

上海亚玫标签股份有限公司
公开转让说明书



主办券商



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关注以下重大事项：

一、应收账款回收风险

公司 2014 年末、2015 年末、2016 年 3 月末应收账款余额分别为 1,950,859.84 元、2,500,167.15 元、936,758.48 元；应收账款占营业收入比例分别为 14.72%、19.09%、39.31%。虽然公司客户为多年合作伙伴，信用较好，发生坏账的风险较低，但随着业务规模不断扩大，公司仍存在应收账款回收风险。

二、公司 2014 年度、2015 年度采用核定征收方式计缴企业所得税存在的税收追缴风险

公司 2014 年度、2015 年度以核定征收方式申报缴纳企业所得税，上述年度均按应税收入的 5% 进行核定征收，自 2016 年度开始，公司所得税征收方式变更为查账征收，适用的所得税税率 25%。若 2014 年度和 2015 年度比照查账征收标准测算应纳税额，较采用核定征收应纳税额分别增加 30.31 万元和 39.65 万元。根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等法律法规及规范性文件的规定，所得税征收可以采用核定征收或查账征收等方式。同时，上海市地方税务局金山区分局和上海市金山区国家税务局于 2016 年 7 月 14 日出具了《纳税情况证明》，“上海亚玫时装展示道具有限公司 2016 年 1 月 1 日前因公司规模较小、收入较少，所以为核定征收企业所得税。2016 年 1 月起随着公司规模扩大变为查账征收企业所得税。公司自 2014 年 1 月 1 日起至本证明出具之日能够依法纳税，无违反税收法律法规行为”。

公司控股股东、实际控制人姚丽静承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2014 年度、2015 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此受到有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用”。

虽然，主管税务机关已经出具公司核定征收企业所得税的原因，且能够依法

纳税，无违反税收法律法规行为证明，同时，实际控制人也已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关的处罚风险。

三、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书出具之日，公司实际控制人姚丽静持有公司68%的股份，同时姚丽静担任公司总经理，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此，若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用实际控制人地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

四、实际控制人变更的风险

报告期内，公司实际控制人由干利花变更为姚丽静。

公司实际控制人变更前后，公司的管理层虽然发生了变化，但是姚惠忠与姚丽静系父女关系，公司延续了变更前的经营方针和管理模式；变更前后，公司主营业务均为从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料的生产和销售，业务的发展方向、业务具体内容未发生变化；变更前后，公司的最终客户均为 HOT SPRINGS、BEST&LESS，公司与主要最终客户合作顺利，授权协议履行情况良好；公司2016年1-6月份销售收入为535.39万元（未经审计），较去年同期增长1.12%。

虽然实际控制人变更对公司业务经营、管理方针和管理模式等未产生重大影响，但提醒投资者仍需关注实际控制人变更对公司经营和公司治理产生的潜在影响。

五、竞争加剧的经营风险

近年来，下游纺织服装行业整体不景气加剧了服装辅料行业内的竞争。公司标签等产品取得了 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司授权，保证了公司业务稳健的发展，但在其他区域市场，不同品牌之间的竞争较为激烈，若公司未来不能进一步提高核心品类的竞争力，提升对核心客户的维护，以及稳固与扩大市场份额，将对公司的持续增长产生不利影响。

六、转型升级风险

服装辅料行业已进入转型升级阶段，不管是专注于传统产品的品牌塑造，还是与新兴行业的融合，对于以小微企业为主的服装辅料行业来说都是一大挑战。

公司虽已具备了一定规模，塑造了一定的品牌影响力，但对于庞大的市场而言，目前的积累还远远不够，未来若不能持续的提升产品质量、设计、品牌影响力，将对公司的市场拓展产生不利影响。

在新兴业务方面，公司虽已走在前列，但新技术行业变化速度快，拓展难度大，公司若不能开发真正贴合市场需求的新产品，将影响公司转型升级战略的实施。

七、人力资源风险

伴随着行业的转型升级，人才资源将是制约各家企业发展的重要因素。不管是设计人才、营销人才还是高新技术人才的培养都需要一个较长的过程。公司目前的人才队伍还不能保证其转型升级目标的实现，未来需要加大人才引进，若人才引进不力，将会对公司的生产经营和业务发展造成重大影响。

八、公司最终客户集中风险

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月对 HOT SPRINGS、BEST&LESS 的销售收入占比分别为 98.28%、99.38%和 97.6%，占比较高，存在最终客户集中风险。尽管公司与 HOT SPRINGS、BEST&LESS 保持长期稳定合作关系，客户粘性较高，但公司存在最终客户集中度较高的风险，若出现最终客户流失，将会对公司的经营带来不利影响。

目录

声明	2
重大事项提示.....	3
目录	6
释义	10
第一节 基本情况.....	12
一、公司基本信息.....	12
二、股票挂牌情况.....	13
（一）股票挂牌基本情况.....	13
（二）股票限售安排	13
（三）股票转让方式	14
三、公司股权结构.....	14
（一）股权结构图	14
（二）控股股东、实际控制人情况及公司股东之私募基金核查情况	15
（三）公司股东的持股情况.....	17
（四）公司股东持有股份是否存在质押或其他有争议的情况	18
（五）公司股东之间的关联关系.....	19
（六）公司的股本形成及其变化.....	19
四、公司重大资产重组情况.....	30
五、公司控股和参股公司基本情况.....	30
六、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	30
（一）董事基本情况	30
（二）监事基本情况	32
（三）高级管理人员基本情况.....	32
七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	33
八、相关机构的情况.....	36
（一）主办券商	36
（二）律师事务所	36
（三）会计师事务所	36
（四）资产评估机构	37
（五）证券登记结算机构.....	37
（六）证券交易场所	37
第二节 公司业务.....	38
一、公司主要业务、主要产品其用途.....	38
（一）公司主营业务介绍.....	38
（二）提供的主要产品和服务及应用领域.....	38
（三）主要产品的用途.....	40
二、公司组织结构、商业模式及主要业务流程	41
（一）公司组织结构图.....	41
（二）公司商业模式及主要业务流程.....	41
三、公司所依赖的关键资源.....	46
（一）公司业务所使用的核心技术.....	46

(二) 公司无形资产情况.....	47
(三) 主要固定资产情况.....	47
(四) 资质及荣誉情况.....	48
(五) 特许经营权情况.....	48
(六) 员工情况	48
(七) 公司研发情况	49
(八) 生产经营场所	50
四、公司业务情况.....	51
(一) 主营业务收入情况.....	51
(二) 主要客户情况	51
(三) 主要供应商情况.....	53
(四) 对公司持续经营有重大影响的业务合同.....	54
五、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	57
(一) 公司所处行业概况.....	57
(二) 行业发展现状及市场规模.....	58
(三) 公司所处行业的基本风险特征.....	64
六、公司的主要竞争优势.....	65
(一) 公司在行业中的竞争地位.....	65
(二) 公司的竞争优势.....	65
(三) 公司的竞争劣势.....	66
(四) 公司未来的发展规划.....	66
第三节 公司治理.....	68
一、公司最近二年内股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	68
(一) 有限公司阶段	68
(二) 股份公司阶段	68
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	70
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	70
四、公司独立运营情况.....	71
(一) 业务独立情况	71
(二) 资产完整情况	71
(三) 人员独立情况	71
(四) 财务独立情况	72
(五) 机构独立情况	72
五、同业竞争情况.....	72
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其持有 5% 以上股份的股东之	
(二) 关于避免同业竞争的措施与承诺.....	75
六、报告期内资金占用、对外担保情况.....	76
(一) 公司资金占用情况.....	76
(二) 公司对外担保及为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况	78
(三) 公司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所采	
取的具体安排	78
(四) 公司对外投资情况.....	79
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	79
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况	79

(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系	80
(三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出的重要承诺	80
(四) 公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况	80
(五) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在投外投资与公司存在利益冲突的情形	83
(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形	85
(七) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形	85
八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况和原因	86
第四节 公司财务	87
一、公司最近两年一期的主要财务报表	87
二、最近两年一期审计意见和财务报表编制基础	99
(一) 审计意见	99
(二) 财务报表编制基础	99
(三) 持续经营	99
三、报告期采用的主要会计政策和会计估计	99
四、最近两年一期主要会计数据和财务指标分析	122
(一) 财务状况分析	122
(二) 财务指标分析	124
(三) 报告期内营业收入、利润变动情况	126
(四) 营业收入、营业成本构成及比例	127
(五) 营业毛利率及变动情况	133
(六) 公司最近两年主要费用及其变动情况	135
(七) 非经常性损益	138
(八) 适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策	141
(九) 报告期主要资产情况	142
(十) 报告期主要负债情况	160
(十一) 报告期股东权益情况	168
五、关联方及关联交易	173
(一) 关联方和关联关系	173
(二) 关联方交易	177
(三) 关联方往来余额	180
(四) 关联交易决策程序执行情况	182
(五) 减少和规范关联交易的具体安排	182
六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	183
(一) 或有事项	183
(二) 承诺事项	183
(三) 资产负债表日后事项	185
(四) 其他重要事项说明	185
七、公司报告期内资产评估情况	186
八、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策	187
(一) 报告期内股利分配政策	187
(二) 公司最近两年分配情况	187
(三) 公开转让后股利分配政策	187
九、可能影响公司持续经营的风险因素及自我评估因素	188

（一）应收账款回收风险.....	188
（二）公司 2014 年度、2015 年度采用核定征收方式计缴企业所得税存在的税收追缴风险	188
（三）实际控制人不当控制的风险.....	189
（四）实际控制人变更的风险.....	189
（五）竞争加剧的经营风险.....	189
（六）转型升级风险	190
（七）人力资源风险	190
（八）公司最终客户集中风险.....	190
第五节 有关声明.....	191
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	191
二、主办券商声明.....	192
三、律师声明.....	193
四、审计机构声明.....	194
五、资产评估机构声明.....	195
第六节 附件.....	196

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、公司、亚玫股份、本公司	指	上海亚玫标签股份有限公司
亚玫有限、有限公司、上海亚玫	指	上海亚玫时装展示道具有限公司
HOT SPRINGS	指	Hot Springs Pty Limited
BEST&LESS	指	Best&Less Pty Limited
宝鑫制衣、上海宝鑫	指	上海宝鑫制衣有限公司
股东会	指	上海亚玫时装展示道具有限公司股东会
股东大会	指	上海亚玫标签股份有限公司股东大会
董事会	指	上海亚玫标签股份有限公司董事会
监事会	指	上海亚玫标签股份有限公司监事会
董秘	指	董事会秘书
报告期	指	2014年、2015年、2016年1-3月
本公开转让说明书	指	上海亚玫标签股份有限公司公开转让说明书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
万隆资产评估公司	指	万隆（上海）资产评估有限公司
内核小组	指	东吴证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013修正)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《上海亚玫标签股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《上海亚玫时装展示道具有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事

		会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称

本公开转让说明书中若出现总计数与所加总数值总和尾数不符，均为四舍五入所致。

第一节基本情况

一、公司基本信息

公司中文名称：上海亚玫标签股份有限公司

法定代表人：姚丽静

有限公司成立日期：2005年8月22日

股份公司成立日期：2016年7月5日

注册资本：1,000万元

住所：上海市金山区枫泾镇兴豪路5号3幢东侧

邮编：201501

董事会秘书：姚惠忠

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于纺织业（C17）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于其他非家用纺织制成品制造（C1789）；根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于其他非家用纺织制成品制造（C1789）；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于纺织品（13111213）行业。

主要业务：公司专业从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料的生产及销售。

统一社会信用代码：913101167793432924

电话：021-67360823

传真：021-67360332

互联网网址：www.yameish.com

电子邮箱：yao@yameish.com

经营范围：纸质标签、布艺标签的生产，标签设计，从事标签科技领域内的

技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：

股份简称：亚玫股份

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000 股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股票限售安排

1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，

主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。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变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、挂牌之日，股东所持股份的限售情况

股份公司成立于 2016 年 7 月 5 日，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立不足一年，公司发起人的股份不具备公开转让的条件，因此，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，公司股东无可进行公开转让的股份。

3、股东对所持股票自愿锁定的承诺

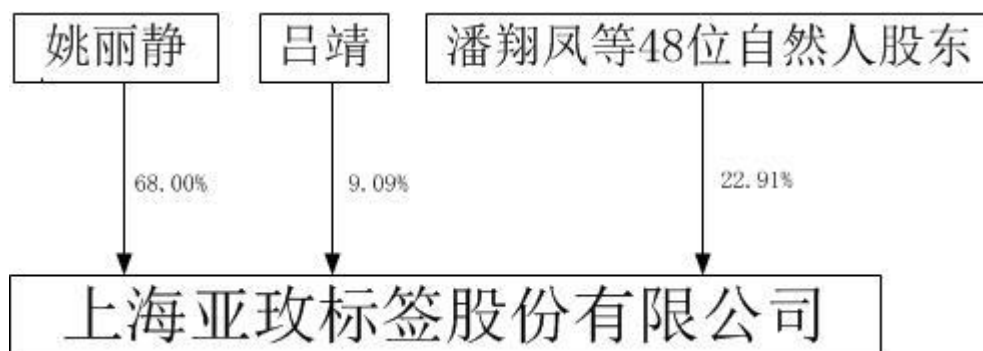
公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》的自愿锁定承诺。

（三）股票转让方式

公司挂牌后将采用协议转让方式。

三、公司股权结构

（一）股权结构图



（二）控股股东、实际控制人情况及公司股东之私募基金核查情况

1、控股股东、实际控制人认定的理由和依据

(1) 控股股东、实际控制人的认定依据，目前主要有以下规定：

① 《公司法》第二百一十六条第（二）款、第（三）款的规定：

控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

② 《上市公司收购管理办法（2014 修订）》第八十四条规定，有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权：

i 投资者为上市公司持股 50%以上的控股股东；ii 投资者可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%；iii 投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；iv 投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；v 中国证监会认定的其他情形。

(2) 控股股东、实际控制人的认定的理由：

截至本公开转让说明书签署之日，姚丽静持有公司 68.00%的股权，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，根据认定控股股东的法律依据及事实，姚丽静为公司控股股东。

报告期内，姚惠忠担任公司经理，负责公司实际经营。股份公司成立后，截至本公开转让说明书签署之日，姚丽静为公司总经理，对公司经营有重大影响。

报告期内，2014 年 1 月至 2016 年 1 月，干利花委托顾健如、干美花代持公司 80.00%的股权，股权实际持有人为干利花；2016 年 1 月至 2016 年 2 月，干利花持有公司 80.00%的股权。2016 年 2 月，干利花将公司 80.00%股权转让予姚丽静。截至本公开转让说明书签署之日，姚丽静持有公司 68.00%的股权。姚丽静系姚惠忠与干利花之女。

综上所述，根据认定实际控制人的法律依据及事实，自 2014 年 1 月 1 日至本公开转让说明书出具之日，公司的实际控制人由干利花变更为姚丽静。

2、控股股东、实际控制人的基本情况

干利花女士，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中专学历。1985 年 9 月至 1995 年 10 月，任金山县兴塔化工厂化验员；1995 年 10 月至 2003 年 11 月，任上海蓝建染化有限公司质检部部长；2004 年 1 月至 2013 年 12 月，任上海宝鑫制衣有限公司经理；2014 年 1 月至今，任上海善幽餐饮有限公司经理。

姚丽静女士，1991 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2014 年 3 月至 2015 年 2 月，任上海蓝马特服饰有限公司总经理助理；2015 年 3 月至 2016 年 3 月，任春弈投资（上海）有限公司总经理助理；2016 年 2 月至 2016 年 5 月，任有限公司执行董事；2016 年 5 月至今任股份公司总经理，任期三年。

3、公司股东私募基金备案的核查

公司股东均为自然人。

4、实际控制人最近二年内变化情况

报告期内，公司实际控制人由干利花变更为姚丽静。

公司实际控制人变更前后，公司的管理层虽然发生了变化，但是姚惠忠与姚丽静系父女关系，公司延续了变更前的经营方针和管理模式；变更前后，公司主营业务均为从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料的生产及销售，业务的发展方向、业务具体内容未发生变化；变更前后，公司的最终客户均为 HOT SPRINGS、BEST&LESS，公司与主要最终客户合作顺利，授权协议履行情况良好；公司 2016 年 1-6 月份销售收入为 535.39 万元（未经审计），较去年同期增长 1.12%。

综上所述，报告期内公司实际控制人变更对公司经营、管理等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力。

(三) 公司股东的持股情况

序号	股东名称(姓名)	持股数量(股)	占股本总额比例(%)	股东性质	股份质押情况
1	姚丽静	6,800,000	68.00	境内自然人	无
2	吕靖	909,100	9.09	境内自然人	无
3	潘翔凤	209,100	2.09	境内自然人	无
4	姚牛保	181,820	1.82	境内自然人	无
5	冯蓓丹	181,820	1.82	境内自然人	无
6	沈龙其	127,280	1.27	境内自然人	无
7	徐敖方	100,000	1.00	境内自然人	无
8	邱萍	90,900	0.91	境内自然人	无
9	许金云	90,900	0.91	境内自然人	无
10	沈淑英	90,900	0.91	境内自然人	无
11	朱业波	90,900	0.91	境内自然人	无
12	朱洁	81,820	0.82	境内自然人	无
13	许爱凤	54,540	0.55	境内自然人	无
14	陈忠伟	54,540	0.55	境内自然人	无
15	许寒云	54,540	0.55	境内自然人	无
16	姚七弟	54,540	0.55	境内自然人	无
17	许惠珍	45,460	0.45	境内自然人	无
18	蔡冰	45,460	0.45	境内自然人	无
19	杨引根	45,460	0.45	境内自然人	无
20	张亚红	45,460	0.45	境内自然人	无
21	费明云	45,460	0.45	境内自然人	无
22	陈杰	45,460	0.45	境内自然人	无
23	李巧英	45,460	0.45	境内自然人	无
24	候娟宝	36,360	0.36	境内自然人	无
25	吴亚文	36,360	0.36	境内自然人	无

26	王咪娜	31,820	0.32	境内自然人	无
27	沈国峰	27,280	0.27	境内自然人	无
28	吕海锋	27,280	0.27	境内自然人	无
29	吕伟光	27,280	0.27	境内自然人	无
30	杨华辉	27,280	0.27	境内自然人	无
31	包冯剑	27,280	0.27	境内自然人	无
32	杨引金	27,280	0.27	境内自然人	无
33	张晓枫	27,280	0.27	境内自然人	无
34	居娴	27,280	0.27	境内自然人	无
35	蒋旭东	27,280	0.27	境内自然人	无
36	潮奎	27,280	0.27	境内自然人	无
37	顾健如	27,220	0.27	境内自然人	无
38	陆辉	18,180	0.18	境内自然人	无
39	陆玲玲	18,180	0.18	境内自然人	无
40	程燕	13,640	0.14	境内自然人	无
41	崔骥初	9,100	0.09	境内自然人	无
42	袁林	9,100	0.09	境内自然人	无
43	干秀芳	4,540	0.05	境内自然人	无
44	顾丽萍	4,540	0.05	境内自然人	无
45	朱兰兰	4,540	0.05	境内自然人	无
46	毕凌云	4,540	0.05	境内自然人	无
47	庄筱燕	4,540	0.05	境内自然人	无
48	陈春良	4,540	0.05	境内自然人	无
49	刘卿	4,540	0.05	境内自然人	无
50	曹怡春	4,540	0.05	境内自然人	无
合计		10,000,000	100.00		/

(四) 公司股东持有股份是否存在质押或其他有争议的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司全体股东直接或间接持有的公司股份

不存在质押或其它争议事项的情形。

（五）公司股东之间的关联关系

股东朱洁与股东沈国峰的配偶系姐妹关系；股东蒋旭东的配偶与股东袁林的配偶系姐妹关系；股东、总经理姚丽静的母亲与股东、职工监事顾健如的母亲系姐妹关系。

（六）公司的股本形成及其变化

1、2005年8月，有限公司设立

2005年8月4日，上海市工商行政管理局出具“沪工商注名预核字第01200508030606号”《企业名称预先核准通知书》，预核准企业名称为“上海亚玫时装展示道具有限公司”。

2005年8月11日，有限公司召开股东会，决议通过姚惠忠、姚惠君共同出资组建上海亚玫时装展示道具有限公司，注册资本为人民币50万元，其中姚惠忠认缴出资40万元，占注册资本的80%；姚惠君认缴出资10万元，占注册资本的20%。公司注册资本分期到位，第一期5万元，由股东按投资比例出资，其余部分在营业执照核发起一年内按比例出资到位。

上海东方会计师事务所有限公司于2005年8月16日出具《验资报告》（上东会验字（2005）第1613号），经其审验：截至2005年8月16日止，上海亚玫时装展示道具有限公司（筹）已经收到全体股东缴纳的注册资本第一期合计人民币5万元，姚惠忠以货币出资4万元、姚惠君以货币出资1万元。

2005年8月22日，上海市工商行政管理局向有限公司颁发了《营业执照》。

根据有限公司设立时的公司章程及验资报告，其成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	姚惠忠	40.00	4.00	80.00	货币
2	姚惠君	20.00	1.00	20.00	货币
合计		50.00	5.00	100.00	/

2、2005年9月，有限公司缴纳第二期注册资本

2005年9月5日，上海东方会计师事务所有限公司出具《验资报告》（上东会验字（2005）第1838号），验证截至2005年9月5日止，有限公司已收到姚惠忠、姚惠君缴纳的注册资本第二期合计人民币45万元。

2005年9月9日，上海市工商行政管理局向有限公司换发了缴纳注册资本第二期的《营业执照》。至此，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	姚惠忠	40.00	40.00	80.00	货币
2	姚惠君	20.00	10.00	20.00	货币
合计		50.00	50.00	100.00	/

3、2010年11月，有限公司第一次股权转让

2010年11月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：姚惠忠将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让予干利花。干利花系姚惠忠配偶。

2010年11月26日，就上述股权转让事项，姚惠忠与干利花签订了《股权转让协议》。

2010年12月3日，上海市工商行政管理局金山分局向有限公司换发了《营业执照》。至此，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	干利花	40.00	80.00	货币
2	姚惠君	10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	/

4、2011年7月，有限公司第二次股权转让

2011年7月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：干利花将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给顾健如。

2011年7月12日，就上述股权转让事项，干利花与顾健如签订了《股权转让协议》。

2011年7月22日，上海市工商行政管理局金山分局向有限公司换发了《营业执照》。至此，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	顾健如	40.00	80.00	货币
2	姚惠君	10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	/

因个人原因，2011年7月12日干利花和顾健如签订了《股权代持协议》，协议约定“2011年7月12日双方签订了《股权转让协议》，但顾健如实际未支付干利花股权转让款，顾健如持有的有限公司80.00%的股权实际归干利花所有；干利花委托顾健如依法代为持有有限公司80%的股权。”根据协议，顾健如代干利花持有有限公司80.00%的股权，但实际不享有股东权利。顾健如实际未支付干利花股权转让款。顾健如的母亲系干利花的姐姐。

5、2015年10月，有限公司第三次股权转让

2015年10月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：顾健如将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给干美花。顾健如系干美花之子。

2015年10月10日，就上述股权转让事项，顾健如与干美花签订了《股权转让协议》。

2015年12月16日，上海市金山区市场监督管理局向有限公司换发了《营业执照》。至此，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	干美花	40.00	80.00	货币
2	姚惠君	10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	/

为了规范股权代持行为，干利花委托顾健如将有限公司80.00%的股权转让予干美花，再由干美花将上述股权转让予干利花。本次股权转让后，干利花与顾健

如的股权代持关系解除。

2016年6月3日，干利花和顾健如出具了《关于上海亚玫时装展示道具有限公司股权代持情况的说明》：“自2011年7月12日至2015年10月10日，干利花委托顾健如代持上海亚玫时装展示道具有限公司80%股权，顾健如实际并未支付干利花股权转让款，实际股东为干利花。顾健如代持上述股权仅仅为在工商登记注册的名义股东，在委托人干利花授权下行使相应股东权利。至2015年10月10日顾健如与干利花关于上海亚玫时装展示道具有限公司的股权代持关系已经解除。上述股权代持关系的形成和解除，均系双方真实、一致的意思表示，不违反法律、法规的强制性规定，也不损害公司其他股东的权益。双方对上述事实予以确认，并就代持关系的形成和解除不存在任何纠纷。”

2015年10月10日干利花和干美花签订了《股权代持协议》，协议约定“2011年7月12日至2015年10月10日干利花委托顾健如代为持有有限公司80.00%的股权。2015年10月10日顾健如按照干利花委托与干美花签订了《股权转让协议》，将有限公司80.00%的股权转予干美花，但干美花实际未支付干利花和顾健如股权转让款，干美花持有的有限公司80.00%的股权实际归干利花所有。干利花委托干美花依法代为持有有限公司80.00%的股权”。根据协议，干美花代干利花持有有限公司80.00%的股权，但实际不享有股东权利。干美花实际未支付干利花、顾健如股权转让款。干美花系干利花姐姐。

6、2016年1月，有限公司第四次股权转让

2016年1月6日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：干美花将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给干利花。干利花与干美花系姐妹关系。

2016年1月6日，就上述股权转让事项，干美花与干利花签订了《股权转让协议》。

2016年1月29日，上海市金山区市场监督管理局向有限公司换发了《营业执照》。至此，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
----	------	---------	---------	------

1	干利花	40.00	80.00	货币
2	姚惠君	10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	/

为了规范股权代持行为,干利花委托干美花将有限公司 80.00%股权转让予自己,实际干利花未支付干美花股权转让款,干利花与干美花的股权代持关系解除。

2016年6月3日,干利花和干美花出具了《关于上海亚玫时装展示道具有限公司股权代持情况的说明》:“自2015年10月10日至2016年1月6日,干利花委托干美花代持上海亚玫时装展示道具有限公司80%股权,干美花实际并未支付干利花和顾健如股权转让款,上海亚玫时装展示道具有限公司实际股东为干利花。干美花代持上述股权仅仅为在工商登记注册的名义股东,在委托人干利花授权下行使相应股东权利。至2016年1月6日干美花与干利花关于上海亚玫时装展示道具有限公司的股权代持关系已经解除。上述股权代持关系的形成和解除,均系双方真实、一致的意思表示,不违反法律、法规的强制性规定,也不损害公司其他股东的权益。双方对上述事实予以确认,并就代持关系的形成和解除不存在任何纠纷。”

7、2016年2月,有限公司第五次股权转让

2016年2月6日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意:干利花将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给姚丽静。姚丽静系干利花之女。

2016年2月6日,就上述股权转让事项,干利花与姚丽静签订了《股权转让协议》。

2016年3月3日,上海市金山区市场监督管理局向有限公司换发了《营业执照》。至此,有限公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	姚丽静	40.00	80.00	货币
2	姚惠君	10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	/

