

东台市凯润精密机械股份有限公司

公开转让说明书



推荐主办券商



中山证券有限责任公司
ZHONGSHAN SECURITIES CO., LTD.

二〇一五年三月

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、资产负债率较高的风险

公司属于资本密集型行业，销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金，近年来，由于公司业务的不扩展、经营规模的持续扩大，厂房、新设备投入持续增加，导致公司资产负债率处于较高的水平。截止 2014 年 8 月 31 日，公司的总资产为 39,960,379.06 元，总负债为 27,598,500.58 元，其中流动负债为 17,668,869.06 元，公司资产负债率为 69.06%，公司存在资产负债率较高的风险。

针对上述风险，公司通过融资租赁方式引进新设备，2014 年 3 月公司增加注册资本，同时加大市场拓展提高盈利能力增加自有资金以改善资本结构。通过上述措施，有效地减少较高资产负债率的风险。

二、客户集中度较高的风险

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月前五大客户合计销售额占当期当期主营业务收入比例合计为 60.08%、45.78%、49.22%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

针对上述风险，公司与老客户加强合作，不断提高服务质量，确保客户对公司老产品采购量的稳定增长；公司持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类；公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。

三、应收账款坏账风险

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日，应收账款净额分别为 3,915,475.81 元、5,706,135.14 元、5,991,885.23 元，占资产总额的比例分别为 12.80%、17.14%、14.99%，占同期营业收入的比重 21.12%、25.53%、25.47%（年化后）。截至 2014 年 8 月 31 日，公司应收账款账龄均在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

针对上述风险，加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。另一方面，公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。

四、资产抵押风险和对外担保风险

公司银行借款采取以自有的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保等多种方式。截至 2014 年 8 月 31 日，公司用于抵押的房屋建筑物账面原值为 9,059,400.00 元，用于售后融资租赁的机器设备 2,315,187.03 元，分别占公司当期末房屋建筑物、机器设备固定资产账面原值的 53.44%、66.12%；用于抵押的土地使用权 2,211,034.00 元，占公司无形资产账面原值的 100.00%。

公司银行资信状况良好，所有银行借款、票据贴现均按期偿还，无不良信用记录。截至 2014 年 8 月 31 日，公司外部借款为 20,000,000.00 元，若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。

针对上述风险，公司将合理安排资金使用计划，积极筹措资金，确保上述贷款如期偿还。通过开放性思维积极引入资金，包括通过全国中小企业股份转让系统挂牌后的定向增发，未来创业板上市筹措资金，企业盈利能力不断加强的方式来解决资金问题。

五、产品质量风险

随着公司的快速发展，国际知名品牌客户也逐渐增多，而不同的客户对精密结构件产品有不同的质量、技术、安全认定标准，客户对产品质量和市场返修率有非常严格的标准，公司的质量控制面临着较大考验。虽然公司有严格的质量控制体系，所生产的产品均达到客户的所有要求，但如果客户对产品品质要求提高，而公司未能及时改善生产工艺、提高产品质量，公司将面临着因产品质量控制及改善不利导致的风险。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本，影响公司的利润，公司面临因产品质量导致营业收入和利润总额下降的风险。

针对该风险，公司加强员工质量意识教育，提高员工责任心并建立质量责任制；加强产品生产过程中的自检和抽检工作；制定正确、合理、先进的技术标准及工艺方法，优化工艺参数，保证加工质量，提高生产效率。

目 录

挂牌公司声明	2
重大事项提示	3
一、资产负债率较高的风险	3
二、客户集中度较高的风险	3
三、应收账款坏账风险	4
四、资产抵押风险和对外担保风险	4
五、产品质量风险	5
释 义	11
第一节 公司基本情况	13
一、公司基本情况	13
二、公司股票挂牌情况	14
（一）公司股票挂牌基本情况	14
（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	14
三、公司股权基本情况	15
（一）公司股权结构图	15
（二）公司股东持股情况	16
四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况	17
（一）控股股东、实际控制人基本情况	17
（二）控股股东、实际控制人控制的其他企业	17
五、公司股本形成及变化情况	18
（一）2011 年 04 月有限公司设立	18
（二）2014 年 03 月公司增加注册资本增至 1,000.00 万元	19
（三）2014 年 09 月整体变更为股份有限公司	21
六、公司子公司请况	22
七、重大资产重组请况	23
（一）收购苏州市凯润精密五金有限公司 100% 股权	23
（二）苏州市凯润精密五金有限公司历史沿革	24
八、公司董事、监事及高级管理人员情况	26
（一）董事会成员	26
（二）监事会成员	28
（三）高级管理人员	29
（四）董监高无违法违规情况	29
九、最近两年的主要会计数据和财务指标简表	30
十、相关中介机构	31
第二节 公司业务	33
一、公司主营业务及主要产品	33
（一）公司主营业务	33
（二）主要产品	33
（三）公司的外购产品	37
（四）公司主要客户	38

二、公司主要生产、研发流程.....	39
(一) 公司内部组织结构	39
(二) 主要生产、研发流程	40
(三) 公司外协业务具体情况.....	44
(四) 公司产品的质量情况	48
三、公司与业务相关的关键资源要素.....	49
(一) 核心技术	49
(二) 主要无形资产情况	53
(三) 业务许可和资质情况	54
(四) 特许经营情况	54
(五) 固定资产	54
(六) 房屋租赁情况	56
(七) 员工情况	56
四、主要业务相关情况.....	58
(一) 主要业务的营业收入情况.....	58
(二) 主要客户的销售情况	58
(三) 主要原材料的采购情况.....	61
(四) 报告期内, 主要合同执行情况.....	63
五、公司商业模式.....	69
六、公司所处行业基本情况.....	70
(一) 行业基本情况.....	70
(二) 市场规模	75
(三) 行业基本风险.....	78
(四) 公司面临的行业竞争状况.....	78
七、公司的经营策略和未来发展规划.....	80
第三节 公司治理	83
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	83
(一) 有限公司阶段.....	83
(二) 股份公司阶段.....	83
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	87
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在违法违规及受处罚的情况.....	89
四、公司独立性	90
(一) 公司业务独立	90
(二) 公司资产独立	90
(三) 公司人员独立	90
(四) 公司财务独立	91
(五) 公司机构独立	91
五、同业竞争	91
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其实际控制的其他企业的情况.....	91
(二) 公司控股股东、实际控制人近亲属控制的其他企业的情况.....	94
(三) 公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺.....	100
六、公司最近两年内资金占用及担保情形.....	101
(一) 资金占用情况	101
(二) 担保情况	111

七、董事、监事、高级管理人员的情况.....	112
(一) 董事、监事、高级管理人员及其亲属持有公司股份情况.....	112
(二) 董事、监事、高级管理人员兼职情况.....	112
八、董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况.....	113
第四节 公司财务	114
一、最近两年及一期的主要财务报表.....	114
(一) 合并报表.....	114
(二) 母公司报表.....	123
二、审计意见.....	131
三、财务报表编制基础及合并范围情况.....	131
(一) 财务报表编制基础.....	131
(二) 合并财务报表范围与变化情况.....	131
四、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	131
(一) 财务报表的编制基础.....	131
(二) 遵循企业会计准则的声明.....	132
(三) 会计期间.....	132
(四) 记账本位币.....	132
(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	132
(六) 合并财务报表的编制方法.....	134
(七) 现金及现金等价物的确定标准.....	135
(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法.....	135
(九) 存货.....	136
(十) 长期股权投资.....	137
(十一) 固定资产.....	141
(十二) 无形资产.....	143
(十三) 长期待摊费用.....	144
(十四) 收入.....	145
(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债.....	145
(十六) 会计政策、会计估计变更.....	146
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标及分析.....	146
(一) 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....	146
(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.....	148
六、报告期内的利润形成情况.....	155
(一) 营业收入的具体确认方法及主要构成、增长的原因分析.....	155
(二) 营业收入、利润的变动趋势及原因.....	162
(三) 主要费用及变动情况.....	163
(四) 非经常损益.....	165
(五) 公司主要税项及相关税收优惠政策.....	168
七、报告期主要资产情况.....	168
(一) 货币资金.....	168
(二) 应收账款.....	169
(三) 预付款项.....	171
(四) 其他应收款.....	173
(五) 存货.....	177

(六) 固定资产	177
(七) 无形资产	182
(八) 长期待摊费用	183
(九) 递延所得税资产	184
(十) 资产减值准备	184
八、报告期主要负债情况.....	185
(一) 短期借款	185
(二) 应付账款	186
(三) 预收账款	187
(四) 应付职工薪酬	188
(五) 应交税费	188
(六) 其他应付款	189
(七) 长期应付款	190
九、报告期股东权益情况.....	191
(一) 股本	192
(二) 资本公积	192
(三) 盈余公积	192
(四) 未分配利润	193
十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	193
(一) 关联方及关联关系	193
(二) 关联交易	194
(三) 关联交易对公司财务状况及经营成果的影响.....	198
(四) 关联方交易决策权限、决策程序和定价机制及执行情况.....	198
(五) 减少和规范关联交易的措施.....	199
十一、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	
199	
(一) 期后事项	199
(二) 或有事项	199
(三) 承诺事项	199
(四) 其他重要事项	199
十二、报告期内资产评估情况.....	200
十三、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.....	200
(一) 股利分配的一般政策	200
(二) 公司最近两年的利润分配情况.....	201
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	201
十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	202
十五、风险因素	203
(一) 资产负债率较高的风险.....	203
(二) 客户集中度较高的风险.....	203
(三) 应收账款坏账风险	203
(四) 资产抵押风险和对外担保风险.....	204
(五) 原材料价格波动风险	204
(六) 实际控制人控制风险	205
(七) 公司内控风险	205

(八) 产品质量风险	206
第五节 有关声明	207
第六节 附件	212

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

凯润精密、公司、股份公司、本公司	指	东台市凯润精密机械股份有限公司
有限公司	指	公司前身东台市凯润精密机械有限公司
苏州凯润	指	苏州市凯润精密五金有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
本转让说明书、本说明书	指	《股份有限公司公开转让说明书》
董监高	指	本公司董事、监事、高级管理人员
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
股东大会	指	本公司股东大会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
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》
《公司章程》、公司章程、章程	指	股份有限公司章程
报告期	指	2012年1月1日至2014年8月31日
2013年度	指	2013年1月1日至2013年12月31日
2012年度	指	2012年1月1日至2012年12月31日
IQC	指	英文全称为：Incoming Quality Control,意思为 来料质量控制
IPQC	指	IPQC (InPut Process Quality Control) 中文意 思为制程控制，是指产品从物料投入生产到 产品最终包装过程的品质控制
FQC	指	FQC :制造过程最终检查验证(最终品质管制,

		Final Quality Control)
OQC	指	OQC (Outgoing Quality Control) 即是产品出货前的品质检验/品质稽核及管制
ISO/TS16949:2009	指	ISO/TS16949:2009 是对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求, 其适用于汽车生产供应链的组织形式。
IQC	指	英文全称为: Incoming Quality Control, 意思为来料质量控制
IPQC	指	IPQC (InPut Process Quality Control) 中文意思为制程控制, 是指产品从物料投入生产到产品最终包装过程的品质控制
FQC	指	FQC :制造过程最终检查验证(最终品质管制, Final Quality Control)
紧固件	指	螺栓、螺母、螺钉、螺柱、垫圈等产品, 螺母俗称螺帽, 螺钉有时也称螺丝, 螺柱俗称牙条
热处理	指	热处理是将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却, 通过改变材料表面或内部的晶相组织结构, 来改变其性能的一种金属热加工工艺。
冷镦	指	利用模具在常温下对金属棒料镦粗 (常为局部镦粗) 成形的锻造方法。
车削件	指	利用工件的旋转运动和刀具的直线运动或曲线运动来改变毛坯的形状和尺寸, 把它加工成符合图纸的要求
电镀	指	电镀是指在含有预镀金属的盐类溶液中, 以被镀基体金属为阴极, 通过电解作用, 使镀液中预镀金属的阳离子在基体金属表面沉积出来, 形成镀层的一种表面加工方法

本公开转让说明书中若出现合计数与各加数直接相加之和尾数上存在差异的情形, 均为四舍五入所致。

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

中文名称：东台市凯润精密机械股份有限公司

法定代表人：肖斌

设立日期：2011年04月25日

变更为股份有限公司日期：2014年09月28日

公司设立类型：股份有限公司

注册资本：1,000.00万元

实收资本：1,000.00万元

住所：东台市富安工业园

邮编：224222

董事会秘书（信息披露负责人）：林影

电话号码：0515-69969666

互联网网址：www.kairunwj.com

电子信箱：info@kairunwj.com

注册号：320981000201807

组织机构代码：57375747-3

经营范围：精密机械、紧固件、五金研发、加工，电子元器件、电子产品、家用电器、模具、金属材料（国家有专项规定的项目除外）、办公用品、计算机软硬件销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为通用设备制造业（C34）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）规定，本行业属于通用设备制造业下的子行业紧固件制造行业，代码号为（C3482）

主营业务：研发、生产和销售紧固件及精密机械加工件

二、公司股票挂牌情况

(一) 公司股票挂牌基本情况

项目	内容
股票代码	
股票简称	
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	10,000,000 股
挂牌日期	
转让方式	协议转让

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。”

公司章程未做出严于相关法律法规规定的公司股份限售条件，公司股东也未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

截至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

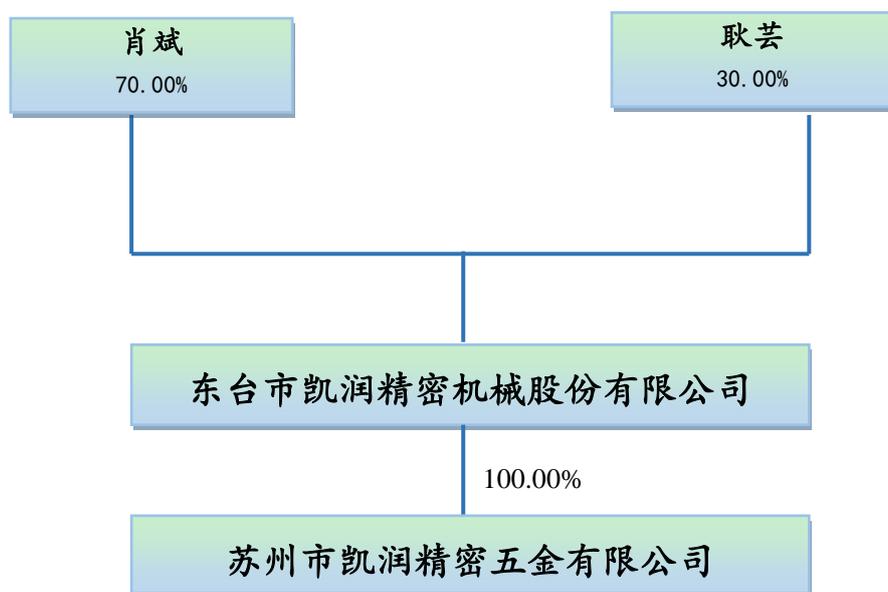
序号	股东名称	股东性质	持股数量 (股)	第一批可转让股份 (股)
1	肖斌	自然人股东	7,000,000.00	0.00
2	耿芸	自然人股东	3,000,000.00	0.00

公司全体股东所持股份无质押、冻结，不存在争议及其他转让受限情况。

三、公司股权基本情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下图所示：



（二）公司股东持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质 押或其他争 议事项	股东之 间关联 关系
1	肖斌	7,000,000.00	70.00	自然人股东	无	与股东 耿芸为 夫妻关 系
2	耿芸	3,000,000.00	30.00	自然人股东	无	与股东 肖斌为 夫妻关 系

公司的2名自然人股东均具有完全民事行为能力，现有股东均具有法律、法规和规范性文件规定的股东出资的资格。不存在法律法规或任职单位规定不适合

担任股东的情形。

四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况

（一）控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，自然人股东肖斌持有公司 70.00%的股份，为公司的控股股东。

肖斌除持有公司70.00%的股份外，其配偶耿芸持有公司30.00%的股份，两人合计持有东台市凯润精密机械股份有限公司100.00%的股份。肖斌现任公司董事长、总经理，其配偶耿芸现任公司董事。肖斌、耿芸能够通过董事会、股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，实际控制公司的经营管理，是公司的实际控制人。

报告期内公司的控股股东和实际控制人未发生变动。

肖斌、耿芸个人简历详见本说明书“第一节公司概况”之“七、董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事会成员情况”。

（二）控股股东、实际控制人控制的其他企业

1、江苏火星影视传媒有限公司

截至本公开转让说明书签署日，肖斌、耿芸除合计持有东台市凯润精密机械股份有限公司 100.00%股权外，还持有江苏火星影视传媒有限公司的股权。

江苏火星影视传媒有限公司的基本情况为：

登记事项	内容
名称	江苏火星影视传媒有限公司
注册号	320507000164514
住所	苏州市相城区黄桥街道永方路东侧工业区
法定代表人姓名	耿芸
公司类型	有限责任公司（自然人控股）
注册资本	1000.00 万元人民币

经营范围	影视文化项目策划；组织策划文化艺术交流活动（除国家规定的专控及前置许可项目）；文化艺术经纪代理；动漫制作；设计、制作各类广告；自有媒体广告发布；会务服务；展览展示服务；庆典礼仪服务；实业投资；音视频专业技术开发、技术咨询服务；工艺品、办公用品及设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2012年05月17日
营业期限	2012年5月17日至—
股权结构	耿芸出资400.00万元，持股比例40.00%；肖斌出资600.00万元，持股比例60.00%
董监高任职	耿芸任执行董事兼总经理；肖斌任监事

五、公司股本形成及变化情况

（一）2011年04月有限公司设立

东台市凯润精密机械有限公司成立于2011年4月25日，注册资本300.00万元，经营范围为精密机械、紧固件、五金研发、加工、电子元器件、电子产品、家用电器、模具、金属材料（国家有专项规定的项目除外）、机电设备、办公用品、计算机软硬件销售、自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营货禁止进出口的商品和技术除外）。

东台中信会计师事务所有限公司已于2011年4月25日出具了中信会验【2011】第162号验资报告，截至2011年4月25日止，东台市凯润精密机械有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币300.00万元。各股东以货币合计出资人民币300.00万元。

公司成立时的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	肖斌	210.00	70.00%	货币资金
2	耿芸	90.00	30.00%	货币资金
合计		300.00	100.00%	

2011年04月25日，盐城市东台工商行政管理局作出（09810257-1）公司设立【2011】第04250005号公司准予设立登记通知书。

(二) 2014年03月公司增加注册资本增至1,000.00万元

2014年03月12日，东台市凯润精密机械有限公司召开股东会。股东一致同意将公司注册资本由原来的300.00万元增加到1,000.00万元，新增加的700.00万元由原股东肖斌缴纳490.00万元，原股东耿芸缴纳210.00万元，出资方式均为货币，认缴期限至2015年3月12日。

2014年03月14日，盐城市东台工商行政管理局作出(09810280-2)公司变更【2014】第03140002号公司准予变更登记通知书。

2014年3月17日，盐城天方会计师事务所出具了盐天方验字【2014】第1020号验资报告，审验确认，截至2014年3月17日止，公司已收到肖斌、耿芸缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币700万元整。均以货币资金出资。

本次增加注册资本后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	股权比例	出资方式
1	肖斌	7,000,000.00	70.00%	货币资金
2	耿芸	3,000,000.00	30.00%	货币资金
合计		10,000,000.00	100.00%	

2014年03月14日，盐城市东台工商行政管理局作出(09810280-2)公司变更【2014】第03140002号公司准予变更登记通知书。

因临时资金周转，肖斌、耿芸夫妇增资的700.00万元资金为借款。2014年3月15日，肖斌、耿芸与自然人王勇签订借款协议，肖斌、耿芸向王勇合计借款800.00万元。2014年3月17日，王勇将增资的700.00万元划入盐城天方会计师事务所验资专用账户进行验资，验资机构出具了验资报告。

2014年3月18日，肖斌、耿芸夫妇与东台市凯润精密机械有限公司签订借款协议，向东台市凯润精密机械有限公司借款800.00万元，用以偿还肖斌、耿芸对王勇的借款。同日，该款项自东台市凯润精密机械有限公司的账户归还王勇。东台市凯润精密机械有限公司依据借款协议将该笔800.00万元的借款认定为肖斌、耿芸的借款，但鉴于肖斌、耿芸为夫妻关系，公司在进行会计处理时，形成了肖斌对东台市凯润精密机械有限公司的欠款800.00万元（其他应收款科目），

肖斌为该笔借款的直接还款责任人。

截至本公开转让说明书签署日止，肖斌已归还了上述 800.00 万元借款。肖斌具体借款还款情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理/六、公司最近两年内资金占用及担保情形/（一）资金占用情况”。

公司股东肖斌、耿芸缴纳的出资已经审验出资到位，公司借款给肖斌、耿芸是其享有财产所有权的体现。虽然当时公司因内部治理制度不健全，未按内部决策程序作出借款的股东会决议，但肖斌、耿芸已与公司签订书面的《借款协议》，确认了公司对肖斌、耿芸享有债权的事实。而出借该款项时，公司已将该借款作为其他应收款进行了会计处理，因此，公司的净资产并未因资金拆借行为而减少，公司的资产由货币资金转换为应收债权，公司股东肖斌与耿芸并没有隐匿或掩盖借款事实的行为，且肖斌已归还了该笔 800.00 万借款。

鉴于肖斌个人未还款前，公司未通过任何其他虚假交易、账务处理或利润分配的方式抵销该笔借款，而是直至肖斌个人完成还款后才以相应的会计科目处理，消除了该笔借款。因此，肖斌的借款行为并未导致公司的财产减少，未损害公司利益，综上，该借款行为并未对公司造成实质损害。

2014 年 11 月，东台市工商行政管理局出具证明：“东台市凯润精密机械股份有限公司自公司成立之日起至本证明出具之日期间，没有发现因违反工商管理法规的违法行为而受到工商机关行政处罚的记录。”

2014 年 12 月，肖斌、耿芸出具了《承诺函》，承诺：“

一、本人将严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及公司相关治理制度的规定。不直接、间接的借用、占用或以其他变相方式侵占公司的资金。若因发生占用资金行为而损害公司利益的情况，本人将承担由此引起的一切责任，并承担由此发生的费用。

二、若公司因本人的借用、占用或以其他变相方式侵占公司的资金的行为受到任何公司登记机关、行政主管部门追诉处罚的，或者受到任何民事主体提出经济赔偿要求的，均由本人承担全部法律责任，以保证不影响东台市凯润精密机械股份有限公司正常生产经营与持续发展。”

2014 年 12 月，王勇出具声明确认：“王勇不存在委托肖斌、耿芸代其持有

公司股权的情形，其在公司不享有任何权益，就公司股权事宜不存在任何纠纷或潜在纠纷；肖斌、耿芸的前述 800 万元借款已全部清偿且该等借款不存在任何纠纷或潜在纠纷。”

综上所述，上述借款行为不会对公司的挂牌产生实质影响。

（三）2014 年 09 月整体变更为股份有限公司

2014 年 07 月 25 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华审字【2014】005925 号《审计报告》，经审计，截至 2014 年 3 月 31 日，公司账面净资产为人民币 10,064,559.78 元。

2014 年 07 月 28 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字【2014】第 020103 号《资产评估报告书》，评估确认截至评估基准日 2014 年 3 月 31 日，公司净资产的评估价值为 2,265.31 万元。

2014 年 08 月 22 日，公司召开股东会，会议同意将东台市凯润精密机械有限公司整体变更为股份有限公司，并按东台市凯润精密机械有限公司截至 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 10,064,559.78 元折股，其中 1,000.00 万元折为股份公司的 1,000.00 万股，每股人民币 1 元，余额全部转为资本公积金；东台市凯润精密机械有限公司全体股东作为发起人，以各自在东台市凯润精密机械有限公司的股权所对应的净资产认购股份有限公司的股份。

2014 年 8 月 22 日，东台市凯润精密机械有限公司的股东肖斌、耿芸签署《东台市凯润精密机械股份有限公司发起人协议书》，同意按照东台市凯润精密机械有限公司的截至 2014 年 3 月 31 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产值人民币 10,064,559.78 元为基础进行折股，整体变更为股份公司。其中 1,000.00 万元折合为股份公司的股本 1,000.00 万股，每股人民币 1 元；超过股份总额部分的净资产全部作为股本溢价计入资本公积。

2014 年 9 月 11 日，大会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2014]000362 号《验资报告》，对东台市凯润精密机械有限公司整体变更为东台市凯润精密机械股份有限公司出资情况验资确认。

2014年9月28日，江苏省盐城工商行政管理局颁发了新营业执照。

有限公司整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	股权比例	出资方式
1	肖斌	7,000,000.00	70.00%	货币资金
2	耿芸	3,000,000.00	30.00%	货币资金
合计		10,000,000.00	100.00%	

在公司整体变更过程中，自然人股东肖斌、耿芸未缴纳个人所得税。

股份公司设立时的发起人肖斌、耿芸均已出具承诺函，承诺若税收主管部门追缴公司净资产折股相关的个人所得税，其将以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及/或因此产生的所有相关费用。

六、公司子公司情况

公司持有苏州市凯润精密五金有限公司100.00%的股权，苏州市凯润精密五金有限公司的基本情况为：

登记事项	内容
名称	苏州市凯润精密五金有限公司
注册号	320506000086622
住所	苏州市相城区太阳路黄桥总部经济园 A 区 20 号
法定代表人姓名	肖斌
公司类型	有限责任公司(法人独资)
注册资本	150.00 万元人民币
经营范围	研究设计、销售：五金、紧固件；销售：电子元器件、电子产品、家用电器、模具、金属材料、机电设备、办公用品、计算机软硬件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
成立日期	2007 年 02 月 09 日
营业期限	2007 年 02 月 09 日至—
股权结构	东台市凯润精密机械股份有限公司持股 100.00%

董监高任职	肖斌任执行董事兼总经理，耿芸任监事
-------	-------------------

报告期内，苏州市凯润精密五金有限公司经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的基本财务情况为：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	27,333,627.06	24,530,998.70	21,269,746.89
负债总额	23,746,871.94	21,041,441.78	18,704,942.94
净资产	3,586,755.11	3,489,556.92	2,564,803.95
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入	15,668,717.19	22,345,947.10	18,540,850.02
净利润	97,198.19	924,752.97	1,104,395.67

七、重大资产重组情况

（一）收购苏州市凯润精密五金有限公司 100%股权

苏州市凯润精密五金有限公司成立于 2007 年 02 月 09 日，由肖斌、耿芸夫妇出资设立。设立伊始，苏州市凯润精密五金有限公司主营业务为研究设计、生产、加工、销售：五金、紧固件。而随着业务逐步扩大，肖斌、耿芸夫妇拟在江苏省东台市置地建厂。2011 年 4 月 25 日，肖斌、耿芸夫妇出资设立东台市凯润精密机械有限公司。

东台市凯润精密机械有限公司与苏州市凯润精密五金有限公司为由同一实际控制人肖斌、耿芸夫妇控制下的公司。报告期内，东台市凯润精密机械有限公司与苏州市凯润精密五金有限公司的业务分工为东台市凯润精密机械有限公司负责研究设计、生产、加工紧固件及精密加工件业务，苏州市凯润精密五金有限公司则负责销售紧固件及精密加工件业务。

为保持业务体系的完整、独立性及避免同业竞争，减少关联交易，2014 年东台市凯润精密机械有限公司收购肖斌、耿芸持有的苏州市凯润精密五金有限公司 100.00% 股权。收购完成后，苏州市凯润精密五金有限公司为东台市凯润精密机

械有限公司全资子公司。两家公司业务分工未发生变化：由东台市凯润精密机械有限公司负责研究设计、生产、加工紧固件及精密加工件业务，而苏州市凯润精密五金有限公司则负责销售业务。并自报告期初即按同一控制下的企业合并进行会计处理核算。

(二) 苏州市凯润精密五金有限公司历史沿革

1、苏州市凯润精密五金有限公司设立

苏州市凯润精密五金有限公司成立于2007年02月09日，注册资本300.00万元人民币，经营范围为研究设计、生产、加工、销售：五金、紧固件；销售：电子元器件、电子产品、家用电器、模具、金属材料、机电设备、办公用品、计算机软硬件。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2007年2月6日，江苏金鹰会计师事务所有限公司出具了金鹰会验字【2007】第017号《验资报告》，审验确认截至2007年2月6日止，苏州市凯润精密五金有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币300.00万元整。各股东均以货币出资。

苏州市凯润精密五金有限公司成立时的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	肖斌	240.00	80.00%	货币资金
2	耿芸	60.00	20.00%	货币资金
合计		300.00	100.00%	

2007年02月09日，苏州市吴中工商行政管理局作出（05060066）公司设立【2007】第0209004号公司准予设立登记通知书。

2、2009年1月，苏州市凯润精密五金有限公司减资至150.00万元

2008年11月10日，苏州市凯润精密五金有限公司召开股东会，股东一致

同意减少苏州市凯润精密五金有限公司注册资本。原苏州市凯润精密五金有限公司注册资本为 300.00 万元，现苏州市凯润精密五金有限公司注册资本变更为 150.00 万元。其中，肖斌减资 105 万元，耿芸减资 45 万元。自本决议作出之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。

2008 年 12 月 30 日，苏州市凯润精密五金有限公司向吴中工商局出具《苏州市凯润精密五金有限公司债务清偿或担保情况情况说明及承诺》，经苏州市凯润精密五金有限公司股东会决议注册资本由 300 万元减少至 150 万元人民币，并已按照《公司法》有关规定，履行了法律规定的义务。减资前苏州市凯润精密五金有限公司的资产总额为 314.87 万元，负债为 25.04 万元，净资产为 289.83 万元。负债已清理完毕。如有遗漏的债务由苏州市凯润精密五金有限公司股东共同承担。

2009 年 1 月 15 日，苏州市凯润精密五金有限公司召开股东会，全体股东出席会议并通过以下决议：一、根据 2008 年 11 月 10 日股东会作出的减资决议，苏州市凯润精密五金有限公司已履行全部法定程序。本次减资的基准日为 2009 年 1 月 15 日。二、废止原苏州市凯润精密五金有限公司章程，通过并制定苏州市凯润精密五金有限公司新章程。

2009 年 1 月 15 日，苏州日鑫会计师事务所出具了苏鑫会验字(2009)第 505 号《验资报告》，审核确认：截至 2009 年 01 月 15 日止，苏州市凯润精密五金有限公司变更后的累计注册资本实收金额为人民币 150.00 万元。实收资本占注册资本的比例为 100.00%。

本次变更完成后，股东、出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	变更前出资		变更后出资		出资方式
		金额(万元)	出资比例	金额(万元)	出资比例	
1	肖斌	240.00	80.00%	135.00	90.00%	货币
2	耿芸	60.00	20.00%	15.00	10.00%	货币
合计	/	300.00	100.00%	150.00	100.00%	/

2009 年 01 月 22 日，苏州市吴中工商行政管理局作出(05060124)公司变更【2009】第 01220004 号公司准予变更登记通知书。

3、2014年04月，公司股权变更

2014年03月12日，苏州市凯润精密五金有限公司召开股东会，会议同意股东肖斌将其持有本公司的90.00%股权出让给东台市凯润精密机械有限公司，股东耿芸将其所持有本公司的10.00%股权出让给东台市凯润精密机械有限公司。

2014年03月12日，肖斌、耿芸与东台市凯润精密机械有限公司签订股权转让协议。肖斌、耿芸将其持有的苏州市凯润精密五金有限公司的100.00%股权(对应注册资本为150.00万元)，以人民币150.00万元的对价转让给东台市凯润精密机械有限公司。

股东出资情况变动如下：

序号	股东名称	变更前出资		变更后出资		出资方式
		金额(万元)	出资比例	金额(万元)	出资比例	
1	肖斌	135.00	90.00%	0.00	0.00	货币
2	耿芸	15.00	10.00%	0.00	0.00	货币
3	东台市凯润精密机械有限公司	0.00	0.00	150.00	100.00%	货币
合计	/	150.00	100.00%	150.00	100.00%	/

本次股权变更完成后，苏州市凯润精密五金有限公司股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数(股)	股权比例(%)	出资方式
1	东台市凯润精密机械有限公司	1,500,000.00	100.00	货币资金
合计		1,500,000.00	100.00	

2014年04月02日，苏州市相城工商行政管理局作出(05070019—1)公司变更【2014】第03270022号公司准予变更登记通知书。

八、公司董事、监事及高级管理人员情况

(一) 董事会成员

公司董事会由五名董事组成。公司现任董事基本情况如下：

姓名	职务	董事任职期间
肖斌	董事长、总经理	2014.09-2017.09
耿芸	董事	2014.09-2017.09
黄诚	董事、副总经理	2014.09-2017.09
朱克宏	董事、销售经理	2014.09-2017.09
林影	董事、财务总监、董事会秘书	2014.09-2017.09

(1) 肖斌，男，1976年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1997年09月至2001年02月任盐城行人服饰业务员；2001年03月至2003年04月任东台市华威标准件有限公司业务经理；2003年06月创立苏州市凯威五金机电有限公司，并于2003年06月至2014年08月担任苏州市凯威五金机电有限公司执行董事；2007年02月创立苏州市凯润精密五金有限公司，并于2007年02月至今担任苏州市凯润精密五金有限公司执行董事、总经理；2011年04月创立东台市凯润精密机械有限公司；现任本公司董事长、总经理；2012年05月创立江苏火星影视传媒有限公司，并担任江苏火星影视传媒有限公司监事。

(2) 耿芸，女，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2001年07月至2003年05月任苏州万商集电子资讯工程有限公司财务；2003年06月创立苏州市凯威五金机电有限公司，并于2003年06月至2014年08月担任苏州市凯威五金机电有限公司监事；2007年02月创立苏州市凯润精密五金有限公司，并于2007年02月至今担任苏州市凯润精密五金有限公司监事；2011年04月创立东台市凯润精密机械有限公司，现任本公司董事；并于2012年11月至今兼任江苏火星影视传媒有限公司执行董事兼总经理。

(3) 黄诚，男，1975年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1994年12月至1998年12月入伍部队；1999年12月至2005年03月任职于东台市建设局；2005年03月至2011年04月个体经商；2011年05月至今任本公司副总经理，现任本公司董事。

(4) 朱克宏，男，1979年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2000年09月至2003年02月任深圳翡翠动画设计有限公司后期处理；2003年03月至2003年10月任上海万为科技有限公司销售工程师；2003年12

月至今任苏州市凯润精密五金有限公司销售经理；目前任职公司董事。

(5) 林影，女，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，拥有会计师中级职称；1998年07月至1999年12月任上海政大化工有限公司出纳兼业务助理；2000年02月至2001年10月任吉林省农安县统计局统计员；2003年11月至2005年09月任锦虹精密工业（苏州）有限公司会计；2005年10月至今任苏州市凯润精密五金有限公司财务主管；2014年09月至今任本公司财务总监，并担任本公司董事、董事会秘书。

(二) 监事会成员

公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司现任监事基本情况如下：

姓名	职务	监事任职期间
陈纯洁	监事会主席	2014.09-2017.09
汤先卫	工程部经理、监事	2014.09-2017.09
高广成	品质部经理、职工监事	2014.09-2017.09

