

浙江耀达智能科技股份有限公司
公开转让说明书



推荐主办券商



二〇一六年一月

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任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

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

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

重大事项提示

公司提请投资者关注以下风险及重大事项：

（一）实际控制人不当控制风险

截至本说明书签署日，公司的实际控制人赵永华、金玲萍夫妇合计持有公司股份2,018.68万股，占公司股份总额的92.60%，金玲萍担任公司董事长，赵永华担任公司董事兼总经理。公司成立以来，实际控制人对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。

（二）内部控制的风险

有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些不足，例如：关联交易未履行适当的程序，有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告等。

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（三）土地和房产抵押的风险

为了满足生产经营资金需求，公司以其拥有的厂房（温房权证松门字第221574号、建筑面积13,489.85平方米；温房权证松门字第221575号、建筑面积5,642.81平方米）及土地使用权（温国用（2011）第24377号，土地面积13,796.47平方米）为抵押物，为其在中国工商银行股份有限公司温岭支行的最高额3,153万元债务提供担保，债权确定的期间为2015年7月22日至2016年5月29日。截至2015年7月31日，公司该项抵押下的债务本金金额为1,670万元。若公司不能及时偿还上述债务或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关

法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置,从而影响公司生产经营活动的正常进行。

(四) 汇率波动风险

最近两年及一期,公司境外销售收入占营业收入总额的比例分别是63.83%、52.02%、55.91%,所占比例较高。公司对境外的销售收入多以美元进行结算。随着公司国际市场的拓展、公司产能的扩张,如果国际政治经济环境、我国政策发生改变,致使汇率波动,将对公司经营业绩造成较大的影响。

(五) 税收政策风险

公司于 2013 年 9 月 26 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201333000003),有效期三年,所得税税率按 15%征收,税收优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,未来公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

(六) 市场竞争风险

随着水泵零部件制造行业的不断发展,可能会吸引越来越多的企业加入竞争。目前该行业中小企业居多,这些企业一般规模较小、专业化程度低、经营手段单一,但是不排除一些大中型企业抢占市场的情形,因此公司面临市场竞争趋于激烈的风险。

(七) 原材料价格波动风险

公司生产所需要的原材料主要包括钢板、尼龙、ABS、聚丙烯、电子元器件等,报告期内公司原材料成本约占主营业务成本的 81%。如果将来公司所需的原材料价格发生剧烈波动,公司产品成本受原材料价格波动的影响较大。

(八) 人才流失风险

成熟的管理团队、经验丰富的技术人员是企业良好发展不可或缺的要素。目前公司拥有一批经验丰富的管理及技术人员,如果核心管理及技术人员流失,将

对公司的稳定经营造成一定的不利影响。

（九）偿债能力风险

最近两年及一期，公司流动比率分别为 0.78, 0.62 和 0.58；速动比率分别为 0.40, 0.36 和 0.33，这两项指标均低于一般认为的安全数值，短期偿债能力较弱。这一方面是因为公司正处于成长期，随着业务规模的扩大，公司的材料采购、设备采购以及产能扩张均需要大量资金投入，而公司主要依靠银行借款实现生产经营资金的周转。另一方面是因为公司为制造行业，属于资本密集型产业，因此固定资产、在建工程和无形资产长期资产等占比较高，由此造成流动比率、速动比率较低。若今后由于市场环境变化，公司的销售出现下滑的趋势，则会影响公司资金的周转情况，公司将面临短期偿债能力不足的风险。

目录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
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、公司股权结构及股东情况.....	11
四、控股股东、实际控制人基本情况.....	15
五、报告期内公司重大资产重组情况.....	16
六、公司股本演变情况.....	16
七、子公司、分公司的基本情况.....	19
八、公司董事、监事和高级管理人员.....	24
九、最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	27
十、本次挂牌相关机构.....	28
第二节公司业务.....	31
一、公司主要业务、产品及服务.....	31
二、公司组织结构及主要业务流程.....	34
三、公司业务相关的关键资源要素.....	39
四、公司主营业务相关情况.....	61
五、公司的商业模式.....	68
六、所处行业概况、市场规模及基本风险特征.....	69
第三节公司治理.....	80
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况.....	80
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	81
三、最近两年公司、控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况.....	83

四、公司的独立性.....	83
五、同业竞争情况.....	85
六、报告期内关联方资金占用及关联方担保情况.....	86
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况.....	87
八、董事、监事、高级管理人员变动情况.....	90
第四节公司财务.....	92
一、审计意见.....	92
二、经审计的最近两年及一期财务报表.....	92
三、财务报表的编制基础和合并财务报表范围.....	116
四、公司主要会计政策、会计估计及其变更.....	116
五、公司最近两年及一期的财务指标.....	144
六、报告期内利润形成的主要情况.....	152
七、报告期内的主要资产、负债及股东权益情况.....	162
八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	185
九、需提醒投资者关注财务报表附注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	193
十、股利分配政策和报告期内的分配情况.....	193
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	194
十二、公司资产评估情况.....	194
十三、公司风险因素及自我评价.....	195
第五节有关声明.....	199
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	199
二、主办券商声明.....	200
三、律师声明.....	201
四、会计师事务所声明.....	202
五、资产评估机构声明.....	203
六、验资机构声明.....	204
第六节附件.....	205

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，以下词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、耀达股份	指	浙江耀达智能科技股份有限公司
耀达工贸、有限公司、耀达有限	指	台州市耀达工贸有限公司（公司前身）
美泰泵业、美泰电子	指	浙江美泰泵业科技有限公司（前身为温岭市美泰电子有限公司），为耀达股份全资子公司
美泰进出口	指	台州美泰进出口有限公司，为耀达股份全资子公司
天时利	指	台州市天时利精密模具有限公司，为耀达股份全资子公司
达美投资	指	温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）
耀民投资	指	温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）
温岭大溪山市销售部	指	浙江耀达智能科技股份有限公司温岭大溪山市销售部
温岭大溪销售部	指	浙江耀达智能科技股份有限公司温岭大溪销售部
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人
公司总经理、副总经理、财务总监	指	公司经理、副经理、财务负责人
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估公司	指	万隆（上海）资产评估有限公司
律师事务所	指	江苏泰和律师事务所
股东会	指	台州市耀达工贸有限公司股东会，如无特指。
股东大会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司监事会
“三会”	指	耀达股份股东大会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《浙江耀达智能科技股份有限公司股东大会议事规则》、《浙江耀达智能科技股份有限公司董事会议事规则》、《浙江耀达智能科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	根据上下文义所需，指当时有效的《公司章程》

全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行,2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、最近两年及一期	指	2013年、2014年、2015年1-7月
本说明书、公开转让说明书、本公开转让说明书	指	《浙江耀达智能科技股份有限公司公开转让说明书》
泵	指	是输送液体或使液体增压的机械。它将原动机的机械能或其他外部能量传送给液体,使液体能量增加,主要用来输送液体包括水、油、酸碱液、乳化液、悬乳液和液态金属等,也可输送液体、气体混合物以及含悬浮固体物的液体。衡量水泵性能的技术参数有流量、吸程、扬程、轴功率、水功率、效率等。
法兰盖	指	也称盲板法兰、盲板,是中间不带孔的法兰,供封住管道堵头用。
CE 认证	指	法文 Communaute Europene 的缩写,是一项强制性的法规。此标志由欧盟制订,作为通过海关的凭证,证明此项产品可在欧洲自由交易。
PED 认证	指	PED 认证全称是压力设备(PED)认证。PED 是欧盟成员国就承压设备安全问题取得一致而颁布的强制性法规。
Rohs 指令	指	Rohs 是由欧盟立法制定的一项强制性标准,全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)。主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准,使之更加有利于人体健康及环境保护。
CCC 认证	指	中国强制性产品认证
EMC 认证	指	电气电子产品的电磁兼容性认证。本说明书中所指 EMC 认证是指符合欧盟 2004/108/EC 指令的认证。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：浙江耀达智能科技股份有限公司

注册资本：2,180 万元

法定代表人：赵永华

有限公司设立日期：2006 年 5 月 30 日

股份公司设立日期：2015 年 9 月 18 日

住所：浙江省温岭市松门镇东南工业集聚点

电话号码：0576-86632066

传真号码：0576-86632066

邮编：317511

网站地址：<http://gb.china-yaoda.com/>

电子信箱：yaoda@china-yaoda.com

信息披露负责人：江国勇

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所属行业为制造业 (C) ——通用设备制造业 (C34)。

根据《国民经济行业分类标准》，公司所属行业为制造业 (C) ——通用设备制造业 (C34) ——其他通用零部件制造 (C3489)。

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“工业“之”机械制造“之”工业机械“之“工业机械与零部件制造商”(代码：12101511)。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“制造业”之“通用设备制造”之“通用零部件制造”之“其他通用设备制造业”(代码：C3489)。

主营业务：水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售。

组织机构代码：78965753-5

二、股票挂牌情况

(一) 股票挂牌基本情况

股份代码: 【】

股份简称: 耀达股份

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1 元

股票总量: 2,180 万股

挂牌日期: 【】年【】月【】日

转让方式: 协议转让

（二）股东所持公司股票的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第二节第八条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。公司股东自愿锁定其所持股份的,锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东所持股份的限售安排

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，本次股票挂牌前，公司控股股东及实际控制人承诺：自耀达股份股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 12 个月内转让不超过直接或间接持有的耀达股份股份的三分之一，进入全国股份转让系统挂牌后第 13 个月至第 24 个月转让不超过直接或间接持有的公司股份的三分之一。公司董事、监事和高级管理人员承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

股份公司于 2015 年 9 月 18 日设立，截至本说明书签署日，股份公司设立未满一年，公司无可进行转让的股份。

除上述情况，截至本说明书签署日，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

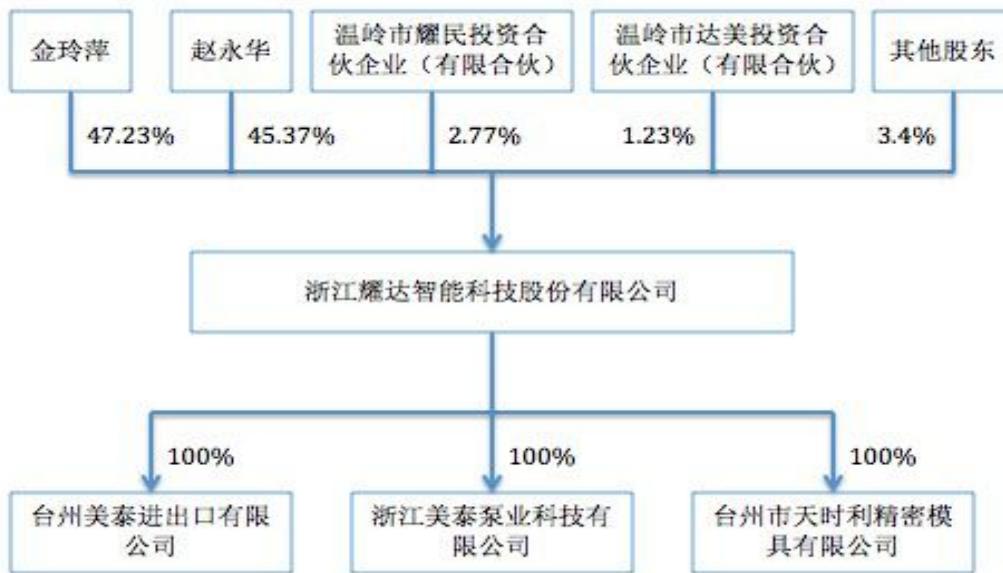
（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

邓金松、刘巍、江国勇、王兴斌承诺自 2015 年 7 月 24 日起 5 年内，不得处分其持有公司股份，包括但不限于股份转让、质押、以股份出资等方式。

自 2015 年 7 月 24 日起 2 年后次日（以下简称“T 日”），温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）可按每年 11% 比例递增转让其所持有的公司的股份，具体情况如下：根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统规定，在依法设置的股份转让平台转让其持有的公司股份，即 T 日后可以转让其持有的 11% 公司股份，T+1 年可以转让其持有的 22% 公司股份，T+2 年可以转让其持有的 33% 公司股份，T+3 年可以转让其持有的公司股份全部剩余部分。除前述情况外，温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）不得处分其持有的公司股份，包括但不限于股份转让、质押、以股份出资等方式。

三、公司股权结构及股东情况

（一）公司股权结构图



（二）公司股东情况

1、公司股东持股数量及持股比例

序号	股东名称	股东性质	是否冻结 质押	持股股数（股）	持股比例 (%)
1	金玲萍	自然人	否	10,296,140	47.23
2	赵永华	自然人	否	9,890,660	45.37
3	温岭市耀民投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	否	603,860	2.77
4	温岭市达美投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	否	268,140	1.23
5	邓金松	自然人	否	218,000	1.00
6	王兴斌	自然人	否	174,400	0.80
7	刘巍	自然人	否	174,400	0.80
8	江国勇	自然人	否	174,400	0.80
合计				21,800,000	100.00

2、公司股东之间的关联关系

截至本说明书签署日，公司股东赵永华与金玲萍为夫妻关系，耀民投资普通合伙人金林明为公司股东金玲萍的哥哥，耀民投资有限合伙人赵英英为公司股东

赵永华的妹妹，其他公司股东之间不存在亲属关系。

3、公司重要股东基本情况

(1) 自然人股东金玲萍

金玲萍，董事长，女，出生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专（在读），2000 年 3 月至 2006 年 5 月任职于温岭市耀达电器厂，担任财务负责人；2006 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任执行董事兼总经理；现任本公司董事长，任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。金玲萍持有本公司 47.23% 股权。

(2) 自然人股东赵永华

赵永华，董事兼总经理，男，出生于 1975 年，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学位，2000 年 3 月至 2006 年 5 月任职于温岭市耀达电器厂，担任厂长；2006 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任监事兼销售经理；现任本公司董事兼总经理，任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。赵永华持有本公司 45.37% 股权。

(3) 温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）

温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙），系在中国境内依法设立的有限合伙企业，注册号为 331081100315242，成立日期为 2015 年 7 月 6 日，主要经营场所为温岭市太平街道南屏小区 17 幢 401 室，经营范围为“一般经营项目：国家法律、法规和政策允许的投资业务。（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）”。合伙期限自 2015 年 7 月 6 日至 2035 年 7 月 5 日。

截至 2015 年 8 月 31 日，耀民投资的投资人情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	金林明	普通合伙人	278.15	55.63
2	赵英英	有限合伙人	139.05	27.81
3	赵益标	有限合伙人	41.40	8.28
4	叶辉	有限合伙人	41.40	8.28
合计		-	500.00	100.00

耀民投资普通合伙人金林明为公司实际控制人金玲萍哥哥，有限合伙人赵英英为赵永华妹妹。

耀民投资用于投资耀达股份的资金来源为自有资金，并非以募集方式取得，且其经营管理、合伙人行使权利、履行义务均按照《合伙企业法》及合伙人协议之规定，并未聘请其他管理人管理其资产，故不属于《私募基金管理办法》、《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金，无需履行相关登记及备案程序。

(4) 温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）

温岭市达美投资合伙企业（有限合伙），系在中国境内依法设立的有限合伙企业，注册号为331081100315234，成立日期为2015年7月6日，主要经营场所为温岭市松门镇松南村北闸32号，经营范围为“一般经营项目：国家法律、法规和政策允许的投资业务（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）”，合伙期限自2015年7月6日至2035年7月5日。

截至2015年9月1日，达美投资的投资人情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	肖秋春	普通合伙人	77.30	14.92
2	王海光	有限合伙人	57.98	11.19
3	刘虎	有限合伙人	57.98	11.19
4	刘哲	有限合伙人	55.77	10.77
5	邓金松	有限合伙人	28.99	5.60
6	刘巍	有限合伙人	28.99	5.60
7	李世仁	有限合伙人	26.30	5.08
8	梁正飞	有限合伙人	26.30	5.08
9	周海军	有限合伙人	25.01	4.83
10	柴君丽	有限合伙人	25.01	4.83
11	戴林笑	有限合伙人	25.01	4.83
12	张新云	有限合伙人	25.01	4.83
13	夏静	有限合伙人	25.01	4.83
14	周云花	有限合伙人	16.67	3.22
15	奚云华	有限合伙人	16.67	3.22
合计		-	518.00	100.00

达美投资为耀达股份员工持股平台，其合伙人均系耀达股份或其子公司员

工。

达美投资用于投资耀达股份的资金来源为自有资金，并非以募集方式取得，且其经营管理、合伙人行使权利、履行义务均按照《合伙企业法》及合伙人协议之规定，并未聘请其他管理人管理其资产，故不属于《私募基金管理办法》、《私募基金登记备案办法》规定的私募投资基金，无需履行相关登记及备案程序。

四、控股股东、实际控制人基本情况

截至本说明书签署日，公司的控股股东、实际控制人为赵永华、金玲萍夫妇。其中，金玲萍持有公司 1,029.614 万股股份，占公司股份总额的 47.23%；赵永华持有公司 989.066 万股股份，占公司股份总额的 45.37%。赵永华与金玲萍系夫妻关系和行动一致人，二人合计持有公司 2,018.68 万股股份，占公司股份总额的 92.60%，能对公司的经营管理产生重大影响。因此，两人同为公司的控股股东和实际控制人。

为保持对公司控制的稳定，赵永华和金玲萍签署了《一致行动协议》，根据协议约定：“在公司股东大会、董事会会议中行使职权时需采取相同的意思表示。”

“采取相同的意思表示的情形包括但不限于：(1) 在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会、董事会审议批准的事项时应采取一致行动；(2) 就有关公司生产经营的事项向董事会、股东大会提案和在董事会、股东大会上行使表决权时保持充分一致；(3) 任何一方就生产经营的事项向董事会、股东大会提出议案时，须事先与另一方进行充分沟通协商，并在取得一致意见后，以双方名义共同向股东大会、董事会提出议案；(4) 在公司召开股东大会、董事会审议某项议案时，双方应经过充分沟通协商，就双方行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会、董事会上行使表决权。若一方因故不能参加股东大会、董事会，因将表决权委托本协议中另一方代为行使。”

金玲萍，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“(二) 公司股东情况”之“3、公司重要股东基本情况”。

赵永华，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“(二) 公司股东情况”之“3、公司重要股东基本情况”。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

五、报告期内公司重大资产重组情况

无

六、公司股本演变情况

(一) 2006年5月，有限公司设立

2006年5月30日，自然人赵永华、金玲萍共同出资设立台州市耀达工贸有限公司，注册资本100.00万元。

2006年5月29日，台州开元会计师事务所有限公司出具台开会验（2006）121号《验资报告》，确认截至2006年5月29日止，有限公司（筹）已收到全体股东投入的货币出资100.00万元，其中金玲萍投入货币出资51.00万元，赵永华投入货币出资49.00万元，合计实收资本100.00万元，占注册资本总额的100%。

2006年5月30日，有限公司成立，领取了注册号为3310812013417的《企业法人营业执照》，注册资本为100.00万元，经营范围：低压电器开关、压力控制器、水泵及配件、铁罐、电机、压力表、开关配件制造、加工、销售；铜制品、冲件加工、销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止和限制的项目除外）。

有限公司成立时股权结构如下：

序号	股东	出资金额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金玲萍	51.00	51.00	货币
2	赵永华	49.00	49.00	货币
合计		100.00	100.00	-

(二) 2009年1月，有限公司第一次增加注册资本

2009年1月12日，有限公司召开股东会，审议通过有限公司增资事项：有限公司新增注册资本338.00万元，其中原股东金玲萍以货币新增出资172.38万元，原股东赵永华以货币新增出资165.62万元，并相应修订了《公司章程》。

2009年1月13日，台州开元会计师事务所有限公司出具台开会验（2009）23号《验资报告》，审验截至2009年1月12日止，有限公司收到新增注册资本人民币338.00万元，其中原股东金玲萍以货币出资172.38万元，原股东赵永华

以货币出资 165.62 万元。

2009 年 1 月 20 日，有限公司办理了工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金玲萍	223.38	51.00	货币
2	赵永华	214.62	49.00	货币
	合计	438.00	100.00	-

(三) 2015 年 7 月，有限公司第二次增加注册资本

2015 年 7 月 23 日，有限公司召开股东会，审议通过有限公司增资事项：有限公司新增注册资本 35.002 万元，由耀民投资出资 13.105 万元，达美投资出资 5.815 万元，邓金松出资 4.73 万元，王兴斌出资 3.784 万元，刘巍出资 3.784 万元，江国勇出资 3.784 万元，出资方式均为货币，出资时间为 2015 年 7 月 27 日前，并相应修订了《公司章程》。

2015 年 7 月 24 日，有限公司办理了工商变更登记手续。

2015 年 7 月 31 日，温岭市中和联合会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（中和验【2015】17 号），报告截至 2015 年 7 月 27 日止，有限公司已收到邓金松货币出资 762,952.71 元，其中 47,300.23 元作为对公司的投资款，715,652.48 元做“资本公积—资本溢价”处理；刘巍货币出资 610,362.10 元，其中 37,840.18 元作为对公司的投资款，572,521.92 元公司做“资本公积—资本溢价”处理；王兴斌货币出资 610,362.10 元，其中 37,840.18 元作为对公司的投资款，572,521.92 元公司做“资本公积—资本溢价”处理；江国勇货币出资 610,362.10 元，其中 37,840.18 元作为对公司的投资款，572,521.92 元公司做“资本公积—资本溢价”处理；达美投资货币出资 1,072,281.76 元，其中 58,149.77 元作为对公司的投资款，1,014,131.99 元公司做“资本公积—资本溢价”处理；耀民投资货币出资 3,623,587.80 元，其中 131,052.00 元作为对公司的投资款，3,492,535.80 元公司做“资本公积—资本溢价”处理。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金玲萍	223.38	47.23	货币

2	赵永华	214.62	45.37	货币
3	耀民投资	13.105	2.77	货币
4	达美投资	5.8150	1.23	货币
5	邓金松	4.73	1.00	货币
6	王兴斌	3.784	0.80	货币
7	刘巍	3.784	0.80	货币
8	江国勇	3.784	0.80	货币
合计		473.002	100.00	-

（四）2015 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 8 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对台州市耀达工贸有限公司截至 2015 年 7 月 31 日的财务报表进行审计，并出具了瑞华审字【2015】33070002 号《台州市耀达工贸有限公司审计报告》，根据该审计报告，截至 2015 年 7 月 31 日，台州市耀达工贸有限公司经审计的净资产合计为 25,996,730.42 元。

2015 年 8 月 25 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具编号为万隆评报字（2015）第 1434 号的《台州市耀达工贸有限公司变更设立股份有限公司涉及净资产价值评估报告》，确定截至评估基准日 2015 年 7 月 31 日，台州市耀达工贸有限公司净资产评估值为 3,053.08 万元。

2015 年 8 月 26 日，台州市耀达工贸有限公司作出股东会决议，同意有限公司整体变更设立为股份有限公司，由有限公司全体股东为股份公司发起人，以截至 2015 年 7 月 31 日公司经审计的净资产人民币 25,996,730.42 元，按 1.19251057:1 的比例折股，股本总额为 2,180 万股，其余部分 4,196,730.42 元计入资本公积。

2015 年 9 月 10 日，股份公司召开第一次股东大会，出席会议的发起人一致表决同意以发起设立方式将台州市耀达工贸有限公司变更设立为股份有限公司。

2015 年 9 月 11 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2015】33070007 号《关于浙江耀达智能科技股份有限公司验资报告》，审验截至 2015 年 9 月 10 日止，股份公司（筹）之全体发起人已按发起人协议、股份公司（筹）章程规定，以截至 2015 年 7 月 31 日止台州市耀达工贸有限公司经审计的净资产 25,996,730.42 元作价折股，将上述净资产折合实收资本人民币 2,180 万元，资本公积 4,196,730.42 元。

2015 年 9 月 18 日，台州市工商行政管理局核发了注册号为 331081100063786

的《营业执照》，公司法定代表人为赵永华，注册资本 2,180 万元，住所为温岭市松门镇东南工业集聚点，经营范围为：工业自动控制系统装置、低压开关及保护控制装置、泵及真空设备、液压和气压动力机械及元件、专用仪器仪表、塑料制品、金属制品研发、制造、销售；软件和信息技术服务；货物进出口及技术进出口。（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）

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	金玲萍	1,029.614	47.23	净资产折股
2	赵永华	989.066	45.37	净资产折股
3	耀民投资	60.386	2.77	净资产折股
4	达美投资	26.814	1.23	净资产折股
5	邓金松	21.800	1.00	净资产折股
6	王兴斌	17.440	0.80	净资产折股
7	刘巍	17.440	0.80	净资产折股
8	江国勇	17.440	0.80	净资产折股
合计		2,180.000	100.00	-

七、子公司、分公司的基本情况

（一）子公司股本演变情况

1、台州美泰进出口有限公司

台州美泰进出口有限公司系耀达股份的全资子公司。

（1）2014 年 6 月，美泰进出口设立

美泰进出口成立于 2014 年 6 月 20 日，法定代表人为赵永华，注册资本 208 万元（认缴出资），经营范围：货物进出口、技术进出口（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），营业期限自 2014 年 6 月 20 日至 2034 年 6 月 19 日止，《营业执照》注册编号为 331081100275403。

美泰进出口成立时，股权结构如下：

	股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	赵永华	108.00	51.92	-
2	金玲萍	100.00	48.08	-

合计	208.00	100.00	-
----	--------	--------	---

(2) 2015 年 6 月，美泰进出口第一次增资

2015 年 6 月 26 日，美泰进出口召开股东会，决定增加公司注册资本 380 万元，原股东同比例增资，其中原股东赵永华认缴出资 197.3078 万元，原股东金玲萍认缴出资 182.6922 万元，出资时间为 2034 年 6 月 1 日前。同日，美泰进出口办理了相关工商变更登记手续。

此次增资后，美泰进出口股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	赵永华	305.3078	51.92	-
2	金玲萍	282.6922	48.08	-
	合计	588.0000	100.00	-

(3) 2015 年 7 月，美泰进出口第一次股权转让

2015 年 7 月，耀达有限对公司股权结构进行调整，将同一实际控制人控制下的企业进行合并。2015 年 7 月 17 日，美泰进出口召开股东会，一致同意：赵永华、金玲萍分别以 305.3078 万元、282.6922 万元（即每股 1 元）将其持有的美泰进出口 100% 股权转让给耀达有限，并签署《股权转让协议》。2015 年 7 月 17 日，美泰进出口办理了工商变更手续。鉴于美泰进出口截至 2015 年 7 月 31 日实收注册资本为 0 元，2015 年 7 月 31 日，赵永华、金玲萍与耀达有限签署《股权转让协议之补充协议》，约定将股权转让价款变更为 0 元。

此次股权转让后，美泰进出口股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	耀达有限	588.00	100.00	-
	合计	588.00	100.00	-

2、浙江美泰泵业科技有限公司

浙江美泰泵业科技有限公司系耀达股份的全资子公司。

(1) 2012 年 9 月，美泰泵业设立

美泰泵业成立于 2012 年 9 月 3 日，法定代表人为赵永华，注册资本 30 万元，经营范围：低压电路开关装置、压力控制器、水泵及配件、电机及配件制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、

限制和许可经营的项目），营业期限自 2012 年 9 月 3 日至 2032 年 9 月 2 日止，
《营业执照》注册编号为 331081100191725。

2012 年 9 月 3 日，温岭市中和联合会计师事务所（普通合伙）出具了中和验【2012】476 号《温岭市美泰电子有限公司（筹）验资报告》，审验：截至 2012 年 9 月 3 日止，温岭市美泰电子有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币叁拾万元整。其中货币出资 300,000 元。

美泰泵业成立时，股权结构如下：

序号	股东	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	赵永华	15.00	50	货币
2	金玲萍	15.00	50	货币
合计		30.00	100.00	-

(2) 2015 年 6 月，美泰泵业第一次增资

2015 年 6 月 25 日，美泰泵业召开股东会，审议通过增加公司注册资本 1,050 万元，原股东同比例增资，其中原股东赵永华认缴出资 525 万元，原股东金玲萍认缴出资 525 万元，出资时间为 2032 年 9 月 1 日前。

2015 年 6 月 26 日，美泰泵业办理了相关工商变更登记手续。

此次增资后，美泰泵业股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	赵永华	15.00（实缴）	1.39	货币
		525.00（认缴）	48.61	-
2	金玲萍	15.00（实缴）	1.39	货币
		525.00（认缴）	48.61	-
合计		1,080.00	100.00	-

(3) 2015 年 7 月，美泰泵业第一次股权转让

2015 年 7 月，耀达有限对公司股权结构进行调整，将同一实际控制人控制下的企业进行合并。2015 年 7 月 17 日，美泰泵业召开股东会，一致同意赵永华、金玲萍将其持有的美泰泵业 100%股权转让给耀达有限。赵永华、金玲萍分别以 540 万元、540 万元（即每股 1 元）将其持有的全部股权转让给耀达有限，并签署《股权转让协议》。2015 年 7 月 17 日，美泰泵业办理了工商变更手续。鉴于

美泰泵业截至 2015 年 7 月 31 日实际缴纳的注册资本为 30 万元, 2015 年 7 月 31 日, 赵永华、金玲萍与耀达有限签署《股权转让协议之补充协议》, 约定将股权转让价款变更为 30 万元。

此次股权转让后, 美泰泵业股权结构如下:

序号	股东	出资额(人民币万元)	持股比例(%)	出资方式
1	耀达有限	30.00(实缴)	100.00	货币
		1,050.00(认缴)		
合计		1,080.00	100.00	-

3、台州市天时利精密模具有限公司

台州市天时利精密模具有限公司系耀达股份全资子公司, 成立于 2015 年 6 月 29 日, 法定代表人为肖秋春, 注册资本为 518 万元, 经营范围: 模具制造、加工、销售; 冲压件加工; 货物进出口、技术进出口(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), 营业期限自 2015 年 6 月 29 日至 2035 年 6 月 28 日, 已取得注册号为 331081100314650 的《营业执照》。

天时利股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	耀达股份	518.00	100.00	-
合计		518.00	100.00	-

(二) 子公司主要财务数据

1、美泰进出口简要财务报表

报告期内, 美泰进出口主要财务数据如下:

单位: 元

项目	2015 年 7 月 31 日/ 2015 年度 1-7 月	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度 6-12 月
总资产	7,363.75	870.00
净资产	-2,636.25	-2,610.00
营业收入	-	-
营业成本	-	-

管理费用	-	3,480.00
财务费用	35.00	-
净利润	-26.25	-2,610.00

美泰进出口成立于 2014 年 6 月 20 日, 相关费用支出主要系开办期间的筹办费, 报告期内公司尚未开始正常经营, 因此 2014 年 6-12 月和 2015 年 1-7 月美泰进出口营业收入和营业成本均为零。

