

# 常熟市金华机械股份有限公司

## 公开转让说明书

推荐主办券商:	 <b>东吴证券股份有限公司</b> SOOCHOW SECURITIES CO.,LTD.
注册地址:	苏州工业园区星阳街5号

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者关注以下重大事项：

### 一、重大客户依赖及供应商集中风险

由于公司产品的主要客户群体为汽车转向泵制造厂商。从全球范围来看，汽车转向泵的生产企业总体数量不多、供应较为集中，2012年度、2013年度、2014年1-9月，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比重分别为95.15%、96.75%和98.50%，所占比重较大，符合行业特点。虽然公司主要客户系国内外知名的汽车零部件厂商，公司也与其保持了长期而稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。为此，公司在未来发展规划中制定了市场拓展与维护计划，一方面，公司依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量，维系与原有客户的长期战略协作关系；另一方面，公司将在未来发展中积极加大研发投入，进一步开发新产品和新客户，加强自身竞争优势。

公司主要采购内容为钢材及生产设备。2012年度、2013年度、2014年1-9月，向前五大供应商采购金额占采购总额的比例分别为52.35%、61.58%、79.51%，占比较高，如供应商不能及时供货或供应材料存在质量瑕疵，对公司的生产经营将造成一定影响。

### 二、成本上升导致竞争力下降的风险

公司产品的主要原材料圆钢价格波动会导致汽车配件企业制造成本出现较大的波动；直接人工成本约占公司产品制造成本三分之一，若人工成本大幅上涨，产品的制造成本将提高，对公司的产品市场竞争力将产生不利影响。

### 三、应收账款余额较大的风险

截至2014年9月30日，公司应收账款净额为1,091.95万元，占流动资产的比例为35.00%，占资产总额的比例为20.29%，占2014年1-9月营业收入的35.88%，

虽然一年以内应收账款占98.51%，但相对公司总体规模而言金额较大。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。

#### 四、内部控制风险

截至本转让说明书签署日，蒋浩先生持有公司3,867,200股股份，占公司股份总额的38.67%，为公司的第一大股东、实际控制人，而股东蒋波、蒋范为蒋浩之兄弟；吕建国为蒋浩之连襟；陈保珍为蒋浩之母亲；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿；刘振基为蒋浩配偶的哥哥。若实际控制人及其关联方通过行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有所欠缺。公司在2014年12月15日变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中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。

#### 五、人才流失及不足的风险

由于公司品牌影响力不够及地处乡镇地区，不能吸引足够的优秀管理人才和技术人才。虽然公司提供了相对有竞争力的薪酬待遇，建立了相对完善的福利制度，但仍存在因个人发展等因素造成人才流失的风险。上述风险可能对公司盈利能力的持续增长带来不利影响。

#### 六、资金不足、融资渠道单一导致现金流短缺的风险

近年来公司业务发展较快，客户订单需求不断提升，而公司规模相对较小，资金不足限制了企业研发、人员及生产的投入。即使公司近几年通过银行

短期借款、历年盈余投入及向股东借款等途径扩大公司的产销规模，但由于融资规模有限，可能导致公司营运资金短缺，短期偿债能力受限。同时由于投资不足，公司生产规模不能完全满足客户的订单需求量，从而错失市场机会，贻误公司快速发展壮大的机会。

## 七、生产经营场地存在不稳定的风险

公司接到常熟市碧溪新区管理委员会于2014年11月24日签署的《告知书》，根据该告知书，公司位于白莲村的生产经营场地属于《市政府办公室关于转发<1000千伏淮南-南京-上海特高压输电线路工程（常熟段）塔基占地和动迁工作实施方案>的通知》（常政办发【2014】119号）列入的动迁范围，实施时间为自2014年11月20日开始。

2004年5月22日，公司通过苏州市吴门拍卖有限公司拍卖所得的位于常熟市新港镇东张东吴路25号的房屋，未取得产权证书，2014年12月2日，常熟市碧溪新区管理委员会出具证明：金华机械拥有常熟市碧溪新区东张东吴路25号的原常熟梦一毛纺针织有限公司房屋所有权。该房屋所在土地系租赁的常熟市碧溪新区中南村村民委员会集体土地，租赁协议一年一签，2014年11月5日，金华机械与常熟市碧溪新区中南村村民委员会已签订2015年度的土地租赁合同。虽然公司主要生产经营场所为公司拥有产权的碧溪新区东张白莲村的土地和厂房，目前仅有一小部分非核心工序在东吴路25号的厂房进行，若中南村村民委员会不与公司续签土地租赁合同，将致使公司将该部分工序搬出，对公司的生产经营或将产生一定影响。

上述事项对公司日常生产经营所用的场地和建筑物带来一定的不确定性，可能对公司未来的生产经营产生一定影响。

# 目 录

声 明 .....	2
重大事项提示.....	3
一、重大客户依赖及供应商集中风险.....	3
二、成本上升导致竞争力下降的风险.....	3
三、应收账款余额较大的风险.....	3
四、内部控制风险.....	4
五、人才流失及不足的风险.....	4
六、资金不足、融资渠道单一导致现金流短缺的风险.....	4
七、生产经营场地存在不稳定的风险.....	5
目 录 .....	6
释 义 .....	9
第一节 基本情况.....	11
一、公司概况.....	11
二、本次挂牌基本情况.....	11
三、公司股东、股权变化及重大资产重组情况.....	13
四、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	22
五、最近两年一期主要会计数据和财务指标.....	24
六、本次挂牌的有关当事人.....	26
第二节 公司业务.....	28
一、主营业务及产品介绍.....	28
二、公司内部组织结构图、生产或服务流程及方式.....	29
三、公司业务相关的关键资源要素.....	31
四、公司业务具体情况.....	37
五、公司商业模式.....	42
六、所处行业基本情况.....	43
第三节 公司治理.....	51
一、公司治理机制的建立及运行情况.....	51

二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论与评估.....	53
三、最近两年存在的违法违规及处罚情况.....	55
四、公司独立性情况.....	55
五、同业竞争情况.....	57
六、报告期内公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明 .....	58
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	61
八、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况.....	65
第四节 公司财务.....	67
一、报告期内经审计的财务报表.....	67
二、报告期内的审计意见类型.....	75
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	75
四、报告期内主要会计数据和财务指标分析.....	90
五、关联方、关联关系及关联交易.....	122
六、需提醒投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	130
七、报告期内资产评估情况.....	130
八、股利分配政策、报告期内实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	131
九、经营中可能影响公司持续力的风险因素及自我评估.....	132
（一）重大客户依赖及供应商集中风险.....	132
（二）成本上升导致竞争力下降的风险.....	132
（三）应收账款余额较大的风险.....	133
（四）内部控制风险.....	133
（五）人才流失及不足的风险.....	134
（六）资金不足、融资渠道单一导致现金流短缺的风险.....	134
（七）生产经营场地存在不稳定的风险.....	135
第五节 有关声明.....	137
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	137
二、主办券商声明.....	139
三、律师事务所声明.....	140
四、评估机构声明.....	141

五、审计机构声明.....	142
第六节 附件.....	143



## 释 义

一般用语		
金华机械、公司、本公司、挂牌公司、股份公司	指	常熟市金华机械股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师、大成	指	北京大成（苏州）律师事务所
公司会计师、天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师、江苏银信	指	江苏银信资产评估房地产估价有限公司
金华有限、公司前身、有限公司	指	常熟市金华机械有限公司
顺达防火	指	常熟市顺达防火材料有限公司
金华铸造	指	常熟市金华铸造有限公司
圣帝璐	指	常熟市圣帝璐服饰有限公司
新恒兴化纤	指	常熟市新恒兴化纤纺织有限公司
发起人	指	指公司整体变更设立时的十位发起人：蒋浩、蒋波、蒋范、吕建国、陈保珍、徐莹冰、张志军、陶瑞昌、谢世保、刘振基
控股股东（实际控制人）	指	蒋浩
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
质监局	指	国家质量监督检验检疫总局
《公司章程》	指	常熟市金华机械股份有限公司章程
最近两年一期、报告期	指	2012 年、2013 年及 2014 年 1-9 月
《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》
行业术语		
汽车转向系统	指	用来改变或保持汽车行驶方向的一系列装置，其功能是按照驾驶员的意志控制汽车的行驶方向。按照转向能源的不同，目前汽车转向系统分为机械转向系统和助力转向系统两大类
液压助力转向系统，HPS	指	Hydraulic Power Steering System，即机械液压助力转向系统，是兼用驾驶员体力和发动机动力为转向能源的

		转向系统，在机械转向系统的基础上加设一套液压助力转向装置而成，包括液压转向泵、油管、流量控制阀、传动皮带、储油罐等部件
电液助力转向系统，EHPS	指	Electro-hydraulic Power Steering System，即电子液压助力转向系统，是在机械液压助力转向系统的基础上改进后的系统，转向油泵不再由发动机直接驱动，而是由电动机来驱动，并加装了电控系统
电动助力转向系统，EPS	指	Electronic Power Steering System，是在传统机械转向系统的基础上，增加了传感器装置、电子控制装置和转向助力机构等，通过电子控制电动机（EPS 电机）产生助力进而实现转向的汽车转向系统
转向泵、汽车转向泵	指	Hydraulic Power Steering Pump，又称转向助力泵或动力转向泵，是液压助力转向系统和电液助力转向系统中转向助力装置的动力源，其功能是将发动机或电机的机械能转变为驱动转向助力缸工作的液压能，再由转向助力缸输出的转向力驱动转向车轮转向
整车厂商	指	汽车整车制造企业
整车配套市场	指	汽车零部件供应商为整车制造商提供配套零部件的市场
ISO/TS16949:2009	指	《质量管理体系——汽车生产及相关维修零件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求》，国际标准化组织（ISO）与国际汽车工作组（IATF）制定的国际汽车质量技术规范，2009 版为其最新版本
冷挤压	指	通过对钢材等金属在冷态（常温下）施加一定的压力使金属在模腔里塑性变形，使毛坯变成所需形状、尺寸及一定性能的零件

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

公司名称:	常熟市金华机械股份有限公司
英文名称:	Changshu Jinhua Mechanical Co., Ltd.
注册资本:	1000 万元
法定代表人:	蒋浩
有限公司成立日期:	1997 年 9 月 23 日
股份公司成立日期:	2014 年 12 月 15 日
公司住所:	江苏省常熟市碧溪新区东张东吴路 25 号
邮政编码:	215537
董事会秘书	蒋怡
联系电话:	0512-52645208-801
传 真:	0512-52646873
互联网网址:	<a href="http://www.jinhua-mach.com">http://www.jinhua-mach.com</a>
电子信箱:	<a href="mailto:jh@jinhua-mach.com">jh@jinhua-mach.com</a>
所属行业	根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司所处行业属于汽车制造业 (C36)。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 公司所处行业为汽车零部件及配件制造 (C3660)。
经营范围:	机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售; 从事货物和技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)
主要业务	从事汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴和其他精密汽车零部件研发、生产及销售。
组织机构代码	62822253-0

### 二、本次挂牌基本情况

#### (一) 股票挂牌概况

股票代码: \*\*\*\*\*

股票简称: 金华机械

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1.00元

股票总量：1000万股

股票转让方式：协议转让

挂牌日期：2015年\*\*月\*\*日

## （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“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》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，公司应遵循国家关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的相关规则。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

因股份公司成立未超过一年，发起人所持股份均不得转让。本次挂牌之日，公司现有股东持股情况及本次可进入股份转让系统转让的股份数量如下：

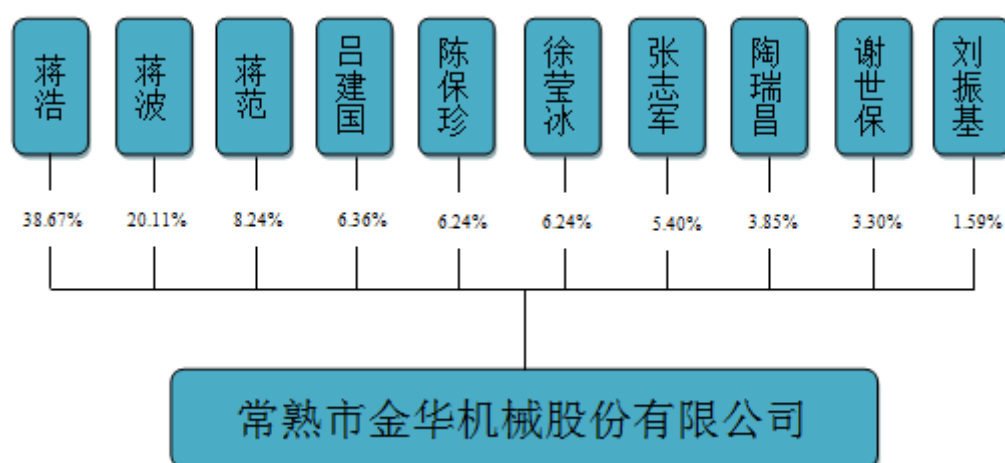
序号	股东名称	股份 (股)	持股比例 (%)	本次可进入股份转让系 统转让的股份数量(万 股)	受限原因
1	蒋浩	3,867,200	38.67	0	股份公司成立未 满一年
2	蒋波	2,010,600	20.11	0	
3	蒋范	824,100	8.24	0	
4	吕建国	635,900	6.36	0	
5	陈保珍	624,300	6.24	0	
6	徐莹冰	624,300	6.24	0	
7	张志军	540,300	5.40	0	
8	陶瑞昌	384,800	3.85	0	
9	谢世保	329,500	3.30	0	
10	刘振基	159,000	1.59	0	
合计		10,000,000	100.00	0	

除上述法律法规所规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

### 三、公司股东、股权变化及重大资产重组情况

#### (一) 股权结构图

公司股权结构如下图所示



## （二）控股股东、实际控制人最近二年及一期变化情况

### 1、公司控股股东、实际控制人的认定

截至本转让说明书签署日，蒋浩先生持有公司3,867,200股股份，占公司股份总额的38.67%，为公司的第一大股东，公司现有5名董事，其中3名董事为蒋浩先生提名，能够实质上对董事会的构成具有较强的影响力，故蒋浩为公司的控股股东。

自公司成立以来，蒋浩一直担任公司执行董事、总经理，股份公司成立后，担任公司的董事长、总经理，并负责管理公司的日常经营活动，能够对公司的生产经营产生实际的影响，并始终为公司的第一大股东，故蒋浩为公司的实际控制人。

最近两年内，公司控股股东及实际控制人均为蒋浩先生，未发生变更。

### 2、公司控股股东、实际控制人的基本情况

蒋浩先生基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员”。

### 3、公司控股股东、实际控制人认定的依据

公司控制权是能够对股东大会的决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权利，其渊源是对公司的直接或者间接的股权投资关系。因此，主办券商在认定公司控制权的归属时，既考察了相应的股权投资关系，也综合对金华机械股东大会、董事会决议的实质影响、对董事和高级管理人员的提名及任免所起的作用等因素进行综合分析判断。主办券商认定蒋浩先生为金华机械控股股东、实际控制人的依据如下：

（1）目前蒋浩先生持有股份公司 3,867,200 股股份，占公司注册资本的 38.67%，为公司的第一大股东；公司现有 5 名董事，其中 3 名董事为蒋浩先生提名，能够实质上对董事会的构成具有较强的影响力，故蒋浩为公司控股股东。

（2）自1997年9月金华有限成立以来，蒋浩先生一直担任公司执行董事、总经理，股份公司成立后，担任公司的董事长、总经理，并负责管理公司的日常经营活动，能够对公司的生产经营产生实际的影响，并始终为公司的第一大

股东，故蒋浩先生为公司的实际控制人。

### （三）公司前十名股东及持股 5%以上股东持股情况及股东之间关联关系

1、截至本转让说明书签署日，公司前十名股东及持股 5%以上股东的持股情况如下：

股东	股数（股）	比例（%）	股东性质	持股方式	股份质押或其他争议事项
蒋浩	3,867,200	38.67	自然人	直接持股	无
蒋波	2,010,600	20.11	自然人	直接持股	无
蒋范	824,100	8.24	自然人	直接持股	无
吕建国	635,900	6.36	自然人	直接持股	无
陈保珍	624,300	6.24	自然人	直接持股	无
徐莹冰	624,300	6.24	自然人	直接持股	无
张志军	540,300	5.40	自然人	直接持股	无
陶瑞昌	384,800	3.85	自然人	直接持股	无
谢世保	329,500	3.30	自然人	直接持股	无
刘振基	159,000	1.59	自然人	直接持股	无
合计	<b>10,000,000</b>	<b>100.00</b>			

### 2、公司股东之间的关联关系

截至本说明书签署之日，蒋浩、蒋波、蒋范为兄弟关系，蒋波、蒋范分别为蒋浩的二弟、三弟；蒋浩与吕建国为连襟关系；陈保珍与蒋浩、蒋波、蒋范为母子关系；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿；刘振基为蒋浩配偶的哥哥。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

### （四）股本的形成及其变化

本公司股本结构形成过程如下：

#### 1、有限公司设立

1997 年 9 月 18 日，蒋浩、陶瑞昌、张志军、谢世保签订《合资协议》，约

定共同出资筹建常熟市金华机械有限公司，注册资本 50 万元，其中，蒋浩出资 35 万元，陶瑞昌出资 5 万元、张志军出资 5 万元、谢世保出资 5 万元。常熟审计事务所对此次出资进行了审验，并出具了“常社审（1997）验字第 477 号”《验资报告》，验资结果显示，截至 1997 年 9 月 23 日，注册资本 50 万元全部到账。1997 年 9 月 23 日，常熟市工商行政管理局同意批准设立，并颁发了注册号为“3205812100305”的《企业法人营业执照》。

有限公司成立时，股权结构如下所示：

股东	出资额（万元）	出资比例
蒋浩	35.00	70.00%
张志军	5.00	10.00%
谢世保	5.00	10.00%
陶瑞昌	5.00	10.00%
合计	50.00	100.00%

## 2、2007年9月第一次股权转让

2007 年 9 月 5 日，有限公司召开股东会，会议同意张志军、谢世保、陶瑞昌分别将其持有的有限公司 20,650 元的股权、32,100 元的股权、29,100 元的股权分别以 20,650 元、32,100 元、29,100 元转让给蒋浩，通过了公司新章程，并签订《股权转让协议》。

2007 年 9 月 10 日，苏州市常熟工商行政管理局核发了《准予变更登记通知书》，对上述股权转让事宜进行了变更登记。

本次股权转让后有限公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
蒋浩	43.185	86.37%
张志军	2.935	5.87%
谢世保	1.79	3.58%
陶瑞昌	2.09	4.18%
合计	50.00	100.00%

## 3、2007年9月第一次增资

2007 年 9 月 10 日，有限公司召开股东会，会议一致通过将有限公司注册资



本增至 500 万元，其中，货币增资 352 万元，未分配利润转增股本 98 万元。此次增资，蒋浩出资 388.665 万元（货币 304.0224 万元，未分配利润 84.6426 万元），占新增注册资本的 86.37%；张志军出资 26.415 万元（货币 20.6624 万元，未分配利润 5.7526 万元），占新增注册资本的 5.87%；谢世保出资 16.11 万元（货币 12.6016 万元，未分配利润 3.5084 万元），占新增注册资本的 3.58%；陶瑞昌出资 18.81 万元（货币 14.7136 万元，未分配利润 4.0964 万元），占新增注册资本的 4.18%。苏州恒安会计师事务所对此次增资进行了审验，并出具了“恒安内验（2007）326 号”《验资报告》，验资结果显示，截至 2007 年 9 月 12 日，增资款全部到账。

2007 年 9 月 17 日，苏州市常熟工商行政管理局核发了《准予变更登记通知书》，对上述增资事宜进行了变更登记。

此次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
蒋浩	431.85	86.37%
张志军	29.35	5.87%
谢世保	17.90	3.58%
陶瑞昌	20.90	4.18%
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>

此次增资股东以部分未分配利润转增股本已向当地税务机关缴纳个人所得税。

此次增资过程中，蒋浩的近亲属蒋波、陈保珍、蒋范、徐莹冰分别出资 100.532249 万元、31.214138 万元、41.202662 万元、31.214138 万元，并委托蒋浩代为持股（上述股权代持情形在 2010 年 12 月股权转让中予以还原）。

#### 4、2010 年 12 月第二次股权转让

2010 年 11 月 23 日，有限公司召开股东会，同意蒋浩分别将其持有的 100.532249 万元、31.214138 万元、41.202662 万元、31.214138 万元、31.796502 万元、2.531797 万元的股权（分别占公司注册资本的 20.11%、6.24%、8.24%、6.24%、6.35%、0.51%）以 100.532249 万元、31.214138 万元、41.202662 万元、31.214138 万元、31.796502 万元、2.531797 万元的价格转让给蒋波、陈保珍、蒋

范、徐莹冰、吕建国、刘振基。同意张志军将其持有的 2.333068 万元的股权（占公司注册资本的 0.47%）以 2.333068 万元的价格转让给刘振基；同意谢世保将其持有的 1.422893 万元的股权（占公司注册资本的 0.28%）以 1.422893 万元的价格转让给刘振基；同意陶瑞昌将其持有的 1.661367 万元的股权（占公司注册资本的 0.33%）以 1.661367 万元的价格转让给刘振基。上述股权转让方、受让方均签署了《股权转让协议》。

2010 年 12 月 30 日，苏州市常熟工商行政管理局核发了《准予变更登记通知书》，对上述股权转让事宜进行了变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
蒋浩	193.358514	38.67%
蒋波	100.532249	20.11%
蒋范	41.202662	8.24%
吕建国	31.796502	6.36%
陈保珍	31.214138	6.24%
徐莹冰	31.214138	6.24%
张志军	27.016932	5.40%
陶瑞昌	19.238633	3.85%
谢世保	16.477107	3.30%
刘振基	7.949125	1.59%
合计	500.00	100.00%

在上述股权转让过程中，股权受让方吕建国、刘振基以现金方式支付了股权转让款。

有限公司于2014年12月10日出具了《关于常熟市金华机械有限公司股权代持问题的确认函》，2007年9月有限公司由50万元增资至500万元，蒋波、陈保珍、蒋范、徐莹冰以蒋浩名义增资金华机械；在2010年12月的股权转让过程中予以还原。蒋浩、蒋波、陈保珍、蒋范、徐莹冰于2014年11月25日出具的《股权确认函》确认，本次股权转让，蒋浩将其代持的有限公司股权还原给蒋波、陈保珍、蒋范、徐莹冰真实、有效；蒋浩与蒋波、陈保珍、蒋范、徐莹冰之间就股权代持与还原之间不存在任何纠纷或潜在纠纷。

