

# 宁波卡特马克智能厨具股份有限公司

Ningbo Cate-Maker Intelligent Kitchenware Co.,Ltd.



## 公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦)

二零一七年八月

## 挂牌公司声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### （一）主要原材料价格波动的风险

行业生产的主要原材料为铝板，铝制品的价格受铝原材料价格波动影响较大，尽管公司可以通过采购策略等手段对冲原材料价格带来的影响，但是如果短期内原材料价格大幅上涨，对公司的盈利能力将带来一定影响。

### （二）行业周期性风险

公司生产的铝制炊具的销售受市场景气程度的影响较为直接，公司的中短期规划对宏观经济的持续正向发展有一定的依赖性。如果短期内宏观经济发展速度出现萎缩，或者宏观经济发展放缓，将会对公司未来的经营能力和盈利能力带来一定影响。

### （三）存货积压的风险

2015年12月31日、2016年12月31日和2017年1月31日公司存货余额分别为11,966,530.54元、19,944,489.09元和18,037,901.30元，占当期流动资产的比重分别为21.64%、25.52%和23.78%。公司存货余额较大，占用了较多的营运资金，此外，如果公司未能准确把握炊具市场趋势的变化或者市场竞争加剧，将导致部分存货滞销。虽然锅具可以长期保存，但随着公司业务的扩张及其自主品牌的销售，存货数量必将越来越多，如果市场环境变化或者销量下滑，可能引发存货积压的风险，这会在一定程度上影响公司未来的盈利能力及营运能力。

### （四）出口地区政治经济政策、汇率变动的风险

2015年、2016年和2017年1月，公司出口实现销售收入105,693,328.21元、111,888,354.79元和15,144,198.55元，占同期营业收入的比例分别为98.01%、88.62%和96.63%。公司出口业务主要销往德国和法国等国家及香港和台湾等地区，虽然这些国家和地区都有着良好的开放政策，并与中国是外交友好国家，近期内不会有政策性的限制中国商品的进口，但仍存在进口国经济政策和政局的变化，如歧视性政策、经营限制等不利于公司出口业务发展的风险；2015年、2016

年和 2017 年 1 月公司外汇汇兑损益分别为 598,207.83 元、1,160,907.20 元、-440,492.60 元。若人民币汇率升值，一方面以外币计价的出口产品价格提高，会影响公司出口产品的市场竞争力；另一方面公司将产生汇兑损失，导致财务费用增加，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

#### （五）公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、董事会和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### （六）实际控制人的不当控制风险

公司的实际控制人为徐红卫、徐碧峰及徐陈龙，**三人合计直接和间接控制公司 85% 股份**，处于绝对控股地位，且三人同为公司董事会成员。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

#### （七）经营性现金流不足的风险

报告期内，公司 2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度的经营活动现金流量净额分别为 -675,745.42 元、-36,201,741.37 元、15,969,984.01 元，经营活动现金流量净额显示比较脆弱。主要原因为公司目前的内销业务还处于起步成长阶段，研发、市场推广以及品牌推广需要较大的资金投入，报告期内经营性现金流出分别为 1,426.29 万元、14,827.67 万元、9,987.24 万元；由于公司此阶段需不断根

据市场推广的反馈提升不粘锅产品质量，报告期的经营性现金流入不强，分别为 1,358.71 万元、11,207.50 万元、11,584.24 万元，因此导致公司近两年的经营性现金流量净额为负数。由于公司仍需持续进行技术研发、市场推广，并不断提升产品品质，同时也存在市场需求发生变化的情形，因此公司存在经营性现金流不足的风险。

#### （八）客户集中的风险

2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度，公司前五大客户的销售总额占营业收入总额的比例分别为 90.26%、70.93%、72.67%，占比较高，主要在于 2017 年 1 月、2016 年公司对其中的重要客户 BERGNER (HK) LIMITED 的销售金额分别占收入的比例跃升至 73.19%、48.2% (2015 年为 5.85%)，占比较大，BERGNER (HK) LIMITED 成为公司第一大客户。

BERGNER (HK) LIMITED (伯格纳香港有限公司) 为公司香港客户，主营厨具、日用品等。BERGNER (HK) LIMITED 与公司已经有十多年的业务往来，建立了较为稳固而深入的合作关系。同时公司与其它客户存在着较为广泛的合作，由于工厂产能的限制，目前公司的产品较大比例优先满足 BERGNER (HK) LIMITED，其它客户相应比例较小。考虑到公司产品的较高品质及在客户中较好的口碑，如果有需要，公司随时可以对销售结构做出有力调整。而且从时间上看，BERGNER (HK) LIMITED 成为公司第一大客户亦仅达一个完整年度。

尽管如此，BERGNER (HK) LIMITED 作为公司当前主要客户，公司仍对其存在相对较大的依赖性。如果在未来因市场变化或宏观经济变动，该客户对公司产品需求下降，将对公司的持续经营能力和盈利能力带来一定影响。

## 目 录

释 义	1
第一节 公司概况	3
一、公司基本情况	3
二、股份挂牌情况	4
三、公司股东情况	5
四、公司历史沿革	13
五、子公司及分支机构基本情况	20
六、重大资产重组情况	22
七、公司董事、监事及高级管理人员情况	24
八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	25
九、本次挂牌的有关机构情况	26
第二节 公司业务	29
一、公司主营业务、主要产品或服务及用途	29
二、公司内部组织结构	31
三、公司商业模式	38
四、公司业务关键资源要素	44
五、公司主营业务相关情况	55
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	61
七、公司的发展策略及应对措施	78
第三节 公司治理	80
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	80
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	82
三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人违法违规及诉讼、仲裁或行政处罚情况	85
四、环境保护、产品质量、安全生产情况	85
五、公司独立运营情况	88
六、同业竞争情况及其承诺	89
七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	94
八、董事、监事、高级管理人员	96
九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况	101
第四节 公司财务	103
一、财务报表	103
二、审计意见	124
四、主要会计政策和会计估计	125
五、主要税项	145
六、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标及分析	145
七、营业收入、利润及变动情况	154
八、主要成本、费用及变动情况	163
九、重大投资收益	168
十、非经常损益	168
十一、主要资产	170
十二、主要负债	188

十三、股东权益情况.....	199
十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	203
十五、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	224
十六、报告期内，公司进行资产评估情况.....	227
十七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	228
十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	229
十九、特有风险提示.....	229
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>234</b>
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	234
二、主办券商声明.....	235
三、律师声明.....	236
四、审计机构声明.....	237
五、资产评估师事务所声明.....	238
<b>第六节 附件.....</b>	<b>239</b>
一、主办券商推荐报告.....	239
二、财务报表及审计报告.....	239
三、法律意见书.....	239
四、公司章程.....	239
五、其他与公开转让有关的重要文件.....	239

## 释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

一、一般名词释义		
公司、股份公司、本公司、卡特马克	指	宁波卡特马克智能厨具股份有限公司
有限公司	指	宁波卡特马克炊具科技有限公司，系股份公司前身
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
公司章程	指	股份公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
卡马投资	指	宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业（有限合伙）
天齐悦达	指	宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业（有限合伙）
卡马电商	指	宁波卡特马克电子商务有限公司
成誉电器	指	宁波成誉电器模具有限公司
成龙经贸	指	宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司
成龙集团	指	成龙集团（香港）控股有限公司
成龙国际	指	成龙国际（香港）企业有限公司
中誉模具	指	宁波中誉模具有限公司
成龙汽摩	指	宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司

震龙炊具	指	黄骅震龙炊具有限公司
圣商投资	指	嘉兴圣商三益投资合伙企业（有限合伙）
圣使信息	指	杭州圣使信息科技有限公司
美客网络	指	宁波美客网络科技有限公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
天津中联	指	天津中联资产评估有限责任公司
盈科	指	北京盈科（杭州）律师事务所
报告期	指	2015 年度、2016 年度及 2017 年 1 月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元
<b>二、专业名词或术语释义</b>		
OEM	指	Original Equipment/Entrusted Manufacture 的缩写, 品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产, 之后将所订产品低价买断, 并直接贴上自己的品牌商标。这种委托他人生产的合作方式简称 OEM, 承接加工任务的制造商被称为 OEM 厂商, 其生产的产品被称为 OEM 产品。
买手机制	指	结合现代企业制度和管理思想, 适应市场需求特点, 进行一致全新运营方面的革新模式。与传统经营模式相比较, 买手机制强调运用信息技术、产品研发等, 是对物流配送、终端销售等的运营方式进行整合的一门科学。

注：除特别说明外，本说明书所有数字保留 2 位小数，若出现合计数尾数与各分项数字之和尾数不符的情况，为四舍五入原因而造成。

## 第一节 公司概况

### 一、公司基本情况

公司名称：宁波卡特马克智能厨具股份有限公司

英文名称：Ningbo Cate-Maker Intelligent Kitchenware Co.,Ltd.

法定代表人：徐红卫

有限公司成立日期：2009年12月7日

股份公司成立日期：2016年10月12日

注册资本：3058万元

住所：宁波市北仑区大碶甬江南路46号

邮编：315800

电话：0574-56806085

传真：0574-56805199-8005

网址：www.cate-maker.com

统一社会信用代码：9133020669820889XW

信息披露负责人：徐碧峰

电子信箱：nicki@cate-maker.com

所属行业：根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司属于制造业（C）中金属制品业（C33）金属厨房用器具制造（C3381）；根据挂牌公司投资型行业分类指引，公司属于非日常生活消费品（13）中（1311）耐用消费品与服装（131110）家庭耐用消费品；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于制造业（C）金属制造业（C33）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GBT4754—2011），公司属于制造业（C）金属制品业（C33）金属制厨房用器具制造（C3381）。

主营业务：铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售。

公司的经营范围：不粘锅厨房炊具的设计、制造、销售；智能厨具研发；家

用电器、非电力家用器具、厨房用切菜板、橱柜、家具、金属制日用品、五金件、塑料制品、金属制品、机械设备、报警器、传感器、电子元器件的研发、制造、加工、技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定或禁止经营的货物及技术除外。

## 二、股份挂牌情况

### （一）股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：30,580,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

股票转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第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”。

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

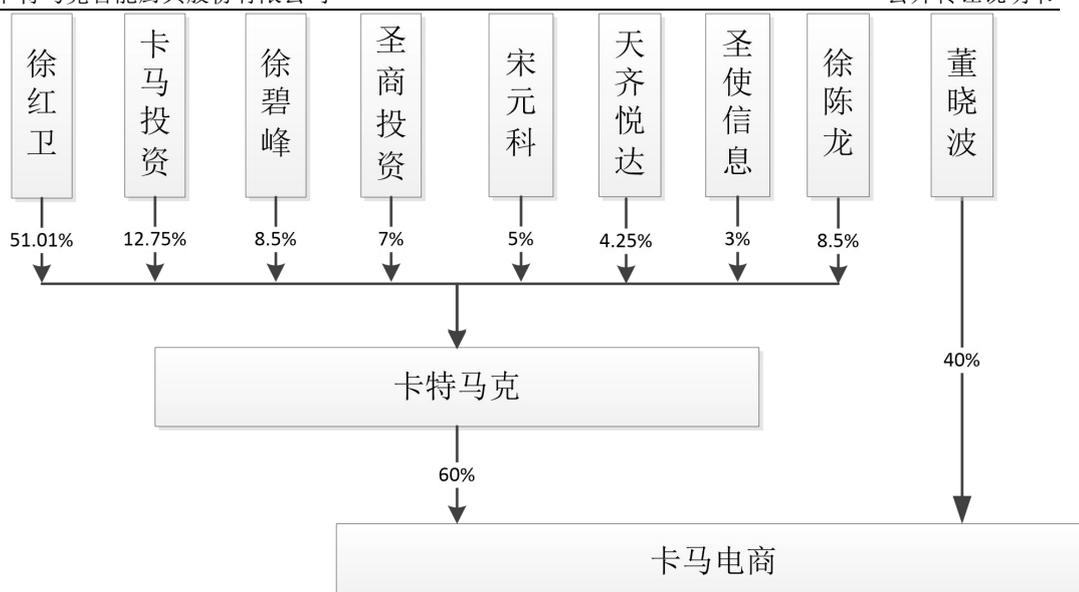
截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	职务	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	是否存 在质押 或冻结	本次可进入全 国股转系统转 让的股份数量 (股)
1	徐红卫	董事长、总 经理	15,600,000	51.01	否	0
2	宁波梅山保税港区卡 马投资管理合伙企业 (有限合伙)	--	3,900,000	12.75	否	0
3	徐碧峰	董事、董事 会秘书	2,600,000	8.50	否	0
4	徐陈龙	董事	2,600,000	8.50	否	0
5	嘉兴圣商三益投资合 伙企业(有限合伙)	--	2,140,000	7.00	否	2,140,000
6	宋元科	--	1,530,000	5.00	否	1,530,000
7	宁波梅山保税港区天 齐悦达投资管理合伙 企业(有限合伙)	--	1,300,000	4.25	否	0
8	杭州圣使信息科技有 限公司	--	910,000	3.00	否	910,000
合计			<b>30,580,000</b>	<b>100.00</b>		4,580,000

注：公司实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙直接持有公司股份合计 2080 万股，通过卡马投资和天齐悦达间接控制公司股份合计 520 万股；因此实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙直接和间接持有的合计 2600 万股应当遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定，分三批办理解限售手续。

### 三、公司股东情况

#### （一）公司股权结构图



## (二) 公司股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份是否存在质 押或争议
1	徐红卫	15,600,000	51.01	境内自然人	否
2	宁波梅山保税港 区卡马投资管理 合伙企业(有限合 伙)	3,900,000	12.75	境内非国有 法人	否
3	徐碧峰	2,600,000	8.50	境内自然人	否
4	徐陈龙	2,600,000	8.50	境内自然人	否
5	嘉兴圣商三益投资 合伙企业(有限合 伙)	2,140,000	7.00	境内非国有 法人	否
6	宋元科	1,530,000	5.00	境内自然人	否
7	宁波梅山保税港 区天齐悦达投资 管理合伙企业(有 限合伙)	1,300,000	4.25	境内非国有 法人	否
8	杭州圣使信息科技 有限公司	910,000	3.00	境内非国有 法人	否
合计		<b>30,580,000</b>	<b>100.00</b>		

### 前十大股东基本情况:

1、徐红卫，男，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于澳大利亚南昆士兰大学，硕士研究生学历。1984年3月至1985年11月任宁波

模具厂技术部设计员；1985年12月至1987年10月任宁波东林模具有限公司技术部设计员；1987年11月至1990年1月任宁波市镇海青丰模具胶木厂厂长；1990年1月至1994年5月任宁波成龙模具厂厂长；1994年6月至今历任宁波中誉模具有限公司总经理、副董事长；2003年2月至今历任宁波成誉电器模具有限公司总经理、副董事长；2009年12月至今任职于公司。现任公司董事长、总经理。

2、徐碧峰，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于伦敦政治与经济学院，硕士研究生学历。2014年6月至2015年1月任宁波成誉电器模具有限公司市场经理；2015年1月至今任职于公司。现任公司董事、董事会秘书。

3、徐陈龙，男，1994年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国东英吉利亚大学，本科学历。2015年6月至今就职于公司。现任公司董事、电商总监。

4、宋元科，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年6月至2008年6月任云南志全药业有限公司销售员；2008年6月至今任万源医药有限公司副总经理。

5、股东宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业（有限合伙）基本情况：

名称：宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业（有限合伙）

社会信用代码：91330206MA2820J34E

类型：有限合伙

执行事务合伙人：徐红卫

经营场所：宁波市北仑区梅山盐场1号办公楼十一号1103室

合伙期限：自2016年5月11日至0000年0月00日

经营范围：投资管理、投资咨询。

合伙人情况：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	合伙人类别
1	徐红卫	418	53.59	普通合伙人

2	徐陈龙	30.00	3.85	有限合伙人
3	林碧辉	156.00	20.00	有限合伙人
4	吴玉萍	78.00	10.00	有限合伙人
5	付雪兵	20.00	2.56	有限合伙人
6	胡兆珽	15.60	2.00	有限合伙人
7	胡燕红	15.60	2.00	有限合伙人
8	杨立国	10.40	1.33	有限合伙人
9	卢婷	10.40	1.33	有限合伙人
10	蒋明	5.20	0.67	有限合伙人
11	李春华	5.20	0.67	有限合伙人
12	林小虎	5.20	0.67	有限合伙人
13	程亚芳	2.60	0.33	有限合伙人
14	刘彦方	2.60	0.33	有限合伙人
15	胡亮	2.60	0.33	有限合伙人
16	张智强	2.60	0.33	有限合伙人
合计		780.00	100.00	

#### 6、股东嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)基本情况:

名称: 嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)

社会信用代码: 91330402MA28A1F00K

类型: 有限合伙

执行事务合伙人: 圣商资本管理有限公司

经营场所: 浙江省嘉兴市南湖区广益路 883 号联创大厦 2 号楼 5 层 561 室

-82

合伙期限: 自 2015 年 10 月 30 日至 2020 年 10 月 29 日

经营范围: 实业投资、投资管理。

合伙人情况:

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	合伙人性质
1	圣商资本管理有限公司	110.00	2.8947	普通合伙人
2	陈杭燕	180.00	4.7368	有限合伙人
3	郑彦良	100.00	2.6316	有限合伙人
4	王金亮	120.00	3.1579	有限合伙人
5	戴玉斌	100.00	2.6316	有限合伙人
6	王广全	100.00	2.6316	有限合伙人
7	王宁	100.00	2.6316	有限合伙人
8	吴小岩	100.00	2.6316	有限合伙人
9	郭玉龙	100.00	2.6316	有限合伙人
10	甘风林	130.00	3.421	有限合伙人
11	赵军芳	100.00	2.6316	有限合伙人
12	卢祖权	100.00	2.6316	有限合伙人
13	徐双发	130.00	3.421	有限合伙人
14	赵东辉	240.00	6.3158	有限合伙人
15	刘学	100.00	2.6316	有限合伙人
16	于坤	150.00	3.9473	有限合伙人
17	金庆红	120.00	3.1579	有限合伙人
18	毛秀珍	100.00	2.6316	有限合伙人
19	盛伟庆	100.00	2.6316	有限合伙人
20	张国涛	180.00	4.7368	有限合伙人
21	袁炆	200.00	5.2632	有限合伙人
22	李崇福	110.00	2.8947	有限合伙人
23	张献文	100.00	2.6316	有限合伙人

24	杨民	100.00	2.6316	有限合伙人
25	宋敏生	100.00	2.6316	有限合伙人
26	李丽	100.00	2.6316	有限合伙人
27	胡春华	100.00	2.6316	有限合伙人
28	李晓明	110.00	2.8947	有限合伙人
29	姜斌	300.00	7.8947	有限合伙人
30	王晓红	120.00	3.1579	有限合伙人
合计		3800.00	100.00	

7、股东宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业（有限合伙）基本情况：

名称：宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业（有限合伙）

社会信用代码：91330206MA2820GU62

类型：有限合伙

执行事务合伙人：徐红卫

经营场所：宁波市北仑区梅山盐场1号办公楼十一号1102室

合伙期限：自2016年5月11日至永续

经营范围：投资管理、投资咨询。

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	合伙人类别
1	徐红卫	33.80	26.00	普通合伙人
2	徐碧峰	39.00	30.00	有限合伙人
3	柯赐龙	57.2	44.00	有限合伙人
合计		130.00	100.00	

8、杭州圣使信息科技有限公司基本情况：

名称：杭州圣使信息科技有限公司

社会信用代码：91330106MA27YD1W6W

类型：一人有限责任公司（自然人独资）

注册资本：10 万元

法定代表人：姜斌

经营场所：杭州市西湖区留下街道西溪路 882 号 6 幢 313 室

营业期限：自 2016 年 8 月 4 日至永续经营

经营范围：服务：网络信息技术、计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，承接网络工程（涉及资质证凭证经营），市场营销策划，企业管理咨询，商务信息咨询（除中介），企业营销策划，承办会展，网页设计，成年人的非文化教育培训、成年人的非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外）；批发、零售：计算机软硬件，电子产品（除专控）。

股东情况：罗青平出资 10 万，占比 100%。

公司现有股东中卡马投资为公司员工持股平台，其合伙人全部为公司在职员工，卡马投资除投资公司外，并未开展其他投资业务，未以非公开方式向合格投资者募集资金，未委托任何机构代为管理或将资金托管给任何机构，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，因此，卡马投资不需要按照《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）》等相关规定履行登记备案程序。

天齐悦达现有三名自然人合伙人，出资均来自合伙人自有资金，天齐悦达除投资公司外，并未开展其他投资业务，未以非公开方式向合格投资者募集资金，未委托任何机构代为管理或将资金托管给任何机构，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，因此，不需要按照《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）》等相关规定履行登记备案程序。

圣商投资属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规定

的登记备案范围，应履行登记备案手续。圣商资本管理有限公司已于 2015 年 8 月 20 日完成私募基金管理人登记，登记编号：P1020944。圣商投资已于 2017 年 2 月 10 日完成基金产品备案，备案编号：SN1426。

圣使信息为一人有限责任公司（自然人独资），出资全部来自股东罗青平自有资金，圣使信息除投资公司外，并未开展其他投资业务，未以非公开方式向合格投资者募集资金，未委托任何机构代为管理或将资金托管给任何机构，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，因此，不需要按照《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）》等相关规定履行登记备案程序。

综上，公司股权架构中直接和间接股东除圣商投资及圣商资本管理有限公司外均不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

### （三）股东之间关联关系

1、徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系；徐红卫为卡马投资、天齐悦达普通合伙人；徐碧峰为天齐悦达有限合伙人；徐陈龙为卡马投资有限合伙人。

2、宋元科持有嘉兴圣商照见投资合伙企业（有限合伙）投资份额，圣商资本管理有限公司同为圣商投资和嘉兴圣商照见投资合伙企业（有限合伙）私募基金管理人，因此，股东宋元科与圣商投资存在一定关联关系。

3、圣使信息的执行董事兼总经理姜斌持有圣商投资投资份额，因此，股东圣使信息与圣商投资存在一定关联关系。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

### （四）控股股东和实际控制人基本情况以及最近两年内发生变化情况

#### 1、控股股东和实际控制人的基本情况

公司控股股东为徐红卫。徐红卫直接持有公司 1560 万股，占比 51.01%，为公司第一大股东，根据其持有的股份占公司股本总额已经超过百分之五十以上，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大会的决议产生重大影响。因此认定徐红卫为公司控股股东。

公司共同实际控制人为徐红卫、徐碧峰及徐陈龙。徐红卫与徐碧峰、徐陈龙

为父女、父子关系。徐红卫直接持有公司 1560 万股，占比 51.01%；徐碧峰直接持有公司 260 万股，占比 8.5%；徐陈龙直接持有公司 260 万股，占比 8.5%；三人合计直接持有公司 68% 股份。此外徐红卫和徐碧峰分别持有天齐悦达的 26% 和 30% 的合伙份额，徐红卫和徐陈龙分别持有卡马投资的 53.59% 和 3.85% 的合伙份额，同时徐红卫任天齐悦达和卡马投资的执行事务合伙人，能够控制该企业，因此天齐悦达和卡马投资合计持有公司的 520 万股为徐红卫间接控制。徐红卫、徐碧峰及徐陈龙直接和间接控制公司 85% 股份，且徐红卫担任公司董事长，徐碧峰担任公司董事、董事会秘书，徐陈龙担任公司董事；为能使公司实际控制权更加明确，便于统一决策，徐红卫、徐碧峰及徐陈龙于 2016 年 10 月 12 日签署了《一致行动人协议》，协议对重大事项决策做了强制性约束，以保证共同实际控制权的发挥。鉴于三人能对公司的重大决策、人事任免和经营方针产生重大影响，根据《公司法》的相关规定，认定徐红卫、徐碧峰及徐陈龙为公司共同实际控制人。

实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙的基本情况，详见本《公开转让说明书》的“第一节 公司概况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司股东持股情况”部分。”

## 2、公司控股股东和实际控制人最近两年情况

报告期内，公司控股股东由成誉电器（成誉电器实际控制人为徐红卫）变更为徐红卫，公司实际控制人由徐红卫变更为徐红卫、徐碧峰及徐陈龙。公司实际控制人变更前后，公司主要管理团队、业务发展方向、主要客户未发生明显变化，公司盈利能力持续提升，且根据上述三人签署的《一致行动人协议》，出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。因此，控股股东及实际控制人的变更不会对公司持续经营能力产生不利影响。

## 四、公司历史沿革

### （一）有限公司设立

宁波卡特马克炊具科技有限公司由宁波成誉电器模具有限公司、陈勇 2 名股东共同出资设立。公司设立时注册资本为 1000 万元，实收资本 1000 万元，实收资本均为货币出资。成誉电器、陈勇实缴注册资本分别为 800 万元、200 万元。

2009年11月30日,宁波正德会计师事务所出具了正德内验[2009]第200号《验资报告》,经其审验,截至2009年11月30日,有限公司已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币1000万元,各股东以货币方式出资。

2009年12月7日取得了宁波市工商行政管理局高新区分局核发的《企业法人营业执照》,注册号为330215000018834。有限公司成立时注册资本1000万元,实收资本1000万元,法定代表人为陈勇,住所为宁波市高新区院士路66号创业大厦3-22-2,经营范围为:不粘锅厨房炊具的设计、生产;各类模具的设计、生产;家用电器的设计、生产;五金、机械的设计、生产;塑料制品的设计、生产。

有限公司设立时的实收资本股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资形式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	成誉电器	货币	800.00	80.00
2	陈勇	货币	200.00	20.00
合计			1000.00	100.00

## (二) 有限公司第一次股权转让

由于股东陈勇因个人原因退出公司经营,经双方友好协商,陈勇将其持有的有限公司所有股权全部转让给徐红卫,股权转让价格确定为原始出资额。

2012年7月18日,公司召开股东会并作出决议:同意股东陈勇将其持有的有限公司注册资本20%的200万元出资额作价200万元转让给徐红卫。

同日,陈勇与徐红卫签订《股权转让协议》。

2012年8月7日,宁波市工商行政管理局高新区分局核准了此次变更。

此次变更后,公司的股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资形式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	成誉电器	货币	800.00	80.00
2	徐红卫	货币	200.00	20.00
合计			1000.00	100.00

## (三) 有限公司第二次股权转让

为了拟以公司作为资本运作平台，及优化公司股权结构，经多方友好协商，成誉电器将其持有的有限公司所有股权全部转让给徐红卫、徐碧峰、徐陈龙、卡马投资及天齐悦达，股权转让价格确定为原始出资额。

2016年5月19日，公司召开股东会并作出决议：同意股东成誉电器将其持有的有限公司注册资本80%的800万元出资额以1:1价格全部转让给徐红卫、徐碧峰、徐陈龙、卡马投资及天齐悦达，转让的份额分别为400万元、100万元、100万元、150万元及50万元。

同日，成誉电器与徐红卫、徐碧峰、徐陈龙、卡马投资及天齐悦达签订《股权转让协议》。

2016年5月20日，宁波市工商行政管理局高新区分局核准了此次变更。

此次变更后，公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐红卫	货币	600.00	60.00
2	徐碧峰	货币	100.00	10.00
3	徐陈龙	货币	100.00	10.00
4	卡马投资	货币	150.00	15.00
5	天齐悦达	货币	50.00	5.00
合 计			<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

#### （四）有限公司第一次增资

2016年5月24日，有限公司召开股东会并作出决议：同意公司注册资本由1000万元增加到2600万元。本次新增注册资本1600万元分别由徐红卫、徐碧峰、徐陈龙、卡马投资及天齐悦达以货币方式认缴。徐红卫以现金方式向有限公司投资1270万元，新增注册资本960万元，剩余310万元计入资本公积；徐碧峰以现金方式向有限公司投资160万元，160万元全部计入注册资本；徐陈龙以现金方式向有限公司投资160万元，160万元全部计入注册资本；卡马投资以现金方式向有限公司投资630万元，新增注册资本240万元，剩余390万元计入资本公积；天齐悦达以现金方式向有限公司投资80万元，80万元全部计入注册资本。

有限公司此次溢价增资主要为了：1、满足股改时净资产高于注册资本的要

求;2、参与股权激励计划的员工以2元每股的价格进入持股平台（卡马投资）。

2016年6月30日，震邦会计师事务所出具了震邦会验（2016）011号《验资报告》。经其审验，截止2016年6月30日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1600万元，各股东均以货币形式出资。

2016年6月7日，宁波市工商行政管理局高新区分局核准了此次变更。

此次变更后，公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐红卫	货币	1560.00	60.00
2	徐碧峰	货币	260.00	10.00
3	徐陈龙	货币	260.00	10.00
4	卡马投资	货币	390.00	15.00
5	天齐悦达	货币	130.00	5.00
合 计			<b>2600.00</b>	<b>100.00</b>

#### （五）有限公司整体变更为股份公司

2016年2月10日，有限公司召开股东会并作出决议：同意以2016年6月30日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更设立股份有限公司，企业名称为宁波卡特马克智能厨具股份有限公司。

2016年8月23日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具立信中联审字（2016）D-0586号《审计报告》。经审计，有限公司于2016年6月30日净资产值为26,183,285.36元。

2016年8月24日，天津中联资产评估有限公司出具中联评报字（2016）D-0009号《评估报告》。经评估，有限公司于2016年6月30日净资产为人民币31,622,400元。

2016年8月24日，有限公司召开股东会并作出决议，同意以有限公司截至2016年6月30日的经审计的净资产26,183,285.36元按1:0.9930折为股份公司的总股本2600万股，其余183,285.36元计入股份公司的资本公积，将有限公司整体变更为股份有限公司。现有股东作为发起人股东，持股比例不变；发起人以其在有限公司拥有的权益所对应的公司净资产按原股权比例投入股份公司；同日，

公司全体股东作为发起人，签署《发起人协议》。

2016年9月9日，公司职工代表大会选举产生卢婷为股份公司第一届监事会的职工代表监事。

2016年9月9日，公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会，审议通过了《宁波卡特马克智能厨具股份有限公司章程》；选举徐红卫、徐碧峰、徐陈龙、周革及吴玉萍为股份公司第一届董事会董事；选举张智强、胡兆珽为公司监事；并通过了三会议事规则等规章制度。

公司本次整体变更已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月9日出具立信中联验字（2016）-D0069号验资报告。

2016年10月12日，宁波市市场监督管理局核准了上述变更事项并为股份公司换发了新的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9133020669820889XW）。

股份公司设立时，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐红卫	净资产	15,600,000	60.00
2	徐碧峰	净资产	2,600,000	10.00
3	徐陈龙	净资产	2,600,000	10.00
4	卡马投资	净资产	3,900,000	15.00
5	天齐悦达	净资产	1,300,000	5.00
合 计			<b>26,000,000</b>	<b>100.00</b>

#### （六）股份公司第一次增资

2016年10月27日，股份公司召开股东大会并作出决议：同意新增股东杭州圣使信息科技有限公司、宋元科和嘉兴圣商三益投资合伙企业（有限合伙），公司注册资本由2600万元增加至3058万元。本次新增注册资本458万元分别由杭州圣使信息科技有限公司、宋元科和嘉兴圣商三益投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴。杭州圣使信息科技有限公司以现金方式向股份公司投资1,788,209.61元，新增注册资本910,000.00元，剩余878,209.61元计入资本公积；宋元科以现金方式向股份公司投资3,006,550.22元，新增注册资本

1,530,000.00元，剩余1,476,550.22元计入资本公积；嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)以现金方式向股份公司投资4,205,240.17元，新增注册资本2,140,000.00元，剩余2,065,240.17元计入资本公积。

考虑到新股东杭州圣使信息科技有限公司、宋元科和嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)在国内拥有丰富的销售渠道资源，能为公司未来拓展国内市场提供有力帮助，同时为满足《公司法》关于股份公司同次发行的股票，每股的发行条件和价格应当相同的相关规定，故经多方协商本次增资价格确定为每股1.9651元。

2016年9月29日，杭州圣使信息科技有限公司、宋元科和嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)与公司分别签订《投资协议》，协议对增资价格、增资份额及增资形式等主要事项做了约定，经核查，上述投资协议不存在对赌条款或其他特殊约定情形。

2017年1月22日，宁波国信震邦会计师事务所(普通合伙)出具国信震邦会验字(2017)005号《验资报告》，经其审验，截止2016年10月28日止，公司已收到新股东缴纳的新增注册资本(股本)合计人民币458万元。

2017年1月10日，宁波市市场监督管理局核准了此次变更。

此次变更后，公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资形式	持股数量(股)	持股比例(%)
1	徐红卫	净资产	15,600,000	51.00
2	卡马投资	净资产	3,900,000	12.75
3	徐碧峰	净资产	2,600,000	8.50
4	徐陈龙	净资产	2,600,000	8.50
5	圣商投资	货币	2,140,000	7.00
6	宋元科	货币	1,530,000	5.00
7	天齐悦达	净资产	1,300,000	4.25
8	圣使信息	货币	910,000	3.00
合 计			<b>30,580,000</b>	<b>100.00</b>

### （七）公司于宁波股权交易中心成长板挂牌情况

2016年5月9日，有限公司召开股东会并做出决议，同意公司股票在宁波股权交易中心挂牌。

2016年5月19日，宁波股权交易中心出具《关于同意宁波卡特马克炊具科技有限公司在宁波股权交易中心成长板挂牌的函》，同意公司在宁波股权交易中心成长板挂牌，企业简称“卡特马克”，挂牌代码为720031。次日，公司在宁波股权交易中心正式挂牌。

宁波股权交易中心经宁波市政府批准成立的、在《宁波市人民政府关于推进宁波股权交易中心建设的若干意见》（甬政发〔2016〕48号）指导下设立的，为宁波市企业私募证券发行、转让等提供服务的区域性市场平台，是全国第38家区域性股权交易中心，不属于《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发〔2011〕38号）、《国务院办公厅关于清理整顿各类交易场所的实施意见》（国办发〔2012〕37号）中规定的有“六不得”行为、需要整顿清理的交易场所。

公司在宁波股权交易中心挂牌期间，未发生过股权转让情形，仅发生过一次股票发行，具体详见“四、公司历史沿革”之“（六）股份公司第一次增资”，该次股票发行，共计发行股票458万股，新增股票由杭州圣使信息科技有限公司、宋元科和嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)三人认购，其中圣商投资（已完成私募基金管理人登记和私募基金备案）为看好公司发展的外部专业机构投资者，圣使信息（自然人独资企业）和宋元科（自然人）为看好公司发展的外部投资者。上述股票发行履行了内外部决策程序，并于2017年1月10日在宁波市市场监督管理局完成增资备案登记，故公司不存在将任何权益拆分为均等份额公开发行或变相公开发行，采取集中竞价、做市商等集中交易方式进行交易的情形。

公司股份在宁波股权交易中心挂牌期间，股东人数最高为8人，符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发〔2011〕38号）关于“除法律、行政法规另有规定外，权益持有人累计不得超过200人”的规定。

2017年3月31日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于同意宁波卡特马克智能厨具股份有限公司在宁波股权交易中心摘牌的议案》。

2017年4月18日，宁波股权交易中心出具《关于同意宁波卡特马克智能厨

具股份有限公司在宁波股权交易中心终止挂牌的函》，同意公司在宁波股权交易中心终止挂牌。

2017年4月18日，宁波股权交易中心出具《情况说明》：“公司于2016年6月20日在我中心成长板挂牌，该公司挂牌期间，曾在我中心进行过一次增资备案，除此之外，不存在其他股权转让、股权质押、增减资等行为，未发现违反我中心相关规则规定的事项，我中心未对其执行过相关违规处理。”

综上所述，公司在宁波股交中心挂牌事项并不会对公司在新三板挂牌构成障碍。

## 五、子公司及分支机构基本情况

### （一）控股子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，卡特马克有一家控股子公司，具体情况如下：

#### 1、基本情况：

公司名称	宁波卡特马克电子商务有限公司				
注册号	91330206MA283FX569				
公司类型	有限责任公司				
成立日期	2016年12月23日				
营业期限	永续经营				
住所	宁波市北仑区大碇甬江南路46号5幢1号3层				
法定代表人	徐陈龙				
注册资本	100万元				
经营范围	计算机软件、炊具、厨具及日用品的批发、零售及网上销售，网络技术研发。				
股权结构	序号	出资人	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	出资比例 (%)
	1	卡特马克	60.00	0.00	60.00
	2	董晓波	40.00	0.00	40.00
合计			100.00	0.00	100.00

#### 2、历史沿革：

##### 1) 卡马电商设立

卡马电商由卡特马克、徐陈龙及董晓波三名股东设立。卡马电商设立时注册

资本为 100 万元，分别由上述股东以货币方式认缴。

2016 年 12 月 23 日，卡马电商取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91330206MA283FX569。卡马电商成立时，注册资本：100 万元，法定代表人：徐陈龙，住所地：北仑区大碶甬江南路 46 号 5 幢 1 号 3 层，经营范围：计算机软件、炊具、厨具及日用品的批发、零售及网上销售，网络技术研发。

卡马电商设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	出资比例 (%)
1	卡特马克	货币	60.00	0	60.00
2	徐陈龙	货币	20.00	0	20.00
3	董晓波	货币	20.00	0	20.00
合计			100.00	0	100.00

## 2) 卡马电商第一次股权转让

2017 年 5 月 12 日，卡马电商召开股东会并决定：同意徐陈龙将持有的卡马电商 20% 的 20 万元出资额（未实缴）以 0 元转让给董晓波。

2017 年 5 月 18 日，徐陈龙与董晓波签订《股权转让协议》。

2017 年 5 月 22 日，宁波市北仑区市场监督管理局核准了此次变更。

本次股权转让之后，卡马电商股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	出资比例 (%)
1	卡特马克	货币	60.00	0	60.00
2	董晓波	货币	40.00	0	40.00
合计			100.00	0	100.00

## (二) 参股公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，卡特马克无参股公司

## (三) 分支机构基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，卡特马克无分支机构。

## 六、重大资产重组情况

报告期内，公司发生过重大资产重组的情况，具体情况如下：

### ①收购资产的必要性

成誉电器主要从事铝及铝合金制不粘锅的生产和销售业务，有限公司主要从事相关产品研发业务。考虑到公司长远发展，快速提升炊具自有品牌“卡特马克”的国内市场知名度，公司实际控制人徐红卫拟以有限公司作为资本运作平台，将成誉电器相关经营性业务整体注入有限公司，从而使有限公司成为集设计、研发、生产、销售及服务为一体的专业化炊具制造企业，同时引入战略投资者及员工持股平台，在此基础上完成股份制改制并作为业务发展的主体。

### ②对公司业务、财务、规范运作的具体影响

公司的业务合并基准日为2016年6月30日，截至2017年6月30日，公司已规范、持续运行一年。资产收购完成后，成誉电器不再与公司从事相同或相似的经营范围和经营业务，强化了公司主营业务的完整性和独立性；经营性资产全部进入公司，有利于增强公司的资产规模和盈利能力，财务核算更加规范、完整；公司整体规范运作更符合资本市场的要求。

2016年4月30日，天津中联资产评估有限责任公司出具了中联评报字(2016)第I-0005号《宁波卡特马克炊具科技有限公司拟收购宁波成誉电器模具有限公司经营性资产、负债项目资产评估报告书》，根据该评估报告，以2016年3月31日为评估基准日，拟收购的成誉电器的经营性资产、负债评估值分别为4714.22万元、2592.09万元。

2016年6月29日，成誉电器召开股东会，做出决议：同意将成誉电器主营业务及相关经营性资产负债转让给有限公司，转让价格以经会计师审计确认的成誉电器拟转让资产负债截至2016年6月30日的账面净资产值为确认依据。2016年6月29日，有限公司召开股东会，做出决议：同意有限公司受让成誉电器主营业务及相关经营性资产负债，转让价格以经会计师审计确认的成誉电器拟转让资产负债截至2016年6月30日的账面净资产值为确认依据。

2016年6月30日，有限公司与成誉电器签订了《资产及业务转让协议》，

对该次资产及业务转让做了如下主要约定：

1、本次转让资产负债范围（详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分）。

2、本次资产负债转让价格以经会计师审计确认的成誉电器拟转让资产负债截至 2016 年 6 月 30 日的账面净资产值为确认依据，支付方式为自协议签订之日起六个月内分期支付完毕。

3、自合并期日起至目标资产完成法律和事实上的移交完毕之日的过渡期内，成誉电器应妥善善意管理和维护目标资产，不得有任何有害于目标资产的行为，过渡期内被收购标的资产所产生的收益和非因成誉电器责任所产生的损失由有限公司承受。

4、主营业务转让相关安排：（1）成誉电器主营业务相关管理人员及职工，于合并后当然成为有限公司管理人员及职工，其工作年限、工资及其他劳动条件不变。（2）对于成誉电器主营业务相关的专利及商标，由成誉电器无偿转让给有限公司，相关事宜由双方另行约定并签订转让协议；（3）业务合并后，有限公司租用成誉电器位于宁波北仑甬江南路 46 号的厂房及土地用于生产经营，相关事宜由双方另行约定并签订房屋租赁协议。

2016 年 7 月 20 日，有限公司与成誉电器签订《〈资产及业务转让协议〉补充协议》，确定本次收购资产负债的转让价格为 10,790,857.59 元。

根据上述协议及补充协议，2016 年 7 月以后，成誉电器主营业务涉及的存货、生产办公设备、车辆、专利等相关资产陆续转移至有限公司，相关人员从成誉电器离职，并办理完毕有限公司入职手续。有限公司向成誉电器相关债权债务发出《债权转让确认函》及《债务转让同意函》，并以有限公司为主体对重要业务合同进行了重新签署。同时有限公司与成誉电器签订《房屋租赁协议》，由有限公司租赁成誉电器位于宁波北仑甬江南路 46 号的厂房及土地用于生产经营。

至此，成誉电器转让的主营业务涉及的相关资产、人员及业务均已进入有限公司，公司与成誉电器已完成业务重组的各项交割手续。

本次业务重组属于关联交易，业务重组的资产范围、资产定价、资产交割方式均经全体股东一致同意，不存在损害公司或股东利益的情形。

## 七、公司董事、监事及高级管理人员情况

### （一）董事会成员情况

董事徐红卫、徐碧峰、徐陈龙的基本情况，详见本《公开转让说明书》的“第一节 公司概况”之“三、公司股东情况”部分。

付雪兵，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年5月至2010年2月任宁波成誉电器模具有限公司技术工程师；2010年2月至2013年7月任河北黄骅震龙炊具有限公司品质/技术主管；2013年8月至今任职于公司。现任公司董事、研发部经理。

吴玉萍，女，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年4月至2006年12月任宁波希拉里炊具有限公司业务员；2007年2月至2013年11月历任宁波成誉电器模具有限公司业务员、市场经理；2014年12月至今任职于公司。现任公司董事。

### （二）监事会成员情况

张智强，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年2月至2002年10月历任国营晋林机械厂办事员、生产计划员、外协配套员；2003年1月至今任宁波中誉模具有限公司总经理。现任公司监事会主席。