2、美泰泵业简要财务报表

报告期内, 美泰泵业主要财务数据如下:

单位: 元

项目	2015 年 7 月 31 日/ 2015 年 1-7 月	2014 年 12 月 31 日/ 2014 年度	2013 年 12 月 31 日/ 2013 年度
总资产	312,262.14	271,099.52	579,679.01
净资产	255,135.50	210,972.88	275,552.37
营业收入	-	-	-
营业成本	-	-	-
管理费用	1,118.00	56,700.00	-
财务费用	-1.50	-594.01	-506.56
资产减值损失	-60,000.00	30,000.00	15,000.00
净利润	44,162.62	-64,579.49	-10,870.08

报告期内, 美泰泵业尚未正常开展业务, 2014 年管理费用 5.67 万元主要系发生的商标注册费 5.65 万元, 因此报告期内美泰泵业营业收入和营业成本均为零。

3、天时利简要财务报表

天时利成立于 2015 年 6 月 29 日, 截至报告期末, 企业尚处于筹备期间, 未发生任何业务。

(三) 分公司基本情况

1、浙江耀达智能科技股份有限公司温岭大溪销售部

温岭大溪销售部成立于 2013 年 11 月 11 日, 注册号为 331081100230167, 负责人为金玲萍, 经营范围为低压电器开关、压力控制器、水泵及配件、铁罐、

电机、压力表、开关配件销售（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目），营业场所为温岭市大溪镇宜桥路 53 号。

2、浙江耀达智能科技股份有限公司温岭大溪山市销售部

温岭大溪山市销售部成立于 2013 年 11 月 11 日，注册号为 331081100230159，负责人为金玲萍，经营范围为工业自动控制系统装置、低压开关及保护控制装置、泵及真空设备、液压和气压动力机械及元件、专用仪器仪表、塑料制品、金属制品销售（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目），营业场所为温岭市大溪镇塘头村山市工业区 104 国道南面。

八、公司董事、监事和高级管理人员

姓名	职务	本人直接持股数量(股)	本人间接持股数量(股)	间接持股方式	任职期间
金玲萍	董事长	10,296,140.00	-	-	2015.09-2018.09
赵永华	董事、总经理	9,890,660.00	-	-	2015.09-2018.09
邓金松	董事、副总经理	218,000.00	15,007.00	通过达美投资间接持股	2015.09-2018.09
江国勇	董事、财务总监	174,400.00	-	-	2015.09-2018.09
刘巍	董事	174,400.00	15,007.00	通过达美投资间接持股	2015.09-2018.09
王兴斌	董事	174,400.00	-	-	2015.09-2018.09
陈雅文	董事	-	-	-	2015.09-2018.09
赵益标	监事（监事会主席）	-	50,000.00	通过耀民投资间接持股	2015.09-2018.09
夏静	监事	-	12,946.00	通过达美投资间接持股	2015.09-2018.09
张方红	监事（职工监事）	-	-	-	2015.09-2018.09
合计	-	20,928,000.00	92,960.00	-	-

（一）公司董事基本情况

金玲萍，简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）公司股东情况”之“3、公司重要股东基本情况”。

赵永华，简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）公司股东情况”之“3、公司重要股东基本情况”。

邓金松，男，出生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居留权，大学在读。1995 年毕业于松滋技工学校电光源专业；1995 年 11 月-1999 年 12 月任职于松滋市陈店镇广播站，担任微波技术员；2000 年 3 月至 2002 年 12 月任职于温岭市环力电器有限公司，担任职员；2003 年 2 月至 2003 年 3 月任职于广州市合大吉科技有限公司，担任研发工程师；2003 年 3 月至 2011 年 4 月任职于台州市神能电器有限公司，担任技术部经理；2011 年 5 月至 2011 年 10 月任职于湖北先行新能源科技有限公司，担任销售总监；2011 年 11 月至 2015 年 5 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任技术部经理。2015 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任公司副总经理。现任本公司董事兼副总经理，任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。邓金松直接持有本公司 1.00% 股份；并通过达美投资间接持有公司 15,007.00 股。

江国勇，男，出生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2000 年毕业于台州师范专科学校涉外会计专业；2000 年 8 月至 2004 年 3 月任职于钱江集团（无锡）有限公司，担任财务科长；2004 年 4 月至 2010 年 11 月任职于台州阳春机电有限公司，担任财务部部长；2011 年 12 月至 2012 年 11 月任职于浙江宏业新能源有限公司，担任财务部部长；2012 年 12 月至 2014 年 8 月，任职于浙江中马园林机器有限公司，担任财务负责人；2014 年 9 月至 2015 年 9 月担任浙江中马园林机器股份有限公司财务负责人兼董事会秘书。2015 年 9 月至今任职于浙江耀达智能科技股份有限公司，担任董事兼财务总监，任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。江国勇持有公司 0.80% 股份。

刘巍，男，出生于 1981 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于攀枝花学院，计算机应用与维护专业。2002 年 7 月至 2012 年 6 月就职于新界泵业集团股份有限公司，担任销售经理；2013 年 3 月至 2015 年 6 月任职台州迅锐贸易有限公司，担任副总经理；2015 年 6 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任销售总监。现任本公司董事兼销售总监，任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。刘巍直接持有公司 0.80% 股份；并通过达美投资间接持有公司 15,007.00 股。

王兴斌，男，出生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1998 年毕业于台州学院涉外财会专业，2002 年毕业于浙江财经大

学会计专业，2006年毕业于浙江大学法律专业。1998年8月至1999年12月任职于温岭会计师事务所，担任办事员；2000年1月至2011年12月任职于温岭市中和联合会计师事务所，担任副所长；2012年1月至今任职于台州正和税务师事务所（普通合伙），担任所长。现任本公司董事，任期自2015年9月至2018年9月。王兴斌持有本公司0.80%股份。

陈雅文，男，出生于1948年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，工程师。1990年1月至1993年5月任职于温岭汽修配件厂，担任副总工；1994年6月至2001年12月任职于中法合资法雷奥汽配公司，担任工装部经理；2002年1月至2006年6月任职于法雷奥温岭汽车零部件公司，担任人事部经理；2006年7月退休。现任本公司董事，任期自2015年9月至2018年9月。陈雅文未持有本公司股份。

（二）公司监事基本情况

赵益标，男，出生于1971年，中国国籍，无境外永久居留权，中学一级教师，在职大学学历，2005年毕业于武汉体育学院体育教育系，1988年12月至1992年7月任职于浙江省体工二大队，任皮划艇运动员，1992年8月至今，任职于温岭市大溪中学，任体育教师。现任本公司监事会主席，任期自2015年9月至2018年9月。赵益标未直接持有本公司股份；通过耀民投资间接持有公司50,000.00股。

夏静，女，出生于1991年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年毕业于浙江商业职业技术学院会计（税务方向）专业；2012年2月至2015年9月任职于台州市耀达工贸有限工贸有限公司，担任财务人员。现任本公司监事、财务人员，任期自2015年9月至2018年9月。夏静未直接持有本公司股份；其通过达美投资间接持有公司12,946.00股。

张方红，女，出生于1992年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年毕业于兰州城市学院信息管理与信息系统专业。2014年7月至2015年9月任职于台州市耀达工贸有限工贸有限公司，担任行政文员。现任本公司监事（职工监事）、行政文员，任期自2015年9月至2018年9月。张方红未持有本公司股份。

（三）公司高级管理人员基本情况

赵永华，现任董事兼总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）公司股东情况”之“3、公司重要股东基本情况”。

邓金松，现任董事兼副总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事和高级管理人员”之“（一）公司董事基本情况”。

江国勇，现任董事兼财务总监，简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事和高级管理人员”之“（一）公司董事基本情况”。

九、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计	5,708.83	5,834.91	5,081.35
股东权益合计	2,599.41	1,444.83	1,048.73
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	2,599.41	1,444.83	1,048.73
每股净资产（元/股）	5.50	3.30	2.39
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	5.50	3.30	2.39
资产负债率（母公司）	54.42%	75.48%	79.67%
流动比率（倍）	0.78	0.62	0.58
速动比率（倍）	0.40	0.36	0.33
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入	3,086.73	4,952.62	5,085.39
净利润	238.38	396.10	365.29
归属于申请挂牌公司股东的净利润	238.38	396.10	365.29
扣除非经常性损益后的净利润	244.56	363.95	312.93
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益	244.56	363.95	312.93

后的净利润			
毛利率 (%)	24.80%	25.06%	22.84%
加权平均净资产收益率 (%)	15.24%	31.77%	40.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.64%	29.19%	34.44%
基本每股收益 (元/股)	0.54	0.90	0.83
稀释每股收益 (元/股)	0.54	0.90	0.83
应收账款周转率 (次)	5.28	7.52	7.83
存货周转率	2.31	4.33	6.29
经营活动产生的现金流量净额	804.23	457.96	225.43
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.70	1.05	0.51

上述财务指标的计算公式详见“第四节公司财务”之“五、公司最近两年及一期的财务指标”部分。

十、本次挂牌相关机构

(一) 主办券商

名称：财通证券股份有限公司

法定代表人：沈继宁

住所：浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室

联系电话：0571-87130373

传真：0571-87828141

项目小组负责人：胡晶晶

项目小组成员：胡晶晶、张羽、陈福森

(二) 律师事务所

名称：江苏泰和律师事务所

住所：南京市中山东路 147 号大行宫大厦 15 楼

联系电话：025-84503333

传真：025-84505533

律师事务所负责人：马群

签字律师：李远扬、焦翊

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

联系电话：010-62105068

传真：010-88091199

会计师事务所负责人：杨剑涛

签字注册会计师：卞圆媛、吴世昌

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

住所：嘉定区南翔镇真南路 4980 号

联系电话：021-63788398

传真：0086-021-63766556

资产评估机构负责人：赵斌

签字注册资产评估师：刘芸、刘宏

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限公司

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

邮编：100033

电话：010-63889512

第二节公司业务

一、公司主要业务、产品及服务

(一) 主要业务

公司核定的经营范围为：工业自动控制系统装置、低压开关及保护控制装置、泵及真空设备、液压和气压动力机械及元件、专用仪器仪表、塑料制品、金属制品研发、制造、销售；软件和信息技术服务；货物进出口及技术进出口。（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）。

报告期内，公司主要从事水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售。2013年度、2014年度、2015年1-7月，公司主营业务收入占公司营业收入的比例分别为99.33%，99.32%，99.49%，主营业务突出。报告期内主营业务未发生重大变化。

(二) 主要产品及服务

1、公司的主要产品

公司主要产品为水泵电子开关、水泵恒压变频控制器、水泵机械开关、变频控制器及水泵压力罐。目前，公司在售产品共约50个系列、130余种。

(1) 水泵电子开关

水泵电子开关运用微处理器编程技术与自制压力传感器和高精度流量传感器技术相结合，通过优化的逻辑控制程序，结合实时采集的流量与压力信号，实现对水泵的智能控制。当水开始流动或者压力降低（水龙头开启）时水泵自动打开，当水流停止（水龙头关闭）时水泵自动停止工作，取代了由五通、压力开关、压力罐、止回阀等组成传统水泵控制系统。一般用于饮水机或者非饮用水管道系统。

与产品相关专利有：利用隔离管道流量自动启停水泵的控制器（ZL201220550584.6）；利用隔离管道压力自动启停水泵的控制器（ZL201220550571.9）；一种自动复位电子压力控制器（ZL201220569932.4）等。

公司生产的电子开关具有如下特点：

图例	特点
----	----

	<ol style="list-style-type: none"> 1、85V-265V 50/60hz 的宽电压输入，可满足大多数国家和地区的电压； 2、功耗较低，小于 0.3w； 3、配备指示压力的压力表，安装维护比较方便； 4、创新设计具有连接水泵的插座，可以免于安装接线； 5、在 110v 50/60hz 下可实现 1.5HP 的负载率，在 220v 50/60hz 下可实现 2HP 的负载功率； 6、带电部分与管道的完全隔离且具备高密封性； 7、管道系统缺水时可以分时段自动复位启动水泵。
-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(2) 水泵恒压变频控制器

公司所产水泵专用变频控制器在电子压力控制器的技术上结合变频调速技术，使用自主研发的开关量压力传感器，取代传统的模拟量输出压力变送器使用机械方式采集管路内压力上下限的方法。相对于传统的变频控制器而言，可以省去模拟量输出压力变送器、人机界面、模拟信号处理电路制造环节，降低控制系统对 CPU 模块的要求。通过变频和传感器技术相结合，实现水泵自动恒压运行。无人用水自动停机，无需专人值守。同时，按用户的实际用水量来调节水泵的输出功率，实现恒压供水功能，达到较好的节能效果，同时提高了供水质量。

与产品相关的专利有：水泵恒压变频控制器(ZL201420274102.8)、水泵恒压变频控制器(ZL201320480374.9)、恒压变频控制器 (SKD-61)(ZL201430112208.3) 等。

图例	特点
	<ol style="list-style-type: none"> 1、恒压供水；变频调速 2、断水自动检测，断电复位，无需专人值守； 3、恒压压力自由设定； 4、节能节电 5、部分型号具有人性化设计，拥有用户密码、防止按键误操作及完善的故障保护功能

(3) 水泵机械开关

公司所产机械开关，包括用于与水泵和外界水压相连通的五通法兰底座、设于五通法兰底座上部非压力开关本体。机械开关的本体与五通法兰底座之间设有膜片。膜片的上方设有顶心，顶心的上方设有位于本体内的翘板和塑料动跳板，翘板和塑料动跳板之间通过拉簧跳动连接，塑料跳动板的上方通过银触点与一线

架相接触，本体内还设有用于限制翘板移动范围的限位结构。相较于传统的机械压力开关而言，具有结构紧凑、易于安装的特点。一般用于饮水机或者非饮用水管道系统。

与产品相关的专利有：水泵机械压力开关（ZL201320504148.X）等

图例	特点
	<p>1、具有独立设定接通和断开压力的调节螺丝。</p> <p>2、密封接头可使防护程度达到 IP44。</p> <p>3、特别设计的抗拉密封电缆接口可适合比较恶劣的环境。</p> <p>4、一体化的设计无须使用其他的电器配件且配置了指示压力的 LED, 安装维护更加简单</p> <p>5、控制压力可以低至 0.7bar, 满足特殊应用需要。</p>

（4）水泵压力罐

水泵压力罐在供水系统中起缓冲压力波动及部分给水的作用。在热力系统中主要是用来吸收工作介质因温度变化增加的那部分体积。在供水系统中主要用来吸收系统因阀门、水泵等开和关所引起的水锤冲击，在夜间少量补水使供水系统主泵休眠从而减少用电，延长水泵使用寿命。

与产品相关的专利有：压力罐（ZL201330212947.5）、供水压力罐（ZL201320256249.X）等。

公司生产的产品具有如下特点：

图例	特点
	<p>1、-10℃~99℃的大幅度使用温度范围，可以用于暖通系统或更复杂的工业供水系统。</p> <p>2、G1 的可选择接口，可提供快捷的进出口流量，更好的水锤保护效果。</p> <p>3、与水接触的部分为不锈钢材质，有效减少对水的二次污染和延长寿命。</p> <p>4、可使用部分化工和污水处理系统。</p>

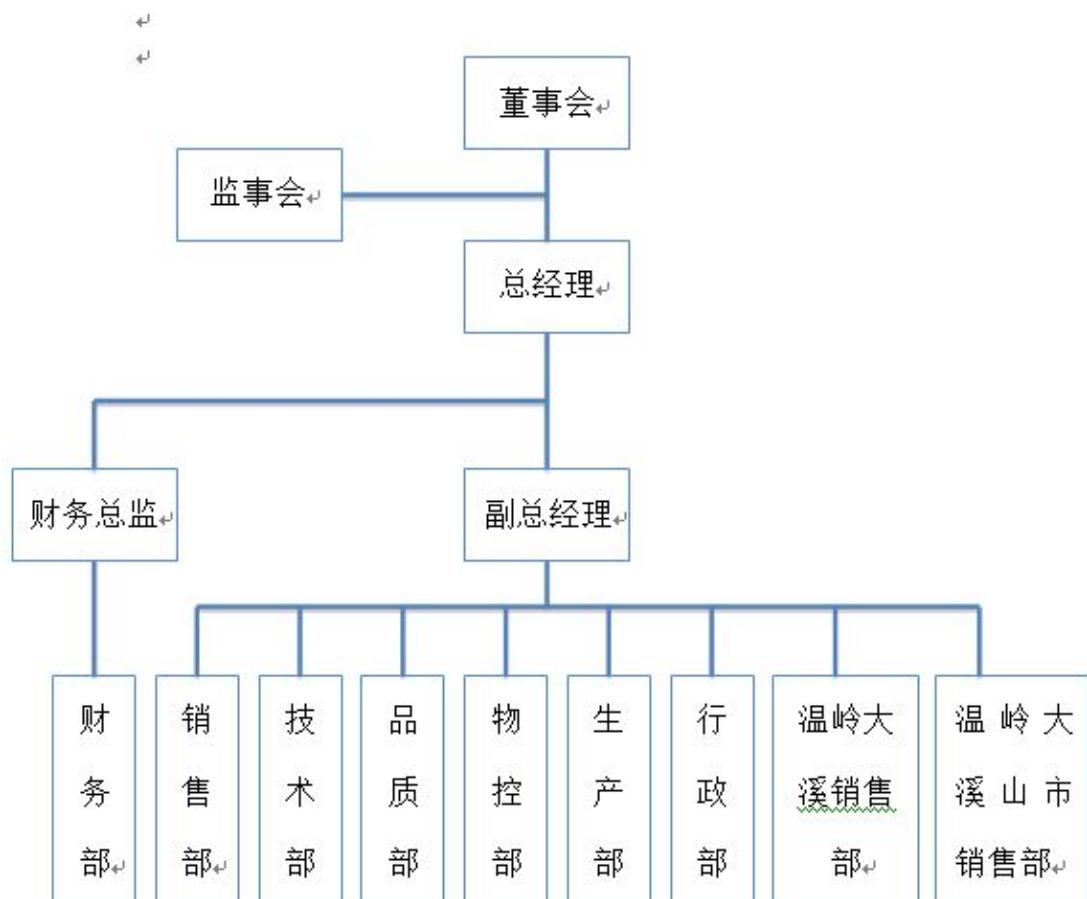
2、公司提供的服务

公司可以根据客户不同的需求，提供电子开关、机械开关、变频控制器、压力罐等产品的定制服务。公司对产品提供售后服务，产品的保修期限一般为1年。销售部门在接收到客户反映后，及时将情况反馈给品质部，并召开质量信息

反馈评审会议，明确责任、提出纠正预防措施。在确认质量问题后，公司根据实际情况，为客户提供现场维修服务或对产品进行返厂维修。

二、公司组织结构及主要业务流程

(一) 公司组织结构



公司内部组织机构设置及主要职能具体如下：

部门	职能和责任
财务部	(1) 组织各部门编制收支计划，编制公司的月、季、年度营业计划和财务计划，定期对执行情况进行检查分析；(2) 搜集公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，定期向总经理报告；(3) 负责公司年度、月度经费计划和资金预算的制订、跟踪及分析；
销售部	(1) 制订各销售区域销售计划，签订销售合同；(2) 制订并实施市场推广计划；(3) 实施市场调研，进行分析和预测；(4) 负责销售渠道、网络的维护建设和销售队伍建设；(5) 负责销售档案、包括客户档案及竞争对手

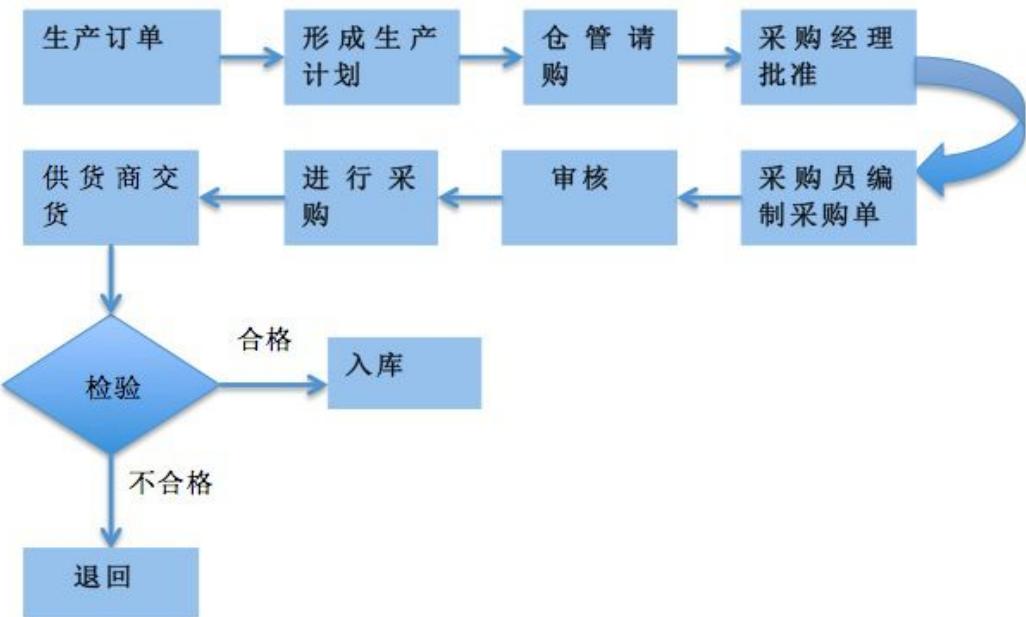
	档案，保持与客户之间的双向沟通。
技术部	(1) 负责公司技术工作；(2) 负责公司质量体系运行的监督、指导，组织实施内部审核、管理评审；(3) 负责组织实施公司已有资质证书的监督评审，组织实施新项目的扩项；(4) 负责公司技术专利申报、立项、评审及研发等工作；
品质部	(1) 负责组织质量管理、计量管质量检验标准等管理制度的拟订、检查、监督、控制及执行；(2) 负责组织编制年季月度产品质量提高、改进、管理、计量管理等工作计划 (3) 负责公司质量事故的处理；(4) 负责定期进行工作回报；
物控部	(1) 对本公司所有货品进行合理地储存，及时地采购与配发、有效地监控；(2) 保管与仓储，采购的所有物资信息资料；(3) 对第三方物流市场的合理性选择和有效地控制，促进公司营运成本支出的合理性；(4) 监督生产车间对材料利用的合理性和真实性；
生产部	(1) 组织生产、采购；(2) 制定生产相关的生产线产量计划、采购计划，生产装备改造维护计划；(3) 生产预算的控制与管理，生产效率的管理与改善；(4) 制定生产管理制度和规范；(5) 产品质量控制与质量自检 (6) 制定并实施仓库管理制度和产品、物料收发制度；
行政部	(1) 负责公司文件的收发、起草、调研及档案管理工作；(2) 负责公司重大活动及会议安排，对公司办公用品、设备、各类印章等进行管理；(3) 负责公司后勤及安全保卫工作，负责公司法律相关事务；(4) 负责公司文化建设工作；
温岭大溪销售部	负责温岭市大溪地区的公司产品销售。
温岭大溪山市销售部	负责温岭市大溪山市地区的公司产品销售。

(二) 主要业务流程

1、采购流程

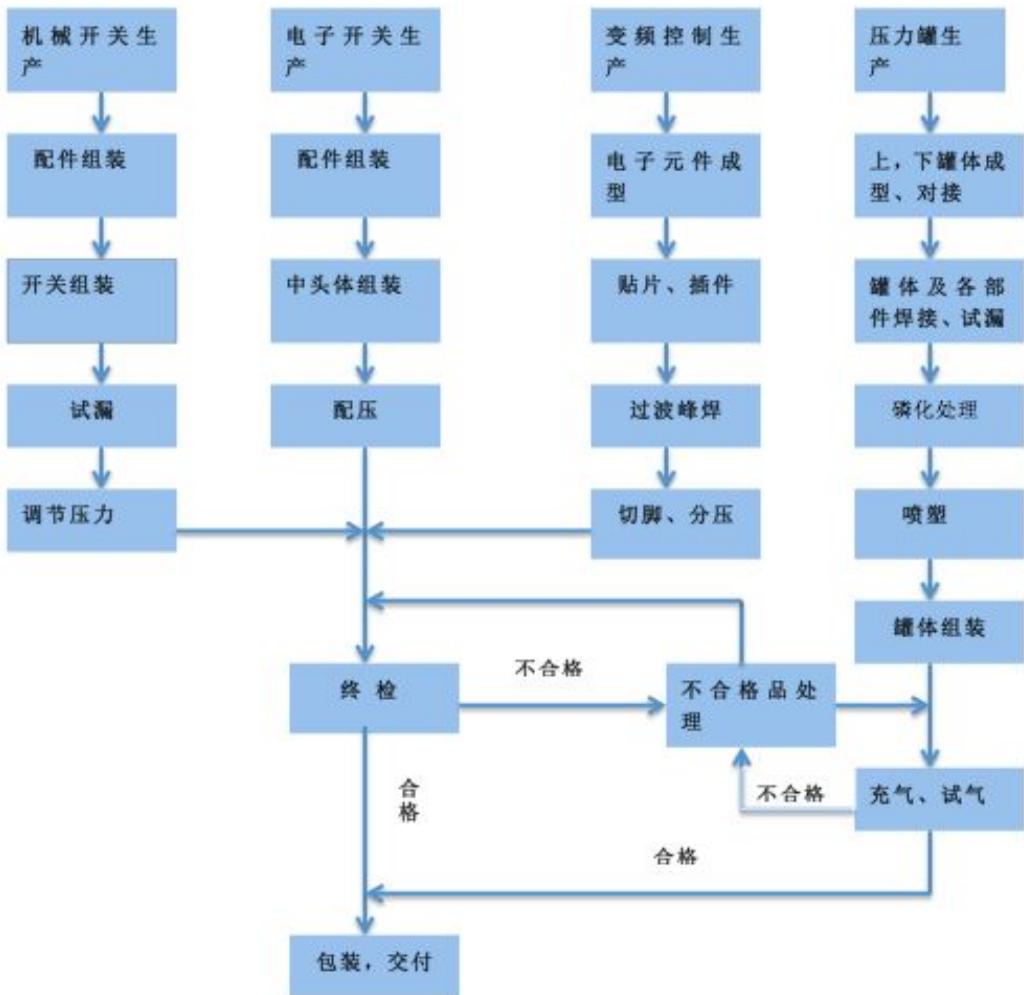
公司的采购业务主要由生产部、物控部负责，对外采购的原材料主要有钢板、尼龙、塑料、聚丙烯、电子元器件等。公司采用在确保安全库存的情况下，按订单情况提前进行采购的采购模式。公司设置《供应商调查评估表》，从供应商规模、资质、研发能力等各个方面对供应商进行评定，形成《合格供应商名录》。

公司一般从合格供应商名录中选择供应商进行采购。原材料采购完成后，经物控部盘点确认原材料数量、品质部检验确认原材料质量后方可入库。公司目前设有ERP系统对采购流程进行管理控制。具体采购流程如下图：



2、生产流程

公司目前已实现半自动化的流水线生产，拥有 5 个生产车间、11 条自动化生产线。生产车间分为冲压车间、注塑车间、电子开关车间、机械开关车间、压力罐车间，生产线主要分为机械开关的生产线、电子开关的生产线、变频控制器生产线以及压力罐的生产线。生产过程实施关键控制点控制，生产过程中经多次检验，保证产品质量。具体生产流程如下：



公司生产所需电镀件是由外协加工方式取得。外协加工部件附加值低、技术含量不高、市场化程度高。公司所在的浙江地区电镀外协加工部件备选厂商众多。因此，外协加工部分对公司独立性和完整性不构成影响。公司在选择外协加工厂商前，均要对其产品加工质量、价格、交货情况及售后服务进行考量。外协加工商生产完毕后，由公司品质部检验外协加工部件品质，检验合格后方可入库，每月凭验收合格入库的入库单及发票办理挂帐，60日内结清账款。公司外协加工部件均由技术部提供技术支持。目前公司的外协加工商为与公司长期合作的单位，与公司建立了长期稳定合作关系。

公司2013年、2014年、2015年1-7月外协加工金额占营业成本总额的比例分别为4.15%、1.75%、1.41%，外协加工所占公司成本比重不大，公司对外协供应商不存在依赖。

3、销售流程

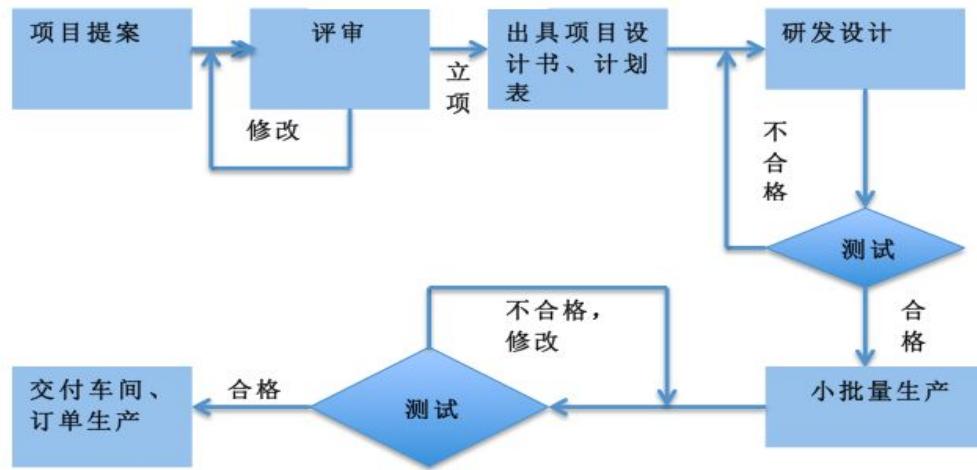
公司的销售由销售部负责。公司建立了中文、俄语、英语3语官方网站，同时将公司产品投放于阿里巴巴、中国制造网等电子商务平台进行推广，并通过参与进出口交易会、行业展会、客户转介绍等拓宽销售市场。销售合同签订后，公司及时安排产品研发生产，跟踪合同履行状况，积极接待顾客投诉与反馈，建立了良好客户关系。

公司的销售市场分为国内市场和国外市场。国内外市场均主要以直销为主。内销时，以产品发至客户指定地点由客户验收后确认收入。外销时，公司一般采用先款后货的销售模式，以取得提单后确认收入，并且多采取电汇方式进行结算。公司内销客户主要为新界泵业集团有限公司、利欧股份集团有限公司、海城三鱼泵业有限公司等水泵制造大型企业，外销客户有印尼、澳大利亚、俄罗斯、波兰等地的客户组成。具体销售流程如下：