有限公司2007年9月增资时，蒋波、陈保珍、蒋范、徐莹冰出资并委托蒋浩

代为持股，相关代持问题已得到解决，虽然在还原过程中未履行召开股东会或相关股东签署法律文件的程序，存在不完善之处，但工商行政管理局已对该次股权还原进行了核准和变更登记，处理结果真实、合法、有效。相关当事人均确认就股权代持与还原不存在任何纠纷或潜在纠纷。

## 5、2012年3月第二次增资

2012年1月15日，有限公司召开股东会，会议决议吸收合并常熟市顺达防火材料有限公司（以下简称“顺达防火”），有限公司的注册资本由500万元增至718万元。

2012年1月15日，顺达防火召开股东会，会议决议由有限公司吸收合并顺达防火，合并后的公司名称为“常熟市金华机械有限公司”，两公司合并后，顺达防火的债权债务由有限公司承继。

合并前，顺达防火的注册资本为218万元，其中蒋浩出资84.304312万元、蒋波出资43.832060万元、陈保珍出资13.609364万元、蒋范出资17.964361万元、徐莹冰出资13.609364万元、张志军出资11.779382万元、谢世保出资7.184018万元，陶瑞昌出资8.388044万元，吕建国出资13.863275万元，刘振基出资3.465820万元。

2012年1月15日，有限公司与顺达防火签订《合并协议》，有限公司吸收合并顺达防火，顺达防火解散，顺达防火的股东以顺达防火的净资产作价218万元向金华机械增资，公司合并后，顺达防火的债权债务全部由有限公司承继。

2012年1月17日，有限公司、顺达防火在《江苏经济报》上刊登《合并公告》：“根据常熟市金华机械有限公司与常熟市顺达防火材料有限公司的合并协议，决定两公司合并。合并方式为有限公司吸收顺达防火，合并后顺达防火解算，解散后顺达防火的全部资产归有限公司所有，所有的债权债务由有限公司接收。债权人自公告之日起45天内可以要求合并的两公司清偿债务或提供相应的担保。”

此次增资由苏州恒安会计师事务所审验，并出具了“恒安内验（2012）56CS”号《验资报告》，验资结果显示，截至2012年3月31日，已收到新增注册资本合计人民币218万元，均为以合并前常熟市顺达防火材料有限公司账面净资产转增投资。吸收合并后，有限公司注册资本为人民币718万元，实收资本为人民币

718 万元。2012 年 5 月 8 日，苏州市常熟工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》，常熟市顺达防火材料有限公司办理注销登记。

2012 年 5 月 9 日，苏州市常熟工商行政管理局核发《准予变更登记通知书》，就上述增资（吸收合并）事宜进行了变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
蒋浩	277.6628	38.67%
蒋波	144.3643	20.11%
蒋范	59.1670	8.24%
吕建国	45.6598	6.36%
陈保珍	44.8235	6.24%
徐莹冰	44.8235	6.24%
张志军	38.7693	5.40%
陶瑞昌	27.6267	3.85%
谢世保	23.6611	3.30%
刘振基	11.4149	1.59%
合计	<b>718.00</b>	<b>100.00%</b>

## 6、有限公司整体变更为股份公司

2014年11月9日，有限公司召开股东会通过决议，以2014年9月30日为审计及评估基准日，将有限公司整体变更为股份公司。根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡审字（2014）01327号”《审计报告》。截至2014年9月30日，公司经审计的净资产值为28,839,035.52元，将净资产中的1,000万元折合为1,000万股，每股面值为人民币1元，除股本以外的净资产余额转入资本公积金，有限公司全部10名股东作为股份公司的发起人，持股比例不变，并授权董事会具体办理相关事宜。

2014年11月24日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天衡验字（2014）00103号”《验资报告》，验证有限公司各股东以经审计的净资产28,839,035.52元按1:0.34675223的比例折合为股份公司的股本，股本总额10,000,000元。

2014年11月24日，股份公司创立大会暨第一次股东大会召开，通过了有限公

司整体变更为股份有限公司的方案、公司章程等议案，选举产生了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事。

2014年12月15日，江苏省苏州工商行政管理局向股份公司核发了注册号为320581000023576的《企业法人营业执照》。

股份公司成立时，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
蒋浩	386.72	38.67%
蒋波	201.06	20.11%
蒋范	82.41	8.24%
吕建国	63.59	6.36%
陈保珍	62.43	6.24%
徐莹冰	62.43	6.24%
张志军	54.03	5.40%
陶瑞昌	38.48	3.85%
谢世保	32.95	3.30%
刘振基	15.90	1.59%
合计	1000.00	100.00%

#### （五）报告期重大资产重组情况

本公司报告期内未发生重大资产重组。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条的规定，报告期内吸收合并顺达防火不构成重大资产重组。

#### （六）公司历次增资、减资所履行的内部决议及外部审批程序

公司自成立之日至今未曾减资，公司历次增资所履行的内部决议及外部审批程序情况如下：

项目	内部决策程序	外部审批程序
2007年9月，金华有限第一次增资	2007年9月10日，金华有限召开股东会，同意将公司注册资本增加450万元，其中货币增资352万元，未分配利润转增股本98万元。	2007年9月17日，苏州市常熟工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》，核准金华有限的此次变更。
2012年3月，金华有限第二	2012年1月15日，金华有限与顺达防火签订《合并协议》，金华有限吸	2012年5月9日，苏州市常熟工商行政管理局核发《企业法

次增资	收合并顺达防火，顺达防火解散，顺达防火的股东以顺达防火的净资产作价 218 万元向有限公司增资。	人营业执照》，核准金华有限的此次变更。
2014 年 12 月，金华有限整体变更设立为股份公司（第三次增资）	2014 年 11 月 9 日，有限公司召开股东会通过决议，以 2014 年 9 月 30 日为审计及评估基准日，将有限公司整体变更为股份公司，截至 2014 年 9 月 30 日，公司经审计的净资产值为 28,839,035.52 元，将净资产中的 1,000 万元折合为 1,000 万股，每股面值为人民币 1 元，除股本以外的净资产余额转入资本公积金，有限公司全部 10 名股东作为股份公司的发起人。	2014 年 12 月 15 日，江苏省苏州工商行政管理局向股份公司核发了注册号为 320581000023576 的《企业法人营业执照》。

#### 四、董事、监事、高级管理人员基本情况

本公司董事会由 5 名董事组成，其中设董事长 1 人，董事长为公司法定代表人，公司董事由股东大会选举产生，任期 3 年，任期届满可连选连任。监事会由 3 名监事组成，其中职工代表 1 人，设监事会主席 1 名。高级管理人员共 5 名，其中总经理 1 名，副总经理 2 名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名。

##### （一）董事会成员

**蒋浩先生，董事长。**中国国籍，59 岁，无境外永久居留权，大专学历。1973 年 6 月至 1973 年 10 月在常熟市东张针织厂任员工；1973 年 10 月至 1994 年 3 月在常熟市阀门厂历任员工、总经理助理；1994 年 4 月至 1997 年 8 月在常熟市食品机械厂任总经理，1997 年 9 月至 2014 年 11 月在有限公司任执行董事、总经理；2014 年 11 月至今任股份公司董事长、总经理。

**蒋波先生，董事。**中国国籍，56 岁，无境外永久居留权，中学学历。1976 年 9 月至 1986 年 1 月在常熟东张镇白莲村五金厂历任员工、厂长；1986 年 1 月至 2000 年 1 月在常熟共能化纤有限公司历任设备科长、副总经理；2000 年 1 月至 2007 年 6 月在常熟协宙化纤有限公司任总经理；2007 年 6 月至 2014 年 11 月在有限公司历任部门经理、副总经理；2014 年 11 月至今任股份公司董事、副总经理。

**陈托歧先生，董事。**中国国籍，56岁，无境外永久居留权，中学学历。1973年9月至2000年5月在常熟市阀门厂任员工；2000年6月至2014年11月在有限公司历任员工、生产部经理；2014年11月至今任股份公司董事、副总经理。

**陈志强先生，董事。**中国国籍，43岁，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1989年9月至2001年12月在常熟市东张供销社历任会计、财务主管；2002年1月至2014年11月在有限公司担任财务部经理；2014年11月至今任股份公司董事、财务总监。

**丁建刚先生，董事。**中国国籍，57岁，无境外永久居留权，中学学历。1975年11月至1977年8月在常熟东张农修厂任员工；1977年9月至1999年10月在常熟市阀门厂担任检验员；1999年11月至2006年5月，自由职业；2006年6月至2014年11月在有限公司任技术部经理；2014年11月至今任股份公司董事、技术部经理。

## （二）监事会成员

公司本届监事会由三名监事组成，张志军为监事会主席，刘振球为职工代表监事。监事会成员简历如下：

**张志军先生，监事会主席。**中国国籍，52岁，无境外永久居留权，中学学历。1980年9月至1997年8月在常熟市阀门厂任员工；1997年9月至2014年11月在有限公司历任员工、采购部经理；2014年11月至今任股份公司监事会主席、采购部经理。

**倪保军先生，监事。**中国国籍，44岁，无境外永久居留权，中学学历。1988年9月至1994年6月在常熟市东张表牌厂任员工；1994年7月至1997年8月在常熟市食品机械厂任员工；1997年9月至2014年11月在有限公司历任员工、部门副经理；2014年11月至今任股份公司监事、技术部副经理。

**刘振球先生，监事。**中国国籍，51岁，无境外永久居留权，中学学历。1987年9月至1994年3月在常熟市阀门厂任员工；1994年3月至1997年8月在常熟市食品机械厂任员工；1997年9月至2014年11月在有限公司历任员工、检验员；2014年11月至今任股份公司监事、检验员。

### （三）高级管理人员

根据公司章程，本公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书。公司现任高管人员包括总经理蒋浩；副总经理蒋波、陈托歧；财务总监陈志强；董事会秘书蒋怡。

**蒋浩先生，总经理。**参见本节“四、董事、监事、高级管理人员基本情况/1、董事会成员”相关内容。

**蒋波先生，副总经理。**参见本节“四、董事、监事、高级管理人员基本情况/1、董事会成员”相关内容。

**陈托歧先生，副总经理。**参见本节“四、董事、监事、高级管理人员基本情况/1、董事会成员”相关内容。

**陈志强先生，财务总监。**参见本节“四、董事、监事、高级管理人员基本情况/1、董事会成员”相关内容。

**蒋怡女士，董事会秘书。**中国国籍，34岁，无境外永久居留权，大专学历。2007年9月至2014年11月在有限公司任财务部员工；2014年11月至今任股份公司董事会秘书。

## 五、最近两年一期主要会计数据和财务指标

财务指标	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	5,382.65	4,895.27	4,307.73
股东权益合计（万元）	2,883.90	2,470.88	2,086.79
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,883.90	2,470.88	2,086.79
每股净资产（元）	4.02	3.44	2.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.02	3.44	2.91
资产负债率（母公司）	46.42%	49.53%	51.56%
流动比率（倍）	1.26	1.27	1.30
速动比率（倍）	0.89	1.03	1.06
财务指标	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	3,043.70	3,185.46	3,144.73
净利润（万元）	413.03	384.09	402.43
归属于申请挂牌公司股东的净利润	413.03	384.09	402.43



(万元)			
扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	414.97	381.12	402.85
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)	414.97	381.12	402.85
毛利率 (%)	34.49	32.97	29.80
净资产收益率 (%)	15.43	16.85	21.80
扣除非经常性损益的净资产收益率 (%)	15.50	16.72	21.82
基本每股收益 (元/股)	0.58	0.53	0.61
稀释每股收益 (元/股)	0.58	0.53	0.61
应收账款周转率 (次)	2.68	3.02	3.52
存货周转率 (次)	3.02	5.13	4.73
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	277.23	-184.44	623.64
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.39	-0.26	0.87

注：2014 年 1-9 月数据根据经审计的 2014 年 1-9 月数据为依据，股本以 718 万为计算依据。

上述指标的计算公式如下：

毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

（扣除非经常性损益的）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于净利润、扣除非经常性损益后的净利润；NP 为净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益=P<sub>0</sub>/S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k$

其中，P<sub>0</sub> 为净利润或扣除非经常性损益后的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或票利分配等加份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转等增加份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期末的累计数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期末的累计数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股平均数})$

其中，P1 为净利润或扣除非经常性损益后的净利润，并考虑稀释性潜在对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

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/期末股本（实收资本）总额

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

每股净资产=期末所有者权益/期末股本（实收资本）总额

资产负债率=总负债/总资产×100%

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=速动资产/流动负债

## 六、本次挂牌的有关当事人

### （一）主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：范力

住所：苏州工业园区星阳街5号

联系电话：0512-62938523

传真：0512-62938500

项目小组负责人：吴智俊

项目小组成员：王茂华、肖凤荣、刘科峰、尤剑、周添、华杰、吴晓航

### （二）律师事务所

名称：北京大成（苏州）律师事务所

负责人：肖翔

住所：江苏省苏州工业园区圆融时代广场平安大厦5楼

联系电话：0512-65588369

传真：0512-65076302

经办律师：张惟明、徐其干

### （三）会计师事务所

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：余瑞玉

住所：南京建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20层

联系电话：025-84711188

传真：025-84718804

经办注册会计师：孙伟、赵立文

### （四）评估机构

名称：江苏银信资产评估房地产估价有限公司

法定代表人：王顺林

住所：南京市建邺区江东中路359号国睿大厦2号楼20层

联系电话：025-83723371

传真：025-85653872

经办注册资产评估师：向卫峰、冯艳

### （五）证券登记结算机构

名称：中国证券中央登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：金颖

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）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统

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、主营业务及产品介绍

#### （一）主营业务情况

公司经营范围为：机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售；从事货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）。

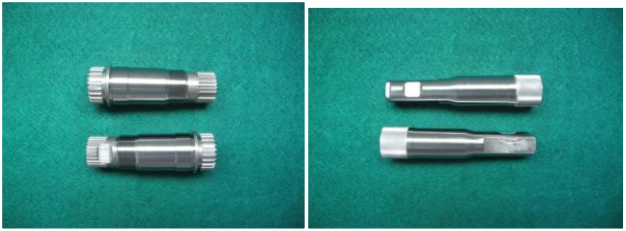
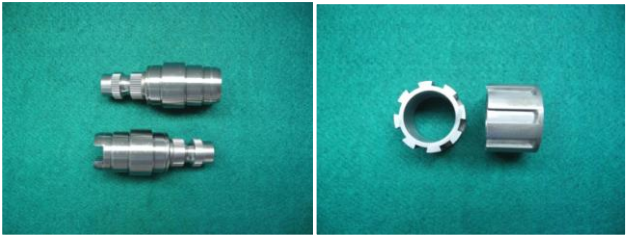
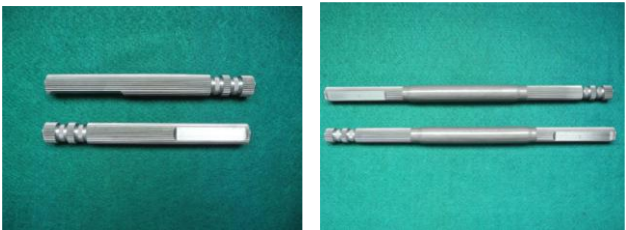
公司专业从事汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴和其他精密汽车零部件研发、生产及销售。公司掌握较为先进的冷挤压技术，通过对钢材在冷态（常温下）施加一定的压力使金属在模腔里塑性变形，使毛坯变成所需形状、尺寸及一定性能的零件。

#### （二）主要产品及用途

公司的主要产品为包括汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴等汽车零配件。汽车转向系统指用来改变或保持汽车行驶方向的一系列装置，其功能是按照驾驶员的意愿控制汽车的行驶方向。汽车转向系统是汽车最基本的系统之一，其可靠性、方便性对保证汽车行驶安全至关重要。转向泵是液压助力转向系统（HPS）和电液助力转向系统（EHPS）中转向助力装置的动力源，其功能是将发动机或电机的机械能转变为驱动转向助力缸工作的液压能，再由转向助力缸输出的转向力驱动转向车轮转向。汽车转向泵轴是将司机作用于转向盘的转向操纵机构力矩传给转向系统的传力轴，系汽车方向控制的重要部件，对于行驶安全、汽车操控具有重要的作用。

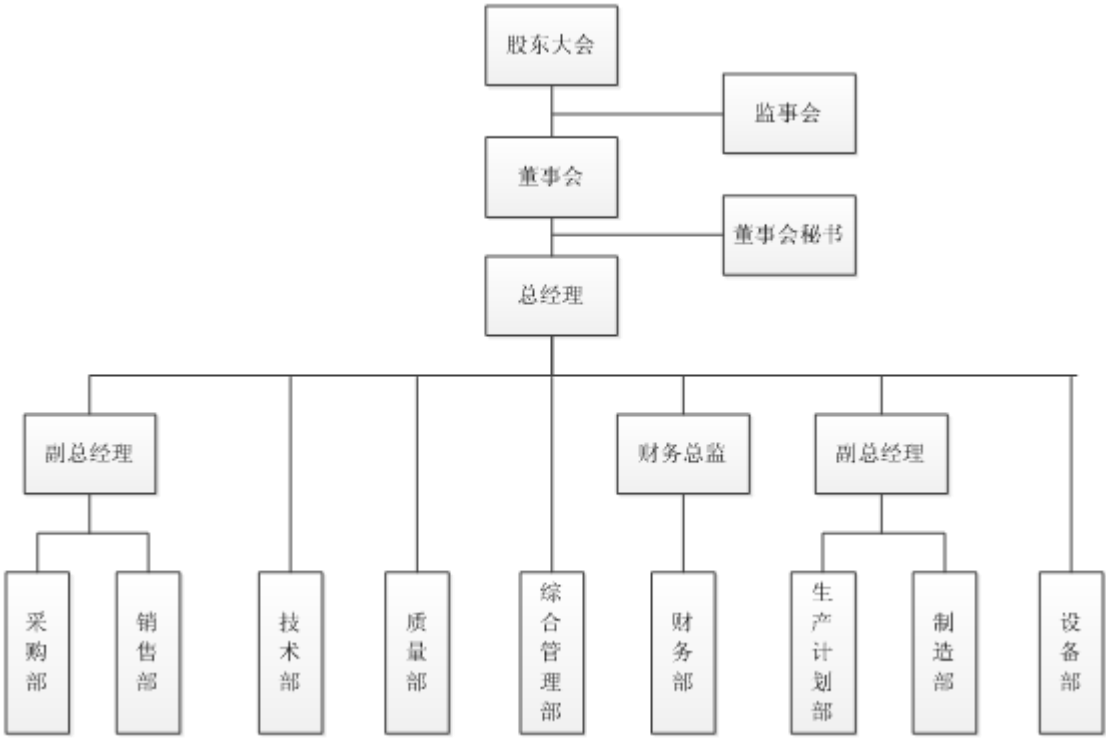
公司的产品主要分为以下几类：

产品类别	产品名称	产品说明	产品图示
汽车转向轴	液压转向泵轴		

	电子转向 泵轴	下助力轴 和助力上 轴	
		输出轴和 限动套筒	
		花键轴和 实心轴	

二、公司内部组织结构图、生产或服务流程及方式

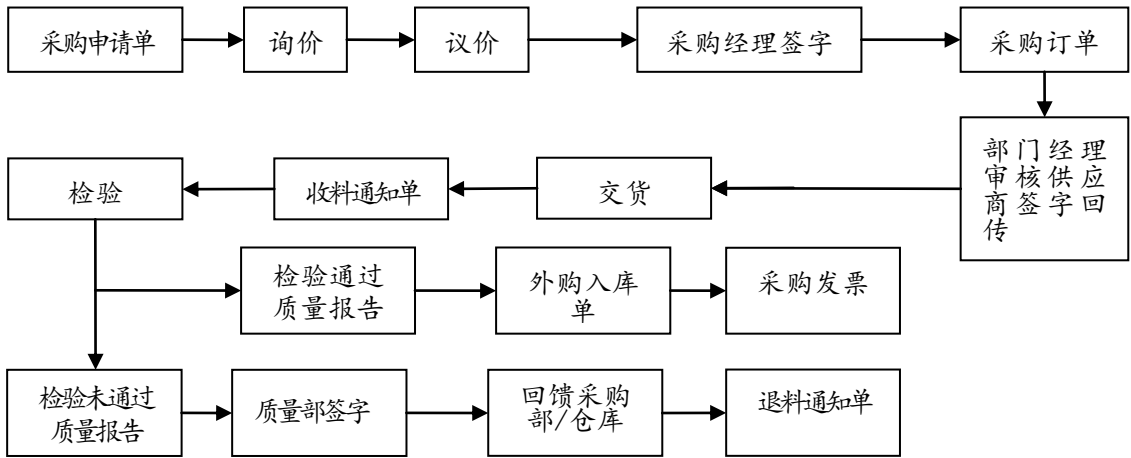
（一）公司内部组织结构



（二）公司的业务流程

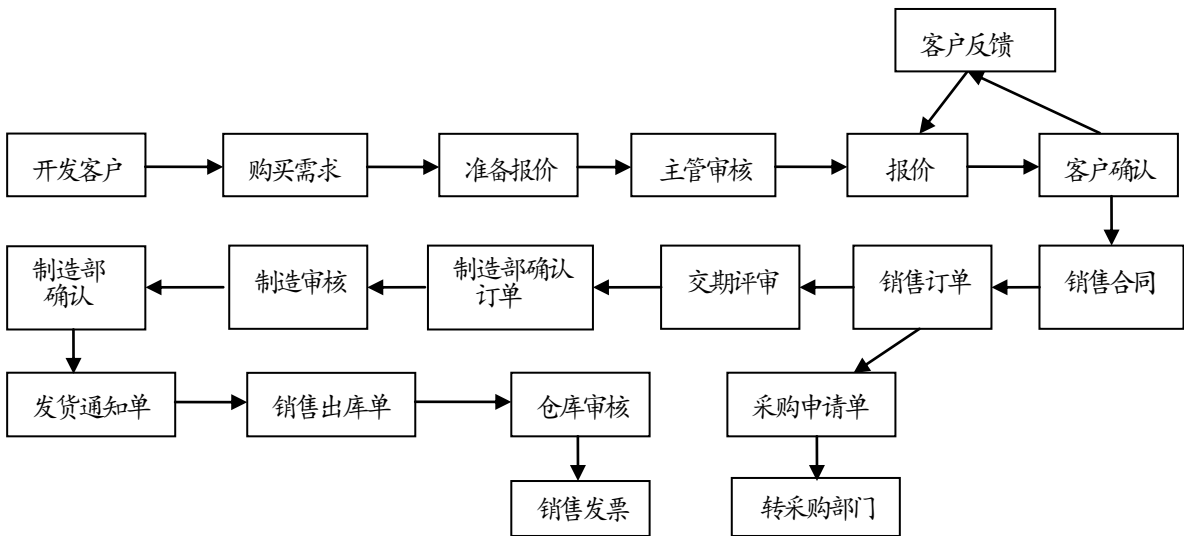
1、采购流程

公司的采购为直接采购，公司设有专门的采购部负责具体的采购活动。公司对采购的产品都要经过严格的抽样检测，质检合格后才能入库。



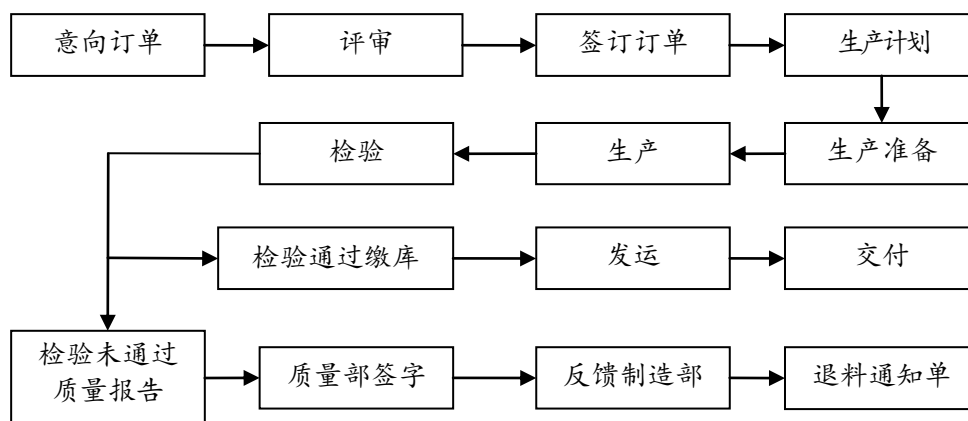
2、销售流程

公司销售模式为直销，公司产品的销售由销售部负责，销售部负责开发营销客户，同时根据客户订单进行生产，订单生产完成检测合格后从库房出货物流配送给客户。



3、生产流程

公司产品生产流程如下：



公司实行以销定产的生产模式，根据订单组织生产。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司产品所使用的主要技术

