.86 |
| 2016年1-2月营业成本 | | 9,334,612.34 | |

| 序号 | 外协供应商名称 | 外协加工费（元） | 占营业成本的比重 |
|------------|-------------------|----------------------|-------------|
| 1 | 海宁中宇环保机械厂 | 410,162.00 | 0.50 |
| 2 | 嘉兴邦博电子科技有限公司 | 337,795.47 | 0.41 |
| 3 | 嘉兴市秀洲区王店强胜五金塑料加工厂 | 227,252.00 | 0.28 |
| 4 | 上虞市瑞宝金属制品有限公司 | 139,235.63 | 0.17 |
| 5 | 嘉兴市中王电镀有限公司 | 4,769.46 | 0.01 |
| 合计 | | 1,119,214.56 | 1.37 |
| 2015年度营业成本 | | 81,575,710.25 | |

| 序号 | 外协供应商名称 | 外协加工费（元） | 占营业成本的比重 |
|------------|-------------------|----------------------|-------------|
| 1 | 海宁中宇环保机械厂 | 393,251.75 | 0.62 |
| 2 | 嘉兴市秀洲区王店强胜五金塑料加工厂 | 169,709.40 | 0.27 |
| 3 | 嘉兴市王店镇民志五金模具厂 | 29,743.59 | 0.05 |
| 4 | 嘉兴市金鹰电镀有限公司 | 26,703.32 | 0.04 |
| 5 | 嘉兴市北美科技电器有限公司 | 16,991.45 | 0.03 |
| 合计 | | 636,399.51 | 1.01 |
| 2014年度营业成本 | | 63,089,344.04 | |

公司综合考虑原材料成本和人工费等情况与外协厂商约定加工产品的价格，报告期内，公司外协规模占当期生产成本比例小，在公司整个业务链中重要性较低，对公司持续经营不存在重大风险，公司不存在对外协厂商的依赖。

公司及公司的董事、监事、高级管理人员与外协厂商及其董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。

六、公司持续经营能力自我评估

公司自成立以来，一直从事集成吊顶产品的研发、生产和销售，主要产品为扣板、

换气扇、取暖器、照明灯具和定制画等。

公司 2014 年度营业收入 88,700,971.68 元，2015 年营业收入为 127,496,417.87 元，2016 年 1-2 月营业收入为 16,005,534.49 元，2014 年、2015 年、2016 年 1-2 月公司主营业务收入分别占营业收入 98.01%、94.50%和 93.25%，公司主营业务突出。公司其他业务收入增长的原因主要是随着公司销售产品的不断增加，公司产品的配件销售收入增加。

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月份，公司分别实现净利润 3,577,697.75 元、13,142,313.13 元、56,492.58 元，随着公司品牌营销活动的不断开展，2015 年公司业绩有较大幅度的提升，未来，公司将继续加强原有产品的创新改造和新产品的技术研发，提升定制画、集成背景墙面等产品的销售，未来公司经营业绩稳定可持续。

公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能，这些目标如果能实现将对提升公司持续经营能力有益。

综上所述，公司业务明确，具有可持续经营能力。

七、所处行业基本情况

（一）行业概况

1、公司所处行业

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业可归类为 C41—其他制造业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB_T_4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为 C4190—其他未列明制造业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为 C4190—其他未列明制造业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为 12101110 建筑产品。

2、行业主管部门及监管体制

公司所处行业为天花吊顶行业，中华人民共和国住房和城乡建设部其行政主管部门，负责制定行业的产业政策、产业规划，并对行业发展进行宏观调控。

中国建筑装饰装修材料协会是公司所处行业自律组织，其下设天花吊顶材料分会，主要职责为：参与制定并推进天花吊顶行业的法律法规、发展规划、经济政策、技术政策及相关标准等；根据行业发展需要或受委托举办行业发展的相关论坛、展览、培训等活动；推动建立行业自律和行为规范，维护行业公平竞争；推动和促进天花吊顶行业的

国内、国际合作与交流等。

3、行业相关主要法律法规及政策

为了提高和加强行业整体发展以及行业内企业的技术和产品的竞争力，国家有关部门制定了多项相应的产业政策和措施支持天花吊顶行业的发展，具体列示如下：

| 序号 | 文件名称 | 颁布时间 | 颁发机构 | 主要内容 |
|----|--------------------------|-------------|-------------------------|---|
| 1 | 《中华人民共和国建筑法》 | 2011. 4. 22 | 全国人民代表大会 | 国家扶持建筑业的发展，支持建筑科学技术研究，提高房屋建筑设计水平，鼓励节约能源和保护环境，提倡采用先进技术、先进设备、先进工艺、新型建筑材料和现代管理方式 |
| 2 | 《关于推进住宅产业现代化提高住宅质量的若干意见》 | 1999. 8. 20 | 国务院 | 加强基础技术和关键技术的研究，建立住宅技术保障体系；积极开发和推广新材料、新技术，完善住宅的建设和部品体系 |
| 3 | 《住宅室内装饰装修管理办法》 | 2002. 5. 1 | 建设部 | 加强住宅室内装饰装修管理，保证装饰装修工程质量和安全 |
| 4 | 《室内装饰装修材料有害物质限量标准》 | 2002. 1. 1 | 国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会 | 对室内装修材料中的相关有毒有害气体、物质，规定国家限量标准 |
| 5 | 《中华人民共和国认证认可条例》 | 2003. 8. 20 | 国务院 | 集成吊顶中电器产品需经国家强制性认证 |
| 6 | 民用建筑节能条例 | 2008. 8. 1 | 国务院（令 第 530 号） | 国家推广使用民用建筑节能的新技术、新工艺、新材料和新设备 |
| 7 | 《关于进一步加强住宅装饰装修管理的通知》 | 2008. 7. 29 | 住建部 | 推进装修装饰行业的严格发展，保障质量安全 |

（二）所处行业概况及发展趋势

1、行业概况

集成吊顶行业为近年来天花吊顶行业的新兴细分行业，传统吊顶一般采用石膏为原材料，石膏吊顶虽可为功能电器提供较强的支撑平台，但色泽、结构单一，且抗油污能力弱，不易清洗，重复装修工程量大。且石膏吊顶上的功能电器未经模块化处理，安装拆卸过程较为复杂，电器维修与更换升级极为麻烦，并很难避免对基板的损坏，特别是功能电器部分悬吊于基板之下，在外观上无法与基板相互融合，因此难以实现吊顶的整体装饰效果

随着消费者对家居环境的要求日益提高，对吊顶的整体美观效果及使用简便性提出

更高要求，2004年，集成吊顶应需产生。集成吊顶出现之初，主要应用于厨房和卫生间的吊顶装修，以满足抗油污、易清洗、抗水汽等需求。近年来，随着集成吊顶行业的不断发展，集成吊顶的应用领域已逐渐向其他家居空间（客厅、餐厅、卧室、阳台、走廊）等发展，并逐渐拓展至商业装修、公共建筑装修等领域。

2、行业发展趋势

（1）集成吊顶行业规模将保持较快速度增长

随着我国城镇化进程的加快以及婚育适龄人口高峰期的到来、二胎政策的放开，农村居民转化为城镇居民安居、婚房购置、二胎改善性住房购置，均为集成吊顶行业带来巨大的市场空间，目前集成吊顶行业正处于蓬勃发展期，未来行业规模将保持较快速度增长。

（2）中高端产品占据优势地位，兼并重组加快，产业集中度将逐渐提高

目前国内多数集成吊顶生产企业研发能力和工艺相对落后，主要以厨房和卫生间的扣板为主，且款式较为单一。实力雄厚、研发能力强的集成吊顶企业已更注重个性化产品、定制化产品和智能化产品的开发。集成吊顶行业正处于竞争整合的初级阶段，消费者品牌意识正逐渐增强，由品牌、产品设计及销售渠道优势决定的竞争格局正在形成。长期来看，随着优势企业的研发设计能力、产品生产能力及市场销售能力不断提高，品牌影响力不断扩大，行业集中度将逐步提高。

（3）产品工艺将不断更新，产品种类不断丰富

集成吊顶2004年出现之初，仅用于厨房和卫生间等小面积装修，随着产品工艺的不断更新，目前集成吊顶已应用到客厅、餐厅、阳台、走廊、卧室等。而且随着消费者个性化需求的不断提高，定制化集成吊顶市场逐渐提高。随着智能家居业的不断发展，客厅的背景墙、走廊的墙体装饰等，亦成为集成吊顶的发展空间。

未来，新材料、新工艺的研发与应用将使集成吊顶的性价比更为突出，如以新型复合材料代替现有金属板材，将优化板材的可塑性，增强艺术设计的表现力，同时降低产品生产成本。

（三）影响行业发展的重要因素

1、有利因素

（1）宏观经济的持续增长和人均可支配收入的不断增加

根据 2016 年 2 月 29 日国家统计局发布的《2015 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2015 年全年国内生产总值 676,708 亿元，比上年增长 6.9%，全年人均国内生产总值 49351 元，比上年增长 6.3%。2015 年全年国民总收入 673,021 亿元，全年全国居民人均可支配收入 21966 元，比上年增长 8.9%。随着宏观经济的持续增长和人均可支配收入的不断增加，将为集成吊顶行业发展的重要推动力量。

（2）我国人口总数的增加和城镇化水平的不断提高

截至 2015 年年底，全国大陆总人口 137,462 万人，比上年末增加 680 万人，其中城镇常住人口 77,116 万人，占总人口比重（常住人口城镇化率）为 56.10%，比上年末提高 1.33 个百分点。目前，我国正处在城镇化进程加速的阶段，城镇人口持续加速增长。2004 年至 2014 年，我国城镇化率从 41.76% 增加到 54.77%，2015 年至 2020 年是我国加快推进城镇化进程的黄金期，按照城镇化率每年推进一个百分点计算，每年约有 1,300 万农村人口转化为城镇居民，这既是住房刚性需求的重要组成部分，同时也是集成吊顶行业庞大的潜在需求群体，将为行业的发展提供稳定的市场需求。

（3）新兴行业市场前景广阔，产业集群助推行业发展

集成吊顶行业作为我国一个新兴行业，目前该行业发展尚未完全成熟，仍具备较为广阔的市场潜能。目前，我国集成吊顶行业的两大生产基地长三角和珠三角都是我国小家电和建筑装饰装饰材料生产最为集中地区，已形成较为完整的产业链，为集成吊顶行业提供了良好的配套环境，也为不断推出新的集成吊顶产品提供了良好的设计环境。

2、不利因素

（1）行业竞争的不断加剧

目前我国集成吊顶行业仍然存在企业数量多但规模普遍较小、行业集中度低、产品同质化严重等现象，总体而言集成吊顶行业市场仍然呈现相对粗放的竞争态势，从而导致中低档集成吊顶产品产能供过于求，而高端集成吊顶产品则相对短缺，具体表现为大部分集成吊顶企业自主研发和设计能力弱、产品的附加价值不高、缺乏核心竞争力、品牌知名度不高等情形，只能依靠价格战抢夺市场份额，使得市场竞争更加激烈，进而加剧了行业的竞争风险。

（2）受房地产市场调控政策和波动的影响

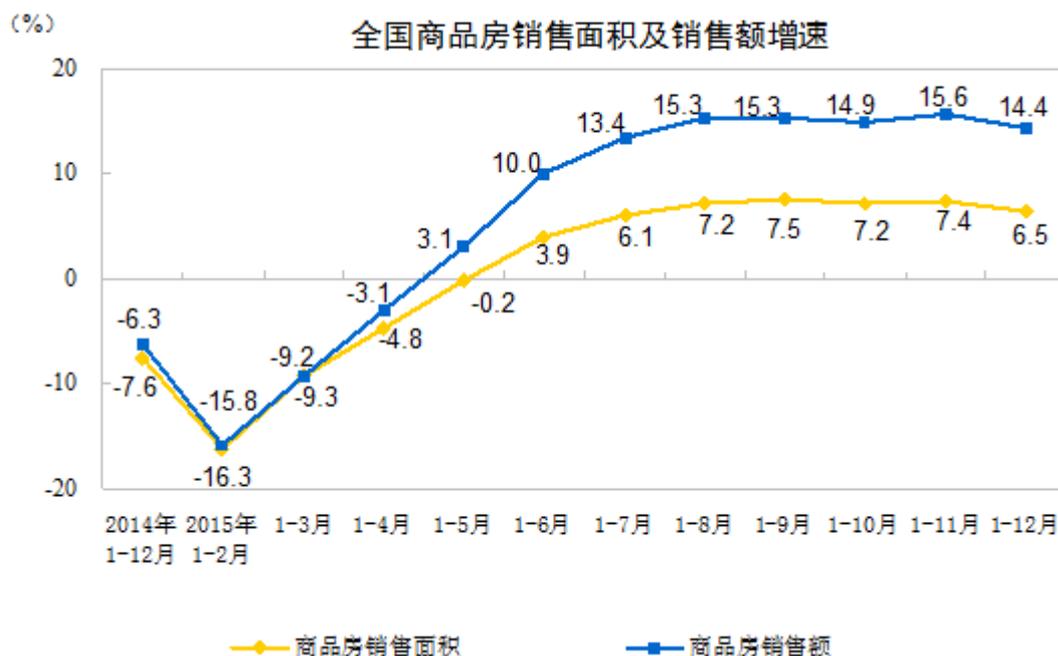
从 2010 年开始，针对我国房地产住宅市场中存在的房价、地价上涨过快，投机性购房活跃等问题，国务院出台了一系列政策对我国房地产市场进行宏观调控，主要措施包括：抑制不合理的住房需求；增加住房的有效供给；加快保障性安居工程建设、提高第

二套住房贷款的首付款比例和利率以及加强市场监管等，各地也相继出台了保障房建设、房产税、限购等政策。上述调控政策在平抑房价过快增长，满足普通住房需求，保障安居方面起到了积极的作用。但与此同时，房地产政策的调整仍然对市场交易量产生了较大影响，从而对住宅装饰装修细分行业亦产生了一定的影响。

（四）市场规模

目前，集成吊顶产品主要用于住宅装修。住宅装饰装修市场潜能的进一步释放，将为集成吊顶行业的迅猛发展提供广阔的市场空间。

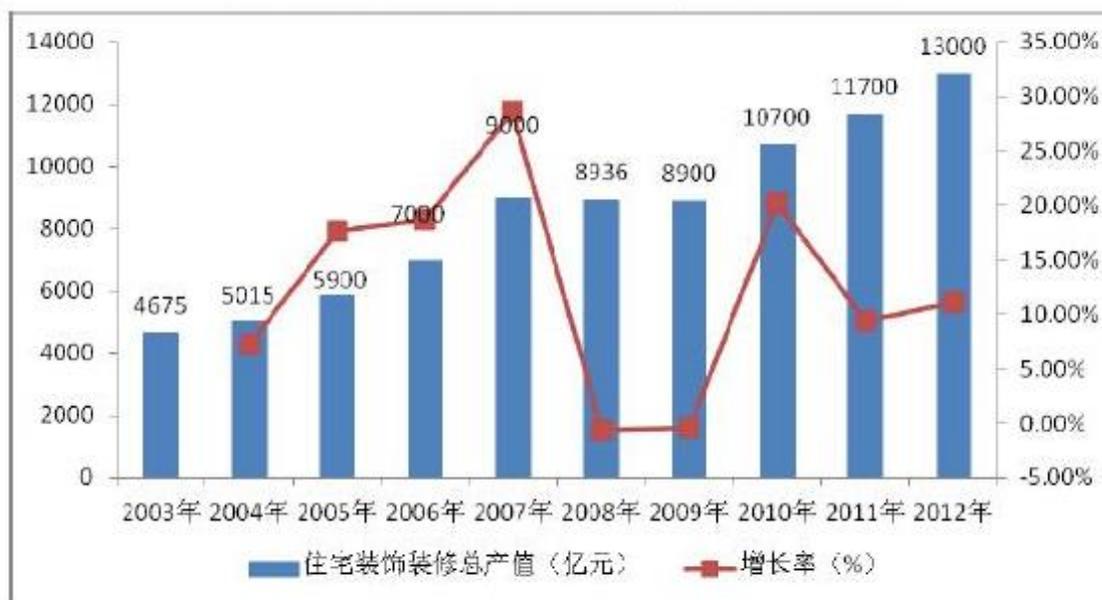
截至 2015 年底，全国商品房销售面积 128,495 万平方米，比上年增长 6.5%，其中住宅销售面积 112,406 万平方米，比上年增长 6.9%；全国商品房销售额 87,281 亿元，较上年增长 14.4%，其中住宅销售额增长 16.6%；全国商品房待售面积 71,853 万平方米，比上年增长 15.6%，其中住宅商品房待售面积 45248 万平方米，比上年增长 11.2%。因此，从全国商品房销售的绝对规模和增长速度来看，住宅类商品房的庞大潜在需求和较快增速，为集成吊顶业务发展提供了较为可观的增量市场和存量市场。



数据来源：国家统计局

2003-2012 年，我国住宅装饰装修总产值总体呈增长态势。据中国建筑装饰协会统计数据显示，我国住宅装饰装修总产值由 2003 年的 4,675 亿元提升至 2012 年的 13,000 亿元，复合增长率为 12.03%。

2003-2012年我国住宅装饰装修总产值及增速



数据来源：中国建筑装饰协会

（五）风险特征

1、政策风险

为进一步加强和改善房地产市场调控，稳定市场预期，促进房地产市场平稳健康发展，从2010年以来，国家先后出台了《国务院办公厅关于促进房地产市场平稳健康发展的通知》（国办发[2010]4号）、《国务院办公厅关于进一步做好房地产市场调控工作有关问题的通知》（国办发[2011]1号）等一系列的房地产调控政策，上述调控政策一方面遏制了投机、投资性购房需求，另一方面也会造成房地产市场一定时期内成交量的下降，从而导致住宅装修市场的业务下滑，同时使得以此为基础的集成吊顶等行业亦会遭受较大影响。

2、行业竞争风险

集成吊顶行业作为一个新兴行业，自问世起便以其突出的整体美观效果和简便性获得消费者认可，市场需求迅速膨胀，并以较高的利润空间吸引了大量企业进入集成吊顶行业。目前，该行业内从事集成吊顶生产的企业数量众多，但由于不同企业之间的竞争力差距很大，其中具备较强自主研发能力和产品设计能力的企业相对较少，更多的仍然是规模偏小、实力偏弱的小型企业，导致集成吊顶低端市场的低价竞争、仿冒假冒现象层出不穷，竞争秩序较为混乱，从而对该行业内的优势企业的业务发展亦造成一定的冲击。

3、原材料价格波动风险

集成吊顶产品的主要原材料为金属板材，用于生产功能模块的面板及基础模块，其成本占集成吊顶生产总成本的比重较高。目前，行业普遍使用的金属板材为铝板、钢板等，但铝、钢等金属材料受经济周期和资源价格的影响，价格波动较大，周期性强，对集成吊顶行业的毛利率水平亦有一定影响。

（六）公司在行业中的竞争地位

1、公司所处行业的竞争对手

（1）浙江友邦集成吊顶股份有限公司

该公司自 2007 年 12 月成立以来，一直从事集成吊顶的研发、生产和销售，系首家集成吊顶行业的上市企业（002718），目前已经成长为中国集成吊顶行业领军者和龙头企业，在集成吊顶行业和终端市场享有盛誉。

（2）法狮龙建材科技有限公司

该公司创建于 2007 年，是一家专业从事集成吊顶产品及其配套设施的研发、制造、销售的建材产品供应商，并顺利通过了 ISO9001 质量体系认证、绿色环保产品认证、国家强制性电器 3C 认证，拥有集成吊顶行业生产、销售、服务的丰富经验。

（3）浙江美尔凯特集成吊顶有限公司

该公司是一家专注于中国厨卫吊顶的企业。自创立以来，经过多年的发展经营，目前已积累了丰富的技术资源和销售渠道，并开始定位高端厨卫吊顶，专注于提供一厨两卫一阳台作为吊顶空间的整体解决方案。

2、公司在行业中的竞争地位

公司经过多年经营，在全国集成吊顶行业的市场认可度和品牌形象迅速提升。从经销商覆盖范围来看，公司的经销商网络及专卖店已经覆盖至全国大部分省、市、自治区、直辖市，销售网络方面的竞争实力较强；从公司营业收入、净利润等财务指标来看，公司 2014 年度营业收入 88,700,971.68 元、净利润 3,577,697.75 元，2015 年营业收入为 127,496,417.87 元、净利润 13,142,313.13 元，在集成吊顶行业中其营收规模和盈利能力亦较为强劲；从公司的研发和技术实力上来看，公司已取得 53 项专利，其中外观设计 44 项、实用新型 9 项，拥有研发及技术人员 57 人，配备有齐全完备的技术研发和产品设计团队。因此，公司在所处的集成吊顶行业具有较强的竞争实力。

3、公司的竞争优势

（1）品牌优势

公司自成立以来一直专注于从事集成吊顶的研发、生产和销售，经过多年的发展经营，目前在集成吊顶行业亦具备了一定的知名度和品牌形象。公司一直着力于产品质量控制，为全面把控产品的质量和保证约定的交货期，公司集成吊顶产品中的扣板、取暖器等电器和 LED 照明灯均为自主生产，并且已获得北京天一正认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，证明公司的质量管理体系符合 GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008 标准。产品品质受到经销商和广大消费者的好评。

（2）自主研发和产品设计优势

公司设立有专门的技术研发中心，截至 2016 年 5 月 31 日，公司共拥有研发及技术人员 57 人，占比 19.52%，具体包括有电器开发部、扣板开发部、智能开发部和集成背景墙面开发部，负责公司现有产品的工艺改进和新产品的研发工作。与此同时，公司配备有强大的设计团队，特别是优秀的室内设计和 3D 设计，共设计了上千套各种风格的精美的集成吊顶全屋装修效果图，并创建了具有行业创造性的顶上宅配网站，将所有精美的效果图上传至该网站，由全国范围内的经销商和意向客户参考选择，大大提高了销售的成功率和便利性。

（3）定制化产品优势

随着我国国民生活水平的不断提高，广大民众对于特性化、定制化的产品需求逐步凸显，相应的定制集成吊顶已然成为一种新潮的消费趋势。正是基于对该特定市场需求的准确把握，公司不断开发和完善定制画产品体系，目前大致包括扣板定制画和整版定制画两大类，公司可以根据用户的特定需求将各类图画照片、摄影作品等通过一定的加工工艺贴合到集成吊顶里面，从而使得公司提供的集成吊顶产品更具艺术性和观赏性，同时亦极具个性化，能满足不同消费者的不同需求。

4、公司的竞争劣势

（1）规模较小，高端技术与人才引进不足

公司目前的资产规模和经营规模与行业龙头企业相比仍然较小。尽管公司经过多年的发展和积累已经培养了一批优秀的技术研发和管理人才，但面对日益激烈的市场竞争环境，引进高端技术和人才，是提升公司规模和核心竞争力的必要条件。

第三章 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

2008年10月，公司召开创立大会暨首届股东大会，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员，审议通过了《公司章程》，并召开了第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议和职工代表大会会议。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会的权限职责划分明确，公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司变更名称、经营范围、增资、股权转让等重大事项基本相应履行了股东大会和董事会决议程序，并依法办理了工商变更登记或备案手续。但公司管理者规范意识尚待进一步加强，公司治理机制在执行过程中亦存在一定瑕疵，如股东大会、董事会和监事会召开未按照公司章程及相关要求提前通知，三会的届次记录不完善等情形。

报告期内，公司召开了2015年年度股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《累积投票实施细则》、《关联方资金往来管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度。至此，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

