

# 浙江双鸟锚链股份有限公司



## 公开转让说明书

主办券商



**东北证券股份有限公司**  
**NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.**

长春市自由大路 1138 号

二〇一五年十二月

## 目 录

目 录.....	1
释 义.....	3
声 明.....	4
重大事项提示 .....	5
第一节 基本情况 .....	8
一、公司概况 .....	8
二、公司股票基本情况 .....	9
三、公司股权结构、股东以及股本演变情况 .....	12
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	21
五、报告期主要会计数据及主要财务指标 .....	24
六、本次挂牌的有关机构 .....	25
第二节 公司业务 .....	28
一、公司主要业务、主要产品（服务）及其用途 .....	28
二、公司内部组织结构图和业务流程 .....	29
三、公司业务相关的关键资源要素 .....	31
四、与公司业务相关的收入构成、销售、采购和重大业务合同及履行情况 .....	37
五、公司的商业模式 .....	44
六、公司所处行业概况、基本风险特征及竞争地位 .....	48
第三节 公司治理 .....	61
一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况 .....	61
二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估 .....	62
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况 .....	66
四、公司的独立性 .....	66
五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况 .....	67
六、同业竞争的情况 .....	68
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明 .....	69

八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因 .....	73
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>74</b>
一、财务报表 .....	74
二、审计意见 .....	91
三、财务报表的编制基础 .....	91
四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响 .....	91
五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析 .....	113
六、报告期内主要会计数据和财务指标分析 .....	121
七、关联方、关联方关系及交易 .....	157
八、期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	168
九、报告期内的资产评估情况 .....	168
十、股利分配情况 .....	169
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	170
十二、风险因素及自我评估 .....	170
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>173</b>
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	173
主办券商声明 .....	174
律师声明 .....	177
审计机构声明 .....	178
资产评估机构声明 .....	179
<b>第六节 附 件 .....</b>	<b>180</b>

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、双鸟锚链	指	浙江双鸟锚链股份有限公司、前身为浙江双鸟锚链有限公司
有限公司	指	浙江双鸟锚链有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	浙江双鸟锚链股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月
天职国际、会计师事务所、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
双鸟集团	指	双鸟集团有限公司
浙江双鸟机械	指	浙江双鸟机械有限公司
双鸟起重设备	指	浙江双鸟起重设备有限公司
上海双鸟机械	指	上海双鸟机械有限公司
铈必爱姆	指	浙江铈必爱姆进出口有限公司
锚链附件公司	指	浙江亚星锚链附件有限公司
舟洲链条	指	上海舟洲链条索具有限公司
双鸟数码机床	指	浙江双鸟数码机床有限公司
双鸟机电	指	嵊州市双鸟机电有限公司
金鹰精密铸造	指	嵊州市金鹰精密铸造有限公司
山鹰起重	指	嵊州市山鹰起重工具有限公司

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

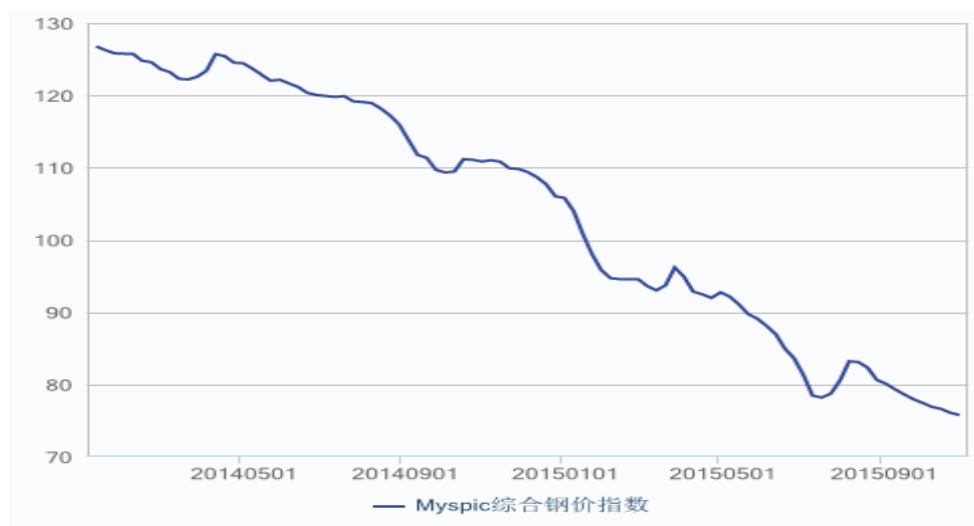
### 一、航运业景气度波动的风险

自国际金融危机爆发以来，全球经济形势振荡多变，美国经济缓慢复苏，欧洲经济持续低迷，日本经济连续下滑，中国经济步入新常态，全球经济复苏依然艰难。与此同时，世界大宗货物，特别是原油价格大幅下跌，带来了全球能源供需格局新变化。在此背景下，航运市场运力过剩，运费水平处于低位；海洋油气勘探开发投资明显放缓，运营市场形势出现恶化。而 2013 年开始，受国际经济形势转暖的影响，航运市场和造船业开始呈现复苏迹象，为锚链行业注入新的增长动力，但宏观因素波动引起本行业所处市场环境恶化的经营风险依然存在。

### 二、原材料价格波动风险

在锚链行业中，企业生产成本主要为钢材及钢材制品，因此钢材价格波动对锚链企业影响较大，最近几年由于产能过剩钢材价格处于逐年下降的过程中。

Myspic 综合钢价指数波动情况具体如下：



资料来源：wind 资讯

原材料价格的大幅波动加大了船舶配套企业对生产成本的控制和管理难度，在加上锚链产品交货周期长达数月，原材料价格在交货期间发生较大变化，而又

无法向下游客户传递，则对企业的盈利能力将产生不利影响。

### 三、锚链行业的竞争风险

随着锚链产品的升级换代以及国际锚链市场的开放，客户对锚链生产技术和质量水平越来越高，国外客户往往采用第三方船级社检验的方式来验收产品，进一步提高了锚链产品的生产难度。锚链企业不仅要面临客户的压力，也面临来自国际上各大锚链企业的竞争压力，建设规模小、设备陈旧、工艺技术落后的企业往往面临淘汰的风险。

### 四、短期偿债能力风险

2015年8月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，公司的资产负债率分别为51.67%、66.68%和63.05%，处于较高水平，公司负债总额中大部分由银行短期借款构成，2015年8月31日、2014年12月31日和2013年12月31日银行短期借款分别占各期负债总额的72.33%、53.63%、65.15%，流动比率分别为1.67、1.30和1.35，速动比率分别为0.64、0.57和0.77，速动比率均小于1。因此，公司面临着一定的短期偿债风险，公司目前处于快速发展的时期，资金需求强烈，一旦出现还款不及时，将会对公司的融资、品牌声誉和市场地位造成不利影响，并进一步影响公司的可持续经营能力。

### 五、汇率风险

公司2015年1-8月、2014年度、2013年度产品外销收入分别为818.42万元、1,268.00万元和399.83万元，分别占同期主营业务收入的21.39%、22.76%和7.82%。若未来公司外销收入随公司业务的发展而逐步增加，外汇汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，从而影响到公司产品的价格竞争力，为公司带来一定风险。

### 六、技术创新风险

公司为船舶行业提供配套的锚链及附件产品，公司需积极参与锚链的新材料、新技术和新生产工艺的研发，并对公司产品进行持续的技术创新，以适应下游行业，不断提供更高规格的产品，保证公司的市场份额占有率。若公司不能及时进行技术创新、技术储备，将面临高端、高附加值产品市场份额流失的风险。

## 七、公司治理风险

2015 年 11 月 30 日，公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，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。



## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称:	浙江双鸟锚链股份有限公司
法定代表人:	张文忠
有限公司成立日期:	2007 年 9 月 10 日
股份公司设立日期:	2015 年 11 月 30 日
注册资本:	2,258 万元
注册地址:	嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路 16 号
办公地址:	嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路 16 号
邮编:	312455
电话:	0575-83506550
传真:	0575-83506559
互联网网址:	zjsnac.com
董事会秘书:	韩水明
信息披露负责人:	韩水明
经营范围:	船用锚链及船用配件、附件的制造、销售;海洋工程链及相关配件、附件的制造、销售;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)
所属行业:	根据中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司属于制造业(C)中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)。根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011),公司属于制造业(C)中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)。根据全国中小企业股份转让系统发布的挂牌公司行业分类结果(截止 2015 年 9 月 30 日),公司所处的行业属于制造业(C)中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)。

主要业务：从事船用锚链的研发、生产及销售

统一社会信用代码：91330600666195406E

## 二、公司股票基本情况

### （一）股票代码、股票简称、挂牌日期及交易方式

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：【】万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

交易方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、法律法规及公司章程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）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制

的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“公司的股份可以依法转让。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。”第二十八条规定：“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%；离职后6个月内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未签署或出具超过法定义务外锁定所持公司股份的声明或承诺。

## 3、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2015年11月30日，根据上述规定，预计截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，本次无可进入全国股份转让系统公开转让的股份。公司股东将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定对所持股份进行限售安排。

公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数（股）	股权比例	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	双鸟集团有限公司	8,560,000.00	37.91%	否	0
2	汤善国	4,500,000.00	19.93%	否	0
3	须良	1,500,000.00	6.64%	否	0
4	孙国平	2,020,000.00	8.95%	否	0
5	王松芹	2,700,000.00	11.96%	否	0
6	魏懿敏	380,000.00	1.68%	否	0

7	韩水明	250,000.00	1.11%	否	0
8	王红儿	200,000.00	0.89%	否	0
9	何猛	200,000.00	0.89%	否	0
10	王少鹏	200,000.00	0.89%	否	0
11	章军刚	200,000.00	0.89%	否	0
12	张崇丽	150,000.00	0.66%	否	0
13	章晓俊	150,000.00	0.66%	否	0
14	曹美霞	110,000.00	0.50%	否	0
15	王开裕	100,000.00	0.44%	否	0
16	周伟国	100,000.00	0.44%	否	0
17	周济平	100,000.00	0.44%	否	0
18	相学东	100,000.00	0.44%	否	0
19	郑敏	100,000.00	0.44%	否	0
20	赵张丽	100,000.00	0.44%	否	0
21	马成柱	100,000.00	0.44%	否	0
22	魏夏风	100,000.00	0.44%	否	0
23	袁明	100,000.00	0.44%	否	0
24	魏义儿	80,000.00	0.35%	否	0
25	周其龙	60,000.00	0.27%	否	0
26	魏志远	50,000.00	0.22%	否	0
27	胡正力	50,000.00	0.22%	否	0
28	黄未永	50,000.00	0.22%	否	0
29	陈婕	50,000.00	0.22%	否	0
30	梁益平	50,000.00	0.22%	否	0
31	王再江	40,000.00	0.18%	否	0
32	袁科群	30,000.00	0.13%	否	0
33	徐君	20,000.00	0.09%	否	0
34	翁伟琦	20,000.00	0.09%	否	0
35	谢炎军	20,000.00	0.09%	否	0
36	姚松潮	20,000.00	0.09%	否	0
37	夏桥正	20,000.00	0.09%	否	0

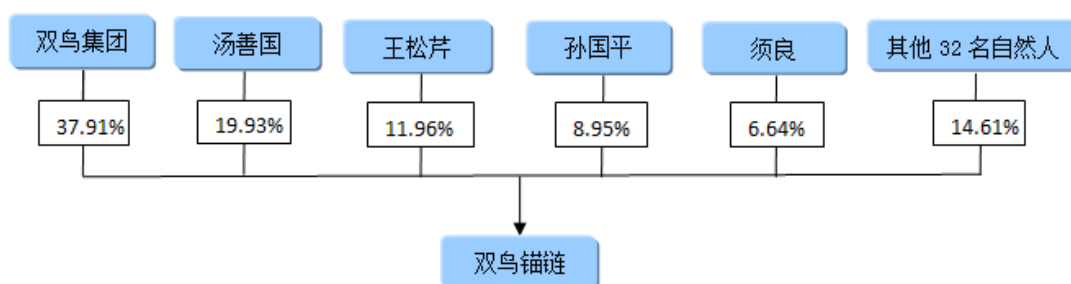
合 计	22,580,000.00	100.00%	-	0
-----	---------------	---------	---	---

#### 4、公司挂牌后股份转让方式

公司挂牌后股份转让方式为协议转让。

### 三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

#### （一）公司的股权结构图



#### （二）前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

序号	股东	股东性质	持股数量 (股)	股权比例 (%)	是否存在质押 或其他争议
1	双鸟集团	境内法人	8,560,000.00	37.91	否
2	汤善国	境内自然人	4,500,000.00	19.93	否
3	王松芹	境内自然人	2,700,000.00	11.96	否
4	孙国平	境内自然人	2,020,000.00	8.95	否
5	须良	境内自然人	1,500,000.00	6.64	否
6	魏懿敏	境内自然人	380,000.00	1.68	否
7	韩水明	境内自然人	250,000.00	1.11	否
8	章军刚	境内自然人	200,000.00	0.89	否
9	王少鹏	境内自然人	200,000.00	0.89	否
10	王红儿	境内自然人	200,000.00	0.89	否
11	何猛	境内自然人	200,000.00	0.89	否
合计			20,710,000.00	91.74	-

#### （三）公司法人股东情况

双鸟集团有限公司（以下简称“双鸟集团”）持有公司856万股，占股本总额

37.91%。

双鸟集团系于2008年4月7日在嵊州市工商行政管理局注册成立的有限责任公司，企业法人营业执照注册号为330683000013910，注册资本5,000万元，经营范围为“实业投资、科技风险投资、房地产开发、物业管理、企业管理咨询、承办会展；装饰材料、建筑材料、钢材的销售。上述经营范围中，凡须凭许可证生产经营的，凭许可证生产经营。”住所为嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路2号法定代表人为张文忠，营业期限自2008年4月7日至2018年4月6日。截至本公开转让说明书签署日，双鸟集团股东及出资情况如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例
1	张卓娜	1,000.00	20.00%
2	张丽娜	1,150.00	23.00%
3	张丽萍	1,300.00	26.00%
4	张文忠	1,550.00	31.00%
合 计		5,000.00	100.00%

张文忠为张卓娜、张丽娜、张丽萍的父亲，双鸟集团为张文忠家族控制的企业，其中，张文忠持有双鸟集团31%的股份，为双鸟集团第一大股东，并担任双鸟集团董事长，为双鸟集团的实际控制人。

#### （四）股东之间关联关系

公司股东关联关系具体情况如下：

序号	姓名	持股数量（股）	持股占比（%）	关联关系
1	王开裕	10.00	0.44%	姐弟关系
	王红儿	20.00	0.89%	
2	王红儿	20.00	0.89%	夫妻关系
	周伟国	10.00	0.44%	
3	汤善国	450.00	19.93%	汤善国是王开裕姐姐的丈夫
	王开裕	10.00	0.44%	
4	汤善国	450.00	19.93%	汤善国是王红儿妹妹的丈夫
	王红儿	20.00	0.89%	
5	孙国平	202.00	8.95%	郑敏是孙国平

	郑敏	10.00	0.44%	弟弟的妻子
--	----	-------	-------	-------

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## （五）公司控股股东及实际控制人

### 1、控股股东基本情况

截至本公开转让说明书签署日，双鸟集团直接持有公司 37.91%股份，为公司的控股股东，双鸟集团基本情况详见本节之“三、（三）公司法人股东情况”。

### 2、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，双鸟集团持有公司 37.91%的股份，为公司第一大股东，同时双鸟集团与公司股东汤善国签署了一致行动协议，协议中约定，汤善国与双鸟集团今后在股东大会表决事项上保持一致，如不能保持一致时，应当按双鸟集团意见统一投票。因此，双鸟集团能够实际控制股份公司的表决权比例为 57.84%，为公司控股股东。双鸟集团为张文忠家族控制的企业，张文忠持有双鸟集团 31%的股份，为双鸟集团第一大股东，并担任双鸟集团董事长，为双鸟集团的实际控制人。因此，张文忠为公司实际控制人。

张文忠，男，1945 年 6 月出生，大专文化，工程师、经济师。1975 年至 1984 年，任职于嵊县工艺美机厂、三塘配件厂；1984 年至 1992 年，创办三王五金厂，担任厂长职务；1992 年至 1998 年，创办嵊县起重机械厂，担任厂长职务；1998 年至 2003 年，创建浙江双鸟机械有限公司，担任董事长兼总经理职务；2004 年至 2008 年担任浙江双鸟机械有限公司董事长；2008 年至今担任双鸟集团有限公司董事长；2007 年 9 月至今任职于双鸟集团，担任董事长职务；2007 年 9 月至今任职于公司，目前担任公司董事长，双鸟集团董事长，中国重型机械工业协会起重葫芦分会副理事长，中国重型机械工业协会物料搬运工程设备成套与服务分会副理事长，全国工商联五金机电商会常务理事，浙江省机械工程学会物流工程分会理事会常务理事，绍兴市、嵊州市人大代表，绍兴市、嵊州市民营企业协会理事，绍兴市工商联执委，嵊州市工商联（总商会）副会长。

### 3、控股股东及实际控制人近两年内变化情况

报告期内，公司控股股东为双鸟集团，实际控制人为张文忠，未发生任何变动。

## （六）公司设立以来股本的形成及变化情况

### 1、2007年9月，有限公司设立

2007年9月10日，浙江双鸟锚链有限公司设立，注册资本500万元，其中浙江双鸟机械有限公司出资275万元，汤善国出资225万元。2007年9月7日，嵊州大诚联合会计师事务所出具验资报告（嵊诚会验（2007）第118号），截至2007年9月7日，浙江双鸟锚链有限公司收到全体股东以货币方式缴纳的注册资本500万元。2007年9月10日，嵊州市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》，注册号330683000004667，住所为嵊州市黄泽镇工业园区，法定代表人张文忠，经营范围为“船用锚链及船用配件、附件的制造、销售；海洋工程链及相关配件、附件的制造、销售。上述经营范围中，凡须凭许可证生产经营的，凭许可证生产经营。”设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	占比
浙江双鸟机械有限公司	货币资金	275.00	55%
汤善国	货币资金	225.00	45%
合计	-	500.00	100.00%

### 2、2008年6月，股权转让

2008年5月28日，双鸟锚链召开股东会决议通过原股东浙江双鸟机械有限公司将其持有的275万出资额以275万元转让给嵊州市双鸟投资有限公司，并修改公司章程。此次股权转让价格为1元/出资额，定价依据为原始出资。2008年6月10日，嵊州市工商行政管理局为双鸟锚链此次股权转让进行了工商登记变更。

股权转让后的股权结构如下：

股东名称	本次转让前情况		本次转让情况		本次转让后情况	
	出资额（万元）	占比	转让金额（万元）	受让金额（万元）	出资额（万元）	占比
浙江双鸟机械有限公司	275.00	55%	275.00	-	-	-



汤善国	225.00	45%	-	-	225.00	45%
嵊州市双鸟投资有限公司	-	-	-	275.00	275.00	55%
合计	500.00	100.00%	275.00	275.00	500.00	100.00%

### 3、2010年8月，有限公司增资至1,500万元

2010年8月6日，双鸟锚链股东会作出决议，公司注册资本由500万元增资至1,500万元，其中双鸟集团增资325万元，汤善国增资225万元，新股东须良增资150万元，孙国平增资150万元，王松芹增资150万元，共计增资1,000万元，并修改公司章程。此次增资价格为1元/出资额，定价依据为原始出资。

2010年8月25日，嵊州大诚联合会计师事务所出具验资报告（嵊诚会验字（2010）145号），截至2010年8月24日，收到股东以货币方式新缴注册资本1,000万元。

2010年8月26日，嵊州市工商行政管理局为双鸟锚链此次增资进行了工商登记变更。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	本次增资前情况		本次增资金额情况 (万元)	本次增资后情况	
	出资额 (万元)	占比		出资额 (万元)	占比
双鸟集团有限公司（注）	275.00	55%	325.00	600.00	40.00%
汤善国	225.00	45%	225.00	450.00	30.00%
须良	-	-	150.00	150.00	10.00%
孙国平	-	-	150.00	150.00	10.00%
王松芹	-	-	150.00	150.00	10.00%
合计	500.00	100.00%	1,000.00	1,500.00	100.00%

注：2008年，嵊州市双鸟投资有限公司更名为双鸟集团有限公司。

### 5、2013年7月，有限公司股权转让

2013年6月18日，双鸟锚链召开股东会决议通过股东孙国平将其持有的75万

出资额转让给双鸟集团有限公司，并修改公司章程。同日，股东孙国平与股东双鸟集团有限公司签订股权转让协议。本次股权转让价格为1元/出资额。2013年7月12日，嵊州市工商行政管理局为此次股权转让进行了变更登记。

股权转让后的股权结构如下：

股东名称	本次转让前情况		本次转让情况		本次转让后情况	
	出资额 (万元)	占比	转让金额 (万元)	受让金额 (万元)	出资额 (万元)	占比
双鸟集团有限公司	600.00	40.00%	-	75.00	675.00	45.00%
汤善国	450.00	30.00%	-	-	450.00	30.00%
须良	150.00	10.00%	-	-	150.00	10.00%
王松芹	150.00	10.00%	-	-	150.00	10.00%
孙国平	150.00	10.00%	75.00	-	75.00	5.00%
合计	1,500.00	100.00%	75.00	75.00	1,500.00	100.00%

