

# 威海威硬工具股份有限公司



# 公开转让说明书

主办券商



二〇一三年十二月

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒需要投资者注意的重大事项：

### 一、大股东控制风险

公司股东于乔持有公司75.77%股份，系公司控股股东及实际控制人，对公司运营具有实质影响力，公司存在大股东控制风险。

### 二、新产品研发及市场开拓风险

公司研发新产品，需要研发人员具备机械、设计、高新材料等综合知识，各部门之间需要分工协作共同完成复杂工序。若在研发过程中，出现产品技术开发决策失误，将导致研发失败。此外，在新产品研发成功后，被市场认可需有一个过程，因此也存在市场开拓的风险。

### 三、公司对前五大客户存在一定依赖性的风险

2011年度、2012年度、2013年1-7月，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例分别为52.02%、65.65%、69.63%。公司对前五名客户存在一定的依赖性，若这些客户减少与公司的业务往来，将对公司未来的收入和利润产生不利影响。

### 四、技术人才流失的风险

公司产品所运用超硬材料刀具技术为高新技术，技术含量较高，技术人员队伍的稳定对公司持续发展十分重要，而行业的激烈竞争会加快技术人员的流动，因此公司面临技术人才流失的风险。

### 五、业务经营风险

公司在国内超硬材料刀具行业居于前列，部分产品加工精度高、加工周期短，产品质量稳定性好，与国内竞争对手相比具有较强的竞争优势。但与国外同行业大公司比较，公司产品品种较少，竞争力仍相对略小。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时在产能规模、技术研发、融资能力等方面进一步增强实力，全面的提高产品市场竞争力，并加大国内外市场开拓力度，未来将面临更大的竞争压力，从而对公司的业绩产生不利的影响。

## 目 录

声 明 .....	2
重大事项提示 .....	3
目 录 .....	4
释 义 .....	6
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>8</b>
一、公司基本情况 .....	8
二、股票挂牌情况 .....	8
三、公司股权结构 .....	10
四、公司股东情况 .....	10
五、公司成立以来股本形成及其变化 .....	11
六、挂牌公司子公司、参股公司情况 .....	21
七、董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	22
八、最近两年及一期挂牌公司主要财务数据 .....	24
九、与本次挂牌有关的机构 .....	25
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>27</b>
一、公司主营业务 .....	27
二、公司内部组织结构与主要生产流程 .....	29
三、公司业务有关资源情况 .....	30
四、公司主营业务相关情况 .....	39
五、公司商业模式 .....	45
六、公司所处行业基本情况 .....	45
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>53</b>
一、挂牌公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	53
二、董事会对于公司治理机制执行情况的评估 .....	53
三、挂牌公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情	

况.....	56
四、公司独立运营情况.....	56
五、公司同业竞争情况.....	57
六、公司最近两年资金被占用和对外担保情况.....	58
七、董事、监事、高级管理人员情况.....	58
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>61</b>
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	61
二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表.....	61
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响.....	78
四、报告期主要会计数据和财务指标有关情况.....	90
五、报告期利润形成的有关情况.....	93
六、报告期内各期末主要资产情况.....	98
七、报告期内各期末主要负债情况.....	112
八、报告期内各期末股东权益情况.....	116
九、关联方、关联方关系及关联交易情况.....	117
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	118
十一、股利分配政策和历年分配情况.....	118
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	119
十三、历次评估情况.....	120
十四、公司主要风险因素及自我评估.....	120
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>123</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>128</b>

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司	指	威海威硬工具股份有限公司
有限公司	指	威海威硬工具有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的威海威硬工具股份有限公司章程
有限公司章程	指	由有限公司股东会通过的《威海威硬工具有限公司章程》
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所有限公司
本说明书、本公开转让说明书	指	威海威硬工具股份有限公司公开转让说明书
内核小组	指	齐鲁证券有限公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ND	指	Nature Diamond，天然金刚石
HV	指	Vickers-Hardness，维氏硬度，表示材料硬度的一种标准。由英国科学家维克斯首先提出。以49.03~980.7N的负荷，将相对面夹角为136°的方锥形金刚石压入器压材料表面，保持规定时间后，用测量压痕对角线长度，再按公式来计算硬度的大小。它适用于较大工件和较深表面层的硬度测定。维氏硬度尚有小负荷维氏硬度，试验负荷1.961~<49.03N，它适用于较薄工件、工具表面或镀层的硬度测定；显微维氏硬度，试

		验负荷<1.961N, 适用于金属箔、极薄表面层的硬度测定
CBN	指	Cubic Boron Bitride, 立方氮化硼, 是由六方氮化硼和触媒在高温高压下合成的, 是继人造金刚石问世后出现的又一种新型高新技术产品。它具有很高的硬度、热稳定性和化学惰性。它的硬度仅次于金钢石, 但热稳定性远高于金钢石, 对铁系金属元素有较大的化学稳定性。立方氮化硼磨具的磨削性能十分优异, 不仅能胜任难磨材料的加工, 提高生产率, 还能有效地提高工件的磨削质量
PCBN	指	Polycrystalline Cubic Boron Nitride, 聚晶立方氮化硼, 立方氮化硼颗粒加结合剂在高温高压下烧结而成的非天然物质, 其硬度仅次于金刚石, 且具有较好的导热性和耐磨性、较高的热稳定性和优良的化学稳定性, 是理想的切削铁系金属的刀具材料
PCD	指	Polycrystalline Diamond, 聚晶金刚石, 由粒度为微米级的金刚石颗粒与Co、Ni 等金属粉末均匀混合后, 在高压高温下, 在碳化钨基材上烧结而成的一种刀坯新材料
AlCrN	指	“BalinitAlcorna” 的单层涂层, 巴尔查斯 (Balzers) 涂层发明的铬元素取代钛元素的涂层技术, 于2004年推出命名为“BalinitAlcorna” 的单层AlCrN涂层。AlCrN涂层的铝含量比一般的涂层更高, 适用于包括齿轮滚刀、立铣刀、铣刀片在内的多种高速钢和硬质合金刀具
工步		工步是工序的组成单位。在被加工的表面, 切削用量、切削刀具均保持不变的情况下所完成的那部分工序, 称工步。划分工步的目的, 是便于分析和描述比较复杂的工序, 更好地组织生产和计算工时

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：威海威硬工具股份有限公司

英文名称：WEIHAI WEIYING CO., LTD.

注册资本：3000 万元人民币

法定代表人：于乔

有限公司成立日期：2000 年 5 月 11 日

股份公司成立日期：2008 年 12 月 5 日

住所：威海市高技术产业开发区初村昊山路

邮政编码：264210

组织机构代码：72328606-5

信息披露事务负责人：赵乐

所属行业：金属制品业（《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》C33）  
切削工具制造（《国民经济行业分类》（GB\_T\_4754-2011）C3321）

主营业务：超硬材料刀具的研发、制造与销售

电话：（0631）5685601

传真：（0631）5683191

互联网网址：www.whweiyong.com

电子邮箱：wy@whweiyong.com

董事会秘书：赵乐

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票挂牌概况

股票代码：【430497】

股票简称：【威硬工具】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：3000 万股

挂牌日期：2014 年【 】月【 】日

## （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

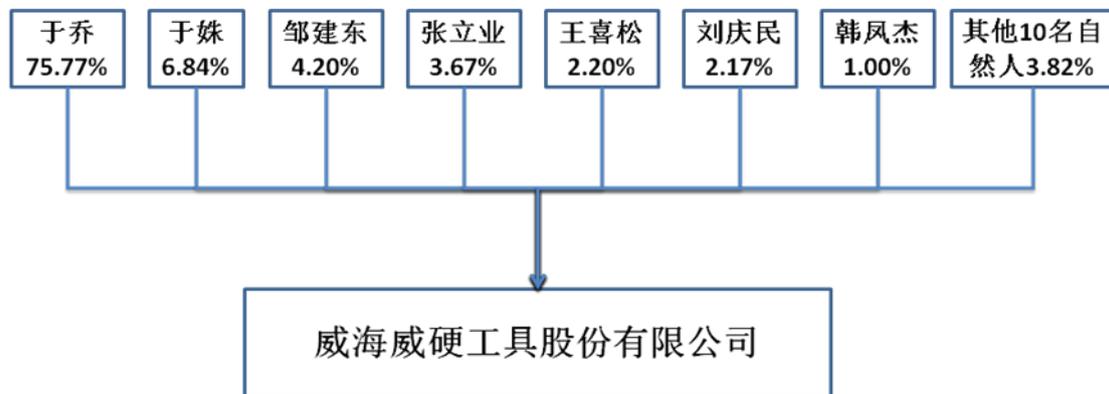
《公司章程》第 3.3.3 条规定：“发起人持有的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

根据上述规定，公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统报价转让的股份数量如下：

序号	股东名称	职务	持股数量(万股)	股份比例(%)	本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量
1	于乔	董事长、总经理	2273.00	75.77	5,682,500
2	于姝	董事、财务总监	205.00	6.84	512,500
3	邹建东	监事会主席	126.00	4.20	315,000
4	张立业	董事、销售总监	110.00	3.67	275,000
5	王喜松		66.00	2.20	660,000

6	刘庆民		65.00	2.17	650,000
7	韩凤杰		40.00	1.33	400,000
8	崔世东	董事	30.00	1.00	75,000
9	李言坤		15.00	0.5	150,000
10	王思利		10.00	0.33	100,000
11	赵明		10.00	0.33	100,000
12	于晓海		10.00	0.33	100,000
13	邢新杰	董事	10.00	0.33	25,000
14	于建刚		10.00	0.33	100,000
15	张元军	监事	10.00	0.33	25,000
16	段新宁		5.00	0.17	50,000
17	刘夕卓		5.00	0.17	50,000

### 三、公司股权结构



### 四、公司股东情况

#### (一) 控股股东和实际控制人的认定及变动情况

于乔持有 2273 万股公司股份，占总股本的 75.77%，为公司控股股东和实际控制人。

公司的控股股东及实际控制人在最近两年内未发生变化。

#### (二) 实际控制人的基本情况

于乔，女，1957 年生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年至 1982 年就读于吉林大学(吉林工业大学)机械制造工艺及设备自动化专业，获学士学位。1982 年 2 月，分配至青海省西宁市青海工程机械厂工作，负责机械加工刀具的设计，期间晋升为中级职称；1993 年 4 月调至威海农牧工商总公司工作，期间晋升为高级职称；1995 年 5 月调至威海华油钻石公司工作，负责超

硬材料刀具的设计、生产、研发；2000年5月至今，就职于本公司，为公司法定代表人，任董事长、总经理。

### （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东	持股数量（万股）	出资比例（%）	是否存在冻结或质押	股东性质
1	于乔	2273.00	75.77	否	境内自然人
2	于姝	205.00	6.84	否	境内自然人
3	邹建东	126.00	4.20	否	境内自然人
4	张立业	110.00	3.67	否	境内自然人
5	王喜松	66.00	2.20	否	境内自然人
6	刘庆民	65.00	2.17	否	境内自然人
7	韩风杰	40.00	1.33	否	境内自然人
8	崔世东	30.00	1.00	否	境内自然人
9	李言坤	15.00	0.50	否	境内自然人
10	王思利	10.00	0.33	否	境内自然人
11	赵明	10.00	0.33	否	境内自然人
12	于晓海	10.00	0.33	否	境内自然人
13	邢新杰	10.00	0.33	否	境内自然人
14	于建刚	10.00	0.33	否	境内自然人
15	张元军	10.00	0.33	否	境内自然人

股东持有的股份不存在股权质押，也不存在股权争议。

### （四）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书出具日，本公司控股股东于乔与第二大股东于姝为姐妹关系，除此之外，现有其他股东之间不存在任何关联关系。

## 五、公司成立以来股本形成及其变化

### （一）有限公司设立情况

2000年5月11日，经威海市工商行政管理局核准，自然人于乔、胡法峰、张弘韬共出资60万元（其中货币出资54万元，实物出资6万元）成立了威海威硬工具有限公司，注册资本60万元，法定代表人于乔。

2000年4月27日，威海华阳有限责任会计师事务所出具了威华会师（2000）第71号《验资报告》，截至2000年4月27日，有限公司已收到其股东投入的

资本 624,000.00 元,其中注册资本 600,000.00 元,24,000.00 元计入资本公积,股东出资已及时到位。

于乔、胡法峰出资的实物资产为原材料金刚石复合片(GE)。该金刚石复合片为生产经营所需材料,与生产经营相关。根据大连经济技术开发区誉来金刚石工具技术开发有限公司于 2000 年 4 月 10 日开具的 No. 0309652 销售发票,该实物资产的金额为 84,000.00 元。经律师事务所律师核查,实物出资未经资产评估,不符合公司法关于非货币财产出资必须进行评估作价的规定,于乔、胡法峰、张弘韬承诺:“《辽宁省大连市工业企业货物销售发票》(NO. 0309652)所体现的‘金刚石复合片’的价值是真实有效的;如作为出资的‘金刚石复合片’的真实价值低于 84,000.00 元,于乔、胡法峰承诺补足差额,公司设立时的其他股东张弘韬承担连带责任。”

有限公司设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资形式	出资比例(%)
1	于乔	39.00	货币、实物	65.00
2	张弘韬	15.00	货币	25.00
3	胡法峰	6.00	货币、实物	10.00
	合计	60.00		100.00

## (二) 有限公司第一次股权转让、增资

2005 年 3 月 1 日,有限公司股东会通过决议同意下述股权转让行为:股东胡法峰将其全部出资 6 万元分别转让给邹建东 2.8 万元、刘庆民 2 万元、王喜松 1.2 万元;股东张弘韬将其 15 万元出资中的 12 万元分别转让给于乔 8.6 万元、于姝 3 万元、邹建东 0.4 万元,转让价格均为每股 1 元,转让方与受让方于当日签署了《股权转让协议书》。

同次有限公司股东会决议一致同意将公司的注册资本由 60 万元增加到 180 万元,其中于乔增资 95.2 万元,张弘韬增资 6 万元,于姝增资 6 万元,邹建东增资 6.4 万元,刘庆民增资 4 万元,王喜松增资 2.4 万元,以上增资均为现金方式出资。同时修改公司章程。

2005 年 3 月 3 日,经威海华阳有限责任会计师事务所威华会师验字(2005)第 023 号《验资报告》验证,有限公司已收到新增的注册资本 120 万元。2005

年 4 月 26 日，威海市工商行政管理局火炬高技术产业开发区分局核准了上述股权转让及增资事项。

此次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	于 乔	142.80	79.33
2	张弘韬	9.00	5.00
3	于 姝	9.00	5.00
4	邹建东	9.60	5.33
5	刘庆民	6.00	3.33
6	王喜松	3.60	2.00
	合 计	180.00	100.00

注：股权比例之和不是 100%，其差额 0.01% 是由四舍五入导致。

### （三）有限公司第二次增资

2005 年 10 月 8 日，有限公司股东会通过决议同意将注册资本由 180 万元增加到 600 万元，其中于乔货币增资 131.8 万元、无形资产增资 207 万元，于姝货币增资 15 万元，邹建东货币增资 15.6 万元，刘庆民货币增资 6 万元，王喜松货币增资 9.6 万元，新增股东张立业货币出资 12 万元、崔世东货币出资 4 万元、门少青货币出资 3 万元、宋琪货币出资 3 万元、韩凤杰货币出资 2 万元、殷波货币出资 2 万元、王思利货币出资 2 万元、赵明货币出资 1 万元、于建刚货币出资 1 万元、张元军货币出资 1 万元、段新宁货币出资 1 万元、刘夕卓货币出资 1 万元、李言坤货币出资 1 万元、王成林货币出资 1 万元。同时修改公司章程。

于乔出资的无形资产为“加工复合地板用金刚石预切刀”及“加工复合地板用金刚石组刀”实用新型专利，专利号分别为 ZL01236330.8、ZL01236329.4。上述两项实用新型专利设计人均对于乔，初始登记的专利权人均为“威海威硬工具有限公司”，专利申请日为 2001 年 4 月 4 日，授权公告日为 2002 年 1 月 23 日。2005 年 6 月 23 日，经有限公司股东会决议，确认上述两项实用新型专利为于乔在有限公司成立前工作期间的非职务发明创造，有限公司与于乔分别签署了两份专利权变更合同，有限公司将上述两项实用新型专利无偿转让给于乔。国家知识产权局于 2005 年 10 月 10 日下发两份《手续合格通知书》对两项实用新型

专利的专利权人准予变更，变更后的专利权人均于于乔。

威海启迪会计师事务所于 2005 年 10 月 28 日出具了威启会评报字[2005]第 26 号《资产评估报告书》，评估结果为于乔用于出资的无形资产在评估基准日 2005 年 10 月 18 日所表现的公允价值为 208.1 万元。

2005 年 10 月 31 日，威海华阳有限责任会计师事务所出具了威华会师字[2005]第 110 号《验资报告》验证，420 万元出资已到位。2008 年 12 月 5 日，用于出资的无形资产专利权人已变更为有限公司。

2005 年 11 月 14 日，威海市工商行政管理局火炬高技术产业开发区分局核准了上述变更事项。

此次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	于 乔	481.60	80.27
2	于 姝	24.00	4.00
3	邹建东	25.20	4.20
4	王喜松	13.20	2.20
5	刘庆民	12.00	2.00
6	张立业	12.00	2.00
7	张弘韬	9.00	1.50
8	崔世东	4.00	0.67
9	门少青	3.00	0.50
10	宋 琪	3.00	0.50
11	韩凤杰	2.00	0.33
12	殷 波	2.00	0.33
13	王思利	2.00	0.33
14	赵 明	1.00	0.17
15	于建刚	1.00	0.17
16	张元军	1.00	0.17
17	段新宁	1.00	0.17
18	刘夕卓	1.00	0.17
19	李言坤	1.00	0.17

20	王成林	1.00	0.17
	合 计	600.00	100.00

注：股权比例之和不是 100%，其差额 0.01% 是由四舍五入导致。

#### （四）有限公司第二次股权转让

2007 年 10 月 10 日，有限公司股东会通过决议同意以下股权转让行为：于乔将 481.6 万元出资中的 18 万元分别转让给张立业 8 万元、于姝 6 万元、于晓海 2 万元、邢新杰 2 万元；张弘韬将 9 万元出资分别转让给韩凤杰 5 万元、宋琪 2 万元、殷波 1 万元、赵明 1 万元，转让价格均为每股 1 元。转让方与受让方于当日签订了《股权转让协议书》。同时修改公司章程。

2007 年 10 月 31 日，威海市工商行政管理局火炬高技术产业开发区分局核准了上述股权转让事项。

此次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	于 乔	463.60	77.27
2	于 姝	30.00	5.00
3	邹建东	25.20	4.20
4	张立业	20.20	3.33
5	王喜松	13.20	2.20
6	刘庆民	12.00	2.00
7	韩凤杰	7.00	1.17
8	宋 琪	5.00	0.83
9	崔世东	4.00	0.67
10	门少青	3.00	0.50
11	殷 波	3.00	0.50
12	王思利	2.00	0.33
13	赵 明	2.00	0.33
14	于晓海	2.00	0.33
15	邢新杰	2.00	0.33
16	于建刚	1.00	0.17

17	张元军	1.00	0.17
18	段新宁	1.00	0.17
19	刘夕卓	1.00	0.17
20	李言坤	1.00	0.17
21	王成林	1.00	0.17
	合 计	600.00	100.00

注：股权比例之和不是 100%，其差额 0.01% 是由四舍五入导致。

### （五）有限公司整体变更暨股份公司设立

2008 年 11 月 14 日，有限公司临时股东会同意有限公司整体变更为股份有限公司。2008 年 11 月 29 日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》。2008 年 11 月 30 日，公司召开了股份公司创立大会，选举产生了第一届董事会和监事会。

2008 年 12 月 4 日，山东海天资产评估不动产评估有限公司出具鲁海资评报字【2008】第 065 号《威海威硬工具有限公司拟设立股份有限公司项目资产评估报告书》，评估基准日为 2008 年 8 月 31 日，净资产评估值为 1,617.92 万元。

根据北京天圆全会计师事务所有限公司山东分所出具的天圆全鲁审字【2008】第 60 号审计报告，截至 2008 年 8 月 31 日有限公司的净资产为 12,252,926.99 元，根据《威海威硬工具有限公司股东会决议》，公司将经审计的净资产按 1:0.979 的比例折合为 1,200 万股，每股面值 1 元。

