



河南振华工程发展股份有限公司

Henan Zhenhua Engineering Development Co.,Ltd.

住所：郑州市金水路 96 号



公开转让说明书

主办券商



二零一四年十二月

挂牌公司声明

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

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

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

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项予以充分关注：

一、经济周期波动的风险

公司所从事的医药食品行业的工程建设与经济发展周期有着较强的相关性。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模，工业化、城市化进程等因素。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响到医药食品等工业企业对固定资产的投资，进而造成公司主营业务波动。公司能否针对经济发展周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策，在一定程度上影响着公司的业绩。

二、工程质量风险

公司与客户签订的工程合同，均规定公司对交付使用的工程在质量保修期内承担质量保修责任。公司一贯高度重视工程质量管理工作，承接的多项工程获得“中国建筑钢结构金奖（国家优质工程）”。报告期内，公司不存在因质量问题而受到损失的情形，但不排除因为偶发因素，公司已完工和在建工程的施工质量不能达到规定标准，公司将可能面临一定的工程质量风险。

三、国家法律法规政策对企业的影响

近几年，国家食品药品安全事件频发，国家对食品药品的监管力度加大，对食品药品的生产流程提出了更高的要求，公司在净化工程的设计与施工方面，经验与技术比较丰富，形成较为规范和成熟的工艺和流程，但随着国家对食品药品行业生产环境洁净度要求的提高，如果公司不能追踪市场发展的趋势，进一步提高施工工艺和流程，未来可能存在不能及时适应国家相关法律法规调整的风险。

四、应收账款回收风险

2012 年末、2013 年末及 2014 年 6 月末，公司应收账款余额分别为 27,926,075.15 元、48,600,035.03 元、49,864,729.07 元。公司前五名的应收帐款额占总额的比值分别为 30.23%、41.50% 和 33.14%，应收账款较为集中。公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但若产生较长账龄的应收账款会增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。此外，公司承建的工程项目有单个项目金额大、付款按期支付的特点，随着公司业务的进一步扩大，会导致公司应收账款余额较快增长，增加公司的流动资金压力。若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

五、存货余额较高的风险

2012 年末、2013 年末及 2014 年 6 月末，公司存货账面价值为 64,475,686.50 元、98,925,248.60 元和 74,848,749.74 元，占流动资产的比例分别为 49.00%、50.15% 和 44.34%，随着生产经营规模的不断扩大，期末存货余额逐年增长，但与公司营业收入的增长是相匹配的，存货余额占流动资产的比例基本保持不变。公司存货主要为在产品和工程施工。2012 年至 2014 年 6 月各期末，工程施工占存货的比例分别为 84.28%、93.98% 和 94.20%，在产品占存货的比例分别为 10.03%、4.49% 和 4.84%。尽管公司业务饱满，存货周转较快，但仍面临因市场价格变动而发生贬值的风险；公司工程施工类存货由于风险尚未完全转移，如果工程方案设计不合理及施工等环节管理不当，可能会对公司造成一定损失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

六、公司经营规模较小，抵御市场能力较弱的风险

报告期内公司的主营业务为食品医药行业工程建设综合服务和其他行业钢结构工程服务。2012 年、2013 年、2014 年 1 月至 6 月，公司营业收入分别为 109,730,237.62 元、140,185,541.89 元及 64,993,978.17 元；净利润分别为 1,978,905.10 元、4,880,587.91 元及 3,942,464.19 元。公司收入规模逐年增长，但目前经营规模仍然较小，与同行业龙头企业相比，抵御市场波动能力相对较弱。

七、专业人才流失的风险

作为食品医药行业综合服务商，工程建设涉及到设计、咨询、工程建设安装、维护保养等各个环节。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术管理人才队伍，这些专业人才具备扎实的食品医药行业工程建设知识，拥有丰富的行业经验，掌握工程建设与设备安装的各种性能。随着行业竞争的加剧以及企业规模的扩大，公司对人才的需求会进一步增加，如果公司不能做好专业技术人才的稳定工作，人员的流失以及新进员工培训产生的成本，都会对公司的业务发展造成不利影响。

八、销售地域集中的风险

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月，在华中地区实现的销售收入分别为 109,412,917.28 元、127,154,498.09 元、58,108,358.17 元，其占营业收入的比例分别为 99.93%、90.72%、89.58%。公司营业收入主要来自华中地区，销售地域较为集中，一旦华中地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对振华公司的经营业绩产生负面影响，振华公司面临销售地域集中性的风险。

九、税收补缴的风险

公司 2012 年度、2013 年度采用核定征收企业所得税。公司自启动新三板挂牌事项以来，为符合监管的要求，2014 年公司向税务局递交了申请材料，申请公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收。2014 年 6 月 17 日，公司取得税务机关的《企业所得税征收方式鉴定表》，查账征收手续办理完毕，2014 年 1-6 月按查账征收所得税。

2014 年 7 月 9 日，公司取得河南省郑州市金水区地方税务局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“河南振华工程发展股份有限公司（前身为河南省振华工程有限公司）近 24 个月来，由我局负责征收管理的地方税费，能够按照规定申报纳税，未曾受到我局的涉税处罚”。

公司控股股东、实际控制人杨文超承诺：“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2012 年度、2013 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额

承担应缴纳的税款及滞纳金/或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

虽然，主管税务机关已经出具公司核定征收企业所得税，能够按照规定申报纳税，未曾受到涉税处罚的证明，同时，实际控制人也已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关的处罚风险。

十、资质到期换证风险

公司的《安全生产许可证》即将到期需要展期：公司原持有的《安全生产许可证条例》于 2014 年 11 月 30 日到期，公司已于 2014 年 11 月 20 日向河南省住房和城乡建设厅提出延期申请，河南省住房和城乡建设厅于 2014 年 11 月 28 日，出具了《证明》，证明河南振华工程发展股份有限公司安全生产许可证延期审查/手续正在办理中，有效期一个月。公司可以凭该《证明》参与投标，《安全生产许可证》办理延期不会对公司的正常经营发生影响。若在规定时间内未能办理出该证书，将对正常的生产经营造成一定的影响。

目 录

| | |
|--------------------------------------|----|
| 挂牌公司声明 | 2 |
| 重大事项提示 | 3 |
| 目录 | 7 |
| 释义 | 10 |
| 第一节 公司概况 | 12 |
| 一、公司基本情况 | 12 |
| 二、股份挂牌情况 | 13 |
| 三、公司组织结构 | 15 |
| 四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况 | 19 |
| 五、公司股本形成及变化情况 | 22 |
| 六、重大资产重组请况 | 41 |
| 七、公司董事、监事及高级管理人员情况 | 41 |
| 八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 | 43 |
| 九、相关中介机构 | 44 |
| 第二节 公司业务 | 47 |
| 一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途 | 47 |
| 二、公司主要产品或服务流程及方式 | 48 |
| 三、公司与业务相关的关键资源要素 | 53 |
| 四、公司主营业务相关情况 | 58 |
| 五、公司商业模式 | 63 |
| 六、挂牌公司所处行业基本情况 | 65 |
| 第三节 公司治理 | 78 |
| 一、挂牌公司三会建立健全及运行情况 | 78 |
| 二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况 | 80 |
| 三、公司独立运营情况 | 80 |
| 四、同业竞争 | 82 |
| 五、挂牌公司最近两年内关联担保、资金占用情形以及相关措施 | 83 |

| | |
|---|------------|
| 六、董事、监事、高级管理人员基本情况..... | 85 |
| 第四节 公司财务 | 95 |
| 一、财务报表..... | 95 |
| 二、审计意见..... | 115 |
| 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错..... | 115 |
| 四、主要税项..... | 139 |
| 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标..... | 141 |
| 六、营业利润情况..... | 150 |
| 七、主要费用及变动情况..... | 154 |
| 八、重大投资收益..... | 155 |
| 九、非经常损益..... | 155 |
| 十、主要资产..... | 156 |
| 十一、主要负债..... | 174 |
| 十二、股东权益情况..... | 182 |
| 十三、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易..... | 183 |
| 十四、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项..... | 188 |
| 十五、报告期内，公司进行资产评估情况..... | 190 |
| 十六、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策..... | 190 |
| 十七、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况..... | 192 |
| 十八、特有风险提示..... | 192 |
| 第五节有关声明 | 196 |
| 一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章..... | 196 |
| 二、主办券商声明..... | 197 |
| 三、律师声明..... | 198 |
| 四、审计机构声明..... | 199 |
| 五、资产评估师事务所声明..... | 201 |
| 第六节 附件 | 202 |
| 一、主办券商推荐报告..... | 202 |

| | |
|----------------------------|-----|
| 二、财务报表及审计报告..... | 202 |
| 三、法律意见书..... | 202 |
| 四、公司章程..... | 202 |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见..... | 202 |
| 六、其他与公开转让有关的重要文件..... | 202 |

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

| | | |
|-------------------------|---|--------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、振华股份 | 指 | 河南振华工程发展股份有限公司 |
| 振华公司、有限公司、振华工程、振华有限、母公司 | 指 | 河南省振华工程有限公司、河南省振华医药工程有限公司 |
| 子公司、振华钢构 | 指 | 郑州振华钢结构彩板有限公司 |
| 振豫医药 | 指 | 河南省振豫医药工程技术公司 |
| 推荐主办券商、中山证券、主办券商 | 指 | 中山证券有限责任公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 律师 | 指 | 上海市锦天城律师事务所 |
| 会计师 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 全国中小企业股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 公开转让说明书 | 指 | 河南振华工程发展股份有限公司公开转让说明书 |
| 报告期 | 指 | 2012年1月1日至2014年6月30日的会计期间 |
| 舞钢金马 | 指 | 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 |
| 漯河金马 | 指 | 漯河金马钢铁物流有限责任公司 |
| 住建部 | 指 | 国家住房和城乡建设部 |
| 《方案》 | 指 | 《绿色建筑行动方案》 |
| 新版 GMP | 指 | 《药品生产质量管理规范》（2010年修订） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2013年修订） |
| 《公司章程》 | 指 | 《河南振华工程发展股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 内核小组、内核 | 指 | 中山证券有限责任公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内核小组 |
| 股东大会 | 指 | 河南振华工程发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 河南振华工程发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河南振华工程发展股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |

| | | |
|---------|---|--|
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 钢结构工程 | 指 | U型钢和钢板通过焊接、螺栓连接或铆接而制成的工程结构。是以钢材制作为主的结构，是主要的建筑结构类型之一，也是现代建筑工程中较普通的结构形式之一 |
| 净化工程 | 指 | 主要对作业环境中的静电或（及）尘埃（细菌）进行去除防护，从而保证产品质量、纯度，降低设备损耗，是生物食品、医药卫生、电子产品等行业不可或缺的基础性支持产业 |
| 十一五 | 指 | 中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要 |
| 十二五 | 指 | 中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要 |
| 绿色建筑 | 指 | 在建筑的全寿命周期内，最大限度地节约资源（节能、节地、节水、节材）、保护环境和减少污染，为人们提供健康、适用和高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑 |
| 单向流 | 指 | 沿单一方向呈平行流线并且与气流方向垂直的断面上风速均匀的气流。与水平面垂直的叫垂直单向流，与水平面平行的叫水平单向流 |
| 洁净室/净化室 | 指 | 将一定空间范围内空气中的微粒子、有害空气、细菌等污染物排除，并将室内温度、洁净度、室内压力、气流速度与气流分布、噪音振动及照明、静电控制在某一需求范围内，而所给予特别设计的房间。即是不论外在之空气条件如何变化，其室内均能俱有维持原先所设定要求之洁净度、温湿度及压力等性能之特性 |

本公开转让说明书中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差，均为四舍五入所致。

第一节 公司概况

一、公司基本情况

中文名称：河南振华工程发展股份有限公司

英文名称：Henan Zhenhua Engineering Development Co.,Ltd.

法定代表人：杨文超

设立日期：1998年06月17日

变更为股份有限公司日期：2014年06月23日

注册资本：43,000,000.00元

住所：郑州市金水路96号

邮编：450012

董事会秘书或信息披露负责人：陈孟梦

电话号码：0371-66611067

传真号码：0371-66263242

电子信箱：hnzhenhua@126.com

组织机构代码：70678119-5

所属行业：建筑安装业

经营范围：钢结构工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包贰级；机电设备安装工程专业承包贰级；安全技术防范工程设计、施工、维修；洁净室、手术室、中央空调及暖通设备产品的开发、设计、制作、安装及技术服务；建筑幕墙专业承包。

主营业务：食品医药行业建设项目的整体服务（包括：可行性研究、工程设计、钢结构厂房建设、设备及管线安装、净化工程施工、GMP 软件支持、生产系统运行维护）及其他行业工程建设施工及机电安装施工。

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于建筑安装业（E49）；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于建筑安装业内细分行业其他建筑安装业（E4990）。

二、股份挂牌情况

(一) 股票挂牌基本情况

| | |
|------|--------------|
| 股票代码 | 831757 |
| 股票简称 | 振华股份 |
| 股票种类 | 人民币普通股 |
| 转让方式 | 协议转让 |
| 每股面值 | 人民币 1.00 元 |
| 股票总量 | 4300 万股 |
| 挂牌日期 | 2014 年【】月【】日 |
| 主办券商 | 中山证券有限责任公司 |

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、股东所持股份的限售安排

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

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

《公司章程》第十九条：“公司股份总数为 4,300 万股，全部为普通股。”

《公司章程》第二十七条：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

《公司章程》第二十八条：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股份的自愿锁定的承诺

公司全体股东对所持股份的自愿锁定的承诺如下：

“一、如果股份公司本次申请股票进入全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股份转让系统”）挂牌公开转让获得全国中小企业股份转让系统有限公司同意及中国证监会核准后，股份公司股份在全国股份转让系统挂牌，本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

二、在本人担任股份公司董事及高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。

三、本人作为股份公司发起人，自股份公司成立之日起一年内，本人不转让所持有的股份公司股份。”

(三) 本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

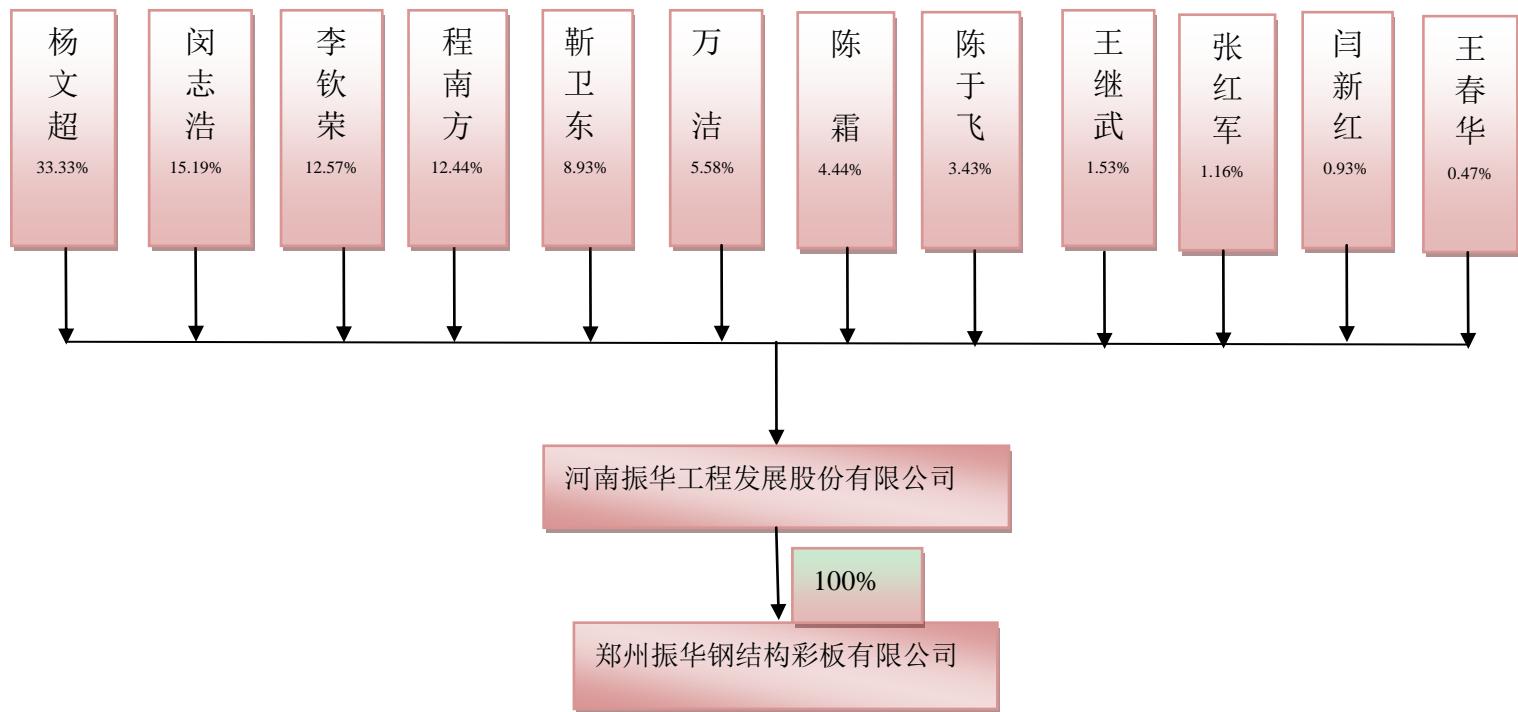
公司于 2014 年 6 月 23 日整体变更为股份公司。根据上述规定，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，无可转让的股份。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量如下：

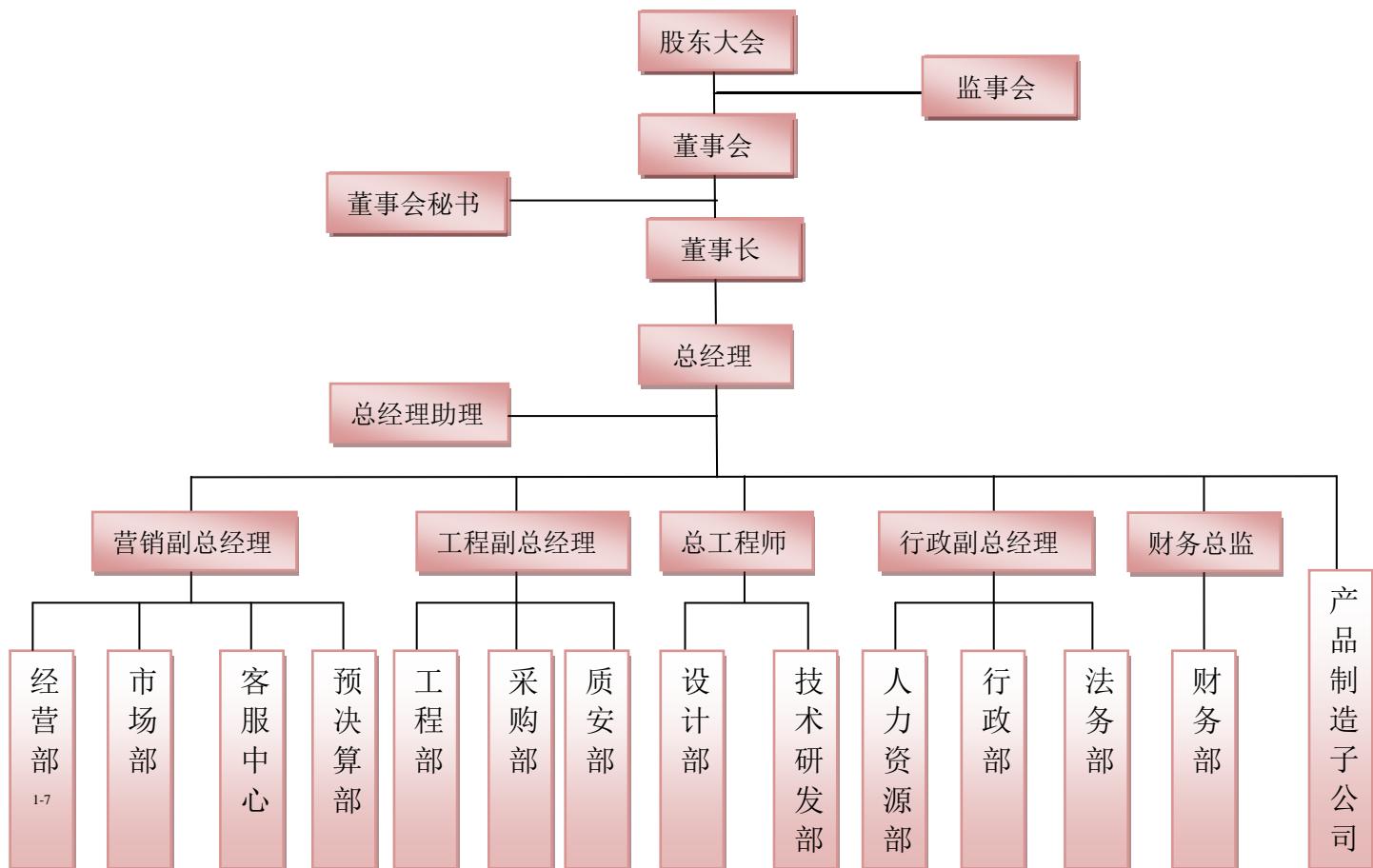
| 序号 | 股东 | 持股数量(股) | 持股比例(%) | 是否存在质押或冻结情况 | 本次可进入全国股份转让系统转让的数量(股) |
|----|-----|---------------|---------|-------------|-----------------------|
| 1 | 杨文超 | 14,332,000.00 | 33.33 | 否 | 0 |
| 2 | 闵志浩 | 6,532,000.00 | 15.19 | 否 | 0 |
| 3 | 李钦荣 | 5,404,000.00 | 12.57 | 否 | 0 |
| 4 | 程南方 | 5,348,000.00 | 12.44 | 否 | 0 |
| 5 | 靳卫东 | 3,838,000.00 | 8.93 | 否 | 0 |
| 6 | 万洁 | 2,400,000.00 | 5.58 | 否 | 0 |
| 7 | 陈霜 | 1,910,000.00 | 4.44 | 否 | 0 |
| 8 | 陈于飞 | 1,476,000.00 | 3.43 | 否 | 0 |
| 9 | 王继武 | 660,000.00 | 1.53 | 否 | 0 |
| 10 | 张红军 | 500,000.00 | 1.16 | 否 | 0 |
| 11 | 闫新红 | 400,000.00 | 0.93 | 否 | 0 |
| 12 | 王春华 | 200,000.00 | 0.47 | 否 | 0 |
| 合计 | | 43,000,000.00 | 100.00 | | |

三、公司组织结构

(一) 公司股权结构图



(二) 公司内部组织机构图



(三) 公司控股和参股公司情况

1、郑州振华钢结构彩板有限公司

该公司系振华工程的全资子公司，成立于 2003 年 11 月 17 日，注册资本 200 万元，法定代表人为杨文超，经营范围为钢结构、各种彩钢产品，空调设备及配套产品，净化产品，五金工具，电缆桥梁的加工，生产，销售。（需专项审批的凭国家有效许可经营）

根据河南中信会计师事务所有限公司 2003 年 11 月 12 日出具的豫中信验资字第（2003）09 号验资报告显示，截至 2003 年 11 月 11 日止，郑州振华钢结构彩板有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 200 万元，各股东以货币出资 30 万元，实物出资 170 万元。河南省振华工程有限公司 2003 年 11 月 11 日投入实物资产，评估价值为 185.94 万元，全体股东确认的价值为 170

万元。河南中信会计师事务所有限公司对河南省振华工程有限公司出资的实物资产进行了评估，并出具了豫信评报告字（2003）第03号资产评估报告。

该公司成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式 | 股权比例 |
|-----------|-------------|------------|------|-------------|
| 1 | 河南省振华工程有限公司 | 170 | 实物 | 85% |
| | | 20 | 货币资金 | 10% |
| 2 | 杨文超 | 10 | 货币资金 | 5% |
| 合计 | | 200 | | 100% |

2013年12月10日，该公司召开股东会并决议：审议通过杨文超将公司5%的股权共10万元出资额以10万元转让给河南省振华工程有限公司，公司类型由其他有限责任公司变更为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）。

本次股权转让后，郑州振华钢结构彩板有限公司成为振华工程的全资子公司。

2、公司参股公司情况

| | | |
|-----------|--|---|
| 名称 | 河南羚锐生物药业有限公司 | 河南金汇典当有限公司 |
| 注册号 | 411523100000442 | 410101000059035 |
| 住所 | 新县羚锐工业园区 | 郑州市郑东新区地坤街9号4号楼1-2层附7号 |
| 法定代表人 | 张军兵 | 吕文军 |
| 注册资本 | 1050万元人民币 | 4000万元人民币 |
| 公司类型 | 有限责任公司 | 其他有限责任公司 |
| 经营范围 | 软膏剂(含激素)、乳膏剂(含激素)、洗剂(含激素)、凝胶剂、化妆品、保健用品、消毒用品生产、销售(涉及行政许可凭有效许可证经营) | 动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。（法律、法规规定应经审批的项目未获审批前不得经营） |
| 成立日期 | 2002年6月28日 | 2013年5月22日 |
| 股东构成及持股比例 | 本公司持股9.524%，本公司实际控制人杨文超持股4.762%。 | 本公司持股14% |

四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况

(一) 控股股东、实际控制人及主要股东

| 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) | 股东性质 | 质押情况 |
|-----------|-----------------|---------------|-------|------|
| 杨文超 | 1,433.20 | 33.33 | 自然人股东 | 无 |
| 闵志浩 | 653.20 | 15.19 | 自然人股东 | 无 |
| 李钦荣 | 540.40 | 12.57 | 自然人股东 | 无 |
| 程南方 | 534.80 | 12.44 | 自然人股东 | 无 |
| 靳卫东 | 383.80 | 8.93 | 自然人股东 | 无 |
| 万洁 | 240.00 | 5.58 | 自然人股东 | 无 |
| 陈霜 | 191.00 | 4.44 | 自然人股东 | 无 |
| 陈于飞 | 147.60 | 3.43 | 自然人股东 | 无 |
| 王继武 | 66.00 | 1.53 | 自然人股东 | 无 |
| 张红军 | 50.00 | 1.16 | 自然人股东 | 无 |
| 闫新红 | 40.00 | 0.93 | 自然人股东 | 无 |
| 王春华 | 20.00 | 0.47 | 自然人股东 | 无 |
| 合计 | 4,300.00 | 100.00 | | |

注：靳卫东是实际控制人杨文超的妹妹的配偶，除此外，其他股东之间不存在关联关系。

1、控股股东和实际控制人

杨文超持有公司 1433.2 万股股份，持股比例 33.33%，为公司的控股股东。在报告期内，杨文超一直为公司的第一大股东，并担任公司董事长、法定代表人，对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司生产经营管理工作的核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，为公司的实际控制人。

2、主要股东（5%以上、前十名双重标准，具备其中之一）

(1) 杨文超：1961 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 7 月毕业于浙江大学，本科电机专业，2004 年 7 月毕业于清华大学 E-MBA，管理专业，高级工程师。1984 年 7 月至 1989 年 5 月担任郑州发电设备厂助工，1989 年 6 月至 1997 年 5 月担任河南省医药设计院主任，1997 年 6 月至今先后担任河

南省振华工程有限公司经理、董事长，现任公司董事长，任期自 2014 年 6 月 20 日至 2017 年 6 月 20 日。

(2) 闵志浩：男，1970 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 6 月毕业于信阳陆军学院，大专机械制造专业，1999 年 6 月毕业于济南陆军学院，本科经济管理专业，经济师。1991 年 7 月至 1999 年 7 月担任信阳市计委建设投资总公司部门经理，1997 年 7 月至 2002 年 4 月担任河南羚锐制药股份有限公司总经理，2002 年 4 月至 2008 年 12 月担任河南羚锐房地产开发有限公司董事长，2009 年 3 月至今，担任河南浩源投资发展有限公司董事长，现任公司董事，任期自 2014 年 6 月 20 日至 2017 年 6 月 20 日。

(3) 李钦荣：女，1964 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 7 月毕业于河南省建筑职工大学，大专建筑学专业，2003 年 10 月毕业于清华大学 E-MBA 经营管理班，2008 年 12 月毕业于北京大学 E-MBA 房地产管理班，2012 年 10 月毕业于北京大学 E-MBA 经营与融资班，工程师。1984 年 8 月至 1987 年 10 月担任开封市建筑设计院技术员，1987 年 10 月至 1998 年 6 月担任河南省医药设计院工程师、建筑师，1998 年 6 月至今先后担任河南省振华工程有限公司副总经理、总经理，现任公司董事、总经理，任期自 2014 年 6 月 20 日至 2017 年 6 月 20 日。

(4) 程南方：男，1962 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 7 月毕业于太原机械学院，本科机械制造工艺与设备专业，2005 年毕业于清华大学 E-MBA 经营管理班，高级工程师。1984 年 7 月至 1988 年 6 月担任兵器部中原机械工业学校教师，1988 年 6 月至 1998 年 6 月担任河南省医药设计院工程师，1998 年 6 月至今担任河南省振华工程有限公司副总经理，现任公司董事、副总经理，任期自 2014 年 6 月 20 日至 2017 年 6 月 20 日。

(5) 靳卫东：男，1969 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于洛阳工学院，本科内燃机专业，工程师。1989 年 7 月至 1998 年 3 月担任郑州飞马集团股份有限公司工程师，1998 年 4 月至今担任河南省振华工程有限公司工程部经理，现任公司经营部经理。

(6) 万洁：女，1974年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于信阳卫生学校，中专医士专业。1994年至1997年担任河南羚锐制药股份有限公司车间主任，1998年至2008年先后担任河南羚锐制药股份有限公司研究所办公室主任、河南羚锐制药股份有限公司驻郑办主任，2011年至今担任河南羚锐投资发展有限公司办公室主任。现任公司董事，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

(7) 陈霜：女，1965年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于河南广播电视台大学，大专图书管理专业，2006年7月毕业于浙江大学研究生班，企业管理专业，中级图书馆馆员。1988年3月至1998年2月担任河南省医药设计院办公室职员，1998年2月至今担任河南省振华工程有限公司行政副总，现任公司副总经理，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

(8) 陈于飞：男，1995年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。高中毕业。

(9) 王继武：男，1965年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年7月毕业于浙江大学，本科化工机械专业，工程师。1988年7月至1990年9月担任安阳市第一制药厂技术员，1990年9月至1997年8月担任安阳市九州制药厂分厂生产副厂长，1997年8月至2000年7月担任广州陆丰生物制品公司设备副总，2000年8月至今担任河南省振华工程有限公司项目经理，现任公司监事会主席，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

(10) 张红军：男，1974年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于河北元氏装甲兵指挥学院，本科军事指挥专业。1992年至2002年担任济南军区营长职务，2002年至2008年担任南阳市委党史研究室科员，2008年至今担任河南省振华工程有限公司业务经理，现任公司监事，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

（二）控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至公开转让说明书签署日，本公司控股股东、实际控制人杨文超无控制的其他企业。

（三）控股股东和实际控制人直接或间接持有发行人的股份是否存在质押或其他有争议的情况

截至公开转让说明书签署日，本公司控股股东、实际控制人杨文超持有的本公司股份不存在质押、冻结或其他有争议的情况。

五、公司股本形成及变化情况

（一）有限公司成立

有限公司的前身为河南省振华医药工程有限公司，系由河南省医药设计院和孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、徐敏、邢宝周于1998年6月17日共同出资设立。在设立时，有限公司的注册资本为人民币300万元，实收资本为人民币300万元，其中河南省医药设计院出资90万元人民币，占注册资本的30%；孟海龙出资60万元人民币，占注册资本20%；赵卫东出资45万元人民币，占注册资本15%；杨文超出资45万元人民币，占注册资本15%；李钦荣出资30万元人民币，占注册资本10%；徐敏出资15万元人民币，占注册资本5%，邢宝周出资15万元人民币，占注册资本5%。全部出资均为货币出资。

1997年12月17日，河南省工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》【(豫工商)名称预核[Q]第9703493号】，同意预先核准河南省振华医药工程有限公司的名称。该名称保留期六个月，自1997年12月17日至1998年6月16日。

1998年6月1日，河南中信审计事务所出具《企业注册资本审验证明书》【豫审所验字（1998）第038号】，审验截止1998年5月29日止，该公司已收到其股东实收资本300万元人民币。

1998年6月17日，河南省工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。

有限公司成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 | 出资方式 |
|----|----------|---------|--------|------|
| 1 | 河南省医药设计院 | 90.00 | 30.00% | 货币 |
| 2 | 孟海龙 | 60.00 | 20.00% | 货币 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 | 出资方式 |
|-----------|------|---------------|----------------|------|
| 3 | 赵卫东 | 45.00 | 15.00% | 货币 |
| 4 | 杨文超 | 45.00 | 15.00% | 货币 |
| 5 | 李钦荣 | 30.00 | 10.00% | 货币 |
| 6 | 徐敏 | 15.00 | 5.00% | 货币 |
| 7 | 邢宝周 | 15.00 | 5.00% | 货币 |
| 合计 | | 300.00 | 100.00% | |

注：1、根据公司设立时的验资报告，在《企业注册资本审验证明书》【豫审所验字（1998）第038号】所附的由郑州城市合作银行提供的《进帐单（收帐通知）》显示，系第三人振豫医药于1998年5月29日将人民币300万元汇入至振华有限的验资账户内，而非孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、邢宝周和河南省医药设计院等出资人汇入至振华有限的验资账户内。根据公司提供说明并经主办券商、律师对公司的出资人以及振豫医药当时的法定代表人孟海龙进行访谈和确认，由于当时各出资人对设立公司时出资程序不熟悉，在实际出资时由振华有限的发起人统一将出资款打到振豫医药账户，后由振豫医药将该笔300万的货币资金汇入振华有限的验资账户。振豫医药于1998年5月25日出具了关于相关问题的《承诺书》，该《承诺书》载明：“由于河南省振华医药工程有限公司工商注册验资，因转账方便，利用我公司账户转至河南省振华医药工程有限公司注册账户，此注册资金人民币300万元属于河南省振华医药工程有限公司出资人所有，不是我公司出资，与我公司无关，特此承诺。”

振豫医药与出资人孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、邢宝周针对以上事实进一步确认：“（1）河南省振豫医药工程技术公司的划款行为性质上为代为支付行为，非出资行为，即出资人为孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、邢宝周和河南省医药设计院；（2）河南省振豫医药工程技术公司与孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、邢宝周和河南省医药设计院之间不存在委托持股关系，河南省振华医药工程有限公司设立时的股东是孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、邢宝周和河南省医药设计院，河南省振豫医药工程技术公司自始就不是河南省振华医药工程有限公司的股东。”

据此主办券商、律师认为，在振华有限设立时，振豫医药并非振华有限的股东，其与孟海龙、赵卫东、杨文超、李钦荣、邢宝周和设计院几位股东之间不存在委托持股的关系。

2、经核查，在公司设立时，设计院虽然认缴了90万元的出资，但是始终未曾实际缴纳该笔出资，该笔出资实际上由股东杨文超缴纳。设计院于1998年6月30日对振华有限出具了《说明》，该《说明》载明：“我院承诺入股你

公司的 90 万元出资款，由于在公司注册时未按实际出资，由河南省振华医药工程有限公司其他出资人代为出资。经我院慎重考虑，认为此出资不妥，现决定不再出资，我院同意 90 万元实际未出资的股份由其他出资股东分配。特此说明。”

