

广东科硕机械科技股份有限公司



# 公开转让说明书

主办券商



二零一三年十二月

## 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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

### 一、单一行业依赖风险

公司目前的主要产品是锂电池隔膜生产设备，客户主要为锂电池隔膜领域内的生产商。因此，公司产品的市场前景主要取决于锂电池隔膜行业整体发展规模和发展前景，对锂电池隔膜行业具有较强的依赖性。近年来，锂电池隔膜的需求不断增长，为锂电池隔膜设备生产商的发展提供了良好的发展空间。但是，如果锂电池隔膜行业未来发生重大不利变化，公司的生产经营将会随之受到重大影响。

### 二、应收账款风险

一般情况下，公司的收款模式为：签订合同时，预收合同总金额的 30%作为定金；产品生产完成后至发货前，再收取合同总金额的 60%；质保期过后，再收取合同总金额剩余的 10%。

近年来，公司为保持和主要客户的长期合作关系，适当放宽了信用良好客户的付款期限，导致报告期末公司应收账款余额较大。截至 2013 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 635.85 万元和 428.13 万元，占当期营业收入的比重分别为 63.93% 和 38.32%。未来如果主要欠款客户生产经营发生重大不利变化，不能及时足额支付货款，公司将遭受重大坏账损失。

### 三、资金不足风险

随着锂电池和动力电池隔膜生产设备需求量的快速增长，公司在产品研发、试产等方面需要进行大规模的资金投入。目前公司自身资金实力有限，融资能力较弱。如果公司未来不能通过资本市场获得持续的融资，公司的发展速度将受到极大的限制，技术优势也难以快速转化为竞争优势。

### 四、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公

司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识方面仍有待进一步提高。

## 五、公司财务风险

股份公司设立前，公司的财务人员偏少，财务管理及会计核算方面存在不规范行为。股份公司设立后，公司增加了财务人员配置，制定了相应的财务管理制度，并在会计师指导下，按照《企业会计准则》进行会计核算和财务报表编制。但由于股份公司成立时间尚短，财务人员的规范意识有待进一步提高，公司的财务管理工作有待进一步加强。

## 六、实际控制人不当控制风险

吴明选、叶美跃分别持有公司 37% 和 23% 的股权，合计直接持有公司 60% 的股权。公司自设立至今，一直由吴明选和叶美跃负责经营管理。2013 年 8 月 23 日，吴明选、叶美跃签署了《一致行动决议》，约定在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会审议批准的重大事项时采取一致行动。吴明选、叶美跃均为公司董事，且吴明选为公司董事长，叶美跃为公司总经理兼财务负责人，可对公司施加重大影响。若吴明选、叶美跃二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

## 七、未决诉讼风险

2013 年 11 月 7 日，深圳王子新材料股份有限公司以公司产品存在质量问题为由，向法院提起诉讼，要求科硕机械赔偿损失，并承担撤场费、律师费、办案费、诉讼费等，合计约 120 万余元。目前，上述案件正在审理之中。公司严格按照销售合同要求履行义务，且原告自身存在一定过错，公司不一定败诉。但由于诉讼结果存在不确定性，且公司收回涉案产品后的再处置价值尚不确定，公司未来可能因为败诉而遭受损失。2013 年 12 月 18 日，控股股东吴明选和叶美跃分别出具《承诺函》，承诺全额承担该诉讼可能给公司造成的损失。

# 目 录

<b>声 明</b>	<b>1</b>
<b>重大事项提示</b>	<b>2</b>
一、单一行业依赖风险	2
二、应收账款风险	2
三、资金不足风险	2
四、公司治理风险	2
五、公司财务风险	3
六、实际控制人不当控制风险	3
七、未决诉讼风险	3
<b>目 录</b>	<b>4</b>
<b>释 义</b>	<b>6</b>
<b>第一节 基本情况</b>	<b>8</b>
一、公司基本情况	8
二、本次挂牌情况	8
三、公司股权结构	9
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	17
五、公司最近两年的主要会计数据和财务指标	19
六、本次挂牌的相关机构	20
<b>第二节 公司业务</b>	<b>22</b>
一、主要业务及产品	22
二、内部组织结构及业务流程	25
三、与业务相关的关键资源要素	33
四、业务基本情况	44
五、商业模式	50
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	50
七、公司面临的主要竞争状况	57
<b>第三节 公司治理</b>	<b>60</b>
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	60
二、公司董事会关于公司治理机制建设及运行的评估情况	60
三、违法、违规情况	63
四、独立经营情况	64

五、同业竞争情况.....	65
六、资金占用和对外担保情况.....	67
七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项.....	67
八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况.....	69
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>71</b>
一、最近二年及一期的财务报表和审计意见.....	71
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响 .....	82
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 .....	105
四、关联交易.....	125
五、重要事项.....	127
六、资产评估情况.....	129
七、股利分配.....	129
八、可能影响公司持续经营的风险因素及对策.....	130
九、公司经营目标和计划.....	134
<b>第五节 附件 .....</b>	<b>142</b>
一、主办券商推荐报告.....	142
二、财务报表及审计报告.....	142
三、法律意见书.....	142
四、公司章程.....	142
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	142
六、其他与公开转让有关的主要文件.....	142

## 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、科硕 机械	指	广东科硕机械科技股份有限公司
分公司	指	广东科硕机械科技股份有限公司寮步分公司
有限公司	指	东莞科硕机械科技有限责任公司
股东会	指	东莞科硕机械科技有限责任公司股东会
股东大会	指	广东科硕机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东科硕机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东科硕机械科技股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中审亚太、会计师事 务所	指	中审亚太会计师事务所有限公司
大成、律师事务所	指	北京市大成（深圳）律师事务所
本说明书	指	广东科硕机械科技股份有限公司公开转让说明书
锂电池	指	锂离子电池的简称，采用过渡金属氧化物嵌锂材料为正极、可嵌锂碳材料为负极，通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以储存和释放电能的二次电池，具有工作电压高、比能量高、循环寿命长等优点，是目前先进便携式电子设备最普遍采用的配套电源。
干法工艺	指	由凝结核造成结晶缺陷或不加成核剂通过控制造成不均匀结晶，用机械外力造成结晶缺陷处破裂形成微孔的加工方式。
湿法工艺	指	由不同相物质混合成均相混合物，然后进行抽提一种物质

		的加工方式。
张力控制	指	指能够持久地控制原料在设备上输送时的张力的能力。
运动控制	指	指对机械运动部件的位置、速度等进行实时的控制管理，使其按照预期的运动轨迹和规定的运动参数进行运动。
ISO 9001	指	国际质量管理标准体系
μm	指	微米

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：广东科硕机械科技股份有限公司

英文名称：Guangdong KeShuo machinery science technology Co., ltd.

注册资本：500万元

法定代表人：叶美跃

有限公司成立日期：2006年10月17日

股份公司成立日期：2012年12月26日

注册地址：东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室

电话：0769-26622981 / 26622982

传真：86-769-22232002

网址：<http://www.keso.so/>

电子邮箱：[sales@keso.so](mailto:sales@keso.so) / [keso@keso.so](mailto:keso@keso.so)

信息披露负责人：周姗霖

所属行业：C35专用设备制造业（2012年《上市公司分类指引》）、C35专用设备制造业（GB/T 4754-2011《国民经济行业分类》）

主营业务：生产和研发锂电隔膜生产设备和电池生产相关设备

组织机构代码：79465407-2

### 二、本次挂牌情况

#### （一）本次挂牌的基本情况

股票代码：430571

股票简称：科硕科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：500 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

## (二) 股东所持股份的限售安排

根据《公司法》第一百四十二条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定以及公司股东对所持股份自愿锁定的承诺，公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统的股份数量如下：

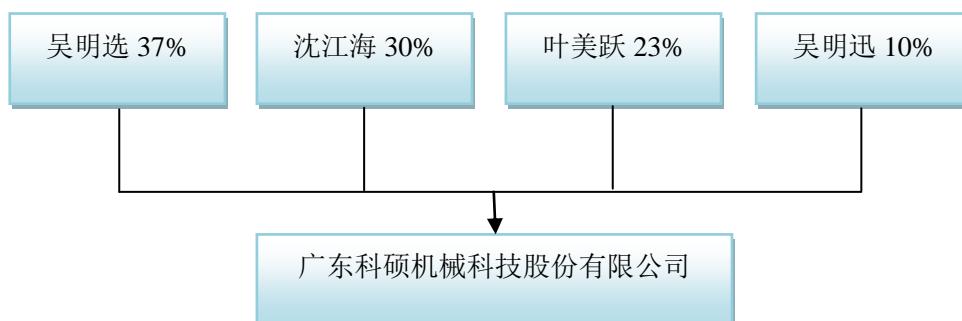
序号	股东姓名	在公司任职	持股数 (万股)	持股比例	是否存在 质押或冻 结情况	本次可进入全国 中小企业股份转 让系统转让数量 (万股)
1	吴明选	董事、董事长	185.00	37.00%	否	46.25
2	叶美跃	法定代表人、董 事、总经理、财务 负责人	115.00	23.00%	否	28.75
3	沈江海	董事	150.00	30.00%	否	37.50
4	吴明迅	监事、监事会主席	50.00	10.00%	否	12.50
合计			500.00	100.00%		125.00

## (三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东吴明选、叶美跃于 2013 年 8 月 23 日签订的《一致行动决议》约定：本决议生效后至公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内，本协议各方不得转让或委托他人管理其所持有的公司股份。即吴明选、叶美跃所持公司 60% 的股份锁定至挂牌后 3 年。

## 三、公司股权结构

### (一) 公司股权结构图



## (二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股东名称	股权性质	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	吴明选	自然人股	185.00	37.00
2	沈江海		150.00	30.00
3	叶美跃		115.00	23.00
4	吴明迅		50.00	10.00
合计			<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## (三) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的股份质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有的股份不存在质押或其他有争议的情况。

## (四) 公司现有股东之间的关联关系

公司现有股东中，吴明选与吴明迅系亲兄弟关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## (五) 公司控股股东及实际控制人基本情况

### 1、控股股东及实际控制人认定

吴明选持有公司股份 185 万股，占总股本的 37%，是公司第一大股东。公司股东吴明选和叶美跃为公司共同实际控制人，且报告期内未发生变化，其依据如下：

(1)吴明选和叶美跃为公司的创始人，二人对公司共同控制具有历史原因。

自 2006 年 10 月 17 日公司成立至 2012 年 3 月 18 日，吴明选持有公司 100% 股权，担任公司执行董事兼总经理，为公司法定代表人，负责公司的技术和业务管理工作，为公司的控制人之一。叶美跃虽未持有公司股权，但是一直担任

公司副总经理，负责公司的生产、采购、财务、行政、业务等多项重要的管理工作，对公司的经营决策具有重大控制权。

2012年3月，吴明选将其持有的部分股权转让给叶美跃，并由叶美跃、沈江海及吴明迅（吴明选之弟）共同增资于公司，转让及增资完成后，形成公司当前的股权结构，吴明选及叶美跃合计持有60%的股权。而且，本次转让及增资完成后，公司执行董事和总经理由叶美跃担任，公司监事由吴明选担任。

2012年12月26日，股份公司成立后，吴明选担任公司董事长，叶美跃担任公司董事、总经理和财务负责人。

由上可认定，公司自有限责任公司成立始，吴明选和叶美跃为公司的共同实际控制人。

(2)吴明选和叶美跃自有限公司成立开始在各项重大决策时均保持一致意见。

自有限公司成立始，吴明选和叶美跃在充分沟通协商的基础上，就经营发展和一致行动达成了共同意见；在每次股东会（或董事会）召开前，吴明选和叶美跃就相关讨论事项提前进行沟通，达成统一意见并按照该意见进行表决。

因此，在2013年8月23日之前，吴明选和叶美跃虽然没有签署过书面一致行动决议，但在多年生产经营过程中事实上形成了一致行动关系，在公司的历次重大事项决策上未出现过重大分歧，一直保持一致性。

(3)吴明选、叶美跃通过约定形成了一致行动关系

为保证公司控制权的持续、稳定，2013年8月23日，吴明选和叶美跃签订《一致行动决议》，双方约定在《一致行动决议》期内将继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责。

协议主要内容如下：

(1)本决议一方拟向董事会或股东大会提出应由董事会或股东大会审议的议案时，应当事先就议案内容与另一方进行充分的沟通和交流，如果另一方对议案内容有异议，双方均应当做出适当让步，对议案内容进行修改，直至双方均认可议案的内容后，再向董事会或股东大会提出相关议案，并对议案做出相同的表决意见；

(2)对于非由本决议的一方提出的议案，在董事会或股东大会召开前双方

应当就待审议的议案进行充分的沟通和交流，直至双方达成一致意见，并各自以自身的名义在董事会会议或股东大会会议上作出相同的表决意见。如果难以达成一致意见，一方拟对议案投同意票，而另一方拟对该议案投反对票或弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投同意票；如果一方拟对议案投反对票，而另一方拟对该议案投弃权票的，则双方在正式会议上均应对该议案投反对票；

(3) 本决议生效后至公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内，本协议双方不得转让或委托他人管理其所持有的公司股份；

(4) 双方承诺一致行动决议的实施应以不损害中小股东的利益为前提；

(5) 本决议自各方签署至公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内有效；

(6) 双方承诺将严格遵守和履行相关法律、行政法规、中国证监会行政规章及规范性文件规定的关于一致行动人的义务和责任；

(7) 本协议各双方承诺，除上述《一致行动决议》外，公司股东未曾签订、在本《一致行动决议》有效期内也不会签订任何可能影响公司控制权稳定性的协议，在本《一致行动决议》有效期内也不会做出可能影响公司控制权稳定性的其他安排。

《一致行动决议》的签订，系双方真实意思表示，且不违反法律、行政法规的强制性规定，协议合法有效。故吴明选和叶美跃为公司的共同实际控制人，并且在未来可预期的期间内将保持稳定。

## 2、控股股东、实际控制人基本情况

吴明选，男，汉族，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 4 月—1989 年 10 月就职于东莞高力电池厂；1989 年 10 月—1992 年 1 月就职于东莞华南复合包装厂；1992 年 2 月—1996 年 6 月就职于东莞东港彩印复合包装厂；1996 年 6 月—1998 年 4 月就职于东莞英记甲万家私有限公司；1998 年 4 月—2000 年 5 月就职于广州威利纸巾胶带厂；2000 年 5 月—2003 年 12 月就职于东莞三星包装机械有限公司；2003 年 12 月—2006 年 3 月就职于东莞三星彩印复合包装厂；2006 年 10 月出资设立东莞市科硕包装机械有限公司，为公司

的发起人、股东，现任公司董事长。

叶美跃，男，汉族，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学网络教育学院；1997年6月—2000年1月就职于广东世联集团广州市分公司；2000年2月—2004年7月就职于香港利达常平手袋厂；2004年7月—2006年8月就职于东莞市恒川包装机械有限公司；为公司的发起人、股东，现任公司董事、总经理。

### 3、最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

2012年3月18日前，吴明选为公司唯一股东，担任执行董事兼总经理，为公司控股股东，叶美跃担任副总经理，负责公司重要管理及业务领域，吴明选与叶美跃同为实际控制人；2012年3月18日，吴明选将其持有的部分股权转让给叶美跃，并由叶美跃、沈江海及吴明迅（吴明选之弟）共同增资于公司，公司实际控制人认定为吴明选、叶美跃。认定过程见本节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”。

## （六）股本形成及其变化情况

### 1、有限公司的设立

2006年10月17日，吴明选以货币出资50万元设立东莞市科硕包装机械有限公司。2009年11月10日，公司的名称变更为东莞市科硕机械科技有限公司。

2006年9月26日，东莞市联中会计师事务所出具了联中验字（2006）N7364号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2006年10月17日，东莞市工商行政管理局核发了注册号4419001909683的《企业法人营业执照》，法定代表人为吴明选，注册地址为东莞市长安镇沙头社区南区新沙工业园B223号。有限公司的经营范围为：销售：印刷机械，包装机械，塑料机械，电子机械及机械配件、辅料。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	吴明选	50.00	100.00	货币
合计		50.00	100.00	

## 2、2012年有限公司增资至100万元并增加股东

2012年3月19日，有限公司股东决定，同意吴明选将其持有的公司的26%的股权作价13万元人民币转让给叶美跃。股东会决议作出后，股权转让双方签署了《股权转让协议》；同意公司增加注册资本50万元，新增注册资本由沈江海出资30万元，叶美跃出资10万元，吴明迅出资10万元，增资后注册资本为100万元，皆为货币出资，并同意修改公司章程。

2012年3月20日，广东中诚安泰会计师事务所有限公司出具了中诚安泰验字（2012）第12270080号《验资报告》，截至2012年3月20日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本50万元，新增注册资本均为货币出资。

2012年3月27日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	吴明选	37.00	37.00	货币
2	沈江海	30.00	30.00	
3	叶美跃	23.00	23.00	
4	吴明迅	10.00	10.00	
<b>合计</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	

## 3、2012年有限公司增资至500万元

2012年8月9日，有限公司召开股东会并通过决议，同意公司增加注册资本400万元，新增注册资本由吴明选出资148万元，沈江海出资120万元，叶美跃出资92万元、吴明迅出资40万元，增资后注册资本为500万元，皆为货币出资，并同意修改章程。

2012年8月21日，东莞市明德普华会计师事务所（普通合伙）出具了明德内验字[2012]第15240号《验资报告》，截至2012年8月21日，有限公司已收到股东吴明选、沈江海、叶美跃、吴明迅缴纳的新增注册资本400万元，新增注册资本均为货币出资。

2012年8月27日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	吴明选	185.00	37.00	货币
2	沈江海	150.00	30.00	
3	叶美跃	115.00	23.00	
4	吴明迅	50.00	10.00	
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

#### 4、有限公司设立分公司

东莞市科硕机械科技有限公司寮步分公司于2012年10月31日经东莞市工商行政管理局依法登记设立，核发了注册号441900001445003的《企业法人营业执照》，负责人为叶美跃，营业场所为东莞市寮步镇上屯百业路十二号。经营范围：研发、产销：印刷机械、包装机械、塑料机械、隔膜机械、电子机械及机械配件。

#### 5、股份公司的设立及变更

根据中审亚太会计师事务所有限公司2012年11月30日出具的中审亚太审字(2012)010748《审计报告》，截至2012年10月31日，公司经审计的账面净资产为人民币5,065,218.45元。根据广东中广信资产评估有限责任公司2012年12月3日出具的中广信资评报字[2012]第317号《资产评估报告》，截至评估基准日2012年10月31日止，公司净资产评估值为人民币5,133,966.73元。

根据2012年12月1日有限公司执行董事决议，由东莞市科硕机械科技有限公司的全体股东共同作为发起人，以经审计的东莞市科硕机械科技有限公司截至2012年10月31日的净资产值人民币5,065,218.45元中的5,000,000.00元按1:1的比例折为500万股（每股面值为人民币1元），净资产余额65,218.45元计入资本公积金，将东莞市科硕机械科技有限公司整体变更为股份有限公司。

2012年12月1日有限公司临时股东会决议，有限公司全体股东一致同意作为发起人，并以2012年10月31日为审计和评估基准日，以经审计的账面净资产5,065,218.45元为依据，将净资产中的5,000,000.00元折合成5,000,000.00股，整体变更为股份有限公司，名称变更为广东科硕机械科技股份有限公司，注册资本为5,000,000.00元，余额65,218.45元计入公司资本公积。

2012年12月20日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司章程，并选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

中审亚太会计师事务所有限公司广东分公司对整体变更情况进行了验证，并于2012年12月5日出具中审亚太验字（2012）060173号的《验资报告》，截至2012年12月5日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本5,000,000.00元，各股东以净资产折合股本5,000,000.00股，每股面值1元，净资产折股后剩余部分计入资本公积。

2012年12月26日，经东莞市工商行政管理局核准，公司领取了整体变更登记后的《企业法人营业执照》，注册号为441900000309238，住所为东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室，法定代表人为叶美跃，公司类型为股份有限公司，经营范围为：“研发、产销：印刷机械、包装机械、塑料机械、隔膜机械、电子机械及机械配件。（生产另设分支机构经营）”，营业期限为长期。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	吴明选	185.00	37.00
2	沈江海	150.00	30.00
3	叶美跃	115.00	23.00
4	吴明迅	50.00	10.00
合计		500.00	100.00

## （七）公司的分支机构

公司有一家分公司，并于2013年1月8日取得《企业法人营业执照》，分公司简介如下：

公司名称：广东科硕机械科技股份有限公司寮步分公司（“分公司”）；

营业场所：东莞市寮步镇上屯村百业路十二号

营业执照：441900001445003

负责人：叶美跃

成立日期：2012年10月31日

所属行业：印刷专用设备制造

经营范围：研发、产销：印刷机械、包装机械、塑料机械、隔膜机械、电子机械及机械配件。

分公司持有东莞市国家税务局2013年1月23日核发的编号为粤国税字441900056775462号的《税务登记证（国税）》和东莞市地方税务局于2013年1月23日核发的编号为粤地税字441900056775462号的《税务登记证(地税)》。