卢婷，女，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年1月至2007年8月历任浙江海正集团粉针大楼制剂部生产质量主管、质量保证部主管工程师；2007年9月至2011年10月历任东洋合茂电子元件（宁波）有限公司（日资企业）制造部生产质量主管、总务课长；2011年10月至2015年10月任宁波天鼎生物科技有限公司企管部经理；2015年11月至今任职于公司。现任公司职工代表监事。

胡兆琰，女，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年7月至2009年08月任安徽芜湖博雅装饰公司设计员；2009年09月至今任宁波成誉电器模具有限公司业务员。现任公司监事。

### （三）高级管理人员情况

徐红卫，总经理，详见董事会成员情况。

徐碧峰、董秘，详见董事会成员情况。

林碧辉，女，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年6月至2006年2月任宁波珈多利机械有限公司会计；2006年3月至2016年6月任宁波成誉电器模具有限公司财务经理；2016年7月至今任职于公司。现任公司财务总监。

#### （四）董事、监事、高级管理人员相互之间是否存在亲属关系

董监高之间，徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系，除此之外不存在关联关系。

### 八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	10,599.44	10,846.80	7,975.59
股东权益合计（万元）	4,010.36	3,989.95	2,579.04
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,010.36	3,989.95	2,579.04
每股净资产（元）	1.31	1.30	2.58
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.31	1.30	2.58
资产负债率（母公司）	62.16%	63.22%	50.60%
流动比率（倍）	1.15	1.14	1.03
速动比率（倍）	0.88	0.85	0.80
项目	2017年1月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	1,567.19	12,760.05	10,913.29
净利润（万元）	20.41	251.00	111.80
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	20.41	251.00	111.80
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	33.94	329.82	-54.58
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）	33.94	329.82	-54.58
毛利率（%）	18.99%	19.35%	16.19%
净资产收益率（%）	0.51	6.27	4.35
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.85	8.24	-2.12
基本每股收益（元/股）	0.01	0.13	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.13	0.11
应收帐款周转率（次）	0.37	4.94	10.76

存货周转率（次）	0.67	6.45	5.93
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-67.57	-3,620.17	1,597.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	-1.18	1.60

**注：**

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。
- 2、净资产收益、基本每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关要求计算。
- 3、每股净资产按照“当期末净资产/期末注册资本”计算。
- 4、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期末注册资本”计算。
- 5、资产负债率按照母公司“期末负债/期末资产”计算。
- 6、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- 7、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债”计算。
- 8、应收账款周转率按照“当期营业收入/应收账款平均余额”计算。

**九、本次挂牌的有关机构情况****（一）主办券商**

名称：长江证券股份有限公司

法定代表人：尤习贵

住所：武汉市新华路特8号长江证券大厦

邮政编码：430015

电话：027-65799694

传真：027-65799576

项目负责人：李向群

项目小组成员：徐鑫军、涂海潮、屠天煜

**（二）律师事务所**

名称：北京盈科（杭州）律师事务所

负责人：王丽华

住所：杭州市下城区东新路 240 号苏泊尔发展大厦 8 楼 9 楼

联系电话：0571-86799616

传真：0571-86799606

经办律师：王文静、魏晋

### （三）会计师事务所

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：李金才

住所：天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室

-11

电话：022-23733333

传真：022-23718888

经办注册会计师：俞德昌、陈小红

### （四）资产评估机构

名称：天津中联资产评估有限责任公司

法定代表人：龚波

住所：天津开发区新城西路 19 号 22 号楼 3F

电话：022-23733333

传真：022-23718888

经办评估师：任海霞、方春风

### （五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市海淀区地锦路5号1幢401

电话：010-58598844

传真：010-58598982

**(六) 拟挂牌场所**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号

电话：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品或服务及用途

#### (一) 主营业务

公司经批准依法从事以下业务：不粘锅厨房炊具的设计、制造、销售；智能厨具研发；家用电器、非电力家用器具、厨房用切菜板、橱柜、家具、金属制日用品、五金件、塑料制品、金属制品、机械设备、报警器、传感器、电子元器件的研发、制造、加工、技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定或禁止经营的货物及技术除外。

公司目前的主营业务为铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售。

报告期内，公司主营业务明确，亦未发生重大变化。

#### (二) 主要产品或服务及用途

公司主要产品包括铝制健康炒锅、平底煎锅、煎盘、汤锅、奶锅等。

公司主要产品具体结构和用途如下表所示：

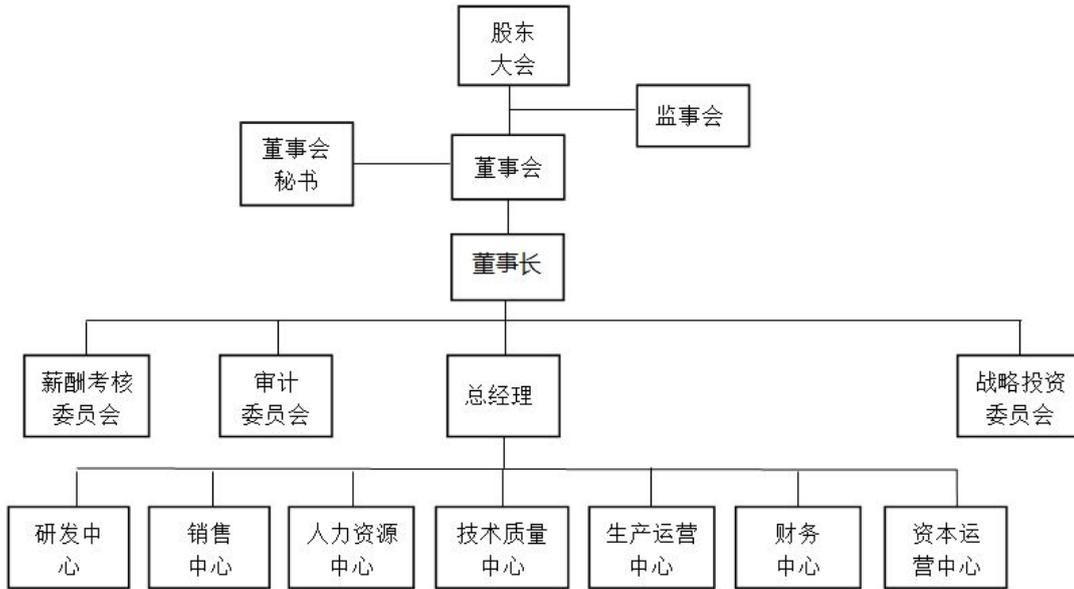
产品	示例	说明
压铸系列波浪纹四件套		<ol style="list-style-type: none"> <li>1、水波纹设计，时尚美观；</li> <li>2、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>3、压铸加厚聚能复底锅，有助于储热节能；</li> <li>4、人体工程学设计优质胶木手柄，锅耳与盖滴，阻热性能强，不烫手、不滑手；</li> <li>5、高端食品级硅胶包边玻盖，美观大方，加上隐形式透气孔，有利于排出水蒸汽，防止溢锅；</li> <li>6、适用于各种灶具（电磁炉，煤气灶，电陶炉等）。</li> </ol>
拉伸系列健康炒锅		<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、不锈钢带硅胶手柄，防滑防烫；</li> <li>3、双圈控油，易于健康养生；</li> <li>4、不锈钢包边玻盖，可视耐用；</li> <li>5、不锈钢铝铆钉连接，更安全更牢固。</li> </ol>
压铸双圈控油健康炒锅		<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、压铸加厚聚能复底锅，有助于储热节能；薄锅壁，导热快，锅身加热更迅速；厚锅口，加厚外延；</li> <li>3、人体工程学设计手柄，握感舒适；</li> <li>4、不锈钢高脚可立玻盖，更便于使用。</li> </ol>

<p>仿压铸系列健康炒锅</p>	 <p><b>无油烟 煎炒不粘锅</b> 美国进口5层华福涂层</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、加厚铝合金基材，传热均匀，有效防油烟；</li> <li>3、外底采用无孔复底工艺，导热快，易清洗；</li> <li>4、不锈钢无缝包边玻盖，可视耐用；</li> <li>5、不锈钢包头铝铆钉连接，更安全更牢固；</li> <li>6、外涂仿土豪金设计，更高端大气；</li> <li>7、多功能实用煎盘，可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>8、不锈钢 304 铸钢手柄镀土豪金色，更美观大气，防滑仿烫。</li> </ol>
<p>仿压铸系列平底煎盘</p>	 <p><b>健康少油 超强不粘</b> 美国进口杜邦超白金不粘层 三层聚热全复合底 全国包邮</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、加厚铝合金基材，传热均匀，有效防油烟；</li> <li>3、外底采用无孔复底工艺，耐用易清洗；</li> <li>4、底厚壁薄，锅身轻便适于翻炒；</li> <li>5、仿荷叶技术增强耐磨性，防加热后底部凹凸变形；</li> <li>6、多功能实用煎盘，可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>7、磨砂硅胶手柄，阻热防滑。</li> </ol>
<p>硬质氧化平底煎锅</p>	 <p><b>超坚固硬氧时代</b> 冲脉硬氧处理高耐磨 杜邦涂层 健康不粘 全国包邮</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、加厚铝合金基材，传热均匀，有效防油烟；</li> <li>3、外底旋风复底，聚热性超强，节能省时；</li> <li>4、不锈钢包边玻盖，可视耐用；</li> <li>5、不锈钢包头铝铆钉连接，更安全更牢固；</li> <li>6、外涂硬质氧化技术，坚固防刮耐磨；</li> <li>7、多功能实用煎盘，可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>8、不锈钢 304 铸钢手柄，美观大气，阻热防滑。</li> </ol>
<p>仿压铸系列汤锅</p>	 <p><b>煲汤高手 聚热加厚</b> 三层聚热全复合锅底 美国杜邦不粘涂层 全国包邮</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、加厚铝合金基材，传热均匀；</li> <li>3、仿荷叶技术增强耐磨性，防加热后底部凹凸变形；</li> <li>4、可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>5、外底采用无孔复底工艺，导热快，耐用易清洗；</li> <li>6、不锈钢硅胶锅耳，阻热防滑；</li> <li>7、不锈钢包边钢化玻璃盖，带防烫硅胶提手。</li> </ol>
<p>硬质氧化汤锅</p>	 <p><b>硬氧加固 健康不粘</b> 可用钢丝球清洗的汤锅 美国杜邦不粘涂层 全国包邮</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、加厚铝合金基材，传热均匀，有效防油烟；</li> <li>3、外底旋风复底，聚热性超强，节能省时；</li> <li>4、不锈钢包边玻盖，可视耐用；</li> <li>5、不锈钢包头铝铆钉连接，更安全更牢固；</li> <li>6、外涂硬质氧化技术，坚固防刮耐磨；</li> <li>7、多功能实用汤锅，可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>8、不锈钢 304 铸钢锅耳，提手，美观大气，阻热防滑。</li> </ol>
<p>仿压铸系列奶锅</p>	 <p><b>三层复合聚能底奶锅</b> 俄罗斯斯丹顶级不锈钢铝 热奶/煮面/煲汤 全国包邮</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、采用无孔复底技术，导热性快；</li> <li>3、可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>4、不锈钢包硅胶手柄，防滑防烫；</li> <li>5、可热奶、煮面、煲汤等。</li> </ol>

<p>仿压铸系列有嘴奶锅</p>	<p><b>宝宝辅食健康奶锅</b> 俄罗斯进口不锈钢 热奶 / 煮面 / 煲汤 全国包邮</p> 	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、达食品级，油烟极少，易清洁；</li> <li>2、采用无孔复底技术，导热性快；</li> <li>3、导流口人性化设计，更利于使用；</li> <li>4、可用于电磁炉、煤气灶、陶瓷灶、电炉；</li> <li>5、不锈钢包硅胶手柄，防滑防烫；</li> <li>6、可热奶、煮面、煲汤等。</li> </ol>
------------------	---	--

## 二、公司内部组织结构

### (一) 内部组织结构图



### (二) 主要职能部门职责

**研发中心：**负责新产品设计、研发。根据目标客户需求与市场调研围绕公司商业模式进行开发、设计、打样，客户调研及售后反馈研制出具有市场竞争力的产品。

**销售中心：**主要负责海内外市场拓展以及品牌运营推广、提高产品市场占有率和公司品牌知名度。本中心主要功能是企业营销与策划；搭建公司市场信息系统，组织市场研究，制定新产品营销方案；统筹组织国际、国内展览会及公关宣传活动；负责海内外主营业务推广。根据公司亲近客户的战略，本着客户第一的宗旨积极服务于客户，将顾客反馈的意见和建议及时准确地与研发部门沟通，超预期值的服务于目标客户。

**人力资源中心：**负责人事、行政、后勤等工作。具体包括：负责制订公司薪

薪酬绩效管理、人员档案管理、培训管理等人事管理制度及相关工作流程，建立健全行政及后勤相关管理制度；负责公司的会务、文件管理、档案管理、法律法规等工作，负责公司后勤保障物资及办公设施的采购、建帐、清查及管理工作。负责公司企业文化活动的组织；负责公司通讯、水、电、暖等耗能设施管理制度的监督，加强能源管理，节能降耗等工作等。

**技术质量中心：**全面管理生产中的模具设计、新模具设计评审、模具生产质量跟踪、原有模具的改进工作，负责组织开发和改进产品，并组织解决生产现场的技术问题；制定并实施产品质量控制方案，实现公司产品的质量目标；搭建品质管理制度及检验标准，保证产品质量目标的实现；负责生产现场的质控管理，发现问题，及时组织相关人员解决；负责对原材料和外协件进行全程监控；参与产品的研究开发与试制中的品质管理。

**生产运营中心：**根据销售计划制定并实施生产计划，以生产计划为主线做好公司生产精益化管理，完成公司生产、采购、设备等生产经营指标，推动生产体系标准化作业，实现公司的生产管理目标。

**财务中心：**负责公司财务管理及内部控制，根据公司业务发展的计划完成年度财务预算，并跟踪其执行情况；制定、维护、改进公司财务管理程序和政策，以满足控制风险的要求；组织制定财务方面的管理制度及有关规定，并监督执行，制定年度、季度财务计划等工作。

**资本运营中心：**负责搜集、整理各类投融资信息，进行可行性研究并制定资本运作方案；执行、跟踪资本运作工作各点实施情况等；负责组织股权融资、股权回购、公司定增、并购、市值管理等工作。

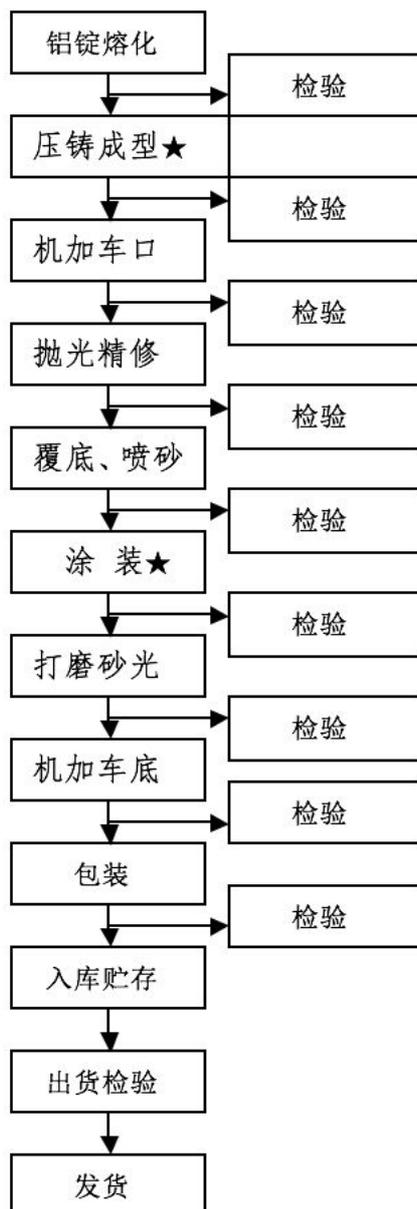
### **（三）主要业务流程及方式**

经过多年的发展，公司已经建立完善的生产、销售、采购、研发等业务体系，能够满足公司生产经营的需要。公司的主要业务流程具体如下：

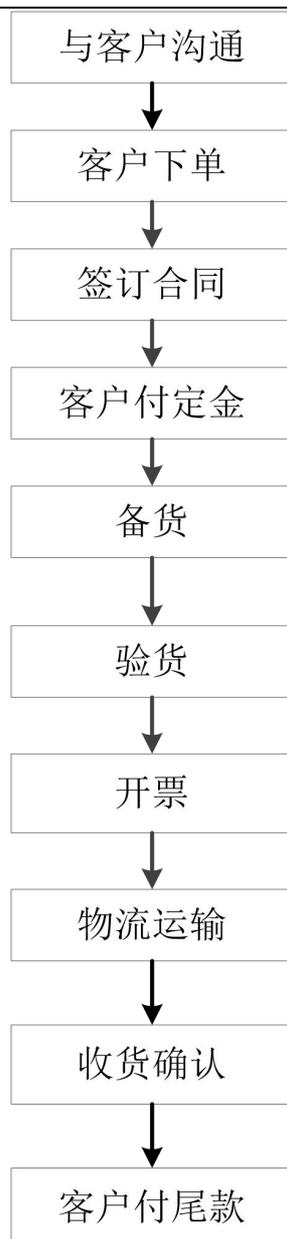
#### **1、业务流程**



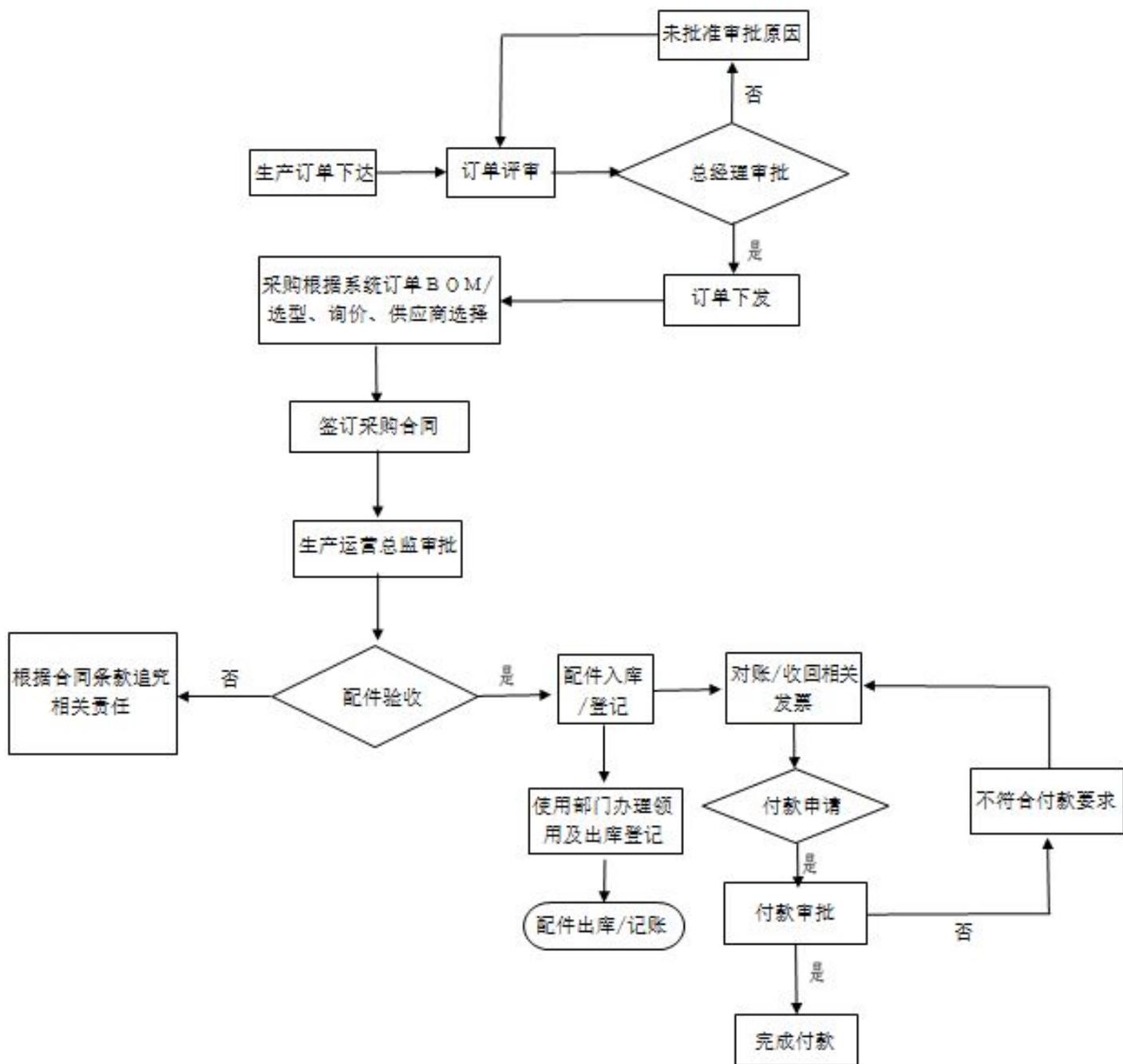
## 2、生产流程



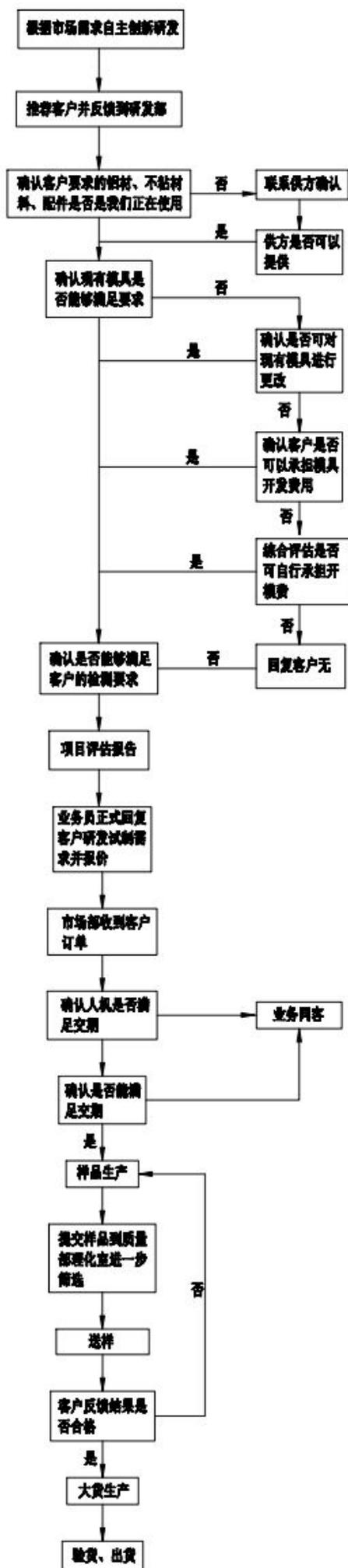
### 3、销售流程



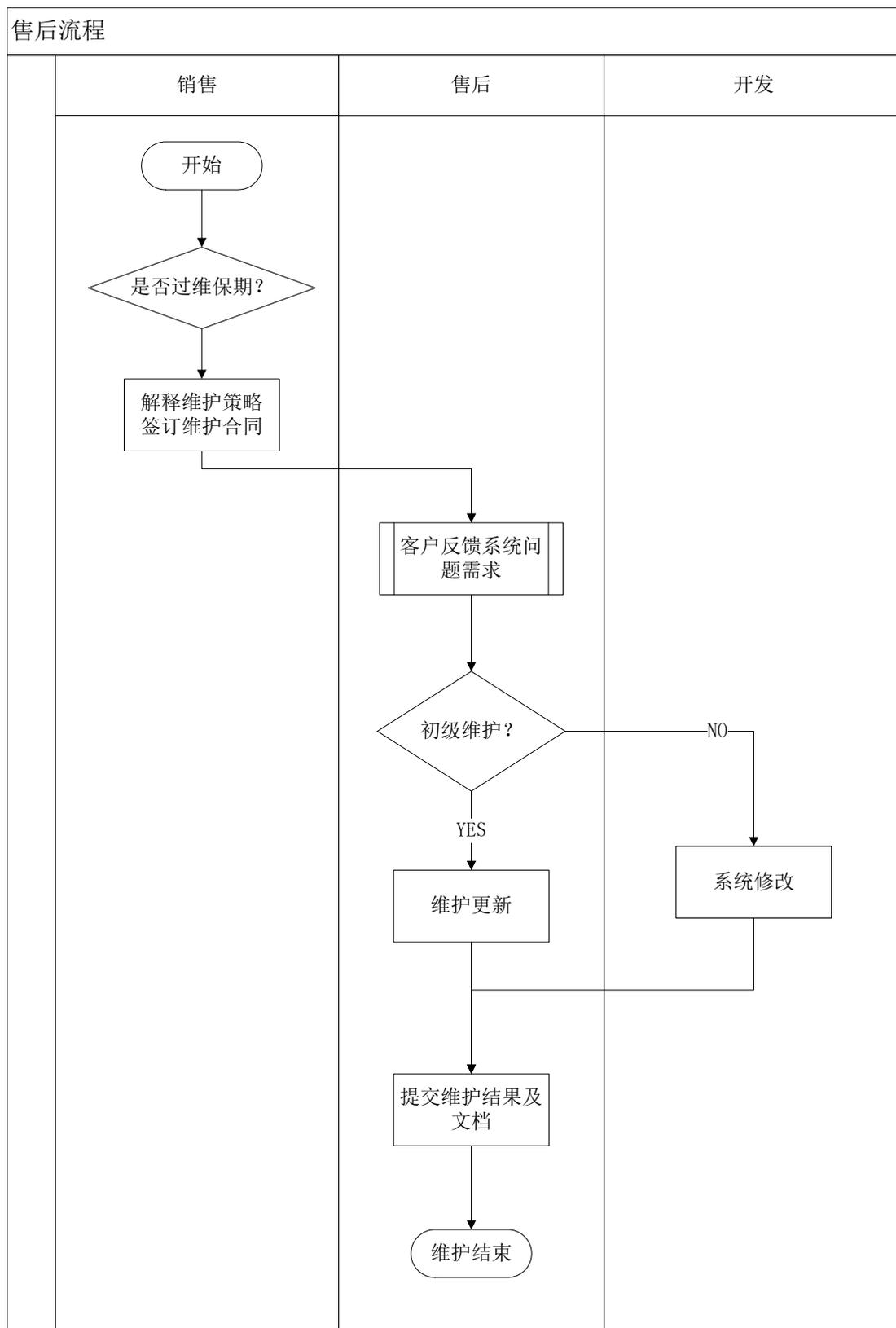
### 3、采购流程



## 5、研发流程



### 6、售后服务流程图



### 三、公司商业模式

公司主要从事铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售，提供的主要产品包括健康养生炒锅、平底煎锅、汤锅、奶锅等。公司客户主要分布在欧美市场，为当

地知名中高端厨具品牌采取 OEM 代工生产方式。公司已建立了完善的质量控制体系，产品遵守欧标 LFGB（食品级），中高档产品同时需要达到欧标 FFU（功能测试标准）。公司在压铸锅模具及工艺、压铸锅、仿压铸锅复底等方面均具有发明多项核心专利，同时在模具设计和生产工艺上有深厚的技术积累。

公司十分注重产品设计研发，在产品特聘请意大利著名设计师并与宁波大学工业设计系合作，在研发上与中科院信息研究所合作，共同设计研发具有高端品质定位及与健康养生理念相结合、融入智能技术的产品，不断创新突破，引领厨具行业潮流。

公司采用买手机制设计运作模式（包括采购，生产，销售和研发），其各个环节起到了灵活、快速、高效的协同运作。

公司现有的商业模式包括采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。

### （一）采购模式

公司设立了专门的采购部，负责原材料的采购。采购部综合考虑质量、价格、供应商的资质、服务品质，制定了完善的采购体系并建立了上千家采购供应链。公司的采购模式以订单物料需求计划为导向（简称 MRP 采购模式），根据物料清单（BOM 表）或产品结构文件、主产品及其零部件的库存量，计算出主产品的各个零部件、原材料的投产时间、投产数量，以及相应的订货时间、订货数量，从而制定并按照采购计划采购。公司对采购的材料进行检验，合格后方可入库。

### （二）生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，只有少数对内销售的热销产品会提前安排生产，销售部门取得客户订单后，由生产部制定生产计划安排生产。公司销售部门将与客户签订的合同分为新产品和成熟产品两类。对于成熟产品，直接由生产部根据销售部提供的订单结合公司库存情况，安排生产。对于新产品订单，首先由销售部门会同研发中心组织合同评审，评审认可后进行设计开发并制定产品标准，进而开展新产品试制，一般试生产小批量样品，公司质量管理部依据产品标准对新产品样品进行鉴定，通过内部质量检测后发送至客户进行确认并针对客户意见进行整改，新产品定型后，由公司生产部门组织批量生产。

报告期内，公司存在一部分外协生产。公司主要外协的产品为成品锅。主要

外协厂商及外协产品、成本的占比情况如下：

序号	公司名称	产品类型	2015年		2016年		2017年1月	
			外协金额(元)	占外协成本比(%)	外协金额(元)	占外协成本比(%)	外协金额(元)	占外协成本比(%)
1	宁波和隆厨具有限公司	成品锅	2,709,096.60	48.89	13,228,347.22	48.53	2,494,024.38	49.91
2	黄骅震龙炊具有限公司	成品锅	1,263,269.42	22.80	-	-	-	-
3	浙江楚平锅业有限公司	成品锅	-	-	5,484,838.07	20.12	627,208.28	12.55
4	永康市牛跑工贸有限公司	成品锅	690,584.60	12.46	826,571.44	3.03	-	-
5	杭州志诺炊具有限公司	成品锅	878,598.22	15.85	32,400.00	0.12	153,844.26	3.08
6	浙江富硒康厨具有限公司	成品锅	-	-	175,402.56	0.64	164,406.00	3.29
7	浙江哈皮酷克工贸有限公司	成品锅	-	-	-	-	228,835.14	4.58
8	上海金鸿不锈钢制品有限公司	成品锅	-	-	2,350,029.24	8.62	-	-
9	东阳百伦士实业有限公司	成品锅	-	-	2,865,939.66	10.51	1,328,821.82	26.59
10	上海乾天厨房用具有限公司	成品锅	-	-	2,292,418.48	8.41	-	-

公司根据产品的外协需要，提出外协产品的技术和质量、周期等要求；需要委外生产时，采购部门一般先向各外协厂商进行询价，获取各方报价后，进行比价和初步磋商；在前期初步筛选的范围内与外协厂商通过协商确定最终价格并签署合同。公司外协产品采购大多为OEM模式，由外协厂商生产成品锅出售给公司，小部分由外协厂商提供半成品加工。

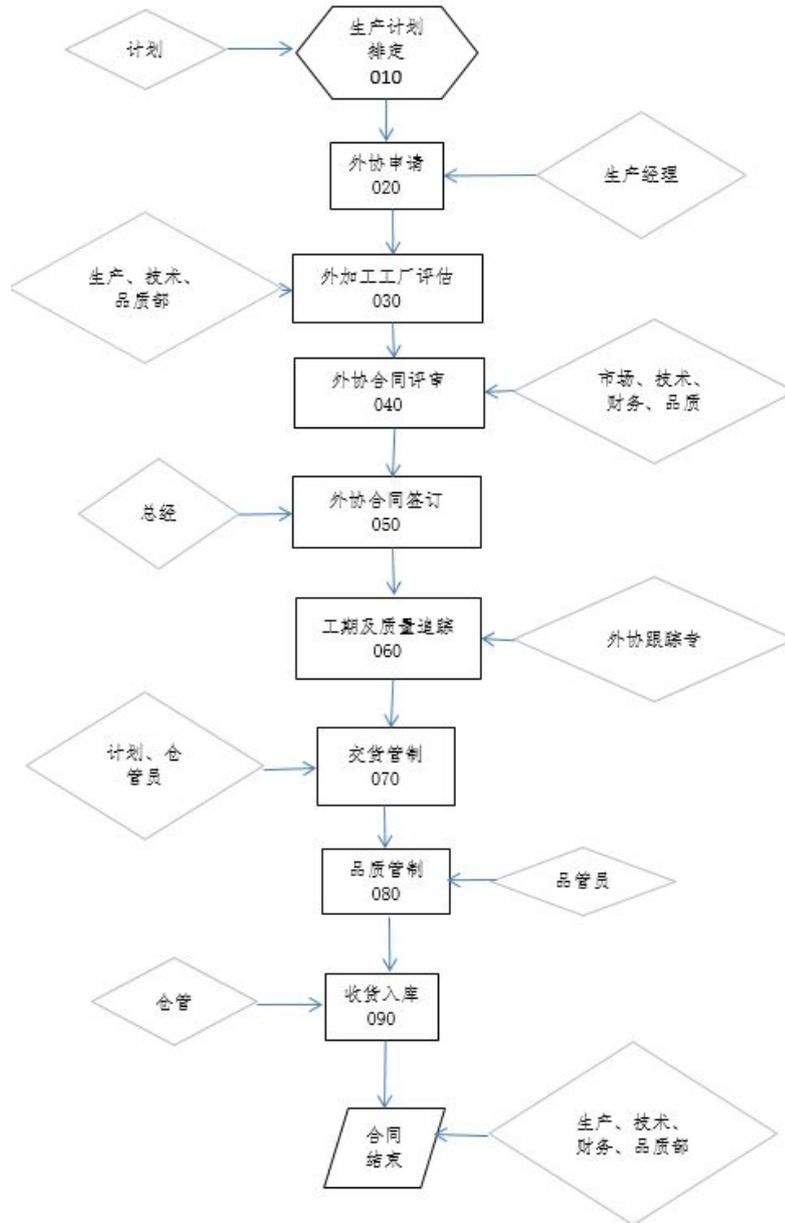
公司上述外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员均无关联关系。

公司重视并从多项举措做好外协产品质量控制。外协厂商在向公司交付合同货物前，会进行合同货物出厂检验和产品质量审核，在交付合同货物时，并附《出厂检验报告》。外协厂商准备交付的合同货物应与公司据以发放合同货物认可书的批量保持一致，不合格货物不允许交货。供货商可以自行选择适用于供货商的质量管理体系标准。在供货商生产阶段，接受公司的质量审核。合同货物的质量验收标准应以公司技术质量中心发布的检验规程为准。公司人员有权进入供货商的有关场所进行产品质量检验和产品质量审核，并有权就发现的质量缺陷要求供货商采取或自行采取纠正措施。公司应在供货商交付合同货物后即时对货物进行

抽样检验，并应就货物的数量、外观、品种、型号、具体技术要求按公司检验规程进行检验。

公司目前外协环节主要为成品锅的生产，外协成品锅主要为低端拉伸锅，技术含量很低，公司业务的主要环节是研发设计、核心生产环节及销售，外协环节在公司业务中处于辅助性非重要地位。公司一向重视技术保护措施，除了完善相应的规章制度和业务流程，公司对相关研发设计均积极申请专利保护。目前公司持有专利权 93 项，正在进行的专利申请 8 项，公司主要技术均得到了有效覆盖，因此外协对公司专利技术与非专利技术不会造成不利影响。

外协生产流程如下图所示：



### (三) 销售模式

公司产品以外销为主，2017年1月、2016年度、2015年度，公司外销占营业收入总额的比例分别为96.63%、88.62%、98.01%。**公司境外业务的销售产品类型涵盖了健康养生炒锅、平底煎锅、汤锅、奶锅等公司产品所有类型。**公司外销采取OEM模式，专注于高品质锅具代工生产。公司通过直接联系境外客户实现销售，公司境外客户主要有BERGNER HK LIMITED（伯格纳香港有限公司）、MGB METRO GROUP BUYING LIMITED（麦德龙超市）、TCHIBO GMBH（德国）、DAJAR SP. Z. O. O（波兰）等。公司境外客户主要由销售中心人员在展会、网站等交易背景下取得。公司与境外客户的合作由小批量试生产模式开始，逐渐增大并发展成为稳定客

户。公司运用自身的技术和生产工艺来实现对方的产品要求。公司对不粘锅产品的定价政策采取“生产成本+溢价水平”模式，即根据公司生产该产品的原料成本、人工成本、运输成本等因素，并根据客户对产品的性能要求等其他因素进行一定的溢价销售；公司境外收入确认采用FOB国内港口结算方式，货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。公司通过分布各地的销售网络，能够保证第一时间对市场需求信息进行反馈，具有市场先发优势，同时该销售网络也能保证以最快速度为客户提供售后服务。

公司和境外客户签订合同后，采用订单管理的方法，产品完工后，根据合同约定向其销售产品并按照约定付款方式收款。产品结算方式主要为T/T（电汇）的方式，根据销售台账收款政策主要是T/T60天，但是实际情况系有些订单付款较快，有些付款时间超过90天，经了解，外销客户大部分系公司长期合作的老客户，信用良好，且有中信担保，按这种结算模式比较合理。

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

公司产品内销主要为线上销售，通过淘宝、天猫、京东等电商平台，推出适用国内各地区需求的中高端不粘锅。

公司与电商平台的合作模式、收益分成方式、收款与支付结算方式具体如下：

平台	合作模式	收益分成方式	收款与支付结算方式
淘宝	开设品牌旗舰店，将商品直接销售给个人	支付佣金及服务费	根据销售金额，全额收取货款，再按约定比例支付佣金；每月结算一次。
天猫	开设品牌旗舰店，将商品直接销售给个人	支付佣金及服务费	根据销售金额，全额收取货款，再按约定比例支付佣金；每月结算一次。
京东	开设品牌旗舰店，将商品直接销售给个人	支付佣金及服务费	根据销售金额，按约定比例支付佣金，根据销售额扣除佣金后收取货款；每月结算一次。

公司组建了相对完整的销售体系，拥有一支优秀的市场营销和售后服务队伍。截至本公开转让说明书签署之日，公司共有采购销售人员 24 人，覆盖公司各大销售区域，初步构建了完整的销售服务体系。

公司总部设有大数据服务中心，从财务、销售、市场等数据来全面协同各个销售渠道的业务发展。在大数据的支持下，自主品牌 CATE-MAKER 发展最为快速。总部以大数据为依托，开展对销售渠道进行重组扩建等发展工作。

公司产品的定价方式主要是“成本+溢价”模式，基本与市场价格相吻合。具体而言，在一些标准化产品中，公司都会参考市场整体价格，根据实际的成本外加一定的溢价进行定价。

由于公司产品在技术和品质方面拥有相对的领先水平，而且业务内容相对较为完善和丰富，使得公司产品在市场中拥有一定程度的竞争力，并具备适当水平的溢价能力。

#### **（四）研发模式**

公司十分注重产品设计研发。产品主要走中高端路线，通过和大品牌客户建立长期合作关系，公司建立了完善的质量体系，并通过欧美权威检测标准(如德国莱茵 TUV 标准，FFU 功能测试标准、LFGB 食品安全检测标准等)。

公司产品设计既要满足国外市场(欧美和中东)，又要满足国内市场，公司在产品设计上除了自身研发团队外还特聘了意大利设计师，公司还与宁波大学工业设计团队合作设计开发事宜。

公司主要生产压铸、仿压铸、拉伸铝不粘智能锅具，在模具结构以及产品制作工艺上有不断创新，到目前为止公司持有的核心专利达 93 项之多，在不粘锅领域崭露头角。

### **四、公司业务关键资源要素**

#### **（一）主要产品和服务所使用的技术**

公司一直致力于产品的优化及新技术新产品的开发设计。当前产品所用到的新技术主要有：

网状覆底技术：为公司自主研发，国际领先水平。此技术主要是针对底部凹

度测试能满足欧美市场要求而研发的，利用网状覆底片的形状以及粗细在力学上加热变形量最少原理，以至于产品受热后其底部凸凹变形量极少，取代了以往加热后变形量大的传统覆底方式，同时在制作工艺上也有新的突破，此项技术在国内和国外都有专利保护，为公司独有。

**双圈控油技术：**为公司自主研发，技术达到国际领先水平。此项技术主要目的是从健康出发，利用双圈图案来控油，同时利用双圈大小来控制油量(科学用水量)，当油从锅底中心倒入，到达控油圈边界时，油会自动停止扩散，此时可以结束加油动作，控油圈的制作是通过专用移印设备、采用特配不粘涂层，通过高温烘烤，使圈印表面略显凸起，从而达到控油的效果。

**搪瓷制作工艺技术：**应国外客户要求共同开发，技术达到国际领先水平。此项技术主要是针对产品外表面涂层工艺改良，利用搪瓷的高硬度，表面光亮等固有特性，特研制了一种搪瓷配方，通过碾磨时间以及粘度和酸碱度指标来控制整个搪瓷制作过程，同时在涂装工艺上也有新的改良，从而使产品表面达到客户最理想要求，如表面不易划伤，易清洗等，同时也大大提升了产品的使用寿命。

**太阳能测温技术：**公司自主研发，技术达到国际同等水平，此项技术是利用感温棒传感器将锅底实际温度传递到手柄显示屏上，直观反应锅身内底油温，中国传统烹饪还是非常讲究火候的，这样就有利于烹饪者更能有把握的掌握温度和时间节点，以至于烹饪出来的食物更加香，同时利用太阳能硅钢片储电原理，既节能又环保，还避免了换电池的繁琐。

## （二）无形资产状况

### 1、土地使用权

序号	土地证编号	使用人	土地座落	用途	使用权类型	使用权面积 (m <sup>2</sup> )	终止日期	权利限制
1	甬国用(2011)第1001927号	公司	光华路299弄西区地下室-2-214	车库	出让	17.17	2048-5-30	无
2	甬国用(2011)第1001928号	公司	光华路299弄西区地下室-2-213	车库	出让	18.71	2048-5-30	无
3	甬国用(2011)第1001929号	公司	光华路299弄西区地下室-2-212	车库	出让	17.76	2048-5-30	无
4	甬国用(2011)第1001930号	公司	光华路299弄西区地下室-2-194	车库	出让	14.00	2048-5-30	无
5	甬国用(2011)第1001931号	公司	光华路299弄西区地下室-2-193	车库	出让	14.56	2048-5-30	无
6	甬国用(2011)第1001932号	公司	光华路299弄西区地下室-2-192	车库	出让	20.42	2048-5-30	无
7	甬国用(2011)第1001933号	公司	光华路299弄西区地下室-2-191	车库	出让	20.54	2048-5-30	无
8	甬国用(2011)第1001934号	公司	光华路299弄西区地下室-2-190	车库	出让	20.13	2048-5-30	无
9	甬国用(2011)第1001935号	公司	光华路299弄西区地下室-2-178	车库	出让	17.35	2048-5-30	无
10	甬国用(2011)第1001936号	公司	光华路299弄西区地下室-2-177	车库	出让	16.36	2048-5-30	无
11	甬国用(2011)第1001937号	公司	光华路299弄12幢26、27、28、29、30、31号14-1	科研办公	出让	648.90	2048-5-30	抵押