经核查，在公司设立时设计院性质为非行政事业单位，先后归口于河南药品监督管理局和河南省住房和城乡建设厅管理。对于设计院的本次出资情况，设计院的上级主管部门河南省住房和城乡建设厅于 2014 年 6 月 10 日出具了《河南省住房和城乡建设厅关于原河南省医药设计院对原河南省振华医药工程有限公司出资有关情况的说明》，确认：在河南省振华医药工程有限公司设立时，原河南省医药设计院未对河南省振华工程有限公司（原河南省振华医药工程有限公司）形成实际出资。

经主办券商、律师对振华有限设立时的发起人赵卫东、杨文超、李钦荣、徐敏、邢宝周进行访谈，进一步确认设计院在振华有限设立时应缴纳的 90 万元实际是全部由杨文超出资。

综上所述，主办券商、律师认为，振华有限的设立过程和结果合法有效。

（二）有限公司第一次增资及第一次股权转让

2001 年 5 月 22 日，有限公司召开第三次股东会，审议通过：1、公司注册资本由 300 万元增至 376.60 万元，增加部分由新股东汤艳芳出资 22.00 万元、付杰出资 22.00 万元、万洁出资 9.00 万元、郭斌出资 5.60 万元、夏萍出资 5.00 万元、王冰出资 4.50 万元、寇巧真出资 2.50 万元、都强出资 2.00 万元、王建平出资 2.00 万元、李庆武出资 2.00 万元，共计 76.60 万元；2、同意股权转让，转让方为河南省医药设计院和赵卫东，受让方为原股东孟海龙、杨文超、李钦荣、徐敏、刑宝周以及新股东陈霜、程南方、郭建军、赵耕读、罗炎、刘冰，转让方与受让方分别签署《出资转让协议》，具体转让明细如下表。

| 序号 | 转让人 | 受让人 | 转让出资额（万元） | 转让价款（万元） |
|----|--------|-----|-----------|----------|
| 1 | 河南省医药设 | 孟海龙 | 2.40 | 2.40 |
| 2 | | 杨文超 | 8.60 | 8.60 |

| 序号 | 转让人 | 受让人 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
| 3 | 计院 | 李钦荣 | 2.40 | 2.40 |
| 4 | | 徐敏 | 3.20 | 3.20 |
| 5 | | 刑宝周 | 2.80 | 2.80 |
| 6 | | 陈霜 | 2.20 | 2.20 |
| 7 | | 程南方 | 23.40 | 23.40 |
| 8 | | 郭建军 | 20.00 | 20.00 |
| 9 | | 赵耕读 | 11.20 | 11.20 |
| 10 | | 罗炎 | 1.00 | 1.00 |
| 11 | | 刘冰 | 9.00 | 9.00 |
| 12 | 赵卫东 | 陈霜 | 45.00 | 45.00 |

注：1、1996年9月—2006年4月期间，河南省医药设计院性质属于国有的非行政事业单位，后经河南省住房和城乡建设厅于2006年1月16日下发的“豫建设标[2006]3号”文批准，改制为河南省医药设计院有限公司，股东为自然人。

2、在公司设立时，设计院虽然认缴了90万元的出资，但是始终未曾实际缴纳该笔出资，该笔出资实际上是股东杨文超缴纳。设计院于1998年6月30日对振华有限出具了《说明》，该《说明》载明：“我院承诺入股你公司的90万元出资款，由于在公司注册时未按实际出资，由河南省振华医药工程有限公司其他出资人代为出资。经我院慎重考虑，认为此出资不妥，现决定不再出资，我院同意90万元实际未出资的股份由其他出资股东分配。特此说明。”

设计院的上级主管部门河南省住房和城乡建设厅于2014年6月10日出具了《河南省住房和城乡建设厅关于原河南省医药设计院对原河南省振华医药工程有限公司出资有关情况的说明》，确认：原河南省医药设计院未对河南省振华工程有限公司（原河南省振华医药工程有限公司）形成实际出资，原河南省医药设计院对于该等未实际出资股权的处置结果有效。

当时对于国有单位未实际出资的股权的性质以及处置方式等事项没有明确的法律及规范性文件予以规定，但是鉴于设计院的上级主管部门河南省住房和城乡建设厅已确认设计院未实际出资且相关股权处置结果有效。主办券商、律师认为，由于河南省住房和城乡建设厅作为原设计院的上级主管部门有权对下属机构的行为予以确认，并且已确认该等处置结果有效，故本次股权转让结果有效。

3、经主办券商、律师对本次股权转让中的另外转让方赵卫东和受让方陈霜进行访谈，确认本次股权转让均是按原价进行的转让，转让的价格是经过各转让方协商确定，均全部支付了股权转让款，并确认本次股权转让不存在纠纷或者潜在纠纷。

综上所述，主办券商、律师认为，本次股权转让结果有效，本次转让对公司本次挂牌不存在实质性的法律障碍。

2001年5月30日，河南久远会计师事务所有限公司出具《验资报告》【久远内验字（2001）第205号】，审验截至2001年5月30日止，河南省振华医药工程有限公司已收到汤艳芳等10人新增注册资本76.6万元，各股东均已货币出资。

2001年7月4日，河南省工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|----------|---------|--------|
| 1 | 孟海龙 | 62.40 | 16.57% |
| 2 | 杨文超 | 53.60 | 14.23% |
| 3 | 陈霜 | 47.20 | 12.53% |
| 4 | 李钦荣 | 32.40 | 8.61% |
| 5 | 程南方 | 23.40 | 6.21% |
| 6 | 汤艳芳 | 22.00 | 5.84% |
| 7 | 付杰 | 22.00 | 5.84% |
| 8 | 郭建军 | 20.00 | 5.31% |
| 9 | 徐敏 | 18.20 | 4.83% |
| 10 | 邢宝周 | 17.80 | 4.73% |
| 11 | 赵耕读 | 11.20 | 2.97% |
| 12 | 刘冰 | 9.00 | 2.39% |
| 13 | 万洁 | 9.00 | 2.39% |
| 14 | 郭斌 | 5.60 | 1.49% |
| 15 | 夏萍 | 5.00 | 1.33% |
| 16 | 王冰 | 4.50 | 1.20% |
| 17 | 河南省医药设计院 | 3.80 | 1.01% |
| 18 | 寇巧真 | 2.50 | 0.66% |
| 19 | 都强 | 2.00 | 0.53% |
| 20 | 王建平 | 2.00 | 0.53% |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|---------------|----------------|
| 21 | 李庆武 | 2.00 | 0.53% |
| 22 | 罗炎 | 1.00 | 0.27% |
| 合计 | | 376.60 | 100.00% |

(三) 有限公司名称变更

2002年8月23日，有限公司召开股东会，审议通过：变更公司名称，变更为“河南省振华工程有限公司”。

2002年9月3日，河南省工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》【(豫工商)名称预核内字[2002]第03566号】，同意预先核准河南省振华工程有限公司的名称。

2002年9月5日，河南省工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

(四) 有限公司第二次增资

2003年7月31日，有限公司召开第五次股东会，审议通过：公司注册资本由376.60万元增至1000.00万元，增加部分由原股东杨文超出资324.20万元、陈霜出资299.20万元，其他股东放弃增资的权利；同时同意汤艳芳将持有公司2.00万元的股份转让给原股东万洁，付杰将持有公司2.00万元的股份转让给原股东万洁，王冰将持有公司2.00万元的股份转让给原股东寇巧真。

2003年8月8日，郑州科信会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》【郑科会变验字[2003]第E8001号】，审验截至2003年8月8日止，有限公司已收到自然人股东杨文超、陈霜实际缴纳的新增注册资本人民币623.40万元，全部为货币资金。

2003年8月11日，河南省工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

经过本次变更后，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 |
|----|------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 377.80 | 37.78% |
| 2 | 陈霜 | 346.40 | 34.64% |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----------|----------|----------------|----------------|
| 3 | 孟海龙 | 62.40 | 6.24% |
| 4 | 李钦荣 | 32.40 | 3.24% |
| 5 | 程南方 | 23.40 | 2.34% |
| 6 | 汤艳芳 | 20.00 | 2.00% |
| 7 | 付杰 | 20.00 | 2.00% |
| 8 | 郭建军 | 20.00 | 2.00% |
| 9 | 徐敏 | 18.20 | 1.82% |
| 10 | 邢宝周 | 17.80 | 1.78% |
| 11 | 赵耕读 | 11.20 | 1.12% |
| 12 | 刘冰 | 9.00 | 0.90% |
| 13 | 万洁 | 13.00 | 1.30% |
| 14 | 郭斌 | 5.60 | 0.56% |
| 15 | 夏萍 | 5.00 | 0.50% |
| 16 | 王冰 | 2.50 | 0.25% |
| 17 | 河南省医药设计院 | 3.80 | 0.38% |
| 18 | 寇巧真 | 4.50 | 0.45% |
| 19 | 都强 | 2.00 | 0.20% |
| 20 | 王建平 | 2.00 | 0.20% |
| 21 | 李庆武 | 2.00 | 0.20% |
| 22 | 罗炎 | 1.00 | 0.10% |
| 合计 | | 1000.00 | 100.00% |

(五) 有限公司第二次股权转让

2003年11月25日，有限公司召开股东会，审议通过：变更公司股东，新增股东赵亚萍；同意股权转让，转让方为河南省医药设计院、徐敏、邢宝周、赵耕读、孟海龙、李钦荣、郭斌，受让方为原股东陈霜、程南方、杨文超以及新股东赵亚萍，具体转让明细如下表，转让方与受让方分别签署《河南省振华工程有限公司出资转让协议》，转让方出具《收付款项证明》。

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
|----|-----|-----|-----------|----------|

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额（万元） | 转让价款（万元） |
|----|----------|--------|-----------|----------|
| 1 | 河南省医药设计院 | 陈霜 | 2.4154 | 2.4154 |
| 2 | | 程南方 | 1.3846 | 1.3846 |
| 3 | 徐敏 | 赵亚萍 | 18.2000 | 18.2000 |
| 4 | 刑宝周 | | 17.8000 | 17.8000 |
| 5 | 赵耕读 | | 11.2000 | 11.2000 |
| 6 | 孟海龙 | | 15.7044 | 15.7044 |
| 7 | 李钦荣 | | 6.6884 | 6.6884 |
| 8 | 郭斌 | | 0.2834 | 0.2834 |
| 9 | 程南方 | 0.3711 | 0.3711 | |
| 10 | 杨文超 | 0.1659 | 0.1659 | |

本次变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|----|------|----------|-----------|
| 1 | 杨文超 | 377.9659 | 37.79659% |
| 2 | 陈霜 | 348.8154 | 34.88154% |
| 3 | 赵亚萍 | 69.8762 | 6.98762% |
| 4 | 孟海龙 | 46.6956 | 4.66956% |
| 5 | 李钦荣 | 25.7116 | 2.57116% |
| 6 | 程南方 | 25.1557 | 2.51557% |
| 7 | 汤艳芳 | 20.0000 | 2.00% |
| 8 | 付杰 | 20.0000 | 2.00% |
| 9 | 郭建军 | 20.0000 | 2.00% |
| 10 | 万洁 | 13.0000 | 1.30% |
| 11 | 刘冰 | 9.0000 | 0.90% |
| 12 | 夏萍 | 5.0000 | 0.50% |
| 13 | 郭斌 | 4.7796 | 0.47796% |
| 14 | 寇巧真 | 4.5000 | 0.45% |
| 15 | 王冰 | 2.5000 | 0.25% |
| 16 | 都强 | 2.0000 | 0.20% |
| 17 | 王建平 | 2.0000 | 0.20% |
| 18 | 李庆武 | 2.0000 | 0.20% |
| 19 | 罗炎 | 1.0000 | 0.10% |
| 合计 | | 1000.00 | 100.00% |

(六) 有限公司第三次股权转让

2004年8月3日，有限公司召开股东会，审议通过：变更公司法定代表人与执行董事；同意股权转让，转让方与受让方签署《河南省振华工程有限公司出资转让协议》，转让方出具《收付款项证明》。

具体转让情况如下表所示：

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(元) | 转让价款(元) |
|----|-----|-----|------------|------------|
| 1 | 赵亚萍 | 杨文超 | 698,762.00 | 699,000.00 |
| 2 | 程南方 | | 557.00 | 557.00 |
| 3 | | | 22.00 | 22.00 |
| 4 | 陈霜 | | 44.00 | 44.00 |
| 5 | | | 88.00 | 88.00 |
| 6 | 李钦荣 | | 116.00 | 116.00 |

经过变更后，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 |
|----|------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 447.90 | 44.79% |
| 2 | 陈霜 | 348.80 | 34.88% |
| 3 | 孟海龙 | 46.70 | 4.67% |
| 4 | 李钦荣 | 25.70 | 2.57% |
| 5 | 程南方 | 25.10 | 2.51% |
| 6 | 汤艳芳 | 20.00 | 2.00% |
| 7 | 付杰 | 20.00 | 2.00% |
| 8 | 郭建军 | 20.00 | 2.00% |
| 9 | 万洁 | 13.00 | 1.30% |
| 10 | 刘冰 | 9.00 | 0.90% |
| 11 | 夏萍 | 5.00 | 0.50% |
| 12 | 郭斌 | 4.80 | 0.48% |
| 13 | 寇巧真 | 4.50 | 0.45% |
| 14 | 王冰 | 2.50 | 0.25% |
| 15 | 都强 | 2.00 | 0.20% |
| 16 | 王建平 | 2.00 | 0.20% |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|----------|---------|
| 17 | 李庆武 | 2.00 | 0.20% |
| 18 | 罗炎 | 1.00 | 0.10% |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00% |

2004年8月15日,河南省工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

(七) 有限公司第四次股权转让

2006年12月31日,有限公司召开公司股东会,审议通过:郭建军、郭斌、万洁、孟海龙和陈霜将其持有的有限公司全部股权和部分股权转让给原股东李钦荣、程南方以及新股东靳卫东,具体明细如下表,转让方与受让方分别签署《河南省振华工程有限公司股权转让协议》。

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
| 1 | 郭建军 | 靳卫东 | 20.00 | 20.00 |
| 2 | 郭斌 | | 4.80 | 4.80 |
| 3 | 万洁 | | 1.80 | 1.80 |
| 4 | 陈霜 | | 0.40 | 0.40 |
| 5 | 万洁 | 李钦荣 | 11.20 | 11.20 |
| 6 | 孟海龙 | 程南方 | 29.00 | 29.00 |
| 7 | | 李钦荣 | 17.70 | 17.70 |

本次变更完成后股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 447.90 | 44.79% |
| 2 | 陈霜 | 348.40 | 34.84% |
| 3 | 李钦荣 | 54.60 | 5.46% |
| 4 | 程南方 | 54.10 | 5.41% |
| 5 | 靳卫东 | 27.00 | 2.70% |
| 6 | 汤艳芳 | 20.00 | 2.00% |
| 7 | 付杰 | 20.00 | 2.00% |
| 8 | 刘冰 | 9.00 | 0.90% |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|----------------|----------------|
| 9 | 夏萍 | 5.00 | 0.50% |
| 10 | 寇巧真 | 4.50 | 0.45% |
| 11 | 王冰 | 2.50 | 0.25% |
| 12 | 都强 | 2.00 | 0.20% |
| 13 | 王建平 | 2.00 | 0.20% |
| 14 | 李庆武 | 2.00 | 0.20% |
| 15 | 罗炎 | 1.00 | 0.10% |
| 合计 | | 1000.00 | 100.00% |

(八) 有限公司第三次增资及第五次股权转让

2009年2月12日，有限公司召开公司股东会，审议通过：1、公司注册资本由1000.00万元增至1500.00万元，全部由现金增资。其中，原股东杨文超出资198.10万元、李钦荣出资72.55万元、程南方出资71.85万元、靳卫东出资35.85万元、汤艳芳出资26.55万元、付杰出资26.55万元、陈霜出资22.00万元、刘冰出资11.95万元、夏萍出资6.65万元、寇巧真出资5.95万元、王冰出资3.30万元、都强出资2.65万元、王建萍出资2.65万元、李庆武出资2.65万元、罗炎出资1.35万元以及新股东闫新红出资7.40万元、王继武出资2.00万元；2、同意股权转让，转让方为陈霜、杨文超，受让方为原股东刘冰、王冰、靳卫东、付杰、夏萍、程南方、王建平、都强、寇巧真、罗炎、汤艳芳、李钦荣、李庆武以及新股东闫新红、王继武，具体明细如下表，转让方与受让方分别签署《河南省振华工程有限公司股权转让协议》。

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
| 1 | 陈霜 | 刘冰 | 14.90 | 14.90 |
| 2 | | 王冰 | 4.10 | 4.10 |
| 3 | | 王继武 | 4.00 | 4.00 |
| 4 | | 靳卫东 | 44.70 | 44.70 |
| 5 | | 付杰 | 33.10 | 33.10 |
| 6 | | 夏萍 | 8.30 | 8.30 |
| 7 | | 程南方 | 89.60 | 89.60 |
| 8 | | 闫新红 | 14.80 | 14.80 |
| 9 | | 王建平 | 3.30 | 3.30 |

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
| 10 | | 都强 | 3.30 | 3.30 |
| 11 | | 寇巧真 | 7.40 | 7.40 |
| 12 | | 罗炎 | 1.70 | 1.70 |
| 13 | | 汤艳芳 | 33.10 | 33.10 |
| 14 | | 李钦荣 | 38.80 | 38.80 |
| 15 | | 李庆武 | 3.30 | 3.30 |
| 16 | 杨文超 | 李钦荣 | 51.70 | 51.70 |

2009年2月12日，河南天宇联合会计师事务所出具《验资报告》【豫天字会验字（2009）第2-031号】，审验截至2009年2月11日止，变更后的累计注册资本人民币1500.00万元，实收资本1500.00万元。

2009年2月17日，河南省工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|--------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 594.30 | 39.62% |
| 2 | 李钦荣 | 217.65 | 14.51% |
| 3 | 程南方 | 215.55 | 14.37% |
| 4 | 靳卫东 | 107.55 | 7.17% |
| 5 | 汤艳芳 | 79.65 | 5.31% |
| 6 | 付杰 | 79.65 | 5.31% |
| 7 | 陈霜 | 66.00 | 4.40% |
| 8 | 刘冰 | 35.85 | 2.39% |
| 9 | 闫新红 | 22.20 | 1.48% |
| 10 | 夏萍 | 19.95 | 1.33% |
| 11 | 寇巧真 | 17.85 | 1.19% |
| 12 | 王冰 | 9.90 | 0.66% |
| 13 | 都强 | 7.95 | 0.53% |
| 14 | 王建萍（注） | 7.95 | 0.53% |
| 15 | 李庆武 | 7.95 | 0.53% |
| 16 | 王继武 | 6.00 | 0.40% |
| 17 | 罗炎 | 4.05 | 0.27% |

| | | | |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 合计 | | 1500.00 | 100.00% |
|-----------|--|----------------|----------------|

注：原股东王建平改名为王建萍

(九) 有限公司第四次增资

2011年3月7日，有限公司召开股东会，审议通过：公司注册资本由1500.00万元增至2000.00万元，增资部分由原股东按持股比例现金增资。其中，原股东杨文超出资198.10万元，李钦荣出资72.55万元，程南方出资71.85万元，靳卫东出资35.85万元，汤艳芳出资26.55万元，付杰出资26.55万元，陈霜出资22.00万元，刘冰出资11.95万元，闫新红出资7.40万元，夏萍出资6.65万元，寇巧真出资5.95万元，王冰出资3.30万元，都强出资2.65万元，王建平出资2.65万元，李庆武出资2.65万元，罗炎出资1.35万元，王继武出资2.00万元。

2011年3月31日，河南天宇会计师事务所有限公司出具《验资报告》【豫天宇会验字（2011）第022号】，审验截至2011年3月31日止，变更后的累计注册资本人民币2000.00万元，实收资本2000.00万元。

2011年4月1日，河南省工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 792.40 | 39.62% |
| 2 | 李钦荣 | 290.20 | 14.51% |
| 3 | 程南方 | 287.40 | 14.37% |
| 4 | 靳卫东 | 143.40 | 7.17% |
| 5 | 汤艳芳 | 106.20 | 5.31% |
| 6 | 付杰 | 106.20 | 5.31% |
| 7 | 陈霜 | 88.00 | 4.40% |
| 8 | 刘冰 | 47.80 | 2.39% |
| 9 | 闫新红 | 29.60 | 1.48% |
| 10 | 夏萍 | 26.60 | 1.33% |
| 11 | 寇巧真 | 23.80 | 1.19% |
| 12 | 王冰 | 13.20 | 0.66% |

| | | | |
|-----------|--------|----------------|----------------|
| 13 | 都强 | 10.60 | 0.53% |
| 14 | 王建平（注） | 10.60 | 0.53% |
| 15 | 李庆武 | 10.60 | 0.53% |
| 16 | 王继武 | 8.00 | 0.40% |
| 17 | 罗炎 | 5.40 | 0.27% |
| 合计 | | 2000.00 | 100.00% |

注：原股东王建萍改名为王建平

（十）有限公司第五次增资

2013年3月1日，有限公司召开股东会，审议通过：公司注册资本由2000.00万元增至3000.00万元，全部由现金增资。其中由原股东杨文超出资55.00万元、靳卫东出资215.10万元、汤艳芳出资159.30万元、付杰出资159.30万元、陈霜出资132.00万元、刘冰出资71.70万元、闫新红出资44.40万元、夏萍出资39.90万元、寇巧真出资35.70万元、王冰出资19.80万元、都强出资15.90万元、王建平出资15.90万元、李庆武出资15.90万元、罗炎出资8.10万元、王继武出资12.00万元，其他股东放弃增资的权利。

2013年3月20日，河南胜盟联合会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告书》【胜盟验字（2013）第B3-103号】，审验截至2013年3月20日止，变更后的注册资本人民币3000.00万元，实收资本3000.00万元。

2013年3月25日，郑州市工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|----|------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 847.40 | 28.25% |
| 2 | 靳卫东 | 358.50 | 11.95% |
| 3 | 李钦荣 | 290.20 | 9.67% |
| 4 | 程南方 | 287.40 | 9.58% |
| 5 | 汤艳芳 | 265.50 | 8.85% |
| 6 | 付杰 | 265.50 | 8.85% |
| 7 | 陈霜 | 220.00 | 7.33% |
| 8 | 刘冰 | 119.50 | 3.99% |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|----------------|----------------|
| 9 | 闫新红 | 74.00 | 2.47% |
| 10 | 夏萍 | 66.50 | 2.22% |
| 11 | 寇巧真 | 59.50 | 1.98% |
| 12 | 王冰 | 33.00 | 1.10% |
| 13 | 都强 | 26.50 | 0.88% |
| 14 | 王建平 | 26.50 | 0.88% |
| 15 | 李庆武 | 26.50 | 0.88% |
| 16 | 王继武 | 20.00 | 0.67% |
| 17 | 罗炎 | 13.50 | 0.45% |
| 合计 | | 3000.00 | 100.00% |

(十一) 有限公司第六次增资

2013年3月22日，有限公司召开第十三次股东会，审议通过：公司注册资本由3000.00万元增至4000.00万元，增资部分由原股东杨文超以现金出资1000.00万元，其他股东放弃增资的权利。

2013年3月28日，河南胜盟联合会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告书》【胜盟验字（2013）第B3-104号】，审验截至2013年3月28日止，变更后的累计注册资本人民币4000.00万元，实收资本4000.00万元。

2013年3月28日，郑州市工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|---------|--------|
| 1 | 杨文超 | 1847.40 | 46.18% |
| 2 | 靳卫东 | 358.50 | 8.96% |
| 3 | 李钦荣 | 290.20 | 7.26% |
| 4 | 程南方 | 287.40 | 7.18% |
| 5 | 汤艳芳 | 265.50 | 6.64% |
| 6 | 付杰 | 265.50 | 6.64% |
| 7 | 陈霜 | 220.00 | 5.50% |
| 8 | 刘冰 | 119.50 | 2.99% |
| 9 | 闫新红 | 74.00 | 1.85% |
| 10 | 夏萍 | 66.50 | 1.66% |

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|----|------|----------------|----------------|
| 11 | 寇巧真 | 59.50 | 1.49% |
| 12 | 王冰 | 33.00 | 0.83% |
| 13 | 都强 | 26.50 | 0.66% |
| 14 | 王建平 | 26.50 | 0.66% |
| 15 | 李庆武 | 26.50 | 0.66% |
| 16 | 王继武 | 20.00 | 0.50% |
| 17 | 罗炎 | 13.50 | 0.34% |
| 合计 | | 4000.00 | 100.00% |

(十二) 有限公司第七次增资及第六次股权转让

2014年3月24日,有限公司召开股东会,审议通过:公司注册资本由4000.00万元增至4300.00万元,增资部分由新股东万洁、王春华和张红军以现金增资,其中万洁出资240.00万元、王春华出资20.00万元、张红军出资40.00万元;同意股权转让,转让方为闫新红、杨文超、陈霜、李庆武、付杰、汤艳芳、都强、王建平、夏萍、刘冰、罗炎、王冰、付杰,受让方为原股东李钦荣、靳卫东、寇巧真、王继武、程南方以及新股东张红军、闵志浩,具体明细如下表,转让方与受让方分别签署《河南省振华工程有限公司股权转让协议》。

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
| 1 | 闫新红 | 李钦荣 | 34.00 | 34.00 |
| 2 | | | 216.20 | 216.20 |
| 3 | | | 25.30 | 25.30 |
| 4 | | | 10.00 | 10.00 |
| 5 | | | 88.10 | 88.10 |
| 6 | | | 46.00 | 46.00 |
| 7 | | 程南方 | 28.60 | 28.60 |
| 8 | 陈霜 | | 29.00 | 29.00 |
| 9 | 李庆武 | | 26.50 | 26.50 |
| 10 | 付杰 | | 163.30 | 163.30 |
| 12 | 汤艳芳 | 闵志浩 | 265.50 | 265.50 |
| 13 | 都强 | | 26.50 | 26.50 |
| 14 | 王建平 | | 26.50 | 26.50 |

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额(万元) | 转让价款(万元) |
|----|-----|-----|-----------|----------|
| 15 | 夏萍 | | 66.50 | 66.50 |
| 16 | 刘冰 | | 119.50 | 119.50 |
| 17 | 罗炎 | | 13.50 | 13.50 |
| 18 | 王冰 | | 33.00 | 33.00 |
| 19 | 付杰 | | 102.20 | 102.20 |

2014年3月29日，河南天宇会计师事务所有限公司出具《验资报告书》【豫天宇会验字[2014]第002号】，审验截至2014年3月28日止，变更后的累计注册资本人民币4300.00万元，实收资本4300.00万元。

2014年3月28日，郑州市工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----------|------|----------------|----------------|
| 1 | 杨文超 | 1433.20 | 33.33% |
| 2 | 闵志浩 | 653.20 | 15.19% |
| 3 | 李钦荣 | 540.40 | 12.57% |
| 4 | 程南方 | 534.80 | 12.44% |
| 5 | 靳卫东 | 383.80 | 8.93% |
| 6 | 万洁 | 240.00 | 5.58% |
| 7 | 陈霜 | 191.00 | 4.44% |
| 8 | 寇巧真 | 147.60 | 3.43% |
| 9 | 王继武 | 66.00 | 1.53% |
| 10 | 张红军 | 50.00 | 1.16% |
| 11 | 闫新红 | 40.00 | 0.93% |
| 12 | 王春华 | 20.00 | 0.47% |
| 合计 | | 4300.00 | 100.00% |

(十三) 有限公司第七次股权转让

2014年5月6日，有限公司召开股东会，同意原股东寇巧真将其持有公司3.43%的股份以147.60万元全部转让给新股东陈于飞，陈于飞系寇巧真之子，其他股东放弃优先购买权。

本次变更完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----------|------|----------------|----------------|
| 1 | 杨文超 | 1433.20 | 33.33% |
| 2 | 闵志浩 | 653.20 | 15.19% |
| 3 | 李钦荣 | 540.40 | 12.57% |
| 4 | 程南方 | 534.80 | 12.44% |
| 5 | 靳卫东 | 383.80 | 8.93% |
| 6 | 万洁 | 240.00 | 5.58% |
| 7 | 陈霜 | 191.00 | 4.44% |
| 8 | 陈于飞 | 147.60 | 3.43% |
| 9 | 王继武 | 66.00 | 1.53% |
| 10 | 张红军 | 50.00 | 1.16% |
| 11 | 闫新红 | 40.00 | 0.93% |
| 12 | 王春华 | 20.00 | 0.47% |
| 合计 | | 4300.00 | 100.00% |

(十四) 有限公司整体变更为股份有限公司

2014年6月18日，有限公司召开第十六次临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2014年3月31日为基准日，将有限公司整体变更为河南振华工程发展股份有限公司，以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审字〔2014〕005763号《审计报告》审计的公司截至2014年3月31日净资产55,120,704.68元人民币为基础，将扣除专项储备3,417,962.03后的余额51,702,742.65元，按照1.20：1的比例折合为股份公司股份4300.00万股，超出部分8,702,742.65元人民币计入股份公司资本公积。

2014年6月18日，发起人各方正式签署了《河南振华工程发展股份有限公司发起人协议》。

2014年6月20日，公司召开创立大会暨2014年第一次临时股东大会，确认股份公司注册资本拟定为人民币4300.00万元，全部划分为等额股份，每股面值人民币1元，共计4300.00万股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对股份公司实际到位的出资进行了验证，并于2014年6月19日出具大华验字〔2014〕000259号《验资报告》。

2014年6月23日，郑州市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为410192000005648（4-4）。

股份公司设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例 |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 杨文超 | 1433.20 | 33.33% |
| 2 | 闵志浩 | 653.20 | 15.19% |
| 3 | 李钦荣 | 540.40 | 12.57% |
| 4 | 程南方 | 534.80 | 12.44% |
| 5 | 靳卫东 | 383.80 | 8.93% |
| 6 | 万洁 | 240.00 | 5.58% |
| 7 | 陈霜 | 191.00 | 4.44% |
| 8 | 陈于飞 | 147.60 | 3.43% |
| 9 | 王继武 | 66.00 | 1.53% |
| 10 | 张红军 | 50.00 | 1.16% |
| 11 | 闫新红 | 40.00 | 0.93% |
| 12 | 王春华 | 20.00 | 0.47% |
| 合计 | | 4300.00 | 100.00% |

（十五）股东及股权结构情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股东及股权结构情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例 |
|----|------|----------|--------|
| 1 | 杨文超 | 1433.20 | 33.33% |
| 2 | 闵志浩 | 653.20 | 15.19% |
| 3 | 李钦荣 | 540.40 | 12.57% |
| 4 | 程南方 | 534.80 | 12.44% |
| 5 | 靳卫东 | 383.80 | 8.93% |
| 6 | 万洁 | 240.00 | 5.58% |
| 7 | 陈霜 | 191.00 | 4.44% |
| 8 | 陈于飞 | 147.60 | 3.43% |
| 9 | 王继武 | 66.00 | 1.53% |
| 10 | 张红军 | 50.00 | 1.16% |
| 11 | 闫新红 | 40.00 | 0.93% |
| 12 | 王春华 | 20.00 | 0.47% |

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例 |
|----|------|----------|---------|
| 合计 | | 4300.00 | 100.00% |

六、重大资产重组情况

公司自设立以来，未发生重大资产重组情形。

七、公司董事、监事及高级管理人员情况

1、董事会成员情况

杨文超：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

李钦荣：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

閔志浩：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

程南方：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

万洁：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

2、监事会成员情况

王继武：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

张红军：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

潘如意：男，1980年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996—1997就读于汝南县一高，2007年至2014年任职于郑州振华钢结构彩板有限公司。现任公司职工监事，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

3、高级管理人员情况

李钦荣：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

程南方：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

陈霜：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

王春华：男，1957年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年毕业于湖北建筑工业学院，大专工业及民用建筑专业，工程师。1981年10月至1998年12月先后担任湖北黄冈第三建筑安装工程公司施工员、技术员、副总经理，1999年1月至2003年10月担任中国建筑工程第三局总承包公司项目经理，2004年1月至2005年3月担任杭州恒达钢构有限公司项目经理，2005年3月至2012年先后担任浙江东南网架股份有限公司项目经理、工程部经理、工程副总，2013年至2014年2月担任天鸿钢构有限公司工程副总经理，现任公司副总经理，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

康立军：男，1974年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于河南财经学院，大专会计专业，2007年毕业于西安交通大学，本科会计专业，会计师。1994年8月至1997年12月担任郑州金牛集团股份有限公司会计，1998年1月至2002年5月担任郑州金牛集团菏泽车辆有限公司财务处长，2002年6月至2004年1月担任郑州金牛集团股份有限公司审计处副处长，2004年2月至今，担任河南省振华工程有限公司财务总监，现任公司财务总监，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

陈孟梦：女，1987年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年6月毕业于南阳师范学院，本科地理科学。2010年11月至2013年担任深圳市明炜投资发展有限公司总经办助理，现任公司董事会秘书，任期自2014年6月20日至2017年6月20日。

八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

(一) 合并资产负债表主要数据

单位：人民币元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 165,609,449.12 | 197,258,231.49 | 131,571,602.48 |
| 固定资产 | 6,215,050.25 | 6,461,140.95 | 7,142,992.51 |
| 无形资产 | 1,495,754.30 | 1,521,781.70 | 1,555,427.45 |
| 资产总额 | 180,419,456.67 | 212,261,167.24 | 141,519,505.03 |
| 负债总额 | 122,563,522.80 | 162,478,812.16 | 116,886,442.15 |
| 股东权益 | 57,855,933.87 | 49,782,355.08 | 24,633,062.88 |
| 归属挂牌公司股东权益 | 57,855,933.87 | 49,782,355.08 | 24,573,069.15 |

(二) 合并利润表主要数据

单位：人民币元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 64,993,978.17 | 140,185,541.89 | 109,730,237.62 |
| 净利润 | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润 | 3,942,464.19 | 4,857,245.67 | 1,922,204.69 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 4,040,416.25 | 4,823,036.95 | 2,003,905.10 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,040,416.25 | 4,799,969.96 | 1,946,488.38 |

(三) 合并现金流量表主要数据

单位：人民币元

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,525,122.19 | -11,473,520.27 | -17,573,986.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -283,478.17 | -5,947,857.54 | -577,853.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,815,790.47 | 23,454,983.85 | 5,059,279.46 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,425,853.55 | 6,033,606.04 | -13,092,560.43 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 9,875,291.50 | 6,449,437.95 | 415,831.91 |

(四) 主要财务指标

| 财务指标 | 2014年1-6月/2014年6月30日 | 2013年度/2013年12月31日 | 2012年度/2012年12月31日 |
|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 资产负债率(母公司)(%) | 64.58 | 74.26 | 78.90 |
| 流动比率 | 1.35 | 1.21 | 1.13 |
| 速动比率 | 0.74 | 0.61 | 0.57 |
| 每股净资产 | 1.35 | 1.24 | 1.23 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 | 1.35 | 1.24 | 1.23 |
| 应收账款周转率 | 1.32 | 3.66 | 4.35 |
| 存货周转率 | 0.63 | 1.44 | 1.48 |
| 毛利率(%) | 14.99 | 15.68 | 14.70 |
| 净资产收益率(%) | 7.55 | 11.60 | 8.77 |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率(%) | 7.74 | 11.46 | 8.88 |
| 基本每股收益 | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| 稀释每股收益 | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.76 | -0.29 | -0.88 |