## 6、2015年8月，有限公司增资至2,258万元

2015年8月16日，有限公司股东会作出决议，公司注册资本由1,500万元增至2,258万元。其中公司原股东双鸟集团增资181万元、王松芹增资120万元、孙国平增资127万元，其余32名自然人增资330万元，共计增资758万元。本次增资过程中引进的32名自然人投资者主要为公司内部员工。本次增资价格为1元/注册资本，该价格以增资时公司每元注册资本对应的净资产为基础，并考虑到本次投资人员主要为内部员工，经公司股东会决议通过并与投资者协商确定。由于本次增资价格略低于净资产，公司已经按股份支付相关规定计提23.34万元管理费用。2015年8月31日，嵊州市工商行政管理局为此次增资进行了工商登记变更。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	本次增资前情况		本次增资金额情况 (万元)	本次增资后情况	
	出资额 (万元)	占比		出资额 (万元)	占比
双鸟集团有限公司	675.00	45.00%	181.00	856.00	37.91%
汤善国	450.00	30.00%	-	450.00	19.93%

须良	150.00	10.00%	-	150.00	6.64%
孙国平	75.00	5.00%	127.00	202.00	8.95%
王松芹	150.00	10.00%	120.00	270.00	11.96%
魏懿敏	-	-	38.00	38.00	1.68%
韩水明	-	-	25.00	25.00	1.11%
王红儿	-	-	20.00	20.00	0.89%
何猛	-	-	20.00	20.00	0.89%
王少鹏	-	-	20.00	20.00	0.89%
章军刚	-	-	20.00	20.00	0.89%
张崇丽	-	-	15.00	15.00	0.66%
章晓俊	-	-	15.00	15.00	0.66%
曹美霞	-	-	11.00	11.00	0.50%
王开裕	-	-	10.00	10.00	0.44%
周伟国	-	-	10.00	10.00	0.44%
周济平	-	-	10.00	10.00	0.44%
相学东	-	-	10.00	10.00	0.44%
郑敏	-	-	10.00	10.00	0.44%
赵张丽	-	-	10.00	10.00	0.44%
马成柱	-	-	10.00	10.00	0.44%
魏夏风	-	-	10.00	10.00	0.44%
袁明	-	-	10.00	10.00	0.44%
魏义儿	-	-	8.00	8.00	0.35%
周其龙	-	-	6.00	6.00	0.27%
魏志远	-	-	5.00	5.00	0.22%
胡正力	-	-	5.00	5.00	0.22%
黄未永	-	-	5.00	5.00	0.22%
陈婕	-	-	5.00	5.00	0.22%
梁益平	-	-	5.00	5.00	0.22%
王再江	-	-	4.00	4.00	0.18%
袁科群	-	-	3.00	3.00	0.13%
徐君	-	-	2.00	2.00	0.09%
翁伟琦	-	-	2.00	2.00	0.09%
谢炎军	-	-	2.00	2.00	0.09%

姚松潮	-	-	2.00	2.00	0.09%
夏桥正	-	-	2.00	2.00	0.09%
合计	1,500.00	100.00%	758.00	2,258.00	100.00%

## 7、2015 年 11 月，整体变更为股份有限公司

2015 年 10 月 13 日，天职国际出具天职业字【2015】13887 号《审计报告》，确认截至 2015 年 8 月 31 日，有限公司经审计的账面净资产值 23,275,307.02 元。

2015 年 10 月 16 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司对截至评估基准日 2015 年 8 月 31 日的经审计的账面价值 2,327.53 万元净资产进行了评估，并出具了沃克森评报字【2015】第 0702 号《评估报告》。评估对象为评估基准日净资产的市场价值，评估方法为成本法，价值类型为市场价值。本次净资产的评估值为 2,464.69 万元，评估增值 137.16 万元，增值率 5.89 %。

2015 年 11 月 10 日，有限公司临时股东会决议通过，根据天职国际出具的《审计报告》（天职业字【2015】13887 号），将有限公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 23,275,307.02 元折合股份公司 22,580,000 股，每股面值人民币 1 元，余额 695,307.02 元计入资本公积。

2015 年 11 月 10 日，天职国际出具《验资报告》（天职业字【2015】14407 号）对股份公司设立进行了验资。

2015 年 11 月 12 日，公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会并作出决议，全体股东一致同意发起设立浙江双鸟锚链股份有限公司。

2015 年 11 月 30 日，绍兴市市场监督管理局进行了工商登记变更。本次整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	变更前情况	变更后情况	
		出资额（万元）	持股数（万股）	股权比例
1	双鸟集团有限公司	856.00	856.00	37.91%
2	汤善国	450.00	450.00	19.93%
3	须良	150.00	150.00	6.64%
4	孙国平	202.00	202.00	8.95%
5	王松芹	270.00	270.00	11.96%
6	魏懿敏	38.00	38.00	1.68%
7	韩水明	25.00	25.00	1.11%

8	王红儿	20.00	20.00	0.89%
9	何猛	20.00	20.00	0.89%
10	王少鹏	20.00	20.00	0.89%
11	章军刚	20.00	20.00	0.89%
12	张崇丽	15.00	15.00	0.66%
13	章晓俊	15.00	15.00	0.66%
14	曹美霞	11.00	11.00	0.50%
15	王开裕	10.00	10.00	0.44%
16	周伟国	10.00	10.00	0.44%
17	周济平	10.00	10.00	0.44%
18	相学东	10.00	10.00	0.44%
19	郑敏	10.00	10.00	0.44%
20	赵张丽	10.00	10.00	0.44%
21	马成柱	10.00	10.00	0.44%
22	魏夏风	10.00	10.00	0.44%
23	袁明	10.00	10.00	0.44%
24	魏义儿	8.00	8.00	0.35%
25	周其龙	6.00	6.00	0.27%
26	魏志远	5.00	5.00	0.22%
27	胡正力	5.00	5.00	0.22%
28	黄未永	5.00	5.00	0.22%
29	陈婕	5.00	5.00	0.22%
30	梁益平	5.00	5.00	0.22%
31	王再江	4.00	4.00	0.18%
32	袁科群	3.00	3.00	0.13%
33	徐君	2.00	2.00	0.09%
34	翁伟琦	2.00	2.00	0.09%
35	谢炎军	2.00	2.00	0.09%
36	姚松潮	2.00	2.00	0.09%
37	夏桥正	2.00	2.00	0.09%
合 计		2,258.00	2,258.00	100.00%

公司股东均签署了承诺，确认本人/本公司现持有股份公司股份清晰，不存在权属争议，不存在代持或委托他人持有，不存在被冻结、质押或设置了他项权利，不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷及属于不适格股东等情况。

综上，有限公司和股份公司设立至今的股本和股权变动均符合法律、法规等规范性文件的相关规定，股权转让行为均是当事人真实意思的表示，不存在重大

权属纠纷。股份公司发起人为设立公司签订的《发起人协议》符合有关法律法规和规范性文件的规定，设立行为不存在潜在法律纠纷。股份公司设立过程中已履行了有关审计、评估等必要程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。股份公司创立大会的召开程序、所议事项及作出的决议符合法律、法规和规范性文件的规定。全体发起人具备法律、法规和规范性文件规定的担任股份公司发起人及进行出资的主体资格。公司共有36名自然人股东，1名法人股东。36名自然人发起人均系中国公民，住所均在中国境内，具备完全民事行为能力，不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件。现有股东均具有法律、法规及其他规范性法律文件规定的担任股东的资格，现有股东持有股份公司的股份没有权属争议。全体发起人投入股份公司的资产产权关系清晰，将该等资产投入股份公司不存在法律障碍。发起人的出资方式 and 出资比例符合法律、法规等规范性文件的规定。公司历次增资、股权转让均履行了必要的程序，合法合规。

所以，公司符合“股权明晰，股票发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

#### （七）公司对外投资情况

公司设立至今不存在对外投资的情形。

#### （八）公司设立以来重大资产重组情况

公司设立以来不存在重大资产重组的情形。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

#### （一）公司董事基本情况

姓 名	职 务	性别	本届任期
张文忠	董事长	男	2015.11.12-2018.11.12
孙国平	董事、总经理	男	2015.11.12-2018.11.12
汤善国	董事、副总经理	男	2015.11.12-2018.11.12
高苏林	董事	男	2015.12.08-2018.11.12
殷国新	董事	男	2015.12.08-2018.11.12

张文忠基本情况详见本节之“三、（五）公司控股股东及实际控制人”。

孙国平，男，1957年6月出生，浙江师范大学毕业。1980年至1990年任职于嵊州市教师进修学校；1991至2003年先后任职于嵊州市委组织部、嵊州市总工会，担任总工会副主席职务；2004年至2009年，下海经商，开设嵊州市嘉禾超市；2010年至今任职于公司，担任董事、总经理职务。现任公司董事、总经理。

汤善国，男，1967年3月出生，高中学历。1989年2月至2000年，任职于普陀镇江联营锚链厂，先后担任车间主任、生产厂长、厂长等职务；2001年至2007年，任职于上海舟洲索具链条有限公司，担任董事，营销总监职务；2007年9月至2010年6月在公司担任担任董事、总经理职务；2010年7月年至今任职于公司，担任董事、副总经理职务。现任公司董事、副总经理。

高苏林，男，1967年12月出生，高中学历。1981年3月至1982年12月黄泽镇三王村务农；1983年1月至2013年12月，从事个体经营；2014年1月至今任职于嵊州市金鹰精密铸造有限公司。目前担任公司董事、嵊州市金鹰精密铸造有限公司总经理。

殷国新，男，1973年6月出生，高中学历。1991年8月至2001年2月，任职于大中华橡胶厂；2001年3月起从事个体经营；2015年12月加入公司，目前担任公司董事。

## （二）公司监事基本情况

姓 名	职 务	性 别	本届任期
章军刚	监事会主席	男	2015.11.12-2018.11.12
相学东	监事	男	2015.11.12-2018.11.12
王敏	职工监事	男	2015.11.12-2018.11.12

章军刚，男，1978年12月出生，中专学历。1998年7月至2003年8月任职于宁波市工程机械维修中心；2003年9月至2006年7月任职于嵊州市工艺美术学院；2006年8月至2008年3月任职于浙江贝斯特实业公司；2008年5月至

今任职于公司，先后担任组长、工段长、车间主任、生产技术部经理职务。现任公司监事、生产技术部经理。

相学东，男，1982年10月出生，大专学历。2004年9月至2009年6月任职于浙江贝斯特实业有限公司；2009年9月至今任职于公司，担任质量管理部经理职务。现任公司监事、质量管理部经理。

王敏，男，1967年7月出生，高中学历。1989年2月至2009年5月任职于浙江锻压机床厂一分厂；2009年6月至2012年7月任职于嵊州市开升锻压机床厂；2012年8月加入公司，现任双鸟锚链职工监事。

### （三）公司高级管理人员基本情况

姓 名	性 别	职 务
孙国平	男	董事、总经理
汤善国	男	董事、副总经理
王红儿	女	副总经理
魏懿敏	女	财务负责人
韩水明	男	董事会秘书

孙国平基本情况详见本节之“四、（一）公司董事基本情况”。

汤善国基本情况详见本节之“四、（一）公司董事基本情况”。

王红儿，女，1965年10月出生，高中学历。1985年9月至2002年2月任职于舟山兴业公司，2002年3月至2008年2月先后任职于象山石浦东方水产公司、椒江新世纪集团水产分公司；2008年3月至今任职于双鸟锚链，担任副总经理职务。现任公司副总经理。

魏懿敏，女，1974年2月出生，大专学历，中级会计师。1996年至2007年任职于浙江双鸟机械有限公司；2008年1月至12月，任职于浙江双鸟数码机床有限公司，担任财务经理职务，2009年1月至今，任职于双鸟锚链，先后担任财务经理、财务负责人等职务。现任公司财务负责人。

韩水明，男，1966年8月出生，大专学历。1989年9月至1997年12月任



职于嵊州市财政局；1998年1月至2006年2月下海经商；2006年3月至2011年1月任职于嵊州市科迪电子有限公司；2011年2月到今任职于双鸟锚链，先后担任总经理助理、办公室主任、董事会秘书等职务。现任公司董事会秘书。

## 五、报告期主要会计数据及主要财务指标

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	4,816.03	5,034.01	4,382.39
股东权益合计（万元）	2,327.53	1,677.56	1,619.45
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	2,327.53	1,677.56	1,619.45
每股净资产（元）	1.03	1.12	1.08
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元）	1.03	1.12	1.08
资产负债率	51.67%	66.68%	63.05%
流动比率（倍）	1.67	1.30	1.35
速动比率（倍）	0.64	0.57	0.77
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,846.50	5,590.30	5,135.76
净利润（万元）	63.63	58.11	36.48
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	63.63	58.11	36.48
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	55.55	52.59	37.15
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	55.55	52.59	37.15
毛利率	16.69%	17.55%	17.24%
净资产收益率	3.72%	3.52%	2.28%
扣除非经常性损益后净资产收益率	3.25%	3.19%	2.32%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.02
应收账款周转率（次）	7.47	8.19	6.54
存货周转率（次）	1.27	2.25	2.58

经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-38.73	-171.23	433.54
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.02	-0.11	0.29

注 1: 公司以 2015 年 8 月 31 日为审计基准日整体变更为股份公司的工商登记手续, 注册资本为 2,258.00 万, 每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额 3 项指标均以 2,258 万股本为基础模拟计算;

注 2: 净资产收益率、每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行;

注 3: 资产负债率=负债总额/资产总额;

注 4: 流动比率=流动资产/流动负债;

注 5: 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债;

注 6: 毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入;

注 7: 应收账款周转率=营业收入/平均应收账款账面价值;

注 8: 存货周转率=营业成本/平均存货账面价值。

## 六、本次挂牌的有关机构

### (一) 主办券商

名称: 东北证券股份有限公司

法定代表人: 杨树财

公司住所: 吉林省长春市自由大路 1138 号

办公地址: 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层

项目负责人 尹清余

项目组成员: 张鼎科、孙萍、周洁、曹放

电话: 010-68573828

传真: 010-68573837

### (二) 律师事务所

名称：浙江鼎亚律师事务所  
负责人：杨小芬  
办公地址：杭州市江干区太平门直接 260 号三新银座 18 层  
经办律师：莫显奇、黄烨镔  
电话：0571-85789783  
传真：0571-85789782

### （三）会计师事务所

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
负责人：陈永宏  
公司住所：北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼  
经办会计师：王传邦、张定坤  
电话：025-66080671  
传真：025-66080670

### （四）资产评估机构

名称：沃克森（北京）国际资产评估有限公司  
法定代表人：徐伟建  
公司住所：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-6  
经办人员：赵新明、闫松  
电话：010-88018767  
传真：010-88019300

### （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  
住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦

电话：010-58598980

传真：010-50939716

#### （六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

电话：010-63889512

邮编：100033

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品（服务）及其用途

（一）主营业务概述

公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售，自设立以来，主营业务未发生变化。

（二）公司主要产品或服务及用途

锚链是连接锚和船体之间的链条，用于传递和缓冲船舶所受的外力，是船只系泊和平台定位所不可缺少安全保障部件。锚链根据用途可以分为船用锚链和海洋系泊；根据不同的强度要求又可分为二级、三级、四级、五级。公司主要产品为二级、三级船用锚链，明细分类如下表所示：

序号	产品	等级	规格（直径）
1	有档锚链	M2、M3	12.5mm-78mm
2	无档锚链	M2、M3	12.5mm-78mm
3	锚链附件	M2、M3	-

注：等级分类按照国家标准GB/T 549-2008



图1 有档锚链及无档锚链

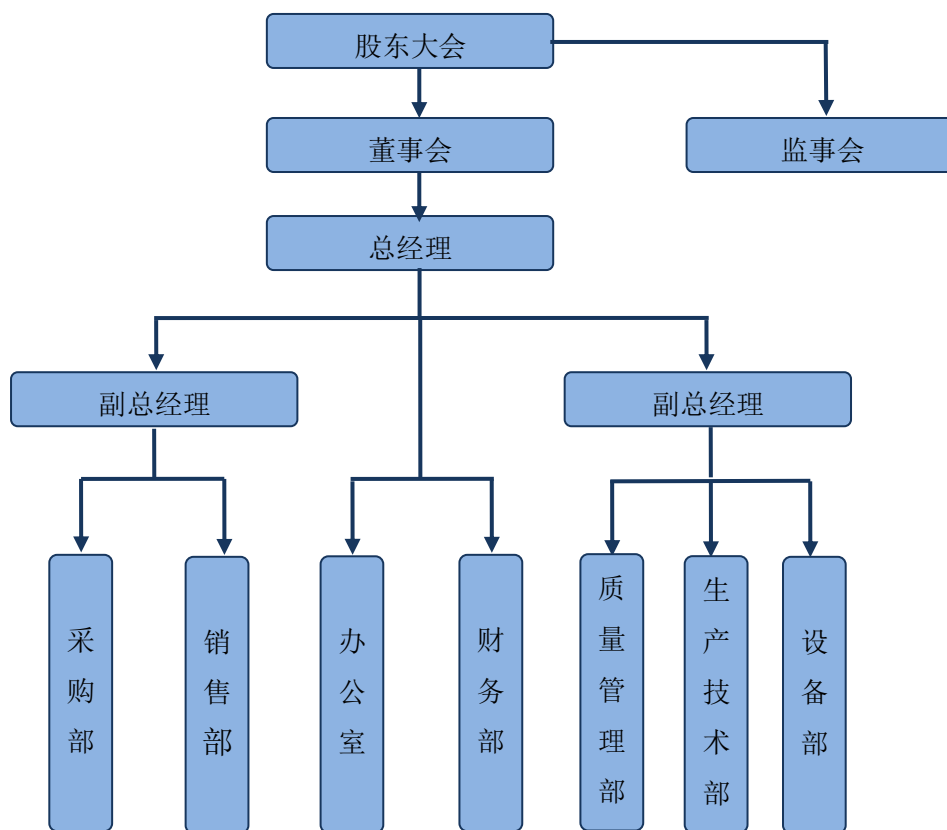


图2 锚链附件：肯特御扣、A型转环御扣、浮筒御扣、转环组、A型锚链舱眼环

锚链行业的一个特点是引入第三方检验的方式对产品质量进行监督。首先，锚链生产企业本身需要具有船级社（专业检验机构）的工厂资质认证，所有链条必须通过产品的形式认可并获得检验合格证书。其次，由于一般客户对于锚链行业及其产品并不熟悉，因此在购买锚链产品前，通常需船级社对于产品的质量及性能进行检验并出具专业证书，再据此订购产品。公司产品先后取得不同国家的权威船级社产品认可证书，包括美国ABS、俄罗斯RS、德国GL、挪威DNV、法国BV、英国LR、意大利RINA、日本NK、韩国KR、中国CCS等。

## 二、公司内部组织结构图和业务流程

### （一）公司内部组织结构图



### （二）主要产品的生产和服务流程

锚链的制造技术和生产工艺特点决定了产品的质量水平，级别越高锚链的强度越大，差别主要在于工序不同、选用材质不同，不同级别的锚链生产工序如下：

一级船用锚链强度最低，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、拉伸、抛丸、修磨等工序。

二级船用锚链强度比一级略高，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、正火、拉伸、抛丸、修磨等工序。

三级船用锚链强度高于二级，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、焊档、调质、拉伸、抛丸、修磨等工序。

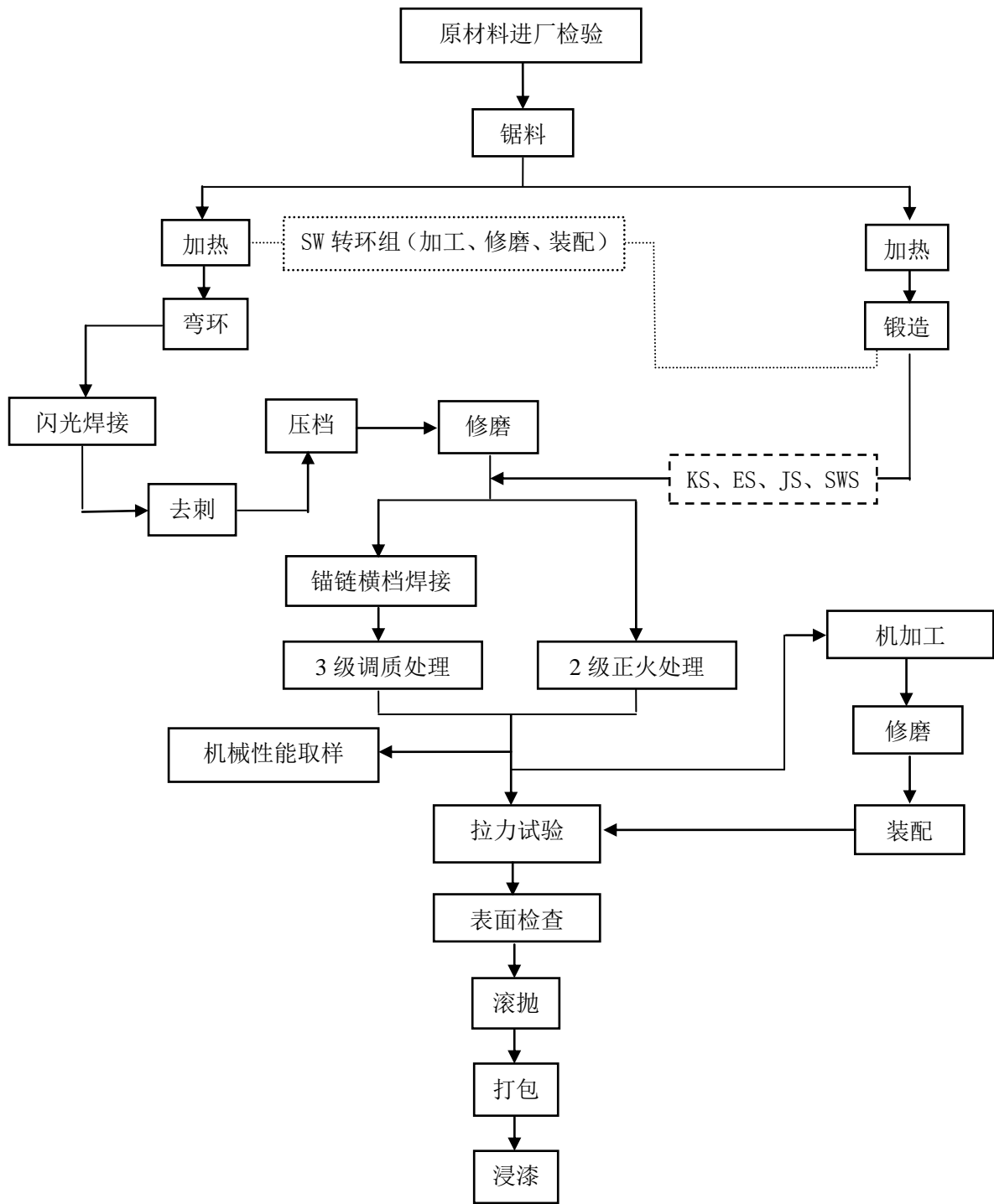
R3 系泊链强度高于三级船用锚链，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、焊档、热处理、拉伸、抛丸、探伤、修磨等工序。