## 2、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有93项专利权，具体情况如下：

序号	名称	专利号/申请号	专利权人	专利类型	申请日	状态
1	清洗手柄	2010101807058	公司	发明专利	2010/5/24	存续
2	控制油量使用的锅具	2016204157374	公司	实用新型	2016/5/9	存续
3	一种锅盖的盖滴结构	2016204165277	公司	实用新型	2016/5/9	存续
4	一种锅	2015210884070	公司	实用新型	2015/12/23	存续
5	一种锅	2014205779296	公司	实用新型	2014/10/8	存续

6	一种鱼盘	2014204054858	公司	实用新型	2014/7/22	存续
7	一种复合锅底	2014202739174	公司	实用新型	2014/5/26	存续
8	一种鱼盘	2014200672127	公司	实用新型	2014/2/17	存续
9	一种烤盘及其烤架	2013203979039	公司	实用新型	2013/7/5	存续
10	锅柄	2013203924318	公司	实用新型	2013/7/1	存续
11	锅柄	2013203924356	公司	实用新型	2013/7/1	存续
12	一种锅具	201220325675X	公司	实用新型	2012/7/5	存续
13	一种压铸铝汤锅	2012202580084	公司	实用新型	2012/5/31	存续
14	一种压铸铝方盘	2012202590940	公司	实用新型	2012/5/31	存续
15	一种压铸铝汤锅锅体	2012202591411	公司	实用新型	2012/5/31	存续
16	一种压铸铝煎盘	2012202614150	公司	实用新型	2012/5/31	存续
17	一种压铸铝煎锅	201220261985X	公司	实用新型	2012/5/31	存续
18	一种压铸铝锅锅耳	2012202619972	公司	实用新型	2012/5/31	存续
19	一种压铸铝奶锅锅体	2012202620005	公司	实用新型	2012/5/31	存续
20	一种压铸铝奶锅	2012202620128	公司	实用新型	2012/5/31	存续
21	一种压铸铝锅手柄	201220262153X	公司	实用新型	2012/5/31	存续
22	一种三分式煎盘	2011205503723	公司	实用新型	2011/12/26	存续
23	一种新型覆底锅	2011200280517	公司	实用新型	2011/1/27	存续
24	一种锅	2010202005952	公司	实用新型	2010/5/24	存续
25	可拆式锅柄	2010202006264	公司	实用新型	2010/5/24	存续
26	一种锅柄可拆卸的锅	2008203024915	公司	实用新型	039741	存续
27	盖滴	2016303394113	公司	外观设计	2016/7/22	存续
28	锅耳	2016303394359	公司	外观设计	2016/7/22	存续
29	煎盘(不锈钢色)	2016303199816	公司	外观设计	2016/7/13	存续
30	锅(钻石型)	2016302655385	公司	外观设计	2016/6/21	存续
31	锅(带控油圈)	2016301842717	公司	外观设计	2016/5/17	存续
32	手柄(铁件包硅胶)	2016301842859	公司	外观设计	2016/5/17	存续
33	盖滴	201630184290X	公司	外观设计	2016/5/17	存续
34	手柄(Z字型)	2016301261066	公司	外观设计	2016/4/15	存续
35	煎锅(EVA压铸全覆底)	2015305356747	公司	外观设计	2015/12/16	存续
36	煎盘(EVA压铸全覆底)	2015305356836	公司	外观设计	2015/12/16	存续
37	榉木手柄(EVA压铸全覆底)	2015305356906	公司	外观设计	2015/12/16	存续
38	奶锅(EVA压铸全覆底)	2015305356982	公司	外观设计	2015/12/16	存续
39	汤锅(EVA压铸全覆底)	2015305357097	公司	外观设计	2015/12/16	存续
40	汤锅锅盖(EVA压铸全覆底)	2015305357167	公司	外观设计	2015/12/16	存续
41	胶木手柄(H85)	2015301679299	公司	外观设计	2015/5/28	存续
42	胶木盖滴(T型)	2015300896185	公司	外观设计	2015/4/8	存续
43	硅胶锅耳(RED)	2015300899037	公司	外观设计	2015/4/8	存续
44	锅覆底片(花式)	2014305465218	公司	外观设计	2014/12/23	存续
45	盖滴	2014302429489	公司	外观设计	2014/7/17	存续
46	锅覆底片(全一字)	2014302292363	公司	外观设计	2014/7/9	存续

	型)					
47	手柄(H68)	2014301472265	公司	外观设计	2014/5/23	存续
48	锅耳(WAVE 系列)	2014301404041	公司	外观设计	2014/5/20	存续
49	汤锅(WAVE 系列)	2014301404639	公司	外观设计	2014/5/20	存续
50	煎盘(WAVE 系列)	2014301405237	公司	外观设计	2014/5/20	存续
51	盖滴(WAVE 系列)	2014301405966	公司	外观设计	2014/5/20	存续
52	手柄(WAVE 系列)	2014301406225	公司	外观设计	2014/5/20	存续
53	奶锅(WAVE 系列)	2014301407980	公司	外观设计	2014/5/20	存续
54	胶木锅耳(SH50)	2013305873496	公司	外观设计	2013/11/29	存续
55	鱼盘	2013305876545	公司	外观设计	2013/11/29	存续
56	胶木手柄(H66)	2013305876827	公司	外观设计	2013/11/29	存续
57	盖滴(钻石形)	2013305879384	公司	外观设计	2013/11/29	存续
58	汤锅	2013304359607	公司	外观设计	2013/9/10	存续
59	煎盘	201330436165X	公司	外观设计	2013/9/10	存续
60	手柄	2013303682437	公司	外观设计	2013/8/1	存续
61	双耳煎锅	2013303554994	公司	外观设计	2013/7/26	存续
62	单柄奶锅	201330355561X	公司	外观设计	2013/7/26	存续
63	锅耳	2013303557494	公司	外观设计	2013/7/26	存续
64	双耳汤锅	2013303557723	公司	外观设计	2013/7/26	存续
65	单柄煎盘	2013303559466	公司	外观设计	2013/7/26	存续
66	盖滴	2013303559574	公司	外观设计	2013/7/26	存续
67	手柄(H64)	2013301089964	公司	外观设计	2013/4/11	存续
68	鱼盘锅(带盖)	2012304152541	公司	外观设计	2012/8/31	存续
69	手柄(H58)	2012302671695	公司	外观设计	2012/6/21	存续
70	锅耳(SH42)	2012302671708	公司	外观设计	2012/6/21	存续
71	奶锅(20)	201230252510X	公司	外观设计	2012/6/15	存续
72	煎锅(32)	2012302525311	公司	外观设计	2012/6/15	存续
73	压铸铝锅(1)	2012302022280	公司	外观设计	2012/5/28	存续
74	压铸铝锅锅体(1)	2012302022295	公司	外观设计	2012/5/28	存续
75	压铸铝锅(5)	2012302022308	公司	外观设计	2012/5/28	存续
76	压铸铝锅(2)	2012302022312	公司	外观设计	2012/5/28	存续
77	压铸铝锅锅耳	2012302022346	公司	外观设计	2012/5/28	存续
78	压铸铝锅锅体(5)	201230202237X	公司	外观设计	2012/5/28	存续
79	压铸铝锅手柄	2012302022399	公司	外观设计	2012/5/28	存续
80	压铸铝锅锅体(4)	2012302023052	公司	外观设计	2012/5/28	存续
81	压铸铝锅锅体(3)	201230202318X	公司	外观设计	2012/5/28	存续
82	压铸铝锅(3)	2012302023368	公司	外观设计	2012/5/28	存续
83	压铸铝锅锅体(2)	2012302023419	公司	外观设计	2012/5/28	存续
84	锅子(2)	2011304965190	公司	外观设计	2011/12/23	存续
85	锅子(3)	2011304965307	公司	外观设计	2011/12/23	存续
86	锅子(4)	2011304965311	公司	外观设计	2011/12/23	存续
87	锅子手柄	2011304965330	公司	外观设计	2011/12/23	存续
88	炒锅(b)	2009303200565	公司	外观设计	2009/10/16	存续
89	手柄(H22)	2009303200724	公司	外观设计	2009/10/16	存续
90	锅体(1)	2009303021480	公司	外观设计	2009/4/3	存续
91	锅体(3)	2009303021495	公司	外观设计	2009/4/3	存续
92	锅体(2)	2009303021620	公司	外观设计	2009/4/3	存续
93	锅耳(Z字型)	2016301261155	公司	外观专利		存续

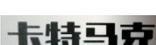
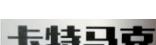
截至本公开转让说明书签署之日,正在进行的专利申请共 8 项,具体情况如

下：

序号	名称	专利号/申请号	专利权人	专利类型	申请日
1	一种锅盖	2016110261628	公司	发明专利	2016/11/22
2	一种智能烹饪系统及烹饪方法	2016109952201	公司	发明专利	2016/11/11
3	一种家庭智能营养管理系统及其管理方法	2016107918704	公司	发明专利	2016/8/31
4	一种智能烹饪系统及烹饪方法	2016106517152	公司	发明专利	2016/8/8
5	一种锅	2015109817050	公司	发明专利	2015/12/23
6	一种锅	2014105249082	公司	发明专利	2014/10/8
7	一种复合锅底以及制造方法	2014102266654	公司	发明专利	2014/5/26
8	一种烤盘及其烤架	2013102807928	公司	发明专利	2013/7/5

## 2、公司目前拥有的商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司经由成誉电器授权使用以下注册商标。

序号	注册号	注册国家	商标标识	使用类别	专用权期限
1	7097437	中国		21	2010-9-21 至 2020-9-20
2	19040586	中国		21	2016-2-1 至 2026-2-1
3	19040589	中国		8	2016-2-1 至 2026-2-1
4	19040584	中国		35	2016-2-1 至 2026-2-1
5	19040597	中国		21	2016-2-1 至 2026-2-1
6	19040600	中国		8	2016-2-1 至 2026-2-1

### (三) 业务许可、资质、荣誉情况

#### 1、特许经营权

公司不存在使用特许经营权的情况。

#### 2、资质情况

公司的业务已经合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续。具体情况如下：

## (1) 质量管理体系认证证书

公司持有上海英格尔认证有限公司核发的编号为 11716QU0072-11ROM 号《质量管理体系认证证书》，核定公司建立的管理体系符合 ISO9001:2008 标准要求，适用范围：不粘锅和智能不粘锅的设计开发、生产和销售，发证日期为 2016 年 11 月 9 日，有效期至 2019 年 11 月 8 日。

## (2) 安全生产标准化证书

公司于 2017 年 1 月 18 日通过宁波市北仑区安全生产监督管理局三级安全生产标准化现场考评、整改验收，并通过宁波市安全生产监督管理局资料审核，目前已经进入发文环节。

## (3) 对外贸易经营者备案登记表

公司向宁波海关进行备案登记，并获得注册编号为 02820072 的《对外贸易经营者备案登记表》，登记日期为 2017 年 2 月 9 日。

## (4) 《海关报关单位注册登记证书》

公司持有宁波海关颁发的注册编码为 33029629A7《海关报关单位注册登记证书》，企业经营类别：进出口货物收发货人，核发日期为 2016 年 11 月 14 日，有效期为长期。

当前公司面向境外主要中高端客户的产品一般经过相应的 LFGB、FFU、TUV 认证(内含 LFGB、FFU 检测认证)或 IWS 认证。TUV 认证由德国 TUV Rheinland(莱茵 TUV)认证，该认证包含了化学、LFGB、FFU 及物理等不同层面综合性全方位的测试，具有较高的权威性。LFGB 认证又称《食品、烟草制品化妆品和其它日用品管理法》，是德国食品卫生管理方面最重要的基本法律文件，是其它专项食品卫生法律、法规制定的准则和核心。FFU 认证主要是由认证机构的资深工程师根据测试经验及行业经验、消费市场反馈等综合信息，针对产品使用性能和安全性等进行特定的实验。IWS 认证由德国 IWS Service GmbH 提供对产品成分及相关参数测试认证。

公司主要产品的认证有：

序号	认证名称	证书编号	发证机关	发证日期
----	------	------	------	------

1	TUV	0144082492	莱茵 TUV	2016-01-12
2	IWS	T836-2015	IWS Service GmbH	2015-11-20
3	TUV	0144124871	莱茵 TUV	2016-12-20
4	TUV	0144097670	莱茵 TUV	2016-04-27
5	IWS	T163-2016	IWS Service GmbH	2016-03-09
6	TUV	0144096143	莱茵 TUV	2016-04-19
7	IWS	T048-2016	IWS Service GmbH	2016-01-20
8	TUV	0154137162	莱茵 TUV	2015-12-18
9	TUV	0154172728	莱茵 TUV	2016-06-15
10	TUV	0154177158	莱茵 TUV	2016-07-01

综上，公司产品符合有关产品质量及技术标准，未受过产品质量及技术监督部门的处罚；公司在生产经营过程中能够严格遵守国家和地方有关安全生产的法律法规，未发生重大安全事故，未出现因违反安全生产管理的法律法规而受到行政处罚。公司取得了经营业务所需的资质、许可、认证等，公司业务具备了必要的资质。

#### （四）主要固定资产情况

##### 1、截至2017年1月31日固定资产状况

项目	账面原值（元）	账面价值（元）	成新率
房屋及建筑物	10,241,234.32	7,451,888.01	72.76%
机器设备	12,033,506.80	10,848,879.88	90.16%
运输设备	653,032.96	426,754.50	65.35%
办公设备及其他	471,812.25	414,868.11	87.93%
模具	11,300,661.60	10,062,585.11	89.04%
合计	34,700,247.93	29,204,975.61	84.16%

##### 2、房屋建筑物

截至2017年1月31日，公司的房屋建筑物情况如下表：

序号	房产证编号	所有人	房屋坐落	规划用途	建筑面积（m <sup>2</sup> ）	登记日期	权利限制
1	甬房权证鄞州字第	公	光华路299	办公	1260.24	2011-4-27	抵押

	20110043405号	司	弄12幢26、27、28、29、30、31号				
2	甬房权证鄞州字第20110043410号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	16.36	2011-4-27	无
3	甬房权证鄞州字第20110043411号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	17.35	2011-4-27	无
4	甬房权证鄞州字第20110043414号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	20.13	2011-4-27	无
5	甬房权证鄞州字第20110043417号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	20.54	2011-4-27	无
6	甬房权证鄞州字第20110043424号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	20.42	2011-4-27	无
7	甬房权证鄞州字第20110043427号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	14.56	2011-4-27	无
8	甬房权证鄞州字第20110043435号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	14.00	2011-4-27	无
9	甬房权证鄞州字第20110043445号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	17.76	2011-4-27	无
10	甬房权证鄞州字第20110043448号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	18.71	2011-4-27	无
11	甬房权证鄞州字第20110043449号	公司	光华路299弄西区地下室	车库	17.17	2011-4-27	无

截至本公开转让说明书签署之日，公司名下拥有10个车库，该等车库均位于宁波市高新区光华路299弄地下二层，公司目前拥有7辆车辆，车库除满足公司车辆日常停车之用外，也满足公司员工及客户停车之用。公司车库不存在用于停车之外的其他用途。

公司科研行政办公场所及产品展示厅位于宁波市高新区光华路299弄12幢26、27、28、29、30、31号14-1，系自有房屋。

### 3、公司房屋租赁情况

公司主要生产经营场所为租赁房屋，具体情况如下：

序号	出租方	承租方	位置	面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限	年租金 (元)
----	-----	-----	----	----------------------	------	---------

1	成誉电器	公司	宁波北仑甬江南路46号	14137.76	2016.7.1- 2036.6.30	2544796.80
---	------	----	-------------	----------	------------------------	------------

上述租赁场所涉及的房产土地证为甬房权证仑（开）字第2008807976号、甬房权证仑（开）字第2007807867号及仑国用（2007）字第06961号《国有土地使用证》，根据《国有土地使用权出让合同》及其补充协议，成誉电器已足额支付土地出让金，合法拥有租赁房屋的所有权及土地使用权，公司与成誉电器间租赁关系合法有效，租金价格公允，不存在引起相关纠纷的风险。公司生产经营土地、厂房、办公场地能满足公司生产经营办公需要，公司相关房产土地使用合法合规。

#### 4、主要机器设备情况

截至2017年1月31日，公司主要的生产设备如下：

序号	生产设备名称	购买时间	原值（元）	净值（元）	成新率
1	模具	2016/6/30	8,819,510.51	7,861,529.22	89.14%
2	高温内、外漆喷涂线	2016/6/30	1,405,128.01	1,293,073.48	92.03%
3	压铸机	2016/12/31	963,400.41	956,174.91	99.25%
4	压铸机	2016/12/31	963,400.41	956,174.91	99.25%
5	数控下压式液压机	2016/6/30	774,471.26	723,882.91	93.47%
6	冷室压铸机（加强）	2016/6/30	649,401.48	586,459.51	90.31%
7	四柱单动液压机	2016/6/30	601,472.64	562,969.83	93.60%
8	冷室压铸机	2016/6/30	493,333.63	438,807.27	88.95%
9	冷室压铸机（加强）	2016/6/30	485,812.04	438,725.63	90.31%
10	永磁变频螺杆式空压机	2016/6/30	259,068.48	245,353.10	94.71%

#### （五）员工状况及核心技术人员情况

##### 1、员工状况

截至2017年2月28日，公司员工共计有165人，其中签订劳动合同165人。员工结构如下：

##### （1）公司员工按职能分类如下表：

分类	人数（人）	占比
管理人员	17	10.30%
销售人员	24	14.55%
生产人员	84	50.91%
技术人员	24	14.55%
财务人员	16	9.70%
合计	165	100.00%

(2) 公司员工按学历分类如下表:

分类	人数（人）	占比
硕士及以上	2	1.21%
本科	11	6.67%
大专	29	17.58%
中专、高中及以下	123	74.55%
合计	165	100.00%

(3) 公司员工按年龄结构分类如下表:

分类	人数（人）	占比
30岁（含）以下	58	35.15%
31-40岁（含）	43	26.06%
41-50岁（含）	42	25.45%
50岁以上	22	13.33%
合计	165	100.00%

## 2、核心技术（业务）人员情况

### (1) 核心技术人员简介

徐红卫，详见本《公开转让说明书》的“第一节 公司概况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司股东持股情况”部分。

付雪兵，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年5月至2010年2月任宁波成誉电器模具有限公司技术工程师；2010年2月至2013年7月任河北黄骅震龙炊具有限公司品质/技术主管；2013年8月至

今任职于公司。现任公司研发部经理。

## (2) 核心技术人员持有申请挂牌公司的股份情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
徐红卫	董事长，总经理	15,600,000	51.01
付雪兵	研发部经理	0	0.00
合计		15,600,000	51.01

注：付雪兵通过占有卡马投资 2.56% 的合伙权益，间接持有公司股份。

## (六) 研发情况

### 公司研发费用及其占主营业务收入比

单位：元

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
研发费（元）	363,694.75	3,255,782.93	632,366.15
占当期营业收入比例	2.32%	2.55%	0.58%

## 五、公司主营业务相关情况

### (一) 主营业务收入情况分析

公司目前的主营业务为铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售。报告期内，公司营业收入绝大部分来源于主营业务收入，公司主营业务明确。

### 营业收入的主要构成

单位：元

项 目	2017 年 1 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
主营业务收入	15,671,893.29	100.00	126,252,678.37	98.94	107,917,837.94	98.89
其他业务收入	-	0.00	1,347,789.78	1.06	1,215,108.02	1.11
营业收入合计	15,671,893.29	100.00	127,600,468.15	100.00	109,132,945.96	100.00

#### 1、按产品分类

单位：元

项目	2017年1月		2016年度		2015年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
不粘锅产品	15,671,893.29	100.00	126,252,678.37	100.00	107,917,837.94	100.00
合计	<b>15,671,893.29</b>	<b>100.00</b>	<b>126,252,678.37</b>	<b>100.00</b>	<b>107,917,837.94</b>	<b>100.00</b>

## 2、按客户所在区域分类

单位：元

区域分布	2017年1月		2016年度		2015年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
境内	527,694.74	3.37%	14,364,323.58	11.38%	2,145,023.92	1.99%
境外	15,144,198.55	96.63%	111,888,354.79	88.62%	105,693,328.21	98.01%
合计	<b>15,671,893.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>126,252,678.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>107,838,352.13</b>	<b>100.00%</b>

各项收入的性质和变动分析请见本说明书“第四节 公司财务”之“七、营业收入、利润及变动情况”之说明。

### (二) 主要客户情况

#### 2017年1月

客户名称	销售收入(元)	占当期销售收入总额比重(%)
BERGNER HK LIMITED(伯格纳香港有限公司)	11,469,600.70	73.19
MGB METRO GROUP BUYING LIMITED(麦德龙超市)	753,608.76	4.81
TARGET AUSTRALIA PTY LTD	715,319.86	4.56
GOLDEN MERIT TRADING CO LIMITED	627,155.30	4.00
Gers Equipement SAS	579,539.18	3.70
前五名客户合计	<b>14,145,223.80</b>	<b>90.26</b>

#### 2016年

客户名称	销售收入(元)	占当期销售收入总额比重(%)
BERGNER(HK) LIMITED	60,856,906.88	48.20
成龙集团(香港)股份有限公司	12,328,782.09	9.76
宁波成誉电器模具有限公司	5,903,880.36	4.68
MGB METRO GROUP BUYING LIMITED(麦德龙超市)	5,454,029.83	4.32

Gers Equipement SAS	5,013,064.27	3.97
<b>前五名客户合计</b>	<b>89,556,663.43</b>	<b>70.93</b>

**2015年**

客户名称	销售收入(元)	占当期销售收入总额比重(%)
成龙集团(香港)股份有限公司	41,830,013.74	38.34
MGB METRO GROUP BUYING LIMITED (麦德龙超市)	15,246,229.52	13.97
TCHIBO GMBH	9,028,290.62	8.27
DAJAR SP.Z.O.O	6,808,167.36	6.24
BERGNER (HK) LIMITED	6,388,994.26	5.85
<b>前五名客户合计</b>	<b>79,301,695.50</b>	<b>72.67</b>

上表中,除成龙集团(香港)股份有限公司、宁波成誉电器模具有限公司为公司关联方外,其他客户与公司之间没有关联关系,上述关联交易详见“第四节 十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易 (二) 关联交易”。

2017年1月、2016年度、2015年度,公司前五大客户的销售总额占营业收入总额的比例分别为90.26%、70.93%、72.67%,占比较高,主要在于2017年1月、2016年公司对主要客户BERGNER (HK) LIMITED的销售金额分别占收入的比例为73.19%、48.2%,公司对该客户存在相对较大的依赖性。

BERGNER (HK) LIMITED与公司已经有十多年的业务往来,建立了较为稳固而深入的合作关系。同时公司与其它客户存在着较为广泛的合作,由于工厂产能的限制,目前公司的产品较大比例优先满足BERGNER (HK) LIMITED,其它客户相应比例较小。随着公司产能的提升以及新客户的发展,BERGNER (HK) LIMITED的份额将逐步降低,同时考虑到公司产品的较高品质及在客户中较好的口碑,如果有需要,公司随时可以对销售结构做出有力调整。

在报告期内的前五大客户中,MGB METRO GROUP BUYING LIMITED、TARGET AUSTRALIA PTY LTD、GOLDEN MERIT TRADING CO LIMITED由于合同较为分散、单个合同金额不大,没有计入重大销售合同中。

公司主要海外客户情况如下:

主要客户	中文名称	基本情况
BERGNER HK LIMITED	伯格纳香港有限公司	香港客户,主营厨具、日用品等

MGB METRO GROUP BUYING LIMITED	麦德龙超市	香港客户，主营零售业
TARGET AUSTRALIA PTY LTD	无	澳洲客户，主营零售业
GOLDEN MERIT TRADING CO LIMITED	无	香港客户，主营家居用品、餐厨用具等
Gers Equipement SAS	无	法国客户，主营餐具、厨具等
TCHIBO GMBH	无	德国客户，主营零售业
DAJAR SP.Z.O.O	无	波兰客户，主营家居用品

### (三) 主要供应商情况

2017年1月31日

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
金华乐嘉厨具有限公司	2,153,468.04	19.77
宁波市萌发铝业实业有限公司	1,134,178.92	10.41
上海金鸿不锈钢制品有限公司	1,061,136.00	9.74
宁波和隆厨具有限公司	870,828.96	7.99
宁波中誉模具有限公司	650,000.00	5.97
<b>前五名供应商合计</b>	<b>5,869,611.92</b>	<b>53.88</b>

2016年度

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
宁波和隆厨具有限公司	10,715,061.89	10.90
浙江楚平锅业有限公司	6,531,252.98	6.64
福建省华银铝业有限公司	5,668,063.56	5.77
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	4,492,321.68	4.57
宁波市萌发铝业实业有限公司	4,378,824.13	4.45
<b>前五名供应商合计</b>	<b>31,785,524.24</b>	<b>32.33</b>

2015年度

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
福建省华银铝业有限公司	6,632,728.49	8.50
宁波市北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司	6,393,667.34	8.19

浙江鑫鼎铝业有股份有限公司	4,611,729.23	5.91
国网浙江省电力公司宁波供电公司	3,834,087.52	4.91
科慕（常熟）氟化物科技有限公司	3,611,327.40	4.63
<b>前五名供应商合计</b>	<b>25,083,539.98</b>	<b>32.14</b>

2017年1月、2016年度、2015年度对前5名供应商的采购金额占当期采购总额的比例分别为53.88%、32.33%、32.14%，公司不存在对单一供应商的依赖风险。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员等主要关联方在上述客户企业中无权益关系。

#### （四）重大业务合同及履行情况

##### 1、借款、融资租赁及最高额融资合同

###### （1）借款合同

序号	合同编号	单位名称	履行情况	贷款金额（元）	借款期间
1	8251120160007600	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	履行中	1,300,000.00	2016.9.8-2016.9.7

###### （2）融资租赁合同

序号	单位名称	履行情况	租赁物成本（元）	租赁期间
1	仲利国际租赁有限公司	履行中	1,620,000.00	2014.10.08-2017.10.09
2	仲利国际租赁有限公司	履行中	5,000,000.00	2013.04.12-2016.04.12

###### （3）最高额融资合同

序号	合同编号	单位名称	履行情况	授信额度（元）	借款期间
1	仑农信联（高塘）最融字第8253120160000019号、第8253120160000026号	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	履行中	15,000,000.00	2016.8.31-2017.8.30
2	825132016000023000	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	履行中	5,000,000.00	2016.9.2-2018.9.1

## 2、抵押质押合同

序号	合同名称	单位名称	担保金额 (元)	抵押期限
1	最高额抵押合同	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	6,300,000.00	2016.9.2-2018.9.1
2	最高额抵押借款合同	宁波市北仑区农村信用合作社联社高塘信用社	7,500,000.00	2015.4.27-2017.4.26

## 3、销售合同

根据公司的销售规模，将报告期内公司与客户签订的金额大于 20 万美元的销售合同认定为重大销售合同，具体内容如下：

序号	客户	主要内容	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$1,947,311.72	2016.9.6	已履行
2	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$1,140,745.16	2016.9.6	已履行
3	成龙集团(香港)控股有限公司	仿压铸煎盘	\$1,046,515.60	2015.8.15	已履行
4	成誉电器	压铸煎盘	6,560,607.62	2016.12.1	已履行
5	DAJAR SP.Z.O.O	炒锅等	\$907,485.00	2015.2.7	已履行
6	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$788,468.00	2015.10.16	已履行
7	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$525,705.02	2015.10.16	已履行
8	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$525,705.02	2015.10.16	已履行
9	Woolworths(H.K.)Sales Limited	炒锅等	\$494,528.16	2015.9.29	已履行
10	上海冠华节能厨具有限公司	压铸单柄煎盘	3,178,000.00	2016.9.2	已履行
11	Gers Equipement SAS	汤锅、炒锅等	\$440,075.70	2016.5.10	已履行
12	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$394,208.12	2015.10.15	已履行
13	Tchibo GmbH	炒锅等	\$345,419.91	2015.12.22	已履行
14	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$340,801.12	2016.12.1	已履行
15	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$305,950.00	2016.7.26	已履行
16	Tchibo GmbH	锅	\$237,157.75	2016.1.18	已履行

17	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$204,858.20	2016.6.16	已履行
18	Bergner(HK) Ltd	煎锅、汤锅等	\$203,978.50	2016.7.26	已履行

#### 4、采购合同

根据公司的采购规模，将报告期内公司与供应商签订的金额大于 50 万元的采购合同认定为重大采购合同，具体内容如下：

序号	供应商	主要内容	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	宁波中誉模具有限公司	模具	8,819,510.51	2016.6.30	已履行
2	浙江楚平锅业有限公司	煎盘	\$352,716.16	2016.8.6	已履行
3	浙江福薪不锈钢制品有限公司	煎盘铁件包硅胶	2,355,114.48	2015.12.10	已履行
4	黄骅震龙炊具有限公司	旧生产设备	2,126,009.72	2016.12.31	已履行
5	金华乐嘉厨具有限公司	仿压煎盘	2,124,295.24	2017.1.10	已履行
6	宁波市萌发铝业实业有限公司	铝板	2,056,515.86	2016.10.17	已履行
7	上海金鸿不锈钢制品有限公司	16cm 不锈钢单柄双嘴奶锅/无盖、28cm 不锈钢双耳煎锅带普通 G 型玻盖/无嘴、34cm 不锈钢单嘴双耳汤锅/带高脚漏水盖	1,605,460.00	2016.9.22	已履行
8	浙江鑫鼎铝业股份有限公司	铝圆片	1,197,784.77	2016.10.31	已履行
9	浙江楚平锅业有限公司	煎盘、汤锅	\$169,643.56	2016.6.7	已履行
10	浙江楚平锅业有限公司	奶锅、汤锅、煎盘、炒锅等	1,067,556.00	2016.6.6	已履行
11	宁波和隆厨具有限公司	拉伸奶锅、拉伸耳汤锅、拉伸方盘、带小盖/大盖煎盘	1,033,272.00	2016.3.14	已履行
12	上海金鸿不锈钢制品有限公司	16cm 不锈钢单柄双嘴奶锅/无盖、28cm 不锈钢双耳煎锅带普通 G 型玻盖/无嘴、32cm 不锈钢单嘴双耳汤锅/带高脚漏水盖	965,780.00	2016.9.22	已履行
13	科慕（常熟）氟化物科技有限公司	杜邦三层贴标等	918,750.00	2015.3.12	已履行
14	浙江楚平锅业有限公司	煎盘	\$129,941.60	2016.7.4	已履行
15	浙江楚平锅业有限公司	奶锅、汤锅、煎盘	840,008.00	2016.11.1	已履行

16	宁波市北仑成龙汽配配件模具制造有限公司	合金铝锭	779,900.00	2015.5.5	已履行
17	嘉善炜义金属制品有限公司	煎盘、煎锅	765,795.80	2016.11.4	已履行
18	嘉善炜义金属制品有限公司	430 铁件+硅胶 煎盘	765,795.80	2016.11.22	已履行
19	宁波阳谷金晨包装有限公司	煎盘、炒锅、方盘、烤盘	742,998.48	2015.11.24	已履行
20	宁波市北仑合诚金属制品有限公司	煎盘、方盘、炒锅、煎锅等	709,012.80	2016.10.27	已履行
21	宁波市北仑合诚金属制品有限公司	煎盘、炒锅、方盘、双耳低煎盘、盖滴	626,749.60	2016.11.13	已履行
22	宁波市萌发铝业实业有限公司	铝板	619,605.06	2016.11.16	已履行
23	宁波市萌发铝业实业有限公司	铝板	574,581.31	2016.9.30	已履行
24	宁波市萌发铝业实业有限公司	铝板	560,079.09	2016.9.29	已履行
25	浙江福薪不锈钢制品有限公司	木电 包硅胶	548,386.30	2015.12.12	已履行
26	新兴县猎人谷精密铸造有限公司	炒锅	508,303.20	2016.2.23	已履行
27	宁波市萌发铝业实业有限公司	铝片、拉伸铝锅片	507,647.60	2016.10.31	已履行
28	福建省华银铝业有限公司	铸铝炊具、铝合金锭等	框架性合同	2016.1.29	已履行
29	福建省华银铝业有限公司	铝合金锭	框架性合同	2015.4.15	已履行

公司与浙江楚平锅业有限公司签订的部分合同金额单位为美元，实际操作是按到货后对账时的汇率换算成人民币处理。

上述福建省华银铝业有限公司为公司长期供应商，公司与之签署年度框架协议，具体执行以订单模式进行结算。实际销售收入参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“五、公司主营业务相关情况”之“（三）主要供应商情况”。

截至本公开转让说明书签署日，公司报告期内采购与销售合同均已履行完毕。

## 5、其它重大合同

合同名称	合作对象	主要内容	合同金额	签订日期	履行情况	履行时间
技术开发委托合同	宁波中国科学院信息技术应用研究院	由信息技术研究院基于其物联网云平台为公司开发智能炊具，增加物联网功能	30,000.00	2017.4.13	履行中	2017.4.13-2019.8.8

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）行业分类、监管体制及行业政策

#### 1、行业分类

公司主营业务为铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于金属制造业，行业代码为C33。根据国家统计局2011年8月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于金属制品业（C33）中的金属制厨房用器具制造（C3381）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于金属制品业（C33）中的金属制厨房用器具制造（C3381）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于家用器具与特殊消费品（13111013）。

#### 2、监管体制

金属制品行业主管部门为国家发展与改革委员会，主要负责拟订并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；拟订并组织实施产业政策和价格政策；推进产业结构战略性调整和升级；提出国民经济重要产业的发展战略和规划；制定工业行业规划，指导行业技术法规和行业标准的拟订等事项。

目前，炊具制造行业的行业管理机构是中国五金制品协会，中国五金制品协会及其烹饪炊具分会是中国炊具行业的自律性组织，负责行业内自律、协调、监督以及企业合法权益的保护。

中国五金制品协会的主要管理职能如下：开展行业调查研究，向政府提出有关经济政策和立法方面的意见或建议；加强行业自律、规范行业行为、培育专业市场、维护公平竞争；参与制订、修订国家标准和行业标准，组织贯彻实施并进行监督；反映行业情况和企业要求，维护行业 and 企业的合法权益。

#### 3、行业政策

由于炊具行业和人们日常的烹饪饮食密切相关，炊具产品的质量涉及消费者人身安全，因此各国政府均通过制定安全、环保、节能、质量体系认证、产品安全认证等相关政策来规范生产，维护消费者合法权益，促进行业的健康发展。

目前，我国与炊具行业相关的主要法规、制度和标准规范如下：

### (1) 《中华人民共和国食品安全法》

2015年4月24日，《中华人民共和国食品安全法》修订通过，其中要求“用于食品的包装材料、容器、洗涤剂、消毒剂和用于食品生产经营的工具、设备（以下称食品相关产品）的生产经营”应当遵守该法。

### (2) 国家标准和行业标准

为了维护炊具行业的健康发展并保障消费者合法权益，国家质检总局先后制定了一系列与炊具产品相关的国家标准和行业标准，具体如下：

编号	标准名称	标准编号	主要内容	备注
1	铝压力锅安全性及性能要求	GB13623-2004	规定了铝制压力锅产品的安全性和性能标准	国家标准
2	不锈钢压力锅	GB15066-2004	规定了不锈钢压力锅的产品分类、要求、抽样、试验方法、标志、标签、使用说明书等	国家标准
3	铝及铝合金不粘锅	QB/T2421-1998	规定了铝及铝合金不粘锅的产品分类、技术要求、试验方法、标志、包装、运输、贮存	行业标准
4	食品容器内壁聚四氟乙烯涂料卫生标准	GB11678-1989	规定了食品容器内壁聚四氟乙烯涂料的卫生要求	国家标准
5	不锈钢食具容器卫生标准	GB9684-1988	规定了不锈钢食具容器的卫生要求 国家标准	国家标准
6	铝制食具容器卫生标准	GB11333-89	规定了铝制食具容器的卫生要求 国家标准	国家标准
7	不锈钢器皿（锅、复底锅、壶、杯、盘）	QB/T1622.（5、6、7、8、9）-1992	规定了不锈钢（锅、复底锅、壶、杯、盘）的产品分类、技术要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输、贮存要求	行业标准
8	铝壶	QB/T1691-1993	规定了铝壶的产品分类、技术要求、	行业标准

			试验方法、检验规则及标志、包装、运输和贮存	
9	夹层锅	QB/T1926-2006	规定了夹层锅的分类、要求、试验方法、检验规则及标志、包装、运输、贮存行业标准	行业标准
10	铸铁锅	QB/T3648-1999	规定了铸铁锅的产品分类、技术要求、试验方法、标志、包装、运输、贮存	行业标准
11	不锈钢餐具	GB/T15067.2-1994	规定了不锈钢餐具的产品分类、技术要求、试验方法、检验规则及标志、包装、运输和贮存	国家标准

其中公司主要遵循铝及铝合金不粘锅、食品容器内壁聚四氟乙烯涂料卫生标准。以上标准的强制实施改变了炊具市场存在的产品质量标准不统一的局面，有效的规范了市场秩序并维护了消费者的合法权益。

## （二）行业概况

炊具产品是基本的家庭消费品，炊具行业发展与人们的居住条件、烹饪习惯、生活方式、生活质量密切相关，随着经济的发展以及人们生活质量的提高，炊具行业未来将向着安全、健康、节能、环保的方向发展。

现代炊具品种繁多，功能齐全，出现了各种材质和特性的产品。按照不同的分类标准，炊具可分为以下类别：

分类标准	功能	材质	特性	加热方式
具体类别	炒锅	铝及铝合金锅	普通锅	明火炊具
	煎锅	铁锅	不粘锅	电炊具
	压力锅	不锈钢锅	无油烟锅	电磁炊具
	汤奶锅	复合材料锅	.....	太阳能炊具
	蒸锅	紫砂锅		.....
	.....	.....		