分公司持有广东省东莞市质量技术监督局核发的《组织机构代码证》，代码为05677546-2，有效期自2013年1月17日至2017年1月17日。

分公司持有中国人民银行东莞市中心支行于2013年1月31日核发的《开户许可证》，核准号为J6020038115102，编号为5810-03697277，开户银行为东莞农村商业银行股份有限公司寮步上霞分理处，账号为130090190010008439。

分公司持有中国人民银行征信中心2013年2月1日核发的《机构信用代码证》，代码为G144190003811510C，证书编号为0022078086，有效期截至2018年1月31日。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

吴明选先生，公司董事长，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”。

沈江海，男，汉族，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978年8月-1985年5月就职于瑞安市机械厂，1985年6月-1989年8月就职于瑞安市就业管理处，1989年8月-1992年8月就职于瑞安市技工学校，1992年8月-2002年6月就职于温州诚信印刷包装机械有限公司，2002年6月至今就职于温州信旭印刷包装机械有限公司。为公司的发起人、股东，现任公司董事。

叶美跃先生，公司董事，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”。

周姗霖女士，公司董事，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999年9月至2002年7月就读于安仁县安平中学；2002年9月至2005年7月就读于湖南省财会学院；2005年9月至2006年8月就职于长安镇

厦岗特利时玩具有限公司，任仓务部文员；2006年10月至今就职于广东科硕机械科技股份有限公司，现任董事会秘书。

邹静芬女士，公司董事，女，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004年9月-2007年6月就读于河源市东源县蓝口中学，2007年9月-2010年7月就读于河源职业技术学校，2010年9月-2012年6月就读与河源广播电视台大学（非全日制）。2011年十月至今就职于东莞市科硕机械科技有限公司，现任财务部会计。

## （二）公司监事

吴明迅，男，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年5月—2005年5月就职于东莞三星塑料包装厂；2005年6月—2006年10月就职于东莞三星包装机械有限公司；为公司的发起人、股东，现任公司监事会主席。

曾庆海先生，公司职工监事，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年8月-2002年10月就职于东莞太阳诱电有限公司，任职技术员；2003年2月-2004年8月就职于东莞市立群电子机械厂，任职绘图员；2004年9月-2007年2月就职于东莞市向扬空压机厂，任职绘图员；2007年3月至今就职于广东科硕机械科技股份有限公司，任职设计部主管，负责整个设计部门的管理工作。

屈文泽先生，公司职工监事，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年9月—1997年7月就读于攸永中学 1997年9月—1999年7月就读于湖南湘中计算机学院 1999年9月-2006年10月就职于东莞市三星印刷包装机械厂，2006年10月至今就职于东莞市科硕机械科技有限公司，现任电气部主管，负责该部门的日常管理工作。

## （三）高级管理人员

叶美跃先生，公司总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”。

周姗霖女士，董事会秘书，基本情况详见本公开转让说明书本节之“四、

(一) 公司董事”相关内容。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

股东名称	职务	持股数量(万股)	持股比例(%)
吴明选	董事长、核心技术人员	185.00	37.00
叶美跃	董事、总经理、核心技术人员	115.00	23.00
沈江海	董事	150.00	30.00
吴明迅	监事会主席	50.00	10.00
周姗霖	董事、董事会秘书	0	0
邹静芬	董事、财务部会计	0	0
曾庆海	监事、设计部主管、核心技术人员	0	0
屈文泽	监事、电气部主管、核心技术人员	0	0
合计		500.00	100.00

#### 五、公司最近两年的主要会计数据和财务指标

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司最近两年一期的审计报告，公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标如下：

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
资产总计(万元)	1,219.05	1,316.38	913.20
股东权益合计(万元)	520.98	514.62	43.73
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	520.98	514.62	43.73
每股净资产(元)	1.04	1.03	0.87
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.04	1.03	0.87
资产负债率(%)	57.26	60.91	95.21
流动比率(倍)	1.57	1.56	0.99
速动比率(倍)	1.24	1.13	0.89

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	994.66	1,117.17	1,238.52
净利润（万元）	6.35	20.90	5.94
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	6.35	20.90	5.94
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	5.76	-71.59	4.08
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	5.76	-71.59	4.08
毛利率（%）	17.10	15.48	10.43
净资产收益率（%）	1.22	4.06	13.58
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.11	-13.91	9.34
基本每股收益（元/股）	0.01	0.04	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.04	0.12
应收帐款周转率（次）	1.56	2.61	4.78
存货周转率（次）	4.53	3.28	12.99
经营活动产生的现金流量净额（万元）	68.14	-487.86	-59.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	-0.98	-1.19

## 六、本次挂牌的相关机构

(一) 主办券商	东莞证券有限责任公司
法定代表人	张运勇
住所	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心30楼
项目负责人	袁炜
项目小组成员	何庆剑、余淑敏、陈伟、罗安琪
联系电话	0769-22118641
传真	0769-22118607
(二) 律师事务所	北京市大成(深圳)律师事务所
住所	深圳市福田区莲花支路1001号公交大厦17楼
负责人	夏蔚和

经办律师	尚宏金、程建锋
联系电话	0755-83643515
传真	0755- 61391669
(三) 会计师事务所	中审亚太会计师事务所有限公司
法定代表人	杨池生
住所	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
经办注册会计师	龚静伟、王兵
联系电话	010-51716789
传真	010-51716790
(四) 评估机构	广东中广信资产评估有限公司
法定代表人	汤锦东
住所	广州市越秀区东风中路 300 号之一金安商务大厦 17 楼 L、K 位
经办注册评估师	汤锦东、林少坚
联系电话	020-83637940
传真	020-83637940
(五) 证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
住所	住所：深圳市深南路 1093 号中信大厦 18 楼
电话	联系电话：0755-25938000
传真	传真：0755-25938122
(六) 证券交易场所	全国中小企业股份转让系统
法人代表	杨晓嘉
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、主要业务及产品

#### (一) 主营业务

公司从事锂电池隔膜生产设备的研发、制造和销售业务，产品主要包括：锂电池隔膜复合机、锂电池隔膜分层机和锂电池隔膜分切机。公司的产品专注于锂电池隔膜生产行业，同时为客户提供后续的设备调试、技术支持及相关配套设备等一系列服务。

#### (二) 主要产品

公司生产的锂电池隔膜设备产品主要应用于锂电池隔膜干法单向拉伸生产工艺中的复合、分层和分切等重要环节。产品的性能特点表现为：自动化程度高，考虑到隔膜材料的特性，设备在张力的控制方面具备一致性；机械结构设计合理，对材料的张力释放过程控制严格，采用零剥离角度设计；设备控制精度高，操作方便，性价比较高。

公司产品型号及外观如下：

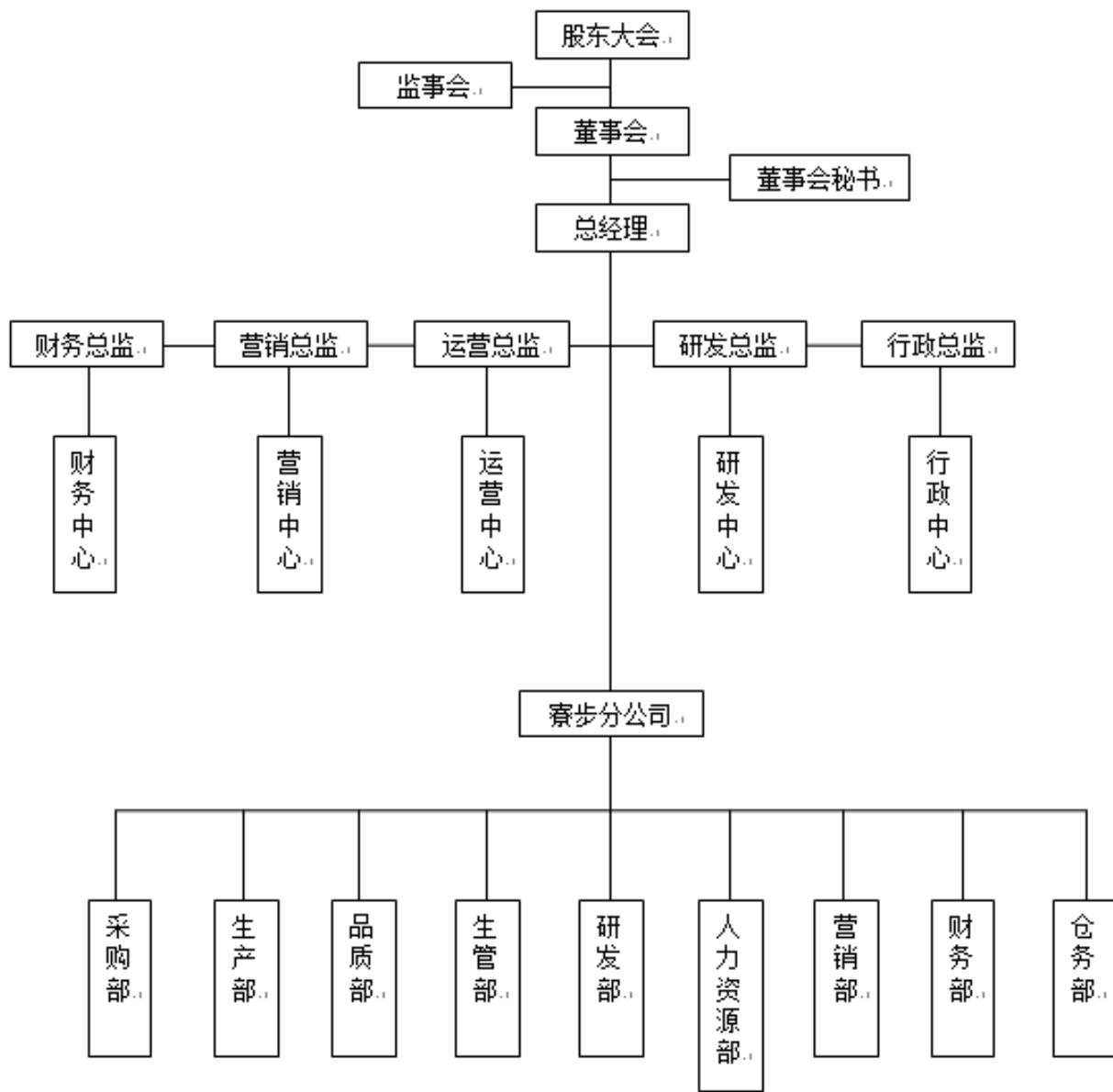
系列	型号	外观
复合机	KS-DSF1.0 四层复合机	
	KS-DSF1.7T7 电脑控制 锂电池四层复合机	

	KS-DFC 二层复合机	
分层机	KS-DFC1.0C3 电脑控制 双分层机	
	KS-DFQ1.0 电脑控制高 速分切机	
分切机	KS-DFQ1.1D5 电脑控制 分切机	
	KS-DFQ1.0C4 电脑控制 高速分切机	

	KS-DFQ1.0D5 分切机	
	KS-DFQ850 高速分切机	
	KS-DFQ800C2-2 电脑控制高速装饰材料分切机	
	KS-DFQ1300C1-4 标签纸分切机	
配套设备	收卷机	

## 二、内部组织结构及业务流程

### (一) 内部组织结构



### (二) 产品开发流程

公司产品设计开发流程分为七个阶段：

#### 1、设计和开发项目的策划阶段

(1) 营销部与客户洽谈产品意向、合同草案、要求或协议。根据总经理或副总经理批准的销售合同，营销部下达《设计开发计划书》，经总经理批准后研发部开始设计；

- (2) 研发部根据项目来源，确定项目工程师，将设计开发策划的输出转化为《开发计划书》；
- (3) 设计开发策划的输出文件随着设计开发的进展，在适当时予以修改；
- (4) 设计开发不同组别可能涉及到组织不同职能或不同层次，也可能涉及到组织外部。对于组别之间重要的设计开发信息沟通，设计开发人员填写《内部联络单》，由研发部主管审核，总经理批准后发给相关部门。

## 2、设计和开发的输出阶段

- (1) 设计开发人员根据设计开发任务书、方案及计划等开展设计开发工作，并编制相应的开发输出文件；
- (2) 设计开发输出文件应以能针对设计开发输入进行验证的形式来表达，以便于证明满足输入要求，为生产运作提供适当的信息；
- (3) 根据公司产品的特点规定对安全和正常使用至关重要的产品特性，包括使用及处置要求。由项目负责人对输出文件进行审核并填写《设计开发输出清单》。

## 3、设计和开发的评审阶段

- (1) 在设计开发的适当阶段由研发部主管提出应在设计开发计划中明确评审的阶段、达到目标、参加人员及职责等，并按照计划进行评审；
- (2) 项目工程师根据评审结果，填写《设计开发评审记录》，对评审作出结论，报研发部主管审核、总经理批准后发到相关单位，根据需求采取相应的改进或纠正措施。

## 4、设计和开发的验证阶段

- (1) 根据评审通过的设计开发初稿，设计工程师负责引用已证实的类似设计的有关证据进行比较，作为本次设计的验证依据；
- (2) 将记录验证的结果及跟踪的措施报研发部主管批准，确保设计开发输入中每项性能、功能指标都有相应的验证记录，将结果记录于《设计开发验证记录》。

## 5、设计和开发的确认阶段

- (1) 研发部组织相关人员对产品进行自验收，即对产品设计予以确认；
- (2) 自验收合格的产品，如果需要由营销部联系交付顾客使用一个月时间，营销部提交《产品确认书》，说明顾客对产品符合标准或合同要求的满意程度及对适用性的评价，顾客满意即对设计开发予以确认；
- (3) 产品在试用一个月后，即可申请进行最后验收并出具合格报告。并提供用户使用满意的报告，即为设计开发予以确认。上述报告及相关资料为确认的结果，产品工程师对此结果进行分析，根据需要采取相应的跟踪和改进措施，并传递给相关部门执行，以确保产品满足预期的使用要求。

## 6、设计和开发文件图纸的管理阶段

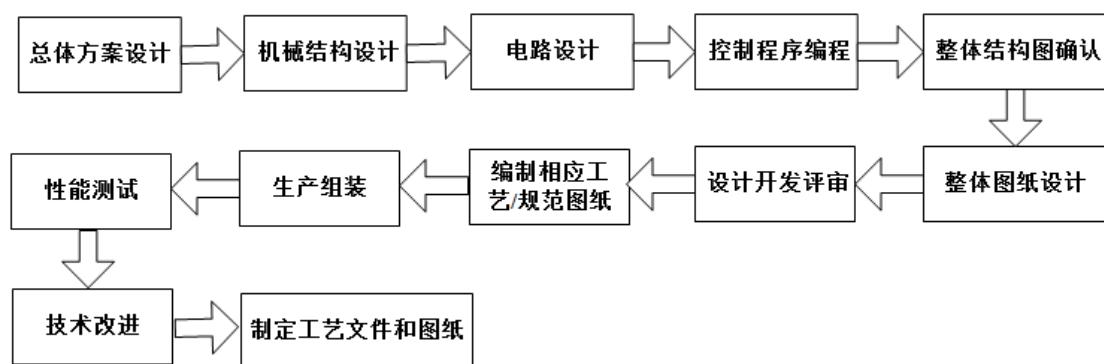
通过设计开发确认后，技术项目负责人将所有的设计开发输出文件整理成正稿归档。

## 7、设计和开发的更改阶段

设计开发文件的更改需按照公司《文件管理控制程序》的规定要求进行。

## (三) 产品生产流程

### 1、产品生产组装流程如下：



### 2、外协加工

公司对机械加工件、订购件采用外协加工模式。公司产品是机电一体化的精密设备，专业设计、专业装配、专业调试是保证产品质量和技术水平的关键，这

些关键技术全部掌握于公司手中。公司采取“分散加工、集中装配”的方式，提供所需机械加工件、订购件加工图纸，并分散到众多外协加工企业，然后再由公司进行集中装配。由于公司产品的设计、整机组装、编程、调试全部在公司进行，同时公司对整机设计图纸及工艺严格保密，因此，公司对产品的关键生产过程具有完全的控制能力。公司对外协加工件的质量控制较为严格，在下达外协订单时，公司明确相关质量要求，同时对完成的外协加工件进行质量验收，在验收通过后方可应用于公司产品中，以保证公司产品质量的一致性。

报告期内，公司产品外协加工成本占当期主营业务成本比如下：

2013年1-6月		2012年度		2011年度	
外协加工成本 (元)	占主营成 本比例	外协加工成本 (元)	占主营成本 比例	外协加工成本 (元)	占主营成本 比例
226,093.00	2.74%	889,192.00	10.22%	404,005.50	4.23%

报告期内，公司销售产品型号和数量的变动致使所需外协加工件的种类与数量发生变动，同时产品的升级换代和品质的提高，导致外协加工件的价格发生变动。因此，报告期内公司产品外协加工成本占当期主营业务成本比例的变动较大。

2013年1-6月、2012年度和2011年度，公司前五名外协加工商加工费用占当期外协加工成本总额的比例分别为100.00%、69.56%和97.07%，不存在单一外协加工商加工费用占比超过50%的情况。

2013年1-6月公司前五名外协加工商加工费用及其占比情况如下：

序号	外协加工商名称	金额(元)	比例
1	东莞市寮步玖昌五金加工店	72,715.00	32.16%
2	深圳市中宝利五金塑胶制品有限公司	49,228.00	21.77%
3	东莞市安利通用机械设备有限公司	40,000.00	17.69%
4	东莞市东城拓锐五金加工店	33,560.00	14.84%
5	东莞市永跃机械有限公司	30,590.00	13.53%
合计		226,093.00	100.00%
产品外协加工成本		226,093.00	100.00%

2012年度公司前五名外协加工商加工费用及其占比情况如下：

序号	外协加工商名称	金额(元)	比例
1	东莞市东城拓锐五金加工店	231,599.00	26.05%
2	东莞市寮步玖昌五金加工店	204,992.00	23.05%
3	东莞市东城胜大钢材店	75,216.00	8.46%
4	东莞市永跃机械有限公司	66,351.00	7.46%
5	深圳市中宝利五金塑胶制品有限公司	40,332.00	4.54%
合计		618,490.00	69.56%
产品外协加工成本		889,192.00	100.00%

2011 年度公司前五名外协加工商加工费用及其占比情况如下：

序号	外协加工商名称	金额(元)	比例
1	东莞市东城伟鑫模具配件加工厂	123,752.00	30.63%
2	东莞市寮步玖昌五金加工店	113,991.00	28.22%
3	东莞市东城拓锐五金加工店	103,400.00	25.59%
4	东莞市永跃机械有限公司	32,006.00	7.92%
5	东莞市寮步绩辰五金加工店	19,000.00	4.70%
合计		392,149.00	97.07%
产品外协加工成本		404,005.50	100.00%

公司所在地是国内加工类生产商的聚集地，五金塑胶制品加工市场竞争充分。如有需求，公司可以迅速在市场中寻找到新的合适的外协加工商。因此，虽然报告期内公司前五名外协加工商的占比较高，但公司不存在对外协加工商的依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述主要外协加工商中占有权益。

#### (四) 售后服务流程

为了维持与客户间良好的沟通，为客户提供满意的产品和服务，公司产品在售后服务方面分为客户投诉处理控制及顾客满意度控制。

### 1、客户投诉处理控制

- (1) 营销部接到客户口头、电话、书面、传真等方式投诉后，应立即填写《客户投诉一览表》，以追溯及管理；
- (2) 营销部接到客户投诉或抱怨后，应先做分析，如因客户误导，必须耐心与客户沟通，如确因本公司原因造成客户投诉，应立即填写《纠正与预防措施要求》，按《改进控制程序》执行。并及时将处置情况通知客户；
- (3) 相关部门接到《纠正与预防措施要求》后，应立即对其进行分析，形成纠正或预防措施，并及时整改。

### 2、顾客满意度控制

- (1) 营销部必须定期（半年一次）查询客户满意度，以验证本公司提供的产品或服务是否有效满足客户需求，并据此不断改善产品、服务或质量管理体系；
- (2) 顾客满意度调查必须涵盖产品质量、服务质量、交货期等项目；
- (3) 客户满意度调查作为衡量企业质量管理体系的方式，必须长期维持。

## （五）供应商管理流程

公司主营业务为锂电池隔膜生产设备制造，主要原材料包括：电气元件、自动化控制系统、机械加工件、订购件和钢材等。

公司供应商评估控制流程分为五个阶段：

### 1、供应商寻找阶段

由采购员收集有能力承制供应公司所需要之物料的供应商，经查询初步认可者，由采购要求供应商填写《供应商调查表》并回传，经采购员进行确认，并由总经理核准。

### 2、供应商考核阶段

- (1) 已有交易往来的供应商评鉴及考核；
- (2) 新供应商评鉴。

### 3、供应商登录管理阶段

(1) 经评鉴合格之供应商，经管理者代表批准后即由采购员登录于《合格供应商一览表》；

(2) 对于已经登录的供应商，采购员根据实际问题需要，得选择适当时间与质检部及生产部再次进行考核，并把相关资讯填写于《供应商考核记录》，考核若不合格者则由采购员呈报管理者代表，然后由管理者代表核准后取消其资格。

