



广东精钬海洋工程股份有限公司
KEEN OFFSHORE ENGINEERING Co., Ltd

公开转让说明书

主办券商



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二零一五年四月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、市场竞争加剧风险

海工装备行业是一个具有广阔发展前景的新兴行业，公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售以及改造维修服务，主要产品包括升降系统、锁紧系统、滑移系统等，可应用于多种类型的海洋石油钻井平台、海上风电安装船、海洋工程辅助装备等，目前国内竞争者较少。随着全球海工装备进入投资景气周期和国家政策的大力支持，现有海工装备制造及船舶制造商纷纷加大对海工装备制造领域的投资。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。

二、技术风险

（一）不能保持技术领先优势的风险

公司所处的海工装备行业是技术密集型行业，产品的研发设计水平决定产品的市场竞争力。目前公司产品主要适用于浅海钻井平台，未来海洋油气开发由浅海向深海发展的趋势将对海工装备行业提出更高的技术要求。如果公司不能根据市场需求持续进行技术创新则将可能失去技术领先优势，进而面临市场份额下降的风险。

（二）技术人才流失的风险

公司作为高新技术企业，高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业技术人才。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司保持持续的创新能力和技术优势做出了重大贡献。若公司不能采取多种有效措施吸引和留住人才，未来则可能会面临核心技术人员流失的风险。

（三）技术泄密的风险

公司主营业务技术含量高，是核心竞争力的体现，公司的技术图纸和技术情报是公司的核心机密。技术图纸主要提供给船东和船级社，在未经公司允许的情况下，船东和船级社有可能直接使用公司的技术图纸或仅对公司图纸做小的改动，存在技术图纸和技术情报外泄的可能；另外，公司的设计业务由技术人员完成，存在技术资料泄露的可能。虽然，公司在与客户签订的业务合同中均有相应的保密条款和泄密、侵权责任的追究、补偿条款，且与主要技术人员通过签订《保密协议》来防止内部泄密，但未来随着业务规模的扩大和管理难度的增加，公司的核心技术存在泄密的风险。

三、客户集中风险

报告期内公司客户集中度较高，主要是中石油、中海油、中船重工的下属公司。报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入比例均在 90%以上。公司该等客户结构主要系由下游产业格局所决定，虽然公司与上述客户在产品质量保证、产品升级等方面形成具有相互依存的稳定的供应链关系，但在客户集中度较高的情况下，主要客户需求的波动及所处行业发生重大不利变化仍可能给本公司经营带来一定风险。

四、外协生产加工的风险

公司将主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，其余涉及生产加工的工序或零部件均通过外协进行。随着公司经营规模的不断扩大，公司外协加工件的采购量可能随之增加，如果外协企业的加工质量、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化，将影响公司的正常生产或引起产品生产成本的波动。

五、原材料价格变动风险

公司生产的产品主要由标准零部件和非标准零部件组成，零部件的价格受上游原材料钢材价格波动的影响较大。因此，钢材价格的波动会对公司产品的

材料成本造成一定的影响，从而影响公司的经营业绩。如果未来钢材价格出现较大幅度的波动，将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。

六、毛利率波动风险

公司产品的定制化程度较高，经常需要根据客户具体的订单要求对产品中某些零部件进行重新设计、研发、调配。未来，随着公司业务规模的扩大，定制化的产品销售仍有可能因客户需求的变化而导致成本发生变动，进而影响毛利率水平；另外，下游行业的波动也可能会导致公司主营业务的毛利率产生一定的波动。

七、季节性波动风险

石油服务行业的发展与整个石油行业景气度密切相关，如果油气价格持续低迷，可能会抑制或延迟油气公司的勘探开发和生产投资，从而减少或延缓对油气资源钻采装备及油田技术服务的需求。同时，我国石油开采活动还将受到气候、采购预算管理等因素影响，具有一定的季节性特征。通常情况下，公司上半年实现的收入和利润较少，收入和利润在不同季节之间存在较大的差异。

八、现金流量风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-9 月份，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-85.62 万元、-3,384.82 万元和 621.71 万元，波动幅度较大，且 2012 年和 2013 年经营活动产生的现金流量净额均低于同期净利润，主要系公司业务处于快速扩张阶段，业务规模的不断扩大和生产销售周期较长影响了经营活动产生的现金流量。如果公司不能提高存货周转率、应收账款不能及时收回或不能多渠道及时筹措资金，则公司正常生产经营所需的现金流将面临一定压力。

九、应收账款发生坏账的风险

2012 年末、2013 年末及 2014 年 9 月末，公司应收账款余额分别为 5,750.01 万元、9,271.92 万元以及 4,212.37 万元，占同期资产总额的比例分别为 55.04%、

56.85%和 32.78%。2012 年末、2013 年末及 2014 年 9 月末公司应收账款随着主营业务收入的增加而增加，65%以上的应收账款的账龄均在一年以内，与生产经营情况相匹配。公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-9 月的应收账款周转率分别为 1.11 次、1.55 次和 0.05 次，略低于同行业上市公司水平。

2012 年末、2013 年末及 2014 年 9 月末，公司的主要应收账款对象均为合作多年的客户，拥有良好的商业信誉，以往未发生无法支付货款的情况。同时，公司已制订完善的应收账款管理制度，并已按会计政策规定对应收账款计提了充分的坏账准备，应收账款发生呆坏账的可能性较小。若主要债务人的财务状况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将会对公司资金周转和经营活动的现金流量产生较大影响。

十、税收优惠政策风险

公司于 2013 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司自 2013 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

公司享受的高新技术企业优惠政策在有效期内具有连续性及稳定性，如国家调整税收政策，或有效期满后公司不能继续被认定为高新技术企业，则将对公司经营业绩产生不利影响。

十一、公司租赁厂房所属的土地使用权瑕疵的风险

公司现有的经营场所是通过租赁方式取得的，出租方所获得的该地的土地使用权未完全符合《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》和《划拨土地使用权管理暂行办法》的相关规定。目前公司已经取得佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧的土地使用权，新厂房建设工作正在进行中。未来，在公司将主要的经营活动转移到里水新厂房之前，现有厂房的出租方可能因厂房权属及产权证问题受到相关部门的处罚，则可能影响公司的经营。

目 录

声明	2
释义	9
一、一般术语	9
二、专业术语	11
第一节 基本情况	12
一、公司基本情况	12
二、股票挂牌情况	13
三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况	14
四、公司董事、监事、高级管理人员情况	24
五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标	26
六、中介机构情况	27
第二节 公司业务	31
一、公司主要业务、产品和服务情况介绍	31
二、公司组织结构及主要运营流程	32
三、业务关键资源要素	36
四、业务经营情况	46
五、公司商业模式	53
六、公司所处行业的基本情况	56
第三节 公司治理	72
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	72
二、公司投资者权益保护情况	75
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况	76
四、公司独立情况	76
五、同业竞争情况	77
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况	78
七、公司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所采取的具体安排	78
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明	81
九、公司董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况和原因	83
第四节 公司财务	84
一、最近二年及一期财务报表	84
二、最近二年及一期财务会计报告的审计意见	97
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响	98
四、报告期内利润形成的有关情况	128
五、财务状况分析	138

六、管理层对公司最近两年一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析	156
七、关联方、关联方关系及关联交易	160
八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	163
九、报告期内资产评估情况	167
十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策	168
十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	169
十二、风险因素	169
十三、公司未来两年内的发展计划	172
第五节 有关声明	174
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	174
二、主办券商声明	175
三、公司律师声明	176
四、会计师事务所声明	177
五、资产评估机构声明	178
第六节 附件	179
一、主办券商推荐报告	179
二、财务报表及审计报告	179
三、法律意见书	179
四、公司章程	179
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件	179
六、其他与公开转让有关的重要文件	179

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、一般术语

股份公司、精钢海工、公司	指	广东精钢海洋工程股份有限公司
精钢机械、有限公司	指	广东精钢机械有限公司，曾用名“佛山市精钢机械有限公司”
拓展创业	指	佛山拓展创业投资有限公司
粤道投资	指	东莞市粤道实业投资有限公司
润信鼎泰	指	北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
宝石机械	指	宝鸡石油机械有限责任公司，中石油旗下公司，系国内领先的石油钻采装备研发制造企业
中船重工	指	中国船舶重工集团公司
大船海工	指	大连船舶重工集团海洋工程有限公司，中船重工旗下公司，是专业从事海洋工程设计、建造、修理和改装的总承包公司
渤海装备	指	渤海装备辽河重工有限公司，中石油旗下公司，是专业从事能源装备研发、设计、制造、集成、贸易以及工程技术服务的公司
中海油服	指	中海油田服务股份有限公司
船级社	指	执行船舶技术监督，制订船舶规范和规章，保障船舶具备安全航行技术条件的机构

ABS	指	美国船级社（American Bureau of Shipping），缩写为ABS, 主要致力于为公共利益和客户需求服务，通过开发和验证海洋相关设施的设计、建造和操作标准，保护人命、财产和自然环境的安全
CCS	指	中国船级社（China Classification Society），缩写为CCS, 中华人民共和国交通部直属事业单位，为中国唯一从事船舶入级检验业务的专业机构，国际船级社成员之一，为全球的船舶办理船舶入级业务
股东大会	指	广东精钢海洋工程股份有限公司股东大会
董事会	指	广东精钢海洋工程股份有限公司董事会
监事会	指	广东精钢海洋工程股份有限公司监事会
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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、国浩	指	国浩律师（广州）事务所
评估机构	指	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司
报告期、近两年一期	指	2012年、2013年及2014年1-9月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、专业术语

海工装备	指	海洋工程装备，主要是指海洋资源勘探、开采、加工、储运、管理、后勤服务等方面的大型工程装备和辅助装备
升降系统	指	用于提升和下降自升式平台的平台体，传递平台体与桩腿之间的载荷，作用于平台桩腿上的齿条以实现在桩腿站立状态升降平台体或在平台体漂浮状态升降桩腿的系统
锁紧系统	指	用于保持自升式平台在升起状态或在平台漂浮状态时锁紧固定平台体与桩腿，能提高钻井作业稳定性，同时更妥善的保护升降系统及整个钻井平台安全
滑移系统	指	可根据不同井位作业需要，通过液压缸带动悬臂梁在平台上纵向移动并保持位置，除有足够的推动力外，悬臂梁滑移系统还具备足够的安全锁定能力
BOP	指	全称 Blow Out Preventor，防喷器组，用于试油、修井、完井等作业过程中关闭井口，防止井喷事故发生，是油田常用的防止井喷的安全密封井口装置
锻造	指	一种利用锻压机械对金属坯料施加压力，使其产生塑性变形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸锻件的加工方法，是锻压（锻造与冲压）的两大组成部分之一
机加工	指	通过机械精确加工去除材料的加工工艺，主要包括数控铣床加工、镗孔、滚齿、插齿等工艺
热处理	指	将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却，通过改变材料表面或内部的晶相组织结构，来控制其性能的一种金属热加工工艺，包括正火、退火、淬火、回火等

注：本公开转让公开说明书中，若出现总计数与所加数值总和尾数不符，均为四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：广东精钢海洋工程股份有限公司

公司英文名称：KEEN OFFSHORE ENGINEERING Co., Ltd

法定代表人：李光远

成立日期：2007年8月23日

整体变更为股份公司日期：2014年12月16日

注册资本：5,000万元

住所：佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧

邮编：528000

董事会秘书或信息披露事务负责人：朱海霞

所属行业：专用设备制造业（证监会行业分类代码 C35）；专用设备制造业（国民经济行业分类代码 C35）；

经营范围：海洋工程装备、石油工程装备、船用设备的研发设计、制造、维修、技术服务及咨询；货物进出口、技术进出口。

组织机构代码：66645067-3

电话：0757-81185534

传真：0757-81183420

互联网地址：www.gdjingyin.com

电子邮箱：gdjy@gdjingyin.com

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：精钢海工

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：【】

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺

根据《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做出其他限制性规定。”

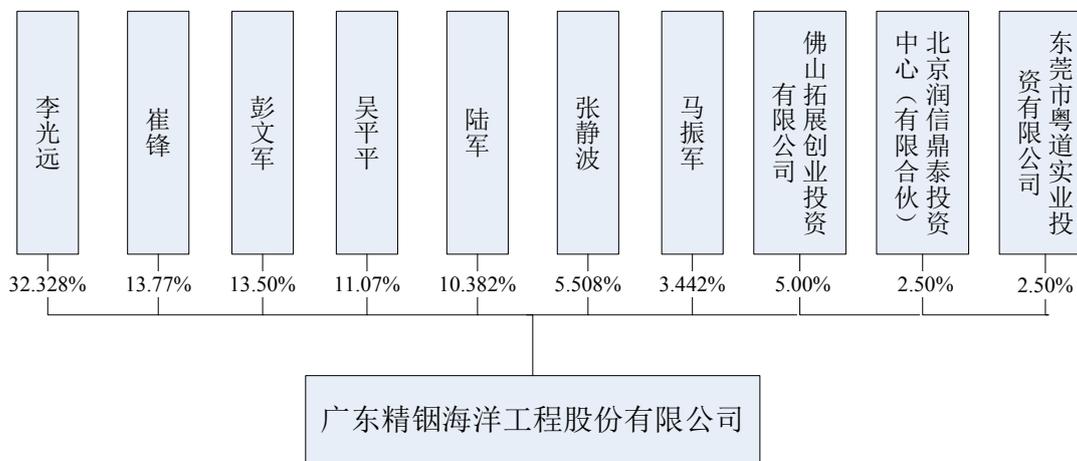
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，无可公开转让股份。

三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况

(一) 股权结构图



(二) 主要股东情况

1、控股股东及实际控制人的基本情况

公司实际控制人为李光远、吴平平、陆军，其简历如下：

李光远先生，董事长，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年毕业于华中理工大学金属材料专业，本科学历，高级工程师。1984年至2001年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任机械分厂厂长；2001年至2007年，就职于广州市精准科技贸易有限公司，曾任副总经理；2007年创立精钢机械，现任公司董事长。

吴平平先生，副董事长、总经理，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于武汉理工大学船舶动力装置专业，本科学历，高级工程师。1982年至2003年，就职于广东中远船务工程有限公司，曾任工程部经理；2003年至2010年，就职于招商局友联船厂（蛇口）有限公司，曾任副总工程师；2010年加入精钢机械，现任公司副董事长、总经理。

陆军先生，董事、副总经理，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年毕业于武汉理工大学金属材料专业，本科学历，工程师。1987年至2001年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任主管、工程部部长；2001年至2007

年，就职于广州市舜洋机电贸易有限公司，曾任总经理；2007年加入精钢机械，现任公司董事、副总经理。

截至公开转让说明书签署之日，李光远、吴平平 and 陆军为公司的共同实际控制人，原因如下：

股东李光远持有公司股份 1,616.40 万股，占公司股份总数的 32.328%，为公司第一大股东，担任公司董事长；股东吴平平持有公司股份 553.50 万股，占公司股份总数的 11.070%，担任公司董事兼总经理；股东陆军持有公司股份 519.10 万股，占公司股份总数的 10.382%，担任公司董事兼副总经理。李光远、吴平平 and 陆军三人持股比例合计达 53.78%，能够对股东大会的决议产生重大影响；李光远、吴平平 and 陆军三人均为公司董事，能够对公司董事会产生重大影响，且吴平平 and 陆军在公司担任经营管理的重要职务。

李光远、吴平平 and 陆军于 2012 年 10 月 10 日签署了《一致行动人协议》，约定三方在行使表决权前，将事先进行充分沟通和协商，达成一致意见后再进行投票表决。报告期内，李光远、吴平平 and 陆军在公司董事会、股东(大)会对重大事项的决策过程中意见始终保持一致，未出现由于存在分歧而发表不同意见或弃权的情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

2、主要股东情况

股东名称	股东性质	持股数（万股）	持股比例
李光远	境内自然人	1,616.40	32.328%
崔锋	境内自然人	688.50	13.770%
彭文军	境内自然人	675.00	13.500%
吴平平	境内自然人	553.50	11.070%
陆军	境内自然人	519.10	10.382%

张静波	境内自然人	275.40	5.508%
马振军	境内自然人	172.10	3.442%
拓展创业	境内法人	250.00	5.000%
润信鼎泰	有限合伙企业	125.00	2.500%
粤道投资	境内法人	125.00	2.500%
合计	-	5,000.00	100.000%

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东直接或间接持有公司的股份均不存在质押或其他争议情形。

（三）公司成立以来股本的形式及其变化情况

1、2007年8月，公司前身精钢机械成立，注册资本100万

2007年8月，公司前身精钢机械成立，精钢机械曾用名“佛山市精钢机械有限公司”，系由李光远、崔锋共同出资设立，注册资本为100万元，其中李光远以货币出资39万元，崔锋以货币出资61万元。2007年8月17日，上述事项业经佛山市南海骏朗会计师事务所审验，并出具南骏事验注字[2007]0160号《验资报告》。

2007年8月23日，佛山市南海区工商行政管理局核准设立，并向公司颁发了注册号为440682000010807的《企业法人营业执照》。

精钢机械设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
崔锋	61.00	61.00%
李光远	39.00	39.00%
合计	100.00	100.00%

2、2008年12月，公司第一次增资，注册资本由100万元增至1,000万元

2008年11月30日，精钢机械召开股东会，同意将注册资本由100万元增至1,000万元的事项，其中，李光远以实物出资700万元，崔锋以货币出资200万元。2008年12月11日，上述事项业经佛山市卓信会计师事务所有限公司审验，并出具佛卓会内企验字[2008]第129号《验资报告》。

2008年12月15日，佛山市南海区工商行政管理局核准上述增资事宜，并向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，精钢机械的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
李光远	739.00	73.90%
崔锋	261.00	26.10%
合计	1,000.00	100.00%

本次增资的股东会决议、《资产评估报告书》、《设备购买合同》、《设备转让合同》、实物出资资产移交清单、章程修正案、《验资报告》、工商局核发的《核准变更登记通知书》，本次增资李光远以实物增资的内容为卧式镗床、双柱立式车床和滚齿机各两台，其中，卧式镗床、双柱立式车床系由李光远向广州市南晶电子焊料有限公司购买，滚齿机系由李光远向广东省机床厂购买，李光远向公司移交了上述卧式镗床、双柱立式车床和滚齿机。经核查，该机器设备的发票缺失，后李光远向公司投入货币700万元，以确保公司资本充实。大华会计师事务所(特殊普通合伙)已于2014年9月29日出具《广东精钢机械有限公司2014年9月26日资本投入情况鉴证专项审计报告》(大华核字[2014]030155号)，确认截至2014年9月26日，公司已收到股东李光远投入的700万元。

3、2011年6月，第一次更名及变更法定代表人

2011年6月21日，精钢机械股东会审议通过变更公司名称为“广东精钢机械有限公司”等事宜，并相应修改了公司章程。

2011年6月30日，佛山市南海区工商局向精钢机械换发了《企业法人营业执照》，精钢机械的名称变更为“广东精钢机械有限公司”，法定代表人变更为李光远。

4、2012年11月，公司第一次股权转让

2012年9月3日，精钢机械召开股东会，同意股东李光远将其持有的150万元股权作价184万元转让给彭文军、123万元股权作价151.29万元转让给吴平平、7.35万元股权作价9.0405万元转让给陆军、38.25万元股权作价47.04万元转让给马振军、61.20万元股权作价75.276万元转让给张静波，同意崔锋将其持有的108万元股权作价132.84万元转让给陆军。股东李光远分别与彭文军、吴平平、陆军、马振军、张静波签订股权转让协议，崔锋与陆军签订股权转让协议。

本次股权转让以精钢机械2011年12月31日经审计的净资产为作价依据。

具体转让情况如下：

转让方	受让方	出资额（万元）	转让价格（万元）
崔锋	陆军	108.00	132.84
李光远	彭文军	150.00	184.50
	马振军	38.25	47.0475
	陆军	7.35	9.0405
	吴平平	123.00	151.29
	张静波	61.20	75.276

2012年11月6日，佛山市南海区工商行政管理局核准上述变更事宜，并向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，精钢机械股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
李光远	359.20	35.920%
崔锋	153.00	15.300%
彭文军	150.00	15.000%
吴平平	123.00	12.300%
陆军	115.35	11.535%
张静波	61.20	6.120%
马振军	38.25	3.825%
合计	1,000.00	100.000%

5、2013年2月，公司第二次增资，注册资本由1,000万元增至1,055.5538万元

2013年1月9日，精钢机械召开股东会，同意将注册资本由1,000万元增至1,055.5538万元，其中，拓展创业以现金方式投资2,000万元用于认缴有限公司55.5538万元股权，占精钢机械增资后注册资本的5.26%。2013年2月17日，上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所审验，并出具大华验字[2013]030006号《验资报告》。

2013年2月21日，佛山市南海区工商行政管理局核准上述变更事宜，并向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，精钢机械股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
李光远	359.20	34.03%
崔锋	153.00	14.49%
彭文军	150.00	14.21%
吴平平	123.00	11.65%
陆军	115.35	10.93%
张静波	61.20	5.80%
马振军	38.25	3.62%
拓展创业	55.5538	5.26%
合计	1,055.5538	100.00%

6、2013年11月，公司第三次增资，注册资本由1,055.5538万元增至1,111.1092万元

2013年9月10日，精钢机械召开股东会，同意将注册资本由1,055.5538万元增至1,111.1092万元。其中，润信鼎泰、粤道投资各出资1,000万元，分别用于认缴有限公司新增注册资本27.7777万元股权，各占精钢机械增资后注册资本的2.50%。2013年10月17日，有限公司及其股东与润信鼎泰、粤道投资就上述增资事宜签订了《增资扩股协议》。2013年11月14日，上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所审验，并出具大华验字[2013]030052号《验资报告》。

2013年11月29日，佛山市南海区工商行政管理局核准上述变更事宜，并向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，精钢机械股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
李光远	359.20	32.33%
崔锋	153.00	13.77%
彭文军	150.00	13.50%
吴平平	123.00	11.07%
陆军	115.35	10.38%
张静波	61.20	5.51%
马振军	38.25	3.44%
拓展创业	55.5538	5.00%
润信鼎泰	27.7777	2.50%
粤道投资	27.7777	2.50%
合计	1,111.1092	100.00%

7、2014年9月，公司第四次增资，注册资本由1,111.1092万元增至5,000万元

2014年8月27日，精钢机械召开股东会，同意注册资本由1,111.1092万元增至5,000万元的决议，增资部分由资本公积金转增注册资本3,888.8908万元。2014年9月23日，上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所审验，并出具大华验字[2014]030033号《验资报告》。

2014年9月29日，佛山市南海区工商行政管理局核准上述变更事宜，并向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，精钢机械的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
李光远	1,616.40	32.328%
崔锋	688.50	13.770%
彭文军	675.00	13.500%
吴平平	553.50	11.070%
陆军	519.10	10.382%

张静波	275.40	5.508%
马振军	172.10	3.442%
拓展创业	250.00	5.000%
润信鼎泰	125.00	2.500%
粤道投资	125.00	2.500%
合计	5,000.00	100.000%

8、2014年12月，公司整体变更为股份有限公司

2014年11月22日，精钢机械召开股东会，同意以经大华会计师事务所审计的截至2014年9月30日的公司全部净资产84,553,435.97元为基础折合股本5,000万股，每股面值1元，共计股本5,000万元，整体变更设立为股份有限公司，其余34,553,435.97元计入股份公司的资本公积。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次整体变更时注册资本的实收情况进行了审验，并出具了大华验字[2014]000512号《验资报告》。

2014年12月8日，精钢机械召开创立大会，一致通过设立广东精钢海洋工程股份有限公司，审议通过相关决议和公司章程，并选举成立了公司第一届董事会和监事会。

2014年12月16日，佛山市工商行政管理局核准上述变更事宜，并向公司换发了变更后的《企业法人营业执照》。

整体变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
李光远	1,616.40	32.328%
崔锋	688.50	13.770%
彭文军	675.00	13.500%
吴平平	553.50	11.070%
陆军	519.10	10.382%
张静波	275.40	5.508%
马振军	172.10	3.442%
拓展创业	250.00	5.000%
润信鼎泰	125.00	2.500%
粤道投资	125.00	2.500%

合计	5,000.00	100.000%
----	----------	----------

在本次整体变更过程中，股份公司的注册资本没有增加，各股东的持股比例也没有发生变化，不涉及未分配利润及盈余公积转增股本。公司自然人股东李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军承诺，若税收主管部门追缴公司净资产折股相关的个人所得税，本人将依法承担相应的纳税义务且与公司无关。

