



## 申请挂牌公司声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项：

### 一、汇率波动的风险

报告期内，公司产品出口外销至香港、东南亚等地区，出口规模较大，以美元为主要结算货币，2017年1-2月、2016年度、2015年度的出口金额分别为12,729,185.49元、66,864,460.50元、50,319,267.13元，占营业收入的比重分别为98.94%、76.84%、88.37%。同时，2017年1-2月、2016年度、2015年度的汇兑损益（负值为汇兑损失）分别为-231,818.68元、304,583.68元及74,521.03元，占净利润的比例分别为-63.43%、6.34%及4.02%，对公司的净利润有一定的影响。

目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。

人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降，导致公司产品国际竞争力降低，给公司经营带来一定风险。

针对上述风险，公司与主要合作客户建立长期合作关系，在签订合同时根据美元对人民币的汇率就商品的单价进行一定的浮动，保证公司毛利率处于正常水平。

### 二、税收优惠政策发生变动的风险

报告期内，公司的外销收入占营业收入比重较大。根据国家出口退税政策，2017年1-2月、2016年度、2015年度出口退税金额分别为1,430,748.33元、9,267,169.75元、8,454,850.90元，出口退税金额占净利润的比例分别为391.46%、192.87%、455.78%，该项税收优惠对公司的财务状况影响较为重大。如果未来国家出口退税的政策发生重大变化，公司的税收成本将大幅上升，将对公司的持

续经营能力产生重大不利影响。

针对上述风险，公司将坚持自主品牌，加强产品开发，持续增强产品质量，提高产品知名度及竞争力，进而提升发行人的产品定价权及成本转嫁能力；公司将积极关注国内政策的变化，力求在第一时间控制风险；坚持内外销并重的销售策略，拓宽自有销售渠道，掌握主动权；持续优化产品结构，增加附加值更高产品的比重，提升公司盈利能力。

### 三、非经常性损益对公司净利润的影响

公司2017年1-2月、2016年度及2015年度非经常性损益分别为136,962.19元、792,136.62元及499,794.39元，占净利润的比例分别为34.12%、16.48%、26.94%，对公司财务状况以及经营成果无重大不利影响。报告期内公司获取的政府补助主要依赖于广昌县人民政府文件广府发【2012】1号文《广昌县人民政府关于印发客商投资兴办工业加工业企业优惠办法的通知》所发布的政策，该项政策具有一定的时效性，公司存在未来无法持续获得该项政府补助的风险。随着公司业务的发展，公司的盈利将获得进一步的提升，若未来无法持续获得该项政府补助，对公司的净利润也不构成重大不利影响。

### 四、关联方资金依赖的风险

报告期内公司向大股东蔡雁群先生的借款余额分别为891,400.00元、3,780,700.00元及0元，2017年1-2月、2016年度及2015年度的累计借款金额分别为17,516,640.00元、16,940,590.00及0元，以上借款均为大股东无偿向公司提供，公司存在关联方资金依赖的风险。公司目前仍处于转型发展期，对资金量的需求较大，大股东仍将无偿为公司提供临时流动资金。公司未来将积极采取股权及债权融资，缓解公司的资金需求。

### 五、实际控制人控制不当的风险

蔡雁群直接持有公司11,400,000股股份，占公司总股本的23.62%，并通过横琴翔迪间接持有公司4,339,615股股份，占公司总股本的8.99%，合计持有公司32.61%的股份；蔡良培直接持有公司26,600,000股股份，占公司总股本的55.12%，并通过横琴翔迪间接持有公司209,981股股份，占公司总股本的0.44%，

合计持有公司55.56%的股份；同时蔡良培担任横琴翔迪的执行事务合伙人，通过横琴翔迪可间接控制公司21.26%的股份。蔡雁群与蔡良培系父子关系，两人能够实际控制的公司股份合计为48,260,000股，占公司总股本的100.00%，为公司共同实际控制人。尽管自公司设立以来，尚未发生过实际控制人利用其控制地位侵害公司或其他股东利益的行为，但是不能排除未来蔡雁群、蔡良培通过行使股东权利或采取其他方式影响本公司的重大经营决策，对公司经营活动和长远发展产生不利影响。公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

## 六、公司治理不完善的风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在2016年8月整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因治理机制不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 七、主营业务变更的风险

2015年以前，公司主要从事电缆生产、销售业务。2015年10月，公司决定终止电线电缆生产业务，转型玩具生产与销售，并开始试生产，产品主要以出口为主。2015年12月份最后一批电缆交付完成，公司彻底终止了电缆的生产经营。2016年，公司正式转型为集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业。鉴于公司的主营业务收入构成重大变化，公司目前的经营制度、管理模式需要随之作出调整和完善，因此公司将面临主营业务变更风险。

## 八、子公司租赁的经营场地未取得房地产权证的风险

2016年3月1日，子公司广东迪斯达网络科技有限公司与余沛霖签订《租赁合同》，承租位于汕头市澄海区澄华岭亭玉亭路西侧八至九层的经营场地，面积508平方米，租期为五年，租金为每年73152元。截至本公开转让说明书签署日，上

述场地未取得产权证书。澄华街道岭亭居委会已出具《经营场地使用证明》，确认该场地归余沛霖所有，因历史原因房地产权证至今仍在办理中，该场地不属于非法用地。

子公司承租的上述经营场地合法合规。但由于上述房屋尚未取得房地产权证，若第三方对该处房屋提出所有权主张并对租赁合同提出异议，公司可能面临无法继续承租该处房屋的风险，并产生另择新址、搬迁等相关费用。

对此，公司实际控制人蔡雁群、蔡良培已出具《关于子公司广东迪斯达网络科技有限公司租用办公场地事宜的声明和承诺》，承诺：若前述租赁房屋在租赁期间，因租赁房屋存在瑕疵而无法继续使用租赁房屋的，由本人负责落实新的租赁物业。因此造成的损失由本人承担，该损失包括但不限于租赁房屋已投入的装修费用、新办公经营场所的装修费、搬迁费用等费用。如因前述租赁房屋发生的争议，由本人承担可能造成的全部损失及费用。

## 九、对主要客户依赖的风险

报告期内，公司前五大客户较为稳定，主要以综合性出口贸易公司为主，其中占比较大的客户主要有香港锦佳贸易有限公司、香港利成贸易有限公司等，两者合计占公司报告期内销售收入的比重分别为 87.68%、66.03%及 76.85%，因此公司在一定程度上存在对主要客户的依赖风险。

针对上述风险，公司一直在积极开发拓展新的客户，2017年1-2月公司前五大客户中有三家客户是新客户。公司产品质量过硬，市场反应较好，产品竞争力较强，未发生过产品质量纠纷或者退货现象。并且公司实际控制人之一蔡雁群从事玩具行业二十几年，积累了丰富的市场资源，为保证公司市场拓展能力奠定了坚实的基础。

## 目录

申请挂牌公司声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	6
释义 .....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>11</b>
一、公司基本情况 .....	11
二、股票挂牌情况 .....	13
三、股权结构情况 .....	14
四、公司成立以来股本的形成及其变化情况 .....	23
五、报告期内公司重大资产重组情况 .....	31
六、子公司、分公司基本情况 .....	31
七、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	39
九、与本次挂牌有关的机构情况 .....	40
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>43</b>
一、公司主营业务、主要产品情况 .....	43
二、公司组织结构及运营流程 .....	56
三、与公司业务相关的关键资源要素 .....	60
四、公司的业务经营情况 .....	75
五、公司的商业模式 .....	96
六、公司所处行业基本情况 .....	99
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>118</b>
一、公司法人治理制度的建立健全及运行情况 .....	118
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估 .....	121
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况 .....	124

四、公司的独立性 .....	126
五、同业竞争情况 .....	127
六、公司最近两年内资金被关联方占用或为关联方提供担保的情况 .....	134
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况 .....	136
八、董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况 .....	142
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>145</b>
一、公司最近两年一期的财务报表和审计意见 .....	145
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响 .....	173
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 .....	210
四、报告期利润形成的有关情况 .....	221
五、报告期主要资产情况 .....	232
六、报告期内主要负债情况 .....	252
七、报告期内股东权益情况 .....	262
八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易 .....	265
九、需提醒投资者关注财务报表附注的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	274
十、资产评估情况 .....	274
十一、股利分配政策和报告期内的分配情况 .....	275
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	275
十三、重大风险提示 .....	277
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>282</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明 .....	282
二、主办券商声明 .....	283
三、律师事务所声明 .....	285
四、会计师声明 .....	286
五、评估师声明 .....	287
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>288</b>

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

常用词语		
本公司、股份公司、昇迪科技、公司	指	江西昇迪科技股份有限公司
有限公司、亨迪有限	指	江西亨迪实业有限责任公司，股份公司前身
横琴翔迪	指	珠海横琴翔迪投资中心（有限合伙）
迪斯达、迪斯达科技	指	广东迪斯达网络科技有限公司
丰迪新材	指	江西丰迪新材料有限公司
广州分公司	指	江西昇迪科技股份有限公司广州分公司
股东大会	指	江西昇迪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西昇迪科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西昇迪科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	《江西昇迪科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《江西昇迪科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江西昇迪科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江西昇迪科技股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《关联交易决策制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司信息披露管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司对外投资管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司投资者关系管理制度》
《总经理工作制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司总经理工作制度》
《董事会秘书工作细则》	指	《江西昇迪科技股份有限公司董事会秘书工作细则》

《财务管理制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司财务管理制度》
《防范控股股东及关联方资金占用制度》	指	《江西昇迪科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
大华会计师、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
国众联评估	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司
君厚律师、律师	指	广东君厚律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年12月）
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》（2013年6月）
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2013年修订）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、最近两年一期	指	2015年、2016年和2017年1-2月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
<b>专业术语</b>		
WEEE	指	即 Waste Electrical and Electronic Equipment (WEEE) Directive, 该指令规定, 报废的电子电气设备, 即使该产品并未达到使用寿命结束的阶段, 只要被消费者丢弃都视为废弃物。
RoHS	指	即 Restriction of Hazardous Substances, 是由欧盟立法制定的一项强制性标准, 它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》。该标准已于2006年7月1日开始正式实施, 主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准, 使之更加有利于人体健康及环境保护。
REACH	指	是欧盟法规《化学品的注册、评估、授权和限制》(REGULATION concerning the Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals) 的简称, 是欧

		盟建立的，并于 2007 年 6 月 1 日起实施的化学品监管体系。
OEM	指	即 Original Equipment Manufacturer，是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。
ODM	指	即 Original Design Manufacturer，指某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者稍微修改一下设计来生产。这样可以使其他厂商减少自己研制的时间。承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商，其生产出来的产品就是 ODM 产品。

特别说明：本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，系小数点四舍五入所致。如无特别说明，币种为人民币。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称	江西昇迪科技股份有限公司
注册资本	4,826.00 万元
法定代表人	蔡雁群
有限公司成立日期	2011 年 11 月 7 日
股份公司成立日期	2016 年 8 月 1 日
住所	江西省抚州市广昌县工业园区
邮编	344900
电话	0794-3638999
传真	0794-3620007
互联网网址	www.shengdigroup.cn
电子邮箱	goldenorange2006@126.com
董事会秘书	曾艾欢
所属行业	根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于文教、工美、体育和娱乐用品制造业（分类代码 C24）；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事业务属于玩具制造（C2450）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 C2450“玩具制造”。根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为 13111110“消费品”。
主营业务	公司主要从事塑胶玩具的研发、生产与销售。
经营范围	研发、生产、销售、加工：玩具、动漫产品、文化产品、文具用品、婴童用品、体育用品、儿童早期教育产品、电子产品及智能学习用

	品、塑胶制品；机器人开发及技术服务；教育软件、动漫软件、动漫产品、网络游戏、游戏软件的开发、制作和销售；互联网信息服务；货物进出口、技术进出口；产品技术的相关咨询服务。（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。（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。）
统一社会信用代码	913610305840327500

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

股份代码：【】

股份简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：48,260,000 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

#### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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。”

根据《业务规则》第二章 2.8 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。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之

日起 1 年内不得转让。”

《公司章程》第二十八条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票在证券交易所上市之日起 1 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》第二十九条规定：“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，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。”

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述限制股份转让的规定外，公司股东未签署其他锁定股份的承诺。

## 3、公司股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份情况

股份公司成立于2016年8月1日，根据相关法律、法规及公司相关规定，公司股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份具体情况如下：

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	可转让股份数量（股）
1	蔡良培	境内自然人	26,600,000	55.12	6,650,000
2	蔡雁群	境内自然人	11,400,000	23.62	2,850,000
3	横琴翔迪	境内非国有法人	10,260,000	21.26	3,420,000
合计			<b>48,260,000</b>	<b>100.00</b>	<b>12,920,000</b>

## 三、股权结构情况

## （一）股权结构图



## （二）公司控股股东、实际控制人的基本情况

### 1、控股股东、实际控制人

#### （1）控股股东、实际控制人的认定理由和依据

《公司法》第二百一十六条第（二）款规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

根据上述规定，从公司股权结构来看，公司第一大股东蔡良培直接持有公司 26,600,000 股股份，占公司总股本的 55.12%，并通过横琴翔迪间接持有公司 209,981 股股份，占公司总股本的 0.44%，合计持有公司 55.56% 的股份，为公司的控股股东。

公司的实际控制人为蔡雁群、蔡良培，具体理由如下：

从持股情况及对股东大会决策的影响上看，蔡雁群直接持有公司 11,400,000 股股份，占公司总股本的 23.62%，并通过横琴翔迪间接持有公司 4,339,615 股股份，占公司总股本的 8.99%，合计持有公司 32.61% 的股份。蔡良培直接持有公司 26,600,000 股股份，占公司总股本的 55.12%，并通过横琴翔迪间接持有公司 209,981 股股份，占公司总股本的 0.44%，合计持有公司 55.56% 的股份；同时蔡良培担任横琴翔迪的执行事务合伙人，通过横琴翔迪可间接控制公司 21.26% 的股份。蔡雁群与蔡良培系父子关系，两人能够实际控制的公司股份合计为 48,260,000 股，占公司总股本的 100.00%。自 2015 年 11 月蔡雁群成为公司股东至今，二人在股东会、股东大会会议上行使表决权时均保持一致，从未发生过纠纷和分歧。

从董事会决策和公司经营活动的影响上看，蔡雁群担任公司的董事长兼总经理，蔡良培担任公司的副董事长兼副总经理，二人能够决定公司董事会成员、管理层的任命以及公司的重大经营决策、发展战略，并在董事会会议上行使表决权时均保持一致，从未发生过纠纷和分歧。

2016 年 8 月 11 日，蔡雁群（“甲方”）与蔡良培（“乙方”）签署《一致行动协议书》，同意作为一致行动人在董事会和股东大会上始终保证决策的一致性，并约定：

①为保持公司股权结构的稳定，协议双方同意，自本协议生效之日起三年内，未经甲方同意，乙方不得以任何方式向第三方转让本协议第一条所指的部分或全部股权，不得向第三方质押乙方所持部分或全部股权。

②乙方同意在以后行使与公司股东大会或董事会有关的权力时将采取与甲方相同的意思表示；在公司股东大会、董事会对相关议案进行表决之前，双方应协商一致，如双方仍有争议，乙方愿意以甲方意见作为双方最终一致意见。

③双方共同作为公司股东期间在重大事项表决前通过协商达成一致意见，形成事实上的一致行动关系。双方对历史上的一致行动行为予以追认。

综上，蔡雁群、蔡良培能够共同对公司股东大会、董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，系公司的共同实际控制人。

## （2）控股股东、实际控制人基本情况

**蔡雁群**，董事长、总经理，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永

久居留权，初中学历。担任广昌企业家协会副会长，广昌工商联副主席。1990年1月至1993年1月，任广州宏昌塑胶制品公司技术员，1993年2月至2002年6月，投资创办汕头市澄海县鹏程塑胶厂并任厂长；2002年7月至2007年12月，任金溪县宏华塑胶工艺有限责任公司董事长，2008年1月至2008年7月，开始筹办投资建设广昌赢豪进出口公司；**2008年8月至2013年8月，任广昌赢豪进出口公司首席代表；2013年1月至2016年5月，任江西斯力特国际贸易有限责任公司执行董事。**由股份公司2016年第一次临时股东大会选举产生，起任日期为2016年7月23日，任期三年。由股份公司第一届董事会第五次会议选举为董事长，起任日期为2017年4月18日，任期至本届董事会任期届满。由股份公司第一届董事会第五次会议聘任为总经理，起任日期自2017年4月18日起，任期三年。

**蔡良培**，副董事长、副总经理，男，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2011年3月至2013年12月，任汕头市澄海区骏元玩具展厅主要负责人、营销总监；2014年1月至2015年6月，任江西斯力特国际贸易有限责任公司业务经理；2015年7月至2016年6月，任广州冠路电线电缆有限公司监事；2011年11月至2016年7月，担任有限公司执行董事。由股份公司2016年第一次临时股东大会选举产生，起任日期为2016年7月23日，任期三年。由股份公司第一届董事会第五次会议选举为副董事长，起任日期为2017年4月18日，任期至本届董事会任期届满。由股份公司第一届董事会第五次会议聘任为副总经理，起任日期自2017年4月18日起，任期三年。

## 2、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

最近两年内，公司的控股股东发生变化，具体情况如下：

2015年11月之前，公司有两名自然人股东，持股比例均为50.00%，依持股比例所享有的表决权不足以对股东会决议产生重大影响，公司无控股股东。2015年11月蔡良培受让蔡嘉莉的股权并向公司增资，持股比例上升至70%，此后蔡良培在公司的持股比例均在50%以上，足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。**2016年8月和2017年7月，公司分别两次向横琴翔迪定向发行新股，两次增资完成后，蔡良培直接持有公司26,600,000股股份，占公司总股本的55.12%，并通过横琴翔迪间接持有公司209,981股股份，占公司总股本**

的 0.44%，合计持有公司 55.56% 的股份，为公司的控股股东。

最近两年内，公司的实际控制人发生变化，具体情况如下：

有限公司从 2014 年 6 月至 2015 年 11 月期间，股东为蔡良培与蔡嘉莉，二人为兄妹关系，蔡嘉莉虽持有公司股权，但并不实际参与公司的经营管理，公司的生产经营决策由蔡良培全权负责，因此，2014 年 6 月至 2015 年 11 月期间公司的实际控制人为蔡良培。

2015 年 11 月，蔡嘉莉将其持有的有限公司 50.00% 股权全部转让，其中 30.00% 的股权转让给蔡雁群，20.00% 的股权受让蔡良培；同时蔡良培、蔡雁群对有限公司增加出资。本次股权转让及增资完成后，蔡良培持有公司 70.00% 的股权，蔡雁群持有公司 30.00% 的股权，二人合计持有公司 100.00% 的股权。截至本公开转让说明书签署日，蔡雁群直接持有公司 11,400,000 股股份，占公司总股本的 23.62%，并通过横琴翔迪间接持有公司 4,339,615 股股份，占公司总股本的 8.99%，合计持有公司 32.61% 的股份；蔡良培直接持有公司 26,600,000 股股份，占公司总股本的 55.12%，并通过横琴翔迪间接持有公司 209,981 股股份，占公司总股本的 0.44%，合计持有公司 55.56% 的股份；同时蔡良培担任横琴翔迪的执行事务合伙人，通过横琴翔迪可间接控制公司 21.26% 的股份。蔡雁群与蔡良培系父子关系，两人能够实际控制的公司股份合计为 48,260,000 股，占公司总股本的 100.00%。蔡雁群担任公司的董事长兼总经理，蔡良培担任公司的副董事长兼副总经理，并签署《一致行动协议书》，能够共同对公司股东大会、董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。因此，自 2015 年 11 月至今蔡雁群与蔡良培为公司的共同实际控制人。

上述实际控制人变更未对公司产生重大不利影响，具体分析如下：

#### （1）实际控制人发生变更的原因

2015 年 10 月之前公司主要从事电缆生产、销售业务。2015 年 10 月公司进行战略调整，决定终止电缆生产、销售，从事玩具的生产与销售。蔡雁群在玩具行业具有多年的管理经营经验，对公司业务及发展前景看好，为实现从电缆行业向玩具行业的业务转型，公司吸收蔡雁群为公司股东，并作为管理层的核心人员参与公司的发展决策和公司经营活动。2015 年 11 月，蔡雁群受让蔡嘉莉持有的有限公司股权并向有限公司增资，成为公司的股东。2016 年 8 月 11

日，蔡雁群与蔡良培签署《一致行动协议书》，同意作为一致行动人在董事会和股东大会上始终保证决策的一致性，蔡雁群、蔡良培成为公司的共同实际控制人。

蔡嘉莉于2015年11月通过股权转让退出公司，蔡雁群受让蔡嘉莉的股权是双方的真实意思表示，本次转让的价款已足额支付，不存在股权代持的情况。

根据蔡雁群、蔡嘉莉、蔡良培签署的《关于股份不存在代持及潜在纠纷的承诺函》，承诺其所持有的昇迪科技全部股份系真实持有，不存在为他人代持股份或其他权益衍生品的情形；确认所持有（或曾经持有）的昇迪科技股份系合法取得，历次股权转让或受让、历次增资均系其真实的意思表示，股权转让或受让不存在潜在的纠纷。

## （2）实际控制人变更后的公司治理情况

实际控制人变更前后公司董事、监事、高级管理人员的情况如下：

产生/变更时间	董事	监事	高级管理人员
有限公司成立 (2011年11月3日)	蔡良培(执行董事、 法定代表人)	王灵	蔡雁群(总经理)、蔡彦鹏(副总经理)、吴琴(财务负责人)
实际控制人变更 (2015年11月)	蔡良培(执行董事、 法定代表人)	王灵	蔡雁群(总经理)、蔡彦鹏(副总经理)、吴琴(财务负责人)
公司改制为股份公司 (2016年7月23日)	蔡良培(董事长)、蔡雁群(副董事长)、蔡彦鹏、林雁、胡桂芳	李培嘉、郭显骑、温小平	蔡良培、(总经理)、蔡雁群(副总经理)、龚敬升(财务负责人)、詹红(董事会秘书)

由上表可见，实际控制人变更前后，蔡雁群始终作为管理层的核心成员参与公司的经营管理，公司的董事、监事、高级管理人员等管理团队组成人员并未发生重大变动。因此，实际控制人蔡雁群对公司的经营、管理具有相对持续性，实际控制人变更前后公司管理团队保持相对稳定，实际控制人变更并未对公司的治理和经营产生重大不利影响。

实际控制人变更后，公司治理情况不断完善。2016年8月，股份公司成立后设立了董事会和监事会，聘请了高级管理人员，并制定了三会议事规则等一系列公司内部管理、决策制度，进一步完善了公司治理结构，建立了符合现代化公司的法人治理机制。

### (3) 实际控制人变更后的公司业务及财务情况

公司实际控制人变更之前，公司业务主要是电线电缆及其他五金配件产品的生产与销售，实际控制人变更后，公司正式转型为集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业。变更后的公司实际控制人之一蔡雁群在玩具行业深耕二十多年，熟练掌握从事玩具生产所必需的技术，积累了丰富的行业经验，拥有广阔的市场资源及销售渠道，能够为公司业务转型提供必要的资源与渠道，有利于公司的可持续发展。

公司实际控制人变更后，蔡雁群通过多年来积累的玩具行业市场资源以及积极进行市场开拓，公司新增了三家客户：明宇进出口有限公司（MINGYU IMP AND），昇泓宝业有限公司（RISING LUCKY INDUSTRIAL LIMITED），几内亚采购有限公司（NIUGINI SOURCING LIMITED），另外有两家多年来保持稳定合作的老客户：香港锦佳贸易有限公司、香港利成贸易有限公司。

2015年，公司收入为56,944,556.94元，净利润为1,855,020.70元，公司转型以及实际控制人变更之后，2016年度公司收入为87,015,591.35元，较上年同比增长52.81%，净利润为4,804,814.12元，较上年同比增长159.02%，公司的收入及利润均呈现较大幅度增长。

综上，公司实际控制人变更前后，公司主营业务虽发生变更，但管理层未发生重大变动，公司相关制度依法规范运行，未对公司治理的有效性和日常经营的连续性产生不利影响；公司生产经营稳定，营业收入和净利润均保持增长。因此，报告期内公司实际控制人虽发生变更，但对公司的持续经营能力未造成重大不利影响。

### (三) 前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况

#### 1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

公司股东共3名，其中2名为自然人股东，1名为非自然人股东。各股东持股数量及持股比例具体情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押 或其他争议
1	蔡良培	26,600,000	55.12	境内自然人	否
2	蔡雁群	11,400,000	23.62	境内自然人	否

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押 或其他争议
3	横琴翔迪	10,260,000	21.26	境内非国有 法人	否
合计		<b>48,260,000</b>	<b>100.00</b>	--	--

## 2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况

(1) 蔡雁群，基本情况详见《公开转让说明书》之“第一节 基本情况”之“三、(二) 公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

(2) 蔡良培，基本情况详见《公开转让说明书》之“第一节 基本情况”之“三、(二) 公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

(3) 珠海横琴翔迪投资中心（有限合伙）

横琴翔迪的基本情况如下：

名称	珠海横琴翔迪投资中心（有限合伙）
统一社会信用代码	91440400MA4UTDU068
企业类型	有限合伙企业
成立日期	2016年8月4日
经营场所	珠海市横琴新区宝华路6号105室-19140
执行事务合伙人	蔡良培
出资总额	3,386.10 万元
经营范围	项目投资；实业投资；投资咨询(证券、期货投资咨询除外)；企业管理咨询；财务咨询(代理记账除外)；商务信息咨询(需行政许可的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

横琴翔迪的合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡雁群	1,432.20	42.2965
2	蔡嘉莉	462.00	13.6440
3	蔡彦鹏	346.50	10.2330

4	曾沛玲	264.00	7.7966
5	林雁	198.00	5.8474
6	朱荣琴	198.00	5.8474
7	蔡世耀	132.00	3.8983
8	许九红	99.00	2.9237
9	蔡良培	69.30	2.0466
10	姚云青	66.00	1.9492
11	龚金华	59.40	1.7542
12	刘芳	30.00	0.8860
13	揭毛女	19.80	0.5847
14	李炳林	9.90	0.2924
合计		<b>3,386.10</b>	<b>100.00</b>

注：上表数据与实际可能有细微偏差，系因四舍五入造成。

### 3、股东适格性

公司现有股东包括2名自然人和1名合伙企业。

公司现有自然人股东（也系发起人）均具有完全民事权利能力和行为能力，均具备法律、法规和规范性文件规定的担任公司股东的主体资格。公司现有股东的人数、住所及出资均符合法律、法规和规范性文件的规定，不存在法律法规和公司章程规定的不适合担任股东的情形，公司股东适格。

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

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

#### （五）股东之间关联关系

蔡雁群与蔡良培系父子关系，蔡雁群与蔡嘉莉系父女关系，蔡良培与蔡嘉莉为兄妹关系。蔡良培为公司股东横琴翔迪的执行事务合伙人，蔡雁群、蔡嘉莉为横琴翔迪的有限合伙人。

除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## （六）股东的私募基金备案情况

公司目前有 1 名机构股东横琴翔迪。横琴翔迪的基本情况和出资结构详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况”。

横琴翔迪系由各合伙人以自有资金自愿组建，除基于合伙人共同意愿投资股份公司外没有投资其他企业，未对外开展投资活动，不存在非公开或公开方式募集资金的情形，其资产也未委托基金管理人或者普通合伙人进行管理。根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，横琴翔迪不需办理私募投资基金备案，也不需办理私募投资基金管理人登记。

## 四、公司成立以来股本的形成及其变化情况

### （一）2011 年 11 月，有限公司设立

2011年11月1日，广昌县工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》（（广工商）登记内名预核字[2011]第00140号），预先核准企业名称为：江西亨迪实业有限责任公司。

同日，自然人蔡良培、王灵签署了《江西亨迪实业有限责任公司章程》，约定成立有限公司。根据公司章程，公司名称为江西亨迪实业有限责任公司，住所为广昌县工业园，经营范围为经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；纺织、服装、鞋帽、塑胶制品、工艺品、玩具、电子产品及配件、五金交电、汽车配件、机械配件、日常用品、雨具、织造织带加工、生产、销售；注册资本为人民币200.00万元，其中蔡良培以货币方式出资100.00万元人民币，占注册资本50.00%，王灵以货币方式出资100.00万元，占注册资本50.00%。

2011年11月5日，抚州乾盛联合会计师事务所出具《验资报告》（抚乾盛验字[2011]第261号）。经其审验，截至2011年11月4日止，有限公司（筹）已收到股东蔡良培、王灵缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币200.00万元，出资方式均为货币资金。

2011年11月7日，广昌县工商行政管理局核准有限公司设立并颁发了《企业法人营业执照》（注册号：361030210005247），公司名称为江西亨迪实业有限责任公司，住所为广昌县工业园区，法定代表人为蔡良培，注册资本为200.00万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；纺织、服装、鞋帽、塑胶制品、工艺品、玩具、电子产品及配件、五金交电、汽车配件、机械配件、日常用品、雨具、织造织带加工、生产、销售。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡良培	100.00	100.00	50.00	货币
2	王灵	100.00	100.00	50.00	货币
合计		<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	--

## （二）2011年12月，有限公司第一次增资

2011年12月28日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本由200.00万元人民币增加至600.00万元人民币，新增注册资本400.00万，由蔡良培认缴200.00万，王灵认缴200.00万。

同日，全体股东签署了公司章程修正案。

2012年1月4日，抚州乾盛联合会计师事务所出具《验资报告》（抚乾盛验字[2011]第004号），经其审验，截至2012年1月4日止，有限公司已收到股东蔡良培、王灵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币400.00万元，均以货币出资。

2012年1月6日，广昌县工商行政管理局对公司上述变更事项予以核准登记并颁发《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡良培	300.00	300.00	50.00	货币
2	王灵	300.00	300.00	50.00	货币
合计		<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	--

### (三) 2013年1月，有限公司第二次增资

2013年1月4日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本由600.00万元人民币增加至1,000.00万元人民币，新增注册资本400.00万元由蔡良培、王灵分别认缴200.00万元；同意修改公司章程相关条款。

同日，全体股东签署公司章程修正案。

2013年1月9日，抚州乾盛联合会计师事务所出具《验资报告》（抚乾盛验字[2013]第016号），经其审验，截至2013年1月6日止，有限公司已收到股东蔡良培、王灵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币400.00万元，均以货币出资。

2013年1月11日，广昌县工商行政管理局对公司上述变更事项予以核准登记并颁发《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡良培	500.00	500.00	50.00	货币
2	王灵	500.00	500.00	50.00	货币
合计		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

### (四) 2013年3月，有限公司第一次股权转让

2013年3月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意王灵将其持有的有限公司50.00%股权以500.00万元的价格转让给蔡良超。

同日，全体股东了签署公司章程修正案。

同日，王灵与蔡良超签署了《股权转让协议书》。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡良培	500.00	500.00	50.00	货币
2	蔡良超	500.00	500.00	50.00	货币
合计		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

### （五）2013年6月，有限公司第一次变更经营范围

2013年6月17日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司经营范围由“经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；纺织、服装、鞋帽、塑胶制品、工艺品、玩具、电子产品及配件、五金交电、汽车配件、机械配件、日常用品、雨具、织造织带加工、生产、销售”变更为“经营纺织、服装、鞋帽、塑胶制品、工艺品、玩具、电子品及配件、五金交电、汽车配件、机械配件、日常用品、雨具、织造织带、电线电缆等加工、生产、销售。本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）”。

同日，全体股东签署了公司章程修正案。

2013年6月18日，广昌县工商行政管理局对公司上述变更事项予以核准登记并向有限公司核发变更后的《企业法人营业执照》，公司的经营范围为纺织、服装、鞋帽、塑胶制品、工艺品、玩具、电子品及配件、五金交电、汽车配件、机械配件、日常用品、雨具、织造织带、电线电缆加工、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。

### （六）2014年7月，有限公司第二次股权转让

2014年6月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意蔡良超将其持有的有限公司50.00%股权以500.00万元的价格转让给蔡嘉莉。

同日，全体股东签署了公司章程修正案。

2014年7月1日，蔡良超与蔡嘉莉签订了《股权转让协议书》。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡良培	500.00	500.00	50.00	货币
2	蔡嘉莉	500.00	500.00	50.00	货币
合计		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

### (七) 2015年11月，有限公司第三次股权转让、第三次增资

2015年11月9日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意：蔡嘉莉将其持有的有限公司50.00%股权全部转让，其中30.00%的股权以300.00万的价格转让给蔡雁群，20.00%的股权以200.00万元的价格转让给蔡良培；增加公司注册资本2,800.00万元，新增注册资本由蔡良培认缴1960.00万元，蔡雁群认缴840.00万元。

同日，全体股东签署了公司章程修正案。

同日，股权转让各方签署了《股权转让协议书》。

2015年11月10日，广昌县市场监督管理局对公司上述变更事项予以核准登记并颁发《营业执照》。

根据中国农业银行股份有限公司广昌县支行出具的《客户收付款入账通知》，截至2016年3月10日止，有限公司已收到股东缴纳的出资款2,800.00万元。

本次股权转让、增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡良培	2,660.00	2,660.00	70.00	货币
2	蔡雁群	1,140.00	1,140.00	30.00	货币
合计		<b>3,800.00</b>	<b>3,800.00</b>	<b>100.00</b>	--

### (八) 2016年8月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016年1月8日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意：有限公司整体变更为股份有限公司，设立方式为发起设立，全体股东为股份公司的发起人；以2016年5月31日为评估、审计基准日，委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）

对有限公司进行整体变更审计，委托国众联资产评估土地房地产估价有限公司对有限公司进行整体变更评估。

2016年5月30日，广昌县市场和质量监督管理局核发《企业名称变更核准通知书》（（广市监）内名预核字[2016]9044010号），核准股份公司名称为“江西昇迪科技股份有限公司”。

2016年7月20日，大华会计师出具了大华审字[2016]007096号《审计报告》，经审计，截至2016年5月31日，有限公司的净资产为39,601,782.48元。

2016年7月21日，国众联评估出具了国众联评报字（2016）第2-526号《资产评估报告》，经评估，截至2016年5月31日有限公司净资产为41,093,427.66元。

2016年7月23日，公司召开创立大会，通过《整体变更设立江西昇迪科技股份有限公司的议案》、《江西昇迪科技股份有限公司章程》，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理文件，并选举了第一届董事会董事、第一届监事会监事。

2016年7月23日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举蔡良培为董事长，蔡雁群为副董事长，聘任蔡良培为总经理，蔡雁群为副总经理，龚敬升为财务负责人，詹红为董事会秘书，任期均为三年。

2016年7月23日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举李培嘉为第一届监事会主席。

2016年7月23日，公司召开职工大会，选举温小平为职工代表监事。

2016年7月23日，大华会计师出具《验资报告》（大华验字[2016]000611号），根据昇迪科技（筹）发起人签订的发起人协议及章程（草案）的规定，昇迪科技（筹）发起人申请整体变更为股份公司的基准日为2016年5月31日，变更后的注册资本为人民币38,000,000.00元，由江西亨迪实业有限公司截至2016年5月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币39,601,782.48元投入，按1: 0.96的比例折合股份总额38,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币38,000,000.00元，净资产折合股本后的余额1,601,782.48元转入资本公积。经审验，截至2016年7月23日，昇迪科技（筹）已收到各发起人以净资产折合的股本人民币38,000,000.00元。

2016年8月1日，抚州市市场和质量监督管理局核准了上述变更事项，并颁发《营业执照》（统一社会信用代码：913610305840327500），公司名称为江西昇

迪科技股份有限公司，类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所为江西省抚州市广昌县工业园区，法定代表人为蔡良培，注册资本为3800万元，成立日期为2011年11月7日，经营范围为研发、生产、销售、加工：玩具、动漫产品、文化产品、文具用品、婴童用品、体育用品、儿童早期教育产品、电子产品及智能学习用品、塑胶制品；机器人开发及技术服务；教育软件、动漫软件、动漫产品、网络游戏、游戏软件的开发、制作和销售；互联网信息服务；货物进出口、技术进出口；产品技术的相关咨询服务。（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。（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。）

股份公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	蔡良培	26,600,000	70.00	净资产折股
2	蔡雁群	11,400,000	30.00	净资产折股
合计		<b>38,000,000</b>	<b>100.00</b>	--

### （九）2016年8月，股份公司第一次定向发行新股

2016年8月23日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于定向发行新股的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》及《关于修改公司章程的议案》等议案，同意向横琴翔迪定向发行7,000,000.00股，每股价格3.30元，均为普通股；同意增加公司注册资本至45,000,000.00元，并对公司章程进行相应的修改。

2016年8月23日，公司与横琴翔迪签署了《股份认购协议书》，对认购价格、股数等均作出了约定。

2016年9月1日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2016]000898号《验资报告》，经其审验，截至2016年8月26日，公司已收到横琴翔迪缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币7,000,000.00元。

2016年8月23日，抚州市市场和质量监督管理局对公司上述增资事项予以核准登记并颁发《营业执照》。

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	蔡良培	26,600,000	59.11	净资产折股
2	蔡雁群	11,400,000	25.33	净资产折股
3	横琴翔迪	7,000,000	15.56	货币
合计		<b>45,000,000</b>	<b>100.00</b>	--

### （十）2017年7月，股份公司第二次定向发行新股

2017年4月18日，公司召开2016年年度股东大会，全体股东审议通过了《关于珠海横琴翔迪投资中心（有限合伙）对本公司增资扩股并修订公司章程的议案》，议案主要内容为：由珠海横琴翔迪投资中心（有限合伙）向公司投资1,076.10万元，以每股3.30元的价格认购股份数量为326万股，剩余投资款计入公司资本公积金；同意增加公司注册资本至4,826万元，并对公司章程进行相应的修改。本次增资完成后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	认购股份数量（万股）	对应注册资本（万元）	持股比例（%）
1	蔡良培	2,660.00	2,660.00	55.12
2	蔡雁群	1,140.00	1,140.00	23.62
3	横琴翔迪	1,026.00	1,026.00	21.26
合计		<b>4,826.00</b>	<b>4,826.00</b>	<b>100.00</b>

2017年7月5日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2017]000531号），经审验，截至2017年6月24日，公司收到珠海横琴翔迪投资中心（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币326.00万元，变更后的累计注册资本人民币4,826.00万元，实收资本4,826.00万元。

2017年7月11日，抚州市市场和质量监督管理局对公司上述增资事项予以核准登记并出具《公司变更通知书》。同日，抚州市市场和质量监督管理局颁发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	蔡良培	26,600,000	55.12	净资产折股
2	蔡雁群	11,400,000	23.62	净资产折股

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
3	横琴翔迪	10,260,000	21.26	货币
合计		<b>48,260,000</b>	<b>100.00</b>	--

### （十一）整体变更涉及的税务问题

江西亨迪实业有限责任公司于2016年8月以净资产折股的方式整体变更为股份公司，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，以其各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购了股份公司的股份。

股份公司的自然人发起人就净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜作出如下承诺：鉴于税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税，如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

## 五、报告期内公司重大资产重组情况

报告期内公司未发生重大资产重组情况。

## 六、子公司、分公司基本情况

### （一）分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司设立1家江西昇迪科技股份有限公司广州分公司，具体情况如下：

（1）广州分公司的基本情况如下：

名称	江西昇迪科技股份有限公司广州分公司
统一社会信用代码	91440101MA59Q88C7Y

类型	股份有限公司分公司（非上市、自然人投资或控股）
住所	广州市海珠区新港东路庭园路183号414铺自编之三
负责人	林雁
成立日期	2017年7月7日
营业期限	2017年7月7日至长期
经营范围	机器人的技术研究、技术开发；婴儿用品批发；玩具批发；其他文化娱乐用品批发；塑料制品批发；婴儿用品零售；玩具零售；数字动漫制作；游戏软件设计制作；软件服务；技术进出口；文具用品批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；科技信息咨询服务；其他文教办公用品制造；日用塑料制品制造；玩具制造；商品信息咨询服务；动漫及衍生产品设计服务；软件开发；信息技术咨询服务；电子产品批发；软件批发；信息电子技术服务；电子产品设计服务；货物进出口（专营专控商品除外）；文具用品零售；文具制造；其他体育用品制造；节庆庆典用品制造；礼仪电子用品制造；软件零售；电子产品零售；玩具设计服务；机器人销售；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；机器人系统生产；机器人系统技术服务；智能机器人系统技术服务；机器人系统销售；智能机器人销售；网络信息技术推广服务；软件技术推广服务；网络游戏服务；网上动漫服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**(2) 广州分公司成立以来股本的形成及其变化情况如下：**

2017年4月18日，股份公司召开2016年年度股东大会，全体股东审议通过了《关于投资设立广州分公司的议案》，议案主要内容为：公司因业务发展需要，拟于2017年6月在广州市设立分公司。分公司名称为江西昇迪科技股份有限公司广州分公司（暂定），注册地为广州市，法定代表人为林雁，经营范围为文具用品零售；电子产品设计服务；玩具设计服务；玩具制造；数字动漫制作；商品信息咨询服务；软件开发；动漫及衍生产品设计服务；机器人系统生产；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；游戏软件设计制作；体育用品及器材批发；教育咨询服务；婴儿用品批发；礼仪电子用品制造；其他体育用品制造；智能机器人销售；电子产品零售；其他文化娱乐用品批发；智能机器人系统技术服务；文具制造；文具用品批发；信息电子技术服务；节庆庆典用品制造；机器人销售；网络信息技术推广服务；玩具零售；其他文教办公用品制造；婴幼儿启蒙咨询服务；婴儿用品零售；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；技术进出口；日用塑料制品制造；机器人

的技术研究、技术开发；软件技术推广服务；玩具批发；机器人系统销售；信息技术咨询服务；电子产品批发；软件零售；科技信息咨询服务；塑料制品批发；软件批发；体育用品及器材零售；机器人系统技术服务；软件服务；许可经营项目：网络游戏服务；网上动漫服务。

2017年6月8日，公司与郭嘉涛签订《广州市房屋租赁合同》，公司租赁位于海珠区新港东路庭园路183号414铺自编之三房产作为广州分公司的办公场所。

2017年7月7日，广州市海珠区工商行政管理局出具《准予设立（开业）登记通知书》（穗工商（海）内设字[2017]第05201707060313号）核准广州分公司登记设立。同日，广州市海珠区工商行政管理局颁发了《营业执照》（统一社会信用代码：91440101MA59Q88C7Y）。

(3) 截至本公开转让说明书签署日广州分公司暂无主营业务收入或其他业务收入。

(4) 广州分公司的业务情况及其与母公司的业务衔接性详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“一、公司主营业务、主要产品情况”之“（三）子公司、分公司及其与公司业务衔接性”。

## （二）子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司共有2家子公司，具体情况如下：

### 1、广东迪斯达网络科技有限公司

(1) 迪斯达科技的基本情况如下：

名称	广东迪斯达网络科技有限公司
统一社会信用代码	91440515MA4UNM5A0T
类型	有限责任公司（法人独资）
住所	汕头市澄海区澄华街道岭亭玉亭路西侧第九层
法定代表人	蔡彦鹏
注册资本	1000.00 万元
成立日期	2016 年 4 月 18 日
营业期限	长期
经营范围	从事网络科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨

