

上海澜创科技股份有限公司  
公开转让说明书  
(反馈稿)



澜创科技

主办券商

华创证券有限责任公司



二〇一六年九月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险:

### 一、盈利能力较弱的风险

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司营业收入分别为 57,768,970.60 元、62,313,760.62 元和 8,015,196.12 元，但是报告内公司净利润分别为 247,914.37 元、1,018,704.56 元和 221,211.28 元，公司综合毛利率分别为 9.18%、15.73% 和 30.55%，净利率分别为 0.43%、1.63% 和 2.76%。公司所从事贸易业务技术含量不高，附加值低，虽然公司销售规模尚可，但盈利能力较弱。如果汇兑损失继续增加，或在生产经营过程中出现人为或不可抗力引起的其他损失，公司可能面临亏损的风险，从而进一步影响公司的持续经营能力。

### 二、汇率波动风险

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司汇兑损益分别为 144,762.46 元、496,545.83 元和 -200,360.42 元，分别占公司净利润的 58.39%、48.74% 和 -90.57%。公司净利润受汇兑损益影响较大。公司主要从事出口业务，全部收入来自于国外，汇率波动对公司营业收入及利润的影响重大，公司与客户主要以美元结算，由于人民币持续贬值导致公司 2014 年及 2015 年获得了部分汇兑收益。但 2016 年 1-2 月因汇率波动造成了汇兑损失，在公司出口业务主要以美元进行标价且其价格未因汇率变动做出调整的情况下，公司可能面临汇兑损失增加，净利润进一步降低的风险。

### 三、经营活动现金流较弱的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较低，2014 年度，2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -2,303,976.19 元、2,988,802.26 元和 -4,599,158.91 元，2014 年度，受子公司筹备初期投入较多的影响，公司经营活动产生的现金流量净额为负，2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润基本匹配，2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要是由于 2016 年初与供应商结算了较多货款导致，报告期内，公

司获取现金的能力较弱，主要是由于子公司电商业务前期投入较多，如未来子公司业务量低迷，则可能导致公司持续投入，经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险。

#### **四、出口退税政策变化风险**

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号，2008 年 11 月 10 日）第二十五条：纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。具体办法由国务院财政、税务主管部门制定。出口货物办理退税后发生退货或者退关的，纳税人应当依法补缴已退的税款。《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部 国家税务总局第 50 号令，2008 年 12 月 15 日）第三十六条：纳税人销售货物或者应税劳务适用免税规定的，可以放弃免税，依照条例的规定缴纳增值税。放弃免税后，36 个月内不得再申请免税。

公司出口货物依法办理增值税出口退税，根据出口货物海关商品编码，增值税的退税率在 9%-17% 之间。

若出口退税政策发生变化将影响公司获取现金的能力，增加公司的资金压力，因此公司面临因出口退税政策变化而影响业绩和生产经营的风险。

#### **五、原材料供应及采购价格波动风险**

公司所采购的产品为汽车维修和检测工具及汽修配件，上游厂商使用的主要原材料是 45# 碳钢，近两年受钢材市场不景气的影响，原材料价格有所下降，导致公司采购成本降低，但若钢材市场企稳上行，原材料价格上涨，公司上游厂商将提高产品价格，增加公司采购成本，公司迫于供货压力将导致成本有所上升，产生影响公司利润的风险。

#### **六、控股股东及实际控制人不当控制风险**

截至 2016 年 2 月 29 日，公司控股股东及实际控制人陈军直接持有本公司 3,900,000 股，占总股本的比例 78%，通过锡连合伙间接持有公司 100,000 股，占总股本的比例 2%，平玲直接持有公司 100,000.00 股股份，持股比例 2.00%，通过锡连合伙间接持有公司 900,000 股，占总股本的比例 18%，平玲与陈军为夫妻

关系，与陈军为一致行动人，平玲与陈军同为公司实际控制人，虽然公司已经建立比较完善的法人治理结构，但仍不排除控股股东、实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东的利益。因此，公司存在控股股东、实际控制人不当控制的风险。

## 七、出口地区的政策经济变动风险

报告期内，公司产品全部出口销售，占比较大，公司主要海外出口国家为德国、美国和欧盟其他地区。自加入 WTO 以来，中国与欧盟的贸易摩擦不断，中国出口到欧盟的商品曾多次被欧盟反倾销委员会征收反倾销税、提高关税等处罚，2016年6月，G7峰会就中国钢铁出口问题给予了关注和讨论，公司产品主要原材料系钢铁，且技术含量不高，不排除未来会受到反倾销制裁的可能。报告期内，公司出口欧盟的业务保持稳定，目前欧盟经济处于下行，但政府维稳意愿较强，产生系统性风险的概率不高，若公司主要出口地区政治经济政策发生重大变动，将对公司经营造成一定影响。

## 八、经营模式风险

公司作为一家贸易企业，主要经营模式为传统出口模式，即对接海外客户的采购需求，作为渠道向国内厂商进行采购后发货，公司的客户主要为海外大型的汽修工具经销商，公司向国内厂商采购后按客户要求贴客户的商标后发货给客户，传统出口的业务模式存在一定风险，一是客户如果有足够的采购能力可以直接与厂商合作；二是公司出口的产品主要贴客户商标，无法增强公司自有品牌的竞争力。公司在分析上述风险后及时采取了措施，一是设立境外电商平台，抢占海外零售市场份额；二是在境外零售的产品全部采用公司自有商标，增加公司品牌的知名度和美誉度。虽然公司及时采取了措施防范，但公司经营模式仍然存在风险，对公司持续经营能力存在一定影响。

## 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	5
释义 .....	9
第一节 基本情况 .....	11
一、公司基本情况 .....	11
二、股票挂牌情况 .....	11
（一）股票基本情况 .....	12
（二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺 .....	12
三、公司股权结构 .....	13
（一）公司股权结构图 .....	13
（二）公司主要股东情况 .....	16
（三）直接或间接持有股份是否存在质押或其他争议事项 .....	17
（四）股东之间的关联关系 .....	17
四、公司成立以来股本形成及其变化情况 .....	17
（一）上海澜创国际贸易有限公司设立 .....	17
（二）2015年8月25日有限公司第一次增资 .....	18
（三）2016年6月6日有限公司整体变更为股份公司 .....	19
五、公司重大资产重组情况 .....	20
六、公司董事、监事和高级管理人员情况 .....	20
（一）董事基本情况 .....	20
（二）监事基本情况 .....	21
（三）高级管理人员基本情况 .....	21
七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标 .....	22
八、与本次挂牌有关的机构 .....	22
（一）主办券商 .....	23
（二）律师事务所 .....	23
（三）会计师事务所 .....	24
（四）资产评估机构 .....	24
（五）证券登记结算机构 .....	24
（六）证券交易场所 .....	24
第二节 公司业务 .....	25

<b>一、公司主要业务情况</b>	<b>25</b>
(一) 主要业务	25
(二) 主要产品或服务及其用途	25
<b>二、主要生产或服务流程及方式</b>	<b>28</b>
(一) 公司内部组织结构	28
(二) 公司与子公司的分工与合作	29
(三) 业务流程图	30
<b>三、公司业务关键资源要素</b>	<b>31</b>
(一) 产品或服务所使用的主要技术	31
(二) 主要无形资产情况	32
(三) 取得的业务许可资格或资质情况	36
(四) 主要固定资产使用情况、成新率	36
(五) 主要租赁的资产	37
(六) 员工情况	38
(七) 核心技术(业务)人员情况	39
<b>四、公司业务其他相关情况</b>	<b>40</b>
(一) 业务收入的构成情况	40
(二) 产品或服务的主要消费群体和前五名客户情况	42
(三) 产品或服务的原材料、能源、供应情况和前五名供应商情况	46
(四) 对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况	47
<b>五、商业模式</b>	<b>49</b>
(一) 采购模式	49
(二) 销售模式	50
(三) 盈利模式	51
<b>六、所处行业基本情况</b>	<b>51</b>
(一) 行业概况	51
(二) 行业市场规模	52
(三) 行业价值链的构成与上下游关系	55
(四) 行业竞争程度及行业壁垒	56
(五) 行业监管体制和政策扶持	58
(六) 影响该行业发展的基本风险特征	59
<b>七、公司在行业中的竞争地位</b>	<b>60</b>
(一) 公司的行业地位	60
(二) 公司竞争优势	60
(三) 公司竞争劣势	62
<b>第三节公司治理</b>	<b>63</b>
<b>一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况</b>	<b>63</b>
(一) 股东大会、董事会、监事会基本情况	63
(二) 董事会关于公司治理机制的评估	63
<b>二、公司投资者权益保护情况</b>	<b>64</b>

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况 .....	65
四、公司独立情况 .....	65
(一) 业务独立情况 .....	65
(二) 资产独立情况 .....	65
(三) 人员独立情况 .....	65
(四) 财务独立情况 .....	66
(五) 机构独立情况 .....	66
五、同业竞争 .....	67
(一) 同业竞争情况 .....	67
(二) 避免同业竞争的措施 .....	68
六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款及为其担保情况 .....	69
七、董事、监事、高级管理人员 .....	69
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况 .....	69
(二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系 .....	70
(三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况 .....	70
(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况 .....	70
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况 .....	70
(六) 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况 .....	71
(七) 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况 .....	71
第四节公司财务 .....	73
一、两年一期的财务会计报表 .....	73
(一) 合并财务报表 .....	73
(二) 母公司财务报表 .....	87
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况 .....	98
(一) 财务报表的编制基础 .....	98
(二) 合并报表范围及变化情况 .....	98
三、审计意见 .....	99
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	99
五、报告期利润形成以及主要财务指标的有关情况 .....	126
(一) 营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析 .....	126
(二) 期间费用分析 .....	131
(三) 报告期内重大投资收益情况 .....	134
(四) 报告期内非经常性损益情况 .....	134
(五) 适用的主要税收政策 .....	135
(六) 报告期主要财务指标分析 .....	136
六、财务状况分析 .....	143
(一) 资产的主要构成及减值准备 .....	143
(二) 负债的主要构成及变化 .....	154
(三) 股东权益 .....	163

<b>七、关联方、关联方关系及关联交易 .....</b>	<b>165</b>
(一) 关联方和关联方关系 .....	165
(二) 关联交易 .....	166
(三) 关联方交易决策执行情况 .....	170
<b>八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....</b>	<b>170</b>
(一) 未决诉讼事项 .....	170
(二) 对外担保事项 .....	171
(三) 资产负债表日后事项 .....	171
(四) 其他重要事项 .....	171
<b>九、报告期内资产评估情况 .....</b>	<b>171</b>
(一) 整体变更评估 .....	171
<b>十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策 ..</b>	<b>171</b>
(一) 报告期内股利分配政策 .....	171
(二) 公司最近两年的股利分配情况 .....	172
(三) 公开转让后的股利分配政策 .....	172
<b>十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....</b>	<b>172</b>
<b>十二、经营中可能影响公司持续经营能力的风险分析及对策风险因素 .....</b>	<b>173</b>
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>错误!未定义书签。</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>183</b>

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般释义		
公司/本公司/澜创科技/上海澜创	指	上海澜创科技股份有限公司
澜创有限	指	上海澜创国际贸易有限公司
CCLIFE	指	CCLIFE Technic GmbH（德国车生活科技有限公司）
Do It Best	指	Do It Best GmbH
德国公司	指	CCLIFE Technic GmbH（德国车生活科技有限公司）和 Do It Best GmbH
本说明书/本公开转让说明书	指	上海澜创科技股份有限公司公开转让说明书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
申报律师	指	上海市锦天城事务所
申报会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
申报注册评估师	指	上海利沧资产评估有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	上海澜创科技股份有限公司《公司章程》
股东大会	指	上海澜创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海澜创科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海澜创科技股份有限公司监事会
三会	指	上海澜创科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
报告期/最近两年及一期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
正时工具	指	用于发动机凸轮轴位置的固定，正时链条的安装和调整，曲轴固定等。

轴承拉马	指	适用于变速箱各种齿轮，轴承的拆卸。
EBAY	指	是一个管理可让全球民众上网买卖物品的线上拍卖及购物网站。

本公开转让说明书中任何表格中若出现总数与表格所列数值总和不符，均为采用四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称:	上海澜创科技股份有限公司
英文名称:	Shanghai Sky Link Technology Company Limited
注册资本:	500.00 万元
法定代表人:	陈军
成立日期:	2008 年 10 月 14 日（股份公司设立日期 2016 年 6 月 6 日）
住所:	上海市闵行区金都路 1128 号第 3 幢 5083 室
办公地址:	上海市宝山区潘泾路 4333 弄 193 号-194 号
邮政编码:	200949
电话:	021-36412196
传真:	021-51561515
电子邮箱:	skylink@188.com
董事会秘书:	郑春英
所属行业:	根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为批发和零售业(F)中的批发业(F51)和零售业(F52)；根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为批发业（F51）中的汽车零配件批发（F5173）和零售业（F52）中的汽车零配件零售（5262）。根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为批发业（F51）中的汽车零配件批发（F5173）和零售业（F52）中的汽车零配件零售（F5262），根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为经销商（13141010）。
经营范围:	从事计算机科技、新能源科技、环保科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让，从事货物及技术的进出口业务，珠宝首饰、服饰、五金制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
主营业务:	公司主要从事汽车维修和检测工具批发，主要从事出口业务。
统一社会信用代码:	91310000680979215T

### 二、股票挂牌情况

### （一）股票基本情况

股票代码:	【】
股票简称:	【】
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	1.00 元
股票总量:	5,000,000 股
挂牌日期:	【】年【】月【】日
股票转让方式	协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有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的股份。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做出其他限制性规则。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次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初始库存股票除外。

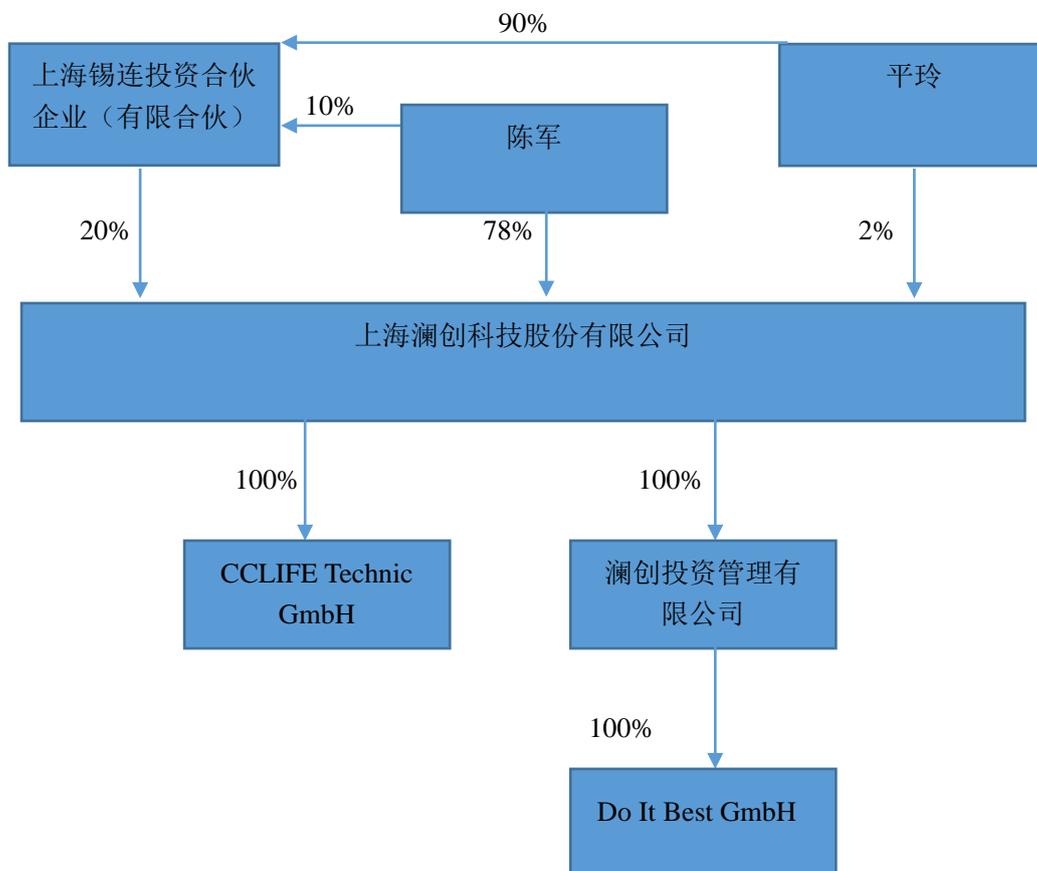
《公司章程》第二十七规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份”。

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司挂牌时可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	本次可进入全国股份 转让系统转让的 股份数量(股)	备注
1	陈军	3,900,000	78.00%	-	董事长兼 总经理
2	平玲	100,000	2.00%	-	董事兼副 总经理
3	上海锡连投资合伙企业 (有限合伙)	1,000,000	20.00%	-	
合 计		<b>5,000,000</b>	<b>100.00%</b>		

### 三、公司股权结构

#### (一) 公司股权结构图



截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有 2 家全资子公司，CCLIFE Technic GmbH 和澜创投资管理有限公司，以及一家全资孙公司 Do It Best GmbH。具体情况如下：

#### 1、CCLIFE Technic GmbH（德国车生活科技有限公司）

公司名称	CCLIFE Technic GmbH
注册号	HRB21460
住所	Rudolf-Diesel-Ste.1 53919 Weilerswist
法定代表人	陈军
注册资本	5 万欧元
实收资本	5 万欧元
经营范围	进出口、销售手工具，汽车工具和五金工具，出口汽车工具，器械，设备和技术以及节能环保产品。
成立日期	2011 年 4 月 6 日
营业期限	2011 年 4 月 6 日至*****

##### (1) CCLIFE 的注册及股权变更

###### ① 登记注册

CCLIFE 于 2011 年 4 月 6 日在德国杜塞尔多夫工商登记部门登记注册，注册资金为五万欧元，法定代表人为陈军。

###### ② 股权变更

2015 年 9 月 23 日陈军将其持有的 CCLIFE 所有股权转让给 Wolfgang Figura，同日，Wolfgang Figura 将其持有 CCLIFE 的全部股权转让给澜创有限，德国波恩市工商登记机关予以登记，澜创有限于 2016 年 3 月 15 日完成对 CCLIFE 的股权转让款的支付。

德国 SONNENBERG RECHTSANWALTSKANZLEI 律师事务所的 Rechtsanwalt Simon Sonnenberg 律师出具了编号为 10029S17 的法律意见书就 CCLIFE 的注册、变更及经营出具了合法合规的意见，并经中国驻德国杜塞尔多夫领事馆认证。

#### 2、澜创投资管理有限公司

公司名称	澜创投资管理有限公司
------	------------

注册号	65080675-000-07-15-9
住所	RM 2107, 21/F C C WU BLDG 302-308 HENNESSY RD WANCHAI HONG KONG
法定代表人	陈军
注册资本	50 万美元
实收资本	0 万美元
经营范围	海外业务调研和拓展、海外市场投资决策、人才引进和管理，信息技术和信息系统开发、网络平台销售和管理，其他技术和贸易的进出口。
成立日期	2015 年 7 月 31 日
营业期限	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日

注：公司成立于 2015 年 7 月 31 日，由澜创科技投资设立，澜创科技通过该公司持股 Do It Best GmbH。

### 3、Do It Best GmbH

公司名称	Do It Best GmbH
注册号	HRB 75233
住所	Rudolf-Diesel-Ste.1 53919 Weilerswist
法定代表人	陈军
注册资本	2.5 万欧元
实收资本	2.5 万欧元
经营范围	投资管理，汽车专用的工具的销售，汽修工具技术和人才的引进。其他货物和技术的进出口。
成立日期	2015 年 7 月 9 日
营业期限	2015 年 7 月 9 日至*****

#### (1) Do It Best 的注册及股权变更

##### ① 登记注册

Do It Best GmbH 于 2015 年 7 月 9 日在杜塞尔多夫市工商登记部门正式登记注册。陈军作为公司法定代表人，登记注册资金为两万五万欧元。

##### ② 股权变更

2015 年 9 月 23 日陈军将其名下所有股份全部转让给 Wolfgang Figura 先生。同日 Wolfgang Figura 先生又将其名下全部股份转让给澜创投资管理有限公司

(Sky Link Investment Management Limited)，截至本公开转让说明书出具之日，澜创投资尚未完成对 Do It Best 的股权转让款的支付。

德国 SONNENBERG RECHTSANWALTSKANZLEI 律师事务所的 Rechtsanwalt Simon Sonnenberg 律师出具了编号为 10029S17 的法律意见书就 Do It Best GmbH 的注册、变更及经营出具了合法合规的意见，并经中国驻德国杜塞尔多夫领事馆认证。

## (二) 公司主要股东情况

### 1、控股股东及实际控制人基本情况

陈军系公司董事长兼总经理，截至本公开转让说明书出具之日，陈军直接持有公司 3,900,000.00 股股份，持股比例 78.00%，通过锡连合伙间接持有公司 100,000.00 股股份，持股比例 2.00%，为公司控股股东、实际控制人，平玲系公司董事兼副总经理，截至本公开转让说明书出具之日，平玲直接持有公司 100,000.00 股股份，持股比例 2.00%，通过锡连合伙间接持有公司 900,000.00 股股份，持股比例 18.00%。平玲与陈军为夫妻关系，与陈军为一致行动人，因此平玲与陈军同为公司实际控制人，陈军与平玲长期主导公司的发展战略与经营管理，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任。

陈军先生，男，出生于 1977 年 4 月，中国国籍，德国永久居民身份，硕士学历。2001 年 4 月至 2005 年 3 月，任职于上海市对外服务有限公司，担任研究发展部分析员职务；2005 年 5 月至 2008 年 9 月，自由职业，自营晶彩人生博客网和数码杂志；2008 年 10 月至 2016 年 5 月，任职于上海澜国际贸易有限公司，担任董事长兼总经理；2016 年 6 月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。

平玲，女，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2001 年 10 月，任职于无锡森鑫工具有限公司（原江苏机械工具无锡三分公司），担任外贸采购员；2001 年 11 月至 2007 年 3 月，任职于上海森鑫工具有限公司，担任外贸经理；2007 年 4 月至 2008 年 9 月，自由职业；2008 年 10 月至 2016 年 5 月，担任上海澜创国际贸易有限公司采购经理。2016 年 6 月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任董事兼副总经理。

## 2、其他前十名股东

### (1) 上海锡连投资合伙企业（有限合伙）

上海锡连投资合伙企业（有限合伙）成立于 2015 年 8 月 18 日，经营范围：实业投资；投资管理；资产管理；投资咨询；商务信息咨询；市场营销策划；企业管理咨询；会务会展服务；仓储服务（除危险品及专项规定）；摄影摄像服务；设计、制作、发布各类广告；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；机械设备租赁；汽车租赁；货运代理；汽车及配件、汽修设备及配件、箱包鞋帽、化妆品、香水、钟表、五金交电、建筑材料、日用百货、工艺礼品销售。【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】。截至本公开转让说明书出具之日，上海锡连投资合伙企业（有限合伙）持有公司 1,000,000.00 股股份，持股比例 20.00%。

### (三) 直接或间接持有股份是否存在质押或其他争议事项

公司直接或间接持有股份不存在质押或其他争议事项。

### (四) 股东之间的关联关系

公司股东陈军和平玲为夫妻关系，陈军和平玲分别为上海锡连投资（有限合伙）股东的普通合伙人与有限合伙人。

## 四、公司成立以来股本形成及其变化情况

澜创科技前身为上海澜创国际贸易有限公司，成立于 2008 年 10 月 14 日，相关的历史沿革具体如下：

### (一) 上海澜创国际贸易有限公司设立

上海澜创国际贸易有限公司，成立于 2008 年 10 月 14 日，系由自然人陈军、平玲共同出资组建设立的。公司法定代表人陈军；住所：上海市闵行区金都路 1128 号第 3 幢 5083 室；公司注册资本 100.00 万元，其中实收资本 100.00 万元；分别于 2008 年 9 月 25 日，2010 年 9 月 19 日出资完毕。经营范围：从事货物及技术的进出口业务，珠宝首饰、服饰、五金制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆民用爆炸物品、易制毒化学品）销售（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）。营业期限自 2008 年 10 月 14 日至 2018 年 10 月 14 日止。

## 1、验资情况

2008年10月6日，上海锦航会计师事务所有限公司出具了沪锦航验字（2008）第20703号《验资报告》，该报告称：“贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币1,000,000元，由全体股东分期于2010年9月21日出资完毕。本次出资为首次出资，出资额为人民币500,000元，截至2008年9月25日止，贵公司（筹）已收到全体股东首次缴纳的注册资本，合计人民币500,000元。股东以货币出资。”

2010年9月21日，上海天衡会计师事务所有限公司出具了天衡会验（2010）第748号《验资报告》，该报告称：“贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币1,000,000元，由全体股东分期于2010年9月19日之前缴足。本次出资为第2期，出资额为人民币500,000元。截至2010年9月19日止，贵公司（筹）已收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币500,000元。股东以货币出资。”

## 2、工商登记情况

2008年10月14日，上海市工商行政管理局闵行分局向公司核发了注册号为310112000855923号《营业执照》。

2010年9月29日，上海市工商行政管理局闵行分局向公司换发了注册号为310112000855923号《营业执照》。

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	陈军	货币	90万元	90万元	90%
2	平玲	货币	10万元	10万元	10%
合计			100万元	100万元	100%

## （二）2015年8月25日有限公司第一次增资

### 1、股东会决议

2015年8月25日，有限公司召开临时股东会并作出决议，股东一致同意有限公司注册资本由人民币100万元增加至人民币500万元，有限公司增加注册资本人民币400万元，其中股东陈军认缴300万元，出资方式为货币；吸收上海锡连投资合伙企业（有限合伙）为有限公司新股东，其认缴的注册资本为100万元，

出资方式为货币。

变更之后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	陈军	货币	390 万元	390 万元	78%
2	上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	货币	100 万元	100 万元	20%
3	平玲	货币	10 万元	10 万元	2%
合计			500 万元	500 万元	100%

