

山东三维钢结构股份有限公司

ShanDong SunWay Steel Building CO.,LTD.



公开转让说明书 (反馈回复稿)

主办券商



齐鲁证券有限公司
QILU SECURITIES CO. LTD

二〇一五年四月

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。

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

公司特别提醒需要投资者注意的重大事项：

一、偿债能力不足的风险

2014 年末、2013 年末，公司的资产负债率分别为 49.51%、71.27%，资产负债率较高，最近一期末短期借款余额为 1600 万元，且公司经营活动产生的现金流量持续为净流出状态。虽然公司资产负债率大幅下降，公司经营活动现金净流出呈现大幅改善，但是，公司最近一期末的短期借款余额较大，公司面临较大的偿债压力，如果公司不能合理安排资金使用或者无法从外部持续获取经营资金，公司将面临偿债能力不足的风险。

二、税收风险

截至 2014 年末，公司合并报表中应交税费余额为 7,363,224.13 元，主要为应交的增值税，金额为 3,459,074.65 元，应交增值税余额较大原因为公司按照企业会计准则确认收入，按照实际开票金额缴纳增值税，由于公司增值税发票开具日期滞后于收入确认日期，导致增值税缴纳滞后。虽然公司在收入确认后及时缴纳了增值税税款，但仍可能面临税务部门处罚的风险。

三、应收账款回收风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司期末应收账款账面净值为 3,661.29 万元，占当期末资产总额的比例为 33.09%。公司应收账款占资产总额的比例较大，如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

四、实际控制人、控股股东不当控制风险

公司实际控制人和控股股东为杨维生，持有 60.85% 的公司股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

五、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较简单，治理机制尚不规范，曾存在股东会、

董事会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

六、对外担保风险

截至本说明书签署日，公司对外担保金额为 375.00 万元，该担保全部为对非关联方枣庄春兰建材有限公司的担保，担保期限为主合同项下债务期限届满之日起两年。如果被担保人不能及时偿还相关债务，其债权人可能要求公司承担担保责任，代被担保人清偿债务，进而影响公司的经营和业绩。针对该担保，公司控股股东、实际控制人杨维生承诺：如果该对外担保事项对三维钢构造成损失，则其全部损失及相关法律责任均由杨维生承担。

目 录

释 义.....	7
第一节 基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司股权结构	10
四、公司股东情况	10
五、公司股本形成及变化	12
六、公司子公司及基本情况	14
七、公司重大资产重组情况	19
八、董事、监事、高级管理人员基本情况	20
九、最近两年挂牌公司主要财务数据	22
十、与本次挂牌有关的机构	23
第二节 公司业务	25
一、公司主要业务、主要产品及用途	25
二、公司内部组织结构与主要生产流程	29
三、公司业务相关资源情况	31
四、公司业务相关情况	39
五、公司商业模式	43
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	44
第三节 公司治理	52
一、公司治理机制的建立健全及运行情况	52
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估	53
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况	54
四、公司独立性情况	55
五、公司同业竞争情况	56
六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外	

担保情况	58
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	59
八、公司董事、监事、高级管理人员近两年变动情况及原因	61
第四节 公司财务会计信息	62
一、审计意见类型及会计报表编制基础	62
二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	63
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响	80
四、报告期内利润形成的有关情况	99
五、报告期内各期末主要资产情况	107
六、报告期内各期末主要负债情况	119
七、报告期内各期末股东权益情况	125
八、关联方、关联方关系及其交易	128
九、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	131
十、公司设立时及报告期内资产评估情况	132
十一、股利分配政策和报告期内分配情况	133
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	134
第五节 有关声明	137
第六节 附件	143

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

三维钢构、股份公司、公司	指	山东三维钢结构股份有限公司
三维有限、有限公司	指	山东三维钢结构有限公司
三维重工	指	山东三维重工有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
元	指	人民币元
公司章程	指	《山东三维钢结构股份有限公司章程》
华普天健会计师、审计机构、会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师事务所	指	中水致远资产评估有限公司
律师事务所	指	北京市炜衡律师事务所
钢结构	指	用型钢或钢板制成基本构件，根据使用要求，通过焊接或螺栓连接等方法，按照一定规律组成的承重构件
建筑轻型钢结构	指	以彩钢板作为屋面和墙面，以薄壁型钢作为檩条和墙梁，以焊接或热轧“H”型截面作为梁柱，现场用螺栓或焊接拼接的门式钢架为主要结构的一种建筑，再配以零件、扣件、门窗等形成比较完善的建筑体系
建筑重型钢结构	指	10 层（含）或24 米（含）以上采用全钢、钢框架—混凝土的建筑结构
桥梁钢结构	指	应用于桥梁领域的钢结构
空间钢结构	指	能够形成较大的连续空间的结构体系，主要包括网架、网壳、桁架、索—膜结构及其组合、杂交结构
中厚板	指	厚度4.5mm至25mm的钢板，主要应用于建筑工程、机械

		制造、容器制造、造船、桥梁建造等。
H型钢	指	一种新型经济建筑用钢。H型钢截面形状经济合理，力学性能好，轧制时截面上各点延伸较均匀、内应力小，与普通工字钢比较，具有截面模数大、重量轻、节省金属的优点
ISO 9001	指	ISO 9000系列的组成部分，涵盖范围包括设计控制、管理责任、品质控制、采购、工序控制、不合格规格产品的控制、更正及防止行动等
BV认证	指	法国国际检验局（Bureau Veritas），是一家国际知名的检验、认证、咨询及工程质量控制的机构。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：山东三维钢结构股份有限公司

英文名称：ShanDong SanWei Steel Building CO.,LTD.

法定代表人：杨维生

有限公司成立日期：2002 年 7 月 17 日

股份公司成立日期：2015 年 2 月 13 日

注册资本：4000 万元

住 所：滕州市善国南路益康大道北首 858 号

组织机构代码：74098263-6

董事会秘书：刘振华

邮编：277500

电话：0632-5818202

传真：0632-5666288

电子邮件：svsv@sohu.com

互联网网址：<http://www.svbuilding.com>

所属行业：（E50）建筑装饰和其他建筑业（根据《上市公司行业分类指引》（2012）年修订），（E50）建筑装饰和其他建筑业（根据《国民经济行业分类》（GBT4754-201108））

主要业务：钢结构工程的设计、生产和安装

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【 】

股票简称：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：4,000 万股

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

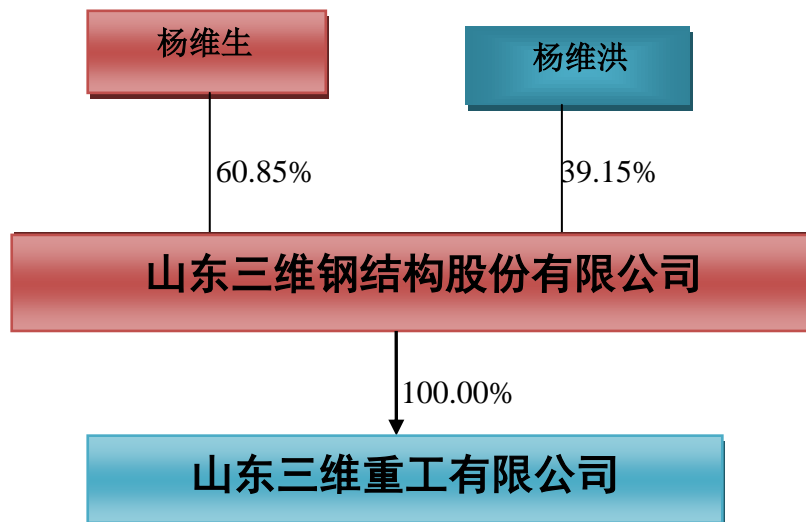
（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东所持股份的限售安排参见《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条、《公司章程》第二十七条之规定。

股东未就所持股份作严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司发起人持有的股份无法公开转让。除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

三、公司股权结构



四、公司股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

杨维生，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，高级工程师、一级建造师。1983年7月至1984年12月就职于枣庄矿务局一处，任设计员；1984年12月至1995年1月，就职于枣庄矿务局第二机械厂，任生产计划科科长；1995年1月至2002年5月就职于枣庄矿务局第二机械厂加工销售处，任经理；2001年1月至今就职于滕州市三维鲁南分析仪器有限公司，历任执行董事、经理、清算组组长（已于2015年4月27日完成注销）；2015年3月至今于三维重工任执行董事兼经理。2002年7月至今就职于公司，历任执行董事、经理，现担任董事长。董事任期自2015年2月10日至2018年2月9日。

（二）控股股东及实际控制人的认定及变动情况

公司控股股东、实际控制人为杨维生，持股比例为60.85%。

认定依据如下：

1、报告期内杨维生持股情况

时间	累计出资额/股份	持股比例
2005.4.1 至 2014.10.11	1,404.00 万元	90.00%
2014.10.11 至今	2,434.00 万股	60.85%

2、杨维生对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响

有限公司阶段，杨维生自公司成立起在公司任职，并一直为执行董事、经理。股份公司成立后，杨维生担任公司董事长，实际从事公司的经营管理活动。

公司成立至今杨维生持有公司的股份占比一直在50.00%以上，系公司控股股东；杨维生依其出资比例所享有的表决权能够实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，系公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人、控股股东未发生过变动。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

公司前十名股东及持有5%以上股份股东的情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	杨维生	24,340,000	60.85	境内自然人
2	杨维洪	15,660,000	39.15	境内自然人

合 计	40,000,000	100.00	
-----	------------	--------	--

(四) 公司股东持股情况及相互之间的关联关系

截至本说明书签署日，公司股东杨维生与杨维洪系兄弟关系。

五、公司股本形成及变化

(一) 2002 年 7 月，有限公司设立

山东三维钢结构股份有限公司的前身为山东三维钢结构有限公司,系由自然人杨维生、杨维洪共同出资，并经枣庄市工商局批准，于2002年7月17日依法设立。成立时公司注册资本500.00万元，有限公司设立时基本情况如下：

营业执照注册号：37040022801888

有限公司法定代表人：杨维生

注册地址：枣庄市善国南路新世纪工业园

经营范围：生产、销售：钢结构材料、彩板压形、建筑机械、煤机、网架结构、复合板门窗、不锈钢制品；设计、制造、销售：钢瓦。

有限公司设立时的股权结构如下：

序 号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	杨维生	450.00	实物	90.00
2	杨维洪	50.00	货币	10.00
	合 计	500.00		100.00

2002年6月28日，滕州理想有限责任会计师事务所出具腾理会资评字【2002】第43号评估报告，对自然人股东杨维生以机器设备、原材料的出资进行评估，评估值为450.59万元。上述资产已于2002年7月10日办理所有权转移手续。

2002年7月11日，滕州理想有限责任会计师事务所出具腾理会验字【2002】第89号验资报告，对上述出资予以验证。

(二) 2005 年 4 月，有限公司第一次增资

2005年4月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由500.00万增加至1560.00万元，原股东杨维生以货币出资954.00万元，杨维洪以货币出资106.00万元。

2005 年 4 月 2 日，枣庄中实有限责任会计师事务所出具枣中实验字【2005】第 120 号验资报告对上述出资予以验证。

2005 年 4 月 29 日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次增资后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	杨维生	1404.00	实物、货币	90.00
2	杨维洪	156.00	货币	10.00
合 计		1560.00		100.00

（三） 2014 年 10 月，有限公司第二次增资

2014 年 10 月 11 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由 1560.00 万增加至 4000.00 万元，原股东杨维生以货币出资 1030.00 万元，杨维洪以货币出资 1410.00 万元。

2014 年 10 月 17 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具会验字【2014】SD029 号验资报告对上述出资予以验证。

2014 年 12 月 8 日，枣庄市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次增资后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	杨维生	2434.00	实物、货币	60.85
2	杨维洪	1566.00	货币	39.15
合 计		4000.00		100.00

（四）有限公司整体变更暨股份公司设立

2015 年 1 月 8 日，有限公司股东会通过决议，同意以 2014 年 12 月 31 日为审计基准日将有限公司整体变更为股份公司。

2015 年 1 月 24 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会专字[2015]第 0496 号《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日公司的净资产为 52,808,763.46 元。

2015 年 1 月 25 日，中水致远资产评估有限公司出具中水致远评报字[2015]第 2023 号《资产评估报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，有限公司净资产的评估值为 66,851,822.61 元。

2015 年 1 月 26 日，有限公司股东会通过决议，同意以截至 2014 年 12 月 31 日华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的有限公司净资产 52,808,763.46 元，按照 1: 0.7575 的比例折股为 4000.00 万股，余额计入资本公积。有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为山东三维钢结构股份有限公司。

2015 年 1 月 26 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015] 第 0482 号验资报告对上述出资予以验证。

2015 年 2 月 10 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举了董事会成员和监事会成员，通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则及《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》等管理细则。

2015 年 2 月 13 日，在枣庄市工商行政管理局办理了变更登记手续，并换领了股份公司的企业法人营业执照。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	杨维生	24,340,000	净资产	60.85
2	杨维洪	15,660,000	净资产	39.15
合 计		40,000,000		100.00

六、公司子公司及基本情况

（一）三维重工基本情况

项 目	内 容
名称	山东三维重工有限公司
注册号	370481200020134
住所	滕州经济开发区 A 区益康大道西侧
法定代表人	杨维生
注册资本	2550.00 万元
实收资本	2550.00 万元
公司类型	有限责任公司
成立日期	2011 年 1 月 4 日
经营范围	加工销售：建筑用钢结构部品及部件、煤矿设备及配件；煤矿设备维修；经营本企业相关产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 基本情况和历史沿革

1、三维重工成立

山东三维重工有限公司的前身为滕州金天机械有限公司,系由自然人陈超、施永成共同出资,并经滕州市工商行政管理局批准,于2011年1月4日依法设立。成立时公司注册资本2000.00万元,三维重工设立时基本情况如下:

营业执照注册号: 370481200020134

法定代表人: 陈超

注册地址: 滕州经济开发区A区益康大道西侧

经营范围: 加工销售: 模胚及机械零部件(以上项目中法律法规禁止的不得经营, 涉及许可的凭许可证经营)。

三维重工设立时的股权结构如下:

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	施永成	1,020.00	204.00	货币	51.00
2	陈超	980.00	196.00	货币	49.00
	合 计	2,000.00	400.00		100.00

2010年12月30日,滕州理想有限责任会计师事务所出具腾理会验字【2010】第675号验资报告,对上述出资予以验证。

2、2011年2月,三维重工第一次增资

2011年2月11日,三维重工召开股东会,全体股东一致同意将公司注册资本由2000.00万增加至4000.00万元,原股东陈超认缴980.00万元,施永成认缴1020.00万元,全体股东一致同意将公司的实收资本由400.00万元变更为2550.00万元,新增的2150.00万元分别由原股东陈超以货币出资1554.00万元,施永成以货币出资596.00万元。

2011年3月3日,滕州理想有限责任会计师事务所出具腾理会验字【2011】第100号验资报告,对上述出资予以验证。

2011年3月7日,滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次增资后,公司的股权结构变更为:

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	施永成	2,040.00	800.00	货币	51.00
2	陈超	1,960.00	1,750.00	货币	49.00
	合 计	4,000.00	2,550.00		100.00

3、2011 年 10 月，三维重工第一次股权转让

2011 年 10 月 12 日，三维重工通过股东会决议，同意将股东施永成持有的股权 2040 万元中的 1200 万元转让给股东徐宝福（其中未缴付的 400 万元由徐宝福缴付），同意将股东施永成持有的股权 2040 万元中的 840 万元转让给股东陈超（其中未缴付的 840 万元由陈超缴付），上述各方就股权转让签订了股权转让协议，并相应修改公司章程。

2011 年 10 月 18 日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次股权转让后有限公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	陈超	2,800.00	1,750.00	货币	70.00
2	徐宝福	1,200.00	800.00	货币	30.00
	合 计	4,000.00	2,550.00		100.00

4、2011 年 11 月，三维重工第二次股权转让

2011 年 11 月 14 日，三维重工通过股东会决议，同意将股东徐宝福持有的股权 1200 万元（实收 800 万元）转让给宋波（其中未缴付的 400 万元由宋波缴付），同意将股东陈超持有的股权 2800 万元（实收 1750 万元）中的 1600 万元转让给宋波（其中未缴付的 615 万元由宋波缴付），上述各方就股权转让签订了股权转让协议，并相应修改公司章程。

2011 年 11 月 16 日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次股权转让后有限公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	宋波	2,800.00	1,785.00	货币	70.00
2	陈超	1,200.00	765.00	货币	30.00
	合 计	4,000.00	2,550.00		100.00

5、2012 年 11 月，三维重工第三次股权转让

2012 年 11 月 28 日，三维重工通过股东会决议，同意将股东陈超持有的股权 1200 万元转让给股东苗运挺（其中未缴付的 435 万元由苗运挺缴付），双方就股权转让签订了股权转让协议，同时选举苗运挺为公司的新任执行董事，并为公司法定代表人，并相应修改公司章程。

2012 年 12 月 6 日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次股权转让后有限公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	宋波	2,800.00	1,785.00	货币	70.00
2	苗运挺	1,200.00	765.00	货币	30.00
	合 计	4,000.00	2,550.00		100.00

6、2012 年 12 月，三维重工第四次股权转让

2012 年 12 月 7 日，三维重工通过股东会决议，同意将股东苗运挺持有的股权 1200 万元转让给股东张俊玲（其中未缴付的 435 万元由张俊玲缴付），同意将股东宋波持有的股权 2800 万元转让给股东邱娟（其中未缴付的 1015 万元由邱娟缴付），上述各方就股权转让签订了股权转让协议，并相应修改公司章程。

2012 年 12 月 12 日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次股权转让后有限公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	邱娟	2,800.00	1,785.00	货币	70.00
2	张俊玲	1,200.00	765.00	货币	30.00
	合 计	4,000.00	2,550.00		100.00

邱娟持有三维重工 70.00% 的股份，系代杨维生持有。

（1）股份代持形成原因

2012 年 12 月，杨维生及张俊玲夫妇收购徐宝福、苗运挺持有滕州金天机械有限公司全部股权。因企业申请银行贷款时需要被贷款企业的实际控制人及其控制的其他企业一并提供担保，为简化贷款手续及方面后续贷款，杨维生委托邱娟（杨维生弟媳）代其持有三维重工 70.00% 的股份。

（2）股份代持解除情况

股份代持时，杨维生与邱娟未签订股份代持协议。2015年2月28日，邱娟与杨维生签订了股份代持和解除确认书，因三维钢构受让邱娟代持三维重工70.00%股份而消除股份代持情形。至此，三维重工的股权代持情形已经消除。

（3）股权代持的合法性

根据《最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定（三）》第25条：“有限责任公司的实际出资人与名义出资人订立合同，约定由实际出资人出资并享有投资权益，以名义出资人为名义股东，实际出资人与名义股东对该合同效力发生争议的，如无合同法第五十二条规定的情形，人民法院应当认定该合同有效”。

杨维生与邱娟之间代持关系的形成及最终的解除，均系双方真实的意思表示，且该行为不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，该代持行为的解除均履行了必要的程序，且代持解除时的相关股东对该代持行为及解除没有异议，股份代持不存在潜在的纠纷。

因此，双方之间的代持行为是有效的，该代持行为的解除是合法有效的。

7、2013年1月，三维重工名称变更

2013年1月22日，三维重工通过股东会决议，同意将公司名称由滕州金天机械有限公司变更为山东三维重工有限公司，并相应修改公司章程。

2013年1月23日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。

8、2013年2月，三维重工第一次减资

2013年2月17日，三维重工通过股东会决议，同意减少公司的注册资本1450万元，其中股东张俊玲减少出资435万元，邱娟减少出资1015万元，变更后的公司注册资本为2550万元，经核查公司的减资履行了相应的法律程序，并相应修改公司章程。

2013年3月5日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次股权转让后有限公司股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
-----	------	-----------	-----------	------	---------

