



阳江拓必拓科技股份有限公司

# 公开转让说明书

(申报稿)

推荐主办券商

 开源证券股份有限公司

(西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层)

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。

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”）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做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

本公司特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、国际市场变化的风险

公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月外销产品收入占营业收入的比例分别为 77.51%、47.34%和 67.52%，外销产品收入在营业收入中占比较高。一旦国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形式以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的海外营业收入产生较大影响。

### 二、汇率波动的风险

报告期内，公司外销产品占比较高，加之公司目前正逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。

报告期内，汇率波动对公司业绩的影响：

单位：万元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
汇兑损失	8.63	-	0.19
减：汇兑收益	-	3.16	-
对业绩的影响	减少利润	增加利润	减少利润

2014 年度，汇率波动导致利润总额减少 0.19 万元，2015 年度，汇率波动导致利润总额增加 3.16 万元，2016 年 1-3 月，汇率波动导致利润总额减少 8.63 万元。

针对汇率风险，公司暂未采取金融工具进行规避。公司目前采取的主要管理措施如下：

1、与中国签订货币协议的国家客户进行贸易时，尽量使用人民币作为结算

货币。

2、在签订贸易合同时，在取得客户同意的前提下，使用人民币作为结算货币。

3、拓展不同国家的销售客户，使不同国家的汇率波动能够互相抵消。

4、根据业务需要，在海外设立销售子公司。

5、尽快办理结汇，减少等待时间。

6、预期人民币升值时，在保证货款能够及时收回的情况下扩大国内销售额，减少出口；预期人民币贬值时，在保证货款能够及时收回的情况下积极扩大出口。

### 三、下游客户需求波动风险

公司的下游行业客户以厨具企业、五金制品企业及贸易公司为主，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司的进一步发展起着关键性作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将会对公司的盈利能力和利润水平产生较大影响。

报告期内，公司前五名客户结构发生变动，且对主要销售客户存在一定的依赖，如果未来公司主要客户需求发生变动，将会对公司销售业绩产生较大影响。

期间	客户名称	销售额（万元）	营业收入占比（%）
2016年 1-3月	德世朗厨具（上海）有限公司	162.09	24.52
	DALSTRONG INC	98.17	14.85
	BLUE RIDGE KNIVES	85.99	13.01
	ZELITE LIMITED	56.62	8.56
	NATIONWEST CAPITAL L.P.	62.13	9.40
	合计	<b>465.00</b>	<b>70.34</b>
2015年	德世朗厨具（上海）有限公司	861.74	22.83
	SPRINGBOARD	166.71	4.42
	广东金达五金制品有限公司	166.32	4.41
	BLUE RIDGE KNIVES	164.78	4.37

	ERGO CHEF	141.64	3.75
	<b>合计</b>	<b>1,501.19</b>	<b>39.78</b>
2014 年	SAMURA CUTLERY CO.LTD	884.27	28.41
	TALLER CO.LTD	335.51	10.78
	宁波艾立达国际贸易有限公司	226.30	7.27
	BLUE RIDGE KNIVES	170.58	5.48
	VICTOR A.VASSILIEVSS	156.93	5.04
	<b>合计</b>	<b>1,773.59</b>	<b>56.98</b>

#### 四、实际控制人控制不当的风险

公司董事长、总经理周鸿锋直接持有公司 90.00%的股份，通过爱拓爱拓间接持有公司 4.59%的股份，周鸿锋可对公司实施控制，为公司实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿选举董事和高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响，从而形成有利于实际控制人的决策，有可能损害公司及其他股东的利益。

#### 五、公司治理风险

公司于 2016 年 3 月 15 日整体变更为股份公司，股份公司设立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等相关决策管理办法，建立了健全的公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

## 六、人力资源不能满足公司发展的风险

公司产品设计、技术创新需要专业人员，因此，人才是公司发展的关键要素，技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。报告期内，公司技术人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但随着行业迅速发展，市场竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争日趋激烈，该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。

## 目 录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
一、国际市场变化的风险.....	2
二、汇率波动的风险.....	2
三、下游客户需求波动风险.....	3
四、实际控制人控制不当的风险.....	4
五、公司治理风险.....	4
六、人力资源不能满足公司发展的风险.....	5
释 义.....	9
第一节基本情况.....	11
一、公司基本情况.....	11
二、股票挂牌情况.....	12
三、公司股权结构.....	13
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况.....	13
五、公司历史沿革.....	18
六、公司重大资产重组情况.....	25
七、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况.....	25
八、董事、监事和高级管理人员情况.....	26
九、最近两年一期公司主要财务数据和财务指标.....	28

十、本次挂牌的有关机构情况.....	30
<b>第二节公司业务.....</b>	<b>33</b>
一、公司业务情况.....	33
二、公司组织结构及主要业务流程.....	34
三、公司业务相关的关键资源要素.....	45
四、公司业务相关情况.....	54
五、公司商业模式.....	63
六、公司的环保情况.....	66
七、公司的安全生产情况.....	67
八、公司所处行业情况及公司在行业所处地位.....	68
<b>第三节公司治理.....</b>	<b>77</b>
一、公司治理机构的建立健全及运行情况.....	77
二、董事会对公司治理机制的讨论与评估.....	81
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	83
四、公司独立性情况.....	83
五、同业竞争情况.....	84
六、资金占用和对外担保情况.....	86
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况.....	87
八、董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况.....	90
<b>第四节公司财务.....</b>	<b>92</b>
一、最近两年一期经审计的财务报表.....	92

二、 审计意见类型及财务报表编制基础.....	101
三、 报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	102
四、 最近两年一期的主要财务指标分析.....	121
五、 报告期内各期主营业务收入、利润及毛利率情况.....	127
六、 主要费用及变动情况.....	130
七、 重大投资收益和非经常性损益情况.....	131
八、 适用的税率政策.....	132
九、 公司最近两年一期的主要资产情况.....	133
十、 公司最近两年一期的主要负债情况.....	146
十一、 股东权益.....	152
十二、 关联方、关联方关系及关联交易.....	152
十三、 资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项.....	158
十四、 公司最近两年的资产评估情况.....	159
十五、 股利分配政策和最近两年分配情况.....	159
十六、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	160
十七、 对公司持续经营有不利影响的风险因素.....	160
<b>第五节有关声明.....</b>	<b>164</b>
<b>第六节附件.....</b>	<b>169</b>

## 释 义

本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列简称具有如下含义：

普通术语		
公司、本公司、股份公司、拓必拓	指	阳江拓必拓科技股份有限公司
有限公司、拓必拓有限	指	阳东拓必拓实业有限公司、阳江市阳东拓必拓实业有限公司
爱拓爱拓	指	广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）
马良投资	指	广州市马良投资咨询有限公司
股东会	指	阳东拓必拓实业有限公司股东会、阳江市阳东拓必拓实业有限公司股东会
股东大会	指	阳江拓必拓科技股份有限公司股东大会
董事会	指	阳江拓必拓科技股份有限公司董事会
监事会	指	阳江拓必拓科技股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
本说明书、本公开转让说明书	指	阳江拓必拓科技股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
君致、律师	指	北京市君致律师事务所
国融兴华、评估师	指	北京国融兴华资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

报告期、最近两年一期	指	2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
<b>专业术语</b>		
OEM	指	Original Equipment Manufacturer（原厂委托制造），制造商经品牌商（原厂）的授权，由品牌商提供产品的外观、图纸、结构、质量标准等设计要求进行加工制造，加工产品由品牌商销售。
打磨	指	磨或擦器物表面，使光滑精致。
抛光	指	利用机械、化学或电化学的作用，使工件表面粗糙度降低，以获得光亮、平整表面的加工方法。
ODM	指	Original design manufacture（原始设计商）的缩写。是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：阳江拓必拓科技股份有限公司

统一社会信用代码：91441723692452381Q

注册号：441723000011762

法定代表人：周鸿锋

注册地址：阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区

登记机关：阳江市工商行政管理局

注册资本：1,500 万元

公司类型：股份有限公司

有限公司成立日期：2009 年 8 月 4 日

股份公司成立日期：2016 年 3 月 15 日

组织机构代码证：692452381

信息披露负责人：陈章效

电话：0662-6795333

传真：0662-6792222

互联网网址：www.tbt-gd.com

电子邮箱：sales2@tbt-gd.com

所属行业：根据我国《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“刀剪及类似日用金属工具制造”，行业代码为 C3324；根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所属行业为“金属制品业”，行业代码为 C33；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“刀剪及类似日用金属工具制造”，行业代码为 C3324；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“家用器具与特殊消费品”，行业代码为 13111013。

经营范围：研发、产销五金制品、塑料制品；货物进出口、技术进出口。

主营业务：公司主要从事餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务。

经核验公司最新的营业执照及全部工商档案并登陆全国企业信用信息公示系统网站（<http://gsxt.saic.gov.cn>）查询，公司设立时的注册地址及实际经营场所为阳东县雅韶镇尖山工业小区，2015年12月11日，因阳东县升级为区，注册地址及实际经营场所变更为阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区，公司登记机关变更为阳江市工商行政管理局。

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票基本情况

股票代码：【】

股票简称：拓必拓

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：15,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

#### 1、股东所持股份的限售安排

《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》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。”

股份公司成立于 2016 年 3 月 15 日，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，因此公司发起人无可以公开转让的股份。

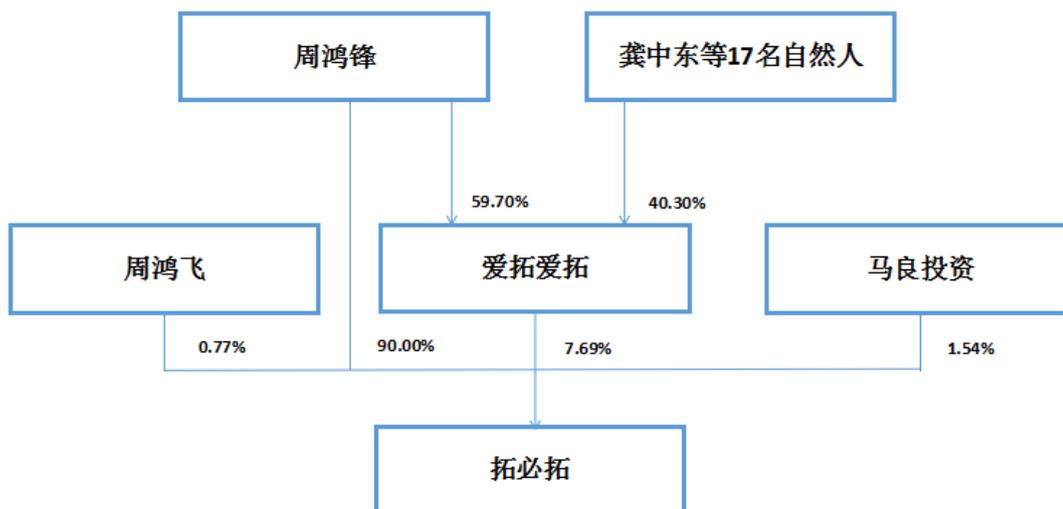
公司全体股东所持股份无冻结、质押或者其他转让限制情况。

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

无

## 三、公司股权结构

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



## 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

### （一）公司股东情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东及其持股情况如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例
----	------	------	---------	------

1	周鸿锋	自然人	13,500,000.00	90.00%
2	爱拓爱拓	合伙企业	1,153,500.00	7.69%
3	马良投资	法人	231,000.00	1.54%
4	周鸿飞	自然人	115,500.00	0.77%
合计		-	15,000,000.00	100.00%

## （二）控股股东及实际控制人基本情况及报告期内的变化

### 1、控股股东及实际控制人的基本情况

#### （一）公司的控股股东及实际控制人

自然人周鸿锋持有爱拓爱拓 59.70%的出资份额，爱拓爱拓持有公司 7.69%的股权，同时直接持有公司的 90%的股权；鉴于周鸿锋持有爱拓爱拓出资份额超过其百分之五十，同时为爱拓爱拓的执行事务合伙人，对其有完全的控制力。虽然周鸿锋能够控制爱拓爱拓持有公司的全部股权，但是其通过爱拓爱拓间接持有公司 4.59%的股份，所以周鸿锋累计持有公司 94.59%的股权，为公司的实际控制人。

#### （二）公司控股股东及实际控制人基本情况

周鸿锋，男，1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 10 月至 1999 年 12 月，任沈阳海天有限公司销售经理；2000 年 1 月至 2004 年 10 月，任广州太阳人国际贸易公司总经理；2004 年 10 月至 2009 年 7 月，自由职业；2009 年 8 月至 2016 年 3 月，任拓必拓有限执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

### 2、控股股东和实际控制人认定的理由和依据

根据《公司法》的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50%以上的股东以及出资额或者持有股份的比例虽然不足 50%，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。

截至本公开转让说明书签署之日，周鸿锋直接持有公司 90.00%的股份，持股比例超过股本总额的 50%以上，对公司拥有绝对控股权，可以对公司的经营管理及决策施加重大影响，系公司的控股股东。

根据法律法规规定，实际控制人是指通过投资关系、协议或其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或其他组织。

截至本公开转让说明书签署之日，周鸿锋直接持有公司 90.00%的股份，通过爱拓爱拓间接控制公司 7.69%的股份，且周鸿锋任公司董事长、总经理，能够控制公司的董事会。因此为公司的实际控制人。

### 3、控股股东和实际控制人报告期内的变化情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

#### （三）股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东周鸿锋持有爱拓爱拓 59.70%的权益，公司股东周鸿锋的配偶持有马良投资 14%股权，股东周鸿锋与周鸿飞为亲兄弟关系。除上述披露的情况外，公司其他股东之间不存在股权或者亲属性质的关联关系。

#### （四）前十名股东及持股 5%以上股东的情况

##### 1、自然人股东情况

序号	姓名	国籍	是否拥有永久境外居留权	身份证号码
1	周鸿锋	中国	否	23030219*****10
2	周鸿飞	中国	否	23030219*****39

公司自然人股东均为中国公民，具有完全民事行为能力 and 完全民事行为能力，均在中国境内有住所，不存在《公司法》、《中华人民共和国公务员法》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》（中发[1984]27号）、《关于“不准在领导干部管辖的业务范围内个人从事可能与公共利益发生冲突的经商办企业活动”的解释》（中纪发[2000]4号）、《关于省、地两级党委、政府主要领导配偶、子女个人经商办企业的具体规定（执行）》（中纪发[2001]2号）、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于县以上党和国家机关退（离）休干部经商办企业问题的若干规定》（中办发[1988]11号）、《中国人民解放军内务条令》（军发[2010]21号）等相关法律、法规、规范性法律文件及公司章程规定的不适合担任公司股东的情形。

周鸿飞，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年1

月至 2003 年 12 日，任黑龙江省鸡西市粮食局保卫科监察员；2004 年 1 月至 2008 年 12 月，任广东省广州市美忆家公寓营销部经理；2009 年 8 月至今，任公司财务部出纳。

**2、爱拓爱拓基本情况如下：**

名称	广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）			
注册号	440101000392272			
统一社会信用代码	91440101MA59B3PG20			
执行事务合伙人	周鸿锋			
出资额	100.00 万元			
主要经营场所	广州市天河区林和西路 1 号 26 楼自编之六单元			
合伙企业类型	有限合伙企业			
经营范围	投资管理服务；投资咨询服务			
合伙期限	2015 年 12 月 10 日至长期			
登记机关	广州市工商行政管理局			
出资额及出资比例	序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资比例
	1	周鸿锋	59.70	59.70%
	2	龚中东	10.00	10.00%
	3	张靓	6.50	6.50%
	4	苏智喜	4.00	4.00%
	5	朱光官	3.30	3.30%
	6	李财勇	2.00	2.00%
	7	宁钜武	2.00	2.00%
	8	陈章效	2.00	2.00%
	9	郑能柏	2.00	2.00%
	10	江小琳	2.00	2.00%
	11	张学琼	1.00	1.00%
12	曾显海	1.00	1.00%	

	13	麦荣佐	1.00	1.00%
	14	郑少群	1.00	1.00%
	15	许绿红	1.00	1.00%
	16	刘荣全	0.50	0.50%
	17	朱志远	0.50	0.50%
	18	敖振兴	0.50	0.50%
	合计		100.00	100.00%
备注	<p>爱拓爱拓以全体合伙人自有资金出资设立，不存在向他人募集资金的情形，其对外投资系由全体合伙人自主决策，未委托基金管理人管理其资产，亦未接受委托管理他人资产。因此，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金管理办法》和《私募投资基金备案办法》规范的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要按照前述规定办理私募投资基金管理人登记手续和私募投资基金备案手续。</p>			

### 3、马良投资基本情况如下：

名称	广州市马良投资咨询有限公司			
注册号	440106001298748			
统一社会信用代码	91440106355794874U			
法定代表人	吴良春			
注册资本	500.00 万元			
主要经营场所	广州市天河区林和西路 1 号第 26 层自编之五单元			
企业类型	有限责任公司			
经营范围	投资咨询服务；企业管理服务；资产管理；企业管理咨询；投资管理；企业管理咨询；企业财务咨询服务；招、投标咨询服务；软件开发；软件服务；软件测试服务			
营业期限	2015 年 8 月 24 日至长期			
登记机关	广州市工商行政管理局天河分局			
出资额及出资比例	序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
	1	吴良春	75.00	15.00%
	2	田志刚	75.00	15.00%
	3	李超红	70.00	14.00%

	4	马晶春	70.00	14.00%
	5	徐龙平	70.00	14.00%
	6	徐小芳	70.00	14.00%
	7	赵莎	70.00	14.00%
	合计		<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>
备注	马良投资是私募投资基金管理人，已于 2015 年 10 月 22 日按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行了登记备案程序，登记编号 P1025292，但截至本公开转让说明书签署日，马良投资未曾备案私募基金产品。2016 年 5 月 16 日，马良投资出具《证明》，表示不再备案私募基金产品，同意基金业协会按照《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》（中基协发〔2016〕4 号）注销该公司的私募基金管理人资格，另外，根据马良投资及其全体股东的确认，该公司全部资金全部由公司股东实际缴纳，不存在向他人募集资金的情形。			

#### （五）公司股份是否存在质押或其他有争议的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司全体股东直接或间接持有的公司股份不存在质押等转让限制情形，且不存在股权纠纷或潜在纠纷等争议事项。

## 五、公司历史沿革

公司自成立以来，历次股本变化如下：

### （一）2009 年 8 月，拓必拓有限成立

2009 年 7 月 17 日，阳东拓必拓实业有限公司取得阳东县工商管理局核发的《企业名称预先核准通知书》，公司名称为：阳东拓必拓实业有限公司。

2009 年 7 月 15 日，周鸿锋签订《阳东拓必拓实业有限公司章程》，出资 100 万元设立拓必拓有限，其中货币出资 30 万元，实物出资 70 万元。

2009 年 7 月 21 日，阳江市阳光资产评估事务所出具“阳资评报字[2009]第 081 号”《资产评估报告书》，根据该报告，周鸿锋委托该所评估的 18 台机器的总值为人民币 706,100 元。

2009 年 7 月 29 日，阳江市漠江会计师事务所有限公司出具“阳漠会验字[2009]278 号”《验资报告》，截至 2009 年 7 月 28 日止，拓必拓有限已收到投资

者缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，其中实物出资为 70 万元，货币出资 30 万元。

2009 年 8 月 4 日，拓必拓有限取得阳东县工商行政管理局核发的《营业执照》。

拓必拓有限成立时，股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	周鸿锋	100.00	100.00	100.00%	实物、货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>	

### （二）2012 年 8 月，第一次股权转让

2012 年 8 月 6 日，周鸿锋做出决定，将其持有的拓必拓有限 10%（出资额 10 万元）的股权以 10 万元的价格转让给周鸿飞。

2012 年 8 月 6 日，周鸿锋与受让人周鸿飞签订《股权转让合同》，周鸿飞以 10 万元的价格受让周鸿锋持有的拓必拓有限 10%的股权。

2012 年 8 月 15 日，拓必拓有限完成工商变更。

本次股权转让完成后，拓必拓有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	周鸿锋	90.00	90.00	90.00%	实物、货币
2	周鸿飞	10.00	10.00	10.00%	货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>	

### （三）2014 年 5 月，第一次增资

2014 年 4 月 18 日，拓必拓有限召开股东会并做出决议，同意将注册资本由 100 万元增加至 500 万元，新增加的 400 万元由股东周鸿锋以货币认缴出资。

此次增资由周鸿锋分三次缴纳，并由广州知仁会计师事务所（普通合伙）分三次审验，具体情况如下：

（1）2015 年 10 月 27 日，广州知仁会计师事务所出具“粤知验字（2015）第 8029 号”验资报告，根据该报告，截至 2015 年 9 月 30 日，公司收到股东周鸿

锋缴纳的新增注册资本（实收资本）100万元整，出资方式为货币出资。

（2）2015年11月3日，广州知仁会计师事务所出具“粤知验字（2015）第8030号”验资报告，根据该报告，截至2015年10月29日，公司收到股东周鸿锋缴纳的新增注册资本（实收资本）100万元整，出资方式为货币出资。

（3）2015年11月13日，广州知仁会计师事务所出具“粤知验字（2015）第8031号”验资报告，根据该报告，截至2015年11月12日，公司收到股东周鸿锋缴纳的新增注册资本（实收资本）200万元整，出资方式为货币出资。

至此，周鸿锋认缴的400万元人民币全部出资到位。

2014年5月5日，拓必拓有限完成工商变更。

本次增资完成后，拓必拓有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	周鸿锋	490.00	490.00	98.00%	实物、货币
2	周鸿飞	10.00	10.00	2.00%	货币
合计		500.00	500.00	100.00%	

公司2015年8月6日曾被列入经营异常名录，其原因是公司未按照《企业信息公示暂行条例》（国务院令 第654号）的相关规定向工商行政管理部门报送上一年度年度报告。根据《企业经营异常名录管理暂行办法》第十条的规定，被列入经营异常名录的企业自列入之日起3年内依照《企业信息公示暂行条例》规定履行公示义务的，可以向作出列入决定的工商行政管理部门申请移出经营异常名录。公司在被列入异常名录后，及时向当地工商局报送了上一年度年度报告，并于2015年8月13日被移出经营异常名录。

#### （四）2015年12月，第二次增资

2015年11月15日，拓必拓有限召开股东会并作出决议，同意将注册资本由500万元增加至900万元，新增注册资本人民币400万元由股东周鸿锋以货币认缴人民币380万元、马良投资以货币认缴人民币20万元。

2015年11月12日，马良投资与拓必拓有限、周鸿锋、周鸿飞签订《阳江市阳东拓必拓实业有限公司增资协议》，此次增资不存在对赌的情形。

此次新增注册资本的缴纳情况由广州知仁会计师事务所（普通合伙）分两次审验，具体如下：

（1）2015年12月11日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具粤知验字（2015）第8037号《验资报告》，根据该报告，截至2015年11月27日止，公司已收到股东周鸿锋缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币215万元，出资方式为货币出资；

（2）2015年12月11日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具粤知验字（2015）第8038号《验资报告》，根据该报告，截至2015年11月30日止，公司已收到股东周鸿锋缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币165万元，出资方式为货币出资；已收到广州市马良投资咨询有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币20万元，出资方式为货币出资。

2015年12月11日，拓必拓有限完成工商变更。

本次增资完成后，拓必拓有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	周鸿锋	870.00	870.00	96.67%	实物、货币
2	马良投资	20.00	20.00	2.22%	货币
3	周鸿飞	10.00	10.00	1.11%	货币
合计		<b>900.00</b>	<b>900.00</b>	<b>100.00%</b>	

### （五）2015年12月，第三次增资及置换出资

2015年12月23日，拓必拓有限召开股东会并作出决议：同意将注册资本由900万元增加至1,300万元，新增注册资本人民币400万元由股东周鸿锋以货币认缴人民币300万元，广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴人民币100万元；2009年8月公司设立时，周鸿锋曾以实物作价70万元出资，现以货币出资人民币70万元置换实物出资。爱拓爱拓与拓必拓有限、周鸿锋、周鸿飞签订《阳江市阳东拓必拓实业有限公司增资协议》。

此次增资及出资方式变更情况由广州知仁会计师事务所（普通合伙）分两次审验，具体如下：

(1) 2016年1月4日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具粤知验字（2016）第8001号《验资报告》，根据该报告，周鸿锋前年度实物出资70万元变更为货币出资70万元；

(2) 2016年1月4日，广州知仁会计师事务所（普通合伙）出具粤知验字（2016）第8002号《验资报告》，根据该报告，截至2015年12月24日止，公司已收到股东周鸿锋缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币300万元，出资方式为货币出资；已收到广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）100万元，出资方式为货币出资。

2015年12月30日，公司完成工商变更。

本次增资及置换出资完成后，拓必拓有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	周鸿锋	1,170.00	1,170.00	90.00%	货币
2	爱拓爱拓	100.00	100.00	7.69%	货币
3	马良投资	20.00	20.00	1.54%	货币
4	周鸿飞	10.00	10.00	0.77%	货币
合计		<b>1,300.00</b>	<b>1,300.00</b>	<b>100.00%</b>	

注：公司初始设立时，股东周鸿锋以实物作价70万元对拓必拓有限出资，出资实物主要是机器设备。2009年7月21日，阳江市阳光资产评估事务所对此次用于出资的机器设备进行了评估，并出具“阳资评报字[2009]第081号”《资产评估报告书》，根据该报告，周鸿锋委托该所评估的18台机器的账面总值为人民币柒拾万零陆仟壹佰元整（706,100元），此次用于出资的机器设备具体如下：

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	重置价值（元）	评估值（元）
1	注塑机	RY-140FA	台	3	365,000	346,750
2	注塑机	RY-180FA	台	1	160,000	152,000
3	水磨机	-	台	6	90,000	81,000
4	卧式自动抛光机	P-600	台	2	45,000	42,750
5	开式可倾压力机	J23-40T	台	2	56,000	53,200

6	开式双柱压力机	K23-30T	台	4	32,000	30,400
7	合计				748,000	706,100

鉴于股东周鸿锋上述用于出资的 18 台机器存在发票不全的情况，拓必拓有限股东会 2015 年 12 月 23 日作出决议，同意股东周鸿锋出资 70 万元，置换拓必拓有限设立时的实物出资。广州知仁会计师事务所（普通合伙）就该次出资置换事项出具“粤知验字（2016）第 8001 号”《验资报告》，根据该报告，周鸿锋以前年度实物出资柒拾万元整（RMB700,000.00）变更为货币出资柒拾万元整（RMB700,000.00），拓必拓有限于 2015 年 11 月 30 日收到上述用于置换出资的款项。

依据公司及其股东出具的说明，上述机器设备均为股东周鸿锋所有，已实际交付公司使用，股东出资真实且已缴足，不存在纠纷。拓必拓科技是由拓必拓有限以经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，并经中兴华会计师事务所出具的“中兴华审字（2016）第 BJ05-0011 号《审计报告》和“中兴华验字（2016）第 BJ05-0020 号”《验资报告》审验，不存在出资不实的情形。

#### **（六）2016 年 3 月，股份公司成立**

2016 年 2 月 15 日，拓必拓有限召开了临时股东会并作出决议，同意拓必拓有限整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“阳江拓必拓科技股份有限公司”。