2008 年 12 月 2 日，北京天圆全会计师事务所山东分所出具天圆全鲁字【2008】第 22 号《验资报告》，股份公司（筹）已将净资产折股转为实收资本 1200 万元，剩余 252,926.99 元计入资本公积。

2008 年 12 月 5 日，威海市工商行政管理局核准此次变更并换发股份公司营业执照。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	于 乔	927.20	净资产	77.27
2	于 姝	60.00	净资产	5.00

3	邹建东	50.40	净资产	4.20
4	张立业	40.00	净资产	3.33
5	王喜松	26.40	净资产	2.20
6	刘庆民	24.00	净资产	2.00
7	韩凤杰	14.00	净资产	1.17
8	宋琪	10.00	净资产	0.83
9	崔世东	8.00	净资产	0.67
10	门少青	6.00	净资产	0.50
11	殷波	6.00	净资产	0.50
12	王思利	4.00	净资产	0.33
13	赵明	4.00	净资产	0.33
14	于晓海	4.00	净资产	0.33
15	邢新杰	4.00	净资产	0.33
16	于建刚	2.00	净资产	0.17
17	张元军	2.00	净资产	0.17
18	段新宁	2.00	净资产	0.17
19	刘夕卓	2.00	净资产	0.17
20	李言坤	2.00	净资产	0.17
21	王成林	2.00	净资产	0.17
	合计	1200.00		100.00

注：股权比例之和不是 100%，其差额 0.01%是由四舍五入导致。

#### （六）股份公司第一次股权转让

2011 年 12 月 5 日，股份有限公司股东会通过决议同意以下股权转让行为：发起人于乔将持有股份公司的 18 万股份转让给于姝；发起人宋琪将持有股份公司 10 万股份分别转让给张立业 4 万股份、于建刚 2 万股份、张元军 2 万股份、韩凤杰 2 万股份；发起人门少青将持有股份公司 6 万股份分别转让给李言坤 4

万股份、于姝 2 万股份；发起人殷波将持有股份公司 6 万股份分别转让给崔世东 4 万股份、刘庆民 2 万股份。转让价格均为每股 1 元。转让方与受让方于当日签订了《股权转让协议书》。

本次变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	于乔	909.20	75.77
2	于姝	80.00	6.67
3	邹建东	50.40	4.20
4	张立业	44.00	3.67
5	王喜松	26.40	2.20
6	刘庆民	26.00	2.17
7	韩凤杰	16.00	1.33
8	崔世东	12.00	1.00
9	李言坤	6.00	0.50
10	王思利	4.00	0.33
11	赵明	4.00	0.33
12	于晓海	4.00	0.33
13	邢新杰	4.00	0.33
14	于建刚	4.00	0.33
15	张元军	4.00	0.33
16	段新宁	2.00	0.17
17	刘夕卓	2.00	0.17
18	王成林	2.00	0.17
	合 计	1200.00	100.00

注：股权比例之和不是 100%，其差额 0.01%是由四舍五入导致。

### （七）股份公司第一次增资、第二次股权转让

2012 年 9 月 20 日，股份有限公司股东会通过决议同意以下股权转让行为：发起人王成林将持有股份公司 2 万股份转让给于姝，转让价格为每股 1 元。转让方与受让方于当日签订了《股权转让协议书》。

2012年9月21日，股份有限公司股东会通过决议同意将注册资本由1200万元增加到3000万元，其中于乔货币增资1363.8万元，于姝货币增资120万元，邹建东货币增资75.6万元，张立业货币增资66万元，王喜松货币增资66万元，刘庆民货币增资39万元，韩凤杰货币增资24万元，崔世东货币增资18万元，李言坤货币增资9万元，王思利货币增资6万元，赵明货币增资6万元，于晓海货币增资6万元，邢新杰货币增资6万元，于建刚货币增资6万元，张元军货币增资6万元，段新宁货币增资3万元，刘夕卓货币增资3万元。同时修改公司章程。

2012年10月19日，山东英华会计师事务所有限公司出具了（2012）英华验字第063号验资报告验证，1800万元出资已到位。

2012年11月2日，威海市工商行政管理局核准了本次工商变更。

本次变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	于乔	2273.00	75.77
2	于姝	205.00	6.84
3	邹建东	126.00	4.20
4	张立业	110.00	3.67
5	王喜松	66.00	2.20
6	刘庆民	65.00	2.17
7	韩凤杰	40.00	1.33
8	崔世东	30.00	1.00
9	李言坤	15.00	0.5
10	王思利	10.00	0.33
11	赵明	10.00	0.33
12	于晓海	10.00	0.33
13	邢新杰	10.00	0.33
14	于建刚	10.00	0.33
15	张元军	10.00	0.33
16	段新宁	5.00	0.17
17	刘夕卓	5.00	0.17

	合 计	3000.00	100.00
--	-----	---------	--------

注：股权比例之和不是 100%，其差额 0.01%是由四舍五入导致。

### （八）股份公司股东补充出资

2000 年 5 月 11 日，有限公司设立时，注册资本为人民币 60 万元，威海华阳有限责任会计师事务所于 2000 年 4 月 27 日出具的威华会师（2000）第 71 号《验资报告》显示，于乔、胡法峰出资的实物资产为原材料金刚石复合片（GE）。该原材料未经评估，系根据大连经济技术开发区誉来金刚石工具技术开发有限公司于 2000 年 4 月 10 日开具的 No. 0309652 销售发票作价，发票显示该实物资产的金额为 8.4 万元。根据《公司法》第二十四条的规定，有限责任公司的股东用于出资的实物必须进行评估作价，核实财产。公司上述增资程序存在瑕疵。

2005 年 10 月 8 日，有限公司注册资本由 180 万元增加到 600 万元时，威海华阳有限责任会计师事务所于 2005 年 10 月 31 日出具的威华会师字[2005]第 110 号《验资报告》显示，于乔用于出资的实物资产为“加工复合地板用金刚石预切刀”及“加工复合地板用金刚石组刀”两项实用新型专利，专利号分别为 ZL01236330.8、ZL01236329.4，作价 207.00 万元。威海启迪会计师事务所于 2005 年 10 月 28 日出具的威启会评报字[2005]第 26 号《资产评估报告书》显示，于乔用于出资的无形资产在评估基准日 2005 年 10 月 18 日所表现的公允价值为 208.10 万元。由于该项出资时间已比较久远及公司股东变动等原因，无法详细核实出资时的具体资产来源情况。

为了规范股东的出资行为，夯实公司注册资本，公司 2013 年 11 月 15 日召开第二届董事会第四次会议审议通过《关于股东于乔以现金弥补出资瑕疵的议案》：“公司前身为威海威硬工具有限公司，威海威硬工具有限公司设立时股东于乔、胡法峰、张弘韬将价值 84,000 元的“金刚石复合片”作为实物资产出资投入有限公司；2005 年 10 月，威海威硬工具有限公司股东会通过决议同意股东于乔以加工复合地板用金刚石组刀和加工复合地板用金刚石预切刀两项专利作为无形资产出资投入有限公司，增加公司注册资本 207 万元。上述出资均经过工商登记备案，但是由于出资时间久远，公司股东变动等原因，已无法详细核实出资时的具体情况。公司股东于乔为了推进公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜，拟出资人民币 215.4 万元夯实公司注册资本，该 215.4 万元记入公司

资本公积，由此产生的权益由全体股东共同享有。将上述议案提交公司股东会审议。”

公司于 2013 年 11 月 30 日召开 2013 年第二次临时股东大会，经全体股东审议通过了上述议案。

2013 年 12 月 8 日，威海明达会计师事务所有限公司出具的威海明达会师专审字[2013] 026 号《审核报告》“经我们审核，2013 年 12 月 6 日，贵公司已收到股东于乔投入的货币资金 215.4 万元，贵公司对股东于乔于 2013 年 12 月 6 日向银行缴存的 215.4 万元出资进行了账务处理，调增资本公积 215.4 万元。”

截至 2013 年 7 月 31 日，于乔用于出资的“加工复合地板用金刚石预切刀”及“加工复合地板用金刚石组刀”两项实用新型专利已过保护期，这两项专利在公司账面上也已经摊销完毕。

## 六、挂牌公司子公司、参股公司情况

挂牌公司全资子公司威海科发工具软件开发有限公司。威海科发工具软件开发有限公司（以下简称软件开发公司）成立于 2010 年 9 月 14 日，法定代表人于乔，注册资本 20 万元，实收资本 20 万元，公司股东为威海威硬工具股份有限公司（持有 100% 股份），住所为威海高新区初村镇昊山路。公司经营范围：刀具设计、程序软件的开发，机械生产设计、程序软件的开发；新型刀具、超硬刀具产品的研发；技术转让、技术咨询、技术服务。

软件开发公司成立后在主营业务范围内进行软件的开发，截至 2013 年 6 月 9 日，软件开发公司未能成功研发出符合生产要求的软件产品，未能取得收入。2013 年 6 月 9 日，股份公司作出股东决定，决定对软件开发公司进行清算，并成立清算组，清算组成员为于乔、于姝、赵乐，由于乔担任清算组组长。公司清算组于 2013 年 6 月 10 日通知了公司债权人申请债权，并于 2013 年 6 月 14 日在《经济导报》公告公司债权人申请债权。

截止 2013 年 7 月 31 日软件公司资产总额为 0 元，其中净资产 0 元，负债总额为 0 元，公司债权债务清收完毕，公司职工工资及社会保险已结算完毕，公司资产将全部用于归还债务。2013 年 8 月 5 日，软件公司股东作出股东决定，同意软件公司

注销，并通过清算报告，注销后的债券债务由软件公司股东承担。2013年8月13日，软件公司取得威海市工商行政管理局火炬高新产业开发区分局下发的注销核准。

至本公开转让说明书出具之日，挂牌公司无其他子公司、参股公司。

## 七、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

1、于乔，简历详见说明书“第一节、四、（二）实际控制人基本情况”，现任公司董事长，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

2、于姝，女，1961年出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1979年毕业于长春市68中学，后于1992年通过国家自考获得会计统计专业的专科学历。1979年至1987年分配到吉林省歌舞剧院工作，先后担任出纳、会计、戏剧服装厂厂长；1987年调入吉林省图书馆从事财务工作；2001年至今就职于本公司，担任财务总监。现任公司董事，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

3、张立业，男，1966年出生，毕业于山东大学材料专业，获学士学位，中国国籍，无境外永久居留权。1989年至1991年，就职于文登轴承公司，助理工程师，从事技术研发工作；1991年至1993年，就职于威海盐业塑料厂，担任办公室主任，从事管理工作；1993年至1997年，就职于威海经区商业公司，担任销售经理；1997年至2000年，就职于山东长江集团，从事管理工作；2001年至今，就职于本公司，历任销售部长、销售总监。现任公司董事，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

4、崔世东，男，1966年出生，毕业于烟台大学机械制造与设计专业，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年至2004年在钟表公司从事设计工作；2004年至今就职于本公司，担任开发部部长。现任公司董事，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

5、邢新杰，男，1973年出生，毕业于青岛化工学院，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1995年至2003年就职于威海橡胶厂；2005年至今就职于本公司，担任品管部部长。现任公司董事，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

## （二）监事基本情况

1、邹建东，男，1970年出生，毕业于山东科技进修学院，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1988年至1994年就职于威海印刷机械厂；1994年至1995年就职于威海金穗印刷厂；1997年至2000年，就职于威海华油钻石公司；2000年至今就职于本公司，担任品管部部长。现任公司监事会主席，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

2、亓翠花，女，1976年生，毕业于石油大学，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年至2003年就职于威海东华工业集团；2003年至2005年就职于威海村松医用制品有限公司；2005年至今就职于本公司，现任职工代表监事，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

3、张元军，男，1980年生，毕业于山东省高级技工学校，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998年至2000年，就职于济南轻骑集团股份有限公司，高级技工；2000年至今，就职于本公司，任刃磨工段段长。现任公司监事，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

## （三）高级管理人员基本情况

1、于乔，总经理，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。简历详见说明书“第一节、四、（二）实际控制人基本情况”。

2、于姝，财务总监，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。简历详见说明书“第一节、七、（一）董事基本情况”。

3、张立业，销售总监，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。简历详见说明书“第一节、七、（一）董事基本情况”。

4、赵乐，女，1982年出生，毕业于吉林大学化学学院物理化学专业，获博士学位，中国国籍，无境外永久居留权。2011年2月至今就职于本公司技术开发部，现任董事会秘书，任期三年，自2011年12月22日至2014年12月21日。

## （四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例（%）
于乔	董事长、总经理	2273.00	75.77

于姝	董事、财务总监	205.00	6.84
张立业	董事、销售总监	110.00	3.67
崔世东	董事	30.00	1.00
邢新杰	董事	10.00	0.33
邹建东	监事会主席	126.00	4.20
亓翠花	职工代表监事	---	---
张元军	监事	10.00	0.33
赵乐	董事会秘书	---	---
合计		2764.00	92.13

## 八、最近两年及一期挂牌公司主要财务数据

（除特别指出外，下表中的数据单位均为人民币元）

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总额	65,024,134.90	57,257,585.41	45,202,148.26
负债总额	20,812,720.89	19,104,036.20	11,854,244.44
股东权益合计	44,211,414.01	38,153,549.21	33,347,903.82
归属于申请挂牌公司 股东权益合计	44,211,414.01	38,153,549.21	33,347,903.82
每股净资产（元/股）	1.47	1.27	2.78
归属于申请挂牌公司 股东的每股净资产 （元/股）	1.47	1.27	2.78
资产负债率	32.04%	33.29%	26.10%
流动比率	1.61	1.42	1.51
速动比率	1.54	1.34	1.39
项目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
营业收入	21,186,805.01	32,818,988.31	30,047,280.30
利润总额	7,081,584.47	10,755,344.25	11,209,141.53
净利润	6,057,864.80	9,305,645.39	9,718,560.18
归属于申请挂牌公司 股东的净利润	6,057,864.80	9,305,645.39	9,718,560.18

净利润（扣除非经常性损益）	5,480,113.99	9,064,069.65	9,667,184.11
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	5,480,113.99	9,064,069.65	9,667,184.11
毛利率	58.89%	60.71%	60.47%
净资产收益率	14.71%	26.03%	34.11%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	13.31%	25.35%	33.93%
应收账款周转率（次）	1.64	2.83	3.27
存货周转率（次）	6.15	9.26	11.08
每股收益（元/股）	0.20	0.31	0.32
每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.18	0.30	0.32
稀释性每股收益（元/股）	0.20	0.31	0.32
经营活动产生的现金流量净额	6,883,918.36	11,998,634.34	5,255,820.45
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	0.23	0.40	0.18

## 九、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：（0531）68889571

传真：（0531）68889883

项目小组负责人：魏蔚

项目组成员：张继雷、李红超、何玉梅、田晓博

### （二）律师事务所

机构名称：北京德和衡律师事务所

负责人：蒋琪

联系地址：北京市朝阳区永安东里16号CBD国际大厦16层

电话：010-85219991

传真：0532-83895959

经办律师：房立棠、郭芳晋

### **（三）会计师事务所**

机构名称：北京天圆全会计师事务所有限公司

负责人：刘天聚

住所：北京市海淀区中关村南大街乙56号方圆大厦15层

联系电话：010-83914188

传真：0535-6224416

经办会计师：冯芸、常丽旬

### **（四）资产评估机构**

机构名称：山东海天资产评估不动产评估有限公司

负责人：张凤山

住所：济南市经五路330号农投大厦10层

联系电话：0531-89063672

传真：0531-87063670

经办注册评估师：张立晓、武伟

### **（五）证券登记结算机构**

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

住所：深圳市深南路1093号中信大厦18楼

电话：0755-25938000

传真：0755-25938122

### **（六）证券挂牌场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务

#### （一）主营业务情况

公司自成立以来一直专注于超硬材料刀具的研发、制造与销售。

公司主要产品依据用途可分为：加工活塞所有表面用刀具；加工汽车发动机缸体、缸盖、变速箱用刀具；加工航空航天用刀具；其它汽车零部件机械加工刀具四类。根据材质可分为：人造金刚石复合片刀具（简称 PCD 刀具），立方氮化硼复合片刀具（简称 PCBN 刀具），整体立方氮化硼刀具（简称整体 CBN 刀具），化学气相沉积法金刚石刀具（简称 CVD 刀具），天然金刚石、单晶金刚石刀具（简称 ND 刀具）及硬质合金非标刀具六类。

#### （二）主要产品及用途

刀具是机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。由于机械制造中使用的刀具基本上都用于切削金属材料，所以“刀具”一词一般就理解为金属切削刀具。

超硬材料刀具可以广泛应用于机械加工的各行各业，主要应用行业为汽车零部件加工业，约60%的PCD刀具用于汽车制造业，30%用于航空航天加工业，10%用于其它行业；约50%的PCBN刀具用于汽车制造业，20%用于重型设备加工业，30%用于其它行业。

从用途方面列示公司主要产品如下：

##### 1、金刚石超薄环槽刀

在加工活塞所有表面用刀具中，金刚石超薄环槽刀是其中具有代表性的产品。该产品是专为加工汽油发动机活塞环槽而研发的具有自主知识产权的刀具。由于该产品刀杆厚度小于等于1.5 mm，最薄达到0.6 mm，刀尖尺寸公差小于0.004 mm，且在磨削超薄槽刀刀杆和刃磨刃口时，经常出现刀杆弯曲或断裂现象，同时由于刀杆抗弯曲强度的原因，在刃磨刃口过程中尺寸很难保证，因此常规的加工方法无法实现。长期以来，国内刀具企业没有制作此类刀具的能力，主要依赖于进口。针对这一难题，公司组织研发队伍，通过反复的研究与试验，成

功研制出该产品，并形成了一整套比较完善的加工工艺。目前，产品质量、加工工艺在国内稳居首位，在活塞加工领域名列榜首，产品远销欧美。

## 2. 高精度复合旋转刀具

在加工汽车发动机缸体、缸盖、变速箱用刀具中，高精度复合旋转刀具是具有代表性的刀具。该产品是专为加工汽车发动机而研发的具有自主知识产权的复杂刀具。该产品最多可以做到八工位合一的一次加工成型多个表面的集成化加工，减少刀具数量和换刀次数，提高加工效率和机床利用率；孔系一次成型加工，表面相互位置精度由刀具保证，位置精度提高了3~5级以上。设计刀具内冷装置，很好的解决了各孔系小于0.5~3 mm，长径比大于50~100深孔加工的问题。特别是公司自主研发的用光、电、磨相结合的方法，使刃口更加多样化，最终使高精度复合旋转刀具的生产成为可能性。目前，国内此类刀具的应用，依然主要依赖于进口。公司已在此类很多个性化产品上完成了高精度复合旋转刀具的研发并投入生产，这将是公司具有世界先进水平的最具有竞争力的产品。