九、相关中介机构

(一) 主办券商

名称：中山证券有限责任公司

法定代表人：黄扬录

住所：深圳市福田区益田路6009号新世界中心29层

联系电话：0755-82943755

传真：0755-23982961

项目小组负责人：陈余庆

项目小组成员：陈珊珊 张政安 任甲振

(二) 律师事务所

名称：上海市锦天城律师事务所

负责人：吴明德

事务所地址：上海市浦东新区花园石桥路 33 号花旗集团大厦 14 楼

联系电话：8621-61059000

传真：8621-61059100

经办律师：李和金 李云

（三）会计师事务所

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

联系电话：0371-60228152

传真：0371-60228170

经办注册会计师：董超 黄志刚

（四）资产评估机构

名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703 室

联系电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办注册评估师：黎军 刘志强

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：王彦龙

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

(一) 公司主营业务

本公司为食品医药行业整体建设运营服务商、工业与民用钢结构工程承包商，主要从事：

1、食品医药行业：工程设计、技术咨询；机电设备安装工程；食品医药行业钢结构工程；净化工程安装；食品医药行业装饰装修工程；食品医药行业建设中的有关项目内容；后期系统运行维护等服务。

2、其他行业：钢结构工程、机电设备安装工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程用材的生产制造与施工。

(二) 主要产品或服务及其用途

报告期内，公司主要从事食品医药行业整体建设运营服务和其他行业钢结构工程承包。具体产品及服务如下表所示：

| | 服务类型 | 服务介绍 | 服务对象 |
|-----|----------------|--|---|
| 母公司 | 食品医药行业整体建设运营服务 | 按照合同约定，完成工程设计、设备材料采购、施工、试运行及后期维护等服务工作，实现设计、采购、施工各阶段工作合理交叉与紧密配合，并对工程的安全、质量、进度、造价全面负责。 | 食品医药行业工业厂房、净化工程、机电设备安装、工业厂房内部装饰装修。 |
| | 其他行业工程建设服务 | 桥梁钢结构、大型公共建筑、钢结构工程、机电设备安装、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程用材的生产制造与施工。 | 影剧院、展览厅；中央空调调试和安装；玻璃幕墙安装；各类酒店、写字楼外墙装修等各类工程的设计及施工。 |
| 子公司 | 产品类型 | 产品介绍 | 服务对象 |

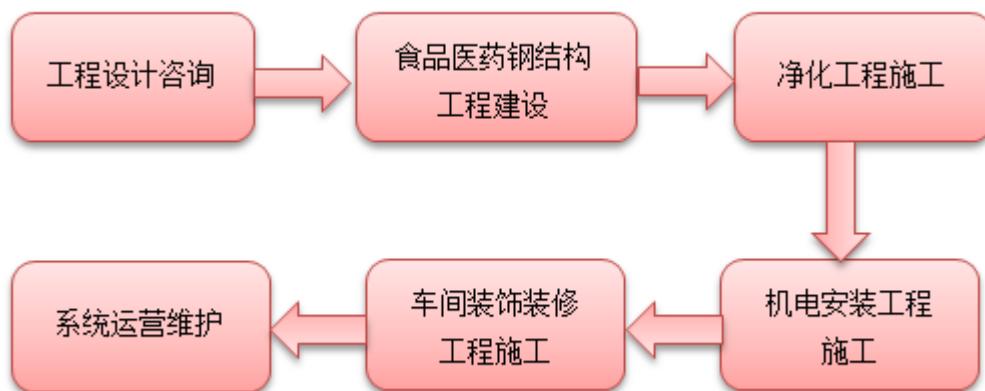
| | | | |
|--|--------|--|---------------------------------|
| | 工程用材生产 | 包括钢构件生产及装饰净化用板材生产等。钢构件是指用钢板、角钢、槽钢、工字钢、焊接或热轧H型钢冷弯或焊接通过连接件连接而成的能承受和传递荷载的钢结构组合构件。 | 建筑工程的主体原材料，广泛应用于食品医药和其他行业项目建设中。 |
|--|--------|--|---------------------------------|

二、公司主要产品或服务流程及方式

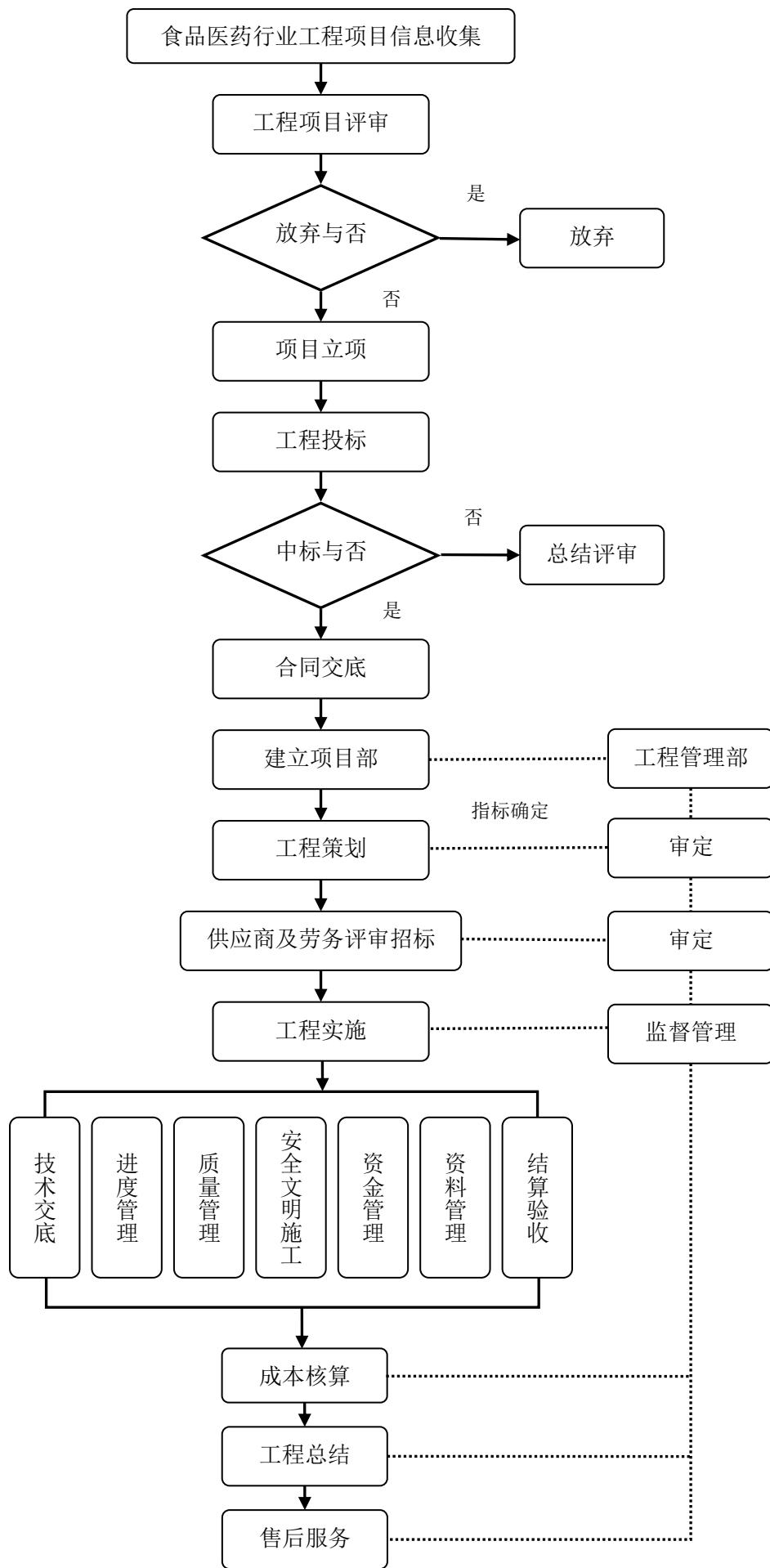
公司主要为客户提供可行性研究、工程设计、钢结构厂房建设、设备及管线安装、净化工程施工、GMP 软件支持、生产系统运行维护等的一站式的服务。

(一) 公司总体业务流程如下：

1、整体流程

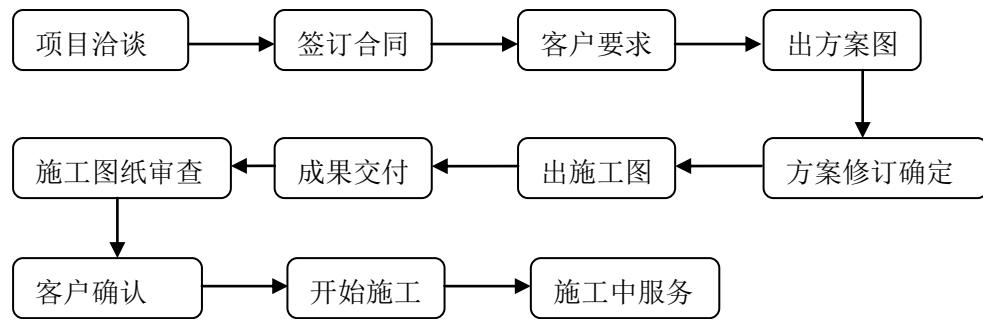


2、具体业务流程

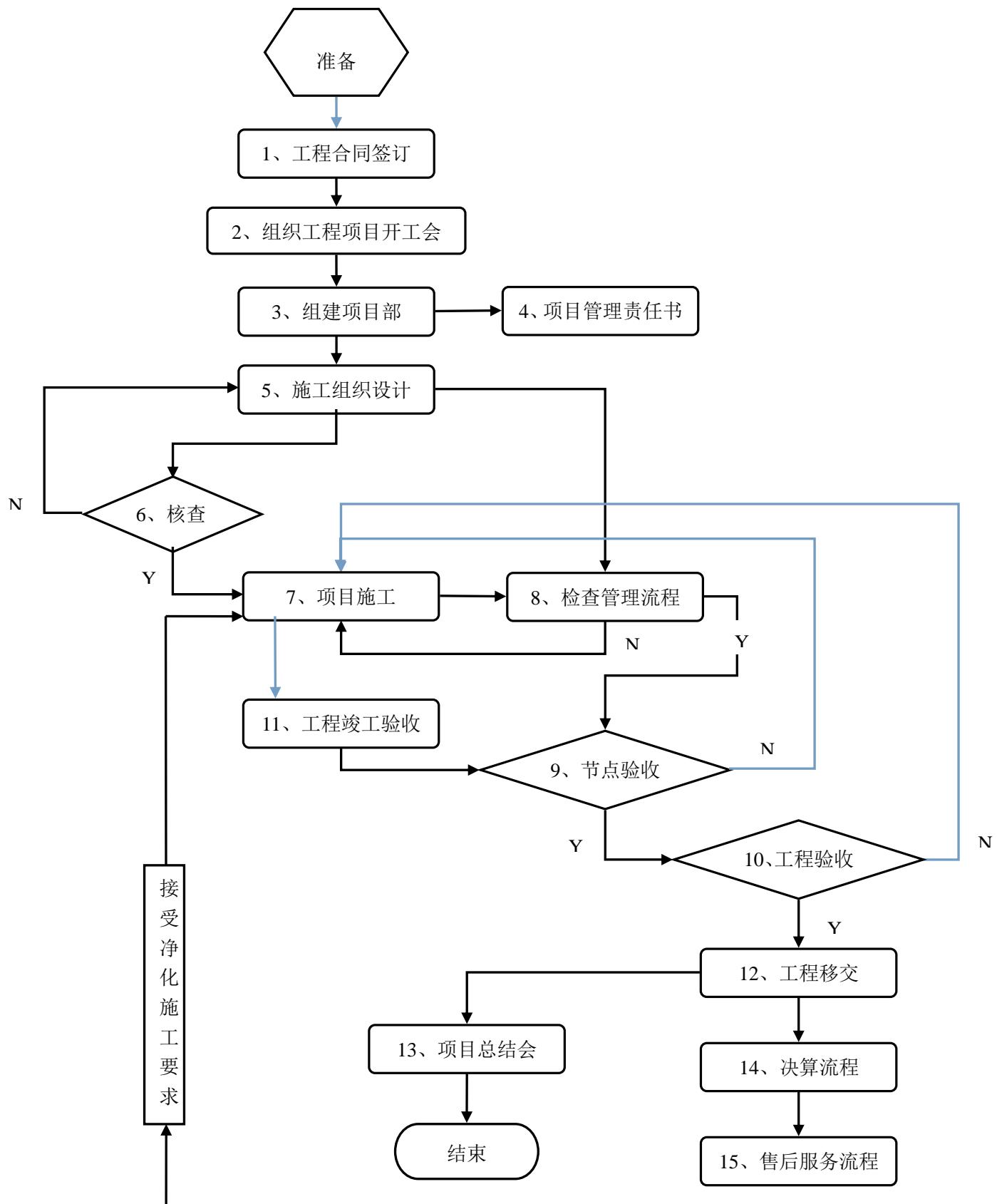


(二) 各具体环节主要业务及技术流程如下:

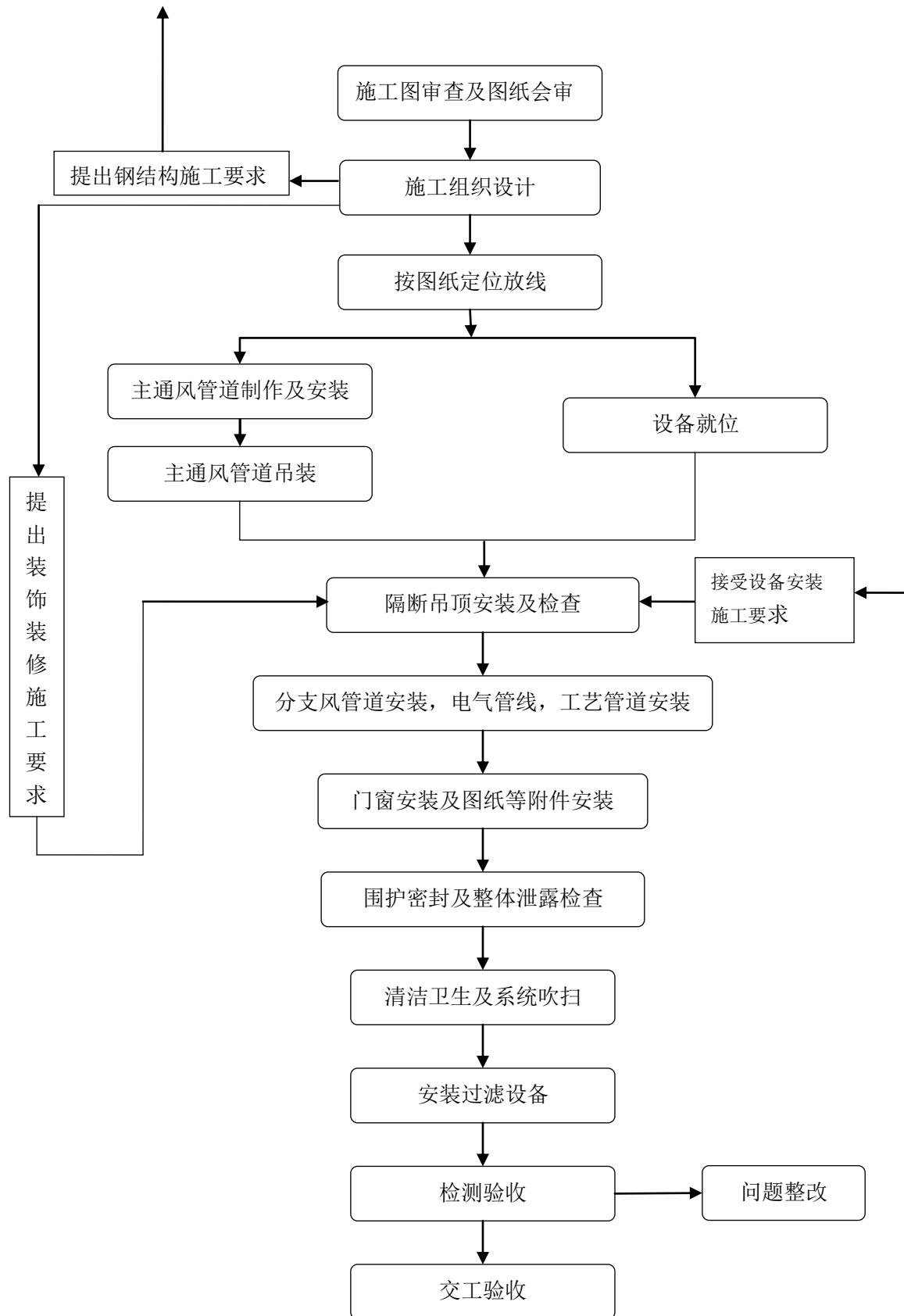
1、工程咨询设计技术服务流程



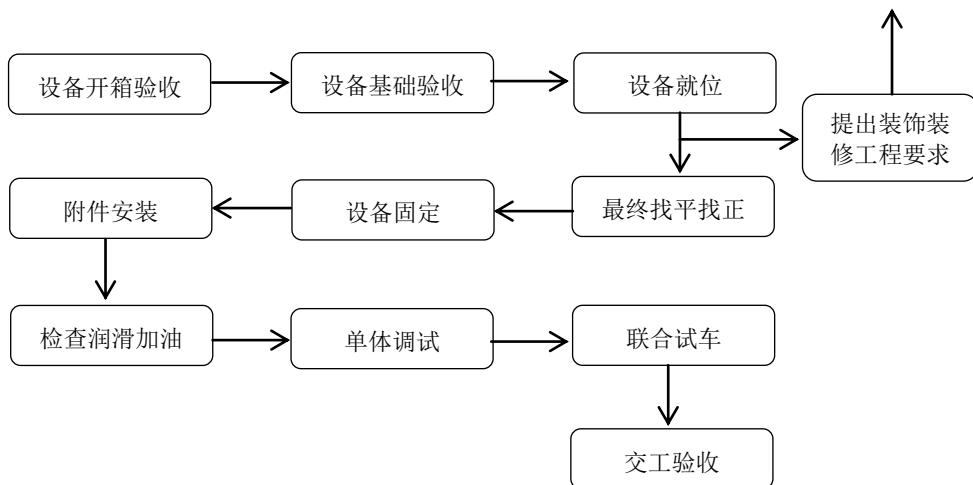
2、食品医药钢结构工程流程



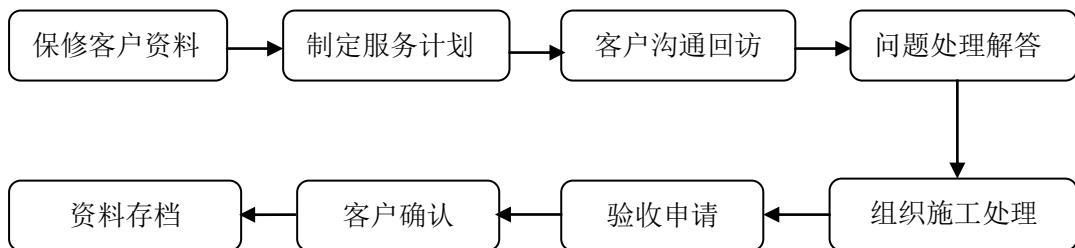
3、净化工程施工流程



4、设备机电安装流程



5、维修保养流程



三、公司与业务相关的关键资源要素

(一) 主要无形资产情况

1、公司注册商标情况

截至本公开转让说明书签署日，公司商标情况如下：

| 商标 | 注册人 | 证书编号 | 类别 | 有效期限 |
|----|------|------|----|------|
| | 振华股份 | — | 37 | — |

公司与郑州欧凯知识产权代理有限公司签订商标委托代理合同，委托代理方代为办理申请商标的申请手续，截至本公开转让说明书签署日，商标申请仍在办理中，主办券商和律师认为公司未及时履行完毕商标申请手续不会对公司的生产经营产生不利影响。

2、土地使用权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 1 宗土地使用权，总面积 23815.80 平方米，土地使用权详细信息如下：

| 权证编号 | 位置 | 取得方式 | 用途 | 面积(m ²) | 终止日期 | 权利人 |
|------------------|---------|------|------|---------------------|--------------|------|
| 牟国用(2003)第 057 号 | 白沙镇前程村北 | 出让 | 工业用地 | 23815.80 | 至 2053 年 3 月 | 振华有限 |

3、公司拥有的互联网域名

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的互联网域名情况信息如下：

| 域名 | 注册所有人 | 注册时间 | 到期时间 | 取得方式 |
|------------|-------|------------------|------------------|------|
| hnzhgc.com | 振华有限 | 2011 年 10 月 27 日 | 2014 年 10 月 27 日 | 原始取得 |

(二) 房产情况

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有房产 4 处，建筑面积 9042.93 平方米，详细情况如下：

| 序号 | 证号 | 房屋坐落 | 面积 (m ²) | 用途 | 是否抵押 |
|----|----------------|------------|----------------------|----|------|
| 1 | 牟房权证字第 21426 号 | 中牟县白沙镇工业园区 | 1773.01 | 工业 | 否 |
| 2 | 牟房权证字第 21427 号 | 中牟县白沙镇工业园区 | 37.47 | 工业 | 否 |
| 3 | 牟房权证字第 21428 号 | 中牟县白沙镇工业园区 | 7160.94 | 工业 | 否 |
| 4 | 牟房权证字第 21429 号 | 中牟县白沙镇工业园区 | 71.51 | 工业 | 否 |

(三) 租赁情况

截至本公开转让说明书签署日，公司部分办公场所为公司通过租赁方式取得，位于郑东新区正光路北、众旺路 3 幢 3 层，共计 306.41 平方米。具体情况如下：

| 序号 | 合同内容 | 出租方 | 座落/面积 | 合同期限 | 履行情况 |
|----|---------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------|
| 1 | 写字楼租赁合同 | 焦克（身份证号：410124195701253517） | 郑东新区正光路北、众旺路 3 幢 3 层 314 号房，139.04 平米 | 2014 年 3 月 1 日至 2016 年 2 月 28 日 | 履行中 |

| 序号 | 合同内容 | 出租方 | 座落/面积 | 合同期限 | 履行情况 |
|----|---------|-----------------------------|---|----------------------|------|
| 3 | 写字楼租赁合同 | 厉枝（身份证号：410123195602105627） | 郑东新区正光路北、众旺路3幢3层301、302、315号房，共计167.37平方米 | 2014年3月1日至2016年2月28日 | 履行中 |

(四) 取得的业务许可资格或资质情况

目前，公司已就其业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续，具体如下：

| 序号 | 业务许可或资质名称 | 获得时间 | 相关说明 |
|----|----------------|------------------------------------|---|
| 1 | 钢结构工程专业承包壹级 | 2010年10月14日 | 中国住建部核发，证书编号：B1084041010570-6/2，可承担各类钢结构工程（包括网架、轻型钢结构工程）的制作与安装 |
| 2 | 机电设备安装工程专业承包贰级 | 2010年10月25日 (原增项日期，2004年07月21日) | 可承担投资额1500万元及以下的一般工业和公共、民用建设项目的设备、线路、管道的安装，10千伏及以下变配电站工程，非标准钢构件的制作、安装 |
| 3 | 建筑装饰装修工程专业承包贰级 | 2010年10月25日 (原增项日期：2005年11月07日) | 可承担单位工程造价1200万元及以下建筑室内、室外装修装饰工作（建筑幕墙工程除外）的施工 |
| 4 | 建筑幕墙工程专业承包叁级 | 2014年2月21日 | 可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍且单项工程面积在3000平方米及以下，高度30米及以下的建筑幕墙工程的施工 |
| 5 | 安全生产许可证 | 2011年11月30日 | 证书编号：(豫)JZ安许证书<2005>010143，有效期至2014年11月30日 |
| 6 | 质量管理体系认证证书 | 2013年3月14日 | 证书编号：05313QJ0550ROM，证书有效期至2016年03月13日 |
| 7 | 环境管理体系认证证书 | 2013年6月26日 | 证书编号：05313E20294ROM，证书有效期自2013年6月26日至2016年6月25日 |

依据中华人民共和国建设部发布的《建筑业企业资质管理规定》，资质证书有效期为5年，对在资质有效期内遵守有关法律、法规、规章、技术标准，信用档案中无不良行为记录，且注册资本、专业技术人员满足资质标准要求的企业，经资质许可机关同意，有效期延续5年。

依据中华人民共和国住房和城乡建设部发布的《建筑业企业资质等级标准》，公司报告期内实际业务及人员情况均满足“钢结构工程专业承包壹级”资质、“机电设备安装工程专业承包贰级”资质、“建筑装饰装修工程专业承包贰级”资质、“建筑幕墙工程专业承包叁级”资质的标准，不存在无法续期的风险。

河南省住房和城乡建设厅于 2014 年 11 月 28 日，出具了《证明》(编号：豫建建安 2014[11059])，证明河南振华工程发展股份有限公司安全生产许可证延期审查/手续正在办理中，有效期一个月。公司可以凭该《证明》参与投标，《安全生产许可证》办理延期不会对公司的正常经营发生影响。

(五) 特许经营权

截至本公开转让说明书签署日，公司未拥有任何特许经营权。

(六) 主要固定资产情况

截止 2014 年 6 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

| 编号 | 固定资产类别 | 账面价值(元) | | 成新率 |
|----|------------------------|--------------|--------------|--------|
| | | 原值 | 净值 | |
| 1 | 生产车间-3 (牟房权证第 21428 号) | 2,655,103.23 | 1,828,379.49 | 68.86% |
| 2 | 仓库 (牟房权证第 21426 号) | 523,918.00 | 420,160.36 | 80.20% |
| 3 | 办公楼 (牟房权证第 21426 号) | 470,584.00 | 377,388.78 | 80.20% |
| 4 | 门式起重机 | 460,000.00 | 266,646.67 | 57.97% |
| 5 | 生产车间-2 (牟房权证第 21428 号) | 418,177.00 | 254,234.09 | 60.80% |
| 6 | 豫 A7K696 奥迪 A6 | 412,603.00 | 73,523.53 | 17.82% |
| 7 | 龙门吊(16 吨) | 266,532.10 | 72,630.03 | 27.25% |
| 8 | MZH 型焊接机 | 254,000.00 | 56,896.00 | 22.40% |
| 9 | 办公楼 (牟房权证第 21426 号) | 251,242.09 | 178,130.65 | 70.90% |
| 10 | 金属隔热夹心板复合机组 | 242,361.73 | 7,270.85 | 3.00% |
| 11 | 生产车间-1 (牟房权证第 21428 号) | 210,000.00 | 130,557.00 | 62.17% |
| 12 | 红旗车 | 183,227.00 | 5,496.81 | 3.00% |
| 13 | 豫 AQ2180 广州雅阁 | 174,886.65 | 2,300.95 | 1.32% |

| 编号 | 固定资产类别 | 账面价值(元) | | 成新率 |
|----|-----------------------|------------|------------|--------|
| | | 原值 | 净值 | |
| 14 | 豫 AEX595 本田思域 | 147,800.00 | 4,434.00 | 3.00% |
| 15 | 龙门式 H 型钢自动焊接机 | 142,100.00 | 76,627.36 | 53.92% |
| 16 | XJ-6 铣边机 | 140,000.00 | 42,676.67 | 30.48% |
| 17 | 金工车间(自建) | 139,627.60 | 98,996.06 | 70.90% |
| 18 | 喷漆车间 | 139,125.17 | 98,639.80 | 70.90% |
| 19 | 金属隔热夹芯板生产线 | 330,000.00 | 19,900.00 | 6.03% |
| 20 | 抛丸清理机 | 213,675.21 | 166,823.82 | 78.07% |
| 21 | 双工作台龙门移动式数控钻床 | 207,692.31 | 172,543.86 | 83.08% |
| 22 | QC11Y-25X2500 液压闸式剪板机 | 169,230.76 | 148,385.78 | 87.68% |
| 23 | C/Z 一体机 | 166,666.66 | 131,791.67 | 79.08% |
| 24 | 门架型自动埋弧焊机 | 143,904.49 | 4,317.13 | 3.00% |
| 25 | 檩条机组 | 135,000.00 | 4,050.00 | 3.00% |

(七) 员工情况

1、按年龄结构划分

截止 2014 年 6 月 30 日，公司员工年龄分布情况如下：

| 年龄 | 人数(个) | 占职工比例(%) |
|---------|-------|----------|
| 30 岁以下 | 72 | 44.72 |
| 30-40 岁 | 37 | 22.98 |
| 40 岁以上 | 52 | 32.30 |
| 合计 | 161 | 100.00 |

2、按岗位划分

截止 2014 年 6 月 30 日，公司员工专业结构如下：

| 专业分工 | 人数(个) | 占职工比例(%) |
|--------|-------|----------|
| 管理人员 | 31 | 19.25 |
| 销售人员 | 8 | 4.97 |
| 设计技术人员 | 15 | 9.32 |
| 工程人员 | 31 | 19.25 |

| 专业分工 | 人数(个) | 占职工比例(%) |
|------|------------|---------------|
| 生产人员 | 76 | 47.21 |
| 合计 | 161 | 100.00 |

3、按教育程度划分

截止 2014 年 6 月 30 日，公司员工受教育程度如下：

| 学历 | 人数(个) | 占职工比例(%) |
|------|------------|---------------|
| 研究生 | 2 | 1.24 |
| 本科 | 20 | 12.42 |
| 大专 | 47 | 29.19 |
| 大专以下 | 92 | 57.15 |
| 合计 | 161 | 100.00 |

4、核心技术人员直接或间接持有公司股份情况

| 人员姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) | 股东性质 | 股份质押情况 |
|------|----------------|--------------|---------|--------|
| 杨文超 | 1,433.20 | 33.33 | 境内自然人股东 | 无 |
| 程南方 | 534.80 | 12.44 | 境内自然人股东 | 无 |
| 合计 | 1968.00 | 45.77 | — | — |

直接或间接持有公司股份的核心技术人员基本情况如下：

(1) 杨文超：详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、董事、监事、高级管理人员”之“(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况”。

(2) 程南方：详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、董事、监事、高级管理人员”之“(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况”。

四、公司主营业务相关情况

(一) 主营业务的营业收入情况

公司报告期内主营业务收入来源于食品医药行业工程服务收入和其他行业钢构工程服务收入，具体收入情况如下表：

| 产品名称 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------|-----------|--------|--------|
|------|-----------|--------|--------|

| | 金额(元) | 占比(%) | 金额(元) | 占比(%) | 增长率(%) | 金额(元) | 占比(%) |
|--------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------|
| 食品医药 工程服务 | 32,879,119.90 | 50.69 | 61,117,336.77 | 43.61 | 38.55 | 44,111,396.02 | 40.29 |
| 其他工程 服务 | 25,645,657.19 | 39.53 | 48,201,987.39 | 34.39 | 69.24 | 28,481,904.02 | 26.01 |
| 工程用材 生产服务 | 6,343,581.08 | 9.78 | 30,837,717.73 | 22.00 | -16.41 | 36,893,597.58 | 33.70 |
| 合计 | 64,868,358.17 | 100.00 | 140,157,041.89 | 100.00 | 28.01 | 109,486,897.62 | 100.00 |

(二) 产品的主要消费群体

1、主要服务对象

公司报告期内主营业务收入来源于食品医药行业工程服务收入和其他工程服务收入。报告期内主要客户有：河南羚锐制药股份有限公司、河南福森药业有限公司、河南天谷农业有限公司、天津中盛海天制药有限公司、河南阳光油脂集团安阳植物蛋白有限公司等。由于食品医药行业市场广阔，需求企业众多，公司前五大客户变化较大，不存在长时间对单一客户的严重依赖。

2、报告期内各期前五名销售额及其占当期销售总额比重

| 年度 | 序号 | 客户名称 | 销售额(元) | 占公司当年销售总额比例(%) |
|--------------------|-----------|--------------------|----------------------|----------------|
| 2014 年度 1-6月 | 1 | 河南羚锐制药股份有限公司 | 16,537,082.03 | 28.20 |
| | 2 | 郑州东升玻璃有限公司 | 9,800,000.00 | 16.71 |
| | 3 | 河南福森药业有限公司 | 6,260,000.00 | 10.67 |
| | 4 | 河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司 | 5,937,800.00 | 10.12 |
| | 5 | 安徽科瑞科技发展有限公司 | 3,800,000.00 | 6.48 |
| | 合计 | | 42,334,882.03 | 72.18 |
| 2013 年度 | 1 | 河南天谷农业有限公司 | 15,000,000.00 | 13.72 |
| | 2 | 河南阳光油脂集团安阳植物蛋白有限公司 | 12,919,500.00 | 11.82 |
| | 3 | 山西力宇新能源科技有限公司 | 12,000,000.00 | 10.97 |
| | 4 | 河南绿达山茶油股份有限公司 | 9,884,954.63 | 9.04 |
| | 5 | 河南德众保税物流有限公司 | 6,367,725.00 | 5.82 |
| | 合计 | | 56,172,179.63 | 51.37 |
| 2012 | 1 | 天津中盛海天制药有限公司 | 7,147,000.00 | 9.81 |

| 年度 | 序号 | 客户名称 | 销售额(元) | 占公司当年销售总额比例(%) |
|----|----|-------------------|----------------------|----------------|
| 年度 | 2 | 河南省鼎和置业有限公司 | 5,999,000.00 | 8.24 |
| | 3 | 河南万邦国际农产品物流股份有限公司 | 5,748,690.50 | 7.89 |
| | 4 | 河南省三门峡市中心医院 | 5,208,877.54 | 7.15 |
| | 5 | 河南德众保税物流有限公司 | 4,988,240.00 | 6.85 |
| | 合计 | | 29,091,808.04 | 39.94 |

(三) 主要商品采购情况

1、公司主要采购商品情况

报告期内，公司主要采购为净化设备、子公司用钢板、方管、H型钢等。公司所采购商品的市场供应比较稳定、货源充足，价格透明，不存在对单一供应商依赖的情况。

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

报告期内，公司前五名供应商的商品供应情况如下：

| 年度 | 序号 | 供应商名称 | 采购额(元) | 占公司当年采购总额比例(%) |
|------------------------|----|------------------|---------------------|----------------|
| 2014 年度 1-6 月 | 1 | 郑州达瑞物资有限公司 | 2,203,053.18 | 6.59 |
| | 2 | 河南天丰钢铁贸易有限公司 | 1,991,401.65 | 5.96 |
| | 3 | 唐新荣 | 1,823,086.00 | 5.45 |
| | 4 | 郑州贺民钢铁有限公司 | 801,960.00 | 2.40 |
| | 5 | 来实建筑(上海)有限公司 | 780,790.34 | 2.34 |
| | 合计 | | 8,309,756.70 | 24.85 |
| 2013 年度 | 1 | 来实建筑(上海)有限公司 | 1,576,078.25 | 1.02 |
| | 2 | 来实建筑系统(廊坊)有限公司 | 1,428,220.20 | 0.93 |
| | 3 | 河南天丰钢铁贸易有限公司 | 1,222,208.24 | 0.79 |
| | 4 | 郑州贺民钢铁有限公司 | 1,140,000.00 | 0.74 |
| | 5 | 无锡新大中薄板有限公司 | 1,085,085.00 | 0.70 |
| | 合计 | | 6,451,591.69 | 4.19 |
| 2012 年度 | 1 | 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | 3,540,106.75 | 3.66 |
| | 2 | 天津君铭顺商贸有限公司 | 2,621,678.83 | 2.71 |

| 年度 | 序号 | 供应商名称 | 采购额(元) | 占公司当年采购总额比例(%) |
|----|----|---------------|--------------|----------------|
| | 3 | 河南豫锦钢结构工程有限公司 | 1,213,004.00 | 1.26 |
| | 4 | 河南顺凯彩钢有限公司 | 1,078,744.04 | 1.12 |
| | 5 | 郑州市运通钢化玻璃有限公司 | 1,044,256.68 | 1.08 |
| | 合计 | | 9,497,790.30 | 9.83 |