## 2、验资情况

2015 年 9 月 7 日，上海鼎邦会计师事务所有限公司出具了沪邦航验字(2015)第 11529 号《验资报告》，该报告称：“截至 2015 年 9 月 7 日止，贵公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 4,000,000 元。各股东以货币出资。”

## 3、工商登记

2015 年 8 月 28 日，上海市闵行区市场监督管理局核准了上述变更，并换发了注册号为 310112000855923 《营业执照》。

### （三）2016 年 6 月 6 日有限公司整体变更为股份公司

2016 年 4 月 25 日，公司召开临时股东大会，会议决议通过以 2016 年 2 月 29 日为基准日，将公司变更为股份有限公司，变更后的股份有限公司名称为“上海澜创科技股份有限公司”。

2016 年 4 月 25 日，公司召开临时股东大会，会议决议确认中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）《审计报告》（中兴财光华审会字（2016）第 304373 号）对公司在变更基准日 2016 年 2 月 29 日的审计结果：截至变更基准日 2016 年 2 月 29 日止，公司经审计的账面净资产为 8,388,650.82 元。确认上海利沧资产评估有限公司《评估报告书》（沪利沧评报字（2016）第 3012 号）对公司在变更基准日 2016 年 2 月 29 日资产评估结果：截至变更基准日 2016 年 2 月 29 日止，公司净资产的评估值为 8,556,451.64 元。同意将公司在变更基准日 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产 8,388,650.82 元，按照 1:0.59604341 的比例折合为股份公司

的股份 5,000,000.00 股，每股面值 1 元，股份公司注册资本为 500 万元，净资产折股后余额 3,388,650.82 元转为资本公积。

股份公司成立时，各发起人的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例	股东性质
1	陈军	3,900,000	78.00%	自然人
2	上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	20.00%	有限合伙企业
3	平玲	100,000	2.00%	自然人
合计		<b>5,000,000</b>	<b>100.00%</b>	

2016 年 6 月 6 日，公司取得了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000680979215T 的《企业法人营业执照》。

## 五、公司重大资产重组情况

公司最近两年一期内不存在重大资产重组的情况。

## 六、公司董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

1、陈军，董事长，具体情况详见说明书“第一节基本情况”、之“三、公司股权结构”之“（二）公司主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、平玲，董事，具体情况详见说明书“第一节基本情况”、之“三、公司股权结构”之“（二）公司主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

3、郑欢，董事，女，出生于 1983 年 8 月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2010 年 5 月，任职于东莞中昌精密五金有限公司，担任电子业务部理。2010 年 7 月至 2016 年 5 月，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任行政经理，2016 年 6 月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任行政经理。

4、吴丹玲，董事，女，出生于 1977 年 7 月，中国国籍，德国永久居民身份，硕士学历。2005 年 10 月至 2010 年 7 月，任职于波鸿大学东亚经济系，担任讲

师；2010年8月至2011年11月，任职于鸿德咨询有限公司，担任资深翻译；2011年12月至2012年5月，自由职业；2012年6月至今，任职于上海译歌商务咨询有限公司，担任总经理。2016年6月至今，兼任公司董事。

5、林紫玉，董事，女，出生于1977年7月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至2016年6月，任职于通信产业报社，担任网站副总编辑；2016年6月至今，任职于阿里巴巴科技（北京）有限公司，担任OS事业群资深专家。2016年6月至今，兼任公司董事。

## （二）监事基本情况

1、黄炎，监事会主席，男，出生于1990年8月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年6月至2013年2月，任职于苏宁置业集团有限公司，担任技术工程师职务；2013年3月至今，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任销售部欧洲区电商平台销售经理。

2、张维阳，职工监事，男，出生于1984年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年10月至2012年7月，任职于青石建筑装饰工程有限公司，担任公司总经理；2012年8月至2015年12月，自由职业，开设网店；2016年1月至2016年5月，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任销售部中国区电商平台销售经理；2016年6月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任销售部中国区电商平台销售经理。

3、周颖，监事，女，出生于1993年8月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2015年3月至2016年5月，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任公司销售部员工。2016年6月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任销售部外贸副经理。

## （三）高级管理人员基本情况

1、陈军，总经理，具体情况详见说明书“第一节基本情况”、之“三、公司股权结构”之“（二）公司主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、平玲，副总经理，具体情况详见说明书“第一节基本情况”、之“三、公司股权结构”之“（二）公司主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人

基本情况”。

3、张凤，财务负责人，女，出生于1978年12月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2004年4月，任职上海电器成套厂，担任出纳；2004年5月至2014年5月，任职上海宝夏物贸发展有限公司，担任会计兼主管；2014年6月至2015年9月，任职于宝钢工程建设有限公司，担任会计；2015年10月至2016年5月，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任财务总监；2016年6月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任财务总监。

4、郑春英，董事会秘书，女，出生于1989年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年4月至2016年5月，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任销售部外贸经理。

## 七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	2,359.36	2,813.45	2,191.47
股东权益合计（万元）	829.10	806.99	348.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	829.10	806.99	348.24
每股净资产（元）	1.66	1.61	3.48
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.66	1.61	3.48
资产负债率（母公司）	63.38%	70.48%	83.26%
流动比率（倍）	1.32	1.24	1.13
速动比率（倍）	0.90	0.94	0.91
项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	801.52	6,231.38	5,776.90
净利润（万元）	22.12	101.87	24.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	22.12	101.87	24.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10.60	88.96	126.49

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10.60	88.96	126.49
毛利率（%）	30.55	15.73	9.18
净资产收益率（%）	2.70	20.41	7.60
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.30	17.82	38.78
基本每股收益（元/股）	0.044	0.170	0.248
稀释每股收益（元/股）	0.044	0.170	0.248
应收账款周转率（次）	13.81	45.33	16.49
存货周转率（次）	0.96	10.87	22.89
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-459.92	298.88	-230.40
每股经营活动现金流量净额（元/股）	-0.92	0.60	-2.30

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

机构名称：	华创证券有限责任公司
法定代表人：	陶永泽
住所：	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
项目小组负责人：	张冬霞
项目小组其他成员：	吴焯、陈琳、周逸君、孙靖东
电话：	0755-82870021
传真：	0755-21516715

### （二）律师事务所

机构名称：	上海市锦天城律师事务所
机构负责人：	吴明德
住所：	上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 层
签字律师：	杨昆明、顾金其

电话:	021-20511000
传真:	021-20511999

### (三) 会计师事务所

机构名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
机构负责人:	姚庚春
住所:	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24
签字会计师:	孙国伟、许洪磊
电话:	021-51969386
传真:	021-51969366

### (四) 资产评估机构

机构名称:	上海利沧资产评估有限公司
机构负责人:	徐红利
住所:	上海市崇明县向化镇陈仿公路4925号101-22室(上海永冠经济开发区)
签字资产评估师:	徐红利、林国宽
电话:	021-60820208
传真:	021-65262363

### (五) 证券登记结算机构

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

### (六) 证券交易场所

机构名称:	全国中小企业股份转让系统公司
法定代表人:	杨晓嘉
住所:	北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦
电话:	010-63889512
传真:	010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务情况

#### (一) 主要业务

公司营业执照载明的经营范围为：从事计算机科技、新能源科技、环保科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让，从事货物及技术的进出口业务，珠宝首饰、服饰、五金制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司主要从事汽车维修和检测工具的批发和零售业务。公司自成立以来一直致力于汽修工具及汽修相关配件的销售，主要从事出口业务。

2014年、2015年及2016年1-2月，公司销售汽车维修和检测工具及相关配件的分别为5,776.90万元、6,231.38万元和801.52万元，报告期各期末占公司主营业务比例分别为100.00%。

#### (二) 主要产品或服务及其用途

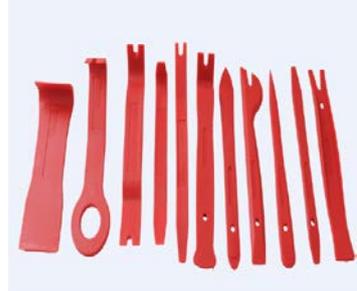
公司及子公司销售的主要产品为汽车维修和检测工具和汽修配件，产品主要用于汽车修理、检测及相关辅助用途。

具体产品信息如下：

产品	类别	代表产品	特点	用途
汽车维修和检测工具	正时工具		适用于宝马车型 BMW N42 N46 X3 B18 B20, 包含凸轮轴 锁定工具, 链条张紧 丝, 曲轴固定器等。	用于发动机凸轮轴 位置的固定, 正时 链条的安装和调 整, 曲轴固定等。

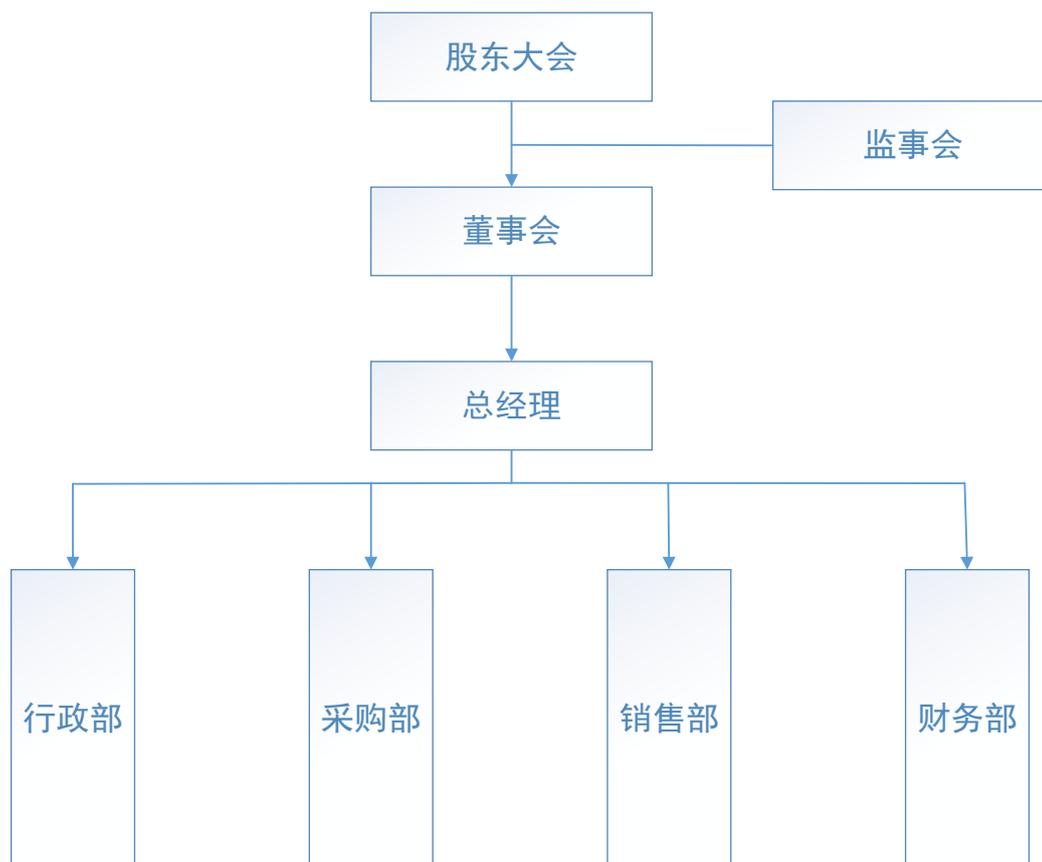
轴承拉马		<p>拉取轴承不滑脱，全面接触，保护轴承独特的拉盘。包含两幅盘和 H 型拉马以及固定螺杆。</p>	<p>适用于变速箱各种齿轮，轴承的拆卸。</p>
测试仪		<p>双刻度表头 70MM，有机玻璃镜面，橡胶防护套，测量范围：0-300PSI (0-21KG)，放气阀全铜镀镍，抗氧化抗腐蚀。</p>	<p>适用于大多数汽车摩托车，用于测量汽缸压力，机油压力。</p>
刹车片调整器		<p>21 件套，正反牙，操作简单方便，基本覆盖所有车型。</p>	<p>用于各种车型刹车活塞的顶压操作，压回刹车活塞，调节制动泵。</p>
避震弹簧拆装工具		<p>全车系，SGS 认证，三幅压盘拉爪：80-115、110-150、140-195MM。1050KG 负荷，安全系数高。</p>	<p>适用于各种车系避震弹簧的拆装，奔驰，宝马，丰田，福特，三菱，本田，沃尔沃，保时捷，奥迪，大众等。</p>

磁性工具		<p>带 2 个强磁块，可吸附在工具箱铁皮墙等位置，取用方便，承重：15KG。</p>	<p>5 个挂钩处用于挂套筒，气动扳手。</p>
数显深度测量仪		<p>数显，量程：0,00-28mm：含公制和英制读数，含电池。</p>	<p>用于测量轮胎深度，数显，方便使用。</p>
电动扳手套筒千斤顶组套		<p>套筒参数：12V DC,&lt;15A, 80W,380N,速度小于5000rpm。电动千斤顶：12V DC,&lt;15A, 75W，提升高度12-34CM，最大承重：2000KG。带 LED 灯，3.5 米线圈及 adaptor plug。</p>	<p>千斤顶将车身撑起，电动扳手用于更换轮胎。</p>
管夹钳		<p>根据管子的不同规格。产品长度为150mm,180mm,250mm。</p>	<p>用于汽车修理时，夹住油管，避免漏油。</p>

手提灯等		<p>带点烟器，座充，COB光源，4个LED灯，光源稳定，顶部的挂钩方便使用，电池：3.7V/2200mAh，充电快速。</p>	<p>可在修车时悬挂于阴暗处照明，无需手持。</p>	
气动扳手		<p>含一个气动扳手，BSP接头，小油壶，125MM套筒延长杆，10个6PT套筒，扭力较大，最大扭力：312Nm。</p>	<p>主要用于DIY作业，延长杆能在不方便操作的不规则地方更方便的使用。配置的多个套筒能适用不同规格的产品。</p>	
汽修配件	垫片		<p>使用普通，操作方便，含很多不同的规格。用五金塑料盒包装，分规格收纳。</p>	<p>用于工具以及汽车配件之间的连接，密封，方便固定。</p>
	塑料刮刀		<p>11件套，不同模型，塑料材质不伤害表面，不会留下刮痕。玻纤材质，用工具袋包装，方便收纳。</p>	<p>用于塑料夹，车线，后视镜等位置的安装与拆卸。</p>

## 二、主要生产或服务流程及方式

### (一) 公司内部组织结构



## (二) 公司与子公司的分工与合作

公司目前有两家全资子公司及一家全资孙公司，其中子公司 CCLIFE 已开始运营，子公司澜创投资管理有限公司没有发生业务，其控制的孙公司 Do It Best 已开始试运营，尚未正式运营。

### (1) 市场方面

公司为开拓海外汽车维修和检测工具市场，设立子公司 CCLIFE，作为公司在欧洲的电商实体运营点，CCLIFE 面对的客户主要为海外的个人或个体经营者，而母公司主要面对海外的中大型汽修工具经销商。

Do It Best 目前处于试运营阶段，公司未来规划为将 Do It Best 打造为专业从事高端汽车维修和检测工具及汽修配件的电商平台，而 CCLIFE 在现有基础上继续向其他产品线拓展。

### (2) 人员方面

子公司按需求进行招聘，由公司根据需求计划统一发布招聘信息，对于人员的聘用，公司根据对人员的需求提出招聘要求，子公司按照公司的要求进行简历筛选及初试，公司负责最终面试并确定人员是否聘用。

### (3) 财务方面

子公司独立核算，财务受公司的统一监督和指导。

### (4) 业务方面

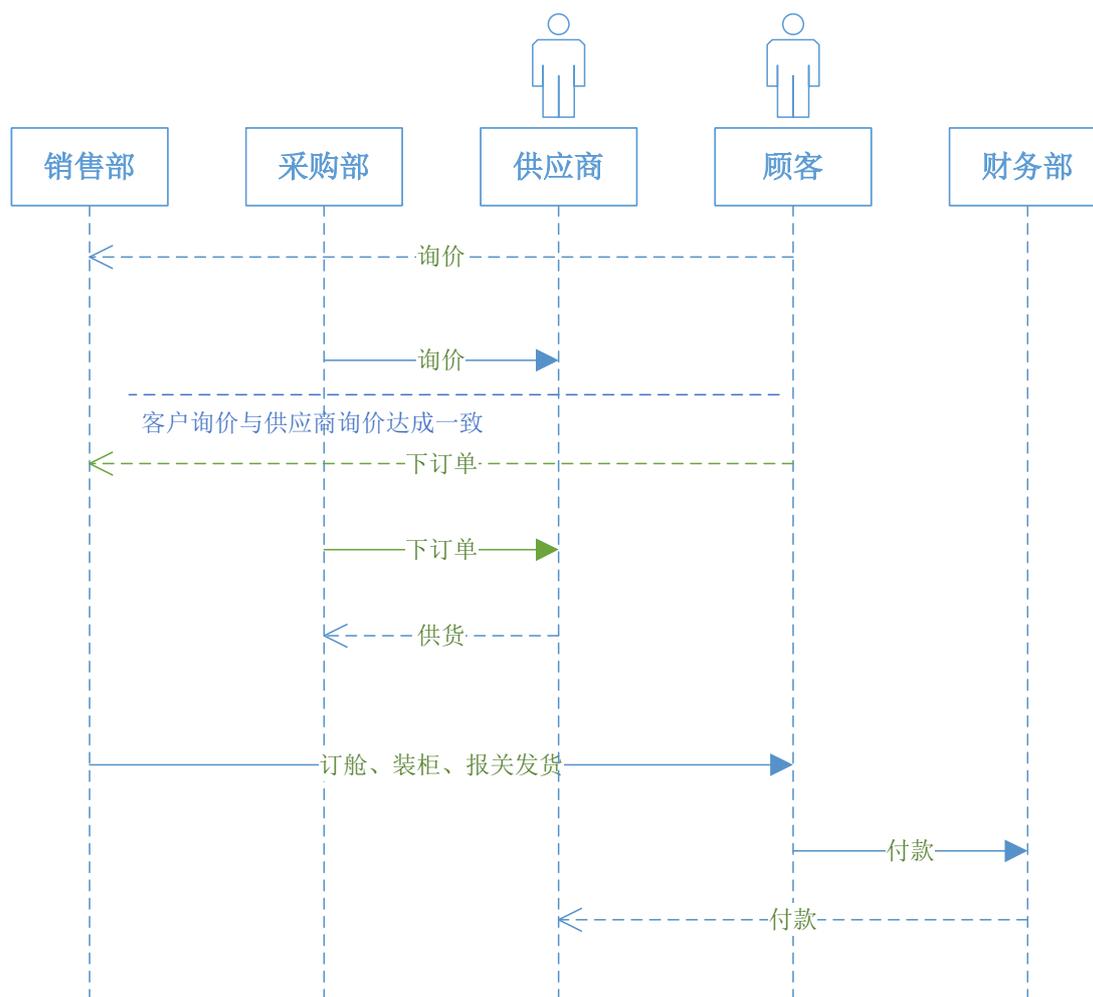
子公司 CCLIFE 业务定位较为明确，作为电商平台，主要承担公司产品在电商平台上销售的仓储、物流和客服功能，目前通过 EBAY 进行销售，EBAY 上发布的产品由母公司选择，由母公司在国内采购后，销售给子公司 CCILIFE，并发货至 CCLIFE 在德国的仓库，在网站发布产品后，CCLIFE 根据订单收款发货。

孙公司 Do It Best 正式运营后将与 CCLIFE 采取产品线不同，业务模式相同的方式运营，目前尚在试运营阶段。

## (三) 业务流程图

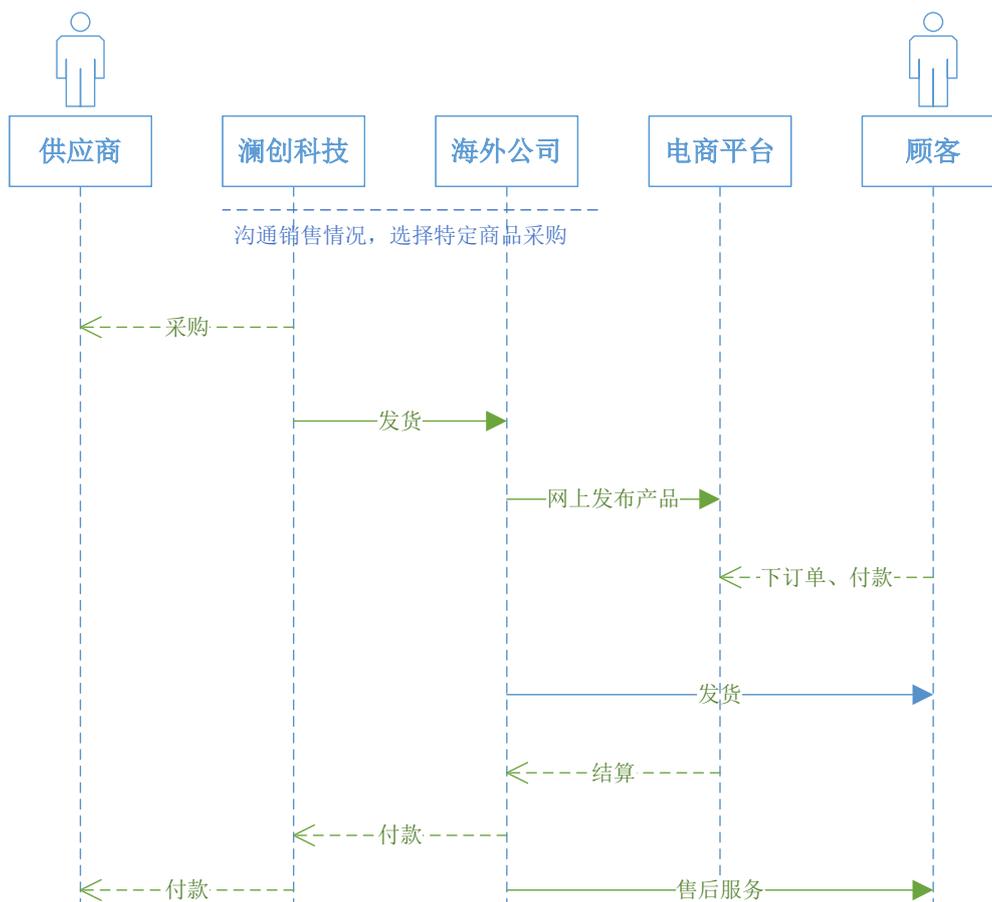
### 1、传统销售与采购业务流程

公司为一般贸易型企业，销售与采购流程如下：



## 2、跨境电商业务流程

公司子公司 CCLIFE 和 Do It Best 均为电商销售公司，目前主要通过 EBAY 平台在欧洲销售，CCLIFE 主要承担仓储、物流以及客服的功能，Do It Best 目前仍处于试运营阶段，业务流程如下：



## 三、公司业务关键资源要素

### （一）产品或服务所使用的主要技术

对于贸易企业而言，客户与供应商是公司依赖的重要资源，能否与客户及供应商确立长期稳定的合作关系至关重要。公司经过多年的经营，与国内多家质量稳定、产量领先的供应商建立了良好的合作关系，确保了供货的稳定性。

此外，公司在多年的经营积累中建立了丰富的线上及线下的销售渠道，基于长期的诚信经营和稳健发展，公司在细分行业的出口市场已具有较强的影响力，

在业内树立了较好的口碑。

## （二）主要无形资产情况

### 1、商标情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司主要拥有 7 项商标。

序号	商标名称或样式	申请人	注册号	核定使用商品服务类别	有效时间
1	BGS	上海澜创国际贸易有限公司	8823299	第 8 类：园艺工具（手动的）；扳手（手工具）；锤（手工具）；螺丝刀；钻头（手工具）；钳子；切割工具（手工具）；枪（手工具）；剪刀；雕刻工具（手工具）。	2011 年 11 月 21 日—2021 年 11 月 20 日
2		上海澜创国际贸易有限公司	9347671	第 6 类：金属管道配件；金属建筑构件；金属环；金属家具部件；五金器具；挂锁；保险柜；金属工具箱（空）；金属标志牌；普通金属艺术品。	2012 年 4 月 28 日—2022 年 4 月 27 日
3		上海澜创国际贸易有限公司	9347724	第 8 类：磨具（手工具）；农业工具（手动的）；园艺工具（手动的）；屠宰动物用具和器具；理发用小钳子；手工操作的手工具；枪（手工具）；雕刻工具（手工具）；剪刀；餐具（刀、叉和匙）。	2012 年 4 月 28 日—2022 年 4 月 27 日
4	JAGO	上海澜创国际贸易有限公司	13427273	第 8 类：磨具（手工具）；农业工具（手动的）；园艺工具（手动的）；锤（手工具）；手工操作的手工具；枪状手工具；雕刻工具（手工具）；剪刀；餐具（刀、叉和匙）；磨利器具。	2015 年 1 月 28 日—2025 年 1 月 27 日
5	JAGO	上海澜创国际贸易有限公司	13427411	第 11 类：照明器械及装置；灯；固体、液体、气体燃料加热器；冷冻设备和装置；水暖装置用管子零件；管道（卫生设备部件）；消毒设备；打火机；烤炉；烘烤器具。	2015 年 2 月 21 日—2025 年 2 月 20 日

6	<b>TOOLHUB</b>	上海澜创 国际贸易 有限公司	13427266	第8类：磨具(手工具)； 农业工具(手动的)；园 艺工具(手动的)；锤(手 工具)；手工操作的手工 具；枪状手工具；雕刻 工具(手工具)；剪刀； 餐具(刀、叉和匙)；磨 利器具。	2015年1 月28日 -2025年1 月27日
7	<b>TOOLHUB</b>	上海澜创 国际贸易 有限公司	13427181	第6类：五金器具；钉 子；挂锁；保险柜；金 属工具箱(空)；家具用 金属附件；管道用金属 加固材料；金属建筑材 料；普通金属艺术品； 金属标志牌。	2015年2 月7日 -2025年2 月6日