2016 年 2 月 15 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（中兴华审字（2016）第 BJ05-0011 号），根据该报告，截至 2015 年 12 月 31 日，拓必拓有限经审计净资产为 15,334,174.52 元。

2016 年 2 月 15 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2016]第 020034 号”《阳江市阳东拓必拓实业有限公司拟整体改制为股份有限公司涉及的公司净资产价值项目资产评估报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，拓必拓有限经评估的净资产价值为 1,555.08 万元。

2016 年 2 月 15 日，拓必拓有限的股东周鸿锋、周鸿飞、广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)、广州市马良投资咨询有限公司作为发起人签订了《阳江市阳东拓必拓实业有限公司整体变更为股份有限公司之发起人协议书》，同意各发起人以所持拓必拓有限 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产按 1:0.987 的比例

折合股份 1,500 万股（每股面值 1 元），共同发起设立阳江拓必拓科技股份有限公司。

2016 年 3 月 1 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议并通过相关议案，选举产生公司第一届董事会成员和股东代表监事；同日，公司召开职工代表大会，选举产生职工代表监事，与股东代表监事共同组成股份公司第一届监事会。

2016 年 3 月 1 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（中兴华验字（2016）第 BJ05-0020 号），根据该报告，截至 2016 年 3 月 1 日止，公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司净资产人民币 15,334,174.52 元折合为公司股本，股份总额为 1500 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1500 万元（壹仟伍佰万元整），余额人民币 334,174.52 元作为资本公积。

2016 年 3 月 15 日，拓必拓科技在阳江市工商行政管理局登记注册，领取了统一社会信用代码为 91441723692452381Q 的《营业执照》。

股份公司成立后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例
1	周鸿锋	自然人	13,500,000.00	90.00%
2	爱拓爱拓	合伙企业	1,153,500.00	7.69%
3	马良投资	法人	231,000.00	1.54%
4	周鸿飞	自然人	115,500.00	0.77%
合计		-	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

根据中兴华审字（2016）第 BJ05-0011 号审计报告，有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产为 15,334,174.52 元，其中，实收资本 13,000,000.00 元，资本公积 0 元，盈余公积 223,218.34 元，未分配利润 2,110.956.18 元。2016 年 3 月，公司整体变更，公司以 2015 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计的净资产折股总额 15,000,000 股，每股面值 1 元，剩余净资产 334,174.52 元全部计入股份公司资本公积。

根据《国家税务总局关于盈余公积金转增注册资本征收个人所得税问题的批

复》（国税函[1998]333号）、（财税[2015]41号）和《中华人民共和国个人所得税法》等法律文件的规定，自然人股东以盈余公积、未分配利润转增注册资本应该缴纳个人所得税，公司此次整体变更为股份有限公司涉及盈余公积、未分配利润转增股本的情形，公司自然人股东应缴纳个人所得税，而公司也应相应履行代扣代缴自然人股东个税的义务。截至本公开转让说明书签署之日，公司尚未代扣代缴个人所得税，但就个人所得税缴纳事宜，自然人股东周鸿锋和周鸿飞出具了《关于纳税事宜的承诺函》，承诺：“对本次股改过程中涉及的个人所得税问题，若税务部门要求缴纳税款或由此产生的滞纳金，由本人按时、足额缴纳，本人承诺不会因该税负问题损害公司及其他股东的利益。”

公司历次出资及股权转让均经股东（大）会决议做出，并已验资，出资真实、充足，履行了必要程序，不存在出资瑕疵，股份公司设立合法合规，股权明晰，各股东所持股权不存在质押、司法冻结、权属纠纷或其他权利受到限制的情形，且该等股份不存在信托持股、委托持股等任何其他权利负担，不存在其他任何潜在的法律权属纠纷。

## 六、公司重大资产重组情况

无

## 七、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况

2015年12月23日，公司认缴出资50万元人民币，设立全资子公司广州拓必拓电子商务有限公司，并于2016年1月14日实际交付50万元人民币出资款。报告期内，该公司尚未开展实际经营业务。该公司的基本情况如下：

名称	广州拓必拓电子商务有限公司
注册号	440106001408948
统一社会信用代码	91440106MA59B78L6G
法定代表人	周鸿锋
注册资本	50.00 万元

主要经营场所	广州市天河区林和西路1号26层自编之二单元			
企业类型	有限责任公司			
经营范围	商品批发贸易；商品零售贸易；货物进出口；技术进出口			
合伙期限	2015年12月23日至长期			
登记机关	广州市工商行政管理局天河分局			
出资额及出资比例	序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
	1	拓必拓	50.00	100.00%
	合计		<b>50.00</b>	<b>100.00%</b>

## 八、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

公司董事共5名，其基本情况如下：

序号	姓名	职务	性别	任期
1	周鸿锋	董事长、总经理	男	3年
2	吴良春	董事	男	3年
3	苏智喜	董事、财务总监	女	3年
4	龚中东	董事、副总经理	男	3年
5	张靓	董事	男	3年

周鸿锋：周鸿锋的基本情况参见本公开转让说明书“第一节、四、（二）1、控股股东及实际控制人的基本情况”。

吴良春：1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年7月至2009年1月，任广东威灵电机有限公司销售经理、市场部部长；2009年2月至2013年3月，任广东光华天裕集团副总经理；2013年4月至今，任广州市丰海科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2016年3月，当选为拓必拓董事，任期三年。

苏智喜：1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年8月至1995年4月，任阳江市台贸物资公司商场会计；1995年5月至2002年10月，任阳江市漠阳江宾馆会计；2002年11月至2008年8月，任阳东新飞力日用制

品厂有限公司会计；2009年至2016年3月，在拓必拓有限任会计。现任本公司第一届董事会董事、财务总监。

龚中东：1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年10月至1999年10月，于顺德市威橡塑制品有限公司品质部任职；1999年11月至2002年11月，任顺德创鑫橡塑五金制品有限公司生产部经理；2002年12月至2006年7月，任阳江铭德五金塑料制品有限公司副总经理；2006年8月至2007年3月，自由职业；2007年4月至2009年8月，任阳东铭恒刀剪制品有限公司副总经理；2009年至2016年3月，在拓必拓有限任副总经理。现任本公司第一届董事会董事、副总经理。

张靓：1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月至2014年1月，任广东美的集团电机事业部华南区域销售经理；2014年3月至2015年9月，任佛山市携胜电器有限公司销售总监；2015年10月至2016年3月，在拓必拓有限任营销总监。现任本公司第一届董事会董事、营销总监。

## （二）监事基本情况

公司共有监事3名，其基本情况如下：

序号	姓名	职务	性别	任期
1	江小琳	监事会主席	女	3年
2	麦荣佐	监事	男	3年
3	郑少群	监事	女	3年

江小琳：1985年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年8月至2010年9月，任东莞旭特塑胶制品有限公司外贸专员；2010年10月至2011年10月，于广州特泊儿实业有限公司外贸部任职；2011年11月至2016年3月，任拓必拓有限外贸部销售代表。现任本公司第一届监事会主席。

郑少群：1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年1月至2010年7月，于GAINWAY INTERNATIONAL(Hong Kong)CO.LTD 外贸部任职；2010年4月至2012年4月，于BEYOND BUILDING GROUP.LTD 外贸部任职；2012年5月至今，历任阳江市阳东拓必拓实业有限公司外贸业务员，外贸部经理。现任本公司第一届监事会监事。

麦荣佐：1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月至2013年9月，任阳江纳谷科技有限公司开发部产品开发项目经理；2014年2月至2016年3月，任拓必拓有限小刀部设计师。现任本公司第一届监事会监事。

### （三）高级管理人员基本情况

公司共有高级管理人员3名，其基本情况如下：

序号	姓名	职务	性别
1	周鸿锋	董事长、总经理	男
2	龚中东	董事、副总经理	男
3	苏智喜	董事、财务总监	女

周鸿锋：周鸿锋的基本情况参见本公开转让说明书“第一节、四、（二）1、控股股东和实际控制人的基本情况”。

龚中东：龚中东的基本情况参见本公开转让说明书“第一节、八、（一）董事基本情况”。

苏智喜：苏智喜的基本情况参见本公开转让说明书“第一节、八、（一）董事基本情况”。

### （四）董事、监事、高级管理人员任职资格及合法合规情况

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在法律法规规定的任职资格瑕疵，亦未违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制，具备任职资格。

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或章程约定的董监高义务的问题，最近24个月内不存在重大违法违规行为，董事、监事、高级管理人员合法合规。

## 九、最近两年一期公司主要财务数据和财务指标

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）	2,281.36	2,269.14	1,055.47
股东权益合计（万元）	1,505.77	1,533.42	173.76
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,505.77	1,533.42	173.76

每股净资产（元）	1.00	1.18	1.74
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.00	1.18	1.74
资产负债率（母公司）	33.60	32.42	83.54
流动比率（倍）	2.43	2.55	1.03
速动比率（倍）	1.19	1.38	0.58
<b>项目</b>	<b>2016年1-3月</b>	<b>2015年度</b>	<b>2014年度</b>
营业收入（万元）	661.11	3,774.89	3,112.81
净利润（万元）	-27.65	159.66	63.56
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-27.65	159.66	63.56
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-42.96	137.53	57.93
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）	-42.96	137.53	57.93
毛利率（%）	24.36	18.44	15.10
净资产收益率（%）	-1.82	46.24	44.77
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-2.83	39.84	40.80
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.83	0.64
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.83	0.64
应收账款周转率（次）	1.35	10.43	16.25
存货周转率（次）	0.55	4.92	12.76
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-247.27	-776.01	146.15
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.16	-0.60	1.46

注：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；

2、净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于母公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

4、每股收益=归属于母公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

5、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）；

6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；

7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；

8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债；

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额；

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额；

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）。

## 十、本次挂牌的有关机构情况

### （一）挂牌公司

挂牌公司：阳江拓必拓科技股份有限公司

法定代表人：周鸿锋

信息披露负责人：陈章效

住所：阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区

邮政编码：529943

电话：0662-6795333

传真：0662-6792222

### （二）主办券商

主办券商：开源证券股份有限公司

法定代表人：李刚

项目负责人：田世成

项目小组成员：张雄涛、唐带利、张文静

住所：西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层

电话：029-88365802

传真：029-88365835

### **（三）律师事务所**

名称：北京市君致律师事务所

负责人：刘小英

经办律师：许明君、余彬

住所：北京市朝阳区门北大街乙12号天辰大厦9层

电话：010-65518581/65518582

传真：010-65518687

### **（四）会计师事务所**

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：李尊农

经办注册会计师：陈长振、周振

住所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东塔楼15层

电话：010-68364878

传真：010-68348135

### **（五）资产评估机构**

名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

经办注册评估师：赵新、李朝阳

住所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

电话：010-68364873

传真：010-68348135

### **（六）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

电话：010-58598980

传真：010-58598977

**（七）证券交易所**

名称：全国中小企业股份转让系统

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及用途

#### （一）公司主营业务情况

公司主要从事餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务，可根据客户个性化需求，提供涵盖策略沟通、研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、包装组装、物流配送一体化的“一站式”服务。

#### （二）公司主要产品及用途

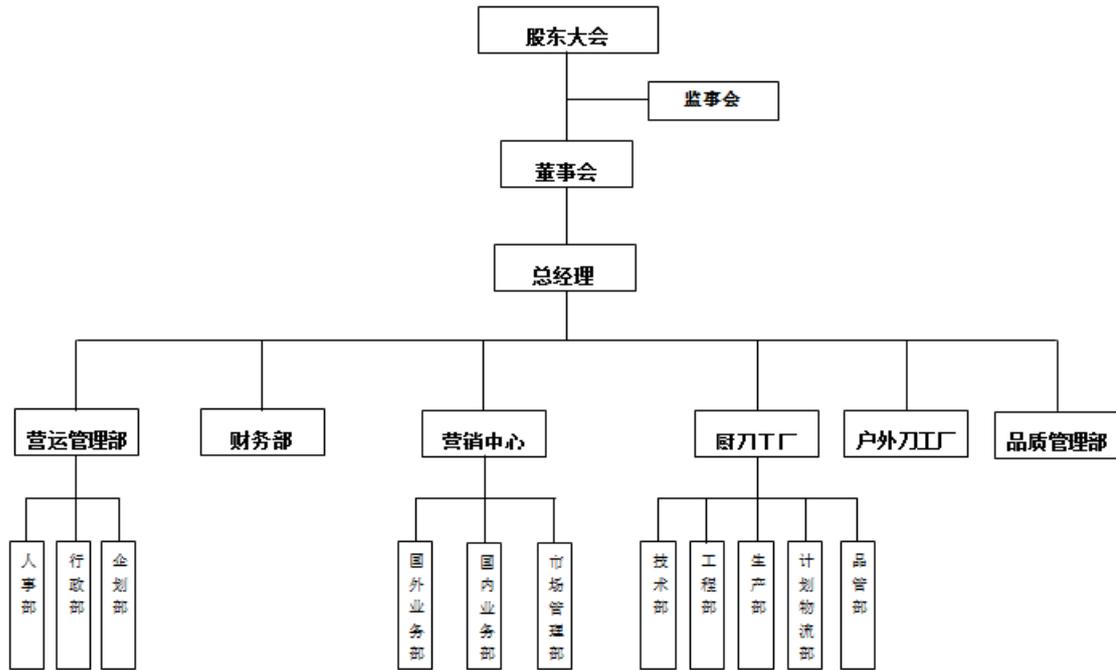
公司主要产品为餐刀和户外刀，其中户外刀包括户外刀和匕首，具体情况如下：

产品大类	产品类别	主要用途	图例
餐刀类	厨房菜刀	菜刀是最常用的中式刀具。适用于肉、鱼、禽类食物及蔬菜的切片、切丝等较软食物的切配，是国内厨房必备的刀具。	
	水果刀	水果刀因其小而得名，是小型厨房用品的一种。多用于切削水果、蔬菜、瓜、削瓜果皮，还可用于切割微冻肉类等食品，是厨房餐桌上必备。	
切	厨师刀	厨师刀适用于切割熟食、蔬菜、瓜果等。生熟分开，更加卫生，特别适合现代居家女性使用。	
	面包刀（带齿）	适用于面包、糕点、蛋糕的切片。	
	三德刀（带凹点）	可用于切割肉食，也可以切割蔬菜。刀片上设计带有凹点，在使用过程中可以防止食物粘在刀片上，清洗方便快捷。	
	万用刀	适用于切除细条鱼柳、肉类，切削水果、多汁蔬菜、香肠、番茄和长棍面包等外壳较硬内软的食物。	
	砍刀	适用于砍剁小型骨头。	
	斩切刀	斩切刀设计为两用刀，前切后斩。前段较后段薄，比较锋利，适宜切菜、切肉。后段稍微厚一点，适宜斩骨头。实用性强。	

	剔骨刀	剔骨刀又叫碎骨刀。屠宰中用来剔断筋骨、切割软骨的刀具，刀身短小，质地坚硬，也用于切割肉类、鱼类的骨头剔除。也可以做剥皮刀。	
	大马士革厨师刀	厨师刀适用于切割熟食、蔬菜、瓜果等，生熟分开，更加卫生。刀片钢材采用进口 67 层大马士革钢，搭配精湛制刀工艺，能延长刀的使用寿命，使锋利度更持久。特别适合现代居家女性使用。	
	大马士革菜刀	菜刀是最常用的中式刀具，适用于肉、鱼、禽类食物及蔬菜的切片、切丝等较软食物的切配，刀片钢材采用进口 67 层大马士革钢，搭配精湛制刀工艺，能延长刀的使用寿命，使锋利度更持久。	
户外刀类	侧锁刀	户外刀可以在生产、生活、装饰等方面应用，主要是用以防身或砍切物品。	
	轴锁刀	户外刀可以在生产、生活、装饰等方面应用，主要是用以防身或砍切物品。	
	背锁刀	户外刀可以在生产、生活、装饰各方面应用，主要是用以防身或砍切物品。多数作为口袋刀（日常佩戴）。	
匕首（直刀）类	单刃匕首	匕首的作用：匕首短小锋利，携带方便，可近身格斗，贴身防卫，其用法主要有击、刺、挑、剪、带等。适合狩猎，野外求生。	
	双刃匕首		

## 二、公司组织结构及主要业务流程

### （一）公司内部组织结构图



## （二）公司主要业务流程

公司主要业务是餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务。即采购原辅材料，原材料包括不锈钢板、硬质合金材料、刀头、刀座和手柄等；辅料有备件、包装物及切削液等，经过设计研发出满足客户需求的餐刀、户外刀和匕首。

### 1、采购流程：

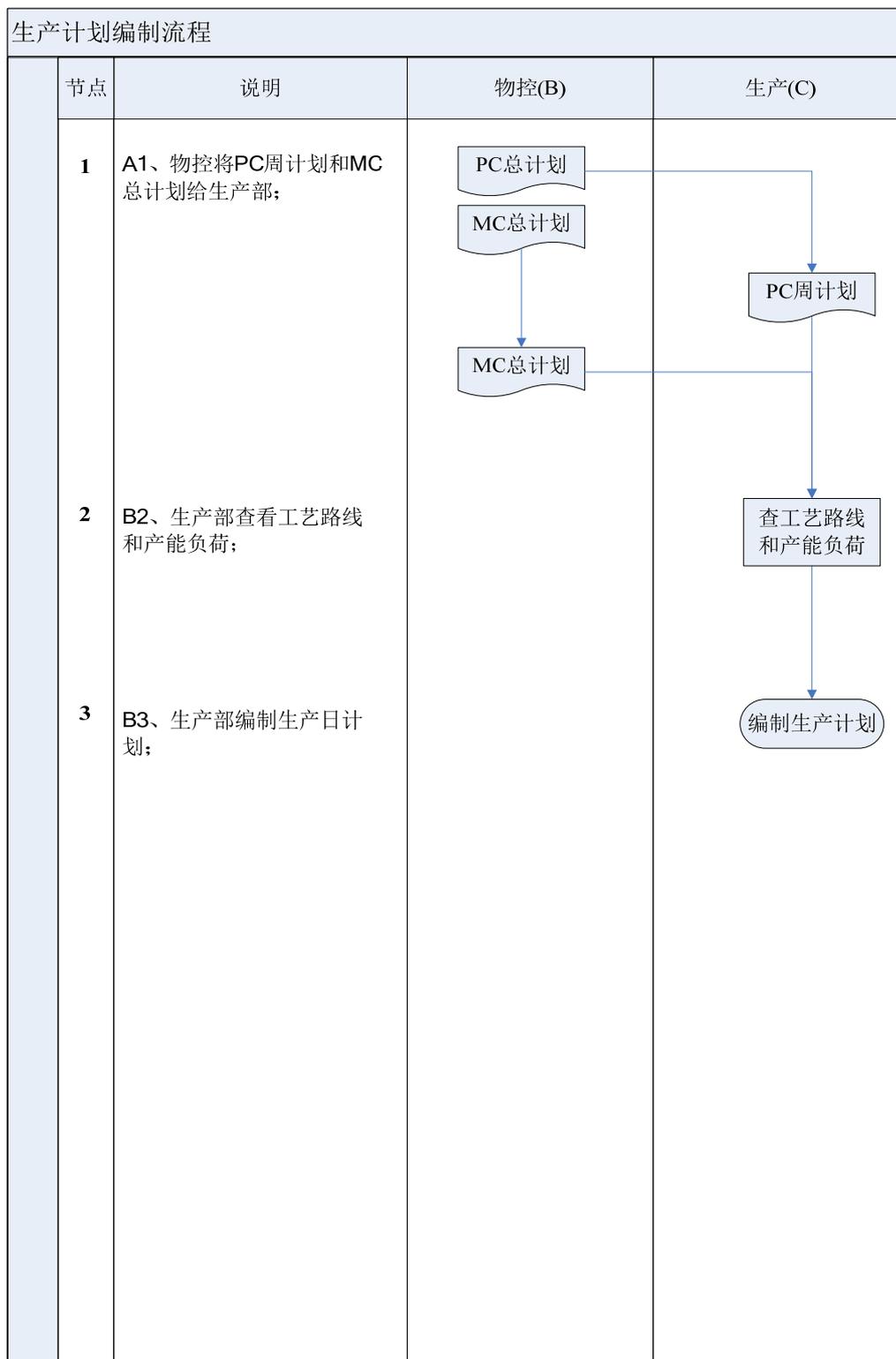
公司的采购流程分三个阶段：

第一阶段是采购计划确定，计划物流部根据营销中心发送的《订单信息》拟定物料需求计划，采购员根据采购需求计划选择合格供应商。

第二阶段是实施采购作业，对于非合格供应商经评定程序完成后列入《合格供应商名录》，已登录公司《合格供应商名录》的供应商直接进行询价、议价程序。待完成该程序后采购员制作正式《订购单》提交计划物流部经理审核，呈报副总经理审批并签订正式采购合同。采购商依照正式的采购合同交货。

第三个阶段是送检入库及验收，由品管部对到达的采购物品进行质量验收，办理入库手续，库房进行实物验收与库房管理，并经财务部复核后由出纳支付货款。

具体采购流程图如下：



## 2、生产计划流程：

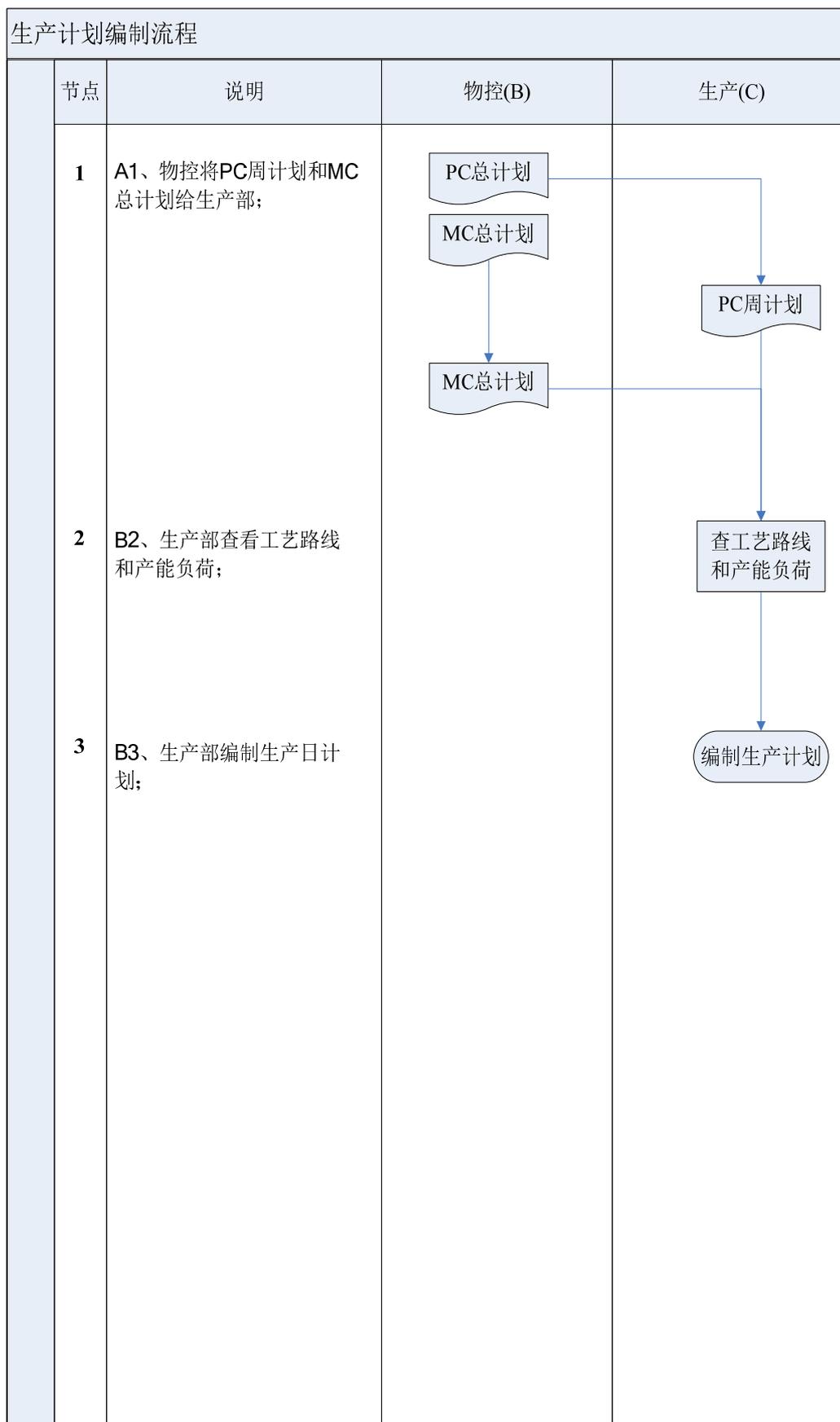
公司的生产流程分为三个阶段：

第一阶段是运营部下达生产订单，由加护物流部根据期货销售订单和备货需求，下达生产订单至生产部；

第二个阶段是物料领取及生产制造，由各车间根据生产订单的要求领取物料，按照车间的工艺流程进行生产制造；

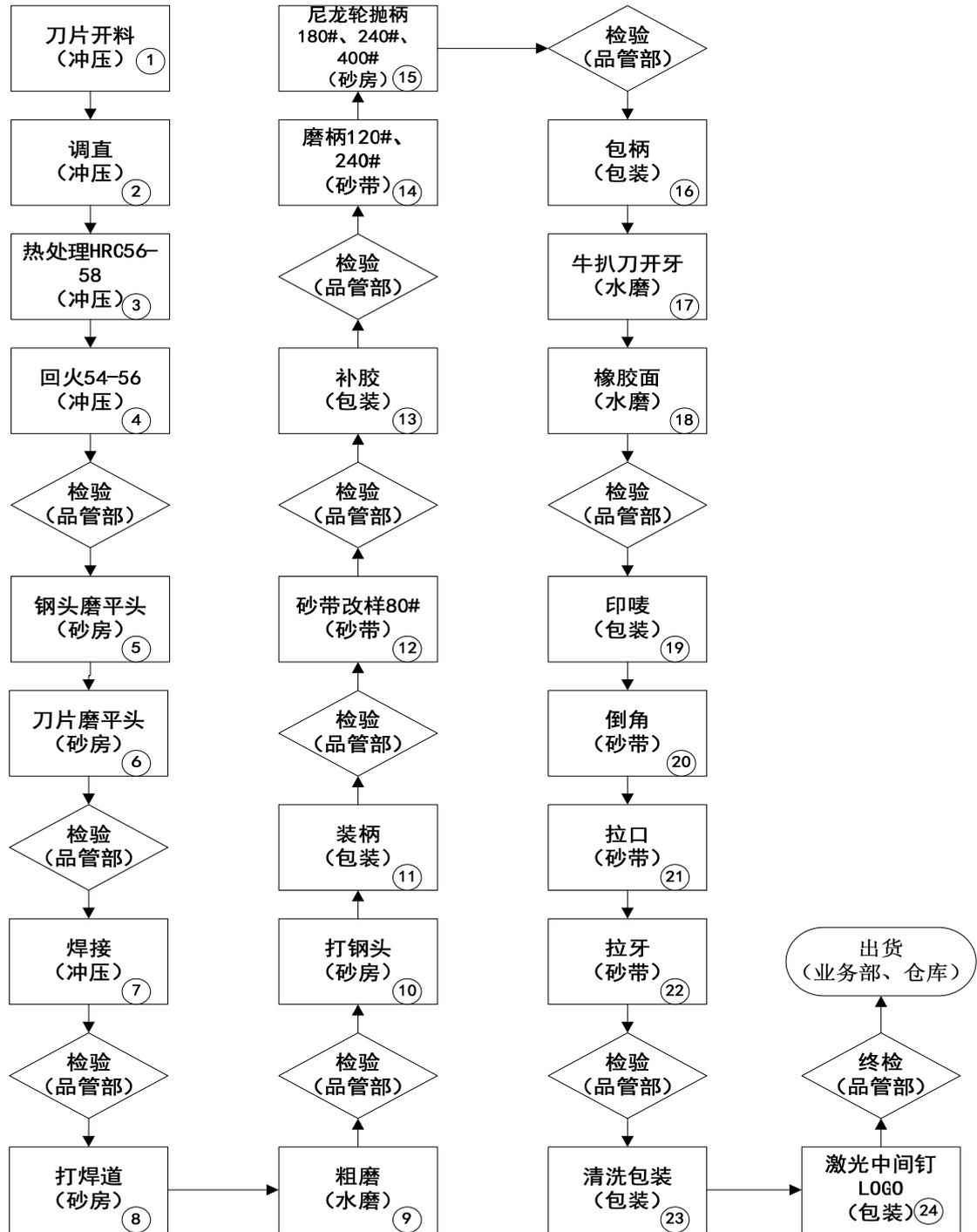
第三个阶段是完工检验与入库，由生产部对制造完工的产品进行检验，并办理入库手续，库房对产品进行库存管理。