4、研发流程

公司的研发工作由技术部与品质部共同负责。确立研发项目之前，由公司的项目工程师、技术部经理、副总经理和销售经理组成的评审团队对于研发项目的可行性以及销售前景进行评审。评审通过后，对于设计的产品以及所要达到的要求出具明确的设计任务书，然后填写项目计划跟踪表，制定产品研发的时间安排进度。之后，研发部门按照计划跟踪表进行设计研发。最终将通过寿命、性能、高压、耐温和阻燃等一系列测试的产品投入生产。具体的研发流程图如下：



三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 主要核心技术、专利

1、 主要核心技术

(1) 微处理器编程技术与自制压力传感器和高精度流量传感器技术相结合

通过科学的结构设计，使流量、压力传感器能实现以隔离的方式采集管路内部的压力和流量信号，传感器感应元件不直接与测试介质接触，能够提高传感器的可靠性与稳定性。通过优化的逻辑控制程序，结合实时采集的流量与压力信号，实现对水泵的智能控制的一种技术。目前，一般的技术是利用膜片与介质直接接触，来实现水泵的自动控制，其可靠性和稳定性较差。该技术主要运用于水泵开关、变频控制器。运用该技术，可根据所检测到的水源状态、管路用水量和管道压力变化等数据实现水泵的自动控制。用水时水泵会自动打开，无人用水或管路缺水时，水泵会自动停止工作。

(2) 变频调速技术

公司根据电机转速与工作电源输入频率的正比关系，通过改变电动机工作电源频率，达到改变电机转速目的，实现变频调速技术。此技术特别适用于变频器设计。

(3) 自动喷塑工艺

自动喷塑工艺采用静电粉末喷涂设备（静电喷塑机）把粉末涂料喷涂到工件的表面，在静电作用下，粉末均匀的吸附于工件表面，形成粉状的涂层；粉状涂层经过高温烘烤流平固化，变成效果各异（粉末涂料的不同种类效果）的最终涂

层；涂层具有环保、高机械强度、高附着力、耐腐蚀、耐老化、低成本等优点。传统的技术采用喷漆，通过喷枪借助于空气压力，分散成均匀而微细的雾滴,涂施于被涂物的表面的一种方法。在无防护情况下喷漆，作业场所空气中苯浓度相当高,对喷漆工人危害极大，同时工艺复杂、不环保。

（4）气体保护电弧焊技术

利用气体作为保护介质的电弧焊，就是在电弧焊的周围通上氩气保护气体，将空气隔离在焊区之外，防止焊区的氧化。而传统的技术一般无气体保护，焊接时无惰性气体隔离空气，焊接效果和强度不佳。

（5）高精度级进模具冲压技术

高精度级进模具由多个工位组成，各工位按顺序关联完成不同的加工，在冲床的一次行程中完成一系列的不同的冲压加工。一次行程完成以后，由冲床送料机按照一个固定的步距将材料向前移动，使得一副模具上可以完成多个工序，一般有冲孔、落料、折弯、切边、拉伸等等。高精度级进模的运用，可以较大地提高生产效率；操作较为安全；易于实现自动化；可以采用高速冲床生产；可以减少冲床，场地面积，减少半成品的运输和仓库占用。传统的技术采用单冲模方式，工序繁琐，产品一致性较差，无法保证质量和工作效率。

（6）压力罐高密封性安装技术

压力罐高密封性安装技术通过对压力罐罐体进行多阶次的结构加强，并使用自锁螺纹进行锁紧，利用拥有耐高温气阀体密封 O 型圈，对压力罐进行安装，具有较好的耐高温性和气密性。传统的技术采用了攻丝的工艺，无法保证锁紧力且无法适应高温的环境，气密性无法保证。

2、专利情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司拥有专利情况如下：

（1）实用新型专利情况

序号	名称	专利号	专利类型	申请日	授权公告日	权利人
1	水泵恒压变频控制器	ZL201420274102.8	实用新型	2014.05.27	2015.01.21	耀达有限
2	气压指示器	ZL201420239792.3	实用新型	2014.05.12	2014.09.17	耀达有限
3	气动冲床的低气压保护装置	ZL201420028650.2	实用新型	2014.01.17	2014.06.25	耀达有限

4	水泵集成控制器	ZL201320625904.4	实用新型	2013.10.11	2014.03.26	耀达有限
5	水泵机械压力开关	ZL201320504148.X	实用新型	2013.08.19	2014.01.22	耀达有限
6	电子压力控制器的电压控制结构	ZL201320480383.8	实用新型	2013.08.08	2014.01.22	耀达有限
7	水泵恒压变频控制器	ZL201320480374.9	实用新型	2013.08.08	2014.01.22	耀达有限
8	供水压力罐	ZL201320256249.X	实用新型	2013.05.13	2013.10.16	耀达有限
9	一种电子压力控制器	ZL201320256431.5	实用新型	2013.05.13	2013.10.16	耀达有限
10	一种电子压力开关	ZL201320256454.6	实用新型	2013.05.13	2013.10.16	耀达有限
11	利用隔离管道压力自动启停水泵的控制器	ZL201220550571.9	实用新型	2012.10.24	2013.07.10	耀达有限
12	一种电子压力控制器	ZL201220569382.6	实用新型	2012.10.31	2013.06.05	耀达有限
13	一种自动复位电子压力控制器	ZL201220569932.4	实用新型	2012.10.31	2013.06.05	耀达有限
14	利用隔离管道流量自动启停水泵的控制器	ZL201220550584.6	实用新型	2012.10.24	2013.04.10	耀达有限

注：股份公司更名手续已办理完毕

(2) 外观设计专利情况

序号	名称	专利号	专利类型	申请日	授权公告日	权利人
1	水位开关	ZL201530011735.X	外观设计	2015.01.15	2015.07.22	耀达有限
2	流量开关	ZL201430112165.9	外观设计	2014.04.30	2014.11.26	耀达有限
3	气动压力指示器	ZL201430112171.4	外观设计	2014.04.30	2014.10.29	耀达有限
4	压力指示器	ZL201430112389.X	外观设计	2014.04.30	2014.08.20	耀达有限
5	水泵压力控制器	ZL201330654264.5	外观设计	2013.12.30	2014.08.20	耀达有限
6	气动控制器	ZL201430013207.3	外观设计	2014.01.17	2014.08.20	耀达有限
7	气动控制器	ZL201430013222.8	外观设计	2014.01.17	2014.08.20	耀达有限

8	恒压变频控制器 (SKD-70)	ZL201430112169.7	外观设计	2014.04.30	2014.08.20	耀达有限
9	压力开关	ZL201430112185.6	外观设计	2014.04.30	2014.08.20	耀达有限
10	恒压变频控制器 (SKD-61)	ZL201430112208.3	外观设计	2014.04.30	2014.08.20	耀达有限
11	水泵集成传感器	ZL201330480125.5	外观设计	2013.10.11	2014.05.21	耀达有限
12	水泵压力控制器	ZL201330402089.0	外观设计	2013.08.22	2014.01.22	耀达有限
13	压力开关 (SK2B)	ZL201330190785.X	外观设计	2013.05.20	2013.11.06	耀达有限
14	压力控制器 (SK9B)	ZL201330191341.8	外观设计	2013.05.20	2013.10.16	耀达有限
15	压力罐	ZL201330212947.5	外观设计	2013.05.28	2013.10.16	耀达有限
16	水泵变频控制器(SKD-66BP)	ZL201130449397.X	外观设计	2011.11.30	2012.05.30	耀达有限

注：股份公司更名手续已办理完毕

(3) 申请中的专利情况

序号	名称	专利号	专利类型	申请日	授权公告日	权利人
1	水泵恒压变频控制器	2014102267981.0	发明	2014.05.27	2014.08.13	耀达有限
2	垂直浮球开关	201530194532.9	外观设计	2014.06.15	-	耀达有限
3	高密封型压力罐	201530224385.5	外观设计	2015.06.30	-	耀达有限
4	高密封型压力罐	201520457066.3	实用新型	2015.06.30	-	耀达有限
5	流量传感器	201520457120.4	实用新型	2015.06.30	-	耀达有限
6	压力传感器	201520458464.7	实用新型	2015.06.30	-	耀达有限
7	一种泵用水位控制器	201520408984.7	实用新型	2015.06.15	-	耀达有限
8	一种带数显水泵控制器	201530194587.X	外观设计	2015.06.15	-	耀达有限
9	一种流量传感器	201530194548.X	外观设计	2015.06.15	-	耀达有限
10	一种水泵控制器	201530194545.6	外观设计	2015.06.15	-	耀达有限

11	一种压力传感器	201530194550.7	外观设计	2015.06.15	-	耀达有限
----	---------	----------------	------	------------	---	------

注：股份公司更名手续正在办理中

截至本说明书签署日，正在申请中的 1 项发明专利已进入实质审查阶段；正在申请中的 4 项实用新型专利和 6 项外观设计专利正处于初步审查阶段。

3、主要核心技术及发明专利的取得情况

公司在实际工作中积累了较丰富的操作经验及技术方法，核心技术主要为公司通过实践探索和研发团队自主研发形成。正在申请的发明专利系公司自主专有研发技术成果。截至2015年7月31日，公司已取得的专利权无权属纠纷。

（二）公司业务许可与资质情况

公司主要从事水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售，截至 2015 年 9 月 30 日，公司及子公司已取得的各类业务资质证书如下：

资质/许可名称	持有单位	证号	发证日期/有效期
安全生产标准化三级企业（机械）	耀达有限	-	2013/12/31-2016/12/30
对外贸易经营者备案登记表	耀达有限	00695766	2009 年 3 月 2 日核发
中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	耀达有限	3311964031	2015 年 5 月 27 日核发
ISO9001:2008 idt ISO9001:2008 质量管理体系证书	耀达有限	15/13Q0983R00	2013/12/20-2016/12/19
高新技术企业证书	耀达有限	GF201333000003	2013 年 9 月 26 日核发， 有效期三年
对外贸易经营者备案登记表	美泰进出口	01846186	2015 年 8 月 20 日核发
中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	美泰进出口	33119619TR	2015 年 8 月 20 日核发

注：股份公司更名手续正在办理中

公司取得的国内认证情况如下：

资质名称	证书编号	资质内容	颁发机关	有效期
中国国家强制性产品认证证书	2010010305 437660	压力开关 SKD-1, SKD-6; AC-15; Ue; 230V,le:6A;lth:10A	中国质量认证 中心	2015.9.28-2020 .9.28
中国国家强制性产品认证证书	2007010305 256557	泵用自动压力开关 SK-8 Ue:AC230V;le:20A;lth:20 A;使用类别:AC-15	中国质量认证 中心	2014.12.29-201 9.11.11
中国国家强制性产品认证证书	2007010305 256558	泵用自动压力开关 SK-7 Ue:AC230V;le:12A;lth:12 A;使用类别:AC-15	中国质量认证 中心	2014.12.29-201 9.11.11
中国国家强制性产品认证证书	2008010305 264235	泵用压力开关 SK-1,SK-2 lth:6A;使用类别:AC-15;Ue:AC230V;le:6A;极数:3P	中国质量认证 中心	2014.12.29-201 9.11.11
中国国家强制性产品认证证书	2011010305 470860	压力开关 SK-3B;Ui:380V;AC-15:U e=AC250V,le=5A;lth=5A	中国质量认证 中心	2011.4.22-2016. 4.22
中国国家强制性产品认证证书	2011010305 470859	压力开关 SK-3C;Ui:380V;AC-15:U e=AC250V,le=5A;lth=5A	中国质量认证 中心	2011.4.22-2016. 4.22

注：股份公司更名手续已办理完毕

公司取得的国外认证情况如下：

资质名称	证书编号	资质内容	颁发机关	获得时间

PED 97/23/EC – Module A1	V7I 01 202 CHN/Ü-140139	Pressure Tank in category II	TÜV Rheinland	2015.5.12
CB certificate MEEI	HU 05001473	Pressure operated switches (Pressure control) SK-9	TÜV Rheinland	2015.2.24
TÜV-Mark Approval	R 50141581	Switch (Water Level Operating Control) SK-12	TÜV Rheinland	2008.12.8
TÜV-Mark Approval	R 50148114	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-8, SKD-9	TÜV Rheinland	2009.3.12
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50148115	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-8, SKD-9	TÜV Rheinland	2009.3.12
TÜV-Mark Approval	R 50189527	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-11A, SKD-11E, SKD-12, SKD-14	TÜV Rheinland	2011.1.13
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50189529	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-11A, SKD-11E, SKD-12, SKD-14	TÜV Rheinland	2011.1.13
TÜV-Mark Approval	R 50198132	Control Unit (Pressure Control) SK-8, SK-8A	TÜV Rheinland	2011.5.5
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50198133	Control Unit (Pressure Control) SK-8, SK-8A	TÜV Rheinland	2011.5.5
TÜV-Mark Approval	R 50198180	Control Unit (Pressure Control) SK-2 SK-7 SK-9 SK-9F	TÜV Rheinland	2011.5.5

Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50198183	Control Unit (Pressure Control) SK-2 SK-7 SK-9 SK-9F	TÜV Rheinland	2011.5.5
TÜV-Mark Approval	R 50198204	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-1 SKD-2 SKD-2A PC-10 DSK-1 PC-13 DSK-2 SKD-2D SKD-2CD	TÜV Rheinland	2011.5.6
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50198209	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-1 SKD-2 SKD-2A PC-10 DSK-1 PC-13 DSK-2 SKD-2D SKD-2CD	TÜV Rheinland	2011.5.6
TÜV-Mark Approval	R 50198218	Control Unit (Pressure Control) SKD-6 SKD-5 SKD-3 SKD-5D PC-12 DSK-3 SKD-15	TÜV Rheinland	2011.5.5
TÜV-Mark Approval	R 50208082	Control Unit (Pressure Control) SK-3C SK-3AC SK-4	TÜV Rheinland	2012.1.11
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50208084	Control Unit (Pressure Control) SK-3C SK-3AC SK-4	TÜV Rheinland	2012.1.11
TÜV-Mark Approval	R 50208086	Control Unit (Pressure Control) SK-3A SK-3B SK-3D	TÜV Rheinland	2012.1.11
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50208087	Control Unit (Pressure Control) SK-3A SK-3B SK-3D	TÜV Rheinland	2012.1.11

Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50267390	Switch (Water Level Operating Control) SK-12	TÜV Rheinland	2013.11.11
Certificate of Conf. Low Voltage D.	AN 50277743	Control Unit (Pressure Control) SKD-6 SKD-5 SKD-3 SKD-5D PC-12 DSK-3 SKD-15	TÜV Rheinland	2014.4.24
Certificate of Conformity EMC	AE 50277855	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-15	TÜV Rheinland	2014.4.28
Certificate of Conformity EMC	AE 50290177	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-11A SKD-11E SKD-12 SKD-14	TÜV Rheinland	2014.8.12
Certificate of Conformity EMC	AE 50290178	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-1 SKD-2 SKD-2A	TÜV Rheinland	2014.8.12
Certificate of Conformity EMC	AE 50290181	Control Unit (Automatic Pump Control) SKD-9 SKD-8	TÜV Rheinland	2014.8.12
Certificate of Conformity EMC	AE 50290182	Control Unit (Pressure Control) SKD-3 SKD-5 SKD-6	TÜV Rheinland	2014.8.12

注：股份公司更名手续已办理完毕

(三) 公司主要财产

1、主要固定资产

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产账面情况如下：

类别	账面原值 (元)	累计折旧 (元)	账面价值 (元)	成新率 (%)
房屋及建筑物	18,104,859.36	2,363,363.75	15,741,495.61	86.95

专用设备	14,275,696.42	5,232,740.86	9,042,955.56	63.35
通用设备	324,874.62	247,284.82	77,589.80	23.88
运输设备	1,418,688.37	1,219,943.10	198,745.27	14.01
合计	34,124,118.77	9,063,332.53	25,060,786.24	73.44

注：成新率=账面净值/账面原值*100

(1) 截至本说明书签署日，公司拥有土地使用权情况如下：

使用权人	土地使用权证号	面积 (m ²)	取得方式	土地用途	坐落	终止日期	是否设定抵押
耀达股份	温国用 (2015)第 27911号(原 土地使用权证 号为温国用 (2011)第 24377号)	13,796.4 7	出让	工业	松门镇东南 工业集聚点	2057-08-1 9	是

截至本说明书签署日，公司已取得的房屋所有权情况如下：

序号	所有权人	规划用途	权证编号	建筑面积 (m ²)	是否设定抵押
1	耀达股份	工业	温房权证松门字第 15324688 号(原产权证号为温房权证松门字第 221574 号)	12,953.00	是
2	耀达股份	工业	温房权证松门字第 15324687 号(原产权证号为温房权证松门字第 221575 号)	5,566.00	是
3	耀达股份	工业	温房权证松门字第 15324690 号	1,685.00	否
4	耀达股份	工业	温房权证松门字第 15324689 号	6,419.17	否

公司已就上述房屋所有权取得合法有效的房屋所有权证。其中，权证编号为温房权证松门字第 15324688 号的房屋存在未确权面积 536.85 平方米，权证编号

为温房权证松门字第 15324687 号的房屋存在未确权面积 76.81 平方米，权证编号为温房权证松门字第 15324690 号的房屋存在未确权面积 52.54 平方米，主要系实际建造时超过规划所建面积。公司的控股股东、实际控制人赵永华、金玲萍承诺：若前述房屋因未确权面积而致使公司遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，本人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司专用设备情况如下：

生产线名称	账面原值(元)	累计折旧(元)	账面净值(元)	成新率(%)
机械开关生产线	28,240.00	22,023.51	6,216.49	22.01
电子开关生产线	3,434,479.01	1,025,280.13	2,409,198.88	70.15
变频控制器生产线	431,626.97	251,312.44	180,314.53	41.78
压力罐生产线	1,124,399.16	646,065.37	478,333.79	42.54
注塑机	6,977,436.24	1,984,286.80	4,993,149.44	71.56
冲压设备	1,169,382.91	733,337.44	436,045.47	37.29
合计	13,165,564.29	4,662,305.69	8,503,258.60	64.59

公司部分固定资产成新率不高，是因为公司采用年限平均法对固定资产计提折旧。公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》确定公司固定资产折旧年限：公司专用设备折旧年限为 3-5 年、通用设备折旧年限 3-5 年、运输设备折旧年限 4 年，折旧年限较短。公司定期对专用设备、通用设备、运输设备等进行维护保养，实际使用年限一般为 10 年左右，因此，虽然公司固定资产账面价值较低，但不会对正常生产经营造成影响，不会对公司创新能力和成长性构成影响。

截至本说明书签署日，公司固定资产无重大权属纠纷。

2、专利

截至 2015 年 7 月 31 日，公司拥有专利情况详见本说明书“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“（一）主要核心技术、专利”。

3、商标

(1) 境内商标

公司从商标保护战略出发，就同一商标申请了多类保护。截至 2015 年 7 月 31 日，公司拥有境内注册商标权 89 项，其中与主营业务相关的商标如下：

序号	商标图形	注册号	国际分类	核定使用商品/服务项目	注册地	专用期限
1		7016391	第 9 类	传真机；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电源材料（电线、电缆）；电动调节设备；电开关；电阻材料；集成电路	中国	2010.11.07 至 2020.11.06
2		7016393	第 9 类	计算机周边设备；数量显示器；传真机；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电动调节设备；电开关；电阻材料；集成电路	中国	2010.11.07 至 2020.11.06
3		6746860	第 9 类	计算机周边设备；数量显示器；传真机；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电源材料（电线、电缆）；电开关；集成电路；电阻材料；电动调节设备	中国	2010.11.14 至 2020.11.13
4		8364654	第 6 类	金属杆；金属隔板；金属家具部；五金器具；保险柜；金属容器；压缩气体钢瓶和液压气减压阀；压缩气体或液态空气瓶（金属容器）；液态燃料用金属容器；金属铸模		2011.06.21 至 2021.06.20
5		6582311	第 9 类	数量显示器；传真机；自动计量器；亮灯的电指示牌；电源材料（电线、线缆）；电开关；电阻材料；集成电路；电动调节设备	中国	2010.06.21 至 2020.06.20

6		7016397	第7类	冰箱电机；点火式磁电机；交流发电机；发电机组；马达和引擎起动器；自行车发电机；泵（机器）；泵（机器、发动机或马达部件）；气动元件；阀（机器零件）	中国	2010.06.14 至 2020.06.13
7		6582312	第9类	数量显示器；传真机；自动计量器；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电源材料（电线、线缆）；电动调节设备；电阻材料；电开关；集成电路	中国	2010.04.28 至 2020.04.27
8		6582313	第9类	数量显示器；自动计量器；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电源材料（电线、线缆）；电开关；电阻材料；集成电路；电动调节设备	中国	2010.08.14 至 2020.08.13
9		7472014	第9类	计算机周边设备；数量显示器；传真机；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电源材料（电线、电缆）；电动调节设备；电开关；电阻材料；集成电路	中国	2011.01.28 至 2021.01.27
10		7471980	第9类	计算机周边设备；数量显示器；传真机；亮灯的电指示牌；测量器械和仪器；电源材料（电线、电缆）；电动调节设备；电开关；电阻材料；集成电路	中国	2011.01.28 至 2021.01.27
11		8364704	第6类	金属杆；金属隔板；金属家具部件；五金器具；保险柜；金属容器；金属铸模；压缩气体钢瓶和液压气减压阀；压缩气体或	中国	2011.06.21 至 2021.06.20

				液态空气瓶(金属容器); 液态燃料用金属容器		
12		7471992	第9类	计算机周边设备; 数量显示器; 传真机; 亮灯的电指示牌; 测量器械和仪器; 电源材料(电线、电缆); 电开关; 电阻材料; 电动调节设备; 集成电路	中国	2011.01.28 至 2021.01.27
13		7471972	第9类	数量显示器; 电阻材料	中国	2011.02.07 至 2021.02.06
14		6746865	第9类	计算机周边设备; 数量显示器; 传真机; 亮灯的电指示牌; 测量器械和仪器; 电源材料(电线、电缆); 电开关; 集成电路; 电阻材料; 电动调节设备	中国	2010.06.21 至 2020.06.20
15		8962577	第9类	计算器; 衡器; 电度表; 水表; 电缆; 电源材料(电线、电缆); 电开关; 电器插头; 电容器; 电线连接物	中国	2012.07.28 至 2022.07.27
16		8962624	第9类	计算器; 衡器; 电度表; 水表; 电缆; 电源材料(电线、电缆); 电开关; 电器插头; 电容器; 电线连接物	中国	2012.07.28 至 2022.07.27
17		7472003	第7类	气动元件	中国	2011.01.14 至 2021.01.13
18		8962477	第9类	计算器; 衡器; 电度表; 水表; 电缆; 电源材料(电线、电缆); 电开关; 电器插头; 电容器; 电线连接物	中国	2012.07.28 至 2022.07.27

19		8962423	第9类	衡器；电度表；水表；电缆；电源材料（电线、电缆）；电开关；电器插头；电容器；电线连接物	中国	2012.10.14 至 2022.10.13
20		5498949	第9类	衡器；水表；电度表；电缆；电源材料(电线、电缆)；电开关；保险丝；电线连接物；电容器；电器插头	中国	2009.07.07 至 2019.07.06
21		5498950	第7类	电动剪刀；电动螺丝刀；泵(机器)；空气压缩机；鼓风机；阀(机器零件)；轴承(机器零件)；电焊机	中国	2009.10.14 至 2019.10.13
22		5498940	第7类	粉碎机；制食品用电动机械；磨刀轮(机器零件)；电动剪刀；电动螺丝刀；泵(机器)；鼓风机；空气压缩机；电焊机；轴承(机器零件)	中国	2009.06.14 至 2019.06.13
23		5498938	第9类	计算器；衡器；水表；电度表；电缆；电源材料(电线、电缆)；电开关；电线连接物；电容器；电器插头	中国	2009.07.07 至 2019.07.06
24		3146165	第7类	电机(非陆地车辆用)；泵(机器)；压缩抽吸或运送谷物用鼓风机或风扇；切割机；混凝土振动器；电焊机；制食品用电动机械；磨刀轮(机器零件)；空气压缩机；滚珠轴承	中国	2013.10.14 至 2023.10.13
25		3146166	第9类	电源材料(电线、电缆)；磁线；电开关；稳压电源；光电开关(电器)；电容器；起动器；插座、插头和其	中国	2013.06.14 至 2023.06.13

				它连接物(电器连接); 自动定时开关; 电子 防盗装置		
26		3146168	第9类	电源材料(电线、电 缆); 磁线; 电开关; 稳压电源; 光电开关 (电器); 电容器; 起动 器; 插座、插头和其 它连接物(电器连接); 自动定时开关; 电子 防盗装置	中国	2013.06.14 至 2023.06.13
27		3146167	第7类	制食品用电动机械; 混凝土振动器; 切割 机; 磨刀轮(机器零 件); 电机 (非陆地车 辆用); 压缩抽吸或 运送谷物用鼓风机或 风扇; 空气压缩机; 泵(机器); 滚珠轴承; 电焊机	中国	2013.10.07 至 2023.10.06
28		12919903	第6类	普通金属艺术品; 保 险柜; 金属滑轮(非机 器用); 压缩气体或液 态空气瓶(金属容器); 金属筐; 金属包装容 器; (贮液或贮气用)金 属容器; 啤酒罐; 金 属标志牌	中国	2015.03.28 至 2025.03.27
29		12919952	第9类	电源材料 (电线、电 缆); 集成电路; 自 动定时开关; 照相机 (摄影); 电开关; 插头、插座和其他接 触器; 电池开关(电); 控制板 (电); 电线 连接物; 调压器; 高 低压开关板; 电动调 节装置; 收银机; 考 勤机; 风压表; 水表; 油表; 煤气表; 电缆; 电线	中国	2015.03.28 至 2025.03.27

30		1630218	第9类	电开关；高低压开关板；控制板(电)；稳压电源；插座、插头及其它连接物(电器连接)；电器插头。	中国	2011.09.07 至 2021.09.06
----	-----------------------------------------------------------------------------------	---------	-----	------------------------------------------------	----	-------------------------

(2) 马德里国际商标

截至 2015 年 7 月 31 日，公司将一项国内注册商标（注册号为 6582312）申请注册成为马德里国际商标，详细情况如下：

序号	商标	注册号	类别	注册地	有效期
1		1028991	9	澳大利亚	2010.01.04 至 2020.01.04
2		1028991	9	土耳其	2010.01.04 至 2020.01.04
3		1028991	9	阿塞拜疆	2010.01.04 至 2020.01.04
4		1028991	9	塞浦路斯	2010.01.04 至 2020.01.04
5		1028991	9	德国	2010.01.04 至 2020.01.04
6		1028991	9	法国	2010.01.04 至 2020.01.04
7		1028991	9	意大利	2010.01.04 至 2020.01.04
8		1028991	9	马其顿	2010.01.04 至 2020.01.04
9		1028991	9	欧盟	2010.01.04 至 2020.01.04
10		1028991	9	美国	2010.01.04 至 2020.01.04
11		1028991	9	保加利亚	2010.01.04 至 2020.01.04
12		1028991	9	捷克	2010.01.04 至 2020.01.04
13		1028991	9	西班牙	2010.01.04 至 2020.01.04
14		1028991	9	摩洛哥	2010.01.04 至 2020.01.04
15		1028991	9	波兰	2010.01.04 至 2020.01.04

16		1028991	9	罗马尼亚	2010.01.04 至 2020.01.04
17		1028991	9	乌克兰	2010.01.04 至 2020.01.04
18		1028991	9	俄罗斯	2010.01.04 至 2020.01.04

根据公司提供的相关权属证书以及相关网站的查询，公司合法拥有上述注册商标的商标专用权，不存在权益纠纷或潜在纠纷。由于股份公司成立时间较短，耀达股份拥有的专利权、商标等权利证书尚登记在耀达有限名下，目前正在办理将权利人更名为股份公司的手续。

截至 2015 年 7 月 31 日，公司及全资子公司的专利、商标权无权属纠纷。

（四）特许经营权情况

无

（五）公司（含控股子公司）人员情况

1、员工人数及结构

截至 2015 年 7 月 31 日，公司及子公司员工合计 160 人，其具体人数及结构情况如下：

（1）按年龄划分

年龄段	人数（个）	占比（%）
40 岁以上	43	26.875
31-40 岁	47	29.375
30 岁以下	70	43.75
合计	160	100.00

（2）按专业结构划分

部门	人数（个）	占比（%）
行政管理人员	13	8.125
财务人员	7	4.375
技术及研发人员	12	7.5
销售人员	7	4.375

生产作业人员	121	75.625
合计	160	100.00

(3) 按教育程度划分

教育程度	人数(个)	占比(%)
本科及以上	8	5.00
大专	17	10.62
其他	135	84.38
合计	160	100.00

(六) 公司研发情况

1、核心技术人员情况

公司未另设研发部门，公司的研发任务由技术部与品质部共同负责。截至2015年7月31日，公司研发团队合计25人，研发团队长期从事水泵开关、变频控制器、压力罐的设计、研发工作；2015年9月22日，根据董事会审议通过，公司核心技术人员为7人，为赵永华、邓金松、周海军、何恩军、梁岳兵、程杰、温杰。核心技术人员赵永华、邓金松等人在该行业从业近20余年，具备丰富的实践工作经验。

(1) 核心技术人员基本情况

公司核心技术人员基本情况如下：

赵永华，男，出生于1975年，中国国籍，无境外永久居留权。简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“(二)公司股东情况”之“3、公司重要股东基本情况”

邓金松，男，出生于1979年，中国国籍，无境外永久居留权。简历详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事和高级管理人员”之“(一)公司董事基本情况”。

周海军，男，出生于1980年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年毕业于宁波大学自动化专业；2004年8月至2008年7月任职于宁波赛盟科技发展有限公司，担任项目经理；2008年8月至2011年3月任职于利欧股份有限公司，担任工艺装备科科长；2011年4月至今任职于本公司，担任品质部经

理。

何恩军，男，出生于 1986 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年毕业于浙江工业大学浙西分校生产过程自动化专业。2008 年 6 月至 2013 年 3 月任职于浙江安德电器有限公司，担任技术员、工程师、项目经理；2013 年 6 月至今任职于本公司，担任工程师、技术部经理。

梁岳兵，男，出生于 1980 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年毕业于浙江电大机械工程专业；2001 年 7 月至 2002 年 5 月任职于台州利欧电气有限公司，担任技术员；2002 年 5 月至 2004 年 3 月任职于台州长城机械制造公司，担任技术员；2004 年 4 月至 2014 年 7 月任职于浙江花乐卫浴有限公司，担任工程师。2015 年 3 月至今任职于本有限公司，担任研发工程师。

程杰，男，出生于 1993 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年毕业于浙江师范大学机电一体化专业；2013 年 7 月至 2014 年 10 月任职于中马集团，担任电工；2014 年 10 月至今任职于本公司，担任工程师。