### 1、国际炊具行业概况

在全球经济增长和人口总数增加等因素的推动下，国际炊具市场近年来稳步增长。根据中国五金制品协会统计，2006年全球炊具销售额约为250亿美元，

预计 2008 年全球炊具销售额将达到 300 亿美元左右，年均增长率约为 10%。

全球炊具市场按区域划分为亚洲市场、北美市场、欧洲市场、大洋洲市场、拉美市场和非洲市场，其中欧美市场相对比较成熟，竞争激烈，增速较慢，而亚洲、非洲等市场的增速较快。全球各区域市场概况如下：

序号	市场名称	市场概况
1	亚洲市场	日本市场成熟，受劳动力成本较高影响，大多数生产企业已开始转向海外企业贴牌加工；新加坡、马来西亚市场以进口为主；印度、越南经济增长较快，但品牌优势尚未形成，其市场有一定的发展潜力；中东因能源等特定因素，市民购买力强，但因长期政局不稳，导致市场波动较大，产品主要从欧洲、日本、中国等进口。
2	北美市场	北美市场的炊具容量仅次于中国，仅美国的年销售量就在 9,000 万口以上（包含铝合金、不锈钢及电炊具）。炊具品牌以美国 NEWELL 集团下属的 CALPHALON 和法国 SEB 下属的 MIRRO 为首，此外还有 WORLDKITCHEN、ALL-CLAD、MEYER 等品牌。
3	欧洲市场	欧洲市场比较成熟，炊具制造和贸易都比较发达，除了法国 SEB 集团下属的 TEFAL 品牌外，还有美国 NEWELL、香港 MEYER 及印尼 MASPION 等品牌，行业竞争激烈，进入壁垒高。
4	大洋洲市场	澳大利亚、新西兰等国的炊具行业有较大空间。随着新移民的不断进入，将形成合适的市场规模，因此，被全球炊具商家看好，竞争也比较激烈。
5	拉美市场	由于拉美国家长期推行对外开放政策，商品贸易与国外市场保持着密切联系，对外贸易在各国经济中占有重要地位，本地炊具行业并不发达，靠进口为主。
6	非洲市场	非洲资源丰富，劳动力成本也较低，但收入水平和技术水平有限，随着人们收入水平的提升，市场潜力巨大。由于历史原因，非洲市场一直被欧洲厂商控制，近年来，美国厂商逐步加大开拓非洲市场的力度。

随着市场竞争的日益加剧，以及欧美等发达国家人力成本的不断上升，国际炊具知名企业正逐渐通过直接投资设厂或海外贴牌生产的方式将炊具制造转移到劳动力成本相对较低的国家和地区。由于中国劳动力生产成本相对较低，且炊具制造业具备一定的生产技术，目前中国已经成为全球炊具的重要生产基地之一。

## 2、国内炊具行业概况

上世纪 60 年代之前，我国炊具市场上主要是铁锅等简单的炊具；进入 80 年代，炊具产品仍主要是铝锅和铁锅，无法满足广大人民群众生活需求；90 年代以来，随着改革开放的深入、国外先进技术的引进和人们生活水平日渐提高，炊具市场的产品品种越来越广泛，用铝合金、不锈钢等新材料制造的各种汤锅、煎锅、奶锅、压力锅等产品纷纷出现；进入 21 世纪以后，为了满足人们对更高生活品质的追求，各种高新技术被广泛运用于炊具制造，不粘锅、无油烟锅和电压力锅、电饭煲、电磁炉等新品不断推出，炊具制造业逐步发展成为一种对技术水平要求较高的劳动密集型行业。

在我国，由于经济发展不平衡，农村和城市经济水平差距较大，造成炊具市场的城乡差距比较明显。农村市场和城市市场在销售渠道、产品档次、产品品种等方面都存在较大差异。

市场分类	成熟度	销售渠道	产品档次	产品品种	市场份额
城市市场	较成熟，市场逐渐细分	大型商场、超市、大卖场	以中高端产品为主	品种丰富，新产品出现较快	45%
农村市场	起步阶段，市场不完善	地摊、杂货铺、小卖铺、五金店	以中低端产品为主	品种较单一，新产品出现较慢	55%

资料来源：《中国五金与厨卫》2006 年第 10 期

近年来，随着新农村建设的开展及农村城镇化进程的加快，农民的收入水平持续增长；同时，随着农村商业化进程的加速，各类连锁超市也逐步进入农村乡镇，炊具市场的销售渠道发生了巨大变化，农村市场的产品档次也不断提升。农村的消费升级给我国炊具市场，特别是中端炊具市场带来广阔的发展空间。

## 3、炊具行业市场规模

我国有超过 13 亿人口，炊具作为家庭必需生活用品，其市场空间极其庞大，中国厨具市场销售量每年都在以 35% 的速度在上升。

炊具行业属于需求导向型，景气周期主要受居民消费需求水平和社会经济环境影响。根据国家统计局数据显示，2016 年，国内社会消费品零售总额 332,311.3 亿元，同比增长 10.40%，持续旺盛的消费需求有效地刺激了炊具行业的发展。

根据国家统计局数据，中国厨具及盥洗设备市场从 2008 年 17.96 亿元增长

至 2015 年 23.36 亿元。从 2008 年到 2013 年，中国烹饪炊具出口从 31.59 亿增长到 58.51 亿。从 2010 年到 2013 年，受益于过去五年电子商务新业态的强劲增长，炊具行业线上市场容量呈现快速放量的态势，每年以高于两倍的速度增长，线上市场容量已经达到整体市场容量的 8%。（资料来源：中国五金制品协会）

### （三）与行业上下游关系

目前炊具生产所需的主要原材料是铝和不锈钢。公司上游行业为原铝和不锈钢的冶炼行业，原铝和不锈钢的价格变化直接影响本行业原材料采购成本；行业下游为大型卖场、连锁超市、经销商等销售渠道和个人、家庭等最终消费者。

#### 1、原铝和不锈钢冶炼行业对本行业的影响

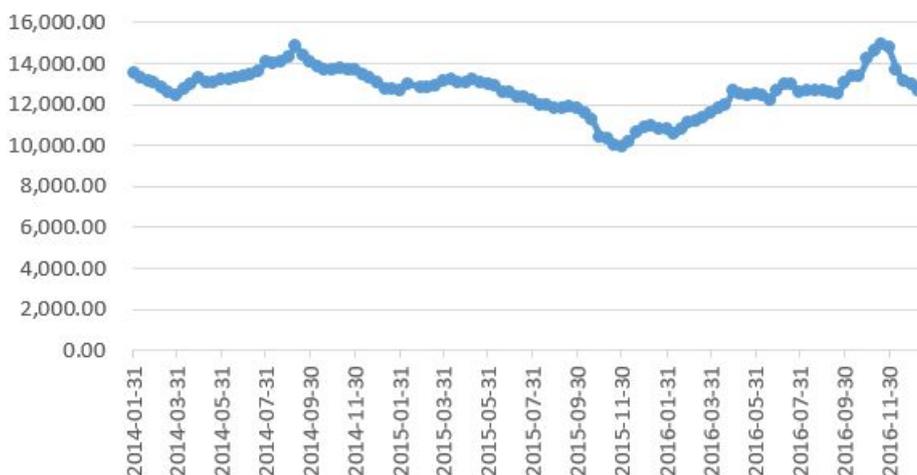
原铝价格的变化直接影响铝及铝合金的采购成本。我国是铝工业大国，从 2002 年开始我国原铝产量已稳居全球第一，原铝消费能力从 2005 年开始位居全球第一。我国近五年铝产量情况如下表所示，整体呈现稳步增长态势。

项目	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
产量（万吨）	3,073.50	3,962.42	4,845.80	5,236.40	5,796.09

数据来源：Wind

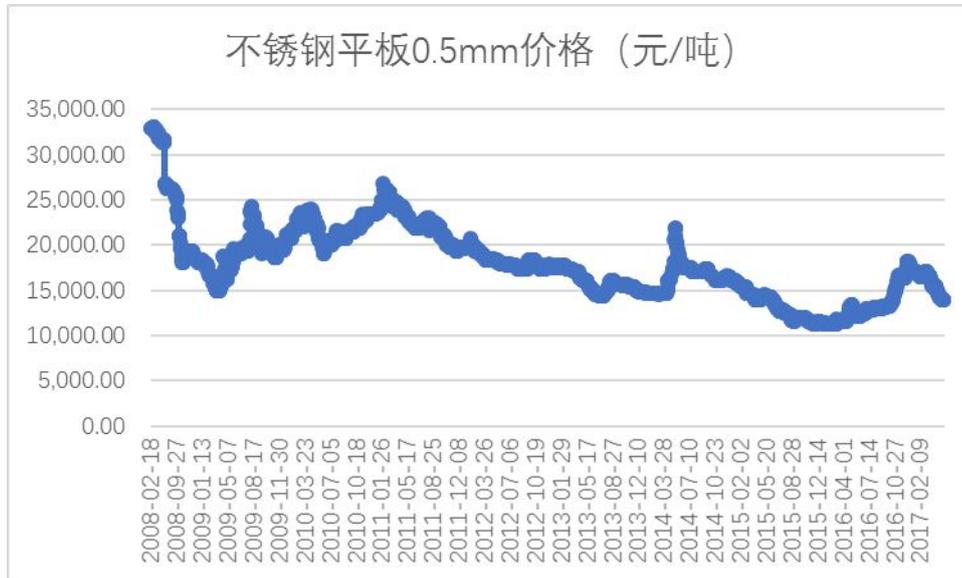
从 2014 年到 2016 年，我国铝锭平均价格先降后升，在 2015 年 11 月达到最低点，跌破万元关口，低至 9965 元/吨。铝价的持续下跌主要来自于需求不振、产能增长和成本下降等因素的影响。2016 年起铝价逐步回归到 13000 元/吨左右。

铝锭价格走势图（元/吨）



数据来源：Wind

不锈钢是炊具制造的重要原材料之一，其价格受铁矿石以及镍、铬等原材料价格的影响较大。近年来国际铁矿石等原材料价格上涨迅速，我国不锈钢价格也快速上涨。



数据来源: Wind

我国铁矿石主要依靠进口，国际铁矿石资源主要由必和必拓及力拓等跨国公司掌握，铁矿石价格在前几年持续走高，导致国内不锈钢价格不断上涨。2008年由于受全球金融危机的影响，铁矿石价格逐步回落，国内不锈钢价格呈逐步下降趋势。2009年以来随着各国经济刺激计划的实施以及经济形势的回暖，我国不锈钢价格已经从2009年3月开始上涨。由于产能过剩及需求不足，从2011年上半年起，不锈钢价格开始了趋势性下跌。

铝和不锈钢价格的大幅波动对炊具生产企业的生产经营稳定性带来了较大的不利影响，对规模较小企业冲击较大，从而有利于加快行业内企业整合的进程，导致炊具企业行业集中度的进一步提高。

## 2、下游市场对本行业的影响

企业所处的行业为炊具制造行业，产品为直接面对消费者的终端产品，行业下游为连锁商超、经销商等销售渠道和个人、家庭等最终消费者，受宏观经济景气度、消费者的购买力以及居住条件改善等因素影响比较明显。

### (四) 影响行业发展的重要因素

#### 1、有利因素

## **(1) 生活水平提高**

我国经济持续稳定增长带动了人们可支配收入的增加。根据国家统计局数据，2009年城镇居民人均可支配收入为17,175元，比2008年增长8.83%。收入的增加使人们的生活水平得到较大改善，提升了人们对炊具产品的购买力。

人们的居住条件随着收入水平的提高也得到了较大改善，每年均有大量居民迁入新居，带动了炊具市场需求的增长；同时，水、电、气及厨房装修等硬件配套设施的改善也带动了炊具消费的升级换代。

## **(2) 消费观念的转变**

随着人们生活水平提高和生活节奏的加快，人们对生活质量要求越来越高，人们的消费观念正在发生转变，安全、健康、环保成为居家生活的流行理念，炊具产品也从简单的适用性向功能化、电器化、时尚化转变。

### **①功能化**

城市家庭炊具数量越来越多，具有专业功能的煎锅、炒锅、汤奶锅、蒸锅等产品逐渐进入普通家庭，改变了以前“一口锅煮天下”的传统消费习惯。

### **②电器化**

节能环保的消费理念深入人心，炊具电器化成为主流消费趋势，电饭煲、电磁炉、电压力锅等产品市场不断扩大。

### **③时尚化**

炊具作为厨房消费品，在外观设计上越来越向时尚化方向发展。外观精美的不锈钢制品、具有多种色彩、花纹的炊具产品日益增多。

### **④更新速度快**

随着科学技术的发展，各种新式炊具产品不断推出，消费者对炊具产品的更新速度也在加快。

上述消费观念的变化带动了炊具市场的增长和产品的不断更新，推动了炊具行业不断向前发展。

## **(3) 技术进步推动产业升级**

人们收入水平的提高和消费观念的转变加速了炊具产品的更新换代，传统的经济适用型炊具逐步向智能化、多功能、节能、环保方向发展，各种新材料、新

技术和新工艺在炊具生产上得到逐步运用。中高档炊具产品设计人性化、工艺先进、做工精细，具备较高的产品附加值，带动了行业利润的提升。炊具行业正在新技术的推动下进入产业升级阶段。

#### **(4) 炊具行业的规范**

我国炊具行业走过了单纯依靠价格竞争的低水平发展阶段，正在经历由数量增长到质量提高、由价格竞争到品牌、质量和服务竞争的转变。国家相关部门和行业协会制定了相应的国家标准、行业标准和规章制度，规范行业竞争行为。国家对行业的规范维护了广大消费者的利益，同时也推动了炊具行业向着健康的方向发展。

#### **(5) 全球产业链的转移**

由于国外劳动力成本高涨，国际知名炊具企业在本土一般只保留了极少量产品的生产，大部分产品的生产逐渐转移到中国和印度等新兴发展中国家。作为新兴发展中国家，我国的人力成本优势和制造能力优势吸引国际知名炊具企业在我国投资建厂或收购兼并，目前已经成为全球炊具产品的主要生产基地。巨大的国际市场为我国炊具生产企业注入巨大的活力和生机，同时使我国炊具行业的技术水平和制造能力得到进一步提升。

## **2、不利因素**

### **(1) 企业规模偏小**

目前我国国内炊具行业企业有 3,000 多家，其中销售收入超过 10 亿元的企业只有 3 家，而销售收入不足 1 亿元的企业占大多数，大部分企业规模偏小，产业集中度较低。

相对于国际大型炊具生产企业，国内炊具企业的市场占有率较低，大量中小炊具企业以低端产品在国内市场销售，难以形成有效的规模效应，也制约了企业的研发投入和技术水平的提高。

### **(2) 技术创新能力不足**

目前国内小部分行业领先的大型炊具生产企业能够紧跟国际技术前沿，产品设计理念、生产技术和工艺已经得到大幅度提高，然而与国际知名炊具企业相比，国内大部分炊具企业的技术创新能力普遍较低，研发投入相对较少，研发创新能

力仍然有待于进一步提高。

### **(3) 市场竞争不规范**

新技术的引入和新产品的出现大大提升了炊具产品的技术含量和利润空间，少数企业受利益驱使不惜以假冒商品欺骗消费者，扰乱了正常的市场秩序。此外，市场上存在的一些不正当竞争行为，如假冒商标、商标抢注等侵权行为给行业的发展带来了一定程度的负面影响。

随着我国法制环境的逐步完善、行业标准的实施和市场准入等各项制度的建立健全，市场竞争将逐步得到规范。

### **(五) 基本风险**

#### **1、主要原材料价格波动的风险**

行业生产的主要原材料为铝板，铝制品的价格受铝原材料价格波动影响较大，尽管公司可以通过采购策略等手段对冲原材料价格带来的影响，但是如果短期内原材料价格大幅上涨，对公司的盈利能力将带来一定影响。

#### **2、行业周期性风险**

公司生产的铝制炊具的销售受市场景气程度的影响较为直接，公司的中短期规划对宏观经济的持续正向发展有一定的依赖性，如果短期内宏观经济发展速度出现萎缩，或者宏观经济发展放缓，将会对公司未来的经营能力和盈利能力带来一定影响。

### **(六) 行业竞争格局**

#### **1、国际竞争格局**

国际炊具行业的竞争主要集中于少数大型炊具生产企业之间。大型炊具企业依靠自身在产品开发、设计、品牌、渠道方面的优势，利润率相对较高，大型炊具企业除了保留小部分产品的生产外，大部分产品通过在其他生产成本相对较低的国家和地区设立的生产基地提供或由合作厂商提供，自身成为设计者、品牌运营商和进口批发商。中小炊具生产企业则主要集中于本地市场或成为大型炊具企业的合作厂商。

目前，国际市场上大型炊具企业主要有美国纽威集团（NEWELL）、法国赛博集团（SEB）、香港美亚集团（MEYER）、印度尼西亚金峰集团（MASPION）、德

国菲仕乐公司（FISSLER）、德国奔得斯公司（BERNDES）、法国 LECREUSET 公司和美国 CUISINART 公司等。

序号	企业名称	注册地	公司描述
1	美国 纽威集团	美国	全球著名的生活、办公及娱乐用品生产商，世界最大的炊具公司，拥有 100 多个著名品牌。成立于 1902 年，1972 年在纽约证券交易所上市。主要市场在美国，一部分在南美，2004 年进入欧洲市场和中国市场。2007 年炊具等家居用品销售收入 9.80 亿美元，占当年公司总销售收入的 15.3%。
2	法国 赛博集团	法国	是全球最大的小型家用电器和炊具生产商之一，业务遍布全球 50 多个国家和地区，在欧洲、美洲、亚洲拥有 20 家生产企业。2009 年，SEB 集团的销售收入为 31.76 亿欧元。
3	香港 美亚集团	香港	成立于 1951 年，生产基地分布于美国、意大利、泰国、香港及中国内地；拥有 Anolon、Circulon 等众多世界知名品牌，在十余个国家及地区开设销售公司，产品销售到世界数百个主要大城市。
4	印度尼西亚 金峰集团	印尼	成立于 1962 年，主要产品包括不粘锅、搪瓷锅、铝合金锅、不锈钢锅及各类餐具，公司产品不仅在印尼本国市场占据了主导地位，而且还远销美国、加拿大、日本、澳大利亚、东盟和欧洲。旗下品牌包括 Maxim、Maspion、LogamJawa、Aubecq 和 Tivoli 等。
5	德国 菲仕乐公司	德国	成立于 1845 年，主要产品包括压力锅、煎锅、炒锅等炊具，是德国炊具市场领导者，并销往世界 60 多个国家。
6	德国 奔得斯公司	德国	成立于 1921 年，主要产品包括不粘锅，铝制炊具、不锈钢锅及各类餐具配件，产品销往美国、德国、比利时、法国、意大利等多个国家。旗下品牌包括 berndes、oli 等。
7	法国 LECREUSET 公司	法国	925 年起以生产色彩丰富的铸铁珐琅锅而闻名欧美国，以 100% 生铁打磨，外有防锈珐琅层，产品销往欧洲、美国和日本等发达国家和地区。
8	美国 CUISINART 公司	美国	成立于 1971 年，1973 年开发生产食品加工机，引导了美国的厨房革命，以炊具和厨房家电为主导产品，为全球炊具和小家电知名品牌。

欧洲和北美地区是炊具生产和销售比较成熟的区域，居民收入水平和消费档

次较高，对炊具的需求量大，炊具生产技术也相对领先，先后出现了纽威集团、赛博集团、菲仕乐、奔得斯和 LECREUSET 等一批技术领先的国际知名炊具生产企业，且在不断向其他区域市场扩张；同时，印尼和香港等国家和地区也出现了金峰集团和美亚集团等大型炊具生产企业，参与国际市场竞争，并迅速成长为全球性的企业。

近年来，全球炊具生产能力开始逐步从欧美等发达国家向发展中国家转移，中国、印度等新兴发展中国家经济持续增长，技术水平和制造水平迅速提高，同时拥有劳动力价格优势，目前已发展成为全球炊具行业的重要生产基地。

## 2、国内竞争格局

品牌竞争格局我国炊具市场中品牌格局划分比较明显。高端产品市场容量较小，基本被国际知名品牌占据；中高端市场被爱仕达、苏泊尔等少数国内著名品牌占据，且已经形成了一定的市场规模；中端市场聚集大量的品牌，厂家众多，竞争激烈；低端市场主要以杂牌为主，多由一些小企业生产。目前，中低端产品合计占据了国内大部分市场份额。

高端产品由于在设计、材质、功能等方面具备一定的优势，加上产品的品牌效应，其价格较高，产品毛利率也相对较高。随着生活水平的不断提高和高收入人群的需求增长，高端产品市场容量将稳定扩大，国内中高端品牌的炊具生产企业也逐步开始加大高端产品市场的开拓力度，与国际品牌企业展开了直接竞争；中低端产品市场份额巨大，同时中低端品牌的生产企业数量众多，竞争激烈，不断上涨的原材料价格和人力成本使得许多小企业在经营上步履维艰，部分企业开始退出竞争激烈的市场，生产企业面临着新的产业整合趋势。

## 3、公司所处行业内的主要企业

国内炊具生产可比企业有重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司、浙江爱仕达电器股份有限公司、珠海双喜电器股份有限公司、昌顺烘焙科技(上海)股份有限公司，基本情况如下：

### (1) 重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司

重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司成立于 1998 年 5 月，位于渝西边陲荣昌区盘龙镇。公司注册资本 3,100 万元，现有员工 300 余人。公司主要从事不锈

钢制炊具和餐具的生产和销售。2016年，该公司营业收入130,187,449.01元。

## (2) 珠海双喜电器有限公司

珠海双喜电器有限公司位于广东省珠海市，成立于1956年，以生产五金炊具、电炊具为主业，主要从事压力锅、炒锅、电压力锅、电饭锅等产品的生产和销售。2016年，该公司实现销售收入322,019,634.71元。

## (3) 昌顺烘焙科技(上海)股份有限公司

上海昌顺创建于2005年，是一家集烘焙器具研发、生产、销售为一体的大型独资股份企业。公司专注于生产适合大中型食品工业生产需求的烘焙器具产品。伴随着国内烘焙产业的蓬勃发展，上海昌顺烘焙器具的销售网络已经遍布祖国二十多个省市，是多家知名大型面包生产企业、连锁超市长期供应商。凭借独有的质量优势和专业服务，昌顺品牌同样受到了海外市场的青睐，产品远销于欧洲，美洲，中东以及东南亚等二十几个国家和地区。2016年，该公司实现销售收入53,074,421.49元。

## 4、公司竞争优势与劣势

### (1) 竞争优势

#### ①研发设计优势

公司主要生产压铸、仿压铸、拉伸铝不粘智能锅具，在模具结构以及产品制作工艺上有不断创新，到目前为止公司核心专利达93项之多，在不粘锅领域崭露头角。

公司产品基本上销往欧美地区，产品通过欧美权威检测标准(如德国莱茵TUV最高欧洲标准，FFU功能测试标准、LFGB食品安全检测标准等)，在客户中有着较好的口碑。

公司除自身研发团队之外还特聘了意大利创意设计师，同时还与宁波大学工业设计团队合作共同开发，保证了产品在设计上的优势。

#### ②渠道优势

公司通过十几年的积累掌握了一批中高端客户，如MGB，RONDELL，BERGNER，Starfrit.WMF，ALDI，Lidl等客户与公司合作已达8年以上。公司也在不断补充新客户，如Tichibo，Carrefour，Target，Woolworths，Eva solo等

客户都是近两到三年新增。因此公司具有稳固、充足的客户渠道。

### **(3) 竞争劣势**

#### **①融资渠道单一**

公司是民营科技企业，由于融资渠道单一，缺乏资金，在研发投入、产品优化、市场开拓布局上都受到了一定限制，成为影响公司经营规模扩张的主要瓶颈之一。

#### **②人才劣势**

随着公司近年来的快速发展，技术、营销和金融等方面人才匮乏的局面已逐步显现，尤其是公司要大力拓展市场的背景下，公司对各类人才的需求大幅增加，因此短期内人才缺乏将对公司开拓新市场的进度产生不利影响。

### **(七) 行业壁垒**

进入该行业的壁垒主要表现为以下方面：

#### **1、品牌知名度**

炊具产品是直接面向广大消费者的终端消费品，品牌知名度对产品销售的影响程度很高。对消费者而言，品牌是产品质量、档次、性能、服务和企业实力的集中体现，消费者在选购产品时会优先选择具有较高品牌知名度的产品。国内占据中高端产品市场的领先企业均经过长期发展，其品牌知名度高，市场份额大。

对于企业而言，品牌是企业综合实力的体现，品牌的树立需要企业在产品质量改进、技术创新、售后服务以及广告宣传方面长期不懈的努力，是行业壁垒的集中体现。品牌是在企业发展过程中逐步积累形成的，需要经历相当长的时间形成，新进入企业很难在短时间内树立良好的品牌效应，因此品牌知名度成为制约新企业进入这一领域的最大障碍。

#### **2、技术水平**

随着科学技术的发展，目前炊具产品已不再仅仅以满足基本烹饪需求为目标。随着硬质氧化、软质氧化、搪瓷工艺、摩擦压力焊接、金属熔射、旋压、复合片材等多种新技术、新工艺和新材料在炊具生产中的应用，消费者对炊具产品材质、外观、功能、环保等各个方面也在不断提出新的要求，这对炊具生产企业

的研发设计能力和生产制造水平提出了较高要求。

炊具产品更新换代速度的加快要求企业有较高的技术和工艺水平，而新技术和工艺的运用则需要企业在长期生产过程中不断积累经验，且需要企业具有大量掌握技术、工艺的熟练工人。新进入的企业很难在短期内迅速掌握大量的新生产技术和工艺，也难以在短期内储备大量的熟练技术工人，很难跟上炊具制造技术的不断更新。

### 3、销售网络

炊具生产企业销售网络的建设直接影响到产品的销售和企业的经营业绩，能否建立一个能够面向全国甚至全球的销售网络是企业行业立足的关键。大型卖场和连锁超市是目前国内炊具销售的主要渠道，炊具生产企业要进入全国性的大型卖场和连锁超市，不仅需要产品品质达到较高要求，而且需要企业与大型卖场和连锁超市建立起相互信任的长期合作关系。大型卖场和连锁超市由于其规模大、覆盖面广、影响力强，对新产品和新品牌的进入会收取较高的进场费用及各种杂费，导致众多小企业很难进入这种主流销售渠道。同时，国内炊具行业内规模较大的企业都在大中城市拥有办事处或经销商，渠道覆盖范围广，新设企业在建立销售渠道时不仅需要投入大量资金，且需要较长的建设周期。

海外主要炊具市场已被国际知名炊具企业和流通企业所垄断，炊具企业欲进入国际市场，需要通过国际知名炊具企业长期的产品质量认证，并且符合进口国各项检验标准才能被纳入到其销售体系中去。因此对于行业新进入者来说，很难在短期内进入国际销售体系。

### 4、行业标准和市场准入

炊具产品的质量与人们日常生活和健康息息相关。为了防止劣质产品以次充优，损害消费者合法权益，国家于2009年6月1日正式施行《中华人民共和国食品安全法》，其中规定“用于食品的包装材料、容器、洗涤剂、消毒剂和用于食品生产经营的工具、设备（以下称食品相关产品）的生产、经营”应当遵守《食品安全法》相关规定。国家质检总局和五金制品协会先后制定了一系列国家标准和行业标准，如《铝压力锅安全性及性能要求》、《铝及铝合金不粘锅》等，而无油烟锅、电压力锅等产品的行业和国家标准正在制定当中。此外，国家质检总局通过建立各项规章制度，如《食品用包装、容器、工具等制品生产许可通则》

对炊具产品逐步实施市场准入。国家标准、行业标准和市场准入制度的逐步完善将进一步提高行业的进入壁垒。

国际市场对炊具、家用电器等涉及安全、卫生、环境保护等项目的产品要求在进入市场前获得安全认证，如美国的 UL 认证，德国的 GS 认证和日本的 SG 认证。上述认证具有严格规范的程序和标准，产品通过认证后，认证机构的专业人员将会定期或不定期到厂家进行质量检查。新进入企业难以保证产品质量的稳定性和一贯性，一般很难在短期内通过上述认证。

## 5、生产规模

炊具生产的规模效应较为明显，企业需要达到一定的生产规模才能有效降低综合生产成本，保证企业合理利润空间。规模较小的企业由于本身抗风险能力较小，现阶段又容易受到原材料涨价、人民币升值等经营环境变化对生产成本带来的不利影响，难以有效控制成本，很容易陷入经营困境。

## 七、公司的发展策略及应对措施

### （一）公司的发展目标

公司从建立伊始就倡导“健康、节能、轻便、快热”的核心理念，奉行“科技引领厨房革命”的经营理念，坚持“科技、环保、时尚”的品牌定位，把“打造新世纪智能厨房”、制造全球最高质量、最安全的厨房用具作为企业的使命。公司立志在五年内将公司打造成为国内优秀的炊具研发企业，同时将卡特马克商标打造成为国内知名品牌。

### （二）拟采取的主要措施

#### 1、市场发展和销售计划

公司将以现有的国际市场为基础，一方面与现有客户保持稳定的供销关系以确保存量市场健康发展，另一方面进一步拓展国内市场，利用公司产品的高品质优势，打开国内中高端消费者渠道，大力发展国内互联网电商、电视购物市场，多渠道发展国内线下市场，积极开拓新业务新模式，打造健康智能厨具健康平台。

#### 2、产品开发计划

公司将不断加强自身研发力量，加大产品技术研发力度，开发适应市场需求的新型厨具。在当前阶段，公司主打健康厨具理念，让消费者吃得健康、用得放

心；在未来三到五年，公司将逐步发展智能锅具设备，提升锅具的检测能力、数据传输分享及报警反馈等功能。

### 3、工厂改造计划

公司将在接下来几年逐步推进工厂自动化生产线的改造，以节约人力成本，提升生产效率。

### 第三节 公司治理

#### 一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

有限公司时期，股东会的召开多为口头通知，有限公司对于变更经营范围、住所、增加注册资本、股权转让、资产处置、整体变更等工商登记事项召开了股东会议并表决，但未按照《公司法》及《公司章程》定期召开股东会。

股份公司成立以来，召开了5次股东大会，会议文件完整，均能发布书面通知，具体如下：

2016年9月9日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》；选举了股份公司第一届董事会董事；选举了股份公司第一届监事会股东代表监事；并通过了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》等规章制度。

2016年10月27日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《股份公司注册资本增加到3058万的议案》、《公司收购黄骅震龙炊具有限公司相关设备资产并同意授权董事会办理相关事宜的议案》；免去周革董事职务，同时选举付雪兵为董事。

2017年3月31日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票在宁波股权交易中心终止挂牌的议案》。

2017年4月10日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让及相关活动》、《关于追认报告期内关联交易的议案》等议案。

2017年4月21日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《公司董事会2016年度工作报告》、《公司监事会2016年度工作报告》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》等议案。

##### （二）董事会制度的建立健全及运行情况

有限公司阶段设董事会，董事会成员的改选主要缘于股权变更。

2016年9月9日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》

的相关规定，审议通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则。股份公司成立以来，召开了6次董事会会议，具体如下：

2016年9月9日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。

2016年10月11日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《股份公司注册资本增加到3058万的议案》、《免去周革董事职务的议案》、《选举付雪兵为董事的议案》、《公司收购黄骅震龙炊具有限公司相关设备资产并提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》等议案。

2017年1月10日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了如下决议：聘任徐红卫为公司总经理，同时辞去周革总经理一职。

2017年3月15日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司股票在宁波股权交易中心终止挂牌的议案》、《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》等议案。

2017年3月25日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《公司股票申请在全国中小企业股份转让系统公开转让及相关活动》、《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》等议案。

2017年4月1日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《公司总经理2016年度工作报告》、《公司董事会2016年度工作报告》等议案，审议了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。

### （三）监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司未设监事会，设监事一名。

2016年9月9日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》的相关规定，选举产生了公司第一届监事会中的股东代表监事，2名股东代表监事与1名职工代表监事组成第一届监事会。股份公司成立以来，召开了3次监事会会议，具体如下：

2016年9月9日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监

2017年3月25日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于追认报告期内关联交易的议案》等议案。

2017年4月1日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《公司监事会2016年度工作报告》等议案。

#### **（四）上述机构和相关人员履行职责情况**

有限公司的治理结构简单，存在股东会未区分届次，未召开定期股东会，董事会和监事未定期向股东会报告工作等情形。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

股份公司成立后至今，公司能够按照《公司章程》及相关制度规范运行，历次股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

## **二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

### **（一）公司现有治理机制下对股东提供的保护**

公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、知情权。股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权。股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通

知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等确保全体股东参与股东大会的程序。

3、质询权。对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

4、表决权。股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。投票方式为现场投票。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。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

## **(二) 投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制度建设情况**

### **1、投资管理制度**

《公司章程》第九章对投资者关系管理作了专章规定，且制定了专门的《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

### **2、纠纷解决制度**

《公司章程》第十条规定：“本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的文件。依据本章程，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。”

《公司章程》第三十四条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章

程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程》第三十五条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十六条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

### 3、累积投票制度

《公司章程》第八十二条规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，不实行累积投票制。”

#### （三）财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

股份公司建立了生产、采购、销售、财务、人事、研发等一系列管理制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、采购管理、销售管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### （四）董事会对公司治理机制的评估结果

2016 年 9 月 9 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，全体董事充分

讨论了公司现有的治理机制，认为公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### **三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人违法违规及诉讼、仲裁或行政处罚情况**

#### **(一) 最近两年公司违法违规及诉讼、仲裁或行政处罚情况**

公司最近两年未因违法违规经营而受到工商、税务、社保、质监、环保等主管部门的处罚，不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

#### **(二) 最近两年控股股东、实际控制人违法违规及诉讼、仲裁或行政处罚情况**

公司共同实际控制人徐红卫、徐碧峰、徐陈龙最近两年无违法违规行为，亦未受到相关主管机关的处罚，不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

### **四、环境保护、产品质量、安全生产情况**

#### **(一) 环境保护情况**

公司主要业务是：铝及铝合金制不粘锅的研发、生产和销售。公司从事的业务不属于冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等重污染行业的范畴。

有关公司建设项目的环保合规性情况如下：

1、在 2016 年 6 月 30 日业务合并之前，有限公司作为成誉电器控股子公司，未进行铝及铝合金制不粘锅的生产和销售活动，仅从事相关产品研发业务，没有发生自有项目的建设工程，不存在建设项目的环保审批情形。

业务合并之后，公司租用成誉电器的厂房土地进行生产经营，相关建设项目的环评审批情况如下：

宁波市北仑区环境保护局于 2016 年 9 月 20 日出具《关于宁波卡特马克炊具科技有限公司不粘锅及炉灶、油烟机等智能厨具生产项目环境影响报告的批复》（仑环[2016]42 号），同意公司在北仑区大碶甬江南路 46 号厂区建设不粘锅及炉灶、油烟机等智能厨具生产项目（项目已建成，补办手续）。

根据宁波市北仑区环境保护局和宁波市北仑区（开发区）行政审批管理办公室于 2016 年 8 月 10 日联合颁布的《关于深入推进北仑区环评审批制度改革的工作方案（试行）》（仑环[2016]36 号）的规定：“取消环保竣工验收行政许可。建立环评、“三同时”和排污许可衔接的管理机制。对建设项目环评文件及其批复中污染物排放控制有关要求，在排污许可证中载明。将企业落实“三同时”作为申领排污许可证的前提。”实行排污许可管理的建设项目，以排污许可替代竣工环保验收。公司于 2016 年 9 月 30 日取得宁波市北仑区环境保护局颁发的《浙江省排污许可证》，证号：浙 B12016B0209，许可事项：污水（化学需氧量、氨氮）；废气（二氧化硫、氮氧化物），有限期限：2016 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 29 日。

2、成誉电器设立时的厂房建设已获得环境保护审批登记等相关文件，具体情况如下：

2004 年 8 月，宁波市北仑区环境保护局出具《关于宁波成誉电器模具有限公司不粘炊具系列产品生产项目的环保批复意见》，同意成誉电器不粘炊具系列产品生产项目在北仑大矸龙角山路南侧、甬江南路西侧建设。2009 年 9 月，宁波市北仑区环境保护局出具《建设项目竣工环境保护“三同时”验收单》（仑环验{2009}91 号），同意成誉电器不粘炊具系列产品生产项目通过验收。

2016 年 6 月，成誉电器与卡特马克进行业务合并并签署相关资产及业务转让协议，所有经营性资产负债并入卡特马克，自此，成誉不再从事铝及铝合金制不粘锅的研发、生产和销售业务。

综上，成誉电器报告期内增加生产线未履行环评审批程序，存在一定的不规范性，但未因环保违规事项受到相关部门处罚，且今后不再从事铝及铝合金制不粘锅的生产和销售业务。卡特马克租用成誉电器厂房土地之前无需履行环保审批程序及取得排污许可证，之后，公司在落实各项污染防治措施并取得《排污许可证》后已恢复投产，经营活动符合环保法律法规要求。

## （二）产品质量情况

公司持有上海英格尔认证有限公司核发的编号为 11716QU0072-11ROM 号《质量管理体系认证证书》，核定公司建立的管理体系符合 ISO9001:2008 标准要求，适用范围：不粘锅和智能不粘锅的设计开发、生产和销售，发证日期为 2016 年 11 月 9 日，有效期至 2019 年 11 月 8 日。

根据《强制性产品认证管理规定》，公司产品未列入国家强制性产品认证目录，不需要通过相关部门检验认证，不存在产品未经认证进行销售的情形，公司产品符合有关产品质量及技术标准，未受过产品质量及技术监督部门的处罚。

## （三）安全生产情况

公司建立了安全生产相关的业务流程和预防措施，主要有：

1、公司制定了《安全与生产管理制度》、《消防安全管理制度》等各项安全管理制度；

2、成立以总经理为总负责人，全面落实安全生产责任制，保障安全生产得到有效实施；

3、建立安全生产考核体系，对公司安全生产工作进行定期检查和考核；

4、重视消防及安全生产培训，增强员工安全防范意识。通过定期/不定期组织员工进行消防及安全生产事项的学习，提升员工安全生产和风险控制意识；

5、保障生产经营场所内的各种灭火设施的良好和安全通道的畅通，并安排专人做到定期检查、维护等等；

6、截止本公开转让说明书签署之日，公司已按要求为全体员工办理了工伤保险或商业意外保险。

公司持有宁波市北仑区安全生产监督管理局颁发的编号为 AQ III JX 甬 L2016023 的《安全生产标准化证书》，核定公司为安全生产标准化三级企业（机械），发证日期为 2017 年 2 月 14 日，有效期至 2020 年 2 月 13 日。

根据《安全生产许可证条例》第二条，“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（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”之规定，公司非矿山企业、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，

无需取得安全生产许可证。

根据宁波北仑区安全生产监督管理局于2017年4月14日和2017年6月28日出具的《证明》，公司报告期及期后的日常生产经营符合有关安全生产法律法规和规范性文件的规定，未发生过重大安全责任事故，没有因安全生产方面的法律、法规、规范性文件而被行政处罚的情形。

根据宁波市公安消防支队北仑区大队于2017年3月2日和2017年6月30日出具的《证明》，公司报告期及期后生产经营不存在消防违法的情形。

综上，公司在生产经营过程中能够严格遵守国家和地方有关消防及安全生产的法律法规，建立并实施了消防及安全生产相关防护措施，未发生重大消防及安全生产事故，亦不存在因违反消防及安全生产相关的法律法规而受到行政处罚的情形。

## 五、公司独立运营情况

### （一）业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

### （二）资产完整情况

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

### （三）机构独立情况

公司设有品质部、生产运营部、财务部、管理部、技术部及市场部等职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

### （四）人员独立情况

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务或领取薪水的情形；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中兼职。

截至 2017 年 2 月 28 日，公司员工共 165 人。公司已与全体员工签订了劳动合同，其中 155 名员工已办理社会保险；10 人未缴纳社会保险，其中 1 名已缴纳农村养老医疗保险，9 名为退休返聘人员。公司实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙作出书面承诺：1、将逐渐规范公司员工社保缴纳工作，若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议，或者公司所在地的社会保险部门或者公积金主管部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴，或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的处罚，愿意承担公司因此发生的费用支出或损失。2、今后将杜绝员工未缴社保情况，新招聘员工必须与公司签订劳动合同并由公司缴纳社保。

#### **（五）财务独立情况**

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### **六、同业竞争情况及其承诺**

#### **（一）同业竞争情况**

截止本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙除持有公司股权、卡马投资及天齐悦达外，出资设立的企业如下：

##### **1、宁波中誉模具有限公司的基本信息**

企业名称：宁波中誉模具有限公司

法定代表人：林加田

注册资本：70 万美元

企业类型：有限责任公司(台港澳与境内合资)

社会信用代码证：913302067240523839

成立时间：2000 年 8 月 2 日

住所：宁波市北仑区大矸镇芦山工业区

经营范围：汽车、摩托车配件，模具，五金，塑料制品、加工

股权结构：徐红卫出资 28 万美元，占比 40%；成龙集团出资 24 万美元，占比 34.2857%；成龙汽摩出资 7 万美元，占比 10%。

**同业竞争情况：**该公司与卡特马克所从事业务不同，不存在同业竞争情形。

## 2、宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司的基本信息

企业名称：宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司

法定代表人：吴玉萍

注册资本：1200 万元

企业类型：有限责任公司

注册号：330206000059079

成立时间：2004 年 3 月 22 日

住所：宁波市经济技术开发区新碶恒阳小区一期 4 幢 204-206 室

经营范围：机电设备、化工原料、建筑材料、金属材料、五金产品、装饰材料、塑料制品、纺织品、日用品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。

股权结构：徐红卫出资 1080 万元，占比 90 %；张智强出资 120 万元，占比 10%。

**同业竞争情况：**该公司与卡特马克所从事业务不同，不存在同业竞争情形。

## 3、宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司的基本信息

企业名称：宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司

法定代表人：徐红卫

注册资本：50 万元

企业类型：有限责任公司

社会信用代码：91330206713314886X

成立时间：1999 年 2 月 24 日

住所：宁波市北仑区大矸镇芦山工业区

经营范围：汽车配件、摩托车配件、模具、五金、塑料产品的制造、加工；  
自营和代理各类货物和技术的进出口业务。

股权结构：徐红卫出资 35 万元，占比 70 %；陈冬萍出资 15 万元，占比 30%。

**同业竞争情况：**该公司与卡特马克所从事业务不同，不存在同业竞争情形。

#### 4、宁波成誉电器模具有限公司的基本信息

企业名称：宁波成誉电器模具有限公司

法定代表人：王振勇

注册资本：210 万美元

企业类型：有限责任公司（台港澳法人独资）

注册号：330200400059449

成立时间：2003 年 2 月 20 日

住所：宁波市北仑区甬江南路 46 号

经营范围：各种模具、五金、机械（国家限制的除外）、塑料制品的设计、  
制造。

股权结构：成龙国际出资 210 万美元，占比 100%。

**同业竞争情况及解决措施：**成誉电器报告期内从事各类炊具的研发、生产及销售，2016 年 6 月，成誉电器与卡特马克进行业务合并并签署相关资产转让协议，所有经营性资产并入卡特马克，自此，成誉不再从事上述相关业务，为彻底解决同业竞争问题，2016 年 9 月 9 日，宁波市北仑区市场监督管理局核准成誉电器变更经营范围为各种模具、五金、机械（国家限制的除外）、塑料制品的设计、制造。同时实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙出具承诺函，承诺成誉电器

今后不会从事与卡特马克相同或相似业务。

#### 5、黄骅震龙炊具有限公司的基本信息

企业名称：黄骅震龙炊具有限公司

法定代表人：王振勇

注册资本：1000 万元

企业类型：有限责任公司

社会信用代码：91130983681394200W

成立时间：2008 年 11 月 20 日

住所：黄骅经济技术开发区铜川路

经营范围：生产五金模具、铝制品；出口本厂生产的产品，进口本厂生产所需的原辅材料。（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）

股权结构：徐陈龙出资 1000 万元，占比 100 %。

**同业竞争情况及解决措施：**震龙炊具报告期内与卡特马克从事相同业务，存在同业竞争关系。为彻底解决同业竞争问题，2017 年 2 月 27 日，黄骅市工商行政管理局核准黄骅震龙变更经营范围为生产五金模具、铝制品；出口本厂生产的产品，进口本厂生产所需的原辅材料。截至目前，震龙炊具的大部分厂房、设备等资产已出租予无关联第三方，部分设备被公司收购，自身已无实际经营行为和能力，同时实际控制人徐红卫、徐碧峰及徐陈龙出具承诺函，承诺黄骅震龙今后不会从事与卡特马克相同或相似业务。

#### 6、成龙集团（香港）控股有限公司的基本信息

企业名称：成龙集团（香港）控股有限公司

注册资本：1 万港币

企业类型：有限责任公司

成立时间：2010 年 8 月 26 日

注册地：香港

经营范围：投资 。

股权结构：徐红卫出资 4900 港币，占比 49%；陈冬萍出资 5100 港币，占比 51%。

**同业竞争情况：**该公司与卡特马克所从事业务不同，不存在同业竞争情形。

#### 7、成龙国际（香港）企业有限公司的基本信息

企业名称：成龙国际（香港）企业有限公司

注册资本：1 万港币

企业类型：有限责任公司

成立时间：2002 年 11 月 25 日

注册地：香港

经营范围：机械、电子、电器、原材料制造及加工，国际贸易，技术开发服务。

股权结构：徐红卫出资 8000 港币，占比 80%；徐碧峰出资 2000 港币，占比 20%。

**同业竞争情况：**该公司与卡特马克所从事业务不同，不存在同业竞争情形。

#### 8、宁波美客网络科技有限公司的基本信息

企业名称：宁波美客网络科技有限公司

注册资本：500 万元

企业类型：有限责任公司

成立时间：2016 年 6 月 17 日

住所：宁波高新区剑兰路 1377 号 030 幢 916 室

经营范围：网络技术研发；电子产品的研发、技术服务；电子产品、日用百货、包装材料、鲜花、工艺品、皮革制品、服装鞋帽、玩具、钟表眼镜（隐形眼镜除外）及配件、文教用品、照相器材、体育用品、家具、家用电器、装潢材料、汽摩配件、宠物用品、金银饰品、化妆品、初级农产品、计算机软件、通信设备的批发、零售及网上销售；第一类医疗器械的批发、零售；自营或代理各类货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外；佣金代理（拍

卖除外)；计算机技术服务与技术咨询；市场营销策划；企业营销策划；企业形象策划；商务信息咨询；企业管理咨询；图文设计制作；网页设计制作；票务代理；会务服务；仓储服务；餐饮管理服务；国内各类广告的设计、制作、代理、发布；展览展示服务；摄影服务；礼仪服务；公关活动组织策划；文化艺术交流活动策划；网络工程的设计、施工。（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）

股权结构：徐陈龙出资 350 万，占比 70%；彭旭出资 50 万元，占比 10%；蒋芸出资 50 万元，占比 10%；董晓波出资 50 万元，占比 10%。

**同业竞争情况及解决措施：**美客网络经营范围曾经包含“厨卫用品的批发、零售及网上销售”内容，但美客网络设立至今未实际开展过相关业务，为彻底解决同业竞争问题，美客网络已于 2017 年 5 月 16 日将经营范围中“厨卫用品的批发、零售及网上销售”内容删除，因此，该公司与卡特马克不存在现实及潜在的同业竞争情形。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东于出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司存在业务竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接），并承诺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营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

报告期末，公司股东徐陈龙占款余额及款项性质如下表所示：

期间	占用金额 (元)	偿还金额 (元)	发生次数	占用资金余 额(元)	款项性质

2016年1月1日				0.00	往来款
2016年1月				0.00	往来款
2016年2月				0.00	往来款
2016年3月	20,000.00		1	20,000.00	往来款
2016年4月	100,500.00		5	120,500.00	往来款
2016年5月	59,430.00		1	179,930.00	往来款
2016年6月	143,484.40		4	323,414.40	往来款
2016年7月	93,860.00	2,600.00	5	414,674.40	往来款
2016年8月	300,001.00	494,518.37	5	220,157.03	往来款
2016年9月	23,162.40	0.00	2	243,319.43	往来款
2016年10月	33,444.00	0.00	4	276,763.43	往来款
2016年11月	85,000.00	12,682.79	8	349,080.64	往来款
2016年12月	447,454.88	469,080.64	7	327,454.88	往来款
2017年1月31日	295,829.88		1	295,829.88	往来款