1	邱娟	1,785.00	1,785.00	货币	70.00
2	张俊玲	765.00	765.00	货币	30.00
	合 计	2,550.00	2,550.00		100.00

9、2014 年 4 月，三维重工第五次股权转让

2014 年 4 月 9 日，三维重工通过股东会决议，同意将股东张俊玲持有的股权 765 万元转让给股东山东三维钢结构有限公司，同意将股东邱娟持有的股权 1785 万元转让给股东山东三维钢结构有限公司，上述各方就股权转让签订了股权转让协议，并相应修改公司章程。

2014 年 4 月 9 日，滕州市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次股权转让后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	山东三维钢结构有限公司	2,550.00	2,550.00	货币	100.00
	合 计	2,550.00	2,550.00		100.00

七、公司重大资产重组情况

报告期内，公司资产重组情况如下表所示：

序号	时间	类型	金额(万元)	对手方	简要内容
1	2014 年 10 月	股权收购	2550.00	邱娟(1785万元)、 张俊玲(765万元)	以2550万元的支付对价收购山东三维重工有限公司100.00%的股权

2014 年 4 月 9 日，山东三维重工有限公司召开股东会，审议通过股东张俊玲、邱娟将持有三维重工的股权全部转让予三维有限，并签订了股权转让协议。2014 年 10 月，公司向张俊玲、邱娟支付了全部价款，公司与邱娟、张俊玲完成了股权交割。至此，公司持有三维重工 100.00% 的股权。

除此之外，公司未发生重大资产重组。

八、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、杨维生，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“四、（一）控股股东及实际控制人基本情况”。董事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

2、杨维洪，男，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 12 月至 1989 年 4 月就职于张汪镇供销社，1989 年 4 月至 2002 年 6 月就职于山东衡达集团，2002 年 7 月至今就职于公司，现任董事、总经理。董事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

3、杨维太，男，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 4 月至 2002 年 10 月就职于枣庄矿务局第二机械厂加工销售处，2002 年 10 月至今就职于公司，历任生产调度、生产厂长，现任董事、副总经理。董事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

4、刘振华，男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 10 月至 2007 年 9 月就职于山东信诚化工集团，2007 年 10 月至今就职于公司任企管部主任，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。董事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

5、郭成英，女，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996 年 10 月至 2004 年 8 月就职于滕州市保温瓶厂，任记账会计，2004 年 8 月至 2012 年 7 月就职于山东太平洋玻璃有限公司，任主管会计，2012 年 8 月至今就职于公司，现任公司董事、财务总监。董事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

（二）监事基本情况

1、姜德洋，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 5 月至今就职于公司，担任采购部经理。现任监事会主席。监事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

2、邱清华，男，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 8 月至 2003 年 9 月就职于中国雄狮集团，任生产科长，2003 年 9 月至今就职于公司，任生产部部长。现任公司监事。监事任期自 2015 年 2 月 10 日至 2018

年2月9日。

3、张厚祥，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000年6月至2002年5月就职于滕州富丽华建陶有限公司，任技术员，2002年7月至今就职于公司，任生产部技术员。现任公司职工监事。监事任期自2015年2月10日至2018年2月9日。

（三）高级管理人员基本情况

1、杨维洪，总经理，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“八、（一）董事基本情况”。

2、杨维太，副总经理，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“八、（一）董事基本情况”。

3、刘振华，副总经理、董事会秘书，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“八、（一）董事基本情况”。

4、唐兴平，男，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1983年9月至1992年3月就职于滕州市第四建筑安装公司，1992年3月至2003年10月就职于滕州市平板玻璃厂，任基建科科长，2004年1月至今就职于公司，任工程部部长。现担任副总经理。

5、李秋燕，女，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年7月至2011年5月就职于河北英凯模金属网有限公司，任外贸经理，2011年6月至今就职于公司，任国际业务部经理。现担任副总经理。

6、郭成英，财务总监，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“八、（一）董事基本情况”。

（四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

人 员	职 务	持股数量（股）	持股比例（%）
杨维生	董事长	24,340,000	60.85
杨维洪	董事、总经理	15,660,000	39.15
杨维太	董事、副总经理	-	-
刘振华	董事、副总经理、董事会秘书	-	-

人 员	职 务	持股数量（股）	持股比例（%）
郭成英	董事、财务总监	-	-
姜德洋	监事会主席	-	-
邱清华	监事	-	-
张厚祥	职工监事	-	-
唐兴平	副总经理	-	-
李秋燕	副总经理	-	-
合 计		40,000,000	100.00

九、最近两年挂牌公司主要财务数据

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	110,657,295.17	115,168,642.70
负债总额	59,499,247.31	63,601,170.78
所有者权益合计	51,158,047.86	51,567,471.92
归属于申请挂牌公司所有者权益合计	51,158,047.86	51,567,471.92
每股净资产（元/股）	1.28	3.31
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.28	3.31
资产负债率（%）（以母公司报表为基础）	49.51	71.27
流动比率（倍）	0.98	1.14
速动比率（倍）	0.83	0.59
项 目	2014 年度	2013 年度
营业收入	100,279,294.23	92,030,074.29
利润总额	2,052,527.08	1,953,674.34
净利润	690,575.94	1,142,945.86
归属于申请挂牌公司股东的净利润	690,575.94	1,142,945.86
扣除非经常性损益后的净利润	1,849,127.36	2,388,971.21
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,849,127.36	2,388,971.21
毛利率（%）	12.86	13.50
净资产收益率（%）	1.23	2.24
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	3.30	4.68
基本每股收益（元/股）	0.04	0.07
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.09	0.15

稀释每股收益（元/股）	0.04	0.07
应收账款周转率（次）	2.70	2.80
存货周转率（次）	5.33	4.45
经营活动产生的现金流量净额	-2,689,840.29	-13,192,573.01
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	-0.14	-0.85

注：除特别指出外，每股收益、净资产收益率按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号：净资产收益率和每股收益计算与披露（2010年修订）》计算；每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产，按照公司期末的净资产/期末股份总数计算；存货周转率按照营业收入/期末平均存货计算。

十、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：0531-68889758

传真：0531-68889883

项目负责人：崔振国

项目小组成员：范明伟、陈成、张继雷、朱增辉

（二）律师事务所

机构名称：北京市炜衡律师事务所

负责人：王冰

联系地址：北京市海淀区北四环西路66号中国技术交易大厦A座16层

电话：010-62684688

传真：010-62684288

经办律师：李晓春、李艳

（三）会计师事务所

机构名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：肖厚发

住 所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

联系电话：0531-82602375

传 真：0531-82600802

经办会计师：吴强、范学军、刘兴宝

（四）评估师事务所

机构名称：中水致远资产评估有限公司

负责人：肖力

住所：北京市海淀区大钟寺十三号华杰大厦

电话：0551-63475820

传真：0551-63475823

经办注册评估师：史先锋、张旭军

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5楼

电话：010-58598844

传真：010-58598977

（六）股票交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

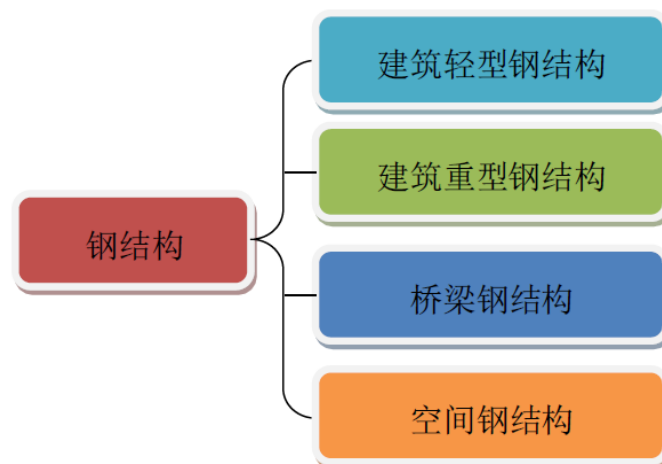
一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）公司主要业务

公司主要业务为钢结构工程的设计、生产和安装。公司主要产品面向工业建筑、民用建筑、公共建筑等三类客户，业务主要涉及建筑、交通等行业领域。报告期内，公司主要业务没有发生重大变化。

（二）主要产品及用途

目前钢结构行业尚无统一分类标准，公司按照产品用途和应用领域的不同，将产品分为建筑轻钢结构、建筑重钢结构、桥梁钢结构、空间钢结构等四大类。



1、建筑重钢结构

建筑重钢结构又称高层钢结构，一般是指10层（含）或24米（含）以上采用全钢、钢框架—混凝土的建筑结构形式。钢框架—混凝土结构形式在现代高层、超高层钢结构中应用较为广泛，它属于钢—混凝土混合结构。公司参与的代表性建筑重钢结构工程主要有：

济南圣泉集团股份有限公司 5000 吨/年特种环氧树脂项目生产车间及仓库项目	滨州市政通新型铝材有限公司新型铝材 A-2 车间项目
--	----------------------------



山东齐鲁工程装备有限公司径向精锻车间项目



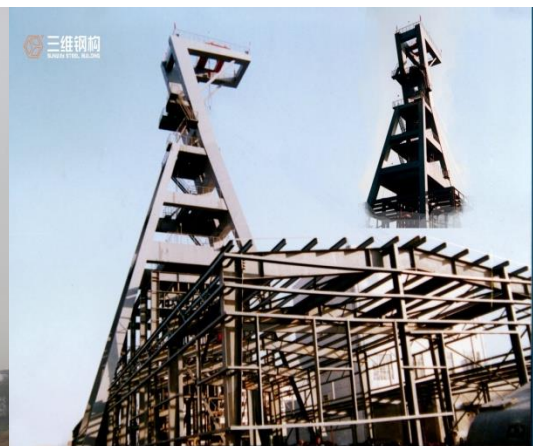
山东枣庄矿业集团有限公司第二机械厂钢结构办公楼



连云港恒成船业有限公司分段车间



山东省滕东生建煤矿副井井口



2、建筑轻钢结构

建筑轻钢结构是指以彩钢板作为屋面和墙面，以薄壁型钢作为檩条和墙梁，以焊接或热轧H型截面作为梁柱，现场用螺栓或焊接拼接的门式刚架为主要结构的一种建筑，再配以零件、扣件、门窗等形成比较完善的建筑体系。这种体系

由工厂制造，现场按要求拼装形成。建筑轻钢结构具有自重轻、建设周期短、适应性强、外表美观、造价低、易维护等特点。此外，公司还生产太阳能支座、平台等钢构部件。

山东滕州（义乌）真爱商城双面坡钢结构采光

顶工程



兖矿集团综合仓库



兖矿集团国泰化工大门



山东三维重工大门



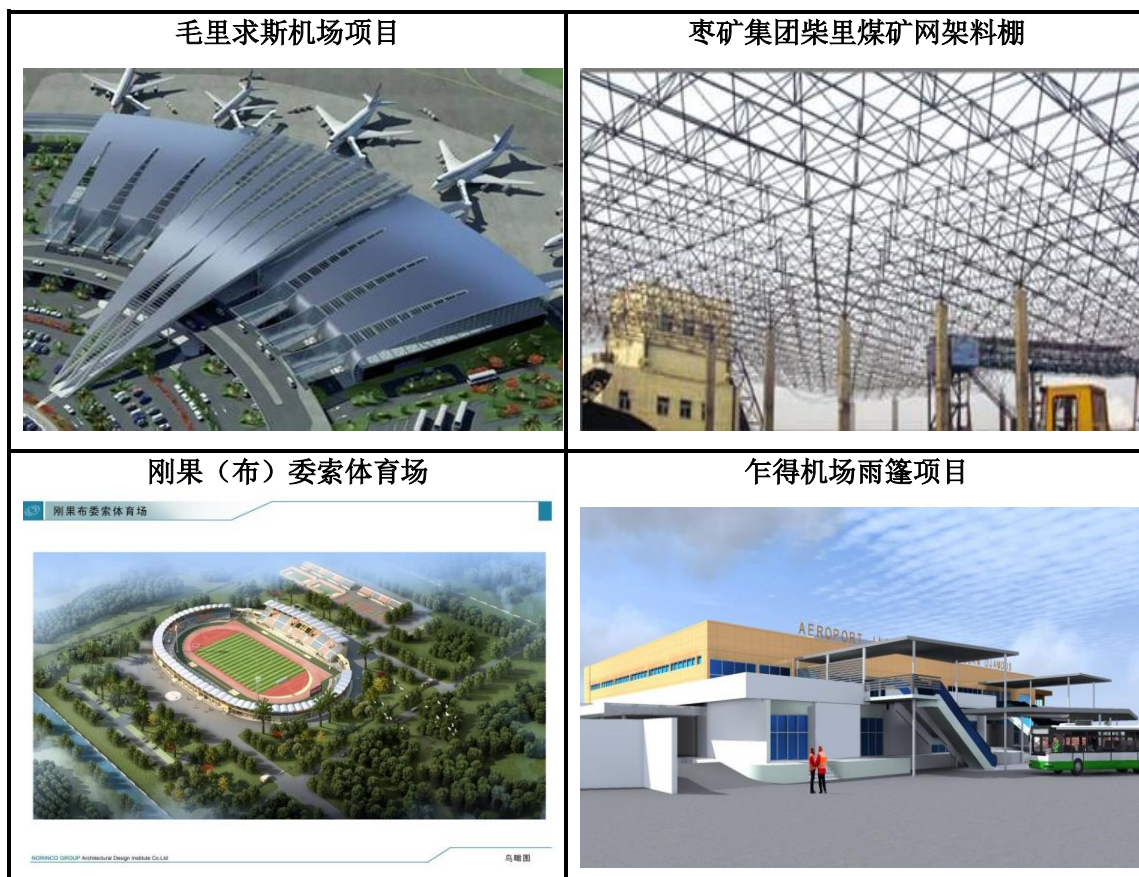
3、桥梁钢结构

桥梁钢结构一般由上部钢构、下部钢构和附属构造物组成。公司生产的桥梁钢结构主要包括环形天桥、景观桥等，公司参与的代表性桥梁钢结构工程主要为滕州市善国路荆河路交叉口环形天桥。



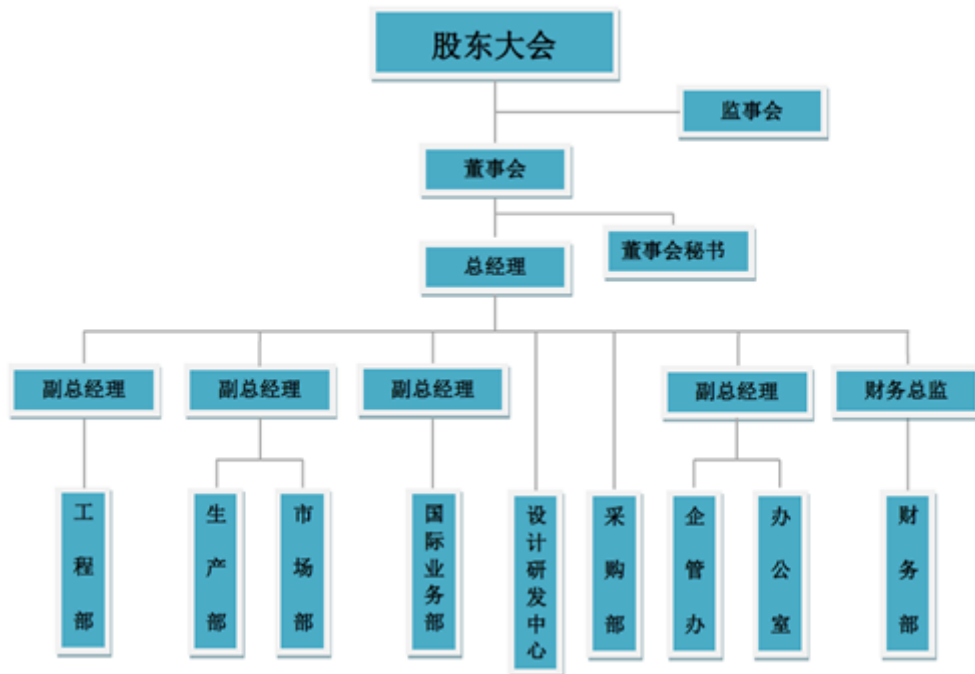
4、空间钢结构

空间钢结构建筑是指空间跨度较大的钢结构建筑，目前在建筑领域主要的结构形式有网架、网壳、桁架、门式刚架、拉索结构及以上几种结构的组合，主要应用于厂房、体育场馆、汽（火）车站、飞机场、大型会议室等需要比较大空间的公共、运动场所。公司参与的代表性空间钢结构工程主要有：



二、公司内部组织结构与主要生产流程

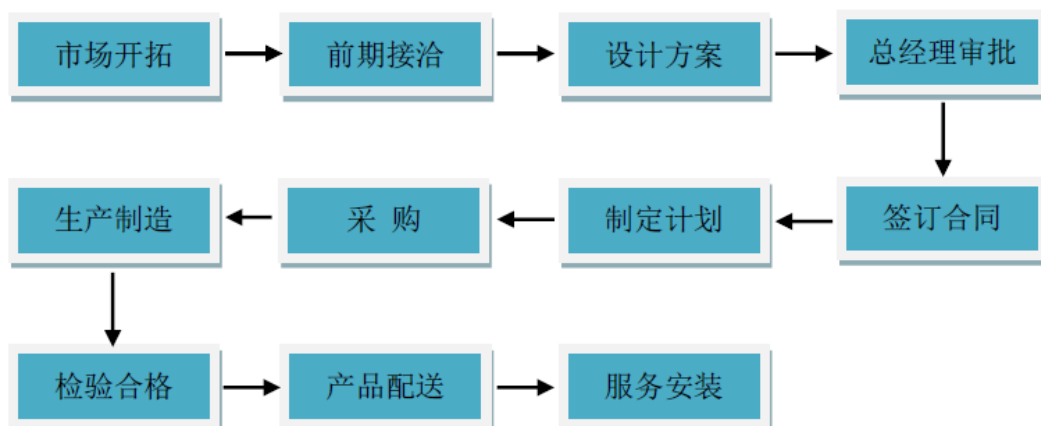
（一）内部组织结构图



（二）公司主要生产流程及方式

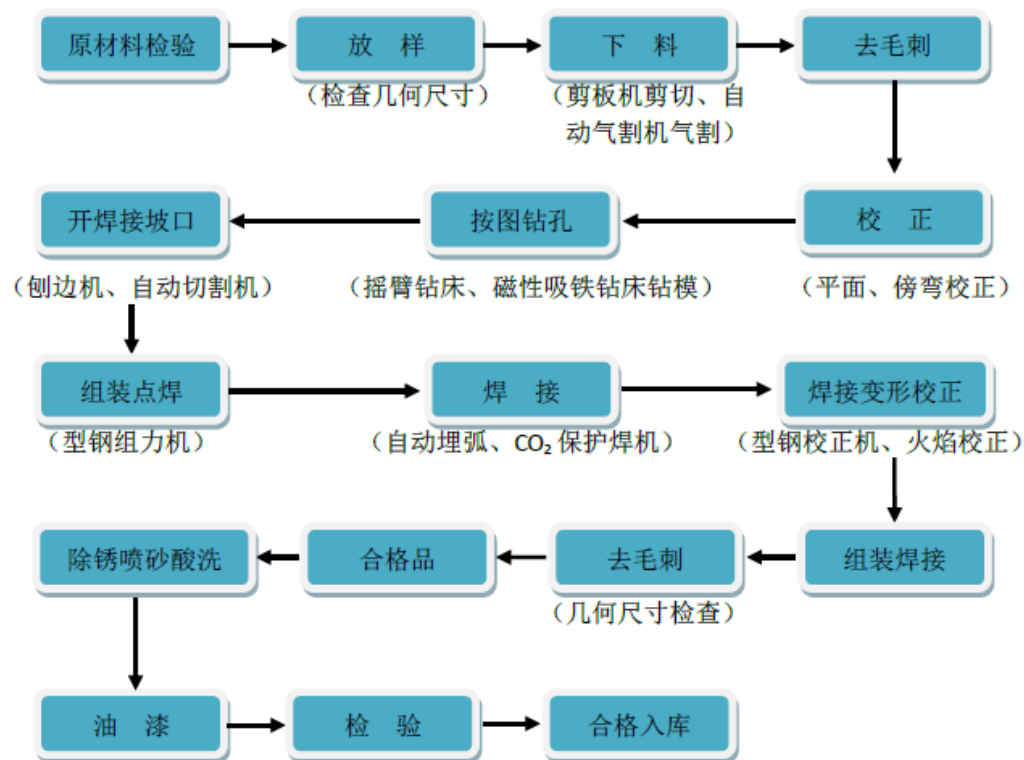
1、业务流程

公司业务部门负责与客户进行接洽，通过前期接洽了解客户需求，技术部根据客户需求设计解决方案并报总经理审批。审批通过后与客户洽谈达成协议。协议签订后公司组织各个部门制定项目计划，各部门按照计划进行设计、采购、生产制造，最终产品经检验合格后，钢构件产品直接交付客户使用，工程项目客户则由工程部负责现场安装。