主办券商认为，由于本次整体变更不涉及未分配利润及盈余公积转增股本，同时自然人股东也承诺在需要缴纳个人所得税时，由自然人股东自行承担相应的税收纳税义务且与公司无关，因此上述事项不会给公司造成潜在的重大经济损失，也不会对本次挂牌构成实质障碍。

公司自 2007 年 8 月成立以来发生 4 次增资，未发生减资行为。公司历次增资等变更所履行的内部决议及外部审批程序情况如下：

项目	内部决议	外部审批程序
2008 年 12 月，精钢机械第一次增资	2008 年 11 月 30 日，精钢机械召开股东会，同意将注册资本由 100 万元增至 1,000 万元的事项，其中，李光远以实物出资 700 万元，崔锋以货币出资 200 万元	2008 年 12 月 15 日，佛山市南海区工商行政管理局向精钢机械换发了变更后的《企业法人营业执照》
2013 年 2 月，精钢机械第二次增资	2013 年 1 月 9 日，精钢机械召开股东会，同意将注册资本由 1,000 万元增至 1,055.5538 万元，其中，拓展创业以现金方式投资 2,000 万元用于认缴有限公司 55.5538 万元股权，占精钢机械	2013 年 2 月 21 日，佛山市南海区工商行政管理局向精钢机械换发了变更后的《企业法人营业执照》

	增资后注册资本的 5.26%	
2013 年 11 月，精钢机械第三次增资	2013 年 9 月 10 日，精钢机械召开股东会，同意将注册资本由 1,055.5538 万元增至 1,111.1092 万元。其中，润信鼎泰、粤道投资各出资 1,000 万元，分别用于认缴有限公司新增注册资本 27.7777 万元股权，各占精钢机械增资后注册资本的 2.50%	2013 年 11 月 29 日，佛山市南海区工商行政管理局向精钢机械换发了变更后的《企业法人营业执照》
2014 年 9 月，精钢机械第四次增资，以资本公积金转增注册资本	2014 年 8 月 27 日，精钢机械召开股东会，同意注册资本由 1,111.1092 万元增至 5,000 万元的决议，增资部分由资本公积金转增注册资本 3,888.8908 万元	2014 年 9 月 29 日，佛山市南海区工商行政管理局向精钢机械换发了变更后的《企业法人营业执照》
2014 年 12 月，精钢机械整体变更为股份有限公司	2014 年 11 月 22 日，精钢机械召开股东会，同意以经大华会计师事务所审计的截至 2014 年 9 月 30 日的公司全部净资产 84,553,435.97 元为基础折合股本 5,000 万股，每股面值 1 元，共计股本 5,000 万元，整体变更设立为股份有限公司，其余 34,553,435.97 元计入股份公司的资本公积	2014 年 12 月 16 日，佛山市工商行政管理局向精钢海工换发了变更后的《企业法人营业执照》，核准有限公司整体变更为股份有限公司

（四）子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未拥有子公司。

（五）重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组情形。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

本公司现有 7 名董事，3 名监事、6 名高级管理人员，均为中国国籍，无境外永久居留权。公司的董事、监事、高级管理人员均符合法律法规规定的任职资格。具体情况如下：

（一）董事基本情况

李光远先生，董事长，详见本节“三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

吴平平先生，副董事长、总经理，详见本节“三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

崔锋先生，董事，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学液压机械设计与制造专业，大专学历。1993 年至 2001 年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任助理工程师；2001 年至 2007 年，就职于广州市精准科技贸易有限公司，曾任副总经理；2007 年至 2011 年，就职于广东精钢机械有限公司，曾任副总经理；2011 年至今，就职于广州精准机械有限公司，任总经理。

彭文军先生，董事，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于江汉石油学院矿场地球物理测井专业，2003 年获得北大国际 MBA 学位，研究生学历，高级工程师。1984 年至 1995 年，就职于华北石油测井公司，曾任工程师、副总工程师；1995 年至 2006 年，就职于 Halliburton，曾任销售总经

理；2007年至2012年，就职于Royal Pacific Realty，曾任地产经纪；2012年加入精钢机械，现任公司董事。

陆军先生，董事、副总经理，详见本节“三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

陈新先生，董事，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于武汉钢铁学院冶金系，1990年获得华中科技大学硕士学位，研究生学历，高级工程师。2006年至2008年，就职于深圳市千色店百货用品有限公司，曾任总经理；2008年至今，就职于佛山金茂投资顾问管理有限公司，任常务副总经理。现任公司董事。

李纪扎先生，董事，1947年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。2001至2007年，就职于中海油服钻井事业部，曾任总经理、书记；2007年至2009年，就职于中海油田服务股份有限公司，曾任大型装备顾问；2009年退休，现任公司董事。

（二）监事基本情况

曾文婕女士，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年加入精钢机械，曾任总务部主管，现任公司监事会主席、职工代表监事。

刘仲庭先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年至2013年，就职于东莞市塘厦赛浪汽车维修厂，曾任总经理；2011年至今，就职于东莞市庭隆实业投资有限公司，任董事长；2012年至今，就职于东莞市贤昌实业投资有限公司，任执行董事；2014年至今，任公司监事。

范忠远先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006年至2009年，就职于中信建投证券股份有限公司，曾任高级经理；2009年至今，就职于中信建投资本管理有限公司，任高级副总裁；2014年至今，任公司监事。

（三）高管基本情况

吴平平先生，董事、总经理，详见本节“三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

陆军先生，董事、副总经理，详见本节“三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况”之“（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

张静波先生，副总经理，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于武汉理工大学电气自动化专业，硕士学历，高级工程师。1989年至2008年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任副总经理；2008年至2011年，就职于广东机械进出口有限公司/广机海事重工有限公司，曾任总经理；2011年加入精钢机械，现任公司副总经理。

马振军先生，副总经理，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1998年至2010年，就职于广东中远船务工程有限公司，曾任机电车间工程主管、主任；2010年加入精钢机械，现任公司副总经理。

邓达纮先生，财务总监，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008年至2010年，就职于毕马威华振会计师事务所广州分所，曾任审计助理经理；2011年加入精钢机械，曾任总经理助理；现任公司财务总监。

朱海霞女士，董事会秘书，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年至2011年，就职于友联船厂（蛇口）有限公司，曾任商务中心主任；2011年加入精钢机械，曾任商务部经理；现任公司董事会秘书。

五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标

项目	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
资产总计（万元）	10,957.55	15,619.56	9,505.38
股东权益合计（万元）	8,455.34	9,475.98	1,359.46
归属于母公司股东权益合计（万元）	8,455.34	9,475.98	1,359.46

每股净资产（元）	1.69	8.53	1.36
归属于母公司股东的每股净资产（元）	1.69	8.53	1.36
资产负债率（%）	22.84	39.33	85.70
流动比率（倍）	3.59	2.24	1.02
速动比率（倍）	1.96	1.92	0.94
项目	2014年1-9月	2013年	2012年
营业收入（万元）	282.48	10,949.34	4,237.87
净利润（万元）	-1,720.64	4,116.53	129.96
归属于母公司股东的净利润（万元）	-1,720.64	4,116.53	129.96
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,720.33	3,970.93	113.92
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,720.33	3,970.93	113.92
毛利率（%）	49.67	62.36	45.34
净资产收益率（%）	-19.97	78.39	10.04
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-19.97	75.62	8.80
基本每股收益（元/股）	-0.34	3.7	0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.34	3.7	0.13
应收账款周转率（次）	0.05	1.55	1.11
存货周转率（次）	0.05	3.15	3.93
经营活动产生的现金流量净额（万元）	621.71	-3,384.82	-85.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	-3.05	-0.09

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

1、毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算；

2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。

4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；

5、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。

6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转

换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。

7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；

8、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；

9、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；

10、资产负债率按照“当期负债/当期总资产”计算；

11、流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；

12、速动比率按“(当期流动资产-当期存货)/当期流动负债”计算。

六、中介机构情况

(一) 主办券商

- 1、名称：中信建投证券股份有限公司
- 2、法定代表人：王常青
- 3、住所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
- 4、联系电话：0755-82778841
- 5、传真：0755-23953850
- 6、项目负责人：杨进
- 7、项目组成员：黎星辰、陈彦斌、高晓春

(二) 律师事务所

- 1、名称：国浩律师（广州）事务所
- 2、法定代表人：程秉
- 3、住所：广州市天河区体育西路 189 号城建大厦 9 楼
- 4、联系电话：020-38799345

5、传真：020-38799335

6、经办律师：黄贞、邹志峰

（三）会计师事务所

1、名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2、法定代表人：梁春

3、住所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

4、联系电话：0756-2231700

5、传真：0756-2217643

6、经办注册会计师：刘明学、彭丽娟

（四）资产评估机构

1、名称：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司

2、法定代表人：陈喜佟

3、住所：广州市越秀区越秀北路222号16楼

4、联系电话：020-83642123

5、传真：020-83642103

6、经办注册资产评估师：潘赤戈、晏帆

（五）证券登记结算机构

1. 名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

2. 联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

3. 联系电话：010-50939980

4. 传真：010-50939716

5. 邮编：100033

（六）申请挂牌证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

1. 法定代表人：杨晓嘉

2. 住所：北京市西城区金融大街丁26号
3. 联系电话：010-63889512
4. 邮编：100033

第二节 公司业务

一、公司主要业务、产品和服务情况介绍

（一）公司主营业务介绍

公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售以及改造维修服务，主要产品包括升降系统、锁紧系统、滑移系统等，可应用于多种类型的海洋石油钻井平台、海上风电安装船、海洋工程辅助装备等。

公司具有完善的管理体系，主要产品通过了美国船级社、中国船级社、挪威船级社等权威机构认证；公司具有前瞻的研发能力和突出的技术水平，其自升式海上石油钻井平台锁紧装置、自升式钻井平台悬臂梁滑移系统、自升式钻井平台升降系统均被评定为广东省高新技术产品；与中海油服合作的自升式海上石油钻井平台桩腿锁紧系统的研制及产业化项目获中国机械工业科学技术奖三等奖及广东省科学技术奖励二等奖。

公司正与中国船级社合作，立项编写海工装备产品的推荐性国家标准，2014年由公司主编、中国船级社参编的“自升式海洋平台齿条式桩腿锁紧装置”国家标准通过了审查会专家组审核，该标准规定了自升式海洋平台齿条式桩腿锁紧装置的分类、产品标记、要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存，适用于齿条式桩腿锁紧装置的设计、制造和验收，标准的编制达到国内领先水平，有利于规范和指导锁紧装置设计和生产，保证产品的质量，对提高我国自升式海洋平台齿条式桩腿锁紧装置设计生产水平具有重要指导作用。公司具有优质的客户资源，成为了中石油、中海油、中船重工等国内知名的海洋石油平台运营商和海工装备制造的合作供应商。

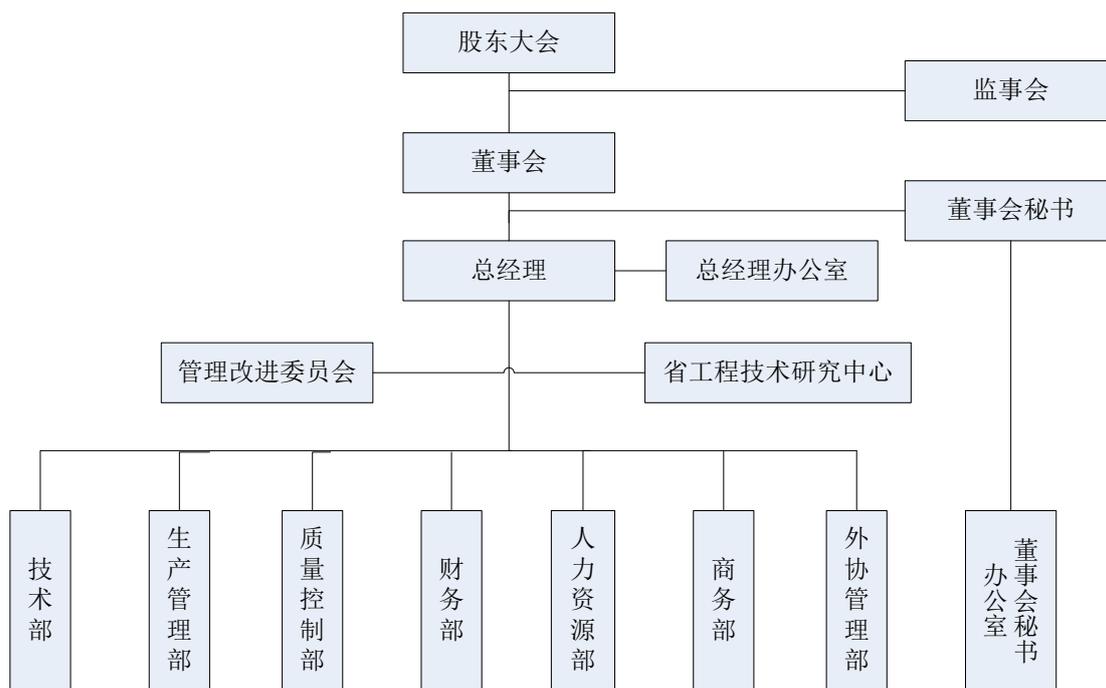
（二）公司主要产品和服务

公司产品主要包括升降系统、锁紧系统、滑移系统等。公司产品、用途及应用领域如下：

产品	示例图	具体用途	应用领域
升降系统		用于提升和下降自升式平台的平台体，传递平台体与桩腿之间的载荷，作用于平台桩腿上的齿条以实现在桩腿站立状态升、降平台体或在平台体漂浮状态升降桩腿	广泛适用于 200 英尺至 500 英尺的自升式海洋平台
锁紧系统		用于保持自升式平台在升起状态或在平台漂浮状态时锁紧固定平台体与桩腿，通过使用锁紧系统，能提高钻井作业稳定性，同时更妥善的保护升降系统及整个钻井平台安全	广泛应用于各种类型的自升式海洋平台
滑移系统		根据不同井位作业需要，通过液压缸带动悬臂梁在平台上纵向移动并保持位置，除有足够的推动力外，悬臂梁滑移系统还具备足够的安全锁定能力	广泛应用于各种类型的自升式海洋平台

二、公司组织结构及主要运营流程

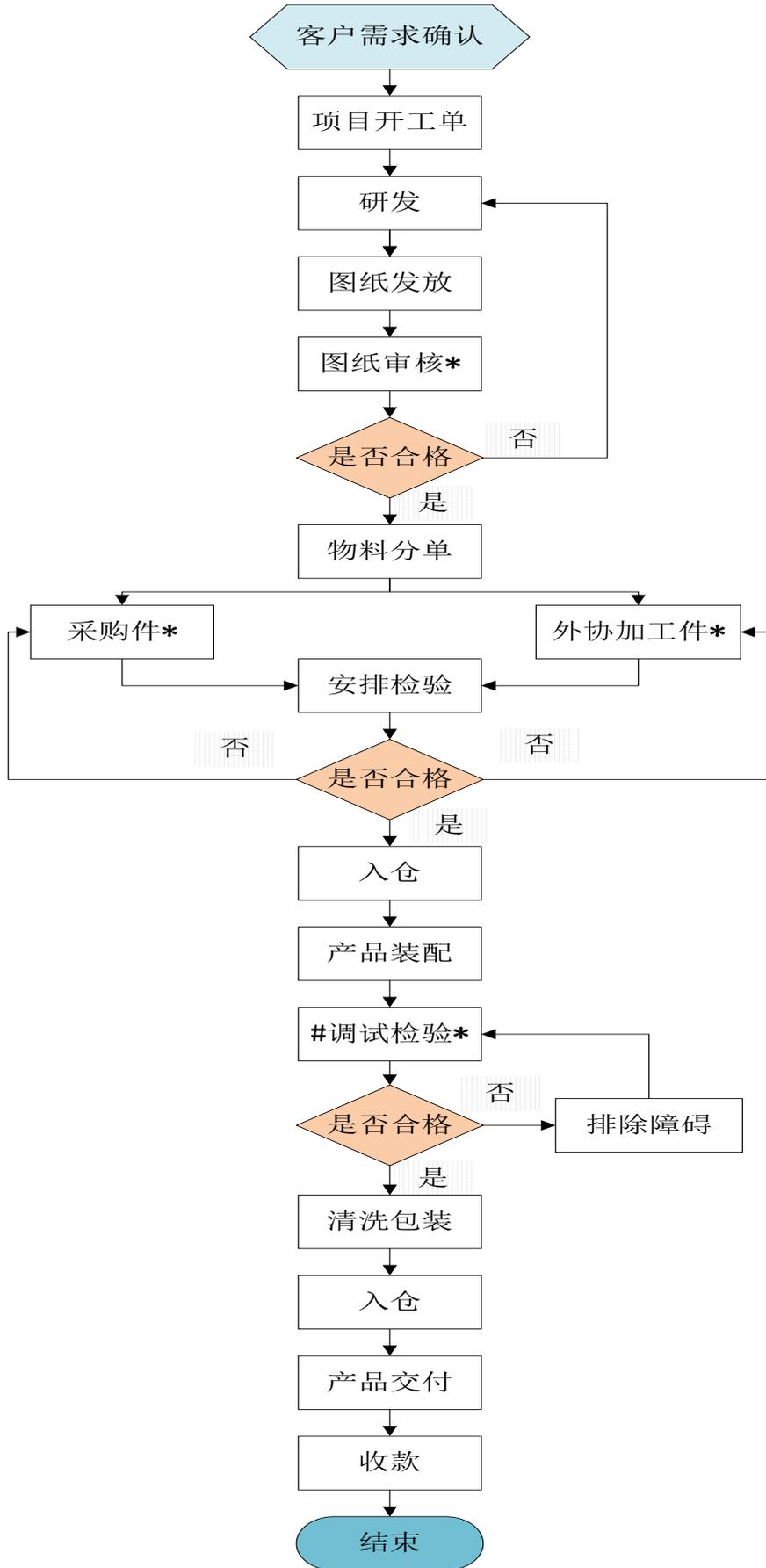
（一）组织结构图



(二) 公司主要运营流程

1、公司主要运营流程

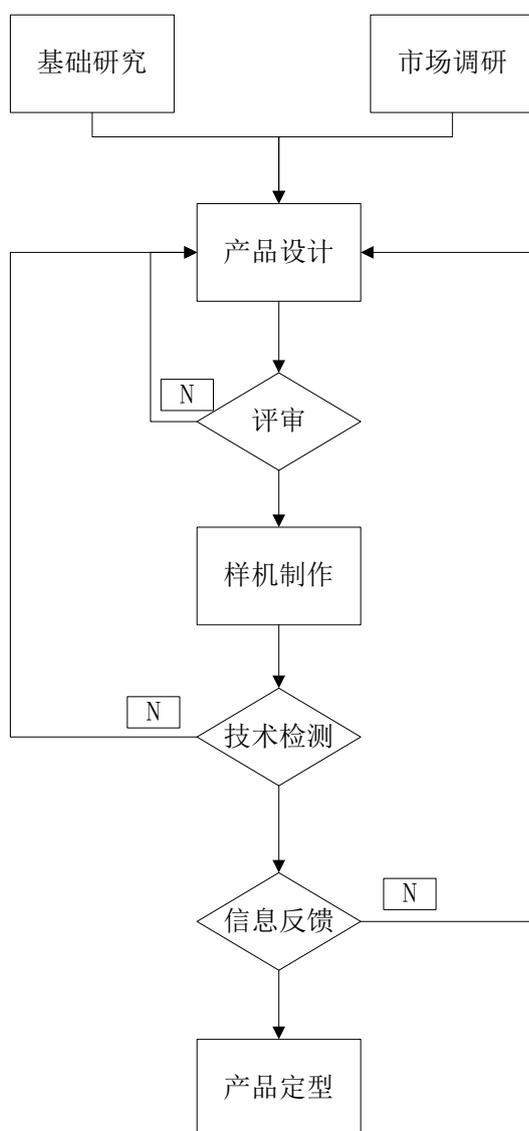
目前，公司主要运营流程如图所示：



上图中，所有带“*”的步骤都是必须经过船级社的检验，带“#”的步骤，除了船级社会到场对每件装配完成的产品进行调试检验外，船东也会到场对产品装配过程进行监督。船级社对公司产品的检验工作贯穿整个流程，从研发的图纸审核、采购件及外协加工件、产品的装配、调试和出厂检验等道工序，每一道核心工序都需要取得船级社的验证认可后方可进行下一道工序。尤其是在外协件加工步骤中，船级社对锻造、机加工、热处理等核心工序需进行检测，确保工序的用料品质、尺寸等都符合要求。

2、公司产品所使用技术的研发过程

上述“1、公司主要运营流程”中“研发”部分的具体流程如下：



公司在以市场为导向、客户需求为目标，紧跟行业前沿技术的产品设计及研发过程中，不仅成功地研发设计出满足客户需求的产品，形成了公司的核心技术，并且将该类技术形成了专利等知识产权，公司主导的自升式海上石油钻井平台桩腿锁紧系统的研制及产业化项目获得了 2012 年度中国机械工业科学技术奖三等奖及 2012 年度广东省科学技术奖二等奖。

公司的研发活动主要包括产品设计研发、生产工艺研发。产品设计研发主要解决产品的理论设计、建模计算和技术功能设定；生产工艺研发主要解决生产实现、外观设计、零部件选型等技术内容。

公司的研发团队主要由技术研发人员组成，其中核心技术人员包括李光远高级工程师、吴平平高级工程师、陆军工程师、张静波高级工程师、马振军工程师。

三、业务关键资源要素

(一) 主要产品运用的技术或工艺

序号	技术名称	技术或工艺说明
升降系统		
1	五行星减速机构技术	升降单元设计采用五行星减速机构，在同等外形的情况下，输出的扭矩大，增加了平台的承载能力和可变载荷的范围；安装更加灵活；升降单元重量轻，方便了运输、吊装、安装等作业；升降系统运行更加平稳，噪音更小。
2	扭矩再分配技术	扭矩传感器对应安装在行星轮减速机的齿轮轴内，用于实时传递爬升齿轮的受载情况，输出信号通过 PLC 控制系统，对爬升齿轮进行扭矩再分配，达到升降单元均匀受载的目的。

序号	技术名称	技术或工艺说明
锁紧系统		
1	双球铰承载结构技术	在锁紧组件内采用双球面铰后，当平台的水平分力作用在锁紧组件内的螺杆上时，对它产生约束的螺母和螺母外壳处于浮动状态，消除了因此产生的约束力，最大限度的消除了水平分力带来的不良影响。锁紧后能使每个锁紧单元受载均匀，负荷在升降系统和锁紧系统之间平稳转移，且锁紧、解锁操作简便、快捷。
2	动态负荷转移技术	通过负荷转移油缸与螺杆对锁紧块的支撑，可实现动态负荷转移，在负荷转移时，避免平台振动和冲击，保护桩腿齿条，避免出现锁紧系统因卡死而无法解锁的问题。
3	可调楔块后座解锁技术	通过可调楔块后座总成的液压马达或液压油缸的驱动，使可调楔块后座挡板与顶部楔块之间的间隙为可调，在锁紧过程中可调楔块后座挡板与顶部楔块接触，对顶部楔块起导向作用；而在解锁过程中通过液压马达或液压油缸的驱动使得可调楔块后座挡板与顶部楔块存在一定间隙，此时顶部楔块横向分力消失，能够实现传动装置轻松解锁。
4	高压油缸解锁技术	在解锁过程中，因解锁时平台重量先由顶部油缸承受，蜗轮蜗杆传动总成只需要克服自身阻力就能实现轻松动作，避免了出现蜗轮蜗杆卡死的现象。增设有对桩腿锁紧块进行导向和限位固定的扶正装置总成，进而使得桩腿锁紧块在锁紧或解锁的过程中动作平稳，能有效地防止桩腿锁紧块发生倾斜，而解锁完毕后通过锁销油缸将锁销伸出，能够准确地将桩腿锁紧块固定。
滑移系统		
1	同步滑移技术	由液压站总成提供液压动力，通过液压系统设计，能实现分布于悬臂梁两侧液压推力油缸同步移动；或通过左舷选择阀和右舷选择阀单侧移动实现微调悬臂梁位置。