公司的主要产品为包括汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴等汽车零配件。

公司专精于冷挤压工艺及技术，通过对钢材等金属在冷态（常温下）施加一定的压力使金属在模腔里塑性变形，使毛坯变成所需形状、尺寸及一定性能的零件。汽车转向泵中有一根轴，是转向系统中的一个核心零件。在加工工序中，有多道工序的加工都要以该轴的两端的中心孔为基准，在常规的机械加工工序中，两个中心孔的制作要分两次完成，所以两个中心孔的同轴度精度较差，给后道工序的加工造成一定的困难，影响了产品的合格率。在常规的机械加工中，原材料圆钢毛坯的直径必须大于产品的最大外圆的直径，给转向轴的车加工增加了耗时并造成原材料的浪费。公司通过不断研发，发明了一种冷挤压工艺，可以既确保两端两个中心孔同轴度的精度，又节省了原材料圆钢的耗用并有效的缩短下道工序的加工时间。

在发展过程中，公司形成了与以冷挤压为核心的一系列工艺、技术，全面提升了公司的竞争力。公司目前拥有的主要工艺、技术如下：

序号	名称	来源	目前状态
1	一种冷挤压机构	自主研发	技术成熟、规模使用
2	一种实心轴不对称花键连续冷挤压的设备	自主研发	技术成熟、规模使用
3	一种电动转向泵输出轴不对称花	自主研发	技术成熟、规模使用

	键冷挤压的方法及设备		
--	------------	--	--

### 1、一种冷挤压机构

该冷挤压机构由油压机和模具组成，轴两端中两个中心孔的制作一次挤压完成，大大提高了两个中心孔的同轴度精度，给下道工序的加工提供了便利，并有效节约了原材料，提高了产品质量，节约了大量的工时。

### 2、一种实心轴不对称花键连续冷挤压的设备

该设备通过使用油压机，依靠模具一次性完成现有工艺要几次才能完成的工作，使零件的同轴度精度得到了提高，给后道工序的加工提供了方便，提高了产品的工序合格率、工作效率，有效节约了工时，节省了原材料。该设备加工出的零件能够替代进口机加工零件，功效、刀具消耗、粗糙度、尺寸分散度、综合机械性能、成本等指标都大幅领先于同行水平，从而达到提高效率，降低成本的效果。

### 3、电动转向泵输出轴不对称花键冷挤压的方法及设备

该方法及设备在对异形不规则花键挤压时带来的材料流动不均匀的难题，确保了花键线轮廓和面轮廓的要求，加工精度较高；轴内花键一次挤压完成，提高了内花键对零件外圆的同轴度精度，给下道工序的加工提供了方便，有效提高了产品质量并节约了原材料。

公司在发展过程中形成的以冷挤压为核心的一系列工艺、技术，是在总结同行业技术及工艺特点的基础上，从客户实际需求、产品品质提升、材料成本节约等角度出发，经过技术人员不懈创新、测试、修正直至产品达到预期为止。

公司技术具体研发过程如下：公司根据不同客户的个性化需求，在符合行业标准的前提下，以满足客户需求、保证产品品质为目的，经过技术人员的测试、模拟实验、反复修正等过程，并在样品通过测试后，对原有生产工序进行微调，以达到规模化生产的条件。

## （二）公司的主要无形资产

### 1、已授权实用新型专利

序号	名称	专利号	取得方式	授权日期
1	一种冷挤压机构	ZL 201120406765.7	原始取得	2011.10.24-



				2021.10.23
--	--	--	--	------------

注：有限公司整体变更为股份公司后，有限公司名下专利的名称变更登记手续正在办理之中。

## 2、已受理发明专利

序号	名称	申请号	受理通知书日期	审核阶段
1	一种冷挤压工艺	201110326848.X	2011 年 10 月 25 日	实质审查阶段

## 3、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的土地使用权如下：

编号	土地证号	坐落	使用权类型	用途	面积（m <sup>2</sup> ）	终止日期	所有权人	他项权利
1	常集用（2012）第00245号	碧溪新区白莲村	流转	工业	21,593	2053年3月2日等	金华机械	抵押

注：本宗地分三次批准，其中12,814平方米终止日期为2053年3月2日；8,611平方米终止日期为2053年4月2日；168平方米终止日期为2054年10月19日。公司已与江苏常熟农村商业银行股份有限公司东张支行签订了合同编号为“常商银东张高抵字2013第0040号”的《最高额抵押合同》，将该土地作为抵押物用于借款。

### （三）取得的业务许可资格或资质情况

为协调国际汽车质量系统规范，世界主要的汽车制造商及协会于 1996 年成立了一个专门机构“国际汽车工作组”，英文简称“IATF”。该组织与国际标准化组织（ISO）共同制定的国际汽车质量的技术规范称为 ISO/TS16949 体系，适用于汽车整车厂及直接零部件生产企业。目前，ISO/TS16949 已成为行业内通行认证体系，零部件生产企业必须通过该认证才具备为整车厂配套零部件资质。

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得与生产经营相关的许可资质证书情况如下：

证书名称	证书编号	有效期至	发证机关
质量管理体系认证证书ISO/TS16949	T1588	2017-12-21	NQA

### （四）公司重要固定资产

截至2014年9月30日，公司重要固定资产情况如下：

内容	原值（元）	成新率（%）	使用情况
房屋建筑物	7,303,482.74	83.38%	正常使用
机器设备	21,184,642.31	68.93%	正常使用
运输设备	1,816,136.76	8.35%	正常使用
办公及电子设备	1,131,015.19	34.60%	正常使用

股份公司除合法拥有生产经营主要所在地——碧溪新区白莲村的土地使用权和房屋建筑物外，还拥有常熟市新港镇东张东吴路25号的房屋建筑物所有权，但该房屋建筑物未取得产权证书。同时，该房屋建筑物所在的土地系向常熟市中南村村委会租赁。股份公司拥有的房屋建筑物情况如下：

所在地	房屋建筑物面积	土地面积	用途	备注
碧溪新区白莲村	7,355.62m <sup>2</sup>	21,593m <sup>2</sup>	主要生产经营活动所在地	房产证号：熟房权证碧溪字第12000630号 土地证号：常熟集用（2012）第00245号
新港镇东张东吴路25号	2,799m <sup>2</sup>	9,733.3m <sup>2</sup>	部分加工工序	房屋建筑物自有，但未取得产权证；土地系租赁而来

**注：**公司已与江苏常熟农村商业银行股份有限公司东张支行签订了合同编号为“常商银东张高抵字 2013 第 0041 号”《最高额抵押合同》，将上述碧溪新区白莲村的房屋建筑物作为抵押物用于借款。

截至 2014 年 9 月 30 日，上述东吴路 25 号的房屋建筑物账面价值为 42.95 万元。股份公司取得新港镇东张东吴路 25 号之该房屋建筑物所有权的过程情况如下：

该房屋建筑物的原所有权人为常熟梦一毛纺针织有限公司，常熟梦一毛纺针织有限公司由于经营不善，债权人农业银行委托中国长城资产管理公司南京办事处对债权进行处理。

2004 年 3 月 18 日，中国长城资产管理公司南京办事处与苏州市吴门拍卖有限公司签订《委托拍卖合同》，委托拍卖债务人常熟梦一毛纺针织有限公司债权总额。中国长城资产管理公司南京办事处与奚银芬签订《债权转让协议》，长城资产管理公司将其依法享受的截止 2002 年 11 月 30 日的常熟梦一毛纺针织有限公司贷款债权 1,752.95 万元转让给奚银芬，转让价款为拍卖成交价 137.5 万元。

2004 年 3 月 3 日，奚银芬与有限公司签订《房屋资产转让协议》。2004 年 3 月 12 日，江苏省常熟市公证处出具了《公证书》“（2004）熟证经内字第 238

号”，验证上述转让协议的意思表示真实，双方在协议中约定的权利义务关系明确。上述协议、补充协议及《建筑物清查评估明细表》当事人的签名盖章均属实。

2004年5月22日，通过苏州市吴门拍卖有限公司将其拥有的位于常熟市新港镇东张东吴路25号的厂房及部分电力设备转让给有限公司。价格为70万元。

2006年4月6日，常熟市碧溪开发区出具证明：有限公司拥有原常熟梦一毛纺针织有限公司房屋所有权。2014年12月2日，常熟市碧溪新区管理委员会出具证明：有限公司拥有常熟市碧溪新区东张东吴路25号的原常熟梦一毛纺针织有限公司房屋所有权。

### （五）租赁的土地

公司租赁的土地具体情况如下：

土地所有权人	土地坐落	土地面积	房屋建筑面积	备注
中南村村委会	常熟市新港镇东张东吴路25号	5,304平方米	2,799平方米	

2014年11月5日，金华有限与常熟市碧溪新区中南村村民委员会签订2015年度的土地租赁合同，年租金53,040.00元，租赁合同一年一签。土地租赁合同系双方的真实意思表示，真实，有效。

2014年12月15日，公司全体股东出具《承诺函》，承诺内容如下：“如果其他企业、单位或个人因本公司租用该土地并使用房屋侵犯其权益而被司法机关认定承担赔偿责任的，公司现有全体股东愿意以其自有财产为公司承担上述赔偿责任及可能发生的一切费用；如果上述土地及房屋存有任何权属纠纷或其他被发现的违法违规法律风险，造成公司或第三方损失的，或者被相关行政机关行政处罚的，公司现有全体股东愿意以其自有财产为公司承担上述赔偿责任及可能发生的一切费用。”

综上所述，金华机械拥有的东吴路25号的建筑物及租用的土地虽无产权证，存在权属瑕疵，但由于建筑物的账面价值只有42.95万元，占公司总资产的比重较小，且公司主要生产经营活动均在碧溪新区东张白莲村的土地和厂房内进行，该处土地及厂房均已取得土地使用权及其房屋所有权，因此即使东吴路25号的土地租赁合同解除，也不会对公司持续经营活动造成重大不利影响，不会成为本次挂牌的实质性障碍。

## （六）公司员工情况

### 1、员工人数及结构

截至2014年9月30日，公司拥有员工292人，具体结构如下：

#### （1）岗位结构

员工分布	人数	占比（%）
管理人员	9	3.08%
财务人员	3	1.03%
技术人员	12	4.11%
生产人员	266	91.10%
购销人员	2	0.68%
合计	<b>292</b>	<b>100.00%</b>

#### （2）教育程度分布

员工教育程度	人数	占比（%）
本科及以上	5	1.71%
专科	22	7.53%
中专及以下	265	90.75%
合计	<b>292</b>	<b>100.00%</b>

#### （3）员工年龄分布

员工年龄分布	人数	占比（%）
25 岁以下	86	29.45%
25-30 岁	28	9.59%
31-40 岁	48	16.44%
41-50 岁	60	20.55%
51 岁以上	70	23.97%
合计	<b>292</b>	<b>100.00%</b>

### 2、公司核心技术人员基本情况

公司目前有核心技术人员4名，具体情况如下：

（1）蒋浩先生，基本情况详见“第一节 基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内

变化情况”。

(2) 丁建刚先生，基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(三) 高级管理人员”。

(3) 吴惠芳先生，44岁，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2003年9月至2014年11月在有限公司历任员工、制造部副经理；2014年11月至今任股份公司制造部副经理。

(4) 沈晓锋先生，35岁，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1998年3月至2000年2月在常熟市食品机械厂担任员工；2000年2月至2014年11月在有限公司历任员工、制造部副经理；2014年11月至今任股份公司制造部副经理。

最近两年内公司核心技术团队未发生重大变动。

### 3、核心技术人员持有公司股份情况

公司核心技术人员中蒋浩持有公司386.72万元的股份，持股比例为38.67%。

## 四、公司业务具体情况

### (一) 公司业务收入主要构成、各期主要产品或服务的规模、销售收入

报告期内，公司主营业务收入构成情况如下：

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入 (万元)	占比	营业收入 (万元)	占比	营业收入 (万元)	占比
轴类产品	3,043.70	100%	3,185.46	100%	3,144.73	100%
合计	<b>3,043.70</b>	<b>100%</b>	<b>3,185.46</b>	<b>100%</b>	<b>3,144.73</b>	<b>100%</b>

### (二) 公司主要客户情况

#### 1、产品的主要客户群体

公司产品的主要客户群体为汽车转向泵制造厂商。从全球范围来看，汽车转向泵的生产企业总体数量不多、供应较为集中，主要系德国采埃孚、美国耐世特、中国阜新德尔、日本昭和、韩国永信等几家专业公司，为各自的主要客户提供长期服务，并为这些客户的扩张提供全球范围内的零部件供应支持。目前，国内外排名靠前的汽车转向泵制造厂商采埃孚、耐世特、阜新德尔均为公司常年合作客户，占公司营业收入比例较高。

## 2、公司前五名客户情况

报告期内，公司对前五大客户的销售金额及占主营业务收入的比例如下：

年份	序号	客户名称	销售额 (万元)	占公司当期主营业务收入比例 (%)
2014年 1-9月	1	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	1,264.93	41.56
	2	阜新德尔汽车部件股份有限公司	913.01	30.00
	3	采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	750.05	24.64
	4	采埃孚传动技术（杭州）有限公司	46.47	1.53
	5	浙江枫叶机械有限公司	23.53	0.77
	合计		<b>2,997.99</b>	<b>98.50</b>
2013 年度	1	阜新德尔汽车部件股份有限公司	1,350.61	42.40
	2	采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	1,182.71	37.13
	3	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	401.36	12.60
	4	浙江枫叶机械有限公司	84.49	2.65
	5	采埃孚传动技术（杭州）有限公司	62.61	1.97
	合计		<b>3,081.80</b>	<b>96.75</b>
2012 年度	1	采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	1,636.89	52.05
	2	阜新德尔汽车部件股份有限公司	1,037.65	33.00
	3	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	128.81	4.10
	4	浙江枫叶机械有限公司	110.35	3.51
	5	采埃孚传动技术（杭州）有限公司	78.37	2.49
	合计		<b>2,992.07</b>	<b>95.15</b>

公司向前五大客户的销售比例较高，报告期内主要客户合作关系较为稳定，没有发生重大变化。本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其关联方和持有本公司5%以上的股东未在上述前五名客户中占有任何权益。

### （三）主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况以及公司前五名供应商情况

#### 1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

公司主要对外采购生产经营所需要的原材料及零部件，其中最主要的是圆钢等钢材，占原材料的比例超过90%。

公司能源供应主要是日常水、电、燃气，通过普通市政供电、供水、供气系统即可满足需求，供应充足有保障。

报告期内公司生产成本明细如下：

项 目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	金额（万元）	占比%	金额（万元）	占比%	金额（万元）	占比%
直接材料	513.37	21.65	588.45	25.63	580.55	28.26
直接人工	986.71	41.60	846.69	36.87	751.98	36.60
制造费用	871.40	36.75	861.02	37.50	721.95	35.14
合 计	<b>2,371.48</b>	<b>100.00</b>	<b>2,296.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,054.48</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司前五名供应商情况

报告期内，公司对前五大供应商的采购金额及占当期采购金额的比例如下：

年份	序号	供应商名称	采购额 （万元）	占公司当期采购 金额比例（%）
2014 年 1-9 月	1	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	529.37	36.37
	2	无锡市斯汉机电设备有限公司	342.84	23.56
	3	江苏元利数控机床有限公司	138.50	9.52
	4	昆山溢阳潮热处理有限公司	80.04	5.50
	5	常熟市中诚机电设备有限公司	66.50	4.57
	合 计		<b>1,157.25</b>	<b>79.51</b>
2013 年度	1	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	378.94	26.11
	2	昆山溢阳潮热处理有限公司	154.17	10.62
	3	无锡市德达机电设备有限公司	149.27	10.29
	4	江苏元利数控机床有限公司	108.20	7.45
	5	浙江陀曼精密机械有限公司	103.16	7.11
	合 计		<b>893.75</b>	<b>61.58</b>
2012 年度	1	江阴兴澄特种钢铁有限公司	529.77	32.43
	2	昆山溢阳潮热处理有限公司	141.32	8.65
	3	江苏汉威斯金属制品有限公司	73.94	4.53

	4	无锡市斯汉机电设备有限公司	64.24	3.93
	5	浙江陀曼精密机械有限公司	45.98	2.81
	合计		855.25	52.35

报告期内，公司不存在向前五大供应商中任一单个供应商的采购比例超过50%的情况。本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其关联方和持有本公司5%以上的股东未在上述供应商占有任何权益。

#### （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同基本正常履行，不存在影响公司持续经营的纠纷。

##### 1、对公司持续经营有重大影响的正在履行的销售合同及报告期内履行情况

公司目前客户主要以长期采购合同（协议）、近期的采购合同或订单作为合作基础，其中长期的采购合同或协议约定一年或一年以上的零件号、图号及单价，不约定数量，近期采购合同或订单约定具体的零件号、数量、送货日期。其中：

序号	合同对象	内容	签订日期	履行情况
1	阜新德尔汽车转向泵有限公司	价格协议（2012），适用收货日期为2012年1月26日之后的产品	2012-3-3	履行完毕
2	阜新德尔汽车部件股份有限公司	价格协议（2014），适用收货日期为2013年12月26日之后的产品	2014-2-10	正在履行
3	采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	采购安排协议，适用2012年度9个零件的图号及单价	2012-3-30	履行完毕
4	采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	采购安排协议，适用2013年度9个零件的图号及单价	2013-7-12	履行完毕
5	采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	采购安排协议，适用2014年度9个零件的图号及单价	2014-6-6	正在履行
6	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	合同，2137#零件2013-4-1至2016-4-30 单价合同	2013-4-10	正在履行
7	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	合同，4142#零件2012-3-15至2018-6-30 单价合同	2013-11-6	正在履行
8	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	合同，2179#零件2011-8-12至2017-12-31及9573#零件2014-6-24至2017-12-31 单价合	2013-7-14	正在履行



		同		
--	--	---	--	--

2、报告期内对公司持续经营有重大影响的采购合同及报告期内履行情况如下：

序号	供应商名称	合同标的	合同金额	签订日期	履行情况
1	浙江陀曼精密机械有限公司	自动化车削生产线	53.80 万元	2012-07-13	履行完毕
2	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	特种钢	219.00 万元	2012-10-26	履行完毕
3	浙江陀曼精密机械有限公司	数控车削生产线、数控车床	118.00 万元	2012-12-26	履行完毕
4	无锡市德达机电设备有限公司	立式加工中心	195.00 万元	2013-03-04	履行完毕
5	江苏元利数控机床有限公司	数控机床	163.40 万元	2013-03-04	履行完毕
6	无锡市德达机电设备有限公司	数控机床	51.60 万元	2013-03-11	履行完毕
7	江阴兴澄特种钢铁有限公司	特种钢	189.00 万元	2013-8-20	履行完毕
8	江苏元利数控机床有限公司	数控机床	80.00 万元	2014-02-12	履行完毕
9	无锡市斯汉机电设备有限公司	数控机床	115.85 万元	2014-02-17	履行完毕
10	无锡市斯汉机电设备有限公司	数控机床	56.35 万元	2014-02-17	履行完毕
11	无锡市斯汉机电设备有限公司	插齿机	54.00 万元	2014-05-28	履行完毕
12	上海沪昆中碳合结钢有限公司	圆钢	111.60 万元	2014-11-24	履行完毕

3、截止报告期末，报告期内对公司持续经营有重大影响的借款合同及履行情况如下：

序号	贷款银行	金额 (万元)	年利率	借款时间	到期时间	履行情况
1	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	400	5.04%	2014-8-11	2015-2-10	履行完毕
2	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	100	6.72%	2014-7-1	2014-12-29	履行完毕
3	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	71	6.72%	2014-6-30	2014-12-29	履行完毕
4	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	300	6.72%	2014-5-29	2014-11-28	履行完毕
5	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	200	5.04%	2014-3-3	2014-8-30	履行完毕
6	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	120	5.04%	2014-2-26	2014-8-25	履行完毕
7	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	200	6.72%	2014-1-26	2014-7-25	履行完毕

8	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	200	6.72%	2014-1-21	2014-7-19	履行完毕
9	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	223	6.72%	2014-1-6	2014-7-5	履行完毕
10	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	140	6.72%	2014-1-3	2014-6-30	履行完毕
11	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	80	5.04%	2014-2-25	2014-8-23	履行完毕
12	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	210	6.72%	2014-7-30	2015-1-29	正在履行
13	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	400	6.72%	2014-8-8	2015-2-7	正在履行
14	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	400	6.72%	2014-8-29	2015-2-13	正在履行