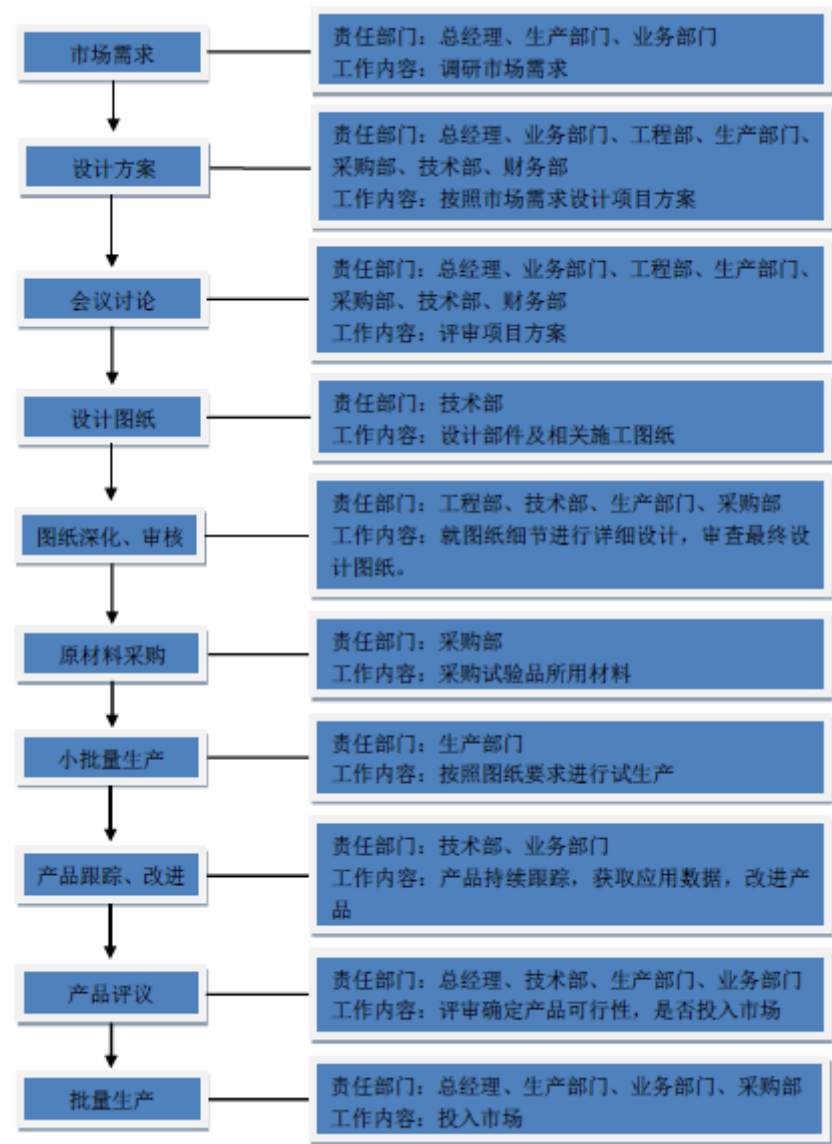


2、生产流程

公司主要产品采用自主生产的方式，采购的主要原材料为中厚板、中小型钢等。所有原材料采购由供应部统一负责并检验，检验合格后交生产部门组织生产。公司产品大多经过放样、去毛刺、点焊、校正、检验等环节，保证产品达到客户标准。公司各个环节分工明确，各自落实责任。公司主要产品生产流程如下：



3、研发设计流程



三、公司业务相关资源情况

（一）主要产品所使用的技术

公司主要产品是以公司多年积累的生产工艺为核心，根据客户对产品功能要求的不同，设计、生产具有差异化的产品系列，同时根据客户的使用情况进行产品升级。公司目前已经形成了丰富的产品类别，技术先进，质量稳定，能够满足不同用户的需要。

1、大型变截面 H 型钢翼板煨弯制作技术

采用该技术制作变截面 H 型钢，利用工装平台，使用火焰加热将翼板进行一次性煨弯制作，从而避免了 H 型钢翼板在变截面处进行翼板二次接料及焊接；

省去了由于翼板接料而产生的焊接等繁琐工序，提高了工作效率。同时，由于工装平台是一次性制作，可重复利用，既节约了时间精确了尺寸，又降低了成本。该技术已被山东省建筑工程管理局认定为国内先进水平。

2、船型大截面环形天桥制作技术

采用该技术制作船型大截面环形天桥，采用三维立体专业软件进行放样，取得构件几何尺寸和零件详图，然后利用工装平台和数控设备，将构件成批量下料，从而省去了由于零件种类繁多、尺寸不精确等造成的工料浪费，提高了工作效率；由于工装平台是一次性制作，既提高了工作效率、精确了尺寸又节约了时间，降低了成本。

3、埋弧焊技术

埋弧焊是一种电弧在焊剂层下燃烧进行焊接的方法。埋弧焊是当今生产效率较高的机械化焊接方法之一，公司在多个钢结构工程中均采用了埋弧焊技术。由于埋弧焊技术具有熔深较大、无热辐射散失、金属飞溅小等特点，因此该技术的生产效率较高。同时，埋弧焊所用的气氛主要由CO₂和H₂气体组成，具有一定还原性，因而可使焊缝金属中的氧含量大大降低，对焊接熔池保护较完善，焊缝金属中的杂质也较少。

4、三维数控钻生产技术

三维数控钻生产技术主要用于H型钢、槽钢、条型平板的钻孔加工，该技术利用先进的数控机床设备，采用三个动力头，六个点位控制数控轴，三个数控检测轴和三个钻轴移动控制单元，使得工件通过时三个面上的孔均可加工完毕，从而大大提高了生产效率和产品精度。

（二）无形资产情况

1、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的商标情况如下：

商标内容	注册人	注册号	有效期限	类别
	三维有限	3956308	2007.2.21-2017.2.20	第 37 类

	三维有限	5081541	2009.1.14-2019.1.13	第 6 类
	三维有限	5081542	2009.1.14-2019.1.13	第 6 类
	三维有限	5743664	2010.1.21-2020.1.20	第 37 类
	三维有限	5743665	2010.2.7-2020.2.6	第 42 类
	三维有限	7745713	2010.12.14-2020.12.13	第 7 类

注：上述商标权申请人名称由三维有限变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

2、专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司使用的实用新型专利共 3 项，具体情况如下：

序号	专利权人	权利取得方式	专利类别	名称	专利号	专利申请日	授权日
1	三维有限	转让取得	实用新型	具有保温效果的建材	ZL201320158783.7	2013.4.2	2014.1.1
2	三维有限	转让取得	实用新型	改良的可旋转的工具	ZL201320262603.X	2013.5.15	2013.10.30
3	三维有限	转让取得	实用新型	防水窗户框件	ZL201320343387.1	2013.6.17	2013.12.25

注：上述专利权人名称由三维有限变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。实用新型专利权的期限为十年，自申请日起计算。

3、计算机软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司取得了计算机软件著作权共 6 项，具体情况如下：

序号	著作权人	软件名称	登记号	证书号	首次发表日期	取得方式	权利范围
1	三维有限	建筑钢结构焊接变形控制管理系统 V1.0	2014SR049302	软著登字第 0718546 号	未发表	原始取得	全部权利
2	三维有限	建筑钢结构焊接缺陷定量分析软件 V1.0	2014SR049309	软著登字第 0718553 号	未发表	原始取得	全部权利
3	三维有限	建筑钢结构工程焊缝无损检测系统 V1.0	2014SR049313	软著登字第 0718557 号	未发表	原始取得	全部权利
4	三维有限	建筑钢结构监测框架管理系统 V1.0	2014SR049762	软著登字第 0719006 号	未发表	原始取得	全部权利
5	三维有限	钢结构错列桁架体系结构分析设计软件 V1.0	2014SR049789	软著登字第 0719033 号	未发表	原始取得	全部权利
6	三维有限	轻钢结构工程事故分析系统 V1.0	2014SR049803	软著登字第 0719047 号	未发表	原始取得	全部权利

注：法人或者其他组织的软件著作权，保护期为 50 年，截止软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日。上述著作权人名称由三维有限变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

（三）业务许可与公司资质

1、业务许可情况

我国对进入钢结构行业的企业实行较为严格的市场准入和资质审批、认定制度。对进入钢结构行业的企业，住房和城乡建设部和中国钢结构协会将根据企业的经营业绩、资金、技术人员、装备等状况，核准资质等级，核定承揽业务的范围。目前我国钢结构工程设计资质分为甲级、乙级，我国钢结构工程专业承包企业资质分为一级、二级、三级，实行按年审查，动态考核。此外，我国对建筑施工企业实行安全生产许可制度。具体情况如下：

序号	证书名称	等级	发证机关/单位	编号	发证日期	有效期
1	建筑业企业资质证书	壹级	中华人民共和国住房和城乡建设部	B1084037048101	2004.12.30	--

2	工程设计资质证书	甲级	中华人民共和国住房和城乡建设部	A137004103	2010.6.9	五年
3	安全生产许可证	--	山东省建筑工程管理局	(鲁)JZ安许证字【2005】040085-02	2014.9.2	三年
4	建筑幕墙工程设计与施工	贰级	山东省住房和城乡建设厅	C237004100	2013.5.27	五年
5	对外承包工程资质证书	--	山东省商务厅	3700201400007	2014.3.8	三年

2、公司获得的其他资质及荣誉

序号	证书名称	发证机关/单位	编号	发证日期	有效期
1	ISO 9001:2008质量管理体系认证	山东世通质量认证有限公司	10412Q21163R0M	2012.10.26	三年
2	BV认证	Bureau Veritas	7618782_P+T	2014.5.13	一年
3	山东省著名商标	山东省工商行政管理局	5081541	2012.9.10	三年
4	海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	中华人民共和国青岛海关	3725910151	2015.3.3	长期

(四) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有自营进出口经营权，具体情况如下：

公司名称	对外贸易经营者备案登记表编号	进出口企业代码	发证日期
股份公司	01934628	3700740982636	2015-3-3

(五) 公司主要固定资产情况

1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

项目	折旧年限	原值(元)	净值(元)	成新率	实际使用情况
房屋及建筑物	15-20	41,882,000.45	36,652,206.23	87.51%	良好
机器设备	10	8,050,261.81	4,798,049.96	59.60%	良好
电子设备	3-5	257,525.39	87,334.26	33.91%	良好
办公设备及其他	3-5	705,106.61	480,315.77	68.12%	良好
合计	--	50,894,894.26	42,017,906.22	--	--

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产总体成新率为 82.56%，各项固定资产使用状态良好，不存在资产减值损失的情形。

2、截至2014年12月31日，公司主要生产设备情况如下：

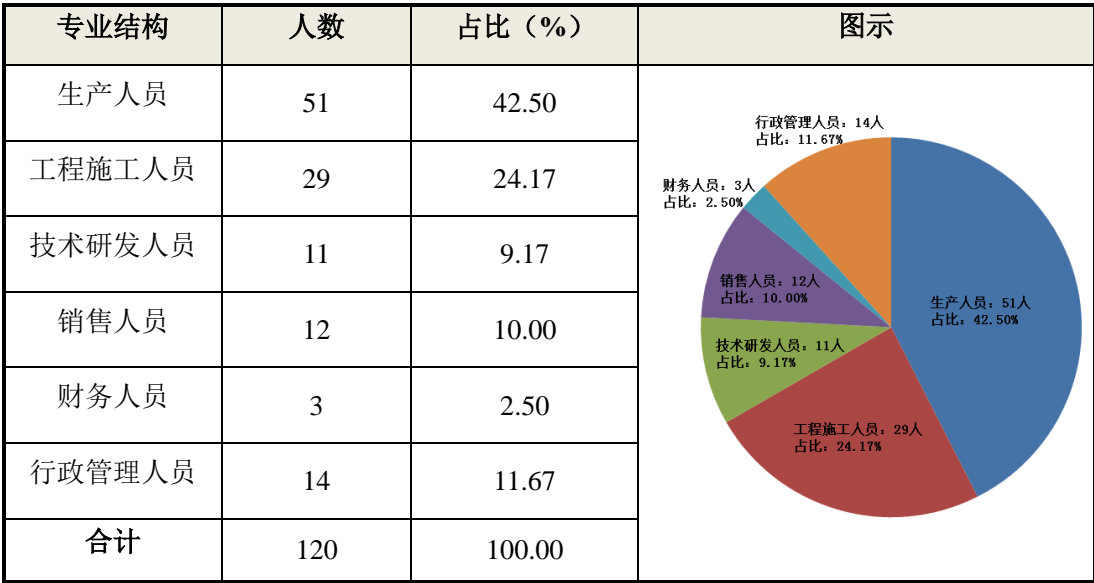
设备名称	数量	账面原值(元)	账面净值(元)	取得情况	实际使用情况
三维数控钻床及料道	1	632,478.63	502,293.45	购买	良好
UPS电源设备	1	417,242.74	351,179.31	购买	良好
抛丸清理机	1	205,128.21	128,803.50	购买	良好
H型钢手工电焊组立机	1	141,025.64	93,018.16	购买	良好
门型埋弧焊机	1	12,7350.43	73,916.66	购买	良好
数控火焰直条切割机	1	109,401.71	61,766.38	购买	良好

(六) 公司人员结构以及核心技术人员情况

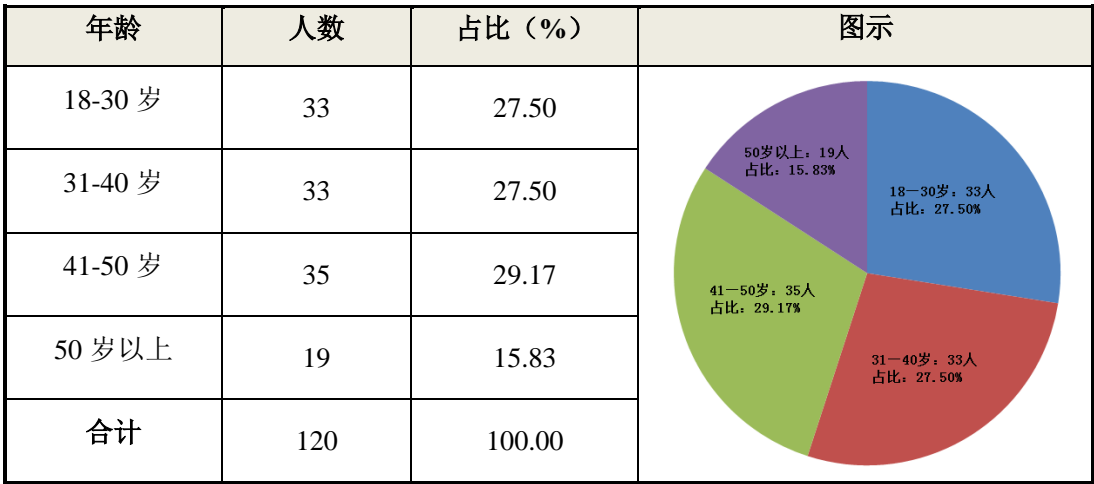
1、员工情况

截至2014年12月31日，公司共有员工120名，具体情况如下：

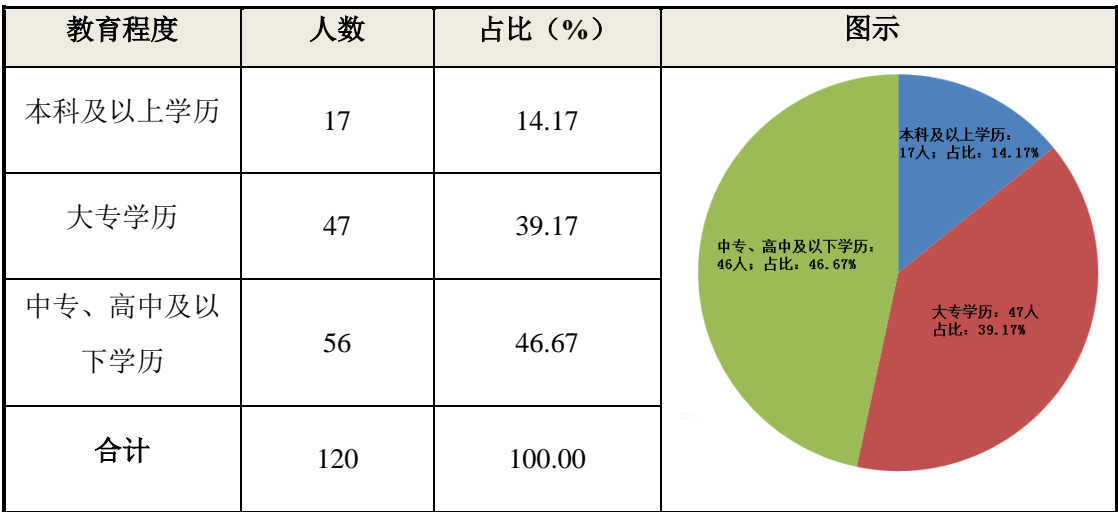
(1) 按专业结构划分：



(2) 按年龄划分：



(3) 按受教育程度划分：



2、研发机构及核心技术人员情况

（1）公司研发机构

截至2014年12月31日，公司技术研发部拥有技术研发人员11人，其中本科及以上学历的7人。

（2）核心技术人员基本情况

杨维生，简历详见本说明书“第一节、公司基本情况”之“四、（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

主要荣誉：2006年至2011年在《山东建筑与装饰》杂志上发表论文 4 篇；2007年在《钢结构》杂志上发表论文 1 篇。

李磊，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年3月至2004年9月就职于山东三维钢结构有限公司，任技术员；2004年9月至2005年3月就职于枣庄汽车运输有限公司，任技术员；2005年3月至今就职于公司，现任设计研发中心主任。

主要荣誉：2013年参与的山东滕州善国路与荆河路交叉口人行天桥顶棚等项目共获得枣庄市全市优秀工程勘察设计 & 科技创新奖一等奖一项、二等奖两项；荣获全省建筑业质量管理三等奖（成果名称：确保大跨度弧形构件的焊接质量）；参与大型变截面H型钢翼板煨弯施工省级工法的申请工作；2007年在《钢结构》杂志发表论文 1 篇；2011年在《山东建筑与装饰》杂志上发表论文 1 篇。

（3）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。公司为了提高公司产品质量与设计研发水平，加快公司的发展，在人才与研发方面加大投入。

（4）核心技术人员持股情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例
杨维生	董事长、核心技术人员	24,340,000	60.85%
李磊	核心技术人员	--	--
合计		24,340,000	60.85%