序号	技术名称	技术或工艺说明
		且通过结构设计，可实现移动装置小推力快速移动悬臂梁的功能。通过同步回路设计，也可实现两侧油缸自动同步功能。

(二) 主要无形资产情况

截至 2014 年 9 月 30 日，公司账面无形资产情况如下：

项目	取得方式	取得时间	账面原值（万元）	摊销年限（年）	账面价值（万元）
土地使用权	出让	2013 年	1,181.78	50	1,158.15
软件	购买	2014 年	24.53	10	24.12

1、专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的授权专利技术情况列表如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期	授权日期	取得方式
1	一种自升式钻井平台锁紧装置	发明专利	ZL200710118541.4	2007.07.09	2009.12.02	原始申请
2	自升式钻井船桩腿锁紧装置的动态负荷转移装置		ZL200910078387.1	2009.02.27	2011.04.20	
3	一种具有双球铰承载结构的自升式钻井平台桩腿锁紧装置		ZL201010193523.4	2010.06.01	2011.11.16	
4	一种用于自升式钻井平台的桩腿锁紧系统的试验机		ZL201010232352.1	2010.07.20	2012.06.13	
5	一种用于自升式钻井平台的双蜗杆锁紧装置		ZL201010232361.0	2010.07.20	2012.06.13	
6	一种用于海上自升式平台锁紧装置的齿条及其设计方法		ZL201010608013.9	2010.12.28	2012.07.25	
7	一种单列式锁紧装置试验机		ZL201110077861.6	2011.03.21	2013.06.05	
8	一种用于吸扬式疏浚船舶的桥架枢轴装置		ZL201110077896.X	2011.03.21	2013.06.19	

9	一种自升式石油钻井平台悬臂移动装置辊轴试验机		ZL201110077875.8	2011.03.21	2013.06.19
10	一种钻井平台用的升降单元模拟试验机及其模拟试验方法		ZL201210115215.9	2012.04.19	2014.11.05
11	一种用于绞吸式挖泥船的浅挖装置	实用新型专利	ZL201120088860.7	2011.03.21	2011.12.14
12	一种自升式石油钻井平台悬臂梁移动装置		ZL201120088865.X	2011.03.21	2011.12.14
13	一种用于绞吸式挖泥船的绞刀吸口装置		ZL201120088873.4	2011.03.21	2011.12.14
14	一种环梁式液压提升装置试验机		ZL201120088832.5	2011.03.21	2012.01.04
15	一种用于吸扬式疏浚船舶的水下泥泵装置		ZL201120088840.X	2011.03.21	2012.01.04
16	一种自升式钻井平台的防喷器 BOP 用的张力器		ZL201120523851.6	2011.12.15	2012.08.01
17	一种多功能风电机组安装船模拟滑动试验机		ZL201120523955.7	2011.12.15	2012.08.29
18	一种用于多功能风电机组安装船的环梁式无间断升降系统		ZL201120523943.4	2011.12.15	2012.08.29
19	一种用于绞吸式挖泥船的非对称吸口装置		ZL201120523823.4	2011.12.15	2012.08.29
20	一种用双蜗杆解锁的桩腿锁紧装置		ZL201120523981.X	2011.12.15	2012.08.29
21	一种用可调楔块后座解锁的桩腿锁紧装置		ZL201120523983.9	2011.12.15	2012.08.29
22	一种用异型蜗轮蜗杆解锁的桩腿锁紧装置	ZL201120523958.0	2011.12.15	2012.08.29	
23	一种用高压油缸解	ZL201120523985.8	2011.12.15	2012.08.29	

	锁的桩腿锁紧装置				
24	一种用于自升式钻井平台的双输出升降系统	ZL201220166465.0	2012.04.19	2012.12.12	
25	一种钻井平台用的升降单元模拟试验机	ZL201220166459.5	2012.04.19	2012.12.12	
26	一种用于自升式钻井平台的升降装置	ZL201220166461.2	2012.04.19	2012.12.12	
27	一种用于绞吸式挖泥船的抛锚杆装置	ZL201220166464.6	2012.04.19	2012.12.12	
28	一种多功能环梁升降装置	ZL201320115395.0	2013.03.14	2013.10.23	
29	一种钻井平台用的升降系统联调试验机	ZL201320471440.6	2013.08.03	2013.12.11	
30	一种钻井平台用的升降系统对扭试验机	ZL201320471491.9	2013.08.03	2014.02.05	
31	应用于自升式钻井平台升降系统的整体式五行星减速机构	ZL201320469908.8	2013.08.03	2014.04.23	
32	应用于自升式钻井平台升降系统的分体式五行星减速机构	ZL201320469910.5	2013.08.03	2014.04.23	
33	一种钻井平台升降单元控制系统	ZL201320688206.9	2013.11.04	2014.05.07	
34	一种用于测量钻井平台升降单元爬升齿轮扭矩装置	ZL201320688126.3	2013.11.04	2014.05.07	
35	一种高转差电机驱动的海洋自升式钻井平台升降系统	ZL201320688104.7	2013.11.04	2014.11.05	

截至本公开转让说明书签署之日，公司共取得 10 项发明专利，25 项实用新型专利。其中，第 1、2、3、6 项专利的专利权为公司与中海油服共有；第 4、5 项专利系公司由崔锋处无偿受让取得；第 7、8、9、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27 项专利系公司由吴平平处无偿受让取得。目前，上述专利

的转让已经取得国家知识产权局核发的《手续合格通知书》。

(1) 公司与中海油服共有专利的具体情况

公司与中海油服共同申请且共有的、名称分别为“一种自升式钻井平台锁紧装置”、“自升式钻井船桩腿锁紧装置的动态负荷转移装置”、“一种具有双球铰承载结构的自升式钻井平台桩腿锁紧装置”和“一种用于海上自升式平台锁紧装置的齿条及其设计方法”的四项专利的专利证书、《共有专利使用协议》。

2012年5月29日，公司与中海油服签订《共有专利使用协议》，协议主要内容为：①双方对共有专利均可单独实施，无须取得另一方同意，并单独享有因此而获得的经济收益；②协议签署前，一方实施共有专利产生的收益，均由该方独自享有；③一方以共有专利单独申请获得的奖励、奖金、荣誉称号、项目基金、行业标准等由申请方单独享有，双方共同申请的，由双方共同享有；④共有专利可以在双方间内部转让，但任何一方均不会将在共有专利中享有的专利权或专利申请权转让给第三方；如一方同意将共有专利中享有的专利权转让给另一方，另一方应按经双方确认的共有专利评估价值向该方支付转让对价；⑤任何一方不会许可第三方实施共有专利(包括但不限于普通许可、排他许可、独占许可)；⑥任何一方均可对共有专利涉及的技术方案进行后续改进，由此产生的具有可专利性的技术方案及该技术方案产生的相关权益(包括但不限于专利申请权、专利权、专利实施许可、收益权)，均由该方独立完全享有，该方有权基于前一共有专利权利的基础独立实施，不受前一共有专利的权利限制。

(2) 公司与中海油服共有发明专利对公司生产经营的具体贡献

上述四项专利主要涉及锁紧装置设备,是公司早期开发产品。2012年、2013年及2014年1-9月,锁紧系统的销售收入占营业收入的比重分别为84.64%、23.50%和36.25%;2014年,锁紧系统的销售收入占营业收入(未经审计)的比重为1.69%。随着公司产品多样化及业务规模的扩大,锁紧系统技术虽然仍然在应用,但锁紧系统的营业收入占比呈现下降趋势。

(3) 公司在技术上对中海油服不存在重大依赖

上述四项专利分别于2009、2011、2012年获得专利权授权,属于早期公司与中海油服在桩腿锁紧装置产品开发过程中共同申请的专利,双方在研发桩腿锁紧装置过程中的分工及贡献如下:

1) 公司的分工及贡献

公司是该四项专利所涉桩腿锁紧装置的具体研发单位。公司不仅独立完成了自升式钻井平台桩腿锁紧装置的结构开发,独创出全浮动式承载结构和双球铰承载结构,还主导“动态负荷转移技术”的研究,并成功研制出动态负荷转移装置。此外,公司还从选材、热处理、精密机加工、装配、焊接等环节建立起完整的锁紧装置特种制造工艺规程,研制出台架试验机,并制定了相关检验标准,为保证锁紧装置的性能发挥关键的作用。

2) 中海油服的分工及贡献

中海油服是该四项专利所涉桩腿锁紧装置的用户单位。中海油服负责提出桩腿锁紧装置的技术及规格要求,为公司研发的桩腿锁紧装置提供实施环境,为公司提供桩腿锁紧装置在实际使用中的性能测试数据,以协助公司进一步完善桩腿锁紧装置的性能。

2、商标权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的授权商标情况列表如下：

序号	商标	注册号	注册有效期	类别
1		第 10963318 号	2013.08.28-2023.08.27	7
2		第 10963346 号	2013.09.07-2023.09.06	37
3		第 10963380 号	2013.09.14-2023.09.13	42
4	精鋼	第 10963440 号	2013.09.14-2023.09.13	37
5	精鋼	第 10963566 号	2013.08.28-2023.08.27	42

(三) 业务许可资格（资质）情况

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司取得的经营业务及相应资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证时间	有效期
1	高新技术企业证书	GF201344000320	广东省科学技术厅、广东财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	2013.12.3	三年
2	进出口货物收发货人报关注册登记证书	4428961176	中华人民共和国佛山海关	2015.03.27	长期

2、截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得如下有关环境管理和产品质量方面的认证证书：

序号	认证名称	认证产品	证书编号	认证机构	有效期限
1	管理体系认证证书	海洋工程机械设备研发、设	165909-2014-AQ-RG C-RvA	DNV(挪威船级社)	2014.11.24-2017.11.24

		计与制造			
2	安全生产标准化证书	--	AQBIIIIGM201202629	佛山市安全生产管理协会	2012.12.20-2015.12.20

(四) 固定资产情况

公司固定资产包括三类：机器设备、电子设备及运输设备；截至 2014 年 9 月 30 日，其账面价值占比分别为 95.11%、4.18%、0.71%，固定资产明细表如下：

截至 2014 年 9 月 30 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

固定资产类别	折旧年限(年)	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率
运输设备	5	503,148.00	465,194.50	37,953.50	7.54%
电子设备	3	573,177.92	349,639.45	223,538.47	39.00%
机器设备	10	8,011,923.52	2,921,436.26	5,090,487.26	63.54%
合计	-	9,088,249.44	3,736,270.21	5,351,979.23	58.89%

公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售，主要产品为升降系统、锁紧系统、滑移系统等大型产品，体积、重量均较大，产品的发出、运输主要承包给外部专业物流公司。

报告期内，公司运输设备主要为中小型皮卡车，其主要作用为项目工程人员交通工具，并承载一些小型零部件、仪器设备的运输，为辅助运输设备。此外，公司辅助运输设备单价较低，公司可根据实际需要随时进行调整、增配。

因此，报告期内，公司运输设备成新率较低不会影响公司正常经营。

(五) 员工情况

1、公司员工情况

截至 2014 年 9 月 30 日，公司员工总数为 90 人，具体构成情况如下：

(1) 员工专业结构

专业结构	人数(人)	占员工总数的比例
生产人员	47	52.22%
销售人员	5	5.56%
技术研发人员	17	18.89%
管理及其他人员	21	23.33%
合计	90	100.00%

(2) 员工受教育程度

学历	人数(人)	占员工总数的比例
本科及以上	33	36.67%
大专	16	17.78%
大专以下	41	45.56%
合计	90	100.00%

(3) 员工年龄分布

年龄区间	人数(人)	占员工总数的比例
20岁以下	1	1.11%
20-30岁	43	47.78%
30-40岁	17	18.89%
40岁以上	29	32.22%
合计	90	100.00%

2、核心技术人员情况

李光远先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

吴平平先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

陆军先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

张静波先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四（三）高管基本情况”。

马振军先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四（三）高管基本情况”。

四、业务经营情况

（一）业务收入构成及产品的销售情况

公司的业务收入来源主要包括升降系统、锁紧系统、滑移系统、配件的销售以及加工服务的提供。报告期内，公司营业收入及比例如下表所示：

单位：万元

产品名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
升降系统	0.00	0.00%	7,441.03	67.96%	0.00	0.00%
锁紧系统	102.39	36.25%	2,573.01	23.50%	3,587.02	84.64%
滑移系统	0.00	0.00%	664.10	6.07%	226.32	5.34%
配件及加工	69.19	24.49%	175.49	1.60%	229.57	5.42%
其他产品	110.42	39.09%	94.19	0.86%	192.49	4.54%
其他业务	0.47	0.17%	1.53	0.01%	2.46	0.06%
合计	282.48	100.00%	10,949.34	100.00%	4,237.87	100.00%

公司主要产品分为升降系统、锁紧系统、滑移系统，锁紧系统、滑移系统、升降系统、配件及加工为公司主要收入来源，其2012年度、2013年度以及2014年1-9月的营业收入占比分别为96.31%、99.13%以及60.74%。

主营业务构成的具体分析见“第四节 公司财务”之“四、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明”。

（二）产品主要消费群体及最近二年一期前五大客户情况

1、产品消费群体

报告期内，公司客户群体较为集中，主要为中石油、中海油、中船重工的下属公司，包括渤海装备、宝石机械、中海油服、大船海工等。

2、报告期内前五名客户销售情况

单位：万元

时间	客户名称	营业收入	占营业收入的比例
2014年1-9月	中海油田服务股份有限公司	148.21	52.47%
	中海油服钻井泛太平洋（纳闽）有限公司	75.93	26.88%
	巨涛海洋船舶工程服务（大连）有限公司	30.60	10.83%
	渤海装备辽河重工有限公司	20.83	7.37%
	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	3.89	1.38%
	合计	279.46	98.93%
2013年度	宝鸡石油机械有限责任公司	6,086.17	55.59%
	中船工业成套物流（广州）有限公司	3,723.08	34.01%
	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	457.26	4.18%
	中海油田服务股份有限公司	381.99	3.49%
	渤海装备辽河重工有限公司	221.37	2.02%
	合计	10,869.87	99.29%
2012年度	宝鸡石油机械有限责任公司	2,396.85	56.59%
	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	1,445.13	34.12%
	中海油田服务股份有限公司	345.06	8.15%
	沧州市东奇石油装备有限公司	30.60	0.72%
	昌隆佳业（北京）科技发展有限公司	9.66	0.23%
	合计	4,227.29	99.81%

公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员与报告期内前五名客户之间不存在关联关系。

（三）产品原材料情况及最近二年一期前五大供应商情况

公司产品由标准零部件和非标准零部件组成，原材料包括钢材铸锻件、电机、轴承、五金标准件等。

1、主营业务成本情况

单位：万元

产品名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比

升降系统	0.00	0.00%	3,237.09	78.55%	0.00	0.00%
锁紧系统	96.00	67.52%	584.85	14.19%	1,959.79	84.60%
滑移系统	0.00	0.00%	171.56	4.16%	189.59	8.18%
配件及加工	27.19	19.12%	79.81	1.94%	98.26	4.24%
其他产品	18.99	13.36%	47.80	1.16%	68.86	2.97%
合计	142.18	100.00%	4,121.11	100.00%	2,316.50	100.00%

2、前五大供应商情况

报告期内，公司向前五大供应商采购的情况如下：

单位：万元

时间	供应商名称	采购金额	占采购总额比重
2014年1-9月	中船工业成套物流（广州）有限公司	1,073.07	47.94%
	佛山市沥创机械设备有限公司	209.91	9.38%
	广州市洪宇起重吊装有限公司	79.09	3.53%
	佛山市南海区熊泰机械厂	76.29	3.41%
	广州机研所金属热处理有限公司	56.93	2.54%
	合计	1,495.29	66.80%
2013年度	韶关中机重工锻压有限公司	870.43	16.66%
	佛山市顺德区汇鑫金属制品有限公司	467.27	8.94%
	中船工业成套物流（广州）有限公司	347.28	6.65%
	天津海科信达石油技术有限公司	324.79	6.22%
	佛山市沥创机械设备有限公司	301.19	5.76%
	合计	2,310.95	44.22%
2012年度	韶关市中机重工锻压有限公司	507.23	20.72%
	佛山市腾凯机械有限公司	264.92	10.82%
	江门市蓬江区华隆铸造机械有限公司	154.78	6.32%
	广州市裕乾钢铁加工配送有限公司	101.97	4.17%
	佛山市沥创机械设备有限公司	92.23	3.77%
	合计	1,121.15	45.81%

公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员与报告期内前五名供应商之间不存在关联关系。

3、公司外协加工情况

(1) 公司外协加工基本情况

报告期内，公司将主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，其余涉及生产加工的工序或零部件均通过外协进行。外协加工工序主要分为锻造、机加工、热处理三部分。

外协加工的流程：①公司根据订单的需求，组织技术部门进行产品设计，并确定工艺流程及技术要求；②公司将具体的技术参数及验收标准、订货合同发送至外协厂商；③外协厂商依据公司的技术要求完成非标准零部件的加工制造；④公司定期安排质检员及工程师到外协加工现场进行监督、检验；⑤经检验合格后，外协加工件发运至公司进行装配调试。

目前，公司合作的外协厂商主要集中在广东地区，与公司邻近，方便外协产品的转运以及对外协厂商生产的监督控制。

(2) 主要外协厂商加工情况

报告期内，公司前五大外协厂商采购情况如下：

单位：万元

时间	外协厂商名称	外协内容	外协采购额	占外协采购总额比例
2014年 1-9月	佛山市沥创机械设备有限公司	机加工	209.91	23.33%
	广州市洪宇起重吊装有限公司	焊接	79.09	8.79%
	佛山市南海区熊泰机械厂	机加工	76.29	8.48%
	广州机研所金属热处理有限公司	热处理	56.93	6.33%
	佛山市南海万鸿精密机械有限公司	机加工	38.99	4.33%
	合计		461.21	51.27%
2013年 度	韶关中机重工锻压有限公司	锻造	870.43	30.68%
	佛山市顺德区汇鑫金属制品有限公司	锻造	467.27	16.47%
	佛山市沥创机械设备有限公司	机加工	301.19	10.62%
	广州机研所金属热处理有限公司	热处理	183.86	6.48%
	佛山市南海区熊泰机械厂	机加工	181.76	6.41%
	合计		2,004.52	70.66%
2012年	韶关市中机重工锻压有限公司	锻造	507.23	39.81%

度	佛山市腾凯机械有限公司	机加工	264.92	20.79%
	江门市蓬江区华隆铸造机械有限公司	铸造	154.78	12.15%
	广州市裕乾钢铁加工配送有限公司	焊接	101.97	8.00%
	佛山市沥创机械设备有限公司	机加工	92.23	7.24%
	合计		1,121.15	87.99%

报告期内，公司的外协厂商与公司、公司的董事、监事以及高级管理人员均不存在关联关系。

（3）外协加工的质量控制机制

目前，公司已建立了对外协厂商的评估考核机制，涵盖生产的前、中、后期。前期评估包括外协厂商的质量管理体系、加工能力、制造工艺、技术规范和标准等，从而选出符合公司要求的供应商；中期评估包括对外协厂商生产的质量监控和进度监控，公司定期委派质检员和工程师到现场进行监督；后期评估包括对外协厂商所提供货物的质量、交货的准时性以及后续服务的质量等。公司对合格供应商每年进行一次评审，评审不合格的供应商从“合格供应商目录”中剔除。公司通过对供应商的严格管理，确保了产品的质量。

除公司对外协厂商进行监督外，船级社及船东也对外协加工的核心工序进行抽检，确保产品符合要求。

（4）外协加工的定价机制

外协厂商先根据加工的工艺复杂程度以及原材料费用等进行报价，公司再根据产品的原材料及生产工艺进行成本测算来议价。对于同一加工程序，公司一般开发三家以上备选厂商，以便询价、比价及完成紧急订单需要。公司参考市场同类工艺的加工价格以及合理的利润水平与外协厂商最终确定价格。

（四）重大业务合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署日，对公司持续经营有重大影响的业务合同履行情况如下表所示：

1、销售合同（正在履行）

单位：万元

序号	合同对方	签署日期	合同标的	合同金额
1	宝鸡石油机械有限责任公司	2012年6月7日	锁紧装置	1,385.41
2	宝鸡石油机械有限责任公司	2012年6月7日	锁紧装置	1,385.41
3	宝鸡石油机械有限责任公司	2012年9月28日	升降系统	4,400.00
4	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	2012年10月28日	DSJ300-4 悬臂梁移动	259.00
5	渤海装备辽河重工有限公司	2013年7月15日	DSJ300-L1 悬臂梁滑移系统	259.00
6	宝鸡石油机械有限责任公司	2013年10月10日	DSJ300-L2 锁紧系统	1,385.41
7	渤海装备辽河重工有限公司	2014年4月21日	DSJ300-L2 平台悬臂梁滑移装置	259.00
8	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	2014年7月10日	BOP/CTU 运送滑车	225.00
9	Energy Exploration & Development Co.,Ltd	2014年10月9日	钻井平台升降系统	1,416.00 万美元
10	中海油田服务股份有限公司	2015年4月1日	海洋石油 941 平台升降装置爬升齿轮加工及载荷测试	906.32

2、销售合同（履行完毕）

单位：万元

序号	合同对方	签署日期	合同标的	合同金额
1	宝鸡石油机械有限责任公司	2012年6月7日	锁紧装置	1,385.41
2	中海油田服务股份有限公司	2012年9月4日	HYSY936 平台升降齿轮箱加工修理	210.00
3	宝鸡石油机械有限责任公司	2012年9月28日	升降系统	4,350.00
4	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	2012年10月28日	DSJ300-3 悬臂梁移动	259.00
5	中船工业成套物流（广州）有限公司	2013年10月15日	升降系统	4,356.00
6	中海油田服务股份有限公司	2013年12月25日	海洋石油 923/924 平台桩腿锁紧装置升级改造	239.60

3、重大技术协议

日期	客户	产品名称	应用平台
----	----	------	------

2015年3月	中船集团下属船厂	升降系统	Liftboat (升降平台)
2015年3月	中集集团下属船厂	BOP补偿系统	Liftboat (升降平台)
2015年3月	江苏大津重工有限公司	升降系统	近海施工平台

合同签订特点：

(1) 上述技术协议是双方对产品设计方案的确认为，表明客户对公司技术的认可及合作意向。目前，公司与客户的商务合同尚在洽谈中，尚无确定的合同金额。

(2) 结合上表所列公司与客户签署的合同，可看出公司与客户签订的合同日期分布于全年各季度，在合同签署上时间上不存在明显的季节性。

综上所述，公司签订的技术协议是双方对产品设计方案的确认为，表明客户对公司技术的认可及合作意向。公司签订的合同不存在明显的季节性。

4、采购合同（正在履行）

单位：万元

序号	合同对方	签署日期	合同标的	合同金额
1	天津海科信达石油技术有限公司	2013年12月11日	DSJ300-L2升降控制系统及CCS试验费	200.00
2	中船工业成套物流（广州）有限公司	2014年7月30日	齿轮、初级行星架、行星轮连接销、齿轴、输出轴、行星轮等	844.22

5、采购合同（履行完毕）

单位：万元

序号	合同对方	签署日期	合同标的	合同金额
1	韶关市中机重工锻压有限公司	2012年7月5日	顶部油缸缸筒、顶部油缸活塞杆、顶部螺杆、顶部楔块、底部楔块、桩腿锁紧块	288.11
2	韶关市中机重工锻压有限公司	2012年11月17日	齿轴、输出轴、太阳轮、行星轮、齿轮、行星架、爬升齿轮轴等	827.23
3	中船工业成套物流（广州）有限公司	2014年3月17日	安装过渡板、支撑架、齿圈连接座、透盖、轴套等	201.85

备注：公司销售合同、采购合同的披露标准为合同金额 200 万元以上。

（五）融资及担保合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司正在履行中的融资或担保合同情况如下：

1、借款合同（正在履行）

单位：万元

序号	合同对方	签署日期	合同名称	金额
1	招商银行股份有限公司东莞南城支行	2014 年 12 月 29 日	《授信协议》（编号：0014120854）	1,800.00

2、借款合同（履行完毕）

单位：万元

序号	合同对方	合同期间	合同名称	金额
1	中信银行股份有限公司佛山分行	2012 年 2 月 29 日至 2013 年 2 月 28 日	人民币流动资金借款合同	1,000.00
2	中信银行股份有限公司佛山分行	2012 年 4 月至 2013 年 4 月	人民币流动资金借款合同	500.00
3	东莞银行股份有限公司塘厦支行	2013 年 8 月 15 日至 2014 年 8 月 14 日	委托贷款借款合同	700.00
4	平安银行股份有限公司广州分行	2013 年 9 月 30 日至 2014 年 9 月 29 日	贷款合同	1,700.00