4、截止报告期末，报告期内对公司持续经营有重大影响的担保合同及履行情况如下

序号	贷款银行	担保金额 (万元)	担保期限	抵/质押物	签订时间	到期时间	履行情况
1	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	390	2 年	土地	2013-7-1	2015-6-30	正在履行
2	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	1031	2 年	房产	2013-7-1	2015-6-30	正在履行
3	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	201.6	2 年	存单	2013-3-6	2015-3-5	正在履行
4	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	201.6	2 年	存单	2013-3-11	2015-3-10	正在履行

## 五、公司商业模式

公司业务属于汽车零部件的研发、生产和销售，公司通过生产并向客户销售转向泵轴产品实现盈利。公司客户主要为汽车转向系统生产商，如采埃孚转向泵金城（南京）有限公司、耐世特汽车系统（苏州）有限公司、阜新德尔汽车部件股份有限公司、采埃孚传动技术（杭州）有限公司等。

研发模式：公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、自身集成及研发的优势去匹配客户需求。

生产模式：公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销

售量制定生产计划并安排生产。公司每年年初与客户签订年度销售合同，每月根据客户的送货计划制定生产计划，再按生产计划组织生产。公司部分工序通过外协方式完成，该部分主要为技术含量较低、所耗工时较长、经济效益较差的工序，外协部分产生的成本占公司的整体成本比重较小。报告期内，以外协方式支付的加工费分别为145.14万元、197.09万元和135.75万元，分别占当期主营业务成本的6.58%、9.23%和6.80%。此外，市场上能为公司提供同类外协产品的厂商众多，同类厂商在加工质量、价格水平等方面并没有明显的差距，公司对外协厂商不存在依赖性。公司外协厂商主要为昆山溢阳潮热处理有限公司、常熟市碧溪新区东张国雄五金加工厂和昆山键熠电子科技有限公司。经核查，上述外协厂商与公司、股东、董事、监事、高级管理人员均无关联关系。

**销售模式：**公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交付给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是独特的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

**采购模式：**公司主要采购模式为以销定产，按需采购，采用询价方式定价，部分采购金额相对较小的辅料采用议价方式定价，通过比对质量、价格、交期、服务及客户指定的方式选择供应商，供应商根据公司的订单提交产品，经公司检验产品合格后入库。

**盈利模式：**公司的盈利模式可以概括为依托冷挤压工艺，为客户提供优质的转向泵轴产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现稳定现金回流的关键。

## 六、所处行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所处行业应为汽车制造业（代码 C36）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司所属行业为“汽车零部件及配件制造（代码3660）”。

### （一）所处行业概况

#### 1、行业主管部门及主要法律法规

目前，汽车转向系统行业已发展成一个市场化程度较高的行业，行业内企

业自主经营。汽车转向系统行业属于广义汽车工业，行政主管部门为国家发改委及国家工业和信息化部，国家发改委主管规划重大建设项目和生产力布局，推进经济结构战略性调整等宏观事项。国家工业和信息化部主要负责拟订并组织实施工业发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级；制定并组织实施工业行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范 and 标准并组织实施，指导行业质量管理工作等。行业自律组织是中国汽车工业协会。中国汽车工业协会系在我国境内从事汽车（摩托车）整车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企业事业单位和团体在平等自愿基础上依法组成的自律性、非营利性社会团体，承担产业调查研究、汽车工业标准制订、咨询服务与项目论证、贸易争端调查与协调等职责。

近年来，国家相关部委出台了一系列关于支持汽车零部件及整车制造行业结构调整、产业升级、规范行业管理、拉动汽车消费以及促进区域经济发展的政策法规。目前，对汽车零部件行业较为重要的法规政策有：

（1）国务院制订的《汽车产业调整和振兴规划》（2009年3月发布）

《汽车产业调整和振兴规划》提出了 11 项产业扶持政策，包括：减征乘用车购置税；开展“汽车下乡”；加快老旧汽车报废更新；清理取消限购汽车的不合理规定；促进和规范汽车消费信贷；规范和促进二手车市场发展；加快城市道路交通体系建设；完善汽车企业重组政策；加大技术进步和技术改造投资力度；推广使用节能和新能源汽车；落实和完善《汽车产业发展政策》；支持变速器、转向系统等的关键零部件技术实现自主化；支持汽车零部件骨干企业通过兼并重组扩大规模，提高国内外汽车配套市场份额。

（2）国家发改委制定的《汽车产业发展政策》（2009年8月修订）

汽车整车生产企业要在结构调整中提高专业化生产水平，将内部配套的零部件生产单位逐步调整为面向社会的、独立的专业化零部件生产企业；对能为多个独立的汽车整车生产企业配套和进入国际汽车零部件采购体系的零部件生产企业，国家在技术引进、技术改造、融资以及兼并重组等方面予以优先扶持。

（3）国务院发布的《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》（2011年）

汽车行业要强化整车研发能力，实现关键零部件技术自主化。

(4) 中国汽车工业协会制定的《“十二五”汽车工业发展规划意见》(2012) “十二五”时期汽车行业的重点任务是提高自主创新能力，大力发展自主品牌，掌握关键零部件核心技术，加快零部件产业发展。

(5) 国务院制订的《节能与新能源汽车产业发展规划(2012-2020 年)》(2012年 7 月 10 日发布)

把培育和发展节能与新能源汽车产业作为加快转变经济发展方式的一项重要任务，推动汽车动力系统电动化转型。以纯电驱动为新能源汽车发展和汽车工业转型的主要战略取向，当前重点推进纯电动汽车和插电式混合动力汽车产业化，推广普及非插电式混合动力汽车、节能内燃机汽车，提升我国汽车产业整体技术水平。

(6) 中国汽车工业协会制定的《汽车转向行业“十二五”发展规划》

与转向行业“十一五”规划以面为主不同，转向行业“十二五”规划在面的基础上侧重于近期重点发展的产品。本规划涉及的重点发展产品范围包括汽车转向系统中的电动助力转向系统(EPS)、电液助力转向系统(EHPS)、吸能式转向操纵装置、线控转向系统(SBW)四种产品。

## **2、行业市场规模**

### **(1) 汽车行业市场规模**

2009年，全球汽车产量为6,179万辆；2010年，受到中国、印度等新兴汽车市场的利好影响，全球汽车总产量达到7,770万辆，同比增长25.9%。2011年，新兴市场迅猛的增长势头降温，欧美发达国家汽车市场有所恢复，全年汽车总产量实现了3.10%的增长。2012年，全球汽车产量增幅达到5.30%，2013年，全球汽车产量增幅达到3.60%，呈现稳定增长的局面。

受益于我国工业化、城镇化建设的推进，中西部地区道路基础设施的改善及居民家庭收入的提高，我国汽车产销将保持稳步增长。根据《汽车转向行业“十二五”发展规划》的预测，到2015年我国汽车年产量将达到2,500万辆。

### **(2) 汽车转向系统市场行业规模**

随着我国汽车工业的快速发展，汽车零部件企业也处于快速增长期。2006年，全国规模以上汽车零部件及配件制造企业共实现主营业务收入5,272.35亿元、利润总额326亿元，到2012年则分别达到2.23万亿元和1,524亿元，分别达到

2006年的4.22倍和4.67倍。在汽车成熟市场，汽车零部件与整车的产值比例为1.7:122。2012年，我国汽车零部件产值与整车产值的比例仅为0.88:123，远低于发达国家水平，我国汽车零部件市场成长空间较大。

在汽车零部件行业中，汽车转向系统是十分重要的产品，该系统用来改变或保持汽车行驶方向的一系列装置，其功能是按照驾驶员的意愿控制汽车的行驶方向。汽车转向系统是汽车最基本的系统之一，其可靠性、方便性对保证汽车行驶安全至关重要。

目前，国内对汽车转向系统的需求主要为整车配套市场、占总需求量70%以上，其余系来自于售后市场的需求。转向泵是液压助力转向系统（HPS）和电液助力转向系统（EHPS）中转向助力装置的动力源，其功能是将发动机或电机的机械能转变为驱动转向助力缸工作的液压能，再由转向助力缸输出的转向力驱动转向车轮转向。近年来，随着中国汽车保有量的迅速扩大，汽车转向泵的市场总体规模也在逐步扩大。根据中国汽车工业协会预测，“十二五”期间，通过自主创新、自主研发和技术改造，转向器产能将提升到2800万台套。

## （二）行业基本风险

### 1、汽车行业发展速度放缓导致公司经营业绩波动的风险

公司汽车转向泵轴为下游汽车行业的重要零部件。近年来汽车行业保持了快速发展的势头，同时国家出台了一系列的相关政策，不断促进了汽车行业的发展，为技术先进、有利于环保节能的汽车零部件产品的发展提供了良好的外部环境。但如果国内外宏观经济环境恶化以及汽车行业发展速度放缓，则本行业的销售收入增速也有可能随之放缓，对行业内公司的发展造成一定的影响。

### 2、成本上升的风险

汽车配件产品的主要原材料钢材、有色金属和电力等能源价格波动也会导致汽车配件企业经营成本出现较大的波动。尤其是上游原材料和能源价格在低位时的反弹会在一定时期内对汽车配件制造行业的发展带来很大的风险，经营成本的上涨对以中小型企业为主的汽车配件生产行业的冲击更为明显。

### 3、行业研发投入、创新水平总体较低

近年来，我国汽车行业及零部件行业的技术水平取得了长足进步，产销量迅速提高，但行业企业在科技研发投入方面相对不足。行业研发及技术创新水

平不足导致我国高性能、高附加值、高精等产品还较大比例依赖进口。

#### 4、资金实力不足

受未来我国市场需求持续增长、行业政策有效扶持、发达国家同行业企业受金融危机冲击等因素影响,我国汽车及零部件行业内具有技术实力的企业已获得了良好的发展机遇。但行业内具有一定竞争优势的民营企业却往往因融资渠道较为单一,无法充分应对经营成本变动、客户需求规模化等因素的影响。同时,资金不足限制了企业的研发投入,使得行业在新技术、新产品及新工艺研究方面难以充分跟进下游行业的需求,从而对行业内企业的中长期发展形成瓶颈。

### (三) 公司在行业中的竞争地位

#### 1、行业竞争特点

在我国经济实力不断增强、消费领域持续保持旺盛需求、国家优惠政策以及世界制造业不断向中国转移的共同作用下,本行业获得了快速发展,市场化程度高。作为一个快速成长起来的行业,目前行业竞争上主要体现出以下特点:

##### (1) 行业竞争激烈

近年来,本行业中部分生产企业近年来发展迅速,凭借技术优势和品牌认同度在市场中份额不断扩大,销售收入不断提高。同时,也存在部分生产企业,由于受到生产规模、技术实力及品牌认同等因素的制约,仅能依靠价格成本优势争取部分低端市场,在整个行业竞争中处于相对被动的地位。在市场竞争中,整车生产企业的直属专业厂和全资子公司生产活动主要服从于整车厂商的部署,产品品种单一、规模较大,并且可以得到整车厂商的技术与管理支持,但这类零部件企业对整车企业的依附性很大,因此对市场与技术开发、营销与服务等方面的投入较少,缺乏直接面对市场竞争的能力。实力较强的专业汽车配件生产企业产品品类丰富,客户多元化,但相互间竞争比较激烈。

##### (2) 产品的技术、工艺成为企业生存与发展的重要因素

拥有一定技术和工艺能力、能够生产高质量产品且规模化经营的行业企业在市场竞争中能够处于较为有利的地位,可以快速响应市场、获得市场认同的基础,同时提升自身产品合格率、更好获得企业经济效益。

未来我国经济可持续发展、人们生活水平不断提高都将导致对汽车及零部件的需求的持续增长,从而致使本行业中具有比较优势的企业仍然能够保持快速发

展。

## 2、进入行业的主要障碍

### ①品牌壁垒

转向泵轴是汽车转向系统上的关键设备，其性能直接影响汽车的质量和使用安全性。因此，转向系统厂商对转向泵轴的性能要求很高。因此，下游客户一般会优先选择市场口碑好、质量可靠的品牌产品。而品牌的形成、市场口碑的积累需要长年的客户认同来获得。对于新进入行业的竞争对手而言，无法在短期内形成市场口碑，很难快速打开市场，从而构成了进入本行业的障碍。一方面，产品质量需要客户较长时间的验证，因此品牌需要较长时间才能得到客户认可；另一方面，信誉优良的企业一旦被客户认可，就更易获得相关应用领域的市场准入，并为巩固既有市场、开拓新市场带来便利。

### ②产品质量壁垒

汽车转向泵厂商在全球范围内采购零部件，为保证产品品质，一方面，一些国际组织制定了相应行业标准，如国际汽车工作组与 ISO 公布的国际汽车质量技术规范 ISO/TS16949 质量管理体系；另一方面，转向泵厂商对进入其零部件体系的供应商有严格要求，在确定潜在供应商前通常要对供应商进行多轮次、长时间的考核。

## 3、公司竞争地位

公司专注于汽车零配件领域中的转向轴的研发和生产，通过了 ISO 公布的国际汽车质量的技术规范称为 ISO/TS16949 体系认证，拥有 1 项实用新型专利，并正在申请 1 项发明专利。

公司与采埃孚传动技术（杭州）公司、采埃孚转向泵金城（南京）有限公司、耐世特汽车系统（苏州）、阜新德尔汽车转向泵有限公司等国内外知名汽车转向系统厂商稳定合作多年。汽车转向泵轴属于定制型产品，转向泵厂商为了降低协调、沟通、采购的成本，倾向于与固定的供应商合作。品牌的建立和维系需要公司长时间持之以恒地保持有竞争力的产品质量和价格，并对市场后来者构成一定的进入障碍，公司自成立以来通过自己的专业技术能力和对上下游产品及市场需求的了解，为大客户提供质量稳定、性能良好的产品，不断得到大客户的认可，并在一定程度上锁定住客户的订单。



#### 4、公司竞争优势

##### （1）技术和工艺优势

技术和工艺水平是本行业竞争的重要组成部分，公司在发展过程中重视技术的研发，重视产品制造过程中的工艺改进，不但在研发制造上具有一定的行业领先性，而且在客户服务等方面保持行业领先水平，公司不断进行研发探索，为未来持续发展创造了良好的技术条件。

##### （2）客户优势

公司的汽车配件产品已经和采埃孚传动技术（杭州）公司、采埃孚转向泵金城（南京）有限公司、耐世特汽车系统（苏州）、阜新德尔汽车转向泵有限公司等国际国内知名汽车转向系统厂商达成了长期稳定合作。

##### （3）管理优势

公司在发展过程中，形成了包括产品质量控制、经营管理等在内的现代管理优势，具体体现为：

###### ①产品质量控制上精益求精

在经营过程中，公司通过对原材料采购、设计、研发、销售等各个环节进行标准化的管理和控制，有效地保障了公司产品质量和公司声誉。公司通过了 ISO 公布的国际汽车质量的技术规范称为 ISO/TS16949 体系认证，并将质量管理贯穿于公司生产经营各个环节，塑造了良好的产品品牌市场认知度。

###### ②严格的日常经营管理

为保障、提升公司经营效益，公司实行了严格的日常经营管理制度。在原材料存货管理上，公司严格控制库存数量，整体较好地控制了原材料价格波动风险；在产品生产上，公司严格要求生产必须与订单相对应，较好地规避了公司产品生产的盲目性。

#### 5、公司竞争劣势

##### （1）发展存在瓶颈，产能规模难以跟上客户的需求增长

近年来公司业务发展较快，不断提升的客户需求需要公司能够尽快突破生产及销售瓶颈。从规模上看，金华机械与国外厂商尚有较大差距。2012、2013、2014 年度公司的产能为 350 万件、400 万件和 550 万件；2012、2013、2014 年 1-9 月，公司产量分别为 374.19 万件、386.34 万件和 410.02 万件，随着市场竞争能力的

不断增强及产能的扩大，公司产量逐步增长，目前公司产量已接近产能极限，公司在产能受限条件下，重点保证具有良好业务基础和资信状况的客户群体的订单。

目前公司实行以销定产，产销量呈现逐年上升趋势，因此扩大产能是公司未来发展计划的一部分。公司未来希望通过进一步扩大产能，增加销量，从而进一步提高公司在行业、市场中的竞争地位。

## （2）融资渠道有待于进一步扩充

研发能力是否能够满足公司发展的需要、生产能力能否满足客户的需求，市场反应是否准确快速等均构成汽车零部件生产厂商的核心竞争力，而这些都需要资金支持。虽然经过多年的发展，公司已经积累起一定的实力，但公司的进一步发展壮大还需大量的资金支持。

### 第三节 公司治理

公司根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规要求，已建立健全由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法人治理细则。公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理层均能够按照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，没有违法违规情况的发生。

#### 一、公司治理机制的建立及运行情况

有限公司时期，公司根据《公司法》制定了有限公司章程并依此建立了公司治理结构，有限公司设立了股东会，未设董事会，设一名执行董事，未设监事会，设一名监事。

有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，对增加注册资本、股权转让、变更经营范围、吸收合并等重大事项召开股东会进行决议，决议能够得到有效执行。但有限公司时期，公司的股东会召开在程序上存在有一定的瑕疵，主要体现在股东会的召开没能按照有限公司章程的规定提前通知，未严格按照有限公司《公司章程》的规定定期召开股东会；股东会记录记载内容不规范，记录存档不完整。有限公司期间，未设董事会，设有执行董事1名，相应事项由执行董事决定，执行董事做出决定的记录和存档不完整。同时，有限公司存续期间，由于有限公司规模较小，只设监事1名，没有监事的工作报告记录，监事的监督职能未能得到充分的体现。有限公司时期，未严格建立完备的对外担保、重大投资、关联交易等内部控制制度。但有限公司重大事项的决策均召开了股东会并保存了相关记录，有记录的股东会的决议内容都得到了有效执行。

有限公司整体变更为股份公司后，股份公司建立健全了公司治理结构，制订完善了《公司章程》和股东大会、董事会、监事会的相关制度，运行情况良好。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关制度。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员资格、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

### （一）股东大会

股份公司设立以来，股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。

截至本说明书签署日，股份公司共组织召开了2次股东大会，股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议，会议记录规范。股东大会对公司的章程修订、董事和监事的选举、公司重要规章制度制定、重大投资和关联交易事项、进入全国股份转让系统挂牌等重大事项的决策做出了有效决议。

### （二）董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，公司制订了《董事会议事规则》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；确定运用公司资产所做出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。

截至本说明书签署日，股份公司共组织召开了2次董事会，并严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，除审议日常事项外，对公司管理人员任命、基本制度的制定、重大投资、关联交易、公司治理机制的有效性评估等事项进行审议并做出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

### （三）监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规

定行使权利。监事会由三名监事组成，其中除职工代表监事1人由公司职工代表大会选举产生外，其余两名由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席一名。

截至本说明书签署日，公司组织召开了1次监事会，会议的召集、召开均遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，监事会成员列席公司董事会和股东大会，公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。

公司改制为股份公司后，股份公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定通过相关会议审议通过，股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会会议和监事会会议，股份公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。股东、董事、监事能按公司治理要求审议相关报告及议案；公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行《公司章程》规定的各项职责，股东大会、董事会和高级管理人员间的责任、授权和报告关系基本明确。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论与评估

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（施行）》的要求，2014年12月15日，股份公司召开了第一届董事会第二次会议，公司董事会对公司治理机制执行情况进行了讨论和评估。

### （一）董事会对公司治理机制执行情况的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

## 1、投资者关系管理

《公司章程》第一百八十五至一百九十条专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容做出规定。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十四条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权向有管辖权的人民法院提起诉讼予以解决。

## 3、关联股东及董事回避制度

《公司章程》第八十一条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

## 4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，制定了财务管理制度，对财务预算管理、财务报销管理、固定资产管理、货币资金管理、票据管理、应收应付管理、资产清查、财务档案管理等方面进行了具体规定。

### （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会就股份公司成立以来公司治理情况进行了评估，认为公司已经依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会、总经理等公司治理架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理的基本制度以及公司自身业务和风险特有的制度规范，确立了纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制公司运营中存在的风险。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，有利于公司的长远发展。

### 三、最近两年存在的违法违规及处罚情况

#### （一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司最近两年没有发生因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保、质监等部门处罚的情况。

#### （二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人蒋浩先生最近两年内无因违反国家法律、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；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚实行为。

### 四、公司独立性情况

#### （一）业务独立性

公司主营业务为汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴和其他精密汽车零部件研发、生产及销售。公司具有完整的业务流程，设置了采购部、销售部、生产计划部、制造部、设备部、技术部、质量部、综合管理部以及财务部等职能部门，拥有与上述生产经营相适应的生产、技术和管理人员及组织机构，拥有独立的产、供、销系统。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

#### （二）资产独立性

股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）00103号《验资报告》，发起人于有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并清晰，公司完整拥有办公设备、车辆、专利等各项资产的所有权

或使用权。公司主要财产资产完整，权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

### （三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

### （四）财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。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以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司财务独立。

### （五）机构独立性

公司已设置了采购部、销售部、生产计划部、制造部、设备部、技术部、质量部、综合管理部以及财务部等职能部门，拥有与上述生产经营相适应的生产、技术和管理人员及组织机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合办公的情形。公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。



## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人蒋浩先生除投资本公司以外，并无其他对外投资，与公司不存在同业竞争情况。

### （二）公司与董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其控制的企业之间的同业竞争情况

公司与董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其控制的企业之间不存在同业竞争情况，具体详见“本节七、（五）1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况”。

### （三）控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具的关于避免同业竞争的承诺

#### 1、控股股东、实际控制人出具的关于避免同业竞争的承诺

为避免发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人蒋浩先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人目前未从事或参与与常熟市金华机械股份有限公司存在同业竞争的行为，为避免与金华机械产生新的或潜在的同业竞争，本公司将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对金华机械构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对金华机械有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与金华机械存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、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。

2、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出具的关于避免同业竞争的承诺为避免发生潜在同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人目前未从事或参与与常熟市金华机械股份有限公司（以下简称“金华机械”）存在同业竞争的行为，并承诺为避免与金华机械产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），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金华机械构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对金华机械有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与金华机械存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、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。

## 六、报告期内公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的企业关于公司资金占用及担保情况

#### 1、资金占用情况

报告期内，公司曾向控股股东蒋浩女儿及女婿控制的公司（常熟市金华铸造有限公司）提供资金；截止本说明书出具日，公司已收回上述资金，除此之外，公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