(1) 陈纯洁，女，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997年07月至2000年06月任张家港浦项不锈钢有限公司工程系长；2000年07月至2002年10月任苏州技泰精密部件有限公司供应链经理助理；2002年10月至2005年05月任旭电苏州科技有限公司资深询价专员；2005年05月至2013年05月任芬兰万点国际有限责任公司苏州代表处首席代表；2013年08月至2014年08月任苏州市凯润精密五金有限公司总经理助理；2014年09月至今任本公司监事会主席。

(2) 汤先卫，男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2002年07月至2005年03月任星海（苏州）有限公司采购主管；2005年03月至2007年06月任新中阀门（无锡）有限公司采购部经理；2009年09月至2011年02月任苏州市华安电机有限公司采购部经理；2011年04月至今任本公司工程部经理，并担任本公司监事。

(3) 高广成，男，1981年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本

科学历；2005年07月至2011年07月任方正科技集团苏州制造有限公司品质主管；2011年07月至2012年12月任苏州市凯润精密五金有限公司品质经理；2012年12月至今任本公司品质部经理，并担任本公司职工监事。

（三）高级管理人员

公司高级管理人员共两名，任期三年。公司现任高级管理人员基本情况如下：

姓名	职务	任职期间
肖斌	董事长、总经理	2014.09-2017.09
黄诚	董事、副总经理	2014.09-2017.09
林影	董事、财务总监、董事会秘书	2014.09-2017.09

- （1）肖斌，总经理，详见“董事简历”。
- （2）黄诚，副总经理，详见“董事简历”。
- （3）林影，财务总监、董事会秘书，详见“董事简历”。

（四）董监高无违法违规情况

2014年11月，公司及董事、监事、高级管理人员出具了确认函，确认“公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力；公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。”

2014年11月，公司董事、监事、高级管理人员分别获取了辖区公安派出所出具的报告期内无犯罪记录证明。

2014年12月，公司董监高出具声明：公司董事、监事、高级管理人员均具有法律、法规及《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》第146条及《公司章程》规定的不得担任董监高的情形。

据上，公司董事、监事、高级管理人员具备并遵守法律法规规定的任职资格和义务，且最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

九、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	3,996.04	3,328.80	3,058.95
股东权益合计（万元）	1,236.19	675.67	556.59
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（万 元）	1,236.19	675.67	556.59
每股净资产（元）	1.24	2.25	1.86
归属于申请挂牌公司 股东的每股净资产 （元）	1.24	2.25	1.86
资产负债率（母公司） （%）	64.12	88.70	86.58
流动比率（倍）	0.99	0.63	0.54
速动比率（倍）	0.81	0.42	0.33
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,568.50	2,235.01	1,854.09
净利润（万元）	10.52	119.08	110.51
归属于申请挂牌公司股 东的净利润（万元）	10.52	119.08	110.51
扣除非经常性损益后的 净利润（万元）	0.799	26.65	0.105
归属于申请挂牌公司 股东的扣除非经常性 损益后的净利润（万 元）	0.799	26.65	0.105
毛利率（%）	39.55	37.29	34.60
净资产收益率（%）	0.94	19.33	75.85
扣除非经常性损益后 净资产收益率（%）	0.07	4.33	0.07
基本每股收益（元/股）	0.0143	0.3969	0.3684

稀释每股收益(元/股)	0.0143	0.3969	0.3684
应收帐款周转率(次)	2.68	4.65	4.77
存货周转率(次)	2.79	4.20	4.25
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-476.56	122.37	-68.11
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.65	0.41	-0.23

上表数据计算依据可参考本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五、公司最近两年的主要会计数据和财务指标及分析”中列示的计算依据。

十、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：深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦7层、8层

联系电话：0755-82943755

传真：0755-23982961

项目小组负责人：陈余庆

项目小组其他成员：陈岗、陈珊珊、张政安

(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

住所：上海市浦东新区花园石桥路33号花旗集团大厦14层

邮编：200120

联系电话：021-61059000

传真：021-61059100

经办律师：李和金、顾颖颖

(三) 会计师事务所

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

联系电话：010-58350088

传真：010-58350006

签字注册会计师：施丹丹、杨勇胜

（四）评估机构

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

经办注册资产评估师：李朝阳、张志华

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

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

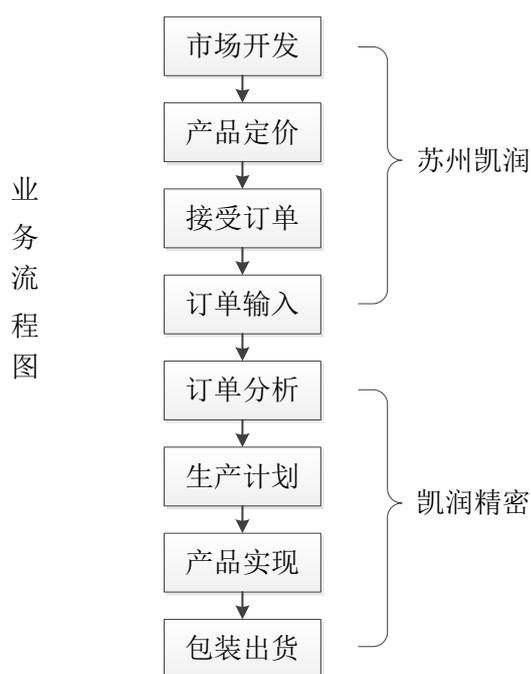
传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务及主要产品

（一）公司主营业务

公司的主营业务系研发、生产和销售紧固件及精密机械加工件。母公司凯润精密主要负责产品研发、生产以及品质管控等工作。苏州凯润作为凯润精密的全资子公司，主要负责市场开发、产品定价以及客户关系维护等工作。主要客户包括高端装备制造、高精度检测仪器制造等企业，涉及的领域包括汽车、电子、医疗等行业。



公司自成立以来，主营业务未发生变更。

（二）主要产品

公司生产制造的产品种类众多。其中紧固件主要包括汽车用高音铁芯、汽车安全气囊用螺钉等，精密机械加工件主要包括精密加工件包括精密管件、光电HUB、PM2.5 检测仪器底座、滤波器腔体调谐螺丝、线路板及机箱等用压铆件、

机器人手臂用接插件等。

1、调谐螺丝

调谐螺丝为滤波器腔体调谐专用螺丝，产品未铜镀光亮银，牙型为 55° 惠氏非标牙，产品头部为球面且无刀纹及任何毛刺，设备选用高精定制牙轮，高精数控机床加工，去毛刺，产品螺纹检验为澳大利亚进口专用通止规。



2、机器人手臂用接插件

机器人手臂用接插件，此产品为机器人手臂和机械手控制器专用接插件，材质为黄铜，表面处理为亮锡，螺纹控制通规顺，止规 1 圈止，表面处理做百格、高温、盐雾测试，防腐性能要求较高且不变色。



3、高音铁芯

高音铁芯用于汽车喇叭，在尺寸和质量上都有较高要求，质量公差控制在 1g 范围内，在生产设备上采用多工位冷镦机加工，模具采用特制强束模，精心调机。检验上采用光谱筛选机筛选，精度 0.001 克高精天平称重，保证喇叭的音质和音色。



4、汽车安全气囊用螺钉

汽车安全气囊用螺钉为汽车安全气囊专用压铆紧固螺钉，此产品在选材、制造、检验方面均有较高要求，属于高强度安全件螺钉，材料为进口原材料，精密冷镦机生产，经过热处理调质、电镀去氢等多道工序，性能从硬度、拉力试验、清脆试验、保载试验、冲击功实验等多项检验保证其在极冷和极热恶劣环境下不失效。此产品不同规格在世界多个知名品牌汽车上均有使用。



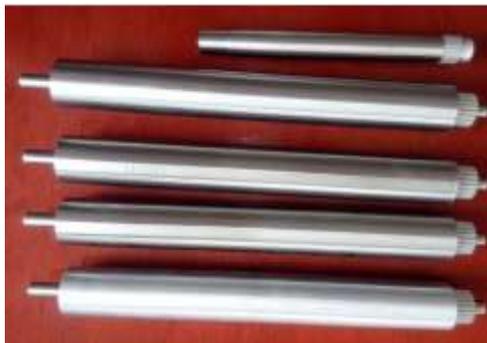
5、压铆件

压铆件包括压铆螺母、螺柱、压铆柱、销等。压铆件随结构不复杂，尺寸要求不高，但性能及表面要求至关重要，压铆槽深和槽宽直接影响压铆后的推出和拉托力，大量生产情况下，能保证 PPM<50，100%过光谱筛选机自动筛选。从技术和研发上，只要客户提供组装环境，我们可以为其设计出合理且满足性能的产品。

6、精密管件

精密称重管件主要是由 SKF 轴承、带轮、外管、轴和精密密封圈组成，此产品要求较高：高速旋转无噪音，铝外管硬质阳极氧化硬度高耐磨、外管和轴均需精磨，组装时需用高精度 6 套工装完成且成品全跳动小于 0.03、自制专用设备

检验、转动稳定、所用润滑油为食品级材料，可以广泛应用于精密仪器传称重及食品加工设备的传送部件。



7、光电 HUB

光电 HUB 为光纤用转接部件，产品很小直径只有 2mm 左右，但结构和加工复杂，精度要求较高，尺寸要求完全合格，产品所有边角无毛刺以防划伤光纤，在生产设备上需用高精度数控机床及配合高精度工装加工，用专用设备及材料去毛刺。加工完成后 100%用光学筛选机筛选。此产品主要用于光电产业。



8、PM2.5 检测仪器基座

PM2.5 检测仪器基座为此检测仪器的重要组成部件之一，产品结构复杂：孔位、孔径要求高，小深孔，且光洁度要求 $Ra < 0.4$ ，在生产设备方面选用高精密切立式加工中心及深孔加工。加工完成后需精密抛光研磨。



9、其他产品

公司生产销售的其他产品包括弹簧、螺母、垫圈、销等几十类不同品种的产品。

(三) 公司的外购产品

1、公司外购产品分类

公司外购主要产品分类如下表所示：

序号	产品大类	产品明细
1	标准件-垫圈	平垫、鞍形垫圈、波形垫圈、锥形垫圈、弹簧垫圈、蝶形垫圈、内齿垫圈、外齿垫圈、内外齿垫圈、内锯齿锁紧垫、外锯齿锁紧垫圈、开口挡圈、孔用弹性挡圈、轴用弹性挡圈等
2	标准件-螺栓	六角螺栓、法兰面螺栓、蝶型螺栓、T型螺栓、马车螺栓、双头螺栓等
3	标准件-铆钉	开口型抽芯圆头铆钉、开口型抽芯沉头铆钉、开口型大帽沉头抽芯铆钉、封闭型沉头抽芯铆、封闭型圆头抽芯铆钉、扁圆头半空心铆钉、平圆头半空心铆钉等。
4	标准件-螺母	六角螺母、六角带齿螺母、尼龙自锁螺母、法兰螺母、六角焊接螺母、四角焊接螺母、方螺母、盖型螺母、盲孔螺母、通也拉铆螺母、盲孔压铆螺母、通孔压铆螺母等
5	标准件-销、弹簧	拉簧、压簧、扭簧、卡簧、异型簧、弹性圆柱销、圆柱销、内罗纹圆柱销、开口销、圆锥销卷销等
6	组装配件	塑胶件、扎线带、把手、喉箍、卡箍、膨胀管
6	螺钉	沉头螺钉、半沉头螺钉、小盘头螺钉、大盘头螺钉、圆柱头螺钉、半圆柱头(伞头)等
7	自攻钉	沉头、盘头、六角、六角法兰、圆柱等

8	车加工件	普通精密机械加工件
9	其他	其他非标产品

2、公司外购产品进行销售的原因

公司外购产品进行销售的原因主要为以下三点：

（1）公司经营策略，标准件产品通过外购

紧固件中标准件的种类繁多，市场中几乎没有生产厂商能够进行全规格生产。公司对相关产品的种类规格较为熟悉，能够为客户提供紧固件及精密机械加工件整体解决方案，因此公司销售订单多为品种多样、金额小的形式，并且订单中包含定制化产品以及标准件产品。公司现有的生产设备虽能达到部分标准件产品的生产要求，但多种类、少批量生产标准件，生产成本较高。

市场中标准件产品生产企业较多，大多企业通过大批量生产单一规格产品的方式降低生产成本，市场竞争激烈，平均毛利率较低。公司为提高产品的整体毛利率，将标准件全部通过外购的方式进行销售。除此之外，组装配件也全部通过外购方式进行采购。

（2）公司自身产能限制

公司设立时间较短，自身产能无法满足销售需求。在无法按时完成订单时，部分自产产品如螺钉、自攻钉、车加工件等通过外购的形式销售。公司未来将根据经营需求，增加 CNC 加工中心 5 台，车先复合机 5 台，走芯机 6 台，逐步扩大产能，减少相关产品的外购量。

（3）少部分产品公司无相关生产设备

公司销售产品中，少部分产品工艺较为复杂，公司没有相关生产设备进行生产，采用外购的方式进行销售。公司计划未来新增部分生产设备，通过自身研发能力，将以上产品逐步从外购转为自产。

（四）公司主要客户

终端客户	直接客户	客户简介	公司为其提供的产品
------	------	------	-----------

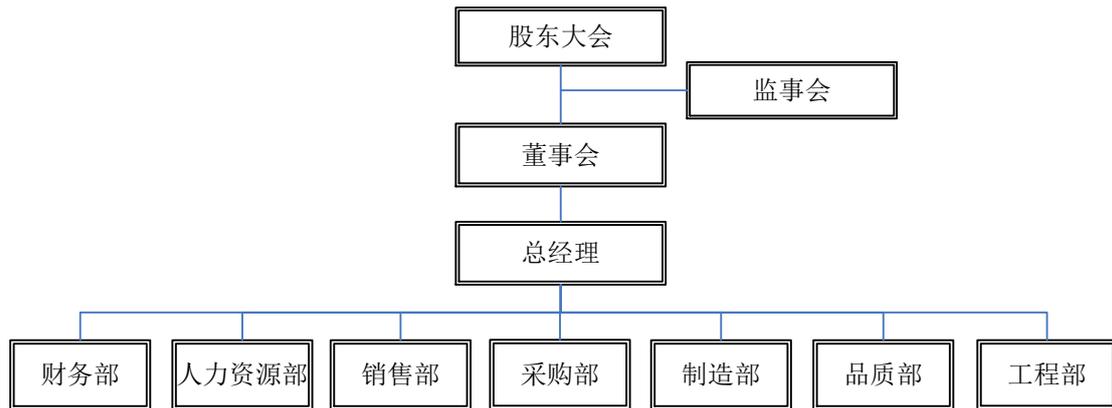
—	赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	赛默飞世尔科技(纽约证交所代码:TMO)是高科技仪器的世界领导者,帮助生命科学、实验室和工业客户进行药物开发,改进制造过程,保护人类和环境。赛默飞世尔科技的产品主要包括分析仪器、实验室设备、试剂、耗材和软件等,并提供实验室综合解决方案。	精密管件、PM2.5检测仪器基座、定位片、滑块、轴
通用、福特	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	青岛吉尔希移动控制配件有限公司是吉尔希移动控制配件有限公司的全资子公司。母公司位于美国密歇根州罗克福德市,是控制线缆和线缆配件工程化方案的主要供应商之一,有着30多年丰富的发展和科技创新经验。公司的产品主要用于汽车、汽车座位等。	精密机加工件、安全螺钉和高音铁芯等
爱立信、诺基亚	斯堪的亚电子(上海)有限公司	斯堪的亚电子(上海)有限公司的主营业务为电子材料和通信设备的贸易业务。斯堪的亚隶属于海格曼集团,该集团在全球各地都有运行的工业分销公司。斯堪的亚在中国的业务涉及电信基站材料供应,电气分销,安全技术服务,安全产品分销,工业集成供应以及出口采购中心。	黄铜精密机加工调谐螺钉、密封装配螺钉
泰科电子	泰连电子(无锡)有限公司	泰连电子(无锡)有限公司由美国Tyco Electronics(泰科电子,2011年更名为TE Connectivity)投资设立,主要从事光纤电缆配套器材的生产。TE Connectivity集团是全球领先的电子组件、网络解决方案、海底通讯系统及特种产品供应商。	光电Hub、衬套、销钉、螺丝、螺母等
惠普、戴尔、思科、佳能...	安特金属成形(上海)有限公司	安特金属成形(上海)有限公司为新加坡安特工程有限公司全资子公司,公司主营业务为精密金属冲压及组装(电脑及汽车零部件)。安特的产品线分部广泛,从消费电子产品、计算机到海量存储设备;从电子电气设备、汽车零部件到成像打印设备、工业设备;乃至生命科学和电信设备领域都有涉足。	精密压铆件、接插件、轴和紧固螺丝

注:上述客户的资料来源:各公司官方网站、公开资料。

二、公司主要生产、研发流程

(一) 公司内部组织结构

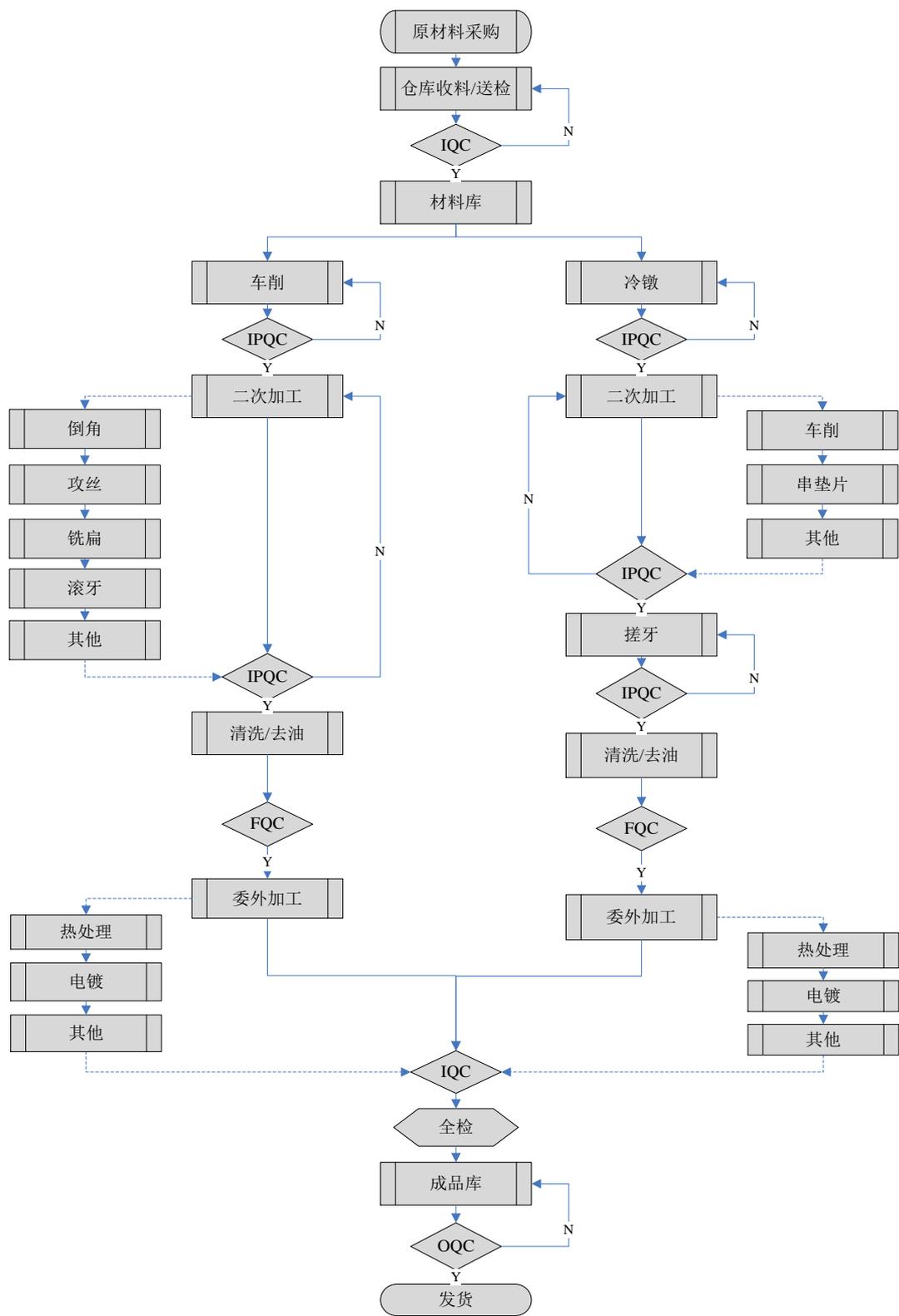
公司的内部组织结构图如下:



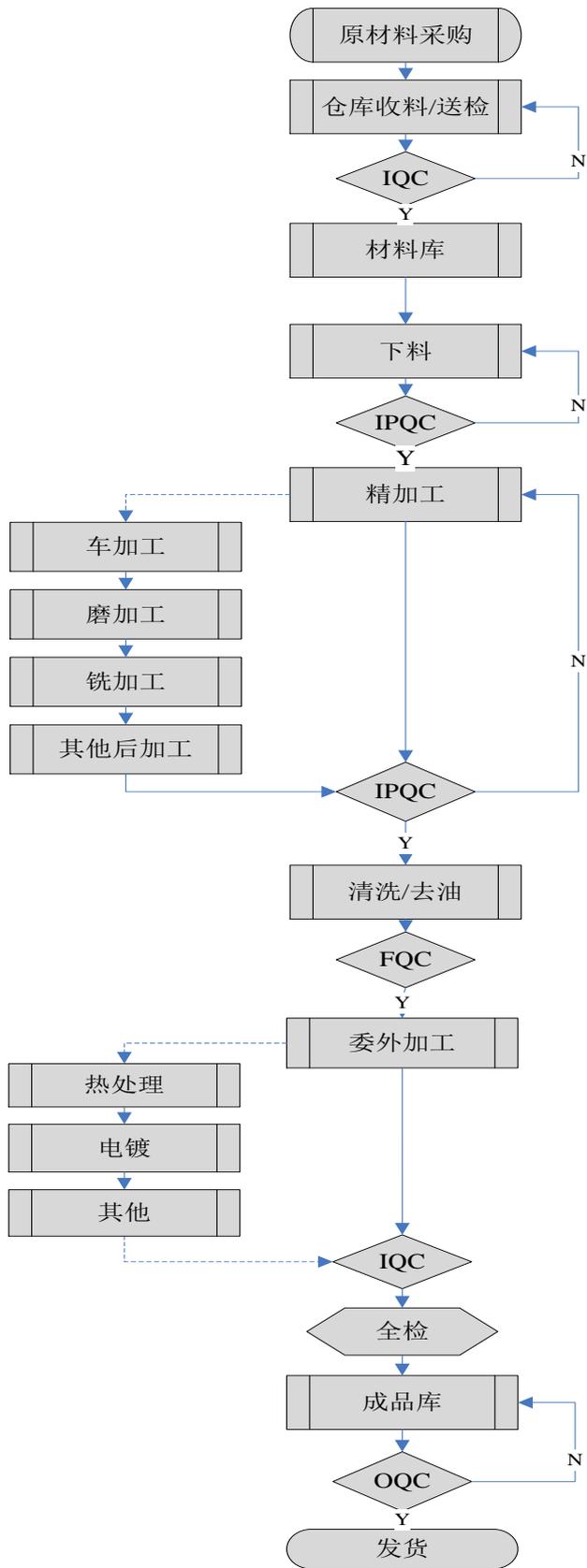
(二) 主要生产、研发流程

公司生产主要由销售部、制造部、工程部协同配合完成。销售部负责与客户沟通，向工程部反馈客户对产品的需求；工程部负责具体产品的研发工作，并向制造部移交产品设计方案；由工程部负责生产的工艺设计并指导制造部具体开展生产，由品质部监督产品质量。

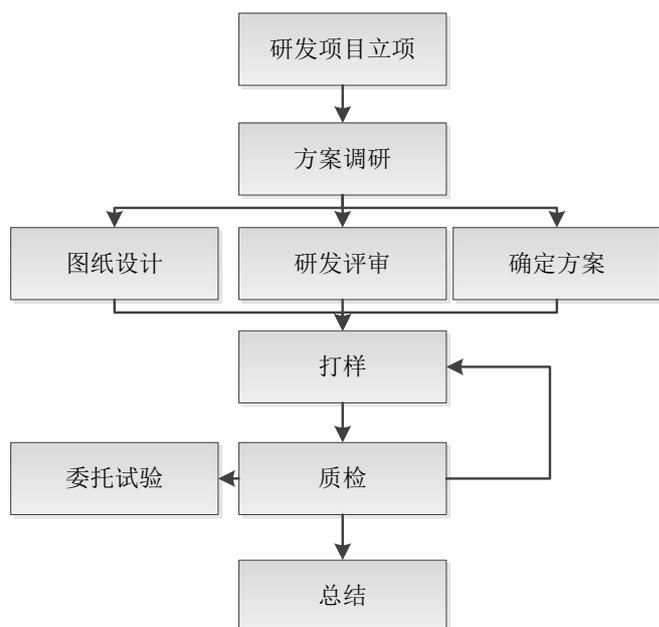
1、紧固件及车削件工艺流程



2、精密机械加工件工艺流程



3、研发流程



研发步骤	责任部门	过程	资料
研发立项	销售部/公司领导	销售部根据客户对产品的指标要求书写《项目立项报告》，并由公司领导出具立项指令。	《项目立项报告》
方案调研	销售部/品质部/公司领导	销售部、品质部对项目可行性进行初步分析，对项目进行评估，由公司领导下达产品开发计划。	《项目可行性初步分析表》、《项目评估表》、《新产品开发任务书》
方案设计	工程部	总工程师对客户要求进行识别评审，并制定新产品研发计划，成立项目组进行设计策划。	《顾客要求、识别评审表》、《项目可行性研究报告》、《新产品试制计划》、《产品设计目标书》、《初始材料清单》、《初始流程图》、产品图、毛坯图、《零部件明细表》、《外协零件清单》、《标准件、外购件清单》、《产品出厂检验标准》等
评审与方	工程部	项目组对设计过程进行阶段性总	《阶段总结表》、《产品设

案确定		结，由项目组长对产品设计进行评审。	计评审记录》
打样	制造部/工程部	由主设计师对样品制造过程进行设计，并对产品设计机械牛验证，制造部依据设计方案进行样件的生产。	《过程流程图》、《样件生产工艺》、《样件作业指导书》、样件生产工装图、《设计验证记录》
质检	品质部/外部检测机构	由品质部或者外部检测机构对生产的样品进行检测、试验，并对样件进行评审。	检验记录、《样件评审记录》、材质、毛坯、产品等各类检测报告等

（三）公司外协业务具体情况

1、外协委托生产的原因及外协具体情况

公司产品的生产工序为原材料采购、领料、车削/冷镦/精加工、品质检测、二次加工、清洗去油、热处理/电镀(委外加工)、产品检测、入库。除了热处理/电镀为外协外，其余工序均由公司自行组织完成。

（1）公司对电镀采用外协加工的原因

电镀是指在含有预镀金属的盐类溶液中，以被镀基体金属为阴极，通过电解作用，使镀液中预镀金属的阳离子在基体金属表面沉积出来，形成镀层的一种表面加工方法。电镀处理对环境有一定的污染，公司出于环境保护的原因不能进行类似的加工。

（2）热处理采用外协加工的原因

热处理是将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却，通过改变材料表面或内部的晶相组织结构，来改变其性能的一种金属热加工工艺。该工艺耗能较高，且相关机器设备金额较大，公司仅有少部分产品需要应用该工艺，引进该工艺将会产生较大的固定成本。出于合理经营的角度，公司选择外协加工。

2、外协厂商的名称

报告期，公司外协加工供应商情况：

供应商	项目	采购金额
2014年1-8月份		
上海沸莱德表面处理有限公司	电镀	261,556.67
吴江市隆孚表面处理科技有限公司	电镀	70,364.80
苏州市华婷特种电镀有限公司	电镀	50,463.74
苏州佳宏精密五金有限公司	热处理	35,540.37
瑞和工业表面处理（南通）有限公司	电镀	12,167.94
苏州工业园区新苏电炉制造有限公司	热处理	9,214.62
苏州新凌电炉有限公司	热处理	7,757.92
2013年度		
吴江市隆孚表面处理科技有限公司	电镀	70,364.80
苏州柏松五金厂	电镀	143,003.56
苏州市华婷特种电镀有限公司	电镀	52,519.24
苏州佳宏精密五金有限公司	热处理	37,645.47
瑞和工业表面处理（南通）有限公司	电镀	12,167.94
苏州工业园区新苏电炉制造有限公司	热处理	9,214.62
苏州新凌电炉有限公司	热处理	7,757.92
2012年度		
苏州市杰圣电子科技有限公司	电镀	234,534.5
苏州源达五金加工有限公司	电镀	20,814.22
苏州工业园区新苏电炉制造有限公司	热处理	8,835.78

3、外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况

公司及董事、监事、高级管理人员与外协厂商不存在关联关系。

4、与外协厂商的定价机制

公司按照质量体系文件《供方管理程序》进行外协供应商的开发，主要通过网络、同行介绍等渠道收集实力较强的外协供应商，并经过公司审核符合公司采购要求，并依据其技术特点进行分类，将其填入《供应商基本资料表》。

公司与外协供应商的定价采取参照市场价、双方协商一致的原则确定定价，并签有长期合作协议。公司依据产品的特殊要求挑选有相对应技术特点的外协供应商进行采购。

(1) 公司电镀外协加工采购平均单价如下表所示：

电镀种类	产品规格	价格（元/公斤）
三价彩锌	螺丝	4.5
三价蓝白锌、白锌	螺丝	4.5
三价黑锌	螺丝	12
三价黑锌	螺丝(锌合金)	15
锌镍合金（黑色）	螺丝	13
锌镍合金（本色）	螺丝	12
除氢（4H）	螺丝	0.8

(2) 公司热处理外协加工采购平均单价如下表所示：

品名规格	加工方法	单价
螺柱	热处理	6 元/KG
螺丝	渗碳热处理	3 元/KG
样品	热处理	30 元/款

5、外协产品、成本的占比情况：

项目	2014 年 1-8 月		2013		2012	
	金额	占营业成本的比例	金额	占营业成本的比例	金额	占营业成本的比例
电镀	394,553.15	4.16%	278,055.54	1.98%	255,348.72	2.11%

热处理	52,512.91	0.55%	54,618.01	0.39%	8,835.78	0.07%
-----	-----------	-------	-----------	-------	----------	-------

(4) 外协产品的质量控制措施:

为了保证外协加工的产品质量,公司制定并严格执行外协加工的管理标准。首先,在确定协作厂商时,先由公司对其进行全面的调查,包括生产场地调查、生产设备及工艺调查、产品质量控制调查和企业资信能力调查等。然后,由外协加工企业按照公司此产品定制要求组织样品生产,公司对样品进行检验和测试,要求产品合格率达到90%以上。

对符合定制产品要求的外协加工厂商,公司与其签订采购协议,通过合同进一步约束其保证产品质量,并将其纳入公司合格供应商体系进行管理。截至本反馈回复签署日,公司选择的外协厂商均通过了ISO9001:2008质量管理体系认证,生产产品均严格按质量体系执行。

品质部依据《进料检验控制程序》对供应商提供的产品品质进行检验,验收的品质记录视需求提供给采购单位参考,并作考核,以利于采购单位对供应商的现况进行了解及管理作业。品质部每个季度进行一次进料验收的批次合格率评分。

通过上述一系列措施的实施,使得公司外协加工的产品质量得到了有效控制。

(5) 外协在公司整个业务中所处环节和所占地位重要性

公司产品的生产工序为原材料采购、领料、车削/冷镦/精加工、品质检测、二次加工、清洗去油、热处理/电镀(委外加工)、产品检测、入库。除了热处理/电镀为外协外,其余工序均由公司自行组织完成。

公司采用外协加工主要是为满足客户特殊要求,对产品进行特殊化处理。外协厂商主要基于公司提供的半成品、图纸、检验规程、验收准则等进行产品的加工和服务提供,并由公司进行验收,同时大多数热处理、电镀厂商都能够

实施。因公司掌握生产流程核心技术，并主要依靠自身进行研发生产，仅部分产品需要委托外协厂商进行加工，外协在整个业务中不占决定的作用，公司不存在对外协厂商依赖的情况。

（四）公司产品的质量情况

1、公司的质量质量管理、控制情况

产品质量是企业生存之本，也是奠定未来发展的基石。公司自成立以来始终重视产品质量管理，要求在全体员工中牢固树立“质量第一”的理念。公司通过对生产的全过程实行标准化、规范化的质量管理来保证产品的最终品质。

公司设立了品质部，并建立了完善的质量控制制度，负责公司原材料、在产品、产成品的质量控制。公司按照产品工艺流程及质量管控过程对每个环节进行质量的有效管理，确保产品质量。其中，原材料来料、过程、成品及出货质量控制严格按照《采购控制程序》、《进料检验控制程序》、《制程检验和测试控制程序》、《成品检验控制程序》、《出货管理办法》执行。而产品质量的有效改进措施按照《纠正预防控制措施程序》、《不合格品控制程序》执行。

公司针对产品过程质量控制的主要控制点为自主检查、首件检查、巡回检查及成品入库检查。而针对出货质量控制，公司在出货前由品检依出货清单确认待出件之料号、数量、品名、所发客户名、包装容器标签及包装容器是否符合要求若客户有特别要求时，则依客户之要求实施，当日出货状况应记录于“出货日报表”中。客户若有要求出货件须附“出货检验记录表”时，品检依客户要求之格式记录。

同时，公司通过了 ISO9001：2008 质量管理体系认定证书、ISO/TS16949：2009 质量管理体系认证证书等。公司严格依照管理体系的标准进行质量管理和控制，建立了研发、采购、生产、检验、销售、服务等各个环节的质量管理制度与控制程序。通过质量管理制度与控制程序的有效执行，确保产品质量符合相关国家标准并满足客户的要求。

2014 年 11 月，东台市质量技术监督局出具《证明》，根据该证明，公司自

公司成立之日至本证明出具之日期间,在其生产经营中能遵守国家有关产品质量和技术监督方面的法律、法规、规章以及其他相关规定,不存在因违反国家有关产品质量和技术监督局相关规定而受到行政处罚的情形。

2、报告期内,公司经营赔偿情况

报告期各期,公司均存在经营赔偿。2012年、2013年、2014年1-8月,公司各支付经营赔偿40,021.99元、3,518.58元、34,196.00元。

公司产生上述经营赔偿的原因为原材料棒材弯曲在车削环节晃动而导致一端内径超差、电镀品质不过关导致产品生锈、发黑。针对上述问题,公司后续采取了如下措施来保证产品质量:

1、在导入大理石平台时检测棒材的直线度状况的程序,以此确保弯曲材料不被使用。

2、严格控制电镀厂电镀品质:①要求电镀厂提供膜厚报告;②电镀返回品每批做盐雾试验,确保产品表面电镀都符合产品标准;③成品入库品和出货品在包装袋里放置干燥剂,确保储存环节干燥,避免受潮发黑现象;④电镀厂电镀前酸洗环节清洗彻底;⑤电镀返回品增加百格测试。

在采取了上述有效的品质控制措施后,截至本公开转让说明书签署之日,公司未发生新增经营赔偿。

三、公司与业务相关的关键资源要素

(一) 核心技术

1、公司产品的技术特点

(1) 紧固件产品

工艺技术:可以根据客户的使用环境和性能要求帮客户设计最优产品,包括高强度螺栓10.9级、12.9级以及能够满足客户使用环境和性能要求的非标紧固件,规格从M1至M55不等。