总体来说，公司上述机构和相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其职责。公司职工监事胡建桥为职工大会选举产生，代表职工的利益履行监事职责。截至本公开转让说明书签署日，股份公司报告期内共召开12次股东大会、13次董事会会议和7次监事会会议，三会运行情况良好。

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

股份公司成立以来，设立了股东大会、董事会和监事会，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定开展公司治理。但与此同时，股份公司股东大会、董事会、监事会制度的建立和运行情况在规范性方面尚待进一步加强，例如三会的召开未按照公司章程及相关要求提前通知，三会的届次记录不完善以及监事会未形成书面的监事报告等情形。报告期内，公司相应补充制定了新的《公司章程》和“三会议事规则”、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，基本能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三

会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况

公司最近两年一期不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、海关等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年一期不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司最近两年一期发生的诉讼、仲裁情况

（一）公司报告期内知识产权纠纷情况

公司报告期内发生的知识产权诉讼情况具体如下：

1、2014年1月17日，公司因与嘉兴格勒集成吊顶科技有限公司、浙江天猫网络有限公司发生侵害外观设计专利权纠纷，将其诉至浙江省杭州市中级人民法院。2014年10月16日，浙江省杭州市中级人民法院依法作出判决：要求嘉兴格勒集成吊顶科技有限公司立即停止实施侵犯专利号为z1201230032659.7“吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权的行为，即立即停止制造、销售、许诺销售落入专利号为z1201230032659.7“吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权保护范围的产品之行为，并销毁库存侵权产品；要求嘉兴格勒集成吊顶科技有限公司赔偿原告经济损失及合理费用人民币160,000元，于本判决生效之日起十日内履行完毕。

2、2014年1月17日，公司因与嘉兴西城电器有限公司、浙江天猫网络有限公司发生侵害外观设计专利权纠纷，将其诉至浙江省杭州市中级人民法院。2014年11月3日，浙江省杭州市中级人民法院依法作出判决：要求嘉兴西城电器有限公司立即停止实施侵

犯专利号为 z1201230032659.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权的行为，即立即停止制造、销售、许诺销售落入专利号为 z1201230032659.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权保护范围的产品之行为，并销毁生产模具和库存侵权产品；要求嘉兴西城电器有限公司赔偿原告经济损失及合理费用人民币 160,000 元，于本判决生效之日起十日内履行完毕。

3、2015 年 6 月 3 日，公司因与海盐易科赛尔集成吊顶科技有限公司、浙江天猫网络有限公司发生侵害外观设计专利权纠纷，将其诉至浙江省杭州市中级人民法院。2015 年 9 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院依法作出判决：要求海盐易科赛尔集成吊顶科技有限公司立即停止实施侵犯专利号为 ZL20123003××××.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权的行为，即立即停止制造、销售、许诺销售落入专利号为 ZL20123003××××.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权保护范围的产品，销毁库存侵权产品；要求被告海盐易科赛尔集成吊顶科技有限公司赔偿原告经济损失及合理费用共计人民币 50,000 元，于本判决生效之日起十日内履行完毕。

4、2015 年 6 月 3 日，公司因与嘉兴亚能电器有限公司、浙江天猫网络有限公司发生侵害外观设计专利权纠纷，将其诉至浙江省杭州市中级人民法院。2015 年 9 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院依法作出判决：要求嘉兴亚能电器有限公司立即停止实施侵犯专利号为 ZL20123003××××.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权的行 为，即立即停止制造、销售、许诺销售落入专利号为 ZL20123003××××.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权保护范围的产品，销毁库存侵权产品；要求嘉兴亚能电器有限公司赔偿原告经济损失及合理费用共计人民币 60,000 元，于本判决生效之日起十日内履行完毕。

5、2015 年 6 月 3 日，公司因与嘉兴市欧美电气科技有限公司、浙江天猫网络有限公司发生侵害外观设计专利权纠纷，将其诉至浙江省杭州市中级人民法院。2015 年 9 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院依法作出判决：要求嘉兴市欧美电气科技有限公司立即停止实施侵犯专利号为 ZL20123003××××.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权的行 为，即立即停止制造、销售、许诺销售落入专利号为 ZL20123003××××.7 “吊顶取暖器（钻石双核动力）”外观设计专利权保护范围的产品，销毁库存侵权产品；要求被告嘉兴市欧美电气科技有限公司赔偿原告经济损失及合理费用共计人民币 55,000 元，于本判决生效之日起十日内履行完毕。

6、2015 年 6 月 30 日，公司因与刘永乐、嘉兴市秀洲区王店华强电器厂、浙江淘宝

网络有限公司发生侵害外观设计专利权纠纷，将其诉至嘉兴市中级人民法院。2015年11月6日，嘉兴市中级人民法院依法作出判决：要求刘永乐立即停止销售侵犯原告浙江移动电气股份有限公司第 ZL201230032659.7 号外观设计专利权的取暖器的行为；要求刘永乐赔偿原告经济损失 15,000 元（包括原告为制止侵权所支出的合理费用），于本判决生效后十日内履行完毕。后公司不服一审法院判决，上诉至浙江省高级人民法院，2016年2月1日，浙江省高级人民法院依法作出判决：驳回上诉，维持原判。

上述报告期内发生的知识产权侵权纠纷，主要系因公司上述专利产品外观新颖，功能齐全，广受消费者的欢迎，使得自身外观设计专利频频遭受其他集成吊顶生产、销售企业的侵犯，对此公司一经发现即通过法律途径维护了自身合法权益。针对自身专利频频遭侵权的情形，公司相对应地采取了如下应对措施：一方面通过线上线下两种渠道对公司专利相关的集成吊顶产品进行网上查询和实地调查，以第一时间发现相关侵权情形；另一方面通过聘请专业的法律顾问专门负责公司知识产权领域的风险预防和事后维权，以保证自身合法权益不受侵犯。

（二）公司报告期内的合同诉讼情况

公司报告期内发生的合同诉讼情况具体如下：

1、鉴于公司向合肥美菱小家电有限公司多次供应浴霸及换气扇等产品并相应开具发票后，合肥美菱小家电有限公司却迟迟不按约定支付合同价款，经多次协商无果后公司将其诉至安徽省合肥市瑶海区人民法院。2015年11月6日，安徽省合肥市瑶海区人民法院就公司诉合肥美菱小家电有限公司买卖合同纠纷一案依法作出判决：要求合肥美菱小家电有限公司支付原告货款 65,345 元，于本判决生效后十日内付清。后因合肥美菱小家电有限公司不服一审判决，上诉至安徽省合肥市中级人民法院，2016年4月21日安徽省合肥市中级人民法院依法作出判决：驳回上诉，维持原判。鉴于终审判决生效后合肥美菱小家电有限公司仍未支付上述货款，公司正申请法院强制执行，且该合同货款金额仅 65,345 元，对公司的影响较小。

2、公司因与上海通路快建网络服务外包有限公司发生服务合同纠纷，具体系因在公司按照合同约定支付了 300,000 元的招商合同价款后，上海通路快建网络服务外包有限公司却无法按照合同约定履行其应尽的招商义务，经多次协商无果后公司于 2016 年 3 月 8 日将其诉至上海市闵行区人民法院。上海市闵行区人民法院于 2016 年 4 月 13 日依法出具并送达民事调解书：解除双方于 2015 年 1 月 20 日签订的《招商外包服务合同》；上海通路快建网络服务外包有限公司返还原告风险防范金 300,000 元，于 2016 年 7 月

31 日前支付完毕。截至本公开转让说明书出具之日，公司已收到上海通路快建网络服务外包有限公司支付的第一期款项人民币 10 万元。鉴于目前尚未发现上述款项存在无法回收的风险，且上述民事调解书一经送达即告生效，届时若上海通路快建网络服务外包有限公司不按照约定支付后续款项，公司亦可通过申请法院强制执行来维护自身的合法权益，因此该事项对公司亦不存在重大不利影响。

除上述情况外，公司没有发生过其他知识产权或合同纠纷，目前亦不存在重大的诉讼、仲裁或未决诉讼或者仲裁事项。

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

（一）业务分开

公司的主要业务是集成吊顶的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产分开

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有分开性。

（三）人员分开

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

（四）机构分开

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设置营销中心、制造中心、研发中心、财务审计中心、行政中心、智能化网络事业部、集成背景墙面事业部等职能部门，公司组织结构设置合理，与公司运作匹配，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

（五）财务分开

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公

司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务分开。

六、同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况如下：

公司控股股东、实际控制人为杨建中和林珍。截至本公开转让说明书签署日，除本公司外，公司控股股东、实际控制人及其直系亲属控制的其他企业具体情况如下：

| 序号 | 企业名称 | 经营范围 | 主营业务 | 是否存在同业竞争 |
|----|--------------------|---|--------|----------|
| 1 | 嘉兴移动科技有限公司 | 一般经营项目：网络技术开发、技术咨询；家用电器销售；电子商务；会务服务；软件开发；从事进出口业务；纺织品、文具的销售。 | 网络技术服务 | 否 |
| 2 | 上海正野卫厨有限公司 | 卫生洁具，厨房设备、五金交电，电线电缆销售，家用电器制造生产【依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 | 无 | 否 |
| 3 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 一般经营项目：投资管理。 | 投资管理 | 否 |

除上述情况外，公司控股股东、实际控制人及其直系亲属不存在能够实际控制或施加重大影响的其他公司的情况。

鉴于移动科技、高胜投资所从事的主要业务与经营范围均与公司不同，且正野卫厨虽经营范围与公司存在部分重合，但根据其自 2004 年以来的企业法人年检报告书或年度报告书显示，正野卫厨并未实际开展经营业务，加之作为其控股股东的林珍亦出具确认承诺“正野卫厨自设立至今未实际开展过生产经营活动，本人亦保证其将来也不会从事与顶上智能相同或类似的业务；本人将在联系到正野卫厨的另一股东曹惠樑先生后，立即促使正野卫厨通过股东会决议转让本人所持有的正野卫厨的全部股权或者办理正野卫厨的清算注销手续”对可能存在的同业竞争情形进行兜底承诺，因此，公司目前不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

除上述情况外，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员与公司之间也不存在同业竞争。

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员于 2016 年 5 月出具了《避免

同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“本人/本企业作为浙江顶上智能家居股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人/持股 5%以上的股东/董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员，除已经披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/本企业承诺如下：

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

2、本人/本企业在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内/作为股份公司股东期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

七、公司近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司存在关联方向公司短期拆借资金的情形，具体详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（二）关联交易情况”。除上述情形外，公司不存在关联方资金占用的情形。

截至本公开转让说明书签署日，关联方向公司拆借的资金已全部偿还给公司，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）对外担保情况

报告期内，公司存在为非关联方嘉兴市博觉贸易有限公司提供 500 万最高额保证的对外担保情形。根据 2016 年 4 月 5 日公司在中国人民银行查询的企业信用报告显示，目前无尚未结清的信贷业务，上述对外担保情形已经解除。

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

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》

等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保、关联方资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

八、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在公司持股情况具体如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 直接/间接持股数量 | 持股比例 (%) |
|----|-----|-------------------|---------------|----------|
| 1 | 杨建中 | 董事长 | 24,496,320.00 | 78.48 |
| 2 | 杨建华 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 181,600.00 | 0.58 |
| 3 | 吴秀英 | 董事、副总经理、 财务负责人 | 181,600.00 | 0.58 |
| 4 | 周海君 | 董事、副总经理 | 181,600.00 | 0.58 |
| 5 | 褚桂平 | 董事、副总经理 | 181,600.00 | 0.58 |
| 6 | 刘鑫荣 | 监事会主席 | 181,600.00 | 0.58 |
| 7 | 马宝国 | 监事 | 163,440.00 | 0.52 |
| 8 | 胡建桥 | 职工监事 | 163,440.00 | 0.52 |
| 9 | 林珍 | 总经理 | 4,212,300.00 | 13.49 |

除上述持股情况外，最近两年一期不存在公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长杨建中与公司总经理林珍系夫妻关系，杨建中与公司董事、副总经理兼董事会秘书杨建华系兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

2016年5月，公司董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》、《任职承诺函》以及与本次挂牌相关的声明和承诺书。

同日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员共同签署了《避免同业竞争

承诺函》、《关于任职资格及诚信情况等事宜的声明》，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议或作出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

| 姓名 | 职务 | 兼职情况 | 兼职单位与公司的关联关系 |
|-----|-----|--------------------------|---------------|
| 杨建中 | 董事长 | 嘉兴移动科技有限公司 执行董事 | 同一实际控制人控制下的企业 |
| | | 嘉兴英雄榜电气科技有限公司 执行董事兼经理 | 公司全资子公司 |
| 林珍 | 总经理 | 上海正野卫厨有限公司执行董事 | 同一实际控制人控制下的企业 |

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

| 姓名 | 职务 | 所投资企业 | 持股比例 (%) | 经营范围 |
|-----|---------------|--------------------|-------------|---|
| 杨建中 | 董事长 | 嘉兴移动科技有限公司 | 69.00 | 一般经营项目：网络技术开发、技术咨询；家用电器销售；电子商务；会务服务；软件开发；从事进出口业务；纺织品、文具的销售。 |
| | | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 72.4 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 杨建华 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 2.00 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 吴秀英 | 董事、副总经理、财务负责人 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 2.00 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 周海君 | 董事、副 | 嘉兴高胜投资管理合 | 2.00 | 一般经营项目：投资管理。 |

| 姓名 | 职务 | 所投资企业 | 持股比例 (%) | 经营范围 |
|-----|---------|--------------------|----------|--|
| | 总经理 | 合伙企业（有限合伙） | | |
| 褚桂平 | 董事、副总经理 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 2.00 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 刘鑫荣 | 监事会主席 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 2.00 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 马宝国 | 监事 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 1.80 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 胡建桥 | 职工监事 | 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 1.80 | 一般经营项目：投资管理。 |
| 林珍 | 总经理 | 上海正野卫厨有限公司 | 60.00 | 卫生洁具，厨房设备、五金交电，电线电缆销售，家用电器制造生产【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况。

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

公司近两年一期不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）近两年一期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

近两年一期公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

1、董事变动情况

2015年11月之前，股份公司董事会由陶秀英、杨建中、林珍、黄伟平、吴秀英组成。2015年11月后，公司董事情况具体如下：

| 时间 | 董事情况 | 变动原因 |
|------------|---------------------|-------------|
| 2015年11月至今 | 杨建中、杨建华、周海君、吴秀英、褚桂平 | 股份公司董事会换届选举 |

2、监事变动情况

2015年11月之前，股份公司监事会由杨金林、马宝国、周海君组成。2015年11

月后，公司监事情况具体如下：

| 时间 | 监事情况 | 变动原因 |
|------------|-------------|-------------|
| 2015年11月至今 | 刘鑫荣、马宝国、胡建桥 | 股份公司监事会换届选举 |

3、高级管理人员的变动情况

2015年11月之前，股份公司总经理为林珍，无其他高级管理人员。2015年11月至今，公司高级管理人员情况如下：

| 时间 | 总经理 | 副总经理 | 董事会秘书 | 财务负责人 | 变动原因 |
|----------------|-----|--------------------|-------|-------|-----------------|
| 2015年11月 至今 | 林珍 | 褚桂平、杨建华 周海君、吴秀英 | 杨建华 | 吴秀英 | 股份公司董事会 决议聘任 |

股份公司成立以来，公司一直致力于不断完善法人治理结构，建立健全了三会制度，形成了以杨建中为董事长和林珍为总经理的公司董事会和日常经营管理班子。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

第四章 公司财务

一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 最近两年一期的审计意见

公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。公司 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-2 月的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（会审字[2016]3804 号）。

(二) 最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

1、公司财务报表的编制基础，合并财务报表范围及变化情况

公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

截至报告期末，发行人合并报表范围如下：

| 公司名称 | 合并级数 | 注册资本 | 持股比例(%) | 合并期间 | 合并/转出原因 |
|---------------|------|----------|---------|-----------------------|------------|
| 浙江顶上集成吊顶有限公司 | 1 | 1,000 万元 | 51 | 2014 年-2015 年 3 月 | 注销 |
| 嘉兴英雄榜电气科技有限公司 | 1 | 2,900 万元 | 100 | 2015 年 5 月—2016 年 2 月 | 非同一控制下企业合并 |

注：2015 年 4 月，明哲轴承召开股东会决议，同意以 2015 年 4 月 29 日为分立基准日，新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气，其中公司持有分立新设的英雄榜电气 91% 的股权、海联机械 9% 的股权和康信电气 9% 的股权，分立完成后明哲轴承于 2015 年 7 月注销。2015 年 10 月，公司与海丰机械、威信电气签订股权转让协议，受让了英雄榜电气剩余的 9% 股权并将海联机械和康信电气的少量股权对外转让，转让价格均按

照各公司分立新设时的实缴资本确定，上述少数股权转让及转出过程中公司所支付的股权转让价款扣除收到的股权转让价款的净值为零，即调整分立新设的三家公司的少量股权时公司实际没有对价。公司将明哲轴承的分立及后续的股权调整认定为一揽子交易。经过一揽子交易，公司实现了对英雄榜电气的非同一控制下企业合并。

按照分立协议，英雄榜电气分得的资产及负债主要为位于嘉兴市余新镇经二路东侧1-8幢的房产，截至分立基准日公司已实际在使用相关房产，即截至分立基准日公司已能够实际控制划分入英雄榜电气的相关资产及负债，虽然英雄榜电气于2015年7月才正式通过工商设立，但从2015年4月29日开始英雄榜电气即可以作为独立的会计核算主体进行财务核算，故公司将2015年4月29日作为英雄榜电气的合并日，从2015年5月开始将英雄榜电气纳入合并范围。

2、主要财务报表

资产负债表

单位：元

| 资产 | 2016年2月29日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 2,700,113.19 | 2,676,259.18 | 6,959,162.85 | 6,757,020.31 | 14,944,898.77 | 7,024,247.91 |
| 应收票据 | - | - | 370,000.00 | 370,000.00 | 860,000.00 | 860,000.00 |
| 应收账款 | 818,330.78 | 795,497.98 | 239,235.85 | 223,403.15 | 325,171.44 | 325,171.44 |
| 预付款项 | 488,293.20 | 488,293.20 | 3,082,728.79 | 3,082,728.79 | 2,209,206.91 | 2,209,206.91 |
| 其他应收款 | 473,872.13 | 20,553,872.13 | 476,328.87 | 18,556,328.87 | 6,061,457.51 | 6,061,457.51 |
| 存货 | 19,128,471.05 | 19,128,471.05 | 18,930,355.50 | 18,930,355.50 | 18,097,646.58 | 18,097,646.58 |
| 其他流动资产 | 1,180,107.60 | 1,180,107.60 | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | 24,789,187.95 | 44,822,501.14 | 30,057,811.86 | 47,919,836.62 | 42,498,381.21 | 34,577,730.35 |
| 非流动资产： | | | | | | |
| 长期股权投资 | - | 25,823,825.47 | - | 25,823,825.47 | 29,231,881.04 | 33,917,312.26 |
| 固定资产 | 62,731,490.36 | 24,591,994.54 | 63,392,541.84 | 24,937,284.96 | 12,734,806.55 | 12,301,036.05 |
| 无形资产 | 8,625,698.62 | 127,831.72 | 8,662,651.56 | 133,656.96 | 69,902.90 | 69,902.90 |
| 长期待摊费用 | 2,223,249.83 | 2,223,249.83 | 2,401,247.21 | 2,401,247.21 | 2,715,987.95 | 2,715,987.95 |
| 递延所得税资产 | 524,249.48 | 523,291.17 | 496,915.23 | 496,706.90 | 283,701.05 | 283,701.05 |
| 其他非流动资产 | 1,098,424.49 | 1,098,424.49 | 941,574.49 | 941,574.49 | 23,000.00 | 23,000.00 |
| 非流动资产合计 | 74,654,612.78 | 53,840,117.22 | 75,503,280.33 | 54,342,645.99 | 45,036,279.49 | 49,748,269.49 |
| 资产总计 | 99,992,300.73 | 99,211,118.36 | 105,952,742.19 | 102,654,132.61 | 87,557,660.70 | 84,348,999.84 |

资产负债表（续）

单位：元

| 资产 | 2016年2月29日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | - | 14,700,000.00 | 14,700,000.00 |
| 应付票据 | - | - | - | - | 5,783,335.75 | 5,783,335.75 |
| 应付账款 | 25,851,362.69 | 25,000,926.42 | 30,116,053.53 | 27,265,617.26 | 15,346,803.45 | 15,346,803.45 |
| 预收款项 | 18,342,426.29 | 18,342,426.29 | 21,591,241.52 | 21,591,241.52 | 17,752,762.96 | 17,752,762.96 |
| 应付职工薪酬 | 842,788.00 | 842,788.00 | 1,722,827.68 | 1,722,827.68 | 1,032,824.11 | 1,032,824.11 |
| 应交税费 | 221,223.95 | 146,130.72 | 2,231,156.48 | 2,049,959.72 | 1,578,889.88 | 1,578,889.88 |
| 应付利息 | | | - | - | 27,668.67 | 27,668.67 |
| 其他应付款 | 9,215,111.72 | 11,733,111.72 | 16,303,842.68 | 18,421,817.68 | 18,531,102.25 | 18,531,102.25 |
| 流动负债合计 | 54,472,912.65 | 56,065,383.15 | 71,965,121.89 | 71,051,463.86 | 74,753,387.07 | 74,753,387.07 |
| 非流动负债： | | | | | | |
| 非流动负债合计 | - | - | - | - | - | - |
| 负债合计 | 54,472,912.65 | 56,065,383.15 | 71,965,121.89 | 71,051,463.86 | 74,753,387.07 | 74,753,387.07 |
| 所有者权益： | | | | | | |
| 股本 | 31,214,700.00 | 31,214,700.00 | 22,134,700.00 | 22,134,700.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 资本公积 | 2,395,275.20 | 2,395,275.20 | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 953,576.01 | 953,576.01 | 946,796.88 | 946,796.88 | - | - |
| 未分配利润 | 10,955,836.87 | 8,582,184.00 | 10,906,123.42 | 8,521,171.87 | -1,289,392.83 | -404,387.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 45,519,388.08 | - | 33,987,620.30 | - | 8,710,607.17 | - |
| 少数股东权益 | - | - | - | - | 4,093,666.46 | - |
| 所有者权益合计 | 45,519,388.08 | 43,145,735.21 | 33,987,620.30 | 31,602,668.75 | 12,804,273.63 | 9,595,612.77 |
| 负债和所有者权益总计 | 99,992,300.73 | 99,211,118.36 | 105,952,742.19 | 102,654,132.61 | 87,557,660.70 | 84,348,999.84 |