R3S 系泊链强度高于 R3 系泊链，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、调质、拉伸、抛丸、探伤、修磨等工序。

R4 系泊链强度高于 R3S 系泊链条，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、调质、拉伸、抛丸、探伤、修磨等工序。

R5 系泊链强度最高，主要工序有下料、加热、弯刺、焊接、去刺、压档（或整形）、调质、拉伸、抛丸、探伤、修磨等工序。

公司主营产品为二级、三级船用锚链及附件，主要工序图如下所示：



三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 公司主要产品的核心技术

公司拥有 5 条制链自动生产流水线及相关配套设备，年产锚链 2 万余吨，同




时配备了一支专业研发队伍和一套完整的理化实验设备。公司获得多项国家专利，包括 1 项发明专利，5 项实用新型专利。公司具有自主知识产权的防撞锚链在福建平潭跨海大桥防撞设施和秦山核电站的防撞设施中得到了成功应用。同时，公司自主开发的“不锈钢锚链”已向国家知识产权局申报了发明专利，目前正在公示阶段。

## （二）主要无形资产情况

### 1、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司所使用的“双鸟”商标来源于关联方双鸟机械，双方签订了《商标许可使用协议》，约定授权期限为商标注册有效期内（包含商标续展后的有效期内），授权许可使用费为免费。商标具体情况如下：

商标样式	注册号	类别	核定使用的商品	有效期	注册人	权利类型
	5691212	12	缆索铁道车辆；起重车；升降尾板（陆地车辆零件）；陆、空、水或铁路用机动运载器；自行车；缆车；采矿用手推车车轮；汽车轮胎；空中运载工具；锚链（截止）	2009年8月28日至2019年8月27日	浙江双鸟机械有限公司	公司拥有商标的使用权

### 2、专利

截至本公开转让说明书签署日，公司已获得 6 项专利，其中 1 项发明专利、5 项实用新型专利。另有 1 项发明专利申请已获受理，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	专利申请日	专利权人
1	一种恒阻力防撞锚链	ZL201310553724.4	发明	2013-11-08	双鸟锚链
2	一种夹紧机构	ZL 201220325685.3	实用新型	2012-07-05	双鸟锚链

3	焊机电极压紧机构	ZL 201220324983.0	实用新型	2012-07-05	双鸟锚链
4	一种马达安装固定机构	ZL 201220328752.7	实用新型	2012-07-09	双鸟锚链
5	一种滚抛机驱动机构	ZL 201320526748.6	实用新型	2013-08-28	双鸟锚链
6	一种滚抛机滚筒限位装置	ZL 201320526757.5	实用新型	2013-08-28	双鸟锚链

注：上述专利的专利权人为有限公司，目前专利申请权人更名手续正在办理当中。

公司目前正在申请中的发明专利情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	专利申请日	申请人
1	一种不锈钢锚链的制备工艺	201310442694.X	发明	2013-09-25	双鸟锚链

注：上述专利的专利申请权人为有限公司，目前专利申请权人更名手续正在办理当中。

### 3、域名

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 1 处域名，具体情况如下：

域名	域名注册人	到期日	ICP 备案号
zjsnac.com	双鸟锚链	2016.02.19	浙 ICP 备 09011278 号-1

注：上述域名的注册人为有限公司，目前注册人更名手续正在办理当中。

### （三）公司取得的业务许可资格或资质情况

公司拥有的资质具体情况如下：

序号	资质名称	颁发单位	证书编号	取得时间	有效期
1	对外贸易经营者备案登记表	绍兴市商务局	01419907	2012.06.06	无
2	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	绍兴海关驻新嵊办事处	3356966189	2012.06.12	长期
3	质量管理体系认证证书	中国船级社质量认证公司	00515Q20020R2M	2015.01.05	2017.12.14
4	工厂认可证书 (certificate of works approval)	中国船级社上海分社	No.SH12W00084	2013.02.17	2016.11.24
5	工厂认可证书	中华人民共和国渔业	No.C00001400156	2014.08.05	2018.08.04

		船舶检验局			
6	材质认可证书 (approval certificate for materials)	法国船级社向公司	22047/BO BV 和 22048/BO BV	2014.12.23	2019.12.23
7	工厂认可证书	英国船级社	MD00/3757/0003/9a 和 MD00/3757/0002/9 b	2013.03.27	2016.03.13
8	材料生产认可证书 (certificate of approval of manufacturers of materials)	意大利船级社	FAB099012WS	2013.03.29	2017.09.07
9	生产许可证书 (approval of manufacturer certificate)	挪威船级社	AMM-7259	2015.01.22	2018.12.31
10	制造过程认可证书 (approval certificate for manufacturing process)	韩国船级社	NIB25797-AH001	2011.07.27	2016.07.26
11	链条生产过程认可证书 (approval for the manufacturing process of chains)	日本船级社	11EW7089L3	2011.08.08	2016.08.07
12	生产许可证书 (approval of Material manufacturersZulassung von Werkstoffherstellern)	德国劳埃德船级社	WZ2197HH2	2013.07.08	2016.06.30
13	建筑工程消防验收意见书	嵊州市公安局消防大队	嵊公消验[2008]第0123号	2008.08.11	无

#### (四) 公司拥有的特许经营权情况

公司目前无特许经营权。

### （五）重要固定资产情况

公司的固定资产主要为生产经营所需的机械设备等，截至2015年8月31日，公司固定资产具体情况如下：

类别	账面净值（元）	占比（%）	成新率（%）	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	4,814,009.89	92.80	50.92	10.00	5.00	9.50
运输工具	264,931.78	5.11	67.19	4.00	5.00	23.75
办公电子设备	41,877.15	0.81	12.75	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
与生产经营有关的器具、工具、家具	66,897.26	1.29	40.34	5.00	5.00	19.00
合 计	5,187,716.08	100.00%	50.39	-	-	-

公司目前所使用的办公用房为租赁取得，具体情况如下表所示：

位置	面积	出租人	租赁价格	租赁期限
嵊州市黄泽镇工业园区 三王岛	11,141.99 平方米	浙江双鸟机械有限公司	9 万元/月	2012.09.01- 2017.08.27

### （六）员工情况

#### 1、员工分布

截至 2015 年 8 月 31 日，员工具体专业、教育程度及年龄分布情况如下：

内容		员工人数（人）	占员工总数比例
专业结构	生产人员	76	69.09%
	技术人员	12	10.91%
	销售人员	12	10.91%
	管理人员	10	9.09%
	小计	110	100.00%
受教育程度	本科	6	5.45%
	大 专	11	10.00%
	中专及以下	93	84.55%
	小计	110	100.00%
年龄分布	30 岁以下	19	17.27%

内容		员工人数（人）	占员工总数比例
	31-40 岁	29	26.36%
	41-50 岁	37	33.64%
	51 岁以上	25	22.73%
	小计	110	100.00%

## 2、高级管理人员基本情况

高级管理人员基本情况详见“第一节 公司基本情况之四 （三）公司高级管理人员基本情况”。

## 3、核心技术人员情况

公司未单独设研发部，研发人员在公司质量管理部及生产技术部任职。研发所取得的专利情况详见本节之“三、（二）主要无形资产情况”。

### （1）核心技术人员基本情况

公司目前核心技术人员具体情况如下：

姓 名	性别	职 务
相学东	男	质量管理部经理
章军刚	男	生产技术部经理

相学东、章军刚基本情况详见本节之“四、（二）公司监事基本情况”。

### （2）核心技术人员变动情况

最近两年，公司的核心技术人员不存在发生重大不利变化的情况。

公司与高级管理人员和核心技术人员均签订劳动合同及保密协议。公司通过核心技术人员持股、建立完善良好的企业文化和有竞争性的薪酬奖励机制等措施提升内部凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

### （3）研发费用投入情况

报告期内，公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售，主要产品为船用锚

链,公司研发项目主要集中在锚链产品结构的改善上,一般情况下研发费用较小。而且公司实际经营过程中,研发项目与正常产品生产往往会同时进行,相应的研发投入-直接材料很难在研发费用和营业成本中区分,故公司在报告期内的研发费用未单独在账面列支,一并计入公司营业成本和管理费用中。

#### (七) 劳动安全和环境保护

公司在生产管理中十分重视安全与质量管理,制定了健全的的安全管理制度来避免事故的发生和确保职工的人身安全。公司在安全管理方面始终坚持预防为主的原则,从培养职工安全意识入手,针对不同岗位的安全特点,采取安全培训、配备劳动保护用品等安全防范措施,以保证职工的人身安全。

2015年12月1日,嵊州市安全生产监督管理局出具证明,公司安全生产管理制度健全,不存在因违反任何安全生产方面的法律、法规和规范性文件规定遭受行政处罚的情形。

公司所处行业不属于重污染行业,公司十分重视环境保护和污染防治工作,积极采取有效措施和加强环境保护工作,从源头抓起,实施清洁生产,控制和减少污染物的排放。公司实际控制人出具承诺:公司严格遵守国家和地方的环保法律、法规,不存在因发生环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

### 四、与公司业务相关的收入构成、销售、采购和重大业务合同及履行情况

#### (一) 报告期公司收入情况

##### 1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况

单位:万元

项目	2015年1-8月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	3,846.50	5,590.30	8.85%	5,135.76
营业成本	3,196.54	4,594.36	8.50%	4,234.39
营业利润	83.91	74.41	35.50%	54.91
利润总额	94.68	81.77	51.36%	54.02

净利润	63.63	58.11	59.29%	36.48
-----	-------	-------	--------	-------

## 2、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

### (1) 按业务性质分类

单位：万元

业务性质	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	3,826.23	99.47%	5,571.61	99.67%	5,114.04	99.58%
其他业务收入	20.27	0.53%	18.69	0.33%	21.72	0.42%
合 计	<b>3,846.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,590.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,135.76</b>	<b>100.00%</b>

公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售。报告期内，公司主营业务突出，两年及一期主营业务收入占比均在 99.00%以上。其他业务收入为出售废料及原材料收入，对公司财务状况和经营成果影响较小。

### (2) 主营业务按产品类别分类

单位：万元

业务性质	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
锚链及附件	3,826.23	100	5,571.61	100	5,114.04	100
合计	<b>3,826.23</b>	<b>100</b>	<b>5,571.61</b>	<b>100</b>	<b>5,114.04</b>	<b>100</b>

目前，公司产品主要为锚链及附件，其中锚链产品主要包括二级链、三级链、无档锚链等，附件产品主要为转环组、锚等。2015年1-8月、2014年度、2013年度锚链及附件收入分别为3,826.23万元、5,571.61万元、5,114.04万元，2014年度锚链及附件收入较2013年度增幅为8.95%，主要是由于2014年受船舶行业形势回暖影响，加之公司通过阿里巴巴等网站积极进行海外推广及宣传使得外销订单增多、收入规模扩大。

### (3) 按销售模式分类

报告期内公司对外销售产品全部采用直销模式。

## (4) 按地区分类

单位：万元

地区名称	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
内销	3,007.82	78.61%	4,303.61	77.24%	4,714.21	92.00%
外销	818.42	21.39%	1,268.00	22.76%	399.83	7.82%
合计	<b>3,826.23</b>	100.00%	<b>5,571.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,114.04</b>	<b>100.00%</b>

2014 年度，受船舶行业形势回暖影响，加之公司通过阿里巴巴等网站积极进行海外推广及宣传，2014 年度外销收入较上年有所上升。

公司报告期收入具体情况参见本公开转让说明书之“第四节 六、（一）报告期内利润形成的有关情况”。

## (二) 主要客户情况

报告期内，公司每年前五大销售客户的销售情况如下：

单位：元

期间	序号	客户名称	金额	占当期营业收入比例
2015年1-8月	1	中交第二航务工程局有限公司	3,163,162.39	8.22%
	2	帆凯（常熟）商贸有限公司	1,988,472.33	5.17%
	3	镇江华星国际贸易集团有限公司	1,192,196.58	3.10%
	4	镇江市多禾商贸有限公司	1,189,910.26	3.09%
	5	浙江金川船业有限公司	1,121,367.52	2.92%
	合计		<b>8,655,109.08</b>	<b>22.50%</b>
2014年度	1	镇江市多禾商贸有限公司	4,349,491.03	7.78%
	2	帆凯(常熟)商贸有限公司	2,603,581.85	4.66%
	3	中交第二航务工程有限公司	1,816,735.04	3.25%
	4	Btm Marine Service Proprietary Ltd.	1,714,374.04	3.07%
	5	Magtec Corporation	1,617,023.08	2.89%
	合计		<b>12,101,205.04</b>	<b>21.65%</b>



2013 年度	1	镇江市多禾商贸有限公司	5,113,631.28	9.96%
	2	舟洲链条	2,694,931.03	5.25%
	3	帆凯（常熟）商贸有限公司	1,903,587.18	3.71%
	4	镇江爱迪进出口有限责任公司	1,192,940.60	2.32%
	5	江苏道达海洋重工股份	1,179,487.18	2.30%
	合计		12,084,577.27	23.54%

报告期内，公司不存在向单个客户的销售金额占当期的营业收入超过 20% 的情形，不存在对单一或者少数客户形成重大依赖的情形。

报告期内，公司 2013 年前五大客户中舟洲链条为股东须良控制的公司，具体交易情况详见本公开转让说明书之“第四节 七、（二）关联交易”。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

### （三）公司主要产品或服务的原材料、能源情况及报告期内前五大供应商情况

公司主营产品为船用锚链及附件，对外采购原材料最主要为钢材。公司使用的能源主要为电力。

#### 1、主要原材料、能源耗用情况

公司产品主要直接原材料包括钢材、五金及附件，报告期内原材料耗用占主营业务成本变动情况具体如下：

单位：万元

主营业务成本构成	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	2,469.92	77.48%	3,513.60	76.49%	3,342.32	78.97%
直接人工	218.05	6.84%	335.33	7.30%	267.06	6.31%
制造费用	499.85	15.68%	744.61	16.21%	623.01	14.72%
合计	3,187.82	100%	4,593.54	100%	4,232.39	100%

公司直接材料占比较高，主要是由公司产品特点及生产模式决定的。报告期内，公司直接材料占比基本保持稳定，且随着各年原材料价格变化而相应波动。

公司最主要能源为电力，计入制造费用中，报告期内，能源耗用占主营业务成本情况如下：

单位：万元

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占营业成本比例	金额	占营业成本比例	金额	占营业成本比例
电力	216.52	6.77%	295.24	6.43%	258.17	6.10%

## 2、报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

单位：元

期间	序号	供应商名称	采购内容	金额	占当期采购总额比例
2015 年 1-8 月	1	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	771.32	26.55%
	2	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	770.98	26.54%
	3	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	356.10	12.26%
	4	常熟市大柱锚链附件有限公司	锚链附件	171.43	5.90%
	5	杭州成钢物产（农兴贸易）有限公司	钢材	150.17	5.17%
	合计			2,200.43	75.74%
2014 年度	1	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	1,375.87	30.67%
	2	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	1,311.34	29.23%
	3	山东西王钢铁有限公司	钢材	349.99	7.80%
	4	山东石横特钢集团有限公司	钢材	173.32	3.86%
	5	锚链附件公司	锚链附件	136.61	3.05%
	合计			3,347.13	74.61%
2013 年度	1	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	3,675.71	75.42%
	2	山东石横特钢集团有限公司	钢材	437.14	8.97%
	3	锚链附件公司	锚链附件	113.77	2.33%
	4	江苏三耐特种设备制造有限公司	钢材	113.32	2.33%

5	杭州农兴贸易有限公司	钢材	112.64	2.31%
合计			4,452.58	91.36%

公司钢材供应商相对集中，主要是因为钢材采购量较大，一般选取离公司较近的供应商建立长期合作关系，进行集中定点采购，以便减少运输成本，同时有助于提高公司议价能力。但由于钢厂通常规模较大，公司钢材采购金额占供应商营业收入比例较低，公司不会因为钢材供应商相对集中而对生产经营造成较大不利影响。

报告期内，锚链附件公司为公司股东王松芹持股 35% 的公司，具体情况详见本公开转让说明书之“第四节 七、（二）关联交易”。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

#### （四）重大合同及履行情况

报告期内，公司履行的重大合同主要为业务合同，包括销售合同、采购合同。截止本公开转让说明书签署日，公司签订的金额 100 万以上的合同具体情况如下：

##### 1、销售合同

单位：万元

序号	购货方	合同内容	合同价款(含税)	合同签订时间	履行情况
1	奉化市广鑫船业有限公司	锚链、锚链附件	123.80	2014.02.22	履行完毕
2	天津碧马库国际贸易有限公司	锚链、锚链附件	175.33	2014.09.01	履行完毕
3	中交第二航务工程局有限公司	锚链、锚链附件	570.00	2014.09.15	履行完毕
4	帆凯（常熟）商贸有限公司	锚链	144.70	2015.04.16	履行完毕

##### 2、采购合同

单位：万元

序号	供货方	合同内容	合同价款(含税)	合同签订时间	履行情况
1	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	225.52	2014.10.16	履行完毕

2	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	221.69	2014.09.22	履行完毕
3	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	108.90	2014.09.03	履行完毕
4	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	253.82	2014.08.25	履行完毕
5	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	252.00	2014.03.26	履行完毕
6	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	188.21	2014.09.19	履行完毕
7	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	234.92	2014.06.12	履行完毕
8	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	173.00	2014.07.18	履行完毕
9	中天钢铁集团（上海）有限公司	钢材	374.16	2014.11.05	履行完毕
10	山东石横特钢集团有限公司	钢材	180.25	2013.03.22	履行完毕
11	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	132.97	2013.02.10	履行完毕
12	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	194.49	2013.03.01	履行完毕
13	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	165.08	2013.03.27	履行完毕
14	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	219.35	2013.04.25	履行完毕
15	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	284.77	2013.06.25	履行完毕
16	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	228.40	2013.07.31	履行完毕
17	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	100.03	2013.09.03	履行完毕
18	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	175.53	2013.09.30	履行完毕
19	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	214.40	2013.10.30	履行完毕
20	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	222.67	2013.11.18	履行完毕
21	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	278.19	2013.11.24	履行完毕
22	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	208.83	2013.12.09	履行完毕
23	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	145.54	2014.01.18	履行完毕
24	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	117.65	2014.02.07	履行完毕
25	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	161.11	2014.04.16	履行完毕
26	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	131.71	2014.05.11	履行完毕
27	宁波市成龙特殊钢有限公司	钢材	151.94	2014.06.24	履行完毕
28	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	172.00	2015.11.24	正在履行
29	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	121.60	2015.11.04	正在履行
30	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	124.64	2015.09.22	正在履行
31	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	185.52	2015.07.28	正在履行
32	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	244.80	2015.06.30	正在履行

33	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	271.48	2015.05.27	正在履行
34	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	400.19	2015.05.06	履行完毕
35	常州市铭津钢铁贸易有限公司	钢材	942.60	2015.02.06	履行完毕

### 3、最高额抵押借款合同

序号	合同编号	贷款方	借款人	抵押人	合同金额 (万元)	借款期限	保证/担保 方式
1	89311201400 16781	浙江嵊州农村合作银行	双鸟锚链	双鸟机械	1,800.00	2014.11.06- 2016.11.05	最高额抵押

## 五、公司的商业模式

### (一) 采购模式

公司下设采购部，负责供应商的选择以及生产所需基本原材料、零部件等的采购。平时公司会根据生产任务提前与供应商签订供货合同，以保证原材料的充足供应。当公司承接销售合同后，若已有的钢材无法满足生产，再根据订单需求组织钢材的采购。通常情况下，公司综合考虑运输距离、运输成本、原材料价格等原因来选择供应商，以控制材料成本。