3、研发费用投入情况

公司近两年研发费用及占营业收入的比例如下：

时间	研发费用总额（元）	营业收入（元）	占营业收入比例
2013 年	1,079,861.64	92,030,074.29	1.17%

2014 年	1,009,559.78	100,279,294.23	1.01%
--------	--------------	----------------	-------

四、公司业务相关情况

（一）报告期内公司主要产品销售情况

产品类别	2013 年		2014 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建筑轻型钢结构	25,448,057.05	21,050,821.76	32,922,423.96	29,337,390.43
建筑重型钢结构	66,039,401.00	58,182,169.31	60,956,870.27	52,365,792.53
桥梁钢结构	-	-	6,400,000.00	5,685,200.00
空间钢结构	510,450.14	375,407.03	-	-
合计	91,997,908.19	79,608,398.10	100,279,294.23	87,388,382.96

（二）公司主要消费群体

公司作为专业的钢结构生产厂商，产品主要应用在建筑、交通等领域，主要客户群体为钢结构承包商、总包单位和贸易商。报告期内，公司按区域划分的销售情况如下：

地区	2013 年度		2014 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
国内	84,722,059.89	92.06%	95,965,976.07	95.70%
国外	7,308,014.40	7.94%	4,313,318.16	4.30%
合计	92,030,074.29	100.00%	100,279,294.23	100.00%

（三）报告期内公司主要客户情况

2013 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

客户	销售金额（元）	占营业收入比例
齐鲁工程装备有限公司	29,974,358.99	32.58%
济南圣泉集团股份有限公司	14,750,000.00	16.03%
山东省呈祥电工电气有限公司	9,273,803.46	10.08%
济南昊鹏服饰有限公司	3,065,811.99	3.33%
山东吉路尔轮胎公司	2,997,884.50	3.26%
合 计	60,061,858.94	65.28%

2014 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

客户	销售金额（元）	占营业收入比例
山东金鼎实业股份有限公司	39,365,747.50	39.26%
济南迈克阀门科技公司	6,778,220.66	6.76%
滕州建筑安装有限公司	6,400,000.00	6.38%
山东泰山恒信变压器公司	5,437,189.73	5.42%
滕州赛阳橡胶公司	5,184,792.38	5.17%
合 计	63,165,950.27	62.99%

2013年、2014年公司向单个客户销售金额占销售收入比例均未超过50.00%，不存在对单一客户严重依赖的情况。

（四）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

1、公司主要原材料与能源供应情况

公司生产所需主要原材料包括中厚板、卷板、中小型钢等。由于公司生产所需原材料的市场成熟度较高，市场供给充足。

公司生产所需的主要能源为电力，电力由供电公司提供，供应充足。

2、最近两年主要供应商采购情况

2013 年，向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额比例
兖州经典重工集团股份有限公司	11,957,225.50	19.65%
山东光磊钢结构工程有限公司	2,897,081.67	4.76%
淄博华泉钢结构工程有限公司	2,315,450.02	3.81%
泰安市华岳金属有限公司	2,204,720.42	3.62%
泰安市永锋钢铁有限公司	1,997,455.92	3.28%
合 计	21,371,933.53	35.13%

2014 年，向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额比例
山东光磊钢结构工程有限公司	2,357,898.00	4.96%

泰安市华岳金属有限公司	1,539,552.74	3.24%
山东万事达钢铁贸易有限公司	1,349,523.85	2.84%
上海秦恒国际贸易有限公司	1,303,001.90	2.74%
上海宝悦建材有限公司	1,189,079.50	2.50%
合计	7,739,055.99	16.28%

3、公司与前五大供应商关联情况

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员或持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名供货商中占有权益。

（五）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。公司签订的重大业务合同情况如下：

1、报告期内，公司签署的金额在 500 万元人民币以上的合同或者虽然达不到 500 万元人民币，但仍对公司的生产经营产生重大影响的合同界定为重大销售合同。具体情况如下：

序号	公司名称	签订时间	合同内容	合同金额（元）	履行情况
1	齐鲁工程装备有限公司	2012.11.24	径向精锻车间工程	32,520,000.00	履行完毕
2	济南圣泉集团股份有限公司	2012.12.25	磨粉车间、甲类仓库、甲类冷库钢构工程	5,400,000.00	履行完毕
3	山东省呈祥电气工程有限公司	2013.2.7	100 万吨铁塔 2 号车间	9,650,000.00	履行完毕
4	济南圣泉集团股份有限公司	2013.6.17	钢结构工程	5,890,000.00	履行完毕
5	山东金鼎实业股份有限公司	2013.6.6	机加车间钢结构工程	13,891,900.00	履行完毕
6	滕州市建筑安装工程集团公司	2013.7.1	荆河路交叉口人行天桥	6,453,977.20	履行完毕
7	山东金鼎实业股份有限公司	2013.7.2	铸造车间钢结构工程	24,560,000.00	履行完毕
8	济南圣泉集团股份有限公司	2013.8.4	生物一体化续建项目	3,460,000.00	履行完毕
9	滕州赛阳橡胶工业有限公司	2014.1.7	7#车间	5,184,792.38	履行完毕
10	济南迈克阀门科技有限公司	2014.1.13	二标段钢结构工程	7,545,688.08	履行完毕
11	山东三维重工有限公司	2014.5.1	钢结构车间工程	16,100,000.00	履行完毕

12	山东泰山恒信变压器有限公司	2014.6.18	变压器车间	6,060,000.00	履行完毕
13	山东省呈祥电工电气有限公司	2014.5.15	钢结构厂房	6,400,000.00	正在履行,履行金额: 1,004,720.13元
14	威海国际经济技术合作股份有限公司	2014.12.6	刚果(布)委索体育场钢结构工程	4,551,342.40	正在履行,履行金额: 1,056,330.00元
15	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	2014.12.15	乍得机场航站楼钢结构项目	321,584.80	正在履行,履行金额: 119,996.82元

2、报告期内,公司签署的金额在 50 万元人民币以上的采购合同界定为重大采购合同。具体情况如下:

序号	公司名称	签订时间	合同内容	合同金额(元)	履行情况
1	莱芜汇钢物资有限公司	2013.1.3	H 型钢	649,128.00	履行完毕
2	泰安市金浩源贸易有限公司	2013.6.5	钢材平板	890,400.00	履行完毕
3	山东光磊钢结构工程有限公司	2013.10.7	中小型钢	674,905.00	履行完毕
4	南京升东科技开发有限公司	2013.10.10	保温棉毡	522,465.60	履行完毕
5	上海秦恒国际贸易有限公司	2013.10.11	彩涂板	978,540.00	履行完毕
6	上海秦恒国际贸易有限公司	2013.11.28	彩涂板	509,250.00	履行完毕
7	上海宝悦建材有限公司	2014.9.29	热镀锌彩涂卷	522,353.50	履行完毕
8	上海宝悦建材有限公司	2014.11.23	彩涂卷	574,575.20	履行完毕

3、借款合同:

序号	贷款人	贷款银行	贷款金额(元)	起始日	到期日
1	三维钢钩	中国银行股份有限公司滕州支行	9,000,000.00	2013.12.2	2016.12.1
2		山东滕州建信村镇银行	4,000,000.00	2014.1.17	2015.1.17
3		山东省农村信用社	12,000,000.00	2014.5.15	2015.5.13

4、对外担保合同

担保方	被担保公司	担保方式	担保金额(万元)	担保主债务到期日期
三维钢钩	枣庄市春兰建材有限公司	保证	300.00	2015.11.12
		保证	25.00	2015.6.3

合计	325.00	--
----	--------	----

因公司 400.00 万元银行借款系由滕州市英伦中瑞装饰材料有限公司提供连带责任保证，作为英伦中瑞提供该保证担保的条件，公司需为其关联方（同一控制人控制的其他企业）即枣庄春兰建材有限公司提供相应的债务保证担保。

根据公司与济宁银行股份有限公司枣庄滕州支行签订的“济宁银行枣庄滕州支行最高保字第 20141113260301-1 号”最高额保证合同规定，该合同项下担保的枣庄春兰建材有限公司主债务最高额度为 500.00 万元。截至本说明书签署日已提供的担保金额为 375.00 万元，担保方式为连带责任保证，其中对银行借款担保金额为 300.00 万元，对银行承兑汇票担保金额为 75.00 万元（注：2015 年 4 月 8 日新增银行承兑汇票担保金额 50.00 万元）。上述担保期限为主合同项下债务期限届满之日起两年，其中银行借款到期日为 2015 年 11 月 12 日，银行承兑汇票到期日为 2015 年 6 月 3 日及 2015 年 10 月 8 日。

另外，公司与春兰建材不存在关联方关系，春兰建材亦未提供反担保。根据公司《对外担保管理制度》关于对外担保决策权限的规定，该担保事项已经临时股东会议审议通过。

五、公司商业模式

公司是立足于钢结构制造行业的空间钢、建筑重型钢、桥梁钢等钢结构生产商，拥有一支专业的技术研发团队，在设计和生产过程中积累了丰富的行业经验，目前公司拥有 3 项实用新型专利和 6 项软件著作权。公司利用这些技术资源优势生产出建筑轻钢结构、建筑重钢结构、桥梁钢结构、空间钢结构等产品，为下游钢结构承包商、总包单位等提供优质的产品。

公司采购部负责生产所需原材料的采购。业务部根据销售合同及订单，提出产品需求计划，采购部根据原材料库存情况制定采购计划并组织采购。公司结合多年管理经验，制定了《供应商管理办法》，对供应商实施统一管理。从供方证件齐备性、产品质量、生产能力、服务信誉、价格水平等多个方面进行综合评定，从而选择更加优质的供应商，保证产品原材料质量。

公司采取直销的销售方式将产品销售给客户，根据客户需求不同，可分为工程施工业务和钢构件制造业务。工程施工业务需要根据项目实际需要，由公司业

务团队结合设计、生产、施工等专业人员，为客户定制产品或解决方案。钢构件制造业务主要根据客户提供的图纸和要求进行生产，待产品检测合格后交付客户验收确认，并以此作为收入获取的来源。

公司产品均为特性化定制产品，采用“以销定产”的生产模式，由公司统筹制定计划，生产部负责按照订单组织产品生产。生产完成后，根据合同要求不同，由工程部负责组织钢结构安装或直接销售给客户。

公司报告期内利润率与同行业公司（如鸿路钢构）相比处于中等水平，主要由于公司销售规模相对较小，公司前期销售费用、人员费用等较大，导致盈利能力相对偏低。

报告期内，公司在业务开展过程中存在分包的情况，具体情况如下：

序号	分包单位名称	资质情况	参与项目的名称
1	山东九华钢结构有限公司	钢结构工程三级	齐鲁工程装备有限公司径向精锻车间工程

报告期内，仅 2013 年存在分包的情况，分包单位与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，分包成本占当年度业务成本的比重为 17.59%。

公司与分包单位在定价机制方面，一般根据分包工程量所占总工程量的比重并参照总包合同定价来确定分包定价；在分包工程质量控制方面，公司会派出具有丰富经验的员工进驻分包工程施工现场，自始至终对材料质量、工程质量进行严格把控，保证分包单位严格按照公司对工程质量的要求施工。

另外，在公司整个业务环节中，分包处于最终环节即建设阶段。报告期内实施分包的项目占公司总承包项目的比重及对公司整体业务影响不大且集中于 2013 年度，公司对分包单位不存在依赖性。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业为建筑装饰和其他建筑业（E50）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-201108），公司所处行业为（E50）建筑装饰和其他建筑业，具体为钢结构工程的设计、生产和施工。

（一）公司所处行业概况

1、行业监管体系

（1）行业主管部门

公司所处行业为钢结构行业，行政主管部门是国家发展和改革委员会及住房和城乡建设部，其相关的管理职责是：负责行业政策的研究和制订，行业发展的规划，建设项目的审批；负责全国建筑业企业资质的归口管理工作以及全国建设工程勘察、设计资质的归口管理工作等。

（2）行业协会

公司所处行业的协会组织为中国钢结构协会和中国建筑金属结构协会。主要职责为规范行业标准，推进钢结构行业的技术进步和有序竞争等。

2、行业相关法律法规及政策

（1）行业相关法律法规

行业主要涉及的法律法规有《中华人民共和国建筑法》、《建筑业企业资质管理规定》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国标准化法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国计量法》、《中华人民共和国招标投标法》、《建设工程质量管理条例》等。

（2）主要行业规章、政策

①《建筑业发展“十二五”规划》

该规划提出建筑产品施工过程的单位增加值能耗下降10%，C60以上的混凝土用量达到总用量10%，HRB400以上钢筋用量达到总用量45%，钢结构工程比例增加。

②《产业结构调整指导目录（2011年版）》

2011年3月27日，国家发改委颁布了《产业结构调整指导目录(2011年版)》，其中“二十一、建筑类”中的“钢结构住宅集成体系及技术研发与推广”属于该目录中鼓励类项目，按相应规定享受优惠政策。

③《钢铁产业调整和振兴规划》

国务院发布的《钢铁产业调整和振兴规划》指出：“要积极落实国家扩大内需措施，稳定建筑用钢市场，保障重点工程用钢。通过调整和振兴相关产业，努力稳定和扩大公路、铁路等重大基础设施建设的用钢需求。建筑用钢占国内消费量的比重稳定在50%左右。”

④ 《“十二五”建筑节能专项规划》

该规划提出加快建立预制构件设计、生产、新型结构体系、装配化施工等方面的标准体系，推动结构件、部品、部件的标准化，丰富标准件的种类，提高通用性、可置换性。推广适合工业化生产的预制装配式混凝土、钢结构等建筑体系。

⑤ 《关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》

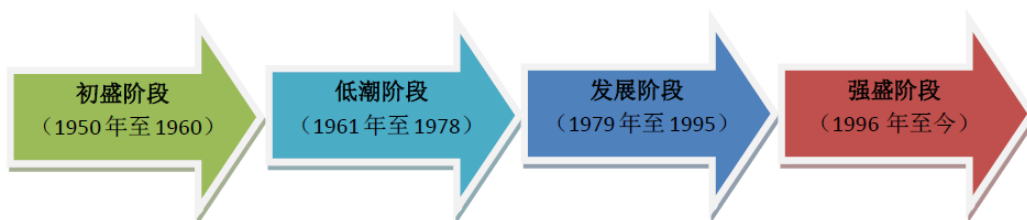
意见提出要推广钢结构在建设领域应用，提高公共建筑和政府投资建设领域钢结构使用比例，在地震等自然灾害高发地区推广轻钢结构集成房屋等抗震型建筑。

⑥ 《关于促进钢结构桥梁发展的若干意见》

明确指出要大力发展钢结构在桥梁建设中的应用，并从材料、规范标准的建设、加强中小跨度桥梁钢结构的应用、给予桥梁钢结构工程支持和补贴、加强行业协调等方面对扩大钢结构桥梁的应用提出了具体建议和规划。

3、我国钢结构行业发展概况

我国钢结构行业发展大致经历了4个阶段：初盛阶段（上世纪50年代至60年代）、低潮阶段（上世纪60年代中后期至70年代）、发展时期（上世纪80年代至90年代中期）、强盛阶段（上世纪90年代中期至今）。



初盛阶段（上世纪50年代至60年代）：1949年新中国刚成立，百废待兴，钢产量低，每年仅有135万吨。但在苏联经济与技术的援助下，短短几年内建设了不少钢结构工业厂房（钢柱、钢屋架、吊车梁等），培养了一大批设计、安装、制造人才，为钢结构今后的发展奠定了基础。

低潮阶段（上世纪60年代初至70年代末）：这个时期国家钢材需求量大增，但钢年产量只有2000万吨左右，国家因此提出了节约政策，限制钢材用量，钢结构工程数量减少。

发展时期（上世纪80年代至90年代中期）：由于钢结构具备独特的优势，已成为建设工程中主要结构。在此期间，单程厂房框架结构、空间结构、空间结构

与拱、钢架组成的混合体系、高层建筑钢结构以及轻钢结构都得到了快速的发展。

强盛阶段（上世纪90年代中期至今）：1996年钢产量达到1亿吨，为钢结构的发展提供了有利条件。传统空间结构如：网架、网壳等继续得到推广，新型空间结构也开始得到广泛的应用，机场、会展中心都采用了当时最先进的空间钢结构，特别是运动会、博览会场馆更加大了采用空间钢结构的力度。由于这些特色工程，也产生了多项钢结构制作、安装的新技术，同时也涌现出大批先进钢结构企业，为钢结构今后的发展奠定了基础。

4、钢结构的特点及发展趋势

钢结构行业是我国一个新兴行业，钢结构建筑是指用钢板和热轧、冷弯或焊接型材（工字钢、H型钢、压型钢板等）通过连接件（螺栓、高强螺栓等）连接而成的能承受荷载、传递荷载的结构形式，具有强度高、自重轻、抗震性能好、施工周期短、工业化程度高、环境污染少等一系列优点。钢结构建筑是一种新型的节能环保、循环使用效率最高的建筑结构，被誉为21世纪的“绿色建筑”，符合国家发展节能省地建筑和经济持续健康发展的要求，受到了国家的高度重视，被列为建设部十大新技术之一。目前，钢结构建筑广泛应用于体育场馆、航站楼、展馆、超市、桥梁、厂房、商务大厦、住宅等，涵盖了建筑设计、结构设计和深化、钢构件制造、安装施工的整个流程。在发达国家，钢结构在建筑工程领域中得到合理、广泛的应用。

由于钢结构具有结构牢固、造型独特、施工简便、可回收利用、造价相对较低的特点，在未来的城市建设和基础设施建设中将占据相当比重，而且随着城市功能的提升，土地资源紧缺，高层和超高层建筑的普及，建筑钢结构市场仍将保持较大的增长规模。

此外，我国属自然灾害多发的国家，建筑结构安全直接关系到人民生命财产的安危，钢结构将越来越受到社会的关注、用户的信赖。尤其在土地资源极度匮乏、开发和保护耕地矛盾十分突出国情下，推广使用钢结构建筑，向高度、空间获得更大建筑面积，成为最具价值、效益的选择。

从市场前景看，随着国家加大基础设施建设的投入力度，建筑钢结构将广泛运用到能源工程、基础设施、高层住宅等领域，城市地铁和轻轨工程、立交桥、高架桥等城市公共设施都将越来越多的采用钢结构，钢结构前景广阔。此外，随着绿色、环保建设理念的普及，钢结构住宅设计规范及配套技术日趋成熟，钢结

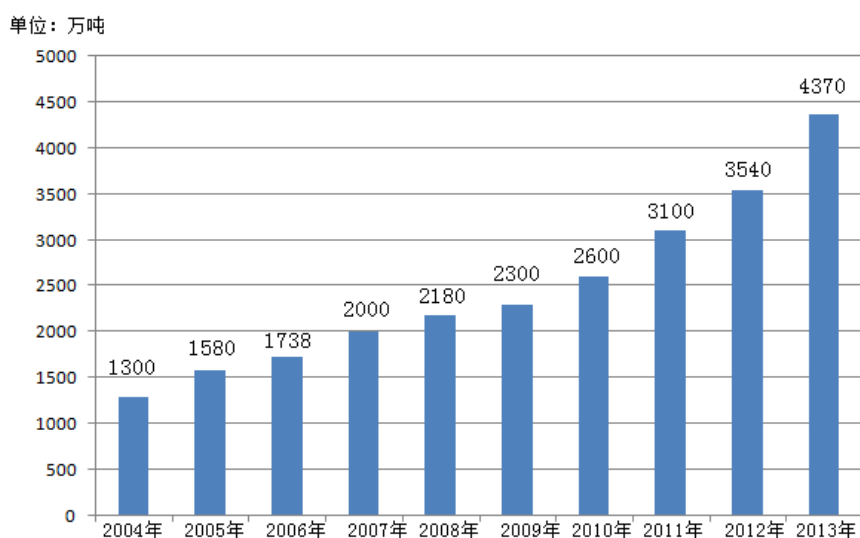
构建筑规模将有所提升，由于我国钢材价格、劳动力成本都远低于国际水平，势必对轻钢结构集成化住宅的研发、推广都将产生积极影响。