#### 2、担保情况

最近两年内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了对外担保事项的表决程序，并专门制定了《对外担保决策制度》。对于未来可能发生的对外担保事项，公司将严格执行《对外担保决策制度》的相关规定。

### **3、控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形**

报告期内，公司与实际控制人控制的其他企业之间存在资金拆借情况，已于最近一期末前解决。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》。公司已经制订了防范关联方占用资源（资金）的制度，并得到有效执行。

## **（二）公司为防止以上行为所采取的具体安排**

为进一步完善公司治理，规范公司关联交易和对外担保行为，股份公司创立大会审议通过了《公司章程》、《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。《公司章程》规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。公司章程明确了股东大会、董事会、高级管理人员对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

### **1、关联交易决策**

公司在《关联交易决策制度》中明确了对关联交易的审批权限和审议程序，具体制度安排如下：

**第十条** 公司关联交易应当遵循以下基本原则：

- （一）符合诚实信用的原则；
- （二）不损害公司及非关联股东合法权益原则；
- （三）关联方如享有公司股东大会表决权，应当回避表决；
- （四）有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当回避；
- （五）公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利。必要

时应当聘请专业评估师或财务顾问。

**第十一条** 公司应采取有效措施防止关联人以各种方式干预公司的经营,损害公司和非关联股东的利益。关联交易的价格或收费原则应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给实际控制人及其关联方使用:

- (1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给实际控制人及其关联方使用;
- (2) 通过银行或非银行金融机构向实际控制人及其关联方提供委托贷款;
- (3) 委托实际控制人及其关联方进行投资活动;
- (4) 委托实际控制人及其关联方开具没有真实背景的商业承兑汇票;
- (5) 代实际控制人及其关联方偿还债务;
- (6) 其他方式。

**第十二条** 公司与关联人之间的关联交易应签订书面合同或协议,并遵循平等自愿、等价有偿的原则,合同或协议内容应明确、具体。

**第十三条** 公司应采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。具体措施如下:

(1) 严格按照章程及本制度规定的权限、职责、决策程序审议关联交易事项。

(2) 公司财务部门应定期自查、上报与实际控制人及关联方非经营性资金往来情况,杜绝实际控制人及关联方的非经营性占用资金的情况发生。

(3) 若发生违规资金占用情形,应依法制定清欠方案,及时按照要求向监管机构报告和公告,以保护公司及社会公众股东的合法权益。

## **2、担保决策**

公司制定了《对外担保管理制度》,明确了对外担保原则、决策程序及权限范围。

**第二条** 担保的原则:公司对外担保应遵循平等、自愿、诚实信用的原则。

**第三条** 对外担保决策程序及权限范围

公司对外担保必须经董事会或股东大会审议;应由股东大会审批的对外担保,必须经董事会审议通过后,方可提交股东大会审批。

### （三）关于规范关联交易的承诺

为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司股东出具了《规范关联交易的承诺函》，做出以下承诺：

本人将尽量避免与常熟市金华机械股份有限公司（以下简称“金华机械”）之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

本人将严格遵守金华机械公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。

本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过经营决策权损害金华机械及其他股东的合法权益。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

股东	职务	股数（股）	比例（%）	持股方式	股份质押或其他争议事项
蒋浩	董事长、总经理	3,867,200	38.67	直接持股	无
蒋波	董事、副总经理	2,010,600	20.11	直接持股	无
陈托歧	董事	-		直接持股	无
陈志强	董事、财务总监	-		直接持股	无
丁建刚	董事	-		直接持股	无
张志军	监事会主席	540,300	6.24	直接持股	无
倪保军	监事	-		直接持股	无
刘振球	监事	-		直接持股	无
蒋怡	董事会秘书	-		直接持股	无
陈保珍		624,300	1.59	直接持股	无
合计		7,042,400	66.61		

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任

何方式直接或间接持有本公司股份的情形。公司股东均为自然人股东，不存在专业投资机构。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

蒋浩、蒋波为兄弟关系；蒋浩与蒋怡为父女关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

### 1、签订的重要协议情况

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同和保密协议。

### 2、签订的重要承诺情况

#### （1）避免同业竞争承诺

公司的董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺函，详见本节“五、（三）控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具的关于避免同业竞争的承诺”。

#### （2）诚信状况书面说明

公司董事、监事、高级管理人员均签订了关于诚信状况的书面说明，承诺：本人不存在下列违反诚信的情形：

①无民事行为能力或者限制民事行为能力；

②因贪污、贿赂、侵占财产、挪用资产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

③担任破产清算的公司、企业的董事长或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

④担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

⑤个人所负有数额较大的债务到期未清偿；

⑥最近两年内没有因违反公司法律、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；

⑦不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

⑧最近两年内没有对所任职（包括现任职或曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

⑨不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

#### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

姓名	职务	其他兼职及任职情况
蒋波	董事、副总经理	在新恒兴化纤担任执行董事

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

##### （1）常熟市新恒兴化纤纺织有限公司

名称	成立日期	注册资本	股权结构	注册地址	营业范围
常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	2011.08.08	80 万元	蒋婵 25% 解宝华 25% 蒋波 50%	常熟市碧溪新区东张白莲村	化纤丝加弹、销售（涉及环评的凭环保部门的批准文件加弹）。

常熟市新恒兴化纤纺织有限公司与金华机械从事不同行业，不存在同业竞争。

##### （2）常熟市金华铸造有限公司

名称	成立日期	注册资本	股权结构	注册地址	营业范围
常熟市金华铸造有限公司	2011.03.03	100 万元	周伟 50% 蒋怡 50%	常熟市碧溪新区东张白莲村	各类铸件铸造加工及销售；模具设计、制造；机械加工（不含金属表面处理）；从事货物和技术的进出口业务。

常熟市金华铸造有限公司与金华机械从事不同行业，不存在同业竞争。

##### ①经营范围及主营业务不同

金华机械经营范围为：机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售；从事货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除

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）。金华机械主要从事汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴和其他精密汽车零部件研发、生产及销售。

报告期内，金华铸造的经营范围为各类铸件铸造加工及销售；模具设计、制造；机械加工（不含金属表面处理）；从事货物和技术的进出口业务。主要从事铸件铸造加工等业务。

## ②所属行业不同

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），金华铸造所属行业为“黑色金属冶炼和压延加工业（3130）”；金华机械所属行业为“汽车零部件及配件制造（代码 3660）”。

## ③产品所用生产技术及工艺差别较大

金华机械生产加工汽车零部件，掌握较为先进的冷挤压技术，通过对钢材在冷态（常温下）施加一定的压力使金属在模腔里塑性变形，使毛坯变成所需形状、尺寸及一定性能的零件。技术及工艺较为先进。

金华铸造生产的铸件系以铸造方法获得的金属成型物件，即把冶炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经处理，所得到的具有一定形状，尺寸和性能的物件。技术及工艺较为传统。

## ④不存在共同的供应商、客户

金华铸造与金华机械在产品种类、性能、用途等方面完全不同，目标市场不存在冲突，市场无竞争关系，不存在共同的供应商、客户。

## ⑤金华铸造已出具避免同业竞争的承诺函

为了完全规避同业竞争，金华铸造已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。主要内容如下：

本公司声明，截至本承诺函签署日：

A、本公司没有从事与金华机械相同或相似的业务；

B、本公司将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与金华机械相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与金华机械存在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、经济组织中担任高



级管理人员或核心技术人员；

C、在本公司作为金华机械关联方期间，若金华机械今后从事新的业务领域，则本公司将不在中国境内外以控股、参股或实际控制权的方式从事与金华机械的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与金华机械今后从事新业务有直接竞争的公司或其他经济组织；

D、本公司保证不利用金华机械的关联关系进行其他任何损害金华机械及其他股东权益的活动，本公司如违反上述承诺，愿意向金华机械承担相应的经济赔偿责任。

## 2、董事、监事、高级管理人员与公司存在利益冲突的对外投资情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在与公司存在利益冲突的对外投资情形。

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

公司董事、监事、高级管理人员出具承诺：不存在以下情形：

- 1、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；
- 2、最近24个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；
- 3、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；
- 4、最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分。

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

## 八、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

### （一）董事最近两年变动情况

姓名	2012.01.01-2014.12.01	2014.12.01-至今	变动原因
蒋浩	执行董事	董事长	整体变更改选

蒋波	—	董事	整体变更改选
陈托歧	—	董事	整体变更改选
陈志强	—	董事	整体变更改选
丁建刚	—	董事	整体变更改选

## （二）监事最近两年变动情况

姓名	2012.01.01-2012.12.01	2014.12.01-至今	变动原因
张志军	监事	监事会主席	—
刘振球	—	监事	职工代表大会选举
倪保军	—	监事	创立大会选举

## （三）高级管理人员最近两年变动情况

姓名	2012.01.01-2014.12.01	2014.12.01-至今	变动原因
蒋浩	总经理	总经理	—
蒋波	—	副总经理	—
陈托歧	—	副总经理	—
陈志强	—	财务总监	整体变更后聘任
蒋怡	—	董事会秘书	整体变更后聘任

## 第四节 公司财务

本节所列数据除非特别说明，金额单位均为人民币元。

### 一、报告期内经审计的财务报表

#### （一）报告期内经审计的主要财务报表

#### 资产负债表

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7,434,047.86	5,777,485.53	7,342,673.01
应收票据	2,350,000.00	5,548,033.36	3,063,449.92
应收账款	10,919,532.27	10,536,358.59	9,384,157.38
预付款项	487,648.16	1,235,872.77	1,614,821.08
应收股利			
其他应收款	1,420,773.09	3,130,086.20	3,830,742.56
存货	8,583,548.27	4,605,266.23	3,715,785.81
一年内到期的非流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>31,195,549.65</b>	<b>30,833,102.68</b>	<b>28,951,629.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资			
固定资产	21,234,672.96	16,743,769.93	12,723,793.27
在建工程			
无形资产	1,136,733.00	1,158,925.20	1,188,514.80
长期待摊费用			
递延所得税资产	259,542.93	216,927.87	213,328.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,630,948.89</b>	<b>18,119,623.00</b>	<b>14,125,636.57</b>
<b>资产总计</b>	<b>53,826,498.54</b>	<b>48,952,725.68</b>	<b>43,077,266.33</b>

## 资产负债表（续）

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	10,500,000.00	7,500,000.00
应付票据	2,911,670.00	500,000.00	1,300,000.00
应付账款	1,419,303.75	1,414,573.01	2,012,947.73
预收款项	112,015.31	112,015.31	102,425.81
应付职工薪酬	4,433,945.17	3,601,835.75	2,785,372.40
应交税费	1,245,485.04	826,686.98	660,711.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,631,313.75	7,288,850.35	7,847,916.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>24,753,733.02</b>	<b>24,243,961.40</b>	<b>22,209,374.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
其他非流动负债	233,730.00		
<b>非流动负债合计</b>	<b>233,730.00</b>		
<b>负债合计</b>	<b>24,987,463.02</b>	<b>24,243,961.40</b>	<b>22,209,374.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	7,180,000.00	7,180,000.00	7,180,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积	690,737.85	690,737.85	306,650.60
未分配利润	20,968,297.67	16,838,026.43	13,381,241.22
<b>所有者权益合计</b>	<b>28,839,035.52</b>	<b>24,708,764.28</b>	<b>20,867,891.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>53,826,498.54</b>	<b>48,952,725.68</b>	<b>43,077,266.33</b>

## 利润表

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>30,436,993.43</b>	<b>31,854,645.95</b>	<b>31,447,335.14</b>
其中：营业收入	30,436,993.43	31,854,645.95	31,447,335.14
<b>二、营业总成本</b>	<b>24,895,336.85</b>	<b>26,843,626.24</b>	<b>25,911,312.71</b>
其中：营业成本	19,940,002.56	21,352,994.40	22,074,864.89
营业税金及附加	210,630.30	266,310.51	316,140.68
销售费用	638,891.71	676,103.76	700,042.25
管理费用	3,579,903.92	3,926,632.56	2,169,399.04
财务费用	541,874.12	607,187.54	752,620.89
资产减值损失	-63,269.76	14,397.47	-101,755.04
<b>三、营业利润</b>	<b>5,588,960.58</b>	<b>5,011,019.71</b>	<b>5,536,022.43</b>
加：营业外收入	40,812.00	58,000.00	-
减：营业外支出	90,597.34	56,377.79	37,685.76
其中：非流动资产处置损失	57,706.36	-	-
<b>四、利润总额</b>	<b>5,539,175.24</b>	<b>5,012,641.92</b>	<b>5,498,336.67</b>
减：所得税费用	1,408,904.00	1,171,769.46	1,474,036.82
<b>五、净利润</b>	<b>4,130,271.24</b>	<b>3,840,872.46</b>	<b>4,024,299.85</b>
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.58	0.53	0.61
（二）稀释每股收益	0.58	0.53	0.61
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	<b>4,130,271.24</b>	<b>3,840,872.46</b>	<b>4,024,299.85</b>

## 现金流量表

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	28,082,064.20	22,795,742.51	27,584,541.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,544,456.82	1,204,089.39	1,316,075.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>32,626,521.02</b>	<b>23,999,831.90</b>	<b>28,900,617.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,470,842.73	8,849,764.45	7,982,650.05
支付给职工以及为职工支付的现金	11,264,669.61	10,094,842.28	7,810,068.99
支付的各项税费	3,510,935.68	4,190,334.82	4,516,809.63
支付其他与经营活动有关的现金	6,607,734.73	2,709,317.15	2,354,667.47
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>29,854,182.75</b>	<b>25,844,258.70</b>	<b>22,664,196.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,772,338.27</b>	<b>-1,844,426.80</b>	<b>6,236,421.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			53,412.53
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>53,412.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,387,483.48	1,677,014.01	1,165,319.06
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,387,483.48</b>	<b>1,677,014.01</b>	<b>1,165,319.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,387,483.48</b>	<b>-1,677,014.01</b>	<b>-1,111,906.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,440,000.00	24,820,000.00	14,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>30,440,000.00</b>	<b>24,820,000.00</b>	<b>14,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	30,940,000.00	21,820,000.00	15,000,000.00

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	484,127.46	543,746.67	600,204.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计	<b>31,424,127.46</b>	<b>22,363,746.67</b>	<b>19,800,204.33</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-984,127.46</b>	<b>2,456,253.33</b>	<b>-5,300,204.33</b>
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	<b>400,727.33</b>	<b>-1,065,187.48</b>	<b>-175,689.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,327,485.53	2,392,673.01	2,568,362.81
六、期末现金及现金等价物余额	<b>1,728,212.86</b>	<b>1,327,485.53</b>	<b>2,392,673.01</b>

## 所有者权益变动表

项 目	2014 年 1-9 月							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,180,000.00				690,737.85		16,838,026.43	24,708,764.28
二、本年年年初余额	7,180,000.00				690,737.85		16,838,026.43	24,708,764.28
三、本年增减变动金额							4,130,271.24	4,130,271.24
（一）净利润							4,130,271.24	4,130,271.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
（五）所有者权益内部结转								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	7,180,000.00				690,737.85		20,968,297.67	28,839,035.52



## 所有者权益变动表

项目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,180,000.00				306,650.60		13,381,241.22	20,867,891.82
二、本年初余额	7,180,000.00				306,650.60		13,381,241.22	20,867,891.82
三、本年增减变动金额					384,087.25		3,456,785.21	3,840,872.46
（一）净利润							3,840,872.46	3,840,872.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
（四）利润分配					384,087.25		-384,087.25	-
1．提取盈余公积					384,087.25		-384,087.25	-
2．提取一般准备								
3．对所有（或股东）的分配								
（五）所有者权益内部结转								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	7,180,000.00				690,737.85		16,838,026.43	24,708,764.28

## 所有者权益变动表

项 目	2012 年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				514,619.48		9,759,371.36	15,273,990.84
二、本年初余额	5,000,000.00				514,619.48		9,759,371.36	15,273,990.84
三、本年增减变动金额	2,180,000.00				-207,968.88		3,621,869.86	5,593,900.98
（一）净利润							4,024,299.85	4,024,299.85
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计								-
（三）所有者投入和减少资本	2,180,000.00							2,180,000.00
（四）利润分配					402,429.99		-402,429.99	-
1．提取盈余公积					402,429.99		-402,429.99	-
2．提取一般准备								-
3．对所有者（或股东）的分配								-
（五）所有者权益内部结转								-
（六）专项储备								-
1．本期提取								-
2．本期使用								-
（七）其他					-610,398.87			-610,398.87
四、本年年末余额	7,180,000.00				306,650.60		13,381,241.22	20,867,891.82

## （二）财务报表编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据本公司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》及具体会计准则、应用指南解释以及其他相关规定进行确认和计量，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

## （三）报告期内合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司无纳入合并范围的子公司。

## 二、报告期内的审计意见类型

公司2012年、2013年和2014年1-9月财务报表经具有证券期货业务资格的天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“天衡审字（2014）01327号”标准无保留意见的《审计报告》。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

### （一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

#### 1、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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历1月1日起至12月31日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大是指单项金额在100万元以上（含100万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项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；单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，按期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额不重大的应收款项的确认标准：单项金额不重大是指单项金额在100万元以下（不含100万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额不重大的应收款项，一般按照期末应收款项余额，采用账龄分析法计提坏账准备；但对于已取得明显坏账损失证据的单项金额虽不重大的应收款项，进行单独减值测试，按该应收款项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。

（3）按组合计提坏账准备的应收账款确定组合的依据、按组合计提坏账准备采用的计提方法：

本公司对于非单项计提坏账准备的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提应收款项坏账准备，具体账龄组合及计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	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

## 7、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料等。

### （2）发出存货计价方法

存货按成本进行初始计量。原材料及库存商品发出的按加权平均法确定。

### （3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

### （4）存货盘存制度

永续盘存制。

### （5）周转材料及其摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 8、长期股权投资

### （1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初

始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

**B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。**

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

**②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：**

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。**

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。**

**③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的**

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

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指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。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### （5）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值

的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 9、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月

起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

## （2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产计算折旧时，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价

值，其差额作为未确认的融资费。

## 10、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 11、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款

费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 12、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 14、收入

#### （1）销售商品收入的确认原则

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

#### （2）提供劳务收入的确认原则

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

### （3）让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 16、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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）递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种



形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （二）主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

### 1、主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

公司在报告期内主要会计政策未发生变更。

#### （2）会计估计变更

公司在报告期内主要会计估计未发生变更。

### 2、前期会计差错更正

公司在报告期内未发生需要更正的前期会计差错。

## 四、报告期内主要会计数据和财务指标分析

### （一）报告期内各类收入具体确认方法及报告期内营业收入、利润、毛利率的构成及比例

#### 1、报告期内各类收入具体确认方法

报告期内，公司的主要收入为货物销售收入，具体收入确认方法如下：根据客户订单，销售部开具《送货单》，客户验收签字确认后，收回《送货单》客户回签联，销售部根据客户提交的《对账单》与送货单核对之后并交由财务部依据《对账单》及《送货单》作为依据确认当期的销售收入，开具销售发票。

#### 2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

##### （1）按照业务类型列示的营业收入构成

项目	2014 年 1-9 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	30,436,993.43	100%	31,854,645.95	100%	31,447,335.14	100%
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
营业收入合计	<b>30,436,993.43</b>	<b>100%</b>	<b>31,854,645.95</b>	<b>100%</b>	<b>31,447,335.14</b>	<b>100%</b>

公司主营业务为汽车零部件的研发、生产与销售。2012年度、2013年度及2014年1-9月主营业务收入占营业收入的比重均为100%。

##### （2）按照产品类别列示的收入构成

产品名称	2013 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
轴类产品	30,436,993.43	100%	31,854,645.95	100%	31,447,335.14	100%
合计	<b>30,436,993.43</b>	<b>100%</b>	<b>31,854,645.95</b>	<b>100%</b>	<b>31,447,335.14</b>	<b>100%</b>

公司主营业务为汽车零部件的研发、生产与销售，主要包括转向系统及制动系统用轴。2012年至2013年收入较为稳定，因公司2013年增加机器设备的投入，经调试完成后，产能产量明显增长，来自耐世特的订单大规模增加，2014年收入增长较为明显。

##### （3）按照地区分部列示的营业收入构成

地区	2014 年 1-9 月		2013 年		2012 年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
江苏省	20,195,350.00	66.35	15,913,369.41	49.96	17,761,933.66	56.48
江苏省外	10,241,643.44	33.65	15,941,276.54	50.04	13,685,401.48	43.52
合计	<b>30,436,993.43</b>	<b>100.00</b>	<b>31,854,645.95</b>	<b>100.00</b>	<b>31,447,335.14</b>	<b>100.00</b>

公司的客户地区主要分布在华东地区和东北地区，相对集中于江苏省及辽宁省。随着省内订单的增多，江苏省内营业收入占比提高。

### 3、营业成本的主要构成、变动趋势及原因

(1) 按照业务类型列示的营业成本构成

项目	2014 年 1-9 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	19,940,002.56	100%	21,352,994.40	100%	22,074,864.89	100%
其他业务成本	-	-	-	-	-	-
营业成本合计	<b>19,940,002.56</b>	<b>100%</b>	<b>21,352,994.40</b>	<b>100%</b>	<b>22,074,864.89</b>	<b>100%</b>

2012年度、2013年度及2014年1-9月主营业务成本占营业成本的比重均为100%。

(2) 按照产品类别列示的营业成本构成

产品名称	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	营业成本	占比	营业成本	占比	营业成本	占比
轴类产品	19,940,002.56	100%	21,352,994.40	100%	22,074,864.89	100%
其他	-	-	-	-	-	-
合计	<b>19,940,002.56</b>	<b>100%</b>	<b>21,352,994.40</b>	<b>100%</b>	<b>22,074,864.89</b>	<b>100%</b>

公司主要产品为汽车转向泵用轴等，报告期各期发生的营业成本与当期营业收入相匹配。

(3) 报告期内公司生产成本明细如下：

项 目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	金额 (万元)	占比%	金额 (万元)	占比%	金额 (万元)	占比%
直接材料	513.37	21.65	588.45	25.63	580.55	28.26
直接人工	986.71	41.60	846.69	36.87	751.98	36.60

制造费用	871.40	36.75	861.02	37.50	721.95	35.14
合计	2,371.48	100.00	2,296.16	100.00	2,054.48	100.00