具体生产流程图如下：

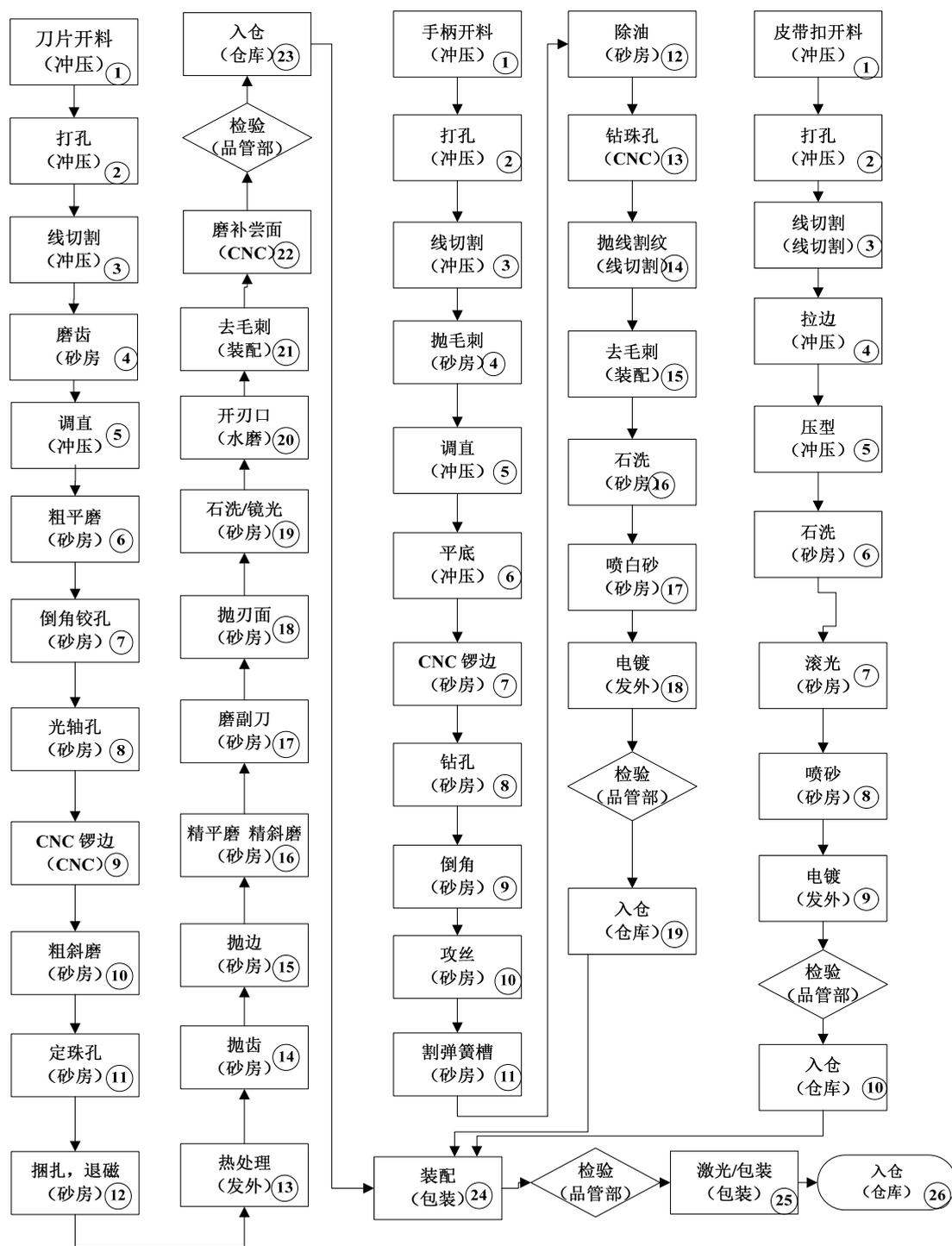


主要产品的生产工艺流程：

(1) 餐刀主要生产流程：



(2) 户外刀主要生产流程:



### 3、产品销售流程：

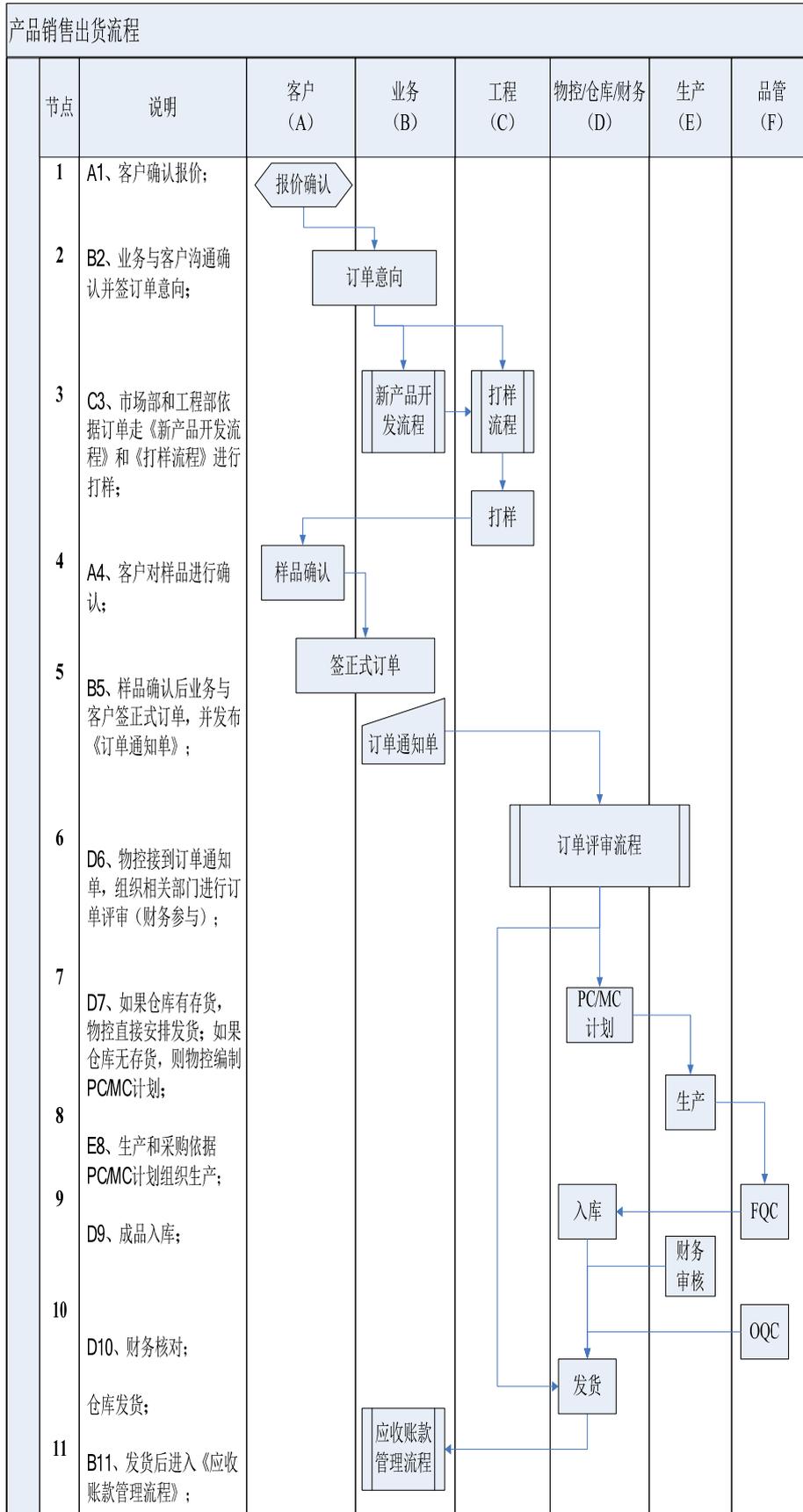
公司的销售流程分为三个阶段：

第一阶段是合同签订。首先由客户进行报价，根据报价签订意向订单。然后由市场管理部和工程部按照客户要求对产品打样，并将样品交由客户确认。经客户确认后签订正式订单。

第二阶段是销售发货。市场管理部依照订单向计划物流部发送《订单通知单》，计划物流部接到《订单通知单》后会同财务部进行订单评审。如果仓库有存货，计划物流部直接安排发货；如果仓库没有存货，计划物流部编制 PC/MC 生产计划。生产和采购按照 PC/MC 生产计划安排生产。成品经验收合格后入库，并经财务部核对，确认无误后安排发货。

第三阶段是应收帐款催收及客户管理，由业务部门对客户进行信用评估，并按合同与信用条件进行应收帐款管控与收款。

具体销售流程如下：



#### **4、新产品开发流程**

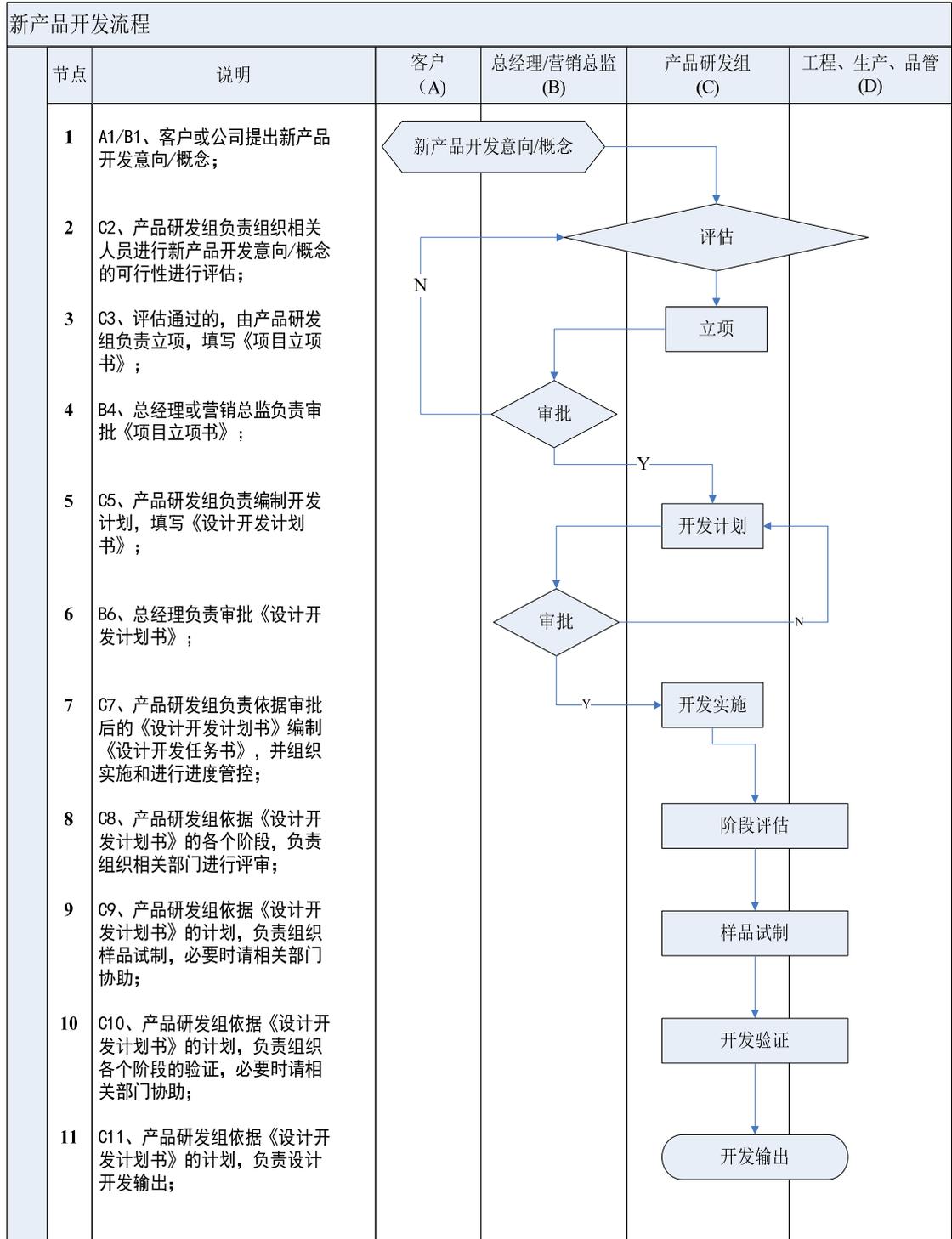
公司新产品开发流程分三个阶段：

第一阶段是新产品开发计划制定。客户或公司提出新产品开发意向，产品研发部门对开发意向进行可行性评估及立项审批，并拟定开发计划。

第二阶段是新产品开发实施。开发组依照开发计划编订《设计开发任务书》，组织相关部门实施及进度管控，并对各个阶段进行评审和对样品进行试制。

第三阶段是新产品验证输出。组织协同各部门对样本进行验证，并将验证后的成品进行输出。

具体新产品开发流程如下：



### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司产品或服务所使用的主要技术

##### 1、餐刀主要技术如下：

##### （1）热处理工艺

根据刀具结构的特殊性及使用要求，对刀具进行热处理时需要先进行调直处理，调直硬度 12-18HRC，待加工完成后，根据不同的材质要求，再将热处理（真空炉）加温到 1080-1100℃，并在回火箱用 180℃封闭 4-5 小时。处理后硬度要达到 54-58HRC。热处理后刀具不变形，达到设计精度要求，使刀的锋利度和持久性提高。

##### （2）砂房打磨焊接、抛光工艺

对刀身及刀身与刀柄的连接处进行打磨，可防止刀身和刀柄的连接处在垂直于菜刀大平面的冲击力作用下发生断裂，提高菜刀的寿命；对工件表面进行抛光，使工件表面粗糙度降低，以获得光亮、平整的表面。

##### （3）刀面研磨

用单面磨砂轮磨削加工件，以使工件成“V”字形（刀口薄，刀背厚），并消除在上工序出现的碰伤，在圆盘形的砂轮达到圆角初步成型，水平面和垂直面基本无划痕，无碰伤，经此步工序后工件表面的粗糙度可达到 R0.8mm。

##### （4）手柄精磨

用 400#-800#的砂带磨削工件的表面，主要是对前面工序出现的表面进行修正以及对粗磨后产生的印痕进行一步的粗磨，对前面工序留下的印痕要反复磨削，达到工件表面无划痕，基本变亮。经过此步工序后工件表面粗糙度可达到 R0.4mm。

##### （5）湿式开刃工艺技术

刀具在磨刃口的加工过程中，需要足够的冷却，因为刀与砂轮磨削时会产生很大的热量，而高的温度会使刃口的金相结构发生变化而失刃口的硬度，使刀的刃口容易钝化，不锋利。采取湿式的方法开刃保证刃口不发生相变。刀在烧焯的时候，表面的铁或钢会氧化或含碳量高，会脆，硬度不够，开刃就是在刀口的地

方把这些磨去，让钢部分露出来，这样就会更锋利。开刃方法有手工和机器开刃，手工开刃更锋利。

#### （6）刀具清洗技术

一套刀具清洗装置，包括：刀具清洗水槽、超声波发生器、超声波振子及刀架；超声波发生器的输出端与超声波振子连接，该超声波振子与所述刀具清洗水槽的外壁固定连接；刀架的外形与刀具清洗水槽的内腔相应，与刀具清洗水槽的内腔活动连接，设置于刀具清洗水槽的内腔中。解决了现有厨具清洗洁净度低、易造成细菌交叉感染的问题。提高了厨具清洗后的洁净度，使清洗设备的清洗可靠性提高，并不易于细菌在潮湿环境下的迅速滋生，减小了细菌群落成长，使污染面缩小，提升了公共饮食卫生环境及食品安全的可靠性。

### 2、户外刀主要技术如下：

#### （1）CNC 数控技术

该技术通过数控机床的数字程序控制系统实现自动化加工。

##### ①可进行多轴的联动，对加工各种形状的刀柄适应性强

在数控机床上改变加工产品时，只需重新编制程序就能实现对新的产品加工。对普通手工操作的机床很难加工或者根本无法加工形状复杂的产品，数控机床也能实现精密自动加工。

##### ②加工精度高，中心孔位、轴承位达到装配的要求

数控机床是按数字形式给出的指令进行运转加工的，而且进给传动链的反向间隙与丝杆螺距误差等均可由数控装置进行补偿，自动加工避免了人为的干扰因素，同一批产品的尺寸一致性好、产品合格率高，加工质量十分稳定。

##### ③自动化程度高，可以减轻劳动强度，从而提高生产效率

产品的加工是事先编写好程序的，操作者除了操作键盘、观察机床运行之外，不需要进行复杂的重复性手工操作，劳动强度可大为减轻，劳动条件也大为改善，从而提高生产效率。

#### （2）水磨加工技术

①全新最先进四轴加工数控单面磨，在一次性装夹的情况下，能够完成多面刀削，精度高，线条清晰，流畅。

②四轴加工单面磨能够完成普通数控单面磨不能加工比较大的 R 位。而且磨出来的效果更佳，解决了客户以及现阶段市场所需。

③经过多方面的砂轮技术攻关与现机械精密配合，解决了目前现有不同材质材料的打磨困难点，加工出来的工件达到了精度高，不烧刀，不变形，不弯曲而且光洁度也大大增强。

## （二）公司的主要无形资产

公司所拥有的无形资产主要包括商标权、专利权、专利技术，是公司重要的经营资源，也是公司核心价值的重要体现。

截至 2016 年 3 月 31 日，公司无形资产的账面价值为 135,743.52 元，具体明细情况如下：

单位：元

项目	初始成本	累计摊销	减值准备	账面价值
专利技术	42,500.00	1,416.68	-	41,083.32
商标权	97,087.38	2,427.18	-	94,660.20
合计	<b>139,587.38</b>	<b>3,843.86</b>	-	<b>135,743.52</b>

### 1、注册商标

#### （1）公司已取商标情况

根据公司现持有的商标注册证并查询国家工商行政管理总局商标局网站信息，截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 6 项境内注册商标，具体情况如下：

序号	图示	证书编号	有效期	核定使用商品类别	权利人
1		8017828	2011.4.7- 2021.4.6	第八类	拓必拓
2		8010886	2011.4.7- 2021.4.6	第八类	拓必拓
3		8010948	2011.4.7- 2021.4.6	第八类	拓必拓
4		8017843	2011.4.7- 2021.4.6	第八类	拓必拓
5		8010922	2011.4.7- 2021.4.6	第八类	拓必拓

6		8010856	2011.4.7- 2021.4.6	第八类	拓必拓
---	---	---------	-----------------------	-----	-----

注：商标（8010922）于 2015 年 1 月 29 日被认定为广东省著名商标。

(2) 公司获得授权许可使用的商标

根据公司提供的资料并查询国家工商行政管理总局商标局网站信息，截至本公开转让说明书签署日，公司获得授权许可使用的商标共 2 项，具体情况如下：

序号	图示	证书编号	有效期	核定使用商品类别	权利人
1		8017828	2015.12.1- 2025.12.13	第八类	周鸿锋
2		11744817	2014.6.7- 2024.6.6	第八类	周鸿锋

2016 年 4 月 26 日，周鸿锋与公司签署《商标许可使用协议》，公司在商标有效期内无偿独家许可使用上述 2 项商标。截至公开转让说明书签署日，上述商标许可使用的备案程序尚未办理。

3、专利权

根据公司现持有的专利证书并查询国家工商行政管理总局专利局网站信息，截至本公开转让说明书签署日，国家专利局授权拓必拓发明专利 1 项，外观设计 14 项，具体专利信息见下表：

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	专利权期限	取得方式
1	小刀（4479）	拓必拓	外观设计	ZL201530375865.1	2015.9.25- 2025.9.24	原始取得
2	小刀（4481）	拓必拓	外观设计	ZL201530375934.9	2015.9.25- 2025.9.24	原始取得
3	小刀（4483）	拓必拓	外观设计	ZL201530376035.0	2015.9.25- 2025.9.24	原始取得
4	小刀（4480）	拓必拓	外观设计	ZL201530376046.9	2015.9.25- 2025.9.24	原始取得
5	小刀（4484）	拓必拓	外观设计	ZL201530376047.3	2015.9.25- 2025.9.24	原始取得
6	小刀（4478）	拓必拓	外观设计	ZL201530376091.4	2015.9.25- 2025.9.24	原始取得

7	刀柄（2）	拓必拓	外观设计	ZL201530376145.7	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
8	小刀（4482）	拓必拓	外观设计	ZL201530376173.9	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
9	厨师刀（水痕）	拓必拓	外观设计	ZL201530376174.3	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
10	小刀（4477）	拓必拓	外观设计	ZL201530376183.2	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
11	小刀（4474）	拓必拓	外观设计	ZL201530376226.7	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
12	小刀（4473）	拓必拓	外观设计	ZL201530376335.9	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
13	小刀（4470）	拓必拓	外观设计	ZL201530376435.1	2015.9.25-2025.9.24	原始取得
14	刀柄	拓必拓	外观设计	ZL201330294711.0	2013.6.29-2023.6.28	原始取得
15	一种可变换刀片式厨刀	拓必拓	发明专利	ZL201210422518.5	2012.10.30-2032.10.29	受让取得

公司发明专利的原所有人为苏州市职业大学,其于 2015 年 9 月 30 日出具《专利授权委托书》，将专利号为 ZL201210422518.5 的发明专利委托给北京知淘科技有限责任公司办理专利转让手续,新的权利人和发明人由北京知淘科技有限责任公司指定。基于上述授权,北京知淘科技有限责任公司作为苏州市职业大学的代理人于 2015 年 10 月 8 日,与公司签订《专利转让合同》，苏州市职业大学同意以 4.25 万元的价格将上述发明专利转让给公司。2015 年 11 月 16 日,国家知识产权局对上述转让进行了确认。

### （三）业务许可资质或资质情况

公司产品出口相关资质证书情况如下：

#### （1）对外贸易经营者备案登记表

《对外贸易经营者备案登记表》	
登记表编号	02510048
进出口企业代码 (统一社会信用代码)	91441723692452381Q
发证日期	2016 年 3 月 31 日

(2) 海关报关单位注册登记证书

《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》	
海关注册编码	4417960370
注册海关	中华人民共和国阳江海关
核发日期	2016年5月3日

(四) 公司的主要固定资产

截至 2016 年 3 月 31 日，公司固定资产的账面价值为 3,780,056.45 元，具体明细情况如下：

单位：元

项目	初始成本	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,944,013.72	618,046.58	-	3,325,967.14
电子设备及办公家具	543,801.29	89,711.98	-	454,089.31
<b>合计</b>	<b>4,487,815.01</b>	<b>707,758.56</b>	<b>-</b>	<b>3,780,056.45</b>

公司固定资产以机器设备为主，与公司所从事的业务相匹配。

1、租赁房产

公司现办公及生产场所位于广东省阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区，产权属于自然人谭峻东所拥有。所租赁的房地产证件编号为：粤房地权证阳东字第 0300052805 号（房屋、土地证件已合一），建筑面积：6038.30 平方米，规划用途：工业土地面积 7,035.80 平方米。

2、主要机器设备

截至 2016 年 3 月 31 日，公司主要机器设备如下：

序号	固定资产名称	账面原值（元）	账面净值（元）	成新率（%）
1	数控单面磨	858,666.67	830,356.67	96.70%
2	雕铣机	343,589.74	275,113.94	80.07%

3	液压自动端面磨刀机	321,337.43	218,760.47	68.08%
4	线切割机床	303,418.81	210,719.40	69.45%
5	液压机	173,076.92	146,495.18	84.64%
6	液压打柄整形机	165,000.00	161,081.25	97.63%
7	注塑机	136,752.14	84,786.34	62.00%
8	数控肚磨	125,000.00	122,031.25	97.63%
9	冲床	84,230.00	82,229.54	97.63%
10	JTGD46-14 热处理炉	79,000.00	43,351.25	54.88%
11	CNC 线切割机	73,000.00	71,266.25	97.63%
12	精密磨床	50,076.92	41,214.51	82.30%
13	砂带机	46,800.00	45,688.50	97.63%
14	刀剪自动洗洪机	35,042.74	27,274.93	77.83%
15	车床	30,000.00	29,287.50	97.63%
16	刀具锋利度测试仪	25,641.03	13,867.52	54.08%
17	铣床	22,222.22	14,481.48	65.17%
18	超声波塑焊机	11,700.00	11,422.13	97.63%
合计		2,884,554.62	2,429,428.11	84.22%

### （五）公司业务备案情况

根据公安部 2008 年下发的《公安部关于切实加强管制刀具管理工作的通知》（公通字〔2008〕23 号）第三部分规定，要建立健全管理制度，依法加强对管制刀具生产、经销环节的管理，具体要求如下：

各级公安机关要对辖区内生产、经销刀具的企业进行一次全面调查摸底，逐一登记造册。对生产、销售管制刀具的企业要建立完善生产环节备案、经销环节登记等各项管理制度。要督促制造管制刀具企业规范生产行为，不得制造非生产、工作需要的管制刀具，按规定填报《管制刀具制造企业备案登记表》，连同管制刀具样品送所在地县级公安机关治安管理部门备案。要督促经销管制刀具企业规范经营行为，不得购销非生产、工作需要的管制刀具，建立管制刀具购销登记制

度，填写《管制刀具购销情况登记表》，备所在地公安机关查验。

拓必拓分别在 2014 年 3 月、7 月、12 月，2015 年 6 月、9 月、12 月将其生产的刀具在阳江市公安局阳东分局进行了备案，符合公安部相关文件的规定。

#### （六）公司主要资产的变更情况

2016 年 3 月 15 日，拓必拓有限整体变更为股份公司，名称变更为“阳江拓必拓科技股份有限公司”，取得了股份公司的企业法人营业执照。

原有限公司已存续的资格与资产正在进行变更，尚未变更完毕。公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、证书等均由股份公司依法继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