## 3. PCD / PCBN车刀、铣刀及镗刀

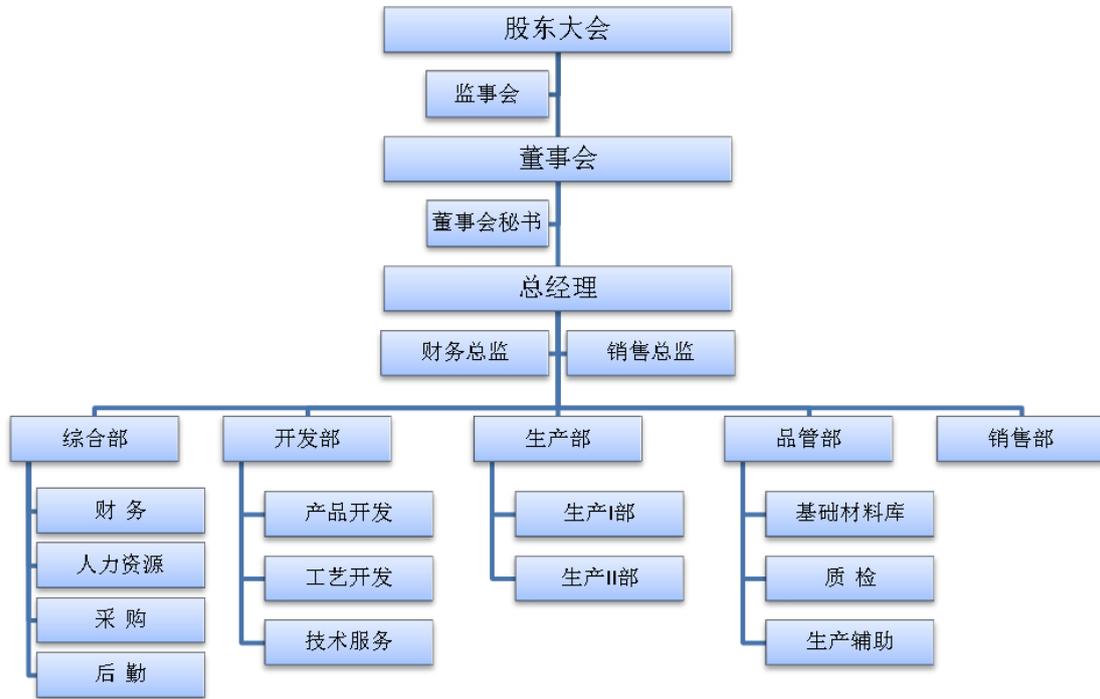
在其他汽车零部件机械加工刀具中，车刀、铣刀、镗刀是普遍使用的刀具。公司成功研发的切速大于1000m/min的高速、高精度铣削刀片使公司业务得到了快速扩张。采用超硬材料制作的车刀、铣刀及镗刀改变传统工艺，实现了对难加工材料的精加工。淬硬钢以车铣代替磨削使加工工艺发生了革命性的改变；三氧化二铝（Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub>）、氮化硅（Si<sub>3</sub>N<sub>4</sub>）等陶瓷的精车、镗等，使以往无法用机械加工成形的材料达到了加工要求。

## 4. 机夹可转位刀片

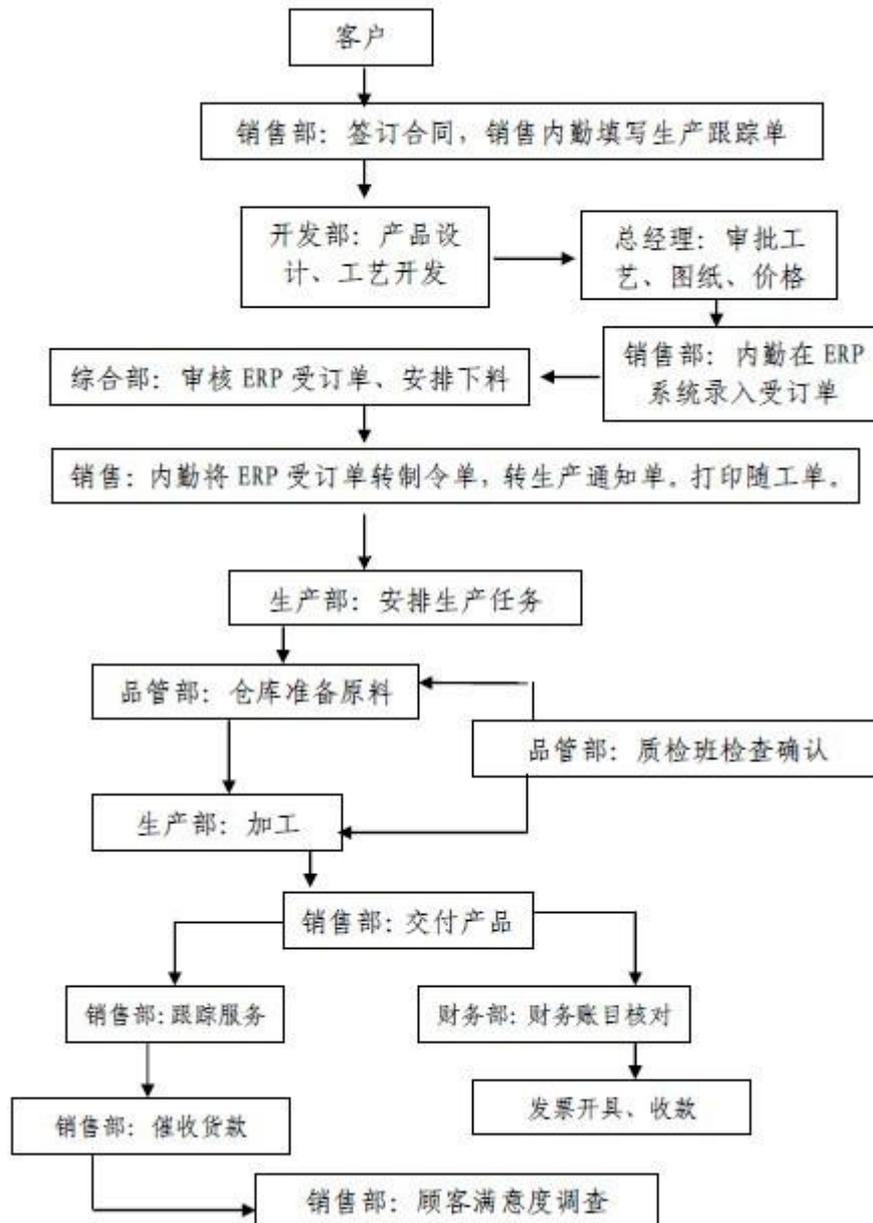
机夹可转位刀片在机械加工中普遍使用，是近年来全球发展最快、应用最好的一种刀具，目前已具备了国际标准，我国也建立了自己的标准。这种刀具的特点是标准化程度高、互换性好，可以广泛应用在所有机床及各类刀杆上。公司把超硬材料做成整体或镶嵌式可转位刀片，并用特殊的工艺加工出供定位用的不同尺寸形状的孔和槽，既可发挥超硬材料自身的优点，又可将超硬材料刀具的使用标准化、深入化，令超硬材料刀具的使用步入一片新天地，可拓展空间非常大。

## 二、公司内部组织结构与主要生产流程

### (一) 内部组织结构图



### (二) 公司主要业务流程



### 三、公司业务有关资源情况

#### (一) 主要产品所使用的主要技术、来源、所有权情况

##### 1、主要产品所使用的主要技术

公司的开发及技师队伍拥有丰富的技术及实践经验，经过多年的技术积累，围绕主营业务自主研发了多项核心技术。公司生产过程中需要把切削理论和超硬材料加工特性等各方面相结合，以保证产品的设计、加工、应用符合客户需求。公司主要产品在生产过程中运用的核心技术主要有：

### （1）高速切削技术

它涵盖了两大含义：A、开发刀片、刀体、刀具的结构与工艺，使之能够适应于高速度的加工中，使切削效率、加工节拍能够随着切削速度和进给量的提高而提高；B、由于刀具的集成化设计、成型设计等等，大幅度地提高加工效率，降低人工费用、设备数量、厂地占用，通过节能降耗等技术实现高效率加工。

### （2）超硬材料应用技术

刀具材料对刀具寿命、加工效率、加工质量和加工成本等的影响是很关键的因素，因而要求将不断出现的新的超硬材料：A、有效应用到各种有色金属、黑色金属、难加工材料、复合材料及不同热处理状态的高速加工中；B、有效应用到以上各类材料的车、镗、钻、扩、铰及数控加工的不同工艺中；C、有效应用到以上各类材料、各种加工方式的粗加工、精加工及连续加工、断续加工中。这是一个庞大的应用体系，能够正确解决以上各种加工应用，新型的超硬材料刀具才能真正得以应用，高速加工体系才能真正建立和推广。这项技术的实现，是一场深刻的加工工业革命，将产生巨大的社会效益。

（3）超硬材料刀具的加工技术 A、几年来，超硬材料刀具的加工技术从原始起步到不断的提高、完善，新型机床、数控技术的应用，使加工技术有了极大的突破，质量尤其刀具的生产效率得到了明显的提高。我公司连续几年来，持续不断的革新加工工艺，使超硬材料刀具加工达到了较高的水平，部分产品达到了国际先进水平。同时，降低成本、批量生产工艺的实施，为超硬材料刀具的大批量生产开拓了全新的方向，使超硬材料刀具完全可以走出单件小批生产的范畴，像硬质合金刀具一样实现批量加工。B、复杂型面的刀刃加工是实现成型加工的关键，也是公司一直致力研究的重要课题。目前，将光、电、磨有机结合的加工体系已在公司形成，可以加工目前世界最高端的超硬材料刀具。

### （4）超硬材料刀具粗加工、半精加工技术

近年来国内超硬材料刀具主要用于精加工工序。公司加大了对粗加工、半精加工方面的研究，通过改进生产工艺、控制原料纯度和晶粒尺寸以及采用复合材料和热压工艺等措施，降低了超硬材料的脆性，使其韧性明显提高，应用范围大大改善，目前已可作为常规刀具在生产中应用，大量替代了硬质合金刀具，使加工节拍、产品精度、生产成本都得到了大幅度优化，为大规模的汽车工业生产、汽车整车质量的提高奠定了基础。

## 2、公司主要产品技术的来源和取得方式

公司通过对刀具行业的研究分析，结合公司专注于超硬材料刀具的经营理念，研发出超硬刀具材料在机加工各领域中的应用加工方法等主要产品技术，即核心技术。核心技术的取得方式均为原始取得。

## 3、自主技术占核心技术的比重

公司核心技术均属自主技术，自主技术占核心技术的比重为 100%。

## 4、核心技术所有权情况

公司现拥有的专利技术均属公司所有，公司作为权利人享有全部权益，无产权纠纷。

## 5、核心技术的先进性

### (1)对刀具控制要素的严格性

在不同零部件、材质的切削过程中对刀具控制要素的要求差异很大，刀具使用效果取决于对这些要素的严格控制。公司多年的刀具生产经验可以做到对各种控制要素准确、灵活的掌握；由于不同材料、不同微观结构对刀具的加工技术要求不同，公司采用多种独有的加工工艺、精密检验控制方法进行非接触式的宏观尺寸检验与刃口微观形态的检验，产品加工技术在国内居领先地位。

(2)低成本高产出的工艺方法。面对价格不菲的进口机床和金刚石、立方氮化硼进口复合片，以追求高效产出与低消耗为目标，产品性价比和同类产品相比具有一定优势。

(3)公司将特种加工与研磨技术相结合研发出高精刃口，利用特种加工技术加工高精异形刃口，高精刃口与高精异形刃口的加工水平达到国际先进水平。

(4)公司研发的刀具重磨技术可以保证刀具的可重磨性，保证耐用度与寿命有机协调，使客户刀具使用成本较低。

这些技术在指导开发超硬材料在各领域中的应用起到了主导的作用，使公司在全国超硬材料的加工和应用中保持领先的地位。

## (二) 无形资产情况

### 1、无形资产使用情况

截至 2013 年 7 月 31 日，公司账面核算的无形资产情况：

序号	无形资产名称	取得方式	开用日期	原值	使用期限	累计摊销	账面价值	目前使用情况
1	土地使用权	出让	2007.5	841,823.00	50	105,888.16	735,934.84	在用
2	综合管理软件	购入	2012.4	115,100.00	3	76,733.28	38,366.72	在用
	<b>无形资产小计</b>			956,923.00		182,621.44	774,301.56	

## 2、知识产权和非专利技术

### (1) 专利技术

截至本股份报价转让说明书出具之日，公司拥有以下所有专利技术的全部权利，无潜在纠纷。具体如下：

截至本公开转让说明书签署日，公司已取得的专利权：

序号	无形资产名称	专利号	专利类型	专利权人	权利期限
1	金刚石超薄环槽刀具	ZL200820172360.X	实用新型	威硬	2008.9.27-2018.9.26
2	超硬复合片小孔镗刀	ZL200820172359.7	实用新型	威硬	2008.9.27-2018.9.26
3	用于加工内型腔孔的金刚石复合铣铰刀	ZL200920310090.9	实用新型	威硬	2009.9.10-2019.9.9
4	用于加工阶梯孔的金刚石复合铣铰刀	ZL200920310089.6	实用新型	威硬	2009.9.10-2019.9.9
5	加工活塞燃烧室用金刚石铣刀	ZL201120205404.6	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
6	HSK 刀柄高速铰刀的可调整装置	ZL201120205390.8	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
7	在硬质合金材料上加工外螺纹装置	ZL201120205406.5	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
8	金刚石铣刀	ZL201120205405.0	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
9	同时铣削两支刀具的铣床刀头	ZL201120205395.0	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
10	在硬质合金材料上加工内螺纹用电极	ZL201120205402.7	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
11	用于检测 HSK 刀柄角度及直线度的检测装置	ZL201120205401.2	实用新型	威硬	2011.6.17-2021.6.16
12	一种低温制备氮化硅粉体材料的方法	ZL200410023753.0	发明	威硬	2004.3.19-2024.3.18

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请中的知识产权：

序号	拟申请专利名称	申请号	申请日期	专利类型	专利权人	法律状态
1	加工铝合金薄壁孔的金刚石螺旋铰刀	201320365059.1	2013.6.25	实用新型	威硬	取得授权通知书
2	用于加工发动机缸盖阀座的复合刀具	201320369124.8	2013.6.26	实用新型	威硬	取得授权通知书
3	多功能复合刀具	201320365087.3	2013.6.25	实用新型	威硬	取得授权通知书
4	多导向块金刚石镗刀	201320365102.4	2013.6.25	实用新型	威硬	取得授权通知书
5	机夹式定位刀具	201320365323.1	2013.6.25	实用新型	威硬	取得授权通知书

## (2) 非专利技术

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在任何非专利技术。

## (3) 商标

序号	注册号	类别	商标	有效期限	注册人
1	1657842	7		2001年10月28日至2011年10月27日，续展注册有效期自2011年10月28日至2021年10月27日	威硬

## (三) 业务许可与公司资质

### 1、业务许可情况

截至本公开转让说明书签署日，公司无任何特殊业务许可。

### 2、公司获得资质与荣誉情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的相关资质证书情况：

颁发时间	证书类型	颁发机构
2010年3月	ISO9001:2008版质量管理体系认证证书	中鉴认证有限责任公司
2013年3月	ISO9001:2008版质量管理体系认证证书	中鉴认证有限责任公司
2011年10月	高新技术企业证书	山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局

截至本股份报价转让说明书签署日，公司拥有的相关荣誉情况：

颁发时间	项目名称	颁发机构
2011年1月	科技创新先进企业	威海管委
2012年1月	先进党支部	威海初村镇政府
2012年2月	科技创新先进企业	威海管委
2012年7月	市级企业技术开发中心	威海经信委
2013年1月	2012年度优秀供应商	马勒中国第一事业部
2013年1月	科技创新先进企业	威海管委
2013年2月	威海自主创新先进企业	威海市人民政府

#### （四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司无任何特许经营权。

#### （五）公司主要固定资产情况

1、截至2013年7月31日，公司主要固定资产情况如下：

序号	固定资产名称	开用日期	原值	使用年限（月）	累计折旧	净值	成新率
1	厂房	2008.12	6,526,890.16	240	1,343,873.27	5,183,016.89	79.41%
	<b>房屋及建筑物小计</b>		<b>6,526,890.16</b>		<b>1,343,873.27</b>	<b>5,183,016.89</b>	79.41%
1	五轴四联动加工中心	2013.7	649,572.65	120		649,572.65	100.00%
2	六轴五联动慢走丝线成型机机床	2012.7	1,905,982.90	120	196,157.39	1,709,825.51	89.71%
3	精密金刚石磨床	2007.3	1,674,984.65	120	1,148,753.92	526,230.73	31.42%
4	精密金刚石磨床	2009.1	2,257,682.75	120	965,159.35	1,292,523.40	57.25%
5	精密金刚石磨床	2010.6	1,946,596.00	120	570,190.39	1,376,405.61	70.71%
6	精密金刚石磨床	2011.1	2,188,480.26	120	901,949.62	1,286,530.64	58.79%
7	精密金刚石磨床	2012.2	1,447,405.00	120	194,796.54	1,252,608.46	86.54%
8	数控金刚石磨床	2009.12	894,888.96	120	306,114.21	588,774.75	65.79%
9	超精密行星式刃磨机床 PG3B	2012.6	1,101,739.00	120	113,387.30	988,351.70	89.71%
10	碳化物数控刃磨机床 RG9	2012.6	2,063,373.00	120	212,355.52	1,851,017.48	89.71%
11	五轴联动刃磨机	2010.6	1,843,560.00	120	540,009.45	1,303,550.55	70.71%
12	五轴五联动数控刃磨机床 MX7	2011.1	2,315,215.00	120	551,163.00	1,764,052.00	76.19%
13	外圆磨	2011.1	594,017.09	120	141,079.20	452,937.89	76.25%
14	数控金刚石磨床 200CNC	2011.6	782,412.00	120	154,847.67	627,564.33	80.21%
15	检刀仪	2011.6	605,388.88	120	188,582.47	416,806.41	68.85%

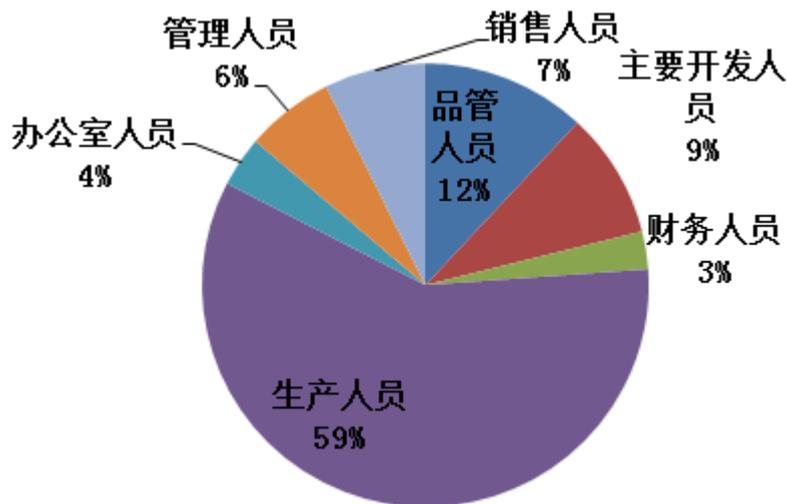
16	行星型天然单晶钻石研磨机	2013.2	507,477.00	120	20,510.55	486,966.45	95.96%
	<b>机器设备小计</b>		<b>22,778,775.14</b>		<b>6,205,056.58</b>	<b>16,573,718.56</b>	72.76%
1	奥迪 A6L	2011.1	570,957.00	60	189,843.15	381,113.85	66.75%
2	宝马	2011.8	320,000.00	36	190,844.35	129,155.65	40.36%
3	凌锐轿车	2010.6	60,653.00	60	35,532.58	25,120.42	41.42%
4	长城皮卡	2010.6	75,213.07	60	44,062.19	31,150.88	41.42%
5	长安汽车 4500	2010.9	53,918.00	60	29,025.80	24,892.20	46.17%
6	金旅客车	2008.11	163,656.00	120	72,554.16	91,101.84	55.67%
7	长安客车	2013.1	62,614.00	48	7,591.92	55,022.08	87.88%
8	宝龙客车	2011.11	55,000.00	24	43,541.60	11,458.40	20.83%
	<b>运输工具小计</b>		<b>1,362,011.07</b>		<b>612,995.75</b>	<b>749,015.32</b>	54.99%

### (六) 公司人员结构以及核心技术人员情况

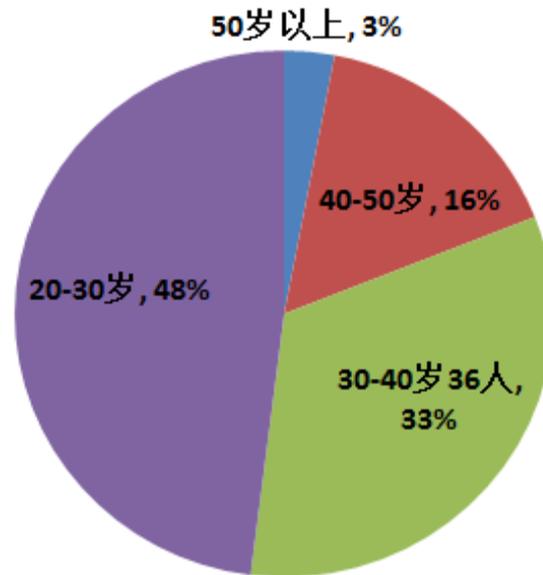
#### 1、员工情况

截至2013年7月31日，公司共有员工110名。公司员工具有年轻化、专业化的特点，40岁以下员工占公司总员工人数的81%，大专以上学历人员及技校毕业人员占总员工人数的95%。具体情况如下：