公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情况。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方、持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东除李钦荣外其他人员均未在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内主要合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署日，对公司持续经营有重大影响的业务合同具体情况如下：

1、销售合同（报告期内合同标的额在 900 万以上且重大的合同金额）

| 序号 | 合同编号 | 采购方 | 合同标的额 | 签订日期 | 履行情况 |
|----|--|----------------------|---------------|-------------------------|------|
| 1 | J0A1303-01 | 河南天谷农业有限公司 | 53,440,000.00 | 2013/3/20 | 履行中 |
| 2 | F5A1310-01 、 F5A1311-01 等 19 个合同 | 河南羚锐制药股份有限 公司 | 15,649,211.69 | 2013 年度 | 履行中 |
| 3 | A1206-03 、 J0A1212-01 | 河南绿达山茶油股份有 限公司 | 10,830,066.64 | 2012/6/18 2012/11/26 | 履行中 |
| 4 | A1205-06 、 A1205-07 | 河南德众保税物流有限 公司 | 11,355,965.00 | 2012 年度 | 履行完毕 |
| 5 | F1A1403-01 | 黄河水利水电开发总公 司 | 13,479,801.21 | 2014/3/31 | 履行中 |
| 6 | F1A1306-02 | 山西力宇新能源科技有 限公司 | 16,000,000.00 | 2013/6/25 | 履行中 |
| 7 | A1303-01 | 鹤壁天信凤桐实业有限 公司 | 10,390,000.00 | 2013/3/16 | 履行中 |
| 8 | F5A1307-01 | 郑州东升玻璃有限公司 | 9,800,000.00 | 2013/7/24 | 履行完毕 |
| 9 | A1407-02 | 河南黄河旋风股份有限 公司 | 9,105,540.00 | 2014/7/14 | 履行中 |
| 10 | F5A1301-02 、 F5A1303-01 等 6 个合同 | 河南羚锐正山堂养生茶 股份有限公司 | 9,818,600.00 | 2013 年度 | 履行中 |

2、采购合同（报告期内合同标的额在 50 万以上且重大的合同金额）

| 序号 | 合同编号 | 供应方 | 合同标的额 | 签订日期 | 履行情况 |
|----|----------------|-------------------|--------------|-----------|------|
| 1 | HT/C/1408/02 | 安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司 | 1,489,794.00 | 2014/8/6 | 履行中 |
| 2 | HT/C/1404/20 | 郑州达瑞物资有限公司 | 1,430,548.40 | 2014/4/28 | 履行完毕 |
| 3 | HT/F1C/1403/02 | 河南天丰钢铁贸易有限公司 | 923,300.00 | 2014/1/17 | 履行中 |
| 4 | HT/C/1404/12 | 郑州达瑞物资有限公司 | 669,561.51 | 2014/4/23 | 履行完毕 |
| 5 | HT/F5C/1308/02 | 郑州贺民钢铁有限公司 | 830,300.00 | 2013/8/8 | 履行完毕 |
| 6 | HT/C/1304/09 | 靖江市坦贝尔环境科技有限公司 | 691,650.00 | 2013/4/24 | 履行完毕 |
| 5 | HT/C/1204/05 | 舞钢金马钢铁物流有限责任公司 | 2,672,000.00 | 2012/4/25 | 履行完毕 |
| 8 | HT/C/1205/02 | 河南志远物资贸易有限公司 | 1,355,096.00 | 2012/4/28 | 履行完毕 |
| 9 | HT/C/1206/14 | 郑州市管城区天宏彩钢钢结构工厂 | 1,171,580.00 | 2012/6/12 | 履行完毕 |
| 10 | HT/C/1405/16 | 郑州贺民钢铁有限公司 | 572,600.00 | 2014/5/23 | 履行完毕 |

3、借款合同

保证+抵押借款为公司 2013 年 7 月 3 日向中国银行股份有限公司河南省分行营业部的借款 1500 万元，同时签订编号为 DYYB20E2013003Z《最高额抵押合同》，公司股东杨文超及配偶肖予为保证人签订了编号为 BYYB20E2013003B《最高额保证合同》；质押借款为 2013 年 3 月 19 日向招商银行股份有限公司郑州紫金山支行的借款 500 万元，同时签署了编号为 2013 年 3703 质字第 011 号《质押合同》；保证借款为 2013 年 3 月 15 日公司向招商银行股份有限公司郑州紫金山支行的借款 500 万元，同时签署了编号为 2013 年 3703 流字第 008 号《授信协议》，授信额度为人民币 500 万元，公司股东杨文超及配偶肖予为该《授信协议》进行保证，并签署编号分别为 2013 年保字第 015 号、2013 年保字第 016 号的《最高额不可撤销担保书》。

保证借款+抵押借款为公司 2012 年 11 月 8 日向交通银行股份有限公司河南省分行的借款 450 万元，合同编号为 1210479001，同时公司股东杨文超及配偶肖予签署编号为 1210479001-1 的抵押合同及保证合同、公司股东李钦荣及配偶

郭彰签署编号为 1210479001-2 的保证合同、公司股东程南方及配偶张富霞签署编号为 1210479001-3 的保证合同;2012 年 4 月 17 日公司向中国银行股份有限公司河南省分行营业部借款 1000 万元, 借款合同编号为 YYB201201002, 同时公司与中国银行股份有限公司河南省分行营业部签订编号为: YYB20E2012002 的授信额度协议、编号为: BYYB20E2012002A 的最高额保证合同、编号为: 2012 抵字第 140623 号房地产抵押合同; 2012 年 5 月 31 日公司向招商银行股份有限公司郑州紫金山支行借款 500 万元, 编号为 2012 年 3703 流字第 043 号, 同时河南金马工贸有限公司、郑州纵横物资有限公司、杨文超签订了保证合同, 该笔借款已于 2012 年 12 月 31 日还清。

4、银行承兑汇票合同

1) 2014 年 3 月 14 日, 河南振华向招商银行郑州紫山路分行申请办理汇票承兑,《承兑申请书》编号为 2014 年 3703 承字第 017 号, 票面总金额为人民币 1000 万元。

2) 2014 年 6 月 3 日, 河南振华向交通银行股份有限公司河南省分行申请办理承兑, 签署了编号为: S411605M320140286251 号《银行承兑汇票合同》, 票面金额为 900 万元。

五、公司商业模式

公司立足于食品医药行业整体建设运营服务, 凭借着多年来对该行业各项规范标准的深刻理解及在该行业建立的销售信息渠道, 形成了有力的市场竞争; 公司拥有优秀的设计团队和丰富的现场施工经验, 先后获得《钢结构工程专业承包壹级》等四项资质, 具备了承接承建大型食品医药行业整体工程以及工业、民用等钢结构工程的能力。曾多次承揽承建福森、羚锐、双汇等知名企业的整体建设工程, 在食品医药行业整体建设运营服务领域具有较强的竞争力。

公司通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务, 及时、全面了解客户的信息与需求, 通过积极参与市场招投标、接受客户主动议标等方式, 获得业务来源; 在项目实施阶段, 公司借助成熟的技术服务能力丰富的项目实践经验, 为客户提供定制化的工程设计、工程施工建设服务以此获得项目收入。

(一) 采购模式

公司根据合同订单情况，制定相关采购计划，列示所需材料的数量、技术要求和质量标准。净化设备及材料采购主要是根据工程项目对设备及材料的需求情况与外部公司及子公司签订采购合同，按合同规定履行，设备及材料送至施工现场。钢构工程的采购主要方式是与下属子公司签订采购合同，规定需求规格、合同价格及交货时间，由子公司代为生产，材料成品送至施工现场。子公司通过设计图纸对需求进行分解，计算出原材料采购数量、规格，在市场调研的基础上，通过对比质量、价格、服务等多方面因素，确定供应商，签订采购合同；运输、验证、移交采购产品或服务；处置不合格产品或不符合要求的服务；采购资料归档。

公司持续进行供应商管理，常用材料公司同时与 2-3 家生产厂家签有长期供应合同，其余零星材料采用一单一购一结算，也有相对稳定的供应商。

(二) 销售模式

公司主要通过招投标方式和客户签订承包合同。市场部负责市场的开拓和管理，经营部负责项目订单相关工作，配合招投标、销售对外宣传、客户信息管理、产品售后服务等商务、服务、保障工作。

在工程定价策略上，由于市场价格较为稳定，一般高端项目采用中高档价与国内大型公司进行竞争；中低端项目用质量和服务优势与竞争对手抗衡。

公司未来的发展除直接销售、扩大各销售部市场份额外，将发展联合经营的经营模式。重点开发大中型食品医药企业项目，联系国内上市公司和外资企业；增加销售人员数量及管理，扩大精英队伍及变更销售模式。重点抓好公司的重点领域，提高整体工程服务这一核心竞争力，将营销网络扩展全国。

(三) 盈利模式

公司现在的销售主要是工程项目的直接销售，通过工程施工、技术和服务而取得利润。一般与客户签订相关合同后会收到 30% 的预付款，着手进行项目的设计，材料的采购、加工等；在材料进入场地时收取 30% 的项目款项，进行项目的

建设；施工中间会收到 25% 的进度款，全部竣工验收合格时总计会收到总造价的 95%，剩余的 5% 作为质保金，一年内无质量问题，质保金按约定到期偿还。

对食品医药行业整体建设服务商的定位将使公司服务实现全产业链的延伸，包括前期设计咨询、技术服务、中期钢结构工程、净化工程以及后期维护保养服务等，这将有利于公司拓宽产业链，产生技术附加值、定制化服务等增值服务价值。

六、挂牌公司所处行业基本情况

（一）行业基本概况

1、公司所处行业分类

根据证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于建筑安装业（E49）；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于建筑安装业内细分行业其他建筑安装业（E4990）。

2、行业主管部门及监管体制

（1）主管部门及监管体制

我国行业的管理体制为在国家宏观经济政策调控下，遵循市场化发展模式的市场调节管理机制。

住房和城乡建设部作为国家产业政策主管部门，通过发布产业政策对行业的发展方向和组织结构发挥引导作用。住房和城乡建设部通过审核发放建筑企业建设资质证书的方式对建筑安装业实行市场准入的管制。

除国家住房与城乡建设部外，还有其他部门在规范行业的工作中发挥重要的行政监管作用。比如食品药品监管部门亦对下游食品、药品洁净安装工程进行监管等。

（2）行业自律组织

目前中国钢结构工程和净化工程产业没有统一权威的行业协会，与本行业关系较密切的行业协会有：中国建筑业协会、中国建筑安装行业协会、中国建筑装饰协会、中国钢结构协会等组织。

3、行业主要法律法规及国家政策

在国家大力倡导和推行建筑节能减排、产业转型升级和新版 GMP 实施后消费者对食品医药产品、服务的质量和安全性要求不断提高的大背景下，增加洁净程度的洁净室和作为绿色建筑的钢结构建筑受到更多的关注，这也为食品医药行业工程类项目的发展带来良好契机。

（1）国家相关政策

2007 年，建设部颁布《“十一五”期间我国钢结构形势与对策》提出继续坚持对发展钢结构鼓励支持的正确导向和相关政策、措施，进一步推广和扩大钢结构的应用，促进建筑钢结构应用推广和持续发展。

2011 年 1 月，卫生部发布《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（新版 GMP），2011 年 3 月 1 日起正式实施。新版 GMP 与旧版 GMP 相比，在硬件上对无菌制剂企业的要求有很大提高，更加强调生产过程的无菌、净化要求。

2011 年 8 月，住建部颁布了《食品工业洁净用房建筑技术规范》，2012 年 5 月 1 日正式实施。《食品工业洁净用房建筑技术规范》对食品加工企业的生产环境和洁净等级等做出了明确规定。这些措施将推动食品加工企业厂房及设备的改造升级，拉动对食品领域洁净室工程及产品的需求。

2013 年 1 月 1 日，国务院转发了国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部《绿色建筑行动方案》。《方案》明确提出了推广适合工业化生产的钢结构等建筑体系，加快发展建设工程的预制和装配技术，提高建筑工业化技术集成水平；支持集设计、生产、施工于一体的工业化基地建设，开展工业化建筑示范试点，并提出了量化目标、确定了激励措施。毋庸置疑，《方案》的出台对钢结构行业的发展有着积极的影响力。

（2）行业主要法律法规及行业规范

对于食品医药行业工程项目，目前尚无专门的行业法规出台。业内相关的主要行业规范包括：《药品生产质量管理规范（2010年修订）》（新版GMP）、国家标准GB50457-2008《医药工业洁净厂房设计规范》、国家标准GB50591-2010《洁净室施工及验收规范》、国家标准《通风与空调工程施工质量验收规范》（GB50243-2002）、国家标准《电气装置安装工程接地装置施工及验收规范》（GB50169-2006）等。

4、行业概述

（1）行业特点

食品医药行业工程类项目主要包括工程设计、钢结构厂房建设、设备及管线安装、净化工程施工、生产车间内部装饰装修、GMP软件支持、生产系统运行维护。质量源于设计，设计是核心。而项目的施工又区别于一般的建筑工程，包括围护结构（俗称“房中房”），空气净化系统，供电、弱电系统，废气废水处理系统及相关设施。设备的维护保养，主要用于保证受控的生产科研环境符合要求。三个环节涵盖了空态、静态、动态三个占有状态；环境受控又融合了风险评估、生产认证的概念和程序。对于食品医药行业净化工程来说，优化设计、现场施工环境的协调与管控、工程相关细节的经验积累、对客户需求的理解和实现、对设计变更的准备和响应程度及后期维修保养服务都是该行业施工团队能力的重要指标。行业特点具体为：

1) 设计的适应性与灵活性

建造一个洁净厂房投入成本高，使用时间长，不是一二年就会拆掉重建。因此，在洁净室设计与建造时必须考虑到生产工艺流程的不断发展和变化，使洁净室具备更好的适应性和灵活性。对于洁净室来说，在施工过程中，或者是在洁净室使用过程中，都会因为生产工艺流程的改变引起的气流组织、设备容量等方面的变化而导致设计的改变，而这种变更需要在前期设计时预留好变更的空间，否则将会为后期的改变埋下隐患。

2) 建设安装施工复杂，经验要求高

洁净室的建设主要包括建筑主体构造和净化电气设备的安装。由于钢结构具有结构牢固、造型美观、施工简便、可回收利用、造价相对较低的特点，在未来的工程建设中将保持较快增长。净化电气设备的安装对净化室来说也是十分重要的，在洁净室受控空间中，偶尔有一个大分子的出现，或者是一个细菌的产生都会对成品率和人民的生命健康造成巨大的影响。如一个细菌如果得不到及时的处理，则可能在几个小时之内就会形成一个大的菌落；而大粒子的出现则有可能造成一批次产品的报废，严重的情况下甚至导致洁净室的报废。公司具有多年的钢结构生产加工建设及净化设备安装技术经验，不仅能够提供项目的设计，还能提供工程用材的加工制造、施工建设、及设备安装服务，在工程建设的全链条服务中具有一定的系统服务优势。

3) 后期维护保养十分重要

高级别洁净室的建造费用很高，一般来说，优于 100 级（FS209）单向流的洁净室，其室内装修（墙、顶、地、门、窗等）和空调净化系统（包括制冷空调设备和管道配件、净化设备和配件等）的初投资大约为人民币 10000 元/m²。如果加上纯水制备设备和系统管道，纯气发生和系统管道，废水治理设备和管道，消防系统，供配电和自控系统，真空清扫系统，等等，其单位面积的建造投资费用高达 25000~30000 元。如此高的建造费用，也未必保证洁净室的百分百合格，在庞大的洁净室系统和洁净环境的设计和施工过程中，潜在的问题多为不能受控的污染源，譬如少量的微粒、轻微的气流扰动、微小的震动都会导致整个洁净室的环境失控。洁净室需经过空态、静态和动态的验收，任何一个环节都可能存在风险，同时，在工厂正式运作后，洁净室出现问题的可能也很大。因此，这也对工程后续的运行、维护和调试、检测提出更大要求。

（2）行业发展历程与行业现状

1) 净化工程行业发展历程及现状

20 世纪 60 年代，随着单向流（unidirectionalflow）洁净空气流组织方案的提出和应用，洁净室开始在美国大量应用于军事工业、电子、半导体、光学、微型轴承、微型电机、感光胶片、超纯化学试剂等工业部门；同时，洁净技术与静

电防护技术开始结合，出现了大量洁净室，对当时科学技术进步和工业发展起了很大的促进作用。

20世纪70年代初洁净室的建设重点开始转向医药、制药、食品及生化等行业，并在除美国以外的其它先进工业国家得到了大规模运用。20世纪70-80年代大规模集成电路（LSI）和超大规模集成电路（VLSI）的发展、20世纪90年代生物制药行业的发展，使得洁净室技术得到迅速发展，洁净室的市场空间不断扩大。

洁净室伴随着现代工业生产对静电防护和洁净度要求的提高而产生，随着具备静电防护能力或（及）高洁净度等级的工作环境成为高科技电子产品、半导体产品、医药产品等生产过程的核心环节，洁净室得到了迅猛发展。经过几十年的发展，世界发达国家和地区的洁净室工程行业已经经过了“简单建设商——整体解决方案提供商”的发展阶段，发展到相对成熟的阶段，产业分工明确，形成了完整的产业链和稳定的产业竞争格局。在国内，包括公司在内的部分业内企业主动增强自身的研发能力和系统集成能力，为下游企业提供洁净室领域全面的系统解决方案，初步建立起洁净室领域系统解决方案提供商的地位。

2) 钢构工程行业发展历程及现状

自上世纪八九十年代前后，钢结构在建设领域得到广泛应用，大量的超高层建设、工业厂房、市政高架、体育场馆，以及众多的公共设施建设，都采用了钢结构。钢结构体系具有自重轻、工厂化制造、安装快捷、施工周期短、抗震性能好、投资回收快、环境污染少等综合优势。它作为一种节能环保型、能循环使用的绿色建筑结构，符合国家大力发展战略省地型建筑、建设资源节约型社会的长期政策导向。钢结构房屋，从90年代的年平均300多万平方米建设工程量，发展到目前的年平均2400多万平方米建设工程量，增长了8倍，今后发展空间广阔。

（3）行业发展前景

1) 新版GMP的实施，加快食品医药领域对洁净室需求

2010 年 10 月，卫生部发布《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（新版 GMP），2011 年 3 月 1 日起正式实施。新版 GMP 与旧版 GMP 相比，在硬件上对无菌制剂企业的要求有很大提高，更加强调生产过程的无菌、净化要求。根据新版 GMP 的规定，2011 年 3 月 1 日后药品生产企业新建车间均应符合新版 GMP 要求；现有药品生产企业从事血液制品、疫苗、注射剂等无菌药品的生产，应在 2013 年 12 月 31 日前达到新版 GMP 要求；其他类别药品的生产则均应在 2015 年 12 月 31 日前实现；未达要求的企业或车间，在期限到来后不得继续生产药品。

新版 GMP 的提出将使众多医药生产企业面临洁净厂房改造，无菌产品生产企业的改造比例可能高达 90%。另外，政府为鼓励药企达到新版 GMP 标准，促使有能力的企业尽快完成新版 GMP 改造，出台了一系列的优待措施，这将拉动洁净工程及设备、服务的需求。受益于新版 GMP 的实施，如果未来几年医药领域防静电洁净室行业将保持 30% 的增速，到 2015 年市场规模将达到 280 亿元。另外，2011 年 8 月，住建部颁布了《食品工业洁净用房建筑技术规范》，2012 年 5 月 1 日正式实施。《食品工业洁净用房建筑技术规范》对食品加工企业的生产环境和洁净等级等做出了明确规定。这些措施将推动食品加工企业厂房及设备的改造升级，拉动对食品领域洁净室工程及产品的需求。

2) 绿色建筑理念促进钢构工程快速发展

近几年，钢结构建筑作为替代传统建筑形式的新型产业，在我国基建投资持续增长、国家产业支撑和倡导、市场对钢结构认识不断加深的背景下，钢结构行业实现了持续稳定增长。

2013 年 1 月 1 日，国务院办公厅下达（国办发〔2013〕1 号）《关于转发发展改革委住房城乡建设部绿色建筑行动方案的通知》，通知中强调：“十二五”期间，完成新建绿色建筑 10 亿平方米；到 2015 年末，20% 的城镇新建建筑达到绿色建筑标准要求。

首先，大力促进城镇绿色建筑发展。政府投资的国家机关、学校、医院、博物馆、科技馆、体育馆等建筑，直辖市、计划单列市及省会城市的保障性住房，以及单体建筑面积超过 2 万平方米的机场、车站、宾馆、饭店、商场、写字楼等大型公共建筑，自 2014 年起全面执行绿色建筑标准。积极引导商业地产开发

项目执行绿色建筑标准，鼓励房地产开发企业建设绿色住宅小区，切实推进绿色工业建筑建设。

其次，积极推进绿色农房建设。各级住房城乡建设、农业等部门要加强农村村庄建设整体规划管理，制定村镇绿色生态发展指导意见，编制农村住宅绿色建设和改造推广图集、村镇绿色建筑技术指南，免费提供技术服务。

作为绿色建筑典型代表的钢结构建筑具有较大的发展空间。在建筑工程领域推广钢结构是建筑业发展循环经济的重要内容，推广钢结构建筑是推进我国建筑产业结构升级和“大力发展循环经济，建设节约型社会”等一系列重要方针的体现。

（4）2007-2013 年中国洁净（室）工程行业整体市场规模

2008 年金融危机过后，食品医药医疗、国内电子信息等高新技术产业迅速恢复和发展，在很大程度上激发了洁净室工程行业的市场潜力。在医药、食品、生命科学领域，在国内仍然是洁净室工程行业的主要市场，但随着半导体、光电等行业的加工生产环节在向劳动力资源丰富的国内转移，中国已成为世界洁净室工程行业的主要市场和未来发展重心。2007 年中国洁净室工程行业市场规模为 217.14 亿元，经历 2008 年行业增长率短暂下滑后整体回暖，2013 年中国洁净室工程市场规模已达到 529.16 亿元，比 2012 年增长 22.47%，并成逐年增长的态势，预计到 2018 年中国洁净室工程行业市场规模到达 1268.58 亿元。

2007-2013 年中国食品医药电子洁净（室）工程行业整体市场规模



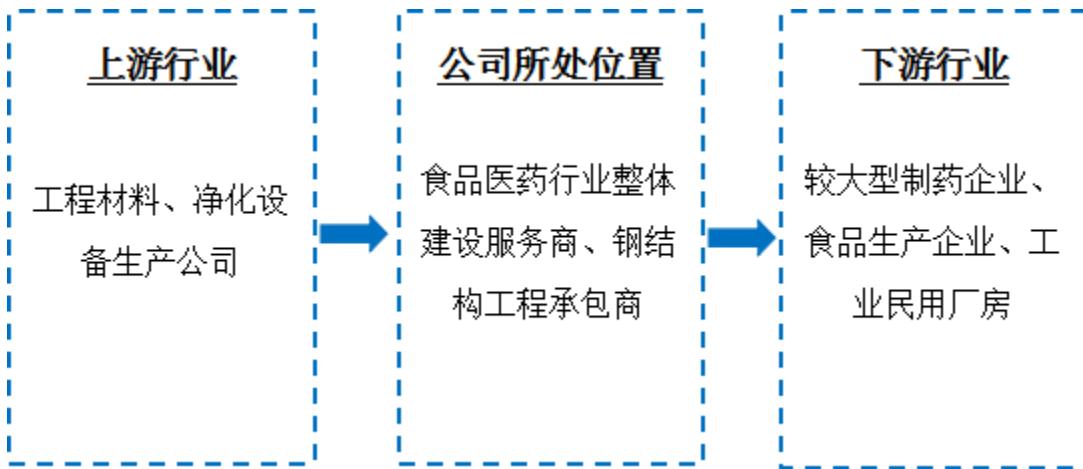
数据来源：中国电子学会

2012-2018 年中国食品医药电子洁净（室）工程行业市场规模预测



数据来源：中国电子学会

(4) 行业上下游情况



（二）行业风险

1、经济周期波动的风险

公司所从事的食品医药工程建设与经济发展周期有着较强的相关性。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模，工业化、城市化进程等因素。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响到医药食品等工业企业对固定资产的投资，进而造成公司主营业务波动。公司能否针对经济发展周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策，在一定程度上影响着公司的业绩。

2、工程质量风险

公司与客户签订的工程合同，均规定公司对交付使用的工程在质量保修期内承担质量保修责任。公司一贯高度重视工程质量管理工作，承接的多项工程获得“中国建筑钢结构金奖（国家优质工程）”。报告期内，公司不存在因质量问题而受到损失的情形，但不排除因为偶发因素，公司已完工和在建工程的施工质量不能达到规定标准，公司将可能面临一定的工程质量风险。

3、国家法律法规政策对企业的影响

近几年，国家食品药品安全事件频发，国家对食品药品的监管力度加大，对食品药品的生产流程提出了更高的要求，公司在净化工程的设计与施工方面，经验与技术比较丰富，形成较为规范和成熟的工艺和流程，但随着国家对食品药品

行业生产环境洁净度要求的提高，如果公司不能追踪市场发展的趋势，进一步提高施工工艺和流程，未来可能存在不能及时适应国家相关法律法规调整的风险。

4、专业人才流失的风险

作为食品医药行业综合服务商，工程建设涉及到设计、咨询、工程建设安装、维护保养等各个环节。公司经过多年积累，形成了一支高素质的专业技术管理人才队伍，这些专业人才具备扎实的食品医药行业工程建设知识，拥有丰富的行业经验，掌握工程建设与设备安装的各种性能，这是公司处于行业领跑者的坚实基础。随着行业竞争的加剧以及企业规模的扩大，公司对人才的需求会进一步增加，如果公司不能做好专业技术人才的稳定工作，人员的流失以及新进员工培训产生的成本，都会对公司的业务发展造成不利影响。

（三）公司在行业竞争中的地位

1、行业竞争格局

目前国内大部分净化工程项目服务公司年收入在 1000 万元以下，收入 5000 万以上的企业不到 100 家，收入 1 亿以上的不到 10 家。而大部分企业只是服务于产业链中的一点，很少涉及从设计咨询到工程建造、维护保养的全产业链过程。随着行业的逐步发展，下游应用领域对洁净室的要求将越来越高，国内领先企业技术水平的不断提高、生产能力的不断扩大及销售网络的不断拓展，领先企业的市场占有率将逐步提升，行业集中度也将不断提高，优质企业将更充分分享行业的高速成长。

目前洁净室工程项目服务行业已形成了分层竞争的格局，由于下游客户对产品的质量、性能等各方面的要求标准不同，导致提供的产品和服务存在差异，不同层级之间的竞争者激烈程度存在较大差异。

目前钢结构工程企业主要有国有大中型企业、正规民营企业、小型企业等 3 类。国有大型建筑集团有其产业链与体制优势，而民营的明星企业有其品质与品牌优势。

在净化工程和钢构工程方面市场占有率较高的企业有苏州苏净公司、姑苏净化、中元国际、中国石化集团上海工程有限公司、杭萧钢构、东南网架、江苏久

信、江苏环亚、中国电子系统工程第二建设公司与第四建设公司、上海朗脉等。目前，上述企业在竞争中逐渐形成了自己的核心竞争力（设计能力、技术创新、技术特长、综合实力），力求在整体竞争中占据有利地位。

2、公司所处行业地位

振华工程 1998 年成立，拥有丰富的食品医药行业工程项目承建经验。公司始终坚持秉承“客户价值、团队精神、创新发展、勇于承责”的核心价值观，多年来从籍籍无名到誉满中原。振华工程承接了数百项医药、食品、医药卫生、实验室、电子行业等不同净化级别的洁净工程，特别对洁净度级别高、温湿度要求严格的工程项目具有比较丰富的设计施工经验。正是依靠丰富的项目经验和专业的技术团队，振华工程创造了由其设计、施工的 300 余家单位均通过国家认证的优异成绩，在行业中具备一定的竞争力。公司作为食品医药行业整体建设服务商，在设计咨询、工程施工、维护保养等各个业务环节均具有较强的业务实力，是地区行业内的领军企业之一。

另外，振华工程具有丰富的网架结构、大跨度空间钢结构、钢结构厂房、异型钢结构施工经验。在结构形式、施工速度、防火性能、成本造价方面处于行业领先水平。

3、公司自身竞争优势及劣势

（1）竞争优势

1) 集成服务优势

公司是集设计咨询、工程建设、维护保养等服务于一体的食品医药行业整体服务商。经过多年的发展，公司在食品医药工程类项目的基础上，逐步积累了屋面系统、墙面系统、幕墙系统及楼面系统等多方面的设计、生产能力及后期服务能力，同时形成了经验成熟的跨领域研发及管理团队，能够同时满足客户对项目工期、产品质量、节能环保及投资成本等多个层次的要求，具备提供定制化、集成化解决方案的实力。

报告期内，公司继续食品医药行业整体建设服务商的战略定位。这将进一步提高公司的全链条服务能力，增加企业的盈利水平。

2) 业务协同优势

公司作为食品医药行业工程项目整体服务商和其他行业工程类项目生产制造及施工商，随着公司的发展，产业链不断延伸。各业务板块之间共享营销、渠道、技术等资源的同时，公司在宏观层面不断地加强优势资源的整合力度，协同效应逐步显现。

3) 品牌优势

公司坚持全链条市场定位，联合国内一流食品医药企业，从事食品医药领域净化室的一站式服务，先后承接了四川蜀中医药生产车间、宛西制药生产车间、解放军 107 医药手术室、双汇集团生产车间等多个知名项目工程，以良好的品质赢得了市场口碑。另外振华工程还是中国钢结构协会会员、中国洁净技术学会会员、郑州市建筑装饰协会会员单位、河南省信誉质量保障示范单位、河南省工商诚信共建单位、郑州市建筑业协会评为 AAA 级信誉等级单位。报告期内，公司荣获中国建筑施工管理协会颁发 2012 年度全国钢结构行业质量安全生产先进单位、郑州市城乡建设委员会颁发 2013 年度郑州市建筑业专业承包先进企业等称号。

4) 管理团队的优势

稳定且行业经验丰富的管理团队是公司实现跨越式发展的重要基石。长期以来，公司核心团队结构稳定，大部分的管理人员自公司成立就加入振华大家庭，且出身设计、工程类行业，并跟随公司一起成长，积累了丰富的食品医药行业净化工程服务经验，熟悉市场经济规则，具有现代管理思想。公司内部全面采用目标计划管理、绩效考核管理等一系列经营管理模式，提升工作效率和生产水平，并在实践中不断完善。

5) 资质优势

在施工资质上，公司目前拥有《钢结构工程专业承包壹级》、《机电设备安装工程专业承包贰级》、《建筑装饰装修工程专业承包贰级》、《建筑幕墙工程专业承包叁级》等四项资质，在资质等级上已经达到食品医药工程建设类企业的领先水平。

6) 技术优势

公司主营业务为食品医药行业建设项目的整体服务、其他行业工程建设施工和机电安装施工。其中食药行业建设工程施工中经常使用：“食、药工程（生产过程）动态监测技术”；“局部除尘、整体药品剂型平面布局优化技术”；“除湿、除噪音（“三除”）设计方案优化技术”等，其他行业工程施工及机电安装施工经常使用：“建筑工程安全性及经济性优化设计”；“工程外观水性喷漆工艺技术”；“整体工程“工厂化”系统技术”；“工程外观水性喷漆工艺技术”；“二次焊接统一化”等技术，以上技术均为公司设计部和项目施工人员在长时间的设计和施工过程中的工作总结和运用。

（2）竞争劣势

1) 经营规模劣势

在河南省地区，公司是该行业领域最大的一家集设计工程建设服务于一体的服务商，但与国内大型企业相比仍有一定的差距。由于经营规模限制，公司的融资规模也十分有限，主要依靠企业自身积累、股东投入、银行贷款及客户预付款解决企业运营、技术改造、产品开发及市场开拓所需资金。而食品医药行业工程量一般较大，材料采购价值高，企业资金规模及流转效率对公司的运营能力有着较大的影响，资金紧张限制了公司的快速发展。

2) 设计理念和科技研发需要提高

目前，超洁净和有特殊要求的建筑大都由国内外一流建筑设计师的方案中标，他们在规划、环境、建筑、和设计理念上都较国内设计更为独特新颖。相对于同类上市公司，公司资金筹集渠道有限，造成对自主创新和科技研发投入不足。在确立食品医药行业整体建设服务商的定位后，公司有意识加强了产业链前端科技研发投入及后期维护服务的培训工作，未来公司一体化服务功能不断加强。

第三节 公司治理

一、挂牌公司三会建立健全及运行情况

(一) 有限公司阶段

1998年6月17日，河南振华工程有限公司设立。有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设有股东会、董事会。公司设监事一人、不设监事会。

有限公司阶段，公司变更经营范围、增资等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律规范和有限公司章程的规定，合法有效。但有限公司治理存在一定的瑕疵，如董事会会议记录不健全，股东与公司关联方资金往来未履行决策批准程序、监事未能发挥切实监督作用等。但以上瑕疵不足以影响公司的正常合法经营。

(二) 股份公司阶段

股份公司自设立之日起，就依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

公司报告期内“三会”会议的的召开程序、决议内容及签署合法合规、真实有效。

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，

以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会运行规范。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事大会议事规则》，董事会运行规范。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司现任董事共 5 人，公司董事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司各位董事严格按照公司《公司章程》和《董事大会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务，能够认真履行职责并能切实维护公司和股东的权益。截至本公开转让说明书签署之日，董事会规范运行并行使职权。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事大会议事规则》，监事会运行规范。公司现任监事会由 3 人组成，其中 1 人为职工代表监事，监事会的人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。监事会本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事大会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。截至本公开转让说明书签署之日，监事会规范运行并行使职权。

4、上述机构和相关人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

当然股份公司成立至今时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，就增加注册资本、股权转让、变更经营范围、整体变更等重大事项召开

股东会议进行决议，但是也存在部分股东会届次记录不清、关联交易未履行相关决策程序等问题。

股份公司成立后，随着管理层对规范运作公司意识的提高，公司积极针对不规范的情况进行整改，公司按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则和总经理工作细则以及相关管理制度。公司董事会认为公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利；公司进行关联交易遵循平等、自愿、等价、有价的原则，决策程序须履行回避表决。因此，公司治理机制执行有效、合法。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

二、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况

公司最近两年不存在重大违法违规行为，未受到任何工商、税务等行政部门的处罚。

控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规行为，未受到任何工商、税务等行政部门的处罚。

三、公司独立运营情况

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了振华工程的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理其他相关资产的变更登记手续，截至公开转让说明书签署之日，部分资产变更登记手续尚未办理完毕。

截至公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

四、同业竞争

（一）同业竞争情况

报告期内，公司的控股股东、实际控制人杨文超及持股 5%以上的股东李钦荣、闵志浩、靳卫东、万洁、程南方的对外投资情况，详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况”。

公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东与公司及其子公司目前不存在经营相同和相似业务的情况，不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免潜在的同业务竞争，公司控股股东和实际控制人杨文超作出如下承诺：

“一、本人及与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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、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。

二、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式

退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

三、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

四、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

此外，公司持股 5%以上的自然人股东以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

五、挂牌公司最近两年内关联担保、资金占用情形以及相关措施

(一) 关联担保情形

公司最近两年内的关联担保情况见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十三、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“(二)关联交易”。