截至本公开转让说明书出具之日，公司正在受理的注册商标具体情况如下：

序号	商标标识	申请号	类别	申请人	申请日期
1		17032951	9	上海澜创 国际贸易 有限公司	2015.05.25
		17033351	11		2015.05.25
		17033465	12		2015.05.25
2	<b>澜创</b>	17932055	35	上海澜创 国际贸易 有限公司	2015.09.18
		17931895	6		2015.09.18
		17931973	8		2015.09.18
		17932179	12		2015.09.18
3	<b>澜创</b>	17932290	14	上海澜创 国际贸易 有限公司	2015.09.18
		17933260	16		2015.09.18
		17932480	9		2015.09.18
		17932575	42		2015.09.18
		17932744	41		2015.09.18
		17933335	40		2015.09.18
		17932690	38		2015.09.18
		17932644	37		2015.09.18
		17933432	31		2015.09.18
		17933403	30		2015.09.18
		17933380	29		2015.09.18
		17932416	25		2015.09.18
		17932353	18		2015.09.18
4		17099063	16	上海澜创 国际贸易 有限公司	2015.06.02
		17099057	3		2015.06.02

5		15751685	6	上海澜创 国际贸易 有限公司	2014.11.20
		15752181	8		2014.11.20
		15751288	9		2014.11.20
		15751785	14		2014.11.20
		15751465	25		2014.11.20
		15751448	35		2014.11.20
		15751908	38		2014.11.20
		15752032	42		2014.11.20
6	致优	15821762	8	上海澜创 国际贸易 有限公司	2014.11.28
7		19211942	18	上海澜创 国际贸易 有限公司	2016.03.03
8	skylink	18190620	8	上海澜创 国际贸易 有限公司	2015.10.29
		18190505	9		2015.10.29
		18190767	12		2015.10.29
		18190849	14		2015.10.29
		18190659	35		2015.10.29
		18190421	6		2015.10.29

上述注册商标为公司自主申请取得，未曾进行评估等体现出账面价值的情况，因此报告期内账面价值为零。公司其他的注册商标权属清晰，不存在纠纷的情况。

## 2、主要著作权情况

序号	名称	申请人	登记号	首次发表时间
1	避震弹簧压缩器产品图	上海澜创国际贸易有限公司	渝作登字 -2015-F-00122608	2015年11月28日
2	刹车油更换机产品图	上海澜创国际贸易有限公司	渝作登字 -2015-F-00122609	2015年11月28日
3	正时工具产品图	上海澜创国际贸易有限公司	渝作登字 -2015-F-001226010	2015年11月28日
4	球笼拉马产品图	上海澜创国际贸易有限公司	渝作登字 -2015-F-001226011	2015年11月28日
5	刹车分泵调整工具产品图	上海澜创国际贸易有限公司	渝作登字 -2015-F-001226012	2015年11月28日
序号	名称	申请人	登记号	登记日期

6	CCLIFEVALUEPLUS	上海澜创国际贸易有限公司	国作登字 -2016-F-00263451	2016年3月25日
7	CCLIFE 至纯至爱	上海澜创国际贸易有限公司	国作登字 -2016-F-00270316	2016年5月5日
8	喜喜全球购	上海澜创国际贸易有限公司	国作登字 -2016-F-00281288	2016年5月27日
9	车车点评	上海澜创国际贸易有限公司	国作登字 -2016-F-00280265	2016年6月3日

上述作品登记为公司自主申请取得，未曾进行评估等体现出账面价值的情况，因此报告期内账面价值为零。报告期内，公司著作权版权权属清晰，不存在纠纷的情况。

公司已经由有限公司整体变更为股份公司。目前，公司正在进行对商标证书以及产品版权登记进行股份公司的更名。相关更名不存在障碍。

### 3、主要域名情况

序号	域名	注册人	注册时间	到期时间	域名服务器
1	cclife.cn	上海澜创国际贸易有限公司	2005年6月28日	2021年6月28日	阿里云计算有限公司(原万网)
2	doitbest.cn	上海澜创国际贸易有限公司	2005年10月29日	2017年10月29日	阿里云计算有限公司(原万网)
3	lancelin.cn	上海澜创国际贸易有限公司	2012年12月19日	2017年12月19日	阿里云计算有限公司(原万网)
4	skylinktools.cn	上海澜创国际贸易有限公司	2014年2月17日	2017年2月17日	阿里云计算有限公司(原万网)
5	doitbest.cn	上海澜创国际贸易有限公司	2015年12月10日	2016年12月10日	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.
6	cclife.中国	上海澜创国际贸易有限公司	2016年1月16日	2017年1月16日	阿里云计算有限公司(原万网)
7	cclife.trade	上海澜创国际贸易有限公司	2016年1月16日	2017年1月16日	Alibaba Cloud Computing Ltd.

8	lancelin.com.cn	上海澜创国际贸易有限公司	2016年2月28日	2017年2月28日	阿里云计算有限公司(原万网)
9	lancelin.cc	上海澜创国际贸易有限公司	2016年2月28日	2017年2月28日	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.

公司已经由有限公司整体变更为股份公司。目前,公司正在进行对域名登记人进行股份公司的更名,相关更名不存在障碍。

### (三) 取得的业务许可资格或资质情况

序号	证书名称	证书编号	颁发单位	有效日期
1	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3111966682	中华人民共和国莘庄海关	2008年12月2日至长期
2	产地证注册登记证	310906010	中华人民共和国上海出入境检验检疫局	2009年2月18日至2017年4月19日
3	对外贸易经营者登记备案表	00537319	上海市商务委员会	—
4	企业境外投资证书	N3100201500480	中华人民共和国商务部	2015年07月11日至2017年07月10日
5	企业境外投资证书	N3100201500748	中华人民共和国商务部	2015年9月29日至2017年9月28日

公司已经由有限公司整体变更为股份公司。目前,公司正在对相关资质进行更名,相关更名不存在障碍。

### (四) 主要固定资产使用情况、成新率

#### 1、主要固定资产情况

公司主要固定资产为房屋及建筑物、办公设备及运输设备,截至2016年2月29日,公司固定资产构成如下:

序号	项目	净值(元)	占比
1	房屋及建筑物	4,045,696.27	83.01%
2	办公设备	193,851.67	3.98%

3	运输设备	634,000.68	13.01%
合计		4,873,548.62	100.00%

公司固定资产较少，主要是房产、办公设备及运输设备，办公设备主要是办公家具及电脑，运输设备主要是车辆。

截至 2016 年 2 月 29 日，公司主要固定资产为公司办公所使用的房产，具体情况如下：

序号	证书编号	所有权人	坐落	面积(m <sup>2</sup> )	登记时间	最近一期期末账面价值(元)	抵押情况	抵押银行
1	沪房地宝字 2015 第 046288 号	上海澜创国际贸易有限公司	潘泾路 4333 弄 194 号	285.10 m <sup>2</sup>	2015 年 9 月 30 日	4,045,696.27	抵押 设定日期 2015 年 9 月 17 日	上海银行股份有限公司北支行

注：公司享有该房屋范围内的土地使用权。

## 2、固定资产成新率

类别	原值(元)	净值(元)	成新率
房屋及建筑物	4,127,384.09	4,045,696.27	98.02%
办公设备	341,300.41	193,851.67	56.80%
运输设备	1,036,817.43	634,000.68	61.15%

截至 2016 年 2 月 29 日，公司房屋及建筑物成新率为 98.02%，办公设备成新率为 56.80%，运输设备成新率为 61.15%，成新率处于中等水平，由于公司办公设备中主要为办公室家具，运输设备主要为办公车辆，使用损耗较小，短期内不会淘汰、更新、大修或技术革新。

公司固定资产期末不存在减值迹象，未计提减值准备。

## (五) 主要租赁的资产

序号	承租方	出租方	地址	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁用途	租赁金额	租赁期限
1	澜创有限	上海金罗店开发有限公司	上海市宝山区罗芬路 555 弄 13-14 号/	466 m <sup>2</sup>	办公、培训	2012/10/1-2013/9/30 为 9,087 元/月； 2013/10/1-2014/9	2012/10/1-2015/9/30

			楼			/30 为 10,485 元/月; 2014/10/1-2015/9/30 为 11,883 元/月	
2	澜创科技	上海望源企业发展有限公司	上海市宝山区潘泾路 4333 弄 10 号楼 223 号	200 m <sup>2</sup>	仓储用房	25,000 元/年	2015/12/1-2017/11/30
3	澜创科技	陈军	上海宝山区潘泾路 4333 弄 36 栋 193 号	285.1 m <sup>2</sup>	办公与经营	25,000/月	2015/11/1-2017/12/31
4	CCLIFE	Marita Neuhöfer	Rudolf-Diesel-Str. 4a 53919 Weilerswist, Deutschland.	480 m <sup>2</sup>	办公和仓储	2014/12/15-2015/12/31 为 1951.6€ 月 ; 2016/1/1-2016/12/31 为 2034.9€ 月	2014/12/15-2016/12/31
5	Do It Best	Werner Seul	Rudolf-Diesel-Str. 1 53919 Weilerswist, Deutschland.	710 m <sup>2</sup>	办公和仓储	3724,70€月	2015/10/1-2020/9/30

公司由有限公司整体变更为股份有限公司前后是同一主体，因此，澜创科技合法拥有上述房屋使用权。

## （六）员工情况

截至 2016 年 2 月 29 日，公司共有员工 23 人，其中母公司澜创科技共有员工 15 人，子公司 CCLIFE 共有员工 6 人，澜创投资共有员工 0 人，孙总司 Do It Best 共有员工 2 人，具体分布如下：

## 1、按专业结构划分

专业结构	人数	比例	图示
行政类	3	13.04%	<p>专业结构</p> <p>13.04% 8.70% 43.48% 34.78%</p> <p>■ 行政类 ■ 财务类 ■ 采购类 ■ 销售类</p>
财务类	2	8.70%	
采购类	8	34.78%	
销售类	10	43.48%	
合计	23	100.00%	

## 2、按受教育程度划分

教育程度	人数	比例	图示
硕士	1	4.35%	<p>受教育程度</p> <p>4.35% 60.87% 4.35% 13.00%</p> <p>■ 硕士 ■ 本科 ■ 大专 ■ 大专以下</p>
本科	14	60.87%	
大专	1	4.35%	
大专以下	7	30.43%	
合计	23	100.00%	

## 3、按年龄划分

年龄	人数	比例	图示
30岁以下	12	52.17%	<p>年龄</p> <p>13.00% 8.70% 30.43% 52.17%</p> <p>■ 30岁以下 ■ 30-39岁 ■ 40-49岁 ■ 50岁及以上</p>
30-39岁	7	30.43%	
40-49岁	2	8.70%	
50岁及以上	2	8.70%	
合计	23	100.00%	

## (七) 核心技术（业务）人员情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司未设核心技术（业务）人员。

## 四、公司业务其他相关情况

### （一）业务收入的构成情况

#### 1、按产品

单位：元

项目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
汽车维修和检测工具	6,999,438.90	87.33%	55,340,569.81	88.81%	51,694,822.41	89.49%
汽修配件	1,015,757.22	12.67%	6,973,190.81	11.19%	6,074,148.19	10.51%
合计	<b>8,015,196.12</b>	<b>100%</b>	<b>62,313,760.62</b>	<b>100%</b>	<b>57,768,970.60</b>	<b>100%</b>

报告期内，公司营业收入主要来自于汽车维修和检测工具，2014年度、2015年度及2016年1-2月分别为51,694,822.41元、55,340,569.81元和6,999,438.90元，占公司营业收入比例分别为89.49%、88.81%和87.33%。整体保持平稳，其余为汽修配件，报告期内，公司收入结构较为稳定，未发生较大变动。

#### 2、按销售地

报告期内，营业收入按销售地分类如下：

单位：元

项目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
欧盟	6,610,936.80	82.48%	50,309,426.55	80.74%	49,943,160.72	86.45%
美国	1,404,259.32	17.52%	12,004,334.07	19.26%	7,825,809.88	13.55%
合计	<b>8,015,196.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,313,760.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>57,768,970.60</b>	<b>100.00%</b>

从销售地区分析，公司产品以出口为主，主要出口国家有欧盟和美国，欧盟国家主要包括德国、英国、意大利，荷兰等。报告期内公司全部为外销出口，尚未在国内销售。

#### 3、按销售模式

项目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
传统出口业务	6,022,300.84	75.14%	56,189,534.46	90.17%	57,768,970.60	100.00%
跨境电商	1,992,895.28	24.86%	6,124,226.16	9.83%	-	-

业务						
合计	8,015,196.12	100.00%	62,313,760.62	100.00%	57,768,970.60	100.00%

公司于 2015 年开始运营跨境电商平台，跨境电商业务 2015 年度占营业收入比重为 9.83%，随着盈利能力较强的跨境电商业务的逐步发展，跨境电商业务占比持续增长。

#### 4、公司向个人客户的销售情况

报告期内，公司向个人客户销售收入金额及占比如下：

项目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
向企业销售	6,022,300.84	75.14%	56,189,534.46	90.17%	57,768,970.60	100.00%
向个人销售	1,992,895.28	24.86%	6,124,226.16	9.83%	-	-
合计	8,015,196.12	100.00%	62,313,760.62	100.00%	57,768,970.60	100.00%

公司通过在德国设立子公司 CCLIFE，在德国 EBAY 建立销售网点进行销售，主要订单的获取方式为在网络门店内直接获取订单，CCLIFE 的客户群体主要是欧洲地区的个人或个体经营者，由于通过 EBAY 平台销售，电商平台销售端面向个人，且公司所销售的商品主要为汽车维修和检测工具，个人是产品的最终消费者之一，向个人销售较为合理，故向个人客户销售具有必要性。

报告期内，公司传统出口业务模式下向企业客户销售的收款方式均为银行转账，在跨境电商业务模式下向个人销售系通过 EBAY 平台进行，也均为银行转账，公司采购均为向国内企业直接采购，付款方式均为银行转账，综上，公司不存在现金收付款的情况。

公司不存在向个人供应商采购的情况，针对个人客户的销售情况如下：

个人客户直接通过网络门店选取商品并下订单，下订单后有两种付款方式，一种为 PAYPAL 付款，一种为银行转账付款，客户通过 PAYPAL 付款后公司单据人员可以在后台查到已付款未发货的订单，单据人员根据客户的信息，包括客户的购买日期，付款日期，发货地址，所付款金额等信息，制作生成发票和物流发货单，经业务人员及财务人员审核后，交给仓库人员发货，仓库人员根据审批

后的发货单发货，发货后订单流程结束；客户通过银行转账付款后，出纳根据银行账户的收款情况及备注信息，向单据人员提供付款客户的用户名信息，单据人员在平台内按该用户名查找未付款的订单，制作发票和物流发货单，经业务人员和财务人员审核后，交给仓库人员发货。

针对个人客户，电商平台对个人客户的发货及收款有明确的规则和操作流程，公司主要按照电商平台的交易规则和操作流程执行，除交易规则和操作流程外，公司自己建立了授权审批和职责分离的制度，确保销售、收款及发货职责分离且得到恰当的审批。

公司向个人销售全部通过电商平台发货并结算，电商平台具有明确的交易规则和操作流程，公司严格按照店商平台的交易规则和操作流程执行，不存在业务员代公司收款或付款的情况。

## （二）产品或服务的主要消费群体和前五名客户情况

### 1、主要消费群体

公司产品的消费群体为欧洲及美国的经销商和电商平台，公司通过出口方式将产品销售给客户，再由经销商销往零售店等消费终端，目前公司也通过电商平台直接销往个人客户和个体经营者。

### 2、前五名客户的销售情况

单位：元

2016年1-2月		
客户名称	销售金额	占营业收入比例
Bgs Technic Kg	1,600,488.64	40.90%
GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	985,873.21	12.30%
SCL Services GmbH	683,608.26	8.53%
Welzh Werkzeug	643,100.23	8.02%
Northern Wholesale Tools Limited	588,124.75	7.34%
合计：	<b>3,913,070.34</b>	48.82%

续 1：

2015年度		
客户名称	销售金额	占营业收入比例
Bgs Technic Kg	21,839,998.52	35.05%

GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	12,047,945.31	19.33%
Northern Wholesale Tools Limited	5,036,198.95	8.08%
SCL Services GmbH	4,863,711.08	7.81%
Welzh Werkzeug	3,756,483.51	6.03%
<b>合计:</b>	<b>47,544,337.37</b>	<b>76.30%</b>

续 2:

2014 年度		
客户名称	销售金额	占营业收入比例
Bgs Technic Kg	23,731,092.98	41.08%
GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	11,036,934.09	19.11%
Northern Wholesale Tools Limited	7,380,599.68	12.78%
JAGO AG	6,106,172.92	10.57%
Welzh Werkzeug	2,716,959.12	4.70%
<b>合计:</b>	<b>50,971,758.79</b>	<b>88.23%</b>

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司前五大客户分别占比分别为 88.23%、76.30% 和 48.82%。总体来说公司客户相对集中，近两年第一大客户占比超过 30%。公司第一大客户 Bgs Technic Kg 与公司合作多年，合作良好且稳定，公司为分散客户依赖的风险，目前也积极打造电商平台，直接向零售端客户销售产品。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员及持有公司 5% 以上股份的股东未在上述客户中任职或拥有权益。

## 3、主要客户概览

海外客户名称	中文名称	基本情况	与公司的合作模式	经销/直销	客户的获取方式	交易背景	定价政策
Bgs Technic Kg	德国比格斯科技有限公司	成立于1972年，目前已有超过4000种工具被客户所采用。产品主要应用在汽车、建筑和工业领域。	签订框架协议及订单销售	直销，不存在通过境外经销商实现销售	主要通过德国科隆会展获取客户	世界经济一体化下，客户全球比价采购	根据产品成本和销售数量市场化定价
GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	美国大脖子锯业制造有限公司	成立于1999年，是一家美国的工具和锻造厂商，产品主要用于家庭工具、汽车市场。	签订框架协议及订单销售	直销，不存在通过境外经销商实现销售	主要通过德国科隆会展获取客户	世界经济一体化下，客户全球比价采购	根据产品成本和销售数量市场化定价
SCL Services GmbH	德国思赛沃服务有限公司	成立于1987年，主要产品为手工工具和汽修工具，目前产品数量高达7500多种。	签订框架协议及订单销售	直销，不存在通过境外经销商实现销售	主要通过德国科隆会展获取客户	世界经济一体化下，客户全球比价采购	根据产品成本和销售数量市场化定价
Welzh Werkzeug	英国威资工	一家英国的工具销售商，	订单销售	直销，不存在	主要通过	世界经济一体化	根据产品成

	具有限公司	主要销售各类工具及提供解决方案。		通过境外经销商实现销售	德国科隆会展获取客户	下，客户全球比价采购	本和销售数量市场化定价
Northern Wholesale Tools Limited	英国北方工具批发有限公司	是一家英国工具商，产品主要集中在手工工具和汽车维修工具。	签订框架协议及订单销售	直销，不存在通过境外经销商实现销售	主要通过德国科隆会展获取客户	世界经济一体化下，客户全球比价采购	根据产品成本和销售数量市场化定价
JAGO AG	德国雅购有限公司	成立于 2005 年，专注于电子商务，产品多元化，家具、工具、宠物、运动、园艺等都有涉及。	签订框架协议及订单销售	直销，不存在通过境外经销商实现销售	主要通过德国科隆会展获取客户	世界经济一体化下，客户全球比价采购	根据产品成本和销售数量市场化定价

### （三）产品或服务的原材料、能源、供应情况和前五名供应商情况

#### 1、产品或服务的原材料、能源、供应情况

公司产品供应商较为稳定，主要产品的供应商主要是国内的汽车维修和检测工具和汽修配件的制造厂商。

#### 2、前五名供应商情况

单位：元

2016年1-2月		
客户名称	采购金额	占总采购比例
宁波鄞州东宁工具有限公司	173,902.80	4.70%
永康市茂川五金制造有限公司	139,660.00	3.77%
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	130,842.50	3.54%
常州柏顺工具有限公司	124,992.00	3.38%
无锡东球皮塑制品有限公司	97,630.00	2.64%
<b>合计：</b>	<b>667,027.30</b>	<b>18.03%</b>

续 1：

2015年度		
客户名称	采购金额	占总采购比例
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	3,474,039.19	5.51%
杭州迅驰工具有限公司	3,202,159.00	5.08%
杭州博良机械有限公司	2,736,410.00	4.34%
温州市贝瑞德精密工具有限公司	2,550,520.00	4.05%
宁波鄞州东宁工具有限公司	1,887,117.20	2.99%
<b>合计：</b>	<b>13,850,245.39</b>	<b>21.97%</b>

续 2：

2014年度		
客户名称	采购金额	占总采购比例
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	4,825,012.96	7.86%
杭州迅驰工具有限公司	3,125,154.28	5.09%
温州市贝瑞德精密工具有限公司	2,118,911.00	3.45%
杭州博良机械有限公司	1,968,219.40	3.21%
浙江何仕汽车工具有限公司	1,510,605.24	2.46%

合计:	<b>13,547,902.88</b>	<b>22.08%</b>
-----	----------------------	---------------

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司前五大供应商占总采购比例较低，分别为 22.08%、21.97% 和 18.03%，公司主要向国内制造商采购，对单个供应商的依赖度较低。由于国内制造厂商竞争激烈，公司可选择的供应商较多，公司的供应商相对较为分散，不存在对供应商的依赖情况。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员及持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中任职或拥有权益。

#### （四）对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

公司购销合同主要是与客户签订的框架性协议，具体采购每次按照订单情况确定，选取公司 50 万美元以上的销售合同及 20 万元人民币以上的采购合同予以披露，选取了所有在履行的借款合同予以披露。

##### 1、销售合同

单位：美元

客户	合同起始日	合同终止日	合同金额	合同编号	履行情况
Bgs Technic Kg	2014.1.1	2014.12.31	\$5,000,000.00	SK-201401	履行结束
Bgs Technic Kg	2015.1.1	2015.12.31	\$4,000,000.00	SK-201501	履行结束
Bgs Technic Kg	2016.1.1	2016.12.31	\$4,000,000.00	SK-201601	正在履行
GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	2014.1.1	2014.12.31	\$3,000,000.00	SK-201402	履行结束
GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	2015.1.1	2015.12.31	\$3,000,000.00	SK-201502	履行结束
GREAT NECK SAW MANUFACTURING CO.INC	2016.1.1	2016.12.31	\$3,000,000.00	SK-201602	正在履行
Northern Wholesale Tools Limited	2014.1.1	2014.12.31	\$2,000,000.00	SK-201403	履行结束
Northern Wholesale Tools Limited	2015.1.1	2015.12.31	\$1,500,000.00	SK-201503	履行结束
Northern Wholesale Tools Limited	2016.1.1	2016.12.31	\$1,500,000.00	SK-201603	正在履行

JAGO AG	2014.1.1	2014.12.31	\$1,500,000.00	SK-201 405	履行结束
SCL Services GmbH	2016.1.1	2016.12.31	\$1,500,000.00	SK-201 606	正在履行
JAGO AG	2015.1.1	2015.12.31	\$1,000,000.00	SK-201 505	履行结束
JAGO AG	2016.1.1	2016.12.31	\$1,000,000.00	SK-201 605	正在履行
SCL Services GmbH	2014.1.1	2014.12.31	\$1,000,000.00	SK-201 406	履行结束
SCL Services GmbH	2015.1.1	2015.12.31	\$1,000,000.00	SK-201 506	履行结束
Toolrack S.L.	2014.1.1	2014.12.31	\$1,000,000.00	SK-201 408	履行结束
Toolrack S.L.	2015.1.1	2015.12.31	\$500,000.00	SK-201 508	履行结束
Toolrack S.L.	2016.1.1	2016.12.31	\$500,000.00	SK-201 608	正在履行
Eurotools B.V.	2016.1.1	2016.12.31	\$500,000.00	SK-201 610	正在履行

## 2、采购合同

单位：元

供应商	合同签订日	合同金额	合同编号	履行情况
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2015.03.25	770,738.00	DB7140-1	履行结束
金华永鑫工具有限公司	2014.01.10	658,080.00	DB2058-1	履行结束
宁波市鄞州鄞江焰兴五金厂	2014.08.28	456,361.60	DB2219-1	履行结束
宁波市鄞州东宁工具有限公司	2015.03.21	450,250.00	DB150321-2	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.02.07	425,980.00	DB4728-1	履行结束
温州市贝瑞德精密金属有限公司	2015.03.21	413,900.00	DB150321-1	履行结束
杭州迅驰工具有限公司	2014.09.16	405,204.00	DB140915-1	履行结束
无锡市皆乐金属制品厂	2014.03.20	405,171.20	DB2113-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.09	340,572.60	DB5098-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.09	340,572.60	DB5095-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.09	340,572.60	DB5097-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.09	340,572.60	DB5096-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.09	340,572.60	DB5093-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.09	340,572.60	DB5094-1	履行结束
杭州博良机械有限公司	2015.06.25	330,000.00	CC150624-4	履行结束
杭州迅驰工具有限公司	2015.05.26	272,910.40	DB150526-2	履行结束
杭州迅驰工具有限公司	2014.11.28	266,750.00	DB5734	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.11.25	258,855.00	DB141125-2	履行结束

杭州特沃机械有限公司	2015.04.09	258,000.00	WW01940-1	履行结束
廊坊盛森磨具有限公司	2015.09.22	246,702.00	DB2417-19	履行结束
余姚市聚鑫工具有限公司	2014.05.27	238,909.52	DB2160-2	履行结束
常州柏顺工具有限公司	2016.01.29	236,166.08	DB0819556-1	正在履行
宁波市鄞州东宁工具有限公司	2015.08.14	226,200.00	CC150813-2	履行结束
浙江光辉工具有限公司	2014.08.15	217,500.00	DB2014815-1	履行结束
温州市贝瑞德精密金属有限公司	2015.09.18	216,000.00	DB8457-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.09.23	215,400.00	DB6116-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.02.07	211,050.00	DB201427-11	履行结束
舟山市华兴工具有限公司	2014.03.22	210,706.56	DB2014322-3	履行结束
杭州博良机械有限公司	2014.04.29	208,000.00	DB000969-2	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.10.23	206,375.00	DB6108	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.08.30	204,200.00	DB5984-1	履行结束
杭州迅驰工具有限公司	2015.01.07	200,800.00	DB150107-1	履行结束
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	2014.04.17	200,500.00	DB5086-1	履行结束
温州市贝瑞德精密金属有限公司	2015.03.25	200,000.00	DB7140-5	履行结束