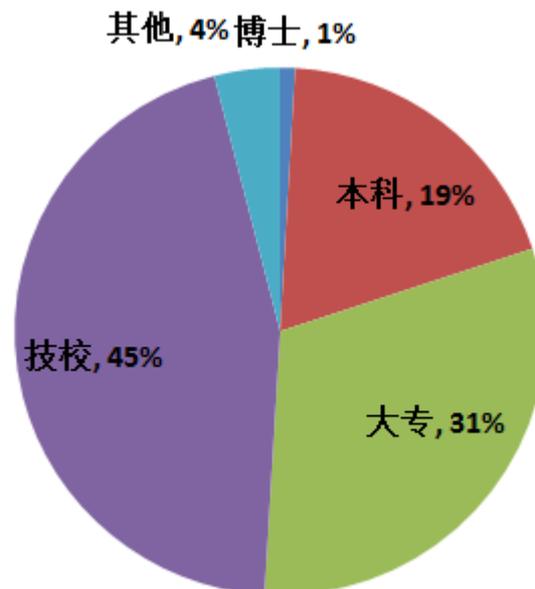
(1) 按专业结构划分：



(2) 按年龄划分：



(3) 接受教育程度划分:



## 2、研发机构及核心技术人员情况

### (1) 公司研发机构

公司设立技术研发中心,负责新产品、新技术的研发与生产的技术服务工作,公司拥有市级研发中心资质。截至 2013 年 7 月 31 日,公司有研发人员 19 人,其中本科以上学历人员占比 47%。多年经验的累积与不断学习、创新,使企业具

备雄厚的研发实力，拥有一支高水准的技工队伍。根据公司研发流程，公司有三种研发模式：

①根据市场需求情况，针对新的刀具目标及客户的改进愿望与要求，组织相关人员，系统分析，技术测试，在通过设计评审后，进行刀具的技术开发、工艺试验，并结合用户反馈对原产品进行调整，直至完成。

②消化吸收国外的设计工艺、加工参数、刀具结构、几何角度、精度控制、刀具材质，进行工艺试验，直至完成。

③掌握行业的市场动态及产品发展趋势，进行前瞻性刀具开发。

## （2）核心技术人员基本情况

于乔，简历详见说明书“第一节、四、（二）实际控制人的基本情况”，现任公司董事长、总经理。

赵乐，简历详见说明书“第一节、七、（三）高级管理人员基本情况”，现任公司董事会秘书。

崔世东，简历详见说明书“第一节、七、（一）董事基本情况”，现任公司董事。

邹建东，简历详见说明书“第一节、七、（二）监事基本情况”，现任公司监事会主席。

杨晓辉，女，1970年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992年毕业于长春大学机械制造工艺与设备专业，获学士学位。1993至2005年1月在四平工具厂从事技术工作，先后担任技术员、车间主任、技术开发部部长等职务；2005年至2008年在四平恒锐工具有限公司从事技术工作，先后担任技术员、车间技术主任等职务；2009年至今就职于本公司，负责整体硬质合金产品的开发与设计。

## （3）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

## （4）核心技术人员持股情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
于乔	董事长、总经理	22,730,000.00	75.77%
赵乐	董事会秘书	--	--

崔世东	董事	300,000.00	1.00%
邹建东	监事会主席	1,260,000.00	4.20%
杨晓辉		--	--
合计		24,290,000.00	80.97%

### 3、研发费用投入情况

为了保证公司能够不断进行技术创新，保持服务的技术领先水平，公司每年投入一定资金用于研究开发。研发费用占营业收入比例如下表：

时间	研发费用总额(万元)	主营业务收入(万元)	占主营业务收入比例
2011年度	3,102,610.26	30,016,895.68	10.34%
2012年度	3,490,862.88	32,818,988.31	10.64%
2013年1-7月	2,375,565.27	21,186,805.01	11.21%

## 四、公司主营业务相关情况

### (一) 报告期内公司产品收入情况

单位：元

项目	2013年1-7月		2012年度		2011年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PCD\PCBN 车 槽刀	7,206,543.32	34.01%	12,183,215.45	37.12%	12,623,041.02	42.05%
PCD\PCBN 槽 刀	6,152,356.23	29.04%	9,844,125.41	30.00%	8,634,589.81	28.77%
复合旋转刀 具	5,650,365.12	26.67%	7,560,147.87	23.03%	6,162,215.12	20.53%
整硬刀具	2,177,540.34	10.28%	3,231,499.58	9.85%	2,597,049.73	8.65%
合计	21,186,805.01	100.00%	32,818,988.31	100.00%	30,016,895.68	100.00%

### (二) 公司主要消费群体

公司客户群体主要涵盖汽车制造业、航天航空业、钢铁行业以及电子行业等多个行业。公司的主要客户是世界知名发动机和活塞厂家，包括：马勒发动机零部件（营口）有限公司，上海通用东岳动力总成有限公司，钴领（日照）刀具有限公司等。

### (三) 报告期内公司主要客户情况

## 1、公司报告期内前五名客户基本信息

客户名称	基本信息
上海通用东岳动力总成有限公司	成立于 1996 年 8 月 28 日，注册资本 349678 万元，公司类型：有限责任公司（中外合资），主要从事设计、开发、组装、生产汽车发动机、变速箱及零部件销售及提供相关技术服务业务。
马勒发动机零部件（营口）有限公司	成立于 1998 年 12 月 16 日，注册资本 4954.3461 万美元，公司类型：有限责任公司（外商合资），主要从事研究、开发、生产不同种类及规格的汽车和摩托车用铸锻造毛坯件、不同种类及规格的汽油发动机和柴油发动机用活塞、轴瓦和轴套以及其它与发动机相关的零部件；研究、开发、生产上述产品生产用的模具、工装和生产设备等业务
钴领（日照）刀具有限公司	成立于 2007 年 4 月 17 日，注册资本为 70 万美元，公司类型：有限责任公司（外国法人独资），主要从事金属切削刀具的生产、汽车零部件的加工销售以及提供相关技术服务业务。
钴领（常州）刀具有限公司柳州分公司	成立于 2006 年 5 月 11 日，企业类型：外商投资企业分支机构，主要从事汽车、摩托车以及其他金属制品制造上用的金属切削刀具的制造、销售以及提供相关技术服务业务。
马勒发动机零部件（南京）有限公司	成立于 1999 年 9 月 28 日，注册资本为 2511 万美元，公司类型：有限责任公司（外商合资），主要从事生产、研究、开发不同种类及规格的汽车和摩托车用铸锻毛坯件、不同种类及规格的汽油发动机和柴油发动机用活塞以及其它与发动机相关的零部件销售以及提供相关技术服务业务。

## 2、公司报告期内前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况

2011 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

客户	销售金额（元）	占营业收入的比例
钴领（日照）刀具有限公司	6,058,911.52	20.19%
上海通用东岳动力总成有限公司	5,511,900.00	18.36%
马勒发动机零部件（营口）有限公司	1,353,277.00	4.51%
钴领（常州）刀具有限公司柳州分公司	1,636,237.85	5.45%
马勒发动机零部件（南京）有限公司	1,052,640.50	3.51%
合计	15,612,966.87	52.02%

2012 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

客户	销售金额（元）	占营业收入的比例
钴领（日照）刀具有限公司	8,464,742.09	25.79%

上海通用东岳动力总成有限公司	7,256,695.5	22.11%
马勒发动机零部件（营口）有限公司	2,822,492.23	8.60%
钴领（常州）刀具有限公司柳州分公司	2,057,620.87	6.27%
马勒发动机零部件（南京）有限公司	945,794.86	2.88%
合 计	21,547,345.55	65.65%

2013年1-7月，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

客 户	销售金额（元）	占营业收入的比例
钴领（日照）刀具有限公司	4,847,195.28	22.88%
上海通用东岳动力总成有限公司	6,497,432.39	30.67%
马勒发动机零部件（营口）有限公司	1,539,349.77	7.27%
钴领（常州）刀具有限公司柳州分公司	1,096,616.00	5.18%
马勒发动机零部件（南京）有限公司	768,103.97	3.63%
合 计	14,748,697.41	69.63%

根据上述统计，报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例分别为 52.02%、65.65%、69.63%。公司对前五名客户存在一定的依赖性，若这些客户减少与公司的业务往来，将对公司未来的收入和利润产生不利影响。此前五大客户是公司稳定合作多年的客户，彼此已建立起共赢的战略合作关系，其中与上海通用东岳动力总成有限公司签订了二级库存协议，协议期限 3 年，更加有利于公司长期、稳定的发展。另外，目前公司针对汽车发动机及零部件行业已在积极培育新客户，培育期通常需要 3-5 年，如上汽变速器有限公司、上海帝西恩精密工具有限公司、南京汽车集团有限公司等近十几家国内外大型发动机工厂正在培育中，培育期已达 2-3 年，随着中试阶段的完成，进入批量销售阶段后，公司销售量会逐年增长。同时，公司在北美及欧洲地区的市场开发已经接近 2 年，例如在北美地区的通用汽车公司、福特汽车公司等几家工厂以及欧洲地区的辉门活塞公司、马勒发动机零部件工厂都已经取得中试订单。上述部分跨国集团的中国工厂已经是公司长期合作客户，因此公司会更容易取信客户，顺利进入国际市场。公司还会不断扩大产品的应用范围，提高自身产品的质量技术水平，以拓展更多的优质客户。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以

上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益，公司与主要客户之间不存在任何关联关系。

#### （四）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

##### 1、公司主要原材料与能源供应情况

公司的原材料采购主要以硬质合金材料、聚晶金刚石、立方氮化硼复合片为主。目前，公司同一类型货品一般有多家供应商可供选择。公司2011年、2012年、2013年1-7月的主要供应商为上海三信超硬材料有限公司、上海葆波实业有限公司、元素六商贸有限公司等。

公司经营所需的能源主要为电力，从公用电网购买，供应充足。

原材料、能源占各期生产成本的比重

单位：元

项目	2011年	占比	2012年	占比	2013年1-7月	占比
原材料	8,804,453.17	74.20%	9,073,679.88	70.18%	5,738,336.02	65.99%
能源	249,028.84	2.10%	231,986.72	1.79%	164,850.95	1.90%

##### 2、最近两年一期主要供应商采购情况

2011年，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例为：

供应商	供货金额（元）	占采购总额的比例
上海三信超硬材料有限公司	2,642,222.22	23.09%
圣德戈班磨料磨具有限公司	2,525,701.99	22.07%
上海葆波实业有限公司	1,734,102.56	15.15%
成都邦普合金材料有限公司	417,536.50	3.65%
成都华新硬质合金有限公司	241,858.03	2.11%
合计	7,561,421.30	66.08%

2012年，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例为：

供应商	供货金额（元）	占采购总额的比例
上海三信超硬材料有限公司	4,552,820.51	39.12%

上海葆波实业有限公司	1,597,435.9	13.73%
成都邦普合金材料有限公司	451,960.91	3.88%
意尽商贸上海有限公司	244,529.91	2.10%
成都华新硬质合金有限公司	330,976.55	2.84%
合 计	7,177,723.78	61.67%

2013年1-7月，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例为：

供应商	供货金额（元）	占采购总额的比例
元素六商贸有限公司	1,651,571.79	19.25%
上海三信超硬材料有限公司	1,473,213.67	17.17%
上海葆波实业有限公司	1,205,555.56	14.05%
意尽商贸上海有限公司	318,803.42	3.72%
成都华新硬质合金有限公司	298,300.17	3.48%
合 计	4,947,444.61	57.67%

根据上述统计，公司在报告期内不存在对单个供应商的采购比例超过50%的情况，故不存在对单一供应商的严重依赖情况。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股5%以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益，公司与主要供应商之间不存在任何关联关系。

#### （五）报告期内对重大业务合同履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况，具体如下：

##### 1、销售合同

报告期内，公司产品是根据客户订单图纸，按照客户的材质规格要求生产，大部分产品都是非标产品，客户图纸工艺等时常变化，导致客户的订单较多但单笔金额普遍不大。除个别订单金额较大以外，大部分较大订单金额在二十万元左右。另，公司于2009年5月12日与上海通用东岳动力总成有限公司签订二级库存协议，有效期为协议签字之日起3年，3年期满后自动延展3年。

报告期内，公司签订的重大业务合同情况如下：

序号	合同对象	合同内容	合同金额	合同期限/签订日期	履行情况
1	南京汽车集团有限公司	PCBN 刀等	157,950.00	2011 年 12 月 7 日	履行完毕
2	钴领(日照)刀具有限公司	PCBN 刀等	599,400.00	2011 年 6 月 7 日	履行完毕
3	钴领(日照)刀具有限公司	PCBN 刀等	469,760.00	2012 年 8 月 29 日	履行完毕
4	钴领(日照)刀具有限公司	PCBN 刀等	338,204.00	2012 年 9 月 19 日	履行完毕
5	钴领(常州)刀具有限公司 柳州分公司	PCBN 刀	199,075.50	2012 年 10 月 11 日至 2012 年 10 月 20 日	履行完毕
6	上海通用东岳动力总成有 限公司	PCD 车镗刀、 槽刀等	3,378,640.00	2013 年 5 月 8 日	履行完毕
7	南京汽车集团有限公司	刀片等	115,362.00	2013 年 4 月 23 日	履行完毕
8	马勒发动机零部件(营口) 有限公司	PCD 镗刀、 槽刀等	以实际收到产 品计算	2009 年 5 月 12 日签 订, 期限 3 年, 延期 3 年	在履行

## 2、采购合同

报告期内,公司的金刚石、立方氮化硼复合片材料主要是从上海三信超硬材料有限公司、上海葆波实业有限公司、元素六商贸有限公司采购,公司均与其签订框架合同。除此之外,大部分材料采购是通过询价、定价后,直接给供应商发仅有采购品名、数量的采购订单。同时材料采购是在保持一定库存的基础上根据订单采购,故单笔订单采购量、采购额也普遍不大。

报告期内,公司签订的重大采购合同履行情况如下:

序号	合同对象	合同金额(元)	合同期限/签订日期	履行情况
1	郑州万邦磨料磨具有限公司	46,000.00	2013 年 6 月 1 日	履行完毕
2	成都邦普合金材料有限公司	81,600.00	2013 年 6 月 1 日	履行完毕
3	上海葆波实业有限公司	以实际采购材料 计算	2009 年 1 月 10 日签 订, 期限 3 年, 延期 3	在履行

			年	
4	上海三信金刚石有限公司	以实际采购材料计算	2009年1月10日签订, 期限3年, 延期3年	在履行
5	元素六商贸有限公司	以实际采购材料计算	2013年1月10日签订, 期限1年	在履行

### 3、借款合同

截至2013年7月31日, 公司正在履行的重大借款合同列示如下:

序号	签订日期	贷款机构	借款方	借款金额(元)	到期日
1	2012年10月23日	交通银行股份有限公司威海分行	威硬	3,000,000.00	首次放款日起不超过12个月
2	2013年3月6日	中国银行股份有限公司威海高新支行	威硬	2,000,000.00	2013年9月5日
3	2013年3月28日	交通银行股份有限公司威海分行	威硬	3,000,000.00	首次放款日起不超过12个月

## 五、公司商业模式

公司现行业务模式主要有以下两种方式:

1. 采取以销定产的方式, 具体为: 根据潜在客户的产品图纸、规格、精度及加工难度核定产品价格, 在合同签订或收到客户订单及部分客户的货款后, 按公司的生产流程制定生产计划、组织生产; 按销售流程实现产品销售, 按合同规定日期结算货款(老客户); 售后服务人员对产品进行跟踪服务。

2. 对长期大客户, 公司将事先通过公关等获得产品在客户处的试制验证; 在与客户签订合同后, 由少到多的挖掘用刀潜力, 获取更多的刀具份额; 在稳定大客户的同时, 公司与客户达成长期的战略合作意向, 由客户提供月长线产品需求量, 为客户做二级库存, 同时按客户的指令增减二级库存的现有量, 实现快速交货与长期合作; 回款方式为1~2个月滚动付款。

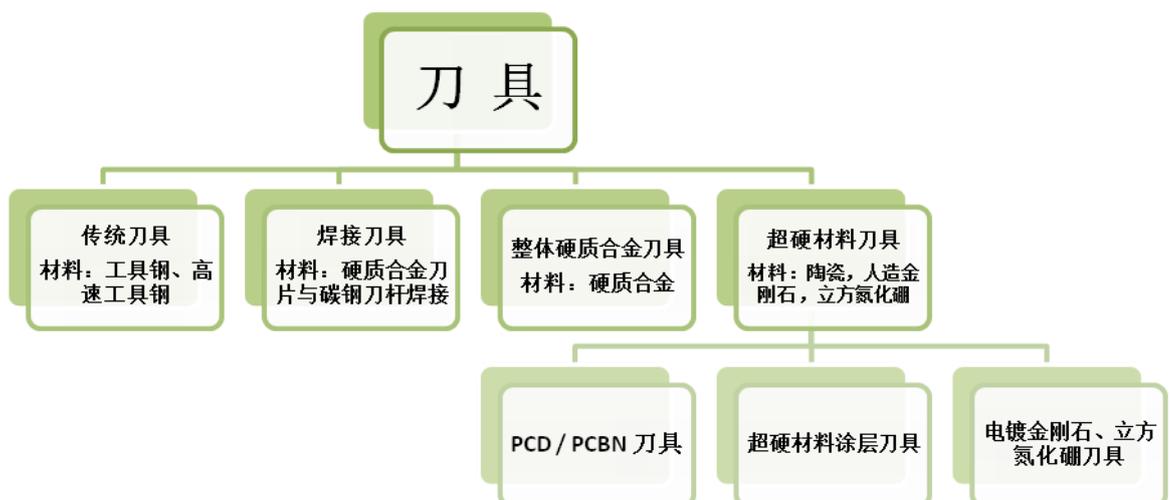
## 六、公司所处行业基本情况

### (一) 行业概况

切削刀具和机床，是制造技术体系的两个子系统，既独立发展，又相辅相成，不断推动制造业劳动生产率的提高。

随着现代科技水平的提高，设备更新换代速度越来越快，目前更新换代的速度可达 10 ~ 15 年更换一代。要在这样短的时间内赚回设备投资并创造利润，必须充分挖掘刀具的潜力。据有关资料分析：刀具费用占制造成本的 2.4 ~ 4%，但它却直接影响占制造成本中 20 %的机床费用和 38 %的人工费用。据跨国集团发表的资料统计，全球制造业每年的切削加工费用，达到 4000 亿美元以上，其中刀具费用为 200 亿美元左右。发达国家制造业近年来大量采用现代高效切削刀具来提高劳动生产率，每年为制造业节约成本达 1000 亿美元，远远高于在刀具上的投入。所以，各国都把发展现代高效刀具，作为提高制造业竞争力的重要手段。“切削刀具在加工过程中是生产力，不是消耗品”这个观念，在发达国家已形成共识，切削刀具消费在制造业成本中的比重达到 3~4 %。而中国制造业，多数企业仍依靠廉价劳动力作为降低成本的主要手段，较少关注通过改进加工手段提高效率来节省费用，所以中国制造业的刀具消费水平普遍较低，仅占制造成本的 1~2 %。据统计，2010 年，中国机床消费达到了 285 亿美元的创纪录水平。同年刀具消费为 50 亿美元，刀具消费仅为机床消费的 18 %，大大低于发达国家 50 %左右的水平。

目前刀具市场中的产品主要按其制造材料进行分类，通常可以分为四个大类，如图：



1、传统刀具指以普通工具钢、高速钢制造的立铣刀、螺纹刀、车镗刀等各

种刀具产品，自 19 世纪出现沿用至今，其制造技术已经非常完善。传统刀具价格低、加工效率低下，主要用于普通机件粗加工领域，和超硬材料刀具的应用领域完全不同。

2、焊接刀具指硬质合金刀片与碳钢刀杆焊接制造的车镗刀、铰刀、铣刀，自 20 世纪 70 年代开始广泛应用，制造技术非常成熟，主要应用于普通机件粗加工及精度要求差的部分机件半精加工。由于焊接刀具效率低、消耗量大、加工精度差，目前在汽车零配件加工、高精度机械设备加工等超硬刀具的主要应用领域应用很少，其替代性较小。