#### （七）公司人员结构及核心技术人员情况

##### 1、员工整体情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司员工人数为 220 人，其中公司本部 202 人、全资子公司广州拓必拓电子商务有限公司 18 人，职责结构、受教育程度和年龄构成情况如下：

##### （1）员工专业结构

岗位结构	人数		占员工总数比例（%）	
	公司本部	子公司	公司本部	子公司
管理人员	3	5	1.49	27.78
生产人员	159	-	78.71	-
财务人员	6	-	2.97	-
行政人员	27	1	13.37	5.56
研发人员	5	-	2.48	-
业务人员	2	12	0.99	66.67
<b>总计</b>	<b>202</b>	<b>18</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

注：子公司广州拓必拓电子商务有限公司截至 2016 年 3 月 31 日未聘请财务人员，截至本公开转让说明书签署日已聘请独立的财务人员。

##### （2）员工受教育程度

学历	人数		占员工总数比例（%）	
	公司本部	子公司	公司本部	子公司
本科及以上学历	6	12	2.97	66.67
大专	23	6	11.39	33.33
中专及以下	173	-	85.64	-
<b>总计</b>	<b>202</b>	<b>18</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 员工年龄分布

年龄	人数		占员工总数比例(%)	
	公司本部	子公司	公司本部	子公司
20-29 岁	58	17	28.71	94.44
30-39 岁	93	1	46.04	5.56
40 岁及以上	51	-	25.25	-
<b>总计</b>	<b>202</b>	<b>18</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2、核心技术人员情况

**宁钜武：**男，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 3 月至 2012 年 2 月，历任广西三刃木实业有限公司装配员、冲压技术员、模具师、车间副主管；2012 年 3 月至今，任拓必拓户外刀生产厂生产经理。

**李财勇：**男，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 11 月至 2003 年 3 月，于广东南海盐步镇联安机械设备厂任职；2003 年 5 月至 2008 年 6 月，历任广东阳江市安得利实业有限公司模具师、模具设计师；2008 年 7 月至 2013 年 3 月，任香港启新实业有限公司阳江代表处工程主管；2013 年 4 月至今，任拓必拓技术部经理。

**朱志远：**男，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 8 月至 2008 年 9 月，任东莞鸿欣制品厂模具工程师；2008 年 12 月至 2010 年 1 月，任东莞誉锋有限公司工程助理；2010 年 4 月至 2012 年 8 月，任广东康力有限公司工程主管；2012 年 8 月至今，任拓必拓工程部副经理。

**麦荣佐：**麦荣佐的基本情况参加本公开转让说明书“第一节、八、（二）监事基本情况”。

3、社保缴纳情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司及其子公司员工合计 220 人，全部已签订

劳动合同，其中 90 人已缴纳社保。未缴纳社保的人员多为农村户籍并已缴纳新农合社保。未缴纳社保员工多为车间普通工人且流动性非常大，公司将根据实际情况，为其中稳定性较强的员工分期、分批办理社保。

公司未参保员工均已签订了《自愿放弃缴纳社保的声明》，公司控股股东、实际控制人已就挂牌以前年度缴纳社会保险费用事项出具书面承诺：公司本次挂牌完成后，若公司及控股子公司被相关政府主管部门责令补缴社保费用，或公司因此受到罚款或被判令补缴，本人将实际承担该等义务及责任，保证公司不因此遭受损失。

阳东区人力资源和社会保障局出具《证明》：公司最近 24 个月不存在因违反国家有关社会保障方面法律、行政法规、规章等规定而受行政处罚的情形。

综上，公司全员签署了劳动合同，尚有部分员工未及时办理社保缴纳，鉴于公司已有相应措施且实际控制人已出具相关承诺，该情形不构成公司本次挂牌的实质性法律障碍。

#### 四、公司业务相关情况

##### （一）业务收入的构成及主要产品的规模情况

报告期内，公司业务收入构成如下：

单位：万元

项目	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务-刀具	661.11	100.00%	3,774.89	100.00%	3,112.81	100.00%
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<b>661.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,774.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,112.81</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司业务收入构成按照省份/国家列示如下：

单位：万元

省份/国家	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
广东省	43.27	691.18	338.57
上海市	162.87	960.17	29.91
浙江省	5.64	429.29	294.68

湖北省	-	-	8.28
境内合计:	211.79	2,080.63	671.44
台湾省	3.36	-	-
德国	3.48	30.72	29.07
俄罗斯	62.13	272.34	1,367.46
法国	18.18	8.70	50.01
菲律宾	7.50	-	-
荷兰	4.97	9.52	5.39
加拿大	98.17	-	-
马来西亚	16.86	49.74	-
美国	144.01	765.01	139.12
挪威	0.68	7.75	-
瑞士	0.62	-	-
意大利	1.19	61.85	41.99
英国	88.18	204.90	100.99
墨西哥	-	121.70	343.48
乌克兰	-	2.98	70.87
西班牙	-	16.29	29.78
丹麦	-	-	37.67
迪拜	-	-	14.50
斯洛伐克	-	-	1.60
瑞典	-	54.39	21.90
日本	-	-	11.95
巴西	-	54.65	163.23
韩国	-	-	6.58
印度	-	-	5.77
奥地利	-	6.03	-
波兰	-	18.42	-
芬兰	-	4.04	-
以色列	-	5.23	-
境外合计:	449.32	1,694.26	2,441.37
总计	661.11	3,774.89	3,112.81

境内境外业务构成情况:

单位: 万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
境内收入	211.79	2,080.63	671.44
境外收入	449.32	1,694.26	2,441.37
合计	661.11	3,774.89	3,112.81
外销收入比重	67.97%	44.88%	78.43%

## （二）业务产品主要消费群体及报告期内前五名客户情况

公司主要客户集中于厨具企业、五金制品企业及贸易公司，报告期内各期公司向前五名客户的销售额及占当期营业收入的比重如下：

期间	客户名称	销售额（万元）	营业收入占比（%）
2016年 1-3月	德世朗厨具（上海）有限公司	162.09	24.52
	DALSTRONG INC	98.17	14.85
	BLUE RIDGE KNIVES	85.99	13.01
	ZELITE LIMITED	56.62	8.56
	NATIONWEST CAPITAL L.P.	62.13	9.40
	<b>合计</b>	<b>465.00</b>	<b>70.34</b>
2015年	德世朗厨具（上海）有限公司	861.74	22.83
	SPRINGBOARD	166.71	4.42
	广东金达五金制品有限公司	166.32	4.41
	BLUE RIDGE KNIVES	164.78	4.37
	ERGO CHEF	141.64	3.75
	<b>合计</b>	<b>1,501.19</b>	<b>39.78</b>
2014年	SAMURA CUTLERY CO.LTD	884.27	28.41
	TALLER CO.LTD	335.51	10.78
	宁波艾立达国际贸易有限公司	226.30	7.27
	BLUE RIDGE KNIVES	170.58	5.48
	VICTOR A.VASSILIEVSS	156.93	5.04
	<b>合计</b>	<b>1,773.59</b>	<b>56.98</b>

报告期内，公司向前五大客户中任意一单客户的销售比例均未超过 30%，不存在对单一客户的重大依赖。

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方，持有公司 5%以上股份的股东与上述客户不存在关联关系。

报告期内，公司主要海外客户的基本情况及销售收入如下：

单位：万元

客户英文名称	客户中文名称	2016年1-3	2015年度	2014年度
--------	--------	----------	--------	--------

		月		
SAMURA CUTLERY LLC	萨姆拉百事太有限公司	-	-	884.27
TALLER RUS LTD	拓乐有限公司	-	-	335.51
BLUE RIDGE KNIVES	蓝山脊刀具公司	85.99	164.78	170.58
VICTOR A. VASSILIEV	华西资金有限公司	62.13	140.81	156.93
SOMARCAS AOMERCIAL LTDA	SO MARCUS 马库斯	-	-	107.15
SPRINGBOARD	跳板有限公司	-	166.71	-
ERGO CHEF	尔格厨刀有限公司	-	141.64	-
DALSTRONG INC.	刀世家有限公司	98.17	-	-
ZELITE LIMITED	Z 品牌有限公司	56.62	100.80	-
合计		302.91	714.74	1,654.43

(续)

客户	基本情况	合作模式	获取方式	是否通过境外经销商实现销售	交易背景	销售方式
SAMURA CUTLERY LLC	俄罗斯最大的高端刀具零售商，位于莫斯科，主要经营刀具，厨房餐具的零售。	ODM 代工，公司提供设计	阿里巴巴	否	2009 年开始合作，每年保持销售额增长，2014 年，因全球经济衰退，卢布贬值，于 2015 年暂停合作	直销
TALLER RUS LTD	主要市场俄罗斯圣彼得堡公司，主推中高端产品，质量要求高，自营多家店面	ODM 代工，公司提供设计	展会	否	2013 年俄罗斯市场发展良好，我司产品多样化且注重品质，符合客户对市场及产品的要求	直销
BLUE RIDGE KNIVES	全球最大的刀具批发商，位于美国。从事刀具批发 30 多年，主要经营刀具，也提供：厨房餐具，多功能刀，磨刀器，户外救援工具，手电筒	批发商	展会	是	2014 年 1 月份展会后，kizer 户外刀具有了 1 年的产品开发，产品设计达到 20 个以上，成为一个系列，质量和设计，慢慢赢得口碑和市场客户需求	直销

	和打火机的批发。					
VICTOR A. VASSILIEV	俄罗斯酒店用品刀具，位于莫斯科，主要经营刀具，厨房餐具，家庭用品的批发	ODM 代工，公司提供设计	展会	否	2010 年通过广州酒店用品展会后，合作至今任然保持每年增长。赢得客户和市场的认同。	直销
SOMARCAS AOMERCIAL LTDA	当地最大的进口商之一，品牌公司	批发商	展会	否	年订单量 100W	直销
SPRINGBOARD	专门做美国当地展会的直销公司，位于美国，主要经营刀具和手电筒，户外用品。	批发商	展会	是	2015 年，产品基本完善，针对 2013 年前期探索开发的成熟产品，进行清货处理，引入一个积压库存批发商。	代销
ERGO CHEF	以专业厨师为目标市场，主推中高端产品，通过北美多加自营店面销售及与知名厨师合作推广产品	OEM，客户提供设计	线上平台	否	2013 年客户对现有供应商质量不满意，通过对客户市场现状的分析，推荐高品质及有特色产品寻找客户切入点从而达成交易	直销
DALSTRONG INC.	主营产品为钢刀和陶瓷刀，主要以网上推广为主，也有同线下零售商合作	ODM 代工，公司提供设计	阿里巴巴	否	2015 年美国市场网络销售发展迅速，客户及我司对产品的诉求一致且通过对客户充分了解达成一致	直销
ZELITE LIMITED	主要以网上推广为主，	个人商人	阿里巴巴	否	今年订单交易量 200W，平均每月 40W	直销

定价政策：外销业务的销售毛利一般高于国内售价。定价原则：考虑产品生产成本的基础上，结合国外市场供求因素综合定价。

### （三）公司成本结构及报告期内前五名供应商情况

#### 1、营业成本构成

公司报告期内的成本构成如下：

单位：万元

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	258.21	51.64%	2,189.00	71.10%	1,804.12	68.27%
直接人工	100.74	20.15%	552.64	17.95%	532.11	20.13%
制造费用	141.08	28.21%	336.98	10.95%	306.66	11.60%
<b>合计</b>	<b>500.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,078.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,642.88</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、报告期内公司向前五名供应商采购情况

公司采购的主要原材料为钢头、刀座、刀柄和钛合金板，报告期内各期公司向前五名供应商的采购额及占当期采购的比重如下：

期间	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）
2016年1-3月	揭阳市南润特钢有限公司	65.59	26.03
	阳江十八子精密特钢有限公司	29.56	11.73
	阳江市阳东利顺达精密铸造有限公司	25.04	9.94
	阳江市科纳彩木工业有限公司	16.39	6.50
	揭阳市泰盛金属材料有限公司	16.02	6.36
	<b>合计</b>	<b>152.60</b>	<b>60.56</b>
2015年度	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	145.37	5.28
	阳江十八子精密特钢有限公司	117.16	4.25
	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	109.29	3.97
	揭阳市南润特钢有限公司	94.18	3.42
	深圳欧克钛业有限公司	80.86	2.94
	<b>合计</b>	<b>546.87</b>	<b>19.86</b>
2014年度	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	245.86	11.15
	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	150.88	6.84

	阳江市阳东利顺达精密铸造有限公司	90.24	4.09
	深圳欧克钛业有限公司	85.01	3.85
	阳江市华升钢业有限公司	78.66	3.57
	合计	650.65	29.50

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方，持有公司 5%以上股份的股东与上述供应商不存在关联关系。

#### （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，公司签订的重大业务合同如下：

##### 1、报告期内重大采购合同

公司将报告期内金额超过 30 万元的采购合同作为重大采购合同。

单位：万元

序号	供应商名称	合同名称	采购标的	合同期限/ 签订时间	金额
<b>2014 年度</b>					
1	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	订购合同	刀座、磁铁座	2014. 3. 31	32. 30
2	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	夹心大柄材料	2014. 3. 31	32. 40
3	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	夹心大柄材料	2014. 4. 30	34. 57
4	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	大柄做样	2014. 5. 31	32. 94
5	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	夹心大柄、小柄材料	2014. 6. 30	30. 58
6	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	订购合同	刀座	2014. 6. 30	33. 14
7	揭阳市南润特钢有限公司	订购合同	4166	2014. 6. 30	33. 15
8	阳江市华升钢业有限公司	订购合同	2CR13	2014. 6. 30	36. 03
9	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	大柄材料、小柄材料	2014. 9. 30	31. 76
10	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	订购合同	刀座	2014. 9. 30	34. 35
11	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	中柄、小柄	2014. 10. 31	32. 13
12	深圳欧克钛业有限公司	订购合同	钛合金板	2014. 12. 31	30. 50
13	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	小柄材料、大柄材料	2014. 12. 31	31. 89
14	深圳欧克钛业有限公司	订购合同	钛合金板	2014. 12. 31	32. 78
15	揭阳市南润特钢有限公司	订购合同	4166	2014. 12. 31	34. 69

2015 年度					
16	阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	订购合同	大钢头	2015. 3. 31	30. 01
17	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	订购合同	刀座、磁铁座、菜板	2015. 3. 31	30. 12
18	揭阳市南润特钢有限公司	订购合同	4166	2015. 3. 31	34. 56
19	阳江十八子精密特钢有限公司	订购合同	大钢头	2015. 6. 30	31. 81
20	阳江市阳东利顺达精密铸造有限公司	订购合同	大字唛、中钢头、小钢头	2015. 6. 30	32. 48
21	阳江市江城区优本精密木器工艺厂	订购合同	刀座、座（竹包松）、菜板	2015. 9. 30	30. 34
22	阳江十八子精密特钢有限公司	订购合同	大钢头、中钢头、小钢头	2015. 9. 30	32. 78
23	揭阳市南润特钢有限公司	订购合同	4166	2015. 9. 30	34. 24
24	深圳欧克钛业有限公司	订购合同	钛合金板	2015. 12. 31	30. 68
25	广州市上本贸易有限公司	订购合同	不锈钢板材	2015. 12. 31	31. 32
2016 年度					
26	KOIKE METAL CO., LTD	订购合同	不锈钢复合板、不锈钢带	2016. 1. 8	14, 267, 630 (日元)
27	KOIKE METAL CO., LTD	订购合同	不锈钢带	2016. 1. 8	69, 733. 39 (美元)
28	KOIKE METAL CO., LTD	订购合同	不锈钢复合板	2016. 2. 10	4, 543, 450 (日元)

## 2、报告期内重大销售合同

公司将报告期内金额超过 50 万元国内客户或者 8 万美元国外客户的销售合同作为重大销售合同。

①国内客户：

单位：万元

序号	客户名称	合同名称	主要产品标的	合同期限/签订时间	金额
2014 年度					
1	广东中宝炊具制品有限公司	产品订货合同	刀具	2014.1.5	63.46
2	广州德纳家居用品有限公司	产品订货合同	刀具	2014.6.2	152.94
3	杭州旺昌礼品有限公司	产品订货合同	刀具	2014.6.5	68.38
4	德世朗厨具（上海）有限公司	产品订货合同	刀具	2014.11.5	129.77
2015 年度					
5	广东中宝炊具制品有限公司	产品订货合同	刀具	2015.1.1	118.44
6	德世朗厨具（上海）有限公司	产品订货合同	刀具	2015.1.2	452.00
7	德世朗厨具（上海）有限公司	产品订货合同	刀具	2015.8.5	53.82
8	杭州旺昌礼品有限公司	产品订货合同	刀具	2015.9.21	119.67

9	广东世纪伟页发展有限公司	产品订货合同	刀具	2015.9.26	138.32
10	德世朗厨具（上海）有限公司	产品订货合同	刀具	2015.10.7	225.34
<b>2016 年度</b>					
11	德世朗厨具（上海）有限公司	产品订货合同	刀具	2016.1.1	85.43
12	德世朗厨具（上海）有限公司	产品订货合同	刀具	2016.1.18	76.67

②国外客户：

单位：万美元

序号	客户名称	合同名称	主要产品标的	合同期限/签订时间	金额
<b>2014 年度</b>					
1	SOMARCAS AOMERICAL LTDA	产品订货合同	刀具	2014.1.16	17.77
2	VICTOR A. VASSILIEV	产品订货合同	刀具	2014.2.15	8.30
3	SAMURA CUTLERY CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.3.28	59.79
4	TALLER CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.4.6	9.62
5	SAMURA CUTLERY CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.4.26	10.34
	SAMURA CUTLERY CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.4.26	13.77
8	SAMURA CUTLERY CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.4.30	11.76
9	VICTOR A. VASSILIEV	产品订货合同	刀具	2014.5.9	8.35
10	SAMURA CUTLERY CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.5.29	24.02
	CMP	产品订货合同	刀具	2014.6.2	8.34
11	EXPRESS SERVICE CO..	产品订货合同	刀具	2014.6.6	9.62
12	TALLER CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.6.25	10.96
13	ERGO CHEF	产品订货合同	刀具	2014.8.27	9.95
14	TALLER CO. LTD	产品订货合同	刀具	2014.9.24	13.20
15	VICTOR A. VASSILIEV	产品订货合同	刀具	2014.11.7	8.26
16	SO MARCAS COMERCIAL LTA	产品订货合同	刀具	2014.12.18	9.30
17	BLUE RIDGE KNIVES	产品订货合同	刀具	2014.12.20	8.58
<b>2015 年度</b>					
18	ERGO CHEF	产品订货合同	刀具	2015.3.21	16.14
19	GENIMEX JERSEY LTD.	产品订货合同	刀具	2015.11.27	15.40
<b>2016 年度</b>					
20	E. K. PRIMA EXPORTS HONG KONG LID	产品订货合同	刀具	2016.1.20	37.69
21	KOIKE METAL CO. LTD	产品订货合同	刀具	2016.1.26	14.27
22	DALSTRONG INC	产品订货合同	刀具	2016.3.16	9.37

## 五、公司商业模式

公司主要生产与销售餐刀和户外刀。公司提供“一站式”服务：通过客户沟通、了解客户个性化需求、进而设计研发、制作样品、采购材料、批量生产、物流配送。公司不断改进设备和研发技术来持续提高产品质量和技术含量。

### （一）采购模式

公司采购的主要原材料为钢头、刀柄、刀座等。对于主要原材料供应商，采购部需到供应商实地考察。根据供应商的生产能力、供货情况、产品质量及稳定性、企业信誉、售后服务等情况，确定合格供应商，并填写《合格供应商名录》。同时，公司建立了供应商档案管理系统，定期对其在价格、质量、安全、供应能力等各方面进行持续考核和筛选，与满足公司要求的供应商形成长期稳定的合作关系，确保原材料供货正常稳定。

公司根据客户类型不同实施不同采购策略，针对具有稳定合作关系的客户，公司对其历史每月订单数量进行分析，根据生产需求按月提前采购，以降低缺货成本并保证交货及时性；针对新增客户及大额订单，公司采取订单式采购，根据实际需求数量，向长期合作的供应商下达订单。

### （二）生产模式

公司现有两条专业制造刀具的生产线，年产能超过 100 万只（套）。目前生产是根据营销部门的需求计划以及国内外客户的需求计划设定生产目标、制定生产计划，实行订单式生产。订单式生产是以销定产，较好的解决了原材料及产品库存问题，使公司的资金风险和压力大大降低，而且订单式生产使客户可以按照自己的需求进行选择，可满足客户差异化的需求。公司生产以质量为导向，在原材料选择、制造加工、检测和包装方面均有严格要求，并逐步完善生产流程以实现精益生产。

### （三）销售模式

公司的销售体系由国内销售及国外销售两大体系构成，在国内销售体系中，由拓牌国内部对自主品牌直销业务和 ODM 业务进行管理控制。在国际销售体系中，拓牌国外部负责国外 ODM 业务及“拓”品牌的国际营销，户外刀业务部负责

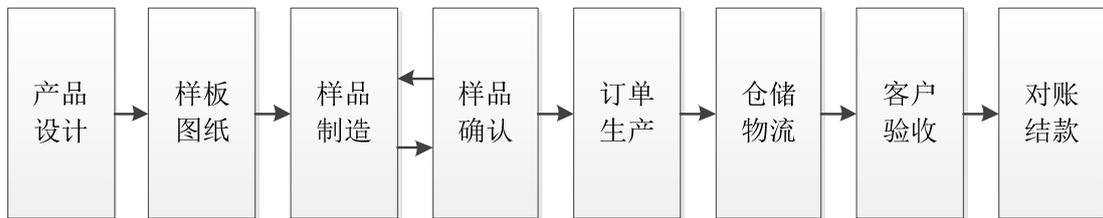
“KIZER”品牌的国际营销。

### 1、国内销售模式

公司国内餐刀销售以自主品牌“拓”直销模式为主，ODM 业务模式为辅。

公司产品以客户需求为导向，通过直销方式直接与下游客户签订合同、提供服务，以便能够更深入地了解客户的实际需求，提供更好的服务。公司直销业务主要客户为广东地区的厨具企业、五金制品企业及贸易公司，在合作过程中，公司逐渐扩大销售覆盖范围，建立品牌影响力，加快产品信息的收集和对市场的反应速度。

直接销售的流程图如下：



公司国内 ODM 业务为战略性业务，主要面对的客户为欧美达、莱德斯及德世朗等厨具公司。ODM 业务下公司发挥设计和质量优势，增强了与对标企业的粘性，为“拓”品牌打入市场奠定了良好的基础。

公司在以“拓”品牌为重点进行核心创建的基础上，确立中高端定位，满足中高端消费市场群体需求，随着下游客户对公司产品质量的认可，终端消费者对公司品牌认知度加深，公司将通过“互联网+”的销售模式，进一步增强产品覆盖范围，拉近与终端消费者的距离。

### 2、出口销售模式

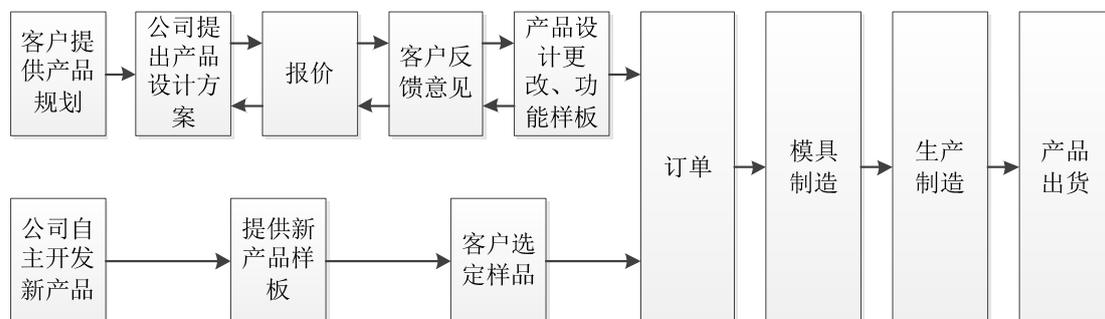
公司出口销售产品为餐刀和户外刀。其中，餐刀销售以 ODM 业务模式为主，自主品牌“拓”直销模式为辅；户外刀销售均为自主品牌“KIZER”直销模式。

#### （1）餐刀 ODM 业务模式

公司 ODM 业务主要面对的客户为德国“双立人”、德国“三叉”及日本“旬”等国际知名厨具供应商。在 ODM 模式下，公司发挥设计和质量优势，一方面根据客户的产品规划进行产品设计和开发，与客户确认产品的设计和开发方案后，按照双方约定的方案进行模具开发和生产制造，完成后销售给品牌商；另一方面，

公司每年推出多款新产品样品提供给客户进行选择，根据客户的需求进行产品的开发和制造。ODM 模式下公司产品设计的知识产权归公司所有。公司与品牌商建立起 ODM 关系后，业务合作较为稳定。

ODM 销售模式的流程如下：



### （2）餐刀直销模式

公司在与品牌商互动过程中，准确把握国际市场定位，依靠产品设计能力及高品质管理，不断将“拓”品牌渗入国际市场。公司为加大自主品牌影响力，直接与海外客户签订合同，由其销售公司“拓”牌餐刀，为公司自主品牌在北美及欧美市场的推广打下基础。直销模式在定价方面具有完全自主定价权，定价除了考虑不锈钢材料成本、配件成本、人工成本和制造成本等因素外，还重点考虑品牌的定位、自主设计能力、市场消费能力并参考同行业产品定价水平等因素。公司海外直销业务虽然处于起步阶段，但已逐渐形成了以北美为主的外销群体并将逐渐渗透到欧洲等成熟市场。

### （3）户外刀直销模式

随着生活质量的逐渐提高，户外刀作为一种附加价值较高的消费品已进入我们的生活，可用于生产、生活、自卫和装饰等各个方面，目前在美国等发达地区较为流行。公司将户外刀产品销售定位于美国市场，以顶级设计、精细加工及多元化销售渠道来增强自主品牌“KIZER”的外销竞争力。在产品设计方面，公司与全球顶级设计师合作，由其为“KIZER”品牌融入较为先进的设计理念，同时提供产品市场信息，为公司提供美国市场的推广宣传和整体布局规划；在产品销售方面，公司积极参与国际展览会，向国际设计师和消费者直观地展示“KIZER”品牌户外刀，同时公司与国际户外刀玩家、粉丝搭建社群营销平台，以终端消费者需求为导向，满足消费者不同需求。

公司与美国零售商签订销售合同，由其销售公司“KIZER”品牌户外刀。

## 六、公司的环保情况

### （一）环保情况

根据《国家环境保护总局关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）第一条的规定，“重污染行业暂定为：冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业”。根据我国《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“刀剪及类似日用金属工具制造”，行业代码为C3324；根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为“金属制品业”，行业代码为C33；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“刀剪及类似日用金属工具制造”，行业代码为C3324；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“家用器具与特殊消费品”，行业代码为13111013。公司不属于重污染行业。

### （二）公司取得建设项目环保主管部门批准情况

2016年1月，拓必拓实业委托深圳市环新环保技术有限公司编制了《建设项目环境影响报告表》（国环评证乙字第2872号），该报告结论为公司项目建设符合国家产业政策和相关环保法律法规。