公司的生产成本由直接人工成本、制造费用、直接材料共同影响，年度之间的波动不大，直接材料和制造费用占比比其他一般制造业公司稍高，是由公司产品特点决定的。公司产品属于重要汽车零部件，产成品体积小，公司从采购圆钢开始直至加工成产成品，其工序较多，精度要求高，故人工费用及制造费用占比较高。公司主要对外采购生产经营所需要最主要材料的是圆钢等钢材，占原材料的比例超过90%。

#### (4) 成本的归集、分配、结转方法

##### A、成本归集、分配

原材料成本按用途直接归集到对应产品；直接人工与制造费用在当月完工产品和在产品之间分配，不同产品之间按产品单位工价作为权数进行分配。

##### B、成本结转

公司原材料、产成品采用均采用全月一次加权平均法结转成本。

#### 4、毛利率及其变动分析

产品名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	毛利 (万元)	毛利率 (%)	毛利 (万元)	毛利率 (%)	毛利 (万元)	毛利率 (%)
轴类产品	1,049.70	34.49	1,050.17	32.97	937.25	29.80
合计	1,049.70	34.49	1,050.17	32.97	937.25	29.80

公司2012年、2013年、2014年1-9月主营业务毛利率分别为29.80%、32.97%、34.49%。

同行业毛利率情况如下：

年度	本公司	广蓝传动	南方轴承
2012年度	29.80%	24.11%	31.40%
2013年度	32.97%	22.91%	33.12%
2014年1-9月	34.49%	-	33.91%

广蓝传动 2014 年 1-9 月毛利率未找到公开数据，公司毛利率略高于行业平均值。”

同行业挂牌公司江西省广蓝传动科技股份有限公司（以下简称“广蓝传动”）2012 年、2013 年、2014 年 1-2 月毛利率分别为 24.11%、22.91%、18.46%。广蓝传动的主要产品是精密铸钢拨叉、拨块、压铸铝件拨叉、操纵盖、型钢加工件拨叉轴及其组合分组件（总成）。金华机械毛利率与南方轴承毛利率基本相似。金华机械毛利率略高于广蓝传动，主要由于金华机械产品与广蓝传动有所差异，其汽车转向轴制造的工艺要求和精度相对更为严格，经过多年积累，产品获得了市场的认可，故取得相对更高的毛利率。

报告期内，虽然部分型号产品销售价格小幅下降，但公司通过改进工艺，提高产品生产合格率水平以及圆钢价格走低、相应的规模效应使得单位成本降低，故报告期内公司毛利率小幅上升。

## （二）报告期内各期主要费用、占营业收入的比重和变化情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	2013 年增长率（%）
销售费用	638,891.71	676,103.76	700,042.25	-3.42
管理费用	3,579,903.92	3,926,632.56	2,169,399.04	81.00
其中：研发费用	1,607,039.63	1,674,836.77		
财务费用	541,874.12	607,187.54	752,620.89	-19.32
<b>期间费用合计</b>	<b>4,760,669.75</b>	<b>5,209,923.86</b>	<b>3,622,062.18</b>	<b>43.84</b>
营业收入	30,436,993.43	31,854,645.95	31,447,335.14	1.30
销售费用占营业收入比重（%）	2.10	2.12	2.23	
管理费用占营业收入比重（%）	11.76	12.33	6.90	
财务费用占营业收入比重（%）	1.78	1.91	2.39	
<b>期间费用合计占营业收入比重（%）</b>	<b>15.64</b>	<b>16.36</b>	<b>11.52</b>	

2013 年度公司期间费用较 2012 年度有大幅增长，主要系管理费用的增长所致。

公司销售费用主要包括运杂费、职工薪酬、差旅费等。2013 年度销售费用较 2012 年度降幅为 3.42%。由于公司客户较为稳定，持续性订单较多，销售费用支出较少。

公司管理费用主要包括职工薪酬、研究开发费、业务招待费、办公费等。2013年度管理费用较2012年上涨81.00%，主要系由研究开发费用所导致：公司2013年度加大了研发投入，并开始单独核算研发费用；同时，管理人员的薪酬也有一定幅度的增长。

### （三）报告期内重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

#### 1、报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资收益。

#### 2、报告期内非经常性损益情况

##### （1）营业外收入构成情况

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计			
政府补助	40,812.00	47,800.00	
其他		10,200.00	
合计	<b>40,812.00</b>	<b>58,000.00</b>	-

##### （2）营业外支出构成情况

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计	57,706.36		
其中：固定资产处置损失	57,706.36		
捐赠		15,000.00	
各项基金	23,890.98	37,920.12	32,039.84
其他	9,000.00	3,457.67	5,645.92
合计	<b>90,597.34</b>	<b>56,377.79</b>	<b>37,685.76</b>

营业外支出的主要内容为固定资产处置损失、防洪保安基金支出、捐款等。

##### （3）报告期内非经常性损益明细情况

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-57,706.36		

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,812.00	47,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,000.00	-8,257.67	-5,645.92
所得税影响额	6,473.59	-9,885.58	1,411.48
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益净额</b>	<b>-19,420.77</b>	<b>29,656.75</b>	<b>-4,234.44</b>

#### （4）非经常性损益对经营成果的影响

对报告期内公司非经常性损益金额影响较大的项目主要是计入当期损益的政府补助以及固定资产处置损失。报告期，扣除所得税影响后的非经常性损益净额占净利润的比例分别为-0.11%、0.77%、-0.47%，占比较小，对净利润不具有重要影响。

### 3、报告期内适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

#### （1）报告期内公司缴纳的主要税种及税率

税 种	税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%	应税销售收入
城市维护建设税	5%	应纳流转税额
教育费附加	5%	应纳流转税额

#### （2）报告期内适用的各项税收优惠政策

报告期内，公司未享受税收优惠政策。

#### （四）报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	63,938.93	36,373.91	37,150.73
银行存款	1,664,273.93	1,291,111.62	2,355,522.28
其他货币资金	5,705,835.00	4,450,000.00	4,950,000.00
<b>合计</b>	<b>7,434,047.86</b>	<b>5,777,485.53</b>	<b>7,342,673.01</b>

(2) 其他货币资金为银行借款质押保证金及银行承兑汇票保证金。报告期末, 除银行借款质押保证金、银行承兑汇票保证金外, 货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	2,350,000.00	5,548,033.36	3,063,449.92
合计	<b>2,350,000.00</b>	<b>5,548,033.36</b>	<b>3,063,449.92</b>

(2) 截至2014年9月30日, 公司无已质押的应收票据。

(3) 截至2014年9月30日, 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。公司已经背书给他方但尚未到期金额最大的票据前五名如下表所示:

出票单位	出票日期	到期日	金额
浙江摩利达针纺有限公司	2014/4/4	2014/10/3	500,000.00
泰安青年汽车有限公司	2014/4/17	2014/10/17	500,000.00
江苏焕鑫新材料股份有限公司	2014/5/13	2014/11/13	100,000.00
江苏金宏针纺织有限公司	2014/5/5	2014/11/5	100,000.00
吴江市兆丰制造有限公司	2014/6/26	2014/12/26	100,000.00
合计	——	——	1,300,000.00

## 3、应收账款

### (1) 报告期内各期末应收账款按种类披露

种类	2014年9月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄组合计提坏账准备	11,549,196.45	100%	629,664.18	5.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	<b>11,549,196.45</b>	<b>100%</b>	<b>629,664.18</b>	<b>5.45%</b>
种类	2013年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例



单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄组合计提坏账准备	11,139,328.68	100%	602,970.09	5.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>11,139,328.68</b>	<b>100%</b>	<b>602,970.09</b>	<b>5.41%</b>
<b>种类</b>	<b>2012 年 12 月 31 日</b>			
	<b>账面余额</b>	<b>占总额比例</b>	<b>坏账准备</b>	<b>计提比例</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄组合计提坏账准备	9,935,853.35	100%	551,695.97	5.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>9,935,853.35</b>	<b>100%</b>	<b>551,695.97</b>	<b>5.55%</b>

公司将欠款余额超过100万元（含）的应收账款视为单项金额重大。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

<b>账龄</b>	<b>2014 年 9 月 30 日</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额</b>	<b>比例（%）</b>	
1 年以内	11,377,530.05	98.51	568,876.51
1 至 2 年	123,065.01	1.07	12,306.50
2 至 3 年			
3 至 4 年	240.45		120.23
4 至 5 年			
5 年以上	48,360.94	0.42	48,360.94
<b>合计</b>	<b>11,549,196.45</b>	<b>100.00</b>	<b>629,664.18</b>
<b>账龄</b>	<b>2013 年 12 月 31 日</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额</b>	<b>比例（%）</b>	
1 年以内	11,090,726.61	99.57	554,536.33
1 至 2 年			
2 至 3 年	240.45	-	72.14
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	48,361.62	0.43	48,361.62

合计	11,139,328.68	100.00	602,970.09
账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,867,367.12	99.31	493,368.36
1 至 2 年	240.45	-	24.05
2 至 3 年			
3 至 4 年	19,884.16	0.20	9,942.08
4 至 5 年	0.68	-	0.54
5 年以上	48,360.94	0.49	48,360.94
合计	9,935,853.35	100.00	551,695.97

报告期内，公司应收账款均系销售产品形成，公司主要客户为国内外知名汽车转向系统生产企业，信誉良好。2012年末、2013年末、2014年9月末的公司应收账款账面余额分别为9,935,853.35元、11,139,328.68元、11,549,196.45元，由于业务规模的扩大，2013年末余额较2012年末上升12.11%，2014年9月末余额与2013年末小幅上升。从应收账款账龄结构来看，2012年末、2013年末及2014年9月末，公司1年以内的应收账款账面余额的比例均超过98%，应收账款账龄较短，回收风险较小。

(2) 报告期内各期末，应收账款金额前五名单位情况

2014 年 9 月 30 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
阜新德尔汽车部件股份有限公司	客户	4,496,988.97	1 年以内	38.94
耐世特汽车系统（苏州）有限公司	客户	4,422,495.35	1 年以内	38.29
采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	客户	1,768,901.74	1 年以内	15.32
浙江枫叶机械有限公司	客户	300,761.62	1 年以内	2.60
烟台鸿安实业有限公司	客户	241,569.35	1 年以内	2.09
合计		11,230,717.03		97.24

2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
阜新德尔汽车部件股份有限公司	客户	6,007,199.96	1 年以内	53.93

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	客户	2,219,599.99	1年以内	19.93
耐世特汽车系统(苏州)有限公司	客户	2,156,761.61	1年以内	19.36
浙江枫叶机械有限公司	客户	325,431.50	1年以内	2.92
采埃孚传动技术(杭州)有限公司	客户	210,589.61	1年以内	1.89
合计		10,919,582.67		98.03

2012年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
阜新德尔汽车部件股份有限公司	客户	4,768,500.20	1年以内	47.99
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	客户	3,151,858.26	1年以内	31.72
耐世特汽车系统(苏州)有限公司	客户	896,541.55	1年以内	9.02
烟台鸿安实业有限公司	客户	393,927.95	1年以内	3.96
浙江枫叶机械有限公司	客户	336,840.87	1年以内	3.39
合计		9,547,668.83		96.09

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014年9月30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	417,248.16	85.57	655,472.77	53.04	1,074,621.08	66.55
1至2年	20,000.00	4.10	80,000.00	6.47	500,400.00	30.99
2至3年	30,000.00	6.15	500,400.00	40.49	39,800.00	2.46
3年以上	20,400.00	4.18				
合计	487,648.16	100.00	1,235,872.77	100.00	1,614,821.08	100.00

##### (2) 报告期内各期末预付款项金额前五名单位情况

2014年9月30日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	预付款项账面价值占比(%)
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	采购圆钢	216,628.07	1年以内	44.42
昆山吉展工业自动化有限公司	设备款	60,000.00	1年以内	12.30
江苏省产品质量监督检验研究院	检验款	30,000.00	2-3年	6.15

2014年9月30日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	预付款项账面价值占比(%)
缙云县欧亚工具有限公司	采购材料	28,550.00	1年以内	5.85
苏州市赫斯特锅炉空调设备有限公司	采购材料	28,000.00	1年以内	5.74
合计		363,178.07		74.48

2013年12月31日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	预付款项账面价值占比(%)
大丰市天宇热处理设备有限公司	设备款	500,000.00	2-3年	40.46
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	圆钢	266,582.48	1年以内	21.57
常熟市天盛钢结构有限公司	修理	150,000.00	1年以内 10万; 1-2年 5万	12.14
无锡市斯汉机电设备有限公司	车床设备等	118,300.00	1年以内	9.57
江苏元利数控机床有限公司	车床设备等	97,930.00	1年以内	7.92
合计		1,132,812.48		91.66

2012年12月31日				
单位名称	款项性质	金额	年限	预付款项账面价值占比(%)
大丰市天宇热处理设备有限公司	设备款	500,000.00	1-2年	30.96
浙江陀曼精密机械有限公司	自动化车削生产线2台	372,000.00	1年以内	23.04
常熟市天盛钢结构有限公司	修理	300,000.00	1年以内	18.58
烟台东方分析仪器有限公司	仪器款	200,000.00	1年以内	12.39
江阴兴澄特种钢铁有限公司	圆钢	71,132.91	1年以内	4.41
合计		1,443,132.91		89.37

2012年末、2013年末、2014年9月末公司预付款项余额分别为1,443,132.91元、1,132,812.48元、363,178.07元。主要系原材料及设备采购预付款。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2014年9月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备				

按账龄组合计提坏账准备	1,595,550.62	100%	174,777.53	10.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>1,595,550.62</b>	<b>100%</b>	<b>174,777.53</b>	<b>10.95%</b>
<b>种类</b>	<b>2013 年 12 月 31 日</b>			
	<b>账面余额</b>	<b>占总额比例</b>	<b>坏账准备</b>	<b>计提比例</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄组合计提坏账准备	3,394,827.58	100%	264,741.38	7.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>3,394,827.58</b>	<b>100%</b>	<b>264,741.38</b>	<b>7.80%</b>
<b>种类</b>	<b>2012 年 12 月 31 日</b>			
	<b>账面余额</b>	<b>占总额比例</b>	<b>坏账准备</b>	<b>计提比例</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄组合计提坏账准备	4,132,360.59	100%	301,618.03	7.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
<b>合计</b>	<b>4,132,360.59</b>	<b>100%</b>	<b>301,618.03</b>	<b>7.30%</b>

公司将欠款余额超过100万元（含）的其他应收款视为单项金额重大。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

<b>账龄</b>	<b>2014 年 9 月 30 日</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额</b>	<b>比例（%）</b>	
1 年以内	1,495,550.62	93.73	74,777.53
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	6.27	100,000.00
<b>合计</b>	<b>1,595,550.62</b>	<b>100.00</b>	<b>174,777.53</b>
<b>账龄</b>	<b>2013 年 12 月 31 日</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额</b>	<b>比例（%）</b>	

1 年以内	3,294,827.58	97.05	164,741.38
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	2.95	100,000.00
合计	<b>3,394,827.58</b>	<b>100.00</b>	<b>264,741.38</b>
账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,032,360.59	97.58	201,618.03
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	2.42	100,000.00
合计	<b>4,132,360.59</b>	<b>100.00</b>	<b>301,618.03</b>

2012年末、2013年末、2014年9月末公司其他应收款账面价值分别为4,132,360.59元、3,394,827.58元、1,595,550.62元，主要为资金拆借款。

(2) 报告期内各期末其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 9 月 30 日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	其他应收款总额占比 (%)
常熟市耀明铸造厂	借款, 2014.10.21 已收回	630,000.00	1 年以内	39.48
常熟市圣帝璐服饰有限公司	借款, 2014.11.1 已收回	500,000.00	1 年以内	31.34
徐雪华	借款, 2014.10.28 已收回	100,000.00	1 年以内	6.27
孙佐琰	借款, 已于 2014.11.20 核销	100,000.00	5 年以上	6.27
代垫保险费	借款, 已于 2014.11.14 收回	100,000.00	1 年以内	6.27
合计		<b>1,430,000.00</b>		<b>89.63</b>

2014年9月30日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	其他应收款总额占比(%)
常熟市耀明铸造厂	借款, 2014.10.21 已收回	630,000.00	1 年以内	39.48
常熟市圣帝璐服饰有限公司	借款, 2014.11.1 已收回	500,000.00	1 年以内	31.34
徐雪华	借款, 2014.10.28 已收回	100,000.00	1 年以内	6.27
孙佐琰	借款, 已于 2014.11.20 核销	100,000.00	5 年以上	6.27
代垫保险费	借款	100,000.00	1 年以内	6.27
合计		1,430,000.00		89.63

2013年12月31日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	其他应收款总额占比(%)
常熟市金华铸造有限公司	借款	2,185,269.93	1 年以内	64.37
常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	借款	783,283.06	1 年以内	23.07
常熟市圣帝璐服饰有限公司	借款	250,000.00	1 年以内	7.36
孙佐琰	借款	100,000.00	5 年以上	2.95
职工借款	借款	62,610.83	1 年以内	1.84
合计		3,381,163.82		99.60

2012年12月31日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	其他应收款总额占比(%)
常熟市金华铸造有限公司	资金拆借	2,762,800.00	1 年以内	66.86
常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	资金拆借	1,092,064.56	1 年以内	26.43
孙佐琰	借款	100,000.00	5 年以上	2.42
张志军	借款	60,000.00	1 年以内	1.45
职工借款	借款	50,051.12	1 年以内	1.21
合计		4,064,915.68		98.37

备注：报告期内孙佐琰借款账龄均为 5 年以上，已全额计提坏账准备。

## 6、存货

### （1）报告期内各期末存货分类构成的情况

项目	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值占比（%）
原材料	1,990,867.29		1,990,867.29	100
在产品	2,280,501.01		2,280,501.01	100
产成品	4,312,179.97		4,312,179.97	100
合计	<b>8,583,548.27</b>	-	<b>8,583,548.27</b>	<b>100</b>

项目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值占比（%）
原材料	1,434,947.75		1,434,947.75	100
在产品	1,042,627.71		1,042,627.71	100
产成品	2,127,690.77		2,127,690.77	100
合计	<b>4,605,266.23</b>	-	<b>4,605,266.23</b>	<b>100</b>

项目	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值占比（%）
原材料	2,154,032.22		2,154,032.22	100
在产品	657,315.64		657,315.64	100
产成品	904,437.95		904,437.95	100
合计	<b>3,715,785.81</b>	-	<b>3,715,785.81</b>	<b>100</b>

报告期内，公司存货由原材料、在产品和产成品构成。2012年末、2013年末、2014年9月末公司存货账面价值分别为3,715,785.81元、4,605,266.23元、8,583,548.27。2014年9月末较2013年末增加86.39%，原因主要系公司订单较多，为满足客户需求，公司于2013年、2014年购买机器设备以扩大产能，该扩大的产能在2014年逐渐达产释放，产销规模比上年明显提升。

公司按“以销定产”的模式组织生产，原材料的采购规模参考客户订单、



原材料价格波动、批量采购价格优惠幅度、资金余额等因素；在产品及产成品随着业务规模的扩大而有所增加，保持存货余额构成合理。

(2) 存货跌价准备计提明细

期末不存在需计提存货跌价准备的存货。期末存货无借款费用资本化金额，无质押等权利受到限制的情况。

## 7、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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

## (2) 报告期内各期末公司固定资产原值、折旧、净值、减值准备明细情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日
<b>一、账面原值</b>				
房屋建筑物	7,048,792.74	254,690.00		7,303,482.74
机器设备	15,336,639.48	5,924,071.21	76,068.38	21,184,642.31
运输设备	1,816,136.76			1,816,136.76
办公及电子设备	1,075,515.19	99,243.57	43,743.57	1,131,015.19
<b>合计</b>	<b>25,277,084.17</b>	<b>6,278,004.78</b>	<b>119,811.95</b>	<b>31,435,277.00</b>
<b>二、累计折旧</b>				
房屋建筑物	929,678.91	284,382.10		1,214,061.01
机器设备	5,446,178.50	1,156,784.04	20,549.25	6,582,413.29
运输设备	1,536,476.37	127,946.84		1,664,423.21
办公及电子设备	620,980.46	160,282.41	41,556.34	739,706.53
<b>合计</b>	<b>8,533,314.24</b>	<b>1,729,395.39</b>	<b>62,105.59</b>	<b>10,200,604.04</b>
<b>三、账面净值</b>				
房屋建筑物	6,119,113.83			6,089,421.73
机器设备	9,890,460.98			14,602,229.02
运输设备	279,660.39			151,713.55
办公及电子设备	454,534.73			391,308.66
<b>合计</b>	<b>16,743,769.93</b>			<b>21,234,672.96</b>
<b>四、减值准备</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
<b>合计</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>五、账面价值</b>				
房屋建筑物	6,119,113.83			6,089,421.73
机器设备	9,890,460.98			14,602,229.02
运输设备	279,660.39			151,713.55
办公及电子设备	454,534.73			391,308.66
<b>合计</b>	<b>16,743,769.93</b>			<b>21,234,672.96</b>

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值</b>				
房屋建筑物	6,191,823.74	856,969.00		7,048,792.74
机器设备	10,549,660.83	4,786,978.65		15,336,639.48
运输设备	1,816,136.76			1,816,136.76
办公及电子设备	864,245.10	211,270.09		1,075,515.19
<b>合计</b>	<b>19,421,866.43</b>	<b>5,855,217.74</b>	<b>-</b>	<b>25,277,084.17</b>
<b>二、累计折旧</b>				
房屋建筑物	554,155.25	375,523.66		929,678.91
机器设备	4,361,428.89	1,084,749.61		5,446,178.50
运输设备	1,331,256.44	205,219.93		1,536,476.37
办公及电子设备	451,232.58	169,747.88		620,980.46
<b>合计</b>	<b>6,698,073.16</b>	<b>1,835,241.08</b>	<b>-</b>	<b>8,533,314.24</b>
<b>三、账面净值</b>				
房屋建筑物	5,637,668.49			6,119,113.83
机器设备	6,188,231.94			9,890,460.98
运输设备	484,880.32			279,660.39
办公及电子设备	413,012.52			454,534.73
<b>合计</b>	<b>12,723,793.27</b>			<b>16,743,769.93</b>
<b>四、减值准备</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
<b>合计</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>五、账面价值</b>				
房屋建筑物	5,637,668.49			6,119,113.83
机器设备	6,188,231.94			9,890,460.98
运输设备	484,880.32			279,660.39
办公及电子设备	413,012.52			454,534.73
<b>合计</b>	<b>12,723,793.27</b>			<b>16,743,769.93</b>