（二）公司所属行业市场容量

根据住房和城乡建设部公布的《建筑业“十二五”发展规划》显示：“十二五”期间全国建筑业总产值、增加值将年均增长15%以上。《规划》还要求，“十二五”期间建筑产品施工过程的单位增加值能耗下降10%，HRB400以上钢筋用量达到总用量的45%，钢结构工程比例增加。新建工程的工程设计符合国家建筑节能标准要达到100%，新建工程的建筑施工符合国家建筑节能标准要求；全行业对资源节约型社会的贡献率明显提高。

根据中国钢结构协会统计的数据，2012 年我国钢结构行业产量达到3540万吨，2013 年中国钢结构行业总产量约为4370万吨。此外，中国钢结构协会提出了促进钢结构产业发展和有关“十二五”规划的意见建议（草案）。其中包括：继续发展钢结构制造产业，使钢结构产量在2010年2500万吨的基础上，到2015年翻一番以上，达到5000万吨~6500万吨，力争达到全国粗钢总产量的10%。促进钢结构房屋建筑质量全面提高，力争到2015年实现钢结构房屋建筑占全国房屋建筑总量15%~20%的目标。

2004-2013年我国钢结构市场需求量



（资料来源：中国钢结构协会）

（三）基本风险特征

1、政策风险

钢结构行业一直是我国大力扶持的产业。钢结构工程主要应用于高层建筑物、工业厂房、桥梁、场馆等建筑设施，受国家宏观经济政策影响明显。如果国家经济政策调整带来了宏观经济周期的波动，可能会对行业产生较大影响。

长期来看，钢结构作为新兴行业，国家势必将会持续加大对其支持的力度，相关政策和配套措施必将逐步严格和完善。而我国钢结构行业起步较晚，管理体系需要进一步加强，因此我国必将会对行业企业的资质、技术提出更高要求。而政策的不确定性可能会对企业造成一定的经营风险。

2、市场竞争风险

近年来，钢结构行业市场发展迅速，国内钢结构企业已达到数千家，但绝大部分企业规模很小，市场竞争激烈。但由于市场未来发展空间广阔，促使该行业仍不断有新的厂家涌入。随着市场竞争的日趋激烈，如果公司不能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力，公司将可能面临较大的市场竞争风险。

3、主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要为建筑钢结构用钢材，主要品种包括中厚板、卷板、中小型钢等，其中以中厚板为主。原材料成本占到生产成本的70%-80%左右。随着主要原材料供求关系和市场竞争状况的不断变化，公司主营业务成本也随之波动。如果公司产品定价未能根据钢材价格波动做出适时调整，则可能对公司未来发展产生不利影响。

4、技术人员流失风险

随着我国钢结构制造工艺和设计能力的不断进步，钢结构工程的技术含量逐步提高，对技术人才的需求也不断提高。能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业能否保持技术创新能力的关键。而核心技术人员的流失将对行业内企业的经营产生不利影响。

（四）公司竞争优势、劣势分析及主要竞争对手情况

1、竞争优势

（1）产品优势

随着国家对钢结构行业重视程度的不断提高以及下游行业的快速发展，客户对钢结构的产品品质和稳定等要求也逐步提高。公司为适应行业的变化，坚持不

断优化产品质量和设计能力，并注重产品研发和生产工艺的改进。目前，公司已经形成了完善的质量控制体系，并作为分包商参与完成了毛里求斯机场、济南国际会展中心、滕州体育场等大型钢结构工程，公司所生产产品的安全性、可靠性均得到了客户的普遍认可。

（2）技术优势

公司是国内的钢结构生产厂家，拥有钢结构专业承包一级资质、钢结构设计甲级资质，通过多年持续不断的研发投入与积累，建立了完整的技术开发体系，在核心技术领域取得了实质性进展，申请专利共 3 项、软件著作权 6 项。目前公司拥有工程技术人员 40 名，其中国家一级注册结构师 2 名，一级建造师 7 名，二级建造师 5 名。

（3）品牌及质量优势

公司自成立以来从事钢结构行业，注重品牌建设，通过优质的产品、先进的技术、周到的服务积累了良好的市场声誉和品牌影响力。

公司自成立以来，严格按照国家标准进行生产，并不断优化生产工艺，结合大量的客户使用对比分析和理论研究，从而提高产品质量和设计能力。公司先后通过 ISO9001 以及法国船级社 BV 认证。

2、竞争劣势

（1）融资渠道单一

目前，公司发展主要依赖于自有资金，受到资金制约。随着公司不断发展，产能的进一步扩大以及技术改造升级，公司对资金需求将不断增加，届时如果仅靠自身资金积累难以满足公司扩张的需要。

（2）人力资源瓶颈

公司目前主要技术人员长期以来从事该行业，具有丰富经验，但随着公司业务量的迅速增加，现有人员数量已不能满足项目需要，人员数量急需扩充。

3、主要竞争对手情况

（1）安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司

安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司（以下简称“鸿路钢构”）的前身为安徽鸿路钢结构有限公司，于 2007 年 12 月 26 日整体变更为安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司，现注册资本为 26,800 万元。鸿路钢构的主要业务为钢结构及相

关围护产品的制造和销售。2013 年鸿路钢构的营业收入为 20.76 亿元，净利润为 1.66 亿元。（资料来源：公司官网、公司 2013 年年报）

（2）浙江东南网架股份有限公司

浙江东南网架股份有限公司（以下简称“东南网架”）成立于 2001 年 12 月 29 日，现注册资本 74860 万元。东南网架业务专注于空间钢结构、高层重钢结构、轻钢结构领域，在空间钢结构领域具有突出优势。2013 年东南网架的营业收入为 18.89 亿元，净利润为 6,046.75 万元。（资料来源：公司官网、公司 2013 年年报）

（3）山东中通钢构建筑股份有限公司

山东中通钢构建筑股份有限公司（以下简称“中通钢构”）成立于 2000 年 06 月 15 日，现注册资本 7117 万元。中通钢构具有钢结构专业承包壹级资质、钢结构工程专项设计甲级资质等荣誉资质，拥有多高层、重型钢结构，空间管桁架结构，煤化工钢结构，桥梁钢结构，智能物流管理系统钢结构，轻型房屋钢结构，高档金属屋面维护系统等产品系列。（资料来源：公司官网）

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立健全及运行情况

股份公司自成立以来，建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构，经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

有限公司阶段，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司的基本架构：公司股东会由全体股东组成；公司设立执行董事和一名监事。有限公司阶段，公司能够按照相关的法律法规运作：公司历次股权转让和增资等事项的变更均召开了股东会，相关的决议均得到公司全体股东同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程，合法有效。但是，有限公司阶段，公司治理也存在一定瑕疵，如有限公司《公司章程》未明确规定股东会、执行董事、总经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围、决策程序，监事未按期出具相关监事报告等。

有限公司整体变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

截至本说明书签署日，股份公司已召开两次股东大会、两次董事会和一次监事会会议。历次会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，会议记录完整、规范。股份公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

股份公司阶段，公司虽然建立了完整的治理结构，形成了完善的内控体系，

但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）投资者关系管理

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度，并依据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，公司在《公司章程》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第三十七条规定：公司股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十八条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十九条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

（四）财务管理、风险控制机制

公司已建立较为完善的内部管理制度，主要包括《财务会计管理制度》、《公司薪酬管理制度》、《内控制度》、《资产管理制度》等，涵盖了人力资源管理、财务管理、资产管理、行政管理等生产经营环节的各个方面。在控制体系层面，公司建立了以 ISO 9001:2008 质量管理体系和内控控制制度为核心的控制体系，保证了公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工。上述管理制度及控制体系文件的贯彻执行，对公司的经营起到重要的指导、规范、监督和控制作用。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行了说明和评价，认为截至本公开转让说明书出具之日，根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度。

最近两年内公司严格按照《公司章程》及《公司法》和相关法律法规的规定开展经营活动，不存在其他违法违规行为。

公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规行为及受处罚情况。

四、公司独立性情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

（一）资产独立

公司资产独立完整，具有完整的采购、生产、经营部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的机器设备、办公设备、运输工具等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有

效。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。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。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立

公司主要业务为钢结构工程的设计、生产和安装。公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

五、公司同业竞争情况

（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

截至本说明书签署日，公司控股股东、实际控制人杨维生未持有其他公司股份，不存在对其他公司投资的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

截至本说明书签署日，公司的实际控制人投资并实际控制的企业如下：

公司名称	注册资本	持股比例	经营范围	在该公司的任职
滕州市三维鲁南分析仪器有限公司	189.00 万元	89.42%	生产销售：分析仪器、实验仪器装备及配件（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	清算组组长

注：滕州市三维鲁南分析仪器有限公司 2005 年 12 月已停止营业，于 2015 年 4 月 27 日完成注销。

截至本说明书签署日，除上述公司外，公司控股股东、实际控制人杨维生未持有其他公司股权，不存在对其他公司投资的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人杨维生于 2015 年 3 月 2 日作出了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权，或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心员工）。2、本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心员工）。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或者核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

截至本说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

（二）公司对外担保情况

截至本说明书签署日，公司对外担保情况如下：

被担保方	担保金额(元)	担保起始日期	担保主债务到期日期	担保履行情况
枣庄春兰建材有限公司	3,000,000.00	2014年11月13日	2015年11月12日	正在履行
枣庄春兰建材有限公司	250,000.00	2014年12月3日	2015年6月3日	正在履行

上述担保系公司为枣庄春兰建材有限公司贷款提供担保，公司已履行了相应的决策程序。股份公司成立后，公司已制定《对外担保管理制度》，明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情形

截至本说明书签署日，杨维生和杨维洪系兄弟关系，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）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

为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制

人员不得利用其关联关系损害公司和其他股东利益，违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。同时，为规范公司关联交易和对外担保行为，公司股东大会还审议通过了《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况如下：

人 员	职 务	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
杨维生	董事长	24,340,000	60.85	直接持有
杨维洪	董事、总经理	15,660,000	39.15	直接持有
杨维太	董事、副总经理	-	-	
刘振华	董事、副总经理、 董事会秘书	-	-	
郭成英	董事、财务总监	-	-	
姜德洋	监事会主席	-	-	
邱清华	监事	-	-	
张厚祥	职工监事	-	-	
唐兴平	副总经理	-	-	
李秋燕	副总经理	-	-	
合 计		40,000,000	100.00	

除上述董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份外，无其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情形

公司控股股东、董事长杨维生及其他董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺，详见本说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”。

公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况均出具了书面声明，公司董事、监事、高级管理人员对全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况如下：

姓名	任职/兼职单位	职务
杨维生	滕州市三维鲁南分析仪器有限公司	清算组组长

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	本公司职务	对外投资公司名称	对外投资公司注册资本	对外投资公司经营范围	持股比例
杨维生	董事长、总经理	滕州市三维鲁南分析仪器有限公司	189.00 万元	生产销售：分析仪器、实验仪器装备及配件（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	89.42%

董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截至本说明书签署日，除上述情况，根据董事、监事、高级管理人员出具的说明并经核查，其他董事、监事、高级管理人员并无对外投资公司，不存在利益冲突的情况。

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

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

八、公司董事、监事、高级管理人员近两年变动情况及原因

（一）董事变动情况

2002年4月22日至2015年2月9日期间，杨维生担任执行董事。

2015年2月10日，公司创立大会暨第一次股东大会选举产生股份公司第一届董事会成员5名，分别是杨维生、杨维洪、杨维太、刘振华、郭成英。

2014年2月10日，公司第一届董事会第一次会议提名并选举杨维生为公司董事长。

（二）监事变动情况

2002年4月22日至2015年2月9日期间，杨维洪担任监事。

2015年2月10日，公司创立大会暨第一次股东大会选举产生股份公司第一届监事会成员3名，分别是姜德洋、邱清华、张厚祥。

2015年2月10日，公司第一届监事会第一次会议提名并选举姜德洋为公司监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2002年4月22日至2015年2月9日期间，杨维生担任经理。

2015年2月10日，公司第一届董事会第一次会议聘任杨维洪为总经理，聘任、唐兴平、杨维太、李秋燕为副总经理，聘任刘振华为副总经理兼董事秘书，聘任郭成英为财务总监。

报告期内，为进一步完善公司治理结构，公司在股份公司成立时组建了董事会、监事会，选举了新的董事、监事；并在公司内部聘任了高级管理人员。上述董事和高级管理人员的增加有利于公司治理的进一步完善，公司经营方针明确，运营管理保持稳定，已经形成了较为稳定的公司治理结构，上述变动不会对公司持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务会计信息

（如无特别说明，本节财务数据均引自经华普天健会计师事务所审计的财务报告。）

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度、2014 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为会专字[2015]499 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

（二）会计报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）合并财务报表范围及变化情况

1、合并报表范围确定原则

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、报告期内合并财务报表范围

报告期内，公司纳入财务报表合并范围子公司情况如下：

名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	是否纳入合并范围		备注
			2014 年	2013 年	
山东三维重工有限公司	2,550.00	100.00	√	√	2014 年取得控制权

3、报告期内合并财务报表范围变动情况

2014 年，公司与张俊玲、邱娟签订《山东三维重工有限公司股权转让协议》，约定公司以 25,500,000.00 元受让张俊玲、邱娟（代杨维生持有）持有的三维重工 100.00% 股权。

由于三维重工在合并前后均受同一人控制且该控制并非暂时性的，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，该合并为同一控制下的企业合并。因此，公司将三维重工纳入 2013 年、2014 年合并财务报表的合并范围。

二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

（一）合并资产负债表

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	73,178.58	245,478.09
应收票据	200,000.00	2,500,000.00
应收账款	36,612,929.63	29,600,440.65
预付款项	1,543,278.26	1,309,353.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,644,112.74	3,194,266.81
存货	5,532,564.01	32,101,100.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	46,606,063.22	68,950,638.75
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	42,017,906.22	24,074,514.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,197,409.68	21,573,720.18

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	835,916.05	569,769.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	64,051,231.95	46,218,003.95
资产总计	110,657,295.17	115,168,642.70

(二) 合并资产负债表 (续)

负债及股东（所有者）权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
应付票据		
应付账款	11,769,800.25	6,750,826.94
预收款项	2,666,392.33	32,724,383.84
应付职工薪酬	1,596,069.50	1,223,288.90
应交税费	7,363,224.13	3,237,655.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,303,761.10	665,015.70
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		
流动负债合计	47,699,247.31	60,601,170.78
非流动负债：		
长期借款	8,800,000.00	3,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	11,800,000.00	3,000,000.00
负债合计	59,499,247.31	63,601,170.78
所有者权益：		
实收资本	40,000,000.00	15,600,000.00
其他权益工具		
资本公积		26,080,083.02
专项储备		
盈余公积	1,367,586.22	1,074,855.09
一般风险准备		
未分配利润	9,790,461.64	8,812,533.81
归属于母公司所有者权益合计	51,158,047.86	51,567,471.92
少数股东权益		
所有者权益合计	51,158,047.86	51,567,471.92
负债和所有者权益总计	110,657,295.17	115,168,642.70

(三) 母公司资产负债表

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,171.13	90,313.31
应收票据	200,000.00	2,500,000.00
应收账款	49,532,929.63	29,600,440.65
预付款项	1,316,172.15	1,142,267.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,846,710.56	3,194,266.81
存货	5,532,564.01	32,101,100.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	60,500,547.48	68,628,388.63
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	24,961,661.47	
投资性房地产		
固定资产	13,776,677.59	15,123,256.81
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,339,221.44	4,384,050.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,021,739.71	569,769.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	44,099,300.21	20,077,076.59
资产总计	104,599,847.69	88,705,465.22

(四) 母公司资产负债表 (续)

负债及股东（所有者）权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
应付票据		
应付账款	8,467,800.25	6,750,826.94
预收款项	2,666,392.33	32,724,383.84
应付职工薪酬	1,590,069.50	1,223,288.90
应交税费	6,495,559.21	2,854,560.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,771,262.94	665,015.70
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		
流动负债合计	42,991,084.23	60,218,076.32

非流动负债：		
长期借款	8,800,000.00	3,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,800,000.00	3,000,000.00
负债合计	51,791,084.23	63,218,076.32
所有者权益：		
实收资本	40,000,000.00	15,600,000.00
资本公积		5,936.69
专项储备		
盈余公积	1,367,586.22	1,074,855.09
未分配利润	11,441,177.24	8,806,597.12
所有者权益合计	52,808,763.46	25,487,388.90
负债和所有者权益总计	104,599,847.69	88,705,465.22

(五) 合并利润表

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	100,279,294.23	92,030,074.29
其中：营业收入	100,279,294.23	92,030,074.29
二、营业总成本	98,173,260.66	90,060,617.26
其中：营业成本	87,388,382.96	79,608,398.10
营业税金及附加	2,184,361.63	2,302,095.76
销售费用	1,170,597.60	1,119,070.67
管理费用	4,323,008.42	4,069,253.81
财务费用	2,042,322.23	1,380,594.90
资产减值损失	1,064,587.82	1,581,204.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,106,033.57	1,969,457.03
加：营业外收入		66,776.65
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	53,506.49	82,559.34
其中：非流动资产处置损失	2,706.49	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,052,527.08	1,953,674.34
减：所得税费用	1,361,951.14	810,728.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	690,575.94	1,142,945.86
归属于母公司所有者的净利润	690,575.94	1,142,945.86
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	690,575.94	1,142,945.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	690,575.94	1,142,945.86
归属于少数股东的综合收益总额		

(六) 母公司利润表

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	116,177,499.36	92,030,074.29
减：营业成本	101,469,534.92	79,608,398.10
营业税金及附加	2,184,361.63	2,302,095.76
销售费用	1,170,597.60	1,119,070.67
管理费用	2,814,045.53	2,835,665.70
财务费用	2,041,730.18	1,379,994.68
资产减值损失	1,807,882.44	1,581,204.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,689,347.06	3,203,645.36

加：营业外收入		66,776.65
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	53,506.49	82,559.34
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,635,840.57	3,187,862.67
减：所得税费用	1,176,127.48	810,728.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,459,713.09	2,377,134.19
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	3,459,713.09	2,377,134.19

(七) 合并现金流量表

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,910,795.18	58,987,488.18
收到的税费返还		55,580.45
收到其他与经营活动有关的现金	3,258,027.24	66,776.65
经营活动现金流入小计	49,168,822.42	59,109,845.28
购买商品、接受劳务支付的现金	38,591,769.29	49,390,683.90
支付给职工以及为职工支付的现金	7,593,988.40	6,882,101.07
支付的各项税费	3,765,240.30	3,765,682.81
支付其他与经营活动有关的现金	1,907,664.72	12,263,950.51
经营活动现金流出小计	51,858,662.71	72,302,418.29
经营活动产生的现金流量净额	-2,689,840.29	-13,192,573.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,776.39	1,386.29
投资活动现金流入小计	2,776.39	1,386.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,669.56	580,789.14
投资支付的现金	25,500,000.00	

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	25,725,669.56	580,789.14
投资活动产生的现金流量净额	-25,722,893.17	-579,402.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,400,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,200,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,959,566.05	1,313,938.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,159,566.05	10,313,938.75
筹资活动产生的现金流量净额	28,240,433.95	12,686,061.25
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	-172,299.51	-1,085,914.61
加：期初现金及现金等价物余额	245,478.09	1,331,392.70
六、期末现金及现金等价物余额	73,178.58	245,478.09

(八) 母公司现金流量表

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,910,795.18	58,987,488.18
收到的税费返还		55,580.45
收到其他与经营活动有关的现金	87,027.24	66,776.65
经营活动现金流入小计	48,997,822.42	59,109,845.28
购买商品、接受劳务支付的现金	38,591,769.29	49,390,683.90
支付给职工以及为职工支付的现金	7,551,988.40	6,882,101.07
支付的各项税费	3,765,230.30	3,765,682.81