3、整体硬质合金刀具指整体以硬质合金材料制作的铣刀、铰刀、立铣刀、异形刀片及机夹转位刀片及刀杆、刀盘等各类刀具，自 20 世纪 90 年代开始普及应用，目前广泛应用于制造行业各类机件加工的粗加工、半精加工。

在汽车配件和机件加工中低端市场，整体硬质合金刀具和超硬材料刀具都可用于产品的半精加工，具有可替代性。在高精度汽车配件、机件加工市场中，超硬材料刀具正在逐渐替代整体硬质合金刀具，市场占有率逐年上升。由于超硬材料刀具可以用于精加工，实现机件加工以切代磨，且使用寿命长，能够大大降低机件加工的单位成本，因此超硬材料刀具替代整体硬质合金刀具的速度正随着现代制造业向高精尖方向的发展而加快。

4、超硬材料涂层刀具和电镀金刚石、立方氮化硼刀具同属超硬材料刀具。和目前广泛应用的 PCD、PCBN 刀具相比，超硬涂层刀具造价昂贵、涂层稳定性差，目前还没有广泛应用；电镀金刚石、立方氮化硼刀具，用于液压随动系统和燃油系统精密偶件的阀孔、机械和精密仪表中各种精密孔，生产上的最终工序大多用超硬材料涂层铰刀加工，和 PCD、PCBN 刀具的主要应用领域和应用工序不同。因此，超硬材料涂层刀具和电镀金刚石、立方氮化硼刀具和 PCD、PCBN 刀具之间的替代性较小。

在上世纪 70 年代末到 80 年代初，伴随着现代数字化制造技术的蓬勃发展，以“高精度、高效率、高可靠性和专用化”为特点的现代高效切削刀具，迅速取代传统标准刀具，作为数字化制造系统的最终执行部件，在加工中发挥着“临门一脚”的关键作用。尽管其价格大大高于传统标准刀具。但由于其优良的性能，使

加工质量和效率大幅度提高，从而使制造业提高劳动生产率和降低成本，获得更大的收益。

目前我国市场上刀具的种类、市场占有率及市场规模如下表：

刀具类型	市场占有率 (%)	市场规模 (亿元)
高速钢刀具	15	49.5
硬质合金刀具	70	231
PCD、PCBN 刀具	10	33
其它刀具	5	16.5

2007 年，刀具制造业产值占机床工具总产值 10 %左右，约 250 亿元。在金融危机横行的 2009 年，国内刀具市场的总体消费额度仅下降了 15 %左右，而国外发达国家刀具市场的消费则普遍下降了 40~ 45%。但仅仅一年之后，在制造业强劲需求的带动下，国内刀具市场消费总额就迅速恢复并超过历史最高水平，2010 年我国国产刀具生产总量为 290 亿元，除供应国内市场外，出口刀具 70 亿元。同年，我国刀具消费达到 330 亿元，居全球第一。这表明 2010 年我国国产刀具在国内市场的销售为 220 亿元，国外品牌刀具销售额为 110 亿元，占到我国刀具消费的 1/3。 2011 年国内刀具市场依然保持高速增长。统计数据显示，仅上半年国内刀具市场就实现了 25~30 %的增长，尽管自 7 月份开始增速有所回落，但全年仍可实现 15 %的增长。相比较而言，近几年国际刀具市场保持稳定恢复，但年均增长率保守估计仅保持在 3 ~5 %左右，而国内市场在经历过去年的高速增长之后，也会逐步稳定保持年均增长率在 10~ 15 %，因此，国内刀具市场容量增速会比国际市场快 3 倍以上。

尽管国产刀具以 2/3 的市场份额占据我国刀具消费市场主导地位，但其中以现代高效刀具为代表的高端国产刀具只有 20 亿元，而 110 亿元的进口刀具中，绝大部分却都是高端刀具，我国刀具业的总体水平仍停留在传统标准化刀具的发展阶段。中国刀具企业与国外企业间的差距，包括基础技术、创新能力、推广能力和服务能力等也需要得到正视。

进入 21 世纪，超硬材料刀具行业开始兴起，在较短时间里涌现出很多生产企业，竞争十分激烈，这种行业状况的形成原因是：

(1) 超硬材料刀具是一种工业性的消耗产品，使用者重复购买带来的巨大需求催生了大批生产企业。

(2) 超硬材料刀具目前没有国家标准，生产柔性高，在这种状况下小规模

生产具有一定优势。

(3) 国产超硬材料刀具技术含量普遍不高，中低端刀具生产进入门槛较低。

【注】：相关数据来自于中国机床工具协会和中国机床工具协会超硬材料分会

## (二) 行业管理体制及主要政策法规

超硬材料刀具行业属于机械加工刀具行业的子行业，隶属于中国机床工具工业协会和中国机床工具工业协会超硬材料分会。目前，超硬材料刀具行业是国家宏观指导及协会自律管理下的自由竞争行业，企业在遵守国家法律和法规的前提下，可根据市场需求自行安排生产。公司的业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。

## (三) 行业特点

### 1. 技术水平要求高。

超硬材料刀具是高技术含量、高精密度、高附加值的产品，也是个性化最强的刀具，其刀柄加工工艺、刀片焊接工艺及刀具检测、刃磨工艺具有相当高的技术难度。随着工业技术的飞速发展，以数控机床为代表的现代高精度、高效率机床的使用，对刀具的精度、切削性能、工作可靠性和工艺性能提出了更高的要求。

### 2. 行业发展与机械制造业的发展相关性强，具有一定的周期性。

由于超硬材料刀具行业是机械加工刀具行业的一个子行业，机械加工刀具行业与机械制造业的发展息息相关，受宏观经济发展、基础建设投资、机械制造业增长等多因素的影响，周期性较强。

由于超硬材料刀具对传统刀具的替代正在加速展开，行业处于快速发展时期，行业周期性虽受机械制造业周期性的影响，但不具有完全的同步性。

### 3. 产品个性化强，差异化程度高，经营模式特殊。

超硬材料刀具的刀柄形状设计、刀刃形状设计、切削精度要求需要根据客户的要求进行设计加工，甚至要根据客户切削材料的不同对刀具制造使用的材料进行调整，因此超硬材料刀具加工属于个性化强、差异化程度高的制造行业。

超硬材料刀具的加工效果与使用者的加工设备、加工工艺等有很大的关系，这要求超硬材料刀具生产企业为客户做好许多服务性的工作，才能真正搞好营销工作，让客户满意。因此，超硬材料刀具的销售不仅仅是产品的销售，其中还包括服务的提供。服务的好坏以及服务的独特性对产品的销售有很大的影响。

基于以上原因，超硬材料刀具制造公司与客户形成的是一种长期的业务合作关系而非单纯的、一次性买卖关系。正是由于产品的个性化特点，行业内普遍采取按订单采购、生产的经营模式，根据用户的技术要求进行设计、加工，产品销售也主要采用“点对点”的直接销售模式。

#### **（四）基本风险特征**

##### **1、新产品研发及市场开拓风险**

公司研发新产品，需要研发人员具备机械、设计、高新材料等综合知识，各部门之间需要分工协作共同完成复杂工序。若在研发过程中，出现产品技术开发决策失误，将导致研发失败。此外，在新产品研发成功后，被市场认可需有一个过程，因此也存在市场开拓的风险。

##### **2、技术人才流失的风险**

公司产品所运用超硬材料刀具技术为高新技术，技术含量较高，技术人员队伍的稳定对公司持续发展十分重要，而行业的激烈竞争会加快技术人员的流动，因此公司面临技术人才流失的风险。

##### **3、行业竞争风险**

高端刀具特别是超硬材料刀具的竞争对手主要来自国外百年知名企业，我国无论是制作高端超硬刀具的材料还是高端刀具都主要依赖进口。我国刀具行业起步晚、基础差，各行业联合开发较少，再加上高端超硬材料刀具设计、生产的复杂性与外商的技术垄断，造成中国刀具企业与国外企业在基础技术、设计创新能力、推广能力和服务能力等方面仍存在着不小的差距。市场前景非常乐观，但是国产化进程仍然比较缓慢。

#### **（五）公司竞争地位**

##### **1、市场竞争状况**

公司在国内超硬材料刀具行业居于前列，部分产品加工精度高、加工周期短，产品质量稳定性好，与国内竞争对手相比具有较强的竞争优势。但与国外同行业大公司比较，公司产品品种少，基础相对薄弱，但是公司不断在产能规模、技术研发、融资能力等方面进一步增强实力，全面的提高产品市场竞争力，并加大国内外市场开拓力度，进一步提升自身的竞争压力，从而提高公司的业绩。

##### **2、公司竞争优势及劣势分析**

## （1）公司竞争优势

### ①较强的自主研发能力

公司作为国内最早开始研发、生产超硬材料刀具的企业之一，拥有强大的自主研发能力，将创新始终放在企业发展的首要地位。公司以进口刀具国产化为基础，结合自主创新与丰富的加工经验，已成长为能够研发、制造高端超硬材料刀具的企业，无论是制造技术、产品质量还是产品稳定性均走在了国内行业的前列，位于国内三甲之列。现有三十多个品类，上千种产品，可普遍应用于汽车工程各个行业，如：发动机缸体缸盖、变速箱、活塞、缸套、连杆、曲轴、轮毂、刹车盘、油泵、增压器等等，覆盖了有色金属、非金属以及黑色金属中的耐磨铸铁、球沫铸铁、淬硬钢的加工领域，以一次车、铣加工完成粗、精加工的全过程，完全可以替代磨削加工，在汽车工程领域实现高效、高速、高精度的快速节拍式加工，部分产品已经超过或达到国际先进水平，产品销往通用、现代等大型工厂及北美、欧洲市场。2012年，公司获得马勒中国事业部“优秀供应商”称号，也是五家优秀供应商中唯一一家刀具企业。在客户中拥有良好的声誉，“威硬”品牌具有相当的知名度。

2013年1月，部分产品在北京由来自科技部火炬中心、国家新材料产业发展咨询委员会、中航总303所、中科院力学所、北京科技大学、中汽信息所、中汽协会的7位专家组成的鉴定委员会进行鉴定，专家一致认为我公司产品“能够替代进口，填补国内空白，达到国内领先水平。”

### ②低成本高产出的工艺方法优势

面对价格不菲的进口机床和金刚石、立方氮化硼进口复合片，以追求高效产出与低消耗为目标，产品性价比和同类产品相比具有一定优势。

### ③先进的加工水平优势

公司将特种加工与研磨技术相结合研发出高精刃口，利用特种加工技术加工高精异形刃口，高精刃口与高精异形刃口的加工水平达到国际先进水平。公司研发的刀具重磨技术可以保证刀具的可重磨性，保证耐用度与寿命有机协调，使客户刀具使用成本较低。这些技术在指导开发超硬材料在各领域中的应用起到了主导的作用，使公司在全国超硬材料的加工和应用中保持领先的地位。

## （2）公司竞争劣势

高端刀具特别是超硬材料刀具的竞争对手主要来自国外百年知名企业,我国无论是制作高端超硬刀具的材料还是高端刀具都主要依赖进口。我国刀具行业起步晚、基础差,各行业联合开发较少,再加上高端超硬材料刀具设计、生产的复杂性与外商的技术垄断,造成中国刀具企业与国外企业在基础技术、设计创新能力、推广能力和服务能力等方面仍存在着不小的差距。市场前景非常乐观,但是国产化进程比较缓慢。

### 3、公司采取的竞争策略和应对措施

公司针对自身劣势拟采取以下竞争策略和应对措施以保证长期稳定发展:

①在新产品立项前进行全面的市场调查和超硬材料刀具技术分析,以求提高未来新产品投放市场时的成功系数。

②不断加大研发投入的力度,在留住现有人才的同时再引进相关研发人才,公司在不断完善薪酬福利制度的同时,继续建立完善以人为本的企业文化,营造一个凝聚人才、培养人才、激励人才的企业环境。公司现有核心技术人员均为公司股东,能够直接享受公司发展成果,对公司发展具有稳定作用。

③进一步加强研发过程中的科学管理,避免或减少决策失误,新产品研发完成后,公司通过向合作伙伴推荐、广告宣传等途径,提升潜在客户的认知度,以快速、平稳的推进新产品进入市场。

## 第三节 公司治理

### 一、挂牌公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司规模较小，未设立董事会、监事会，仅设立一名执行董事、一名监事。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。股东会议召开较少，有些事项由公司股东口头商议决定，管理层规范治理意识相对薄弱。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成伤害。

股份公司自 2008 年 12 月 5 日成立后，始终保持着较强的规范运作意识，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合本公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；从查阅公司已召开过股东大会、董事会以及监事会会议材料来看，公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

总体而言，股份公司成立后，公司三会运行良好，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；董事、监事及高级管理人员能够各司其责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责。

### 二、董事会对于公司治理机制执行情况的评估

#### （一）公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：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；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；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；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公司股份；查阅章程、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；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；以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

## （二）投资者关系管理

挂牌公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## （三）纠纷解决机制

《公司章程》第 4.1.6 条规定：公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第 4.1.7 条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到

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

《公司章程》第 4.1.8 规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

#### **（四）关联股东和董事回避制度**

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供交易、担保、重大投资，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

#### **（五）累积投票制度**

《公司章程》第 4.6.9 条规定：股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公布候选董事、监事的简历和基本情况。

公司在董事、监事选举中采取累积投票制度，一方面增加了中小股东参与公司经营的机会，另一方面协调股东间的利益关系，并可发挥董事会、监事会内部的平衡与制约作用，实现管理的民主化。

#### **（六）财务管理、风险控制机制**

申请挂牌公司建立了《内部控制管理制度》、《合同管理制度》等规章制度，涵盖了公司资金管理、固定资产管理、往来账款内部控制、在建工程及无形资产管理、收入管理制度、成本费用控制制度、利润分配管理制度、财务报告管理制度、应收应付票据管理制度、文档管理制度、印章管理制度、员工管理制度等经营管理过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。同时，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效

的,能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的经委贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要,对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善,从而使内控制度得到进一步完善。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为,公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。

### 三、挂牌公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

申请挂牌公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度。最近两年内公司严格按照《公司章程》及《公司法》和相关法律法规的规定开展经营活动,不存在违法违规行为,也不存在被相关主管机关处罚的情况。

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情况。

### 四、公司独立运营情况

公司整体变更后,严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范动作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立与公司控股股东、实际控制人,具体情况如下:

#### (一) 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司,具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权,公司资产独立完整、产权明晰,不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用,或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### (二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公司公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

### （三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司动作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （五）业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## 五、公司同业竞争情况

### （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、实际控制人为于乔女士。截至本公开转让说明书签署之日，于乔女士除持有本公司股份外，没有控制其他企业或在其他企业兼职；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

## （二）为避免同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人于乔女士出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“本人在今后的生产经营活动中不利用公司的股东身份或以其他身份进行损害公司及其他股东利益的行为；本人及受本人控制的企业与公司之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在公司董事会或股东大会对涉及己方利益的关联交易进行决策时，本人将严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，自觉回避。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的经济损失。”

## 六、公司最近两年资金被占用和对外担保情况

挂牌公司最近两年不存在资金被控股股东、实际控制人占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情形。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易管理办法》。

## 七、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例（%）	持股方式
于乔	董事长、总经理	2273.00	75.77	直接持有
于姝	董事、财务总监	205.00	6.84	直接持有
张立业	董事、销售总监	110.00	3.67	直接持有
崔世东	董事	30.00	1.00	直接持有

邢新杰	董事	10.00	0.33	直接持有
邹建东	监事会主席	126.00	4.20	直接持有
亓翠花	职工代表监事	---	---	
张元军	监事	10.00	0.33	直接持有
赵乐	董事会秘书	---	---	
合计		2764.00	92.13	

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

董事长、总经理于乔与董事、财务总监于姝为姐妹关系，董事长、总经理于乔与董事会秘书赵乐为母女关系，除此外，公司董事、监事、高级管理人员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以及做出的重要承诺

截至本公开转让说明书出具之日，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及保密协议。本公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争及关联交易承诺函》、《董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《公司管理层关于最近两年是否存在重大违法违规行为的说明》等说明或承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司所有董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职情况。

## （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司所有董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。

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

本公司董事、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、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

## （七）董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

### 1、董事变动情况

有限公司成立于 2000 年 5 月 11 日，公司成立时股东会选举于乔女士任执行董事，未设立董事会。

2008 年 12 月，公司整体变更为股份有限公司，并设立董事会，经公司股东选举，于乔、于姝、张立业、韩凤杰、邢新杰担任股份公司第一届董事会成员，经董事会选举于乔女士任公司董事长。

2011 年 12 月，公司进行董事会换届选举，于乔、于姝、张立业、崔世东、邢新杰组成新一届董事会，经董事会选举于乔女士任公司董事长。

至本公开转让说明书出具之日，公司董事会成员未发生变动。

### 2、监事变动情况

有限公司成立于 2000 年 5 月 11 日，公司成立时股东会选举胡法峰任公司监事，未设监事会。

2005 年 3 月，邹建东替代胡法峰任公司监事，未设监事会。

2008 年 12 月，公司整体变更为股份有限公司，并设立监事会，公司股东大会选举的邹建东、殷波与公司职工代表大会选举的亓翠花担任公司监事会成员；经监事会选举，邹建东任公司监事会主席。

2011 年 12 月，公司股东大会选举的邹建东、张元军与公司职工代表大会选举的亓翠花担任公司监事会成员；经监事会选举，邹建东任公司监事会主席。

至本公开转让说明书出具之日，公司监事会成员未发生变动。

### 3、高级管理人员变动情况

有限公司阶段，公司的总经理由于乔女士担任。

2008 年 12 月，公司整体变更为股份有限公司，聘任于乔女士为公司总经理、于姝女士任公司董事会秘书、财务总监，张立业任公司销售及客服总监。

2011 年 12 月，经于乔女士提名，赵乐女士接替于姝女士任公司董事会秘书。

至本公开转让说明书出具之日，公司高级管理人员未发生变动。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### （一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的北京天圆全会计师事务所有限公司对公司 2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度的财务会计报告实施审计，并出具了天圆全审字[2013]00070846 号的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

#### （二）会计报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则基本准则》和其它各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （三）合并财务报表范围及变化情况

##### 1、合并报表范围确定原则

将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

##### 2、公司报告期的合并财务报表范围

本公司申报期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年	2011 年	备注
威海科发工具软件开发有限公司	√	√	√	见注释

注：威海科发工具软件开发有限公司成立于 2010 年 9 月 14 日，公司注册资本 20.00 万元，为威海威硬工具股份有限公司全资子公司。该子公司已于 2013 年 8 月办理完工商登记注销。

### 二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

#### 合并资产负债表

单位：元

资 产	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	13,899,417.08	5,436,024.07	3,538,788.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	1,051,700.00	1,051,100.00	1,775,000.00
应收账款	13,186,723.23	12,628,922.99	10,529,255.66
预付款项	2,497,989.23	635,940.62	383,987.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,327,196.12	1,425,786.10	267,863.40
买入返售金融资产			
存货	1,461,699.19	1,369,731.39	1,415,966.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,500,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>33,424,724.85</b>	<b>27,047,505.17</b>	<b>17,910,861.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
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	28,981,095.83	29,190,237.50	26,392,468.55
在建工程	1,659,434.71	34,700.00	
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	774,301.56	817,693.65	762,592.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	184,577.95	167,449.09	136,226.06
<b>非流动资产合计</b>	<b>31,599,410.05</b>	<b>30,210,080.24</b>	<b>27,291,287.21</b>

资产总计	65,024,134.90	57,257,585.41	45,202,148.26
------	---------------	---------------	---------------

## 合并资产负债表（续）

单位：元

负债及股东（所有者）权益	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8,000,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	7,104,784.42	7,536,842.47	5,072,601.93
预收款项	137,735.00	110,850.00	207,848.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			1,756.40
应交税费	5,410,859.43	6,298,431.92	1,909,033.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	159,342.04	157,911.81	163,004.70
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>20,812,720.89</b>	<b>19,104,036.20</b>	<b>11,854,244.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>20,812,720.89</b>	<b>19,104,036.20</b>	<b>11,854,244.44</b>
<b>股东（所有者）权益：</b>			
股本（实收资本）	30,000,000.00	30,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	276,926.99	276,926.99	276,926.99
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	3,050,091.46	3,050,091.46	2,128,762.55
一般风险准备			
未分配利润	10,884,395.56	4,826,530.76	18,942,214.28
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	44,211,414.01	38,153,549.21	33,347,903.82
少数股东权益			
<b>股东（所有者）权益合计</b>	<b>44,211,414.01</b>	<b>38,153,549.21</b>	<b>33,347,903.82</b>
<b>负债和股东（所有者）权益总计</b>	<b>65,024,134.90</b>	<b>57,257,585.41</b>	<b>45,202,148.26</b>