询、技术推广、技术服务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
--

(2) 迪斯达科技成立以来股本的形成及其变化情况如下：

①2016年4月，迪斯达科技成立

2016年3月20日，汕头市工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》（粤名称预核内冠字[2016]第1600011703号），核准企业名称为“广东迪斯达网络科技有限公司”。

2016年4月12日，蔡彦鹏和蔡嘉莉共同签署《公司章程》，约定成立迪斯达科技，注册资本为1,000.00万元，其中蔡彦鹏出资600.00万元，占注册资本60.00%；蔡嘉莉出资400.00万元，占注册资本40.00%，认缴出资于2021年3月2日前缴足。公司住所为汕头市澄海区澄华街道岭亭玉亭路西侧第九层，经营范围为从事网络科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2016年4月18日，汕头市澄海区工商行政管理局核准迪斯达科技设立并颁发《营业执照》（统一社会信用代码：91440515MA4UNM5A0T）。

迪斯达科技设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	蔡彦鹏	600.00	0	60.00	货币
2	蔡嘉莉	400.00	0	40.00	货币
合计		<b>1,000.00</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>	--

②2016年5月，迪斯达科技第一次股权转让

2016年5月10日，迪斯达科技召开股东会并作出决议，蔡彦鹏将其持有的迪斯达科技60.00%的股权转让给有限公司；蔡嘉莉将其持有的迪斯达科技40.00%的股权转让给有限公司。

同日，股东签署了公司章程。

同日，股权转让各方签署了《股权转让协议》。

由于蔡彦鹏、蔡嘉莉对迪斯达科技的认缴出资未实际缴足，本次股权转让以0元转让，股权转让方未缴纳的出资由股权受让方缴足。

2016年5月27日，汕头市澄海区工商行政管理局核准上述变更事宜并颁发《营业执照》。

本次股权转让完成后，迪斯达科技的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	有限公司	1,000.00	0	100.00	货币
合计		<b>1,000.00</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>	--

(3) 迪斯达科技报告期内无主营业务收入或其他业务收入。

(4) 迪斯达科技的业务情况及其与母公司的业务衔接性详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“一、公司主营业务、主要产品情况”之“(三) 子公司、分公司及其与公司业务衔接性”。

## 2、江西丰迪新材料有限公司

(1) 丰迪新材的基本情况如下：

名称	江西丰迪新材料有限公司
统一社会信用代码	91361030MA35YPEQ2T
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	江西省抚州市广昌县工业园区
法定代表人	包盛安
注册资本	200.00 万元
成立日期	2017 年 5 月 18 日
营业期限	2017 年 5 月 18 日至 2027 年 5 月 17 日
经营范围	废旧塑料的收购、加工、销售；塑料制品的生产、销售；货物进出口业务（国家禁止或限制的货物和技术除外）。（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）

(2) 丰迪新材成立以来股本的形成及其变化情况如下：

2017年5月10日，股份公司召开2016年年度股东大会，全体股东一致同意投资设立全资子公司，名称为江西丰迪新材料有限公司，注册地为江西省广昌县，注册资本为人民币200万元，经营范围为：塑料粒子加工、废旧塑料回收、加工、销售。

2017年5月15日，广昌县市场和质量监督管理局核发《企业名称预先核准通知书》（（赣）内名预核字[2017]12414384号），核准企业名称为“江西丰迪新材料有限公司”。

2017年5月16日，股份公司签署《股东决定书》，决定成立江西丰迪新材料有限公司，注册地为江西省广昌县，注册资本为人民币200万元，经营范围为废旧塑料收购、加工、销售；塑料制品的生产销售；货物进出口业务（国家禁止、限制进出口货物除外）。

同日，股份公司签署《江西丰迪新材料有限公司章程》，出资设立丰迪新材，注册资本为人民币200.00万元，由股份公司认缴，占注册资本100.00%，认缴出资于2018年6月20日前缴足。

2017年5月18日，广昌县市场和质量监督管理局核发《准予设立/开业登记通知书》（（广市监）内登记字[2017]第12459704号），准予设立丰迪新材并颁发《营业执照》（统一社会信用代码：91361030MA35YPEQ2T）。

丰迪新材设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	股份公司	200.00	0	100.00	货币
	合计	200.00	0	100.00	--

(3) 截至本公开转让说明书签署日，丰迪新材无主营业务收入或其他业务收入。

(4) 丰迪新材的业务情况及其与母公司的业务衔接性详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“一、公司主营业务、主要产品情况”之“（三）子公司、分公司及其与公司业务衔接性”。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

蔡雁群，董事长，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”

之“三、（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

**蔡良培**，副董事长，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

**蔡彦鹏**，董事，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000年3月至2008年12月，任汕头市澄海区澄湖玩具厂厂长；2009年1月至2011年10月，投资创办澄海嘉盟翔玩具厂并任执行董事兼总经理；2010年2月至2013年12月，任澄海骏元玩具展厅法定代表人；2014年1月至2016年7月，任有限公司经理。由股份公司2016年第一次临时股东大会选举产生，起任日期为2016年7月23日，任期三年。

**林雁**，董事，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年10月至2007年7月，任广州塞格麦柯技术有限公司开发工程师；2007年8月至2009年10月，任广州优管科技电子有限公司高级工程师；2009年11月至2013年7月，任广州易杰数码科技有限公司高级项目经理；2013年7月至2015年7月，任广州传讯信息科技有限公司高级项目总监；2015年8月至2016年7月，任有限公司技术总监；2016年7月至今，任公司研发技术总监。由股份公司2016年第一次临时股东大会选举产生，起任日期为2016年7月23日，任期三年。

**曾艾欢**，董事，女，1993年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015年6月至2015年9月，任广发证券汕头澄海营业部客户经理；2016年1月至今任公司销售经理。由股份公司2017年第二次临时股东大会选举产生，任期至本届董事会任期届满为止。

## （二）监事基本情况

**李培嘉**，监事会主席，男，1993年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2007年1月至2009年7月，任澄海新起点玩具厂拉长；2009年8月至2011年3月，任澄海东华玩具厂车间主任；2011年4月至2013年12月，任澄海三巨玩具厂厂长；2014年1月至2016年7月，任有限公司监事。由股份公司2016年第一次临时股东大会选举产生，起任日期为2016年7月23日，任期三年；由股份公司第一届监事会第一次会议选举其为监事会主席。

**郭显骑**，监事，男，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1986年3月至1994年12月，在广昌金华山钨矿工人；1995年1月至2008年12月，任家兴塑料厂车间学徒；2009年1月至2012年12月，任深港塑料玩具厂车间师傅；2013年1月至2016年7月，任有限公司车间管理员。由股份公司2016年第一次临时股东大会选举产生，起任日期为2016年7月23日，任期三年。

**温小平**，职工代表监事，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2006年1月至2008年12月，任广昌县厨存宝有限公司车间技术人员；2009年1月至2013年12月，任广昌华信塑胶有限公司车间拉长；2014年1月至2015年6月，任中铁十七局的施工组长；2015年8月至2016年7月，任有限公司车间管理员。由股份公司职工大会选举产生为职工代表监事，与李培嘉、郭显骑组成公司第一届监事会。

### （三）高级管理人员基本情况

**蔡雁群**，总经理，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

**蔡良培**，副总经理，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

**龚敬升**，财务负责人，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年10月至2014年5月，任金溪县鑫源精细化工有限公司助理会计；2014年6月至2016年6月，任金溪县象山房地产有限公司学府苑助理会计。由股份公司第一届董事会第一次会议聘任为财务负责人，起任日期自2016年7月23日起，任期三年。

**曾艾欢**，董事会秘书，由股份公司第一届董事会第六次会议聘任，起任日期为2017年5月7日，任期三年。基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

## 八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（大华审字（2017）004424号），公司最近两年及一期的主要会计数据及经计算后的主要财务指标如下：

单位：万元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计	9,288.28	9,249.85	7,564.61
股东权益合计	6,686.55	6,650.09	1,059.52
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	6,686.55	6,650.09	1,059.52
每股净资产（元）	1.49	1.48	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.48	1.06
资产负债率（母公司）	27.52%	27.90%	85.99%
流动比率（倍）	1.24	1.21	0.42
速动比率（倍）	0.56	0.83	0.23
项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
营业收入	1,286.59	8,701.56	5,694.46
净利润	36.55	480.48	185.50
归属于申请挂牌公司股东的净利润	36.55	480.48	185.50
扣除非经常性损益后的净利润	22.85	401.27	135.52
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	22.85	401.27	135.52
毛利率	25.01%	19.67%	8.18%
净资产收益率	0.55%	11.52%	19.19%
扣除非经常性损益后净资产收益率	0.34%	9.62%	14.02%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.14	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.14	0.19
应收账款周转率（次）	0.88	9.27	19.64

存货周转率（次）	1.87	10.15	7.26
经营活动产生的现金流量净额	-308.93	144.95	731.52
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.07	0.04	0.73

注：上述主要财务指标计算公式如下：

- 1、资产负债率=负债期末余额 / 资产期末余额
- 2、流动比率=流动资产期末余额 / 流动负债期末余额
- 3、速动比率=（流动资产期末余额-存货期末余额-预付账款期末余额-其他流动资产期末余额） / 流动负债期末余额
- 4、毛利率=（营业收入-营业成本） / 营业收入
- 5、应收账款周转率=营业收入 / 应收账款平均余额
- 6、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 7、每股净资产=净资产期末余额 / 股本（实收资本）期末余额
- 8、每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额 / 股本（实收资本）期末余额
- 9、扣除非经常性损益后的净利润=净利润-扣除所得税影响后的非经常性损益项目
- 10、基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

$$11、\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

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

## 九、与本次挂牌有关的机构情况

### （一）主办券商

名称：东兴证券股份有限公司

法定代表人：魏庆华

住所：北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层

邮政编码：100032

电话：010-66555316

传真：010-66555246

项目负责人：于晓明

项目小组成员：于晓明、陈润娟、赵颖

## （二）律师事务所

名称：广东君厚律师事务所

负责人：刘涛

住所：广州市天河区天河路 101 号兴业银行大厦 14 楼

经办律师：于跃、郑磔

电话：020-85608818

传真：020-38988393

## （三）会计师事务所

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

经办注册会计师：汤孟强、郭任刚

电话：020-58350011

传真：020-58350006

## （四）资产评估机构

名称：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

住所：深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 1008 室

法定代表人：黄西勤

经办注册评估师：史晓林、庾江力

电话：0755-88832456

传真：020-25132275

### **（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

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **（六）证券交易场所**

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 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品情况

#### （一）公司的主营业务

公司的主营业务为塑胶玩具的研发、生产与销售，是一家集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业，产品以出口为主。

公司的经营范围为：研发、生产、销售、加工：玩具、动漫产品、文化产品、文具用品、婴童用品、体育用品、儿童早期教育产品、电子产品及智能学习用品、塑胶制品；机器人开发及技术服务；教育软件、动漫软件、动漫产品、网络游戏、游戏软件的开发、制作和销售；互联网信息服务；货物进出口、技术进出口；产品技术的相关咨询服务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。

2015年度之前，公司主要从事电线电缆生产、销售业务。2015年10月，因公司管理层进行战略调整，公司决定终止电线电缆生产业务，转型玩具生产与销售，并开始试生产，产品主要以出口为主。2015年12月份最后一批电缆交付完成，公司彻底终止了电缆的生产经营。2016年，公司正式转型为集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业，并取得了初步成效。

公司转型前主要产品为电线电缆及开关、插座等五金产品，转型后主要产品为塑胶玩具，根据电线电缆与玩具的生产工艺流程，生产两种产品所需的部分设备是通用的，如造粒机、注塑机、包装机、过塑机等。对于生产玩具所需要的专用机器设备，如压铸机、模具、安装台、全自动螺丝机、钻床、冲床等，公司则需要另行采购。原材料中，除铜和部分固定包装物外的其他材料如塑料粒子等，都可以在添加相应的化工产品后，用于塑料玩具的生产。为降低成本，增加市场竞争力，生产玩具所需的部份五金辅件公司仍会自行生产，如连接线，垫片、弹簧等。因此公司报告期内转型前后的两种业务在生产所需设备、原材料等方面存在一定的关联度。

公司按照产品结构分类的最近两年一期营业收入情况见下表：

单位：元

产品名称	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
五金产品	-	-	4,628,682.51	5.32	56,275,206.21	98.82
塑料玩具	12,865,937.63	100.00	82,386,908.84	94.68	526,804.10	0.93
主营业务收入小计	<b>12,865,937.63</b>	<b>100.00</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>100.00</b>	<b>56,802,010.31</b>	<b>99.75</b>
其他	-	-	-	-	142,546.63	0.25
其他业务收入小计	-	-	-	-	<b>142,546.63</b>	<b>0.25</b>
合计	<b>12,865,937.63</b>	<b>100.00</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>100.00</b>	<b>56,944,556.94</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务变更的原因主要有以下几点：第一，公司实际控制人之一蔡雁群在玩具行业积累了多年深厚的经验，市场资源丰富，有较为稳定的客户基础；第二，随着我国居民人均收入的不断提高以及二胎政策的放开，未来我国玩具行业的市场空间巨大；第三，子公司迪斯达建立了玩具全产业链 B2B 电商平台“找玩具网”，目前正处于试运营阶段。公司致力于将“找玩具网”打造成为全国首个玩具全产业链 B2B 电商平台，将互联网、大数据等先进信息技术和创新的玩具销售模式植入传统玩具行业，整合产业链的物流、资金流与信息流，疏通玩具产业链上中下游各条通道，形成一个玩具互联网闭环生态圈。全产业链玩具电商平台的建立能给公司带来品牌溢价效应，促进玩具产品的线下销售，提升产品附加值。同时，公司正在研发机器人玩具，预计明年可以进行试投产，待投产成功，公司将逐步剥离传统玩具业务，将业务重心转移至高附加值的机器人玩具的研发、生产与销售，从而实现行业转型升级，从根本上提高公司的盈利能力和可持续发展水平。

公司业务转型是基于管理层对所拥有的技术、渠道、资金等各方面优劣势进行综合考量之后谨慎作出的决策。公司实际控制人蔡雁群先生在玩具行业深耕二十多年，熟练掌握从事玩具生产所必需的技术，积累了丰富的行业经验，拥有广阔的市场资源及销售渠道。公司的客户一部分是与蔡雁群先生有多年合作的老客户，一部分是由于公司产品良好的市场口碑从而延伸的新客户。公司在技术、渠道方面掌握着较大的主动权，所拥有的资金能满足传统玩具产品的研发与生产。随着公司主动谋求转型升级，公司的中长期发展规划是实现“玩

具全产业链互联网平台+机器人玩具”双驱动的经营模式，待玩具互联网平台运营成熟，机器人玩具投产成功，公司将逐步剥离传统玩具制造业。目前，互联网平台正处于试运营阶段，机器人玩具已初步研发成功，正在进行功能与外观设计方面的完善。公司的转型升级需要耗费大量的资金，而目前公司的资产规模与盈利能力还不足以完全覆盖转型升级所需要的资源，因此公司希望借助资本市场的融资功能为企业输血，从而为推进公司转型升级提供有力的保障。2015年，公司由电线电缆等五金配件产品制造企业正式转型为集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业，目前公司的业务转型取得了良好的成效。2016年度公司营业收入为87,015,591.35元，较2015年增长了52.81%；2016年度公司净利润为4,804,814.12元，较2015年度增长了159.02%；2016年度公司的综合毛利率为19.67%，较2015年增长了140.51%。**截至2017年7月31日，公司实现未经审计的收入和净利润分别为53,551,541.79元、2,712,501.82元。**公司主营业务虽然发生变更，但主营业务清晰明确，且公司业绩并未受到重大不利影响，盈利能力有了显著的提升。另外，转型后，公司经营管理层未发生重大变动，日常经营活动始终由管理层负责，相关制度依法规范运行，未影响公司治理的有效性和日常经营的连续性，未对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

## （二）公司主要产品

公司针对学前教育主要研发、生产的产品包括五大类、十九个系列、141种玩具产品，适合0-8岁年龄段的婴幼儿的智力开发、兴趣培养、辅助学习，寓教于乐。

（1）婴儿早教类玩具：专为儿童早教设计，包含丰富的动物、植物、自然、社会等内容，标准中文、英文等语言模式，音画同步，边玩边看边学，能培养孩子的乐感，发展听力，陶冶情趣，有利于塑造儿童活泼和开朗的性格。

（2）积木类玩具：孩子到了适当的年龄会体现出无比的好奇心与想象力，在这一阶段，积木玩具是培养锻炼儿童智力最好的玩具，它能提供更多的机会去发挥孩子的想象力和创造力。孩子们在摆搭积木之前会思索自己搭建什么，要观察，思考选用什么样的块块才能体现他所构思的形象，因此对儿童的想象力、

结构思维、造型能力是很好的锻炼，而且可发展孩子们的空间知觉、创造力，发挥儿童组织力、理解力和动手能力，增强耐力及对建筑科学的兴趣。

(3) 学习机类玩具：幼儿学习机通过孩子参与各种针对性地游戏和活动，不断刺激触觉、视觉、听觉等感官来丰富他们的体验，增长他们的兴趣，开发他们的脑神经，同时使孩子爱上学习，还可以开发全脑。在娱乐中学习，在学习中娱乐，提供丰富多元的知识，保证孩子多元智能的优秀品质。学习机玩具外型小巧方便，可随时、随处使用，即点即发音，它将声音加于枯燥的文字之上，使图书内容更丰富，使阅读和学习更有趣，可充分实现寓教于乐。

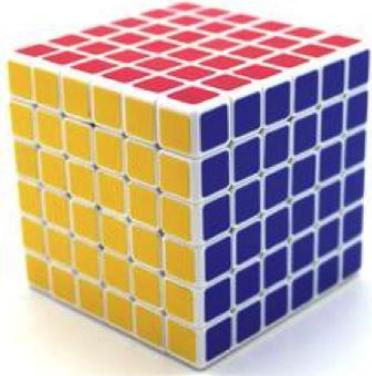
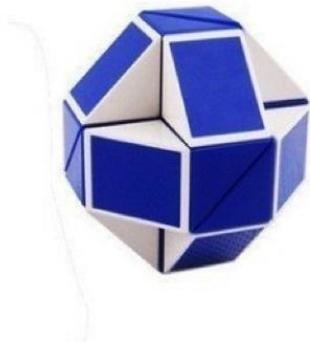
(4) 惯性车类玩具：仿真儿童玩具车，一方面，双手双脚地操作惯性车玩具，增强儿童的腿部活动能力，促进儿童肌肉发育和健康成长，同时有利于培养儿童手足协调能力以及身体协调能力；另一方面，通过儿童的亲身体验，培养儿童对色彩、形状和车辆相关常识的认识和掌握，同时培养儿童的好奇心、想象力和创造力；另外，玩具车的不同部位有不同的凹凸质感，有助于在儿童操作玩具车的过程中刺激其触觉的发展。

(5) 魔方类玩具：首先，魔方可以锻炼儿童的手指灵活度，培养儿童的动手和动脑能力，在手和大脑协调配合的过程中实现对幼儿智力的开发；其次，魔方有助于培养儿童的记忆力，增强空间想象力，有利于儿童形成几何空间意识，同时对于儿童的思维能力和判断力有较高的要求和锻炼作用；第三，魔方可以培养儿童的专注力，儿童在年幼的时候不容易集中注意力，而玩魔方充满趣味性和挑战性，能够吸引孩子的兴趣和注意力，因此可以帮助孩子集中注意力，培养孩子专注于学习的能力；另外，魔方的各种不同玩法有助于儿童开发思路，通过研究不同的玩法，有助于培养孩子的创新意识和创造力。

产品分类	产品系列	产品名称	图片
婴儿早教类玩具	公仔玩偶系列	长颈鹿动物公仔	

音乐认知系列	音乐拍拍鼓	
益智彩虹塔系列	彩虹塔叠叠高	
早教益智故事机系列	多功能音乐电话机	
音乐不倒翁系列	小熊音乐不倒翁	
益智玩具车系列	音乐电动玩具车	

	电动钓鱼盘系列	旋转磁性钓鱼盘	
	多功能游戏桌系列	智慧屋	
积木类玩具	益智积木块系列	拼装背包积木	
	旋管积木系列	万通旋转积木	

	拼装车系列	拼装摩托车	
魔方类	专业魔方系列	六阶魔方	
	百变魔方系列	眼镜蛇异形魔尺	
学习机类	词典学习机系列	词典学习机	

	早教点读机系列	点读学习机	
	早教平板系列	早教平板电脑	
惯性车类	沙滩摩托车系列	沙滩摩托车	
	惯性摩托车系列	惯性摩托车	

	惯性工程车系列	惯性工程车	
--	---------	-------	--

### （三）子公司、分公司及其与公司业务衔接性

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有两家子公司，分别是广东迪斯达网络科技有限公司与江西丰迪新材料有限公司，及一家广州分公司。

#### 1、广东迪斯达网络科技有限公司

迪斯达是一家专注于软件系统、电子商务网站和移动平台开发的技术型互联网公司。迪斯达深耕玩具行业，坚持以“变革玩具贸易流通模式、提升玩具产业效率、助力玩具产业转型升级”为企业愿景，以“一站式玩具全产业链需求解决”为目标，致力于成为中国玩具全产业链优化的推进者和先行者。通过管理层与全体员工的不懈坚持与努力，迪斯达沉淀了海量采购商、生产厂家和贸易商资源，形成了良好的社会公信力与用户口碑。

迪斯达建立了玩具全产业链 B2B 电商平台-“找玩具网”，目前正处于试运营阶段，网站设计与功能正在持续完善。该平台提供玩具在线批发、玩具配套、网上展厅、线下展厅、发送样品、找物流服务、境外采购商撮合服务、玩具人才招聘等一站式产业服务，为玩具生产厂家、贸易商、采购商、终端客户等玩具行业参与者提供专业的无缝对接与交流平台，实现了从原辅料采购、玩具交易、市场服务到仓储物流的玩具产业链生态闭环，解决“卖家找客户”、“买家找产品”等难题，极大地提升了玩具产业效率，有效地降低了交易成本，解决了资金结算的痛点，并实现随时随地移动办公，是对传统玩具贸易流通方式的创新与变革。

迪斯达致力于将“找玩具网”打造成为全国第一玩具全产业链 B2B 电商平台，将互联网、大数据等先进信息技术和创新的玩具销售模式植入传统玩具行业，整合产业链的物流、资金流与信息流，疏通玩具产业链上中下游各条通道，形成

一个玩具互联网生态圈。目前，该平台已经有 1 万多家玩具厂家会员注册、3 千多家原材料厂家会员、4 千多家贸易公司会员、10 万境外采购商、159 万样品库数据、32 万在线批发产品、10 万网站日均访问量。

找玩具网的业务板块目前共分为三大类，电商服务板块、数据服务板块及广告服务板块。各板块业务构成如下：

### (1) 电商服务板块

服务项目	功能说明
玩具批发商	入驻商家通过“找玩具网”平台发布玩具产品信息并提供在线交易，目前主要提供遥控电动玩具、婴幼益智玩具、惯性玩具、动漫体育玩具、礼品玩具、毛绒玩具、户外玩具等七类玩具的批发，采购商可直接下单购买，平台采取支付担保交易。
网上展厅	该服务只对玩具贸易商及生产厂家开放，专门为其提供全方位、立体化的 24 小时网上玩具展厅服务，使各类玩具得以更加直观形象的呈现在需求者面前，并且突破了线下实体展厅时间与地域的客观限制，提高了供需双方之间的交易效率，降低了搜索成本，是对线下实体玩具展厅的重要补充。
线下展厅	找玩具网目前整合了广东省诸多线下展厅资源，为客户提供精准的交流与对接平台。客户可以在线预约线下展厅进行实地考察与洽谈，降低了客户盲目搜索的成本，具有便捷性与时效性。
玩具配套	提供玩具上游配套材料的交易服务，包括塑料原料、电子配件、五金配件、包装材料、化工原料、纺织皮料、等八类厂商，需求方可以直接下单采购。
找样品	平台收集整理了数百万玩具样品，并且每日更新新品，用户可以随时随地快速找到满意的样品资料。
以图找玩具	用户可以上传图片查找产品，快速找到需要的玩具信息和厂家。

### (2) 数据服务板块

服务项目	功能说明
境外采购商	汇聚十万+境外采购商资料，玩具厂家或贸易公司可直接联系，洽谈合作
求购合作	用户通过平台免费发布求购信息 and 代加工信息，平台进行撮合交易，可迅速找到合作伙伴
招聘馆	玩具企业可以发布招聘信息，求职人员可以投递简历
找物流	为用户免费提供查询物流快递公司信息服务，实时掌握货物在途信息，用户可以货比三家，选择性价比最高的物流公司进行合作
动漫馆	整合国内外各类最新动漫数据，着手打造原创动漫 IP 及衍生玩具产品，助力玩具企业产品设计研发，推动产品升级

素材馆	为玩具设计人员整合、提供了各类玩具的设计素材和设计成品，以供玩具设计人员参考和学习，为玩具设计提供灵感，也为玩具设计人员的相互交流和平台。
游戏馆	整合国内外各类经典游戏数据，致力于打造原创游戏 IP 及衍生玩具产品，助力玩具企业产品设计研发，推动产品升级
早教馆	收集、汇聚国内外各类早教资料数据，涵盖儿童歌曲、儿童故事、儿童知识，商家可以进行早教产品推广

### (3) 广告服务项目

服务项目	功能说明
展示馆	商家的产品视频推广窗口，将产品进行动态化展示
网红馆	商家的网红视频推广窗口，人与产品的互动推广媒介
各频道广告	商家的品牌和产品推广窗口，能获得更多曝光和流量
设计制作	平台承接图片拍照、视频拍摄制作

## 2、江西丰迪新材料有限公司

2017年5月18日，公司注册成立了全资子公司江西丰迪新材料有限公司，注册资本200万元，法定代表人为包盛安，经营范围为废旧塑料的收购、加工、销售；塑料制品的生产、销售；货物进出口业务（国家禁止或限制的货物和技术除外）。公司成立丰迪新材料主要是为了延伸玩具业务上游产业链，有效的控制原材料成本，增强公司产品的市场竞争力。目前丰迪新材料尚未正式开展业务。

## 3、江西昇迪科技股份有限公司广州分公司

2017年7月7日，江西昇迪科技股份有限公司广州分公司成立，负责人为林雁。根据广州市海珠区工商行政管理局颁发的营业执照，分公司的经营范围为：机器人的技术研究、技术开发；婴儿用品批发；玩具批发；其他文化娱乐用品批发；塑料制品批发；婴儿用品零售；玩具零售；数字动漫制作；游戏软件设计制作；软件服务；技术进出口；文具用品批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；科技信息咨询服务；其他文教办公用品制造；日用塑料制品制造；玩具制造；商品信息咨询服务；动漫及衍生产品设计服务；软件开发；信息技术咨询服务；电子产品批发；软件批发；信息电子技术服务；电子产品设计服务；货物进出口（专营专控商品除外）；文具用品零售；文具制造；其他体育用品制造；节庆庆典用品制造；礼仪电子用品制造；软件零售；电子产品零售；玩具设计服务；机器人

销售;互联网商品销售(许可审批类商品除外);互联网商品零售(许可审批类商品除外);机器人系统生产;机器人系统技术服务;智能机器系统技术服务;机器人系统销售;智能机器销售;网络信息技术推广服务;软件技术推广服务;网络游戏服务;网上动漫服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司成立广州分公司主要是服务于公司机器人玩具的战略规划,借助广州的地理位置吸引珠江三角洲地区优秀的产品研发人才进行产品设计与技术研发,从而为公司的转型升级奠定坚实基础。

#### (四) 公司的发展战略规划

公司的中长期发展战略是“玩具全产业链互联网平台+机器人玩具”双驱动的模式,主要分两步实施。第一步是在立足于现有的传统玩具生产制造业务的基础上,完善全产业链玩具互联网平台,并同时进行智能机器人玩具的研发与设计。第二步,待玩具互联网平台运营成熟,机器人玩具投产成功,公司将逐步剥离传统玩具制造业,并逐步将触角延伸至游戏、动漫等文化产品,打造文化产业集团。

##### 1、“找玩具网”

目前,公司玩具全产业链平台“找玩具网”处于试运营阶段,对该平台已在本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“一、公司主营业务、主要产品情况”之“(三) 子公司及其与公司业务衔接性”一节进行详细介绍。

##### 2、机器人玩具

公司在广州设立了智能机器人玩具研发中心,以吸引珠江三角洲地区优秀的产品研发人才进行产品设计与技术研发,从而为公司的转型升级奠定坚实基础。该研发中心主要负责研发、设计各式各样的多功能机器人玩具。公司颠覆了传统玩具仅供玩乐的基本功能属性定位,将健康管理、学习、早教等功能模块嵌入机器人玩具,比如自动检测甲醛含量、检测儿童体温、数学计算等,并利用 app 平台进行管理控制,让家长可以对孩子进行实时、动态监控,实现人机交互。机器人各个功能模块以及涉及的所有核心技术全部由公司自主研发,目前核心技术已经基本成型,接下来的工作重点主要是进行外观设计以及 app 设计,预计明年可以研发成功并进行试投产。

公司正不断招聘研发人员，壮大研发队伍，培养一支创新研发能力强、效率高、市场反应敏锐的研发队伍。为了吸引人才流入，公司设立了股权激励平台，未来拟对核心技术人才进行股权激励，以期调动研发人员的积极性，提升效率，为公司战略转型的成功奠定坚实的后备基础。

另外，公司实际控制人之一蔡雁群在玩具行业深耕多年，具有敏锐的市场嗅觉及运营管理经验，未来公司将结合更多新涌现的儿童需求热点，不断完善机器人玩具的功能，抢占市场先机，塑造品牌形象并提升品牌价值，增强公司整体的核心竞争力，并寄望在一定程度上改变国内玩具行业的整体生态环境。

## （五）业务转型面临的主要风险及风险管理措施

### 1、资金不足的风险

公司现有的资产规模与盈利能力可以满足传统玩具制造的资金需求，然而随着公司“玩具全产业链互联网平台+机器人玩具”双驱动的经营模式的持续推进，公司需要更多的资金进行支撑，公司将来的转型升级面临资金不足的风险。

为了应对资金不足的风险，公司一方面新设立了子公司江西丰迪新材料有限公司，积极谋求向行业产业链上游发展，以严格控制成本，提高产品的市场竞争力与盈利能力，通过积累更多的内部盈余来满足公司的资金需求；另一方面，公司希望借助资本市场的融资功能为公司的发展提供外部资金支持。

### 2、管理模式与制度调整的风险

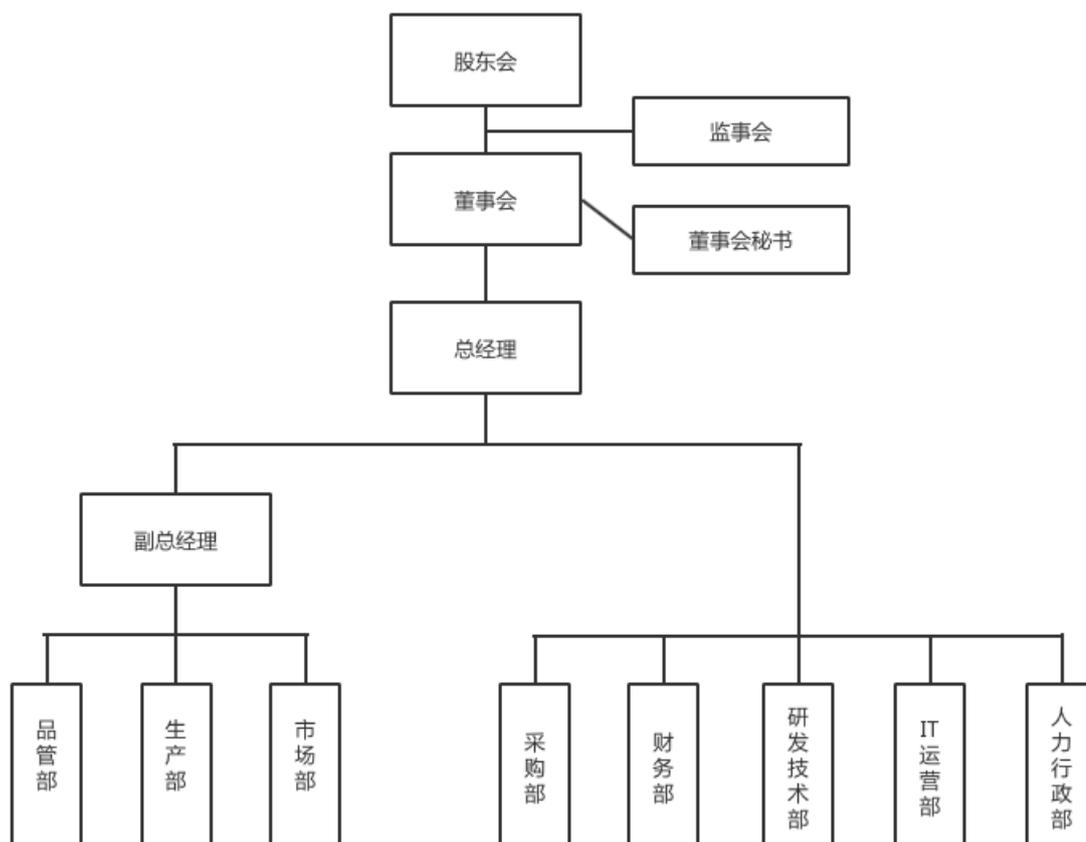
公司由电线电缆等五金配件产品制造企业正式转型为集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业，转型后新业务的顺利开展及持续推进需要公司的管理模式、经营制度等及时作出适应性调整，如果公司未能识别转型后公司内外部环境的变化并采取及时有效的措施防范风险，则可能对转型产生不利影响。

公司实际控制人蔡雁群先生拥有二十多年丰富的玩具行业从业经验，在转型之前便携手管理层针对转型所涉及的包括技术、设备、资金、人员、管理制度等重大方面进行了全面规划，制定了一套行之有效的内部管理制度并且严格监督制度的落实，目前公司新业务正在稳步有序的进行开展。

## 二、公司组织结构及运营流程

### （一）公司组织结构

公司组织结构图如下：



公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会，董事会向股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司的日常管理。

公司拥有完整、独立的研发、生产、采购、市场、财务等部门体系，内部机构设置完整，各职能部门相互协调运作，运行状况良好。各职能部门的具体分工如下：

**品管部：**负责本公司产品质量管理工作，建立健全、执行与督导质量管理体系，严格监督执行公司各类质量标准，确保及提升产品质量，营造持续改进品质的质量文化；受理客户的投诉与反馈，对公司产品质量信息的反馈进行统计分析，

及时与公司领导及其它部门相互沟通，共同解决各类质量问题；参加公司内部质量审核，协调和落实预防和纠正措施，跟踪验证，并参与供应商的评定工作。

**生产部：**负责有关产品的生产发展规划，完成生产任务，确保准时交货；负责组织协调生产间的秩序，组织生产管理人员对现场的人员、设备、材料、工艺、环境进行管理；负责组织协调各生产间的生产管理和安全管理；协助研发部对新技术、新产品进行检测。

**市场部：**负责制定年度营销计划和目标，进行市场的调研和推广，跟进产品销售等工作；建立和完善营销信息的收集、处理、交流和保密机制；负责制定本公司产品的营销策略、价格、销售及促销规划等内容，同时进行品牌规划和品牌建设；负责对竞争产品的性能、价格、品牌策略等信息进行收集和整理分析；负责调查分析相关消费者的消费心理和行为。

**采购部：**根据公司运营项目及目标，及时、有效、保质保量地完成公司运营所需要的产品、材料、设备及其他用品的采购；在完成采购的同时，做好成本控制、供应商甄选、合同签发与管理。

**财务部：**根据国家法律法规和公司经营要求，建立健全财务管理各项规章制度；发挥财务管理职能，提供及时准确的会计信息并完善财务分析体系，为公司经营决策提供财务数据分析支持；建立财务风险预警机制，确保公司正常运行，组建与公司经营相匹配的专业财务团队。

**研发技术部：**负责制定公司的产品开发战略，研究行业技术发展趋势，探索新项目、新产品的可能性；负责组织实施公司的产品结构调整计划；负责编制新产品开发计划并组织开发工作；负责新系列、新品种产品的研发设计工作；负责根据市场部和各地经销商的客户要求进行研发设计；负责对样品室进行管理；协助公司产品的市场推广工作。

**IT 运营部：**策划推进及组织协调公司重大运营计划、进行市场发展跟踪和营销策划调整。负责公司网络平台的搭建，制定网络运营内容推广策略；不断调整推广策略和方向，吸引目标客户，持续提升用户注册量。负责公司的商务拓展，有效开发推广渠道或运营商，建立良好的业务合作关系。做好公司运营数据统计分析，监控不同推广方式的流量数据，及时调整推广策略；对平台流量、注册量、活跃度，分周、月度和季度进行数据统计分析，根据流量数据，不断优化内容产

品，持续提升用户体验度；不断挖掘新的有效的推广方式，及时剔除无效推广渠道；分析流量数据，找出问题，解决问题，总结有效推广经验。

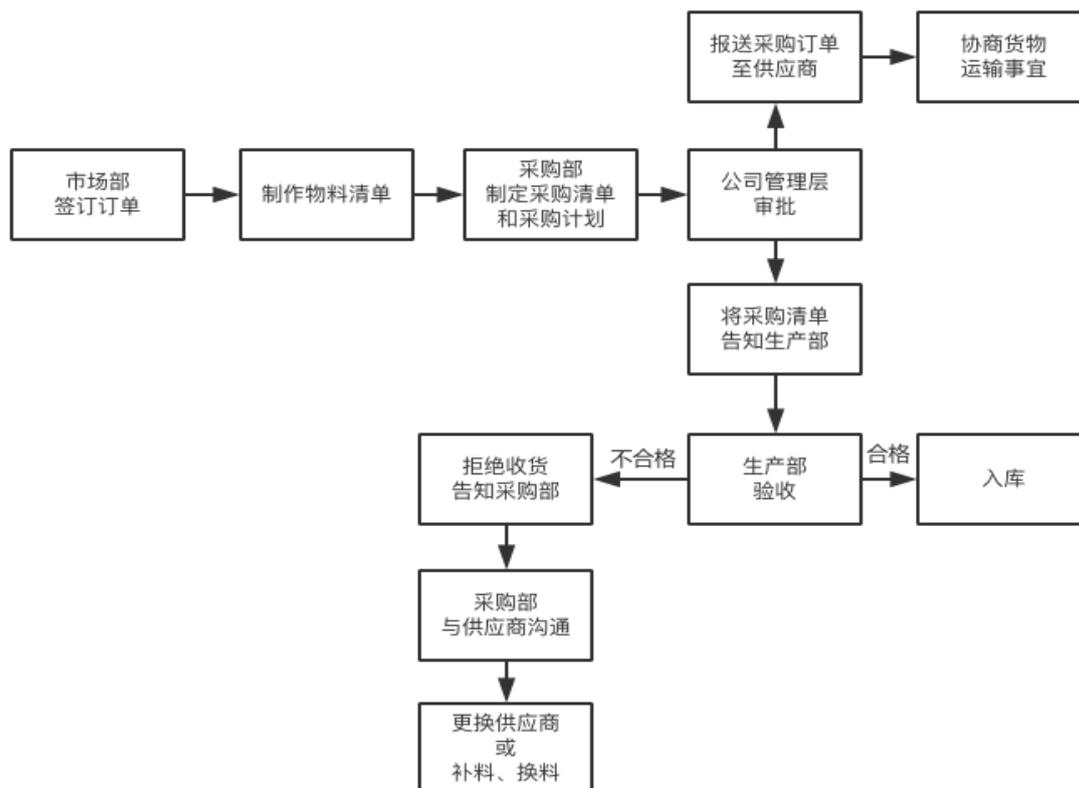
人力行政部：全面负责公司的行政事务，如接待、办公设备的管理和安全维护、公司印章管理以及资料、档案的管理；负责协调公司内部各部门间的行政关系，以及负责与政府相关部门、外部专业机构等建立合作关系；积极贯彻和落实行政管理方针、制度，为实现上传下达和各部门之间的协调运作提供支持和后勤保障；根据公司发展战略和经营目标，制定人力资源规划和管理制度，吸引、保留、激励富有竞争力的人才，为实现公司目标和全体员工自我成长提供全面、专业的支持。

## （二）公司主要生产流程及方式

### 1、采购流程

公司原材料采购工作由采购部负责。市场部与客户签订生产订单后，由生产部制定生产计划并核算生产所需材料，制作物料清单后交采购部。采购部结合仓库原材料库存量与生产最低库存保障要求制订采购清单和采购计划，并报公司管理层审批。审批通过后由采购部在权衡价格和质量的基础上，向合格供应商报送采购订单，并负责与供应商协商货物运输事宜。同时，采购部将采购清单告知生产部，生产部负责对采购物资的验收。验收合格后入库保管；对于验收不合格的采购物料，拒绝收货，将信息告知采购部，由采购部与供应商沟通，通过更换供应商或补料、换料的方式确保原材料数量充足和质量合格。

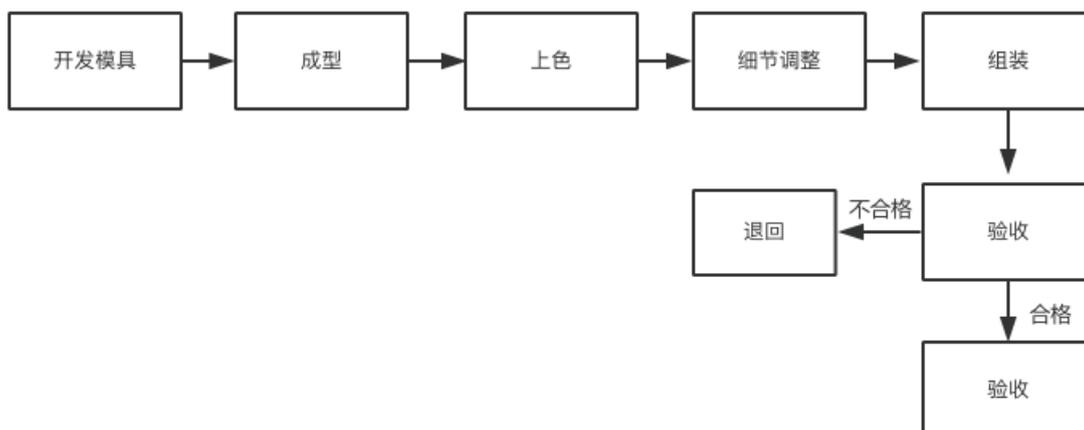
采购流程如下：



## 2、生产流程

研发部根据客户的需求，研究、制定匹配的生产工艺并开发相应的模具；生产部按照研发部的指导，调整生产流程，从而完成玩具部件的成型工作。成型后的玩具部件需要上色才能符合产品的外观设计要求，根据上色材料的不同，公司组织静电喷漆部和喷油部根据产品设计的外观标准调配色料、上色、烘干。在玩具部件成型、上色后，对其细节进行微调，最后由装配部完成各玩具部件的组装、验收，验收合格后包装入库。公司生产流程的各个环节均由品管部驻各个生产车间的质检员负责检查、验收、记录。