支付其他与经营活动有关的现金	1,723,949.62	12,096,263.40
经营活动现金流出小计	51,632,937.61	72,134,731.18
经营活动产生的现金流量净额	-2,635,115.19	-13,024,885.90
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		
收到其他与投资活动有关的现金	2,774.84	1,384.74
投资活动现金流入小计	2,774.84	1,384.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,235.78	580,789.14
投资支付的现金	25,500,000.00	
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	25,626,235.78	580,789.14
投资活动产生的现金流量净额	-25,623,460.94	-579,404.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,400,000.00	
取得借款收到的现金	22,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,400,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,200,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,959,566.05	1,313,938.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,159,566.05	10,313,938.75
筹资活动产生的现金流量净额	28,240,433.95	12,686,061.25
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	-18,142.18	-918,229.05
加：期初现金及现金等价物余额	90,313.31	1,008,542.36
六、期末现金及现金等价物余额	72,171.13	90,313.31

(九) 2014年合并所有者权益变动表

项目	2014 年度								
	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	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		
一、上期期末余额	15,600,000.00	26,080,083.02			1,074,855.09		8,812,533.81		51,567,471.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		-26,080,083.02					574,146.33		-25,500,000.00
其他									
二、本期期末余额	15,600,000.00	5,936.69			1,074,855.09		9,386,680.14		26,067,471.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,400,000.00	-5,936.69			292,731.13		403,781.50		5,090,575.94
（一）综合收益总额							690,575.94		690,575.94
（二）所有者投入和减少资本	24,400,000.00								24,400,000.00
1、股东投入的普通股	24,400,000.00								24,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					345,971.31		-345,971.31		

1、提取盈余公积					345,971.31		-345,971.31		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转		-5,936.69			-53,240.18		59,176.87		
1、资本公积转增实收资本									
2、盈余公积转增实收资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他		-5,936.69			-53,240.18		59,176.87		
（五）专项储备									
1、本期提取				2,454,834.44					2,454,834.44
2、本期使用				2,454,834.44					2,454,834.44
（六）其他									
四、本期期末余额	40,000,000.00				1,367,586.22		9,790,461.64		51,158,047.86

(十) 2013年合并所有者权益变动表

项目	2013 年度								少数股 东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司的所有者权益									
	实收资本	资本公积	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			
一、上期期末余额	15,600,000.00	5,936.69			837,141.67		8,481,447.70		24,924,526.06	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		26,074,146.33					-574,146.33		25,500,000.00	
其他										
二、本期期末余额	15,600,000.00	26,080,083.02			837,141.67		7,907,301.37		50,424,526.06	
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					237,713.42		905,232.44		1,142,945.86	
（一）综合收益总额							1,142,945.86		1,142,945.86	
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金 额										
4、其他										
（三）利润分配					237,713.42		-237,713.42			

1、提取盈余公积					237,713.42		-237,713.42		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增实收资本									
2、盈余公积转增实收资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取				2,148,882.24					2,148,882.24
2、本期使用				2,148,882.24					2,148,882.24
（六）其他									
四、本期期末余额	15,600,000.00	26,080,083.02			1,074,855.09		8,812,533.81		51,567,471.92

(十一) 2014年母公司所有者权益变动表

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	15,600,000.00	5,936.69			1,074,855.09	8,806,597.12	25,487,388.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	15,600,000.00	5,936.69			1,074,855.09	8,806,597.12	25,487,388.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,400,000.00	-5,936.69			292,731.13	2,634,580.12	27,321,374.56
(一) 综合收益总额						3,459,713.09	3,459,713.09
(二) 所有者投入和减少资本	24,400,000.00						24,400,000.00
1、股东投入资本	24,400,000.00						24,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配					345,971.31	-345,971.31	

1、提取盈余公积					345,971.31	-345,971.31	
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转		-5,936.69			-53,240.18	-479,161.66	-538,338.53
1、资本公积转增实收资本							
2、盈余公积转增实收资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他		-5,936.69			-53,240.18	-479,161.66	-538,338.53
（五）专项储备							
1、本期提取				2,454,834.44			2,454,834.44
2、本期使用				2,454,834.44			2,454,834.44
（六）其他							
四、本期期末余额	40,000,000.00				1,367,586.22	11,441,177.24	52,808,763.46

(十二) 2013年母公司所有者权益变动表

项目	2013 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	15,600,000.00	5,936.69			837,141.67	6,667,176.35	23,110,254.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	15,600,000.00	5,936.69			837,141.67	6,667,176.35	23,110,254.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					237,713.42	2,139,420.77	2,377,134.19
(一) 综合收益总额						2,377,134.19	2,377,134.19
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配					237,713.42	-237,713.42	

1、提取盈余公积					237,713.42	-237,713.42	
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增实收资本							
2、盈余公积转增实收资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取				2,148,882.24			2,148,882.24
2、本期使用				2,148,882.24			2,148,882.24
（六）其他							
四、本期期末余额	15,600,000.00	5,936.69			1,074,855.09	8,806,597.12	25,487,388.90

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

（一）财务报表的编制基础

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

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（二）重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并

前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体

财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，30 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9、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，包括原材料、在产品、工程施工、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

11、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件：固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定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	15-20	5.00	3.80-6.33
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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

12、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项

目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

13、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 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	法定使用权
计算机软件	5-10 年	可使用年限

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限

的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

15、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃

市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

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,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

（3）让渡资产使用权收入

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。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

17、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减

的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

19、安全生产费

本公司根据有关规定，按工程合同的 2%提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

20、重要会计政策和会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计政策、会计估计变更事项。

(1) 重要会计政策变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行财政部于 2014 年 1 月至 7 月发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，新会计准则对当期和列报前期财务报表金额无影响。

本公司本次执行前述会计准则不涉及追溯调整事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、报告期内利润形成的有关情况

(一) 收入的具体确认方法

业务类型	收入确认政策
钢构件销售	产品发出并经客户验收合格后确认收入
钢构件安装	由于公司产品安装周期较短，故在工程竣工验收合格后确认收入

(二) 营业收入构成、毛利率及变动分析

1、报告期内各期营业收入、利润及变动情况

单位：元

项目	2014 年度	2014 年比上年增长 增长率	2013 年度
营业收入	100,279,294.23	8.96%	92,030,074.29
营业成本	87,388,382.96	9.77%	79,608,398.10
营业毛利	12,890,911.27	3.78%	12,421,676.19
营业利润	2,106,033.57	6.93%	1,969,457.03
利润总额	2,052,527.08	5.06%	1,953,674.34
净利润	690,575.94	-39.58%	1,142,945.86

报告期内公司业务稳定增长，2014 年营业收入较 2013 年增长 8.96%，主要是公司加大了市场开拓力度，致使客户数量增加所致。收入小幅增长，但毛利率小幅下降，各项期间费用变动幅度不大，致使利润总额与上期相比波动较小。

公司在利润总额小幅增长的前提下，2014年净利润较2013年降幅较大，主要原因为：2013年度净利润基数较小，且子公司报告期内处于筹建期，因子公司的亏损降低了2014年度合并后的净利润。

2、营业收入的构成及变动分析

报告期内 2013 年、2014 年主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.97% 及 100.00%，公司主营业务突出。报告期内主营业务构成情况如下：

单位：元

（1）按照业务类型划分

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
出口类钢构件	4,313,318.16	4.30	7,308,014.40	7.94
内销类钢构件	34,484,868.60	34.39	28,083,552.97	30.53
建筑安装	61,481,107.47	61.31	56,606,340.82	61.53
合计	100,279,294.23	100.00	91,997,908.19	100.00

（2）按照产品类型划分

项目	2014 年度		2014 年收 入比上年增 长率（%）	2013 年度	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
建筑轻型钢结构	32,922,423.96	32.83	29.37	25,448,057.05	27.66
建筑重型钢结构	60,956,870.27	60.79	-7.70	66,039,401.00	71.79
桥梁钢结构	6,400,000.00	6.38			
空间钢结构				510,450.14	0.55
合计	100,279,294.23	100.00	9.00	91,997,908.19	100.00

公司主营业务为钢结构工程的设计、生产和安装，其中部分产品出口但占比较小，公司产品主要用于厂房、仓库、钢结构桥梁、大型公共设施等。公司建筑重型钢结构工程是公司营业收入的主要来源。产品占比方面，建筑轻型钢结构占比2014年较2013年增加较多，而建筑重型钢结构占比则有所减少。由于建筑重型/轻型钢结构在生产流程、制作工艺及生产线使用方面并没有较大差异，销售占比的变动主要是因为报告期各期所承揽钢结构项目的规格不同导致。

3、毛利率分析

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
出口类钢构件	533,222.89	12.36%	1,309,297.82	17.92%
内销类钢构件	3,993,553.97	11.58%	3,716,772.43	13.23%
建筑安装	8,364,134.41	13.60%	7,363,439.84	13.01%
合计	12,890,911.27	12.86%	12,389,510.09	13.47%

2013年、2014年主营业务综合毛利率分别为13.47%、12.86%，其中，2014年较2013年降低0.61%，降幅为4.53%，毛利率波动不大。公司在确定项目合同金额时采用成本加成一定的合理利润确定，因此各业务的毛利率相对比较稳定。

4、按区域列示的销售情况

项目	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	比例 (%)	主营业务收入	比例 (%)
国内	95,965,976.07	95.70	84,689,893.79	92.06
国外	4,313,318.16	4.30	7,308,014.40	7.94
合计	100,279,294.23	100.00	91,997,908.19	100.00

公司主要销售区域为国内，报告期内没有明显变动。

报告期内公司外销销售模式为直接销售，订单的获取基本通过“线上接触线下谈判”的方式来实现。线上接触即公司通过阿里巴巴网站投放自己的网址 (<http://svbuilding.en.alibaba.com>) 作为海外拓展平台，以此与海外客户进行初步接触并达成购销意向；线下谈判即公司与海外客户达成购销意向后通过邮件、电话、传真等方式对购销价格、数量等具体合作条款进行明确直至最终签订购销合同。

报告期内公司外销的主要客户情况如下：

序号	客户名称	具体出口地
1	I engineering SAL	黎巴嫩
2	Sun Edison Products	韩国
3	Magpower-Soluções de Energia, SA	葡萄牙
4	ROBIN JOHNSON ENGINEERING PTY LTD	澳大利亚

(三) 报告期内主要费用及变动情况

单位：元

项目	2014 年度	2014 年增长率	2013 年度
营业收入	100,279,294.23	8.96%	92,030,074.29
销售费用	1,170,597.60	4.60%	1,119,070.67
管理费用	4,323,008.42	6.24%	4,069,253.81
财务费用	2,042,322.23	47.93%	1,380,594.90
销售费用占收入比重	1.17%	-4.10%	1.22%
管理费用占收入比重	4.31%	-2.49%	4.42%
财务费用占收入比重	2.04%	36.00%	1.50%
期间费用占收入比重	7.51%	5.18%	7.14%

1、销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
工资及福利	408,493.00	330,990.51
差旅费	191,458.87	279,503.24
运杂费	186,294.65	178,417.52
出口海运、港杂、保险费	96,205.22	104,790.45
办公费	93,561.15	60,496.76
招待费	89,825.40	34,032.08
广告宣传费	57,675.64	89,566.80
其他	47,083.67	41,273.31
合计	1,170,597.60	1,119,070.67

公司销售费用主要为员工薪酬、差旅费、运杂费等。报告期内，公司销售费用总额略有增长但占营业收入的比例小幅下降，体现出了公司对销售费用较好的控制能力。

2、管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
研发费	1,009,559.78	1,079,861.64
工资	563,889.40	695,468.54
折旧费用	1,024,159.12	869,287.29
土地使用税	839,545.42	681,542.95
差旅费	101,137.10	61,053.80

项目	2014 年度	2013 年度
办公费	111,663.14	92,009.89
业务招待费	63,598.00	19,653.20
修理费	29,789.52	10,024.21
无形资产摊销	473,956.36	467,074.25
水电费	8,451.64	10,335.00
其他	97,258.94	82,943.04
合计	4,323,008.42	4,069,253.81

2014 年管理费用较 2013 年增长 6.24%，增幅较小，主要是因资产折旧、研发费用以及土地使用税增加所致。另外，管理费用占营业收入的比重 2014 年较 2013 年小幅下降，体现出了公司对管理费用较好的控制能力。

3、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,959,566.05	1,313,938.75
减：利息收入	2,776.39	1,386.29
汇兑损失	89,875.38	62,200.83
减：汇兑收益	24,477.33	33,246.84
手续费支出	20,134.52	39,088.45
合计	2,042,322.23	1,380,594.90

报告期内，公司财务费用主要为银行借款发生的利息支出。2014 年财务费用较 2013 年增长 47.93%，主要系 2014 年长期借款增加所致。

（四）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益。

（五）报告期内非经常性损益情况

非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	- 2,706.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		30,000.00

项目	2014 年度	2013 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	- 1,118,421.55	-1,234,188.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,800.00	-45,782.69
减：所得税影响额	- 13,376.62	- 3,945.67
合计	-1,158,551.42	-1,246,025.35

报告期内，非经常性损益主要为同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益，公司生产经营对政府补助的依赖性很小。

（六）适用主要税项及主要财政税收优惠政策

1、报告期内适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除进项税	17%
营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
教育费附加	应税流转税额	3%
地方教育附加	应税流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

2、报告期内公司享受的税收优惠政策。

报告期内公司未享受税收优惠政策。

3、公司子公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	不含税收入	17%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
教育费附加	应税流转税额	3%
地方教育附加	应税流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

（七）报告期内主要财务指标分析

1、盈利能力分析

项目	2014 年	2013 年
毛利率（%）	12.86	13.50

净利率（%）	0.69	1.24
净资产收益率（%）	1.23	2.24
基本每股收益（元/股）	0.04	0.07

2014年综合毛利率较2013年降低0.64%，降幅为4.74%，毛利率波动不大，为正常经营性变动。由于公司在项目报价过程中一般已对项目利润率做出预估以保持一定的合理利润率，因此毛利率相对比较稳定。

2014年净利率、净资产收益率、基本每股收益均较2013年出现较大降幅，主要原因为公司2014年营业收入、加权平均净资产、普通股加权平均数均较2013年变动不大，但净利润减少452,369.92元，降幅达39.58%，从而导致了净利率、净资产收益率、基本每股收益降幅较大。

与同行业公司相比，公司规模较小，净利润率及每股收益较低，公司盈利能力有待进一步增强。

2、偿债能力分析

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率（%）	53.77	55.22
流动比率（倍）	0.98	1.14
速动比率（倍）	0.83	0.59

报告期内，公司资产负债率维持在相对适中的水平。2014年末资产负债率较2013年末降低1.45%，小幅下降2.63%，体现了公司对总体负债结构较好的控制能力。

2014年末流动比率较2013年末下降14.04%，降幅较大，主要原因为2014年应付账款、应交税费、其他应付款增加。

2014年末流动比率较2013年末下降但速动比率却上升40.68%，主要是因为2013年公司流动资产中存货占比达到46.56%，占比较高，但存货由于变现时间、金额等方面的原因不属于速动资产，从而导致2013年速动比率偏小。总体而言，公司短期偿债能力不存在较大风险。

3、营运能力分析

项目	2014 年	2013 年
应收账款周转率（次）	2.70	2.80
存货周转率（次）	5.33	4.45

报告期内，应收账款周转率保持在相对稳定的水平，其中2014年较2013年略降，主要原因为2014年末单一大客户未回款金额较大。

公司生产基本采用“以销定产”的模式，根据订单的签订情况来确定原材料的采购以及生产加工计划等。报告期内，公司的库存管理能力逐步提高，除2013年末为满足已签订订单的需要增加了原材料采购以成品库存外，公司存货基本维持在相对较低的水平。因此，随着公司收入的稳步增长以及库存管理能力的提高，存货周转次数呈现出加快的趋势。

4、现金流量分析

项目	2014 年	2013 年
经营活动产生的现金流量净额	-2,689,840.29	-13,192,573.01
投资活动产生的现金流量净额	-25,722,893.17	-579,402.85
筹资活动产生的现金流量净额	28,240,433.95	12,686,061.25
期末现金及现金等价物余额	73,178.58	245,478.09

（1）经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量均为净流出，2014 年经营活动产生的现金净流出较 2013 年大幅减少，主要为 2014 年支付的其他与经营活动有关的现金中资金往来部分支付的金额较 2013 年减少所致。

（2）投资活动产生的现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量通常为资产购置等产生，2014 年投资活动净流出较 2013 年增加较多，主要为当期支付 2,550.00 万收购三维重工股权而支付给其股东的股权收购款所致。

（3）筹资活动产生的现金流量

报告期内，公司主要以银行借款和股东投入的方式进行融资。2014 年筹资活动产生的现金净流入增加较多，主要为当期收到股东货币增资款 2,440.00 万元所致。

综上，报告期内公司固定资产投入较大，主要为新扩建厂房及承接大型项目占用资金较多对营运资金的需求较大，公司所需资金主要通过向银行借款及股东投入获取。公司给予客户一定的信用期，致使销售回款存在一定的滞后性，随着销售规模的不断增长，公司经营活动产生的现金流量持续为净流出状态。虽然公司经营活动现金净流出呈现大幅改善，但是，公司最近一期末的短期借款余额较大，公司面临较大的偿债压力，如果公司不能合理安排资金使用或者无法从外部持续获取经营资金，公司生产经营及偿还到期借款等经营方面将面临较大的资金短缺风险。

五、报告期内各期末主要资产情况

（一）货币资金

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	53,040.65	198,118.79
银行存款	20,137.93	47,359.30
合计	73,178.58	245,478.09

报告期各期末，货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项亦无存放境外的款项。

（二）应收票据

1、按种类列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	200,000.00	2,500,000.00
合计	200,000.00	2,500,000.00

应收票据2014年末较2013年末减少92.00%，主要系2014年以票据结算金额减少以及大部分票据在2014年末已背书转出所致。

2、截至2014年12月31日，公司已背书尚未到期的应收票据金额为4,415,097.00元。明细如下：

序号	出票人	到期日	汇票号	金额
1	慈溪市亚虎带钢制造有限公司	2015.1.17	24375686	100,000.00

2	江苏洪旭光电科技有限公司	2015.1.21	27628243	100,000.00
3	浙江胜利医疗器械有限公司	2015.1.14	25660798	200,000.00
4	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	2015.1.14	22700231	150,000.00
5	新誉集团有限公司	2015.02.04	24329544	200,000.00
6	吴江时兴纺织有限公司	2015.2.19	37023312	100,000.00
7	中原特钢股份有限公司	2015.01.08	25140328	50,000.00
8	山东泰山恒信开关集团有限公司	2015.03.25	22382235	2,000,000.00
9	凤台县中圣凯商贸有限公司	2015.03.10	24616029	100,000.00
10	山西丽彩印务有限公司	2015.03.25	21742978	100,000.00
11	山西丽彩印务有限公司	2015.03.25	21742977	100,000.00
12	枣庄矿业（集团）有限责任公司	2015.03.03	36477493	100,000.00
13	荆州市天诚电业有限公司物资管理分公司	2015.05.12	26366941	105,097.00
14	郑州市创新钢材有限公司	2015.05.04	21152377	100,000.00
15	南阳宏睿商贸有限公司	2015.04.13	26019589	100,000.00
16	江阴市第二建筑安装工程有限公司	2015.04.10	20417340	200,000.00
17	济南禹欣泰销售有限责任公司	2015.04.30	36305365	100,000.00
18	大连华锐重工集团股份有限公司	2015.02.27	1310222000026201 40827018532524	500,000.00
19	山东泉兴矿业集团有限责任公司	2015.03.11	21855054	10,000.00
合计				4,415,097.00