截至本说明书签署之日，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人及其关联方占用的情况，但被股东徐陈龙占用的款项已经于2017年4月18日全部结清。报告期后至本说明书签署之日，公司未新发生控股股东、实际制人及其关联方占用公司资金、款项行为。

## （二）为关联方担保情况

截至本说明书签署之日，公司不存在为关联方提供担保情况。

## （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。相关规定将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

同时，公司全体股东、董事、监事及高管出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”

## 八、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

姓名	任职情况	直接持股数量 (股)	持股比例 (%)	关联关系
徐红卫	董事长、核心技术人员	15,600,000 (见注1) (见注2)	51.01	徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系
徐碧峰	董事、董事会秘书	2,600,000 (见注2)	8.50	徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系
徐陈龙	董事	2,600,000 (见注1)	8.50	徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系
付雪兵	董事、核心技术人员	— (见注1)	—	—
吴玉萍	董事	— (见注1)	—	—
张智强	监事会主席	— (见注1)	—	—
卢婷	职工代表监事	— (见注1)	—	—
胡兆珽	监事	— (见注1)	—	—
林碧辉	财务总监	— (见注1)	—	—
总计		<b>20,800,000</b>	<b>68.01</b>	

注1：徐红卫、徐陈龙、付雪兵、吴玉萍、张智强、卢婷、胡兆珽、林碧辉分别通过占有卡马投资 53.59%、3.85%、2.56%、10.00%、0.33%、1.33%、2.00%、20.00%的合伙权益，间接持有公司股份。

注2：徐红卫、徐碧峰分别通过占有天齐悦达 26.00%、30.00%的合伙权益，间接持有

除上述情形外，不存在董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有公司股份情况。

## （二）相互之间存在亲属关系情况

董监高之间，徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系，除此之外不存在关联关系。

## （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

公司与高级管理人员签订了劳动合同，除此之外，董事、监事、高级管理人员不存在与公司签订重要协议的情况。

截至本说明书签署之日，上述合同履行正常，不存在违约情形。

### 2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

#### （1）避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务；除非职务之正常使用外，非经公司事前书面同意，不泄漏、告知、交付或移转予第三人、或对外发表、或为自己或第三人使用、利用该商业秘密；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

#### （2）避免关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按

照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;并承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。

#### (四) 在其他单位兼职情况

董事、监事、高级管理人员在挂牌主体范围之外的兼职情况如下:

姓名	公司任职	兼职单位	职务	兼职单位与公司关系
徐红卫	董事长、总经理、核心技术人员	宁波中誉模具有限公司	副董事长	公司股东投资其他企业
		宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司	执行董事	公司股东投资其他企业
		成龙国际	董事	公司股东投资其他企业
		成龙集团	董事	公司股东投资其他企业
		卡马投资	执行事务合伙人	公司股东
		天齐悦达	执行事务合伙人	公司股东
徐碧峰	董事、董秘	宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司	监事	公司股东投资其他企业
		成龙国际	董事	公司股东投资其他企业
徐陈龙	董事、电商总监	宁波美客网络科技有限公司	监事	公司股东投资其他企业
付雪兵	董事、核心技术人员	——	——	——
吴玉萍	董事、营销副总经理	宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	执行董事	公司股东投资其他企业
张智强	监事会主席	宁波中誉模具有限公司	董事	公司股东投资其他企业
		宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	监事	公司股东投资其他企业
胡兆珽	监事	——	——	——
卢婷	职工代表监事	——	——	——
林碧辉	财务总监	宁波伊泽机器人有限公司	董事	高管投资其他企业
		宁波成誉电器模具有限公司	副董事长	公司股东投资其他企业
		黄骅震龙炊具有限公司	监事	公司股东投资其他企业
		宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	监事	公司高管近亲属投资其他企业

除上述情况之外,公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职的

情形。同时公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与其他单位约定的情形，亦不存在有关上述竞业禁止事项以及与其他单位之间知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷的情形。

### （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

姓名	挂牌公司任职	对外投资公司名称	公司股权结构	公司经营范围
徐红卫	董事长	宁波中誉模具有限公司	徐红卫出资28万美元，占比40%；成龙集团出资24万美元，占比34.2857%；成龙汽摩出资7万美元，占比10%。	汽车、摩托车配件，模具，五金，塑料制品、加工
		宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	徐红卫出资1080万元，占比90%。	机电设备、化工原料、建筑材料、金属材料、五金产品、装饰材料、塑料制品、纺织品、日用品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。
		宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司	徐红卫出资35万元，占比70%。	汽车配件、摩托车配件、模具、五金、塑料产品的制造、加工；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。
		宁波成誉电器模具有限公司	成龙国际出资210万美元，占比100%	各类模具、五金、机械（国家限制的除外）、塑料制品的设计、制造。
		卡马投资	出资355.6万，占比45.6%。	投资管理、投资咨询。
		天齐悦达	出资91万，占比70%。	投资管理、投资咨询。
		成龙国际	出资8000港币，占比80%。	机械、电子、电器、原材料制造及加工，国际贸易，技术开发服务。
		成龙集团	出资4900港币，占比49%	投资
徐碧峰	董事、董秘	天齐悦达	出资39万，占比30%	投资管理、投资咨询
		成龙国际	出资2000港币，占比20%。	机械、电子、电器、原材料制造及加工，国际贸易，技术开发服务。
徐陈龙	董事	卡马投资	出资30万，占比3.85%	投资管理、投资咨询
		黄骅震龙炊具有限公司	徐陈龙出资1000万元，占比100%。	生产五金模具、铝制品；出口本厂生产的产品，进口本厂生产所需的原辅材料。（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）

		宁波美客网络科技有限公司	徐陈龙出资350万元，占比70%。	网络技术研发；电子产品的研发、技术服务；电子产品、日用百货、包装材料、鲜花、工艺品、皮革制品、服装鞋帽、玩具、钟表眼镜（隐形眼镜除外）及配件、文教用品、照相器材、体育用品、家具、家用电器、装潢材料、汽摩配件、宠物用品、金银饰品、化妆品、初级农产品、计算机软件、通信设备的批发、零售及网上销售；第一类医疗器械的批发、零售；自营或代理各类货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外；佣金代理（拍卖除外）；计算机技术服务与技术咨询；市场营销策划；企业营销策划；企业形象策划；商务信息咨询；企业管理咨询；图文设计制作；网页设计制作；票务代理；会务服务；仓储服务；餐饮管理服务；国内各类广告的设计、制作、代理、发布；展览展示服务；摄影服务；礼仪服务；公关活动组织策划；文化艺术交流活动策划；网络工程的设计、施工。（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）
付雪兵	董事	卡马投资	出资20万元，占比2.56%。	投资管理、投资咨询
吴玉萍	董事	卡马投资	出资78万元，占比10%。	投资管理、投资咨询
张智强	监事会主席	宁波中誉模具有限公司	张智强出资6万美元，占比8.57%。	汽车、摩托车配件，模具，五金，塑料制品、加工
		卡马投资	出资2.6万元，占比0.33%。	投资管理、投资咨询
		宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	出资120万元，占比10%。	机电设备、化工原料、建筑材料、金属材料、五金产品、装饰材料、塑料制品、纺织品、日用品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。
胡兆珽	监事	卡马投资	出资15.6万元，占比2%。	投资管理、投资咨询
卢婷	职工代表监事	卡马投资	出资10.4万元，占比1.33%。	投资管理、投资咨询
林碧辉	财务总监	卡马投资	出资156万元，占比20%。	投资管理、投资咨询

	监	宁波伊泽机器人有限公司	出资26.582万元, 占比6.16%。	工业机器人、自动化控制系统的设计、研发。
--	---	-------------	----------------------	----------------------

除上述情况外, 董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司利益相冲突的情况。

#### (六) 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年, 公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

### 九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况

#### (一) 公司董事的变动情况

近两年董事会成员变化如下:

任职期间	董事会成员
2015-1-1 至 2016-5-24	徐红卫 (董事长)、王振勇、王治宇
2016-5-24 至 2016-9-9	徐红卫 (董事长)、陈东萍、徐碧峰、徐陈龙、徐根法
2016-9-9 至 2016-10-27	徐红卫 (董事长)、徐碧峰、徐陈龙、周革、吴玉萍
2016-10-27 至今	徐红卫 (董事长)、徐碧峰、徐陈龙、付雪兵、吴玉萍

#### (二) 公司监事的变化情况

近两年监事会成员变化如下:

任职期间	监事会成员 (有限公司设监事一名)
2015-1-1 至 2016-5-24	林碧辉
2016-5-24 至 2016-9-9	张智强
2016-9-9 至今	张智强 (监事会主席)、卢婷、胡兆珽

#### (三) 公司高级管理人员的变化情况

近两年高级管理人员变化如下:

任职期间	高级管理人员
2015-1-1 至 2016-9-9	徐红卫（总经理）
2016-9-9 至 2017-1-10	周革（总经理）、徐碧峰（董事会秘书）、林碧辉（财务总监）
2017-1-10 至今	徐红卫（总经理）、徐碧峰（董事会秘书）、林碧辉（财务总监）

近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动，系由于股权变更及股份公司成立之后的治理结构变动而导致，利于优化公司治理结构以及提升公司管理水平，不会影响公司的发展方向以及持续经营。

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### (一) 最近两年及一期的合并财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

资 产	2017年1月31 日	2016年12月31 日	2015年12月31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,236,403.14	8,220,739.23	26,803,700.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,227,607.46	40,224,116.28	11,419,615.31
预付款项	2,539,727.05	5,636,165.74	4,131,835.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,794,408.71	2,899,912.08	886,446.15
买入返售金融资产			
存货	18,037,901.30	19,944,489.09	11,966,530.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			17,104.80
其他流动资产	1,011,490.00	1,222,167.50	74,601.48
<b>流动资产合计</b>	<b>75,847,537.66</b>	<b>78,147,589.92</b>	<b>55,299,834.39</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	29,204,975.61	29,496,676.11	21,523,564.95
在建工程		256,310.68	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	336,310.68		
递延所得税资产	605,596.26	567,464.85	2,801,508.21
其他非流动资产			130,943.89
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,146,882.55</b>	<b>30,320,451.64</b>	<b>24,456,017.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>105,994,420.21</b>	<b>108,468,041.56</b>	<b>79,755,851.44</b>

## 合并资产负债表（续表）

单位：元

负债和所有者权益	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11,444,511.53	10,044,924.92	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	19,890,000.00
应付账款	41,313,330.08	44,223,307.16	27,738,204.49
预收款项	880,083.50	957,717.27	1,933,570.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,116,333.61	1,160,246.57	1,189,616.45
应交税费	321,356.79	475,269.32	386,628.84
应付利息	39,349.26	26,830.84	

应付股利			
其他应付款	775,904.14	1,680,289.92	2,180,801.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			565,440.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>65,890,868.91</b>	<b>68,568,586.00</b>	<b>53,884,261.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			81,200.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			81,200.00
<b>负债合计</b>	<b>65,890,868.91</b>	<b>68,568,586.00</b>	<b>53,965,461.81</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	30,580,000.00	30,580,000.00	10,000,000.00
资本公积	4,603,285.36	4,603,285.36	21,073,834.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	492,026.59	471,617.02	
一般风险准备			
未分配利润	4,428,239.35	4,244,553.18	-5,283,444.77
归属于母公司股东权益合计	40,103,551.30	39,899,455.56	25,790,389.63
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>40,103,551.30</b>	<b>39,899,455.56</b>	<b>25,790,389.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>105,994,420.21</b>	<b>108,468,041.56</b>	<b>79,755,851.44</b>

## 合并利润表

单位：元

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	15,671,893.29	127,600,468.15	109,132,945.96
其中：营业收入	15,671,893.29	127,600,468.15	109,132,945.96
利息收入			
二、营业总成本	15,210,122.63	123,729,559.76	107,662,131.79
减：营业成本	12,695,401.10	102,908,241.18	91,466,361.40
利息支出			
税金及附加	10,714.95	793,267.93	587,282.10
销售费用	666,723.43	5,129,051.98	2,707,580.62
管理费用	1,175,292.30	11,706,099.44	9,362,645.74
财务费用	509,465.18	1,109,750.50	3,187,957.23
资产减值损失	152,525.67	2,083,148.73	350,304.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	461,770.66	3,870,908.39	1,470,814.17
加：营业外收入		1,652.36	423,563.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	180,405.04	455,468.75	257,417.73
其中：非流动资产处置损失		118,154.33	17,735.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	281,365.62	3,417,092.00	1,636,960.00
减：所得税费用	77,269.88	907,047.77	519,007.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
归属于母公司股东的净利润	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
少数股东损益			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
归属于母公司的综合收益总额	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.01	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.01	0.13	0.11

## 合并现金流量表

单位：元

项 目	2017年1月	2016年度	2015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	11,304,009.93	100,430,447.82	106,150,868.05
收到的税费返还	2,251,490.44	6,714,441.35	7,880,670.40
收到其他与经营活动有关的现金	31,633.39	4,930,097.39	1,810,830.02
经营活动现金流入小计	13,587,133.76	112,074,986.56	115,842,368.47
购买商品、接受劳务支付的现金	10,822,980.39	99,896,453.10	80,126,651.01
支付给职工以及为职工支付的现金	1,067,786.26	10,827,234.02	12,743,630.27
支付的各项税费	295,861.04	1,291,217.70	716,026.65
支付其他与经营活动有关的现金	2,076,251.49	36,261,823.11	6,286,076.53
经营活动现金流出小计	14,262,879.18	148,276,727.93	99,872,384.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-675,745.42</b>	<b>-36,201,741.37</b>	<b>15,969,984.01</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		24,000.00	46,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,000.00	46,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,000.01	14,666,503.78	308,900.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		2,071,130.24	
投资活动现金流出小计	226,000.01	16,737,634.02	308,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-226,000.01</b>	<b>-16,713,634.02</b>	<b>-262,500.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,709,586.61	17,632,073.30	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,709,586.61	49,632,073.30	
偿还债务支付的现金	310,000.00	8,233,788.38	1,887,569.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,684.67	2,029,510.72	3,953,967.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	351,684.67	10,263,299.10	5,841,536.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,357,901.94</b>	<b>39,368,774.20</b>	<b>-5,841,536.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-440,492.60</b>	<b>1,160,907.20</b>	<b>598,207.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>15,663.91</b>	<b>-12,385,693.99</b>	<b>10,464,155.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,220,739.23	15,606,433.22	5,142,277.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,236,403.14</b>	<b>3,220,739.23</b>	<b>15,606,433.22</b>

## 合并所有者权益变动表

2017年1月

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上期期末余额	30,580,000.00				4,603,285.36				471,617.02		4,244,553.18		39,899,455.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	30,580,000.00				4,603,285.36				471,617.02		4,244,553.18		39,899,455.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,409.57			183,686.17		204,095.74
（一）综合收益总额											204,095.74		204,095.74
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								20,409.57			-20,409.57		
1.提取盈余公积								20,409.57			-20,409.57		
2.提取一般风险准备													

3.对股东的分配													
4.其他													
(四) 股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,580,000.00</b>				<b>4,603,285.36</b>				<b>492,026.59</b>		<b>4,428,239.35</b>		<b>40,103,551.30</b>

## 合并所有者权益变动表

2016 年度

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上期期末余额	10,000,000.00				21,073,834.40						-5,283,444.77		25,790,389.63
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本期期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>21,073,834.40</b>					<b>-5,283,444.77</b>		<b>25,790,389.63</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>20,580,000.00</b>			<b>-16,470,549.04</b>			<b>471,617.02</b>		<b>9,527,997.95</b>		<b>14,109,065.93</b>	
（一）综合收益总额									2,510,044.23		2,510,044.23	
（二）股东投入和减少资本	20,580,000.00			4,603,285.36					6,816,714.64		32,000,000.00	
1.股东投入的普通股	20,580,000.00			11,420,000.00							32,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他				-6,816,714.64					6,816,714.64			
（三）利润分配							471,617.02		-471,617.02			
1.提取盈余公积							471,617.02		-471,617.02			
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他				-21,073,834.40					672,856.10		-20,400,978.30	
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,580,000.00</b>			<b>4,603,285.36</b>			<b>471,617.02</b>		<b>4,244,553.18</b>		<b>39,899,455.56</b>	

## 合并所有者权益变动表

2015 年度

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上期期末余额	10,000,000.00				19,510,250.26						-4,362,398.94		21,542,719.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	10,000,000.00				19,510,250.26						-4,362,398.94		25,147,851.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,563,584.14						-921,045.83		642,538.31
（一）综合收益总额											1,117,952.08		1,117,952.08
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）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													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					1,563,584.14						-2,038,997.91		
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>21,073,834.40</b>						<b>-5,283,444.77</b>		<b>25,790,389.63</b>

## (二) 最近两年及一期的母公司财务报表

## 母公司资产负债表

单位：元

资 产	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,236,403.14	8,220,739.23	7,792.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,227,607.46	40,224,116.28	
预付款项	2,539,727.05	5,636,165.74	5,940.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,794,408.71	2,899,912.08	154,911.12
存货	18,037,901.30	19,944,489.09	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,011,490.00	1,222,167.50	73,041.19
<b>流动资产合计</b>	<b>75,847,537.66</b>	<b>78,147,589.92</b>	<b>241,684.98</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	29,204,975.61	29,496,676.11	8,037,652.59
在建工程		256,310.68	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	336,310.68		
递延所得税资产	605,596.26	567,464.85	1,267,649.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,146,882.55</b>	<b>30,320,451.64</b>	<b>9,305,302.16</b>
<b>资产总计</b>	<b>105,994,420.21</b>	<b>108,468,041.56</b>	<b>9,546,987.14</b>

### 母公司资产负债表（续表）

单位：元

项 目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11,444,511.53	10,044,924.92	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	41,313,330.08	44,223,307.16	13,440.00
预收款项	880,083.50	957,717.27	
应付职工薪酬	1,116,333.61	1,160,246.57	27,664.60
应交税费	321,356.79	475,269.32	15,979.01
应付利息	39,349.26	26,830.84	
应付股利			
其他应付款	775,904.14	1,680,289.92	4,773,348.30
划分为持有待售的负债			
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>65,890,868.91</b>	<b>68,568,586.00</b>	<b>4,830,431.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>65,890,868.91</b>	<b>68,568,586.00</b>	<b>4,830,431.91</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	30,580,000.00	30,580,000.00	10,000,000.00
资本公积	4,603,285.36	4,603,285.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	492,026.59	471,617.02	
未分配利润	4,428,239.35	4,244,553.18	-5,283,444.77
<b>股东权益合计</b>	<b>40,103,551.30</b>	<b>39,899,455.56</b>	<b>4,716,555.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>105,994,420.21</b>	<b>108,468,041.56</b>	<b>9,546,987.14</b>

### 母公司利润表

单位：元

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>	15,671,893.29	86,381,596.65	105,126.84
减：营业成本	12,695,401.10	69,895,341.03	93,380.91
营业税金及附加	10,714.95	78,283.44	972.21
销售费用	666,723.43	3,047,763.34	123,999.46
管理费用	1,175,292.30	7,394,853.90	1,101,430.39
财务费用	509,465.18	-760,274.84	503.84
资产减值损失	152,525.67	2,240,947.32	-62,768.15
加：公允价值变动收益			
投资收益			
<b>二、营业利润</b>	461,770.66	4,484,682.46	-1,152,391.82
加：营业外收入	-	28.75	1,000.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	180,405.04	201,874.26	2,183.83
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

三、利润总额	281,365.62	4,282,836.95	-1,153,575.43
减：所得税费用	77,269.88	1,099,936.62	-232,529.60
四、净利润	204,095.74	3,182,900.33	-921,045.83
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	204,095.74	3,182,900.33	-921,045.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2017年1月	2016年度	2015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	11,304,009.93	50,043,481.87	66,598.40
收到的税费返还	2,251,490.44	3,978,338.82	
收到其他与经营活动有关的现金	31,633.39	15,618,447.22	770,317.28
经营活动现金流入小计	13,587,133.76	69,640,267.91	836,915.68
购买商品、接受劳务支付的现金	10,822,980.39	60,493,386.33	77,807.62
支付给职工以及为职工支付的现金	1,067,786.26	5,031,255.87	352,635.50
支付的各项税费	295,861.04	231,141.85	104,945.78
支付其他与经营活动有关的现金	2,076,251.49	18,475,699.36	331,475.72
经营活动现金流出小计	14,262,879.18	84,231,483.41	866,864.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-675,745.42</b>	<b>-14,591,215.50</b>	<b>-29,948.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	226,000.01	24,744,557.24	

投资所支付的现金			
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	226,000.01	24,744,557.24	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-226,000.01</b>	<b>-24,744,557.24</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	-	32,000,000.00	
借款所收到的现金	1,709,586.61	17,632,073.30	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,709,586.61	49,632,073.30	
偿还债务所支付的现金	310,000.00	7,904,268.38	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41,684.67	319,895.80	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	351,684.67	8,224,164.18	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,357,901.94</b>	<b>41,407,909.12</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-440,492.60</b>	<b>1,140,810.18</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>15,663.91</b>	<b>3,212,946.56</b>	<b>-29,948.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,220,739.23	7,792.67	37,741.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,236,403.14</b>	<b>3,220,739.23</b>	<b>7,792.67</b>

## 母公司所有者权益变动表

2017年1月

单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 股	其 他							
一、上期期末余额	30,580,000.00				4,603,285.36				471,617.02	4,244,553.18	39,899,455.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	30,580,000.00				4,603,285.36				471,617.02	4,244,553.18	39,899,455.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,409.57	183,686.17	204,095.74
（一）综合收益总额										204,095.74	204,095.74
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									20,409.57	-20,409.57	
1、提取盈余公积									20,409.57	-20,409.57	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											

1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,580,000.00</b>				<b>4,603,285.36</b>			<b>492,026.59</b>	<b>4,428,239.35</b>	<b>40,103,551.30</b>

### 母公司所有者权益变动表

2016 年度

单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 股	其 他							
<b>一、上期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>									<b>-5,283,444.77</b>	<b>4,716,555.23</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本期期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>									<b>-5,283,444.77</b>	<b>4,716,555.23</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>20,580,000.00</b>				<b>4,603,285.36</b>			<b>471,617.02</b>	<b>9,527,997.95</b>	<b>35,182,900.33</b>	
（一）综合收益总额										3,182,900.33	3,182,900.33

(二) 股东投入和减少资本	20,580,000.00				4,603,285.36				6,816,714.64	32,000,000.00
1、股东投入的普通股	20,580,000.00				11,420,000.00					32,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他					-6,816,714.64				6,816,714.64	
(三) 利润分配								471,617.02	-471,617.02	
1、提取盈余公积								471,617.02	-471,617.02	
2、提取一般风险准备										
2、对股东的分配										
3、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>30,580,000.00</b>				<b>4,603,285.36</b>			<b>471,617.02</b>	<b>4,244,553.18</b>	<b>39,899,455.56</b>

母公司所有者权益变动表

## 2015 年度

单位：元

项 目	实收股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 股	其 他							
一、上期期末余额	10,000,000.00									-4,362,398.94	5,637,601.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、上期期初余额	10,000,000.00									-4,362,398.94	5,637,601.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-921,045.83	-921,045.83
（一）综合收益总额										-921,045.83	-921,045.83
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											

2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>									<b>-5,283,444.77</b>	<b>4,716,555.23</b>

## 二、审计意见

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年1月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2015年度、2016年度、2017年1月的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母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【D-0278】号标准无保留意见《审计报告》。

## 三、财务报表编制基础及合并范围变化情况

### （一）财务报表编制基础

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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### （三）合并范围

报告期内，纳入合并报表范围的子公司情况如下：

子公司全称	注册地	经营范围	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）	持股比例（%）	取得方式
宁波卡特马克电子商务有限公司	中国宁波	计算机软件、炊具、厨具及日用品的批发、零售及网上销售，网络技术研发	100	0（认缴）	100	设立

2016年6月公司与宁波成誉电器模具有限公司签订《资产及业务收购协议》，约定按照宁波成誉电器模具有限公司账面价值收购其生产经营业务及相关的资产、负债。上述事项构成同一控制下的业务合并，参照同一控制下的企业合并进行会计处理，相应模拟合并财务报表的前期比较数据。

## 四、主要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行

处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## （七）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企

业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

### ①金融资产转移的确认依据

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

### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

## （八）应收款项

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占总额 10%以上应收账款和 50 万以上其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合	依据	坏账计提方法
组合 1	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款。	不计提坏账准备

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十）长期股权投资

### 1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价

值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	10	9.00
模具	10	10	9.00
办公设备及其他设备	5	5	19.00
运输设备	4-8	5-10	11.25-23.75

2016年6月30日从宁波成誉电器模具有限公司（以下简称宁波成誉公司）购入的固定资产其折旧年限按照上述使用年限扣除宁波成誉公司已使用年限后的剩余年限计提折旧。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但

尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2、借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十四）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期

内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十六）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬

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

#### 2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十七）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

## 1、销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司主营业务为销售不粘锅产品。公司销售商品收入确认的具体标准如下：

内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

对于通过电商平台销售，**公司根据网络订单由仓库配货将货物发运，由客户于网络确认收货并付款作为风险转移时点并确认收入。**具体如下：

通过淘宝平台销售，以客户收取货物，验收核对无误后确认收入；

通过天猫平台销售，以客户收取货物，验收核对无误后确认收入；

通过京东平台销售，以客户收取货物，验收核对无误后确认收入。

## 2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

## 3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府

补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### 1、政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### 2、政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## （二十一）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十二）租赁

### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

### 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 3、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

#### 4、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在

其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。

报告期内，公司会计政策未发生变更事项。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 五、主要税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	应税收入按适用税率计算销项税额， 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值 税	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据销售额的 17% 计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后是该缴纳增值税，自营出口收入按照“免、抵、退”办法核算，退税率为 9% 和 13%。

### 2、税收优惠及批文

根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局五分局仑地税批[2014]1531 号税务事项通知书，免征公司 2014 年度出口部分地方水利建设基金。2015 年度享受同样税收优惠，免征公司 2015 年出口部分地方水利建设基金。

根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综[2016]43 号）的规定，自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

## 六、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标及分析

根据公司所处行业和经营业务，遴选昌顺烘焙(870810)、鸿全兴业(838712)和双喜电器(833146)进行财务指标比较。由于可比公司具体产品结构、企业的发展阶段等方面与公司差异较大，对比仅具有参考意义。

**昌顺烘焙（870810）**：上海昌顺创建于2005年，是一家集烘焙器具研发、生产、销售为一体的大型独资股份企业。公司专注于生产适合大中型食品工业生产需求的烘焙器具产品。公司凭借独有的质量优势和专业服务，昌顺品牌同样受到了海外市场的亲睐，产品远销于欧洲，美洲，中东以及东南亚等二十几个国家和地区。

**鸿全兴业（838712）**：重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司成立于1998年5月，位于渝西边陲荣昌区盘龙镇。公司注册资本3,100万元，现有员工300余人。公司主要从事不锈钢制炊具和餐具的生产和销售。

**双喜电器（833146）**：珠海双喜电器有限公司位于广东省珠海市，成立于1956年，以生产五金炊具、电炊具为主业，主要从事压力锅、炒锅、电压力锅、电饭锅等产品的生产和销售。

### （一）财务状况分析

单位：元

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	75,847,537.66	78,147,589.92	55,299,834.39
非流动资产	30,146,882.55	30,320,451.64	24,456,017.05
其中：固定资产	29,204,975.61	29,496,676.11	21,523,564.95
总资产	105,994,420.21	108,468,041.56	79,755,851.44
流动负债	65,890,868.91	68,568,586.00	53,884,261.81
非流动负债			81,200.00
总负债	65,890,868.91	68,568,586.00	53,965,461.81

从上表可以看出，报告期内公司的资产规模呈上升趋势，主要系报告期内公司销售规模扩大，应收账款增加所致。2015年末、2016年末、2017年1月末流动资产占总资产的比例分别是69.34%、72.05%、71.56%，在公司的资产结构中流动资产的占比呈增长的趋势，主要系公司销售规模扩大，应收账款增长幅度大于总资产的增长幅度。公司的非流动资产主要为固定资产，目前公司在用的固定资产均使用状态良好，公司机器设备的成新率与目前的生产能力基本相适应。

报告期内负债总额呈增长的趋势。报告期各期末，负债主要为流动负债，流动负债主要由短期借款、应付票据、应付账款、预收账款等构成。2016年末较

2015 年末增加主要系公司随着销售规模的扩大原材料采购也相应增加，应付账款同比上升。2017 年 1 月底与 2016 年末的负债总额基本持平。

从公司的融资结构来看，权益资本占总资产的比例呈逐年增长的趋势，2015 年末、2016 年末、2017 年 1 月 31 日分别是 32.34%、36.78%、37.84%。截止 2017 年 1 月 31 日，债务资本占总资产的比例较低，公司偿债能力强。

## （二）财务指标分析

### 1、盈利能力分析

#### （1）公司盈利能力指标

财务指标	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	18.99	19.35	16.19
净资产收益率（%）	0.51	6.27	4.35
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	0.85	8.24	-2.12
基本每股收益（元/股）	0.01	0.13	0.11
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.01	0.18	-0.05

#### （2）毛利率分析

2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月，公司产品综合毛利率分别为 16.19%、19.35%、18.99%。报告期内，公司产品的综合毛利率呈逐步增长的趋势。毛利率增长的主要原因是美元兑人民币汇率增加较大，收入增加。未来公司将进一步扩大生产规模，实现规模经济，降低成本。目前公司已着手研发新的产品，适应市场需求，并积极开拓销售渠道，从 2016 年 3 月份开始已在天猫平台销售自有品牌锅，毛利较高。公司主营业务收入按照产品类别和地区计算的毛利率变动分析详见“七、营业收入、利润及变动情况”。综合分析，报告期内毛利率的波动较为合理。

#### （3）其他盈利能力指标分析

净资产收益率呈上升趋势，2015 年和 2016 年分别为 4.35%和 6.27%。2016 年度净资产收益率大幅增长的主要原因是公司销售规模扩大，美元兑人民币汇率增加所致。

扣除非经常性损益后的净资产收益率呈上升的趋势，2015 年度和 2016 年分别为-2.12%和 8.24%。公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1 月份非经常性损益净额分别为 1,663,754.4 元、-788,187.15 元、-135,333.45 元，非经常性损益占

公司净利润比例分别为 148.82%、-31.40%、-66.31%，从总体来看，报告期内非经常性损益对公司财务状况和经营成果有较大影响，主要系公司同一控制下业务合并产生的子公司期初至合并日当期的净损益所致。

报告期内，公司基本每股收益呈先上升后下降的趋势，扣非前后的每股收益变动较大，因此报告期内，非经常性损益对公司财务状况和经营成果有一定影响。

#### (4) 可比公司对比分析

财务指标	可比公司	2016年12月31日	2015年12月31日
毛利率 (%)	昌顺烘焙	40.85	35.01
	鸿全兴业	14.60	16.13
	双喜电器	30.75	25.83
	平均值	28.73	25.66
净资产收益率 (%)	昌顺烘焙	40.46	20.74
	鸿全兴业	11.00	20.91
	双喜电器	15.23	12.47
	平均值	22.23	18.04
基本每股收益 (元/股)	昌顺烘焙	0.66	1.24
	鸿全兴业	0.23	0.23
	双喜电器	0.43	0.33
	平均值	0.44	0.60

注：数据来源可比公司年报。

从上表来看，公司综合毛利率低于可比公司平均水平。主要系公司各产品品种的销售规模和产品品类与可比公司之间存在差别，并且公司主要以 OEM 外销为主，市场定价能力不强。报告期内公司产品的毛利率变动趋势与同行业公司的毛利率变动趋势一致，均呈现持续上升的态势。报告期内公司净资产收益率、基本每股收益均与同行业公司的平均水平存在一定差距，系公司主要以 OEM 代工销售为主，自有品牌仍处于起步阶段。

## 2、偿债能力分析

### (1) 公司偿债能力指标

财务指标	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
母公司资产负债率	62.16%	63.22%	50.60%
流动比率 (倍)	1.15	1.14	1.03

速动比率（倍）	0.88	0.85	0.80
---------	------	------	------

### （2）短期偿债能力变动分析

2015年末、2016年末及2017年1月末公司流动比率分别为1.03、1.14和1.15，速动比率分别为0.80、0.85和0.88。报告期内公司流动比率和速动比率均呈现增长的趋势，表明公司具备一定的短期偿债风险。

### （3）长期偿债能力变动分析

2015年末、2016年末及2017年1月末资产负债率分别为50.60%、63.22%、62.16%，公司报告期内资产负债率逐年上升，主要系公司各期末应付账款余额较大，面对激烈竞争的原材料铝锭市场，公司对主要供应商具有较强的谈判能力，能争取到较长的应付账款偿付账期，应付账款期末余额呈现递增的趋势。

### （4）可比公司对比分析

财务指标	可比公司	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率（%）	昌顺烘焙	35.11	44.66
	鸿全兴业	55.86	68.12
	双喜电器	43.47	52.46
	平均值	44.81	55.08
流动比率（倍）	昌顺烘焙	2.24	1.72
	鸿全兴业	1.10	0.75
	双喜电器	1.35	1.10
	平均值	1.56	1.19
速动比率（倍）	昌顺烘焙	1.21	0.60
	鸿全兴业	0.55	0.52
	双喜电器	0.93	0.56
	平均值	0.90	0.56

注：数据来源可比公司年报。

报告期内，公司资产负债率略高于同行业挂牌公司同期比率，流动比率与同行业挂牌公司的同期比率接近，符合行业特点；速动比率高于同行业挂牌公司同期比率，表明公司具备一定的存货管理能力。

## 3、营运能力分析

## (1) 公司营运能力指标

财务指标	2017年1月	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	0.37	4.94	10.76
存货周转率（次）	0.67	6.45	5.93

报告期各期末，应收账款余额占比如下：

单位：万元

项目	2017年1月31日/ 2017年1月	2016年12月31日/ 2016年1-12月	2015年12月31日/ 2015年1-12月
应收账款	4,422.76	4,022.41	1,141.96
营业收入	1,567.19	12,760.05	10,913.29
应收账款占营业收入比	282.21%	31.52%	10.46%
应收账款周转率（次）	0.37	4.94	10.76

2016年末应收账款比2015年末增加2,880.45万元，主要原因是：①2016年公司的整体收入较2015年同期增加1,846.75万元，增幅16.92%，公司营业收入的增加引致公司应收账款的增加；②公司的主要业务方向为出口，包括BERGNER HK LIMITED（伯格纳香港有限公司）在内的众多海外批零厂商客户，基于公司目前自身议价能力较弱等原因，公司与该类客户的销售框架合同约定的账期一般为T/T60天，但是实际情况系有些订单付款较快，有些付款时间超过90天，经了解，公司应收账款的期末余额主要系公司与外国客户BERGNER HK LIMITED发生的货物销售，该客户系公司长期合作的老客户，信用良好，且有中信保对贷款进行担保，公司给予其较长的结算期；③公司目前在大力拓展国内市场，为了抢占国内市场，吸引新客户，给予了较长的账期。

公司应收账款周转率逐年下降，主要原因在于公司销售规模扩大，同时给予国外客户的授信额度有所放宽，货款回收速度减慢。考虑到公司主要客户均为实力雄厚且信誉良好的高端客户，公司应收账款的回收能够得到保证，应收账款回收风险较小。

报告期内，公司存货周转率比较稳定，略有波动，与营业成本的变动趋势基本一致。

## (2) 可比公司对比分析

财务指标	可比公司	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	昌顺烘焙	5.95	8.05
	鸿全兴业	5.10	4.97
	双喜电器	17.98	21.97

	平均值	9.68	11.66
存货周转率（次）	昌顺烘焙	2.14	1.67
	鸿全兴业	4.55	4.62
	双喜电器	4.14	3.50
	平均值	3.61	3.26

注：数据来源可比公司年报。

报告期内，公司应收账款周转率总体低于行业平均水平，主要系公司的销售规模、销售政策与可比公司不一致所致。

报告期内，公司存货周转率高于可比公司平均值，主要系公司生产方式采取订单式生产，一定程度上提高了存货周转速度。

#### 4、获取现金能力分析

##### (1) 公司获取现金能力指标

单位：元

财务指标	2017年1月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	-675,745.42	-36,201,741.37	15,969,984.01
投资活动产生的现金流量净额	-226,000.01	-16,713,634.02	-262,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,357,901.94	39,368,774.20	-5,841,536.52

##### (2) 经营活动产生的现金流量分析

2015年、2016年和2017年1月公司经营活动产生的现金流量净额为15,969,984.01元、-36,201,741.37元、-675,745.42元。报告期内，公司经营活动现金流入主要为销售商品所收到的现金，公司经营活动现金流出主要系购买商品接受劳务、支付各项税费、支付给职工以及为职工支付的现金。2016年公司经营活动现金流量较前期大幅下降，主要原因在于公司偿还关联方往来款，导致公司支付与其他经营活动有关的现金大幅增加。

##### (3) 投资活动产生的现金流量分析

2015年、2016年和2017年1月公司投资活动产生的现金流量净额为-262,500.00元、-16,713,634.02元、-226,000.01元。报告期内，公司各期投资活动产生的现金流量净额均为负数，主要是购买固定资产发生的支出。

##### (4) 筹资活动产生的现金流量分析

2015年、2016年和2017年1月公司筹资活动产生的现金流量净额为-5,841,536.52元、39,368,774.20元、1,357,901.94元。2015年筹资活动产生的现金流量净额均为负数，主要系偿还银行借款及利息支出；2016年1-6月吸收投资收到现金32,000,000.00元，主要用于购买成誉公司与经营相关的净资产。

(5) 销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入对比：

单位：元

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
销售商品、提供劳务收到的现金	11,304,009.93	100,430,447.82	106,150,868.05
营业收入	15,671,893.29	127,600,468.15	109,132,945.96

根据上表可知，销售商品、提供劳务收到的现金，与营业收入的发展趋势一致，是匹配的。报告期各期公司销售商品、提供劳务收到的现金少于营业收入，系公司收款政策的影响，截止2017年1月31日公司应收账款余额为44,227,607.46元，公司主要以外销为主，收款的结算政策主要是按T/T60天，但是实际情况系有些订单付款较快，有些付款时间超过90天。

(6) 现金流量表附表与净利润

单位：元

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
加：资产减值准备	152,525.67	2,083,148.73	350,304.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销[注1]	416,486.83	4,483,602.40	3,144,550.78
无形资产摊销[注2]		13,579.28	27,158.56
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		118,154.33	17,735.09
固定资产报废损失			
财务费用	494,695.69	895,434.36	3,355,759.66
投资损失			
递延所得税资产减少	-38,131.41	505,018.64	519,007.92
递延所得税负债增加		2,277.23	
存货的减少	1,906,587.79	-5,016,848.16	3,970,403.07
经营性应收项目的减少	256,602.71	-47,018,333.73	845,843.29

经营性应付项目的增加	-4,068,608.44	5,222,181.32	2,621,268.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-675,745.42	-36,201,741.37	15,969,984.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,236,403.14	3,220,739.23	15,606,433.22
减：现金的期初余额	3,220,739.23	15,606,433.22	5,142,277.90
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	15,663.91	-12,385,693.99	10,464,155.32

经营活动产生的现金流量波动较大,主要原因系经营性应收应付项目变化较大,其中主要是公司往来科目余额变化较多,一方面公司属于民营中小企业,受融资渠道所限,公司流动资金部分来自于公司向大股东借款所形成,在报告期内公司的其他应付款余额变化较大,另一方面随着公司经营规模的扩大,在销售收入增长的同时应收账款的增幅也较大,造成公司经营活动现金流量的一定波动,具体分析如下:

①2017年1月,公司经营活动现金流量净额与营业收入、净利润的匹配情况

2017年1月,公司经营活动现金流量净额为-67.57万元,当期营业收入为1,567.19万元,净利润为20.41万元,公司在营业收入和净利润均为正的情况下经营活动现金流量净额为负的主要原因:公司按照规范性的要求清理了对关联方的应付款项;同时随着公司业务规模的扩大,应收账款金额增加、预付账款金额减少,这些因素共同导致了公司当期经营性应收项目减少25.66万元,经营性应付项目减少406.86万元。

②2016年度,公司经营活动现金流量净额与营业收入、净利润的匹配情况

2016年度,公司经营活动现金流量净额为-3,620.17万元,当期营业收入为12,760.05万元,净利润为251.00万元,公司在营业收入和净利润为正的情况下经营活动现金流量净额为负的主要原因:2016年度,公司销售收入出现快速增长,由于公司销售的季节性且部分销售业务存在一定的信用期,相关回款尚未到账,应收账款2016年末余额为4,022.41万元,同比上升252.24%;同时2016年末公司的预收账款余额为95.77万元,同比下降50.47%,这些因素共同

造成公司营业收入和净利润增长的情况下经营活动现金流量净额出现负数。

2016年度，公司经营活动现金流量净额为-3,620.17万元，当期营业收入为12,760.05万元，净利润为251.00万元，公司在营业收入和净利润为正的情况下经营活动现金流量净额为负的主要原因：2016年度，公司销售收入出现快速增长，部分销售业务存在一定的信用期，相关回款尚未到账，应收账款2016年末余额为4,022.41万元，同比上升252.24%，造成2016年经营活动现金流入减少376.73万元，同比减少3.25%。同时公司业务增长迅速，库存有所增加，2016年年末存货余额增长797.80万元，同比增长66.67%，支付应付货款和票据较2015年增长587.22万元，同比增加66.18%，造成2016年购买商品接受劳务支付的现金增长1976.98万元，同比增长24.67%；另外公司支付其他与经营活动有关的现金增长2997.57万元，同比增长476.86%，主要原因：公司本期支付关联方业务收购等往来资金增加1099.42万元，支付其他与经营活动有关的现金中包含期初同一控制业务合并引起的资本公积本期减少1863.56万，上述主要几项造成2016年经营活动支出增加4840.43万元，同比增加48.47%，2016年经营活动产生的现金流量短缺3620.17万元。

### ③2015年度，公司经营活动现金流量净额与营业收入、净利润的匹配情况

2015年度，公司经营活动现金流量净额为1,597.00万元，当期营业收入为10,913.29万元，净利润为111.80万元，公司在营业收入和净利润为正的情况下经营活动现金流量净额也为正，比较匹配，主要原因：随着公司经营规模的扩大，销售收入增加，公司及时调整销售政策和信用政策，加快应收账款周转率，公司的现金流和业绩规模比较匹配。

## 七、营业收入、利润及变动情况

### （一）营业收入情况

#### 1、主营业务收入占营业收入比例

单位：元

项 目	2017年1月		2016年度		2015年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	15,671,893.29	100.00	126,252,678.37	98.94	107,917,837.94	98.89
其他业务收入	-	0.00	1,347,789.78	1.06	1,215,108.02	1.11

营业收入合计	15,671,893.29	100.00	127,600,468.15	100.00	109,132,945.96	100.00
--------	---------------	--------	----------------	--------	----------------	--------