8、2016年3月，有限公司第六次股权转让

2016年2月6日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：姚惠君将其持有有限公司0.8182%股权以0.4091万元价格转让予朱洁；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予吕伟光；将其持有有限公司0.1364%股权以0.0682万元价格转让予程燕；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予沈国峰；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予吕海锋；将其持有有限公司0.4546%股权以0.2273万元价格转让予杨引根；将其持有有限公司0.091%股权以0.0455万元价格转让予袁林；将其持有有限公司0.2722%股权以0.1361万元价格转让予顾健如；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予杨华辉；将其持有有限公司0.0454%股权以0.0227万元价格转让予干秀芳；将其持有有限公司0.0454%股权以0.0227万元价格转让予顾丽萍；将其持有有限公司0.0454%股权以0.0227万元价格转让予毕凌云；将其持有有限公司0.0454%股权以0.0227万元价格转让予庄筱燕；将其持有有限公司0.909%股权以0.4545万元价格转让予沈淑英；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予包冯剑；将其持有有限公司0.4546%股权以0.2273万元价格转让予张亚红；将其持有有限公司1.2728%股权以0.6364万元价格转让予沈龙其；将其持有有限公司0.4546%股权以0.2273万元价格转让予陈杰；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予杨引金；将其持有有限公司0.0454%股权以0.0227万元价格转让予陈春良；将其持有有限公司2.091%股权以1.0455万元价格转让予潘翔凤；将其持有有限公司0.5454%股权以0.2727万元价格转让予陈忠伟；将其持有有限公司0.3636%股权以0.1818万元价格转让予候娟宝；将其持有有限公司0.5454%股权以0.2727万元价格转让予许爱凤；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予张晓枫；将其持有有限公司0.5454%股权以0.2727万元价格转让予姚七弟；将其持有有限公司0.4546%股权以0.2273万元价格转让予许惠珍；将其持有有限公司0.091%股权以0.0455万元价格转让予崔骥初；将其持有有限公司0.4546%股权以0.2273万元价格转让予费明云；将其持有有限公司0.5454%股权以0.2727万元价格转让予许寒云；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予居娴；将其持有有限公司0.2728%股权以0.1364万元价格转让予蒋旭东；将其持有有限公司0.4546%股权

以 0.2273 万元价格转让予蔡冰；将其持有有限公司 0.2728% 股权以 0.1364 万元价格转让予潮奎；将其持有有限公司 0.3182% 股权以 0.1591 万元价格转让予王咪娜；将其持有有限公司 0.909% 股权以 0.4545 万元价格转让予邱萍；将其持有有限公司 0.4546% 股权以 0.2273 万元价格转让予李巧英；将其持有有限公司 1.8182% 股权以 0.9091 万元价格转让予冯薇丹；将其持有有限公司 0.0454% 股权以 0.0227 万元价格转让予刘卿；将其持有有限公司 0.0454% 股权以 0.0227 万元价格转让予曹怡春；将其持有有限公司 1% 股权以 0.5 万元价格转让予徐敖方；将其持有有限公司 0.909% 股权以 0.4545 万元价格转让予朱业波；将其持有有限公司 0.3636% 股权以 0.1818 万元价格转让予吴亚文；将其持有有限公司 0.1818% 股权以 0.0909 万元价格转让予陆辉；将其持有有限公司 0.0454% 股权以 0.0227 万元价格转让予朱兰兰。姚丽静将其持有有限公司 0.909% 股权以 0.4545 万元价格转让予许金云；将其持有有限公司 9.091% 股权以 4.5455 万元价格转让予吕靖；将其持有有限公司 1.8182% 股权以 0.9091 万元价格转让予姚牛保；将其持有有限公司 0.1818% 股权以 0.0909 万元价格转让予陆玲玲。其中，朱洁、程燕、沈国峰、吕海锋、顾健如、杨华辉、干秀芳、顾丽萍、朱兰兰、毕凌云、庄筱燕、王咪娜为公司员工；其余受让方为看好公司发展前景的公司离职员工以及姚丽静、姚惠忠、姚惠君的朋友。

2016 年 2 月 6 日，就上述股权转让事项，转让方与受让方签订了《股权转让协议》。

2016 年 3 月 25 日，上海市金山区市场监督管理局向有限公司换发了《营业执照》。至此，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	姚丽静	340,000	68.00	货币
2	吕靖	45,455	9.09	货币
3	潘翔凤	10,455	2.09	货币
4	姚牛保	9,091	1.82	货币
5	冯薇丹	9,091	1.82	货币
6	沈龙其	6,364	1.27	货币

7	徐敖方	5,000	1.00	货币
8	邱萍	4,545	0.91	货币
9	许金云	4,545	0.91	货币
10	沈淑英	4,545	0.91	货币
11	朱业波	4,545	0.91	货币
12	朱洁	4,091	0.82	货币
13	许爱凤	2,727	0.55	货币
14	陈忠伟	2,727	0.55	货币
15	许寒云	2,727	0.55	货币
16	姚七弟	2,727	0.55	货币
17	许惠珍	2,273	0.45	货币
18	蔡冰	2,273	0.45	货币
19	杨引根	2,273	0.45	货币
20	张亚红	2,273	0.45	货币
21	费明云	2,273	0.45	货币
22	陈杰	2,273	0.45	货币
23	李巧英	2,273	0.45	货币
24	候娟宝	1,818	0.36	货币
25	吴亚文	1,818	0.36	货币
26	王咪娜	1,591	0.32	货币
27	沈国峰	1,364	0.27	货币
28	吕海锋	1,364	0.27	货币
29	吕伟光	1,364	0.27	货币
30	杨华辉	1,364	0.27	货币
31	包冯剑	1,364	0.27	货币
32	杨引金	1,364	0.27	货币
33	张晓枫	1,364	0.27	货币
34	居娴	1,364	0.27	货币

35	蒋旭东	1,364	0.27	货币
36	潮奎	1,364	0.27	货币
37	顾健如	1,361	0.27	货币
38	陆辉	909	0.18	货币
39	陆玲玲	909	0.18	货币
40	程燕	682	0.14	货币
41	崔骥初	455	0.09	货币
42	袁林	455	0.09	货币
43	干秀芳	227	0.05	货币
44	顾丽萍	227	0.05	货币
45	朱兰兰	227	0.05	货币
46	毕凌云	227	0.05	货币
47	庄筱燕	227	0.05	货币
48	陈春良	227	0.05	货币
49	刘卿	227	0.05	货币
50	曹怡春	227	0.05	货币
合计		500,000	100.00	/

9、2016年7月，有限公司整体变更为股份公司

2016年5月17日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以2016年3月31日为基准日对有限公司进行审计，并出具中兴财光华审会字（2016）第304313号《审计报告》，经审计，有限公司账面净资产为人民币10,674,474.60元。

2016年5月17日，万隆（上海）资产评估有限公司以2016年3月31日为基准日对有限公司进行评估，并出具万隆评报字（2016）第1439号《资产评估报告》，净资产评估值1,152.59万元。

2016年5月28日，有限公司召开临时股东会，审议同意由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司；以中兴财光华会计师事

务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第 304313 号《审计报告》，公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产为 10,674,474.60 元进行折股，其中 10,000,000.00 元折为股本，净资产高于股本的部分计入资本公积。折股后，公司的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，每股面值为人民币 1 元，全部为普通股。

2016 年 5 月 28 日，公司全体发起人签署《上海亚玫标签股份有限公司发起人协议书》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的原股东为发起人。

2016 年 5 月 29 日，公司全体发起人召开上海亚玫标签股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了《公司章程》及“三会”议事规则、选举了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事等一系列议案。

有限公司整体变更为股份公司时，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数额（股数）	持股比例（%）
1	姚丽静	6,800,000	68.00
2	吕靖	909,100	9.09
3	潘翔凤	209,100	2.09
4	姚牛保	181,820	1.82
5	冯菽丹	181,820	1.82
6	沈龙其	127,280	1.27
7	徐敖方	100,000	1.00
8	邱萍	90,900	0.91
9	许金云	90,900	0.91
10	沈淑英	90,900	0.91
11	朱业波	90,900	0.91
12	朱洁	81,820	0.82
13	许爱凤	54,540	0.55
14	陈忠伟	54,540	0.55

15	许寒云	54,540	0.55
16	姚七弟	54,540	0.55
17	许惠珍	45,460	0.45
18	蔡冰	45,460	0.45
19	杨引根	45,460	0.45
20	张亚红	45,460	0.45
21	费明云	45,460	0.45
22	陈杰	45,460	0.45
23	李巧英	45,460	0.45
24	候娟宝	36,360	0.36
25	吴亚文	36,360	0.36
26	王咪娜	31,820	0.32
27	沈国峰	27,280	0.27
28	吕海锋	27,280	0.27
29	吕伟光	27,280	0.27
30	杨华辉	27,280	0.27
31	包冯剑	27,280	0.27
32	杨引金	27,280	0.27
33	张晓枫	27,280	0.27
34	居娴	27,280	0.27
35	蒋旭东	27,280	0.27
36	潮奎	27,280	0.27
37	顾健如	27,220	0.27
38	陆辉	18,180	0.18
39	陆玲玲	18,180	0.18
40	程燕	13,640	0.14
41	崔骥初	9,100	0.09

42	袁林	9,100	0.09
43	干秀芳	4,540	0.05
44	顾丽萍	4,540	0.05
45	朱兰兰	4,540	0.05
46	毕凌云	4,540	0.05
47	庄筱燕	4,540	0.05
48	陈春良	4,540	0.05
49	刘卿	4,540	0.05
50	曹怡春	4,540	0.05
合计	/	10,000,000	100.00

2016年6月27日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第304125号《验资报告》，截至2016年6月26日止，公司已收到全体股东以其拥有的2016年3月31日有限公司净资产折合的股本人民币1,000.00万元。

2016年7月5日，股份公司取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913101167793432924）。

四、公司重大资产重组情况

公司设立以来，无重大资产重组情况。

五、公司控股和参股公司基本情况

公司设立以来，无控股和参股公司。

六、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司目前董事会共有五名董事构成，均由2016年5月29日召开的创立大会暨第一次股东大会选举产生。

1、刘卫军先生，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，硕士学历。2001年7月至2004年10月，任上海大成计算机软件有限公司总经理；2005年1月至2008年8月，任上海东全信息科技有限公司总经理；2009年1月至2016年3月，任上海微硕信息技术有限公司技术总监。2016年5月至今，任股份公司董事长。

2、蔡冰先生，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1993年8月至1994年5月，任上海印染机械厂研究所技术员；1994年6月至1997年4月任金山县中学业电教室员工；1997年5月至2007年8月，任上海东方会计师事务所有限公司项目经理；2007年9月至2008年8月任上海嘉乐股份有限公司财务总监；2008年9月至2013年3月，任上海东方会计师事务所有限公司项目经理；2013年4月至2013年8月，任上海斯可络压缩机有限公司财务总监；2013年9月至今，任上海中鉴会计师事务所有限公司项目经理。2016年5月至今任股份公司董事，任期三年。

3、杨华辉先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历。1993年12月至1997年7月，任上海蓝星染化厂销售科科长；2002年3月至2003年4月，任浙江嘉兴亚美商标有限公司销售科科长；2003年4月至2005年8月，任上海蓝马特服饰有限公司业务经理；2005年8月至今，任公司业务总监。2016年5月至今任股份公司董事，任期三年。

4、沈龙其先生，1962年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1987年8月至1997年2月，任兴塔化工厂仓库主任、储运科长；1997年3月至2011年12月，任上海美兴化工有限公司副总经理；2012年1月至今，任上海欣试化学试剂有限公司执行董事。2016年5月至今任股份公司董事，任期三年。

5、姚惠忠先生，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1986年2月至1987年8月，任兴塔柳桥中学代课老师；1987年9月至1992年5月，任兴塔化工厂团支部书记、工会副主席；1992年6月至1993年10月，任兴塔镇团委副书记；1993年11月至1996年12月，任兴塔镇人民政府招待所总经理；1997年1月至2001年12月，任浙江嘉兴亚美商标有限公司上海分公司总经理；2002年1月至2015年11月，任上海蓝马特服饰有限公司总经

理；2005年8月至2016年5月，任有限公司经理；2016年5月至今，任股份公司董事兼董事会秘书，任期三年。

（二）监事基本情况

公司本届监事会共有三名监事构成，分别为蒋旭东、干秀芳、顾健如，其中顾健如为职工代表监事，蒋旭东、干秀芳为股东代表监事，蒋旭东为监事会主席。其中，蒋旭东、干秀芳由股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生；顾健如由职工代表大会选举产生。

1、蒋旭东先生，1960年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1983年1月至1984年11月，任金山县兴塔公社韩坞工艺品厂外勤；1984年12月至1987年1月，任金山县兴塔乡韩坞村委会委员；1987年2月至2000年1月，任金山县兴塔乡法律服务所法律工作者；2000年2月至2014年6月，任上海市金山区石化街道法律服务所法律工作者；2014年7月至2015年4月，任上海市金山区亭林镇法律服务所法律工作者；2015年5月至今，任上海金山区联诚法律服务所法定代表人。2016年5月至今任股份公司监事会主席，任期三年。

2、干秀芳女士，1962年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历。1986年2月至1994年7月，任上海锦风帆布厂主办会计；1994年8月至2003年3月，任上海工商联实业有限公司主办会计；2003年4月至2005年8月，任浙江嘉兴亚美商标有限公司上海分公司会计；2005年9月至2015年5月，任有限公司主办会计；2015年5月至今，任公司仓管；2016年5月至今，任股份公司监事，任期三年。

3、顾健如先生，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2009年9月至今，任公司业务兼网络管理；2016年5月至今，任股份公司职工监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

公司现任高级管理人员包括总经理姚丽静；副总经理吕靖；财务负责人庄筱燕；董事会秘书姚惠忠。公司现任高级管理人员均由2016年5月29日公司召开的第一届董事会第一次会议聘任。

1、姚丽静女士，总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）控股股东、实际控制人情况及公司股东之私募基金核查情况”。

2、吕靖先生，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，硕士学历。2011年3月至2016年5月，任上海金成进修学院校长助理。2016年5月至今任股份公司副总经理，任期三年。

3、庄筱燕女士，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1994年7月至2004年2月，任上海金山建设工程有限公司出纳；2004年2月至2007年7月，任上海蓝马特服饰有限公司出纳；2007年7月至2016年5月，任有限公司会计。2016年5月至今任股份公司财务负责人，任期三年。

4、姚惠忠先生，董事会秘书，基本情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	1,590.13	2,174.82	1,869.77
股东权益合计（万元）	1,067.45	989.54	782.77
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,067.45	989.54	782.77
每股净资产（元）	21.35	19.79	15.66
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	21.35	19.79	15.66
资产负债率（%，母公司）	32.87	54.50	58.14
流动比率（倍）	1.93	1.46	1.65
速动比率（倍）	1.60	1.29	1.45
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	238.33	1,309.69	1,325.19
净利润（万元）	53.57	206.76	168.77

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	53.57	206.76	168.77
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	74.16	203.06	163.77
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）	74.16	203.06	163.77
毛利率（%）	31.74	31.13	28.45
净资产收益率（%）	5.27	23.33	24.17
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.30	22.92	23.45
基本每股收益（元/股）	1.07	4.14	3.38
稀释每股收益（元/股）	1.07	4.14	3.38
应收帐款周转率（次）	1.39	5.88	6.98
存货周转率（次）	0.91	4.45	6.68
经营活动产生的现金流量净额（万元）	553.20	292.41	418.55
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	11.06	5.85	8.37

注：

（一）净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券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与披露》；

1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(二) 其他财务指标计算说明

- 1、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本（或股本）”计算；
- 2、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算；
- 3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 4、速动比率按照“（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）/流动负债”计算。
- 5、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 6、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；
- 7、存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本（或股本）”计算。

八、相关机构的情况

（一）主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：范力

住所：苏州工业园区星阳街5号

联系电话：0512-62938523

传真：0512-62938500

项目小组负责人：沈好问

项目小组成员：曹新强、沈好问、王坚

（二）律师事务所

名称：北京盈科（上海）律师事务所

负责人：李举东

住所：上海市静安区恒丰路500号上海浦西洲际商务中心15-16楼

联系电话：021-60566587

传真：021-60561299

经办律师：李燕、赵星海

（三）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

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

联系电话：021-51969386

传真：021-51969386

经办注册会计师：孙国伟、许洪磊

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：刘宏

住所：上海市嘉定区南翔镇真南路 4980 号

联系电话：021-62122672

传真：021-63767768

经办注册评估师：黄辉、方继勇

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司主要业务、主要产品其用途

(一) 公司主营业务介绍

公司专业从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料的生产 and 销售。公司立足于传统的标签业务，吸收条形码、二维码、芯片技术，积极开发智能标签产品。公司成立以来，主营业务突出，近两年未发生重大变化。

(二) 提供的主要产品和服务及应用领域

公司主要提供标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签这五大类产品。

分类	产品样例		产品简介
标签	织唛产品 (商标)		织唛商标品种丰富，采用烧边机、钩边机两种形式的商标机进行生产，产品多用于服装、头巾、玩具、鞋帽等；并且产品在耐水、变色、沾色、耐酸碱汗渍、耐干摩擦以及材质的气味等方面都符合客户的要求，实用又环保。
	吊牌		吊牌的制作材料可以为纸质、塑料等。同时，公司提供全息防伪材料制成的新型吊牌。

<p>包装袋</p>			<p>包装袋是指用于各种服装、鞋等，使服装、鞋等产品在流通过程中方便运输，容易存储。公司提供包装袋可以被回收循环使用。</p>
<p>衣架</p>			<p>塑料衣架质量较轻便于拿放、携带、款式多样，可根据客户需要为客户定制。</p>
<p>展示箱</p>			<p>展示箱，结构牢固，拆装容易，运输方便，用于童装、童鞋、饰品展示。</p>
<p>智能标签</p>	<p>条码标签</p>		<p>条码、二维码标签可便捷的查询产品生产日期、生产地、产品信息等内容。方便客户查询。</p>
<p>二维码标签</p>			

	RFID 标签		<p>RFID智能标签由耦合元件及芯片组成，附着在吊牌或价格牌上标识目标对象，每个产品具有唯一的电子编码。公司提供智能标签，可以远距离识别、大批量读取、信息精准。</p>
--	---------	---	---

（三）主要产品的用途

标签产品主要用于服装行业，起到品牌凸显、企业文化宣传及产品标识、洗涤说明等功能，从而保护企业自身的利益，也维护广大消费者的权益，消费者可通过商标信息检验产品真伪。

智能标签包含着大量的产品信息内容，消费者可以便捷的查询产品生产日期、生产地、产品信息等内容。服装生产企业也可以利用智能标签实现智能化、信息化的仓库管理。此外还可以实现产品溯源、定位、防伪等功能。

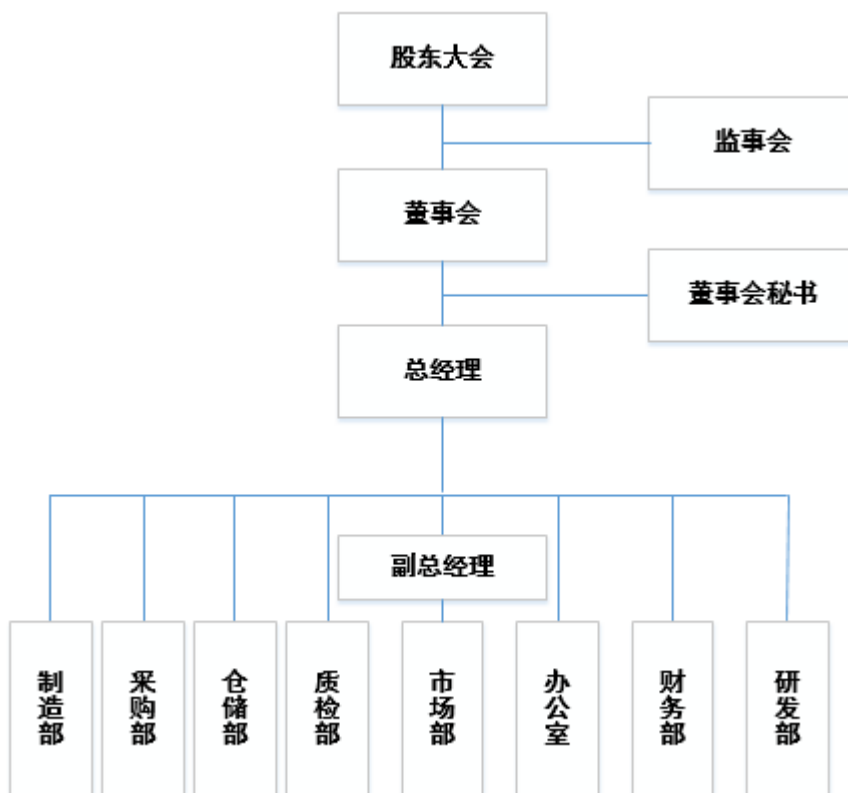
包装袋用于保护被包装的商品，防止风险和损坏，诸如损耗、散落、掺杂、收缩和变色等，其次包装袋也提供了运输的便利。包装上注明产品型号、数量、品牌及制造厂家或零售商的名称，便于商品的辨别。

衣架用于搭放衣物，质量较轻，方便携带。

展示箱用于童装、童鞋、饰品展示。

二、公司组织结构、商业模式及主要业务流程

（一）公司组织结构图



（二）公司商业模式及主要业务流程

1、商业模式

公司是一家主要从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料生产销售的企业。

公司立足于传统标签产品，依托自身的技术优势，整合应用条形码、二维码、RFID 芯片技术，开发智能标签产品。

公司始终坚持“品质相同，价格最优；价格相同，品质最高”的品牌理念和差异化产品的经营思路，以洞察客户需求为起点，通过市场策划、设计研发、供应链管理、生产、销售等各个核心业务环节的协同运作，为客户提供满意的产品，提高客户黏度，不断增加品牌价值。

目前，公司已形成以澳大利亚为核心的主要目标市场，同时以智能标签新产品为主导的差异化产品竞争策略回归中国市场。

公司产品主要通过 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司授权，由其指定国内的服装代工厂采购上海亚玫的标签等产品，产品价格由上海亚玫与 HOT SPRINGS、BEST&LESS 协商确定，HOT SPRINGS、BEST&LESS 为公司的最终客户。HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司的设计部门将设计好的电子样本发送给我公司，公司制作好实物样本邮寄给 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司，其确认后指定国内服装代工厂向本公司采购相关标签产品。凭借良好的质量与优质的服务，上海亚玫与客户建立了长期稳定的授权合作关系。

公司传统标签产品、包装袋、衣架、展示架通过直接向合格供应商采购产成品后再对外销售，条码标签、二维码标签、RFID 标签产品则通过采购相关半成品、辅料自行组装生产。

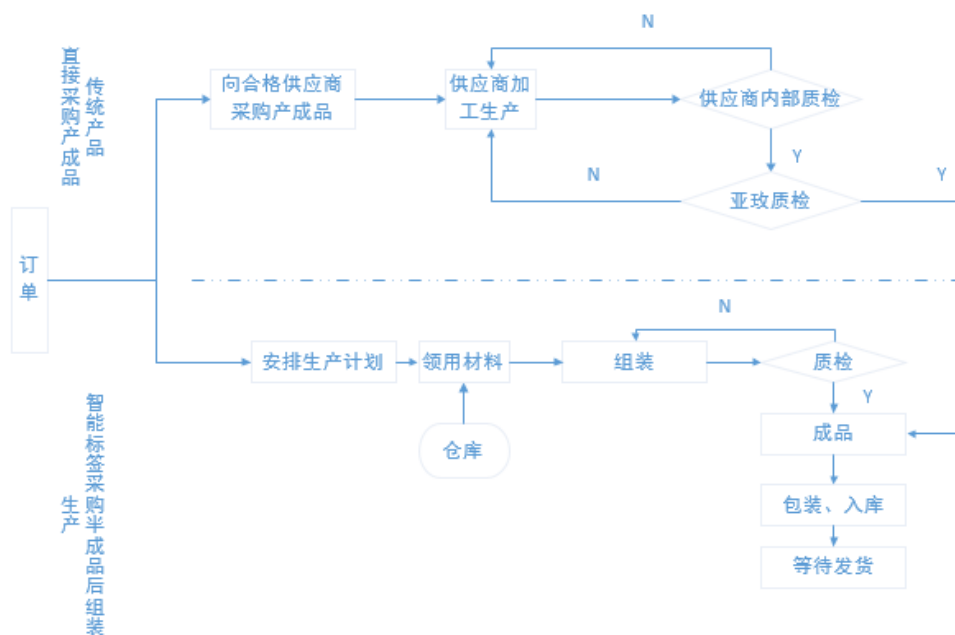
2、主要业务流程

①生产流程

公司主要采用以销定产的订单制生产方式，根据市场供需情况适时调整安排生产计划，生产直接挂钩订单，有效控制库存，有利于降低公司运营成本和规避经营风险。

公司传统产品直接采购产成品，无自行生产环节；条码标签、二维码标签、RFID 标签产品通过采购半成品、辅料后自行组装生产。

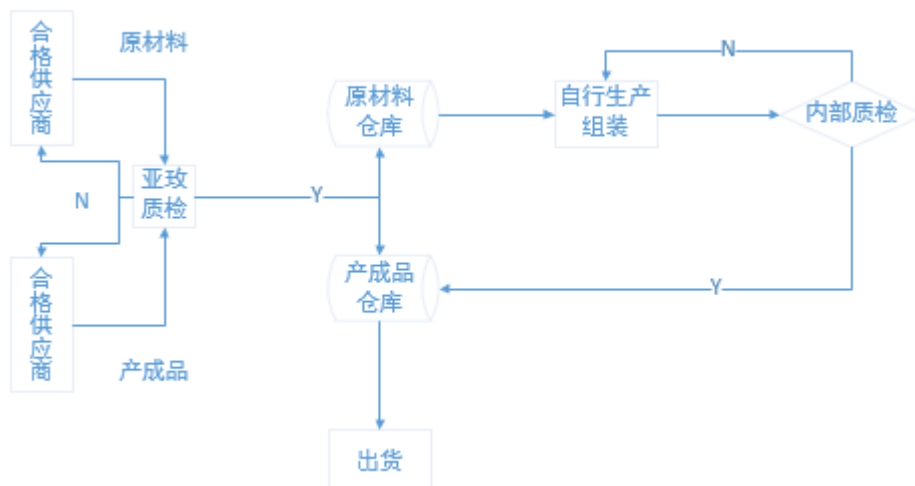
产品生产流程图示如下：



②质控流程

公司根据试制样品的质量要求，对采购的原材料及产成品进行质量检测；自行组装生产的产品同样需要与试制样品的质量要求吻合。

质控流程图如下：



③采购流程

公司传统标签产品、包装袋、衣架、展示架通过向合格供应商采购产成品后再对外销售，条码标签、二维码标签、RFID 标签产品则通过采购相关半成品、

辅料自行组装生产。

公司采用订单式生产模式，生产部门每月根据订单制订生产计划，采购部门根据库存量以及生产计划需求量制定采购计划，并根据采购计划安排采购事项，并编制采购单。

公司面向市场独立采购，建立了较为完善的供应链管理体系。公司设有专门的采购部门，负责原材料采购计划的制定、采购信息收集、实施采购、到货跟踪、供应商整体评估。

公司通过对供应商的生产技术能力、质量保证能力、商业信誉等方面的考评，确定原材料供应商，并与其建立长期友好合作关系，保证公司生产所需原材料质量的稳定性和供货的及时性。