利润表

单位:元

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 16,005,534.49 | 15,995,534.49 | 127,496,417.87 | 127,479,751.87 | 88,700,971.68 | 88,145,845.66 |
| 减：营业成本 | 9,334,612.34 | 9,418,851.28 | 81,575,710.25 | 81,744,188.13 | 63,089,344.04 | 64,777,707.25 |
| 营业税金及附加 | 115,896.02 | 93,346.02 | 1,158,757.62 | 1,113,840.98 | 409,006.54 | 356,329.66 |
| 销售费用 | 3,081,847.82 | 3,081,847.82 | 13,952,663.37 | 13,952,663.37 | 7,451,756.92 | 6,849,542.61 |
| 管理费用 | 3,325,659.20 | 3,245,331.50 | 16,012,340.72 | 14,738,169.31 | 9,699,839.82 | 8,007,945.92 |
| 财务费用 | 4,255.31 | 4,255.31 | 647,995.70 | 647,961.80 | 1,734,041.26 | 1,250,698.32 |
| 资产减值损失 | 106,337.08 | 106,337.08 | 878,617.00 | 878,617.00 | 170,209.70 | 194,868.07 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | - | - | 2,688,456.27 | -1,256,591.31 | -1,081,842.18 | -1,081,842.18 |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列) | 33,926.82 | 45,565.48 | 15,957,956.18 | 13,147,719.97 | 5,064,931.22 | 5,626,911.65 |
| 加：营业外收入 | 11,775.81 | 11,775.81 | 416,839.83 | 416,839.83 | 124,683.40 | 124,646.00 |
| 减：营业外支出 | 16,544.30 | 16,134.30 | 132,156.68 | 131,340.01 | 122,011.62 | 88,263.85 |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | 29,158.33 | 41,206.99 | 16,242,639.33 | 13,433,219.79 | 5,067,603.00 | 5,663,293.80 |
| 减：所得税费用 | -27,334.25 | -26,584.27 | 3,100,326.20 | 3,100,534.53 | 1,489,905.25 | 1,475,106.82 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | 56,492.58 | 67,791.26 | 13,142,313.13 | 10,332,685.26 | 3,577,697.75 | 4,188,186.98 |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | 56,492.58 | - | 13,142,313.13 | - | 3,854,414.83 | - |
| 少数股东损益 | - | - | - | - | -276,717.08 | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | 56,492.58 | 67,791.26 | 13,142,313.13 | 10,332,685.26 | 3,577,697.75 | 4,188,186.98 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 56,492.58 | - | 13,142,313.13 | - | 3,854,414.83 | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - | - | -276,717.08 | - |

现金流量表

单位:元

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 15,287,454.62 | 15,287,454.62 | 154,165,880.23 | 154,165,880.23 | 124,852,006.27 | 120,906,180.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 277,863.82 | 277,863.82 | 11,910,015.18 | 11,579,974.08 | 2,481,999.41 | 1,976,260.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 15,565,318.44 | 15,565,318.44 | 166,075,895.41 | 165,745,854.31 | 127,334,005.68 | 122,882,441.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 10,033,464.84 | 10,033,464.84 | 76,946,978.06 | 76,946,978.06 | 67,049,650.31 | 67,683,989.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,191,055.44 | 3,191,055.44 | 14,574,058.81 | 14,574,058.81 | 9,865,997.34 | 8,145,828.42 |
| 支付的各项税费 | 4,326,322.48 | 4,148,058.95 | 15,558,175.65 | 15,416,575.65 | 4,620,292.31 | 4,234,361.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,241,586.88 | 4,241,561.88 | 46,780,504.30 | 46,779,984.30 | 16,426,458.40 | 15,101,334.81 |
| 经营活动现金流出小计 | 21,949,279.64 | 21,770,991.11 | 156,541,701.12 | 156,399,581.12 | 97,985,398.36 | 95,188,514.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,227,111.20 | -6,048,822.67 | 9,902,844.29 | 9,714,923.19 | 29,371,607.32 | 27,716,926.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 2,601,000.00 | 6,836,895.48 | - | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 14,221.44 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 2,615,221.44 | 6,836,895.48 | - | - |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 791,938.46 | 791,938.46 | 6,293,053.31 | 6,293,053.31 | 9,666,735.26 | 9,675,256.11 |
| 投资支付的现金 | | | | | | 2,601,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 791,938.46 | 791,938.46 | 6,293,053.31 | 6,293,053.31 | 9,666,735.26 | 12,276,256.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -791,938.46 | -791,938.46 | -3,677,831.87 | 543,842.17 | -9,666,735.26 | -12,276,256.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 2,760,000.00 | 2,760,000.00 | 7,240,000.00 | 7,240,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | | 50,000,000.00 | 29,700,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,760,000.00 | 2,760,000.00 | 7,240,000.00 | 7,240,000.00 | 50,000,000.00 | 29,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 14,700,000.00 | 14,700,000.00 | 62,300,000.00 | 42,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 752,658.66 | 752,658.66 | 1,782,073.90 | 1,289,809.35 |

| | | | | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,684,755.38 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | 19,137,414.04 | 15,452,658.66 | 64,082,073.90 | 43,289,809.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,760,000.00 | 2,760,000.00 | -11,897,414.04 | -8,212,658.66 | -14,082,073.90 | -13,589,809.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -4,259,049.66 | -4,080,761.13 | -5,672,401.62 | 2,046,106.71 | 5,622,798.16 | 1,850,861.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 6,959,162.85 | 6,757,020.31 | 12,631,564.47 | 4,710,913.61 | 7,008,766.31 | 2,860,052.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,700,113.19 | 2,676,259.18 | 6,959,162.85 | 6,757,020.31 | 12,631,564.47 | 4,710,913.61 |

2016年1-2月所有者权益变动表（合并）

单位：元

| 项目 | 2016年1-2月 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|--------|------|------------|---------------|---------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 22,134,700.00 | | | | | 946,796.88 | 10,906,123.42 | | 33,987,620.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 22,134,700.00 | | | | | 946,796.88 | 10,906,123.42 | | 33,987,620.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 9,080,000.00 | 2,395,275.20 | | | | 6,779.13 | 49,713.45 | | 11,531,767.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 56,492.58 | | 56,492.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 9,080,000.00 | 2,395,275.20 | | | | | | | 11,475,275.20 |
| 1. 所有者投入资本 | 9,080,000.00 | 920,000.00 | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 1,475,275.20 | | | | | | | 1,475,275.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 6,779.13 | -6,779.13 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 6,779.13 | -6,779.13 | | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 31,214,700.00 | 2,395,275.20 | | | | 953,576.01 | 10,955,836.87 | | 45,519,388.08 |

2016年1-2月所有者权益变动表（母公司）

单位：元

| 项目 | 2016年1-2月 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 22,134,700.00 | | | | | 946,796.88 | 8,521,171.87 | 31,602,668.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 22,134,700.00 | - | - | - | - | 946,796.88 | 8,521,171.87 | 31,602,668.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,080,000.00 | 2,395,275.20 | - | - | - | 6,779.13 | 61,012.13 | 11,543,066.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 67,791.26 | 67,791.26 |
| （二）股东投入和减少资本 | 9,080,000.00 | 2,395,275.20 | - | - | - | - | - | 11,475,275.20 |
| 1. 所有者投入资本 | 9,080,000.00 | 920,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 1,475,275.20 | | | | | | 1,475,275.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 6,779.13 | -6,779.13 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 6,779.13 | -6,779.13 | - |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 31,214,700.00 | 2,395,275.20 | - | - | - | 953,576.01 | 9,042,513.28 | 43,606,064.49 |

2015 年度所有者权益变动表（合并）

单位:元

| 项目 | 2015 年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|-------|--------|------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | -1,289,392.83 | 4,093,666.46 | 12,804,273.63 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | -1,289,392.83 | 4,093,666.46 | 12,804,273.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 12,134,700.00 | | | | | 946,796.87 | 12,195,516.26 | -4,093,666.46 | 21,183,346.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 13,142,313.13 | | 13,142,313.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 12,134,700.00 | | | | | | | -4,093,666.46 | 8,041,033.54 |
| 1. 所有者投入资本 | 12,134,700.00 | | | | | | | | 12,134,700.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | -4,093,666.46 | -4,093,666.46 |
| （三）利润分配 | | | | | | 946,796.88 | -946,796.88 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 946,796.88 | -946,796.88 | | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 22,134,700.00 | | | | | 946,796.88 | 10,906,123.42 | | 33,987,620.30 |

2015年度所有者权益变动表（母公司）

单位：元

| 项目 | 2015年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|-------|--------|------|------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | - | -864,716.51 | 9,135,283.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | -864,716.51 | 9,135,283.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 12,134,700.00 | - | - | - | - | 946,796.88 | 9,385,888.38 | 22,467,385.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 10,332,685.26 | 10,332,685.26 |
| （二）股东投入和减少资本 | 12,134,700.00 | - | - | - | - | - | - | 12,134,700.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 12,134,700.00 | | | | | | | 12,134,700.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 946,796.88 | -946,796.88 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 946,796.88 | -946,796.88 | - |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 22,134,700.00 | - | - | - | - | 946,796.88 | 8,521,171.87 | 31,602,668.75 |

2014年度所有者权益变动表（合并）

单位：元

| 项目 | 2014年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|-------|--------|------|------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | -5,143,807.66 | 4,370,383.54 | 9,226,575.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | -5,143,807.66 | 4,370,383.54 | 9,226,575.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 3,854,414.83 | -276,717.08 | 3,577,697.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,854,414.83 | -276,717.08 | 3,577,697.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | -1,289,392.83 | 4,093,666.46 | 12,804,273.63 |

2014年度所有者权益变动表（母公司）

单位：元

| 项目 | 2014年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|-------|--------|------|------|---------------|--------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | -5,052,903.49 | 4,947,096.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | -5,052,903.49 | 4,947,096.51 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 4,188,186.98 | 4,188,186.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,188,186.98 | 4,188,186.98 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | -864,716.51 | 9,135,283.49 |

注：下文引用的财务数据，如未经说明，均为合并报表数。

（三）公司主要会计政策、会计估计及变更情况

1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

2、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照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，应当按照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。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制

方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

3、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币

(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

6、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指公司销售商品或提供劳

务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债

或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相

关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额

转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的应收款项, 由于发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备

组合 2: 计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

| 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) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按信用风险特征组合法计提的坏账准备不能反映实际情况, 公司单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执

行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

10、长期股权投资的确认和计量

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安

排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收

益等。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享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

11、固定资产的确认和计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 12-20 | 5 | 4.75-7.92 |
| 机器设备 | 1.2-10 | 5 | 9.50-79.17 |
| 运输设备 | 2.4-5 | 5 | 19.00-39.58 |
| 办公及电子设备 | 1.8-5 | 5 | 19.00-52.78 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5年 | 预计受益期间 |

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准

备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- 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经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该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该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、长期待摊费用

长期待摊费用核算公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目 | 摊销年限 |
|------|-------|
| 车间维修 | 3-5 年 |
| 绿化工程 | 3 年 |
| 装修费 | 3 年 |
| 广告费 | 2 年 |

17、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成

本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

公司在职工为其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，公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付

职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

20、收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，将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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（5）公司的收入确认方法

①销售收入

本公司销售商品采取的是经销商买断经营方式。每年公司均与所有经销商签订经销加盟合同，依据经销加盟合同相关约定，本公司商品一经发出，即与经销商形成购销关系，经销商取得产品所有权、处置权、收益权，公司则取得收取相关款项的权利确认销售收入。

②租金收入

公司与客户签订租赁合同，按照合同约定的收款时间收取租金并确认收入。

21、政府补助的确认和计量

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当

期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

公司在编制合并财务报表时，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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

23、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

24、重大会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2015年1月至6月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号自2015年年度财务报告起施行外，上述其他准则于2015年7月1日起施行。

会计政策变更具体情况对公司2014年12月31日资产负债表和2014年度利润表项目均无影响。

(2) 未发生重要会计估计变更。

二、最近两年一期的主要财务指标

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 总资产（万元） | 9,999.23 | 10,595.27 | 8,755.77 |
| 股东权益合计（万元） | 4,551.94 | 3,398.76 | 1,280.43 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元） | 4,551.94 | 3,398.76 | 871.06 |
| 每股净资产（元/股） | 1.46 | 1.54 | 1.28 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.46 | 1.54 | 0.87 |
| 资产负债率（母公司） | 56.51% | 69.21% | 89.11% |
| 流动比率 | 0.46 | 0.42 | 0.57 |
| 速动比率 | 0.11 | 0.15 | 0.33 |
| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入（万元） | 1,600.55 | 12,749.64 | 8,870.10 |
| 净利润（万元） | 5.65 | 1,314.23 | 357.77 |
| 归属申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 5.65 | 1,314.23 | 385.44 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 116.77 | 1,019.68 | 357.57 |
| 归属申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 116.77 | 1,019.68 | 384.01 |
| 毛利率 | 41.68% | 36.02% | 28.87% |
| 净资产收益率 | 0.15% | 80.66% | 56.82% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | 3.10% | 62.58% | 56.61% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0022 | 1.19 | 0.39 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0022 | 1.19 | 0.39 |
| 应收账款周转率（次） | 30.27 | 451.79 | 117.94 |
| 存货周转率（次） | 0.49 | 4.41 | 3.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -431.34 | 1,095.00 | 2,795.80 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.17 | 0.99 | 2.80 |

注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照证监会公告[2010]2号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算；每股收益按照“归属于申请挂牌公司的净利润/发行在外的普通股加权平均数”计算；

- 3、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；
- 4、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算；
- 5、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/发行在外的普通股加权平均数”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本或股本”计算；
- 7、资产负债率（母公司）按照“母公司期末负债总额/母公司期末资产总额”计算；
- 8、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 9、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

（一）盈利能力分析

2014年、2015年及2016年1-2月公司营业收入分别为8,870.10万元、12,749.64万元及1,600.55万元，2015年度营业收入较2014年度增长了43.74%，主要原因系：①为了提升公司的品牌形象和产品知名度，从2014年3月开始公司聘请北京秦耀文化工作室旗下艺人黄先生作为形象代言人，同时，公司策划了一系列的配套宣传活动，随着明星效应及策划宣传活动的开展，很大程度上带动了公司产品的销售；②公司每年都会进行新产品开发、产品创新，不断推出新的符合市场需求的个性化产品；③公司经销商数量不断增加，2014年公司的经销商数量为500多家，2015年增加到了600多家。公司2016年1-2月营业收入按全年折算较上年总体略有下降，主要是受春节的影响，且一般每年第一季度属于行业淡季。

2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司综合毛利率分别为28.87%、36.02%及41.68%，综合毛利逐年上升。2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司主营业务毛利率分别为29.07%、36.32%及41.92%，主营业务毛利率逐年上升。公司毛利率逐年上升的主要原因有：①报告期内，公司主要原材料铝板价格一路走低，特别是2015年底，铝板价格快速下跌（铝板的价格波动趋势与铝的价格波动趋势基本一致，详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况”之“（四）公司各项业务毛利率分析”），而公司产品销售价格基本持平；②2014年度，公司厂房从嘉兴市秀洲区王店镇搬迁至嘉兴市新镇，搬迁事项导致内部损耗较大且存在一定的搬迁支出，搬入新厂房后公司需要重新调试生产设备，生产流程的重新规划和不断完善需要一定的过程，导致和同行业企业相比公司2014年度和2015年度的毛利率偏低；③公司生产人员薪酬结算制度从2015年开始逐步从计时工资制调整为计件工资制，薪酬结算制度调整后生产人员的工作效率得以大幅提升；④随着公司生产搬运流程逐步科学合理、公司生产工艺不断成熟和完善，内部管理不断规范和提升，公司产品单位损耗大幅下降，

产品合格率大幅提高；⑤随着公司业务规模不断扩大，公司采购量不断增加，公司与供应商的议价能力不断提升。

同行业可比公司友邦吊顶（002718.SZ）2014年度、2015年度及2016年1-3月的毛利率分别为51.9%、51.32%及44.68%，2014年度和2015年度公司综合毛利率远低于友邦吊顶，2016年1-2月公司综合毛利率与友邦吊顶2016年1-3月综合毛利较为接近，原因分析详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况二、最近两年一期的主要财务指标”之“（四）公司各项业务毛利率分析”。

总体而言，公司盈利能力较好。

（二）偿债能力分析

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日母公司资产负债率分别为89.11%、69.21%和56.51%，资产负债率较高，但逐年呈现下降的趋势。同行业可比公司友邦吊顶（002718.SZ）2014年12月31日、2015年12月31日及2016年3月31日的母公司资产负债率分别为9.91%、10.18%和9.81%，友邦吊顶资产负债率较公司低，主要原因系友邦吊顶为多年的上市公司，资金实力雄厚。

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日公司流动比率分别为0.57、0.42和0.46，速动比率分别为0.33、0.15和0.11。公司速动比率和流动比率较低，公司资产流动性较差，偿债能力较弱，主要原因是公司资产结构中长期资产的占比较高，且报告期内公司每年用于购建固定资产等长期资产的投入较大。报告期内公司购建固定资产等长期资产支付的现金分别为964.37万元、592.44万元和63.51万元，因此公司资金流较为紧张。但报告期内及报告期后，公司盈利状况较好，公司虽存在短期偿债压力，但不影响公司持续经营。同行业可比公司友邦吊顶（002718.SZ）2014年12月31日、2015年12月31日及2016年3月31日的流动比率分别为7.54、7.45和7.65，速动比率分别为5.70、7.00和7.05，公司流动比率和速动比率虽然符合公司经营实际，但远低于友邦吊顶。

报告期末，公司不存在银行贷款，不存在未偿付重大款项。

（三）营运能力分析

公司2014年度、2015年度和2016年1-2月应收账款周转率分别为117.94、451.79和30.27，应收账款周转天数分别为3.09天、0.81天和1.98天。同行业可比公司友邦吊顶（002718.SZ）2014年度、2015年度和2016年1-3月应收账款周转率分别为197.43、76.58和7.50，公司应收账款周转率较友邦吊顶高。因公司销售主要采用预收款形式，

公司应收账款周转状况良好。

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月存货周转率分别为 3.71、4.41 和 0.49，存货周转天数分别为 98.44 天、82.84 天和 122.32 天。同行业可比公司友邦吊顶（002718.SZ）2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月存货周转率分别为 7.85、8.38 和 1.27，存货周转天数分别为 46.50 天、43.56 天和 47.24 天，公司存货周转率较友邦吊顶低、周转天数较友邦吊顶长，与公司经营实际相符。

整体而言，公司应收账款周转较好，营运能力较强，但存货的管理有待加强。

（四）现金流量分析

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,313,353.97 | 10,949,996.14 | 27,958,033.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,705,695.69 | -4,724,983.72 | -8,253,161.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,760,000.00 | -11,897,414.04 | -14,082,073.90 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,259,049.66 | -5,672,401.62 | 5,622,798.16 |

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月经营活动产生的现金流量净额分别为 2,795.80 万元、1,095.00 万元和-431.34 万元。从趋势上看，公司经营活动产生的现金流量净额逐年下降，但实际公司盈利能力逐年提高，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额波动原因具体分析本节“经营活动现金流量净额与净利润的匹配性”。

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月投资活动产生的现金流量净额分别为 -825.32 万元、-472.50 万元和-270.57 万元，主要系公司购置的固定资产。

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 -1,408.21 万元、-1,189.74 万元和 276.00 万元，主要系公司陆续归还了贷款。

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月每股经营活动产生的现金流量净额分别为 2.80 元/股、0.99 元/股和-0.17 元/股。同行业可比公司友邦吊顶（002718.SZ）2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月每股经营活动产生的现金流量净额分别为 2.31 元/股、1.59 元/股和 0.04 元/股。总体而言，公司经营活动产生的现金流量净额整体较好。

（1）经营活动现金流量净额与净利润的匹配性：

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----|--------------|---------------|--------------|
| 净利润 | 56,492.58 | 13,142,313.13 | 3,577,697.75 |

| 项 目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 加：资产减值准备 | 109,336.98 | 879,450.30 | 170,209.70 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,010,384.92 | 4,221,354.35 | 1,816,225.17 |
| 无形资产摊销 | 36,952.94 | 95,588.72 | 7,767.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 327,997.38 | 1,848,729.00 | 1,005,086.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -4,708.74 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | 724,989.99 | 1,760,242.57 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -2,688,456.27 | 1,081,842.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -27,334.25 | -213,214.18 | -48,717.02 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -198,115.55 | -832,708.92 | -2,166,544.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,048,064.56 | 3,893,809.53 | -1,393,686.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -8,152,408.73 | -10,117,150.77 | 22,147,910.69 |
| 其他 | 1,475,275.20 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,313,353.97 | 10,949,996.14 | 27,958,033.08 |

公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差额主要是由于资产减值准备、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、投资收益及投资损失、递延所得税资产、存货以及经营性应收应付项目的变动影响。公司应收应付项目的变动情况符合公司实际经营状况。

2014年度，公司经营活动产生的现金流量净额为2,795.80万元，远高于当期净利润的357.77万元，主要系2014年度与2013年度相比，公司销售结算模式发生了变更。2013年度，公司与经销商之间主要采用发货当月结清或发货后付款的结算模式，随着公司产品知名度的不断提升，公司与经销商的议价能力不断增强，同时也为了改善公司现金流状况，从2014年度开始，公司与经销商的结算模式调整为款到发货的形式，即只有在公司收到全部或绝大部分货款后，公司才安排发货。因销售结算模式变更，预收账款2014年期末较期初增加17,752.76万元、应收账款2014年期末较期初减少了271.73万元。此外，随着公司业务规模不断扩大采购量不断增加，公司与采购商的议价能力不断提高，公司应付账款2014年期末较期初增加了1,010.96万元也一定程度上影响了公司2014年度的现金流量。

2015年度，公司经营活动产生的现金流量净额为1,095.00万元，当期净利润的1,314.23万元，主要系随着公司业务规模不断扩大采购量不断增加，公司与采购商的议价能力不断提高，公司应付账款2015年期末较期初增加了1,476.93万元，但同时，2015年度公司归还了杨建中、陶秀英的资金拆借款1,436.81万元。

2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-431.34 万元，当期净利润的 5.65 万元，主要系公司支付了部分供应商货款导致应付账款 2016 年 2 月末较 2016 年期初减少了 426.47 万元，由于 1 季度业务量相对较少，供应商预收货款 2016 年 2 月末较 2016 年期初减少了 324.88 万元。

总体而言，公司经营活动产生的现金流量净额与公司实际经营情况相符。

(2) 报告期内重要项目变动的情况分析

单位：元

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 14,065,278.30 | 153,189,729.24 | 124,905,630.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 636,748.31 | 12,046,401.65 | 1,387,471.84 |
| 营业收入 | 16,005,534.49 | 127,496,417.87 | 88,700,971.68 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比例 | 87.88% | 120.15% | 140.82% |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 9,164,246.31 | 77,093,099.95 | 67,402,942.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,191,055.44 | 14,574,058.81 | 9,865,997.34 |
| 支付的各项税费 | 4,326,322.48 | 15,558,175.65 | 4,620,292.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,333,756.35 | 47,060,800.34 | 16,445,836.31 |
| 营业成本 | 9,334,612.34 | 81,575,710.25 | 63,089,344.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金占营业成本的比例 | 98.17% | 94.50% | 106.84% |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,705,695.69 | 7,340,205.16 | 8,253,161.02 |

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金占公司营业收入的比例分别为 140.82%、120.15%和 87.88%，报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金占营业成本的比例分别为 106.84%、94.50%和 98.17%，购买商品、接受劳务支付的现金主要采购原材料支付的现金等。

三、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入的主要构成

公司采取经销商销售模式，经销商以买断方式向公司进货。报告期内，公司销售结算模式主要采用预收款形式，产品发货前经销商已支付全部或绝大部分货款，且公司不负责产品的设计、安装，不存在不确定退货可能性，仍保留了少量的因运输途中货物毁损需要配合经销商向承运方进行索赔的风险，故公司收入在发货时确认。

公司确认收入时，已满足：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效

控制；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）收入和成本能够可靠地计量。同时，同行业上市公司友邦吊顶也采用发货确认收入的方式，该收入确认方法符合行业惯例，公司按照发货确认收入符合会计准则的要求。

报告期内，公司营业收入构成如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 主营业务收入 | 14,924,471.04 | 93.25 | 120,482,888.83 | 94.50 | 86,932,793.80 | 98.01 |
| 其他业务收入 | 1,081,063.45 | 6.75 | 7,013,529.04 | 5.50 | 1,768,177.88 | 1.99 |
| 合计 | 16,005,534.49 | 100.00 | 127,496,417.87 | 100.00 | 88,700,971.68 | 100.00 |