### (二) 研发模式

公司坚持自主创新的研发模式。公司拥有一支专业的研发队伍，同时配备了完整的理化实验设备。公司积极申请专利技术，及时保护研发成果，目前已取得1项发明专利、5项实用新型专利授权，另外1项发明专利已获受理，目前正在公示中。

### (三) 生产模式

公司主要根据订单要求组织生产。同时，考虑到设备运行的经济性及客户的稳定性，公司对部分产品也进行少量的备货生产，一方面可以节约设备运行的经济性及产品稳定性，另一方面可以缩短交货期，保证供货的及时性。公司依据锚链制造工序不同设有制链车间、热处理车间、锻造车间、金工车间等车间，负责锚链生产制造的各个工序。公司生产管理实施制度化、标准化的作业模式，建有自动化控制生产线，采用先进的制链设备，保证了产品质量可靠性、稳定性。

### 1、委外加工厂商

由于公司生产的有档锚链需要加装横档，该横档的加工需要采购锻打设备，公司自行生产并不经济，通过将该部分加工委托给专业企业，有利于充分发挥专业化协作分工机制，减少不必要的固定资产投资，提高资金使用效率。所以报告期内，存在将部分该业务委托嵊州市安盛机械有限公司（以下简称“安盛机械”）加工的情形。

### 2、是否存在关联关系

上述厂商与公司及公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

### 3、定价机制

根据公司与安盛机械签署了《横档加工协议书》约定，由公司提供需要加工的材料，公司按横档验收重量以人民币 1700 元一吨加工费（含料耗费）支付给安盛机械。

### 4、委外加工费用、主营业务成本的占比情况

报告期内，公司委托安盛机械加工锚链横档成本占主营业务成本比较小，分别为 1.62%、2.27%及 2.04%，具体如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
委外加工成本（万元）	64.98	104.25	68.53
主营业务成本（万元）	3,187.82	4,593.54	4,232.39
委外加工占主营业务成本比例	2.04%	2.27%	1.62%

### 5、质量控制措施

根据公司与安盛机械签署的《横档加工协议书》约定，安盛机械提供的锚链横档由公司检验人员和仓库管理人员负责验收，公司检验人员以每一种规格按 5-10%（件数）随机抽样进行检验，检验内容为外形尺寸和缺陷等，如果不合格将予以退货，待安盛机械解决后再由公司验收。在出现多次退货后，公司有权解除双方合作。因横档的质量问题而造成锚链使用方出现重大质量事故，

安盛机械应承担公司一切直接损失费和间接损失费并撤销双方的合作。

#### 6、委外加工厂商业务资质及环保资质情况

安盛机械是一家专业制造、销售机械配件企业，具备生产加工所需的设备配置和人员配置，其为公司提供的锚链横档加工业务属于其营业执照载明的经营范围之内，锚链横档加工并不需要专门的业务资质或环保资质。

#### 7、公司自有知识产权保护情况

公司提供锚链横档图纸、技术要求及检验规范等相关文件委托安盛机械进行锚链横档加工，未涉及到锚链生产的核心技术及自有知识产权相关内容。同时，为避免潜在风险，公司与安盛机械签署的协议中约定，安盛机械不得向第三方泄露本协议内容和相关技术资料，如有违约需承担违约责任。

#### 8、委外加工在公司整个业务中所处环节和所占地位重要性。

公司选择与委外加工厂商合作为锚链横档加工，属于锚链附件的再加工，通过委外加工能充分发挥专业化协作分工机制，减少不必要的固定资产投入，提高资金使用效率。公司委外加工内容金额较小、相关厂商可选范围较大，且由于公司核心的研发、设计及项目实施工作主要依赖自有业务团队，因此委外加工属于公司正常的商业选择，在整个业务环节中不属于重要部分。

#### （四）销售及盈利模式

目前公司主要采用直销模式，客户范围涵盖国内及国外。

公司的销售模式为买断式销售，采用直销方式，部分客户为贸易商主要是由于贸易类公司往往拥有其独立的销售渠道，具备更多的客户资源。公司选择与贸易类公司合作能扩大市场份额，实现更多的销售。这种模式在行业内较为普遍，符合行业特点。

公司的贸易公司客户在定价机制、信用政策及其结算政策方面也与终端客户相同，不存在差异：定价机制方面，公司产品价格主要参照市场价格、原材料成本及公司其他生产成本等因素确定，同时，下游客户采购量及产品的各项

指标要求、客户的议价能力等一定程度上影响公司产品价格的小幅度波动；信用政策方面，公司对客户通常是预收货款或预收定金后在发货前收取全款，仅会给予一些优质客户 3 个月的信用期。由于公司对于贸易类客户均为买断式销售，不存在利益分配机制。

由于公司为买断式销售，发货验收开票或取得报关单、提单后已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，故在实际经营中，公司会依据客户的信用资质、采购规模、合作年限等进行信用等级管理和调整，但客户是属于终端用户还是贸易类用户并非是重要因素，也无需在实际经营中对贸易类用户的地域分布、数量等因素进行严格管控。

报告期内，公司对主要贸易类客户不存在重大依赖，前五大客户中贸易类客户累计销售金额占当期营业收入比重较小，情况具体如下：

期间	客户类型	金额（元）	占当期营业收入比重
2015 年 1-8 月	贸易类客户	4,370,579.17	11.36%
2014 年度	贸易类客户	10,284,470.00	18.40%
2013 年度	贸易类客户	8,210,159.06	15.99%

#### 1、内销情况

从内销来说，对于金额较小的订单，公司的销售人员一般直接跟客户联系，协商销售价格，经主管领导批准后签订销售合同。对于金额较大的订单，客户一般采取招标方式进行，公司以投标方式获取订单，与客户签订销售合同。

内销收入具体确认时点为：依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的验收单为依据开具发票后确认销售收入。

#### 2、外销情况

从外销来说，公司一般采取线上销售的方式。公司在阿里巴巴等网站公布产品及公司信息，设有电子商务专员管理信息的发布，客户主要以电话和邮件方式咨询产品信息，有些客户会通过实地走访的方式来考察公司及产品。经销售人员与客户协商后签订销售合同。



外销收入具体确认时点为：根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单为依据确认销售收入。

## 六、公司所处行业概况、基本风险特征及竞争地位

### （一）所处行业概况

根据中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于制造业（C）中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于制造业（C）中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）。根据全国中小企业股份转让系统发布的挂牌公司行业分类结果（截止 2015 年 11 月 30 日），公司所处的行业属于制造业（C）中的铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）。

#### 1、行业概述

##### （1）行业监管体制

公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售，主营业务属于船舶工业的配套行业，归属于船舶工业，我国船舶工业的行政主管部门是国家工业和信息化部，主要负责拟订实施行业规划、产业政策和标准、组织实施船舶工业发展以及船舶配套工业规划，国家国防科技工业局是军工行业和船舶工业（民用和军用船舶）主管部门。

中国船舶工业行业协会（CANSI）是船舶行业自律组织，在国防科技工业局以及中国工业经济联合会的委托下对船舶及配套行业进行协调和指导，主要负责参与制定、修订有关国家标准、行业标准，组织贯彻实施并进行监督。

船舶及其配套工业还需要符合国际上各个船级社制定的行业规范，其中国际船级社协会（IACS）是船级社之间原则上负责协调的国际组织。IACS成立的目标是促进海上安全标准的提高，与有关的国际组织和海事组织进行合作，与世界海运业保持紧密合作。目前，IACS共有美国船舶检验局（ABS），法国船级社（BV），挪威船级社（DNV），韩国船级社（KR），英国劳氏船级社（LR），

德国劳氏船级社（GL），日本海事协会（NK），波兰船舶登记局（PRS），意大利船级社（RINA）等13个正式成员。中国船级社（CCS）于1988年加入IACS。中国船级社及其他国家船级社主要负责制定船舶相关工业产品的技术规范和标准，对行业内的产品进行检验、认证。

## （2）行业主要法律法规及相关政策

政策法规	颁布机构	颁布时间	相关主要内容
《国务院关于加强振兴装备制造业的若干意见》	国务院	2006.06	将造船工业列入振兴装备制造业的重点
《船舶工业中长期发展规划（2006-2015年）》	国家发改委、国防科工委	2006.09	将提高船用设备配套能力，集中力量解决配套能力弱的问题作为指导目标之一；同时，提出配合海洋资源开发、提高资源勘探、开采、加工、储运和后勤服务等方面的海洋工程装备研制水平，向深水化、大型化和系统化方向发展，为中国船舶配套和海洋工程设备配套行业的发展提供了长期指引。
《船舶科技发展“十一五”规划纲要》	国防科工委	2007.07	到2010年，自主创新能力显著增强，综合技术水平大幅提高，为壮大船舶工业实力提供强有力的支撑。在若干重要领域掌握一批核心技术，在具有一定基础和优势的领域打造一批国际品牌，船舶研发、设计和船用设备制造技术接近世界先进水平，局部领域形成一定优势，为在2020年前成为世界造船强国奠定基础。
《船舶工业调整和振兴规划》	国务院办公厅	2009.06	稳定造船订单，保持生产增长；加强政策引导，扩大船舶需求；推结构调整，整合造船资源；加快自主创新，发展海洋工程装备。
《船舶工业“十二五”发展规划》	工信部	2011.12	到2015年，船舶工业科技综合实力跃居世界前列，具备主要高新技术船舶和深水海洋工程装备的设计能力，全面突破高技术船舶的关键技术，海洋工程装备制造制造能力进入世界前列
《海洋工程装备制造业中长期发展规划》	工信部、发改委、科技部、国资委、海洋局	2012.02	经过十年的努力，使中国海洋工程装备制造业的产业规模、创新能力和综合竞争力大幅提升，形成较为完备的

			产业体系，产业集群形成规模，国际竞争力显著提高，推动中国成为世界主要的海洋工程装备制造大国和强国。
《国务院关于印发船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案（2013-2015年）的通知》	国务院	2013.08	提出七项主要任务：一是加快科技创新，实施创新驱动。二是提高关键配套设备和材料制造水平。三是调整优化船舶产业生产力布局。四是改善需求结构，加快高端产品发展。五是稳定国际市场份额。六是推进军民融合发展。七是加强企业管理和行业服务。
《关于印发海洋工程装备工程实施方案的通知》	发改委、工信部、财政部	2014.04	提出了总体思路和目标。主要任务是加快主要装备系列化研发，形成自主知识产权、加强新型海洋工程装备开发，提升设计建造能力、加强关键配套系统和设备技术研发及产业化，提升配套水平、加强海洋工程装备示范应用，实现产业链协同发展，并加强创新能力建设，支撑产业持续快速发展。并规定了组织和保障等措施。

## 2、行业发展概况

公司主营产品船用锚链归属于船舶配套工业，较大程度上受到关联行业如船舶工业和航运业的影响，其发展周期和这些行业的兴衰密切相关。

### （1）造船行业发展概况

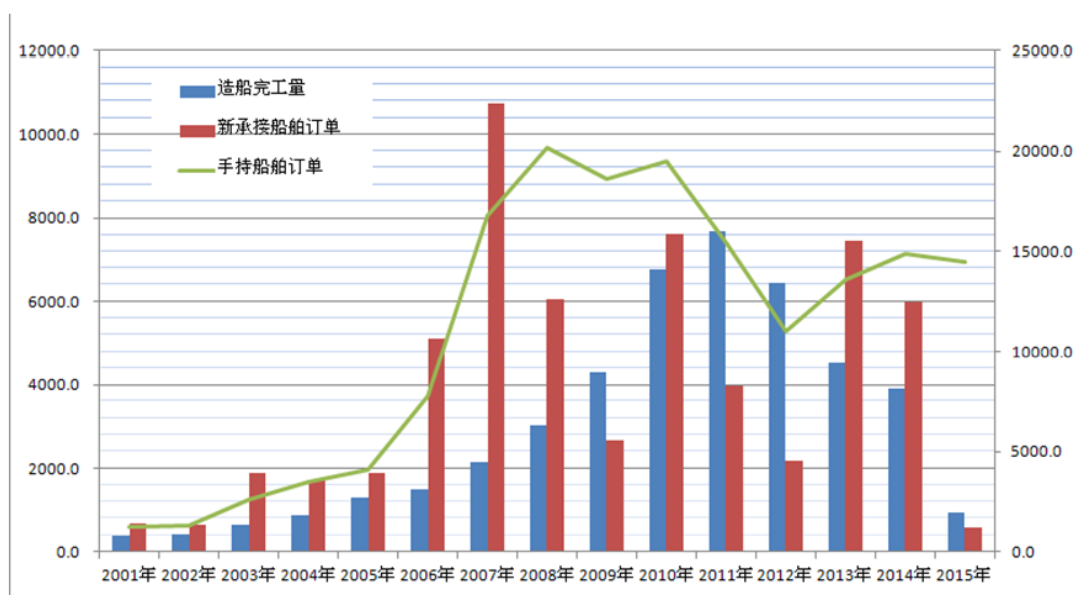
从历史的发展进程来看，造船业的发展经历了从英国到美国，再到日本、韩国的发展历史。进入 21 世纪以来，世界造船工业呈现以下几个特点：一是造船业规模（以载重吨来衡量）不断增长；二是新船建造价格持续高位运行；三是世界的造船工业由西方向东亚转移，在东亚内部向中国转移。自 2003 年以来，受世界经济增长及国际海运贸易需求旺盛的影响，国际船舶市场进入了长达六年的繁荣期。同时，中国造船完工量、手持船舶订单量保持快速增长，造船三大指标（造船完工量、新订单量、手持订单量）已全面超越日本韩国，位居世界第一。2014 年中国、日本、韩国及世界造船三大指标如下所示：

指标/国家	世界	中国	韩国	日本
-------	----	----	----	----

2014 年 1-12 月 造船完工量	万载重吨	9,086	3,629	2,591	2,264
	占比	100%	39.9%	28.5%	24.9%
	万修正总吨	3,474	1,153	1,203	657
	占比	100%	33.2%	34.6%	18.9%
2014 年 1-12 月 新接订单量	万载重吨	10,975	5,102	3,078	2,255
	占比	100%	46.5%	28.0%	20.5%
	万修正总吨	3,969	1,531	1,178	784
	占比	100%	38.6%	29.7%	19.7%
2014 年 12 月底 手持订单量	万载重吨	31,688	14,972	8,274	5,957
	占比	100%	47.2%	26.1%	18.8%
	万修正总吨	11,512	4,565	3,328	1,969
	占比	100%	39.7%	28.9%	17.1%

资料来源：中国船舶工业行业协会

2001-2015 年中国造船三大指标如下图所示：



资料来源：中国船舶工业行业协会

## (2) 船舶配套工业现状

我国造船工业的发展有力地带动了我国船舶配套工业的发展，最近几年我国船舶配套产业规模大幅提升，根据中国船舶行业工业协会发布的数据，2015 年

1-8 月,全国规模以上船舶配套企业实现主营业务收入 635.5 亿元,同比增长 9.5%,实现利润总额 29.7 亿元,同比增长 13.8%;1-9 月份,全国规模以上船舶配套企业完成工业产值 248 亿元,同比增长 5.1%。2014 年,全国规模以上船舶配套企业实现主营业务收入 1034 亿元,同比增长 11.1%,实现利润总额 53.7 亿元,同比增长 10.2%。

### (3) 锚链行业发展概况

上世纪 80 年代末,锚链行业由于其高额的利润空间吸引了大批投资者进入,从而出现了很多新建的中小规模锚链厂。但是随着锚链产品的技术升级换代,以及全球贸易的开放,市场对锚链产品的生产技术和质量水平要求越来越高,锚链的生产难度也随之提高。国际锚链市场的开放加剧了行业的竞争,行业垄断被打破,高额的垄断利润不复存在。一些小规模建设和设备陈旧、工艺技术落后的企业在激烈的竞争中被淘汰。

由于船舶工业的生产能力不断提高,我国锚链市场稳定发展,尽管受到 2008 年国际金融危机的影响,但由于我国国家政策对船舶工业的鼎力支持,我国的锚链市场总体并未受到太大的冲击。目前,我国锚链企业一般都分布在东部沿海省份,包括江苏、山东、广东等。

## 3、行业壁垒

面对锚链产品的技术不断进步以及行业竞争日趋激烈的现状,企业需要持续投入人力、财力和物力,进行新产品、新技术研究开发,才能应对日益激烈的市场竞争。随着生产规模的日益扩大,流动资金的规模和资金周转效率都将成为企业能否发展壮大的关键要素。同时,由于客户往往需要第三方船级社检验的方式来验收产品,进一步提高了生产难度。客户及同行竞争的压力往往使得规模较小、设备陈旧、生产落后的企业无法适应锚链市场的需求,经营困难而被淘汰。

## 4、行业周期性

锚链归属于船舶配套工业,较大程度上受到关联行业如船舶工业和航运业的影响,其发展周期和这些行业的兴衰密切相关。从经济周期角度来看,在世界经

济向好阶段,国际贸易量不断增长,造船行业的新接订单量与船舶价格不断上升,船舶行业产能不断扩张,从而带动锚链行业不断发展;当世界经济下滑、新接订单下降、船舶价格下跌,船舶行业产能过剩,从而造成锚链行业萧条。

## 5、影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 有利因素

#### ①国家大力发展船舶工业和海洋工业为锚链行业提供了良好的发展契机

2014年,中央领导多次视察船舶工业。国家领导人赴辽宁省、江苏省造船、航运企业调研,推进国务院发布的《船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案(2013-2015年)》中各项政策的落实。国务院和有关部门发布了《关于海运业健康发展若干意见》、《老旧运输船舶和单壳油轮报废更新实施方案》、《高技术船舶科研项目指南(2014)》、《海洋工程装备科研项目指南(2014)》、《海洋工程装备工程实施方案》等配套文件。鼓励老旧运输船舶提前报废更新,支持行政执法、公务船舶建造和渔船更新改造,鼓励开展船舶买方信贷业务,加大信贷融资支持和创新金融支持力度,加强企业技术进步,控制新增产能、支持产能结构调整等政策按计划有序推进。

#### ②出口退税政策增强锚链企业国际竞争力

由于国外是中国锚链的主要市场,中国每年有70%的锚链产品出口,出口退税政策为使本国产品以不含税成本进入国际市场,与国外产品在同等条件下进行竞争,从而增强竞争能力。

### (2) 不利因素

#### ①受制于原材料价格影响,对锚链制造企业经营产生不利影响

锚链企业的主要成本为钢材及钢材制品,原材料价格的大幅波动加大了船舶配套企业对生产成本的控制和管理难度,再加上锚链产品交货周期长达数月,原材料价格在交货期间发生较大变化,而又无法向下游客户传递,则对企业的盈利能力将产生不利影响。

## ②国际竞争激烈

由于锚链产品面向全球市场，锚链企业间的竞争是全球性的。国内锚链企业大多规模较小，由于技术研发不足、资金周转等问题，国内中小规模的锚链企业在国际竞争上处于劣势状态。

## 6、上下游行业发展状况、关联性及影响

锚链行业的上游行业主要为钢铁行业，下游行业包括造船业和海洋工程业。上游行业的钢材价格容易受到宏观经济、供求关系、生产成本等因素的影响，进而对锚链企业产生影响。下游行业造船业及海洋工程业情况具体参见本节之“六、（二）市场规模及供求分析”。

## 7、公司的产品质量标准

序号	质量标准名称
1	中华人民共和国国家标准 GB/T 549-2008 电焊锚链
2	中国船级社《材料与焊接规范》（2012）第一篇第 10 章 船用锚链及其附件
3	ISO 1704 Ships and marine technology-Stud-link anchor chains(ISO 1704 船舶和海洋技术有档联欢锚链)

## （二）市场规模及供求分析

公司所从事的船用锚链业务的需求主要取决于两部分，一部分源于旧链的更新需求，另一部分源于新建船舶需求，因此，船用锚链业务的市场容量与造船工业的规模直接相关，而造船工业的市场规模与经济发展和贸易规模密切相关。