公司主要从事不粘锅厨房炊具的设计、研发、生产和销售。报告期内，公司营业收入绝大部分来源于主营业务收入，公司主营业务明确。

2015年度、2016年度、2017年1月，公司产品综合毛利率分别为16.19%、19.35%、18.99%。报告期内，公司产品的综合毛利率呈逐步增长的趋势。毛利率增长的主要原因是美元兑人民币汇率增加较大，收入增加。未来公司将进一步扩大生产规模，实现规模经济，降低成本。目前公司已着手研发新的产品，适应市场需求，并积极开拓销售渠道。

## 2、主营业务收入结构

### (1) 按产品类别

单位：元

2017年1月	收入	成本	毛利	毛利率
不粘锅产品	15,671,893.29	12,695,401.10	2,976,492.19	18.99%
合计	15,671,893.29	12,695,401.10	2,976,492.19	18.99%
2016年度	收入	成本	毛利	毛利率
不粘锅产品	126,252,678.37	101,879,791.31	24,372,887.06	19.30%
合计	126,252,678.37	101,879,791.31	24,372,887.06	19.30%
2015年度	收入	成本	毛利	毛利率
不粘锅产品	107,917,837.94	91,466,361.40	16,451,476.54	15.24%
合计	107,917,837.94	91,466,361.40	16,451,476.54	15.24%

2015年度、2016年度、2017年1月，公司不粘锅毛利率分别为15.24%、19.30%、18.99%。报告期内，公司不粘锅产品毛利率呈逐步增长的趋势。毛利率增长的主要原因是美元兑人民币汇率增加较大，收入增加。未来公司将进一步扩大生产规模，实现规模经济，降低成本。目前公司已着手研发新的产品，适应市场需求，并积极开拓销售渠道，从2016年3月份开始已在天猫平台销售自有品牌锅，毛利较高。

### (2) 按地区分布

#### ①按境内外划分的情况

单位：元

2017年1月	收入	成本	毛利	毛利率
境内	527,694.74	267,114.62	260,580.12	49.38%
境外	15,144,198.55	12,428,286.48	2,715,912.07	17.93%
合计	15,671,893.29	12,695,401.10	2,976,492.19	18.99%
2016年度	收入	成本	毛利	毛利率
境内	14,364,323.58	11,138,565.37	3,225,758.21	22.46%
境外	111,888,354.79	90,741,225.94	21,147,128.85	18.90%
合计	126,252,678.37	101,879,791.31	24,372,887.06	19.30%
2015年度	收入	成本	毛利	毛利率
境内	2,145,023.92	2,269,759.01	-124,735.09	-5.82%
境外	105,693,328.21	89,128,862.51	16,564,465.70	15.67%
合计	107,838,352.13	91,398,621.52	16,439,730.61	15.24%

报告期内，境外销售的毛利率比较稳定，公司主营业务收入主要来自外销，内销占比较小，2015年、2016年、2017年1月境内销售占销售总额的比例分别为1.99%、11.38%、3.26%，2015年公司内销毛利率出现倒挂，主要系2015年公司电商业务尚未开展，内销只是用来处置外销多备货部分，针对的部分客户（如银行）作为福利用购买或者直接销售给成誉电器公司员工，售价较低；2016年3月公司在天猫平台销售自有品牌，内销毛利率大幅上升。

主营业务收入按地区划分：

单位：元

区域分布	2017年1月		2016年度		2015年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
境内	527,694.74	3.37%	14,364,323.58	11.38%	2,145,023.92	1.99%
境外	15,144,198.55	96.63%	111,888,354.79	88.62%	105,693,328.21	98.01%
合计	15,671,893.29	100.00%	126,252,678.37	100.00%	107,838,352.13	100.00%

报告期内，公司既有境内销售又有境外销售。2015年度、2016年度、2017年1月，境内销售的占比分别为1.99%、11.38%、3.37%，境内销售呈递增趋势。

通过外贸公司间接出口的情况

单位：元

外贸公司	与公司关系	2017年1月	2016年度	2015年度
宁波经济技术开发区成龙经贸有	关联方	0.00	1,462,730.41	670,643.37

限公司				
<b>合计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,462,730.41</b>	<b>670,643.37</b>

报告期内，公司通过委托外贸公司间接出口的客户有两个，分别是 Mile（法国）和 Target（澳大利亚），采用的是买断式代理销售。截止 2017 年 3 月底，成龙经贸已将这两个国外客户转给卡特马克，后续的订单都由卡特马克和 Mile 与 Target 签订，不再委托外贸公司间接出口。

报告期内汇兑损益及其占净利润的比例、增值税出口退税情况如下：

单位：元

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
汇兑损益	-440,492.60	1,160,907.20	598,207.83
增值税出口退税	929,972.08	8,941,062.52	7,037,319.70
净利润	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
汇兑损益占当期净利润的比例	-215.83%	46.25%	53.51%
出口退税占当期净利润的比例	455.65%	356.21%	629.48%

2015 年、2016 年、2017 年 1 月汇兑损益占当期净利润的比例分别为 53.51%、46.25%、-215.83%，报告期内汇兑损益的占比较大，汇率变动对公司的经营业绩影响较大。公司目前未采取金融工具规避汇兑风险，但公司在销售定价时合理考虑了人民币汇率变动影响。针对汇率风险敞口，一方面公司将加快外销业务的回款速度；另一方面，公司将密切关注人民币兑美元汇率波动情况，根据波动情况，适当调整销售价格，以应对汇率波动可能给公司带来的损失。

公司 2015 年度和 2016 年度出口不粘锅享受的增值税“免抵退”政策，退税率为 13%，2017 年起公司的不锈钢锅享受 9%的退税率，其他锅继续按 13%享受退税率，公司 2015 年、2016 年和 2017 年 1 月增值税出口退税分别为 7,037,319.70 元、8,941,062.52 元和 929,972.08 元，均为公司自营出口退税额。由于公司销售旺季在每年的 8 月份以后，因此出口退税金额也是下半年高于上半年，年度退税金额比较稳定。

## ②境内收入按区域划分情况

单位：元

地区分布	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
华东	249,447.01	13,128,095.01	2,224,509.73
华中		53,211.10	
网络电商	278,247.73	1,183,017.47	

合计	527,694.74	14,364,323.58	2,224,509.73
----	------------	---------------	--------------

其中，电商销售退货情况如下：

单位：元

年度	电商销售确认金额	境内收入占比	电商销售退货金额	退货率
2016年度	1,183,017.47	8.24%	7,335.37	0.62%
2017年1月	278,247.73	52.73%	1,554.13	0.56%

报告期内，公司电商销售业务退货率低、金额极小，公司在客户发生退货时直接冲减当期收入，对公司各期收入的确认均未产生明显影响。

报告期内，公司的国内业务区域主要集中于华东地区，2015年度、2016年度、2017年1月华东地区的销售占境内销售的比例分别为100.00%、91.39%、47.27%；公司自2016年3月份开始运营电商平台，2016年度和2017年1月实现的销售占境内销售的比例分别为8.24%和52.73%。

### ③境外收入按国家、地区划分情况

单位：元

国家、地区	2017年1月	2016年度	2015年度
美国	15,608.25	9,411.69	
德国	457,538.71	12,986,479.75	8,652,114.45
俄罗斯	417,753.77	2,003,346.73	568,859.77
法国	661,451.28	7,285,187.47	2,255,221.51
香港	13,565,684.62	87,356,200.78	79,025,953.52
丹麦	26,161.92	203,218.42	
伊朗		378.63	12,584.60
意大利		173,784.31	
瑞士		286,149.19	3,218,772.54
台湾		1,584,197.82	4,889,902.72
比利时			261,751.74
波兰			6,808,167.36
合计	15,144,198.55	111,888,354.79	105,693,328.21

报告期内，公司境外销售主要销往香港和台湾等地区以及德国和法国等国家。自2016年7月起，公司新增境外客户订单全部由卡特马克公司直接签定。

针对境外销售真实性，项目组实施以下核查程序：

A、询问公司管理层及相关销售人员，报关人员，了解公司主要客户、商品销售模式及流程，询问公司财务人员，了解公司收入确认具体依据及时点，判断收入确认政策是否符合会计准则；

B、了解并抽查测试与收入确认相关的合同或订单或其他交易指令的签订或确认、发货、开票、报关、收款等内部控制流程，检测内控设计是否合理，运行是否有效。

C、抽查主要客户收入凭据，包括订单、出库单、海关报关单以及收款单据以核对收入的真实性；

D、向主要海外客户函证报告期各期销售金额、应收账款期末余额，核对收入真实性及往来余额的准确性；

E、获取宁波海关统计查询数据证明书，核对收入的真实性；

F、结合关联方，检查报告期内是否存在关联销售，若存在，关联交易程序是否符合公司规定，关联交易价格是否公允；

G、对资产负债表日前后发货单、报关单、发票等进行截止测试，以检查是否存在重大跨期；

H、检查期后是否存在重大退货事项，若有，分析退货原因及影响。

经核查，项目组认为公司境外销售不存在虚假销售、虚增收入的情形，公司境外销售业务真实，收入确认合理，会计核算符合《企业会计准则》的规定。

## （二）主营业务收入变动趋势及原因

公司的铝制不粘锅主要包括健康炒锅、平底煎锅、煎盘、汤锅、奶锅等，报告期内各产品收入情况如下：

品类	2017年1月		2016年度		2015年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
健康炒锅	3,671,812.76	23.43%	5,210,765.37	4.13%	3,768,790.94	3.49%
平底煎锅	2,500,860.47	15.96%	6,025,078.94	4.77%	5,435,489.31	5.04%
煎盘	7,480,693.29	47.73%	64,535,060.53	51.12%	60,097,080.43	55.69%
汤锅	1,006,593.18	6.42%	30,897,684.63	24.47%	25,917,837.03	24.02%
奶锅	580,341.73	3.70%	10,980,779.43	8.70%	8,009,807.43	7.42%
其他锅	431,591.86	2.75%	8,603,309.47	6.81%	4,688,832.80	4.34%
合计	15,671,893.29	100%	126,252,678.4	100%	107,917,837.94	100%

公司主要从事各类不粘锅产品的销售业务。报告期内，公司营业收入绝大部分来源于主营业务收入，公司主营业务明确，收入结构未发生重大变化。

报告期内，公司营业收入呈递增趋势。2016年度较2015年度增长18,467,522.19元，涨幅16.92%，收入增长的主要原因是：

①销售单价与销量方面：随着原材料铝价的上升，公司销售给客户的不粘锅产品单价有所上涨，由于公司的不粘锅品类较多，客户都是小批量定制，因此各品类锅之间的销售单价不可比，但总体呈上升趋势，以销售给客户 OZ（美国采购公司，主要采购厨房用品，品质要求中高档）的 26CM 压铸煎盘韩式覆底锅为例，公司 2015 年销售单价为 7.03 美元/个，2016 年上涨至 7.45 美元/个；同时公司的各生产线一直处于饱和运转，全年产销不粘锅在 300 万个左右，在销量整体保持平稳的前提下，由于产品销售单价的上升，公司收入金额同比上涨；

②定价政策方面：报告期内，公司所有的不粘锅产品都采用相同的定价策略：即公司综合考虑产品的生产成本、产品的销售数量、同类产品的市场价格、产品的技术稀缺性等因素，在留有合理的利润空间的前提下，对产品进行定价。随着原材料铝锭价格的上升，公司生产产品的单位成本呈上涨趋势，公司销售不粘锅的单价也有所提升，带动收入金额同比增长；

③信用政策方面：报告期内，公司的信用政策一般为 T/T60 天，即客户在 60 天内将货款电汇至公司指定的银行账户，但实务中，随着国外市场竞争的日趋激烈，公司销售不粘锅产品的单价上升，为维系常年合作的老客户，公司给予适当宽松的信用政策，一般老客户的结算时间超过 90 天，公司的大额外销应收款由中信保公司做担保，款项安全。由于信用政策的放宽，公司的营业收入也有所增长。

④其他方面：公司的收入增长还有以下几方面的原因：

#### A、收入增长符合行业发展趋势

公司行业产业政策及发展趋势，详见“第二节公司业务”之“六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征”。同时，项目组查阅了可比公司已公开的财务数据，具体如下：

可比公司	2016 年营业收入（元）	2015 年营业收入（元）	增长率
昌顺烘焙	53,074,421.49	35,993,242.88	47.46%
鸿全兴业	130,187,449.01	120,441,617.34	8.09%
双喜电器	322,019,634.71	317,808,797.69	1.32%

数据来源：上市公司年报

由上表可知，公司与同行业收入增长趋势符合行业发展趋势。报告期内公司的收入增长率趋于行业平均水平，符合行业发展特点。

#### B、收入增长得益于汇率波动带来的收益

2016 年度公司外销占公司收入的 88.62%，2015 年度公司外销占公司收入的

98.01%，销售单价美元金额变化不大，但是美元汇率一直呈上升趋势，2015年底美元汇率6.4936，2016年底美元汇率上升至6.937，因汇率变动导致人民币销售单价上升。

#### C、收入增长得益于公司自身的竞争优势

公司经过多年努力形成了高度专业化的设计、供应、生产、销售及售后服务的产业化体系。公司根据客户需求对研发、生产体系不断进行改进和调整，经过长期的生产实践达成各生产运营系统的动态平衡，形成了可根据客户需求及时调整变化的产品设计和生产供应能力，提高了产品的适应性；公司建立了成熟的营销模式，通过个性化的解决方案及时响应客户需求，掌握了优质的客户资源；公司建立了完善的技术服务保障体系，拥有了稳定、高素质的管理团队及优秀的技术团队。关于公司竞争优势的详细情况，见“第二节公司业务”之“六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征”之“（六）行业竞争格局”。

#### D、收入增长源于电商销售起步

公司自2016年3月份开始运营天猫旗舰店，招聘专业的电商运营团队，运作自有品牌——卡特马克，2016年度实现电商销售收入1,183,017.47元，未来公司将继续调整境内外销售结构，逐步加大境内自有品牌销售。

综上，报告期内收入增长一方面受到公司销售单价趋于上涨，信用政策略有放宽的影响；另一方面公司所属行业正处于高速发展期，行业周期对公司收入有较大推动作用；同时公司自有品牌业务起步较晚，收入体量较小，基数较低，导致增长幅度较大，经过定性及定量分析，公司收入增长存在合理性。

### （三）毛利率波动情况

#### 1、按产品类别划分的毛利率分析

报告期内，公司业务毛利率情况如下：

毛利率	2017年1月	2016年度	2015年度
不粘锅销售	18.99%	19.30%	15.24%

2015年度、2016年度、2017年1月，公司产品综合毛利率分别为16.19%、19.35%、18.99%。报告期内，公司产品的综合毛利率呈逐步增长的趋势。毛利率增长的主要原因是美元兑人民币汇率增加较大，收入增加。未来公司将进一步扩大生产规模，实现规模经济，降低成本。目前公司已着手研发新的产品，适应

市场需求，并积极开拓销售渠道，从2016年3月份开始已在天猫平台销售自有品牌锅，毛利较高。

## 2、按区域划分的毛利率分析

主营业务收入按区域计算的毛利率及变动分析

单位：元

2017年1月	收入	成本	毛利	毛利率
境内	527,694.74	267,114.62	260,580.12	49.38%
境外	15,144,198.55	12,428,286.48	2,715,912.07	17.93%
合计	15,671,893.29	12,695,401.10	2,976,492.19	18.99%
2016年度	收入	成本	毛利	毛利率
境内	14,364,323.58	11,138,565.37	3,225,758.21	22.46%
境外	111,888,354.79	90,741,225.94	21,147,128.85	18.90%
合计	126,252,678.37	101,879,791.31	24,372,887.06	19.30%
2015年度	收入	成本	毛利	毛利率
境内	2,145,023.92	2,269,759.01	-124,735.09	-5.82%
境外	105,693,328.21	89,128,862.51	16,564,465.70	15.67%
合计	107,838,352.13	91,398,621.52	16,439,730.61	15.24%

报告期内公司外销、内销毛利率及差异情况如下：

类别	2017年1月	2016年	2015年
外销毛利率	17.93%	18.90%	15.67%
内销毛利率	49.38%	22.46%	-5.82%
外销、内销毛利率差异	-31.45%	-3.56%	21.49%

报告期内，境外销售的毛利率比较稳定，公司主营业务收入主要来自外销，内销占比较小，2015年、2016年、2017年1月境内销售占销售总额的比例分别为1.99%、11.38%、3.26%，2015年公司内销毛利率出现倒挂，主要系2015年公司电商业务尚未开展，内销只是用来处置外销多备货部分，针对的部分客户（如银行）作为福利用购买或者直接销售给成誉电器公司员工，售价较低；2016年3月公司在天猫平台销售自有品牌，随着自有品牌市场的开拓公司内销毛利率大幅上升。报告期内，内销毛利率高于外销毛利率的原因主要在于：①公司以外销为主，内销客户的订单具有偶然性和临时性，属于定制类产品，且订单数量相对零散，金额较小，故内销毛利率相对外销较高，同时公司内销毛利率的差异亦

受到订单分布的情况影响，如 2016 年下半年内销订单较少，且集中分布在 10 月、11 月和 12 月份，这三个月的合计销售收入金额为 9,897,900.15 元，占全年内销收入的 68.91%，订单集中生产摊薄产品单位成本，使得内销毛利率提升；②公司内销不粘锅主要遵循铝及铝合金不粘锅、食品容器内壁聚四氟乙烯涂料卫生标准，而外销不粘锅公司遵循欧洲标准，由于欧标高于国标，公司在生产外销锅时工艺程序上更为繁琐、标准要求较高且耗材量相对较多，生产成本也相对较高，故外销毛利率偏低；③国外不粘锅市场发展成熟，竞争激烈，公司在外销市场仅为贴牌生产，议价能力不强，产品毛利率维持在较低水平。综上分析，公司内销、外销产品毛利率差异符合公司产品销售的实际情况。

#### （四）利润变动情况

报告期内，公司利润变动情况如下：

项 目	2017 年 1 月	2016 年度		2015 年度
	金额	金额	年增长率	金额
营业收入	15,671,893.29	127,600,468.15	16.92%	109,132,945.96
营业成本	12,695,401.10	102,908,241.18	12.51%	91,466,361.40
期间费用	2,351,480.91	17,944,901.92	17.61%	15,258,183.59
营业利润	461,770.66	3,870,908.39	163.18%	1,470,814.17
利润总额	281,365.62	3,417,092.00	108.75%	1,636,960.00
净利润	204,095.74	2,510,044.23	124.52%	1,117,952.08

报告期内，公司营业收入有所增长。从公司的盈利情况看，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月的净利润分别是 1,117,952.08 元、2,510,044.23 元、204,095.74 元，2016 年度较上期大幅上升，主要系公司销售规模扩大，美元兑人民币汇率增加较大，增幅大于原材料单价的涨幅，导致营业收入增加，毛利增加。报告期内公司的毛利率水平有所上升，盈利能力逐年增强。未来公司将进一步扩大生产规模，实现规模经济，降低成本同时已在开展新产品的研发，将更能适应市场需求，在竞争中处于优势。

## 八、主要成本、费用及变动情况

### （一）主要成本情况

报告期内，公司主营业务成本的构成情况如下：

成本项目	2017年1月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
直接材料	4,573,819.22	36.03%	44,676,588.65	43.85%	61,042,384.68	66.74%
直接人工	744,643.10	5.87%	5,125,739.37	5.03%	7,909,261.82	8.65%
制造费用	1,982,348.16	15.61%	20,174,402.17	19.80%	13,312,844.47	14.55%
不予免抵税额	397,450.74	3.13%	4,647,114.45	4.56%	3,660,321.59	4.00%
OEM加工费	4,997,139.88	39.36%	27,255,946.67	26.75%	5,541,548.84	6.06%
主营业务成本合计	12,695,401.10	100.00%	101,879,791.31	100.00%	91,466,361.40	100.00%

### 1、成本的归集、分配、结转方法

公司材料成本和直接人工成本发生时分别直接计入生产成本下的直接材料和直接人工成本，其他费用为制造费用。月末将当月的生产成本按照公司成本核算办法进行分配结转产成品成本。成本核算按品种法，将本期领用出库材料，根据不粘锅品种结转成本，自制半成品仅保留材料成本。制造费用按当月生产的锅重量在各产品之间进行分配。月末采用一次加权平均法计算产成品出库价格。

### 2、公司产品成本构成要素变动分析

公司主要产品为不粘锅。公司产品成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用等。2015年、2016年和2017年1月主营业务成本构成中，直接材料和直接人工占比逐年下降，主要系随着原材料铝价的上升，公司直接材料的成本上涨，员工工资也逐年递增，公司通过外协加工成本更低，报告期内，公司OEM加工费占比呈递增趋势，主要系公司作为劳动密集型企业，为优化人员结构，实现降本增效，公司将技术含量较低、纯机械式的工序交由外部厂商协助，如铝锭压铸、搪瓷加工和包装等工序，公司生产员工从2015年底的177人降至2016年底的110人，并持续减少，截至2017年2月28日，公司共有生产人员84人，公司OEM加工费的上升是合理的，与公司生产员工人数的下降相匹配；另一方面，公司外协加工费的上升并不影响公司原来的产能，报告期内，公司的设备均满负荷运作，不存在闲置设备，对于已经报废的机器设备公司及时进行处置，目前公司机器设备的成新率达90.16%，尚不存在减值迹象。

### (二) 主要费用情况

## 1、公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2017年1月	2016年度		2015年度
	金额	金额	年增长率	金额
销售费用（元）	666,723.43	5,129,051.98	89.43%	2,707,580.62
管理费用（元）	1,175,292.30	11,706,099.44	25.03%	9,362,645.74
其中：研发费用	363,694.75	3,255,782.93	414.86%	632,366.15
财务费用（元）	509,465.18	1,109,750.50	-65.19%	3,187,957.23
营业收入（元）	15,671,893.29	127,600,468.15	16.92%	109,132,945.96
销售费用占营业收入比重（%）	4.25%	4.02%	62.10%	2.48%
管理费用占营业收入比重（%）	7.50%	9.17%	6.88%	8.58%
其中：研发费用占营业收入比重	2.32%	2.55%	339.66%	0.58%
财务费用占营业收入比重（%）	3.25%	0.87%	-70.21%	2.92%
期间费用占营业收入比重（%）	15.00%	14.06%	0.57%	13.98%

报告期内，公司2016年的销售费用占营业收入的比重较前期有较大增长，主要系2016年公司经营模式转变，单独设立销售部门，销售人员的工资在销售费用列支。

公司2016年管理费用占营业收入的比重有所波动，主要原因为公司管理费用总额趋于平稳，但研发项目有所增加，相应的研发支出大幅增长。

公司2016年财务费用占营业收入的比重较2015年有所下降，原因为公司主要经营美元结算的外销业务，2016年美元升值，汇兑收益增加。

## 2、销售费用明细

单位：元

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
运输费	367,081.43	1,485,475.69	1,174,315.86
差旅费	3,153.20	75,647.68	76,794.98
网络推广费	37,735.85	204,056.60	63,396.22
技术服务费	4,994.99	170,087.54	
业务招待费	7,323.80	35,725.64	5,289.00
职工薪酬费用[注]	129,792.10	955,822.09	
折旧费和摊销费用	3,106.63	71,279.70	60,859.08
办公费	3,266.03	55,818.61	160,669.90
样品费			191,121.43

测试验货费	2,404.49	139,003.80	304,418.15
展览费		772,660.09	670,716.00
销售服务费	92,626.98	728,519.48	
出口保险费		362,444.50	
其他	15,237.93	72,510.56	
合 计	666,723.43	5,129,051.98	2,707,580.62

注：2015年宁波成誉电器模具有限公司作为成龙集团（香港）股份有限公司的工厂，只负责研发与生产，销售订单由成龙集团（香港）股份有限公司承接，销售人员相关费用不在公司列支。2016年3月起，公司经营模式转变，自主接单，销售、研发一体化，宁波成誉电器模具有限公司成立销售部门，2016年6月公司完成业务合并，2016年7月起人员全部转入本公司。

销售费用主要系运输费、展览费和职工薪酬费用等。报告期内，公司2016年比2015年销售费用增长较多，主要系公司经营模式发生转变，单独成立销售部门，销售人员的工资在销售费用列支；2016年公司销售服务费金额较大，主要系公司为扩大市场规模所发生的市场咨询及展业相关费用。

### 3、管理费用明细

单位：元

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
税费	3,740.00	310,554.07	402,732.49
研究开发费	363,694.75	3,255,782.93	632,366.15
技术服务费		115,037.23	
物业管理费		46,196.78	51,488.90
业务招待费	59,464.66	487,263.93	426,897.51
职工薪酬费用	384,266.91	4,172,388.47	4,419,103.23
折旧费和摊销费用	28,516.17	1,087,906.68	2,149,890.92
水电费		6,862.22	48,444.35
车辆使用费		116,158.76	226,486.47
保险费	3,372.39	50,761.23	48,155.16
其他	12,042.00	143,996.68	89,602.32
邮电通讯费	10,510.01	69,079.46	4,445.83
差旅费	84,262.15	413,386.63	311,688.19
办公费	36,120.37	458,356.42	551,344.22
中介咨询费	121,661.03	569,152.06	
劳务费		157,258.00	
房租费	29,641.86	192,701.43	

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
检测费	38,000.00	53,256.46	
合 计	1,175,292.30	11,706,099.44	9,362,645.74

公司管理费用主要包括职工薪酬、研究开发费用、差旅费、业务招待费、办公费、折旧费等。报告期内公司管理费用支出整体比较平稳，各明细项也无大的波动，2016年较2015年有所增长主要系当年度新开发几项产品，研发费用同比增长较多。

#### 研发费用明细：

单位：元

项目	2015年	2016年	2017年1月
工资	-	1,247,866.64	197,031.65
社保	-	101,183.70	20,979.27
折旧费	-	372,858.65	60,760.88
直接材料	418,813.37	1,119,931.96	52,404.92
房租摊销	-	100,000.00	16,666.71
其他费用	213,552.78	313,941.98	15,851.32
合计	632,366.15	3,255,782.93	363,694.75

2015年新增的研发项目有硅胶锅耳设计研发、胶木手柄设计研究和锅覆底片（花式）研究等3个项目；2016年新增的研发项目有不粘锅内涂工艺研究、搪瓷外涂工艺研究、基于养生功能的玻璃锅研发、铝质锅底的铝钢复合工艺研究、镁合金锅的制造工艺研究、网状覆底电磁不粘锅研发、基于太阳能测温锅研发、三分式煎盘研发、多功能盖滴研发、仿不锈钢颜色外涂工艺研究、低压锅减压盖研发、健康型双圈控油锅研发等12个项目；2017年1月新增的研发项目有基于健康检测的养生锅研发、智能化烹饪锅研发、用于油量检测的锅盖研发、智能手机APP通讯锅研发等4个项目。

2016年研发费用较2015年增加2,623,416.78元，增幅达414.86%，主要原因一方面公司2015年未将研发人员的工资社保和研发过程中使用的设备折旧核算到研发费用，导致入账的研发费用小于实际发生的研发费用；另一方面公司2016年研发项目明显增多导致领用的材料数量和金额也增加。

#### 4、财务费用明细

单位：元

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
利息支出[注]	54,203.09	2,056,341.56	3,953,967.49

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	8.39	143,710.43	308,512.54
银行手续费	14,777.88	358,026.57	140,710.11
汇兑损益	440,492.60	-1,160,907.20	-598,207.83
合 计	509,465.18	1,109,750.50	3,187,957.23

注：报告期利润表为模拟合并利润表，利息支出中 2016 年属于宁波成誉电器模具有限公司财务费用合计 1,709,614.92 元，2015 年度属于宁波成誉电器模具有限公司财务费用合计 3,953,967.49 元。因银行短期借款无法转移，编制模拟合并资产负债表时未包含短期借款，但是利息费用与公司经营成果相关，模拟合并利润表应该包含利息支出。

公司财务费用主要由利息支出、利息收入、银行手续费、汇兑损益构成。利息支出主要为银行借款发生的利息支出，利息收入系公司银行存款产生的利息收入，手续费支出系公司在办理汇款、委托收款、函证等业务过程中按规定支付给金融机构的手续费。财务费用 2016 年较 2015 年下降 65.19%，主要原因系公司主要经营美元结算的外销业务，2016 年美元升值，汇兑收益增加。

## 九、重大投资收益

报告期内，公司无重大投资。

## 十、非经常性损益

### （一）非经常性损益明细

单位：元

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		-118,154.33	-17,735.09
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）			253,300.00
同一控制下业务合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-672,856.10	2,038,997.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,405.04	-259,271.36	-51,881.12
当期非经常性损益小计	-180,405.04	-1,050,281.79	2,218,681.70
所得税影响额	-45,071.59	-262,094.64	554,927.30
合 计	-135,333.45	-788,187.15	1,663,754.40

### 非经常损益情况说明

## 1、非流动资产处置损益

非流动性资产处置损益 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月分别为-17,735.09 元、-118,154.33 元、0 元，主要为处置部分固定资产产生的损失。

## 2、政府补贴情况

单位：元

补助项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
财政扶持奖励			253,300.00	与收益相关
合计			<b>253,300.00</b>	与收益相关

政府补助主要为宁波市外经贸局奖励的外贸扶持补助款。

## 3、同一控制下业务合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

公司 2015 年、2016 年由于同一控制下业务合同产生的净损益分别为 2,038,997.91 元、-672,856.10 元，主要系公司按照账面价值对宁波成誉公司构成生产经营业务相关的设备、存货、应收账款、应付账款等生产经营所必须的要素进行收购，将宁波成誉公司名下与本次收购业务相关人员转至本公司名下，构成企业会计准则规定的同一控制下的业务合并。根据实际发生的交易和事项，公司按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，并对宁波成誉公司财务报表中与生产经营无关的资产、负债、损益进行剥离后，将报告期内与经营活动有关的净利润并入卡特马克，编制模拟合并报表。

## 非经常损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非经常性损益净额	-135,333.45	-788,187.15	1,663,754.40
净利润	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
扣除非经常性损益后的净利润	339,429.19	3,298,231.38	-545,802.32
非经常性损益占净利润的比例	-66.31%	-31.40%	148.82%

从非经常性损益的构成情况看，非经常性损益主要由同一控制下业务合并产生的净损益构成，不是持续性发生的事项。

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月非经常性损益净额分别为 1,663,754.40 元、-788,187.15 元、-135,333.45 元，非经常性损益占公司净利润比例分别为 148.82%、-31.40%、-66.31%。从总体来看，报告期内非经常性损益对公司财务

状况和经营成果有一定影响，主要系公司同一控制下的业务合并产生的净损益所致。随着公司经营规模的扩大，非经常性损益对公司利润的影响将会下降。

## 十一、主要资产

### (一) 货币资金

#### 1、明细情况

单位：元

项目	2017年1月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			4,063.36
其中：人民币			4,063.36
银行存款			3,018,819.36
其中：人民币			503,190.61
美元	366,773.89	6.8588	2,515,628.75
其他货币资金			5,213,520.42
合计			<b>8,236,403.14</b>

项目	2016年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			8,433.88
其中：人民币			8,433.88
银行存款			3,119,541.30
其中：人民币			2,765,448.04
美元	51,044.15	6.937	354,093.26
其他货币资金			5,092,764.05
合计			<b>8,220,739.23</b>

项目	2015年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			11,608.14
其中：人民币			11,608.14
银行存款			15,594,825.08

项目	2015年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
其中：人民币			15,267,246.70
美元	49,219.48	6.4936	319,611.61
欧元	1,122.84	7.0952	7,966.77
其他货币资金			11,197,267.49
合计			26,803,700.71

## 2、其他货币资金明细情况

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	11,197,267.49
支付宝	213,520.42	92,764.05	
合计	5,213,520.42	5,092,764.05	11,197,267.49

注：支付宝系公司存放在账号：cate maker@sina.com 和 cate-maker@hotmail.com 的支付宝合计金额，该账号以“宁波卡特马克智能厨具股份有限公司”名义在支付宝公司开户。

## 3、受限制的其他货币资金明细如下

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	11,000,000.00
信用证开证保证金			197,267.49
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	11,197,267.49

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类披露：

种类	2017年1月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,555,376.27	100.00	2,327,768.81	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	46,555,376.27	100.00	2,327,768.81	5.00

种类	2016年12月31日
----	-------------

	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,341,175.03	100.00	2,117,058.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	42,341,175.03	100.00	2,117,058.75	5.00

种 类	2015年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,020,647.70	100.00	601,032.39	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	12,020,647.70	100.00	601,032.39	5.00

报告期各期末，应收账款余额占比如下：

单位：万元

项目	2017年1月31日/ 2017年1月	2016年12月31日/ 2016年1-12月	2015年12月31日/ 2015年1-12月
应收账款	4,422.76	4,022.41	1,141.96
营业收入	1,567.19	12,760.05	10,913.29
应收账款占营业收入比	282.21%	31.52%	10.46%
应收账款周转率（次）	0.37	4.94	10.76

2016年末应收账款比2015年末增加2,880.45万元，主要原因是：①2016年公司的整体收入较2015年同期增加1,846.75万元，增幅16.92%，公司营业收入的增加引致公司应收账款的增加；②公司的主要业务方向为出口，包括BERGNER HK LIMITED（伯格纳香港有限公司）在内的众多海外批零厂商客户，基于公司目前自身议价能力较弱等原因，公司与该类客户的销售框架合同约定的账期一般为T/T60天，但是实际情况系有些订单付款较快，有些付款时间超过90天，经了解，公司应收账款的期末余额主要系公司与外国客户BERGNER HK LIMITED发生的货物销售，该客户系公司长期合作的老客户，信用良好，且有中信保对贷款进行担保，公司给予其较长的结算期；③公司目前在大力拓展国内市场，为了抢占国内市场，吸引新客户，给予了较长的账期。

## 2、坏账准备计提情况

(1) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2017年1月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	46,555,376.27	5.00	2,327,768.81	42,341,175.03	5.00	2,117,058.75	12,020,647.70	5.00	601,032.39
1-2年		10.00			10.00			10.00	
2-3年		30.00			30.00			30.00	
3年以上		100.00			100.00			100.00	
合计	46,555,376.27		2,327,768.81	42,341,175.03		2,117,058.75	12,020,647.70		601,032.39

公司2015年末、2016年末、2017年1月末应收账款净额占流动资产的比例分别为20.65%、51.47%、58.31%，2016年末应收账款净额占流动资产的比例大幅增加主要是公司销售规模扩大，应收账款增加幅度大于流动资产增加幅度所致。

从应收账款账龄结构来看，截至2017年1月31日，公司1年以内应收账款余额46,555,376.27元，占比100.00%，应收账款质量较高，大部分欠款单位均保持业务往来，不存在重大的不可回收的风险。

## 公司与可比公司的坏账计提政策对比

账龄	公司	昌顺烘焙	鸿全兴业	双喜电器
1年以内	5	5	5	5
1-2年	10	10	10	10
2-3年	30	30	30	30
3-4年	100	100	50	100
4-5年	100	100	80	100
5年以上	100	100	100	100

经过比较，公司的坏账政策与同行业其他公司相比并无重大差异。公司在制定坏账准备计提政策时，充分考虑了行业环境因素，参考了同行业公司的坏账政策，并结合公司自身客户资信情况以及历史上应收账款的回收情况，综合考虑制定了目前的坏账政策，与同行业其他公司趋同，亦符合公司自身的经营情况，因此，公司坏账计提政策存在谨慎性。

经过分析，公司内外销应收款收回情况均良好，主要差异在与账期，公司给予了外销较长的账期，由于对应收款项计提坏账本身采用的是账龄分析法，账龄越长，坏账计提比例越高，故使用统一的应收账款计提坏账政策能够结合内外销应收账款特点比较谨慎并充分地计提坏账。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2017年1月31日	账龄	占应收款项总额的比例(%)
BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司)	非关联方	25,196,559.43	1年以内	54.12
宁波成誉电器模具有限公司	关联方	6,560,607.62	1年以内	14.09
Gers Equipement SAS	非关联方	4,127,597.85	1年以内	8.87
TARGET AUSTRALIA PTY LTD	非关联方	3,331,004.34	1年以内	7.15
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	关联方	1,711,394.58	1年以内	3.68
合计		<b>40,927,163.82</b>		<b>87.91</b>

续:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应收款项总额的比例(%)
BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司)	非关联方	22,437,193.33	1年以内	52.99
宁波成誉电器模具有限公司	关联方	6,560,607.62	1年以内	15.49
Gers Equipement SAS	非关联方	3,595,119.12	1年以内	8.49
TARGET AUSTRALIA PTY LTD	非关联方	2,653,662.64	1年以内	6.27
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	关联方	1,711,394.58	1年以内	4.04
合计		<b>36,957,977.29</b>		<b>87.28</b>

续:

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收款项总额的比例(%)
BERGNER (HK) LIMITED	非关联方	5,612,546.79	1年以内	46.69
MGB METRO GROUP BUYING LIMITED (麦德龙超市)	非关联方	3,322,301.36	1年以内	27.64
TCHIBO GMBH	非关联方	2,087,090.64	1年以内	17.36
Gers Equipement SAS	非关联方	349,924.53	1年以内	2.91
OBH NORDICA GROUP AB	非关联方	264,136.92	1年以内	2.20
合计		<b>11,636,000.24</b>		<b>96.80</b>

报告期内,公司2015年度、2016年度和2017年1月销售给客户 BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司) 的金额分别为 6,388,994.26 元、60,856,906.88 元和 11,469,600.70 元,占各期的销售收入比例分别为 2015 年 5.85%、2016 年 48.20% 和 2017 年 1 月 73.19%。公司跟客户 BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司) 之间一直以来保持着十几年的良好关系,双方以“互利共赢”为目标,虽然公司对该客户的销售存在一定的依赖,但是该客户对卡特马克公司技术、质量等方面也存在许多依赖。公司及关联方与客户 BERGNER HK LIMITED (伯

格纳香港有限公司)之间不存在任何利益关系。

BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司) 的销售系统比较庞大, 销售团队分布于全球很多地方, 比如欧洲地区的西班牙团队主要销售给大型超市, 如家乐福、麦德龙; 美国地区的销售团队主要面向超市如 Costco, 还有中东地区的印度销售团队。正因为该客户在全球很多地区都有销售人员长期驻点办公, 所以他们的终端客户业务维系比较稳定, 订单谈判也比较顺利。卡特马克公司如有新产品开发, 都会第一时间制成样品, 试销给客户 BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司) 进行全面推广。十几年来合作, 卡特马克专注于研发新产品, 控制核心技术, BERGNER HK LIMITED (伯格纳香港有限公司) 与终端客户保持良好沟通, 实时了解各地销售情况, 双方之间的合作一直比较顺畅。

#### 4、期末应收账款中外币余额情况

外币名称	2017年1月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	5,110,688.12	6.8588	35,053,187.68	4,545,056.92	6.937	31,529,059.83	1,432,216.03	6.4936	9,300,238.03
合计			35,053,187.68			31,529,059.83			9,300,238.03

#### (三) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示:

单位: 元

账龄	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	余额	占比%	余额	占比%	余额	占比%
1年以内	2,535,667.05	99.84	5,632,105.74	99.93	4,023,437.78	97.38
1-2年	4,060.00	0.16	4,060.00	0.07	108,397.62	2.62
2-3年						
合计	2,539,727.05	100.00	5,636,165.74	100.00	4,131,835.40	100.00

截至2017年1月末, 公司预付账款账龄1年以内占比99.84%, 且主要为预付的材料费等日常经营相关款项, 不存在账龄较长无法结算的款项。

##### 2、预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2017年1月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
宁波北仑安乾商务服务有限公司	非关联方	502,680.50	1年以内	19.79
黄骅市美辉金属制品有限公司	非关联方	400,466.57	1年以内	15.77
科慕(常熟)氟化物科技有限公司	非关联方	329,312.22	1年以内	12.97
宁波中誉模具有限公司	关联方	287,100.00	1年以内	11.30
北京泰莱特展览有限责任公司	非关联方	104,690.00	1年以内	4.12
<b>合计</b>		<b>1,624,249.29</b>		<b>63.95</b>

续:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
金华乐嘉厨具有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	28.39
宁波中誉模具有限公司	关联方	937,100.00	1年以内	16.63
宁波市萌发铝业实业有限公司	非关联方	625,423.14	1年以内	11.10
华福涂料有限公司	非关联方	384,617.83	1年以内	6.82
黄骅市美辉金属制品有限公司	非关联方	320,394.43	1年以内	5.68
<b>合计</b>		<b>3,867,535.40</b>		<b>68.62</b>

续:

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
华福涂料有限公司	非关联方	1,294,655.20	1年以内	31.33
首铝铝业(廊坊)有限公司	非关联方	862,927.91	1年以内	20.88
浙江鑫鼎铝业股份有限公司	非关联方	748,808.12	1年以内	18.12
宁波中誉模具有限公司	关联方	366,994.40	1年以内	8.88
宁波市奇正贸易有限公司	非关联方	140,636.90	1年以内	3.40
<b>合计</b>		<b>3,414,022.53</b>		<b>82.63</b>

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

种类	2017年1月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,889,024.96	100.00	94,616.25	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

合 计	1,889,024.96	100.00	94,616.25	5.01
-----	--------------	--------	-----------	------

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,052,712.72	100.00	152,800.64	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,052,712.72	100.00	152,800.64	5.01

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	967,054.39	100.00	80,608.24	8.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	967,054.39	100.00	80,608.24	8.34

## 2、坏账准备计提情况

(1) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

### ①账龄组合：

账 龄	2017 年 1 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比 例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,885,724.96	5.00	94,286.25	3,049,412.72	5.00	152,470.64	630,584.50	5.00	31,529.23
1-2 年	3,300.00	10.00	330.00	3,300.00	10.00	330.00	259,309.80	10.00	25,930.98
2-3 年		30.00			30.00		77,160.09	30.00	23,148.03
3 年以上		100.00			100.00			100.00	
小 计	1,889,024.96		94,616.25	3,052,712.72		152,800.64	967,054.39		80,608.24

报告期内公司其他应收款余额逐年下降，从其他应收款账龄结构来看，截至 2017 年 1 月 31 日，公司 1 年以内其他应收款余额 1,885,724.96 元，占比 99.83%。

账龄 1 年以上其他应收款余额 3,300.00 元，占比 0.17%。从其他应收款期末余额来看，截止 2017 年 1 月 31 日，其他应收款期末余额主要为公司尚未收回的关联方占款及占用利息，截止 2017 年 4 月公司关联方占款均已收回，关联方占款的详细情况，见“第四节公司财务”之“十三、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（二）关联交易”和“（三）关联方往来”。公司已按照既定的坏账政策计提坏账准备，公司其他应收款不存在重大损失风险。

### 3、公司实际核销的其他应收款情况如下：

单位名称	应收款项性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
邱和平	暂支款	2015.6	5,200.00	员工已离职，无法收回	否
合计			<b>5,200.00</b>		