公司主营业务收入占营业收入的比例超过90%，公司主营业务突出，报告期内公司收入结构未发生重大变化。其他业务收入主要为原材料配件的销售收入。

报告期内，公司主营业务收入按模块划分如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 基础模块 | 7,378,387.09 | 49.44 | 62,291,036.06 | 51.70 | 47,933,406.80 | 55.14 |
| 功能模块 | 6,786,425.07 | 45.47 | 52,524,269.49 | 43.59 | 38,076,193.25 | 43.80 |
| 定制模块 | 759,658.88 | 5.09 | 5,667,583.28 | 4.70 | 923,193.75 | 1.06 |
| 合计 | 14,924,471.04 | 100.00 | 120,482,888.83 | 100.00 | 86,932,793.80 | 100.00 |

报告期内，公司的主营业务为集成吊顶的研发生产和销售，主营业务收入主要由基础模块和功能模块贡献，二者实现的销售收入占主营业务收入的比例超过90%。基础模块是指扣板等基础件的销售收入，功能模块是指搭配在基础模块上的取暖器、换气扇和照明灯等功能电器的销售收入，定制模块是指定制画、定制型材等的销售收入，公司产品介绍详见本公开转让说明书“第二章 公司业务”之“一、公司的主要业务、主要产品及用途”之“（二）公司主要产品、服务及用途”。未来随着客户个性化需求的不断增加，定制模块的收入规模将会不断扩大，报告期内，公司按模块划分的收入结构未发生重大变化。

报告期内，公司主营业务收入按经销方式分类如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | 金额 (元) | 比例 (%) | 金额 (元) | 比例 (%) | 金额 (元) | 比例 (%) |
|------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| 经销收入 | 14,378,216.35 | 96.34 | 120,482,888.83 | 100.00 | 86,932,793.80 | 100.00 |
| 直销收入 | 546,254.69 | 3.66 | | | | |
| 合计 | 14,924,471.04 | 100.00 | 120,482,888.83 | 100.00 | 86,932,793.80 | 100.00 |

报告期内，公司主营业务收入按地区划分情况如下：

| 地区 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) | 金额 (元) | 比例 (%) | 金额 (元) | 比例 (%) |
| 华东地区 | 7,372,130.54 | 49.40 | 55,051,055.90 | 45.69 | 41,872,670.94 | 48.17 |
| 华中地区 | 2,016,904.27 | 13.51 | 18,783,985.13 | 15.59 | 13,039,045.55 | 15.00 |
| 西南地区 | 1,805,392.62 | 12.10 | 13,249,794.14 | 11.00 | 9,781,102.62 | 11.25 |
| 华南地区 | 1,635,306.99 | 10.96 | 9,381,790.41 | 7.79 | 6,406,468.83 | 7.37 |
| 华北地区 | 907,115.54 | 6.08 | 11,315,027.35 | 9.39 | 7,187,952.55 | 8.27 |
| 西北地区 | 604,035.48 | 4.05 | 8,522,681.49 | 7.07 | 5,409,966.23 | 6.22 |
| 东北地区 | 583,585.60 | 3.91 | 4,178,554.41 | 3.47 | 3,235,587.08 | 3.72 |
| 合计 | 14,924,471.04 | 100.00 | 120,482,888.83 | 100.00 | 86,932,793.80 | 100.00 |

公司产品面向全国销售，主要有华东、华中及西南地区，上述地区未来也将是公司业务的重点区域，另外公司将进一步拓展其他地区的业务。

公司2014年和2015年1-2月主营业务收入占全年的比重情况如下：

| 项目 | 2015年 | 2014年 |
|------------------|----------------|---------------|
| 1-2月主营业务收入金额 (元) | 12,747,758.58 | 4,373,371.03 |
| 当年度主营业务收入金额 (元) | 120,482,888.83 | 86,932,793.80 |
| 1-2月主营业务收入占全年的比重 | 10.58% | 5.03% |

公司与经销商之间为买断式销售，除确因公司产品质量问题外不存在销售退回情形，报告期内，公司销售退回占主营业务收入情况如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|---------------|----------------|---------------|
| 销售退回 (元) | 17,664.88 | 377,574.13 | |
| 主营业务收入 (元) | 14,924,471.04 | 120,482,888.83 | 86,932,793.80 |
| 占比 | 0.12% | 0.31% | |

(二) 营业成本的主要构成

报告期内，公司营业成本构成如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 主营业务成本 | 8,667,419.74 | 92.85 | 76,728,906.66 | 94.06 | 61,660,196.10 | 97.73 |
| 其他业务成本 | 667,192.60 | 7.15 | 4,846,803.59 | 5.94 | 1,429,147.94 | 2.27 |
| 合计 | 9,334,612.34 | 100.00 | 81,575,710.25 | 100.00 | 63,089,344.04 | 100.00 |

报告期内，公司主营业务成本按业务模块划分如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 基础模块 | 3,829,013.65 | 44.18 | 35,390,067.52 | 46.12 | 33,565,456.05 | 54.44 |
| 功能模块 | 4,419,596.10 | 50.99 | 37,950,376.43 | 49.46 | 27,725,051.20 | 44.96 |
| 定制模块 | 418,809.99 | 4.83 | 3,388,462.71 | 4.42 | 369,688.85 | 0.60 |
| 合计 | 8,667,419.74 | 100.00 | 76,728,906.66 | 100.00 | 61,660,196.10 | 100.00 |

报告期内，公司生产成本按成本性质分类如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 原材料 | 6,550,087.09 | 76.74 | 62,693,141.41 | 85.19 | 54,832,220.07 | 89.68 |
| 其中：铝板 | 2,595,575.61 | 30.41 | 27,002,493.88 | 36.69 | 30,030,249.27 | 49.11 |
| 铝型材 | 427,190.97 | 5.01 | 4,325,515.21 | 5.88 | 1,711,019.40 | 2.80 |
| 人工成本 | 683,265.22 | 8.01 | 5,281,513.27 | 7.18 | 3,611,297.69 | 5.91 |
| 制造费用 | 1,301,817.39 | 15.25 | 5,613,788.83 | 7.63 | 2,699,502.51 | 4.42 |
| 合计 | 8,535,169.70 | 100.00 | 73,588,443.51 | 100.00 | 61,143,020.27 | 100.00 |

报告期内，公司生产成本主要由原材料、人工成本和制造费用构成，其中原材料成本占总生产成本的70%以上。2016年1-2月，制造费用构成占比较2015年度及2014年度迅速增加，原材料构成占比较2015年度及2014年度迅速减少，公司成本结构发生变化的主要原因有：①2014年度及2015年1-8月，公司生产用厂房系关联方等单位无偿提供给公司使用，从而2014年度及2015年1-8月制造费用中的折旧摊销偏少；②随着公司生产工艺的不断成熟和完善、内部管理的不断规范和提升，公司产品单位损耗大幅下降，产品合格率大幅提高；③报告期内，公司主要原材料铝板价格一路走低，特别是2015年底，铝板价格快速下跌（铝板的价格波动趋势与铝的价格波动趋势基本一致，详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况”之“（四）

公司各项业务毛利率分析”)。

成本的归集、分配、结转方法:

公司对每种原材料按产品规格型号设置材料清单,每笔订单由生产部开单后进行材料配比出库,月末存货按照加权平均法进行材料成本核算。会计部按照各车间对材料领用、人工、制造费用进行成本归集。人工成本按实际发生的人工支出,根据工价比率分摊入每个产品,制造费用按照实际投入的总费用根据工价比率分配入每个产品。公司按月将完工入库产品的产品成本结转至库存商品科目,发出存货的成本按加权平均法结转营业成本。

(三) 营业利润、利润总额及净利润

公司最近两年及一期的营业利润、利润总额及净利润情况如下表:

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | | 2014年度 |
|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 金额(元) | 金额(元) | 增长率(%) | 金额(元) |
| 主营业务收入 | 14,924,471.04 | 120,482,888.83 | 38.59 | 86,932,793.80 |
| 主营业务成本 | 8,667,419.74 | 76,728,906.66 | 24.44 | 61,660,196.10 |
| 主营业务毛利 | 6,257,051.30 | 43,753,982.17 | 73.13 | 25,272,597.70 |
| 营业利润 | 33,926.82 | 13,147,719.97 | 159.58 | 5,064,931.22 |
| 利润总额 | 29,158.33 | 16,242,639.33 | 220.52 | 5,067,603.00 |
| 净利润 | 56,492.58 | 13,142,313.13 | 267.34 | 3,577,697.75 |

公司 2015 年度主营业务收入较 2014 年度增长了 38.59%, 主要原因系: (1) 为了提升公司的品牌形象和产品知名度, 从 2014 年 3 月开始公司聘请了北京秦耀文化工作室旗下艺人黄先生作为形象代言人, 同时, 公司策划了一系列的配套宣传活动, 随着明星效应及策划宣传活动的开展, 很大程度上带动了公司产品的销售; (2) 公司每年都会进行新产品开发、产品创新, 不断推出新的符合市场需求的个性化产品; (3) 公司经销商数量不断增加, 2014 年度公司的经销商数量为 500 多家, 2015 年度增加到了 600 多家。公司 2016 年 1-2 月主营业务收入按全年折算较上年略有下降, 主要是受春节的影响, 且一般每年第一季度属于行业淡季。

公司 2015 年度营业利润的增长率为 159.58%, 净利润增长率为 267.34%, 公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月的销售净利率分别为 4.03%、10.31% 和 0.35%, 总体而言, 公司盈利能力不断提升, 利润水平不断提高。

(四) 公司各项业务毛利率分析

公司最近两年及一期综合毛利率情况如下:

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 毛利(元) | 毛利率(%) | 毛利(元) | 毛利率(%) | 毛利(元) | 毛利率(%) |
| 主营业务 | 6,257,051.30 | 41.92 | 43,753,982.17 | 36.32 | 25,272,597.70 | 29.07 |
| 其他业务 | 413,870.85 | 38.28 | 2,166,725.45 | 30.89 | 339,029.94 | 19.17 |
| 合计 | 6,670,922.15 | 41.68 | 45,920,707.62 | 36.02 | 25,611,627.64 | 28.87 |

公司最近两年及一期主营业务毛利率情况如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 毛利(元) | 毛利率(%) | 毛利(元) | 毛利率(%) | 毛利(元) | 毛利率(%) |
| 基础模块 | 3,549,373.44 | 48.11 | 26,900,968.53 | 43.19 | 14,367,950.75 | 29.97 |
| 功能模块 | 2,366,828.97 | 34.88 | 14,573,893.06 | 27.75 | 10,351,142.05 | 27.19 |
| 定制模块 | 340,848.89 | 44.87 | 2,279,120.57 | 40.21 | 553,504.90 | 59.96 |
| 合计 | 6,257,051.30 | 41.92 | 43,753,982.17 | 36.32 | 25,272,597.70 | 29.07 |

2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司综合毛利率分别为28.87%、36.02%及41.68%，综合毛利逐年上升。2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司主营业务毛利率分别为29.07%、36.32%及41.92%，主营业务毛利率逐年上升。公司毛利率逐年上升的主要原因有：①报告期内，公司主要原材料铝板价格一路走低，特别是2015年底，铝板价格快速下跌（铝板、铝型材属于金属铝的深加工产品，其价格主要由铝材料的价格加上较为固定的加工费组成，铝板、铝型材的价格与铝的价格走势基本一致，报告期内铝的现货均价走势详见下图“2014年1月-2016年2月铝现货均价走势”），而公司产品销售价格基本持平；②2014年度，公司厂房从嘉兴市秀洲区王店镇搬迁至嘉兴市新镇，搬迁事项导致内部损耗较大且存在一定的搬迁支出，搬入新厂房后公司需要重新调试生产设备，生产流程的重新规划和不断完善需要一定的过程，导致和同行业企业相比公司2014年度和2015年度的毛利率偏低；③公司生产人员薪酬结算制度从2015年开始从计时工资制调整为计件工资制，薪酬结算制度调整后生产人员的工作效率得以大幅提升；④随着公司生产搬运流程逐步科学合理、公司生产工艺不断成熟和完善，内部管理不断规范和提升，公司产品单位损耗大幅下降，产品合格率大幅提高；⑤随着公司业务规模不断扩大，公司采购量不断增加，公司与供应商的议价能力不断提升。



数据来源：长江有色市场

2016年1-2月公司在销售收入较少的情况下，毛利率仍然上升的原因主要有：（1）由于公司前期内部损耗较大，导致与同行业企业相比公司毛利率偏低，但随着公司生产流程的不断完善、生产工艺不断改进、成品率不断提高，公司毛利率逐步上升；（2）公司主要原材料铝板价格一路走低，特别是2015年底，铝板价格快速下跌，而公司原材料按照加权平均法进行成本核算且公司存货周转天数在80-120左右，故而2016年1-2月公司原材料成本下降较快。

报告期内，公司定制模块毛利率呈总体下降趋势，主要原因系定制模块属于公司后续准备大力发展的新产品，为了逐步引导客户消费习惯、开拓市场，公司给与部分合作良好的经销商10%左右的折扣率，同时，由于公司定制模块收入规模较小，导致毛利率波动较大。

公司基础模块毛利率高于定制模块毛利率的原因主要系经过多年的发展和市场培育，基础模块产品技术较为成熟，且已经被市场广泛认可，销售价格稳定，而定制模块属于新产品，正处于市场培育阶段，故公司定价时较为保守。

报告期内，公司与同行业可比公司的综合毛利率情况对比如下：

| 项 目 | 2016年1-2月毛利率 (%) | 2015年度毛利率 (%) | 2014年度毛利率 (%) |
|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 友邦吊顶 (002718.SZ) | 44.68 | 51.32 | 51.90 |
| 公司 | 41.68 | 36.02 | 28.87 |

注：可比公司一期毛利率选用的是友邦吊顶2016年1-3月的利润数据

2014年度和2015年度公司综合毛利率远低于同行业可比公司友邦吊顶,2016年1-2月公司综合毛利率与友邦吊顶已较为接近但仍略低于友邦吊顶,主要原因有:①2014年度,公司存在厂房搬迁事项,搬迁事项导致公司内部损耗较大且存在一定的搬迁支出;②厂房搬迁后公司需要重新调试生产设备,生产流程的重新规划和完善需要一定的过程;③随着公司生产搬运流程逐步科学合理、公司生产工艺不断成熟和完善,内部管理不断规范和提升,公司毛利率稳步提升逐渐与同行业可比公司友邦吊顶接近。

(五) 主要费用及变动情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下:

| 项目 | 2016年1-2月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|---------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 金额(元) | 占营业收入的比例(%) | 金额(元) | 占营业收入的比例(%) | 金额(元) | 占营业收入的比例(%) |
| 销售费用 | 3,081,847.82 | 19.25 | 13,952,663.37 | 10.94 | 7,451,756.92 | 8.40 |
| 管理费用 | 3,325,659.20 | 20.78 | 16,012,340.72 | 12.56 | 9,699,839.82 | 10.94 |
| 其中:研发费用 | 702,757.01 | 4.39 | 5,614,475.30 | 4.40 | 3,603,392.05 | 4.06 |
| 财务费用 | 4,255.31 | 0.03 | 647,995.70 | 0.51 | 1,734,041.26 | 1.95 |
| 合计 | 6,411,762.33 | 40.06 | 30,612,999.79 | 24.01 | 18,885,638.00 | 21.29 |

报告期内,公司期间费用占营业收入的比重分别为21.29%、24.01%和40.06%,2016年1-2月期间费用占营业收入的比重增长较快,主要系公司股份支付一次性计入管理费用。

1、销售费用

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 625,748.84 | 2,380,288.37 | 1,518,047.14 |
| 广告宣传费 | 2,227,145.22 | 8,073,981.79 | 3,306,019.40 |
| 差旅费 | 162,044.82 | 1,912,814.29 | 1,571,736.98 |
| 会务费 | | 780,021.32 | 685,958.00 |
| 业务招待费 | 33,735.90 | 266,331.30 | 19,350.00 |
| 运保费 | 33,111.08 | 89,217.97 | 116,937.42 |
| 其他 | 61.96 | 450,008.33 | 233,707.98 |
| 合计 | 3,081,847.82 | 13,952,663.37 | 7,451,756.92 |

公司销售费用主要为职工薪酬、广告宣传费、差旅费和会务费等,其中,公司与经

销商约定，公司将产品运至经销商所在地的运费由经销商承担，故公司运保费较少。

报告期内，销售费用占营业收入的比重分别为 8.40%、10.94%和 19.25%，销售费用占比逐年增长，主要系公司为了提高公司产品的品牌形象和知名度，广告宣传费支出不断增加。

2014年3月7日，浙江顶上集成吊顶有限公司与北京秦耀文化工作室签订服务合同，约定由其旗下艺人黄先生出演集成吊顶（在家居装修中集合照明电气和板材等模块所形成的整体天花顶）的广告拍摄、同时其旗下艺人黄先生的肖像及姓名可用于公司旗下“顶上”集成吊顶产品的商业宣传推广，广告物及肖像使用期限为2014年3月7日至2016年3月6日，约定服务费为150万元。2014年6月24日，公司按照合同约定支付了150万元的服务费，并按照约定的使用期限摊销相关广告服务费。

为了全面配合明星代言及公司的品牌推广目标以全面提升公司产品知名度和品牌知名度，公司相应调整了对外品牌宣传的视觉设计、内部视觉包装、产品画面设计包装等，并配套策划了一系列的宣传推广活动，比如终端开业方案、周年庆方案、年度及大型活动策划等，故而从2014年下半年开始，公司广告宣传费用不断增加。

2、管理费用

单位：元

| 项 目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 股份支付 | 1,475,275.20 | | |
| 研发费用 | 702,757.01 | 5,614,475.30 | 3,603,392.05 |
| 职工薪酬 | 517,703.78 | 4,093,602.37 | 2,838,295.35 |
| 折旧费 | 272,318.64 | 1,126,246.85 | 637,602.14 |
| 中介服务费 | 59,727.36 | 1,135,270.21 | 397,283.17 |
| 税费 | 58,072.23 | 323,930.31 | 43,969.90 |
| 通信费用 | 54,551.50 | 421,522.13 | 294,091.18 |
| 汽车费用 | 34,722.96 | 319,524.73 | 233,998.32 |
| 低值易耗品消耗 | 25,831.26 | 424,112.36 | 317,109.60 |
| 水电费 | 22,181.56 | 143,673.33 | 157,659.96 |
| 绿化费 | 19,229.45 | 118,056.94 | 46,414.39 |
| 办公费 | 10,591.94 | 422,987.55 | 126,478.60 |
| 业务招待费 | 17,172.00 | 235,764.43 | 207,093.95 |
| 劳动保护费 | 3,232.59 | 145,427.55 | 42,318.12 |

| | | | |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 无形资产摊销 | 36,952.94 | 95,588.72 | 7,767.00 |
| 差旅费 | 3,135.00 | 47,108.30 | 104,413.00 |
| 残疾人保障金 | 100.10 | 17,400.00 | 11,160.00 |
| 房租费 | | 1,039,500.00 | |
| 其他 | 12,103.68 | 288,149.64 | 630,793.09 |
| 合计 | 3,325,659.20 | 16,012,340.72 | 9,699,839.82 |

公司管理费用主要为研发费用、职工薪酬、折旧费、中介服务费、通信费用、汽车费用及低值易耗品消耗等。报告期内，管理费用占营业收入的比分别为 10.94%、12.56% 和 20.78%，管理费用占比逐年增长。其中，2016 年 1-2 月管理费用占营业收入的比重较 2014 年度增加了 8.22 个点，主要系公司股份支付一次性计入管理费用。

公司 2016 年 1-2 月股份支付的具体情况如下：

2016 年 1 月 12 日，高胜投资以 724 万元的价格向公司增加注册资本 724 万元，每股作价 1 元，其中，除实际控制人杨建中外的其他董事、监事、高级管理人员等共 16 名员工通过高胜投资间接持有公司 1,998,240 股股权，按照股权公允价值每股 1.69 元与增资作价每股 1 元的差额公司确认股份支付 1,378,785.60 元；2016 年 1 月 28 日，高胜投资以 276 万元的价格向公司增加注册资本 184 万元，即每股作价 1.5 元，其中，除实际控制人杨建中外的其他董事、监事、高级管理人员等共 16 名员工通过高胜投资间接持有公司 507,840 股股权，按照股权公允价值每股 1.69 元与增资作价每股 1.5 元的差额公司确认股份支付 96,489.60 元。两次增资公司共确认股份支付 1,475,275.20 元。股份支付核算过程中，公司股权的公允价值按以 2015 年 11 月 30 日为评估基准日的股权评估价值确定为 3,741.22 万元（嘉联评报[2015]第 194 号《浙江顶上智能家居股份有限公司资产评估报告书》）确认，即折合股权的公允价值为每股 1.69 元。股份支付账务处理上公司一次性确认了管理费用，同时增加资本公积。

公司未将实际控制人杨建中通过高胜投资参与增资的行为认定为股份支付，主要原因系（1）实际控制人杨建中持有高胜投资较高出资比例的目的，是杨建中能够作为高胜投资的执行事务合伙人，以更好地履行股东权利；（2）高胜投资增资前，实际控制人杨建中、林珍和陶秀英直接控制公司 100% 的股权，高胜投资增资后，实际控制人杨建中、林珍和陶秀英直接或间接控制公司的股权下降为 91.97%，即高胜投资低价增资后，实际控制人的股权得到了稀释，高胜投资低价增资的事项，对实际控制人不具有激励作用。

公司报告期内房租费用波动情况说明如下：

2014年1月1日至2015年12月31日期间，杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙将位于嘉兴市水晶大厦1幢4楼的房产无偿提供给公司使用并签订了无偿租赁协议；2013年6月1日至2014年5月31日期间，浙江顶上电器有限公司将位于嘉兴市秀洲区王店镇庆元路东侧、长水塘西侧的厂房无偿提供给公司作为过渡用厂房使用并签订了无偿租赁协议；2014年5月公司与明哲轴承签订房屋租赁协议，约定在2014年5月1日至2015年4月30日期间明哲轴承将位于嘉兴市新镇经二路东侧的厂房无偿提供给公司使用，故2014年度公司租赁的房产均为无偿使用。

2015年度，为了规范关联交易，杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙就位于嘉兴市水晶大厦1幢4楼的房产按照市场价与公司签订租赁协议。为了避免关联交易，2015年11月杨建中和林珍将嘉兴市水晶大厦1幢401、402、403、406室的房产以评估价值增资投入公司，后续公司按照相关折旧政策计提房产折旧。位于嘉兴市水晶大厦1幢404、405室的房产由于登记在杨建中和林珍夫妇的未成年子女杨悦凤、杨悦龙名下，因未成年人权益保护等原因，上述登记在杨悦凤、杨悦龙名下的房产在杨悦凤、杨悦龙成年以前，无法办理过户登记，故杨悦凤、杨悦龙将其名下的嘉兴市水晶大厦1幢404、405室继续无偿租赁给公司使用并签订了无偿租赁协议，租赁期限为2016年1月1日至2017年12月31日。2015年4月，明哲轴承经分立及后续的一揽子交易，间接实现了将位于嘉兴市新镇经二路东侧的厂房纳入公司合并范围，公司与分立后新设的英雄榜电气的厂房租赁费用则在合并范围内相互抵消。故2015年度公司按照约定向杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙支付了103.95万元的租赁费，财务上则列示管理费用房租费用。