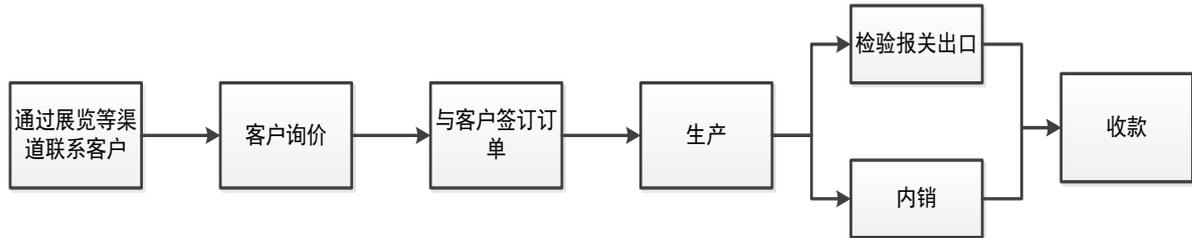
生产流程图如下：



### 3、销售流程

公司市场部通过展会、展览、多媒体、硬广以及互联网等多种渠道发布产品信息，客户会选定意向商品并向市场部询价、谈判、达成合作意向并签订销售订单或框架协议，生产部根据订单制定生产计划，完成生产任务。产品通过检验合格后大部分经报关、出口至国外客户，一部分内销给国内客户。

销售流程如下：



## 三、与公司业务相关的关键资源要素

### （一）产品所使用的主要技术

#### 1、生产过程的主要技术

（1）脱模机械手的应用，在注塑成型工艺过程中，由人工脱模改为机械脱模，有效的提高成型效率、增加模具精度，降低了人工成本，进一步实现了生产自动化、智能化。

（2）新型塑料模具的应用，传统的塑料模具散热效果差，会影响生产速率，浇注口会留下痕迹，不容易从模具中取下，导致产品不光滑。新型的塑料模具通过所设的循环装置，通过油流通导管进行吸热，使其冷却更快，从而增加生产效率，通过浇注口的控制装置防止浇注口存有物料，产品更易于从模具上取下。该技术使用、安装方便，操作简单，冷却速度快，工作效率高，成本低，产品精度高，适用范围广，寿命长，安全可靠。

#### 2、产品的主要技术

**童桌积木：**儿童可以坐到椅子上，根据自己的想象，将积木棒固定在桌子上，探后连接桥梁，搭建稳固的建筑结构。该产品可以提高儿童的认知程度，有利于智力开发。目前公司通过受让的方式取得了该项发明专利。

## （二）主要无形资产情况

### 1、土地使用权

序号	土地使用权证号	土地位置	使用权类型	面积 (m <sup>2</sup> )	抵押与否
1	广国用(2012)第7401号	广昌县盱江镇工业园区	出让	19,349.42	抵押

### 2、专利

截至本公开转让说明书签署日,公司已通过受让取得14项专利,包括13项实用新型专利及1项发明专利,具体情况如下表:

序号	专利名称	专利号	授权公告日	类型	取得方式	保护期限
1	一种教学玩具结构	ZL201520434960.9	2015.12.09	实用新型	受让取得	10年
2	一种训练儿童智力的积木盒	ZL201520613453.1	2016.01.13	实用新型	受让取得	10年
3	一种应用于幼儿园的儿童智力游戏机	ZL201520000843.1	2015.07.08	实用新型	受让取得	10年
4	一种具有训练儿童算术能力的遥控赛车	ZL201520617484.4	2016.01.13	实用新型	受让取得	10年
5	一种儿童早教机	ZL201520384805.0	2015.09.30	实用新型	受让取得	10年
6	一种注塑模具脱模手指	ZL201520708477.5	2016.02.03	实用新型	受让取得	10年
7	一种成型效率高的塑料模具	ZL201520545984.1	2016.03.16	实用新型	受让取得	10年
8	一种带蓝牙音箱的玩具飞机	ZL201520576568.8	2015.12.09	实用新型	受让取得	10年
9	一种插入式太阳能电源供电的儿童电动玩具	ZL201420572140.1	2015.01.21	实用新型	受让取得	10年
10	一种以太阳能光伏发电系统作为电源的发声玩具娃娃	ZL201220566809.7	2013.04.10	实用新型	受让取得	10年

11	一种智能飞行机器人减振装置	ZL201620158473.9	2016.09.21	实用新型	受让取得	10年
12	一种智能飞行机器人内置件	ZL201620170052.8	2016.09.28	实用新型	受让取得	10年
13	一种多功能婴幼儿用秋千架攀爬组合游乐设备	ZL201520917169.3	2016.09.07	实用新型	受让取得	10年
14	一种儿童积木	ZL201410445411.1	2016.08.17	发明专利	受让取得	20年

### 3、商标

截至本公开转让说明书签署日,公司已取得1项注册商标,具体情况如下表:

序号	注册商标	注册证号	核定类别	注册人	取得方式	有效期限
1		第 5392066 号	第 9 类	亨迪有限	转让	2009.05.28-2019.05.27

目前,共有40项商标注册/转让申请已经受理,具体情况如下:

序号	注册商标	注册号/申请号	核定类别	申请人	申请取得方式	受理日期
1		13706392	第 28 类	江西昇迪科技股份有限公司	转让	2017/3/27
2	昇迪	21053325	第 1 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
3	昇迪	21053878	第 2 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
4	昇迪	21053729	第 3 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
5	昇迪	21053950	第 4 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
6	昇迪	21054327	第 6 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28

7	昇迪	21054254	第7类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
8	昇迪	21054781	第8类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
9	昇迪	21055519	第9类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
10	昇迪	21054734	第10类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
11	昇迪	21054820	第12类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
12	昇迪	21055122	第15类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
13	昇迪	21055845	第16类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
14	昇迪	21056053	第17类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
15	昇迪	21056239	第23类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
16	昇迪	21056178	第24类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
17	昇迪	21056520	第25类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
18	昇迪	21056631	第28类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
19	昇迪	21056692	第35类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
20	昇迪	21056684	第36类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28

21	昇迪	21056912	第 37 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
22	昇迪	21057048	第 38 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
23	昇迪	21057375	第 39 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
24	昇迪	21057433	第 41 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
25	昇迪	21057440	第 42 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
26	昇迪	21057533	第 45 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
27	王冠宝石	21071349	第 7 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
28	王冠宝石	21071359	第 1 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
29	王冠宝石	21071662	第 10 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
30	王冠宝石	21071739	第 44 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
31	王冠宝石	21071942	第 28 类	江西昇迪科技股份有限公司	注册	2016/09/28
32	找玩具	21116476	第 28 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/09/29
33	以图找玩具	21116596	第 28 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/09/29
34	找玩具	21116839	第 35 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/09/29

35	以图找玩具	21116868	第 35 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/09/29
36	找玩具	21116840	第 42 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/09/29
37	以图找玩具	21116976	第 42 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/09/29
38		22311193	第 28 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/12/22
39		22311294	第 35 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/12/23
40		22311491	第 42 类	广东迪斯达网络科技有限公司	注册	2016/12/23

#### 4、软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司全部通过原始取得方式获得31项软件著作权，具体情况如下：

序号	软件名称	著作权人	登记号	取得方式	首次发表日期
1	昇迪高分子材料高性能改性加工系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR100855	原始取得	2016/06/22
2	昇迪线性低密度高分子塑料生产玩具过程监控系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR100814	原始取得	2016/03/16
3	昇迪用于生产改性材料高速配料机控制系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR100821	原始取得	2016/09/27
4	昇迪高分子塑料玩具原料自动配料控制系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR101141	原始取得	2016/05/26
5	昇迪用于生产高分子塑料玩具注塑机电气控制系统	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR101144	原始取得	2016/09/29
6	昇迪高分子塑料玩具注塑模具设计系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR100714	原始取得	2016/12/13

7	昇迪低成本高性能高分子塑料玩具加工系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR100719	原始取得	2016/09/29
8	昇迪新型高分子塑料玩具生产智能控制安全系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR101146	原始取得	2016/04/13
9	昇迪高分子改性材料机械 PE 挤出机控制系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR101550	原始取得	2016/06/30
10	昇迪高分子塑料玩具改性材料研发生产管理系统 V1.0	江西昇迪科技股份有限公司	2017SR109433	原始取得	2016/02/10
11	玩具快报平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159798	原始取得	2016/11/02
12	玩具配套平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR160311	原始取得	2016/11/02
13	早教馆平台软件	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR160969	原始取得	2016/11/02
14	展厅在线预约平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159794	原始取得	2016/11/02
15	招聘馆平台软件	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR160319	原始取得	2016/11/02
16	找玩具网个人中心平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159790	原始取得	2016/11/02
17	找玩具网平台软件 (Android 版) V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR160264	原始取得	2016/11/02
18	找玩具网平台软件 (电脑版) V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161433	原始取得	2016/11/02
19	动漫馆平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161243	原始取得	2016/11/02
20	发送样品平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159842	原始取得	2016/11/02
21	境外采购商平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161210	原始取得	2016/11/02
22	求购合作软件平台 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159992	原始取得	2016/11/02
23	素材馆平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161248	原始取得	2016/11/02
24	玩具批发平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159982	原始取得	2016/11/02

25	网上展厅平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161226	原始取得	2016/11/02
26	线下展厅平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161230	原始取得	2016/11/02
27	以图找玩具平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR159868	原始取得	2016/11/02
28	游戏馆平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161200	原始取得	2016/11/02
29	找玩具网后台管理系统平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161289	原始取得	2016/11/02
30	找玩具网平台软件 (ios版) V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161217	原始取得	2016/11/02
31	找物流平台软件 V1.0	广东迪斯达网络科技有限公司	2017SR161294	原始取得	2016/11/02

## 5、域名

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司依法取得6项域名，具体情况如下表：

序号	类型	域名	注册时间	到期时间	注册人	备案号
1	顶级国际域名证书	hengdishiye.com <sup>[注]</sup>	2016.01.27	2017.01.27	江西亨迪实业有限公司	--
2	中国国家顶级域名证书	shengdigroup.cn	2016.08.23	<b>2019.08.23</b>	江西昇迪科技股份有限公司	--
3	顶级国际域名证书	hq-toys.com	2016.05.04	2018.05.04	广东迪斯达网络科技有限公司	粤ICP备16069666号-1
4	顶级国际域名证书	zhaotoys.com	2016.08.19	2017.08.19	广东迪斯达网络科技有限公司	粤ICP备16069666号-2
5	中国国家顶级域名证书	zhaotoys.cn	2016.08.22	2021.08.22	广东迪斯达网络科技有限公司	--
6	中国国家顶级域名证书	disida.com.cn	2016.12.12	2018.12.12	广东迪斯达网络科技有限公司	--

注：域名hengdishiye.com已于2017年1月27日到期，公司不准备继续使用该网站，因此未进行续期。

### (三) 业务许可及资质情况

序号	证件名称	发证单位	证书编号	发证时间	有效期限
----	------	------	------	------	------

1	出入境检验检疫报检企业备案表	江西出入境检验检疫局	16080409162900000068	2016.8.5	--
2	海关报关单位注册登记证书	南昌海关驻高新技术产业开发区办事处	3611960799	2016.8.3	--
3	中国国家强制性产品认证证书	中国质量认证中心	2014010105721103	2015.7.30	2020.07.30
4	对外经济贸易经营者备案登记表	--	02389760	2016.8.3	--
5	ISO 9001:2008	江西中南认证有限公司	16416Q20044ROM	2016.3.4	2018.09.15

#### （四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在特许经营权。

#### （五）固定资产

报告期内，公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他设备。截至2017年2月28日，固定资产账面原值为60,905,801.17元，累计折旧为7,560,321.76元，账面净值为53,345,479.41元，固定资产总体成新率为87.59%。公司截至2017年2月28日的固定资产情况如下表：

项目	原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	36,334,334.50	2,358,704.08	33,975,630.42	93.51
机器设备	4,851,905.97	558,112.48	4,293,793.49	88.50
运输工具	84,100.86	35,509.19	48,591.67	57.78
电子设备	321,540.0	135,589.27	185,950.73	57.83
办公设备	3,909,714.98	1,589,121.84	2,320,593.14	59.35
其他设备	15,404,204.86	2,883,284.90	12,520,919.96	81.28
<b>合计</b>	<b>60,905,801.17</b>	<b>7,560,321.76</b>	<b>53,345,479.41</b>	<b>87.59</b>

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的房产情况如下：

序号	产权人	房产权证号	地址	房屋面积 (m <sup>2</sup> )	取得方式	用途	是否抵押
1	江西昇迪科技股份有限公司	赣(2016)广昌县 不动产权 第0001727号	广昌县盱江镇 工业园区	38.94	出让	工业用地/ 配电室	抵押
2	江西昇迪科技股份有限公司	赣(2016)广昌县 不动产权 第0001761号	广昌县盱江镇 工业园区	113.04	出让	工业用地/ 其他	抵押
3	江西昇迪科技股份有限公司	赣(2016)广昌县 不动产权 第0001762号	广昌县盱江镇 工业园区	2415.48	出让	工业用地/ 办公	抵押
4	江西昇迪科技股份有限公司	赣(2016)广昌县 不动产权 第0001763号	广昌县盱江镇 工业园区	8660.55	出让	工业用地/ 工业	抵押
5	江西昇迪科技股份有限公司	赣(2016)广昌县 不动产权 第0001764号	广昌县盱江镇 工业园区	777.24	出让	工业用地/ 工业	抵押
6	江西昇迪科技股份有限公司	赣(2016)广昌县 不动产权 第0001765号	广昌县盱江镇 工业园区	1416.64	出让	工业用地/ 集体宿舍	抵押

公司的上述房产已经全部于2016年10月24日作为最高额抵押,向中国农业银行股份有限公司广昌支行借款9,600,000.00元,同时由蔡良培、蔡雁群承担连带担保责任。

截至本公开转让说明书签署日,公司拥有的交通运输设备如下:

序号	车牌号	车辆类型	品牌型号	使用性质	注册日期
1	赣 F67D09	轻型厢式货车	江铃牌 JX5044XXYXGE2	货运	2014.6.18

目前,公司在用固定资产的使用状态均良好,不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况,其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。截至2017年2月28日,公司固定资产不存在减值情形,无需提取固定资产减值准备。

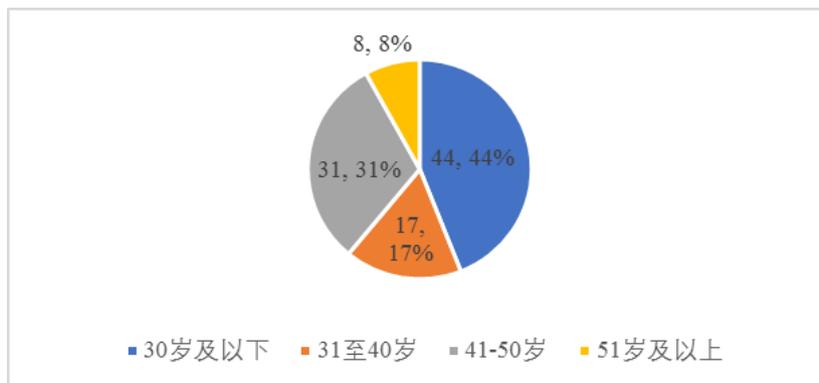
## (六) 公司人员构成及核心技术人员情况

### 1、员工情况

截至2017年4月30日，公司共有100名员工，其中母公司74人，子公司26人，均与公司签订了劳动合同或劳务合同。员工情况具体构成如下：

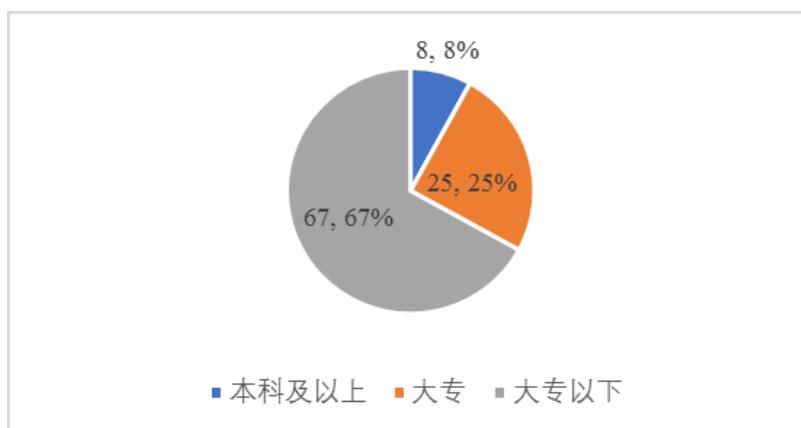
(1) 按年龄划分

公司员工中30岁以下的44人，31至40岁的17人，41至50岁的31人，51岁及以上的8人，结构如下图：



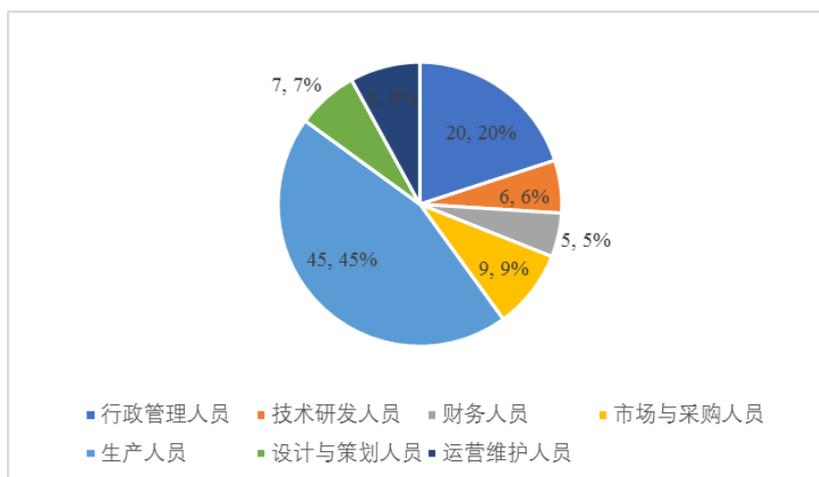
(2) 按学历划分

公司员工中，本科及以上学历共8人，大专学历25人，大专以下学历共67人，结构如下图：



(3) 按部门划分

公司员工中，管理及行政人员20人，财务人员5人，技术研发人员6人，市场及采购人员9人，生产人员45人，设计与策划人员7人，运营维护人员8人，结构如下图：



综合来看，公司研发人员占比6%，研发人员均具备大专及以上学历；33%的员工学历为大专及以上学历，主要为研发及管理人员；公司40岁以下的年轻员工占比61%，能应对公司的业务需求与工作需要，员工结构与业务具有较强的匹配性。

## 2、核心技术人员情况

### （1）核心技术人员基本情况

①蔡雁群，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

②蔡良培，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

③林雁，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

④李培嘉，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（二）监事基本情况”。

公司核心技术人员在原单位任职期间，均没有与原单位在劳动合同或者保密协议中约定竞业限制条款，没有签署过竞业禁止协议，从原单位离职后，也没有获取任何与竞业限制有关的经济补偿。截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术人员均不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，也不存在相关纠纷或产生潜在纠纷的可能。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷，也不存在产生潜在纠纷的可能。

### （2）核心技术人员持股情况

姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例（%）
蔡良培	董事长、总经理	2,681.00	59.58
蔡雁群	副董事长、副总经理	1,574.00	34.98
林雁	董事	--	--
李培嘉	监事会主席	--	--
合计		<b>4,255.00</b>	<b>94.56</b>

### （3）核心技术人员变化情况及原因

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

### （4）公司人员缴纳社会保险和住房公积金情况

根据公司提供的资料并经本所律师核查，截至 2017 年 4 月 30 日，母公司昇迪科技已按照国家法律法规及当地有关规定为 15 人缴纳了养老、失业、医疗、工伤、生育社会保险，1 人纳了失业、医疗、工伤、生育社会保险（养老险待迁入），58 人未缴纳。未缴纳的人员中，25 人购买了新型农村合作医疗保险，31 人自愿放弃，1 人正在办理购买手续，1 人为实习生。子公司迪斯达已为 2 人缴纳了养老、失业、医疗、工伤、生育社会保险。母公司为 7 人缴纳了住房公积金，其余 67 人未缴纳公积金。子公司正在为员工办理公积金缴存手续，尚未为员工缴纳住房公积金。

公司存在员工补缴社保、住房公积金的风险。为此，公司实际控制人蔡良培和蔡雁群出具承诺，公司因未依法给员工缴纳社保及公积金而被有关部门要求补缴，或被有关部门要求缴纳滞纳金或罚款的，实际控制人将承担上述全部补缴和赔偿责任。

## （七）公司的环境保护情况

### 1、公司所处行业不属于重污染行业

公司的主营业务为塑胶玩具的研发、生产与销售，是一家集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业，产品以出口为主；经营范围为纺织、服装、鞋帽、塑胶制品、工艺品、玩具、电子产品及配件、五金交电、汽车配件、日常用品、雨具、制造织带、电线电缆加工、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技

术除外）。（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。）

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于文教、工美、体育和娱乐用品制造业（分类代码C24）；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事业务属于玩具制造（C2450）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C2450“玩具制造”。根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为13111110“消费品”。

根据国家环保总局下发的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）和《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办[2007]105号），重污染行业暂定为冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等13类行业；根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》和《上市公司环境信息披露指南》的规定，重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。根据抚州市环境保护局2016年11月7日发布的《2016年抚州市重点监控企业名单》，公司不在重点监控企业名单之中。根据上述规定，公司不属于重污染行业，无需取得环保资质。

## 2、公司建设项目的环保合规性

2013年1月10日，广昌县环境保护局出具了《关于江西亨迪有限责任公司年产塑胶玩具及塑胶制品10000吨项目竣工环境保护验收的批复》（广环字[2013]第6号），根据项目竣工环境保护验收现场检查的情况，同意该项目通过竣工环境保护验收。公司的建设项目符合环境保护的相关规定。

## 3、公司办理排污许可证以及取得情况

公司已于2016年8月8日取得抚州市环境保护局颁发的《污染物排放许可证》（抚环[2016]证字第3号），许可内容为：地理式污水处理装置处理，食堂废水经隔油沉淀后与生活污水一并经改进型化粪池治理达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准后排入盱江，有效期至2017年8月7日。

上述《污染物排放许可证》于2017年8月7日到期。公司已于2017年8月8日取得抚州市环境保护局颁发的新的《污染物排放许可证》（抚环[2017]

证字第 02 号)，许可内容为地理式污水处理装置处理，食堂废水经隔油沉淀后与生活污水一并经改进型化粪池治理达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准后排入盱江，有效期至 2018 年 8 月 7 日。

## （八）公司的安全生产事项

根据《安全生产许可证条例》的规定，矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度，应于生产活动前取得安全生产许可证。从公司所处的行业来看，公司不属于前述应办理安全生产许可证的企业范围。

根据《中华人民共和国安全生产法》的规定，矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收，验收合格后，方可投入生产和使用。从公司所处的行业来看，公司不属于前述应办理建设项目安全设施验收的企业范围。

报告期内公司遵守安全生产法律、法规，公司在日常生产过程中，制定与安全生产有关的内部管理制度，从总体部署、日常安全管理、安全施工具体要求等方面均制定了严格的要求，公司各项工程均已按照制度执行。

## （九）公司执行的质量标准

2014年3月2日，有限公司取得了国家质量监督检验检疫总局出具的自理报检单位备案登记证明书（备案登记号：3600604253）。

2014年9月24日，有限公司取得了中国质量认证中心出具的中国国家强制性产品认证证书，认证公司生产的聚氯乙烯绝缘无护套电缆电线符合产品标准和技术要求。有效期至2020年7月30日。

2016年3月4日，有限公司取得江西中南认证有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》，证明有限公司建立的质量管理体系符合标准 GB/T19001-2008/IOS9001: 2008，通过认证范围为：塑胶玩具（设计资质许可要求的产品除外）、五金制品（螺丝、避雷针）日常用品（拖把、洗衣袋、清洁布）的生产，有效期限至2018年9月15日。

根据抚州市市场监督管理局2016年9月2日出具的《证明》，公司的产品符合

有关产品质量和技术监督标准,报告期内不存在违反有关产品质量和技术监督标准方面的法律、法规而受到处罚的情形。

截至本公开转让说明书签署日,公司未因产品质量涉及行政处罚及诉讼、仲裁等事项。

## 四、公司的业务经营情况

### (一) 业务收入情况

#### 1、营业收入结构

报告期内,公司的营业收入结构如下表所示:

单位:元

产品名称	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	12,865,937.63	100.00	87,015,591.35	100.00	56,802,010.31	99.75
其他业务收入					142,546.63	0.25
合计	<b>12,865,937.63</b>	<b>100.00</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>100.00</b>	<b>56,944,556.94</b>	<b>100.00</b>

#### 2、主营业务收入结构

报告期内公司的主营业务收入产品结构如下:

单位:元

产品名称	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
五金产品			4,628,682.51	5.32	56,275,206.21	98.82
塑料玩具	12,865,937.63	100.00	82,386,908.84	94.68	526,804.10	0.93
其他					142,546.63	0.25
合计	<b>12,865,937.63</b>	<b>100.00</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>100.00</b>	<b>56,944,556.94</b>	<b>100.00</b>

报告期内,公司的主营业务发生了变更,2015年度公司的主要产品为电线、电缆、开关插座、充电器等五金类产品,主营业务收入占营业收入的比例为98.82%,其他业务收入主要为厂房租赁收入及加工费收入;2016年度公司主要

产品变更为塑料人物系列、塑料警察系列等塑料玩具，其收入占营业收入的比例为 94.68%，五金类产品占比为 5.32%；2017 年 1-2 月公司的主要产品均为塑料玩具，其收入占比为 100.00%。报告期内公司主营业务清晰明确，主营业务虽然发生了变更，但是未对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

2016 年公司转型生产玩具即实现爆发，主要系公司实际控制人之一蔡雁群先生为广东汕头市澄海人，该地区素有“中国玩具之乡”的称号。蔡雁群先生玩具行业深耕多年，掌握丰厚的市场资源，2016 年公司决定转型玩具业务，将蔡雁群先生的关联企业进行了整合，对与玩具相关的关联企业均进行了注销，同时将玩具类的销售业务全部整合至昇迪公司，并将昇迪公司原有业务全部停产转型，故 2016 年公司玩具收入能够实现较大增长。

公司自 2015 年 10 月开始转型，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-2 月玩具业务实现收入分别为 526,804.10 元、82,386,908.84 元、12,865,937.63 元。公司 2015 年、2016 年重大合同详见公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司的业务经营情况”之“（四）对持续经营有重大影响的合同及履行情况”。公司期后（2017 年 3 月至 2017 年 7 月）订单情况如下，并全部已经实现收入：

国内订单如下：

序号	合同对方	合同主要内容	金额（元）	合同签订的日期	合同约定履行期限	合同履行状况	备注
1	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	328,951.63	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
2	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	391,770.31	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
3	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	633,299.89	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
4	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	629,943.55	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
5	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	792,907.52	2017年1月16日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
6	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	399,693.12	2017年1月16日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
7	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	361,051.20	2017年1月17日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
8	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	326,156.48	2017年1月21日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入

9	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	352,582.40	2017年1月17日	2017年4月30日	履行完成	已确认收入
10	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	553,857.29	2017年2月10日	2017年4月30日	履行完成	已确认收入
11	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	342,562.88	2017年2月18日	2017年4月30日	履行完成	已确认收入
12	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	603,641.69	2017年2月10日	2017年4月30日	履行完成	已确认收入
13	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	554,681.68	2017年2月10日	2017年4月30日	履行完成	已确认收入
14	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	348,924.91	2017年2月10日	2017年5月31日	履行完成	已确认收入
15	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	367,083.91	2017年2月10日	2017年5月31日	履行完成	已确认收入
16	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	376,209.10	2017年2月10日	2017年5月31日	履行完成	已确认收入
17	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	274,366.00	2017年2月10日	2017年5月31日	履行完成	已确认收入
18	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	386,409.83	2017年2月10日	2017年5月31日	履行完成	已确认收入
19	汕头市赞宝贝儿童用品有限公司	塑料玩具	160,000.00	2016年12月23日	2017年1月31日	履行完成	已确认收入
20	汕头市赞宝贝儿童用品有限公司	塑料玩具	50,000.00	2017年2月27日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
21	汕头市赞宝贝儿童用品有限公司	塑料玩具	160,000.00	2017年2月27日	2017年3月31日	履行完成	已确认收入
22	汕头市赞宝贝儿童用品有限公司	塑料玩具	60,000.00	2017年3月18日	2017年4月30日	履行完成	已确认收入
23	汕头市赞宝贝儿童用品有限公司	塑料玩具	160,000.00	2017年4月22日	2017年5月31日	履行完成	已确认收入
24	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	230,534.13	2017年4月1日	2017年6月30日	履行完成	已确认收入
25	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	556,925.43	2017年4月1日	2017年7月31日	履行完成	已确认收入
26	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	329,296.71	2017年4月1日	2017年7月31日	履行完成	已确认收入
27	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	80,362.25	2017年4月1日	2017年7月31日	履行完成	已确认收入
28	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	628,096.67	2017年4月1日	2017年7月31日	履行完成	8月确认收入
29	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	733,837.42	2017年5月27日	2017年7月31日	履行完成	已确认收入

30	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	796,851.2	2017年5月27日	2017年7月31日	履行完成	8月确认收入
31	福建一达通企业服务有限公司	塑料玩具	795,463.68	2017年5月27日	2017年7月31日	履行完成	8月确认收入
32	广东迪斯达网络科技有限公司	塑料玩具	190,000.00	2017年6月24日	2017年7月31日	履行完成	已确认收入
33	厦门美佳睿国际贸易有限公司	塑料玩具	288,080.80	2017年2月20日	2017年7月31日	履行完成	85050元在8月确认收入

出口订单如下:

序号	合同对方	合同主要内容	金额(单位:美元)	合同签订日期	合同约定履行期限	合同履行状况	出口国	备注
1	义乌市全凯进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	99,648.48	2016年12月26日	2017年3月31日	履行完成	沙特阿拉伯	已确认收入
2	实像物流有限公司	Plastic Toys	83,928.96	2017年1月15日	2017年3月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
3	逸致贸易有限公司	Plastic Toys	87,525.36	2016年12月26日	2017年3月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
4	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys\Plastic puzzle	123,138.00	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	美国	已确认收入
5	义乌市全凯进出口有限公司	Plastic Toys	24653.40	2016年12月26日	2017年3月31日	履行完成	西班牙	已确认收入
6	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys	51443.24	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	印度	已确认收入
7	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys	59177.64	2016年12月28日	2017年3月31日	履行完成	新加坡	已确认收入
8	SHI NUO COSMETICS CO., LIMITED	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	99,799.00	2017年1月26日	2017年4月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
9	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys	82,120.92	2017年1月18日	2017年4月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
10	逊爵工贸易有限公司	Plastic Toys	84,681.60	2017年1月18日	2017年4月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
11	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys	82,808.36	2017年1月18日	2017年4月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
12	逊爵工贸易有限公司	Plastic suit Toys	49,873.20	2017年1月18日	2017年4月30日	履行完成	克罗地亚	已确认收入
13	香港信志达进出口贸易公司	Plastic suit Toys\Intelligence toys	36,010.00	2017年1月18日	2017年4月30日	履行完成	智利	已确认收入

14	香港信志达进出口贸易公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	98,385.00	2017年1月15日	2017年4月30日	履行完成	阿联酋	已确认收入
15	香港信志达进出口贸易公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	47,823.90	2017年1月15日	2017年4月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
16	实像物流有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	87,111.00	2017年3月1日	2017年4月30日	履行完成	智利	已确认收入
17	明宇进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	73,217.60	2017年1月7日	2017年4月30日	履行完成	阿联酋	已确认收入
18	明宇进出口有限公司	Plastic Toys	85,643.80	2017年1月7日	2017年4月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
19	香港信志达进出口贸易公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	85,001.40	2017年3月2日	2017年5月31日	履行完成	泰国	已确认收入
20	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys	48,597.12	2017年3月2日	2017年5月31日	履行完成	秘鲁	已确认收入
21	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	37,905.90	2017年2月25日	2017年5月31日	履行完成	泰国	已确认收入
22	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	38,195.40	2017年2月25日	2017年5月31日	履行完成	泰国	已确认收入
23	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys	77,140.80	2017年2月25日	2017年5月31日	履行完成	巴西	已确认收入
24	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	78,682.00	2017年2月25日	2017年5月31日	履行完成	泰国	已确认收入
25	香港信志达进出口贸易公司	Plastic Toys	82,975.36	2017年3月2日	2017年5月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
26	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	73,750.56	2017年2月25日	2017年5月31日	履行完成	泰国	已确认收入
27	明宇进出口有限公司	Plastic Toys	69,706.24	2017年2月15日	2017年5月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
28	明宇进出口有限公司	Plastic Toys	82,678.86	2017年2月15日	2017年5月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
29	明宇进出口有限公司	Plastic Toys	34,939.50	2017年2月15日	2017年5月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
30	明宇进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys	90,813.90	2017年2月15日	2017年5月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
31	明宇进出口有限公司	Plastic suit Toys	44,240.00	2017年2月15日	2017年5月31日	履行完成	秘鲁	已确认收入
32	明宇进出口有限公司	Plastic Toys	50,409.60	2017年2月15日	2017年5月31日	履行完成	巴西	已确认收入
33	香港锦佳贸易有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	14,781.36	2017年4月6日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入

34	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	94,270.20	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	洪都拉斯	已确认收入
35	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	39,187.44	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	墨西哥	已确认收入
36	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys	13,835.50	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	澳大利亚	已确认收入
37	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	14,831.22	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
38	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	19,221.30	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
39	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	20,822.55	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
40	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys	49,728.00	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	阿联酋	已确认收入
41	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	93,235.44	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	泰国	已确认收入
42	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	93,303.56	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	阿联酋	已确认收入
43	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys	33,502.00	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	智利	已确认收入
44	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys	70,190.82	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	阿根廷	已确认收入
45	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys	61,932.60	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	阿根廷	已确认收入
46	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	41,118.00	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	墨西哥	已确认收入
47	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic puzzle	49,230.92	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	印度	已确认收入
48	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	12,810.53	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
49	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	9,928.44	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
50	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys	19,446.96	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
51	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	91,109.94	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	阿联酋	已确认收入
52	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	73,039.60	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	泰国	已确认收入

53	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	84,809.16	2017年3月25日	2017年6月30日	履行完成	泰国	已确认收入
54	昇泓宝业有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	74,788.80	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	泰国	已确认收入
55	昇泓宝业有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	43,511.40	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	波兰	已确认收入
56	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	14,839.20	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
57	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys	10,778.35	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
58	昇泓宝业有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	64,715.20	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	泰国	已确认收入
59	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	20,611.92	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
60	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	95,362.56	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	智利	已确认收入
61	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	5,013.54	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
62	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys\Plastic puzzle	20,009.08	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
63	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	80,181.6	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	以色列	已确认收入
64	昇泓宝业有限公司	Plastic suit Toys	46,992.00	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	美国	已确认收入
65	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	5,062.80	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
66	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	19,686.48	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
67	昇泓宝业有限公司	Plastic Toys	14,904.00	2017年4月9日	2017年7月31日	履行完成	巴基斯坦	已确认收入
68	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	80,817.50	2017年4月15日	2017年7月31日	履行完成	泰国	已确认收入
69	浙江连城进出口有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	39,882.00	2017年4月15日	2017年7月31日	履行完成	泰国	已确认收入
70	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic puzzle	98,605.20	2017年4月15日	2017年7月31日	履行完成	智利	已确认收入
71	浙江连城进出口有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	94,714.00	2017年4月15日	2017年7月31日	履行完成	印度尼西亚	已确认收入
72	几内亚采购有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	88,149.60	2017年4月3日	2017年7月31日	履行完成	黎巴嫩	已确认收入

73	几内亚采购有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	38,692.60	2017年4月3日	2017年7月31日	履行完成	泰国	已确认收入
74	几内亚采购有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys	94,602.36	2017年4月3日	2017年7月31日	履行完成	乌克兰	已确认收入
75	几内亚采购有限公司	Plastic suit Toys\Plastic puzzle	134,391.00	2017年4月3日	2017年7月31日	履行完成	乌克兰	已确认收入
76	几内亚采购有限公司	Plastic Toys\Plastic suit Toys\Plastic puzzle	98,647.44	2017年4月3日	2017年7月31日	履行完成	乌克兰	已确认收入
77	几内亚采购有限公司	Plastic Toys	64,524.60	2017年4月3日	2017年7月31日	履行完成	伊朗	已确认收入

### 3、出口销售收入情况

报告期内，公司产品均为自主产品销售，产品主要以出口为主，内销占收入比重较小。

公司主营业务销售收入中，出口与内销收入构成情况如下：

单位：元

项目	2017年1-2月			
	塑料玩具	五金产品	合计	占比
内销	136,752.14	—	136,752.14	1.06%
外销	12,729,185.49	—	12,729,185.49	98.94%
合计	12,865,937.63	—	12,865,937.63	100.00%

单位：元

项目	2016年度			
	塑料玩具	五金产品	合计	占比
内销	20,151,130.86	—	20,151,130.86	23.16%
外销	62,235,777.98	4,628,682.51	66,864,460.49	76.84%
合计	82,386,908.84	4,628,682.51	87,015,591.35	100.00%

单位：元

项目	2015年度			
	塑料玩具	五金产品	合计	占比
内销	526,804.10	5,955,939.06	6,482,743.16	11.48%

外销	—	50,319,267.15	50,319,267.15	88.37%
合计	526,804.10	56,275,206.21	56,802,010.31	100.00%

公司的产品出口销售收入，按照出口国别、所属地区统计如下：

单位：元

地区	国家	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-2 月
亚洲	阿联酋	6,135,394.85	1,739,801.48	3,296,380.59
	菲律宾	1,069,729.02	1,421,407.08	
	马来西亚	1,874,648.29	1,050,439.14	
	孟加拉国	636,543.51		
	土耳其	3,053,625.93		
	香港	2,793,092.12	1,404,627.34	
	新加坡	1,231,495.44	48,199,303.47	1,012,910.00
	伊拉克	598,179.00	1,189,110.12	
	伊朗	497,187.60		
	印度尼西亚	1,358,170.42	830,850.81	
	越南	1,093,671.29		
	巴基斯坦		2,500,118.78	1,657,739.64
	格鲁吉亚		1,466,405.14	
	台湾		401,390.25	
	以色列		526,121.96	
	印度		531,542.30	683,688.42
	沙特阿拉伯			1,130,917.60
斯里兰卡			53,255.67	
欧洲	俄罗斯联邦	917,391.62	158,869.16	
	荷兰	531,629.41		
	葡萄牙	321,336.75		
	意大利	647,753.87		
	英国	3,006,330.93		
	丹麦			240,880.07
	希腊			1,077,736.90
北美洲	巴拿马	634,414.95		
	墨西哥	118,904.76		
	危地马拉	432,170.76		
	美国		2,233,958.94	652,085.00
南美洲	委内瑞拉		744,876.53	
	巴西			1,039,727.33
非洲	阿尔及利亚	632,171.54		

	安哥拉	3,345,518.88		
	多哥	1,588,409.87		
	刚果（金）	1,180,146.97		
	几内亚	1,464,357.91	939,579.73	
	喀麦隆	874,242.68		
	科特迪瓦	542,457.92		
	肯尼亚	2,788,495.03		
	莫桑比克	411,871.97		
	尼日利亚	1,827,641.02		
	塞内加尔	275,431.50		
	坦桑尼亚	5,862,302.97	245,128.37	
	马拉维		336,013.84	
大洋洲	澳大利亚	1,380,570.59		
	所罗门群岛	624,889.20		
	泰国	569,088.58	831,353.81	1,883,864.28
	新西兰		113,562.24	
合计		<b>50,319,267.13</b>	<b>66,864,460.50</b>	<b>12,729,185.49</b>

各地区出口销售收入占比分布情况如下：

项目	2015 年度		2016 年度		2017 年 1-2 月	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
亚洲	20,341,737.46	40.43	61,261,117.88	91.62	7,834,891.91	61.55
欧洲	5,424,442.57	10.78	158,869.16	0.24	1,318,616.97	10.36
非洲	20,793,048.26	41.32	1,520,721.94	2.27	0.00	0.00
北美洲	1,185,490.47	2.36	2,233,958.94	3.34	652,085.00	5.12
南美洲	0.00	0.00	744,876.53	1.11	1,039,727.33	8.17
大洋洲	2,574,548.37	5.12	944,916.05	1.41	1,883,864.28	14.80
合计	<b>50,319,267.13</b>	<b>100.00</b>	<b>66,864,460.50</b>	<b>100.00</b>	<b>12,729,185.49</b>	<b>100.00</b>

报告期内出口与内销收入毛利率如下：

项目	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
内销	<b>29.72%</b>	<b>22.50%</b>	<b>9.54%</b>
外销	<b>24.96%</b>	<b>18.82%</b>	<b>7.96%</b>

合计	25.01%	19.67%	8.14%
----	--------	--------	-------

## (二) 主要客户情况

公司2017年1-2月前五大客户销售收入与占比情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	占销售额的比例（%）
1	香港利成贸易有限公司	8,186,276.91	63.51
2	香港锦佳贸易有限公司	1,719,607.42	13.34
3	MINGYU IMP AND	1,264,885.83	9.81
4	RISING LUCKY INDUSTRIAL LIMITED	858,203.41	6.66
5	NIUGINI SOURCING LIMITED	704,769.11	5.47
合计		<b>12,762,735.40</b>	<b>98.79</b>

公司2016年前五大客户销售收入与占比情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	占销售额的比例（%）
1	香港锦佳贸易有限公司	29,429,606.85	33.82
2	香港利成贸易有限公司	28,031,419.12	32.21
3	福建一达通企业服务有限公司	9,424,220.21	10.83
4	香港仁和有限公司	8,499,991.25	9.77
5	江西奥林国际贸易有限责任公司	6,001,816.84	6.90
合计		<b>81,387,054.27</b>	<b>93.53</b>

公司2015年前五大客户销售收入与占比情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	占销售额的比例（%）
1	香港锦佳贸易有限公司	46,740,803.74	82.08
2	江西斯力特国际贸易有限责任公司	4,170,999.49	7.32
3	香港利成贸易有限公司	3,187,162.18	5.60
4	江西奥林国际贸易有限责任公司	2,311,743.63	4.06
5	浙江仁和有限公司	391,301.22	0.69