（三）应收款项

1、应收账款

（1）按种类列示

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,812,166.85	100.00	3,199,237.22	8.04	36,612,929.63
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	39,812,166.85	100.00	3,199,237.22	8.04	36,612,929.63
组合小计	39,812,166.85	100.00	3,199,237.22	8.04	36,612,929.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,812,166.85	100.00	3,199,237.22	8.04	36,612,929.63

(续)

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,711,397.73	100.00	2,110,957.08	6.66	29,600,440.65
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	31,711,397.73	100.00	2,110,957.08	6.66	29,600,440.65
组合小计	31,711,397.73	100.00	2,110,957.08	6.66	29,600,440.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,711,397.73	100.00	2,110,957.08	6.66	29,600,440.65

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	28,553,011.43	71.72	1,427,650.57
1-2 年	6,224,837.34	15.64	622,483.73
2-3 年	4,560,187.08	11.45	912,037.42
3-4 年	474,131.00	1.19	237,065.50
合计	39,812,166.85	100.00	3,199,237.22

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	22,151,915.79	69.85	1,107,595.79
1-2 年	9,085,350.94	28.65	908,535.09
2-3 年	474,131.00	1.50	94,826.20
3-4 年			
合计	31,711,397.73	100.00	2,110,957.08

2014 年末应收账款余额较 2013 年末增长 25.55%，增幅较大。主要原因为公

司对个别客户销售金额占比较大,该部分客户的付款进度会对应收账款回款产生较大影响,如 2014 年末应收账款余额中应收公司 2014 年第一大客户山东金鼎实业股份有限公司的金额为 14,556,419.39 元,占应收账款余额的比例为 36.56%。另外,按照合同的一般规定,工程竣工验收合格后客户会预留工程款的 5%-10% 作为质保金,质保期一般为 1-2 年,从而致使应收账款余额及一年期以上款项较大。

(3) 报告期各期末,应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日,应收账款债务人前五名欠款明细如下:

名称	是否关联方	金额	坏账准备期末余额	余额占比 (%)
山东金鼎实业股份有限公司	否	14,556,419.39	727,820.97	36.56
济南迈克阀门科技有限公司	否	3,395,559.66	169,777.98	8.53
枣庄华润纸业业有限公司	否	2,653,547.09	132,677.35	6.67
济南圣泉集团股份有限公司	否	1,976,500.34	98,825.02	4.96
鲁南装备制造公司再制造公司	否	1,549,200.00	77,460.00	3.89
合计		24,131,226.48	1,206,561.32	60.61

截至 2013 年 12 月 31 日,应收账款债务人前五名欠款明细如下:

名称	是否关联方	金额	坏账准备期末余额	余额占比 (%)
济南圣泉集团股份有限公司	否	7,322,747.78	366,137.39	23.09
齐鲁工程装备有限公司	否	4,620,000.00	231,000.00	14.57
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	否	1,966,891.37	196,689.14	6.20
北京华埠特克科技发展有限公司	否	1,697,591.00	169,759.10	5.35
江苏红旗船舶有限公司	否	1,548,292.00	154,829.20	4.88
合计		17,155,522.15	1,118,414.83	54.09

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 按种类列示

类别	2014 年 12 月 31 日
----	------------------

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,788,539.73	100.00	144,426.99	5.18	2,644,112.74
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	2,788,539.73	100.00	144,426.99	5.18	2,644,112.74
组合小计	2,788,539.73	100.00	144,426.99	5.18	2,644,112.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,788,539.73	100.00	144,426.99	5.18	2,644,112.74

(续)

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,362,386.12	100.00	168,119.31	5.00	3,194,266.81
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	3,362,386.12	100.00	168,119.31	5.00	3,194,266.81
组合小计	3,362,386.12	100.00	168,119.31	5.00	3,194,266.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,362,386.12	100.00	168,119.31	5.00	3,194,266.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	2,688,539.73	96.41	134,426.99
1-2 年	100,000.00	3.59	10,000.00
2-3 年			

项目	2014 年 12 月 31 日		
3-4 年			
合计	2,788,539.73	100.00	144,426.99

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,362,386.12	100.00	168,119.31
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
合计	3,362,386.12	100.00	168,119.31

报告期内，公司其他应收款主要为工程质保金以及个人业务往来款等，该类款项的增减变动也是导致其他应收款余额变动的主要原因。

(3) 报告期各期末，其他应收款期末余额中存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，具体见本节“八、关联方、关联方关系及其交易”。

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款债务人前五名欠款明细如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比 (%)	款项性质
济南迈克阀门科技有限公司	否	500,000.00	1 年以内	25,000.00	17.93	工程保证金
威海国际经济技术合作股份有限公司	否	455,134.24	1 年以内	22,756.71	16.32	工程保证金
张浩泽	是	320,205.49	1 年以内	16,010.27	11.48	业务往来款
山东真爱置业发展有限公司	否	303,200.00	1 年以内	15,160.00	10.87	工程保证金
山东省商务厅	否	200,000.00	1 年以内	10,000.00	7.17	对外劳务合作备用金
合计		1,778,539.73		88,926.98	63.77	

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款债务人前五名欠款明细如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比 (%)	款项性质
张浩泽	是	1,539,708.65	1 年以内	76,985.43	45.79	业务往来款

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备 期末余额	余额占 比(%)	款项性质
山东省呈祥电工电气有限公司	否	972,000.00	1年以内	48,600.00	28.91	工程保证金
山东金鼎实业股份有限公司	否	650,000.00	1年以内	32,500.00	19.33	工程保证金
杨维洪	是	100,000.00	1年以内	5,000.00	2.97	业务往来款
国网山东省电力公司枣庄供电公司	否	90,706.57	1年以内	4,535.33	2.70	预付电费
合计		3,352,415.22		167,620.76	99.70	

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,435,486.26	93.02	1,309,353.19	100.00
1-2年	107,792.00	6.98		
合计	1,543,278.26	100.00	1,309,353.19	100.00

报告期内，预付账款主要为预付给供应商的材料款，各期末余额占资产的比例及期间变动不大。

2、截至2014年12月31日，预付账款余额中前五名欠款明细如下：

名称	是否关联方	金额	占比(%)	款项性质
山东省东兴机械制造有限公司	否	226,000.00	14.64	材料款
上海珂普隆门业有限公司	否	216,000.00	14.00	材料款
滕州市光阳装饰有限责任公司	否	178,734.00	11.58	工程款
滕州市土地储备中心	否	150,000.00	9.72	土地款
泰安市华岳金属有限公司	否	82,472.11	5.34	材料款
合计		853,206.11	55.28	

截至2013年12月31日，预付账款余额中前五名欠款情况明细如下：

名称	是否关联方	金额	占比(%)	款项性质
山东光磊钢结构工程有限公司	否	702,379.00	53.64	材料款
山东省电力公司枣庄供电公司	否	167,085.34	12.76	电费
邹城品高金属结构有限公司	否	155,224.00	11.86	材料款

名称	是否关联方	金额	占比(%)	款项性质
上海珂普隆门业有限公司	否	84,000.00	6.42	材料款
山东万事达建筑钢品科技有限公司	否	60,000.00	4.58	材料款
合计		1,168,688.34	89.26	

3、报告期各期末，预付账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（五）存货

1、存货明细表

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,888,019.31		1,888,019.31	11,514,558.30		11,514,558.30
产成品	574,079.99		574,079.99			
在产品	2,738,251.62		2,738,251.62	5,868,559.70		5,868,559.70
周转材料	319,461.56		319,461.56	1,471,299.75		1,471,299.75
工程施工	12,751.53		12,751.53	13,246,682.26		13,246,682.26
合计	5,532,564.01		5,532,564.01	32,101,100.01		32,101,100.01

公司原材料采购以及产品的加工生产基本上根据已签订合同情况，采用“以销定产”的模式来安排采购、生产计划。因此，各期末已签订合同的预计工程量会对存货余额产生较大影响。2014年末存货较2013年末减少82.77%，变动较大，主要即为2013年为当期合同项目备货导致2013年末存货余额较大所致。

2、报告期内，公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

（六）固定资产

1、固定资产及累计折旧情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	30,980,532.25	19,968,634.72	54,272.71	50,894,894.26
其中：房屋及建筑物	22,984,252.45	18,897,748.00		41,882,000.45
机器设备	7,039,761.81	1,010,500.00		8,050,261.81
电子设备	291,467.36	20,330.74	54,272.71	257,525.39

办公设备及其他	665,050.63	40,055.98		705,106.61
二、累计折旧合计	6,906,017.58	2,022,536.68	51,566.22	8,876,988.04
其中：房屋及建筑物	4,138,042.23	1,091,751.99		5,229,794.22
机器设备	2,491,433.45	760,778.40		3,252,211.85
电子设备	139,115.82	82,641.53	51,566.22	170,191.13
办公设备及其他	137,426.08	87,364.76		224,790.84
三、账面净值合计	24,074,514.67			42,017,906.22
其中：房屋及建筑物	18,846,210.22			37,064,768.23
机器设备	4,548,328.36			4,385,487.96
电子设备	152,351.54			87,334.26
办公设备及其他	527,624.55			480,315.77
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	24,074,514.67			42,017,906.22
其中：房屋及建筑物	18,846,210.22			37,064,768.23
机器设备	4,548,328.36			4,385,487.96
电子设备	152,351.54			87,334.26
办公设备及其他	527,624.55			480,315.77

(续)

项目	2012年12月 31日	本期增加	本期减少	2013年12月 31日
一、账面原值合计	30,343,743.11	636,789.14		30,980,532.25
其中：房屋及建筑物	22,984,252.45			22,984,252.45
机器设备	6,996,172.07	43,589.74		7,039,761.81
电子设备	193,671.64	97,795.72		291,467.36
办公设备及其他	169,646.95	495,403.68		665,050.63
二、累计折旧合计	5,060,531.48	1,845,486.10		6,906,017.58
其中：房屋及建筑物	3,046,290.23	1,091,752.00		4,138,042.23
机器设备	1,861,943.67	629,489.78		2,491,433.45
电子设备	79,471.01	59,644.81		139,115.82

办公设备及其他	72,826.57	64,599.51		137,426.08
三、账面净值合计	25,283,211.63			24,074,514.67
其中：房屋及建筑物	19,937,962.22			18,846,210.22
机器设备	5,134,228.40			4,548,328.36
电子设备	114,200.63			152,351.54
办公设备及其他	96,820.38			527,624.55
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	25,283,211.63			24,074,514.67
其中：房屋及建筑物	19,937,962.22			18,846,210.22
机器设备	5,134,228.40			4,548,328.36
电子设备	114,200.63			152,351.54
办公设备及其他	96,820.38			527,624.55

其中，在建工程完工转入固定资产的情况如下：

项目	2014 年转入金额	2013 年转入金额
房屋及建筑物	18,897,748.00	
机器设备	1,010,500.00	

2014年固定资产增加的房屋及建筑物主要为三维重工在建仓库及车间达到预定可使用状态自在建工程结转入固定资产。

2、报告期各期末，固定资产不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

3、截至2014年12月31日，公司固定资产中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

4、截至2014年12月31日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

山东三维重工有限公司尚有仓库3幢（账面价值931.51万元）、新型车间厂房1幢（账面价值2,071.48万元）尚未办理房产证。

（七）在建工程

1、在建工程情况

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间厂房工程	-		-	-		-
车间设备工程	-		-	-		-
合计	-		-	-		-

2、重要在建工程项目变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	本期其他减少
房屋及建筑物	-	18,897,748.00	18,897,748.00	-
机器设备	-	1,010,500.00	1,010,500.00	-
合计	-	19,908,248.00	19,908,248.00	-

(续)

项目	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	2014 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	已完工	-	自筹	-
机器设备	已完工	-	自筹	-
合计		-		-

报告期内重要在建工程为三维重工仓库及厂房建设。

(八) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	23,185,003.70	97,645.86		23,282,649.56
其中：土地使用权	23,142,203.70	29,822.44		23,172,026.14
软件及其他	42,800.00	67,823.42		110,623.42
二、累计摊销合计	1,611,283.52	473,956.36		2,085,239.88
其中：土地使用权	1,586,935.80	462,893.61		2,049,829.41
软件及其他	24,347.72	11,062.75		35,410.47
三、账面净值合计	21,573,720.18			21,197,409.68
其中：土地使用权	21,555,267.9			21,122,196.73
软件及其他	18,452.28			75,212.95
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				

软件及其他				
五、账面价值合计	21,573,720.18			21,197,409.68
其中：土地使用权	21,555,267.9			21,122,196.73
软件及其他	18,452.28			75,212.95

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	23,185,003.70			23,185,003.70
其中：土地使用权	23,142,203.70			23,142,203.70
软件及其他	42,800.00			42,800.00
二、累计摊销合计	1,144,209.27	467,074.25		1,611,283.52
其中：土地使用权	1,124,141.59	462,794.21		1,586,935.80
软件及其他	20,067.68	4,280.04		24,347.72
三、账面净值合计	22,040,794.43			21,573,720.18
其中：土地使用权	22,018,062.11			21,555,267.9
软件及其他	22,732.32			18,452.28
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件及其他				
五、账面价值合计	22,040,794.43			21,573,720.18
其中：土地使用权	22,018,062.11			21,555,267.9
软件及其他	22,732.32			18,452.28

2、截至 2014 年 12 月 31 日，使用权受到限制的无形资产情况如下：

土地使用权编号	所有权人	受限原因	受限期间	账面价值
滕国用(2006)第出 091 号	三维钢构	为三维钢构 880.00 万长期借款作为抵押	2013 年 12 月 5 日至 2016 年 12 月 1 日	4,264,008.49
滕国用(2013)第 032 号	三维重工	为三维钢结构 1,200.00 万短期借款作为抵押	2014 年 5 月 15 日至 2015 年 5 月 13 日	16,858,188.24
合计				21,122,196.73

(九) 递延所得税资产

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
应收账款坏账准备	799,809.31	3,199,237.22	527,739.27	2,110,957.08
其他应收款坏账准备	36,106.74	144,426.99	42,029.83	168,119.31
合计	835,916.05	3,343,664.21	569,769.10	2,279,076.39

(十) 资产减值准备

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	2,279,076.39	1,064,587.82			3,343,664.21
合计	2,279,076.39	1,064,587.82			3,343,664.21

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	697,872.37	1,581,204.02			2,279,076.39
合计	697,872.37	1,581,204.02			2,279,076.39

六、报告期内各期末主要负债情况

(一) 短期借款

1、短期借款分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

2、截至 2014 年 12 月 31 日短期借款明细情况如下：

贷款银行	贷款类别	金额	贷款人	借款期限	抵押/担保情况
山东滕州建信村镇银行有限责任公司	保证借款	4,000,000.00	三维钢结构	2014 年 1 月 17 日至 2015 年 1 月 17 日	注 1
山东滕州农村商业银行股份有限公司	抵押借款	12,000,000.00	三维钢结构	2014 年 5 月 20 日至 2015 年 5 月 13 日	注 2
合计		16,000,000.00			

注 1：滕州市英伦中瑞装饰材料有限公司与山东滕州建信村镇银行有限责任公司签订编号为“建信鲁滕流贷保（2014）第 4 号保证合同”为该笔借款提供连带责任保证，保证期限自

本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

注 2：三维重工与山东滕州农村商业银行股份有限公司签订编号为“（滕州农商银行）抵字（2014）第 10245-3 号抵押合同”以其编号为“滕国用（2013）第 032 号”土地使用权作为抵押，抵押期限自 2014 年 5 月 15 日起至 2015 年 5 月 13 日止。

3、公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

（二）应付账款

1、应付账款列示

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
材料款	8,467,800.25	6,750,826.94
工程款	2,600,000.00	
设备款	702,000.00	
合计	11,769,800.25	6,750,826.94

2014年末应付账款余额较2013年末增长74.35%，增幅较大，主要原因为三维重工厂房、仓库、生产线建设尚未支付的工程款及设备款增加。

2、报告期各期末，应付账款期末余额中不存在持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至2014年12月31日，应付账款前五位单位明细如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比（%）
山东鲁南国力建筑安装工程有限公司	否	2,600,000.00	1 年以内	22.09
滕州顺通达物资有限公司	否	1,792,137.59	1-2 年	15.23
滕州广环物资有限公司	否	1,540,001.30	1-2 年	13.08
滕州发达钢材供应站	否	1,185,936.57	1-2 年	10.08
滕州红狮漆店	否	855,075.00	1-2 年	7.26
合计		7,973,150.46		67.74

截至2013年12月31日，应付账款前五位单位明细如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比（%）
滕州顺通达物资有限公司	否	1,792,137.59	1 年以内	26.55
滕州广环物资有限公司	否	1,540,001.30	1 年以内	22.81
滕州发达钢材供应站	否	1,185,936.57	1 年以内	17.57

名称	是否关联方	金额	账龄	占比（%）
滕州恒通板材公司	否	1,009,663.00	1 年以内	14.96
滕州红狮漆店	否	855,075.00	1 年以内	12.67
合计		6,382,813.46		94.56

4、截至2014年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
滕州顺通达物资有限公司	1,792,137.59	尚未结算清账
滕州广环物资有限公司	1,540,001.30	尚未结算清账
滕州发达钢材供应站	1,185,936.57	尚未结算清账
滕州红狮漆店	855,075.00	尚未结算清账
滕州恒通板材有限公司	809,663.00	尚未结算清账
合计	6,182,813.46	

（三）预收账款

1、预收账款列示

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	2,666,392.33	32,724,383.84
合计	2,666,392.33	32,724,383.84

2014年末预收账款较2013年末减少91.85%，主要为2013年客户预付合同款项金额较大所致。

2、报告期各期末，预收账款期末余额中不存在持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至2014年12月31日，预收账款前五位单位明细如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比（%）
威海国际经济技术合作股份有限公司	否	864,829.35	1 年以内	32.43
青岛啤酒（扬州）有限公司	否	632,745.00	1 年以内	23.73
加拿大 CRM	否	354,630.13	1 年以内	13.30
南非 ST	否	344,650.84	1 年以内	12.93
长沙市维创环保工程设备有限公司	否	315,000.00	1 年以内	11.81
合计		2,511,855.32		94.20

截至2013年12月31日，预收账款前五位单位明细如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)
山东金鼎实业股份有限公司	否	20,844,717.00	1年以内	63.70
滕建建设有限公司	否	5,200,000.00	1年以内	15.89
山东鲁光信息工程有限公司	否	4,272,000.00	1年以内	13.05
滕州市工人医院	否	2,000,000.00	1年以内	6.11
山东贵诚集团购物中心有限公司	否	380,128.15	1年以内	1.16
合计		32,696,845.15		99.91

(四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,223,288.90	7,873,415.60	7,500,635.00	1,596,069.50
二、离职后福利-设定提存计划		93,353.40	93,353.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,223,288.90	7,966,769.00	7,593,988.40	1,596,069.50

其中，短期薪酬列示如下：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,223,288.90	7,852,879.60	7,480,099.00	1,596,069.50
二、职工福利费		14,486.00	14,486.00	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		6,050.00	6,050.00	
合计	1,223,288.90	7,873,415.60	7,500,635.00	1,596,069.50

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	455,075.87	7,498,420.00	6,730,206.97	1,223,288.90
二、离职后福利-设定提存计划		151,894.10	151,894.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	455,075.87	7,650,314.10	6,882,101.07	1,223,288.90

其中，短期薪酬列示如下：

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	455,075.87	7,457,020.00	6,688,806.97	1,223,288.90
二、职工福利费		13,986.00	13,986.00	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		27,414.00	27,414.00	
合计	455,075.87	7,498,420.00	6,730,206.97	1,223,288.90

（五）应交税费

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	3,459,074.65	765,082.54
营业税	1,111,194.57	1,279,186.72
企业所得税	1,197,350.42	345,956.88
房产税	349,383.12	178,564.84
城市维护建设税	168,315.24	139,108.50
教育费附加	72,354.97	60,557.77
其他	48,994.53	20,916.30
土地使用税	908,320.00	407,910.00
地方水利建设基金	48,236.63	40,371.85