2016年度，除公司与杨悦凤、杨悦龙的无偿租赁外，不存在其他房产租赁情况。故公司2016年度房租租赁费用为零。

3、财务费用

单位：元

| 项 目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 利息支出 | | 724,989.99 | 1,760,242.57 |
| 减：利息收入 | | 101,044.04 | 47,111.18 |
| 银行手续费 | 4,255.31 | 24,049.75 | 20,909.87 |
| 合 计 | 4,255.31 | 647,995.70 | 1,734,041.26 |

报告期内，公司财务费用主要为银行利息支出、存款利息收入及银行手续费。随着公司盈利能力不断增强，现金流逐渐充沛，从2015年开始公司陆续归还了银行贷款，

从而 2015 年度开始利息支出不断减少。

（六）非经常性损益情况

公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度 | 2014 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 | | 127,435.66 | |
| 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） | | 42,000.00 | 20,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,768.49 | 237,991.08 | -17,328.22 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,475,275.20 | 3,520,371.26 | |
| 非经常性损益总额 | -1,480,043.69 | 3,927,798.00 | 2,671.78 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -369,908.42 | 982,254.50 | 697.45 |
| 非经常性损益净额 | -1,110,135.27 | 2,945,543.50 | 1,974.33 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | -1,110,135.27 | 2,945,543.50 | 14,362.89 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额 | | | -12,388.56 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | 1,166,627.85 | 10,196,769.63 | 3,840,051.94 |

公司最近两年及一期的非经常性损益主要为政府补贴款、非同一控制下企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额、收到的专利侵权费和股份支付等。

2015 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目系购买日之前原持有股权在购买日按照公允价值重新计量确认的投资收益 3,520,371.26 元。2015 年 4 月，明哲轴承召开股东会决议，同意以 2015 年 4 月 29 日为分立基准日，新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气，其中公司持有分立新设的英雄榜电气 91% 的股权、海联机械 9% 的股权和康信电气 9% 的股权，分立完成后明哲轴承于 2015 年 7 月注销。2015 年 10 月，公司与海丰机械、威信电气签订股权转让协议，受让了英雄榜电气剩余的 9% 股权并将海联

机械和康信电气的少量股权对外转让，转让价格均按照各公司分立新设时的实缴资本确定，上述少数股权转让及转出过程中公司所支付的股权转让价款扣除收到的股权转让价款的净值为零，即调整分立新设的三家公司的少量股权时公司实际没有对价。公司将明哲轴承的分立及后续的股权转让认定为一揽子交易，经过一揽子交易公司实现了对英雄榜电气的非同一控制下企业合并，其中，合并成本为公司持有的明哲轴承相关股权。公司对购买日之前原持有明哲轴承股权在购买日按照公允价值进行重新计量，截至 2015 年 4 月 30 日公司对明哲轴承确认的长期股权投资账面价值为 25,823,825.47 元，明哲轴承以 2015 年 4 月 30 日为基准日经评估的评估价值为 59,269,510.37 元（《浙江明哲轴承有限公司股权全部权益价值项目资产评估报告书》【2015】019 号），公司基于评估价值相应调整应承担的相关税费后的属于公司所持明哲轴承相应股权的公允价值为 29,344,196.73 元，公司按照明哲轴承股权公允价值与账面价值的差额确认了投资收益 3,520,371.26 元。

2016 年 1-2 月其他符合非经常性损益定义的损益项目系确认的股份支付 1,475,275.20 元。2016 年 1 月，员工持股平台公司高胜投资以低于净资产的价格对公司增资，公司对除实际控制人杨建中外的其他董事、监事、高级管理人员等共 16 名员工的部分认定股份支付，公司一次性确认管理费用 1,475,275.20 元，同时增加资本公积 1,475,275.20 元。

公司最近两年一期主要政府补助情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|--------------|------------------|------------------|
| 与收益相关的政府补助 | | 42,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | | 42,000.00 | 20,000.00 |

根据余政【2015】1 号文件《关于对浙江大华包装集团公司等单位进行奖励的决定》，公司于 2015 年 3 月 25 日收到南湖区余新镇人民政府发放的专项资金 32,000.00 元，2015 年确认营业外收入 32,000.00 元。

根据《关于 2015 年度南湖区产业资金补助奖励项目的公示》文件，公司于 2015 年 12 月 10 日收到南湖区财政局发放的专项资金 10,000.00 元，2015 年确认营业外收入 10,000.00 元。

根据王镇委【2013】37 号文件《关于加快推进王店镇经济转型提升的若干政策意见》，公司于 2014 年 6 月 24 日收到王店镇人民政府发放的专项资金 20,000.00 元，2014 年确

认营业外收入 20,000.00 元。

公司最近两年一期营业外支出情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 水利建设基金 | 16,544.30 | 131,720.01 | 108,091.14 |
| 滞纳金及罚款支出 | | 420.00 | 118.00 |
| 其他 | | | 13,802.48 |
| 合计 | 16,544.30 | 132,140.01 | 122,101.62 |

报告期内，公司营业外支出主要为水利建设基金、滞纳金及罚款和其他营业外支出。2014 年度的滞纳金及罚款支出 118.00 元系缴纳的罚款及滞纳金，2015 年度的滞纳金及罚款支出 420.00 元系缴纳的专利年费。

（七）投资收益情况

单位：元

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|
| 权益法下确认的投资损益 | | -954,641.91 | -1,081,842.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 122,726.92 | |
| 购买日之前原持有股权在购买日按照公允价值重新计量产生的利得 | | 3,520,371.26 | |
| 合计 | | 2,688,456.27 | -1,081,842.18 |

（八）公司主要税项及相关税收优惠政策

1、主要税项

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 17% |
| 营业税 | 应税营业收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |
| 房产税 | 房产余值的 70%；按房屋租金收入确认 | 1.2%；12% |
| 水利建设基金 | 营业收入 | 0.1% |

2、税收优惠

无

四、公司的主要资产情况

(一) 货币资金

各报告期末，应收账款按账龄计提明细情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 3,794.88 | 8,781.44 | 10,781.38 |
| 银行存款 | 2,696,318.31 | 6,950,381.41 | 12,620,783.09 |
| 其他货币资金 | | | 2,313,334.30 |
| 合计 | 2,700,113.19 | 6,959,162.85 | 14,944,898.77 |

截至2014年12月31日的其他货币资金为应付票据保证金。

2014年6月以前，部分经销商在参加经销商会议或考察新产品时直接将现金缴交公司出纳，公司出纳会按照现金收款情况及时登记收款记录、现金日记账并定期进行现金盘点以保证现金账实相符、**现金收款入账及时准确**。此外，经销商定期会与公司进行口头对账，同时由于公司收到的现金基本能够与订单对应，故公司未曾就现金收款问题与经销商发生过争议。2014年6月以后，为了进行财务规范，公司要求所有经销商均采用银行转账、银行承兑汇票等方式进行结算，故从2014年7月开始，公司现金收款已几乎未再发生，2015年度发生的现金收款系于2016年6月收回的酒店保证金。

由于公司子公司浙江顶上集成吊顶有限公司财务人员的规范意识不强，2014年6月以前存在浙江顶上集成吊顶有限公司收到现金货款后未及时缴存银行的情况，导致2014年度存在现金坐支的情况，但上述坐支情况随着公司结算方式的改变，已基本得到规范。

针对报告期前期的现金收款结算，公司制定了相应的管控措施：

- (1) 出纳收到经销商支付的现金货款后及时登记记录单；
- (2) 销售管理部接收经销商的订单，并结合会计部的记录单核实经销商的到款情况，以便安排生产和发货；
- (3) 经销商定期通过口头方式与公司对账。

报告期内，公司现金收款情况如下：

| 项目 | 2016年1-2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|-----------|-----------|--------------|
| 现金收款额 | | 34,136.98 | 6,217,900.53 |

| | | | |
|----------|---------------|----------------|---------------|
| 其中：坐支金额 | | 34,136.98 | 1,188,863.20 |
| 不含税现金收款额 | | | 5,314,444.90 |
| 营业收入 | 15,995,534.49 | 127,479,751.87 | 88,700,971.68 |
| 现金结算收入占比 | | | 5.99% |

2015年12月以来，公司陆续制定了较为规范的《现金管理制度》、《财务管理制度》等内部控制制度并要求严格执行，针对现金管理明确了：（1）不论何种来源收入的现金，原则上应于当日送存开户银行；（2）支付现金，应该从库存现金中支付或从银行提取；不得从现金收入直接支付，坐支现金；（3）在特殊情况下对按规定应转账结算而不得不用现金结算的，经申请公司领导同意方可办理。

2016年1-2月期间，公司无现金收款亦无坐支，后续公司也将严格限制现金收款和坐支情况。

（二）应收款项

1、应收票据

单位：元

| 种类 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------|------------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | | 370,000.00 | 860,000.00 |
| 合计 | | 370,000.00 | 860,000.00 |

2、应收账款

各报告期末，应收账款坏账计提情况如下：

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 计提比率 (%) | 2016年2月29日 | | | |
|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| | | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 | | 8,064.88 | 0.89 | 8,064.88 | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款 | | 894,235.96 | 99.11 | 75,905.18 | 818,330.78 |
| 1年以内 | 5 | 700,996.28 | 77.69 | 35,049.81 | 665,946.47 |
| 1至2年 | 20 | 185,881.58 | 20.60 | 37,176.32 | 148,705.26 |
| 2至3年 | 50 | 7,358.10 | 0.82 | 3,679.05 | 3,679.05 |
| 3年以上 | 100 | | | | |
| 合计 | | 902,300.84 | 100.00 | 83,970.06 | 818,330.78 |

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 | 2015年12月31日 |
|----|------|-------------|
|----|------|-------------|

| | 计提比率 (%) | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
|-----------------------|-------------|------------|--------|-----------|------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | 8,064.88 | 3.09 | 8,064.88 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | 253,043.17 | 96.91 | 13,807.32 | 239,235.85 |
| 1年以内 | 5 | 245,342.07 | 93.96 | 12,267.10 | 233,074.97 |
| 1至2年 | 20 | 7,701.10 | 2.95 | 1,540.22 | 6,160.88 |
| 2至3年 | 50 | | | | |
| 3年以上 | 100 | | | | |
| 合计 | | 261,108.05 | 100.00 | 21,872.20 | 239,235.85 |

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 计提比率 (%) | 2014年12月31日 | | | |
|-----------------------|---------------------|-------------|--------|-----------|------------|
| | | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | 8,064.88 | 2.30 | 8,064.88 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | 342,285.73 | 97.70 | 17,114.29 | 325,171.44 |
| 1年以内 | 5 | 342,285.73 | 97.70 | 17,114.29 | 325,171.44 |
| 1至2年 | 20 | | - | | |
| 2至3年 | 50 | | - | | |
| 3年以上 | 100 | | - | | |
| 合计 | | 350,350.61 | 100.00 | 25,179.17 | 325,171.44 |

公司报告期内应收账款净额占比情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收账款净额 | 818,330.78 | 239,235.85 | 325,171.44 |
| 营业收入 | 16,005,534.49 | 127,496,417.87 | 88,700,971.68 |
| 应收账款净额占营业收入比例 | 5.11% | 0.19% | 0.37% |
| 总资产 | 99,992,300.73 | 102,654,132.61 | 87,557,660.70 |
| 应收账款净额占总资产比例 | 0.82% | 0.23% | 0.37% |

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日，公司应收账款净额分别为32.52万元、23.92万元及81.83万元，应收账款净额与当期营业收入之比分别为0.37%、0.19%及5.11%，公司应收账款净额占当期末总资产的比例分别为0.37%、0.23%

及 0.82%。公司产品销售主要采取款到发货的结算方式，经销商将订单提交至公司，公司确认无误后通知经销商付款。特殊情况下，属于合作良好的经销商或重要的工程客户，经适当批准后公司可给予一定信用额度或信用期。总体而言，公司应收账款净额占营业收入和总资产的比例均较小，销售回款情况良好。

截至 2016 年 2 月 29 日，应收账款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占应收账款总额的比例（%） | 账龄 | 关联关系 |
|--------------|-------------------|---------------|-------|------|
| 上海三湘投资控股有限公司 | 634,318.00 | 70.30 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 朱子灏 | 55,623.42 | 6.16 | 1-2 年 | 非关联方 |
| 沈伟峰 | 8,940.00 | 0.99 | 1 年以内 | 非关联方 |
| | 19,087.60 | 2.12 | 1-2 年 | |
| 李建华 | 25,331.46 | 2.81 | 1-2 年 | 非关联方 |
| 张国祥 | 24,454.10 | 2.71 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 合计 | 767,754.58 | 85.09 | | |

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占应收账款总额的比例（%） | 账龄 | 关联关系 |
|-----------|-------------------|---------------|-------|------|
| 朱子灏 | 55,623.42 | 21.30 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 张国祥 | 39,249.84 | 15.03 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 李建华 | 25,331.46 | 9.70 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 顾建中 | 20,280.40 | 7.77 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 沈伟峰 | 19,087.60 | 7.31 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 合计 | 159,572.72 | 61.11 | | |

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占应收账款总额的比例（%） | 账龄 | 关联关系 |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------|------|
| 杨朋友 | 153,817.77 | 43.90 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 合肥市蜀山区鼎宏仁装饰材料经营部（杨风春） | 62,259.36 | 17.77 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 薛建红 | 39,673.80 | 11.32 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 李建华 | 25,343.46 | 7.23 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 顾建中 | 17,804.00 | 5.08 | 1 年以内 | 非关联方 |
| 合计 | 298,898.39 | 85.31 | | |

截至 2016 年 2 月 29 日，按照单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 金额（元） | 坏账准备金额 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| TCL-罗格朗电工科技（惠州）有限公司 | 4,949.54 | 4,949.54 |
| 惠州 TCL 照明电器有限公司 | 3,115.34 | 3,115.34 |
| 合计 | 8,064.88 | 8,064.88 |

3、预付款项

单位：元

| 账龄 | 2016年2月29日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 1年以内 | 432,297.55 | 88.53 | 2,998,806.19 | 97.28 | 1,962,360.33 | 88.83 |
| 1-2年 | 25,995.65 | 5.32 | 17,830.80 | 0.58 | 58,117.00 | 2.63 |
| 2-3年 | | | 4,091.00 | 0.13 | 45,622.98 | 2.07 |
| 3年以上 | 30,000.00 | 6.14 | 62,000.80 | 2.01 | 143,106.60 | 6.48 |
| 合计 | 488,293.20 | 100.00 | 3,082,728.79 | 100.00 | 2,209,206.91 | 100.00 |

报告期内，公司预付款项主要为预付材料款，预付款项整体账龄较短，大部分在1年以内。

截至2016年2月29日，预付款项前五大情况如下：

| 供应商名称 | 金额（元） | 占预付款总额的 比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|-----------------|-------------------|------------------|------|-------|------|
| 中山市携特塑料板材有限公司 | 80,660.00 | 16.52 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 嘉兴亿辉新材料科技有限公司 | 59,558.35 | 12.20 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 嘉兴市秀洲区王店洋子五金电器厂 | 57,900.000 | 11.86 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 杭州科望特种油墨有限公司 | 50,360.00 | 10.31 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 宁波市江东大胡精密网印制版厂 | 40,457.00 | 8.29 | 1年以内 | 预付网版款 | 非关联方 |
| 合计 | 288,935.35 | 59.17 | | | |

截至2015年12月31日，预付款项前五大情况如下：

| 供应商名称 | 金额（元） | 占预付款总额的 比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|------------------|--------------|------------------|------|-------|------|
| 嘉兴佳源多彩铝业有限公司 | 1,884,989.77 | 61.15 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 嘉兴市南湖区余新镇耀峰广告工作室 | 403,629.02 | 13.09 | 1年以内 | 预付广告费 | 非关联方 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------------|--------------|------|-------|------|
| 深圳市永业昌机电有限公司 | 104,000.00 | 3.37 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 嘉兴壹玖贰壹餐饮服务有限 公司 | 94,020.00 | 3.05 | 1年以内 | 预付餐费 | 非关联方 |
| 浙江南湖国际俱乐部有限公 司 | 90,398.00 | 2.93 | 1年以内 | 预付服务费 | 非关联方 |
| 合计 | 2,577,036.79 | 83.60 | | | |

截至2014年12月31日，预付款项前五大情况如下：

| 供应商名称 | 金额（元） | 占预付款 总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|---------------------|---------------------|------------------|------|------------|------|
| 嘉兴佳源多彩铝业有限公司 | 1,585,551.43 | 71.77 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 佛山市现代铜铝型材有限公 司 | 180,200.00 | 8.16 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 吴江市志胜机械厂 | 73,000.00 | 3.30 | 3年以上 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 杭州科望特种油墨有限公司 | 50,360.00 | 2.28 | 1年以内 | 预付材料款 | 非关联方 |
| 浙江东菱股份有限公司阳光 大酒店 | 700.00 | 0.03 | 1年以内 | 预付会务费 等 | 非关联方 |
| | 7,346.00 | 0.33 | 1-2年 | | |
| | 35,155.98 | 1.59 | 2-3年 | | |
| 合计 | 1,932,313.41 | 87.47 | | | |

4、其他应收款

各报告期末，其他应收款坏账计提情况如下：

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 计提比率 （%） | 2016年2月29日 | | | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | 余额 | 比例 （%） | 坏账准备 | 净额 |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款 | | 1,663,063.92 | 100.00 | 1,189,191.79 | 473,872.13 |
| 按信用风险特征组合1计 提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合2计 提坏账准备的其他应收款 | | 1,663,063.92 | 100.00 | 1,189,191.79 | 473,872.13 |
| 1年以内 | 5 | 219,981.38 | 13.23 | 10,999.07 | 208,982.31 |
| 1至2年 | 20 | 329,191.50 | 19.79 | 65,838.30 | 263,353.20 |
| 2至3年 | 50 | 3,073.24 | 0.18 | 1,536.62 | 1,536.62 |
| 3年以上 | 100 | 1,110,817.80 | 66.79 | 1,110,817.80 | |
| 合计 | | 1,663,063.92 | 100.00 | 1,189,191.79 | 473,872.13 |

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 | 2015年12月31日 |
|----|------|-------------|
|----|------|-------------|

| | 计提比率 (%) | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
|--------------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | 1,618,281.54 | 100.00 | 1,141,952.67 | 476,328.87 |
| 按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款 | | 1,618,281.54 | 100.00 | 1,141,952.67 | 476,328.87 |
| 1 年以内 | 5 | 475,199.00 | 29.36 | 23,759.95 | 451,439.05 |
| 1 至 2 年 | 20 | 29,191.50 | 1.80 | 5,838.30 | 23,353.20 |
| 2 至 3 年 | 50 | 3,073.24 | 0.19 | 1,536.62 | 1,536.62 |
| 3 年以上 | 100 | 1,110,817.80 | 68.64 | 1,110,817.80 | |
| 合计 | | 1,618,281.54 | 100.00 | 1,141,952.67 | 476,328.87 |

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 计提比率 (%) | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | 7,171,082.54 | 100.00 | 1,109,625.03 | 6,061,457.51 |
| 按信用风险特征组合 1 计提坏账准备的其他应收款 | | 6,000,000.00 | 83.67 | | 6,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的其他应收款 | | 1,171,082.54 | 16.33 | 1,109,625.03 | 61,457.51 |
| 1 年以内 | 5 | 57,191.50 | 0.80 | 2,859.58 | 54,331.92 |
| 1 至 2 年 | 20 | 3,073.24 | 0.04 | 614.65 | 2,458.59 |
| 2 至 3 年 | 50 | 9,334.00 | 0.13 | 4,667.00 | 4,667.00 |
| 3 年以上 | 100 | 1,101,483.80 | 15.36 | 1,101,483.80 | |
| 合计 | | 7,171,082.54 | 100.00 | 1,109,625.03 | 6,061,457.51 |

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 2 月 29 日，公司其他应收款净额分别为 606.15 万元、19.13 万元和 23.39 万元。报告期各期末，公司其他应收款余额主要系保证金、资金拆借、定金等。

公司存在部分账龄为 3 年以上的其他应收保证金，主要系活动保证金及装修保证金等，上述保证金主要发生在报告期以前，公司已按照相关坏账计提政策全额计提坏账准备。

截至 2016 年 2 月 29 日，其他应收款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占其他应 收款总额 的比例 | 账龄 | 欠款原因 | 关联关系 |
|------|-------|---------------------|----|------|------|
|------|-------|---------------------|----|------|------|

| | | (%) | | | |
|---------------------|---------------------|--------------|------|--------|------|
| 上海红星美凯龙品牌管理有限公司 | 640,000.00 | 38.48 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 浙江永联建设工程股份有限公司 | 300,000.00 | 18.04 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 上海通路快捷网络服务外包有限公司 | 300,000.00 | 18.04 | 1-2年 | 风险防范金 | 非关联方 |
| 嘉兴威信电气有限公司 | 158,833.38 | 9.55 | 1年以内 | 固定资产处置 | 非关联方 |
| 天津红星美凯龙国际家具建材广场有限公司 | 101,483.80 | 6.10 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 合计 | 1,260,317.18 | 75.78 | | | |

2015年1月，公司与上海通路快捷网络服务外包有限公司签订合作期限为2015年1月16日至2018年1月15日的《招商外包服务合同》，按照合同约定公司交纳了30万元风险防范金（即招商保证金），并约定解除合同后风险防范金可退还。因未能达到合同预期，2016年3月公司就与上海通路快捷网络服务外包有限公司合同纠纷诉至上海市闵行区人民法院，要求解除合同并退还风险防范金30万元。2016年4月，上海市闵行区人民法院出具了民事调解书：上海通路快捷网络服务外包有限公司应返还风险防范金30万元，分三次于2016年7月31日前返还完毕。截至2016年5月31日，公司已收到上海通路快捷网络服务外包有限公司返还的第一期风险防范金10万元。

截至2015年12月31日，其他应收款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占其他应收款总额的比例（%） | 账龄 | 欠款原因 | 关联关系 |
|---------------------|---------------------|----------------|------|-------|------|
| 上海红星美凯龙品牌管理有限公司 | 640,000.00 | 39.55 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 浙江永联建设工程股份有限公司 | 300,000.00 | 18.54 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 上海通路快捷网络服务外包有限公司 | 300,000.00 | 18.54 | 1年以内 | 风险防范金 | 非关联方 |
| 嘉兴威信电气有限公司 | 116,000.00 | 7.17 | 1年以内 | 股权转让款 | 非关联方 |
| 天津红星美凯龙国际家具建材广场有限公司 | 101,483.80 | 6.27 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 合计 | 1,217,483.80 | 75.23 | | | |

截至2014年12月31日，其他应收款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占其他应收款总额的比例（%） | 账龄 | 欠款原因 | 关联关系 |
|------------|--------------|----------------|------|------|------|
| 浙江明哲轴承有限公司 | 6,000,000.00 | 83.67 | 1年以内 | 借款 | 关联方 |

| | | | | | |
|---------------------|---------------------|--------------|------|------|------|
| 上海红星美凯龙品牌管理有限公司 | 640,000.00 | 8.92 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 浙江永联建设工程股份有限公司 | 300,000.00 | 4.18 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 天津红星美凯龙国际家具建材广场有限公司 | 101,483.80 | 1.42 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 浙江金茂实业发展有限公司 | 60,000.00 | 0.84 | 3年以上 | 场地定金 | 非关联方 |
| 合计 | 7,101,483.80 | 99.03 | | | |

(三) 存货

报告期内各期末公司存货分类情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------|
| | 原值 | 跌价准备 | 净值 | 比例(%) |
| 原材料 | 10,605,196.13 | | 10,605,196.13 | 55.44 |
| 库存商品 | 5,800,817.79 | | 5,800,817.79 | 30.33 |
| 半成品 | 2,281,250.58 | | 2,281,250.58 | 11.93 |
| 在产品 | 441,206.55 | | 441,206.55 | 2.31 |
| 合计 | 19,128,471.05 | | 19,128,471.05 | 100.00 |