#### 4、供应商定期考核阶段

采购员对供应商的供货情况进行了解，将不符合本公司采购要求的供应商终止合作关系，并重新选择新的供应商。

#### 5、供应商考核异常处理阶段

若供应商的供货质量出现异常，应向供应商发出《改进措施报告》，并监督其改进。

### (六) 采购流程

公司采购流程分为五个阶段：

#### 1、采购物资分类阶段

(1) 重要物资：构成最终产品的主要部分或关键部分，直接影响产品使用或安全性能，可能导致顾客严重投诉的物资；

(2) 一般物资：构成最终产品非关键部位的批量物资，它一般不影响最终产品的质量或即使略有影响，但可采取措施予以纠正的物资。

#### 2、供方评价阶段

(1) 采购人员根据采购物资标准和生产需要，通过对物资的质量、价格、供货期等进行比较，选择合格的供方，填写《供应商评估表》。对同类的重要物资，应同时选择几家合格的供方。营销部负责建立并保存合格供方的质量记录；

(2) 对体系运行前已有多年业务往来的物资的供方，如能在质量、交货期、配合度等方面长期保证者，可直接登录为合格供方，并要求其尽可能提供质量

管理体系认证证书、产品认证证书等资料，以证实其质量保证能力；

(3) 供方产品如出现严重质量问题，采购部应向供方发出《纠正和预防措施要求》，如两次发出处理单而质量没有明显改进的，应取消其供货资格；

(4) 采购部应不定期检查供应商的供货情况，并根据实际情况调整《合格供应商一览表》。

### 3、采购阶段

(1) 采购部根据生产计划、订单情况及库存情况编制《采购合同》，经总经理或管理者代表批准后实施采购；

(2) 采购部根据批准的《采购合同》，按照采购物资标准在《合格供应商一览表》中选择供方并进行采购；第一次向合格供方采购重要和一般物资时，应签订《采购合同》，明确品名、规格、数量、质量要求、技术标准、验收条件、违约责任及供货期限等；以后采购时，可使用《采购合同》；采购员根据需要将相应技术要求作为合同附件提供给供方；

### 4、采购信息汇总阶段

采购产品的信息应包括：产品质量要求，产品验收要求，产品价格、数量、交付等其他要求，供方产品、程序、过程、设备、人员的有关批准或资格鉴定要求，质量管理体系要求等采购文件。同时公司《采购合同》由采购部保管。

### 5、采购产品验证阶段

验证活动可包括质检、测量、观察、工艺验证、提供合格证明文件等方式。

## (七) 销售模式

公司采取直接销售模式，主要是基于单台设备金额较大、技术含量较高、非标等特点，符合行业特征。

公司主要以行业口碑、专业展会、专业研讨会（如：中国锂电池隔膜新技术发展论坛等）、专业杂志（如：《电池世界》、《锂电世界》等）及公司网站对外进行产品宣传，公司销售人员通过参加行业展会、走访客户等方式跟意向客户敲

定技术方案和其他商务条款，经公司评审通过后，最终签订销售合同。

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### （一）主要技术

对于锂电池隔膜行业而言，采用干法单向拉伸锂电池隔膜的工艺技术和所用基材特性较为特别。因此，在对应生产设备的制造过程中，生产商需要对各隔膜厂家所用材料的特性进行综合分析，制订对应的解决方案后进行研发设计。其主要技术含量体现在收放卷张力的一致性以及使用范围和控制精度方面。

1、在复合工艺环节，基材经过静态热处理导致材料形变率大，同时考虑到对下一道工序工艺的配合，需要将材料的过度形变用相对等的张力来控制。公司产品将二次张力控制在短距离范围内，可以恒定的微拉伸状态将多层材料以排气压合的方式复合在一起。

2、对于分层工艺环节，由于之前的造孔工艺已使多层膜材分子末梢具有了一定的结合力，因此需要将材料的层与层进行剥离后再进行收卷。同时，在收卷前需要将材料的应力相对释放大部分，再采用微控计算收卷的张力。由于分层前材料已经过造孔成为微孔材料，所以在接下来的工艺流程中必须保证所有的处理不损伤膜材的孔状。在分层的过程中，材料的收缩仍在进行，公司通过采集剥离过程中的关键数据，凭借丰富的生产经验进行综合处理后设定到设备的应用程序中，设备可通过自动调整代替人为识别。

3、在隔膜的分切环节中，材料进入主牵引后，必需保证以“接近 0”张力状态来进行分切至收卷。公司通过采集隔膜分切生产过程中关键数据，使设备的参数不需要操作者来调整，只需要将工作条件表格式输入设备，从而解决由于误判导致影响生产等问题。因为此类数据处理量较大，所以对设备的处理速度要求很高，为此公司产品采用了工业运动控制处理器，目前处理效果很好。

4、公司对设备上所需的外购配件均根据设备的性能特点进行了处理，同时对公司产品核心技术的保密性也起到了很好的作用。

## (二) 技术的可替代性

公司产品主要应用于锂电池隔膜干法单向拉伸生产工艺。其中，锂电池隔膜复合机和锂电池隔膜分层机 2 款产品主要应用在膜材复合及分层两道环节，市场占有率较高，目前市场上的同类产品很少。在锂电池隔膜分切机方面，虽然目前市场中存在同类产品，但经公司多年累积，在产品质量的稳定性和技术的先进性方面都形成了一定的优势。同时，公司与下游客户保持着紧密的合作关系，对于锂电池隔膜行业有着深入的理解，对于隔膜材料的特性及客户需求有着丰富的经验，产品的适应性较强并且市场占有率较高，因此公司产品的可替代性较低。未来，公司力求在锂电池隔膜行业深加工设备方面提高研发与生产比例，不断巩固产品在行业中的领先地位。

## (三) 主要无形资产

公司重视科技成果转化，主要技术具有完全自主知识产权，不存在纠纷。  
公司主要无形资产如下：

### 1、专利技术

(1) 公司拥有 14 项实用新型专利和 2 项外观设计专利，具体信息如下：

序号	专利名称	专利号	类型	申请日	专利权期限
1	分切机的收卷机构的传动控制装置	ZL 2010 2 0128720.3	实用新型	2010-3-10	10 年
2	分切机的制动放卷机构	ZL 2010 2 0128718.6	实用新型	2010-3-10	10 年
3	锂电池隔膜分层机	ZL 2010 2 0550702.4	实用新型	2010-10-8	10 年
4	锂电池隔膜复合机的放卷卡轴	ZL 2010 2 0550705.8	实用新型	2010-10-8	10 年
5	气浮恒压压辊装置	ZL 2010 2 0550746.7	实用新型	2010-10-8	10 年
6	机械卡头	ZL 2010 2 0550731.0	实用新型	2010-10-8	10 年
7	锂电池隔膜复合机	ZL 2010 2 0550703.9	实用新型	2010-10-8	10 年

8	液压放卷装置	ZL 2010 2 0550704.3	实用新型	2010-10-8	10 年
9	锂电池隔膜复合机的辊压装置	ZL 2010 2 0556627.2	实用新型	2010-10-12	10 年
10	一种分切机的超微摆动装置	ZL 2011 2 0551302.X	实用新型	2011-11-26	10 年
11	分切机 ( KS-DFQ1000 C2-2)	ZL 2011 3 0499753.9	外观设计	2011-12-26	10 年
12	一种分切机的收卷装置	ZL 2011 2 0551420.0	实用新型	2011-12-27	10 年
13	分切机 ( KS-DFQ1300 C2-2)	ZL 2011 3 0499860.1	外观设计	2011-12-27	10 年
14	一种成型机的全自动成型机构	ZL 2013 2 0200624.9	实用新型	2013-4-20	10 年
15	一种全自动成型机	ZL 2013 2 0200623.4	实用新型	2013-4-20	10 年
16	一种成型机的自动牵引定长切断机构	ZL 2013 2 0200625.3	实用新型	2013-4-20	10 年

(2) 公司正在申请 2 项发明专利，具体信息如下：

序号	专利名称	申请号	申请日	类型	法律状态
1	锂电池隔膜复合机	201010298481.0	2010-10-8	发明	实质审查
2	机械卡头	201010298484.4	2010-10-8	发明	实质审查

## 2、注册商标

(1) 公司拥有 1 项商标在商品中使用，具体信息如下：

序号	商标名称	证书编号	核定使用商品类别	有效期
1	 科硕 KESO	7972912	食品包装机；包装机（打包机）；工业用封口机；胶带分配器(机器)；工业用卷烟机；压片机；模压加工机器；压平机；切断机（机器）	2011.3.14— 2021.3.13

(2) 公司尚有 3 项商标正在申请中，具体信息如下：

序号	商标名称	申请号	核定使用商品类别	申请日期
1	<b>KESO</b>	10805718	印刷机器；印刷机；裁纸机；电池机械；蓄电池工业专用设备；包装机；包装机(打包机)；塑料工业用机器：塑料切粒机；注塑机；金属加工机械	2012.4.20
2	<b>KESO</b>	10805835	电解装置；电解槽；遥控装置	2012.4.20
3	<b>KESO</b>	10805856	化学分析；生物学研究；材料测试；物理研究；机械研究；工业品外观设计；计算机编程；计算机软件设计	2012.4.20

#### (四) 公司及产品的资质、荣誉情况

1、2011 年 5 月 17 日，公司获得广东省民营科技企业认定证书，统一编号：2011010195，有效期 3 年。

2、2012 年 4 月，公司获得东莞市专利培育企业称号。

3、2011 年 11 月，公司获得东莞市寮步镇 2010 年度科技称号项目、人才培训项目资助荣誉证书。

4、2011 年 10 月 28 日，公司获得质量管理体系认证证书，注册号：UQ111417RO，质量管理体系符合 ISO9001:2008 标准，有效期至 2014 年 10 月 27 日。

5、2012 年 2 月，公司产品：锂电池隔膜复合机，获得广东省高新技术产品证书，批准文号：粤科高字【2012】21 号，有效期 3 年。

6、2012 年 3 月，公司产品：锂电池隔膜复合机（KS-DSF1000C），获得广东省重点新产品证书，项目编号：2011TJE00139，有效期 2 年。

7、2012年7月，公司项目：锂电池隔膜复合机，获得科技型中小企业技术创新基金立项证书，立项代码：12C26214405180，执行期限：2012年7月—2014年7月。

## （五）主要固定资产

1、公司固定资产包括生产设备、运输设备、办公设备及其他。根据中审亚太会计师事务所有限公司出具的最近两年一期审计报告，截至2013年6月30日，公司固定资产情况如下：

项目	原值(元)	账面价值(元)	成新率
生产设备	48,356.24	33,088.29	68.43%
运输设备	832,129.63	581,836.20	69.92%
办公设备及其他	690,995.11	612,886.92	88.70%
<b>合计</b>	<b>1,571,480.98</b>	<b>1,227,811.41</b>	<b>78.13%</b>

公司生产过程中仅对基础性原材料（如钢材）进行打磨、切割等简单加工，产品所需的机械加工件、订购件等通常采用外协加工的模式完成。公司专注于产品的设计、研发、组装、调试、销售等核心环节，因此公司固定资产中生产设备较少。

### 2、房屋所有权情况

公司未拥有房屋所有权。

### 3、租赁房屋情况

(1) 公司于2012年9月24日与东莞松湖华科产业孵化有限公司（以下简称“松湖华科”）签订《房屋租赁合同》，该合同约定松湖华科将座落于东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号松湖华科产业孵化园2栋512室的房屋及配套设施设施出租给公司，建筑面积共111平方米，房屋用途为办公、研发，租赁期限自2012年9月30日至2015年9月29日，其中2012年9月30日至2012年11月29日为免租期，租金为每月每建筑平方米人民币45元。

(2) 公司于2010年2月4日与东莞市寮步兴发文具店（以下简称“兴发文具

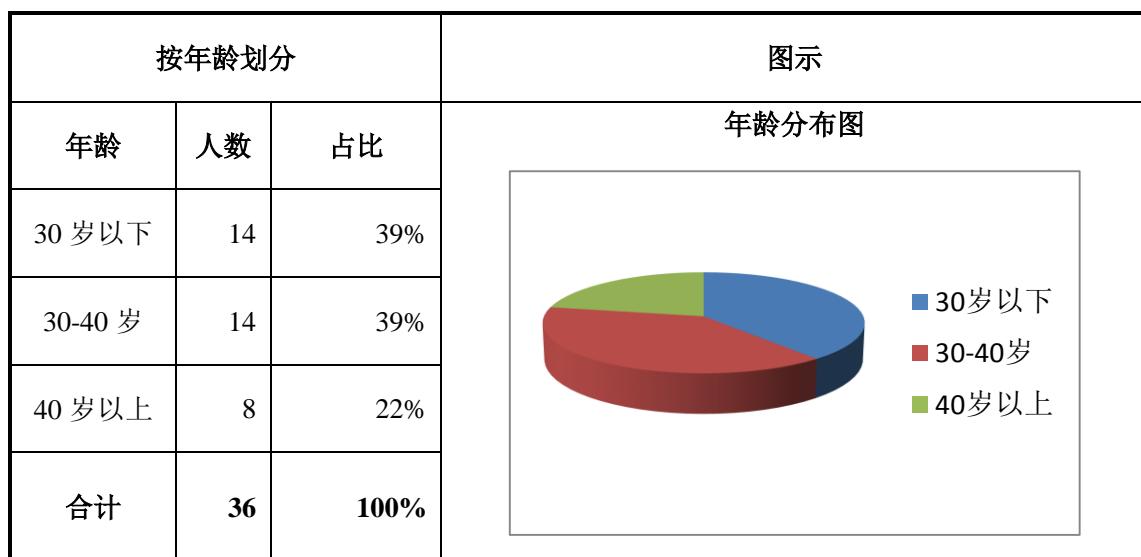
店”）签订《租赁合同》，该合同约定兴发文具店将位于东莞市寮步镇上屯村百业路十二号的房屋出租给公司，面积共13,500平方米，租赁期限自2010年2月4日至2015年4月23日，租金为每月70,000元。

公司自2010年以来，一直租赁兴发文具店的房产作为生产办公用地，与房屋出租方建立了良好的长期合作关系，短期内公司不会面临需要搬迁的风险。公司作为科技型企业，以设计、研发、组装、销售为主，对生产场地的特殊性要求较低，即使公司需要搬迁，亦不会对公司的持续经营造成重大不利影响。为保证公司生产经营的稳定，公司将尽快与出租方补充签订一份长期租赁合同。

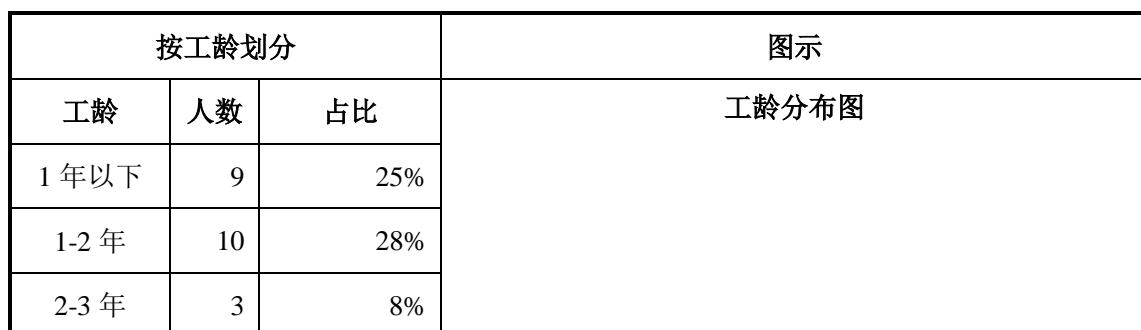
## （六）员工情况

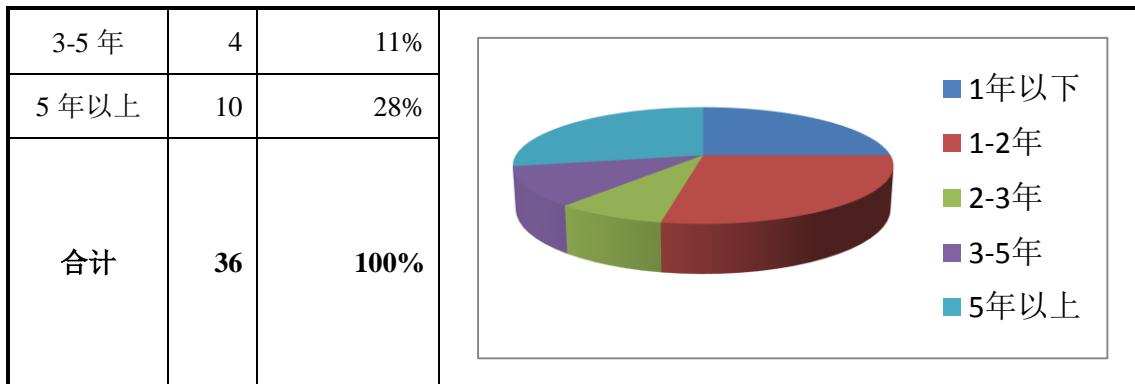
截至2013年6月30日，公司在职员工36人，工作地均在东莞。员工年龄、工龄、工作岗位、学历结构等情况分别如下：