温杰，男，出生于 1983 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年毕业于西京大学计算机网络专业；2003 年 4 月至 2009 年 12 月任职于中国电信股份有限公司东莞长安分公司，担任技术员；2010 年 5 月至 2012 年 11 月任职于福建福安联想专卖店，技术员；2014 年 11 月至今任职于本公司，担任信息技术工程师。

（2）核心技术人员持有公司的股份情况

截至本说明书签署日，公司核心技术人员持股情况如下：

姓名	直接持股数 (股)	持股比例 (%)	间接持股数 (股)	持股比例 (%)	间接持股方 式
赵永华	9,890,660.00	45.37	-	-	-
邓金松	218,000.00	1.00	15,007.00	0.07	通过达美投 资间接持股
周海军	-	-	12,946.00	0.06	通过达美投 资间接持股
何恩军	-	-	-	-	-
梁岳兵	-	-	-	-	-
程杰	-	-	-	-	-
温杰	-	-	-	-	-

合计	1,010.866	46.37	27,953.00	0.13	-
----	-----------	-------	-----------	------	---

(3) 核心技术人员变动情况

有限公司时期公司未明确核心技术人员。截至本说明书签署日，股份公司明确核心技术人员后未发生变动。

2、研发费用投入情况

公司研发费用主要用于水泵压力开关、变频控制器、压力罐的设计和研发，并且研发成果较为突出。截至 2015 年 7 月 31 日，公司拥有 16 项外观设计专利、14 项实用新型设计专利以及 1 项正在申请的专利发明，正在申请中的实用新型专利 4 项和外观设计专利 6 项。研发费用占营业收入比例较稳定。公司在 2010 年被台州市科学技术局评为市级高新技术研究开发中心，在 2011 年被浙江省知识产权局评为省级专利示范企业，在 2012 年被浙江省科学技术厅评为省级高新技术企业研发中心。

公司 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度研发投入分别占当期母公司营业收入的 7.17%、6.40%、6.43%，具体如下：

年度	研究开发费用（元）	占当期母公司营业收入比例（%）
2015 年 1-7 月	2,212,716.12	7.17
2014 年	3,167,459.93	6.40
2013 年	3,269,564.52	6.43

(七) 公司环保情况

(1) 按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于通用设备制造业，行业代码为 C34；按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于其他通用零部件制造，行业代码为 C3489。

环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会颁发的《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150 号）明确：重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业以及国家确定的其他污染严重的行业。公司所处行业不属于国家规定的重污染行业。

(2) 截至本说明书签署日,公司已获温岭市环境保护局出具的《关于新增年产 200 万台压力控制器技改项目环境影响报告表的批复》(文号为温环审[2013]213 号)和《关于浙江耀达智能科技股份有限公司新增年产 200 万台压力控制器技改项目环境保护设施竣工验收意见的批复》(温环验(2015)27 号),公司技改项目及配套的环境保护设施投入运行已获环保部门通过。

2015 年 11 月 18 日,温岭市环境保护局向耀达股份核发了编号为浙 JF2015A0123 的《浙江省排污许可证》,许可排放主要污染物种类为:水主要污染物(化学需氧量、氨氮)、大气主要污染物(二氧化硫、氮氧化物),有效期自 2015 年 11 月 18 日至 2017 年 12 月 31 日。

就公司曾经存在未依法及时办理环评手续和排污许可证的情形,公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺:如耀达股份因现有生产项目未经环评验收即进行生产经营或未及时取得排污许可证而受到环保主管机关的处罚,本人将承担因该等处罚给耀达股份造成的一切损失。公司书面确认,报告期内公司未收到环保主管机关的整改通知、亦未受到环保主管机关处罚,不存在因违反环境保护方面的国家规定而受到行政处罚的情形。并且,温岭市环保局网站未公示报告期内公司受到环境保护相关行政处罚的相关文件。

(八) 公司质量控制情况

公司已通过了 ISO9000 质量体系认证,建立了涵盖产品设计、生产及服务全过程的质量管理体系。公司制定了《质量手册》《进货检验规范》、《过程、例行、确认、最终检验检验规范》等制度,对各部门、人员职责进行了安排;确认了产品从原材料采购到产成品出库过程中各步骤检验标准、技术要求、检验设备、检验方式等,严格确保产品质量。

公司产品在执行国家标准的同时,还参考国外产品标准,对部分产品进行了更高要求的满足各种客户需求的认证。

2015 年 9 月 8 日,温岭市质量技术监督局出具《证明》,证明公司自 2013 年 1 月 1 日至证明出具日,遵守质量技术监督管理相关规定,未被该局及其下属机构处罚。

报告期内,公司能够遵守质量技术监督管理相关规定,未被温岭市质量技术监督局及下属机构处罚。

（九）公司安全生产情况

根据国务院颁布的《安全生产许可证条例》，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。公司不属于以上行业，因此无需办理安全生产许可证。

公司制定了相应的安全生产管理制度，公司生产经营不存在重大安全隐患。公司制定了《现场安全检查制度》、《安全生产考核奖惩制度》、《设备设施安全管理制度》、《电气安全管理制度》、《安全例会制度》、《消防安全管理制度》、《钻床安全操作规程》、《注塑机安全操作规程》、《液压机安全操作规程》等制度规范公司治安、消防和其他安全工作，保障公司生产经营有序进行。

根据《中华人民共和国特种设备安全法》及国家质量监督检验检疫总局发布的《国家质量监督检验检疫总局关于修订<特种设备目录>的公告》规定“压力容器，是指盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备，其范围规定为最高工作压力大于或者等于 0.1MPa（表压）的气体、液化气体和最高工作温度高于或者等于标准沸点的液体、容积大于或者等于 30L 且内直径(非圆形截面指截面内边界最大几何尺寸)大于或者等于 150mm 的固定式容器和移动式容器；盛装公称工作压力大于或者等于 0.2MPa（表压），且压力与容积的乘积大于或者等于 1.0MPa•L 的气体、液化气体和标准沸点等于或者低于 60℃液体的气瓶；氧舱。”

根据上述规定和具体技术数据的对比，公司所生产的水泵压力罐并非特种设备、无需得到国家质量监督检验检疫部门的核准。

2015 年 9 月 8 日，温岭市安全生产监督管理局出具《证明》，证明公司自 2013 年 1 月 1 日至证明出具日，未发生安全事故，亦未被该局及其下属机构处罚。

报告期内，公司未发生过安全事故，未被温岭市安全生产监督管理局及下属机构处罚。

四、公司主营业务相关情况

（一）公司主营业务收入的构成、变动趋势及原因

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	30,867,323.60	49,526,173.16	50,853,924.20
其他业务收入	459,978.96	378,196.37	623,984.84
营业收入合计	31,327,302.56	49,904,369.53	51,477,909.04
主营业务成本	28,509,632.73	45,424,651.73	47,472,340.38
其他业务成本	96,790.07	-	8,000.00
营业成本合计	28,606,422.80	45,424,651.73	47,480,340.38

主营业务收入按产品分类如下：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
压力控制器	21,937,992.66	16,923,645.47	31,286,304.32	23,557,952.56	33,397,041.59	25,947,396.59
压力罐及配件	7,788,108.28	5,485,396.79	15,841,907.74	11,674,861.12	15,477,628.16	11,842,245.88
其他	984,171.02	804,469.28	2,059,055.81	1,859,628.72	28,238,860.08	21,810,047.05
合计	30,710,271.97	23,213,511.54	49,187,267.87	37,092,442.40	50,511,131.05	39,214,669.17

从公司的产品分类来看，公司的主营业务产品包括压力控制器、压力罐及其他配件和其他类配件。

2014年度主营业务收入较2013年度下降132.39万元，降幅为2.62%，其中压力控制器销售收入下降211.07万元，降幅为6.32%，压力罐及配件的销售收入增加36.43万元，增幅为2.35%，其他配件增加42.26万元，增幅为25.82%。2014年度压力控制器销售收入的下降主要系受国际经济形势整体下行的影响，公司的外销客户当期采购数量减少较多，而外销产品中压力控制器占比较多，由此当期压力控制器销售收入出现下降。最近一期主营业务收入占2014年度主营业务收入的比重为62.44%，与上年同期相比增长16.11%，主要系公司积极调整销售策略，通过参展会等形式扩大海外市场，由此压力控制器销量增加所致。

（二）公司产品的主要客户群体及前五名客户情况

1、产品的主要客户群体

公司的主要客户群体为国内外下游水泵制造企业等。

2、公司前五名客户情况

客户名称	2015年1-7月	
	金额(元)	占营业收入的比例(%)
俄罗斯 JEELEX COMPANY	1,836,080.97	5.95
波兰 PPH OMNIGENA SP.J	1,741,971.74	5.64
利欧集团股份有限公司	1,608,694.96	5.21
印尼 TIRTA INTIMIZU NUSANTARA	1,561,374.60	5.06
台州西柯国际贸易有限公司	1,242,126.09	4.02
合计	7,990,248.36	25.89

客户名称	2014年度	
	金额(元)	占营业收入的比例(%)
利欧集团股份有限公司	3,134,201.88	6.33
新界泵业集团股份有限公司	3,056,375.73	6.17
台州迅锐贸易有限公司	2,284,458.12	4.61
台州西柯国际贸易有限公司	2,184,752.91	4.41
澳大利亚 White International Pty Ltd	2,091,632.79	4.22
合计	12,751,421.43	25.75

客户名称	2013年度	
	金额(元)	占营业收入的比例(%)
新界泵业集团股份有限公司	6,042,426.61	11.88
印尼 TIRTA INTIMIZU NUSANTARA	3,205,134.71	6.30
利欧集团股份有限公司	1,950,819.25	3.84
乌克兰 SIGMA COMPANY	1,970,388.28	3.87
台州谊聚机电有限公司	1,589,425.47	3.13
合计	14,758,194.32	29.02

报告期内，公司前五大客户中不存在对单个客户的销售比例超过 50%的情况，公司不存在对某一单个客户的严重依赖。公司董事、监事、高级管理人员和

核心技术人员、公司主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在持股期间或任职期间在前五大客户中占有权益。

（三）公司主要原材料、能源及供应商情况

1、原材料、能源及供应商情况

公司主要对外采购的原材料主要有钢板、尼龙、塑料、聚丙烯、电子元器件等。公司的原材料供应情况良好。公司生产产品所需的主要能源为电力，由当地供电局提供，能源成本在公司总成本中的比重较小。能源价格变化不会对公司的经营业绩造成重大影响。

2、报告期内主要供应商情况

供应商名称	2015 年 1-7 月	
	金额（元）	占采购支出的比例(%)
上海德辰物资有限公司	1,341,620.45	6.32
温岭市方友机械配件厂	766,498.81	3.61
苏州工业园区科创橡塑有限公司	725,619.66	3.42
温岭市厦华帕丽曼塑料有限公司	609,776.98	2.87
江苏安生塑料科技有限公司	557,691.94	2.63
合计	4,001,207.84	18.85

供应商名称	2014 年度	
	金额（元）	占采购支出的比例(%)
上海圣强钢材贸易有限公司	5,203,264.49	14.95
温岭市新跃新材料有限公司	1,191,765.20	3.42
上海德辰物资有限公司	1,129,081.86	3.24
无锡市海翔金属材料有限公司	777,658.12	2.23
温岭市方友机械配件厂	717,927.15	2.06
合计	9,019,696.82	25.90

供应商名称	2013 年度

	金额(元)	占采购支出的比例(%)
上海圣强钢材贸易有限公司	3,031,462.89	8.30
杭州永华金属材料有限公司	2,474,319.62	6.77
温岭市新跃新材料有限公司	1,894,325.44	5.18
温岭市安通电器有限公司	885,096.53	2.42
苏州工业园区科创橡塑有限公司	865,767.09	2.37
合计	9,150,971.57	25.04

报告期内,公司不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额的 50%或严重依赖少数供应商的情况。公司董事、监事、高级管理人员和核心人员、公司主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在上述供应商中无占有权益。

上海德辰物资有限公司为公司生产所需钢材的主要供应商。温岭市新跃新材料有限公司为公司生产所需塑料件的主要供应商。温岭市安通电器有限公司为公司生产所需橡胶线的主要供应商。

(四) 报告期内重大合同履行情况

1、重大采购合同

公司生产模式为以销定产。材料采购采取在保证安全库存的情况下,按订单提前采购的模式。公司与主要材料供应商签订的多为规定了产品种类、参考单价、交付方式等要素,但是不包含具体交易量及总金额的框架合同。公司根据具体需求按计划采购,所采购名称、数量、单价及合同价款以实际发生订单为准。

报告期内,公司主要采购框架协议如下:

序号	合同对象	合同标的	协议日期	截至 2015 年 7 月 31 日履行情况
1	温岭市新跃新材料有限公司	ABS、PA6+GF50%、PA6+GF30%	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕
2	温岭市安通电器有限公司	橡胶线、橡塑线	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕
3	苏州工业园区科创橡塑有限公司	PA6+GF30%环保尼龙等原材料	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕
4	温岭市新跃新材料有限公司	ABS、PA6+GF50%、PA6+GF30%等原材料	2014.1.1-2014.12.31	履行完毕
5	无锡市海翔金属材料有限公司	不锈钢等原材料	2014.1.1-2014.12.31	履行完毕

6	温岭市方友机械配件厂	嵌件、铆接件等铁件	2014.1.1-2014.12.31	履行完毕
7	温岭市方友机械配件厂	嵌件、铆接件等铁件	2015.1.1-2015.12.31	正在履行
8	苏州工业园区科创橡塑有限公司	尼龙材料	2015.1.1-2015.12.31	正在履行
9	温岭市厦华帕丽曼塑料有限公司	PA6+GF50%等原材料	2015.1.1-2015.12.31	正在履行
10	江苏安生塑料科技有限公司	防火尼龙、PA6+GF30%等原材料	2015.1.1-2015.12.31	正在履行

报告期内，公司其他重大采购合同如下：

序号	合同对象	合同标的	合同金额（元）	签署日期	截至 2015 年 7 月 31 日履行情况
1	上海圣强钢材贸易有限公司	冷轧卷	¥525,772.26	2013.3.25	履行完毕
2	上海圣强钢材贸易有限公司	冷轧卷	¥476,330.60	2013.1.10	履行完毕
3	上海圣强钢材贸易有限公司	冷轧卷	¥416,669.32	2014.7.8	履行完毕
4	上海德辰物资有限公司	邯郸冷轧正品	¥475,375.75	2015.3.3	履行完毕
5	上海德辰物资有限公司	邯郸冷轧正品	¥392,618.85	2015.3.23	履行完毕
6	上海圣强钢材贸易有限公司	冷轧卷	¥387,145.42	2013.1.4	履行完毕
7	上海圣强钢材贸易有限公司	冷轧卷	¥366,375.40	2013.5.12	履行完毕
8	上海德辰物资有限公司	邯郸冷轧正品	¥331,393.49	2014.8.7	履行完毕

注：重大采购合同指合同金额大于 30 万元人民币的采购合同

2、重大销售合同

根据对公司销售订单、报价单、形式发票的抽查及对公司销售部门相关负责人的访谈确认，公司国内销售主要采用框架协议加订单的形式，双方约定销售产品的范围、质量标准、结算方式等基本条款，具体的产品名称、数量、单价及合

同价款以实际发生订单为准。

报告期内，公司重大内销合同如下：

序号	合同对象	合同标的	签署日期	截至 2015 年 7 月 31 日履行情况
1	新界泵业集团股份有限公司	压力罐、压力开关、电子开关	2013.1.1	履行完毕
2	新界泵业集团股份有限公司	压力罐、压力开关	2014.1.1	履行完毕
3	新界泵业集团股份有限公司	压力罐、压力开关	2015.1.1	正在履行
4	利欧集团股份有限公司	以相关订单为准	2013.8.20	正在履行
5	君禾泵业股份有限公司	以相关订单为准	2014.7.8	正在履行

国际销售由于地域限制不便于订立书面合同，故通过向固定客户或潜在客户邮件发送形式发票或报价单，公司主要是通过先向固定客户或潜在客户邮件发送形式发票或报价单，在收到客户传真、邮件或电话等方式确认后，组织生产；交货期主要是限期交货；付款方式为预付部分货款，等收到船运单复印件后全部付清；结算价格采用 FOB 或 EXW。

3、借款合同

截至 2015 年 7 月 31 日，公司正在履行的借款合同如下：

序号	贷款金融机构	签署日期	到期日期	贷款条件	金额（元）
1	中国工商银行股份有限公司温岭支行	2014.10.9	2015.10.9	抵押担保	4,000,000.00
2	中国工商银行股份有限公司温岭支行	2014.11.5	2015.11.2	抵押担保	4,000,000.00
3	中国工商银行股份有限公司温岭支行	2014.12.24	2015.12.15	抵押担保	2,000,000.00
4	中国工商银行股份有限公司温	2015.7.16	2016.1.13	抵押担保	2,700,000.00

	岭支行				
5	中国工商银行股份有限公司温岭支行	2015.7.28	2016.7.15	抵押担保	4,000,000.00

4、担保合同

截至 2015 年 7 月 31 日，公司正在履行的担保合同如下：

担保单位	被担保单位	债权人	担保最高本金余额（元）	主债权发生期间
耀达有限	台州万利电机泵业有限公司	中国银行股份有限公司温岭支行	2,000,000.00	2015.03.30 至 2016.03.30

债权人中国银行股份有限公司温岭支行于 2015 年 10 月 20 日出具证明“截止 2015 年 8 月 4 日，台州万利电机泵业有限公司已全部结清我行授信，除非重新得到贵司同意担保的相关决议并新签订保证合同，贵公司将不再为我行与台州万利电机泵业有限公司 2015 年 8 月 4 日以后新发生的债权债务关系承担担保责任”

因此，截至 2015 年 10 月 20 日，公司不再负相关担保义务，公司不存在代偿风险。

五、公司的商业模式

公司主营业务为水泵开关、变频控制器及水泵压力罐的研发、生产、销售，属于其他通用零部件制造业。公司专注于水泵零部件产品的自主研发设计，也可根据客户要求定制产品。公司重视研发创新能力的培养，依托核心技术人员在水泵零部件相关领域的丰富经验，实现产品设计、生产工艺的不断改进，以保持一定的技术先进性和产品实用性。截止 2015 年 7 月 31 日，公司拥有 16 项外观设计专利、14 项实用新型设计专利以及 1 项正在申请的专利发明，正在申请中的实用新型专利 4 项和外观设计专利 6 项。

公司在保证安全库存的情况下，一般按订单提前采购原材料，尽量减少存货资金占用。以订单模式进行生产，通过参与行业展会、电子商务平台、老客户转介绍、销售人员走访调研宣传等方式拓展市场，目前业务辐射国内外多个区域，主要通过提供水泵开关、变频控制器、压力罐的标准产品和定制产品获取收入，

形成了较为稳定的商业模式。

六、所处行业概况、市场规模及基本风险特征

(一) 行业概况

公司主营业务为水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售，根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所属行业为制造业 (C) ——通用设备制造业 (C34)。根据《国民经济行业分类标准》，公司所属行业为制造业 (C) ——通用设备制造业 (C34) ——其他通用零部件制造 (C3489)。

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“工业“之”机械制造“之”工业机械“之“工业机械与零部件制造商”(代码：12101511)；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“制造业”之“通用设备制造”之“通用零部件制造”之“其他通用设备制造业”(代码：C3489)。

(二) 行业基本情况

1、行业市场规模

(1) 通用设备制造业总体情况

根据国家统计局的统计数据表明，通用设备制造业规模以上工业企业 2009 年、2010 年、2011 年、2012 年、2013 年分别实现主营业务收入 2.66 万亿、3.44 万亿、4.02 万亿、3.80 万亿、4.28 万亿，平均年增长率保持在 12.97%。随着近年来国家的宏观调控政策有所收紧，通用设备制造业整体增速呈现放缓趋势，2011 年和 2012 年的增长率呈现下降的态势。2014 年 1-12 月，通用设备制造业规模以上工业企业实现主营业务收入 4.6 万亿元，同比增长 7.5%。



数据来源：国家统计局

(2) 细分及上下游行业概况

公司主营业务为水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售，属于其他通用零部件制造业中的泵零部件制造业。该行业与产业链上的相关行业具有较高关联性。

泵零部件制造业的上游行业主要为钢板、塑料、电子元器件等原材料供应行业，这些行业产品的供应量和价格直接影响着水泵零部件的原材料采购成本。钢板、塑料、电子元器件等原材料供应行业发展较为成熟，生产厂家较多，材料价格相对稳定，供应充足。

下游行业主要为泵制造业，我国现在有各类泵制造企业 6,000 家左右，大约拥有 450 个系列 5000 多个规格，形成了相当大的生产规模，具备了完善的技术、生产体系。根据国家统计局的统计数据，截至 2015 年 5 月，泵及真空设备制造行业中年收入 2000 万元以上企业共计 1310 家；2015 年 5 月累计实现产品销售收入 773.43 亿元，净利润 48.99 亿元，出口交货值 96.23 亿元。2010-2014 年泵及真空设备制造行业中年收入 2000 万元以上企业销售收入和净利润保持平稳增长趋势，具体数据如下图所示：



数据来源：国家统计局



数据来源：国家统计局

随着近年来泵业制造基地不断向中国等亚洲各国转移，目前中国已成为全世界最重要的泵类生产及出口国之一。我国的水泵制造技术较为成熟，产品性价比高，出口前景十分广阔。泵行业的发展对于泵零部件产品的总体需求有着重要影响。泵行业是个成熟的行业，发展相对稳定，处于行业周期的成熟期。自改革开放以来，中国经济高速增长和市场的全球化，引发了对泵产品的巨大市场需求，中国已发展成为世界最大的泵生产国。“十二五”期间，在污水处理领域的泵类产品需求量将在 6000 亿左右，未来还有近 400 亿的市场需求，泵行业的市场前

景良好。泵行业的良好发展态势也将推动着泵零部件制造业的发展。

随着电子技术和信息技术的飞速发展,压力测量和自动控制技术已深入到人们生活和工作的各个领域,作为压力量的控制方式之一的压力开关已不仅仅局限于对某一点压力的开闭式两态控制,而是在开关控制的基础上要同时能够实现分辨压力大小,对控制点连续设定,进行远距离信号传输等功能,因此电子压力开关代替各种机械式压力开关已逐渐成为应用的主流。

现在水泵行业压力控制器已经实现了人性化的智能控制,同时也达到了节水节电的客观要求。据赛迪顾问统计数据显示,2004~2008年,我国智能控制器市场规模快速增长。2004年,在民用领域,我国智能控制器市场规模达1495.2亿元。2004~2008年,我国民用智能控制器市场规模年复合增长率达到21.5%,高于全球增长速度。2009~2013年的复合增长率达到20.6%。未来几年,受益于全球智能控制器制造产能向中国的转移以及中国巨大的本土市场,中国智能控制器市场仍有望保持较快的增速。

(3) 行业发展概况

通用设备制造业是装备制造业中的基础性产业,为工业行业提供动力、传动、基础加工、起重运输、热处理等基础设备,钢铁铸件、锻件等初级产品和轴承、齿轮、紧固件、密封件等基础零部件。2015年5月19日国务院印发了《中国制造2025》,提到《中国制造2025》是我国实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。“文件”提到随着新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步推进,超大规模内需潜力不断释放,为我国制造业发展提供了广阔空间。

我国是制造业大国,各行业对装备的需求正在日益增加。同时,随着人民的消费需求正在增加,社会管理和公共服务新的民生需求、国防建设新的安全需求,都要求制造业在重大技术装备创新、消费品质量和安全、公共服务设施设备供给相国防装备保障等方面迅速提升水平和能力。全面深化改革和进一步扩大开放,将不断激发制造业发展活力和创造力,促进制造业转型升级。

2、行业监管部门和主要政策

(1) 行业管理体制

行业主管部门为国家工业和信息部,主要负责研究突出工业发展战略,拟订工业行业规划和产业政策并组织实施;指导工业行业技术法规和行业标准的拟

订；指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

行业的自律组织是中国通用机械工业协会泵业分会。该分会于 1989 年 4 月经国家民政部门核准等级注册的全国性社团法人，直属于中国通用机械工业协会，接受其领导。主要负责行业的产业及市场研究，向政府部门提出产业发展建议，编制，制定行业发展规划和经济技术政策，推动行业对外交流等。

目前，政府部门和行业协会只对本行业实行宏观管理和政策指导，企业的日常生产和经营管理完全是在市场经济条件下运行。

（2）行业主要法规政策

泵零部件是泵必不可少的部分，因此该行业也是通用机械行业的重要组成部分。因此，与之相关的相关法律、法规和支持性政策如下：

出台日期	政策名称	颁布单位	政策目标
2005.6.29	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》	国务院	规定对生产重要工业产品的企业实行生产许可证制度。
2008.4.14	《高新技术企业认定管理办法》	科技部、财政部、国家税务总局	把在功能、结构上有重大创新型泵技术列为国家重点支持的高新技术领域。2010 年 12 月浙江省科学技术厅认定公司为浙江省科技型中小企业。
2008.4.30	《<2009~2011 年支持推广的农业机械产品目录>申报指南》的通知	农业部	为促进农业结构调整、保护自然资源与生态环境、推广农业新技术和优化农机装备结构。
2009.5.12	《《装备制造业调整和振兴规划》、《装备制造业调整和振兴规划实施细则》	国务院	为了有效应对国际金融危机和国内外经济形势变化，扩大内需，加快基础设施建设和产业转型升级。
2010.1.30	《中共中央国务院关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发	中共中央、国务院	体现了工业反哺农业、城市支持农村、多予少取放活、统筹城乡发展等

	展基础的若干意见》		
2010.7.9	《国务院关于促进农业机械化和农机工业又好又快发展的意见》	国务院	加快推进农业机械化和农机工业发展,对于提高农业装备水平、改善农业生产条件、增强农业综合生产能力、拉动农村消费需求

（三）行业基本风险特征

1、政策风险

本行业主要为泵生产行业提供零部件，行业自身和下游产业密切相关。而下游行业的发展与国家宏观经济政策调控息息相关，主要受制于整个国家的经济发展速度、城市化进程、全社会固定资产投资、基础设施投资的规模及增长速度。在经济发展的进程中，如果政府未来对泵产业经济政策进行调整，那么整个泵生产行业将面临不确定性风险，从而对泵零部件的需求产生较大影响。

2、原材料价格变动风险

泵零部件制造业所需电子原器件，钢板，塑料等原材料成本受市场影响较大，这些原材料的购置成本占企业总成本的比重较大。生产周期内原材料市场价格会产生较大的波动，将导致成本具有较大不确定性。

3、安全生产风险

泵零部件的生产所需设备机器体积和重量一般较大，生产过程中一般需要多次操作，交叉作业较多。如果操作防护不当可能造成人员伤亡。

4、人力成本风险

随着近年来，我国人口红利的消失和市场形势的改变，一线生产工人来源不足，人力成本逐渐提高，行业内易出现劳动用工不稳定、价高质低等风险。

（四）行业壁垒

1、技术壁垒

技术和产品的创新能力是推动公司取得竞争优势的关键因素。泵零部件生产最终主要用于直接关系社会公共利益的民用建筑、基础设施和公用事业，产品的安全方面有很高的要求，因此行业创新速度较慢。并且生产需要随着技术和设备的革新而发展，企业需要不断更新制造设备，建立持续有效的创新体系、研发体

系和高水平的技术团队，对企业核心技术和产品进行持续不懈的研究开发，存在一定的技术创新壁垒。

2、品牌壁垒

对用户而言，品牌是产品质量、档次、性能、服务和企业实力的集中体现，用户在选购产品时会优先选择具有较高品牌知名度的产品。对于企业而言，品牌是企业综合实力的体现，品牌的树立需要企业在产品质量、企业文化、渠道建设、技术创新、售后服务以及广告宣传等多方面长期不懈努力，是行业壁垒的集中体现。品牌是在企业发展过程中逐步积累形成的，需要经历相当长的时间，需要经历相当长的时间，新进入企业很难在短时间内树立良好的品牌效应，因此，品牌知名度成为制约新企业进入这一领域的最大障碍。

3、人才壁垒

对于泵零部件生产制造来讲，工作经验的积累非常重要，从业人员从进入该领域到熟练掌握相关技术一般需要较长的时间。对于潜在进入者而言，人才的稀缺和优秀管理团队的缺失是进入该行业的一个重要制约因素。

4、资金壁垒

在原材料价格起伏变动的不利因素影响下，产品成本的控制难度大，具有一定资金实力的企业可以通过批量采购或良好的信用获得相对较低成本的原材料，维持较高的利润。此外泵零部件的制造需要投入大量资金进行产品研发和购买相对先进的生产设备，并且生产企业承接的业务规模也与企业的资金实力密切相关，因此进入该行业具有一定的资金壁垒。

（五）行业竞争情况

1、公司行业地位

我国泵制造企业主要集中在华东沿海地区，华北沿海地区以及长江中游地区，以上三个地区泵制造企业占全国总量的 64%；其中华东沿海地区（江苏、浙江、上海）的泵制造企业占全国总量的 38%；特别是浙江台州、温州的民营企业占据了大部分市场份额，而浙江省温岭市大溪镇被称为“中国水泵之乡”，其农用水泵的产量约占全国总产量二分之一。在温岭市泵零部件制造行业中中小企业居多，大部分企业规模较小、专业化程度低、经营手段单一。目前，温岭地区主要生产经营水泵压力控制器等配件的企业为浙江环力电器有限公司、台州神能电

器有限公司、温岭欧亿电器有限公司、台州明朝电器有限公司等。

上述企业具体概况如下：浙江环力电器有限公司，成立于 1999 年，注册资本 500 万，经营范围：低压电器开关、微电机、建筑五金、电子设备、机械设备、压力控制器、机电设备等。台州神能电器有限公司，成立于 1998 年，注册资本 818 万元，经营范围：一般经营项目：压力开关、压力控制器、自动控制器、电机、压力罐等。

而公司作为温岭地区主要专业生产泵零部件的企业之一，拥有研发团队 25 人；配备了现代化的办公设施，专业的生产设备和高素质的管理人员。公司内销客户主要包括新界泵业集团有限公司、利欧股份集团有限公司、海城三鱼泵业有限公司等水泵制造大型企业，相互之间保持了长期的良好合作关系；新界泵业集团股份有限公司，成立于 1997 年，注册资本 32000 万元，经营范围：泵及控制设备、风机、电机、发电机、空压机及零部件制造、销售。利欧集团股份有限公司，成立于 2001 年，注册资本 39,142.445 万元。经营范围：一般经营项目为泵、园林机械、清洁机械设备、电机、汽油机、阀门、模具、五金工具、电器控制柜等。同时，公司外销产品销售地区包括印尼、澳大利亚、俄罗斯、波兰等地。