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值</b>				
房屋建筑物	955,480.00	5,236,343.74		6,191,823.74
机器设备	9,243,771.93	1,305,888.90		10,549,660.83
运输设备	1,816,136.76			1,816,136.76
办公及电子设备	473,475.82	390,769.28		864,245.10
<b>合计</b>	<b>12,488,864.51</b>	<b>6,933,001.92</b>	<b>-</b>	<b>19,421,866.43</b>
<b>二、累计折旧</b>				
房屋建筑物	280,770.80	273,384.45		554,155.25
机器设备	3,483,056.65	878,372.24		4,361,428.89
运输设备	1,062,477.46	268,778.98		1,331,256.44
办公及电子设备	316,813.41	134,419.17		451,232.58
<b>合计</b>	<b>5,143,118.32</b>	<b>1,554,954.84</b>	<b>-</b>	<b>6,698,073.16</b>
<b>三、账面净值</b>				
房屋建筑物	674,709.20			5,637,668.49
机器设备	5,760,715.28			6,188,231.94
运输设备	753,659.30			484,880.32
办公及电子设备	156,662.41			413,012.52
<b>合计</b>	<b>7,345,746.19</b>			<b>12,723,793.27</b>
<b>四、减值准备</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
<b>合计</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>五、账面价值</b>				
房屋建筑物	674,709.20			5,637,668.49
机器设备	5,760,715.28			6,188,231.94
运输设备	753,659.30			484,880.32
办公及电子设备	156,662.41			413,012.52
<b>合计</b>	<b>7,345,746.19</b>			<b>12,723,793.27</b>

公司的主要固定资产为房屋建筑物和机器设备。2012年12月31日、2013年12月31日、2014年9月30日，公司固定资产的账面价值分别为1,272.38万元、1,674.38万元、2,123.47万元，占当年资产总额的比例分别为29.54%、34.20%、39.45%，资产规模逐年增加。

截至2014年9月30日，公司固定资产按类别列示的成新率情况如下：

单位：万元

类别	原值	净值	综合成新率（%）
房屋及建筑物	730.35	608.94	83.38
机器设备	2,118.46	1,460.22	68.93
运输工具	181.61	15.17	8.35
电子及其他设备	113.10	39.13	34.60
合计	<b>3,143.53</b>	<b>2,123.47</b>	<b>67.55</b>

报告期内，公司固定资产综合成新率较高，未发现存在明显减值迹象，未计提固定资产减值准备。

截止2014年9月30日，公司用于银行借款抵押的固定资产原值为5,236,343.74元，净值为4,729,521.65元。

## 8、无形资产

（1）主要无形资产的类别、入账金额、摊销方法及摊销年限

本公司的无形资产系土地使用权，按取得时的实际成本入账。

本公司的土地使用权从获得土地使用权日起，按其使用年限平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（2）报告期内各期末公司无形资产原值、摊销、净值、减值准备明细情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.9.30
一、账面原值				
土地使用权	1,479,479.00			1,479,479.00
二、累计摊销				
土地使用权	320,553.80	22,192.20		342,746.00
三、无形资产账面净值				
土地使用权	1,158,925.20			1,136,733.00
四、减值准备				

土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值</b>				
土地使用权	1,158,925.20			1,136,733.00

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>一、账面原值</b>				
土地使用权	1,479,479.00			1,479,479.00
<b>二、累计摊销</b>				
土地使用权	290,964.20	29,589.60		320,553.80
<b>三、无形资产账面净值</b>				
土地使用权	1,188,514.80			1,158,925.20
<b>四、减值准备</b>				
土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值</b>				
土地使用权	1,188,514.80			1,158,925.20

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>一、账面原值</b>				
土地使用权		1,479,479.00		1,479,479.00
<b>二、累计摊销</b>				
土地使用权		290,964.20		290,964.20
<b>三、无形资产账面净值</b>				
土地使用权				1,188,514.80
<b>四、减值准备</b>				
土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值</b>				
土地使用权				1,188,514.80

报告期内，无形资产未发生减值的情形，未计提无形资产减值准备。

## 9、资产减值准备

报告期内，公司计提资产减值准备明细情况如下表所示：

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	955,069.04		101,755.04		853,314.00
存货跌价准备	962,562.12			962,562.12	-
固定资产减值准备					
合计	1,917,631.16		101,755.04	962,562.12	853,314.00

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	853,314.00	14,397.47			867,711.47
存货跌价准备	-				-
固定资产减值准备					
合计	853,314.00	14,397.47			867,711.47

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.9.30
			转回	转销	
坏账准备	867,711.47		63,269.76		804,441.71
存货跌价准备	-				-
固定资产减值准备					
合计	867,711.47		63,269.76		804,441.71

## （五）报告期内各期末主要负债情况

### 1、短期借款

#### （1）报告期内各期末短期借款按种类列示

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款			3,500,000.00
抵押借款	6,000,000.00	6,500,000.00	
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,500,000.00	7,500,000.00

截至2014年9月30日，短期借款余额明细情况列示如下：

贷款银行	金额 (万元)	借款 期限	年利率	到期时间	借款条件
------	------------	----------	-----	------	------

贷款银行	金额 (万元)	借款 期限	年利率	到期时间	借款条件
江苏常熟农村商业银行股份有限公司	200	半年	6.72%	2015-1-29	抵押
江苏常熟农村商业银行股份有限公司	400	半年	6.72%	2015-2-7	抵押
江苏常熟农村商业银行股份有限公司	400	半年	6.72%	2015-2-13	质押
合计	1000	—	—	—	—

## 2、应付票据

(1) 报告期内各期末应付票据按种类列示

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	2,911,670.00	500,000.00	1,300,000.00
合计	2,911,670.00	500,000.00	1,300,000.00

截至2014年9月30日，未到期承兑汇票金额前五名情况如下所示：

票据类型	出票单位	收款单位	签发日期	到期日期	票面金额
银行承兑汇票	金华机械	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	2014-09-22	2015-03-22	700,000.00
银行承兑汇票	金华机械	常熟市中诚机电设备有限公司	2014-08-09	2015-02-09	377,000.00
银行承兑汇票	金华机械	江苏元利数控机床有限公司	2014-08-20	2015-02-20	372,400.00
银行承兑汇票	金华机械	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	2014-08-22	2015-02-22	350,000.00
银行承兑汇票	金华机械	昆山溢阳潮热处理有限公司	2014-07-02	2015-01-02	200,000.00
银行承兑汇票	金华机械	昆山溢阳潮热处理有限公司	2014-07-30	2015-01-30	200,000.00

## 3、应付账款

(1) 报告期内各期末应付账款按账龄列示

项目	2014年9月30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	1,407,794.15	99.19	1,412,778.41	99.87	1,252,993.39	62.25
1—2年	11,205.00	0.79	1,490.00	0.11	759,649.74	37.73
2—3年						
3年以上	304.60	0.02	304.60	0.02	304.60	0.02
合计	1,419,303.75	100.00	1,414,573.01	100.00	2,012,947.73	100.00



## (2) 报告期内各期末应付账款余额前五名单位情况

2014年9月30日		
单位名称	金额	应付账款账面价值占比(%)
昆山键熠电子科技有限公司	275,389.71	19.40
苏州富莱克精密工具有限公司	119,460.00	8.42
常熟市碧溪新区东张国雄五金加工厂	97,828.16	6.89
常熟市达润贸易有限公司	86,700.00	6.11
昆山溢阳潮热处理有限公司	84,388.32	5.95
合计	663,766.19	46.77

2013年12月31日		
单位名称	金额	应付账款账面价值占比(%)
昆山溢阳潮热处理有限公司	447,894.71	31.66
常熟市碧溪新区东张国雄五金加工厂	124,609.41	8.81
苏州富莱克精密工具有限公司	91,618.00	6.48
常熟市碧溪新区赵园纸箱加工厂	89,100.00	6.30
常熟市达润贸易有限公司	86,700.00	6.13
合计	839,922.12	59.38

2012年12月31日		
单位名称	金额	应付账款账面价值占比(%)
昆山溢阳潮热处理有限公司	644,090.14	32.00
上海元岑机电设备有限公司	486,118.40	24.15
上海叶片机械制造有限公司	273,531.34	13.59
常熟市碧溪新区赵园纸箱加工厂	99,583.00	4.95
上海专一热处理有限公司	97,152.79	4.83
合计	1,600,475.67	79.51

## 5、应付职工薪酬

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,146,441.92	3,368,597.32	2,603,784.97

社会保险费	118,512.87	57,232.71	53,991.35
工会经费和职工教育经费	168,990.38	176,005.72	127,596.08
<b>合计</b>	<b>4,433,945.17</b>	<b>3,601,835.75</b>	<b>2,785,372.40</b>

## 6、应交税费

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	869,540.75	335,782.67	169,318.69
增值税	257,754.40	404,171.24	437,088.99
城市维护建设税	12,887.72	20,208.56	21,854.45
教育费附加	12,887.72	20,208.56	21,854.45
个人所得税	41,548.71	37,218.42	1,408.35
其他税费	42,902.08	1,117.50	1,176.80
各项基金	7,963.66	7,980.03	8,009.96
<b>合计</b>	<b>1,245,485.04</b>	<b>826,686.98</b>	<b>660,711.69</b>

## 7、其他应付款

(1) 报告期内各期末其他应付款按账龄列示

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	3,503,348.02	5,197,950.90	3,781,422.00
1—2年	380,000.00	1,605,908.05	4,056,494.88
2—3年	641,965.73	474,991.40	
3年以上	106,000.00	10,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>4,631,313.75</b>	<b>7,288,850.35</b>	<b>7,847,916.88</b>

(2) 报告期内各期末其他应付款余额前五名单位情况

2014年9月30日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
农商行工会帐户	向工会借款	350,422.00	0-4年	7.57
蒋浩	资金往来	2,057,463.79	1年以内	44.43
蒋范	资金往来	1,450,000.00	<1年115万; 1-2年30万	31.31
电费	电费	112,204.19	1年以内	2.42
吕建国	资金往来	482,034.98	1年以内	10.41

2014年9月30日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
合计		4,452,124.96		96.13

2013年12月31日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
蒋浩	资金往来	2,942,447.67	0-3年	40.37
蒋波	资金往来	2,687,486.05	<1年 206万; 1-2年 62.75万	36.87
常熟市古里镇淼西模具厂	资金往来	500,000.00	1年以内	6.86
吕建国	资金往来	482,034.98	1-2年	6.61
蒋范	资金往来	300,000.00	1年以内	4.12
合计		6,911,968.70		94.83

2012年12月31日				
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
蒋波	资金往来	3,560,693.48	<1年 116万; 1-2年 240.07万	45.37
蒋浩	资金往来	2,991,257.67	<1年 143.15万; 1-2年 155.98万	38.12
常熟市古里镇淼西模具厂	资金往来	500,000.00	1年以内	6.37
吕建国	资金往来	482,034.98	1年以内	6.14
农商行工会帐户	向工会借款	145,422.00	<1年 6.94万; 1-2年 7.60万	1.85
合计		7,679,408.13		97.85

报告期内各期末，公司其他应付款余额较大的项目主要为公司向股东的周转性借款。

## 8、其他非流动负债（递延收益）

报告期内各期末，列入资产负债表其他非流动负债项目的递延收益按种类分项列示如下：

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
项目贴息补助	233,730.00		
合计	233,730.00		

注：根据“常经信投资[2013]15号文”《关于对2013年度拟申请工业技改和新建项目贴

息奖励摸底调查的通知》，公司收到项目贴息补助259,700.00元，2014年度已将其中25,970.00元确认并计入营业外收入。

## （六）报告期内各期末股东权益情况

报告期内各期末，公司股东权益情况如下：

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本（或股本）	7,180,000.00	7,180,000.00	7,180,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	690,737.85	690,737.85	306,650.60
一般风险准备			
未分配利润	20,968,297.67	16,838,026.43	13,381,241.22
所有者权益合计	<b>28,839,035.52</b>	<b>24,708,764.28</b>	<b>20,867,891.82</b>

## 1、股本

### （1）报告期内公司股本变动情况

2012年公司吸收合并顺达防火，并增加注册资本218万元。

### （2）报告期内各期末公司股东及股本构成比例明细情况

股东名称	2014年9月30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（%）
蒋浩	2,776,628.00	38.67	2,776,628.00	38.67	1,933,585.14	38.67
蒋波	1,443,643.00	20.11	1,443,643.00	20.11	1,005,322.49	20.11
蒋范	591,670.00	8.24	591,670.00	8.24	412,026.62	8.24
吕建国	456,598.00	6.36	456,598.00	6.36	317,965.02	6.36
陈保珍	448,235.00	6.24	448,235.00	6.24	312,141.38	6.24
徐莹冰	448,235.00	6.24	448,235.00	6.24	312,141.38	6.24
张志军	387,693.00	5.40	387,693.00	5.40	270,169.32	5.40
陶瑞昌	276,267.00	3.85	276,267.00	3.85	192,386.33	3.85
谢世保	236,611.00	3.30	236,611.00	3.30	164,771.07	3.30
刘振基	114,149.00	1.59	114,149.00	1.59	79,491.25	1.59
合计	<b>7,180,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,180,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、盈余公积

报告期内各期末公司盈余公积构成及变动情况列示如下：

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014 年 1-9 月	法定盈余公积	690,737.85			690,737.85
2013 年度	法定盈余公积	306,650.60	384,087.25		690,737.85
2012 年度	法定盈余公积	514,619.48	402,429.99	610,398.87	306,650.60

注：公司法定盈余公积按当年净利润的 10% 提取。

2012 年公司吸收合并了“常熟市顺达防火材料有限公司”，由于该项事项属于同一控制下的企业合并，公司吸收合并增加的资本大于被合并方的净资产的差额冲减留存收益。

## 3、未分配利润

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
调整前上年末未分配利润	16,838,026.43	13,381,241.22	9,759,371.36
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	16,838,026.43	13,381,241.22	9,759,371.36
加：本期净利润	4,130,271.24	3,840,872.46	4,024,299.85
减：提取法定盈余公积		384,087.25	402,429.99
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	20,968,297.67	16,838,026.43	13,381,241.22

### （七）报告期内主要财务指标及分析

#### 1、报告期内主要财务指标

参见“第一节 基本情况/五、最近二年主要会计数据和财务指标”相关内容。

#### 2、报告期内主要财务指标分析

##### （1）盈利能力分析

公司2012年度、2013年度、2014年1-9月的营业收入分别为31,447,335.14元、31,854,645.95元、30,436,993.43元。由于产能提高，公司2014年1-9月营业收入明显提升，2014年前三季度的业务收入几乎达到上年全年的营业收入，具

体分析参见本节“四、（一）报告期内各类收入具体确认方法及报告期内营业收入、利润、毛利率的构成及比例”相关内容。

2012年度、2013年度、2014年1-9月公司扣除非经常性损益后的净利润分别为4,028,534.29元、3,811,215.71元、4,149,692.01元。公司2013年招聘大量新员工，增加机器设备的投入，经调试完成后，业务量规模迅速增长，2014年利润增长较为明显，公司盈利能力进一步增强。

同行业挂牌公司江西省广蓝传动科技股份有限公司（以下简称“广蓝传动”）2012年、2013年、2014年1-2月毛利率分别为24.11%、22.91%、18.46%。广蓝传动的主要产品是精密铸钢拨叉、拨块、压铸铝件拨叉、操纵盖、型钢加工件拨叉轴及其组合分组件（总成）。金华机械毛利率略高于广蓝传动，主要由于金华机械产品与广蓝传动有所差异，其汽车转向轴制造的工艺要求和精度相对更为严格，经过多年积累，产品获得了市场的认可，故取得相对更高的毛利率。

#### （2）偿债能力分析

公司的流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和存货，其中应收账款为流动资产最主要的构成项目，2012年12月31日、2013年12月31日、2014年9月30日应收账款账面净值分别为9,384,157.38元、10,536,358.59元、10,919,532.27元，占流动资产的比率分别为32.41%、34.17%、35.00%。

公司的流动负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款，其中短期借款为流动负债最主要的构成项目，2012年12月31日、2013年12月31日、2014年9月30日短期借款账面价值分别为750万元、1,050万元、1000万元，占流动负债账面价值总额的比率分别为33.77%、43.31%、40.40%。

2012年末、2013年末、2014年9月末的流动比率分别为1.30、1.27、1.26；速动比率分别为1.06、1.03、0.89。鉴于公司应收帐款、存货等流动资产的可变现性较强、变现速度较快，足以偿付到期的流动负债。

就长期偿债能力指标而言，报告期内公司资产负债率分别为51.56%、49.53%、46.42%，资产负债率不高，具备一定的长期偿债能力。

广蓝传动2012年末、2013年末、2014年2月28日的流动比率分别为0.97、

0.76、0.98，速动比率分别为0.39、0.62、0.80。广蓝传动2014年2月28日的资产总额为2.55亿元，而金华机械截止2014年9月末资产总额为5,382.65万元，资产规模小于广蓝传动，但流动比率、速动比率均高于广蓝传动，具有相应的偿债能力。

### (3) 营运能力分析

2012年度、2013年度、2014年1-9月公司应收账款周转率分别为3.51、3.02、2.68；存货周转率分别为4.73、5.13、3.02。随着公司产品、品牌越来越得到客户的认同，公司将保持良好的销售情况，营运能力指标也保持良好水平。

广蓝传动2012年、2013年、2014年1-2月应收账款周转率分别为0.77、1.69、0.42，存货周转率分别为0.48、0.91、0.43。金华机械经营规模小于广蓝传动，营运能力指标处于合理区间。

### (4) 现金流量分析

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	2,772,338.27	-1,844,426.80	6,236,421.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,387,483.48	-1,677,014.01	-1,111,906.53
筹资活动产生的现金流量净额	-984,127.46	2,456,253.33	-5,300,204.33
现金及现金等价物净增加额	400,727.33	-1,065,187.48	-175,689.80

#### ①现金流量净额与净利润匹配性分析：

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	28,082,064.20	22,795,742.51	27,584,541.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,544,456.82	1,204,089.39	1,316,075.85
经营活动现金流入小计	32,626,521.02	23,999,831.90	28,900,617.20
购买商品、接受劳务支付的现金	8,470,842.73	8,849,764.45	7,982,650.05
支付给职工以及为职工支付的现金	11,264,669.61	10,094,842.28	7,810,068.99
支付的各项税费	3,510,935.68	4,190,334.82	4,516,809.63
支付其他与经营活动有关的现金	6,607,734.73	2,709,317.15	2,354,667.47
经营活动现金流出小计	29,854,182.75	25,844,258.70	22,664,196.14
经营活动产生的现金流量净额	2,772,338.27	-1,844,426.80	6,236,421.06
净利润	4,130,271.24	3,840,872.46	4,024,299.85

2013 年经营活动产生的现金流量净额减少原因：票据结算量增加，期末未到期应收票据较上年增加 81.10%；产品销量增加，期末应收账款较上年增加了 12.11%。

2014 年 1-9 月经营活动产生的现金流量净额减少原因：公司业务规模的扩大，产成品备货量相应增加，期末存货较上年增加了 86.39%。

从整体来看，公司经营活动现金流量净额与净利润之间存在一定的时间性差异，差异原因是合理的、与公司的业务发展趋势是相符的。

## ②各项目现金流量总体分析

公司报告期经营活动产生的现金流量净额分别为 6,236,421.06 元、-1,844,426.80 元、2,772,338.27 元，波动较大。其中，2013 年经营活动产生的现金流量为净流出，一方面是由于公司当年末应收账款及应收票据余额增加；另一方面，2013 年度随着公司职工人数的增加和薪资水平的调整，职工薪酬支出较上年增加。

公司报告期投资活动产生的现金流量净额分别为 -1,111,906.53 元、-1,677,014.01 元、-1,387,483.48 元，

报告期内投资活动现金流出主要系公司支付购买机器设备款所致，公司为抓住市场机遇扩大产能和经营规模而购买机器设备，为后续持续性增长打下基础。

公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额分别为 -5,300,204.33 元、2,456,253.33 元、-984,127.46 元，公司根据实际需要向银行适时借款和还款，故报告期内筹资活动产生的现金流量净额有所波动。

## ③各报告期内所有大额现金流量变动项目

### A、销售商品、提供劳务收到的现金

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	30,436,993.43	31,854,645.95	31,447,335.14
加：应交的销项税	5,174,289.12	5,425,483.52	5,346,047.30
减：应收账款期末-期初	409,867.77	1,203,475.33	2,019,364.42
减：应收票据期末-期初	-3,198,033.36	2,484,583.44	-101,150.08
加：预收账款期末-期初		9,589.50	-859.17
减：应收票据背书	10,247,370.61	10,712,356.00	7,127,336.72



项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
减：应收票据贴现息	70,013.33	93,561.69	162,430.86
销售商品提供劳务收到的现金	28,082,064.20	22,795,742.51	27,584,541.35

### B、购买商品、接受劳务支付的现金

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业成本	19,940,002.56	21,352,994.40	22,074,864.89
加：结转存货跌价准备			962,562.12
加：期间费用的购买商品或劳务	617,555.83	624,918.36	336,039.52
加：应交税费进项税	2,122,901.34	1,994,381.18	2,054,750.52
减：应交税费进项税转出	61,681.33	81,399.27	80,370.82
减：应付账款期末-期初	4,730.74	-598,374.72	-36,522.97
加：应付购建长期资产期末-期初	102,414.79	5,000.00	
加：应付其他费用期末-期初		-48,152.00	48,152.00
加：预付账款期末-期初	-748,224.61	-378,948.31	718,564.85
减：预付购建长期资产期末-期初	-691,230.00	-718,670.00	598,400.00
减：预付其他费用期末-期初		-50,000.00	
减：应付票据期末-期初	2,411,670.00	-800,000.00	500,000.00
加：银行承兑汇票保证金期末-期初	1,255,835.00	-500,000.00	-50,000.00
加：存货期末-期初	3,978,282.04	889,480.42	-1,905,874.74
减：成本中的工资	9,867,052.03	8,466,902.92	7,519,824.14
减：成本中的折旧	1,500,292.12	1,673,168.13	1,482,800.40
减：应收票据背书供应商货款	5,643,728.00	7,035,484.00	6,111,536.72
购买商品、接受劳务支付的现金	8,470,842.73	8,849,764.45	7,982,650.05

### C、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息收入	16,515.75	33,884.92	25,068.03
政府补助	274,542.00	47,800.00	
往来款	4,135,269.93	989,253.57	1,223,346.00
其他	118,129.14	133,150.90	67,661.82

### D、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
办公费用	157,151.39	152,130.33	273,118.87
差旅费	264,247.53	310,444.91	319,987.88
业务招待费	221,101.90	267,939.00	172,337.30
咨询费	252,679.24	222,199.42	421,223.39
往来款	5,422,382.68	1,602,017.43	995,973.52
其他	290,171.99	154,586.06	172,026.51