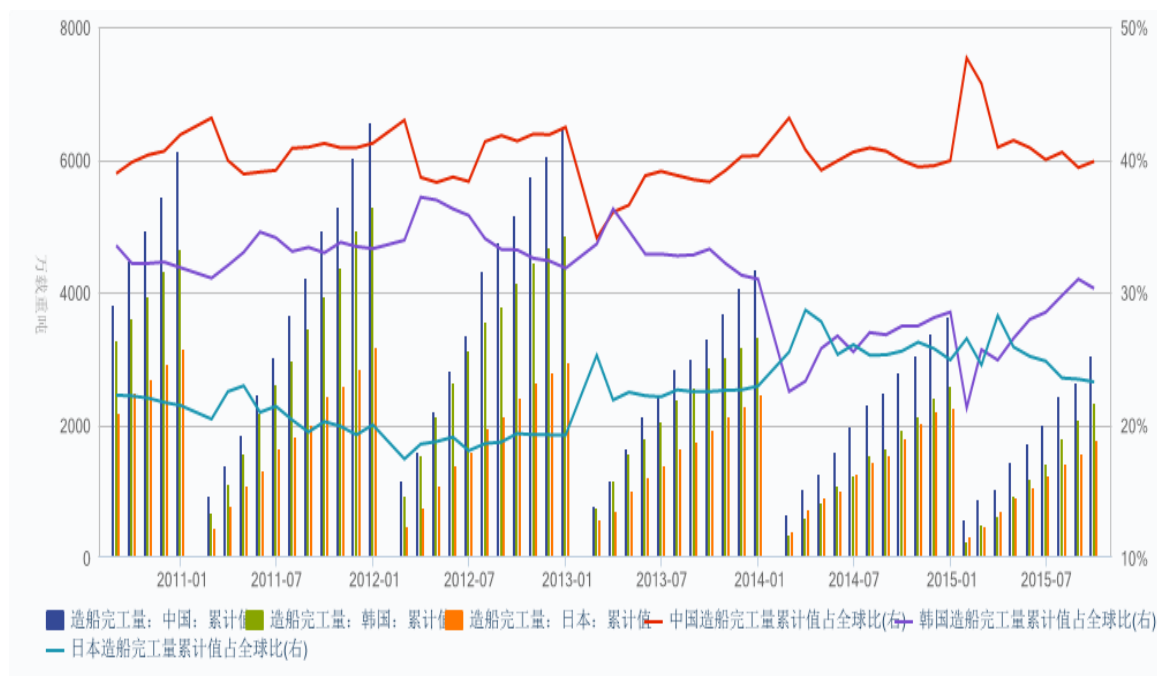
### 1、金融危机影响全球造船行业

2008 年国际金融危机之后，世界经济仍处于危机后的修复期。全球经济复苏步伐低于预期，产出缺口依然保持高位，全球贸易增长则更为缓慢。根据世界贸易组织（WTO）发布的全球贸易增长最新预测，2015 年全球贸易额增长预期下调为 4%，远远低于 2008 年金融危机前 10 年平均贸易年增长率 6.7% 的水平。而船舶行业周期与世界贸易周期的关联度很大，行业增长周期与世界经济增长周期密切相关。2008 年全球性金融危机爆发后，世界船舶产业同样结束了六年的

繁荣期，船舶订单率等指标逐渐下滑，船舶行业开始进入调整期。

## 2、中国成为造船大国

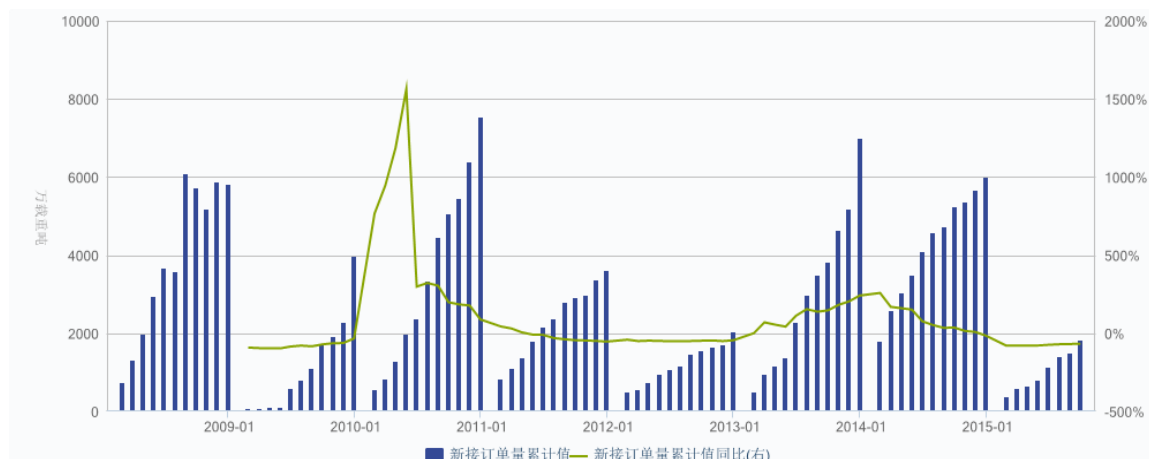
尽管受全球经济、航运市场低迷的影响，但受益于船舶行业国产化率提高及政策支持的影响，我国造船行业所受冲击相对较小。我国船舶工业主要经济指标继续保持平稳增长，最近几年，我国造船行业指标占世界份额进一步扩大，造船三大指标（造船完工量、新订单量、手持订单量）稳居世界第一。自2011年以来中国、韩国、日本造船完工量、新订单量、手持订单量及中国造船完工量累计值占全球份额如下图所示：



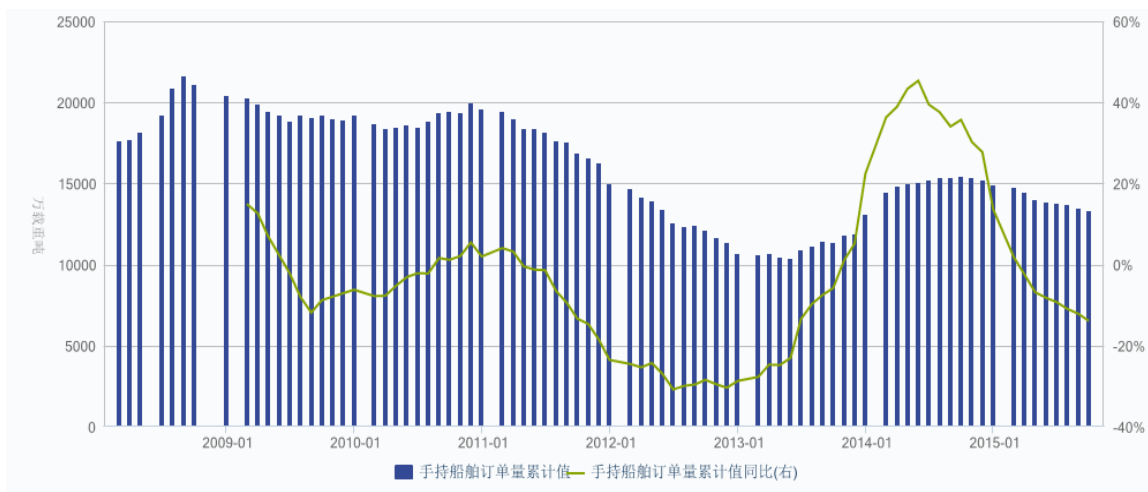
最近几年我国造船行业发展比较稳定，新接手订单量和手持船舶订单量仍处于较高水平，各大指标具体情况如下图所示：

### 2009 至今我国造船行业新接手订单量





2009至今我国造船行业手持船舶订单量



资料来源：wind资讯

### 3、经济复苏将带动船舶行业发展

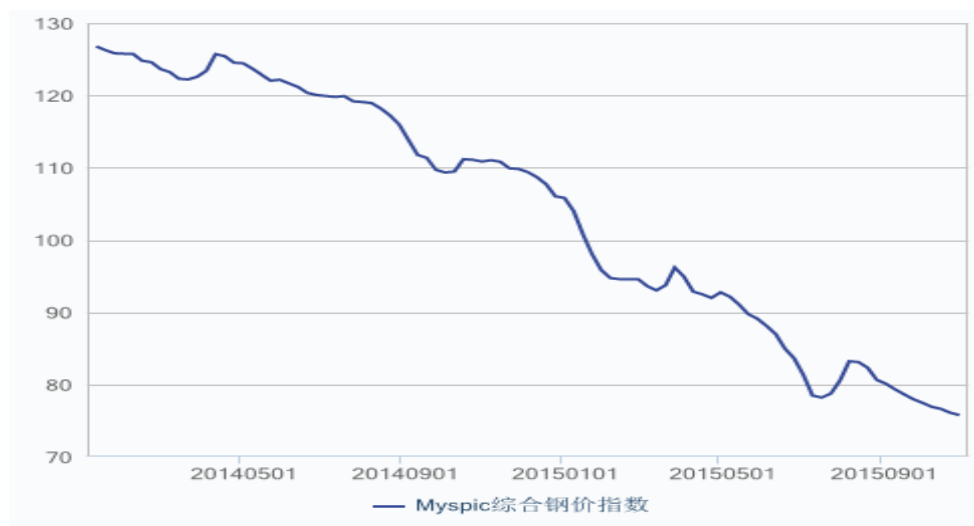
2013年全球船舶市场需求开始有所回升，进入2014年以来，受全球经济触底回暖、国家支持船舶行业的各项政策逐项落实、船东为优化船型加大拆旧造新力度等因素的影响，我国船舶工业逐步走出困境，出现复苏的迹象。未来中国海运市场将得益于全球经济的逐步复苏，从而走出当前的低迷局面。从造船历史上看，此次国际海运市场的调整长期来看仍属周期性波动的范畴，考虑到海运业在全球经济发展过程中的重要性与日俱增，所以全球海运业在未来几年里将可能呈现逐步复苏态势，而海运市场的逐步复苏必将带动船舶行业重回发展的轨道。

### （三）行业基本风险特征

## 1、原材料价格波动风险

在锚链行业中，企业生产成本主要为钢材及钢材制品，因此钢材价格波动对锚链企业影响较大，最近几年由于产能过剩钢材价格处于逐年下降的过程中。

Myspic 综合钢价指数波动情况具体如下：



资料来源：wind 资讯

原材料价格的大幅波动加大了船舶配套企业对生产成本的控制和管理难度，在加上锚链产品交货周期长达数月，原材料价格在交货期间发生较大变化，而又无法向下游客户传递，则对企业的盈利能力将产生不利影响。

## 2、航运业景气度波动的风险

自国际金融危机爆发以来，全球经济形势振荡多变，美国经济缓慢复苏，欧洲经济持续低迷，日本经济连续下滑，中国经济步入新常态，全球经济复苏依然艰难。与此同时，世界大宗货物，特别是原油价格大幅下跌，带来了全球能源供需格局新变化。在此背景下，航运市场运力过剩，运费水平处于低位；海洋油气勘探开发投资明显放缓，运营市场形势出现恶化。而 2013 年开始，受国际经济形势转暖的影响，航运市场和造船业开始呈现复苏迹象，为锚链行业注入新的增长动力，但宏观因素波动引起本行业所处市场环境恶化的经营风险依然存在。

## 3、锚链行业的竞争风险

随着锚链产品的升级换代以及国际锚链市场的开放，客户对锚链生产技术和质量水平越来越高，国外客户往往采用第三方船级社检验的方式来验收产品，进一步提高了锚链产品的生产难度。锚链企业不仅要面临客户的压力，也面临来自国际上各大锚链企业的竞争压力，建设规模小、设备陈旧、工艺技术落后的企业往往面临淘汰的风险。

#### （四）公司在行业中的竞争地位

##### 1、行业竞争格局

船舶作为国际贸易最主要的运输工具，其需求范围是全球性的，船舶的需求和供给特点使得船舶及其配套产品在全球范围内进行流通。因此，船舶制造企业及船舶配套企业在分享全球市场的同时也将面临来自世界各地的竞争。

随着世界造船中心向东亚的转移，我国的锚链产业也崛起成为主要出口国，大量中国制造的锚链进入欧美等发达国家。由于我国具有成本低廉的劳动力资源，低廉的产品价格在国际市场具有一定的竞争优势。而中国市场一般使用本国自产锚链，因为本国锚链价格低、运输方便、质量具有国际水平等优点。综合来看，中国锚链在国际市场上竞争力较强。

在国内锚链制造行业中，企业为数众多，其中大多数企业规模都比较小，企业同质化严重，竞争较为激烈，毛利率普遍不高，而在高端市场（例如系泊链市场等）仍然具有进入门槛高的特点，生产同类产品的企业间利润率水平差异也较大。因此，管理水平较高、成本控制能力强、产品质量和品牌认可度较高的企业的盈利能力会在激烈的市场竞争中不断增强，而规模较小、议价能力差、在市场竞争中以次充好的企业最终将被市场淘汰。

##### 2、主要竞争对手情况

目前国内较为知名的锚链制造企业及主要产品情况如下：

公司名称	产品类别	最大尺寸	等级
江苏亚星锚链股份有限公司	船用锚链	152mm	M2、M3

	系泊链	157mm	R3、R3S、 R4、 R5
亚星锚链（马鞍山）有限公司	船用锚链	60mm	M2、 M3
正茂集团有限责任公司	船用锚链	162mm	M2、 M3
	系泊链	162mm	R3、 R3S、 R4
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	船用锚链	130mm	M2、 M3
青岛锚链股份有限公司	船用锚链	152mm	M2、 M3
	系泊链	152mm	R3、 R3S
佛山安可锚链有限公司	船用锚链	120mm	M2、 M3
	系泊链	120mm	R3、 R3S、 R4

#### （1）江苏亚星锚链股份有限公司

江苏亚星锚链股份有限公司是专业化从事船用锚链和海洋系泊链的生产企业。公司创建于1981年，现已发展成为年产近20万吨锚链和海洋系泊链的企业。公司主要产品为直径12.5mm-157mm的AM2、AM3船用锚链、ORQ、R3、R3s、R4、R4s和R5海洋系泊链及其配套附件，是行业内最大的锚链和系泊链供应商。

#### （2）亚星锚链（马鞍山）有限公司

亚星锚链（马鞍山）有限公司为江苏亚星锚链股份有限公司子公司，主要产品为二级、三级船用锚链。

#### （3）正茂集团有限责任公司

正茂集团有限责任公司为江苏亚星锚链股份有限公司子公司，前身是镇江锚链厂，始建于1974年，是中国首家现代化的电焊锚链制造企业。公司主要产品包括AM2、AM3船用锚链、R3、R3S、R4系泊链。

#### （4）莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司

莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司隶属于莱钢集团，公司创建于1993年，主要生产直径16mm-130mm的AM2、AM3船用锚链、ORQ、R3、R3s和R4海洋系泊链及其配套附件，是国内锚链行业较有竞争力的企业之一。

#### （5）青岛锚链股份有限公司

青岛锚链股份有限公司创建于1958年，现已发展成为具有一定规模的锚链及配件专业生产企业，年产量达到三万多吨。该企业能提供1、2、3级船用有档电焊锚链及其附件，产品最小规格为16mm，最大为122mm。

### （6）佛山安可锚链有限公司

佛山安可锚链有限公司是一家由西班牙维西南公司投资兴建的专业生产船用锚链和钻井平台系泊链的公司。西班牙维西南公司是国外知名锚链企业，从最初生产锻造制品开始，已经有 300 多年的历史。到目前为止，已发展成有 13 个分公司，在西班牙、巴西和中国均设有分厂，在世界各地有近 20 个代表处及代理机构。其属下的维西南链业公司生产条、锚和起重设备，拥有 100 多年生产锚链的经验。

## 3、公司的竞争优势

### （1）技术研发优势

公司拥有较强的技术实力及研究与开发新产品的能力，目前已经取得 1 项发明专利、5 项实用新型专利，另外 1 项发明专利申请已被受理。在响应市场需求层面，公司依靠先进的技术开发能力为下游客户提供整体解决方案，可根据客户产品的功能需求调整产品配方，生产出符合客户要求的产品。

### （2）区域市场优势

长江三角洲经济持续快速发展以及国家政策的大力扶持，使该地区内的船舶制造业等基础产业迅速发展，形成持续旺盛的锚链市场需求。公司位于长江三角洲，周围具有十分便利的交通地理优势。公司充分利用地域优势，与众多的船舶制造企业结成供应销售网络，同时，与其他锚链制造企业结成战略合作伙伴，扩大自身的销售市场。

### （3）产品质量优势

公司产品获得美国ABS、俄罗斯RS、德国GL、挪威DNV、法国BV、英国LR、意大利RINA、日本NK、韩国KR、中国CCS等国际船级社的认证，并获得中国船级社质量认证公司的GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008质量管理体系认可，具有完善的质量保证体系。

## 第三节 公司治理

### 一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

公司自设立以来，按照《公司法》等相关法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构，有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等事项上依法召开董事会、股东会（或股东大会），并形成相关决议。

2015年11月12日，全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，决议有限公司以经审计的净资产折股整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监事2名，职工监事1名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开2次股东大会、3次董事会会议、1次监事会会议，历次“三会”会议的召集召开、决议内容及签署均符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

### （一）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定，包括：投资者关系工作中公司与投资者沟通的主要内容、公司与投资者沟通的方式、公司信息披露发布平台等。

### （二）纠纷解决机制

《公司章程》第三十四条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十五规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

### （三）累积投票制

《公司章程》第八十一条规定：……股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举两名及两名以上的董事或者监事（非职工代表监事）时，每一股份拥有与应选董事或者监事（非职工代表监事）人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

董事会应当向股东书面通知候选董事、监事的简历和基本情况。

#### （四）关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：

《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，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联股东应主动回避，不参与投票表决；关联股东未主动回避表决，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避表决。

公司其他股东以及公司董事会可以申请有关联关系的股东回避，上述申请应在股东大会召开前10日提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前不提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以在股东大会召开前要求监事会对申请作出决议，监事会应在股东大会召开前作出决议，不服该决议的可以向有关部门申诉，申诉期间不影响监事会决议的执行。

关联股东的回避和表决程序由股东大会主持人通知，并载入会议记录。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

《关联交易管理制度》第十条规定：公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董



事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- 1、交易对方；
- 2、在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职；
- 3、拥有交易对方的直接或者间接控制权的；
- 4、交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本规则第八条第（四）项的规定）；
- 5、交易对方或者其直接或者间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本规则第八条第（四）项的规定）；
- 6、中国证监会、全国中小企业股权转让系统及其他相关规定或者公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

《关联交易管理制度》第十一条规定：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者间接控制权的；
- 3、被交易对方直接或者间接控制的；
- 4、与交易对方受同一法人或者自然人直接或者间接控制的；
- 5、交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本规则第八条第（四）项的规定）；
- 6、在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；
- 7、因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他

协议而使其表决权受到限制或者影响的；

8、中国证监会或者深圳证券交易所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

《关联交易管理制度》第十二条规定：对于股东没有主动说明关联关系并回避、或董事会通知未注明的 关联交易，其他股东可以要求其说明情况并要求其回避。

《关联交易管理制度》还对关联董事、关联股东的范围进行了界定。

#### **（五）财务管理、风险控制相关的内部管理制度**

报告期内公司设有独立的财务部门，配备了 3 名专职的财务人员，包括 1 名财务负责人，1 名会计，1 名出纳，具备相应的专业知识及工作经验，能胜任其所在岗位工作，能按照本公司财务管理制度以及国家相关规章制度执行日常的财务核算管理工作，确保公司财务工作的正常运行，满足财务核算的需要。

公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，相关制度已涵盖公司财务管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司现有专业财务人员具备相应的专业知识及工作经验，能胜任其所在岗位工作，满足财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### **（六）公司管理层对公司治理机制评估结果**

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

截至本说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

公司控股股东为双鸟集团，实际控制人为张文忠。双鸟集团最近两年不存在重大违法违规而受到处罚的情况；张文忠最近两年内不存在重大违法违规而受到处罚的情况。

### 四、公司的独立性

#### （一）公司的业务独立

公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售，拥有独立完整的业务体系，具备开展业务所需的资质。公司按照分工协作和职权划分建立了完整的组织体系，能够独立支配和使用人、财、物等经营要素，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### （二）公司的资产独立性

公司拥有从事主营业务所必需的办公设备等资产，生产经营场所独立，不存在依靠控股股东、实际控制人控制的企业的生产经营场所等情况。目前，公司对所有资产拥有控制支配权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

#### （三）公司的人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员的选聘严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行，不存在控股股东违反《公司章程》的规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、财务负责人和董事会秘书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担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

#### （四）公司的财务独立性

报告期内公司设有独立的财务部门，配备了 3 名专职的财务人员，包括 1 名财务负责人，1 名会计，1 名出纳，具备相应的专业知识及工作经验，能胜任其所在岗位工作，能按照本公司财务管理制度以及国家相关规章制度执行日常的财务核算管理工作，确保公司财务工作的正常运行，满足财务核算的需要。

同时，公司建立了独立的会计核算体系，并符合有关会计准则的要求，独立进行财务决策；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营资金，未与主要股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### （五）公司的机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同等情形，公司具有健全独立的法人治理结构。

### 五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

#### （一）公司最近两年及一期内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

公司最近两年及一期内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。为了避免今后出现资金占用的情形，公司实际控制人张文忠出

具《承诺》“本人及本人直接或间接控制的其他企业未来将严格按照公司制度规定，履行必要程序，避免非正常占用浙江双鸟锚链股份有限公司资金及其他资产的情形”。

## （二）公司最近两年及一期内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司最近两年及一期内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

## （三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金、资产及其他资源被公司股东及其关联方占用或转移的情形。

## 六、同业竞争的情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

公司控股股东为双鸟集团有限公司，实际控制人为张文忠，双鸟集团为张文忠家族控制的企业。

截止本公开转让说明书签署日，双鸟集团及所属企业及张文忠控制的企业业务经营范围情况如下：

名称	关系	经营范围
双鸟集团有限公司	公司第一大股东	实业投资、科技风险投资、房地产开发、物业管理、企业管理咨询、承办会展；装饰材料、建筑材料、钢材的销售。
浙江双鸟机械有限公司	双鸟集团100%控股	一般经营项目：制造、加工、销售：起重工具、五金机械产品；经营本企业和本企业成员企业生产的机电产品、五金产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材

		料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；起重机械制造；安装改造与维修；
浙江双鸟起重设备有限公司	双鸟集团100%控股	一般经营项目：制造、加工、销售：起重工具、五金机械产品；经营本企业和本企业成员企业生产的机电产品、五金产品及相关技术的进出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；起重机械制造；安装改造与维修；
浙江梯必爱姆进出口有限公司	双鸟集团100%控股	一般经营项目：销售：钢材、机械产品、货物进出口；
上海双鸟机械有限公司	双鸟集团100%控股	起重工具，五金机械产品，制造、加工、销售。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，自有厂房租赁；
浙江双鸟数码机床有限公司	双鸟集团董事长张文忠家族控制企业	生产及维修数控机床，销售：自产产品