公司自成立以来，始终坚持“质量与服务并进，客户与企业双赢”为企业宗旨，以“客户为中心”为经营理念，持续稳步发展。公司不以低价为竞争手段，以优质的产品，合理的价格以及完善的服务赢得客户。凭借专业的技术、优秀的管理能力及市场的先发优势，经过多年的行业经验积累，先后获得多项荣誉，具体奖项如下：

年份	奖项	授予单位
2010	台州市高新技术企业	台州市科学技术局
2010	市级高新技术研究开发中心	台州市科学技术局
2010	优秀供应商	台州泰福泵业有限公司
2010	纳税大户	温岭市国家税务局
2010	科技型中小企业	浙江省科学技术厅
2011	省级专利示范企业	浙江省知识产权局
2012	省级高新技术企业研发中心	浙江省科学技术厅
2013	台州市著名商标	台州市工商行政管理局

2、公司竞争优势

（1）产品质量优势

公司通过从原材料采购到产成品出库过程中各步骤设立检验标准、明确技术要求、增加检验设备、配备检验人员，严格确保产品质量，并且制定了《质量手册》《进货检验规范》、《过程、例行、确认、最终检验检验规范》等制度，推进产品质量和可靠性的提高，使得在客户的口口相传中赢得了良好的声誉。产品的稳定性、可靠性和完善的售前、售中、售后服务形成了公司的品牌，提升了公司的美誉度和行业内的知名度，为公司市场份额的进一步扩大奠定了良好的基础。公司产品已经通过 ISO9000 质量体系认证，以及 TÜV、PED、CB 等国外认证。

（2）技术优势

相比温岭地区销售泵零部件及配件企业，公司非常重视产品技术研发升级完善，公司拥有研发团队 25 人，其中核心技术人员 7 人，核心技术人员赵永华、邓金松等人在该行业从业近 20 余年，具备丰富的实践工作经验。截止 2015 年 7 月 31 日，公司拥有 16 项外观设计专利、14 项实用新型设计专利以及 1 项正在申请的专利发明，正在申请中的实用新型专利 4 项和外观设计专利 6 项。

（3）营销优势

公司以“质量与服务并进，客户与企业双赢”为企业宗旨，以“客户为中心”为经营理念；为客户提供省心、放心、安心、称心、舒心的“五星级服务”，不以低价为竞争手段，抓好产品质量、做好售后服务的同时，坚持走品牌发展道路。公司曾获得“台州市著名商标”等多项荣誉。公司产品在国内拥有良好的销售市场，与国内的水泵制造大型企业如新界泵业集团有限公司、利欧股份集团有限公司等保持了长期的良好合作关系；公司建立了中文、俄语、英语 3 语官方网站，同时将公司产品投放于阿里巴巴、中国制造网等电子商务平台进行推广，公司产品远销印尼、澳大利亚、俄罗斯、波兰等地。

3、公司的竞争劣势

一方面，随着公司规模不断壮大、业务不断发展，将需要更多的专业化财务人员、技术人员、研发人员、管理人员等。如何引进高素质人员成为公司未来发展的重要课题，公司需要不断地积极培养各类专业技术、管理人才，努力形成素

质高、能力强的管理团队和富有创新的研发团队。

另一方面，公司作为中小企业目前融资渠道有限，将一定程度上限制了公司产能的扩张、生产设备的更新和研究开发的投入，从而可能限制公司的进一步发展。公司正努力通过多层次资本市场，实现资本市场融资、引进战略投资者、拓宽融资渠道、增强市场抗风险能力、提高核心竞争力。

（六）公司未来三年发展目标

公司计划实现机械开关、电子开关和恒压变频控制器智能化、网络化和家具化，整合上下游资源，纵向发展控制器—水泵一体化，推动高智能化水泵的发展。利用互联网进行科技创新，努力将公司打为国内领先、国际一流的品牌。在销售规模快速扩大、市场占有率快速提升的同时，构建公司的可持续发展能力，在获利能力、技术能力、制造水平、生产效率、管理水平、销售渠道建设、品牌管理、服务水平等方面全方位构建领先优势，争取跻身控制器细分领域的制造企业前列。

1、立足主业、不断创新、进一步扩大市场份额

公司在压力控制器行业有着多年的技术和市场积累，核心管理团队和技术团队成员都具有丰富的经验，目前公司已经较为成熟且具有市场优势的产品为机械开关、电子开关、恒压变频控制器及压力罐产品，产品均为公司自有知识产权，大部分为高新技术产品，具有较高附加值，公司计划利用现有优势不断研发创新，进一步扩大优势产品市场份额。

2、打通上下游、向纵深发展

公司将在充分利用市场资源和自身技术优势的情况下，实现向纵深发展，形成控制器-水泵一体化，并利用新成立的美泰泵业和美泰进出口推出一系列的智能水泵、智能恒压水泵、食品级的工业自控水泵和新能源水泵系列，在未来3到5年内成为这一高附加值水泵市场的领先者。在将来计划成立供水系统设备子公司和客户服务类相关子公司，为下游用户提供成套自动供水设备及全面的服务。

3、多元化战略

公司将充分利用市场资源和自身在冲压和模具上的优势，利用新成立的天时利精密模具有限公司为下游水泵厂商提供冲压和模具制造与服务。新公司将通过

先进的模具制造设备和项目设计管理办法，在未来3-5年内，成为水泵电机冲片模具、节能直流电机冲片模具、高性能电机冲片模具、五金成型模具的优势供应商。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人 员履行职责情况

（一）公司股东大会、董事会、监事会的健全及运行情况

有限公司时期，公司依法建立了公司治理的基本架构，制定了有限公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会，选举执行董事、监事，聘任经理负责经营管理工作。公司依法审议并通过历次《公司章程》及章程修正案，对股东会、执行董事、监事及经理的职责和权限做出了规定。由于公司规模较小和管理层规范治理意识相对薄弱，公司曾存在未定期召开股东会，部分三会书面决议、三会会议记录未保存、关联交易未履行适当的程序、有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告等不规范的情况。

自股份公司成立后，公司制定《公司章程》，建立健全了公司的治理结构，依据《公司法》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，公司制定了较为完备的《公司章程》，选举产生了股份公司董事长、监事会主席，聘任了公司总经理、财务总监。此外，公司还通过了《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《子公司管理制度》等内部管理制度，逐步强化了公司相关管理制度的操作性。至此，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、监事会等公司治理机构及相关管理制度。

截至本说明书签署之日，股份公司召开股东大会 2 次，董事会 2 次，监事会 2 次，召开程序、决议内容均符合法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。会议作了会议记录，形成了书面决议。公司设信息披露负责人，保管会议文件，披露公司事务，代表公司与投资者、中介机构、监管部门等其他组织机构间进行沟通等。由于股份公司成立时间较短，监事会的作用未能充分显现。今后监事会将严格按照法律法规和《公司章程》履行监督职责，保证公司治理的合法合

规。

（二）关于投资者参与公司治理机制的相关情况

为进一步完善公司治理结构，规范公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化，股份公司制定了《投资者关系管理制度》，该办法对投资者关系管理的目的、原则、内容、方式等方面作出了明确的规定，有效保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

（三）关于上述机构和相关人员履行职责情况说明

自股份公司成立以来，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事出席会议并行使了表决权利。

综上所述，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建

立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、投资者关系管理

《公司章程》第八章第二节专门规定了投资者关系管理工作，具体包括了投资者关系管理工作负责人、向投资者披露相关信息的主要内容以及公司与投资沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理作出了较为全面、具体的制度设计。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十六条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，争议方有权向有管辖权的人民法院起诉。

3、关联股东回避制度

《公司章程》第七十九条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并可就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和说明，但该股东不应当就该事项参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。”

4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为了规范公司的会计核算和财务管理，加强公司财务管理，规范企业财务行为，保护公司及其相关方的合法权益，真实、准确、完整地提供会计信息，以适应市场经济发展的需要，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、及国家其他有关法律和法规，公司结合实际情况制定了《财务管理制度》。《财务管理制度》对资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定，包括：现金管理制度、应收账款及其他应收款的管理、投资管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、财务报告与财务评价制度、关于担保、银行贷款和抵押事项的若干规定。公司根据生产经营需要还建立了生产管理体系、考核管理体系、财务管理体系、行政管理体系等，各体系中均包含了管理制度及具体操作规程，相应风险控制程序也已涵盖公司研发、采购、销售等各

个环节。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险；公司相关人员在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对公司章程及相关规则、制度的深入学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行，以及未来经营中内部管理与公司发展相协调，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

三、最近两年公司、控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年，公司不存在因违法违规经营而被行政处罚的情况，取得了市场监督管理部门、安全生产监督管理部门、质监部门、国税部门、地税部门、人力资源和社会保障部门、外汇主管部门、海关主管部门等部门出具的报告期内未受处罚证明，也不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分及诉讼费用的支出。

最近两年，公司控股股东、实际控制人无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；无个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚实行为。

四、公司的独立性

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）公司业务分开

公司主营业务为水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售。公司具备独立的研发、生产、销售和技术人员，具有完整的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施研究开发、生产及销售活动，具有独立面向市场经营的能力。报告期内，公司不存在影响公司独立性的重大及频繁的关联方交易，业务独立。

（二）公司资产分开

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司资产权属清晰、完整，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。截至 2015 年 10 月 20 日，公司不存在为关联公司提供担保的情况。

（三）公司人员分开

公司的董事/执行董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。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。

公司依法独立与员工签署《劳动合同》或返聘合同，截至 2015 年 10 月 31 日，公司已为所有符合工伤保险缴纳条件的员工缴纳了工伤保险，其中已为 60 人缴纳了社会保险（五险），剩余未缴纳的 104 人其因在户籍所在地参加了农村保险（新农合和/或新农保）或其他个人原因，自愿放弃缴纳并签署了承诺。

2015 年 9 月 21 日，温岭市人力资源和社会保障局出具《证明》，证明公司自 2013 年 1 月 1 日至开具证明之日，公司未被该局及该局下属机构处罚。

公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：鉴于公司在 2013 年 1 月 1 日到 2015 年 7 月 31 日期间未按规定为员工缴齐五险（养老保险、医疗保险、失业保险和生育保险、生育保险），若公司因此被相关主管部门处罚或被员工要求赔偿，则本人将向公司承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

（四）公司财务分开

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策。

（五）公司机构分开

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设立了财务部、销售部、技术部、品质部、物控部、生产部、行政部等职能部门，上述部门依据《公司章程》和相关制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）控股股东、实际控制人控制的其他企业情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司控股股东、实际控制人除通过公司间接控制公司的子公司、分公司以外，无其他控制的企业。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳健发展，公司所有股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员向本公司出具了《浙江耀达智能科技股份有限公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的声明承诺函》，声明及承诺：“1、本方声明和确认，本方、本方控制未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，在公司任职不存在违反竞业禁止的法律规定或与原工作单位或现工作单位约定的情形，不存在与原任职单位和现任职知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；2、此外，本方承诺本方及本方控制的企业，今后将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理/经理、副总经理/副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；3、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则本方及本方控制的企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，本方及本方控制的企业将通过以下方式避免同业竞争：（1）停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三人；（4）辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务；（5）将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。”

六、报告期内关联方资金占用及关联方担保情况

（一）公司资金被关联方资金占用的情况

报告期内，公司存在资金被关联方占用的情况，截至报告期末，但上述资金占用情况已清理完毕。相关占用情况详见本说明书“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”所述情况。

（二）公司关联方担保的情况

报告期内,公司存在为关联方担保的情况,相关关联方担保详见本说明书“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”所述情况。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

公司为防止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,股份公司成立后先后制定和修订了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》,详细规定关联方和关联交易的界定方法、关联交易回避制度、关联交易的披露、对关联方担保的程序等事宜。

同时,《公司章程》第三十九条明确规定“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利益。违反规定给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。公司积极采取措施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。公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产;不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产;不得向明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产;不得为明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供担保,或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保;不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。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。公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东及其附属企业占用。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时,公司董事会应当视情节轻重对直接责任人给予通报、警告处分,对于负有严重责任的董事应提请公司股东大会予以罢免。”

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其亲属持股情况

姓名	职务	本人直接持股数量(股)	本人间接持股数量(股)	间接持股方式	任职期间
金玲萍	董事长	10,296,140.00		-	2015.09-2018.09
赵永华	董事、总经理	9,890,660.00		-	2015.09-2018.09

邓金松	董事、副总经理	218,000.00	15,007.00	通过达美投资间接持股	2015.09-2018.09
江国勇	董事、财务总监	174,400.00		-	2015.09-2018.09
刘巍	董事	174,400.00	15,007.00	通过达美投资间接持股	2015.09-2018.09
王兴斌	董事	174,400.00		-	2015.09-2018.09
陈雅文	董事	-		-	2015.09-2018.09
赵益标	监事（监事会主席）	-	50,000.00	通过耀民投资间接持股	2015.09-2018.09
夏静	监事	-	12,946.00	通过达美投资间接持股	2015.09-2018.09
张方红	监事（职工监事）	-	-	-	2015.09-2018.09
合计	-	20,928,000.00	92,960.00	-	-

公司全体董事、监事、高级管理人员中除董事陈雅文、职工监事张方红以外均直接或间接持有股份。

除公司董事长金玲萍与公司董事、总经理赵永华系夫妻关系；公司董事长金玲萍哥哥金林明通过耀民投资间接持有公司 201,580,189.31 股；公司总经理赵永华妹妹赵英英通过耀民投资间接持有公司 100,771,976.72 股外，不存在公司董事、监事、高级管理人员的亲属持有本公司股份的情况。

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

（二）董事、监事和高级管理人员的亲属关系

公司董事长金玲萍与公司董事、总经理赵永华系夫妻关系；除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事和高级管理人员的对外兼职情况

截至说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况如下：

姓名	对外所任职主体	任职情况
刘巍	美泰进出口（系耀达股份全资子公司）	执行董事兼经理
王兴斌	台州正和税务师事务所（普通合伙）	所长

邓金松	美泰泵业（系耀达股份全资子公司）	执行董事兼经理
赵益标	温岭市大溪中学	体育教师
夏静	美泰进出口（系耀达股份全资子公司）	监事
	美泰泵业（系耀达股份全资子公司）	
	天时利（系耀达股份全资子公司）	

（四）董事、监事和高级管理人员的对外投资情况

截至说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	对外所投资主体	投资比例（%）	任职情况
王兴斌	台州正和税务师事务所（普通合伙）	90.00	所长

（五）最近两年董事、监事和高级管理人员的违法违规及受到处罚的情形

最近两年，公司董事、监事和高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内对所任职的公司，包括现任职和曾任职公司，因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

（六）董事、监事和高级管理人员签署的重要协议及承诺

在公司任职的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已与公司签署了《劳动合同》和《保密协议》。除此和本说明书另行披露以外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未与公司签订其他协议。

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《浙江耀达智能科技股份有限公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的声明承诺函》，具体情况请见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”。

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《浙江耀达智能科技股份有限公司股东、董事、监事、高级管理人员诚信状况声明书》，声明：“本方具备和遵守

《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近两年内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；在最近两年内，本方不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；本方不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；在最近两年内，本方不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；本方不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；本方不存在实施过欺诈或其他不诚实行为等情况。”

邓金松、刘巍、江国勇、王兴斌出具了《浙江耀达智能科技有限公司股东股份是否存在质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明承诺函》，声明承诺：“自 2015 年 7 月 24 日起 5 年内，不得处分其持有浙江耀达智能科技有限公司股份，包括但不限于股份转让、质押、以股份出资等方式。”

公司董事、监事及高级管理人员就减少和规范关联交易作出了如下承诺：“本方将尽力减少、规范或避免本方及本方所实际控制的其他企业与公司及其子公司之间发生关联交易。对于无法避免的业务来往或交易均将按照公平、公允和等价有偿的原则，按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，履行相关的内部决策程序，与其他股东平等地行使股东权利，履行股东义务，不利用实际控制人地位谋取不正当利益，不损害母公司、子公司及其他股东的合法权益，并按规定履行信息披露义务。”

八、董事、监事、高级管理人员变动情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员的具体变动情况如下：

（一）董事变动情况

有限公司阶段，公司执行董事为金玲萍。

股份公司阶段，2015 年 9 月 10 日，股份公司召开第一次股东大会，选举金玲萍、赵永华、邓金松、江国勇、刘巍、王兴斌、陈雅文为公司董事，组成第一届董事会。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，公司监事为赵永华。

股份公司阶段，2015年9月8日，职工代表大会选举张方红为职工监事。

2015年9月10日，股份公司召开第一次股东大会，选举赵益标、夏静为监事；同日，第一届监事会第一次会议选举赵益标为监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段，金玲萍担任公司经理，邓金松担任副总经理。

股份公司阶段，2015年9月11日，股份公司召开第一届第一次董事会会议，选举金玲萍为董事长，聘任赵永华担任总经理，邓金松担任副总经理，江国勇担任财务总监。

第四节公司财务

一、审计意见

公司 2013 年度、2014 年度以及 2015 年 1-7 月的财务会计报告经具有从事证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《台州市耀达工贸有限公司审计报告》。

二、经审计的最近两年及一期财务报表

（一）资产负债表

合并资产负债表

单位：元

资产	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	7,265,781.85	9,257,930.95	6,373,890.79
衍生金融资产			
应收票据		76,000.00	
应收账款	4,899,018.67	5,887,626.65	6,460,102.21
预付款项	637,197.38	1,716,597.27	1,270,624.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	348,707.33	666,575.77	485,409.11
存货	11,093,774.55	9,038,659.13	8,088,969.39
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		371,225.58	753,336.35
流动资产合计	24,244,479.78	27,014,615.35	23,432,332.67
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	25,060,786.24	26,663,206.09	21,469,879.26
在建工程	1,247,653.20		1,171,946.40
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	4,501,663.67	4,566,598.00	4,677,914.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	81,446.73	104,658.41	61,437.40
其他非流动资产	1,952,295.78		
非流动资产合计	32,843,845.62	31,334,462.50	27,381,177.06
资产总计	57,088,325.40	58,349,077.85	50,813,509.73
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	16,700,000.00	22,900,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,400,000.00	3,893,800.00	4,486,530.60
应付账款	7,762,913.20	12,476,694.60	9,717,431.10
预收款项	2,193,456.49	1,854,220.84	1,477,625.38
应付职工薪酬	1,079,327.53	824,835.91	673,699.56
应交税费	265,045.51	834,869.69	472,137.02
应付利息	28,922.50	49,932.06	51,430.50
应付股利			

其他应付款	664,566.00	1,066,386.79	447,318.07
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	31,094,231.23	43,900,739.89	40,326,172.23
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	31,094,231.23	43,900,739.89	40,326,172.23
股东权益			
实收资本	4,730,022.54	4,380,000.00	4,380,000.00
其他权益工具			
资本公积	9,328,100.69	300,000.00	300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,442,205.25	1,442,205.25	1,039,386.26
一般风险准备			
未分配利润	10,493,765.69	8,326,132.71	4,767,951.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	25,994,094.17	14,448,337.96	10,487,337.50
少数股东权益			

所有者权益合计	25,994,094.17	14,448,337.96	10,487,337.50
负债和所有者权益总计	57,088,325.40	58,349,077.85	50,813,509.73

母公司资产负债表

单位：元

资产	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	6,961,340.33	9,255,857.93	6,071,711.78
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		76,000.00	
应收账款	4,899,018.67	5,887,626.65	6,460,102.21
预付款项	637,197.38	1,716,597.27	1,270,624.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	358,707.33	426,575.77	215,409.11
存货	11,093,774.55	9,038,659.13	8,088,969.39
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		371,225.58	753,336.35
流动资产合计	23,950,038.26	26,772,542.33	22,860,153.66
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	255,135.50		
投资性房地产			
固定资产	25,060,786.24	26,663,206.09	21,469,879.26
在建工程	1,247,653.20		1,171,946.40
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	4,501,663.67	4,566,598.00	4,677,914.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	66,262.36	74,761.91	53,937.40
其他非流动资产	1,952,295.78		
非流动资产合计	33,083,796.75	31,304,566.00	27,373,677.06
资产总计	57,033,835.01	58,077,108.33	50,233,830.72
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	16,700,000.00	22,900,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,400,000.00	3,893,800.00	4,486,530.60
应付账款	7,762,913.20	12,476,694.60	9,717,431.10
预收款项	2,193,456.49	1,854,220.84	1,477,625.38
应付职工薪酬	1,079,327.53	824,835.91	673,699.56
应交税费	264,918.87	834,743.05	472,010.38
应付利息	28,922.50	49,932.06	51,430.50
应付股利			
其他应付款	607,566.00	1,002,906.79	143,318.07
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			
非流动负债			
长期借款			
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			
负债合计	31,037,104.59	43,837,133.25	40,022,045.59
股东权益			
实收资本	4,730,022.54	4,380,000.00	4,380,000.00
其他权益工具			
资本公积	9,283,236.19		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,442,205.25	1,442,205.25	1,039,386.26
一般风险准备			
未分配利润	10,541,266.44	8,417,769.83	4,792,398.87
外币报表折算差额			
所有者权益合计	25,996,730.42	14,239,975.08	10,211,785.13
负债和所有者权益总计	57,033,835.01	58,077,108.33	50,233,830.72

(二) 利润表

合并利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	30,867,323.60	49,526,173.16	50,853,924.20
减：营业成本	23,213,511.54	37,115,417.23	39,237,159.71
营业税金及附加	140,282.07	209,718.19	223,015.32
销售费用	790,844.23	1,355,876.14	1,051,705.25
管理费用	3,927,494.89	4,912,398.68	5,116,337.88
财务费用	554,163.66	1,795,284.18	1,860,089.90
资产减值损失	-116,663.66	168,830.11	-15,967.68
加：公允价值变动收益			

(损失以“-”号填列)			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益)			
汇兑收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,357,690.87	3,968,648.63	3,381,583.82
加：营业外收入	459,978.96	378,196.37	623,984.84
其中：非流动资产处置利得	8,381.80		99,844.06
减：营业外支出	96,790.07		8,000.00
其中：非流动资产处置损失	27,865.87		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,720,879.76	4,346,845.00	3,997,568.66
减：所得税费用	337,096.78	385,844.54	344,693.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
归属于母公司所有者的净利润	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
少数股东损益			
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.54	0.90	0.83
(二) 稀释每股收益	0.54	0.90	0.83
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
归属于少数股东的综合收益总额			

母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	30,867,323.60	49,526,173.16	50,853,924.20
减：营业成本	23,213,511.54	37,115,417.23	39,237,159.71
营业税金及附加	140,282.07	209,718.19	223,015.32
销售费用	790,844.23	1,355,876.14	1,051,705.25
管理费用	3,926,376.89	4,852,218.68	5,116,337.88
财务费用	554,130.16	1,795,878.19	1,860,596.46
资产减值损失	-56,663.66	138,830.11	-30,967.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,298,842.37	4,058,234.62	3,396,077.26
加：营业外收入	459,978.96	378,196.37	623,984.84
其中：非流动资产处置利得	8,381.80		99,844.06
减：营业外支出	96,790.07		8,000.00
其中：非流动资产处置损失	27,865.87		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,662,031.26	4,436,430.99	4,012,062.10
减：所得税费用	322,384.65	408,241.04	348,316.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,339,646.61	4,028,189.95	3,663,745.24
五、每股收益			
（一）基本每股收益	0.53	0.92	0.84
（二）稀释每股收益	0.53	0.92	0.84
六、其他综合收益			

七、综合收益总额	2,339,646.61	4,028,189.95	3,663,745.24
----------	--------------	--------------	--------------

(三) 现金流量表

合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	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	33,458,722.77	53,319,870.43	53,209,847.32
收到的税费返还	2,890,141.01	4,044,949.48	4,651,356.19
收到的其他与经营活动有关的现金	736,617.93	563,612.18	962,314.32
经营活动现金流入小计	37,085,481.71	57,928,432.09	58,823,517.83
购买商品、接受劳务支付的现金	21,904,617.35	43,956,402.82	46,771,582.13
支付给职工及为职工支付的现金	3,547,478.58	4,907,385.85	5,421,039.30
支付的各项税费	1,252,322.26	572,114.29	613,411.72
支付的其他与经营活动有关的现金	2,338,774.98	3,912,927.60	3,763,192.06
经营活动现金流出小计	29,043,193.17	53,348,830.56	56,569,225.21
经营活动产生的现金流量净额	8,042,288.54	4,579,601.53	2,254,292.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	234,624.08		303,528.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	234,624.08		303,528.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,513,255.36	1,356,863.47	4,665,896.66
投资所支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,813,255.36	1,356,863.47	4,665,896.66
投资活动所产生的现金流量净额	-8,578,631.28	-1,356,863.47	-4,362,367.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	7,289,908.57		
借款所收到的现金	8,700,000.00	28,900,000.00	28,239,930.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计	15,989,908.57	29,900,000.00	29,339,930.00
偿还债务所支付的现金	14,900,000.00	29,000,000.00	31,851,840.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,098,956.53	1,849,336.44	2,182,856.27
支付的其他与筹资活动有关的现金	100,000.00		
筹资活动现金流出小计	16,098,956.53	30,849,336.44	34,034,696.27
筹资活动产生的现金流量净额	-109,047.96	-949,336.44	-4,694,766.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	300,141.60	7,003.84	-9,733.16
五、现金及现金等价物净增加额	-345,249.10	2,280,405.46	-6,812,574.75
加：期初现金及现金等价物余额	6,411,030.95	4,130,625.49	10,943,200.24
六、期末现金及现金等价物余额	6,065,781.85	6,411,030.95	4,130,625.49

母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	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	33,458,722.77	53,319,870.43	53,209,847.32
收到的税费返还	2,890,141.01	4,044,949.48	4,651,356.19
收到的其他与经营活动有关的现金	686,616.43	559,992.17	661,807.76

经营活动现金流入小计	37,035,480.21	57,924,812.08	58,523,011.27
购买商品、接受劳务支付的现金	21,904,617.35	43,956,402.82	46,771,582.13
支付给职工及为职工支付的现金	3,547,478.58	4,907,385.85	5,421,039.30
支付的各项税费	1,252,322.26	572,114.29	613,411.72
支付的其他与经营活动有关的现金	2,291,141.98	3,609,201.60	3,763,192.06
经营活动现金流出小计	28,995,560.17	53,045,104.56	56,569,225.21
经营活动产生的现金流量净额	8,039,920.04	4,879,707.52	1,953,786.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	234,624.08		303,528.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			200,000.00
投资活动现金流入小计	234,624.08		503,528.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,513,255.36	1,356,863.47	4,665,896.66
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,813,255.36	1,356,863.47	4,665,896.66
投资活动所产生的现金流量净额	-8,578,631.28	-1,356,863.47	-4,162,367.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	7,289,908.57		
借款所收到的现金	8,700,000.00	28,900,000.00	28,239,930.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计	15,989,908.57	29,900,000.00	29,339,930.00
偿还债务所支付的现金	14,900,000.00	29,000,000.00	31,851,840.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,098,956.53	1,849,336.44	2,182,856.27
支付的其他与筹资活动有关的现金	400,000.00		

筹资活动现金流出小计	16,398,956.53	30,849,336.44	34,034,696.27
筹资活动产生的现金流量净额	-409,047.96	-949,336.44	-4,694,766.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	300,141.60	7,003.84	-9,733.16
五、现金及现金等价物净增加额	-647,617.60	2,580,511.45	-6,913,081.31
加：期初现金及现金等价物余额	6,408,957.93	3,828,446.48	10,741,527.79
六、期末现金及现金等价物余额	5,761,340.33	6,408,957.93	3,828,446.48

(四) 所有者权益变动表

合并所有者权益变动表（2015 年 1-7 月）

单位：元

项目	2015 年 1-7 月					所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益		
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	4,380,000.00	300,000.00	1,442,205.25	8,326,132.71		14,448,337.96	
加:会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并追溯调整							
二、本年年初余额	4,380,000.00	300,000.00	1,442,205.25	8,326,132.71		14,448,337.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,022.54	9,028,100.69		2,167,632.98		11,545,756.21	
（一）本年净利润				2,383,782.98		2,383,782.98	
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				2,383,782.98		2,383,782.98	
（三）所有者投入和减少资本	350,022.54	9,028,100.69				9,378,123.23	
1.股东投入资本	350,022.54	6,939,886.03				7,289,908.57	

2.股份支付计入所有者权益的金额		2,388,214.66				2,388,214.66
3.其他		-300,000.00				-300,000.00
(四) 利润分配				-216,150.00		-216,150.00
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配				-216,150.00		-216,150.00
4.其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六) 专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	4,730,022.54	9,328,100.69	1,442,205.25	10,493,765.69		25,994,094.17

母公司所有者权益变动表（2015年1-7月）

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	4,380,000.00		1,442,205.25	8,417,769.83	14,239,975.08
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	4,380,000.00		1,442,205.25	8,417,769.83	14,239,975.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,022.54	9,283,236.19		2,123,496.61	11,756,755.34
(一)综合收益总额				2,339,646.61	2,339,646.61
(二)所有者投入和减少资本	350,022.54	9,283,236.19			9,633,258.73
1.所有者投入的普通股	350,022.54	6,939,886.03			7,289,908.57
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		2,388,214.66			2,388,214.66
4.其他		-44,864.50			-44,864.50
(三)利润分配				-216,150.00	-216,150.00
1.提取盈余公积					

2.提取一般风险准备					
3.对所有者（股东）的分配				-216,150.00	-216,150.00
4.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
（五）专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	4,730,022.54	9,283,236.19	1,442,205.25	10,541,266.44	25,996,730.42

合并所有者权益变动表（2014 年度）

单位：元

项目	2014 年度					所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益		
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	4,380,000.00	300,000.00	1,039,386.26	4,767,951.24		10,487,337.50	
加:会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并追溯调整							
二、本年年初余额	4,380,000.00	300,000.00	1,039,386.26	4,767,951.24		10,487,337.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			402,818.99	3,558,181.47		3,961,000.46	
（一）本年净利润				3,961,000.46		3,961,000.46	
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				3,961,000.46		3,961,000.46	
（三）所有者投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							

(四) 利润分配			402,818.99	-402,818.99		
1.提取盈余公积			402,818.99	-402,818.99		
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六) 专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	4,380,000.00	300,000.00	1,442,205.25	8,326,132.71		14,448,337.96

母公司所有者权益变动表（2014年度）

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	4,380,000.00		1,039,386.26	4,792,398.87	10,211,785.13
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	4,380,000.00		1,039,386.26	4,792,398.87	10,211,785.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			402,818.99	3,625,370.96	4,028,189.95
（一）综合收益总额				4,028,189.95	4,028,189.95
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
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					
（三）利润分配			402,818.99	-402,818.99	
1.提取盈余公积			402,818.99	-402,818.99	
2.提取一般风险准备					
3.对所有者（股东）的分配					

4.其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(五) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	4,380,000.00		1,442,205.25	8,417,769.83	14,239,975.08