合计	56,802,010.26	99.75
----	---------------	-------

注：1、2016年，“浙江仁和有限公司”更名为“香港仁和有限公司”。

2、“江西奥林国际贸易有限责任公司”后更名为“抚博富贸易有限公司”，现已经注销。

3、江西斯力特国际贸易有限责任公司是公司的关联方，现已经注销。

报告期内公司国外客户的中文名称及其基本情况如下表所示：

名称	成立时间	注册资本	公司性质	控股股东/股东组成	是否存在关联关系或者资金往来	客户获取方式	交易背景	定价政策	销售方式
香港利成贸易有限公司	2013年10月4日	100万港币	私人有限公司	王红	否	市场开拓	客户有产品需求，公司产品质量过硬，市场口碑较好	市场价格	买断式销售
香港锦佳贸易有限公司	2013年9月30日	100万港币	私人有限公司	李育辉	否	市场开拓	客户有产品需求，公司产品质量过硬，市场口碑较好	市场价格	买断式销售
明宇进出口有限公司 (MINGYU IMP AND)	2015年10月27日	—	—	—	否	市场开拓	客户有产品需求，公司产品质量过硬，市场口碑较好	市场价格	买断式销售
昇泓宝业有限公司 (RISING LUCKY INDUSTRIAL LIMITED)	2017年2月22日	—	法团 (BODY CORPORATION)	—	否	市场开拓	客户有产品需求，公司产品质量过硬，市场口碑较好	市场价格	买断式销售
几内亚采购有限公司 (NIUGINI SOURCING LIMITED)	2013年10月17日	—	私人有限公司	—	否	市场开拓	客户有产品需求，公司产品质量过硬，市场口碑较好	市场价格	买断式销售
香港仁和有限公司	2014年11月13日	1万港币	私人有限公司	李俊玲	否	市场开拓	客户有产品需求，公司产品质量过硬，市场口碑较好	市场价格	买断式销售

公司采用订单式生产模式，在与客户签订合同之后，进行排单生产，并进行报关出口。公司出口业务均取得了海关报关单，税务部门出具了合规证明，出口退税也取得了政府文件以及相应的入账凭证，充分说明公司产品通过客户实现了境外销售。

报告期内公司前五大客户销售收入占当期销售收入的比重分别为98.79%、93.53%、99.75%，占比较高。公司与香港锦佳贸易有限公司、香港利成贸易有限公司等客户在进出口贸易方面有长期的密切合作关系，因此有较为稳定的客户基础。公司正在加强国内市场的开发，客户集中度将会趋于分散化，对客户的依赖性将降低。

公司于2015年度与关联方江西斯力特国际贸易有限责任公司存在关联销售，斯力特目前已注销。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5.00%以上股份的股东与其他前五大客户不存在关联关系。

### （三）主要原材料供应情况

公司 2017 年 1-2 月前五大供应商采购金额与占比情况如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购额的比例（%）
1	山东金诚重油化工有限公司	6,329,454.19	40.66
2	厦门锭城实业有限公司	3,432,492.31	22.05
3	淄博海益精细化工有限公司	2,383,944.10	15.31
4	福建省九木石油化工有限公司	1,866,535.17	11.99
5	抚州市仁昌实业有限公司	430,769.23	2.77
合计		<b>15,567,142.70</b>	<b>92.78</b>

公司 2016 年前五大供应商采购金额与占比情况如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购额的比例（%）
1	张家港保税区道璟石化有限公司	10,897,435.90	11.74
2	福建省九木石油化工有限公司	10,275,458.56	11.07
3	利华益利津炼化产品销售有限公司	7,895,014.41	8.51
4	江苏加泽石化有限公司	7,488,932.72	8.07
5	樟树市双龙五金制造有限公司	5,515,384.62	5.94
合计		<b>42,072,226.21</b>	<b>45.32</b>

公司 2015 年前五大供应商采购金额与占比情况如下：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购额的比例（%）
1	张家港保税区荣泽石化有限公司	13,395,299.15	45.78
2	江钨国际贸易（上海）有限公司	4,059,888.13	13.87
3	会昌县金瑞精密模具制品有限公司	3,662,794.97	12.52
4	抚州市仁昌实业有限公司	2,241,544.30	7.66
5	广州市加泽五泰国际贸易有限公司	1,218,803.42	4.17
合计		<b>24,578,329.96</b>	<b>84.00</b>

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5.00%以上股份的股东均未在上述前五名供应商中占有权益。

报告期内，公司对前五大供应商的采购额占公司总采购额的比例分别为92.78%、45.32%、84.00%。2016年公司转型前，主要从事电线电缆生产业务，前五大供应商主要向公司提供铜线、铜杆等材料。转型后公司主要从事玩具制造业，前五大供应商主要向公司提供塑料颗粒、聚乙烯、聚丙烯、混合芳烃、甲基叔丁基醚等化工原料。公司供应商渠道较多，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

#### （四）对持续经营有重大影响的合同及履行情况

##### 1、销售合同

报告期内，选取金额为80万元以上的销售合同认定为重大销售合同。具体情况如下表：

序号	客户名称	合同金额	签订时间	合同内容	履行情况
1	江西斯力特国际贸易有限责任公司	1,929,188.80 元	2015.01.06	采购插头、开关、电线	履行完毕
2	香港锦佳贸易有限公司	163,426.50 美元	2015.01.21	wire	履行完毕
3	香港锦佳贸易有限公司	249,964.00 美元	2015.02.17	charger	履行完毕
4	香港锦佳贸易有限公司	249,280.00 美元	2015.02.17	charger	履行完毕

5	香港锦佳贸易有限公司	243,100.00 美元	2015.02.17	Charger	履行完毕
6	香港锦佳贸易有限公司	193,200.00 美元	2015.05.25	Flashlight	履行完毕
7	江西斯力特国际贸易有限责任公司	993337.80 元	2015.07.02	电线	履行完毕
8	香港锦佳贸易有限公司	168,448.00 美元	2015.08.05	Cable	履行完毕
9	香港锦佳贸易有限公司	181,044.00 美元	2015.08.26	Flashlight	履行完毕
10	香港锦佳贸易有限公司	168,675.00 美元	2015.08.26	Flashlight	履行完毕
11	江西奥林国际贸易有限责任公司	1,925,480.00 元	2015.09.13	采购插头、电源连接线	履行完毕
12	香港锦佳贸易有限公司	271,404.00 美元	2015.09.16	Plug	履行完毕
13	香港锦佳贸易有限公司	182,850.00 美元	2015.10.25	Switch Socket	履行完毕
14	江西奥林国际贸易有限责任公司	906,734.40 元	2015.11.17	塑料玩具卡通人	履行完毕
15	抚州博富贸易有限公司	1,022,596.20 元	2016.07.14	塑料玩具卡通人、智力玩具、套装玩具	履行完毕
16	香港利成贸易有限公司	149,605.36 美元	2016.10.20	Plastic toys、Plastic suit toys	履行完毕
17	江西奥林国际贸易有限责任公司	827,014.80 元	2016.01.15	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
18	江西奥林国际贸易有限责任公司	816415.20 元	2016.02.05	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
19	江西奥林国际贸易有限责任公司	840134.40 元	2016.02.08	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
20	抚州博富贸易有限公司	837434.20 元	2016.05.10	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
21	抚州博富贸易有限公司	893201.40 元	2016.05.16	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
22	抚州博富贸易有限公司	924563.20 元	2016.05.26	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
23	抚州博富贸易有限公司	947664.00 元	2016.05.21	塑料玩具、卡通人等	履行完毕
24	NIUGINI SOURCING LIMITED	135278.40 美元	2016.08.13	Plastic toys	履行完毕

25	香港利成贸易有限公司	138616.92 美元	2016.10.04	Plastic suit toys	履行完毕
----	------------	--------------	------------	-------------------	------

## 2、采购合同

报告期内，选取金额在 250 万元以上的采购合同作为重大采购合同。具体情况如下：

序号	供应商名称	合同金额（元）	签订时间	合同内容	履行情况
1	赣州江钨新型合金材料有限公司	4,490,000.00	2015.04.30	低氧光亮铜杆	履行完毕
2	张家港保税区道璟石化有限公司	3,000,000.00	2015.05.04	混合芳烃	履行完毕
3	张家港保税区荣泽石化有限公司	3,000,000.00	2015.06.01	混合二甲苯	履行完毕
4	张家港保税区道璟石化有限公司	3,370,000.00	2015.09.12	重质油、芳烃	履行完毕
5	张家港保税区荣泽石化有限公司	3,160,000.00	2015.12.03	混合芳烃	履行完毕
6	张家港保税区道璟石化有限公司	2,500,000.00	2015.12.19	芳烃	履行完毕
7	张家港保税区荣泽石化有限公司	2,500,000.00	2016.01.12	混合芳烃、芳烃	履行完毕
8	张家港保税区道璟石化有限公司	3,000,000.00	2016.02.08	混合芳烃	履行完毕
9	张家港保税区荣泽石化有限公司	2,855,000.00	2016.05.13	混合芳烃	履行完毕
10	武汉凯隆圣祥化工有限公司	2,901,350.00	2016.06.02	聚乙烯、塑料颗粒	履行完毕
11	武汉鸿运东进化工有限公司	2,488,750.00	2016.05.28	塑料颗粒	履行完毕
12	江苏加泽石化有限公司	3,600,000.00	2016.6.8	混合芳烃	履行完毕
13	福建省九木石油化工有限公司	1,600,089.47	2016.09.08	塑料颗粒	履行完毕
14	江苏加泽石化有限公司	2,300,000.00	2016.08.25	混合芳烃	履行完毕
15	福建省九木石油化工有限公司	5,000,060.16	2016.10.12	塑料颗粒	履行完毕
16	福建省九木石油化工有限公司	4,599,983.04	2016.10.09	塑料颗粒、聚丙烯	履行完毕
17	张家港保税区道璟石化有限公司	1,720,000.00	2016.10.10	混合芳烃	履行完毕

18	福建省九木石油化工有限公司	3,006,000.00	2016.12.10	塑料颗粒	履行完毕
19	厦门锭城实业有限公司	2,008,008.00	2017.01.18	塑料颗粒	履行完毕
20	厦门锭城实业有限公司	2,008,008.00	2017.02.10	塑料颗粒	履行完毕
21	中泰兴（厦门）石化有限公司	2,314,200.00	2016.07.05	聚丙烯	履行完毕
22	利华益利津炼化产品销售有限公司	1,599,916.60	2016.06.15	混合芳烃	履行完毕
23	利华益利津炼化产品销售有限公司	3,628,681.60	2016.09.01	甲基叔丁基醚	履行完毕
24	利华益利津炼化产品销售有限公司	1,989,375.00	2016.10.05	甲基叔丁基醚	履行完毕
25	山东金城重油化工有限公司	2,119,682.20	2016.10.15	混合芳烃	履行完毕
26	淄博海益精细化工有限公司	2,647,603.20	2016.10.12	甲基叔丁基醚	履行完毕
27	山东金城重油化工有限公司	7,405,461.40	2016.12.10	混合芳烃、甲基叔丁基醚	履行完毕
28	淄博海益精细化工有限公司	2,789,214.60	2016.12.25	异辛烷、甲基叔丁基醚	履行完毕
29	淄博海益精细化工有限公司	2,758,766.60	2017.01.10	甲基叔丁基醚	履行完毕

### 3、借款合同

序号	贷款人	借款人	合同名称	合同编号	借款金额（万元）	合同生效日期	合同到期日期	担保方式	履行情况
1	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	有限公司	《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》	36010120140001648	900	2014.6.6	2015.6.6	抵押、股东保证	履行完毕
2	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	有限公司	《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》	36010120140002988	1100	2014.9.24	2015.9.24	抵押、股东保证	履行完毕
3	中国农业银行工商有限公司广昌县支行	有限公司	《小企业借款合同》	0151102040-2014（广昌）字 0009 号	500	2014.12.16	2015.1.2.16	信用	履行完毕
4	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	有限公司	《中国农业银行股份有限公司流动资金借	36010120150001183	960	2015.5.6	2016.5.6	抵押、股东保证	履行完毕

序号	贷款人	借款人	合同名称	合同编号	借款金额(万元)	合同生效日期	合同到期日期	担保方式	履行情况
			款合同》						
5	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	有限公司	《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》	36010120150003854	960	2015.12.2	2016.1.2.2	抵押、保证	履行完毕
6	中国工商银行股份有限公司广昌县支行	有限公司	《小企业借款合同》	0151102040-2015(贷款)00059号	500	2016.1.11	2017.1.10	信用	履行完毕
7	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	股份公司	《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》	36010120160003217	360	2016.10.18	2017.1.0.17	抵押	正在履行
8	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	股份公司	《出口贸易融资合同》	36140520160000071	无约定	2016.10.24	2017.4.21	抵押	履行完毕
9	中国工商银行股份有限公司广昌县支行	股份公司	《小企业借款合同》	0151102040-2016年(广昌)字00017号	300	2016.9.30	2017.9.29	信用	正在履行
10	中国工商银行股份有限公司广昌县支行	股份公司	《小企业借款合同》	0151102040-2017年(广昌)字00005号	700	2017.1.12	2018.1.11	保证	正在履行

注：截至本公开转让说明书签署日，中国农业银行股份有限公司广昌县支行已按照上述融资合同约定向公司发放贷款合计人民币 600 万元。

#### 4、抵押合同

序号	合同编号	抵押人	抵押权人	最高金额(万元)	期限	担保方式	履行情况
1	36100620140005171	有限公司	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	1250.00	2014年9月23日至2017年9月22日	以厂房、办公楼、宿舍、土地使用权设定抵押	履行完毕
2	36100620140003264	有限公司	中国农业银行股份有限公司广昌县支行	900.00	2014年6月6日至2017年6月5日	以厂房、办公楼、土地使用权设定担保	履行完毕

3	3610062013 0004145	有限公司	中国农业银行 股份有限公司 广昌县支行	800.00	2013年5月 28日至 2018年5月 27日	以公司房 产、土地使 用权设定抵 押	履行完毕
4	3610062016 0006741	股份公司	中国农业银行 股份有限公司 广昌县支行	1300.00	2016年10 月18日至 2019年10 月17日	以房地产设 定抵押	正在履行

## 5、保证合同

(1) 2015年5月6日，蔡嘉莉、蔡良培与中国农业银行股份有限公司广昌县支行签订《保证合同》，担保的债权额度为人民币960万元，被担保的主合同《流动资金借款合同》（编号：36010120150001183），担保期限主合同届满之日起二年。所担保的借款合同已履行完毕。

(2) 2015年12月2日，蔡嘉莉、蔡良培与中国农业银行股份有限公司广昌县支行签订《保证合同》（合同编号：36010120150003854-1），担保的债权额度为人民币960万元，被担保的主合同《流动资金借款合同》（编号：36010120150003854），担保期限主合同届满之日起二年。所担保的借款合同正在履行中。

(3) 2016年1月11日，蔡良培、蔡雁群、黄映辉与中国农业银行股份有限公司广昌县支行签订《最高额保证合同》（合同编号：0151102040-2015（贷款）00059号），担保的主债权自2016年1月11日至2018年1月10日期间，最高额度为500万元，被担保的主合同为《小企业借款合同》（合同编号：0151102040（贷款）00059号），担保期限主合同届满之日起二年。所担保的借款合同正在履行中。

(4) 2016年10月18日，蔡良培、蔡雁群与中国农业银行股份有限公司广昌县支行签订《保证合同》（合同编号：36010120160003217-1），担保的债权金额为人民币360万，被担保主合同为《流动资金借款合同》（合同编号：36010120160003217），担保期限主合同届满之日起二年。所担保的借款合同正在履行中。

(5) 2016年10月19日,蔡良培、蔡雁群与中国农业银行股份有限公司广昌县支行签订《保证合同》(合同编号:36140520160000071-1),担保的债权金额为人民币600万,被担保主合同为《出口贸易融资合同》(合同编号:36140520160000071),担保期限主合同届满之日起二年。所担保的借款合同已履行完毕。

(6) 2016年9月30日,蔡良培、曾艾欢与中国工商银行广昌支行签订《最高额保证合同》(合同编号:0151102040-2016年(广昌)字00017号),担保的债权金额为人民币800万元,被担保主合同为《小企业借款合同》(合同编号:0151102040-2016年(广昌)字00017号),担保期限主合同届满之次日起两年。所担保的借款合同正在履行中。

(7) 2017年1月12日,蔡良培、曾艾欢与中国工商银行广昌支行签订《最高额保证合同》(合同编号:0151102040-2017年(广昌)字00005号),担保的债权金额为人民币1000万元,被担保主合同为《小企业借款合同》(合同编号:0151102040-2017年(广昌)字00005号),担保期限主合同届满之次日起两年。所担保的借款合同正在履行中。

(8) 2017年1月12日,蔡雁群、黄映辉与中国工商银行广昌支行签订《最高额保证合同》(合同编号:0151102040-2017年(广昌)字00005号),担保的债权金额为人民币1000万元,被担保主合同为《小企业借款合同》(合同编号:0151102040-2017年(广昌)字00005号),担保期限为主合同届满之次日起两年。所担保的借款合同正在履行。

## 6、租赁合同

序号	出租方	承租方	地址	租赁面积	租赁期限	租赁价格
1	有限公司	江西雅梦实业有限责任公司	广昌县工业园	1600平方米	2013.12.12至2015.12.12	8000元/月
2	余沛霖	广东迪斯达网络科技有限公司	汕头市澄海区澄华岭亭玉亭路西侧	508平方米	2016.04.01至2021.03.31	73152元/年

截至本公开转让说明书签署日,子公司广东迪斯达网络科技有限公司所承租的位于汕头市澄海区澄华岭亭玉亭路八至九层的场地未取得产权证书。该场地的用途为办公经营用途。未取得产权证书的原因系该土地的性质为集体土地,出

租方余沛霖尚未按照当地国土资源部门的要求缴纳征地款，因此该房产目前无法办理产权证书。

对此，该房产所在的澄华街道岭亭居委会已出具《经营场地使用证明》，确认迪斯达的经营场地所有权属余沛霖所有，因历史原因房地产权证至今仍在办理中，该场地不属于非法用地。且迪斯达已于2017年5月27日取得汕头市澄海区国土资源局出具的《证明》，确认自2016年4月8日至2017年5月20日期间未发现迪斯达存在违反土地方面的法律、法规行为及因违反土地方面的法律、法规收到行政处罚的情形。

截至目前，迪斯达与出租方余沛霖签订的租赁合同尚在履行期限内，迪斯达未因租用该房产以及支付房屋租金问题与出租方、当地居委会、国土资源部门等发生纠纷，迪斯达长期租用该房产的可能性较大。且根据对当地国土资源部门的走访，就该房产所在街道近期的发展规划而言，迪斯达所租赁场地的规划发展用途始终为商业办公用途，具有一定稳定性，房屋被拆除、被收回或规划用途发生变动的可能性较低；在租赁合同履行期限内迪斯达未出现违反租赁合同约定或其他违反土地管理法律、法规的情形，也未发生任何行政处罚或者租赁纠纷的情形。

综上，迪斯达承租的房产不存在违法违规情形，不存在权属争议，亦不存在遭受行政处罚或房屋被拆除的风险。但是，由于该房产尚确未取得产权证书，存在权利瑕疵，如果第三方对该房产提出所有权主张并对租赁合同提出异议，迪斯达可能面临无法继续承租该房产的风险，需要另行选择新的办公场所，并因此产生新场地租金、装修、物业费、水电费以及办公场所搬迁等相关费用。迪斯达承租房屋并非无可取代，在其所处街道或汕头市澄海区其他商业区域符合迪斯达办公经营要求的新场地比较容易落实，租金水平亦无较大幅度增长，因此即使迪斯达因承租房产无法办理产权证书而搬迁新址，对其资产、财务、持续经营产生重大不利影响的可能性较低。

为了将该房屋产权瑕疵对迪斯达的持续经营产生的不利影响降到最低，公司实际控制人蔡雁群、蔡良培已出具《关于子公司广东迪斯达网络科技有限公司租用办公场地事宜的声明和承诺》，承诺：若前述租赁房屋在租赁期间，因租赁房屋存在瑕疵而无法继续使用租赁房屋的，由本人负责落实新的租赁物业。因此

造成的损失由本人承担，该损失包括但不限于租赁房屋已投入的装修费用、新办公经营场所的装修费、搬迁费用等费用。如因前述租赁房屋发生的争议，由本人承担可能造成的全部损失及费用。

## 五、公司的商业模式

转型前，公司主要从事电线电缆等五金产品的生产与销售。公司从事电线电缆生产与销售业务时，原材料主要通过综合考量市场行情及供应商信用度等因素选购；产品生产主要以订单为主进行排单式生产；产品销售主要以出口销售为主。

转型后，原生产过程中使用的机器设备如造粒机、注塑机、包装机、过塑机等都可应用于玩具生产；原材料中，除铜和部分固定包装物外的其他材料如塑料粒子等，都可以在添加相应的化工产品后，用于塑料玩具的生产；另外公司还有少量连接线、电线电缆成品等存货库存。公司人员除之前的主要技术人员、生产厂长及其他部分人员离职之外，其他人员仍然保留在现有生产岗位工作，另外新招聘了装配工等部分岗位工作人员。另外，转型前的客户大多为综合产品代理批发型贸易公司，大多数客户仍旧与我公司保持非常好的业务关系。

目前，公司已转型成为一家专业从事玩具研发、生产与销售的企业，已经建立了一套较为完备的研发、采购、生产、销售体系，以及一支能力强、素质高的研发、采购、生产、销售队伍，为公司的持续发展提供了强有力的保障。公司始终坚持自主创新的发展战略，截至目前已经取得14项专利，包括13项实用新型专利及1项发明专利。公司利用相关专利技术研发、生产出高质量的玩具产品，并销售给国内外的客户，从而为公司获取收入、利润和现金流。

公司目前从事玩具业务的主要研发、采购、生产及销售模式具体介绍如下。

### （一）研发模式

玩具产品的更新换代速度较快，为适应玩具行业的这种市场特征，公司专门设置了研发部，在长期的研发实践中，形成了公司独特的研发模式：

1、坚持以市场为导向。公司通过每年参加玩具展会、考察商场现场、跟踪最新流行趋势等方式来把握玩具产品的最新发展方向，以确定公司研发产品的方向，确保研发出符合市场需求的新产品；

2、坚持跟踪国内外相关技术的发展，将最新技术用于玩具产品的开发，力求缩短新产品的开发周期，同时降低研发成本。

## （二）采购模式

公司采取设置专门的采购部进行自主采购的采购模式，采购对象主要包括塑胶原料、电机等原辅材料。采购部专门负责这些原辅材料的采购、供应商信息库的建立和维护以及对供应商的考评等工作。

采购部通过综合考虑生产计划、库存情况等因素来制定合理的采购计划，再向通过考评而挑选出的供应商进行采购，并和优秀的供应商保持长期、稳定合作的供应关系，保证供应产品的质量和供应渠道的稳定性。

## （三）生产模式

公司专门设置了生产部，全面负责编制产品生产计划、执行生产任务、协调管理生产过程中的质量、安全和环保问题。

公司主要采取根据订单安排生产的生产模式，依据产品订单的签订顺序、客户需求的紧急程度等因素来制定生产计划并实施生产。同时，由于公司产品种类众多，且出于经济效率的考虑，公司采取了经济规模式的订单生产模式，即公司在制定生产计划的时候，不仅考虑订单的先后顺序及客户需求的紧急程度，同时还考虑订单产品的生产规模，只有当达到生产规模达到一定标准的时候才会安排生产。另外，在实际生产过程中，会根据市场需求、销售情况等因素而对生产计划进行细节调整，以保证生产计划的合理。

为了保证公司产品的质量，由生产部负责在各生产间安排质量监督员，以实现对产品生产的监督，保证产品生产的质量。

## （四）销售模式

### 1、海外销售模式

公司拥有对外贸易经营者的资质，**报告期内公司产品**以出口销售为主。公司下游直接客户多为出口贸易商，与贸易商之间的交易属于买断式交易。公司在产品报关完毕取得报关单后确认销售收入，至此与产品相关的风险与报酬全部转移。一般而言，客户在收到货物后15天内若提出异议，则可以进行退货。客户对公司的产品质量十分满意，至今未发生过产品退货现象，也未因产品质量问题发生纠纷。

公司经过多年的销售实践，公司已建立起一套有效的海外销售模式。**公司主要以自主产品生产、销售为主，同时接受毛利率高于公司自主产品的OEM/ODM订单，但在报告期内公司实现的产品销售收入均来源于自主产品销售，尚未实现其他类型的订单收入。**

**针对自主品牌产品的销售模式**，公司通过参加玩具展会、走访客户等方式进行自主玩具产品的推广宣传工作，同时也根据客户的反馈、对玩具市场的预测等来调整自主产品的研发、生产和销售计划。在向海外销售自主品牌产品的时候，采取直接销售给海外贸易商的模式，由海外贸易商在海外当地进行产品的推广宣传和销售。

**针对OEM/ODM等类型的公司辅助业务模式**，公司在考虑是否接受客户下达的该类订单时，将组织公司财务经理、采购、生产与销售部门负责人等对订单进行综合成本效益分析，只有该类订单毛利率远超过自主产品毛利率，并且公司存在过剩产能时，公司才会接受此类订单。报告期内，公司未取得符合公司决策目标的OEM/ODM等类型订单，产品收入全部来源于自主产品销售。

## 2、内销模式

汕头市澄海区是全国的玩具产业基地，聚集有众多实力较强的主营玩具业务的经销商。澄海区有大型的玩具展厅可供公司进行产品展出，供客户挑选样品，展出其他玩具供应商的产品，为客户提供与供应商对接的渠道和服务。

## 3、互联网销售模式

公司通过子公司建立了玩具全产业链互联网电商平台“找玩具网”，目前处于试运营阶段。一方面，公司可以通过该平台，利用互联网销售公司自身的玩具产品，另一方面，平台上集合了玩具行业的众多厂商和经销商，为广大的玩具厂商和经销商的产品销售提供精准对接服务。通过互联网平台销售的模式，公司能

够形成线上、线下结合的“互联网+玩具”销售模式，利用互联网传播广、信息量大的优势，为公司及其他玩具厂商提供直接面对消费者的平台，能够使得公司完善销售结构，扩大销售渠道，同时降低产品销售成本，从而达到利益最大化。

## 六、公司所处行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于文教、工美、体育和娱乐用品制造业（分类代码C24）；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事业务属于玩具制造（C2450）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为C2450“玩具制造”。根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为13111110“消费品”。

### （一）行业概况

#### 1、行业监管体制

玩具行业实施标准化管理和认证管理，直接管理机构分别为全国玩具标准化技术委员会TC253和国家认证认可监督管理委员会。全国玩具标准化技术委员会是经国家标准化委员会确认的全国玩具行业标准化方面的唯一技术性机构，负责玩具等产品国家标准、行业标准的解释管理工作。国家认证认可监督管理委员会是国务院授权的履行行政管理职能，统一管理、监督和综合协调全国认证认可工作的主管机构。

中国玩具协会为玩具行业的自律管理机构，是一个以玩具行业的生产企业为主体以及从事科研、教育、经营、销售等单位自愿组成的跨行业、跨地区、跨所有制，具有独立法人资格的社会经济团体。中国玩具协会成立于1986年，隶属于中国轻工业联合会，是中国唯一的全国性玩具行业社团组织，也是中国政府指定的中国玩具行业在国际玩具工业理事会的唯一合法代表。

中国玩具协会的主要职责包括：受政府委托，参与制定并协助实施行业发展规划，为政府制定行业相关的政策和法规提出建议；宣传贯彻政府部门的政策法

规，及时向政府及相关机构反映行业的问题和要求；引导企业认识玩具产品安全 and 安全生产的重要性，参与制订、宣传贯彻和实施行业有关标准等。

## 2、主要产业政策及法律法规

序号	法律法规名称	文号	实施日期
1	《中华人民共和国进出口商品检验法实施条例》	国务院令 第 666 号	2016.02.06
2	《进出口玩具检验监督管理办法(2015 修订)》	国家质量监督检验检疫总局令 第 173 号	2015.11.23
3	《中华人民共和国进出口商品检验法(2013 修正)》	主席令 第 5 号	2013.06.29
4	《进出口玩具检验监督管理工作细则》	国质检函(2010)889 号	2010.11.25
5	《强制性产品认证管理规定》	国家质量监督检验检疫总局令 第 117 号	2009.09.01
6	《儿童玩具召回信息与风险评估管理办法》	国质检质[2008]66 号	2008.01.31
7	《儿童玩具召回管理规定》	国家质量监督检验检疫总局令 第 101 号	2007.08.27
8	《强制性产品认证标志管理办法》	国家认证认可监督管理委员会公告 2001 年 1 号	2002.05.01
9	《进出口玩具检验管理规定》	国质检[1996]134 号	1996.05.27

## (二) 市场规模及行业分析

### 1、全球玩具行业市场概况<sup>1</sup>

2010年全球玩具市场的零售额达到764.38亿美元，较2009年增长6.40%；2011年全球玩具市场零售额达到827.06亿美元，较2010年增长8.20%；2012年全球玩具市场零售额达到835.32亿美元，较2011年增长了1.00%。2013年全球玩具市场零售额达到845.18亿美元，较2012年增长了1.18%。

单位：亿元

<sup>1</sup> 《2015 年全球玩具行业概况》，中国产业信息网，<http://www.chyxx.com/industry/201509/344322.html>

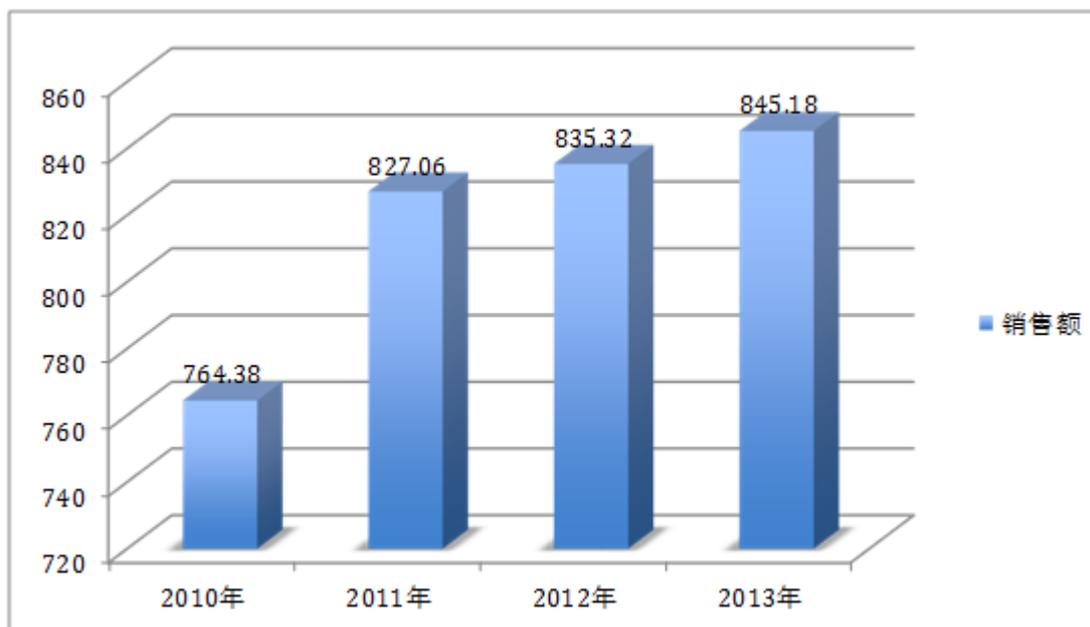


图1 2010-2013年全球玩具行业销售额柱状图

数据来源：国家统计局，中国产业信息网整理

从全球玩具市场分布来看，近年来玩具消费从成熟的欧美地区逐渐延伸至新兴市场，亚洲、拉丁美洲、东欧等地玩具消费增长迅速。2013年，北美地区、亚洲和西欧的玩具消费最多，三个地区销售额基本持平，销售额占全球销售总额比例分别为25.86%、22.75%及24.42%。与2012年相比，其中东欧的增长速度最快，达到7.61%。

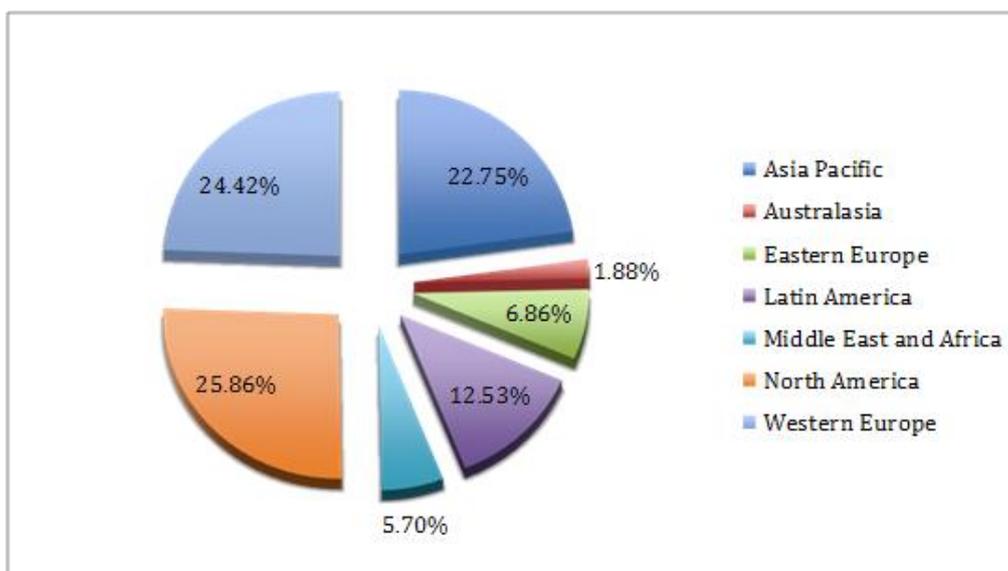


图 1 全球玩具行业区域格局

数据来源：国家统计局，中国产业信息网整理

## 2、中国玩具行业市场概况<sup>2</sup>

玩具行业属于劳动密集型产业，和纺织、制衣、制鞋产业一样，国内玩具经历了一段中国制造的辉煌时期。20世纪90年代，随着中国经济的高速发展，国内玩具产业发展取得了较大的进步。

2011年1-12月，玩具制造业销售收入总额达到1452.768亿元，同比增长18.23%。2014年1-12月，玩具制造业销售收入总额达到1867.83亿元，同比增长12.22%。

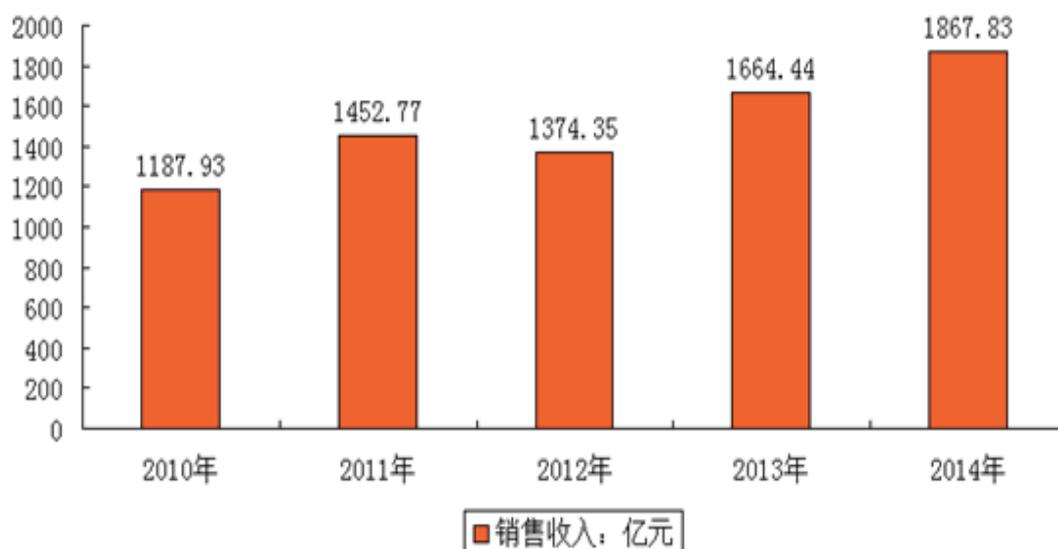


图 2 2010-2014年玩具制造业销售收入

全球市场需求稳步增长，新兴市场增长强劲。我国玩具产业是出口导向型产业，大部分玩具产品出口外销，2010年中国玩具产品出口额统计为100.87亿美元，2011年为108.27亿美元，2012年为114.50亿美元，2013年为123.81亿美元，2014年为14.92亿美元。

<sup>2</sup> 《2015年中国玩具行业现状分析及市场需求预测》，中国产业信息网，  
<http://www.chyxx.com/industry/201601/379492.html>

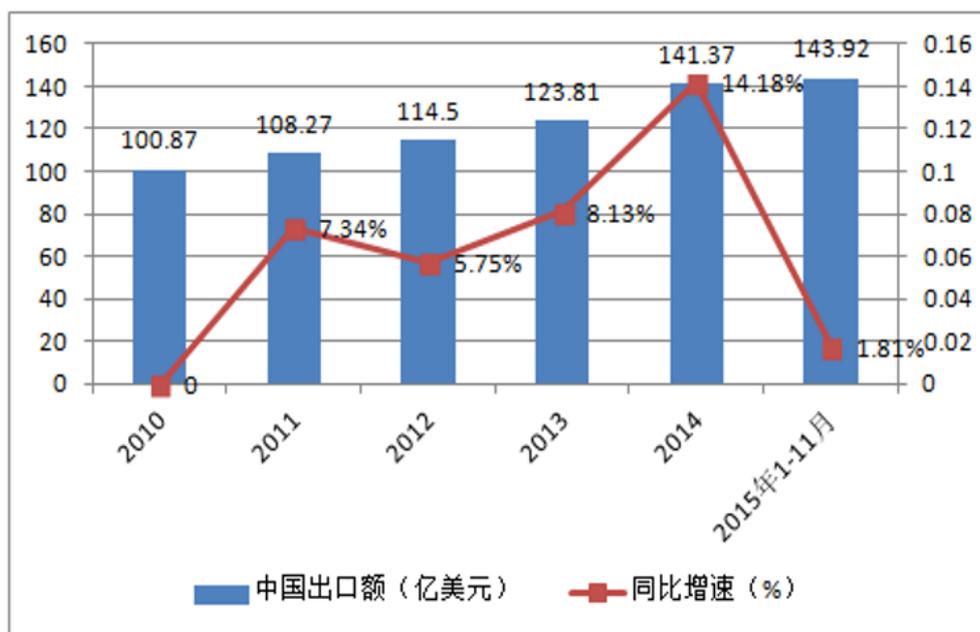


图 3 2010-2015年中国玩具出口量及增速

数据来源：国家统计局、中国产业信息网整理

2015年10月中国玩具制造出口交货值8,997,463.00千元，同比增长1.59%；  
2015年1-10月中国玩具制造出口交货值75,539,697.00千元，同比增长1.92%。

表1 2015年1-10月中国玩具制造出口交货值统计表

月份	出口交货值-本月 (千元)	出口交货值同比增 长-本月 (%)	出口交货值 (千元)	出口交货值同比 增长 (%)
1-2月	—	—	10,926,873.00	3.8
1-3月	6,470,723.00	4.31	17,571,123.00	3.64
1-4月	6,662,029.00	-2.38	24,306,348.00	-0.12
1-5月	7,086,269.00	4.64	31,549,321.00	1.14
1-6月	8,339,432.00	5.99	39,823,936.00	1.46
1-7月	8,560,459.00	3.94	46,961,659.00	1.52
1-8月	9,439,283.00	7.16	56,375,200.00	2.02
1-9月	10,241,712.00	2.76	66,651,515.00	2.15
1-10月	8,997,463.00	1.59	75,539,697.00	1.92

数据来源：国家统计局、中国产业信息网整理

根据中国社会调查事务所的调查分析，中国玩具行业具有如下特点：

### ①中国玩具企业众多，区域产业集群现象明显

我国现有的玩具企业数量众多，已经形成了重要的产业群体，且玩具制造业的地区集中程度较高，主要集中在广东、江苏、浙江、山东、上海等改革开放较早和经济发达地区的沿海地区。根据国家统计局的数据分析，截至2008年2月底，上述五个地区的规模以上玩具企业数量占行业内规模以上企业数量的88%，各地区情况如下：

表2 规模以上玩具企业地区分布情况

省份	规模以上企业数量（家）	占全国总数比例（%）
广东省	586	35.84
江苏省	354	21.66
浙江省	275	16.82
山东省	136	8.32
上海市	91	5.57

数据来源：国家统计局整理

上述地区历来是中国玩具最重要的生产和出口基地。在产品类别方面，广东以电动和塑料玩具为主；江苏、上海以毛绒玩具为主；浙江以木制玩具为主，形成了比较明显的产业集群效应。其中，广东省是我国最大的玩具生产和出口地区。

### ②以儿童玩具为主，成人玩具稀缺

近年来，我国的玩具业无论在产值还是出口创汇的增长方面都有较快的发展，已经成为世界玩具生产和出口大国。但我国玩具的设计、生产和销售均主要针对儿童，而成人玩具市场需求大，供给少，品种缺乏。而在国外，玩具不仅面向儿童，成人玩具也是发展的趋势。

因此，目前我国成人玩具的开发还是空白，成人玩具市场有很大的开拓空间。根据中国社会调查事务所的调查结果，34%的被访青年人认为他们需要智力参与和自己动手的复杂的智力玩具及适于摆设的“观赏类”玩具；29%的被访中年人则常常钟情于消遣性、轻度运动型玩具，因为这一年龄阶段的人生活负担最重，最需要适度的放松与运动；而27%的被访成年女性则更喜爱一些拿在手里能把玩、

摆在家里能起装饰作用的玩具；13%的被访老年人则表示他们喜欢极具温情的小动物玩具、娃娃玩具。

随着成年人对玩具的兴趣和需求的增加，玩具企业的目标群体正在从儿童拓展到成年人，针对成年人而研发的玩具已经成为玩具市场的新热点，潜在市场巨大。

### ③国内玩具消费市场潜力巨大

根据中国社会调查事务所的调查结果，城市儿童玩具人均年消费仅35元，而农村儿童玩具人均消费不足10元；城市中成年人玩具平均年消费仅12元，农村成年人玩具人均年消费基本上为零。根据2007年《NPD集团全球玩具市场调查》的统计数据，日本儿童人均玩具消费支出288美元，美国儿童人均玩具消费支出290美元，英国儿童人均玩具消费支出323美元，世界儿童人均玩具消费支出34美元。由此可知，我国儿童人均玩具消费远远低于世界平均水平，随着我国经济水平和国民生活水平的不断提高，我国仍有巨大的玩具消费缺口，而这样的市场一旦完全释放，对我国的玩具产业将起到巨大的推动作用。