3、担保合同（正在履行）

单位：万元

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保期限
李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军	精钢机械	招商银行股份有限公司东莞南城支行	1,800.00	2014 年 12 月 29 日至 2015 年 12 月 28 日

4、担保合同（履行完毕）

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
吴平平、马振军、张	广东精钢机械有	230.00	2013 年 9 月 9 日	2014 年 9 月 8 日

静波、李光远、崔锋	限公司			
李光远、陈莉、崔锋	广东精钢机械有 限公司	5,000.00	2013年8月9日	2014年8月8日
李光远、崔锋、彭文 军、吴平平、陆军、 张静波、马振军	广东精钢机械有 限公司	4,375.00	2013年	2014年

备注：公司借款合同的披露标准为合同金额 500 万元以上。

公司担保合同的披露标准为关联担保合同均披露。

(六) 厂房租赁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司厂房租赁情况如下：

公司现有通过租赁方式取得经营经营场所的《土地使用权证》、《土地有偿租赁合同》，2007年6月13日，公司与佛山市南海区大沥土地资源开发公司(以下简称“大沥土地开发公司”)签订《土地有偿租赁合同》，约定大沥土地开发公司将其拥有的位于大沥长虹岭工业园(二期)有色金属加工区虹岭四路东侧一宗地块编号为 B-04 的土地使用权租赁予公司使用。根据该宗地的《国有土地使用权证》，该地块为国有建设用地，非集体土地，用途为工业用地，土地使用权类型为“划拨”，土地使用权人为大沥土地开发公司。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》和《划拨土地使用权管理暂行办法》的相关规定，划拨土地的土地使用权必须要经过法定程序将划拨土地转让出让土地后方可进行租赁。因公司承租的上述土地仍为划拨用地，故公司承租该土地使用权的租赁协议存在被认定无效的风险。此外，公司承租的上述土地的租赁期限为 27 年，根据《中华人民共和国合同法》规定，租赁期限超过 20 年的部分无效。

公司与出租方梁景强签订了《厂房租赁合同》及《厂房租赁合同之补充协议》，

公司向梁景强租赁位于佛山市南海区大沥镇长虹岭工业园(二期)有色金属加工区虹岭四路东侧厂房，租赁期限自 2007 年 8 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日，公司有权在租期届满前 30 天以书面方式通知梁景强续租。在公司向梁景强发出续租通知后，原租期自动延长二年，即租期延至 2017 年 7 月 31 日。

公司向梁景强租赁的上述厂房，系由公司与梁景强协商，由梁景强在公司租赁的国有土地上出资建房，建成后租赁予公司使用。鉴于梁景强承建的上述厂房报建手续不完善，一直未能取得房产证，公司与梁景强签订的《租赁合同》存在被认定无效的风险。就此，梁景强已承诺，如因厂房权属及产权证问题影响公司正常经营而造成任何经济损失，由梁景强承担赔偿责任。

公司使用上述厂房至今，一直均能正常使用，未产生纠纷或争议。佛山地区机械加工业发达，公司产品所需机械部件均为外协，公司主要从事产品设计、装配、试验工作，对生产厂房标准要求并不高，对上述场所并不存在严重依赖。公司已购置一宗位于佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧的土地，作为公司未来发展基地，计划将现有场所搬迁至该处。

公司实际控制人李光远、吴平平和陆军已出具承诺，在里水基地建成前若因权属瑕疵导致公司无法继续租用上述经营场所，给公司造成损失的，由其承担全部责任。

五、公司商业模式

(一)采购模式

1、采购方式

公司采用订单驱动的采购模式，在公司与客户达成订单意向后，采购部门按

照订单的需求组织采购。对于标准零部件，采购部门将结合订单需求和库存情况进行采购；对于非标准零部件，采购部门将结合订单需求安排外协厂商生产，并由质检部门对外协加工件进行检验。

2、供应商管理方式

公司通过严格的供应商管理和供应商辅导制度，确保采购物资的质量。采购过程中，公司会定期安排质检员及工程师到外协厂商进行产品质量监督和进程控制，船级社也会到场进行产品的验收。通常情况下，重要零部件必须经船级社验收合格，公司才确认接收。

（二）生产模式

公司主要采用以销定产的模式，在初步接洽、了解客户需求后，由技术部门根据公司目前的生产技术进行可行性分析，在确定项目可行的情况下，公司与客户达成订单意向，由生产管理部门按订单的内容组织生产。

公司将主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，其余涉及生产加工的工序或零部件均通过外协进行。

（三）销售模式

报告期内，公司产品主要采用直销模式。公司商务部门负责在市场中寻找潜在目标客户，与客户接洽，识别客户需求，再组织公司各部门参与投标。对于客户主动提出的订单需求，在公司接收到客户需求后，相关部门根据公司的生产技术水平对客户需求进行评审，在确定项目可行后，与客户确认合作意向，并根据订单需求组织产品的生产。

六、公司所处行业的基本情况

（一）行业分类

公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售以及改造维修服务。根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所在行业为“C35 专用设备制造行业”，具体属于“C3514 海洋工程专用设备制造”。

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“C35 专用设备制造业”，是国家重点支持和鼓励发展的行业之一。

（二）行业的主要法律法规及政策

海工装备行业属于高端装备制造业，是国家战略性新兴产业之一。国家把发展海洋经济尤其是海工装备行业提到了国家战略的高度，给予了大力支持。

近年来，行业的主要法律法规及政策如下：

序号	政策名称	颁布时间	颁布单位	主要内容
1	《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号）	2010年10月	国务院	将高端装备制造产业列为重点培育和发展的战略性新兴产业，推动该产业到2020年成为国民经济支柱产业之一。面向海洋资源开发，大力发展海洋工程装备
2	《海洋工程装备产业创新发展战略（2011—2020）》	2011年8月	发改委、科技部、工信部、国家能源局	进一步提高主力海洋工程装备的设计制造能力，掌握关键共性技术，加快发展新型海洋工程装备，开展前瞻性海洋工程装备技术研究，推动我国海洋工程装备产业由低端制造向高端集成方向发展
3	《海洋工程装备制造业中长期发展规划（2011-2020年）》	2012年2月	工信部	指出经过十年的努力，要使我国海工装备行业的产业规模、创新能力和综合竞争力大幅提升，推动我国成为世界主要的海洋工程装备制造大国和强国。
4	《高端装备制造业“十二五”发展规划》	2012年5月	工信部	面向国内外海洋资源开发的重大需求，以提高国际竞争力为核心，重点突破3000米深水装备的关键技术，大力发展以海洋油气为代表的海洋矿产资源开发装备，如半潜式钻井/生产平台、钻井船、自升式钻井平台等装备
5	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	2012年7月	国务院	提出大力发展海洋油气开发装备，重点突破海洋深水勘探装备、钻井装备、生产装备、作业和辅助船舶的设计制造核心技术，全面提升自主研发设计、专业化制造、工程总包及设备配套能力

6	《船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案（2013-2015年）》	2013年7月	国务院	鼓励我国船舶产业尽快实现产业转型，大力发展海洋工程装备，加大海洋油气资源勘探开发力度，发展钻井平台、作业平台、勘察船、工程船等海洋工程装备
7	《海洋工程装备工程实施方案》	2014年5月	发改委、财政部、工信部、国家海洋局等九部委	全面提升我国海洋工程装备自主研发设计、专业化制造及系统配套能力，实现海洋工程装备产业链协同发展
8	《海洋工程装备科研项目指南（2014年版）》	2014年6月	工信部	大幅提升我国海洋工程装备制造业的自主创新能力和品牌竞争能力，强调把握自升式平台技术发展趋势，瞄准自升式钻井平台和自升式作业支持平台两类主流产品，对标世界品牌产品，结合国内批量建造平台的工程实践经验，开发市场定位清晰、具有当今国际先进水平的三型自升式钻井平台和一型自升式作业支持平台
9	《海洋工程装备（平台类）行业规范条件》	2014年12月	工信部	为提高海洋工程装备设计制造能力、生产效率和产品质量，加强技术和管理创新，从海工装备企业的合法生产经营、技术创新、质量控制、项目管理等方面做了明确的规范，要求国内海工装备制造企业必须按照规范进行生产经营

（三）行业概况

1、行业概述

海工装备主要是指海洋资源（特别是海洋油气资源）勘探、开采、加工、储运、管理、后勤服务等方面的大型工程装备和辅助装备，是先进制造、新材料等高新技术的综合体。目前，海工装备主要分为三类：海洋油气资源钻采装备和辅助设备、海洋资源开发装备、海洋浮体物结构装备，其中海洋油气资源钻采装备和辅助设备占海工装备行业的绝大多数份额。海工装备行业具有高技

术、高投入、高产出、高附加值、高风险等特点。

海工装备行业的发展与海洋石油、天然气等下游市场的需求息息相关。石油、天然气等石化能源属于稀缺的战略性资源，随着世界经济的不断发展以及人口规模的日益扩大，全球尤其是中国等新兴经济体对石油、天然气等能源的消耗量日趋上升。能源消耗增长将呈现从欧美等发达国家为主的经合组织（OECD）向中国、印度等新兴经济体为主的非经合组织（Non-OECD）转变的长期趋势。



数据来源：IEA，全称International Energy Agency

近年来，在全球能源消耗量不断增大和陆上油气资源充分开发的背景下，海上油气资源开发凸显出巨大的发展前景，已经形成了由陆地向近海、由近海向深海发展的趋势，这不仅刺激下游行业对海工装备的需求，而且促使技术研发水平不断提升，并日益吸引全球资金加大对该行业的投资。

2、行业发展状况及前景

(1) 行业产品分类

目前，海工装备行业的产品以海洋油气资源钻采装备和辅助设备为主。世界上海洋油气资源钻采装备逐渐由浅海向深海发展，主要包括自升式钻井平台、

半潜式钻井平台、钻井船以及极水深平台等。海洋油气资源钻采装备如图所示：



注：1—陆地采油平台-Onshore platform；2—固定式平台 Fixed Platform；3—自升式钻井平台 Jackup rig；4—半潜式钻井平台 Semi submersibles；5—钻井船 Drill ship；6—极深水平台（张力腿平台）Ultra Deepwater Units（tension leg platform）

各式钻井平台的比较如下¹：

装备类别	固定式	自升式	半潜式	钻井船
工作水深（m）	5-30	10-100	超过 300	超过 300
可钻井深（m）	≥3000	≥5000	≥5000	≥5000
稳定性	较好	很好	很好	一般
定位方式	压载	底垫压载	锚定，自定位	锚定，自定位
油气处理能力	较大	较小	较大	较大

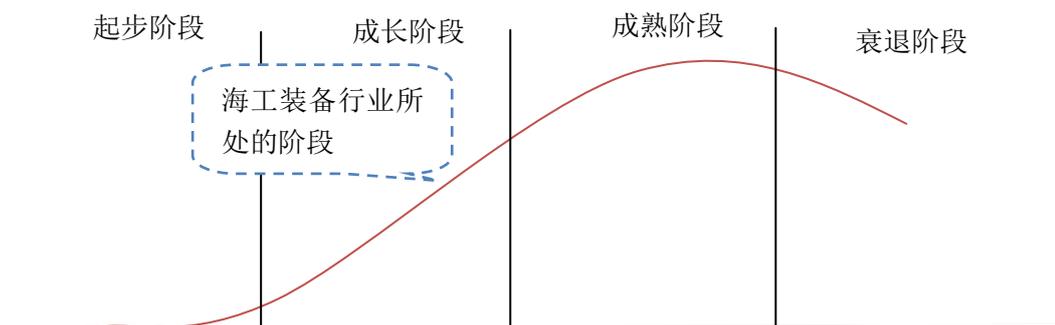
（2）海工装备行业发展现状

上世纪 60 年代中期至 70 年代，国内开始海洋油气开发，当时所需的油气资源钻采装备全靠国内海工装备制造商的原始创新；到上世纪 80 年代，国内海工装备制造商开始向国外采购二手装备，引入国外技术，并按国际标准建造海

¹ 资料来源：长城证券，《海工装备，高景气到来，重点推荐“两大两小”——长城证券天然气行业系列报告二》。

洋工程装备；从上世纪 90 年代开始，我国逐步形成了有自主知识产权的自升式钻井平台和 FPSO（浮式生产储油卸油船），并大力发展多种类型的海洋工程装备。²目前全球的海工装备制造形成了明显的阶梯格局分布，以美国、欧洲等国掌握着一流的设计与建造技术，形成第一梯队；韩国、新加坡掌握高端海工装备制造技术占据全球较重要地位，形成第二梯队；中国、巴西等国家则形成第三梯队。

根据第三次石油资源评价结果，中国海洋石油资源量为 246 亿吨，占全国石油资源总量的 23%，海洋天然气资源量为 16 万亿立方米，占总量的 30%。目前，世界海洋石油平均探明率为 73%，而我国仅为 12.3%，世界海洋天然气平均探明率为 60.5%，我国仅为 10.9%，均大大低于世界平均水平，海洋油气勘探整体处于早中期阶段。³由于国家政策的引导以及海洋油气市场的巨大发展空间，国内众多大型船舶企业陆续加入到海工装备行业，现阶段，我国海工装备行业正处于高速发展的成长阶段，如图所示：

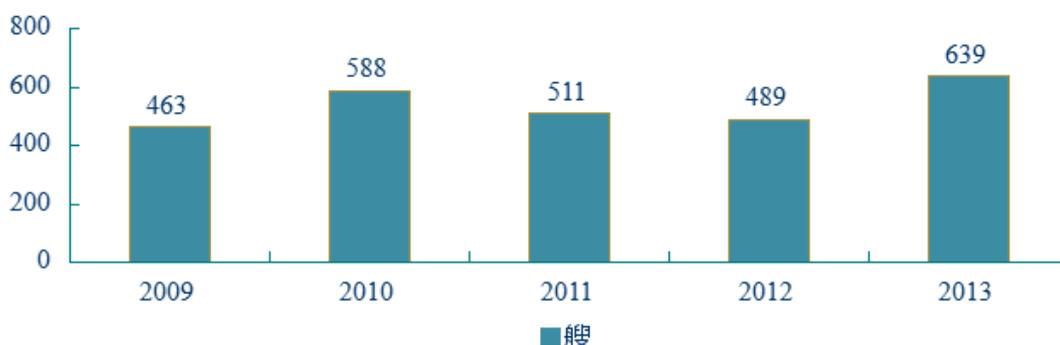


近年来，在全球石油、天然气等能源消耗量不断上升的带动下，全球海工装备（海工船舶及设备）的订单量总体呈上升的趋势，如图所示：

² 资料来源：《我国海洋工程装备发展概况 2013》，2013 年 7 月。

³ 资料来源：中国海洋工程装备网，《中国石油跨进海洋的战略思考》，2014 年 9 月 12 日。

全球海工船舶及设备新接订单量（2009-2013）



资料来源：Wind

2013年，全球海洋油气资源钻采装备订单量为95艘（座）、价值282亿美元，占海工装备订单总额的比重较大。其中，自升式钻井平台订单量相比2012年大幅增长，订单量为68座、价值159亿美元，订单总额占海洋油气资源钻采装备订单总额的56%。自升式钻井平台市场需求的迅速增长，主要原因是：一方面，目前全球共有216座自升式钻井平台工作年限超过30年，约占现役总量的50%，更新替代需求旺盛；另一方面，近海油气开发具有较大潜力，促进了近年来自升式钻井平台订单的大幅增长⁴。

2013年，中国企业承接了全球自升式钻井平台订单量的54%，订单总额约77亿美元，约占全球订单总额的50%，首次超越自升式钻井平台传统建造强国新加坡²。未来，中国将继续保持该型平台的建造优势，并大力开发半潜式钻井平台及钻井船等产品的市场。

2014年5月，中海油建造的“海洋石油981”深水钻井平台正式开钻，标志着中国海工装备行业向深水（300米以上水深）迈进。同年11月，中国海洋深水石油工程标准化技术委员会成立，在海洋深水油气等资源的勘探、开发、工程和装备等领域，从事行业标准制定、修订、复审、宣传贯彻等工作的技术组织，这将加强我国在深水油气田开发工程技术和装备标准体系方面的建设，整体提升我国深水油气田开发工程技术和装备水平。

（3）发展前景

⁴ 数据来源：中船重工集团经济研究中心，《2013年海工装备市场回顾与分析》，2014年2月25日。

1) 需求变化趋势

BP 集团最新发布的《BP 2035 世界能源展望》称，到 2035 年全球能源消费将增加 41%，其中 95% 的新增消费量将来自快速发展的新兴经济体，并且竞争和市场影响力将大力推动技术发展和创新以满足世界能源需求。虽然太阳能、核能等新型能源在能源消耗中的地位日趋重要，但全球能源消耗量仍将以石油、天然气等石化能源为主，到 2035 年石化能源将占 81% 的份额。

与此同时，在全球经济逐步复苏的大背景下，因国际政治经济形势的变化、欧佩克组织（OPEC）对石油产量的调控以及石油主要消费国与产油国之间的博弈等诸多因素影响，国际油气价格可能会继续出现波动，从而影响海工装备行业的需求市场，进而对海洋油气资源钻采装备投资的节奏、规模及预期产生影响。

2) 技术发展趋势

随着全球海洋油气开发的不断推进，海洋资源开发对装备技术的要求也日益提高，海工装备行业技术不断进步。当前海工装备行业的技术发展趋势主要体现在：① 深水化，随着海洋油气开采领域的扩展和水深的不断加大，海洋油气工业将向深水领域发展，部分深水、超深水装备适应水深将达到 3000-4000 米；② 大型化，海工装备向大型化发展，以提高运营的经济性、安全性和可靠性；③ 环保化，在海工装备制造中大量使用环保新材料、新技术；④ 自动化，随着科技的发展，海工装备趋于集成化和智能化；⑤ 新型深水装备及前沿技术繁荣发展，设计更合理、性能更优异、种类更多的新型海洋油气资源钻采装备将不断涌现⁵。对于目前主要使用的自升式钻井平台而言，在满足其经济性的前提下，经过一定的技术升级改造，可以向更深水域发展。

3) 行业的区域发展趋势

近年来中国海工装备无论在市场占有份额还是在技术开发上都正在崛起，在建设海洋强国的战略引领下，逐渐将成为全球海工装备市场的后起之秀。依托本国海洋油气资源开发的巨大需求，巴西和俄罗斯等资源大国开始培育本国

⁵ 资料来源：《我国海洋工程装备发展概况 2013》，2013 年 7 月。

的海工装备建造企业，成为世界海工装备新的竞争者。

随着中国、巴西为代表的新兴经济体海工装备市场的蓬勃发展，其装备配件逐步齐全、技术逐步成熟、产品质量逐步完善，海工装备行业正逐渐由欧美、新加坡、韩国等第一、第二梯队向第三梯队转移。从订单数量来看，中国已逐渐成为全球海工装备的重要生产地之一并向设计领域逐渐延伸，但由于发展时间短，技术水平和生产工艺与欧美、韩新等国的一流厂商相比仍有一定差距。

3、行业竞争格局

(1) 全球海工装备市场格局

世界海工装备行业基本形成了“欧美设计及关键配套+亚洲总装制造”的整体产业格局，欧美公司在海洋工程总包、装备研发设计、平台上部模块和少量高端装备总装建造、关键通用和专用配套设备集成供货等领域占据主要地位，还在海工装备运输与安装、水下生产系统安装、深水铺管作业市场占有绝大多数份额，处于整个海工装备行业价值链的顶端。

海洋工程装备的世界格局⁶

区域	特点及主要业务领域	主要产品	主要企业
欧美	技术实力雄厚，以尖端海工产品为主；海洋工程装备总包；关键配套系统集成供货	张力腿，立柱式，半潜式；大型综合一体化模块及海底管道；钻采设备打包供应	卡特彼勒、美国国家油井、ABB、西门子、GE
新加坡	技术实力仅次于欧美，主要承担总装及改装	自升式、半潜式、FPSO改装	吉宝岸外与海事、胜科海事公司
韩国	技术实力仅次于欧美，主要承担总装及改装	钻井船、新建 FPSO	现代重工、三星重工、大宇造船
中国	低中档产品有一定基础，主要承担平台总装建造及改装	导管架、自升式平台供应船、铺管船	中船重工、中船工业、海油工程、中远船务、烟台中集来福士

资料来源：长城证券研究所

(2) 国内海工装备市场格局

⁶ 资料来源：长城证券，《海工装备，高景气到来，重点推荐“两大两小”——长城证券天然气行业系列报告二》。

国内海工装备行业的参与者可分为两大类：一类是如中石油、中海油、中船重工等大型企业下属的海工装备制造企业，其产品主要为集团内部采购；另一类是与公司一样的民营企业和合资企业，此类企业具有灵活的体制和市场化的管理，取得高效的发展，已经成为海工装备行业的一支重要力量。

4、行业壁垒

海工装备行业主要在技术、资金、人才等方面存在较高的进入壁垒，具体如下：

（1）技术壁垒

由于海工装备具有技术复杂、专业性强的特点，并且要求设备高效、精确、稳定、可靠地运行，因此对各零部件的质量都提出了很高的要求。各类零部件制造商不仅要有过硬的综合技术实力，还应拥有良好的过往业绩，以及长期的运营经验和完善的服务保障体系。

另外，海工装备行业多以定制化的钻采装备零部件为基础，相关零部件的设计、制造水平及材料本身的性能直接决定了海工装备的性能、质量和可靠性。因此，不仅要求海工装备制造商会根据客户需求以及产品的海洋适用环境设计与生产产品，而且要求产品必须取得客户指定的权威机构（如船级社）的认证。

（2）资金壁垒

海工装备行业是一个资本密集型行业，要求制造商拥有较为雄厚的资金实力。一方面，在海洋油气开采不断往深水发展的背景下，对海工装备的技术和质量要求越来越高，客户倾向于选择规模较大、技术水平较高、有完善质量控制体系及优质售后服务的供应商，因此市场新进入者需要投入巨额的资金才能追赶市场领先者；另一方面，由于海工装备制造商会与下游客户的结算周期一般较长，在生产过程中往往需要制造商垫资生产。因此进入这一行业需要企业具有充足的现金流，资金实力成为目前进入该行业的壁垒之一。

（3）人才壁垒

海工装备的设计、生产、安装调试涉及复杂的图纸设计和制造工艺，对研发

技术人员、质检及调试人员的素质、经验要求非常高。同时，这些人员需要熟知海上油田钻采以及不同海洋环境下设备的作业要求，并且对海工装备制造流程的熟悉、行业经验的积累沉淀都需要一个较长的过程，因此行业外企业要进入本行业，短期内也较难培养出一批具备足够经验的研发、生产技术人员。此外，海工装备行业作为一个专业度极高的领域，其市场研究、市场策略制定和执行、销售管理等方面，都需要专业的人才和高效的管理团队，新设企业难以迅速建立。因此，本行业具有较高的人才壁垒。

（四）风险特征

1、国际油价波动风险

海工装备（尤其是海洋油气资源钻采装备和辅助设备）的市场需求直接受到海上油气勘探开发、生产投资规模的影响。如果全球油气价格持续低迷，将会抑制或延迟石油天然气公司的勘探开发和生产投资，从而减少或延缓对海洋油气资源钻采装备和辅助设备的需求。

从历史上看，国际市场的油气价格曾出现过大幅波动，这种波动是由多种因素造成的，如全球及 OPEC 国家、俄罗斯等主要产油区的经济和政治形势的变化，全球和地区性原油和炼制产品的供求关系等。进入 21 世纪，我国加大了海上石油天然气的勘探开发力度，海工装备行业得到了快速发展，随着国家发展重大装备产业政策及开拓“海上丝绸之路”政策的落实，该行业将迎来快速发展期。2014 年以来，受乌克兰危机、OPEC 国家与俄罗斯及美国之间的政治和石油博弈、极端恐怖组织 ISIS 对中东及北非主要产油国的冲击、全球经济复苏前景不明朗等多重因素的影响，国际原油价格从 2014 年 6 月的 112 美元/桶跌至 2014 年 12 月的 60 美元/桶以下，目前尚无明显的企稳回升趋势，加之世界经济形势的变化、石油勘探开发投资规模波动等诸多因素的影响，海工装备行业将面临石油天然气行业周期性波动的风险。近年来国际原油价格的波动情况如下图所示：