### 3、借款合同

合同起始日	合同终止日	合同金额	合同编号	借款单位	履行情况
2015/9/24	2018/9/23	2,000,000.00	218150142	上海银行	正在履行

## 五、商业模式

公司是一家汽车维修和检测工具的批发、零售商，公司的商业模式是通过购买供应商生产或销售的产品，再以零售、批发的形式进行销售，公司主要的销售方式为线上与线下销售结合，线下销售主要面对的客户为海外的中大型企业，线上销售主要面对的客户为海外的个人及个体经营者。公司主要推广业务的方式为通过业务人员参加展会推广和网络销售的方式开拓市场。公司通过上下游的对接、对产品的包装搭配、实现客户的定制需求等服务和资源整合方式，进行一定的加价来实现利润。

### （一）采购模式

公司凭借在汽车维修和检测工具市场多年的经营经验，选择产能稳定、产品可靠的上游生产厂家进行合作。由采购部牵头组成供应商调查小组，分别对供应商的价格、品质、技术、生产管理等作出审核，选出合格的供应商。一般情况下，对于同种型号货品，公司会选择三家左右下游厂家作为长期合作供应商，以此来

控制产品价格及供货稳定性。目前，公司的供应商主要集中在江浙地区。货物一般由工厂运到公司仓库或港口，进行货代操作。公司与供应商的结算周期一般为收到货后的50个工作日左右，以银行转账方式结算。

公司所有货物（包括德国公司的货物）由公司统一采购至国内仓库，由国内仓库分别发给公司出口业务的客户和德国公司，德国公司收到货物后入库备货，接到网络门店订单后从德国仓库直接发出，德国公司不直接向国内厂商采购，统一由母公司进行采购。

## （二）销售模式

公司产品全部外销，主要客户来自德国、美国、英国和西班牙等国家。公司与客户的结算周期较短，一般在客户收到货物提单后付款，主要结算货币为美元和欧元，公司的定价方式系根据市场供求情况与客户协商确定。

公司的销售模式包括传统出口销售模式和跨境电商销售模式。

### 1、传统出口销售模式

首先，公司业务员通过电话及展会展销联系下游客户，了解下游客户所需货品信息。然后，将所获信息录入公司自有的信息系统。采购员根据客户要求，联系上游长期合作的供应商们询价。供应商分别报价，业务员根据供应商所提供的价格及出货时间，选择综合度较高的供应商，并由销售人员向客户报价。客户下单以后，销售人员将销售信息录入销售系统。采购人员根据销售信息，向供应商下单。供应商根据订单要求，将货品出货到公司指定仓库，通过货代订舱，组织货物装柜，最后报关出口。通常情况下，下游客户依据相关销售单据，至指定港口提取货品，验收完成后，确认收货。

### 2、跨境电商销售模式

公司通过在德国设立子公司CCLIFE，在德国EBAY建立销售网点进行零售和批发，主要订单的获取方式为在网络门店内直接获取订单，公司根据网站销售的数据分析客户需求，根据客户需求选择上架商品并向供应商采购，母公司根据采购成本加价5个百分点左右向CCLIFE销售发货，CCLIFE目前主要承担仓储和物流

的功能，在接到网站订单后从德国仓库直接发货，并提供在线客服和售后支持服务，CCLIFE的客户群体主要是欧洲地区的个人或个体经营者，主要结算货币为欧元，由于通过EBAY平台销售，没有赊销的情况。

### （三）盈利模式

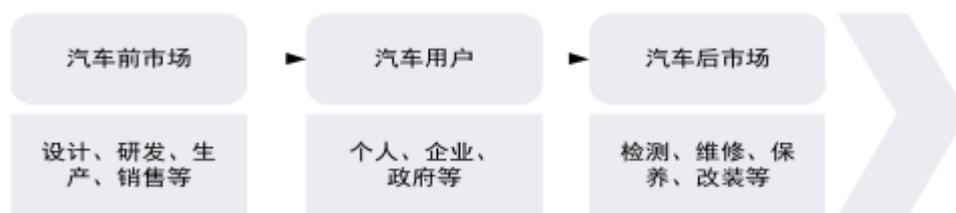
作为批发及零售型的企业，公司的盈利模式是通过对销售的产品进行一定的加价来实现利润。公司的定价标准通常按照市场定价，并根据不同地区和采购量来决定价格。一般情况下，出口批发价格为采购价格上浮 10 个百分点左右，德国电商平台零售价格约为采购价格上浮 50 个百分点左右。

## 六、所处行业基本情况

公司主要从事汽车维修和检测工具批发和零售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为批发和零售业（F）中的批发业（F51）和零售业（F52）；根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为批发业（F51）中的汽车零配件批发（F5173）和零售业（F52）中的汽车零配件零售（5262）。根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为批发业（F51）中的汽车零配件批发（F5173）和零售业（F52）中的汽车零配件零售（F5262），根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为经销商（13141010）。

### （一）行业概况

公司销售的主要产品为汽车维修和检测的工具，属于汽车后市场中的汽车维修细分市场。从狭义上讲，汽车维修（vehicle maintenance and repair）是汽车维护和修理的泛称。而从广义上讲，汽车维修市场是汽车后市场的代表或主要形式。汽车后市场包括汽车在消费使用过程中涉及的检测、维修、保养、改装、美容等环节。公司的主经营的汽车维修和检测工具属于汽车后市场的一个分支——检测、维修、保养、改装中的汽车维修、检测设备及工具的提供者。



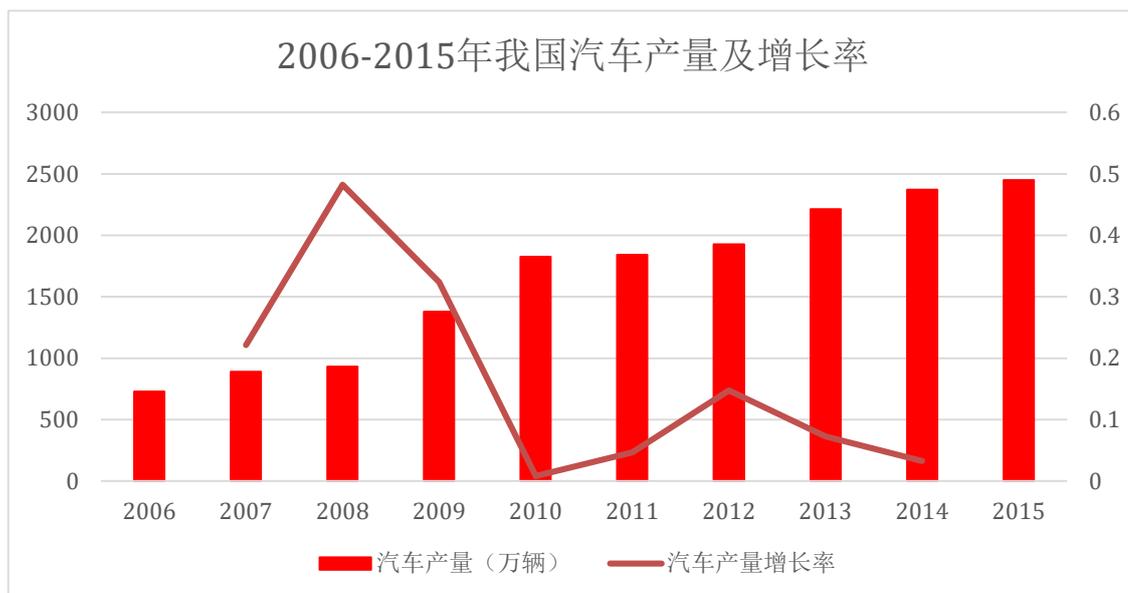
汽车后市场（Automotive Aftermarket）概念源于国外，是指围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的交易活动的总称，即围绕着汽车而展开的检测、维修、保养、配件供应、汽车用品、汽车美容改装、二手车经营、增值服务、信息、资讯等一系列产业。汽车后市场的发展直接受上游汽车（设计、研发、生产、销售）市场发展的影响，随着汽车保有量的增加，检测、维修、养护等汽车后市场产品和服务的需求也会相应扩大。汽车后市场中，汽车维修行业和汽车保修设备行业相辅相成，是汽车后市场的重要组成部分。汽车维修行业包括汽车4S店、特约维修服务站、综合维修厂、快修连锁店、专项维修店、美容装饰店等，汽车保修设备行业为汽车维修行业提供汽车诊断、检测、维修、养护等设备支持和技术支持，主要产品或设备有拆胎机、平衡机、举升机、解码器、四轮定位仪、千斤顶、氮气机、抽油机、烤漆房、尾气分析仪等。随着汽车技术从传统的机械制造转向汽车电子的广泛应用，汽车已被构建成一个复杂的智能化网络系统，技术含量高、结构复杂，其相应的维修检测方式也在不断发展。另外，由于汽车新车型、新品种的频繁推出，汽车维修、检测设备和工具的持续更新在汽车维修检测过程中也日益重要。目前，汽车后市场正在朝着科技化、专业化、网络化的方向发展。

## （二）行业市场规模

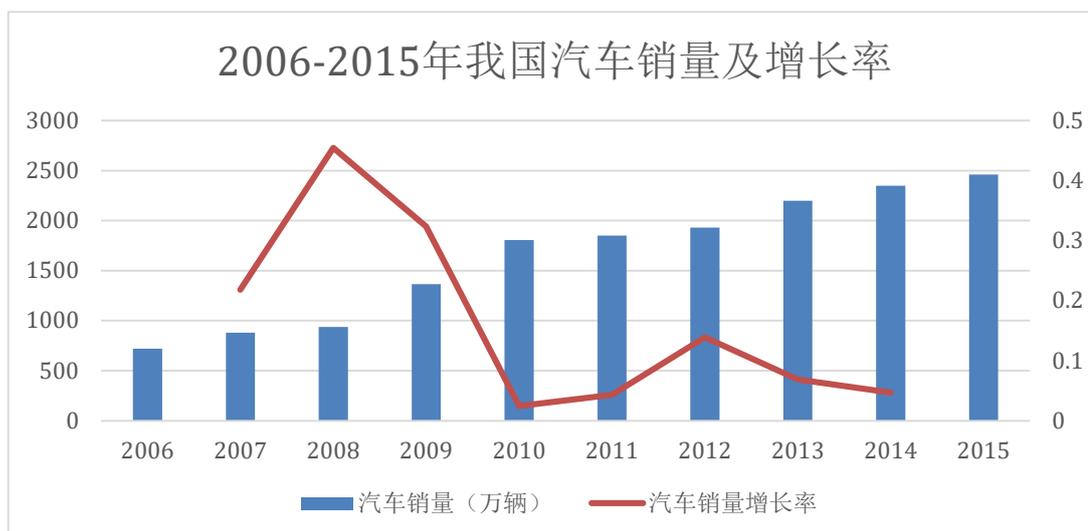
### 1、我国汽车后市场的规模

#### （1）汽车市场规模

汽车后市场的规模与汽车行业的发展关联度较高，近十年来，我国汽车行业高速发展，自2009年起我国汽车销售规模跃居世界第一；2006年至2015年，我国汽车销量复合增长率高达14.60%；2009年至2015年上半年，我国汽车行业呈现产销两旺、稳定增长的态势，持续保持全球最大汽车市场地位。



数据来源：wind 资讯



数据来源：wind 资讯

2014 年以来，我国汽车产销增速趋缓，但从目前汽车市场需求变化情况来看，已经开始从一二线城市逐步向三四线城市下探，随着中国城镇化速度的不断加快，以及人民生活水平的不断提高，汽车产销总体依旧会保持一定速度的增长。

目前，我国汽车千人保有量仍比较低。截至 2015 年末，全国民用汽车保有量达到 2.79 亿辆，千人保有量达到 205.15 辆/千人（数据来源：公安部交管局），与发达国家平均超过 500 辆/千人的水平相比差距较大，因此我国汽车市场未来发展空间巨大。

## （2）汽车维修市场规模

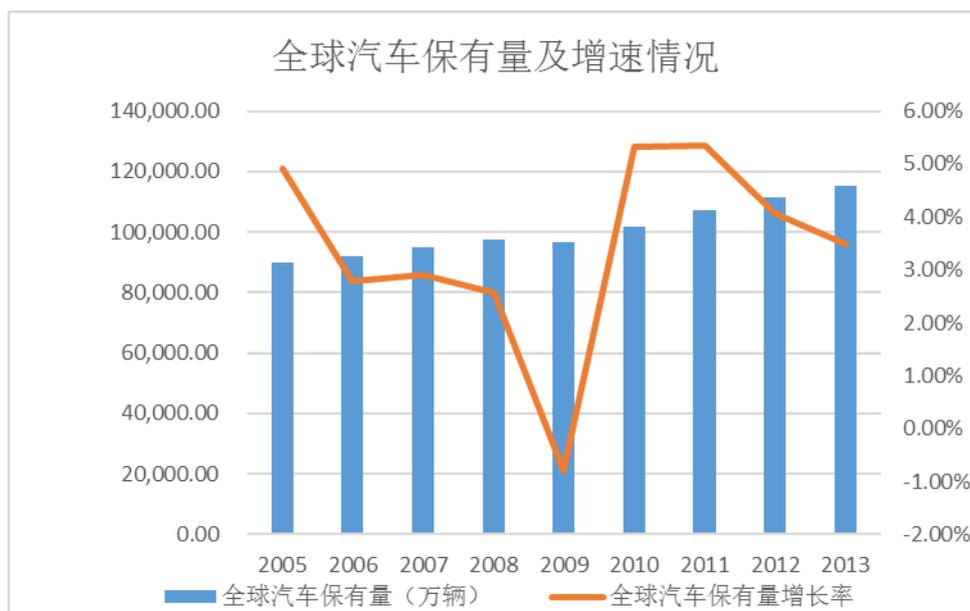
截至 2015 年末，全国共有机动车维修业户 48 万家，相比 2006 年 35 万家，累计增长达到 37%。随着中国汽车保有量的逐年增加，在 2011-2014 年汽车维修行业的经营增长走势稳定在 20% 以上，显示出良好的发展表象。目前全国约有 1.3 亿辆汽车，平均车龄 3.23 年，估计 2015 年超过保修期的汽车数量约为 6700 万辆，占汽车保有量的比重为 54%，市场主要集中于维修、养护等方面。据预测，到 2020 年，中国汽车保有量将达到 2.5 亿辆，维修市场需求规模将再翻一番，维修产值有望超过 1 万亿元。

未来，汽车维修市场将会形成一个更加开放、竞争更加充分地市场环境。保守估计未来几年汽车维修行业年均增长在 15%-20% 之间，到 2020 年汽车维修市场规模达到 2500 亿元。（数据源自：2016-2020 年中国汽车维修行业现状分析与发展趋势研究报告）

## 2、全球汽车后市场规模

在全球汽车售后市场，由于汽车保有量的逐步增多，售后维修市场的规模在不断扩大。另外，维修及检测工具在售后维修市场属于必需品，其在售后维修市场的需求量相比其他零部件更大，因此，维修及检测工具行业市场前景良好。

2005 年，全球汽车保有量达到 8.97 亿辆，2005 年-2008 年，年增速保持在 3%-5% 之间。2009 年，随着全球金融危机的爆发，全球汽车保有量增速有所放缓。2013 年末，全球汽车保有量达到 11.53 亿辆，较 2005 年增加 28.54%。

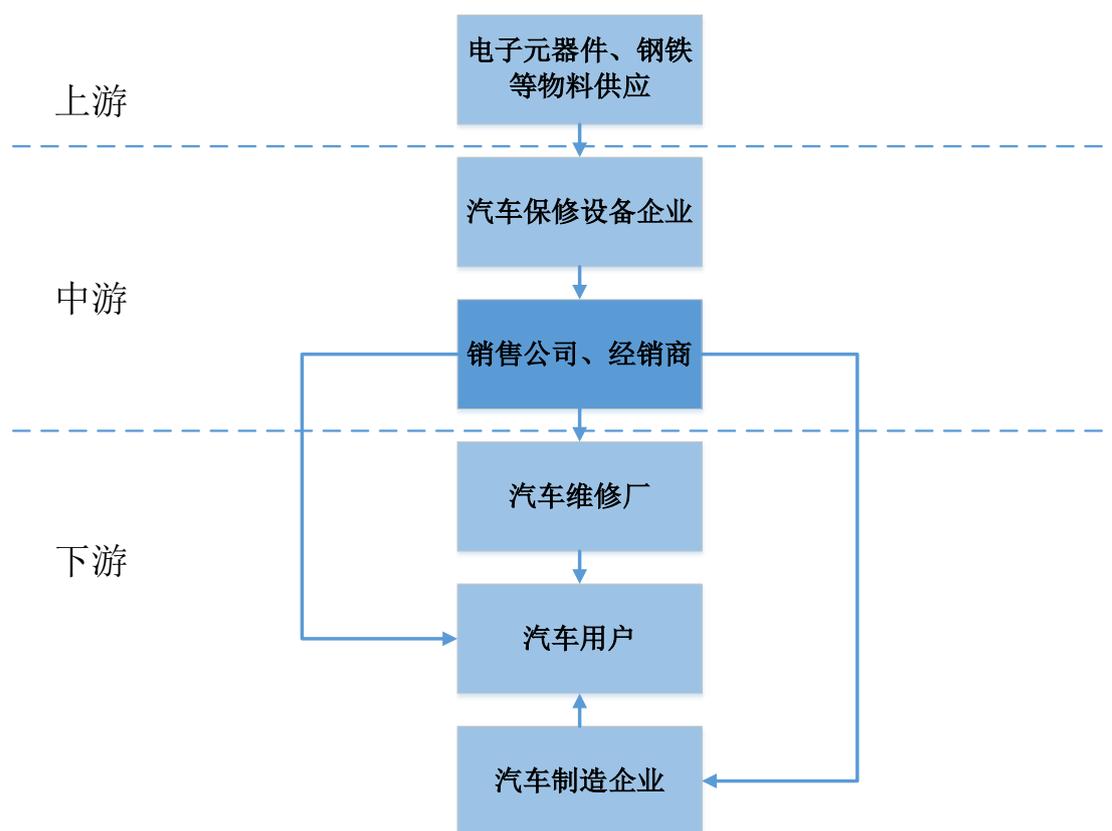


数据来源：Wind 资讯

据世界著名的美国汽车行业杂志 Wardsauto 统计，全球处于使用状态的各种汽车，包括轿车、卡车以及公共汽车等的总保有量已突破 10 亿辆。NavigantResearch 公司在《交通运输业预测：轻型汽车》（TransportationForecast:LightDuty Vehicles）报告中指出，2014 年世界范围内汽车保有量将达到 12 亿辆，2022 年这一数量或达到 35 亿辆，每年有一定比例的汽车保有量进行维修，而汽车保有量的增加将进一步扩大售后维修市场规模。

从地区分布来看，欧洲、北美等地区由于汽车保有量较大，在全球超过 12 亿辆的汽车保有量中，欧美等地区的保有量超过 4 亿辆；且居民的汽车保养检修意识较强，因此，市场需求量较大；而东南亚、中美、南美、非洲、中东等地区市场需求量相对较小，但近年来增长速度很快。

### （三）行业价值链的构成与上下游关系



#### 1、上游行业及关联性

在汽车维修行业，产品主要可以分为电子类和机械类，因此电子元器件行业和钢铁行业是本行业的上游行业。电子元器件行业市场化程度高，竞争充分，产

能和供应充足，一般情况，电子元器件价格总体呈下降趋势。钢铁行业产能供应规模庞大且目前处于产能过剩的状态，本行业企业的钢铁采购量远远小于钢铁行业的生产规模，基本属于价格接受者。本行业机械类设备的生产成本中钢材成本占比较大，产品毛利率直接受钢材价格波动的影响，因此受钢铁行业影响较大。

## 2、下游行业及关联性

本行业下游行业主要是汽车维修养护业，主要用户包括汽车4S店、汽车维修厂等，有一部分设备也直接销售到汽车制造企业、汽车用户、政府部门和学校等。下游行业的发展主要受汽车销量和汽车保有量的影响，汽车销量和汽车保有量越大，汽车维修厂开办数量越多，对本行业产品需求就越大。因此，本行业的发展规模与下游行业直接呈正比关系。

### （四）行业竞争程度及行业壁垒

#### 1、行业竞争格局及主要企业

全球汽车维修市场格局中，大型跨国公司仍然占据高位。海外市场经过多年的发展，已经形成较为稳定的竞争格局，欧洲、北美的售后维修市场主要由大型汽车维修及检测工具经销商包括美国博世、牧田等大型企业控制，但是由于售后维修市场具有多品种、小批量及地域性强等特点，中小规模的经销商也有很多，市场集中度不高。而在我国市场中，以往外资品牌产品已逐渐被我国一些优质企业的中高端产品所代替，国产品牌市场占有率逐年提高。同时，我国的汽车维修及检测工具行业已经逐渐的发展成为出口大国，但是，由于我国汽车维修市场对专业的汽车维修及检测工具需求较国外还有一定差距，我国汽车维修及检测工具生产及销售企业在全全球市场中地位较低，且同质化竞争较为明显，产品附加值较低，在低端市场的竞争较为激烈。

随着我国汽车保有量不断增加，且乘用车品质不断提高，车型逐步多元化，且受到出口贸易的诸多风险因素影响，国内汽车维修及检测工具行业的竞争也会逐步加剧。许多原本只做外贸出口的企业开始或已经转向国内市场，加剧了国内市场的竞争。

主要企业如下：

序号	公司名称	基本情况
----	------	------

1	博世电动工具（中国）有限公司	博世电动工具（中国）有限公司成立于1995年，主要五金工具产品为手持式电动工具、台式电动工具、测量工具、园林工具、电动工具附件等。博世电动工具（中国）有限公司提供了全系列产品，包括锤钻、冲击钻、曲线锯、电镐、角磨机、电刨和砂磨机，适用于混凝土、木工和金属加工各行业。
2	牧田（中国）有限公司	牧田（中国）有限公司成立于1993年，主要五金工具产品为电动工具、木工机械、气动工具、家用及园艺用机械。牧田（中国）有限公司以全球九家独资自置大型生产厂和一家设备先进的综合研究所为巩固基地，配合海外48个国家和地区子公司，推行全球性的生产和销售计划。牧田系列产品共1000多种，供190多个国家和地区广泛销售和使用。
3	上海捷科工具有限公司	上海捷科工具有限公司成立于1999年10月，总部现位于上海市松江区，占地约5400平方米，拥有员工150余名，厂房、车间、办公室2幢；宁波工厂位于宁波北仑工业区，新建厂房占地面积约14000平方米，拥有员工400余名。捷科生产和销售十余种大类产品，近2000种小类产品，申请并通过捷科专利30项，其中螺丝批、内六角等大类产品在国内市场拥有绝对优势。
4	诺霸精密机械（上海）有限公司	成立于1942年，诺霸系列扭矩产品全部在诺霸位于英国Banbury的工厂生产制造，主要产品有手动短距扳手、气动扭矩扳手、校准天平等。

注：以上信息为各公司网站披露信息等公开披露信息整理。

## 2、行业壁垒

### （1）资金及人力资源壁垒

从事汽车维修及检测工具的出口销售，需要具备海外运营及海外仓储能力。需要投入的资源较多，如人才资源、设备资源、物流设施等均需要资金支持，扩张本地化全球策略需要投入大量的资金、人力等资源，需要新进入企业具备较强的资金实力和人力资源，具有较高的资金及人力资源壁垒。

### （2）品牌壁垒

品牌的树立依靠的是长期持续的优质服务和良好的市场口碑。企业投入大量人力、物力扩大信息采集的广度、提高信息采集的深度、力求信息采集的及时准确性，为客户提供高质量的服务，形成品牌效应，从而拥有较高的品牌认知度。

新进入者需要在各方面进行长时间的积累，才能在客户中树立品牌形象、得到客户认知。

### （3）产品认证壁垒

国际市场上，按照不同国家和区域的要求，汽车保修设备产品的出口分别需要CE、GS等多种国际认证，这些认证有着较严格的标准，需要严格的质量标准和较长的时间成本，对于新进入者门槛较高。

## （五）行业监管体制和政策扶持

### 1、行业监管体制

我国汽车行业采取在国家宏观经济政策调控下，遵循市场化发展模式的市场调节管理体制，采取政府宏观调控和行业自律管理相结合的方式。目前行业宏观管理职能部门为国家发改委下设的产业政策司，主要负责制定产业政策，指导技术改造，以及审批和管理投资项目。

中国汽车保修设备行业协会是经中华人民共和国民政部批准并注册登记、由中华人民共和国交通运输部主管的全国性一级行业组织。协会是由从事汽车保修设备生产、经营的企业和相应的科研、设计、院校、信息等事业单位或社团以及与此有关的专家、学者等中国公民在平等、自愿的基础上，于1983年10月依法组成的具有法人资格的全国性、行业性、非营利性社会组织。

### 2、行业主要法律法规及扶持政策

时间	法规政策	主要内容
2004-05-21	《汽车产业发展政策》	支持汽车、摩托车和零部件生产企业建立产品研发机构，形成产品创新能力和自主开发能力，提高研发能力和技术创新能力，积极开发具有自主知识产权的产品，实施品牌经营战略。鼓励汽车、摩托车生产企业开展国际合作，发挥比较优势，参与国际产业分工，支持具备第三方公正地位的汽车、摩托车和重点零部件检测机构规范发展。
2006-12-20	《国家发展改革委关于汽车产业结构调整意见的通知》	各级政府要重点支持具有自主发展能力、自主品牌产品和具有规模优势的汽车及零部件企业集团加快发展。
2009-03-20	《汽车产业调整和振兴规划》	汽车产业是国民经济重要的支柱产业，产业链长、关联度高、就业面广、消费拉动大，在国民经济和社会发展中发挥着重要作用。
2010-03-14	《关于加强汽车产品质量建设促进汽车产	加强汽车产品质量建设的重要意义、进一步落实企业抓质量工作。