对于需要采购的材料，采购人员根据采购产品的类型和型号，选择 3 家以上供应商进行比价，并让供应商寄送样本，公司根据样品的质量和价格选取性价比最高的供应商，采购人员编制采购单和采购合同，经总经理审批后，采购人员签订采购合同。

采购流程图示如下：



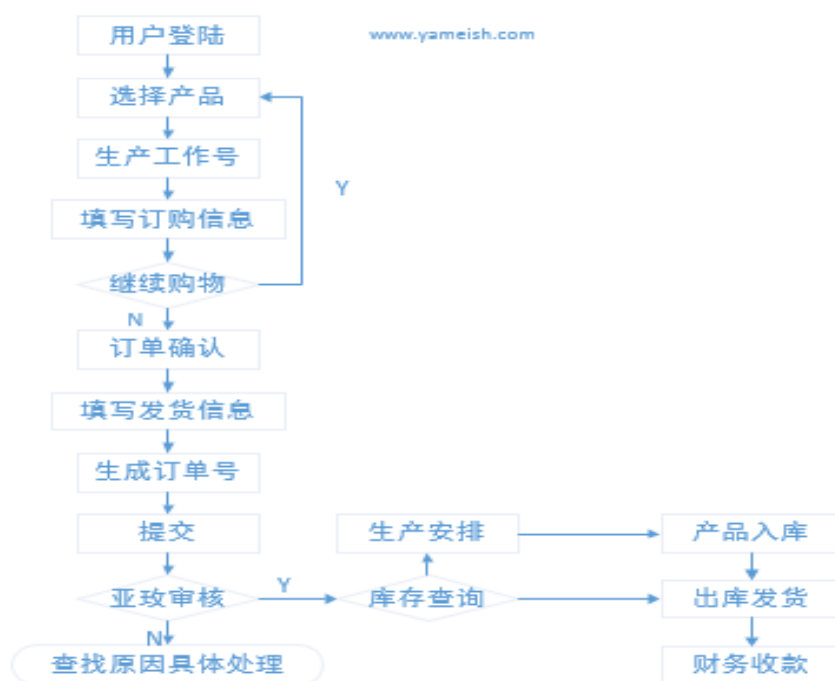
④销售流程

公司采取互联网在线直销模式，为客户提供较为完整的标签产品系列，保证客户有选择的空间以及满足客户个性化的需求。

客户通过公司在线商务网站 www.yameish.com，进行订单预定，并约定购买产品的型号、单价、付款方式等。

主要销售对象都为 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司在国内的代工厂。

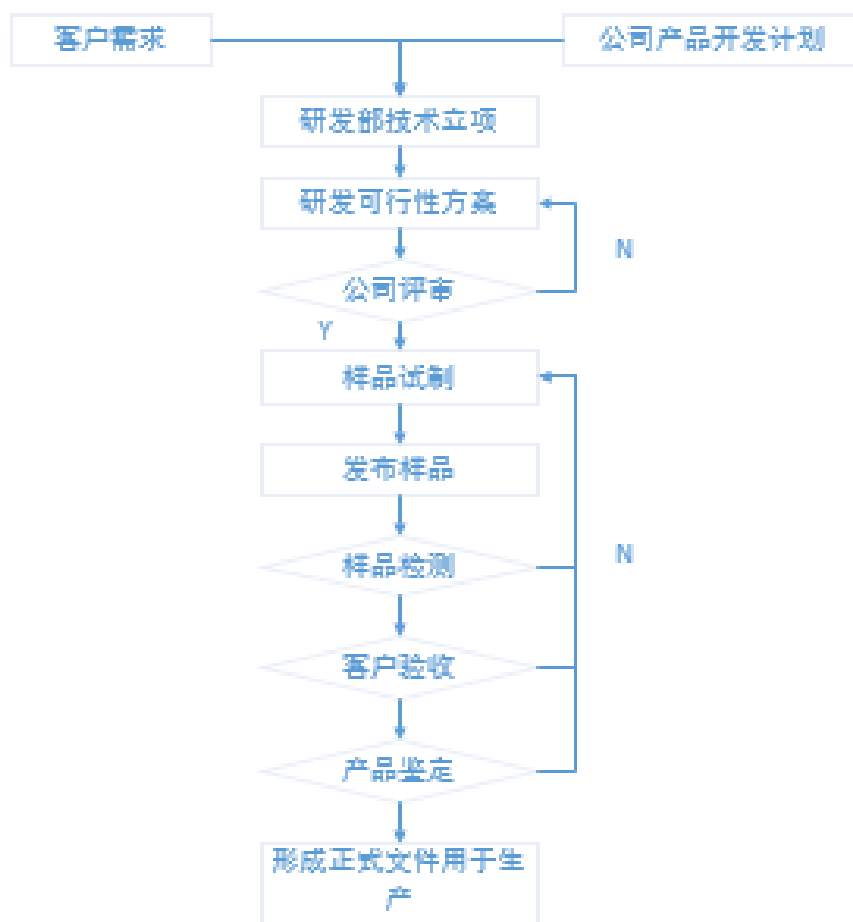
销售流程图如下：



⑤研发流程

公司自主设计研发，现已设立研发部，积极推进智能标签新产品研发与应用。

研发流程图如下：



三、公司所依赖的关键资源

(一) 公司业务所使用的核心技术

1、先进设计理念，形成完整产品体系

公司经过多年的探索，吸收国际、国内先进的设计理念，已形成了较为完整的标签产品体系。根据客户不同的产品要求，公司能及时完成样品的试制，同时选择优质的供应商，以确保产品的质量。

2、整合条形码、二维码、芯片等技术，开发智能标签产品

智能标签相对于传统标签具备信息记录便捷、信息承载量大、读取方便，RFID智能标签还可以非接触式识别、大批量读取、为下游厂商实现智能化、信息化的仓库管理提供便捷。

（二）公司无形资产情况

1、著作权

（1）软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司共原始取得 1 项软件著作权，具体情况如下：

序号	软件名称	登记号	权利范围
1	条形码标签信息集成软件	00156280	原始取得

2、网络域名

序号	域名地址	所有人	注册日期	到期日期
1	www.yameish.com	亚玫标签	2005 年 3 月 29 日	2017 年 3 月 29 日

（三）主要固定资产情况

公司拥有的固定资产主要为生产设备、办公设备和运输设备，与公司从事的主营业务相符，公司拥有生产经营所必须的资产，公司主要资产与业务、人员具有匹配性、关联性。

具体情况如下表所示：

序号	名称	达到预计可使用状态日期	数量	原值小计	成新率%
1	比亚迪汽车	2015 年 7 月 31 日	1	135,299.15	86.67
2	小型汽车	2016 年 3 月 22 日	1	450,000.00	100
3	戴尔机架式服务器 R730	2015 年 12 月 31 日	2	94,000.00	95
4	华为 Texa1R-5885 V3	2015 年 12 月 31 日	1	195,000.00	95
5	戴尔 PcWerEdge R920	2015 年 12 月 31 日	1	190,000.00	95
6	开袋机	2016 年 3 月 29 日	1	186,324.78	100
7	分光仪	2012 年 5 月 31 日	1	995,425.00	62.5
8	全自动商标切割机	2016 年 3 月 31 日	7	120,500.00	100
9	商标模切机	2013 年 12 月 31 日	1	239,454.71	77.5
总计		-	-	2,606,003.64	

（四）资质及荣誉情况

截至本公开转让说明书签署日，公司所获得的资质及荣誉情况如下：

序号	证书名称	颁发单位	颁发日期
1	对于年产布艺标签 100 吨、纸质标签 120 吨生产项目环境影响报告表的审批意见	上海市金山区环境保护局	2016 年 5 月颁发
2	关于“年产布艺标签 100 吨、纸质标签 120 吨生产项目”环境保护设施竣工验收的审批意见	上海市金山区环境保护局	2016 年 7 月颁发

（五）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无特许经营权。

（六）员工情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司共有在册员工 18 人，公司员工岗位结构、受教育程度及年龄分布如下：

1、员工岗位结构情况

员工部门分布	人数	占比
制造部	6	33%
采购部	3	17%
仓储部	2	11%
质检部	1	5%
销售部	2	11%
办公室	1	6%
财务部	2	11%
研发部	1	6%
合计	18	100%

图例：

Detailed description of the pie chart: The chart is divided into eight segments representing different departments. The largest segment is '制造部' (Manufacturing Department) at 33%. Other significant segments include '采购部' (Procurement Department) at 17%, '仓储部' (Warehouse Department) at 11%, '销售部' (Sales Department) at 11%, '财务部' (Finance Department) at 11%, '办公室' (Office) at 6%, '研发部' (R&D Department) at 6%, and '质检部' (Quality Control Department) at 5%.

2、员工学历结构情况

员工教育程度	人数	占比	图例：
本科及本科以上	1	6%	
专科	6	33%	
其他学历	11	61%	
合计	18	100%	

3、员工年龄结构情况

员工年龄分布	人数	占比	图例：
26-35	4	22%	
36-45	12	67%	
45 以上	2	11%	
合计	18	100%	

公司为服装辅料的制造企业，故多数员工集中在制造部，制造部主要负责服装辅料的生产。公司本科以上学历人数仅 1 人，占公司员工总数的比例为 6%，因为公司所属的行业对学历的要求并不高。综上，公司员工状况与公司业务具有匹配性、互补性。

（七）公司研发情况

1、研发支出情况

公司报告期内研发费用情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
	金额	金额	金额
营业收入	2,383,267.06	13,096,874.56	13,251,947.70
管理费用	1,052,946.82	569,257.27	616,001.27
其中：研发费	10,963.00	10,214.00	0.00

管理费用占营业收入比重(%)	44.18	4.35	4.65
其中：研发费占营业收入比重(%)	0.46	0.08	0.00

2、核心技术人员

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有核心技术人员 1 人，具体情况如下：

姓名	年龄	主要业务经历及职务	现任职务及任期	持股比例
刘卫军	42	2001 年 7 月至 2004 年 10 月, 就职于上海大成计算机软件有限公司, 担任总经理; 2005 年 1 月至 2008 年 8 月年, 就职于上海东全信息科技有限公司, 担任总经理; 2009 年 1 月至 2016 年 3 月, 任上海微硕信息技术有限公司技术总监; 2016 年 5 月至今就职于上海亚玫标签股份有限公司, 担任董事长。	董事长 任期三年	0
合计				0

(八) 生产经营场所

公司租赁 3 处房产作为其生产经营场所，其租赁房产的具体情况如下：

承租方	出租方	房地产权证号	地址	租赁面积(m ²)	用途	租期	年租金(元)
亚玫有限	上海署颀电器制造有限公司	沪房地金字(2011)第 11032 号	上海市金山区枫泾镇兴豪路 5 号 3 幢东侧	600	生产	2016.04.01-2025.12.31	30,000.00
亚玫有限	上海宝鑫制衣有限公司	沪房地金字(2001)第 005092 号	上海市金山区兴塔镇新光村九组(亭枫公路 7086 号)	1969	办公	2016.06.01-2020.12.31	360,000.00

亚孜 有限	上海辰合实 业发展有限 公司	沪房地金字 (2008)第 005628、 005644号	上海市金山 区健康路 31弄28-29 号	392.14	办 公	2014.9.1- 2017.8.31	26,400.00
----------	----------------------	--	--------------------------------	--------	--------	------------------------	-----------

四、公司业务情况

(一) 主营业务收入情况

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
主营业务收入	2,383,267.06	13,096,874.56	13,251,947.70
其他业务收入	-	-	-
营业收入合计	2,383,267.06	13,096,874.56	13,251,947.70
主营业务收入占营业收入比例(%)	100%	100%	100%

报告期内，公司主营业务收入构成：

单位：元

类别	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
吊牌	674,980.12	28.32	3,529,062.37	26.94	5,534,588.13	41.77
商标	794,143.47	33.32	4,656,753.60	35.56	4,114,881.75	31.05
智能标签	556,653.41	23.36	1,525,739.96	11.65	1,518,792.16	11.46
塑料袋	357,490.06	15	3,337,124.88	25.48	2,043,807.74	15.42
衣架			48,193.75	0.37	39,877.92	3
合计	2,383,267.06	100%	13,096,874.56	100%	13,251,947.70	100%

(二) 主要客户情况

1、主要客户群体

报告期内，公司主要为客户提供标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等

服装辅料。公司主要客户为 HOT SPRINGS、BEST&LESS 在国内的代工厂，包括宁波市鄞州斯蒂科家纺有限公司、梁山恒泰制衣有限公司、上海汉森环宇进出口有限公司、晋江艾德服饰有限公司等知名企业，而公司的主要最终客户为 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司。

2、报告期内前五大客户销售的情况

2016 年 1-3 月前五名客户销售情况：

公司名称	销售额（元）	占营业收入的比重（%）
宁波市鄞州斯蒂科家纺有限公司	533,181.89	22.37
梁山恒泰制衣有限公司	401,339.82	16.84
潍坊市亿卓尔服装有限公司	371,921.92	15.61
象山中汇制衣有限公司	126,773.84	5.32
诸暨依翔服饰有限公司	100,262.43	4.21
合计	1,533,479.90	64.35

2015 年度前五名客户销售情况：

公司名称	销售额（元）	占营业收入的比重（%）
上海汉森环宇进出口有限公司	1,164,362.08	8.89
晋江艾德服饰有限公司	1,129,770.93	8.63
潍坊市亿卓尔服装有限公司	940,010.61	7.18
象山中汇制衣有限公司	928,266.77	7.09
梁山恒泰制衣有限公司	790,699.90	6.04
合计	4,953,110.29	37.83

2014 年度前五名客户销售情况：

公司名称	销售额（元）	占营业收入的比重（%）
梁山恒泰制衣有限公司	1,081,724.70	8.16
上海西文服饰有限公司	730,408.73	5.51
象山东航针织厂	656,554.45	4.95
象山中汇制衣有限公司	652,346.62	4.92

宁波江东雷成贸易有限公司	626,251.65	4.73
合计	3,747,286.15	28.27

报告期内最终客户销售情况：

最终客户	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	比重（%）	金额（元）	比重（%）	金额（元）	比重（%）
BEST&LESS	1,210,120.58	50.80	5,209,758.61	39.78	5,949,022.04	44.89
HOT SPRINGS	1,114,968.78	46.80	7,805,705.33	59.60	7,074,739.83	53.39
其他客户	57,177.70	2.40	81,410.62	0.62	228,185.83	1.72
合计	2,382,267.06	100.00	13,096,874.56	100.00	13,251,947.70	100.00

目前公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在公司前五大客户及最终客户中占有权益。

（三）主要供应商情况

1、主要采购情况

公司主要采购的商品为传统标签、包装袋、衣架、展示架产成品以及生产条码标签、二维码标签、RFID标签用的半成品及辅料。

2、报告期内公司前五大供应商情况

2016年1-3月前五名供应商采购情况：

公司名称	采购额（元）	占采购总额比重（%）
上海尚漾服饰有限公司	251,355.20	13.50
平湖大统纸盒厂	203,051.00	10.91
青岛宏和塑料制品有限公司	195,457.80	10.50
上海天果包装制品有限公司	126,619.84	6.80
嘉兴江夏纸业有限公司	103,941.81	5.58
合计	880,425.65	47.29

2015 年度前五名供应商采购情况：

公司名称	采购额（元）	占采购总额比重（%）
上海尚漾服饰有限公司	1,650,263.83	14.89
青岛宏和塑料制品有限公司	1,408,140.25	12.71
上海蓝马特服饰有限公司	1,390,345.75	12.55
嘉兴亚欣商标印务有限公司	1,239,483.09	11.19
上海庆宇服装辅料有限公司	653,207.56	5.90
合计	6,341,440.48	57.24

2014 年度前五名供应商采购情况：

公司名称	采购额（元）	占采购总额比重（%）
上海蓝马特服饰有限公司	3,455,849.04	29.26
嘉兴亚欣商标印务有限公司	1,891,067.47	16.01
上海尚漾服饰有限公司	1,824,278.27	15.45
青岛宏和塑料制品有限公司	1,439,660.87	12.19
上海庆宇服装辅料有限公司	486,644.36	4.12
合计	9,097,500.01	77.04

除上海蓝马特服饰有限公司外（2016 年 3 月已注销），公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在公司前五大供应商中占有权益。

（四）对公司持续经营有重大影响的业务合同

1、授权协议

序号	授权方	被授权方	授权内容	授权期限	截至本说明书签署日进展
1	HOT SPRINGS	上海亚玫	HOT SPRINGS 授权上海亚玫为其或指定第	2015 年 1 月 3 日至 2018 年 1 月 3 日	履行中

			三方提供标签等产品		
2	BEST&LESS	上海亚玫	BEST&LESS 授权上海亚玫为其或指定第三方提供标签等产品	2015年1月3日至 2020年1月3日	履行中
3	OSMAL PRODUCTS PTY.LIMITED	上海亚玫	OSMAL 授权上海亚玫为其或指定第三方提供标签等产品	2016年8月1日至 2019年8月1日	履行中

2、重大采购合同

序号	合同相对方	标的	金额（元）	签订日期	截至本说明书签署日进展
1	嘉兴亚欣商标印务有限公司	商标	1,891,067.47	2014年1月	履行完毕
2	上海尚漾服饰有限公司	商标	1,824,278.27	2014年1月	履行完毕
3	上海庆宇服装辅料有限公司	商标	520,968.82	2014年1月	履行完毕
4	上海金乘丝网有限公司	商标	249,543.14	2014年1月	履行完毕
5	青岛宏和塑料制品有限公司	商标	1,439,660.87	2014年1月	履行完毕
6	嘉兴亚欣商标印务有限公司	商标	1,239,483.06	2015年1月	履行完毕
7	上海尚漾服饰有限公司	商标	1,650,263.83	2015年1月	履行完毕
8	上海天果包装制品有限公司	PVC	框架协议	2015年1月	履行中
9	上海庆宇服装辅料有限公司	商标	框架协议	2015年1月	履行中
10	青岛宏和塑料制品有限公司	PVC	框架协议	2015年1月	履行中
11	嘉兴江夏纸业有限公司	商标	框架协议	2015年1月	履行中

3、借款合同

贷款人	贷款金额（元）	签订日期	到期日	担保方	履行情况
中国银行 上海宝山 支行	4,000,000	2014-3-17	2015-3-16	上海尚漾服饰有限公司、戚向军、 顾建如、冯天蜎、汝华、王咪娜、 汝鑫晟	履行 完毕

渣打银行 上海分行	800,000	2014-4-8	2017-4-7	无	履行 中
中国银行 上海宝山 支行	3,000,000	2015-3-26	2016-3-25	上海尚漾服饰有限公司、戚向军、 顾建如、冯天蜆、汝华、王咪娜、 汝鑫晟	履行 完毕

4、重大销售合同

序号	合同相对方	标的	金额（元）	签订日期	截至本说明书签署日进展
1	宁波鄞州斯蒂科家纺有限公司	标签等服装辅料	框架协议	2015年1月	履行中
2	诸暨依翔服饰有限公司	标签等服装辅料	框架协议	2015年1月	履行中
3	象山中汇制衣有限公司	标签等服装辅料	框架协议	2015年1月	履行中
4	象山东航针织厂	标签等服装辅料	框架协议	2015年1月	履行中
5	梁山恒泰制衣有限公司	标签等服装辅料	框架协议	2015年1月	履行中
6	宁波江东雷成贸易有限公司	标签等服装辅料	框架协议	2015年1月	履行中
5	上海汉森环宇进出口有限公司	商标	1,164,362.08	2015年1月	履行完毕
6	晋江艾德服饰有限公司	商标	1,129,770.93	2015年1月	履行完毕
7	梁山恒泰制衣有限公司	商标	1,081,724.70	2014年1月	履行完毕
8	上海西文服饰有限公司	商标	730,408.73	2014年1月	履行完毕
9	象山东航针织厂	商标	656,554.45	2014年1月	履行完毕
10	象山中汇制衣有限公司	商标	652,346.62	2014年1月	履行完毕
11	宁波江东雷成贸易有限公司	商标	546,251.65	2014年1月	履行完毕

五、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于纺织业（C17）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于其他非家用纺织制成品制造（C1789）；根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于其他非家用纺织制成品制造（C1789）；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于纺织品（13111213）行业。

2、行业管理体制、主要法律法规及产业政策

（1）行业管理体制

公司主要从事吊牌、商标、智能标签、塑料袋、衣架等服装辅料的生产及销售，属于其他非家用纺织制成品制造。

纺织品行业的行政主管部门是国家发展与改革委员会及工业和信息化部，主要负责产业政策的制定，并监督、检查其执行情况。我国纺织品行业的自律管理机构是中国纺织工业协会，主要负责产业及市场研究，进行自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议及意见等。

（2）主要法律法规及政策

该行业涉及的主要政策如下表：

序号	政策法规	发布机关	发布时间
1	《国家纺织产品基本安全技术规范》	全国纺织品标准化技术委员会	2005年1月1日
2	《关于加快纺织行业结构调整	国家发改委、财政部、	2006年4月29日

	促进产业升级若干意见的通知》	科技部等十部委	
3	《纺织工业调整和振兴规划》	国务院	2009年4月24日
4	《关于进一步加强纺织企业管理的指导意见》	工业和信息化部	2009年9月4日
5	《关于推进纺织产业转移的指导意见》	工业和信息化部	2010年7月2日
6	《纺织工业“十二五”科技进步纲要》	中国纺织工业协会	2010年11月25日
7	《纺织工业“十二五”发展规划》	工业和信息化部	2012年1月30日

（二）行业发展现状及市场规模

服装辅料主要由商标、吊牌、包装袋、衣架、钮扣、拉链等子单元构成。

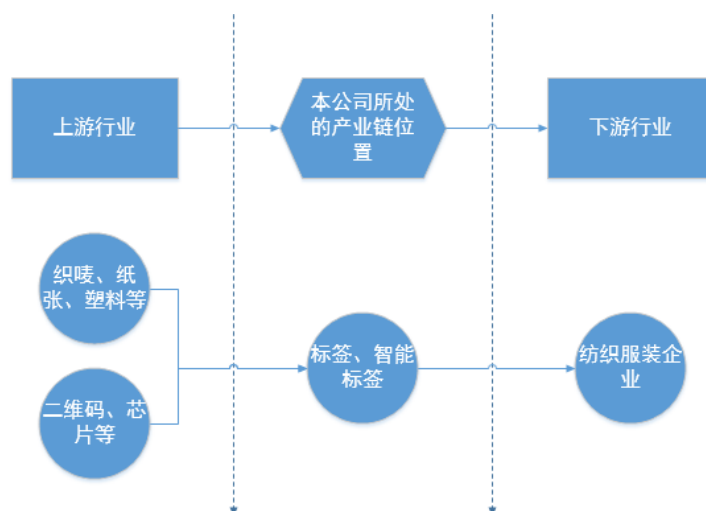
中国是全世界最大的服装辅料生产国，纺织业也是我国国民经济的支柱产业之一。近年来随着纺织业日趋成熟，国际竞争也由生产成本的竞争逐步转化为质量、创新、品牌的竞争。

服装辅料传统中低端市场，进入壁垒较少，但在高端市场，特别是进入国际一线品牌的供应链体系，品牌、设计创新都成为了重要的行业壁垒。

从产业发展周期来看，传统标签产品为主的服装辅料市场已较为成熟；而新兴的分支，例如智能标签市场还处于快速成长期，未来市场空间广阔。

公司主要从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料生产销售。传统标签等产品与下游纺织服装业的发展息息相关；而新兴分支智能标签除与纺织服装产业相关外，还与物联网行业的发展紧密关联。

行业上下游关系图：



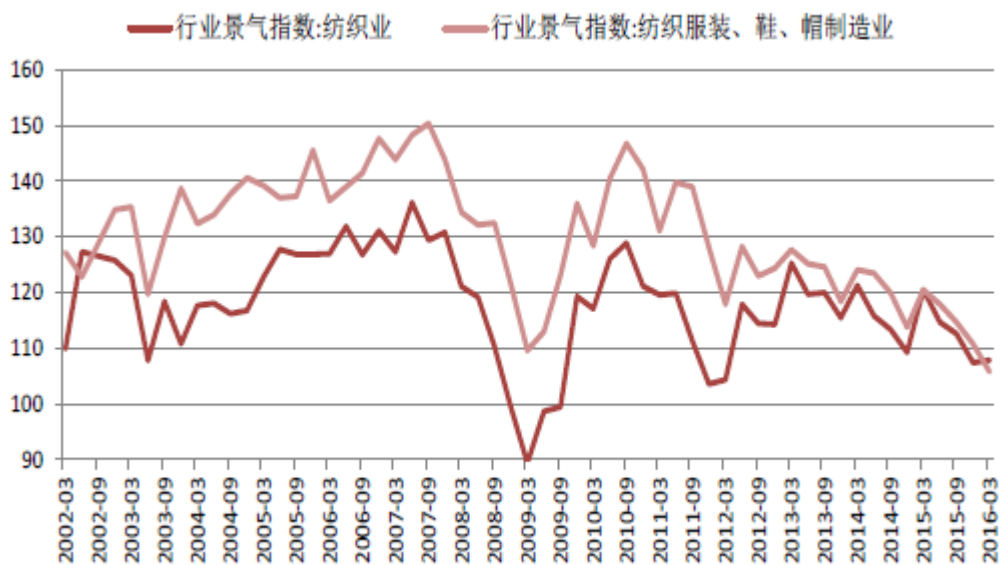
1、我国纺织服装产业情况

我国是纺织服装生产大国，同时又是出口大国，根据世界银行发布的《缝纫致富》报告指出，中国服装出口占世界服装出口的比例为 41%，是世界最大的服装出口国。根据纺织工业协会的数据，2015 年纺织工业规模以上企业的主营业务收入首次突破 7 万亿，规模之大，可见一斑。根据服装协会统计，作为纺织服装配套的服装辅料行业，市场总规模也已突破百亿元。