2012年1月至2014年12月国际原油价格走势



资料来源：Wind

2、传统能源被替代的风险

BP 集团最新发布的《BP 2035 世界能源展望》称，2035 年中国的石油进口需求预计将是当前水平两倍，达到近 1400 万桶/日，原油的对外依存度将达到 75%。中国将在 2015 年超过美国，成为世界最大的原油进口国，并在 2029 年成为最大的石油消费国。油气需求与消费量的持续上升为提高国内资源保障程度提出了新的要求，能源多元化和清洁能源发展将作为能源安全的重要部分。新能源的大规模开采和应用将一定程度影响能源供给市场的格局，从而对海工装备行业产生影响。

3、技术风险

目前国家政策正在鼓励海洋油气开发由浅海向深海发展，因此对海洋油气开发勘探装备提出了更高的要求。过去以及目前行业内生产的产品主要适用于浅海钻井平台，在深海钻井设备上的技术、服务经验相对较少，尚处于起步阶段，因此在未来发展深海工程项目的实施存在一定的技术风险。

（五）公司的竞争地位及竞争优势

1、公司在行业中的地位

2013 年，国内生产的自升式钻井平台共计 68 座，公司为其中 3 座提供了

升降系统、锁紧系统、悬臂梁滑移系统等设备，其中每座自升式钻井平台需要配备 1 套升降系统、1 套锁紧系统及 1 套悬臂梁滑移系统。由公司为大船海工提供升降系统、锁紧系统和悬臂梁滑移系统的 DSJ300 型自升式平台，为中国首座实现自主研发、总包建造并出口的自升式钻井平台。

目前，公司主要产品通过了美国船级社、中国船级社、挪威船级社等权威机构认证。公司是国内少数的锁紧系统制造商之一，升降系统也是国内少数的取得船级社认证并装船的产品。此外，2014 年由公司主编、中国船级社参编的海工装备产品——“自升式海洋平台齿条式桩腿锁紧装置”国家标准通过了审查会专家组审核，为中国海工装备行业的标准化作出重要贡献。

2、公司的竞争优势

(1) 强大的技术优势

海工装备行业属于技术密集型行业，产品技术水平决定产品的市场竞争力。公司一向注重技术研发投入和自主技术创新，公司部分产品的技术水平已达到国内同行业的领先水平，并快速向国际先进水平靠近。

1) 技术领先优势

公司始终秉承以技术创新提升竞争实力的经营方针，被认定为国家级高新技术企业、广东造船工程学会常务理事单位、广东省机械工程学会理事单位，获得广东省科学技术厅批准参与组建广东省工程技术研究中心。公司产品——自升式海上石油钻井平台桩腿锁紧系统获得了 2012 年中国机械工业科学技术奖三等奖、2013 年广东省科学技术奖励二等奖；经广东省科学技术厅认定，公司产品——自升式海上石油钻井平台锁紧装置、自升式钻井平台悬臂梁滑移系统、自升式钻井平台升降系统均被评为“广东省高新技术产品”。截至本公开转让说明书签署之日，公司已拥有“一种自升式钻井平台锁紧装置”、“自升式钻井船桩腿锁紧装置的动态负荷转移装置”、“一种自升式石油钻井平台悬臂移动装置辊轴试验机”、“一种钻井平台用的升降单元模拟试验机及其模拟试验方法”等发明专利 10 项以及实用新型专利 25 项。

2) 技术服务优势

公司在产品设计、制造、装配、检测、销售及售后服务的整个流程中，积极考虑下游厂商油气开采过程中可能遇到的问题，与客户频繁、充分地交流，努力为客户量身定做符合其个性化需求的设备产品。

与此同时，公司还能够为客户提供图纸设计及零部件选型、产品安装调试、技术工人培训等一系列服务，进一步保证了客户使用设备的可靠性、便利性。

与国外同行相比，公司的服务更贴近客户，能够在较短时间内响应客户需求，向客户交付合适的产品并提供快速周到的售后服务。公司凭借强大的综合技术服务能力、快速反馈的服务意识、充分细致与客户交流的服务态度赢得了客户的信赖。

3) 技术研发优势

经过多年的培育和积累，公司拥有了一支素质较高、专业结构较合理的技术创新型研发团队。核心技术团队成员拥有深厚的海工装备技术沉淀与丰富的现场实践经验，为公司的技术研发与创新提供了人才保障。公司在多年的研发实践及与合作客户的合作过程中，总结出一套贴近客户需求、追踪技术发展趋势的研发机制，以市场为导向、客户需求为目标，紧跟行业前沿技术。同时，公司已建立了较完备的技术开发组织架构，设立了工程技术研究中心作为公司技术研究、产品开发的专门机构。

(2) 优质的客户资源

海工装备行业及其下游客户对装备制造商提供的海洋油气资源钻采设备和辅助设备的技术成熟度、定制化程度、应用的成功案例和售后服务的完备性等方面提出了严格的要求，公司应用在“海洋石油 921-924”、“海洋石油 931”、“DSJ300-1、2、3、4、L1、L2”等平台上的产品的性能已得到充分验证，并获得了客户的后续订单。目前，公司已成为中海油、中石油、中船重工等的合格供应商。

(3) 产品质量优势

公司 2014 年获得挪威船级社颁发的管理体系认证证书，对公司的海洋工程机械设备研发、设计与制造给予认证。另外，公司的主要产品锁紧装置已获得

美国船级社的认证；爬升齿轮轴已获得美国船级社、中国船级社认证；齿轮升降单元、升降控制系统、悬臂梁滑移装置、自升式钻井平台悬臂梁移动装置、锁紧装置获中国船级社认证，为公司产品在国内外推广应用打下了坚实的基础。

（4）管理和团队优势

公司的管理团队稳定，凝聚力强，主要管理人员均具备良好的专业素养，丰富的行业经验，敏锐的市场洞察能力，快速的应变能力和持续的创新能力。公司管理团队中包括行业专家、技术能手和营销精英等多方面人才，专业结构搭配合理。公司经与国际知名客户多年的合作磨砺及自身不断发展完善优化，形成了一套引得进/留得住人才、能适应发展需求、可保持技术创新、可持续为客户提供产品及服务、并具有先进的管理制度，获得了公司内部、国际知名客户的广泛认可与好评，为公司的持续经营及发展提供了坚实的保障。

3、公司的竞争劣势

（1）融资渠道单一

目前，公司下游行业需求旺盛，同时客户对产品质量的要求逐渐提高，公司需要扩大生产规模，增加研发投入进行技术升级改造，并提升产品技术含量以满足客户的需求。因此，公司对资金的需求较多，但公司目前主要的融资渠道是银行借款，融资渠道较少、融资成本相对较高。

（2）人才储备不足

公司近年来快速发展，加大了对技术研发、质量控制等各类人才的需求。随着新增客户数量的增加、现有客户售后服务需求的持续积累，以及新产品开发力度的加大，人力资源成为公司进一步发展壮大的制约因素。

为继续保持公司的竞争优势、实现业务的持续快速增长，公司必须大力提升人力资源的规模和水平，改善人才结构。公司在重视对现有人才的挖掘和培养，保持团队稳定的基础上，通过企业文化、激励机制和创新制度来吸引各类高水平的研发技术、管理人员。

（六）海工装备行业与上下游行业的关联性

海工装备生产的主要原材料是钢材铸锻件、电机、轴承、五金标准件等，主要由钢材制成的，归属于钢铁行业。而我国钢铁行业受国家宏观经济调控及铁矿

石价格波动的影响较大，其直接影响铸锻件、轴承的价格，从而影响整套海工装备的价格。

海工装备制造商的下游为海上钻井平台、钻井船等设备制造商以及油气开采商。下游行业对海工装备的精度、性能、可靠性、寿命等各项技术指标的要求主导了海工装备行业的技术走向，同时下游行业的景气度也直接决定了海工装备行业的需求状况和市场容量。

综上，海工装备行业承接上游的钢铁行业和下游的海上石油钻井设备制造商及油气开采商，上下游行业的变动将会直接影响本行业的发展。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东会、董事会和监事。但在实际执行中，存在未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等问题。

股份公司成立之后至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 2 次股东大会、2 次董事会会议及 1 次监事会会议。公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

（一）股东大会制度建立健全及运行情况

1、股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使下列职权：

- （1）决定公司的经营方针和投资计划；
- （2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （3）审议批准董事会的报告；
- （4）审议批准监事会报告；
- （5）审议批准公司的年度报告、财务预算方案、决算方案；
- （6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （7）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （8）对发行公司债券作出决议；
- （9）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

- (10) 修改本章程;
- (11) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议;
- (12) 审议批准第四十条规定的担保事项;
- (13) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项;
- (14) 审议批准变更募集资金用途事项;
- (15) 审议股权激励计划;
- (16) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

2、股东大会制度运行情况

自股份公司设立以来，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定规范运作。截至本公开转让说明书签署之日，本公司共召开了 2 次股东大会。

(二) 董事会制度建立健全及运行情况

1、董事会制度建立健全情况

公司董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人。董事会行使下列职权：

- (1) 召集股东大会，并向股东大会报告工作;
- (2) 执行股东大会的决议;
- (3) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案;
- (8) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项;

(9) 决定公司内部管理机构的设置;

(10) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

(11) 制订公司的基本管理制度;

(12) 制订本章程的修改方案;

(13) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;

(14) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;

(15) 发现控股股东、实际控制人侵占公司资产时申请司法冻结, 凡不能以现金清偿的, 通过变现股权偿还侵占资产;

(16) 发现公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东、实际控制人及其控制的企业侵占公司资产时, 将视情节轻重对直接责任人给予处分或对负有严重责任的董事提请股东大会予以罢免;

(17) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

2、董事会制度运行情况

自股份公司设立以来, 历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定, 董事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日, 公司共召开了 2 次董事会会议。

(三) 监事会制度建立健全及运行情况

1、监事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定, 公司设监事会, 由 3 名监事组成, 其中有 1 名职工监事, 监事会设主席 1 人, 监事会行使下列职权:

(1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见;

(2) 检查公司财务;

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

(4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时, 要求董事、高级管

理人员予以纠正；

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

(6) 向股东大会提出提案；

(7) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

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

2、监事会制度运行情况

自股份公司成立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，监事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了 1 次监事会会议。

二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，股份公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《财务管理制度》、《会计核算制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司报告期内不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司出具《关于违法违规等情况的书面声明》郑重承诺：公司自 2012 年以来不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

公司控股股东、实际控制人李光远、吴平平、陆军报告期内不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司实际控制人李光远、吴平平、陆军出具声明，郑重承诺：自 2012 年以来，本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。

四、公司独立情况

（一）业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（二）资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

（三）人员的独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，成立了人力资源管理部门，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公

司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。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兼职的情形。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

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同业竞争情况

名称	股东情况	主营业务	状态
广州市精准科技贸易有限公司	李光远、李三山和崔锋，持股比例分别为 40%、30%和 30%	国内商业往来及物资的生产和销售	已于 2014 年 12 月 23 日 注销
肇庆市平正包装有限公司	吴平平、姚少群和陈铭巧，持股比例分别为 65%、30%和 5%	金属包装材料的生产和销售	存续

公司的主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售以及改造维修服务，与上述关联企业的主营业务不同。截至本公开转让说明书签署之

日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

(二) 避免同业竞争的承诺函

为避免与公司之间发生同业竞争，维护公司的利益并保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股份的股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业控制的企业与精钢海工不存在同业竞争。

2、本人/本企业保证不利用股东的地位损害精钢海工及精钢海工其他股东的利益。

3、在作为精钢海工的股东期间，本人/本企业保证本人/本企业及本人/本企业实际控制的公司（除精钢海工及其子公司之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与精钢海工主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与精钢海工主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

七、公司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所采取的具体安排

1、公司在《公司章程》中规定，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。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利

用其控制地位损害公司和其他股东的利益。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。存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、公司在《公司章程》、《关联交易管理办法》中规定，公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议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。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- (1) 交易对方；
- (2) 在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；
- (3) 拥有交易对方的直接或者间接控制权的；
- (4) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (5) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员；
- (6) 因其他理由使其独立商业判断可能受到影响的人。

股东会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- (1) 交易对方；
- (2) 拥有交易对方直接或者间接控制权的；
- (3) 被交易对方直接或者间接控制的；
- (4) 与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；
- (5) 交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (6) 在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的(适用于股东为自然人的)；
- (7) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其

他协议而使其表决权受到限制或者影响的；

(8)其他可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

审议关联交易事项，关联关系股东的回避和表决程序如下：

(1)关联股东应当在股东大会召开前向董事会披露其与该项交易的关系，并自行申请回避。

(2)股东大会审议关联交易时，主持人应当向大会说明关联股东及具体关联关系。

(3)股东大会对关联交易进行表决时，主持人应当宣布关联股东回避表决。该项关联交易由非关联股东进行表决。

关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。

3、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序：未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。公司下列对外担保行为，应当在董事会审议通过后提交股东大会审议：

(1)公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

(2)公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

(3)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

(4)单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

(5)连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 5,000 万元；

(6)连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；

(7)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

(8)对除前项规定外的其他关联人提供的担保。

董事会审议担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。股东大会审议前款第(6)项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的

三分之二以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明

1、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

姓名	任职情况	持股数量（万股）	持股形式	持股比例
李光远	董事长	1,616.40	直接持有	32.328%
吴平平	副董事长、总经理	553.50	直接持有	11.07%
陆军	董事、副总经理	519.10	直接持有	10.382%
崔锋	董事	688.50	直接持有	13.77%
彭文军	董事	675.00	直接持有	13.50%
张静波	副总经理	275.40	直接持有	5.508%
马振军	副总经理	172.10	直接持有	3.442%

截至本公开转让说明书签署之日，上述董事、监事、高级管理人员持有公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

2、董事、监事、高级管理人员亲属关系情况

公司财务总监邓达统系公司董事、总经理吴平平的女儿的配偶，除此之外其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

3、董事、监事、高级管理人员与公司签署的重要协议或做出重要承诺的情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》。

关于公司董事、监事、高级管理人员所持股份锁定期承诺请参见“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺”。

为了更好地保护公司的知识产权和保持核心研发技术人员的稳定，公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同外，还与核心技术人员签订了

《保密协议》。

4、董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

姓名	本公司职务	兼职单位	兼任职务	与公司的关联关系
李光远	董事	广州精准机械有限公司	监事	公司控股股东之一持股的企业
吴平平	董事、总经理	肇庆市平正包装有限公司	无	公司控股股东之一控制的企业
崔锋	董事	广州精准机械有限公司	总经理	公司股东控制的企业
		广州市华欣液压有限公司	董事	公司董事担任董事的企业
陈新	董事	佛山拓展创业投资有限公司	总经理	公司股东
		佛山金茂投资顾问管理有限公司	常务副总经理	公司董事担任常务副总经理的企业
		佛山云水风投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	公司董事担任执行事务合伙人的企业
		佛山创业投资有限公司	监事	无
刘仲庭	监事	东莞市粤道投资实业有限公司	法定代表人、执行董事、经理	公司监事担任董事及高管的企业
		东莞市庭隆实业投资有限公司	法定代表人、执行董事、经理	公司监事担任董事及高管的企业
		东莞市贤昌实业投资有限公司	监事	公司监事为第一大股东的企业
范忠远	监事	中信建投资本管理有限公司	高级副总裁	无
		北京昂林贸烽科技有限公司	董事	公司监事担任董事的企业
		北京晓清环保技术有限公司	监事	无

5、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

姓名	本公司职务	对外投资单位	持有对外投资单位股权比例
李光远	董事	广州精准机械有限公司	49.00%
吴平平	董事、总经理	肇庆市平正包装有限公司	65.00%
崔锋	董事	广州精准机械有限公司	51.00%

		广州市华欣液压有限公司	25.00%
陈新	董事	佛山云水风投资管理合伙企业(有限合伙)	20.00%
		佛山金茂投资顾问管理有限公司	15.00%
		佛山拓展创业投资有限公司	5.16%
		佛山宁宇科技有限公司	4.70%
刘仲庭	监事	东莞市粤道投资实业有限公司	40.00%
		东莞市贤昌实业投资有限公司	40.00%
		东莞市庭隆实业投资有限公司	25.00%

上述对外投资或控制的企业不存在与公司从事相同、相似业务的情况，也不存在与申请挂牌公司利益冲突的情况。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他投资或控制的企业，也不存在其他与申请挂牌公司利益冲突的情况。

6、董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或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

报告期内，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。

九、公司董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况和原因

股份公司成立前，公司董事会成员为李光远、崔锋、陆军、彭文军、吴平平，李光远任董事长；公司设有监事会，成员为陈峰、孙长林、朱海霞，朱海霞任监事会主席。2014年12月16日，有限公司整体变更为股份公司，公司董事会成员变更为李光远、吴平平、陆军、崔锋、彭文军、陈新、李纪扎，同时监事会成员变更为曾文婕、刘仲庭、范忠远，并选举曾文婕为监事会主席。此后，公司董事、监事未发生变动。

股份公司成立后，公司高级管理人员有6人，其中吴平平任总经理，陆军、马振军、张静波任副总经理，邓达纮任财务总监，朱海霞任董事会秘书。此后，公司高管未发生变动。

第四节 公司财务

一、最近二年及一期财务报表

(一) 最近二年及一期经审计的财务报表

1、资产负债表

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,560,618.99	13,266,223.70	13,539,517.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	1,554,000.00	-	-
应收账款	35,913,953.50	88,804,565.80	52,319,738.00
预付款项	3,181,318.96	6,145,331.25	7,468,038.46
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,430,639.50	9,682,975.51	2,930,915.50
存货	40,477,223.36	19,420,073.22	6,712,101.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	0.00	0.00
流动资产合计	89,117,754.31	137,319,169.48	82,970,310.88
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	5,351,979.23	5,869,925.85	10,856,969.13
在建工程	1,850,456.54	0.00	0.00

工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	11,822,684.95	11,758,757.67	-
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,432,632.14	1,247,783.79	1,226,534.95
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	20,457,752.86	18,876,467.31	12,083,504.08
资产总计	109,575,507.17	156,195,636.79	95,053,814.96
流动负债：			
短期借款	0.00	19,300,000.00	17,300,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	17,754,671.67	17,044,364.10	8,248,663.50
预收款项	750,000.00	514,617.00	27,796,767.00
应付职工薪酬	558,245.32	1,466,821.63	1,449,080.66
应交税费	1,721,022.53	18,867,263.47	5,906,075.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,060,131.68	3,264,724.88	19,588,671.27
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	978,000.00	978,000.00	1,170,000.00
流动负债合计	24,822,071.20	61,435,791.08	81,459,257.84
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	200,000.00	0.00	0.00
非流动负债合计	200,000.00	0.00	0.00
负债合计	25,022,071.20	61,435,791.08	81,459,257.84
所有者权益：			
实收资本	50,000,000.00	11,111,092.00	10,000,000.00
资本公积	7,000,000.00	38,888,908.00	0.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,475,984.57	4,475,984.57	359,455.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	23,077,451.40	40,283,861.14	3,235,101.41
所有者权益合计	84,553,435.97	94,759,845.71	13,594,557.12
负债和所有者权益总计	109,575,507.17	156,195,636.79	95,053,814.96

2、利润表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,824,803.28	109,493,449.67	42,378,744.00
减：营业成本	1,421,753.26	41,211,107.58	23,165,001.36
营业税金及附加	12,955.68	1,235,892.80	603,738.91
销售费用	3,543,694.28	5,488,837.23	2,243,813.31
管理费用	9,957,091.05	14,117,175.70	8,606,296.77
财务费用	1,231,518.73	1,851,391.48	2,589,720.21
资产减值损失	4,045,915.30	-1,250,985.80	3,128,689.50
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	-17,388,125.02	46,840,030.68	2,041,483.94
加：营业外收入	15,600.00	1,719,201.67	207,680.00
其中：非流动资产处置利得	0.00	419,202.95	0.00
减：营业外支出	18,733.07	6,251.00	18,969.22
其中：非流动资产处置损失	18,733.07	0.00	0.00
三、利润总额	-17,391,258.09	48,552,981.35	2,230,194.72
减：所得税费用	-184,848.35	7,387,692.76	930,547.91
四、净利润	-17,206,409.74	41,165,288.59	1,299,646.81
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-	-
六、综合收益总额	-17,206,409.74	41,165,288.59	1,299,646.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

3、现金流量表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年	2012年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	52,452,814.50	64,340,358.20	40,859,056.89
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,735,424.58	1,333,670.22	227,432.26
经营活动现金流入小计	56,188,239.08	65,674,028.42	41,086,489.15
购买商品、接受劳务支付的现金	25,524,110.45	53,719,033.76	26,041,786.18
支付给职工以及为职工支付的现金	4,027,761.27	7,302,759.07	4,411,813.40
支付的各项税费	12,857,111.20	4,607,363.81	2,506,297.43
支付其他与经营活动有关的现金	7,562,129.78	33,893,063.04	8,982,792.70
经营活动现金流出小计	49,971,112.70	99,522,219.68	41,942,689.71
经营活动产生的现金流量净额	6,217,126.38	-33,848,191.26	-856,200.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,800.00	4,530,000.00	0.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	13,800.00	4,530,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,380,404.40	12,078,504.98	123,727.01
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,380,404.40	12,078,504.98	123,727.01
投资活动产生的现金流量净额	-2,366,604.40	-7,548,504.98	-123,727.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	40,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	26,300,000.00	17,300,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	750,000.00	1,000,000.00	0.00

筹资活动现金流入小计	7,750,000.00	67,300,000.00	17,300,000.00
偿还债务支付的现金	19,300,000.00	24,300,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,256,126.69	876,597.90	1,326,615.60
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	750,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	20,556,126.69	25,926,597.90	7,326,615.60
筹资活动产生的现金流量净额	-12,806,126.69	41,373,402.10	9,973,384.40
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	-8,955,604.71	-23,294.14	8,993,456.83
加：年初现金及现金等价物余额	12,516,223.70	12,539,517.84	3,546,061.01
六、期末现金及现金等价物余额	3,560,618.99	12,516,223.70	12,539,517.84

4、股东权益变动表

(1) 2014年1-9月股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	11,111,092.00	38,888,908.00	-	-	-	4,475,984.57	-	40,283,861.14	94,759,845.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,111,092.00	38,888,908.00	-	-	-	4,475,984.57	-	40,283,861.14	94,759,845.71
三、本期增减变动金额	38,888,908.00	-31,888,908.00	-	-	-	-	-	-17,206,409.74	-10,206,409.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-17,206,409.74	-17,206,409.74
（二）所有者投入和减少资本	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1、所有者投入资本	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	38,888,908.00	-38,888,908.00	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	38,888,908.00	-38,888,908.00	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	7,000,000.00	-	-	-	4,475,984.57	-	23,077,451.40	84,553,435.97

(2) 2013 年股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	10,000,000.00	-	-	-	-	359,455.71	-	3,235,101.41	13,594,557.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	359,455.71	-	3,235,101.41	13,594,557.12
三、本期增减变动金额	1,111,092.00	38,888,908.00	-	-	-	4,116,528.86	-	37,048,759.73	81,165,288.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	41,165,288.59	41,165,288.59
（二）所有者投入和减少资本	1,111,092.00	38,888,908.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1、所有者投入资本	1,111,092.00	38,888,908.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,116,528.86	-	-4,116,528.86	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,116,528.86	-	-4,116,528.86	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	--	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	11,111,092.00	38,888,908.00	-	-	-	4,475,984.57	-	40,283,861.14	94,759,845.71

(3) 2012 年股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	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	10,000,000.00	-	-	-	-	229,491.03	-	2,065,419.28	12,294,910.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	229,491.03	-	2,065,419.28	12,294,910.31
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	129,964.68	-	1,169,682.13	1,299,646.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,299,646.81	1,299,646.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	129,964.68	-	-129,964.68	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	129,964.68	-	-129,964.68	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	359,455.71	-	3,235,101.41	13,594,557.12

二、最近二年及一期财务会计报告的审计意见

(一) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 1-9 月份、2013 年度、2012 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为大华审字[2014]006415 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

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

2、合并报表范围及变化情况

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权

益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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

（2）合并财务报表范围的变化情况

报告期内，公司无控股或参股子公司。

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期内为2012年1月1日至2014年9月30日。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。

原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

(四) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司编制。

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

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

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

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

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

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营

相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

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

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面

价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金

融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但

根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额 1,000.00 万元以上，其他应收款单项金额 100.00 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独测试后未发现减值的应收款项，按账龄组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参
---------	-------------------------------