2016年3月24日，阳江市阳东区环境保护局出具了《关于阳江市阳东区拓必拓实业有限公司五金制品项目环境影响报告表的审查意见》（东环审[2016]65号），该《意见》认为：阳江市阳东区拓必拓实业有限公司五金制品项目属于五金塑料制品生产建设项目，污染防治措施可行，环境风险可以控制在可接受的程度，原则上同意《报告表》的评价结论，同意该项目的建设。

2016年3月25日，阳江市阳东区环境监察分局出具《建设项目环境保护验收现场监察核查意见书》，该《意见书》认为：该项目2009年9月开工建设，2009年2月投产，项目于2016年3月补办了环评审批手续，基本按照环境硬性报告表及审查意见提出的要求落实各项污染防治措施。经现场检查，该项目对环境保护措施基本落实，各项污染防治措施运行正常，原则上同意报请环保业务主

管部门申请验收。

2016年3月25日，阳江市阳东区环境保护局出具《关于阳江市阳东拓必拓实业有限公司五金制品项目环境保护设施竣工验收意见》（东环验[2016]9号），该《意见》认为，该项目基本上按照建设项目影响评价文件及审查意见（东环审[2016]65号）的要求落实环境保护污染防治各项措施，原则上同意该项目通过环保验收。

### （三）公司最近两年环保合规情况

2016年6月7日，阳江市阳东区环境保护局出具《证明》，证明公司自2014年1月1日至今，未发生过环境污染事故，并能接受我局环境监督管理。

2016年3月25日，公司取得《污染物排放许可证》，该证书具体内容如下：

序号	证书名称	污染物种类	发证机关	证书编号	有效期限
1	广东省污染物排放许可证	废水、废气、噪声	阳江市阳东区环境保护局	441723-2016-000008	2016.03.25 2021.03.24

## 七、公司的安全生产情况

### （一）公司取得相关部门安全生产许可情况

根据《安全生产许可证条例》第二条的规定：“国家对矿山企业，建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度”。

公司属于金属制品业，不属于上述《安全生产许可证条例》规定的需要办理安全生产许可的企业，无需办理安全生产许可。

根据《中华人民共和国安全生产法》第三十一条规定：“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收”。

公司的建设项目不属于矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，不属于需进行安全设施验收的情形。

### （二）公司日常安全生产情况

公司已对生产员工进行了安全生产培训，并已建立了安全生产管理制度。阳江市阳东区安全生产监督管理局于2016年4月11日出具《证明》，公司自2014

年1月1日至今，遵守国家及地方有关安全生产方面的法律、法规、政策；不存在安全生产事故，也不存在因违反安全生产方面的法律、法规、政策而受到处罚的情形。

## 八、公司所处行业情况及公司在行业所处地位

### （一）行业发展概况

#### 1、公司所处行业简介

根据我国《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“刀剪及类似日用金属工具制造”，行业代码为C3324；根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为“金属制品业”，行业代码为C33；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“刀剪及类似日用金属工具制造”，行业代码为C3324；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“家用器具与特殊消费品”，行业代码为13111013。

阳江刀剪，历史悠久。1400多年前，阳江民间已能生产各种民用刀具。随着社会的变革，阳江制刀业不断继往开来，尤其是改革开放以来，五金刀剪已成为阳江的特色产业，投资该产业成为民间创业的首选。历届阳江市委、市政府都高度重视五金刀剪产业的发展，将该产业摆上阳江地方传统特色支柱产业的重要位置，并出台了《关于加快推进阳江五金刀剪产业发展的实施意见》等一系列政策和优惠措施。近些年来，在加快五金刀剪产业聚集园区建设的同时，兴建了国家刀剪及日用金属工具质量监督检验中心，建设了阳江国际五金刀剪商贸城，组建了华南理工大学阳江工业技术研究院，建设了阳江市五金刀剪技术创新平台，创建了国家级餐厨用品转型升级专业型示范基地，引导企业调整结构，科技创新，转型升级。

#### 2、行业现状

经过多年的不断发展，“中国菜刀中心”、“中国剪刀中心”和“中国小刀中心”相继落户阳江，造就了“十八子”、“银鹰”、“永光”、“盛达”、“厨乐”、“巧媳妇”、“美珑美利”等一批知名品牌。2001年，阳江被中国生产力促进中心协会和国家日用五金行业生产力促进中心命名为“中国刀剪之都”。目前，五金刀剪产业已成为阳

江最典型、最成熟、最活跃、贡献最突出的支柱产业，对全市经济发展起着举足轻重的作用。现有五金刀剪企业 1500 多家，其中五金类 200 多家，刀剪类 900 多家，配套类 300 多家，从业人员 20 多万人，成为区域内规模最大、产业链最完整的产业集群，甚至成为广东省内最为成熟的传统加工业集群之一。全行业从不锈钢带冶炼、刀剪机械制造、模具制造、配件铸造、配件加工、热处理、电镀、包装到技术研发、电子商务、物流配送等，构成了一个完整而成熟的产业链条，并逐步形成专业化分工、社会化协作、共同化发展的聚集格局。阳江五金刀剪已入选中国百佳产业集群，阳江先后被国家和广东省认定为中国刀剪产业基地和广东省火炬计划五金刀剪特色产业基地、广东省五金刀剪产业集群示范区。产品结构也在原来单一厨房用刀剪产品的基础上，拓展至多用小刀、套刀、多用钳、开瓶器、餐具、烤具、螺丝、铸件、线材、工业脚轮、装饰剑、陶瓷刀、警用刀具、花园工具、美容用具套、建筑用脚手架，狩猎梯、折叠式手推车等，产品视野从“小刀剪”逐步进入“大五金”。近年来全行业涌现出一批省、市级企业技术中心、研发中心，开展自主创新，致力发明创造，积极申请专利。现有 17 家企业入选中国刀剪企业 30 强，全行业拥有中国驰名商标 3 件，国家免检产品 5 个，国家免验企业 1 家，商务部出口名牌 1 个，广东省名牌产品 49 个，广东省著名商标 47 件，国字号中心 14 个，国家创新技术企业 2 家，省级工程技术研发中心 5 家，省级企业中心 7 家，省百强民营企业 2 家，省高新技术企业 32 家，市级技术研究中心 17 家，拥有国家专利 3000 多项，国际专利 9 项。阳江小刀制作技艺和阳江剪刀锻制技艺先后入选省级非物质文化遗产名录。

随着产业规模不断扩大，产业聚集逐步增强，阳江五金刀剪企业也一步步实现了做精做优、做强做大，产品品种 3000 多种，市场覆盖国内各省区和全球 160 多个国家和地区。主营业务收入超 2000 万元的规模以上五金刀剪企业 200 多家。2014 年全市规模以上五金刀剪产业总产值达 515.68 亿元，占全市规模以上工业总产值近三成，为阳江经济社会发展作出了积极的贡献。

### 3、与行业上下游的关系

公司所属日用五金行业的上游企业是金属材料及零件供应商；下游为厨具、餐饮和消费品行业。随着中国经济的转型和结构调整，上游钢铁行业和金属制造

业不断淘汰落后产能，清理过剩产能，对于日用五金行业原材料质量的提高和向高端市场的迈进均是利好消息。

当下，中国经济已经进入新常态，中国经济的增长要逐步摆脱过去主要依靠投资的出口拉动的模式，把内需拉动起来，转变为依靠国内消费的增长。随着居民生活水平的提高和消费观念的转变，对厨房刀具和户外刀的质量和工艺水平要求也会越来越高，这有助于国内的五金刀剪行业向高端市场发展，改变当下高端市场长期由国外品牌占据的局面。

## （二）行业监管体制及产业政策

### 1、行业的监管体制

#### （1）行业主管部门

公司所处行业为“金属工具制造业”，主管部门为中华人民共和国工业和信息化部。工信部的主要职责是拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业经济运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。作为行业管理部门，主要是管规划、管政策、管标准，指导行业发展，但不干预企业生产经营活动。

#### （2）行业自律组织

中国五金制品协会成立于 1988 年 11 月，是全国五金制造商协会，是经原轻工业部批准、民政部注册登记的具有法人资格的社会团体，由我国日用五金、工具五金、建筑五金领域的重点企业，地方五金协会商会，科研设计、检验检测、教育培训机构等组成，是跨地区、跨部门、跨所有制的行业组织。

中国五金制品协会的宗旨是在国家法律、法规、方针和政策的指导下，发挥政府和企业之间的桥梁和纽带作用，及时反映会员诉求，为会员单位服务，维护会员的合法权益。同时，立足于行业发展，贯彻落实国家产业政策，推动行业创新、技术进步、产业升级和产品升级，倡导竞合理念，营造行业良好的生态环境，推动行业健康持续稳定的发展。协会下设工具五金、建筑五金、日用五金、炊具、锁具、燃气具、吸油烟机、厨房设备、不锈钢制品、卫浴、拉链等 11 个产品分会和 1 个市场专业委员会。

### 2、行业主要法律法规、政策导向

### （1）《中国制造 2025》

2015 年 5 月 18 日，国务院正式发布了规划，这是中国版“工业 4.0 计划”，也是我国实施制造强国战略第一个十年行动。规划明确了制造业在国民经济中的地位，将其列为国民经济的主体，作为立国之本、兴国之器、强国之基，指出没有强大的制造业，就没有国家和民族的强盛。打造具有国际竞争力的制造业，是我国提升综合国力、保障国家安全、建设世界强国的必由之路。规划的发布给包括五金刀剪制品在内的中国制造业确立了行动纲领，给处于转型升级关键时刻的制造行业和企业树立了信心，指明了方向，并提出了一系列切实可行的方法，可供衡量其发展水平的量化公式。为制造业在自主创新能力、资源利用效率、产业结构水平、信息化程度、质量效益等方面实现转型升级和跨越发展提供了依据。

### （2）《关于金融支持工业稳增长调结构增效益的若干意见》

2016 年 2 月 14 日，中国人民银行、发改委、证监会等八部委联合印发，从加强货币信贷政策支持、营造良好的货币金融环境，提高资本市场、保险市场对工业企业的支持力度，推动工业企业融资机制创新，促进工业企业兼并重组，支持工业企业加快“走出去”，加强风险防范和协调配合等六个方面提出了一系列支持工业转型升级、降本增效的具体金融政策措施。《意见》坚持把握金融支持工业稳增长、调结构、增效益与防风险之间的平衡，注意处理好市场与政府的关系，紧紧围绕工业去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板五大任务，提出了重点支持的具体行业和领域，进一步明确了坚决退出淘汰落后产能的政策导向，积极引导金融创新紧密结合工业创新，着力改造工业发展传统动能，积极培养工业发展新动能。同时，《意见》注重保持各类融资方式的适当“门槛”，着力形成优胜劣汰的筛选机制，有利于促进金融资源优化配置，为新常态下金融与工业共生共荣提供了明确的方向指引和有利的政策支撑。

### （3）《商标法》

2014 年年 5 月 1 日，新商标法正式实施，新商标法禁止宣传和使用“驰名商标”，这意味着已获得驰名商标的企业，必须尽快完成现有产品包装更换，包括户外广告宣传拆除更换等，针对驰名商标在中国特殊的社会环境中异化为一种“荣誉称号”和广告手段的不正常现象，最后通过的修正案禁止在商品和广告中使

用“驰名商标”字样。

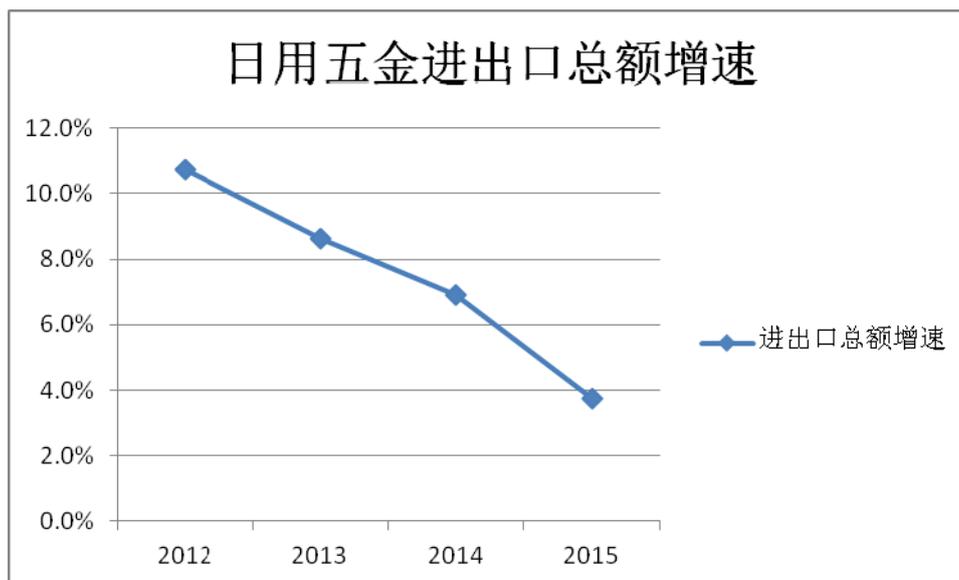
#### （4）《关于进一步促进产业集群发展的指导意见》

工业和信息化部 2015 年 7 月 10 日发布，提出加强规划引导，促进中小企业产业集群科学发展。产业集群是中小企业发展的重要组织形式和载体，经过多年的发展，我国产业集群已逐步发展壮大，一些地区产业集群销售收入已达到本地企业销售收入一半以上。但是，目前产业集群发展总体水平还不高，部分产业集群集聚度较低，创新能力弱、信息化水平低、品牌建设不够、公共服务滞后、基础设施不配套，亟待转型升级，提升发展能力。指导意见提出，各地要按照布局合理、产业协同、资源节约、生态环保的原则，对产业集群进行规划布局和功能定位。产业集群发展规划要纳入本地区发展规划，与城乡规划、土地利用总体规划等有机衔接。鼓励支持在产业集群中建设中小企业产业（工业）园区、小型微型企业创业创新基地、创客空间等中小企业创业创新集聚区，鼓励有条件的产业集群建设多层标准厂房，高效开发利用土地。根据指导意见，要发挥龙头骨干企业的示范带动效应。每个产业集群应明确 2 到 3 家龙头骨干企业，并对其重点扶持。鼓励和引导中小企业与龙头骨干企业开展多种形式的经济技术合作，建立稳定的供应、生产、销售等协作、配套关系，培育和发展一批成长性好的企业。指导意见还明确，要加强区域品牌建设，推动要素聚集和价值提升；提高产业集群信息化水平，建设智慧集群；提升创新能力，增强集群竞争优势；提升公共服务能力，支撑产业集群转型升级；加强指导和政策支持，优化产业集群发展环境。

### （三）行业市场规模

日用五金主要包括：刀剪、纽扣、保险柜、打火机等，行业规模在千亿元左右，在国内有很长的发展历史，也有很好的行业发展基础，根据海关统计数据，2015 年 1~12 月，我国五金制品行业实现商品进出口总额 1,253.12 亿美元，同比增长 0.75%，增速比上年下降了 9.49 个百分点。

日用五金产品的进出口总额近五年来呈现稳步增长态势，然而其增速却在缓慢下降，近四年平均增速为 7.5%，可见行业规模趋于稳定，未来年平均增长率预计在 4%左右。



#### （四）进入行业的主要壁垒

##### 1、品牌壁垒

随着居民生活水平的提高和消费理念、消费方式的转变，品牌认知度和信赖度已经成为消费者选择厨房刀具的重要依据。餐刀品牌知名度是企业产品质量、品牌文化、工艺技术、管理服务、市场网络和口碑等多方面因素的综合体现，而建立品牌知名度需要大量的投入以及较长时间的发展和积淀。行业内现有知名企业通过多年的努力经营和积累已经建立了一定的品牌优势，取得了较高的市场认知度，新进企业在短时间内无法与已具有品牌优势的企业竞争。

##### 2、销售渠道成熟度

作为直接面向终端消费者的行业，厨房刀具行业对销售环节依赖程度很高，销售渠道的成熟度和稳定性对于厨具行业非常重要。

厨房刀具进入百货商场需要很高的品牌知名度；进入超市和大卖场，通常要收取高额的进场费用以及堆头费、促销费、海报费等其他销售费用，新品牌如果没有一定的销量支撑，则无法覆盖其成本支出；通过专营店销售则需要通过投入巨大的资金和人力，还需要较长的建设周期。因此厨房刀具新进企业很难在短期内获得渠道优势。

##### 3、产品质量要求

随着政府和消费者对餐刀质量安全的愈加重视，餐刀行业的准入门槛也逐渐提高，产品质量要求已成为进入该行业的主要壁垒。

## （五）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）国内市场容量和消费增长潜力巨大

我国经济持续稳定发展是我国日用五金刀剪行业快速发展的有力保证。五金刀剪消费与居民收入水平直接相关，国民经济的持续健康发展将带来居民收入水平的显著提升，加之国家鼓励消费，以及城市化进程加快等因素，均为五金刀剪行业的快速发展提供了良好的环境和巨大的市场空间。与此同时，随着国民素质的提高和消费理念的转变，社会消费结构逐渐向发展型、享受型升级。消费者对商品和品牌附加价值的认知程度逐渐提高，消费心理和需求逐渐呈现出多样化和个性化的特点，从而为五金刀剪向细分领域发展和差异化定位提供了进一步发展空间。

#### （2）产业集群效应

五金刀剪行业经过近 20 年的快速发展，涌现出国内一批具有较高知名度的刀剪制造企业。形成了拥有广东银鹰、阳江十八子、新力工业、金恒实业、金辉刀剪、飞轮金属、奇正建筑五金、顺和工业、三兄刀具等 20 多家产值超亿元企业的产业集群，这些企业综合实力位居全国同行前列。例如广东银鹰实业集团有限公司先后开发出复合钢刃口刀具、纳米抗菌耐磨不锈钢刀剑产品，这些产品具有耐磨、耐腐蚀、锋利、抗菌等优点，获得国家专利 18 项。阳江金辉刀剪制品有限公司突破了不锈钢刀剪产品重金属析出技术难关，打破了欧盟贸易技术壁垒研发攻克了“冰火处理”高端技术难关，成为我国制刀企业为数不多掌握该技术的企业。

阳江市政府高度重视五金刀剪产业集群升级，为五金刀剪产业集群升级提供了良好的政策保障。《阳江市国民经济和社会发展第十二个五年规划》明确提出要加快阳江中国五金刀剪产业基地建设步伐。提高行业集中度、产品附加值和国际竞争力，保持刀剪行业在全国的龙头地位。实施名牌带动战略与知识产权战略，加快实施刀剪技术提升工程，促进新技术、新材料和新工艺的应用，使阳江逐步完成由低价值五金刀剪产品制造中心向高端五金刀剪产品制造中心转变，拓展销售渠道，扩大国内市场份额。

### （3）网络、物流行业的发展促进了五金刀剪行业的发展

随着网络的发展，网络宣传和推广成本相对于传统渠道来说，口碑宣传效果好，成本较低，更容易让更多的人了解到品牌。另外，随着物流业和网络销售的快速发展，使得五金刀剪产品销售成本和运输成本降低，这些都有效地促进了五金刀剪行业的发展。

## 2、影响行业发展的不利因素

### （1）行业竞争不规范

厨房刀具行业门槛相对较低，阳江厨房刀具生产企业众多，且大多数企业规模较小、产品档次和质量较低、营销能力和产品开发能力有限，低水平生产线重复建设严重。为了维持生存和发展，部分小企业抄袭、模仿名牌企业和市场流行的产品外观设计，并采取低价竞争的方式，这些不规范行为在加剧行业竞争的同时，影响了行业整体发展水平的提高。

### （2）技术创新能力与核心竞争力不高

与欧美等发达国家餐刀企业相比，我国厨房刀具企业在产品与技术创新能力方面明显不足，研发投入相对较少，核心竞争力尚难提高，国际竞争力整体不强，在高档厨房刀具领域尚无法和外资品牌抗衡。

## （六）公司在行业中竞争地位

公司所处的餐刀行业整体容量大，外资品牌和国内大品牌占据主要市场。公司定位于国内厨房刀具行业第一梯队，目前市场占有率很小。但因厨具市场消费者需求呈现多样性且不断变化，公司可以基于对消费者心理的准确把握、通过清晰准确的品牌定位，在某些细分领域获得长足的发展，甚至取得领先地位。

### 1、公司的竞争优势

#### （1）高端的品牌定位

公司的产品定位高端，重视产品品质管控，目前积累了大量的客户，并树立了良好的形象。另外，KIZER 品牌公司还聘请了多名与自身品牌形象相契合的国外设计师，提升了品牌知名度。产品质量在行业中有一定的竞争力，具备完善的组织结构和人力资源配置，新产品的开发和营销推广的投入较大，力度较强，促进了公司整体的快速发展，

## （2）经验丰富的中高层核心团队

公司凝聚了一批致力于同公司共进退、拥有多年刀具行业经验、对市场需求和消费者心理有着深刻理解的中高层核心团队。核心团队成員系多年合作伙伴，在公司成立之前就有过多年合作经历，团队成员各有所长，优势互补，在经营理念和技术方向上有高度认同感。

## 2、公司的竞争劣势

公司成立至今，固定资产投资和日常生产经营完全依赖自有资金和股东投入。现阶段公司主要产品的市场前景看好，市场需求正在逐步释放，为满足不断增长的订单量公司需要尽快增加场地、增购设备以扩充产能，为继续巩固传统市场同时加大新兴市场的开拓力度，公司需要增加渠道建设和市场宣传方面的投入。为保持公司竞争力，需要在产品创新和技术研发上给予更大的投入。目前公司的资本状况和单一的融资渠道无法支持公司在固定资产、研发和营销方面的进一步投入，公司迫切需要借助资本市场扩大融资渠道，提高资本规模。

## 第三节公司治理

### 一、公司治理机构的建立健全及运行情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了《公司章程》，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会等制度。此外，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，上述制度的内容符合法律、法规和规范性文件的规定，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。

#### （一）股东大会制度建立健全及运行情况

##### 1、股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》的规定，股东大会依法行使下列职权：

- （1）决定公司的经营方针和投资计划；
- （2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （3）审议批准董事会的报告；
- （4）审议批准监事会的报告；
- （5）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （7）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （8）对发行公司债券作出决议；
- （9）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （10）修改本章程；
- （11）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （12）审议批准本章程第四十条规定的担保事项；
- （13）审议公司在一年内购买、出售资产超过公司最近一期经审计总资产

30%的事项；

（14）审议批准变更募集资金用途事项；

（15）审议股权激励计划；

（16）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

根据《公司章程》的规定，公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

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

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

（3）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（4）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（5）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

上述对外担保事项应当在董事会审议通过后提交股东大会审议，股东大会审议前款第（2）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

## **2、股东大会制度运行情况**

自股份公司设立以来，截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 2 次股东大会，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作。

## **（二）董事会制度建立健全及运行情况**

### **1、董事会制度建立健全情况**

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。根据《公司章程》的规定，董事会行使下列职权：

（1）召集股东大会，并向股东大会报告工作；

（2）执行股东大会的决议；

- (3) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股份或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (8) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；
- (9) 决定公司内部管理机构的设置；
- (10) 聘任或者解聘公司总经理；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (11) 制定公司的基本管理制度；
- (12) 制订本章程的修改方案；
- (13) 管理公司信息披露事项；
- (14) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (15) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (16) 讨论和评估公司治理机制是否合理、有效，是否给所有股东提供合适的保护和平等权利；
- (17) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

根据《公司章程》规定董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

## **2、董事会制度运行情况**

自股份公司设立以来，截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 2 次董事会会议，董事会一直根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作。

## **(三) 监事会制度建立健全及运行情况**

### **1、监事会制度建立健全情况**

根据《公司章程》规定，公司设监事会，监事会是本公司的监督机构，向股东大会负责。监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会设主席 1 人。根据《公司章程》的规定，监事会行使下列职权：

- （1）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- （2）检查公司财务；
- （3）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- （4）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- （5）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- （6）向股东大会提出提案；
- （7）依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- （8）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

## **2、监事会制度运行情况**

自股份公司设立以来，截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 1 次监事会会议，监事会一直根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定规范运作。

### **（四）股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况**

股份公司成立以来，公司能够依据《公司法》、《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均正常签署，三会决议均能够得到执行。

公司股东大会和董事会能够履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行监督职责，保证公司治理的合法合规。

公司目前股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地行使各自权利及履行相应职责。

## 二、董事会对公司治理机制的讨论与评估

### （一）董事会对公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部规章制度，并于2016年3月1日创立大会暨第一次股东大会依据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求制定并通过了《公司章程》（草案）。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 1、公司对股东权益保护的情况

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》第三十一条到第三十五条，对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，明确了对外担保、关联交易等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

#### 2、投资者关系管理

《公司章程》规定公司由信息披露负责人负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。公司通过信息披露与交流，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。同时，公司建立健全了投资者关系管理制度，对投资者关系管理的具体内容作出规定。在全国股份转让系统挂牌后，公

司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且依据充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### 3、纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条、三十四条和三十五条明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制。

同时，《公司章程》规定，公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据公司章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

### 4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序。《公司章程》规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该事项行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

另外，针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

### （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询

权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更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违法违规情况**

公司及其控股股东、实际控制人在最近两年内不存在因重大违法违规行为而受处罚情况。公司控股股东、实际控制人周鸿锋最近两年内不存在刑事处罚、与公司规范经营相关的行政处罚且情节严重，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情况。

### **四、公司独立性情况**

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### **（一）业务独立**

公司主要从事餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

#### **（二）资产独立**

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### **（三）人员独立**

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司

的总经理、副总经理、财务总监等公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### （五）机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 五、同业竞争情况

#### （一）公司同业竞争情况

报告期内，公司关联方开展业务情况如下：

序号	关联方名称	与公司关系	经营范围
1	爱拓爱拓	持有公司 7.59% 的股份；实际控制人、董事周鸿锋持有 59.70% 的出资份额并担任执行事务合伙人	投资管理服务；投资咨询服务
2	马良投资	持有公司 1.54% 的股份；公司董事吴良春持有 15% 股权并担任执行董事	投资咨询服务；企业管理服务；资产管理；企业管理咨询；投资管理服务；企业财务咨询服务；招、投标咨询服务；软件开发；软件服务；软件测试服务

序号	关联方名称	与公司关系	经营范围
3	拓必拓电子商务	公司全资子公司	商品批发贸易；商品零售贸易；货物进出口；技术进出口
4	梯子科技	实际控制人、董事周鸿锋持有100%股份	网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件测试服务；信息电子技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。
5	广州市丰海科技股份有限公司	公司董事吴良春担任副总经理、董事会秘书	信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；智能化安装工程服务；电子自动化工程安装服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件开发；信息系统集成服务；各种交通信号灯及系统安装；计算机技术开发、技术服务；通信线路和设备的安装；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；电子元器件批发；电子产品批发；计算机网络系统工程服务；电气设备批发；电子设备工程安装服务；建材、装饰材料批发；监控系统工程安装服务；光电子器件及其他电子器件制造；电子元件及组件制造；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发。
6	广东寓米网络科技有限公司	公司实际控制人、董事周鸿锋担任董事	网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；票务服务；酒店管理；企业管理咨询服务；房屋租赁；物业管理；房地产中介服务；（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）
7	广州市上本贸易有限公司	公司实际控制人、董事周鸿锋的胞弟周鸿飞持有80%股权	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品信息咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。
8	广州市科传计算机科技股份有限公司	公司实际控制人、董事周鸿锋配偶马晶春担任财务总监、董事会秘书	计算机技术开发、技术服务；计算机网络系统工程服务；信息技术咨询服务；软件开发；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发。