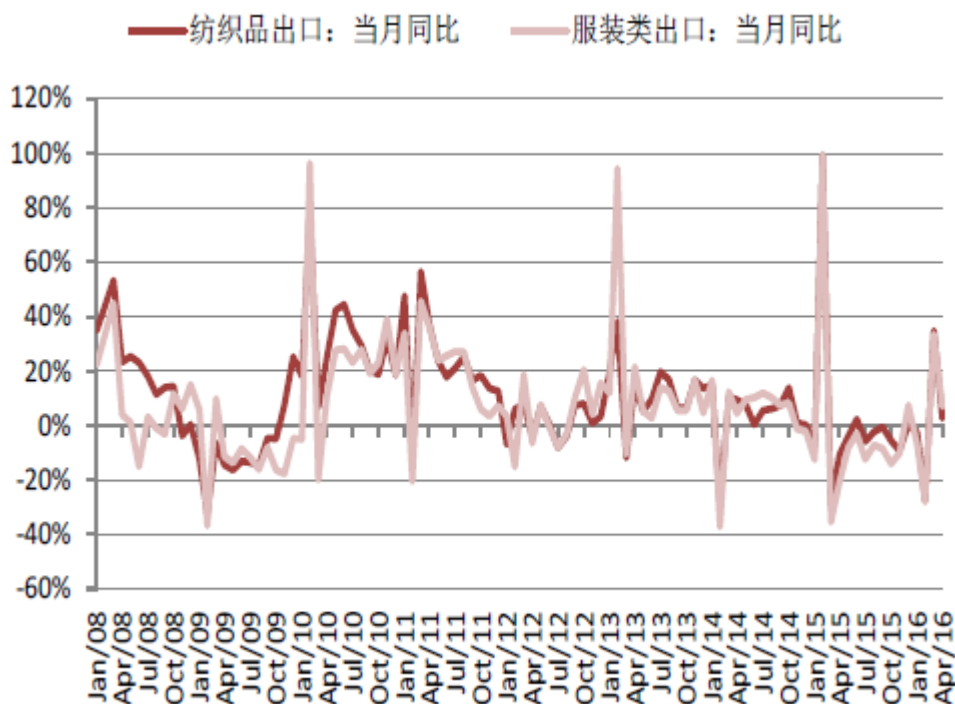
但近年来我国纺织服装产业发展进入了瓶颈，主要体现为大而不强。根据国家统计局统计，中国 2015 年有约 2 万家纺企、1.6 万家服装制造企业、而下游品牌数量亦非常多。行业处于非常分散的格局。行业格局分散导致的产业痛点集中于小企业，包括原材料采购成本高、资金压力大且融资难、物流仓储等管理无序、分销运营资源缺乏等。

宏观层面，包括中国经济在内的世界经济的不景气，都给行业发展带来了较大影响。我国 GDP 及社会消费品零售总额仍旧延续 10 年以来的增速下滑势头。2016 年一季度，社会消费品零售总额同比增长仅为 9.7%，较 2015 年全年继续回落 0.4 个百分点。

中观层面，2015 年在全国出口金额多年来首次出现负增长的大背景下，纺织服装各类产品的出口金额增速都在 2015 年呈现负增长，但 2016 年 3 月对外出口额略有回升。



纺织服装行业景气度数据来源：WIND



我国纺织服装月度出口当月同比数据数据来源：WIND

在未来一段时间内，世界经济复苏之路依旧曲折，全球经济贸易增长动力不足，国内经济也正处于结构调整阶段，因而总体经济形势并不支持纺织服装业快速回暖，恢复高增长的趋势。但也应看到依旧有较多支持产业发展的有利因素。“一

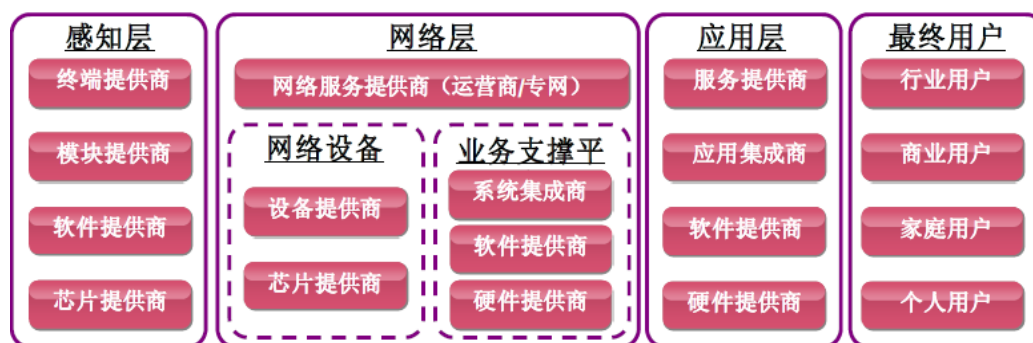
带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略的实施，多双边自贸协定的签订都将极大拓展产业发展空间，提升行业企业跨国配置技术、创新、营销、管理和制造资源的能力，推动区域结构调整和行业“走出去”。信息时代新革命，“中国制造 2025”和“互联网+”将加速信息技术与市场、设计、生产等环节的深度融合，推动商业模式、消费模式和生产模式的变革。在整体求变，谋发展的大背景下，纺织服装工业作为最具活力的富民就业的重要产业之一，未来依旧能够较为稳定的发展。

2、我国物联网产业情况

智能标签业务的发展与物联网产业的发展紧密相关。

物联网指“物”之间通过传感介质而联成的网络，并且通过互联网相互连通并进行信息交互，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的网络。这里的“物”不仅包含现实世界的“物”，也包含各种计算设备、虚拟空间的人工物体，还包含用户。

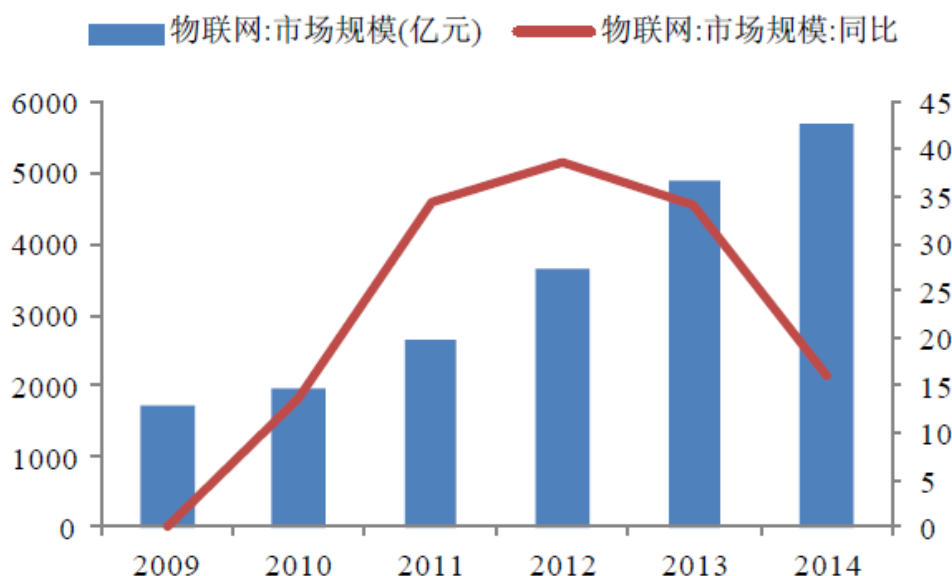
物联网的工作原理包括以下过程：信息的感知、信息传输处理、以及信息应用。一般将物联网的产业链参与者划分在感知层、网络层和应用层领域。感知层由终端、模块、软件及芯片提供商构成，网络层除了网络运营商，还包括网络设备提供商和支撑平台服务商；应用层由服务提供商、应用集成商及相应的软硬件提供商构成。



资料来源：《物联网与智能物流产业发展》华南理工大学

根据 WIND 资讯和中国银河证券研究部研究报告数据，我国 2014 年物联网行业的产业市场规模达到了 5679 亿元，据工信部，我国已形成涵盖感知制造、

网络制造、软件与信息处理、网络与应用服务等门类的全产业体系。



随着物联网技术的发展，新技术在传统纺织业中的应用得到逐步推广，二维码标签、RFID 标签应运而生。标签等服装辅料是二维码、RFID 芯片的天然载体，是网聚海量用户信息的重要入口。

3、产业发展趋势

我国经济已经迈过高速发展期，进入“新常态”，从高速增长转为中高速增长，经济结构优化升级，增长动力从要素驱动、投资驱动转向创新驱动。目前，我国经济处于“三期叠加”阶段，既要稳增长又要调结构，任务艰巨，形势复杂，挑战和压力并存。

服装辅料行业在经历 90 年代中后期稳定成长阶段之后，2001 年以来进入一个相对成熟的阶段，国内市场潜在需求增速放缓。

在下游纺织服装行业转型升级的背景下，服装辅料行业也急需转型升级，给行业发展注入新的动力。一方面需要加强研发、设计、服务、品牌建设等环节投入力度，重新定义我国纺织服装、服装辅料行业在全球价值链中的地位；另一方面也需加强与新兴行业的有机结合，以新技术、新思维来带动行业的变革。

2015 年 5 月 18 日，国务院正式发布了中国版的“工业 4.0 计划”《中国制造 2025》。《中国制造 2025》中明确提出了“推进信息化与工业化深度融合”

的工作任务和重点。纺织服装、服装辅料产业作为劳动密集型行业以及传统制造行业的一个重要门类，同样面临着向智能制造的深度转型。

未来在中国工业推进智能制造，步入“工业 4.0”的发展趋势要求下，传统产业拥抱“互联网+”，利用大数据、云计算、物联网以及移动互联网等，向智能化、绿色化的中高端制造的变革转型已迫在眉睫。

随着信息技术的普及和发展，互联网在社会资源的配置和社会工具的变革中起着至关重要的作用。“互联网+”即“互联网+各种传统行业”，是传统行业借助互联网思维和平台，进行的深度的产业融合和产业变革。“互联网+”是集跨界融合、创新驱动、连接一切、开放生态、重塑结构和尊重人性于一体的新型商业模式。

4、影响行业发展的有利和不利因素

(1) 影响行业发展的有利因素

①政策支持

在政策方面，近年来，国家发布了《纺织工业调整和振兴规划》、《纺织工业“十二五”发展规划》，以及正在编制中的《纺织工业“十三五”发展规划》等一系列法律法规及政策文件，对纺织工业的发展持支持态度。

②市场平稳

纺织工业各领域市场化程度高，目前纺织工业保持平稳增长，经济效益稳定，整体指标走在工业各领域前列。在纺织国际标准组织中，中国具有很高的话语权，纺织业已经基本完成国际对标工作。目前，中国纺织服装出口占世界三分之一，整体市场空间非常大。但在服装辅料子领域内，市场非常分散，对于想依赖品牌扩大市场份额的企业而言，机会非常大。

(2) 影响行业发展的不利因素

①品牌竞争力不强

品牌是纺织工业从大国迈向强国的关键点。整体而言，我国纺织工业的品牌还不强，导致在参与国际产业分工中，产品定价能力不强。随着行业愈发成熟，

纯粹市场容量的增长已有限，纺织工业迫切需要一批强势的民主品牌来提升整体中国制造的定价能力。

②行业内部竞争激烈

由于大部分企业仍集中于中低端制造领域，同时行业门槛较低，因而市场竞争激烈，即使是相对知名的品牌，占领的市场份额依旧很小。公司正计划开拓国内市场，作为国内市场的新进入者，未来必然要面对国内市场的激烈竞争。

（三）公司所处行业的基本风险特征

1、竞争加剧的经营风险

近年来，下游纺织服装行业整体不景气加剧了服装辅料行业内的竞争。公司标签等产品取得了HOT SPRINGS、BEST&LESS公司授权，保证了公司业务稳健的发展，但在其他区域市场，不同品牌之间的竞争较为激烈，若公司未来不能进一步提高核心品类的竞争力，提升对核心客户的维护，以及稳固与扩大市场份额，将对公司的持续增长产生不利影响。

2、转型升级风险

服装辅料行业已进入转型升级阶段，不管是专注于传统产品的品牌塑造，还是与新兴行业的融合，对于以小微企业为主的服装辅料行业来说都是一大挑战。

公司虽已具备了一定规模，塑造了一定的品牌影响力，但对于庞大的市场而言，目前的积累还远远不够，未来若不能持续提升产品质量、设计、品牌影响力，将对公司的市场拓展产生不利影响。

在新兴业务方面，公司虽已走在前列，但新技术行业变化速度快，拓展难度大，公司若不能开发真正贴合市场需求的新产品，将影响公司转型升级战略的实施。

3、人力资源风险

伴随着行业的转型升级，人才资源将是制约各家企业发展的重要因素。不管是设计人才、营销人才还是高新技术人才的培养都需要一个重要较长的过程。公司目前的人才队伍还不能保证其转型升级目标的实现，未来需要加大人才引进，

若人才引进不力，将会对公司的生产经营和业务发展造成重大影响。

六、公司的主要竞争优势

（一）公司在行业中的竞争地位

公司主要提供标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料。目前国内市场标签生产企业众多，竞争激烈。公司深耕澳大利亚市场，在澳大利亚占据一定市场份额。

在标签领域内，公司的主要竞争对手为台湾美声、上海西文服饰、香港 CASH' S 等品牌。

香港 Cash's: 澳大利亚市场一强劲竞争对手，Cash's 拥有 165 年的历史，为国际服装、鞋类、运动等行业提供配套产品。Cash's 核心竞争力是全球性营销网络。

上海美声服饰辅料有限公司：台资企业，总公司是台湾美声企业，上世纪 90 年代到上海市闵行区投资，主营产品：吊牌、贴纸、印标、织标等，已形成了一个全球供货的网路系统，客户遍布中国大陆、欧美等世界各地。

上海西文服饰有限公司：于 1997 年在上海投资组建的独资子公司，公司产品为销售织唛、印唛、印刷类服饰商标（吊牌），并主要服务于华东区域的集团项目客户及国内大型服饰厂家，并向周边及华中、华北区域辐射。

（二）公司的竞争优势

1、设计优势

对于标签等辅料行业，产品是载体，设计是灵魂。公司自成立以来，始终从战略上重视设计。目前公司利用多年服务澳大利亚市场的经验，深耕服装辅料设计，融入国际高端时尚品牌设计理念，设计出符合客户需求的新产品。

2、客户优势

公司获得澳大利亚市场 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司授权。公司严格履行客户对产品品质和交货周期的要求，赢得了客户的信任，与客户建立了长期

稳定的授权合作关系。

3、品牌优势

公司在特定区域内已成为较为知名的品牌，特别是在目前核心的澳大利亚市场。公司品牌影响力来源于对设计、生产等各环节的精益求精，以及多年来在客户心中形成的良好口碑。

（三）公司的竞争劣势

1、产品结构不完善

公司所生产的产品主要为标签产品，如吊牌、商标、智能标签等服装辅料，与国际一流服装辅料企业相比，产品线仍较为单一。未来公司将立足传统标签产品，逐步完善产品线，同时加大产品升级换代的力度，努力打造完善产品生态系统来应对激烈的行业竞争。

2、公司规模偏小，抗风险能力较弱

从资产规模、收入规模来看，公司还属于小微企业。目前业务稳定，但主要依赖澳大利亚客户授权获取订单。若未来公司其他销售市场拓展不力，或者澳大利亚客户人事更替或发生兼并重组等市场行为，授权合作的稳定性将受到挑战，这将对公司营业收入和利润产生不利影响。

3、融资渠道单一

公司目前主要的融资方式是银行贷款，单一的融资渠道不仅难以满足公司日益增长的产能需求，同时也会增加公司的财务成本，对公司的发展产生不利影响。因此公司亟待借助新三板平台进入资本市场，进一步拓展融资渠道，扩大销售规模，增强企业实力。

（四）公司未来的发展规划

1、加强人力资源建设

公司将根据公司经营业务发展需要优化组织架构、部门设置、人员配置。同时加快人才引进，打造专业化的员工队伍，完善企业内部人才储备、晋升机制与

人才储备。

2、完善营销网络建设

公司现已形成了以澳大利亚为主的传统优势市场，未来将以智能标签为主导的差异化产品竞争策略快速拓展国内外市场。为此，公司将加大营销网络的建设力度，努力实现区域市场的协调发展。

3、建立新型的商业模式

公司目前已在智能标签业务上有一定积累，智能标签是天然的数据流量入口。未来公司将加大智能标签业务的投入力度，同时依托智能标签的流量入口优势，逐步探索建立大数据平台，实现数据流量的变现，最终建立新型的商业模式。

第三节 公司治理

一、公司最近二年内股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）有限公司阶段

1、公司治理结构的建立健全情况

有限公司成立初，根据《公司法》等法律法规的规定，设 1 名执行董事、1 名监事、聘请经理负责公司的日常经营管理。

有限公司依据相关的法律法规进行运作，公司历次股权转让、经营范围的变更等事项均召开了股东会会议，相关决议均得到公司全体股东同意，并履行了工商变更登记程序，符合相关法律、法规、其他规范性文件以及公司章程的规定，合法有效。

2、有限公司期间公司治理的不足与瑕疵

有限公司的股东会、执行董事、监事在实际运行方面存在一定的瑕疵，主要体现在未严格按照《公司章程》的规定发出会议通知、会议记录记载不规范、记录存档不完整等情形；未严格建立监事工作报告记录制度，监事的监督职能未能得到充分的体现；未严格建立完善的对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等内部控制制度。但有限公司重大事项的决策均召开了股东会并保存了相关记录，股东会决议都得到了有效执行。

（二）股份公司阶段

1、公司治理结构的建立健全情况

2016 年 5 月 29 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规的要求，制定了适合股份公司规范运行的《公司章程》、“三会”议事规则等管理制度。2016 年 7 月 8 日，股份公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，制定

了《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，完善了公司治理机制及内部控制体系。

股份公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《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、股东参会资格等做出了明确规定，在制度设计方面确保股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制；公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定了关联交易决策制度等制度，对公司关联交易的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，确保公司能独立规范运行。

股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了 5 名董事组成股份公司第一届董事会；选举产生的 2 名股东代表监事和职工代表大会选举的 1 名职工代表监事组成了股份公司第一届监事会；第一届董事会聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书作为公司的高级管理人员；至此，股份公司公司治理架构已经组成。

2、公司治理机制的运行情况

自股份公司设立至本公开转让说明书签署之日，公司召开过创立大会暨第一次股东大会、第一届董事会第一次会议，第一届监事会第一次会议及 2016 年第一次临时股东大会、第一届董事会第二次会议。上述会议的召开及表决程序、决议内容均严格按照有关法律法规、公司章程及相关议事规则的要求规范运行，未发生损害公司、股东、债权人或第三方合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

公司组织机构和相关人员符合《公司法》和《公司章程》的要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理运行的规范性。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行了评估，评估结果如下：

有限公司于 2005 年 8 月 22 日成立，根据《公司法》等法律法规的规定，设 1 名执行董事、设 1 名监事、聘请经理负责公司的日常经营管理。

在实际运行方面，公司治理机制的运行未严格按照公司章程、《公司法》等的规定进行，存在未按规定发出会议通知、会议记录记载内容不规范、记录存档不完整等不规范之处，但有限公司股权转让、变更经营范围等重大事项均召开了股东会，其决议内容也都得到了有效执行；监事的监督职能未能得到充分体现，存在无监事的工作报告记录等情形，因此有限公司在公司治理运行方面存在不足之处。

股份公司设立后，公司管理层重视加强公司的规范治理、内部控制制度的完整性和制度执行的有效性及注重保护股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，按照《公司法》及相关法律法规要求，制定了适合股份公司规范运行的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、“三会”议事规则等管理制度，并建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层等组成的公司治理架构。

目前，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供适当的保护，并能保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的充分行使，但由于股份公司成立时间较短，仍需在公司的发展过程中不断深化公司治理理念，加强相关法规的学习，提高规范运作的意识，有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立运营情况

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与关联方及关联方控制的其他企业间在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

（一）业务独立情况

公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所及经营所需的业务资源。公司的业务独立于关联方及关联方控制的其他企业，与关联方及关联方控制的其他企业间不存在同业竞争关系，未受到关联方及关联方控制的其他企业的干涉、控制，也未因与关联方及关联方控制的其他企业存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产完整情况

股份公司系由有限公司整体变更设立，有限公司之全部资产、债权、债务在变更设立时均由股份公司承继，目前相关资产的权属变更登记正在办理中。

截至本公开转让说明书签署日，公司资产独立完整、权属清晰，完全独立于关联方及关联方控制的其他企业；不存在以资产、信用、权益为公司关联方及关联方控制的其他企业的债务提供担保的情形；亦不存在资产、资金和其他资源被公司关联方及关联方控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司不存在资产、资金被关联方及关联方控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，公司资产完整且独立。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与关联方及关联方控制的其他企业严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员没有在关联方及关联方控

制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在关联方及关联方控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在关联方及关联方控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制制度等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。

公司独立在银行开户，并无与关联方及关联方控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司依法独立纳税，与关联方及关联方控制的其他企业无混合纳税现象。

（五）机构独立情况

公司机构独立，依法建立了规范的股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，并制定了相应的“三会”议事规则；聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。公司与关联方及关联方控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其持有 5%以上股份的股东之间的同业竞争情况

1、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

序号	股东姓名	直接或间接控制或存在重大影响的经营主体	持股比例	任职
----	------	---------------------	------	----

1	姚惠忠（姚丽静之父）	上海宝鑫制衣有限公司	100.00%	执行董事
2	姚惠忠（姚丽静之父）	上海蓝马特服饰有限公司	已注销	-
3	姚惠忠（姚丽静之父）	喜来集团有限公司（香港）	已注销	-

（1）上海宝鑫制衣有限公司

根据上海市金山区市场监督管理局 2016 年 7 月 4 日核发的注册号为 91310116631715205G 的《营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

公司名称	上海宝鑫制衣有限公司
注册资本	50 万元
法定代表人	姚惠忠
注册地址	上海市金山区兴塔镇亭枫公路 7086 号
成立日期	2000 年 3 月 20 日
经营范围	服装服饰制造加工，从事“电子、计算机”科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务，计算机维修，机电设备安装维修（除特种设备），计算机信息系统集成服务，商务咨询、商务信息咨询（除经纪）。

经核查，上海宝鑫制衣有限公司 2016 年 5 月财务报表、纳税申报表，本月营业收入项下均为 0。为避免同业竞争，2016 年 7 月 15 日，宝鑫制衣和其股东姚惠忠出具《承诺函》承诺：1、自 2016 年 5 月 1 日起，宝鑫制衣除收取房屋租金外，停止其他一切经营活动；2、2018 年 12 月 31 日前，宝鑫制衣注销或者姚惠忠将其持有的宝鑫制衣 100%股权以公允价格转让予亚玫股份。综上所述，宝鑫制衣与公司不存在同业竞争。

上海蓝马特服饰有限公司、喜来集团有限公司（香港）已注销，与公司不存在同业竞争。

控股股东和实际控制人除上述公司股权外，无其他对外投资，亦无直接或间接控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人未从事与公司相同或相似的业务，

与公司不存在同业竞争。

2、公司与持有 5%以上股份的股东控制的其他企业之间的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，除控股股东和实际控制人之外，持有公司 5%以上股份的股东为吕靖。吕靖控制的其他企业之间的同业竞争情况如下：

序号	股东姓名	直接或间接控制或存在重大影响的经营主体	持股比例	任职
1	吕一心（吕靖之父）	上海金浩广告传播有限公司	96.67%	执行董事
2	吕靖	上海卫清健康咨询有限公司	50.00%	执行董事

（1）上海金浩广告传播有限公司

根据上海市金山区市场监督管理局 2016 年 4 月 20 日核发的注册号为 91310116631715205G 的《营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

公司名称	上海金浩广告传播有限公司
注册资本	150 万元
法定代表人	吕一心
注册地址	上海市金山区石化东礁二村 46 号
成立日期	2002 年 1 月 25 日
主营业务	设计制作代理发布各类广告。

（2）上海卫清健康咨询有限公司

根据上海市金山区市场监督管理局 2014 年 11 月 7 日核发的注册号为 310116003191641 的《营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

公司名称	上海卫清健康咨询有限公司
注册资本	10 万元
法定代表人	吕靖

注册地址	上海市金山区卫清东路 3098 号 519 室
成立日期	2014 年 11 月 7 日
主营业务	健康咨询。

上海金浩广告传播有限公司、上海卫清健康咨询有限公司与公司主营业务不同，不存在同业竞争。

持股 5%以上的股东控制的其他企业除上述公司外，无其他对外投资，亦无直接或间接控制的其他企业。公司持股 5%以上股东未从事与公司相同或相似的业务，与公司不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的措施与承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及公司所有董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺函：

为避免未来发生同业竞争的可能性，最大限度维护公司利益，保证公司独立经营和长期稳定成长，有效维护公司中小股东权益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及公司所有董事、监事、高级管理人员于 2016 年 6 月出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）本人及本人直接或间接控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接以任何方式从事与公司相竞争的业务，不直接或间接拥有与公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。

（2）如果公司未来的业务与本人及本人直接或间接控制的企业业务有可能形成竞争，本人承诺公司有权按照自身情况和意愿，采用全国中小企业股份转让系统允许的措施解决同业竞争，包括但不限于：收购本人存在同业竞争的控股子公司的股权、资产；要求本人在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本人获得了与公司相竞争的业务资产、股权或业务机会，本人授予公司对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，公司有权随时根据业务经营发展需要行使该优先选择权，将上述资产和业务全部纳入公司。

(3) 本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及利用控股地位等方式确保本人直接或间接控股的企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与公司进行同业竞争，并承诺由本人对本人直接或间接控股的企业违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

六、报告期内资金占用、对外担保情况

(一) 公司资金占用情况

公司报告期内存在关联方向公司拆借资金而产生占用公司资金的情形，具体情况如下：

(1) 2014 年度，公司与关联方往来其他应收款情况如下：

单位：元

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	次数
上海宝鑫制衣有限公司	其他应收款	1,246,550.85	-	-	1,246,550.85	0
上海蓝马特服饰有限公司	其他应收款	2,175,528.65	1,753,791.26	-	3,929,319.91	31
嘉兴美澳斯服饰有限公司	其他应收款	566,231.60	42,436.27	30,301.87	578,366.00	1
姚七弟	其他应收款	117,256.00	-	-	117,256.00	0
姚惠忠	其他应收款	102,828.56	604,000.00	359,081.83	347,746.73	3
戚向军	其他应收款	95,940.16	8,387,056.29	7,659,489.98	823,506.47	52
合计		4,304,335.82	10,787,283.82	8,048,873.68	7,042,745.96	

(2) 2015 年度，公司与关联方往来其他应收款情况如下：

单位：元

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	次数
上海宝鑫制衣有限公司	其他应收款	1,246,550.85	-	1,246,550.85	-	-
上海蓝马特服饰有限公司	其他应收款	3,929,319.91	916,452.67	1,753,791.26	3,091,981.32	39
嘉兴美澳斯服	其他应收款	578,366.00	-	-	578,366.00	-

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	次数
饰有限公司						
姚七弟	其他应收款	117,256.00	-	117,256.00	-	-
姚惠忠	其他应收款	347,746.73	1,887,287.00	916.00	2,234,117.73	4
戚向军	其他应收款	823,506.47	6,825,454.55	5,237,702.04	2,411,258.98	64
合计		7,042,745.96	9,629,194.22	8,356,216.15	8,315,724.03	

(3) 2016年1月1日至本公开转让说明书签署之日，公司与关联方往来其他应收款情况如下：

单位：元

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	次数
上海宝鑫制衣有限公司	其他应收款	-	1,212,123.25	1,212,123.25	-	9
上海蓝马特服饰有限公司	其他应收款	3,091,981.32	82,200.00	3,174,181.32	-	2
嘉兴美澳斯服饰有限公司	其他应收款	578,366.00	-	578,366.00	-	-
姚惠忠	其他应收款	2,234,117.73	845,882.27	3,080,000.00	-	2
戚向军	其他应收款	2,411,258.98	3,450,027.36	5,861,286.34	-	27
合计		8,315,724.03	5,590,232.88	13,905,956.91	-	