### 1、按照年龄划分

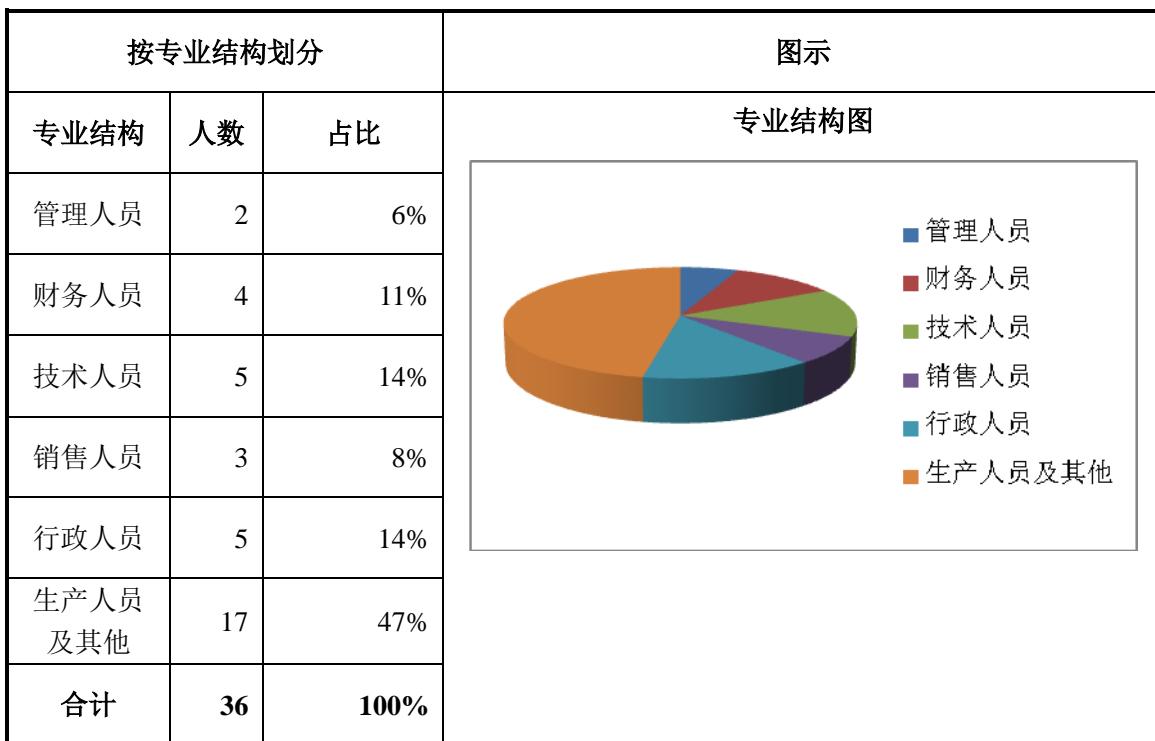


### 2、按照工龄划分

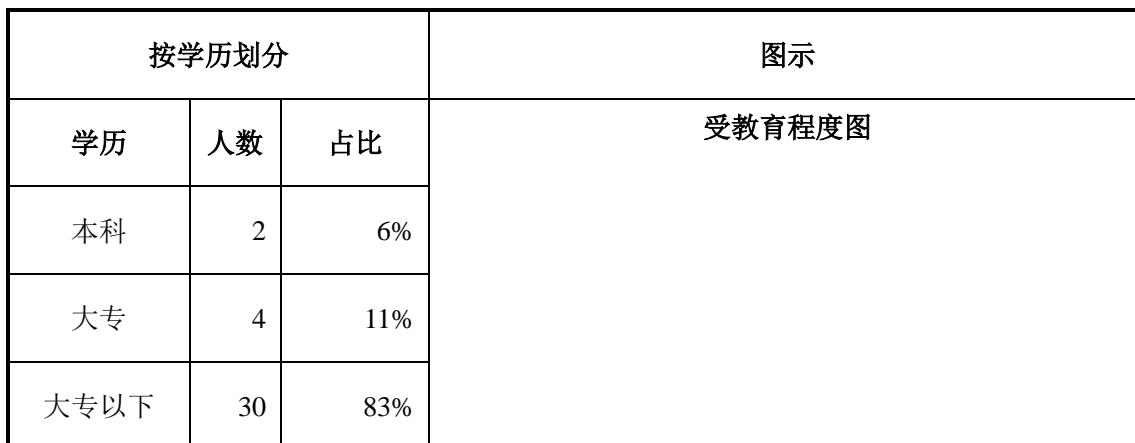


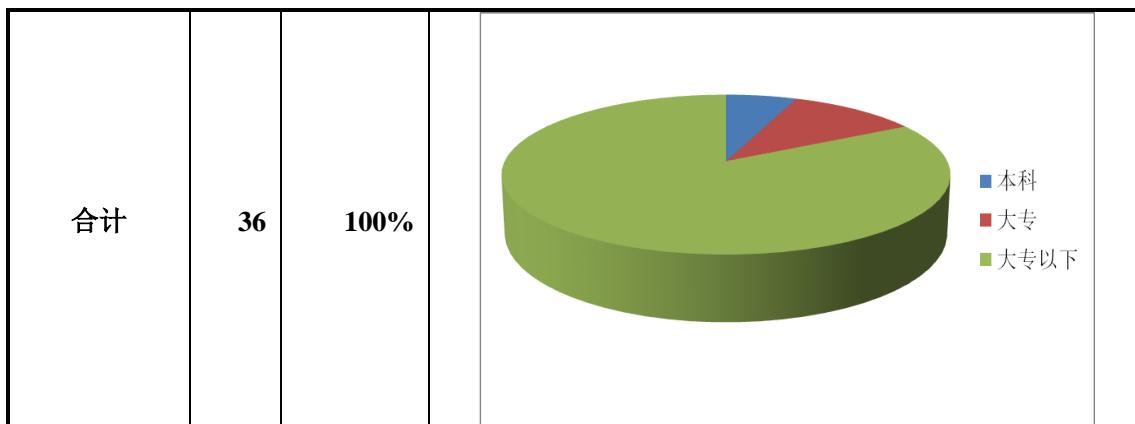


### 3、按照工作岗位划分



### 4、按照教育程度划分





## (七) 研发部门及核心技术人员

1、截至 2013 年 6 月底，公司共有核心技术人员 5 名，占公司总人数的 14%。

部门构成及主要职责如下表所示：

部门		主要职责
研发部	电气组	负责电气的技术设计和试验
	机械设计组	负责机械的技术设计和试验

2、公司核心技术人员基本情况如下：

吴明选先生，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”相关内容。

叶美跃先生，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人基本情况”相关内容。

曾庆海先生，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（二）公司监事”相关内容。

屈文泽先生，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（二）公司监事”相关内容。

吴敬科先生，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 7 月毕业于河源市工业学校，2009 年至今就职于广东科硕机械科技股份有限公司，现任电器操作员。

公司核心技术人员持有本公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（四）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况”相关内容。

3、为保障公司健康稳定发展，公司为稳定核心技术人员，已采取或拟采取如下措施：

- (1) 提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发其工作热情；
- (2) 根据公司业务发展和员工职业发展需要提供教育培训等弹性福利。

#### 4、报告期内公司研发费用投入

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
研发投入(元)	789,356.20	686,191.64	157,042.26
主营业务收入(元)	9,946,612.13	11,171,675.73	12,385,178.88
研发投入占主营业务收入比重	7.94%	6.14%	1.27%

#### 5、报告期内公司的具体研发内容

年度	项目	研发内容	研发投入(元)
2013年 1-6月	锂电池隔膜分层机	KS-DFC1.1C4 电脑控制高速分层机	192,005.56
	液压放卷装置	KS-DSF1.2H7S 电脑控制四层复合机	426,679.03
	锂电池隔膜复合机的放卷卡轴		
	气浮恒压压辊装置		
	机械卡头		
	锂电池隔膜复合机的辊压装置		
	锂电池隔膜复合机		
	液压放卷装置	KS-DSF1.0H7S 电脑控制四层复合机	170,671.61
	锂电池隔膜复合机的放卷卡轴		
	气浮恒压压辊装置		
	机械卡头		
	锂电池隔膜复合机的辊压装置		
	锂电池隔膜复合机		

2012 年度	分切机的制动放卷机构	KS-DFQ1.0 电脑控制高速分切机	200,139.23
	分切机的收卷机构的传动控制装置		
	一种分切机的超微摆动装置		
	一种分切机的收卷装置		
	分切机 (KS-DFQ1300C2-2)		
	分切机 (KS-DFQ1000C2-2)		
	分切机的制动放卷机构		
	分切机的收卷机构的传动控制装置		
	一种分切机的超微摆动装置		
	一种分切机的收卷装置		
2011 年度	分切机 (KS-DFQ1300C2-2)	KS-DFQ1.1D5 电脑控制分切机	146,862.51
	分切机 (KS-DFQ1000C2-2)		
	分切机的制动放卷机构		
	分切机的收卷机构的传动控制装置		
	一种分切机的超微摆动装置		
	一种分切机的收卷装置		
	分切机 (KS-DFQ1300C2-2)		
	分切机 (KS-DFQ1000C2-2)		
	一种分切机的收卷装置		
	收卷机		139,050.67
2011 年度	分切机的制动放卷机构	KS-DFQ800C2-2 电脑控制高速装饰材料分切机	200,139.23
	分切机的收卷机构的传动控制装置		
	一种分切机的超微摆动装置		
	一种分切机的收卷装置		
	分切机 (KS-DFQ1300C2-2)		
	分切机 (KS-DFQ1000C2-2)		
	分切机的制动放卷机构		
	分切机的收卷机构的传动控制装置		
2011 年度	一种分切机的超微摆动装置	KS-DFQ1.0C4 电脑控制高速分切机	64,548.08
	分切机 (KS-DFQ1300C2-2)		
	分切机 (KS-DFQ1000C2-2)		
2011 年度	一种分切机的超微摆动装置	KS-DFQ1.0D5 分切机	18,084.59
	分切机的制动放卷机构		
	分切机的收卷机构的传动控制装置		

一种分切机的收卷装置		
分切机（KS-DFQ1300C2-2）		
分切机（KS-DFQ1000C2-2）		
锂电池隔膜分层机	KS-DFC1.0C3 电 脑控制双分层机	11,654.45
液压放卷装置		
锂电池隔膜复合机的放卷卡轴		
气浮恒压压辊装置	KS-DSF1.0 四层 复合机	43,279.36
机械卡头		
锂电池隔膜复合机的辊压装置		
锂电池隔膜复合机		
液压放卷装置		
锂电池隔膜复合机的放卷卡轴		
气浮恒压压辊装置	KS-DSF1.7T7 电 脑控制锂电池四 层复合机	19,475.78
机械卡头		
锂电池隔膜复合机的辊压装置		
锂电池隔膜复合机		

公司自成立以来，一直重视技术研发和产品创新，主要研发项目已形成专利技术应用于公司产品中，同时公司不断在原技术的基础上进行升级研发。公司产品是专注服务于锂电池隔膜生产行业的机电一体化精密设备，具有通过数据控制技术代替人为识别、运用工业运动控制处理器提高数据运算速度、对张力控制技术精度准确等技术特点。持续的研发和创新是公司持续经营的核心动力，也是公司在行业内保持产品及技术优势的有力保障。随着公司的不断发展，公司将加大对现有及新产品的研发投入力度，以保证现有产品的升级换代速度及产品多元化发展的需要。

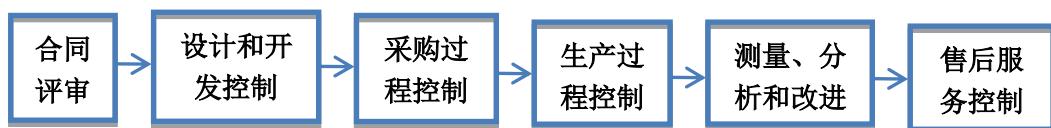
## 6、公司产品质量控制情况

公司自成立以来，始终致力于不断提高产品质量，为客户提供最优质的产品和服务。

公司成立了专门负责产品质量控制的“品质部”，颁布实施了《产品质量手

册》，配备了专业从事产品质量控制的“质管员”，并实施了一整套完整的质量控制流程。每个季度公司组织品质部、生产部、采购部、生管部、研发部、仓库部等多个职能部门，对产品质量管理进行一次全面的检查，及时发现并改正质量管理方面存在的问题。

公司在合同签订、产品设计研发、原材料采购，产品生产、检测、分析改进、售后服务等各个业务流程都实施严格的质量控制，确保产品质量。公司质量控制流程示意图如下所示：



在原材料采购过程中，公司每年对供应商进行评定，对每批采购的原材料实施检验，从源头上控制产品质量；在生产过程中，公司确保在受控条件下进行生产，并设立关键工序控制点，加强生产监督及管理控制；在售后服务控制过程中，公司每年有计划地对顾客进行产品知识培训，指导用户正确选型及使用产品，产品售出以后，对用户反馈信息及时进行沟通和处理，并不断完善产品的设计和生产。

报告期内，公司从未因违反有关产品质量标准或技术监督管理方面的法律法规而受到相关政府部门的处罚。除与王子新材料的产品质量纠纷外，公司从未与其他客户发生过类似的质量纠纷。

## 四、业务基本情况

### (一) 收入构成情况

公司专业从事锂电池隔膜生产设备的研发、设计、制造和销售业务。报告期内，公司的营业收入全部来自于隔膜机械产品的销售。

主营业务	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	销售收入 (元)	占比	销售收入 (元)	占比	销售收入 (元)	占比
隔膜机械	9,946,612.13	100%	11,171,675.73	100%	12,385,178.88	100%
合计	<b>9,946,612.13</b>	<b>100%</b>	<b>11,171,675.73</b>	<b>100%</b>	<b>12,385,178.88</b>	<b>100%</b>

公司 2013 年 1-6 月收入增幅较大，系国家对新能源与电动车的大力支持，市场对锂电池的需求增加所致。

## (二) 前五名客户

2013 年 1-6 月、2012 年和 2011 年，公司前五名客户的销售额分别占当期主营业务收入的 66.48%、83.15% 和 81.32%。

2013 年 1-6 月公司前五名客户销售额及其占主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额(元)	比例
1	沧州明珠塑料股份有限公司	2,595,726.66	26.10%
2	长江龙城科技有限公司	1,581,196.58	15.90%
3	旭成（福建）科技股份有限公司	1,264,957.26	12.72%
4	河南惠强新能源材料科技有限公司	598,290.60	6.02%
5	森兰德包装科技有限公司	572,649.58	5.76%
合计		6,612,820.69	66.48%
主营业务收入		9,946,612.13	100.00%

2012 年公司前五名客户销售额及其占主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额(元)	比例
1	南通天丰电子新材料有限公司	5,717,948.72	51.18 %
2	深圳市星源材质股份有限公司	1,042,735.04	9.33%
3	厦门聚微材料科技有限公司	1,023,931.62	9.17%
4	沧州明珠塑料股份有限公司	829,059.83	7.42%
5	深圳市中兴新通讯设备有限公司	675,213.68	6.04%
合计		9,288,888.89	83.15%
主营业务收入		11,171,675.73	100.00%

2011 年公司前五名客户销售额及其占主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额(元)	比例
1	深圳市盈富精密机械设备有限公司	5,410,940.38	43.69%

2	南通天丰电子新材料有限公司	2,367,521.36	19.12%
3	深圳王子新材料股份有限公司	811,965.80	6.56%
4	深圳市柏兴实业有限公司	769,230.77	6.21%
5	沧州明珠塑料股份有限公司	711,601.70	5.75%
<b>合计</b>		10,071,260.01	81.32%
<b>主营业务收入</b>		12,385,178.88	100.00%

公司产品属于机电一体化生产设备，具有单体金额大、使用寿命长的特点。客户采购公司产品后，一般使用年限为3至5年，除非客户新建生产线或对原有设备进行更新换代，否则短期内不会再次采购公司的产品。

报告期内，虽然前五大客户的占比较高，但公司客户较为分散，前五大客户变动较大，因此公司对任何特定客户不构成依赖，具有较强的持续经营能力。

目前，随着产品的多元化发展和锂电池隔膜市场容量的迅速扩大，公司产品的市场需求日益增加，潜在客户的数量大幅上升。未来公司对前五大客户销售额的占比将呈现逐年下降的趋势，公司的持续经营能力将得到进一步增强。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。

### (三) 前五名供应商

2013年1-6月、2012年度和2011年度，公司前五名供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为46.62%、33.05%和31.37%，不存在单一供应商采购金额占比超过50%的情况。

2013年1-6月公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额(元)	比例
1	东莞市尚菱自动化设备有限公司	1,434,541.00	24.19%
2	广东振业自动化工程有限公司	464,921.00	7.84%
3	西安独大工贸有限公司	318,000.00	5.36%
4	东莞市新越胶辊有限公司	275,370.00	4.64%
5	东莞市森惠工控设备有限公司	271,630.00	4.58%

合计	2,764,462.00	46.62%
采购总额	5,930,028.35	100.00%

2012年公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额(元)	比例
1	广东振业自动化工程有限公司	1,149,681.00	15.34%
2	东莞市森惠工控设备有限公司	558,518.00	7.45%
3	佛山市南海区大沥金德海制辊厂	318,220.00	4.25%
4	东莞市东城拓锐五金加工店	231,599.00	3.09%
5	东莞市新越胶辊有限公司	218,032.00	2.91%
合计		2,476,050.00	33.05%
采购总额		7,492,377.04	100.00%

公司商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额(元)	比例
1	佛山市宇竞科技有限公司	776,570.00	11.88%
2	东莞市森惠工控设备有限公司	704,061.00	10.77%
3	深圳市宝安区观澜盛昌胶辊厂	285,125.00	4.36%
4	宁波东泰机械有限公司	146,628.00	2.24%
5	佛山市南海区大沥金德海制辊厂	137,550.00	2.10%
合计		2,049,934.00	31.37%
采购总额		6,534,531.92	100.00%

公司产品所需的原材料主要为电气元件、自动化控制系统、机械加工件和钢材等，以上原材料为通用产品，市场供应充足。报告期内，公司前五名供应商所占比重较小，公司不构成对供应商的依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

## (四) 重大业务合同

### 1、购销合同

合同性质	年度	合同方名称	签订日期	合同金额(元)	履行情况
销售合同	2013年 1-6月	长江龙城科技有限公司	2013年4月	2,380,000	执行中
		深圳中兴创新材料技术有限公司	2013年6月	2,030,000	执行中
	2012年	南通天丰电子新材料有限公司	2012年6月	3,060,000	履行完毕
		南通天丰电子新材料有限公司	2012年10月	2,020,000	执行中
		沧州明珠塑料股份有限公司	2012年8月	1,500,000	执行中
	2011年	沧州明珠塑料股份有限公司	2012年8月	1,200,000	执行中
		厦门聚微材料科技有限公司	2011年10月	1,330,000	执行中
		深圳市星源材质科技股份有限公司	2011年8月	1,220,000	履行完毕
采购合同	2013年 1-6月	东莞市尚菱自动化设备有限公司	2013年6月	536,285	执行中
		广东振业自动化工程有限公司	2013年5月	123,188	执行中
		西安独大工贸有限公司	2013年6月	120,000	执行中
	2012年	广东振业自动化工程有限公司	2012年9月	360,000	履行完毕
		东莞市新越胶辊有限公司	2012年9月	114,895	履行完毕
		东莞市森惠工控设备有限公司	2012年1月	84,400	履行完毕
	2011年	佛山市宇竞科技有限公司	2011年8月	74,000	履行完毕

根据公司、长江龙城科技有限公司（以下简称“长江龙城”）、江苏安瑞达新材料有限公司（以下简称“安瑞达”）于2013年7月29日签订的《补充协议》，约定公司与长江龙城于2013年4月26日签订的《订购合同》进行变更。

（1）安瑞达将取代长江龙城成为原合同方。安瑞达获得原合同下长江龙城的所有权利，以及承担原合同下长江龙城的所有义务和责任。公司继续履行原

合同权利和义务；

(2) 原合同下长江龙城已支付给公司的全部款项，共计 71.4 万元，作为长江龙城为安瑞达支付的代垫款，由长江龙城与安瑞达进行结算，与公司无关，公司无需退还给长江龙城。上述款项视同于安瑞达履行了原合同规定的在此期间的相关义务；

(3) 公司按照安瑞达信息开具发票给安瑞达；

(4) 原合同内容除法人主体变更外，其余不变。

## 2、技术创新资金项目合同

2011 年 5 月 18 日，公司与东莞市科学技术局签署《东莞市科技型中小企业技术创新资金项目合同书》，公司承担 2010 年度东莞市科技计划中锂电池隔膜复合机项目（文号：东科【2011】16 号），项目投入经费总额人民币 452 万元，其中公司自筹经费总额人民币 397 万元，市财政经费下达预算 55 万元。

市财政经费下达计划原则上分两期拨付，签订合同书后且企业从项目申报日起新增投入资金达到立项资助金额，拨付市财政经费总额的 70%，即 38.5 万元；项目验收后拨付市财政经费总额的 30%，即 16.5 万元。

## 3、技术创新基金无偿资助项目合同

2012 年 7 月 23 日，公司与科技部科技型中小企业创新基金管理中心、广东省科学技术厅签订《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，立项代码为 12C26214405180，项目名称为“锂电池隔膜复合机”，项目执行期为 2012 年 7 月至 2014 年 7 月，资助总金额为人民币 70 万元。目前，公司已收到首批资助的款项，合计 49 万元。

## 4、房屋租赁合同

具体情况详见本公开转让说明书本节之“三、(五)、3、租赁房屋情况”相关内容。

## 5、融资租赁与保证合同

具体情况详见本公司公开转让说明书第四节之“三、(四)、6、(5) 融资租入的固定资产”相关内容。

## 五、商业模式

公司立足于锂电池隔膜生产设备行业，拥有隔膜收放卷张力一致性控制技术、高精度控制技术等多项核心技术以及 16 项专利技术，通过科学的生产管理体系及熟练的生产工人，为国内的锂电池隔膜生产商如沧州明珠塑料股份有限公司、南通天丰电子新材料有限公司、深圳市星源材质科技股份有限公司等客户，通过直销的方式提供锂电池隔膜生产设备，并根据客户在生产工艺、使用材料、张力要求、控制精度等方面的不同需求提供产品生产前开发协调及产品调试服务。2013 年 1-6 月、2012 年度和 2011 年度，公司主营业务毛利率分别为 17.10%、15.48% 和 10.43%，随着经营模式逐步成熟，公司生产效率逐步提高，毛利率稳步上升。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### (一) 所处行业基本情况及生命周期

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版)，公司所在行业属于“C 制造业”门类下的次类“C35 专用设备制造业”大类。按照公司产品的应用领域来分，公司所属的细分行业为锂电池隔膜生产设备行业。

锂电池隔膜是锂电池的关键内层组件之一。隔膜吸收电解液后，可隔离正、负极，以防止短路，同时允许锂离子的传导。在过度充电或者温度升高时，隔膜通过闭孔来阻隔电流传导，防止爆炸。目前隔膜生产工艺可按照干法和湿法分为两大类，同时干法又可分为单向拉伸工艺和双向拉伸工艺。干法单向拉伸工艺是通过生产硬弹性纤维的方法，制备出低结晶度的高取向聚丙烯或聚乙烯薄膜，在高温退火获得高结晶度的取向薄膜。这种薄膜先在低温下进行拉伸形成微缺陷，然后高温下使缺陷拉开、形成微孔。该工艺控制难度大，同时对设备要求苛刻，设备加工精度及运行控制要求非常高。我国锂电池隔膜生产设备行业尚处在行业初期阶段，行业规模按锂电池隔膜在国内的量产化来说较小。

随着我国锂电池隔膜行业生产商经过 30 年的引进、消化、吸收、学习，逐渐形成了我们自己的制膜生产线，锂电池隔膜生产设备行业也取得了长足的进步。

## （二）我国锂电池隔膜生产设备行业监管体制、法律法规及政策

### 1、行业主管部门和行业监管体制

从公司产品属性的角度，由于公司是专用设备制造行业，所处行业由国家发展和改革委员会承担宏观管理职能，主要负责制定产业政策，指导技术改造等。

从公司行业属性的角度，由于公司产品专注服务于锂电池隔膜生产行业，公司还接受中国化学与物理电源行业协会的指导，该协会主要负责开展对行业国内外技术、经济和市场信息的采集、分析和交流工作，依法开展行业的生产经营统计与分析工作，开展行业调查等工作。