(2) 精密机械加工件产品

工艺技术:能设计并实施最优的生产工序、加工方法及每道工序的加工标准,并精细化管理,充分发挥技术骨干的才能及一线员工的实践经验,形成诸多的技术诀窍和独到的加工方法,在实际生产中大大提升了工作效率、提高了加工质量,降低了错误率和报废率,使产品能在批量生产条件下达到或超过客户的各项要求而形成公司的企业标准。

(3) 生产检验设备:公司拥有单模机和多工位以及数控机床等制造设备,以及 360° 螺纹光谱筛选机等检测设备。在硬度、清脆试验、拉力试验、保载试验、冲击功试验、金相分析、盐雾试验等产品检测方面均有丰富的经验,保证了产品质量。公司具有与丰富的设备操控经验,使各类先进和检验设备能充分发挥出最佳的运行效果。

2、公司产品的关键技术指标

公司产品通常作为下游成型产品的重要或核心部件,是成型产品功能实现的保障。因而公司产品的质量要求较高,需要达到各项重要的技术指标。

(1) 表面质量

表面质量主要包括外观质量和表面粗糙度,粗糙度越小,则表面越光滑。表面粗糙度的大小,对机械零部件的使用性能有很大的影响,一般以 Ra 表示。

精密零部件的表面粗糙度至少要达到 Ra0.4-0.8,公司部分产品的表面粗糙度最高能够达到 Ra0.04。

(2) 加工精度

加工精度用公差等级衡量,等级值越小,其精度越高。通常而言,精密零部件的加工精度要达到 6-7 级水平,国内配套加工厂一般能够达到 7 级水平,公司可以达到 5 级水平。

(3) 机械性能

机械性能包括紧固件和组装件。紧固件尤其是高强度紧固件一般公司在选材、加工、热处理、电镀去氢以及各项试验处理不好已失效或失效率较高。公司生产的产品中,螺栓类可以达到 12.9 级,螺母类可以达到 10 级。

(4) 装配性能

公司产品装配后可以不用任何密封剂等完全靠产品互相配合密封,管件类全

跳动<0.03mm,焊接组装件焊缝可通过超声波或射线探伤达到高压容器标准。

3、主要行业标准

序号	类别	名称
1	材料	ASTM_A276-2006_不锈钢棒材和型材
2		ASTM_A682__A682M-02 碳钢
3		ASTM_B98ASTM_B98M-03 铜硅合金粗、细棒材和型材技术规范
4		JIS_G4304(2005) 不锈钢
5	热处理	GB/T13299-1991 《钢的显微组织评定方法》
6		GB/T13320-2007 《钢质模锻件金相组织评级图与评定方法》
7	表面处理	ISO 4042 紧固件电镀
8	螺纹	ASME_B1.1-2003_统一标准英制螺纹(UN 和 UNR 螺纹牙型)
9	机械性能	GB/T3098 紧固件的机械性能
10		SAE_J1199 紧固件的机械性能
11	形位公差标准	GB/T1184 形状和位置公差

4、非专利技术

(1) 一种车削方形类浮动夹紧装置

该装置通过转接盘、夹具体、拉杆、夹爪、定位块组成的车削方形类浮动夹紧装置，其中通过转接盘与主轴头和夹具体螺纹连接形成动力传输机构；拉杆与液压拉杆螺纹连接和与夹爪活动连接形成杠杆机构，其中夹爪带有浮动定位和浮动夹紧机构，可以通过零件外型自动找正中心位置，从根本上解决了零件装夹偏心导致报废问题。

(2) 一种车削跟刀座装置

该装置通过支撑板、第一调节螺母、第一调节块、第二调节螺母、第二调节块，组成跟刀座结构，根据丝杆直径大小，通过调节螺母来调整调节块的高度，防止丝杆在加工过程中变形，避免丝杆质量不良甚至报废的问题。

(3) 一种车用干冰冷却装置

该装置通过底座、立板、气管、冷却罩组成冷却结构，干冰通过气管对准工件加工部位，对丝杆和刀具快速降温，从根本上解决丝杆二次热处理对其表面产生的热应力和刀具随温度升高而软化的现象；提高了产品质量和刀具寿命。

(4) 一种加工中心第四轴装夹装置

这种装夹装置，通过气缸往复运动，斜推块带动斜压块夹紧和松开零件，达到快速装夹零件，主动旋转轴可通过程序控制达到联动加工，可一次装夹，加工

多个方向，保证了加工精度，满足产品质量要求。

(5) 加工中心气动装夹装置

这种装夹装置，通过定位板和左定位、右定位块快速定位，气缸压紧工件，使得工件能快速定位夹紧，大大提高了装夹效率从而提高了加工效率，降低了劳动强度。

(6) 一种铣床浮动定位装夹装置

这种装夹装置，固定压块与底座螺纹连接，形成浮动定位装置，活动压块与底座活动连接形成浮动夹紧装置，在斜推块的向下压产生向前推力夹紧工件，浮动定位和浮动夹紧装置可以通过零件毛坯面自动找正和夹紧力均余，防止夹偏和夹变形导致零件质量不良和报废。

(7) 一种车削防护装置

该装置在卡盘上，在加工过程中，如工件意外脱离卡盘，直接撞在护罩上防止飞出机床，防止工件直接对人身安全和机床安全造成伤害。

(8) 一种轴类零件车削装夹装置

该装置通过转接盘、弹簧、夹具体、摩擦片、浮动顶尖、拨动盘构成装夹机构，其中转接盘与机床主轴螺纹连接形成旋转动力传递介质，弹簧与浮动顶尖形成一套浮动定位机构，摩擦片与夹具体螺纹连接，形成传动轴轴向定位与增加摩擦力机构，节省了装夹时间，提高生产效率和提高产品质量的稳定性。

(9) 一种钻削自动化加工装置

该装置，可以再定位模中放入工件，在电动马达带动链轮转动，使得链轮与链条相对运动带动旋转工作台运动，将工件放入定位模中，当工件运动到钻模中心处，会触碰到弹性触点开关，电动马达停止转动，气缸向前推，将工件推进钻模中压紧，钻削加工进行，节省了人力，提高了生产效率，更避免工人安全事故发生。

(10) 一种钻削自动夹紧装置

这种装夹装置，通过主轴连接杆与主轴连接形成主轴载体，刀杆是锥度连接，可根据产品不同更换，连接板，与压板通过导柱连接，并在导柱外侧设有弹簧，通过主轴对弹簧产生的压力通过压板将工件压紧，进行钻削加工，钻削加工完成

后主轴上升，自动将工件松开，从而提高了加工效率，降低了劳动强度。

(二) 主要无形资产情况

1、商标

截至本公开转让说明书签署之日，凯润精密及其子公司拥有的注册商标如下所示：

序号	注册商标	申请人	申请号	核定使用商品类别	有效期
1		苏州凯润	6018278	6	2010.3.28-2020.3.27
2		苏州凯润	6018279	6	2009.11.21-2019.11.20

2、专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司暂无专利证书。

3、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的土地使用权情况如下：

使用权人	证号	地址	面积 (m ²)	地类	取得方式	权利终止期限	抵押情况
凯润有限	东国用(2012)第970079号	富安镇安澜工业园区	34,457.00	工业用地	出让	2061.9.1	已抵押

注：国有土地使用权证于2013年3月25日设定土地抵押登记，期限为贰年。

由于股份公司成立时间短，上述土地使用权证尚未更名至股份公司名下名下。凯润精密承诺将尽快将相关权证变更至股份公司名下。

（三）业务许可和资质情况

1、ISO9001：2008 质量管理体系认定证书

公司现持有 Quality Austria 国际认证公司颁发的《质量管理体系认证证书》，公司建立和实施的质量管理体系符合 ISO 9001：2008（不含设计开发）的标准，体系覆盖范围包括“紧固件及精密机械加工件的制造”。证书编号为 12610/0，证书有效期自 2012 年 8 月 10 日至 2015 年 8 月 9 日。

2、ISO/TS16949：2009 质量管理体系认证证书

公司现持有 Quality Austria 国际认证公司颁发的《质量管理体系认证证书》，公司建立和实施的质量管理体系符合 ISO/TS16949：2009（不含产品设计）的标准，体系覆盖范围包括“汽车空调系统、传感系统用紧固件及精密机械加工件的制造”。注册编号为 03572/0，IATF 注册号为 0144623，证书有效期自 2012 年 8 月 10 日至 2015 年 8 月 9 日。

3、ISO14001：2004 环境管理体系

公司现持有上海英格尔认证有限公司颁发的《认证证书》，公司建立和实施的环境管理体系符合 GB/T24001-2004/ISO14001：2004 的标准，体系覆盖范围包括“公司的紧固件及精密机械加工件的制造的相关环境管理活动”。认证编号：11713E10459ROS，证书有效期自 2013 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 14 日。

（四）特许经营情况

截至本说明书签署之日，公司不存在特许经营权。

（五）固定资产

1、主要生产设备情况

本公司固定资产主要包括：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。截至 2014 年 8 月 31 日，公司主要生产设备情况列示如下：

项目	账面原值	账面净值	综合成新率
房屋建筑物	16,951,000.00	15,924,271.87	93.94%
机器设备	3,501,452.12	2,274,704.20	64.96%
运输工具	2,829,497.12	1,473,289.37	52.07%
办公设备	478,670.76	174,878.32	36.53%
合计	23,760,620.00	19,847,143.76	83.53%

2、房屋所有权

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司共拥有 1 处房产，具体情况如下：

序号	房屋所有人	房屋坐落	房屋面积 (m ²)	规划用途	证书编号
1	凯润有限	富安镇安澜工业园区	3228.05	工业	东国用(2012)第970079号
			3228.05		

由于股份公司成立时间短，上述房屋所有权证尚未更名至股份公司名下名下。凯润精密承诺将尽快将相关权证变更至股份公司名下。

公司有部分位于富安镇安澜工业园区内自建的房屋建筑物尚未取得产权证书，基本情况如下：

序号	建筑物名称	账面价值(元)
1	宿舍	3,327,805.00
2	1#、2#厕所	32,717.00
3	门卫室	57,000.00
4	南厕所	19,028.00
5	北仓库	19,775.00
合计	/	3,456,325.00

上述房屋建筑物为凯润有限投资建设，其产权属于公司所有，但由于凯润有限在建设时缺少开工建设到竣工验收的相关文件，上述房屋建设前没有完整的报建手续，故至今未能取得产权证。

自建房屋位于公司土地使用权所在位置，除未能取得房屋所有权证外，其不会影响公司的实际占用、使用和收益，也不会影响公司的生产经营，并且上述自

建房屋不存在任何产权纠纷。同时，实际控制人肖斌、耿芸承诺：如因上述房屋未取得产权证而给公司造成任何经济损失，由其承担全部的赔偿责任。

东台市国土资源局已于 2014 年 11 月 4 日出具《证明》，证明公司近 24 个月以来，未发生违反土地管理方面法律、法规的行为，没有受到该部门的行政处罚。

东台市富安镇人民政府 2014 年 12 月 24 日出具《关于东台市凯润精密机械股份有限公司部分房屋建筑物有关事项的说明》，东台市富安镇人民政府了解了公司部分房屋未取得房屋所有权证的情况，并且确认公司目前正在积极办理上述房屋建筑物所有权证。

（六）房屋租赁情况

2013 年 6 月 7 日，苏州凯润与苏州市相城区黄桥工业园经济发展有限公司（出租方）签订《厂房租赁合同》，苏州市相城区黄桥工业园经济发展有限公司将其坐落于苏州市相城区太阳路黄桥总部经济园的房屋出租给公司，建筑面积 580 平方米，用途为经营性用房，租赁期自 2013 年 6 月 7 日至 2015 年 6 月 6 日止，每年租金为 208,800.00 元。

（七）员工情况

1、员工构成基本情况

截至 2014 年 08 月 31 日，公司及其子公司在职员工总数 91 人，具体分布情况如下表：

（1）按年龄结构划分如下：

年龄结构	人数	比例
50 岁以上	12	13.19%
40-50 岁	21	23.08%
30-40 岁	25	27.47%
30 岁以下	33	36.26%
合计	91	100.00%

(2) 按专业结构划分如下:

专业结构	人数	比例
管理人员	22	24.18%
技术人员	15	16.48%
销售人员	7	7.69%
生产人员	47	51.65%
合计	91	100.00%

(3) 按学历结构划分如下:

学历结构	人数	比例
本科及以上	9	9.89%
专科	31	34.07%
专科以下	51	56.04%
合计	91	100.00%

2014年11月11日,公司取得东台市人力资源和社会保障局《证明》,公司自成立之日起至本证明出具之日期间,在劳动保障方面已按法律、法规、规章的规定为员工提供劳务保障条件,并缴纳各项社会保险金,不存在因违反社保及劳动保障方面法律、法规、规章的相关规定而受到行政处罚的情形。

2014年11月13日,苏州凯润取得苏州市相城区人力资源和社会保障局《证明》,公司自2012年1月至本证明出具之日期间,在劳动保障方面已按法律、法规、规章的规定为员工提供劳务保障条件,并缴纳各项社会保险金,不存在因违反社保及劳动保障方面法律、法规、规章的相关规定而受到行政处罚的情形。

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

汤先卫,男,1979年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历;2002年7月毕业于淮阴工学院;2002年7月至2005年3月担任星海(苏州)有限公司采购主管;2005年03月至2007年6月担任新中阀门(无锡)有限公司采购部经理;2009年9月至2011年2月担任苏州市华安电机有限公司采购部经理;2011年3月至今任本公司工程部经理。

马阳阳,男,1989年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历;

2010年9月毕业于南京农业大学；2007年2月至2011年7月担任方正科技集团股份有限公司质控部科长；2012年2月至今任本公司工程主管。

王宏立，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2001年7月毕业于郑州工程学院；2003年8月至2011年10月担任方正科技集团/品质部工程师；2011年11月至今任本公司工程师。

(2) 核心技术人员持股情况

公司核心技术人员未持有公司股份。

四、主要业务相关情况

(一) 主要业务的营业收入情况

业务模式	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
自制	8,037,678.42	51.24%	11,266,065.40	50.51%	7,275,759.59	39.71%
—紧固件	4,043,217.08	25.78%	5,059,821.41	22.68%	3,487,699.85	19.03%
—精密加工件	3,994,461.34	25.47%	6,206,243.99	27.82%	3,788,059.74	20.67%
外购	7,647,285.07	48.76%	11,038,989.73	49.49%	11,048,706.43	60.29%
合计	15,684,963.49	100.00%	22,305,055.13	100.00%	18,324,466.02	100.00%

(二) 主要客户的销售情况

1、主要客户群体

主要客户包括高端装备制造、高精密检测仪器制造等企业，主要分布在电子、医疗、汽车等行业。

2、报告期内前五名客户销售额及其占比情况

报告期内排名前五名的客户及销售额占比情况如下表所示：

(1) 2014年1-8月

序号	客户名称	金额(元)	比例(%)
1	赛默飞世尔	2,109,771.05	13.45

	—赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	1,298,712.14	8.28
	—赛默飞世尔科技（中国）有限公司	811,058.91	5.17
2	斯堪的亚电子（上海）有限公司	1,821,267.17	11.61
3	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	1,651,981.20	10.53
4	泰连电子（无锡）有限公司	1,194,010.35	7.61
5	凯镭思通讯设备（上海）有限公司	943,903.19	6.02
合计		7,720,932.96	49.22

(2) 2013 年度

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	2,678,866.07	12.01
2	博尔曼工业品（上海）有限公司	2,326,501.24	10.43
3	赛默飞世尔	1,973,752.19	8.85
	—赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	1,204,927.87	5.40
	—赛默飞世尔科技（中国）有限公司	768,824.32	3.45
4	安特金属成形(上海)有限公司	1,650,626.98	7.40
5	上海瀚而普国际贸易有限公司	1,581,094.53	7.09
合计		10,210,841.01	45.78

(2) 2012 年度

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	博尔曼工业品（上海）有限公司	4,709,002.70	25.70
2	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	2,378,143.40	12.98
3	斯堪的亚电子（上海）有限公司	1,350,093.98	7.37
4	上海瀚而普国际贸易有限公司	1,309,394.48	7.15
5	英格索兰（中国）工业设备制造有限公司	1,261,484.81	6.88
合计		11,008,119.37	60.08

3、报告期内自制与外购产品各自前五名销售客户情况

报告期内，自制产品销售前五大客户销售额及占比情况如下表所示：

序号	客户名称	自制金额	比例 (%)
2014年1-8月			
1	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	1,301,697.42	8.30
2	凯镭思通讯设备(上海)有限公司	940,548.19	6.00
3	泰连电子(无锡)有限公司	795,741.70	5.07
4	安特金属成形(上海)有限公司	766,993.26	4.90
5	斯堪的亚电子(上海)有限公司	600,462.47	3.83
合计		4,405,443.04	28.1
2013年度			
1	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	2,592,933.05	11.63
2	安特金属成形(上海)有限公司	1,436,059.65	6.44
3	上海瀚而普国际贸易有限公司	1,359,758.56	6.10
4	安特(苏州)精密机械有限公司	772,355.15	3.46
5	苏州恒丰进出口有限公司	660,818.82	2.96
合计		6,821,925.24	30.59
2012年度			
1	青岛吉尔希移动控制配件有限公司	2,329,353.16	12.71
2	斯堪的亚电子(上海)有限公司	1,012,615.76	5.53
3	上海瀚而普国际贸易有限公司	980,915.53	5.35
4	博尔曼工业品(上海)有限公司	760,382.80	4.15
5	伟创力(上海)金属件有限公司	516,160.04	2.82
合计		5,449,188.66	29.74

报告期内，外购产品销售前五大客户销售额及占比情况如下表所示：

序号	客户名称	外购金额	比例 (%)
2014年1-8月			
1	赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	1,618,488.90	10.32%
	赛默飞世尔科技(中国)有限公司		
2	斯堪的亚电子(上海)有限公司	1,220,804.75	7.78%
3	博尔曼工业品(上海)有限公司	818,825.75	5.22%
4	英格索兰(中国)工业设备制造有限公司	573,346.67	3.66%
5	泰连电子(无锡)有限公司	398,268.54	2.54%
合计		4,629,734.58	29.52%
2013年度			
1	博尔曼工业品(上海)有限公司	2,049,301.24	9.19%
2	赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	1,779,823.56	7.98%
	赛默飞世尔科技(中国)有限公司		
3	英格索兰(中国)工业设备制造有限公司	1,219,992.08	5.47%

4	斯堪的亚电子(上海)有限公司	968,932.66	4.34%
5	哈曼(中国)科技有限公司	702,157.54	3.15%
合计		6,817,517.39	30.56%
2012 年度			
1	博尔曼工业品(上海)有限公司	3,948,619.90	21.55%
2	英格索兰(中国)工业设备制造有限公司	1,348,162.18	7.36%
3	赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	957,121.02	5.22%
	赛默飞世尔科技(中国)有限公司		
4	杭州斯凯菲尔技术有限公司	581,385.54	3.17%
5	安特金属成形(上海)有限公司	458,155.31	2.50%
合计		7,293,443.95	39.80%
注: 赛默飞世尔(上海)仪器有限公司、赛默飞世尔科技(中国)有限公司股东均为 THERMO FISHER SCIENTIFIC (CHINA-HK) HOLDING LIMITED.			

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

(三) 主要原材料的采购情况

1、主要产品的原材料供应情况

公司采购的主要原材料包括铜、不锈钢、碳钢、铝等。该产品供应商众多, 竞争充分, 公司可根据业务环境、价格、区域等择优选择供应商, 不存在采购受限的情况。报告期内, 公司主要原材料采购情况如下:

2014 年度 1-8 月		
材料	金额(元)	占原材料采购金额比重(%)
铜	756,530.00	34.61
不锈钢	720,118.84	32.95
碳钢	440,216.92	20.14
合计	1,916,865.76	87.70
2013 年度		
材料	金额(元)	占原材料采购金额比重(%)
碳钢	640,715.54	25.58
不锈钢	556,165.12	22.21
铜	341,889.99	13.65

铝	201,703.89	8.05
合计	1,740,474.54	69.49
2012 年度		
材料	金额（元）	占原材料采购金额比重（%）
不锈钢	378,353.20	25.78
碳钢	334,240.90	22.77
铜	311,104.10	21.20
铝	25,040.00	1.71
合计	1,048,738.20	71.46

公司大部分产品为定制化产品且品种繁多，公司依据客户对产品质地的要求选择不同的原材料进行生产。报告期内，公司主要原材料占采购金额比例变化较大，主要系客户采购产品变化所致。2014 年公司未采购铝材，主要是公司铝材用量较少，库存铝材已满足生产需要。

上述原材料供应市场竞争充分，不存在对某种原材料依赖的情况。同时，公司采取各种规范管理措施，建立了较稳定的采购渠道，对材料成本进行了有效的控制。

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占比情况

(1) 2014 年 1-8 月

序号	供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	上海璞制精密机械有限公司	五金件、塑料机加零件	799,047.03	12.88
2	苏州联大特殊金属材料有限公司	铜棒，不锈钢棒，碳钢棒材	505,101.26	8.14
3	金坛市金顺橡塑制品厂	尼龙垫圈	324,570.34	5.23
4	吴江市同里镇财亿五金加工厂	把手、折弯件	294,550.34	4.75
5	苏州胜东精密机械有限公司	管件\轴	293,219.83	4.73
合计			2,216,488.80	35.73

(2) 2013 年度

序号	供应商名称	采购内容	金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	苏州沃盛精密五金有限公司	自动车、数控加工零件	612,816.87	5.83
2	苏州斯迪沃精密五金有限公司	精密加工件、五金制品、紧固件、不锈钢制品	608,289.43	5.79
3	上海璞制精密机械有限公司	五金件、塑料机加零件	526,753.77	5.01
4	苏州鼎和精密五金制品厂	车加工，弹簧螺钉	454,847.62	4.33
5	苏州金胜丰精密五金制品有限公司	冷墩螺丝	402,338.28	3.83
合计			2,605,045.97	24.80

(2) 2012 年度

序号	供应商名称	采购内容	金额（元）	比例（%）
1	英明精密机件（苏州）有限公司	冷墩，螺母	1,454,976.58	16.17
2	昆山市千灯镇大茂精密五金制品厂	冷墩螺丝	458,743.55	5.10
3	苏州胜东精密机械有限公司	管件\轴	302,013.50	3.36
4	昆山金利昌特殊金属材料有限公司	金属棒材	283,454.36	3.15
5	苏州市吴中区角直鼎和五金制品厂	车加工，弹簧螺钉	270,564.85	3.01
合计			2,769,752.84	30.79

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5.00% 以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

(四) 报告期内，主要合同执行情况

公司重大合同是正在履行或将要履行且对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。

1、主要销售订单及框架协议

(1) 销售订单情况

公司销售的紧固件及精密机械加工件除了少量标准件外,大部分为定制的非标准化产品,且具有多品种、多型号、小批量、多批次的特点。因此公司大多数订单单笔金额较小。截至 2014 年 8 月 31 日,公司签订的 25 万元以上的销售订单情况如下:

单位:元

序号	客户	订单标的	订单金额	签订日期	履行情况
1	斯堪的亚电子(上海)有限公司	包装件 97 螺丝组件	322,218.00	2014.8.27	正在履行
2	斯堪的亚电子(上海)有限公司	卡母	429,624.00	2013.12.17	履行完毕
3	斯堪的亚电子(上海)有限公司	盘头十字	1,029,600.00	2013.12.17	履行完毕
4	斯堪的亚电子(上海)有限公司	半沉头十字	320,112.00	2013.12.17	履行完毕
5	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	505,440.00	2013.12.13	履行完毕
6	安特金属成形(上海)有限公司	松不脱	506,510.55	2013.8.20	履行完毕
7	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	252,720.00	2013.8.9	履行完毕
8	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	256,230.00	2013.1.8	履行完毕
9	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	256,230.00	2012.12.14	履行完毕
10	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	256,230.00	2012.9.21	履行完毕
11	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	256,230.00	2012.8.22	履行完毕
12	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	256,230.00	2012.7.31	履行完毕
13	博尔曼工业品(上海)有限公司	圆柱头内六角螺钉	256,230.00	2012.7.16	履行完毕

(2) 框架性协议

①2014 年 5 月 30 日,苏州凯润与柯惠医疗器材制造(上海)有限公司签订采购协议《PURCHASE AGREEMENT》,约定柯惠医疗器材制造(上海)有

限公司向苏州凯润采购产品，以订单方式向苏州凯润明确主要采购信息。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。如协议已续展两年，则双方应重新签订协议。

②苏州凯润与安特（苏州）精密机械有限公司、安特金属成形（上海）有限公司已签订《采购合同》，约定了安特（苏州）精密机械有限公司、安特金属成形（上海）有限公司向苏州凯润采购产品的一般购买条款和条件。

③2014 年 10 月 1 日，苏州凯润与泰连电子（无锡）有限公司签订《TE Connectivity 买卖主协议》，约定安泰连电子（无锡）有限公司向苏州凯润采购产品，以订单方式向苏州凯润明确主要采购信息。协议的初始有效期为一年，自生效日期起计算。初始有效期届满后，根据其条款和条件，本协议自生效日期的每个周年日自动续展连续十二个月，但协议双方可以行使本协议规定的终止权。

④2011 年 12 月 2 日，苏州凯润与柯惠医疗器材制造（上海）有限公司签订采购协议《PURCHASE AGREEMENT》，约定柯惠医疗器材制造（上海）有限公司向苏州凯润采购产品，以订单方式向苏州凯润明确主要采购信息。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。如协议已续展两年，则双方应重新签订协议。

⑤2012 年 11 月 8 日，苏州凯润与 Leggett & Platt, Inc.(L&P)签订供应商协议《Initial Leggett & Platt, Inc. Supplier Agreement》，约定 L&P 向苏州凯润采购产品的一般事项，具体采购信息以订单方式向苏州凯润予以明确。

⑥2012 年 1 月 3 日，苏州凯润与博尔曼工业品（上海）有限公司签订了主采购协议，《Master Supply Agreement》约定博尔曼向苏州凯润采购产品的一般购买条款和条件，具体以订单方式向苏州凯润明确主要采购信息。

⑦2012 年 1 月 17 日，苏州凯润与青岛吉尔希移动控制配件有限公司签订了供货商协议，《供货商合同书》约定青岛吉尔希向苏州凯润采购产品的一般事项，具体采购信息以订单方式向苏州凯润予以明确，协议期限自双方签署之日起生

效，有效期 36 个月。

⑧2012 年 2 月 28 日，苏州凯润与斯堪的亚电子（上海）有限公司签订了货物采购合同，《货物采购合同》约定斯堪的亚向苏州凯润采购产品的一般事项，具体采购信息以订单方式向苏州凯润予以明确，协议期限自双方签署之日起至 2014 年 2 月 8 日止，为期两年。

2、主要采购协议

截至 2014 年 8 月 31 日，公司签订的重要采购框架协议列示如下所示：

（1）2014 年 5 月 19 日，凯润有限与常州凯旺金属材料有限公司签订《五金材料采购合同》，约定常州凯旺金属材料有限公司长期向提供材料、五金件及配套产品，凯润有限以采购订单或图纸方式向常州凯旺金属材料有限公司明确主要采购信息，合同期限自签订之日起至终止合作后 180 天止。

（2）2014 年 3 月 19 日，凯润有限与昆山大展金属有限公司签订《购销合约》，约定凯润有限向昆山大展金属有限公司采购产品，凯润有限以采购订单方式向昆山大展金属有限公司明确主要采购信息，合同有效期为 1 年。

（3）2014 年 3 月 12 日，苏州凯润与上海璞制精密机械有限公司签订《采购协议》，约定苏州凯润根据市场情况不定期向上海璞制精密机械有限公司下达产品加工订单，上海璞制精密机械有限公司按照订单向苏州凯润提供产品。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。

（4）2014 年 2 月 26 日，凯润有限与嘉善凯吉紧固件制造有限公司签订《五金材料及配套件采购合同》，约定嘉善凯吉紧固件制造有限公司长期向提供材料、五金件及配套产品，凯润有限以采购订单和图纸方式向嘉善凯吉紧固件制造有限公司明确主要采购信息，合同期限自签订之日起至终止合作后 180 天止。

（5）2013 年 12 月 13 日，苏州凯润与昆山市科盛精密机械模具有限公司签订《采购协议》，约定苏州凯润根据市场情况不定期向昆山市科盛精密机械

模具有限公司下达产品加工订单，昆山市科盛精密机械模具有限公司按照订单向苏州凯润提供产品。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。

(6) 2013 年 11 月 15 日，苏州凯润与苏州胜东精密机械有限公司签订《采购协议》约定苏州凯润根据市场情况不定期向苏州胜东精密机械有限公司下达产品加工订单，苏州胜东精密机械有限公司按照订单向苏州凯润提供产品。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。

(7) 2013 年 11 月 15 日，苏州凯润与苏州市国达气动元件厂签订《采购协议》约定苏州凯润根据市场情况不定期向苏州市国达气动元件厂下达产品加工订单，苏州市国达气动元件厂按照订单向苏州凯润提供产品。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。

(8) 2013 年 5 月 12 日，苏州凯润与苏州市吴中区角直鑫瑞达精密机械厂签订《采购协议》，约定苏州凯润根据市场情况不定期向苏州市吴中区角直鑫瑞达精密机械厂下达产品加工订单，苏州市吴中区角直鑫瑞达精密机械厂按照订单向苏州凯润提供产品。协议期限自双方签署之日起生效，有效期一年，协议期满前 2 个月任何一方均未以书面形式表示异议，则协议至期满之日起续展一年。

3、主要银行借款与担保合同

(1) 2013 年 3 月 25 日，凯润有限与江苏东台农村商业银行股份有限公司富安支行签订了编号为东台农商借字【2013】第 1324001 号《流动资金循环借款合同》，合同借款金额为人民币 600 万元，循环借款额度的期限为 2013 年 3 月 25 日起至 2016 年 3 月 24 日。

2013 年 3 月 25 日，凯润有限与江苏东台农村商业银行股份有限公司富安支行签订了编号为东农商高抵字【2013】第 1324001 号《最高额抵押合同》，以房屋、土地为凯润有限自 2013 年 3 月 25 日起至 2016 年 3 月 24 日止，在江苏东台

农村商业银行股份有限公司富安支行处办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本金余额折合人民币陆百万元整提供担保。

(2) 2014年8月15日，苏州凯润与中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行签订了编号为32024741100214080012的《小企业授信额度合同》，授信额度为人民币400万元，授信额度有效期自2014年8月15日至2016年8月14日循止。

2014年8月15日，苏州凯润与中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行签订了编号为32024741100214080012的《小企业流动资金借款合同》，该合同为上述《小企业授信额度合同》项下的单项合同，借款金额为人民币400万元，借款期限不超过12个月，贷款利率以中国人民银行公布的同期档次贷款利率为基准利率最低上浮25%。

2014年8月15日，肖斌与中国邮政储蓄银行苏州分行签订了编号为32024741100214080012号《小企业最高额抵押合同》，以其所有的苏州市吴中区郭巷街道星岛仁恒花园59幢1室（产权号：苏房权证吴中字第00090760号）作为抵押物为上述《小企业授信额度合同》及依据该合同已经和将要签署的单项协议（其中包括上述《小企业流动资金借款合同》）及其修订或补充提供金额为400万元的最高额抵押担保，主债权确定的期限为2014年8月15日至2016年8月14日。

2014年8月15日，凯润有限、肖斌、耿芸与中国邮政储蓄银行苏州市分行签订了编号为32024741100214080012号《小企业最高额保证合同》，为上述《小企业授信额度合同》及依据该合同已经和将要签署的单项协议（其中包括上述《小企业流动资金借款合同》）及其修订或补充提供金额为400万元的最高额保证担保，主债权确定的期限为2014年8月15日至2016年8月14日。

(3) 2012年7月5日，肖斌与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订2012年编号为126022012002033和126022012002034的个人授信借款合同，合同约定的最高授信额度共1,000万元。借款期限为2012年7月5日至2015年6月28日止，借款利率以中国人民银行公布的同期档次贷款利率为基准利率，上浮20%。

同时，与中国民生银行苏州分行签订了如下担保合同：1、合同编号为 2012 年苏（新区支行）最高担字第 0244 的最高额担保合同，子公司苏州市凯润精密五金有限公司为其保证人。2、合同编号为 2012 年苏（新区支行）最高担字第 0245 的最高额担保合同，以肖斌所有的位于苏州太湖国家旅游度假区太湖高尔夫山庄 53 幢房产（房产号：苏房权证吴中字第 00102938 号）作为抵押物，房产建筑面积 528.70，房产的评估价值 1,296.69 万元。3、签订合同编号为 2012 年苏（新区支行）最高担字第 0246 号的最高额担保合同，以肖斌所有的位于苏州太湖国家旅游度假区太湖高尔夫山庄 53 幢地产（地产：吴国用 2008 第 07756）作为抵押物，为债务提供担保。土地使用权面积 798.7 m²，土地的评估价值 174.84 万元。

五、公司商业模式

公司立足于通用设备制造业，主要从事紧固件及精密机械加工件的研发、生产和销售。公司拥有多项先进的紧固件及精密机械加工件生产技术，并且通过了“ISO/TS16949：2009 质量管理体系认证”以及“ISO14001：2004 环境管理体系认证”，这些关键资源使得公司在行业内具有较强的竞争优势。

公司主要为下游客户提供定制化的紧固件及精密机械加工件产品，并且依据自身在精密机械加工方面的技术优势以研发能力，参与客户新产品设计与研发，为其提供专业技术支持。公司产品主要用于汽车、电子、医疗等多个领域，其中客户主要包括赛默飞世尔(上海)仪器有限公司、青岛吉尔希移动控制配件有限公司、斯堪的亚电子（上海）有限公司等，终端客户还包括通用汽车、福特汽车等汽车厂商以及爱立信、诺基亚、惠普等电子产品生产商。公司主要采用“以销定产”模式进行生产，并且依据自身销售能力拓展市场，通过直销的方式进行销售。公司通过产品研发与积累，逐步完善紧固件及精密机械加工件产品系列，通过销售上述产品，形成业务收入及利润。

由于公司较强的技术优势以及销售渠道优势，报告期内平均毛利率约为 37%，处于行业较高水平。

六、公司所处行业基本情况

（一）行业基本情况

1、公司所处行业分类

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司从事的业务属于“C34 通用设备制造业”；根据中国国家统计局 2011 年 11 月最新颁布的《国民经济行业分类与代码》，公司隶属于“C34 通用设备制造业”中的“C3482 紧固件制造”。

2、行业监管及相关扶持政策

（1）行业监管体制

公司所处行业属于通用设备制造行业，实行行业协会自律监管的行业管理体制。目前，我国紧固件制造行业归口中国机械工业联合会下属的中国机械通用零部件工业协会紧固件专业协会管理。

国家发展和改革委员会负责行业整体规划发展，组织制定本行业的技术政策、拟定本行业的法律、法规。国家环境保护部负责行业环境保护政策的制定，监督政策的落实、执行情况。国家质量监督检验检疫总局负责制定、发布、组织实施相关产品标准。