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人及其控制的企业、董事、监事控股、兼职的企业与申请人不存在同业竞争。

据此，公司与控股股东、实际控制人及其他主要股东不存在主营业务相同或相似的情况，不存在同业竞争。

## （二）避免同业竞争的承诺

为避免潜在同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 六、资金占用和对外担保情况

### （一）关联方资金占用和对外担保情况

#### 1、资金占用的情况

2016年3月15日，股份公司成立。在报告期内、股份公司成立前，公司存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。

公司控股股东、实际控制人占用公司资金的具体情况如下：

被占用主体	占用主体	关联关系	占用金额（万元）	占用时间		占用次数	发生原因	是否支付利息	是否经过相应程序	是否违反相应承诺	清理情况
				发生日期	归还日期						
拓必拓	周鸿锋	实际控制人	70.00	2009.7.26	2015.12.2	1次	临时资金需求	否	是	否	股改前均已收回
			29.00	2013.12.31	2015.12.02	1次		否	是	否	
			50.00	2014.12.10	2015.12.20	1次		否	是	否	
			1.00	2014.12.31	2015.12.20	1次		否	是	否	
			50.00	2014.12.31	2015.12.26 2015.12.28	1次		否	是	否	

报告期内，周鸿锋由于临时资金需求等原因，存在向公司拆借资金的行为，并未与公司约定资金占用费。截至2014年12月31日，周鸿锋占用公司资金共计200.00万元。截至2015年12月31日，已全额清偿上述占款。

公司控股股东、实际控制人对公司的资金占用发生在有限公司阶段，其对公司的资金占用均经过了内部审批，符合当时的公司章程。

为进一步规范关联方资金往来的行为，避免公司资金被关联方不合理占用，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员也出具了相关承诺，承诺不以任何形式侵占公司资金、资产，否则将赔偿由此给股份公司或相关股东造成的一切损失，并承担一切不利后果。

股份公司成立至今，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，不断完善内部控制，未再发生关联方占用公司资金的行为，符合公司全体股东及董事、监事、高级管理人员的相关承诺。

## 2、对外担保情况

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

### （二）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

为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司的利益，违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

同时，为规范公司关联交易和对外担保行为，公司股东大会还审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	名称	公司职务	持股数量（股）		持股比例
			直接	间接	
1	周鸿锋	董事长、总经理	13,500,000.00	688,640.00	94.59%

2	吴良春	董事	-	34,650.00	0.23%
3	苏智喜	董事、财务总监	-	46,140.00	0.31%
4	龚中东	董事	-	115,350.00	0.77%
5	张靓	董事	-	74,978.00	0.50%
6	江小琳	监事会主席	-	23,070.00	0.15%
7	麦荣佐	监事	-	11,535.00	0.08%
8	郑少群	监事	-	11,535.00	0.08%
合计				<b>14,505,898.00</b>	<b>96.71%</b>

## （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

截至本公开转让说明书签署之日，除吴良春外，其余所有董事、监事、高级管理人员均已与公司签订了劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于任职资格与诚信状况的声明》、《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》。

## （四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况：

序号	名称	公司职务	兼职单位	担任职务
1	周鸿锋	董事长、总经理	爱拓爱拓	执行事务合伙人
			梯子科技	执行董事
			广州寓米网络科技股份有限公司	
2	吴良春	董事	马良投资	执行董事
			广州市丰海科技股份有限公司	副总经理、董事会秘书
3	苏智喜	董事、财务总监	-	-
4	龚中东	董事	-	-
5	张靓	董事	-	-

6	江小琳	监事会主席	-	-
7	麦荣佐	监事	-	-
8	郑少群	监事	-	-

### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

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

序号	姓名	公司任职	对外投资公司名称	持股比例
1	周鸿锋	董事长、总经理	爱拓爱拓	59.70%
			梯子科技	100.00%
2	吴良春	董事	马良投资	15.00%
3	苏智喜	董事、财务总监	爱拓爱拓	4.00%
4	龚中东	董事	爱拓爱拓	10.00%
5	张靓	董事	爱拓爱拓	6.50%
6	江小琳	监事会主席	爱拓爱拓	2.00%
7	麦荣佐	监事	爱拓爱拓	1.00%
8	郑少群	监事	爱拓爱拓	1.00%

### （六）董事、监事、高级管理人员的诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于任职资格与诚信状况的声明》，不存在下列情形：

- 1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- 2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- 3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- 4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- 5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；

6、最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或处分记录；

7、不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

8、最近二年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

9、不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

10、不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；

11、不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚；

12、不存在对外投资与股份公司存在利益冲突的情况。

具备法律、法规、规范性文件以及公司章程规定的相关任职资格。

## **八、董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况**

### **（一）报告期内董事的变动情况**

1、股份公司成立前，公司执行董事为周鸿锋。

2、2016年3月1日，公司召开创立大会，选举产生了公司第一届董事会成员，董事会成员包括周鸿锋、吴良春、苏智喜、龚中东、张靓。同日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过，周鸿锋任董事长。

### **（二）报告期内监事的变动情况**

1、股份公司成立前，公司设监事会，公司监事为马晶春。

2、2016年3月1日，公司召开职工代表大会，选举江小琳出任公司改制为股份公司后的第一届监事会职工代表监事，2016年3月1日，公司召开创立大会，选举产生了公司第一届监事会股东代表监事麦荣佐、张学琼，经公司第一届监事会第一次会议审议通过，江小琳任监事会主席。

3、2016年3月10日，张学琼辞去监事职务；2016年3月22日，公司召开2016年第二次临时股东大会，选举郑少群为股东代表监事。

### **（三）报告期内高级管理人员的变动情况**

1、股份公司成立前，公司总经理为周鸿锋。

2、2016年3月1日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过，聘请周鸿

锋任总经理，龚中东任副总经理，苏智喜任财务总监。

## 第四节公司财务

### 一、最近两年一期经审计的财务报表

#### （一）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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,177,940.95	3,898,696.26	1,495,971.99
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	4,042,777.91	5,264,399.91	1,443,033.63
预付款项	3,162,122.94	678,243.70	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	829,165.00	307,990.00	2,204,942.13
存货	9,621,728.83	8,595,140.02	3,922,122.55
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>18,833,735.63</b>	<b>18,744,469.89</b>	<b>9,066,070.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	3,780,056.45	3,831,491.21	1,421,856.54
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	135,743.52	42,145.83	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	64,090.70	73,320.92	66,819.86
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,979,890.67</b>	<b>3,946,957.96</b>	<b>1,488,676.40</b>

<b>资产总计</b>	<b>22,813,626.30</b>	<b>22,691,427.85</b>	<b>10,554,746.70</b>
-------------	----------------------	----------------------	----------------------

资产负债表（续）

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,527,739.96	3,974,867.92	5,505,410.47
预收款项	2,857,387.97	1,921,629.11	3,382,156.11
应付职工薪酬	1,006,107.86	908,009.11	-
应交税费	364,713.08	-249,252.81	-70,400.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	802,000.00	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>7,755,948.87</b>	<b>7,357,253.33</b>	<b>8,817,166.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,755,948.87</b>	<b>7,357,253.33</b>	<b>8,817,166.19</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	15,000,000.00	13,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	334,174.52	-	-
减：库存股	-	-	-
盈余公积	-	223,218.34	63,558.94
未分配利润	-276,497.09	2,110,956.18	674,021.57
外币报表折算差额	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>15,057,677.43</b>	<b>15,334,174.52</b>	<b>1,737,580.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>22,813,626.30</b>	<b>22,691,427.85</b>	<b>10,554,746.70</b>

（二）利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>6,611,100.70</b>	<b>37,748,909.77</b>	<b>31,128,084.60</b>
减：营业成本	5,000,331.35	30,786,129.13	26,428,808.95
营业税金及附加	112,969.36	86,097.02	82,858.07
销售费用	372,294.32	859,622.63	593,309.82
管理费用	1,544,582.97	4,178,472.13	3,080,670.21
财务费用	89,300.75	-28,456.84	3,328.89
资产减值损失	-36,920.89	26,004.25	131,295.10
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>-471,457.16</b>	<b>1,841,041.45</b>	<b>807,813.56</b>
加：营业外收入	204,190.29	295,000.11	75,014.05
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额</b>	<b>-267,266.87</b>	<b>2,136,041.56</b>	<b>882,827.61</b>
减：所得税费用	9,230.22	539,447.55	247,238.22
<b>四、净利润</b>	<b>-276,497.09</b>	<b>1,596,594.01</b>	<b>635,589.39</b>
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	-0.02	0.83	0.64
（二）稀释每股收益	-0.02	0.83	0.64
<b>六、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-276,497.09</b>	<b>1,596,594.01</b>	<b>635,589.39</b>

### （三）现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,178,366.09	35,818,927.22	33,666,067.18
收到的税费返还	-	425,723.74	987,203.00
收到其他与经营活动有关的现金	677,084.84	1,469,255.17	151,611.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,855,450.93</b>	<b>37,713,906.13</b>	<b>34,804,881.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,194,554.83	35,770,455.99	23,979,349.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,451,010.49	6,097,749.62	6,417,855.01
支付的各项税费	167,848.00	607,733.31	478,432.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,514,719.75	2,998,060.29	2,467,735.88

<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,328,133.07</b>	<b>45,473,999.21</b>	<b>33,343,372.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,472,682.14</b>	<b>-7,760,093.08</b>	<b>1,461,509.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,726.38	2,619,872.29	319,289.16
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>161,726.38</b>	<b>2,619,872.29</b>	<b>319,289.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-161,726.38</b>	<b>-2,619,872.29</b>	<b>-319,289.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	12,700,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>12,700,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>12,700,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-86,346.79</b>	<b>82,689.64</b>	<b>-1,856.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,720,755.31</b>	<b>2,402,724.27</b>	<b>1,140,363.64</b>
加：期初现金及现金等价物	3,898,696.26	1,495,971.99	355,608.35

余额			
六、期末现金及现金等价物余额	<b>1,177,940.95</b>	<b>3,898,696.26</b>	<b>1,495,971.99</b>

**（四）所有者权益变动表**

项目	2016年3月31日				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,000,000.00	-	223,218.34	2,110,956.18	15,334,174.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,000,000.00	-	223,218.34	2,110,956.18	15,334,174.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	334,174.52	-223,218.34	-2,387,453.27	-276,497.09
（一）净利润	-	-	-	-276,497.09	-276,497.09
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
（三）股东投入和减少资本	2,000,000.00	334,174.52	-223,218.34	-2,110,956.18	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	2,000,000.00	334,174.52	-223,218.34	-2,110,956.18	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-

3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>334,174.52</b>	-	<b>-276,497.09</b>	<b>15,057,677.43</b>

所有者权益变动表（续）

项目	2015年12月31日				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	63,558.94	674,021.57	1,737,580.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	63,558.94	674,021.57	1,737,580.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00	-	159,659.40	1,436,934.61	13,596,594.01
（一）净利润	-	-	-	1,596,594.01	1,596,594.01
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
（三）股东投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
1. 股东投入资本	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	159,659.40	-159,659.40	-
1、提取盈余公积	-	-	159,659.40	-159,659.40	-

2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>13,000,000.00</b>	-	<b>223,218.34</b>	<b>2,110,956.18</b>	<b>15,334,174.52</b>

所有者权益变动表（续）

项目	2014年12月31日				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,000,000.00</b>	-	-	<b>101,991.12</b>	<b>1,101,991.12</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>1,000,000.00</b>	-	-	<b>101,991.12</b>	<b>1,101,991.12</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	<b>63,558.94</b>	<b>572,030.45</b>	<b>635,589.39</b>
（一）净利润	-	-	-	635,589.39	635,589.39
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-

（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	63,558.94	-63,558.94	-
1、提取盈余公积	-	-	63,558.94	-63,558.94	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、净资产折为股份	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,000,000.00</b>	-	<b>63,558.94</b>	<b>674,021.57</b>	<b>1,737,580.51</b>

## 二、审计意见类型及财务报表编制基础

### （一）最近两年财务报告的审计意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 3 月 31 日的公司资产负债表，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月的公司利润表、公司现金流量表和公司所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了中兴华审字（2016）第 BJ05-0169 号标准无保留意见审计报告。

### （二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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。

#### 2、合并报表范围及变化情况

公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。凡公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。”

报告期内需纳入合并范围的公司情况如下：

2015年12月23日，公司认缴出资50万元人民币，设立全资子公司广州拓必拓电子商务有限公司，并于2016年1月14日实际交付50万元人民币出资款。2015年度该公司尚未开展实际经营业务。

除此以外，报告期内合并范围未发生变更。

### 三、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

#### （一）会计期间

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

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	员工备用金借款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 50 万元以下或占应收款项期末余额 5%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

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

**(六) 存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品、委托代销商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **（七）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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

一并转入丧失控制权的当期损益。

## （八）固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及办公家具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **（九）在建工程**

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **（十）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。

## （十一）无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## （十二）长期待摊费用

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

## （十三）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

#### **（十五）预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）

该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十六）收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计

量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

具体收入确认原则

##### （1）国内销售收入的具体确认原则：

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

##### （2）国外销售收入的具体确认原则

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施，出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求，同时避免了可能的知识产权纠

纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价或 CIF 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

### **（十七）政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **（十八）递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **（十九） 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应

收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十）重要会计政策、会计估计的变更

### （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

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，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，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

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

### （2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### （3）前期会计差错更正

#### ①追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### ②未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## （二十一）税项

### 1、税收优惠政策

出口退税：根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012年第24号）文件，报告期内本公司增值税的出口退税率为9%。

### 2、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应交所得税额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

## 四、最近两年一期的主要财务指标分析

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）	2,281.36	2,269.14	1,055.47
股东权益合计（万元）	1,505.77	1,533.42	173.76
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,505.77	1,533.42	173.76
每股净资产（元）	1.00	1.18	1.74
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.00	1.18	1.74
资产负债率（母公司）	33.60	32.42	83.54
流动比率（倍）	2.43	2.55	1.03
速动比率（倍）	1.19	1.38	0.58
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	661.11	3,774.89	3,112.81
净利润（万元）	-27.65	159.66	63.56

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-27.65	159.66	63.56
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-42.96	137.53	57.93
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）	-42.96	137.53	57.93
毛利率（%）	24.36	18.44	15.10
净资产收益率（%）	-1.82	46.24	44.77
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-2.83	39.84	40.80
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.83	0.64
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.83	0.64
应收账款周转率（次）	1.35	10.43	16.25
存货周转率（次）	0.55	4.92	12.76
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-247.27	-776.01	146.15
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.16	-0.60	1.46

注：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；

2、净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于母公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

4、每股收益=归属于母公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

5、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）；

6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；

7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；

8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债；

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额；

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额；

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）。

### （一）盈利能力分析

报告期内，公司盈利能力的各项指标主要如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年	2014年
综合毛利率（%）	24.36	18.44	15.10
净资产收益率（%）	-1.82	46.24	44.77
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.83	0.64

#### 1、整体毛利率分析

公司2014年、2015年和2016年1-3月综合毛利率分别为15.10%、18.44%和24.36%，报告期内公司综合毛利率持续增长，主要是公司户外刀毛利率在40%左右，餐刀毛利率在12%-19%左右，报告期内户外刀销售收入占营业收入比重分别为8.89%、15.58%和26.46%，逐渐增长，导致公司综合毛利率逐年增长。

#### 2、净资产收益率分析

公司2014年、2015年和2016年1-3月净资产收益率为44.77%、46.24%和-1.82%。2014年和2015年净资产收益率保持稳定增长，主要是公司盈利能力保持稳定增长，具体分析如下：

（1）公司处于广东阳江，是国内领先的刀具生产区域。2015年公司营业收入为3,774.89万元，较2014年增加662.08万元，增长21.27%；2015年产品毛利696.28万元，较2014年增加226.35万元，增长48.17%。

（2）公司在与客户长期合作过程中，形成了成熟的运营管理体系，成本控制得到有效执行。公司2014年、2015年，销售费用占营业收入的比重分别为1.91%、2.28%，管理费用占营业收入的比重分别为9.90%、11.07%，保持稳定。

（3）公司2014年、2015年政府补助收入分别为7.50万元、29.50万元，占同期营业利润的比重分别为9.29%、16.02%。

虽然公司 2014 年、2015 年销售费用、管理费用占收入比重保持稳定，但由于 2015 年产品毛利和政府补助金额增加，公司 2015 年净资产收益率较 2014 年有所增加。

公司 2016 年 1-3 月净资产收益率较低，主要原因是 2015 年末股东增资 1,200.00 万元，公司净资产大幅增加；由于 2 月份春节，公司收入有所减少；公司扩大业务规模，不断增加人员，使得当期费用有所增加。

公司报告期内利润指标与公司经营状况及所处业务发展阶段相符，盈利能力会随着业务规模的不断扩大而显著提升，具体表现为：（1）公司专注于餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务，自主研发成套技术工艺和生产线，不断提升产品核心竞争力；（2）公司在向客户提供服务过程中，树立了良好的品牌形象，提升客户对公司产品的认知度，与此同时公司的产品也逐步得到推广。

### 3、每股收益分析

2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月基本每股收益为 0.64 元/股、0.83 元/股和 -0.02 元/股，与净资产收益率变动保持一致，具体分析详见：公开转让说明书“第四节、公司财务”之“四、最近两年的主要财务指标分析”之“（一）盈利能力分析”之“2、净资产收益率分析”。

#### （二）偿债能力分析

报告期内，公司偿债能力的各项指标主要如下：

财务指标	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	34.00	32.42	83.54
流动比率（倍）	2.43	2.55	1.03
速动比率（倍）	1.19	1.38	0.58

2014 年末、2015 年末和 2016 年 3 月末，公司的流动比率分别为 1.03、2.55 和 2.43，速动比率分别为 0.58、1.38 和 1.19。报告期内公司偿债能力大幅提高，主要原因是 2015 年公司通过股东增资 1,200.00 万元以满足运营需求，致使当期流动资产期末余额较高。

公司目前盈利能力较好，销售回款较好，存货变现能力较强，到期债务均能及时清偿，偿债风险较小。

#### （三）营运能力分析

报告期内，公司营运能力的各项指标主要如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年	2014年
应收账款周转率（次）	1.35	10.43	16.25
存货周转率（次）	0.55	4.92	12.76

公司2014年、2015年和2016年1-3月应收账款周转率为16.25、10.43和1.35，公司应收账款周转能力良好，主要得益于公司有效的内控制度和较高的客户管理水平。2015年公司应收账款周转率有所下降，主要是2015年公司增加内销收入，同时为维护客户关系，对国内客户适当放宽了收款政策，导致当期应收账款期末余额有所增长。

公司2014年、2015年和2016年1-3月存货周转率为12.76、4.92和0.55，保持在较高水平，公司存货周转能力较好，主要得益于公司根据产品的出货情况及其规律，制订了合理的原材料、产成品库存水平，较好的控制了产品销售周期。公司为满足向客户“及时交货”需要，需准备较大规模的原材料及产成品存货。2015年公司为满足下游客户需求，通过股东增资1,200.00万元用于扩大产能，进一步加大了存货规模，致使存货周转率由2014年的12.76下降至2015年的4.92。

#### （四）现金流量分析

单位：万元

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	-247.27	-776.01	146.15
投资活动产生的现金流量净额	-16.17	-261.99	-31.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,270.00	
现金及现金等价物净增加额	-272.08	240.27	114.04

2014年、2015年和2016年1-3月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为146.15万元、-776.01万元和-247.27万元，波动较大，具体分析如下：

（1）报告期内公司销售收款与营业收入匹配关系分析如下：

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
销售商品、提供劳务收到现金	917.84	3,581.89	3,366.61

营业收入	661.11	3,774.89	3,112.81
销售收款/营业收入	1.39	0.95	1.08

公司 2015 年销售收款占营业收入比重有所下降，主要原因是 2015 年公司增加内销收入，同时为维护客户关系，对国内客户适当放宽了收款政策，导致当期应收账款期末余额有所增长。

(2) 公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月购买商品、接受劳务支付的现金分别为 2,397.93 万元、3,577.05 万元和 819.46 万元，2015 年购买商品、接受劳务支付的现金大幅增长，主要原因是公司为满足下游客户需求，通过股东增资 1,200.00 万元用于扩大产能，进一步加大了存货规模，使当期采购大幅增长，同时 2015 年支付了前期购入商品、接受劳务的未付款项 518.25 万元，预付下期款项 67.82 万元。

(3) 2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月，公司收到其他与经营活动有关现金分别为 15.16 万元、146.93 万元和 67.71 万元，明细如下：

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息收入	0.29	0.23	0.14
政府补助	20.39	29.50	7.50
往来款	47.03	117.20	7.52
<b>合计</b>	<b>67.71</b>	<b>146.93</b>	<b>15.16</b>

2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月，公司支付其他与经营活动有关现金分别为 246.77 万元、299.81 万元和 151.47 万元，明细如下：

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
销售费用	37.23	85.96	59.33
管理费用	50.68	77.61	45.75
手续费支出	0.58	0.54	0.29
往来款	62.98	130.59	141.40
<b>合计</b>	<b>151.47</b>	<b>294.69</b>	<b>246.77</b>

报告期，公司投资活动现金流为负，主要原因是：（1）公司 2014 年购建固

定资产、无形资产和其他长期资产支付 31.93 万元；（2）公司 2015 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 261.99 万元；（3）公司 2016 年 1-3 月购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 16.17 万元。

2015 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,270.00 万元，主要为股东增资。

## 五、报告期内各期主营业务收入、利润及毛利率情况

### （一）主营业务收入构成及变动

#### 1、按类别列示

公司专注于餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务，近两年公司主营业务收入构成如下：

单位：万元

项目	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务-餐刀	486.20	73.54%	3,186.90	84.42%	2,835.97	91.11%
主营业务-户外刀	174.91	26.46%	587.99	15.58%	276.84	8.89%
<b>合计</b>	<b>661.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,774.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,112.81</b>	<b>100.00%</b>

#### （1）公司各类收入的具体确认方法

##### ①国内销售收入的具体确认原则：

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

##### ②国外销售收入的具体确认原则

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施，出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求，同时避免了可能的知识产权纠

纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价或 CIF 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

公司的外销主要以 FOB 结算模式。FOB (Free On Board 的首字母缩写)，也称“离岸价”。按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装船时越过船舷，风险即由卖方转移至买方。公司的外销业务较多的采用了 FOB 结算模式，有利于公司拓展国外销售客户，报告期内，公司未发生货物未能如此交付的情况，未接到客户对公司产品质量问题的投诉。

(2) 主营业务收入的变动情况及未来变化趋势

2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月，公司主营业务收入分别为 3,112.81 万元、3,774.89 万元、661.11 万元，保持较快增长，与公司主营业务的发展变化和行业发展趋势一致。

报告期内，公司主要产品为户外刀和餐刀，占营业收入的比重为 100.00%。公司向客户提供的一体化产品和服务在产品的设计、交货及时性、营销多元化及综合采购成本上，都具备较强的竞争优势。随着公司不断开辟销售渠道，完善产品结构，公司业务收入将进一步增长。

2、按地区列示

公司主营业务收入按照地区分类具体如下：

单位：万元

项目		2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务 收入	华东区	168.51	25.49%	1,389.46	36.81%	324.59	10.43%
	华南区	43.27	6.55%	691.18	18.31%	338.57	10.88%
	华中区	-	-	-	-	8.28	0.27%
	国外	446.38	67.97%	1,787.10	44.88%	2,412.69	78.43%

合计	661.11	100.00%	3,774.89	100.00%	3,112.81	100.00%
----	--------	---------	----------	---------	----------	---------

## （二）主要产品毛利率的变动情况

报告期内，公司主营业务毛利和毛利率情况如下：

单位：万元

产品	2016年1-3月		2015年		2014年	
	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率
餐刀	90.64	18.64%	459.27	14.41%	357.42	12.60%
户外刀	70.43	40.27%	237.01	40.31%	112.51	40.64%
合计	161.08	24.37%	696.28	18.44%	469.93	15.10%

公司毛利率波动分析详见本节之“四、最近两年的主要财务指标分析”之“（一）盈利能力分析”之“1、整体毛利率分析”。

外销收入毛利率情况：

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
境外收入	449.32	1,694.26	2,441.37
总收入	661.11	3,774.89	3,112.81
境外收入比重	67.97%	44.88%	78.43%
境外销售成本	335.11	1,355.24	2,044.16
境外销售毛利	114.22	339.02	397.21
境外销售毛利率	25.42%	20.01%	16.27%

成本费用归集和结转方法：公司成本的核算采用的是分步法。按照刀具的生产步骤和品种进行成本核算。

原材料的领用及库存商品的发出成本采用的是加权平均法。通过执行计价测试，原材料领用成本核算、产成品销售成本结转正确，未发现差异。

## （三）公司利润分析

公司最近两年的营业利润、利润总额及净利润情况如下表：

金额：万元

项目	2016年1-3月	2015年	2014年
营业收入	661.11	3,774.89	3,112.81
营业成本	500.03	3,078.61	2,642.88

期间费用汇总	200.62	500.96	367.73
资产减值损失	-3.69	2.60	13.13
营业利润	-47.15	184.10	80.78
利润总额	-26.73	213.60	88.28
净利润	-27.65	159.66	63.56

### （1）营业成本分析

2014年、2015年和2016年1-3月，公司营业成本分别为2,642.88万元、3,078.61万元和500.03万元。2015年营业成本较2014年增长16.49%，主要原因是营业收入增加。报告期内，公司毛利率波动分析详见本节之“四、最近两年的主要财务指标分析”之“（一）盈利能力分析”之“1、整体毛利率分析”。

### （2）营业利润分析

2014年、2015年和2016年1-3月，公司营业利润分别为80.78万元、184.10万元和-47.15万元。2015年公司营业利润较2014年增加103.32万元，增长幅度为127.90%。营业利润增长幅度大于营业收入增长幅度，主要原因是公司销售收入增长，综合毛利率逐年增加。由于2月份春节，公司收入有所减少；公司扩大业务规模，不断增加人员，使得当期费用有所增加，导致公司2016年1-3月亏损。

## 六、主要费用及变动情况

报告期内，期间费用占营业收入比重如下：

单位：万元

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
销售费用	37.23	5.63%	85.96	2.28%	59.33	1.91%
管理费用	154.46	23.36%	417.85	11.07%	308.07	9.90%
财务费用	8.93	1.35%	-2.85	-0.08%	0.33	0.01%
合计	<b>200.62</b>	<b>30.35%</b>	<b>500.96</b>	<b>13.27%</b>	<b>367.73</b>	<b>11.81%</b>

### 1、销售费用变动分析

公司的销售费用主要包括产品运输费用和业务宣传费，合计金额占销售费用

的比重为 100.00%。报告期内，随着公司业务不断拓展，销售费用亦呈现上升趋势。2014 年和 2015 年公司销售费用率稳定在 2.00%左右，保持稳定，2016 年 1-3 月公司由于加强业务拓展，使得当期销售费用率有较大提升。