(4) 截至2016年7月6日，关联方已将占用公司资金全部归还；2016年4月1日至本公开转让说明书签署之日，未有新的关联方占款形成。

股份公司设立前，公司内控制度不完善，公司与姚惠忠、戚向军等关联方存在资金拆借的情形，且均未计提利息。股份公司设立后，为防止股东等关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、对外担保、对外投资等事项进行了相应的制度性安排；明确规定了公司

不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款；对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、对外投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定；并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避，防止股东等关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

2016年6月，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份公司的资金、资产及其他权益。

2016年7月8日，股份公司召开2016年第一次临时股东大会并通过决议，对报告期内发生的关联交易进行了确认。

（二）公司对外担保及为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

公司报告期内不存在对外担保及为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）公司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所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、对外担保、对外投资等事项进行了相应的制度性安排。明确规定了公司不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、对外投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

2016年6月，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避

免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份公司的资金、资产及其他权益。

（四）公司对外投资情况

公司无对外投资。

七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份情况如下：

姓名	职务	直接持股数量（股）	间接持股数量（股）	持股比例（%）
刘卫军	董事长	0	0	0
姚惠忠	董事兼董秘	0	0	0
沈龙其	董事	127,280	0	1.27
杨华辉	董事	27,280	0	0.27
蔡冰	董事	45,460	0	0.45
顾健如	职工监事	27,220	0	0.27
干秀芳	监事	4,540	0	0.05
蒋旭东	监事会主席	27,280	0	0.27
吕靖	副总经理	909,100	0	9.09
庄筱燕	财务负责人	4,540	0	0.05
姚丽静	总经理	6,800,000	0	68.00
合计		7,972,700	0	79.73

注：除上述持股情况外，公司不存在董事、监事、高级管理人员通过直系亲属直接或间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

董事兼董秘姚惠忠与总经理姚丽静是父女关系；职工监事顾健如之母和总经理姚丽静之母系姐妹关系；职工监事顾健如之母与董事兼董秘姚惠忠配偶系姐妹关系。

除上述关联关系外，截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间没有其他关联关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出的重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年6月作出了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺》、《关于避免资金占用的承诺函》等承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

截止本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况如下：

姓名	职务/关联关系	其他公司名称	任职情况
姚惠忠	董事兼董秘	上海宝鑫制衣有限公司	执行董事
蔡冰	董事	上海绎可投资管理事务所（有限合伙）	执行事务合伙人
		上海宜宿商务咨询有限公司	监事
沈龙其	董事	上海欣试化学试剂有限公司	执行董事
顾健如	职工监事	嘉兴美澳斯服饰有限公司	执行董事兼经理
吕一心	副总经理吕靖之	上海金浩广告传播有限公司	执行董事

	父	上海卫清健康咨询有限公司	监事
吕靖	副总经理	上海卫清健康咨询有限公司	执行董事
蒋旭东	监事会主席	上海金山区联诚法律服务所	法定代表人

(1) 上海绎可投资管理事务所（有限合伙）

根据上海市崇明县市场监督管理局 2014 年 10 月 24 日核发的注册号为 310230000724621 的《营业执照》及相关工商登记资料，该合伙企业的基本情况如下：

公司名称	上海绎可投资管理事务所（有限合伙）
执行事务合伙人	蔡冰
主要经营场所	上海市崇明县中兴镇兴工路 18 号 5 号楼 296 室(上海广福经济开发区)
成立日期	2014 年 10 月 24 日
经营范围	投资管理，企业管理，实业投资，市场营销策划，经济信息咨询。

(2) 上海宜宿商务咨询有限公司

根据上海市虹口区市场监督管理局 2016 年 1 月 12 日核发的注册号为 91310109MA1G525G9K 的《营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

公司名称	上海宜宿商务咨询有限公司
注册资本	100 万元
法定代表人	阮雯
注册地址	上海市虹口区四平路 421 弄 107 号 Q629 室
成立日期	2016 年 1 月 12 日
经营范围	商务咨询，会务服务，展览展示服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，室内保洁服务，停车场管理，绿化养护，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），自有设备租赁（不得从事金融租赁），餐饮管理（餐饮业务除外），建筑装修装饰建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工（除特种），机电设备维修（除特种销售建筑装潢材料，

	五金交电，卫生洁具，日用百货，电子产品，计算机、软件及辅助设备。
--	----------------------------------

(3) 上海欣试化学试剂有限公司

根据上海市金山区市场监督管理局 2011 年 12 月 23 日核发的注册号为 91310116588663349N 的《营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

公司名称	上海欣试化学试剂有限公司
注册资本	50 万元
法定代表人	沈龙其
注册地址	上海市金山区枫泾镇兴新路 1091 号二层
成立日期	2011 年 12 月 23 日
经营范围	危险化学品（详见许可证）批发，化学试剂、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），塑料制品，包装材料销售。

(4) 嘉兴美澳斯服饰有限公司

根据嘉兴市秀洲区市场监督管理局 2012 年 11 月 7 日核发的注册号为 330411000058724 的《营业执照》及相关工商登记资料，该公司的基本情况如下：

公司名称	嘉兴美澳斯服饰有限公司
注册资本	50 万元
法定代表人	顾健如
注册地址	嘉兴市秀洲工业区中山西路南侧嘉欣丝绸工业园 1 幢 202
成立日期	2012 年 11 月 7 日
经营范围	服装、服装辅料、织带的销售

(5) 上海金山区联诚法律服务所

单位名称	上海金山区联诚法律服务所
注册资金	10 万元

法定代表人	蒋旭东
机构类型	民办非企业单位
地址	上海市金山区朱泾镇众益街 762 号
统一社会信用代码	52310116322312664D
成立日期	2015 年 5 月 28 日
业务范围	应聘担任各类组织、公民的法律顾问，代理各类纠纷的诉讼和非诉讼事务，应邀调解各类纠纷，解答法律咨询，接受指派提供法律援助。

上海宝鑫制衣有限公司、上海金浩广告传播有限公司、上海卫清健康咨询有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三章基公司治理”之“五、（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其持有 5%以上股份的股东之间的同业竞争情况”，与公司不存在利益冲突的情形。

上海绎可投资管理事务所（有限合伙）、上海宜宿商务咨询有限公司、上海欣试化学试剂有限公司、上海金山区联诚法律服务所主营业务与公司不同，与公司不存在利益冲突的情形。

嘉兴美澳斯服饰有限公司自 2016 年 1 月起已经停止经营，现已进入注销程序，与公司不存在利益冲突的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在投外投资与公司存在利益冲突的情形

截止本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员存在对外投资情况如下：

姓名	被投资公司	持股情况	主营业务
姚惠忠	上海宝鑫制衣有限公司	100.00%	服装服饰制造加工，从事“电子、计算机”科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务，计算机维修，机电设备安装维修（除特种设备），计算机信息系统集成服务，商务咨询、商务信息咨询（除经纪）。
	上海蓝马特服饰有限	已注销	-

	公司		
	喜来集团有限公司 (香港)	已注销	-
吕靖	上海卫清健康咨询有 限公司	50.00%	健康咨询
吕一心 (吕靖 之父)	上海金浩广告传播有 限公司	96.67%	设计制作代理发布各类广告。
蔡冰	上海盟济投资管理中 心(有限合伙)	35.00%	投资管理、实业投资、资产管理(除金融、 证券等国家专项审批项目)
	上海绎可投资管理事 务所(有限合伙)	10.00%	投资管理, 企业管理, 实业投资, 市场营 销策划, 经济信息咨询。
	上海宜宿商务咨询有 限公司	35.00%	商务咨询
沈龙其	上海欣试化学试剂有 限公司	100.00%	危险化学品(详见许可证)批发, 化学试 剂、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), 塑料制品, 包装材料销售。
顾健如	嘉兴美澳斯服饰有限 公司	100.00%	服装、服装辅料、织带的销售。

(1) 上海盟济投资管理中心(有限合伙)

根据上海市金山区市场监督管理局 2015 年 7 月 2 日核发的注册号为 91310116342316451P 的《营业执照》及相关工商登记资料, 该合伙企业的基本情况如下:

公司名称	上海盟济投资管理中心(有限合伙)
执行事务合伙人	上海盟赫企业管理服务中心(有限合伙)
主要经营场所	上海市金山区枫泾镇曹黎路 38 弄 19 号 1328 室
成立日期	2015 年 7 月 2 日

经营范围	投资管理、实业投资、资产管理(除金融、证券等国家专项审批项目), 计算机软件开发, 从事计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务, 商务信息咨询(除经纪), 计算机网络工程, 公共安全技术防范工程设计施工维修, 设计制作各类广告, 弱电工程, 从事货物进出口及技术进出口业务, 自有设备租赁(不得从事金融租赁), 仪器仪表, 家用电器, 电子产品及元器件, 通讯器材, 摄影器材, 计算机、软件及辅助设备。
------	---

上海宝鑫制衣有限公司、上海金浩广告传播有限公司、上海卫清健康咨询有限公司, 基本情况详见本公开转让说明书“第三章基公司治理”之“五、(一)公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其持有5%以上股份的股东之间的同业竞争情况”, 与公司不存在利益冲突的情形。

上海绎可投资管理事务所(有限合伙)、上海宜宿商务咨询有限公司、上海欣试化学试剂有限公司、嘉兴美澳斯服饰有限公司, 基本情况详见本公开转让说明书“第三章公司治理”之“七、(四)公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况”。主营业务与公司不同, 与公司不存在利益冲突的情形。

上海蓝马特服饰有限公司、喜来集团有限公司(香港)已注销, 与公司不存在利益冲突的情形。

上海盟济投资管理中心(有限合伙)主营业务与公司不同, 与公司不存在利益冲突的情形。

(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近二年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

(七) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情

形。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况和原因

股份公司现任董事 5 名，分别为刘卫军、姚惠忠、沈龙其、杨华辉和蔡冰；现任监事 3 名，分别为蒋旭东、干秀芳、顾健如；现任高级管理人员包括总经理姚丽静、副总经理吕靖、财务负责人庄筱燕、董事会秘书姚惠忠。

最近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

1、公司董事变化情况

2005 年公司成立时，有限公司设执行董事 1 名，为姚惠忠。2009 年 11 月 30 日戚向军被选举为有限公司执行董事，实际由姚惠忠履行执行董事的职责。2016 年 2 月 6 日姚丽静被选举为有限公司执行董事。

2016 年 5 月 29 日，为适应股份公司发展、完善公司治理架构，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举刘卫军、姚惠忠、沈龙其、杨华辉和蔡冰组成股份公司第一届董事会。

2、公司监事变化情况

2005 年公司成立时，有限公司设监事 1 名，为姚惠君。

2016 年 5 月 29 日，为适应股份公司发展、完善公司治理结构，股份公司创立大会暨第一次股东大会选举蒋旭东、干秀芳为股份公司第一届监事会股东代表监事，并和 2016 年 5 月 29 日职工代表大会选举的职工监事顾健如组成股份公司第一届监事会。

3、公司高级管理人员变化情况

2005 年公司成立时，有限公司高级管理人员为经理姚惠忠，至股份公司成立之前，高级管理人员未发生变动。

2016 年 5 月 29 日，为适应股份公司发展、完善公司治理结构，股份公司第

一届董事会聘任姚丽静任总经理、吕靖任副总经理、庄筱燕任财务负责人、姚惠忠任董事会秘书。

第四节公司财务

一、公司最近两年一期的主要财务报表

1、资产负债表

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,839,783.30	461,096.92	1,017,835.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	911,103.08	2,307,453.71	1,856,704.74
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,562,365.70	12,420,947.27	12,267,742.16
存货	1,675,854.64	1,918,846.52	2,134,780.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,313.69		
流动资产合计	10,031,420.41	17,108,344.42	17,277,062.69
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	3,653,465.09	2,374,621.34	1,420,617.74
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	2,128,186.58	2,265,277.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	88,236.78		
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,869,888.45	4,639,899.12	1,420,617.74
资产总计	15,901,308.86	21,748,243.54	18,697,680.43

资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	4,756,008.51	8,149,019.32	5,784,927.06
预收款项	68,025.20	12,312.90	247,518.62
应付职工薪酬	65,497.56	81,057.00	54,725.00
应交税费	257.70	204,128.66	127,126.04

应付利息			
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债	308,847.57	295,938.92	249,293.90
其他流动负债			
流动负债合计	5,198,636.54	11,742,456.80	10,463,590.62
非流动负债：			
长期借款	28,197.72	110,422.57	406,361.79
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,197.72	110,422.57	406,361.79
负债合计	5,226,834.26	11,852,879.37	10,869,952.41
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	500,000.00	500,000.00	500,000.00
资本公积	243,377.51		
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	993,109.72	939,536.43	732,772.81
未分配利润	8,937,987.37	8,455,827.74	6,594,955.21
所有者权益合计	10,674,474.60	9,895,364.17	7,827,728.02
负债和所有者权益总计	15,901,308.86	21,748,243.54	18,697,680.43

2、利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	2,383,267.06	13,096,874.56	13,251,947.70
减：营业成本	1,626,753.38	9,019,575.06	9,481,905.93
营业税金及附加	8,026.29	54,782.80	30,824.56
销售费用	113,992.70	512,005.34	567,482.97
管理费用	1,052,946.82	569,257.27	616,001.27
财务费用	61,690.25	342,889.90	393,301.50
资产减值损失	-877,638.52	404,017.11	359,088.26
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（亏损以“-”号填列）	397,496.14	2,194,347.08	1,803,343.21
加：营业外收入	50,000.00	37,000.00	50,000.00
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			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	447,496.14	2,231,347.08	1,853,343.21
减：所得税费用	-88,236.78	163,710.93	165,649.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	535,732.92	2,067,636.15	1,687,693.86
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法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			
六、综合收益总额	535,732.92	2,067,636.15	1,687,693.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	1.0715	4.1353	3.3754
(二) 稀释每股收益	1.0715	4.1353	3.3754

3、现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,407,543.50	14,538,830.43	15,647,741.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,430,538.65	1,456,262.58	52,303.95
经营活动现金流入小计	8,838,082.15	15,995,093.01	15,700,045.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,763,603.56	10,245,297.70	7,808,680.88
支付给职工以及为职工支付的现金	400,964.40	966,163.98	903,701.12
支付的各项税费	339,126.34	937,341.12	625,135.39
支付其他与经营活动有关的现金	802,376.33	922,179.38	2,177,010.53
经营活动现金流出小计	3,306,070.63	13,070,982.18	11,514,527.92
经营活动产生的现金流量净额	5,532,011.52	2,924,110.84	4,185,517.66
二、投资活动产生的现金流量：			

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			
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	11,096,387.63	8,356,216.15	8,048,873.68
投资活动现金流入小计	11,096,387.63	8,356,216.15	8,048,873.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,531,364.67	618,673.59	202,928.00
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	5,590,232.88	9,629,194.22	10,787,283.82
投资活动现金流出小计	10,121,597.55	10,247,867.81	10,990,211.82
投资活动产生的现金流量净额	974,790.08	-1,891,651.66	-2,941,338.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金	3,069,316.20	4,249,479.09	4,134,159.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,799.02	339,718.32	390,078.55
支付其他与筹资活动有关的现金			1,463,708.25
筹资活动现金流出小计	3,128,115.22	4,589,197.41	5,987,946.15
筹资活动产生的现金流量净额	-3,128,115.22	-1,589,197.41	-1,187,946.15
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	3,378,686.38	-556,738.24	56,233.37
加：期初现金及现金等价物余额	461,096.92	1,017,835.16	961,601.79
六、期末现金及现金等价物余额	3,839,783.30	461,096.92	1,017,835.16

4、股东权益变动表

(1) 2016年1-3月份股东权益变动表

单位：元

项目	2016年1-3月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00				939,536.43	8,455,827.74	9,895,364.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	500,000.00				939,536.43	8,455,827.74	9,895,364.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		243,377.51			53,573.29	482,159.63	779,110.43
(一) 综合收益总额						535,732.92	535,732.92
(二) 所有者投入和减少资本		243,377.51					243,377.51
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额		243,377.51					243,377.51
3. 其他							

(三) 利润分配					53,573.29	-53,573.29	
1. 提取盈余公积					53,573.29	-53,573.29	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	500,000.00	243,377.51			993,109.72	8,937,987.37	10,674,474.60

(2) 2015 年股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00				732,772.81	6,594,955.21	7,827,728.02
加：会计政策变更							

前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	500,000.00				732,772.81	6,594,955.21	7,827,728.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					206,763.62	1,860,872.53	2,067,636.15
（一）综合收益总额						2,067,636.15	2,067,636.15
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					206,763.62	-206,763.62	
1. 提取盈余公积					206,763.62	-206,763.62	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							

4. 其他							
四、本年年末余额	500,000.00				939,536.43	8,455,827.74	9,895,364.17

(3) 2014 年股东权益变动表

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	500,000.00				564,003.42	5,076,030.74	6,140,034.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	500,000.00				564,003.42	5,076,030.74	6,140,034.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					168,769.39	1,518,924.47	1,687,693.86
（一）综合收益总额						1,687,693.86	1,687,693.86
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							

2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配					168,769.39	-168,769.39	
1. 提取盈余公积					168,769.39	-168,769.39	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	500,000.00				732,772.81	6,594,955.21	7,827,728.02

二、最近两年一期审计意见和财务报表编制基础

（一）审计意见

公司聘请的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 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月财务会计报告实施了审计，并出具了编号为中兴财光华审会字（2016）第 304313 号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（三）持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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。

本报告期自2014年1月1日至2016年3月31日。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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

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，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。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），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（七）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账款，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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 500.00 万元以上并且账龄超过半年以上的应收账款、余额为 500.00 万元以上的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

（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
账龄组合	按债务人期末欠款余额的账龄
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，关联方非业务往来归入无风险组合，不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无分险组合	不计提坏账准备

a.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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，

根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（八）存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品等。

（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，存货取得时均按实际成本计价。发出存货采用加权平均法进行计价。

（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存货采购成本加上销售费用以及相关税费后的金额。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（九）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采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十）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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 2006 年 1 月 1 日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所有者权益。

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，在处置时将原计入所有者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。

（十一）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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5	5.00	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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

本公司具体无形资产摊销年限：

类别	摊销年限（年）
软件	3

（十五）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产

的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十六）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。

（十七）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

（十八）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。

（十九）股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十）收入的确认原则

（1）销售商品与服务

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。

本公司销售商品以将商品交付给客户并验收合格为确认原则，提供服务按照合同约定完成服务的进度为确认原则。

（2）提供劳务

对在提供劳务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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠计量时，本公司确认收入。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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的项目和金额没有影响。

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》之前,对于辞退福利,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,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》后,辞退福利的会计政策。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、最近两年一期主要会计数据和财务指标分析

(一) 财务状况分析

1、资产结构分析

单位：元

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	3,839,783.30	24.15	461,096.92	2.12	1,017,835.16	5.44
应收账款	911,103.08	5.73	2,307,453.71	10.61	1,856,704.74	9.93
其他应收款	3,562,365.70	22.40	12,420,947.27	57.11	12,267,742.16	65.61
存货	1,675,854.64	10.54	1,918,846.52	8.82	2,134,780.63	11.42
其他流动资产	42,313.69	0.27				
流动资产合计	10,031,420.41	63.09	17,108,344.42	78.66	17,277,062.69	92.40
固定资产	3,653,465.09	22.98	2,374,621.34	10.92	1,420,617.74	7.60
无形资产	2,128,186.58	13.38	2,265,277.78	10.42		
递延所得税资产	88,236.78	0.55				
非流动资产合计	5,869,888.45	36.91	4,639,899.12	21.34	1,420,617.74	7.60
资产总计	15,901,308.86	100.00	21,748,243.54	100.00	18,697,680.43	100.00

2014年末、2015年末、2016年3月末公司的资产结构以流动资产为主，2014年末、2015年末、2016年3月31日流动资产占各期末资产总额的比重分别为92.40%、78.66%、63.09%。

报告期内公司流动资产主要由应收账款、其他应收款和存货构成，2014年末、2015年末、2016年3月末应收账款、其他应收款和存货合计金额分别为16,259,227.53元、16,647,247.5元和6,149,323.42元，占各期末流动资产比分别为94.11%、97.30%、61.30%。

公司非流动资产主要由固定资产和无形资产构成，2014年末、2015年末、2016年3月末固定资产和无形资产合计金额分别为1,420,617.74元、4,639,899.12

元和 5,781,651.67 元，分别占各期末非流动资产比重为 100.00%、100.00% 和 98.50%。固定资产主要为公司正常生产经营所必须的机器设备和办公设备，无形资产主要为公司外购销售订单信息在线管理 ERP 软件。

2、负债结构分析

单位：元

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
短期借款			3,000,000.00	25.31	4,000,000.00	36.80
应付账款	4,756,008.51	90.99	8,149,019.32	68.75	5,784,927.06	53.22
预收款项	68,025.20	1.30	12,312.90	0.11	247,518.62	2.28
应付职工薪酬	65,497.56	1.25	81,057.00	0.68	54,725.00	0.50
应交税费	257.70	0.01	204,128.66	1.72	127,126.04	1.17
一年内到期的非流动负债	308,847.57	5.91	295,938.92	2.50	249,293.90	2.29
流动负债合计	5,198,636.54	99.46	11,742,456.80	99.07	10,463,590.62	96.26
长期借款	28,197.72	0.54	110,422.57	0.93	406,361.79	3.74
非流动负债合计	28,197.72	0.54	110,422.57	0.93	406,361.79	3.74
负债合计	5,226,834.26	100.00	11,852,879.37	100.00	10,869,952.41	100.00

2014 年末、2015 年末、2016 年 3 月末公司的负债结构以流动资产为主，2014 年末、2015 年末、2016 年 3 月 31 日流动负债占各期末负债总额的比重分别为 92.26%、99.07%、99.46%。。

报告期内公司流动负债主要由短期借款和应付账款构成，2014 年末、2015 年末、2016 年 3 月末短期借款和应付账款合计金额分别为 9,784,927.06 元、11,149,019.32 元和 4,756,008.51 元，占各期末流动负债比分别为 93.51%、94.95%、91.49%。

公司非流动负债由长期借款构成，长期主要为从渣打银行（中国）有限公司上海分行借入贷款期限为 3 年、等额本息的长期借款。

（二）财务指标分析

1、盈利能力指标

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
净利润（元）	535,732.92	2,067,636.15	1,687,693.86
毛利率（%）	31.74	31.13	28.45
净资产收益率（%）	5.27	23.33	24.17
基本每股收益（元/股）	1.07	4.14	3.38

2014年、2015年以及2016年1-3月份公司毛利率分别为28.45%、31.13%、31.74%，报告期内公司毛利率上升，主要原因系报告期内销售产品单价上升，产品采购价格下降以及生产成本控制加强，使得报告期内毛利率升高。

2014年度、2015年度以及2016年1-3月公司净利润分别为168.77万元、206.76万元、53.57万元（剔除股份支付净利润为77.91万元），2015年公司的净利润较2014年增长22.51%，主要原因系2015年综合毛利率上涨，再加上公司缩减成本费用，对费用支出管控加强，使得期间费用减少，综合导致2015年净利润较2014年增加37.99万元。

综上所述，报告期内公司净利润、毛利率、净资产收益率以及基本每股收益等各项指标均呈上涨趋势，公司盈利能力较强，报告期内盈利能力有所提升。

2、偿债能力指标

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率（%）	32.87	54.50	58.14
流动比率（倍）	1.93	1.46	1.65
速动比率（倍）	1.60	1.29	1.45

长期偿债能力方面，2014年末、2015年末、2016年3月末公司资产负债率分别为58.14%、54.50%、32.87%，公司资产负债率逐年降低，主要系公司银行借款余额每年减少，2015年末银行借款余额较2014年末减少124.93万元，2016年末银行存款余额仅剩33.70万元。公司长期偿债能力有所提升，长期偿债能力

处于较高水平。

短期偿债能力方面，2014年末、2015年末、2016年3月末流动比率（倍）分别为1.65、1.46、1.93，速动比率（倍）分别为1.45、1.29、1.60，2015年流动比率和速动比率降低，主要系2015年购买软件和设备，使得应付账款增加，导致流动比率和速动比率降低，2016年3月末流动比率和速动比率升高，主要系2016年3月份偿还了短期借款300万元，使得流动负债大幅降低。

综上所述表明公司长期偿债能力和短期偿债能力较强。

3、营运能力指标

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次）	1.39	5.88	6.98
存货周转率（次）	0.91	4.45	6.68

2014年度、2015年度、2016年1-3月份应收账款周转率（次）分别为6.98、5.88、1.39，2015年应收账款周转率较2014年下降1.1，主要系公司适度调整了信用政策，适度放宽了部分客户信用期限，使得2015年末应收账款增加，总体来说应收账款周转率处于较高水平，认为应收账款发生大额坏账的可能性较小，不存在重大应收账款收款风险。

2014年、2015年度、2016年1-3月存货周转率（次）分别为6.68、4.45、0.91，公司存货周转率较低，主要系公司存货设置了安全储备，安全储备相当于公司一个月的销售量，但公司存货管理严格，能较好的控制产销周期，因此公司存货不存在积压以及减值风险。

4、获取现金能力指标

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,532,011.52	2,924,110.84	4,185,517.66
投资活动产生的现金流量净额（元）	974,790.08	-1,891,651.66	-2,941,338.14
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-3,128,115.22	-1,589,197.41	-1,187,946.15
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	11.06	5.85	8.37

2014年、2015年以及2016年1-3月公司经营活动产生的现金流量净额分别为418.55万元、292.41万元、553.20万元，2016年1-3月份经营活动产生的现金净流量553.20万元，与净利润差异较大，主要系2016年1-3月份收到往来款438.04万元，导致经营活动产生的现金净流量大幅增加。

2014年、2015年以及2016年1-3月投资活动产生的现金流量净额分别为-294.13万元、-189.17万元、97.48万元。2014年投资活动产生的现金流量净额为-294.13万元，主要系2014年收到关联方拆借款804.89万元，购置固定资产支付的现金20.29万元，支付关联方资金1,078.73万元；2015年投资活动产生的现金流量净额为-189.17万元，主要系2015年收到关联方拆借款835.62万元，购置固定资产支付的现金61.87万元，支付关联方资金962.92万元；2016年1-3月投资活动产生的现金流量净额为97.48万元，主要系2016年1-3月份收到关联方拆借款1,109.64万元，购置固定资产、无形资产支付的现金453.14万元，支付关联方资金559.02万元。

2014年度、2015年、2016年1-3月份筹资活动产生的现金流量净额-118.79万元、-158.92万元、-312.81万元。2014年筹资活动产生的现金流量净额-118.79万元，主要系2014年取得中国银行和渣打银行借款480.00万元，偿还银行贷款本金413.42万元，偿还银行贷款利息39.01万元，支付关联方往来资金146.37万元；2015年筹资活动产生的现金流量净额-158.92万元，主要系2015年取得中国银行借款300.00万元，偿还银行贷款本金424.95万元，偿还银行贷款利息33.97万元；2016年1-3月份筹资活动产生的现金流量净额-312.81万元，主要系2016年1-3月份偿还渣打银行和中国银行贷款本金306.93万元，偿还银行贷款利息5.88万元。

（三）报告期内营业收入、利润变动情况

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	2,383,267.06	13,096,874.56	-1.17	13,251,947.70