### 母资产负债表

单位：元

资 产	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	13,899,417.08	5,348,004.79	3,450,636.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	1,051,700.00	1,051,100.00	1,775,000.00
应收账款	13,186,723.23	12,628,922.99	10,529,255.66
预付款项	2,497,989.23	635,940.62	383,987.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,327,196.12	1,788,862.97	592,137.69
买入返售金融资产			
存货	1,461,699.19	1,369,731.39	1,398,476.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,500,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>33,424,724.85</b>	<b>27,322,562.76</b>	<b>18,129,493.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		-	200,000.00
投资性房地产			
固定资产	28,917,069.69	29,033,911.10	26,187,725.99
在建工程	1,659,434.71	34,700.00	
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	774,301.56	817,693.65	762,592.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	184,577.95	173,010.29	138,786.12
<b>非流动资产合计</b>	<b>31,535,383.91</b>	<b>30,059,315.04</b>	<b>27,289,104.71</b>
<b>资产总计</b>	<b>64,960,108.76</b>	<b>57,381,877.80</b>	<b>45,418,598.21</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

负债及股东（所有者）权益	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8,000,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	7,104,784.42	7,536,842.47	5,072,601.93
预收款项	137,735.00	110,850.00	207,848.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			1,756.40
应交税费	5,410,859.43	6,298,431.92	1,908,834.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	159,342.04	157,911.81	163,004.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	20,812,720.89	19,104,036.20	11,854,045.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	20,812,720.89	19,104,036.20	11,854,045.80
股东（所有者）权益：			
股本（实收资本）	30,000,000.00	30,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	276,926.99	276,926.99	276,926.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	3,050,091.46	3,050,091.46	2,128,762.55
一般风险准备			
未分配利润	10,820,369.42	4,950,823.15	19,158,862.87
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计			
少数股东权益			
股东（所有者）权益合计	44,147,387.87	38,277,841.60	33,564,552.41
负债和股东（所有者）权益总计	64,960,108.76	57,381,877.80	45,418,598.21

### 合并利润表

单位：元

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	21,186,805.01	32,818,988.31	30,047,280.30
其中：营业收入	21,186,805.01	32,818,988.31	30,047,280.30
二、营业总成本	14,744,775.98	22,347,850.81	18,898,581.20
其中：营业成本	8,709,590.27	12,893,919.64	11,878,154.17
营业税金及附加	275,826.57	379,865.44	271,845.54
销售费用	1,229,053.77	1,646,262.02	857,217.44
管理费用	4,261,013.29	6,989,204.77	5,671,920.84
财务费用	155,099.68	145,709.38	493,181.94

资产减值损失	114,192.40	292,889.56	-273,738.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,442,029.03</b>	<b>10,471,137.50</b>	<b>11,148,699.10</b>
加：营业外收入	641,870.00	321,675.70	97,823.22
减：营业外支出	2,314.56	37,468.95	37,380.79
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>7,081,584.47</b>	<b>10,755,344.25</b>	<b>11,209,141.53</b>
减：所得税费用	1,023,719.67	1,449,698.86	1,490,581.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,057,864.80</b>	<b>9,305,645.39</b>	<b>9,718,560.18</b>
其中：被合并方在合并前实现利润			
归属于母公司所有者的净利润	<b>6,057,864.80</b>	<b>9,305,645.39</b>	<b>9,718,560.18</b>
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.20	0.31	0.32
（二）稀释每股收益	0.20	0.31	0.32
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	<b>6,057,864.80</b>	<b>9,305,645.39</b>	<b>9,718,560.18</b>

### 母公司利润表

单位：元

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>21,186,805.01</b>	<b>32,818,988.31</b>	<b>30,047,280.30</b>
其中：营业收入	21,186,805.01	32,818,988.31	30,047,280.30
<b>二、营业总成本</b>	<b>14,700,008.75</b>	<b>22,443,208.15</b>	<b>18,687,555.17</b>
其中：营业成本	8,709,590.27	12,893,919.64	11,878,154.17
营业税金及附加	275,826.57	379,865.44	271,845.54
销售费用	1,229,053.77	1,646,262.02	857,217.44
管理费用	4,253,147.43	6,864,318.45	5,443,181.15

财务费用	155,272.95	145,945.47	493,828.53
资产减值损失	77,117.76	512,897.13	-256,671.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,486,796.26</b>	<b>10,375,780.16</b>	<b>11,359,725.13</b>
加：营业外收入	641,870.00	321,675.70	97,823.22
减：营业外支出	229,839.12	37,468.95	37,380.79
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>6,898,827.14</b>	<b>10,659,986.91</b>	<b>11,420,167.56</b>
减：所得税费用	1,029,280.87	1,446,697.72	1,488,021.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>5,869,546.27</b>	<b>9,213,289.19</b>	<b>9,932,146.27</b>
其中：被合并方在合并前实现利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	<b>5,869,546.27</b>	<b>9,213,289.19</b>	<b>9,932,146.27</b>

### 合并现金流量表

单位：元

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011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	21,071,200.97	30,611,281.27	22,889,273.20
收到的税费返还			93,667.84
收到其他与经营活动有关的现金	971,430.31	490,745.04	23,694.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>22,042,631.28</b>	<b>31,102,026.31</b>	<b>23,006,635.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,257,373.13	6,588,641.84	9,570,837.49

支付给职工以及为职工支付的现金	4,541,270.94	4,948,250.66	3,888,810.16
支付的各项税费	3,837,939.59	4,631,325.60	2,856,108.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,522,129.26	2,935,173.87	1,435,059.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,158,712.92</b>	<b>19,103,391.97</b>	<b>17,750,814.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,883,918.36</b>	<b>11,998,634.34</b>	<b>5,255,820.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	4,500,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,500,000.00</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,552,156.97	5,755,420.80	5,854,341.03
投资支付的现金		4,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,552,156.97</b>	<b>10,255,420.80</b>	<b>5,854,341.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,052,156.97</b>	<b>-10,255,420.80</b>	<b>-5,854,341.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,558.46	345,978.06	339,686.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,306,558.46</b>	<b>4,845,978.06</b>	<b>4,839,686.85</b>

筹资活动产生的现金流量净额	2,693,441.54	154,021.94	-339,686.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,809.92		-194,522.14
五、现金及现金等价物净增加额	8,463,393.01	1,897,235.48	-1,132,729.57
加：期初现金及现金等价物余额	5,436,024.07	3,538,788.59	4,671,518.16
六、期末现金及现金等价物余额	13,899,417.08	5,436,024.07	3,538,788.59

### 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011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	21,071,200.97	30,611,281.27	22,889,273.20
收到的税费返还			93,667.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,409.39	489,913.95	114,422.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>22,130,610.36</b>	<b>31,101,195.22</b>	<b>23,097,363.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,257,373.13	6,588,641.84	9,570,837.49
支付给职工以及为职工支付的现金	4,541,270.94	4,948,250.66	3,888,810.16
支付的各项税费	3,837,939.59	4,631,325.60	2,856,108.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,522,089.06	2,934,210.22	1,416,901.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,158,672.72</b>	<b>19,102,428.32</b>	<b>17,732,657.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,971,937.64</b>	<b>11,998,766.90</b>	<b>5,364,706.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	4,500,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,500,000.00</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,552,156.97	5,755,420.80	5,854,341.03
投资支付的现金		4,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,552,156.97</b>	<b>10,255,420.80</b>	<b>5,854,341.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,052,156.97</b>	<b>-10,255,420.80</b>	<b>-5,854,341.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,558.46	345,978.06	339,686.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,306,558.46</b>	<b>4,845,978.06</b>	<b>4,839,686.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,693,441.54</b>	<b>154,021.94</b>	<b>-339,686.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-61,809.92</b>		<b>-194,522.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>8,551,412.29</b>	<b>1,897,368.04</b>	<b>-1,023,843.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,348,004.79	3,450,636.75	4,474,480.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,899,417.08</b>	<b>5,348,004.79</b>	<b>3,450,636.75</b>

2013年1-7月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	4,826,530.76		38,153,549.21
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	4,826,530.76		38,153,549.21

三、本期增减变动金额				6,057,864.80		6,057,864.80
（一）净利润				6,057,864.80		6,057,864.80
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				6,057,864.80		6,057,864.80
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	10,884,395.56		44,211,414.01

2012 年合并所有者权益变动表

单位:元

项目	归属于母公司股东权益				少数 股东 权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,000,000.00	276,926.99	2,128,762.55	18,942,214.28		33,347,903.82
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	12,000,000.00	276,926.99	2,128,762.55	18,942,214.28		33,347,903.82
三、本期增减变动 金额	18,000,000.00		921,328.91	-14,115,683.52		4,805,645.39
（一）净利润				9,305,645.39		9,305,645.39
（二）其他综合收 益						
上述（一）和（二） 小计				9,305,645.39		9,305,645.39
（三）股东投入和 减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股 东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配			921,328.91	-921,328.91		
1. 提取盈余公积			921,328.91	-921,328.91		
2. 提取一般风险准 备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内 部结转	18,000,000.00			-22,500,000.00		-4,500,000.00
1. 资本公积转增股 本						
2. 盈余公积转增股 本						
3. 盈余公积弥补亏 损						
4. 其他	18,000,000.00			-22,500,000.00		-4,500,000.00
（六）专项储备						
1. 本期提取						

2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	4,826,530.76		38,153,549.21

**2011 年合并所有者权益变动表**

单位:元

项 目	归属于母公司股东权益				少数 股东 权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,000,000.00	276,926.99	1,135,547.92	10,216,868.73		22,493,795.72
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	12,000,000.00	276,926.99	1,135,547.92	10,216,868.73		22,493,795.72
三、本期增减变动 金额			993,214.63	8,725,345.55		9,718,560.18
(一) 净利润				9,718,560.18		9,718,560.18
(二) 其他综合收 益						
上述(一)和(二) 小计				9,718,560.18		9,718,560.18
(三) 股东投入和 减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股 东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			993,214.63	-993,214.63		
1. 提取盈余公积			993,214.63	-993,214.63		
2. 提取一般风险准 备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内 部结转						

1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	12,000,000.00	276,926.99	2,128,762.55	18,942,214.28		33,347,903.82

**2013年1-7月母公司所有者权益变动表**

单位：元

项 目	归属于母公司股东权益				少数 股东 权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	4,950,823.15		38,277,841.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	4,950,823.15		38,277,841.60
三、本期增减变动金额				5,869,546.27		5,869,546.27
(一) 净利润				5,869,546.27		5,869,546.27
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				5,869,546.27		5,869,546.27
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						

1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	10,820,369.42		44,147,387.87

**2012 年母公司所有者权益变动表**

单位:元

项 目	归属于母公司股东权益				少数 股东 权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,000,000.00	276,926.99	2,128,762.55	19,158,862.87		33,564,552.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	12,000,000.00	276,926.99	2,128,762.55	19,158,862.87		33,564,552.41
三、本期增减变动金额	18,000,000.00		921,328.91	-14,208,039.72		4,713,289.19
(一) 净利润				9,213,289.19		9,213,289.19
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)				9,213,289.19		9,213,289.19

小计						
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			921,328.91	-921,328.91		
1. 提取盈余公积			921,328.91	-921,328.91		
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转	18,000,000.00			-22,500,000.00		-4,500,000.00
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他	18,000,000.00			-22,500,000.00		-4,500,000.00
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期末余额	30,000,000.00	276,926.99	3,050,091.46	4,950,823.15		38,277,841.60

**2011 年母公司所有者权益变动表**

单位:元

项 目	归属于母公司股东权益				少数 股东 权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,000,000.00	276,926.99	1,135,547.92	10,219,931.23		23,632,406.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						

二、本年年初余额	12,000,000.00	276,926.99	1,135,547.92	10,219,931.23		23,632,406.14
三、本期增减变动金额			993,214.63	8,938,931.64		9,932,146.27
（一）净利润				9,932,146.27		9,932,146.27
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				9,932,146.27		9,932,146.27
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配			993,214.63	-993,214.63		
1. 提取盈余公积			993,214.63	-993,214.63		
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	12,000,000.00	276,926.99	2,128,762.55	19,158,862.87		33,564,552.41

### 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

#### （一）主要会计政策和会计估计

##### 1、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006

年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法：

(1) 合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 合并方为合并而发生的审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 在控股合并中，合并方在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入合并方编制的合并财务报表。在编制比较报表时，合并方按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法：

(1) 非同一控制下的企业合并，购买方以付出的资产、发生或承担的负债

以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本；作为合并对价付出的净资产的公允价值与账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，购买方取得的被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

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

公司通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 5、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能对被投资单位实施实质性控制，公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增

加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与公司保持一致。

公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 6、现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易折算

公司发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## (2) 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

### (2) 按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根

据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(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	有确凿证据表明不存在减值的应收款项及收回可能性较小的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 9、存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货在取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；发出存货采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销：采用五五摊销法。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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，计入当期损益。

#### 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照

权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3) 减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 11、固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或

经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。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。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20年	3%-5%	4.75
2	机器设备	3-10年	3%-5%	9.50-31.67
3	运输设备	2-10年	3%-5%	0.19-47.50
4	电子设备及其他	3-10年	3%-5%	9.50-31.67

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

(6) 持有待售的固定资产的处理：持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于

持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

## 12、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；发包工程按照应支付的工程价款（包括按合同规定向承包企业预付工程款、备料款）等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：公司所建造的固定资产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，根据在建工程已经发生的实际成本及未来发生的预计成本，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

## 13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，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。在同时具备下列三个条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借

款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建符合资本化条件的固定资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是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。

#### 14、无形资产

无形资产是指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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不能确认为无形资产。

(1) 无形资产的计价方法：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- 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) 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；
- 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；

(2) 无形资产的摊销方法和期限：公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，须在每年年末进行减值测试。

#### 15、收入

公司收入确认原则如下：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 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确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已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。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

## 16、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助

为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

### 17、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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (二) 主要会计政策和会计估计变更情况

本报告期本公司不存在会计政策、会计估计变更。

#### (三) 主要会计政策和会计估计变更对利润的影响

本报告期不存在会计政策、会计估计的变更情况，因此对利润无影响。

## 四、报告期主要会计数据和财务指标有关情况

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总额	65,024,134.90	57,257,585.41	45,202,148.26
负债总额	20,812,720.89	19,104,036.20	11,854,244.44
股东权益合计	44,211,414.01	38,153,549.21	33,347,903.82
归属于申请挂牌公司 股东权益合计	44,211,414.01	38,153,549.21	33,347,903.82

每股净资产（元/股）	1.47	1.27	2.78
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.47	1.27	2.78
资产负债率	32.04%	33.29%	26.10%
流动比率	1.61	1.42	1.51
速动比率	1.54	1.34	1.39
<b>项目</b>	<b>2013年1-7月</b>	<b>2012年度</b>	<b>2011年度</b>
营业收入	21,186,805.01	32,818,988.31	30,047,280.30
利润总额	7,081,584.47	10,755,344.25	11,209,141.53
净利润	6,057,864.80	9,305,645.39	9,718,560.18
归属于申请挂牌公司股东的净利润	6,057,864.80	9,305,645.39	9,718,560.18
净利润（扣除非经常性损益）	5,480,113.99	9,064,069.65	9,667,184.11
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	5,480,113.99	9,064,069.65	9,667,184.11
毛利率	58.89%	60.71%	60.47%
净资产收益率	14.71%	26.03%	34.11%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	13.31%	25.35%	33.93%
应收账款周转率（次）	1.64	2.83	3.27
存货周转率（次）	6.15	9.26	11.08
每股收益（元/股）	0.20	0.31	0.32
每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.18	0.30	0.32
稀释性每股收益（元/股）	0.20	0.31	0.32
经营活动产生的现金流量净额	6,883,918.36	11,998,634.34	5,255,820.45
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	0.23	0.40	0.18

### （一）盈利能力分析

公司2011年度、2012年度、2013年1-7月综合毛利率分别为60.47%、60.71%和58.89%，各期毛利率变动不大。综合毛利率较高的原因：公司产品技术水平

较高,在国内同行业中处于领先水平,部分刀具如超薄环槽刀处于国际领先水平,产品附加值较高。

公司净资产收益率2011年度、2012年度、2013年1-7月分别为34.11%、26.03%和14.71%,扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为33.93%、25.35%和13.31%。2012年净资产收益率较2011年有所降低主要系净利润降低引起,引起净利润降低的主要原因为公司销售费用和管理费用超额增长所致。

公司2011年度、2012年度、2013年1-7月的每股收益分别为0.20元、0.31元和0.32,扣除非经常性损益后每股收益分别为0.18元、0.30元、0.32元。2012年度每股收益与2011年度相比波动不大。

## (二) 偿债能力分析

公司2011年末、2012年末、2013年7月末流动比率分别为1.51、1.42和1.61,速动比率分别为1.39、1.34和1.54,相对变动不大,且从指标值可以看出,公司短期偿债压力较小。母公司2011年末、2012年末、2013年7月末资产负债率分别为26.10%、33.29%和32.04%。公司资产负债率较低,长期偿债能力比较好。

## (三) 营运能力分析

公司2011年度、2012年度、2013年1-7月应收账款周转率分别为3.27、2.83和1.64,周转率较低,主要是公司较大客户滚动付款期较长引起。2011年度、2012年度、2013年1-7月公司存货周转率分别为11.08、9.26和6.15,总体而言,存货周转能力较强。2013年7月的存货周转率降低主要是公司原材料尚未形成产成品对外销售出库所致。

## (四) 现金流量分析

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,883,918.36	11,998,634.34	5,255,820.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,156.97	-10,255,420.80	-5,854,341.03
筹资活动产生的现金流量净额	2,693,441.54	154,021.94	-339,686.85
现金及现金等价物净增加额	8,463,393.01	1,897,235.48	-1,132,729.57

2011年度、2012年度、2013年1-7月公司经营活动产生的现金流量净额分别为5,255,820.45元、11,998,634.34元和6,883,918.36元,经营活动产生现金流量能力较好; 2011年度、2012年度、2013年1-7月公司投资活动产生的现金流量

分别为-5,854,341.03元、-10,255,420.80元和-1,052,156.97,均为现金净流出,主要有两个原因:一是公司2012年度购买银行理财产品450万元,2013年度收回,二是因为公司处于发展初期,为扩大生产购买固定资产、无形资产等支付金额较大所致。2011年度、2012年度、2013年1-7月公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-339,686.85元、154,021.94元和2,693,441.54元,主要是公司向银行取得借款和偿还借款引起的净现金流。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### (一) 收入的具体确认方法

#### 1、各类收入确认具体方法

公司营业收入除2011年度其他业务收入30,384.62元以外,其余全部来自超硬材料刀具的生产销售。国内销售部分以发出商品并开具发票作为收入确认时点。出口销售以商品的报关单日期作为收入确认时点。

### (二) 公司最近两年一期营业收入的构成、毛利率及变动分析

报告期营业收入构成表

项 目	2013年1-7月		2012年度		2011年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PCD\PCBN 车镗刀	7,206,543.32	34.01%	12,183,215.45	37.12%	12,623,041.02	42.01%
PCD\PCBN 槽刀	6,152,356.23	29.04%	9,844,125.41	30.00%	8,634,589.81	28.74%
复合旋转刀具	5,650,365.12	26.67%	7,560,147.87	23.03%	6,162,215.12	20.51%
整硬刀具	2,177,540.34	10.28%	3,231,499.58	9.85%	2,597,049.73	8.64%
其他业务收入-硬 质合金材料					30,384.62	0.10%
合计	21,186,805.01	100.00%	32,818,988.31	100.00%	30,047,280.30	100.00%

公司主要产品为PCD\PCBN车镗刀、PCD\PCBN槽刀、复合旋转刀具、整硬刀具四类。从上表可以看出,公司各类收入结构未发生较大变化。

报告期营业成本构成表

项 目	2013年1-7月		2012年度		2011年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比