公司经营范围为船用锚链及船用配件、附件的制造、销售；海洋工程链及相关配件、附件的制造、销售；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营），公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售，与上述企业经营业务并无相似之处，不存在同业竞争的情形。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

2015年12月1日，公司的董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

**（一）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属直接或间接持有股份情况**

序号	姓名	职位	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股方式	备注
1	张文忠	董事长	8,560,000.00	37.91%	通过双鸟集团间接持股	-
2	孙国平	董事、总经理	2,020,000.00	8.95%	直接持股	-
3	汤善国	董事、副总经理	4,500,000.00	19.93%	直接持股	王红儿妹妹的丈夫
4	王红儿	副总经理	200,000.00	0.89%	直接持股	汤善国妻子的姐姐
5	魏懿敏	财务负责人	380,000.00	1.68%	直接持股	-
6	韩水明	董事会秘书	250,000.00	1.11%	直接持股	-
7	章军刚	监事、核心技术人员	200,000.00	0.89%	直接持股	-
8	相学东	监事、核心技术人员	100,000.00	0.44%	直接持股	-
9	王开裕	-	100,000.00	0.44%	直接持股	汤善国配偶的弟弟
10	郑敏	-	100,000.00	0.44%	直接持股	孙国平弟弟的配偶
合计			16,410,000	72.68%	-	-

**（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系**

公司副总经理王红儿是公司董事、副总经理汤善国妻子的姐姐，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

**（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺**

截至本公开转让说明书签署日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管

理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

#### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截止本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

序号	姓名	公司任职情况	在其他单位兼职情况	兼职单位与公司关联关系
1	张文忠	董事长	任双鸟集团有限公司董事长	公司控股股东
2	汤善国	董事、副总经理	-	-
3	高苏林	董事	任嵊州市金鹰精密铸造有限公司总经理	高苏林持有其 50% 的股份
4	孙国平	董事、总经理	-	-
5	殷国新	董事	-	-
6	章军刚	监事	-	-
7	相学东	监事	-	-
8	王敏	职工监事	-	-
9	王红儿	副总经理	-	-
10	魏懿敏	财务负责人	-	-
11	韩水明	董事会秘书	-	-

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截止本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	公司任职情况	对外投资企业	持股比例	被投资企业与公司是否存在其他关联关系
1	张文忠	董事长	双鸟集团有限公司	31.00%	公司控股股东
2	汤善国	董事、副总经理	-	-	-
3	高苏林	董事	嵊州市金鹰精密铸造有限公司	50.00%	-



4	孙国平	董事、总经理	-	-	-
5	殷国新	董事	-	-	-
6	章军刚	监事	-	-	-
7	相学东	监事	-	-	-
8	王敏	职工监事	-	-	-
9	王红儿	副总经理	-	-	-
10	魏懿敏	财务负责人	-	-	-
11	韩水明	董事会秘书	-	-	-

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员未持有其他对外投资。

## 2、董事、监事、高级管理人员对外投资是否与公司存在利益冲突

公司董事、监事、高级管理人员存在的对外投资与公司不存在利益冲突；根据公司董事、监事、高级管理人员出具的《承诺》：公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业、兼职的职务及从事的活动，与公司不存在任何利益冲突的情形。

### （六）董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年又一期不存在因违反国家法律、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的情形；均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。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年又一期因重大违法违规行为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，不存在最近两年又一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

### （七）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具承诺，董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的法律规定，不存在纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

### （八）董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员符合法律、法规、规范性文件的规定和现行《公司章程》规定的任职资格；截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

### （一）董事变动情况

时间	事项	董事会成员
股份公司设立前	公司设董事会	张文忠、孙国平、汤善国、须良、王松芹
2015.11.12	公司创立大会暨第一次股东大会，选举张文忠、孙国平、汤善国、须良、王松芹为第一届董事会董事	张文忠、孙国平、汤善国、须良、王松芹
2015.12.08	须良、王松芹因个人原因辞去董事职务，公司2015年第二次临时股东大会，选举高苏林、殷国新为新的董事	张文忠、孙国平、汤善国、高苏林、殷国新

### （二）监事变动情况

时间	事项	监事会成员
股份公司设立前	公司不设监事会，设监事一名，监事为王开裕	-
2015.11.12	公司创立大会暨第一次股东大会，选举相学东、章军刚为监事，与公司职工代表大会选举的王敏共同组成第一届监事会	相学东、章军刚、王敏

### （三）高级管理人员变动情况

时间	事项	高级管理人员
股份公司设立前	公司设总经理一名，总经理为孙国平	孙国平（总经理）
2015.11.12	股份公司第一届董事会第一次会议选举孙国平总经理，汤善国、王红儿为副总经理，魏懿敏为财务负责人，韩水明为董事会秘书	孙国平（总经理）、汤善国（副总经理）、王红儿（副总经理）、魏懿敏（财务负责人）、韩水明（董事会秘书）

### （四）董事、监事、高管变动情况分析

公司董事、监事、高级管理人员的上述变动是公司为了借助股份制改造建立符合现代化公司的法人治理机制，更加有利于公司未来合法合规的发展，不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### 资产负债表

单位：元

项 目	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：	-	-	-
货币资金	1,235,163.91	1,640,183.56	2,135,958.80
△ 结算备付金	-	-	-
△ 拆出资金	-	-	-
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	-	780,000.00	583,700.00
应收账款	4,286,789.22	5,961,171.39	7,644,544.19
预付款项	9,672,240.86	9,801,586.94	10,480,957.64
△ 应收保费	-	-	-
△ 应收分保账款	-	-	-
△ 应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	257,136.90	59,520.34
△ 买入返售金融资产	-	-	-
存货	25,478,414.72	24,585,064.82	16,184,751.74
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	833,507.20	774,834.08	297,572.47
<b>流动资产合计</b>	<b>41,506,115.91</b>	<b>43,799,977.69</b>	<b>37,387,005.18</b>
非流动资产：	-	-	-
△ 发放贷款及垫款	-	-	-
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	5,187,716.08	5,440,781.59	5,120,960.80
在建工程	467,321.26	84,377.90	295,221.57
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	16,666.66	23,333.33	4,980.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	674,699.80	641,304.93	720,161.88
递延所得税资产	307,747.44	350,279.22	295,605.16
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,654,151.24</b>	<b>6,540,076.97</b>	<b>6,436,929.86</b>
<b>资产总计</b>	<b>48,160,267.15</b>	<b>50,340,054.66</b>	<b>43,823,935.04</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项 目	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：	-	-	-
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
△ 向中央银行借款	-	-	-
△ 吸收存款及同业存款	-	-	-
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	-	-	-
△ 拆入资金	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,200,948.83	1,389,341.78	431,903.56
预收款项	3,501,220.63	7,857,393.85	6,473,682.27
△ 卖出回购金融资产款	-	-	-

△应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	81,604.43	86,274.27	69,196.69
应交税费	151,186.24	197,605.12	165,683.22
应付利息	-	-	-
应付股利	1,950,000.00	-	-
其他应付款	-	6,033,845.89	2,488,967.89
△ 应付分保账款	-	-	-
△ 保险合同准备金	-	-	-
△ 代理买卖证券款	-	-	-
△ 代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>24,884,960.13</b>	<b>33,564,460.91</b>	<b>27,629,433.63</b>
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>24,884,960.13</b>	<b>33,564,460.91</b>	<b>27,629,433.63</b>
所有者权益：	-	-	-
股本	22,580,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	233,411.30	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	430,432.09	366,801.89	308,692.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	31,463.63	1,408,791.86	885,808.75
<b>所有者权益合计</b>	<b>23,275,307.02</b>	<b>16,775,593.75</b>	<b>16,194,501.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>48,160,267.15</b>	<b>50,340,054.66</b>	<b>43,823,935.04</b>

## 利润表

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>38,465,043.39</b>	<b>55,902,989.64</b>	<b>51,357,620.51</b>
其中：营业收入	38,465,043.39	55,902,989.64	51,357,620.51
△ 利息收入	-	-	-
△ 已赚保费	-	-	-
△ 手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	<b>37,625,982.47</b>	<b>55,158,906.81</b>	<b>50,808,493.65</b>
其中：营业成本	31,965,413.92	45,943,637.73	42,343,892.92
△ 利息支出	-	-	-
△ 手续费及佣金支出	-	-	-
△ 退保金	-	-	-
△ 赔付支出净额	-	-	-
△ 提取保险合同准备金净额	-	-	-
△ 保单红利支出	-	-	-
△ 分保费用	-	-	-
营业税金及附加	88,602.67	171,703.37	159,694.14
销售费用	3,244,561.97	5,656,101.38	4,920,659.11
管理费用	1,887,996.74	1,802,032.89	1,557,939.43
财务费用	609,534.30	1,366,735.20	1,416,728.72
资产减值损失	-170,127.13	218,696.24	409,579.33

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（损失以“－”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>839,060.92</b>	<b>744,082.83</b>	<b>549,126.86</b>
加：营业外收入	110,800.00	74,600.00	12,911.70
其中：非流动资产处置利得	-	-	111.70
减：营业外支出	3,050.00	1,000.00	21,800.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>946,810.92</b>	<b>817,682.83</b>	<b>540,238.56</b>
减：所得税费用	310,508.95	236,590.49	175,429.00
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>636,301.97</b>	<b>581,092.34</b>	<b>364,809.56</b>
<b>六、其他综合收益总额的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-

七、综合收益总额	636,301.97	581,092.34	364,809.56
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	0.06	0.04	0.02

## 现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-8 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	42,990,990.21	67,450,475.29	57,623,695.77
△ 客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
△ 向中央银行借款净增加额	-	-	-
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
△ 收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
△ 收到再保险业务现金净额	-	-	-
△ 保户储金及投资款净增加额	-	-	-
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
△ 收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
△ 拆入资金净增加额	-	-	-
△ 回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	1,382,432.70	1,323,115.37	419,961.06
收到其他与经营活动有关的现金	113,683.01	101,981.79	38,008.49
经营活动现金流入小计	44,487,105.92	68,875,572.45	58,081,665.32
购买商品、接受劳务支付的现金	34,720,980.67	56,258,411.48	42,686,521.62
△ 客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
△ 存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
△ 支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
△ 支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
△ 支付保单红利的现金	-	-	-



支付给职工以及为职工支付的现金	3,705,168.02	4,626,264.38	3,591,953.53
支付的各项税费	1,835,652.32	1,955,555.24	1,644,451.90
支付其他与经营活动有关的现金	4,612,642.68	7,747,670.07	5,823,364.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>44,874,443.69</b>	<b>70,587,901.17</b>	<b>53,746,291.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-387,337.77</b>	<b>-1,712,328.72</b>	<b>4,335,374.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	53,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>53,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	986,705.19	1,266,602.69	879,747.76
投资支付的现金	-	-	-
△ 质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>986,705.19</b>	<b>1,266,602.69</b>	<b>879,747.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-986,705.19</b>	<b>-1,266,602.69</b>	<b>-826,047.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	7,580,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
△ 发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	4,160,000.00	10,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>28,580,000.00</b>	<b>22,160,000.00</b>	<b>28,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	729,000.15	1,311,749.83	1,902,318.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00	360,000.00	11,400,000.00
筹资活动现金流出小计	<b>27,729,000.15</b>	<b>19,671,749.83</b>	<b>31,302,318.12</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>850,999.85</b>	<b>2,488,250.17</b>	<b>-2,802,318.12</b>
四、汇率变动对现金的影响	<b>118,023.46</b>	<b>-5,094.00</b>	<b>-54,506.09</b>
五、现金及现金等价物净增加额	<b>-405,019.65</b>	<b>-495,775.24</b>	<b>652,502.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,640,183.56	2,135,958.80	1,483,456.62
六、期末现金及现金等价物余额	<b>1,235,163.91</b>	<b>1,640,183.56</b>	<b>2,135,958.80</b>

## 所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	366,801.89	-	1,408,791.86	16,775,593.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	366,801.89	-	1,408,791.86	16,775,593.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,580,000.00	-	-	-	233,411.30	-	-	-	63,630.20	-	-1,377,328.23	6,499,713.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	636,301.97	636,301.97
（二）股东投入和减少资本	7,580,000.00	-	-	-	233,411.30	-	-	-	-	-	-	7,813,411.30
1.股东投入的普通股	7,580,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,580,000.00
2.其他权益工具 持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入	-	-	-	-	233,411.30	-	-	-	-	-	-	233,411.30

项目	2015年1-8月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
股东权益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	63,630.20	-	-2,013,630.20	-1,950,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,630.20	-	-63,630.20	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,950,000.00	-1,950,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年 1-8 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
或净资产所产生的 变动												
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取 和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年余额	22,580,000.00	-	-	-	233,411.30	-	-	-	430,432.09	-	31,463.63	23,275,307.02

所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	308,692.66		885,808.75	16,194,501.41

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-				
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	308,692.66		885,808.75	16,194,501.41
三、本年增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	58,109.23		522,983.11	581,092.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-			581,092.34	581,092.34
（二）股东投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.股东投入的普 通股	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.其他权益工具 持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入 股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	58,109.23		-58,109.23	

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	58,109.23		-58,109.23	
2. 提取一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设 定受益计划净负债 或净资产所产生的 变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
和使用												
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	366,801.89		1,408,791.86	16,775,593.75

所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2013 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	272,211.70		557,480.15	15,829,691.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



项目	2013 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
二、本年年初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	272,211.70		557,480.15	15,829,691.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	36,480.96		328,328.60	364,809.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364,809.56	364,809.56
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	36,480.96	-	-36,480.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	36,480.96	-	-36,480.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2013 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增 股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增 股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设 定受益计划净负债 或净资产所产生的 变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取 和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2013 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	308,692.66	-	885,808.75	16,194,501.41

## 二、审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注实施审计，并出具了“天职业字[2015] 13887 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

## 三、财务报表的编制基础

财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

### （一）主要会计政策、会计估计

#### 1、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

#### 2、外币业务核算方法

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### 3、金融资产和金融负债的核算方法

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、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

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与账面金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

如果一项合同包括一项或多项嵌入衍生工具，则整个混合工具可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，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

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

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

c) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

##### ②持有至到期投资

主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

## ②其他金融负债

对于此类金融负债，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

a) 终止确认部分的账面价值；

b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

③对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### （6）金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率变动风险(指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险)的金融工具包括：可供出售金融资产。

#### （7）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体如下：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；



③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

②持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定处理。

③可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，

为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 4、应收款项坏账准备的核算

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断标准	单项金额100万元以上的应收账款以及单项金额100万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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。

##### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按账龄组合计提减值准备，坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	20	20
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

关联方的应收款项不计提坏账准备；超过合同约定期仍未收回的，自合同到

期的当月起,按实际账龄或采取个别认定法计提坏账准备;达到坏账确认标准的,全额确认为坏账损失。

企业预付款项一般不计提坏账准备。但是,如果有确凿证据表明企业预付款项的性质已经发生改变,或者因供货单位破产、撤销等原因已经无望再收到所购货物的,应将原计入预付款项的金额转入其他应收款,并按规定计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

## **5、存货的核算方法**

### **(1) 存货的分类**

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、发出商品。

### **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## **6、长期股权投资**

### **(1) 投资成本的确定**

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## （2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,

其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3)确定对被投资单位具有控制的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### (4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;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的,认定为重大影响。

### (5)长期股权投资的处置

#### ①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### ②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,

应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### **(6)减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### **7、投资性房地产的种类和计量模式**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

### **8、固定资产的核算**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、办公电子设备，与生产经营有关的器具、工具、家具。

## （3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### （4）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	4.00	5.00	23.75
办公电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
与生产经营有关的器具、工具、家具	5.00	5.00	19.00

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

### 9、在建工程核算方法

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、在安装设备，工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用等。本公司的在建工程主要指在建房屋、待安装设备、在建工程项目等。

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再



按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 10、无形资产的核算方法

(1) 公司无形资产为软件，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## 11、长期待摊费用的核算

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 12、除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权

投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

### 13、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1)短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

①本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### (2)离职后福利

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

a)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

c)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 a)项和第 b)项计入当期损益；第 c)项计入其他综合收益。

### （3）辞退福利

辞退福利主要包括：

①在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

②在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

a)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

b)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定

#### (4)其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 14、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用

时，该部分资产借款费用停止资本化。

## （2）借款费用资本化期间

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

## （3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## 15、预计负债

（1）如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠计量。

（2）本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，如有证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 16、收入确认原则

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

内销具体确认时点为：依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的验收单为依据开具发票后确认销售收入。

外销具体确认时点为：根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单为依据确认销售收入。

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 17、政府补助

(1) 政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当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，应当计入当期损益。

## 19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

## 20、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 21、税项

税种	计税依据	税率或单位税额
增值税	应纳税增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水建基金	销售收入	0.10%
印花税-购销合同	内销收入*80%	0.03%
印花税-购销合同	外销收入*130%	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

### （二）会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1、会计政策变更

报告期内会计政策未变更。

#### 2、会计估计变更

报告期内会计估计未变更。

#### 3、前期会计差错更正

报告期内无重大前期差错更正。

### 五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析

#### （一）盈利能力分析

财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	3,846.50	5,590.30	5,135.76
净利润（万元）	63.63	58.11	36.48
主营业务综合毛利率	16.69%	17.55%	17.24%

加权平均净资产收益率	3.72%	3.52%	2.28%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.02

公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售。2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度，公司主营业务综合毛利率分别为 16.69%、17.55%、17.24%，基本保持稳定，公司营业收入分别为 3,846.50 万元、5,590.30 万元、5,135.76 万元，2014 年度营业收入较 2013 年度有所上升，表明公司业务规模在逐渐扩大。2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度公司净利润、加权平均净资产收益率均呈上升趋势，扣除非经常性损益后的每股收益呈先上升后持平趋势，公司盈利能力已较前期有所增强。

盈利能力分析详见本节第“六、报告期内主要会计数据和财务指标分析”之“（一）报告期内利润形成的有关情况”。

## （二）偿债能力分析

报告期各期末，本公司与同行业可比公司偿债能力相关指标对比情况如下表所示：

财务指标		2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	亚星锚链(601890)	-	23.28%	22.64%
	合兴铁链(832441)	-	63.62%	63.34%
	平均	-	<b>43.45%</b>	<b>42.99%</b>
	公司	<b>51.67%</b>	<b>66.68%</b>	<b>63.05%</b>
流动比率	亚星锚链(601890)	-	5.24	3.55
	合兴铁链(832441)	-	0.83	0.85
	平均	-	<b>3.04</b>	<b>2.20</b>
	公司	<b>1.67</b>	<b>1.30</b>	<b>1.35</b>
速动比率	亚星锚链(601890)	-	4.14	2.82
	合兴铁链(832441)	-	0.43	0.53
	平均	-	<b>2.29</b>	<b>1.68</b>
	公司	<b>0.64</b>	<b>0.57</b>	<b>0.77</b>

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日资产负债率分别为 51.67%、66.68%、63.05%，公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31

日、2013年12月31日流动比率分别为1.67、1.30、1.35，速动比率分别为0.64、0.57、0.77。报告期内公司负债主要由1,800.00万元短期借款构成，该笔短期借款分别占各期负债总额的72.33%、53.63%、65.15%。2014年末公司资产负债率较2013年末上升3.63个百分点，主要是由于2014年关联方为支持公司业务发展向公司提供了416.00万元借款使得其他应付款增多，加之当年受船舶行业回暖影响，公司新增订单较多，应付供应商货物采购款及预收客户货款有所增加，上述因素均使得负债总额随之增加。2015年8月末公司资产负债率较2014年末下降15个百分点，主要是由于2015年公司偿还900.00万元向关联方借入的款项，使得负债总额有所下降。整体而言，公司资产负债率水平有所下降，显示公司长期偿债能力有所增强，流动比率、速动比率有所上升，显示了公司短期偿债能力不断增强，财务风险逐渐降低。

与同行业中小板上市公司亚星锚链相比，公司2013年末、2014年末偿债能力较弱，主要是由于公司规模较小、产品较为单一。与同行业新三板挂牌公司合兴铁链相比，公司2014年末资产负债率略高，流动比率、速动比率均高于合兴铁链。自2015年开始，随着公司研发技术的成熟、业务规模的扩大，公司偿债能力已有逐渐向好趋势。

### （三）营运能力分析

报告期各期末，本公司与同行业可比公司营运能力相关指标对比情况如下表所示：

财务指标		2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款周转率（次）	亚星锚链（601890）	-	3.92	3.51
	合兴铁链（832441）	-	4.2	5.35
	平均	-	<b>4.06</b>	<b>4.43</b>
	公司	<b>7.47</b>	<b>8.19</b>	<b>6.54</b>
存货周转率（次）	亚星锚链（601890）	-	2.04	2.14
	合兴铁链（832441）	-	4.15	7.40
	平均	-	<b>3.10</b>	<b>4.77</b>
	公司	<b>1.27</b>	<b>2.25</b>	<b>2.58</b>