合并所有者权益变动表（2013 年度）

单位：元

项目	2013 年度					少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	4,380,000.00	300,000.00		673,011.74	1,906,450.60		7,259,462.34		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并追溯调整									
二、本年年初余额	4,380,000.00	300,000.00		673,011.74	1,906,450.60		7,259,462.34		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				366,374.52	2,861,500.64		3,227,875.16		
（一）本年净利润					3,652,875.16		3,652,875.16		
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					3,652,875.16		3,652,875.16		
（三）所有者投入和减少资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									

3.其他							
(四) 利润分配				366,374.52	-791,374.52		-425,000.00
1.提取盈余公积				366,374.52	-366,374.52		
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配					-425,000.00		-425,000.00
4.其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六) 专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	4,380,000.00	300,000.00		1,039,386.26	4,767,951.24		10,487,337.50

母公司所有者权益变动表（2013年度）

单位：元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	4,380,000.00			673,011.74	1,920,028.15	6,973,039.89
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	4,380,000.00			673,011.74	1,920,028.15	6,973,039.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				366,374.52	2,872,370.72	3,238,745.24
（一）综合收益总额					3,663,745.24	
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
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						
（三）利润分配				366,374.52	-791,374.52	-425,000.00
1.提取盈余公积				366,374.52	-366,374.52	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（股东）的分配					-425,000.00	-425,000.00

4.其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五) 专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	4,380,000.00			1,039,386.26	4,792,398.87	10,211,785.13

三、财务报表的编制基础和合并财务报表范围

(一) 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 合并财务报表范围

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定确定合并范围。

报告期内，公司纳入合并报表的子公司如下：

公司名称	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	纳入合并报表期间
浙江美泰泵业科技有限公司	1080	100%	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月
台州美泰进出口有限公司	588	100%	2014 年 6-12 月、2015 年 1-7 月
天时利精密模具有限公司	518	100%	2015 年 6-7 月

四、公司主要会计政策、会计估计及其变更

(一) 主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计期间采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

申报财务报表所载财务信息的实际会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(资本溢价);资本公积(资本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成

本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等有关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易按交易发生当期期初汇率折合为人民币入账。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此

产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入

处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损

失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事項有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的

余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
政府补贴款组合	应收政府补贴	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

B. 根据风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本节之5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
通用设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“16、长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“15、长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“15 长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确

定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司外销销售产品收入以取得提单后确认收入，内销销售产品收入以产品发至客户指定地点由客户验收后确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折

旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二）主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

根据新颁布或修订的企业会计准则编制财务报表，对本公司报告期财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期未发生主要会计估计变更。

五、公司最近两年及一期的财务指标

(一) 主要会计数据与财务指标简表

单位：万元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计	5,708.83	5,834.91	5,081.35
股东权益合计	2,599.41	1,444.83	1,048.73
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	2,599.41	1,444.83	1,048.73
每股净资产（元/股）	5.50	3.30	2.39
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	5.50	3.30	2.39
资产负债率（母公司）（%）	54.42%	75.48%	79.67%
流动比率（倍）	0.78	0.62	0.58
速动比率（倍）	0.40	0.36	0.33
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入	3,086.73	4,952.62	5,085.39
净利润	238.38	396.10	365.29
归属于申请挂牌公司股东的净利润	238.38	396.10	365.29
扣除非经常性损益后的净利润	244.56	363.95	312.93
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	244.56	363.95	312.93
毛利率（%）	24.80%	25.06%	22.84%
加权平均净资产收益率（%）	15.24%	31.77%	40.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	15.64%	29.19%	34.44%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.90	0.83
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.90	0.83
应收账款周转率（次/年）	5.28	7.52	7.83
存货周转率（次/年）	2.31	4.33	6.29
经营活动产生的现金流量	804.23	457.96	225.43

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.70	1.05	0.51

财务指标计算方法：

- 1、每股净资产=股东权益/期末股本
- 2、归属于挂牌公司股东的每股净资产=归属于挂牌公司的股东权益/期末股本
- 3、资产负债率(母公司)=母公司负债总额/母公司资产总额×100%
- 4、流动比率=流动资产/流动负债
- 5、速动比率=(流动资产—存货—预付账款—1年内到期的非流动资产—其他流动资产)/流动负债
- 6、毛利率=(营业收入—营业成本)/营业收入
- 7、净资产收益率和每股收益是根据《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的计算及披露》(2010年修订)的相关规定计算;
- 8、应收账款周转率=当期营业收入/(应收账款期初余额+应收账款期末余额)/2)
- 9、存货周转率=当期营业成本/((存货期初余额+存货期末余额)/2)
- 10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金净流量/期末股本

(二) 盈利能力分析

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入	30,867,323.60	49,526,173.16	50,853,924.20
营业利润	2,357,690.87	3,968,648.63	3,381,583.82
净利润	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
扣除非经常性损益后的净利润	2,445,603.47	3,639,533.55	3,129,288.05
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	2,445,603.47	3,639,533.55	3,129,288.05
毛利率(%)	24.80%	25.06%	22.84%
加权平均净资产收益率(%)	15.24%	31.77%	40.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.64%	29.19%	34.44%
基本每股收益(元/股)	0.54	0.90	0.83

稀释每股收益（元/股）	0.54	0.90	0.83
-------------	------	------	------

最近两年及一期，公司的营业收入分别为 3,086.73 万元，4,952.62 万元和 5,085.39 万元，营业收入变动较小，整体稳定。

2014 年度公司的营业收入为 4,952.62 万元，较 2013 年度下降 132.78 万元，降幅 2.61%，主要系受国际经济形势整体下行的影响，公司的外销收入较上年减少 265 万元，由此当期产品销量出现小幅下降；对此，公司通过开拓销售渠道，扩大市场规模，同时控制成本缩减管理费用，使得当期的盈利能力较 2013 年出现增长，2014 年度净利润较 2013 年度增加 30.81 万元，增长率为 8.44%。最近一期，公司继续通过开拓销售渠道，扩大销售市场，开发新客户等方式提升销售业绩，公司盈利能力进一步提高，2015 年 1-7 月公司营业收入为 3,086.73 万元，占 2014 年度销售收入的 62.33%，净利润为 239.85 万元，占 2014 年度净利润的 60.18%。

最近两年及一期，公司的毛利率相对较为稳定，分别为 24.80%，25.06%，22.84%。其中 2014 年度较 2013 年度增加 2.22%，增长率为 9.70%，主要系机械开关和水泵压力罐所需原材料钢材的价格当期整体呈下降趋势，但销售价格并未同比下降所致。最近一期毛利率和 2014 年度基本保持同等水平。

最近两年，随着公司盈利能力的提高，公司的每股收益有所增长，分别为 0.90 元/股和 0.83 元/股；公司的加权平均净资产收益率分别为 31.77% 和 40.20%，呈下降趋势，主要系报告期内公司未进行利润分配，净利润均结转至盈余公积和未分配利润，由此导致公司的净资产总额逐年增加，加权平均净资产收益率出现下降，但总体来说，公司的加权平均净资产收益率较高，公司盈利能力较好。

公司属于通用设备制造业，主营业务为水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售，属于泵类整机产品的上游产业公司，鉴于现阶段尚不存在与公司从事相同或相似产品生产的公众公司，由此选取了从事泵类整机产品及其配套设备生产和销售的公司进行比较。

2014 年度，公司的盈利能力与对比公司对比如下：

单位：元

项目	耀达股份	三联泵业	耐普泵业
股票代码		400652	833094

业务分类	通用设备制造业	通用设备制造业	通用设备制造业
营业收入	49,526,173.16	214,336,570.45	129,161,254.79
净利润	3,961,000.46	4,281,540.78	9,864,823.04
毛利率 (%)	25.06%	40.50%	29.69%
加权平均净资产收益率 (%)	31.77%	2.35%	15.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	29.19%	-0.74%	11.64%
基本每股收益 (元/股)	0.90	0.09	0.24
稀释每股收益 (元/股)	0.90	0.09	0.24

通过比较 2014 年度公司和对比公司的盈利能力指标可以发现，由于公司规模较三联泵业和耐普泵业小，因此营业收入和净利润均小于对比公司。公司除毛利率指标外，其余指标如加权平均净资产收益率和每股收益等均高于对比公司，公司盈利能力较好。

公司毛利率相对偏低，主要是因为占公司销售收入比重最高的的压力控制器中，机械开关附加值较低，毛利率相对偏低，从而导致公司整体毛利率不高。三联泵业和耐普泵业的毛利率相对较高，是因为其生产的主要产品为泵类整机产品，其中包括技术附加值较高的高端产品，从而提高了公司的整体毛利率。

(三) 偿债能力分析

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率 (合并) (%)	54.47%	75.24%	79.36%
资产负债率 (母公司) (%)	54.42%	75.48%	79.67%
流动比率 (倍)	0.78	0.62	0.58
速动比率 (倍)	0.40	0.36	0.33

最近两年及一期，公司合并资产负债率分别为 54.47%、75.24% 和 79.36%，母公司资产负债率为 54.42%，75.48%，79.67%。2014 年较 2013 年公司的合并资产负债率下降 4.12%，降幅为 5.19%；最近一期，公司的合并资产负债率较 2014 年下降了 20.77%，降幅为 27.61%。最近一期该指标下降幅度较大，主要是因为 2015 年 7 月公司收到增资款共 728.99 万元，公司货币资金及所有者权益均大幅增加，因此资产负债率大幅下降，长期偿债能力有所提高。

总体来说，2013年和2014年公司的资产负债率偏高，主要系短期借款、应付账款金额较高，公司长期偿债能力较弱。但报告期内，公司的资产负债率整体呈下降趋势，长期偿债能力有所改善，且在长期业务合作中，公司与供应商、银行等机构保持良好关系，公司商业信用较好，供应商取消对公司短期信用融资的可能性较小，公司银行贷款均有抵押，公司归还贷款后能及时贷出银行借款。长期偿债能力不存在重大风险。

最近两年及一期，公司的流动比率分别为0.78倍，0.62倍和0.58倍，速动比率分别为0.40倍，0.36倍和0.33倍，报告期内这两项指标均低于一般认为的安全数值，短期偿债能力较弱，主要因为公司为制造行业，属于资本密集型产业，因此固定资产、在建工程和无形资产等长期资产占比较高，而公司无长期负债，由此造成流动比率较低；此外，由于公司同时销售标准产品和定制产品，公司在确保安全库存的前提下根据订单情况提前采购原材料进行生产，因此公司存货占比较高，速动比率较低。但公司流动比率和速动比率呈逐年好转的态势，2014年末流动比率较2013年末增长6.90%，速动比率较2013年末增长9.09%，最近一期末流动比率较2014年末增长25.81%，速动比率较2014年末增长11.11%。

2014年度，公司的偿债能力与对比公司对比如下：

项目	耀达股份	三联泵业	耐普泵业
股票代码		400652	833094
业务分类	通用设备制造业	通用设备制造业	通用设备制造业
资产负债率（%）	75.24%	58.71%	56.98%
流动比率（倍）	0.62	1.36	1.48
速动比率（倍）	0.36	0.80	1.09

通过比较2014年公司和对比公司的偿债能力指标可以发现，公司偿债能力相对较弱，这主要是因为公司正处于成长阶段，业务所需资金需求量较大，融资需求大，但公司尚未引入股权投资资金，故主要依靠银行借款进行融资；而对比公司成立时间相对较长，均已通过引入风险投资资金满足公司运营所需资金需求，借款需求相对较小，故资产负债率较低。

最近一期，公司积极引入股权投资资金，缓解公司资金压力，资产负债率为54.47%，目前公司偿债能力大幅提高。

（四）营运能力分析

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
应收账款周转率(次/年)	5.28	7.52	7.83
存货周转率(次/年)	2.31	4.33	6.29

最近两年及一期，公司应收账款周转率分别为 5.28 次/年、7.52 次/年和 7.83 次/年。公司采用预收货款和赊销相结合的销售模式，赊销的收款信用期平均在 45 天左右。最近两年公司应收账款周转率呈略微下降趋势，主要系公司为了提高市场占有率，扩大销售规模，向供应商提供了相对宽松的收款信用政策。总体来说，公司应收账款流动性较好。

最近两年及一期，公司存货周转率分别为 2.31 次/年、4.33 次/年和 6.29 次/年，存货周转率呈逐年下降的趋势，主要系期末存货账面价值逐年增加引起。公司一般按订单进行生产，2014 年末存货账面价值比 2013 年增加 94.97 万，主要系 2014 年末公司库存商品对应的发货订单增加所致，最近一期末公司存货账面价值较 2014 年末增加 205.51 万元，主要系随着公司逐步开拓销售市场，销售规模逐渐扩大，公司通过增加存货储备以实现产品销售的及时供应。整体来说，虽然公司出现了存货周转率的下降，但这属于公司经营策略调整的结果，有利于公司的长期发展。

2014 年度，公司的营运能力与对比公司对比如下：

项目	耀达股份	三联泵业	耐普泵业
股票代码		400652	833094
业务分类	通用设备制造业	通用设备制造业	通用设备制造业
应收账款周转率(次/年)	7.52	1.90	2.34
存货周转率(次/年)	4.33	1.41	1.79

通过比较 2014 年度公司和对比公司的营运能力指标发现，公司营运能力指标均高于对比公司。

公司的应收账款周转率明显高于对比公司，主要是和公司的应收账款信用政策有关。公司外销收入占销售收入的比重较高，而外销多采取电汇结算方式，公司先将货物装船发货，待客户见海运提单即向公司电汇付款，由此形成的应收账款收账期较短，款项回收较为及时，应收账款周转率较高。

公司存货周转率高于对比公司，主要是因为公司生产的产品属于对比公司的零部件，生产周期相对较短，由此存货周转率较高。

(五) 现金流量分析

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	8,042,288.54	4,579,601.53	2,254,292.62
投资活动产生的现金流量净额	-8,578,631.28	-1,356,863.47	-4,362,367.94
筹资活动产生的现金流量净额	-109,047.96	-949,336.44	-4,694,766.27
现金及现金等价物净增加额	6,065,781.85	6,411,030.95	4,130,625.49

最近两年及一期，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 804.23 万元，457.96 万元及 225.43 万元，经营活动产生的现金流量净额大幅增加。2014 年经营活动产生的现金流量净额较 2013 年增加 232.53 万元，增长 103.15%，主要原因系随着原材料钢材价格的下降，公司当期购买商品接受劳务支付的现金较 2013 年减少 281.52 万元。2015 年经营活动产生的现金流量净额占 2014 年度经营活动产生的现金流量净额的比例为 175.61%，也主要是由购买商品的现金支付占比下降引起。

最近两年及一期，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-857.86 万元、-135.69 万元和-436.14 万元，主要为构建固定资产及在建工程的支出。

最近两年及一期，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-10.90 万元、-94.93 万元和-469.95 万元。报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为负数，主要是由于银行借款收到现金少于偿还债务支付现金所致。

2014 年度，公司的获取现金流能力与对比公司对比如下：

单位：元

项目	耀达股份	三联泵业	耐普泵业
股票代码		400652	833094
业务分类	通用设备制造业	通用设备制造业	通用设备制造业
经营活动产生的现金流量净额	4,579,601.53	18,577,667.03	-4,384,484.26
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.05	0.37	-0.09

通过对比 2014 年度公司与对比公司获取现金流能力的指标，2014 年度公司每股经营活动产生的现金流量净额高于对比公司平均水平，公司获取现金流能力

良好。

六、报告期内利润形成的主要情况

(一) 营业收入和利润的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入	30,867,323.60	49,526,173.16	50,853,924.20
营业成本	23,213,511.54	37,115,417.23	39,237,159.71
营业利润	2,357,690.87	3,968,648.63	3,381,583.82
利润总额	2,720,879.76	4,346,845.00	3,997,568.66
净利润	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
归属于母公司所有者的净利润	2,383,782.98	3,961,000.46	3,652,875.16
少数股东损益	-	-	-

公司的营业收入主要来自压力控制器、水泵压力罐及其配件的生产和销售，其中压力控制器主要包括水泵机械开关、水泵电子开关和水泵恒压变频控制器；水泵压力罐系罐体装置，在闭式水循环系统中起平衡水量及压力的作用。公司的营业收入中压力控制器的销售收入所占比重较高。

最近两年及一期，受经济形势不景气的影响，公司长期合作客户的采购订单有所下降，由此，公司在保证现有客户量的基础上，通过进一步开拓销售市场，积极扩大海外市场，提高公司知名度，增加向新客户的产品销售，公司整体业绩稳中向好，营业收入分别为3,086.73万元，4,952.62万元，5,085.39万元。其中公司2014年度营业收入较2013年度降低132.78万元，降幅为2.61%，主要系受国际经济形势整体下行的影响，公司的外销客户当期采购数量减少较多，由此当期产品销量出现小幅下降。2015年1-7月公司营业收入占2014年度营业收入的比重为62.33%，营业收入有所增长，主要系公司通过参加展览会等形式开拓了国外新客户，增加了当期的外销收入所致。

随着公司发展逐渐平稳，公司的管理能力不断提升，通过有效控制成本费用的支出，使得报告期内公司的营业利润、利润总额和净利润均稳步增加，其中2014年度分别比2013年度增加58.71万元，34.93万元和30.81万元；2015年1-7月营业利润、利润总额和净利润占2014年度的比例分别为59.41%、62.59%

和 60.18%。公司盈利能力稳步提高。

(二) 营业收入、营业成本的主要构成、变动趋势及分析

1、营业收入的构成及比例

单位：元

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	30,710,271.97	99.49	49,187,267.87	99.32	50,511,131.05	99.33
其他业务收入	157,051.63	0.51	338,905.29	0.68	342,793.15	0.67
合计	30,867,323.60	100.00	49,526,173.16	100.00	50,853,924.20	100.00

公司销售收入分为外销收入和内销收入。公司外销收入以取得海运提单后确认收入，内销收入以产品发至客户指定地点由客户验收后确认收入。

从公司的营业收入构成来看，最近两年及一期公司的销售收入主要为主营业务收入，占公司营业收入的比例分别为 99.49%、99.32% 和 99.33%，公司主营业务突出。公司的主营业务主要包括压力控制器、水泵压力罐以及其他配件的生产和销售。

公司其他业务收入主要为销售废料收入和收取加工费形成的收入。废料收入主要为加工过程中产生的钢材废料销售收入，最近两年及一期该项收入分别为 12.54 万元，31.31 万元和 29.40 万元。加工费收入主要系为利欧集团股份有限公司加工产品形成的收入，该项收入金额较少。

2、主营业务收入按产品分类

单位：元

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
压力控制器	21,937,992.66	71.44%	31,286,304.32	63.61%	33,397,041.59	66.12%
压力罐及配件	7,788,108.28	25.36%	15,841,907.74	32.21%	15,477,628.16	30.64%
其他	984,171.02	3.20%	2,059,055.81	4.19%	1,636,461.30	3.24%
合计	30,710,271.97	100.00%	49,187,267.87	100.00%	50,511,131.05	100.00%

从公司的产品分类来看，公司的主营业务产品包括压力控制器、压力罐及其他类配件。压力控制器主要包括设定值后自动控制水泵压力的水泵电子开

关、水泵恒压变频控制器和水泵机械开关；压力罐及配件系压力罐产品及其配件法兰盖，其中压力罐为罐体装置，用于闭式水循环系统，起到了平衡水量及压力的作用；其他系其他配件，销售较少，主要有皮囊、开关线路板、盘片等。

最近两年及一期，压力控制器的销售收入占主营业务收入的比例分别为 71.44%，63.61% 和 66.12%，压力罐及配件的销售收入占主营业务收入的比例分别为 25.36%，32.21% 和 30.64%，其他类销售收入占主营业务收入的比例分别为 3.20%，4.19% 和 3.24%。压力控制器的销售收入占主营业务收入的比重最高，公司主要产品突出。

总体来说，公司在保证现有客户量的基础上，通过进一步开拓销售市场，积极扩大海外市场，提高公司知名度，公司业绩整体稳中向好。2014 年度主营业务收入较 2013 年度下降 132.39 万元，降幅为 2.62%，其中压力控制器销售收入下降 211.07 万元，降幅为 6.32%，压力罐及配件的销售收入增加 36.43 万元，增幅为 2.35%，其他配件增加 42.26 万元，增幅为 25.82%。2014 年度压力控制器销售收入的下降主要系受国际经济形势整体下行的影响，公司的外销客户当期采购数量减少较多，而外销产品中压力控制器占比较多，由此当期压力控制器销售收入出现下降。最近一期主营业务收入占 2014 年度主营业务收入的比重为 62.44%，与上年同期相比增长 16.11%，主要系公司积极调整销售策略，通过参展会等形式扩大海外市场，由此压力控制器销量增加所致。

3、主营业务收入按地区分类

单位：元

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
境内	11,106,950.14	36.17%	23,598,461.57	47.98%	22,272,270.97	44.09%
境外	19,603,321.83	63.83%	25,588,806.30	52.02%	28,238,860.08	55.91%
合计	30,710,271.97	100.00%	49,187,267.87	100.00%	50,511,131.05	100.00%

公司主营业务产品按地区分类主要包括境内收入和境外收入。其中境内收入主要系浙江地区，外销收入范围较为广泛，销往世界各地，其中主要销往印尼、澳大利亚、俄罗斯、波兰等地。

最近两年及一期，境内收入占比分别为 36.17%，47.98% 和 44.09%；境外收入占比分别为 63.83%，52.02% 和 55.91%。2014 年度较 2013 年度境外收入下降

265.01 万元，主要系受国际经济形势整体下行的影响，国外水泵销售市场下滑，从而公司的外销客户采购数量减少所致。最近一期，公司的境外收入占比较 2014 年度增加 11.81%，增幅为 22.70%，主要系公司应对上一年度销售情况变化的影响，积极通过展会开拓海外客户，扩大市场规模，增加海外客户的订单，从而实现销售收入的继续增长。

公司外销收入占比较高，报告期内分别为 63.83%、52.02% 和 55.91%，公司境外客户主要为境外批发商和工厂，均为买断式销售，境外销售在取得提单时，满足商品销售收入确认的相关条件，实现最终销售。公司外销收入真实、完整，不存在跨期确认收入的情形。

4、主营业务成本的构成

单位：元

项目	2015 年 1-7 月		2014 年		2013 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	18,768,197.91	80.85%	30,426,021.17	82.03%	31,713,952.18	80.88%
直接人工	1,820,000.73	7.84%	2,639,026.67	7.11%	3,047,935.29	7.77%
制造费用	2,625,312.90	11.31%	4,027,394.56	10.86%	4,452,781.70	11.35%
合计	23,213,511.54	100.00%	37,092,442.40	100.00%	39,214,669.17	100.00%

从成本构成来看，直接材料占比较高，占 81% 左右，人工费用占比为 7% 左右，制造费用占比 11% 左右，各项目构成波动处于正常波动范围内。公司主营业务成本主要为直接材料成本，包括钢材、塑料和电子元器件等，符合公司产品成本构成。

（三）毛利的构成

单位：元

项目	产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利额	毛利率
2015 年 1-7 月	压力控制器	21,937,992.66	16,923,645.47	5,014,347.19	22.86%
	压力罐及配件	7,788,108.28	5,485,396.79	2,302,711.49	29.57%
	其他	984,171.02	804,469.28	179,701.74	18.26%
	合计	30,710,271.97	23,213,511.54	7,496,760.43	24.41%
2014 年度	压力控制器	31,286,304.32	23,557,952.56	7,728,351.76	24.70%
	压力罐及配件	15,841,907.74	11,674,861.12	4,167,046.62	26.30%
	其他	2,059,055.81	1,859,628.72	199,427.09	9.69%

	合计	49,187,267.87	37,092,442.40	12,094,825.47	24.59%
2013 年度	压力控制器	33,397,041.59	25,947,396.59	7,449,645.00	22.31%
	压力罐及配件	15,477,628.16	11,842,245.88	3,635,382.28	23.49%
	其他	1,636,461.30	1,425,026.70	211,434.60	12.92%
	合计	50,511,131.05	39,214,669.17	11,296,461.88	22.36%

最近两年及一期，公司主营业务毛利率分别为 24.41%，24.59% 和 22.36%。其中压力控制器的毛利率分别为 22.86%，24.70% 和 22.31%，压力罐及配件的毛利率分别为 29.57%，26.30% 和 23.49%，其他配件的毛利率分别为 18.26%，9.69% 和 12.92%。

2014 年度整体毛利率较 2013 年度增加 2.23%，增幅为 9.95%，其中压力控制器毛利率增加 2.40%，增幅为 10.74%，压力罐及配件毛利率增加 2.82%，增幅为 11.99%，这主要是由水泵机械开关和压力罐所需原材料钢材的价格整体呈下降趋势，但销售价格并未同比下降引起。2015 年 1-7 月整体毛利率与 2014 年度整体持平，但压力控制器毛利率较 2014 年下降 1.85%，降幅为 7.47%；压力罐及配件毛利率较 2014 年增加 3.26%，增幅为 12.41%。压力控制器毛利率出现回落，主要是由于外销产品中多数为压力控制器，以美元作为结算货币，而最近一期公司美元兑人民币的平均结算汇率较上一年度相对下降，由此导致公司以人民币计算的销售收入相对减少，毛利率降低；压力罐及配件毛利率提高，则是由当期生产所需主要原材料钢的材价格下降所致。

（四）主要费用及变动情况

报告期公司的期间费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
销售费用	790,844.23	1,355,876.14	1,051,705.25
管理费用	3,927,494.89	4,912,398.68	5,116,337.88
其中：研发费	2,212,716.12	3,167,459.93	3,269,564.52
财务费用	554,163.66	1,795,284.18	1,860,089.90
三费合计	5,272,502.78	8,063,559.00	8,028,133.03
销售费用占营业收入比重（%）	2.56	2.74	2.07
管理费用占营业收入比重（%）	12.72	9.92	10.06

研发费用占营业收入比重(%)	7.17	6.40	6.43
财务费用占营业收入比重(%)	1.80	3.62	3.66
三费合计占营业收入比重(%)	17.08	16.28	15.79

最近两年及一期，销售费用分别为 79.08 万元、135.59 万元和 105.17 万元，占营业收入的比重分别为 2.56%、2.74% 和 2.07%；管理费用分别为 392.75 万元、491.24 万元和 511.63 万元，占营业收入的比重分别为 12.72%、9.92% 和 10.06%，其中研发费用分别为 221.27 万元、316.75 万元和 326.96 万元，占营业收入的比重分别为 7.17%、6.40% 和 6.43%；财务费用分别为 55.41 万元、179.53 万元和 186.01 万元，占营业收入的比例分别为 1.80%、3.62% 和 3.66%。

由于公司正处于积极扩大销售市场，提高市场规模的阶段，公司增加了销售费用的支出，2014 年度销售费用较 2013 年增加 30.42 万元，增长 32.38%，与此同时，公司为降低成本费用，对管理费用、财务费用的控制力度逐渐加大，2014 年管理费用较 2013 年下降了 20.39 万元，降幅为 3.99%，财务费用较 2013 年下降了 6.48 万元，降幅为 3.48%。最近一期的期间费用合计占 2014 年度的比重为 65.39%，和上一年度同期相比出现小幅上涨，主要是因为公司本期增资扩股涉及股份支付，其中王兴斌作为公司拟任董事，公司对其进行股权激励，其增资价格与公允价格的差价 43.59 万元直接计入当期管理费用所致。

1、销售费用

报告期内，公司销售费用的主要项目及其变动情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	135,004.00	17.07%	156,649.00	11.55%	150,580.00	14.32%
折旧费	12,282.14	1.55%	5,370.34	0.40%	16,111.08	1.53%
差旅交通车辆费	85,500.78	10.81%	120,950.93	8.92%	67,986.57	6.46%
运输费	197,780.67	25.01%	360,799.25	26.61%	269,368.21	25.61%
业务宣传费	153,227.41	19.38%	439,903.18	32.44%	279,287.12	26.56%
报关费	207,049.23	26.18%	235,203.44	17.35%	267,532.27	25.44%
其他	-	-	37,000.00	2.73%	840.00	0.08%

合计	790,844.23	100.00%	1,355,876.14	100.00%	1,051,705.25	100.00%
----	------------	---------	--------------	---------	--------------	---------

最近两年及一期，销售费用分别为 79.08 万元、135.59 万元和 105.17 万元，主要包括职工薪酬、差旅交通车辆费、运输费、业务宣传费和报关费等。职工薪酬主要由员工的工资、奖金、社保及住房公积金等构成；差旅交通车辆费主要系销售人员出差期间发生的各项支出及公司运输车队发生的车辆过路费、柴油费等；运输费主要为出口货物运输费；业务宣传费主要系参展展会及发生的其他公司业务费用；报关费主要为公司产品出口外销向海关申报而发生的支出。

2014 年度销售费用比 2013 年度增加 30.42 万元，增幅 28.92%。其中业务宣传费增加 16.06 万元，增长 57.51%，一方面是因为公司为开拓销售市场，积极参加展会，导致相关费用支出增加，另一方面是因为当期公司进行网站建设增加支出 8.15 万元；公司差旅交通车辆费增加 5.30 万元，增幅为 77.90%，主要是由公司销售人员参展展会次数增加引起的人员差旅费增加；运输费增加 9.14 万元，增幅为 33.94%，主要是随着公司客户规模的扩大，公司销售地区范围增大，由此导致运输费用的增加。

2015 年 1-7 月公司业务宣传费占当期销售费用的比重为 19.38%，占比较 2014 年下降 13.06%，主要是因为展会多在下半年举办，故当期公司相关费用支出较少；公司报关费占当期销售费用的比重为 26.18%，占比较 2014 年增加 8.83%，主要系公司当期出口销量较上年增加所致；职工薪酬占当期销售费用的比重为 17.07%，占比较 2014 年增加 5.52%，主要系随着公司业绩的提升，公司增加了销售人员的绩效工资所致；除上述项目外，其余销售费用的明细项占比基本处于正常波动范围内。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用的主要项目及其变动情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	502,678.89	12.80%	581,896.76	11.85%	711,867.96	13.91%
办公费	63,023.71	1.60%	86,161.43	1.75%	103,343.05	2.02%
折旧摊销	209,692.51	5.34%	407,865.46	8.30%	413,351.76	8.08%
差旅交通车辆费	72,335.99	1.84%	77,971.41	1.59%	106,623.61	2.08%

业务招待费	25,788.00	0.66%	46,662.00	0.95%	50,325.00	0.98%
税金	228,200.55	5.81%	296,298.96	6.03%	301,159.06	5.89%
研发支出	2,212,716.12	56.34%	3,167,459.93	64.48%	3,269,564.52	63.90%
咨询费	139,994.33	3.56%	189,936.79	3.87%	114,362.92	2.24%
股份支付	435,918.88	11.10%	-	-	-	-
其他	37,145.91	0.95%	58,145.94	1.18%	45,740.00	0.89%
合计	3,927,494.89	100.00%	4,912,398.68	100.00%	5,116,337.88	100.00%