	考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
纳入合并范围的关联方组合	

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	---	---
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
纳入合并范围的关联方组合	单独测试减值，并计提减值准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节（四）合并财务报表的编制方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3、分步处置对子公司投资

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
生产工具	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十二) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	购地合同
软件	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十五）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可

辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十六）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

对于长期待摊费用分项目按合理确定的摊销年限进行摊销。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十八）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据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定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(二十一) 政府补助

1、类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据参见营业外收入明细。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际

收到时确认。

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

3、会计处理

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

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

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

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的

递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

（二十三）会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、报告期内利润形成的有关情况

（一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

（1）收入按产品分类

单位：万元

产品名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
升降系统	0.00	0.00%	7,441.03	67.96%	0.00	0.00%
锁紧系统	102.39	36.25%	2,573.01	23.50%	3,587.02	84.64%
滑移系统	0.00	0.00%	664.10	6.07%	226.32	5.34%
配件及加工	69.19	24.49%	175.49	1.60%	229.57	5.42%
其他	110.42	39.09%	94.19	0.86%	192.49	4.54%
主营业务合计	282.01	99.83%	10,947.82	99.99%	4,235.41	99.94%
其他业务合计	0.47	0.17%	1.53	0.01%	2.46	0.06%
合计	282.48	100.00%	10,949.34	100.00%	4,237.87	100.00%

报告期内，公司主营业务突出，主营业务销售收入占比 90%以上。锁紧系

统、滑移系统、升降系统、配件及加工为公司主要收入来源，其 2012 年度、2013 年度以及 2014 年 1-9 月的营业收入占比分别为 96.31%、99.13%以及 60.74%。

2013 年公司主营业务收入较 2012 年增长 6,712.40 万元，增幅为 158.48%，主要系公司 2012 年承接了升降系统订单并在 2013 年确认了相应的收入，使得公司收入出现较大幅度的增长。2014 年 1-9 月，公司主营业务收入仅为 282.01 万元，主要系公司当年大部分订单集中在第四季度交付，前三季度尚未确认收入。

1) 升降系统

随着公司研发和技术水平的提升，公司 2012 年开始承接升降系统订单，升降系统具有设备定制化、订单金额较大、生产销售周期较长的特点，公司于 2013 年交付了 2 套升降系统，确认销售收入 7,441.03 万元，占当年营业收入的比例为 67.96%。截至 2014 年 9 月 30 日，公司在产升降系统为 3 套。

2) 锁紧系统

2013 年公司锁紧系统销售收入为 2,573.01 万元，较 2012 年减少 1,014.02 万元，减幅为 28.27%，主要系公司 2013 年在资金、人力等资源有限的情况下，将更多精力集中于金额较大的升降系统的研发和生产。

3) 滑移系统

2013 年公司滑移系统销售收入为 664.10 万元，较 2012 年增加 437.78 万元，增幅为 193.42%，主要系公司当年滑移系统订单增加所致。

(2) 营业收入产品毛利率结构分析

1) 公司营业毛利按产品分类

单位：万元

项目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比
升降系统	0.00	0.00%	4,203.93	61.58%	0.00	0.00%
锁紧系统	6.39	4.57%	1,988.16	29.12%	1,627.23	84.80%
滑移系统	0.00	0.00%	492.55	7.21%	36.74	1.91%
配件及加工	42.00	30.04%	95.68	1.40%	131.32	6.84%
其他	91.44	65.39%	46.39	0.68%	123.63	6.44%

营业毛利合计	139.83	100.00%	6,826.70	100.00%	1,918.91	100.00%
---------------	---------------	----------------	-----------------	----------------	-----------------	----------------

报告期内，公司主营业务毛利分别为 1,918.91 万元、6,826.70 万元以及 139.83 万元。公司产品技术含量较高，国内竞争对手较少，因此毛利率相对较高。

2012 年公司的毛利主要来自于锁紧系统业务，毛利占比为 84.80%，与同期锁紧系统销售收入占比 84.64%基本匹配；2013 年公司的毛利主要来自于升降系统和锁紧系统业务，两项毛利占比合计为 90.70%，其中，升降系统业务增长迅速，当期毛利占比为 61.58%，为公司带来 4,203.93 万元毛利，是导致 2013 年毛利增加较多的主要原因；受公司订单交付时间的影响，公司 2014 年 1-9 月营业收入较低，导致公司毛利总额较小。

2) 公司综合毛利率波动分析

报告期内，公司主营产品的毛利率及各产品对综合毛利率的贡献情况具体如下表：

项目	2014 年 1-9 月			2013 年度			2012 年度		
	毛利率	销售占比	毛利率贡献	毛利率	销售占比	毛利率贡献	毛利率	销售占比	毛利率贡献
升降系统	0.00%	0.00%	0.00%	56.50%	67.96%	38.39%	0.00%	0.00%	0.00%
锁紧系统	6.25%	36.25%	2.26%	77.27%	23.50%	18.16%	45.36%	84.64%	38.40%
滑移系统	0.00%	0.00%	0.00%	74.17%	6.07%	4.50%	16.23%	5.34%	0.87%
配件及加工	60.70%	24.49%	14.87%	54.52%	1.60%	0.87%	57.20%	5.42%	3.10%
其他	82.81%	39.09%	32.37%	49.25%	0.86%	0.42%	64.23%	4.54%	2.92%
主营业务合计	49.59%	99.83%	49.50%	62.36%	99.99%	62.35%	45.31%	99.94%	45.28%

报告期内，公司综合毛利率分别为 45.31%、62.36%和 49.59%，毛利率贡献主要来自升降系统和锁紧系统业务。

2013 年，公司综合毛利率为 62.36%，较 2012 年上升 17.05 个百分点，主要原因是：一方面，公司 2013 年锁紧系统的毛利率由 2012 年的 45.36%提升至 77.27%，带动公司综合毛利率提升；另一方面，公司 2013 年实现新产品升降系统的销售，升降系统毛利率为 56.50%，处于较高水平。

2014 年 1-9 月，公司综合毛利率为 49.59%，较 2013 年度下降 12.77 个百分点，主要是受公司订单交付时间的影响，公司 2014 年 1-9 月销售主要集中在产

品部件升级、配件及加工和其他业务方面，整体毛利水平较低。

①升降系统

升降系统为自升式海洋平台升降动力的关键部件，设备专用性强、技术含量高、国内设计生产的厂商数量少，因此，其单价和毛利率水平较高。2013年，升降系统销售收入为7,441.03万元，毛利率为56.50%，毛利率贡献为38.39%。

②锁紧系统

2013年，公司锁紧系统的毛利率为77.27%，较2012年提高31.91个百分点，主要原因是：公司锁紧系统属于高度定制化产品，技术含量高、工艺复杂性强、安装调试难度高，2012年所销售的锁紧系统因平台作业环境较为特殊，公司根据客户需求和平台技术特点做了较多调整，导致配件损耗较多，生产成本较高，并使得2012年当年锁紧系统毛利率较低。

2014年1-9月，公司锁紧系统的毛利率为6.25%，较2013年毛利率水平降幅较大，主要原因是2012年和2013年锁紧系统销售收入主要由整套系统产品构成，2014年1-9月该项收入主要是锁紧系统升级所带来的销售收入，金额较小、毛利率较低。

③滑移系统

2012年，公司销售的滑移系统数量为1套，产品由客户自行安装，部件安装过程发现产品的环境适用性需要加强，部分部件需要重新设计和生产，导致生产成本较高，产品的毛利率仅为16.23%。随着技术的不断成熟和产品的不断改进，生产过程中的损耗成本大幅降低，2013年公司滑移系统毛利率出现较大幅度提高。

公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售，主要产品为升降系统、锁紧系统、滑移系统等，在同行业中没有与公司从事业务或服务相同的A股上市公司。

与公司业务相近的A股上市公司有杰瑞股份、宝德股份和江钻股份，其近两年的毛利率如下表显示：

名称	代码	毛利率	
		2013 年	2012 年
杰瑞股份	002353	43.71%	42.74%
宝德股份	300023	15.54%	22.99%
江钻股份	000852	23.58%	25.45%
精钢海工	--	62.36%	45.31%

2012 年、2013 年，与公司业务相近的 A 股上市公司相比较，公司的毛利率处于平均水平之上，且毛利率逐年增长。主要原因是公司产品技术含量较高，国内竞争对手较少，因此毛利率相对较高。

2、营业收入和利润的变动趋势及原因

单位：万元

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	282.48	10,949.34	4,237.87
营业成本	142.18	4,121.11	2,316.50
营业利润	-1,738.81	4,684.00	204.15
利润总额	-1,739.13	4,855.30	223.02
净利润	-1,720.64	4,116.53	129.96

由上表可见，报告期内，公司营业收入变动较大，具体分析详见本节“四、报告期内利润形成的有关情况”之“（一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明”之“1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因”。

报告期内，公司营业成本分别为 2,316.50 万元、4,121.11 万元和 142.18 万元。2013 年公司整体毛利率水平提高，2013 年营业收入较上年度增加 158.48%，同期营业成本较上年增长 77.90%；2014 年 1-9 月，受公司订单交付时间的影响，公司毛利率水平波动较大，详见本节“四、报告期内利润形成的有关情况”之“（一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明”之“1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因”。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-9 月期间，公司的净利润分别为 129.96 万元、4,116.53 万元和-1,720.64 万元。净利润波动较大的主要原因是：

(1) 公司 2013 年净利润较 2012 年增加 3,986.56 万元，主要原因是如下：

1)新产品的成功销售：2013 年度得益于升降系统的成功研发、生产与销售，公司当期主营业务收入较 2012 年增长 6,712.40 万元，增幅为 158.48%，该产品毛利率为 56.50%。

2)原有产品毛利率的提高：公司 2013 年锁紧系统的毛利率由 2012 年的 45.36%提升至 77.27%。主要原因是：公司锁紧系统属于高度定制化产品，技术含量高、工艺复杂性强、安装调试难度高，2012 年所销售的锁紧系统因平台作业环境较为特殊，公司根据客户需求和平台技术特点做了较多调整，导致配件损耗较多，生产成本较高，并使得 2012 年当年锁紧系统毛利率较低。

3)规模效应：报告期内的三项期间费用中，管理费用占营业收入的比例最大。由于公司业务规模扩大产生规模效应，2013 年管理费用增长的幅度低于营业收入增长的幅度。

(2) 受订单交付时间影响，公司 2014 年 1-9 月销售主要集中在产品部件升级、配件及加工和其他业务方面，收入较少，整体毛利水平较低，导致公司 2014 年 1-9 月净利润为负。

报告期内，公司的业绩呈现季节性波动的主要原因是：

(1) 客户结构特点：报告期内，公司客户主要是渤海装备、宝石机械、中海油服、大船海工等大型国企，均执行预算管理制度，通常当年第四季度制定次年预算，次年第一季度集中审批、上半年安排采购招标。受客户采购习惯及公司产品生产周期影响，公司的收入主要在第四季度确认。

(2) 产品特点：公司主要产品为升降系统、锁紧系统、滑移系统，单套产品

金额较大，生产周期较长，一般为 4-6 个月。

(3) 交付时间特点：报告期内，公司的主要客户集中在北方地区，冬季气候寒冷，靠泊码头区域冰冻，在此期间平台主体无法移动。在该时段内，主要客户不进行平台移动作业，而是集中进行平台上的配套设备的安装调试，所以通常要求公司产品在第四季度交付。

(二) 主营业务成本及变动情况

1、报告期内，公司各期主营业务成本结构如下：

单位：万元

项目	2014 年 1-9 月		2013 年		2012 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	92.68	65.19%	3,612.65	87.66%	2,054.38	88.68%
直接人工	24.30	17.09%	194.03	4.71%	125.46	5.42%
制造费用	25.20	17.72%	314.43	7.63%	136.66	5.90%
合计	142.18	100.00%	4,121.11	100.00%	2,316.50	100.00%

公司 2013 年与 2012 年的成本构成基本趋同，2014 年 1-9 月波动较大的主要原因是公司产品生产销售周期较长，当年主要产品的订单集中在第四季度交付，1 - 9 月份的主营业务成本与 2013 年度及 2012 年度不具备完全的可比性。

2、公司成本的归集、分配、结转：

公司外购及委外加工材料按实际成本入账，发出时按移动加权平均法计算；人工费用按月计提，为生产承担的人工费用全部计入生产成本；其他不能单独归集至具体产品则纳入制造费用。当公司发出存货并实现销售时，相应结转主营业务成本。

(三) 期间费用变动分析

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入	282.48	10,949.34	4,237.87
销售费用	354.37	548.88	224.38
管理费用	995.71	1,411.72	860.63
财务费用	123.15	185.14	258.97
销售费用占营业收入比重	125.45%	5.01%	5.29%
管理费用占营业收入比重	352.49%	12.89%	20.31%
财务费用占营业收入比重	43.60%	1.69%	6.11%

受公司订单交付时间的影响，公司 2014 年 1-9 月的营业收入较低，但公司按照订单情况安排生产和运营带来的期间费用并不会出现大幅波动，因此，2014 年 1-9 月公司期间费用占比虽大，但 2014 年 1-9 月期间费用总额和 2013 年同期基本持平。

1、销售费用

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
销售费用	354.37	548.88	224.38
其中：检测费	98.21	217.00	57.09
售后服务费	90.86	78.62	-
差旅费	42.51	84.42	62.38
运输费	32.26	51.47	31.09

公司产品面向的客户主要为渤海装备、宝石机械、中海油服、大船海工等海洋工程设备需求方，随着客户对公司产品的定制化要求不断提高，服务本身作为产品的外延，已经与产品质量和售后服务一起成为客户考察的重要因素，因此，公司的售后服务费用、检测费随着公司业务规模的扩大而增加。

2013 年公司销售费用总额为 548.88 万元，占同期营业收入比重为 5.01%，较 2012 年占比略有下降。2014 年 1-9 月，公司积极开展新订单的营销工作、为拟交货订单进行检测及为已销售产品提供售后服务等工作支出了合理的销售费用，受订单交付周期的影响，公司 2014 年 1-9 月营业收入较低，因而销售费用占同期营业收入比重较大。

2、管理费用

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
管理费用	995.71	1,411.72	860.63
其中：研发费	396.03	812.08	429.46
工资及奖金	74.42	177.46	93.96
服务费	71.96	41.86	-
交通费	43.44	62.63	56.20
福利费	38.56	49.12	34.61
房租	31.74	51.40	52.93

公司2013年管理费用较2012年增长551.09万元，增幅为64.03%，低于营业收入158.48%的增长率；2014年1-9月，公司管理费用为995.71万元，占营业收入比例较大。

相比于2012年，2013年公司管理费用变动幅度低于营业收入变动幅度的主要原因：一是营业收入增长并不会导致交通费、福利费和房租等出现同比例增长；二是公司业务规模扩大产生一定的规模效应。

2014年1-9月，公司管理费用占营业收入比例较大，主要原因是：虽然2014年1-9月公司营业收入额较低，但研发费、管理人员工资及其他固定的管理费用支出并不会出现同比例降低。

3、财务费用

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	125.61	87.66	115.88
减：利息收入	1.83	3.37	2.59
汇兑损失	-	-	-
减：汇兑收益	1.22	-	-
手续费支出	0.59	100.85	145.68
财务费用	123.15	185.14	258.97

2012年，公司利息支出为115.88万元；2013年，公司通过股权融资形式筹集部分现金，债务融资规模降低，利息支出减少；随着公司规模的不扩大，2014年1-9月的利息支出主要为2013年四季度所取得贷款的利息支出。2012年、2013年，公司手续费支出主要为担保费用，系公司向担保公司支付预付款保函的担保

费用。

(四) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-1.87	41.92	0.00
计入当期损益的政府补助	0.00	128.70	20.67
委托投资或管理资产的损益	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1.56	0.67	-1.80
小计	-0.31	171.30	18.87
所得税影响额	-	25.69	2.83
非经常性净损益合计	-0.31	145.60	16.04
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-1,720.33	3,970.93	113.92

2013年，公司非经常性损益金额为171.30万元，主要为公司资产处置利得和政府补贴。除此之外，报告期内公司非经常性损益金额较小，占净利润比重较低，对公司的财务状况影响很小。报告期内，公司不存在净利润依赖非经常性损益的情况。

报告期内，公司计入非经常性损益的政府补贴明细如下：

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
2012年招录优秀应届毕业生企业奖励	-	0.70	-
市科技进步一等奖	-	6.00	-

政府奖励	-	7.00	20.00
发明专利申请资助	-	-	0.67
南海区中小企业创新项目专项资金	-	30.00	-
广东省科技型中小企业技术创新专项资金	-	20.00	-
国家科技型中小企业技术创新基金	-	35.00	-
广东省部产学研结合项目资金	-	15.00	-
佛山市科技发展专项资金	-	15.00	-
合计	-	128.70	20.67

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

税种	税率	计税依据
增值税	17%	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入
城市维护建设税	7%	按实缴流转税税额
教育费附加	3%	按实缴流转税税额
地方教育费附加	2%	按实缴流转税税额
堤围防护费	0.0864%	按应税收入
企业所得税	15%	应纳税所得额

注：公司所得税按应纳税所得额的15%计缴。公司2013年通过高新技术企业资格复审并取得编号为GF201344000320的高新技术企业证书。

五、财务状况分析

（一）资产的主要构成及其分析

1、流动资产分析

单位：万元

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
货币资金	356.06	4.00%	1,326.62	9.66%	1,353.95	16.32%
应收票据	155.40	1.74%	-	-	-	-
应收账款	3,591.40	40.30%	8,880.46	64.67%	5,231.97	63.06%
预付款项	318.13	3.57%	614.53	4.48%	746.80	9.00%
其他应收款	443.06	4.97%	968.30	7.05%	293.09	3.53%
存货	4,047.72	45.42%	1,942.01	14.14%	671.21	8.09%

其他流动资产	-	-	-	-	-	-
合计	8,911.77	100.00%	13,731.91	100.00%	8,297.03	100.00%

(1) 货币资金

单位：万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	12.43	6.57	6.32
银行存款	343.63	1,245.06	1,247.63
其他货币资金	-	75.00	100.00
合计	356.06	1,326.62	1,353.95

2012年末、2013年末，公司货币资金保持稳定；2014年9月末，公司货币资金余额较2013年末减少970.56万元，减幅为73.16%，主要原因系2014年1-9月公司偿还银行借款，且无新增借款所致。

(2) 应收账款

1) 报告期内，公司应收账款及坏账准备情况表：

单位：万元

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,877.66	68.31	-	8,436.05	90.99	-	4,091.34	71.75	-
1至2年	1,002.57	23.80	300.77	457.69	4.94	137.31	1,590.55	27.66	477.17
2至3年	29.84	0.71	17.90	310.08	3.34	186.05	68.11	1.19	40.87
3年以上	302.30	7.18	302.30	68.11	0.73	68.11	-	-	-
合计	4,212.37	100.00	620.97	9,271.92	100.00	391.46	5,750.01	100.00	518.03

报告期各期末，公司应收账款余额分别为5,750.01万元、9,271.92万元以及4,212.37万元。

2013年末，公司应收账款余额较2012年增加3,521.91万元，增幅为61.25%，主要是公司产品销售额较上一年度大幅增长所致。2014年9月末，公司应收账款余额较2013年末减少5,059.55万元，主要原因是公司2014年1-9月收回2013年末的部分应收账款，且公司产品销售总额较低，新增应收账款较少。**截至公开**

转让说明书签署之日，审计报告所披露的 2014 年 9 月末的账龄 3 年以上应收账款已收回。

公司的主要客户为渤海装备、宝石机械、中海油服、大船海工等大型企业，此类客户资金实力雄厚，信用状况良好，无法支付货款的风险较小。

2) 截至 2014 年 9 月 30 日应收账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	宝鸡石油机械有限责任公司	2,692.75	63.92%	1 年以内
2	渤海装备辽河重工有限公司	483.60	11.48%	其中 302.30 万元为 3 年以上，其余为 1-2 年
3	中船工业成套物流（广州）有限公司	435.60	10.34%	1-2 年
4	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	376.28	8.93%	其中 371.72 万元为 1-2 年，其余为 1 年以内
5	中海油田服务股份有限公司	144.56	3.43%	1 年以内
合计		4,132.79	98.10%	-

3) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	宝鸡石油机械有限责任公司	5,628.99	60.71%	1 年以内
2	中船工业成套物流（广州）有限公司	1,742.40	18.79%	1 年以内
3	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	730.56	7.88%	1 年以内 535 万，其余为 1-2 年
4	渤海装备辽河重工有限公司	536.93	5.79%	1 年以内为 259 万，其余为 2-3 年
5	中海油田服务股份有限公司	474.34	5.12%	1 年以内 273.66 万元，其余为 1-2 年
合计		9,113.22	98.29%	-

4) 截至 2012 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	宝鸡石油机械有限责任公司	2,770.82	48.19%	1 年以内
2	渤海装备辽河重工有限公司	1,280.00	22.26%	1-2 年
3	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	1,058.40	18.41%	1 年以内
4	海洋石油工程股份有限公司	278.40	4.84%	1-2 年

5	中海油田服务股份有限公司	245.48	4.27%	1年以内
合计		5,633.10	97.97%	-

5) 截至2014年9月30日, 应收账款余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6) 截至2014年9月30日, 应收账款余额中无应收关联方款项。

7) 截至2014年9月30日, 应收账款余额中无终止确认的应收账款情况。

8) 截至2014年9月30日, 应收账款余额中无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

(3) 其他应收款

1) 报告期内, 公司其他应收款及坏账准备情况表:

单位: 万元

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比		金额	占比		金额	占比	
1年以内	36.01	5.81%	-	964.87	99.49%	-	293.09	100.00%	-
1-2年	578.70	93.40%	173.61	4.90	0.51%	1.47	-	-	-
2-3年	4.90	0.79%	2.94	-	-	-	-	-	-
合计	619.61	100.00%	176.55	969.77	100.00%	1.47	293.09	100.00%	-

报告期各期末, 公司其他应收款余额分别为293.09万元、969.77万元以及619.61万元。2013年末, 公司其他应收款余额较2012年末增加676.68万元, 主要原因是公司购买土地支付给佛山市南海区里水镇经济促进局573.00万元履约保证金。

2) 截至2014年9月30日其他应收款余额前五名的情况

单位: 万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	佛山市南海区里水镇经济促进局	573.00	92.48%	1-2年
2	广州鲸亩企业管理咨询有限公司	16.00	2.58%	1年以内
3	梁创	5.00	0.81%	1年以内
4	陈刚强	3.83	0.62%	1年以内
5	黄银来	2.60	0.42%	1年以内

合计	600.43	96.91%	-
----	--------	--------	---

3) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	佛山市南海区里水镇经济促进局	573.00	59.09%	1 年以内
2	广东省融资再担保有限公司	100.00	10.31%	1 年以内
3	广州市安暨信企业管理顾问有限公司	100.00	10.31%	1 年以内
4	佛山海关驻南海办事处	82.84	8.54%	1 年以内
5	佛山市京杭科技咨询有限公司	48.6	5.01%	1 年以内
合计		904.44	93.26%	-

4) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	待抵税额	139.62	47.64%	1 年以内
2	广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	72.98	24.90%	1 年以内
3	广东省融资再担保有限公司	45.15	15.40%	1 年以内
4	平安银行广州中石化大厦支行	13.13	4.48%	1 年以内
5	中信建投证券股份有限公司	10.00	3.41%	1 年以内
合计		280.87	95.83%	-

2012 年末，公司的其他应收账款中的中信建投证券股份有限公司款项是当年的上市辅导费用，已付款但未收到发票，计入“其他应收款”借方。公司已于 2013 年收到该笔款项的发票。

5) 公司其他应收账款中的梁创、陈刚强、黄银来等项系员工出差预支款，属于正常经营活动中所产生的备用金，不存在借款协议及利息情况；同时公司备用金相关支出，已按公司资金管理制度进行审批，履行了审批制度，公司资金管理制度有效。

6) 截至 2014 年 9 月 30 日，期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

7) 截至 2014 年 9 月 30 日，期末余额中无其他应收关联方款项。

8) 截至 2014 年 9 月 30 日，期末余额中无终止确认的其他应收款。

9) 截至 2014 年 9 月 30 日, 期末余额中无以其他应收款为标的资产进行资产证券化, 继续涉入形成的资产、负债的情况。

(4) 预付账款

1) 报告期内, 公司预付账款情况分析如下:

单位: 万元

账龄	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	166.53	52.35%	576.85	93.86%	730.48	97.81%
1-2 年	150.75	47.38%	21.37	3.48%	15.46	2.07%
2-3 年	0.85	0.27%	15.46	2.52%	0.86	0.12%
3 年以上	-	-	0.86	0.14%	-	-
合计	318.13	100.00%	614.53	100.00%	746.80	100.00%

报告期各期末, 公司预付款项分别为 746.80 万元、614.53 万元、318.13 万元, 占当期期末流动资产的比例分别为 9.00%、4.48%、3.57%。公司预付款项主要为预付外协厂商加工费及其他供应商原材料款项, 随着公司与外协厂商及原材料供应商合作关系的愈加稳固, 公司预付账款呈现逐年降低趋势。

2) 截至 2014 年 9 月 30 日预付账款前五名

单位: 万元

序号	单位名称	金额	占比	预付时间
1	佛山市南海区熊泰机械厂	239.04	75.14%	其中 111 万元为 1-2 年, 其余 1 年以内
2	佛山市南海精合机械有限公司	29.45	9.26%	1-2 年
3	佛山市南海区欣朋钢材贸易有限公司	20.35	6.4%	1 年以内
4	广州安航船舶工程有限公司	10.00	3.14%	1 年以内
5	佛山市南海区平洲夏西祥兴和五金厂	4.69	1.48%	1-2 年
	合计	303.53	95.42%	-

3) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名

单位: 万元

序号	单位名称	金额	占比	预付时间
1	佛山市南海区熊泰机械厂	242.20	39.41%	1 年以内
2	乐昌市兴昌机械设备厂	160.00	26.04%	其中 95.55 万元为 1-2 年, 其余 1

				年以内
3	宁波欧易液压有限公司	27.88	4.54%	1年以内
4	佛山市南海精合机械有限公司	50.00	8.14%	1年以内
5	广州市洪宇起重吊装有限公司	50.00	8.14%	1年以内
合计		530.09	86.26%	-

4) 截至2012年12月31日预付账款前五名

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	预付时间
1	广东安臣锡品制造有限公司	300.00	40.17%	1年以内
2	洛阳LYC轴承有限公司	102.67	13.75%	1年以内
3	乐昌市兴昌机械设备厂	95.55	12.79%	1年以内
4	武汉南华工业设备工程股份有限公司	62.38	8.35%	1年以内
5	广州市明日自动化科技有限公司	47.20	6.32%	1年以内
合计		607.80	81.39%	-

5) 截至2014年9月30日，预付款项余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6) 截至2014年9月30日，期末余额中无预付关联方款项。

(5) 存货

单位：万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	213.88	372.50	318.06
自制半成品及在产品	294.65	1,474.24	15.26
委托加工物资	161.58	93.74	337.80
产成品	-	-	0.04
发出商品	3,377.62	-	-
周转材料	-	1.52	0.06
合计	4,047.72	1,942.01	671.21

报告期各期末，公司存货账面余额分别为671.21万元、1,942.01万元以及4,047.72万元，金额增长速度较快。其中，2013年末存货余额较上年增加1,270.80万元，公司存货的增长主要系业务规模扩大所致，公司产品生产周期较长，公司

为满足订单需要进行生产导致 2013 年自制半成品及在产品较 2012 年增加 1,458.97 万元。

2014 年 9 月 30 日，公司存货余额较上年增加 2,105.72 万元，主要原因是公司产品属于大型专用设备，公司货物需要交货至客户指定地点并通过验收才算完成交付，2014 年 9 月 30 日公司发出商品包含了 2 套升降系统，账面余额为 3,377.62 万元。

报告期末，公司无用于担保或所有权受到限制的存货。

2、非流动资产分析

单位：万元

项目	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
固定资产	535.20	26.16%	586.99	31.10%	1,085.70	89.85%
在建工程	185.05	9.05%	-	-	-	-
无形资产	1,182.27	57.79%	1,175.88	62.29%	-	-
递延所得税资产	143.26	7.00%	124.78	6.61%	122.65	10.15%
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
合计	2,045.78	100.00%	1,887.65	100.00%	1,208.35	100.00%

(1) 固定资产及折旧

1) 截至 2014 年 9 月 30 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：万元

项 目	期初	本期增加额		本期减少额	期末
一、账面原值合计	948.58	21.30		61.06	908.82
机器设备	791.89	9.30		-	801.19
电子设备	106.37	12.00		61.06	57.32
运输设备	50.31	-		-	50.31
	-	本期新增	本期计提	-	-
二、累计折旧合计	361.59	-		70.04	373.63
机器设备	233.91	-		58.23	292.14
电子设备	87.20	-		5.77	34.96
运输设备	40.47	-		6.05	46.52
三、固定资产账面净值合计	586.99	-		-	535.20

机器设备	557.98	-	-	509.05
电子设备	19.17	-	-	22.35
运输设备	9.84	-	-	3.80
四、减值准备合计	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	586.99	-	-	535.20
机器设备	557.98	-	-	509.05
电子设备	19.17	-	-	22.35
运输设备	9.84	-	-	3.80

2) 2013年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 万元

项 目	期初	本期增加额		本期减少额	期末
一、账面原值合计	1,622.51	26.07		700.00	948.58
机器设备	1,477.81	14.08		700.00	791.89
电子设备	94.39	11.98		-	106.37
运输设备	50.31	-		-	50.31
-	-	本期新增	本期计提	-	-
二、累计折旧合计	536.82	-	122.40	297.63	361.59
机器设备	428.74	-	102.80	297.63	233.91
电子设备	78.36	-	8.84	-	87.20
运输设备	29.72	-	10.75	-	40.47
三、固定资产账面净值合计	1,085.70	-		-	586.99
机器设备	1,049.07	-		-	557.98
电子设备	16.03	-		-	19.17
运输设备	20.60	-		-	9.84
四、减值准备合计	-	-		-	-
机器设备	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
五、固定资产账面价值合计	1,085.70	-		-	586.99
机器设备	1,049.07	-		-	557.98

电子设备	16.03	-	-	19.17
运输设备	20.60	-	-	9.84

3) 2012年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

单位: 万元

项 目	期初	本期增加额		本期减少额	期末
一、账面原值合计	1,530.97	91.54		-	1,622.51
机器设备	1,394.15	83.66		-	1,477.81
电子设备	86.51	7.88		-	94.39
运输设备	50.31	-		-	50.31
-	-	本期新增	本期计提	-	-
二、累计折旧合计	381.74	-		-	536.82
机器设备	296.07	-		-	428.74
电子设备	67.20	-		-	78.36
运输设备	18.48	-		-	29.72
三、固定资产账面净值合计	1,149.23	-		-	1,085.70
机器设备	1,098.08	-		-	1,049.07
电子设备	19.31	-		-	16.03
运输设备	31.84	-		-	20.60
四、减值准备合计	-	-		-	-
机器设备	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
五、固定资产账面价值合计	1,149.23	-		-	1,085.70
机器设备	1,098.08	-		-	1,049.07
电子设备	19.31	-		-	16.03
运输设备	31.84	-		-	20.60

4) 报告期各期末, 公司固定资产账面价值分别为 1,085.70 万元、586.99 万元、535.20 万元。2013 年末, 公司固定资产账面价值较 2012 年末减少了 498.72 万元, 主要原因是 2013 年公司在资金、人力等资源有限的情况下, 将更多精力集中于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售, 将零配件的生产设备出售, 从而提高了公司运营效率。

5) 截至 2014 年 9 月 30 日, 公司不存在通过融资租赁租入固定资产、不存

在通过经营租赁租出固定资产、不存在闲置或准备处置固定资产、不存在固定资产未办妥产权证书的情形。

6) 截至 2014 年 9 月 30 日, 公司不存在固定资产用于抵押或担保的情形。

(2) 在建工程

单位: 万元

项 目	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
在安装设备	99.13	-	99.13	-	-	-	-	-	-
里水新厂房	85.92	-	85.92	-	-	-	-	-	-
合计	185.05	-	185.05	-	-	-	-	-	-

(3) 无形资产

1) 截至 2014 年 9 月 30 日无形资产原值、摊销、账面价值等见下表:

单位: 万元

项 目	期初	本期增加额	本期减少额	期末
一、账面原值合计	1,181.78	24.53	-	1,206.31
其中: 土地使用权	1,181.78	-	-	1,181.78
软件	-	24.53	-	24.53
二、累计摊销额合计	5.91	18.14	-	24.04
其中: 土地使用权	5.91	17.73	-	23.64
软件	-	0.41	-	0.41
三、无形资产账面净值合计	1,175.88	-	-	1,182.27
其中: 土地使用权	1,175.88	-	-	1,158.15
软件	-	-	-	24.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,175.88	-	-	1,182.27
其中: 土地使用权	1,175.88	-	-	1,158.15
软件	-	-	-	24.12

2) 截至 2013 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、账面价值等见下表:

单位: 万元

项目	期初	本期增加额	本期减少额	期末
一、账面原价合计	-	1,181.78	-	1,181.78
其中：土地使用权	-	1,181.78	-	1,181.78
二、累计摊销合计	-	5.91	-	5.91
其中：土地使用权	-	5.91	-	5.91
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	1,175.88
其中：土地使用权	-	-	-	1,175.88

3) 2012 年末、2013 年末以及 2014 年 9 月末，公司无形资产账面价值为 0 万元、1,175.88 万元以及 1,182.27 万元。其中，2013 年末无形资产增加 1,175.88 万元，主要为公司新取得的土地使用权。

4) 公司无形资产剩余摊销年限情况如下：

项目	剩余使用摊销年限	依据
土地使用权	50年	购地合同
软件	10年	预计使用年限

5) 截至 2014 年 9 月 30 日，公司不存在土地使用权被抵押的情形。

3、资产减值准备计提情况

单位：万元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2014 年 9 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	392.93	404.59	-	-	797.52
合计	392.93	404.59	-	-	797.52

单位：万元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	518.03	-	125.10	-	392.93
合计	518.03	-	125.10	-	392.93

单位：万元

项目	2012 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	205.16	312.87	-	-	518.03

合计	205.16	312.87	-	-	518.03
----	--------	--------	---	---	--------

报告期内，公司计提的资产减值准备主要来自应收账款的坏账准备。

(二) 负债的主要构成及其分析

1、流动负债分析

单位：万元

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	--	--	1,930.00	31.41%	1,730.00	21.24%
应付账款	1,775.47	71.53%	1,704.44	27.74%	824.87	10.13%
预收款项	75.00	3.02%	51.46	0.84%	2,779.68	34.12%
应付职工薪酬	55.82	2.25%	146.68	2.39%	144.91	1.78%
应交税费	172.10	6.93%	1,886.73	30.71%	590.61	7.25%
其他应付款	306.01	12.33%	326.47	5.31%	1,958.87	24.05%
其他流动负债	97.80	3.94%	97.80	1.59%	117.00	1.44%
合计	2,482.21	100.00%	6,143.58	100.00%	8,145.93	100.00%

(1) 短期借款

单位：万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	--	1,930.00	1,730.00
合计	--	1,930.00	1,730.00

报告期内，公司短期借款均为银行抵押借款。

(2) 应付账款

1) 报告期内，公司应付账款余额情况如下：

单位：万元

账龄结构	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1年以内(含1年)	1,713.56	96.51%	1,662.44	97.54%	824.87	100.00%
1年以上	61.90	3.49%	42.00	2.46%	--	0.00%
合计	1,775.47	100.00%	1,704.44	100.00%	824.87	100.00%

2) 截至2014年9月30日应付账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	中船工业成套物流（广州）有限公司	1,043.29	58.76%	1年以内
2	佛山市沥创机械设备有限公司	264.13	14.88%	1年以内
3	佛山市腾凯机械有限公司	103.29	5.82%	1年以内
4	广州凯利机械设备有限公司	41.98	2.36%	1年以内 11.10万元， 其余为1-2年
5	佛山市南海区平洲平南桥南金属铸造厂	33.08	1.86%	1年以内 23.40万元， 其余为1-2年
合计		1,485.78	83.68%	-

3) 截至2013年12月31日应付账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	佛山市沥创机械设备有限公司	238.78	14.01%	1年以内
2	佛山市顺德区汇鑫金属制品有限公司	175.12	10.27%	1年以内
3	韶关市中机重工锻压有限公司	172.99	10.15%	1年以内
4	中船工业成套物流（广州）有限公司	128.15	7.52%	1年以内
5	佛山市南海区平洲平南桥南金属铸造厂	79.68	4.68%	1年以内
合计		794.72	46.63%	-

4) 截至2012年12月31日应付账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	佛山市腾凯机械有限公司	161.07	19.53%	1年以内
2	韶关市中机重工锻压有限公司	104.41	12.66%	1年以内
3	江门市蓬江区华隆铸造机械有限公司	84.10	10.20%	1年以内
4	佛山市沥创机械设备有限公司	80.30	9.74%	1年以内
5	乐昌市兴昌机械设备厂	55.18	6.69%	1年以内
合计		485.06	58.81%	-

5) 截至2014年9月30日，应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6) 截至2014年9月30日，期末余额中无应付关联方款项。

(3) 预收款项

1) 报告期内，公司预收账款余额情况如下：

单位：万元

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1年以内(含1年)	75.00	100.00%	-	-	2,515.66	90.50%
1年以上	-	-	51.46	100.00%	264.02	9.50%
合计	75.00	100.00%	51.46	100.00%	2,779.68	100.00%

报告期各期末,公司预收账款余额分别为2,779.68万元、51.46万元以及75.00万元。其中,2012年公司主要的预收账款为预收宝石机械货款2,481.40万元,2013年预收账款较少,因此2013年末预收账款余额较上年末减少2,728.22万元。。

2) 截至2014年9月30日预收账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	山海关船舶重工有限责任公司	75.00	100.00%	1年以内
	合计	75.00	100.00%	-

3) 截至2013年12月31日预收账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	深圳市华钧金属制品有限公司	23.20	45.08%	2-3年
2	苏州市力创焊锡制造有限公司	18.50	35.95%	2-3年
3	云南模二机械有限责任公司	9.24	17.96%	2-3年
4	扬州市诚信锡合金有限公司	0.18	0.35%	2-3年
5	上海新华锦焊接材料科技有限公司	0.15	0.30%	2-3年
	合计	51.27	99.64%	-

4) 截至2012年12月31日预收账款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	宝鸡石油机械有限责任公司	2,481.40	89.27%	1年以内
2	江苏三沃电子科技有限公司	170.00	6.12%	1-2年
3	中海油田服务股份有限公司	50.24	1.81%	其中7.68万元为1年以内,其余1-2年
4	上海楚屏贸易有限公司	26.36	0.95%	1年以内
5	深圳市华钧金属制品有限公司	23.20	0.83%	1-2年

合计	2,751.20	98.98%	-
----	----------	--------	---

5) 截至 2014 年 9 月 30 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6) 截至 2014 年 9 月 30 日, 预收账款中无预收关联方款项。

(4) 应付职工薪酬

报告期内, 公司应付职工薪酬情况如下:

单位: 万元

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	55.82	146.68	144.91
职工福利费	-	-	-
社会保险费	-	-	-
住房公积金	-	-	-
合计	55.82	146.68	144.91

(5) 应交税费

单位: 万元

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	114.51	995.69	407.70
城建税	39.01	69.70	28.54
企业所得税	-12.08	728.82	133.79
教育费附加	16.72	29.87	12.23
地方教育费附加	11.15	19.91	8.15
堤围防护费	2.78	8.35	0.19
契税	-	34.38	-
合计	172.10	1,886.73	590.61

报告期各期末, 公司应交税费余额为 590.61 万元、1,886.73 万元以及 172.10 万元。

2013 年末, 公司应交税费较 2012 年末增加 1,296.12 万元, 其中, 增值税增加 587.99 万元、企业所得税增加 595.03 万元, 主要系 2013 年公司营业收入和利润总额较 2012 年增幅较大所致。2014 年 9 月末, 公司应交税费余额仅为 172.10 万元, 主要系公司 2014 年 1-9 月营业收入额较低, 且利润总额为负。

(6) 其他应付款

单位：万元

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1年以内(含1年)	211.11	68.99%	326.05	99.87%	808.87	41.29%
1年以上	94.90	31.01%	0.42	0.13%	1150.00	58.71%
合计	306.01	100.00%	326.47	100.00%	1,958.87	100.00%

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为 1,958.87 万元、326.47 万元、306.01 万元。其中，2012 年末其他应付款余额较大，主要系公司应付股东借款 1,750.00 万元，该笔款项已于 2013 年偿付完毕。

1) 截至 2014 年 9 月 30 日其他应付款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	中国船级社深圳分社	127.48	41.66%	1年以内
2	预提费用-检测费	94.90	31.01%	1-2年
3	吴平平	40.40	13.20%	1年以内
4	房租	13.76	4.49%	1年以内
5	佛山市信臣企业技术咨询有限公司	7.20	2.35%	1年以内
合计		283.73	92.72%	-

2) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	预提费用-检测费	217.00	66.47%	1年以内
2	预提费用-加工费	74.82	22.92%	1年以内
3	曾文婕	14.82	4.54%	1年以内
4	广州市路程物流有限公司	9.22	2.82%	1年以内
5	戴忠文	3.13	0.96%	1年以内
合计		318.99	97.71%	-

3) 截至 2012 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况

单位：万元

序号	单位名称	金额	占比	账龄
1	吴平平	1,750.00	89.34%	1年以内600万元，其余为1-2年

2	广东省融资再担保有限公司	131.25	6.70%	1年以内
3	房租	16.51	0.84%	1年以内
4	预提费用-差旅费	16.00	0.82%	1年以内
5	佛山市南海区信臣企业管理咨询有限公司	10.00	0.51%	1年以内
合计		1,923.76	98.21%	-

4) 截至2014年9月30日, 期末余额中公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项明细如下:

单位: 万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
吴平平	40.40	-	1,750.00
合计	40.40	-	1,750.00

5) 截至2014年9月30日, 期末余额中无其他应付关联方款项。

(7) 其他流动负债

单位: 万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	97.80	97.80	117.00
合计	97.80	97.80	117.00

报告期各期末, 公司与政府补助相关的递延收益具体情况如下:

单位: 万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
自升式石油钻井平台桩腿液压传动锁紧装置	-	-	15.00
自升式海上石油钻井平台锁紧装置	-	-	85.00
自升式石油钻井平台桩腿液压传动锁紧装置技术攻关及产业化	-	-	15.00
创新资金	-	-	2.00
海洋钻井平台升降系统设备研发及产业化	97.80	97.80	-
合计	97.80	97.80	117.00

2、非流动负债分析

报告期内, 公司的非流动负债均为其他非流动负债。

单位: 万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	20.00	-	-
合计	20.00	-	-

2014年9月末，公司20万的递延收益为广东省海洋工程装备工程技术研究中心的补贴款。

（三）股东权益情况

单位：万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	5,000.00	1,111.11	1,000.00
资本公积	7,00.00	3,888.89	0.00
盈余公积	447.60	447.60	35.95
未分配利润	2,307.75	4,028.39	323.51
外币折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	8,455.34	9,475.98	1,359.46
少数股东权益	-	-	-
合计	8,455.34	9,475.98	1,359.46

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、主要股东、历次股权变更及重大资产重组情况”之“（三）公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

六、管理层对公司最近两年一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

（一）财务状况分析

单位：万元

项目	2014年9月30日	增长率	2013年12月31日	增长率	2012年12月31日
流动资产	8,911.78	-35.10%	13,731.92	65.50%	8,297.03
非流动资产	2,045.78	8.38%	1,887.65	56.22%	1,208.35
总资产	10,957.55	-29.85%	15,619.56	64.32%	9,505.38
流动负债	2,482.21	-59.60%	6,143.58	-24.58%	8,145.93
非流动负债	20.00	-	0.00	-	0.00
总负债	2,502.21	-59.27%	6,143.58	-24.58%	8,145.93

报告期内，公司资产总额呈现一定波动，负债总额呈逐年下降的趋势。具体分析如下：

公司资产构成配比结构如下：

单位：万元

项目	2014年9月30日	占比(%)	2013年12月31日	占比(%)	2012年12月31日	占比(%)
流动资产	8,911.78	81.33	13,731.92	87.91	8,297.03	87.29
非流动资产	2,045.78	18.67	1,887.65	12.09	1,208.35	12.71
总资产	10,957.55	100.00	15,619.56	100.00	9,505.38	100.00

报告期各期末，公司流动资产占总资产的比重分别为 87.29%、87.91%和 81.33%，较为稳定。公司流动资产主要为货币资金、应收账款、预付款项和存货。非流动资产占总资产的比重较小，主要为固定资产、无形资产和在建工程，其构成保持稳定。

（二）盈利能力分析

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
净利润（万元）	-1,720.64	4,116.53	129.96
毛利率（%）	49.67%	62.36%	45.34%
净资产收益率（%）	-19.97	78.39	10.04
每股收益（元/股）	-0.34	3.7	0.13

公司报告期内毛利率均保持在较高水平。受行业特点及产品生产销售周期的影响，公司的大部分收入均在下半年取得。其中，2013 年公司净利润、净资产收益率和每股收益较 2012 年度的大幅上升主要得益于升降系统的成功研发、生产与销售；2014 年 1-9 月，公司净利润、净资产收益率和每股收益较 2013 年有所下降，主要系公司当年大部分订单集中在第四季度交付，前三季度尚未确认收入。

（三）偿债能力分析

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率	22.84%	39.33%	85.70%
流动比率（倍）	3.59	2.24	1.02
速动比率（倍）	1.96	1.92	0.94

报告期各期末，公司资产负债率呈现逐年降低的趋势，主要是公司借助近年业绩增长迅速回笼的资金偿还银行贷款，并主动通过引进权益资本调整公司平均

资金成本，从而使公司整体负债逐年降低。反映公司短期偿债能力的流动比率、速动比率处于合理水平。

(四) 营运能力分析

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（倍）	0.05	1.55	1.11
存货周转率（倍）	0.05	3.15	3.93

2012年、2013年，公司的应收账款周转率和存货周转率较为稳定。2014年1-9月，公司的应收账款周转率较低，主要是公司当年大部分订单集中在第四季度交付，前三季度确认的收入较少、新增应收账款较少。

2014年1-9月，公司的存货周转率相比2013年大幅下降，主要原因是：前三季度确认的收入较少、相应结转的成本也较少；与此同时，2014年9月末存货包含了升降系统等大型专用设备，存货余额较上年有较大幅度的增加。

(五) 现金流量分析

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
经营活动现金流入	5,618.82	6,567.40	4,108.65
经营活动现金流出	4,997.11	9,952.22	4,194.27
经营活动产生的现金流量净额	621.71	-3,384.82	-85.62
投资活动产生的现金流量净额	-236.66	-754.85	-12.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280.61	4,137.34	997.34
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-895.56	-2.33	899.35
期初现金及现金等价物余额	1,251.62	1,253.95	354.61
期末现金及现金等价物余额	356.06	1,251.62	1,253.95

单位：万元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
销售商品、提供劳务收到的现金	5,245.28	6,434.04	4,085.91
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	373.54	133.37	22.74
经营活动现金流入小计	5,618.82	6,567.40	4,108.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,552.41	5,371.90	2,604.18

支付给职工以及为职工支付的现金	402.78	730.28	441.18
支付的各项税费	1,285.71	460.74	250.63
支付其他与经营活动有关的现金	756.21	3,389.31	898.28
经营活动现金流出小计	4,997.11	9,952.22	4,194.27
经营活动产生的现金流量净额	621.71	-3,384.82	-85.62

公司 2012 年和 2013 年经营性现金流量净额均为净流出，主要系公司业务处于快速扩张阶段，业务规模的不断扩大、研发的不断投入和生产销售周期较长的特点使得支付账款占用流动资金较多；同时公司新业务的拓展使用自有资金进行，上述因素综合影响了经营活动现金流量。2014 年 1-9 月，由于应收账款的收回而导致期间内经营性现金流量净额为净流入。

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的过程如下：

单位：万元

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-1,720.64	4,116.53	129.96
加：资产减值准备	404.59	-125.10	312.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70.04	122.40	155.07
无形资产摊销	18.14	5.91	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1.87	-41.92	—
财务费用（收益以“-”号填列）	125.61	87.66	132.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18.48	-2.12	-40.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,105.72	-1,270.80	-163.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,550.70	-4,066.32	-3,593.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,704.41	-2,211.06	2,981.56
经营活动产生的现金流量净额	621.71	-3,384.82	-85.62