### 2、相关法律法规及产业政策

公司所处行业应遵循《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国安全生产法》等法律法规及规范性文件。

2012 年 5 月，工业和信息化部印发了《高端装备制造业“十二五”发展规划》，在总结分析高端装备制造业产业发展现状的基础上，进一步明确了“十二五”的发展目标和思路，确定了发展重点方向及主要任务，明确提出将加大金融财税政策支持力度，鼓励支持装备制造企业转型升级，发展高端装备。

2012 年 7 月 20 日，国务院发布《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》。规划指出，战略性新兴产业规模年均增长率保持在 20% 以上，到 2020 年，力争使战略性新兴产业成为国民经济和社会发展的重要推动力量，增加值占国内生产总值比重达到 15%。节能环保、新一代信息技术、高端装备制造产业等成为国民经济支柱产业，新能源、新材料、新能源汽车产业成为国民经济先导产业。

2013 年 2 月，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》中明确将“新能源汽车关键零部件：电池隔膜（厚度 15~40 μm，孔隙率 40%~60%）”、“单层与三层复合锂离子电池隔膜”列为鼓励发展的产业。

2012 年 7 月 9 日，国务院发布《节能与新能源汽车产业发展规划

(2012-2020)》。规划称新能源汽车产业发展将以纯电驱动为新能源汽车发展和汽车工业转型的主要战略取向，当前重点推进纯电动汽车和插电式混合动力汽车产业。规划中对电动汽车的明确目标将拉动锂电池隔膜的巨大需求。

### (三) 我国锂电池隔膜生产设备行业现状及发展趋势

我国锂电池隔膜生产设备行业是一个新兴行业。国际市场方面，日本、德国等国家经过几十年的发展已形成了一批世界领先水平的隔膜生产设备企业，行业已较为成熟。国内市场方面，由于该行业起步较晚，目前专注于从事锂电池隔膜生产设备的企业很少，多数企业是由锂电池设备生产商或传统的纸张、薄膜、包装等设备生产商发展而成，且来自锂电池隔膜生产设备的收入占比较小；部分企业在生产传统分切或其他设备的同时仅生产少数几款用于锂电池隔膜分切的设备。

近年来，伴随着国内锂电池产业的发展，国内市场上的国产锂电池隔膜已逐渐成熟，我国锂电池隔膜生产商已逐渐形成了自己的干法、湿法生产线。部分厂家的产品与进口膜相比，性能指标已相差无几，且价格只有进口隔膜的1/3-1/2甚至更低。同时，国产隔膜设备的性价比优势也日益体现。随着国产膜生产商需求的提升，国产隔膜设备生产商也在加大技术研发力度、提高自主创新能力，预计随着国产锂电池隔膜的进一步发展，国产隔膜设备生产线也将得到快速发展。

### (四) 我国锂电池隔膜生产设备市场规模

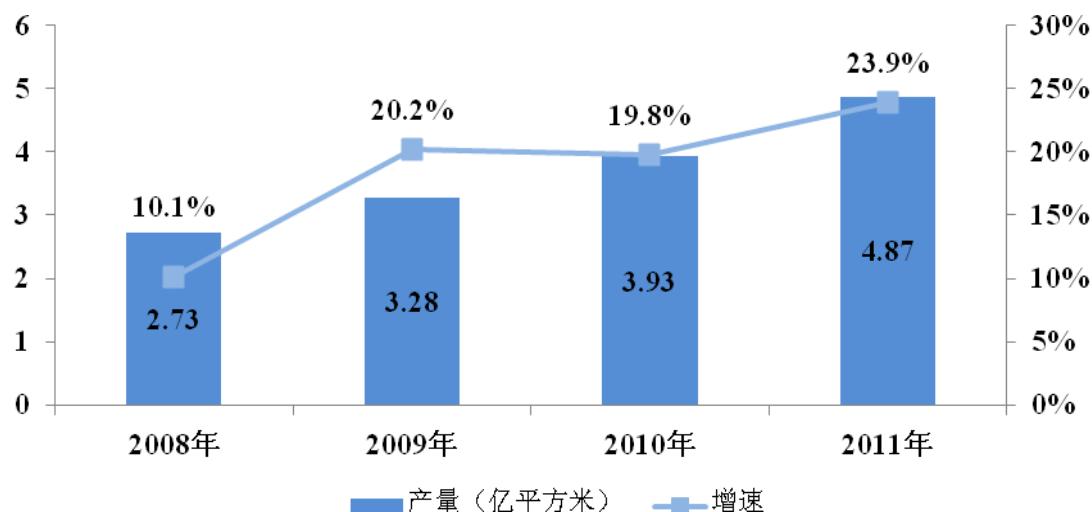
公司产品专注服务于锂电池隔膜行业，因此公司所处行业的市场规模主要取决于下游锂电池隔膜行业的发展状况。

目前，国内锂电池隔膜行业中采用干法工艺生产锂电池隔膜的生产商约有10家，计划投产的约有15家。其中，采用单向拉伸工艺和双向拉伸工艺的生产商各有5、6家。国内采用湿法工艺生产锂电池隔膜的生产商约有几十家，锂电池隔膜生产设备市场规模较小。中国是电池生产大国，但是中国生产商对于电池使用的材料，尤其是隔膜，大约75%左右需要依靠进口，国产隔膜的市场规模大约为6亿元左右，并且主要集中在中低端市场，国内生产的规模和质量

远远不能满足市场的需要。由于隔膜的技术含量高并且主要技术掌握在日本、美国等少数企业手中，国产隔膜在产品质量上与国外公司相比还存在一定差距。因此，中国中高端隔膜大部分被国外隔膜巨头垄断。从中国市场看，由于技术壁垒较高，投资风险较大，国内企业的投资热情并不高。

全球范围内来看，随着锂电池应用范围的逐步扩张，下游锂电池产业规模保持了快速的增长趋势，从而带动整个隔膜产业的快速增长。2008 年到 2011 年间，全球锂电池隔膜的产量均保持了 10%以上的增长速度，特别是 2009 年受益于全球经济的复苏，下游需求的增长带动全球隔膜产量增幅高达 20.15%，达到 3.28 亿平方米。2010 年，由于基数较大的原因，隔膜产量的增幅保持平稳，产量达到 3.93 亿平方米。2011 年，受到下游需求带动的影响，隔膜产量达到 4.87 亿平方米，同比增长 23.9%。

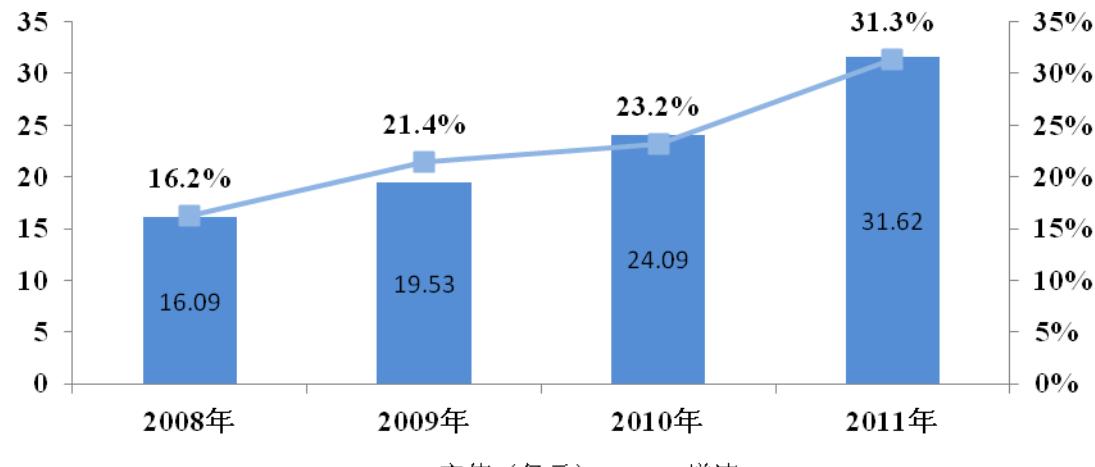
全球锂电池隔膜的产量



数据来源：赛迪顾问

中国范围来看，作为世界上最大的锂电池生产制造基地，第二大锂电池生产国和出口国，中国对隔膜的需求日益增加。2007 年，中国隔膜的市场规模仅为 13.85 亿元，在中国优良的投资环境和相对廉价的人工成本的作用下，未来几年锂电池产业在全球范围内向我国转移的趋势越来越明显，从而带动整个隔膜的市场规模快速增长，2011 年中国隔膜产业的市场规模达到 31.62 亿元，同比增长 31.3%。

国内锂电池隔膜的产值



数据来源：赛迪顾问

## （五）锂电池隔膜生产设备行业与行业上下游的关系

### 1、与上游行业的关联性及其影响

锂电池隔膜生产设备行业主要原材料为电气元件、自动化控制系统、机械加工件和钢材。上游原材料的技术水平、供给能力、价格波动对本行业的经营有较大影响。一方面，电器元件及自动化控制系统技术水平、机械加工件的加工精度对本行业产品质量具有重大影响，技术升级和更新换代会使本行业产品在相应的功能上得到提升。目前，本行业企业除采购国产电气元件、自动化控制系统及机械加工件外，还需向国外供应商及其境内代理机构采购进口电气元件、自动化控制系统及机械加工件。我国电气元件、自动化控制系统及机械加工件费用价格较稳定，行业原料价格波动比较大的为钢材，钢材价格的波动尤其是上涨会导致本行业低端产品的恶性竞争，从而挤压企业利润，对行业具有不利影响。然而，原材料价格的上涨对本行业发展也有积极的一面，主要表现在促使本行业加快技术创新、提升行业技术水平方面具有积极影响。

### 2、与下游行业的关联性及其影响

锂电池隔膜生产设备行业的下游行业为锂电池隔膜行业，锂电池隔膜行业的发展对本行业具有直接的拉动作用。一方面，锂电池隔膜行业规模、产值的快速增长拉动了锂电池隔膜生产设备的需求，从而促使锂电池隔膜生产设备行

业产业化的形成。另一方面，锂电池隔膜行业对于设备精度、运行控制等方面要求的提高也将促使锂电池隔膜设备行业加大研发力度、提高自主创新能力，在技术上得到提高。

## （六）锂电池隔膜生产设备行业竞争格局

锂电池隔膜生产设备行业在国内发展时间较短，处于行业发展初期。国外隔膜设备生产商主要以日本、德国为主，产品主要针对隔膜生产工艺中的湿法工艺，占该类产品的市场份额较大；目前国内从事锂电池隔膜生产设备的生产厂商数量较少，规模普遍偏小，由于市场发展空间较大，该领域的市场竞争相对缓和。

## （七）进入本行业的壁垒

### 1、技术经验壁垒

锂电池隔膜生产设备行业是技术密集型产业，产品和技术的稳定性及创新能力是推动公司取得竞争优势的关键因素。我国锂电池隔膜产业规模的快速扩大，要求隔膜设备在加工精度及运行控制等方面有很高的适应性，这对锂电池隔膜设备生产商的技术成熟度有很高的要求。同时，由于锂电池隔膜在生产工艺、隔膜材料特性等方面存在差异，这对锂电池隔膜设备生产商对锂电池隔膜行业的理解程度也提出了更高的要求。这些对于行业新进入者而言，存在着技术与经验方面的壁垒。

### 2、品牌壁垒

锂电池隔膜生产设备行业具有较强的品牌效应，对于锂电池隔膜生产商来说，如果采购的设备精度低或者不符合所使用膜材的特性则其将会进行更换。同时，由于锂电池隔膜生产工艺及材料的特性，锂电池隔膜生产商需要与其设备供应商保持密切的联系、不断提出需求，所以出于对其核心技术保密性的考虑，锂电池隔膜生产商在选择设备供应商方面非常慎重。因此，产品品牌的影响力在行业内至关重要。

### 3、团队人才壁垒

锂电池隔膜生产设备的研发需要大量的复合型技术人才，既要熟悉设备制造的操作流程，又要对锂电池隔膜行业的行业知识及客户需求等方面较为了解。此外，隔膜设备生产商若想在行业内形成优势还离不开高素质的销售及管理人才。高素质人才、团队建设以及行业技术的积累，是行业重要的壁垒之一。因行业内高素质的技术人才和管理人才相对有限，随着锂电池隔膜行业的发展，隔膜设备生产商需要培养更多的优秀人才，满足快速发展的市场需求。

## （八）影响行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）国家产业政策推动装备制造行业持续发展

装备制造业是关系到国计民生和国家安全的战略性产业，对国民经济的发展和国力的增强具有重要作用，我国政府对装备制造业给予了高度的重视。2012年5月，工业和信息化部印发了《高端装备制造业“十二五”发展规划》，明确提出将加大金融财税政策支持力度，鼓励支持装备制造企业转型升级，发展高端装备。2012年7月，国务院发布《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，指出节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造产业成为国民经济支柱产业，新能源、新材料、新能源汽车产业成为国民经济先导产业。一系列产业政策的出台和实施，为装备制造行业的持续稳定发展提供了保障。

#### （2）新能源汽车的发展为锂电池隔膜设备行业带来重大发展机遇

2012年7月，国务院发布《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020）》。规划称新能源汽车产业发展将以纯电驱动为新能源汽车发展和汽车工业转型的主要战略取向，当前重点推进纯电动汽车和插电式混合动力汽车产业化。2013年2月，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》中明确将“新能源汽车关键零部件：电池隔膜（厚度 $15\sim40\mu m$ ，孔隙率40%~60%）”、“单层与三层复合锂离子电池隔膜”列为鼓励发展的产业。相关政策规划中对电动汽车的明确目标将拉动锂电池隔膜的巨大需求，这为隔膜设备行业的发展带来了重大发展机遇。

#### （3）快速增长的锂电池隔膜产业提升隔膜设备市场空间

中国是电池生产大国，但是目前大约 75% 左右的锂电池隔膜需要依靠进口，锂电池隔膜市场空间巨大。随着锂电池产业在全球范围内向我国转移，整个隔膜的市场规模将快速增长。近年来，我国锂电池隔膜生产商已逐渐形成了自己的干法、湿法生产线，且国产隔膜的性价比日益提高。随着国产锂电池隔膜的进一步发展，为锂电池隔膜生产设备行业的发展提供了广阔的市场空间。

## 2、不利因素

### (1) 国内高端锂电池隔膜的质量有待提升

虽然近年来我国锂电池隔膜的需求量快速增长，但国产隔膜产品主要集中在中低端市场，高端国产隔膜产品在质量方面相比国外企业的隔膜产品还存在一定差距。由于隔膜的技术含量高并且主要技术掌握在日本、美国等少数企业手中，目前国产锂电池隔膜若想进军高端市场在隔膜质量上还有待提升。

### (2) 融资渠道不畅阻碍企业规模的扩大

国内从事锂电池隔膜生产设备行业的企业起步较晚，规模较小，行业发展的推动力有限，从而导致企业间接融资能力较弱，同时又难以达到直接融资所要求的条件，所以大部分只能依靠自身积累发展业务。因此，这在一定程度上限制了企业快速成长，不利于企业的发展。

## 七、公司面临的主要竞争状况

### (一) 公司在行业中的竞争地位

公司专注于锂电池隔膜生产设备的研发、生产和销售。公司自成立以来，一直非常注重技术的积累和自身创新能力的提高。截至目前，公司已获得 14 项实用新型专利、2 项外观设计专利。公司客户均为锂电池隔膜行业领军企业，包括：沧州明珠塑料股份有限公司、南通天丰电子新材料有限公司、深圳市星源材质科技股份有限公司、深圳中兴创新材料技术有限公司等。

公司的主要产品为锂电池隔膜复合机、锂电池隔膜分层机和锂电池隔膜分切机。其中，锂电池隔膜复合机和锂电池隔膜分层机应用在锂电池隔膜的干法单向拉伸生产工艺中。该工艺流程中包括将膜材复合及分层两道环节，目前国内采用该工艺生产的厂家较少，市场规模较小，公司产品的市场份额占比较高。

锂电池隔膜分切机应用在锂电池隔膜湿法及干法工艺中的分切环节，虽然公司该类产品在行业内的竞争相对充分，但公司仍具有明显优势，产品的市场占有率仍居高位，公司属于行业内的领导企业。

## （二）公司在行业中的主要竞争对手

公司主要竞争对手介绍如下：

苏州东昇机电科技有限公司：公司专业致力于设计制造电容器用高真空卷绕镀膜机相关设备。所开发的 MCA 系列真空镀膜机可以在 BOPP、PET 等塑料薄膜上连续蒸镀单铝金属盒锌铝复合金属，形成电容器用的金属化薄膜产品。主要产品包括高真空卷绕镀膜机、分切机等。

## （三）公司的竞争优势

### 1、产品优势

公司专注于锂电池隔膜生产设备领域，产品主要应用在锂电池隔膜干法单向拉伸生产工艺中。其中 2 款产品的市场占有率较高，目前市场上的同类产品很少。同时，公司产品计划向锂电池隔膜深加工设备方向延伸，不断保持产品独特性和技术前瞻性。

### 2、技术优势

公司重视技术研发与成果转化，成立至今已取得 14 项实用新型专利及 2 项外观设计专利，同时尚有 2 项发明专利正在申请中。公司通过数据控制技术代替人为识别，运用工业运动控制处理器提高数据运算速度，同时对张力控制技术精度准确。经过多年累积，公司产品在质量的稳定性和技术的先进性方面都形成了一定的优势。

### 3、品牌优势

公司与下游客户合作紧密，对于锂电池隔膜生产工艺及隔膜材料特性等方面有深入的理解，同时对于下游客户的相关需求具有丰富的经验，在行业内已形成了一定的品牌效应。公司多年来服务于沧州明珠塑料股份有限公司、南通

天丰电子新材料有限公司、深圳市星源材质科技股份有限公司等锂电池隔膜行业领军企业。

#### （四）公司的竞争劣势

##### 1、资本实力有限

随着锂电池隔膜生产设备需求量的快速增长，公司对于产品的研发、试产等方面需要进行大规模的资金投入。目前公司缺乏融资渠道，仅依靠自有资金发展，将会使公司的快速发展受到限制。

##### 2、业务单一

公司目前全部销售收入及利润都来自于公司锂电池隔膜设备产品，虽然公司专注于锂电池隔膜设备领域，产品的稳定性和技术的先进性形成了一定的优势，同时拥有优质的客户群。但业务模式仍显单一，抗风险能力较弱。

#### （五）公司采取的竞争策略和应对措施

面对锂电池隔膜市场快速发展的态势，公司以需求为导向，根据市场需求确定研发方向并加大研发投入力度，同时，公司计划介入客户前期的产品开发规划，不断推出更适合于市场的升级换代产品，巩固公司产品的行业中的领先地位；其次公司产品将进行多元化发展，向锂电池相关设备及隔膜深加工设备两个方向纵横发展，以求摆脱业务单一带来的行业风险。在加强自身发展的同时，公司将积极进入资本市场。目前，公司正努力获得资本市场的认可，增加融资渠道。未来公司将通过资本运作等方式完善产业链，最终在行业内形成全方位、立体式布局。

## 第三节 公司治理

### 一、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，股东人数较少，未成立董事会，仅设一名执行董事，未成立监事会，仅有一名监事。公司章程对相关机构职责的规定较为简略，股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况尚不完善，但不影响有限公司决策、执行及监管机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东的利益造成损害。

自股份公司成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》和《信息披露管理办法》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。至此，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

总体来说，公司上述机构和相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其职责。公司职工监事屈文泽、曾文海为职工大会选举产生，代表职工的利益履行监事职责。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司自成立至今共召开3次股东大会、3次董事会会议、2次监事会会议，“三会”运行情况较好。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

### 二、公司董事会关于公司治理机制建设及运行的评估情况

有限公司成立之初，由于规模小、股东人数少，仅设执行董事一名，监事一名，公司的重大经营决策由执行董事拟定方案，之后提交股东会进行商定，商定结果由公司总经理领导公司落实执行。公司在有限公司阶段，在股权、注册资本、经营范围等重大事项发生变化时，均召开了全体股东会，并制定了相

关书面文件，但公司保存不完整。

股份公司成立后，按照公司法等法律法规的规定，选举成立了董事会、监事会，建立了更为完善的法人治理结构。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司董事会对公司现行公司治理机制评估如下：

### （一）公司治理机制对股东保障的规定

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

#### 1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会议会议决议、监事会议会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

#### 2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开 2 次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

#### 3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

#### 4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事

项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司修改章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

## （二）内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书是信息披露的负责人，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定董事会秘书为投资者关系管理负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

4、公司建立的有关财务管理、采购管理、生产控制等方面的管理办法都包括内部控制程序。

### （三）整体评价及公司治理机制的不足

经认真自查，公司董事会认为公司建立较为完善的治理机制，从召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况，但因股份公司成立时间尚短，还存在以下几方面尚需进一步改进：

#### 1、公司内部控制制度需要不断完善

公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度，但由于股份公司成立时间尚短，内控制度还需在实践中不断完善。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训