最近两年及一期，管理费用分别为 392.75 万元、491.24 万元和 511.63 万元。

管理费用主要由员工薪酬、折旧摊销、税金、研发支出、咨询费等构成，报告期内这五类费用合计占管理费用的比重分别为 83.85%、94.53% 和 94.02%，其中研发费用占比分别为 56.34%、64.48% 和 63.90%，职工薪酬占比分别为 12.80%、11.85% 和 13.91%。

2014 年度管理费用比 2013 年度降低 20.39 万元，降幅 3.99%，主要是因为受当期公司销售市场变化的影响，公司销售收入出现小幅下降，公司为保证利润的实现，加大了对降低成本费用的控制力度，其中职工薪酬降低 13.00 万元，降幅为 18.26%，主要系减少了管理人员的福利费所致；研发支出降低 10.21 万元，降幅为 3.12%。

2015 年 1-7 月管理费用较上年同期出现增加，一方面是由于公司增加了研发人员的配备，加大了研发投入的支出，另一方面是由于 2015 年公司增资扩股涉及股份支付，王兴斌的股权增资价格与公司股权公允价格的差价 43.59 万元直接计入当期管理费用，占当期管理费用的比例为 11.10%，由此导致 2015 年 1-7 月管理费用整体有所增加。

公司研发费用主要用于水泵压力开关、变频控制器的设计和研发，并且研发成果突出。截至 2015 年 7 月 31 日，公司拥有 16 项外观设计专利、14 项实用新型设计专利以及 1 项正在申请的专利发明，正在申请中的实用新型专利 4 项和外观设计专利 6 项研发费用占营业收入总体比例较稳定。

公司研发费用主要由研发人员工资、直接投入、折旧费用、设备调制费和设计费等构成。2014 年度研发费用为 316.75 万元，比 2013 年度减少 10.21 万元，降低 3.12%，主要系 2013 年公司设计费支出 16.30 万元，2014 年无该项支出所致；2015 年 1-7 月研发费用支出占 2014 年度的比重为 69.86%，研发费用支出相

对有所增加，主要系当期研发人员数量增加引起。

3、财务费用

报告期内，公司财务费用的主要项目及其变动情况如下表：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	861,796.97	1,847,838.00	1,744,430.21
减：利息收入	46,192.85	100,700.81	72,730.71
汇兑净损益	-301,227.90	-1,777.29	75,691.60
手续费	39,787.44	49,924.28	112,698.80
合计	554,163.66	1,795,284.18	1,860,089.90

最近两年及一期，财务费用分别为 55.41 万元、179.53 万元和 186.01 万元，其中利息支出和汇兑损益对财务费用的影响较大。2014 年度财务费用比 2013 年度减少 6.48 万，是由 2014 年度公司支付的手续费较 2013 年度减少 6.28 万元所引起，这主要是因为 2013 年度公司向银行支付了资信调查费 4 万元，应收账款服务费 1 万元，2014 年无类似项目支出所致。最近一期财务费用占 2014 年度财务费用的比重为 30.87%，与上年同期相比下降较多，主要是由于受最近一期人民币汇率波动的影响，公司汇兑收益较上一年度增加 29.95 万元所致。

（五）资产减值损失

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账损失	-116,663.66	168,830.11	-15,967.68
合计	-116,663.66	168,830.11	-15,967.68

最近两年及一期，资产减值损失均由坏账损失构成，资产减值损失的金额随着当期计提坏账准备金额的变动而增减。坏账损失包括应收账款和其他应收款计提的坏账准备，报告期内公司坏账损失分别为-11.67 万元、-16.88 万元和-1.60 万元。

（六）非经常性损益情况

公司最近两年及一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	-19,484.07	-	99,844.06
政府补助	451,570.00	370,881.33	519,150.57
债务重组损益	-	-	4,590.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,897.04	7,315.04	-7,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-435,918.88	-	-
非经常性损益总额	-72,729.99	378,196.37	615,984.84
减：非经常性损益的所得税影响数	-10,909.50	56,729.46	92,397.73
非经常性损益净额	-61,820.49	321,466.91	523,587.11
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-61,820.49	321,466.91	523,587.11

最近两年一期，非经常性损益净额分别为-6.18万元、32.15万元和52.36万元，主要包括政府补助和因股份支付确认的管理费用，其中政府补助分别为45.16万元，37.09万元和51.92万元。最近一期中的其他符合非经常性损益定义的损益项目43.59万元，是当期因股份支付确认的管理费用。

报告期内计入当期损益的政府补助具体内容如下表：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
省重点高新技术产品项目	250,000.00		
开放型奖励	62,570.00		
展位补贴	16,100.00		26,600.00
中小企业开拓资金	15,500.00		
专利补贴	13,000.00		
技改贴息	94,400.00	180,000.00	
台州市著名商标奖励		50,000.00	
南非展会补贴		48,000.00	
开放型奖励资金		22,425.00	
水利基金返还		31,056.33	23,160.57

专利奖励经费		22,000.00	
企业开拓资金		12,400.00	
专利奖励经费		5,000.00	4,000.00
台州市重点技术创新项目资助资金			150,000.00
2012 年开放型企业资助金			36,990.00
2013 年国际展览会补贴			28,400.00
科技项目资助经费			250,000.00
合计	451,570.00	370,881.33	519,150.57

（七）主要税种和享受的税收优惠政策

1、公司适用的主要税种及其税率如下：

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
房产税	房产原值*70%	1.2%
土地使用税	按实际缴纳的流转税	6元/m ²
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2015年1-7月	2014年	2013年
台州市耀达工贸有限公司	15%	15%	15%
台州美泰进出口有限公司	25%	25%	25%
台州市天时利精密模具有限公司	25%	25%	25%
浙江美泰泵业科技有限公司	25%	25%	25%

2、税收优惠及批文

公司于 2010 年被认定为高新技术企业，2013 年通过高新技术企业复审，根据高新技术企业税收优惠政策规定，母公司企业所得税按 15% 税率计缴，税收优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

七、报告期内的主要资产、负债及股东权益情况

(一) 流动资产分析

1、货币资金

单位：元

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
库存现金	99,315.54	1.37%	68,226.86	0.74%	153,396.32	2.41%
银行存款	5,966,466.31	82.12%	6,342,804.09	68.51%	3,977,229.17	62.40%
其他货币资金	1,200,000.00	16.52%	2,846,900.00	30.75%	2,243,265.30	35.19%
合计	7,265,781.85	100.00%	9,257,930.95	100.00%	6,373,890.79	100.00%

最近两年一期，公司货币资金分别为 726.58 万元、925.79 万元和 637.39 万元，主要为银行存款和其他货币资金。其中银行存款占货币资金的比例分别为 82.12%、68.51% 和 62.40%，其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金，其占货币资金的比例分别为 16.52%，30.75% 和 35.19%。

2014 年末货币资金较 2013 末增加 288.40 万元，增幅为 45.25%，其中银行存款较 2013 年增加 236.56 万元，增幅为 56.48%，主要系当期公司应收账款余额减少，预收账款余额增加，公司销售收现能力增强引起；最近一期报告期末货币资金较 2014 末减少 199.21 万元，降幅为 21.52%，主要是因为当期公司购建固定资产、无形资产支出现金 851.33 万元，导致公司现金流量净额较 2014 年度减少 262.57 万元所致。

报告期内公司经营状况稳定，货币资金波动处于正常波动范围内，现金流量状况良好。

2、应收账款

(1) 应收账款明细情况

单位：元

账龄	2015年7月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	净值
账龄分析法组合	5,159,382.28	96.97	260,363.61	4,899,018.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	161,453.50	3.03	161,453.50	-

合计	5,320,835.78	100	421,817.11	4,899,018.67
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值
账龄分析法组合	6,200,555.58	97.46	312,928.93	5,887,626.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	161,453.50	2.54	161,453.50	-
合计	6,362,009.08	100	474,382.43	5,887,626.65
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值
账龄分析法组合	6,808,347.51	100	348,245.30	6,460,102.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	6,808,347.51	100	348,245.30	6,460,102.21

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2015年7月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	5,138,692.28	99.60	256,934.61	4,881,757.67
1至2年	7,090.00	0.14	709	6,381.00
2至3年	13,600.00	0.26	2,720.00	10,880.00
合计	5,159,382.28	100.00	260,363.61	4,899,018.67
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	6,169,732.58	99.50	308,486.63	5,861,245.95
1至2年	17,223.00	0.28	1,722.30	15,500.70
2至3年	13,600.00	0.22	2,720.00	10,880.00
合计	6,200,555.58	100.00	312,928.93	5,887,626.65
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值

1年以内	6,651,789.01	97.70	332,589.45	6,319,199.56
1至2年	156,558.50	2.30	15,655.85	140,902.65
合计	6,808,347.51	100.00	348,245.30	6,460,102.21

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款（按单位）	2015年7月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
台州乾海工贸有限公司	40,930.00	40,930.00	100.00	无法收回
玉环幸福泵业有限公司	120,523.50	120,523.50	100.00	无法收回
合计	161,453.50	161,453.50	100.00	—
应收账款（按单位）	2014年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
台州乾海工贸有限公司	40,930.00	40,930.00	100.00	无法收回
玉环幸福泵业有限公司	120,523.50	120,523.50	100.00	无法收回
合计	161,453.50	161,453.50	100.00	—

最近两年及一期，应收账款期末余额分别为 532.08 万元、636.20 万元和 680.83 万元，坏账准备金额分别为 42.18 万元、47.44 万元和 34.82 万元。2014 年度对玉环幸福泵业有限公司与台州乾海工贸有限公司两笔货款全额计提减值准备，是由于上述两家公司货款的当期账龄为 2-3 年，已逾期多日，属于长期挂账款项，在公司催款未果后，公司对其提起诉讼并获胜诉，但截至 2014 年 12 月 31 日，上述两笔货款仍未回款，由此可认为回款可能性较小，故对其进行了全额坏账的计提。

2014 年末应收账款期末余额较 2013 年末减少 44.63 万元，降幅为 6.56%，主要系公司的赊销客户新界泵业采购订单较上一年度有所减少，从而应收账款期末余额相应减少。最近一期，应收账款余额较上一年度减少 104.12 万元，降幅为 16.37%，主要系随着公司销售市场的扩大，公司外销收入占比增加，而外销多采取电汇的结算方式，客户一般在下订单时会预付部分货款，待见到海运提单后再支付尾款，故形成预收账款较多，且见提单付款形成的应收账款收账期较短，款项回收较为及时，由此期末外销形成的应收账款余额较少，应收账款余额较上一年度有所下降，公司回款能力增强。

从应收账款账龄结构分布来看，公司应收账款账龄总体较短，绝大多数账龄分布在1年以内，1年以内的应收账款占比分别为96.58%、96.98%和97.70%。公司应收账款账龄短，质量良好。

报告期内，公司应收账款净额占当期期末流动资产的比例分别为20.21%，21.79%，27.57%，占总资产的比例分别为8.58%，10.09%，12.71%。应收账款周转率分别为5.28次/年，7.52次/年，7.83次/年。公司应收账款占比较低，款项回收较快，应收账款回款政策执行良好。

公司应收账款信用政策相对稳定且执行良好。公司的销售分为外销和内销两种模式。内销模式下，公司多采取赊销的模式，授信期为1-2个月，从公司产品发至客户指定地点经客户验收确认收入后开始计算。信用期长短主要根据与客户合作时间、与客户距离远近等因素确定。外销模式下，公司多采取电汇的结算方式，此种情形下，客户一般在下订单时会预付部分货款，待见到海运提单后再支付尾款，故形成的应收账款收账期较短，应收款项回收较为及时。

最近两年及一期，公司计提的坏账准备金额分别为42.18万元、47.44万元和34.82万元。公司坏账准备的会计处理政策保持了一贯性，坏账准备提取较为稳健，并已按相关会计估计政策对应收账款足额计提坏账准备，不存在操纵经营业绩的情形。

（2）各期末应收账款余额前五名客户情况

单位：元

2015年7月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
新界泵业集团股份有限公司	非关联方	777,863.66	1年以内	14.62
大福泵业有限公司	非关联方	583,640.70	1年以内	10.97
台州西柯国际贸易有限公司	非关联方	438,297.00	1年以内	8.24
台州谊聚机电有限公司	非关联方	432,342.60	1年以内	8.13
利欧集团股份有限公司	非关联方	428,452.74	1年以内	8.05
合计	-	2,660,596.70	-	50.01
2014年12月31日				

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
利欧集团股份有限公司	非关联方	724,132.39	1年内	11.38
新界泵业集团股份有限公司	非关联方	721,643.96	1年内	11.34
台州迅锐贸易有限公司	非关联方	639,528.00	1年内	10.05
君禾泵业股份有限公司	非关联方	619,276.00	1年内	9.73
大福泵业有限公司	非关联方	614,323.60	1年内	9.66
合计	—	3,318,903.95	—	52.16
2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
新界泵业集团股份有限公司	非关联方	1,146,664.36	1年内	16.84
利欧集团股份有限公司	非关联方	888,616.19	1年内	13.05
浙江大福泵业有限公司	非关联方	618,677.60	1年内	9.09
君禾泵业股份有限公司	非关联方	495,157.50	1年内	7.27
意大利 G.T.COMIS SPA	非关联方	411,392.44	1年内	6.04
合计	—	3,560,508.09	—	52.29

最近两年及一期，公司应收账款期末余额前五名客户占应收账款总额的比例分别为 50.01%、52.16%和 52.29%，整体呈下降趋势。这一方面是由于公司积极开发新客户新市场，扩大销售规模，由此导致公司应收账款前五名客户的应收账款占比降低，另一方面是随着销售市场的扩大，公司外销收入占比增加，而外销多采取电汇的结算方式，客户一般在下订单时会预付部分货款，待见到海运提单后再支付尾款，故形成预收账款较多，形成的应收账款相对减少。

报告期各期末，公司应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项及其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄情况

单位：元

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	627,469.17	98.47	1,704,107.14	99.27	1,270,624.82	100.00
1至2年	9,728.21	1.53	12,490.13	0.73	-	-
合计	637,197.38	100	1,716,597.27	100	1,270,624.82	100.00

最近两年及一期,公司预付款项余额分别为63.72万元、171.66万元和127.06万元,主要为公司预付的材料和设备采购款。预付款项占流动资产的比例分别为2.63%,6.35%,5.42%,占总资产的比例分别为1.12%,2.94%,2.50%,所占比重较低。2014年末预付账款余额较2013年末增加44.6万元,增幅为35.10%,主要是因为期末公司预付宁波保税区鹏兴塑化有限公司塑料款项增加46.81万元所致。最近一期末预付款项余额较上一年度下降107.94万元,降幅为62.88%,主要系本期公司预付的设备采购款和塑料采购款减少所致。

公司预付款项账龄主要为1年以内,占总额的比例分别为98.47%、99.27%和100%,公司预付款项账龄较短,流动性较好。

(2) 各期末预付款项余额前五名的情况

单位:元

2015年7月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
德派装配自动化技术(苏州)有限公司	非关联方	220,000.00	一年内	34.53
温岭市中和企业管理咨询有限公司	非关联方	88,500.00	一年内	13.89
永康市美步自动化设备有限公司	非关联方	73,140.00	一年内	11.48
江苏泰和律师事务所	非关联方	50,000.00	一年内	7.85
宁波保税区鹏兴塑化有限公司	非关联方	34,800.00	一年内	5.46
合计	-	466,440.00		73.21
2014年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)

宁波保税区鹏兴塑化有限公司	非关联方	468,140.00	一年内	27.27
上海豫成实业有限公司	非关联方	467,973.70	一年内	27.26
上海德辰物资有限公司	非关联方	429,237.46	一年内	25.01
上海圣强钢材贸易有限公司	非关联方	177,061.92	一年内	10.31
中国机电产品进出口商会	非关联方	54,675.00	一年内	3.19
合计		1,597,088.08		93.04
2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
上海圣强钢材贸易有限公司	非关联方	639,000.35	一年内	50.29
上海君宜化工有限公司	非关联方	110,000.00	一年内	8.66
丹阳市中美电子有限公司	非关联方	101,500.00	一年内	7.99
浙江东南金属薄板有限公司	非关联方	63,726.25	一年内	5.02
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	62,600.00	一年内	4.93
合计	-	976,826.60	-	76.88

最近两年及一期，预付款项前五名客户余额合计占预付款项总额的比例分别为 73.21%、93.040% 和 76.88%，公司预付款项比较集中，主要为公司预付的材料和设备采购款。其中预付德派装配自动化技术（苏州）有限公司款项和永康市美步自动化设备有限公司款项系购买自动化设备款，预付温岭市中和企业管理咨询有限公司款项系公司的 ERP 系统预付款，预付宁波保税区鹏兴塑化有限公司款项系购买原材料塑料款项，预付江苏泰和律师事务所款项系公司支付的新三板拟挂牌中介服务费。

报告期各期末，公司预付款项中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项及其他关联方款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款及坏账准备明细情况

单位：元

账龄	2015 年 7 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净值

1 年以内	338,639.29	91.86	16,931.96	321,707.33
1 至 2 年	30,000.00	8.14	3,000.00	27,000.00
合计	368,639.29	100.00	19,931.96	348,707.33
2014 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	420,606.07	56.04	21,030.30	399,575.77
1 至 2 年	30,000.00	4.00	3,000.00	27,000.00
2 至 3 年	300,000.00	39.97	60,000.00	240,000.00
合计	750,606.07	100.00	84,030.30	666,575.77
2013 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	226,746.43	43.05	11,337.32	215,409.11
1 至 2 年	300,000.00	56.95	30,000.00	270,000.00
合计	526,746.43	100.00	41,337.32	485,409.11

最近两年及一期，其他应收款账面余额分别为 36.86 万元、75.06 万元和 52.67 万元，占总资产的比例分别为 0.61%、1.14% 和 0.96%，款项性质主要为海关保证金、应收出口退税款、社保代垫款及暂借款。2013 年末及最近一期末其他应收款整体账龄较短，2014 年末其他应收款账龄偏长，2-3 年账龄的其他应收款占总额的比例为 39.97%，系子公司美泰泵业出借给翁春明的资金拆出款 30 万元账龄较长所致，最近一期，子公司已收回该笔款项。截止报告期期末，其他应收款账龄较短，余额较小，不存在重大回收风险。

最近两年及一期，公司计提的坏账准备分别为 1.99 万元、8.40 万元和 4.13 万元。公司坏账准备的会计处理政策保持了一贯性，坏账准备提取较为稳健，并已按相关会计估计政策对应收账款足额计提坏账准备，不存在操纵经营业绩的情形。

(2) 各期末其他应收款余额中前五名的情况

单位：元

2015 年 7 月 31 日				
单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额

				比例 (%)
出口退税	非关联方	330,660.42	1 年以内	89.7
温岭市松门镇商会	非关联方	30,000.00	1 至 2 年	8.14
养老金-职工	非关联方	7,834.20	1 年以内	2.13
医疗保险-职工	非关联方	89.02	1 年以内	0.02
失业保险-职工	非关联方	55.65	1 年以内	0.02
合计	-	368,639.29	-	100
2014 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)
翁春明	关联方	300,000.00	2 到 3 年	39.97
出口退税	非关联方	261,869.35	1 年以内	34.89
赵加峰	非关联方	100,000.00	1 年以内	13.32
养老金-职工	非关联方	47,123.87	1 年以内	6.28
温岭市松门镇商会	非关联方	30,000.00	1 到 2 年	4.00
合计	-	738,993.22	-	98.45
2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)
翁春明	关联方	300,000.00	1 到 2 年	56.95
中华人民共和国北仑 海关保证金专户	非关联方	80,000.00	1 年以内	15.19
出口退税	非关联方	77,861.63	1 年以内	14.78
养老金-职工	非关联方	38,484.00	1 年以内	7.31
温岭市松门镇商会	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.70
合计	-	526,345.63	-	99.93

最近两年及一期，其他应收款前五名合计占其他应收款总额的比例分别为 100%、98.46% 和 99.93%。截至 2015 年 7 月 31 日，其他应收款中应收出口退税款 33.07 万元；应收温岭市松门镇商会会费 3 万元；应收社保代垫款合计 0.80 万元。

报告期各期末，公司其他应收款余额中应收持本公司 5% 以上（含 5%）表

决权股份的股东款项及其他关联方款项见本章“八、关联方、关联方关系及关联方交易情况”。

6、存货

公司存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品，其中原材料主要包括钢板、尼龙、ABS、聚丙烯、电子元器件等；在产品为在生产过程中尚未完工入库的半成品；库存商品为已经完成生产，按规定验收合格后入库的产成品；发出商品为企业已经发出，但尚未实现收入的产品。

报告期内，公司存货明细情况如下：

单位：元

项目	2015年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,540,042.46	-	4,540,042.46
库存商品	2,864,402.11	-	2,864,402.11
在产品	2,877,770.81	-	2,877,770.81
发出商品	811,559.17	-	811,559.17
合计	11,093,774.55	-	11,093,774.55
项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,025,308.91	-	4,025,308.91
库存商品	1,955,782.02	-	1,955,782.02
在产品	2,731,418.12	-	2,731,418.12
发出商品	326,150.08	-	326,150.08
合计	9,038,659.13	-	9,038,659.13
项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,752,790.68	-	3,752,790.68
库存商品	1,084,206.19	-	1,084,206.19
在产品	2,536,146.14	-	2,536,146.14
发出商品	715,826.38	-	715,826.38
合计	8,088,969.39	-	8,088,969.39

最近两年及一期，公司存货账面价值分别为 1,109.38 万元、903.87 万元和 808.90 万元，主要为原材料、在产品、库存商品和发出商品，其中原材料占存货的比例分别为 40.92%、44.53% 和 46.39%；在产品占存货的比例分别为 25.94%、

30.22%和 31.35%；库存商品存货的比例分别为 25.82%、21.64%和 13.40%，发出商品存货的比例为 7.32%，3.61%和 8.85%。

报告期各期末，存货账面价值较高，一方面是因为公司在保证安全库存的前提下按订单提前采购原材料进行生产；另一方面是因为公司正在积极开拓市场，扩大市场规模，增加与新客户销售合同和订单的签订，而公司的产品短期内不存在跌价风险，故公司通过增加库存以保证产品销售实现及时供应。

报告期内，存货余额逐年增加，其中 2014 年末存货账面价值比 2013 年增加 94.97 万，其中库存商品增加 87.16 万元，主要是因为公司一般按订单进行生产，2014 年末公司库存商品对应的发货订单增加；最近一期末公司存货账面价值较 2014 年末增加 205.51 万元，其中原材料增加 51.47 万元，库存商品增加 90.86 万元，主要是因为随着本期公司销售销售规模的扩大，公司及时调整生产经营策略，通过增加存货储备以实现产品销售的及时供应。

公司对存货制定了科学、合理的内控和管理制度。外购物资入库时，采购部凭有效发票或供应商的送货单(提货单)及检验合格的合格证及检测报告填制“入库单”，填写内容包括：入库时间、货物规格、名称、数量、单位、单价、金额，仓库管理员凭单清点，大宗原辅料的收料必须抽磅，准确无误后，由采购经办人、仓库管理员两人签字后生效，如发现物资数量、质量、单据等不齐全时，不得办理入库手续，大宗原料发现缺量及时通知供应方，经报批后方可签字入库。杜绝只见发票不见实物的入库现象。成品入库时，由生产部填具“入库单”，成品办理入库时，仓库管理员仔细核对入库单列明的成品数量、品种规格、生产批号等后方可签收入库，并登记卡片。原材料等物资出库时，原则上采用先进先出法。物料（包括原材料、半成品）出库时必须办理出库手续，并做到限额领料，生产部门领料人员凭分管副总经理批准后的领料单向仓库领料，行政各部门经主管副总经理批准后的领料单方可领取，领料员和仓库管理员应核对物品的名称、规格、数量、质量状况，核对正确后方可发料并据以登记入卡、入帐。研发中心领用材料时就注明对应的产品型号或研发项目。成品出库时，成品发出必须由销售部开具“发货单”，财务部核对货款后开具“销售出库单”。仓库管理人员凭有效单据办理出库，并登记卡片；仓库管理员必须合理设置各类物资和产品的明细账簿和台账；对当日发生的业务必须及时逐笔记录，做到日清日结，确保物料进出及结存数据的正确无误；对各类库存物资每月进行检查盘点，并做到账、物、卡三者

一致，如有变动及时向财务部反映，以便及时调整。制造部必须根据生产计划、研发计划及仓库库存情况合理确定采购数量，并严格控制各类物料的库存量，仓库管理员必须定期进行各类物资的分类整理，对存放期限较长，客户退货失效等不良存货，要每月编制报表，报送部门主管及相关部门；对低于最低库存量的物料，及时报告生产部门，以便生产部门调整采购计划。

（二）非流动资产分析

1、固定资产

报告期末公司固定资产明细情况如下：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、账面原值			
房屋及建筑物	18,104,859.36	18,104,859.36	12,454,912.96
专用设备	14,275,696.42	14,686,081.05	12,896,392.14
通用设备	324,874.62	286,554.36	279,354.36
运输设备	1,418,688.37	1,377,777.07	1,377,777.07
合计	34,124,118.77	34,455,271.84	27,008,436.53
二、累计折旧			
房屋及建筑物	2,363,363.75	1,861,708.30	1,270,099.98
专用设备	5,232,740.86	4,467,378.05	3,057,880.22
通用设备	247,284.82	218,001.21	180,353.77
运输设备	1,219,943.10	1,244,978.19	1,030,223.30
合计	9,063,332.53	7,792,065.75	5,538,557.27
三、账面净值			
房屋及建筑物	15,741,495.61	16,243,151.06	11,184,812.98
专用设备	9,042,955.56	10,218,703.00	9,838,511.92
通用设备	77,589.80	68,553.15	99,000.59
运输设备	198,745.27	132,798.88	347,553.77
合计	25,060,786.24	26,663,206.09	21,469,879.26

公司固定资产主要包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备和运输设备。最近两年及一期末，固定资产原值分别为 3,412.41 万元、3,445.53 万元和 2,700.84 万元，累计折旧分别为 906.33 万元、779.21 万元和 553.86 万元，账面净值分别

为 2,506.08 万元、2,666.32 万元和 2,146.99 万元。

公司固定资产主要为厂房、车辆、车间生产线及设备。2014 年末固定资产账面原值增加 744.69 万元，增幅为 27.57%，主要系公司当期 3 号厂房完工后由在建工程转入固定资产，由此房屋建筑物当期账面价值增加 564.99 万元所致。

2、在建工程

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日			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	账面余额	减值准备	账面价值
3#厂房							1,171,946.40		1,171,946.40
4#厂房	1,247,653.20		1,247,653.20						
合计	1,247,653.20		1,247,653.20				1,171,946.40		1,171,946.40

最近两年及一期，在建工程的账面价值分别为 124.77.万元、0 万元和 117.19 万元。截至报告期末，公司在建工程系正在施工建设的 4 号厂房。2013 年 12 月 31 日账面价值 117.19 万元的在建工程系 3 号厂房，在 2014 年工程完工后已转入固定资产。

3、无形资产

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值			
土地使用权	5,314,800.00	5,314,800.00	5,314,800.00
排污权	50,200.00	50,200.00	50,200.00
合计	5,365,000.00	5,365,000.00	5,365,000.00
二、累计摊销额			
土地使用权	850,368.00	788,362.00	682,066.00
排污权	12,968.33	10,040.00	5,020.00
合计	863,336.33	798,402.00	687,086.00
三、账面净值			
土地使用权	4,464,432.00	4,526,438.00	4,632,734.00
排污权	37,231.67	40,160.00	45,180.00
合计	4,501,663.67	4,566,598.00	4,677,914.00

最近两年及一期，无形资产账面净值分别为 450.0 万元、456.66 万元和 457.79 万元，公司无形资产包括土地使用权和排污权。报告期内无新增的无形资产。

4、其他非流动资产

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股份支付	1,952,295.78	-	-
合计	1,952,295.78	-	-

最近两年及一期，其他非流动资产账面价值分别为 195.23 万元，0 万元和 0 万元。其他非流动资产系最近一期因增资扩股涉及股份支付而形成的待摊费用。

2015 年 7 月 24 日，公司新增注册资本 35.0022 万元，耀民投资认缴 13.1052 万元；达美投资认缴 5.8150 万元；邓金松认缴 4.73 万元；王兴斌认缴 3.784 万元；刘巍作为公司管理人员及子公司高级管理人员、江国勇作为公司拟任高级管理人员，王兴斌作为拟任公司董事参与公司增资，其增资价格为 16.13 元/股，达美投资作为公司职工持股平台，其增资价格为 18.44 元/股，上述内部投资者的增资价格均低于外部投资者耀民投资的增资价格 27.65 元/股，差额视同股份支付计入资本公积-资本溢价 2,388,214.66 元。鉴于公司和邓金松、刘巍、江国勇在 2015 年 7 月 16 日签订《台州市耀达工贸有限公司增资协议书》、2015 年 7 月 17 日签订《台州市耀达工贸有限公司增资协议书补充协议》，上述个人承诺在增资后为公司（子公司）服务 5 年，如 5 年内离职，公司实际控制人将收回股份；鉴于公司与达美投资在 2015 年 7 月 16 日签订《台州市耀达工贸有限公司增资协议书》，达美投资须保证在册合伙人在 5 年内持续为公司（子公司）提供服务；如在册合伙人提前离职，员工持股平台达美投资应根据合伙协议约定将其退伙。因此邓金松、刘巍、江国勇、达美投资因股份支付计入资本公积-资本溢价的 195.23 万元按五年进行摊销计入管理费用，目前作为其他非流动资产核算。

（三）流动负债分析

1、短期借款

单位：元

借款类别	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	16,700,000.00	16,700,000.00	17,000,000.00

保证借款		6,200,000.00	6,000,000.00
合计	16,700,000.00	22,900,000.00	23,000,000.00

截至 2015 年 7 月 31 日，公司存续的短期借款明细如下所示：

序号	借款方	贷款方	金额(元)	利率	借款期限	借款类别
1	耀达有限	中国工商银行股份有限公司温岭支行	4,000,000.00	6.90%	2014.10.10-2015.10.09	抵押借款
2	耀达有限	中国工商银行股份有限公司温岭支行	4,000,000.00	6.90%	2014.11.05-2015.11.02	抵押借款
3	耀达有限	中国工商银行股份有限公司温岭支行	2,000,000.00	6.44%	2014.12.25-2015.12.15	抵押借款
4	耀达有限	中国工商银行股份有限公司温岭支行	2,700,000.00	6.161%	2015.7.17-2016.1.13	抵押借款
5	耀达有限	中国工商银行股份有限公司温岭支行	4,000,000.00	6.161%	2015.7.28-2016.7.15	抵押借款
合计			16,700,000.00	-	-	-