通过对间接法编制的经营活动产生的现金流量净额进行分析，发现：2013 年度和 2012 年度公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是公司存货余额大幅上升、账期内应收账款余额大幅上升所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额均为净流出，这与公司购入设备以及购置新厂区土地相关，是公司为未来发展进行的必要投资。公司 2012 年和 2013 年筹资活动产生的现金流量均为净流入，主要是公司取得了银行贷款和新增股东的投资，使得 2012 年和 2013 年筹资活动呈现大量现金流入。2014 年 1-9 月由于在期末还清了上一年度的银行借款且未续贷，导致了该期间筹资活动产生的现金流量为净流出。

公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售，主要产品为升降系统、锁紧系统、滑移系统等，在同行业中没有与公司从事相同业务或服务的 A 股上市公司。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、持有 5%以上股份的股东

名称	持有公司股权比例	与公司关系
李光远	32.328%	持股 5%以上股东、董事长
崔锋	13.77%	持股 5%以上股东、董事
彭文军	13.50%	持股 5%以上股东、董事、副总经理
吴平平	11.07%	持股 5%以上股东、副董事长、总经理
陆军	10.382%	持股 5%以上股东、董事、副总经理
张静波	5.508%	持股 5%以上股东、副总经理
拓展创业	5.00%	持股 5%的股东

2、控股股东、实际控制人及其关联方控制或有重大影响的除本公司以外的其他企业

公司实际控制人为李光远、吴平平和陆军。除本公司外，李光远控制或有重大影响的企业包括广州精准科技贸易有限公司（已于 2014 年 12 月 23 日注销）、广州精准机械有限公司，吴平平控制或有重大影响的企业包括肇庆市平正包装有限公司。

3、公司控股的企业

截至本公开转让说明书签署之日，公司未拥有子公司。

4、董事、监事和高级管理人员

公司的董事、监事及高级管理人员具体情况参见“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”。

5、其他主要关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	广州精准机械有限公司	公司董事崔锋持股 51%的企业，并担任总经理。此外，公司董事李光远持有该企业 49%股权
2	广州市华欣液压有限公司	公司董事崔锋持股 25%的企业，并担任董事
3	东莞市粤道实业投资有限公司	持有公司股份 2.5%的股东。公司监事刘仲庭持有粤道投资 40%股权，并任法定代表人、执行董事、经理
4	东莞市贤昌实业投资有限公司	公司监事刘仲庭为第一大股东、持股 40%，并任监事
5	东莞市庭隆实业投资有限公司	公司监事刘仲庭持股 25%，并任法定代表人、执行董事、经理
6	佛山云水风投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事陈新持股 20%，并任执行事务合伙人
7	佛山金茂投资顾问管理有限公司	公司董事陈新持股 15%，并任常务副总经理
8	北京昂林贸烽科技有限公司	公司监事范忠远担任该公司董事

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）支付公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的报酬

公司向董事、监事、高管人员及核心技术人员的关联方人士支付报酬。

（2）关联方交易

报告期内，除上述事项外，公司不存在与关联方发生的其他经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）截至公开转让说明书签署之日，关联方为本公司提供担保情况如下：

单位：万元

关联方	担保金额	债权人	起始日	到期日	状态
吴平平、马振军、张静波、李光远、崔锋	230.00	兴业银行股份有限公司佛山分行	2013.9.9	2014.9.8	履行完毕

关联方	担保金额	债权人	起始日	到期日	状态
		银行			
李光远、陈莉、崔锋	5,000.00	平安银行股份有限公司广州分行	2013.8.9	2014.8.8	履行完毕
李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军	4,375.00	广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	2013年	2014年	履行完毕
李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军	1,800.00	招商银行股份有限公司东莞南城支行	2014.12.29	2015.12.28	正在履行

(2) 报告期内，公司无偿受让关联方知识产权情况如下：

转让日期	转让方	转让知识产权
2012年3月12日	崔锋	专利申请号为201010232352.1、201010232361.0的专利申请权
2012年6月20日	吴平平	专利申请号为201120523823.4、201120523955.7、201120523958.0、201120523985.8的专利申请权
2012年6月25日	吴平平	专利申请号为201120523983.9的专利申请权
2012年6月28日	吴平平	专利申请号为201120523943.4的专利申请权
2012年7月2日	吴平平	专利申请号为201120523981.X的专利申请权
2012年10月8日	吴平平	专利申请号为201220166459.5的专利申请权
2012年10月10日	吴平平	专利申请号为201220166461.2、201220166464.6的专利申请权
2012年10月17日	吴平平	专利申请号为201220166465.0的专利申请权
2013年4月12日	吴平平	专利申请号为201110077861.6的专利申请权
2013年5月6日	吴平平	专利申请号为201110077896.X、201110077875.8的专利申请权

3、关联方往来余额

报告期各期末，公司对关联方的往来余额如下：

1) 其他应付款

单位：万元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
吴平平	40.40	-	1,750.00
合计	40.40	-	1,750.00

2012 年末，公司对关联方的其他应付款余额为 1,750.00 万元，主要原因是股东吴平平为支持公司发展而借款给公司。

报告期内公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源(资金) 的情形。

公司与其关联方在报告期内的关联交易均系公司与其关联方之间发生的正常公司经营、运作行为或平等民事主体之间意思自治的行为。上述关联交易客观、公正，定价依据体现了市场化原则，价格基本合理、公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形；同时，公司已经在《公司章程》等相关制度中规定了关联交易的决策程序，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则。

(三) 报告期内关联交易对发行人财务状况和经营成果的影响

报告期内发行人的经常性关联交易主要为支付关键管理人员的薪酬，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对发行人的财务状况和生产经营未产生重大影响。

报告期内，公司的偶发性关联交易主要是公司股东陆军及其配偶陈莉、以及其他股东为公司银行借款提供担保和资金支持，解决了公司日常经营周转所需资金问题，促进了公司的发展。

八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项

公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

(二) 或有事项

公司在报告期内无需要披露的或有事项。

(三) 其他重要事项

1、土地的取得

公司通过挂牌程序取得土地的《网上挂牌交易成交确认书》、《土地移交确认书》、《国有建设用地开发利用监管协议》、《国有建设用地使用权出让合同》、《土地使用权证》、银行付款凭证及佛山市南海区土地档案馆于 2015 年 4 月 1 日出具的《土地登记档案电脑查询信息表》，公司取得土地的情况如下：

公司于 2013 年 10 月 11 日在佛山市南海区土地交易中心组织的佛南网(挂)2013-047 号地块挂牌活动中，竞得上述宗地的国有建设用地使用权。佛山市南海区土地交易中心于 2013 年 10 月 11 日同公司签订《网上挂牌交易成交确认书》，就公司上述竞得土地情况进行确认。竞得地块的位置为佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧地段；面积为 19092.8 平方米；用途为工业用地兼容仓储用地；成交地价款为 1,146 万元。

2013 年 10 月 17 日，佛山市南海区里水镇人民政府与公司签订《国有建设用地开发利用监管协议》，约定了履约保证金、宗地开发主要目标要求等事项。公司于 2013 年 11 月 7 日，交付了履约保证金 573 万元。

2013 年 10 月 25 日，佛山市南海区里水镇人民政府、佛山市南海区土地储备中心(土地移交方)与公司(土地接收方)签订《土地移交确认书》，确认土地现状为周围基础设施达到“三通”，用地红线内土地基本平整，《土地移交确认书》于公司与政府部门签订《佛山市国有建设用地使用权出让合同》之日起生效，并作为出让人已将出让宗地交付给公司的依据。

2013 年 11 月 7 日，公司与广东省佛山市国土资源和城乡规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》(编号：440605-2013-000158)，确认了出让土地的交付与出让价款的缴纳、土地开发建设与利用情况、国有建设用地使用权转让、

出租、抵押等事项。

2013年11月至2013年12月期间,公司分批次缴足了地价款,共计1,146万元。

2014年1月27日,佛山市南海区国土城建和水务局向公司颁发《中华人民共和国国有土地使用证》(佛府南国用[2014]第080033号),土地使用权期限终止日期为2063年10月25日。2015年3月30日,因公司整体变更设立为股份公司,佛山市南海区国土城建和水务局向公司换发《中华人民共和国国有土地使用证》(南府国用[2015]第0801295号)。

佛山市南海区土地档案馆于2015年4月1日出具《土地登记档案电脑查询信息表》,就佛山市南海区里水镇面积19,092.80平方米宗地的权属及其他情况进行确认,该宗地的使用权人仍为公司,权属清晰。

2、土地开发利用履约保证金情况

2013年10月11日,公司竞得位于佛山市南海区里水镇金逢公路地段一宗地,面积19,092.80平方米,成交价款1146万元,并与佛山市南海区里水镇人民政府(下称“里水镇政府”)签订了《国有建设用地开发利用监管协议》。该协议是公司与佛山市国土资源和城乡规划局签订的《国有建设用地使用权出让合同》的必要且不可分割的有效组成部分。

上述协议规定:公司需缴存573万元履约保证金到里水镇政府指定的银行账户,由里水镇经济促进局收取该笔履约保证金并进行监管。(1)如果公司能达到相应年度纳税额要求(投产后下一年开始,每年纳税总额不低于人民币860万元)并自签订《国有建设用地使用权出让合同》之日起24个月内投产,则第一年达税后无息返还履约保证金50%,第二年达税后无息返还履约保证金30%,第三年达税后无息返还履约保证金20%。(2)如果公司未能达到相应年度纳税额要求的视为违约,须自公司确认违约之日起30日内向甲方支付违约金。违约

金数额第一年、第二年、第三年为规定年度应纳税额与实际应纳税额（实际应纳税额以南海区国、地税部门出具的数据为准）之差额的 50%（违约金甲方有权从履约保证金中扣除，如保证金不够扣减，甲方有权继续向公司追讨）。

3、厂房建设情况及对生产经营的影响

就公司所取得佛山市南海区里水镇面积 19,092.80 平方米宗地的厂房建设情况，佛山市南海区里水镇招商局于 2015 年 4 月 2 日出具了《情况说明》：“购地后，精钢海工按照《国有建设用地使用权出让合同》相关要求，及时进行了设计、规划报审、土地平整等工作。2014 年精钢海工研发基地建设过程中，遇到了当地逢涌村部分村民阻扰导致该项目未能按时进场开展地质勘探等前期工作，此问题在镇公有资产管理部門努力化解下，于 2015 年上半年得到初步解决，目前精钢海工研发基地建设项目可正常进行”。截至公开转让说明书签署之日，公司竞得的土地已具备正常开工建设条件，公司目前正在办理该地块的单体规划文件报批。

公司与佛山市国土资源和城乡规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》(编号 :440605-2013-000158)，公司应当在 2014 年 7 月 7 日之前完成设计、报建等相关手续并正式开工建设，2015 年 11 月 7 日之前完成全部建设工程并向佛山市国土资源和城乡规划局提供工程竣工验收的有关资料申请竣工验收；在上述约定期限内因非公司原因造成未开工、竣工的，公司可以在到期前 30 日内，向佛山市国土资源和城乡规划局提出延建申请，经佛山市国土资源和城乡规划局同意延建的，其项目竣工时间相应顺延，但延建期限不得超过一年。否则，公司每迟延一日开工或竣工的，应按土地出让金的万分之三支付违约金。在上述《国有建设用地使用权出让合同》规定的期限内，公司因逢涌村部分村民阻扰导致未

如期开工建设，公司已向佛山市国土资源和城乡规划局申请延期。对此，实际控制人已出具《承诺函》：如佛山市国土资源和城乡规划局未批准延期该地块上厂房建设的开工及竣工，由此造成公司任何损失的，由实际控制人承担赔偿责任；如佛山市国土资源和城乡规划局批准延期该地块上厂房建设的开工及竣工，实际控制人保证公司在佛山市国土资源和城乡规划局批复延期的期限内动工、竣工；如公司未在规定时限内动工及竣工而遭受任何损失的，由实际控制人负责赔偿。

综上，鉴于公司竞得的土地已具备正常开工建设条件，实际控制人已保证如公司未在规定时限内动工及竣工而遭受任何损失的，由实际控制人负责赔偿。且公司产品所需机械部件均为外协，公司主要从事产品设计、装配、试验工作，对生产厂房标准要求并不高，对生产场所并不存在严重依赖，且公司目前经营场所仍正常使用。

九、报告期内资产评估情况

（一）2014 年有限公司整体变更为股份公司

报告期内，公司于 2014 年 9 月份股份制改造时，委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对公司的净资产进行了评估，出具了联信（证）评报字[2014]第 A0478 号《资产评估报告书》。评估基准日：2014 年 9 月 30 日。此次评估分别采用资产基础法和收益法两种方法。

资产基础法评估果：公司总资产账面价值为 10,957.55 万元，总负债账面价值为 2,502.21 万元，净资产账面价值为 8,455.34 万元；总资产评估值为 13,765.35 万元，增值额为 2,807.79 万元，增值率为 25.62%；总负债评估值为 2,502.21 万元，净资产评估值为 11,263.14 万元，增值额为 2,807.79 万元，增值率为 33.21%。

考虑评估方法的适用前提和满足评估目的，此次选用资产基础法评估结果作为最终评估结论。

（二）公司 2008 年增资时实物出资评估

2008年12月5日，广东京华资产评估房地产土地估价有限公司出具了《李光远拥有的机器设备市场机制评估报告书》（粤京资评字[2008]第412号），对李光远拥有的机器设备实物进行了评估，评估基准日为2008年11月1日，评估值为701万元。2008年12月，佛山精钢召开股东会，同意李光远以经评估的机器设备以实物出资方式增资700万元。2008年12月15日，佛山市南海区工商行政管理局核准上述增资事宜。

十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

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

2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

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

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

（4）公司可以采取现金、股票以及现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。在有条件的情况下，可以根据公司的盈利状况及资金状况进行中期现金分红。

（二）实际股利分配情况

报告期内，公司不存在股利分配的情形。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司不存在控股子公司或纳入合并报表的其他企业。截至本公开转让说明书签署之日，公司未拥有控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

十二、风险因素

（一）市场竞争加剧风险

海工装备行业是一个具有广阔发展前景的新兴行业，公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售以及改造维修服务，主要产品包括升降系统、锁紧系统、滑移系统等，可应用于多种类型的海洋石油钻井平台、海上风电安装船、海洋工程辅助装备等，目前国内竞争者较少。随着全球海工装备进入投资景气周期和国家政策的大力支持，现有海工装备制造及船舶制造商纷纷加大对海工装备制造领域的投资。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。

（二）技术风险

1、不能保持技术领先优势的风险

公司所处的海工装备行业是技术密集型行业，产品的研发设计水平决定产品的市场竞争力。目前公司产品主要适用于浅海钻井平台，未来海洋油气开发由浅海向深海发展的趋势将对海工装备行业提出更高的技术要求。如果公司不能根据市场需求持续进行技术创新则将可能失去技术领先优势，进而面临市场份额下降的风险。

2、技术人才流失的风险

公司作为高新技术企业，高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业技术人才。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司保持持续的创新能力和技术优势做出了重大贡献。若公司不能采取多种有效措施吸引和留住人才，未来则可能会面临核心技术人员流失的风险。

3、技术泄密的风险

公司主营业务技术含量高，是核心竞争力的体现，公司的技术图纸和技术情报是公司的核心机密。技术图纸主要提供给船东和船级社，在未经公司允许的情况下，船东和船级社有可能直接使用公司的技术图纸或仅对公司图纸做小的改动，存在技术图纸和技术情报外泄的可能；另外，公司的设计业务由技术人员完成，存在技术资料泄露的可能。虽然，公司在与客户签订的业务合同中均有相应的保密条款和泄密、侵权责任的追究、补偿条款，且与主要技术人员通过签订《保密协议》来防止内部泄密，但未来随着业务规模的扩大和管理难度的增加，公司的核心技术存在泄密的风险。

（三）客户集中风险

报告期内公司客户集中度较高，主要是中石油、中海油、中船重工的下属公司。报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入比例均在90%以上。公司该等客户结构主要系由下游产业格局所决定，虽然公司与上述客户在产品质量保证、产品升级等方面形成具有相互依存的稳定的供应链关系，但在客户集中度较高的情况下，主要客户需求的波动及所处行业发生重大不利变化仍可能给本公司经营带来一定风险。

（四）外协生产加工的风险

公司将主要精力和资源用于产品的研发设计、产品装配、试验检测及销售，其余涉及生产加工的工序或零部件均通过外协进行。随着公司经营规模的不断扩大，公司外协加工件的采购量可能随之增加，如果外协企业的加工质量、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化，将影响公司的正常生产或引起产品生产成本的波动。

（五）原材料价格变动风险

公司生产的产品主要由标准零部件和非标准零部件组成，零部件的价格受上游原材料钢材价格波动的影响较大。因此，钢材价格的波动会对公司产品的材料成本造成一定的影响，从而影响公司的经营业绩。如果未来钢材价格出现较大幅度的波动，将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。

（六）毛利率波动风险

公司产品的定制化程度较高，经常需要根据客户具体的订单要求对产品中某些零部件进行重新设计、研发、调配。未来，随着公司业务规模的扩大，定制化的产品销售仍有可能因客户需求的变化而导致成本发生变动，进而影响毛利率水平；另外，下游行业的波动也可能会导致公司主营业务的毛利率产生一定的波动。

（七）季节性波动风险

石油服务行业的发展与整个石油行业景气度密切相关，如果油气价格持续低迷，可能会抑制或延迟油气公司的勘探开发和生产投资，从而减少或延缓对油气资源钻采装备及油田技术服务的需求。同时，我国石油开采活动还将受到气候、采购预算管理等因素影响，具有一定的季节性特征。通常情况下，公司上半年实现的收入和利润较少，收入和利润在不同季节之间存在较大的差异。

（八）现金流量风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-85.62万元、-3,384.82万元和621.71万元，波动幅度较大，且2012年和2013年经营活动产生的现金流量净额均低于同期净利润，主要系公司业务处于快速扩张阶段，业务规模的不断扩大和生产销售周期较长影响了经营活动产生的现金流量。如果公司不能提高存货周转率、应收账款不能及时收回或不能多渠道及时筹措资金，则公司正常生产经营所需的现金流将面临一定压力。

（九）应收账款发生坏账的风险

2012年末、2013年末及2014年9月末，公司应收账款余额分别为5,750.01万元、9,271.92万元以及4,212.37万元，占同期资产总额的比例分别为55.04%、56.85%和32.78%。2012年末、2013年末及2014年9月末公司应收账款随着主营业务收入的增长而增长，65%以上的应收账款的账龄均在一年以内，与生产经营情况相匹配。公司2012年、2013年和2014年1-9月的应收账款周转率分别为

1.11 次、1.55 次和 0.05 次，略低于同行业上市公司水平。

2012 年末、2013 年末及 2014 年 9 月末，公司的主要应收账款对象均为合作多年的客户，拥有良好的商业信誉，以往未发生无法支付货款的情况。同时，公司已制订完善的应收账款管理制度，并已按会计政策规定对应收账款计提了充分的坏账准备，应收账款发生呆坏账的可能性较小。若主要债务人的财务状况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将会对公司资金周转和经营活动的现金流量产生较大影响。

（十）税收优惠政策风险

公司于 2013 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司自 2013 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

公司享受的高新技术企业优惠政策在有效期内具有连续性及稳定性，如国家调整税收政策，或有效期满后公司不能继续被认定为高新技术企业，则将对公司经营业绩产生不利影响。

（十一）公司租赁厂房所属的土地使用权瑕疵的风险

公司现有的经营场所是通过租赁方式取得的，出租方所获得的该地的土地使用权未完全符合《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》和《划拨土地使用权管理暂行办法》的相关规定。目前公司已经取得佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧的土地使用权，新厂房建设工作正在进行中。未来，在公司将主要的经营活动转移到里水新厂房之前，现有厂房的出租方可能因厂房权属及产权证问题受到相关部门的处罚，则可能影响公司的经营。

十三、公司未来两年内的发展计划

（一）完善产品类别

公司主营业务为海洋工程装备配套专业设备的研发、生产和销售以及改造维修服务，主要产品包括升降系统、锁紧系统、滑移系统等，可应用于多种类型的海洋石油钻井平台、海上风电安装船、海洋工程辅助装备等。随着中国海洋强国战略的推出，未来公司将开发更多类型产品，如水下采油系统、水下井口设备、

隔水管张力器系统、风电安装船设备等，满足高端装备的国产化需求，进一步拓展公司的产品类别。

（二）保持技术优势

公司始终秉承以技术创新提升竞争实力的经营方针，被认定为国家级高新技术企业、广东造船工程学会常务理事单位、广东省机械工程学会理事单位，获得广东省科学技术厅批准参与组建广东省工程技术研究中心，并作为第一编写人主导编写了相关产品的国家标准。公司在多年的研发实践及与客户合作开发过程中，总结出一套贴近客户需求、追踪技术发展趋势的研发机制，以市场为导向、客户需求为目标，紧跟行业前沿技术。同时，公司已建立了较为完备的技术开发组织架构，设立了工程技术研究中心作为公司技术研究、产品开发的专门机构，未来公司将进一步加强技术研发工作，保持自身在行业内的技术竞争优势。

（三）加速市场开发

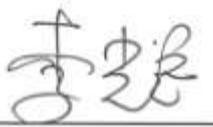
目前公司的产品市场主要集中在国内，客户集中度较高，主要为中石油、中海油、中船重工的下属公司，包括渤海装备、宝石机械、中海油服、大船海工等国内知名的海洋石油平台运营商和海工装备制造厂商。近年来，公司在不断完善自身产品类别的同时，也在不断开发更多国内优质的客户资源，除此之外，公司产品市场也在逐渐往国外市场拓展。

第五节 有关声明

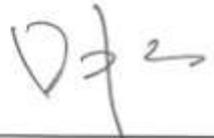
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

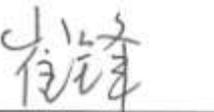
全体董事签名：



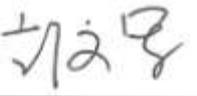
李光远



吴平平



崔锋



彭文军



陆军

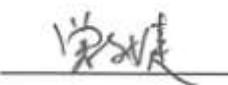


陈新

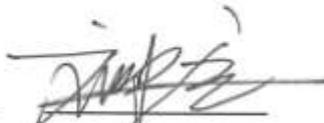


李纪扎

全体监事签名：



曾文婕

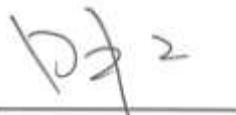


刘仲庭



范忠远

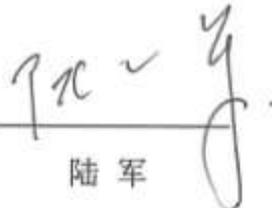
全体高级管理人员签名：



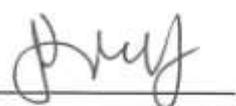
吴平平



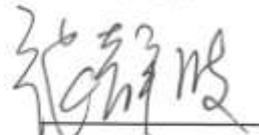
邓达紘



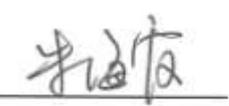
陆军



马振军



张静波



朱海霞

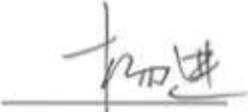
广东精钢海洋工程股份有限公司

2015年 4月 13日

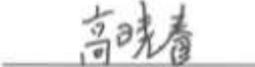


二、主办券商声明

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

项目负责人签名： 
杨进

项目小组成员签名：  
黎星辰 陈彦斌

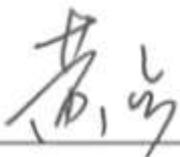
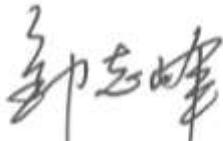

高晓春

法定代表人签名： 
王常青



三、申请挂牌公司律师声明

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

经办律师（签字）：

黄贞

邹志峰

律师事务所负责人（签字）：

程秉



四、会计师事务所声明

大华特字[2015]000038 号

本所及签字注册会计师已阅读广东精钢海洋工程股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所 2014 年 10 月 25 日出具的大华审字[2014]006415 号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



梁 春



刘明学

彭丽娟

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015 年 04 月 13 日



五、评估机构声明

本机构及经办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。

经办注册资产评估师签名：
潘亦戈 晏帆

资产评估机构法定代表人签名：
陈喜佟

广东联信资产评估土地房地产估价有限公司



第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件