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------|
| | 原值 | 跌价准备 | 净值 | 比例(%) |
| 原材料 | 10,199,809.50 | | 10,199,809.50 | 53.88 |
| 库存商品 | 5,166,078.07 | | 5,166,078.07 | 27.29 |
| 半成品 | 3,093,284.46 | | 3,093,284.46 | 16.34 |
| 在产品 | 471,183.47 | | 471,183.47 | 2.49 |
| 合计 | 18,930,355.50 | | 18,930,355.50 | 100.00 |

单位：元

| 项目 | 2014年12月31日 | | | |
|------|--------------|------|--------------|-------|
| | 原值 | 跌价准备 | 净值 | 比例(%) |
| 原材料 | 9,186,283.07 | | 9,186,283.07 | 50.76 |
| 库存商品 | 7,048,386.42 | | 7,048,386.42 | 38.95 |
| 半成品 | 1,532,345.33 | | 1,532,345.33 | 8.47 |
| 在产品 | 330,631.76 | | 330,631.76 | 1.83 |

| | | | | |
|----|---------------|--|---------------|--------|
| 合计 | 18,097,646.58 | | 18,097,646.58 | 100.00 |
|----|---------------|--|---------------|--------|

公司存货主要为原材料、库存商品和半成品，其中，原材料主要为铝板、铝型材、PTC 和 LED 驱动电源等。截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 2 月 29 日，公司存货结构基本保持稳定。

期末公司按单项存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。由于公司按订单生产或订单备货，公司存货整体质量较好，报告期内不存在计提存货跌价准备的情况。

（四）其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2016 年 2 月 29 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 预缴企业所得税 | 1,180,107.60 | | |
| 合计 | 1,180,107.60 | | |

（五）长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | 2014 年 12 月 31 日 | 持股比例 (%) |
|--------------|------------------|--------|---------------|------------------|----------|
| | | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | | |
| 浙江明哲轴承有限公司 | 27,758,483.72 | | -1,083,623.04 | 26,674,860.68 | 50% |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 2,555,239.50 | | 1,780.86 | 2,557,020.36 | 51% |
| 合计 | 30,313,723.22 | | -1,081,842.18 | 29,231,881.04 | |

单位：元

| 被投资单位 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | 2015 年 12 月 31 日 | 持股比例 (%) |
|--------------|------------------|---------------|-------------|----------------|------------------|----------|
| | | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他 | | |
| 浙江明哲轴承有限公司 | 26,674,860.68 | | -851,035.21 | -25,823,825.47 | | 50% |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 2,557,020.36 | -2,453,413.66 | -103,606.70 | | | 51% |
| 合计 | 29,231,881.04 | -2,453,413.66 | -954,641.91 | -25,823,825.47 | | |

单位：元

| 被投资单位 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | 2016 年 2 月 29 日 | 持股比例 (%) |
|-------|------------------|--------|-------------|-----------------|----------|
| | | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | | |

| | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|--|
| 浙江明哲轴承有限公司 | | | | | |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

1、公司对三星光电的持股变动及其主要财务数据

2013年11月1日，移动电气召开股东会决议：同意公司以260.1万元的价格收购嘉兴三星光电科技有限公司51%股权计260.1万元出资额。上述股权转让完成后，对嘉兴三星光电科技有限公司的日常经营管理、重大决策、选择管理者等事项均由该公司原股东顾雅峰负责和决定，公司仅作为该公司股东享有资产收益权，不参与该公司的经营决策和实际管理。

2013年11月1日，三星光电召开股东会决议：因新股东浙江移动电气股份有限公司决议仅享受对公司的资产收益权，对公司的日常经营管理、重大决策、选择管理者等事项均由公司原股东顾雅峰负责和决定。选举顾雅峰为公司执行董事。”

三星光电主营LED灯相关产品的生产、加工和销售，产业链上属于公司的上游，公司收购三星光电股权主要是希望能够获得较为稳定的、高质量的原材料供应，因公司专注于本企业的精细化管理和提升，公司收购三星光电股权后不参与其经营，仅享受其收益权。公司持有三星光电股权期间，其日常经营管理和决策均由执行董事顾雅峰负责和决定，公司不对其拥有控制，故公司将三星光电的股权投资采用权益法核算。

后期由于三星光电管理层调整了其经营决策，将厂房搬迁至海盐，公司再向其采购原材料不具有便利性，故于2015年5月，公司将三星光电的股权以260.10万元的价格转让给无关联第三方，转让后公司不再持有三星光电的股权。

公司持有三星光电股权期间，三星光电的主要财务数据如下：

| 财务数据 | 2015年5月30日 | 2014年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 总资产（元） | 7,818,065.03 | 8,014,415.42 |
| 净资产（元） | 4,810,615.03 | 5,013,765.42 |
| 财务数据 | 2015年1月-5月 | 2014年度 |
| 营业收入（元） | 731,881.27 | 3,708,881.90 |
| 净利润（元） | -203,150.39 | 3,491.89 |

2、浙江明哲轴承有限公司持股变动情况说明

经过一系列股权转让及股权调整，截至2013年12月31日公司持有明哲轴承50%

的股权，对明哲轴承不具有控制，故公司对明哲轴承的股权投资采用权益法核算。

2015年4月，明哲轴承召开的股东会决议，同意以2015年4月29日为分立基准日，新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气。2015年7月，明哲轴承完成注销。

公司持有明哲轴承股权期间，明哲轴承的主要财务数据如下：

| 财务数据 | 2015年4月29日 | 2014年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 总资产（元） | 86,456,110.04 | 68,175,741.36 |
| 净资产（元） | 51,647,650.94 | 53,349,721.36 |
| 财务数据 | 2015年1月-4月 | 2014年度 |
| 营业收入（元） | | 90,000.00 |
| 净利润（元） | -1,702,070.42 | -2,167,246.08 |

明哲轴承2014年度及2015年1-4月亏损额较大的原因系明哲轴承的房屋建筑物于2014年6月达到预定可使用状态，从2014年7月开始明哲轴承按照其固定资产折旧计提政策计提了相应的固定资产折旧。

（六）固定资产

公司各类别资产使用年限、预计净残值率和年折旧率的具体情况如下如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 12-20 | 5 | 4.75-7.92 |
| 机器设备 | 1.2-10 | 5 | 9.50-79.17 |
| 运输设备 | 2.4-5 | 5 | 19.00-39.58 |
| 办公及电子设备 | 1.8-5 | 5 | 19.00-52.78 |

公司税务主管机关将公司所属行业分类为 C3854 家用厨房电器具制造，符合财税（2015）106号《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》采用加速折旧的行业企业，公司对2015年1月1日后购入的固定资产采用缩短折旧年限方式，按照税法上规定最低折旧年限的60%确定预计使用年限，购入的旧设备按照最低折旧年限减去已使用年限后剩余年限的60%确定预计使用年限。

公司固定资产原值及累计折旧情况如下：

单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 固定资产账面原值合计 | 13,659,100.88 | 5,788,096.48 | | 19,447,197.36 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 10,897,281.13 | 5,066,107.77 | | 15,963,388.90 |
| 运输设备 | 1,665,892.45 | 24,660.63 | | 1,690,553.08 |

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 办公及电子设备 | 1,095,927.30 | 697,328.08 | | 1,793,255.38 |
| 累计折旧合计 | 4,896,165.64 | 1,816,225.17 | | 6,712,390.81 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 3,474,396.78 | 1,473,944.06 | | 4,948,340.84 |
| 运输设备 | 993,578.82 | 180,514.37 | | 1,174,093.19 |
| 办公及电子设备 | 428,190.04 | 161,766.74 | | 589,956.78 |
| 减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 办公及电子设备 | | | | |
| 固定资产账面价值合计 | 8,762,935.24 | | | 12,734,806.55 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 7,422,884.35 | | | 11,015,048.06 |
| 运输设备 | 672,313.63 | | | 516,459.89 |
| 办公及电子设备 | 667,737.26 | | | 1,203,298.60 |

单位：元

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 固定资产账面原值合计 | 19,447,197.36 | 56,141,696.17 | 807,849.84 | 74,781,043.69 |
| 其中：房屋建筑物 | | 52,212,409.50 | | 52,091,762.00 |
| 机器设备 | 15,963,388.90 | 2,917,099.89 | | 19,001,136.29 |
| 运输设备 | 1,690,553.08 | 778,577.78 | 100,000.00 | 2,369,130.86 |
| 办公及电子设备 | 1,793,255.38 | 233,609.00 | 707,849.84 | 1,319,014.54 |
| 累计折旧合计 | 6,712,390.81 | 4,221,354.35 | 369,079.34 | 10,564,665.82 |
| 其中：房屋建筑物 | | 1,326,145.80 | | 1,326,145.80 |
| 机器设备 | 4,948,340.84 | 2,468,218.06 | | 7,416,558.90 |
| 运输设备 | 1,174,093.19 | 153,522.63 | 95,000.00 | 1,232,615.82 |
| 办公及电子设备 | 589,956.78 | 273,467.86 | 274,079.34 | 589,345.30 |
| 减值准备合计 | | 823,836.03 | | 823,836.03 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | 823,836.03 | | 823,836.03 |
| 运输设备 | | | | |
| 办公及电子设备 | | | | |
| 固定资产账面价值合计 | 12,734,806.55 | | | 63,392,541.84 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | 50,765,616.20 |
| 机器设备 | 11,015,048.06 | | | 10,760,741.36 |

| | | | | |
|---------|--------------|--|--|--------------|
| 运输设备 | 516,459.89 | | | 1,136,515.04 |
| 办公及电子设备 | 1,203,298.60 | | | 729,669.24 |

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年2月29日 |
|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 固定资产账面原值合计 | 74,781,043.69 | 485,088.46 | 170,940.17 | 75,095,191.98 |
| 其中：房屋建筑物 | 52,091,762.00 | | | 52,091,762.00 |
| 机器设备 | 19,001,136.29 | 479,500.46 | 170,940.17 | 19,309,696.58 |
| 运输设备 | 2,369,130.86 | | | 2,369,130.86 |
| 办公及电子设备 | 1,319,014.54 | 5,588.00 | | 1,324,602.54 |
| 累计折旧合计 | 10,564,665.82 | 1,010,384.92 | 35,185.15 | 11,539,865.59 |
| 其中：房屋建筑物 | 1,326,145.80 | 458,178.44 | | 1,784,324.24 |
| 机器设备 | 7,416,558.90 | 424,621.56 | 35,185.15 | 7,805,995.31 |
| 运输设备 | 1,232,615.82 | 72,143.42 | | 1,304,759.24 |
| 办公及电子设备 | 589,345.30 | 55,441.50 | | 644,786.80 |
| 减值准备合计 | 823,836.03 | | | 823,836.03 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 823,836.03 | | | 823,836.03 |
| 运输设备 | | | | |
| 办公及电子设备 | | | | |
| 固定资产账面价值合计 | 63,392,541.84 | | | 62,731,490.36 |
| 其中：房屋建筑物 | 50,765,616.20 | | | 50,307,437.76 |
| 机器设备 | 10,760,741.36 | | | 10,679,865.24 |
| 运输设备 | 1,136,515.04 | | | 1,064,371.62 |
| 办公及电子设备 | 729,669.24 | | | 679,815.74 |

固定资产成新率：

| 类别 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 96.57% | 97.45% | |
| 机器设备 | 55.31% | 56.63% | 69.00% |
| 运输设备 | 44.93% | 47.97% | 30.55% |
| 办公及电子设备 | 51.32% | 55.32% | 67.10% |
| 合计 | 83.54% | 84.77% | 65.48% |

截至2016年2月29日公司固定资产中占比较高的为房屋建筑物和机器设备，其净值占比分别为80.19%和17.02%。报告期内固定资产增加主要是非同一控制下合并增加的固定资产、股东杨建中和林珍以实物增资投入公司的房产、新购置的机器设备等，固定资产减少主要是报告期内子公司注销减少的固定资产、旧固定资产的转让处置等。

截至 2016 年 2 月 29 日，公司固定资产总体成新率为 83.54%，固定资产整体使用状况良好。其中，公司存在部分暂时闲置的模具，出于谨慎性考虑，公司已对该部分闲置模具全额计提减值准备，该部分模具的账面原值为 1,475,141.80 元，已计提折旧 651,305.77 元，计提减值准备 823,836.03 元。

（七）无形资产

1、报告期各期末公司无形资产情况如下：

单位：元

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 一、无形资产原值合计 | | 77,669.90 | | 77,669.90 |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 软件 | | 77,669.90 | | 77,669.90 |
| 二、累计摊销合计 | | 7,767.00 | | 7,767.00 |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 软件 | | 7,767.00 | | 7,767.00 |
| 三、无形资产账面价值 | | | | 69,902.90 |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | 69,902.90 |

单位：元

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------------|------|---------------------|
| 一、无形资产原值合计 | 77,669.90 | 8,688,337.38 | | 8,766,007.28 |
| 其中：土地使用权 | | 8,591,250.00 | | 8,591,250.00 |
| 软件 | 77,669.90 | 97,087.38 | | 174,757.28 |
| 二、累计摊销合计 | 7,767.00 | 95,588.72 | | 103,355.72 |
| 其中：土地使用权 | | 62,255.40 | | 62,255.40 |
| 软件 | 7,767.00 | 33,333.32 | | 41,100.32 |
| 三、无形资产账面价值 | 69,902.90 | | | 8,662,651.56 |
| 其中：土地使用权 | 69,902.90 | | | 8,528,994.60 |
| 软件 | | | | 133,656.96 |

单位：元

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 2 月 29 日 |
|------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 一、无形资产原值合计 | 8,766,007.28 | | | 8,766,007.28 |
| 其中：土地使用权 | 8,591,250.00 | | | 8,591,250.00 |
| 软件 | 174,757.28 | | | 174,757.28 |
| 二、累计摊销合计 | 103,355.72 | 36,952.94 | | 140,308.66 |
| 其中：土地使用权 | 62,255.40 | 31,127.70 | | 93,383.10 |

| | | | | |
|-------------------|---------------------|----------|--|---------------------|
| 软件 | 41,100.32 | 5,825.24 | | 46,925.56 |
| 三、无形资产账面价值 | 8,662,651.56 | | | 8,625,698.62 |
| 其中：土地使用权 | 8,528,994.60 | | | 8,497,866.90 |
| 软件 | 133,656.96 | | | 127,831.72 |

截至 2016 年 2 月 29 日，公司无形资产中占比较高的为土地使用权，其账面价值占比分别为 98.52%。报告期内增加的无形资产增加主要是非同一控制下企业合并增加的土地使用权。

2、主要无形资产情况

详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（二）公司的无形资产”

（八）长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 车间维修 | 176,110.33 | | 172,195.40 | 3,914.93 |
| 绿化工程 | | 346,130.00 | 44,014.39 | 302,115.61 |
| 装修费 | | 1,698,833.95 | 163,876.54 | 1,534,957.41 |
| 广告费 | | 1,500,000.00 | 625,000.00 | 875,000.00 |
| 合计 | 176,110.33 | 3,544,963.95 | 1,005,086.33 | 2,715,987.95 |

单位：元

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 车间维修 | 3,914.93 | | 3,914.93 | |
| 绿化工程 | 302,115.61 | - | 115,376.94 | 186,738.67 |
| 装修费 | 1,534,957.41 | 1,533,988.26 | 979,437.13 | 2,089,508.54 |
| 广告费 | 875,000.00 | | 750,000.00 | 125,000.00 |
| 合计 | 2,715,987.95 | 1,533,988.26 | 1,848,729.00 | 2,401,247.21 |

单位：元

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 2 月 29 日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 车间维修 | | | | |
| 绿化工程 | 186,738.67 | - | 19,229.45 | 167,509.22 |
| 装修费 | 2,089,508.54 | 150,000.00 | 183,767.93 | 2,055,740.61 |
| 广告费 | 125,000.00 | | 125,000.00 | - |
| 合计 | 2,401,247.21 | 150,000.00 | 327,997.38 | 2,223,249.83 |

(九) 其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|---------------------|-------------------|------------------|
| 预付购房款 | 549,924.49 | 549,924.49 | |
| 预付设备装修款 | 548,500.00 | 391,650.00 | 23,000.00 |
| 合计 | 1,098,424.49 | 941,574.49 | 23,000.00 |

(十) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细情况

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 318,290.46 | 290,956.22 | 283,701.05 |
| 减值准备 | 205,959.01 | 205,959.01 | |
| 合计 | 524,249.48 | 496,915.23 | 283,701.05 |

2、可抵扣暂时性差异明细情况

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备 | 1,273,161.85 | 1,163,824.87 | 1,134,804.20 |
| 减值准备 | 823,836.03 | 823,836.03 | |
| 合计 | 2,096,997.88 | 1,987,660.90 | 1,134,804.20 |

(十一) 资产减值准备计提情况

1、主要资产减值准备计提依据

各项资产的减值准备计提依据参见本节之“三、(一) 主要会计政策、会计估计”中有关资产减值准备的说明。

2、减值准备实际计提情况

截至2016年2月29日，公司对应收账款、其他应收款计提了坏账准备，对固定资产计提了减值损失，具体计提的准备情况如下：

单位：元

| 项目 | 2014年1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2014年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|------|------|----|--------------------|
| | | 计提 | 合并增加 | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 964,594.50 | 170,209.70 | | | | 1,134,804.2 |
| 减值损失 | | | | | | |
| 合计 | 964,594.50 | 170,209.70 | | | | 1,134,804.2 |

单位：元

| 项目 | 2014年 12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2015年 12月31日 |
|-----------|--------------------|------------------|----------|------|----|---------------------|
| | | 计提 | 合并 增加 | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 1,134,804.2 | 29,020.67 | | | | 1,163,824.87 |
| 减值损失 | | 823,836.03 | | | | 823,836.03 |
| 合计 | 1,134,804.2 | 852,856.7 | | | | 1,987,660.90 |

单位：元

| 项目 | 2015年 12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2016年 2月29日 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|------|----|---------------------|
| | | 计提 | 合并 增加 | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 1,163,824.87 | 109,336.98 | | | | 1,273,161.85 |
| 减值损失 | 823,836.03 | | | | | 823,836.03 |
| 合计 | 1,987,660.90 | 109,336.98 | | | | 2,096,997.88 |

除上述减值准备以外，公司其他资产不存在减值迹象，故未计提其他资产减值准备。

五、公司重大债务情况

（一）短期借款

短期借款明细如下：

单位：元

| 借款性质 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|----------------------|
| 抵押借款 | | | 14,700,000.00 |
| 合计 | | | 14,700,000.00 |

（二）应付账款

单位：元

| 账龄 | 2016年2月29日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 22,372,850.86 | 86.54 | 26,919,758.11 | 89.39 | 12,166,606.50 | 79.28 |
| 1-2年 | 820,946.98 | 3.18 | 592,352.62 | 1.97 | 1,499,435.77 | 9.77 |
| 2-3年 | 1,209,679.69 | 4.68 | 1,209,115.82 | 4.01 | 328,052.95 | 2.14 |
| 3年以上 | 1,447,885.16 | 5.60 | 1,394,826.98 | 4.63 | 1,352,708.23 | 8.81 |
| 合计 | 25,851,362.69 | 100.00 | 30,116,053.53 | 100.00 | 15,346,803.45 | 100.00 |

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日，公司应付账款分别为1,534.68万元、3,011.61万元和2,585.14万元，主要为应付供应商的材料款和应付工

程款等。

截至 2016 年 2 月 29 日，应付账款前五大情况如下：

| 供应商名称 | 金额（元） | 占应付款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|------|------|
| 嘉兴市南湖区余新镇琴芳电器厂 | 1,248,228.73 | 4.83 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 嘉兴威信电气有限公司 | 1,230,543.75 | 4.76 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 浙江鼎美电器有限公司 | 1,049,356.59 | 4.06 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 嘉兴市南湖区余新镇金林电器厂 | 941,034.62 | 3.64 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 嘉兴伍拾年管业有限公司 | 921,399.66 | 3.56 | 2-3 年 | 货款 | 非关联方 |
| 合计 | 5,390,563.35 | 20.85 | | | |

嘉兴伍拾年管业有限公司原系公司实际控制人杨建中持股的企业，公司应付嘉兴伍拾年管业有限公司款项系 2013 年度公司与其发生的采购货款，2013 年 11 月，杨建中将其所持股权转让给了无关联第三方，股权转让以后，嘉兴伍拾年管业有限公司一直未向公司要求支付货款，公司亦未及时付款，导致应付款挂账期限较长，目前公司正在着手办理相关款项支付手续，预计 2016 年 7 月初公司相关货款将结清。

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款前五大情况如下：

| 供应商名称 | 金额（元） | 占应付款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|------|------|
| 浙江嘉宇建设有限公司 | 2,850,436.27 | 9.46 | 1 年以内 | 工程款 | 非关联方 |
| 杭州江南电机有限公司 | 1,152,302.18 | 3.83 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 镇江东方电热科技股份有限公司 | 948,238.00 | 3.15 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 嘉兴博隆铝装饰板有限公司 | 930,902.28 | 3.09 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 嘉兴伍拾年管业有限公司 | 921,399.66 | 3.06 | 2-3 年 | 货款 | 非关联方 |
| 合计 | 6,803,278.39 | 22.59 | | | |

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款前五大情况如下：

| 供应商名称 | 金额（元） | 占应付款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|---------------|--------------|--------------|-------|------|------|
| 浙江鼎美电器有限公司 | 1,085,226.74 | 7.07 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 浙江利亚威装饰材料有限公司 | 1,013,318.11 | 6.60 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 杭州江南电机有限公司 | 1,003,859.38 | 6.54 | 1 年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 嘉兴伍拾年管业有限公司 | 921,399.66 | 6.00 | 1-2 年 | 货款 | 非关联方 |

| | | | | | |
|----------------|---------------------|--------------|------|----|------|
| 镇江东方电热科技股份有限公司 | 887,468.00 | 5.78 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 合计 | 4,911,271.89 | 32.00 | | | |

(三) 预收款项

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 18,335,362.69 | 99.96 | 21,237,901.90 | 98.36 | 17,752,762.96 | 100.00 |
| 1-2年 | | - | 353,339.62 | 1.64 | | - |
| 2-3年 | 7,063.60 | 0.04 | | - | | - |
| 3年以上 | | - | | - | | - |
| 合计 | 18,342,426.29 | 100.00 | 21,591,241.52 | 100.00 | 17,752,762.96 | 100.00 |

公司产品销售主要采取款到发货的结算方式，经销商将订单发送至公司，公司确认无误后通知经销商付款，公司预收款项主要为经销商预付的货款。

截至2016年2月29日，预收款项主要情况如下：

| 单位名称 | 金额(元) | 占预收款项总额的比例(%) | 账龄 | 款项性质 | 是否为关联方 |
|------|---------------------|---------------|------|------|--------|
| 郭正华 | 758,007.24 | 4.13 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 杜玉山 | 542,278.91 | 2.96 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 阮徐芬 | 408,807.06 | 2.23 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 曹晓云 | 388,274.75 | 2.12 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 于蕾荣 | 340,730.14 | 1.86 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 合计 | 2,438,098.10 | 13.29 | | | |