（2）产业政策

针对公司所处及相关行业，国家已出台多项相关支持性产业政策，具体情况如下：

时间	法律法规/政策名称	颁布单位	重点内容
2010 年	《机械基础零部件产业振兴实施方案》	工业和信息化部	着力促进在汽车、风力发电、核电及飞机制造等方面应用紧固件的自主创新制造，对生产高强度紧固件提出了战略方向指导，确立了高强度紧固件在基础零部件产业中的重要地位
2011 年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、商务部、	确定了优先发展的先进制造中高精度数控机床及功能部件、关键机械基础件、汽车关键零部件和轨道交

		知识产权局	通设备等产业。重点体现了发展高技术产业，大力培育发展战略性新兴产业，推进产业结构优化升级，促进经济发展方式转变，应对全球气候变化的新需求。
2011年	《中国机械通用零部件工业发展“十二五”规划》	中国机械通用零部件工业协会	制定鼓励企业加大技术创新、技术改造投入在3%及以上的企业，实行所得税减免政策。支持有条件的零部件企业海外兼并有技术特长的中小企业，以资本运作的方式吸纳先进技术，加快创新步伐。
2013年	《“十二五”国家自主创新能力建设规划》	国务院	机械基础零部件为制造业创新能力建设重点领域

3、行业概况

紧固件是国民经济各部门使用数量最多、应用范围最广的机械基础件，素有“工业之米”之称。紧固件通常分为螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等12大类，同时有些大类还可根据其用途、使用材质、强度等级、外形、表面处理方式等不同进行多种分类。紧固件的品种和质量对主机的水平和质量具有重要的影响，在工业生产中占有重要的地位。近三十年来，随着冶金工业、机械工业、电子工业等的迅猛发展，带动了全球紧固件产品的升级换代和紧固件工业的不断进步。

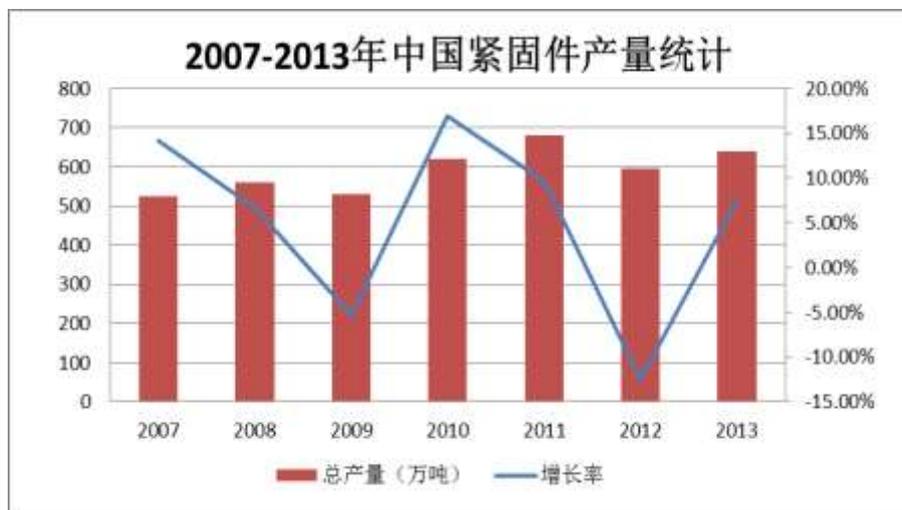
从紧固件需求的行业分布看，目前全球紧固件主要用于汽车工业、电子工业和建筑业、维修工业。其中，汽车工业是最大的用户，需求量约占紧固件总销量的23.2%；维修工业和建筑业占第二位，约占紧固件总销量的20%；电子工业居第三位，约占紧固件总销量的16.6%。

从紧固件厂商的分布看，目前标准化的中低档紧固件生产主要集中在亚洲的发展中国家，并大量向北美、欧洲等发达国家出口。应用于航空航天、汽车工业等领域的高档紧固件的生产目前大多数集中在北美、欧洲等发达国家和地区，但由于亚洲等地区的制造水平逐步提高而且劳动成本相对低廉，这些高档紧固件的生产也开始向亚洲地区转移。

(1) 市场化程度高

紧固件行业是国内较早步入市场经济的行业，也是率先实现所有制改的行

业。我国作为最大的紧固件生产国家，在市场中具有重要地位。据中国产业信息网数据显示：2013年，我国金属紧固件累计总产量6,389,221吨，同比增长7.53%，其中12月份行业产量达到617,273.89吨，同比增长19.22%。

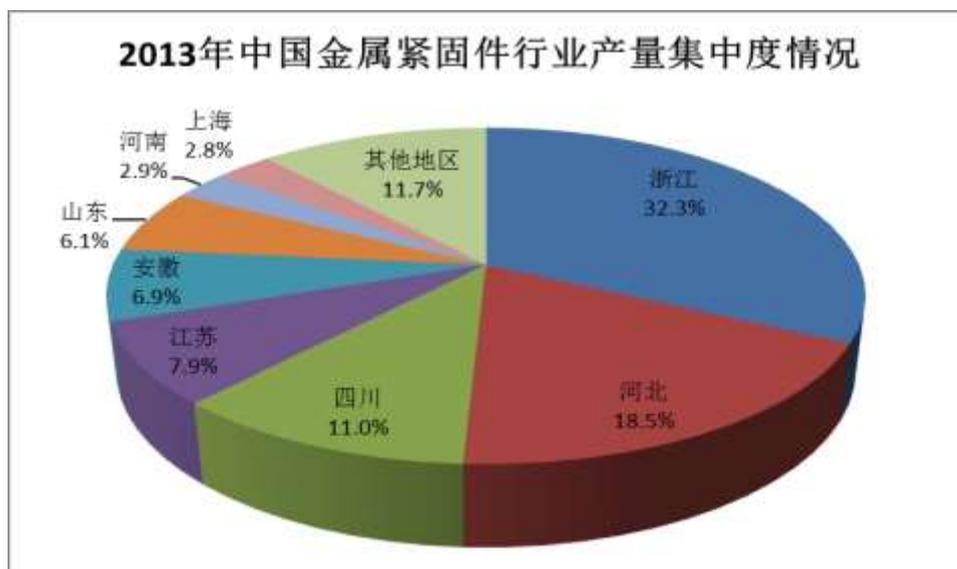


数据来源：中国产业信息网

中国紧固件在连续的两位数增长后，2012年在欧美市场受到打击的情况下，行业出现了负增长，对国内企业造成了重大的打击，出口销售额呈下降态势。

(2) 地区集中度较高

2013年1-12月我国金属紧固件行业产量达到639万吨，产量居前三位的省份为浙江省2,067,948吨、河北省1,179,624吨、四川省700,386吨，分别占金属紧固件行业全国总产量比重为32.3%、18.5%、11.0%，三地合计占全国比重为61.8%，产量集中度较高。



数据来源：中国产业信息网

(3) 紧固件行业大而不强

我国虽为最大的紧固件生产国家，但国内紧固件主要用于工程机械、农机、通用机械、专用机械等较低端的领域，应用于汽车工业、航空航天、高端设备制造业等高端领域的高档次、高精度、高强度紧固件产品，部分仍需进口，产品进口单价与出口单价的比值差距约 6 倍以上，与美国、日本和韩国、台湾地区的有一定的差距，且缺乏从技术服务到解决机械紧固方案，产品、设计、制造和管理的数字化以及产品和制造过程的绿色化等方面均相对较弱。

“十二五”期间，紧固件行业整体水平有较大提升。据统计局数据显示，2013 年通用设备制造行业进出口总额达到 290.7 亿美元，总增长率为 80%。其中出口额 120.7 亿美元，总增长率实现翻番增长，达到 124%。行业出口产品的单位价格也有较大增长。紧固件出口产品的平均单位价格从 2009 年的 0.15282 万美元/吨，上升到 2013 年的 0.18479 万美元/吨，升值比达到 20.9%。

从以上数据看来，国内企业从追求生产规模效益式的发展，正在向坚持技术创新型的高技术、高质量、高附加值产品的方向转变，并已逐渐成为科研开发投入、技术创新发展、创建核心技术成果的应用主体，企业的市场核心竞争力明显增强，国内生产的产品已逐步开始取代部分进口产品。

4、行业发展趋势

中国机械通用零部件行业协会在《中国机械通用零部件工业发展“十二五”规划》行业未来的发展方向提出了指导性意见，其中紧固件行业发展趋势主要包括以下三方面：

(1) 环保方面

我国紧固件的发展受到资源和环境的压力越来越大，缓解资源约束的重要途径是发展绿色制造。中高端产品将加速对品质研发的本土化，从设计、制造、包装、运输、使用到报废处理的全过程，都要考虑废弃物最少、排放最低、资源利用率最高及环境影响最小，从而使企业效益和社会效益协调优化；

(2) 商业模式方面

探索各种增值服务的模式，为客户带来价值和利益。从提供单套紧固件到提

供机械紧固方案、定制服务、远程监测等，服务在紧固件制造企业的销售收入中比重将逐渐加大。

(3) 技术研发方面

重点开发发动机紧固件系列（连杆螺钉、缸盖螺钉、飞轮螺钉），风力发电配套大规格高强度紧固件，核电专用紧固件，高速铁路配套扣件系统，飞机及航天专用紧固件；重点攻克：大规格紧固件的冷镦机技术和装备，复杂形状紧固件精密成型技术、自动化智能化冷镦精密成型技术，突破高品质成型技术、表面改性技术等共性关键技术。

5、进入本行业的主要障碍

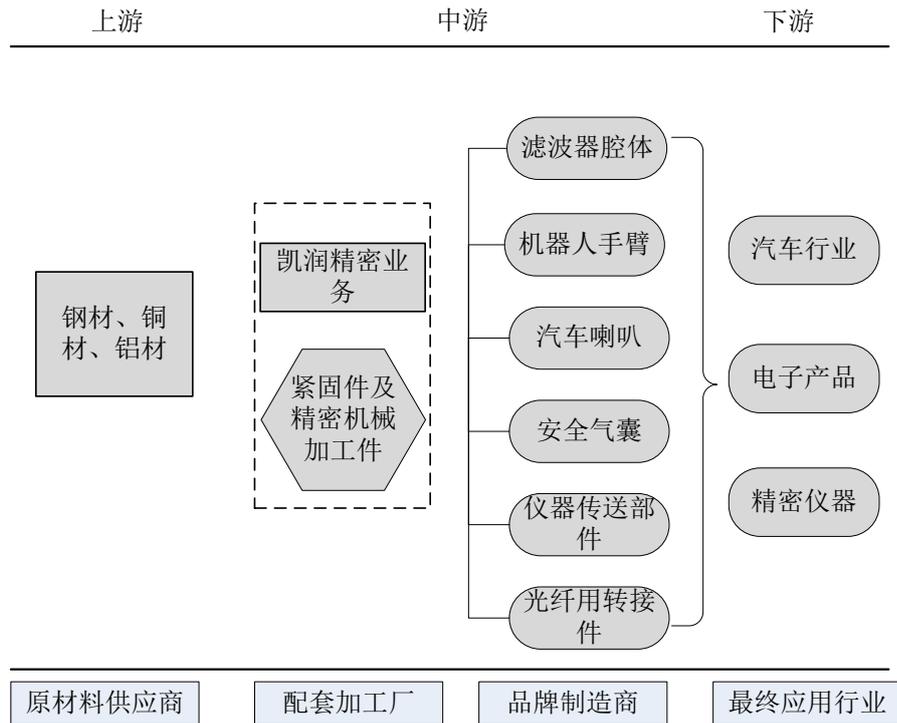
(1) 资金壁垒

普通紧固件生产要求较低，不存在明显的资金壁垒，但精密紧固件生产所需的设备种类多、单位价值高，导致固定资产投资规模较大；同时为满足客户的需求，会保持一定的库存量，导致流动资金占用量大，因此存在较高的资金壁垒。

(2) 技术壁垒

紧固件行业生产的产品种类繁多、形状复杂，尤其是异型高强度紧固件的生产因制造工序多且多为专用技术，加工精度要求高，完成产品的制造需要拥有一支技术水平较高，经验丰富、技能较高的员工队伍。同时，实现批量化的精密制造加工还需要建立科学有效的生产工艺流程和品质管控制度，需要对客户的需求有深入的理解，在实践中不断积累生产诀窍，改进生产工艺，提升生产效率。行业进入者很难在短时间内掌握完善的生产工艺和管控体系。

6、公司与上下游行业的关系



(二) 市场规模

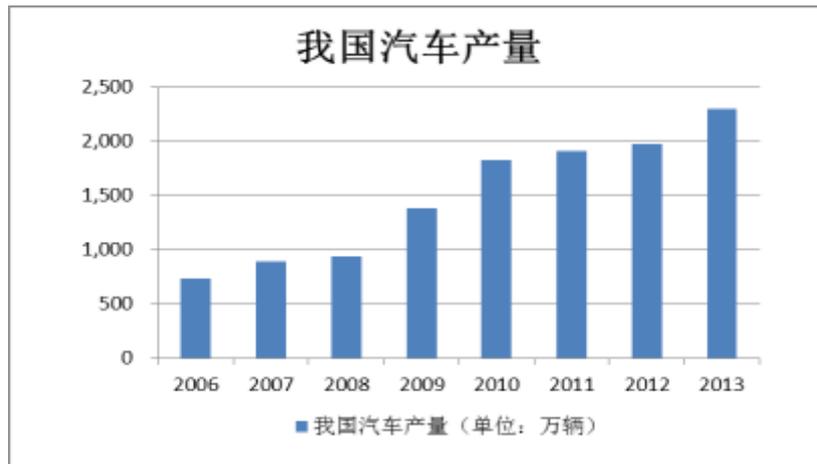
紧固件及精密机械加工件的市场规模主要取决于其下游应用领域的市场需求，紧固件及精密机械加工件应用领域非常广泛，涵盖汽车、家电、电子、医疗等民用领域，以及航空航天、精密仪器制造等高端领域。

中国机械通用零部件工业发展“十二五”规划中指出，在“十二五”期间，行业在保持部分成本优势的同时，必须靠技术进步、质量提升和产品性价比等新优势实现可持续发展，预计至2015年末全行业总产量将达750800万吨；在扩大出口的总体形势下，出口产品将呈起伏式增长态势，预计“十二五”期间年平均出口增长率为8%~10%，到2015年全行业出口总额将达到300亿元。

公司主要产品的应用领域集中在汽车、高端装备、电子产品等行业，这些行业市场容量大，未来任然有较大的增长空间。

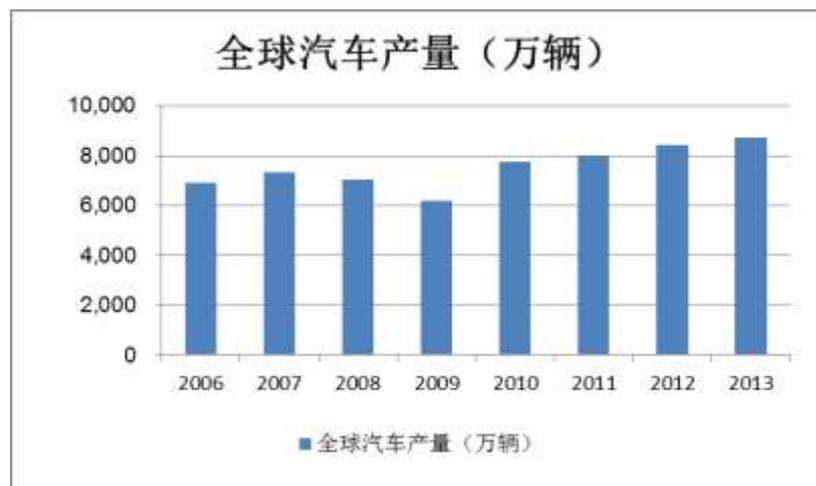
1、汽车行业

我国汽车工业在2006年-2013年间发展迅速，从2006年年产量728万辆提升到2013年年产量2296万辆。未来随着汽车人均保有量的提升、城镇化进程以及汽车产品的更新换代，汽车工业有望继续保持平稳向上的发展态势。



数据来源: wind 咨询

国际市场方面, 受 2008 年全球金融危机的影响, 全球汽车产量出现下滑, 2010 年起随着全球经济开始复苏转好, 汽车需求量增长旺盛, 全球汽车市场的产量开始提升, 2013 年末汽车产量达到 8725.98 万辆。



数据来源: wind 咨询

预计到 2015 年末, 我国汽车产销量将突破 2300 万辆。据统计, 一辆轻型车或乘用车紧固件约 500 种规格, 50kg, 400 件左右; 而一辆中型或重卡商用车约需紧固件 7500 件, 质量 90kg。按每辆车 70kg 计算, 年需求汽车紧固件 150 多万吨。

2、高端装备行业

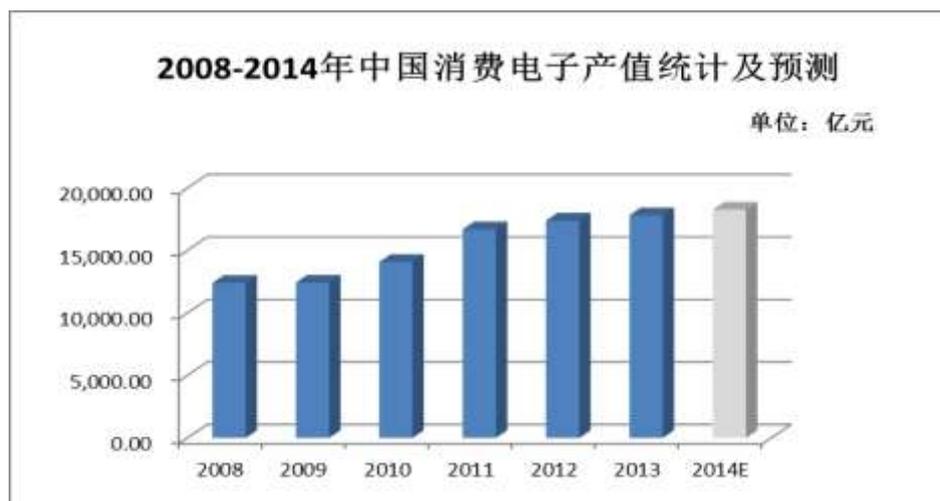
根据国家工信部制定的《高端装备制造业“十二五”发展规划》, 在 2010 年我国高端装备制造业实现约 1.6 万亿元销售收入, 约占装备制造业销售收入的

8%；到 2015 年，我国高端装备制造业的目标销售收入超过 6 万亿元，在装备制造业中的占比提高到 15%，高端装备所需的关键零部件与基础件制造能力显著提高，其性能和质量达到国际先进水平；到 2020 年，高端装备制造产业销售收入在装备制造业中的占比提高到 25%。

未来 5-10 年，我国高端装备制造业将迎来重要的战略发展机遇，作为高端装备制造业的重要配套产业，精密机械加工特别是关键核心零部件的精密加工行业发展潜力巨大。

3、电子行业

目前，中国是全球消费电子产品的第一制造大国和第二消费电子市场。据中国产业信息网统计，2013 年中国消费电子产值达到 17,821 亿元，较 2012 年增长 2.51%。



数据来源：中国产业信息网

随技术升级的加快，国内消费电子行业一体化、智能化、功能设计多样化的产品逐渐占据了市场的主流。技术进步推动消费持续升级，进而引致产业整体走势日趋高端。3D 电视、智能电视、超高清电视、智能手机、平板电脑等产品已逐步走入普通消费者家庭。

“十二五”期间，国内消费电子行业将迎来新一轮结构升级和产品更新，这将有利于促进国内消费电子市场规模增长。对于消费电子产业链中配套零配件产业，也将有较大的增长空间。

（三）行业基本风险

1、政策风险

从国内看，中高端紧固件及精密机械加工件是我国大力支持和发展的产业，在未来短期内出台相关不利于行业发展的相关政策可能性较小。从国际来看，如果日本、美国、欧盟等出口国家或地区的相关政策发生不利变化，将会对国内零部件加工企业的出口产生一定不利影响。

2、行业竞争加剧的风险

公司所处通用设备制造行业集中度不高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司近年来快速发展，经营规模不断扩大，但由于自身累积时间较短，资本实力并不十分雄厚，研发实力还有待提高，如果行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。

另外，与国外紧固件生产企业相比，国内生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距。中国经济的快速发展、旺盛的市场需求和较低的制造成本吸引了国际大型紧固件生产企业进入国内市场，加剧了行业竞争，它们凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低国内企业的盈利水平。

（3）原材料波动风险

公司产品的主要原材料为铜材、钢材、铝材等金属材料。原材料价格的波动会对本行业产生一定的影响。

（四）公司面临的行业竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

国内的紧固件生产企业数量众，具国家统计局数据显示，目前国内紧固件制造企业共 1053 家，生产规模普遍较小，技术水平和加工能力参差不齐。公司提供的产品大部分为定制化产品，并且能够在客户开发产品前期提供设计方案及意见。目前国内只有本公司等其他较少的加工厂商具备为下游的国内外知名品牌制造商提供紧固件及精密机械加工件的能力，在行业中公司生产能力处于中上水平。

2、主要竞争对手

名称	简介
奔控五金制品（上海）有限公司	奔控五金是一家总部设立在美国加利福尼亚州，主要从事生产和采购定制标准紧固件，机械，电子机械，以及热控部件的企业。
焱智精密机械（上海）有限公司	焱智精密是一家致力于高精密机械零件生产制造的中美合资企业，坐落于上海市宝山区顾村工业园区。涉及到的行业主要为医疗器械、精密仪器、半导体设备、航空航天设备、通信设备及汽车行业等
伍尔特（上海）五金工具有限公司	伍尔特集团自 1945 年在德国成立以来，作为装配工具及紧固件领域的全球领导者，经过近 60 年不断发展壮大，现已成为一家大型的集团公司。公司主营：工业维修、紧固件、汽修产品和建筑业务。
丰密紧固系统（上海）有限公司	TR 集团于 1973 年在英国创立，是一个全球紧固件制造和分销商。其亚洲总部在新加坡，本公司是其后在中国大陆的第一家独资企业，专业从事紧固件及配件的销售和服务，并在深圳和重庆设有办事处。
柏中工业固定器国际贸易（上海）有限公司	公司是一家领先的为工业紧固件技术提供智能解决方案的跨国公司。在紧固件领域提供了包括世界范围内的产品销售，技术咨询（工程）和库存管理（物流）服务。

注：上述客户的资料来源：各公司官方网站、公开资料。

3、公司的竞争优势

（1）加工能力优势：

公司产品的客户主要为国内外知名品牌，其对产品质量、数量、交期、服务等方面均有较高要求。公司在产品设计阶段参与客户研发，给客户提供专业的意见和建，弥补客户在我们产品领域研发上的不足。

工艺技术方面，公司可以根据客户的使用环境和性能要求帮客户设计最优产品，包括高强度螺栓 10.9 级、12.9 级以及能够满足客户使用环境和性能要求的非标紧固件，规格从 M1 至 M55 不等。能设计并实施最优的生产工序、加工方法及每道工序的加工标准，并精细化管理，充分发挥技术骨干的才能及一线员工的实践经验，形成诸多的技术诀窍和独到的加工方法，在实际生产中大大提升了工作效率、提高了加工质量，降低了错误率和报废率，使产品能在批量生产条件下达到或超过客户的各项要求而形成公司的企业标准。

（2）客户资源优势

公司的主要客户均为国际知名品牌制造商，一方面通过与技术水平较为领先的客户合作，可以更早的了解行业发展趋势；另一方面也促使公司学习较为领先的经营理念，对自身的生产工艺及管理体系进行不断的改进，不断提高自身的生产水平及产品质量，使得公司在行业中具有更强的竞争力。

（3）质量控制优势

公司设立了品质部，负责公司原材料、在产品、产成品的质量控制。公司拥有单模机和多工位以及数控机床等制造设备，以及 360° 螺纹光谱筛选机等检测设备。在硬度、清脆试验、拉力试验、保载试验、冲击功试验、金相分析、盐雾试验等产品检测方面均有丰富的经验，保证了产品质量。

4、公司的竞争劣势

（1）外协加工劣势

客户对公司部分制造和加工的产品会有电镀等处理要求，电镀等化学后处理对环境有一定的污染，公司出于环境保护的原因不能进行类似的加工，而是由外协加工厂完成电镀等处理。目前国内的电镀工厂的加工水平和能力参差不齐，虽然公司在该方面为外协加工方提供技术支持，但在一定程度上限制了公司产品的范围。

（2）经营规模劣势

公司资本规模小，难以满足的发展需要。目前本公司总股本为 1,000 万元，相对与公司的销售规模和资金需求，明显偏小。为满足公司发展需要，公司已充分利用银行借款和商业信用筹集资金，融资渠道单一导致资金紧缺。虽然公司拥有较为先进的技术，但资金紧张限制了公司的快速发展。

七、公司的经营策略和未来发展规划

（一）公司发展战略

公司以市场为导向、以管理为保障、技术为依托，充分利用公司现有的设备、技术、管理、营销物流网络等方面的优势，立足研发、生产及销售紧固件和精密机械加工件以及组装产业，通过引进先进的生产设备、加大技术开发投入，强化

公司核心竞争能力，提高产品的技术含量和附加值，继续做大做强主业，能够以低成本或差异化的方式履行价值链活动或职能，实现长期赢利能力最大化。

（二）公司产品结构

近年来，随着紧固件行业不断克服各种困难，公司紧抓内销市场，依托汽车、高铁、造船、先进制造业、新能源、IT 及电子电器等重大新兴产业的发展，一直把创新、转型作为重点，坚持不懈地调整产品结构。公司将在继续做强紧固件和精密机械加工件的基础上，优化产品结构，大力发展高性能、高强度、高附加值产品，进一步加强成品组装在内的整体解决方案服务。通过加大技术开发投入、加强营销服务体系建设、提升公司产品知名度、完善人才引进制度和企业激励机制等措施，进一步强化公司竞争优势，使公司主营业务收入保持持续、快速增长。通过加快新产品开发与市场开发，努力使公司新开发优势产品在短时间内形成规模化生产能力。同时顺应和谐，立足环保，迎合国家可持续发展的需要，提倡科技进步、技术创新，研制出工艺水平高、低能耗、低污染的产品。

（三）具体业务计划

1、技术开发与创新计划

公司注重内外部培训，参与到行业内领先的国内外著名企业一起研发新产品，同时加强与国外先进企业及国内高等院校、科研院所的技术交流，进一步提高生产工艺的先进性和生产控制的稳定性，为高端装备制造、高精密检测仪器、电子、光电、医疗、汽车等行业的国内外知名制造商或终端企业提供服务，同时进一步借鉴其技术开发与创新经验，从而大大提升公司核心竞争力并培养产业的内在动力。

2、人力资源开发计划

（1）倡导凯润企业文化，秉持“以德为本，以诚立信”的企业道德观，不断提升员工素质，技能，建立有效激励机制，在企业内创造“敬业爱岗、勇于创新”

（2）职工培训，公司将本着“以人为本”的经营理念，通过各种培训工作大力提升员工素质，为企业的发展奠定坚实的人力资源基础。选择适合企业，认同公司核心价值观的人才。根据公司已经通过的 ISO9001:2008、ISO/TS16949:

2009 质量管理体系的要求，以品质为核心，培养一专多能的综合性人才，同时派遣技术、管理骨干外出培训学习先进技术及管理经验。

(3) 人才引进，公司将采取外部的引进与委托培养相结合，广纳技术及管理人才。

3、市场发展计划及国际化经营目标

公司将对现有客户进行风险等级分类，着重控制产品库存和应收账款风险；另外，优先做透做深现有客户的市场潜力，挖掘新产品和利润增加点；重点开发医疗、机械、交通和新能源行业市场客户，努力提高外销售市场份额。充分利用自身灵活机动、高效快捷、产品齐全和优质服务，着重开发精密机械加工和成品组装在内的整体解决方案服务，进一步优化市场结构，从而走向一个更加健康和稳定发展的市场。

依据“由点到面”的营销策略进行市场开发和营销网络建设，把全国分为主要三大区域，进一步完善直销模式，充分利用物流系统及企业信息系统优势，发挥市场延伸功能优势，做好客户服务，提高市场占有率。遵循“以市场为导向，以客户为中心”的经营理念。通过互联网以及参加行业展会等方式来增强产品市场渗透力。公司将在原来基础上，继续加强国外市场调研和开发，提升客户服务水平，服务好老客户，开发新客户，努力扩大国际市场。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）有限公司阶段

2011年4月25日，东台市凯润精密机械有限公司成立。有限公司阶段，由于公司股东人数较少、规模较小等原因，公司未设董事会、监事会，仅按照《公司法》的规定，设一名执行董事及一名监事。公司治理结构上较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。

有限公司阶段，公司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。

（二）股份公司阶段

股份公司成立后，公司按照规范治理的要求，依法建立了股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、管理层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》等重要制度，为公司的高效运营提供了制度保证。

自股份公司设立至本公开转让说明书签署日，公司共召开了2次股东大会、2次董事会、2次监事会。

1、股东大会的建立健全及运行情况

（1）股东大会建立情况

2014年11月15日，公司召开2014年第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》等各项公司治理制度。其中，《公司章程

(草案)》、《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召开程序、表决方式进行了明确规定。

(2) 股东大会的职权

股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东大会，其通知事项、时间、议题、回避及表决等事项均合法有效。

根据《股东大会议事规则》，股东大会依法行使下列职权：

- (1) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (2) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (3) 审议批准董事会的报告；
- (4) 审议批准监事会报告；
- (5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (8) 对发行公司债券作出决议；
- (9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (10) 修改本章程；
- (11) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (12) 审议批准第四十条规定的担保事项；
- (13) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- (14) 审议批准变更募集资金用途事项；
- (15) 审议股权激励计划；
- (16) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

(3) 股东大会运行情况

自成立以来，公司股东大会对公司经营方针、董事和监事任免、公司主要规

章制度的制定等需要股东大会表决的事项进行了审议并作出了有效决议，切实发挥了股东大会的作用。

2、董事会的建立健全及运行情况

(1) 董事会建立情况

公司设立董事会，对股东大会负责，董事会是公司的经营决策机构，行使法律法规以及《公司章程》规定的职权。公司现任董事 5 名。董事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。董事会成员的简历详见“第一节公司基本情况 六、公司董事、监事及高级管理人员情况（一）董事会成员”。

(2) 董事会的职权

2014 年 11 月 15 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过《董事会议事规则》。《公司章程》及《董事会议事规则》对董事会的职权、召开方式与条件、表决方式等做了明确规定。《董事会议事规则》符合《公司法》、《证券法》等法律法规的要求。

根据《董事会议事规则》，公司董事会依法行使下列职权：

- (1) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (2) 执行股东大会的决议；
- (3) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券；
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (8) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (9) 决定公司内部管理机构的设置；
- (10) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或

者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；

- (11) 制订公司的基本管理制度；
- (12) 制订本章程的修改方案；
- (13) 管理公司信息披露事项；
- (14) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (15) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (16) 法律、法规或公司章程规定，以及股东大会授予的其他职权。

(3) 董事会运行情况

设立以来，公司董事会除审议日常事项外，对公司高级管理人员的考核选聘、公司重大经营决策、公司治理制度的制定等重大事宜作出有效决议。

3、监事会的建立健全及运行情况

(1) 监事会建立情况

公司设监事会，向股东大会负责。公司监事会代表全体股东对公司的经营管理活动以及董事会、经营管理层实施监督。公司现任监事 3 名，其中 1 名职工代表监事。监事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。监事会成员的简历详见“第一节公司基本情况 六、公司董事、监事及高级管理人员情况（二）监事会成员”。

(2) 监事会的权限

2014 年 11 月 15 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过《监事会议事规则》。《公司章程》及《监事会议事规则》对监事会的职权、召开方式与条件、表决方式等做了明确规定。《监事会议事规则》符合《公司法》、《证券法》等法律法规。

根据《监事会议事规则》规定，公司监事会依法行使下列职权：

- (1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (2) 检查公司财务；

(3) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

(4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

(5) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

(6) 向股东大会提出提案；

(7) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(8) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

(3) 监事会运行情况

设立以来，公司监事会除审议日常事项外，依法行使检查公司的财务、对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等职权。

4、三会机构及其人员履行职责的情况

股份公司成立后，公司进一步完善了重大事项分层决策制度。公司组织机构健全、清晰，设置充分体现分工明确，相互制约的治理原则。相关人员均符合国家法律、法规和《公司章程》的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。

公司股东大会、董事会、监事会正常发挥作用。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员的职责及制衡机制有效运作。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

股份公司成立后，公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会。同时，公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件的要求，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资

管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露办法》、《投资者关系管理制度》等重要制度，构建起了比较完备的公司治理机制。

公司注重保护股东知情权、参与权、质询权和表决权，切实在制度层面保障股东尤其是中小股东相应的权利：

1、《公司章程草案》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开、审议程序及表决程序等做了明确的规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

2、公司建立投资者关系管理制度，制定了专门的《投资者关系管理制度》。细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项。

3、《公司章程草案》依据《公司法》的规定，就公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时的解决机制做了明确的规定。

4、公司在三会议事规则中建立了明确的关联股东及董事回避制度，并制定了专门的《关联交易管理办法》，对公司关联交易的程序及内容作了详尽的规定，确保了公司能在关联交易方面独立于控股股东规范运行。

公司董事会认为：“东台市凯润精密机械股份有限公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等内部规章制度。《公司章程草案》对股东的权利、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等做出了规定。

自东台市凯润精密机械股份有限公司设立以来，前述制度能得以有效执行，各机构、部门能够按照相关规范性文件开展工作。但股份公司成立时间较短，公司治理机制的执行还需公司管理层进一步学习、理解及执行。此外，公司的股权结构相对集中可能影响到有效的公司治理机制的执行，公司计划在全国中小企业股份转让系统挂牌后引入外部投资者，进一步完善公司治理结构。”

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在违法违规及受处罚的情况

公司最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司出具了《关于不存在违法违规行为的声明》及《关于诉讼、仲裁和行政处罚情况的承诺函》，声明“自设立之日起至今，不存在重大违法违规行为”，“本公司及本公司的子公司均不存在正在进行的、尚未了结的或可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁和行政处罚。”

2014年，东台市工商行政管理局、东台市国家税务局、东台市地方税务局、东台市人力资源和社会保障局、东台市环境保护局、东台市国土资源局、东台市质量技术监督局、东台市安全生产监督管理局出具了东台市凯润精密机械股份有限公司在报告期内无违法违规的证明。

2014年，苏州市相城工商行政管理局、苏州市相城区国税局、苏州市相城区地税局、苏州市相城区人力资源和社会保障局、苏州市相城区环境保护局、苏州市相城区质量技术监督局、苏州市相城区安全生产监督管理局出具了苏州市凯润精密五金有限公司在报告期内无违法违规的证明。

公司实际控制人肖斌、耿芸的书面确认：本人不存在以下情形：“1、最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2、因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；4、个人负有数额较大的到期未清偿债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制；5、曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操纵证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚；或因犯罪被剥夺政治权利；6、曾担任因经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或厂长、经理；7、曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人；8、具有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

2014年，肖斌、耿芸分别获取了辖区公安派出所所出具的报告期内无犯罪记录证明。

据上，公司实际控制人最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

四、公司独立性

公司自设立以来，建立健全了法人治理结构。在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）公司业务独立

公司具有完整的研发、采购、生产、销售业务流程，并拥有独立的供应、销售部门和渠道。公司具有直接面向市场的独立经营能力。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二）公司资产独立

公司对与生产经营有关的房屋、机器设备等资产均合法拥有所有权或使用权。

公司股东投入公司的资产足额到位，公司与股东之间的资产界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，公司不存在为股东及其控制的企业提供担保的情况。