PCD\PCBN 车镗刀	3,261,263.23	37.30%	5,360,023.14	41.57%	5,201,960.89	43.79%
PCD\PCBN 槽刀	2,865,612.25	32.78%	4,161,032.32	32.27%	3,863,612.24	32.53%
复合旋转刀具	1,862,451.12	21.30%	2,351,623.14	18.24%	1,933,223.14	16.28%
整硬刀具	720,263.67	8.62%	1,021,241.04	7.92%	848,973.28	7.15%
其他业务成本-硬质合金材料					30,384.62	2.25%
合计	8,709,590.27	100.00%	12,893,919.64	100.00%	11,878,154.17	100.00%

报告期内公司成本结构相对稳定，公司收入与成本相配比。

报告期营业收入与营业成本对照表

年度	项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率
2013年1-7月	PCD\PCBN 车镗刀	7,206,543.32	3,261,263.23	3,945,280.09	54.75%
	PCD\PCBN 槽刀	6,152,356.23	2,865,612.25	3,286,743.98	53.42%
	复合旋转刀具	5,650,365.12	1,862,451.12	3,787,914.00	67.04%
	整硬刀具	2,177,540.34	720,263.67	1,457,276.67	66.92%
	合计	21,186,805.01	8,709,590.27	12,477,214.74	58.89%
2012年度	PCD\PCBN 车镗刀	12,183,215.45	5,360,023.14	6,823,192.31	56.00%
	PCD\PCBN 槽刀	9,844,125.41	4,161,032.32	5,683,093.09	57.73%
	复合旋转刀具	7,560,147.87	2,351,623.14	5,208,524.73	68.89%
	整硬刀具	3,231,499.58	1,021,241.04	2,210,258.54	68.40%
	合计	32,818,988.31	12,893,919.64	19,925,068.67	60.71%
2011年度	PCD\PCBN 车镗刀	12,623,041.02	5,201,960.89	7,421,080.13	58.65%
	PCD\PCBN 槽刀	8,634,589.81	3,863,612.24	4,770,977.57	55.25%
	复合旋转刀具	6,162,215.12	1,933,223.14	4,228,991.98	68.63%
	整硬刀具	2,597,049.73	848,973.28	1,748,076.45	67.31%
	硬质合金材料	30,384.62	30,384.62		
	合计	30,047,280.30	11,878,154.17	18,169,126.13	60.47%

各产品类别中，复合旋转刀具和整硬刀具毛利率相对较高的原因：复合旋转刀具和整硬刀具是公司最近几年潜心研发的新产品，此种刀具目前国内很少有厂家可以完成，产品技术水平要求相对较高，属于尖端产品，附加值较高。

公司报告期营业收入及利润情况表

单位：元

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度	2012年比上年增长比率
营业收入	21,186,805.01	32,818,988.31	30,047,280.30	9.22%
营业成本	8,709,590.27	12,893,919.64	11,878,154.17	8.55%
营业毛利	12,477,214.74	19,925,068.67	18,169,126.13	9.66%
营业利润	6,442,029.03	10,471,137.50	11,148,699.10	-6.08%
利润总额	7,081,584.47	10,755,344.25	11,209,141.53	-4.05%

报告期内，营业收入除2011年度其他业务收入30,384.62元以外，其余均为刀具销售收入，即主营业务收入。

2013年1-7月、2012年度、2011年度分别实现营业收入21,186,805.01元、32,818,988.31元以及30,047,280.30元，2012年较上年同比增长率为9.22%，主要原因是公司业务发展顺利，业务规模扩大。

公司2013年1-7月、2012年度、2011年度的利润总额分别为7,081,584.47元、10,755,344.25元和11,209,141.53元。2012年度在营业收入较2011年度增长的基础上利润总额较2011年度低，主要系期间费用增加所致。

### （三）主要费用及变动情况

1、公司报告期内主要费用及变动情况如下：

单位：元

项 目	2013年1-7月	2012年度		2011年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	1,229,053.77	1,646,262.02	92.05%	857,217.44
管理费用	4,261,013.29	6,989,204.77	23.22%	5,671,920.84
财务费用	155,099.68	145,709.38	-70.46%	493,181.94
营业收入	21,186,805.01	32,818,988.31	9.22%	30,047,280.30
销售费用占营业收入比重	5.80%	5.02%	76.14%	2.85%
管理费用占营业收入比重	20.11%	21.30%	12.82%	18.88%
财务费用占营业收入比重	0.73%	0.44%	-73.17%	1.64%
期间费用占营业收入比重	26.64%	26.76%	14.51%	23.37%

报告期内，公司销售费用主要包括销售人员工资、差旅费、运杂费、广告费、

办公费等，2012年度销售费用比2011年度有了较大幅度的增加，主要原因有两点：一是销售人员的增加和优秀销售人员工资上涨，从而使工资和差旅费增加；二是公司为开拓市场2012年度共参加4次大型机械设备展览会导致费用提高。

公司管理费用主要包含研发费用、人工工资、办公费、差旅费、业务招待费、折旧费等，2012年度管理费用比2011年度增长18.88%，主要是公司研发费、修理费、工资增加所致。

公司财务费用的增减变动主要是短期银行借款变动所致。

## 2、公司报告期内研发费用及占收入比例情况

时 间	研发费用总额	主营业务收入	占主营业务收入比例
2011 年	3,102,610.26	30,016,895.68	10.34%
2012 年	3,490,862.88	32,818,988.31	10.64%
2013 年 1-7 月	2,375,565.27	21,186,805.01	11.21%

## （四）报告期内非经常性损益情况

非经常性损益情况如下：

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
1. 非流动资产处置损益		-1,635.60	-4,971.04
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	590,000.00	150,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 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			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 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			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 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			

项 目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,555.44	135,842.35	65,413.47
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 非经常性损益总额	639,555.44	284,206.75	60,442.43
23. 所得税影响额	61,804.63	42,631.01	9,066.36
24. 非经常性损益净额	577,750.81	241,575.74	51,376.07
25. 减归属于少数股东非经常性损益影响额			
26. 归属于公司普通股股东的非经常性损益影响额	577,750.81	241,575.74	51,376.07

报告期内，公司 2013 年 1-7 月非经常性损益较大主要是公司收到威海财政局自主创新企业奖励款 10 万元和山东省科学技术厅拨付的汽车发动机用高精度金刚石复合旋转刀具项目补助资金 49 万元所致；公司 2012 年度非经常性损益主要是山东省科学技术厅拨付的汽车发动机用高精度金刚石复合旋转刀具项目补助资金 15 万元。

#### （六）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入的 17% 抵扣进项税后计缴	17%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	7 元/平方米
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司为高新技术企业，最新高新技术企业证书发证日期为 2011 年 10 月 31 日，证书编号为：GF201137000077，税收优惠有效期为三年，有效期内享受 15% 的所得税税收优惠。

## 六、报告期内各期末主要资产情况

### (一) 货币资金

项 目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
现金	53.38	5,910.50	2,580.58
银行存款	13,899,363.70	5,430,113.57	3,536,208.01
其他货币资金			
合 计	13,899,417.08	5,436,024.07	3,538,788.59

1、公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

项 目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
银行承兑汇票	1,051,700.00	1,051,100.00	1,775,000.00
合 计	1,051,700.00	1,051,100.00	1,775,000.00

### (三) 应收款项

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款的余额及其账龄分析

项 目	2013-7-31			
	账面余额	占比	坏账准备	计提比例
1年以内	12,260,942.92	86.41%	613,047.15	5%
1—2年	1,364,831.29	9.62%	136,483.13	10%
2—3年	95,168.99	0.67%	19,033.80	20%
3年以上	468,688.23	3.30%	234,344.12	50%
合 计	14,189,631.43	100.00%	1,002,908.20	

(续表)

项 目	2012-12-31			
	账面余额	占比	坏账准备	计提比例
1年以内	12,142,812.84	89.49%	607,140.64	5%
1—2年	929,259.73	6.85%	92,925.97	10%
2—3年	27,485.00	0.20%	5,497.00	20%

3 年以上	469,858.07	3.46%	234,929.04	50%
<b>合计</b>	<b>13,569,415.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>940,492.65</b>	

(续表)

项 目	2011-12-31			
	账面余额	占比	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,732,610.92	94.88%	536,630.55	5%
1—2 年	34,650.00	0.31%	3,465.00	10%
2—3 年	100,037.54	0.88%	20,007.51	20%
3 年以上	444,120.53	3.93%	222,060.27	50%
<b>合计</b>	<b>11,311,418.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>782,163.33</b>	

截至 2013 年 7 月 31 日，公司应收账款账龄在一年以内的占 86.41%，公司期末无大额异常应收款项，可收回风险小。

(2) 2013 年 7 月 31 日应收账款债务人前五名欠款明细如下：

名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占 比
钴领（日照）刀具有限公司	非关联企业	4,162,963.85	1 年以内	29.34%
曲阜金皇活塞有限公司	非关联企业	1,577,557.23	1 年以内、 1-2 年	11.12%
上海通用东岳动力总成有限公司	非关联企业	1,558,347.92	1 年以内	10.98%
马勒发动机零部件（营口）有限公司	非关联企业	1,243,059.48	1 年以内	8.76%
山东滨州渤海活塞有限公司	非关联企业	653,717.72	1 年以内	4.61%
<b>合计</b>		<b>9,195,646.20</b>		<b>64.81%</b>

2012 年 12 月 31 日应收账款债务人前五名欠款明细如下：

名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占 比
钴领（日照）刀具有限公司	非关联企业	3,466,417.01	1 年以内	25.55%
马勒发动机零部件（营口）有限公司	非关联企业	1,634,766.39	1 年以内	12.05%
曲阜金皇活塞有限公司	非关联企业	1,387,263.23	1 年以内、 1-2 年	10.22%
上海通用东岳动力总成有限公司	非关联企业	1,090,098.27	1 年以内	8.03%
圣德戈班	非关联企业	909,073.88	1 年以内	6.70%
<b>合计</b>		<b>8,487,618.78</b>		<b>62.55%</b>

注：公司应收圣德戈班款项为公司销售金刚石刀具的款项。

2011年12月31日应收账款债务人前五名欠款明细如下：

名称	与本公司关系	金额	账龄	占比
钻领（日照）刀具有限公司	非关联企业	2,700,580.84	1年以内	23.87%
上海通用东岳动力总成有限公司	非关联企业	1,654,707.51	1年以内	14.63%
曲阜金皇活塞有限公司	非关联企业	1,039,128.23	1年以内	9.19%
马勒发动机零部件（营口）有限公司	非关联企业	945,295.65	1年以内	8.36%
山东滨州渤海活塞有限公司	非关联企业	537,455.00	1年以内	4.75%
合计		6,877,167.23		60.80%

(3) 截至2013年7月31日应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款的余额及其账龄分析

项目	2013-7-31			
	账面余额	占比	坏账准备	计提比例
1年以内	157,449.51	10.13%	7,872.48	5%
1—2年	1,197,350.10	77.01%	119,735.01	10%
2—3年		0.00%		20%
3年以上	200,008.00	12.86%	100,004.00	50%
合计	1,554,807.61	100.00%	227,611.49	

(续表)

项目	2012-12-31			
	账面余额	占比	坏账准备	计提比例
1年以内	1,286,612.74	80.33%	64,330.63	5%
1—2年	115,000.00	7.18%	11,500.01	10%
2—3年		0.00%		20%
3年以上	200,008.00	12.49%	100,004.00	50%
合计	1,601,620.74	100.00%	175,834.64	

(续表)

项目	2011-12-31			
	账面余额	占比	坏账准备	计提比例
1年以内	153,837.30	39.06%	7,691.86	5%
1—2年	4,249.28	1.08%	424.93	10%

2—3年		0.00%		20%
3年以上	235,787.22	59.86%	117,893.61	50%
<b>合计</b>	<b>393,873.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>126,010.40</b>	

截至2013年7月31日，其他应收账款余额为1,554,807.61元，账龄在1年以上欠款余额所占比例较大主要系公司2012年为员工代垫大龄青年房屋购房款，截至2013年7月31日，该款项余额为1,196,350.1元，账龄在1-2年，占其他应收款账面余额的比例为76.95%。

(2) 其他应收款2013年7月31日账面余额中欠款金额较大单位的情况：

单位名称	金额	账龄	占比(%)	性质或内容
职工房款	1,196,350.10	1-2年	76.95%	代垫房款
赵乐	109,000.00	1年以内	7.01%	备用金
中国网通初村营业厅	1,000.00	1-2年	0.06%	押金
<b>合计</b>	<b>1,306,350.10</b>		<b>84.02%</b>	

2012年12月31日其他应收款账面余额中欠款金额较大单位的情况：

单位名称	金额	账龄	占比(%)	性质或内容
职工房款	1,203,732.09	1年以内	75.16%	代垫房款
威海火炬高技术产业开发区 合计核算中心	113,000.00	1-2年	7.06%	押金
赵乐	22,000.00	1年以内	1.37%	备用金
中国网通初村营业厅	2,000.00	1-2年	0.12%	押金
<b>合计</b>	<b>1,340,732.09</b>		<b>83.71%</b>	

2011年12月31日其他应收款账面余额中欠款金额前五名的情况：

单位名称	金额	账龄	占比(%)	性质或内容
威海火炬高技术产业开发区 合计核算中心	113,000.00	1年以内	28.69%	押金
潍坊盛瑞动力机械有限公司	27,791.10	1年以内、1-2 年、3年以上	7.06%	贴息费用
威海火炬高技术产业开发区 建设局	15,700.00	1年以内	3.99%	押金
职工零星户	15,250.00	1年以内	3.87%	职工出差借款
<b>合计</b>	<b>171,741.10</b>		<b>43.60%</b>	

(3) 截至 2013 年 7 月 31 日，其他应收款余额中，无应收持有公司 5%以上表决权股份的股东款项。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项余额及账龄情况表

账龄分析	2013-7-31		2012-12-31		2011-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	2,471,235.23	98.93%	614,451.62	96.62%	340,726.53	88.73%
1—2 年	26,754.00	1.07%	4,910.00	0.77%	732.00	0.19%
2—3 年			732.00	0.12%	3,400.00	0.89%
3 年以上			15,847.00	2.49%	39,128.80	10.19%
合计	2,497,989.23	100.00%	635,940.62	100.00%	383,987.33	100.00%

①截至 2013 年 7 月 31 日，公司预付账款 1 年以内占比为 98.93%，账龄结构较合理。

②预付账款 2013 年 7 月 31 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额增加了 1,862,048.61 元，增幅为 292.80%，主要原因为：一方面，公司于 2013 年 1-7 月期间购买全自动 CNC 周边磨设备，预付设备款 679,902.93 元；另一方面，公司 2013 年 1-7 月期间预付工程款 730,000.00 元。

#### (2) 2013 年 7 月 31 日，预付账款余额中前五名欠款情况：

单位名称	金额	账龄	占比	性质或内容
瀚乔股份有限公司	679,902.93	1 年以内	27.22%	设备款
山东万鑫建设有限公司威海分公司	640,000.00	1 年以内	25.62%	工程款
嘉里大通物流有限公司青岛分公司	361,707.30	1 年以内	14.48%	进口设备增值税
威海市银鹏混凝土有限公司	290,000.00	1 年以内	11.61%	工程
威海大田机电设备有限公司	102,427.35	1 年以内	4.10%	设备款
合计	2,074,037.58		83.03%	

#### 2012 年 12 月 31 日，预付账款余额中前五名欠款情况：

单位名称	金额	账龄	占比	性质或内容
昆山乐升精密机械有限公司	119,560.00	1 年以内	18.80%	设备

北京毅博恩国际展览有限责任公司	94,472.00	1年以内	14.86%	展会费
常州吉瑞刀具技术有限公司	88,200.00	1年以内	13.87%	货款
广州市广精精密仪器有限公司	84,150.00	1年以内	13.23%	设备
中商英才(北京)国际经济文化交流中心	60,000.00	1年以内	9.43%	杂志费
<b>合计</b>	446,382.00		70.19%	

2011年12月31日, 预付账款余额中前五名欠款情况

单位名称	金额	账龄	占比	性质或内容
金距达国际股份有限公司	184,520.40	1年以内	48.05%	设备
威海正远企业管理咨询有限公司	46,250.00	1年以内	12.04%	软件
青岛万邦集运国际货运代理有限公司	44,661.30	1年以内	11.63%	进口货物税款
威海利德建筑劳务有限公司	20,000.00	3年以上	5.21%	工程
威海热电厂	18,920.00	1年以内	4.93%	暖气费
<b>合计</b>	314,351.70		81.87%	

(3) 2013年7月31日, 预付账款中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方单位。

#### (四) 存货

公司报告期内存货见下表:

项目	2013-07-31			2012-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,009,944.17		1,009,944.17	915,744.70		915,744.70
低值易耗品	222,742.39		222,742.39	256,545.82		256,545.82
库存商品	229,012.63		229,012.63	197,440.87		197,440.87
<b>合计</b>	1,461,699.19		1,461,699.19	1,369,731.39		1,369,731.39

(续表)

项目	2011-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,165,693.78		1,165,693.78
低值易耗品	116,381.03		116,381.03
库存商品	133,891.26		133,891.26

合计	1,415,966.07		1,415,966.07
----	--------------	--	--------------

截至2013年7月31日，公司未发现存货可变现净值低于成本的情况，因此未计提存货跌价准备。

### （五）其他流动资产

项目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
理财产品		4,500,000.00	
合计		4,500,000.00	

该理财产品为2012年12月4日公司在中国银行股份有限公司威海高新支行购买，初始成本为450万元，2013年3月5日已到期，投资收益为45,437.67元。

### （六）固定资产

1、本公司固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，采用年限平均法计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	3%-5%	4.75
机器设备	3-10年	3%-5%	31.67-9.50
运输设备	2-10年	3%-5%	47.5-0.19
办公设备及其他	3-10年	3%-5%	31.67-9.50

#### 2、固定资产及累计折旧情况

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-7-31
<b>账面原值</b>	40,110,989.06	2,408,714.55	297,400.00	42,222,303.61
房屋及建筑物	6,526,890.16		60,000.00	6,466,890.16
机器设备	31,961,855.33	2,333,750.98	237,400.00	34,058,206.31
运输设备	1,347,197.07	62,614.00		1,409,811.07
办公设备及其他	275,046.50	12,349.57		287,396.07
<b>累计折旧</b>	10,920,751.56	2,408,830.08	88,373.86	13,241,207.78
房屋及建筑物	1,161,220.59	182,652.68		1,343,873.27
机器设备	9,110,587.93	2,027,133.79	88,373.86	11,049,347.86
运输设备	483,278.50	175,327.25		658,605.75
办公设备及其他	165,664.54	23,716.36		189,380.90
<b>账面净值</b>	29,190,237.50			28,981,095.83

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-7-31
房屋及建筑物	5,365,669.57			5,123,016.89
机器设备	22,851,267.40			23,008,858.45
运输设备	863,918.57			751,205.32
办公设备及其他	109,381.96			98,015.17
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<b>账面价值</b>	29,190,237.50			28,981,095.83
房屋及建筑物	5,365,669.57			5,123,016.89
机器设备	22,851,267.40			23,008,858.45
运输设备	863,918.57			751,205.32
办公设备及其他	109,381.96			98,015.17

续上表

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
<b>账面原值</b>	33,635,061.72	7,812,041.74	1,336,114.40	40,110,989.06
房屋及建筑物	7,692,948.32	115,536.24	1,281,594.40	6,526,890.16
机器设备	24,301,047.09	7,660,808.24		31,961,855.33
运输设备	1,401,717.07		54,520.00	1,347,197.07
办公设备及其他	239,349.24	35,697.26		275,046.50
<b>累计折旧</b>	7,242,593.17	3,784,890.60	106,732.21	10,920,751.56
房屋及建筑物	909,634.53	305,433.87	53,847.81	1,161,220.59
机器设备	5,957,448.31	3,153,139.62		9,110,587.93
运输设备	248,616.62	287,546.28	52,884.40	483,278.50
办公设备及其他	126,893.71	38,770.83		165,664.54
<b>账面净值</b>	26,392,468.55			29,190,237.50
房屋及建筑物	6,783,313.79			5,365,669.57