### 4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2017 年 1 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
出口退税	非关联方	929,972.08	1 年以内	49.23
徐陈龙	关联方	295,829.88	1 年以内	15.66
杨光林	非关联方	185,000.00	1 年以内	9.80
宁波海关驻经济技术开发区办事处	非关联方	129,000.00	1 年以内	6.83
宁波经济技术开发区泰悦置业有限公司北仑银泰城管理分公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	5.82
合计		<b>1,649,801.96</b>		<b>87.34</b>

续：

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
出口退税	非关联方	2,251,490.44	1 年以内	73.75
徐陈龙	关联方	327,454.88	1 年以内	10.73
宁波海关驻经济技术开发区办事处	非关联方	129,000.00	1 年以内	4.23
浙江天猫技术有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	3.93
宁波经济技术开发区泰悦置业有限公司北仑银泰城管理分公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	3.60
合计		<b>2,937,945.32</b>		<b>96.24</b>

续：

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例
------	--------	------------------	-----	------------

				(%)
出口退税	非关联方	361,006.76	1 年以内	37.33
仲利国际租赁有限公司	非关联方	162,000.00	1 至 2 年	16.75
陈金贵	非关联方	100,000.00	1 年以内	10.34
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	关联方	97,394.09	1 年以内 28,000.00; 1 至 2 年 7,234.00; 2 至 3 年 62,160.09	10.07
徐红卫	关联方	76,383.60	1 至 2 年	7.90
<b>合 计</b>		<b>796,784.45</b>		<b>82.39</b>

## (五) 存货

单位：元

## 1、明细情况

项 目	2017 年 1 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,426,432.19		5,426,432.19
自制半成品	9,194,633.80		9,194,633.80
库存商品	1,932,644.21		1,932,644.21
发出商品	1,484,191.10		1,484,191.10
<b>合 计</b>	<b>18,037,901.30</b>		<b>18,037,901.30</b>

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,017,180.36		6,017,180.36
自制半成品	8,210,593.70		8,210,593.70
库存商品	3,523,746.10		3,523,746.10
发出商品	2,192,968.93		2,192,968.93
<b>合 计</b>	<b>19,944,489.09</b>		<b>19,944,489.09</b>

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,378,301.40		5,378,301.40
自制半成品	8,362,350.71	2,952,001.48	5,410,349.23

库存商品	1,186,988.82	9,108.91	1,177,879.91
合 计	14,927,640.93	2,961,110.39	11,966,530.54

## 2、存货跌价准备

报告期内公司存货存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故计提存货跌价准备。2014年末成誉电器存货跌价准备应计提2,630,708.71元，2015年末经测算成誉电器应计提存货跌价准备2,961,110.39元，故2015年度应补提存货跌价准备金额330,401.68元；2016年6月30日经测算成誉电器应补提存货跌价准备金额436,498.90元，由于卡特马克公司在收购成誉电器资产时存货按账面价值购买，故2016年6月30日成誉电器应转销存货跌价准备3,397,609.29元，在完成业务合并后，卡特马克公司在2016年12月31日经测算存货未发生减值，不计提跌价准备。

### （六）一年内到期的非流动资产

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
未实现售后回租损益			17,104.80
合 计			17,104.80

### （七）其他流动资产

单位：元

单位名称	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
待摊费用	1,011,490.00	1,216,758.00	63,995.26
留抵增值税		5,409.50	9,045.93
多缴纳附加税			1,560.29
合 计	1,011,490.00	1,222,167.50	74,601.48

报告期内，公司的其他流动资产主要由待摊费用构成，待摊费用主要为卡特马克租赁厂房支付的1年期房租费用。

### （八）固定资产

#### 1、明细情况

单位：元

## 2017年1月31日

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
账面原值				
房屋及建筑物	10,241,234.32			10,241,234.32
机器设备	12,033,506.80			12,033,506.80
运输设备	653,032.96			653,032.96
办公设备及其他	471,812.25			471,812.25
模具	11,175,875.27	124,786.33		11,300,661.60
账面原值合计	34,575,461.60	124,786.33		34,700,247.93
累计折旧				
房屋及建筑物	2,748,808.09	40,538.22		2,789,346.31
机器设备	1,002,611.40	182,015.52		1,184,626.92
运输设备	217,454.32	8,824.14		226,278.46
办公设备及其他	48,753.60	8,190.54		56,944.14
模具	1,061,158.08	176,918.41		1,238,076.49
累计折旧合计	5,078,785.49	416,486.83		5,495,272.32
减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
融资租赁固定资产				
模具				
减值准备合计				
账面价值				
房屋及建筑物	7,492,426.23			7,451,888.01
机器设备	11,030,895.40			10,848,879.88
运输设备	435,578.64			426,754.50
办公设备及其他	423,058.65			414,868.11
模具	10,114,717.19			10,062,585.11
账面价值合计	29,496,676.11			29,204,975.61

## 2016年12月31日

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年12月31日
			处置减少	业务合并减少	
账面原值					
房屋及建筑物	10,241,234.32				10,241,234.32
机器设备	21,734,967.67	12,568,486.31	15,480.00	22,254,467.18	12,033,506.80
运输设备	1,000,084.72	440,597.96	89,800.00	697,849.72	653,032.96
办公设备及其他	1,375,424.13	498,297.63	486,000.45	915,909.06	471,812.25

融资租赁固定资产	1,620,000.00	1,375,943.90	1,375,943.90	1,620,000.00	
模具	4,701,875.19	20,452,845.14		13,978,845.06	11,175,875.27
账面原值合计	40,673,586.03	35,336,170.94	1,967,224.35	39,467,071.02	34,575,461.60
累计折旧					
房屋及建筑物	2,294,036.64	454,771.45			2,748,808.09
机器设备	13,341,926.49	1,714,367.90	12,422.70	14,041,260.29	1,002,611.40
运输设备	483,674.58	134,031.48	55,564.08	344,687.66	217,454.32
办公设备及其他	771,233.98	94,332.26	381,139.34	435,673.30	48,753.60
融资租赁固定资产	170,839.27	135,845.56	62,628.73	244,056.10	
模具	2,088,310.12	1,785,219.46		2,812,371.50	1,061,158.08
累计折旧合计	19,150,021.08	4,318,568.11	511,754.85	17,878,048.85	5,078,785.49
减值准备					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备及其他					
融资租赁固定资产					
模具					
减值准备合计					
账面价值					
房屋及建筑物	7,947,197.68				7,492,426.23
机器设备	8,393,041.18				11,030,895.40
运输设备	516,410.14				435,578.64
办公设备及其他	604,190.15				423,058.65
融资租赁固定资产	1,449,160.73				
模具	2,613,565.07				10,114,717.19
账面价值合计	21,523,564.95				29,496,676.11

## 2015年12月31日

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
账面原值				
房屋及建筑物	10,241,234.32			10,241,234.32
机器设备	12,662,277.52	9,145,339.72	72,649.57	21,734,967.67
运输设备	1,000,084.72			1,000,084.72
办公设备及其他	1,356,311.09	19,113.04		1,375,424.13
融资租赁固定资产	6,620,000.00		5,000,000.00	1,620,000.00
模具	4,701,875.19			4,701,875.19
账面原值合计	36,581,782.84	9,164,452.76	5,072,649.57	40,673,586.03
累计折旧				
房屋及建筑物	1,802,457.36	491,579.28		2,294,036.64
机器设备	8,740,192.65	4,616,990.20	15,256.36	13,341,926.49
运输设备	351,034.29	132,640.29		483,674.58

办公设备及其他	672,966.04	98,267.94		771,233.98
融资租赁固定资产	880,497.79	601,373.04	1,311,031.56	170,839.27
模具	1,657,333.86	430,976.26	---	2,088,310.12
累计折旧合计	14,104,481.99	6,371,827.01	1,326,287.92	19,150,021.08
减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
融资租赁固定资产				
模具				
减值准备合计				
账面价值				
房屋及建筑物	8,438,776.96			7,947,197.68
机器设备	3,922,084.87			8,393,041.18
运输设备	649,050.43			516,410.14
办公设备及其他	683,345.05			604,190.15
融资租赁固定资产	5,739,502.21			1,449,160.73
模具	3,044,541.33			2,613,565.07
账面价值合计	22,477,300.85			21,523,564.95

2、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、报告期末无持有待售的固定资产情况。

5、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、报告期末公司账面原值 13,400,262.16 元，净值 10,611,578.55 元的固定资产用于抵押担保，截至 2017 年 1 月 31 日止公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价(元)	抵押物账面净值(元)	最高额抵押借款额度(万元)
本公司	短期借款	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	1,300,000.00	房屋建筑物	本公司	固定资产	8,799,234.32	6,529,308.42	630.00
	应付票据	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	5,000,000.00						
本公司	短期借款	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	5,000,000.00	机器设备 [注]	本公司	固定资产			500.00
合计			11,300,000.00				8,799,234.32	6,529,308.42	1,130.00

注：根据公司作为借款人，贷款人为宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社，抵押人为宁波成誉电器模具有限公司三方签订的《流动资金抵押借款合同》，借款金额为 500

万元，借款期限为2016年8月29日至2017年8月28日，抵押人宁波成誉电器有限公司以本公司45台机器设备作为抵押。因公司于2016年6月收购与宁波成誉电器有限公司与不粘锅业务体资产、业务，属于不征收增值税范围，无需开具发票，但银行必须根据发票办理抵押借款，因此公司将宁波成誉电器有限公司购入设备时的发票提供给银行。该借款已于2017年2月22日归还，且设备已解除抵押。

(7) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产，根据宁波成誉电器模具有限公司与仲利国际租赁有限公司签订的合同号AA14100040ACX的《融资租赁合同》，融资租赁机器设备一批，租赁时间2014年10月8日至2017年10月9日，融资租赁成本1,620,000.00元，2016年11月该合同提前到期，融资租赁固定资产转回，转回原值1,515,440.19元，累计折旧69,683.63元。

(8) 报告期内收购宁波成誉电器模具有限公司以2016年6月30日为基准日的固定资产，本公司增加以固定资产净值入账21,589,022.17元，宁波成誉电器模具有限公司本期减少原值39,467,071.02元，减少累计折旧17,878,048.85元，本期合并数增加减少未抵消。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程情况

项 目	2017年1月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
食堂装修工程			
合 计			

续：

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
食堂装修工程	256,310.68		256,310.68
合 计	256,310.68		256,310.68

续：

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计			

公司做食堂装修的背景如下：公司业务模式改变后，人员增加，为了改善员工办公及食堂用餐环境，提升公司员工集体福利，公司于2016年7月5日与宁波市鄞州尚艺建筑装饰工程有限公司签订了装修合同。工程名称：宁

波卡特马克炊具科技有限公司厂区内办公室及食堂改造装修工程，工程地点：  
成誉电器厂区内，工程造价预算 330,000.00 元。

## 2、在建工程项目变动情况

2017年1月31日

工程项目名称	预算数(万)	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费用	本期其 他减少	期末余 额
食堂装修工程	33.00	256,310.68	80,000.00	336,310.68		
合 计	33.00	256,310.68	80,000.00	336,310.68		

续：

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
食堂装修工程	101.91%	100%				自筹

2016年12月31日

工程项目名称	预算数(万)	期初余额	本期增加	本期转 入 固定资 产	本期其 他减少	期末余额
食堂装修工程	33.00		256,310.68			256,310.68
合 计	33.00		256,310.68			256,310.68

续：

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
食堂装修工程	77.67%	90%				自筹

## (十) 长期待摊费用

### 1、明细情况

单位：元

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年1月31日
食堂装修工程		336,310.68			336,310.68
合 计		336,310.68			336,310.68

## (十一) 递延所得税资产

尚未转回的递延所得税资产

单位：元

项 目	2017年1月31日			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	2,422,385.06	605,596.26		605,596.26
可抵扣亏损				
合 计	2,421,186.60	605,596.26		605,596.26

续：

项 目	2016年12月31日			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	2,269,859.39	567,464.85		567,464.85
可抵扣亏损				
合 计	2,269,859.40	567,464.85		567,464.85

续：

项 目	2015年12月31日			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	3,642,751.02	910,687.76		910,687.76
可抵扣亏损	7,563,281.77	1,890,820.45		1,890,820.45
合 计	11,206,032.79	2,801,508.21		2,801,508.21

**(十二) 非流动资产**

单位名称	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
未实现售后回租损益			130,943.89
合 计			130,943.89

**(十三) 主要资产减值准备计提依据与实际计提情况****1、主要资产减值准备的计提方法**

主要资产减值准备的计提方法见“第四节公司财务”之“四、主要会计政策和会计估计”。

**2、资产减值准备实际计提情况**

单位：元

## (1) 2017年1月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项 目	2017年1月1日	当期计提额	当期减少额		2017年1月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	2,269,859.39	210,710.06	0.00	0.00	2,422,385.06
其中：1. 应收账款坏账准备	2,117,058.75	210,710.06			2,327,768.81
2. 其他应收账款坏账准备	152,800.64		58,184.39		94,616.25
二、存货跌价准备	0.00	0.00			0.00
<b>合 计</b>	<b>2,269,859.39</b>	<b>210,710.06</b>	<b>58,184.39</b>	<b>0.00</b>	<b>2,422,385.06</b>

## (2) 2016年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项 目	2016年1月1日	当期计提额	当期减少额		2016年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	681,640.63	1,588,218.76	0.00	0.00	2,269,859.39
其中：1. 应收账款坏账准备	601,032.39	1,516,026.36			2,117,058.75
2. 其他应收账款坏账准备	80,608.24	72,192.4			152,800.64
二、存货跌价准备	2,961,110.39	436,498.90		3,397,609.29	0.00
<b>合 计</b>	<b>3,642,751.02</b>	<b>2,024,717.66</b>	<b>0.00</b>	<b>3,397,609.29</b>	<b>2,269,859.39</b>

2016年度其他应收款计提坏账准备金额72,192.40元，与2016年度资产减值损失差异为58,431.07元，其中51,696.17元系2016年6月公司按宁波成誉电器模具有限公司账面价值收购其生产经营业务及相关的资产、负债，未在收购范围内的其他应收款对应的坏账准备51,696.17元，6,734.90元系宁波成誉电器模具有限公司2016年1-6月计提的资产减值损失；2016年度计提存货跌价准备金额436,498.90元，转销存货跌价准备3,397,609.29元。

## (3) 2015年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项 目	2015年1月1日	当期计提额	当期减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	666,937.61	157,896.56	0.00	0.00	681,640.63
其中：1. 应收账款坏账准备	443,135.83	157,896.56			601,032.39
2. 其他应收账款坏账准备	223,801.78		143,193.54		80,608.24
二、存货跌价准备	2,630,708.71	330,401.68			2,961,110.39
<b>合 计</b>	<b>3,297,646.32</b>	<b>488,298.24</b>	<b>143,193.54</b>	<b>0.00</b>	<b>3,642,751.02</b>

截至2017年1月31日，公司除对上述资产计提资产减值准备外，其他资产未发生减值情况，故未计提资产减值准备。

## 十二、主要负债

### (一) 短期借款

单位：元

项 目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	6,300,000.00	6,300,000.00	
信用借款	5,144,511.53	3,744,924.92	
合 计	11,444,511.53	10,044,924.92	

截至2017年1月31日止公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价(元)	抵押物账面净值(元)	最高额抵押借款额度(万元)
本公司	短期借款	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	1,300,000.00	房屋建筑物	本公司	固定资产	8,799,234.32	6,529,308.42	630.00
	应付票据	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	5,000,000.00						
本公司	短期借款	宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社	5,000,000.00	机器设备 [注]	本公司	固定资产			500.00
合 计			11,300,000.00				8,799,234.32	6,529,308.42	1,130.00

注：根据公司作为借款人，贷款人为宁波市北仑区农村信用合作联社高塘信用社，抵押人为宁波成誉电器模具有限公司三方签订的《流动资金抵押借款合同》，借款金额为500万元，借款期限为2016年8月29日至2017年8月28日，抵押人宁波成誉电器有限公司以本公司45台机器设备作为抵押。因公司于2016年6月收购与宁波成誉电器有限公司与不粘锅业务体资产、业务，属于不征收增值税范围，无需开具发票，但银行必须根据发票办理抵押借款，因此公司将宁波成誉电器有限公司购入设备时的发票提供给银行。该借款已于2017年2月22日归还，且设备已解除抵押。

2016年8月31日，宁波卡特马克炊具科技有限公司与宁波市北仑区农村信用合作社联社高塘信用社签订最高额贸易融资合同，为本公司提供最高额1500.00万元的融资，合同号为“8253120160000019/8253120160000026”，合同期限为2016年8月31日至2017年8月30日；

2016年9月2日，宁波卡特马克炊具科技有限公司与宁波市北仑区农村信用合作社联社高塘信用社签订最高额抵押合同，为本公司提供最高额630.00万

元的融资提供担保，合同号为“8253120160000233”，合同期限为2016年9月2日至2018年9月1日；

2016年9月2日，宁波卡特马克炊具科技有限公司与宁波市北仑区农村信用合作社联社高塘信用社签订最高额融资合同，为本公司提供最高额500.00万元的融资，合同号为“825312016000023301”，合同期限为2016年9月2日至2018年9月1日；

2016年9月8日，宁波卡特马克炊具科技有限公司与宁波市北仑区农村信用合作社联社高塘信用社签订流动资金借款合同，为本公司提供130.00万元的融资，融资用途为购铝锅，合同号为“8251120160007603”，合同期限为2016年9月8日至2017年9月7日；

2015年4月27日，本公司与宁波市北仑区农村信用合作社联社高塘信用社签订最高额抵押借款合同，合同号为“8251120150003149”，为关联方宁波市北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司提供抵押担保，担保金额为750.00万元，担保期间为2015年4月27日至2017年4月26日；截止2016年9月1日，宁波市北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司已提前归还贷款，该抵押担保已解除。

## （二）应付票据

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	19,890,000.00
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>19,890,000.00</b>

## （三）应付账款

### 1、报告期内，应付账款余额、账龄情况

账龄	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	比例%	金额(元)	比例%	金额(元)	比例%
1年以内	39,029,964.84	94.47	41,546,027.62	93.95	25,885,202.43	93.32
1-2年	1,945,282.34	4.71	2,339,196.64	5.29	1,735,559.61	6.26
2-3年	338,082.90	0.82	338,082.90	0.76	900.80	
3年以上					116,541.65	0.42
合计	<b>41,313,330.08</b>	<b>100.00</b>	<b>44,223,307.16</b>	<b>100.00</b>	<b>27,738,204.49</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司应付账款余额有所波动，截止2017年1月31日，公司应付账款余额41,313,330.08元，较2016年末略有减少，其中1年以内的应付账款占

比 94.47%，1-2 年应付账款占比 4.71%，期末应付账款较 2015 年末大幅增长的原因系公司原材料采购增加，应付供应商货款增加，未偿还主要系业务尚未完成，款项尚未结算。

## 2、期末应付账款中外币余额情况

外币名称	2017年1月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元				51,336.00	6.9370	356,117.83	115,000.00	6.4936	746,764.00
合计				<b>51,336.00</b>		<b>356,117.83</b>	<b>115,000.00</b>		<b>746,764.00</b>

报告期内，公司有境外供应商——WHITFORD(华福)，主要向其采购水性涂料，境外采购情况如下：

采购区域	2017年1月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占采购总额比例%	金额（元）	占采购总额比例%	金额（元）	占采购总额比例%
境外采购	8,300.00	0.76	1,666,865.00	1.70	1,076,320.00	1.38

## 3、报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

单位名称	2017年1月31日余额（元）	占应付账款总额比例（%）	是否关联方	款项性质	账龄
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	2,930,062.13	7.97	否	材料款	1年以内
宁波和隆厨具有限公司	1,792,512.51	4.88	否	外购商品款	1年以内
浙江恒泰铝业有限公司	1,524,040.58	4.15	否	毛坯锅款	1年以内
宁波市北仑航龙模塑有限公司	1,276,530.07	3.47	否	材料款	1年以内
东阳百伦士实业有限公司	1,001,872.00	2.73	否	毛坯锅款、加工费	1年以内
合计	<b>8,525,017.29</b>	<b>23.20</b>			

单位名称	2016年12月31日余额（元）	占应付账款总额比例（%）	是否关联方	款项性质	账龄
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	2,742,321.68	7.55	否	材料款	1年以内
宁波和隆厨具有限公司	2,321,683.55	6.39	否	外购商品	1年以内

限公司				款	
浙江楚平锅业有限公司	1,984,491.88	5.46	否	外购商品款	1年以内
东阳百伦士实业有限公司	1,968,809.20	5.42	否	毛坯锅款、加工费	1年以内
浙江恒泰铝业有限公司	1,844,040.58	5.07	否	毛坯锅款	1年以内
<b>合计</b>	<b>10,861,346.89</b>	<b>29.89</b>			

单位名称	2015年12月31日余额(元)	占应付账款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
浙江福薪不锈钢制品有限公司	1,533,477.05	5.53	否	材料款	1年以内
宁波市北仑航龙模塑有限公司	1,491,070.50	5.38	否	材料款	1年以内
宁波和隆厨具有限有限公司	1,248,298.50	4.50	否	产品款	1年以内
宁波市北仑区合诚金属制品有限公司	1,022,411.28	3.69	否	材料款	1年以内
华峰邯郸厨具制品有限公司	842,928.65	3.04	否	材料款	1年以内
<b>合计</b>	<b>6,138,185.98</b>	<b>22.13</b>			

#### (四) 预收款项

##### 1、报告期内，预收款项余额、账龄情况

账龄	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	比例%	金额(元)	比例%	金额(元)	比例%
1年以内	880,083.50	100.00	957,717.27	100.00	1,933,570.16	100.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>880,083.50</b>	<b>100.00</b>	<b>957,717.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,933,570.16</b>	<b>100.00</b>

报告期内，预收账款主要为预收货款。报告期内，公司的预收账款均为1年以内，账龄结构合理。

##### 2、报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

单位名称	2017年1月31日余额	占预收账款总额比例	是否关联方	款项性质	账龄
------	--------------	-----------	-------	------	----

	(元)	(%)			
EVA SOLO A/S	260,926.86	29.65	否	货款	1年以内
JASON GLIBAL LLP	150,870.62	17.14	否	货款	1年以内
上海汉森环宇进出口	121,231.68	13.78	否	货款	1年以内
Commonpath LLC	102,882.00	11.69	否	货款	1年以内
BELUX AG	94,445.68	10.73	否	货款	1年以内
<b>合计</b>	<b>730,356.84</b>	<b>82.99</b>			

单位名称	2016年12月31日余额(元)	占预收账款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
JASON GLIBAL LLP	471,299.44	49.21	否	货款	1年以内
EVA SOLO A/S	290,063.72	30.29	否	货款	1年以内
Commonpath LLC	104,055.00	10.86	否	货款	1年以内
NON IRREGULAR LIMITED	48,559.00	5.07	否	货款	1年以内
浙江天猫技术有限公司	17,901.27	1.87	否	货款	1年以内
<b>合计</b>	<b>931,878.43</b>	<b>97.30</b>			

单位名称	2015年12月31日余额(元)	占预收账款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
成龙集团(香港)股份有限公司	1,679,556.11	86.86	是	货款	1年以内
KORALL CLOSED (JOINT-STOCK) COMPANY	123,453.72	6.38	否	货款	1年以内
Commonpath LLC	130,560.33	6.75	否	货款	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,933,570.16</b>	<b>100.00</b>			

### (五) 应付职工薪酬

2017年1月31日

#### 1、应付职工薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
短期薪酬	1,091,067.17	968,489.02	1,003,767.98	1,055,788.21
离职后福利-设定提存计划	69,179.40	60,545.40	69,179.40	60,545.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,160,246.57	1,029,034.42	1,072,947.38	1,116,333.61

## 2、短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,041,257.87	810,825.71	839,563.27	1,012,520.31
职工福利费		114,395.41	114,395.41	
社会保险费	49,809.30	43,267.90	49,809.30	43,267.90
其中：医疗保险费	41,507.70	36,002.40	41,507.70	36,002.40
生育保险费	3,228.40	2,825.50	3,228.40	2,825.50
工伤保险费	5,073.20	4,440.00	5,073.20	4,440.00
其他保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,091,067.17	968,489.02	1,003,767.98	1,055,788.21

## 3、设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
基本养老保险	64,567.40	56,509.00	64,567.40	56,509.00
失业保险费	4,612.00	4,036.40	4,612.00	4,036.40
企业年金缴费				
合 计	69,179.40	60,545.40	69,179.40	60,545.40

2016年12月31日

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			本期支付	其他减少[注]	
短期薪酬	1,185,066.45	11,061,355.34	10,310,720.80	844,633.82	1,091,067.17
离职后福利-设定提存计划	4,550.00	654,484.76	540,713.98	49,141.38	69,179.40
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合 计	1,189,616.45	11,715,840.10	10,851,434.78	893,775.20	1,160,246.57

注：其他减少系被收购方宁波成誉电器模具有限公司 2016 年 6 月 30 日应付职工薪酬，于 2016 年 7 月发放给员工，因公司与 2016 年 6 月完成收购，故 2016 年 7 月 1 日起被收购方宁波成誉电器模具有限公司已不在合并范围内。

## 2、短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			本期支付	其他减少	
工资、奖金、津贴和补贴	1,182,313.75	10,265,705.08	9,598,327.96	808,433.00	1,041,257.87
职工福利费		362,547.58	362,547.58		
社会保险费	2,752.70	433,102.68	349,845.26	36,200.82	49,809.30
其中：医疗保险费	147.80	348,361.94	277,517.24	29,484.80	41,507.70
生育保险费	2,602.90	32,486.25	29,567.45	2,293.30	3,228.40
工伤保险费	2.00	52,254.49	42,760.57	4,422.72	5,073.20
其他保险费					
住房公积金					
工会经费和职工教育经费					
职工奖励及福利基金					
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
合 计	1,185,066.45	11,061,355.34	10,310,720.80	844,633.82	1,091,067.17

## 3、设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			本期支付	其他减少	
基本养老保险	260.40	605,564.82	495,392.54	45,865.28	64,567.40
失业保险费	4,289.60	48,919.94	45,321.44	3,276.10	4,612.00

企业年金缴费					
合 计	4,550.00	654,484.76	540,713.98	49,141.38	69,179.40

2015年12月31日

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	1,141,130.10	12,389,361.46	12,345,425.11	1,185,066.45
离职后福利-设定提存计划		407,993.00	403,443.00	4,550.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,141,130.10	12,797,354.46	12,748,868.11	1,189,616.45

## 2、短期薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,141,130.10	11,713,897.61	11,672,713.96	1,182,313.75
职工福利费		304,979.35	304,979.35	---
社会保险费		370,484.50	367,731.80	2,752.70
其中：医疗保险费		247,295.20	247,147.40	147.80
生育保险费		27,504.80	24,901.90	2,602.90
工伤保险费		95,684.50	95,682.50	2.00
其他保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,141,130.10	12,389,361.46	12,345,425.11	1,185,066.45

## 3、设定提存计划列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		364,429.90	364,169.50	260.40
失业保险费		43,563.10	39,273.50	4,289.60

企业年金缴费				
合 计		407,993.00	403,443.00	4,550.00

## (六) 应交税费

单位：元

项 目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	6,931.15		35,797.61
土地使用税	2,333.75	2,333.75	2,333.75
城市维护建设税	4,004.77	5,933.92	166,261.87
教育费附加	2,860.55	4,238.51	118,758.48
房产税	13,021.26	13,021.26	34,546.10
印花税	19,841.99	22,066.86	6,099.03
残保金	3,740.00	3,620.00	5,860.00
水利基金			3,288.24
个人所得税	29,464.24	24,303.12	13,683.76
企业所得税	239,159.08	399,751.90	
合 计	321,356.79	475,269.32	386,628.84

## (七) 应付利息

项 目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款利息	34,349.26	26,830.84	
合 计	34,349.26	26,830.84	

## (八) 其他应付款

## 1、按账龄列示

单位：元

账 龄	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%	金额（元）	比例%
1年以内	772,080.94	99.51	1,676,466.72	99.77	2,103,736.47	96.47
1-2年	699.80	0.09	699.80	0.04	31,209.00	1.43
2-3年	2,631.00	0.34	2,631.00	0.16	45,856.40	2.10
3年以上	492.40	0.06	492.40	0.03		0.00
合 计	<b>775,904.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,680,289.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,180,801.87</b>	<b>100.00</b>

2017年1月末，其他应付款余额大幅下降，主要为报告期内归还关联方借款。

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	2017年1月31日	未偿还或结转的原因
邬卫达	2,000.00	工程质保金
工会经费	1,823.20	未支付公司工会
合计	3,823.20	

续：

项目	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
邬卫达	2,000.00	工程质保金
工会经费	1,823.20	未支付公司工会
合计	3,823.20	

续：

项目	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
工会经费	55,065.40	未支付公司工会
宁波中誉模具有限公司	20,000.00	未支付往来款
邬卫达	2,000.00	工程质保金
合计	77,065.40	

## 3、报告期各期末，其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	2017年1月31日余额(元)	占其他应付账款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
宁波成誉电器模具有限公司	771,595.74	99.44	是	往来款	1年以内
工会经费	2,308.40	0.30	否	工会经费	1年以内 485.20; 1至2年 699.80; 2至3年 631.00; 3年以上 492.40
邬卫达	2,000.00	0.26	否	工程质保金	2至3年
合计	775,904.14	100.00			

单位名称	2016年12月31日余额(元)	占其他应付账款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
------	------------------	----------------	-------	------	----

宁波成誉电器模具有限公司	1,674,666.52	99.67	是	往来款	1年以内
工会经费	2,308.40	0.14	否	工会经费	1年以内 485.20; 1至2年 699.80; 2至3年 631.00; 3年以上 492.40
邬卫达	2,000.00	0.12	否	工程质保金	2至3年
陈海润	1,315.00	0.08	否	代垫款	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,680,289.92</b>	<b>100.00</b>			

单位名称	2015年12月31日余额(元)	占其他应付账款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
成龙集团香港股份有限公司	2,067,673.67	94.81	是	代垫款	1年以内
工会经费	89,128.20	4.09	否	工会经费	1年以内 34,062.80; 1至2年 29,209.00; 2至3年 25,856.40
宁波中誉模具有限公司	20,000.00	0.92	是	往来款	2至3年
邵学刚	2,000.00	0.09	否	往来款	1年以内
邬卫达	2,000.00	0.09	否	工程质保金	1至2年
<b>合计</b>	<b>2,180,801.87</b>	<b>94.81</b>			

### (九) 一年内到期的非流动负债

#### 1、明细情况

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期应付款			644,400.00
未确认融资费用			-78,960.00
<b>合计</b>			<b>565,440.00</b>

### (十) 长期应付款

项目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁款			147,000.00

未确认融资费用			-65,800.00
合 计			81,200.00

### 十三、股东权益情况

#### (一) 实收资本（股本）

单位：元

#### 2017年1月股本变动情况

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年1月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
徐红卫	15,600,000.00	51.00			15,600,000.00	51.00
徐碧峰	2,600,000.00	8.50			2,600,000.00	8.50
徐陈龙	2,600,000.00	8.50			2,600,000.00	8.50
宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	12.75			3,900,000.00	12.75
宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	4.25			1,300,000.00	4.25
杭州圣使信息科技有限公司	910,000.00	3.00			910,000.00	3.00
宋元科	1,530,000.00	5.00			1,530,000.00	5.00
嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)	2,140,000.00	7.00			2,140,000.00	7.00
合 计	30,580,000.00	100.00			30,580,000.00	100.00

#### 2016年股本变动情况

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
徐红卫	2,000,000.00	20.00	13,600,000.00		15,600,000.00	51.00
宁波成誉电器模具有限公司	8,000,000.00	80.00		8,000,000.00		
徐碧峰			2,600,000.00		2,600,000.00	8.50
徐陈龙			2,600,000.00		2,600,000.00	8.50
宁波梅山保税港区卡马投资管理			3,900,000.00		3,900,000.00	12.75

合伙企业(有限合伙)						
宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业(有限合伙)			1,300,000.00		1,300,000.00	4.25
杭州圣使信息科技有限公司			910,000.00		910,000.00	3.00
宋元科			1,530,000.00		1,530,000.00	5.00
嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)			2,140,000.00		2,140,000.00	7.00
合计	10,000,000.00	100.00	28,580,000.00	8,000,000.00	30,580,000.00	100.00

## 2015年实收资本变动情况

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宁波成誉电器模具有限公司	8,000,000.00	80.00			8,000,000.00	80.00
徐红卫	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

## (二) 资本公积

## 2017年1月资本公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
资本溢价	4,603,285.36			4,603,285.36
其他资本公积				
1) 合并确认子公司资本公积				
2) 同一控制下业务合并计入资本公积				
3) 子公司确认资本公积				
4) 收购子公司少数股东股权差异计入资本公积				
5) 其他计入				
合计	4,603,285.36			4,603,285.36

## 2016年资本公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价		11,420,000.00 [注 1]	6,816,714.64 [注 2]	4,603,285.36
其他资本公积	21,073,834.40		21,073,834.40	
1) 合并确认子公司资本公积				
2) 同一控制下业务合并计入 资本公积	21,073,834.40		21,073,834.40 [注 3]	
3) 子公司确认资本公积				
4) 收购子公司少数股东股权 差异计入资本公积				
5) 其他计入				
合 计	21,073,834.40	11,420,000.00	27,890,549.04	4,603,285.36

注 1：本期增加 11,420,000.00 元系公司股东溢价出资，各股东资本溢价明细如下：

投资者名称	实际出资额	实缴注册资本	资本溢价
徐红卫	18,700,000.00	15,600,000.00	3,100,000.00
宁波梅山保税港区卡马投 投资管理合伙企业（有限合 伙）	7,800,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
杭州圣使信息科技有限公司	1,788,209.61	910,000.00	878,209.61
宋元科	3,006,550.22	1,530,000.00	1,476,550.22
嘉兴圣商三益投资合伙企 业(有限合伙)	4,205,240.17	2,140,000.00	2,065,240.17
合 计	35,500,000.00	24,080,000.00	11,420,000.00

注 2：本期减少系 6,816,714.64 元，系公司整体变更设立股份有限公司时以净资产折股导致。

注 3：公司于 2016 年 6 月收购了宁波成誉电器模具有限公司主营业务及相关资产、负债，构成同一控制下业务合并，根据企业会计准则的相关规定，合并后形成的报告主体视同本报告的期初即存在，因此在 2015 年初将宁波成誉电器模具有限公司业务相关资产、负债纳入合并范围，业务相关的净资产计入资本公积。

#### 2015 年资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价				

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他资本公积	19,510,250.26	1,563,584.14		21,073,834.40
1) 合并确认子公司资本公积				
2) 同一控制下业务合并计入资本公积[注 3]	19,510,250.26	1,563,584.14		21,073,834.40
3) 子公司确认资本公积				
4) 收购子公司少数股东股权差异计入资本公积				
5) 其他计入				
合 计	19,510,250.26	1,563,584.14		21,073,834.40

### (三) 盈余公积

单位：元

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年1月31日
法定盈余公积	471,617.02	20,409.57		492,026.59
合 计	471,617.02	20,409.57		492,026.59

续：

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积		471,617.02		471,617.02
合 计		471,617.02		471,617.02

### (四) 未分配利润

项 目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
本期期初余额	4,244,553.18	-5,283,444.77	-4,362,398.94
本期增加额	204,095.74	3,182,900.33	-921,045.83
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	204,095.74	2,510,044.23	1,117,952.08
其他调整因素		672,856.10[注 2]	-2,038,997.91[注 1]
本期减少额	20,409.57	-6,345,097.62	
其中：本期提取盈余公积数	20,409.57	471,617.02	
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少[注 3]		-6,816,714.64	

项 目	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
本期期末余额	4,428,239.35	4,244,553.18	-5,283,444.77

注1：因同一控制下业务合并宁波成誉电器模具有限公司本期净利润转出 2,038,997.91 元。

注2：因同一控制下业务合并宁波成誉电器模具有限公司已在本期完成，相应的净利润转出 672,856.10 元。

注3：其他减少系公司整体变更设立股份有限公司导致，折股时公司净资产为 26,183,285.36 元，其中实收资本 26,000,000.00 元，资本公积 7,000,000.00 元，未分配利润-6,816,714.64 元。

## 十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份 5%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

#### 1、本企业的实际控制人情况

序号	姓名	关联关系
1	徐红卫	实际控制人、董事、总经理
2	徐碧峰	实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、董秘
3	徐陈龙	实际控制人、持股 5%以上的股东、董事

注：徐红卫与徐碧峰系父女关系，徐红卫与徐陈龙系父子关系。

#### 2、公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	付雪兵	董事
2	吴玉萍	董事
3	张智强	监事
4	卢婷	监事
5	胡兆珽	监事

序号	姓名	关联关系
6	林碧辉	高管

### 3、其他关联方及关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈冬萍	实际控制人徐红卫之妻
宋元科	持本公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业（有限合伙）	持本公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业（有限合伙）	持本公司 5%以上股份的股东
嘉兴圣商三益投资合伙企业(有限合伙)	持本公司 5%以上股份的股东
宁波成誉电器模具有限公司	受实际控制人控制的企业
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	受实际控制人控制的企业
成龙集团（香港）控股有限公司	受实际控制人控制的企业
成龙国际（香港）企业有限公司	受实际控制人控制的企业
宁波中誉模具有限公司	受实际控制人控制的企业
宁波北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司	受实际控制人控制的企业
黄骅震龙炊具有限公司	受实际控制人控制的企业
宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	公司高管其家庭成员控制的企业

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）销售商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额（元）	占营业收入比例（%）
成龙集团(香港)股份有限公司	销售锅具	公允	12,328,782.09	9.76%
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	销售锅具	公允	1,462,730.41	1.15%
宁波成誉电器模具有限公司	销售锅具	公允	5,903,880.36	4.63%
徐红卫	销售锅具	公允	457,782.91	0.36%
<b>合计</b>			<b>20,153,175.77</b>	<b>15.90%</b>

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额（元）	占营业收入比例（%）
成龙集团(香港)股份有限公司	销售锅具	公允	41,830,013.74	38.34%
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	销售锅具	公允	670,643.37	0.61%
<b>合计</b>			<b>42,500,657.11</b>	<b>38.95%</b>

2015 年度和 2016 年度公司向关联方销售商品的金额分别为 42,500,657.11 元和 20,153,175.77 元，分别占各期营业收入的 38.95%和 15.90%。报告期内，公司向关联方销售的产品主要为不粘锅，公司采用与销售给独立第三方的相同的定价方式，均以市场价格结算。报告期内，公司向关联方销售的占比呈逐年下降趋势，对关联方不存在重大依赖。

项目组通过访谈、随机抽取相同或相近销售期间的关联方、非关联方的相同或类似品种的销售订单、凭证，对比其平均销售单价，公司对关联方和非关联方的销售均采用市场定价的方式，报告期内的关联方销售是公允的，具体如下：

单位：元

2016 年度				
项目内容	品种	数量	单价	总价
<b>关联方：</b>				
成龙集团 BG09279-2: 01638753	铝制不粘锅两件套	744	\$4.46	\$3,318.24
成龙集团 071481: 01638762	铝制煎锅/28CM	1,800	\$19.67	\$35,406.00
成龙集团 SF08607/608/609/610: 01635776	铝制煎锅/32CM	1,004	\$7.88	\$7,911.52
成龙集团 SF08607/608/609/610: 01635776	铝制煎盘/24CM	1,002	\$5.25	\$5,260.50
<b>非关联方：</b>				
BERGNER BG09335: 00459897	铝制不粘锅两件套	3,174	\$4.15	\$13,172.10
SUS 071484: 00472155	铝制煎锅/28CM	1,800	\$19.67	\$35,406.00
BERGNER BG-F45/BG09260: 01635781	铝制煎锅/32CM	504	\$8.05	\$4,057.20
BERGNER BG09320: 01635782	铝制煎盘/24CM	1,000	\$5.70	\$5,700.00
<b>售价比对：</b>			单价差异	结论
	铝制不粘锅两件套		\$0.31	关联价格定价公允

	铝制煎锅 /28CM		\$0.00	
	铝制煎锅 /32CM		-\$0.17	
	铝制煎盘 /24CM		-\$0.45	
<b>2015 年度</b>				
<b>项目内容</b>	<b>品种</b>	<b>数量</b>	<b>单价</b>	<b>总价</b>
<b>关联方:</b>				
成龙集团: SF08542	加拿大 28cm 单柄煎盘	2130	\$6.57	13994.1
成龙集团: SF08513	加拿大 32cm 单柄煎盘	3,692	\$8.22	30,348.24
成龙集团: CY2008085	加拿大 24cm 单柄煎盘	2,370	\$5.30	12,561.00
<b>非关联方:</b>				
GOLDEN MERIT TRADING COMPANY LIMITD: GN1405	加拿大 28cm 单柄煎盘	2130	\$6.71	14292.3
GOLDEN MERIT TRADING COMPANY LIMITD: GN1406	加拿大 32cm 单柄煎盘	3,692	\$8.35	30,828.20
GOLDEN MERIT TRADING COMPANY LIMITD: GN1409	加拿大 24cm 单柄煎盘	2,370	\$5.50	13,035.00
	柄煎盘	70		
<b>售价比对:</b>			单价 差异	结论
	加拿大 28cm 单柄煎盘	2130	\$0.14	关联价格定 价公允
	加拿大 32cm 单柄煎盘	3,692	\$0.13	
	加拿大 24cm 单柄煎盘	2,370	\$0.2	

报告期内具体的关联销售情况为:

2015 年和 2016 年公司向成龙集团（香港）股份有限公司销售的商品主要为不粘锅。销售的金额分别为 41,830,013.74 元和 12,328,782.09 元，占各期营业收入的比例分别为 38.34%和 9.76%。公司向成龙集团（香港）股份有限公司的销售金额及占比呈逐步下降的趋势，主要原因是公司已将香港的客户全部转至公司内部。2015 年和 2016 年公司为获取海外客户，并与其商定产品价格后，公司通过香港公司向海外客户进行销售。该种结算方式由双方依据市场协商确定，该关联交易是合理的、公允的、预计未来不会持续发生。

2015 年和 2016 年公司向宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司销售的商品主要为不粘锅。销售的金额分别为 853,033.92 元和 1,462,730.41 元，占各期营业收入的比例分别为 0.61%和 1.15%。公司采用与销售给独立第三方相同的定价方

式，均以市场价格结算，成龙经贸公司报告期内主要有 Mile 和 Target 两大国外客户，由于客户订单系统变更存在困难，一直都下单给成龙经贸公司，公司销售给成龙经贸的产品毛利率保持在 15%以上，该次交易系关联方生产经营活动中正常需要，该关联交易是必要的、合理的。公司已经与客户进行沟通，报告期后将会尽快将这两个客户迁移至公司内部，预计该交易不具有可持续性，未来不会再发生。