## 2、管理费用变动分析

报告期内，公司管理费用主要是管理员工资薪酬、研究开发费、办公费等费用。报告期内，随着公司业务规模不断扩大，管理费用亦呈现上升趋势，2014 年和 2015 年管理费用占营业收入比重稳定在 10.00%-11.00%左右，2016 年 1-3 月公司管理费用占营业收入比重大幅增加，主要是 2016 年 2 月春节放假，公司销售收入较少，同时 2016 年公司扩大业务规模，增加大量人员，使得当期管理费用增加。

## 3、财务费用变动分析

报告期内，公司财务费用主要包括存款利息收入和汇兑损益，金额较小。

## 七、重大投资收益和非经常性损益情况

### （一）重大投资收益

无

### （二）非经常性损益情况

#### 1、报告期内，公司非经常性损益明细情况

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年	2014年
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）	20.39	29.50	7.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.03	0.00	0.00
小计	<b>20.42</b>	<b>29.50</b>	<b>7.50</b>

#### 2、政府补助明细

单位：万元

2016年1-3月		
项目	金额	类型

企业开拓国际补贴	20.39	与收益相关
合计	20.39	
<b>2015年</b>		
项目	金额	类型
推动加工贸易转型升级专项资金	24.00	与收益相关
出国展览补贴	5.50	与收益相关
合计	29.50	
<b>2014年</b>		
项目	金额	类型
企业开拓国际补贴	6.00	与收益相关
中小企业补助	1.50	与收益相关
合计	7.50	

## 八、适用的税率政策

### 1、税收优惠政策

出口退税：根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012年第24号）文件，报告期内本公司增值税的出口退税率为9%。

报告期内，产品各期出口退税情况：

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
出口退税	-	42.57	98.72

增值税的出口退税在“其他应收款——应收出口退税”中核算，未计入公司损益，对公司业绩不产生影响。

### 2、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%

企业所得税	应交所得税额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

## 九、公司最近两年一期的主要资产情况

### （一）货币资金

报告期内，公司的货币资金结构如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	1.64	0.95	0.80
银行存款	116.15	388.92	148.79
其他货币资金	-	-	-
<b>合计</b>	<b>117.79</b>	<b>389.87</b>	<b>149.60</b>

报告期期末，公司不存在外币库存现金；报告期内，公司未开立外币银行账户，经营所需外币随时向银行进行兑换。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

单位：万元

类别	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
账龄分析组合	425.56	404.28	554.15	526.44	169.95	144.30
单独计提坏账			-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>425.56</b>	<b>404.28</b>	<b>554.15</b>	<b>526.44</b>	<b>169.95</b>	<b>144.30</b>

#### 2、账龄分析

报告期内，公司应收账款账龄分布如下：

单位：万元

2016年3月31日					
账龄	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	425.56	100.00%	21.28	5%	404.28

合计	425.56	100.00%	21.28		404.28
<b>2015年12月31日</b>					
账龄	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	554.15	100.00%	27.71	5%	526.44
合计	554.15	100.00%	27.71		526.44
<b>2014年12月31日</b>					
账龄	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	62.36	36.69%	3.12	5%	59.24
1至2年	48.74	28.68%	4.87	10%	43.87
2-3年	58.86	34.63%	17.66	30%	41.20
合计	169.95	100.00%	25.65		144.30

从应收账款账龄结构分析，2014年末、2015年末和2016年3月末公司账龄1年以内的应收账款占比分别为36.69%、100.00%和100.00%。2014年公司应收账款账龄较长，主要是因为公司为维护客户关系，对国内客户适当放宽了收款政策。2015年，公司完善销售收款体系，加强销售款项的回收，一年内应收账款占比为100.00%，占比较高。公司目前应收账款账龄较短，主要集中在1年内，坏账风险较低。

报告期内，公司应收账款有较大幅度增加，主要原因为：（1）2015年公司营业收入为3,774.89万元，较2014年增长21.27%，营业收入的增长导致期末应收账款增加；（2）2014年公司外销收入占比较高，由于国外客户信誉较高，款项回收较快，当期外销款项均已回收，致使当期应收账款期末余额较低，2015年公司增加内销收入，同时为维护客户关系，对国内客户适当放宽了收款政策，导致当期应收账款期末余额有所增长。

虽然公司报告期内应收账款期末余额有所增长，但其占当期营业收入及期末总资产比重来看，仍处于较低水平，因此，公司应收账款回收较好，流动性较强。

### 3、各期末应收账款前五名客户余额情况如下

单位：万元

<b>2016年3月31日</b>				
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(%)
SPRINGBOARD	无关联关系	164.46	1年以内	38.65
杭州唯凯贸易有限公司	无关联关系	100.50	1年以内	23.62
德世朗厨具（上海）有限公司	无关联关系	84.33	1年以内	19.82
ZELITER LIMITED	无关联关系	30.45	1年以内	7.16
JUSTIN GINGRICH	无关联关系	8.50	1年以内	2.00
<b>前五名小计</b>		<b>388.23</b>		<b>91.25</b>
<b>2015年12月31日</b>				
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(%)
SPRINGBOARD	无关联关系	166.45	1年以内	30.04
德世朗厨具（上海）有限公司	无关联关系	115.51	1年以内	20.84
杭州唯凯贸易有限公司	无关联关系	100.50	1年以内	18.14
JULA CENTRALLAGER	无关联关系	53.32	1年以内	9.62
PUBLICIDADY MERCADODE VIANCA S.A.DE C.V	无关联关系	30.56	1年以内	5.51
<b>前五名小计</b>		<b>466.34</b>		<b>84.15</b>
<b>2014年12月31日</b>				
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(%)
德世朗厨具(上海)有限公司	无关联关系	47.80	1年以内	28.12
杭州唯凯久年商贸有限公司	无关联关系	46.75	1年以内	27.51
杭州旺昌礼品有限公司	无关联关系	31.20	1年以内	18.36
新兴县纳健厨具有限公司	无关联关系	13.12	1年以内	7.72
恩平市新东方五金有限公司	无关联关系	10.87	1年以内	6.39
<b>前五名小计</b>		<b>149.74</b>		<b>88.10</b>

以上应收账款金额前五名均非关联方。

#### 4、应收账款汇兑损益情况

2014年12月31日，公司应收账款明细无应收境外客户款项。

2015年12月31日，公司应收账款中应收境外客户货款余额汇兑损益情况

如下：

公司名称	期末余额 (美元)	人民币金额 (元)	期末汇 率	期末余额 (元)	汇兑损益 (元)
SPRINGBOARD CO., LTD	256,337.00	1,635,252.26	6.4936	1,664,549.94	-29,297.68
JULA CENTRALLAGE CO., LTD	82,105.00	525,249.55	6.4936	533,157.03	-7,907.48
VICTORIO CO. LTD	47,057.00	305,517.35	6.4936	305,569.34	-51.99
KNIFECENTER CO., LTD	23,497.00	150,644.46	6.4936	152,580.12	-1,935.66
ERGO CHEF LLC	22,782.00	146,507.93	6.4936	147,937.20	-1,429.27
PROCOOK LTD	17,482.61	108,916.72	6.4936	113,525.08	-4,608.36
JUSTIN GRINGRICH CO., LTD	13,150.00	84,124.50	6.4936	85,390.84	-1,266.34
PROCOOK LTD	9,421.00	58,735.86	6.4936	61,176.21	-2,440.35
RAY LACONICO CO., LTD	8,669.00	55,099.81	6.4936	56,293.02	-1,193.21
OKAMI KNIVES CO., LTD	3,746.00	24,162.69	6.4936	24,325.03	-162.34
PAY PAL CO., LTD	1,756.00	11,232.06	6.4936	11,402.76	-170.70
合计	486,002.61	3,105,443.19		3,155,906.57	-50,463.38

按照 2015 年 12 月 31 日外币兑换人民币汇率计算，2015 年度，公司应收账款产生汇兑收益 50,463.38 元，增加 2015 年度营业利润 50,463.38 元。

2016 年 3 月 31 日，公司应收账款中应收境外客户货款余额汇兑损益情况如下：

公司名称	期末余额 (美元)	人民币金额 (元)	期末汇 率	期末余额 (元)	汇兑损益 (元)
SPRINGBOARD CO., ;LTD	254,532.82	1,652,869.98	6.4612	1,644,587.46	8,282.52
CHIEFEXECUTIVE OFFICER ZELITER LIMITED CO., LTD	47,125.44	301,131.61	6.4612	304,486.89	-3,355.28
JUSTIN GRINGRICH CO., LTD	13,150.00	85,390.84	6.4612	84,964.78	426.06
NISBETS UK	10,973.54	70,902.26	6.4612	70,902.24	0.02
RAY LACONICO CO., LTD	8,669.00	56,293.02	6.4612	56,012.14	280.88
IFCEA CO. LTD	8,097.19	50,202.62	6.4612	52,317.56	-2,114.94
MOTENG NA, LLC	7,698.86	50,042.86	6.4612	49,743.87	298.99
DEGLON CO., LTD	4,691.00	31,067.47	6.4612	30,309.49	757.98
OKAMI KNIVES CO., LTD	3,923.39	24,325.03	6.4612	25,349.81	-1,024.78
ERGO CHEF LLC	2,680.00	16,553.80	6.4612	17,316.02	-762.22
WHITEMOUNTAINKNIVES	2,324.00	15,195.48	6.4612	15,015.83	179.65
JULA CENTRALLAGER CO. LTD	1,275.40	7,907.48	6.4612	8,240.61	-333.13

RONNIE JOHANSEN CO., LTD	1,089.00	6,752.79	6.4612	7,036.25	-283.46
ANDREAS SOLDNER CO., LTD	966.00	6,353.39	6.4612	6,241.52	111.87
PAYPAL CO., LTD	801.00	5,120.57	6.4612	5,175.42	-54.85
NOTARI ALESSI CO., LTD	709.00	4,632.53	6.4612	4,580.99	51.54
BERGBLAD GROUP AB CO., LTD	526.00	3,457.87	6.4612	3,398.59	59.28
BAY SHARPENING CO., LTD	478.00	3,125.41	6.4612	3,088.45	36.96
SANDOLAT S. A. DE C. V. CO, LTD	393.60	2,440.35	6.4612	2,543.13	-102.78
RYAN CO., LTD	55.57	344.55	6.4612	359.05	-14.50
ERNEST MAYOR CO. LTD	1.70	10.58	6.4612	10.98	-0.40
合计	370,160.51	2,394,120.49		2,391,681.09	2,439.40

按照 2016 年 3 月 31 日外币兑换人民币汇率计算，2016 年 1-3 月，应收账款产生汇兑损失 2,439.40 元，减少 2016 年 1-3 月营业利润 2,439.40 元。

### （三）预付款项

#### 1、报告期内，预付款项账龄分布如下：

单位：万元

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1年以内	316.21	100.00	67.82	100.00	-	-
合计	<b>316.21</b>	<b>100.00</b>	<b>67.82</b>	<b>100.00</b>	-	-

报告期内，公司预付款项期末余额分别为 0.00 万元、67.82 万元和 316.21 万元，金额逐渐增加，主要是公司扩大生产规模，不断增加采购所致。

#### 2、各期末预付款项前五名供应商余额情况如下：

单位：万元

2016年3月31日				
单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
KOIKE METAL CO.,LTD	无关联关系	153.28	1年以内	48.47%
阳江市华升钢业有限公司	无关联关系	50.00	1年以内	15.81%
无锡市建合金属材料有限公司	无关联关系	25.10	1年以内	7.94%
博乐特殊钢(上海)有限公司深圳分公司	无关联关系	15.75	1年以内	4.98%
阳江市阳东区科拓自动化机械设	无关联关系	11.25	1年以内	3.56%

备有限公司				
合计		255.38		80.76%
2015年12月31日				
单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
NIAGARA SPECIALTY METALS INC.	无关联关系	19.65	1年以内	28.98
揭阳市泰盛金属材料有限公司	无关联关系	12.40	1年以内	18.28
中国国际商会广州商会	无关联关系	7.11	1年以内	10.48
阳东县北惯镇乐佳塑料制品厂	无关联关系	4.42	1年以内	6.51
北京中展海外展览有限公司	无关联关系	2.17	1年以内	3.2
前五名小计		45.75		67.46

以上预付款项前五名均非关联方。

### 3、预付款项汇兑损益情况

2014年12月31日，公司预付款项明细无预付境外供应商款项。

2015年12月31日，预付款项中预付境外供应商货款余额汇兑损益情况如下：

下：

公司名称	期末余额 (美元)	人民币金额 (元)	期末汇率	期末余额 (元)	汇兑损益 (元)
NIAGARA SPECIALTY METALS, .CLD	30,237.15	196,529.38	6.4936	196,347.96	181.42
INTERNATIONAL HOUSEWARES ASSOCIATION CO.LTD	3,450.00	21,465.90	6.4936	22,402.92	-937.02
F+W MEDIA C/O CO.,LTD	2,350.00	14,621.00	6.4936	15,259.96	-638.96
合计	36,037.15	232,616.28		234,010.84	-1,394.56

按照2015年12月31日外币兑换人民币汇率计算，2015年度，预付款项产生汇兑收益1,394.56元，增加2015年营业利润1,394.56元。

2016年1-3月，预付款项中预付境外供应商货款余额汇兑损益情况如下：

公司名称	币种	外币金额	人民币金额	期末汇率	期末余额 (元)	汇兑损益 (元)
KOIKE METAL CO.,LTD	日元	4,543,450.00	262,425.13	0.05753	261,384.68	1,040.45
KOIKE METAL CO.,LTD	日元	14,267,630.00	825,739.09	0.05753	820,816.75	4,922.34
KOIKE METAL CO.,LTD	美元	69,733.39	454,968.53	6.4612	450,561.38	4,407.15
OUTOKUMPU NIROSTA GMBH	美元	11,607.00	76,523.79	6.4612	74,995.15	1,528.64

INTERNATIONAL HOUSEWARES ASSOCIATION CO. LTD	美元	3,450.00	21,465.90	6.4612	22,291.14	-825.24
F+W MEDIA C/O CO., LTD	美元	2,350.00	14,621.00	6.4612	15,183.82	-562.82
合计			1,655,743.44		1,645,232.92	10,510.52

按照 2016 年 3 月 31 日外币兑换人民币汇率计算，2016 年 1-3 月，预付款项产生汇兑损失 10,510.52 元，减少 2016 年 1-3 月营业利润 10,510.52 元。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款余额按性质分类如下

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证金	87.17	32.42	8.40
备用金	0.11		
关联方借款		-	200.00
出口退税		-	13.17
合计	87.28	32.42	221.57

公司应收周鸿锋借款合计 200.00 万元已于 2015 年全部收回。

##### 2、其他应收款坏账准备计提情况

单位：万元

2016 年 3 月 31 日			
账龄	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	87.28	4.36	82.92
合计	87.28	4.36	82.92
2015 年 12 月 31 日			
账龄	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	32.42	1.62	30.80
合计	32.42	1.62	30.80
2014 年 12 月 31 日			
账龄	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	21.57	1.08	20.49
合计	21.57	1.08	20.49

经单独进行减值测试，“关联方借款”不存在减值迹象，未计提减值准备。

3、各期末其他应收款前五名余额情况如下：

单位：万元

2016年3月31日				
单位名称	业务内容	账面余额	账龄	占其他应收总额的比例（%）
中华人民共和国阳江海关	保证金	87.17	1年以内	99.88
周鸿飞	备用金	0.11	1年以内	0.12
<b>前五名小计</b>		<b>87.28</b>		<b>100.00</b>
2015年12月31日				
单位名称	业务内容	账面余额	账龄	占其他应收总额的比例（%）
中华人民共和国阳江海关	保证金	32.42	1年以内	100.00
<b>前五名小计</b>		<b>32.42</b>		<b>100.00</b>
2014年12月31日				
单位名称	业务内容	账面余额	账龄	占其他应收总额的比例（%）
周鸿锋	借款	200.00	1-2年	90.26
中华人民共和国国家金库阳江市中心支库	出口退税	13.17	1年以内	5.95
中华人民共和国阳江海关	保证金	8.40	1年以内	3.79
<b>前五名小计</b>		<b>221.57</b>		<b>100.00</b>

（五）存货

1、报告期内，存货情况如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比重	账面余额	比重	账面余额	比重
原材料	355.49	36.95%	421.83	49.08%	184.34	47.00%
库存商品	147.55	15.34%	192.58	22.41%	90.21	23.00%
半成品	459.14	47.72%	245.11	28.52%	117.66	30.00%
<b>合计</b>	<b>962.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>859.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>392.21</b>	<b>100.00%</b>

公司存货主要为原材料、半成品和库存商品，2014 年期末、2015 年期末和 2016 年 3 月末存货余额分别为 392.21 万元、859.51 万元和 962.17 万元，报告期内公司存货逐年增长，主要是公司销售规模逐步扩大，订单及备货量增加所致。

公司 2016 年度签订、2015 年签订尚未执行的主要销售合同、订单情况如下：

客户名称	省份/国家	合同号/订单号	签订日期	产品名称	币种	金额
Blade HQ	美国	KI20160202BH、 220BH、325BH	2016 年 2 月、3 月	折刀	美元	33,047.65
BRK	美国	KI20160202BRK、 220BRK、310BRK	2016 年 2 月、3 月	折刀	美元	43,955.00
Cedam.	法国	TBT-160506FR	2016 年 7 月	厨师刀、面 包刀、三德 刀、万用 刀、水果刀	美元	57,456.00
E. K. PRIMA EXPORTS HONG KONG LTD.	香港	TBT-160120DU	2016 年 1 月	套刀	美元	403,526.21
Knifecenter	美国	KI20160428KC、 526KC	2016 年 4 月、5 月	折刀	美元	26,164.30
Ryan	菲律宾	KI20160316PH	2016 年 3 月	折刀	美元	11,509.40
Allan	美国	TBT-160524USA	2016 年 6 月	10 寸厨师 刀、4 寸水 果刀	美元	53,129.00
Amazon.com. dedc, LLC	美国	TUOFBA08、 TUOFBA13 等	2016 年 3 月 -7 月	厨刀	美元	61,617.72
AMEFA	英国	TBT-160302UK	2016 年 6 月	5 寸万用 刀、7 寸三 德刀	美元	12,723.20
Blade HQ	美国	KI20160428BH、 KI20160526BH 等	2016 年 4 月 -8 月	折刀	美元	64,031.90
Blades and Bows Ltd	英国	KI20160503UK	2016 年 5 月	折刀	美元	16,531.00
Blue Ridge Knives Inc	美国	KI20160617BRK、 KI20160627BRK 等	2016 年 6 月 -8 月	折刀	美元	31,189.75
BRK	美国	KI20160408BRK、 KI20160525USA 等	2016 年 4 月 -5 月	折刀	美元	48,469.30
C/O FBA Program	美国	TUOCADFBA01	2016 年 6 月	厨刀	美元	12,037.15

Carmel Cutlery	美国	KI20160727CC、KI20160513USA等	2016年2月-8月	厨刀	美元	22,066.88
Celia	法国	TBT-160421FR、TBT-160630FR	2016年4月、7月	厨师刀、牛排刀	美元	17,375.00
Dalstrong Inc	美国	TBT-151205CA、TBT-160727CA等	2015年12月至2016年7月	厨刀、水果刀、三德刀等	美元	754,385.98
Deglon	法国	TBT-151125FR、TBT-160726FR	2015年12月、2016年8月	厨师刀、三德刀、水果刀	美元	50,990.00
Dvor	美国	KI20160816DOVER	2016年8月	折刀	美元	43,265.00
ERGO CHEF	美国	TBT-160520USA	2016年5月、6月	厨师刀、牛排刀	美元	53,170.00
FASAIL	美国	TBT-160525USA	2016年5月	套刀	美元	38,658.50
GENIMEX JERSEY LTD.	美国	TBT-151127USA	2015年12月	8.2寸厨师刀	美元	214,250.00
Heinr. Böker Baumwerk GmbH	德国	KI20160503DE、KI20160606BOKER等	2016年5-8月	折刀	美元	29,599.20
HUNTER HOUSE	美国	TBT-160714USA	2016年7月	厨师刀	美元	12,316.00
K&H 金豐貿易(馬六甲)有限公司	马来西亚	TBT-151106MA	2015年12月	水果刀、剔骨刀、厨师刀等	美元	25,810.50
Ken Jefferies	美国	KI20160701KJ	2016年7月	折刀	美元	96,309.00
Knife Center, INC.		KI20160826KC、KI20160816KC等	2016年2月至2016年8月	厨刀、折刀	美元	52,490.36
LIPAVI	英国	TBT-160803NW	2016年8月	套刀	美元	36,384.20
Okami Knives	美国	TBT-160526USA	2016年5月	厨师刀	美元	22,235.00
Owen Brown	美国	KI201607100JB	2016年7月	折刀	美元	24,311.70
PRK	英国	TBT-151201UK、TBT-160113UK等	2015年12月至2016年6月	厨刀、水果刀	美元	187,484.24
Sandolat	墨西哥	TBT-160707MX	2016年8月	10寸厨师刀、3.5寸水果刀	美元	21,234.24
Taller	俄罗斯	TBT-151120RU	2015年12月	套刀	美元	39,890.34
VALJAX	美国	TBT-20160718US	2016年7月	套刀	美元	49,843.04

ZELITE LIMITED	英国	TBT-150904US、TBT-160812US 等	2015 年 12 月至 2016 年 8 月	厨刀、三德刀、水果刀等	美元	555,449.00
巴米克家居用品（深圳）有限公司	广东省	BRK-2015006	2015 年 10 月、12 月	套刀	人民币	295,455.00
德世朗厨具（上海）有限公司	上海	DSL20160320、DSL2015-03-25 等	2015 年度、2016 年度	套刀	人民币	6,084,338.79
北京栢昌王麻子工贸有限公司义乌分公司	北京	WMZ20160328-001、WMZ20151126-001	2015 年 11 月、2016 年 3 月	套刀	人民币	283,940.00
佛山市三水新朗达金属制品有限公司	广东省	XLD20160809-03、2016053106 等	2016 年 3 月至 2016 年 8 月	套刀	人民币	1,987,612.40
广东中宝炊具制品有限公司	广东省	ZB160729-008、ZB160530-002 等	2015 年 12 月至 2016 年 7 月	套刀	人民币	933,511.69
新兴县德鑫厨具有限公司	广东省	CG201604140001、CG201604140003 等	2016 年 5 月	套刀	人民币	272,040.00

公司的原材料主要为生产刀具所需的各类优质钢板，随着公司销售规模的不断扩大，公司需要储备较多的原材料。

公司的产成品主要为餐刀、厨刀、小刀等各类刀具。公司的餐刀、厨刀为人民日常生活必需品，随着我国全面小康社会的实现，人民对生活品质要求逐步提高。公司抓住市场机遇，提前备货，预计 2016 年公司的销售收入在 5500 万元左右，相对应存货余额 962.17 万元，存货周转率为 5.72，存货周转率较高。与收入相比，公司存货的备货量仍较少，仍有不能满足销售需要的可能。

报告期内，公司存货结构保持稳定。公司综合考虑购置成本、储存成本、缺货成本及公司销售情况等因素，保持较为稳定合理的库存比重。

## 2、存货跌价准备

公司存货库龄均在一年以内，报告期内未发现毁损、滞销情况。

对于原材料，其可变现净值=原材料加工成库存商品后的估计售价-原材料

继续加工成库存商品的费用-估计的销售费用-相关税费；对于库存商品，其可变现净值=库存商品的估计售价-估计的销售费用-相关税费；对于半成品，其可变现净值=半成品加工成库存商品后的估计售价-半成品继续加工成库存商品的费用-估计的销售费用-相关税费。通过对原材料、库存商品、半成品可变现净值分别进行测算，报告期内，公司存货可变现净值均不低于存货成本，未发生减值。

## （六）固定资产

### 1、报告期内，公司固定资产情况如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>一、原值</b>			
机器设备	394.40	393.25	174.92
电子设备及办公家具	54.38	49.07	9.66
<b>合计</b>	<b>448.78</b>	<b>442.32</b>	<b>184.58</b>
<b>二、累计折旧</b>			
机器设备	61.80	52.45	37.21
电子设备及办公家具	8.97	6.72	5.19
<b>合计</b>	<b>70.78</b>	<b>59.17</b>	<b>42.39</b>
<b>三、减值准备</b>	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
机器设备	332.60	340.80	137.71
电子设备及办公家具	45.41	42.35	4.48
<b>合计</b>	<b>378.01</b>	<b>383.15</b>	<b>142.19</b>

截至2016年3月31日，公司固定资产中机器设备占比为87.88%，电子设备及办公家具占比为12.22%，固定资产中机器设备占比较高，这与公司所处的行业的特性相适应。

截至2016年3月31日，公司固定资产成新率为84.23%，其中机器设备成新率为84.33%，电子设备及办公家具成新率为83.51%，从公司固定资产状况来看，短期内不存在固定资产更新的压力。

报告期内公司固定资产状态良好，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

## 2、公司主要设备情况

详见公开转让说明书“第二节、公司业务”之“（三）公司的主要固定资产”。

## （七）无形资产

### 1、报告期内，公司无形资产情况如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>一、原值</b>			
专利技术	4.25	4.25	-
商标权	9.71	-	-
<b>合计</b>	<b>13.96</b>	<b>4.25</b>	-
<b>二、累计摊销</b>			
专利技术	0.14	0.04	-
商标权	0.24	-	-
<b>合计</b>	<b>0.38</b>	<b>0.04</b>	-
<b>三、减值准备</b>	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
专利技术	4.11	4.21	-
商标权	9.47	-	-
<b>合计</b>	<b>13.57</b>	<b>4.21</b>	-

公司专利的原所有人为苏州市职业大学，2015年10月8日，苏州市职业大学的代理人北京知淘科技有限责任公司与公司签订《专利转让合同》，苏州市职业大学同意以4.25万元的价格将上述发明专利转让给公司，2015年11月16日，国家知识产权局对上述转让进行了确认。

## （八）递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂	递延所得	可抵扣暂	递延所得	可抵扣暂	递延所得

	时性差异	税资产	时性差异	税资产	时性差异	税资产
坏账准备	25.64	6.41	29.33	7.33	26.73	6.68
<b>合计</b>	<b>25.64</b>	<b>6.41</b>	<b>29.33</b>	<b>7.33</b>	<b>26.73</b>	<b>6.68</b>

### （九）资产减值准备

#### 1、资产减值准备的计提依据

公司按照《企业会计准则》及公司会计制度的相关规定，并结合公司资产的具体状况，计提相应的资产减值准备。

#### 2、资产减值准备计提情况

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
坏账准备	25.64	29.33	26.73
<b>合计</b>	<b>25.64</b>	<b>29.33</b>	<b>26.73</b>

公司所拥有的存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象，无需计提存货跌价准备；固定资产、无形资产亦不存在减值迹象；应收账款、其他应收款按照账龄分析法组合计提坏账准备。

公司依据自身业务特点和资产的实际状况制定了合理的资产减值准备提取政策，各项资产减值准备提取政策稳健、公允，遵循会计的一贯性和谨慎性原则，并与公司资产质量的实际情况相符。

## 十、公司最近两年一期的主要负债情况

### （一）应付账款

#### 1、报告期内，公司应付账款账龄分布如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	322.31	365.20	536.63
1-2年	30.47	32.29	13.91
<b>合计</b>	<b>352.77</b>	<b>397.49</b>	<b>550.54</b>