### ④市场外销为主，“一高三低”

根据《玩具行业市场研究报告》的数据分析，我国玩具生产企业85%以上以外销为主，玩具出口额约占我国玩具总销售额的80%。内销市场占比小、产品类型较单一、处于行业品牌化的初期。国内市场玩具种类约为3万多种，而全球范围内的玩具种类高达15万种。国内玩具种类大部分以中低档产品为主，创意性和互动性强、档次较高的玩具产品还未成为消费主流。

目前，玩具出口企业主要以OEM贴牌为主，其出口的七成以上玩具都属于来料加工或来样加工，因为贴牌生产，此类企业没有研发资金投入，没有玩具安全性能分析能力，仅仅从事简单来样加工，因此，产品的品牌效应不明显，销售手段单一，竞争严峻，直接导致了目前我国玩具产品出口“一高三低”，即出口量高、产品技术含量低、品牌附加值低、经济效益低的现象。

## 3、国内玩具市场需求

影响玩具消费的众多因素中，儿童人口总数、生育政策、家庭收入以及消费意识最为关键。从“二胎新政”或引发的新一轮婴儿潮到社会结构变迁导致的中产消费崛起，越来越多的利好因素正不断推动我国玩具消费市场需求的扩大。

随着人口众多的“80后”一代长大并陆续成家，我国迎来了新一轮的婚育高峰，同时，随着“单独二胎”政策的放开，这将进一步强化第四次婴儿潮的人口规模。根据国家卫计委调查结果显示，已婚育龄人群的平均理想子女数为1.93个，单独二孩政策目标人群中近40%有再生育的打算。随着单独二胎政策的落实，将会改善我国儿童人口下降趋势，未来每年新生儿数将介于1780-1950万人，儿童人口总数将维持在2.2-2.5亿之间。而“婴儿潮”的到来将直接拉动国内玩具的市场需求。

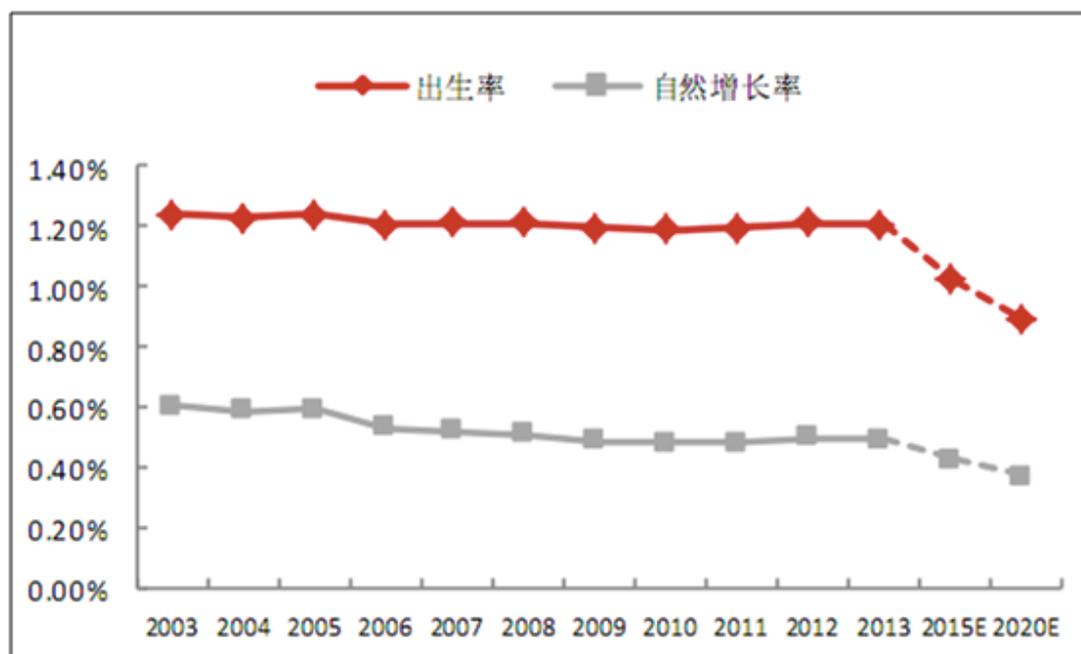


图 5 2003-2020年我国人口出生率及自然增长率现状及预测

数据来源：《2016-2022年中国玩具市场运行态势及投资战略咨询报告》

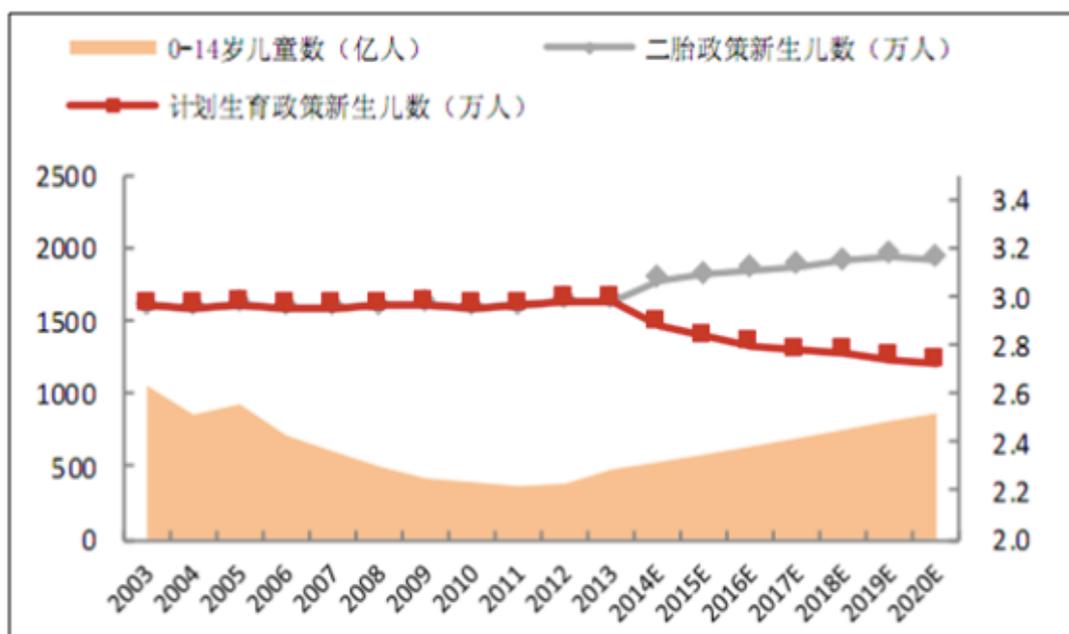


图 6 2003-2020年新生儿数及0-14岁儿童人数统计及预测

数据来源：《2016-2022年中国玩具市场运行态势及投资战略咨询报告》

此外，随着中国经济的不断发展，人均可支配收入不断提高，同时，现代的父母大都受过高等教育，重视儿童的娱乐早教问题，因此对于玩具的需求和消费意愿较高，这也极大的推动了中国玩具行业的发展。

#### 4、上下游产业分析

玩具行业的上游行业则是与行业生产相关的原材料供应商，包括塑料行业、五金行业、电子配件行业、包装行业等；由于玩具行业生产的产品需要通过经销商进而面向终端消费者，故而玩具行业相关联的下游行业主要是包括零售、批发等在内的销售行业。

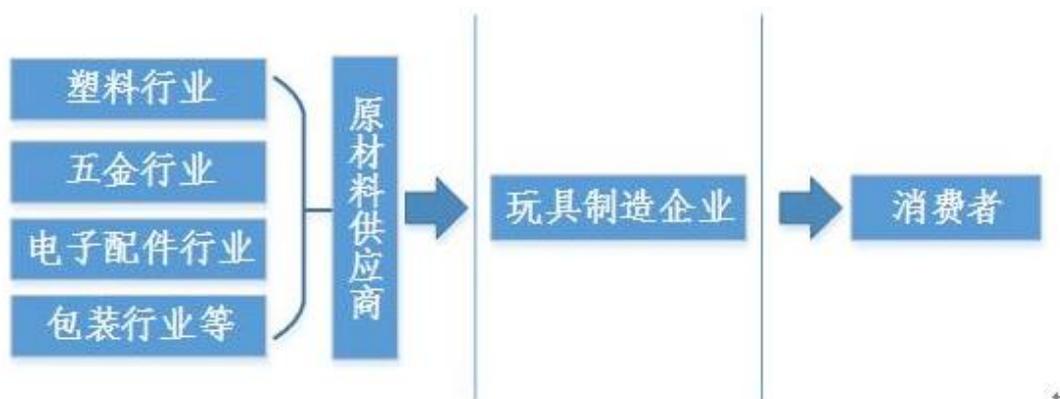


图 7 玩具行业上下游构成情况

玩具行业上游主要是为了满足行业生产所需的原辅料，材料价格的波动通过影响成本对行业内企业的盈利能力产生影响。玩具所需的主要塑胶原料国内市场足以供给，因此国内市场的供给变化对玩具企业造成的影响较小。另外，针对电子玩具而言，我国电子电器器材产业链较完整，相应配套配件在国内均可采购，国内市场基本能满足玩具企业对原料和零组件种类和数量的要求。而玩具行业的下游行业主要是面向客户，因此，品牌、销售渠道对于玩具产品的销售具有重大影响，进而也影响到玩具企业的盈利能力。

## 5、影响行业发展的有利因素和不利因素

### （1）有利因素

#### ①国家对玩具行业的规范促进行业的长期良性发展

目前，我国政府实行了强制性产品认证制度，从2002年5月1日起，国家认证认可监督管理委员会开始受理第一批列入强制性产品目录的19大类132种产品的认证申请。从2007年6月1日起，国家开始对童车、电子玩具、塑胶玩具、弹射玩具、娃娃玩具、金属玩具等6大类玩具产品强制实施3C认证，无认证的产品不允许出厂、销售。玩具行业3C认证的执行规范玩具行业秩序，营造诚实守信的市场环境，有利于提高产业、企业和产品的国际竞争能力，加速整个行业的产业结构调整。

#### ②居民消费能力的提升

目前，中国人均儿童玩具消费水平偏低，远远低于美国、日本等发达国家，甚至与世界平均水平相比还有明显的差距。随着中国经济的持续增长和人们生活水平的逐步提高，国内城乡居民消费能力和在儿童消费方面的支出将有较大而迅速的提升。此外，中国经济增长将促进中国消费者的消费升级，刺激国内玩具市场的需求潜力转变为现实购买力，为中国玩具行业的发展提供了广阔的市场空间。

#### ③市场容量大

当前玩具行业市场容量巨大，玩具出口方面，多年来，随着世界经济的增长，世界玩具市场始终保持着稳定的增长。金融风暴后，随着经济的复苏，世界玩具市场的需求恢复并继续保持不断增长，特别是美国、欧盟和日本。发展中国家随着经济增长带来的消费模式更新将进一步刺激全球玩具市场的需求潜力转变为

现实购买力，为中国玩具业的发展壮大提供了更加广阔的市场空间。玩具内销方面，随着中国经济的发展，人均可支配收入不断增长，中国城乡居民的消费支出中，玩具类支出将越来越大。同时，我国政府采取了一系列拉动内需、促进消费的政策，这也将进一步带动国内玩具市场继续较快增长。

#### ④科技进步推动产业升级

近年来越来越多的高科技手段、信息科技、机器人技术运用到玩具生产当中，高科技玩具已成为吸引人们眼球的焦点，并深受消费者青睐。高科技玩具在整体产业结构中所占比重的不断提高，将促使中国玩具业日渐摆脱低水平复制的恶性竞争，有利于玩具产业向高水平、健康的方向发展，提升我国玩具业在全球高端市场中的竞争力。经过多年的技术引进和消化吸收，国内玩具制造商的整体技术水平、生产装备水平得到了显著提升。部分优势企业已接近国际同类先进企业水平，掌握了生产过程中的核心技术，具备了自主研发和技术创新能力，经营模式逐渐从单纯的贴牌生产方式转向自主品牌方式，产品档次及附加值不断提高，盈利能力和可持续发展能力不断增强。

#### ⑤产业集群形成完整的产业链

由于投资成本、运营成本高，欧美发达国家的玩具商纷纷将生产能力向中国转移，中国成为世界上最大的玩具生产基地，形成了完整的上下游产业链，这种产业集群有助于中国玩具企业参与国际竞争，为正在成长的自主品牌玩具企业提供了巨大的发展机遇。

### (2) 不利因素

#### ①贸易壁垒增加

近几年，欧盟、美国、日本等近40个国家或地区纷纷出台的一系列玩具安全标准，对我国玩具业形成了很强的贸易壁垒。如美国的《美国联邦消费品安全法规》、2008年8月实施的《2008消费品安全改进方案》；欧盟从2006年7月1日起开始实施“RoHS指令”，2007年6月1日起又全面实施“REACH法规”等。在这些安全标准的影响下，进入门槛抬高，增加了玩具出口难度。同时为了达到出口标准，中国企业不得不增加技术投入和检测费用，从而将进一步增加企业成本。但从另一方面来讲，这也为市场整合带来机遇，不规范的小玩具厂商将被淘汰，

具有质量、研发、规模优势的大厂商将进一步提高市场占有率，市场集中度将进一步提高。

### ②人民币汇率波动

自2005年7月我国启动汇率改革以来，人民币对美元汇率呈现出持续上升的态势。人民币升值导致玩具企业成本增加，压缩了玩具企业的出口利润。2008年下半年以来，人民币对美元汇率趋于稳定，但对于以出口为主的中国玩具行业来讲，如果人民币将来继续升值，利润空间将会进一步被挤压。

### ③生产成本上升

玩具行业属于传统劳动密集型产业，其成本主要是原材料和劳动力成本。近年来，石油价格的大幅波动，包括塑料等用于玩具产品生产的主要原材料价格也出现了较大幅度的震荡，导致玩具产品的生产成本受到一定影响。同时，新《劳动合同法》的实施，在一定程度上也将导致员工支出成本的上升。

### ④国家出口退税政策调整

根据财政部、国家税务总局相关规定，出口玩具的增值税退税率2007年7月1日前为13%，2007年7月1日至2008年11月1日期间调整为11%，2008年11月1日起，玩具的出口退税率提高到14%，2009年6月1日再次提高到15%。国家出口退税政策的变化将影响行业生产成本与利润，进而影响行业生存与发展。玩具出口退税率提高，将对玩具出口产生正面影响；玩具出口退税率调低，将对玩具出口产生负面影响。

## 6、行业壁垒

### （1）品牌壁垒

玩具消费以及玩具行业的发展均趋向品牌化。知名玩具品牌是产品质量、品牌文化、工艺技术、研发创新和市场网络等多方面因素的综合体现。创立知名玩具品牌需要长期、大量的投入，新进企业短期内难以完成。

### （2）研发壁垒

玩具应当具备趣味性、科技和功能性、教育性、安全性和观赏性，对社会出现的新动向、新技术、新材料、新能源、新文化时尚应有灵敏的反映。面对瞬息万变的消费市场和消费者对产品功能、质量、价格以及外观等诸多方面的差异化需求，玩具企业既要顺应时尚，又要善于引导流行趋势，这需要企业具备强大的

产品创新意识和创新能力，聘用拥有灵敏新潮流嗅觉的专业人才，同时需要制造商强大的市场调研能力和设计实现能力的配套支持。

而目前,我国大多数玩具企业小而散，以加工贸易生产为主，产品外观设计能力和结构功能设计技术能力“先天不足”，盈利能力极低，由于欧美市场玩具进口技术标准的不断提升，不少企业无法达到产品技术要求，正面临随时被淘汰的严峻考验。眼前这些濒临危机的企业所面对的现实，使玩具企业意识到产品研发设计是进入玩具行业并获得生存的主要障碍之一。

### （3）贸易壁垒

北美和欧洲是世界玩具消费的主要市场。ROHS、WEEE、REACH等指令的出台，标志着以欧盟为代表的发达国家和地区越来越注重环保和安全要求。

因此，努力提高自身产品的各项质量保证安全标准，达到各主要出口市场不断提升的新进口技术标准要求或通过加强管理以消化绿色壁垒给企业带来的额外成本，成为行业内所有企业必须面对的挑战。绿色壁垒和安全壁垒成为新进入企业的准入障碍之一。

### （4）材料、技术壁垒

低成本地生产高质量、多样化的产品需要先进的设备与工艺。作为与儿童直接接触的日常用品，新材料、新功能的不断采纳，生产工艺的不断改进和生产过程中的大量工艺革新对产品种类的多样性、产品品质和外观有决定性的影响；而采用先进工艺与设备前期投入较大，技术积累周期较长，生产组织较复杂，对员工的素质要求较高，对于新进入本行业的企业会造成一定限制。

### （5）营销壁垒

营销网络是企业掌握市场主动权的关键，也是赢得市场和获取收益的基础。相当数量的优质客户资源的积累需要较长的时间才能完成，产品出口到世界各地，需要众多批发贸易商和终端客户网络的支持，而短期内难以建立客户网络，因此先进入企业会取得明显的先发优势；同时，国际销售网络的建立成本虽然很高，但维护成本相对较低，先进入企业一旦和客户建立起稳定的合作关系，新进入企业将较难争夺其市场份额。

## （三）风险特征

### 1、原材料价格波动风险

玩具产品的生产原材料包括塑料、能源等，近年来，由于石油价格的大幅波动，用于玩具产品生产的主要原材料的价格也出现了较大幅度的震荡，导致玩具产品的生产成本随之波动。

## 2、外汇汇率变动风险

我国玩具企业大部分产品出口，结算主要采用美元。人民币汇率波动会给玩具企业带来影响，主要会影响汇兑损益和出口产品价格竞争力。如果人民币升值，会导致玩具行业成本增加，使得玩具企业面临出口利润压缩的风险。

## 3、市场风险

我国玩具企业众多，行业竞争激烈，中小企业普遍以低价销售求生存，从而造成出口量连年增长、效益却较微薄的行业局面。另一方面，我国的玩具企业以加工贸易为主，自主创新和研发能力较弱，对于玩具企业的持续发展和扩大市场占有率形成不利影响。

另外，玩具产业既是高成长的产业，也是高投入的产业，由于其产业集中度高，进入的门槛高，所以前期的巨大投入和收入形成巨大反差，如果没有足够的资金链条结构和容量，将可能产生风险。

## （四）公司在行业中的竞争地位

### 1、公司竞争优势

#### （1）技术开发优势

公司始终将玩具产品的研发作为工作的重心。除定期考察国内外市场、与客户、经销商等进行沟通交流、及时了解市场需求以外，公司专门设置了研发技术部，专门负责公司自主品牌产品和相关技术的研发工作。

同时，公司十分重视研发人才的培养和研发团队的建设，注重锻炼和培养年轻的技术、设计人员，定期聘请行业内资深技术与设计人员对公司的产品研发工作进行指导，组织技术、设计人员参加国内外玩具展销会，学习和吸收最新的玩具技术和设计理念，把握市场的发展潮流。

#### （2）产品质量优势

产品质量是公司的生存之本，因此，公司尤其重视所生产、销售的玩具产品的质量，严格把关，确保优质，这也使得公司的产品质量成为公司参与市场竞争的一大优势。

2014年3月2日，有限公司取得了国家质量监督检验检疫总局出具的自理报检单位备案登记证明书（备案登记号：3600604253），股份公司成立后，公司于2016年8月5日取得了更名后的备案登记证书；2016年3月4日，公司取得了江西中南认证有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》，证明公司建立的质量管理体系符合标准GB/T19001-2008/IOS9001:2008，通过认证范围为：塑胶玩具（设计资质许可要求的产品除外）、五金制品（螺丝、避雷针）日常用品（拖把、洗衣袋、清洁布）的生产。

### （3）区位优势

子公司迪斯达位于汕头市澄海区，该地拥有大量的玩具展厅集群，而汕头市澄海区是中国轻工业联合会授权的全国唯一的“中国玩具礼品城”，同时是“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造产业基地”，因此，汕头市澄海区是中国的玩具产业基地，已经形成了玩具行业的集群优势，包括原料供应、仓库等配套优势以及政府政策支持等优势。

地理优势有利于公司将各类玩具集合于玩具展厅，为前来参观、看样和采购的客户提供多样化的选择，并提供客户与供应商直接洽谈对接的服务，有助于吸引国内外客户、促进公司玩具产品的市场开拓。

## 2、公司竞争劣势

### （1）规模较小，融资渠道有限

公司在企业规模和资金实力方面，同行业内部分企业相比存在较大的差距。完善的销售网络和稳定的客户群体是玩具企业重要的竞争要素，公司虽然已经建立了自己的销售网络和渠道，但仍然需要投入大量的人力、物力和财力来不断完善，以形成完善、强大的销售网络，而稳定的客户群体则更需要大量的资金投入和时间的沉淀来积累。

而公司目前规模仍和业内部分企业有差距，仅依靠股东投入、银行贷款和经营积累来解决融资问题，融资渠道有限，将难以为公司的持续发展提供资金保障，会使得公司的发展受到限制。

## (2) 品牌影响力不足

虽然公司自成立便认识到自主品牌的重要性，也一直致力于公司自有品牌的建立和发展，但中国目前的玩具制造业仍然以贴牌生产的经营模式为主，玩具企业为获取客户订单，通常仍会接受客户贴牌生产的要求，因此公司自有品牌的知名度和影响力局限于部分客户和同行业之间，难以到达广大的终端消费者，这对于公司自主品牌的发展和公司本身的长远发展来说是不利的。

另外，由于中国的玩具市场主要面向的是婴幼儿和儿童，玩具密切关系到儿童的安全和健康，因此，家长在选择玩具产品时会倾向于选择知名度高、口碑好的国内外知名品牌的玩具产品，这会对公司产品的销售和自主品牌的发展形成阻碍。

## 3、公司主要竞争对手

### (1) 行业内代表企业

序号	企业名称	基本概况
1	广东群兴玩具股份有限公司	<p>成立于 1991 年，位于广东省汕头市澄海莱美工业区，是一家集专业设计、研发、生产、销售各类电子电动塑胶玩具产品、并享有自主进出口权的企业，是中国驰名商标，“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造基地”的首批骨干企业之一。公司产品采用业内最先进的电脑加工技术研制开发、生产制造。产品包括童车、电脑学习机、电动车、婴童玩具和玩具手机等五大系列。集情感性、竞技性、趣味性、益智性、教育性和“光、电、声”于一体的创意设计，具有现代风格、时代气息和文化内涵，技术含量高，符合国内外有关质量要求。主要畅销欧美、中东、东南亚以及国内各大中城市。2011 年 4 月 22 日，公司在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券简称【群兴玩具】，证券代码【002575】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.qunxingtoys.com/">http://www.qunxingtoys.com/</a></p>
2	广东高乐玩具股份有限公司	<p>成立于 1989 年，位于广东省普宁市占陇工业区，是一家集产品开发、设计、生产、销售于一体的现代化企业，主要产品包括电动火车、机器人、电动车、线控仿真飞机、女仔玩具、磁性学习写字板等，产品规格品种达 1,000 余种专注于细分产品和细分市场，已发展为我国玩具行业中拥有自主品牌、研发能力强、销售网络广泛、生产技术处于行业领先地位的企业之一，并通过 ISO9001: 2000 质量体系认证，以独立自主的“高乐品牌”产品，在多个国家注册专利，经国家注册的自主研究成果专利 70 项，年平均开发新产品 20 多项，生产的高新技术产品年产值 3.5 亿人民币，产品主销美国、欧洲及南美等国家和地区，客户遍及全球，在世界上有较高的知名度。2010 年 2 月 3 日在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券简称【高乐股份】，证券代码</p>

		<p>【002348】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.goldlok.com/">http://www.goldlok.com/</a></p>
3	广东奥飞动漫文化股份有限公司	<p>成立于1993年，是中国目前最具实力和发展潜力的动漫文化产业集团公司之一，以发展民族动漫文化产业，包括内容创作、影视、游戏、媒体、消费品、主题业态等。公司经过20多年发展，从简单的制造与授权到原创并围绕IP进行全产业链开发，打造与积累了众多知名的IP形象，并通过多样化的媒体传播途径使IP渗透到动漫、游戏、影视、文学等多个文化产业领域，并拥有在衍生产业中强大的运营能力，逐渐凝聚行业领先的品牌影响力，形成全产业链布局的泛娱乐生态。奥飞旗下拥有原创动力、狼烟动画、太极鼠等10多个原创动漫工作室，已打造出覆盖全年龄段的精品IP矩阵；除了不断打造并培育众多知名IP之外，奥飞积极进行泛娱乐全产业链开发，目前已构建以IP为核心，集小说、漫画、动画、电影为一体的内容生态，以及横跨媒体、玩具、消费品、教育、主题乐园等板块的产业平台。2009年9月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券简称【奥飞娱乐】，证券代码【002292】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.gdalphabet.com/">http://www.gdalphabet.com/</a></p>
4	骅威科技股份有限公司	<p>成立于1997年，位于汕头市澄海区，注册资本42991万元人民币，公司早期主要从事塑胶玩具、智能模型、工艺礼品等的研发、生产和销售，现公司主要致力于动漫影片的创作、推广和相关衍生产品和各类玩具产品的设计研发、生产和销售。通过动漫创意引导公司转型升级，始终注重研发创新，为市场提供优质娱乐产品，已拍摄了《蛋神奇踪》、《音乐奇侠》、《蛋神奇踪II》等多部动漫作品，形成智能玩具、塑胶玩具、模型玩具、动漫玩具和其他玩具等五大系列产品，通过动漫创意与玩具研发的结合，推动公司产品的销售，打造骅威的品牌价值。2010年11月17日在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券简称【骅威股份】，证券代码【002502】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.huawei-stock.com/">http://www.huawei-stock.com/</a></p>
5	星辉互动娱乐股份有限公司	<p>星辉互动娱乐股份有限公司是一家致力于打造以优质文化内容为核心，线上与线下相结合，硬件与软件互补，营销与产品互动的高科技互动娱乐产业跨界平台公司，将“玩具+娱乐”的泛娱乐文化概念，植入移动互联网思维，整体推动玩具与互动娱乐行业的全面发展。公司抓住汽车文化的普及和汽车保有量增加的市场契机，进行产品战略创新，将传统玩具和汽车文化相结合，重点发展车模业务。经过多年的努力，公司逐渐发展成为国内领先的汽车模型制造业上市公司和全球知名品牌授权车模提供商。同时创建星辉婴童品牌，旗下星辉婴童车模和儿童自行车等产品在国内玩具企业中享负盛名。公司商标“RASTAR”不仅在国内注册，而且已在主要出口市场欧盟、日本、美国、澳大利亚、新加坡、韩国、中国香港等47个国家和地区进行了注册，并和授权的知名汽车品牌同时出现在产品上，形成更为强大的品牌优势，制造精良的产品，广受全球消费者好评。2010年1月20日在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券简称【互动娱乐】，证券代码【300043】。</p>

## (2) 直接竞争对手

序号	企业名称	基本概况
1	广东小白龙动漫文化股份有限公司	<p>成立于 2004 年，注册资本 4280 万元，是集产业运营与文化传播为一体的文化创意玩具企业。公司业务涵盖了从文化创意产品、动漫玩具研发生产与销售、专业玩具展销服务等。公司拥有“小白龙”、“COGO”两个国内外知名玩具品牌，于 2003 年通过 ISO9001 质量体系认证，专利证书达 100 多项。2009 年被广东省对外贸易经济合作厅授予“重点培育和发展的广东省出口名牌”称号；2011 年 8 月被广东省经济和信息化委员会认定为“广东省优势传统产业转型升级示范企业”；2011 年 12 月被国家文化部、财政部、国家税务总局认定为“动漫企业”。参与创作或授权的动漫文化作品有《星际飚车王》、《美猴王》、《猪猪侠》、《秦时明月》、《星猫救援队》等，自主原创动画作品《闪电飙车》、《积木总动员》。公司一直秉承自主创新、自主研发、自有品牌建设的经营理念。2014 年 8 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称【小白龙】，股票代码【831015】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.loongon.com/">http://www.loongon.com/</a></p>
2	广东凯迪威文化股份有限公司	<p>成立于 2008 年，总部位于玩具之都广东汕头澄海，是一家集设计、研发、生产、销售为一体的大型专业化玩具及文化衍生品企业，主营业务为合金车模和塑料玩具的研发、生产和销售，经过多年的发展形成了凯迪威合金系列和彩虹牌塑料玩具系列 2 大知名品牌。公司产品已通过国内 3C 认证，多项产品获得出口欧美的 CE、EN71、ASTM 等认证。公司立足于工程系列、军事系列等合金车的研发、生产、销售，广泛拓展动漫衍生品、多领域文化产品的研发、经营。公司拥有“凯迪威”、“KDW”、“彩虹”、“rainbow tale”、“宝新丽”等多个自主品牌和商标，拥有多项发明专利、实用新型专利和外观设计专利，产品曾获“最佳创意奖”、“最具创新奖”、“最受消费者欢迎奖”等多项中外玩具大奖。2014 年，“凯迪威”被评为“广东省著名商标”。2015 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称【凯迪威】，股票代码【834509】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.bosinytoys.com/">http://www.bosinytoys.com/</a></p>
3	广东佳奇科技教育股份有限公司	<p>成立于 2002 年，位于汕头市澄海区，将产品的安全性作为生产与设计的首要考虑因素，以科技性和互动性为重点研发方向，致力于科技研发，不断满足消费者需求。先后获得 140 多项国家专利和多项著作权登记证书，通过了欧盟 ROHS、CE、EN71、EMC、ISO9001:2008 质量管理体系认证，取得出口玩具质量许可证，是国内第一批获得国家 3C 认证的企业。已开发出智能娱乐机器人、智能可对话恐龙、一键变形汽车人等系列产品，销售网络覆盖两岸三地及欧美、亚洲等。业绩持续稳定增长，形成集研发、生产、销售一体化的成熟商业模式。2015 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称【佳奇科技】，证券代码【834061】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.jiaqi789.com/">http://www.jiaqi789.com/</a></p>
4	广东邦宝益	<p>成立于 2003 年，是一家专业从事塑料益智积木教玩具研发、生产、</p>

	智玩具股份有限公司	<p>销售、服务为一体的高新技术企业，公司采用“寓教于乐、手脑结合”的理念，运用益智积木的文化特性和教育功能，致力于益智积木产品的研究和开发，以“体验无穷乐趣、创造无限可能”为企业目标，设计并生产出适合各种年龄段（1岁至99岁）的“邦宝”牌科普拼砌积木玩具。2015年12月9日在上海证券交易所正式挂牌上市，证券简称【邦宝益智】，证券代码【603398】。</p> <p>公司网站：<a href="http://www.banbao.com/">http://www.banbao.com/</a></p>
5	广东嘉达早教科技股份有限公司	<p>成立于1992年，位于广东省汕头市，是一家集专业设计、研发、制造、销售为一体的高新技术企业，实丰文化拥有“实丰遥控”、“实丰漫游”、“实丰车模”、“实丰智能”、“实丰婴幼”等多个系列，产品品种多达5000多款，公司拥有近千人的专业化人才及近百人的研发骨干，产品90%以上为公司自主设计或研发，拥有一百多项自主知识产权的专利。公司是国家认定的高新技术企业、广东省民营科技企业，先后获得“广东省著名商标”、“中国玩具行业十大影响力品牌”等称号，2015年世界品牌研究室发布第十二届《中国500最具价值品牌》排行榜，实丰文化以30.69亿元的品牌总价值跻身其中，位列玩具动漫行业前茅。实丰文化还与迪士尼、腾讯、网龙等众多游戏、动漫知名品牌建立战略合作伙伴关系，收录了《洛克王国》、《海绵宝宝》、《小羊肖恩》等部分近年来著名的游戏、动漫产品形象，同时，公司在经典车模玩具系列上具有多年悠久的历史底蕴，与凯迪拉克、雪弗兰、奥迪、丰田、尼桑、本田等著名汽车品牌保持长期的合作关系。2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称【嘉达早教】，股票代码【430518】。</p>

## 第三节 公司治理

### 一、公司法人治理制度的建立健全及运行情况

#### （一）最近两年内三会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会。自2011年11月至2016年7月，公司未设立董事会及监事会，但设立执行董事、监事各一名，由全体股东选举产生。公司不设监事会，设有监事一人。公司基本能够按照《公司法》、《公司章程》规范运行。公司股东会对于公司增加注册资本、股权转让等属于股东会职权的事项都能够依照《公司章程》做出决议。

有限公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，法人治理结构不够健全。例如未依照公司章程规定按时召开股东会定期会议，记录不规范等问题，但决议的实质内容表达清楚、内容合法有效。此外，有限公司执行董事、监事在任职期间未形成相应的报告，有限公司章程也未就关联交易决策程序做出明确规定。

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度规则。

公司建立了与生产经管及规模相适应的组织机构，设立了品管部、生产部、市场部、采购部、财务部、研发技术部、IT运营部、人力行政部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度。

2016年7月23日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了股份

公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人。另外，还通过了《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》。

2016年7月23日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。同日公司召开职工大会，选举产生了股份公司职工代表监事。

至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

### **1、股东大会的建立健全及运行情况**

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等内控管理制度。

股份公司股东大会严格按照法律、法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。股东大会对列入议程的决议事项均采取表决通过的形式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决的方式采取记名方式投票表决。决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开6次股东大会，主要对《公司章程》的制定、董事与监事选举、主要管理制度的制订和修改以及申请全国中小企业股份转让系统挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了合法及有效的决议。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

### **2、董事会的建立健全及运行情况**

股份公司董事会现由5名董事组成，董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满，可连选连任。董事会选举产生了董事长，并由董事会聘任了公司总经理、财务负责人和董事会秘书。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《董事会议事规则》确立了董事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会实行记名投票方式表决，每一董事享有一票表决权。董事的表决

意向分为同意、反对或弃权。董事会作出决议必须经全体董事过半数通过。法律、行政法规、《公司章程》和《董事会议事规则》规定董事会形成决议应当取得更多董事同意的，从其规定。上述会议决议制度能够保证董事会决策机制运行的有效性。

公司董事会及董事严格按照法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开7次董事会会议。股份公司董事会依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司管理层的聘任以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了合法及有效的决议。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

### **3、监事会的建立健全及运行情况**

股份公司现有3名监事，其中1名职工代表监事由公司职工代表大会选举产生外，其余2名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席1名。监事的任期每届为3年，监事任期届满，可以连选连任。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《监事会议事规则》确立了监事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，监事会会议应由监事会全体监事超过半数出席方可举行。监事会会议的表决实行一人一票，以记名和书面等方式进行。监事的表决意向分为同意、反对和弃权。监事会形成决议应当全体监事超过半数同意。上述会议决议制度能够保证监事会决策机制运行的有效性。

公司监事及监事会严格按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开2次监事会会议，就选举股份公司监事会主席等事项做出了合法及有效的决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，对公司规范运行形成有效监督。

### **4、“三会”人员履行职责情况**

公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司股东大会和董事会能够按期召开，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并予以执行。股份公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证股份公司治理合法合规。

### **5、职工代表监事履行职责情况**

2016年7月23日，公司召开职工大会，选举温小平为职工代表监事。温小平自担任监事以来，积极履行监事的职责并列席董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策等事宜实施了有效监督。

## （二）公司管理层关于股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会。公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司已召开了6次股东大会会议、7次董事会会议和2次监事会会议。上述会议程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 1、股东权利保护

《公司章程》第三十二条规定，公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）有权参与公司的重大生产经营决策、利润分配、弥补亏损、资本市场运作（包括但不限于发行股票并上市、融资、配股等）等重大事宜。公司控股股东不得利用其优势地位剥夺公司中小股东的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策；（三）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（四）查阅本章程、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；公司股东可以向公司董事会秘书书面提出上述知情权的请求，公司董事会秘书在收到上述书面请求之日起5日内予以提供，无法提供的，应给予合理的解释；（五）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（六）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询，有权对公司董事、监事和高级管理人员超越法律和本章程规定的权限的行为提出质询；（七）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（八）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（九）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

通过上述条款及其他相关条款的规定，充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分维护公司股东的利益。

## 2、投资者关系管理

《公司章程》第九章专门规定了投资者关系管理的相关事宜。为有效贯彻落实对投资者关系的管理，公司还制定《投资者关系管理制度》，详细规定投资者关系管理的原则、内容、负责人及工作职责等内容。公司投资者关系管理工作遵循充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则，通过信息沟通、定期会议、筹备会议等多种方式及时披露公司的企业文化、发展战略、经营方针等信息，保障所有投资者的合法权益。

## 3、纠纷解决机制

《公司章程》规定，本章程自生效之日起，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约束力的法律文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，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、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方可以向公司住所地所在人民法院提起诉讼。

#### **4、关联股东和董事回避制度**

《公司章程》第四十七条规定了关联股东回避制度。根据章程的规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《公司章程》第一百一十七条规定了关联董事回避制度。董事与董事会会议决议事项有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权或委托其他非关联董事进行表决。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人、以及公司与关联董事之间的关联交易事项，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会或股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

#### **5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况**

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司制定了《财务管理制度》，对资金管理、资产管理、会计核算等方面均进行了具体规定。在风险控制方面，公司制定了《现金管理控制制度》、《合同管理制度》、《内部审计制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等内部控制制度，相应风险控制程序涉及采购、财务等多方面。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

## **（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为,截至本公开转让说明书签署日,公司根据实际情况,已建立了能为所有股东提供合适保护的治理机制,相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面制定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

自股份公司设立以来,公司共召开了6次股东大会会议、7次董事会会议和2次监事会会议。股份公司成立之初,管理层规范意识有待加强,公司股东、董事及监事须加强规章制度学习。截至本公开转让说明书签署日,公司的重大事项基本能够按照法律法规及章程制度要求进行决策,相关决议及制度能够得到有效执行。但由于股份公司成立时间较短,公司治理运行交易尚待观察。公司将根据发展需要,及时补充和完善公司治理机制,有效执行各项制度,保护全体股东的利益。

### **三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况**

#### **(一) 公司最近两年内存在的违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况**

截至本公开转让说明书签署日,公司严格遵守国家法律法规,合法生产经营,公司最近两年内不存在重大违法、违规及受处罚的情况。公司最近24个月内不存在其他未决诉讼或仲裁的情况,亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。

#### **(二) 公司控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况**

##### **1、公司控股股东、实际控制人最近两年内违法、违规及受处罚情况**

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法、违规及受处罚的情况。

## 2、公司控股股东、实际控制人最近两年内的诉讼、仲裁情况

最近两年内公司实际控制人蔡雁群涉及一宗民事诉讼案件，具体情况如下：

蔡雁群的弟弟蔡雁雄分别于2013年10月22日和2014年4月30日向涂冬清借款共计90万元，并约定了借款月利率。2016年6月30日蔡雁群与涂冬清签订《承诺及协议书》，约定蔡雁雄所欠借款本金90万元及结至2016年6月30日的利息15万元（实际利息为43.25万元）由蔡雁群偿还。涂冬清于2016年10月19日向广昌县人民法院提起诉讼，要求蔡雁群偿还借款本金和利息。广县人民法院已受理该案，案号为（2016）赣1030民初751号，目前该案已于2017年3月20日开庭审理，法院尚未对本案作出判决。

公司实际控制人蔡雁群已出具《承诺函》，承诺：如果法院对本人的答辩意见不予支持而作出对本人不利的判决或裁定，本人自愿以自有资金承担上述还款责任，不会通过变卖公司股权或挪用公司资金、资产去支付相关款项，并自愿以个人名下全部资产作为还款担保，保证不因上述还款责任的履行致使公司和公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。如给公司和其他股东造成损害，则本人自愿以自有资金承担因履行还款义务对公司造成的一切损失以及法律后果。

截至本公开转让说明书签署日，本案双方当事人已经法院主持调解并自愿达成协议如下：由蔡雁群于2017年7月10日前支付涂冬清截至2017年6月30日的利息人民币216000元；由蔡雁群于2017年8月10日前归还涂冬清借款本金人民币150000元及利息人民币18000元；由蔡雁群于2017年9月10日前归还涂冬清借款本金人民币150000元及利息人民币15000元；由蔡雁群于2017年10月10日前归还涂冬清借款本金人民币150000元及利息人民币12000元；由蔡雁群于2017年11月10日前归还涂冬清借款本金人民币150000元及利息人民币9000元；由蔡雁群于2017年12月10日前归还涂冬清借款本金人民币150000元及利息人民币6000元；由蔡雁群于2018年1月10日前归还涂冬清借款本金人民币150000元及利息人民币3000元；本案受理费人民币14736元减半收取计人民币7368元，由涂冬清承担。

上述协议内容已由广县人民法院制作（2016）赣1030民初751号《民事调解书》并送达双方当事人，并发生法律效力。截至本公开转让说明书签署日，蔡雁群已依据上述调解书向涂冬清支付了部分借款本金及利息。对剩余金额蔡

雁群将严格按照上述调解协议及《民事调解书》的约定按期履行还款义务。

除上述情况外，公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在其他未决诉讼或仲裁的情况。

## 四、公司的独立性

截至本公开转让说明书签署日，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司有完整的采购、销售系统，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立

公司在提供塑胶玩具的研发、生产与销售的主营业务上有完整的业务流程。报告期内，公司持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力。公司具拥有独立的办公场所。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够进行独立进行采购和销售工作。公司最近二年不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其他关联方。

### （二）资产独立

公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备、办公设备、无形资产及其他资产的权属，拥有经营所需的办公场所的使用权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工均由公司独立聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面独立。

#### **（四）财务独立**

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名，并配备了专职财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系、财务管理制度及相应的内部管理制度，能够独立做出财务决策，并实施严格的财务监督管理，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务独立。

#### **（五）机构独立**

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理负责的管理层，并制定了相应的规章制度，形成完整的法人治理结构，同时根据公司业务发展的需要设置了与生产经营及规模相适应的职能部门，形成了完整的业务系统，各部门构成一个有机整体，有效运作，公司独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构独立。

### **五、同业竞争情况**

## （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司控股股东为蔡良培，实际控制人为蔡雁群、蔡良培。截至本公开转让说明书签署日，除本公司外，蔡雁群、蔡良培对外持有其他公司的股权，具体情况如下：

### 1、江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司

#### （1）基本情况

名称	江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司
统一社会信用代码	91361027794790621T
成立日期	2006年11月30日
注册地址	江西省抚州市金溪县疏山南路和谐路检测站办公楼
法定代表人	蔡良超
注册资本	10000.00万
经营范围	珍稀种苗培育、种植、销售；园林景观设计；园林工程；园林、水土环境优化治理（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）

#### （2）股权结构

截至本公开转让说明书签署日，江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蔡雁群	8,000.00	80.00	货币
蔡良超	2,000.00	20.00	货币
合计	10,000.00	100.00	--

#### （3）近两年主营情况及同业竞争情况

江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司的主营业务为珍稀种苗培育、种植、销售，与公司不存在同业竞争的情形。

### 2、广州河秀园林设计有限公司

#### （1）基本情况

名称	广州河秀园林设计有限公司
统一社会信用代码	914401063474087779
成立日期	2015年7月7日
注册地址	广州市海珠区新港东路庭园路183号406铺自编之一
法定代表人	蔡良超
注册资本	1000.00万
经营范围	风景园林工程设计服务；市政工程设计服务；水土保持监测；农业园艺服务；花草树木修整服务；土地整理、复垦；园林绿化工程服务；环境工程专项设计服务；旅游景区规划设计、开发、管理；其他工程设计服务。