截至2015年12月31日，预收款项主要情况如下：

| 单位名称 | 金额(元) | 占预收款项总额的比例(%) | 账龄 | 款项性质 | 是否为关联方 |
|------|---------------------|---------------|------|------|--------|
| 曹晓云 | 730,516.88 | 3.38 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 郭正华 | 640,184.68 | 2.97 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 杨杏歆 | 554,475.10 | 2.57 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 杜玉山 | 450,722.61 | 2.09 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 于蕾荣 | 375,272.16 | 1.74 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 合计 | 2,751,171.43 | 12.74 | | | |

截至2014年12月31日，预收款项主要情况如下：

| 单位名称 | 金额(元) | 占预收款项总额的比例(%) | 账龄 | 款项性质 | 是否为关联方 |
|-----------|---------------------|---------------|------|------|--------|
| 施士良 | 624,707.70 | 3.52 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 阮徐芬 | 440,888.30 | 2.48 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 曹晓云 | 396,650.73 | 2.23 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 何振卫 | 389,590.99 | 2.19 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 鲁世森 | 383,530.27 | 2.16 | 1年以内 | 货款 | 非关联方 |
| 合计 | 2,235,367.99 | 12.59 | | | |

(四) 其他应付款

单位：元

| 账龄 | 2016年2月29日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,003,339.23 | 76.00 | 14,018,136.23 | 85.98 | 7,644,056.43 | 41.25 |
| 1-2年 | 757,168.94 | 8.22 | 833,202.90 | 5.11 | 10,802,597.78 | 58.29 |
| 2-3年 | 1,370,215.51 | 14.87 | 1,368,055.51 | 8.39 | 34,448.04 | 0.19 |
| 3年以上 | 84,388.04 | 0.92 | 84,448.04 | 0.52 | 50,000.00 | 0.27 |
| 合计 | 9,215,111.72 | 100.00 | 16,303,842.68 | 100.00 | 18,531,102.25 | 100.00 |

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日，公司其他应付款分别为1,853.11万元、1,630.38万元和921.51万元，主要为应还拆借款、预提费用和保证金等。

从2014年开始，公司向新签约的经销商收取市场保证金，一般金额为5,000元，另外，部分核心经销商因能够获得较为优惠的价格政策，则公司向其收取30,000元至150,000.00元不等的保证金，具体保证金的金额由公司与经销商协商确定。其中，截至2016年2月29日公司应付吴爱军的150,000.00元余额即为吴爱军向公司缴交的市场保证金，吴爱军为公司核心经销商，各报告期均为前五大客户。

截至2016年2月29日，其他应付款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额(元) | 占其他应付款的比例(%) | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|------------------|--------------|--------------|------|------|------|
| 杨建中 | 1,994,104.52 | 21.64 | 1年以内 | 借款 | 关联方 |
| 陶秀英 | 1,350,000.00 | 14.65 | 2-3年 | 借款 | 关联方 |
| 嘉兴市南湖区余新镇耀峰广告工作室 | 375,685.00 | 4.08 | 1年以内 | 广告费 | 非关联方 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|--------------|------|-----|------|
| 吴爱军 | 150,000.00 | 1.63 | 1年以内 | 保证金 | 非关联方 |
| 童凯峰 | 50,000.00 | 0.54 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 合计 | 3,919,789.52 | 42.54 | | | |

截至2016年6月17日，公司应付杨建中和陶秀英的款项已经归还。

截至2015年12月31日，其他应付款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占其他应付款的比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|--------------------|----------------------|--------------|------|------|------|
| 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 7,240,000.00 | 44.41 | 1年以内 | 投资款 | 关联方 |
| 杨建中 | 1,994,129.52 | 12.23 | 1年以内 | 借款 | 关联方 |
| 陶秀英 | 1,350,000.00 | 8.28 | 2-3年 | 借款 | 关联方 |
| 吴爱军 | 150,000.00 | 0.92 | 1年以内 | 保证金 | 非关联方 |
| 嘉兴市海丰机械制造有限公司 | 116,000.00 | 0.71 | 1年以内 | 股权款 | 非关联方 |
| 合计 | 10,850,129.52 | 66.55 | | | |

截至2014年12月31日，其他应付款前五大情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 占其他应付款的比例（%） | 账龄 | 款项性质 | 关联关系 |
|-------------|----------------------|--------------|------|------|------|
| 杨建中 | 6,927,653.11 | 37.38 | 1年以内 | 借款 | 关联方 |
| | 3,847,009.53 | 20.76 | 1-2年 | | |
| 陶秀英 | 6,937,532.74 | 37.44 | 1-2年 | 借款 | 关联方 |
| 童凯峰 | 50,000.00 | 0.27 | 3年以上 | 保证金 | 非关联方 |
| 龙岩市恒鑫广告有限公司 | 40,000.00 | 0.22 | 1年以内 | 广告费 | 非关联方 |
| 嘉兴市博大广告有限公司 | 26,506.00 | 0.14 | 1年以内 | 广告费 | 非关联方 |
| 合计 | 17,828,701.38 | 96.21 | | | |

（五）应交税费

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|------------|--------------|-------------|
| 增值税 | 108,839.82 | 789,396.59 | 736,271.63 |
| 企业所得税 | | 1,161,071.43 | 733,567.02 |
| 营业税 | 21,333.30 | 833.30 | |
| 个人所得税 | 18,414.49 | 6,104.83 | 2,663.54 |
| 城市维护建设税 | 6,508.66 | 39,511.50 | 36,813.58 |
| 教育费附加 | 3,905.19 | 23,706.90 | 22,088.15 |

| | | | |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 地方教育附加 | 2,603.47 | 15,804.60 | 14,725.43 |
| 房产税 | 51,199.92 | 73,574.65 | |
| 土地使用税 | | 106,688.80 | |
| 印花税 | 5,579.18 | 2,796.23 | 20,882.15 |
| 水利建设基金 | 2,839.92 | 11,667.65 | 11,878.38 |
| 合计 | 221,223.95 | 2,231,156.48 | 1,578,889.88 |

六、股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股本 | 31,214,700.00 | 22,134,700.00 | 10,000,000.00 |
| 资本公积 | 2,395,275.20 | | |
| 盈余公积 | 953,576.01 | 946,796.88 | |
| 未分配利润 | 10,955,836.87 | 10,906,123.42 | -1,289,392.83 |
| 少数股东权益 | | | 4,093,666.46 |
| 合计 | 45,519,388.08 | 33,987,620.30 | 12,804,273.63 |

公司股本演变情况详见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“（一）公司设立以来股本的形成及其变化情况”。

七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与公司关系 |
|-----------|--|
| 杨建中 | 公司股东，实际控制人 |
| 林珍 | 公司股东，实际控制人 |
| 陶秀英 | 公司股东，实际控制人，2016年4月，陶秀英将其持有的股份全部转让给杨建中，股权转让后陶秀英不再持有公司股权 |

关联方基本情况请参见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（五）公司控股股东和实际控制人基本情况”。

2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与公司关系 |
|-----------|-------|
|-----------|-------|

| | |
|--------------------|---|
| 嘉兴移动科技有限公司 | 公司实际控制人杨建中控制的企业 |
| 上海正野卫厨有限公司 | 公司实际控制人林珍控制的企业 |
| 嘉兴欧路莎电气有限公司 | 公司实际控制人杨建中的母亲陶秀英参股的公司 |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 原公司参股企业，已于 2015 年 5 月转让给无关联第三方 |
| 嘉兴高胜投资管理合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上的公司股东 |
| 浙江顶上集成吊顶有限公司 | 原名嘉兴移动投资发展有限公司，原系公司子公司，已于 2015 年 3 月注销 |
| 嘉兴海联机械科技有限公司 | 明哲轴承新设分立过程中，公司在较短时间内持有该公司 10%的股权，该股权已于 2015 年 10 月 1 日转让给海丰机械；转让前，公司实际控制人杨建中曾任其监事 |
| 嘉兴康信电气有限公司 | 明哲轴承新设分立过程中，公司在较短时间内持有该公司 10%的股权，该股权已于 2015 年 10 月 1 日转让给威信电气；转让前，公司实际控制人杨建中曾任其监事 |
| 杨金林 | 公司实际控制人杨建中的父亲 |
| 杨建华 | 公司实际控制人杨建中的兄弟 |
| 杨悦凤、杨悦龙 | 公司实际控制人杨建中的未成年子女 |
| 嘉兴英雄榜电气科技有限公司 | 由明哲轴承新设分立，公司全资子公司 |
| 浙江明哲轴承有限公司 | 原公司联营公司，于 2015 年 4 月新设分立成 3 家公司，分别为英雄榜电气、海联机械和康信电气，并于 2015 年 7 月注销 |
| 嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室 | 公司股东杨建中的父亲杨金林担任经营者的个体工商户，于 2015 年 7 月 17 日注销 |

关联方基本情况请参见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况”和“第三章 公司治理”之“五、同业竞争情况”。

3、公司董事、监事和高级管理人员

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|-------|---------------|
| 杨建中 | 董事长 |
| 杨建华 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 吴秀英 | 董事、副总经理、财务负责人 |
| 周海君 | 董事、副总经理 |
| 褚桂平 | 董事、副总经理 |
| 刘鑫荣 | 监事会主席 |
| 马宝国 | 监事 |
| 胡建桥 | 职工监事 |
| 林珍 | 总经理 |

关联方基本情况请参见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“六、公司董事、

监事、高级管理人员基本情况”和“第三章 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”。

公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，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均为公司的关联自然人。

4、其他事项说明

嘉兴伍拾年管业有限公司原系公司实际控制人杨建中持股的企业，2013 年 11 月，杨建中将其所持股权转让给了无关联第三方，转让以后，公司与嘉兴伍拾年管业有限公司不存在关联关系，即报告期内嘉兴伍拾年管业有限公司与公司不存在关联关系。

嘉兴紫荆花卫厨科技有限公司原系杨金林控制的企业，2013 年 10 月，杨金林将其所持股权转让给了无关联第三方，转让以后，公司与嘉兴紫荆花卫厨科技有限公司不存在关联关系，即报告期内嘉兴紫荆花卫厨科技有限公司与公司不存在关联关系。

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 关联采购

2016 年 1-2 月：无

2015 年度：

| 销售方名称 | 关联交易内容 | 采购金额（元） | 占采购总额比例(%) |
|------------------|--------|---------------------|------------|
| 嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室 | 设计费等 | 1,229,463.94 | 15.23 |
| 合计 | | 1,229,463.94 | |

2014 年度：

| 销售方名称 | 关联交易内容 | 采购金额（元） | 占采购总额比例(%) |
|------------------|--------|---------------------|------------|
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 采购原材料 | 1,348,832.23 | 2.62 |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 采购固定资产 | 444,528.51 | 7.68 |
| 嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室 | 设计费等 | 200,000.00 | 6.05 |
| 合计 | | 1,993,360.74 | |

三星光电主营 LED 灯相关产品的生产、加工和销售，产业链上属于公司的上游，故 2013 年 11 月公司收购了三星光电股权，希望能够获得较为稳定的、高质量的原材料供应。后期由于三星光电管理层调整了其经营决策，欲将厂房搬迁至海盐，公司再向其采购原材料则不具有便利性，故公司考虑提升自身的原材料加工能力，按三星光电原购

置价格平价购入了新光丽板、灯珠贴片和驱动电源等原材料，按三星光电原购置价扣除折旧后的账面净值购入了麦迪克龙门式加工中心、光度测试系统、半自动彩晶玻璃丝网印刷机和抛光机等加工设备。2015年5月，公司将三星光电股权对外转让给了无关联第三方。2014年度，公司与三星光电之间的关联交易价格公允，后期公司已转让了三星光电相关股权预计也不会再与其发生关联交易。

2014年3月，北京秦耀文化工作室旗下艺人黄先生与公司签约成为形象代言人，为了全面配合公司的明星代言及品牌推广，公司调整了对外品牌宣传视觉设计、内部视觉包装、产品画面设计包装等。由于公司需要设计和策划的内容较多，且需要服务提供商快速响应，同时由于嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室能够给予公司较为优惠的结算价格，2014年度和2015年度，公司将视觉设计及包装设计等委托给嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室进行设计和策划。报告期内，公司委托嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室进行策划设计的具体内容如下：

| 时间 | 关联交易具体内容 | 数量 (项) | 价税合计金额 (元) |
|----------------|---|-----------|-------------------|
| 2014年12月 | 元旦活动主画面设计、元旦DIY定制设计、元旦物料设计、12月月刊设计、天猫主画面更新设计、集成吊顶加盟网画面更新设计、合肥专卖店活动物料设计、台历设计、灯箱设计、新品上市画面设计 | 10 | 128,000.00 |
| 2014年12月 | “双11”活动设计、达州专卖店活动物料设计、张家口活动物料设计、德州顶上邀请函设计、年度优秀员工画面设计、辅料模板设计 | 6 | 72,000.00 |
| 2014年小计 | | | 200,000.00 |
| 2015年1月 | 开年裸价活动设计及网络平面设计全套 | 1 | 28,000.00 |
| 2015年1月 | 年夜饭全套策划画面设计及舞台效果、视频拍摄 | 1 | 52,000.00 |
| 2015年1月 | 阿里巴巴诚信通全系统画面设计全套 | 1 | 19,800.00 |
| 2015年2月 | 形象代言人人形展架设计、网购画面设计、“最美的顶”画面设计、天津专卖店活动物料设计、杭州专卖店活动物料设计、新品上市画面设计 | 6 | 60,000.00 |
| 2015年2月 | 南京专卖店活动物料设计、展架设计、新年开工画面设计、慧聪网画面设计、杂志宣传页设计 | 5 | 60,000.00 |
| 2015年2月 | 高炮设计、“黄**心中最美的顶”画面设计、潍坊专卖店活动物料设计、电梯广告设计、纸袋设计 | 5 | 54,999.99 |
| 2015年2月 | 上海折页设计、新乡户外广告设计、荣波杂志内页设计 | 3 | 45,000.01 |
| 2015年3月 | 3.15活动设计、3月月刊设计、集成吊顶加盟网画面设计、新品上市画面设计、温馨提示卡设计、新版名片设计 | 6 | 72,000.03 |

| 时间 | 关联交易具体内容 | 数量 (项) | 价税合计金额 (元) |
|---------|--|-----------|---------------------|
| 2015年3月 | 照片墙设计、正定专卖店活动物料设计、上海活动礼品卡设计、宁波展会门头设计、天宫二号活动画面设计 | 5 | 74,999.97 |
| 2015年3月 | 马克杯包装设计、秦皇岛活动画面设计、金点子画面设计、元宵节主画面设计、3.8 女人节画面设计 | 5 | 118,000.00 |
| 2015年4月 | 4 月月刊设计及素材拍摄、邀请函设计及发放 | 2 | 24,000.00 |
| 2015年4月 | “悬赏十万”画面设计、特训营画面设计、宁波专卖店活动物料设计、“吊顶业的劳斯莱斯”新版本设计 | 4 | 86,000.00 |
| 2015年4月 | 大画册设计、顶上产品名片设计、围巾包装设计、网页设计、5 月月刊设计、小册子 | 6 | 90,000.00 |
| 2015年5月 | L 型扣板包装设计、刀旗设计、吊旗设计、顶上音乐画（梦想家）说明书设计、物料图册设计 | 5 | 125,000.00 |
| 2015年5月 | “五一价给你”活动设计、总部户外活动设计、年会活动设计、云智能系统设计 | 4 | 60,000.00 |
| 2015年5月 | 6 月月刊设计、新品上市画面设计、六折页设计、端午画面设计、上海专卖店活动物料设计、盛夏钜惠活动设计 | 6 | 153,600.00 |
| 2015年5月 | 微官网画面设计、推荐小标设计、展板斜角贴设计、新品包装设计 | 4 | 61,400.00 |
| | 其他（台历、产品名片等） | | 44,663.94 |
| | 2015 年小计 | | 1,229,463.94 |
| | 合计 | | 1,429,463.94 |

视觉设计及包装设计属于创意性的服务，不同品类的设计价格具有一定的波动性。结合公司与嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室就具体设计项目的结算价格，并与相关公开市场报价进行比较，公司关联交易价格与公开市场报价差异较小，公司关联交易价格公允，关联交易未损害公司利益，不存在利益输送的情形。为了避免关联交易，公司从 2015 年 7 月开始不再委托嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室进行视觉设计及包装设计，同时，嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室已于 2015 年 7 月注销，未来公司不会再与其发生关联交易。另外，2014 年度和 2015 年度期间，公司股东为杨建中、陶秀英和林珍，没有其他第三方股东，公司与嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室的关联采购不存在损害其他股东利益的情形。嘉兴市南湖区余新镇龙凤广告工作室注销后，公司已将相关设计策划业务委托给了第三方非关联方服务提供商。

（2）关联销售

2016 年 1-2 月：无

2015 年度：无

2014 年度:

| 采购方名称 | 关联交易内容 | 销售金额 (元) | 占销售总额比例 (%) |
|--------------|--------|-----------------|-------------|
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 销售货物 | 4,795.90 | 0.0038 |
| 合计 | | 4,795.90 | |

(3) 关联租赁

2016 年 1-2 月:

| 出租方 | 承租方 | 租赁房产类型 | 租赁位置 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁面积 (m ²) | 房产评估价值 (万元) | 租赁费用 (元) |
|---------------|------------|--------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------------|-------------|-----------|
| 杨悦凤、杨悦龙 | 顶上智能 | 商业房产 | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 404、405 室 | 2016 年 1 月 1 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 168.53 | 138.64 | 0.00 |
| 嘉兴英雄榜电气科技有限公司 | 嘉兴移动科技有限公司 | 工业房产 | 嘉兴市余新镇经二路东侧 1 幢 1 层 | 2015 年 9 月 21 日 | 2017 年 8 月 20 日 | 650.00 | 64.88 | 10,000.00 |

2015 年度

| 出租方 | 承租方 | 租赁房产类型 | 租赁位置 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁面积 (m ²) | 房产评估价值 (万元) | 租赁费用 (元) |
|----------------|------------|--------|---------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|-------------|--------------|
| 杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙 | 顶上智能 | 商业房产 | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 401、402、403、404、405、406 室 | 2015 年 1 月 1 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 1,634.50 | 1,352.11 | 1,039,500.00 |
| 明哲轴承 | 移动电气 | 工业房产 | 嘉兴市余新镇经二路东侧 1-8 幢 | 2014 年 5 月 1 日 | 2015 年 8 月 31 日 | 46,800.83 | 3,971.37 | 0.00 |
| 英雄榜电气 | 嘉兴移动科技有限公司 | 工业房产 | 嘉兴市余新镇经二路东侧 1 幢 1 层 | 2015 年 9 月 21 日 | 2017 年 8 月 20 日 | 650.00 | 64.88 | 16,666.00 |

2014 年度:

| 出租方 | 承租方 | 租赁房产类型 | 租赁位置 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁面积 (m ²) | 房产评估价值 (万元) | 租赁费用 (元) |
|----------------|------|--------|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------------|-------------|----------|
| 杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙 | 顶上智能 | 商业房产 | 嘉兴市水晶大厦 1 幢 401、402、403、404、405、406 室 | 2014 年 1 月 1 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 1,634.50 | 1,352.11 | 0.00 |
| 明哲轴承 | 移动电气 | 工业房产 | 嘉兴市余新镇经二 | 2014 年 5 月 1 日 | 2015 年 8 月 31 日 | 46,800.83 | 4,830.50 | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|-----------|--|--|--|--|--|
| | | | 路东侧 1-8 幢 | | | | | |
|--|--|--|-----------|--|--|--|--|--|

2015 年，公司与杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙签订协议将位于嘉兴市水晶大厦 1 幢 4 楼的房产以年租金 1,039,500.00 元的价格租赁给公司使用并签订了租赁协议，即租赁价格为 1.74 元/天/m²，租赁价格以市场价确定。经查询公开市场报价，公司 2015 年度与杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙之间的租赁价格公允。2014 年度，杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙将位于嘉兴市水晶大厦 1 幢 4 楼的房产无偿提供给公司使用并签订了无偿租赁协议，若按照 2015 年收取的租金测算，2014 年度公司应支付的租金约为 103.95 万元，公司因关联租赁增加当期净利润 103.95 万元。为了避免关联交易，2015 年 11 月杨建中和林珍将嘉兴市水晶大厦 1 幢 401、402、403、406 室的房产以评估价值增资投入公司，但由于嘉兴市水晶大厦 1 幢 404、405 室的房产登记在杨建中和林珍夫妇的未成年子女杨悦凤、杨悦龙名下，因未成年人权益保护等原因，上述登记在杨悦凤、杨悦龙名下的房产在杨悦凤、杨悦龙成年以前，无法办理过户登记，故杨悦凤、杨悦龙将其名下的嘉兴市水晶大厦 1 幢 404、405 室继续无偿租赁给公司使用并签订了无偿租赁协议，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。若按照 2015 年度公司与杨建中、林珍、杨悦凤、杨悦龙约定的租赁价格测算，2016 年 1-2 月公司应支付关联租赁费约为 1.79 万元，公司因关联租赁增加 2016 年 1-2 月净利润 1.79 万元。

2012 年，公司与海丰机械、威信电气受让投资的明哲轴承股权的主要目的是为了取得明哲轴承持有的土地，以合作建造厂房，厂房建成后，明哲轴承无偿租赁给了公司使用并签订了无偿租赁协议，无偿租赁实际期间为 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日。若房产租金按每月折旧及摊销额测算，房产原值按照明哲轴承分立时的评估价值 4,958.13 万元（房屋建筑物的评估价值为 3,971.37 万元，土地使用权的评估价值为 859.13 万元）确定，房产按 20 年折旧、土地使用权按 50 年摊销，则每月应折旧及摊销的金额为 17.10 万元，则 2014 年度及 2015 年度应支付的厂房租金约为 136.80 万元和 68.40 万元，因公司持有明哲轴承 50% 股权，故抵消权益法核算的影响后公司因关联租赁分别增加 2014 年度和 2015 年度净利润 68.40 万元和 34.20 万元。

2015 年 9 月，英雄榜电气与移动科技签订《房屋租赁合同》将位于嘉兴市余新镇经二路东侧 1 幢的 1 层约 650m² 的厂房租赁给移动科技使用，租金每月 5,000 元，即租赁价格约为 0.26 元/天/m²，租期为 2015 年 9 月 21 日至 2017 年 8 月 20 日。经查询公开市场报价并与每月折旧及摊销测算额进行比较，关联租赁价格公允，未来英雄榜电气将继续

续将厂房租赁给移动科技。

关联方无偿提供房产及厂房给公司使用的情况对公司财务状况及经营成果造成一定影响，若不考虑税费的影响，无偿租赁分别增加公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月净利润 172.37 万元、34.21 万元和 1.79 万元。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆入：

单位：元

| 关联方 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 | 资金往来笔数(笔) |
|-----|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 杨建中 | 14,717,009.53 | 6,927,653.11 | 10,870,000.00 | 10,774,662.64 | 11 |
| 陶秀英 | 6,937,532.74 | | | 6,937,532.74 | |
| 合计 | 21,654,542.27 | 6,927,653.11 | 10,870,000.00 | 17,712,195.38 | 11 |

单位：元

| 关联方 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 | 资金往来笔数(笔) |
|-----|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 杨建中 | 10,774,662.64 | 864,104.52 | 9,644,637.64 | 1,994,129.52 | 7 |
| 陶秀英 | 6,937,532.74 | | 5,587,532.74 | 1,350,000.00 | 2 |
| 合计 | 17,712,195.38 | 864,104.52 | 15,232,170.38 | 3,344,129.52 | 9 |

单位：元

| 关联方 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年2月29日 | 资金往来笔数(笔) |
|-----|---------------------|------|--------------|---------------------|-----------|
| 杨建中 | 1,994,129.52 | | 25.00 | 1,994,104.52 | 1 |
| 陶秀英 | 1,350,000.00 | | | 1,350,000.00 | |
| 合计 | 3,344,129.52 | | 25.00 | 3,344,104.52 | 1 |