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
机器设备	18,343,598.78			22,851,267.40
运输设备	1,153,100.45			863,918.57
办公设备及其他	112,455.53			109,381.96
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<b>账面价值</b>	26,392,468.55			29,190,237.50
房屋及建筑物	6,783,313.79			5,365,669.57
机器设备	18,343,598.78			22,851,267.40
运输设备	1,153,100.45			863,918.57
办公设备及其他	112,455.53			109,381.96

续上表

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
<b>账面原值</b>	24,780,552.00	9,336,809.72	482,300.00	33,635,061.72
房屋及建筑物	6,853,232.92	839,715.40		7,692,948.32
机器设备	17,272,900.62	7,510,446.47	482,300.00	24,301,047.09
运输设备	455,760.07	945,957.00		1,401,717.07
办公设备及其他	198,658.39	40,690.85		239,349.24
<b>累计折旧</b>	4,587,464.78	2,900,170.57	245,042.18	7,242,593.17
房屋及建筑物	570,623.02	339,011.51		909,634.53
机器设备	3,775,460.28	2,427,030.21	245,042.18	5,957,448.31
运输设备	146,999.25	101,617.37		248,616.62
办公设备及其他	94,382.23	32,511.48		126,893.71
<b>账面净值</b>	20,193,087.22			26,392,468.55
房屋及建筑物	6,282,609.90			6,783,313.79
机器设备	13,497,440.34			18,343,598.78
运输设备	308,760.82			1,153,100.45

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
办公设备及其他	104,276.16			112,455.53
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<b>账面价值</b>	20,193,087.22			26,392,468.55
房屋及建筑物	6,282,609.90			6,783,313.79
机器设备	13,497,440.34			18,343,598.78
运输设备	308,760.82			1,153,100.45
办公设备及其他	104,276.16			112,455.53

(1) 公司年末对各项固定资产进行减值测试，未发现减值迹象，故无需计提固定资产减值准备。

(2) 截至2013年7月31日，公司固定资产中无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2013年7月31日，固定资产中对外抵押设备账面原值为28,637,743.23元，累计折旧为6,587,726.92元，账面价值为22,050,016.31元。

## (七) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	2013-07-31			2012-12-31			2011-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
厂房	1,659,434.71		1,659,434.71	34,700.00		34,700.00	-		-
<b>合计</b>	1,659,434.71		1,659,434.71	34,700.00		34,700.00	-		-

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-07-31
厂房支出	34,700.00	1,624,734.71	-	1,659,434.71

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-07-31
合计	34,700.00	1,624,734.71	-	1,659,434.71

续上表

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
厂房支出	-	34,700.00	-	34,700.00
合计	-	34,700.00	-	34,700.00

### (八) 无形资产

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-07-31
1、账面原值合计	3,026,923.00			3,026,923.00
专利权	2,070,000.00			2,070,000.00
土地使用权	841,823.00			841,823.00
软件	115,100.00			115,100.00
2、累计摊销合计	2,209,229.35	43,392.09		2,252,621.44
专利权	2,070,000.00			2,070,000.00
土地使用权	96,066.88	9,821.28		105,888.16
软件	43,162.47	33,570.81		76,733.28
3、无形资产账面价值合计	817,693.65			774,301.56
专利权				
土地使用权	745,756.12			735,934.84
软件	71,937.53			38,366.72

续表

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
1、账面原值合计	2,911,823.00	115,100.00		3,026,923.00
专利权	2,070,000.00			2,070,000.00
土地使用权	841,823.00			841,823.00
软件		115,100.00		115,100.00
2、累计摊销合计	2,149,230.40	59,998.95		2,209,229.35
专利权	2,070,000.00			2,070,000.00
土地使用权	79,230.40	16,836.48		96,066.88
软件		43,162.47		43,162.47
3、无形资产账面价值合计	762,592.60			817,693.65

专利权				
土地使用权	762,592.60			745,756.12
软件				71,937.53

续表

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
1、账面原值合计	2,911,823.00			2,911,823.00
专利权	2,070,000.00			2,070,000.00
土地使用权	841,823.00			841,823.00
软件				
2、累计摊销合计	2,006,797.91	142432.49		2,149,230.40
专利权	1,944,545.46	125454.54		2,070,000.00
土地使用权	62,252.45	16977.95		79,230.40
软件				
3、无形资产账面价值合计	905,025.09			762,592.60
专利权	125,454.54			
土地使用权	779,570.55			762,592.60
软件				

### (九) 递延所得税资产

#### 1、已确认递延所得税资产

项目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
资产减值准备	184,577.95	167,449.09	136,226.06
合计	184,577.95	167,449.09	136,226.06

#### 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

可抵扣暂时性差异项目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
坏账准备—应收账款	1,002,908.20	940,492.65	782,163.33
坏账准备—其他应收款	227,611.49	175,834.64	126,010.40

### (八) 资产减值准备

#### 1、主要资产减值准备的计提依据

##### (1) 公司应收款项坏账准备计提政策

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

②按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

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	有确凿证据表明不存在减值的应收款项及收回可能性较小的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预

计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目(对于数量繁多、单价较低的存货,可以按存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取,可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

### (3) 固定资产等减值准备

公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,公司将进行减值测试,对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,资产减值损失一经确认,不再转回。资产或资产组的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

## 2、资产减值准备计提的情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年7月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	1,116,327.29	114,192.40			1,230,519.69
合计	1,116,327.29	114,192.40			1,230,519.69

(续上表)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	908,173.73	208,153.56			1,116,327.29
合计	908,173.73	208,153.56			1,116,327.29

(续上表)

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	925,240.80		17,067.07		908,173.73
合计	925,240.80		17,067.07		908,173.73

## 七、报告期内各期末主要负债情况

### (一) 短期借款

#### 1、短期借款余额情况

项目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
抵押借款	8,000,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00
合计	8,000,000.00	5,000,000.00	4,500,000.00

说明：根据威交银抵20120928号最高额抵押合同，以原值2,863.77万元的设备作为抵押物，取得贷款600万元；根据中国银行2012年高抵029号最高额抵押合同，以威高国用[2009]第53号土地使用权作为抵押，取得贷款200万元。

## (二) 应付账款

项目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
合计	7,104,784.42	7,536,842.47	5,072,601.93
其中：1年以内	5,508,636.67	6,030,684.53	3,739,097.72

(1) 截至2013年7月31日，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 期末应付账款前五名单位：

截至2013年7月31日，应付账款金额前五名的单位明细情况：

单位名称	金额	账龄	占总额比例
上海三信超硬材料有限公司	1,977,781.33	1年以内	27.84%
金距达国际股份有限公司	1,715,328.98	1年以内	24.14%
上海葆波实业有限公司	949,921.45	1年以内	13.37%
威海高区财政局	837,900.00	3年以上	11.79%
元素六商贸（上海）有限公司	345,130.00	1年以内	4.86%
合计	5,826,061.76		82.00%

截至2012年12月31日，应付账款金额前五名的单位明细情况：

单位名称	金额	账龄	占总额比例
金距达国际股份有限公司	2,321,201.68	1年以内	30.80%
上海三信超硬材料有限公司	2,048,381.33	1年以内	27.18%
上海葆波实业有限公司	949,921.45	1年以内	12.60%
威海高区财政局	837,900.00	2-3年	11.12%
施利博格（南京）数控磨床有限公司	169,708.50	1-2年	2.25%
合计	6,327,112.96		83.95%

截至2011年12月31日，应付账款金额前五名的单位明细情况：

单位名称	金额	账龄	占总额比例
上海葆波实业有限公司	1,159,921.45	1年以内	22.87%
上海三信超硬材料有限公司	1,057,881.33	1年以内	20.85%
威海高区财政局	837,900.00	1-2年	16.52%

圣德戈班	567,081.00	1年以内	11.18%
施利博格(南京)数控磨床有限公司	170,124.30	1年以内	3.35%
<b>合 计</b>	<b>3,,792,908.08</b>		<b>74.77%</b>

注① 应付账款2012年12月31日账面余额较2011年12月31日账面余额增加2,464,240.54元,增幅为48.58%,主要原因系2012年购入一台大型设备尚未付款。

②应付圣德戈班款项为公司采购金刚石复合片的款项。2011年度,由于一些特殊复合片在亚洲地区采购不到,而公司订单需要这些复合片,当时,日本企业在售此类复合片材料,但他们不对中国销售,而圣德戈班也是一家刀具生产工厂又是公司客户,所以公司委托圣德戈班代购此类特殊复合片。2012年度,此类业务已经减少,2013年度以后,国内已经能采购到此类特殊复合片材料,故已经不再委托圣德戈班代购。

### (三) 预收账款

#### (1) 预收账款余额及账龄分析

项 目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
合 计	137,735.00	110,850.00	207,848.20
其中: 1年以内	50,575.00	43,515.00	57,149.00

(2) 截至2011年12月31日,预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股权的股东单位或关联方的款项。

### (四) 应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年7月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,493,258.90	3,493,258.90	
2. 职工福利		30,811.69	30,811.69	
3. 社会保险费		353,993.14	353,993.14	
4. 住房公积金		35,107.20	35,107.20	
合 计		3,913,170.93	3,913,170.93	

续表

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,756.40	4,541,486.48	4,543,242.88	
2. 职工福利		24,804.23	24,804.23	
3. 社会保险费		449,984.90	449,984.90	
4. 住房公积金		28,896.00	28,896.00	
合 计	1,756.40	5,045,171.61	5,046,928.01	

续表

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,263,437.65	3,263,160.65	277.00
2. 职工福利		228,009.11	228,009.11	-
3. 社会保险费		280,216.40	280,155.60	60.80
4. 住房公积金		19,114.60	17,696.00	1,418.60
5. 工会经费和教育经费		15,260.00	15,260.00	-
合 计		3,806,037.76	3,804,281.36	1,756.40

### (五) 应交税费

项 目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
企业所得税	627,681.37	919,580.14	1,010,572.70
教育费附加	9,503.41	41,957.62	66,556.17
增值税	215,841.94	667,040.38	713,169.11
个人所得税	4,513,015.71	4,512,940.16	5,038.99
城建税	19,601.14	95,327.64	92,319.58
印花税	2,106.41	6,022.31	7,772.38
房产税	15,772.56	15,772.57	14,864.28
地方教育费附加	5,111.05	26,747.19	
水利基金	2,225.84	13,043.91	
车船税			-1,260.00
合 计	5,410,859.43	6,298,431.92	1,909,033.21

2013年7月31日、2012年12月31日账面余额较2011年12月31日账面余额变化较大，主要系缓交2012年8月31日未分配利润转增股本引起的应交个人所得税450万元所致。

### (六) 其他应付款

项目	2013-7-31	2012-12-31	2011-12-31
合计	159,342.04	157,911.81	163,004.70
其中：1年以上	130,835.01	120,470.80	131,804.70

截至 2013 年 7 月 31 日，其他应付款金额较大的单位明细情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例
威海华油钻石公司	租赁费	59,706.00	1 年以上	37.47%
合计		59,706.00		37.47%

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款金额较大的单位明细情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例
威海华油钻石公司	租赁费	69,706.00	1 年以内	44.14%
合计		69,706.00		44.14%

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款金额较大的单位明细情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例
威海华油钻石公司	租赁费	89,706.00	1 年以内	55.03%
合计		89,706.00		55.03%

## 八、报告期内各期末股东权益情况

项目	2013-07-31	2012-12-31	2011-12-31
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	276,926.99	276,926.99	276,926.99
盈余公积	3,050,091.46	3,050,091.46	2,128,762.55
未分配利润	10,884,395.56	4,826,530.76	18,942,214.28
合计	44,211,414.01	38,153,549.21	33,347,903.82

股本的具体变化情况详见本说明书“第一节基本情况”之“五、公司成立以来股本形成及其变化”。

## 九、关联方、关联方关系及关联交易情况

### （一）关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》的相关规定，本公司报告期内主要关联方情况如下：

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称/姓名	与公司的关系	持股比例
于乔	公司股东、法定代表人、公司董事长	75.77%
威海科发工具软件开发有限公司	全资子公司	

注：威海科发工具软件开发有限公司已于 2013 年 8 月办理完毕工商登记注册。

#### 2、不存在控制关系的关联方

公司名称/姓名	与公司的关系	持股比例 (%)
于姝	公司董事、财务总监	6.84
张立业	董事、销售总监	3.67
崔世东	董事	1.00
邢新杰	董事	0.33
邹建东	监事会主席	4.20
亓翠花	职工代表监事	---
张元军	监事	0.33
赵乐	董事会秘书	---

3、截至本公开转让说明书签署之日，无公司的关联自然人直接或间接控制或公司董事、监事和高级管理人员兼职的公司情况。

4、截至本公开转让说明书签署之日，无本公司合营及联营企业。

### （二）关联交易

#### 1、经常性关联交易

报告期内公司未发生经常性关联交易。

#### 2、偶发性关联交易

报告期内公司未发生偶发性关联交易。

## 十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）或有事项

截至2013年7月31日，公司无需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

### （二）承诺事项

截至2013年7月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （三）资产负债表日后事项、其他重要事项

公司之全资子公司威海科发工具软件开发有限公司于2013年8月13日办理完毕工商登记注销。

## 十一、股利分配政策和历年分配情况

### （一）股利分配政策

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

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

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （二）公司最近两年一期利润分配情况

公司最近两年一期除提取法定盈余公积以外，利润分配情况如下：

2012年9月21日，公司股东大会通过决议：以2012年8月31日经审计的财务报表为基础，将未分配利润中的2250万元进行分配，代扣股东20%个人所得税后，股东实际分得利润1800万元转增股本。

### （三）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报告期内的股利分配政策相同。

## 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）本公司申报期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项目	2013年 1-7月	2012年度	2011年度	备注
威海科发工具软件开发有限公司	√	√	√	

注：威海科发工具软件开发有限公司成立于2010年9月14日，公司注册资本20万元，为威海威硬工具股份有限公司全资子公司，公司经营范围：一般经营项目：刀具设计、程序软件的开发；机械生产设计、软件的开发；新型刀具、超硬刀具产品的研发；技术转让、技术咨询、技术服务。（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；许可经营项目：无。

威海科发工具软件开发有限公司成立以来，产品一直未研发成功，也无营业收入。2013年6月9日，经股东决定解散，并成立清算组组织清算事宜。

### （二）报告期内，子公司的财务指标如下：

威海科发工具软件开发有限公司

单位：元

项目	2013-07-31	2012-12-31	2011-12-31
总资产		244,345.68	310,384.40
总负债		400,151.51	341,540.00
净资产		-155,805.83	-31,155.60
项目		2012年度	2011年度
营业收入			
利润总额	155,805.83	-124,650.23	-228,093.10
净利润	155,805.83	-124,650.23	-228,093.10

### （三）报告期内纳入合并财务报表合并范围的子公司基本情况

参见本公开转让说明书“第一节基本情况、六、挂牌公司子公司、参股公司

情况”。

### 十三、历次评估情况

发行人整体变更时，由有限公司委托的山东海天资产评估不动产评估有限公司，以2008年8月31日为评估基准日，就有限公司之事宜对全部资产和负债进行了评估，并于2008年12月4日出具了《威海威硬工具有限公司拟设立股份有限公司项目资产评估报告书》（鲁海资评报字【2008】第065号）。

截至评估基准日2008年8月31日，在持续经营前提下，经成本法评估，有限公司资产账面价值1,875.74万元，评估价值2,268.36万元，增值392.62万元，增值率20.93%；负债账面价值650.44万元，评估价值650.44万元，无增减变化；净资产账面价值1,225.29万元，评估价值1,617.92万元，增值392.62万元，增值率32.04%。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

### 十四、公司主要风险因素及自我评估

#### （一）公司对前五大客户存在一定依赖性的风险

2011年度、2012年度、2013年1-7月，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例分别为52.02%、65.65%、69.63%。公司对前五名客户存在一定的依赖性，若这些客户减少与公司的业务往来，将对公司未来的收入和利润产生不利影响。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：第一：加强与此前五大客户的稳定、共赢的战略合作，如已与上海通用东岳动力总成有限公司签订了二级库存协议，协议期限3年，更加有利于公司长期、稳定的发展；第二，目前公司针对汽车发动机及零部件行业已在积极培育新客户，如上汽变速器有限公司、上海帝西恩精密工具有限公司、南京汽车集团有限公司等近十几家国内外大型发动机工厂正在培育中，培育期已达2-3年，随着中试阶段的完成，进入批量销售阶段后，公司销售量会逐年增长；第三，加强对国外市场的业务拓展，现公司在北美及欧洲地区的市场开发已经接近2年，例如在北美地区的通用汽车公司、福特汽车公司等几家工厂以及欧洲地区的辉门活塞公司、马勒发动机零部件工厂都已经取得中试订单。由于上述部分跨国集团的中国工厂已经是公司长期合作客户，因此公司会

更容易取信客户，更容易顺利进入国际市场；第四：公司还会不断扩大产品的应用范围，提高自身产品的质量技术水平，以拓展更多的优质客户。

## （二）新产品研发及市场开拓风险

公司研发新产品，需要研发人员具备机械、设计、高新材料等综合知识，各部门之间需要分工协作共同完成复杂工序。若在研发过程中，出现产品技术开发决策失误，将导致研发失败。此外，在新产品研发成功后，被市场认可需有一个过程，因此也存在市场开拓的风险。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：第一，在新产品立项前进行全面的市场调查和超硬材料刀具技术分析，以求提高未来新产品投放市场时的成功系数；第二，不断加大研发投入的力度，在留住现有人才的同时再引进相关研发人才；第三，进一步加强研发过程中的科学管理，避免或减少决策失误；第四，新产品研发完成后，公司通过向合作伙伴推荐、广告宣传等途径，提升潜在客户的认知度，以快速、平稳的推进新产品进入市场。

## （三）技术人才流失的风险

公司产品所运用超硬材料刀具技术为高新技术，技术含量较高，技术人员队伍的稳定对公司持续发展十分重要，而行业的激烈竞争会加快技术人员的流动，因此公司面临技术人才流失的风险。

针对上述风险，公司主要采取以下措施：第一，公司在不断完善薪酬福利制度的同时，继续建立完善以人为本的企业文化，营造一个凝聚人才、培养人才、激励人才的企业环境；第二，公司现有核心技术人员均为公司股东，能够直接享受公司发展成果，对公司发展具有稳定作用。

## （四）业务经营风险

公司在国内超硬材料刀具行业居于前列，部分产品加工精度高、加工周期短，产品质量稳定性好，与国内竞争对手相比具有较强的竞争优势。但与国内外同行业大公司比较，公司产品品种较少，竞争力仍相对略小。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时在产能规模、技术研发、融资能力等方面进一步增强实力，全面的提高产品市场竞争力，并加大国内外市场开拓力度，未来将面临更大的竞争压力，从而对公司的业绩产生不利的影响。

针对以上风险，公司将不断加强自身的竞争能力，以优质产品和优质服务来

赢得更多客户，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，这是化解上述风险的最有效的方法。此外，公司将密切关注有关政策调整，积极利用各种有利条件争取更多的优惠政策。

### （五）大股东控制风险

公司股东于乔持有公司75.77%股份，系公司控股股东及实际控制人，对公司运营具有实质影响力，公司存在大股东控制风险。

针对以上风险，公司主要采取以下措施：第一，公司已通过建立科学的法人治理结构制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易表决制度、对外担保制度等，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东及实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；第二，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断加强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

## 第五节 有关声明

## 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、完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：



项目小组（签字）：



法定代表人（签字）：



## 律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对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、完整性承担相应的法律责任。

北京德和衡律师事务所

律师事务所负责人签字：

经办律师签字：

签署日期：2013年12月20日

## 会计师事务所声明

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

经办签字注册会计师：



经办签字注册会计师：



机构负责人：

北京天圆全会计师事务所有限公司



2013年12月20日

## 资产评估机构声明

本机构已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构对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。

山东海天资产评估不动产评估有限公司



2013 年 12 月 20 日

## 第六节 附件

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

(本页无正文,为威海威硬工具股份有限公司公开转让说明书董事、监事、高级管理人员的签字页)

全体董事签字:

于齐  
邵建东 张元军 张如坤 孙元臣

全体监事签字:

邵建东  
张元军  
张如坤

全体高级管理人员签字:

于齐  
张如坤  
孙元臣  
张元军

威海威硬工具股份有限公司(盖章)