	业健康发展的指导意见》	
2013-01-22	《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》	工业和信息化部发布的《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》针对汽车行业提出推动整车企业横向兼并重组、推动零部件企业兼并重组、支持大型汽车企业通过兼并重组向服务领域延伸、支持参与全球资源整合与经营四大思路,明确支持零部件骨干企业通过兼并重组扩大规模,与整车生产企业建立长期战略合作关系,发展战略联盟,实现专业化分工和协作化生产;鼓励汽车企业“走出去”,把握时机开展跨国并购,在全球范围内优化资源配置,发展并完善全球生产和服务网络,提升国际化经营能力,增强国际竞争力。
2016-03-18	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	以扩大服务消费为重点带动消费结构升级,支持信息、绿色、时尚、品质等新型消费,稳步促进住房、汽车和健康养老等大宗消费,鼓励支持新能源汽车的发展和汽车尾气净化等技术的发展。

## （六）影响该行业发展的基本风险特征

### 1、发展方式风险

行业当前面临的主要问题是发展方式粗放,工艺落后,产品产能严重过剩,低档产品多,中高档产品少,产品质量不稳定且与发达国家还存在一定差距,缺乏高标准、高效率、缺乏核心技术和自主知识产权,缺乏世界知名品牌,总之,缺乏核心竞争力和国际市场主导能力。

我国汽车修理和检测工具主要向北美和欧洲地区出口,在国际市场分工体系中处于中低端产品,产品的竞争力低,不仅极易引起贸易摩擦,而且一旦国际市场有所变化将给行业发展带来比较大的风险。

### 2、企业规模结构风险

汽车修理和检测工具行业还是以中小企业为主,行业集中度偏低,龙头企业所在的市场份额并没有绝对优势,这种小、多、弱的企业结构也必然导致能耗高、物耗高、质量低、资源利用率低、技术落后、产品附加值不高、轻差异化的产品、竞争力弱、经济效益差的局面。

在国内市场,国外一些大品牌的产品仍占据着我国的高端市场。国外市场虽然以贴牌(OEM)出口为主,而且仍面临诸多反倾销等贸易壁垒的冲击,近年来主要针对不锈钢制品、丝网等产品。

### 3、出口疲软风险

汽车维修和检测工具中出口产品比重仍占到40%~50%左右，产品同质化和廉价化倾向明显，大量产品仍处于中低端产品，而且存在接单、生产和交货这种单纯的出口模式，不了解终端市场需求，导致被动生产和效益低下，面临出口市场疲软问题。在开拓国内市场方面又遇到渠道投入和建设问题。

### 4、行业资金与技术要求风险

随着社会的不断进步及消费能力的提高，消费者越来越关注产品的美观、实用与安全、健康等方面，企业就需要花更多的精力来解决资金压力与技术需求。这一方面体现在企业迅速提高的材质档次，不断研究新的材料应用，推出新的产品制造，这就意味着更多的周转资金；另一方面企业的加工工艺也正在发生重大变化，如抛光自动线、冲压加工工艺和设备、表面处理工艺和设备以及包装自动线等，同样也需要大量的技术研究和设备投资。

## 七、公司在行业中的竞争地位

### （一）公司的行业地位

公司于2008年成立，八年来专注于汽车维修和检测工具的批发和零售，背靠国内坚实的制造业基础，凭借多年参与国际展会所积累的客户资源，发展汽车维修和检测工具的细分领域，受到了国内外客户和供应商的认可。为了适应市场的发展，近年来着力开发跨境电商销售平台，逐步从线下销售模式转为线下与线上结合的销售模式。凭借其良好的服务和多元化的销售模式，公司主要经营的汽车维修和检测工具出口量每年持续增长，目前国内专门从事汽车维修和检测工具出口的贸易企业有20多家，公司的出口量排名前列。

### （二）公司竞争优势

#### 1、供应商稳定优势

国内专业生产汽车维修和检测工具且可以根据国外客户要求定制生产的工厂数量较少，由于外国客户对产品质量要求较高，国内供应商为达到质量要求需要经历样品制作、检验、出具检测报告、国外客户试用反馈等一系列流程后才能得到国外客户的认可，因此寻找稳定和达标的供应商需要的时间成本较高，

公司经营多年，与国内多家质量领先的供应商建立了良好稳定的合作关系，在长期合作中建立了信任，保证了公司的供货质量及速度，在业内树立了良好的口碑。

## 2、海外渠道优势

公司通过多年参与国际展会，积累了丰富的客户资源，包括批发商，中小零商以及小型电商等，通过长时间合作，公司获得了一批较为稳定的国外中大型企业客户，如 JAGO、BGS 等知名海外电商平台和经销商。相比于国内同类公司，公司在海外市场的认可度高，市场份额逐年提升。公司 2014 年实现销售额 5,777 万元人民币。2015 年实现销售额 6,231 万元人民币，公司全部的销售收入来源于海外。

## 3、完整的境内外电子商务平台优势

公司于 2015 年在德国 EBAY 上开设了电子商务销售平台，销售额稳定增长，年总销售额达到 88 万欧元。同时在国内及海外的亚马逊平台也开始着手建立细分垂直平台，专注于汽车专用工具、汽车用品配件、汽车相关服务类销售与推广。未来，在成熟的电商平台的基础上，计划进一步通过移动式客户端，如手机，平板电脑等，实现更精准化的营销和推广。

## 4、管理体制优势

公司架构清晰、目标明确，部门之间相互配合，各司其职，建立了良好的线上线下销售平台，规范的集销售、采购于一体的业务流程，在不断提升服务质量的同时，注重工作效率的提高。针对电商平台，公司专门组建团队进行管理，汇总销售数据进行分析，为产品选择、区域布局规划、流程优化等决策提供帮助。此外，公司财务部门通过预算管理和成本分析，及时与各部门进行沟通交流，并为管理者提供及时可靠的信息。

## 5、全球化运营优势

由于公司产品基本为出口销售，为了更好的配合海外主要核心市场的运营和售后，公司目前在德国成立了子公司，承担物流和售后的功能，主要服务于通过电商品台交易的欧洲客户，目前运营效果较好。未来，公司在对跨境电商流程进行优化后形成可迅速复制的商业模式，在美洲、澳洲等其他地区迅速拓展业务，着力抢占海外市场，更好地为客户提供更加便利、周到的服务。

### **（三）公司竞争劣势**

#### **1、资本实力不足**

公司自成立以来一直保持销量的稳步增长，销售规模持续增长需要大量资金投入，海外业务的发展也需要投入人力和资金，仅仅依靠内部积累和银行贷款已难以满足公司快速发展的资金需求，公司在发展中仍可能会受到资金瓶颈的制约。

#### **2、中高级人才不足**

随着公司业务的快速推进，特别是公司今后将着重发展境外业务，对高层次人才的需求越来越大，尤其是具有中国背景的海外人才。公司现有员工的学历结构及技术人员的配置与公司发展战略存在一定的差距，在吸引中高级人才方面需要更多投入。

## 第三节公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会基本情况

有限公司时期，公司制定了有限公司章程，并根据章程的规定建立了股东会，设执行董事和监事各一名。公司历次工商变更事项均履行了股东会决议程序。但由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，未设立董事会和监事会，未制定规范的公司制度，公司治理存在不规范之处。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善，治理规范性也存在瑕疵，例如有限公司执行董事、监事未在有限公司阶段形成相应的报告，股东会历次会议届次不明，存在未制定关联交易、对外投资等方面的决策和执行制度等问题。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2016年6月6日，股份公司成立，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及《关联交易管理办法》等规章制度，逐步完善了公司治理等制度。

自股份公司成立以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

#### （二）董事会关于公司治理机制的评估

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，存在一些不规范之处。股份公司成立后，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《内部

控制制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。公司建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构，设立了相应的职能部门。公司各部门均制定了适合自身发展要求的一系列规章制度，确保在公司经营、人事管理、财务等各个环节都有章可循。

另外，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决；制定三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的审批权限、审批程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于实际控制人规范运行。

公司董事会认为：公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

## 二、公司投资者权益保护情况

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

同时，公司还制订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，涵盖

了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，管理形成了规范的管理体系。

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

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

### **三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况**

公司及公司控股股东及实际控制人陈军最近两年不存在重大违法违规行为。

### **四、公司独立情况**

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### **（一）业务独立情况**

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司具有独立对外签订合同、采购、销售、财务管理、行政管理等体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事的主营业务均不相同。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用相关经营资质和许可的情形。公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### **（二）资产独立情况**

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房屋、车辆、专利、商标等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

#### **（三）人员独立情况**

截至本公开转让说明书出具之日，公司已与员工签订了书面劳动合同，股份公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，相应人员也具备任职资格；股份公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职或领薪，股份公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理体系。

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，公司人员独立。

#### **（四）财务独立情况**

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金。

#### **（五）机构独立情况**

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，公司在生产经营及管理上独立运作，股份公司与关联方不存在显失公平的关联交易。

有限公司整体变更为股份公司后，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会、公司管理层并制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营决策，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间机构混同的情形。不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

综上，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务等方面独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监

事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 五、同业竞争

### （一）同业竞争情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人陈军除本公司外，曾投资上海致优国际贸易有限公司（以下简称“致优贸易”），注册资本 100 万元，是一人有限责任公司，陈军持有 100% 股份，该公司成立于 2015 年 6 月 12 日，经营范围：从事货物及技术的进出口业务，日用百货、厨房用具、家居用品、洗涤用品、工艺品、化妆品、办公用品、体育用品、珠宝首饰、鞋帽、布艺制品、纺织原料（除棉花收购）、针纺织品、服装服饰及辅料、包装材料、电动工具、汽车配件、汽摩配件、五金交电、电子产品、机械设备及配件、计算机软硬件及辅助设备、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、食用农产品的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），投资咨询，商务信息咨询、企业管理咨询。【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】。从经营范围看，与澜创科技存在重叠部分，但致优贸易自成立以来尚未开始经营，与澜创科技不构成实质性同业竞争。

2016 年 6 月 12 日，陈军将其持有的致优贸易 100% 股权转让给无关联第三方，不再是致优贸易股东。截至本公开转让说明书出具之日，陈军已与致优贸易解除关联关系。

陈军和平玲对外投资上海锡连投资合伙企业（有限合伙），上海锡连投资合伙企业（有限合伙）注册资本 100 万元，陈军为普通合伙人，持股 90%，平玲为一般合伙人持股 10%。经营范围为：实业投资；投资管理；资产管理；投资咨询；商务信息咨询；市场营销策划；企业管理咨询；会务会展服务；仓储服务（除危险品及专项规定）；摄影摄像服务；设计、制作、发布各类广告；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；机械设备租赁；汽车租赁；货运代理；汽车及配件、汽修设备及配件、箱包鞋帽、化妆品、香水、钟表、五金交电、建筑材料、日用百货、工艺礼品销售。【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】，从经营范围看，与澜创科技存在重叠部分，但锡连投资定位为持股

平台，自成立以来尚未开始经营，与澜创科技不构成实质性同业竞争。

截至本公开转让说明书出具之日，本公司控股股东、实际控制人为陈军和平玲。除控制本公司及上海锡连投资合伙企业（有限合伙）外，陈军与平玲未投资、参股或经营其他公司。不存在同业竞争的其他公司。

公司董事吴丹玲控制上海译歌商务咨询有限公司，上海译歌商务咨询有限公司注册资本 10 万元，吴丹玲持有该公司 60% 股份，上海译歌商务咨询有限公司经营范围为：商务咨询，企业管理咨询，翻译服务，机电设备、五金交电、电子产品、厨房用品、办公用品、办公设备、工艺品、化妆品、日用百货、服装鞋帽的销售。【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】。与公司经营范围存在部分重合，但成立以来主要从事商务咨询和翻译服务，实际未从事与公司相同或相似的业务，与澜创科技不构成实质性同业竞争。

报告期内，陈军分别于 2011 年 4 月 6 日在德国设立子公司 CCLIFE，于 2015 年 7 月 9 日在德国设立子公司 Do It Best，CCLIFE 的经营范围为：进出口、销售手工具，汽车工具和五金工具，出口汽车工具，器械，设备和技术以及节能环保产品。Do It Best 的经营范围为：投资管理，汽车专用的工具的销售，汽修工具技术和人才的引进。其他货物和技术的进出口。其中，CCLIFE 在 2015 年开始经营，在德国 ebay 上销售汽车维修和检测工具及汽修配件，虽然 ebay 平台主要面对个人和个体经营者，而公司传统出口业务主要面对海外中、大型经销商，受众客户不同，但一定程度上可以被认为与公司存在同业竞争，Do It Best 自成立至澜创科技取得控制权期间并未产生业务。澜创科技于 2015 年 9 月 30 日取得了 CCLIFE 和 Do It Best 的控制权，消除了上述两家公司与澜创科技存在同业竞争的风险。

## （二）避免同业竞争的措施

2016 年 6 月，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、

机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为公司股东、董事、监事及高级管理人员期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

截至本公开转让说明书出具之日，澜创科技已不存在同业竞争，不存在可能导致潜在的利益输送的利益冲突，也不存在损害公司或者其他股东的利益的可能。公司控股股东及实际控制人均已承诺将采取措施避免今后出现同业竞争。

## 六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款及为其担保情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业对公司占款的情况。

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，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理办法》。同时《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。

截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	职务	持股数量（股）		持股比例（%）	
		直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
陈军	董事长、总经理	3,900,000	100,000	78.00	2.00
平玲	董事、副总经理	100,000	900,000	2.00	18.00
合计		<b>4,000,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>80.00</b>	<b>20.00</b>

除上述情况之外，本公司董事、监事、高级管理人员未以任何方式直接或间接持有本公司股份。报告期内，上述人员所持本公司股份不存在质押或冻结情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

董事长陈军与董事平玲为夫妻关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，不存在违约的情况，除此之外，未签订重要协议或做出重要承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	职务	兼职单位	兼任职务
吴丹玲	董事	上海译歌商务咨询有限公司	总经理
林紫玉	董事	阿里巴巴科技（北京）有限公司	OS 事业群资深专家
陈军	董事长	CCLIFE, Do It Best	总经理

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如上表所示，除此之外，不存在其他兼职情况。

## （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本说明书出具之日，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	对外投资公司	持股比例	与公司关系
陈军	董事	上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	10%	股东
平玲	董事	上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	90%	股东
吴丹玲	董事	上海译歌商务咨询有限公司	70%	通过董事关联

报告期内存在的董事、监事、高级管理人员对外投资，但截至本说明书出具之日已转出的具体情况如下：

姓名	职务	对外投资公司	持股比例	与公司关系
陈军	董事	上海致优国际贸易有限公司	100%	能实施重大影响

截至本说明书出具之日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体情况请参见本说明书“第三节、公司治理”之“五、同业竞争”。

除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员，不存在其他对外投资的情况。

#### **（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未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的情况。公司董事、监事、高级管理人员出具了关于诚信状况的书面声明如下：

- 1、最近两年内，本人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；
- 2、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；
- 3、最近两年内，本人不存在对于所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；
- 4、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；
- 5、本人不存在欺诈或其它不诚实行为等情况。

根据公司各董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的承诺，上述人员从原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷。

#### **（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况**

##### **1、报告期内董事的变动情况**

2016年5月15日，公司召开创立大会暨首次股东大会，会议选举了公司董事会成员由5名董事组成。公司董事陈军、平玲、郑欢、吴丹玲、林紫玉；同时，由陈军出任公司董事长。

##### **2、报告期内监事的变动情况**

2016年5月15日，公司召开创立大会暨首次股东大会，会议选举了公司监事为：黄炎、张维阳、周颖。同日，澜创召开了职工代表大会，会上选举张维阳为职工监事。

##### **3、报告期内高级管理人员的变动情况**

2016年5月15日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议任命陈军为公司总经理，平玲为公司副总经理，张凤为公司财务负责人，郑春英为公司董事会秘书。

## 第四节公司财务

### 一、两年一期的财务会计报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	8,662,465.75	12,396,358.51	7,808,136.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,160,574.93	-	2,749,235.92
预付款项	1,662,585.62	1,350,656.81	2,931,554.99
应收利息	64,807.08	59,390.41	26,890.41
应收股利			
其他应收款	511,796.44	2,799,419.26	2,545,210.56
存货	6,018,634.18	5,538,648.26	4,125,819.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	622,901.15	1,040,275.87	651,512.22
<b>流动资产合计</b>	<b>18,703,765.15</b>	<b>23,184,749.12</b>	<b>20,838,360.41</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	4,873,548.62	4,932,126.26	1,036,595.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16,321.04	17,658.01	39,753.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,889,869.66</b>	<b>4,949,784.27</b>	<b>1,076,348.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,593,634.81</b>	<b>28,134,533.39</b>	<b>21,914,709.34</b>

(续表)

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,428,715.71	16,841,779.50	18,175,944.87
预收款项	-	306,751.62	-
应付职工薪酬	158,768.11	79,336.82	40,689.91
应交税费	387,599.18	197,935.28	212,760.63
应付利息	14,972.22	-	-
应付股利			
其他应付款	1,479,232.54	638,818.18	2,877.60

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	666,666.67	666,666.67	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>14,135,954.43</b>	<b>18,731,288.07</b>	<b>18,432,273.01</b>
非流动负债：			
长期借款	1,166,666.66	1,333,333.33	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,166,666.66</b>	<b>1,333,333.33</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>15,302,621.09</b>	<b>20,064,621.40</b>	<b>18,432,273.01</b>
所有者权益：			
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			458,710.00
减：库存股			
其他综合收益	14,223.38	14,332.93	-13,148.17
专项储备			
盈余公积	339,952.61	336,743.14	220,123.03
未分配利润	2,936,837.73	2,718,835.92	1,816,751.47
归属于母公司所有者权益合计	8,291,013.72	8,069,911.99	3,482,436.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,291,013.72</b>	<b>8,069,911.99</b>	<b>3,482,436.33</b>

负债和所有者权益总计	23,593,634.81	28,134,533.39	21,914,709.34
------------	---------------	---------------	---------------

## 2、合并利润表

单位：元

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
一、营业收入	8,015,196.12	62,313,760.62	57,768,970.60
减：营业成本	5,566,250.92	52,511,131.48	52,465,277.14
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	1,024,172.96	5,818,952.49	3,056,376.86
管理费用	1,040,834.00	3,437,902.16	1,911,196.19
财务费用	214,368.67	-509,355.77	-174,596.77
资产减值损失	8,694.50	-156,831.08	-167,938.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）	160,875.07	1,211,961.34	678,655.97
加：营业外收入	153,679.52	201,879.74	109,167.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,384.46	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）	314,554.59	1,412,456.62	787,823.73
减：所得税费用	93,343.31	393,752.06	539,909.36
四、净利润（损失以“-”号填列）	221,211.28	1,018,704.56	247,914.37
归属于母公司所有者的净利润	221,211.28	1,018,704.56	247,914.37
少数股东损益	-	-	-

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-109.55	27,481.10	10,944.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-109.55	27,481.10	10,944.66
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-109.55	27,481.10	10,944.66
<b>六、综合收益总额</b>	221,101.73	1,046,185.66	258,859.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	221,101.73	1,046,185.66	258,859.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.044	0.170	0.248
（二）稀释每股收益	0.044	0.170	0.248

### 3、合并现金流量表

单位：元

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,609,819.60	65,148,263.90	56,975,295.98
收到的税费返还	2,365,257.19	7,358,216.76	6,535,319.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,265,227.71	4,427,399.73	473,771.62
经营活动现金流入小计	11,240,304.50	76,933,880.39	63,984,387.36
购买商品、接受劳务支付的现金	11,652,643.11	64,362,209.02	58,085,660.66
支付给职工以及为职工支付的现金	562,352.37	2,815,595.59	2,284,929.05

支付的各项税费	157,181.03	472,987.00	96,590.85
支付其他与经营活动有关的现金	3,467,286.90	6,294,286.52	5,821,182.99
经营活动现金流出小计	15,839,463.41	73,945,078.13	66,288,363.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,599,158.91</b>	<b>2,988,802.26</b>	<b>-2,303,976.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	-	194,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	194,000.00	-
购置固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	20,237.52	4,325,947.88	710,311.71
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	20,237.52	4,325,947.88	710,311.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-20,237.52</b>	<b>-4,131,947.88</b>	<b>-710,311.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益 性投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,066,808.78	898,524.64	1,286,149.97
筹资活动现金流入小计	2,066,808.78	6,898,524.64	1,286,149.97
偿还债务支付的现金	166,666.67	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的 现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,015,956.16	1,180,852.40	1,140,071.46
筹资活动现金流出小计	1,182,622.83	1,180,852.40	1,140,071.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>884,185.95</b>	<b>5,717,672.24</b>	<b>146,078.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,735,210.48</b>	<b>4,574,526.62</b>	<b>-2,868,209.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额	10,809,456.72	6,234,930.10	9,103,139.49

六、期末现金及现金等价物余额	7,074,246.24	10,809,456.72	6,234,930.10
----------------	--------------	---------------	--------------

## 4、合并所有者权益表

单位：元

项 目	2016年1-2月													
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计	
	实收资本	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末 余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	14,332.93	-	336,743.14	2,718,835.92	-	8,069,911.99		8,069,911.99
加：会计政 策变更												-		-
前期 差错更正												-		-
同一 控制下企业 合并												-		-
其他												-		-
二、本年初 余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	14,332.93	-	336,743.14	2,718,835.92	-	8,069,911.99		8,069,911.99
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号	-	-	-	-	-	-	-109.55	-	3,209.47	218,001.81		221,101.73	-	221,101.73

填列)														
(一)综合收益总额										221,211.28		221,211.28	-	221,211.28
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.所有者投入的资本												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他												-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,209.47	-3,209.47		-	-	-
1.提取盈余公积									3,209.47	-3,209.47		-		-
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 转增资本												-	-
2. 盈余公积 转增资本												-	-
3. 盈余公积 弥补亏损												-	-
4. 其他												-	-
(五)专项储 备								-				-	-
1. 本期提取												-	-
2. 本期使用												-	-
(六) 其他							-109.55					-109.55	-109.55
四、本年年末 余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	14,223.38	-	339,952.61	2,936,837.73		8,291,013.72	8,291,013.72

续 1:

项 目	2015 年度											少 数 股 东 权 益	所有者权益 合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	458,710.00	-	-13,148.17	-	220,123.03	1,816,751.47	-	3,482,436.33		3,482,436.33

加：会计政策变更												-	-
前期差错更正												-	-
同一控制下企业合并												-	-
其他												-	-
<b>二、本年年初余额</b>	1,000,000.00	-	-	-	458,710.00	-	-13,148.17	-	220,123.03	1,816,751.47		3,482,436.33	- 3,482,436.33
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	4,000,000.00	-	-	-	-458,710.00	-	27,481.10	-	116,620.11	902,084.45		4,587,475.66	- 4,587,475.66
（一）综合收益总额										1,018,704.56		1,018,704.56	- 1,018,704.56
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		4,000,000.00	- 4,000,000.00
1. 所有者投入的资本	4,000,000.00											4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他												-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	116,620.11	-116,620.11		-	-
1. 提取盈余公积									116,620.11	-116,620.11		-	-
2. 对所有者的分												-	-



		股	债		股						益		
一、上年年末余额	1,000,000.00							103,732.25	1,381,424.97	2,485,157.22		2,485,157.22	
加：会计政策变更										-		-	
前期差错更正										-		-	
同一控制下企业合并				458,710.00		-24,092.83			303,802.91	738,420.08		738,420.08	
其他										-		-	
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	458,710.00	-	-24,092.83	-	103,732.25	1,685,227.88	3,223,577.30	-	3,223,577.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	10,944.66	-	116,390.78	131,523.59	258,859.03	-	258,859.03
(一) 综合收益总额										247,914.37	247,914.37	-	247,914.37
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	116,390.78	-116,390.78	-	-	-
1. 提取盈余公积									116,390.78	-116,390.78	-		-
2. 对所有者的分配											-		-
3. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本												-	-
2. 盈余公积转增资本												-	-
3. 盈余公积弥补亏损												-	-
4. 其他												-	-
(五) 专项储备								-				-	-
1. 本期提取												-	-
2. 本期使用												-	-
(六) 其他						10,944.66						10,944.66	10,944.66
<b>四、本年年末余额</b>	1,000,000.00	-	-	-	458,710.00	-	-13,148.17	-	220,123.03	1,816,751.47		3,482,436.33	- 3,482,436.33

## (二) 母公司财务报表

## 1、资产负债表

单位：元

项 目	2016年02月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	8,040,240.24	11,215,022.47	6,379,539.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,045,524.65	4,583,084.91	4,184,253.95
预付款项	1,662,585.62	1,346,178.89	2,931,554.99
应收利息	64,807.08	59,390.41	26,890.41
应收股利			
其他应收款	300,820.14	3,456,598.34	3,552,606.27
存货	2,221,480.43	2,616,961.32	3,730,743.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	380,012.59	46,699.76
<b>流动资产合计</b>	<b>18,335,458.16</b>	<b>23,657,248.93</b>	<b>20,852,288.23</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4,553,055.18	4,619,854.38	846,211.74
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16,321.04	28,441.10	100,694.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,569,376.22</b>	<b>4,648,295.48</b>	<b>946,906.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>22,904,834.38</b>	<b>28,305,544.41</b>	<b>21,799,194.62</b>

(续表)

项 目	2016年02月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,386,004.86	16,630,448.26	18,147,252.00
预收款项		306,751.62	
应付职工薪酬	101,288.70	-	-
应交税费	721,874.45	553,078.42	-
应付利息	14,972.22		
应付股利			
其他应付款	458,710.00	458,710.00	2,877.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	666,666.67	666,666.67	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>13,349,516.90</b>	<b>18,615,654.97</b>	<b>18,150,129.60</b>
非流动负债：			
长期借款	1,166,666.66	1,333,333.33	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	1,166,666.66	1,333,333.33	-
<b>负债合计</b>	14,516,183.56	19,948,988.30	18,150,129.60
所有者权益：			
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	339,952.61	336,743.14	220,123.03
未分配利润	3,048,698.21	3,019,812.97	2,428,941.99
归属于母公司所有者权益合计	8,388,650.82	8,356,556.11	3,649,065.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	8,388,650.82	8,356,556.11	3,649,065.02
<b>负债和所有者权益总计</b>	22,904,834.38	28,305,544.41	21,799,194.62

## 2、利润表

单位：元

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	7,840,508.97	62,122,934.96	57,768,970.60