**D、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
借款保证金			4,200,000.00

**F、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金**

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
固定资产增加金额	6,278,004.78	5,855,217.74	1,696,658.18
减：应收票据背书	5,103,642.61	4,303,930.00	1,340,000.00
加：应交税费进项税	1,006,766.10	849,396.27	210,260.88
减：应付购建长期资产期末-期初	102,414.79	5,000.00	
加：预付购建长期资产期末-期初	-691,230.00	-718,670.00	598,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,387,483.48	1,677,014.01	1,165,319.06

各报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算勾稽正确。

综上所述，公司管理层认为，报告期内的现金流量整体变化情况与期间的经营状况基本相符，公司近几年业务规模保持良性的扩张，资本性投资所需求的现金主要来源于自有资金及银行借款，生产经营所需的资金则主要通过经营活动获取的盈余资金以及银行短期借款进行补充。报告期内，公司不存在通过调整收付款条件、员工工资、客户群体等行为改变正常经营活动，或对持续经营产生较大影响的行为。报告期内，公司无大额广告费支出。公司目前财务状况良好，资产负债结构合理，良好的经营活动现金流量在保障公司正常生产经营的基础上，也使债权人的利益得到很好的保障。

**五、关联方、关联关系及关联交易****（一）关联方及关联关系****1、公司的控股股东、实际控制人情况**

截止本公开转让说明书签署之日，蒋浩直接持有公司386.72万股股份，占公司股份总额的38.67%；同时担任公司董事长、总经理和法定代表人，系公司的控股股东及实际控制人。

## 2、截止本公开转让说明书签署之日，持有公司 5%以上股份的其他股东情况

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	蒋波	2,010,600	20.11
2	蒋范	824,100	8.24
3	吕建国	635,900	6.36
4	陈保珍	624,300	6.24
5	徐莹冰	624,300	6.24
6	张志军	540,300	5.40

## 3、公司的子公司情况

报告期内，公司无子公司。

## 4、公司控股股东、实际控制人控制的除公司及其分支机构外的其他企业情况

报告期内，除本公开转让说明书已披露的情况外，公司控股股东、实际控制人蒋浩未控股或参股其他企业。

## 5、持有公司 5%以上股份的其他股东控股的企业情况

（1）报告期内，持有公司5%以上股份的股东蒋波控股的企业情况如下：

常熟市新恒兴化纤纺织有限公司：根据苏州市常熟市工商行政管理局于2011年8月8日颁发的《企业法人营业执照》（注册号为320581000269304），常熟市新恒兴化纤纺织有限公司的基本信息如下：

名称	常熟市新恒兴化纤纺织有限公司
住所	常熟市碧溪新区东张白莲村
法定代表人	蒋波
公司类型	有限责任公司
注册资本	人民币 80 万
实收资本	人民币 80 万
经营范围	化纤丝加弹、销售（涉及环评的凭环保部门的批准文件加弹）
成立日期	2011 年 8 月 8 日
营业期限	2011 年 8 月 8 日至※
股权结构	蒋波持股 50%；解宝华持股 25%；蒋婵持股 25%

(2) 报告期内，持有公司5%以上股份的股东吕建国控股的企业情况如下：

常熟市圣帝璐服饰有限公司：根据苏州市常熟市工商行政管理局2002年5月20日颁发的《企业法人营业执照》（注册号为320581000047647），常熟市圣帝璐服饰有限公司的基本信息如下：

名称	常熟市圣帝璐服饰有限公司
住所	常熟市东张镇环镇路
法定代表人	吕建国
公司类型	有限责任公司
注册资本	98 万元
实收资本	98 万元
经营范围	服装、服饰、针织品制造、加工；化纤、纺织原辅材料（不含棉花）销售。
成立日期	2002 年 5 月 20 日
营业期限	2002 年 5 月 20 日至※
股权结构	(1) 吕建国持有 69.39%的股权； (2) 刘美华持有 30.61%的股权。

## 6、公司董事、监事、高级管理人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事会由5名董事组成；监事会由3名监事组成，其中，2名股东代表监事，1名职工代表监事；高级管理人员共5名，分别为总经理1名，副总经理2名，财务总监1名，董事会秘书1名。具体情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”中“七、董事、监事与高级管理人员”部分。

## 7、公司董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的企业情况

报告期内，公司董事会秘书蒋怡直接或间接控制的企业情况如下：

### (1) 常熟市金华铸造有限公司

根据苏州市常熟工商行政管理局2011年3月3日颁发的《企业法人营业执照》（注册号为320581000252008），常熟市金华铸造有限公司的基本信息如下：

名称	常熟市金华铸造有限公司
住所	常熟市碧溪新区东张白莲村

法定代表人	丁晓红
公司类型	有限责任公司
注册资本	100 万元
实收资本	100 万元
经营范围	各类铸件铸造加工及销售；模具设计、制造；机械加工（不含金属表面处理）；从事货物和技术的进出口业务。
成立日期	2011 年 3 月 3 日
营业期限	2011 年 3 月 3 日至※
股权结构	（1）蒋怡持股50%； （2）周伟持股50%。 （蒋怡、周伟系夫妻关系）

金华铸造与金华机械不属于同一行业，不存在同业竞争。详见“第三节 七（五） 1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况”。

## 8、其他主要关联人

其他主要关联人情况列示如下：

名称	常熟市耀明铸造厂
住所	常熟市谢桥镇新红村
法定代表人	丁晓红
经营范围	生铁铸件、有色金属铸件、针织机械零配件制造、加工
成立日期	1999 年 05 月 27 日
备注	丁耀明与周伟于 2014 年 4 月 25 日签订了《整合运营协议》，约定整合后耀明铸造由双方联合经营。

金华机械经营范围为：机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售；从事货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）。金华机械主要从事汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴和其他精密汽车零部件研发、生产及销售。

耀明铸造的经营范围为生铁铸件、有色金属铸件、针织机械零配件制造、加工。主要从事铸件铸造加工等业务。耀明铸造与公司处于不同行业，不存在同业竞争。

## （二）报告期内关联交易情况

### 1、经常性关联交易

报告期内，公司与关联方未发生经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

（1）报告期内，公司的关联担保情况明细如下：

期间	担保方	被担保方	担保金额	期末使用金额	备注
2012 年度	常熟市圣帝璐服饰有限公司、蒋浩、吕建国	常熟市金华机械有限公司	500 万元	350 万元	已解除
2013 年度	常熟市圣帝璐服饰有限公司、蒋浩、吕建国	常熟市金华机械有限公司	600 万元	-	已解除
2014 年 1-9 月	常熟市圣帝璐服饰有限公司、蒋浩、吕建国	常熟市金华机械有限公司	600 万元	-	已解除
2014 年 1-9 月	常熟市金华机械有限公司	蒋波	50 万元	-	2014 年 11 月已解除担保

（2）报告期末，公司的关联资金往来余额明细如下：

#### ①应收关联方款项

日期	单位名称	期末余额	会计科目	款项性质
2012.12.31	常熟市金华铸造有限公司	2,762,800.00	其他应收款	借款
	常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	1,092,064.56	其他应收款	借款
	小计	3,854,864.56		
2013.12.31	常熟市金华铸造有限公司	2,185,269.93	其他应收款	借款
	常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	783,283.06	其他应收款	借款
	常熟市圣帝璐服饰有限公司	250,000.00	其他应收款	借款
	小计	3,218,552.99		
2014.9.30	常熟市圣帝璐服饰有限公司	500,000.00	其他应收款	借款（2014.11 月已收回）
	常熟市耀明铸造厂	630,000.00	其他应收款	借款（2014 年 10 月已收回）
	小计	1,130,000.00		

#### ②应付关联方款项

日期	单位名称	期末余额	会计科目	款项性质
2012.12.31	蒋浩	2,991,257.67	其他应付款	借款
	蒋波	3,560,693.48	其他应付款	借款

	吕建国	482,034.98	其他应付款	借款
	刘振基	120,508.75	其他应付款	借款
	<b>小计</b>	<b>7,154,494.88</b>		
2013.12.31	蒋浩	2,942,447.67	其他应付款	借款
	蒋波	2,687,486.05	其他应付款	借款
	蒋范	300,000.00	其他应付款	借款
	吕建国	482,034.98	其他应付款	借款
	刘振基	120,508.75	其他应付款	借款
	<b>小计</b>	<b>6,532,477.45</b>		
2014.9.30	蒋浩	2,057,463.79	其他应付款	借款
	蒋范	1,450,000.00	其他应付款	借款
	吕建国	482,034.98	其他应付款	借款
	刘振基	90,508.75	其他应付款	借款
	常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	112,204.19	其他应付款	代收款项
	<b>小计</b>	<b>4,192,211.71</b>		

### 3、报告期内关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司报告期内发生的关联交易未对公司财务状况和经营成果造成实质影响，对公司业务完整性及持续经营能力无实质性影响。

#### （三）关联交易决策权限、决策程序、定价机制及交易的合规性与公允性

##### 1、关联交易决策权限

###### （1）《公司章程》对关联交易决策权限的规定

《公司章程》第八十一条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”

第三十九条规定：“公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应严格按照本章程有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。”

###### （2）《关联交易决策制度》对关联交易决策权限的规定

公司《关联交易决策制度》在第四章中对关联交易的决策权限作出了如下明

确规定：

总经理有权判断并实施的关联交易是指：

“第二十二条 公司与关联自然人发生的交易金额低于人民币20万元的关联交易事项，以及与关联法人发生的交易金额低于人民币200万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值1%的关联交易事项，由公司总经理办公会议审议批准。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。”

董事会有权判断并实施的关联交易是指：

“第二十一条 公司与关联自然人发生的交易金额达到人民币20万元以上的关联交易事项，与关联法人发生的交易金额在人民币200万元以上不足1,000万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值1%以上的关联交易，由公司董事会审议批准。”

应由股东大会表决并授权实施的关联交易是指：

“第十九条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在人民币1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，经由公司董事会审议通过后提交股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会审议批准后方可实施。

第二十条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有本公司5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。”

## 2、关联交易决策程序

公司《关联交易决策制度》在第四章中对关联交易的决策程序作出了如下明确规定：

第十七条 公司董事会审议关联交易事项时，由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

第二十三条 需股东大会批准的公司与关联人之间的重大关联交易事项，公司应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行审



计或者评估。与公司日常经营相关的购销或服务类关联交易除外，但有关法律、法规或规范性文件有规定的，从其规定。

公司可以聘请独立财务顾问就需股东大会批准的关联交易事项对全体股东是否公平、合理发表意见，并出具独立财务顾问报告。

第二十八条 不属于董事会或股东大会批准范围由公司总经理会议批准的关联交易事项，有利害关系的人士在总经理会议上应当回避表决。

第二十九条 监事会对需董事会或股东大会批准的关联交易是否公平、合理，是否存在损害公司和非关联股东合法权益的情形明确发表意见。

第三十条 董事会对关联交易事项作出决议时，至少需审核下列文件：

- （一）关联交易发生的背景说明；
- （二）关联方的主体资格证明（法人营业执照或自然人身份证明）；
- （三）与关联交易有关的协议、合同或任何其他书面安排；
- （四）关联交易定价的依据性文件、材料；
- （五）关联交易对公司和非关联股东合法权益的影响说明；
- （六）中介机构报告（如有）；
- （七）董事会要求的其他材料。

第三十一条 股东大会对关联交易事项作出决议时，除审核第三十条所列文件外，还需审核公司监事会就该等交易所作决议。

第三十三条 需董事会或股东大会批准的关联交易应获得董事会或股东大会的事前批准。

第三十四条 关联交易未按公司章程和本制度规定的程序获得批准的，不得执行。

#### （四）减少和规范关联交易的具体安排

##### 1、公司对减少和规范关联交易的具体安排

为减少和规范关联交易，公司制定了相应措施和安排，主要有：

（1）公司股东大会通过了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》和《对外投资管理制度》等规章制度，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项。

(2) 对于不可避免的公司与控股股东及关联方发生的关联交易必须严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》和《对外投资管理制度》等规定，进行决策和实施。

(3) 公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

## **2、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益的情况**

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中未占有权益。

## **六、需提醒投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项**

### **(一) 或有事项**

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的重大或有事项。

### **(二) 资产负债表期后事项**

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### **(三) 承诺事项**

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### **(四) 其他重要事项**

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

## **七、报告期内资产评估情况**

2014年11月8日，江苏银信出具《常熟市金华机械有限公司整体变更为股份

有限公司项目净资产价值评估报告》（苏银信评报字【2014】第139号）。本次评估目的是反映常熟市金华机械有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为常熟市金华机械有限公司整体变更为股份有限公司涉及净资产价值提供参考依据。评估基准日为2014年9月30日；评估对象为股改涉及的全部权益价值；评估范围包括流动资产、房屋建筑物、机器设备、无形资产和负债等；采用资产基础法评估。经评估，截至2014年9月30日，金华有限的股东全部权益价值为人民币4,643.04万元，其中：总资产账面值5,382.65万元，评估值7,141.79万元，增值额1,759.14万元，增值率32.68%；总负债账面值2,498.75万元，评估值2,498.75万元，无评估减值；净资产账面值2,883.90万元，评估值4,643.04万元，增值额1,759.14万元，增值率61%。

## 八、股利分配政策、报告期内实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）股利分配政策

根据《公司章程》的规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

“第一百五十七条 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。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

### （二）报告期内实际股利分配情况

报告期内，公司未分配股利。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，公司的股利分配将按照公司章程关于利润分配的规定执行。

## 九、经营中可能影响公司持续力的风险因素及自我评估

### （一）重大客户依赖及供应商集中风险

由于公司产品的主要客户群体为汽车转向泵制造厂商。从全球范围来看，汽车转向泵的生产企业总体数量不多、供应较为集中，2012年度、2013年度、2014年1-9月，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比重分别为95.15%、96.75%和98.50%，所占比重较大，符合行业特点。虽然公司主要客户系国内外知名的汽车零部件厂商，公司也与其保持了长期而稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。为此，公司在未来发展规划中制定了市场拓展与维护计划，一方面，公司依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量，维系与原有客户的长期战略协作关系；另一方面，公司将在未来发展中积极加大研发投入，进一步开发新产品和新客户，加强自身竞争优势。

公司主要采购内容为钢材及生产设备。2012年度、2013年度、2014年1-9月，向前五大供应商采购金额占采购总额的比例分别为52.35%、61.58%、79.51%，占比较高，如供应商不能及时供货或供应材料存在质量瑕疵，对公司的生产经营将造成一定影响。

### （二）成本上升导致竞争力下降的风险

公司产品的主要原材料圆钢价格波动会导致汽车配件企业制造成本出现较大的波动；直接人工成本约占公司产品制造成本三分之一，若人工成本大幅上涨，产品的制造成本将提高，对公司的产品市场竞争力将产生不利影响。

公司采用以销定产、按需采购的模式，以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产，同时避免采购的盲目性，减少存货囤积风险；公司为进一步减少原材料价格波动风险，已逐步与客户在销售合同中明确约定，若原

材料价格变化超过一定幅度，双方将依据新的原材料价格在友好协商的基础上调整产品价格，避免了原材料价格大幅波动给企业带来的或有风险。同时，公司将进一步提升生产的自动化程度，并加强生产人员的培训，提高生产效率，降低人工成本上涨带来的风险。

### （三）应收账款余额较大的风险

截至2014年9月30日，公司应收账款净额为1,091.95万元，占流动资产的比例为35.00%，占资产总额的比例为20.29%，占2014年1-9月营业收入的35.88%，虽然一年以内应收账款占98.51%，但相对公司总体规模而言金额较大。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。

报告期内，随着公司市场竞争能力的逐步提升，公司倾向于选择规模较大、信用及回款良好的客户作为业务发展的主导方向，回收风险较小，且公司应收账款管理较为良好，公司将应收账款始终控制在合理的信用期限内，保证了在销售收入出现增长趋势的状态下，应收账款的安全及相对稳定。

### （四）内部控制风险

截至本转让说明书签署日，蒋浩先生持有公司3,867,200股股份，占公司股份总额的38.67%，为公司的第一大股东、实际控制人，而股东蒋波、蒋范为蒋浩之兄弟；吕建国为蒋浩之连襟；陈保珍为蒋浩之母亲；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿；刘振基为蒋浩配偶的哥哥。若实际控制人及其关联方通过行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有所欠缺。公司在2014年12月15日变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步

的提高。因此，公司未来经营中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。

公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制管理制度》及财务管理、预算管理及现金管理等一系列公司治理的规章制度，建立健全了公司的各项决策流程和内部风险控制机制，公司治理机制健全。通过对上述规章制度的学习和理解，公司的内部控制将会达到一个新的层次。

### （五）人才流失及不足的风险

由于公司品牌影响力不够及地处乡镇地区，不能吸引足够的优秀管理人才和技术人才。虽然公司提供了相对有竞争力的薪酬待遇，建立了相对完善的福利制度，但仍存在因个人发展等因素造成人才流失的风险。上述风险可能对公司盈利能力的持续增长带来不利影响。

公司将根据整体战略定位与业务发展目标，扩充人才储备、优化人员结构，尤其是加强研发人员的引进和培养，促进管理人员补充与技能提升，建立与公司业务地位相称的、行业领先的人才梯队。进一步完善激励机制和约束机制，强化内部培训。在人员队伍扩充和完善的同时，加强企业文化建设，提供沟通流畅、组织有效的工作环境，充分发挥公司员工专业知识，加强员工的凝聚力和认同感，保证员工队伍的稳定性。

### （六）资金不足、融资渠道单一导致现金流短缺的风险

近年来公司业务发展较快，客户订单需求不断提升，而公司规模相对较小，资金不足限制了企业研发、人员及生产的投入。即使公司近几年通过银行短期借款、历年盈余投入及向股东借款等途径扩大公司的产销规模，但由于融资规模有限，可能导致公司营运资金短缺，短期偿债能力受限。同时由于投资不足，公司生产规模不能完全满足客户的订单需求量，从而错失市场机会，贻误公司快速发展壮大的机会。

公司将考虑多举措开拓融资渠道，以满足生产经营和公司发展的需要。

## （七）生产经营场地存在不稳定的风险

公司接到常熟市碧溪新区管理委员会于2014年11月24日签署的《告知书》，根据该告知书，公司位于白莲村的生产经营场地属于《市政府办公室关于转发<1000千伏淮南-南京-上海特高压输电线路工程（常熟段）塔基占地和动迁工作实施方案>的通知》（常政办发【2014】119号）列入的动迁范围，实施时间为自2014年11月20日开始。

根据《市政府办公室关于转发<1000 千伏淮南-南京-上海特高压输电线路工程（常熟段）塔基占地和动迁工作实施方案>的通知》，涉及工矿企业的搬迁费用，按照市政府相关文件以及评估机构的评估价执行。目前常熟市碧溪新区已经委托常熟市中盛房地产评估咨询中介有限公司对公司资产进行评估。具体迁入的地块及补偿情况将在评估工作完成，并与相关部门商议后确定。

在迁入的地块确定之后，公司将进行厂房的设计、规划及建造。公司计划在新厂区建设汽车转向泵轴生产线以及办公楼、仓库、食堂等配套设施。公司将以自有资金及通过申请银行贷款等途径筹集资金完成新厂房的建设。

公司自成立以来业务增长较快，随着生产规模的扩大以及产品品种增加，现有生产线的饱和度不断增加，产能挖潜空间越来越小，近年来公司产能利用率已经接近饱和，产能扩张压力较大，公司亟需补充新设备以改变现有产能困境。与此同时，由于现有生产场所面积有限，现有生产线布局已经非常紧凑，场地面积问题已成为制约公司产能扩张的瓶颈。公司将借助此次拆迁契机，在迁入的土地上通过建设使用面积更大的新厂房以解决公司目前有效产能不足，特别是旺季产能缺口较大的瓶颈问题，是公司业务持续发展的必然选择。新厂房建设完成后，公司的生产能力及供货能力将大幅度提升，经营规模将呈现跨越式增长。

2004年5月22日，公司通过苏州市吴门拍卖有限公司拍卖所得的位于常熟市新港镇东张东吴路25号的房屋，未取得产权证书，2014年12月2日，常熟市碧溪新区管理委员会出具证明：金华机械拥有常熟市碧溪新区东张东吴路25号的原常熟梦一毛纺针织有限公司房屋所有权。该房屋所在土地系租赁的常熟市碧溪新区中南村村民委员会集体土地，租赁协议一年一签，2014年11月5日，金华机械与

常熟市碧溪新区中南村村民委员会已签订2015年度的土地租赁合同。虽然公司主要生产经营场所为公司拥有产权的碧溪新区东张白莲村的土地和厂房，目前仅有一小部分非核心工序在东吴路25号的厂房进行，若中南村村民委员会不与公司续签土地租赁合同，将致使公司将该部分工序搬出，对公司的生产经营或将产生一定影响。

上述事项对公司日常生产经营所用的场地和建筑物带来一定的不确定性，可能对公司未来的生产经营产生一定影响。



## 第五节 有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

(本页无正文,为常熟市金华机械股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

全体董事: 蒋浩

蒋浩

蒋波

蒋波

陈托歧

陈托歧

陈志强

陈志强

丁建刚

丁建刚

全体监事: 张志军

张志军

倪保军

倪保军

刘振球

刘振球

高级管理人员:

蒋浩

蒋浩

蒋波

蒋波

陈托歧

陈托歧

陈志强

陈志强

蒋怡

蒋怡



常熟市金华机械股份有限公司

法定代表人: 蒋浩

2015 年 3 月 6 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。

法定代表人： 范力

范力

项目负责人： 吴智俊

吴智俊

项目小组成员：

王茂华  
王茂华

肖凤荣  
肖凤荣

刘科峰  
刘科峰

尤剑  
尤剑

周添  
周添

华杰  
华杰

吴晓航  
吴晓航



### 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专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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：



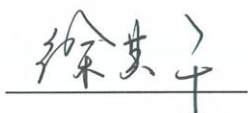
肖翔

经办律师：



张惟明

经办律师：



徐其干

北京大成（苏州）律师事务所

2015年3月6日



#### 四、评估机构声明

本机构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。本机构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。

资产评估机构负责人：                     

签字注册资产评估师：                     



签字注册资产评估师：                     




江苏银信资产评估房地产估价有限公司

2015年 3月 6日

## 五、审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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：   
余瑞玉

签字注册会计师：   
孙伟

签字注册会计师：   
赵立文

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年3月6日

## 第六节 附件

以下附件于全国股份转让系统公司指定信息披露网站披露。

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书及补充法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件（无）