2016年下半年公司向宁波成誉电器模具有限公司销售的商品主要为不粘锅。销售的金额为 5,903,880.36 元，占当期营业收入的比例为 4.63%。经项目组核查卡特马克和宁波成誉电器签订的销售合同，该合同于 2016 年 12 月 1 日签订，合同约定由卡特马克代为执行成誉电器和 TCHIBO GMBH（德国）签订的订单号为“TH14007”的不粘锅销售业务，执行价格为成誉电器和 TCHIBO GMBH（德国）签订时的销售价格，故所有的收益都由卡特马克公司获取，成誉电器仅平价执行合同的履程序，未获取任何收益，该笔交易系公司业务合并后为保留客户，维系生产经营所必须的，不涉及任何利益输送。2017 年 1 月起 TCHIBO GMBH（德国）的合同均通过卡特马克公司签订，该关联交易在合并日后短时间内发生是必要的、合理的，未来不会再发生。

2016 年公司向实际控制人徐红卫销售的商品主要为不粘锅。销售金额为 457,782.91 元，占当期营业收入的比例为 0.36%。该部分不粘锅系公司实际控制人徐红卫通过个人关系销售给其亲戚朋友，产品出库单显示由徐红卫本人签字，公司财务部门将这部分产品按同类不粘锅的销售价格挂账于“应收账款-徐红卫”，价格公允，公司在股份公司成立后，日常经营和财务核算均得到了规范，此类关联交易在未来不会再发生。

公司通过查看 2015 年、2016 年与关联方签订的销售合同、发货单和发票，以及销售明细账等，关联方成龙集团(香港)股份有限公司、宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司和宁波成誉电器模具有限公司的最终对外销售前五大客户情况及销售情况如下所示：

#### A、成龙集团(香港)股份有限公司

2016 年度			
序号	客户名称	销售金额	客户介绍

1	BG	4,372,442.83	香港贸易公司，自己品牌是BERGNER，目前与这些国外大型超市合作，CARREFOUR，WALMATT，COSTCO，SAM' CLUB，JATA etc. 一年铝制不粘产品采购量达到6000万USD左右。进这些超市用自主的品牌进入
2	SUS	2,808,485.64	德国高档品牌客户，专业从事厨房用具有100年历史，有自己的店面，同时自己的产品专放在高档商场。产品上，不锈钢产品一年年购量达到3000万USD左右，铝制不粘锅差不多1000万USD
3	GOLDEN MERIT TRADING CO LIMITED	2,405,587.43	加拿大专业采购厨房用具客户，经营这类产品牌有50年以上，有自主的品牌STRARFRIT。目前采购地，一部分在欧洲，一部分是中国，不粘锅一年在中国采购量达到8000万USD左右
4	EVA	1,361,216.75	丹麦一个品牌客户，以自己独特设计及品质占领一定的市场，特别是玻璃制品在整个欧洲得到认可。有自己的店面。产品上有自己独特的设计
5	RON	970,449.33	俄罗斯高档品牌客户，经营各种厨房用品及其它类产品。
2015 年度			
序号	客户名称	销售金额	客户介绍
1	BG	20,625,202.41	香港贸易公司，自己品牌是BERGNER，目前与这些国外大型超市合作，CARREFOUR，WALMATT，COSTCO，SAM' CLUB，JATA etc. 一年铝制不粘产品采购量达到6000万USD左右。进这些超市用自主的品牌进入
2	GOLDEN MERIT TRADING CO LIMITED	9,596,595.49	加拿大专业采购厨房用具的客户，经营这类产品牌有50年以上，有自主的品牌STRARFRIT。目前采购地，一部分在欧洲，一部分是中国，不粘锅一年在中国采购量达到8000万USD左右
3	WWS	6,756,044.76	澳大利亚一个中高档的大型超市，店面有900多家，采购产品种类之多，目前在HK有办事处，人员达到200-300人之间，年在国内采购量达到60亿人民币

			币左右
4	RON	1,949,312.60	俄罗斯高档品牌客户，经营各种厨房用品及其它类产品
5	AS	828,202.81	挪威高档品牌客户，采购产品种类多，但是品质款式要求高

## B、宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司

2016 年度			
序号	客户名称	销售金额	客户介绍
1	Mile	426,307.41	欧洲德国一个贸易公司，主要采购厨房用品
2	Target	1,036,423.00	澳大利亚中档超市，连锁店有 300 家左右，年采购量达到 50 个亿左右，目前在深圳，上海，HK 都有分公司，产品中低档。产品种类多
2015 年度			
序号	客户名称	销售金额	客户介绍
1	Mile	670,643.37	欧洲德国一个贸易公司，主要采购厨房用品

## C、宁波成誉电器模具有限公司

2016 年度			
序号	客户名称	销售金额	客户介绍
1	TCHIBO GMBH	5,903,880.36	该公司是来自德国的咖啡零售商和咖啡连锁店，其产品以每周变更一次而被熟知。除了咖啡，该店铺还出售服装、家居用品、电子电器。在德国，该公司的口号是“每周一个新世界”。该公司在德国已拥有超过 1000 家门店，是德国最大的零售连锁店。除了德国，该公司的咖啡也在美国、加拿大和英国等 20 多个国家超市出售

## (2) 采购材料及其他情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1 月	
			金额（元）	占采购总额比例（%）
宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	采购材料	公允	50,910.42	0.47%
合计			50,910.42	0.47%
宁波成誉电器模具有限公司	水电气	公允	304,391.09	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额（元）	占采购总额比例（%）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额（元）	占采购总额比例（%）
宁波成誉电器模具有限公司	采购成品、材料	公允	8,042,821.02	8.18%
宁波中誉模具有限公司	采购模具	公允	9,790,645.03	9.96%
宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	采购材料	公允	789,723.88	0.80%
<b>合计</b>			<b>18,623,189.93</b>	<b>18.94%</b>
宁波成誉电器模具有限公司	水电气	公允	1,077,001.19	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额（元）	占采购总额比例（%）
宁波北仑成龙汽摩制造有限公司	采购材料	公允	5,661,254.13	7.25%
黄骅震龙炊具有限公司	采购毛坯锅	公允	2,288,353.99	2.93%
宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	采购材料	公允	1,291,550.33	1.65%
<b>合计</b>			<b>9,241,158.45</b>	<b>11.83%</b>

报告期内具体的关联采购情况为：

2015 年、2016 年和 2017 年 1 月公司向宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司采购的商品主要为玻璃锅盖。采购的金额分别为 1,291,550.33 元、789,723.88 元和 50,910.42 元，占各期采购的比例分别为 1.65%、0.80%和 0.47%。公司向宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司的采购金额及占比呈逐步下降的趋势，主要原因是 2016 年度销售的带锅盖的产品较 2015 有所下降。由于玻璃锅盖是非标准化的产品，行业中产品价格参差不齐，公司与宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司之间按正规审批流程签订采购合同，该关联交易是合理的、公允的、预计未来会持续发生。

2015 年公司向黄骅震龙炊具有限公司采购的商品主要为毛坯锅。采购的金额为 2,288,353.99 元，占当期采购总额的比例为 2.93%。公司采用与向独立第三方相同的定价方式进行采购，均以市场价格结算，震龙炊具公司报告期内与公司存在同业竞争行为，目前该公司已经变更经营范围，未来不会再发生关联交易。

2015 年公司向宁波北仑成龙汽摩制造有限公司采购的商品主要为锅柄。采

购的金额为 5,661,254.13 元，占当期采购总额的比例为 7.35%。公司采用与向独立第三方相同的定价方式进行采购，均以市场价格结算，由于手柄是非标准化的产品，行业中产品价格参差不齐，公司与宁波北仑成龙汽摩制造有限公司之间按正规审批流程签订采购合同，成龙汽摩公司报告期内已将锅柄销售业务剥离，目前该公司主营汽车和摩托车零配件销售，未来不会再发生关联交易。

2016 年公司向宁波中誉模具有限公司采购的商品主要为模具。采购的金额为 9,790,645.03 元，占当期采购总额的比例为 9.96%。公司采用与向独立第三方相同的定价方式进行采购，以市场价格结合公司制定的《模具价格目录》表协商确定，双方签订采购合同，合同附有盖中誉模具公司公章的各项模具销售明细表，详细列示各种模具规格型号的销售价格，由于模具为非标准化产品，各款模具需要根据客户产品设计图样定制，价格不一，公司在购前向“宁波北仑科爵模具有限公司”和“宁波沃驰模具有限公司”电话询问类似模具价格，以确保向中誉模具采购模具单价符合市场行情。报告期 2016 年公司向中誉模具采购模具超过 900 万元，主要系公司报告期内存在借用中誉模具进行生产的情形，公司为挂牌新三板，进行固定资产分类梳理，将前期无偿借用中誉模具公司的模具按天津中联资产评估有限责任公司评估作价进行采购，价格公允；宁波中誉模具有限公司向卡特马克公司供应的模具主要为生产不粘锅所必须的各种规格型号的锅、盘等模具，中誉模具作为卡特马克公司的关联公司，其所生产的模具用于匹配公司接单生产的不粘锅产品具有较高的契合度，同时中誉模具公司为卡特马克提供的产品质量稳定，性价比高，且能保证优先供货，及时维修，因此公司与其保持良好的合作关系，且长期稳定的合作关系也降低了交易成本，提高了沟通和供货效率。向中誉模具公司的模具采购是卡特马克生产经营中的必要环节，定价公允，未来还将持续发生。

2016 年公司向宁波成誉电器模具有限公司采购的商品主要为成品锅。采购的金额为 8,042,821.02 元，占当期采购总额的比例为 8.18%。卡特马克公司已于 2016 年 6 月 30 日收购成誉电器的经营性资产和负债，并形成同一控制下的业务合并，虽然已及时通知成誉电器的供应商，但在收购行为发生后依旧有部分供应商开票给成誉电器，成誉电器已不具备经营能力，转开票给卡特马克，由卡特马克负责收货，该关联交易预计未来不会再发生；2016 年和 2017 年 1 月公司向宁波成誉电器模具有限公司支付水电气费分别为 1,077,001.19 元和 304,391.09 元，

主要系卡特马克租用成誉电器的场地进行生产，相应的水电气费需由卡特马克公司承担，该项交易为日常经营所必须的，未来还会持续发生。

(1) 关联方资金拆借

1、报告期内的关联方资金拆借情况

①报告期内关联方资金拆借情况，按照拆借单位，逐月列示情况

A 宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2015年1月1日				849,394.09
2015年1月		50,000.00	1	799,394.09
2015年2月	20,000.00		1	819,394.09
2015年3月		111,000.00	2	708,394.09
2015年4月		85,000.00	1	623,394.09
2015年5月		53,000.00	1	570,394.09
2015年6月		65,000.00	1	505,394.09
2015年7月		95,000.00	1	410,394.09
2015年8月		45,000.00	1	365,394.09
2015年9月		165,000.00	1	200,394.09
2015年10月	7,000.00	25,000.00	2	182,394.09
2015年11月		60,000.00	1	122,394.09
2015年12月	1,000.00	26,000.00	2	97,394.09
2016年1月	1,000.00	42,000.00	3	56,394.09
2016年2月		6,000.00	2	50,394.09
2016年3月				50,394.09
2016年4月				50,394.09
2016年5月		88,000.00	2	-37,605.91
2016年6月				-37,605.91
2016年7月				-37,605.91
2016年8月	330,434.72	400,000.00	2	-107,171.19
2016年9月	6531252	8,220,000.00	8	-1,795,919.19
2016年10月		440,000.00	1	-2,235,919.19

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2016年11月				-2,235,919.19
2016年12月	2,239,919.19	4,000.00	3	0.00
2017年1月31日				0.00

## B 徐红卫

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2015年1月1日				79,950.20
2015年1月				79,950.20
2015年2月				79,950.20
2015年3月				79,950.20
2015年4月				79,950.20
2015年5月				79,950.20
2015年6月		3,465.00	1	76,485.20
2015年7月		98.00	1	76,387.20
2015年8月				76,387.20
2015年9月				76,387.20
2015年10月				76,387.20
2015年11月		3.60	1	76,383.60
2015年12月				76,383.60
2016年1月				76,383.60
2016年2月				76,383.60
2016年3月				76,383.60
2016年4月				76,383.60
2016年5月				76,383.60
2016年6月				76,383.60
2016年7月				76,383.60
2016年8月	6,000.00	950.00	4	81,433.60
2016年9月	12,000.00	4,081.00	8	89,352.60
2016年10月	15,000.00		2	104,352.60
2016年11月	569.85	1,511.01	2	103,411.44
2016年12月		103,411.44	2	0.00

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2017年1月31日				0.00

## C 宁波成誉电器模具有限公司

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2015年1月1日				-4,768,525.10
2015年1月				-4,768,525.10
2015年2月				-4,768,525.10
2015年3月				-4,768,525.10
2015年4月				-4,768,525.10
2015年5月				-4,768,525.10
2015年6月				-4,768,525.10
2015年7月				-4,768,525.10
2015年8月				-4,768,525.10
2015年9月	3,530,000.00	3,500,000.00	2	-4,738,525.10
2015年10月				-4,738,525.10
2015年11月				-4,738,525.10
2015年12月		13,000.00	1	-4,751,525.10
2016年1月				-4,751,525.10
2016年2月				-4,751,525.10
2016年3月	1,000,000.00	1,170,000.00	8	-4,921,525.10
2016年4月	920,000.00	1,085,000.00	5	-5,086,525.10
2016年5月		57,000.00	3	-5,143,525.10
2016年6月	22,891,144.60	724,167.45	27	17,023,452.05
2016年7月	8,132,146.48	9,911,105.46	18	15,244,493.07
2016年8月	39,671,757.28	50,417,217.79	43	4,499,032.56
2016年9月	10,117,100.44	12,085,368.30	28	2,530,764.70
2016年10月	23,709,796.33	24,087,971.81	33	2,152,589.22
2016年11月	14,448,213.86	15,914,160.96	39	686,642.12
2016年12月	1,630,189.21	3,991,497.85	29	-1,674,666.52
2017年1月31日	2,231,341.66	1,328,270.88	10	-771,595.74

## D 宁波中誉模具有限公司

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2015年1月1日				-20,000.00
2015年1月				
2015年2月				
2015年3月				
2015年4月				
2015年5月				
2015年6月				
2015年7月				
2015年8月				
2015年9月				
2015年10月				
2015年11月				
2015年12月				-20,000.00
2016年1月				-20,000.00
2016年2月				-20,000.00
2016年3月				-20,000.00
2016年4月				-20,000.00
2016年5月				-20,000.00
2016年6月				-20,000.00
2016年7月				-20,000.00
2016年8月	70,000.00		2	50,000.00
2016年9月	113,000.00	100,000.00	6	63,000.00
2016年10月	593,000.00	500,000.00	5	156,000.00
2016年11月	50,000.00		1	206,000.00
2016年12月		206,000.00	1	0.00
2017年1月31日				0.00

## E 宁波市北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2016年1月1日				0.00
2016年1月				0.00

2016年2月				0.00
2016年3月				0.00
2016年4月				0.00
2016年5月				0.00
2016年6月				0.00
2016年7月				0.00
2016年8月	40,000.00		1	40,000.00
2016年9月	7,607,000.00	7,647,000.00	2	0.00
2016年10月				0.00
2016年11月				0.00
2016年12月				0.00
2017年1月31日				0.00

## F 黄骅震龙炊具有限公司

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
2016年1月1日				0.00
2016年1月				0.00
2016年2月				0.00
2016年3月				0.00
2016年4月				0.00
2016年5月				0.00
2016年6月				0.00
2016年7月				0.00
2016年8月				0.00
2016年9月				0.00
2016年10月	100,242.19		3	100,242.19
2016年11月	109,580.00	1,789,696.80	7	-1,579,874.61
2016年12月	4,067,306.04	2,487,431.43	7	0.00
2017年1月31日				0.00

## G 徐陈龙

期间	占用金额（元）	偿还金额（元）	发生次数	占用资金余额（元）
----	---------	---------	------	-----------

2016年1月1日				0.00
2016年1月				0.00
2016年2月				0.00
2016年3月	20,000.00		1	20,000.00
2016年4月	100,500.00		5	120,500.00
2016年5月	59,430.00		1	179,930.00
2016年6月	143,484.40		4	323,414.40
2016年7月	93,860.00	2,600.00	5	414,674.40
2016年8月	300,001.00	494,518.37	5	220,157.03
2016年9月	23,162.40	0.00	2	243,319.43
2016年10月	33,444.00	0.00	4	276,763.43
2016年11月	85,000.00	12,682.79	8	349,080.64
2016年12月	447,454.88	469,080.64	7	327,454.88
2017年1月31日	295,829.88		1	295,829.88

截止2017年4月18日，关联方徐陈龙占用的资金已还清。

②报告期内关联方资金拆借情况，按照拆借单位，逐年列示情况

#### A 资金拆出

关联方	报告期内向关联方借出金额（元）		
	2017年1月	2016年度	2015年度
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司		9,102,605.91	28,000.00
徐红卫		33,569.85	
宁波中誉模具有限公司		826,000.00	
宁波市北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司		7,647,000.00	
黄骅震龙炊具有限公司		4,277,128.23	
徐陈龙		1,306,336.68	
合计		23,192,640.67	28,000.00

关联方	报告期内关联方偿还金额（元）		
	2017年1月	2016年度	2015年度

关联方	报告期内关联方偿还金额（元）		
	2017年1月	2016年度	2015年度
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司		9,200,000.00	780,000.00
徐红卫		6,542.01	3,566.60
宁波中誉模具有限公司		806,000.00	
宁波市北仑成龙汽摩配件模具制造有限公司		7,647,000.00	
黄骅震龙炊具有限公司		4,277,128.23	
徐陈龙	31,625.00	978,881.80	
合计	31,625.00	22,915,552.04	783,566.60

## B 资金拆入

关联方	报告期内向关联方借入金额（元）		
	2017年1月	2016年度	2015年度
宁波成誉电器模具有限公司	1,328,270.88	119,443,489.60	3,513,000.00
成龙集团(香港)股份有限公司		201,242.23	2,067,673.67
合计	1,328,270.88	119,644,731.83	5,580,673.67

关联方	报告期内向关联方偿还金额（元）		
	2017年1月	2016年度	2015年度
宁波成誉电器模具有限公司	2,231,341.66	122,520,348.20	3,530,000.00
成龙集团(香港)股份有限公司		2,268,915.90	
合计	2,231,341.66	124,789,264.10	3,530,000.00

公司已对上述报告期内关联方资金占用进行了规范梳理和归还，公司和股东利益未因此受到实际损害。截止 2017 年 4 月 18 日关联方资金占用均已归还。

## (4) 关联方租赁

公司承租宁波成誉电器模具有限公司位于宁波市北仑甬江南路 46 号的厂房，共计 14,137.76 平方米，租赁时间从 2016 年 7 月 1 日至 2036 年 6 月 30 日止（期满后公司优先承租），租赁费用为每年 2,544,796.8 元，因此租赁单价 = 2,544,796.8 / 14,137.76 / 12 = 15 元/m<sup>2</sup>/月，符合市场公允租赁价格。合同约定如遇市场变化，双方可另行协商调整租金标准。该次交易为公司日常经营所需，租赁

费用由双方根据市场价格协商确定，交易的价格符合北仑区同地段厂房的承租价格，是合理公允的，预计未来会持续发生。

## 2、偶发性关联交易

### (1) 向关联方购买生产设备

单位：元

关联方	关联交易内容	交易价格是否公允	2016 年度
黄骅震龙炊具有限公司	旧生产设备	是	2,126,009.72
	加工费	是	1,529,655.29

2016 年 12 月，公司为解决与黄骅震龙炊具有限公司的同业竞争问题，降低经营风险，决定变更黄骅炊具公司的经营范围，并将其所有生产设备按净值收购。截止 2016 年 12 月，该资产账面净值为 248.74 万元，公司支付收购款 248.74 万元，入账设备价值为 212.60 万元，税款 36.14 万元。定价依据公平交易原则，采用市场协商价格。截止 2016 年 12 月 31 日，所有生产设备累计计提折旧 63.64 万元，可以间接类推出该次交易的价格是公允的、合理，不具有持续性。2016 年公司委托黄骅炊具公司协助加工锅具的“覆底”工序，共发生加工费 1,529,655.29 元，公司按计件支付加工费用，计价合理，随着黄骅震龙公司的经营范围变更，该道工序公司已与其他无关联的第三方合作，该项关联交易未来不会再发生。

### (2) 向关联方支付劳务费

单位：元

关联方	关联交易内容	交易价格是否公允	2016 年度
宁波成誉电器模具有限公司	劳务费	是	457,391.16

2016 年 6 月 30 日，公司收购了宁波成誉电器模具有限公司的经营性资产和负债，并构成同一控制下的业务合并，相关人员全部转入卡特马克工作，由于之前有部分员工的工伤问题尚在社保受理期，还未全部解决，故这些员工未及时与卡特马克签订劳动合同，但实际为卡特马克服务，这些员工在成誉公司支付的工资应作为卡特马克公司的劳务费处理，待后续工伤问题解决，相关员工均会与卡特马克签订合同，未来不会再发生该项关联交易。

### (3) 关联担保情况

## ①报告期本公司为关联方担保事项如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宁波北仑成 龙汽摩制造 有限公司	7,500,000.00	2016年4月27日	2017年4月26日	是	成龙汽摩公司于2016年9月1日还清贷款，担保义务自然解除

## ②报告期内关联方为本公司提供担保事项如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宁波成誉 电器模具 有限公司	5,000,000.00	2016年8月29日	2017年8月28日	是	卡特马克公司于2017年2月22日还清贷款，担保义务自然解除

## (4) 业务收购情况

关联方	关联交易内容	交易价格是否公允	2016年度
宁波成誉电器模具有限公司	业务收购	是	10,790,857.59元

因成誉电器和卡特马克为同一控制下的企业，且成誉电器的经营性资产不存在明显增值的情形，双方协商以成誉电器与经营相关的资产和负债的评估金额作为参考，成誉电器截至2016年6月30日的财务报表业经会计师审计并对其可取得的经营性净资产账面价值进行了确认，最终确定本次业务收购的作价为经营性资产负债的账面净资产10,790,857.59元，双方出资转让协议签订后，截至内核申报之日，该次业务收购的款项已全部支付完毕。

会计师审计确定的成誉电器2016年6月30日的账面经营性资产、负债项目和净资产情况如下：

收购的经营性资产、负债汇总表			
项 目	金额（元）	项 目	金额（元）
应收账款	8,461,013.61	应付账款	24,519,185.92
预付账款	1,686,958.24	预收账款	5,172,272.92
其他应收款	162,000.00	其他应付款	2,270,915.90
存货	11,031,862.02	一年内到期非流动负债	284,640.00
一年内到期的非流动资产	17,104.80	长期应付款	32,480.00
固定资产	21,589,022.17		
其他非流动资产	122,391.49		
<b>经营性资产合计</b>	<b>43,070,352.33</b>	<b>经营性负债合计</b>	<b>32,279,494.74</b>

<b>经营性净资产</b>	<b>10,790,857.59</b>
---------------	----------------------

由于成誉电器和卡特马克为同一控制下的企业，其采取的主要会计政策一致。在购买日，成誉电器的经营性资产主要为应收账款、预付账款、存货和固定资产等；应收账款已按照账龄分析法计提了坏账准备，存货也做了期末减值测试，计提了存货跌价准备，固定资产主要是与生产经营相关的机器设备和办公设备，此外成誉电器无明显增值的经营性资产。

经了解交易背景、目的并核查交易双方资产转让协议、会计师审计的成誉电器财务报表、支付的收购转让款银行汇款记录，项目组认为，2016年6月30日，成誉电器可辨认经营性净资产账面价值为10,790,857.59元，双方协商以该账面价值作为参考，确定本次业务收购的作价即按10,790,857.59元进行转让，定价公允，不存在利益输送，不存在损害公司利益的情形。

### （三）关联方往来

#### 1、应收款项

关联方	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%
<b>应收帐款</b>						
徐红卫	457,782.91	5.24	457,782.91	5.24		
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司	1,711,394.58	19.60	1,711,394.58	19.60		
宁波成誉电器模具有限公司	6,560,607.62	75.15	6,560,607.62	75.15		
<b>合计</b>	<b>8,729,785.11</b>	<b>100.00</b>	<b>8,729,785.11</b>	<b>100.00</b>		
<b>其他应收款</b>						
徐陈龙	295,829.88	100.00	327,454.88	100.00		
徐红卫					76,383.60	43.95
宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司					97,394.09	56.05
<b>合计</b>	<b>295,829.88</b>	<b>100.00</b>	<b>327,454.88</b>	<b>100.00</b>	<b>173,777.69</b>	<b>100.00</b>
<b>预付账款</b>						

关联方	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	占比%	金额(元)	占比%	金额(元)	占比%
宁波中誉模具有限公司	287,100.00	100.00	937,100.00	100.00	366,994.40	100.00
<b>合计</b>	<b>287,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>937,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>366,994.40</b>	<b>100.00</b>

截止2017年1月31日,关联方往来中,应收账款主要系与关联方发生销售商品日常性关联交易尚未收回的货款。关联方徐红卫和宁波经济技术开发区成龙经贸有限公司的货款已于2017年4月14日全额收回,关联方宁波成誉电器模具有限公司的货款截止2017年5月19日全额收回。

截止2017年1月31日,关联方往来中,其他应收款主要系与关联方发生资金拆借尚未收回的款项。关联方徐陈龙的借款已于2017年4月18日全额收回。

截止2017年1月31日,关联方往来中,预付账款主要系预付给关联方供应商的模具采购货款。

## 2、应付款项

关联方	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
<b>应付账款</b>						
黄骅震龙炊具有限公司					1,079,347.88	67.78
宁波中誉模具有限公司						
宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	492,523.84	100.00	532,958.64	100.00	513,099.33	32.22
<b>合计</b>	<b>492,523.84</b>	<b>100.00</b>	<b>532,958.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,592,447.21</b>	
<b>预收账款</b>						
成龙集团(香港)股份有限公司					1,679,556.11	100.00
<b>合计</b>					<b>1,679,556.11</b>	<b>100.00</b>
<b>其他应付款</b>						
成龙集团(香港)股份有限公司					2,067,673.67	99.04
宁波成誉电器模具有限公司	771,595.74	100.00				
宁波中誉模具有限公司					20,000.00	0.96

关联方	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
合计	771,595.74	100.00			2,087,673.67	100.00

截止2017年1月31日，关联方往来中，应付账款系与关联方发生采购材料等日常性关联交易尚未支付的货款。

截止2017年1月31日，关联方往来中，其他应付款中宁波成誉电器模具有限公司为关联方资金拆借款项。

#### (四) 关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

报告期内，公司与关联方之间存在经常性的关联交易，2015年度和2016年度对关联方的销售金额分别为42,500,657.11元和20,153,175.77元，占当期营业收入的比例分别为38.95%和15.90%；2015年度、2016年度和2017年1月对关联方的采购金额分别为9,241,158.45元、18,623,189.93元和50,910.42元，占当期采购总额的比例分别为11.83%、18.94%和0.47%。

报告期内，公司向关联方销售的占比呈逐年快速下降的趋势，2017年1月份未发生关联方的销售，2015年度和2016年度的关联方销售主要是公司通过香港成龙集团销售锅具，考虑到部分客户在香港设有子公司沟通方便且客户对货款结算币种有一定要求。公司目前已逐步降低关联方销售，所有外销客户的订单都由公司签订，与关联方之间不存在依赖关系，也不足以影响公司的持续经营能力。同时，公司制定了《公司章程》和《关联交易决策制度》，对关联交易进行规范，确保关联交易市场化定价，确保其公允性。

#### (五) 关联交易决策权限、决策程序

有限公司阶段，公司尚未建立完善的关联交易决策制度，公司的关联交易主要为股东为公司提供担保、股东与公司的资金拆借等关联交易，未履行相关决策审批程序，主要由公司管理层商讨决定。

为减少和规范关联交易，公司制定了相应措施和安排，主要有：

(1) 公司股东大会通过了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规章制度，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项。

(2) 公司管理层承诺将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》等规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

(3) 公司与控股股东及实际控制人共同承诺将不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：①有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用；②通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；③委托控股股东及关联方进行投资活动；④为控股股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代替控股股东及关联方偿还债务；⑥中国证监会认定的其他方式。

(4) 对于不可避免的公司与控股股东及关联方发生的关联交易必须严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规定，进行决策和实施。

(5) 公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

## 十五、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

### 1. 期后经常性关联交易

报告期后 2017 年 2 月 1 日至 7 月 31 日发生的关联方采购情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 2 月 1 日-7 月 31 日
			金额（元）
宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司	采购材料	公允	356,649.60
宁波成誉电器模具有限公司	水电气	公允	1,474,068.32

报告期后的关联采购情况为：

2017 年 2 月 1 日-7 月 31 日公司向宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司采购的商品主要为玻璃锅盖，采购金额为 356,649.60 元，由于玻璃锅盖是非标准化的产品，行业中产品价格参差不齐，公司与宁波北仑荣晖玻璃制品有限公司之间按正规审批流程签订采购订单，该关联交易是合理的、公允的、预计未来会持续发生。

2017年2月1日-7月31日公司向宁波成誉电器模具有限公司支付水电气费1,474,068.32元，主要系卡特马克租用成誉电器的场地进行生产，相应的水电气费需由卡特马克公司承担，该项交易为日常经营所必须的，未来还会持续发生。

## 2. 或有事项

截至2017年1月31日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为7,680,000.00元，到期日为2017年2月1日至2017年7月31日，前五名背书受让单位情况如下：

单位：元

背书后受让单位	金额（元）	出票日期	到期日期	背书转让日期
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
福建省华银铝业有限公司	200,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
福建省华银铝业有限公司	200,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
福建省华银铝业有限公司	200,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
福建省华银铝业有限公司	200,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
<b>小 计</b>	<b>1,300,000.00</b>			
浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	250,000.00	2016/9/22	2017/3/22	2016/10/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	100,000.00	2016/10/20	2017/4/20	2016/11/30
浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/12/20

浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/12/20
浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	50,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	100,000.00	2017/1/16	2017/7/16	2017/1/31
浙江福薪不锈钢制品有限公司	100,000.00	2017/1/16	2017/7/16	2017/1/31
<b>小 计</b>	<b>900,000.00</b>			
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/11/30
浙江恒泰铝业有限公司	100,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/30
浙江恒泰铝业有限公司	100,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/30
浙江恒泰铝业有限公司	100,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/30
<b>小 计</b>	<b>700,000.00</b>			
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/24
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	100,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/24
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/24
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/11/30
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/11/30
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/11/30
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	50,000.00	2016/11/29	2017/5/29	2016/11/30
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	100,000.00	2016/12/23	2017/6/22	2016/12/31
宁波市北仑合诚金属制品有限公司	100,000.00	2017/1/16	2017/7/16	2017/1/31

宁波市北仑合诚金属制品有限公司	100,000.00	2017/1/16	2017/7/16	2017/1/31
<b>小 计</b>	<b>700,000.00</b>			
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/10/13	2017/4/13	2016/10/31
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/25
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/25
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/25
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/25
宁波市萌发铝业实业有限公司	50,000.00	2016/11/2	2017/5/2	2016/11/25
宁波市萌发铝业实业有限公司	100,000.00	2017/1/16	2017/7/16	2017/1/31
宁波市萌发铝业实业有限公司	100,000.00	2017/1/16	2017/7/16	2017/1/31
<b>小 计</b>	<b>600,000.00</b>			
<b>合 计</b>	<b>4,200,000.00</b>			

## 十六、报告期内，公司进行资产评估情况

### （一）成誉经营性资产、负债收购评估情况

天津中联资产评估有限责任公司出具中联评报字（2016）第I-0005号《评估报告》，根据该报告，宁波成誉电器模具有限公司截止2016年3月31日的经营性资产评估值为4,714.22万元，经营性负债评估值为2,592.09万元。

各类经营性资产和经营性负债评估结果汇总表

单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率 %
		A	B	C=B-A	$D = (B-A) / A \times 100\%$
一、经营性资产	1				
应收账款	2	934.50	934.50		0.00%
预付款项	3	244.65	244.65		0.00%
存货	4	1,225.65	1,225.65		0.00%
固定资产	5	2,137.58	2,309.42	171.84	8.04%
经营性资产合计		<b>4,542.38</b>	<b>4,714.22</b>	<b>171.84</b>	<b>3.78%</b>

<b>二、经营性负债</b>	6				
应付账款	9	2,424.94	2,424.94		0.00%
预收款项	10	100.24	100.24		0.00%
应付职工薪酬	11	66.91	66.91		0.00%
<b>经营性负债合计</b>		<b>2,592.09</b>	<b>2,592.09</b>		<b>0.00%</b>

## （二）股改评估报告情况

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具立信中联审字[2016] D-0586号《审计报告》，根据该报告，宁波卡特马克炊具科技有限公司截止到2016年6月30日的净资产值为2,618.33万元；天津中联资产评估有限责任公司出具中联评报字(2016)第I-0009号《评估报告》，根据该报告，宁波卡特马克炊具科技有限公司截止2016年6月30日的净资产评估值为3,162.24万元，评估增值543.91万元，增值率20.77%。

各类资产和负债及净资产评估结果汇总表

单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率 %
		A	B	C=B-A	D=(B-A)/A×100%
一、流动资产	1	2,827.59	2,946.25	118.66	4.20
二、非流动资产	2	3,100.75	3,536.53	435.78	14.05
固定资产	3	2,935.57	3,404.85	469.28	15.99
其中：房屋建筑物类	4	770.14	1,042.38	272.24	35.35
设备类	5	2,165.43	2,362.47	197.04	9.10
递延所得税资产	6	152.94	131.68	-21.26	-13.90
其他非流动资产	7	12.24	-	-12.24	-100.00
资 产 总 计	8	5,928.34	6,482.78	554.44	9.35
一、流动负债	9	3,306.76	3,314.66	7.90	0.24
二、非流动负债	10	3.25	5.88	2.63	80.92
负 债 总 计	11	3,310.01	3,320.54	10.53	0.32
<b>净 资 产</b>	<b>12</b>	<b>2,618.33</b>	<b>3,162.24</b>	<b>543.91</b>	<b>20.77</b>

本次评估净资产增值 543.91 万元，增值率 20.77%。主要原因为固定资产评估增值，房屋建（构）筑物及 10 个车位建成于 2011 年，原始形成成本较低，由于近年来房屋建筑材料和人工成本的逐年上涨，推升了房屋建（构）筑物的建造成本上升；设备类资产评估增值，由于会计折旧年限小于设备经济使用年限。

## 十七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的

## 股利分配政策

### （一）报告期内股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取法定盈余公积金。按税后利润的10%提取，盈余公积金达到注册资本50%时可以不再提取；

（3）提取任意公积金；

（4）支付股东股利。

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。

### （二）报告期内实际股利分配情况

报告期内，公司未实施股利分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司公开转让后将维持上述股利分配政策。

## 十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司纳入合并报告的企业包括卡马电商，其基本情况参见本公开转让说明书“第一节 公司概况”之“五、子公司及分支机构基本情况”。

## 十九、特有风险提示

### （一）主要原材料价格波动的风险

行业生产的主要原材料为铝板，铝制品的价格受铝原材料价格波动影响较大，尽管公司可以通过采购策略等手段对冲原材料价格带来的影响，但是如果短期内原材料价格大幅上涨，对公司的盈利能力将带来一定影响。

应对措施：提前做好采购计划，分析铝制品市场情况，降低铝价波动的风险。

## （二）行业周期性风险

公司生产的铝制炊具的销售受市场景气程度的影响较为直接，公司的中短期规划对宏观经济的持续正向发展有一定的依赖性，如果短期内宏观经济发展速度出现萎缩，或者宏观经济发展放缓，将会对公司未来的经营能力和盈利能力带来一定影响。

应对措施：一方面提升产品竞争力以应对行业周期性不景气，包括不断加强产品研发，提升产品品质；塑造卡特马克品牌，培养客户忠诚度；做好厨具细分市场的分析，解决客户痛点难点，增强客户粘性。另一方面，积极拓展新的业务模式，有预见性地调整公司发展战略，以对冲行业周期性风险。

## （三）存货积压的风险

2015年12月31日、2016年12月31日和2017年1月31日公司存货余额分别为11,966,530.54元、19,944,489.09元和18,037,901.30元，占当期流动资产的比重分别为21.64%、25.52%和23.78%。公司存货余额较大，占用了较多的营运资金，此外，如果公司未能准确把握炊具市场趋势的变化或者市场竞争加剧，将导致部分存货滞销。虽然锅具可以长期保存，但随着公司业务的扩张及其自主品牌的销售，存货数量必将越来越多，如果市场环境变化或者销量下滑，可能引发存货积压的风险，这会在一定程度上影响公司未来的盈利能力及营运能力。

应对措施：公司董事长兼总经理徐红卫及公司管理团队具有10余年的炊具行业经营从业经验，对从产品采购到销售的整个业务链条关键环节有敏锐的洞察力，并且了解产品的市场需求、技术特点以及行业发展方向。因此，能够及时调整库存计划，将上游铝锭、铝片价格波动给公司造成损失的风险降到最低。

## （四）出口地区政治经济政策、汇率变动的风险

2015年、2016年和2017年1月，公司出口实现销售收入105,693,328.21元、111,888,354.79元和15,144,198.55元，占同期营业收入的比例分别为98.01%、88.62%和96.63%。公司出口业务主要销往德国和法国等国家及香港和台湾等地区，虽然这些国家和地区都有着良好的开放政策，并与中国是外交友好国家，近期内不会有政策性的限制中国商品的进口，但仍存在进口国经济政策和政局的变

化，如歧视性政策、经营限制等不利于公司出口业务发展的风险；2015年、2016年和2017年1月公司外汇汇兑损益分别为598,207.83元、1,160,907.20元、-440,492.60元。若人民币汇率升值，一方面以外币计价的出口产品价格提高，会影响公司出口产品的市场竞争力；另一方面公司将产生汇兑损失，导致财务费用增加，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

**应对措施：**公司将积极关注国内外局势，在出口国家和地区的选择上优先考虑政局稳定，经济政策开放、与中国有着良好关系的国家和地区，同时，一旦某出口地区发生政局动荡等不利事件，公司将减少或停止对该地区的出口业务，以此来应对政治风险；对汇率的变动在报告期内存在一定波动，未来随着公司内销规模的扩大，汇率变动的影响将逐渐减弱。

#### （五）公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、董事会和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施：**公司将加强相关人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习；公司股东大会、董事会、监事会以及管理层切实履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，促使各项管理制度得到有效执行，持续规范公司运作。

#### （六）实际控制人的不当控制风险

公司的实际控制人为徐红卫、徐碧峰及徐陈龙，**三人合计直接和间接控制公司85%股份**，处于绝对控股地位，且三人同为公司董事会成员。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司

经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司的经营活动将严格按照非上市公司公众公司的要求，做好信息披露以及投资者关系等相关工作。同时公司将在适当时机引入外部投资者，持续优化股权结构。

### （七）经营性现金流不足的风险

报告期内，公司 2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度的经营活动现金流量净额分别为-675,745.42 元、-36,201,741.37 元、15,969,984.01 元，经营活动现金流量净额显示比较脆弱。主要原因为公司目前的内销业务还处于起步成长阶段，研发、市场推广以及品牌推广需要较大的资金投入，报告期内经营性现金流出分别为 1,426.29 万元、14,827.67 万元、9,987.24 万元；由于公司此阶段需不断根据市场推广的反馈来提升不粘锅产品质量，报告期的经营性现金流入不强，分别为 1,358.71 万元、11,207.50 万元、11,584.24 万元，因此导致公司近两年的经营性现金流量净额为负数。由于公司仍需持续进行技术研发、市场推广，并不断提升产品品质，同时也存在市场需求发生变化的情形，因此公司存在经营性现金流不足的风险。

应对措施：在市场开拓以及技术投入方面，公司将继续加大研发投入，持续提升公司向客户所提供的产品的质量，增强公司的市场口碑，同时，公司将加强销售团队的建设，加大对相关销售人员的培训，以更好地为客户提供服务，提升公司的市场开拓能力，针对新的电子商务领域，公司已开始布局电商平台，逐步开拓市场领域；在资金方面，公司已于 2016 年 5 月和 2016 年 10 月分别获得 1600 万元和 458 万元增资，截至报告期末公司货币资金余额为 823.64 万元，根据公司当前资金需求的预算状况，公司当前不存在流动资金不足而影响公司持续经营的风险，且随着公司业务的扩充和发展，该风险会持续减弱。

### （八）客户集中的风险

2017 年 1 月、2016 年度、2015 年度，公司前五大客户的销售总额占营业收入总额的比例分别为 90.26%、70.93%、72.67%，占比较高，主要在于 2017 年 1 月、2016 年公司对其中的重要客户 BERGNER (HK) LIMITED 的销售金额分别占收入的比例跃升至 73.19%、48.2% (2015 年为 5.85%)，占比较大，BERGNER

(HK) LIMITED 成为公司第一大客户。

BERGNER (HK) LIMITED (伯格纳香港有限公司) 为公司香港客户, 主营厨具、日用品等。BERGNER (HK) LIMITED 与公司已经有十多年的业务往来, 建立了较为稳固而深入的合作关系。同时公司与其它客户存在着较为广泛的合作, 由于工厂产能的限制, 目前公司的产品较大比例优先满足 BERGNER (HK) LIMITED, 其它客户相应比例较小。考虑到公司产品的较高的品质及在客户中较好的口碑, 如果有需要, 公司随时可以对销售结构做出有力调整。而且从时间上看, BERGNER (HK) LIMITED 成为公司第一大客户亦仅达一个完整年度。

尽管如此, BERGNER (HK) LIMITED 作为公司当前主要客户, 公司对其存在相对较大的依赖性。如果在未来因市场变化或宏观经济变动, 该客户对公司产品需求下降, 将对公司的持续经营能力和盈利能力带来一定影响。

应对措施: 公司在维护既有客户良好关系的同时, 正积极开发新客户, 逐渐降低第一大客户的收入占比, 降低客户集中度。

### 第五节 有关声明

#### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

全体董事：徐碧峰 吴玉萍 付霞兵 付队长 徐斌

全体监事 张智强 胡兆强 卢宁

全体高级管理人员：徐碧峰 林若洋 徐斌

宁波卡特马克智能厨具股份有限公司

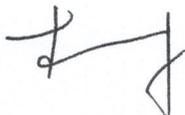
2017年8月15日



### 主办券商声明

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

项目负责人（签字）：



项目小组成员（签字）：



法定代表人（签字）：



2017年8月15日

### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读宁波卡特马克智能厨具股份有限公司的公开转让说明书，确认该公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对宁波卡特马克智能厨具股份有限公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

北京盈科(杭州)律师事务所  
负责人： 王丽华  
3301034 王丽华

经办律师： 王文静  
王文静

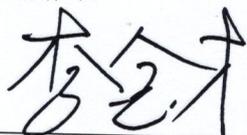
经办律师： 魏晋  
魏晋

#### 四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人：

李金才

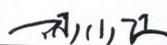


经办注册会计师：

俞德昌



陈小红



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）



2017年8月15日

## 五、资产评估机构声明

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

负责人：


签字资产评估师：

  
资产评估师  
任海彦  
30000117

  
资产评估师  
王春风  
30140002

资产评估机构：天津中联资产评估有限责任公司



## 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、其他与公开转让有关的重要文件