（三）公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部的相关规定选举和聘任产生，不存在控股股东和实际控制人越权任命的情形。

公司高管人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报

酬。

（四）公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，独立开展财务工作，独立进行财务决策。

公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或其他单位共用银行账户的情况。

公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情况。

（五）公司机构独立

根据经营发展的需要，公司建立了适应其发展需要的组织机构，独立行使管理职权。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争

（一）公司与控股股东、实际控制人及其实际控制的其他企业的情况

报告期内，除投资设立本公司外，实际控制人肖斌、耿芸持有苏州市凯润精密五金有限公司、苏州市凯威五金机电有限公司及江苏火星影视传媒有限公司的股权。

1、苏州市凯润精密五金有限公司

苏州市凯润精密五金有限公司成立于 2007 年 02 月 09 日，由肖斌、耿芸夫妇出资设立。报告期内，苏州市凯润精密五金有限公司的主营业务为销售紧固件及精密加工件业务。苏州市凯润精密五金有限公司的经营范围与本公司存在重

合。

为梳理业务结构，构建公司完整的业务体系，也为了避免同业竞争，减少关联交易，2014年04月，由东台市凯润精密机械股份有限公司以每一元出资作价一元人民币的价格收购肖斌、耿芸持有的苏州市凯润精密五金有限公司100.00%股权。收购完成后，苏州市凯润精密五金有限公司成为东台市凯润精密机械股份有限公司的全资子公司，并自报告期初即按同一控制下的企业合并进行会计处理核算。

报告期内，由东台市凯润精密机械股份有限公司主营紧固件及精密机械加工件的研发设计、生产，由苏州市凯润精密五金有限公司主营紧固件及精密机械加工件的销售。收购完成后，母子公司的业务分工未发生变化。

苏州市凯润精密五金有限公司的具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司子公司情况”及“七、重大资产重组情况”部分。

2、苏州市凯威五金机电有限公司

(1) 苏州市凯威五金机电有限公司的基本情况

苏州市凯威五金机电有限公司成立于2003年06月26日，由实际控制人肖斌、耿芸夫妇出资设立。苏州市凯威五金机电有限公司主营五金类产品的销售。

随着业务的逐步积累，肖斌、耿芸夫妇分别设立了苏州市凯润精密五金有限公司、东台市凯润精密机械股份有限公司，两家公司分别负责销售，研究设计、生产、加工紧固件及精密加工件业务。因而，苏州市凯威五金机电有限公司的业务逐步减少。

报告期内，苏州市凯威五金机电有限公司的业务处于停滞状态。2012年度、2013年度、2014年度1-8月公司的营业收入分别为12,531.05元、0.00元、0.00元。为梳理公司业务结构及避免同业竞争，减少关联交易，2014年08月，苏州市凯威五金机电有限公司股东肖斌、耿芸将苏州市凯威五金机电有限公司注销。

截至本公开转让说明书签署日，苏州市凯威五金机电有限公司的基本情况为：

登记事项	内容
名称	苏州市凯威五金机电有限公司
注册号	320506000058303
住所	苏州吴中经济开发区德敏花园 30 幢 401 室
法定代表人姓名	肖斌
公司类型	有限责任公司
注册资本	50.00 万元人民币
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：销售：五金、机电产品、标准件、家电、泵类产品、建筑装潢材料、化工产品。
成立日期	2003 年 06 月 26 日
股权结构	肖斌出资 30.00 万元, 持股 60.00%; 耿芸出资 20.00 万元, 持股 40.00%
经营状态	注销

(2) 苏州市凯威五金机电有限公司的历史沿革

① 苏州市凯威五金机电有限公司设立

苏州市凯威五金机电有限公司成立于2003年6月26日，注册资本50.00万元人民币，经营范围为销售：五金机电产品、标准件、非危险化工产品、泵类产品、家电、建筑装潢材料。营业期限为自2003年6月26日至2013年6月25日。

苏州市嘉泰联合会计师事务所于 2003 年 6 月 24 日出具嘉会验字【2003】第 496 号验资报告，截至 2003 年 6 月 24 日止，苏州市凯威五金机电有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50.00 万元，出资方式均为货币资金。

公司成立时的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	肖斌	30.00	60.00%	货币资金
2	耿芸	20.00	40.00%	货币资金
合计		50.00	100.00%	

公司设立后，股权结构未发生变化。

② 苏州市凯威五金机电有限公司注销

2014 年 03 月 18 日，苏州市凯威五金机电有限公司召开股东会，全体股东

一致决议公司解散。公司成立清算组，清算组依照法定程序负责清理公司财产、编制资产负债表和财务清单、清缴所欠税款、清偿债务等事宜。

2014年04月01日，公司在江苏经济报进行公告，通知公司债权人于公告发布之日起45日内，向公司清算组申报债权。

2014年07月05日，公司清算组作出清算报告：一、公司总资产17.7万元，负债10.95万元，净资产6.75万元。二、依照法定程序，已分别支付清算费用、职工工资和社会保险费和法定补偿金，缴纳所欠税款计10.95万元，所有费用已结清。三、已通知并在《江苏经济报》公告，所有债权人向公司申报债权，经确认清偿债务10.95万元，所有债务已处理完毕。四、支付法定费用和清偿债务后，公司剩余财产6.75万元，已按股东对公司出资比例分配。

2014年07月05日，公司召开股东会，全体股东一致通过清算报告。并承诺承担公司注销后涉及公司债务的一切民事法律责任。

2014年08月28日，苏州市吴中工商行政管理局作出（05060204）公司注销【2014】第08280002号公司准予注销登记通知书，通知苏州市凯威五金机电有限公司注销已经苏州市吴中工商行政管理局登记。

3、江苏火星影视传媒有限公司

江苏火星影视传媒有限公司的主营业务为影视文化项目的策划、制作等，与本公司不存在同业竞争。江苏火星影视传媒有限公司具体详见本说明书“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（二）控股股东、实际控制人控制的其他企业”部分。

综上所述，截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业实际从事的主营业务与公司主营业务不相同或相似，公司不存在同业竞争情况。

（二）公司控股股东、实际控制人近亲属控制的其他企业的情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人肖斌弟弟肖文的配偶王玲持有苏州凯文金属制品有限公司100.00%股权。

1、苏州凯文金属制品有限公司的基本情况

登记事项	内容
名称	苏州凯文金属制品有限公司
注册号	320506000155468
住所	苏州市吴中区角直镇湖滨路 169 号
法定代表人姓名	王玲
公司类型	有限责任公司(自然人独资)
注册资本	50.00 万元人民币
经营范围	生产、加工、销售：金属制品；销售：塑料制品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2009 年 02 月 09 日
营业期限	2009 年 02 月 09 日至 2019 年 02 月 08 日
股权结构	王玲持股 100.00%
董监高任职	王玲任执行董事兼总经理，肖文任监事

2、苏州凯文金属制品有限公司的历史沿革

① 苏州凯文金属制品有限公司设立

苏州凯文金属制品有限公司成立于2009年02月09日，注册资本50.00万元人民币，经营范围为一般经营项目：生产、加工、销售：金属制品。营业期限为自2009年02月09日至2019年02月08日。

苏州金鼎会计师事务所有限公司于2009年02月出具金鼎会验字(2009)1015号验资报告，截至2009年2月05日止，苏州凯文金属制品有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币50.00万元。股东以货币出资50.00万元。

公司成立时的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	肖文	50.00	100.00%	货币资金
	合计	50.00	100.00%	

② 2010年苏州凯文金属制品有限公司股权转让

2010年07月08日，苏州凯文金属制品有限公司作出股东决定：同意股东肖文将所持公司的100%的股权转让给王玲。同日，双方签署股权转让协议。

2010年07月15日，苏州市吴中工商行政管理局作出（05060124）公司变更【2010】第07160017号公司准予变更登记通知书。

③ 2011年公司经营范围变更

2011年04月06日，苏州凯文金属制品有限公司作出股东决定：同意公司经营范围变更为生产、加工、销售：金属制品。销售：塑料制品。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

2011年04月08日，苏州市吴中工商行政管理局作出（05060153）公司变更【2011】第04080007号公司准予变更登记通知书。

3、公司与苏州凯文金属制品有限公司的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人肖斌与其弟肖文，都已建立各自的家庭和事业，在经济利益上均是独立的主体，个人及其各自所控制的企业之间不存在控制、被控制或共同为其他方所控制的情形。均独立经营各自事业，公司实际控制人肖斌、耿芸夫妇未担任过苏州凯文金属制品有限公司的董事、监事或者高级管理人员，也从未参与过苏州凯文金属制品有限公司的经营活动。

报告期内，公司未与肖文、王玲（肖文配偶）及苏州凯文金属制品有限公司有任何业务往来、资金往来、业务合作以及相互担保情形。且两家企业在经营和管理上相互独立，互不干预，不存在共用资产、互相占用资产的情形。

虽然公司与苏州凯文金属制品有限公司的业务均隶属于五金行业的大范畴内，但两家公司在主要产品及工艺、主要客户及定位行业、人员、技术等方面有显著差异，公司与苏州凯文金属制品有限公司不存在同业竞争的情况。

公司与苏州凯文金属制品有限公司的差异情况如下：

（1）主要产品及工艺不同

公司与苏州凯文金属制品有限公司均属于五金行业的大行业范畴。五金行业的市场非常分散，生产、开发的五金产品种类繁多，型号规格千差万别，工艺区

别较大。

公司的主营业务系研发、生产和销售紧固件及精密机械加工件，主要产品为紧固件及精密机械加工件。其中紧固件包括汽车用高音铁芯、汽车安全气囊用螺钉等，而精密机械加工件主要包括精密称重管件、光电 HUB（光纤用转接部件）、PM2.5 检测仪器底座、滤波器腔体调谐螺丝、线路板及机箱等用压铆件、机器人手臂用接插件等。

公司可以根据客户的使用环境和性能要求帮客户设计最优产品，包括高强度螺栓 10.9 级、12.9 级以及能够满足客户使用环境和性能要求的非标紧固件，规格从 M1 至 M55 不等。公司生产的紧固件产品主要适用于汽车行业。而公司已于 2012 年 08 月获得了进入汽车行业所需要达到的汽车行业特定的质量标准要求 SO/TS16949:2009 的质量管理体系认证。

公司的精密机械加工件是使用各类大型加工机械设备对工件的外形尺寸或性能进行改变，具体包括多工位机械设备加工、精密数控车床铣磨加工及 CNC（数控机床）加工等。

由于公司的主要客户为高端装备制造、高精密检测仪器制造等企业，为保证公司产品质量，公司针对检测专门配备了 360° 螺纹光谱筛选机、拉力试验机等检验设备，在硬度、清脆试验、拉力试验、保载试验、冲击功试验、金相分析、盐雾试验等产品检测方面均有丰富的经验，保证了产品质量。

苏州凯文金属制品有限公司的主要产品为紧固件及精密车加工件。其中，苏州凯文金属制品有限公司能够生产规格为 M1 至 M8 范围内的紧固件产品。而精密车加工件是使用自动车床进行产品的加工。

据上，公司与苏州凯文金属制品有限公司生产的主要产品及使用的工艺不同。

（2）主要客户及定位行业不同

本公司的主要客户包括高端装备制造、高精密检测仪器制造等企业，涉及的领域包括汽车、电子等行业。具体的客户情况为：

直接客户	客户简介	客户所处行业
赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	赛默飞世尔科技(纽约证交所代码: TMO)是高科技仪器的世界领导者, 帮助生命科学、实验室和工业客户进行药物开发, 改进制造过程, 保护人类和环境。赛默飞世尔科技的产品主要包括分析仪器、实验室设备、试剂、耗材和软件等, 并提供实验室综合解决方案。	电子仪器行业
青岛吉尔希移动控制配件有限公司	青岛吉尔希移动控制配件有限公司是吉尔希移动控制配件有限公司的全资子公司。母公司位于美国密歇根州罗克福德市, 是控制线缆和线缆配件工程化方案的主要供应商之一, 有着 30 多年丰富的发展和科技创新经验。公司的产品主要用于汽车、汽车座位等。	汽车行业
斯堪的亚电子(上海)有限公司	斯堪的亚电子(上海)有限公司的主营业务为电子材料和通信设备的贸易业务。斯堪的亚隶属于海格曼集团, 该集团在全球各地都有运行的工业分销公司。斯堪的亚在中国的业务涉及电信基站材料供应, 电气分销, 安全技术服务, 安全产品分销, 工业集成供应以及出口采购中心。	电子设备行业
泰连电子(无锡)有限公司	泰连电子(无锡)有限公司由美国 Tyco Electronics (泰科电子, 2011 年更名为 TE Connectivity) 投资设立, 主要从事光纤电缆配套器材的生产。TE Connectivity 集团是全球领先的电子组件、网络解决方案、海底通讯系统及特种产品供应商。	电子设备行业
安特金属成形(上海)有限公司	安特金属成形(上海)有限公司为新加坡安特工程有限公司全资子公司, 公司主营业务为精密金属冲压及组装(电脑及汽车零部件)。安特的产品线分部广泛, 从消费电子产品、计算机到海量存储设备; 从电子电气设备、汽车零部件到成像打印设备、工业设备; 乃至生命科学和电信设备领域都有涉足。	电子设备行业

苏州凯文金属制品有限公司的客户主要为:

直接客户	客户简介	客户所处行业
上海沪工电焊机销售有限公司	上海沪工电焊机销售有限公司是上海沪工焊接集团股份有限公司的全资子公司。公司主营电焊机、切割机、电焊机及切割机耗材、机电产品及设备等。	机电设备行业
派盛国际贸易(上	派盛国际贸易(上海)有限公司成立于 2010 年 01 月,	小型机械设备

海)有限公司	为外国自然人独资公司，公司注册资本 14 万美元，主营业务为刀具、切割工具等小型机械设备。	
能率(上海)住宅设备有限公司	能率(上海)住宅设备有限公司是专业制造以燃气热水器为主的高档厨卫设备专业制造商。母公司日本能率株式会社于 1951 年在日本神户成立。公司主要经营热水器，供暖设备等居室，厨房，浴室，卫生间住宅设备及其配套产品。	厨卫设备
苏州艾西依机械科技有限公司	苏州艾西依机械科技有限公司成立于 2011 年 06 月，是一家专业从事精密钣金生产、钣金加工、自动售票机 TVM，自动检票机 AG，自动售票机加工的现代化精密钣金企业。	机械设备

据上，公司与苏州凯文金属制品有限公司的主要客户及定位行业不同。

(3) 人员独立

公司与苏州凯文金属制品有限公司在人事管理上互相独立。

截至本公开转让说明书签署日，公司的员工均未在苏州凯文金属制品有限公司兼职或实际从事业务。两家公司人员不存在交叉任职、人员混用或合署办公的情形。

(4) 技术独立

公司生产经营所使用的各项技术均来自生产经营过程中的技术积累。报告期内，公司已申请了 2 项专利，具体申请专利情况如下：

序号	专利名称	申请号	类型	申请日
1	一种防盗螺钉	201320402006.2	实用新型	2013.07.08
2	一种防盗螺钉	201330314153.X	外观设计	2013.07.08

同时，公司另有 10 项非专利技术，包括一种车削方形类浮动夹紧装置、一种车削跟刀座装置、一种车用干冰冷却装置、一种加工中心第四轴装夹装置、加工中心气动装夹装置、一种铣床浮动定位装夹装置、一种车削防护装置、一种轴类零件车削装夹装置、一种钻削自动化加工装置、一种钻削自动夹紧装置。

截至本公开转让说明书签署日，苏州凯文金属制品有限公司未有申请任何专利技术。公司的技术均独立研发，与苏州凯文金属制品有限公司不存在重合。且

报告期内，公司的核心技术团队稳定，未发生变化。

综上所述，公司与苏州凯文金属制品有限公司不存在同业竞争。

（三）公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺

为有效避免发生同业竞争情况，公司实际控制人肖斌、耿芸已出具《避免同业竞争承诺函》：

“本人作为东台市凯润精密机械股份有限公司（下称“公司”）的股东，为使公司持续、稳定和优质地发展，为避免本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会的相关规定，本人就避免同业竞争问题，特此承诺如下：

1、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。

2、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：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到公司来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、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。”

六、公司最近两年内资金占用及担保情形

(一) 资金占用情况

1、关联方占用资金问题的发生及解决情况

报告期内，有限公司未形成有效的关联交易管理规范体系，公司关联方存在资金占用情况。具体情况如下表所示：

单位：元

关联方	2014年8月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面金额	用途	是否计息	账面金额	用途	是否计息	账面金额	用途	是否计息
江苏火星影视传媒有限公司	340,470.00	营运资金	否	92,300.00	营运资金	否	/	/	/
肖斌	6,223,303.49	个人借款	否	136,540.81	个人借款	否	/	/	/
合计	6,563,773.49	/	/	228,840.81	/	/	/	/	/

报告期内，公司与实际控制人肖斌及实际控制人控制下的江苏火星影视传媒有限公司的资金往来情况如下：

借款人	2014年1-8月				
	项目	期初借款余额	本期新增借款	本期还款	期末借款余额
肖斌	借款	21,315,070.00	12,420,000.00	5,638,000.00	28,097,070.00
	工资	-271,502.36	-	316,173.72	-587,676.08
	费用	-665,412.77	-	156,078.00	-821,490.77
	代付工程款	-15,121,893.60	-	98,188.20	-15,220,081.80
	代付货款	-2,952,728.51	-	254,820.19	-3,207,548.70
	利息、车贷	43,409.20	494,000.00	364,000.00	173,409.20
	社保、公积金	632.85	5,176.70	5,153.92	655.63
	代付土地款	-2,211,034.00	-	-	-2,211,034.00

	小计	136,540.81	12,919,176.70	6,832,414.03	6,223,303.48
江苏火星影视传媒有限公司	借款	92,300.00	248,170.00		340,470.00
借款人	2013 年度				
	项目	期初借款余额	本期新增借款	本期还款	期末借款余额
肖斌	借款	15,856,820.00	10,606,000.00	5,147,750.00	21,315,070.00
	工资	-88,305.40	-	183,196.96	-271,502.36
	费用	-620,211.03	21,694.26	66,896.00	-665,412.77
	代付工程款	-14,605,751.80	-	516,141.80	-15,121,893.60
	代付货款	-744,614.16	-	2,208,114.35	-2,952,728.51
	利息、车贷	-22,600.14	1,055,000.00	988,990.66	43,409.20
	社保、公积金	626.10	7,597.10	7,590.35	632.85
	代付土地款	-2,211,034.00	-	-	-2,211,034.00
	小计	-2,435,070.43	11,690,291.36	9,118,680.12	136,540.81
江苏火星影视传媒有限公司	借款		92,300.00		92,300.00
借款人	2012 年度				
	项目	期初借款余额	本期新增借款	本期还款	期末借款余额
肖斌	借款	-	24,862,820.00	9,006,000.00	15,856,820.00
	工资	-	-	88,305.40	-88,305.40
	费用	-	71,474.59	691,685.62	-620,211.03
	代付工程款	-	-	14,605,751.80	-14,605,751.80
	代付货款	-	-	744,614.16	-744,614.16
	利息、车贷	-	1,160,000.00	1,182,600.14	-22,600.14
	社保、公积金	225.00	5,469.90	5,068.80	626.10
	代付土地款	-	-	2,211,034.00	-2,211,034.00
	小计	225.00	26,099,764.49	28,535,059.92	-2,435,070.43
江苏火星影视传媒有限公司	借款				

其中：

(1) 报告期内，肖斌向公司借款及还款的具体情况为：

时间	借方金额（元）	贷方金额（元）
----	---------	---------

2012/1/31	40,000.00	
2012/1/31	350,000.00	
2012/1/31	50,000.00	
2012/1/31	320,000.00	
2012/1/31	100,000.00	
2012/2/28	100,000.00	
2012/2/29	200,000.00	
2012/2/29	362,500.00	
2012/2/29	180,000.00	
2012/3/31	920,000.00	
2012/3/31	140,000.00	
2012/3/31	3,006,000.00	
2012/3/31	3,000,000.00	
2012/3/31	0.00	200,000.00
2012/3/31	0.00	30,000.00
2012/4/30	20,000.00	
2012/4/30	100,000.00	
2012/4/30	50,000.00	
2012/4/30	0.00	30,000.00
2012/4/30	0.00	20,000.00
2012/5/31	200,000.00	
2012/5/31	50,000.00	
2012/5/31	2,000,000.00	
2012/5/31	20,000.00	
2012/5/31	200,000.00	
2012/5/31	0.00	35,000.00
2012/6/30	520,000.00	

2012/6/30	390,000.00	
2012/6/30	100,000.00	
2012/6/30	3,000,000.00	
2012/7/31	320,000.00	
2012/7/31	100,000.00	
2012/7/31	1,467,000.00	
2012/7/31	1,094,820.00	
2012/7/31	0.00	2,991,000.00
2012/8/31	2,600,000.00	
2012/8/31	0.00	200,000.00
2012/8/31	0.00	3,000,000.00
2012/9/30	570,000.00	
2012/9/30	30,000.00	
2012/9/30	100,000.00	
2012/10/31	170,000.00	
2012/10/31	50,000.00	
2012/11/30	170,000.00	
2012/12/31	210,000.00	
2012/12/31	40,000.00	
2012/12/31	2,522,500.00	
2012/12/31	0.00	2,500,000.00
小计	24,862,820.00	9,006,000.00
2013/1/31	10,000.00	
2013/1/31	0.00	80,000.00
2013/2/28	0.00	30,000.00
2013/3/31	0.00	120,000.00
2013/3/31	0.00	15,000.00

2013/3/31	0.00	81,500.00
2013/3/31	0.00	3,000,000.00
2013/4/30	200,000.00	
2013/4/30	16,000.00	
2013/4/30	0.00	40,000.00
2013/4/30	0.00	36,000.00
2013/4/30	0.00	500,000.00
2013/4/30	0.00	39,000.00
2013/5/31	10,000.00	
2013/5/31	0.00	20,000.00
2013/6/30	0.00	26,000.00
2013/7/5	10,000,000.00	
2013/7/31	0.00	30,000.00
2013/7/31	0.00	980,250.00
2013/8/31	70,000.00	
2013/8/31	0.00	50,000.00
2013/9/30	20,000.00	
2013/9/30	0.00	50,000.00
2013/10/31	40,000.00	
2013/10/31	10,000.00	
2013/11/30	0.00	10,000.00
2013/12/31	230,000.00	
2013/12/31	0.00	10,000.00
2013/12/31	0.00	20,000.00
2013/12/31	0.00	10,000.00
小计	10,606,000.00	5,147,750.00
2014/1/31	150,000.00	

2014/1/31	110,000.00	
2014/1/31	0.00	250,000.00
2014/2/28	0.00	80,000.00
2014/3/31	70,000.00	
2014/3/31	40,000.00	
2014/3/31	0.00	30,000.00
2014/3/31	0.00	1,350,000.00
2014/3/31	8,000,000.00	
2014/4/30	220,000.00	
2014/4/30	0.00	18,000.00
2014/5/31	0.00	100,000.00
2014/5/31	0.00	30,000.00
2014/5/31	0.00	60,000.00
2014/7/31	20,000.00	
2014/8/31	2,000,000.00	
2014/8/31	1,810,000.00	
2014/8/31	0.00	2,700,000.00
2014/8/31	0.00	1,000,000.00
2014/8/31	0.00	20,000.00
小计	12,420,000.00	5,638,000.00

(2) 报告期内，肖斌为公司代付工程款的具体情况为：

2011年08月04日，东台市凯润精密机械有限公司与盐城天际建安集团公司签订了建设工程施工合同。工程内容涉及东台市凯润精密机械有限公司1#、2#车间、住宿楼、道路、围墙、大门等。合同造价共计16,754,200.00元。

2012年、2013年、2014年1-8月，肖斌分别为公司代付工程款14,605,751.80元、516,141.80元、98,188.20元。根据盐城天际建安集团公司出具的收据，盐城天际建安集团公司收到的肖斌代付的工程款的具体情况为：

日期	盐城天际建安收据号	金额（元）
----	-----------	-------

2012/1/6	NO.2244141	940000.00
2012/1/6	NO.2244142	20000.00
2012/1/17	NO.1849367/368	1000000.00
2012/2/6	NO.2244145	719162.62
2012/2/18	NO.1849375	868400.00
2012/2/26	NO.1849379	952157.18
2012/3/2	NO.2244147	200000.00
2012/3/13	NO.2244149	150000.00
2012/3/16	NO.2244150	340000.00
2012/3/20	NO.2244151	400000.00
2012/3/31	NO.2244152	400000.00
2012/4/20	NO.2244153	981000.00
2012/4/28	NO.2244155	520000.00
2012/5/7	NO.2244156	658000.00
2012/5/12	NO.2244157	480000.00
2012/6/27	NO.2244159	928700.00
2012/7/6	NO.1849382	900000.00
2012/7/24	NO.1849383	365000.00
2012/9/7	NO.1849387	526200.00
2012/10/8	NO.1849389	156000.00
2012/10/19	NO.2014821	850000.00
2012/11/5	NO.2014827	500000.00
2012/11/9	NO.2014830	250000.00
2012/11/27	NO.2014835	501132.00
2012/12/24	NO.5432169	1000000.00
小计		14605751.80
2013/4/30	NO.0720425	220000.00
2013/5/10	NO.0720428	50000.00
2013/6/14	NO.0720431	100000.00
2013/7/1	NO.0720435	30127.20
2013/9/29	NO.0720439	116014.60
小计		516141.80
2014/1/25	NO.2014857	98188.20
小计		98188.20
合计		15220081.80

(3) 报告期内，肖斌为公司代付货款的具体情况为：

2012年、2013年、2014年1-8月，肖斌分别为公司代付货款744,614.16元、2,208,114.35元、254,820.19元。根据采购发票，肖斌代付货款具体情况为：

发票出具日	采购内容	供货商	金额(元)
2012年			
2012/4/14	牙板, 塞规, 通止规等	沪耐固螺丝模具厂/昆山元淮精密五金有限公司	1466.40
2012/4/23	线材, 棒材, 铁料, 不锈钢	苏州隋氏五金制品有限公司/苏州市东隆不锈钢制品有限公司/苏州市联大特殊金属材料有限公司/无锡市华美电缆有限公司	20217.20
2012/4/26	钛棒, 劳保用品	宝鸡市弘森钛制品有限责任公司/富安好乐家超市	914.00
2012/5/20	白厚漆, 行程开关, 电线	东台市华贸五交化有限公司/东台市正泰电器有限公司/无锡市华美电缆有限公司	6927.00
2012/5/21	不锈钢材料	射阳县洋马镇天元建材经营部	154350.00
2012/5/28	不锈钢材料	苏州市联大特殊金属材料有限公司	1991.00
2012/5/28	磨光棒	昆山金利昌特殊金属材料有限公司	5039.60
2012/5/31	不锈钢材料	射阳县洋马镇天元建材经营部	55650.00
2012/8/31	不锈钢材料	射阳县洋马镇天元建材经营部	75000.00
2012/9/3	石化购油款	中国石化东台石油分公司	3550.00
2012/10/24	碳钢材料	射阳县洋马镇杨干建材经营部	202761.66
2012/10/30	车间用柴油	中国石化东台石油分公司	3222.30
2012/11/24	铜材料	射阳县洋马镇鹤太建材经营部	168525.00
2012/11/30	铜材料	射阳县洋马镇鹤太建材经营部	45000.00
小计			744,614.16
2013年			
2013/1/24	不锈钢材料	射阳县洋马镇庚全建材经营部	142568.80
2013/1/31	铜材料	射阳县洋马镇宗明建材经营部	60300.00
2013/1/31	五金件	射阳县洋马镇宗明建材经营部	317331.20
2013/3/26	不锈钢材料	射阳县洋马镇为军建材经营部	165624.80
2013/4/22	碳钢材料	射阳县洋马镇为军建材经营部	125436.60
2013/4/30	模具	射阳县洋马镇为军建材经营部	30967.30
2013/4/30	铜材料	射阳县洋马镇为军建材经营部	79032.70
2013/4/30	五金件	射阳县洋马镇国行建材经营部	264563.40
2013/5/31	五金件	射阳县洋马镇扣成建材经营部	356310.79
2013/6/26	五金件	射阳县洋马镇志付建材经营部	386482.79
2013/8/29	碳钢材料	射阳县洋马镇徐锴建材经营部	279495.97
合计			2208114.35
2014年			
2014/3/27	不锈钢材料	东台市许河镇志旭和建材经营	90270.50

		部	
2014/4/30	不锈钢材料	东台市许河镇志旭和建材经营 部	164549.69
合计			254820.19

公司与主要股东肖斌存在大量的资金往来的主要原因为：一、经营者肖斌公司治理规范意识不强，对于个人财产与公司财产未能严格区分。二、公司设立时间较短，设立初期注册资本较小，公司面临投资建设生产厂区及扩建生产线，资金需求量较大，因此需要通过短期借贷方式及向股东借款等方式筹集资金。三、公司设立初期，由于厂区建设、材料采购等支出现金较为频繁，肖斌出于便利性的考虑，通过个人账户直接支付相关款项。四、公司设立初期，原材料需求较小，因此原材料单次采购量较小，金额较小，往往达不到供应商的起订数量，肖斌采用个人账户向供应商（部分个体工商户）支付原材料的采购款。

上述资金拆借均未约定利息，未付利息，公司实际控制人及实际控制人控制的公司占用公司的资金构成资金占用。

股份公司成立后，为规范公司运作，解决历史遗留问题，夯实公司资产，2014年09月11日，实际控制人肖斌以货币资金偿还了6,223,303.49元往来余额。2014年11月26日，实际控制人肖斌控制的关联公司江苏火星影视传媒有限公司以货币资金偿还了340,470.00元的借款。

截至本公开转让说明书出具日止，公司上述资金占用问题已全部清理完毕，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他关联公司占用公司资金情形。

鉴于实际控制人及关联方已经规范借款，且借款时间较短，不会严重损害公司的利益，也未对公司正常生产经营造成影响。且实际控制人在公司日常经营中也以个人名义向银行借款1000.00万元用于补充公司流动资金。

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

2、公司防范关联方占用资金的制度及执行情况

有限公司存续期间，由于公司管理层资金控制意识较淡薄，治理结构不够健全，相应的规章制度没有完全建立，导致有限公司在资金控制方面存在不足之处，

有限公司期间存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

股份公司成立后，为完善公司治理，加强对公司资金使用的管理，公司于2014年11月15日召开2014年度第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程草案》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等一系列制度。

上述制度中公司对资金使用的决策及权限做出了明确的规定，对关联方及关联交易等明确了具体的交易审批权限、审批程序及回避表决事项。

股份公司成立后，公司严格遵守上述制度，对公司资金占用情况进行了清理，截至本公开转让说明书签署日，公司与实际控制人及其控制的企业之间未发生新的资金占用情形。

同时，股份公司成立后，公司设立监事会，进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司做出不利于公司的关联交易及资金拆借行为。

公司实际控制人肖斌、耿芸夫妇已出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺：

“1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

（二）担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司最近两年内对外提供担保的情形为：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保主债权起始期间	担保是否已 经履行完毕
苏州市凯润精密五金有限公司	肖斌	1,000.00	2012/7/5--2015/6/28	未履行完毕
肖斌、耿芸；东台市凯润精密机械股份有限公司	苏州市凯润精密五金有限公司	400.00	2014/8/15--2016/8/14	未履行完毕

(1) 2012年6月27日，苏州凯润与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0244号的《最高额担保合同》，为肖斌与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订的编号为126022012002033和126022012002034的《个人综合授信借款合同》项下的债务提供1000万的最高额连带保证担保，主债权确定的期限为为2012年7月5日至2015年6月28日止。经核查，上述合同尚未履行完毕。

同时，与中国民生银行苏州分行签订了如下担保合同：1、合同编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0244的最高额担保合同，子公司苏州市凯润精密五金有限公司为其保证人。2、合同编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0245的最高额担保合同，以肖斌所有的位于苏州太湖国家旅游度假区太湖高尔夫山庄53幢房产（房产号：苏房权证吴中字第00102938号）作为抵押物，房产建筑面积528.70，房产的评估价值1,296.69万元。3、签订合同编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0246号的最高额担保合同，以肖斌所有的位于苏州太湖国家旅游度假区太湖高尔夫山庄53幢地产（地产：吴国用2008第07756）作为抵押物，为债务提供担保。土地使用权面积798.7 m²，土地的评估价值174.84万元。

前述《个人综合授信借款合同》虽系由实际控制人肖斌与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订，并根据该合同向银行借入1000万元，但该等借款实际由公司在用。因此，苏州凯润为该等借款提供1000万的最高额担保，并未损害公司的利益。

(2) 2014年8月15日，肖斌与中国邮政储蓄银行苏州分行签订了编号为32024741100214080012号《小企业最高额抵押合同》，以其所有的苏州市吴中区郭巷街道星岛仁恒花园59幢1室（产权号：苏房权证吴中字第00090760号）作为抵押物，为苏州凯润与中国邮政储蓄银行苏州市分行签订的编号为32024741100214080012号《小企业授信额度合同》及依据该合同已经和将要签署的单项协议及其修订或补充提供400万元的最高额抵押担保，主债权确定的期限为2014年8月15日至2016年8月14日。

同日，凯润有限、肖斌、耿芸与中国邮政储蓄银行苏州市分行签订了编号为32024741100214080012号《小企业最高额保证合同》，为前述《小企业授信额度合同》及依据该合同已经和将要签署的单项协议及其修订或补充提供400万元的最高额保证担保，主债权确定的期限为2014年8月15日至2016年8月14日。经核查，上述合同尚未履行完毕。

七、董事、监事、高级管理人员的情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属直接或者间接持有公司股份的情况如下：

姓名	直接持股 (股)	间接持股 (股)	合计持股 (股)	合计持股 比例(%)	公司 担任职务
肖斌	7,000,000.00	-	7,000,000.00	70.00	董事长、 总经理
耿芸	3,000,000.00	-	3,000,000.00	30.00	董事
合计	-	-	10,000,000.00	100.00	-

（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况如下：

姓名	公司职位	对外兼职单位名称	对外兼职单位任职	兼职单位与本公司关系
肖斌	董事长、总经理	苏州市凯润精密五金有限公司	执行董事、总经理	全资子公司
		江苏火星影视传媒有限公司	监事	关联方
耿芸	董事	苏州市凯润精密五金有限公司	监事	全资子公司
		江苏火星影视传媒有限公司	执行董事、总经理	关联方
朱克宏	董事	苏州市凯润精密五金有限公司	销售经理	全资子公司
林影	董事、财务总监、董事会秘书	苏州市凯润精密五金有限公司	财务主管	全资子公司

八、董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

有限公司阶段，公司不设董事会和监事会，仅设一名执行董事和监事。

2014年09月11日，经公司创立大会选举产生股份公司第一届董事会和监事会。董事会成员为肖斌、耿芸、黄诚、朱克宏、林影；监事会成员为陈纯洁、汤先卫、高广成。

2014年09月11日，经公司第一届董事会第一次会议选举肖斌为公司董事长，林影为公司董事会秘书。聘任肖斌为公司总经理，黄诚为公司副总理，林影为公司财务总监。

2014年09月11日，经公司职工代表大会决议，选举高广成为公司职工代表监事。

2014年09月11日，经公司第一届监事会第一次会议选举陈纯洁为监事会主席。

公司完善了公司的治理结构，有利于公司的持续经营。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的主要财务报表