上述五笔借款均由《最高额抵押合同》(合同编号：2015 年抵字 0571 号)进行抵押担保。2015 年 7 月 22 日，抵押人耀达有限和抵押权人中国工商银行股份有限公司温岭支行签订《最高额抵押合同》，约定抵押人所担保的主债权为自 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 5 月 29 日期间，在人民币 3,153 万元的最高余额内，抵押权人依据与耀达有限签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他业务类协议(同时包括 2015 年 7 月 22 日前签署的尚未到期的五份借款合同)而享有的债权，抵押物包括房屋所有权(房产证编号：房权证松门字第 221574 号；房权证松门字第 221575 号)、土地使用权证(权证号：温国用(2011)第 24377 号)。

截至 2015 年 7 月 31 日，公司与中国工商银行签订的 5 笔短期借款合同合计

1,670 万元均用于公司生产采购原材料及经营周转，且以公司拥有的房屋和土地作为抵押，属于公司正常生产经营所需。公司按期偿还银行借款。公司主营业务获取现金能力较强，短期借款对公司偿债能力、持续经营不存在重大不利影响。

2、应付票据

单位：元

借款类别	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	2,400,000.00	3,893,800.00	4,486,530.60
合计	2,400,000.00	3,893,800.00	4,486,530.60

最近两年及一期，应付票据期末余额分别为 240.00 万元，389.38 万元和 448.65 万元。最近一期应付票据期末余额较 2014 年末下降 149.38 万元，降幅为 38.36%，主要系公司年底开具的承兑汇票付款期限为 6 个月，截至 2015 年 7 月 31 日，该部分承兑票据已到期付款所致。

3、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,469,342.55	96.22%	9,804,221.69	78.58%	7,570,533.10	77.91%
1 至 2 年	293,570.65	3.78%	552,472.91	4.43%	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	2,144,297.10	22.07%
3 年以上	-	-	2,120,000.00	16.99%	2,600.90	0.03%
合计	7,762,913.20	100.00%	12,476,694.60	100.00%	9,717,431.10	100.00%

最近两年及一期，应付账款期末余额分别为 776.29 万元、1247.77 万元和 971.74 万元，主要为公司采购原材料和固定资产购置的应付款项。2014 年末应付账款较上年末增加 275.93 万元，增长 28.40%，主要是因为 2014 年公司应付应灵华厂房建造垫付款增加 447.80 万元所致；最近一期公司支付应灵华该笔款项，因此最近一期末应付账款较 2014 年末减少 471.38 万元。

报告期内，公司应付账款账龄较短，主要集中在 1 年以内，占全部应付账款比例分别为 96.22%、78.58% 和 77.91%。

(2) 报告期各期末应付账款前五名的情况

单位：元

2015年7月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
温岭市方友机械配件厂	非关联方	668,349.26	1年以内	8.61%
江苏安生塑料科技有限公司	非关联方	416,399.57	1年以内	5.36%
宁波名缘贸易有限公司	非关联方	399,282.05	1年以内	5.14%
台州美鑫弹簧有限公司	非关联方	340,942.47	1年以内	4.39%
温岭市安通电器有限公司	非关联方	339,094.85	1年以内	4.37%
合计	-	2,164,068.20	-	27.87%
2014年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
应灵华	非关联方	4,478,000.00	1年以内	52.88%
		2,120,000.00	3年以上	
温岭市安通电器有限公司	非关联方	416,144.61	1年以内	3.34%
温岭市新跃新材料有限公司	非关联方	391,121.87	1年以内	3.13%
温岭市恒源橡胶有限公司	非关联方	295,989.17	1年以内	2.37%
玉环县干江永利电器元件厂	非关联方	279,295.65	1年以内	2.24%
合计	-	7,980,551.30	-	63.96%
2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
应灵华	非关联方	2,120,000.00	2到3年	21.82%
温岭市新跃新材料有限公司	非关联方	546,756.59	1年以内	5.63%
温岭市安通电器有限公司	非关联方	480,360.03	1年以内	4.94%
沃得精机销售有限公司	非关联方	343,800.00	1年以内	3.54%
温岭市方友机械配件厂	非关联方	310,570.88	1年以内	3.20%
合计	-	3,801,487.50	-	39.13%

报告期各期末应付账款前五名合计占应付账款总额的比例分别为 27.87%、63.96% 和 39.13%。其中应付温岭市方友机械配件厂款项系购买控制器配件款项，应付江苏安生塑料科技有限公司款项系购买塑料件款项，应付宁波名缘贸易有限公司款项系购买钢材款项，应付台州美鑫弹簧有限公司款项系购买控制器内置弹簧款项，应付温岭市安通电器有限公司款项系购买线缆款项，应付应灵华款项系厂房建造垫付款。

报告期各期末，公司应付账款中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项及其他关联方款项。

4、预收款项

（1）预收款项账龄情况

单位：元

账龄	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,193,456.49	100.00	1,854,220.84	100.00	1,477,625.38	100.00
合计	2,193,456.49	100.00	1,854,220.84	100.00	1,477,625.38	100.00

最近两年及一期，公司预收款项期末余额分别为 219.34 万元、185.42 万元和 147.76 万元，主要是公司预收的客户货款。预收款项数额呈逐年增加的趋势，2014 年末预收款项较 2013 年末增加 37.66 万元，增幅为 25.49%，主要系公司一般按订单进行生产，2014 年末公司库存商品对应的发货订单较上一年末增加，从而预收账款余额增加；最近一期末预收款项较 2014 年末增加 33.92 万元，增幅为 18.30%，这是由于随着公司销售市场的扩大，公司外销收入占比增加，外销客户一般在下订单时先预付部分货款，待见到海运提单后再支付尾款，故预收账款余额增加。

预收款项的整体账龄较短，账龄均在 1 年以内。

报告期各期末预收款项前五名的情况

单位：元

2015 年 7 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款比例（%）

德国 Agora-Tec GmbH	非关联方	286,933.53	1 年以内	13.08
俄罗斯 JEELEX COMPANY	非关联方	272,064.00	1 年以内	12.40
委内瑞拉 DISTRIBUCIONES FERRETERAS DISFERCA C.A.	非关联方	219,508.89	1 年以内	10.01
乌克兰 SIGMA COMPANY	非关联方	186,227.64	1 年以内	8.49
澳大利亚 White International Pty Ltd	非关联方	158,660.42	1 年以内	7.23
合计	—	1,123,394.48	—	51.22
2014 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款比例 (%)
伊朗 MR MAHMOOD HASAN DARVISH	非关联方	208,654.60	1 年以内	11.25
土耳其 ERMATAS LTD	非关联方	159,036.35	1 年以内	8.58
德国 Agora-Tec GmbH	非关联方	155,601.71	1 年以内	8.39
土耳其 OREN INS.TES.SAN.VE TIC.LTD.STI	非关联方	139,966.92	1 年以内	7.55
德国 WILTEC Wildanger Technik GmbH	非关联方	101,657.75	1 年以内	5.48
合计	—	764,917.33	—	41.25
2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占预收账款比例 (%)
委内瑞拉 DISTRIBUIDORA EBENEZER, C.A.	非关联方	225,698.20	1 年以内	15.27
俄罗斯 CHEKALOV SERGEY VASILYEVICH 49	非关联方	192,415.32	1 年以内	13.02
大连腾远贸易有限公司	非关联方	84,960.00	1 年以内	5.75
德国 Agora-Tec GmbH	非关联方	79,385.75	1 年以内	5.37
委内瑞拉 DISTRIBUCIONES FERRETERAS DISFERCA C.A.	非关联方	58,255.07	1 年以内	3.94
合计	—	640,714.34	—	43.36

报告期内，公司预收款项前五名合计占预收款项总额的比例分别为 51.22%、41.25%和 43.36%。公司预收款项账龄均在 1 年以内，主要系公司接受订单到发货间隔时间较短所致。预收款项流动性较高。

报告期各期末，公司预收账款中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项及其他关联方款项。

5、其他应付款

（1）其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	657,566.00	98.95	1,009,386.79	94.65	443,318.07	99.11
1 至 2 年	3,000.00	0.45	53,000.00	4.97	4,000.00	0.89
2 至 3 年	4,000.00	0.60	4,000.00	0.38	-	-
合计	664,566.00	100.00	1,066,386.79	100.00	447,318.07	100.00

最近两年及一期末，其他应付款期末余额分别为 66.46 万元、106.64 万元和 44.73 万元，主要为公司和关联方发生的资金往来以及代垫的运费及保险费。最近一期期末其他应付款较 2014 年末降低 40.18 万元，主要是因为公司减少了关联方拆借款 40.30 万元。2014 年末较 2013 年末其他应付款增加 61.91 万元，主要是增加了关联方拆借款 75.60 万元所致。

报告期内其他应付款账龄账龄较短，1 年以内的其他应付款占其他应付款总额的比例分别为 98.95%，94.65%和 99.11%。

（2）报告期各期末其他应付款前五名的情况

单位：元

2015 年 7 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
翁春明	关联方	600,000.00	1 年以内	90.28
赵永华	关联方	50,000.00	1 年以内	8.58

		3,000.00	1 到 2 年	
		4,000.00	3 年以上	
代垫运保费	非关联方	7,566.00	1 年以内	1.14
合计	-	664,566.00	-	100.00
2014 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)
翁春明	关联方	1,000,000.00	1 年以内	93.77
赵英英	关联方	53,000.00	1 年以内	4.97
赵永华	关联方	6,480.00	1 年以内	0.99
		4,000.00	2 到 3 年	
代垫运保费	非关联方	2,906.79	1 年以内	0.27
合计	-	1,066,386.79	-	100.00
2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)
赵英英	关联方	300,000.00	1 年以内	67.07
代垫运保费	非关联方	143,318.07	1 年以内	32.04
赵永华	关联方	4,000.00	1 到 2 年	0.89
合计	-	447,318.07	-	100.00

最近两年及一期,公司其他应付款前五名合计所占比重分别为 100%, 99.67% 和 100%, 主要为公司和关联方发生的资金往来及应付给货运代理商的货运款和保险费。

报告期各期末,公司其他应付款中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项及其他关联方款项见本章“八、关联方、关联方关系及关联方交易情况”。

6、应交税费

报告期内公司严格执行国家税收政策,没有受到税务机关的处罚,应缴税费明细如下:

单位: 元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	70,016.84	629,517.62	285,385.56
个人所得税	2,889.16	2,758.80	2,994.54
城市维护建设税	16,917.08	-	3,332.86
教育费附加	10,150.25	-	1,999.72
地方教育费附加	6,766.83	-	1,333.14
水利建设基金	3,877.24	5,516.95	4,504.52
印花税	1,219.78	1,720.28	1,422.64
房产税	138,486.98	149,934.60	125,406.60
土地使用税	10,347.35	41,989.44	41,989.44
其他	4,374.00	3,432.00	3,768.00
合计	265,045.51	834,869.69	472,137.02

（四）股东权益分析

报告期内，公司所有者权益变动情况如下：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	4,730,022.54	4,380,000.00	4,380,000.00
资本公积	9,328,100.69	300,000.00	300,000.00
盈余公积	1,442,205.25	1,442,205.25	1,039,386.26
未分配利润	10,493,765.69	8,326,132.71	4,767,951.24
归属于母公司所有者权益	25,994,094.17	14,448,337.96	10,487,337.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	25,994,094.17	14,448,337.96	10,487,337.50

报告期内公司实收资本和资本公积变动如下：

1、2015年7月，新增注册资本35.0022万元，由温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）以货币形式增资362.3588万元，其中认缴注册资本13.1052万元，超出部分349.2536万元作为资本公积；由温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）以货币形式增资107.2282万元，其中认缴注册资本5.8150万元，超出部分101.4132万元作为资本公积；由邓金松以货币形式增资76.2953万元，其中认缴注册资本4.73万元，超出部分71.5653万元作为资本公积；由王兴斌以货币形式

增资 61.0362 万元，其中认缴注册资本 3.784 万元，超出部分 57.2522 万元作为资本公积；由刘巍以货币形式增资 61.0362 万元，其中认缴注册资本 3.784 万元，超出部分 57.2522 万元作为资本公积；由江国勇以货币形式增资 61.0362 万元，其中认缴注册资本 3.784 万元，超出部分 57.2522 万元作为资本公积。

邓金松、王兴斌、刘巍、江国勇及温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）增资价格低于温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）增资价格，视同股份支付计入资本公积-资本溢价 2,388,214.66 元。

2、2015 年 8 月 26 日，公司召开股东会决议，审议通过以 2015 年 7 月 31 日为基准日进行股份制改造，以 2015 年 7 月 31 日公司经审计确认的净资产 25,996,730.42 元为基准，以 1.19251057 : 1 折为股份公司的股本 2,180 万元，其余部分 4,196,730.42 元计入资本公积。

八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

1、控股股东及实际控制人

关联方名称	持股比例	与本公司关系
金玲萍	47.23%	控股股东、实际控制人、董事长
赵永华	45.37%	控股股东、实际控制人、董事、总经理

2、其他持有公司股份 5%以上的股东

报告期内，公司不存在除实际控制人以外的持有公司股份 5%以上的股东。

3、子公司及参股公司

详情见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“七、子公司、分公司基本情况”。

4、公司的董事、监事和高级管理人员

详情见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、董事、监事和高级管理人员”。

5、关联人控制或有重大影响的公司

公司名称	成立时间	法定代表人/负责人	注册资本(万元)	经营范围	与公司的关联关系	截止报告期末经营状况
台州万利电机泵业有限公司	1997年9月26日	黄伟华	108	一般经营项目：电机、水泵、机械配件制造、销售；货物进出口；技术进出口。	公司实际控制人金玲萍的姐夫黄伟华控制的公司	正常经营
温岭市立帛密封件有限公司	2015年7月2日	陈军富	45	一般经营项目：橡胶密封件、其他橡胶制品、水泵、电机及机械配件制造、加工、销售；冲压件加工、销售。	公司实际控制人赵永华的妹夫控制的公司	正常经营
台州正和税务师事务所（普通合伙）	2012年10月29日	王兴斌	/	经营范围为许可经营项目：行政主管部门规定的涉税服务和涉税鉴证业务。	公司董事王兴斌为台州正和税务师事务所（普通合伙）普通合伙人、所长	正常经营
温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）	2015年7月6日	金利明	/	经营范围为一般经营项目：国家法律、法规和政策允许的投资业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方	公司控股股东、董事长金玲萍的哥哥金林明持有耀民投资55.63%出资，为其普通	正常经营

				可开展经营活动)	合伙人	
--	--	--	--	----------	-----	--

6、其他关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
翁春明	本公司实际控制人赵永华之母亲
赵英英	本公司实际控制人赵永华之妹妹

(二) 关联交易

以下关联交易以合并报表口径披露, 不包括本公司与纳入合并范围的子公司之间的交易。

1、经常性关联交易

报告期内公司无经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

(1) 关联担保情况

单位: 元

被担保方	债权人	担保最高本金余额(元)	主债权发生期间	截止报告期末是否履行完毕	担保最高本金余额(元)
台州万利机电泵业有限公司	中国银行股份有限公司温岭支行	2,000,000.00	2015.03.30 至 2016.03.30	否	2,000,000.00

债权人中国银行股份有限公司温岭支行于 2015 年 10 月 20 日证明: “截止 2015 年 8 月 4 日, 台州万利电机泵业有限公司已全部结清我行授信, 除非重新得到贵司同意担保的相关决议并新签订保证合同, 贵公司将不再为我行与台州万利电机泵业有限公司 2015 年 8 月 4 日以后新发生的债权债务关系承担担保责任”。

因此, 截至 2015 年 10 月 20 日, 公司不再负相关担保义务, 公司不存在代偿风险。

(2) 应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	翁春明	-	-	300,000.00	60,000.00	300,000.00	30,000.00
合计		-	-	300,000.00	60,000.00	300,000.00	30,000.00

截至报告期期末，公司已经收回翁春明的往来款项，公司不存在其他资金被关联方占用的情形。

(3) 应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	赵永华	57,000.00	7,000.00	4,000.00
	赵英英		53,000.00	300,000.00
	翁春明	600,000.00	1,000,000.00	
合计		657,000.00	1,060,000.00	304,000.00

截至 2015 年 10 月 12 日，公司和美泰泵业已归还上述关联方借款。

为了较好的规避关联方占用资金，公司出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺自浙江耀达智能科技股份有限公司成立后不向关联方进行不规范的资金拆借；不对公司股东、管理层人员或其他人员进行非正常经营性的个人借款；公司尽量避免关联交易的发生，对于确实无法避免的关联交易，公司将按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定严格履行决策、批准程序。

(4) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2015年1-7月	2014年	2013年
赵永华、金玲萍夫妇	转让其持有的浙江美泰泵业科技有限公司 100%股权	300,000.00	-	-
赵永华、金玲萍夫妇	转让其持有的台州美泰进出口有限公司 100%股权	0.00	-	-

①2015 年 7 月 17 日赵永华、金玲萍分别以 305.3078 万元、282.6922 万元(即

每股 1 元) 将其持有的台州美泰进出口有限公司 100%股权转让给台州市耀达工贸有限公司，并签署《股权转让协议》。2015 年 7 月 17 日，台州美泰进出口有限公司办理了工商变更手续。鉴于美泰进出口截至 2015 年 7 月 31 日实收注册资本为 0 元，2015 年 7 月 31 日，赵永华、金玲萍与台州市耀达工贸有限公司签署《股权转让协议之补充协议》，约定将股权转让价款变更为 0 元。

②2015 年 7 月 17 日，赵永华、金玲萍将其持有的浙江美泰泵业科技有限公司 100%股权转让给台州市耀达工贸有限公司。赵永华、金玲萍分别以 540 万元、540 万元(即每股 1 元) 将其持有的全部股权转让给台州市耀达工贸有限公司，并签署《股权转让协议》。2015 年 7 月 17 日，浙江美泰泵业科技有限公司办理了工商变更手续。鉴于美泰泵业截至 2015 年 7 月 31 日实收注册资本为 30 万元，2015 年 7 月 31 日，赵永华、金玲萍与台州市耀达工贸有限公司签署《股权转让协议之补充协议》，约定将股权转让价款变更为 30 万元。

2015 年 9 月 22 日，公司第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于浙江耀达智能科技股份有限公司最近二年一期重大关联交易的议案》，认为上述与关联方的股权收购遵循了诚实信用的商业交易原则，交易价格定价公允，内容合法有效，不存在损害公司其他股东利益的情形。2015 年 10 月 8 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过前述议案。

(5) 关联租赁情况

提供方	使用方	租赁资产种类	协议期	租赁费用定价依据	年租赁费
赵永华	温岭大溪销售部	房屋	2013.11.11-2016.11.10	无偿使用	0.00

提供方为公司控股股东、实际控制人赵永华，温岭大溪销售部根据《租用场所(经营场所)协议书》和其补充协议无偿使用上述房屋作为经营场所。

(三) 《公司章程》及《关联交易管理制度》中对关联交易的安排

1、《公司章程》对规范关联交易的安排

《公司章程》第三十九条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任；……

《公司章程》第四十一条规定：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：(一)……(五)对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；股东大会

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

《公司章程》第七十九条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并可就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和说明，但该股东不应当就该事项参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第九十五条规定：董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：（九）不得利用其关联关系损害公司利益；……

《公司章程》第一百零四条规定：董事会行使下列职权：（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；……

《公司章程》第一百零七条规定：董事会应当确定对外投资、收购及出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审；对于超过董事会权限的事项，应提交股东大会审议。

《公司章程》第一百一十六条规定：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通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

《公司章程》第一百三十八条规定：监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

《公司章程》第一百五十三条规定：投资者关系管理的工作内容为，在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息，主要内容包括：（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；……

《公司章程》第一百九十五条释义：（三）关联关系，是指公司控股股东、

实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不因为同受国家控股而具有关联关系。

2、《关联交易管理制度》对规范关联交易的安排

（1）关联交易定价机制

第十一条关联交易的定价政策：（一）有国家定价的，按国家定价计价；（二）没有国家定价的，按不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准定价；（三）市场价格难以确定的，在成本基础上加上适当的利润计价。

（2）关联交易决策权限

第十五条公司与关联法人的单次关联交易金额不足人民币 500 万元且不足公司最近一期经审计净资产绝对值 30%的关联交易，公司与关联自然人单次关联交易金额不足人民币 100 万元的关联交易，以及公司与关联法人或自然人就同一标的或者公司与同一关联法人或自然人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额符合上述条件的关联交易，由经理提交公司董事会审议通过。

第十六条公司与关联法人的单次关联交易金额在人民币 500 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以上的关联交易，公司与关联自然人单次关联交易金额在人民币 100 万元以上的关联交易，以及公司与关联法人或自然人就同一标的或者公司与同一关联法人或自然人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额符合上述条件的关联交易，由董事会向股东大会提交议案，经股东大会审议批准后生效。

（3）关联交易回避制度

第十三条公司关联人与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联人不得以任何方式干预公司的决定；

（三）公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

本款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- 1、交易对方；
- 2、在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的；
- 3、拥有交易对方的直接或间接控制权的；
- 4、交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第四条第（四）项的规定）；
- 5、交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第四条第（四）项的规定）。

（四）股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- 1、交易对方；
- 2、拥有交易对方直接或间接控制权的；
- 3、被交易对方直接或间接控制的；
- 4、与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；
- 5、因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的。

（五）若有涉及须回避事项时，关联方须主动以口头或者书面方式提出回避申请，其他股东、董事、监事也可提出要求关联方回避的申请，但应当说明理由。

3、减少和规范关联交易的承诺

公司股东、董事、监事及高级管理人员就减少和规范关联交易作出了如下承诺：

“本方将尽力减少、规范或避免本方及本方所实际控制的其他企业与公司及其子公司之间发生关联交易。对于无法避免的业务来往或交易均将按照公平、公允和等价有偿的原则，按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，履行相关的内部决策程序，与其他股东平等地行使股东权利，履行股东义务，不利用实际控制人地位谋取不正当利益，不损害母公司、子公司及其他股东的合法权益，并按规定履行信息披露义务。”

（四）规范和减少关联交易的措施

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的决策程序做出了明确规定

定；公司根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

九、需提醒投资者关注财务报表附注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至本说明书签署之日，公司不存在需要披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本说明书签署之日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

（三）其他重要事项

截至本说明书签署之日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、股利分配政策和报告期内的分配情况

（一）公司的股利分配政策

公司依照《公司法》及有关规则的要求，在《公司章程》中明确了股利分配政策。

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取任意公积金；
- (4) 支付股东股利。

2、具体分配政策

(1) 公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(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，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

(3) 公司利润分配原则为：

1) 公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性；

2) 公司可以采取现金的方式分配股利，可以进行中期现金分红

。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

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

（二）最近二年及一期股利分配情况

公司注重对股东合理的投资回报，因此，报告期内，公司股利分配情况如下：

2013 年 1 月 31 日，公司召开股东会，同意将 2012 年 12 月 31 日账面未分配利润以现金分红的方式，向股东分配现金股利 23.00 万元，各股东同股同酬；

2013 年 10 月 31 日，公司召开股东会，同意将 2013 年 9 月 30 日账面未分配利润以现金分红的方式，向股东分配股利 19.50 万元，各股东同股同酬；

2015 年 1 月 10 日，公司召开股东会，同意将 2014 年 12 月 31 日账面未分配利润以现金分红的方式，向股东分配股利 21.615 万元，各股东同股同酬。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司纳入合并报表的控股子公司包括浙江美泰泵业科技有限公司、台州美泰进出口有限公司和台州市天时利精密模具有限公司，均为公司的全资子公司。具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“七、子公司、分公司的基本情况”。

十二、公司资产评估情况

2015 年 8 月 25 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2015）第 1434 号《台州市耀达工贸有限公司变更设立股份有限公司涉及净资产价值评估报告》。此次评估基准日为 2015 年 7 月 31 日。

评估目的：有限公司拟变更设立为股份有限公司，为此需要对有限公司净资产价值进行评估。

评估方法：资产基础法

评估结果：有限公司净资产的评估价值为 3,053.08 万元，有限公司净资产账面价值为 2,599.67 万元，评估增值额 453.41 万元，评估增值率为 17.44%。

十三、公司风险因素及自我评价

（一）实际控制人不当控制风险

截至本说明书签署日，公司的实际控制人赵永华、金玲萍夫妇合计持有公司股份 2,018.68 万股，占公司股份总额的 92.60%，金玲萍担任公司董事长，赵永华担任公司董事兼总经理。公司成立以来，实际控制人对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。

应对措施：

1、有限公司时期，公司事务多采取民主决策，保障公司中小股东知情权、投票权等合法权益。

2、股份公司成立后，公司先后制定并完善了《公司章程》，建立健全了公司的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定和修订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，对决策程序、信息披露等进行规范。同时，《公司章程》中明确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利益，以保护中小股东利益。

（二）内部控制的风险

有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些不足，例如：关联交易未履行适当的程序，有限公司董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告等。

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、

《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

1、股份公司成立后，公司先后制定并完善了《公司章程》，建立健全了公司的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，对决策程序、信息披露等进行规范。

2、公司及管理层将严格按照运作规范进行公司运作，实现规范治理，内部控制实现有效执行

（三）土地和房产抵押的风险

为了满足生产经营资金需求，公司以其拥有的厂房（温房权证松门字第221574号、建筑面积13489.85平方米；温房权证松门字第221575号、建筑面积5642.81平方米）及土地使用权（温国用（2011）第24377号，土地面积13796.47平方米）为抵押物，为其在中国工商银行股份有限公司温岭支行的最高额3,153万元债务提供担保，债权确定的期间为2015年7月22日至2016年5月29日。截至2015年7月31日，公司该项抵押下的债务本金金额为1,670万元。若公司不能及时偿还上述债务或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：

- 1、公司在短期借款到期后，主动偿还借款，降低不能及时偿还借款的风险。
- 2、未来公司将选择多元化的融资方式，减少土地和房产的抵押。

（四）汇率波动风险

最近两年及一期，公司对境外的销售收入占营业收入总额的比例分别是63.83%、52.02%、55.91%，所占比例较高。公司对境外的销售收入多以美元进行

结算。随着公司国际市场的拓展、公司产能的扩张，如果国际政治经济环境、我国政策发生改变，致使汇率波动，将对公司经营业绩造成较大的影响。

应对措施：

公司未来将采用多种金融工具进行汇率风险规避。

（五）税收政策风险

公司于 2013 年 9 月 26 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201333000003），有效期三年，所得税税率按 15%征收，税收优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，未来公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：

公司将继续保持研发投入，争取按时获得高新技术企业复审认定。同时，公司将扩大经营规模，提高发展速度，降低对税收优惠的依赖程度。

（六）市场竞争风险

随着水泵零部件制造行业的不断发展，可能会吸引越来越多的企业加入竞争。目前该行业中小企业居多，这些企业一般规模较小、专业化程度低、经营手段单一，但是不排除一些大中型企业抢占市场的情形，因此公司面临市场竞争趋于激烈的风险。

应对措施：

- 1、公司将加大研发投入，保持公司的技术优势；
- 2、公司利用目前的行业地位及未来挂牌新三板后知名度提高的优势，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。

（七）原材料价格波动风险

公司生产所需要的原材料主要包括钢板、尼龙、ABS、聚丙烯、电子元器件等，报告期内公司原材料成本约占主营业务成本的 81%。如果将来公司所需的原材料价格发生剧烈波动，公司产品成本受原材料价格波动的影响较大。

应对措施：

- 1、和供应商保持紧密的沟通，及时了解市场行情的变化。
- 2、重要的材料同时向多家供应商询价，在保证材料质量的前提下优先考虑价格低的供应商。

（八）人才流失风险

成熟的管理团队、经验丰富的技术人员是企业良好发展不可或缺的要素。目前公司拥有一批经验丰富的管理及技术人员，如果核心管理及技术人员流失，将对公司的稳定经营造成一定的不利影响。

公司风险管理措施：

- 1、公司将不断完善人才建设体系，自主培养研发、技术、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，减少公司人才流失的风险；
- 2、公司不断完善薪酬激励机制，将主要管理者及核心技术人员纳为公司股东，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享收益。

（九）偿债能力风险

最近两年及一期，公司流动比率分别为 0.78，0.62 和 0.58；速动比率分别为 0.40，0.36 和 0.33，这两项指标均低于一般认为的安全数值，短期偿债能力较弱。这一方面是因为公司正处于成长期，随着业务规模的扩大，公司的材料采购、设备采购以及产能扩张均需要大量资金投入，而公司主要依靠银行借款实现生产经营资金的周转。另一方面是因为公司为制造行业，属于资本密集型产业，因此固定资产、在建工程和无形资产长期资产等占比较高，由此造成流动比率、速动比率较低。若今后由于市场环境变化，公司的销售出现下滑的趋势，则会影响公司资金的周转情况，公司将面临短期偿债能力不足的风险。

应对措施：

公司通过积极引入股权投资资金，增加公司的净资产，增加可供公司长期使用的资金，降低资金成本，减轻公司的短期偿债压力。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事：

金玲萍

金玲萍

赵永华

赵永华

邓金松

邓金松

江国勇

江国勇

刘巍

刘巍

王兴斌

王兴斌

陈雅文

陈雅文

全体监事：

赵益标

赵益标

夏静

夏 静

张方红

张方红

全体高级管理人员：

赵永华

赵永华

邓金松

邓金松

江国勇

江国勇

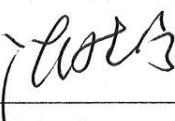
浙江耀达智能科技股份有限公司



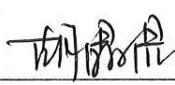
二、主办券商声明

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

法定代表人：


沈继宁

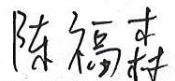
项目负责人：


胡晶晶

项目组成员：


胡晶晶


张羽


陈福森



三、律师声明

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

律师事务所负责人：

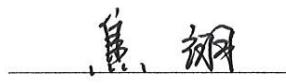


马 群

经办律师：



李远扬



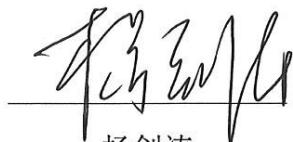
焦 翳

江苏泰和律师事务所
JC METER LAW OFFICES
2016年1月4日

四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人:


杨剑涛

签字注册会计师:


吴世昌
卞圆媛

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



2016年1月4日

五、资产评估机构声明

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

资产评估机构负责人:

李敏

签字注册资产评估师:

刘宏

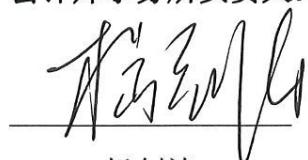
刘英



六、验资机构声明

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

会计师事务所负责人：



杨剑涛

签字注册会计师：



吴世昌



卞圆媛



第六节附件

备查文件目录：

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件。

(正文完)