公司公司董事、监事及高级管理人员等对相关法律法规的了解和熟悉程度还有待进一步加强，且随着中国证券市场的发展和完善，证监会及全国中小企业股份转让系统公司将不断完善和出台管理法规、制度，对董事、监事及公司高级管理人员学习各项法律法规提出了更高的要求。

为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司需进一步加强对上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的培训，提高其勤勉尽责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

公司董事会认为，公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 三、违法、违规情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规及受处罚的情况。公司管理层已于2013年8月23日就此出具书面声明并签字承诺。

公司近二年在工商、税务、质量、社保等方面不存在重大违法违规行为。但2012年，公司存在两笔违规罚款支出，合计总金额为250.83元：

(1) 2012年6月，因公司财务人员疏忽，没有及时向税务局上传财务报表，导致被东莞市地方税务局处罚155.93元；

(2) 2012年8月，公司变更了支付电费的银行账号，但因工作疏忽，未及时将变更信息告知供电局，导致被东莞市寮步镇供电部门处罚94.90元。

2013年8月，东莞市国税部门和地税部门分别出具证明，证明在报告期内未发现公司存在重大违法违规行为。公司承诺未来将进一步加强规范运作的意识，确保不再受到类似的处罚。

主办券商认为：公司2012年虽然存在违规行为，但性质轻微，金额较小，且公司及时改正了错误，未造成严重后果，不会对公司挂牌形成实质性障碍。

## 四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### (一) 业务独立情况

公司的主要业务为锂电池隔膜生产设备的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

公司股东、董事、监事及高管人员均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东及其关联方。

### (二) 资产独立情况

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人

及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。公司资产独立。

### （三）机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有较为完备的内部管理制度和相应职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司机构独立。

### （四）人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，程序合法有效；高管人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。公司人员独立。

### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。自主决定资金使用，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司独立在银行开设账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。公司财务独立。

## 五、同业竞争情况

### （一）同业竞争情况说明

1、实际控制人、持股 5%以上的股东投资的其他企业

截至本公开转让说明书签署之日，公司第二大股东沈江海除持有本公司

30%股份外，还持有温州信旭印刷包装机械有限公司350,000.00股，占公司注册资本35%；持有南京嘉旭机械制造有限公司4,725,000.00股，占公司注册资本31.5%。可对其施加重大影响，具体情况如下表：

序号	企业名称	关联股东情况	经营范围	主营业务
1	温州信旭印刷包装机械有限公司	沈江海 持股35%	印刷包装机械、印刷机械配件制造、销售；经营进出口业务（国家法律、法规禁止的项目除外，国家法律、法规限制的项目须经许可后方可经营）	印刷机械、包装机械的制造、销售
2	南京嘉旭机械制造有限公司	沈江海 持股31.5%	许可经营项目：无；一般经营项目：包装印刷机械及配件制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的进出口商品和技术除外）	通用印刷设备、包装设备的制造、销售

与上述两家公司比较，本公司在细分行业、公司定位、产品应用领域、产品应用对象、产品销售对象等方面均不相同，故不构成竞争关系；并且上述两家公司并未投资或控制与本公司行业相同或相近的公司。

除上述外，实际控制人吴明选、叶美跃，持股10%的股东吴明迅不存在对外投资情况，也不存在通过投资关系或其他协议安排等措施控制其他企业的情形。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，2013年8月23日，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争承诺函，表示截至目前从未参与或从事与公司存在同业竞争的行为，并承诺：“为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对科硕机械构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对科硕机械有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与科硕机械存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理

人员或核心技术人员。本人在实际控制科硕机械、作为科硕机械的实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给科硕机械造成的全部经济损失。”

## 六、资金占用和对外担保情况

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

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，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

## 七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（四）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况”相关内容。

### （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

董事长吴明选与监事会主席吴明迅系兄弟关系，董事邹静芬系董事长吴明选之妻妹。

除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### （三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

#### 1、协议签署情况

除董事沈江海外，在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了明确规定。

#### 2、承诺情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。

上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事沈江海兼任关联公司南京嘉旭印刷包装机械有限公司的董事，兼任关联公司温州信旭印刷包装机械有限公司的董事；除此之外，其他董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

姓名	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
沈江海	南京嘉旭印刷包装机械有限公司	董事、销售主管	公司董事沈江海持有南京嘉旭印刷包装机械有限公司31.5%的股权
	温州信旭印刷包装机械有限公司	董事	公司董事沈江海持有温州信旭印刷包装机械有限公司35%的股权

### （五）公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况。

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

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及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形。

## (七) 其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

# 八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

## (一) 公司近两年历任董事、监事、高级管理人员概览

姓名	有限公司		股份公司
	2012年3月19日之前	2012年3月19日开始	2012年12月20日开始
吴明选	执行董事、总经理	监事	董事长
叶美跃	副总经理、财务负责人	董事长、总经理、财务负责人	董事、总经理、财务负责人
沈江海			董事
吴明迅			监事会主席
陈洪	监事		
周姗霖			董事、董事会秘书
邹静芬			董事
曾庆海			监事
屈文泽			监事

## (二) 变化的原因及影响

2012年3月19日后由于股权变动和新股东的引入，公司治理层和管理层发生了变化，即吴明选不再担任执行董事和总经理，由叶美跃担任公司的执行董事、总经理，陈洪不再担任监事，吴明选改任公司监事。

股份公司设立后，为了健全公司治理结构设置了董事会、监事会，2012年12月20日股份公司股东大会决议叶美跃不再担任执行董事，任命吴明选为董事长，叶美跃、沈江海、周姗霖、邹静芬为公司董事，吴明选不再担任监事，任命吴明迅为监事会主席，职工代表大会选举曾庆海、屈文泽为公司职工代表监事。公司增加的董事、监事均是公司股东和公司内部选举或聘用，对公司持续经营无重大影响。

吴明选、叶美跃作为公司的实际控制人，自2012年3月18日有限公司增资起，在充分沟通协商的基础上，就经营发展的重大决策形成一致意见。根据双方于2013年8月23日签署的《一致行动决议》，双方在股份公司挂牌后，将继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，因此公司治理层和管理层虽然发生了变化，但不会对公司的经营发展带来不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近二年及一期的财务报表和审计意见

#### (一) 最近二年及一期经审计的财务报表

##### 1、财务报表

**资产负债表**

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	907,411.65	580,249.76	1,056,093.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	6,358,459.81	4,281,258.41	2,591,888.47
预付款项	598,119.45	4,004,189.45	3,867,518.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	211,753.78	202,732.56	194,300.22
存货	2,194,898.85	3,402,570.95	952,724.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>10,270,643.54</b>	<b>12,471,001.13</b>	<b>8,662,524.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
<b>固定资产</b>	<b>1,227,811.40</b>	<b>462,584.27</b>	<b>447,977.45</b>

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出	460,863.77		
商誉			
长期待摊费用	172,406.50	187,886.50	
递延所得税资产	58,800.62	42,280.42	21,542.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,919,882.29</b>	<b>692,751.19</b>	<b>469,520.15</b>
<b>资产总计</b>	<b>12,190,525.83</b>	<b>13,163,752.32</b>	<b>9,132,044.62</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付帐款	2,269,197.11	4,179,815.08	3,319,801.25
预收款项	1,675,000.00	1,919,980.50	4,672,562.00
应付职工薪酬	456,680.92	355,545.00	
应交税费	1,912,564.64	1,545,867.54	699,293.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	213,298.85	16,298.50	3,130.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>6,526,741.52</b>	<b>8,017,506.62</b>	<b>8,694,786.77</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			

长期应付款	454,000.00		
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>454,000.00</b>	-	-
<b>负债合计</b>	<b>6,980,741.52</b>	<b>8,017,506.62</b>	<b>8,694,786.77</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本(股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	500,000.00
资本公积	65,218.45	65,218.45	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	14,624.57	14,624.57	
一般风险准备			
未分配利润	129,941.29	66,402.68	-62,742.15
<b>股东权益合计</b>	<b>5,209,784.31</b>	<b>5,146,245.70</b>	<b>437,257.85</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>12,190,525.83</b>	<b>13,163,752.32</b>	<b>9,132,044.62</b>

利润表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、营业收入</b>	<b>9,946,612.13</b>	<b>11,171,675.73</b>	<b>12,385,178.88</b>
<b>减：营业成本</b>	<b>8,245,887.20</b>	<b>9,442,589.68</b>	<b>11,094,011.98</b>
营业税金及附加	102,942.17	114,069.65	110,626.25
销售费用	434,461.64	436,087.83	319,046.94
管理费用	1,020,295.05	1,768,906.85	731,825.94
财务费用	362.49	-296.41	-707.19
<b>资产减值损失</b>	<b>66,080.81</b>	<b>82,950.89</b>	<b>86,170.78</b>

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	-	-	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>76,582.77</b>	<b>-672,632.76</b>	<b>44,204.18</b>
加: 营业外收入	5,925.00	925,105.00	18,540.00
减: 营业外支出	-	250.83	
其中: 非流动资产处置损失	-	-	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>82,507.77</b>	<b>252,221.41</b>	<b>62,744.18</b>
减: 所得税费用	18,969.16	43,233.56	3,358.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>63,538.61</b>	<b>208,987.85</b>	<b>59,386.00</b>
五、其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>63,538.61</b>	<b>208,987.85</b>	<b>59,386.00</b>

## 现金流量表

单位: 元

项目	2013年1-6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	7,970,481.29	8,338,233.20	10,146,225.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,328,841.08	5,218,175.39	5,925,291.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>11,299,322.37</b>	<b>13,556,408.59</b>	<b>16,071,516.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,138,340.89	10,983,391.91	13,449,131.34
支付给职工以及为职工支付的现金	883,954.78	1,315,146.10	806,640.68
支付的各项税费	464,486.23	317,142.73	417,979.23
支付其他与经营活动有关的现金	3,131,129.24	5,819,297.41	1,991,511.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>10,617,911.14</b>	<b>18,434,978.15</b>	<b>16,665,262.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>681,411.23</b>	<b>-4,878,569.56</b>	<b>-593,745.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	354,249.34	97,274.24	4,632.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>354,249.34</b>	<b>97,274.24</b>	<b>4,632.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-354,249.34</b>	<b>-97,274.24</b>	<b>-4,632.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>327,161.89</b>	<b>-475,843.80</b>	<b>-598,378.22</b>
期初现金及现金等价物余额	580,249.76	1,056,093.56	1,654,471.78
期末现金及现金等价物余额	907,411.65	580,249.76	1,056,093.56

## 2013年1-6月合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	65,218.45	-	-	14,624.57	-	66,402.68	5,146,245.70
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	5,000,000.00	65,218.45	-	-	14,624.57	-	66,402.68	5,146,245.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	63,538.61	63,538.61
(一)净利润							63,538.61	63,538.61
(二)其他综合收益							-	-
综合收益小计	-	-	-	-	-	-	63,538.61	63,538.61
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-

(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-	-	-
其中：法定公积金					-	-	-	-
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	5,000,000.00	65,218.45	-	-	14,624.57	-	129,941.29	5,209,784.31

## 2012年合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	0	-62,742.15	437,257.85
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-62,742.15	437,257.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00	65,218.45	-	-	14,624.57	-	129,144.83	4,708,987.85
(一)净利润							208,987.85	208,987.85
(二)其他综合收益							-	-
综合收益小计	-	-	-	-	-	-	208,987.85	208,987.85
(三)股东投入和减少资本	4,500,000.00	65,218.45	-	-	-	-	-65,218.45	4,500,000.00
1.所有者投入资本	4,500,000.00	65,218.45					-65,218.45	4,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								-

3.其他								
(四) 利润分配	-	65,218.45	-	-	14,624.57	-	-14,624.57	-
1.提取盈余公积					14,624.57		-14,624.57	-
其中：法定公积金					14,624.57		-14,624.57	-
2.提取一般风险准备								-
3.对股东的分配								-
4.其他		65,218.45					-65,218.45	-
(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								-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>65,218.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,624.57</b>	<b>-</b>	<b>66,402.68</b>	<b>5,146,245.70</b>

## 2011 年合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	500,000.00						-122,128.15	377,871.85
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-122,128.15	377,871.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	59,386.00	59,386.00
(一)净利润							59,386.00	59,386.00
(二)其他综合收益							-	-
综合收益小计	-	-	-	-	-	-	59,386.00	59,386.00
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-

(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
其中：法定公积金								-
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								-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-62,742.15</b>	<b>437,257.85</b>

## （二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、合并报表范围及变化情况

无。

## （三）最近二年财务会计报告的审计意见

公司2011年-2013年6月30日的财务会计报告经中审亚太会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

## 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值

计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### 2、购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益

(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### 4、合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

### （六）现金等价物的确定标准

本公司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。

### （七）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### 2、外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表目的即期汇率折算；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。

(2) 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。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(3) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (八) 金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

(3) 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

(4) 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

(5) 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 2、金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资

产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

**公允价值：**是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

**摊余成本：**金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

**实际利率法：**是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨

期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### 3、金融资产的转移及终止确认

(1) 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；  
b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

(2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；  
b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 4、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；  
无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；  
债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；  
权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；  
其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2)本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## (九) 应收款项

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：

本公司于资产负债表日，将应收账款及其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方	其未来现金流量现值低于其账面价值的差

法	额，确认减值损失，计提坏账准备
---	-----------------

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将有证据表明应收款项已发生实质减损等的应收款项分类为单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项。对合并范围内关联方之间形成的应收帐款不计提坏帐准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	已发生实质减损
坏账准备的计提方法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，计提坏账准备。

3、本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

对单项金额重大并单项计提减值准备及单项金额虽不重大但单项计提减值准备外的应收账款，本公司统一采用账龄分析法对应收款计提坏账准备，计提的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3	3
1-2年（含2年）	5	5
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

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

## （十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### (2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## (十一) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

### 1、初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### (1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始

投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	5-10	5	9.5-19
办公设备及其他	3-10	5	9.5-31.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十三）在建工程

#### 1、在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十四) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

##### 2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

#### (十五) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

##### 2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期

限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- A. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计； C. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况； D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力； F. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等； G. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### 3、寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## （十七）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### 2、预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### 3、最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概

率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## (十八) 收入

收入确认原则和计量方法：

### 1、商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

### 2、建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完

工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3)如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### 3、提供劳务

(1)本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

(2)提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### 4、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- (1)与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- (2)收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）政府补助

### 1、政府补助的确认条件

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

### 2、政府补助的类型及会计处理方法

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

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

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1、递延所得税资产的确认依据

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1)商誉的初始确认；
- (2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## (二十一) 经营租赁和融资租赁

### 1、经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 2、融资租赁

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各

个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

### (二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司不存在会计政策、会计估计变更。

### (二十三) 前期差错更正

报告期内本公司不存在前期会计差错更正。

## 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

### (一) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

#### (1) 营业收入主要构成分析

报告期内营业收入的主要构成及变化趋势表

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
隔膜机械产品	9,946,612.13	100.00	11,171,675.73	100.00	12,385,178.88	100.00
合计	<b>9,946,612.13</b>	<b>100.00</b>	<b>11,171,675.73</b>	<b>100.00</b>	<b>12,385,178.88</b>	<b>100.00</b>

公司专业从事锂电池隔膜生产设备的研发、设计、制造和销售业务，产品主要包括：锂电池隔膜复合机、锂电池隔膜分层机和锂电池隔膜分切机。公司的产品主要应用于锂电池隔膜生产行业，同时为客户提供后续设备调试、技术支持及相关配套设备等一系列服务。

公司自成立以来，专注于锂电池隔膜生产设备的研发与生产，主营业务从未发生过变更。报告期内，公司的营业收入全部来自于隔膜机械产品收入。

#### (2) 主营业务收入产品毛利率结构分析

最近二年主营业务收入产品毛利率构成表

业务类别	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	毛利(万元)	毛利率	毛利(万元)	毛利率	毛利(万元)	毛利率
隔膜机械产品	170.07	17.10%	172.91	15.48%	129.12	10.43%
合计	<b>170.07</b>	<b>17.10%</b>	<b>172.91</b>	<b>15.48%</b>	<b>129.12</b>	<b>10.43%</b>

2013 年 1-6 月、2012 年度和 2011 年度，公司毛利率分别为 17.10%、15.48% 和 10.43%。报告期内，公司经营模式逐步成熟，生产效率逐步提高，毛利率呈现稳步上升趋势。随着公司研发实力的进一步提升和生产经营规模的快速扩张，未来毛利率水平将继续保持增长态势。

### (3) 地区分部收入构成情况及其变化分析

报告期内，公司地区分部收入的构成情况如下表所示：

地区	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	销售收入 (元)	占比	销售收入 (元)	占比	销售收入 (元)	占比
广东	1,629,582.04	16.38%	2,073,089.4	18.56%	8,562,466.07	69.13%
河北	2,595,726.66	26.10%	829,059.83	7.42%	711,601.70	5.75%
江苏	651,410.25	6.55%	5,717,948.72	51.18%	2,367,521.36	19.12%
福建	1,500,000.00	15.08%	1,023,931.62	9.17%	0	0.00%
其他	3,569,893.18	35.89%	1,527,646.16	13.67%	743,589.75	6.00%
<b>合计</b>	<b>9,946,612.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,171,675.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,385,178.88</b>	<b>69.13%</b>

从地区分部收入构成来看，2011 年公司收入主要来源于广东地区，其销售收入占比高达 69.13%。从 2012 年开始，公司除立足于广东本地以外，不断向省外开拓新市场，提高公司产品的市场覆盖率，广东地区的销售占比逐年下降。公司客户较为分散，报告期内公司分部收入构成变动较大，不存在严重依赖特定销售区域的情形。

## 2、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近二年营业收入、成本及利润对比表

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	9,946,612.13	11,171,675.73	12,385,178.88
营业成本	8,245,887.20	9,442,589.68	11,094,011.98
营业利润	76,582.77	-672,632.76	44,204.18
利润总额	82,507.77	252,221.41	62,744.18
净利润	63,538.61	208,987.85	59,386.00

受国内外经济形势的影响，公司 2012 年的营业收入同比下降 9.8%，营业

成本同比下降 14.89%。2012 年公司加大了销售、研发力度，相应的销售和研发费用大幅增加，造成了 2012 年的营业利润相比 2011 年大幅下降。公司 2012 年收到了两笔创新补助：一笔为东莞市创新资金立项 55 万元，第一批到账 70%，即 38.5 万元；另一笔为国家创新资金立项 70 万元，第一批到账 70%，即 49 万元。上述两笔大额政府补助导致公司 2012 年净利润大幅增长，相比 2011 年增长 251.91%。

2013 年上半年以来，随着国内外经济形势的改善以及政府对新能源汽车的大力支持，国内锂电池隔膜行业得到了进一步的发展，市场对公司产品的需求逐步加大。2013 年 1-6 月公司营业收入大幅增加，累计实现营业收入近 1,000 万元，占 2012 年全年收入的 90% 左右。未来随着整个锂电池行业的进一步发展，公司的销售收入仍将有较大的上升空间。

报告期内，公司研发费用和市场推广费用投入较大，截止 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日，两项费用合计分别达到 122.39 万元、112.23 万元和 47.60 万元，因此导致公司净利润和净资产收益率较低。随着公司生产运营的逐步成熟和技术实力的进一步提升，加之锂电池隔膜生产设备市场需求的日益扩大，公司未来的净资产收益率将呈现稳步上升的趋势。

## （二）主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近二年及一期费用及结构分析表

科目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入（万元）	994.66	1,117.16	1,238.51
销售费用（万元）	43.45	43.61	31.90
管理费用（万元）	102.03	176.89	73.18
财务费用（万元）	0.036	-0.029	-0.071
销售费用占主营业务收入比重	4.37%	3.90%	2.58%
管理费用占主营业务收入比重	10.26%	15.83%	5.91%
财务费用占主营业务收入比重	0.003%	-0.002%	-0.005%

2013 年 1-6 月、2012 年和 2011 年，公司的销售费用分别为 434,461.64 元、

436,087.83 元和 319,046.94 元，占当期营业收入的比例分别为 4.37%、3.90% 和 2.58%。报告期内，公司逐步加大市场推广力度，销售费用占当期营业收入的比重呈现逐步上升的态势。

2013 年 1-6 月、2012 年、2011 年，公司的管理费用分别为 1,020,295.05 元、1,768,906.85 元和 731,825.94 元，占公司当年营业收入的比重分别为 10.26%、15.83%、5.91%。2012 年公司管理费用较高，主要系公司当年研发费用投入较大所致。

公司不存在银行借款，不发生利息费用。财务费用占主营业务收入的比例较小，对公司净利润影响不大。

### (三) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

#### 1、非经常性损益情况

**最近二年及一期内非经常性损益情况表**

单位：元

类别	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
政府补助		875,000.00	18,540.00
东莞市专利培育企业寮步镇政府配套奖励		50,000.00	
其他	5,925.00	-145.83	
合计	5,925.00	924,854.17	18,540.00
所得税率	25%	25%	25%
所得税影响数	1,481.25	231,231.54	4,635.00
非经常损益净额	4,443.75	693,640.63	13,905.00
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	57,613.61	-715,866.32	40,846.00