减：营业成本	6,660,201.12	55,325,112.98	52,465,277.14
营业税金及附加			
销售费用	334,005.53	3,574,381.82	2,748,567.81
管理费用	713,261.26	2,361,026.81	1,209,496.94
财务费用	198,979.70	-256,804.24	-186,845.00
资产减值损失	-48,480.23	-289,014.22	-1,234.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>	<b>-17,458.41</b>	<b>1,408,231.81</b>	<b>1,533,707.91</b>
加：营业外收入	153,679.52	201,879.74	109,167.76
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>	<b>136,221.11</b>	<b>1,610,111.55</b>	<b>1,642,875.67</b>
减：所得税费用	104,126.40	443,910.46	478,967.87
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>	<b>32,094.71</b>	<b>1,166,201.09</b>	<b>1,163,907.80</b>
归属于母公司所有者的净利润	32,094.71	1,166,201.09	1,163,907.80
少数股东损益			
<b>五、综合收益总额</b>	<b>32,094.71</b>	<b>1,166,201.09</b>	<b>1,163,907.80</b>

### 3、现金流量表

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,133,321.42	61,896,350.37	57,742,609.83

收到的税费返还	2,365,257.19	7,358,216.76	6,535,319.76
收到其他与经营活动有关的现金	1,158,648.39	3,367,146.38	369,678.32
经营活动现金流入小计	9,657,227.00	72,621,713.51	64,647,607.91
购买商品、接受劳务支付的现金	11,702,506.11	64,832,218.37	59,069,145.85
支付给职工以及为职工支付的现金	216,760.92	1,761,621.32	1,381,005.01
支付的各项税费	140,599.39	469,233.02	96,590.85
支付其他与经营活动有关的现金	1,911,183.52	2,021,675.80	5,046,381.66
经营活动现金流出小计	13,971,049.94	69,084,748.51	65,593,123.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,313,822.94</b>	<b>3,536,965.00</b>	<b>-945,515.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	-	194,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	194,000.00	-
购置固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	-	4,451,793.29	430,559.80
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,451,793.29	430,559.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-4,257,793.29</b>	<b>-430,559.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益 性投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,304,389.66	-	-
筹资活动现金流入小计	1,304,389.66	6,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	166,666.67	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的 现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	-	457,384.09	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计	166,666.67	457,384.09	1,100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,137,722.99</b>	<b>5,542,615.91</b>	<b>-1,100,000.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-3,176,099.95	4,821,787.62	-2,476,075.26
加：期初现金及现金等价物余额	9,628,120.68	4,806,333.06	7,282,408.32
六、期末现金及现金等价物余额	6,452,020.73	9,628,120.68	4,806,333.06

## 4、所有者权益表

项 目	2016年1-2月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	336,743.14	3,019,812.97		8,356,556.11
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	336,743.14	3,019,812.97	-	8,356,556.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	3,209.47	28,885.24	-	32,094.71
（一）综合收益总额										32,094.71		32,094.71
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本												



		股	债				收					
							益					
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,123.03	2,428,941.99	-	3,649,065.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,123.03	2,428,941.99	-	3,649,065.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	116,620.11	590,870.98	-	4,707,491.09
（一）综合收益总额										1,166,201.09		1,166,201.09
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 所有者投入的资本	4,000,000.00											4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	116,620.11	-116,620.11	-	-
1. 提取盈余公积									116,620.11	-116,620.11		-
2. 对所有者的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备								-				-

1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他												-458,710.00	-458,710.00
<b>四、本年年末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	336,743.14	3,019,812.97	-		8,356,556.11

续 2:

项 目	2014 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00								103,732.25	1,381,424.97		2,485,157.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	103,732.25	1,381,424.97	-	2,485,157.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	116,390.78	1,047,517.02	-	1,163,907.80
（一）综合收益总额										1,163,907.80		1,163,907.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	116,390.78	-116,390.78	-	-
1. 提取盈余公积									116,390.78	-116,390.78		-
2. 对所有者的分配												-
3. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备								-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,123.03	2,428,941.99	-	3,649,065.02

## 二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内无导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### （二）合并报表范围及变化情况

#### 1、同一控制下企业合并

##### （1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
CCLIFE Technic GmbH	100.00	同受陈军控制	2015.9	完成工商变更
Do It Best GmbH	100.00	同受陈军控制	2015.9	完成工商变更

注：CCLIFE于2011年4月6日由陈军投资设立，Do It Best于2015年7月9日由陈军投资设立，2015年9月23日，澜创科技取得CCLIFE和Do It Best的控制权。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数，因此CCLIFE自报告期初纳入合并范围，Do it Best自2015年7月9日起纳入合并范围。

### 三、 审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年2月29日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度及2016年1-2月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注进行了审计。并出具了中兴财光华审会字（2016）第304373号标准无保留意见的《审计报告》。

### 四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年2月29日的财务状况，以及2014年度、2015年度、2016年1-2月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（实收资本溢价）；资本公积（实收资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本条5、（2）“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本条14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本条 14 “长期股权投资”或本条 10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本条、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本条 14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下

同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的

外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其

他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可

供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形

成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	金额超过 100 万元以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	出口退税的应收款项及合并范围内的关联方
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 坏账准备的转回

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

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

### (1) 存货的分类：

本公司存货分为库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法：

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产

和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本条10“金融工具”。

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

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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实收资本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本条 6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
----	------	-------------	------	-------

房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **19、无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## **20、长期待摊费用摊销方法**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## **21、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可

使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### **23、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

### **24、收入的确认原则**

#### **(1) 销售商品**

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

公司产品为外销,外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

#### **(2) 提供劳务**

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## **25、政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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。

## **28、租赁**

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年1月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额皆无影响。

### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

## 五、报告期利润形成以及主要财务指标的有关情况

### (一) 营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

##### (1) 按业务性质分类

报告期内，营业收入按业务性质分类如下：

单位：元

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	8,015,196.12	100%	62,313,760.62	100%	57,768,970.60	100%
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
<b>营业收入合计</b>	<b>8,015,196.12</b>	<b>100%</b>	<b>62,313,760.62</b>	<b>100%</b>	<b>57,768,970.60</b>	<b>100%</b>

报告期内，公司主营业务收入占营业收入 100%，主营业务突出。

#### (2) 按产品类别分类

报告期内，营业收入按产品类别分类如下：

单位：元

项目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
汽车维修和检测工具	6,999,438.90	87.33%	55,340,569.81	88.81%	51,694,822.41	89.49%
汽修配件	1,015,757.22	12.67%	6,973,190.81	11.19%	6,074,148.19	10.51%
<b>合计</b>	<b>8,015,196.12</b>	<b>100%</b>	<b>62,313,760.62</b>	<b>100%</b>	<b>57,768,970.60</b>	<b>100%</b>

公司收入结构的分类与业务描述的口径保持一致。

报告期内，公司营业收入主要来自于汽车维修和检测工具，2014年度、2015年度及2016年1-2月分别为51,694,822.41元、55,340,569.81元和6,999,438.90元，占公司营业收入比例分别为89.49%、88.81%和87.33%。整体保持平稳，其余为汽修配件，报告期内，公司收入结构较为稳定，未发生较大变动。

#### (3) 按销售地分类

报告期内，营业收入按销售地分类如下：

单位：元

项目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
欧盟	6,610,936.80	82.48%	50,309,426.55	80.74%	49,943,160.72	86.45%
美国	1,404,259.32	17.52%	12,004,334.07	19.26%	7,825,809.88	13.55%
<b>合计</b>	<b>8,015,196.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,313,760.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>57,768,970.60</b>	<b>100.00%</b>

从销售地区分析，公司产品以出口为主，主要出口国家有欧盟和美国，欧盟国家主要包括德国、英国、意大利，荷兰等。报告期内公司全部为外销出口，尚未在国内销售。

#### (4) 按销售模式分类

项目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
传统出口业务	6,022,300.84	75.14%	56,189,534.46	90.17%	57,768,970.60	100.00%
跨境电商业务	1,992,895.28	24.86%	6,124,226.16	9.83%	-	-
<b>合计</b>	<b>8,015,196.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,313,760.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>57,768,970.60</b>	<b>100.00%</b>

公司于2015年开始运营跨境电商平台，跨境电商业务2015年度占营业收入比重为9.83%，随着盈利能力较强的跨境电商业务的逐步发展，跨境电商业务占比持续增长。

#### (5) 报告期内公司销售收入的确认原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

公司产品为外销，公司传统出口业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司海外电商平台直接面向客户个人，客户直接通过网络门店选取商品并下订单，客户向电商平台付款后公司发货，客户确认收货后电商平台向公司结算货款，公司跨境电商模式的收入确认需满足以下条件：客户已在电商平台系统内确认收货，公司已收到相关货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

除上述公司产品销售收入确认方法外，公司不存在同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的情形。

## 2、主营业务毛利率分析

### (1) 毛利率按产品分类

报告期内，公司按产品分类的毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2016年1-2月			2015年度			2014年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
汽车维修和检测工具	699.94	475.74	32.03%	5,534.06	4,631.93	16.30%	5,169.48	4,700.15	9.08%
汽修配件	101.58	80.88	20.37%	697.32	619.18	11.21%	607.41	546.37	10.05%
<b>合计</b>	<b>801.52</b>	<b>556.63</b>	<b>30.55%</b>	<b>6,231.38</b>	<b>5,251.11</b>	<b>15.73%</b>	<b>5,776.90</b>	<b>5,246.53</b>	<b>9.18%</b>

报告期内，公司按销售模式的毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2016年1-2月			2015年度			2014年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
传统出口业务	602.23	474.81	21.16%	5,618.96	4,952.47	11.86%	5,776.90	5,246.53	9.18%
跨境电商业务	199.29	81.82	58.95%	612.42	298.64	51.24%	-	-	-
<b>合计</b>	<b>801.52</b>	<b>556.63</b>	<b>30.55%</b>	<b>6,231.38</b>	<b>5,251.11</b>	<b>15.73%</b>	<b>5,776.90</b>	<b>5,246.53</b>	<b>9.18%</b>

2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司综合毛利率分别为9.18%、15.73%和30.55%，报告期内公司毛利率呈大幅上升趋势，2015年度，公司毛利率较2014年度上升6.55个百分点，主要是由于2015年度公司开始在德国EBAY电商平台上零售，专业汽修工具在德国零售价格较高，2015年度及2016年1-2月，跨境电商业务的毛利率分别为51.24%和58.95%，拉升了整体毛利率；此外，由于报告期内钢铁市场不景气，公司产品使用的主要原材料45#碳钢报告期内价格持续下降，同时，供应商竞争加剧进一步压缩利润空间，公司采购成本有所下降；最后，公司与客户合作良好稳固，逐步为客户开始提供个性化定制服务，附加值逐步提高，公司议价能力有所提升，2016年1-2月，公司毛利率较2015年度大幅上升14.82个百分点，主要是由于春节期间工厂休假，公司发货较少，导致传统出口业务收入确认较少，毛利率较高的跨境电商业务占比提升整体拉升了公司毛利率。

报告期内，公司所采购产品使用的主要原材料价格走势：

单位：元/吨

名称	2014.1.1	2014.12.31	2015.12.31	2016.1.29

45#碳钢	3,760	2,940	2,130	2,190
-------	-------	-------	-------	-------

公司产品种类较多，每一单类产品占销售总额的比例较低，公司选取部分主要产品销售及采购的加权平均单价在 2014 年度及 2015 年度的变化情况披露如下：

①轴承拉马

项目	2015 年度	2014 年度
销售单价	61.34	66.79
采购单价	51.87	58.12
单价毛利率	15.44%	12.98%

②避震弹簧拆装工具

项目	2015 年度	2014 年度
销售单价	359.36	369.80
采购单价	295.34	330.00
单价毛利率	17.82%	10.76%

③轮胎轴承工具组套

项目	2015 年度	2014 年度
销售单价	167.47	171.32
采购单价	143.88	149.99
单价毛利率	14.09%	12.45%

(2) 公司毛利率与同行业其他公司对比

项目	澜创科技	新比克斯	巨星科技	锐奇股份	宜安科技	算数平均数
毛利率	15.73%	30.93%	27.13%	17.97%	29.41%	24.23%

注：上表数据选自公司 2015 年经审计的财务数据，行业内上市或挂牌公司的数据选自各公司公开披露的 2015 年财务数据。

2015 年度公司毛利率为 15.73% 低于同行业平均水平 24.23%，存在一定差异，主要是由于公司属于贸易型企业，目前行业可比的同行业公司均具有研发或生产能力，产品具有较高附加值，故毛利率较高，虽然公司销售及采购渠道等方面存

在一定优势，但公司存在研发能力不强、品牌附加值较低、批发业务议价能力弱等劣势，与上述公司相比，虽然公司轻资产运营，折旧摊销等费用压力较低，但由于产品附加值较低，公司毛利率低于行业内其他公司可以合理解释。

### 3、外销产品成本费用归集和结转方法

报告期内，公司产品全部外销，传统出口销售模式下，公司根据客户订单进行采购，外销产品的成本按取得时的成本计入存货价值，主要为存货的采购价款和入库前发生的运输费等费用，出口报关后，因退税发生的进项税转出的金额也归集进入产品成本，最终，在销售时对应结转已确认收入商品的成本；在跨境电商的销售模式下，公司根据电商平台的销售情况安排海外子公司提前进行采购，在德国仓库少量囤货，客户在电商平台内下单付款后，海外子公司发货，采购的商品按照取得的成本计入存货价值，主要为存货的采购价款、关税、和入库前发生的运输费等，在电商平台上销售后，确认收入时结转对应的产品成本。公司为贸易型企业，不存在复杂的成本归集和分配情况，存货发出采取个别计价法计价，成本直接对应每笔订单销售的货物，较为明晰。

## （二）期间费用分析

### 1、期间费用明细情况

#### （1）销售费用

单位：元

项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
货运及快递费	352,203.61	2,534,900.86	1,259,855.91
职工薪酬	367,744.77	1,826,879.56	1,308,028.76
电商费	221,636.24	766,032.10	-
货代及报关	35,044.05	285,679.03	221,885.80
装卸费	6,980.00	77,221.00	20,728.84
包装费	35,223.47	72,923.20	53,076.92
仓库租金	4,166.67	2,083.33	-
保险费	1,174.15	22,519.41	10,503.63
广告费和业务宣传费	-	221,669.00	182,297.00
其他	-	9,045.00	-
<b>合计</b>	<b>1,024,172.96</b>	<b>5,818,952.49</b>	<b>3,056,376.86</b>

报告期内，公司的销售费用主要由货运及快递费、职工薪酬和电商费构成。

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，上述三项费用占销售费用的比例分别为 84.02%、88.12%和 91.94%。

### (2) 管理费用

单位：元

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	230,141.04	873,444.09	920,287.00
服务费	17,011.00	539,540.26	115,512.37
折旧费	78,815.16	355,948.69	192,122.65
办公费	230,036.82	371,480.86	107,777.13
租赁费	79,173.55	325,816.51	130,014.00
差旅费	186,920.46	243,410.46	79,638.97
装修费	-	224,199.00	-
咨询费	27,611.72	167,618.72	109,194.46
业务招待费	24,961.91	123,951.68	40,378.37
车辆使用费	106,742.46	67,344.40	90,306.53
税费	10,635.24	53,600.11	89,721.34
通讯费	19,649.83	42,915.14	1,635.34
水电费	6,900.49	23,176.25	1,912.02
保险费	5,607.26	16,756.12	25,627.01
修理费	16,627.06	6,509.59	4,569.56
其他	-	2,190.28	2,499.44
<b>合 计</b>	<b>1,040,834.00</b>	<b>3,437,902.16</b>	<b>1,911,196.19</b>

报告期内，公司管理费用主要由职工薪酬、服务费、折旧费、办公费租赁费和差旅费构成，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，上述几项费用合计占管理费用的比例分别为 80.86%、78.82%和 78.98%。

### (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	14,972.22	35,388.89	-
减：利息收入	7,039.91	75,877.00	64,327.25
汇兑损失	202,765.96	98,174.27	1,422.88
减：汇兑收益	2,405.54	594,720.10	146,185.34
手续费支出	6,075.94	27,678.17	34,492.94
<b>合 计</b>	<b>214,368.67</b>	<b>-509,355.77</b>	<b>-174,596.77</b>

报告期内，公司的财务费用主要由汇兑损益和利息支出构成，2015 年度，

由于人民币兑美元持续贬值，公司汇兑收益较多。

## 2、期间费用占营业收入比例

单位：元

项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
销售费用	1,024,172.96	5,818,952.49	3,056,376.86
管理费用	1,040,834.00	3,437,902.16	1,911,196.19
财务费用	214,368.67	-509,355.77	-174,596.77
<b>期间费用</b>	<b>2,279,375.63</b>	<b>8,747,498.88</b>	<b>4,792,976.28</b>
销售费用占营业收入比例	12.78%	9.34%	5.29%
管理费用占营业收入比例	12.99%	5.52%	3.31%
财务费用占营业收入比例	2.67%	-0.82%	-0.30%
<b>期间费用占营业收入比例</b>	<b>28.44%</b>	<b>14.04%</b>	<b>8.30%</b>

报告期内，公司期间费用占营业收入比重不高，2014年度、2015年度及2016年1-2月分别为8.30%、14.04%和28.44%，总体呈上升趋势，由于公司毛利率较低，期间费用占营业收入比例虽不高，但对公司营业利润影响较大。

2014年度、2015年度及2016年1-2月，销售费用占营业收入比例分别为5.29%、9.34%和12.78%，整体呈上升趋势。报告期内，公司的销售费用主要由货运及快递费、职工薪酬和电商费构成，公司销售费用上升的原因主要是2015年度公司开始经营电商凭条，产生了部分费用，此外，为发展电商业务，公司增配了电商团队，2015年度，职工薪酬增幅较为明显，2016年度，随着电商业务持续拓展且年初发放上年奖金等因素，销售费用继续上涨。

2014年度、2015年度及2016年1-2月，管理费用占营业收入比例分别为3.31%、5.52%和12.99%，管理费用占营业收入比重较小，整体呈上升趋势。报告期内，公司管理费用主要是职工薪酬、服务费、折旧费、办公费租赁费和差旅费，公司管理费用持续上升的原因是2015年度公司开拓电商业务，配备了相应的后台团队，2016年初，公司发放了上年度的奖金。

2014年度、2015年度及2016年1-2月，财务费用占营业收入比例分别为-0.30%、-0.82%和2.67%，占比总体偏低，呈上升趋势。报告期内，公司财务费用主要由汇兑损益和利息支出构成，报告期内，公司财务费用有所上浮，一是因

为公司 2015 年度发生的银行借款的利息计提，二是随着人民币兑美元汇率波动，公司汇兑损益变动导致。

### （三）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司无投资收益。

### （四）报告期内非经常性损益情况

#### 1、报告期内，公司非经常性损益明细如下：

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	-	147,106.68	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	-	54,000.00	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-21,314.56	-1,098,817.90
除上述各项之外的其他营业外收入	153,679.52	773.06	109,167.76
除上述各项之外的其他营业外支出	-	1,384.46	-
非经常性损益总额	153,679.52	179,180.72	-989,650.14
减：非经常性损益的所得税影响数	38,419.88	50,123.82	27,291.94
非经常性损益净额	115,259.64	129,056.90	-1,016,942.08
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	115,259.64	129,056.90	-1,016,942.08

#### 2、非经常性损益占利润总额的比例：

非经常性损益 占利润总额的	时间	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
	非经常性损益		115,259.64	129,056.90

比例	净利润	221,211.28	1,018,704.56	247,914.37
	占比	52.10%	12.67%	-410.20%

### 3、非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响

如上表所示，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司非经常性性损益占净利润比重较大，分别为-410.20%、12.67%和 52.10%，公司的非经常性损益主要是同一控制下的合并损益、赔偿款、非流动资产处置损益、无法支付的应付账款以及政府补贴，其中政府补贴主要是公司去国外参展获得的展位费补贴 54,000 元。2014 年度，非经常损益占比较高主要是由于 2014 年度发生的同一控制下合并产生部分亏损较多，2016 年 1-2 月非经常性损益对净利润占比较高主要是由于 2016 年 1-2 月净利润较低。公司对非经常性损益不存在依赖，对公司财务状况和经营成果的影响较小。

## （五）适用的主要税收政策

### 1、主要税种及税率

#### （1）公司的主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳税流转额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

#### （2）子公司的主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	纯销售额	19
营业税	财年盈利	15
工资税	工资	10-20
公司税	财年盈利	15

注：增值税在德国境内销售税率为纯销售额的 19%，对欧盟境内其他国家的销售其税率为纯销售额的 0%。

### 2、税收优惠及批文

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号，2008 年 11 月 10 日）第二十五条：纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。具体办法由国务院财政、税务主管部门制定。出口货物办理退税后发生退货或者退关的，纳税人应当依法补缴已退的税款。《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部 国家税务总局第 50 号令，2008 年 12 月 15 日）第三十六条：纳税人销售货物或者应税劳务适用免税规定的，可以放弃免税，依照条例的规定缴纳增值税。放弃免税后，36 个月内不得再申请免税。

澜创科技出口货物（国际贸易）依法办理增值税出口退税，根据出口货物海关商品编码，增值税的退税率在 9%-17% 之间。

### 3、出口退税情况

报告期内，公司出口退税金额如下：

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
退税金额	2,365,257.19	7,358,216.76	6,535,319.76

公司出口退税率为 9%-17%，增值税税率为 17%，差额作为进项税转出计入产品成本中。出口退税额不进入公司损益，对公司业绩没有影响。

## （六）报告期主要财务指标分析

### 1、最近两年及一期主要财务指标

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	2,359.36	2,813.45	2,191.47
股东权益合计（万元）	829.10	806.99	348.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	829.10	806.99	348.24
每股净资产（元）	1.66	1.61	3.48
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.66	1.61	3.48
资产负债率（母公司）	63.38%	70.48%	83.26%

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动比率（倍）	1.32	1.24	1.13
速动比率（倍）	0.90	0.94	0.91
项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	801.52	6,231.38	5,776.90
净利润（万元）	22.12	101.87	24.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	22.12	101.87	24.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10.60	88.96	126.49
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10.60	88.96	126.49
毛利率（%）	30.55	15.73	9.18
净资产收益率（%）	2.70	20.41	7.60
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.30	17.82	38.78
基本每股收益（元/股）	0.044	0.170	0.248
稀释每股收益（元/股）	0.044	0.170	0.248
应收账款周转率（次）	13.81	45.33	16.49
存货周转率（次）	0.96	10.87	22.89
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-459.92	298.88	-230.40
每股经营活动现金流量净额（元/股）	-0.92	0.60	-2.30

注：

- 1、净资产收益率和每股收益根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算填列；
- 2、资产负债率=期末负债总额/期末资产总额；
- 3、流动比率=期末流动资产/期末流动负债；
- 4、速动比率=（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债；
- 5、毛利率=（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入；
- 6、应收账款周转率=当期营业收入\*2/（期初应收账款+期末应收账款）；

- 7、 存货周转率=当期营业成本\*2/（期初存货+期末存货）；
- 8、 每股净资产=期末净资产/期末注册资本；
- 9、 每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本。

## 2、财务指标分析

### （1）盈利能力分析

项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
营业收入（元）	8,015,196.12	62,313,760.62	57,768,970.60
净利润（元）	221,211.28	1,018,704.56	247,914.37
毛利率	30.55%	15.73%	9.18%
净资产收益率	2.70%	20.41%	7.60%
基本每股收益（元/股）	0.044	0.170	0.248

2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司营业收入分别为57,768,970.60元、62,313,760.62元和8,015,196.12元，公司主要从事汽车维修和检测工具的批发和零售业务。公司自成立以来一直致力于汽修工具及汽修相关配件的销售。报告期内，公司收入稳步上升，主要是由于公司于2015年开始拓展电商业务，在德国成立了子公司CCLIFE并在EBAY建立了电商平台，通过国内采购优势和海外渠道优势大力发展电商业务，具有较强的盈利能力。

报告内公司净利润分别为247,914.37元、1,018,704.56元及221,211.28元。2014年度净利润较低主要是由于公司2014年度CCLIFE在境外筹建时发生的人工费用、场地租赁费用及其他相关费用较多，2014年度CCLIFE账面亏损较多，导致合并净利润较低，2015年度，随着EBAY平台正式投入使用，产生了收入，2015年度公司净利润有所回升，2016年1-2月，公司净利润较同期小幅下降，主要是由于春节的原因厂商供货量下降，公司出货数量较少。

2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司毛利率分别为9.18%、15.73%和30.55%，报告期内，公司毛利率持续上升，主要是由于①公司2015年度开始在德国EBAY上零售，零售毛利率较高拉升了公司整体毛利率；②公司销售的主要产品的原材料45#碳钢价格持续下降，上游供应商供货价格有所下降，③随着公司逐步为客户提供个性化的定制服务，提升产品附加值，公司议价能力有所提升。

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司净资产收益率分别为 7.60%、20.41% 和 2.70%，基本每股收益分别为 0.248 元/股、0.170 元/股和 0.044 元/股。2014 年度及 2015 年度基本每股收益较高主要是由于 2014 年度及 2015 年度净利润较高或注册资本较小。2015 年度净资产收益率较高主要是由于 2015 年度净利润较高。

综上所述，公司盈利能力尚可，净利润偏低，主要是由于公司前期批发产品毛利率较低，附加值不高，随着公司开展跨境电商零售业务，并为批发的客户提供个性化的服务提升产品附加值，公司净利润存在进一步上升的空间。

### (2) 偿债能力分析

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率	64.86%	71.32%	84.11%
流动比率（倍）	1.32	1.24	1.13
速动比率（倍）	0.90	0.94	0.91

2014 年末、2015 年末及 2016 年 2 月末，公司资产负债率分别为 84.11%、71.32% 和 64.86%，公司资产负债率在各报告期末呈下降趋势，主要是由于①2015 年度公司从 100 万增资至 500 万；②公司 2016 年初结算了部分应付账款。

公司资产变现能力较强，主要资产大部分为流动资产，公司流动比率较高，报告期各期末，公司流动比率分别为 1.13 倍、1.24 倍及 1.32 倍，其中流动资产大部分为货币资金和存货，变现能力较强，报告期各期末，公司速动比率分别为 0.91 倍、0.94 倍及 0.90 倍，基本保持在 1 左右。