营业利润	397,496.14	2,194,347.08	21.68	1,803,343.21
利润总额	447,496.14	2,231,347.08	20.40	1,853,343.21
净利润	535,732.92	2,067,636.15	22.51	1,687,693.86

公司 2015 年度营业收入较 2014 年度减少 15.51 万元，降幅为 1.17%，主要原因为主吊牌和价格吊牌合并为一个吊牌，2015 年吊牌的采购数量减少，使得 2015 年营业收入较 2014 年下降；2015 年净利润较 2014 年增加 37.99 万元，增幅为 22.51%，主要系销售产品单价上升，产品采购价格下降以及生产成本控制加强，使得报告期内毛利率升高，再加上公司对费用的管控加强，导致公司 2015 年净利较 2014 年增加 37.99 万元。

(四) 营业收入、营业成本构成及比例

1、报告期内营业收入、主营业务成本按业务构成列示

单位：元

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
营业收入						
主营业务收入	2,383,267.06	100.00	13,096,874.56	100.00	13,251,947.70	100.00
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入合计	2,383,267.06	100.00	13,096,874.56	100.00	13,251,947.70	100.00
营业成本						
主营业务成本	1,626,753.38	100.00	9,019,575.06	100.00	9,481,905.93	100.00
其他业务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业成本合计	1,626,753.38	100.00	9,019,575.06	100.00	9,481,905.93	100.00

(1) 报告期内，公司主营业务收入主要为吊牌、商标、智能标签、塑料袋、衣架五大类业务的销售收入，营业收入主要全部源于主营业务，公司未发生其他业务收入。

(2) 收入确认原则

公司销售全部为国内客户，公司销售商品以满足以下条件，才予以确认收入。

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品的运输费用主要由公司承担，运输的方式主要采用快递和物流，公司以将物流公司发货并经客户确认作为收入确认的时点。

（3）成本核算方法

成本核算过程：公司按照订单生产产品，采用分批法对产品成本进行核算，由于公司产品生产周期短，在产品金额小，因此公司一般不存在产成品和在产品之间的分配。

公司每月根据领料单汇总耗用的原材料，对于每批次每种型号产品其定额耗用量分配直接材料，直接人工和制造费用根据其耗用原材料的比例进行分配。

原材料、产成品收发存核算方法：公司原材料、库存商品领用或发出采用全月一次加权平均的方法进行核算

（4）自制产品成本构成分析

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	73,254.99	20.23	335,801.98	27.12	282,233.78	25.04
直接人工	210,044.96	58.01	629,480.66	50.83	613,603.12	54.43
制造费用	78,769.47	21.76	273,036.03	22.05	231,496.86	20.53
合计	362,069.42	100.00	1,238,318.67	100.00	1,127,333.76	100.00

从公司自制产品生产成本构成来看，生产成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用。

报告期内，2014年、2015年、2016年1-3月公司直接人工占比生产成本分

别为 54.43%、50.83%、58.01%，公司生产成本中直接人工占比较高，主要系公司生产的智能标签工序比较复杂，必须通过切割、粘合、分检等大量人工操作。2016 年 1-3 月份直接人工占比相对于 2014 年和 2015 年较高，主要系第一季度为公司业务淡季，产能相对不足，再加上公司要扩大智能标签生产，增加了部分生产人员。直接材料和制造费用相对稳定。

商标行业由于种类繁多，品种细小，涉及大量人工，公司从降低成本的角度出发，吊牌、商标、衣架、塑料袋通过外购模式降低成本，外购吊牌、商标、衣架、塑料袋等产品公司通过库存商品核算。总体来看，报告期内公司成本结构较为合理，且保持相对稳定。

2、主营业务收入、主营业务成本按产品类别列示

单位：元

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	比重(%)	金额（元）	比重(%)	金额（元）	比重(%)
主营业务收入						
吊牌	674,980.12	28.32	3,529,062.37	26.95	5,534,588.13	41.76
商标	794,143.47	33.32	4,656,753.60	35.56	4,114,881.75	31.05
智能标签	556,653.41	23.36	1,525,739.96	11.65	1,518,792.16	11.46
塑料袋	357,490.06	15.00	3,337,124.88	25.48	2,043,807.74	15.42
衣架			48,193.75	0.36	39,877.92	0.31
主营业务收入合计	2,383,267.06	100.00	13,096,874.56	100.00	13,251,947.70	100.00
主营业务成本						
吊牌	461,750.46	28.38	2,418,802.37	26.82	3,913,725.40	41.28
商标	593,669.43	36.49	3,530,469.40	39.14	3,231,108.60	34.08
智能标签	354,893.85	21.82	990,497.39	10.98	1,019,049.99	10.75
塑料袋	216,439.64	13.31	2,045,760.99	22.68	1,289,388.80	13.60
衣架			34,044.91	0.38	28,633.14	0.29

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
主营业务成本合计	1,626,753.38	100.00	9,019,575.06	100.00	9,481,905.93	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要为吊牌、商标、智能标签、塑料袋等相关产品的销售，主营业务明确。

公司销售业务比较稳定，2015年度主营业务收入较2014年降低15.51万元，降幅1.17%，主要系2015年公司根据厂商的要求，主吊牌（显示公司商标）和价格吊牌（显示商品单价）合并为一个吊牌，合并后的吊牌既显示公司商标又显示商品单价，使得整体采购吊牌的数量减少，导致2015年吊牌的主营业务收入较2014年下降36.24%；但2015年厂商对织标的要求提高，织标的密度和精细度需要提高，使得织标的价格提升14%左右，导致商标的主营业务收入较2014年提升13.17%；2015年塑料袋的需要也大幅度提升，导致塑料袋的主营业务收入较2014年提升63.28%。上述三种原因，综合导致2015年度主营业务收入较2014年略有下降。

2016年1-3月份营业收入238.33万元，以第一季度年化后营业收入953.32万元，主要系第一季度为服装企业的淡季，再加上春节假期，导致2016年1-3月份营业收入较少。

3、主营业务收入、主营业务成本按地区和最终客户列示

单位：元

主营业务收入						
项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
安徽省		-	46,306.39	0.35	10,664.14	0.08
山东省	874,167.83	36.68	2,306,381.14	17.61	2,646,492.26	19.97
北京市	1,668.55	0.07	48,177.74	0.37	3,871.15	0.03

江苏省	147,704.18	6.20	1,140,095.55	8.71	1,332,530.15	10.06
浙江省	1,013,024.71	42.50	4,594,233.15	35.08	4,566,610.93	34.46
上海市	91,783.93	3.85	2,098,731.94	16.02	1,792,391.44	13.53
广东省	156,862.97	6.58	1,028,896.90	7.86	1,019,349.91	7.68
福建省	63,038.01	2.65	1,502,109.96	11.47	1,308,966.68	9.88
江西省	1,427.56	0.06	115,146.77	0.88	172,388.97	1.30
河北省	26,209.32	1.10	129,945.15	0.99	289,632.26	2.19
湖北省		-	44,840.98	0.34	61,349.74	0.46
河南省	233.33	0.01	2,219.32	0.02	19,718.24	0.15
湖南省	7,146.67	0.30	28,898.97	0.22	24,985.39	0.19
吉林省		-	10,890.60	0.08	2,996.44	0.02
合计	2,383,267.06	100.00	13,096,874.56	100.00	13,251,947.70	100.00
主营业务成本						
项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
安徽省		0	30,271.18	0.34	7,624.07	0.08
山东省	646,829.93	39.76	1,657,522.74	18.38	1,899,243.73	20.03
北京市	1,098.36	0.07	33,534.92	0.37	2,831.28	0.03
江苏省	116,081.58	7.14	779,918.17	8.65	950,164.53	10.02
浙江省	616,131.25	37.86	3,205,454.46	35.53	3,210,865.07	33.86
上海市	69,919.49	4.3	1,417,295.12	15.71	1,364,618.93	14.39
广东省	105,659.45	6.5	654,824.59	7.26	709,200.71	7.48
福建省	47,274.09	2.91	1,014,390.20	11.25	913,539.36	9.63
江西省	1,125.28	0.07	79,759.79	0.88	131,628.76	1.39
河北省	16,823.61	1.03	87,753.29	0.97	214,349.58	2.26
湖北省		0	31,281.57	0.35	42,285.21	0.45
河南省	177.58	0.01	1,598.73	0.02	14,912.17	0.16
湖南省	5,632.76	0.35	18,515.77	0.21	18,628.40	0.20

吉林省		0	7,454.53	0.08	2,014.13	0.02
合计	1,626,753.38	100.00	9,019,575.06	100.00	9,481,905.93	100.00

报告期内，公司销售主要集中在山东省、浙江省、上海市、福建省四个地区，上述四个地区合并的营业收入在 2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月份分别为 1,031.45 万元、1,050.15 万元、204.20 万元，占各期营业收入的比重分别为 77.84%、80.18% 和 85.68%。随着公司业务的不断扩展，山东省和浙江省的销售额大幅上涨，山东省增幅较大客户为梁山恒泰制衣有限公司和潍坊市亿卓尔服装有限公司，浙江省增幅较大客户为宁波市鄞州斯蒂科家纺有限公司和象山中江制衣有限公司。

主营业务收入						
项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
BEST&LESS	1,210,120.58	50.80	5,209,758.61	39.78	5,949,022.04	44.89
HOT SPRINGS	1,114,968.78	46.80	7,805,705.33	59.60	7,074,739.83	53.39
其他客户	57,177.70	2.40	81,410.62	0.62	228,185.83	1.72
合计	2,382,267.06	100.00	13,096,874.56	100.00	13,251,947.70	100.00
主营业务成本						
项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
BEST&LESS	842,059.36	51.76	3,723,057.16	41.40	4,412,922.96	46.54
HOT SPRINGS	756,822.10	46.52	5,241,728.55	58.29	4,909,252.89	51.77
其他客户	27,871.92	1.72	27,871.92	0.31	159,730.08	1.69
合计	1,626,753.38	100.00	8,992,657.63	100.00	9,481,905.93	100.00

报告期内，公司产品主要为吊牌、商标、智能标签、塑料袋、衣架等产品，公司带有商标的产品通过 BEST&LESS 和 HOT SPRINGS 授权生产，BEST&LESS 和 HOT SPRINGS 指定国内服装加工企业采购上海亚玫产品，BEST&LESS 和 HOT SPRINGS 授权品牌的销售情况比较稳定，其他客户销售产品主要为价格牌、

洗标、尺码标、贴纸，此类产品没有商标，无需授权，如为杭州祥发工艺鞋厂生产的价格牌和贴纸、为湖北雅比家用纺织品有限公司生产的洗标、为安徽美邦工贸有限责任公司生产的价格牌和贴纸。

(五) 营业毛利率及变动情况

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
主营业务毛利率(%)	31.74	31.13	28.45
其他业务毛利率(%)	-	-	-
综合毛利率(%)	31.74	31.13	28.45

报告期内，公司未发生其他业务收入，公司的综合毛利率等于主营业务毛利率，综合毛利率在报告期内逐年升高。

1、主营产品毛利率情况详见下表

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
吊牌	213,229.66	31.59	1,110,260.00	31.46	1,620,862.73	29.29
商标	200,474.04	25.24	1,126,284.20	24.19	883,773.15	21.48
智能标签	201,759.56	36.25	535,242.57	35.08	499,742.17	32.90
塑料袋	141,050.42	39.46	1,291,363.89	38.70	754,418.94	36.91
衣架	-		14,148.84	29.36	11,244.78	28.20
合计	756,513.68	31.74	4,077,299.50	31.13	3,770,041.77	28.45

公司2014年度、2015年度和2016年1-3月的主营业务的毛利率分别为28.45%、31.13%和31.74%，毛利率逐年升高。

2015年主营业务的毛利率较2014年度增长2.68%，主要系以下原因：

(1) 产品价格下跌因素：国际原油价格近年持续下跌，导致生产衣架、塑料袋的原材料（即塑料粒子）的价格下降，且部分塑料袋工艺改进，其产量大幅提高，使得衣架、塑料袋采购价格下降，而衣架、塑料袋得销售价格相对稳定，导致2015年衣架、塑料袋的毛利率较2014年升高。

(2) 汇率因素：公司产品主要通过 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司授权生产，公司每种产品的样本和价格必须在 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司备案，备案价格以美元计价，HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司指定国内的服装代工厂采购上海亚玫的商标等产品，国内的服装代工厂与上海亚玫直接结算，结算以美元的即期汇率折算成人民币计价，2015 年 1 月 1 日美元折算成人民币的汇率中间价 6.1190，2015 年 12 月 31 日美元折算成人民币的汇率中间价 6.4936，2015 年人民币对美元平均汇率 6.2284，2014 年人民币对美元平均汇率 6.1428，2015 年人民币对美元平均汇率较 2014 年升高 1.4%，导致 2015 年销售价格较 2014 年整体升高。

(3) 供应商的选择：公司 2014 年主要从规模较大的供应商采购较多，2015 年起在确保质量的前提下新选择了海盐等地的小型供应商（如海盐华文印务有限公司、海盐华鑫印刷实业有限公司等），吊牌、商标的采购成本有所降低，导致 2015 年吊牌、商标的毛利率较 2014 年升高。

(4) 成本管控加强：公司从 2015 年对生产成本控制加强，并制定奖励机制，建立了新的考核体系，调动了员工积极性，提高工作效率，减少不良产品的发生，使得 2015 年智能标签的毛利率较 2014 年升高。

2016 年 1-3 月份主营业务的毛利率较 2015 年度增长 0.61%，主要系 2016 年 1-3 月份部分销售价格在 2015 年 12 月份双方确定，且 2016 年 1-3 月份人民币对美元的汇率总体升高，再加上公司生产成本控制加强，使得 2016 年 1-3 月份主营业务毛利率较 2015 年度增长 0.61%，毛利率比较平稳。

公司自产产品为智能标签，智能标签主要为条码标签、二维码标签、RFID 标签，2015 年智能标签的毛利率较 2014 年增长 2.18%，主要系 2015 年公司加强生产成本的控制，并建立新的考核体系，以节省成本和减少不良品发生为目的，增加员工的奖励，带动了员工的积极性，并提高了生产工作的效率，使得从 2015 年智能标签的毛利率升高。

2016 年智能标签的毛利率较 2015 年增加 1.17%，2016 年公司开始新增 RFID 标签产品，该产品 2016 年销售额约为 15.98 万元，该产品的毛利率约为 40%，总体拉升了 2016 年的智能标签的毛利率。

(六) 公司最近两年主要费用及其变动情况

公司报告期内主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度		2014年度
	金额	金额	同比增长(%)	金额
营业收入	2,383,267.06	13,096,874.56	-1.17	13,251,947.70
销售费用	113,992.70	512,005.34	-9.78	567,482.97
管理费用	1,052,946.82	569,257.27	-7.59	616,001.27
其中：研发费	10,963.00	10,214.00		
财务费用	61,690.25	342,889.90	-12.82	393,301.50
期间费用合计	1,228,629.77	1,424,152.51	-9.68	1,576,785.74
销售费用占营业收入比重(%)	4.78	3.91		4.28
管理费用占营业收入比重(%)	44.18	4.35		4.65
其中：研发费占营业收入比重(%)	0.46	0.08		
财务费用占营业收入比重(%)	2.59	2.62		2.97
期间费用占营业收入比重(%)	51.55	10.87		11.90

公司2014年度、2015年度以及2016年1-3月销售费用、管理费用、财务费用（以下统称期间费用）合计金额分别为157.68万元、142.45万元、122.86万元，期间费用占营业收入的比重分别为11.90%、10.87%、51.55%，两年度一期整体呈上升趋势，表明公司期间费用增幅高于公司营业收入增速，主要系2016年1-3月份无形资产的摊销费用增加，再加上公司新三板上市的中介机构费用，导致2016年1-3月份期间费用占营业收入的比重较高。

销售费用变动分析：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长额	增长率(%)
				金额

项目	2016年1-3月	2015年度			2014年度
	金额	金额	增长额	增长率(%)	金额
工资及社保	35,576.28	139,208.16	8,225.16	6.28	130,983.00
修理费		43,290.98	35,074.74	426.90	8,216.24
办公费	30,787.75	13,340.27	10,540.27	376.44	2,800.00
差旅费	12,783.00	5,406.00	2,406.00	80.20	3,000.00
运输费	27,367.70	252,288.74	-106,296.90	-29.64	358,585.64
车辆使用费	7,477.97	47,703.25	-16,194.84	-25.34	63,898.09
试验检验费		10,767.94	10,767.94		
合计	113,992.70	512,005.34	-55,477.63	-9.78	567,482.97

2014年度、2015年度和2016年1-3月公司销售费用分别为56.75万元、51.20万元和11.40万，占各期营业收入的比重分别为4.28%、3.91%和4.78%，对公司利润的影响较小，2015年销售费用较2014年度减少5.55万元，降幅达9.78%，其中部分费用变动较大，主要有：（1）2015年运输费用较2014年减少10.63万元，降幅高达29.64%，主要系塑料袋供应商青岛宏和塑料制品有限公司在2014年和2015年与亚玫公司的供货协议中有运费约定：2014年上海亚玫委托青岛宏和公司直接发运给客户，其运费是由上海亚玫承担；而2015年上海亚玫委托青岛宏和发运给客户的运费由青岛宏和承担。上海亚玫向青岛宏和的采购情况：2014年采购塑料袋1,439,660.87元，重量约12,000.00公斤；2015年采购塑料袋1,408,140.25元，重量约11,000.00公斤，其物流运费约为0.9元/公斤，直接导致2015年塑料袋的运费减少9,900.00元。（2）2015年车辆使用费用较2014年减少1.62万元，主要系2015年公司对销售人员每月汽油费定额报销从280元降到200元，导致车辆使用费用降低。（3）2015年发生试验检测费用1.08万元，主要系应客户要求对我们公司提供的产品进行抽样检测，如条码读取误差率、色牢度、有毒有害残留检测等项目的检测，2015年以前的检测费是由客户自行承担的。

管理费用变动分析：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度			2014年度
	金额	金额	增长额	增长率(%)	金额
工资及社保	42,063.72	123,208.16	-19,933.84	-13.93	143,142.00
研发费用	10,963.00	10,214.00	10,214.00		
折旧费	60,442.98	96,035.47	34,157.71	55.20	61,877.76
办公费	69,530.17	45,834.10	-25,290.19	-35.56	71,124.29
差旅费	5,497.50	8,513.00	-27,262.00	-76.20	35,775.00
无形资产摊销	199,355.34	64,722.22	64,722.22		
交际应酬费	14,620.60	23,330.00	-30,979.20	-57.04	54,309.20
福利费	97,720.00	100,599.00	29,901.00	42.29	70,698.00
中介服务费	281,060.00	23,686.40	-20,983.60	-46.97	44,670.00
维修费	1,916.00	1,210.00	-66,328.78	-98.21	67,538.78
房租	26,400.00	52,800.00	2,400.00	4.76	50,400.00
通讯费		12,900.00	2,685.79	26.29	10,214.21
财产保险费		6,204.92	-47.11	-0.75	6,252.03
股份支付	243,377.51		-		
合计	1,052,946.82	569,257.27	-46,744.00	-7.59	616,001.27

2014年度、2015年度和2016年1-3月公司管理费用分别为61.60万元、56.93万元和105.29万元，占各期营业收入的比重分别为4.65%、4.35%和44.18%，总体呈上升趋势，表明公司管理费用增长速度高于营业收入的增长速度。2015年管理费用较2014年度减少4.67万元，降幅达7.59%，主要系有：（1）2015年员工工资较2014年减少1.99万元，降幅达13.93%，主要原因系2015年公司管理人员变更考核标准，绩效工资部分减少15%，导致2015年工资及社保较2014年减少。（2）2015年折旧费较2014年增加3.41万元，增幅55.20%，主要系2015年7月份新增固定资产118.53万元，导致2015年相应的折旧增加。（3）2015年研发费1.02万元，主要系公司2015年10月份设立专门研发人员，研发费是顾健如3个月的工资。（4）2015年办公费、差旅费、交际应酬费、维修费较2014年分别降低35.56%、76.20%、57.04%、98.21%，主要系公司2015年为缩减成本费用，对费用支出管控加强，导致2015年上述费用减少。（5）2015年新增无

形资产摊销，主要系 2015 年新增无形资产 233 万元，导致无形资产摊销增加。

(6) 2015 年福利费较 2014 年增加 2.99 万元，增幅 42.29%，主要系 2015 年公司组织员工旅游，发生旅游费用 8.64 万元。(7) 2015 年中介服务费较 2014 年减少 2.10 万元，降幅达 46.97%，主要系 2014 年公司聘请上海中信正义律师事务所作为公司法律顾问，发生律师服务费 2 万元，2015 年未续签法律顾问协议。

2016 年 1-3 月份管理费用较 2015 年增加 48.37 万元，主要系有：(1) 2016 年 1-3 月份无形资产摊销较 2015 年增加 13.46 万元，增幅达 45.42%，主要系 2015 年 12 月份新增无形资产 233 万元；(2) 2016 年 1-3 月份中介服务费较 2015 年增加 25.74 万元，主要系公司新三板挂牌支付的证券公司、会计师事务所、律师事务所的中介费用；(3) 2016 年 1-3 月份股份支付 24.34 万元，主要系公司 2016 年 2 月份为激励员工与公司共同发展，公司实施了股权激励。

财务费用变动分析：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度			2014 年度
	金额	金额	增长额	增长率(%)	金额
利息支出	58,799.02	339,718.32	-40,360.23	-10.62	390,078.55
减：利息收入	171.91	1,554.28	-749.67	-32.54	2,303.95
手续费	3,063.14	4,725.86	-10,801.04	-69.56	5,526.90
合计	61,690.25	342,889.90	-50,411.60	-12.82	393,301.50

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月公司财务费用分别为 393,301.50 元、342,889.90 元和 61,690.25 元，占各期营业收入的比重较小，报告期内公司的财务费用系银行贷款利息支出、利息收入以及手续费。

(七) 非经常性损益

1、公司最近两年及一期非经常损益情况：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益			

越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	37,000.00	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-243,377.51		
小计	-193,377.51	37,000.00	50,000.00
所得税影响额	-12,500.00		
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-205,877.51	37,000.00	50,000.00

2、报告期内营业外收入

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收返还						
政府补助	50,000.00	50,000.00	37,000.00	37,000.00	50,000.00	50,000.00
其他						
合计	50,000.00	50,000.00	37,000.00	37,000.00	50,000.00	50,000.00

其中，政府补助明细

单位：元：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金奖励	50,000.00	37,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	37,000.00	50,000.00	

4、非经常损益占净利润比重

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
净利润	535,732.92	2,067,636.15	1,687,693.86
非经常性损益	-205,877.51	37,000.00	50,000.00

非经常性损益占净利润比重 (%)	-38.43	1.79	2.96
------------------	--------	------	------

公司报告期内非经常性损益主要由财政扶持基金奖励构成，不具有持续性。2014年、2015年度和2016年1-3月份非经常性损益占净利润比重分别为2.96%、1.79%、-38.43%，2016年1-3月份非经常性损益占当期净利润较高，主要系2016年公司发生股份支付243,377.51元，从2014年、2015年可以看出，非经常性损益绝对金额以及占各期净利润的比重较低，表明非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较小。

(八) 适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

1、公司适用的主要税费及税率如下：

税种	计税依据	2016年1-3月	2015年	2014年
企业所得税	应纳税所得额	25%	收入总额的5%核定征收	收入总额的5%核定征收
增值税	产品增值额	17%	17%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%	1%	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%

公司2014、2015年所得税采取核定征收，按照收入总额的5%计算应纳税所得额，公司已于2016年1月申请变更按照查账征收所得税，2016年3月31日查账征收手续办理完毕，2016年1-3月按查账征收所得税。

公司2014年度、2015年度以核定征收方式申报缴纳企业所得税，上述年度均按应税收入的5%进行核定征收，自2016年度开始，公司所得税征收方式变更为查账征收，适用的所得税税率25%。上海市地方税务局金山区分局和上海市金山区国家税务局于2016年7月14日出具了《纳税情况证明》，“上海亚玫时装展示道具有限公司2016年1月1日前因公司规模较小、收入较少，所以为核定征收企业所得税。2016年1月起随着公司规模扩大变为查账征收企业所得税。公司自2014年1月1日起至本证明出具之日能够依法纳税，无违反税收法律法规行为”。

根据上海市金山区国家税务局于2016年6月12日出具的《纳税情况证明》

和上海市地方税务局金山区分局于2016年6月12日出具的《纳税情况证明》，公司申报的税款已足额入库，无行政处罚记录。

公司的实际控制人姚丽静出具了承诺，“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴2014年度、2015年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此受到有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

申报会计师认为，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行会计核算，其中会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求；公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度；公司内控制度设计科学合理：建立了独立的内部控制体系，各岗位配备了专职的人员，不相容岗位相互分离，不同岗位之间相互监督、相互牵制，授权审批符合相关内部控制制度规定，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，经测试内控执行有效，在所有方面公允地反映了申请挂牌公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述。报告期内公司会计核算基础健全、规范，内控制度设计科学合理、执行有效。

主办券商和律师认为，公司于2014年度、2015年度采用核定征收方式，并于2016年1月1日起改为查账征收方式缴纳企业所得税，均取得了主管税务部门的审核同意，同时，主管税务部门也出具了公司合法纳税的证明文件。公司于2014年度、2015年度采用核定征收方式，并于2016年1月1日起改为查账征收方式缴纳企业所得税的行为不构成重大违法行为，公司的税收缴纳合法合规。

（九）报告期主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	11,474.12	6,939.22	4,895.49
银行存款	3,828,309.18	454,157.70	1,012,939.67
合计	3,839,783.30	461,096.92	1,017,835.16

2016年3月31日余额中，不存在冻结、抵押等对使用有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

单位：元

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	936,758.48	100.00	25,655.40	2.74	911,103.08
其中：账龄分析法组合	513,075.01	54.77	25,655.40	4.99	487,419.61
无风险组合	423,683.47	45.23			423,683.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	936,758.48	100.00	25,655.40	2.74	911,103.08

单位：元

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,500,167.15	100.00	192,713.44	7.71	2,307,453.71
其中：账龄分析法组合	2,076,483.68	83.05	192,713.44	9.28	1,883,770.24
无风险组合	423,683.47	16.95			423,683.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,500,167.15	100.00	192,713.44	7.71	2,307,453.71

单位：元

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,950,859.84	100.00	94,155.10	4.83	1,856,704.74
其中：账龄分析法组合	1,527,176.37	78.28	94,155.10	6.17	1,433,021.27
无风险组合	423,683.47	21.72			423,683.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,950,859.84	100.00	94,155.10	4.83	1,856,704.74

(2) 应收账款余额变动分析

项目	2016年3月31	2015年12月31日/2015年度	2014年12月31
----	-----------	--------------------	------------