2013 年 1-6 月、2012 年和 2011 年公司非经常性损益总额分别为 5,925.00 元、924,854.17 和 18,540.00 元，其中政府拨款有：2012 年公司收到东莞市创新立项资金 385,000 元、国家创新立项资金 490,000.00 元、东莞市专利培育企业寮步镇政府配套奖励 50,000 元和安全生产奖 105.00 元。公司最近两年及一期非经常性损益占净利润的比例如下：

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非经常性损益净额	4,443.75	693,640.63	13,905.00
净利润	63,538.61	208,987.85	59,386.00
非经常性损益净额占净利润的比例	7.52%	331.90%	23.41%

## 2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## (四) 主要资产情况及重大变化分析

### 1、货币资金

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
库存现金	97,061.64	237,841.25	353,914.81
银行存款	810,350.01	342,408.51	702,178.75
合计	907,411.65	580,249.76	1,056,093.56

公司 2013 年 6 月 30 日货币资金余额较 2012 年 12 月 31 日增加 327,161.89 万元，增加比例为 56.38%。2013 年 1-6 月，公司营业收入持续增长，导致货币资金余额大幅增加。

### 2、应收账款

#### (1) 最近二年及一期的应收账款及坏账准备情况表

应收账款账龄	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,230,989.50	79.46	156,929.69	3
1-2 年	1,352,000.00	20.54	67,600.00	5
2-3 年				
3 年以上				
合计	6,582,989.50	100.00	224,529.69	3.41
应收账款账龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,967,695.00	66.78	89,030.84	3
1-2 年	1,476,415.00	33.22	73,820.75	5
2-3 年				
3 年以上				
合计	4,444,110.00	100.00	162,851.60	3.66
应收账款账龄	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,672,049.97	100.00	80,161.50	3
合计	2,672,049.97	100.00	80,161.50	3

公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 6,358,459.81 元、4,281,258.41 元、2,591,888.47 元。2012、2013 年应收账款出现较大幅度增长，主要系公司当年主营业务规模扩大，为维持与主要客户的长期良好合作关系，适当放宽了信用良好客户的付款期限所致。

为确保货款的及时收回，最大限度防范坏账风险，公司主要采取了如下措施：首先，严格审查客户的综合实力和信用记录，对于实力较弱、信用较差的客户，严格执行既定的收款模式，不纳入放宽付款期限的客户范围；其次，对于主要的欠款客户，公司派专人密切跟踪客户情况，实时掌握客户发展动态，

并催促客户尽快还款。

从应收账款账龄结构来看，公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日 2 年以内的应收账款比率均为 100%。公司应收账款账龄结构较好，账龄期限较短，出现坏账损失的可能性较小。

截至 2013 年 6 月 30 号，应收账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

#### （2）截至 2013 年 6 月 30 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	2013-6-30	账龄	占应收账款总额的比例
长江龙城科技有限公司	非关联方	1,666,000.00	1 年以内	25.06%
旭成（福建）科技股份有限公司	非关联方	888,000.00	1 年以内	13.36%
沧州明珠塑料股份有限公司	非关联方	550,280.50	1 年以内	8.38%
河南惠强新能源材料科技有限公司	非关联方	490,000.00	1 年以内	7.37%
中航锂电（洛阳）有限公司	非关联方	294,000.00	1-2 年	4.42%
<b>合计</b>		<b>3,594,000.00</b>		<b>58.59%</b>

#### （3）截至 2012 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
南通天丰电子新材料有限公司	非关联方	2,492,000.00	1 年以内	56.07%
深圳王子新材料股份有限公司	非关联方	830,000.00	1-2 年	18.68%
江苏天丰电子材料科技有限公司	非关联方	337,000.00	1-2 年	7.58%
中航锂电（洛阳）有限公司	非关联方	294,000.00	1 年以内	6.62%
达尼特材料科技(芜湖)有限公司	非关联方	256,000.00	1 年以内	5.76%
<b>合计</b>		<b>4,209,000.00</b>		<b>94.71%</b>

#### （4）截至 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
南通天丰电子新材料有限公司	非关联方	1,390,000.00	1 年以内	52.02%
深圳王子新材料股份有限公司	非关联方	830,000.00	1 年以内	31.06%

江苏天丰电子材料科技有限公司	非关联方	337,000.00	1 年以内	12.61%
浙江野风塑胶有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	2.62%
中山市汇诚材料科技有限公司	非关联方	20,600.00	1 年以内	0.77%
<b>合计</b>		<b>2,647,600.00</b>		<b>99.08%</b>

### 3、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账龄	2013-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	22,426.58	10.08	672.80
1 至 2 年	200,000.00	89.92	10,000.00
2 至 3 年			
3 年以上			
账龄	2012-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	209,002.64	100.00	6,270.08
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
账龄	2011-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	200,309.51	100.00	6,009.29
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			

#### (2) 截至 2013 年 6 月 30 日其他应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	应收账款总额的比例(%)	性质
东莞寮步世纪星彩印厂	非关联方	200,000.00	1-2 年	89.92	借款
代扣员工社保	非关联方	12,127.07	1 年以内	5.45	垫付员工社保中需个人缴纳的部分，待次月发放工资时收回
住房押金	非关联方	9,990.00	1 年以内	4.49	向房屋出租方提供的房屋租赁押金
预付电信费	非关联方	309.51	1 年以内	0.14	预付给电信公司的通讯费用
合计		222,426.58		100.00	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	应收账款总额的比例(%)	性质
东莞寮步世纪星彩印厂	非关联方	200,000.00	1 年以内	95.69	借款
代扣员工社保	非关联方	8,693.13	1 年以内	4.16	垫付员工社保中需个人缴纳的部分，待次月发放工资时收回
预付电信费	非关联方	309.51	1 年以内	0.15	预付给电信公司的通讯费用
合计		209,002.64		100.00	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日其他应收账款余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	应收账款总额的比例(%)	性质
东莞寮步世纪星彩印厂	非关联方	200,000.00	1 年以内	99.85	借款
预付电信费	非关联方	309.51	1 年以内	0.15	预付给电信公司的通讯费用
合计		200,309.51		100.00	

报告期内，公司向东莞寮步世纪星彩印厂提供了借款，双方签订了借款协议，但并无利息约定。如果按照最新的一年期银行贷款基准利率 6.31% 计算，每年影响公司的利润数为 12,620 元。2013 年 10 月 21 日，东莞寮步世纪星彩印厂向公司归还了上述 20 万元欠款，双方的债权债务关系正式终止。公司承诺，未来将严格遵守相关规章制度，进一步规范公司间资金拆借行为。

#### 4、预付账款

##### (1) 最近二年及一期公司预付账款情况分析

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	598,119.45	1,4001,34.44	3,127,978.06
1-2年(含2年)	0.00	2,314,766.50	616,340.00
2-3年(含3年)	0.00	257,408.51	123,200.00
3年以上	0.00	31,700.00	0.00
<b>合计</b>	<b>598,119.45</b>	<b>40,04,189.45</b>	<b>3,867,518.06</b>

公司预付款项主要为预付的原材料、固定资产采购款项。截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项账龄均为 1 年以内。

2011 年和 2012 年，公司与主要供应商的合作时间较短，双方处于业务磨合期，原材料采购和外协加工时需要给供应商预付较大比例的货款，因此导致公司预付账款期末余额较大。进入 2013 年，公司综合实力大幅提升，与主要供应商的合作日益成熟，供应商逐步提高了公司的信用额度，降低了公司采购或外协时的预付比例。因此截止 2013 年 6 月 30 日，公司预付账款余额大幅下降。

##### (2) 截至 2013 年 6 月 30 日预付账款前五名

序号	单位名称	金额(元)	占预付账款比例(%)	账龄
1	东莞市宏控机电有限公司	393,600.00	65.81	1 年以内
2	西安独大工贸有限公司	95,400.00	15.95	1 年以内
3	仁孚华星汽车服务有限公司	65,031.00	10.87	1 年以内
4	佛山市宇竞科技有限公司	16,000.00	2.68	1 年以内
5	东莞市东城胜大钢材店	8,871.00	1.48	1 年以内
<b>合计</b>		<b>578,902.00</b>	<b>96.79</b>	

##### (3) 截至 2012 年 12 月 31 日预付账款前五名

序号	单位名称	金额(元)	占预付账款比例(%)	账龄
1	东莞市森惠工控设备有限公司	217,948.72	5.44	1 年以内
2	佛山市南海区大沥金德海制辊机械厂有限公司	217,948.72	5.44	1 年以内

3	东莞市宏控机电有限公司	145,299.15	3.63	1年以内
4	东莞市寮步兴发文具店	100,000.00	2.50	1年以内
5	东莞市馨富企业管理咨询有限公司	77,600.94	1.94	1年以内
<b>合计</b>		<b>758,797.53</b>	<b>18.95</b>	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日预付账款前五名

序号	单位名称	金额(元)	占预付账款比例(%)	账龄
1	广州三铭光电科技有限公司	476,900.00	12.33	1年以内
2	浙江新恭气动科技有限公司	438,562.00	11.34	1年以内
3	福州堂莹机械有限公司	356,000.00	9.20	1年以内
4	上海德驱驰电气有限公司	309,254.00	8.00	1年以内
5	东莞市景曜防静电科技有限公司	258,340.00	6.68	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,839,056.00</b>	<b>47.55</b>	

(5) 报告期内，公司无预付关联方款项。

## 5、存货

最近两年及一期内，公司存货情况如下表所示：

项目	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,461,174.19	-	1,461,174.19
自制半成品	733,724.66	-	733,724.66
<b>合计：</b>	<b>2,194,898.84</b>	<b>-</b>	<b>2,194,898.84</b>
项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,046,358.33	-	3,046,358.33
自制半成品	362,678.96	-	362,678.96
<b>合计：</b>	<b>3,409,037.29</b>	<b>-</b>	<b>3,409,037.29</b>
项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	748,957.30	-	748,957.30
自制半成品	203,766.86	-	203,766.86
<b>合计:</b>	<b>952,724.16</b>	-	<b>952,724.16</b>

截至 2013 年 6 月 30 号，公司存货主要为原材料和自制半成品。公司存货资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故报告期内未对存货资产计提跌价准备。

2011 年公司营业收入大幅增长，全年实现营业收入 1,238.52 万元，因此导致存货周转率较高，期末存货余额较小。2012 年原材料价格呈下降趋势，公司加大了原材料储备，但当年公司营业收入出现小幅下降，全年实现营业收入 1,117.17 万元，因此导致当期期末存货余额大幅上升。2013 年公司营业收入增长较快，仅 1-6 月实现营业收入月近 1,000 万元，因此导致 2013 年上半年末存货余额出现下降。

## 6、固定资产及折旧

公司的固定资产采用年限平均法计提折旧

### (1) 报告期内公司固定资产原值

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
生产设备	48,356.24			48,356.24
运输设备	285,010.63	547,119.00		832,129.63
办公设备及其他	429,864.77	261,130.34		690,995.11
<b>合计</b>	<b>763,231.64</b>	<b>808,249.34</b>		<b>1,571,480.98</b>
项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
生产设备	5,940.00	42,416.24		48,356.24
运输设备	285,010.63			285,010.63
办公设备及其他	375,006.77	54,858.00		429,864.77
<b>合计</b>	<b>665,957.40</b>	<b>97,274.24</b>	-	<b>763,231.64</b>
项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
生产设备	5,940.00			5,940.00

运输设备	285,010.63			285,010.63
办公设备及其他	370,374.46	4,632.31		375,006.77
<b>合计</b>	<b>661,325.09</b>	<b>4,632.31</b>		<b>665,957.40</b>

## (2) 报告期内公司固定资产折旧

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年6月30日
生产设备	6,664.40	5,663.54		12,327.95
运输设备	137,490.28	9,436.52		146,926.80
办公设备及其他	156,492.68	27,922.15		184,414.82
<b>合计</b>	<b>300,647.37</b>	<b>43,022.21</b>	<b>0.00</b>	<b>343,669.57</b>
项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
生产设备	3,291.75	3,372.65		6,664.40
运输设备	107,509.02	29,981.27		137,490.28
办公设备及其他	107,179.18	49,313.50		156,492.68
<b>合计</b>	<b>217,979.95</b>	<b>82,667.42</b>		<b>300,647.37</b>
项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
生产设备	1,254.00	2,037.75		3,291.75
运输设备	67,002.46	40,506.56		107,509.02
办公设备及其他	53,548.49	53,630.69		107,179.18
<b>合计</b>	<b>121,804.94</b>	<b>96,175.00</b>	<b>96,175.00</b>	<b>217,979.95</b>

## (3) 报告期内固定资产净值

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
生产设备	33,088.29	38,751.84	2,648.25
运输设备	581,836.20	44,153.72	177,501.61
办公设备及其他	612,886.92	379,678.72	267,827.59
<b>合计</b>	<b>1,227,811.41</b>	<b>462,584.27</b>	<b>447,977.45</b>

## (4) 截至 2013 年 6 月 30 日，公司无闲置或准备处置的固定资产，无未办

妥产权证书的固定资产，无用于抵押或担保的固定资产，无由在建工程转入的固定资产。

#### (5) 融资租入的固定资产

项目	2013-6-30	2012-12-31	2011-12-31
运输设备	547,119.00	0.00	0.00
账面原值	547,119.00	0.00	0.00
累计折旧	0.00	0.00	0.00
减值准备	0.00	0.00	0.00
账面价值	547,119.00	0.00	0.00

2013年6月19日，公司与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签署《融资租赁与保证合同》，合同编号为FP104283。其中融资金额为504,500.00元，租金总额为585,951.48元，租赁保证金为50,450.00元，预定租期为36个月，月租金为16,276.43元。目前，该融资租赁合同正常履行，符合固定资产相关确认条件。

(6) 截至2013年6月30日，公司不存在固定资产可回收金额低于账面价值的情形。

#### 7、长期待摊费用

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
长期待摊费用	172,406.50	1878,86.50	0
占资产总额的比例	1.41%	1.43%	0

公司长期待摊费用占公司资产总额的比例较少，主要为设立分公司时所产生的开办费。

#### 8、资产减值准备

报告期内，公司计提资产减值准备情况如下表所示：

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
坏账准备	86,170.79	82,950.89	66,080.80
合计	<b>86,170.79</b>	<b>82,950.89</b>	<b>66,080.80</b>

报告期内，除应收款项外，公司其他各项资产状况良好，未出现减值迹象，未计提减值准备。

### 9、开发支出

2013年上半年，公司进行了一系列锂电池隔膜生产设备新型产品的开发及技术升级工作，合计发生开发支出 460,863.77 元，其中原材料支出 254,923.10 元，研发人员薪酬及其他费用支出 205,940.67。上述新型产品的开发及技术升级建立在前期大量理论研究及技术实践的基础上，具有较好的商业价值，未来可大幅提升公司的技术实力和创新能力，满足资本化的条件。

## （五）主要负债情况

### 1、应付账款

#### （1）报告期内应付账款余额表

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
1 年以内	2,269,197.11	3,447,215.08	2,340,450.65
1-2 年	0.00	0.00	979,350.60
2-3 年	0.00	732,600.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<b>2,269,197.11</b>	<b>4,179,815.08</b>	<b>3,319,801.25</b>

最近两年及一期，公司应付账款主要为购买原材料的采购款。2012年公司应付账款较多，主要系公司当年增加了原材料储备所致。

截至 2013 年 6 月 30 日，应付账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

#### （2）截至 2013 年 6 月 30 日应付账款余额前五名的情况

对方单位名称	2013年6月30日	账龄
广东振业自动化工程有限公司	356,284.00	1 年以内
东莞市森惠工控设备有限公司	271,250.00	1 年以内
东莞市新越胶辊有限公司	269,350.00	1 年以内

东莞市寮步玖昌五金加工店	72,715.00	1年以内
佛山市南海区大沥金德海制辊机械厂	69,880.00	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,039,479.00</b>	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况

对方单位名称	2012 年 12 月 31 日	账龄
瑞安市嘉东机械厂	297,000.00	2-3 年
佛山市南海区小塘宇科机械厂	248,802.00	1 年以内
东莞市龙钢模胚刚才有限公司	230,000.00	2-3 年
广州市万道自动化控制设备有限公司	205,600.00	2-3 年
东莞市宏控机电有限公司	176,160.00	1 年以内
<b>合计</b>	<b>1,157,562.00</b>	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况

对方单位名称	2011 年 12 月 31 日	账龄
瑞安市嘉东机械厂	297,000.00	1-2 年
东莞市龙钢模胚刚才有限公司	230,000.00	1-2 年
广州市万道自动化控制设备有限公司	205,600.00	1-2 年
佛山市顺德区悦海贸易有限公司	134,470.60	1-2 年
佛山市南海区小塘宇科机械厂	112,280.00	1-2 年
<b>合计</b>	<b>979,350.60</b>	

## 2、预收款项

(1) 最近两年一期内公司预收账款余额表

单位：元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	1,675,000.00	1,802,080.58	4,591,262.00
1-2 年	0.00	36,500.00	51,300.00
2-3 年	0.00	51,300.00	30,000.00
3 年以上	0.00	30,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,675,000.00</b>	<b>1,919,880.58</b>	<b>4,672,562.00</b>

公司的预收款项主要是收取的客户定金。截至 2013 年 6 月 30 日，公司预收账款款龄在一年以内，预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

自 2012 年以来，公司为保持和主要客户的长期合作关系，对于信用良好的大客户，适当放宽了付款期限，降低了预收款的比例，因此相较于 2011 年，公司 2012 年和 2013 年预收账款大幅下降，应收账款大幅上升。

#### （2）截至 2013 年 6 月 30 日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	账龄
1	南通天丰电子新材料有限公司	1,010,000.00	60.30	1 年以内
2	深圳市中兴创新材料技术有限公司	281,000.00	16.78	1 年以内
3	沧州明珠塑料股份有限公司	270,000.00	16.12	1 年以内
4	上海瑞杰塑胶制品有限公司	64,500.00	3.85	1 年以内
5	中山市汇诚材料科技有限公司	49,500.00	2.96	1 年以内
合计		1,675,000.00	100	

#### （3）截至 2012 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	账龄
1	沧州明珠塑料股份有限公司	1,308,155.50	68.14	1 年以内
2	东莞欧德雅装饰材料有限公司	243,000.00	12.66	1 年以内
3	福州东荣塑胶制品有限公司	82,500.00	4.30	1 年以内
4	浙江华富立复合材料有限公司	75,000.00	3.91	1 年以内
5	东莞市华立实业股份有限公司成都分公司	52,500.00	2.73	1 年以内
合计		1,761,155.50	91.73	

#### （4）截至 2011 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	账龄
1	南通天丰电子新材料有限公司	2,824,000.00	60.44	1 年以内
2	深圳市星源材质股份有限公司	943,262.00	20.19	1 年以内
3	东莞市华立实业股份有限公司成都分公司	351,000.00	7.51	1 年以内

4	深圳市中兴新通讯设备有限公司	237,000.00	5.07	1 年以内
5	厦门聚微材料科技有限公司	199,500.00	4.27	1 年以内
	合计	4,554,762.00	97.48	

### 3、应交税费

单位：元

税种	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	1,624,124.58	1,343,021.83	621,509.83
企业所得税	46,232.48	35,290.66	1,272.11
城建税	135,699.68	98,214.85	43,505.70
教育费附加	56,324.74	40,068.66	18,645.28
地方教育费附加	37,549.82	26,712.44	14,360.60
个人所得税	10,574.71	2,559.10	
堤围费	2,058.64		
合计	1,912,564.64	1,545,867.54	699,293.52

### 4、其他应付款

#### (1) 最近两年一期内公司其他应付款余额表

单位：元

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	213,298.85	100.00	16,298.50	100.00	3,130.00	100.00
合计	213,298.85	100.00	16,298.50	100.00	3,130.00	100.00

公司其他应付款 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日其他应付款分别为 213,298.85 元、16,298.50 元、3,130.00 元。2013 年上半年公司其他应付款大幅增加，主要系公司股东叶美跃先生为公司垫付流动资金所致。

#### (2) 截至 2013 年 6 月 30 日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	账龄
1	叶美跃	200,000.00	93.77	1年以内
2	公积金	8,927.50	4.19	1年以内
3	水电费	2,345.00	1.10	1年以内
4	保险理赔	2,000.00	0.94	1年以内
<b>合计</b>		<b>213,272.50</b>	<b>100.00</b>	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	账龄
1	叶美跃	13,594.50	83.41	1年以内
2	公积金	2,680.00	16.44	1年以内
3	水电费	24.00	0.15	1年以内
<b>合计</b>		<b>16,298.50</b>	<b>100.00</b>	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	账龄
1	汽车保险赔款	3,130.00	100.00	1年以内
<b>合计</b>		<b>3,130.00</b>	<b>100.00</b>	