综上所述，公司资产变现能力较好，在增资后资产负债率大幅下降，公司偿债能力较强。

### (3) 营运能力分析

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次）	13.81	45.33	16.49
存货周转率（次）	0.96	10.87	22.89

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司应收账款周转率分别为 16.49 次、45.33 次和 13.81 次。应收账款周转率较高，主要是由于公司与客户结算周期较短，一般发货后客户见提单付款。报告期内，公司应收账款周转率有一定波

动，主要是由于 2015 年末公司账面上没有应收账款。

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司存货周转率分别为 22.89 次、10.87 次和 0.96 次，公司存货周转率较高，2015 年存货周转率大幅下降主要是由于 2014 年期初公司存货数量较少，2016 年 1-2 月存货周转率进一步下降主要是由于 2016 年 1-2 月成本发生较少。

综上所述，公司财务指标与公司经营模式和产品特征可以匹配，且应收账款和存货周转率偏高，公司营运能力较好。

#### (4) 获取现金能力分析

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（元）	-4,599,158.91	2,988,802.26	-2,303,976.19
投资活动产生的现金流量净额（元）	-20,237.52	-4,131,947.88	-710,311.71
筹资活动产生的现金流量净额（元）	884,185.95	5,717,672.24	146,078.51
每股经营活动现金流量净额（元/股）	-0.92	0.60	-2.30

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-2,303,976.19 元、2,988,802.26 元及-4,599,158.91 元。2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额较弱，主要是由于公司 2016 年初支付了较多供应商的货款，导致购买商品、支付劳务的现金流出较高，2015 年度，公司经营活动现金流净额较好，2014 年度经营活动现金流为负主要是由于 2014 年子公司 CCLIFE 处于筹备阶段，各项费用支出较多，导致经营活动现金流出较多。

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-710,311.71 元、-4,131,947.88 元和-20,237.52 元，2015 年度公司投资活动现金流出较多主要是由于公司购置了目前办公地址的房产。

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 146,078.51 元、5,717,672.24 元和 884,185.95 元，公司 2015 年度筹资活动现金流入较多主要是由于①公司收到股东增资款项 4,000,000 元；②公司通过抵押取得银行借款 2,000,000 元。

综上所述，公司经营活动产生的现金流量净额较弱，主要是由于①子公司 CCLIFE 筹备阶段发生较多费用；②2016 年初集中支付了一批货款，投资活动与筹资活动的现金流与公司实际经营情况匹配，公司获取现金能力尚可。

### 经营活动产生的现金流量金额与净利润的匹配性分析：

单位：元

将净利润调节为经营活动现金流量：	2016年1-2月	2015年度	2014年度
净利润	221,211.28	1,018,704.56	247,914.37
加：资产减值准备	8,694.50	-156,831.08	-167,938.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,815.16	355,948.69	192,122.65
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）		-147,106.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	215,332.64	-461,156.94	-144,762.46
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,336.97	22,095.15	61,250.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-479,985.92	-1,412,828.60	-3,667,109.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-446,455.21	2,644,914.68	3,078,574.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,198,108.33	1,125,062.48	-1,904,027.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,599,158.91	2,988,802.26	-2,303,976.19

报告期内，剔除折旧等不需要支付现金的项目、存货增减、收入增减原因，经营性现金流量净额与净利润相匹配。

### 3、财务指标与同行业公司比较

单位：万元

项目	澜创科技	新比克斯	巨星科技	锐奇股份	宜安科技	算数平均数
营业收入	6,231.38	2293.58	317,648.45	55,715.37	55,522.61	87,482.28
净利润	101.87	-163.25	48,120.36	362.87	5,356.26	10,755.62
毛利率	15.73%	30.93%	27.13%	17.97%	29.41%	24.23%

净资产收益率	20.41%	-5.02%	12.00%	0.74%	8.31%	7.36%
基本每股收益（元/股）	0.170	-0.06	0.47	0.025	0.24	0.17
资产负债率	71.32%	13.67%	25.51%	17.29%	27.01%	30.96%
流动比率（倍）	1.24	6.75	2.54	4	2.17	3.34
速动比率（倍）	0.94	3.41	2.33	3.36	1.84	2.38
应收账款周转率（次）	45.33	6.24	5.26	2.6	3.45	12.58
存货周转率（次）	10.87	0.86	10.19	3.61	5.66	6.24
经营活动产生的现金流量净额	298.88	-760.99	50,306.36	-2,990.40	12,605.85	11,891.94
每股经营活动现金流量净额（元/股）	0.60	-0.21	0.5	-0.1	0.56	0.27

注：上表数据选自公司 2015 年经审计的财务数据，行业内上市或挂牌公司的数据选自公开披露的 2014 年财务数据。

如上表所示，公司营业收入与净利润在同行业公司中相对较小，公司 2015 年度毛利率为 15.73%，低于同行业的平均水平 24.23%，主要是由于行业内公司多为研发、生产、销售一体的企业，而公司仅从事出口贸易，附加值相对较低，因此毛利率较低。

公司资产负债率较高，较同行业公司高出 40 个百分点左右，主要是由于公司随着业务量增加但自身注册资本不高，而是依靠外部融资来经营，且公司对供应商的结算周期较长，应付账款较多导致负债较多，提升了资产负债率。

公司流动比率和速动比率分别为 1.24 和 0.94，行业平均水平为 3.34 和 2.38，公司指标低于行业平均水平，主要是由于公司应付账款余额较高，与供应商结算周期较长。

公司应收账款周转率为 45.33 次，远高于行业平均水平 12.58 次，主要是由于公司规模较小，且根据公司的业务模式，公司与海外客户结算周期非常短，故应收账款周转率较高。

公司存货周转率为 10.87 次，行业平均水平为 6.24 次，公司存货周转率远高于行业平均水平，主要是由于公司采用的是以销定购的模式，货物在仓库内停留时间较短。

除上述指标外，公司其他主要财务指标与同行业公司水平接近。

## 六、财务状况分析

### （一）资产的主要构成及减值准备

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款余额变动分析

报告期各期末，应收账款余额变动情况如下：

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款余额	1,160,574.93	-	2,749,235.92
应收账款余额增加额	1,160,574.93	-2,749,235.92	-

报告期内，公司应收账款余额较小，主要是由于公司与海外客户结算周期较短，客户基本上见提单付款。报告期各期末公司应收账款余额较小且变动幅度不大。

##### （2）应收账款按账龄结构分类披露

报告期内，应收账款按账龄结构分类如下：

单位：元

账龄结构	2016年2月29日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	净额
1年以内	1,221,657.86	100.00	61,082.93	5.00	1,160,574.93
合计	<b>1,221,657.86</b>	<b>100.00</b>	<b>61,082.93</b>	<b>5.00</b>	<b>1,160,574.93</b>

续 1:

账龄	2015年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续 2:

账龄结构	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	净额
1年以内	2,698,927.14	91.07	134,946.33	5.00	2,563,980.81
2-3年	264,650.16	8.93	79,395.05	30.00	185,255.11
合计	<b>2,963,577.30</b>	<b>100.00</b>	<b>214,341.38</b>	<b>7.23</b>	<b>2,749,235.92</b>

报告期各期末，公司应收账款账龄大部分在1年以内，1年以内的应收账款比例达到90%以上。公司应收账款回款情况良好。

(3) 报告期各期末应收账款余额前五名客户情况如下：

截至2016年2月29日，公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
Welzh Werkzeug	非关联方	697,569.68	1年以内	57.10
Bgs Technic Kg	非关联方	324,890.34	1年以内	26.59
Northern Wholesale Tools Limited	非关联方	187,222.50	1年以内	15.33
Paypal	□□□□	11,975.34	1□□□	0.98
合计		<b>1,221,657.86</b>		<b>100.00</b>

截至2015年12月3日，公司账面无应收账款余额。

截至2014年12月31日，公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Bgs Technic Kg	非关联方	1,193,058.99	1年以内	40.26
Tool Rack S.L.	非关联方	783,652.08	1年以内	26.44
Northern Wholesale	非关联方	713,393.93	1年以内	24.07

Tools Limited				
Alphametal	非关联方	264,650.17	2-3 年	8.93
Paypal	非关联方	8,822.13	1 年以内	0.30
合计		<b>2,963,577.30</b>		<b>100.00</b>

#### (4) 应收账款中外汇情况

报告期内，公司应收账款中外汇情况如下：

单位：万元

项目	2016 年 2 月 29 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
美元	\$17.73	6.5452	116.06	-	-	-	\$44.93	6.1190	274.92
应收账款	-	-	116.06	-	-	-	-	-	274.92
外币占比	-	-	100%	-	-	-	-	-	100%

报告期内，公司未使用金融工具规避汇兑风险。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款余额变动分析

报告期各期末，公司其他应收款余额变动情况如下：

单位：元

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款余额	511,796.44	2,799,419.26	2,545,210.56
其他应收款余额增加额	-2,287,622.82	254,208.70	-

报告期内，公司其他应收款余额总体较为稳定，其他应收款主要是税务局的退税款项和陈军的往来款，2016 年 2 月 29 日其他应收款余额大幅减少，主要是公司清理了与陈军的往来款。

### (2) 其他应收款按账龄结构分类披露

报告期内，其他应收款按账龄结构分类如下：

单位：元

账龄结构	2016 年 2 月 29 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账计提比例 (%)	净额
1 年以内	111,216.37	39.38	5,560.82	5.00	105,655.55

1至2年	143,307.99	50.74	14,330.79	10.00	128,977.20
2至3年	27,919.33	9.88	8,375.78	30.00	19,543.55
<b>合计</b>	<b>282,443.69</b>	<b>100.00</b>	<b>28,267.39</b>	<b>10.01</b>	<b>254,176.30</b>

续 1:

账龄结构	2015年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	净额
1年以内	1,033,660.69	94.48	51,683.08	5.00	981,977.61
1至2年	27,692.57	2.53	2,769.26	10.00	24,923.31
4至5年	32,726.50	2.99	26,181.20	80.00	6,545.30
<b>合计</b>	<b>1,094,079.76</b>	<b>100.00</b>	<b>80,633.54</b>	<b>7.37</b>	<b>1,013,446.22</b>

续 2:

账龄结构	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账计提比例(%)	净额
1年以内	250,830.47	88.46	12,541.52	5.00	238,288.95
3至4年	32,726.50	11.54	16,363.24	50.00	16,363.26
<b>合计</b>	<b>283,556.97</b>	<b>100.00</b>	<b>28,904.76</b>	<b>10.19</b>	<b>254,652.21</b>

报告期末,超过1年的其他应收款主要是员工暂借款和保证金,大部分其他应收款账龄在1年以内。

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至2016年2月29日,本公司其他应收款欠款客户披露:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市国家税务局	否	应收出口退税款	257,620.14	1年以内	47.70	
Hualin Figuar	否	职工暂借款	95,307.99	1-2年	17.65	9,530.80
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	38,000.00	1-2年	7.04	3,800.00
苏州尚途信息技术有限公司	否	保证金	10,000.00	1-2年	1.85	1,000.00
Alpha	否	保证金	3,641.24	1年以内	0.67	182.06

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Sicherheitstechnik e.K						
合计			<b>404,569.37</b>		<b>74.91</b>	<b>14,512.86</b>

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款欠款客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市国家税务局	否	应收出口退税款	1,785,973.04	1 年以内	62.01	-
上海望源企业发展有限公司	否	房租保证金	400,000.00	1 年以内	13.89	20,000.00
陈军	是	职工暂借款	361,016.11	1 年以内	12.54	18,050.81
郑欢	是	职工暂借款	80,000.00	1 年以内	2.78	4,000.00
	是	职工暂借款	726.50	4-5 年	0.03	581.20
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	38,000.00	1 年以内	1.31	1,900.00
合计			<b>2,665,715.65</b>		<b>92.56</b>	<b>44,532.01</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款欠款客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市国家税务局	否	应收出口退税款	2,290,558.35	1 年以内	88.98	-
陈军	是	职工暂借款	158,688.35	1 年以内	6.17	7,934.42
上海金罗店开发有限公司	否	房租押金	32,000.00	3-4 年	1.24	16,000.00
上海金罗店开发有限公司	否	代垫款	4,194.00	1 年以内	0.16	209.70
郑欢	是	职工暂借款	726.50	3-4 年	0.03	363.25
合计			<b>2,486,167.20</b>		<b>96.58</b>	<b>24,507.37</b>

(4) 报告期各期末，其他应收款余额中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项及其他关联方款项情况参见说明书“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”。

### 3、预付账款

#### (1) 预付账款余额变动分析

报告期各期末，公司预付账款余额变动情况如下：

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月13日	2014年12月31日
预付账款余额	1,662,585.62	1,350,656.81	2,931,554.99
预付账款余额变动额	311,928.81	-1,580,898.18	-

2014年末、2015年末及2016年2月末，公司预付账款主要是预付给供应商的货款，报告期内预付账款变动不大。

#### (2) 预付账款按账龄结构分类披露

报告期内，公司预付账款按账龄结构分类如下：

单位：元

账龄	2016年2月29日		2015年12月13日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,288,710.72	77.51	1,175,935.62	87.06	2,363,076.84	80.61
1至2年	209,404.80	12.60	174,721.19	12.94	158,214.01	5.40
2至3年	164,470.10	9.89	-	-	150,383.70	5.13
3至4年	-	-	-	-	259,880.44	8.86
<b>合计</b>	<b>1,662,585.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,350,656.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,931,554.99</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司预付账款大部分在1年以内，1年以上的预付账款主要是公司与供应商结算多付的款项以及预付的展位费。

#### (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

截至2016年2月29日，公司预付账款客户披露：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额	账龄	未结算原因
------	--------	----	---------	----	-------

			比例%		
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	非关联方	575,552.04	34.62	1年以内	货物未收到
丹阳天成锁业有限公司	非关联方	124,429.75	7.48	1-2年	货物未收到
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	非关联方	100,000.00	6.01	1年以内	劳务未结束
广东番禺吉德龙机械配件有限公司	非关联方	62,860.26	3.78	1年以内	货物未收到
无锡市皆乐金属制品厂	非关联方	47,048.99	2.84	1年以内	货物未收到
<b>合 计</b>		<b>909,891.04</b>	<b>54.73</b>		

截至2015年12月31日，公司预付账款客户披露：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南京五和丰包装印刷有限公司	供应商	150,000.00	11.11	1-2年	货物未收到
丹阳天成锁业有限公司	供应商	90,312.80	6.69	1年以内	货物未收到
深圳品尚家居实业有限公司	供应商	66,528.00	4.93	1年以内	货物未收到
广东番禺吉德龙机械配件有限公司	供应商	66,450.00	4.92	1年以内	货物未收到
东阳市裕剑塑化工贸有限公司	供应商	45,360.00	3.36	1年以内	货物未收到
<b>合 计</b>		<b>418,650.80</b>	<b>31.01</b>		

截至2014年12月31日，公司预付账款客户披露：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	-----	-------------	----	-------

诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	供应商	1,036,402.66	35.35	1年以内	货物未收到
丹阳天成锁业有限公司	供应商	185,404.98	6.32	1年以内	货物未收到
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	供应商	150,000.00	5.12	1年以内	货物未收到
上海市国际贸易贸易促进委员会	供应商	100,000.00	3.42	1年以内	货物未收到
上海中衡展览有限公司	供应商	75,962.40	2.59	1年以内	货物未收到
<b>合计</b>		<b>1,547,770.04</b>	<b>52.80</b>		

（3）报告期内，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方款项。

#### 4、应收利息

报告期各期末，公司应收利息情况如下：

项 目	2016.2.29	2015.12.31	2014.12.31
定期存款	64,807.08	59,390.41	26,890.41
<b>合 计</b>	<b>64,807.08</b>	<b>59,390.41</b>	<b>26,890.41</b>

#### 5、存货

##### （1）存货结构明细

报告期各期末，公司存货结构分类明细如下：

单位：元

存货种类	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存商品	6,018,634.18	5,538,648.26	4,125,819.66
<b>存货净额</b>	<b>6,018,634.18</b>	<b>5,538,648.26</b>	<b>4,125,819.66</b>

报告期各期末，公司存货余额较小，公司存货主要由库存商品构成，由于公

公司是贸易型企业，不存在生产情况，存货主要是购进的商品，报告期内存货账面价值小幅增长，主要是公司业务量增长导致。

由于公司存货市场需求量大，流动性较强，各期末存货不存在账面价值高于可变现净值的情形，且期末对存货进行减值测试，未发现存货减值的情形，故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产折旧计提政策

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00

### (2) 固定资产按类别分类明细

2016年2月29日，公司固定资情况如下：

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2016.1.1	4,127,384.09	341,300.41	1,036,817.43	5,505,501.93
2、本期增加金额	0.00	18,626.34	1,611.18	20,237.52
(1) 购置	0.00	18,626.34	1,611.18	20,237.52
(2) 在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、2016.2.29	4,127,384.09	359,926.75	1,038,428.61	5,525,739.45
二、累计折旧				
1、2016.1.1	49,012.70	159,021.29	365,341.68	573,375.67
2、本期加金额	32,675.12	7,053.79	39,086.25	78,815.16
(1) 计提	32,675.12	7,053.79	39,086.25	78,815.16
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、2016.2.29	81,687.82	166,075.08	404,427.93	652,190.83
三、减值准备				
1、2016.1.1				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、2016.2.29				
四、账面价值				
1、2016.2.29	<b>4,045,696.27</b>	<b>193,851.67</b>	<b>634,000.68</b>	<b>4,873,548.62</b>
2、2016.1.1	<b>4,078,371.39</b>	<b>182,279.12</b>	<b>671,475.75</b>	<b>4,932,126.26</b>

2015年12月31日，公司固定资情况如下：

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2015.1.1		160,317.82	1,713,614.71	1,873,932.53
2、本年增加金额	4,127,384.09	180,982.59		4,308,366.68
（1）购置	4,127,384.09	180,982.59		4,308,366.68
（2）在建工程转入				0.00
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额			676,797.28	676,797.28
（1）处置或报废			676,797.28	676,797.28
（2）合并范围减少				
4、2015.12.31	4,127,384.09	341,300.41	1,036,817.43	5,505,501.93
二、累计折旧				
1、2015.1.1		134,282.91	703,053.85	837,336.76
2、本年增加金额	49,012.70	24,738.38	282,197.51	355,948.69
（1）计提	49,012.70	24,738.38	282,197.51	355,948.69
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额			619,909.68	619,909.68
（1）处置或报废			619,909.68	619,909.68

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
4、2015.12.31	49,012.70	159,021.29	365,341.68	573,375.67
三、减值准备				
1、2015.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015.12.31				
四、账面价值				
1、2015.12.31	<b>4,078,371.39</b>	<b>182,279.12</b>	<b>671,475.75</b>	<b>4,932,126.26</b>
2、2015.1.1	-	<b>26,034.91</b>	<b>1,010,560.86</b>	<b>1,036,595.77</b>

2014年12月31日，公司固定资情况如下：

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2014.1.1		160,317.82	1,003,303.00	1,163,620.82
2、本年增加金额			710,311.71	710,311.71
(1) 购置			710,311.71	710,311.71
(2) 在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2014.12.31		160,317.82	1,713,614.71	1,873,932.53
二、累计折旧				
1、2014.1.1		121,064.47	524,149.64	645,214.11
2、本年增加金额		13,218.44	178,904.21	192,122.65
(1) 计提		13,218.44	178,904.21	192,122.65
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2014.12.31		134,282.91	703,053.85	837,336.76
三、减值准备				
1、2014.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合 计
4、2014.12.31				
四、账面价值				
1、2014.12.31		26,034.91	1,010,560.86	1,036,595.77
2、2014.1.1		39,253.35	479,153.36	518,406.71

公司固定资产主要是房屋及建筑物，系公司办公所使用的房屋，办公设备主要是电脑和办公家具，运输设备主要是车辆，公司固定资产不存在闲置、损毁或使用不当的情况，固定资产不存在减值迹象。

## 7、其他流动资产

报告期各期末，公司其他流动资产情况如下：

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴税金	622,901.15	1,040,275.87	651,512.22
合计	622,901.15	1,040,275.87	651,512.22

## 8、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失情况如下：

项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
坏账准备	8,694.50	-156,831.08	-167,938.79
合计	8,694.50	-156,831.08	-167,938.79

## 9、递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产情况如下：

项目	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	16,321.04	65,284.13	17,658.01	70,632.04	39,753.16	159,012.64
合计	16,321.04	65,284.13	17,658.01	70,632.04	39,753.16	159,012.64

注：境外子公司税收政策与国内不一致，故未计提子公司的递延所得税资产。

## 10、外币性项目

截至2016年2月29日，公司外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	209,270.74	6.5452	1,369,718.85
欧元	124,947.19	7.1533	893,784.73

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	184,819.79	6.5452	1,209,682.52
欧元	-	-	-

截至 2015 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,065,519.73	6.4936	6,919,058.93
欧元	272,990.45	7.0952	1,936,921.84
应收账款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-

截至 2014 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	160,341.93	6.1190	981,132.27
欧元	40,027.77	7.4556	298,431.04
应收账款			
其中：美元	449,294.97	6.1190	2,749,235.92
欧元	-	-	-

公司结合自身的实际情况没有通过金融工具规避汇率风险。

报告期内，公司汇兑损益情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
汇兑损失	202,765.96	98,174.27	1,422.88
减：汇兑收益	2,405.54	594,720.10	146,185.34
小计	-200,360.42	496,545.83	144,762.46
利润总额	314,554.59	1,412,456.62	787,823.73
占利润总额的比例	-63.70%	35.15%	18.37%

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司汇兑损益占利润总额的比例分别为 18.37%，35.15% 和 -63.70%，对公司业绩有一定影响，汇兑损益绝对值较低，但由于报告期内公司利润总额较低，因此占比较大，公司产品质量稳定，竞争力强，日常与客户报价时也会考虑人民币升值因素，在不影响销售情况下会适当调整销售价格；公司收到外汇后根据对市场的预期进行结汇，从而直接减少汇率折

算风险。

## （二）负债的主要构成及变化

### 1、应付账款

#### （1）应付账款余额变动分析

报告期各期末，公司应付账款余额变动情况如下：

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款余额	11,428,715.71	16,841,779.50	18,175,944.87
应付账款余额变动率	-5,413,063.79	-1,334,165.37	-

报告期各期末，公司应付账款余额较大，主要是由于公司与供应商结算周期一般比较长，为50个工作日左右，公司对供应商议价能力较强，报告期各期末公司应付账款余额呈下降趋势，其中2016年2月29日较2015年12月31日下降5,413,063.79元，降幅较大，主要是由于每年年初要求结算的供应商较多，公司支付较多货款，公司应付账款余额的变动与公司业务模式匹配。

#### （2）应付账款按账龄结构分类披露

截至2016年2月29日止，无账龄超过1年的重要应付账款。

#### （3）欠款金额前五名的情况

截至2016年2月29日，公司应付账款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
宁波肯德姆工贸有限公司	非关联方	1,084,522.56	9.49%	1年以内 282,195.36, 1-2年 802,327.20	货款
宁波鄞州东宁工具有限 公司	非关联方	495,941.57	4.34%	1年以内	货款
宁波鄞州永佳电机工 具有限公司	非关联方	106,282.37	0.93%	1年以内 88,848.77, 1-2年 17,433.60	货款
宁波安博精密工具制 造有限公司	非关联方	63,996.75	0.56%	1年以内	货款

宁波天瑞电器有限公司	非关联方	46,540.00	0.41%	1-2年	货款
<b>合计</b>		<b>1,797,283.25</b>	<b>15.73%</b>		

截至2015年12月31日，公司应付账款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
宁波肯德姆工贸有限公司	非关联方	1,365,727.54	8.11%	1年以内 1,189,454.24, 1-2年 176,273.30	货款
诸暨市金仕莱汽车工具有限公司	非关联方	1,334,605.00	7.92%	1年以内	货款
杭州博良机械有限公司	非关联方	684,930.89	4.07%	1年以内	货款
温州市贝瑞德精密工具有限公司	非关联方	638,251.03	3.79%	1年以内	货款
宁波鄞州东宁工具有限公司	非关联方	552,506.39	3.28%	1年以内	货款
<b>合计</b>		<b>4,576,020.85</b>	<b>27.17%</b>		

截至2014年12月31日，公司应付账款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
龙口市新达工具有限公司	非关联方	733,062.49	4.03%	1年以内 393,717.41, 1-2年 339,345.08	货款
宁波肯德姆工贸有限公司	非关联方	662,772.69	3.65%	1年以内 635,797.39, 1-2年 26,975.30	货款
温州市贝瑞德精密工具有限公司	非关联方	596,916.41	3.28%	1年以内	货款
南皮县三峰五金工具厂	非关联方	503,819.81	2.77%	1年以内 497,620.21, 1-2年 6,199.60	货款
浙江何仕汽车工具有限公司	非关联方	474,106.94	2.61%	1年以内	货款

合 计		2,970,678.34	16.34%		
-----	--	--------------	--------	--	--

## 2、预收账款

### (1) 预收账款余额变动分析

报告期各期末，公司预收账款余额变动情况如下：

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收账款余额	-	306,751.62	-
预收账款余额增加额	-306,751.62	306,751.62	-

报告期各期末，公司预收账款余额较小，仅2015年末有余额，公司一般采取发货后客户见提单付款的收款方式，预收款的情况较少。

### (2) 公司预收账款按账龄结构分类披露

截至2016年2月29日止，无账龄超过1年的重要预收账款。

## 3、其他应付款

### (1) 其他应付款余额变动分析

报告期各期末，公司其他应付款变动情况如下：

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款余额	1,479,232.54	638,818.18	2,877.60
其他应付款余额增加额	840,414.36	635,940.58	-

报告期各期末，其他应付款余额变动较小，2016年2月末其他应付款大幅增加，主要是公司控股股东、实际控制人陈军为支持公司运营而无偿给公司使用的资金。

(2) 截至2016年2月29日止，账龄超过1年的重要其他应付款系应支付给Wolfgang Figura先生将其拥有Do It Best GmbH的全部股份转让澜创投资管理有限公司的股权转让款。