除上述情况外，公司最近两年内不存在其他关联担保的情形。

(二) 资金占用情形

舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司于 2011 年 12 月 3 日向公司借款 1000 万元，分别于 2011 年 12 月 5 日归还借款 400 万元、2011 年 12 月 12 日归还借款 100 万元；2012 年 7 月 19 日向公司借款 300 万元，2014 年 3 月 31 日归还借款 300 万元，2014 年 6 月 23 日归还借款 500 万元，截至本公开转让说明书签署之日公司向舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司借款已全部收回。

2011 年 4 月 10 日，舞钢金马与振华工程签订了《工程安装合同》，工程于 2011 年年底结束，由于舞钢金马资金紧张，一直未支付工程款。2014 年 6 月 20 日舞钢金马支付工程欠款 100 万元，并承诺剩余工程欠款 69.6321 万元在 2014 年 12 月 31 前归还完。

截至 2012 年 12 月 31 日，杨文超向公司借款余额为 123.447 万元。杨文超于 2013 年 7 月 12 日借款归还完。

截至 2013 年 12 月 31 日，李钦荣向公司的借款余额为 830 万元。李钦荣于 2014 年 3 月 31 日归还公司借款 830 万元。

（三）相关措施

上述关联交易发生时，当时的公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。部分关联交易由各股东协商确定，并未形成书面决议。但是，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对河南振华工程发展股份有限公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月关联交易进行确认的议案》，并且关联股东杨文超、李钦荣、程南方、陈霜、闵志浩、靳卫东、王继武、王春华对于该议案回避表决，该议案确认了公司报告期内发生的关联交易系公司生产经营过程中正常发生的，定价依据和定价方式符合市场规律，遵循了自愿平等、诚实信用、公平公正原则，交易价格没有明显偏离市场独立主体之间进行交易的价格，该等关联交易没有损害公司及各股东的合法权益，没有违反法律、法规和《公司章程》的规定。公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，确认上述关联交易未对公司正常生产经营造成影响，并承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。

为了进一步完善和规范关联交易的管理，公司已制定并于 2014 年 7 月 29 日召开 2014 年第二次临时股东大会通过了《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》，具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

六、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

1、董事会成员情况

杨文超：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

李钦荣：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

闵志浩：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

程南方：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

万洁：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

2、监事会成员情况

王继武：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

张红军：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

潘如意：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”。

3、高级管理人员情况

李钦荣：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

程南方：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

陈霜：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”。

王春华：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”。

康立军：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”。

陈孟梦：简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”。

4、董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员之间无直接亲属关系。

（二）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份情况如下，除直接持股外，无以家属名义持有公司股份的情况。

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|-----|---------|----------|---------|
| 1 | 杨文超 | 董事长 | 1433.20 | 33.33 |
| 2 | 李钦荣 | 董事、总经理 | 540.40 | 12.57 |
| 3 | 程南方 | 董事、副总经理 | 534.80 | 12.44 |
| 4 | 闵志浩 | 董事 | 653.20 | 15.19 |
| 5 | 万洁 | 董事 | 240.00 | 5.58 |
| 6 | 王继武 | 监事会主席 | 66.00 | 1.53 |
| 7 | 张红军 | 监事 | 50.00 | 1.16 |
| 8 | 潘如意 | 职工监事 | -- | -- |

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|-----|-------|----------|---------|
| 9 | 陈霜 | 副总经理 | 191.00 | 4.44 |
| 10 | 王春华 | 副总经理 | 20.00 | 0.47 |
| 11 | 陈孟梦 | 董事会秘书 | -- | -- |
| 12 | 康立军 | 财务总监 | -- | -- |

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员与公司签有《劳动合同》，同时与公司签订了《保密协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面义务进行了详细规定。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

具体内容参见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“四、同业竞争”部分介绍。

(2) 股份自愿锁定的承诺

具体内容参见本公开转让说明书“第一节公司概况”之“二、公司股份挂牌情况”。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员的兼职情况如下：

| 人员姓名 | 在本公司职务 | 兼职单位名称 | 兼职职务 | 兼职单位与本公司关系 |
|------|---------|---------------|---------|------------|
| 杨文超 | 董事长 | 郑州振华钢结构彩板有限公司 | 董事长、总经理 | 全资子公司 |
| | | 河南羚锐生物药业有限公司 | 董事 | 参股公司 |
| 李钦荣 | 董事、总经理 | -- | -- | -- |
| 程南方 | 董事、副总经理 | -- | -- | -- |

| 人员姓名 | 在本公司职务 | 兼职单位名称 | 兼职职务 | 兼职单位与本公司关系 |
|------|--------|--------------|-------|------------|
| 闵志浩 | 董事 | 河南浩源投资发展有限公司 | 董事长 | 无 |
| 万洁 | 董事 | 河南羚锐投资发展有限公司 | 办公室主任 | 无 |
| 王继武 | 监事会主席 | -- | -- | -- |
| 张红军 | 监事 | -- | -- | -- |
| 潘如意 | 职工监事 | -- | -- | -- |
| 陈霜 | 副总 | -- | -- | -- |
| 王春华 | 副总 | -- | -- | -- |
| 陈孟梦 | 董事会秘书 | -- | -- | -- |
| 康立军 | 财务总监 | -- | -- | -- |

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

公司的董事、监事及高级管理人员均在公司领取薪酬。截至本公开转让说明书签署之日，全体董事、监事及高级管理人员不存在在公司的关联企业领薪的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

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

| 人员姓名 | 在本公司职务 | 被投资单位名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|------|---------|------------------|----------|--------|
| 杨文超 | 董事长 | 河南羚锐生物药业有限公司 | 50.00 | 4.76% |
| 李钦荣 | 董事、总经理 | 漯河金马钢铁物流有限责任公司 | 280.00 | 28.00% |
| | | 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | 300.00 | 30.00% |
| 程南方 | 董事、副总经理 | -- | -- | -- |
| 闵志浩 | 董事 | 信阳华隆矿产品有限公司 | 1,695.00 | 33.90% |

| 人员姓名 | 在本公司职务 | 被投资单位名称 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|------|--------|-------------------|----------|--------|
| | | 河南浩源投资发展有限公司 | 2,250.00 | 45.00% |
| | | 信阳市平桥区银诚小额贷款有限公司 | 1,000.00 | 20.00% |
| | | 河南羚锐房地产有限公司 | 500.00 | 10.00% |
| | | 商城县三和阳光城房地产开发有限公司 | 510.00 | 51.00% |
| 万洁 | 董事 | -- | -- | -- |
| 王继武 | 监事会主席 | -- | -- | -- |
| 张红军 | 监事 | -- | -- | -- |
| 潘如意 | 职工监事 | -- | -- | -- |
| 陈霜 | 副总经理 | -- | -- | -- |
| 王春华 | 副总经理 | -- | -- | -- |
| 陈孟梦 | 董事会秘书 | -- | -- | -- |
| 康立军 | 财务总监 | -- | -- | -- |

2、被投资单位基本情况

(1) 河南羚锐生物药业有限公司

| | |
|---------|--|
| 名称 | 河南羚锐生物药业有限公司 |
| 注册号 | 411523100000442 |
| 住所 | 新县羚锐工业园区 |
| 法定代表人姓名 | 张军兵 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 1050 万 |
| 经营范围 | 软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素）、洗剂（含激素）、凝胶剂、化妆品、保健用品、消毒用品生产、销售（涉及行政许可凭有效许可证经营）** |
| 成立日期 | 2002 年 06 月 28 日 |
| 营业期限 | 2011 年 06 月 23 日至 2024 年 06 月 22 日 |

(2) 漯河金马钢铁物流有限责任公司

| | |
|---------|--|
| 名称 | 漯河金马钢铁物流有限责任公司 |
| 注册号 | 411100000021285 |
| 住所 | 漯河市召陵区光明路 668 号 |
| 法定代表人姓名 | 黄涛 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 1000 万 |
| 经营范围 | 钢铁的仓储服务；市场的建设、维护与管理；钢材、水泥、机电产品、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品及监控类化学品）、建筑材料、装饰材料、机械设备的销售。（以上项目涉及专项行政审批的，未获批准前不得经营） |
| 成立日期 | 2011 年 09 月 19 日 |
| 营业期限 | 2011 年 09 月 19 日至 2021 年 09 月 18 日 |

(3) 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司

| | |
|---------|--|
| 名称 | 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 |
| 注册号 | 410481000005717 |
| 住所 | 朱兰建设路西段经五路与纬一路交叉口西南处 |
| 法定代表人姓名 | 黄涛 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 1000 万 |
| 经营范围 | 钢铁构件加工；批发、零售：钢材、水泥、焦炭、机电产品（除小轿车）、化工产品（除易燃易爆化学危险品）、建筑材料、装饰材料、机械设备；仓储服务、综合物流服务；建筑工程安装服务【以上范围法律法规规定须经审批方可经营的项目，凭有效批准文件经营，未获审批前不得经营】** |
| 成立日期 | 2011 年 04 月 14 日 |
| 营业期限 | 2011 年 04 月 14 日至 2024 年 04 月 13 日 |

(4) 信阳华隆矿产品有限公司

| | |
|-----|-----------------|
| 名称 | 信阳华隆矿产品有限公司 |
| 注册号 | 411593100000439 |

| | |
|---------|---|
| 住所 | 信阳市信阳工业城 |
| 法定代表人姓名 | 闵志浩 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 5000 万 |
| 经营范围 | 陶粒砂、石英砂、抗盐土、膨润土、硅酸钠、钛铁矿、重晶石、萤石、耐火材料加工销售及进出口贸易。(危险品除外，凡涉及国家法律、法规规定需要前置审批的项目凭有效许可证经营) |
| 成立日期 | 2008 年 08 月 25 日 |
| 营业期限 | 2008 年 08 月 25 日至 2018 年 08 月 24 日 |

(5) 河南浩源投资发展有限公司

| | |
|---------|--|
| 名称 | 河南浩源投资发展有限公司 |
| 注册号 | 411500000001345 |
| 住所 | 信阳市申碑路金杯花园信房集团办公楼 3 楼 |
| 法定代表人姓名 | 闵志浩 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 5000 万 |
| 经营范围 | 对房地产、建筑业、酒店服务业、矿产品生产及加工业、快递服务业进行投资。(国家法律法规规定应经审批的项目，未经审批前不得经营) |
| 成立日期 | 2009 年 08 月 14 日 |
| 营业期限 | 2009 年 08 月 14 日至 2039 年 08 月 13 日 |

(6) 信阳市平桥区银诚小额贷款有限公司

| | |
|---------|---|
| 名称 | 信阳市平桥区银诚小额贷款有限公司 |
| 注册号 | 411503000003342 |
| 住所 | 信阳市平桥区龙江路北侧 |
| 法定代表人姓名 | 闵志涛 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 5000 万 |
| 经营范围 | 办理小额贷款，中小企业发展、管理、财务咨询，经省工业和信息化厅批准的其它业务。 |
| 成立日期 | 2010 年 10 月 27 日 |
| 营业期限 | 2010 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 26 日 |

(7) 河南羚锐房地产有限公司

| | |
|---------|--|
| 名称 | 河南羚锐房地产有限公司 |
| 注册号 | 411523100000418 |
| 住所 | 河南新县城关解放路 59 号 |
| 法定代表人姓名 | 刘术成 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 5000 万 |
| 经营范围 | 房地产开发经营,装饰装潢.房屋租赁,物业管理.建筑装饰材料销售;房地产咨询,销售代理服务 |
| 成立日期 | 2002 年 11 月 08 日 |
| 营业期限 | 2005 年 11 月 07 日至 2014 年 11 月 08 日 |

(8) 商城县三和阳光城房地产开发有限公司

| | |
|---------|------------------------------------|
| 名称 | 商城县三和阳光城房地产开发有限公司 |
| 注册号 | 411524100000878 |
| 住所 | 商城县金刚台大道 |
| 法定代表人姓名 | 闵志浩 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 注册资本 | 1000 万 |
| 经营范围 | 房地产开发服务(凭证经营) |
| 成立日期 | 2007 年 04 月 25 日 |
| 营业期限 | 2007 年 04 月 25 日至 2018 年 04 月 24 日 |

上述董事、监事及高级管理人员对外投资的公司与本公司不存在利益冲突。

(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年及一期变动情况

有限公司阶段，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

1、董事变动情况

2011 年 1 月 1 日，有限公司董事会由五名董事组成，分别为杨文超、李钦荣、靳卫东、闵志浩、程南方，杨文超为董事长。

2014年6月20日，有限公司整体变更为股份公司，召开创立大会暨第一次股东大会选举杨文超、李钦荣、程南方、闵志浩、万洁为公司第一届董事会成员。同日，公司第一届董事会2014年第一次会议选举杨文超为公司董事长。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事未发生变更。

2、监事变动情况

2011年1月1日，有限公司未设监事会，设监事一名，由闫新红担任。

2014年6月18日，有限公司职工代表大会选举潘如意为有限公司改制后设立的股份公司的职工代表监事。2014年6月20日，公司创立大会暨第一次股东大会选举王继武、张红军为股东代表监事。同日，公司第一届监事会2014年第一次会议选举王继武为监事会主席。

截至本公开转让说明书签署之日，公司监事未发生变更。

3、高级管理人员变动情况

2011年1月1日，有限公司总经理为杨文超。

2014年6月20日，公司第一届董事会2014年第一次会议聘任李钦荣为总经理，聘任程南方、陈霜、王春华为副总经理，聘任陈孟梦为董事会秘书，聘任康立军为财务总监。

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员未发生变更。

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

公司董事、监事、高级管理人员最近两年均不存在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。

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并报表

合并资产负债表

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 19,375,291.50 | 11,749,437.95 | 415,831.91 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,900,000.00 | 3,278,580.00 | 4,970,811.00 |
| 应收账款 | 41,049,562.32 | 38,912,228.91 | 19,895,514.18 |
| 预付款项 | 14,622,304.99 | 9,617,017.78 | 11,290,211.34 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 13,813,540.57 | 34,775,718.25 | 30,523,547.55 |
| 存货 | 74,848,749.74 | 98,925,248.60 | 64,475,686.50 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 165,609,449.12 | 197,258,231.49 | 131,571,602.48 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 长期股权投资 | 6,600,000.00 | 6,600,000.00 | 1,000,000.00 |
| 固定资产 | 6,215,050.25 | 6,461,140.95 | 7,142,992.51 |
| 在建工程 | | | |
| 无形资产 | 1,495,754.30 | 1,521,781.70 | 1,555,427.45 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 499,203.00 | 420,013.10 | 249,482.59 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 14,810,007.55 | 15,002,935.75 | 9,947,902.55 |
| 资产总计 | 180,419,456.67 | 212,261,167.24 | 141,519,505.03 |

合并资产负债表（续表）

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 25,000,000.00 | 14,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 16,600,000.00 | | |
| 应付账款 | 27,887,684.97 | 35,184,996.29 | 22,234,183.77 |
| 预收款项 | 53,500,319.12 | 68,015,022.51 | 56,080,603.59 |
| 应付职工薪酬 | 690,446.06 | 720,043.04 | 361,017.13 |
| 应交税费 | 2,437,754.08 | 2,886,416.34 | 1,431,855.05 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,538,654.00 | |
| 其他应付款 | 21,447,318.57 | 29,133,679.98 | 22,278,782.61 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 122,563,522.80 | 162,478,812.16 | 116,886,442.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 122,563,522.80 | 162,478,812.16 | 116,886,442.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | 43,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 4,112,037.95 | 2,980,923.35 | 1,073,565.06 |
| 盈余公积 | 1,902,414.20 | 1,902,414.20 | 1,486,876.09 |
| 未分配利润 | 8,841,481.72 | 4,899,017.53 | 2,012,628.00 |
| 外币报表折算差额 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 57,855,933.87 | 49,782,355.08 | 24,573,069.15 |
| 少数股东权益 | | | 59,993.73 |
| 所有者权益合计 | 57,855,933.87 | 49,782,355.08 | 24,633,062.88 |
| 负债和所有者权益总计 | 180,419,456.67 | 212,261,167.24 | 141,519,505.03 |

合并利润表

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 64,993,978.17 | 140,185,541.89 | 109,730,237.62 |
| 二、营业总成本 | | | |
| 减：营业成本 | 55,248,211.20 | 118,206,412.12 | 93,594,789.67 |
| 营业税金及附加 | 2,016,124.04 | 3,782,649.12 | 2,584,733.76 |
| 销售费用 | 185,797.42 | 318,683.86 | 239,219.00 |
| 管理费用 | 4,349,804.36 | 7,281,885.16 | 7,154,329.18 |
| 财务费用 | 845,038.16 | 1,672,942.00 | 899,122.39 |
| 资产减值损失 | -2,256,281.26 | 1,838,398.37 | 1,396,418.70 |
| 加：公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | | 100,000.00 | |
| 三、营业利润 | 4,605,284.25 | 7,184,571.26 | 3,861,624.92 |
| 加：营业外收入 | | 222,000.00 | |
| 减：营业外支出 | 130,602.74 | 164,449.04 | 25,000.00 |
| 其中，非流动资产处置损失 | 96,602.74 | 40,689.04 | |
| 四、利润总额 | 4,474,681.51 | 7,242,122.22 | 3,836,624.92 |
| 减：所得税费用 | 532,217.32 | 2,361,534.31 | 1,857,719.82 |
| 五、净利润 | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |
| 归属于母公司的净利润 | 3,942,464.19 | 4,857,245.67 | 1,922,204.69 |
| 少数股东损益 | | 23,342.24 | 56,700.41 |
| 六、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |
| 七、其他综合收益 | | | |

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的其他综合收益 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 3,942,464.19 | 4,857,245.67 | 1,922,204.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 23,342.24 | 56,700.41 |

合并现金流量表

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 54,336,377.30 | 141,713,035.22 | 100,033,268.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,246,088.33 | 847,696.73 | 5,278,484.46 |
| 经营活动现金流入小计 | 66,582,465.63 | 142,560,731.95 | 105,311,752.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 23,338,464.38 | 136,676,901.94 | 107,136,484.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,497,671.95 | 6,219,155.94 | 6,411,038.72 |
| 支付的各项税费 | 3,533,444.28 | 6,237,880.03 | 6,109,968.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,687,762.83 | 4,900,314.31 | 3,228,247.34 |
| 经营活动现金流出小计 | 34,057,343.44 | 154,034,252.22 | 122,885,739.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,525,122.19 | -11,473,520.27 | -17,573,986.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到现金 | | | |
| 取得投资收益所收到现金 | | 100,000.00 | |
| 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 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 100,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 283,478.17 | 347,857.54 | 577,853.44 |

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 投资所支付的现金 | | 5,700,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 283,478.17 | 6,047,857.54 | 577,853.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -283,478.17 | -5,947,857.54 | -577,853.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 25,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 5,300,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,300,000.00 | 45,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,000,000.00 | 14,500,000.00 | 13,350,000.00 |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 | 2,615,790.47 | 1,745,016.15 | 1,090,720.54 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 9,500,000.00 | 5,300,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 37,115,790.47 | 21,545,016.15 | 14,440,720.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,815,790.47 | 23,454,983.85 | 5,059,279.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,425,853.55 | 6,033,606.04 | -13,092,560.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 6,449,437.95 | 415,831.91 | 13,508,392.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,875,291.50 | 6,449,437.95 | 415,831.91 |

合并股东权益变动表

2014 年度 1-6 月

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------------|----|--------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 40,000,000.00 | | | 2,980,923.35 | 1,902,414.20 | 4,899,017.53 | | | 49,782,355.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 40,000,000.00 | | | 2,980,923.35 | 1,902,414.20 | 4,899,017.53 | | | 49,782,355.08 |
| 三、本年增减变动金额 | 3,000,000.00 | | | 1,131,114.60 | | 3,942,464.19 | | | 8,073,578.79 |
| (一)净利润 | | | | | | 3,942,464.19 | | | 3,942,464.19 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 3,942,464.19 | | | 3,942,464.19 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | 3,000,000.00 | | | | | | | | 3,000,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | |

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------------|----|--------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 1. 本期提取 | | | | 1,145,260.10 | | | | | 1,145,260.10 |
| 2. 本期使用 | | | | 14,145.50 | | | | | 14,145.50 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 43,000,000.00 | | | 4,112,037.95 | 1,902,414.20 | 8,841,481.72 | | | 57,855,933.87 |

合并股东权益变动表

2013 年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|---------------|----|------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | 1,073,565.06 | 1,486,876.09 | 2,012,628.00 | | 59,993.73 | 24,633,062.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | | | 1,073,565.06 | 1,486,876.09 | 2,012,628.00 | | 59,993.73 | 24,633,062.88 |
| 三、本年增减变动金额 | 20,000,000.00 | | | 1,907,358.29 | 415,538.11 | 2,886,389.53 | | -59,993.73 | 25,149,292.20 |
| (一)净利润 | | | | | | 4,857,245.67 | | 23,342.24 | 4,880,587.91 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 4,857,245.67 | | 23,342.24 | 4,880,587.91 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 20,000,000.00 | | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | -16,664.03 | | | -83,335.97 | -100,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 432,202.14 | -432,202.14 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -1,538,654.00 | | | -1,538,654.00 |

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------------|----|--------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 1,939,512.29 | | | | | 1,939,512.29 |
| 2. 本期使用 | | | | 32,154.00 | | | | | 32,154.00 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 40,000,000.00 | | | 2,980,923.35 | 1,902,414.20 | 4,899,017.53 | | | 49,782,355.08 |

合并股东权益变动表

2012 年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股 东权益 | 所有者权益 合计 |
|------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------------|----|------------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,352,759.17 | 224,540.23 | | 3,293.32 | 21,580,592.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,352,759.17 | 224,540.23 | | 3,293.32 | 21,580,592.72 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | 1,073,565.06 | 134,116.92 | 1,788,087.77 | | 56,700.41 | 3,052,470.16 |
| (一)净利润 | | | | | | 1,922,204.69 | | 56,700.41 | 1,978,905.10 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 1,922,204.69 | | 56,700.41 | 1,978,905.10 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 134,116.92 | -134,116.92 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | 1,073,565.06 | | | | | 1,073,565.06 |

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------------|----|-----------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 24,633,062.88 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | | | 1,073,565.06 | 1,486,876.09 | 2,012,628.00 | | 59,993.73 | 24,633,062.88 |

(二) 母公司报表

母公司资产负债表

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 19,191,663.69 | 11,168,116.32 | 320,123.40 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,750,000.00 | 2,178,580.00 | 4,770,811.00 |
| 应收账款 | 34,776,242.14 | 36,055,703.94 | 17,586,319.99 |
| 预付款项 | 11,520,027.66 | 5,811,492.89 | 6,550,192.84 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 12,148,328.91 | 31,805,695.21 | 27,853,967.47 |
| 存货 | 71,162,194.32 | 93,790,148.25 | 54,975,154.79 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 150,548,456.72 | 180,809,736.61 | 112,056,569.49 |
| 非流动资产: | | | |
| 长期股权投资 | 8,600,000.00 | 8,600,000.00 | 2,900,000.00 |
| 固定资产 | 5,112,219.38 | 5,369,410.73 | 5,886,111.43 |
| 在建工程 | | | |
| 无形资产 | 1,495,754.30 | 1,521,781.70 | 1,555,427.45 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 15,207,973.68 | 15,491,192.43 | 10,341,538.88 |
| 资产总计 | 165,756,430.40 | 196,300,929.04 | 122,398,108.37 |

母公司资产负债表(续表)

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|------------|---------------|---------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 25,000,000.00 | 14,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据 | 19,000,000.00 | | |
| 应付账款 | 20,643,101.58 | 31,036,516.54 | 18,890,824.60 |
| 预收款项 | 46,053,633.19 | 62,105,021.26 | 46,197,155.11 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | 608,700.83 | 1,154,066.56 | 320,809.42 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,538,654.00 | |
| 其他应付款 | 20,743,698.57 | 24,946,484.38 | 16,659,858.62 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 107,049,134.17 | 145,780,742.74 | 96,568,647.75 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 107,049,134.17 | 145,780,742.74 | 96,568,647.75 |
| 所有者权益(或股东权益) : | | | |
| 股本 | 43,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 4,112,037.95 | 2,980,923.35 | 1,073,565.06 |
| 盈余公积 | 1,919,078.23 | 1,919,078.23 | 1,486,876.09 |
| 未分配利润 | 9,676,180.05 | 5,620,184.72 | 3,269,019.47 |
| 所有者权益合计 | 58,707,296.23 | 50,520,186.30 | 25,829,460.62 |
| 负债和所有者权益总计 | 165,756,430.40 | 196,300,929.04 | 122,398,108.37 |

母公司利润表

| 项目 | 2014年度1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 58,650,397.09 | 109,347,824.16 | 72,836,640.04 |

| 项目 | 2014 年度 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 50,127,526.02 | 91,452,378.63 | 60,489,625.44 |
| 营业税金及附加 | 1,989,166.22 | 3,709,680.63 | 2,493,578.07 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 3,292,986.03 | 4,869,348.12 | 4,931,100.00 |
| 财务费用 | 540,888.79 | 1,669,473.55 | 896,584.33 |
| 资产减值损失 | -2,098,175.26 | 1,156,276.31 | 1,227,850.24 |
| 加：公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | | 100,000.00 | |
| 三、营业利润 | 4,798,005.29 | 6,590,666.92 | 2,797,901.96 |
| 加：营业外收入 | | 2,000.00 | |
| 减：营业外支出 | 130,602.74 | 83,689.04 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 96,602.74 | 40,689.04 | |
| 四、利润总额 | 4,667,402.55 | 6,508,977.88 | 2,797,901.96 |
| 减：所得税费用 | 611,407.22 | 2,186,956.49 | 1,456,732.80 |
| 五、净利润 | 4,055,995.33 | 4,322,021.39 | 1,341,169.16 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | 4,055,995.33 | 4,322,021.39 | 1,341,169.16 |

母公司现金流量表

| 项目 | 2014 年度 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 45,251,366.33 | 107,949,833.09 | 57,633,421.16 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,245,614.57 | 626,356.21 | 8,946,286.25 |
| 经营活动现金流入小计 | 57,496,980.90 | 108,576,189.30 | 66,579,707.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 18,944,390.18 | 111,445,556.91 | 75,914,025.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,527,450.32 | 2,843,018.05 | 2,634,964.66 |

| 项目 | 2014 年度 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | 3,122,775.22 | 4,997,495.02 | 4,566,247.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,395,498.57 | 1,359,641.25 | 1,600,399.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 24,990,114.29 | 120,645,711.23 | 84,715,636.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,506,866.61 | -12,069,521.93 | -18,135,929.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到现金 | | | |
| 取得投资收益所收到现金 | | 100,000.00 | |
| 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 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 100,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 169,988.00 | 237,469.00 | 22,047.00 |
| 投资所支付的现金 | | 5,700,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 169,988.00 | 5,937,469.00 | 22,047.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -169,988.00 | -5,837,469.00 | -22,047.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 25,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 5,300,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,300,000.00 | 45,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,000,000.00 | 14,500,000.00 | 13,350,000.00 |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 | 2,313,331.24 | 1,745,016.15 | 1,090,720.54 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 9,500,000.00 | 5,300,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 36,813,331.24 | 21,545,016.15 | 14,440,720.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,513,331.24 | 23,454,983.85 | 5,059,279.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| 项目 | 2014 年度 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,823,547.37 | 5,547,992.92 | -13,098,696.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,868,116.32 | 320,123.40 | 13,418,820.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,691,663.69 | 5,868,116.32 | 320,123.40 |

母公司股东权益变动表
2014年度 1-6月

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | | 所有者权益 合计 |
|-------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 40,000,000.00 | | | 2,980,923.35 | 1,919,078.23 | | 5,620,184.72 | 50,520,186.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 40,000,000.00 | | | 2,980,923.35 | 1,919,078.23 | | 5,620,184.72 | 50,520,186.30 |
| 三、本年增减变动金额 | 3,000,000.00 | | | 1,131,114.60 | | | 4,055,995.33 | 8,187,109.93 |
| (一)净利润 | | | | | | | 4,055,995.33 | 4,055,995.33 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 4,055,995.33 | 4,055,995.33 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 3,000,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 3,000,000.00 | | | | | | | 3,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | | 所有者权益 合计 |
|----------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| 1. 本期提取 | | | | 1,145,260.10 | | | | 1,145,260.10 |
| 2. 本期使用 | | | | 14,145.50 | | | | 14,145.50 |
| 四、本年年末余额 | 43,000,000.00 | | | 4,112,037.95 | 1,919,078.23 | | 9,151,636.24 | 58,707,296.23 |

母公司股东权益变动表

2013 年度

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | | 所有者权益 合计 |
|-------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | 1,073,565.06 | 1,486,876.09 | | 3,269,019.47 | 25,829,460.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | | | 1,073,565.06 | 1,486,876.09 | | 3,269,019.47 | 25,829,460.62 |
| 三、本年增减变动金额 | 20,000,000.00 | | | 1,907,358.29 | 432,202.14 | | 2,351,165.25 | 24,690,725.68 |
| (一)净利润 | | | | | | | 4,322,021.39 | 4,322,021.39 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 4,322,021.39 | 4,322,021.39 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 20,000,000.00 | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 432,202.14 | | -432,202.14 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -1,538,654.00 | -1,538,654.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | | 所有者权益 合计 |
|------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 1,939,512.29 | | | | 1,939,512.29 |
| 2. 本期使用 | | | | 32,154.00 | | | | 32,154.00 |
| 四、本年年末余额 | 40,000,000.00 | | | 2,980,923.35 | 1,919,078.23 | | 5,620,184.72 | 50,520,186.30 |

母公司股东权益变动表
2012 年度

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | | 所有者权益 合计 |
|------------------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,352,759.17 | | 2,061,967.23 | 23,414,726.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,352,759.17 | | 2,061,967.23 | 23,414,726.40 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | 1,073,565.06 | 134,116.92 | | 1,207,052.24 | 2,414,734.22 |
| (一)净利润 | | | | | | | 1,341,169.16 | 1,341,169.16 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 1,341,169.16 | 1,341,169.16 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 134,116.92 | | -134,116.92 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | 1,073,565.06 | | | | 1,073,565.06 |

| 项目 | 所有者权益 | | | | | | | 所有者权益 合计 |
|----------|---------------|------|-------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | | | 1,073,565.06 | 1,486,876.09 | | 3,269,019.47 | 25,829,460.62 |

二、审计意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了大华审字 [2014]006039 号标准无保留意见《审计报告》。

“我们认为，振华公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振华公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表编制基础

公司执行财政部于 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、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。报告期内财务报表按照企业会计准则以持续经营为基础编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计

未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

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

（九）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日，本公司对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：单项金额超过 500.00 万元的应收账款、单项金额超过 100.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司将应收款项按款项性质分为结算工程款、销售货款及应收及暂付款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00 | 3.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3—4 年 | 40.00 | 40.00 |
| 4—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、工程施工等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、自制半成品、产成品发出时按加权平均法计价，工程施工结转成本时按个别认定法计价。

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分期转销法。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节“三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3、分步处置对子公司投资

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 10-20 | 3-5 | 4.75-9.70 |
| 机器设备 | 6-10 | 3-5 | 9.50-16.17 |
| 运输工具 | 4-10 | 3-5 | 9.50-24.25 |
| 其他设备 | 3-10 | 3-5 | 9.50-32.33 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权证使用年限 |
| 软件 | 5 年 | 预计经济利益影响期限 |
| 专利权 | 5 年 | 专利权证使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、建筑安装工程确认收入的方法

建筑安装工程尚未完工交付时收到的款项作为预收账款，按照工程完工后双方签字确认的工程验收单确认工程安装完工，并办理交付手续，按照双方签字确认的工程结算单确认建筑安装工程的结算收入并结转成本，并据此办理工程款结算。

公司工程服务类收入确认的具体条件和方法如下：采用完成合同法，按照工程完工验收后双方签字确认的《工程结算单》作为确认收入的依据，即将《工程

结算单》上双方签字的时间作为收入确认的时点，按照结算单注明的金额作为确认收入的金额，并将工程施工成本结转至营业成本，尚未完工交付前收到的款项作为预收账款。

工程用材生产的具体确认原则和方法：货物已发出，客户签字验收确认后，双方依据合同约定的单价及依据图纸计算的重量进行结算，双方签订结算单，以《结算单》双方签字的时间作为确认收入的时点，以结算单上注明的金额作为收入确认的金额。

（十八）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（十九）政府补助

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十一）经营租赁

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

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

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

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

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、主要税项

1、流转税及附加税费

| 税种 | 计税(费)依据 | 税(费)率 |
|---------|-------------------------------------|-------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

2、企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|----------------|-----|---|
| 河南振华工程发展股份有限公司 | 25% | 公司 2012 年、2013 年所得税采取核定征收，按照收入总额的 8%计算应纳税所得额，公司已于 2014 年 6 月申请变更按照查账征收所得税，2014 年 6 月 17 日查账征收手续办理完毕，2014 年 1-6 月按查账征收所得税。 |
| 郑州振华钢结构彩板有限公司 | 25% | |

3、所得税征收方式的变化对公司税收的影响

1) 比照查账征收的标准测算，核定征收所得税对公司经营业绩和财务状况的影响

2012-2013 年，公司所得税核定征收与查账征收税收差异分析如下：

| 序号 | 项目 | 2012 年 | 2013 年 |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 一 | 利润总额 | 2, 797, 901. 96 | 6, 508, 977. 88 |
| 二 | 调整事项 | | |
| | 1、资产减值损失 | 1, 227, 850. 24 | 1, 156, 276. 31 |
| | 2、安全生产费用 | 1, 073, 565. 06 | 1, 907, 358. 29 |
| | 3、业务招待费 40% | 111, 211. 12 | 70, 720. 48 |
| 三 | 调整后利润总额 | 5, 210, 528. 38 | 9, 643, 332. 96 |
| 四 | 所得税税率 | 25. 00% | 25. 00% |
| 五 | 调整后所得税 | 1, 302, 632. 10 | 2, 410, 833. 24 |
| 六 | 实际所得税 | 1, 456, 732. 80 | 2, 186, 956. 49 |
| 七 | 差异 | -154, 100. 71 | 223, 876. 75 |

注 1、郑州振华钢结构彩板有限公司是查账征收，只比较母公司差异。

注 2、因 2014 年上半年企业所得税已采用查账征收方式，所以不做对比分析。

从上表分析可知，企业所得税征收方式按查账征收和按核定征收产生税收差异为 69,776.04 元，对公司经营业绩和财务状况基本上无影响。

2) 关于公司的所得税征收方式有核定征收改为查账征收，给公司带来的纳税风险，公司控股股东和实际控制人杨文超出具的承诺如下：

“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴 2012 年度、2013 年度的税款，由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金/或因此产生的所有相关费用，若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

2014 年 7 月 9 日，公司取得河南省郑州市金水区地方税务局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“河南振华工程发展股份有限公司（前身为河南省振华工程有限公司）近 24 个月来，由我局负责征收管理的地方税费，能够按照规定申报纳税，未曾受到我局的涉税处罚”。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