## (2) 股权结构

截至本公开转让说明书签署日，广州河秀园林设计有限公司的股权结构如下：

姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蔡雁群	960.00	96.00	货币
蔡良超	40.00	4.00	货币
合计	1,000.00	100.00	--

## (3) 近两年主营情况及同业竞争情况

广州河秀园林设计有限公司的主营业务为园林绿化工程服务，与公司不存在同业竞争的情形。

### 3、南城绿森园林绿化工程有限公司

#### (1) 基本情况

名称	南城绿森园林绿化工程有限公司
统一社会信用代码	91361021MA35FYN08F
成立日期	2015年12月18日
注册地址	江西省抚州市南城县建昌镇登高名门（41-45）店面
法定代表人	胡连明
注册资本	1,000.00万
经营范围	园林绿化，园林工程，市政工程。建筑装潢，物业管理，混凝土切割，植筋，加固，水电安装，管道维修，楼宇清洗，外墙粉刷。石

	林养护，建筑装饰工程施工，建筑工程施工，机电工程安装施、室内外装潢及设计，园林绿化苗木、花卉、草坪的培育、生产和经营。（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）
--	---

## （2）股权结构

截至本公开转让说明书签署日，南城绿森园林绿化工程有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司	960.00	96.00	货币
胡德华	40.00	4.00	货币
合计	1,000.00	100.00	--

江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司的股权结构详见本章节“1、江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司”。

## （3）近两年主营情况及同业竞争情况

南城绿森园林绿化工程有限公司的主营业务为园林绿化、园林工程，与公司不存在同业竞争的情形。

## 4、金华市印象珠宝有限公司

### （1）基本情况

名称	金华市印象珠宝有限公司
统一社会信用代码	9133070233703832XN
成立日期	2015年5月6日
注册地址	浙江省金华市婺城区八咏路156号
法定代表人	丁胜光
注册资本	200.00万
经营范围	珠宝、翡翠首饰加工、批发、零售（除文物）；美术作品批发、零售（除文物）；珠宝首饰相关知识及企业管理咨询的服务；文化艺术交流活动策划、展览服务。

### （2）股权结构

截至本公开转让说明书签署日，金华市印象珠宝有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蔡雁群	90.00	45.00	货币
丁胜光	110.00	55.00	货币
合计	200.00	100.00	--

### （3）近两年主营情况及同业竞争情况

金华市印象珠宝有限公司的主营业务为珠宝加工、批发、零售及相关咨询服务，与公司不存在同业竞争的情形。

## 5、横琴翔迪

### （1）基本情况

横琴翔迪的基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

### （2）近两年主营情况及同业竞争情况

横琴翔迪为公司持股平台，并无实际经营业务，与公司不存在同业竞争的情形。

## 6、广州冠路电线电缆有限公司

### （1）基本情况

名称	广州冠路电线电缆有限公司
注册号	440106001224230
成立日期	2015年6月4日
注册地址	广州市天河区大观中路9号五楼5B80房
法定代表人	蔡良培
注册资本	500.00万
经营范围	电线、电缆批发；电工器材零售；五金产品批发；五金零售；灯具、装饰物品批发；变压器、整流器和电感器制造；仪器仪表批发；机电设备安装工程专业承包；塑料制品批发。

### （2）股权结构

截至2016年6月，广州冠路电线电缆有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蔡良培	500.00	100.00	货币
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	--

### （3）近两年主营情况及同业竞争情况

广州冠路电线电缆有限公司已于2016年6月14日经广州市工商行政管理局天河分局核准注销，与公司不存在同业竞争的情形。

## 7、广州苗之商网络科技有限公司

### （1）基本情况

名称	广州苗之商网络科技有限公司
注册号	440106001254913
成立日期	2015年7月8日
注册地址	广州市天河区车陂新涌口西9号第三栋第三层（部位：3437房）（仅限办公用途）（不可作厂房使用）
法定代表人	黄映辉
注册资本	1000.00万
经营范围	电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子快译通、电子记事本、电子词典等电子设备制造；林木育种；林木育苗；木材采运；竹材采运；造林、育林；其他经济作物种植；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；贸易代理；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；农业技术开发服务；农业技术咨询、交流服务；农业技术转让服务。

### （2）股权结构

截至2016年6月，广州苗之商网络科技有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蔡雁群	960.00	96.00	货币
黄映辉	40.00	4.00	货币
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

### （3）近两年主营情况及同业竞争情况

广州苗之商网络科技有限公司已于2016年6月15日经广州市工商行政管理局天河分局核准注销，与公司不存在同业竞争的情形。

## 8、江西斯力特国际贸易有限责任公司

### (1) 基本情况

名称	江西斯力特国际贸易有限责任公司
注册号	91361030058845102T
成立日期	2013年1月4日
注册地址	江西省抚州市广昌县工业园区（广昌蓬发塑胶有限责任公司内）
法定代表人	蔡雁群
注册资本	1000.00万
经营范围	货物或技术的进出口（国家禁止或限制进出口的货物与技术除外）。

### (2) 股权结构

截至2016年5月，江西斯力特国际贸易有限责任公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
蔡雁群	960.00	96.00	货币
王灵	40.00	4.00	货币
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

### (3) 近两年主营情况及同业竞争情况

江西斯力特国际贸易有限责任公司已于2016年5月13日经广昌县市场和质量监督管理局核准注销，与公司不存在同业竞争的情形。

## (二) 关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形，公司持有5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产

品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 六、公司最近两年内资金被关联方占用或为关联方提供担保的情况

### （一）公司资金被关联方占用情况

成立初期，公司内控制度不够完善，且公司的关联方较多，报告期内存在较多关联方资金往来，详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（三）关联往来情况”。

股份公司成立后，公司制定了新的《公司章程》，并制定了《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》等相关制度，公司承诺今后将严格按照章程及相关制度的规定执行，进一步规范公司关联方资金占用等事项的审批决策程序。

截至本公开转让说明书签署日，公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### （二）为关联方担保的情况

最近两年内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

### （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措施

为防止发生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，公司制定和通过了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用制度》等内部规章制度，对公司实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出如下约束安排：

1、《防范控股股东及关联方资金占用制度》规定，未经公司有权机关审议通过的，公司不得以下列任何方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：

- （一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联人使用；
- （二）通过银行或非银行金融机构向关联人提供委托贷款；
- （三）委托控股股东及其他关联人进行投资活动；
- （四）为控股股东及其他关联人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （五）代控股股东及其他关联人偿还债务；
- （六）中国证监会认定的其他方式。

2、《防范控股股东及关联方资金占用制度》规定，公司控股股东及关联方对公司产生资金占用行为，经公司1/3以上董事提议，并经公司董事会审议批准后，可立即要求控股股东及关联方偿还，具体偿还方式根据实际情况执行。在董事会对相关事宜进行审议时，关联董事需对表决进行回避。董事会怠于行使上述职责时，1/3以上董事、监事会、单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东，可根据公司章程规定提请召开临时股东大会，对相关事项作出决议。在该临时股东大会就相关事项进行审议时，公司控股股东应依法回避表决，其持有的表决权股份总数不计入该次股东大会有效表决权股份总数之内。

3、《关联交易决策制度》规定：

①对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议。对于预计范

围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，董事会有权决定最近一期经审计净资产绝对值10%以下且在人民币1000万元以下的关联交易，若该数额以上的，需由股东大会审议决定。

②股东大会对日常性关联交易中占公司最近一期经审计后净资产绝对值的10%以上，且金额在人民币1000万元以上的关联交易、除日常性关联交易之外的其他关联交易进行审议并作出决议。

③公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提出议案，提交股东大会审议批准，有关股东应当在股东大会上回避表决。

4、公司的控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	现任职务	直接持股数量（股）	直接持股比例（%）
1	蔡雁群	董事长、总经理	11,400,000	23.62
2	蔡良培	副董事长、副总经理	26,600,000	55.12
3	蔡彦鹏	董事、子公司执行董事、经理	--	--
4	曾艾欢	董事、董事会秘书	--	--

5	林雁	董事	--	--
6	李培嘉	监事会主席	--	--
7	温小平	职工代表监事	--	--
8	郭显骑	监事	--	--
9	龚敬升	财务负责人	--	--
合计			38,000,000	78.74

## 2、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属间接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	现任职务	间接持股数量 (股)	间接持股比例 (%)
1	蔡雁群	董事长、总经理	4,339,615	8.99
2	蔡良培	副董事长、副总经理	209,981	0.44
3	蔡彦鹏	董事、子公司执行董事、经理	1,049,907	2.18
4	曾艾欢	董事、董事会秘书	--	--
5	林雁	董事	599,943.24	1.24
6	李培嘉	监事会主席	--	--
7	温小平	职工代表监事	--	--
8	郭显骑	监事	--	--
9	龚敬升	财务负责人	--	--
10	蔡嘉莉	子公司监事	1,399,876	2.90
合计			7,599,323	15.75

注：上表数据与实际可能有细微偏差，系因四舍五入造成。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## (二) 董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况

蔡雁群与蔡良培系父子关系，蔡雁群与蔡嘉莉系父女关系，蔡良培与蔡嘉莉

系兄妹关系，蔡良培与曾艾欢系夫妻关系。

除此之外，截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

### **（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺**

#### **1、董事、监事、高级管理人员与公司之间的协议签署情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司所有董事、监事、高级管理人员均已经与公司签订了劳动合同或聘任合同，对工作内容、劳动报酬、岗位职责等方面作了详细规定。劳动合同、聘任合同均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

#### **2、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺情况**

##### **（1）关于避免同业竞争的承诺**

公司全体董事、监事、高级管理人员均签署《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

①本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或是在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

②如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

##### **（2）关于规范关联交易的承诺**

公司全体董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业将尽量避

免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

### (3) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

### (四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员对外兼职情况如下：

序号	姓名	公司职位	兼职单位名称	兼职职位
1	蔡雁群	董事长、总经理	广州河秀园林设计有限公司	监事
			南城绿森园林绿化工程有限公司	监事
			金华市印象珠宝有限公司	监事
2	蔡良培	副董事长、副总经理	横琴翔迪	执行事务合伙人
			广州佰珠珠宝有限公司	监事
3	蔡彦鹏	董事、子公司执行董事、经理	--	--
4	曾艾欢	董事、董事会秘书	--	--
5	林雁	董事	江西碧腾科技有限责任公司	监事
6	李培嘉	监事会主席	--	--
7	温小平	职工代表监事	--	--
8	郭显骑	监事	--	--
9	龚敬升	财务负责人		

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他单位任职。

### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司是否存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	公司职位	对外投资实体	出资比例 (%)	与公司是否存在利益冲突
1	蔡雁群	董事长、总经理	横琴翔迪	42.2965	否
			江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司	80.00	否
			广州河秀园林设计有限公司	96.00	否
			金华市印象珠宝有限公司	45.00	否
			南城绿森园林绿化工程有限公司	江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司持股 76.8%	否
2	蔡良培	副董事长、副总经理	横琴翔迪	2.0466	否
3	蔡彦鹏	董事、子公司执行董事、经理	横琴翔迪	10.2330	否
4	曾艾欢	董事、董事会秘书	--	--	--
5	林雁	董事	横琴翔迪	5.8474	否
6	李培嘉	监事会主席	江西碧腾科技有限责任公司	90.00	否
			江西百年绿园林珍稀苗木有限公司	70.00	否
7	温小平	职工代表监事	--	--	--
8	郭显骑	监事	--	--	--
9	龚敬升	财务负责人	--	--	--

1、江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司、广州河秀园林设计有限公司、金华市印象珠宝有限公司、南城绿森园林绿化工程有限公司的基本情况、股权结构和主营业务情况详情见本公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞

争情况”。上述企业均与公司不存在同业竞争的情形，亦不存在其他利益冲突。

2、横琴翔迪为公司的机构股东，基本情况、股权结构和主营业务情况详情见本公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。横琴翔迪与公司不存在同业竞争的情形，亦不存在其他利益冲突。

3、江西碧腾科技有限责任公司：该公司的经营范围为果品蔬菜、水稻、中药材（国家有专项规定的除外）、预包装食品兼散装食品的初级加工、销售；网上销售农产品（果品蔬菜）、预包装食品兼散装食品；花卉、苗木种植、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*，与公司不存在同业竞争的情形，亦不存在其他利益冲突。

4、江西百年绿园林珍稀苗木有限公司：该公司的经营范围为珍稀苗木培育、种植、销售；园林景观设计；园林工程；园林、水土环境优化治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*，与公司不存在同业竞争的情形，亦不存在其他利益冲突。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未对外投资或控制其他企业。公司不存在董事、监事、高级管理人员对外投资与公司利益冲突的情况。

## （六）董事、监事、高级管理人员竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员在原单位任职期间，均没有与原单位在劳动合同或者保密协议中约定竞业限制条款，没有签署过竞业禁止协议，从原单位离职后，也没有获取任何与竞业限制有关的经济补偿。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员均不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，也不存在相关纠纷或产生潜在纠纷的可能。

## （七）董事、监事、高级管理人员最近两年内的违法违规及诉讼、仲裁情况

### 1、董事、监事、高级管理人员最近两年内的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于诚信状况的书面声明》，声

明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

公司董事、监事、高级管理人员户籍所在地公安机关出具了的《无犯罪记录证明》，证明未发现董事、监事、高级管理人员在报告期内有违法犯罪记录。

中国人民银行征信中心出具了《个人信用报告》，证明董事、监事及高级管理人员不存在个人负有较大债务到期未清偿的情形。

公司董事、监事、高级管理人员不存在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、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。

## **2、董事、监事、高级管理人员最近两年内的诉讼、仲裁情况**

最近两年内公司董事长、总经理蔡雁群涉及一宗民事诉讼案件，具体情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况”。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员最近两年内不存在其他未决诉讼或仲裁的情况。

## **（八）其他对公司持续经营有不利影响的情形**

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

# **八、董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况**

## **（一）董事变化情况**

2011年11月3日有限公司设立时，股东会选举蔡良培为公司执行董事。

2016年7月23日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，选举蔡雁群、蔡良培、蔡彦鹏、林雁、胡桂芳为公司董事，组成公司第一届董事会，任期三年。同日，第一届董事会召开第一次董事会会议，选举蔡良培为董事长，蔡雁群为副董事长。

2017年5月10日，公司召开2016年年度股东大会会议，免去蔡良培董事长职务、蔡雁群副董事长职务，并选举蔡雁群为董事长、蔡良培为副董事长。本次董事的变动原因为公司的日常经营需要。

2017年6月5日，公司召开2017年第二次临时股东大会会议，免去胡桂芳董事的职务，并选举曾艾欢为董事。本次董事的变动原因为胡桂芳由于个人原因辞去董事职务。

## （二）监事变化情况

2011年11月3日有限公司设立时，股东会选举王灵为公司监事。

2016年7月23日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会会议，选举李培嘉、郭显骑为公司监事，与职工代表大会选举的职工监事温小平组成公司第一届监事会。同日，第一届监事会召开第一次监事会会议，选举李培嘉为监事会主席。

## （三）高级管理人员变化情况

2011年11月3日有限公司设立时，聘任蔡彦权为公司总经理。

2016年7月23日，公司第一届董事会第一次会议聘任蔡良培为公司总经理，蔡雁群为公司副总经理，龚敬升为公司财务负责人，詹红为董事会秘书。

2017年4月18日，公司第一届董事会第五次会议解聘蔡良培总经理职务、蔡雁群副总经理职务，并聘任蔡雁群为总经理、蔡良培为副总经理。本次高级管理人员的变动原因为公司的日常经营需要。

2017年5月7日，公司第一届董事会第六次会议解聘詹红董事会秘书职务，并聘任曾艾欢为董事会秘书。本次高级管理人员的变动原因为詹红由于个人原因辞去公司职务。

上述变化符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，不会对公司经营产生重大负面影响。截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管

理人员未发生其他变化。

## 第四节 公司财务

### 一、公司最近两年一期的财务报表和审计意见

本节所引用财务数据如无特别说明，单位均为人民币元。

#### （一）公司财务报表

##### 1、合并资产负债表

合并资产负债表

单位：元

资产	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,277,111.29	2,493,862.15	2,058,339.26
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	11,281,323.34	17,103,478.42	1,285,865.64
预付款项	9,187,451.81	6,984,924.35	93,039.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,305,088.81	1,005,745.81	11,322,419.02
存货	7,792,455.88	2,536,220.78	11,233,566.56
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			1,057,953.18
<b>流动资产合计</b>	<b>30,843,431.13</b>	<b>30,124,231.51</b>	<b>27,051,182.66</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	53,345,479.41	54,018,543.03	46,135,895.36
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	-		
油气资产	-	-	-
无形资产	1,210,063.39	1,216,901.71	1,153,616.67
开发支出			
商誉	11,396.00	11,396.00	
长期待摊费用	3,910,000.00	3,595,166.67	952,000.00
递延所得税资产	402,203.83	371,981.07	353,386.69
其他非流动资产	3,160,250.00	3,160,250.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>62,039,392.63</b>	<b>62,374,238.48</b>	<b>48,594,898.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>92,882,823.76</b>	<b>92,498,469.99</b>	<b>75,646,081.38</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	19,600,000.00	17,600,000.00	9,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,857,767.40	1,057,880.98	44,377,266.61
预收款项	34,111.32	46,117.91	7,941,863.94
应付职工薪酬	343,751.00	261,457.00	178,217.00
应交税费	1,645,029.59	1,767,976.38	814,844.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,426,434.75	4,150,734.75	1,000,000.00
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>24,907,094.06</b>	<b>24,884,167.02</b>	<b>63,912,192.53</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	1,110,200.01	1,114,266.67	1,138,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,110,200.01</b>	<b>1,114,266.67</b>	<b>1,138,666.67</b>
<b>负债合计</b>	<b>26,017,294.07</b>	<b>25,998,433.69</b>	<b>65,050,859.20</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本	45,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,701,782.48	17,701,782.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	422,490.98	422,490.98	59,522.22
未分配利润	3,741,256.23	3,375,762.84	535,699.96
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>66,865,529.69</b>	<b>66,500,036.30</b>	<b>10,595,222.18</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>66,865,529.69</b>	<b>66,500,036.30</b>	<b>10,595,222.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>92,882,823.76</b>	<b>92,498,469.99</b>	<b>75,646,081.38</b>

## 2、合并利润表

## 合并利润表

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>	<b>12,865,937.63</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>56,944,556.94</b>
减：营业成本	9,648,084.83	69,899,018.76	52,287,248.97
营业税金及附加	50,868.07	402,371.30	27,959.44
销售费用	921,595.26	3,917,533.28	931,782.34
管理费用	1,338,448.09	6,519,055.81	1,308,808.13
财务费用	346,564.97	502,406.82	891,861.98
资产减值损失	124,957.69	228,353.13	100,789.06
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>	<b>435,418.72</b>	<b>5,546,852.25</b>	<b>1,396,107.02</b>
加：营业外收入	182,616.25	1,059,314.66	666,392.52
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,132.50	
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>	<b>618,034.97</b>	<b>6,603,034.41</b>	<b>2,062,499.54</b>
减：所得税费用	252,541.58	1,798,220.29	207,478.84
<b>四、净利润</b>	<b>365,493.39</b>	<b>4,804,814.12</b>	<b>1,855,020.70</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
<b>（二）以后能重分类进损益的其他综合收益</b>			

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>365,493.39</b>	<b>4,804,814.12</b>	<b>1,855,020.70</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 3、合并现金流量表

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2017年1-2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	19,793,092.64	66,441,711.52	69,166,415.76
收到的税费返还	3,248,471.76	8,732,191.97	10,085,916.38
收到其他与经营活动有关的现金	16,409,550.14	37,379,907.77	153,009,019.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>39,451,114.54</b>	<b>112,553,811.26</b>	<b>232,261,351.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	19,684,552.43	77,941,206.60	61,847,914.53
支付给职工以及为职工支付的现金	693,405.64	4,206,225.17	1,592,131.00
支付的各项税费	562,096.61	1,115,296.93	35,742.62
支付其他与经营活动有关的现金	21,600,326.80	27,841,539.12	161,470,365.85
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>42,540,381.48</b>	<b>111,104,267.82</b>	<b>224,946,154.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,089,266.94</b>	<b>1,449,543.44</b>	<b>7,315,197.50</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			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,410.00	59,308,685.70	960,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>13,410.00</b>	<b>59,308,685.70</b>	<b>960,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,410.00</b>	<b>-59,308,685.70</b>	<b>-960,000.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		51,100,000.00	
取得借款收到的现金	7,000,000.00	17,600,000.00	19,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>68,700,000.00</b>	<b>19,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	9,600,000.00	25,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,073.92	805,334.85	966,142.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,114,073.92</b>	<b>10,405,334.85</b>	<b>26,566,142.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,885,926.08</b>	<b>58,294,665.15</b>	<b>-7,366,142.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,216,750.86</b>	<b>435,522.89</b>	<b>-1,010,945.12</b>
加：年初现金及现金等价物余额	2,493,862.15	2,058,339.26	3,069,284.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,277,111.29</b>	<b>2,493,862.15</b>	<b>2,058,339.26</b>

## 4、合并股东权益变动表

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2017年1月-2月										
	归属于母公司股东权益										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00		17,701,782.48				422,490.98		3,375,762.84		66,500,036.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	45,000,000.00	-	17,701,782.48	-	-	-	422,490.98		3,375,762.84		66,500,036.30
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	365,493.39	-	365,493.39
（一）综合收益总额					-				365,493.39		365,493.39
（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. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债												-
5. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期末余额	45,000,000.00		17,701,782.48				422,490.98		3,741,256.23			66,865,529.69

## 合并所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2016 年度										
	归属于母公司股东权益										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		-				59,522.22		535,699.96		10,595,222.18
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	10,000,000.00		-				59,522.22		535,699.96		10,595,222.18
三、本年增减变动金额	35,000,000.00	-	17,701,782.48	-	-	-	362,968.76		2,840,062.88		55,904,814.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-				4,804,814.12		4,804,814.12
（二）股东投入和减少资本	35,000,000.00	-	16,100,000.00	-	-	-	-	-	-		51,100,000.00
1. 股东投入的普通股	35,000,000.00	-	16,100,000.00	-	-	-	-	-	-		51,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	422,490.98	-	-422,490.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	422,490.98	-	-422,490.98	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	1,601,782.48	-	-	-	-59,522.22	-	-1,542,260.26	-	-
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. 结转重新计量设定受益计划净负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	1,601,782.48	-	-	-	-59,522.22	-	-1,542,260.26	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	45,000,000.00	-	17,701,782.48	-	-	-	422,490.98	-	3,375,762.84	-	66,500,036.30

## 合并所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2015 年度										
	归属于母公司股东权益										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00								-1,259,798.52		8,740,201.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00								-1,259,798.52		8,740,201.48
三、本年增减变动金额							59,522.22		1,795,498.48		1,855,020.70
（一）综合收益总额									1,855,020.70		1,855,020.70
（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							59,522.22		-59,522.22		
1. 提取盈余公积							59,522.22		-59,522.22		
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. 结转重新计量设定受益计划净负债											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00						59,522.22		535,699.96		10,595,222.18

## 5、母公司资产负债表

## 母公司资产负债表

单位：元

资产	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,274,285.37	2,488,136.51	2,058,339.26
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	11,281,323.34	17,103,478.42	1,285,865.64
预付款项	8,449,851.81	6,169,365.35	93,039.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,305,088.81	1,005,745.81	11,322,419.02
存货	7,792,455.88	2,536,220.78	11,233,566.56
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			1,057,953.18
<b>流动资产合计</b>	<b>30,103,005.21</b>	<b>29,302,946.87</b>	<b>27,051,182.66</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	5,650,000.00	5,650,000.00	
投资性房地产			
固定资产	53,249,541.98	53,919,816.30	46,135,895.36
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			0.00
无形资产	1,210,063.39	1,216,901.71	1,153,616.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,760,000.00	2,368,500.00	952,000.00
递延所得税资产	402,203.83	371,981.07	353,386.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>63,271,809.20</b>	<b>63,527,199.08</b>	<b>48,594,898.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>93,374,814.41</b>	<b>92,830,145.95</b>	<b>75,646,081.38</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19,600,000.00	17,600,000.00	9,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,857,767.40	1,057,880.98	44,377,266.61
预收款项	34,111.32	46,117.91	7,941,863.94
应付职工薪酬	256,021.00	236,477.00	178,217.00
应交税费	1,645,029.59	1,767,976.38	814,844.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,191,434.75	4,080,734.75	1,000,000.00
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>24,584,364.06</b>	<b>24,789,187.02</b>	<b>63,912,192.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	1,110,200.01	1,114,266.67	1,138,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,110,200.01</b>	<b>1,114,266.67</b>	<b>1,138,666.67</b>
<b>负债合计</b>	<b>25,694,564.07</b>	<b>25,903,453.69</b>	<b>65,050,859.20</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本	45,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,701,782.48	17,701,782.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	422,490.98	422,490.98	59,522.22
未分配利润	4,555,976.88	3,802,418.80	535,699.96
<b>股东权益合计</b>	<b>67,680,250.34</b>	<b>66,926,692.26</b>	<b>10,595,222.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>93,374,814.41</b>	<b>92,830,145.95</b>	<b>75,646,081.38</b>

## 6、母公司利润表

## 母公司利润表

单位：元

项目	2017年1月-2月	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>	<b>12,865,937.63</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>56,944,556.94</b>
减：营业成本	9,648,084.83	69,899,018.76	52,287,248.97
营业税金及附加	50,868.07	397,371.30	27,959.44
销售费用	921,595.26	3,917,533.28	931,782.34
管理费用	950,379.36	6,097,495.40	1,308,808.13
财务费用	346,568.02	502,443.01	891,861.98
资产减值损失	124,957.69	228,353.13	100,789.06
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>	<b>823,484.40</b>	<b>5,973,376.47</b>	<b>1,396,107.02</b>
加：营业外收入	182,615.26	1,059,313.90	666,392.52
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>	<b>1,006,099.66</b>	<b>7,029,690.37</b>	<b>2,062,499.54</b>
减：所得税费用	252,541.58	1,798,220.29	207,478.84
<b>四、净利润</b>	<b>753,558.08</b>	<b>5,231,470.08</b>	<b>1,855,020.70</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>753,558.08</b>	<b>5,231,470.08</b>	<b>1,855,020.70</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 7、母公司现金流量表

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2017年1-2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	19,793,092.64	66,441,711.52	69,166,415.76
收到的税费返还	3,248,471.76	8,732,191.97	10,085,916.38
收到其他与经营活动有关的现金	16,244,546.10	37,039,600.78	153,009,019.36
经营活动现金流入小计	39,286,110.50	112,213,504.27	232,261,351.50
购买商品、接受劳务支付的现金	19,762,511.43	77,125,647.60	61,847,914.53
支付给职工以及为职工支付的现金	575,882.40	4,158,594.02	1,592,131.00
支付的各项税费	562,096.61	1,110,296.93	35,742.62
支付其他与经营活动有关的现金	21,471,987.28	27,371,097.92	161,470,365.85
经营活动现金流出小计	42,372,477.72	109,765,636.47	224,946,154.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,086,367.22</b>	<b>2,447,867.80</b>	<b>7,315,197.50</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			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
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支付的现金	13,410.00	54,662,735.70	960,000.00
投资支付的现金		5,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	13,410.00	60,312,735.70	960,000.00

投资活动产生的现金流量净额	-13,410.00	-60,312,735.70	-960,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,100,000.00	
取得借款收到的现金	7,000,000.00	17,600,000.00	19,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00	68,700,000.00	19,200,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	9,600,000.00	25,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,073.92	805,334.85	966,142.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	5,114,073.92	10,405,334.85	26,566,142.62
筹资活动产生的现金流量净额	1,885,926.08	58,294,665.15	-7,366,142.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,213,851.14	429,797.25	-1,010,945.12
加：年初现金及现金等价物余额	2,488,136.51	2,058,339.26	3,069,284.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,274,285.37	2,488,136.51	2,058,339.26

## 8、母公司股东权益变动表

## 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2017年1月-2月									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00		17,701,782.48				422,490.98		3,802,418.80	66,926,692.26
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	45,000,000.00	-	17,701,782.48	-	-	-	422,490.98		3,802,418.80	66,926,692.26
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	753,558.08	753,558.08
（一）综合收益总额					-				753,558.08	753,558.08
（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. 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. 结转重新计量设定受益计划 净负债										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	45,000,000.00		17,701,782.48				422,490.98		4,555,976.88	67,680,250.34

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2016 年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		-				59,522.22		535,699.96	10,595,222.18
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	10,000,000.00		-				59,522.22		535,699.96	10,595,222.18
三、本年增减变动金额	35,000,000.00	-	17,701,782.48	-	-	-	362,968.76		3,266,718.84	56,331,470.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-				5,231,470.08	5,231,470.08
（二）股东投入和减少资本	35,000,000.00	-	16,100,000.00	-	-	-	-	-	-	51,100,000.00
1. 股东投入的普通股	35,000,000.00	-	16,100,000.00	-	-	-	-	-	-	51,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	422,490.98		-422,490.98	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	422,490.98		-422,490.98	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-				-
3. 其他	-	-	-	-	-	-				-
(四) 股东权益内部结转	-	-	1,601,782.48	-	-	-	-59,522.22		-1,542,260.26	-
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. 结转重新计量设定受益计划 净负债										-
5. 其他			1,601,782.48	-	-	-	-59,522.22		-1,542,260.26	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>17,701,782.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>422,490.98</b>		<b>3,802,418.80</b>	<b>66,926,692.26</b>

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2015 年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00								-1,259,798.52	8,740,201.48
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	10,000,000.00		-				-		-1,259,798.52	8,740,201.48
三、本年增减变动金额		-		-	-	-	59,522.22		1,795,498.48	1,855,020.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-				1,855,020.70	1,855,020.70
（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	-	-	-	-	-	-	59,522.22		-59,522.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	59,522.22		-59,522.22	-
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. 结转重新计量设定受益计划 净负债										-
5. 其他				-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,522.22</b>		<b>535,699.96</b>	<b>10,595,222.18</b>

## （二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### 1、财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。本财务报表在持续经营假设基础上编制。

## （三）最近两年财务会计报告的审计意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度、2016年度及2017年度1-2月份财务报告进行审计，并于2017年4月20日出具了大华审字（2017）004424号标准无保留意见的《审计报告》。

## 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2015年1月1日至2017年2月28日。

### （三）记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2、同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3、非同一控制下企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4、为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（五）合并财务报表**

#### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本

公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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和实际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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 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),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综

合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现

现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50.00%（含50.00%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （九）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

金额为人民币1,000.00万元以上的应收账款且占应收款项账面余额10%以上的应收账款。

金额为人民币500.00万元以上的其他应收款且占其他应收款账面余额10%以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

#### 1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### 2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转物料采用一次转销法。

### （十一）长期股权投资

#### 1、投资成本确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：具体会计政策详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”之“（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”之“2、同一控制下企业合并”。

非同一控制下的企业合并：具体会计政策详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”之“（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”之“3、非同一控制下企业合并”。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (1) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （2）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的

差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，

本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	5.00	1.90
房屋建筑物	50	5.00	1.90

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济

利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三）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、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50.00	5.00	1.90
机器设备	5.00-15.00	5.00	6.33-19.00
运输工具	3.00-6.00	5.00	15.83-31.67
电子设备	3.00-6.00	5.00	15.83-31.67
办公设备	3.00-6.00	5.00	15.83-31.67
其他设备	3.00-6.00	5.00	15.83-31.67

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益处置。

## 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）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

（2）本公司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本公司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）本公司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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 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。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

## 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权证规定使用年限
商标权	5	权证规定使用年限
专利权	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，报告期内，公司的无形资产为土地使用权及商标权。

使用寿命不确定的无形资产，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计

入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十八）长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 2、摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
经营场所装修费	3	--
经营场所绿化费	10	--

## （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损

益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## （二十）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种

可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计

算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **5、对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（二十二）收入**

### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司营业务收入确认的具体方法如下：

（1）内销收入确认条件：公司根据约定将产品运至客户指定港口交付给客户，且产品销售收入金额已确定，公司取得客户确认收货单时确认收入，同时结转相应的成本；

（2）外销收入确认需满足以下条件：公司根据约定将产品报送海关，且产品销售收入金额已确定，公司依据报关清单确认收入，同时结转相应成本。

### **2、确认让渡资产使用权收入的依据**

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司营业务收入确认的具体方法如下：

厂房租赁费用：按照合同规定的使用时间，按月确认收入。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司营业务收入确认的具体方法如下：

加工费：公司提供的加工服务时间较短，金额较小，于加工完成时一次确认收入。

### 4、建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## (二十三) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五）经营租赁与融资租赁

### 1、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。

### 2、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十六) 持有待售的非流动资产及处置组

### 1、持有待售的非流动资产及处置组标准

公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### 2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司5.00%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- 14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- 15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本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2号—长期股权投资》（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3号—合并财务报表》（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》。

本公司执行上述准则未对本期财务报告披露产生重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### （二十九）前期差错更正

本报告期公司未发生重大前期差错更正事项。

### （三十）财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整。对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

### （一）报告期内主要财务指标

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计	92,882,823.76	92,498,469.99	75,646,081.38
股东权益合计	66,865,529.69	66,500,896.30	10,595,222.18
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	66,865,529.69	66,500,896.30	10,595,222.18
每股净资产（元）	1.49	1.48	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.48	1.06
资产负债率（母公司）	27.52%	27.90%	85.99%
流动比率（倍）	1.24	1.21	0.42
速动比率（倍）	0.56	0.83	0.23
项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
营业收入	12,865,937.63	87,015,591.35	56,944,556.94
净利润	365,493.39	4,804,814.12	1,855,020.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润	365,493.39	4,804,814.12	1,855,020.70
扣除非经常性损益后的净利润	228,531.20	4,012,677.50	1,355,226.31
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	228,531.20	4,012,677.50	1,355,226.31
毛利率	25.01%	19.67%	8.18%
净资产收益率	0.55%	11.52%	19.19%
扣除非经常性损益后净资产收益率	0.34%	9.62%	14.02%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.14	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.14	0.19
应收账款周转率（次）	0.88	9.27	19.64
存货周转率（次）	1.87	10.15	7.26
经营活动产生的现金流量净额	-3,089,266.94	1,449,543.44	7,315,197.50
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.07	0.04	0.73

注：

(1) 毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。

(2) 净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。

(3) 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。

(4) 每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；

(5) 扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；

(6) 每股净资产按照“期末净资产/当期期末股本”计算；

(7) 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/当期当期期末股本”计算；

(8) 应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2”计算。

(9) 存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2”计算。

(10) 资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算。

(11) 流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。

(12) 速动比率按照“(期末流动资产-期末存货-其他流动资产)/期末流动负债”计算。

(13) 当期加权平均股本  $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

(14) 加权平均净资产  $E_2=E_0+P_1 \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；E<sub>0</sub>=归属于公司普通股股东的期初净资产；P<sub>1</sub>=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>i</sub>=报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>=报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>k</sub>=其他事项引起的净资产增减变动；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## (二) 财务状况分析

### 1、资产结构分析

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
----	------------	-------------	-------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
货币资金	1,277,111.29	1.37	2,493,862.15	2.70	2,058,339.26	2.72
应收账款	11,281,323.34	12.15	17,103,478.42	18.49	1,285,865.64	1.70
预付款项	9,187,451.81	9.89	6,984,924.35	7.55	93,039.00	0.12
其他应收款	1,305,088.81	1.41	1,005,745.81	1.09	11,322,419.02	14.97
存货	7,792,455.88	8.39	2,536,220.78	2.74	11,233,566.56	14.85
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	1,057,953.18	1.40
<b>流动资产合计</b>	<b>30,843,431.13</b>	<b>33.21</b>	<b>30,124,231.51</b>	<b>32.57</b>	<b>27,051,182.66</b>	<b>35.76</b>
固定资产	53,345,479.41	57.43	54,018,543.03	58.40	46,135,895.36	60.99
无形资产	1,210,063.39	1.30	1,216,901.71	1.32	1,153,616.67	1.53
商誉	11,396.00	0.01	11,396.00	0.01	0.00	0.00
长期待摊费用	3,910,000.00	4.21	3,595,166.67	3.89	952,000.00	1.26
递延所得税资产	402,203.83	0.43	371,981.07	0.40	353,386.69	0.47
<b>其他非流动资产</b>	<b>3,160,250.00</b>	<b>3.40</b>	<b>3,160,250.00</b>	<b>3.42</b>		
<b>非流动资产合计</b>	<b>62,039,392.63</b>	<b>66.79</b>	<b>62,374,238.48</b>	<b>67.43</b>	<b>48,594,898.72</b>	<b>64.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>92,882,823.76</b>	<b>100.00</b>	<b>92,498,469.99</b>	<b>100.00</b>	<b>75,646,081.38</b>	<b>100.00</b>

公司报告期内，资产总额分别为 92,882,823.76 元、92,498,469.99 元及 75,646,081.38 元，资产总额 2016 年期末余额相比 2015 年期末增加了 1,685.24 万元，增幅为 22.28%，其中流动资产 2016 年期末相比 2015 年期末增加了 307.30 万元，非流动资产 2016 年期末相比 2015 年期末增加了 1,377.93 万元；2017 年 2 月末相比 2016 年期末资产总额仅增加了 38.43 万元，变动较小。

报告期内公司资产总额变动具体分析如下：

报告期内流动资产占总资产的比例分别为 33.31%、32.57%、35.76%，其中应收账款占总资产的比例在报告期内分别为 12.15%、18.49%及 1.70%，2016 年期末相比 2015 年期末应收账款增加了 1,581.76 万元，主要系 2015 年末公司将主营业务从电线电缆等五金类产品转型为生产玩具，五金类产品期末销售减少同时公司也加大了催收该类货款的力度，2016 年公司转型生产玩具后，公司订单有较大增长，导致应收账款期末余额也有较大增长；2017 年 2 月末相比 2016 年期末应收账款余额减少了 582.21 万元，主要系 2017 年 1-2 月为春节假日期间，公司订单

量减少，同时对 2016 年期末应收账款也有较多的回款所致。

预付款项占总资产的比例在报告期内分别为 9.89%、7.55%及 0.12%，2016 年期末余额相比 2015 年期末增加了 689.19 万元，增长幅度较大，主要系 2016 年公司转型生产玩具后，所需的原材料化工产品等主要采用的是先款后货的付款方式，截至 2016 年 12 月 31 日公司预付厦门玄德化工有限公司、恒和源(厦门)石油化工有限公司货物的原材料尚未到货验收；2017 年 2 月末相比 2016 年期末预付款项增加了 220.25 万元，主要是新增预付给淄博海益精细化工有限公司的货款尚未到货验收所致。

报告期内非流动资产占资产总额的比例分别为 66.79%、67.43%及 64.24%，其中固定资产所占比例较大，报告期内占比分别为 57.43%、58.40%及 60.99%，2016 年期末余额相比 2015 年期末余额增加 788.62 万元，新增部分主要为生产玩具所需的模具等设备，2017 年 2 月末与 2016 年期末余额相比变化较小，主要系计提折旧导致的变化。

## 2、负债结构分析

单位：元

项目	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	19,600,000.00	75.33%	17,600,000.00	67.70%	9,600,000.00	14.76%
应付账款	1,857,767.40	7.14%	1,057,880.98	4.07%	44,377,266.61	68.22%
预收款项	34,111.32	0.13%	46,117.91	0.18%	7,941,863.94	12.21%
应付职工薪酬	343,751.00	1.32%	261,457.00	1.01%	178,217.00	0.27%
应交税费	1,645,029.59	6.32%	1,767,976.38	6.80%	814,844.98	1.25%
其他应付款	1,426,434.75	5.48%	4,150,734.75	15.97%	1,000,000.00	1.54%
流动负债合计	24,907,094.06	95.73%	24,884,167.02	95.71%	63,912,192.53	98.25%
递延收益	1,110,200.01	4.27%	1,114,266.67	4.29%	1,138,666.67	1.75%
非流动负债合计	1,110,200.01	4.27%	1,114,266.67	4.29%	1,138,666.67	1.75%
负债合计	26,017,294.07	100.00%	25,998,433.69	100.00%	65,050,859.20	100.00%

报告期内，公司负债总额分别为 26,017,294.07 元、25,998,433.69 元及 65,050,859.20 元，其中流动负债占负债总额的比例分别为 95.73%、95.71%及

98.25%，占比较高。

2016 年期末流动负债相比 2015 年期末减少了 3,902.80 万元，其中短期借款相比 2015 年末增加了 800.00 万元，偿付应付账款使得应付账款减少了 4,331.94 万元，预收款项相比 2015 年末减少了 789.57 万元；2017 年 2 月末流动负债相比 2016 年期末增加了 2.29 万元，变化较小。

### （三）盈利能力分析

财务指标	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	25.01	19.67	8.18
净资产收益率（%）	0.55	11.52	19.19
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	0.34	9.62	14.02
基本每股收益（元）	0.01	0.14	0.19
稀释每股收益（元）	0.01	0.14	0.19
每股净资产（元）	1.49	1.48	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.48	1.06

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度毛利率分别为 25.01%、19.67% 及 8.18%，毛利率逐年增长，关于毛利率的具体分析详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、（三）毛利率变动分析”。

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度净资产收益率分别为 0.55%、11.52% 及 19.19%，扣除非经常性损益的净资产收益率分别为 0.34%、9.62% 及 14.02%，2016 年度净资产收益率相比 2015 年度有较大下降，主要系公司 2016 年度进行了两次增资，使得公司 2016 年 12 月 31 日净资产相比 2015 年 12 月 31 日增加了 5,590.57 万元，故导致 2016 年度净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率相比 2015 年度有较大的下降。2017 年 1-2 月相比 2016 年度也有较大的下降，主要系 2017 年 1-2 月仅两个月，销售收入及净利润均较低所致。

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度每股收益分别为 0.01 元、0.14 元及 0.19 元，2016 年度每股收益相比 2015 年度有所减少，主要原因为：（1）2016 年度公司净利润相比 2015 年度增加了 294.98 万元；（2）2016 年度公司进行了两

次增资，使得公司 2016 年期末股本相比 2015 年期末增加了 3,500.00 万元，从而导致了 2016 年度每股收益的减少。2017 年 1-2 月的每股收益相比 2016 年度减少，主要系本期仅两个月份，时间较短，收入及净利润也较低所致。

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度每股净资产分别为 1.49 元、1.48 元及 1.06 元，归属于申请挂牌公司股东的每股净资产分别为 1.49 元、1.48 元及 1.06 元，2016 年度相比 2015 年度每股净资产有所增加，主要系 2016 年度公司两次增资从而增加了公司净资产 5,590.57 万元所致。2017 年 1-2 月每股净资产与 2016 年度相比仅略有增加，变化不大。

综上，报告期内公司盈利能力有所提升。

同行业可比公司情况如下：

财务指标	新泰阳（838422）		欧仕股份（838135）	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	15.38	16.15	27.3	22.27
加权平均净资产收益率（%）	9.01	7.85	2.62	5.91
每股收益	0.09	0.08	0.03	0.06