截至2015年12月31日止，无账龄超过1年的重要其他应付款。

截至2014年12月31日止，无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 4、应付职工薪酬

### (1) 2016年2月29日应付职工薪酬情况

## A、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	76,997.96	481,918.53	423,808.51	135,107.98
2、离职后福利-设定提存计划		115,967.28	92,307.15	23,660.13
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>76,997.96</b>	<b>597,885.81</b>	<b>516,115.66</b>	<b>158,768.11</b>

## B、短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,997.96	435,622.93	387,179.58	125,441.31
2、职工福利费				
3、社会保险费		36,915.60	29,383.93	7,531.67
其中：医疗保险费		33,370.90	26,562.43	6,808.47
工伤保险费		1,513.80	1,204.95	308.85
生育保险费		2,030.90	1,616.55	414.35
4、住房公积金		9,380.00	7,245.00	2,135.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
<b>合 计</b>	<b>76,997.96</b>	<b>481,918.53</b>	<b>423,808.51</b>	<b>135,107.98</b>

## C、设定提存计划列示

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		111,854.38	89,033.38	22,821.00
2、失业保险费		4,112.90	3,273.77	839.13
3、企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		115,967.28	92,307.15	23,660.13

## (2) 2015年12月31日应付职工薪酬情况

## A、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	40,689.91	2,419,186.03	2,380,539.12	79,336.82
2、离职后福利-设定提存计划		281,137.62	281,137.62	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	40,689.91	2,700,323.65	2,661,676.74	79,336.82

## B、短期薪酬列示

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,689.91	2,235,379.68	2,196,732.77	79,336.82
2、职工福利费		21,490.25	21,490.25	
3、社会保险费		113,162.10	113,162.10	
其中：医疗保险费		102,599.10	102,599.10	
工伤保险费		4,540.50	4,540.50	
生育保险费		6,022.50	6,022.50	
4、住房公积金		49,154.00	49,154.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
合计	40,689.91	2,419,186.03	2,380,539.12	79,336.82

## C、设定提存计划列示

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		268,374.10	268,374.10	
2、失业保险费		12,763.52	12,763.52	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>281,137.62</b>	<b>281,137.62</b>	

## (3) 2014年12月31日应付职工薪酬情况

## A、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	58,650.15	1,976,777.96	1,994,738.20	40,689.91
二、离职后福利-设定提存计划		251,537.80	251,537.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>58,650.15</b>	<b>2,228,315.76</b>	<b>2,246,276.00</b>	<b>40,689.91</b>

## B、短期薪酬列示

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,650.15	1,809,658.61	1,827,618.85	40,689.91
2、职工福利费		64,970.25	64,970.25	
3、社会保险费		98,089.10	98,089.10	
其中：医疗保险费		88,873.10	88,873.10	
工伤保险费		4,096.40	4,096.40	
生育保险费		5,119.60	5,119.60	
4、住房公积金		4,060.00	4,060.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>58,650.15</b>	<b>1,976,777.96</b>	<b>1,994,738.20</b>	<b>40,689.91</b>

## C、设定提存计划列示

单位：元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		241,212.10	241,212.10	
2、失业保险费		10,325.70	10,325.70	
3、企业年金缴费				
合 计		<b>251,537.80</b>	<b>251,537.80</b>	

## 5、应交税费

报告期各期末，公司应交税费明细如下：

单位：元

税 项	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	288,183.99	67,625.94	177,292.68
个人所得税	4,707.32	46,236.71	1,224.36
印花税	76,567.21	71,978.85	34,243.59
土地使用税	427.65	285.10	-
房产税	17,713.01	11,808.68	-
合 计	<b>387,599.18</b>	<b>197,935.28</b>	<b>212,760.63</b>

报告期内，公司享受出口退税的税收政策，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五、报告期利润形成及主要财务指标情况”之“（五）适用的主要税收政策”。

## 6、应付利息

报告期各期末，公司应付利息明细如下：

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期借款利息	14,972.22	-	-
合 计	<b>14,972.22</b>	-	-

## 7、长期借款

报告期各期末，公司长期借款情况如下：

借款类别	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证兼抵押借款	1,833,333.33	2,000,000.00	-

减：一年内到期的长期借款	666,666.67	666,666.67	-
<b>合 计</b>	<b>1,166,666.66</b>	<b>1,333,333.33</b>	<b>-</b>

注：截至 2016 年 2 月 29 日，上海银行股份有限公司借款 1,833,333.33 元由公司法人名下房产抵押及陈军、平玲提供第三方保证担保

### （三）股东权益

#### 1、实收资本

报告期内，公司实收资本明细及变动情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
陈军	3,900,000.00	-	0.00	3,900,000.00
平玲	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	0.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

续 1：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
陈军	900,000.00	3,000,000.00	-	3,900,000.00
平玲	100,000.00	-	-	100,000.00
上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

续 2：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
陈军	900,000.00	-	-	900,000.00
平玲	100,000.00	-	-	100,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 2、资本公积

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	458,710.00		458,710.00	
<b>合 计</b>	<b>458,710.00</b>		<b>458,710.00</b>	

(续)

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价	458,710.00			458,710.00
<b>合 计</b>	<b>458,710.00</b>			<b>458,710.00</b>

### 3、盈余公积

报告期内，公司盈余公积变动情况如下：

单位：元

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
法定盈余公积	336,743.14	3,209.47		339,952.61
<b>合 计</b>	<b>336,743.14</b>	<b>3,209.47</b>		<b>339,952.61</b>

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	220,123.03	116,620.11		336,743.14
<b>合 计</b>	<b>220,123.03</b>	<b>116,620.11</b>		<b>336,743.14</b>

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	103,732.25	116,390.78	-	220,123.03
<b>合 计</b>	<b>103,732.25</b>	<b>116,390.78</b>	-	<b>220,123.03</b>

### 3、未分配利润

报告期内，公司未分配利润变动情况如下：

单位：元

(1) 截至2016年2月29日未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,718,835.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,718,835.92	
加：本期归属于母公司股东的净利润	221,211.28	
减：提取法定盈余公积	3,209.47	10.00%
加：其他		

期末未分配利润	2,936,837.73	
---------	--------------	--

## (2) 截至 2015 年 12 月 31 日未分配利润

项 目	2015.12.31 金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,816,751.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,816,751.47	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,018,704.56	
减：提取法定盈余公积	116,620.11	10.00%
加：其他		
期末未分配利润	2,718,835.92	

## (3) 截至 2014 年 12 月 31 日未分配利润

项 目	2014.12.31 金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,685,227.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,685,227.88	
加：本期归属于母公司股东的净利润	247,914.37	
减：提取法定盈余公积	116,390.78	10.00%
加：其他		
期末未分配利润	1,816,751.47	

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

## (一) 关联方和关联方关系

## 1、存在控制关系的关联方

名 称	与本公司关系	持股比例
陈军	公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理	直接 78% 间接 2%
平玲	公司实际控制人、董事、副总经理	直接 2% 间接 18%

## 2、不存在控制关系的关联方

名 称	与本公司关系
上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司 20%股份
CCLIFE Technic GmbH	公司全资控股子公司
澜创投资管理有限公司	公司全资控股子公司
Do It Best GmbH	澜创投资管理有限公司全资控股子公司
郑欢	董事
吴丹玲	董事
林紫玉	董事
黄炎	监事会主席
周颖	公司监事
张维阳	职工监事
张凤	财务负责人
郑春英	董事会秘书

### 3、其他关联方

名 称	与本公司关系
上海致优国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人对外投资企业
上海译歌商务咨询有限公司	董事对外投资企业

注：上海致优国际贸易有限公司原为公司控股股东、实际控制人陈军持有 100%股份，于 2016 年 6 月 12 日转让给无关联第三方。

## （二）关联交易

### 1、关联方租赁

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2016年1-2月	2015年度	2014年度
陈军	房屋租赁	50,000.00	50,000.00	-
合 计	-	50,000.00	50,000.00	-

公司所有的房屋位于上海市宝山区潘泾路 4333 弄 194 号，与公司实际控制人陈军所有的房屋（上海市宝山区潘泾路 4333 弄 193 号）毗邻。随着公司业务不断发展，结合公司贸易企业的特点，公司在除办公需求外需要额外的空间作为产品展厅，为客户提供样品展示等服务，公司自有房屋已无法满足办公需求。为了满足公司业务的发展，且公司实际控制人陈军所有的房屋与公司毗邻，具有

地理位置优越，公司向实际控制人陈军租赁房屋具有必要性。

公司通过向房屋中介询价，及向公司房屋所在地罗森堡创新园的开发商上海望源企业发展有限公司询价，其中，上海成愿实业有限公司向上海淼森企业管理有限公司租赁房屋，租赁期限为2014年11月1日至2016年12月31日，租赁面积为285.10平方米，租赁价格为24,000元人民币/月，租赁用途为商用、办公。公司向陈军租赁的房屋与上述房屋同属一个园区，房屋面积为285.10平方米，租赁价格为25,000元人民币/月，租赁用途为商用、办公，与上述园区内其他企业的租赁情况类似，价格相近。综上，公司向实际控制人陈军租赁房屋采用市场价格，价格公允。

随着公司业务的持续发展，未来公司向陈军持续租赁的可能性较大。本次关联交易发生在有限公司期间，公司尚未建立完善的关联交易管理制度，公司关联交易主要通过公司控股股东陈军决策，股份公司成立后，公司建立完善的关联交易制度，由于关联交易金额较小，公司召开了总经理办公会议对有限公司阶段的关联交易进行追认，履行了必要的决策程序，后续公司将严格按照《关联交易决策与控制制度》中的相关规定履行必要的决策程序。

## 2、关联担保情况

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈军、平玲	2,000,000.00	2014-09-24	2018-09-23	未履行完毕

## 3、关联方资金拆借情况

### (1) 向关联方拆入资金

单位：元

关联方	性质	2016年1-2月	备注
陈军	拆入	1,986,082.28	暂借款
郑欢	拆入	80,726.50	暂借款

续 1:

关联方	性质	2015年度	备注
-----	----	--------	----

陈军	拆入	898,524.64	暂借款
----	----	------------	-----

续 2:

关联方	性质	2014 年度	备注
陈军	拆入	1,286,149.97	暂借款

## (2) 向关联方拆出资金

单位：元

关联方	性质	2016 年 1-2 月	备注
陈军	拆出	1,015,956.16	暂借款

续 1:

关联方	性质	2015 年度	备注
陈军	拆出	1,100,852.40	暂借款
郑欢	拆出	80,000.00	暂借款

续 2:

关联方	性质	2014 年度	备注
陈军	拆出	1,140,071.46	暂借款

公司与关联方主要资金拆借是与控股股东、实际控制人陈军的资金拆借，报告期内关联方**资金拆出**资金发生额合计 3,336,880.02 元，关联方归还公司资金发生额合计 4,251,483.39 元，截至 2016 年 2 月 29 日，关联方已全部归还所占用的资金，公司账面没有股东及其他关联方是否存在占用公司资金的情况。

截至本公开转让说明书出具之日，没有控股股东、实际控制人或其他关联方占用公司资金的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金及偿还的情况如下：

占用主体	发生时间	资金拆出	偿还资金
陈军	20140221	1,000,000.00	-
	20140430	8,000.00	-
	20140804	15,000.00	-

	20141112	12,000.00	-
	20141127	50,000.00	-
	20141215	15,000.00	-
	20150917	127,384.09	-
	20150930	250,000.00	-
	20150930	-	67,121.68
	20150930	-	330,000.00
	20150930	-	50,000.00
	20150930	-	20,000.00
	20150930	-	130,000.00
	20151008	-	50,000.00
	20160226	-	750,000.00
	20160229	-	473,663.16

报告期内，在有限公司阶段，公司控股股东、实际控制人陈军存在资金占用的情形，占用次数 8 次，占用资金总额 1,477,384.09 元，且在报告期期初有占用资金的余额 393,400.75 元，经主办券商辅导规范后，陈军逐步偿还占用资金，自 2015 年 9 月 30 日至报告期末 2016 年 2 月 29 日，陈军共向公司偿还资金 1,870,784.84 元，截至报告期末，陈军已还清所欠公司的全部款项，且自报告期末至挂牌审查期间未发生新增的占款事项。上述资金占用发生在有限公司阶段，尚未建立关联方资金占用管理制度，陈军未违反相应承诺及规范，资金占用方未向公司支付资金占用费。资金拆借未签订正式合同，也未约定支付利息。股份公司成立后，公司建立了严格关联交易管理制度，后续对关联交易将严格按照制度履行必要的决策程序。

#### 4、关联方往来余额情况

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016.2.29
		账面余额
其他应付款	陈军	609,110.00

##### (2) 应收项目

截至 2016 年 2 月 29 日，公司无应收关联方的款项。

项目名称	关联方名称	2015.12.31
------	-------	------------

		账面余额
其他应收款	陈军	361,016.11
其他应收款	郑欢	80,726.50

续：

项目名称	关联方名称	2014.12.31
		账面余额
其他应收款	陈军	158,688.35
其他应收款	郑欢	726.50

### （三）关联方交易决策执行情况

有限公司阶段，公司《公司章程》中未就关联交易决策程序做出规定，也未就关联交易的决策程序制定专门的制度。2016年5月15日，公司召开股份公司2016年第一次股东大会，审议通过了《关联交易管理办法》，对关联交易事项做了明确规定，规范了公司的关联交易程序。同时，股份公司修订通过的《公司章程》中对关联交易决策等事项做了详细的规定。

## 八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）未决诉讼事项

报告期内，公司存在三笔正在进行的诉讼，具体情况如下：

性质	原告	被告	诉讼标的（元）	诉讼程序
民事诉讼	澜创有限	丹阳市天成锁业有限公司	129,842.44	一审
民事诉讼	澜创有限	瞿海燕	31,599.13	一审
民事诉讼	澜创有限	赵芦	39,498.93	一审

注：丹阳市天成锁业有限公司为公司的供应商，由于多收了公司货款未及时退回而被公司起诉；瞿海燕和赵芦原为公司员工，与公司在解除劳务关系上产生纠纷，公司于2015年10月22日被上海宝山区劳动人事争议仲裁委员会裁定违法解除劳动合同赔款，公司不服劳动仲裁结果，于2015年11月2日向上海市宝山区人民法院起诉瞿海燕和赵芦。

公司的诉讼和仲裁涉及金额较小，对公司正常经营不会造成不利影响。

公司不存在重大违法违规行为,除上述诉讼外不存在其他尚未了结的或者可预见的影响公司发展的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

## （二）对外担保事项

截至 2016 年 2 月 29 日,公司不存在应披露的对外担保情况。

## （三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书出具之日,公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## （四）其他重要事项

截至 2016 年 2 月 29 日,公司不存在应披露的其他重要事项。

# 九、报告期内资产评估情况

## （一）整体变更评估

2016 年 4 月 22 日,上海利沧资产评估有限公司对上海澜创国际贸易有限责任公司整体变更为股份公司的事宜进行了评估,并出具了沪利沧评报字(2016)沪第 3012 号《上海澜创国际贸易有限公司股份制改制涉及的该公司净资产公允价值评估报告》。该次资产评估采用资产基础法对有限公司的整体资产价值进行了评估。评估结果为:在评估基准日 2016 年 2 月 29 日,上海澜创国际贸易有限公司的总资产价值 2,290.49 万元,总负债 1,451.62 万元,股东全部权益 838.87 万元。采用资产基础法评估后的总资产价值 2,261.39 万元,总负债 1,451.62 万元,股东全部权益为人民币 855.65 万元,较账面股东全部权益增值 16.78 万元,增值率为 2.00%。

# 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

## （一）报告期内股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10% 提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

## (二) 公司最近两年的股利分配情况

最近两年，公司未进行股利分配。

## (三) 公开转让后的股利分配政策

公司挂牌后仍遵循公司创立大会通过、2016 年第一次临时股东大会修订的《公司章程》规定，因此，公司股利分配政策不变。

## 十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司在报告期内纳入合并范围的子公司共 3 家，具体情况情况如下：

公司名称	持股比例(%)	注册地	经营范围
CCLIFE Technic GmbH	100.00	Rudolf-Diesel-Straße 4a 53919 Weilerswist Deutschland	进出口，销售手工具、汽车工具和五金工具、出口汽车工具、器械，设备和技术以及节能环保产品。从事以上业务无需特别许可。
澜创投资管理有限公司	100.00	RM 2107.21/F C C WU BLDG 302-308 HENNESSY RD WANCHAI HONGKONG	海外业务调研和拓展、海外市场投资决策、人才引进和管理，信息技术和信息系统开发、网络平台销售和管理，其他技术和贸易的进出口。
Do It Best GmbH	100.00	Sternstr.67,40479 Düsseldorf Deutschland	进出口，销售手工具、汽车工具和五金工具、出口汽车工具、器械，设备和技术以及节能环保产品。从事以上业务无需特别许可。

注：CCLIFE Technic GmbH、澜创投资管理有限公司为澜创科技的全资子公司；Do It Best GmbH 为澜创投资管理有限公司的全资子公司，澜创科技的孙公司。

最近一年及一期，CCLIFE 财务简表如下：

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日
资产总计	5,010,838.86	4,646,246.18
负债总计	4,807,476.04	4,719,136.36
所有者权益	203,362.82	-72,890.18
项目	2016年1-2月	2015年度
营业收入	1,992,895.28	6,124,226.16
净利润	277,138.78	253,822.94

最近一年及一期，澜创投资管理有限公司财务简表如下：

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日
资产总计	211,900.14	105,955.60
负债总计	473,821.78	219,079.30
所有者权益	-261,921.64	-113,123.70
项目	2016年1-2月	2015年度
营业收入	-	-
净利润	-149,574.17	-117,864.76

注：澜创投资管理有限公司合并了 Do It Best 的财务数据。

## 十二、经营中可能影响公司持续经营能力的风险分析及对策风险因素

### （一）盈利能力较弱的风险

2014年度、2015年度及2016年1-2月，公司营业收入分别为57,768,970.60元、62,313,760.62元和8,015,196.12元，但是报告内公司净利润分别为247,914.37元、1,018,704.56元和221,211.28元，公司综合毛利率分别为9.18%、15.73%和30.55%，净利率分别为0.43%、1.63%和2.76%。公司所从事贸易业务技术含量不高，附加值低，虽然公司销售规模尚可，但盈利能力较弱。如果汇兑损失继续增加，或在生产经营过程中出现人为或不可抗力引起的其他损失，公司可能面临亏损的风险，从而进一步影响公司的持续经营能力。

针对以上风险，公司采取的应对措施如下：

- 1、公司已开展跨境电商业务模式，未来将背靠国内制造业，拓展全球跨境

电商业务，保证持续经营能力；

2、通过商业模式提高产品附加值，提升公司盈利能力。

## （二）汇率波动风险

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司汇兑损益分别为 144,762.46 元、496,545.83 元和-200,360.42 元，分别占公司净利润的 58.39%、48.74%和-90.57%。公司净利润受汇兑损益影响较大。公司主要从事出口业务，全部收入来自于国外，汇率波动对公司营业收入及利润的影响重大，公司与客户主要以美元结算，由于人民币持续贬值导致公司 2014 年及 2015 年获得了部分汇兑收益。但 2016 年 1-2 月因汇率波动造成了汇兑损失，在公司出口业务主要以美元进行标价且其价格未因汇率变动做出调整的情况下，公司可能面临汇兑损失增加，净利润进一步降低的风险。

针对以上风险，公司采取的应对措施如下：

- 1、与客户协调付款期避免汇率波动对公司造成的影响；
- 2、加强开拓内销市场，降低外销比例从而降低汇兑波动对公司的影响。

## （三）经营活动现金流较弱的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较低，2014 年度，2015 年度及 2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-2,303,976.19 元、2,988,802.26 元和-4,599,158.91 元，2014 年度，受子公司筹备初期投入较多的影响，公司经营活动产生的现金流量净额为负，2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润基本匹配，2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要是由于 2016 年初与供应商结算了较多货款导致，报告期内，公司获取现金的能力较弱，主要是由于子公司电商业务前期投入较多，如未来子公司业务量低迷，则可能导致公司持续投入，经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险。

针对以上风险，公司采取的应对措施如下：

随着公司第一个跨境电商平台运营，公司积累了跨境电商运营的经验，在今后的拓展业务过程中将更有效的控制成本，提高收益。

## （四）出口退税政策变化风险

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 538

号，2008年11月10日）第二十五条：纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。具体办法由国务院财政、税务主管部门制定。出口货物办理退税后发生退货或者退关的，纳税人应当依法补缴已退的税款。《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部 国家税务总局第50号令，2008年12月15日）第三十六条：纳税人销售货物或者应税劳务适用免税规定的，可以放弃免税，依照条例的规定缴纳增值税。放弃免税后，36个月内不得再申请免税。

公司出口货物依法办理增值税出口退税，根据出口货物海关商品编码，增值税的退税率在9%-17%之间。

若出口退税政策发生变化将影响公司获取现金的能力，增加公司的资金压力，因此公司面临因出口退税政策变化而影响业绩和生产经营的风险。针对以上措施，公司采取的应对措施如下：

- 1、提升公司的产品附加值，增强盈利能力；
- 2、通过本次挂牌增加融资渠道，寻找外部融资。

#### **（五）原材料供应及采购价格波动风险**

公司所采购的产品为汽车维修和检测工具及汽修配件，上游厂商使用的主要原材料是45号碳钢，近两年受钢材市场不景气的影响，原材料价格有所下降，导致公司采购成本降低，但若钢材市场企稳上行，原材料价格上涨，公司上游厂商将提高产品价格，增加公司采购成本，公司迫于供货压力将导致成本有所上升，产生影响公司利润的风险。

针对以上措施，公司采取的应对措施如下：

- 1、根据原材料价格波动情况提前与客户沟通调整售价；
- 2、在原材料价格较低时订购一些常规产品备货。

#### **（六）控股股东及实际控制人不当控制风险**

截至2016年2月29日，公司控股股东及实际控制人陈军直接持有本公司3,900,000股，占总股本的比例78%，通过锡连合伙间接持有公司100,000股，占总股本的比例2%，平玲直接持有公司100,000.00股股份，持股比例2.00%，通过锡连合伙间接持有公司900,000股，占总股本的比例18%，平玲与陈军为夫妻

关系，与陈军为一致行动人，平玲与陈军同为公司实际控制人，虽然公司已经建立比较完善的法人治理结构，但仍不排除控股股东、实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东的利益。因此，公司存在控股股东、实际控制人不当控制的风险。

针对以上措施，公司采取的应对措施如下：

- 1、股份公司成立后，公司设置了三行一会的治理结构；
- 2、在公司章程中设置了审议关联方交易时的回避表决制度。

#### **（七）出口地区的政策经济变动风险**

报告期内，公司产品全部出口销售，占比较大，公司主要海外出口国家为德国、美国和欧盟其他地区。自加入 WTO 以来，中国与欧盟的贸易摩擦不断，中国出口到欧盟的商品曾多次被欧盟反倾销委员会征收反倾销税、提高关税等处罚，2016年6月，G7峰会就中国钢铁出口问题给予了关注和讨论，公司产品主要原材料系钢铁，且技术含量不高，不排除未来会受到反倾销制裁的可能。报告期内，公司出口欧盟的业务保持稳定，目前欧盟经济处于下行，但政府维稳意愿较强，产生系统性风险的概率不高，若公司主要出口地区政治经济政策发生重大变动，将对公司经营造成一定影响。

针对以上措施，公司采取的应对措施如下：

- 1、对宏观经济加强研究，对公司主要出口国的动向密切关注；
- 2、积极开拓全球其他地区的市场，分散风险。

#### **（八）经营模式风险**

公司作为一家贸易企业，主要经营模式为传统出口模式，即对接海外客户的采购需求，作为渠道向国内厂商进行采购后发货，公司的客户主要为海外大型的汽修工具经销商，公司向国内厂商采购后按客户要求贴客户的商标后发货给客户，传统出口的业务模式存在一定风险，一是客户如果有足够的采购能力可以直接与厂商合作；二是公司出口的产品主要贴客户商标，无法增强公司自有品牌的竞争力。公司在分析上述风险后及时采取了措施，一是设立境外电商平台，抢占海外零售市场份额；二是在境外零售的产品全部采用公司自有商标，增加公司品

牌的知名度和美誉度。虽然公司及时采取了措施防范，但公司经营模式仍然存在风险，对公司持续经营能力存在一定影响。

针对以上措施，公司采取的应对措施如下：

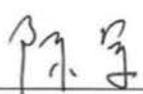
- 1、设立境外电商平台，抢占零售市场份额；
- 2、在零售中采用自有商标，提升品牌竞争力。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：



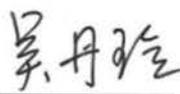
陈军



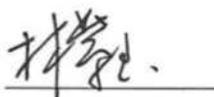
平玲



郑欢



吴丹玲

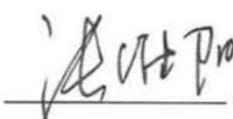


林紫玉

全体监事签名：



黄炎

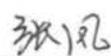


张维阳



周颖

全体非董事高级管理人员签名：



张凤



郑春英

上海澜创科技股份有限公司

2016年9月9日



## 二、主办券商声明

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

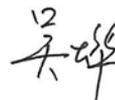
项目小组成员：



陈琳



周逸君

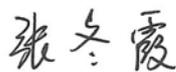


吴烨



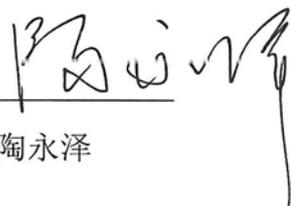
孙靖东

项目负责人：



张冬霞

法定代表人：



陶永泽



华创证券有限责任公司

2016年9月9日

### 三、律师事务所声明

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

律师事务所负责人：



吴明德

经办律师：



顾金其



杨昆明

上海市锦天城律师事务所



2016年9月9日

#### 四、申请挂牌会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读上海澜创科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：


姚庚春

签字注册会计师：


孙国伟


许洪磊

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



2016年9月9日

### 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字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。

资产评估机构负责人： 徐红利   
徐红利

签字注册资产评估师： 徐红利   
徐红利

林国宽   
林国宽

  
上海利沧资产评估有限公司  
2016年9月9日

## 第六节 附件

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