## 5、长期应付款

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30
融资租赁应付款		454,000.00		454,000.00
<b>合计</b>		<b>454,000.00</b>		<b>454,000.00</b>

## (六) 股东权益情况

### 1、股本

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

根据东莞市工商行政管理局 2012 年 3 月 27 日“粤莞核变通内字【2012】第 1200180489 号”核准变更登记通知书，有限公司注册资本从 50 万元变更为 100 万元。变更前股东为吴明选，变更后股东为吴明选、沈江海、叶美跃和吴明迅。其中，吴明选以货币出资人民币 37 万元，沈江海以货币出资人民币 30 万元，叶美跃以货币出资人民币 23 万元，吴明迅以货币出资人民币 10 万元。

2012 年 8 月 21 日，科硕有限公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元。增资后吴选明以货币出资人民币 1,850,000.00 元，占注册资本的 37%；沈江海以货币出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 30%；叶美跃以货币出资人民币 1,150,000.00 元，占注册资本的 23%；吴明迅以货币出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 10%。注册资本变更为 500.00 万元，注册资本变更为 500.00 万元，业经东莞市明德普华会计师事务所审验，并出具了明德内验字[2012]第 15240 号审验报告。

## 2、股本

所有者 名称	2012 年 12 月 31 日	比例 (%)	本期增减额(万 元)	2013 年 6 月 30 日	比例(%)
吴明选	1,850,000.00	37.00	0.00	1,850,000.00	37.00
沈江海	1,500,000.00	30.00	0.00	1,500,000.00	30.00
叶美跃	1,150,000.00	23.00	0.00	1,150,000.00	23.00
吴明迅	500,000.00	10.00	0.00	500,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 3、盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	14,624.57	0.00	0.00	14,624.57
<b>合计</b>	<b>14,624.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,624.57</b>
项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	0.00	14,624.57	0.00	14,624.57
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>14,624.57</b>	<b>0.00</b>	<b>14,624.57</b>

#### 4、未分配利润

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
年初未分配利润	66,402.68	-62,742.15	-122,128.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,538.61	208,987.85	59,386.00
减：提取盈余公积	0.00	14,624.57	0.00
转增资本		65,218.45	
期末未分配利润	129,941.29	66,402.68	-62,742.15

### 四、关联交易

#### (一) 公司的关联方

##### 1、存在控制的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
叶美跃	持股 23%的股东、法定代表人、董事、总经理、财务负责人
吴明选	持股 37%的股东、董事、董事长

##### 2、不存在控制的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
沈江海	持股 30%的股东、董事
吴明迅	持股 10%的股东、监事会主席
邹静芬	董事、财务部会计
曾庆海	监事、设计部主管、核心技术人员
屈文泽	监事、电气部主管、核心技术人员
周姗霖	董事、董事会秘书
南京嘉旭机械制造有限公司	董事沈江海的参股子公司
温州信旭印刷包装机械有限公司	董事沈江海的参股子公司

## (二) 关联交易

报告期内，公司与关联方之间的关联交易较少，没有发生任何经常性的关联交易，仅有两项偶发性的关联交易，分别为股东向公司提供借款和担保。公司关联交易对公司的财务状况和经营成果影响非常小。

### 1、关联方借款

2011年1月1日至2013年6月30日，公司存在向股东叶美跃先生借款的情形，该借款主要用于公司日常经营过程中向供应商支付的采购款。报告期内，公司关联方资金往来余额如下表所示：

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
		金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
其他应付款	叶美跃	200,000.00	100	13,594.50	100	0	\
	合计	200,000.00	100	13,594.50	100	0	\
其他应收款	\	0	\	0	\	0	\
	合计	0	\	0	\	0	\

公司股东叶美跃先生向公司提供借款，有利于缓解公司资金周转压力，且双方并无利息约定，公司除需要归还本金外，不需要支付任何其他费用，不会损害公司或其他股东的利益。2013年10月21日，公司向叶美跃还款20万元，双方债权债务关系正式终止。

### 2、关联方担保

2013年6月19日，公司与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签署《融资租赁与保证合同》，合同编号为FP104283。其中融资金额为504,500.00元，租金总额为585,951.48元，租赁保证金为50,450.00元，预定租期为36个月，月租金为16,276.43元。公司吴明选先生为公司提供担保，承诺当公司出现违约时，承担无限连带责任。

## (三) 关联交易的必要性分析

公司目前正处于快速发展时期，需要大量流动资金周转，截至2013年6月底，叶美跃为公司垫付流动资金200,000.00元，满足了公司短期资金需求，有

利于公司进一步做大做强。

#### （四）关联交易决策制度建立情况

股份公司成立后，为规范和减少关联交易，公司颁布并施行了《关联交易管理办法》，对于关联交易的审批权限、决策程序、回避表决等事项做出了明确安排，并加强了人员培训力度，增强了公司高管规范运作的意识，确保关联交易的必要性和公允性，充分保护公司及全体股东的合法权益。

### 五、重要事项

#### （一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### （二）或有事项

##### 1、未决诉讼情况

2010年1月15日，公司与客户深圳王子新材料股份有限公司（以下简称“王子新材”）签订销售合同，合同标的为某型号印刷机及复合机各一台，其中印刷机金额为人民币190万元，复合机金额为人民币90万元，合计金额为人民币280万元，公司于2011年确认销售收入。

2013年11月7日，王子新材以印刷机存在质量问题为由，向东莞市第一人民法院提起诉讼，要求科硕机械赔偿损失，并承担撤场费、律师费、办案费、诉讼费等，合计约120万余元。

2013年11月26日，东莞市第一人民法院受理了该案件，案件编号为(2013)东一法民二初字第5779号。

目前，上述案件正在审理中。

##### 2、未决诉讼对公司的影响

(1)《订购合同》约定的交货方式为试机验货，保修期为一年。公司交付涉案印刷机之时，王子新材已检验了该机器，确认不存在质量问题，且一直使

用该机器进行生产经营。在保修期内，公司严格按照合同要求上门维护、维修，尽到了保修义务，王子新材提起产品质量诉讼时间已超过保修期一年半。此外，未经公司同意，王子新材将涉案机器擅自交由第三方整改，导致机器系统构造和参数发生变更，影响了公司的正常保修工作。因此，公司认为王子新材存在过错，公司不一定败诉。

(2) 即使公司败诉，法院判决退还涉案机器，赔偿王子新材损失及其他费用约 120 万元，但退还的机器具有较大的保值特性，公司可将该涉案机器维修后再次出售，公司实际遭受的损失将远低于 120 万元，该诉讼不会对公司的持续经营产生重大不利影响。

(3) 公司实际控制人叶美跃、吴明选于 2013 年 12 月 18 日分别签署承诺函，承诺如果公司败诉，导致公司需要做出赔偿，叶美跃和吴明选将依各自股权比例全额承担败诉赔偿金，确保不影响公司的正常生产经营。

经核查，主办券商认为，王子新材自身存在一定过错，且涉案机器具有一定保值特性，即使公司败诉，涉案机器被退回，公司亦不会遭受重大损失。且公司实际控制人同意全额承担败诉赔偿金，因此，该诉讼案件不会对公司的持续经营产生重大不利影响。

经核查，申报律师认为，根据“不告不理”的基本民事诉讼原理，如法院认定公司提供的机器存在严重质量问题，本案的判决结果不会超过原告王子新材的诉讼请求；另外，即便法院判决退还涉案机器，返还相应的款项，基于公司的陈述，其印刷机器具有较大的保值特性，其再次处置价值依然比较大，科硕机械不会遭受重大损失；此外，根据公司实际控制人叶美跃、吴明选于 2013 年 12 月 18 日签署的承诺函，其二人依各自股权比例共同连带承担科硕机械遭受的损失，对公司因此而发生的损失额予以足额补偿。因此，判决结果不会对公司的持续经营造成重大不利影响，不会对本次申请股票挂牌造成实质性障碍。

### (三) 其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 六、资产评估情况

经过调查，公司只进行了一次资产评估。

此次评估是股份制变更时，公司委托广东中广信资产评估有限责任公司对公司的净资产进行了评估，出具了中广信评报字【2012】第317号《资产评估报告书》。此次评估分别采用资产基础法对公司股东全部权益价值进行评估。

资产基础法评估结果：总资产账面值为1,239.26万元，总负债账面值为732.73万元，净资产为506.52万元；经过评估后的资产总额为1,246.13万元，负债总额为732.73万元，净资产为513.40万元，净资产增值6.88万元，增值率1.36%。

## 七、股利分配

### （一）报告期内股利分配政策

#### 1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；（2）提取法定公积金10%；（3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；（4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

#### 2、具体分配政策

（1）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。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的25%；

（3）公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

（4）公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

## （二）实际股利分配情况

公司最近二年没有进行股利分配。

## （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。

# 八、可能影响公司持续经营的风险因素及对策

## （一）单一行业依赖风险

公司目前的主要产品是锂电池隔膜生产设备，客户主要为锂电池隔膜领域内的生产商。因此，公司产品的市场前景主要取决于锂电池隔膜行业整体发展规模和发展前景，对锂电池隔膜行业具有较强的依赖性。近年来，锂电池隔膜的需求不断增长，为锂电池隔膜设备生产商的发展提供了良好的发展空间。但是，如果锂电池隔膜行业未来发生重大不利变化，公司的生产经营将会随之受到重大影响。

### 风险管理措施：

一方面，公司根据锂电池隔膜行业发展情况，实时调整公司的经营战略和计划，从而更好地驾驭行业风险；另一方面，公司将进行产品的纵横双向发展，积极研发锂电池相关设备及隔膜深加工设备，从而更好地分散行业风险。

## （二）应收账款风险

一般情况下，公司的收款模式为：签订合同时，预收合同总金额的 30%作为定金；产品生产完成后至发货前，再收取合同总金额的 60%；质保期过后，再收取合同总金额剩余的 10%。

近年来，公司为保持和主要客户的长期合作关系，适当放宽了信用良好客户的付款期限，导致报告期末公司应收账款余额较大。截至 2013 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 635.85 万元和 428.13 万元，占当期营业收入的比重分别为 63.93% 和 38.32%。未来如果主要欠款客户生产经营发生重大不利变化，不能及时足额支付货款，公司将遭受重大坏账损失。

**风险管理措施:**

为确保货款的及时收回，最大限度防范坏账风险，公司主要采取了如下措施：首先，严格审查客户的综合实力和信用记录，对于实力较弱、信用较差的客户，严格执行既定的收款模式，不纳入放宽付款期限的客户范围；其次，对于主要的欠款客户，公司派专人密切跟踪客户情况，实时掌握客户发展动态，并催促客户尽快还款。

### （三）资金实力不足风险

随着锂电池和动力电池隔膜生产设备需求量的快速增长，公司在产品研发、试产等方面需要进行大规模的资金投入。目前公司自身资金实力有限，融资能力较弱。如果公司未来不能通过资本市场获得持续的融资，公司的发展速度将受到极大的限制，技术优势也难以快速转化为竞争优势。

**风险管理措施:**

目前，公司正努力获得资本市场的认可，积极拓展融资渠道，计划通过资本运作等方式进行直接融资；同时争取银行授信额度，保证公司具备充足的现金流及各项产品研发生产所需的资金。

### （四）公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识方面仍有待进一步提高。

**风险管理措施:**

首先，公司改进了对管理层人员的教育与培训，定期对相关法律法规及各项内控措施进行集中学习，切实提高管理人员的规范运作意识，并有效落实到日常经营中。

其次，公司制定了《信息披露管理办法》，充分发挥监事会的作用，并结合公司全体员工开放监督渠道，进一步完善管理层决策的监督，以促使管理层严格执行各项规章制度，履行勤勉忠诚义务，提升公司规范治理水平。

## (五) 公司财务风险

股份公司设立前，公司的财务人员偏少，财务管理和会计核算方面存在不规范行为。股份公司设立后，公司增加了财务人员配置，制定了相应的财务管理制度，并在会计师指导下，按照《企业会计准则》进行会计核算和财务报表编制。但由于股份公司成立时间尚短，财务人员的规范意识有待进一步提高，公司的财务管理工作的加强。

### **风险管理措施：**

首先，公司加强了对财务人员的培训，不断提高财务人员的规范运作意识，增强财务人员的专业知识水平。

其次，公司加大了对财务人员的考核力度，实行严格的优胜劣汰制度，及时引进优秀的财务管理人员，确保公司财务管理工作的严谨性和有效性。

## (六) 实际控制人不当控制风险

吴明选、叶美跃分别持有公司 37% 和 23% 的股权，合计直接持有公司 60% 的股权，系公司的实际控制人。公司自设立至今，一直由吴明选和叶美跃负责经营管理。2013 年 8 月 23 日，吴明选、叶美跃签署了《一致行动决议》，约定在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会审议批准的重大事项时采取一致行动。吴明选、叶美跃均为公司董事，且吴明选为公司董事长，叶美跃为公司总经理兼财务负责人，可对公司施加重大影响。若吴明选、叶美跃二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

### **风险管理措施：**

第一，股份公司成立后，公司建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

第二，公司制定了较为完备的《公司章程》，完善了治理制度，建有“三会”调整规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》，明确了“三会”的职责划分，同时加强了公司治理及规范

运作的培训。

## （七）行业竞争加剧风险

随着我国国产锂电池隔膜行业的快速发展，各锂电池隔膜生产商已逐渐形成了自己的干法、湿法生产线。作为该行业上游的锂电池隔膜生产设备行业也将受其拉动，从而形成规模化发展。因此，鉴于行业的发展前景，未来将有更多的生产商参与到锂电池隔膜生产设备行业中来，市场竞争将更加激烈。虽然现阶段公司具备一定的产品、技术及品牌优势，在行业内保持着领先的势头，但若未来不能持续进行产品研发和创新，将有可能失去竞争优势，在激烈的市场竞争中将处于不利地位，给公司的生产经营造成重大不利影响。

### 风险管理措施：

面对行业竞争加剧的态势，公司将以现有产品为基础，加大研发投入，不断推出更符合市场需求的升级换代产品，巩固公司在行业中的领先地位。

## （八）下游行业政策变动风险

2012年底国家工信部接连出台的《新材料产业十二五规划》和《电子信息产业十二五规划》，均将锂电池隔膜作为重点支持发展的新兴产业。利好产业政策的陆续出台，推动了产业上下游企业的成立和发展。但与此同时，锂电池隔膜行业低端同质化竞争和技术安全隐患等问题也日益凸显。未来如果出现行业产能过剩问题，国家可能停止对该行业的产业支持或限制其发展规模，这将对公司的生产经营造成重大影响。

### 风险管理措施：

公司将密切关注下游行业的相关政策动态，同时不断引领公司产品向行业高端领域发展，并逐步优化下游客户资源，以求共同健康发展。

## （九）技术标准风险

我国锂电池隔膜生产设备行业还处在行业初期阶段，行业整体规模较小。目前国家尚未出台针对锂电池隔膜生产设备行业的相关标准。随着锂电池隔膜

生产设备行业的不断发展，国家将会出台相关国家或行业标准，对锂电池隔膜生产设备行业的技术标准进行规范。

公司部分产品拥有较高的市场占有率，在行业内拥有丰富的技术服务经验及产品品牌优势。目前公司也正在向锂电池隔膜深加工设备方向延伸，不断保持产品独特性和技术前瞻性。但是如果公司不能继续及时把握行业发展的最新趋势，未来公司的产品可能无法达到国家相关标准的要求，给公司的生产经营带来不利影响。

#### **风险管理措施：**

公司将加大对新技术及新产品的研发力度，从而保证技术更新换代的及时性。同时，公司将积极参与行业协会、学术研讨会等各类活动，及时获取行业最新发展动态和资讯，紧跟产品技术的发展步伐，准确掌握行业的发展趋势。

### **(十) 未决诉讼风险**

2013年11月7日，深圳王子新材料股份有限公司以公司产品存在质量问题为由，向法院提起诉讼，要求科硕机械赔偿损失，并承担撤场费、律师费、办案费、诉讼费等，合计约120万余元。目前，上述案件正在审理之中。公司严格按照销售合同要求履行义务，且原告自身存在一定过错，公司不一定败诉。但由于诉讼结果存在不确定性，且公司收回涉案产品后的再处置价值尚不确定，公司未来可能因为败诉而遭受损失。

#### **风险管理措施：**

公司实际控制人叶美跃、吴明选于2013年12月18日分别签署承诺函，承诺如果公司败诉，导致公司需要做出赔偿，叶美跃和吴明选将依各自股权比例全额承担败诉赔偿金，确保不影响公司的正常生产经营。

## **九、公司经营目标和计划**

### **(一) 公司未来两年整体业务目标**

目前，国内锂电池隔膜干法单拉工艺生产设备行业内生产商的产品存在单一性，产品多呈现出纵向发展，纵横双向都发展的产品较少，没有形成行业产

产业链的有机优化升级和产量结合。公司将不断加大科技投入，在巩固国内锂电池隔膜生产设备行业市场地位的基础上，利用公司对锂电池隔膜行业的深入理解及信息资源丰富等优势，通过整合资源，优化管理结构，大胆开放创新管理模式和机制。充分利用技术及资源，结合锂电行业细分市场改革创新的必要性，实施锂电行业深加工设备的研发试产。同时，公司将扩大品牌推广，在保持现有锂电池隔膜行业领先企业客户的基础上，继续扩大市场占有率。

## （二）公司未来两年的各项经营计划及措施

### 1、产品研发计划

随着国内锂电池隔膜生产技术与国外技术的不断同步，锂电池隔膜的需求量由国外转为国内，对锂电池隔膜生产设备的要求也日新月异。现有的锂电池隔膜还属于裸膜，由于锂电池行业工艺技术的发展，裸膜已不能满足产量的需要，这对锂电池隔膜行业在技术上提出了更高的要求，在普通裸膜的表面进行涂层处理成为了下一个技术重点。目前，国内传统涂布设备的生产商技术尚不成熟，信息资源也较为闭塞，使得该类生产商形成了很多技术性的障碍。公司专注于锂电池隔膜设备的研发及制造，在与下游客户的商业合作、市场占有率为对隔膜材料的理解等方面优势明显。因此，公司计划在保持现有锂电池隔膜生产设备领先性的基础上进行锂电池隔膜行业深加工设备，特别是锂电池隔膜涂面工艺设备的设计、研发和试产。

### 2、研发投入计划

公司计划未来每年从主营业务收入中提取不低于 5% 的比例作为研发费用，并且研发费用的投入将保持逐年增长趋势，如有外部合作资金注入，公司将同时按此比例提升人才工程计划的投入。考虑到公司即将进行资本运作，如公司借助资本市场成功融资，公司将提升研发费用投入比例至 10-30%。

### 3、人才计划

公司计划加大技术研发人才的招募和培养力度，以支撑业务快速发展的需要。首先，公司计划招募员工 20 人左右，其中约 60% 比例为大专院校毕业生。

同时，公司计划创建研究院，对新招募员工实行重点培养，发展成为公司专业技术研发人员。其次公司将发展产学研路线，重点选择优质院校实现资源共享、进行学术性交流，同时为公司输送技术人才。

#### 4、生产计划

由原来的订单式生产方式转为计划生产方式，按市场的需要分析储备生产。在一些原材料和订配件上缩短时间，由原来的三个月生产周期缩短为二个月。

(本页无正文，为广东科硕机械科技股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

公司全体董事：

叶美跃

叶美跃

吴明选

吴明选

沈江海

沈江海

邹静芬

邹静芬

周姗霖

周姗霖

公司全体监事：

吴明迅

吴明迅

曾庆海

曾庆海

屈文泽

屈文泽



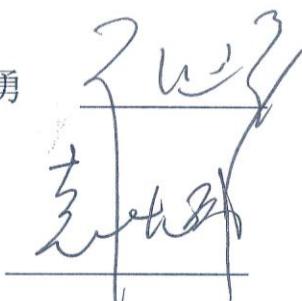
广东科硕机械科技股份有限公司（公章）

2013年10月25日

## 主办券商声明

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

公司法定代表人：张运勇



项目负责人：袁 炜

项目小组成员：何庆剑



陈 伟



罗安琪



余淑敏



东莞证券有限责任公司（公章）



### 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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：尚宏金 尚宏金

经办律师：程建锋 程建锋

律师事务所负责人：夏蔚和 夏蔚和

北京市大成（深圳）律师事务所（盖章）



## 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机构出具的公司最近两年一期的审计报告无矛盾之处。本所及注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：龚静伟

龚静伟

签字注册会计师：王 兵

王兵

会计师事务所负责人：杨池生

杨池生

中审亚太会计师事务所有限责任公司



2013年10月25日

## 资产评估机构声明

本机构及签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的中广信评报字[2012]第317号《资产评估报告》无矛盾之处。本机构及签字注册评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册评估师：汤锦东

汤锦东

签字注册评估师：林少坚

林少坚

法定代表人：汤锦东

汤锦东

广东中广信资产评估有限公司（盖章）



## 第五节 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主要文件

(正文完)