公司 2016 年度及 2015 年度的毛利率分别为 19.67%及 8.18%，与可比公司相比，公司 2016 年度毛利率略高于新泰阳，但低于欧仕股份，2015 年度毛利率则均低于可比公司，主要系公司 2015 年度主要产品为五金类产品，附加值较低，故毛利率较低。2016 年度开始生产塑料玩具后，公司毛利率有了明显的提升。公司 2016 年度及 2015 年度的加权平均净资产收益率分别为 11.52%、19.19%，每股收益分别为 0.14、0.19，均要高于可比公司水平，这说明公司的盈利能力要略高于同行业可比公司水平。

#### （四）偿债能力分析

财务指标	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）	27.52%	27.90%	85.99%
流动比率	1.24	1.21	0.42
速动比率	0.56	0.83	0.23

公司 2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的资产负债率（母公司）分别为 27.52%、27.90%及 85.99%，呈逐年下降趋势。2016 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）相比 2015 年 12 月 31 日有较大幅度下降，主要系公司 2016 年度进行了两次增资使得净资产增加了 5,590.57 万元，同时公司于 2016 年度偿付了供应商的款项导致流动负债减少了 3,902.80 万元；2017 年 2 月 28 日资产负债率（母公司）与 2016 年 12 月 31 日相比变化较小。

公司 2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日流动比率分别为 1.24、1.21 及 0.42，速动比率分别为 0.56、0.83 及 0.23，其主要变动的原因为与资产负债率变动原因相同。

同行业可比公司情况如下：

财务指标	新泰阳（838422）		欧仕股份（838135）	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
资产负债率（母公司）	41.82%	42.49%	40.01%	55.77%
流动比率	2.98	2.14	0.97	0.72
速动比率	1.35	1.56	0.47	0.46

公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的资产负债率（母公司）分别为 27.90%及 85.99%，流动比率分别为 1.21 及 0.42，速动比率分别为 0.83 及 0.23，2015 年 12 月 31 日的资产负债率（母公司）均要高于可比公司的水平，流动比率及速动比率则要低于可比公司水平。2016 年 12 月 31 日公司进行增资后，其资产负债率（母公司）水平要明显低于可比公司的水平，但流动比率及速动比率则仍低于可比公司水平，主要是由于公司的长期资产要高于流动资产的原因。总体说来，公司的偿债能力水平在逐年改善，但与同行业公司相比，仍略有不足。

## （五）营运能力分析

财务指标	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率（次）	0.88	9.27	19.64
存货周转率（次）	1.87	10.15	7.26

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度应收账款周转率分别为 0.88 次、9.27 次及 19.64 次，2016 年度应收账款周转率相比 2015 年度有大幅减少，主要系

公司 2015 年末将主营业务从电线电缆等五金类产品转型为生产玩具，五金类产品期末销售减少，同时公司也加大了催收该类货款的力度，导致 2015 年末应收账款余额较小。而 2016 年公司转型生产玩具后，公司订单有较大增长，导致应收账款期末余额也有较大增长。2017 年 1-2 月相比 2016 年度应收账款周转率也有较大下降，主要系本期仅有 2 个月，销售收入较小所致。

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度存货周转率分别为 1.87 次、10.15 次及 7.26 次，2016 年度存货周转率相比 2015 年度有所增加，主要系公司 2016 年度销售收入增加，同时 2016 年年末存货余额相比 2015 年期末也减少了 869.73 万元所致。2017 年 1-2 月相比 2016 年度存货周转率有较大下降，主要系本期仅有 2 个月，销售收入较小所致。

## （六）现金获取能力分析

单位：元

财务指标	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	-3,089,266.94	1,449,543.44	7,315,197.50
投资活动产生的现金流量净额	-13,410.00	-59,308,685.70	-960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,885,926.08	58,294,665.15	-7,366,142.62
现金及现金等价物净增加额	-1,216,750.86	435,522.89	-1,010,945.12
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.07	0.04	0.73

公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度现金及现金等价物净增加额分别为-1,216,750.86 元、435,522.89 元及-1,010,945.12 元，各项目的变动情况具体分析如下：

1、公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-3,089,266.94 元、1,449,543.44 元及 7,315,197.50 元，2016 年度相比 2015 年度减少了 586.57 万元，主要变动为：（1）销售商品、提供劳务收到的现金 2016 年度相比 2015 年度减少了 272.47 万元，购买商品、接受劳务支付的现金则增加了 1,609.33 万元；（2）2016 年度收到的税费返还相比 2015 年度减少了 135.37 万元；（3）支付给职工以及为职工支付的现金 2016 年度相比 2015 年度增加了 261.41 万元，支付的各项税费则增加了 107.96 万元；（4）2016 年度收到其他与经营活动

有关的现金相比 2015 年度减少了 11,562.91 万元，支付其他与经营活动有关的现金则减少了 13,362.88 万元。

2017 年 1-2 月公司经营活动产生的现金流量净额相比 2016 年度减少了 453.88 万元，主要变动为：（1）销售商品、提供劳务收到的现金 2017 年 1-2 月相比 2016 年度减少了 4,664.86 万元，购买商品、接受劳务支付的现金则减少了 -5,825.67 万元；（2）2017 年 1-2 月收到的税费返还相比 2016 年度减少了 548.37 万元；（3）支付给职工以及为职工支付的现金 2017 年 1-2 月相比 2016 年度减少了 351.28 万元，支付的各项税费则减少了 55.32 万元；（4）2017 年 1-2 月收到其他与经营活动有关的现金相比 2016 年度减少了 2,097.04 万元，支付其他与经营活动有关的现金则减少了 624.12 万元。

其中，收到其他与经营活动有关的现金与支付其他与经营活动有关的现金的明细如下：

（1）收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2017 年 1 月-2 月	2016 年度	2015 年度
往来款	16,409,546.10	37,376,343.61	153,005,692.20
利息收入	3.05	3,563.40	3,327.16
其他	0.99	0.76	
<b>合计</b>	<b>16,409,550.14</b>	<b>37,379,907.77</b>	<b>153,009,019.36</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2017 年 1 月-2 月	2016 年度	2015 年度
往来款	20,419,111.65	19,470,092.91	160,313,594.76
管理费用和销售费用对应的现金	1,180,539.73	8,363,361.75	1,153,265.99
手续费支出	675.42	5,084.46	3,505.10
营业外支出		3,000.00	
<b>合计</b>	<b>21,600,326.80</b>	<b>27,841,539.12</b>	<b>161,470,365.85</b>

2、公司 2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度投资活动产生的现金流量净

额分别为-13,410.00元、-59,308,685.70元及-960,000.00元，2016年度投资活动产生的现金流量净额最低，主要原因是2016年度公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为5,930.87万元。

3、公司2017年1-2月、2016年度及2015年度筹资活动产生的现金流量净额分别为1,885,926.08元、58,294,665.15元及-7,366,142.62元，2016年度筹资活动产生的现金流量净额相较其他期间较高，主要系2016年度公司进行了两次增资，吸收投资收到的现金增加了5,110.00万元所致。

#### 4、报告期内，公司现金流量表补充资料如下：

单位：元

补充资料	2017年1月-2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	365,493.39	4,804,814.12	1,855,020.70
加：资产减值准备	124,957.69	228,353.13	100,789.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	686,473.62	3,889,455.58	1,712,241.20
无形资产摊销	6,838.32	33,014.96	29,000.00
长期待摊费用摊销	135,166.67	416,833.33	8,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	114,070.87	805,298.66	966,142.62
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,222.76	-18,594.38	-19,097.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,256,235.10	8,697,345.78	-8,068,689.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,195,326.93	-12,502,998.52	1,769,954.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,431,136.57	-4,903,979.22	8,961,836.05

其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,089,266.94	1,449,543.44	7,315,197.50
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	1,277,111.29	2,493,862.15	2,058,339.26
减：现金的年初余额	2,493,862.15	2,058,339.26	3,069,284.38
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,216,750.86	435,522.89	-1,010,945.12

#### 四、报告期利润形成的有关情况

##### （一）营业收入的具体确认方法

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

本公司营业务收入确认的具体方法如下：

①内销收入确认条件：公司根据约定将产品运至客户指定港口交付给客户，且产品销售收入金额已确定，公司取得客户确认收货单时确认收入，同时结转相应的成本；

②外销收入确认需满足以下条件：公司根据约定将产品报送海关，且产品销售收入金额已确定，公司依据报关清单确认收入，同时结转相应成本。

产品成本按照产品分类明细进行归集，在收入确认的同时，进行结转，从库存商品结转至主营业务成本，相应发生的费用根据费用发生的时点计入销售、管

理费用。

公司具体退货政策如下：

货物到达目的地后，买方若对货物的质量/数量/重量有异议，应在货物到达目的地后15天内凭卖方承认的公众鉴定人出具的检验证明向卖方提供，否则卖方将不承担责任。对由不可抗力造成的损失，或属于承运人或保险人责任范围内的，卖方不予赔偿。任何一方未按上述规定的期限履约，无论是卖方没有发运还是买方没有开证，或者信用证不符合合同条款而买方又没有及时修改，对方都有权解除合同，并向另一方索赔补偿直接损失。遭受不可抗力除外。

## （二）营业收入的主要构成情况

### 1、营业收入的主要构成情况

单位：元

产品名称	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
主营业务收入	12,865,937.63	100.00	87,015,591.35	100.00	56,802,010.31	99.75
其他业务收入					142,546.63	0.25
合计	12,865,937.63	100.00	87,015,591.35	100.00	56,944,556.94	100.00

### 2、营业收入按产品分类如下

单位：元

产品名称	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
五金产品			4,628,682.51	3,971,371.68	56,275,206.21	51,700,042.48
塑料玩具	12,865,937.63	9,648,084.83	82,386,908.84	65,927,647.08	526,804.10	477,962.60
其他					142,546.63	109,243.89
合计	12,865,937.63	9,648,084.83	87,015,591.35	69,899,018.76	56,944,556.94	52,287,248.97

产品名称	2017年1-2月		2016年度		2015年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

五金产品			4,628,682.51	5.32%	56,275,206.21	98.82%
塑料玩具	12,865,937.63	100.00%	82,386,908.84	94.68%	526,804.10	0.93%
其他					142,546.63	0.25%
合计	<b>12,865,937.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>87,015,591.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>56,944,556.94</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的主营业务发生了变更，2015 年度公司的主要产品为电线、电缆、开关插座、充电器等五金类产品，其收入占营业收入的比例为 98.82%，其他类收入主要为厂房租赁收入及加工费收入；2016 年度公司将主要产品变更为塑料人物系列、塑料警察系列等塑料玩具，其收入占营业收入的比例为 94.68%，五金类产品占比为 5.32%；2017 年 1-2 月公司的主要产品均为塑料玩具，其收入占比为 100.00%。

2016 年公司营业收入相比 2015 年度增长了 52.81%，转型生产玩具即实现爆发，主要系公司实际控制人之一蔡雁群先生为广东汕头市澄海人，该地区素有“中国玩具之乡”的称号。公司在转型做塑料玩具之前，公司实际控制人蔡雁群先生即已在玩具行业深耕多年，其实际控制的另一关联企业江西雅梦实业有限公司主营业务为塑料玩具的生产与销售。2016 年公司转型生产玩具后，公司将江西雅梦实业予以注销，对与玩具相关的关联企业均进行了注销，同时将玩具类的销售业务全部整合至昇迪公司，并将昇迪公司原有业务全部停产转型。同时，2016 年度相比 2015 年度，公司平均人员增加了 26 人，新购入机器设备 1,624,786.34 元（主要包括注塑机、压铸机等设备），模具及其他设备 8,365,042.41 元，用于开展公司的玩具生产业务，故 2016 年公司收入能够实现较大增长。

### （三）毛利率变动分析

毛利率	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
五金产品		14.20%	8.13%
塑料玩具	25.01%	19.98%	9.27%
其他			23.36%
合计	25.01%	19.67%	8.18%

2017 年 1-2 月、2016 年度及 2015 年度公司的综合毛利率分别为 25.01%、19.67% 及 8.18%，报告期内公司的毛利率逐步增长，主要原因是公司 2015 年度收入主要

来自于电线、电缆、开关插座、充电器等五金类产品，该产品附加值较低，毛利率也较低，2016年度及2017年1-2月公司主要业务变更为生产塑料玩具后，附加值有所增加，其毛利率也上升明显。关于毛利率具体分析如下：

1、五金产品：2016年度及2015年度公司毛利率分布为14.20%、8.13%，2017年1-2月无该类收入。2016年度五金类产品毛利率相比2015年度毛利率有较大提升，主要系公司出口产品以美元定价，2016年度五金类产品销售主要发生在2016年1月份，因受美元对人民币汇率上升的影响，折合为人民币的销售价格有所增长，故导致毛利率上升。

2、塑料玩具：2017年1-2月、2016年度及2015年度塑料玩具的毛利率分别为25.01%、19.98%及9.27%，2016年度毛利率相比2015年度有较大增长，主要系公司2015年度开始试生产玩具，销售收入较少，故毛利率也较低，2016年度公司开始正式转型生产塑料玩具，同时停止生产五金类产品，由于塑料玩具相比五金类产品附加值更高，可获得更高的产品溢价，另一方面，塑料玩具也主要是直接用于出口，受美元对人民币汇率上升的影响，折合为人民币的销售价格有所增长，故导致毛利率增长。

#### （四）主要费用及变动情况

##### 1、报告期内，公司的销售费用如下：

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
职工薪酬	22,800.00	120,800.00	66,000.00
运输费	243,513.51	1,230,450.44	530,335.93
包装费	629,887.75	2,444,904.34	302,406.32
关务费	13,634.00	121,378.50	33,040.09
广告费	11,760.00		
<b>合计</b>	<b>921,595.26</b>	<b>3,917,533.28</b>	<b>931,782.34</b>

报告期内，公司的销售费用主要由职工薪酬、运输费、包装费、关务费等构成，2016年度销售费用相比2015年度有较大增长，主要系2016年度公司转型生产塑料玩具后，对于产品包装方面所花的费用要远超五金类产品所致，同时2016

年度销售收入相比 2015 年度也有较大增长,这也导致了公司的运输费用相比 2015 年度的增长。

## 2、报告期内公司的管理费用如下:

单位: 元

项目	2017 年 1-2 月	2016 年度	2015 年度
研发费用	541,309.79	3,497,467.03	
职工薪酬	329,614.64	850,845.84	106,484.00
折旧	88,880.96	317,090.60	674,551.59
咨询服务费	94,939.62	665,390.18	4,456.13
长摊、无形资产摊销	142,004.99	617,348.29	37,000.00
税金		50,294.70	332,030.28
差旅费	35,473.79	173,362.48	121,646.00
其他	825.00	114,086.47	32,640.13
业务招待费	3,536.00	25,120.00	
办公费	72,855.85	45,969.67	
维修费		78,824.22	
交通费	2,811.80	51,099.78	
水电费	1,811.65	7,772.55	
房租	24,384.00	24,384.00	
<b>合计</b>	<b>1,338,448.09</b>	<b>6,519,055.81</b>	<b>1,308,808.13</b>

报告期内,公司的管理费用主要由研发费用、职工薪酬、折旧、服务费、长期待摊费用摊销及无形资产摊销等构成,2016 年度管理费用相比 2015 年度有大幅增长,主要系公司 2016 年度开始生产塑料玩具后,对技术及产品研发方面有了大力的投入,研发费用相比上年度有较大增长所致;另外,职工薪酬相比 2015 年度也有较大增长主要系公司 2016 年度为规范公司管理引进人才,增加了管理人员所致;服务费主要系 2016 年度公司股改聘请中介机构所支付的费用。其他科目变动较小。

## 3、报告期内公司的财务费用如下:

单位: 元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
利息支出	114,073.92	805,334.85	966,142.62
减：利息收入	3.05	3,563.40	3,327.16
汇兑净损益	231,818.68	-304,583.68	-74,521.03
手续费	675.42	5,084.46	3,505.10
其他	-	134.59	62.45
<b>合计</b>	<b>346,564.97</b>	<b>502,406.82</b>	<b>891,861.98</b>

报告期内，公司的财务费用主要由利息支出、汇兑净损益及手续费等构成，2016年度相比2015年度有所下降，主要系利息支出相比2015年度有所减少，同时受汇率波动影响，2016年度汇兑收益相比2015年度有较大增长，故导致2016年度财务费用的减少。

#### 4、报告期内公司费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度		2015年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	12,865,937.63	87,015,591.35	52.81%	56,944,556.94
销售费用	921,595.26	3,917,533.28	320.43%	931,782.34
管理费用	1,338,448.09	6,519,055.81	398.09%	1,308,808.13
财务费用	346,564.97	502,406.82	-43.67%	891,861.98
<b>期间费用合计</b>	<b>2,606,608.32</b>	<b>10,938,995.91</b>	249.22%	<b>3,132,452.45</b>
销售费用/营业收入	7.16%	4.50%	174.39%	1.64%
管理费用/营业收入	10.40%	7.49%	225.65%	2.30%
财务费用/营业收入	2.69%	0.58%	-63.06%	1.57%
<b>期间费用/营业收入</b>	<b>20.26%</b>	<b>12.57%</b>	128.55%	<b>5.50%</b>

公司2017年1-2月、2016年度及2015年度的期间费用合计分别为2,606,608.32元、10,938,995.91元及3,132,452.45元，期间费用占营业收入的比例分别为20.26%、12.57%及5.50%，期间费用占营业收入的比重在报告期内逐步增长，具体分析如下：

报告期内，公司的销售费用主要由职工薪酬、运输费、包装费、关税费等构

成，2016 年度及 2015 年度销售费用占营业收入的比重分别为 4.50%、1.64%，增幅为 174.39%。而销售费用 2016 年度相比 2015 年度增长了 320.43%，同时营业收入 2016 年度相比 2015 年度仅增长了 52.81%，使得 2016 年度销售费用占营业收入的比例显著上升。造成这种现象的主要原因是 2016 年度公司转型生产塑料玩具后，对于产品包装方面的费用要远超五金类产品所致，同时 2016 年度销售收入相比 2015 年度也有较大增长，这也导致了公司的运输费用相比 2015 年度增加。

报告期内，公司的管理费用主要由研发费用、职工薪酬、折旧、服务费、长期待摊费用摊销及无形资产摊销等构成，2016 年度及 2015 年度管理费用占营业收入的比重分别为 7.49%及 2.30%，增幅为 225.65%，而管理费用 2016 年度相比 2015 年度增长了 398.09%，同时营业收入仅增长了 52.81%，故导致 2016 年度管理费用占营业收入的比例显著上升。2016 年度管理费用相比 2015 年度有大幅增长，主要系公司 2016 年度开始生产塑料玩具后，对技术及产品研发方面有了大力的投入，研发费用相比上年度有较大增长所致。

报告期内，公司的财务费用主要由利息支出、汇兑净损益及手续费等构成，报告期内财务费用占营业收入的比例较小。

综上所述，2016 年度公司期间费用相比 2015 年度有所增长，占营业收入的比例相比 2015 年度有较大增长，这主要也是由于公司 2016 年度转型生产塑料玩具后，公司也同时增加了销售费用及管理费用的投入所致。

2016 年度公司期间费用相比 2015 年度有较大增长，但 2016 年度公司毛利率相比 2015 年度有较大增长，故在 2016 年度营业收入相比 2015 年度增长了 52.81% 的情况下，2016 年度的营业成本相比 2015 年度仅增长了 33.68%，从金额上来看，营业收入 2016 年度相比 2015 年度增加了 3,007.10 万元，营业成本及期间费用合计增加了 2,541.83 万元，故 2016 年度净利润相比 2015 年度有较大增加。

## （五）非经常性损益情况

### 1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	2017 年 1-2 月	2016 年	2015 年
非流动性资产处置损益			

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,615.26	1,058,086.05	666,392.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.99	-1,903.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>小计</b>	<b>182,616.25</b>	<b>1,056,182.16</b>	<b>666,392.52</b>

所得税影响额	45,654.06	264,045.54	166,598.13
少数股东权益影响额（税后）			
<b>合计</b>	<b>136,962.19</b>	<b>792,136.62</b>	<b>499,794.39</b>

## 2、非经常性损益占净利润的比重

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年	2015年
非经常性损益（元）	136,962.19	792,136.62	499,794.39
净利润（元）	365,493.39	4,804,814.12	1,855,020.70
非经常性损益占净利润比例（%）	37.47	16.49	26.94
扣除非经常性损益后的净利润（元）	228,531.20	4,012,677.50	1,355,226.31

非经常性损益主要是因公司投资，地方政府给予的政府补助，包含三免三减半的税收奖励（地方政府部分）、小企业贴息、出口创汇奖励。报告期内非经常性损益占净利润的比例分别为 37.47%、16.49%、26.94%，对公司财务状况以及经营成果有一定的影响。

## 3、营业外收入情况

单位：元

项目	2017年1月-2月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	182,615.26	1,058,086.05	666,392.52
其他	0.99	1,228.61	
<b>合计</b>	<b>182,616.25</b>	<b>1,059,314.66</b>	<b>666,392.52</b>

其中政府补助情况如下：

补助项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度	与资产/与收益相关
土地基础设施建设补助	4,066.66	24,400.00	24,400.00	与资产相关
税费返还	178,548.60	1,033,686.05	641,992.52	与收益相关
合计	182,615.26	1,058,086.05	666,392.52	

根据广昌县人民政府发布的《广昌县人民政府关于印发客商投资兴办工业加工企业优惠办法的通知》（广府发[2012]1号）第三条，投资新办工业、加工工业企业，企业所得税前三年由受益地方财政按地方实得部分全额奖励，第四年至第六年由受益地财政按地方实得部分50%给予奖励。前三年企业缴纳增值税总额的25%由受益地财政奖励给企业，从第四年至第六年，企业缴纳增值税总额的25%的50%由受益地财政奖励给企业用于扩大在生产（简称“三奖三减半”）。2017年1-2月、2016年度及2015年度公司获得的税收返还奖励分别为0.00元、602,302.72元及428,193.62元。

根据广昌县人民政府发布的《广昌县人民政府关于印发客商投资兴办工业加工企业优惠办法的通知》（广府发[2012]1号）第六条，对当年有出口业绩的外贸出口企业实行财政补贴，以海关统计为准，企业新增出口值（按该企业历年最高出口数为基数）按每出口1美元补贴0.04元人民币，原基数按每出口1美元补贴0.02元人民币。2017年1-2月、2016年度及2015年度公司获得的出口创汇奖励分别为0.00元、284,100.00元及186,510.00元。

根据广昌县人民政府发布的《广昌县人民政府关于印发客商投资兴办工业加工企业优惠办法的通知》（广府发[2012]1号）第八条，企业经批准入园后，须先向工业园区管委会预交4.2万元/亩的土地定金，园区按程序协助企业取得国家土地使用权，土地出让价格不得低于《关于调整全省工业用地出让最低价标准的通知》（赣府厅[2009]191号）规定标准。项目按照批准的设计规划及进度要求，厂房建成50%奖励1万元/亩，厂房全面封顶完工奖励1万元/亩，建成投产奖励1万元/亩。按企业创税奖励结算的，企业建成并正式投产后，两年内按最高年份的纳税计算企业年亩创税，年亩创税基数定为3万元（食品及农业产业、化工业项目年亩创税基数定为2万元），企业年亩均创税每提高1万元，则按企业用地每亩奖励1万元进行结算，但最高奖励金额不超过该项目实际缴纳的土地价款。2013年9月公司厂房、宿舍楼、办公室等建设完毕，公司收到返还的土地出让金

1,220,000.00元，计入递延收益，并在土地出让金按厂房、宿舍楼、办公室使用年限内平均分配，2016年1-5月、2015年度、2014年度公司将递延收益平均分摊计入当期损益的金额分别为10,166.67元、24,400.00元、24,400.00元。

根据《人民银行南昌中心支行、江西省财政厅、江西省劳动保障厅转发中国人民银行、财政部、劳动和社会保障部关于进一步推进下岗失业人员小额担保贷款工作通知》，公司获得小额贷款贴息资格。2016年1-5月、2015年度、2014年度，公司获得的小额贷款贴息分别为7,283.33元、27,288.90元、0.00元

#### 4、营业外支出情况

单位：元

项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		3,132.50	
<b>合计</b>		<b>3,132.50</b>	

其中3,000.00元为车辆违章费支出，132.50元为子公司迪斯达缴纳印花税的滞纳金，公司已经缴纳了该笔款项并将违章事宜处理完毕。该笔罚款金额较小，且公司已及时处理完毕，没有对公司的生产经营产生重大不利影响，不属于公司的重大违法违规。

### （六）公司适用的主要税种、税率及享受的税收优惠政策

#### 1、公司适用的主要税种、税率及计税基础列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入	17.00、0.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入	17.00、0.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 2、税收优惠政策

公司于2014年8月18日由抚州市国家税务局审批取得出口货物退(免)税资格,其中出口“塑料玩具”类产品的退税率为15%,出口“电线电缆、开关、插座”等五金类产品的出口退税率为17%。

## 五、报告期主要资产情况

### (一) 货币资金

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	44,730.06	819,534.78	56,223.49
银行存款	1,232,381.23	1,674,327.37	2,002,115.77
合计	<b>1,277,111.29</b>	<b>2,493,862.15</b>	<b>2,058,339.26</b>

报告期内公司的货币资金分别为1,277,111.29元、2,493,862.15元及2,058,339.26元,2016年12月31日相比2015年12月31日货币资金增加了43.52万元,主要系生产经营活动中正常的变动。

报告期内,公司银行存款中外币金额如下:

外币项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
美元	0	0.07	0.49

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按分类列示如下:

单位：元

类别	2017年2月28日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,736,569.51	100.00	455,246.17	3.88	11,281,323.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,736,569.51</b>	<b>100.00</b>	<b>455,246.17</b>	<b>3.88</b>	<b>11,281,323.34</b>

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,452,529.00	100.00	349,050.58	2.00	17,103,478.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,452,529.00</b>	<b>100.00</b>	<b>349,050.58</b>	<b>2.00</b>	<b>17,103,478.42</b>

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,329,675.90	100	43,810.26	3.29	1,285,865.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,329,675.90</b>	<b>100</b>	<b>43,810.26</b>	<b>3.29</b>	<b>1,285,865.64</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年2月28日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,980,134.73	179,602.69	2.00
1—2年	2,756,434.78	275,643.48	10.00
2—3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>11,736,569.51</b>	<b>455,246.17</b>	

（续）

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,452,529.00	349,050.58	2.00
1—2年			
2—3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>17,452,529.00</b>	<b>349,050.58</b>	

（续）

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,114,466.64	22,289.33	2.00
1—2年	215,209.26	21,520.93	10.00
2—3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>1,329,675.90</b>	<b>43,810.26</b>	

报告期内公司应收账款中外币金额如下：

外币项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
美元	1,690,526.40	2,499,398.66	177,867.47

公司2017年2月28日、2016年12月31日及2015年12月31日应收账款余额分别为

11,736,569.51元、17,452,529.00元及1,329,675.90元，2016年12月31日相比2015年12月31日应收账款余额有较大的增长，主要系2015年末公司将主营业务从电线电缆等五金类产品转型为生产玩具，五金类产品期末销售减少，同时公司也加大了催收该类货款的力度。2016年公司转型生产玩具后，公司订单有较大增长，导致应收账款期末余额也有较大增长；2017年2月末相比2016年期末应收账款余额减少了582.21万元，主要系2017年1-2月为春节假日期间，公司订单量减少，同时对2016年期末应收账款也有较多的回款所致。

报告期内应收账款的账龄主要集中在一年以内，其占比分别为76.51%、100.00%及83.81%，应收账款的回收风险较小。

## 2、报告期内核销的应收账款

单位：元

单位名称	金额	是否关联方	核销原因
香港永昌贸易有限公司	6,360.58	否	预计无法收回
义乌市跃欣进出口贸易有限公司	76,909.99	否	预计无法收回
香港利华国际贸易有限责任公司	46,304.96	否	预计无法收回
合计	129,575.53		

3、公司报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收款项。

4、报告期内不存在公司应收账款质押情况。

5、报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方欠款详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（三）关联往来情况”之“1、应收账款”。

## 6、应收账款前五名情况

（1）2017年2月28日应收账款前五名列示如下：

单位：元

单位名称	2017年2月28日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
香港利成贸易有限公司	7,138,508.85	60.82	142,770.18
香港锦佳贸易有限公司	4,348,268.38	37.05	297,258.24

福建一达通企业服务有限公司	114,200.51	0.97	11,420.05
RISING LUCKY INDUSTRIAL LIMITED	104,435.10	0.89	2,088.70
MINGYU IMP AND	17,583.36	0.15	351.67
<b>合计</b>	<b>11,722,996.20</b>	<b>99.88</b>	<b>453,888.84</b>

(2) 2016年12月31日应收账款前五名列示如下：

单位：元

单位名称	2016年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
香港利成贸易有限公司	14,677,176.12	84.1	293,543.52
香港锦佳贸易有限公司	2,647,456.65	15.17	52,949.13
福建一达通企业服务有限公司	114,200.51	0.65	2,284.01
香港仁和有限公司	13,695.72	0.08	273.92
<b>合计</b>	<b>17,452,529.00</b>	<b>100.00</b>	<b>349,050.58</b>

(3) 2015年12月31日应收账款前五名列示如下：

单位：元

单位名称	2015年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
香港利成贸易有限公司	782,811.41	58.87	15,656.23
浙江仁和有限公司	230,254.88	17.32	4,605.10
江西雅梦实业有限责任公司	192,000.00	14.44	11,520.00
义乌市跃欣进出口有限公司	73,962.46	5.56	7,139.81
香港利华国际贸易有限责任公司	44,530.34	3.35	4,298.65
<b>合计</b>	<b>1,323,559.09</b>	<b>99.54</b>	<b>43,219.79</b>

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

单位：元

账龄结构	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,980,894.07	32.45	6,984,924.35	100.00	93,039.00	100.00
1年以上	6,206,557.74	67.55				
合计	<b>9,187,451.81</b>	<b>100.00</b>	<b>6,984,924.35</b>	<b>100.00</b>	<b>93,039.00</b>	<b>100.00</b>

2、期末无预付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项金额前五名情况

(1) 2017年2月28日预付款项前五名

单位：元

单位名称	2017年2月28日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
淄博海益精细化工有限公司	2,940,382.20	32.00	2017年	未达到结算条件
厦门玄德化工有限公司	2,473,800.00	26.93	2016年	未达到结算条件
恒和源(厦门)石油化工有限公司	2,314,200.00	25.19	2016年	未达到结算条件
江苏加泽石化有限公司	500,000.00	5.44	2016年	未达到结算条件
佛山市南海区永虹玻化砖有限公司	320,000.00	3.48	2016年	未达到结算条件
合计	8,548,382.20	93.04		

(2) 2016年12月31日预付款项前五名

单位：元

单位名称	2016年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
厦门玄德化工有限公司	2,473,800.00	35.42	2016年	未达到结算条件
恒和源(厦门)石油化工有限公司	2,314,200.00	33.13	2016年	未达到结算条件
江苏加泽石化有限公司	500,000.00	7.16	2016年	未达到结算条件
佛山市南海区永虹玻化砖有限公司	320,000.00	4.58	2016年	未达到结算条件

新时代证券股份有限公司	300,000.00	4.29	2016年	未达到结算条件
合计	5,908,000.00	84.58		

## (3) 2015年12月31日预付款项前五名

单位：元

单位名称	2015年12月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
江西祥云包装有限公司	73,089.00	78.56	2015年	未达到结算条件
江西中南认证有限公司	8,000.00	8.6	2015年	未达到结算条件
中国石化销售有限公司江西抚州广昌石油分公司	7,750.00	8.33	2015年	未达到结算条件
汕头利亨物流报关有限公司	3,000.00	3.22	2015年	未达到结算条件
汕头市捷通电脑报关有限公司	600	0.64	2015年	未达到结算条件
合计	92,439.00	99.35		

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款按分类列示如下：

单位：元

类别	2017年2月28日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,348,457.97	100.00	43,369.16	3.22	1,305,088.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,348,457.97	100.00	43,369.16	3.22	1,305,088.81

(续)

类别	2016年12月31日		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,030,352.87	100.00	24,607.06	2.39	1,005,745.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,030,352.87</b>	<b>100.00</b>	<b>24,607.06</b>	<b>2.39</b>	<b>1,005,745.81</b>

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,553,488.80	100.00	231,069.78	2.00	11,322,419.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>11,553,488.80</b>	<b>100.00</b>	<b>231,069.78</b>	<b>2.00</b>	<b>11,322,419.02</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年2月28日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,268,457.97	25,369.16	2.00
1—2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2年以上	50,000.00	15,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>1,348,457.97</b>	<b>43,369.16</b>	

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	980,352.87	19,607.06	2.00
1—2年	50,000.00	5,000.00	10.00

2年以上			
合计	1,030,352.87	24,607.06	

(续)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,553,488.80	231,069.78	2.00
1-2年			
2年以上			
合计	11,553,488.80	231,069.78	

2、本报告期内无实际核销的其他应收款。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金	80,000.00	80,000.00	50,000.00
资金拆借			11,093,632.61
出口退税款	963,311.41	944,833.97	409,856.19
往来款	300,000.00		
其他	5,146.56	5,518.90	
合计	1,348,457.97	1,030,352.87	11,553,488.80

4、报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方款项详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（三）关联往来情况”之“2、其他应收款”。

5、其他应收款前五名情况

(1) 2017年2月28日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	2017年2月28日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备

出口退税	出口退税款	963,311.41	1年以内	71.44	19,266.23
新时代证券股份有限公司	往来	300,000.00	1年以内	22.25	6,000.00
广昌县工业园区管委会	保证金	80,000.00	2-3年	5.93	18,000.00
个人社保	其他	5,146.56	1年以内	0.38	102.93
<b>合计</b>		<b>1,348,457.97</b>		<b>100.00</b>	<b>43,369.16</b>

## (2) 2016年12月31日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税款	944,833.97	1年以内	91.70	18,896.68
广昌县工业园区管委会	保证金	80,000.00	2年以内	7.76	5,600.00
个人社保	其他	5,518.90	1年以内	0.54	110.38
<b>合计</b>		<b>1,030,352.87</b>		<b>100.00</b>	<b>37,747.06</b>

## (3) 2015年12月31日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	2015年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
蔡良培	资金拆借	11,093,632.61	1年以内	96.02	221,872.66
出口退税	出口退税款	409,856.19	1年以内	3.55	8,197.12
江西广昌工业园区管理委员会	保证金	50,000.00	1年以内	0.43	1,000.00
<b>合计</b>		<b>11,553,488.80</b>		<b>100.00</b>	<b>231,069.78</b>

## (五) 存货

报告期内存货情况如下：

单位：元

项目	2017年2月28日
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,617,065.10		7,617,065.10
周转材料			
库存商品	175,390.78		175,390.78
<b>合计</b>	<b>7,792,455.88</b>		<b>7,792,455.88</b>

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	385,878.25		385,878.25
周转材料			
库存商品	2,150,342.53		2,150,342.53
<b>合计</b>	<b>2,536,220.78</b>		<b>2,536,220.78</b>

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,802,278.28		6,802,278.28
周转材料	42,735.05		42,735.05
库存商品	4,388,553.23		4,388,553.23
<b>合计</b>	<b>11,233,566.56</b>		<b>11,233,566.56</b>

报告期内公司的存货主要为原材料、库存商品及周转材料，总体来看，公司的存货构成合理，符合公司实际的经营情况。

截至2017年2月28日，公司原材料主要包括甲基叔丁基醚、混合芳烃、五金配件、塑料粒、泡沫盒、异辛烷等，库存商品则主要包括各类塑料玩具等。

截至2017年2月28日，公司的存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

## (六) 固定资产

### 1、截至2017年2月28日，固定资产情况如下表：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工	电子设备	办公设备	其他设备	合计
----	-------	------	-----	------	------	------	----

			具				
一.账面原值							
1. 2016 年 12 月 31 日	36,334,334.50	4,851,905.97	84,100.86	321,540.00	3,896,304.98	15,404,204.86	60,892,391.17
2. 本期增加金额					13,410.00		13,410.00
购置					13,410.00		13,410.00
在建工程转入							
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
4. 2017 年 2 月 28 日	36,334,334.50	4,851,905.97	84,100.86	321,540.00	3,909,714.98	15,404,204.86	60,905,801.17
二.累计折旧							
1. 2016 年 12 月 31 日	2,243,645.25	506,897.88	33,289.87	127,104.20	1,486,125.75	2,476,785.19	6,873,848.14
2. 本期增加金额	115,058.83	51,214.60	2,219.32	8,485.07	102,996.09	406,499.71	686,473.62
计提	115,058.83	51,214.60	2,219.32	8,485.07	102,996.09	406,499.71	686,473.62
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
4. 2017 年 2 月 28 日	2,358,704.08	558,112.48	35,509.19	135,589.27	1,589,121.84	2,883,284.90	7,560,321.76
三.减值准备							

四.账面价值							
1. 2017年2月28日	33,975,630.42	4,293,793.49	48,591.67	185,950.73	2,320,593.14	12,520,919.96	53,345,479.41
2. 2016年12月31日	34,090,689.25	4,345,008.09	50,810.99	194,435.80	2,410,179.23	12,927,419.67	54,018,543.03

## 2、截至2016年12月31日，固定资产情况如下表：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一.账面原值							
1. 2015年12月31日	34,688,320.00	3,227,119.63	84,100.86	290,980.00	3,790,604.98	7,039,162.45	49,120,287.92
2. 本期增加金额	1,646,014.50	1,624,786.34	-	30,560.00	105,700.00	8,365,042.41	11,772,103.25
购置		1,624,786.34	-	30,560.00	105,700.00	8,365,042.41	11,772,103.25
在建工程转入							
企业合并增加							
其他转入	1,646,014.50						1,646,014.50
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
4. 2016年12月31日	36,334,334.50	4,851,905.97	84,100.86	321,540.00	3,896,304.98	15,404,204.86	60,892,391.17
二.累计折旧							
1. 2015年12月31日	1,482,925.68	248,355.51	19,973.95	78,613.04	878,973.44	275,550.94	2,984,392.56
2. 本期增加金额	760,719.57	258,542.37	13,315.92	48,491.16	607,152.31	2,201,234.25	3,889,455.58
计提	760,719.57	258,542.37	13,315.92	48,491.16	607,152.31	2,201,234.25	3,889,455.58
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少							

金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
4. 2016年12月31日	2,243,645.25	506,897.88	33,289.87	127,104.20	1,486,125.75	2,476,785.19	6,873,848.14
三.减值准备							
四.账面价值							
1. 2016年12月31日	34,090,689.25	4,345,008.09	50,810.99	194,435.80	2,410,179.23	12,927,419.67	54,018,543.03
2. 2015年12月31日	33,205,394.32	2,978,764.12	64,126.91	212,366.96	2,911,631.54	6,763,611.51	46,135,895.36

## 3、截至2015年12月31日，固定资产情况如下表：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一.账面原值							
1. 2015年1月1日	34,688,320.00	1,874,803.42	84,100.86	250,660.00	3,790,604.98	116,000.00	40,804,489.26
2. 本期增加金额		1,352,316.21		40,320.00		6,923,162.45	8,315,798.66
购置		1,352,316.21		40,320.00		6,923,162.45	8,315,798.66
在建工程转入							
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
4. 2015年12月31日	34,688,320.00	3,227,119.63	84,100.86	290,980.00	3,790,604.98	7,039,162.45	49,120,287.92
二.累计折旧							
1. 2015年1	823,847.60	104,365.75	6,657.98	33,073.20	278,794.33	25,412.50	1,272,151.36

月 1 日							
<b>2. 本期增加金额</b>	<b>659,078.08</b>	<b>143,989.76</b>	<b>13,315.97</b>	<b>45,539.84</b>	<b>600,179.11</b>	<b>250,138.44</b>	<b>1,712,241.20</b>
计提	659,078.08	143,989.76	13,315.97	45,539.84	600,179.11	250,138.44	1,712,241.20
企业合并增加							
其他转入							
<b>3. 本期减少金额</b>							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
<b>4. 2015 年 12 月 31 日</b>	<b>1,482,925.68</b>	<b>248,355.51</b>	<b>19,973.95</b>	<b>78,613.04</b>	<b>878,973.44</b>	<b>275,550.94</b>	<b>2,984,392.56</b>
<b>三.减值准备</b>							
<b>四.账面价值</b>							
<b>1. 2015 年 12 月 31 日</b>	<b>33,205,394.32</b>	<b>2,978,764.12</b>	<b>64,126.91</b>	<b>212,366.96</b>	<b>2,911,631.54</b>	<b>6,763,611.51</b>	<b>46,135,895.36</b>
<b>2. 2015 年 1 月 1 日</b>	<b>33,864,472.40</b>	<b>1,770,437.67</b>	<b>77,442.88</b>	<b>217,586.80</b>	<b>3,511,810.65</b>	<b>90,587.50</b>	<b>39,532,337.90</b>

报告期内，公司的固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他设备等。截至2017年2月28日，公司固定资产原值为60,905,801.17元，累计折旧为7,560,321.76元，账面净值为53,345,479.41元，固定资产总体成新率为87.59%。截至2016年12月31日，公司固定资产原值为60,892,391.17元，累计折旧为6,873,848.14元，账面净值为54,018,543.03元，固定资产总体成新率为87.11%。截至2015年12月31日，固定资产原值为49,120,287.92元，累计折旧为2,984,392.56元，账面净值为46,135,895.36元，固定资产总体成新率为93.92%。

目前，公司在用固定资产的使用状态均良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。截至2017年2月28日，公司固定资产不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

#### 4、固定资产抵押情况

截止2017年2月28日，用于抵押的固定资产账面原值36,334,334.50元，其中房

屋及建筑物账面原值36,334,334.50元。

## (七) 无形资产

### 1、截至2017年2月28日，无形资产情况如下表：

单位：元

项目	土地使用权	商标权	专利权	合计
一.账面原值				
1. 2016年12月31日	1,220,000.00	47,000.00	72,300.00	1,339,300.00
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2017年2月28日	1,220,000.00	47,000.00	72,300.00	1,339,300.00
二.累计摊销				
1. 2016年12月31日	105,733.29	13,050.00	3,615.00	122,398.29
2. 本期增加金额	4,066.66	1,566.66	1,205.00	6,838.32
计提	4,066.66	1,566.66	1,205.00	6,838.32
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2017年2月28日	109,799.95	14,616.66	4,820.00	129,236.61
三.减值准备				
1. 2016年12月31日				

2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2017年2月28日				
四.账面价值				
1. 2017年2月28日	1,110,200.05	32,383.34	67,480.00	1,210,063.39
2. 2016年12月31日	1,114,266.71	33,950.00	68,685.00	1,216,901.71