(一) 最近两年及一期的主要财务指标

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总额(元) | 180,419,456.67 | 212,261,167.24 | 141,519,505.03 |
| 负债总额(元) | 122,563,522.80 | 162,478,812.16 | 116,886,442.15 |
| 股东权益合计(元) | 57,331,390.06 | 49,782,355.08 | 24,633,062.88 |
| 归属挂牌公司股东权益(元) | 57,855,933.87 | 49,782,355.08 | 24,573,069.15 |
| 每股净资产(元/股) | 1.35 | 1.24 | 1.23 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股) | 1.35 | 1.24 | 1.23 |
| 资产负债率(母公司)(%) | 64.58 | 74.26 | 78.90 |
| 流动比率 | 1.35 | 1.21 | 1.13 |
| 速动比率 | 0.74 | 0.61 | 0.57 |
| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
| 营业收入(元) | 64,993,978.17 | 140,185,541.89 | 109,730,237.62 |
| 净利润(元) | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润(元) | 3,942,464.19 | 4,857,245.67 | 1,922,204.69 |
| 扣除非经常性损益的净利润(元) | 4,040,416.25 | 4,823,036.95 | 2,003,905.10 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 4,040,416.25 | 4,799,969.96 | 1,946,488.38 |
| 毛利率(%) | 14.99 | 15.68 | 14.70 |
| 净资产收益率(%) | 7.55 | 11.60 | 8.77 |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率(%) | 7.74 | 11.46 | 8.88 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| 应收账款周转率 | 1.32 | 3.66 | 4.35 |
| 存货周转率 | 0.63 | 1.44 | 1.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 32,525,122.19 | -11,473,520.27 | -17,573,986.45 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.76 | -0.29 | -0.88 |

注：1、资产负债率按照母公司的财务数据计算，其它数据按照合并数据计算；

- 2、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 3、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期期末股本（实收资本）为基础计算；
- 4、净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》；
- 5、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。
- 6、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。
- 7、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)计算。
- 8、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。

（二）最近两年及一期的财务状况、经营成果和现金流量的分析

1、盈利能力分析

| 盈利能力指标 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| (1) 营业收入（元） | 64,993,978.17 | 140,185,541.89 | 109,730,237.62 |
| (2) 净利润（元） | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |
| (3) 归属于申请挂牌公司股东净利润（元） | 3,942,464.19 | 4,857,245.67 | 1,922,204.69 |
| (4) 扣除非经常性损益后的净利润（元） | 4,040,416.25 | 4,823,036.95 | 2,003,905.10 |
| (5) 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润（元） | 4,040,416.25 | 4,799,969.96 | 1,946,488.38 |
| (6) 主营业务毛利率（%） | 14.83 | 15.66 | 14.52 |
| (7) 净资产收益率（%） | 7.55 | 11.60 | 8.77 |
| (8) 扣除非经常性损益的净资产收益率（%） | 7.74 | 11.46 | 8.88 |
| (9) 基本每股收益（元） | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| (10) 扣除非经常性损益的基本每股收益（元） | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| (11) 稀释每股收益（元） | 0.09 | 0.12 | 0.10 |
| (12) 扣除非经常性损益的稀释每股收益（元） | 0.09 | 0.12 | 0.10 |

2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月，公司净资产收益率分别为 8.77%、11.60%、7.55%。2013 年公司净资产收益率较上年度升高了 3.83 个百分点，主要系净利润

大幅上升 146.63% 所致。2013 年，公司一方面加大了市场开拓力度，营业收入较上年增加 27.75%；另一方面调整了产品结构，毛利率较低的钢构件加工业务收入占主营业务收入的比例较 2012 年下降 11.69 个百分点。上述两因素使得公司 2013 年净利润大幅上升。营业收入、营业利润、净利润、扣除非经常性损益后的净利润及毛利率变动情况详见本节“六、营业收入情况”和“九、非经常损益”。

2、偿债能力分析

| 偿债能力指标 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------|------------|-------------|-------------|
| (1) 流动比率 | 1.35 | 1.21 | 1.13 |
| (2) 速动比率 | 0.74 | 0.61 | 0.57 |
| (3) 资产负债率(母公司)(%) | 64.58 | 74.26 | 78.90 |

(1) 短期偿债能力变动分析

报告期各期末，公司流动比率、速动比率有所增高，主要系 2013 年公司业务量增加，应收账款、货币资金余额与 2012 年 12 月 31 日余额相比增加 74.03%、2725.53%；2014 年 6 月 30 日与 2013 年 12 月 31 日相比，流动比率、速动比率有所提高，主要系在货币资金增加了 64.90%。公司在报告期内偿债能力整体比较稳定。

(2) 长期偿债能力变动分析

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日，母公司资产负债率分别为 78.90%、74.26%、64.58%，报告期内公司的资产负债率逐步减小，主要是由于公司的 2013 年增资 2000.00 万、2014 年增资 300.00 万及公司的经营积累使总资产增加所致。

1) 公司最近一期债务偿还计划

公司短期债务主要包括短期借款、应付票据、其他应付款、应付账款等。上述债务的还款计划如下：

短期借款

截至 2014 年 6 月 30 日，公司的短期借款已归还完毕。

应付票据

截至 2014 年 6 月 30 日，公司的应付票据余额为 1660 万元。截至 2014 年 11 月 30 日，应付票据余额为 900 万元，其中公司缴存的银行存款保证金为 450 万元，剩余款项用公司收回的工程款偿还。

其他应付款

截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款余额为 21,447,318.57 元，其中代垫款项金额为 14,028,937.00 元，占总额的 65.41%，这部分应付款主要是公司股东为工程项目部提供的专用资金，其还款来源为工程项目的工程款收入，工程项目回款后支付给代垫人；应付质保金 1,889,691.33 元占 8.81%，此部分应付款项未到付款期，按合同约定到期支付。

应付账款

截至 2014 年 6 月 30 日，公司应付款余额为 27,887,684.97 元。具体构成如下：

| 应付账款性质 | 余额 |
|--------|---------------|
| 代垫款项 | 4,073,655.91 |
| 应付材料款 | 815,046.23 |
| 应付人工费 | 6,584,746.43 |
| 应付质保金 | 6,108,768.38 |
| 暂估费用 | 10,305,468.02 |
| 合 计 | 45,469,901.92 |

代垫款项

代垫款项主要是指各施工队代垫的部分人工费用款项，一般情况下人工合同中约定待公司与甲方验收结算后。由于甲方未结算原因，所以尚未到付款节点。这部分代垫款项等公司与甲方结算后，甲方付公司工程款，公司再用于偿还。

应付材料款

这部分属于正常的信用关系，用收回工程款按采购合同严格偿还即可。

应付质保金还款计划

应付质保金属于正常的欠款，用收回工程款到期偿还即可。

暂估费用还款计划

暂估材料费 10,305,468.02 元，占比为 36.95%。该款项其中 9,128,367.57 元公司在购买材料时已经支付相应的款项，但尚未取得供应商发票，未及时冲账造成的，不存在偿还问题。

2) 公司获取现金能力分析

首先，工程合同签订后，一般有 20%-30% 工程预收款，在项目承接正常的情况下，公司具有较强现金获取能力；其次，每年年底是工程款集中回款期，经营活动产生的净现金流量充裕；最后，公司银行信誉良好，每年有 2,500 万左右的信贷规模。目前，公司只用了 450 万规模。

(3) 报告期内，可比同行业上市公司主要偿债能力指标如下：

1) 流动比率（%）

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 行业平均数 | 1.37 | 1.44 | 1.74 |
| 本公司 | 1.35 | 1.21 | 1.13 |

数据来源：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST 钢构、东南网架、精工钢构）

结合公司的业务经营情况，公司的主营业务为食品医药行业工程建设、厂房净化、装饰装修、机电安装整体服务。上市公司中与振华公司经营服务范围一致的公司较少，故选择 1 家（新纶科技）防净电/洁净室耗品的研发、生产、销售，净化工程的设计、施工、维护，超净清洗服务；1 家（尚荣医疗）从事医疗设备及医疗系统工程、医疗设施的设计、生产、销售和安装的上市公司、6 家（鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST 钢构、东南网架、精工钢构）钢构工程的上市公司，所选择的同行业上市公司覆盖了公司所有业务，综合这 8 家上市公司的财务指标能更准确判断公司的财务指标情况。

2) 速动比率（%）

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 行业平均数 | 0.86 | 0.93 | 1.26 |
| 本公司 | 0.74 | 0.61 | 0.57 |

数据来源：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST钢构、东南网架、精工钢构）

3) 资产负债率（母公司）（%）

| 项目 | | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|---------|------------|-------------|-------------|
| 本公司 | 母公司 | 64.58% | 74.26% | 78.90% |
| | 扣除预收账款后 | 50.96% | 62.35% | 66.10% |
| 行业平均数 | | 60.67% | 60.18% | 58.18% |

注 1：数据来源：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST钢构、东南网架、精工钢构）

注 2：上述样本公司采用完工百分比法确认收入

公司从事的工程施工服务是专业工程的施工服务，施工过程中一般不组织验收，专业工程完工后才进行验收，公司工程施工服务收入确认采用完工验收后一次性确认收入的原则。待工程结算后，预收账款转入收入，因此，对公司来说，预收账款不形成实质上的债务。扣除预收账款后，报告期各期末，公司的资产负债率分别为 66.10%、62.35% 和 50.96%。从资产负债结构的角度看，公司正处于快速发展阶段，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段。

3、营运能力分析

| 营运能力指标 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------|-----------|--------|--------|
| (1) 应收账款周转率 | 1.32 | 3.66 | 4.35 |
| (2) 存货周转率 | 0.63 | 1.44 | 1.48 |
| (3) 总资产周转率 | 0.33 | 0.79 | 0.78 |

（1）应收账款周转率分析

报告期内，公司执行一致的销售信用政策，2012 年、2013 年公司应收账款周转率相对稳定，而 2014 年 1-6 月应收账款周转率低，主要是由于 2014 年 1-6 月收入规模相对较小、应收账款未到收款期以及应收账款增加所致。

报告期内，可比同行业上市公司应收账款周转率情况如下：

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----|-----------|--------|--------|
| | | | |

| | | | |
|-------|------|------|------|
| 行业平均数 | 1.38 | 3.42 | 3.46 |
| 本公司 | 1.32 | 3.66 | 4.35 |

数据来源：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST钢构、东南网架、精工钢构）

2012年、2013年应收账款周转率与所选同行业上市公司平均值比高0.89、0.24，主要原因系公司的规模与同行业上市公司相比规模较小，款项的回收较快，公司所承接的项目大部分工期较短，工程完工后，大部分款项已收回。

（2）存货周转率分析

报告期内，可比同行业上市公司存货周转率情况如下：

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|-----------|--------|--------|
| 行业平均数 | 0.95 | 2.40 | 2.94 |
| 本公司 | 0.63 | 1.44 | 1.48 |

数据来源：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST钢构、东南网架、精工钢构）

2012年、2013年、2014年1-6月存货周转率与所选同行业上市公司平均值比低1.46、0.96、0.32，主要原因系公司在存货管理方面与同行业上市公司相比，存在不足之处，使存货周转率略低于行业上市公司。公司在不断加强加强工程施工的现场管理，逐步改善存货周转率偏低的现状。与行业数据比较，逐步缩小和行业的差距。

（3）总资产周转率

2012年、2013年、2014年1-6月的总资产周转率分别为0.78、0.79、0.33，与应收账款周转率和存货周转率趋势大体一致。

报告期内，可比上市公司总资产周转率情况如下：

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|-----------|--------|--------|
| 行业平均数 | 0.24 | 0.60 | 0.61 |
| 本公司 | 0.33 | 0.79 | 0.78 |

数据来源：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST钢构、东南网架、精工钢构）

2012 年、2013 年 2014 年 1-6 月的总资产周转率与所选同行业上市公司平均值相比，略高于同行业上市公司，主要系公司资产规模低于同行业上市公司，更具有灵活性。公司的总资产周转率符合市场的发展现状。

4、现金流量分析

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 经营活动产生的现金流量净额(元) | 32,525,122.19 | -11,473,520.27 | -17,573,986.45 |
| (2) 投资活动产生的现金流量净额(元) | -283,478.17 | -5,947,857.54 | -577,853.44 |
| (3) 筹资活动产生的现金流量净额(元) | -28,815,790.47 | 23,454,983.85 | 5,059,279.46 |
| (4) 现金及现金等价物净增加额(元) | 3,425,853.55 | 6,033,606.04 | -13,092,560.43 |

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月现金及现金等价物净增加额分别为 -13,092,560.43 元、6,033,606.04 元和 3,425,853.55 元，各项目的变化及原因具体如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额分别为 -17,573,986.45 元、-11,473,520.27 元、32,525,122.19 元。2012 年、2013 年经营活动产生的现金流量净额为负数主要原因为公司处于扩张期，开工项目较多，导致前期投入的人工及材料成本较大，故现金流量金额为负数。2014 年 1-6 月大部分款项已收回，使经营活动产生的现金流量净额为正数。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额分别为 -577,853.44 元、-5,947,857.54 元、-283,478.17 元。2012 年度、2014 年 1-6 月投资活动现金流量为负数，主要因为公司固定资产支付现金所致；2013 年投资活动的现金流量净额-5,947,857.54 元，主要系 2013 年投资河南金汇典当有限公司所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 5,059,279.46 元、23,454,983.85 元、-28,815,790.47 元。2013 年筹资活动产生的现

金流量净额为 23,454,983.85 元,因为公司在 2013 年以现金 20,000,000.00 元增资,同时新增加银行流动资金贷款 10,500,000.00 元; 2014 年 1-6 月偿还银行借款 25,000,000.00 元,致使现金流为负数。

(4) 经营活动净现金流净额与净利润

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,525,122.19 | -11,473,520.27 | -17,573,986.45 |
| 净利润 | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,252.51 万元、-1,147.35 万元、-1,757.39 万元; 报告期的净利润分别为 394.24 万元、488.05 万元和 197.89 万元, 经营活动现金流波动较大, 2012 年度、2013 年度经营活动产生的现金流量净额为负数, 主要系建筑行业先施工, 后结算工程款, 工程款结算和支付滞后造成的, 工程施工进度和工程款结算不同步造成。2014 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较 2013 年度大幅增加, 主要系建筑行业特性, 春节前基本上不再开工新的工程项目, 主要工作是加大结算工程款的催收力度, 同时采购材料采取银行承兑汇票支付, 减少了购买商品支付的现金。报告期内, 公司经营活动现金流波动较大, 均属正常的经营现金流波动。

报告期内各期净利润与经营活动产生的现金流量净额相差较大, 主要系由于报告期内资产减值准备增加、折旧费用增加、财务费用中借款利息支出增加、存货增加、经营性应收和经营性应付项目的增加影响当期经营活动现金流量造成的。根据“采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量”分析, 报告期内资产减值准备、折旧、财务费用、存货、经营性应收、应付项目增减变动对当期经营活动现金流量的影响如下:

| 补充资料 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | -2,256,281.26 | 1,838,398.37 | 1,396,418.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 432,966.13 | 961,420.06 | 954,694.62 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,016,167.56 | 1,651,656.65 | 1,090,720.54 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 23,207,424.90 | -34,449,562.10 | -2,658,316.51 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 18,323,492.28 | -21,741,859.24 | -2,054,317.25 |

| 补充资料 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,184,551.85 | 35,554,433.80 | -18,293,737.01 |
| 合计 | 28,539,217.76 | -16,185,512.46 | -19,564,536.91 |

综上，公司报告期内总体现金流与公司的生产经营情况相适应。

六、营业利润情况

(一) 主营业务收入占营业收入比例

| 项目 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|--------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 主营业务收入 | 64,868,358.17 | 99.81 | 140,157,041.89 | 99.98 | 109,486,897.62 | 99.78 |
| 其他业务收入 | 125,620.00 | 0.19 | 28,500.00 | 0.02 | 243,340.00 | 0.22 |
| 合计 | 64,993,978.17 | 100.00 | 140,185,541.89 | 100.00 | 109,730,237.62 | 100.00 |

2014年1-6月、2013年度、2012年度主营业务收入占营业收入分别为99.81%、99.98%、99.78%，故主营业务突出。

1、主营业务收入结构

1) 按服务类别

| 产品名称 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|--------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 食品医药 工程服务 | 32,879,119.90 | 50.69 | 61,117,336.77 | 43.61 | 44,111,396.02 | 40.29 |
| 其他工程 类服务 | 25,645,657.19 | 39.53 | 48,201,987.39 | 34.39 | 28,481,904.02 | 26.01 |
| 工程用材 生产服务 | 6,343,581.08 | 9.78 | 30,837,717.73 | 22.00 | 36,893,597.58 | 33.70 |
| 合计 | 64,868,358.17 | 100.00 | 140,157,041.89 | 100.00 | 109,486,897.62 | 100.00 |

2) 按行业类型

| 业务类型 | 2014年度1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 建筑业 | 58,524,777.09 | 109,319,324.16 | 72,593,300.04 |
| 工业 | 6,343,581.08 | 30,837,717.73 | 36,893,597.58 |
| 合计 | 64,868,358.17 | 140,157,041.89 | 109,486,897.62 |

3) 按地区类型

| 地区 | 2014 年度 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 华中 | 58,108,358.17 | 127,154,498.09 | 109,412,917.28 |
| 华东 | 6,760,000.00 | | |
| 华南 | | | 73,980.34 |
| 华北 | | 12,000,000.00 | |
| 西南 | | 434,880.00 | |
| 东北 | | 567,663.80 | |
| 总计 | 64,868,358.17 | 140,157,041.89 | 109,486,897.62 |

自 2013 年来，公司加大了其他地区的开发力度。华北地区营业收入的增加主要系 2013 年度公司与山西力宇新能源科技有限公司签订工程合同《晋城市沁水力宇燃气动力制造及应用》，当年实现营业收入 1200.00 万元。

2、主营业务收入变动趋势及原因

报告期内，行业的不断发展为公司的业务增长提供了宏观条件，公司在食品医药行业厂房设计建设及净化厂房的建设具有良好的口碑，经过多年的市场开发，公司的业务不断的增加，业务收入逐年提高。

公司 2013 年度主营业务收入比 2012 年度增加 28.01%，主要系在稳固本地区市场的前提下，公司在华北地区开展业务取得了市场的认可，并在该地区实现 1200 万元的收入，公司近几年培育出来的设计团队为公司的后续发展打下坚实的基础。

2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月公司食品医药工程服务收入占比为 40.29%、43.61%、50.69%，公司在食品医药工程服务类收入比重在逐年上升，与公司的发展战略一致，公司将发展为食品医药工程服务的专业服务商。

(二) 营业成本的构成情况

食品医药工程服务成本构成：

| 成本项目 | 2012 年度 | | 2013 年度 | | 2014 年 1-6 月 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 成本比例 | 金额 | 成本比例 | 金额 | 成本比例 |
| 材料费 | 25,946,893.55 | 70.79% | 34,903,008.91 | 68.61% | 21,269,449.01 | 77.03% |

| | | | | | | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 人工费 | 8,609,351.84 | 23.49% | 13,053,051.60 | 25.66% | 4,920,018.99 | 17.82% |
| 直接费用 | 2,094,778.64 | 5.72% | 2,918,182.12 | 5.74% | 1,422,272.92 | 5.15% |
| 合计 | 36,651,024.03 | 100.00% | 50,874,242.63 | 100.00% | 27,611,740.92 | 100.00% |

2012年、2013年、2014年1-6月，食品医药工程建设行业材料费占比分别为70.79%、68.61%、77.03%，人工费占比分别为23.49%，25.66%，17.82%。2014年1-6月材料占比增加主要原因为：一方面2014年上半年已完工的净化工程项目较多，报告期内，食品医药工程服务中，材料费占比分别为：70.79%、68.61%、77.03%，例如：福森药业合同额为720万的车间净化及Gmp改造项目、河南羚锐保健品-眼贴车间净化等项目；另一方面，根据甲方要求，在施工中部分采用了新型的净化用装修材料，购置品牌净化设备（如空调送风机组），综上两方面原因使材料费占比略有上升，人工费占比有所降低。

其他工程类服务成本构成：

| 成本项目 | 2012年度 | | 2013年度 | | 2014年1-6月 | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 成本比例 | 金额 | 成本比例 | 金额 | 成本比例 |
| 材料费 | 15,911,566.49 | 66.75% | 24,746,071.15 | 61.74% | 17,856,962.35 | 81.62% |
| 人工费 | 6,339,125.88 | 26.59% | 11,530,152.03 | 28.77% | 2,983,820.98 | 13.64% |
| 直接费用 | 1,587,909.04 | 6.66% | 3,805,640.52 | 9.49% | 1,037,476.72 | 4.74% |
| 合计 | 23,838,601.41 | 100.00% | 40,081,863.70 | 100.00% | 21,878,260.05 | 100.00% |

2012年、2013年、2014年1-6月，其他工程类服务材料费占比分别为66.75%、61.74%、81.62%。人工费占比分别为26.59%、28.77%、13.64%。2014年上半年材料占比增加18.36个百分点，主要是因为2014年上半年其他行业完工项目中的部分项目（安徽科瑞项目1.7万平方、郑州东升玻璃项目2.9万平方等）单体项目较大，单位人工进场成本及辅助费用降低，致使人工费占比减少，材料费占比增加。

工程用材生产服务成本构成：

| 成本项目 | 2012年度 | | 2013年度 | | 2014年1-6月 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 成本比例 | 金额 | 成本比例 | 金额 | 成本比例 |
| 材料费 | 27,735,506.60 | 83.78% | 21,802,969.66 | 80.01% | 4,300,231.41 | 74.68% |

| | | | | | | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 人工费 | 2,446,471.64 | 7.39% | 2,705,955.37 | 9.93% | 447,988.76 | 7.78% |
| 制造费用 | 2,923,185.99 | 8.83% | 2,741,380.76 | 10.06% | 1,009,990.07 | 17.54% |
| 合计 | 33,105,164.23 | 100.00% | 27,250,305.79 | 100.00% | 5,758,210.24 | 100.00% |

2012年、2013年、2014年1-6月，材料费占比分别为83.78%、80.01%、74.68%，人工费占比分别为7.39%、9.93%、7.78%。2013年与2012年相比材料费占比减少主要系人均工资增加及其他费用的增加所致；2014年1-6月与2013年相比，材料费及人工费占比减少的主要原因如下：首先，2014年上半年来料加工项目增加较多致使制造成本增加；其次，2014年上半年钢材价格较2013年有所下降，致使材料费占比下降；第三，公司2014年1-6月购买了部分新的机器设备，提高了工人的工作效率使人工费占比有所下降。

综上所述，营业成本的构成中材料费的占比较大，材料价格的变动对公司毛利率也有一定的影响，2013年度材料费占比对下降，使毛利率比2012年增加1.14个百分点，2014年1-6月材料费占比下降，使较2013年降低0.74个百分点。

（三）主营业务毛利率波动情况

报告期内，公司主营业务毛利率情况如下

| 毛利率 | 2014年度1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------|------------|--------|--------|
| 食品医药工程服务 | 16.02% | 16.76% | 16.91% |
| 其他工程类服务 | 14.69% | 16.85% | 16.30% |
| 工程用材生产服务 | 9.23% | 11.63% | 10.27% |
| 综合毛利率 | 14.83% | 15.66% | 14.52% |

报告期内，公司的主要业务为食品医药工程服务、其他工程类服务及子公司工程用材加工服务。公司的营业收入主要以工程服务为主。

公司2012年、2013年、2014年1-6月主营业务毛利率分别为14.52%、15.66%、14.83%，整体来说，毛利率是比较平稳的。2013年毛利率比2012年增加1.14个百分点，因为，一方面是毛利率较高的食品医药工程服务占收入的比重增加，另一方面是《晋城市沁水力宇燃气动力制造及应用》、《信阳亚兴置业-A1008-05新天地二期综合楼中央空调》设计施工较为复杂，故毛利率较高，食品医药工程服务毛利率2013年较2012年降低0.15个百分点、2014年1-6月较2013年降低

0.74 个百分点，主要系公司在开拓其他地区的业务时，间接费用的增加使毛利略有降低；2014 年 1-6 月毛利率比 2013 年减少 0.83 个百分点，主要系 2014 年 1-6 月公司为开拓其他地区的项目，项目成本略有增加，故毛利率降低。

报告期内，可比同行业上市公司毛利率情况如下

| 项目 | 2014 年度 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|------------|---------------|---------|---------|
| 行业平均数（注 1） | 18.10% | 15.79% | 17.11% |
| 行业平均数（注 2） | 13.78% | 11.29% | 11.84% |
| 本公司 | 14.83% | 15.66% | 14.52% |

注 1：巨潮资讯网（新纶科技、尚荣医疗、鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST 钢构、东南网架、精工钢构）

注 2：巨潮资讯网（鸿路钢构、杭萧钢构、光正集团、*ST 钢构、东南网架、精工钢构）

报告期内，公司的毛利率与同行业上市公司的平均数比较，低于同行业的上市公司，主要原因，一方面公司近几年加大开发力度，向其他地区延伸业务，成本费用略有增加所致；另一方面同行业上市公司新纶科技、尚荣医疗毛利率较高，这两家公司主要从事净化工程、医疗设备及医疗系统工程、医疗设施的设计、生产、销售和安装的上市公司，而河南振华从事食品医药企业整体建设服务，包含有前期的钢结构基础建设工程，这部分钢结构基础工程毛利率低于净化工程，故公司的毛利率低于同行业上市公司。

公司的毛利率与同行业钢结构上市公司的平均数比较，均高于同行业钢结构企业，主要原因：公司所做的食品医药行业工程服务包含有车间净化工程、车间的装饰装修工程、这些项目的毛利率较高，公司的综合毛利率与同行业钢结构上市公司比，高于同行业钢结构上市公司。

七、主要费用及变动情况

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 185,797.42 | 318,683.86 | 239,219.00 |
| 管理费用 | 4,349,804.36 | 7,281,885.16 | 7,154,329.18 |
| 财务费用 | 845,038.16 | 1,672,942.00 | 899,122.39 |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 期间费用总额 | 5,380,639.94 | 9,273,511.02 | 8,292,670.57 |
| 销售费用占营业收入比重 | 0.29% | 0.23% | 0.22% |
| 管理费用占营业收入比重 | 6.69% | 5.19% | 6.52% |
| 财务费用占营业收入比重 | 1.30% | 1.19% | 0.82% |
| 期间费用占营业收入比重 | 8.28% | 6.62% | 7.56% |

2014 年 1-6 月销售费用占营业收入的比重增加主要系子公司运费增加所致。

报告期内管理费用占营业收入的比重较大，主要系公司的管理人员的职工薪酬较大所致，2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月管理费用中职工薪酬占管理费用比率分别为 58.88%、61.91%、53.73%。2014 年 1-6 月管理费用占营业收入的比率比 2013 年增加了 1.50 个百分点，主要原因因为 2014 年 1-6 月审计咨询费 459,540.00 元所致，从全年占比进行比较，无重大变化。

2013 年财务费用占营业收入比重增加，主要系 2013 年度增加 1050.00 万的借款，故借款利息增加所致；2014 年 1-6 月财务费用占营业收入比重增加，因为 2014 年上半年振华钢构票据贴现利息支出 302,459.23 元所致。

八、重大投资收益

对河南羚锐生物药业有限公司投资收益如下：

| 产生投资收益的来源 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------|--------------|-------------------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 100,000.00 | |
| 合计 | | 100,000.00 | |

九、非经常损益

(一) 非经常损益明细

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 政府补助 | | 220,000.00 | |
| 对外捐赠 | | -43,000.00 | |
| 非流动资产处置损益 | -96,602.74 | -40,689.04 | |

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------|--------------------|------------------|-------------------|
| 债务重组损失 | -34,000.00 | | |
| 其他非经常性损益 | | -78,760.00 | -25,000.00 |
| 合计 | -130,602.74 | 57,550.96 | -25,000.00 |

根据《郑州市中小微企业发展专项资金管理办法》(郑财办工[2011]15 号)以及《关于做好 2012 年市级中小微企业发展专项资金申报工作的通知》(郑中小企联[2012]8 号), 振华钢构于 2013 年收到政府关于 2012 年度郑州市中小微企业发展专项资金 22.00 万元。

2014 年公司对已无使用价值的笔记本电脑及建筑物进行清理, 形成损失 96,602.74 元。

(二) 非经常损益对经营成果的影响

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 非经常性损益金额 | -130,602.74 | 57,550.96 | -25,000.00 |
| 净利润 | 3,942,464.19 | 4,880,587.91 | 1,978,905.10 |
| 非经常损益占净利润比重 | 3.31% | 1.18% | 1.26% |

2014 年 1-6 月公司报废一批已不再使用的设备, 故非经常性损益占净利润的比重增加。2013 年度、2012 年度非经常损益净额占公司净利润的比例较低, 对公司的经营成果不构成重大影响, 公司盈利对非经常损益不形成重大依赖。

十、主要资产

(一) 货币资金

| 项目 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 现金 | 42,312.98 | 291,240.31 | 2,258.69 |
| 银行存款 | 9,832,978.52 | 6,158,197.64 | 413,573.22 |
| 其他货币资金 | 9,500,000.00 | 5,300,000.00 | |
| 合计 | 19,375,291.50 | 11,749,437.95 | 415,831.91 |

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2014年6月30日货币资金余额较2013年12月31日余额增长64.90%，主要系2014年1-6月收回李钦荣、漯河金马钢铁物流有限责任公司及晏云琦款项所致；2013年12月31日货币资金余额较2012年12月31日余额增长2725.53%，主要系2013年度短期借款增加1050.00万元所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,500,000.00 | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | 5,300,000.00 | |
| 合计 | 9,500,000.00 | 5,300,000.00 | |

(二) 应收票据

| 种类 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,900,000.00 | 3,278,580.00 | 4,970,811.00 |
| 合计 | 1,900,000.00 | 3,278,580.00 | 4,970,811.00 |

(1) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 2014年6月30日 |
|---------------|-----------|-----------|---------------------|
| 贵州互强药业有限公司 | 2014/2/27 | 2014/8/27 | 666,129.00 |
| 华润湖南医药有限公司 | 2014/1/16 | 2014/7/16 | 600,000.00 |
| 河南卓诚环保科技有限公司 | 2014/1/13 | 2014/7/13 | 500,000.00 |
| 洛阳市择中印刷物资有限公司 | 2014/1/24 | 2014/7/24 | 500,000.00 |
| 洛阳市择中印刷物资有限公司 | 2014/1/24 | 2014/7/24 | 500,000.00 |
| 合计 | | | 2,766,129.00 |

2014年6月30日应收票据余额较2013年12月31日减少42.05%，主要系2014年1-6月收到以票据结算工程款减少所致。

2012年末、2013年末、2014年6月末公司的应收票据余额分别为4,970,811.00元、3,278,580.00元、1,900,000.00元。应收票据余额2013年末较2012年末减少34.04%，2014年6月末较2013年末减少42.05%，主要原因系2013年以来，公司在采购原材料时，增加了以票据方式结算的力度，同时公司增加票据贴，故公司的应收票据余额逐年减少。

(2) 报告期内，公司应收票据的分类发生额、背书转让、贴现、期末余额等明细如下：

| 内容 | 2012年 | | 2013年 | | 2014年1-6月 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 |
| 收工程款 | 17,069,446.37 | | 14,807,567.80 | | 11,222,375.65 | |
| 收材料款 | 11,808,000.00 | | 7,534,736.80 | | 21,050,000.00 | |
| 贴现 | | 10,667,035.60 | | 0 | | 16,400,000.00 |
| 到期解付 | | 5,628,066.32 | | 5,192,811.00 | | 770,000.00 |
| 背书转让 | | 11,538,602.90 | | 18,841,724.60 | | 16,480,955.65 |
| 合计 | 28,877,446.37 | 27,833,704.82 | 22,342,304.60 | 24,034,535.60 | 32,272,375.65 | 33,650,955.65 |
| 期末余额 | 4,970,811.00 | | 3,278,580.00 | | 1,900,000.00 | |

公司的应收票据全部为银行承兑汇票，无商业承兑汇票。

工程施工服务类的合同一般同时约定三种结算方式，分别为现金、银行承兑汇票和电汇，因此公司票据结算方式符合销售合同的约定。

(3) 报告期末前五大应收票据出票人的名称、期限及公司对其销售内容，期后承兑情况

截至 2014 年 6 月 30 日，前五大应收票据情况如下：

| 前手单位 | 出票单位 | 承兑人名称 | 金额 | 出票日 | 到期日 | 内容 | 期后情况 | 项目名称 | 项目金额 |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|------------|------------|---------|----------|-------------------|--------------|
| 洛阳鼎信 御安药业 有限公司 | 合肥杰事 杰新材料 股份有限 公司 | 招行马支 | 500,000.00 | 2014-5-7 | 2014-11-7 | 工程 款 | 背书转 让 | 鼎信物 流中心 | 2,340,000.00 |
| 河南羚锐 制药股份 有限公司 | 兰州钢顺 源商贸有 限公司 | 兰州安宁区 农付信合作 联社营业部 | 300,000.00 | 2013-12-25 | 2014-6-25 | 工程 款 | 到期承 付 | 羚锐信 阳口服 药基地 | 3,200,000.00 |
| 河南羚锐 制药股份 有限公司 | 包头市新 大元贸易 有限责任 公司 | 包商银行包 头分行营业 部 | 200,000.00 | 2014-5-5 | 2014-11-5 | 工程 款 | 背书转 让 | 羚锐暖 洋洋车间 | 4,370,000.00 |
| 河南羚锐 制药股份 有限公司 | 安徽龙泉农 食品有限 公司 | 阜阳颍泉农 村商业银行 营业部 | 200,000.00 | 2014-5-21 | 2014-11-21 | 工程 款 | 背书转 让 | 羚锐暖 洋洋车间 | 4,370,000.00 |
| 洛阳鼎信 御安药业 有限公司 | 洛阳鼎信 御按药业 有限公司 | 中信银行洛 阳支行 | 150,000.00 | 2014-6-4 | 2014-12-4 | 工程 款 | 背书转 让 | 鼎信物 流中心 | 2,340,000.00 |
| | 合计 | | 1,350,000.00 | | | | | | |

截至 2013 年 12 月 31 日，前五大应收票据情况如下：

| 前手单位 | 出票单位 | 承兑人名称 | 金额 | 出票日 | 到期日 | 内容 | 期后情 况 | 项目名 称 | 项目金额 |
|------|------|-------|----|-----|-----|----|----------|----------|------|
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|------------------|----------------|---------------------|------------|-----------|-----|------|------------|--------------|
| 洛阳铜加工 集团建筑工程有限公司 | 力同铝业 (广东)有限公司 | 广发银行顺德分行 | 1,000,000.00 | 2013-9-24 | 2014-3-24 | 销货款 | 背书转让 | 洛铜无氧铜杆 | 3,241,000.00 |
| 洛阳本草生物制药股份有限公司 | 江西意捷实业有限公司 | 赣州银行股份有限公司丰城支行 | 500,000.00 | 2013-8-23 | 2014-2-23 | 工程款 | 背书转让 | 洛阳本草堂文化产业园 | 2,245,475.00 |
| 河南福森药业有限公司 | 郑州煤电物资供销有限公司 | 兴业银行郑州分行 | 200,000.00 | 2013-10-16 | 2014-4-16 | 工程款 | 背书转让 | 福森药业固体制剂 | 500,000.00 |
| 南阳福森镁粉有限公司 | 河南路泰公路工程有限责任公司 | 商丘银行股份有限公司营业部 | 200,000.00 | 2013-2-19 | 2014-6-19 | 工程款 | 背书转让 | 福森镁粉迁建 | 1,321,000.50 |
| 南阳福森镁粉有限公司 | 成都众和运输有限公司 | 南充商业银行成都双流支行 | 200,000.00 | 2013-12-6 | 2014-6-6 | 工程款 | 背书转让 | 福森镁粉工程 | 1,250,000.00 |
| | 小计 | | 2,100,000.00 | | | | | | |