2015年1-8月、2014年度、2013年度，公司应收账款周转率分别为7.47次、

8.19 次、6.54 次。2014 年度应收账款周转率较 2013 年度有所升高，主要系公司 2014 年度销售规模较 2013 年度有所增加、中小客户增多，公司越来越重视应收账款的管理，除一些造船公司客户会因宏观经济形势影响下造船行业整体的交船进度而对公司回款速度产生一定影响外，公司对其他客户通常是预收货款或预收定金后在发货前收取全款，仅会给予一些优质客户 3 个月的信用期，同时公司一直及时催款控制风险，使得 2014 年平均应收账款余额有所下降，2015 年 1-8 月、2014 年度应收账款周转率较平稳。公司应收账款周转率处于行业合理水平。

2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度存货周转率分别为 1.27 次、2.25 次、2.58 次。2014 年度存货周转率较 2013 年度有所降低，主要系公司 2014 年度增加了原材料钢材的储备；2015 年 1-8 月存货周转率较 2014 年度有所降低，主要系公司将发货的、尚未履行完毕的在手订单较多，使得公司 8 月末库存商品增多。

与同行业公司相比，公司营业规模较小，且同行业公司的客户群体、产品类型、存货及成本结构有所区别，整体来看，报告期内公司应收账款周转率及存货周转率符合行业特点及公司实际经营情况。

#### （四）获取现金能力分析

单位：万元

财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	4,448.71	6,887.56	5,808.17
经营活动现金流出	4,487.44	7,058.79	5,374.63
经营活动产生的现金流量净额	<b>-38.73</b>	<b>-171.23</b>	<b>433.54</b>
投资活动现金流入	-	-	5.37
投资活动现金流出	98.67	126.66	87.97
投资活动产生的现金流量净额	<b>-98.67</b>	<b>-126.66</b>	<b>-82.60</b>
筹资活动现金流入	2,858.00	2,216.00	2,850.00
筹资活动现金流出	2,772.90	1,967.17	3,130.23
筹资活动产生的现金流量净额	<b>85.10</b>	<b>248.83</b>	<b>-280.23</b>
现金及现金等价物净增加额	<b>-40.50</b>	<b>-49.58</b>	<b>65.25</b>

##### 1、经营活动现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量具体情况如下：

单位：万元

财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	4,299.10	6,745.05	5,762.37
收到的税费返还	138.24	132.31	42.00
收到其他与经营活动有关的现金	11.37	10.20	3.80
经营活动现金流入小计	<b>4,448.71</b>	<b>6,887.56</b>	<b>5,808.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,472.10	5,625.84	4,268.65
支付给职工以及为职工支付的现金	370.52	462.63	359.20
支付的各项税费	183.57	195.56	164.45
支付其他与经营活动有关的现金	461.26	774.77	582.34
经营活动现金流出小计	<b>4,487.44</b>	<b>7,058.79</b>	<b>5,374.63</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-38.73</b>	<b>-171.23</b>	<b>433.54</b>

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -38.73 万元、-171.23 万元、433.54 万元。与 2013 年相比，公司 2014 年经营活动产生的现金流量净额降幅较大，主要是由于 2014 年船舶行业回暖，公司订单增加从而增加了原材料钢材的采购量，使得“购买商品、接受劳务支付的现金”增幅较大，且 2014 年员工人数和薪酬水平均有所增加，导致“支付给职工以及为职工支付的现金”较 2013 年有所增加，提高了经营活动现金流出额。

与 2014 年相比，公司 2015 年 1-8 月经营活动产生的现金流量净额有所上升，主要系 2015 年公司在钢材价格持续走低的情况下适当减少了钢材的采购量使得“购买商品、接受劳务支付的现金”有所减少所致。

#### （1）经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配性分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与净利润的关系如下：

单位：万元

类 别	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
将净利润调节为经营活动现金流量	-	-	-
净利润	63.63	58.11	36.48

加：资产减值准备	-17.01	21.87	40.96
固定资产折旧	72.17	96.17	92.17
无形资产摊销	0.67	1.16	1.05
长期待摊费用摊销	4.77	7.89	5.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-0.01
财务费用（收益以“-”号填列）	61.10	131.68	141.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4.25	-5.47	-10.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89.33	-840.03	48.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	453.75	17.27	287.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-592.72	340.11	-210.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-38.73</b>	<b>-171.23</b>	<b>433.54</b>

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与相应期间的净利润差异较大，主要系经营活动现金流量受各年末应收账款、预付款项、预收账款、存货、应付账款等经营性项目年初年末余额的变动所致。

（2）公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与收入对比表

类 别	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金（万元）	4,299.10	6,745.05	5,762.37
营业收入（万元）	3,846.50	5,590.30	5,135.76
比值	1.12	1.21	1.12

公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度，公司销售收现比率分别为 1.12、1.21 和 1.12，基本保持稳定，获取现金能力较强。

（3）公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与成本对比表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
购买商品、接受劳务支付的现金（万元）	3,472.10	5,625.84	4,268.65
营业成本（万元）	3,196.54	4,594.36	4,234.39
比值	1.09	1.22	1.01

公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度，公司购货付现比率分别为 1.09、1.22 和 1.01，基本保持稳定。

(4) 收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金具体构成如下表所示:

单位: 万元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
<b>收到其他与经营活动有关的现金</b>			
利息收入	0.29	0.59	0.66
政府补助	11.08	7.42	1.24
其他	-	2.19	1.90
<b>合计</b>	<b>11.37</b>	<b>10.20</b>	<b>3.80</b>
<b>支付其他与经营活动有关的现金</b>			
与销售费用、管理费用及财务费用有关的费用	457.57	747.01	572.64
营业外支出	0.31	0.10	2.18
往来款及其他	3.38	27.66	7.52
<b>合计</b>	<b>461.26</b>	<b>774.77</b>	<b>582.34</b>

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年收到其他与经营活动有关的现金分别为 11.37 万元、10.20 万元、3.80 万元, 主要由收到的政府补助构成。

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年支付其他与经营活动有关的现金分别为 461.26 万元、774.77 万元、582.34 万元, 主要为支付的与销售费用、管理费用及财务费用有关的费用。公司 2014 年支付的销售费用、管理费用及财务费用较 2013 年增加 192.43 万元, 主要是由于 2014 年公司扩大了业务规模, 出口运杂费报关费有所增加所致。

## 2、投资活动现金流量分析

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年投资活动产生的现金流量净额分别为 -98.67 万元、-126.66 万元、-82.60 万元, 除 2013 年度公司处置汽车产生了投资活动产生的现金流入外, 其他期间均为购建固定资产、在建工程及无形资产支付现金产生的投资活动现金流出; 2014 年公司投资活动现金流出额较大主要原因为当年公司购买了机械设备等固定资产及机组等在建工程。具体构成如下:

单位: 万元



项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
投资活动产生的现金流量：	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	5.37
投资活动现金流入小计	-	-	5.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98.67	126.66	87.97
投资活动现金流出小计	-98.67	-126.66	-82.60

### 3、筹资活动现金流量分析

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年筹资活动产生的现金流量金额分别为 85.10 万元、248.83 万元、-280.23 万元。2015 年 1-8 月筹资活动现金流入较 2014 年有所增加，主要是由于 2015 年 8 月公司收到 758.00 万元股东增资款。报告期内偿付利息支付的现金逐年下降主要系近年来银行降息所致。报告期内，筹资活动现金流量具体构成如下：

单位：万元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	758.00	-	-
取得借款收到的现金	1,800.00	1,800.00	1,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300.00	416.00	1,050.00
筹资活动现金流入小计	2,858.00	2,216.00	2,850.00
偿还债务支付的现金	1,800.00	1,800.00	1,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72.90	131.17	190.23
支付其他与筹资活动有关的现金	900.00	36.00	1,140.00
筹资活动现金流出小计	2,772.90	1,967.17	3,130.23
筹资活动产生的现金流量净额	85.10	248.83	-280.23

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金及支付其他与筹资活动有关的现金具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金			

关联方资金拆借	300.00	416.00	1,050.00
合计	300.00	416.00	1,050.00
支付其他与经营活动有关的现金			
关联方资金拆借	900.00	36.00	1,140.00
合计	900.00	36.00	1,140.00

关联方资金拆借情况详见本节第“七、关联方、关联方关系及交易”之“（二）关联交易”。

#### （五）报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

报告期内公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

### 六、报告期内主要会计数据和财务指标分析

#### （一）报告期内利润形成的有关情况

##### 1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况

单位：万元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	3,846.50	5,590.30	8.85%	5,135.76
营业成本	3,196.54	4,594.36	8.50%	4,234.39
营业利润	83.91	74.41	35.50%	54.91
利润总额	94.68	81.77	51.36%	54.02
净利润	63.63	58.11	59.29%	36.48

##### 2、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

#### （1）按业务性质分类

单位：万元

业务性质	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	3,826.23	99.47%	5,571.61	99.67%	5,114.04	99.58%
其他业务收入	20.27	0.53%	18.69	0.33%	21.72	0.42%
合 计	3,846.50	100.00%	5,590.30	100.00%	5,135.76	100.00%

公司主要从事船用锚链的研发、生产及销售。报告期内，公司主营业务突出，两年及一期主营业务收入占比均在 99.00%以上。其他业务收入为出售废料及原材料收入，对公司财务状况和经营成果影响较小。

## (2) 主营业务按产品类别分类

单位：万元

业务性质	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
锚链及附件	3,826.23	100	5,571.61	100	5,114.04	100
合计	<b>3,826.23</b>	<b>100</b>	<b>5,571.61</b>	<b>100</b>	<b>5,114.04</b>	<b>100</b>

目前，公司产品主要为锚链及附件，其中锚链产品主要包括二级链、三级链、无档锚链等，附件产品主要为转环组、锚等。2015年1-8月、2014年度、2013年度锚链及附件收入分别为3,826.23万元、5,571.61万元、5,114.04万元，2014年度锚链及附件收入较2013年度增幅为8.95%，主要是由于2014年受船舶行业形势回暖影响，加之公司通过阿里巴巴等网站积极进行海外推广及宣传使得外销订单增多、收入规模扩大。

## (3) 按销售模式分类

报告期内公司对外销售产品全部采用直销模式。

## (4) 按地区分类

单位：万元

地区名称	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
内销	3,007.82	78.61%	4,303.61	77.24%	4,714.21	92.00%
外销	818.42	21.39%	1,268.00	22.76%	399.83	7.82%
合计	<b>3,826.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,571.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,114.04</b>	<b>100.00%</b>

2014 年度，受船舶行业形势回暖影响，加之公司通过阿里巴巴等网站积极进行海外推广及宣传，2014 年度外销收入较上年有所上升。

外销模式下，公司主要采取 FOB 方式，应个别客户的需求会采取 CIF 及 CFR

方式。FOB 方式下，卖方办理货物出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷完成交货。该模式下，货物报关装船后已同时满足了企业会计准则第 14 号第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关取得报关单和提单作为确认收入的时点。CIF 及 CFR 方式下，卖方办理货物出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷完成交货，将货物灭失或损坏的风险随即由卖方转移给买方。该模式下，根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单为依据确认销售收入。

### 3、公司最近两年及一期营业成本构成及变动情况

#### (1) 主营业务成本的变动及构成

报告期内，公司主营业务成本变动情况具体如下：

单位：万元

主营业务成本构成	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	2,469.92	77.48%	3,513.60	76.49%	3,342.32	78.97%
直接人工	218.05	6.84%	335.33	7.30%	267.06	6.31%
制造费用	499.85	15.68%	744.61	16.21%	623.01	14.72%
合计	<b>3,187.82</b>	<b>100%</b>	<b>4,593.54</b>	<b>100%</b>	<b>4,232.39</b>	<b>100%</b>

公司主营业务成本包括直接材料、直接人工及制造费用。其中，直接材料主要包括钢材、五金及附件，直接人工主要包括生产人员工资，制造费用主要包括车间租赁费及能源动力费等。公司直接材料占比较高，主要是由公司产品特点及生产模式决定的。报告期内，公司直接材料、直接人工、制造费用占比基本保持稳定，且随着各年原材料价格、生产人员薪酬、能源及动力费价格及折旧费等变化而相应波动。

#### (2) 成本的归集、分配、结转方法

公司按加权平均法领用材料，于月末一次计算原材料成本。当月发生的原材料金额、工人工资和制造费用计入生产成本。因原材料占生产成本比重大，当月发生的人工工资和制造费用全部结转，期末原材料根据完工进度在在产品 and 产成品

品之间分摊。

成本结转方面，月末财务部门将产成品出库量与当期销售收入确认数量核对，其中符合收入确认条件的出库产成品结转计入主营业务成本。

### （3）采购总额、营业成本之间的勾稽关系

报告期内，公司采购总额和营业成本之间的勾稽关系如下：

单位：万元

存货类别		2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、	原材料	-	-	-
1、	期初数	1,741.78	1,054.16	1,064.85
2、	加：本期购入	2,394.74	4,351.58	3,354.52
3、	加：其他增加	-	-	-
4、	减：期末数	1,293.54	1,741.78	1,054.16
5、	减：其他发出（注 1）	184.38	49.64	45.99
6、	本期转入生产成本	2,658.60	3,614.31	3,319.23
二、	生产成本	-	-	-
1、	期初数	541.04	547.04	514.23
2、	加：本期增加	3,510.49	4,695.03	4,191.88
	其中：本期原材料转入	2,658.61	3,614.31	3,319.23
	直接人工	267.06	345.49	262.61
	制造费用	584.82	735.23	610.04
3、	减：期末数	172.33	541.04	547.04
4、	减：其他转出	-	-	-
5、	本期转入产成品	3,879.20	4,701.03	4,159.07
三、	产成品	-	-	-
1、	期初数	156.68	15.43	73.78
2、	加：本期生产成本转入	3,879.20	4,701.03	4,159.07
3、	加：外购产成品	70.60	3.13	-
	附件仓库转入成品	108.37	-	-
	内销库存商品转入外销库存商品	18.38	-	-
	上年度发出商品调整	19.00	1.85	-

存货类别		2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
4、	减：期末数	1,049.02	156.68	15.43
5、	委托加工转入	-	-	-
6、	减：盘亏	0.67	-	-
7、	减：内销库存商品转入 外销库存商品	18.38	-	-
8、	减：发出商品	32.95	19.00	1.85
9、	本期转入主营业务成本	3,151.22	4,545.76	4,215.56
10、	加：转其他业务销售	8.72	0.82	2.00
11、	不予免抵退税额	36.6	47.78	16.83
四、	营业成本总额	<b>3,196.54</b>	<b>4,594.36</b>	<b>4,234.39</b>
五、	差异	-	-	-

注 1：其他发出主要包括附件仓库的转环组锚链转入成品、机物料消耗、销售材料、劳动保护费、低值易耗品及盘亏。

#### 4、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况

##### (1) 主营业务按产品分类毛利率的变动趋势

单位：万元

项目	2015 年 1-8 月			2014 年度			2013 年度		
	毛利额	毛利贡献率	毛利率	毛利额	毛利贡献率	毛利率	毛利额	毛利贡献率	毛利率
锚链及附件	638.42	100.00%	16.69%	978.07	100.00%	17.55%	881.65	100.00%	17.24%
合 计	<b>638.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>16.69%</b>	<b>978.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>17.55%</b>	<b>881.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>17.24%</b>

2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度，公司的主营业务毛利全部来源于锚链及附件，且主营业务毛利率基本保持稳定，分别为 16.69%、17.55% 及 17.24%。2014 年度锚链及附件毛利率较 2013 年度增加 0.31 个百分点，主要原因为 2014 年受船舶行业形势回暖影响，加之公司通过阿里巴巴等网站积极进行海外推广及宣传使得外销新增订单增多、销量上升使得主营业务收入的增幅大于主营业务成本的增幅所致。2015 年 1-8 月锚链及附件毛利率较 2014 年度下降 0.86 个百分点，主要原因为 2015 年起全球航运市场再次下滑、国际新承接船舶订单开始下降，使得公司新增订单减少、产品销量有所下降，加之公司订单谈判和签署一般基于

当时的原材料市场状况，在钢材价格持续走低的情况下有些客户在订单签订后与公司议价，在一定程度上降低了订单的利润空间。

(2) 公司与可比公司毛利率情况比较：

财务指标		2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
综合毛利率	亚星锚链	-	15.53%	14.63%
	合兴铁链	-	18.74%	11.37%
	平均	-	17.14%	13.00%
	公司	16.69%	17.55%	17.24%

目前，A股及全国股份转让系统中亚星锚链及合兴铁链与公司类型相近，但各家公司的业务、产品结构和市场定位又有所差别，所以行业内公司的毛利率会有一定差异，公司的毛利率水平符合公司的实际情况，且2014年、2013年公司的综合毛利率高于同行业可比公司的综合毛利率平均值。

## 5、主要费用及变动情况

单位：万元

项 目	2015年1-8月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	324.46	565.61	14.95%	492.07
管理费用	188.80	180.20	15.67%	155.79
财务费用	60.95	136.67	-3.53%	141.67
期间费用合计	574.21	882.49	11.77%	789.53
销售费用占主营业务收入比重	8.48%	10.15%	5.51%	9.62%
管理费用占主营业务收入比重	4.93%	3.23%	6.17%	3.05%
财务费用占主营业务收入比重	1.59%	2.45%	-11.45%	2.77%
三项期间费用占比合计	15.01%	15.84%	2.59%	15.44%

(1) 销售费用及变动情况

单位：万元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
产品检验费	150.44	250.03	251.49
运费、杂费、报关费	89.58	198.50	149.01

职工薪酬	44.25	52.20	40.31
差旅费	23.32	29.91	28.65
展览费	5.16	15.71	16.77
广告业务宣传费	3.98	13.55	0.27
邮寄快递费	2.21	1.81	2.82
包装及其他	0.55	-	-
其他	4.97	3.89	2.74
<b>合计</b>	<b>324.46</b>	<b>565.61</b>	<b>492.07</b>

公司销售费用主要为产品检验费、运杂报关费、职工薪酬等。公司2015年1-8月、2014年、2013年销售费用分别为324.46万元、565.61万元、492.07万元。其中，2014年销售费用较2013年有所上升，主要是由于公司2014年业务规模有所扩大、外销增加，运费、杂费、报关费较2013年均较有较大幅度的提升，同时，公司通过阿里巴巴等网站积极进行海外推广及宣传，使得广告业务宣传费也增加；2014年度产品检验费基本与2013年持平主要是由于不同船级社对不同规格的锚链及附件产品检测收费不同，且不同客户对不同批次的锚链及附件产品指定的船级社及检测要求不同，故产品检测费未随营业收入形成联动增长。

## （2）管理费用及变动情况

单位：万元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
职工薪酬	58.97	68.38	55.11
折旧费	32.29	24.64	17.21
业务招待费	24.60	37.17	36.41
股份支付	23.34	0.00	0.00
中介费	14.50	0.00	0.00
汽车费用	6.95	9.88	7.88
其他	5.99	1.67	3.34
办公费	5.45	5.16	3.21
税金	4.89	7.12	6.42
长期待摊费用摊销	3.78	6.31	3.88
咨询服务费	3.62	12.72	14.82



单位电话费	1.51	2.05	1.91
差旅费	1.23	3.94	4.55
环评费	1.00	0.00	0.00
无形资产摊销	0.67	1.16	1.05
<b>合计</b>	<b>188.80</b>	<b>180.20</b>	<b>155.79</b>

公司管理费用主要为职工薪酬、折旧费、业务招待费等。公司2015年1-8月、2014年、2013年管理费用分别为188.80万元、180.20万元、155.79万元。2014年较2013年管理费用增加25.46万元，主要系随着公司业务规模的扩大，相关管理人员薪酬及资产增加，使得职工薪酬、折旧等费用有所增加。

### (3) 财务费用及变动情况

单位：万元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
利息支出	72.90	131.17	136.52
减：利息收入	0.29	0.62	0.66
汇兑损失	-	-	4.75
减：汇兑收益	13.00	0.13	-
手续费	1.34	6.24	1.07
<b>合 计</b>	<b>60.95</b>	<b>136.67</b>	<b>141.67</b>

公司2015年1-8月、2014年、2013年财务费用分别为60.95万元、136.67万元、141.67万元，呈逐年递减趋势主要系近年来银行不断降息所致。2015年1-8月公司汇兑收益较上年增加12.87万元，主要系人民币对美元贬值影响所致。

总体来看，公司期间费用的波动与公司的经营发展相适应。

## 6、重大投资收益

报告期内，公司无投资收益。

## 7、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常损益的构成情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	111.7
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	110,800.00	74,200.00	12,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,050.00	-600.00	-21,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>107,750.00</b>	<b>73,600.00</b>	<b>-8,888.30</b>
减：所得税影响额	26,937.50	18,400.00	-2,222.08
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>80,812.50</b>	<b>55,200.00</b>	<b>-6,666.22</b>
<b>非经常性净损益占净利润的比重</b>	<b>12.70%</b>	<b>9.50%</b>	<b>-1.83%</b>

报告期内，公司非经常性净损益占净利润比重均较小，对公司经营业绩未构成重大影响。公司非经常性损益主要由政府补助构成，报告期内，公司取得的政府补助情况如下：

单位：万元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	相关文件	备注
高新技术产业发展和自主创新基金奖励	-	0.22	-	嵊科技 [2013]13 号	与收益相关
加快发展战略战略性新兴产业推动工业经济转型升级的政策意见	-	-	0.8	嵊市委 [2012]11 号	与收益相关
嵊州市工业企业自主创新专项资金奖励办法	-	-	0.44	嵊科技 [2011]36 号	与收益相关
加快发展战略战略性新兴产业推动工业经济转型升级的政策意见	-	5.53	-	嵊市委 [2014]30 号	与收益相关
加快发展战略战略性新兴产业推动工业经济转型升级的政策意见	-	0.77	-	嵊市委 [2011]11 号	与收益相关
嵊州市工业企业自主创新专项资金奖励办法	0.08	-	-	嵊经信 [2014]53 号	与收益相关
加快发展战略战略性新兴产业推动工业经济转型升级的政策意见	11.00	0.9	-	嵊市委发 [2013]28 号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11.08</b>	<b>7.42</b>	<b>1.24</b>	-	-