**2、截至2016年12月31日，无形资产情况如下表：**

单位：元

项目	土地使用权	商标权	专利权	合计
一.账面原值				
1. 2015年12月31日	1,220,000.00	23,000.00		1,243,000.00
2. 本期增加金额		24,000.00	72,300.00	96,300.00
购置		24,000.00	72,300.00	96,300.00
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2016年12月31日	1,220,000.00	47,000.00	72,300.00	1,339,300.00
二.累计摊销				
1. 2015年12月31日	81,333.33	8,050.00		89,383.33
2. 本期增加金额	24,399.96	5,000.00	3,615.00	33,014.96

计提	24,399.96	5,000.00	3,615.00	33,014.96
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2016年12月31日	105,733.29	13,050.00	3,615.00	122,398.29
三.减值准备				
1. 2015年12月31日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2016年12月31日				
四.账面价值				
1. 2016年12月31日	1,114,266.71	33,950.00	68,685.00	1,216,901.71
2. 2015年12月31日	1,138,666.67	14,950.00		1,153,616.67

**3、截至2015年12月31日，无形资产情况如下表：**

单位：元

项目	土地使用权	商标权	专利权	合计
一.账面原值				
1. 2015年1月1日	1,220,000.00	23,000.00		1,243,000.00
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				

股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2015年12月31日	1,220,000.00	23,000.00		1,243,000.00
二.累计摊销				
1. 2015年1月1日	56,933.33	3,450.00		60,383.33
2. 本期增加金额	24,400.00	4,600.00		29,000.00
计提	24,400.00	4,600.00		29,000.00
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2015年12月31日	81,333.33	8,050.00		89,383.33
三.减值准备				
1. 2015年1月1日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2015年12月31日				
四.账面价值				
1. 2015年12月31日	1,138,666.67	14,950.00		1,153,616.67
2. 2015年1月1日	1,163,066.67	19,550.00		1,182,616.67

4、截至2017年2月28日，公司无未办妥产权证书的情况。

5、期末用于抵押的无形资产账面原值1,220,000.00元，其中土地使用权账面原值1,220,000.00元。

### （八）长期待摊费用

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年2月28日
经营场所绿化苗木	2,243,500.00	450,000.00	48,500.00		2,645,000.00
经营场所维修费	1,351,666.67		86,666.67		1,265,000.00
<b>合计</b>	<b>3,595,166.67</b>	<b>450,000.00</b>	<b>135,166.67</b>		<b>3,910,000.00</b>

（续）

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
经营场所绿化苗木	952,000.00	1,500,000.00	208,500.00		2,243,500.00
经营场所维修费		1,560,000.00	208,333.33		1,351,666.67
<b>合计</b>	<b>952,000.00</b>	<b>3,060,000.00</b>	<b>416,833.33</b>		<b>3,595,166.67</b>

（续）

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2015年12月31日
经营场所绿化苗木		960,000.00	8,000.00		952,000.00
经营场所维修费					
<b>合计</b>		<b>960,000.00</b>	<b>8,000.00</b>		<b>952,000.00</b>

### （九）其他非流动资产

单位：元

类别及内容	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付网站建设款	3,160,250.00	3,160,250.00	
<b>合计</b>	<b>3,160,250.00</b>	<b>3,160,250.00</b>	

### （十）递延所得税资产

单位：元

项目	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	498,615.33	124,653.83	373,657.64	93,414.40	274,880.04	68,720.02
递延收益	1,110,200.01	277,550.00	1,114,266.67	278,566.67	1,138,666.67	284,666.67
合计	<b>1,608,815.34</b>	<b>402,203.83</b>	<b>1,487,924.31</b>	<b>371,981.07</b>	<b>1,413,546.71</b>	<b>353,386.69</b>

## (十一) 资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额		2017年2月28日
			转回	转销	
坏账准备	373,657.64	124,957.69			498,615.33
合计	<b>373,657.64</b>	<b>124,957.69</b>			<b>498,615.33</b>

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	274,880.04	434,815.85	206,462.72	129,575.53	373,657.64
合计	<b>274,880.04</b>	<b>434,815.85</b>	<b>206,462.72</b>	<b>129,575.53</b>	<b>373,657.64</b>

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	174,090.98	146,376.82	45,587.76		274,880.04
合计	<b>174,090.98</b>	<b>146,376.82</b>	<b>45,587.76</b>		<b>274,880.04</b>

报告期内，公司除计提坏账损失外，未计提其他资产减值准备。公司资产减值准备计提政策详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、公司报告期内采用的主要政策、会计估计及其变更”。

## 六、报告期内主要负债情况

## （一）短期借款

### 1、短期借款按分类列示

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押+保证借款	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00	
合计	19,600,000.00	17,600,000.00	9,600,000.00

### 2、短期借款说明

截至2017年2月28日，本公司抵押借款余额为19,600,000.00元，其中9,600,000.00元于2016年10月24日以本公司位于广昌县工业园区的房产证号为赣(2016)广昌县不动产权第0001761、0001762、0001763、0001764、0001765、0001727号作为最高额抵押，向中国农业银行股份有限公司广昌县支行借款9,600,000.00元，同时由蔡良培、蔡雁群承担连带担保责任。10,000,000.00万元于2017年由蔡良培、曾艾欢作为担保人向中国工商银行股份有限公司广昌支行借款10,000,000.00元。

## （二）应付账款

### 1、应付账款按性质分类列示如下：

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付工程款			30,000,000.00
应付设备款			13,810,260.23
应付材料款	5,494.60		472,056.83
应付费用款	1,852,272.80	1,057,880.98	
其他			94,949.55
合计	1,857,767.40	1,057,880.98	44,377,266.61

### 2、应付账款按账龄分类如下：

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
----	------------	-------------	-------------

1年以内	1,157,720.05	1,057,880.98	8,345,198.21
1-2年	700,047.35		5,815,777.81
2-3年			30,216,290.59
3年以上			
<b>合计</b>	<b>1,857,767.40</b>	<b>1,057,880.98</b>	<b>44,377,266.61</b>

3、报告期应付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位借款，其他关联方款项详见《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（三）关联往来情况”之“3、应付账款”。

#### 4、应付账款前五名单位情况

（1）截至2017年2月28日应付账款前五名

单位：元

单位名称	是否关联方	期末余额	占总额比例
广昌县环达实业有限公司	否	761,585.81	40.99%
江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司	是	450,000.00	24.22%
广昌县恒达物流有限公司	否	376,207.21	20.25%
广昌县恒辉包装有限公司	否	164,479.78	8.85%
广东君厚律师事务所	否	100,000.00	5.38%
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,852,272.80</b>	<b>99.70%</b>

（2）截至2016年12月31日应付账款前五名

单位：元

单位名称	是否关联方	期末余额	占总额比例
广昌县环达实业有限公司	否	770,047.35	72.79%
抚州市景程物流有限公司	否	207,200.00	19.59%
广昌县恒辉包装有限公司	否	80,633.63	7.62%
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,057,880.98</b>	<b>100.00%</b>

（3）截至2015年12月31日应付账款前五名

单位：元

单位名称	是否关联方	期末余额	占总额比例
------	-------	------	-------

南城昌鑫建筑工程有限公司	否	30,000,000.00	67.60%
会昌县金瑞精密模具制品有限公司	否	4,285,470.11	9.66%
熊国平	否	1,498,000.00	3.38%
宁波甬华塑料机械销售有限公司	否	1,488,632.48	3.35%
广昌县天宇工艺美术制品厂	否	1,282,051.32	2.89%
合计	--	<b>38,554,153.91</b>	<b>86.88%</b>

### (三) 预收款项

#### 1、预收款项按性质分类列示如下：

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	34,111.32	46,117.91	7,941,863.94
合计	<b>34,111.32</b>	<b>46,117.91</b>	<b>7,941,863.94</b>

#### 报告期内外币金额如下：

外币项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
美元	598.01	2,323.47	877,682.79

#### 2、预收款项按账龄列示如下：

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	4,111.32	46,117.91	7,941,863.94
1-2年	30,000.00		
合计	<b>34,111.32</b>	<b>46,117.91</b>	<b>7,941,863.94</b>

#### 3、报告期内预收款项前五名情况

##### (1) 截至2017年2月28日预收款项前五名

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
抚州博富贸易有限公司	30,000.00	1-2年	87.95
NIUGINI SOURCING	4,111.32	1年以内	12.05

LIMITED			
合计	34,111.32	--	100.00

## (2) 截至2016年12月31日预收款项前五名

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
抚州博富贸易有限公司	30,000.00	1 年以内	65.05
义乌市跃欣进出口贸易有限公司	16,117.91	1 年以内	34.95
合计	46,117.91	--	100.00

## (3) 截至2015年12月31日预收款项前五名

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
香港锦佳贸易有限公司	5,613,834.59	1 年以内	70.69
江西奥林国际贸易有限责任公司	2,292,259.95	1 年以内	28.86
江西斯力特国际贸易有限责任公司	35,769.40	1 年以内	0.45
合计	7,941,863.94	--	100.00

4、报告期预收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位借款，其他关联方款项详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（三）关联往来情况”之“4、预收账款”。

## (四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示如下：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	63,784.00	1,699,895.24	1,585,462.24	178,217.00
离职后福利-设定提存计划		6,668.76	6,668.76	
合计	63,784.00	1,706,564.00	1,592,131.00	178,217.00

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	178,217.00	4,231,880.32	4,148,640.32	261,457.00
离职后福利-设定提存计划		57,584.85	57,584.85	
<b>合计</b>	<b>178,217.00</b>	<b>4,289,465.17</b>	<b>4,206,225.17</b>	<b>261,457.00</b>

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年2月28日
短期薪酬	261,457.00	695,833.48	613,539.48	343,751.00
离职后福利-设定提存计划		29,366.16	29,366.16	
<b>合计</b>	<b>261,457.00</b>	<b>725,199.64</b>	<b>642,905.64</b>	<b>343,751.00</b>

## 2、短期薪酬列示如下：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	63,784.00	1,685,969.00	1,571,536.00	178,217.00
职工福利费		13,926.24	13,926.24	
社会保险费				
其中：基本医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>63,784.00</b>	<b>1,699,895.24</b>	<b>1,585,462.24</b>	<b>178,217.00</b>

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	178,217.00	4,076,419.00	3,993,179.00	261,457.00
职工福利费		98,030.69	98,030.69	
社会保险费		30,230.63	30,230.63	
其中：基本医疗保险费		25,798.61	25,798.61	

工伤保险费		2,722.00	2,722.00	
生育保险费		1,710.02	1,710.02	
住房公积金		27,200.00	27,200.00	
<b>合计</b>	<b>178,217.00</b>	<b>4,231,880.32</b>	<b>4,148,640.32</b>	<b>261,457.00</b>

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年2月28日
工资、奖金、津贴和补贴	261,457.00	685,245.00	602,951.00	343,751.00
职工福利费				
社会保险费		7,788.48	7,788.48	
其中：基本医疗保险费		6,375.00	6,375.00	
工伤保险费		802.24	802.24	
生育保险费		611.24	611.24	
住房公积金		2,800.00	2,800.00	
<b>合计</b>	<b>261,457.00</b>	<b>695,833.48</b>	<b>613,539.48</b>	<b>343,751.00</b>

## 3、设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		4,757.76	4,757.76	
失业保险费		1,911.00	1,911.00	
<b>合计</b>		<b>6,668.76</b>	<b>6,668.76</b>	

(续)

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		55,881.83	55,881.83	
失业保险费		1,703.02	1,703.02	
<b>合计</b>		<b>57,584.85</b>	<b>57,584.85</b>	

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年2月28日
基本养老保险		29,217.16	29,217.16	

失业保险费		149.00	149.00	
合计		<b>29,366.16</b>	<b>29,366.16</b>	

### (五) 应交税费

单位：元

税费项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	7,706.26	36,008.15	
房产税	888,573.17	847,008.97	568,832.15
企业所得税	746,847.44	862,544.57	180,855.91
城市维护建设税	951.36	951.36	32,578.46
教育费附加	570.82	570.82	19,547.08
地方教育费附加	380.54	380.54	13,031.38
土地使用税		14,512.07	
印花税		5,999.90	
合计	<b>1,645,029.59</b>	<b>1,767,976.38</b>	<b>814,844.98</b>

### (六) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示的其他应付款

单位：元

款项性质	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
资金拆借	1,126,400.00	3,850,700.00	
代收款			700,000.00
非金融机构借款	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他	34.75	34.75	
合计	<b>1,426,434.75</b>	<b>4,150,734.75</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 2、按账龄列示的其他应付款

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,126,400.00	3,850,700.00	1,000,000.00

1-2 年	34.75	300,000.00	
2-3 年	300,000.00		
合计	<b>1,426,434.75</b>	<b>4,150,734.75</b>	<b>1,000,000.00</b>

3、公司报告期内关联方其他应付款详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（三）关联往来情况”之“5、其他应付款”。

#### 4、报告期内其他应付款前五名情况

（1）截至2017年2月28日其他应付款前五名

单位：元

项目	是否关联方	金额	款项性质
蔡雁群	是	891,400.00	资金拆借
广昌县工业园区管委会	否	300,000.00	非金融机构借款
蔡彦鹏	是	233,000.00	资金拆借
代扣缴个人所得税	否	34.75	其他
合计	--	<b>1,426,434.75</b>	--

（2）截至2016年12月31日其他应付款前五名

单位：元

项目	是否关联方	金额	款项性质
蔡雁群	是	3,780,700.00	资金拆借
广昌县工业园区管委会	否	300,000.00	非金融机构借款
蔡彦鹏	是	70,000.00	资金拆借
代扣缴个人所得税	否	34.75	其他
合计	--	<b>4,150,734.75</b>	--

（3）截至2015年12月31日其他应付款前五名

单位：元

项目	是否关联方	2015 年 12 月 31 日	款项性质
江西圣腾机械制造有限公司	否	700,000.00	代收款
江西广昌工业园区管理委员会	否	300,000.00	非金融机构借款

合计	--	1,000,000.00	--
----	----	--------------	----

## (七) 递延收益

### 1、报告期内递延收益情况

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
与资产相关政府补助	1,163,066.67		24,400.00	1,138,666.67
合计	1,163,066.67		24,400.00	1,138,666.67

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
与资产相关政府补助	1,138,666.67		24,400.00	1,114,266.67
合计	1,138,666.67		24,400.00	1,114,266.67

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年2月28日
与资产相关政府补助	1,114,266.67		4,066.66	1,110,200.01
合计	1,114,266.67		4,066.66	1,110,200.01

### 2、与政府补助相关的递延收益

单位：元

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地基础设施建设补助	1,163,066.67		24,400.00		1,138,666.67	与资产相关
合计	1,163,066.67		24,400.00		1,138,666.67	

(续)

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地基础设施建设补助	1,138,666.67		24,400.00		1,114,266.67	与资产相关
合计	1,138,666.67		24,400.00		1,114,266.67	

(续)

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年2月28日	与资产相关/与收益相关
土地基础设施建设补助	1,114,266.67		4,066.66		1,110,200.01	与资产相关
合计	<b>1,114,266.67</b>		<b>4,066.66</b>		<b>1,110,200.01</b>	

3、该项政府补助为广昌县财政拨付江西昇迪科技股份有限公司基础设施建设奖励资金，递延年限为50年。

## 七、报告期内股东权益情况

### （一）股东权益情况

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	17,701,782.48	17,701,782.48	
其他综合收益			
盈余公积	422,490.98	422,490.98	59,522.22
未分配利润	3,741,256.23	3,375,762.84	535,699.96
归属于母公司股东权益合计	66,865,529.69	66,500,036.30	10,595,222.18
少数股东权益			
股东权益合计	66,865,529.69	66,500,036.30	10,595,222.18

### （二）权益变动分析

公司2016年8月以净资产折股方式整体变更为股份有限公司，有限公司原股东全部作为股份有限公司发起人，改制基准日为2016年5月31日。截至改制基准日，有限公司经审计的净资产为39,601,782.48元，公司以经审计的净资产人民币39,601,782.48元按1:0.9596折合股本38,000,000股，净资产折股剩余部分1,601,782.48元计入资本公积。2016年8月，横琴翔迪向公司增资23,100,000.00元，

其中新增股本7,000,000.00元，溢价部分人民币16,100,000.00元转作资本公积。

报告期内，公司股本、资本公积及未分配利润变动分析如下：

### 1、报告期内股本变动情况如下：

单位：元

股东名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
蔡良培	26,600,000.00	26,600,000.00	5,000,000.00
蔡雁群	11,400,000.00	11,400,000.00	
蔡嘉莉			5,000,000.00
珠海横琴翔迪投资中心 (有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

### 2、报告期内资本公积变动情况：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
股本溢价				
其他资本公积				
<b>合计</b>				

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
股本溢价		17,701,782.48		17,701,782.48
其他资本公积				
<b>合计</b>		<b>17,701,782.48</b>		<b>17,701,782.48</b>

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年2月28日
股本溢价	17,701,782.48			17,701,782.48
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>17,701,782.48</b>			<b>17,701,782.48</b>

### 3、报告期内盈余公积情况

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	422,490.98	422,490.98	59,522.22
<b>合计</b>	<b>422,490.98</b>	<b>422,490.98</b>	<b>59,522.22</b>

盈余公积变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积		59,522.22		59,522.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>		<b>59,522.22</b>		<b>59,522.22</b>

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	59,522.22	422,490.98	59,522.22	422,490.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>59,522.22</b>	<b>422,490.98</b>	<b>59,522.22</b>	<b>422,490.98</b>

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年2月28日
法定盈余公积	422,490.98			422,490.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>422,490.98</b>			<b>422,490.98</b>

#### 4、报告期内未分配利润情况

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
期初未分配利润	3,375,762.84	535,699.96	-1,259,798.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	365,493.39	4,804,814.12	1,855,020.70
减：提取法定盈余公积		422,490.98	59,522.22
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他利润分配			
加：盈余公积弥补亏损			
股东权益内部结转		-1,542,260.26	
期末未分配利润	3,741,256.23	3,375,762.84	535,699.96

## 八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、关联方认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第36号—关联方披露》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2012年修订）》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：

- （1）直接或者间接控制公司的法人或者其他组织；
- （2）由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织；
- （3）公司关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织；
- （4）持有公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
- （5）直接或者间接持有公司5%以上股份的自然人的；

(6) 公司董事、监事及高级管理人员；

(7) 直接或者间接控制公司的法人或者其他组织的董事、监事及高级管理人员；

(8) 第(5)、(6)、(7)项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母；

(9) 其他与公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的自然人、法人或者其他组织。

## 2、关联方及关联方关系列表

(1) 公司股东情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”。

(2) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东迪斯达网络科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	服务	100.00		收购

子公司广东迪斯达网络科技有限公司于2016年4月18日成立，2016年5月10日为公司收购。

(3) 其他关联方信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
横琴翔迪	实际控制人蔡良培控制的企业
江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司	实际控制人蔡雁群控制的企业
广州河秀园林设计有限公司	实际控制人蔡雁群控制的企业
南城绿森园林绿化工程有限公司	实际控制人蔡雁群控制的企业
广州苗之商网络科技有限公司	实际控制人蔡雁群控制的企业(2016.6.15 注销)
广州冠路电线电缆有限公司	实际控制人蔡良培控制的企业(2016.6.14 注销)
江西斯力特国际贸易有限责任公司	实际控制人蔡雁群控制的企业(2016.5.13 注销)
广昌迪美塑胶有限责任公司	实际控制人蔡良培担任监事的企业(2015.1.19 注销)
江西雅梦实业有限责任公司	监事会主席李培嘉投资的企业(2016.5.13 税务注销)

金华市印象珠宝有限公司	实际控制人蔡雁群对外投资并担任监事的企业
广昌县东骏实业有限公司	实际控制人蔡雁群之弟蔡雁宏控制的企业（2016.8 转让）
广州佰珠珠宝有限公司	实际控制人蔡雁群之子蔡良超控制的企业，实际控制人蔡雁群任监事
广昌县金威废旧物品有限公司	实际控制人蔡雁群之母谢璇贞控制的企业（2016.6 吊销）
江西碧腾科技有限责任公司	监事会主席李培嘉控制的企业
江西百年绿园林珍稀苗木有限公司	监事会主席李培嘉控制的企业
江西省蓝驰实业有限公司	董事胡桂芳投资的企业
江西澳泰实业有限公司	董事胡桂芳投资并担任执行董事、总经理的企业
江西弘利实业有限公司	董事胡桂芳投资并担任监事的企业
广昌县兄弟机械制造有限公司	董事胡桂芳控制的企业
汕头市澄海区骏元玩具展厅	董事蔡彦鹏报告期内控制的公司（2016.8 注销）
广昌县美奇达实业有限公司	实际控制人蔡雁群的近亲属陈曼真控制的企业（2016.8 注销）
金溪县集灿坤工艺有限公司	实际控制人蔡雁群之弟蔡雁雄控制的企业（2016.6 注销）
江西双生塑胶玩具实业有限责任公司	实际控制人蔡雁群之弟蔡雁宏、蔡雁雄控制的企业（2016.6 注销）
东乡县双生玩具有限责任公司	实际控制人蔡雁群之弟蔡雁雄控制的企业（正在办理注销手续）
蔡雁群	董事长、总经理
蔡良培	副董事长、副总经理
蔡彦鹏	董事
林雁	董事
胡桂芳 <sup>[注 1]</sup>	董事
李培嘉	监事会主席
温小平	职工代表监事
郭显骑	监事
詹红 <sup>[注 2]</sup>	董事会秘书
龚敬升	财务负责人
曾艾欢	实际控制人蔡良培的配偶

王灵	2013年3月27日前曾为公司股东，截至2016年7月20日为有限公司监事
蔡良超	实际控制人蔡雁群的儿子
蔡嘉莉	实际控制人蔡雁群的女儿
黄映辉	实际控制人蔡雁群的配偶
谢璇贞	实际控制人蔡雁群的母亲
蔡雁雄	实际控制人蔡雁群的弟弟
蔡雁杰	实际控制人蔡雁群的弟弟
蔡雁宏	实际控制人蔡雁群的弟弟

注1：胡桂芳已于2017年5月15日辞去公司董事职务。

注2：詹红已于2017年5月4日辞职并辞去公司董事会秘书职务。

## （二）关联交易情况

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2017年1月-2月	2016年度	2015年度
江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司	经营场所绿化苗木	450,000.00	1,500,000.00	960,000.00
江西雅梦实业有限责任公司	机器设备			596,310.00
<b>合计</b>		<b>450,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,556,310.00</b>

注：其中公司向江西鸿飞园林珍稀苗木有限公司采购的苗木主要包括四季桂、红枫、广玉兰、茶花、大红继木、大樟树、红叶石楠球、桂花树等各类产品，采购金额占报告期内同类采购金额的100%，其采购定价为市场价；公司向江西雅梦实业有限责任公司购进的机器设备，主要为6台注塑机，采购金额占2015年度购进固定资产总金额7.17%。

### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2017年1月-2月	2016年度	2015年度
江西斯力特国际贸易有限责任公司	电子产品及配件			4,880,069.40
江西雅梦实业有限责任公司	材料加工			65,590.36
江西雅梦实业有限责任公司	经营场所租赁			96,000.00

合计				5,041,659.76
----	--	--	--	--------------

### 3、关联担保情况

单位：元

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
蔡良培	8,000,000.00	2018年9月30日	2020年9月30日	否
曾艾欢				
蔡良培	10,000,000.00	2018年1月12日	2020年1月12日	否
曾艾欢				
蔡良培	3,600,000.00	2017年10月18日	2019年10月17日	否
蔡雁群				
蔡良培	6,000,000.00	2017年10月21日	2019年4月21日	否
蔡雁群				
蔡良培	5,000,000.00	2017年1月11日	2019年1月11日	否
蔡雁群				
黄映辉				
蔡良培	9,600,000.00	2016年12月2日	2018年12月2日	否
蔡嘉莉				
蔡良培	9,600,000.00	2016年5月6日	2018年5月6日	否
蔡嘉莉				
蔡良培	5,000,000.00	2015年12月16日	2017年12月16日	否
蔡嘉莉				
蔡雁群				
王灵				
蔡良培	11,000,000.00	2015年9月23日	2017年9月23日	否
蔡嘉莉				
蔡良培	9,000,000.00	2015年6月6日	2017年6月6日	否
蔡良超				

### 4、关联方资金拆借

## (1) 向关联方拆入资金

关联方	报告期	拆入金额	还款金额	说明
蔡良培	2016 年度	3,836,539.00	3,836,539.00	往来款
王灵	2015 年度	1,062,000.00	1,062,000.00	往来款
蔡雁群	2016 年度	16,940,590.00	13,159,890.00	往来款
蔡雁群	2017 年 1-2 月	17,516,640.00	20,405,940.00	往来款
蔡彦鹏	2016 年度	225,000.00	155,000.00	往来款
蔡彦鹏	2017 年 1-2 月	165,000.00		往来款
合计		39,745,769.00	38,619,369.00	

## (2) 向关联方拆出资金

关联方	报告期	拆出金额	还款金额	说明
蔡良培	2015 年度	145,333,630.00	136,905,060.00	往来款
蔡良培	2016 年度	4,205,000.00	15,298,632.61	往来款
合计		149,538,630.00	152,203,692.61	

## 5、控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金情况

## (1) 2015 年度资金占用情况如下：

单位：元

资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额	利息	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因
蔡良培	控股股东	其他应收款	2,665,062.61	145,333,630.00		136,905,060.00	11,093,632.61	往来款
合计			2,665,062.61	145,333,630.00		136,905,060.00	11,093,632.61	

## (2) 2016 年度资金占用情况如下：

单位：元

资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额	利息	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因
---------	-------------	-----------	----------	-------------	----	------------	----------	--------

蔡良培	控股股东	其他应收款	11,093,632.61	4,205,000.00		15,298,632.61		往来款
合计			11,093,632.61	4,205,000.00		15,298,632.61		

(3) 2017年1-2月公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金情况。

(4) 2017年3月1日至本公开转让说明书披露之日止，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金情况。

有限公司阶段，公司相关规范性文件未对关联交易事项作出规定，因此在报告期内发生的上述关联交易未执行公司相关决策程序，同时双方没有签订借款协议，没有约定利息或资金占用费的情况。

股份公司成立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》、《关联交易决策管理办法》来规范公司的关联交易，具体规定了关联交易的决策程序，并要求控股股东、实际控制人及其他主要关联方出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》。公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序。报告期末至本公开转让说明书披露之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况。

### (三) 关联往来情况

#### 1、应收账款

单位：元

关联方名称	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
江西雅梦实业有限责任公司					192,000.00	11,520.00
合计					192,000.00	11,520.00

#### 2、其他应收款

单位：元

关联方名称	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备

关联方名称	2017年2月28日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
蔡良培					11,093,632.61	221,872.65
合计					<b>11,093,632.61</b>	<b>221,872.65</b>

### 3、应付账款

单位：元

关联方名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
江西雅梦实业有限责任公司			542,487.15
合计			<b>542,487.15</b>

### 4、预收款项

单位：元

关联方名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
江西斯力特国际贸易有限责任公司			35,769.40
合计			<b>35,769.40</b>

### 5、其他应付款

单位：元

关联方名称	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
蔡雁群	891,400.00	3,780,700.00	
蔡彦鹏	233,000.00	70,000.00	
合计	<b>1,124,400.00</b>	<b>3,850,700.00</b>	

## （四）公司关于关联交易的决策权限、决策程序和定价机制

有限公司阶段，公司相关规范性文件未对关联交易事项作出规定，因此在报告期内发生的上述关联交易未执行公司相关决策程序。

股份公司成立后，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》中都制定了关联方及关联董事回避制度和回避及表决程序，严格规范关联交易行为。

公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》等规章制度中对关联交易的回

避制度、关联交易的原则、关联交易的决策权限和关联交易的披露等作出了严格的规定，具体如下：

#### **1、《公司章程》对关联交易的回避制度规定如下：**

股东大会审议有关关联交易事项时，股东大会主持人应对关联股东的情况进行说明，关联股东不应当参与投票表决，也不得代理其他股东行使表决权，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；关联股东及代理人不得参加计票、监票。

关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权股份数的半数以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的三分之二以上通过。

#### **2、《关联交易决策制度》对定价原则和定价规定如下：**

关联交易遵循市场原则和公正、公平、公开的原则，关联交易的价格或收费原则上不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应当通过合同明确有关成本和利润的标准。

### **（五）关联交易对财务状况和经营成果的影响**

公司的关联交易主要是关联资金拆借，发生频率较高，但综合考虑资金拆入金额远远大于拆出，拆入资金补充了公司流动资产，关联方资金拆借主要解决公司短期资金问题，公司对关联方资金拆借未计提、收取或者支付利息。关联交易并未对公司财务状况和经营成果构成不利影响。

### **（六）公司减少和规范关联交易的具体安排**

公司制定了《关联交易决策制度》，规定了关联交易决策程序，关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵

循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件、公司章程和相关公司治理制度等有关规定依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司的合法权益。

## 九、需提醒投资者关注财务报表附注的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后重大事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，无需要披露或有事项。

### （三）承诺事项

截至2017年2月28日本公司抵押资产情况如下：

单位：元

抵押权人	合同编号	抵押开始日期/截止日期	最高抵押限额	备注
中国农业银行股份有限公司广昌县支行	36100620160006741	2016年10月18日	13,000,000.00	房地产
		2019年10月17日		

除存在上述承诺事项外，截至2017年2月28日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需披露的其他重要事项。

## 十、资产评估情况

2016年7月25日,国众联资产评估土地房地产估价有限公司对江西亨迪实业有限公司整体变更为股份公司的事宜进行了评估,并出具了“国众联评报字(2016)第2-526号”《评估报告书》。评估基准日为2016年5月31日,以资产基础法为主要评估方法,有限公司净资产账面价值为3,960.18万元,评估值为4,109.34万元,评估增值149.16万元,增值率为3.77%。整体改制后公司资产及负债仍按照账面价值入账。

除上述资产评估事项外,公司未发生其他资产评估行为。

## 十一、股利分配政策和报告期内的分配情况

### (一) 股利分配的一般政策

公司章程约定,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、提取法定公积金。法定公积金按税后利润的10%提取,法定公积金累计额为注册资本50%以上的,可不再提取;
- 3、经股东大会决议,提取任意公积金;
- 4、分配股利。公司董事会提出预案,提交股东大会审议通过后实施。

### (二) 报告期内的分配情况

报告期内,公司未进行利润分配。

### (三) 公司股票公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与现行政策一致。

## 十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

### (一) 纳入合并范围的子公司情况

## 1、2016 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至 2016 年 12 月 31 日被购买方的收入	购买日至 2016 年 12 月 31 日被购买方的净利润
广东迪斯达网络科技有限公司	2016 年 5 月 10 日	0 元	100.00	转让	2016 年 5 月 10 日	0 元	-433,906.96

广东迪斯达网络科技有限公司成立于2016年4月18日，成立时由蔡雁鹏认缴600万元人民币（占注册资本总额60%），蔡嘉莉认缴400万元人民币（占注册资本总额40%），2016年5月10日蔡雁鹏以0元价格转让其持有的60%股权给亨迪有限，同时蔡嘉莉以0元价格转让其持有的40%股权给亨迪有限，截止转让时点蔡雁鹏和蔡嘉莉均未完成注册资本的实缴；股权转让前迪斯达的实际控制人为蔡雁鹏，亨迪有限的实际控制人为蔡雁群和蔡良培，合并前后各公司并未受同一方或相同的多方最终控制，且股权转让后迪斯达为亨迪有限全资子公司，故公司将此次合并作为非同一控制下企业合并将迪斯达纳入合并范围，根据公司审议及其他相关文件，合并时点为2016年5月，由于合并时迪斯达净资产为-11,396.00元，与公司成立时净资产差异较小，此次股权转让价格参考公司成立时1元/股价格作为公允价格；合并期间迪斯达并无实际经营业务，每年支付员工工资，对公司业务及财务无重大影响。

## 2、合并成本及商誉

合并成本	广东迪斯达网络科技有限公司
合并对价	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-11,396.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,396.00

公司合并迪斯达采取非同一控制下企业合并，会计处理时亨迪公司合并成本（0元）大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额-11,396.00的差额，确认为商誉，即合并层面确认11,396.00元商誉。

运用的会计准则依据（非同一控制下企业合并）：“企业在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账

面价值的差额，计入当期损益。企业对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。”

根据会计准则相关规定：合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

《企业会计准则》中关于商誉列报要求：反映企业期末持有的相应资产的账面余额扣减累计减值准备后的账面价值；报告期内公司商誉并未发现减值迹象，报告期内未计提减值准备。

截至2017年2月28日，迪斯达目前处于业务筹备期，于可预见未来并未发现商誉存在减值迹象，所以报告期内未对公司商誉计提减值准备。

## （二）报告期内子公司的主要财务数据

报告期内，子公司迪斯达的主要财务数据如下表所示：

单位：元

项目	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额	5,146,613.35	5,306,928.04	85,208.00
负债	322,730.00	94,980.00	110,000.00
所有者权益	4,823,883.35	5,211,948.04	-24,792.00
项目	2017年1-2月	2016年度	2015年度
营业收入			
营业利润	-388,065.68	-437,920.22	-24,792.00
净利润	-388,064.69	-438,051.96	-24,792.00

迪斯达公司成立时间较短，处于业务开发期，报告期内亏损主要是因为迪斯达是一家专注于软件系统、电子商务网站和移动平台开发的技术型互联网公司，报告期后已开发找玩具网，致力于为玩具制造商、玩具采购商、玩具公司和玩具周边行业提供专业的商务合作平台，正式步入业务筹备期，故迪斯达业务开发期、筹备期处于亏损状态符合公司业务发展实际情况。

## 十三、重大风险提示

## （一）汇率波动的风险

报告期内，公司产品出口外销至香港、东南亚等地区，出口规模较大，以美元为主要结算货币，2017年1-2月、2016年度、2015年度的出口金额分别为12,729,185.49元、66,864,460.50元、50,319,267.13元，占营业收入的比重分别为98.94%、76.84%、88.37%。同时，2017年1-2月、2016年度、2015年度的汇兑损益（负值为汇兑损失）分别为-231,818.68元、304,583.68元及74,521.03元，占净利润的比例分别为-63.43%、6.34%及4.02%，对公司的净利润有一定的影响。

目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。

人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降，导致公司产品国际竞争力降低，给公司经营带来一定风险。

针对上述风险，公司与主要合作客户建立长期合作关系，在签订合同时根据美元对人民币的汇率就商品的单价进行一定的浮动，保证公司毛利率处于正常水平。

## （二）税收优惠政策发生变动的风险

报告期内，公司的外销收入占营业收入比重较大。根据国家出口退税政策，2017年1-2月、2016年度、2015年度出口退税金额分别为1,430,748.33元、9,267,169.75元、8,454,850.90元，出口退税金额占净利润的比例分别为391.46%、192.87%、455.78%，该项税收优惠对公司的财务状况影响较为重大。如果未来国家出口退税的政策发生重大变化，公司的税收成本将大幅上升，将对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

针对上述风险，公司将坚持自主品牌，加强产品开发，持续增强产品质量，提高产品知名度及竞争力，进而提升发行人的产品定价权及成本转嫁能力；公司将会积极关注国内政策的变化，力求在第一时间控制风险；坚持内外销并重的销售策略，拓宽自有销售渠道，掌握主动权；持续优化产品结构，增加附加值更高

产品的比重，提升公司盈利能力。

### （三）非经常性损益对公司净利润的影响

公司2017年1-2月、2016年度及2015年度非经常性损益分别为136,962.19元、792,136.62元及499,794.39元，占净利润的比例分别为37.47%、16.49%、26.94%，对公司财务状况以及经营成果无重大不利影响。报告期内公司获取的政府补助主要依赖于广昌县人民政府文件广府发【2012】1号文《广昌县人民政府关于印发客商投资兴办工业加工业企业优惠办法的通知》所发布的政策，该项政策具有一定的时效性，公司存在未来无法持续获得该项政府补助的风险。随着公司业务的发展，公司的盈利将获得进一步的提升，若未来无法持续获得该项政府补助，对公司的净利润也不构成重大不利影响。

### （四）关联方资金依赖的风险

报告期内公司向大股东蔡雁群先生的借款余额分别为891,400.00元、3,780,700.00元及0元，2017年1-2月、2016年度及2015年度的累计借款金额分别为17,516,640.00元、16,940,590.00及0元，以上借款均为大股东无偿向公司提供，公司存在关联方资金依赖的风险。公司目前仍处于转型发展期，对资金量的需求较大，大股东仍将无偿为公司提供临时流动资金。公司未来将积极采取股权及债权融资，缓解公司的资金需求。

### （五）实际控制人控制不当的风险

蔡雁群直接持有公司11,400,000股股份，占公司总股本的23.62%，并通过横琴翔迪间接持有公司4,339,615股股份，占公司总股本的8.99%，合计持有公司32.61%的股份；蔡良培直接持有公司26,600,000股股份，占公司总股本的55.12%，并通过横琴翔迪间接持有公司209,981股股份，占公司总股本的0.44%，合计持有公司55.56%的股份；同时蔡良培担任横琴翔迪的执行事务合伙人，通过横琴翔迪可间接控制公司21.26%的股份。蔡雁群与蔡良培系父子关系，两人能够实际控制的公司股份合计为48,260,000股，占公司总股本的100.00%，为公司共同实际控制人。尽管自公司设立以来，尚未发生过实际控制人利用其控制地位侵害公司或

其他股东利益的行为，但是不能排除未来蔡雁群、蔡良培通过行使股东权利或采取其他方式影响本公司的重大经营决策，对公司经营活动和长远发展产生不利影响。公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

## （六）公司治理不完善的风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在2016年8月整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因治理机制不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## （七）主营业务变更的风险

2015年以前，公司主要从事电缆生产、销售业务。2015年10月，公司决定终止电线电缆生产业务，转型玩具生产与销售，并开始试生产，产品主要以出口为主。2015年12月份最后一批电缆交付完成，公司彻底终止了电缆的生产经营。2016年，公司正式转型为集益智、早教玩具研发、生产、加工、销售、品牌推广为一体的综合企业。鉴于公司的主营业务收入构成重大变化，公司目前的经营制度、管理模式需要随之作出调整和完善，因此公司将面临主营业务变更风险。

## （八）子公司租赁的经营场地未取得房地产权证的风险

2016年3月1日，子公司广东迪斯达网络科技有限公司与余沛霖签订《租赁合同》，承租位于汕头市澄海区澄华岭亭玉亭路西侧八至九层的经营场地，面积508平方米，租期为五年，租金为每年73152元。截至本公开转让说明书签署日，上述场地未取得产权证书。澄华街道岭亭居委会已出具《经营场地使用证明》，确认该场地归余沛霖所有，因历史原因房地产权证至今仍在办理中，该场地不属于非法用地。

子公司承租的上述经营场地合法合规。但由于上述房屋尚未取得房地产权证，若第三方对该处房屋提出所有权主张并对租赁合同提出异议，公司可能面临无法继续承租该处房屋的风险，并产生另择新址、搬迁等相关费用。

对此，公司实际控制人蔡雁群、蔡良培已出具《关于子公司广东迪斯达网络科技有限公司租用办公场地事宜的声明和承诺》，承诺：若前述租赁房屋在租赁期间，因租赁房屋存在瑕疵而无法继续使用租赁房屋的，由本人负责落实新的租赁物业。因此造成的损失由本人承担，该损失包括但不限于租赁房屋已投入的装修费用、新办公经营场所的装修费、搬迁费用等费用。如因前述租赁房屋发生的争议，由本人承担可能造成的全部损失及费用。

### **(九) 对主要客户依赖的风险**

报告期内，公司前五大客户较为稳定，主要以综合性出口贸易公司为主，其中占比较大的客户主要有香港锦佳贸易有限公司、香港利成贸易有限公司等，两者合计占公司报告期内销售收入的比重分别为87.68%、66.03%及76.85%，因此公司在一定程度上存在对主要客户的依赖风险。

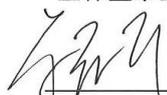
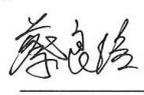
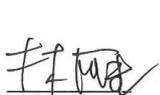
针对上述风险，公司一直在积极开发拓展新的客户，2017年1-2月公司前五大客户中有三家客户是新客户。公司产品质量过硬，市场反应较好，产品竞争力较强，未发生过产品质量纠纷或者退货现象。并且公司实际控制人之一蔡雁群从事玩具行业二十几年，积累了丰富的市场资源，为保证公司市场拓展能力奠定了坚实的基础。

## 第五章 有关声明

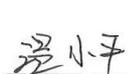
### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

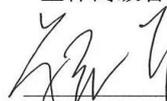
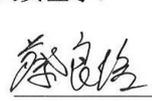
全体董事签字：

				
蔡雁群	蔡良培	蔡彦鹏	林雁	曾艾欢

全体监事签字：

		
李培嘉	郭显骑	温小平

全体高级管理人员签字：

			
蔡雁群	蔡良培	龚敬升	曾艾欢

  
 江西昇迪科技股份有限公司  
 2017年9月21日

## 二、主办券商声明

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

项目负责人：

于晓明

于晓明

项目小组成员：

于晓明

于晓明

陈润娟

陈润娟

赵颖

赵颖



东兴证券股份有限公司

法定代表人（或授权代表）：

陈浩

2017年9月21日



**东兴证券股份有限公司**  
DONGXING SECURITIES CO.,LTD.

北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层 邮编: 100032  
Add: Floor12-15,Block B,Xinsheng Building,No.5 Financial Street,  
Xicheng District,Beijing 100032 P.R.China  
电话(Tel): 010-66555383 传真(Fax): 010-66555393

## 授权委托书

本人魏庆华, 现任东兴证券股份有限公司董事长、总经理, 系公司的法定代表人。现授权东兴证券股份有限公司副董事长谭世豪(身份证号码: 110102196401110536), 办理如下事宜:

就包括但不限于股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、股票做市转让、非上市公众公司并购、重大资产重组等项目, 东兴证券股份有限公司作为主办券商和/或做市商, 向全国中小企业股份转让系统有限公司和/或监管机构提交申报资料之法定代表人进行签字有关事宜。被授权人签字与本人签字具有同等法律效力。

授权期限: 自2017年1月1日至2017年12月31日。

被授权人无权转委托。

特此委托。

授权人: 魏庆华 (签字)

被授权人: 谭世豪 (签字)

东兴证券股份有限公司(盖章)

日期: 2016年12月30日

谭世豪

### 三、律师事务所声明

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

经办律师 (签名):

于跃: 于跃 郑碟: 郑碟

机构负责人 (签名):

陈默: 陈默

广东君厚律师事务所

2017年9月21日



#### 四、审计机构声明

大华特字[2017]003506号

本所及签字注册会计师已阅读江西昇迪科技股份有限公司公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的大华审字[2017]004424号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:

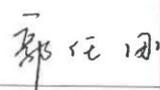
  


梁春

签字注册会计师:


汤孟强


郭任刚

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



## 五、评估师声明

本机构及经办人员（签字资产评估师）已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员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。

经办资产评估师（签名）：

史晓林：庚江力：



庚江力

机构负责人（签名）：



黄西勤：

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2017年8月5日



## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、《公司章程》

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件