(一) 合并报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	864,795.39	266,945.85	413,462.91
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5,991,885.23	5,706,135.14	3,915,475.81
预付款项	387,856.43	249,520.29	102,208.97
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,149,278.47	653,001.03	350,952.28
存货	3,169,232.42	3,618,402.96	3,060,357.90
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	215,000.00
流动资产合计	17,563,047.94	10,494,005.27	8,057,457.87
非流动资产：			
固定资产	19,853,335.10	20,578,368.75	20,300,149.34
在建工程	-	-	-
无形资产	2,093,112.15	2,122,592.60	2,166,813.28

长期待摊费用	344,166.67	-	-
递延所得税资产	106,717.20	93,036.92	65,090.98
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,397,331.12	22,793,998.27	22,532,053.60
资产总计	39,960,379.06	33,288,003.54	30,589,511.47

2、合并资产负债表和所有者权益表

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	3,504,896.07	2,988,790.55	2,451,300.11
预收款项	42,364.28	22,654.72	13,214.18
应付职工薪酬	366,201.42	345,689.40	327,104.73
应交税费	1,102,865.18	1,092,527.25	540,042.41
应付利息	176,000.00	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,833,042.11	2,081,652.03	4,430,165.71
一年内到期的非流动负债	643,500.00	-	261,833.28
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	17,668,869.06	16,531,313.95	15,023,660.42
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
长期应付款	9,929,631.52	10,000,000.00	10,000,000.00

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	9,929,631.52	10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	27,598,500.58	26,531,313.95	25,023,660.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	-	1,500,000.00	1,500,000.00
盈余公积	5,224.46	5,224.46	104.71
未分配利润	2,356,654.02	2,251,465.13	1,065,746.34
归属于母公司的所有者权益合计	12,361,878.48	6,756,689.59	5,565,851.05
所有者权益合计	12,361,878.48	6,756,689.59	5,565,851.05
负债和所有者权益总计	39,960,379.06	33,288,003.54	30,589,511.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	15,684,963.49	22,350,135.13	18,540,850.02
其中：营业收入	15,684,963.49	22,350,135.13	18,540,850.02
利息收入	-	-	-
二、营业总成本	15,391,850.83	20,786,777.82	16,997,576.93
其中：营业成本	9,482,113.89	14,016,539.90	12,125,530.60
营业税金及附加	129,917.48	183,146.44	150,902.71
销售费用	611,990.00	903,572.06	574,278.99
管理费用	3,919,671.84	3,915,124.60	2,878,183.58
财务费用	1,193,436.48	1,656,611.09	1,241,047.75

资产减值损失	54,721.14	111,783.73	27,633.30
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
三、营业利润	293,112.66	1,563,357.31	1,543,273.09
加：营业外收入	-	17,593.66	8,857.68
减：营业外支出	34,196.00	4,789.14	40,121.99
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额	258,916.66	1,576,161.83	1,512,008.78
减：所得税费用	153,727.77	385,323.29	406,935.08
五、净利润	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	97,198.19	924,752.97	1,104,026.59
归属于母公司的净利润	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
归属于少数股东的综合收益			
八、每股收益：			
基本每股收益	0.0143	0.3969	0.3684
稀释每股收益	0.0143	0.3969	0.3684

4、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8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	18,125,019.12	24,222,735.37	21,297,731.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,318,696.68	3,374,294.17	3,976,804.71
经营活动现金流入小计	19,443,715.80	27,597,029.54	25,274,536.01
购买商品、接受劳务支付的现金	10,489,563.48	17,949,880.96	15,554,634.32
支付给职工以及为职工支付的现金	2,957,620.40	3,953,617.57	3,074,465.31
支付的各项税费	1,636,098.19	2,003,512.04	1,735,420.36
支付其他与经营活动有关的现金	9,126,010.43	2,466,333.87	5,591,137.94
经营活动现金流出小计	24,209,292.50	26,373,344.44	25,955,657.93
经营活动产生的现金流量净额	-4,765,576.70	1,223,685.10	-681,121.92
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	227,260.41	2,392,139.76	3,513,906.02
投资所支付的现金	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的	1,500,000.00	-	-

现金			
投资活动现金流出小计	1,727,260.41	2,392,139.76	3,513,906.02
投资活动产生的现金流量净额	-1,727,260.41	-2,392,139.76	-3,513,906.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	10,000,000.00	6,000,000.00	7,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,094,820.00	-	-
筹资活动现金流入小计	18,094,820.00	6,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	3,261,833.28	4,434,942.31
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	1,004,133.35	1,716,229.12	1,212,349.10
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	11,004,133.35	4,978,062.40	5,647,291.41
筹资活动产生的现金流量净额	7,090,686.65	1,021,937.60	1,352,708.59
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	597,849.54	-146,517.06	-2,842,319.35
加：期初现金及现金等价物余额	266,945.85	413,462.91	3,255,782.26
六、期末现金及现金等价物余额	864,795.39	266,945.85	413,462.91

5、合并所有者权益变动表

(1) 2014年1-8月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,000,000.00	1,500,000.00		5,224.46	2,251,465.13			6,756,689.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,000,000.00	1,500,000.00		5,224.46	2,251,465.13			6,756,689.59
三、本年增减变动金额	7,000,000.00	-1,500,000.00			105,188.89			5,605,188.89
（一）综合收益总额					105,188.89			105,188.89
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-1,500,000.00						5,500,000.00
1.所有者投入资本	7,000,000.00							7,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-1,500,000.00						-1,500,000.00
（三）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								
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00			5,224.46	2,356,654.02			12,361,878.48

(2) 2013 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,000,000.00	1,500,000.00		104.71	1,065,746.34			5,565,851.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,000,000.00	1,500,000.00		104.71	1,065,746.34			5,565,851.05
三、本年增减变动金额				5,119.75	1,185,718.79			1,190,838.54
（一）综合收益总额					1,190,838.54			1,190,838.54
（二）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								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积				5,119.75	-5,119.75			
2. 提取一般风险准备				5,119.75	-5,119.75			
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,000,000.00	1,500,000.00		5,224.46	2,251,465.13			6,756,689.59

(3) 2012 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,000,000.00				-2,095,600.72			904,399.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并产生的追溯调整		1,500,000.00			2,056,378.07			3,556,378.07
二、本年年初余额	3,000,000.00	1,500,000.00			-39,222.65			4,460,777.35
三、本年增减变动金额				104.71	1,104,968.99			1,105,073.70
（一）综合收益总额					1,105,073.70			1,105,073.70
（二）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								
（三）利润分配				104.71	-104.71			
1.提取盈余公积				104.71	-104.71			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,000,000.00	1,500,000.00		104.71	1,065,746.34			5,565,851.05

(二) 母公司报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	26,368.68	30,111.03	73,053.78
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	8,117,089.36	5,300,988.27	1,757,139.05
预付款项	289,856.43	122,432.29	58,208.97
应收利息	-	-	-
其他应收款	412,658.87	216,269.38	113,410.78
存货	809,547.92	717,798.88	758,046.59
一年内到期的非流动资产	-	-	-
流动资产合计	9,655,521.26	6,387,599.85	2,759,859.17
非流动资产：			
长期股权投资	3,525,430.41	-	-
固定资产	18,141,640.77	18,492,309.33	17,436,183.78
在建工程	-	-	-
无形资产	2,093,112.15	2,122,592.60	2,166,813.28
长期待摊费用	344,166.67		
递延所得税资产	6,571.14	3,292.91	1,492.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	24,110,921.14	20,618,194.84	19,604,489.31
资产总计	33,766,442.40	27,005,794.69	22,364,348.48

2、母公司资产负债表和所有者权益表

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	3,176,454.88	2,506,649.53	375,457.87
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	229,210.13	213,020.53	200,861.01
应交税费	156,879.36	-10,461.65	69,421.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	9,292,655.90	15,244,341.68	15,717,560.56
一年内到期的非流动负债	643,500.00	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	19,498,700.27	23,953,550.09	19,363,301.38
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
长期应付款	2,152,000.00	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,152,000.00	-	-
负债合计	21,650,700.27	23,953,550.09	19,363,301.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	2,025,430.41	-	-

盈余公积	5,224.46	5,224.46	104.71
未分配利润	85,087.26	47,020.14	942.39
所有者权益合计	12,115,742.13	3,052,244.60	3,001,047.10
负债和所有者权益总计	33,766,442.40	27,005,794.69	22,364,348.48

3、母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业收入	12,827,722.87	13,564,866.99	5,121,365.29
减：营业成本	10,866,213.69	11,503,202.93	4,222,089.29
营业税金及附加	62,174.43	105,903.46	45,080.27
销售费用	305,130.77	340,022.80	2,994.00
管理费用	1,078,481.43	985,394.88	680,569.31
财务费用	447,343.87	546,575.17	158,976.76
资产减值损失	13,112.92	7,202.66	5,968.99
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
二、营业利润	55,265.76	76,565.09	5,686.67
加：营业外收入	-	670.00	-
减：营业外支出	-	1,270.56	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额	55,265.76	75,964.53	5,686.67
减：所得税费用	17,198.64	24,767.03	4,639.57
五、净利润	38,067.12	51,197.50	1,047.10
六、综合收益总额	38,067.12	51,197.50	1,047.10

4、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8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	13,537,398.97	10,851,400.00	4,209,500.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,306,388.26	246,352.43	89,272.47
经营活动现金流入小计	14,843,787.23	11,097,752.43	4,298,772.47
购买商品、接受劳务支付的现金	9,951,873.32	8,113,186.26	3,408,789.17
支付给职工以及为职工支付的现金	1,861,942.82	2,184,513.82	1,094,561.56
支付的各项税费	802,335.37	1,189,878.46	490,051.60
支付其他与经营活动有关的现金	6,769,098.07	734,922.54	1,630,368.29
经营活动现金流出小计	19,385,249.58	12,222,501.08	6,623,770.62
经营活动产生的现金流量净额	-4,541,462.35	-1,124,748.65	-2,324,998.15
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,621,500.00	1,372,589.05	3,473,327.02
投资所支付的现金	1,500,000.00	-	-
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	3,121,500.00	1,372,589.05	3,473,327.02
投资活动产生的现金流量净额	-3,121,500.00	-1,372,589.05	-3,473,327.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,094,820.00	-	-
筹资活动现金流入小计	14,094,820.00	6,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	3,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	435,600.00	545,605.05	128,621.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	6,435,600.00	3,545,605.05	128,621.05
筹资活动产生的现金流量净额	7,659,220.00	2,454,394.95	2,871,378.95
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	-3,742.35	-42,942.75	-2,926,946.22
加：期初现金及现金等价物余额	30,111.03	73,053.78	3,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	26,368.68	30,111.03	73,053.78

5、母公司所有者权益变动表

(1) 2014年1-8月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						所有者权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	3,000,000.00			5,224.46	47,020.14		3,052,244.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,000,000.00			5,224.46	47,020.14		3,052,244.60
三、本年增减变动金额	7,000,000.00	2,025,430.41			38,067.12		9,063,497.53
（一）综合收益总额					38,067.12		38,067.12
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	2,025,430.41					9,025,430.41
1. 所有者投入资本	7,000,000.00						7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		2,025,430.41					2,025,430.41
（三）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							
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,025,430.41		5,224.46	85,087.26		12,115,742.13

(2) 2013 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						所有者权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	3,000,000.00			104.71	942.39		3,001,047.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,000,000.00			104.71	942.39		3,001,047.10
三、本年增减变动金额				5,119.75	46,077.75		51,197.50
（一）综合收益总额					51,197.50		51,197.50
（二）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							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积				5,119.75	-5,119.75		
2.提取一般风险准备				5,119.75	-5,119.75		
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他							
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,000,000.00			5,224.46	47,020.14		3,052,244.60

(3) 2012 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						所有者权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	3,000,000.00						3,000,000.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,000,000.00						3,000,000.00
三、本年增减变动金额				104.71	942.39		1,047.10
（一）综合收益总额					1,047.10		1,047.10
（二）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							
（三）利润分配				104.71	-104.71		
1. 提取盈余公积				104.71	-104.71		
2.提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,000,000.00			104.71	942.39		3,001,047.10

二、 审计意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月财务会计报告进行了审计，并出具了大华审字[2014]006282 号标准无保留意见《审计报告》。

三、 财务报表编制基础及合并范围情况

(一) 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 合并财务报表范围与变化情况

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司合并财务报表以公司和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并进行合并抵消后编制而成。在编制合并财务报表时，公司和子公司会计政策、会计期间要求保持一致，合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

报告期内纳入合并报表的子公司为江苏凯润精密五金有限公司，详见本说明书第四节之“十五、报告期纳入合并报表的控股子公司基本情况”。

四、 报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计

准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制的财务报表。

(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8月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况,2014年1-8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8月31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、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、承担债务方式以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依据冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

2、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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

【本公司为投资性主体的会计政策：本公司仅将为本公司投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表。】

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、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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：金额在 100 万元以上。

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：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	特殊性质款项（关联方款项等）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

如有迹象表明单项金额非重大应收款项，其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，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。

（九）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、库存商品等。

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。。

(十) 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四 / (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

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

(2) 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、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。

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（%）
房屋及建筑物	20—30	5.00	3.17—4.75
机器设备	5—10	5.00	9.5—19.00
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00—31.67

注：融资租赁固定资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，

可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十二）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。

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	土地证

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，本年期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、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。

(十三) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
融资租赁租金	3年	在融资租赁期限内平均摊销

(十四) 收入

1、收入确认原则

(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。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售五金类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付至客户指定地点，双方对产品数量、金额已核对无误时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认收入。

(十五) 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。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(十六) 会计政策、会计估计变更

公司报告期无会计政策、会计估计变更事项。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标及分析

(一) 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额(元)	39,960,379.06	33,288,003.54	30,589,511.47
负债总额(元)	27,598,500.58	26,531,313.95	25,023,660.42
股东权益合计(元)	12,361,878.48	6,756,689.59	5,565,851.05
归属于申请挂牌公司股东权益合计(元)	12,361,878.48	6,756,689.59	5,565,851.05
每股净资产(元/股)	1.24	2.25	1.86
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.24	2.25	1.86

资产负债率（母公司）（%）	64.12	88.70	86.58
流动比率	0.99	0.63	0.54
速动比率	0.81	0.42	0.33
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	15,684,963.49	22,350,135.13	18,540,850.02
净利润（元）	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,990.70	266,535.99	1,047.11
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,990.70	266,535.99	1,047.11
毛利率（%）	39.55	37.29	34.60
净资产收益率（%）	0.94	19.33	75.85
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	0.07	4.33	0.07
应收账款周转率（次）	2.68	4.65	4.77
存货周转率（次）	2.79	4.20	4.25
基本每股收益(元/股)	0.0143	0.3969	0.3684
稀释每股收益(元/股)	0.0143	0.3969	0.3684
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,765,576.70	1,223,685.10	-681,121.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.65	0.41	-0.23

上述财务指标的计算公式如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润-非经常性净损益）÷加权平均净资产

4、每股收益=净利润÷普通股加权平均数

- 5、每股净资产=净资产÷期末股本数
- 6、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%
- 7、流动比率=流动资产÷流动负债
- 8、速动比率=速动资产÷流动负债
- 9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款
- 10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货
- 11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷普通股加权平均数

(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1-8月	2013年度	2012年度
营业收入(元)	15,684,963.49	22,350,135.13	18,540,850.02
毛利率(%)	39.55	37.29	34.60
净利润(元)	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
扣除非经常性损益后的净利润(元)	7,990.70	266,535.99	1,047.11
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	7,990.70	266,535.99	1,047.11
净资产收益率(%)	0.94	19.33	75.85
扣除非经常性损益的净资产收益率(%)	0.07	4.33	0.07
基本每股收益(元)	0.0143	0.3969	0.3684
扣除非经常性损益的基本每股收益(元)	0.0011	0.0888	0.0003

报告期内，公司主营业务收入保持增长趋势。2012年度、2013年度、2014年1-8月，公司的营业收入分别为18,540,850.02元、22,350,135.13元、

15,684,963.49 元，2013 年度较 2012 年度销售收入增加 3,809,285.11 元，增长 20.55%，主营业务收入的增加表明主营业务对净利润的贡献度有所提高。

报告期内，公司盈利能力不断增强。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司的毛利率分别为 34.60%、37.29%、39.55%，毛利率稳定上升，表明公司的产品结构不断优化，产品竞争力不断提高，产品盈利能力不断增强。

报告期内，公司处于持续盈利状态。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司的净利润分别为 1,105,073.70 元、1,190,838.54 元、105,188.89 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 1,047.11 元、266,535.99 元、7,990.70 元，（2013 年度较 2012 年度净利润增加 85,764.84 元，增长 7.76%，表明公司的盈利能力不断提高。2014 年 1-8 月的净利润仅为 105,188.89 元，大幅下降，主要原因系公司不断完善管理机构增加了中高级管理人员等人才导致中高级管理人员增加和支付了与全国中小企业股份转让系统挂牌相关的中介服务费。报告期内，公司扣除非经常性损益后的净利润较扣除非经常性损益之前的收益率大幅下降，主要是公司为保持业务体系的完整性、独立性，避免同业竞争、关联交易收购实际控制人全资拥有的苏州市凯润精密五金有限公司 100% 股权按同一控制下的企业合并会计处理核算把自报告期初至合并日实现的净损益 1,104,026.59 元、924,752.97 元、97,198.19 元计入当期的非经常性损益所致。

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“五、最近两年及一期的利润形成的有关情况”。

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司的净资产收益率分别为 75.85%、19.33%、0.94%，扣非后的净资产收益率分别为 0.07%、4.33%、0.07%；每股收益分别为 0.3684 元、0.3969 元、0.0143 元，扣非后的每股收益分别为 0.0003 元、0.0888 元、0.0011 元。除受 2014 年 3 月公司增资造成（扣非）净资产收益率和（扣非）每股收益异常外，报告期内的（扣非）净资产收益率、（扣非）每股收益的提供与公司（扣非）净利润的提高趋势一致。

报告期内，公司通过新建厂房和购买新设备等措施扩大产能，以解决过去经营场地和生产能力不足的问题。同时，公司继续加大市场开拓力度，继续加强技术和产品研发投入以满足市场的需求。通过上述措施，公司主营业务保持增长，盈利能力稳定。但同时，随着 2014 年度公司不断完善管理机构，加大高级管理

人员等投入，相关费用增加较快，导致 2014 年的净利润有所下降。

2、偿债能力分析

偿债能力指标	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
流动比率（倍）	0.99	0.63	0.54
速动比率（倍）	0.81	0.42	0.33
资产负债率（合并）	69.06%	79.70%	81.80%
资产负债率（母公司）	64.12%	88.70%	86.58%

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月的流动比率分别为 0.54、0.63、0.99，速动比率分别为 0.33、0.42、0.81，资产负债率（母公司）分别为 86.58%、88.70%、64.12%。报告期内，公司流动比率、速动比率较低，资产负债率较高，从偿债指标上来看公司偿债能力较弱。

2012 年、2013 年、2014 年 8 月末公司资产负债率（合并）分别为 81.80%、79.70%、69.06%。公司资产负债率水平较高，原因在于公司报告期内的固定资产投资规模增长较快，融资需求较高，这也符合精密机械制造行业的阶段性特征。随着相关设备购买完毕，公司业务迅速开展，待产能逐步释放后，负债较高的风险将得到一定缓解。

报告期内，公司的流动比率、速动比率不断提高，但总体上公司流动比率、速动比率较低的主要原因为：公司从 2012 年开始投资建设生产厂区及扩建生产线，资金需求量较大，而公司自有资金无法满足需求，公司通过短期借贷方式筹集资金。公司筹资结构使得公司负债多为短期的流动负债，而公司资金投资更多的形成了固定资产、在建工程等非流动资产。公司现有的筹资、投资结构使得公司流动比率、速动比率较低。

公司已逐步意识到偿债能力不足的问题，开始逐步丰富融资手段，公司以增资扩股的方式于 2014 年 3 月融得资金 7,000,000.00 元，使得公司偿债能力有所提高。若公司本次在股转公司申请挂牌通过，公司融资方式将进一步丰富，公司偿债能力有望进一步提升。

报告期内，公司银行借款余额较高，且采用土地使用权抵押的方式向贷款银行提供担保，目前公司与银行合作良好，各项贷款均能按期足额偿还，未出现过逾期或无法偿付到期负债的情况。

公司计划在以后年度通过改善采购、加强产品标准化设计、扩大销售规模等手段，增加经营性现金流入。另一方面，公司正积极寻找合适的战略合作伙伴，扩充资本，使资产结构更合理。

综上所述，公司整体负债程度较高，长期偿债能力和短期偿债能力不足。

3、营运能力分析

营运能力指标	2014年1-8月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	2.68	4.65	4.77
存货周转率（次）	2.79	4.20	4.25

报告期各期，公司营运能力指标均保持在较高水平，运营情况良好。公司营运能力指标较高主要由于公司经营模式所决定的，公司根据客户的差异化需求进行订单生产，实行“以销定产”的生产模式，公司库存商品及原材料储备相对较少，比较稳定。公司在承接订单、销售产品时会对客户资信状况进行调查，一般选择规模较大、回款能力较强的客户，产品销售回款情况能得以保障。

2012年度和2013年度，公司应收账款周转率基本持平。2013年度公司继续加强内外销的营销力度，主营业务收入相比2012年度增长20.55%。与此同时，公司保持一贯的应收账款信用政策，严格控制应收账款的回款进度，使得应收账款周转率与2012年度基本持平。

2012年度和2013年度，公司存货周转率保持相对稳定。存货周转率大小主要与公司实行“以销定产+储备生产”的生产模式相关。公司根据客户订单组织生产和交货，但由于公司产品交货期要求高、品种批次多等特点要求所致，公司会根据订单及预计订单情况进行采购和库存商品进行储备，金额较小，比较稳定。

4、现金流量状况分析

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

经营活动产生的现金流量净额	-4,765,576.70	1,223,685.10	-681,121.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,727,260.41	-2,392,139.76	-3,513,906.02
筹资活动产生的现金流量净额	7,090,686.65	1,021,937.60	1,352,708.59
现金及现金等价物净增加额	597,849.54	-146,517.06	-2,842,319.35

(1) 经营活动

2012 年度、2013 年度、2014 年度 1-8 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-681,121.92 元、1,223,685.10 元、-4,765,576.70 元，经营现金流量波动较大，主要是由往来款变动导致的其他与经营活动有关的现金变动造成的。报告期内，公司收现率（即销售商品、提供劳务收到的现金占当期营业收入的比例）分别为 114.87%，108.38%、115.56%，收现率稳定总体呈上升趋势；公司付现率（即购买商品、接受劳务支付的现金占当期营业成本的比例）为 137.08%、130.25%、124.39%，付现率不断下降，表明公司经营活动的现金状况不断变好。2014 年 1-8 月公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是实际控制人肖斌向公司借款所致。

报告期内，经营净现金流与净利润的匹配关系如下：

单位：元

项 目	2014 年 1 月-8 月	2013 年度	2012 年度
净利润	105,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
资产减值损失	54,721.14	111,783.73	27,633.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	995,854.51	1,348,606.99	803,944.70
无形资产摊销	29,480.45	44,220.68	44,220.72
长期待摊费用摊销	9,833.33		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,004,133.35	1,654,229.12	1,212,349.10
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,680.28	-27,945.94	-6,908.33

列)			
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			
存货的减少(增加以“一”号填列)	449,170.54	-558,045.06	-419,847.30
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-6,920,363.67	-2,241,137.61	6,960,053.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-479,914.96	-298,865.35	-10,407,641.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,765,576.70	1,223,685.10	-681,121.92

报告期内，公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与相应科目的会计核算勾稽过程如下：

单位：元

项目	2014年1月-8月	2013年度	2012年度
营业收入	15,684,963.49	22,350,135.13	18,540,850.02
加：应交税金-增值税(销项)	2,721,135.69	3,748,064.27	2,807,082.34
加：应收账款(期初一期末)	-300,789.62	-1,884,904.57	-63,415.24
加：预收款项(期末一期初)	19,709.56	9,440.54	13,214.18
销售商品、提供劳务收到的现金	18,125,019.12	24,222,735.37	21,297,731.30

报告期内，公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与相应科目的会计核算勾稽过程如下：

单位：元

项目	2014年1月-8月	2013年度	2012年度
营业成本	9,482,113.89	14,016,539.90	12,125,530.60
加：存货(期末一期初)	-449,170.54	558,045.06	419,847.30
加：应交税费-增值税(进项)	1,285,414.23	1,798,726.90	1,446,000.89
加：应付账款(期初一期末)	-516,105.52	-537,490.44	-1,000,513.31
加：预付款项(期末一期初)	138,336.14	147,311.32	92,946.77
减：生产成本(人工薪酬)	1,305,035.08	2,463,764.62	2,052,783.52
加：股东往来款	1,854,010.36	4,430,512.84	4,523,605.59
购买商品、接受劳务支付的现金	10,489,563.48	17,949,880.96	15,554,634.32

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

单位：元

项目	2014年1月-8月	2013年度	2012年度
营业外收入（含政府补助）		7,221.66	5,539.98
房屋转租收款		45,750.00	108,192.00
存款利息收入	1,066.76	1,847.61	4,442.85
往来款收现	1,317,629.92	3,319,474.90	3,858,629.88
合计	1,318,696.68	3,374,294.17	3,976,804.71

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

单位：元

项目	2014年1月-8月	2013年度	2012年度
管理费用支出	1,647,719.81	1,620,616.02	1,489,816.22
销售费用支出	340,995.63	501,555.56	245,959.43
往来款支出	7,122,925.10	339,932.71	3,822,120.79
手续费及其他支出	14,369.89	4,229.58	33,241.50
合计	9,126,010.43	2,466,333.87	5,591,137.94

报告期内，公司“构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”与相应科目的会计核算勾稽过程如下：

项目	2014年1月-8月	2013年度	2012年度
加：固定资产原值（期末一期初）	270,820.86	1,626,826.40	17,660,161.79
加：无形资产原值（期末一期初）			2,211,034.00
减：股东往来款	43,560.45	-765,313.36	16,357,289.77
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	227,260.41	2,392,139.76	3,513,906.02

（2）投资活动

2012年度、2013年度、2014年1-8月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-3,513,906.02元、-2,392,139.76元、-1,727,260.41元，均为负数，都是为购建固定资产引起的，主要原因系公司成立时间短，报告期内业务规模快速扩张，公司购买土地、建设厂房、扩建生产线的资金投入较高所致，同公司所处的成长周期相吻合。

(3) 筹资活动

2012 年度、2013 年度、2014 年度 1-8 月，公司筹资活动现金净流入分别为 1,352,708.59 元、1,021,937.60 元、7,090,686.65 元，主要为满足营运资金需要及固定资产、无形资产的购建活动，进行债务融资及吸收股东投资所致，公司主要采取增资扩股、融资租赁和向银行金融机构贷款等方式筹措所需资金所致。

报告期内，公司经营活动未能带来稳定的现金净流入，公司更多的依赖于短期融资、股东增资来支撑业务正常发展所需的营运资金和规模扩张所需的投资资金，随着公司业务的不不断扩大，公司经营活动现金流有望好转，且短期内大额投资建设将有所减少，公司筹资活动取得的现金将有所降低。

六、报告期内的利润形成情况

(一) 营业收入的具体确认方法及主要构成、增长的原因分析

1、营业收入的具体确认方法

具体内容详见本节“四、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“(十四) 收入”。

公司的销售模式为直销，包括国内销售和国外销售。国内销售时，货物运送到客户并经客户验收合格后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司确认收入；国外销售时，主要是通过中间贸易商的形式间接出口，公司将货物发出，货物已经报关并办理了出口报关手续后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司据此确认收入。

成本核算的具体方法：公司生产成本主要包括直接材料、人工及其他生产间接费用，一般情况下，材料成本可直接归集到具体产品，人工费用及其他生产间接费用按所生产产品耗用的工时进行分摊。

2、营业收入的主要构成及变动趋势

报告期内，公司营业收入结构如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比

主营业务收入	15,684,963.49	100.00%	22,305,055.13	99.80%	18,324,466.02	98.83%
其他业务收入			45,080.00	0.20%	216,384.00	1.17%
合计	15,684,963.49	100.00%	22,350,135.13	100.00%	18,540,850.02	100.00%

公司是一家集设计、开发、生产、服务为一体的金属零部件制造企业，产品涵盖多种紧固件、车加工件和机加工件等五金产品。公司的主营业务收入来源主要为五金产品销售收入。报告期内，各年度营业收入 98%以上来源于主营业务收入，主营业务明确。

(1) 主营业务收入分产品构成分析

报告期内，主营业务收入分产品构成如下：

单位：元

产品名称	2014 年 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
五金件	15,684,963.49	100.00%	22,305,055.13	100.00%	18,324,466.02	98.83%
合计	15,684,963.49	100.00%	22,305,055.13	100.00%	18,324,466.02	98.83%

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司的主营业务收入分别为 18,324,466.02 元、22,305,055.13 元、15,684,963.49 元，公司主营业务收入保持稳定增长趋势。这主要与公司以贸易起家，逐步走实业化道路，形成集设计、开发、生产、服务为一体的工贸结合型企业发展模式有关。公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。随着公司新客户的不断开拓，公司业务规模呈不断上升趋势。

公司有外购、自制两种业务模式。报告期内，公司自制产品的占比情况不断上升，具体情况如下：

单位：元

业务模式	2014 年 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
自制	8,037,678.42	51.24%	11,266,065.40	50.51%	7,275,759.59	39.71%
-紧固件	4,043,217.08	25.78%	5,059,821.41	22.68%	3,487,699.85	19.03%
-精密加工件	3,994,461.34	25.47%	6,206,243.99	27.82%	3,788,059.74	20.67%
外购	7,647,285.07	48.76%	11,038,989.73	49.49%	11,048,706.43	60.29%
合计	15,684,963.49	100.00%	22,305,055.13	100.00%	18,324,466.02	100.00%

(2) 主营业务收入分地域构成分析

报告期内，主营业务收入分地区构成如下：

单位：元

地区	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
上海	8,931,753.78	56.94%	11,109,389.22	49.81%	11,142,080.84	60.80%
苏州	2,349,085.43	14.98%	4,196,950.83	18.82%	3,573,729.14	19.50%
青岛	1,651,981.18	10.53%	2,904,789.16	13.02%	2,237,873.54	12.21%
其他	2,282,490.47	14.55%	2,981,995.16	13.37%	1,017,212.73	5.55%
国内	15,215,310.86	97.01%	21,193,124.38	95.01%	17,970,896.25	98.07%
国外	469,652.63	2.99%	1,111,930.76	4.99%	353,569.77	1.93%
合计	15,684,963.49	100.00%	22,305,055.13	100.00%	18,324,466.02	100.00%

报告期内，公司产品主要用于国内销售，尤其是上海、江苏、青岛三地，内销金额分别占当期主营业务收入的 98.07%、95.01%、97.01%。公司国内、外销售客户均与公司合作多年，且为行业内领先企业，自身经营情况良好，与公司合作关系较为稳定，如主要客户大幅减少对公司的采购，将引起内、外销比例的较大。未来随着公司业务的逐步扩大，公司将继续巩固周边市场，积极开拓其他地区市场，其中公司现阶段客户中主要集中在上海、苏州、青岛等地客户，随着与这些客户的合作加深，公司销售区域将逐步扩大。

(3) 营业成本的主要构成及变动趋势

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	9,482,113.89	100.00%	14,016,539.90	100.00%	12,053,265.69	99.41%
其他业务成本	0.00	0.00%	0.00	0.00%	71,772.81	0.59%
合计	9,482,113.89	100.00%	14,016,539.90	100.00%	12,125,038.50	100.00%

报告期内，公司主营业务成本的主要构成情况：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
自制产品	4,945,440.33	52.16%	6,577,327.07	46.93%	4,760,988.57	39.50%

营业成本						
外购产品 营业成本	4,536,673.56	47.84%	7,439,212.83	53.07%	7,292,277.12	60.50%
合计	9,482,113.89	100.00%	14,016,539.90	100.00%	12,053,265.69	100.00%

报告期内，公司自制产品营业成本的料工费占比情况如下：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
直接材料	2,116,552.11	42.80	2,506,456.45	38.11	1,212,577.63	25.47
直接人工	1,305,035.08	26.39	2,463,764.62	37.46	2,052,783.52	43.12
制造费用	1,523,853.14	30.81	1,607,106.00	24.43	1,495,627.42	31.41
合计	4,945,440.33	100.00	6,577,327.07	100.00	4,760,988.57	100.00

报告期内，公司营业成本的构成基本保持稳定。2014年1-8月直接材料在主营业业务中的占比较2013年度和2012年度分别增加了4.69%、17.33%，原因主要系公司自制产品产销量逐年上升。

公司直接人工、制造费用多为固定费用，其费用支出在月度内均匀发生。随着公司的业务逐步步入正轨，公司生产人员的生产能力增加，生产效率不断提高。为了进一步提高生产人员的生产效率，2014年1-8月，公司对人员结构进行调整，减少了部分生产人员，新聘用了部分车间管理人员及中高级管理人员。上述人员结构的调整导致2014年1-8月公司的直接人工较2013年有较大幅度的降低。而2014年1-8月的制造费用及管理费用有较大幅度增加。

(4) 成本的归集、分配、结转方法

直接材料的归集、分配、结转方法：属于某个产品的材料，根据生产制令单开具的领料单上备注的产品料号直接归属于该产品的成本。

直接人工的归集、分配、结转方法：冷墩组和车加工组是不同的工艺，冷墩组发生的人工工资先予以归集，然后在根据实际生产工时平均分摊到每一产品中；车加工组发生的人工工资先予以归集，然后根据实际生产工时平均分摊到每一产品中。

制造费用的归集、分配、结转方法：发生的委外加工费（电镀、热处理费用），

根据产品图纸要求计入各产品；生产车间发生的其他各项费用先予以归集，然后根据实际生产工时平均分摊。

另外，模具费用按当月购入金额全部计入生产成本—低耗品摊销，月末根据实际生产工时平均分摊。

3、主营业务收入毛利率

报告期内，主营业务收入毛利率分产品变动情况如下：

单位：元

产品名称	2014年1至8月			
	收入	成本	毛利	毛利率
五金件	15,684,963.49	9,482,113.89	6,202,849.6	39.55%
合计	15,684,963.49	9,482,113.89	6,202,849.6	39.55%
产品名称	2013年度			
	收入	成本	毛利	毛利率
五金件	22,305,055.13	14,016,539.90	8,288,515.2	37.16%
合计	22,305,055.13	14,016,539.90	8,288,515.2	37.16%
产品名称	2012年度			
	收入	成本	毛利	毛利率
五金件	18,324,466.02	12,053,265.69	6,271,200.3	34.22%
合计	18,324,466.02	12,053,265.69	6,271,200.3	34.22%

2012年度、2013年度、2014年1-8月，公司主营业务收入毛利率分别为34.22%、37.16%、39.55%，毛利率比较稳定，且逐年上升，主要原因公司由贸易公司逐步发展到走实业化道路，优化产品结构，自制产品收入占比和毛利率总体呈上升趋势所致。一是随着公司规模扩大，生产经验日益丰富，业务技术不断提高，单位生产成本中的制造费用等有所降低，提高了自制五金件产品的毛利；二是公司不断加强客户资源的开发，并进行定制化的生产，满足了各种客户的不同需求，产品市场竞争力提高。另外，随着公司业务规模的不断扩大，与供应商建立了较为长期的合作关系，公司原材料采购价格有所下降。