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合计	7,363,224.13	3,237,655.40

应交税费2014年末较2013年末增加127.42%，主要系公司已完工项目计提税金尚未缴纳所致。

（六）其他应付款

1、其他应付款

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	8,217,252.20	665,015.70
应付养老金	86,508.90	
合计	8,303,761.10	665,015.70

2014年末其他应付款较2013年末增加1,148.66%，主要为公司因资金紧张，对公司控股股东杨维生的资金拆借款增加所致。

2、报告期各期末，其他应付款中存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，具体见本节“八、关联方、关联方关系及其交易”。

3、截至2014年12月31日，其他应付款前五位单位明细如下：

名称	款项性质	是否关联方	金额	账龄	占比(%)
杨维生	暂借款	是	8,216,733.86	1 年以内	98.95
养老金	社会保险费	否	86,508.90	1 年以内	1.04
其他	其他	否	518.34	1 年以内	0.01
合计			8,303,761.10		100.00

截至2013年12月31日，其他应付款前五位单位明细如下：

名称	款项性质	是否关联方	金额	账龄	占比(%)
杨维生	暂借款	是	665,015.70	1-2 年	100.00
合计			665,015.70		100.00

（七）长期借款

1、长期借款分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	8,800,000.00	3,000,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合计	8,800,000.00	3,000,000.00

2、截至 2014 年 12 月 31 日长期借款明细如下：

贷款银行	贷款类别	金额	借款期限	贷款人	抵押/担保情况
中国银行滕州分行	抵押借款	8,800,000.00	注 1	三维钢构	注 2
合计		8,800,000.00			

注 1：2013 年 12 月公司与中国银行股份有限公司滕州支行签订编号为“2013 年三维钢借字 001 号《流动资金借款合同》”，借款金额为 900.00 万元。2013 年 12 月 5 日，公司收到该合同项下第一笔借款金额 300.00 万元，借款期限自放款日至 2016 年 12 月 1 日；2014 年 1 月 3 日，公司收到第二笔借款金额 600.00 万元，借款期限自放款日至 2016 年 12 月 1 日；另外，公司于 2014 年 6 月、11 月分两次偿还借款金额共计 20.00 万元。

注 2：公司与中国银行股份有限公司滕州支行签订编号为“2013 年三维钢抵字 001 号《抵押合同》”，约定以三维钢构拥有的编号为“滕国用（2006）第出 091 号”土地使用权作为抵押；同时，杨维生、张俊玲夫妇与中国银行股份有限公司滕州支行签订编号为“2013 年杨维生保字 001 号的《保证合同》”，约定杨维生、张俊玲夫妇为该笔借款提供连带责任保证，保证期限自主债务履行期限届满之日后两年止。

3、公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

（八）递延收益

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		3,000,000.00		3,000,000.00	项目拨款
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	金额	款项收到时间	与资产/收益相关
山东三维重工有限公司新型工业化住宅用钢结构建筑结构体系、部品建设项目	3,000,000.00	2014 年度	与资产相关

七、报告期内各期末股东权益情况

（一）实收资本

投资者名称	2013 年 12 月 31 日	2014 年增减	2014 年 12 月 31 日
-------	------------------	----------	------------------

	金额	持股比例 (%)	变动	金额	持股比例 (%)
杨维生	14,040,000.00	90.00	10,300,000.00	24,340,000.00	60.85
杨维洪	1,560,000.00	10.00	14,100,000.00	15,660,000.00	39.15
合计	15,600,000.00	100.00	24,400,000.00	40,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2012 年 12 月 31 日		2013 年增减变动	2013 年 12 月 31 日	
	金额	持股比例 (%)		金额	持股比例 (%)
杨维洪	14,040,000.00	90.00		14,040,000.00	90.00
杨维生	1,560,000.00	10.00		1,560,000.00	10.00
合计	15,600,000.00	100.00		15,600,000.00	100.00

股本变动情况，见本说明书第一节之“五、公司股本形成及变化”。

(二) 资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	26,080,083.02		26,080,083.02	
合计	26,080,083.02		26,080,083.02	

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	26,080,083.02			26,080,083.02
合计	26,080,083.02			26,080,083.02

2013年12月31日，资本公积中资本溢价26,074,146.33元为同一控制下企业合并编制2013年比较报表时，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价）而产生。

2014年资本公积减少26,080,083.02元，其中5,936.69元减少原因为本年度公司出资25,500,000.00购买三维重工全部股权为同一控制下企业合并，合并日三维重工账面净资产为24,961,661.47元，根据会计准则的相关规定两者差额冲减资本公积中的资本溢价部分，不足冲减的则继续冲减盈余公积及留存收益；其他减少为同一控制下企业合并导致。

(三) 专项储备

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
安全生产费		2,454,834.44	2,454,834.44	
合计		2,454,834.44	2,454,834.44	

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
安全生产费		2,148,882.24	2,148,882.24	
合计		2,148,882.24	2,148,882.24	

公司专项储备系根据“财企【2012】16号 关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”的规定提取的安全生产费。

(四) 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,074,855.09	345,971.31	53,240.18	1,367,586.22
合计	1,074,855.09	345,971.31	53,240.18	1,367,586.22

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	837,141.67	237,713.42		1,074,855.09
合计	837,141.67	237,713.42		1,074,855.09

2014年盈余公积减少53,240.18元，系由于本年度公司出资25,500,000.00购买三维重工全部股权为同一控制下企业合并，合并日三维重工账面净资产为24,961,661.47元，根据会计准则的相关规定两者差额冲减资本公积中的资本溢价部分，不足冲减的则继续冲减盈余公积及留存收益导致。

(五) 未分配利润

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前期初未分配利润	8,812,533.81	8,481,447.70
加：同一控制下企业合并	574,146.33	-574,146.33
调整后期初未分配利润	9,386,680.14	7,907,301.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	690,575.94	1,142,945.86
盈余公积补亏		
其他转入	59,176.87	-

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
减：提取法定盈余公积	345,971.31	237,713.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	9,790,461.64	8,812,533.81

八、关联方、关联方关系及其交易

根据《公司法》、《企业会计准则》及相关规定，公司报告期内主要关联方及关联交易情况如下：

（一）关联方及关联方关系

1、公司控股股东及实际控制人

名称	与公司的关系	持股比例（%）
杨维生	公司董事长	60.85

2、持有本公司 5%以上股份的股东

名称	与公司的关系	持股比例（%）
杨维洪	公司董事、总经理	39.15

3、公司关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

无

4、公司关键管理人员（董事、监事、高级管理人员）

见本说明书第三节之“七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况”。

5、其他关联方

名称	与公司的关系	备注
张俊玲	杨维生之妻	
邱娟	杨维洪之妻	
张浩泽	张俊玲之兄	
滕州市三维鲁南分析仪器有限公司	实际控制人控制的其他企业	已于 2015 年 4 月 27 日注销

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）采购商品、接受劳务

报告期内，公司不存在向关联方经常性采购商品或者接受劳务的情形。

（2）销售商品、提供劳务

报告期内，公司不存在向关联方经常性销售商品或者提供劳务的情形。

（3）关联方担保

报告期内，公司关联方对公司债务担保情况如下：

序号	担保方	担保借款金额	担保的主债务起始日	担保的主债务终止日	是否履行完毕
1	杨维生、张俊玲	8,800,000.00	2013年12月5日	2016年12月1日	否
2	杨维生、张俊玲	7,000,000.00	2013年5月23日	2014年5月9日	是
3	杨维生、张俊玲	5,000,000.00	2013年6月5日	2014年5月9日	是
4	杨维生、张俊玲	1,000,000.00	2013年1月17日	2013年11月28日	是
5	杨维生、张俊玲	2,000,000.00	2012年9月19日	2013年9月18日	是
6	杨维生、张俊玲	3,000,000.00	2012年7月3日	2013年7月2日	是

（4）经营性租赁

报告期内，公司与关联方之间不存在经营性租赁的情形。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司不存在偶发性关联交易。

3、关联方往来余额

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款：		
杨维生	8,216,733.86	665,015.70
其他应收款：		
杨维洪	100,000.00	100,000.00
张浩泽	320,205.49	1,539,708.65

公司应收关联方张浩泽的往来款已经于2015年2月27日收回，公司应收关联方杨维洪的往来款已经于2015年3月4日收回。

（三）关联交易的决策权限、程序、执行情况及定价机制

1、关联交易决策程序和权限

(1) 《公司章程》对关联交易的相关规定

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容如下所示：

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以就该关联交易事项作适当陈述，但不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，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无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数同意。出席董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应当将该事项提交股东大会审议。

(2) 《关联交易管理办法》对关联交易的相关规定

公司现行《关联交易管理办法》对于关联交易的决策权限及审议程序作出了详细的规定，具体规定如下：

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据《公司章程》和本办法的规定提交董事会或者股东大会审议并披露。

关联交易的决策权限：

1) 公司与其关联人达成的交易金额超过 1,000 万元（不含 1,000 万元）的，或者占公司最近一期经审计净资产绝对值超过 20%（不含 20%）的关联交易，由公司董事会作出议案后提交公司股东大会审议决定；

2) 公司与其关联人达成的交易金额在 200 万元（不含 200 万元）-1,000 万元（含 1,000 万元）之间的，或者占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%（不

含 5%) -20% (含 20%) 之间的关联交易, 由公司董事会审议决定;

3) 公司与其关联人达成的交易金额在 200 万元以下 (含 200 万元) 的, 或者占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以下 (含 5%) 的关联交易, 由公司董事长决定。如果董事长属于该项关联交易的关联董事的, 该项关联交易由董事会审议决定。

2、关联交易决策的执行情况

有限公司阶段, 各项审批、决策制度尚不健全, 公司发生的关联交易没有完善的审批制度。

股份公司成立后, 公司先后制定了《关联交易管理办法》等制度, 公司今后将严格按照《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》等的规定履行相应的决策审批程序。

3、关联交易定价机制及交易价格合规性和公允性分析

有限公司阶段, 公司尚未制定专门的关联交易管理制度; 股份公司成立后, 公司将严格按照相关制度的规定, 保证关联交易定价机制、交易价格的合规性及公允性。

(四) 减少和规范关联交易的具体安排

为尽量减少和规范关联交易, 保护公司与其他股东权益, 公司实际控制人杨维生于 2015 年 2 月 28 日出具了《减少并规范关联交易承诺函》, 承诺: “一、不利用承诺人控制地位及重大影响, 谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利; 二、杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为, 在任何情况下, 不要求公司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保; 三、承诺人及将来所控制的其他企业将尽可能避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易。”

九、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）或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为 3,250,000.00 元。公司于 2014 年 11 月 13 日和 2014 年 12 月 3 日分别为枣庄春兰建材有限公司提供担保金额为 3,000,000.00 元和 250,000.00 元，保证方式为连带责任保证，保证期限为债务人依具体业务合同约定的债务履行期届满之日起两年。

（二）承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无其他重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

2015 年 2 月 10 日，公司临时股东会通过决议，审议通过了公司以经审计 2014 年 12 月 31 日的净资产进行折股整体变更为山东三维钢结构股份有限公司的议案，此次折股的净资产为 52,808,763.46 元，折合股本 4,000.00 万元，其余部分计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为山东三维钢结构股份有限公司。详细情况见本说明书第一节之“五、公司股本形成及变化”。

（四）其他重要事项

截至本说明书签署日，公司无其他需要披露的重要事项。

十、公司设立时及报告期内资产评估情况

（一）公司设立时（有限公司整体变更）的评估情况

公司委托中水致远资产评估有限公司，以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，对公司拟组建股份有限公司而涉及的资产及负债进行评估，并出具中水致远评报字【2015】第 2023 号《山东三维钢结构有限公司拟整体变更设立股份有限公司项目资产评估报告》。经评估，资产账面价值 10,459.98 万元，评估值 11,864.29 万元；负债账面价值 5,179.11 万元，评估值 5,179.11 万元；净资产账面价值 5,280.87 万元，评估值 6,685.18 万元，评估增值 1,404.31 万元，增值率为 26.59%。评估增值较大，主要为公司土地、房产评估增值较大所致。

本次评估采用成本法，目的是为有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及的净资产价值提供参考依据，公司未按评估值进行调账。

（二）报告期内的资产评估情况

公司为完成对三维重工股权的收购，委托山东华瑞诚岳资产评估有限公司，以2014年9月30日为基准日，对三维重工的资产及负债进行评估，并出具了“鲁华瑞诚岳评报字（2014）第123号 山东三维钢结构有限公司拟收购山东三维重工有限公司股权项目资产评估报告”。经评估，三维重工资产账面价值4,710.41万元，评估值4,761.11万元，评估增值50.70万元，增值率为1.08%；负债账面价值2,214.24万元，评估值2,214.24万元；净资产账面价值2,496.17万元，评估值2,546.87万元，增值率2.03%。

本次评估采用资产基础法。评估目的是对三维重工股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值发表专业意见，为公司拟收购三维重工股权的经济行为提供价值参考依据。

十一、股利分配政策和报告期内分配情况

（一）股利分配政策

1、报告期内利润分配政策

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(2) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得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作出决议后，公司董事会应当在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

(4) 公司的利润分配政策：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

2、公司股票公开转让后利润分配政策

公司股票公开转让后利润分配政策与报告期内利润分配政策相同。

(二) 公司报告期内利润分配情况

公司最近两年未向股东分配利润。

十二、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，公司控股子公司为三维重工，不存在其他需要纳入合并报表的企业。三维重工的主要财务数据如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	47,144,583.60	26,463,177.48
负债总额	22,574,055.52	383,094.46
净资产	24,570,528.08	26,080,083.02
项 目	2014 年度	2013 年度
营业收入		
利润总额	-1,509,554.94	-1,234,188.33
净利润	-1,509,554.94	-1,234,188.33

十三、公司主要风险因素或重要事项

(一) 偿债能力不足的风险

2014 年末、2013 年末，公司的资产负债率分别为 49.51%、71.27%，资产负债率较高，最近一期末短期借款余额为 1600 万元，且公司经营活动产生的现金

流量持续为净流出状态。虽然公司资产负债率大幅下降，公司经营活动现金净流出呈现大幅改善，但是，公司最近一期末的短期借款余额较大，公司面临较大的偿债压力，如果公司不能合理安排资金使用或者无法从外部持续获取经营资金，公司将面临偿债能力不足的风险。

应对措施：针对该风险，公司将采取以下应对措施：1、加强应收账款管理，保证回款进度防止坏账风险。2、根据公司订单情况，合理安排采购及生产进度，维持合理库存，保持资金流动性。3、加强资金预算管理，保证预算内资金支出的严格执行，对于预算外支出应提前告知以备合理进行资金安排。

（二）税收风险

截至 2014 年末，公司合并报表中应交税费余额为 7,363,224.13 元，主要为应交的增值税，金额为 3,459,074.65 元，应交增值税余额较大原因为公司按照企业会计准则确认收入，按照实际开票金额缴纳增值税，由于公司增值税发票开具日期滞后于收入确认日期，导致增值税缴纳滞后。虽然公司在收入确认后及时缴纳了增值税税款，但仍可能面临税务部门处罚的风险。

应对措施：针对该风险，公司将积极与税务部门进行沟通并及时缴纳相应税款，以此将风险降至最低水平。

（三）应收账款回收风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司期末应收账款账面净值为 3,661.29 万元，占当期末资产总额的比例为 33.09%。公司应收账款占资产总额的比例较大，如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前针对客户资金实力、信用度等授予适当信用额度并在合同中予以约定；事中有在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的付款进度收款；事后加强催收，并将回款作为对销售人员考核的一项重要指标。通过采取上述措施，保证回款进度，降低回款风险。

（四）实际控制人、控股股东不当控制风险

公司实际控制人和控股股东为杨维生，持有 60.85% 的公司股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司可采用股权激励的方式，对股权结构进行适当调整，一方面可以更好的发挥股东大会的作用，另一方面也可以留住公司核心人员，增强企业员工凝聚力，增加他们为公司贡献的积极性，从而增强公司的市场竞争力。

（五）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较简单，治理机制尚不规范，曾存在股东会、董事会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

应对措施：公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度的规定，进一步完善公司治理结构，提高自身的规范运作意识。此外，公司今后将进一步加强管理，确保实际控制人、控股股东及其他关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（六）对外担保风险

截至本说明书签署日，公司对外担保金额为 375.00 万元，该担保全部为对非关联方枣庄春兰建材有限公司的担保，担保期限为主合同项下债务期限届满之日起两年。如果被担保人不能及时偿还相关债务，其债权人可能要求公司承担担保责任，代被担保人清偿债务，进而影响公司的经营和业绩。

应对措施：针对该担保，公司控股股东、实际控制人杨维生承诺：如果该对外担保事项对三维钢构造成损失，则其全部损失及相关法律责任均由杨维生承担。

第五节 有关声明

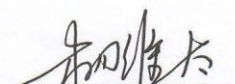
公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

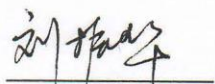
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

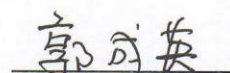
全体董事签名：


杨维生

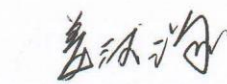

杨维洪


杨维太


刘振华


郭成英

全体监事签名：

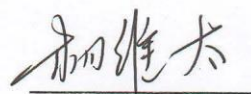

姜德洋

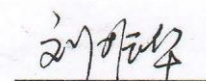

邱清华

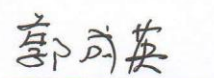

张厚祥

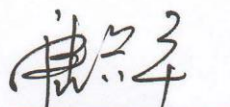
高级管理人员签名：


杨维洪


杨维太


刘振华


郭成英


唐兴平


李秋燕

山东三维钢结构股份有限公司

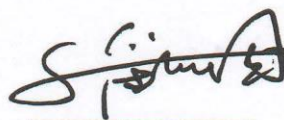
2015 年 4 月 27 日



主办券商声明

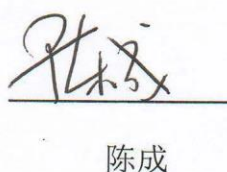
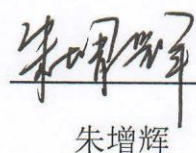
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

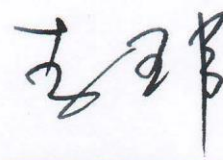


崔振国

项目小组成员（签字）：


范明伟
陈成
朱增辉
张继雷

法定代表人（签字）：



李 玮



会计师事务所声明

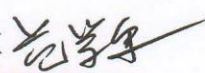
本所及签字注册会计师已阅读《山东三维钢结构股份有限公司公开转让说明书》（以下简称“《公开转让说明书》”），确认《公开转让说明书》与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对山东三维钢结构股份有限公司在《公开转让说明书》中引用审计报告的内容无异议，确认《公开转让说明书》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

吴强

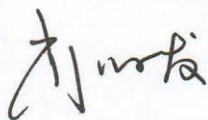


范学军





机构负责人：
肖厚发



华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

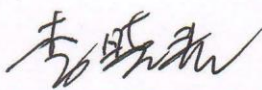


2015年4月20日

律师事务所声明

本所及经办律师已阅读《山东三维钢结构股份有限公司公开转让说明书》(以下简称“《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:

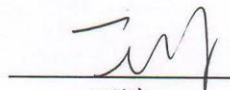


李晓春



李 艳

机构负责人:



王冰

北京市炜衡律师事务所

2015 年 4 月 27 日



评估师事务所声明

本所及签字注册资产评估师已阅读《山东三维钢结构股份有限公司公开转让说明书》（以下简称“公开转让说明书”），确认《公开转让说明书》与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对山东三维钢结构股份有限公司在《公开转让说明书》中引用资产评估报告的内容无异议，确认《公开转让说明书》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：

张世军

史兰峰

机构负责人：

肖力

中水致远资产评估有限公司

2015年4月27日



第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股转让系统公司同意挂牌的审查意见
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件