	日/2016年1-3月	金额	同期变动额	同期变动率 (%)	日/2014年度
应收账款余额	936,758.48	2,500,167.15	549,307.31	28.16	1,950,859.84
减：坏账准备	25,655.40	192,713.44	98,558.34	104.68	94,155.10
应收账款净额	911,103.08	2,307,453.71	450,748.97	24.28	1,856,704.74
营业收入	2,383,267.06	13,096,874.56	-155,073.14	-1.17	13,251,947.70
应收账款占当期收入的比重 (%)	39.31	19.09			14.72
应收账款净额占当期收入的比重 (%)	38.23	17.62			14.01

截止 2016 年 3 月 31 日应收账款的余额为 93.68 万元，其中上海蓝马特服饰有限公司余额为 42.37 万元，上海蓝马特成立之初，主要从事服装加工业务，2012 年和 2013 年上海蓝马特向上海亚玫采购吊牌、包装袋等产品，款项一直未支付，为避免同业竞争问题，上海蓝马特已于 2016 年 3 月 25 日注销，该款项已归还上海亚玫。

2016 年 3 月 31 日应收账款余额较 2015 年末大幅下降，主要由于 2016 年 2 月份春节放假，再加上一季度为公司的淡季，2016 年 1-3 月份销售收入下降，导致应收账款余额减少。

2015 年末应收账款余额较 2014 年末增长 54.93 万元，主要系 2015 年公司向梁山恒泰制衣有限公司销售大幅增加，2015 年 11 月份、12 月份梁山恒泰集中采购商标产品 57.99 万元，12 月份结算的收款金额为 12.88 万元，公司给梁山恒泰适度放宽了信用期限，再加上公司给部分客户适度调整了信用政策，导致 2015 年末应收账款余额较 2014 年增加。

公司根据对市场行情及客户经营情况的判断，认为应收账款发生大额坏账的可能性较小，不存在重大应收账款收款风险。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	坏账准备计	2016 年 3 月 31 日
----	-------	-----------------

	提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净值
1年以内	5.00	513,042.01	99.99	25,652.10	487,389.91
1-2年	10.00	33.00	0.01	3.30	29.70
合计		513,075.01	100.00	25,655.40	487,419.61

单位：元

账龄	坏账准备计提比例(%)	2015年12月31日			
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净值
1年以内	5.00	996,616.20	48.00	49,830.81	946,785.39
1-2年	10.00	730,908.60	35.20	73,090.86	657,817.74
2-3年	20.00	348,958.88	16.80	69,791.77	279,167.11
合计		2,076,483.68	100.00	192,713.44	1,883,770.24

单位：元

账龄	坏账准备计提比例(%)	2014年12月31日			
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净值
1年以内	5.00	1,171,250.77	76.69	58,562.54	1,112,688.23
1-2年	10.00	355,925.60	23.31	35,592.56	320,333.04
合计		1,527,176.37	100.00	94,155.10	1,433,021.27

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的账款。

(5) 应收账款余额前五名单位情况

2016年3月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	423,683.47	3至4年	45.23
梁山恒泰制衣有限公司	非关联方	352,648.25	1年以内	37.65

上海西文服饰有限公司	非关联方	67,572.94	1年以内	7.21
象山山明芬制衣厂	非关联方	20,221.88	1年以内	2.16
象山正润服饰有限公司	非关联方	18,463.68	1年以内	1.97
合计		882,590.22		94.22

2015年12月31日:

单位: 元

与公司关系	与公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海翌澳服装辅料有限公司	非关联方	713,047.64	1至2年	28.52
梁山恒泰制衣有限公司	非关联方	451,308.43	1年以内	18.05
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	423,683.47	2至3年	16.95
上海金山进出口有限公司	非关联方	259,319.65	2至3年	10.37
上海西文服饰有限公司	非关联方	229,353.85	1年以内	9.17
合计		2,076,713.04		83.06

2014年12月31日:

单位: 元

与公司关系	与公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海翌澳服装辅料有限公司	非关联方	713,047.64	1年以内	36.55
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	423,683.47	1至2年	21.72
上海金山进出口有限公司	非关联方	259,319.65	1至2年	13.29
上海西文服饰有限公司	非关联方	184,542.56	1年以内	9.46
宁波江东雷成贸易有限公司	非关联方	117,495.91	1年以内	6.02
合计		1,698,089.23		87.04

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

单位：元

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,702,892.54	100.00	140,526.84	3.80	3,562,365.70
其中：账龄分析法组合	893,323.33	24.13	140,526.84	15.73	752,796.49
无风险组合	2,809,569.21	75.87			2,809,569.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,702,892.54	100.00	140,526.84	3.80	3,562,365.70

单位：元

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,272,054.59	100.00	851,107.32	6.41	12,420,947.27
其中：账龄分析法组合	4,956,330.55	37.34	851,107.32	17.17	4,105,223.23
无风险组合	8,315,724.04	62.66			8,315,724.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,272,054.59	100.00	851,107.32	6.41	12,420,947.27

单位：元

类别	2014年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,813,390.71	100.00	545,648.55	4.26	12,267,742.16
其中：账龄分析法组合	5,770,644.70	45.04	545,648.55	9.46	5,224,996.15
无风险组合	7,042,746.01	54.96			7,042,746.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,813,390.71	100.00	545,648.55	4.26	12,267,742.16

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	坏账准备 计提比例 (%)	2016年3月31日			
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1年以内	5.00	117,534.60	13.16	5,876.73	111,657.87
1-2年	10.00	382,454.40	42.81	38,245.44	344,208.96
2-3年	20.00	215,956.30	24.17	43,191.26	172,765.04
3-4年	30.00	177,378.03	19.86	53,213.41	124,164.62
合计		893,323.33	100.00	140,526.84	752,796.49

单位：元

账龄	坏账准备 计提比例 (%)	2015年12月31日			
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1年以内	5.00	657,754.40	13.27	32,887.72	624,866.68

1-2 年	10.00	414,956.30	8.37	41,495.63	373,460.67
2-3 年	20.00	3,883,619.85	78.36	776,723.97	3,106,895.88
合计		4,956,330.55	100.00	851,107.32	4,105,223.23

单位：元

账龄	坏账准备 计提比例 (%)	2014 年 12 月 31 日			
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	5.00	628,318.40	10.89	31,415.92	596,902.48
1-2 年	10.00	5,142,326.30	89.11	514,232.63	4,628,093.67
合计		5,770,644.70	100.00	545,648.55	5,224,996.15

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款金额前五名情况

2016 年 3 月 31 日：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
上海宝鑫制衣有限公司	关联方	1,212,123.25	1 年以内	32.73
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	82,200.00	1 年以内	2.22
		760,452.67	1 至 2 年	20.54
上海尚漾服饰有限公司	非关联方	114,506.30	1 年以内	3.09
		348,000.00	1 至 2 年	9.40
		210,756.28	2 至 3 年	5.69
嘉兴美澳斯服饰有限公司	关联方	42,436.27	2 至 3 年	1.15
		535,929.73	3 年 4 年	14.47

戚向军	关联方	176,427.36	1年以内	4.76
合计		3,482,831.86		94.05

报告期内公司其他应收款主要系公司与关联方以及其他单位之间的资金往来款，上海宝鑫制衣有限公司、上海蓝马特服饰有限公司、上海尚漾服饰有限公司、嘉兴美澳斯服饰有限公司、戚向军往来资金在2016年7月6日之前已全部归还公司。

2015年12月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	916,452.67	1年以内	6.91
		2,175,528.65	2至3年	16.39
戚向军	关联方	2,411,258.98	1年以内	18.17
姚惠忠	关联方	1,887,287.00	1年以内	14.22
		346,830.73	1至2年	2.61
上海吉天服饰有限公司	非关联方	1,000,000.00	2至3年	7.53
上海星松化纤股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	2至3年	7.53
合计		9,737,358.03		73.36

2014年12月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	2,175,528.65	1至2年	16.98
		1,753,791.26	1年以内	13.69

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
上海宝鑫制衣有限公司	关联方	1,246,550.85	1至2年	9.73
上海吉天服饰有限公司	非关联方	1,000,000.00	1至2年	7.80
上海星松化纤股份有限 公司	非关联方	1,000,000.00	1至2年	7.80
戚向军	关联方	823,506.47	1年以内	6.43
合计		7,999,377.23		62.43

4、存货

(1) 存货构成情况：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
原材料	28,072.08	10,306.92	25,602.27
在产品			
库存商品	1,647,782.56	1,908,539.60	2,109,178.36
账面余额合计	1,675,854.64	1,918,846.52	2,134,780.63
减：存货跌价准备			
账面净值合计	1,675,854.64	1,918,846.52	2,134,780.63
项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
原材料占存货比重(%)	1.68	0.54	1.20
在产品占存货比重(%)			
库存商品占存货比重(%)	98.32	99.46	98.80

2015年末公司存货账面价值较2014年末减少21.59万元，降幅10.11%，主要系公司为减少资金占用，加大存货管理力度，减少了标准产品的安全储备，标准产品的安全储备维持在一个月销售耗用量的水平。随着公司存货管理制度更加规范、合理，公司的存货余额会更加合理，安全储备金额也更加合理，提高资金

的使用效率。

(2) 存货组成情况

2016年3月31日公司的存货主要由原材料和库存商品组成，占期末存货余额比例分别为1.68%、98.32%，公司自产的主要产品为智能标签，其他产品（如吊牌、塑料袋、衣架、商标等产品）主要采用外购的模式，导致期末库存商品的余额较大，原材料的余额较小；公司生产成本无余额主要由于公司产品生产周期短，在产品金额小。

2016年3月31日存货主要为库存商品，占比为98.32%，公司库存商品主要包括吊牌、商标、塑料袋、衣架、智能标签，吊牌、商标等产品主要涉及打孔、穿线、印刷等人工操作，上海本地人工成本相对较高，外购商品的价格相对更低，更能降低公司的产品成本。原材料主要为生产智能标签所需的主要材料，如碳带、不干胶、丝带等辅料。

(3) 截至2016年3月31日，公司存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

5、其他流动资产

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣增值税	42,313.69		
合计	42,313.69		

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率和年折旧率：

详见本公开转让说明书“第四节公司财务\三、报告期主要会计政策、会计估计\（十一）固定资产及其累计折旧”。

(2) 固定资产原值及累计折旧情况：

单位：元

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2016.1.1	1,143,620.28	135,299.15	1,690,641.75	2,969,561.18
2、本年增加金额	488,206.97	450,000.00	447,574.80	1,385,781.77
(1) 购置	488,206.97	450,000.00	447,574.80	1,385,781.77
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2016.3.31	1,631,827.25	585,299.15	2,138,216.55	4,355,342.95
二、累计折旧				
1、2016.1.1	153,829.46	13,388.98	427,721.40	594,939.84
2、本年增加金额	60,442.98	8,033.39	38,461.65	106,938.02
(1) 计提	60,442.98	8,033.39	38,461.65	106,938.02
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2016.3.31	214,272.44	21,422.37	466,183.05	701,877.86
三、减值准备				
1、2016.1.1				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2016.3.31				
四、账面价值				
1、2016.3.31	1,417,554.81	563,876.78	1,672,033.50	3,653,465.09
2、2016.1.1	989,790.82	121,910.17	1,262,920.35	2,374,621.34

单位：元

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2015.1.1	360,682.67		1,423,597.66	1,784,280.33
2、本年增加金额	782,937.61	135,299.15	267,044.09	1,185,280.85
(1) 购置	782,937.61	135,299.15	267,044.09	1,185,280.85
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2015.12.31	1,143,620.28	135,299.15	1,690,641.75	2,969,561.18
二、累计折旧				
1、2015.1.1	71,182.97		292,479.62	363,662.59
2、本年增加金额	82,646.49	13,388.98	135,241.78	231,277.25
(1) 计提	82,646.49	13,388.98	135,241.78	231,277.25
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2015.12.31	153,829.46	13,388.98	427,721.40	594,939.84
三、减值准备				
1、2015.1.1				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2015.12.31				
四、账面价值				
1、2015.12.31	989,790.82	121,910.17	1,262,920.35	2,374,621.34
2、2015.1.1	289,499.70		1,131,118.04	1,420,617.74

单位：元

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2014.1.1	233,735.67		1,377,101.93	1,610,837.60
2、本年增加金额	126,947.00		46,495.73	173,442.73
(1) 购置	126,947.00		46,495.73	173,442.73
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2014.12.31	360,682.67		1,423,597.66	1,784,280.33
二、累计折旧				
1、2014.1.1	9,305.21		157,974.02	167,279.23
2、本年增加金额	61,877.76		134,505.60	196,383.36
(1) 计提	61,877.76		134,505.60	196,383.36
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、2014.12.31	71,182.97		292,479.62	363,662.59
三、减值准备				
1、2014.1.1				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2014.12.31				
四、账面价值				
1、2014.12.31	289,499.70		1,131,118.04	1,420,617.74
2、2014.1.1	224,430.46		1,219,127.91	1,443,558.37

(3) 报告期内固定资产增加中无利息资本化情形；

(4) 截至 2016 年 3 月 31 日，固定资产中无用于抵押、担保等情况；

(5) 截至 2016 年 3 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

7、无形资产

(1)无形资产原值及累计摊销情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2016.1.1	2,330,000.00	2,330,000.00
2.本年增加金额	62,264.14	62,264.14
(1) 外购	62,264.14	62,264.14
(2) 自行研发		
3.本年减少金额		
4.2016.03.31	2,392,264.14	2,392,264.14
二、累计摊销		
1.2016.1.1	64,722.22	64,722.22
2.本年增加金额	199,355.34	199,355.34
(1) 计提	199,355.34	199,355.34
3.本年减少金额		
4.2016.3.31	264,077.56	264,077.56
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2016.3.31	2,128,186.58	2,128,186.58
2.2016.1.1	2,265,277.78	2,265,277.78

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.2015.1.1		
2.本年增加金额	2,330,000.00	2,330,000.00
(1) 外购	2,330,000.00	2,330,000.00
(2) 自行研发		
3.本年减少金额		
4.2015.12.31	2,330,000.00	2,330,000.00
二、累计摊销		
1.2015.1.1		
2.本年增加金额		
(1) 计提	64,722.22	64,722.22
3.本年减少金额		
4.2015.12.31	64,722.22	64,722.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2015.12.31	2,265,277.78	2,265,277.78
2.2015.1.1		

(2)截止 2016 年 3 月 31 日，无形资产无用于抵押、担保等情况

8、递延所得税资产

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 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
坏账准备	41,545.56	166,182.24				
可抵扣亏损	46,691.22	186,764.87				
合计	88,236.78	352,947.11				

9、资产减值准备计提情况

(1) 资产减值准备计提情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司除对应收款项（应收账款和其他应收款）计提坏账准备外，其他资产的未出现减值迹象，未计提减值准备。

(2) 资产减值准备计提政策

详见本公开转让说明书“第四节公司财务\三、报告期主要会计政策、会计估计\（七）应收款项”。

(3) 应收款项减值准备计提情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2016 年 3 月 31 日
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	192,713.44		167,058.04		25,655.40
其他应收款坏账准备	851,107.32		710,580.48		140,526.84
合计	1,043,820.76		877,638.52		166,182.24

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	94,155.10	98,558.34			192,713.44
其他应收款坏账准备	545,648.55	305,458.77			851,107.32
合计	639,803.65	404,017.11			1,043,820.76

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	17,796.28	76,358.82			94,155.10
其他应收款坏账准备	262,919.11	282,729.44			545,648.55
合计	280,715.39	359,088.26			639,803.65

(十) 报告期主要负债情况

1、短期借款

单位：元

借款类别	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押、保证借款		3,000,000.00	4,000,000.00
合计		3,000,000.00	4,000,000.00

(1) 抵押、保证借款

2015年12月31日抵押、保证借款明细

单位：元

抵押物	保证人	贷款银行	借款金额
冯天蛟、汝华、王咪娜、汝鑫晟房产	戚向军、上海尚漾服饰有限公司、顾健如	中国银行上海市宝山支行	3,000,000.00
合计			3,000,000.00

2014年12月31日抵押、保证借款明细

单位：元

抵押物	保证人	贷款银行	借款金额
冯天蛟、汝华、王咪娜、汝鑫晟房产	戚向军、上海尚漾服饰有限公司、顾健如	中国银行上海市宝山支行	4,000,000.00
合计			4,000,000.00

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

单位：元

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,578,704.36	33.19	7,341,994.75	90.10	5,522,261.74	95.46
1-2年	2,595,775.73	54.58	734,820.20	9.02	262,665.32	4.54

2-3 年	581,528.42	12.23	72,204.37	0.88		
合计	4,756,008.51	100.00	8,149,019.32	100.00	5,784,927.06	100.00

公司采购商标、衣架、塑料袋等产品，2016 年 3 月 31 日应付账款余额主要为采购产品和原材料货款。2015 年末应付账款余额较 2014 年末增加 236.41 万元主要系 2015 年 12 月公司购买销售订单信息在线管理 ERP 软件和服务器等设备，导致 2015 年应付账款余额增加。

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付账款余额前五位情况

2016 年 3 月 31 日

单位：元

名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占应付账款 总额比例（%）
嘉兴亚欣商标印务有限公司	非关联方	77,117.74	1 年以内	1.62
		1,239,483.09	1 至 2 年	26.06
		581,528.42	2 至 3 年	12.23
上海尚漾服饰有限公司	非关联方	643,221.01	1 年以内	13.52
		510,615.88	1 至 2 年	10.74
青岛宏和塑料制品有限公司	非关联方	195,457.80	1 年以内	4.11
		275,054.91	1 至 2 年	5.78
上海庆宇服装辅料公司	非关联方	24,874.30	1 年以内	0.52
		221,169.73	1 至 2 年	4.65
平湖大统纸盒厂	非关联方	201,051.00	1 年以内	4.23
合计		3,969,573.88		83.46

2015 年 12 月 31 日

单位：元

名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占应付账款
----	-------	-------	----	-------

				总额比例(%)
上海杨浦区杰富电脑经营部	非关联方	2,986,500.00	1年以内	36.65
嘉兴亚欣商标印务有限公司	非关联方	1,239,483.09	1年以内	15.21
		581,528.42	1至2年	7.14
上海尚漾服饰有限公司	非关联方	1,208,553.68	1年以内	14.83
青岛宏和塑料制品有限公司	非关联方	379,450.96	1年以内	4.66
上海宝鑫制衣有限公司	关联方	279,313.10	1年以内	3.43
合计		6,674,829.25		81.92

2014年12月31日

单位：元

名称	与公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额比例(%)
嘉兴亚欣商标印务有限公司	非关联方	1,891,067.47	1年以内	32.69
		190,460.95	1至2年	3.29
上海宝鑫制衣有限公司	关联方	1,095,920.91	1年以内	18.94
上海尚漾服饰有限公司	非关联方	582,435.80	1年以内	10.07
上海蓝马特服饰有限公司	关联方	501,947.05	1年以内	8.68
上海翌澳服装辅料有限公司	非关联方	499,400.00	1年以内	8.63
合计		4761,232.18		82.30

3、预收账款

(1) 预收款项明细情况

单位：元

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	68,025.20	100.00	12,312.90	100.00	225,667.03	91.17
1-2年					21,851.59	8.83
合计	68,025.20	100.00	12,312.90	100.00	247,518.62	100.00

预收款项系公司预收客户货款但尚未发货，2015年末较2014年末减少23.52万元，主要原因系公司为部分长期合作的客户适当调整了信用政策，导致2015年末预收账款较2014年减少23.52万元。

(2) 本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收款项余额前五位情况

2016年3月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占预收账款总额比例（%）
潍坊新格玮服装有限公司	非关联方	24,528.00	1年以内	36.06
福建财胜织造有限公司	非关联方	14,542.16	1年以内	21.38
宁波市鄞州腾翔服饰有限公司	非关联方	5,522.28	1年以内	8.12
福建高迪织造有限公司	非关联方	4,935.75	1年以内	7.26
晋江超达纺织有限公司	非关联方	4,827.05	1年以内	7.10
合计		54,355.24		79.92

2015年12月31日：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占预收账款总额比例（%）
象山正润服饰有限公司	非关联方	2,052.00	1年以内	16.67
象山山明芬制衣厂	非关联方	3,407.90	1年以内	27.68
象山锦豪针织有限公司	非关联方	3,792.00	1年以内	30.80

象山富士达针织制衣厂（普通合伙）	非关联方	3,061.00	1 年以内	24.85
合计		12,312.90		100.00

2014 年 12 月 31 日：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占预收账款总额比例（%）
汕头市曼娜内衣有限公司	非关联方	73,874.23	1 年以内	29.85
宁波宁澳服饰有限公司	非关联方	35,196.41	1 年以内	14.22
昌乐县华晨服装有限公司	非关联方	33,640.86	1 年以内	13.59
青岛浪瑞士服装有限公司	非关联方	27,584.41	1 年以内	11.14
余姚市永和制衣有限公司	非关联方	17,390.85	1 年以内	7.03
合计		187,686.76		75.83

4、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
短期薪酬	81,057.00	242,051.36	257,610.80	65,497.56
离职后福利-设定提存计划		45,633.60	45,633.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利		97,720.00	97,720.00	
合计	81,057.00	385,404.96	400,964.40	65,497.56

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	54,725.00	754,097.88	727,765.88	81,057.00

离职后福利-设定提存计划		137,799.10	137,799.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利		100,599.00	100,599.00	
合计	54,725.00	992,495.98	966,163.98	81,057.00

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬		738,869.12	684,144.12	54,725.00
离职后福利-设定提存计划		148,859.00	148,859.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利		70,698.00	70,698.00	
合计		958,426.12	903,701.12	54,725.00

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,057.00	201,009.86	216,569.30	65,497.56
二、职工福利费				
三、社会保险费		21,347.50	21,347.50	
其中：医疗保险费		19,139.30	19,139.30	
工伤保险费		736.10	736.10	
生育保险费		1,472.10	1,472.10	
四、住房公积金		19,694.00	19,694.00	
合计	81,057.00	242,051.36	257,610.80	65,497.56

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴	54,725.00	661,734.08	635,402.08	81,057.00

和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费		63,257.80	63,257.80	
其中：医疗保险费		56,771.30	56,771.30	
工伤保险费		2,232.10	2,232.10	
生育保险费		4,254.40	4,254.40	
四、住房公积金		29,106.00	29,106.00	
合计	54,725.00	754,097.88	727,765.88	81,057.00

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		638,305.62	583,580.62	54,725.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		69,038.50	69,038.50	
其中：医疗保险费		61,934.30	61,934.30	
工伤保险费		2,414.80	2,414.80	
生育保险费		4,689.40	4,689.40	
四、住房公积金		31,525.00	31,525.00	
合计		738,869.12	684,144.12	54,725.00

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
1、基本养老保险费		42,687.60	42,687.60	
2、失业保险费		2,946.00	2,946.00	
合计		45,633.60	45,633.60	

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费		129,419.90	129,419.90	
2、失业保险费		8,379.20	8,379.20	
合计		137,799.10	137,799.10	

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险费		140,003.70	140,003.70	
2、失业保险费		8,855.30	8,855.30	
合计		148,859.00	148,859.00	

5、应交税费

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税		140,271.54	73,703.81
企业所得税		53,949.78	48,224.60
城建税		1,402.72	737.04
教育费附加		4,208.15	2,211.11
地方教育费附加		2,805.43	1,474.08
个人所得税	257.70	88.32	38.36
河道管理费		1,402.72	737.04
合计	257.70	204,128.66	127,126.04

6、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	308,847.57	295,938.92	249,293.90
合计	308,847.57	295,938.92	249,293.90

7、长期借款

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款	337,045.29	406,361.49	655,655.69
减：一年内到期的长期借款	308,847.57	295,938.92	249,293.90
合计	28,197.72	110,422.57	406,361.79

2014年4月份公司与渣打银行（中国）有限公司上海分行签署《渣打银行中小企业无抵押小额贷款》贷款确认函，贷款期限为3年，还款方式等额本息，公司每月还款额为28,601.88元，截至2016年3月31日，本公司与渣打银行签订的借款合同余额为337,045.29元，其中一年内到期的借款余额为308,847.57元，剩余28,197.72元于2017年4月到期。

（十一）报告期股东权益情况

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	500,000.00	500,000.00	500,000.00
资本公积	243,377.51		
盈余公积	993,109.72	939,536.43	732,772.81
未分配利润	8,937,987.37	8,455,827.74	6,594,955.21
所有者权益	10,674,474.60	9,895,364.17	7,827,728.02

1、实收资本

单位：元

名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
姚惠君	100,000.00		100,000.00	
干美花	400,000.00		400,000.00	
干利花		400,000.00	400,000.00	
姚丽静		400,000.00	60,000.00	340,000.00
朱洁		4,091.00		4,091.00

名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
吕伟光		1,364.00		1,364.00
程燕		682.00		682.00
沈国峰		1,364.00		1,364.00
吕海锋		1,364.00		1,364.00
杨引根		2,273.00		2,273.00
袁林		455.00		455.00
顾建如		1,361.00		1,361.00
杨华辉		1,364.00		1,364.00
干秀芳		227.00		227.00
顾丽萍		227.00		227.00
朱兰兰		227.00		227.00
毕凌云		227.00		227.00
庄筱燕		227.00		227.00
沈淑英		4,545.00		4,545.00
包冯剑		1,364.00		1,364.00
张亚红		2,273.00		2,273.00
沈龙其		6,364.00		6,364.00
陈杰		2,273.00		2,273.00
杨引金		1,364.00		1,364.00
陈春良		227.00		227.00
潘翔凤		10,455.00		10,455.00
陈忠伟		2,727.00		2,727.00
侯娟宝		1,818.00		1,818.00
许爱凤		2,727.00		2,727.00
张晓枫		1,364.00		1,364.00
姚七弟		2,727.00		2,727.00
许惠珍		2,273.00		2,273.00
崔骥初		455.00		455.00

名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
费明云		2,273.00		2,273.00
许寒云		2,727.00		2,727.00
居娴		1,364.00		1,364.00
蒋旭东		1,364.00		1,364.00
蔡冰		2,273.00		2,273.00
潮奎		1,364.00		1,364.00
王咪娜		1,591.00		1,591.00
邱萍		4,545.00		4,545.00
李巧英		2,273.00		2,273.00
冯筱丹		9,091.00		9,091.00
刘卿		227.00		227.00
曹怡春		227.00		227.00
徐敖方		5,000.00		5,000.00
朱业波		4,545.00		4,545.00
吴亚文		1,818.00		1,818.00
陆辉		909.00		909.00
许金云		4,545.00		4,545.00
吕靖		45,455.00		45,455.00
姚牛保		9,091.00		9,091.00
陆玲玲		909.00		909.00
合计	500,000.00	960,000.00	960,000.00	500,000.00

单位：元

名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
顾建如	400,000.00		400,000.00	
姚惠君	100,000.00			100,000.00
干美花		400,000.00		400,000.00
合计	500,000.00	400,000.00	400,000.00	500,000.00

单位：元

名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
顾建如	400,000.00			400,000.00
姚惠君	100,000.00			100,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