报告期内，公司外购、自制产品的毛利情况如下：

业务模式	2014年1-8月			
	收入	成本	毛利	毛利率

自制	8,037,678.42	4,945,440.33	3,092,238.09	38.47%
紧固件	4,043,217.08	2,218,610.50	1,824,606.58	45.13%
精密加工件	3,994,461.34	2,726,829.84	1,267,631.50	31.73%
外购	7,647,285.07	4,536,673.56	3,110,611.52	40.68%
合计	15,684,963.49	9,482,113.89	6,202,849.60	39.55%
业务模式	2013 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率
自制	11,266,065.40	6,577,327.07	4,688,738.33	41.62%
紧固件	5,059,821.41	2,501,538.56	2,558,282.86	50.56%
精密加工件	6,206,243.99	4,075,788.51	2,130,455.48	34.33%
外购	11,038,989.73	7,439,212.83	3,599,776.90	32.61%
合计	22,305,055.13	14,016,539.90	8,288,515.23	37.16%
业务模式	2012 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率
自制	7,275,759.59	4,760,988.57	2,514,771.02	34.56%
紧固件	3,487,699.85	1,863,264.97	1,624,434.88	46.58%
精密加工件	3,788,059.74	2,897,723.60	890,336.13	23.50%
外购	11,048,706.43	7,292,277.12	3,756,429.31	34.00%
合计	18,324,466.02	12,053,265.69	6,271,200.33	34.22%

报告期内，公司自制产品毛利率分别为 34.56%、41.62%、38.47%，总体毛利率呈上升趋势，主要原因是公司业务规模不断扩大，单位成本降低所致。2014 年 1-8 月毛利率较 2013 年度下降系公司为开拓新市场、新客户而给予了价格优惠，拉低了自制产品的毛利率。2014 年 1-8 月，公司新开发了客户凯镭斯通讯设备上海有限公司。该客户向公司采购自制的紧固件及精密加工件产品，由于给予了一定的价格优惠，导致向该公司销售的大部分产品毛利率为负。随着新客户认可程度不断提升，规模效应逐步体现，公司自制产品毛利率将有所改善。

报告期内，公司外购产品毛利率分别为 34.00%、32.61%、40.68%，除 2014 年 1-8 月外，毛利率基本稳定，2014 年 1-8 月毛利率大幅上升主要是公司销售客户斯堪的亚电子（上海）有限公司购买的成套产品比较多，该产品附加值比较高，导致当期毛利率较高。

报告期内，公司产品销售价格及单位成本变动情况如下：

业务模式	2014 年 1-8 月				
	销售数量(件)	销售平均 单价(元)	主营业务收入 (元)	成本平均单价 (元)	主营业务成本 (元)

自制	33,304,198	0.24	8,037,678.42	0.15	4,945,440.33
紧固件	21,679,536	0.19	4,043,217.08	0.10	2,218,610.50
精密加工件	11,624,662	0.34	3,994,461.34	0.23	2,726,829.84
外购	20,523,174	0.37	7,647,285.07	0.22	4,536,673.56
合计	53,827,372	0.29	15,684,963.49	0.18	9,482,113.89
业务模式	2013 年度				
	销售数量(件)	销售平均单价(元)	主营业务收入(元)	成本平均单价(元)	主营业务成本(元)
自制	55,969,950	0.20	11,266,065.40	0.12	6,577,327.07
紧固件	30,742,710	0.16	5,059,821.41	0.08	2,501,538.56
精密加工件	25,227,240	0.25	6,206,243.99	0.16	4,075,788.51
外购	26,797,374	0.41	11,038,989.73	0.28	7,439,212.83
合计	82,767,324	0.27	22,305,055.13	0.17	14,016,539.90
业务模式	2012 年度				
	销售数量(件)	销售平均单价(元)	主营业务收入(元)	成本平均单价(元)	主营业务成本(元)
自制	40,783,472	0.18	7,275,759.59	0.12	4,760,988.57
紧固件	24,195,059	0.14	3,487,699.85	0.08	1,863,264.97
精密加工件	16,588,413	0.23	3,788,059.74	0.17	2,897,723.60
外购	28,517,294	0.39	11,048,706.43	0.26	7,292,277.12
合计	69,300,766	0.26	18,324,466.02	0.17	12,053,265.69

由上表可见，公司产品销售价格及单位成本整体变动幅度不大。毛利率变动较小。整体来看，联系销售价格及单位成本变动情况，公司产品毛利率波动合理。

公司的同行业比较分析如下：

公司隶属于通用设备制造业，在这一细分行业中的全国中小企业股份转让系统挂牌公司为上海底特精密紧固件股份有限公司。除此之外，公司选取了晋亿实业、宜安科技 2 家上市公司和丰光精密等全国中小企业股份转让系统挂牌公司作为同行业公司进行对比，毛利率等指标可能因细分行业或产品的不同产生较大差异。

此 4 家公司其所属行业及主要产品情况如下：

项目	晋亿实业 601002	宜安科技 300328	丰光精密 430510	上海底特 430646	凯润精密
所属行业	通用零部件 制造业	铸件制造业	金属制品业	通用设备 制造业	通用设备 制造业

主要 产品	括螺栓、螺 母、螺钉、 螺丝、铁扣 产品及精线	铝合金、镁 合金等轻合 金精密压铸 件	精密机械加工件，包 括精密直线导轨滑 块、高速列车减震器 主件、贴片机导向块 和伺服电机主轴，压 铸件包括汽车安全带 装置转轴和汽车发动 机涨紧支臂	施必牢防松 螺母、施必牢 防松螺栓、施 必牢丝锥、施 必牢量规	紧固件及精密机械加工件。 其中紧固件主要包括汽车用 高音铁芯、汽车安全气囊用 螺钉等，精密机械加工件主 要包括精密加工件包括精密 管件、光电 HUB、PM2.5 检测 仪器底座、机器人手臂用接 插件等
----------	----------------------------------	------------------------------	---	---	---

同行业公司的综合毛利率情况如下：

时期	晋亿实业 601002	宜安科技 300328	丰光精密 430510	上海底特 430646	平均数	凯润精密
最近 1 期	22.44%	27.62%	39.28%	39.01%	32.09%	39.55%
2013 年度	17.76%	27.81%	35.16%	34.82%	28.89%	37.16%
2012 年度	12.65%	29.58%	24.95%	45.12%	28.08%	34.22%

注：最近 1 期数据，对于上市公司晋亿实业、宜安科技是指 2014 年 9 月底或 1-9 月份的数据，对全国中小企业股份转让系统挂牌公司丰光精密、上海底特是指 2014 年 6 月底或 1-6 月份的数据。

受产品结构不同及产品附加值高低的影响，不同公司间的毛利率相差较大。从所属行业角度来说，公司与上海底特均属于通用设备制造业，两家公司的毛利率也最为接近。

（二）营业收入、利润的变动趋势及原因

报告期内营业收入、利润及变动情况如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	15,684,963.49	22,350,135.13	20.55	18,540,850.02
营业成本	9,482,113.89	14,016,539.90	15.60	12,125,530.60
毛利	6,202,849.6	8,288,515.2	32.17	6,271,200.3
营业利润	293,112.66	1,563,357.31	1.30	1,543,273.09
利润总额	258,916.66	1,576,161.83	4.24	1,512,008.78

净利润	105,188.89	1,190,838.54	7.76	1,105,073.70
-----	------------	--------------	------	--------------

报告期内，公司业务规模不断扩大，主营业务保持良好的发展态势。2013年度公司实现营业收入 22,350,135.13 元，较 2012 年度增加 3,809,285.11 元，增长 20.55%，而营业成本较 2012 年度增加 1,891,009.30 元，增长 15.60%，从而造成毛利较 2012 年度上升 32.17%，达到 8,288,515.20 元。报告期内，公司综合毛利率分别为 33.82%、37.08%、39.55%，毛利率不断上升，体现出公司产品盈利能力的持续性及稳定性。

2013 年度营业利润、利润总额和净利润分别较上年同期增加 20,084.22 元、64,153.05 元、85,764.84 元，增幅分别为 1.3%、4.24%、7.76%，未与营业收入保持同步增长。报告期内，随着公司业务规模的不断扩大，公司逐步完善了管理架构并建设了新的办公场所，导致销售人员、管理人员工资薪酬、办公费、招待费、差旅费、折旧费用较多，致使公司管理费用、销售费用大幅上升；同时，公司为适应生产经营规模的持续扩张，流动资金需求大幅增加，银行借款等有息负债规模逐年扩大，因此公司的财务费用随之逐年增加。营业毛利随着公司业务规模的扩大虽然有所增长，但由于公司期间费用的增长规模远大于同期营业毛利的增长规模，因此公司营业利润有所下降，导致利润总额和净利润均有下降。

报告期内，公司不断加大研发投入的力度，通过持续的技术创新和产品创新，确立了在同行业中的技术竞争优势。目前公司已经与赛默飞世尔(上海)仪器有限公司、安特金属成形(上海)有限公司、伟创力(上海)金属件有限公司等世界 500 强企业建立了良好的合作关系，产品逐步赢得了市场的认可，保证经营业绩实现稳步增长。

(三) 主要费用及变动情况

报告期内，公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
销售费用（元）	611,990.00	903,572.06	574,278.99
管理费用（元）	3,919,671.84	3,915,124.60	2,878,183.58
财务费用（元）	1,193,436.48	1,656,611.09	1,241,047.75
营业收入（元）	15,684,963.49	22,350,135.13	18,540,850.02

销售费用占营业收入比重	3.90%	4.04%	3.10%
管理费用占营业收入比重	24.99%	17.52%	15.52%
财务费用占营业收入比重	7.61%	7.41%	6.69%
期间费用占营业收入比重	36.50%	28.97%	25.31%

与本公司业务规模扩大及营业收入增长相对应，本公司报告期内的期间费用总额逐年上升，分别为 4,693,510.32 元、6,475,307.75 元、5,725,098.32 元，占营业收入的比重分别为 25.31%、28.97%、36.50%。

1、销售费用

销售费用主要由销售人员薪酬、运费、车辆费等构成。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司实际发生的销售费用分别为 574,278.99 元、903,572.06 元、611,990.00 元，分别占同期营业收入的 3.10%、4.04%、3.90%，金额逐年上升，主要原因：（1）公司加强了销售团队的建设，公司销售人员人数的增加以及人均工资逐年增长使得销售人员薪酬费用支出增加；（2）由于业务规模扩大和人员增加导致的运输费、车辆费和检测费有所上升。

2、管理费用

管理费用主要由管理人员薪酬、办公费、招待费、差旅费、折旧费等构成，其中占比最大的为人工薪酬费用。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司实际发生的管理费用分别 2,878,183.58 元、3,915,124.60 元、3,919,671.84 元，分别占同期营业收入的 15.52%、17.52%、24.99%，金额逐年上升，主要原因是：

（1）近几年公司经营规模日益扩大，公司不断完善管理机构，增加了中高级管理人员等人才，相应人员费用有所上升。（2）随着公司业务规模不断扩大，公司在开拓客户、扩展业务方面投入较大，导致相应的办公费、业务招待费、差旅费增长较多。（3）公司于 2013 年筹备在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜，支付了与全国中小企业股份转让系统挂牌相关的 297,169.81 元的服务费。

3、财务费用

公司的财务费用主要由公司借款的利息支出、利息收入等构成。2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，公司实际发生的财务费用分别为 1,241,047.75 元、1,656,611.09 元、1,193,436.48 元，分别占同期营业收入的 6.69%、7.41%、7.61%。公司财务费用主要由于公司成立初期，为满足生产经营和业务发展的需要，公司

以担保方式向多家银行取得过短期和长期资金贷款，因此利息支出逐年增加，从而导致财务费用的增加，报告期内财务费用占营业收入比重较高。这在一定程度上削弱了公司的盈利水平，但随着公司盈利能力的不断提升，以及融资结构的完善，公司利息支出对经营业绩的影响将逐步下降。

（四）非经常损益

1、非经常损益明细

报告期内，公司非经常损益明细情况如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	97,198.19	924,752.97	1,104,026.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-600.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	97,198.19	924,152.41	1,104,026.59
减：所得税影响额		-150.14	
非经常性损益净额（影响净利润）	97,198.19	924,302.55	1,104,026.59
减：少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	97,198.19	924,302.55	1,104,026.59
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	7,990.70	266,535.99	1,047.11

报告期内，公司非经常性损益主要是同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益。公司于2014年3月完成与子公司江苏凯润精密五金有限公司同一控制下的企业合并行为，上述公司自报告期初至合并日实现的净损益1,104,026.59元、924,752.97元、97,198.19元计入当期的非经常性损益。

报告期内，扣除由于为保持业务体系完整性、独立性，避免同业竞争、关联交易而进行同一控制下的企业合并产生的损益外，公司非经常性损益对经营成果影响较小，对公司未来盈利能力的持续性和稳定性不会产生影响。

2、计入非经常性损益的营业外支出

报告期内，公司计入非经常性损益的营业外支出明细如下：

单位：元

项目	2014年1月-8月	2013年度	2012年度
缴税罚款支出			100.00
滞纳金		1,270.56	
经营赔偿	34,196.00	3,518.58	40,021.99
合计	34,196.00	4,789.14	40,121.99

(1) 2012年，苏州市凯润精密五金有限公司因发票丢失，开具抄报税证明时，被苏州市吴中区国家税务局处以100.00元罚款。

2014年11月13日，苏州市相城区国税局出具相国税-税征字征-(2014)第112号纳税证明：“苏州市凯润精密五金有限公司在2007年02月01日至2014年11月12日能按期办理纳税申报，未发现欠税、偷逃税款情形。”

2014年11月13日，苏州市相城区地税局出具证明：“苏州市凯润精密五金有限公司已依法在我局办理税务登记，自公司成立之日起至本证明出具之日期间，能按税法的规定办理纳税申报，未发现欠税、偷逃税款情形，未受到我局的涉税行政处罚。”

(2) 2013年，东台市凯润精密机械有限公司因工厂筹建期间税收0申报，在厂房建成后被税务局要求补交房产税及印花税而产生滞纳金1,270.56元。其中，2012年6月至12月房产税税款滞纳金121.4元，2011年8月印花税税款滞纳金1149.16元，合计滞纳金1,270.56元。

2014年东台市国家税务局、东台市地方税务局分别出具证明：“东台市凯润精密机械股份有限公司已依法在我局办理税务登记，自公司成立之日起至本证明出具之日期间，能按税法的规定办理纳税申报，未发现欠税、偷逃税款情形，未受到我局的涉税行政处罚。”

(3) 2012年，苏州市凯润精密五金有限公司向客户青岛吉尔希移动控制配件有限公司销售M0000-0509TS黄铜车加工件，客户在组装后发现与图纸内径尺寸超差0.013mm，导致产品报废。经双方协商，苏州市凯润精密五金有限公司向客户青岛吉尔希移动控制配件有限公司赔偿了23,967.00元。

公司经过分析确认该超差是由于原材料棒材弯曲在车削环节晃动而导致一端内径超差。公司后续采取了在导入大理石平台时检测棒材的直线度状况的程序，以此确保弯曲材料不被使用。

(4) 2012年，苏州市凯润精密五金有限公司向客户安特金属成形（上海）有限公司销售 N1300-0310 S-M6-2 碳钢镀锌压铆螺母及 M0000-0168 面板紧固件。客户压铆后发现螺母表面出现黑点，导致压铆铁件报废。而 M0000-0168 面板紧固件经客户组装，产品发往国外后发现产品槽内表面生锈，造成报废。经双方协商，苏州市凯润精密五金有限公司向客户安特金属成形（上海）有限公司分别赔偿 1054.99 及 15000.00 元，合计赔偿了 16,054.99 元。

公司经过分析确认该问题的产生源于电镀环节。公司后续采取了如下措施来保证产品质量：①严格控制电镀厂电镀品质，要求电镀厂提供膜厚报告；②电镀返回品每批做盐雾试验，确保产品表面电镀都符合产品标准；③成品入库品和出货品在包装袋里放置干燥剂，确保储存环节干燥，避免受潮发黑现象。

(5) 2013年，苏州市凯润精密五金有限公司向客户安特（苏州）精密机械有限公司销售 M0000-0607 镀镍压铆件，客户压铆后发现表面有脱镍现象，造成配合铁片报废。经双方协商，苏州市凯润精密五金有限公司向客户安特（苏州）精密机械有限公司赔偿了 2,997.59 元。

公司经过分析确认该问题的产生源于电镀环节。公司后续采取了如下措施来保证产品质量：①严格控制电镀厂电镀品质，要求电镀厂电镀前酸洗环节清洗彻底；②电镀返回品增加百格测试。

(6) 2013年，苏州市凯润精密五金有限公司向客户安特金属成形（上海）有限公司销售 JUN1PCLS-M3-0-1D、JUN1PPF11-M3-0D、JUN1PPF11-M3-0D 产品。产品交付后客户发现产品镀层脱离，经双方协商，苏州市凯润精密五金有限公司向客户安特金属成形（上海）有限公司分别赔偿了 244.49 元、174.50 元、102.00 元，合计共赔偿了 520.99 元。

公司经过分析确认该问题的产生源于电镀环节。公司后续采取了如下措施来保证产品质量：①严格控制电镀厂电镀品质，要求电镀厂电镀前酸洗环节清洗彻底；②电镀返回品增加百格测试。

(7) 2014年，苏州市凯润精密五金有限公司向客户华高科技（苏州）有限公司销售 M0000-0668、M0000-0669、M0000-0670 三款接插件。客户装配后发到瑞典发现表面出现发黑。经双方协商，苏州市凯润精密五金有限公司向客户华高科技（苏州）有限公司赔偿了 34,196.00 元。

公司经过分析确认发黑属于电镀环节没有做镍打底导致。公司后续采取了采购时要求供应商对电镀产品提供膜厚报告，其中报告中需注明镍的厚度。

报告期内，公司的经营赔偿仅为合同纠纷，不属于重大违法违规行为。且赔偿金额较小，不会对公司的经营产生不利影响。公司在问题发生后，也积极的采取补救措施。据上，上述经营赔偿不会对公司的挂牌产生实质影响。

（五）公司主要税项及相关税收优惠政策

1、报告期内公司目前主要税收及税率

税种	计税（费）依据	东台凯润 税（费）率	苏州凯润 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%、6%	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%
城建税	实缴流转税税额	5%	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	2%

2、税收优惠及批文

报告期内，公司不存在税收优惠。

七、报告期主要资产情况

（一）货币资金

各报告期末，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	42,437.04	48,422.84	72,791.87

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行存款	822,358.35	218,523.01	340,671.04
其他货币资金			
合计	864,795.39	266,945.85	413,462.91

截至2014年8月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、各报告期末，公司应收账款情况如下：

账龄	2014年8月31日			
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(含1年)	6,307,247.62	100.00	315,362.39	5,991,885.23
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	6,307,247.62	100.00	315,362.39	5,991,885.23
账龄	2013年12月31日			
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(含1年)	6,006,458.05	100.00	300,322.91	5,706,135.14
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	6,006,458.05	100.00	300,322.91	5,706,135.14
账龄	2012年12月31日			
	金额(元)	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	4,121,553.48	100.00	206,077.67	3,915,475.81
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				

4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	4,121,553.48	100.00	206,077.67	3,915,475.81

公司客户多为长期合作客户，与公司形成了稳定的合作关系，公司根据客户的合作情况的不同，为客户制定了不同的信用期，公司主要客户信用周期为 90 天、75 天。

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日，应收账款净额分别为 3,915,475.81 元、5,706,135.14 元、5,991,885.23 元，占资产总额的比例分别为 12.80%、17.14%、14.20%，占同期营业收入的比重 21.12%、25.53%、25.47%（年化后）。报告期内公司应收账款快速增加，主要原因：一是销售规模增加导致应收账款余额增大；二是公司根据市场产品需求情况，公司在扩展业务过程中适当放宽一些规模较大、资信情况较好、合作期间较长客户的信用期，使得公司应收账款有所增加。

报告期末，公司应收账款账龄均在一年以内，不可回收的风险较小。报告期内无实际核销的应收账款。

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、应收账款前五名情况

(1) 截至 2014 年 8 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
斯堪的亚电子(上海)有限公司	990,376.23	1 年以内	15.70
凯镭思通讯设备(上海)有限公司	833,486.22	1 年以内	13.21
青岛吉尔希移动控制配件有限公司	508,739.00	1 年以内	8.07
英格索兰(中国)工业设备制造有限公司	503,826.41	1 年以内	7.99
泰连电子(无锡)有限公司	409,375.26	1 年以内	6.49
合计	3,245,803.12		51.46

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
安特金属成形(上海)有限公司	802,500.73	1 年以内	13.36
青岛吉尔希移动控制配件有限公司	650,619.64	1 年以内	10.83
斯堪的亚电子(上海)有限公司	607,245.53	1 年以内	10.11
安特(苏州)精密机械有限公司	559,659.62	1 年以内	9.32
英格索兰(中国)工业设备制造有限公司	432,837.75	1 年以内	7.21
合计	3,052,863.27		50.83

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款前五名情况如下:

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
博尔曼工业品(上海)有限公司	911,699.29	1 年以内	22.12
英格索兰(中国)工业设备制造有限公司	693,218.83	1 年以内	16.82
青岛吉尔希移动控制配件有限公司	426,890.00	1 年以内	10.36
安特金属成形(上海)有限公司	406,024.91	1 年以内	9.85
伟创力电子科技(上海)有限公司	351,739.33	1 年以内	8.53
合计	2,789,572.36		67.68

3、报告期各期末, 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1、各报告期末, 公司预付款项情况如下:

单位: 元

账龄结构	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	291,412.93	75.13	205,520.29	82.37	102,208.97	100.00
1—2 年 (含 2 年)	52,443.50	13.53	44,000.00	17.63		
2—3 年 (含 3 年)	44,000.00	11.34				
合计	387,856.43	100.00	249,520.29	100.00	102,208.97	100.00

预付账款主要是预付的原材料采购款、设备款等款项。截至 2012 年 12 月

31日、2013年12月31日、2014年8月31日公司预付账款余额分别为102,208.97元、249,520.29元、387,856.43元，占总资产的比例分别为0.33%、0.75%、0.92%，占比较小。

2、预付款项前五名情况

(1) 截至2014年8月31日，预付账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	款项性质
东莞市乔锋机械有限公司	210,000.00	54.14	1年以内	设备定金
苏州太凯工程技术有限公司	88,000.00	22.69	1-3年	软件款
上海秋铭纺织品有限公司	16,000.00	4.13	1年以内	货款
深圳市宝安区松岗恒诺精密机械厂	13,000.00	3.35	1年以内	货款
北京国融兴华资产评估有限责任公司	10,000.00	2.58	1年以内	评估费
合计	337,000.00	86.89		

(2) 截至2013年12月31日，预付账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	款项性质
苏州太凯工程技术有限公司	88,000.00	35.27	2年以内	软件款
华高科技(苏州)有限公司	34,196.00	13.70	1年以内	货款
苏州长青电镀厂	19,057.87	7.64	1年以内	货款
东莞市东业大拓金属有限公司	7,954.50	3.19	1年以内	货款
南京市雨花台区泰诺不锈钢制品厂	7,880.00	3.16	1年以内	货款
合计	157,088.37	62.96		

(3) 截至2012年12月31日，预付账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	款项性质
苏州太凯工程技术有限公司	44,000.00	43.05	1年以内	软件款
常州博美金属制品有限公司	22,000.00	21.52	1年以内	货款
上海云祥经济发展有限公司	19,764.40	19.34	1年以内	货款

单位名称	期末余额 (元)	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	款项性质
昆山苏佰达金属材料有限公司	7,895.30	7.72	1年以内	货款
深圳市宝安区松岗久盛铜铝不锈钢材料经营部	4,288.65	4.20	1年以内	货款
合计	97,948.35	95.83		

2012年8月21日,公司与苏州太凯工程技术有限公司签订了软件采购合同,购买产品天思经理人 ERP V9.2, 合同金额 11.00 万元, 公司分别于 2012 年 8 月、2013 年 9 月支付软件款 4.4 万元、4.4 万元, 软件运行不稳定, 尚未验收。

3、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。

(四) 其他应收款

1、各报告期末, 公司其他应收款情况如下:

种类	2014年8月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1(账龄计提的其他应收款)	696,355.76	9.59	111,506.41	16.01	584,849.35
组合2(关联方款项)	6,564,429.12	90.41			6,564,429.12
组合小计	7,260,784.88	100.00	111,506.41	1.54	7,149,278.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,260,784.88	100.00	111,506.41	1.54	7,149,278.47
种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	2014年8月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1(账龄计提的其他应收款)	495,352.12	68.34	71,824.75	14.50	423,527.37
组合2(关联方款项)	229,473.66	31.66			229,473.66
组合小计	724,825.78	100.00	71,824.75	9.91	653,001.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	724,825.78	100.00	71,824.75	9.91	653,001.03
种类	2012年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1(账龄计提的其他应收款)	404,612.43	99.85	54,286.25	13.42	350,326.18
组合2(关联方款项)	626.10	0.15			626.10
组合小计	405,238.53	100.00	54,286.25	13.42	350,952.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	405,238.53	100.00	54,286.25	13.42	350,952.28

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年8月31日			
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(含1年)	387,951.03	55.72	19,397.55	368,553.48
1至2年(含2年)	150,991.46	21.68	15,099.15	135,892.31
2至3年(含3年)	100,983.66	14.50	30,295.10	70,688.56
3至4年(含4年)	17,000.00	2.44	8,500.00	8,500.00
4至5年(含5年)	6,075.00	0.87	4,860.00	1,215.00
5年以上	33,354.61	4.79	33,354.61	
合计	696,355.76	100.00	111,506.41	584,849.35

账龄	2013年12月31日			
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(含1年)	271,192.38	54.75	13,559.62	257,632.76
1至2年(含2年)	167,730.13	33.86	16,773.02	150,957.11
2至3年(含3年)	17,000.00	3.43	5,100.00	11,900.00
3至4年(含4年)	6,075.00	1.23	3,037.50	3,037.50
4至5年(含5年)				
5年以上	33,354.61	6.73	33,354.61	
合计	495,352.12	100	71,824.75	423,527.37
账龄	2012年12月31日			
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(含1年)	348,182.82	86.05	17,409.14	330,773.68
1至2年(含2年)	17,000.00	4.20	1,700.00	15,300.00
2至3年(含3年)	6,075.00	1.50	1,822.50	4,252.50
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上	33,354.61	8.25	33,354.61	-
合计	404,612.43	100.00	54,286.25	350,326.18

(2) 组合中, 不计提坏账准备的应收关联方款项:

项目	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(元)	坏账准备(元)	金额(元)	坏账准备(元)	金额(元)	坏账准备(元)
关联方款项	6,564,429.12		229,473.66		626.10	
合计	6,564,429.12		229,473.66		626.10	

截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年8月31日, 公司其他应收款余额分别为350,326.18元、653,001.03元、7,149,278.47元, 主要为公司在业务开展过程中业务备用金借款、员工个人借款和关联方的临时借款等。随着公司业务规模扩大, 公司的备用金借款将有所增加。

2014年8月31日其他应收余额较2013年末增加6,496,277.44元, 主要是增加的关联方肖斌、江苏火星影视传媒有限公司的临时借款6,223,303.49元、340,470.00元。截至本说明书签署日, 上述其他应收款已全部收回。

2、其他应收款前五名情况

(1) 截至 2014 年 8 月 31 日，其他应收款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	性质或内容
肖斌	股东	6,223,303.49	1 年以内	85.71	往来款及社保
江苏火星影视传媒有限公司	关联公司	340,470.00	1 年以内	4.69	往来款
仲利国际租赁有限公司	非关联公司	300,000.00	1 年以内	4.13	履约保证金
高广成	员工	80,472.63	3 年以内	1.11	借款及社保
林影	员工	60,472.63	2 年以内	0.83	借款及社保
合计		7,004,718.75		96.47	

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	性质或内容
肖斌	股东	136,540.81	1 年以内	18.84	往来款及社保
江苏火星影视传媒有限公司	关联方	92,300.00	1 年以内	12.73	广告代理款
高广成	员工	80,449.85	2 年以内	11.10	借款及社保
王海	装修商	80,000.00	2 年以内	11.04	暂借款
林影	员工	60,449.85	2 年以内	8.34	借款及社保
合计		449,740.51		62.05	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收 款总额的比 例(%)	性质或内容
高广成	员工	80,406.10	1 年以内	19.87	借款及社保
吴德好	员工	44,860.40	1 年以内	11.09	备用金
汤先卫	员工	40,406.10	1 年以内	9.99	借款及社保
王海	装修商	30,000.00	1 年以内	7.41	暂借款
黄诚	员工	23,300.00	1 年以内	5.76	备用金
合计		218,972.60		54.12	

3、公司其他应收款余额中有关应收关联方款项见详见下文“十、关联方、关联方关系及交易”。

（五）存货

各报告期末，公司存货情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	786,908.13	24.83%	717,798.88	19.84%	719,614.37	23.51%
库存商品	2,359,684.51	74.46%	2,900,604.08	80.16%	2,302,311.31	75.23%
低值易耗品	22,639.78	0.71%			38,432.22	1.26%
合计	3,169,232.42	100.00%	3,618,402.96	100.00%	3,060,357.90	100.00%

报告期内，公司的存货主要为原材料、库存商品及低值易耗品。原材料主要包括不锈钢线材、棒材、铜棒、铝棒等铸造材料；库存商品主要是螺丝、螺母、螺钉等紧固件、精密车加工件等；低值易耗品主要是铸造用备品备件、加工用刀具、加工用备品备件。公司主要采取“以销定产+储备生产”的生产模式，由销售部根据订单情况，下发生产任务单。

报告期内，公司各期末存货余额基本持平，波动较小。主要原因公司产品交货期要求高、品种批次多等特点要求所致。（1）公司产品主要与客户主机进行配套使用(主机装机及日常零配件)，各主机厂对交付周期要求较短，而公司平均交货期为15-20天，公司与客户合作均采用年度订单计划方式，因此公司根据年度订单计划常多备一个月库存；（2）公司产品品种繁多，生产不同品种需要更换不同模具，为均衡生产、充分利用产能、提高劳动生产率，公司需对各类产品保留充足的库存，以便合理综合安排生产。

（六）固定资产

1、固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率

公司固定资产主要为房屋及建筑物、机器设备、运输设备等，公司固定资产的类别、估计使用年限、预计残值率及年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20—30	5.00	3.17—4.75

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

注：融资租赁固定资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

2、固定资产及累计折旧情况

报告期内，公司固定资产变动情况如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年8月31日
一、固定资产原价合计	23,496,090.09	270,820.86		23,766,910.95
1、房屋建筑物	16,771,000.00	180,000.00		16,951,000.00
2、机器设备	3,432,221.35	69,230.77		3,501,452.12
3、工器具及家具				
4、运输工具	2,829,497.12			2,829,497.12
5、电子设备		6,290.95		6,290.95
6、办公设备	463,371.62	15,299.14		478,670.76
二、累计折旧合计	2,917,721.34	995,854.51		3,913,575.85
1、房屋建筑物	672,496.53	354,231.60		1,026,728.13
2、机器设备	975,190.70	251,557.22		1,226,747.92
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,021,122.86	335,084.89		1,356,207.75
5、电子设备		99.61		99.61
6、办公设备	248,911.25	54,881.19		303,792.44
三、固定资产净值合计	20,578,368.75			19,853,335.10
1、房屋建筑物	16,098,503.47			15,924,271.87
2、机器设备	2,457,030.65			2,274,704.20
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,808,374.26			1,473,289.37
5、电子设备				6,191.34
6、办公设备	214,460.37			174,878.32
四、固定资产减值准备				

累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、工器具及家具				
4、运输工具				
5、电子设备				
6、办公设备				
五、固定资产账面价值合计	20,578,368.75			19,853,335.10
1、房屋建筑物	16,098,503.47			15,924,271.87
2、机器设备	2,457,030.65			2,274,704.20
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,808,374.26			1,473,289.37
5、电子设备				6,191.34
6、办公设备	214,460.37			174,878.32
项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、固定资产原价合计	21,869,263.69	1,626,826.40		23,496,090.09
1、房屋建筑物	16,771,000.00			16,771,000.00
2、机器设备	2,987,240.44	444,980.91		3,432,221.35
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,772,624.00	1,056,873.12		2,829,497.12
5、电子设备				
6、办公设备	338,399.25	124,972.37		463,371.62
二、累计折旧合计	1,569,114.35	1,348,606.99		2,917,721.34
1、房屋建筑物	141,148.86	531,347.67		672,496.53
2、机器设备	634,336.25	340,854.45		975,190.70
3、工器具及家具				
4、运输工具	617,618.50	403,504.36		1,021,122.86
5、电子设备				
6、办公设备	176,010.74	72,900.51		248,911.25
三、固定资产净值合计	20,300,149.34			20,578,368.75
1、房屋建筑物	16,629,851.14			16,098,503.47

2、机器设备	2,352,904.19			2,457,030.65
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,155,005.50			1,808,374.26
5、电子设备				
6、办公设备	162,388.51			214,460.37
四、固定资产减值准备 累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、工器具及家具				
4、运输工具				
5、电子设备				
6、办公设备				
五、固定资产账面价值 合计	20,300,149.34			20,578,368.75
1、房屋建筑物	16,629,851.14			16,098,503.47
2、机器设备	2,352,904.19			2,457,030.65
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,155,005.50			1,808,374.26
5、电子设备				
6、办公设备	162,388.51			214,460.37
项目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、固定资产原价合计	4,209,101.90	17,660,161.79		21,869,263.69
1、房屋建筑物		16,771,000.00		16,771,000.00
2、机器设备	2,153,718.83	833,521.61		2,987,240.44
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,772,624.00			1,772,624.00
5、电子设备				
6、办公设备	282,759.07	55,640.18		338,399.25
二、累计折旧合计	765,169.65	803,944.70		1,569,114.35
1、房屋建筑物		141,148.86		141,148.86
2、机器设备	342,303.02	291,339.77		633,642.79

3、工器具及家具				
4、运输工具	299,229.31	318,389.19		617,618.50
5、电子设备				
6、办公设备	123,637.32	53,066.88		176,704.20
三、固定资产净值合计	3,443,932.25			20,300,149.34
1、房屋建筑物				16,629,851.14
2、机器设备	1,811,415.81			2,353,597.65
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,473,394.69			1,155,005.50
5、电子设备				
6、办公设备	159,121.75			161,695.05
四、固定资产减值准备 累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、工器具及家具				
4、运输工具				
5、电子设备				
6、办公设备				
五、固定资产账面价值 合计	3,443,932.25			20,300,149.34
1、房屋建筑物				16,629,851.14
2、机器设备	1,811,415.81			2,353,597.65
3、工器具及家具				
4、运输工具	1,473,394.69			1,155,005.50
5、电子设备				
6、办公设备	159,121.75			161,695.05

公司固定资产主要为房屋建筑物、机器设备、运输工具等，均为公司生产经营所必需且正常使用的资产。报告期内，公司固定资产逐年增加主要是随着公司业务规模的扩大，房屋建筑物及机器生产设备增加所致。

3、期末未办妥房产证的房屋建筑物情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司存在账面价值为3,327,805.00的房屋及建筑物暂未办妥房产证，详见本转让说明书“第二节 公司业务/三、公司与业务相关的关键资源要素/（五）固定资产/ 2、房屋所有权”。