截至 2012 年 12 月 31 日，前五大应收票据情况如下：

| 前手单位 | 出票单位 | 承兑人名称 | 金额 | 出票日 | 到期日 | 内容 | 期后情况 | 项目名称 | 项目金额 |
|--------------|------------------|-------------------|---------------------|------------|-----------|-----|------|----------|--------------|
| 白银九方碱业有限责任公司 | 兰州琪胜物资有限公司 | 兰州市安宁区农村信用合作联社营业部 | 1,000,000.00 | 2012-7-26 | 2013-1-26 | 销货款 | 到期解付 | 巩义天祥车间 | 3,693,533.21 |
| 河南绿园药业有限公司 | 贵州惠四通建设设备有限公司 | 六盘水市商业银行贵阳分行 | 500,000.00 | 2012-7-17 | 2013-1-17 | 工程款 | 到期解付 | 绿园药业精制车间 | 2,250,000.00 |
| 河南绿园药业有限公司 | 福建天清食品有限公司 | 兴业银行永安支行 | 305,500.00 | 2012-11-1 | 2013-2-1 | 工程款 | 到期解付 | 绿园药业转化车间 | 8,890,000.00 |
| 河南福森药业有限公司 | 湖南绿大地医药有限公司 | 民生银行长沙分行 | 300,000.00 | 2012-11-29 | 2013-5-29 | 工程款 | 到期解付 | 福森药业特种膜 | 2,316,515.00 |
| 河南鼎和建筑工程有限公司 | 平顶山市柏源建筑安装工程有限公司 | 浦发郑州分行运营作业中心 | 200,000.00 | 2012-11-16 | 2013-5-16 | 工程款 | 背书转让 | 鼎和置业秀甲中原 | 8,570,000.00 |
| | 小计 | | 2,305,500.00 | | | | | | |

(三) 应收账款

1、账龄分析

| 账龄 | 2014 年 6 月 30 日 | | | |
|-------|-----------------|--------|--------------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 | |
| | 金额 | 比例 (%) | | |
| 1 年以内 | 33,414,477.99 | 67.01 | 1,002,434.34 | |
| 1-2 年 | 7,005,335.12 | 14.05 | 700,533.51 | |
| 2-3 年 | 1,649,786.53 | 3.31 | 329,957.31 | |
| 3-4 年 | 1,599,530.71 | 3.21 | 639,812.28 | |

| 账龄 | 2014 年 6 月 30 日 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 4-5 年 | 265,847.06 | 0.53 | 212,677.65 |
| 5 年以上 | 5,929,751.66 | 11.89 | 5,929,751.66 |
| 合计 | 49,864,729.07 | 100.00 | 8,815,166.75 |

续：

| 账龄 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 28,007,869.44 | 57.63 | 840,236.08 |
| 1-2 年 | 9,560,300.46 | 19.67 | 956,030.05 |
| 2-3 年 | 2,659,304.13 | 5.47 | 531,860.82 |
| 3-4 年 | 1,599,520.71 | 3.29 | 639,808.29 |
| 4-5 年 | 265,847.06 | 0.55 | 212,677.65 |
| 5 年以上 | 6,507,193.23 | 13.39 | 6,507,193.23 |
| 合计 | 48,600,035.03 | 100.00 | 9,687,806.12 |

续：

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 14,677,214.35 | 52.56 | 440,316.43 |
| 1-2 年 | 3,398,145.18 | 12.17 | 339,814.52 |
| 2-3 年 | 2,655,487.70 | 9.51 | 531,097.54 |
| 3-4 年 | 265,847.06 | 0.95 | 106,338.82 |
| 4-5 年 | 1,581,935.98 | 5.66 | 1,265,548.78 |
| 5 年以上 | 5,347,444.88 | 19.15 | 5,347,444.88 |
| 合计 | 27,926,075.15 | 100.00 | 8,030,560.97 |

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日，应收账款净额分别为 19,895,514.18 元、38,912,228.91 元、41,049,562.32 元，占资产总额的比例分别为 14.06%、18.33%、22.36%，占同期营业收入的比重 18.13%、27.76%、31.58%（年化后）。2013 年 12 月 31 日应收账款余额与 2012 年 12 月 31 日相比增加 74.03%。主要原因是：一是销售收入增加，2013 年公司拓展了华

北等地区市场，市场规模进一步扩大，公司承接的项目也随之增多。二是公司为承接项目和吸引大客户，部分客户信用期限延长，应收账款回收速度有所减缓，按照合同签订的付款时间未到付款期，相应增加了总的应收款项。2014年6月30日应收账款余额比2013年12月31日增加2.60%，2014年上半年工程项目增多，按照合同未到付款期所致。

报告期内，公司坏账计提比例符合公司实际情况，公司已按照既定的坏账政策计提坏账准备，公司应收账款不存在重大损失风险。

2、报告期各期末，应收账款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，应收账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2014年6月30日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|---------------|----------------------|--------------|-----|-------|------|------|
| 郑州东升玻璃有限公司 | 5,999,999.25 | 12.03 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南德众保税物流有限公司 | 4,364,044.15 | 8.75 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南省鼎和置业有限公司 | 2,392,500.00 | 4.80 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1-2年 |
| 山西力宇新能源科技有限公司 | 2,100,000.00 | 4.21 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 安徽科瑞科技发展有限公司 | 1,670,000.00 | 3.35 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 合计 | 16,526,543.40 | 33.14 | | | | |

续

| 单位名称 | 2013年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-----------------|---------------|-------|-----|-------|------|------|
| 山西力宇新能源科技有限公司 | 8,800,000.00 | 18.11 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南德众保税物流有限公司 | 4,564,044.15 | 9.39 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南省鼎和置业有限公司 | 2,392,500.00 | 4.92 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1-2年 |
| 洛阳铜加工集团建筑工程有限公司 | 2,241,000.00 | 4.61 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南陈州华英禽业有限公司 | 435,327.60 | 0.90 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 1,735,756.49 | 3.57 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 2-3年 |

| 单位名称 | 2013年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|------|---------------|-------|----|------|------|----|
| 合计 | 20,168,628.24 | 41.50 | | | | |

续

| 单位名称 | 2012年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|--------------|---------------|-------|-----|-------|------|------|
| 河南省鼎和置业有限公司 | 2,392,500.00 | 8.57 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南紫东投资有限公司 | 1,900,000.00 | 6.80 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南陈州华英禽业有限公司 | 1,735,756.49 | 6.22 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1-2年 |
| 河南德众保税物流有限公司 | 1,247,966.00 | 4.47 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南福森药业有限公司 | 875,231.66 | 3.13 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 70,780.39 | 0.25 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 1-2年 |
| | 80,000.00 | 0.29 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 4-5年 |
| | 138,502.98 | 0.50 | 工程款 | 未到收款期 | 非关联方 | 5年以上 |
| 合计 | 8,440,737.52 | 30.23 | | | | |

(四) 其他应收款

1、账龄分析

| 账龄 | 2014年6月30日 | | |
|------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 13,150,578.91 | 87.08 | 394,517.37 |
| 1-2年 | 585,620.00 | 3.88 | 58,562.00 |
| 2-3年 | 575,327.65 | 3.81 | 115,065.53 |
| 3-4年 | 28,000.85 | 0.19 | 11,200.34 |
| 4-5年 | 266,792.00 | 1.77 | 213,433.60 |
| 5年以上 | 494,482.42 | 3.27 | 494,482.42 |
| 合计 | 15,100,801.83 | 100.00 | 1,287,261.26 |

续:

| 账龄 | 2013年12月31日 | | |
|------|---------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 22,314,914.64 | 58.24 | 669,447.44 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1-2 年 | 9,306,477.80 | 24.29 | 930,647.78 |
| 2-3 年 | 5,775,327.65 | 15.07 | 1,155,065.53 |
| 3-4 年 | 128,000.85 | 0.33 | 51,200.34 |
| 4-5 年 | 286,792.00 | 0.75 | 229,433.60 |
| 5 年以上 | 504,182.42 | 1.32 | 504,182.42 |
| 合计 | 38,315,695.36 | 100.00 | 3,539,977.11 |

续:

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备计提 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 21,687,932.22 | 64.01 | 650,637.97 |
| 1-2 年 | 7,276,270.30 | 21.48 | 727,627.03 |
| 2-3 年 | 3,336,767.84 | 9.85 | 667,353.57 |
| 3-4 年 | 301,987.12 | 0.89 | 120,794.85 |
| 4-5 年 | 435,017.47 | 1.28 | 348,013.98 |
| 5 年以上 | 844,396.49 | 2.49 | 844,396.49 |
| 合计 | 33,882,371.44 | 100.00 | 3,358,823.89 |

报告期内其他应收款 2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 余额减少 60.59%，主要系公司加强现金管理，对用于工程项目的资金，由公司统一进行收支进行结算，同时公司对于公司间的资金拆借进行清理，并制定了相关管理制度。

2、 报告期各期末，其他应收款中应收持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

详见本节“十三、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“(三) 关联方往来”

3、 报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2014 年 6 月 30 日余额 | 占比 (%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 | 截止 14-11-30 期后情况 |
|------|-------------------|--------|------|-------|------|-------|------------------|
| 郑连勇 | 2,091,027.54 | 13.85 | 采购借款 | 未采购完毕 | 公司员工 | 1 年以内 | 已报销 612,498.11 |
| 李华杰 | 1,812,776.04 | 12.00 | 采购借款 | 未采购完毕 | 公司员工 | 1 年以内 | 已报销 1,316,000.00 |
| 胡玉囡 | 1,619,000.00 | 10.72 | 采购借款 | 未采购完毕 | 公司员工 | 1 年以内 | 已报销 1,235,812.09 |

| | | | | | | | |
|-----|--------------|-------|------|-------|------|------|-------|
| 孙全忠 | 1,352,760.03 | 8.96 | 采购借款 | 未采购完毕 | 公司员工 | 1年以内 | 已报销完毕 |
| 刘天章 | 1,120,000.00 | 7.42 | 暂借款 | 未到偿还期 | 非关联方 | 1年以内 | 未到期 |
| 合计 | 7,995,563.61 | 52.95 | | | | | |

注 1：郑连勇、胡玉囡、孙全忠、李华杰所借款项用于采购原材料，尚未报销。

注 2：公司原材料采购主要有 3 种方式：①将款项直接付给供应商（单位）；②对于不特定供应商和零星采购的材料，一般是先由采购员向公司借款后采购，待采购完成向公司报销；③对于实行定额管理的工程项目，由于该类项目为零星项目，采购的原材料金额较小，故由项目负责人负责采购工程用材，在支付款项时需要项目经理签字并指定收款单位，为便于管理，财务在支付该类款项时均记在项目负责人名下。为保证该类项目的工程质量，公司工程部和质安部对这部分零星项目统一进行检查监督指导。

注 3：刘天章向公司的借款签署了借款协议，并约定支付利息，并由郑州夜来明广告有限公司提供担保。刘天章与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

续

| 单位名称 | 2013 年 12 月 31 日余额 | 占比 (%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|------------------|--------------------|--------|----|-------|------|-------|
| 晏云琦 | 9,780,000.00 | 25.52 | 借款 | 未到偿还期 | 公司员工 | 1 年以内 |
| 李钦荣 | 2,737,142.20 | 7.14 | 借款 | 未到偿还期 | 公司员工 | 1 年以内 |
| | 5,562,857.80 | 14.52 | 借款 | 未到偿还期 | 公司员工 | 1-2 年 |
| 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | 3,100,000.00 | 8.09 | 借款 | 未到偿还期 | 关联方 | 1-2 年 |
| | 4,900,000.00 | 12.79 | 借款 | 未到偿还期 | 关联方 | 2-3 年 |
| 河南融汇典当有限公司 | 5,150,000.00 | 13.44 | 借款 | 未到偿还期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 刘天章 | 1,120,000.00 | 2.92 | 借款 | 未到偿还期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 合计 | 32,350,000.00 | 84.43 | | | | |

续

| 单位名称 | 2012 年 12 月 31 日余额 | 占比 (%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|------------------|--------------------|--------|----|-------|------|-------|
| 李钦荣 | 8,952,400.00 | 26.42 | 借款 | 未到偿还期 | 公司员工 | 1 年以内 |
| | 347,619.80 | 1.03 | 借款 | 未到偿还期 | 公司员工 | 1-2 年 |
| 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | 3,100,000.00 | 9.15 | 借款 | 未到偿还期 | 关联方 | 1 年以内 |
| | 4,900,000.00 | 14.46 | 借款 | 未到偿还期 | 关联方 | 1-2 年 |
| 河南省温馨置业有限公司 | 3,200,000.00 | 9.44 | 借款 | 未到偿还期 | 非关联方 | 2-3 年 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|--------------|------|-------|------|-------|
| 李云飞 | 2,012,237.26 | 5.94 | 借款 | 未到偿还期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 贾桂培 | 1,764,617.65 | 5.21 | 采购借款 | 未采购完毕 | 公司员工 | 1 年以内 |
| 合计 | 24,276,874.71 | 71.65 | | | | |

4、其他应收款主要核算内容，报告期内波动的原因及合理性

报告期各期期末，公司其他应收款主要核算内容如下：

| 核算内容 | 2012 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | | 2014 年 6 月 30 日 | |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 余额 | 占比 | 余额 | 占比 | 余额 | 占比 |
| 备用金 | 7,472,159.85 | 22.05% | 3,579,554.37 | 9.34% | 7,724,974.25 | 52.55% |
| 代垫社保 | 14,053.02 | 0.04% | 18,247.86 | 0.05% | 57,404.00 | 0.39% |
| 借款 | 23,787,418.57 | 70.21% | 32,854,045.70 | 85.75% | 5,261,483.58 | 35.79% |
| 押金 | 43,240.00 | 0.13% | 8,000.00 | 0.02% | 7,100.00 | 0.05% |
| 应收保证金 | 2,565,500.00 | 7.57% | 1,855,847.43 | 4.84% | 1,649,840.00 | 11.22% |
| 合计 | 33,882,371.44 | 100.00% | 38,315,695.36 | 100.00% | 14,700,801.83 | 100.00% |

由上表可知，报告期各期期末其他应收款波动主要系备用金和借款所致。

备用金主要核算各类项目经理工程项目借款、日常差旅借款、采购借款等。

由于工程施工地比较多且分散，又是同时施工，有部分工程费用需要由项目经理在工地现场支付。因此，日常就会将一部分资金转入项目经理手中作为备用金。项目经理一般每月回来一次报销，报销后直接转入所对应的工程施工科目进行成本归集散地。公司 2014 年 6 月末备用金余额较 2013 年末大幅上升主要系工程项目承接数量上升所致。

借款包括采购借款、工程项目借款和关联方、非关联方借款等。2014 年 6 月末借款大幅下降主要系关联方还款所致。

综上，报告期各期期末其他应收账款波动合理。

(五) 预付账款

1、账龄分析

| 账龄 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 12,005,707.51 | 6,748,105.79 | 5,974,937.26 |
| 1-2 年 | 56,607.06 | 69,567.57 | 3,480,813.62 |

| 账龄 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2-3 年 | 739,779.96 | 964,883.96 | 117,402.38 |
| 3 年以上 | 1,820,210.46 | 1,834,460.46 | 1,717,058.08 |
| 合计 | 14,622,304.99 | 9,617,017.78 | 11,290,211.34 |

报告期内，预付款为预付的材料款及人工费，2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 52.05%，主要系公司 2014 年新承接的项目增多，对原材料的采购增加所致，2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日减少 14.82%，主要系公司 2012 年末完工项目较多，报告期内，预付款总体未发生重大变化。

2、报告期各期末，预付账款中无应收持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，预付账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2014年6月30日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|----------------|---------------------|--------------|------|-------|------|-------|
| 唐新荣 | 1,660,969.00 | 11.36 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 来实建筑系统（上海）有限公司 | 916,747.71 | 6.27 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 郑州贺民钢铁有限公司 | 801,960.00 | 5.48 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 郑州亚盛物资有限公司 | 664,839.00 | 4.55 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 王学红 | 510,000.00 | 3.49 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 3 年以上 |
| 合计 | 4,554,515.71 | 31.15 | | | | |

续

| 单位名称 | 2013年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|------------|---------------------|--------------|------|-------|------|-------|
| 李云飞 | 1,052,686.33 | 10.95 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 唐新荣 | 907,814.70 | 9.44 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 郑州亚盛商贸有限公司 | 664,839.00 | 6.91 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 3 年以上 |
| 浙江华东轻钢有限公司 | 655,027.20 | 6.81 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 安红伟 | 451,281.71 | 4.69 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 2-3 年 |
| 合计 | 3,731,648.94 | 38.80 | | | | |

续

| 单位名称 | 2012年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|------------|---------------------|--------------|------|-------|------|------|
| 安红伟 | 576,258.41 | 5.10 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 2,119,616.32 | 18.77 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1-2年 |
| 张建庄 | 1,310,416.30 | 11.61 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| 郑州亚盛商贸有限公司 | 664,839.00 | 5.89 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 3年以上 |
| 刘时元 | 462,000.00 | 4.09 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| 安红伟 | 451,281.71 | 4.00 | 采购材料 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1-2年 |
| 合计 | 5,584,411.74 | 49.46 | | | | |

(六) 存货

1、存货分类列示如下

| 项目 | 2014年6月30日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 280,913.26 | | 280,913.26 |
| 低值易耗品 | 118,052.25 | | 118,052.25 |
| 在产品 | 3,623,001.47 | | 3,623,001.47 |
| 工程施工 | 71,642,260.77 | 1,136,077.29 | 70,506,183.48 |
| 库存商品 | 320,599.28 | | 320,599.28 |
| 合计 | 75,984,827.03 | 1,136,077.29 | 74,848,749.74 |

续:

| 项目 | 2013年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 483,838.54 | | 483,838.54 |
| 低值易耗品 | 82,942.25 | | 82,942.25 |
| 在产品 | 4,445,992.24 | | 4,445,992.24 |
| 工程施工 | 93,239,434.27 | 267,003.33 | 92,972,430.94 |
| 库存商品 | 940,044.63 | | 940,044.63 |
| 合计 | 99,192,251.93 | 267,003.33 | 98,925,248.60 |

续:

| 项目 | 2012年12月31日 | | |
|-------|--------------|------|--------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,184,252.16 | | 2,184,252.16 |
| 低值易耗品 | 75,044.25 | | 75,044.25 |

| 项目 | 2012年12月31日 | | |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 6,465,569.80 | | 6,465,569.80 |
| 工程施工 | 54,606,995.71 | 267,003.33 | 54,339,992.38 |
| 库存商品 | 1,410,827.91 | | 1,410,827.91 |
| 合计 | 64,742,689.83 | 267,003.33 | 64,475,686.50 |

2、存货的说明

2014年6月30日余额较2013年12月31日余额减少23,207,424.9元，主要系2014年完工项目较多所致。

2013年12月31日余额较2012年12余额增加34,449,562.1元，增幅53.21%，主要是公司2013年度开拓其他地区项目，新开工项目增加所致。

工程施工成本主要由材料成本、人工成本、设计成本及工程间接费用等组成。

3、截至2014年6月30日，公司主要未完工项目名称、金额、施工期间、完工进度及对应的存货金额情况具体如下：

| 序号 | 项目名称 | 工程施工金额 | 合同金额 | 预收账款 | 施工期间 | 形象 |
|----|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| | | | | 余额 | | 进度 |
| 1 | 安徽科瑞科技-河南科瑞车架公司2#厂房主结构工程 | 1,747,712.30 | 2,190,000.00 | 2,000,000.00 | 13.02-14-08 | 完工，正在办理验收结算手续 |
| 2 | 河南福森新能源-电池车间改造工程 | 1,454,955.93 | 1,600,000.00 | 1,280,000.00 | 13.11-14.11 | 完工，正在办理验收结算手续 |
| 3 | 河南福森药业-新建中药前处理、提取车间净化工程 | 1,041,029.30 | 1,500,000.00 | 1,050,000.00 | 13.12-14.11 | 总进度80% |
| 4 | 河南宏盛-郑州铁路集装箱中心站整车货物作业区C1区木材存放棚钢结构 | 2,951,240.65 | 6,400,000.00 | 1,000,000.00 | 14.04-14.12 | 总进度50% |
| 5 | 河南羚锐信阳-口服药生产基地扩建前处理车间净化工程 | 3,277,727.39 | 3,200,000.00 | 2,520,000.00 | 13.06-14.11 | 完工，正在办理验收结算手续 |

| | | | | | | |
|----|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|----------------|
| 6 | 河南羚锐信阳-羚锐固体制剂车间连廊工程 | 1,842,165.00 | 2,170,469.57 | 0 | 13.04-14.10 | 完工, 正在办理验收结算手续 |
| 7 | 河南羚锐正山堂-1号仓库钢结构 | 1,804,074.72 | 2,072,000.00 | 1,724,260.00 | 13.04-14.09 | 完工, 正在办理验收结算手续 |
| 8 | 河南羚锐正山堂-红茶1#2#车间内部净化彩钢板装修工程 | 1,651,726.73 | 1,868,600.00 | 1,500,000.00 | 13.09-14.12 | 完工, 正在办理验收结算手续 |
| 9 | 河南羚锐制药-暖洋洋1#2#车间净化工程 | 1,760,076.60 | 4,370,000.00 | 2,622,000.00 | 14.03-14.12 | 总进度 50% |
| 10 | 河南绿达山茶油-小包装车间净化 | 1,028,349.96 | 1,550,000.00 | 700,000.00 | 13.05-14-12 | 主体完工, 总进度 90% |
| 11 | 河南明康制药-整体搬迁项目仓库 | 1,811,654.16 | 2,821,979.18 | 2,540,000.00 | 12.11-14.08 | 主体完工, 总进度 90% |
| 12 | 河南阳光油脂-机械化平房仓、打包车间、低温豆粕生产车间、精炼车间钢结构工程 | 2,210,482.34 | 1,000,500.00 | 195,796.61 | 12.12-14.12 | 完工, 正在办理验收结算手续 |
| 13 | 河南裕华光伏-600T/D 光伏玻璃联合车间 (注 1) | 3,085,153.92 | 7,200,000.00 | 2,000,000.00 | 11.07-14.12 | 总进度 50% |
| 14 | 河南裕华光伏-镀膜车间钢结构工程 (注 1) | 2,491,610.85 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 | 11.12-14.12 | 主体完工, 总进度 90% |
| 15 | 鹤壁天信凤桐实业-开封嘉联纺织棉纺车间 | 8,112,230.26 | 10,390,000.00 | 4,900,000.00 | 13.04-14-10 | 完工, 正在办理验收结算手续 |
| 16 | 焦作卓诚环保-车间钢结构厂房 | 1,171,143.52 | 1,300,000.00 | 500,000.00 | 12.05-14.12 | 完工, 正在办理验收结算手续 |
| 17 | 洛阳本草堂-洛阳本草堂中药文化产业园阴凉库 | 1,297,842.20 | 2,245,475.00 | 1,837,200.00 | 13.09-14.12 | 主体完工, 总进度 80% |
| 18 | 三门峡天谷农业-天谷农场万头奶牛养殖项目二期 (注 2) | 2,000,000.00 | 21,800,000.00 | 2,000,000.00 | 13.09-14-11 | 主体完工, 总进度 10% |

| | | | | | | |
|----|----------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 19 | 三门峡天谷农业-天谷农场万头奶牛养殖项目一期（注2） | 8,428,545.64 | 16,640,000.00 | 3,019,500.00 | 13.04-14.11 | 主体完工，总进度 80% |
| 20 | 武汉三星建筑-华瑞希之源生物公司遂平生产基地（注3） | 1,016,204.50 | 2,000,000.00 | 1,168,558.60 | 06.01-14.12 | 总进度 50% |
| 21 | 西平县中医院-新院区制剂室净化工程 | 1,961,204.00 | 2,116,354.00 | 2,116,354.00 | 13.10-14.11 | 完工，正在办理验收结算手续 |
| 22 | 信阳申飞市政-三小路口人行天桥钢结构 | 4,206,508.60 | 4,119,200.00 | 4,119,200.00 | 13.08-14.09 | 完工，正在办理验收结算手续 |
| 23 | 中牟县姚家镇-1#临时商业过渡安置区工程项目 | 1,300,000.00 | 4,526,414.08 | 0 | 12.05-14.12 | 总进度 30% |
| 24 | 其他工程项目 | 13,990,622.20 | | 5,260,763.98 | | |
| | 合计 | 71,642,260.77 | | | | |

注 1：“河南裕华光伏”。2012 年，受国家光伏产业政策的影响，导致该项目停工，已预收工程 4,000,000 元。目前，裕华公司处于正常经营状况。该工程项目尚未移交甲方，工程所使用的材料主要是钢材，这部分材料占成本的 80% 左右，即使将材料变卖处理也可弥补损失，故未计提存货跌价准备。

注 2：“三门峡天谷农业项目”因甲方资金跟不上，施工工期顺延了一段时间，2014 年 11 月已完工。

注 3：“武汉三星建筑-华瑞希之源生物公司遂平生产基地”工程项目，甲方已停工大约 4-5 年左右，已预收工程款 1,168,558.60 元，针对该项目已按规定计提了减值准备。

除上述项目外，其他项目基本上处于结算状态。

（七）固定资产

1、固定资产变动情况

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年6月30日 |
|---------|---------------|------------|------------|---------------|
| 固定资产原值 | 13,815,715.79 | 283,478.17 | 243,090.00 | 13,856,103.96 |
| 1、房屋建筑物 | 5,504,300.76 | | 233,100.00 | 5,271,200.76 |

| | | | | |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2、机器设备 | 6,495,833.26 | 110,940.17 | | 6,606,773.43 |
| 3、运输工具 | 1,437,961.65 | 130,038.00 | | 1,567,999.65 |
| 4、其他设备 | 377,620.12 | 42,500.00 | 9,990.00 | 410,130.12 |
| 累计折旧 | 7,354,574.84 | 432,966.13 | 146,487.26 | 7,641,053.71 |
| 1、房屋建筑物 | 1,586,681.65 | 123,208.62 | 136,796.96 | 1,573,093.31 |
| 2、机器设备 | 4,369,183.97 | 217,513.06 | | 4,586,697.03 |
| 3、运输工具 | 1,116,537.79 | 70,515.03 | | 1,187,052.82 |
| 4、其他设备 | 282,171.43 | 21,729.42 | 9,690.30 | 294,210.55 |
| 固定资产净值 | 6,461,140.95 | | | 6,215,050.25 |
| 1、房屋建筑物 | 3,917,619.11 | | | 3,698,107.45 |
| 2、机器设备 | 2,126,649.29 | | | 2,020,076.40 |
| 3、运输工具 | 321,423.86 | | | 380,946.83 |
| 4、其他设备 | 95,448.69 | | | 115,919.57 |

续:

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 固定资产原值 | 14,985,482.74 | 320,257.54 | 1,490,024.49 | 13,815,715.79 |
| 1、房屋建筑物 | 5,504,300.76 | | | 5,504,300.76 |
| 2、机器设备 | 6,946,962.72 | 106,508.54 | 557,638.00 | 6,495,833.26 |
| 3、运输工具 | 1,873,799.65 | 170,000.00 | 605,838.00 | 1,437,961.65 |
| 4、其他设备 | 660,419.61 | 43,749.00 | 326,548.49 | 377,620.12 |
| 累计折旧 | 7,842,490.23 | 961,420.06 | 1,449,335.45 | 7,354,574.84 |
| 1、房屋建筑物 | 1,301,066.56 | 285,615.09 | | 1,586,681.65 |
| 2、机器设备 | 4,427,426.80 | 488,916.16 | 547,158.99 | 4,369,183.97 |
| 3、运输工具 | 1,571,455.08 | 132,894.29 | 587,811.58 | 1,116,537.79 |
| 4、其他设备 | 542,541.79 | 53,994.52 | 314,364.88 | 282,171.43 |
| 固定资产净值 | 7,142,992.51 | | | 6,461,140.95 |
| 1、房屋建筑物 | 4,203,234.20 | | | 3,917,619.11 |
| 2、机器设备 | 2,519,535.92 | | | 2,126,649.29 |
| 3、运输工具 | 302,344.57 | | | 321,423.86 |
| 4、其他设备 | 117,877.82 | | | 95,448.69 |

续:

| 项目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 固定资产原值 | 14,407,629.30 | 577,853.44 | | 14,985,482.74 |

| | | | | |
|---------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|
| 1、房屋建筑物 | 5,504,300.76 | | | 5,504,300.76 |
| 2、机器设备 | 6,391,156.28 | 555,806.44 | | 6,946,962.72 |
| 3、运输工具 | 1,873,799.65 | | | 1,873,799.65 |
| 4、其他设备 | 638,372.61 | 22,047.00 | | 660,419.61 |
| 累计折旧 | 6,887,795.61 | 954,694.62 | | 7,842,490.23 |
| 1、房屋建筑物 | 1,027,435.74 | 273,630.82 | | 1,301,066.56 |
| 2、机器设备 | 3,957,415.78 | 470,011.02 | | 4,427,426.80 |
| 3、运输工具 | 1,420,574.62 | 150,880.46 | | 1,571,455.08 |
| 4、其他设备 | 482,369.47 | 60,172.32 | | 542,541.79 |
| 固定资产净值 | 7,519,833.69 | | | 7,142,992.51 |
| 1、房屋建筑物 | 4,476,865.02 | | | 4,203,234.20 |
| 2、机器设备 | 2,433,740.50 | | | 2,519,535.92 |
| 3、运输工具 | 453,225.03 | | | 302,344.57 |
| 4、其他设备 | 156,003.14 | | | 117,877.82 |

公司的主要固定资产为房屋建筑物、机器设备，报告期内未发生重大变化。

2、公司期末固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。期末无暂时闲置、拟处置的固定资产。

(八) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

(1) 2014 年 6 月 30 日

| 被投资单位 | 核算方法 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 6 月 30 日 | 持股比例 (%) |
|--------------|------|---------------------|---------------------|----------|
| 河南羚锐生物药业有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 9.524 |
| 河南金汇典当有限公司 | 成本法 | 5,600,000.00 | 5,600,000.00 | 14.00 |
| 合计 | | 6,600,000.00 | 6,600,000.00 | |

(2) 2013 年 12 月 31 日

| 被投资单位 | 核算方法 | 2012 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 持股比例 (%) |
|--------------|------|---------------------|---------------------|----------|
| 河南羚锐生物药业有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 9.524 |
| 河南金汇典当有限公司 | 成本法 | | 5,600,000.00 | 14.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 | 6,600,000.00 | |

(3) 2012年12月31日

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 持股比例(%) |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 河南羚锐生物药业有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 9.524 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |

详细投资情况见本公开转让说明书“第一节公司概况”之“三、公司组织结构”之“(三)公司控股和参股公司情况”部分。

(九) 无形资产

公司在报告期内无形资产主要为土地使用权、财务软件。公司通过出让方式取得位于白沙镇前程村北的土地使用权，到期时间为2053年3月。

公司对无形资产进行减值测试，未发现无形资产发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

| 项目 | 2014年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年6月30日 |
|---------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 无形资产原值 | 2,069,419.75 | | | 2,069,419.75 |
| 软件 | 182,058.00 | | | 182,058.00 |
| 土地使用权 | 1,881,061.75 | | | 1,881,061.75 |
| 专利权 | 6,300.00 | | | 6,300.00 |
| 累计摊销 | 547,638.05 | 26,027.40 | | 573,665.45 |
| 软件 | 148,863.76 | 18,980.84 | | 413,082.63 |
| 土地使用权 | 394,101.79 | 6,731.56 | | 155,595.32 |
| 专利权 | 4,672.50 | 315.00 | | 4,987.50 |
| 无形资产净值 | 1,521,781.70 | | | 1,495,754.30 |
| 软件 | 33,194.24 | | | 1,467,979.12 |
| 土地使用权 | 1,486,959.96 | | | 26,462.68 |
| 专利权 | 1,627.50 | | | 1,312.50 |

续:

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 |
|--------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 无形资产原值 | 2,041,819.75 | 27,600.00 | | 2,069,419.75 |
| 土地使用权 | 1,881,061.75 | | | 1,881,061.75 |
| 软件 | 154,458.00 | 27,600.00 | | 182,058.00 |
| 专利权 | 6,300.00 | | | 6,300.00 |

| | | | | |
|---------------|---------------------|------------------|--|---------------------|
| 累计摊销 | 486,392.30 | 61,245.75 | | 547,638.05 |
| 土地使用权 | 356,140.12 | 37,961.67 | | 394,101.79 |
| 软件 | 126,209.68 | 22,654.08 | | 148,863.76 |
| 专利权 | 4,042.50 | 630.00 | | 4,672.50 |
| 无形资产净值 | 1,555,427.45 | | | 1,521,781.70 |
| 土地使用权 | 1,524,921.63 | | | 1,486,959.96 |
| 软件 | 28,248.32 | | | 33,194.24 |
| 专利权 | 2,257.50 | | | 1,627.50 |

续:

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年12月31日 |
|---------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 无形资产原值 | 2,041,819.75 | | | 2,041,819.75 |
| 土地使用权 | 1,881,061.75 | | | 1,881,061.75 |
| 软件 | 154,458.00 | | | 154,458.00 |
| 专利权 | 6,300.00 | | | 6,300.00 |
| 累计摊销 | 432,604.83 | 53,787.47 | | 486,392.30 |
| 土地使用权 | 318,178.45 | 37,961.67 | | 356,140.12 |
| 软件 | 111,013.88 | 15,195.80 | | 126,209.68 |
| 专利权 | 3,412.50 | 630.00 | | 4,042.50 |
| 无形资产净值 | 1,609,214.92 | | | 1,555,427.45 |
| 土地使用权 | 1,562,883.30 | | | 1,524,921.63 |
| 软件 | 43,444.12 | | | 28,248.32 |
| 专利权 | 2,887.50 | | | 2,257.50 |

十一、主要负债

(一) 短期借款

| 借款类别 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款+抵押借款 | | 15,000,000.00 | 14,500,000.00 |
| 质押借款 | | 5,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | | 25,000,000.00 | 14,500,000.00 |

(1) 2013年的借款情况

保证+抵押借款为公司 2013 年 7 月 3 日向中国银行股份有限公司河南省分行营业部的借款 1500 万元，同时签订编号为 DYYB20E2013003Z《最高额抵押合同》，公司股东杨文超及配偶肖予为保证人签订了编号为 BYYB20E2013003B《最高额保证合同》；质押借款为 2013 年 3 月 19 日向招商银行股份有限公司郑州紫金山支行的借款 500 万元，同时签署了编号为 2013 年 3703 质字第 011 号《质押合同》；保证借款为 2013 年 3 月 15 日公司向招商银行股份有限公司郑州紫金山支行的借款 500 万元，同时签署了编号为 2013 年 3703 流字第 008 号《授信协议》，授信额度为人民币 500 万元，公司股东杨文超及配偶肖予为该《授信协议》进行保证，并签署编号分别为 2013 年保字第 015 号、2013 年保字第 016 号的《最高额不可撤销担保书》。

（2）2012 年的借款情况

保证借款+抵押借款为公司 2012 年 11 月 8 日向交通银行股份有限公司河南省分行的借款 450 万元，合同编号为 1210479001，同时公司股东杨文超及配偶肖予签署编号为 1210479001-1 的抵押合同及保证合同、公司股东李钦荣及配偶郭彰签署编号为 1210479001-2 的保证合同、公司股东程南方及配偶张富霞签署编号为 1210479001-3 的保证合同；2012 年 4 月 17 日公司向中国银行股份有限公司河南省分行营业部借款 1000 万元，借款合同编号为 YYB201201002，同时公司与中国银行股份有限公司河南省分行营业部签订编号为：YYB20E2012002 的授信额度协议、编号为：BYYB20E2012002A 的最高额保证合同、编号为：2012 抵字第 140623 号房地产抵押合同；2012 年 5 月 31 日公司向招商银行股份有限公司郑州紫金山支行借款 500 万元，编号为 2012 年 3703 流字第 043 号，同时河南金马工贸有限公司、郑州纵横物资有限公司、杨文超签订了保证合同，该笔借款已于 2012 年 12 月 31 日还清。