注：2005年8月11日，有限公司召开股东会，决议通过姚惠忠、姚惠君共同出资组建上海亚玫时装展示道具有限公司，注册资本为人民币50万元，其中姚惠忠认缴出资40万元，占注册资本的80%；姚惠君认缴出资10万元，占注册资本的20%。公司注册资本分期到位，第一期5万元，由股东按投资比例出资，上海东方会计师事务所有限公司于2005年8月16日出具《验资报告》（上东会验字（2005）第1613号），经其审验：截至2005年8月16日止，上海亚玫时装展示道具有限公司（筹）已经收到全体股东缴纳的注册资本第一期合计人民币5万元，姚惠忠以货币出资4万元、姚惠君以货币出资1万元。

2005年9月5日，上海东方会计师事务所有限公司出具《验资报告》（上东会验字（2005）第1838号），验证截至2005年9月5日止，有限公司已收到姚惠忠、姚惠君缴纳的注册资本第二期合计人民币45万元。

2010年11月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：姚惠忠将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给干利花，双方签订了《股权转让协议》。

2011年7月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：干利花将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给顾健如，双方签订了《股权转让协议》。

2015年10月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：顾健如将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给干美花，双方签订了《股权转让协议》。

2016年1月6日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：干美花将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给干利花，双方签订了《股权

转让协议》。

2016年2月6日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：干利花将其持有有限公司40万元货币出资以40万元价格转让给姚丽静，双方签订了《股权转让协议》。

2016年3月3日，经过公司股东会决定，股东姚惠君将其持有的公司全部股权转让给朱洁等45人，股东姚丽静将其持有的公司部分股权转让给吕靖等四人，转让方与受让方签订了《股权转让协议》。

2、资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
其他资本公积		243,377.51		243,377.51
其中：以权益结算的股份支付		243,377.51		243,377.51
合计		243,377.51		243,377.51

注：资本公积为股权激励形成的股份支付，详见“六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项/（四）其他重要事项说明”。

3、盈余公积

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
法定盈余公积	939,536.43	53,573.29		993,109.72
合计	939,536.43	53,573.29		993,109.72

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	732,772.81	206,763.62		939,536.43
合计	732,772.81	206,763.62		939,536.43

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	564,003.42	168,769.39		732,772.81
合计	564,003.42	168,769.39		732,772.81

注：根据公司章程规定，公司根据当期净利润的10%计提法定盈余公积。

4、未分配利润

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
年初未分配利润	8,455,827.74	6,594,955.21	5,076,030.74
加：本期净利润	535,732.92	2,067,636.15	1,687,693.86
减：提取法定盈余公积	53,573.29	206,763.62	168,769.39
期末未分配利润	8,937,987.37	8,455,827.74	6,594,955.21

五、关联方及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、公司实际控制人

(1) 控股股东、实际控制人的认定依据，目前主要有以下规定：

① 《公司法》第二百一十六条第（二）款、第（三）款的规定：

控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

② 《上市公司收购管理办法（2014 修订）》第八十四条规定，有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权：

i 投资者为上市公司持股 50%以上的控股股东；ii 投资者可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%；iii 投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；iv 投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；v 中国证监会认定的其他情形。

(2)控股股东、实际控制人的认定的理由：

截至本公开转让说明书签署之日，姚丽静持有公司 68.00%的股权，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，根据认定控股股东的法律依据及事实，姚丽静为公司控股股东。

报告期内，姚惠忠担任公司经理，负责公司实际经营。股份公司成立后，截至本公开转让说明书签署之日，姚丽静为公司总经理，对公司经营有重大影响。

报告期内，2014 年 1 月至 2016 年 1 月，干利花委托顾健如、干美花代持公司 80.00%的股权，股权实际持有人为干利花；2016 年 1 月至 2016 年 2 月，干利花持有公司 80.00%的股权。2016 年 2 月，干利花将公司 80.00%股权转让予姚丽静。截至本公开转让说明书签署之日，姚丽静持有公司 68.00%的股权。姚丽静系姚惠忠与干利花之女。

综上所述，根据认定实际控制人的法律依据及事实，自 2014 年 1 月 1 日至本公开转让说明书出具之日，公司的实际控制人由干利花变更为姚丽静。

2、公司股东

序号	股东名称	出资额（元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
1	姚丽静	340,000	68.00	68.00
2	吕靖	45,455	9.09	9.09
3	潘翔凤	10,455	2.09	2.09
4	姚牛保	9,091	1.82	1.82
5	冯筱丹	9,091	1.82	1.82
6	沈龙其	6,364	1.27	1.27

7	徐敖方	5,000	1.00	1.00
8	邱萍	4,545	0.91	0.91
9	许金云	4,545	0.91	0.91
10	沈淑英	4,545	0.91	0.91
11	朱业波	4,545	0.91	0.91
12	朱洁	4,091	0.82	0.82
13	许爱凤	2,727	0.55	0.55
14	陈忠伟	2,727	0.55	0.55
15	许寒云	2,727	0.55	0.55
16	姚七弟	2,727	0.55	0.55
17	许惠珍	2,273	0.45	0.45
18	蔡冰	2,273	0.45	0.45
19	杨引根	2,273	0.45	0.45
20	张亚红	2,273	0.45	0.45
21	费明云	2,273	0.45	0.45
22	陈杰	2,273	0.45	0.45
23	李巧英	2,273	0.45	0.45
24	候娟宝	1,818	0.36	0.36
25	吴亚文	1,818	0.36	0.36
26	王咪娜	1,591	0.32	0.32
27	沈国峰	1,364	0.27	0.27
28	吕海锋	1,364	0.27	0.27
29	吕伟光	1,364	0.27	0.27
30	杨华辉	1,364	0.27	0.27
31	包冯剑	1,364	0.27	0.27
32	杨引金	1,364	0.27	0.27
33	张晓枫	1,364	0.27	0.27

34	居娴	1,364	0.27	0.27
35	蒋旭东	1,364	0.27	0.27
36	潮奎	1,364	0.27	0.27
37	顾健如	1,361	0.27	0.27
38	陆辉	909	0.18	0.18
39	陆玲玲	909	0.18	0.18
40	程燕	682	0.14	0.14
41	崔骥初	455	0.09	0.09
42	袁林	455	0.09	0.09
43	干秀芳	227	0.05	0.05
44	顾丽萍	227	0.05	0.05
45	朱兰兰	227	0.05	0.05
46	毕凌云	227	0.05	0.05
47	庄筱燕	227	0.05	0.05
48	陈春良	227	0.05	0.05
49	刘卿	227	0.05	0.05
50	曹怡春	227	0.05	0.05
合计		500,000	100.00	100.00

3、 本公司的其他关联方情况

公司名称	关联关系
吕靖	公司直接持股 5%以上股东、副总经理
干利花	公司控股股东、实际控制人姚丽静之母
姚惠忠	公司控股股东、实际控制人姚丽静之父
姚惠君	报告期内，曾持有公司 5%以上股权股东
戚向军	报告期内，曾为公司执行董事
干美花	报告期内，曾持有公司 5%以上股权股东
上海宝鑫制衣有限公司	姚惠忠持股 5%以上

上海蓝马特服饰有限公司	报告期内，姚惠忠曾持股 5%以上
喜来集团有限公司（香港）	报告期内，姚惠忠曾持股 5%以上
刘卫军	董事长
沈龙其	董事
杨华辉	董事
蔡冰	董事
庄筱燕	财务负责人
蒋旭东	监事会主席
干秀芳	监事
顾健如	职工监事
上海宜宿商务咨询有限公司	蔡冰持股 5%以上，任该公司监事
上海绎可投资管理事务所（有限合伙）	蔡冰持股 5%以上，任该合伙企业执行事务合伙人
上海盟济投资管理中心（有限合伙）	蔡冰持股 5%以上
上海欣试化学试剂有限公司	沈龙其持股 5%以上，任该公司执行董事
嘉兴美澳斯服饰有限公司	顾健如持股 5%以上，任该公司执行董事兼经理
上海卫清健康咨询有限公司	吕靖持股 5%以上
上海金浩广告传播有限公司	吕靖父亲吕一心持股 5%以上
上海金山区联诚法律服务所	蒋旭东任该服务所法定代表人

（二）关联方交易

报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易主要有：

1、经常性关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：

关联方	类型	2015 年		2014 年	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%

上海蓝马特服饰有限公司	采购商品	1,188,329.70	15.17	2,953,717.13	29.78
嘉兴美澳斯服饰有限公司	采购商品			25,899.03	0.26
上海宝鑫制衣有限公司	采购商品	480,579.54	6.14	375,496.19	3.79
合计		1,668,909.24	21.31	3,355,112.35	33.82

2014年、2015年公司向上海蓝马特，嘉兴美澳斯，上海宝鑫采购产品均为吊牌、商标、卡纸、贴纸等产品，公司采购上述三家企业产品，主要以下原因：（1）三家关联方企业为控股股东及其他股东投资的企业，其生产产品的技术指标和产品质量更能达到要求，特别是产品的色差、粘贴平整度方面，（2）上海蓝马特服饰有限公司和上海宝鑫制衣有限公司所在地均在上海亚玫附近，嘉兴美澳斯服饰有限公司位于浙江嘉兴，距离亚玫公司较近，交通运输便利，也能节省运输费用，采购价格相对便宜。

2014年、2015年关联方采购交易的单价与第三方采购的单价比对，采购价格低于第三方的单价，两者单价差异较小，基本确认相关关联方采购金额公允性。

2014、2015年度公司的关联方采购业务占比全年采购业务分别为33.82%、21.31%，对当年公司经营活动产生有重要影响。上海蓝马特服饰有限公司已于2016年3月25日办理注销手续；嘉兴美澳斯服饰有限公司自2016年1月起已经停止经营，现已进入注销程序；上海宝鑫制衣有限公司已经变更营业范围，后续不涉及标签的产品生产。上海亚玫自2015年12月起，不再发生关联方采购交易活动，对关联方采购不具依赖性。

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

关联方	类型	2016年1-3月份	
		金额	占同类交易金额的比例%

上海宝鑫制衣有限公司	租赁宝鑫厂房	48,000.00	78.43
------------	--------	-----------	-------

公司与 2014 年 1 月 1 日与上海宝鑫制衣有限公司签署《房屋租赁合同》，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日，规定 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日为免租期，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日租金为每月 1.60 万元，租赁面积为 1050 平方米，用于公司生产、研发、仓库，经过计算厂房房租日租金约 0.51 元/m²/天，获取通过 58 同城网站获取在同地段同日期的日租金 0.55 元/m²/天左右，两者租金相近。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联方交易内容	金额		
		2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海宝鑫制衣有限公司	采购办公设备	488,206.97		
上海宝鑫制衣有限公司	采购机器设备	447,574.80	267,044.09	
戚向军	采购运输设备	450,000.00		
合计		1,385,781.77	267,044.09	

为规避同业竞争问题，上海宝鑫制衣有限公司已变更经营范围，公司现在已无实质经营，上海宝鑫将公司办公设备和机器设备转让给上海亚玫，用于未来公司经营和生产，根据拟变更设立股份有限公司时，万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2016）第 1439 号评估报告，2015 年公司向上海宝鑫制衣有限公司采购机器设备 267,044.09 元，其评估价值 277,837.64 元，评估增值率 4.04%；2016 年公司向上海宝鑫制衣有限公司采购采购办公设备和机器设备 935,781.77 元，其评估价值 940,949.88 元，评估增值率 0.55%；2016 年戚向军向上海亚玫转让运输设备 450,000.00 元，其评估价值 453,810.43 元，评估增值率 0.85%，基本确认相关关联方采购金额公允性。

(2) 关联方资金拆借

①向关联方拆入资金

单位：元

关联方	2013年12月31日	本期拆入	本期拆出	2014年12月31日
戚向军	1,463,708.25		1,463,708.25	
合计	1,463,708.25		1,463,708.25	

②向关联方拆出资金

单位：元

关联方	2015年12月31日	本期拆入	本期拆出	2016年3月31日
戚向军	2,411,258.98	5,684,858.98	3,450,027.36	176,427.36
姚惠忠	2,234,117.73	3,080,000.00	845,882.27	
上海蓝马特服饰有限公司	3,091,981.32	2,331,528.65	82,200.00	842,652.67
嘉兴美澳斯服饰有限公司	578,366.00			578,366.00
上海宝鑫制衣有限公司			1,212,123.25	1,212,123.25
合计	8,315,724.03	11,096,387.63	5,590,232.88	2,809,569.28

单位：元

关联方	2014年12月31日	本期拆入	本期拆出	2015年12月31日
戚向军	823,506.47	5,237,702.04	6,825,454.55	2,411,258.98
姚惠忠	347,746.73	916.00	1,887,287.00	2,234,117.73
姚七弟	117,256.00	117,256.00		
上海蓝马特服饰有限公司	3,929,319.91	1,753,791.26	916,452.67	3,091,981.32
嘉兴美澳斯服饰有限公司	578,366.00			578,366.00
上海宝鑫制衣有限公司	1,246,550.85	1,246,550.85		
合计	7,042,745.96	8,356,216.15	9,629,194.22	8,315,724.03

单位：元

关联方	2013年12月31日	本期拆入	本期拆出	2014年12月31日
戚向军	95,940.16	7,659,489.98	8,387,056.29	823,506.47

关联方	2013年12月31日	本期拆入	本期拆出	2014年12月31日
姚惠忠	102,828.56	359,081.83	604,000.00	347,746.73
姚七弟	117,256.00			117,256.00
上海蓝马特服饰有限公司	2,175,528.65		1,753,791.26	3,929,319.91
嘉兴美澳斯服饰有限公司	566,231.60	30,301.87	42,436.27	578,366.00
上海宝鑫制衣有限公司	1,246,550.85			1,246,550.85
合计	4,304,335.82	8,048,873.68	10,787,283.82	7,042,745.96

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海蓝马特服饰有限公司	423,683.47		423,683.47		423,683.47	
其他应收账款	上海蓝马特服饰有限公司	842,652.67		3,091,981.32		3,929,319.91	
其他应收款	上海宝鑫制衣有限公司	1,212,123.25				1,246,550.85	
其他应收款	嘉兴美澳斯服饰有限公司	578,366.00		578,366.00		578,366.00	
其他应收款	戚向军	176,427.36		2,411,258.98		823,506.47	
其他应收款	姚惠忠			2,234,117.73		347,746.73	
其他应收款	姚七弟					117,256.00	
合计		3,233,252.7		8,739,407.50		7,466,429.43	

项目名称	关联方	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		5					

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	上海宝鑫制衣有限公司	48,000.00	279,313.10	1,095,920.91
应付账款	上海蓝马特服饰有限公司		153,291.78	501,947.05
合计		48,000.00	432,604.88	1,597,867.96

（四）关联交易决策程序执行情况

上述资金往来、关联交易均发生在有限公司阶段，而有限公司《章程》对与关联方的资金往来须履行的决策程序未进行约定。因此，上述关联方之间的资金往来均未履行相关的决策程序。

2016年7月8日，公司全体股东在2016年度第一次临时股东大会会议中确认：报告期内公司与关联方发生的关联交易有其必要性，其定价是以公司利益最大化、市场公允价格和保护股东权益为出发点、遵循市场规律、按照公开、公平、公正的原则确定的，不存在损害公司及股东利益的情形。

（五）减少和规范关联交易的具体安排

为规范公司和关联方之间的关联交易，维护股东合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据法律、法规和规范性文件的规定，已在股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关

联交易决策管理办法》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时，关联股东、关联董事须回避表决的制度和其他公允决策程序，且有关议事规则和管理办法已经股东大会审议通过，其执行可以使公司和股东利益得到有效保护。

同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、关联交易情况”之“（三）公司章程及内部规定中确定的关联交易决策程序”。

六、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

（二）承诺事项

1. 经营租赁承诺

本公司与上海宝鑫制衣有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁标的物是坐落于上海市金山区兴塔镇新光村九组（亭枫公路 7086 号）的房屋，有产证建筑面积约 1,569 平方米，无产证建筑面积 400.00 平米；房地产权证号为：沪房地金字（2001）第 005092 号，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日租赁 1,050.00 平方米，每月租金 1.6 万元，2016 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日租赁 1,969.00 平方米，每月租金 3 万元。

本公司与上海署颀电器制造有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁标的物是坐落于上海市金山区枫泾镇兴豪路 5 号 3 幢东侧，租赁面积约 600 平方米，该房屋的土地使用权以出让方式取得；房地产权证号为：沪房地金字（2011）第 11032 号，约定租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，租金为每年 30,000.00 元。根据 2016 年 4 月 30 号签署的《补充协议》，2016 年从 1 月 1 号到 3 月 31 号免租。

本公司与上海辰合实业发展有限公司签订了《上海市房屋租赁合同》，租赁标的物是坐落于上海市金山区健康路 31 弄 28-29 号，租赁面积为 392.14 平方米；房地产权证号为：沪房地金字（2008）第 005628 号、沪房地金字（2008）第 005644 号，约定租赁期限为 2011 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。2011 年 9 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日，租金为每月 4,000.00 元，2014 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日，租金为每月 4,400.00 元。

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元

项目		2016 年 3 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2016 年度	上海宝鑫制衣有限公司	212,000.00
	上海署颀电器制造有限公司	22,500.00
	上海辰合实业发展有限公司	39,600.00
2017 年度	上海宝鑫制衣有限公司	360,000.00
	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
	上海辰合实业发展有限公司	35,200.00
2018 年度	上海宝鑫制衣有限公司	360,000.00
	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2019 年度	上海宝鑫制衣有限公司	360,000.00
	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2020 年度	上海宝鑫制衣有限公司	360,000.00
	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2021 年度	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2022 年度	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2023 年度	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2024 年度	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00
2025 年度	上海署颀电器制造有限公司	30,000.00

合计	2,019,300.00
----	--------------

（三）资产负债表日后事项

根据本公司 2015 年 5 月 29 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。并以 2016 年 3 月 31 日经审计后的有限公司净资产，按 2016 年 3 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据发起人协议和贵公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以有限公司 2016 年 3 月 31 日审计后的净资产人民币 10,674,474.60 元，作价人民币 10,674,474.60 元，作为对贵公司（筹）的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

（四）其他重要事项说明

为提高员工积极性、激励员工与公司共同发展，公司实施了股权激励。2016 年 2 月 6 日，经有限公司股东会决定，股东姚惠君（实际控制人姚丽静的叔叔）持有公司的 2.59% 的出资额（人民币 12,952.00 元）以人民币 12,952.00 元价格转让给朱洁、沈国峰等 12 人作为公司的股权激励之用。

根据 2016 年 5 月 17 日中兴财光华出具会审字【2016】304313 号《审计报告》，确认 2015 年 12 月 31 日止上海亚玫有限账面净资产 9,895,364.17 元，对应的每股净资产为 19.79 元。由于公司所处的行业无上市公司，缺乏公开市场股价，确定以截止 2015 年 12 月 31 日公司账面每股净资产 19.79 元，作为股份支付的公允价值，公允价值与支付成本差价 243,377.51 元确认为员工的股权支付。

该项股权转让不涉及绩效目标，无分期行权条款，故于 2016 年 2 月份一次性确认为当期费用 243,377.51 元，上述股份支付使得公司 2016 年 1-3 月份当期净利润为 535,732.92 元，若不考虑股份支付的影响，公司 2016 年 1-3 月份实现的净利润为 779,110.43 元，对未来公司业绩不构成实质性影响。

七、公司报告期内资产评估情况

2016年7月5日，有限公司整体变更设立股份有限公司时，委托万隆（上海）资产评估有限公司对改制涉及的相关资产及负债进行评估，评估基准日为2016年3月31日。万隆（上海）资产评估有限公司于2016年5月17日出具万隆评报字（2016）第1439号《资产评估报告》。

评估结论：经资产基础法评估结果如下：

1、总资产账面值为15,901,308.86元，评估值16,752,743.52元，增值851,434.66元，增值率为5.35%。

2、总负债账面值为5,226,834.26元，评估值5,226,834.26元，无增减值。

3、净资产账面值为10,674,474.60元，评估值11,525,909.26元，增值851,434.66元，增值率为7.98%。

评估结论：上海亚玫时装展示道具有限公司于本次评估基准日的净资产评估值为大写人民币壹仟壹佰伍拾贰万伍仟玖佰零玖元贰角陆分（RMB11,525,909.26元）

资产评估结果汇总表

单位：万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
一、流动资产	1	1,003.14	1,033.13	29.99	2.99
二、非流动资产	2	586.99	642.15	55.16	9.4
固定资产净额	3	365.35	394.1	28.75	7.87
无形资产	4	212.82	239.23	26.41	12.41
递延所得税资产	5	8.82	8.82		
资产总计	6	1,590.13	1,675.28	85.15	5.35
三、流动负债	7	519.86	519.86		
四、非流动负债	8	2.82	2.82		
负债总计	9	522.68	522.68		
净资产	10	1,067.45	1,152.59	85.14	7.98

本次资产评估仅为改制为股份有限公司提供定价参考，公司未根据评估结果调账。

八、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：1、弥补上一年度的亏损；2、提取法定盈余公积金 10%；3、提取任意盈余公积金；4、支付股东股利。

（二）公司最近两年分配情况

报告期内不存在分配股利的情形。

（三）公开转让后股利分配政策

公开转让后公司股利分配政策未发生变动。

九、可能影响公司持续经营的风险因素及自我评估因素

（一）应收账款回收风险

公司 2014 年末、2015 年末、2016 年 3 月末应收账款余额分别为 1,950,859.84 元、2,500,167.15 元、936,758.48 元；应收账款占营业收入比例分别为 14.72%、19.09%、39.31%。虽然公司客户为多年合作伙伴，信用较好，发生坏账的风险较低，但随着整个服装行业的不景气，公司仍存在应收账款回收风险。

（二）公司 2014 年度、2015 年度采用核定征收方式计缴企业所得税存在的税收追缴风险

公司 2014 年度、2015 年度以核定征收方式申报缴纳企业所得税，上述年度均按应税收入的 5% 进行核定征收，自 2016 年度开始，公司所得税征收方式变更为查账征收，适用的所得税税率 25%。若 2014 年度和 2015 年度比照查账征收标准测算应纳税额，较采用核定征收应纳税额分别增加 30.31 万元和 39.65 万元。根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等法律法规及规范性文件的规定，所得税征收可以采用核定征收或查账征收等方式。同时，上海市地方税务局金山区分局和上海市金山区国家税务局于 2016 年 7 月 14 日出具了《纳税情况证明》，“上海亚玫时装展示道具有限有限公司 2016 年 1 月 1 日前因公司规模较小、收入较少，所以为核定征收企业所得税。2016 年 1 月起随着公司规模扩大变为查账征收企业所得税。公司自 2014 年 1 月 1 日起至本证明出具之日能够依法纳税，无违反税收法律法规行为”。

公司控股股东、实际控制人姚丽静承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2014 年度、2015 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金或因此产生的所有相关费用，若公司因此受到有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用”。

虽然，主管税务机关已经出具公司核定征收企业所得税的原因，且能够依法纳税，无违反税收法律法规行为证明，同时，实际控制人也已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关的处罚风险。

（三）实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书出具之日，公司实际控制人姚丽静持有公司68%的股份，同时姚丽静担任公司总经理，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此，若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用实际控制人地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

（四）实际控制人变更的风险

报告期内，公司实际控制人由干利花变更为姚丽静。

公司实际控制人变更前后，公司的管理层虽然发生了变化，但是姚惠忠与姚丽静系父女关系，公司延续了变更前的经营方针和管理模式；变更前后，公司主营业务均为从事标签、包装袋、衣架、展示箱、智能标签等服装辅料的生产及销售，业务的发展方向、业务具体内容未发生变化；变更前后，公司的最终客户均为 HOT SPRINGS、BEST&LESS，公司与主要最终客户合作顺利，授权协议履行情况良好；公司2016年1-6月份销售收入为535.39万元（未经审计），较去年同期增长1.12%。

虽然实际控制人变更对公司业务经营、管理方针和管理模式等未产生重大影响，但提醒投资者仍需关注实际控制人变更对公司经营和公司治理产生的潜在影响。

（五）竞争加剧的经营风险

近年来，下游纺织服装行业整体不景气加剧了服装辅料行业内的竞争。公司标签等产品取得了 HOT SPRINGS、BEST&LESS 公司授权，保证了公司业务稳健的发展，但在其他区域市场，不同品牌之间的竞争较为激烈，若公司未来不能进一步提高核心品类的竞争力，提升对核心客户的维护，以及稳固与扩大市场份额，将对公司的持续增长产生不利影响。

（六）转型升级风险

服装辅料行业已进入转型升级阶段，不管是专注于传统产品的品牌塑造，还是与新兴行业的融合，对于以小微企业为主的服装辅料行业来说都是一大挑战。

公司虽已具备了一定规模，塑造了一定的品牌影响力，但对于庞大的市场而言，目前的积累还远远不够，未来若不能持续的提升产品质量、设计、品牌影响力，将对公司的市场拓展产生不利影响。

在新兴业务方面，公司虽已走在前列，但新技术行业变化速度快，拓展难度大，公司若不能开发真正贴合市场需求的新产品，将影响公司转型升级战略的实施。

（七）人力资源风险

伴随着行业的转型升级，人才资源将是制约各家企业发展的重要因素。不管是设计人才、营销人才还是高新技术人才的培养都需要一个较长的过程。公司目前的人才队伍还不能保证其转型升级目标的实现，未来需要加大人才引进，若人才引进不力，将会对公司的生产经营和业务发展造成重大影响。

（八）公司最终客户集中风险

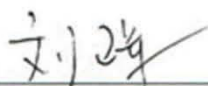
公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月对 HOT SPRINGS、BEST&LESS 的销售收入占比分别为 98.28%、99.38%和 97.6%，占比较高，存在最终客户集中风险。尽管公司与 HOT SPRINGS、BEST&LESS 保持长期稳定合作关系，客户粘性较高，但公司存在最终客户集中度较高的风险，若出现最终客户流失，将会对公司的经营带来不利影响。

第五节有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

全体董事：


刘卫军


姚惠忠


沈龙其


蔡冰


杨华辉

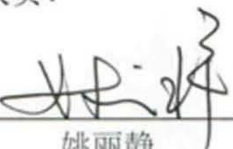
全体监事：


蒋旭东


千秀芳


顾健如

全体高级管理人员：


姚丽静


姚惠忠


吕靖


庄筱燕

上海亚政标签股份有限公司

2016年01月05日

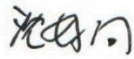
二、主办券商声明

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

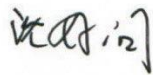
法定代表人：



项目负责人：



项目小组成员：



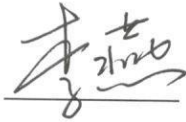
东吴证券股份有限公司

2016年 9 月 15 日

律师事务所声明

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

经办律师签字：

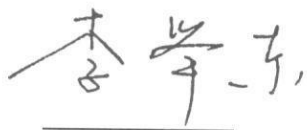


李 燕



赵星海

单位负责人签字：



李举东

北京盈科(上海)律师事务所





四、审计机构声明

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

负责人：  

姚庚春

签字注册会计师：  
孙国伟

 
许洪磊

会计师事务所：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



2016年9月5日

五、资产评估机构声明

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

资产评估机构负责人： 刘宏

签字注册资产评估师： 黄辉 

签字注册资产评估师： 方继勇 

万隆（上海）资产评估有限公司



第六节附件

以下附件于全国股份转让系统指定信息网站披露。

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、公开转让说明书

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（无）