4、报告期内，固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况

截至2014年8月31日公司抵押的房屋建筑物原值为9,059,400.00元，具体参见本章“七、最近两年及一期的主要负债情况（一）短期借款”。

截至2014年8月31日，公司固定资产使用状态良好，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

（七）无形资产

报告期内，公司无形资产变动情况如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年8月31日
一、无形资产原价合计	2,211,034.00			2,211,034.00
土地使用权	2,211,034.00			2,211,034.00
二、无形资产累计摊销额合计	88,441.40	29,480.45		117,921.85
土地使用权	88,441.40	29,480.45		117,921.85
三、无形资产账面净值合计	2,122,592.60			2,093,112.15
土地使用权	2,122,592.60			2,093,112.15
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				
土地使用权	2,122,592.60			2,093,112.15
项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、无形资产原价合计	2,211,034.00			2,211,034.00
土地使用权	2,211,034.00			2,211,034.00
二、无形资产累计摊销额合计	44,220.72	44,220.68		88,441.40
土地使用权	44,220.72	44,220.68		88,441.40
三、无形资产账面净值合计	2,166,813.28			2,122,592.60
土地使用权	2,166,813.28			2,122,592.60
四、无形资产减值准备累计金				

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年8月31日
额合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	2,166,813.28			2,122,592.60
土地使用权	2,166,813.28			2,122,592.60
项目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、无形资产原价合计		2,211,034.00		2,211,034.00
土地使用权		2,211,034.00		2,211,034.00
二、无形资产累计摊销额合计		44,220.72		44,220.72
土地使用权		44,220.72		44,220.72
三、无形资产账面净值合计		2,166,813.28		2,166,813.28
土地使用权		2,166,813.28		2,166,813.28
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计		2,166,813.28		2,166,813.28
土地使用权		2,166,813.28		2,166,813.28

公司的无形资产为土地使用权和软件。报告期内，公司无形资产增加主要是随着公司业务规模的扩大，新增购置的土地使用权增加所致。2011年7月26日，公司与东台市国土资源局签署编号为3209812011CR0102的《国有建设用地使用权出让合同》，已出让方式购买位于富安镇安澜村三\组的编号为2011（工）47号的一宗土地，并取得编号为东国用（2012）第070079号的土地使用权证书。

截至2014年8月31日公司抵押的土地使用权原值为2,211,034.00元，具体参见本章“八、最近两年及一期的主要负债情况/（一）短期借款”。

截至2014年8月31日，公司无形资产不存在减值迹象，不存在需要计提减值准备的情况

（八）长期待摊费用

报告期内，公司的长期待摊费用为售后融资租赁的设备租赁费，具体情况如下：

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年8月31日
设备租金		354,000.00	9,833.33		344,166.67
合计		354,000.00	9,833.33		344,166.67

2014年6月30日，公司与仲利国际租赁有限公司签订固定资产售后租回协议，将原值为2,315,187.03元的机器设备以1,500,000.00元的转让出去，并按租赁总额1,854,000.00元租回，期限2014年7月4日至2017年7月4日。

（九）递延所得税资产

各报告期末，公司的递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	426,868.80	106,717.20	372,147.66	93,036.92	260,363.92	65,090.98
合计	426,868.80	106,717.20	372,147.66	93,036.92	260,363.92	65,090.98

公司递延所得税资产由计提的坏账准备变动所产生的计税基础和会计基础之间的可抵扣暂时性差异所致。报告期各期末，递延所得税资产余额较小，在资产总额中所占比例较低，对公司财务状况影响较小。

（十）资产减值准备

1、主要资产减值准备的计提方法

主要资产减值准备的计提方法见本章“四、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”。

2、资产减值准备实际计提情况

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年8月31日
			转回	转销	
坏账准备	372,147.66	54,721.14			426,868.80
合 计	372,147.66	54,721.14			426,868.80
项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日

			转回	转销	
坏账准备	260,363.93	111,783.73			372,147.66
合 计	260,363.93	111,783.73			372,147.66
项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	232,730.63	27,633.30			260,363.93
合 计	232,730.63	27,633.30			260,363.93

八、报告期主要负债情况

(一) 短期借款

各报告期末，公司短期借款情况如下：

单位：元

借款类别	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00

(1) 2013 年 3 月 25 日，本公司与江苏东台农村商业银行股份有限公司富安支行签署了编号为东台农商借字【2013】第 1324001 号《流动资金循环借款合同》。合同金额为人民币 600.00 万元。循环借款额度的期限为 2013 年 3 月 25 日起至 2016 年 3 月 24 日。该借款以本公司房屋土地为抵押签署了编号为东农商高抵字【2013】第 1324001 号《最高额抵押合同》，抵押的房屋建筑物原值 9,059,400.00 元，土地使用原值 2,211,034.00 元。截止 2014 年 8 月 31 日，借款金额为人民币 600.00 万元，借款到期日为 2015 年 3 月 20 日。

(2) 2014 年 8 月 15 日，子公司苏州凯润与中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州分行签订 2014 年编号为 32024741100214080012 的授信合同，合同约定的授信额度为人民币 400 万元，额度有效期 2014 年 8 月 21 日至 2016 年 8 月 14 日。同时，肖斌、耿芸（为本公司实际控制人）与中国邮政储蓄银行苏州分行签订了编号为 32024741100414080012 的最高额抵押合同，以其所有的苏州市吴中区郭巷街道星岛仁恒花园 59 幢 1 室（产权号：苏房权证吴中字第 00090760 号）作为抵押物，为上述债务提供担保；肖斌、耿芸（为本公司实际控制人）、东台凯润

精密机械股份有限公司与中国邮政储蓄银行苏州分行签订和编号为32024741100614080012的最高额保证合同，为上述债务提供保证。截止2014年8月31日，该借款余额为人民币400万元。

（二）应付账款

1、各报告期末，公司应付账款情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内（含1年）	3,169,405.44	2,860,534.13	2,229,604.19
1-2年（含2年）	281,234.21	6,588.50	221,667.92
2-3年（含3年）	2,588.50	121,667.92	
3年以上	51,667.92		28.00
合计	3,504,896.07	2,988,790.55	2,451,300.11

应付账款主要核算的是公司原材料、模具设备等采购业务应支付的货款。截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年8月31日，公司应付账款余额分别为2,451,300.11元、2,988,790.55元、3,504,896.07元，逐年上升，主要系随着公司业务规模的扩大，原材料采购量增加，期末未结算的原材料货款增加所致。

2、应付账款前五名情况

（1）截至2014年8月31日，应付账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占应付账款总额 的比例(%)
上海璞制精密机械有限公司	304,836.24	1年以内	8.70
金坛金顺橡塑制品厂	276,416.90	1年以内	7.89
上海沸莱德表面处理有限公司	261,556.67	1年以内	7.46
苏州联大特殊金属材料有限公司	258,267.95	1年以内	7.37
吴江市同里镇财亿五金加工厂	249,646.20	1年以内	7.12
合计	1,350,723.96		38.54

（2）截至2013年12月31日，应付账款前五名情况如下：

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占应付账款总额 的比例 (%)
苏州广宣紧固件有限公司	232,000.00	1 年以内	7.76
苏州金胜丰精密五金制品有限公司	188,737.33	1 年以内	6.31
苏州沃盛精密五金有限公司	291,554.78	1 年以内	9.75
昆山市科盛精密机械模具有限公司	137,188.35	1 年以内	4.59
苏州鼎和精密五金制品厂	128,979.75	1 年以内	4.32
合计	978,460.21		32.73

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应付账款前五名情况如下:

单位名称	期末余额 (元)	账龄	占应付账款总额 的比例 (%)
英明精密机件(苏州)有限公司	231,683.90	1 年以内	9.45
苏州市吴中区长桥街道新南社区经济合作社	215,000.00	1 年以内	8.77
东台市凯利特精密五金有限公司	187,202.22	1 年以内	7.64
苏州市吴中区角直鼎和五金制品厂	175,046.15	1 年以内	7.14
张家港名阳精密机械制造有限公司	66,462.00	1 年以内	2.71
合计	875,394.27		35.71

3、报告期末应付账款期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款如下:

单位名称	金额(元)	内 容
苏州广宣紧固件有限公司	200,000.00	设备配件未到齐
苏州沃盛精密五金有限公司	45,279.00	产品存在质量问题
瑞安市新泰紧固件有限公司	39,183.05	模具费未返还
太仓市锦飞电镀有限公司	10,452.00	产品存在质量问题
合计	294,914.05	

4、报告期各期末, 公司无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(三) 预收账款

各报告期末, 公司预收账款情况如下:

单位: 元

账龄	2014年8月31日	2013年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	42,364.28	22,654.72	13,214.18
合计	42,364.28	22,654.72	13,214.18

报告期内，公司预收款项期末余额均为客户根据协议约定向公司预付的货款，金额较小。

报告期各期末，公司无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（四）应付职工薪酬

各报告期末，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	366,201.42	345,689.40	327,104.73
职工福利费			
社会保险费			
住房公积金			
工会经费和职工教育经费			
合计	366,201.42	345,689.40	327,104.73

报告期内，应付职工薪酬主要系公司当期计提的工资、奖金、津贴尚未发放所致，随着公司经营规模的扩大，职工人数和人均薪酬福利均有所上升。报告期内，公司不存在拖欠职工薪酬的情况。

（五）应交税费

各报告期末，公司应交税费情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	160,337.97	237,348.51	106,734.97
土地使用税		17,228.50	17,228.50
房产税		5,777.39	5,777.39
城市维护建设税	8,016.90	11,867.43	5,336.76

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
教育费附加	4,810.14	7,120.46	3,202.04
地方教育附加	3,206.76	4,746.97	2,134.70
印花税	7,453.97	464.62	113.90
企业所得税	956,706.38	802,665.09	396,562.37
个人所得税	5,893.32	3,033.35	2,467.27
综合基金	439.74	2,397.95	607.53
合计	1,146,865.18	1,092,650.27	540,165.43

报告期内，应交税费主要由企业所得税、增值税、营业税等构成，随着公司业务规模的不断扩大，盈利能力不断扩大，公司应交税费余额不断增大。报告期内，公司正常申报缴纳各项税款，无处罚情况。

（六）其他应付款

1、各报告期末，公司其他应付款情况如下：

单位：元

账龄	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内（含1年）	38,632.11	16,110.18	4,429,047.51
1至2年（含2年）	60,210.00	2,065,541.85	
2至3年（含3年）	1,734,200.00		
3至4年（含4年）			
合计	1,833,042.11	2,081,652.03	4,429,047.51

公司其他应付款主要为工程尾款、关联方代垫的工程款等。

2011年8月4日，盐城天际建安集团公司与公司签订《建设工程施工合同》，承建公司1#车间、2#车间、住宿楼、道路等厂区的土建安装工程，合同价款16,754,200.00元，施工期限300天。

2、金额较大的其他应付款明细

（1）截至2014年8月31日，其他应付款金额较大的明细情况如下：

单位名称（项目）	金额（元）	账龄	款项性质
盐城天际建安集团公司	1,734,200.00	2-3年	工程款

合 计	1,734,200.00		
-----	---------------------	--	--

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额较大的明细情况如下：

单位名称（项目）	金额（元）	账龄	款项性质
盐城天际建安集团公司	1,994,200.00	1-2 年	工程款
合计	1,994,200.00		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款金额较大的明细情况如下：

单位名称（项目）	金额（元）	账龄	款项性质
肖斌	2,435,070.43	1 年以内	代垫工程款
盐城天际建安集团公司	1,994,200.00	1 年以内	工程款
合计	4,429,270.43		

3、公司其他应付款余额中有关应付关联方款项见详见下文“十、关联方、关联方关系及交易”。

（七）长期应付款

各报告期末，公司长期应付款情况如下：

单位：元

借款类别	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	8,777,631.52	10,000,000.00	10,000,000.00
融资租赁款	1,152,000.00		
合计	9,929,631.52	10,000,000.00	10,000,000.00

长期应付款是公司为解决流动资金需求通过实际控制人肖斌向民生银行的借款和通过固定资产采取售后回租方式进行融资租赁。公司目前正处于快速成长期，生产规模不断扩大，除股东投入资本外，公司主要是通过银行借款的方式满足营运资金需求。但公司固定资产规模较小，担保能力较弱，较难满足银行信贷审批条件，融资渠道受到很大限制。为此，公司通过实际控制人向银行外部筹资借款、固定资产融资租赁的方式获取资金支持，从而满足公司业务持续快速增长的资金需求。

1、保证借款

2012年7月5日，肖斌与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订2012年编号为126022012002033和126022012002034的个人授信借款合同，合同约定的最高授信额度共1,000万元。借款期限为2012年7月5日至2015年6月28日止，借款利率以中国人民银行公布的同期档次贷款利率为基准利率，上浮20%。同时，与中国民生银行苏州分行签订了如下担保合同：1、合同编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0244的最高额担保合同，子公司苏州市凯润精密五金有限公司为其保证人。2、合同编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0245的最高额担保合同，以肖斌所有的位于苏州太湖国家旅游度假区太湖高尔夫山庄53幢房产（房产号：苏房权证吴中字第00102938号）作为抵押物，房产建筑面积528.70，房产的评估价值1296.69万元；3、签订合同编号为2012年苏(新区支行)最高担字第0246号的最高额担保合同，以肖斌所有的位于苏州太湖国家旅游度假区太湖高尔夫山庄53幢地产（地产：吴国用2008第07756）作为抵押物，为债务提供担保。土地使用权面积798.7 m²，土地的评估价值174.84万元。截止2014年8月31日借款余额为1,000万元。

截至2014年8月31日，凯润精密已归还所欠肖斌款项1,222,368.48元，长期应付款余额为8,777,631.52元。

2、融资租赁款

改款项为设备租赁的租金。2014年6月30日，公司与仲利国际租赁有限公司签订固定资产售后租回协议，租期为2014年7月4日至2017年7月3日，总租金为1,854,000.00元。2014年7月4日至2015年7月3日的租金643,500.00元在一年内到期的非流动负债核算，剩余租金1,152,000.00元在本科目核算。

九、报告期股东权益情况

各报告期末，公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本（实收资本）	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
资本公积			1,500,000.00
减：库存股			
盈余公积	5,224.46	5,224.46	104.71

未分配利润	2,356,654.02	2,251,465.13	1,065,746.34
股东权益合计	12,361,878.48	6,756,689.59	5,565,851.05

（一）股本

各报告期末，公司股本变动情况如下：

单位：元

股东名称	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
肖斌	7,000,000.00	70.00%	2,100,000.00	70.00%	2,100,000.00	70.00%
耿芸	3,000,000.00	30.00%	900,000.00	30.00%	900,000.00	30.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%

股东变动情况详见本说明书“第一节基本情况/五、公司设立以来股本的形成及变化情况”部分。

（二）资本公积

各报告期末，公司资本公积情况如下：

单位：元

项 目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
同一控制下企业合并的影响		1,500,000.00	1,500,000.00

2014年3月，公司同一控制下企业合并苏州市凯润精密五金有限公司，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，对合并日前的比较报表中的相关项目进行调整，因合并增加的净资产扣除结转至盈余公积、未分配利润的按投资比例计算的被合并方在合并前实现的留存收益部分后调增合并财务报表中的资本公积，合并日前影响金额共计1,500,000.00元。

（三）盈余公积

各报告期末，公司盈余公积变动情况如下：

单位：元

项 目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

法定盈余公积	5,224.46	5,224.46	104.71
合计	5,224.46	5,224.46	104.71

公司按照 10% 的比例计提法定盈余公积。

(四) 未分配利润

各报告期末，公司未分配利润变动情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	2,251,465.13	1,065,746.34	-2,095,600.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整			2,056,378.07
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）			
本期年初未分配利润	2,251,465.13	1,065,746.34	-39,222.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,188.89	1,190,838.54	1,105,073.70
减：提取法定盈余公积		5,119.75	104.71
期末未分配利润	2,488,654.02	2,251,465.13	1,065,746.34

十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

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

(一) 关联方及关联关系

1、公司控股或参股的公司

具体详见本转让说明书“第一节 基本情况/六、公司子公司情况”

2、控股股东、实际控制人

序号	关联方名称/姓名	与本公司关系
1	江苏火星影视传媒有限公司	同一实际控制人
2	苏州市凯威五金机电有限公司	同一实际控制人

3、实际控制人、控股股东控股或参股的企业

具体详见本转让说明书“第一节 公司基本情况/四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况/（二）控股股东、实际控制人控制的其他企业”。

4、与实际控制人关系密切的家庭成员及其控制的企业

序号	关联方名称/姓名	与本公司关系
1	肖文	实际控制人之兄弟
2	苏州凯文金属制品有限公司（自然人独资）	肖文配偶王玲控制的企业

5、本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

本公司的董事、监事、高级管理人员情况见本转让说明书“第一节 公司基本情况/八、公司董事、监事级高级管理人员情况”，公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员也属于公司的关联方。

6、本公司董事、监事、高级管理人员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的其他企业

具体详见本转让说明书“第三节 公司治理/七、董事、监事、高级管理人员的情况/（一）董事、监事、高级管理人员兼职情况”。

7、公司关联方在主要客户或供应商持股情况

本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及其他主要关联方，未在本公司前五大客户和供应商中占有权益。

（二）关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，本公司支付给董事、监事、高级管理人员薪酬（税前）情况如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
总金额	606,400.00	783,000.00	683,400.00
各金额区间人数（人）			
其中：20万元以上（含本数）		4	4
15~20万元			
10~15万元			
10万元以下	8	4	4

2、偶发性关联交易

(1) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保主债权起始期间	担保是否已 经履行完毕
苏州市凯润精密五金有限公司	肖斌	1,000.00	2012/7/5--2015/6/28	未履行完毕
肖斌、耿芸; 东台市凯润精密机械股份有限公司	苏州市凯润精密五金有限公司	400.00	2014/8/15--2016/8/14	未履行完毕

(2) 收购苏州市凯润精密五金有限公司 100%股权

2014年3月12日, 根据公司股东会决议, 公司收购实际控制人股东肖斌、耿芸持有的苏州市凯润精密五金有限公司 100%股权, 具体情况见上文“第一节 公司基本情况/七、重大资产重组情况”。

本次收购是同一实际控制人下的企业合并, 主要是为了公司业务体系的完整性、独立性, 避免同业竞争、关联交易, 经转让方与受让方协商同意, 最终以每一元出资作价一元人民币确定成交价格。前述关联并购定价公允合理, 并经公司股东会同意, 不存在损害公司或其他股东利益的情形。

(3) 关联方往来款项余额

①其他应收款

单位: 元

关联方名称	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
江苏火星影视传媒有限公司	340,470.00	92,300.00	
肖斌	6,223,303.49	136,540.81	
耿芸	655.63	632.85	626.10
高广成	82,472.63	82,449.85	80,406.10
林影	60,472.63	60,449.85	40,406.10
汤先卫	40,472.63	43,449.85	40,406.10
黄诚			23,300.00
朱克宏	472.63	449.85	406.10
陈纯洁	255.63		
合计	6,748,575.27	416,273.06	185,550.50

报告期内，除公司为保证主要员工积极稳定的工作对员工高广成、林影、汤先卫分别借款 80,000.00 元、60,000.00 元、40,000 元用于购房外，公司与其他董监高（不包括实际控制人及其控制的企业）的关联往来主要是代垫的社保款和业务拓展支取的备用金。

报告期内，公司与实际控制人肖斌、耿芸、江苏火星影视传媒影响公司资金往来明细如下：

借款人	2014 年 1-8 月				
	项目	期初借款余额	本期新增借款	本期还款	期末借款余额
肖斌	借款	21,315,070.00	12,420,000.00	5,638,000.00	28,097,070.00
	工资	-271,502.36	-	316,173.72	-587,676.08
	费用	-665,412.77	-	156,078.00	-821,490.77
	代付工程款	-15,121,893.60	-	98,188.20	-15,220,081.80
	代付货款	-2,952,728.51	-	254,820.19	-3,207,548.70
	利息、车贷	43,409.20	494,000.00	364,000.00	173,409.20
	社保、公积金	632.85	5,176.70	5,153.92	655.63
	代付土地款	-2,211,034.00	-	-	-2,211,034.00
	小计	136,540.81	12,919,176.70	6,832,414.03	6,223,303.48
江苏火星影视传媒有限公司	借款	92,300.00	248,170.00	-	340,470.00
借款人	2013 年度				
	项目	期初借款余额	本期新增借款	本期还款	期末借款余额
肖斌	借款	15,856,820.00	10,606,000.00	5,147,750.00	21,315,070.00
	工资	-88,305.40	-	183,196.96	-271,502.36
	费用	-620,211.03	21,694.26	66,896.00	-665,412.77
	代付工程款	-14,605,751.80	-	516,141.80	-15,121,893.60
	代付货款	-744,614.16	-	2,208,114.35	-2,952,728.51
	利息、车贷	-22,600.14	1,055,000.00	988,990.66	43,409.20
	社保、公积金	626.10	7,597.10	7,590.35	632.85
	代付土地款	-2,211,034.00	-	-	-2,211,034.00
	小计	-2,435,070.43	11,690,291.36	9,118,680.12	136,540.81
江苏火星影视传媒有限公司	借款	-	92,300.00	-	92,300.00
借款人	2012 年度				
	项目	期初借款余额	本期新增借款	本期还款	期末借款余额
肖斌	借款	-	24,862,820.00	9,006,000.00	15,856,820.00
	工资	-	-	88,305.40	-88,305.40
	费用	-	71,474.59	691,685.62	-620,211.03

	代付工程款	-	-	14,605,751.80	-14,605,751.80
	代付货款	-	-	744,614.16	-744,614.16
	利息、车贷	-	1,160,000.00	1,182,600.14	-22,600.14
	社保、公积金	225.00	5,469.90	5,068.80	626.10
	代付土地款	-	-	2,211,034.00	-2,211,034.00
	小计	225.00	26,099,764.49	28,535,059.92	-2,435,070.43
江苏火星影视传媒有限公司	借款				

肖斌具体借款还款、代付工程款、代付货款情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理/六、公司最近两年内资金占用及担保情形/（一）资金占用情况”。

有限公司阶段，公司未形成有效的关联交易管理规范体系，公司股东及其他关联方因业务需要与公司存在临时资金周转的资金往来。该资金往来未履行相关资金审批手续，未签订借款协议，也未约定利息。上述往来形成的原因是公司经营者规范意识不强，对于个人财产与公司财产未能严格区分。

股份公司成立后，为规范公司运作，解决历史遗留问题，夯实公司资产，截至2014年11月底前已归还该借款。由于上述资金往来借款已全额还清，借款时间短，不会严重损害公司、公司股东和债权人、公司员工、客户和供应商的利益，也未对公司正常生产经营造成影响。

②其他应付款

关联方名称	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
肖斌			2,435,070.43
黄诚	33,312.10	26,000.00	
合计	33,312.10	26,000.00	2,435,070.43

2012年末，公司应付肖斌2,435,070.43元，主要是代垫的工程款。由于公司成立后发展迅速，生产厂区的建设和经营规模不断扩大，对资金的需求随之增大，由于公司融资渠道有限，公司自有资金无法满足资金需求，通过向关联方临时资金拆借方式缓解资金压力。

③长期应付款

关联方名称	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
肖斌	8,777,631.52	10,000,000.00	10,000,000.00

该借款是股东以个人名义向银行借款1000.00万元用于补充公司流动资金。2012年7月5日，肖斌与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订2012年编号

为 126022012002033 和 126022012002034 的个人授信借款合同，合同约定的最高授信额度共 1000 万元，借款期限为 2012 年 7 月 5 日至 2015 年 6 月 28 日止。同日，肖斌与公司签订借款协议，上述借款用于公司生产经营活动，由此产生的权利义务由公司承担。借款本金及利息由公司按照民生银行规定的贷款利率、还款方式、还款日期予以归还。

报告期内，公司按照协议约定使用借入款项用于生产经营活动，并按银行付款进度归还借款本金及利息。实际控制人肖斌夫妇以个人信誉和自有房产抵押为公司筹集流动资金，按银行利率收取利息，并未在该交易中获益，不存在损害公司利益和侵占公司资产的情形。

截至 2014 年 8 月 31 日，凯润精密已归还所欠肖斌款项 1,222,368.48 元，长期应付款余额为 8,777,631.52 元。

（三）关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

报告期，公司的关联交易主要是关联方的资金往来和借款担保。公司关联方之间的资金往来，主要是日常经营需要，虽发生额较大但借款时间较短，公司资金并未被关联方长期占用，故公司未收取资金占用费。上述关联交易对公司财务状况和经营业绩未构成重大影响。

（四）关联方交易决策权限、决策程序和定价机制及执行情况

1、关联交易的决策制度

公司拥有独立、完整的业务体系，在日常经营活动中尽量减少和避免关联交易，并将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度，并分别在《公司章程》、《关联交易管理办法》等中明确了关联交易的决策权力和程序。公司通过严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施来减少和规范关联交易。

2、关联交易决策程序执行情况

有限公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。股份公司成立后，不仅在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易进行了规定，而且专门制定了《关联交易管理办法》，完善了关联方交易的决策程序，严格规范关联交

易行为。

（五）减少和规范关联交易的措施

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，明确关联交易相应的决策权限和决策程序。公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经公司股东大会审议通过。

公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规定，在未来的关联交易实践中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序、规范操作，减少或避免不必要的关联交易。同时，公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易行为。

十一、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截止本说明书签署之日，本公司无应披露未披露的重大或有事项

（二）或有事项

截止本说明书签署之日，本公司无应披露未披露的重大或有事项

（三）承诺事项

截止本说明书签署之日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（四）其他重要事项

截止本说明书签署之日，本公司无应披露未披露的其他重要事项

十二、报告期内资产评估情况

2014年7月28日，北京国融兴华资产评估有限责任公司（具有证券期货相关业务评估资格证书）采用资产基础法对本公司股份制整体改制涉及的全部资产及负债进行了评估，并出具了《东台市凯润精密机械有限公司拟整体变更设立股份有限公司项目评估报告》（国融兴华评报字[2014]第020103号）。在评估基准日2014年3月31日持续经营前提下，采用资产基础法评估后的公司总资产为4,240.30万元，总负债为1,974.99万元，净资产为2,265.31万元，增值为1,258.86万元，增值率125.08%。

资产评估结构汇总表如下：

单位：元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=A-B	D=C/A×100%
流动资产	790.96	790.96	0.00	0.00
非流动资产	2,190.48	3,449.34	1,258.86	57.47
其中：长期投资	150.00	645.43	495.43	330.29
固定资产	1,828.53	1,900.34	71.81	3.93
无形资产	211.15	902.77	691.62	327.55
递延所得税资产	0.80	0.80	0.00	0.00
资产总计	2,981.44	4,240.30	1,258.86	42.22
流动负债	1,974.99	1,974.99	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	1,974.99	1,974.99	0.00	0.00
净资产（所有者权益）	1,006.45	2,265.31	1,258.86	125.08

十三、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

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

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

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

公司按照股东持有的股份比例分配。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

（二）公司最近两年的利润分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

（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，具体如下所示：

“第一百四十九条 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。

第一百五十条 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%。

第一百五十一条 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。

第一百五十二条公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （一）弥补上一年度的亏损；
- （二）提取法定公积金百分之十；
- （三）提取任意公积金，提取比例由股东大会决议；
- （四）支付股东股利。”

十四、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，本公司子公司苏州市凯润精密五金有限公司纳入合并范围，具体情况如下：

（1）基本情况

公司名称	苏州市凯润精密五金有限公司
成立日期	2007年02月09日
法人代表	肖斌
注册资本	150万元
住 所	苏州相城区太阳路黄桥总部经济园A区20号
经营范围	研究设计、销售：五金、紧固件；销售：电子元器件、电子产品、家用电器、模具、金属材料、机电设备、办公用品、计算机软硬件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（2）最近两年及一期主要财务数据

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额（元）	27,333,627.06	24,530,998.70	21,269,746.89
负债总额（元）	23,746,871.94	21,041,441.78	18,704,942.94
净资产（元）	3,586,755.11	3,489,556.92	2,564,803.95
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	15,668,717.19	22,345,947.10	18,540,850.02
利润总额（元）	233,727.32	1,285,309.23	1,506,322.11
净利润（元）	97,198.19	924,752.97	1,104,395.67

十五、风险因素

（一）资产负债率较高的风险

公司属于资本密集型行业，销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金，近年来，由于公司业务不断扩展、经营规模的持续扩大，厂房、新设备投入持续增加，导致公司资产负债率处于较高的水平。截止 2014 年 8 月 31 日，公司的总资产为 39,960,379.06 元，总负债为 27,598,500.58 元，其中流动负债为 17,668,869.06 元，公司资产负债率为 69.06%，公司存在资产负债率较高的风险。

针对上述风险，公司通过融资租赁方式引进新设备，2014 年 3 月公司增加注册资本，同时加大市场拓展提高盈利能力增加自有资金以改善资本结构。通过上述措施，有效地减少较高资产负债率的风险。

（二）客户集中度较高的风险

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月前五大客户合计销售额占当期当期主营业务收入比例合计为 60.08%、45.78%、49.22%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

针对上述风险，公司与老客户加强合作，不断提高服务质量，确保客户对公司老产品采购量的稳定增长；公司持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类；公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。

（三）应收账款坏账风险

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日，应收账款净额分别为 3,915,475.81 元、5,706,135.14 元、5,991,885.23 元，占资产总额的

比例分别为 12.80%、17.14%、14.99%，占同期营业收入的比重 21.12%、25.53%、25.47%（年化后）。截至 2014 年 8 月 31 日，公司应收账款账龄均在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

针对上述风险，加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。另一方面，公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。

（四）资产抵押风险和对外担保风险

公司银行借款采取以自有的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保等多种方式。截至 2014 年 8 月 31 日，公司用于抵押的房屋建筑物账面原值为 9,059,400.00 元，用于售后融资租赁的机器设备 2,315,187.03 元，分别占公司当期末房屋建筑物、机器设备固定资产账面原值的 53.44%、66.12%；；用于抵押的土地使用权 2,211,034.00 元，占公司无形资产账面原值的 100.00%。

公司银行资信状况良好，所有银行借款、票据贴现均按期偿还，无不良信用记录。截至 2014 年 8 月 31 日，公司外部借款为 20,000,000.00 元，若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。

针对上述风险，公司将合理安排资金使用计划，积极筹措资金，确保上述贷款如期偿还。通过开放性思维积极引入资金，包括通过全国中小企业股份转让系统挂牌后的定向增发，未来创业板上市筹措资金，企业盈利能力不断加强的方式来解决资金问题。

（五）原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为不锈钢线材、棒材、铜棒等，如果原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整，将会由于材料成本的上升对公司的经营业绩带来一定的负面影响。

针对上述风险，公司采购部门每月对原材料价格进行汇总分析，合理安排采购，争取较为合理的采购价格；同时，公司将根据原材料价格变动情况，按季度与客户协商调整产品的销售价格，将原材料价格波动的风险向下游客户转移。

（六）实际控制人控制风险

公司第一大股东肖斌先生直接持有公司 70.00%的股份，耿芸女士直接持有公司 30.00%的股份，耿芸女士与肖斌先生为夫妻关系。因此，公司的实际控制人肖斌、耿芸夫妇合计持有公司 100.00%的股份，处于绝对控股地位。若肖斌、耿芸夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司的合法权益。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。另外，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

（七）公司内控风险

有限公司阶段，公司治理存在一定的瑕疵，如公司三会构成简单，会议文件留存不完整；未建立对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等相关制度；财务核算制度不完善，存在一定内控风险。

股份公司成立后，公司逐渐完善各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将持续推行内控改善措施，鼓励员工提出改进意见，由

管理层讨论确定后推进实施，不断完善公司内部控制管理制度；公司将在经营过程中严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督与制衡；公司管理层将不定期组织关于公司治理及信息披露业务的学习，对公司章程及相关规则、制度及披露要求进行深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行，完善公司治理和提升信息披露质量；同时通过监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，强化内部控制机制。

（八）产品质量风险

随着公司的快速发展，国际知名品牌客户也逐渐增多，而不同的客户对精密结构件产品有不同的质量、技术、安全认定标准，客户对产品质量和市场返修率有非常严格的标准，公司的质量控制面临着较大考验。虽然公司有严格的质量控制体系，所生产的产品均达到客户的所有要求，但如果客户对产品品质要求提高，而公司未能及时改善生产工艺、提高产品质量，公司将面临着因产品质量控制及改善不利导致的风险。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本，影响公司的利润，公司面临因产品质量导致营业收入和利润总额下降的风险。

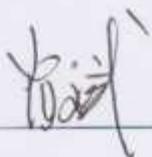
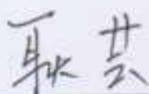
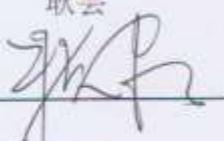
针对该风险，公司加强员工质量意识教育，提高员工责任心并建立质量责任制；加强产品生产过程中的自检和抽检工作；制定正确、合理、先进的技术标准及工艺方法，优化工艺参数，保证加工质量，提高生产效率。

第五节 有关声明

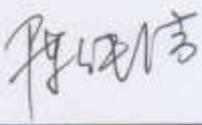
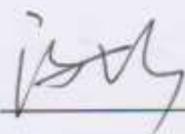
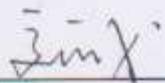
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

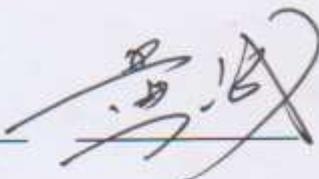
全体董事签字：

		
肖斌	耿芸	
		
黄诚	朱克宏	林影

全体监事签字：

		
陈纯洁	汤先卫	高广成

高级管理人员签字：

		
肖斌	黄诚	林影

东台市凯润精密机械股份有限公司（盖章）

2015年 3 月 24 日



二、主办券商声明

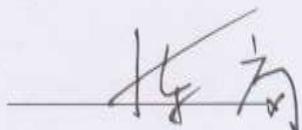
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：

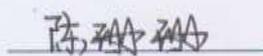


陈余庆

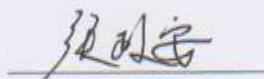
项目小组其他成员：



陈岗

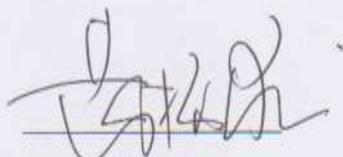


陈珊珊



张政安

法定代表人：



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

顾颖颖
顾颖颖

上海市锦天城律师事务所
2015年3月24日



四、审计机构声明

声明书

大华特字[2015]002108号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

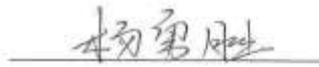
根据《全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件内容与格式指引（试行）》的有关规定，本所作为东台市凯润精密机械股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的审计机构，现承诺如下：

本所及签字注册会计师已阅读东台市凯润精密机械股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具大华审字[2014]006282号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对东台市凯润精密机械股份有限公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

梁春

签字注册会计师：

施丹丹

杨勇胜

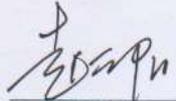
大华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一五年二月十日

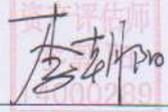


五、资产评估师事务所声明

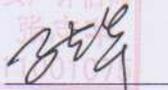
本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估事务所负责人: 

赵向阳

经办评估师: 

李朝阳



张志华

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2015年3月24日



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国中小企业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