2014 年度以前，由于公司资金链较为紧张，为了缓解资金压力公司从股东杨建中和原股东陶秀英处拆入资金，但拆入资金未签订相关协议、未约定利息，公司也未向关联方收取利息，对公司财务状况及经营成果造成一定影响。按照贷款利率 5% 对上述关联方拆入资金进行利息测算，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月公司应向关联方支付利息 117.48 万元、52.97 万元和 2.70 万元。

(2) 关联方资金拆出：

单位：元

| 关联方 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 | 资金往来笔数(笔) |
|------------|--------------|--------------|------|--------------|-----------|
| 浙江明哲轴承有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 2 |

单位：元

| 关联方 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 | 资金往来笔数(笔) |
|------------|--------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 浙江明哲轴承有限公司 | 6,000,000.00 | 11,700,000.00 | 17,700,000.00 | | 6 |

公司与海丰机械、威信电气受让明哲轴承股权的主要目的是为了取得明哲轴承持有的土地，以合作建造厂房。明哲轴承在建造厂房的过程中存在资金缺口，故从公司拆借了一部分资金。明哲轴承的厂房建成后，无偿租赁给公司使用，故公司与明哲轴承的资金拆借不存在损害公司及股东利益的情况。

(3) 期后关联方资金占用情况：

2016年2月29日至2016年7月31日期间，公司控股股东、实际控制人及其关联方未与公司发生新的资金占用。

(4) 关联担保

报告期内，关联方担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保合同金额(万元) | 担保期间 | 担保方式 |
|--------|------|------------|-----------------------|------|
| 杨建中、林珍 | 公司 | 550 | 2012.9.13-2015.9.13 | 抵押 |
| 杨建中 | 公司 | 740 | 2012.10.19-2015.10.19 | 抵押 |
| 杨建中 | 公司 | 1,030 | 2012.11.15-2015.11.15 | 抵押 |
| 明哲轴承 | 公司 | 2,978 | 2013.3.13-2015.3.13 | 抵押 |
| 杨建中、林珍 | 公司 | 720 | 2014.3.25-2017.3.25 | 抵押 |
| 杨建中 | 公司 | 960 | 2014.5.8-2017.5.8 | 抵押 |
| 杨建中 | 公司 | 1,400 | 2014.6.5-2017.6.5 | 抵押 |

3、关联方应收应付款往来

单位:元

| 项目及关联方名称 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------|------------|-------------|-------------|
| 应收账款 | | | |
| 嘉兴移动科技有限公司 | 26,666.00 | 16,666.00 | |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | | | 5,611.20 |
| 预付款项 | | | |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 13,000.00 | 13,000.00 | |
| 其他应收款 | | | |

| 项目及关联方名称 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 浙江明哲轴承有限公司 | | | 6,000,000.00 |
| 嘉兴三星光电科技有限公司 | 31,264.74 | 31,264.74 | 31,264.74 |
| 其他应付款 | | | |
| 杨建中 | 1,994,104.52 | 1,994,129.52 | 10,774,662.64 |
| 陶秀英 | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 | 6,937,532.74 |
| 林珍 | | 2,032.60 | 23,303.00 |

上述应收应付款项余额中，应付杨建中、陶秀英的款项为应付拆入资金，截至 2016 年 6 月 17 日公司已归还；应收明哲轴承的款项为应收拆出资金；应付林珍的款项为应付报销款，其他应收三星光电的款项为代付电费款，截至 2016 年 6 月 17 日已经收回，应收三星光电的款项为应收零星销售的货款，预付三星光电为预付的零星原材料采购款，截至 2016 年 6 月 17 日已经收回。

4、其他关联交易

因“移动系列”注册商标与公司主营业务相关性不大，2015 年 11 月，公司与移动科技签订《商标权转让协议》，约定公司将其拥有的“移动系列”共 68 项注册商标专用权以 103,473.46 元的价格转让给移动科技，转让价格以评估价值（中都国脉（北京）资产评估有限公司接受委托并出具了中都资报字【2015】354 号《浙江移动电气股份有限公司委托评估的 68 项商标专用权资产评估报告书》）确定，关联交易公允。截至 2016 年 2 月 29 日，该商标专利权的变更手续正在办理中，故公司暂未确认该商标权转让的转让收入。

5、报告期内关联交易对公司财务的影响分析

由于公司未及时规定关联交易决策程序，公司与关联方的关联采购、关联销售，已签订相关协议，但未履行适当的程序，关联方资金往来，未签订相关协议，未约定利息，亦未履行适当的程序，对公司财务造成一定的影响，但总体而言，关联交易未损害公司及股东利益。

公司于 2016 年 6 月召开 2015 年年度股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》和《关联方资金往来管理制度》等相关制度，并对报告期内的关联交易事项进行了追溯确认，同时公司承诺此后将严格按照相关规定履行相应的关联交易决策程序。

（三）关联交易决策权限、决策程序及执行情况

由于公司未及时规定关联交易决策程序，报告期内关联交易由各股东协商确定。

2016年6月，公司分别召开了2015年年度股东大会和2016年第四次临时股东大会，审议通过了公司章程、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》和《关联方资金往来管理制度》等相关制度，具体规定了关联交易及关联人的认定、关联交易的回避制度、关联交易的程序等，明确了关联交易的决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

主要包括：

“……

第三条 公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。

第四条 关联交易活动应遵循公平、公正、公开的原则，关联交易的价格原则上不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

……

第十一条 股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- （一）交易对方；
- （二）拥有交易对方直接或者间接控制权的；
- （三）被交易对方直接或者间接控制的；
- （四）与交易对方受同一法人或者自然人直接或者间接控制的；
- （五）在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；
- （六）因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；
- （七）根据相关规定或公司认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

第十二条 对于股东没有主动说明关联关系并回避、或董事会通知未注明的关联交易，其他股东可以要求其说明情况并要求其回避。

……

第十六条 日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。

第十七条 公司与关联人签订日常关联交易协议的期限超过三年的，应当每三年根据本规定重新履行审议程序及披露义务。

第十八条 除日常性关联交易之外的其他关联交易，应当提交公司股东大会审议。

.....

第二十条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有公司 5% 以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

第二十一条 公司不得直接或通过子公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。

第二十三条 公司持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员应及时向董事会秘书申报相关关联自然人、关联法人变更的情况，董事会秘书应及时更新关联方名单，确保相关关联方名单真实、准确、完整。

公司及其下属控股子公司在发生交易活动时，相关责任人应仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，应在各自权限内履行审批、报告义务。

.....

第二十五条 公司董事、监事及高级管理人员有义务关注公司是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题。公司监事至少应每季度查阅一次公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

.....”

2016 年 5 月，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东以及管理层出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。**2016 年 5 月，公司控股股东、实际控制人及其他股东出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺其自身或其直接或间接控制的企业在与公司发生的经营往来中，不占用公司资金；承诺其不通过股份公司将资金提供给自己自身及其直接控制的企业使用。**

八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(1) 诉讼事项

报告期内的诉讼事项详见本公开转让说明书“第三章 公司治理”之“四、公司最

近两年一期发生的诉讼、仲裁情况”。

（2）分立事项形成的或有负债

2015年4月29日，明哲轴承召开股东会并作出决议，一致同意明哲轴承注销，新设分立为英雄榜电气、海联机械和康信电气，并在分立协议中明确约定明哲轴承新设分立后，分立前的债务由新设的三家公司承担连带责任。截至分立日，海联机械的总负债金额为80,099.63元，康信电气的总负债金额为4,624,221.69元，英雄榜电气的总负债金额为28,282,436.27元。

九、报告期内公司资产评估情况

嘉兴联新资产评估有限公司接受委托，采用成本法，对股份公司全部权益价值在评估基准日2015年11月30日所表现的市场价值进行评估，并于2015年12月16日出具嘉联评报[2015]第194号《浙江顶上智能家居股份有限公司资产评估报告书》，具体评估结果如下：

在评估基本日2015年11月30日，持续使用前提下，经成本法评估，浙江顶上智能家居股份有限公司合并后总资产账面价值为10,588.65万元，评估价值为10,524.66万元，增值额为-63.99万元，增值率为-0.60%；总负债账面价值为6,783.44万元，评估价值为6,783.44万元，增值额为0万元，增值率为0%；净资产账面价值为3,805.21万元，净资产评估价值为3,741.22万元，增值额为-63.99万元，增值率为-1.68%。

公司该次资产评估的账面价值为截至2015年11月30日的账面未审数。截至2015年12月31日，公司经审计的总资产账面价值为10,650.06万元，经审计的总负债账面价值为7,251.30万元，经审计的净资产账面价值为3,398.76万元。公司以2015年11月30日为基准日的评估价值高于截至2015年12月31日经审计的净资产账面价值。

嘉兴联新资产评估有限公司对公司以2015年11月30日为基准日的固定资产进行了评估减值，公司对该部分评估减值情况进行了减值测试，按照资产公允价值减去处置费用后的净额、预计未来现金流量现值等方法对资产的可收回金额进行了测试，除部分暂时闲置的模具公司已全额计提减值外，经减值测试公司其他固定资产不存在减值情况。

十、最近两年及一期股利分配政策和分配情况

（一）股利分配政策

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

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

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

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

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

公司持有的公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年及一期分配情况

报告期内，公司未进行过利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司于中小企业股份转让系统挂牌后，公司的股利分配政策将与前述政策保持一致。

十一、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内，公司共有 2 家纳入合并报表范围内的全资/控股子公司，分别为浙江顶上集成吊顶有限公司和嘉兴英雄榜电气科技有限公司，其中浙江顶上集成吊顶有限公司已于 2015 年 3 月注销，注销后浙江顶上集成吊顶有限公司不再纳入合并范围，具体情况如下：

（一）浙江顶上集成吊顶有限公司

1、基本情况

名称：浙江顶上集成吊顶有限公司

成立日期：2011 年 12 月 02 日

注册号：330411000049522

注册资本：1,000 万元

住所：北仑大碶街道宁穿路 88 号二楼 215 室

法定代表人：杨建中

经营范围：集成吊顶、燃气热水器、灶具、照明灯具、高低压电器开关、通用零部件的制造、加工；家用电器、五金产品、日用百货、室内装饰材料、建筑材料的销售；从事进出口业务；会议及展览服务；企业管理咨询；企业形象策划；信息技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统集成服务。

出于整合挂牌资源的考虑，2014年5月6日，经浙江顶上集成吊顶有限公司股东杨建中（股权比例为49%）和移动电气（股权比例为51%）召开股东会并作出决议，一致同意解散浙江顶上集成吊顶有限公司，并于2015年3月17日由清算组编制《清算报告》，后于2015年03月18日，浙江顶上集成吊顶有限公司完成注销登记手续。

2、财务数据及指标

纳入合并范围期间的主要财务数据：

| 财务数据 | 2015年3月17日 | 2014年12月31日 |
|---------|--------------|---------------|
| 总资产（元） | 8,305,677.41 | 8,354,421.36 |
| 净资产（元） | 8,305,677.41 | 8,354,421.36 |
| 财务数据 | 2015年1月-3月 | 2014年度 |
| 营业收入（元） | | 18,574,673.89 |
| 净利润（元） | -48,743.95 | -610,489.23 |

（二）嘉兴英雄榜电气科技有限公司

1、基本情况

名称：嘉兴英雄榜电气科技有限公司

成立日期：2015年07月06日

注册号：91330402350081437N

注册资本：2,900 万元人民币

住所：浙江省嘉兴市南湖区余新镇经二路东侧 1-8 幢

法定代表人：杨建中

经营范围：一般经营项目：厨卫电器、照明灯具（不含灯泡）、低压电器开关、五金制品及配件、汽车配件、摩托车配件的研发、制造、加工；塑料制品、金属材料、建筑材料、针织品、纺织品、纺织原料、服装及其辅料的销售。

股权结构：股份公司持有其 100% 股权

2、历史沿革

详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、子公司历史沿革”。

3、财务数据及指标

最近一年及一期主要财务数据：

| 财务数据 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 总资产（元） | 57,885,007.84 | 58,002,435.05 |
| 净资产（元） | 28,197,478.34 | 28,208,777.02 |
| 财务数据 | 2016年1-2月 | 2015年5-12月 |
| 营业收入（元） | 410,000.00 | 816,666.00 |
| 净利润（元） | -11,298.68 | -1,135,419.71 |

十二、管理层对公司风险因素自我评估

（一）原材料价格波动的风险

公司主要原材料铝板、铝型材的成本占公司产品成本的40%左右。报告期内铝板价格一路走低，特别是2015年底，铝板价格快速下跌，而公司产品销售价格基本持平，铝板采购价格的持续下跌是报告期内公司盈利能力大幅提升的主要原因之一。从2015年底铝板价格达到阶段内最低价之后，铝板价格一路走高，截至本公开转让说明书签署之日，铝现货均价较2015年底的最低价已上涨20%以上，若未来铝板等原材料价格持续上涨，则会对公司产品生产成本造成较大影响，从而影响公司经营业绩。

针对以上风险，公司一方面通过选择优质稳定的供应商，以保持长期稳定的合作关系，以及采取批量采购、预留安全库存等方式不断加强成本控制，以不断提升公司抵御原材料价格波动风险的能力，另一方面公司将通过改进加工工艺、选用替代性材料等方式减少铝板等原材料在公司原材料构成中的占比，以及采取研发设计新产品以提高产品附加值等途径，保持或提高公司产品售价的议价能力及应对原材料价格波动的能力。

（二）经销商及专卖店管理风险

公司采用经销商模式，产品直接销售给经销商，由经销商自建专卖店面向消费者。截至2016年2月29日，公司拥有600多家经销商，构成了覆盖全国主要市场的销售网络。近年来，公司一直致力于销售网络的精耕细作，不断提升公司的市场份额，目前已经具备了丰富的渠道建设、管理及提升的经验，建立了一套行之有效的经销商及专卖店管理制度。但如果未来经销商队伍进一步扩大而公司管理水平不能随之提高，或市场发生变化而公司管理制度不能与之适应，则可能对公司的业绩产生不利影响，并可能损及公司品牌形象。

针对以上风险，公司一方面制定了一套行之有效的经销商及专卖店管理制度，以保证对经销商及专卖店的日常管理能够做到有章可循，另一方面将继续加强对公司管理人员的培训和宣导，提升其对经销商及专卖店的管理能力。

（三）房地产行业宏观调控带来的风险

集成吊顶行业作为一个新兴细分行业，其市场主要来源于住宅装修市场。但住宅装修市场受商品住宅销售、商品房交收和二手房交易市场的影响较大。随着国家对房地产行业的宏观调控政策作用进一步凸显，房地产市场行业周期波动剧烈，若未来房地产市场交易下降将会导致住宅装修市场的相应下滑，从而会对包括集成吊顶在内的建筑材料及装饰装修材料行业有较大不利影响，同时也将对公司的业务发展及经营业绩形成一定压力。

针对以上风险，公司将紧密关注研究国家房地产调控政策的变化发展，并随之相应合理调整销售策略和优化产品结构，着力于现有存量住宅装修市场的精耕细作，以及紧抓住宅装修市场的增量需求，不断开发全面覆盖中高端市场的集成吊顶产品，力争做到对市场的横向覆盖、纵向拓展，以保持公司业务持续稳定的发展。

（四）公司内部控制的風險

2016年6月以前，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，但尚未制定对外担保管理制度、投资管理制度、关联交易决策制度等规章制度，内控治理体系不够健全，实践中也曾发生过公司的关联交易及关联方资金往来等未经股东大会审议的情形。

2016年6月，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度。至此，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于公司上述内部管理制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识尚待进一步提高，且在执行和完善上仍需要一个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》等规章制度，以督促公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系。

（五）公司治理及不当控制风险

公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的规章制度。虽然股份公司成立时间不短，但在推行与完善治理机制过程中，公司管理层仍需要不断提升自身意识以及坚定执行与推行各项规章制度，风险在于运行过程中存在执行力度不足的可能性。公司实际控制人杨建中、林珍合计控制公司 91.97%的股份，并且分别担任公司董事长、总经理，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。

针对以上风险，公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司、第三方的合法权益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

（六）行业竞争风险

集成吊顶行业作为一个新兴行业，以其突出的整体美观效果和简便性获得消费者认可，市场需求迅速扩大，同时该行业以较高的利润空间吸引了大量企业进入，企业数量未来仍可能不断增加，这在一定程度上加剧了行业竞争。近年来，公司凭借研发设计能力和品牌形象，不断推出新产品并成功投放市场，在一定程度上避免了同质化产品的激烈竞争，保持了较高的毛利率，但若未来市场竞争加剧可能导致公司毛利率下降，并可能影响公司的市场开拓和经营业绩。

针对以上风险，公司将继续巩固并加强在技术研发、产品设计、产品质量、营销渠道等方面的先发优势，同时将进一步加大在技术研发和产品设计方面的投入力度，不断提升产品的附加值和品牌知名度，以及加快拓展经销商服务网络，提高对终端市场的市占率，从而增强公司的核心竞争力。

（七）公司收入存在季节性波动的风险

公司所处的集成吊顶行业具有一定的季节性。上半年业务量相对较小，其中第一季度受冬季及春节影响，为全行业最淡季，业务量仅占全年 10%左右；下半年受房地产市

场年底集中交房的影响，为行业传统旺季，销售一般占全年总量的 60% 以上。

针对以上风险，公司将相应根据行业的季节性和周期性特点，并结合公司业务发展的实际情况，合理安排全年销售业务的进度和节奏，以及相应调整淡旺季之间不同的销售策略，于淡季时着力于销售网络建设和品牌服务宣传，为旺季业务的快速增长不断蓄力，以应对公司业务淡季带来的销售收入波动的风险。

（八）产品被仿造、假冒，专利被侵权的风险

品牌形象及产品创新成果对公司至关重要。因公司产品在行业内具有一定的影响力和市场地位，公司产品常常成为业内部分企业的模仿、假冒对象。近年公司投入大量的研发支出，不断推出新产品并成功投放市场，为了保护公司推出的新产品不被侵权、仿冒，公司申请了多项外观设计专利和实用新型专利，但公司的产品仍然存在被侵权、被仿冒的情况。如此类事件继续发生，公司将积极采取包括诉讼在内的方式保护公司品牌及产品创新成果，但大量仿造和假冒事件仍可能损害公司品牌形象，并对公司经营产生不利影响。

针对以上风险，公司尽力采取严格的技术保密制度、申请专利、申请商标注册等各种措施保护公司品牌和新产品设计成果，未来若继续发现模仿、假冒情况，公司将积极采取包括诉讼、仲裁在内的方式保护公司品牌及产品创新成果。

（九）公司流动比率及速动比率较低的风险

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 2 月 29 日公司流动比率分别为 0.57、0.42 和 0.46，速动比率分别为 0.33、0.15 和 0.11。公司速动比率和流动比率较低，主要原因是公司资产结构中长期资产的占比较高，且报告期内公司每年用于购建固定资产等长期资产的投入较大。虽然公司盈利状况较好，预计不会影响公司的持续经营，但公司仍然存在短期偿债压力。

针对以上公司可能存在的短期偿债风险，一方面，公司可通过银行贷款等方式筹措流动资金；另一方面，经营性活动是公司取得现金流的主要来源，公司将通过提高资金周转率等方式，提高公司获取现金流的能力。

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。

项目小组成员：（签字）

项目负责人：（签字）

法定代表人或授权代表：（签字）

（签章）

申万宏源证券有限公司

年 月 日

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

经办律师：（签字）

律师事务所负责人：（签字）

（签章）

国浩律师（南京）事务所

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

签字注册会计师：（签字）

会计师事务所负责人：（签字）

（签章）

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

年 月 日

五、资产评估机构声明

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

经办注册资产评估师：（签字）

资产评估机构负责人：（签字）

（签章）

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

年 月 日

第六章 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

第五节 有关声明

一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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

公司全体董事：（签字）

杨建中：杨建华

吴秀英：吴秀英

褚桂平：褚桂平

杨建华：杨建华

周海君：周海君

公司全体监事：（签字）

刘鑫荣：刘鑫荣

胡建桥：胡建桥

马宝国：马宝国

公司全体高级管理人员：（签字）

林珍：林珍

周海君：周海君

吴秀英：吴秀英

褚桂平：褚桂平

杨建华：杨建华



浙江顶上智能家居股份有限公司

2016年8月25日

主办券商声明

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

项目小组成员：（签字）

卢勇

朱耀祥

张宇

项目负责人：（签字）

卢勇



申万宏源证券有限公司

薛军

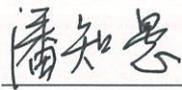
法定代表人或授权代表（签字）：_____

2016 年 8 月 25 日

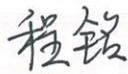
三、律师事务所声明

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。

经办律师：（签字）

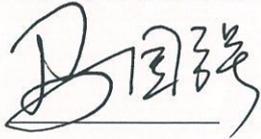


潘 知 愚



程 铭

律师事务所负责人：（签字）



马 国 强

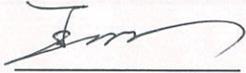
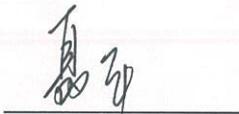
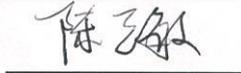
（签章）
国浩律师（南京）事务所
2016年8月25日



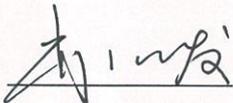
四、会计师事务所声明

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。

签字注册会计师：（签字）

会计师事务所负责人：（签字）



（签章）

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

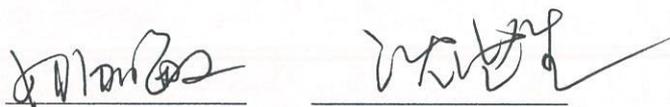
2016年8月2日



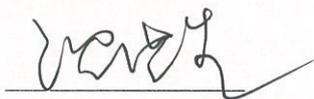
五、资产评估机构声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所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。

签字注册资产评估师：（签字）



资产评估机构负责人：（签字）





嘉兴联新资产评估有限公司

2016年8月25日

申万宏源证券有限公司 法定代表人授权委托书

本人作为公司法定代表人,兹授权 薛军 (职务:申万宏源证券有限公司总经理助理)在分管工作范围内,代表法定代表人在下列法律文件中签名或盖本人名章(法律法规及监管规定要求必须由法定代表人本人签名或盖法人章的除外):

一、与公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌业务相关的合同及其他法律文件,包括但不限于项目协议、推荐挂牌申报文件、挂牌公司股票发行文件、重大资产重组项目文件、投标文件、申请补贴文件等。

二、与企业债、金融债、非金融企业债券融资工具等固定收益证券发行与承销业务,以及公司债受托管理业务相关的合同及其他法律文件,包括但不限于项目协议、与项目有关的各类报送审批机关或监管机构的申报文件、投标文件等。

三、所分管部门日常经营管理及业务开展所需签订的其他合同及法律文件。

四、其他事项

1、上述事项需依照公司规定履行完审批决策流程,再由被授权人代表法定代表人在相关文件上签名。

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

3、授权期间内,若公司对被授权人分管工作有所调整的,授权书内容按照调整后被授权人的分管工作同步调整。

4、本授权事项原则上不得转授权。为业务开展需要，被授权人确需转授权给所分管部门指定人员的，经报公司法定代表人批准后，可转授权一次。

5、本授权书未尽事项，依据公司《法定代表人名章用印审批管理规程》执行。

授权人：

李梅

被授权人：



申万宏源证券有限公司

2016年5月4日