公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年 3 月末应付账款余额分别为 550.54 万元、397.49 万元和 352.77 万元。报告期内公司应付账款期末余额呈下降趋势，

到期应付款均能及时清偿。

2、报告期内，应付账款金额前五名情况如下

单位：万元

2016年3月31日				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
揭阳市南润特钢有限公司	采购款	65.59	1年以内	18.59
阳江十八子精密特钢有限公司	采购款	29.56	1年以内	8.38
阳东利顺达精密铸造有限公司	采购款	25.04	1年以内	7.10
阳江市阳东区春辉精铸实业有限公司	采购款	23.55	1年以内	6.68
阳东县精美包装材料厂	采购款	20.75	1年以内	5.88
<b>合计</b>		<b>164.50</b>		<b>46.63</b>
2015年12月31日				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
深圳欧克钛业有限公司	采购款	41.37	1年以内	10.41
阳东县精美包装材料厂	采购款	34.82	1年以内	8.76
阳江市华升钢业有限公司	采购款	33.54	1年以内	8.44
阳江市漠洋贸易有限公司	采购款	32.50	1年以内	8.18
广州市上本贸易有限公司	采购款	31.32	1年以内	7.88
<b>合计</b>		<b>173.55</b>		<b>43.66</b>
2014年12月31日				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
阳春市新达特种钢实业有限公司	采购款	60.99	1年以内	11.08
阳江市江城区优本精密木器工艺厂	采购款	51.51	1年以内	9.36
揭阳市三益金属材料有限公司	采购款	51.06	1年以内	9.27
揭阳市南润特钢有限公司	采购款	41.35	1年以内	7.51
阳江市华升钢业有限公司	采购款	36.04	1年以内	6.55
<b>合计</b>		<b>240.94</b>		<b>43.76</b>

上本贸易为公司关联方，主要为公司提供原材料，具体交易详见本节“十二、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）经常性关联交易”。

## （二）预收款项

### 1、报告期内，公司预收款项账龄分布如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	285.74	192.16	160.07
1-2年	-	-	118.27
2-3年	-	-	59.87
合计	<b>285.74</b>	<b>192.16</b>	<b>338.22</b>

报告期内，公司预收款项主要是预收销售款，2014年末、2015年末和2016年3月末公司预收款项余额分别为338.22万元、192.16万元和285.74万元

### 2、报告期内，公司预收款项金额前五名情况如下：

单位：万元

2016年3月31日				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占预收款项总额的比例（%）
DALSTRONG INC	预收销售款	74.20	1年以内	25.97
E.K.PRIMA EXPORTS HONG KONG LID	预收销售款	72.70	1年以内	25.44
GENI MEX JERSEY LTD	预收销售款	33.15	1年以内	11.60
佛山市三水新朗达金属制品有限公司	预收销售款	29.31	1年以内	10.26
NATIONWEST CAPITAL L.P	预收销售款	12.92	1年以内	4.52
合计		<b>222.28</b>		<b>77.79</b>
2015年12月31日				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占预收款项总额的比例（%）
NATIONWEST CAPITAL L.P	预收销售款	62.12	1年以内	32.33
BLUE RIDGE KNIVES	预收销售款	57.13	1年以内	29.73
GENI MEX JERSEY LTD	预收销售款	33.32	1年以内	17.34

ZELITE LIMITED	预收销售款	14.15	1 年以内	7.36
DALSTRONG INC	预收销售款	13.90	1 年以内	7.23
合计		<b>180.61</b>		<b>93.99</b>
<b>2014 年 12 月 31 日</b>				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
广东金达五金制品有限公司	预收销售款	194.59	1 年以内	57.53
广州德纳家居用品有限公司	预收销售款	67.74	1 年以内	20.03
广东中宝炊具制品有限公司	预收销售款	37.21	1 年以内	11.00
佛山市三水新朗达金属制品有限公司	预收销售款	11.54	1 年以内	3.41
阳江华雅日用品有限公司	预收销售款	10.00	1 年以内	2.96
合计		<b>321.08</b>		<b>94.93</b>

以上预收款项金额前五名均非关联方。

### 3、预收款项汇兑损益情况

2014 年 12 月 31 日，预收款项明细无预收境外客户款项。

2015 年 12 月 31 日，预收款项中预收境外客户贷款余额汇兑损益情况如下：

公司名称	期末余额 (美元)	人民币金额 (元)	期末汇 率	期末余额 (元)	汇兑损益 (元)
NATIONWEST CAPITAL L.P LTD	95,660.44	612,588.18	6.4936	621,180.63	-8,592.45
BLUE RIDGE KNIVES CO., LTD	87,980.00	550,549.97	6.4936	571,306.93	-20,756.95
GENI MEX JERSEY LTD	51,308.00	327,541.95	6.4936	333,173.63	-5,631.68
SPRINGBOARD CO., LTD	21,405.00	142,063.02	6.4936	138,995.51	3,067.51
CHIEFEXECUTIVE OFFICER ZELITER LIMITED CO., LTD	21,787.00	122,224.18	6.4936	141,476.06	-19,251.88
IFCEA CO. LTD	4,501.00	27,417.81	6.4936	29,227.69	-1,809.88
NISBETS UK	2,731.00	20,222.28	6.4936	17,734.02	2,488.26
RUSSIA-AVANTMARKET CO. LTD		-635.09			-635.09
合计	285,372.44	1,801,972.30		1,853,094.47	-51,122.16

按照 2015 年 12 月 31 日外币兑换人民币汇率计算，2015 年度，预收款项产生汇兑损失 51,122.16 元，减少 2015 年度营业利润 51,122.16 元。

2016 年 3 月 31 日，预收款项中预收境外客户贷款余额汇兑损益情况如下：

公司名称	期末余额(美 元)	人民币金额 (元)	期末汇 率	期末余额 (元)	汇兑损益 (元)
DALSTRONG INC	114,835.95	711,982.91	6.4612	741,978.04	-29,995.13

E. K. PRIMA EXPORTS HONG KONG LID	73,010.00	476,711.49	6.4612	471,732.21	4,979.28
GENI MEX JERSEY LTD	51,308.00	333,173.63	6.4612	331,511.25	1,662.38
MESENZO LLC	39,508.00	259,610.78	6.4612	255,269.09	4,341.69
NATIONWEST CAPITAL L.P LTD	20,000.00	138,687.54	6.4612	129,224.00	9,463.54
BLADE HQ LLC	16,789.65	104,095.83	6.4612	108,481.29	-4,385.46
OKAMI KNIVES CO. LTD	15,656.66	97,071.29	6.4612	101,160.81	-4,089.52
INISBETSUK CO. LTD	11,034.52	68,414.00	6.4612	71,296.24	-2,882.24
PRO COOK CO. LTD	8,792.11	54,511.10	6.4612	56,807.58	-2,296.48
PROGRESSIVE TEAM. INC.	3,736.00	24,527.95	6.4612	24,139.04	388.91
KNIFECENTER CO., LTD	3,644.05	22,593.12	6.4612	23,544.94	-951.82
ZELITE LIMITED CO. LTD	3,383.00	22,013.26	6.4612	21,858.24	155.02
SOELDNER MESSERLADEN CO., LTD	1,727.00	11,355.53	6.4612	11,158.49	197.04
NEWAY INTERNATIONAL HOUSEWARES CO. LTD	1,589.00	10,331.52	6.4612	10,266.85	64.67
DRAGONWIND INTERNATIONAL LTD.	1,500.00	9,778.35	6.4612	9,691.80	86.55
MOTENG NA, LLC	299.00	1,919.19	6.4612	1,931.90	-12.71
合计	366,812.94	2,346,777.49		2,370,051.77	-23,274.28

按照 2016 年 3 月 31 日外币兑换人民币汇率计算，2016 年 1-3 月，预收境外客户货款产生汇兑损失 23,274.28 元，减少 2016 年 1-3 月营业利润 23,274.28 元。

### （三）应付职工薪酬

报告期内，公司应付职工薪酬列示如下：

单位：万元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	88.28	88.19	-
离职后福利-设定提存计划	12.33	2.61	-
辞退福利		-	-
一年内到期的其他福利		-	-
合计	100.61	90.80	-

### （四）应交税费

报告期内，公司应交税费列示如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	4.52	-61.64	-13.55
城市维护建设税	5.65	-	-
营业税		-	-
企业所得税	19.93	36.71	6.51
个人所得税		-	-
教育费附加	5.65	-	-
印花税	0.18		
堤围防护费	0.54		
<b>合计</b>	<b>36.47</b>	<b>-24.93</b>	<b>-7.04</b>

#### （五）其他应付款

##### 1、报告期内，公司其他应付账龄分布如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）		80.20	-
1年至2年（含2年）		-	-
2年至3年（含3年）		-	-
3年以上		-	-
<b>合计</b>		<b>80.20</b>	<b>-</b>

报告期内，公司其他应付款主要是向股东借款及未付房租。

##### 2、报告期内，主要其他应付款情况如下：

单位：万元

2015年12月31日				
单位名称	业务内容	金额	账龄	占其他应付总额的比例（%）
周鸿锋	借款	61.00	1年以内	76.06
陈智荣	未付房租	12.80	1年以内	15.96
谭峻东	未付房租	6.40	1年以内	7.98

合计		80.20		100.00
----	--	-------	--	--------

## 十一、股东权益

公司报告期内股东权益情况：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本（股本）	1,500.00	1,300.00	100.00
资本公积	33.42	-	-
盈余公积		22.32	6.36
未分配利润	-27.65	211.10	67.40
合计	1,505.77	1,533.42	173.76

## 十二、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方及关联关系

关联方	关联关系
<b>1、公司实际控制人、其他持有公司5%以上股份的股东</b>	
周鸿锋	实际控制人、董事长、总经理
爱拓爱拓	持有公司股份5%以上股东
<b>2、公司子公司</b>	
拓必拓电子商务	公司全资子公司
<b>3、公司其他董事、监事、高级管理人员</b>	
吴良春、苏智喜、龚中东、张靓	公司董事
麦荣佐、江小琳、郑少群	公司监事
<b>4、董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的企业</b>	
梯子科技	周鸿锋持有100%股权
广州市马良投资咨询有限公司	公司董事吴良春持有15%股权、担任执行董事
广州市丰海科技股份有限公司	公司董事吴良春担任副总经理、董事会秘书
<b>5、与实际控制人、董事、监事、高级管理人员密切的家庭成员</b>	上述第1项、第3项所述人士关系密切的家庭成员也为公司关联方。（仅披露其中与公

	司发生关联交易的关联方)
<b>6、与实际控制人、董事、监事、高级管理人员密切的家庭成员控制的其他企业</b>	上述第 1 项、第 3 项所述人士关系密切的家庭成员控制的企业。（仅披露其中与公司发生关联交易的关联方）
广东寓米网络科技有限公司	公司实际控制人、董事周鸿锋担任董事
广州市上本贸易有限公司	公司实际控制人、董事周鸿锋的胞弟周鸿飞持有 80% 股权
广州市科传计算机科技股份有限公司	公司实际控制人、董事周鸿锋配偶马晶春担任财务总监、董事会秘书

## （二）经常性关联交易

### 1、采购商品、接受劳务情况

2015 年公司向关联方广州市上本贸易有限公司（以下简称“上本贸易公司”）采购不锈钢板材 6,400KG，单价 48.94 元/KG，共计 313,216.00 元。

公司通过上本贸易公司采购原材料的主要原因为：公司 2015 年度临时接到一笔出口订单，因客户要求供货时间紧急且所需材料需为进口钢板，由于公司通过海关进口钢板需要时间，加之关联公司有储备的进口钢板，为了缩短采购周期，公司从关联方上本贸易公司进行了采购。

进口钢板分为优质级、普通级，二者价格相差较大。公司从关联方处采购的钢板属于普通级钢板，公司一般通过阳江海关从国外非关联方处采购同类别的钢板。申报期内，公司从美国非关联方供应商处采购同类别钢板的明细如下：

年度	重量(KG)	总价(美元)	总价(元)	单价(元)
2016	11,520.00	69,733.39	454,968.53	39.49
2016	3,144.96	17,580.33	114,701.11	36.47

公司的关联交易价格比上述非关联交易报关价格略高，由于进口钢板需要履行各种报关手续，同时还需要负担进口过程中的各种税费、运输费用，从国内关联方处直接采购的价格溢价是合理的。

公司的上述关联交易按市场原则定价，交易价格公允。

## （三）偶发性关联交易

### 1、关联方资金拆借

关联方资金拆入

单位：万元

关联方	期初余额	拆入资金	归还	期末余额
2016年1-3月				
周鸿锋	61.00	47.00	108.00	
<b>合计</b>	<b>61.00</b>	<b>47.00</b>	<b>108.00</b>	
2015年度				
周鸿锋	-	61.00	-	61.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>61.00</b>	<b>-</b>	<b>61.00</b>

关联方资金拆出

单位：万元

关联方	期初余额	拆出资金	归还	期末余额
2015年度				
周鸿锋	200.00	-	200.00	-
<b>合计</b>	<b>200.00</b>	<b>-</b>	<b>200.00</b>	<b>-</b>
2014年度				
周鸿锋	99.00	101.00	-	200.00
<b>合计</b>	<b>99.00</b>	<b>101.00</b>	<b>-</b>	<b>200.00</b>

（四）关联方应收应付款项余额

单位：万元

项目	关联方	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	周鸿飞	0.11	-	-
其他应收款	周鸿锋	-	-	200.00
<b>合计</b>		<b>0.11</b>	<b>-</b>	<b>200.00</b>
其他应付款	周鸿锋	-	61.00	-
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>61.00</b>	<b>-</b>

注：2016年3月31日，其他应收款—周鸿飞余额0.11万元，款项性质为备用金。

（五）规范关联交易的制度安排

1、审批权限

（1）以下关联交易属于小额关联交易，须经公司总经理批准：

①公司与关联法人之间发生的交易，所涉及的金额占公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%以下；

②公司与关联自然人之间发生的交易，所涉及的金额在 30 万元以下。

③公司与关联人之间发生的交易，所涉及的金额尚未达到全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定需要进行申报、公告标准的。

（2）以下关联交易属于一般关联交易，须经公司董事会批准：

①公司与关联法人之间发生的交易，所涉及的金额占公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%以上、5%以下。

②公司与关联自然人之间发生的交易，所涉及的金额在 30 万元以上、300 万元以下。

③公司与关联人之间发生的交易，所涉及的金额达到全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定需要进行申报、公告及董事会批准的。

（3）以下关联交易属于重大关联交易，须经公司股东大会审议批准：

①公司与关联人之间发生的交易（公司提供担保、受赠现金资产除外），所涉及的金额占公司最近一期经审计净资产绝对值的 5%以上；

②公司与关联自然人之间发生的交易，所涉及的金额在 300 万元以上；

③公司为关联人、持有本公司 5%以下股份的股东提供担保的，不论数额大小，均应在董事会审议通过后及时披露，并提交股东大会审议。

④公司与关联人之间发生的交易，所涉及的金额达到全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定需要进行公告、申报及股东大会批准的标准。

## 2、定价机制

关联交易价格是指公司与关联人之间发生的关联交易所涉及之商品或劳务的交易价格。

公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。公司应将该协议的订立、变更、终止或履行情况等事项按照有关规定予以披露。

公司应采取有效措施防止关联人利用其特殊地位，以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益，关联交易应遵守法律、行政法规、国

家会计制度和有关的监管规定，符合合规、诚信和公允的原则，做到公正、公平、公开，公司应充分披露已采取或将采取的保证交易公允的有效措施。

关联交易的价格原则上不应偏离市场独立第三方的价格。公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

公司与关联人之间交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价。双方应根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。适用成本加成定价时的具体利润比例由董事会另行制订。

本制度所称“市场价格”是指以不偏离市场独立第三方的价格或收费标准为准确定的商品或劳务的价格及费率。

本制度所称“成本加成定价”是指在交易的商品或劳务的合理成本基础上加一定的合理利润确定的商品或劳务的价格及费率。

本制度所称“协议价”是指交易双方协商确定的商品或劳务的价格及费率。公司必须取得或要求关联人提供确定交易价格的合法、有效依据，作为确定关联交易的价格依据。

公司与关联人之间就公司业务发生的关联交易，应该严格执行公司业务规定，公司不得向关联人提供优越于同等信用级别的独立第三人可以获得的条件。

### 3、决策程序

（1）公司董事会就关联交易进行审议表决时，关联董事应当回避表决。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- ①为交易对方；
- ②拥有交易对方的直接或者间接控制权的；
- ③在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位、该交易对方直接或间接控制的法人单位任职；
- ④为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见第二条的规定）；
- ⑤为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级关联人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见第二条的规定）；

⑥中国证监会、股转系统或者公司基于其他理由认定的，其独立商业判断可能受到影响的人士。

（2）公司董事会就关联交易表决时，关联董事的回避和表决程序如下：

①关联董事应主动提出回避申请，否则其他董事有权要求其回避；

②当出现是否为关联董事的争议时，由董事会过半数通过决议决定该董事是否为关联董事，并决定其是否回避；

③关联董事不得参与审议与其有重大利害关系的关联交易事项，也不得代理其他董事行使表决权；董事会做出该等董事无须回避决议的例外；

④董事会对有关关联交易事项表决时，该次董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过；

⑤如董事会因关联董事回避不足法定人数（出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的）而无法就拟议事项通过决议，应当由全体董事（含关联董事）就该等交易提交公司股东大会审议等程序性问题作出决定，由股东大会对该等交易作出相关决议。董事会应在将该议案递交股东大会审议的决议中说明董事会对该议案的审议情况并应记载关联董事对该议案的意见。

独立董事应对公司拟与关联人达成的总额高于 1500 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易发表独立意见。独立董事作出判断前，可以聘请独立财务顾问就该关联交易对全体股东是否公平、合理发表意见，并出具独立财务顾问报告作为其判断的依据。

（3）公司股东大会审议的事项属于关联交易的，关联股东不得参加表决。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

①为交易对方；

②拥有交易对方的直接或者间接控制权；

③被交易对方直接或者间接控制；

④与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；

⑤因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使表决权受到限制或影响的股东；

⑥中国证监会或者股转系统认定可能造成公司利益对其倾斜的股东。

关联股东有特殊情况无法回避的，在征得有关监管机构的同意后，可以参加

表决。公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明，同时对非关联人的股东投票情况进行专门统计，在决议中记录并作出相应披露。

（4）公司股东大会就关联交易表决时，关联股东的回避和表决程序如下：

①关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东有权向股东大会提出关联股东回避申请；

②当出现是否为关联股东的争议时，由董事会临时会议过半数通过决议决定该股东是否为关联股东，并决定其是否回避，该决议为终局决定；

③股东大会对有关关联交易事项表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按《公司章程》等相关规定表决；

④如有特殊情况关联股东无法回避的，公司在征得有关监管机构的同意后，股东大会可以按照正常程序进行表决，并在决议中对关联股东无法回避的特殊情况予以说明。

公司的独立董事应当对重大关联交易的公允性以及内部审批程序履行情况发表书面意见。董事会、股东大会作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。

对董事会提交股东大会审议批准的重大关联交易，应当按照《非上市公众公司监管指引第1号——信息披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计。

#### **4、关联交易的执行**

经股东大会批准的关联交易，董事会和公司总经理应根据股东大会的决定组织实施。经董事会批准后执行的关联交易协议，公司总经理应根据董事会的决定组织实施。经公司总经理批准执行的关联交易协议，由公司相关部门负责实施。经批准的关联交易协议在实施中需要变更主要内容或者提前终止或解除的，应按原审批权限予以变更、终止或解除。董事会应当每年向股东大会就关联交易管理制度的执行情况以及关联交易情况作出专项报告。

### **十三、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项**

截至本公开转让说明书出具之日，公司无重大资产负债表日后事项、或有事

项及其他重要事项。

#### 十四、公司最近两年的资产评估情况

评估报告名称	报告编号	评估目的	净资产评估结果（万元）
《评估报告》	国融兴华评报字[2016] 第 020034 号	股份改制	1,555.08

#### 十五、股利分配政策和最近两年分配情况

##### （一）报告期内股利分配政策

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金，并提取利润的百分之十列入公司法定公益金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补上年度亏损的，在依照欠款规定提取法定公积金和公益金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，可以提取任意公积金。

公司在弥补亏损和提取公积金、法定公益金后所余利润，公司按照股东的出资比例分配。

公司的公积金用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本，公司的法定公益金用于本公司职工的集体福利。

##### （二）公司最近两年的股利分配情况

最近两年一期公司并未进行任何股利分配。

##### （三）公开转让后的股利分配政策

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润

中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## **十六、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况**

详见本公开转让说明书“第一节公司业务”之“七、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况”。

## **十七、对公司持续经营有不利影响的风险因素**

公司营运记录良好，主营业务收入稳定增长，产品具有一定的竞争力；公司现有客户稳定，公司技术、产品有助于公司稳定客户，提升公司业务收入及竞争能力；公司所处行业未来会持续增长，公司技术研发能力强，管理经验丰富，新产品及新渠道开拓将为公司打造新的增长点；公司已按照《企业会计准则》的规定编制报告期内的财务报表，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形；因此，公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具备持续经营能力，但公司在经营过程中会面临以下风险：

### **（一）国际市场变化的风险**

公司2014年、2015年和2016年1-3月外销产品收入占营业收入的比例分别

为 77.51%、47.34%和 67.52%，外销产品收入在营业收入中占比较高。一旦国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形式以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的海外营业收入产生较大影响。

## （二）汇率波动的风险

报告期内，公司外销产品占比较高，加之公司目前正逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。

报告期内，汇率波动对公司业绩的影响：

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
汇兑损失	8.63	-	0.19
减：汇兑收益	-	3.16	-
对业绩的影响	减少利润	增加利润	减少利润

2014年度，汇率波动导致利润总额减少 0.19 万元，2015 年度，汇率波动导致利润总额增加 3.16 万元，2016 年 1-3 月，汇率波动导致利润总额减少 8.63 万元。

针对汇率风险，公司暂未采取金融工具进行规避。公司目前采取的主要管理措施如下：

- 1、与中国签订货币协议的国家客户进行贸易时，尽量使用人民币作为结算货币。
- 2、在签订贸易合同时，在取得客户同意的前提下，使用人民币作为结算货币。
- 3、拓展不同国家的销售客户，使不同国家的汇率波动能够互相抵消。
- 4、根据业务需要，在海外设立销售子公司。
- 5、尽快办理结汇，减少等待时间。
- 6、预期人民币升值时，在保证贷款能够及时收回的情况下扩大国内销售额，减少出口；预期人民币贬值时，在保证贷款能够及时收回的情况下积极扩大出口。

### （三）下游客户需求波动风险

公司的下游行业客户以厨具企业、五金制品企业及贸易公司为主，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司的进一步发展起着关键性作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将会对公司的盈利能力和利润水平产生较大影响。

报告期内，公司前五名客户结构发生变动，且对主要销售客户存在一定的依赖，如果未来公司主要客户需求发生变动，将会对公司销售业绩产生较大影响。

期间	客户名称	销售额（万元）	营业收入占比（%）
2016年 1-3月	德世朗厨具（上海）有限公司	162.09	24.52
	DALSTRONG INC	98.17	14.85
	BLUE RIDGE KNIVES	85.99	13.01
	ZELITE LIMITED	56.62	8.56
	NATIONWEST CAPITAL L.P.	62.13	9.40
	合计	<b>465.00</b>	<b>70.34</b>
2015年	德世朗厨具（上海）有限公司	861.74	22.83
	SPRINGBOARD	166.71	4.42
	广东金达五金制品有限公司	166.32	4.41
	BLUE RIDGE KNIVES	164.78	4.37
	ERGO CHEF	141.64	3.75
	合计	<b>1,501.18</b>	<b>39.78</b>
2014年	SAMURA CUTLERY CO.LTD	884.27	28.41
	TALLER CO.LTD	335.51	10.78
	宁波艾立达国际贸易有限公司	226.30	7.27
	BLUE RIDGE KNIVES	170.58	5.48
	VICTOR A.VASSILIEVSS	156.93	5.04
	合计	<b>1,773.58</b>	<b>56.98</b>

### （四）实际控制人控制不当的风险

公司董事长、总经理周鸿锋直接持有公司 90.00%的股份，通过爱拓爱拓间接持有公司 4.59%的股份，周鸿锋可对公司实施控制，为公司实际控制人。虽然

公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿选举董事和高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响，从而形成有利于实际控制人的决策，有可能损害公司及其他股东的利益。

#### **（五）公司治理风险**

公司于 2016 年 3 月 15 日整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等相关决策管理办法，建立了健全的公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

#### **（六）人力资源不能满足公司发展的风险**

公司产品设计、技术创新需要专业人员，因此，人才是公司发展的关键要素，技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。报告期内，公司技术人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但随着行业迅速发展，市场竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争日趋激烈，该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。

#### **（七）股东占用资金风险**

报告期内，公司股东周鸿锋由于临时资金需求等原因，存在向公司拆借资金的行为，并未与公司约定资金占用费。截至 2014 年 12 月 31 日，周鸿锋占用公司资金 200.00 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，周鸿锋已全额清偿上述占款。

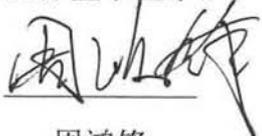
股份公司成立后，公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度，不断完善内部控制，未再发生关联方无偿占用公司资金的行为。

## 第五节有关声明

### 公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

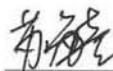
全体董事签字：



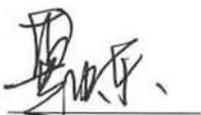
周鸿锋



吴良春



苏智喜

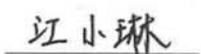


龚中东

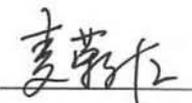


张靓

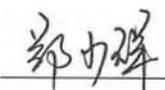
全体监事签字：



江小琳



麦荣佐

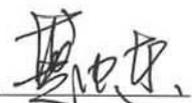


郑少群

全体高级管理人员签字：



周鸿锋



龚中东



苏智喜

阳江拓必拓科技股份有限公司

2016年9月6日

## 主办券商声明

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

法定代表人： 李刚

李 刚

项目负责人： 田世成

田世成

项目小组成员： 张雄涛      张文静      唐带利

张雄涛

张文静

唐带利



## 律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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（签字）： 许明君

经办律师（签字）：

许明君： 许明君

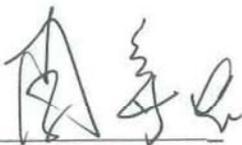
余彬： 余彬

2016年9月06日

## 会计师事务所声明

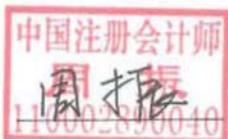
本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：

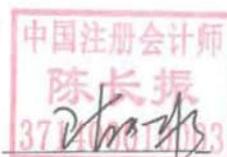


李尊农

经办注册会计师签名：



周 振



陈长振

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2016 年 9 月 6 日



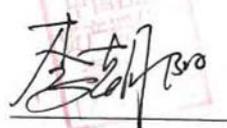
## 资产评估机构声明

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资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：\_\_\_\_\_



经办评估师签名：\_\_\_\_\_

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2016年9月6日



## 第六节附件

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