（二）应付账款

1、账龄分析

| 账龄 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年以内（含一年） | 25,697,300.03 | 29,592,151.21 | 16,965,822.31 |
| 一年以上 | 2,190,384.94 | 5,592,845.08 | 5,268,361.46 |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合计 | 27,887,684.97 | 35,184,996.29 | 22,234,183.77 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|

公司 2012 年末、2013 年末、2014 年 6 月末应付账款余额分别为 22,234,183.77 元、35,184,996.29 元、27,887,684.97 元。2014 年 6 月 30 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额减少 20.74%，主要系 2014 年对已完工项目进行了结算；2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加了 58.25%，主要系 2013 年新增项目较多，对原材料的采购量增加，导致期末余额增加。

2、报告期各期末，应付账款中无应付持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2014年6月30日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-----------|----------------------|--------------|-------|-------|------|-------|
| 张红军 | 4,073,655.91 | 14.61 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 公司员工 | 1 年以内 |
| 郑连勇 | 2,100,000.00 | 7.53 | 代垫材料费 | 未采购完毕 | 公司员工 | 1 年以内 |
| 黄华 | 1,515,999.52 | 5.44 | 应付材料款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 杨晓波 | 1,221,171.54 | 4.38 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 余天君 | 1,109,981.84 | 3.98 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 合计 | 10,111,830.97 | 35.93 | | | | |

续

| 单位名称 | 2013年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|---------------|----------------------|--------------|-------|-------|------|-------|
| 张红军 | 5,525,433.35 | 15.70 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 公司员工 | 1 年以内 |
| 郑州市管城区中联物资供应站 | 2,097,130.00 | 5.96 | 应付材料款 | 未到付款期 | 非关联方 | 3-4 年 |
| 余天君 | 1,994,239.84 | 5.67 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 何加良 | 1,334,500.50 | 3.79 | 应付人工款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 杨晓波 | 1,121,190.04 | 3.19 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 合计 | 12,072,493.73 | 34.31 | | | | |

续

| 单位名称 | 2012年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-------------|---------------|-------|-------|-------|------|-------|
| 上海鞍本沙实业有限公司 | 3,947,360.92 | 17.75 | 应付材料款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------------|--------------|-------|-------|------|-------|
| 余天君 | 3,571,078.35 | 16.06 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 郑州市管城区中联物资供应站 | 2,097,130.00 | 9.43 | 应付材料款 | 未到付款期 | 非关联方 | 2-3 年 |
| 冯东海 | 1,674,962.24 | 7.53 | 代垫工程费 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 上海昱业实业有限公司 | 950,000.00 | 4.27 | 应付材料款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1 年以内 |
| 合计 | 12,240,531.51 | 55.05 | | | | |

注 1：应付账款中张红军代垫工程费 4,073,655.91 元。张红军在 2014 年 3 月份公司进行增资前是与我们合作的施工队，是供应商关系。公司考虑到他的业务能力强，资金实力雄厚，因此于 2014 年 3 月份引进成为公司股东。

注 2：应付账款中郑连勇代垫材料费 2,100,000 元。由于其采购材料尚未提供商发票，公司进行了暂估入账。

注 3：应付账款中黄华为公司供应材料款。

注 4：应付账款中杨晓波是公司项目的施工队负责人，代垫部分工程费，待该项目回款后支付。

(三) 应付职工薪酬

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014 年 6 月 30 日 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 720,043.04 | 3,060,159.45 | 3,089,756.43 | 690,446.06 |
| 职工福利费 | | 167,040.55 | 167,040.55 | |
| 社会保险费 | | 224,627.27 | 224,627.27 | |
| 其中：医疗保险费 | | 33,712.96 | 33,712.96 | |
| 基本养老保险费 | | 166,218.48 | 166,218.48 | |
| 失业保险费 | | 12,252.14 | 12,252.14 | |
| 工伤保险费 | | 8,229.57 | 8,229.57 | |
| 生育保险费 | | 4,214.12 | 4,214.12 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 17,746.09 | 17,746.09 | |
| 合计 | 720,043.04 | 3,469,573.36 | 3,499,170.34 | 690,446.06 |

续

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴 | 358,384.60 | 6,081,056.68 | 5,719,398.24 | 720,043.04 |

| | | | | |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 和补贴 | | | | |
| 职工福利费 | | 424,748.53 | 424,748.53 | |
| 社会保险费 | | 571,834.12 | 571,834.12 | |
| 其中：医疗保险费 | | 86,197.44 | 86,197.44 | |
| 基本养老保险费 | | 417,396.90 | 417,396.90 | |
| 失业保险费 | | 31,729.29 | 31,729.29 | |
| 工伤保险费 | | 25,735.81 | 25,735.81 | |
| 生育保险费 | | 10,774.68 | 10,774.68 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,632.53 | 52,943.09 | 55,575.62 | |
| 合计 | 361,017.13 | 7,130,582.42 | 6,771,556.51 | 720,043.04 |

续

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2012年12月31日 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 288,228.34 | 5,936,919.12 | 5,866,762.86 | 358,384.60 |
| 职工福利费 | | 365,455.96 | 365,455.96 | |
| 社会保险费 | | 559,150.18 | 559,150.18 | |
| 其中：医疗保险费 | | 81,456.41 | 81,456.41 | |
| 基本养老保险费 | | 395,381.13 | 395,381.13 | |
| 失业保险费 | | 28,840.95 | 28,840.95 | |
| 工伤保险费 | | 43,476.22 | 43,476.22 | |
| 生育保险费 | | 9,995.47 | 9,995.47 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,764.51 | 126,604.64 | 125,736.62 | 2,632.53 |
| 合计 | 289,992.85 | 6,988,129.90 | 6,917,105.62 | 361,017.13 |

2012年末、2013年末、2014年6月末应付职工薪酬余额为361,017.13元，720,043.04元，690,446.06元，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

(四) 其他应付款

1、账龄分析

| 账龄 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 19,108,361.43 | 25,268,286.85 | 18,710,296.34 |
| 1-2年 | 2,338,957.14 | 3,865,393.13 | 3,568,486.27 |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合计 | 21,447,318.57 | 29,133,679.98 | 22,278,782.61 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|

2013年12月31日余额比2012年12月31日增加30.77%，2013年项目增加较多，公司的项目经理代垫的款项较多，故2013年12月31日的余额较大。

2、报告期各期末，其他应付款中持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

| 单位名称 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 杨文超 | 4,700,891.00 | 4,244,707.25 | 919,535.01 |
| 李钦荣 | | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 程南方 | 2,076,247.41 | 3,305,324.73 | 357,120.30 |
| 靳卫东 | | | 38,360.00 |
| 合计 | 6,777,138.41 | 7,680,031.98 | 1,445,015.31 |

3、报告期各期末，其他应付款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2014年6月30日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-----------|----------------------|--------------|------|-------|------|------|
| 王继武 | 7,112,365.93 | 33.16 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1年以内 |
| 杨文超 | 4,455,361.00 | 20.77 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1年以内 |
| | 245,530.00 | 1.14 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1-2年 |
| 程南方 | 1,655,247.41 | 7.72 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1年以内 |
| | 421,000.00 | 1.96 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1-2年 |
| 王桂英 | 2,000,000.00 | 9.33 | 暂借款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1-2年 |
| 李会超 | 489,432.66 | 2.28 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1年以内 |
| 合计 | 16,689,504.34 | 76.36 | | | | |

续

| 单位名称 | 2013年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-----------|----------------------|--------------|------|-------|------|------|
| 王继武 | 10,370,395.82 | 35.60 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1年以内 |
| 杨文超 | 4,244,707.25 | 14.57 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1-4年 |
| 程南方 | 3,305,324.73 | 11.35 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1-2年 |
| 王桂英 | 2,000,000.00 | 6.86 | 暂借款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1年以内 |
| 孙全忠 | 1,264,926.97 | 4.34 | 代垫款项 | 未到付款期 | 公司员工 | 1年以内 |
| 合计 | 21,185,354.77 | 72.72 | | | | |

续

| 单位名称 | 2012年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-------------|----------------------|--------------|------|-------|------|------|
| 巩义市天祥耐材有限公司 | 4,020,000.00 | 18.04 | 代收款项 | 未执行完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| 李云飞 | 2,554,954.07 | 11.47 | 暂估费用 | 未采购完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| 张伟 | 1,800,000.00 | 8.08 | 暂借款 | 未到付款期 | 非关联方 | 1-2年 |
| 安红伟 | 1,758,696.53 | 7.89 | 暂估费用 | 未采购完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| 张中州 | 1,460,000.00 | 6.55 | 暂估费用 | 未采购完毕 | 非关联方 | 1年以内 |
| 合计 | 11,593,650.60 | 52.04 | | | | |

(五) 预收账款

1、账龄分析

| 账龄 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 42,799,810.05 | 51,685,326.97 | 29,381,996.53 |
| 1-2年 | 2,460,369.61 | 5,649,285.08 | 12,377,929.55 |
| 2-3年 | 4,368,725.00 | 6,285,803.00 | 1,994,615.51 |
| 3年以上 | 3,871,414.46 | 4,394,607.46 | 12,326,062.00 |
| 合计 | 53,500,319.12 | 68,015,022.51 | 56,080,603.59 |

注：三年以上的预收款主要为由于所做的工程项目图纸等发生改变，使项目工程延期，项目未完工，故未进行结算所致。

2、报告期各期末，预收账款中无预收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

| 单位名称 | 2014年6月30日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-----------------|---------------------|--------------|-------|------|------|------|
| 河南天谷农业有限公司 | 5,539,500.00 | 14.20 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南羚锐制药股份有限公司 | 5,024,069.66 | 12.88 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 鹤壁天信凤桐实业有限公司 | 4,900,000.00 | 12.56 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 信阳市申飞市政工程有限公司 | 4,119,200.00 | 10.56 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 河南裕华光伏新材料股份有限公司 | 4,000,000.00 | 10.25 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 2-3年 |

| 单位名称 | 2014年6月30日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|------|---------------|-------|----|------|------|----|
| 司 | | | | | | |
| 合计 | 23,582,769.66 | 60.45 | | | | |

续

| 单位名称 | 2013年12月31日余额 | 占比(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|-------------------|---------------|-------|-------|------|------|------|
| 河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司 | 6,851,000.00 | 10.07 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 30,000.00 | 0.04 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1-2年 |
| 河南羚锐制药股份有限公司信阳分公司 | 4,124,524.18 | 6.06 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 2,031,430.47 | 2.99 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1-2年 |
| 河南羚锐制药股份有限公司 | 4,905,481.10 | 7.21 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 鹤壁天信凤桐实业有限公司 | 4,600,000.00 | 6.76 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 信阳市申飞市政工程有限公司 | 4,119,200.00 | 6.06 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 合计 | 26,661,635.75 | 39.20 | | | | |

续

| 单位名称 | 2012年12月31日余额 | 占比例(%) | 性质 | 欠款原因 | 关联关系 | 账龄 |
|--------------|---------------|--------|-------|------|------|------|
| 河南陈州华英禽业有限公司 | 2,771,022.00 | 4.94 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 184,442.40 | 0.33 | 预收工程款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1-2年 |
| 陈晓辉 | 1,470,000.00 | 2.62 | 预收销货款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| 苏明乐 | 400,000.00 | 0.71 | 预收销货款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 700,000.00 | 1.25 | 预收销货款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1-2年 |
| 河南新乡华星药厂 | 122,000.00 | 0.22 | 预收销货款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1年以内 |
| | 714,106.00 | 1.27 | 预收销货款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1-2年 |
| 高忠 | 617,656.56 | 1.10 | 预收销货款 | 尚未结算 | 非关联方 | 1-2年 |
| 合计 | 6,979,226.96 | 12.44 | | | | |

(六) 应交税费

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 企业所得税 | 220,208.56 | 1,102,516.88 | 371,378.12 |
| 增值税 | 1,351,063.00 | 1,111,959.27 | 691,979.56 |
| 营业税 | 886,084.12 | 582,121.74 | 292,059.80 |

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税 | | 47,631.60 | |
| 房产税 | | 6,206.44 | |
| 城市维护建设税 | 76,104.35 | 44,418.88 | 30,384.93 |
| 教育费附加 | 30,814.24 | 19,713.18 | 16,178.85 |
| 地方教育费附加 | 20,541.24 | 13,154.78 | 10,798.57 |
| 价格调节基金 | 410.27 | 46,232.46 | 13,008.97 |
| 个人所得税 | -148,458.87 | -88,988.35 | 3,550.47 |
| 印花税 | 987.17 | 1,449.46 | 2,515.78 |
| 合计 | 2,437,754.08 | 2,886,416.34 | 1,431,855.05 |

十二、股东权益情况

(一) 实收资本(或股本)

| 股东名称或姓名 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 杨文超 | 14,332,000.00 | 18,474,000.00 | 7,924,000.00 |
| 闵志浩 | 6,532,000.00 | | |
| 李钦荣 | 5,404,000.00 | 2,902,000.00 | 2,902,000.00 |
| 靳卫东 | 3,838,000.00 | 3,585,000.00 | 1,434,000.00 |
| 程南方 | 5,348,000.00 | 2,874,000.00 | 2,874,000.00 |
| 万洁 | 2,400,000.00 | | |
| 陈霜 | 1,910,000.00 | 2,200,000.00 | 880,000.00 |
| 寇巧真 | 1,476,000.00 | 595,000.00 | 238,000.00 |
| 王继武 | 660,000.00 | 200,000.00 | 80,000.00 |
| 张红军 | 500,000.00 | | |
| 闫新红 | 400,000.00 | | |
| 王春华 | 200,000.00 | | |
| 汤艳芳 | | 2,655,000.00 | 1,062,000.00 |
| 付杰 | | 2,655,000.00 | 1,062,000.00 |
| 刘冰 | | 1,195,000.00 | 478,000.00 |
| 闫新红 | | 740,000.00 | 296,000.00 |
| 夏萍 | | 665,000.00 | 266,000.00 |
| 王冰 | | 330,000.00 | 132,000.00 |
| 都强 | | 265,000.00 | 106,000.00 |

| 股东名称或姓名 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 王建平 | | 265,000.00 | 106,000.00 |
| 李庆武 | | 265,000.00 | 106,000.00 |
| 罗炎 | | 135,000.00 | 54,000.00 |
| 合计 | 43,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(二) 专项储备

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 4,112,037.95 | 2,980,923.35 | 1,073,565.06 |
| 合计 | 4,112,037.95 | 2,980,923.35 | 1,073,565.06 |

(三) 盈余公积

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,902,414.20 | 1,902,414.20 | 1,486,876.09 |
| 合计 | 1,902,414.20 | 1,902,414.20 | 1,486,876.09 |

(四) 未分配利润

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 年初未分配利润 | 4,899,017.53 | 2,012,628.00 | 224,540.23 |
| 加：本期净利润 | 3,942,464.19 | 4,857,245.67 | 1,922,204.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 432,202.14 | 134,116.92 |
| 分配股东股利 | | 1,538,654.00 | |
| 年末未分配利润 | 8,841,481.72 | 4,899,017.53 | 2,012,628.00 |

十三、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

(一) 关联方及关联关系

截止 2014 年 6 月 30 日，公司总股本 43,000,000.00 股，杨文超持有公司 14,332,000.00 股，占公司总股份的比例为 33.33%，持有本公司表决权比例为 33.33%，系公司第一大股东，为公司的实际控制人。

1、子公司情况

| 子公司全称 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-------|----------|---------|----------|--------|
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|------------|
| 郑州振华钢结构 彩板有限公司 | 200.00 | 100.00 | 100.00 | 75519739-0 |
|-------------------|--------|--------|--------|------------|

2、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|-------------------|---------|
| 杨文超 | 股东 |
| 闵志浩 | 股东 |
| 李钦荣 | 股东 |
| 程南方 | 股东 |
| 靳卫东 | 股东 |
| 万洁 | 股东 |
| 陈霜 | 股东 |
| 陈于飞 | 股东 |
| 王继武 | 股东 |
| 张红军 | 股东 |
| 闫新红 | 股东 |
| 王春华 | 股东 |
| 河南羚锐生物药业有限公司 | 本公司参股企业 |
| 河南金汇典当有限公司 | 本公司参股企业 |
| 漯河金马钢铁物流有限责任公司 | 股东参股企业 |
| 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | 股东参股企业 |
| 信阳华隆矿产品有限公司 | 股东参股企业 |
| 河南浩源投资发展有限公司 | 股东参股企业 |
| 信阳市平桥区银诚小额贷款有限公司 | 股东参股企业 |
| 河南羚锐房地产有限公司 | 股东参股企业 |
| 商城县三和阳光城房地产开发有限公司 | 股东参股企业 |

(二) 关联交易

(1) 经常性关联交易

1) 销售商品或提供劳务

| 关联方名称 | 交易内容 | 2014年1-6月 | | 2013年度 | | 定价方 式及决 策程序 |
|-------|------|-----------|-----------------------|--------|-----------------------|-------------------|
| | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例(%) | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) | |

| | | | | | | |
|--------------------------|--------------|--|--|-------------------|------|-----|
| 河南羚锐生物 药业有限公司 | 食品医药工程服 务 | | | 970,000.00 | 1.60 | 市场价 |
| | 其他工程服务 | | | 27,000.00 | 0.06 | 市场价 |
| 舞钢金马钢铁 加工物流有限 责任公司 | 其他工程服务 | | | | | |
| | 钢构件 | | | | | |
| 合计 | | | | 997,000.00 | | |

续:

| 关联方名称 | 交易内容 | 2012 年度 | | 定价方式 及决策程 序 |
|--------------------------|----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | |
| 河南羚锐生物药 业有限公司 | 食品医药工程服务 | | | |
| | 其他工程服务 | | | |
| 舞钢金马钢铁加 工物流有限责 任公司 | 其他工程服务 | 1,636,321.00 | 5.75 | 市场价 |
| | 钢构件 | 4,076,923.02 | 11.05 | 市场价 |
| 合计 | | 5,713,244.02 | | |

报告期内，公司给关联方提供劳务的定价与同给其他客户提供劳务的定价基本一致，价格公允，不存在利益输送及损害公司或其他股东利益的行为。

2) 购买商品或接受劳务

| 关联方名 称 | 交易内容 | 2014 年 1 月-6 月 | | 2013 年度 | | 定价方式 及决策程 序 |
|------------------------------|------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 金 额 | 占同类交易 金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例(%) | |
| 舞钢金马 钢铁加工 物流有限 责任公司 | 购买材料 | | | 213,820.88 | 0.21 | 市场价 |
| | 加工费 | | | | | |
| 合计 | | | | 213,820.88 | | |

续:

| 关联方名 称 | 交易内容 | 2012 年度 | | 定价方式及决策 程序 |
|------------------------------|------|--------------|-------------------|---------------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比 例(%) | |
| 舞钢金马 钢铁加工 物流有限 责任公司 | 购买材料 | 3,928,085.87 | 7.61 | 市场价 |
| | 加工费 | 186,347.00 | 94.72 | 市场价 |

| 关联方名称 | 交易内容 | 2012年度 | | 定价方式及决策程序 |
|-------|------|--------------|---------------|-----------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | |
| 合计 | | 4,114,432.87 | | |

报告期内，公司向舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司采购的产品主要系钢材，采购价格均按市场定价，价格公允。

(2) 偶发性关联交易

1) 关联担保情况

关联方为公司取得短期借款提供担保的情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 借款金额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 是否履行完毕 |
|-----------------------|-------------|---------------|------------|------------|--------|
| 杨文超、肖予 | 河南省振华工程有限公司 | 15,000,000.00 | 2013/7/3 | 2014/6/20 | 是 |
| 杨文超、肖予 | 河南省振华工程有限公司 | 5,000,000.00 | 2013/3/15 | 2014/3/15 | 是 |
| 李钦荣、郭彰、程南方、张富霞、杨文超、肖予 | 河南省振华工程有限公司 | 4,500,000.00 | 2012/11/14 | 2013/11/14 | 是 |
| 杨文超 | 河南省振华工程有限公司 | 5,000,000.00 | 2012/5/31 | 2012/12/31 | 是 |
| 杨文超、肖予 | 河南省振华工程有限公司 | 10,000,000.00 | 2012/5/4 | 2013/5/4 | 是 |

2014年6月3日河南振华向交通银行股份有限公司河南省分行申请办理银行承兑汇票业务，签署编号为S411605M320140286251《开立银行承兑汇票合同》，申请承兑汇票金额为500万元，同时签署编号为41165A4201400276818《最高额抵押合同》，抵押物为杨文超个人房产，杨文超及配偶为该承兑汇票合同签署了编号为41105A2201400276819号《保证合同》。保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

(三) 关联方往来

1、应收账款

| 关联方名称 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|-------|------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 舞钢金马 | 696,321.00 | 69,632.10 | 1,696,321.00 | 169,632.10 | 1,696,321.00 | 50,889.63 |

| 关联方名称 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|--------------|------------|----------|-------------|----------|-------------|--------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 钢铁加工物流有限责任公司 | | | | | | |
| 河南羚锐房地产有限公司 | 3,887.81 | 1,555.12 | 3,887.81 | 1,555.12 | 3,887.81 | 777.56 |
| 河南羚锐生物药业有限公司 | 2,000.00 | 800.00 | 2,000.00 | 800.00 | 2,000.00 | 400.00 |

2、其他应收款

| 关联方名称 | 2014年6月30日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|------------------|------------|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | | | 8,000,000.00 | 1,290,000.00 | 8,000,000.00 | 583,000.00 |
| 杨文超 | | | | | 1,234,470.00 | 36,078.69 |
| 李钦荣 | | | 8,300,000.00 | 638,400.05 | 9,300,019.80 | 303,333.98 |
| 陈霜 | 14,000.00 | 420.00 | | | 11,000.00 | 330.00 |
| 王春华 | 4,683.50 | 140.51 | | | | |

3、预付款项

| 关联方名称 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------------|------------|-------------|-------------|
| 日 | 日 | 日 | 日 |
| 舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司 | 16,700.83 | 16,700.83 | 228,721.71 |

4、其他应付款

| 关联方名称 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|-------------|
| 杨文超 | 4,700,891.00 | 4,244,707.25 | 919,535.01 |
| 李钦荣 | | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 程南方 | 2,076,247.41 | 3,305,324.73 | 357,120.30 |
| 靳卫东 | | | 38,360.00 |
| 王继武 | 7,112,365.93 | 10,370,395.82 | 985,293.18 |

5、预收款项

| 关联方名称 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
|-------|------------|-------------|-------------|

| | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 河南羚锐生物药业有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 1,147,000.00 |
|--------------|------------|------------|--------------|

(四) 关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

2012 年公司为关联方舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司建造厂房形成的收入 1,636,321.00 元，占全年同类业务收入的 5.75%，工程用材加工服务形成的收入为 4,076,923.02 元，占全年同类业务收入的 11.05%，对公司的业务不构成重大影响和依赖。2012 年公司从关联方舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司采购原材料 3,928,085.87 元，占全年同类采购的 7.61%，采购加工费 186,347.00 元，占同类采购的 94.72%，对公司的业务不构成重大影响和依赖。

2013 年公司为关联方河南羚锐生物药业有限公司建造厂房形成的收入 997,000.00 元，占全年同类业务收入的 1.66%，对公司的业务不构成重大影响和依赖。2013 年公司从关联方舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司采购原材料 213,820.88 元，占全年同类采购的 0.21%，对公司的业务不构成重大影响和依赖。

(五) 挂牌公司规范关联交易的制度安排

公司拥有独立、完整的业务体系，在日常活动中尽量避免和减少关联方交易，公司已制定并于 2014 年 7 月 29 日召开 2014 年第二次临时股东大会通过了《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

十四、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

（二）或有事项

1、新乡市牧野区建筑安装工程有限公司诉公司建筑工程施工合同纠纷上诉案，新乡市牧野区建筑安装工程有限公司为上诉人（原审被告），公司为被上诉人（原审原告）。

上诉人因与公司建筑工程施工合同纠纷一案，不服河南省新乡市牧野区人民法院（2012）牧民二初字第143号民事判决，向新乡市中级人民法院提起上诉。一审法院判决要求新乡市牧野区建筑安装工程有限公司于判决生效后支付公司工程款135200元，并支付公司预期付款违约金。二审法院于2013年11月5日作出（2013）新中民五终字第160号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

2、公司诉河南裕鸿建筑工程有限公司建设工程合同纠纷案，公司为原告，河南裕鸿建筑工程有限公司为被告。河南省漯河市召陵区人民法院于2014年5月30日作出（2014）召民二初字第8号民事判决书，判决被告河南裕鸿建筑工程有限公司于判决生效后十日内给付原告河南振华工程有限公司工程款332934.93元及滞纳金（滞纳金从2009年5月13日起，按照中国人民银行同期银行贷款利率的4倍计算至判决履行完毕之日止）。

3、公司子公司郑州振华钢结构彩板有限公司诉禹州市福荣实业有限公司建设工程合同纠纷案，公司子公司为原告，禹州市福荣实业有限公司为被告。

河南省郑州高新技术产业开发区人民法院已经受理此案，原告也已向该院提出财产保全申请，要求冻结被告银行存款195万元或查封其等值的其他财产。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于2014年6月5日作出（2014）开民初字第3705号民事裁定书，裁定冻结被告银行存款195万元或查封其等值的其他财产，此案经郑州市高新技术产业开发区人民法院调解于2014年8月28日达成和解，经原、被告双方确认，被告禹州市福荣实业有限公司支付原告工程款90万元，于2014年9月30日之前支付50万元，下余40万元于2014年10月30日之前支付。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、报告期内，公司进行资产评估情况

因本次挂牌需要，公司聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司作为公司整体变更为股份公司的资产评估事务所，出具了国融兴华评报字[2014]第 010108 号《资产评估报告书》，有限公司 2014 年 3 月 31 日经评估的净资产为 8,216.37 万元。

十六、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配的一般政策

根据有关法律法规和《公司章程》的规定，公司实现的税后利润按以下政策进行分配：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、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取；
- 3、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；
- 4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）公司最近两年及一期的利润分配情况

根据 2014 年 2 月 20 日召开的本公司 2013 年度股东会批准的《河南省振华工程有限公司 2013 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利 1,538,654.00 元，并于 2014 年 2 月 24 日进行现金支付。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则中有关股利分配的规定进行分红。

《公司章程》第一百四十九条规定：

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

《公司章程》第一百五十条规定：

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

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

《公司章程》第一百五十一条规定：

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

《公司章程》第一百五十二条规定：

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金百分之十；
- 3、提取任意公积金，提取比例由股东大会决议；
- 4、支付股东股利。

十七、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司纳入合并报告的企业是郑州振华钢结构彩板有限公司，基本情况如下：

(1) 基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司概况”之“三、公司组织机构”之“（三）公司控股和参股公司情况”。

(2) 其最近两年及一期主要财务数据如下：

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 11,920,019.47 | 39,847,341.68 | 45,773,155.31 |
| 净利润 | -161,932.44 | 466,844.72 | 1,134,008.24 |
| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 资产总额 | 26,451,345.72 | 30,430,829.65 | 30,061,690.96 |
| 负债总额 | 24,946,558.88 | 28,764,110.37 | 28,861,816.40 |
| 净资产 | 1,504,786.84 | 1,666,719.28 | 1,199,874.56 |

十八、特有风险提示

(一) 经济周期波动的风险

公司所从事的食品医药行业工程建设与经济发展周期有着较强的相关性。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模、工业化、城市化进程等因素。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响到医药食品等工业企业对固定资产的投资，进而造成公司主营业务波动。公司能否针对经济发展周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策，在一定程度上影响着公司的业绩。

(二) 工程质量风险

公司与客户签订的工程合同，均规定公司对交付使用的工程在质量保修期内承担质量保修责任。公司一贯高度重视工程质量管理工作，承接的多项工程获得“中国建筑钢结构金奖（国家优质工程）”。报告期内，公司不存在因质量问题而受到损失的情形，但不排除因为偶发因素，公司已完工和在建工程的施工质量不能达到规定标准，公司将可能面临一定的工程质量风险。

(三) 国家法律法规政策对企业的影响

近几年，国家食品药品安全事件频发，国家对食品药品的监管力度加大，对食品药品的生产流程提出了更高的要求，公司在净化工程的设计与施工方面，经验与技术比较丰富，形成较为规范和成熟的工艺和流程，但随着国家对食品药品行业生产环境洁净度要求的提高，如果公司不能追踪市场发展的趋势，进一步提高施工工艺和流程，未来可能存在不能及时适应国家相关法律法规调整的风险。

(四) 应收账款回收风险

2012年末、2013年末、2014年6月末，公司应收账款余额分别为27,926,075.15元、48,600,035.03元、49,864,729.07元。公司前五名的应收帐款额占总额的比值分别为30.23%、41.50%和33.14%，应收账款较为集中。公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但若产生较长账龄的应收账款会增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。此外，公司承建的工程项目有单个项目金额大、付款按期支付的特点，随着公司业务的进一步扩大，会导致公司应收账款余额较快增长，增加公司的流动资金压力。若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

(五) 存货余额较高的风险

2012年末、2013年末及2014年6月30日，公司存货账面价值为64,475,686.50元、98,925,248.60元和74,848,749.74元，占流动资产的比例分别为49.00%、50.15%和44.34%，随着生产经营规模的不断扩大，期末存货余额逐年增长，但与公司营业收入的增长是相匹配的，存货余额占流动资产的比例基本保持不变。公司存货主要为在产品和工程施工。2012年至2014年6月各期末，工程施工占存货的比例分别为84.28%、93.98%和94.20%，在产品占存货的比例分别为10.03%、4.49%和4.84%。尽管公司业务饱满，存货周转较快，但仍面临因市场价格变动而发生贬值的风险；公司工程施工类存货由于风险尚未完全转移，如果工程方案设计不合理及施工等环节管理不当，可能会对公司造成一定损失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

(六) 公司经营规模较小，抵御市场能力较弱的风险

报告期内公司的主营业务为食品医药行业工程建设综合服务和其他行业钢结构工程服务。2012 年、2013 年、2014 年 1 月至 6 月，公司营业收入分别为 109,730,237.62 元、140,185,541.89 元及 64,993,978.17 元；净利润分别为 1,978,905.10 元、4,880,587.91 元及 3,942,464.19 元。公司收入规模逐年增长，但目前经营规模仍然较小，与同行业龙头企业相比，抵御市场波动能力相对较弱。

（七）专业人才流失的风险

作为食品医药行业综合服务商，工程建设涉及到设计、咨询、工程建设安装、维护保养等各个环节。公司经过多年积累，形成了一支高素质的专业技术管理人才队伍，这些专业人才具备扎实的食品医药行业工程建设知识，拥有丰富的行业经验，掌握工程建设与设备安装的各种性能，这是公司处于行业领跑者的坚实基础。随着行业竞争的加剧以及企业规模的扩大，公司对人才的需求会进一步增加，如果公司不能做好专业技术人才的稳定工作，人员的流失以及新进员工培训产生的成本，都会对公司的业务发展造成不利影响。

（八）销售地域集中的风险

报告期内，发行人的业务全部集中在华中地区，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月，在华中地区实现的销售收入分别为 109,412,917.28 元、127,154,498.09 元、58,108,358.17 元，其占营业收入的比例分别为 99.93%、90.72%、89.58%。公司营业收入主要来自华中地区，销售地域较为集中，一旦华中地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对振华公司的经营业绩产生负面影响，振华公司面临销售地域集中性的风险。

九、税收补缴的风险

公司 2012 年度、2013 年度采用核定征收企业所得税。公司自启动新三板挂牌事项以来，为符合监管的要求，2014 年公司向税务局递交了申请材料，申请公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收。2014 年 6 月 17 日，公司取得税务机关的《企业所得税征收方式鉴定表》，查账征收手续办理完毕，2014 年 1-6 月按查账征收所得税。

2014 年 7 月 9 日，公司取得河南省郑州市金水区地方税务局开具的报告期内合法纳税的证明文件，证明“河南振华工程发展股份有限公司（前身为河南省

振华工程有限公司)近24个月来,由我局负责征收管理的地方税费,能够按照规定申报纳税,未曾受到我局的涉税处罚”。

公司控股股东、实际控制人杨文超承诺:“若未来公司因此被税务主管部门要求追缴2012年度、2013年度的税款,由本人以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及滞纳金/或因此产生的所有相关费用,若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的,由本人及时、无条件、全额承担因此产生的所有相关费用。”

十、资质到期换证风险

公司的《安全生产许可证》即将到期需要展期:公司原持有的《安全生产许可证条例》于2014年11月30日到期,公司已于2014年11月20日向河南省住房和城乡建设厅提出延期申请,河南省住房和城乡建设厅于2014年11月28日,出具了《证明》,证明河南振华工程发展股份有限公司安全生产许可证延期审查/手续正在办理中,有效期一个月。公司可以凭该《证明》参与投标,《安全生产许可证》办理延期不会对公司的正常经营发生影响。若在规定时间内未能办理出该证书,将对正常的生产经营造成一定的影响。

第五节有关声明

公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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

全体董事签字:

杨文超
杨文超

李钦荣
李钦荣

闵志浩
闵志浩

程南方
程南方

万洁
万洁

全体监事签字:

王继武
王继武

张红军
张红军

潘如意
潘如意

高级管理人员签字:

李钦荣
李钦荣

程南方
程南方

陈霜
陈霜

王春华
王春华

康立军
康立军

陈孟梦
陈孟梦



2014 年 12 月 8 日

二、主办券商声明

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

项目负责人：

陈余庆

陈余庆

项目小组其他成员：

任甲振

任甲振

陈珊珊

陈珊珊

张政安

张政安

法定代表人：

黄扬录

黄扬录



三、律师事务所声明

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

律师事务所负责人： 吴明德

吴明德

经办律师： 李和金
李和金

李云
李云



承担审计业务的会计师事务所声明

大华特字[2014]002718号

本所及签字注册会计师已阅读河南振华工程发展股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的大华审字[2014]006039号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对河南振华工程发展股份有限公司在公开转让说明书中引用的上述报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

梁春
15000001001

梁春

签字注册会计师：

董超
410000020001

董超

黄志刚
4100016401

黄志刚

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

2014年12月8日

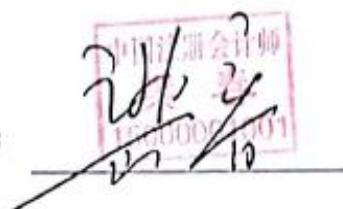


承担验资业务的会计师事务所声明

大华特字[2014]002635号

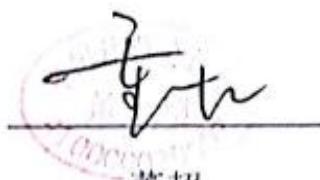
本所及签字注册会计师已阅读河南振华工程发展股份有限公司的公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的大华验字[2014]000259号验资报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对河南振华工程发展股份有限公司在公开转让说明书中引用的上述报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人:



梁春

签字注册会计师:



董超



黄志刚

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

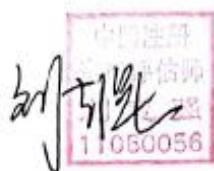
2014年12月18日



资产评估师事务所声明

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

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

北京国融兴华资产评估有限责任公司
(盖章)



第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件