## 8、公司主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或单位税额
增值税	应纳税增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水建基金	销售收入	0.10%
印花税-购销合同	内销收入*80%	0.03%
印花税-购销合同	外销收入*130%	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (2) 税收优惠

报告期内，公司无税收优惠。

### (二) 报告期内主要资产情况

公司报告期各期末主要资产情况如下：

单位：万元

项目	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	比例	金额	比例
货币资金	123.52	2.56%	164.02	3.26%	213.60	4.87%
应收票据	-	-	78.00	1.55%	58.37	1.33%
应收账款	428.68	8.90%	596.12	11.84%	764.45	17.44%
预付款项	967.22	20.08%	980.16	19.47%	1,048.10	23.92%
其他应收款	-	-	25.71	0.51%	5.95	0.14%
存货	2,547.84	52.90%	2,458.51	48.84%	1,618.48	36.93%
其他流动资产	83.35	1.73%	77.48	1.54%	29.76	0.68%
<b>流动资产小计</b>	<b>4,150.61</b>	<b>86.18%</b>	<b>4,380.00</b>	<b>87.01%</b>	<b>3,738.70</b>	<b>85.31%</b>
固定资产	518.77	10.77%	544.08	10.81%	512.10	11.69%
在建工程	46.73	0.97%	8.44	0.17%	29.52	0.67%
无形资产	1.67	0.03%	2.33	0.05%	0.50	0.01%

长期待摊费用	67.47	1.40%	64.13	1.27%	72.02	1.64%
递延所得税资产	30.77	0.64%	35.03	0.70%	29.56	0.67%
非流动资产小计	<b>665.42</b>	<b>13.82%</b>	<b>654.01</b>	<b>12.99%</b>	<b>643.69</b>	<b>14.69%</b>
资产总计	<b>4,816.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,034.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,382.39</b>	<b>100.00%</b>

## 1、货币资金

公司报告期内各期末的货币资金具体情况见下表：

单位：万元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	<b>2.04</b>	<b>0.22</b>	<b>3.07</b>
其中：人民币	2.04	0.22	3.07
银行存款	<b>121.48</b>	<b>163.80</b>	<b>210.53</b>
其中：人民币	119.39	137.63	172.83
美元（折合人民币）	2.09	26.16	37.70
合计	<b>123.52</b>	<b>164.02</b>	<b>213.60</b>

公司 2015 年 8 月末、2014 年末、2013 年末货币资金余额分别为 123.52 万元、164.02 万元、213.60 万元。公司 2014 年末货币资金余额较 2013 年末下降 49.58 万元，主要是由于 2014 年公司增加了原材料钢材的采购量；公司 2015 年 8 月末货币资金余额较 2014 年末减少了 40.50 万元，主要是由于 2015 年公司偿还了 900.00 万元关联方借款，导致期末货币资金余额有所下降。

## 2、应收票据

单位：万元

票据种类	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	-	78.00	58.37
合计	-	78.00	58.37

公司 2015 年 8 月末、2014 年末、2013 年末应收票据余额分别为 0.00 万元、78 万元、58.37 万元。2015 年 8 月末应收票据无余额系公司已将应收票据全部背书所致。截至报告期末，公司已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 493.94 万元，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票，无质押的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 报告期内公司的应收账款整体情况如下表：

单位：万元

类 别	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	539.53	97.78	110.86	-
其中：账龄分析法计提坏账准备	529.56	95.97	110.86	20.93
关联方	9.97	1.81	-	-
<b>组合小计</b>	<b>539.53</b>	<b>97.78</b>	<b>110.86</b>	<b>-</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12.24	2.22	12.24	100
<b>合 计</b>	<b>551.78</b>	<b>0.01</b>	<b>123.10</b>	<b>-</b>

续上表

单位：万元

类 别	2014 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	722.63	98.33	126.52	-
其中：账龄分析法计提坏账准备	719.42	97.9	126.52	17.59
关联方	3.21	0.43	0.00	-
<b>组合小计</b>	<b>722.63</b>	<b>98.33</b>	<b>126.52</b>	<b>-</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12.24	1.67	12.24	100
<b>合 计</b>	<b>734.88</b>	<b>100</b>	<b>138.76</b>	<b>-</b>

续上表

单位：万元

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	870.14	98.61	105.69	0

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：账龄分析法计提坏账准备	863.09	97.81	105.69	12.24
关联方	7.05	0.8	0.00	-
<b>组合小计</b>	<b>870.14</b>	<b>98.61</b>	<b>105.69</b>	<b>-</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12.24	1.39	12.24	100
<b>合 计</b>	<b>882.38</b>	<b>100</b>	<b>117.93</b>	<b>-</b>

(2) 报告期各期末组合中按账龄计提坏账准备的应收账款情况：

单位：万元

时间	账龄	坏账准备计提比例	账面余额	坏账准备
<b>2015.8.31</b>	1 年以内（含 1 年）	5%	288.38	14.42
	1-2 年（含 2 年）	20%	163.78	32.76
	2-3 年（含 3 年）	50%	27.45	13.72
	3 年以上	100%	49.96	49.96
	<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>529.56</b>	<b>110.86</b>
<b>2014.12.31</b>	1 年以内（含 1 年）	5%	471.97	23.60
	1-2 年（含 2 年）	20%	135.96	27.19
	2-3 年（含 3 年）	50%	71.53	35.76
	3 年以上	100%	39.96	39.96
	<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>719.42</b>	<b>126.52</b>
<b>2013.12.31</b>	1 年以内（含 1 年）	5%	587.82	29.39
	1-2 年（含 2 年）	20%	225.11	45.02
	2-3 年（含 3 年）	50%	37.78	18.89
	3 年以上	100%	12.38	12.38
	<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>863.09</b>	<b>105.69</b>

2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 551.78 万元、734.88 万元及 882.38 万元，呈逐年下降趋势，主要系公司 2014 年度销售规模较 2013 年度有所增加、中小客户增多，公司越来越重视应收账款的管理，除一些造船公司客户会因宏观经济形势影响下造船行业整体

的交船进度而对公司回款速度产生一定影响外，公司对其他客户通常是预收货款或预收定金后在发货前收取全款，仅会给予一些优质客户 3 个月的信用期，同时公司一直催款控制风险，使得应收账款余额逐年下降。公司客户信誉较好，应收账款无法收回的风险较小。

公司应收关联方款项状况请详见本节第“七、关联方、关联方关系及交易”之“（二）关联交易”。

（3）公司最近两年及一期前五名应收账款情况

单位：万元

2015 年 8 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质
浙江正和造船有限公司	非关联方	86.00	1-2 年	15.59	销售商品款
		6.30	3 年以上	1.14	
EvergreenMarine (HongKong)	非关联方	42.50	1 年以内	7.7	销售商品款
舟山市普陀交通工程有限公司	非关联方	39.39	1 年以内	7.14	销售商品款
江苏华海锚链有限公司	非关联方	27.79	1 年以内	5.04	销售商品款
东红集团有限公司	非关联方	25.39	1 年以内	4.6	销售商品款
合计	-	227.38	-	41.21	-
2014 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质
浙江正和造船有限公司	非关联方	86.00	1 年以内	11.70	销售商品款
		6.30	2-3 年	0.86	
南通东鑫船舶重工有限公司	非关联方	53.50	1 年以内	7.28	销售商品款
中交第二航务工程有限公司	非关联方	41.56	1 年以内	5.66	销售商品款
浙江奥泰船业制造有限公司	非关联方	31.55	1 年以内	4.29	销售商品款
扬州明德国际船舶机电设备有限公司	非关联方	30.46	1-2 年	4.15	销售商品款
合 计	-	249.37		33.93	-
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质
浙江正和造船有限公司	非关联方	76.30	1-2 年	8.65	销售商品款

淄博桡煦工贸有限公司	非关联方	8.87	1 年以内	1.01	销售商品款
		31.56	1-2 年	3.58	
浙江海昌造船有限公司	非关联方	33.83	1 年以内	3.83	销售商品款
江苏华海锚链有限公司	非关联方	33.79	1 年以内	3.83	销售商品款
江苏道达海洋重工股份有限公司	非关联方	33.63	1 年以内	3.81	销售商品款
合 计		<b>217.98</b>		<b>24.7</b>	

整体而言，目前公司应收账款对应的客户主要为大型造船公司、工程公司等，客户资信状况良好、收入来源稳定，财务风险较小。

#### (4) 同行业可比公司的坏账按账龄计提比例比较

公司应收账款坏账按账龄计提比例与同行业可比公司对比如下：

账龄	亚星锚链	合兴铁链	公司
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%	5.00%
1-2 年（含 2 年）	20.00%	20.00%	20.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

公司应收账款按账龄计提坏账政策与同行业可比公司相同，公司应收账款按账龄计提坏账政策较为谨慎。

#### (5) 应收账款期后回款情况

截至 2015 年 10 月 31 日，应收帐款回款 261.54 万元，占 2015 年 8 月末应收帐款余额 47.40%。公司报告期各期末均有账龄超过一年的应收账款，主要是由于一些造船公司客户会因宏观经济形势下造船行业整体的交船进度而延迟对公司的回款，公司已严格依据会计政策足额提取坏账准备。

报告期内或期后，公司不存在大额冲减的应收账款。

### 4、预付款项

(1) 报告期内公司预付款项如下表：

单位：万元

账龄	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------



	金额	占比(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	963.04	99.57%	971.18	99.08%	1,044.11	99.62%
1-2年(含2年)	0.51	0.05%	6.26	0.64%	3.98	0.38%
2-3年(含3年)	0.96	0.10%	2.72	0.28%	-	-
3年以上	2.72	0.28%	-	0.00%	-	-
合 计	967.22	100.00%	980.16	100.00%	1,048.10	100.00%

公司预付账款主要为预付供应商原材料采购款。2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司预付账款余额分别为967.22万元、980.16万元及1,048.10万元，基本保持稳定。

公司预付关联方款项状况请详见本节第“七、关联方、关联方关系及交易”之“(二)关联交易”。

(2) 报告期内公司预付款项前五名情况如下表：

单位：万元

2015年8月31日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例	款项性质
常州市铭津钢铁贸易有限公司	非关联方	793.30	1年以内	82.02%	预付货款
江苏三耐特种设备制造有限公司	非关联方	60.83	1年以内	6.29%	预付货款
锚链附件公司	关联方	22.91	1年以内	2.37%	预付货款
江苏海定工程机械有限公司	非关联方	11.97	1年以内	1.24%	预付货款
杭州炳阳环保科技有限公司	非关联方	11.48	1年以内	1.19%	预付货款
合 计	-	900.49		93.10%	-
2014年12月31日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例	款项性质
中天钢铁集团(上海)有限公司	非关联方	426.53	1年以内	43.52%	预付货款
宁波市成龙特殊钢有限公司	非关联方	353.12	1年以内	36.03%	预付货款
常熟市大柱锚链附件有限公司	非关联方	76.80	1年以内	7.84%	预付货款
无锡研博机械科技有限公司	非关联方	38.89	1年以内	3.97%	预付货款
鄂州火炬机械发展有限公司	非关联方	21.08	1-2年	2.15%	预付货款
合 计	-	916.42		93.50%	

2013年12月31日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例	款项性质
宁波市成龙特殊钢有限公司	非关联方	878.10	1年以内	83.78%	预付货款
锚链附件公司	关联方	33.39	1年以内	3.19%	预付货款
青岛天顺达机械制造有限公司	非关联方	30.15	1年以内	2.88%	预付货款
常熟市大柱锚链附件有限公司	非关联方	29.03	1年以内	2.77%	预付货款
鄂州火炬机械发展有限公司	非关联方	23.55	1年以内	2.25%	预付货款
合 计		<b>1,107.20</b>		<b>94.86%</b>	

## 5、其他应收款

### (1) 报告期内其他应收款按种类披露

单位：万元

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款	27.07	100.00	1.35	-
其中：账龄分析法计提坏账准备	27.07	100.00	1.35	5.00
组合小计	<b>27.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1.35</b>	-
合 计	<b>27.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1.35</b>	-

续上表

单位：万元

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款	6.27	100.00	0.31	-
其中：账龄分析法计提坏账准备	6.27	100.00	0.31	5.00
组合小计	<b>6.27</b>	<b>100.00</b>	<b>0.31</b>	-
合 计	<b>6.27</b>	<b>100.00</b>	<b>0.31</b>	-

注：2015年8月末公司其他应收款无余额。

公司严格执行其他应收款坏账准备计提政策，坏账准备计提充分。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司其他应收款余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

（2）报告期各期末组合中按账龄计提坏账准备的其他应收账款情况：

单位：万元

时间	账龄	坏账准备计提比例	账面余额	坏账准备
2015.8.31	1 年以内（含 1 年）	5%	-	-
	合计	-	-	-
2014.12.31	1 年以内（含 1 年）	5%	27.07	1.35
	合计	-	27.07	1.35
2013.12.31	1 年以内（含 1 年）	5%	6.27	0.31
	合计	-	6.27	0.31

由上表可以看出，报告期内其他期间按账龄计提坏账准备的其他应收款账龄均在 1 年以内，其他应收款回收风险较小。

（3）按性质分类其他应收款的账面余额情况如下：

单位：万元

款项性质	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
出口退税	-	27.05	6.25
其他	-	0.02	0.02
合 计	-	27.07	6.27

2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司其他应收账款账面价值分别为 0 万元、27.07 万元、6.27 万元，各期末其他应收账款余额主要为出口退税额。2015 年 8 月末其他应收款无余额，主要是由于 2015 年 8 月末公司已收到税务机关返还的上月出口退税款，使得其他应收款余额清零。2014 年末公司其他应收款余额较上年增幅达 331.74%，主要系 2014 年受全球船舶行业回暖、公司出口额增加导致出口退税款也随之增加所致。

（4）公司最近两年及一期前五名其他应收款情况

单位：万元

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质
嵊州市国家税务局	非关联方	27.05	1 年以内	99.92	出口退税
其他	非关联方	0.02	1 年以内	0.08	应收职工的代扣代缴社保款
合计	-	27.07	-	100.00	-
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质
嵊州市国家税务局	非关联方	6.25	1 年以内	99.68	出口退税
其他	非关联方	0.02	1 年以内	0.32	应收职工的代扣代缴社保款
合计	-	6.27	-	100.00	-

截至 2015 年 8 月 31 日，其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## 6、存货

### （1）公司存货的内部控制和管理制度

公司制定了严格的采购、验收、储存、领用等管理制度，存货内部控制完善，由专人严格把关进货、质控、保管等环节。

公司仓库保管员将采购的钢材、五金、附件等原材料、包装物及低值易耗品验收入库，采购员和仓库管理员在物资验收单上签字，后由采购将发票及物资验收单交给公司总经理及副总经理审核并签字后提交财务，财务将存货划分为钢材、五金及附件等原材料。领用原材料时，领用人、领用部门主管和库管在领料单签字，由库管核对领料单后安排领用原材料，并登记仓库台账，财务在月末按领用数量将原材料结转至生产成本。锚链要经过截料、弯形、焊接、去刺、压档、打磨、热处理、拉力测试、滚抛、刷油漆等工序制成产成品，经由质检检验合格后，库管填制产成品入库单交由财务，财务按比例将生产成本结转至库存商品；实现销售后，销售人员将销售完成的物资交接单交财务确认销售，财务开具发票，核对产成品出库量与当期销售收入，其中符合收入确认条件的出库产成品结转计入主营业务成本。

公司建立了《存货管理制度》，规定了存货相关部门的职责，明确了存货入

库、出库、保管、盘点、处置、记录等各环节的操作规定并得到了有效执行，公司存货明细项目的核算时点、存货各项目的确认、计量与结转符合会计准则的规定。

公司期末结存的存货为原材料、在产品、库存商品和发出商品，采购入库按实际成本入账，发出采用加权平均法。

## (2) 存货构成分析

单位：万元

时间	存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值	占比
2015 年 8 月 31 日	原材料	1,293.54	-	1,293.54	50.77%
	在产品	172.33	-	172.33	6.76%
	库存商品	1,049.02	-	1,049.02	41.17%
	发出商品	32.95	-	32.95	1.29%
	合 计	<b>2,547.84</b>	-	<b>2,547.84</b>	<b>100.00%</b>
2014 年 12 月 31 日	原材料	1,741.78	-	1,741.78	70.85%
	在产品	541.04	-	541.04	22.01%
	库存商品	156.68	-	156.68	6.37%
	发出商品	19.00	-	19.00	0.77%
	合 计	<b>2,458.51</b>	-	<b>2,458.51</b>	<b>100.00%</b>
2013 年 12 月 31 日	原材料	1,054.16	-	1,054.16	65.13%
	在产品	547.04	-	547.04	33.80%
	库存商品	15.43	-	15.43	0.95%
	发出商品	1.85	-	1.85	0.11%
	合 计	<b>1,618.48</b>	-	<b>1,618.48</b>	<b>100.00%</b>

公司 2015 年 8 月末、2014 年末、2013 年末存货余额分别为 2,547.84 万元、2,458.51 万元、1,618.48 万元。2014 年末公司存货余额较上年末增加 840.03 万元，主要是由于 2014 年公司为降低生产期间原材料价格波动的影响增加了钢材的备货量，使得 2014 年末原材料期末余额增加 687.62 万元；2015 年 8 月末公司存货余额较上年末增加 89.33 万元，主要是由于截至 2015 年 8 月末公司尚未履行完毕的在手订单金额达 2,718.06 万元，因此公司需提前安排生产、储备一定的库存商品以备及时供货，使得 2015 年 8 月末库存商品余额增加了 892.34 万元。

由于公司生产的船用锚链产品主要为标准化产品, 仅需针对不同吨位的船舶备货生产不同规格产品, 所以公司遵循“以销定产+备货生产”原则, 根据客户采购需求合同及销售合理预期、结合库存情况安排生产, 确保存货库存规模处于安全水平, 报告期末不存在存货过期或滞销的现象。经减值测试, 报告期末, 公司的存货均不存在可变现净值低于成本的情形, 未计提存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

公司报告期内各期末的其他流动资产情况见下表:

单位: 万元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	83.35	77.48	29.76
合计	83.35	77.48	29.76

## 8、固定资产

(1) 公司固定资产折旧年限、残值率及年折旧率

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率(%)
机械设备	10	5%	9.50
运输工具	4	5%	23.75
办公电子设备	3-5	5%	19.00-31.67
与生产经营有关的器具、工具、家具	5	5%	19.00

(2) 固定资产及累计折旧

报告期内, 公司主要固定资产类别、原值、累计折旧、减值准备等情况具体如下:

2015年1-8月固定资产及折旧情况表

单位: 万元

项目	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.8.31
一、原价合计	1,031.15	46.86	-	1,078.01
机械设备	969.80	25.03	-	994.84
办公电子设备	20.74	4.24	-	24.98

项目	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.8.31
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	17.90	0.58	-	18.48
运输工具	22.71	17.00	-	39.71
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>487.07</b>	<b>72.17</b>	<b>-</b>	<b>559.23</b>
机械设备	450.79	62.64	-	513.43
办公电子设备	19.10	1.70	-	20.80
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	9.91	1.88	-	11.79
运输工具	7.26	5.95	-	13.21
<b>三、固定减值准备累计金额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
机械设备	-	-	-	-
办公电子设备	-	-	-	-
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>544.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>518.77</b>
机械设备	519.01	-	-	481.40
办公电子设备	1.64	-	-	4.19
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	7.98	-	-	6.69
运输工具	15.44	-	-	26.49

2014 年度固定资产及折旧情况表

单位：万元

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
<b>一、原价合计</b>	<b>903.00</b>	<b>128.15</b>	<b>-</b>	<b>1031.15</b>
机械设备	843.79	126.01	-	969.80
办公电子设备	18.82	1.92	-	20.74
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	17.68	0.21	-	17.90
运输工具	22.71	0.00	-	22.71
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>390.90</b>	<b>96.17</b>	<b>-</b>	<b>487.07</b>
机械设备	365.70	85.09	-	450.79

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
办公电子设备	16.16	2.93	-	19.10
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	7.16	2.75	-	9.91
运输工具	1.87	5.39	-	7.26
<b>三、固定减值准备累计金额合计</b>	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
办公电子设备	-	-	-	-
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>512.10</b>	-	-	<b>544.08</b>
机械设备	478.09	-	-	519.01
办公电子设备	2.66	-	-	1.64
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	10.52	-	-	7.98
运输工具	20.84	-	-	15.44

2013 年度固定资产及折旧情况表

单位：万元

项目	2013.01.01	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
<b>一、原价合计</b>	<b>894.86</b>	<b>36.01</b>	<b>27.87</b>	<b>903.00</b>
机械设备	835.76	8.03	-	843.79
办公电子设备	18.11	0.71	-	18.82
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	13.12	4.56	-	17.68
运输工具	27.87	22.71	27.87	22.71
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>321.35</b>	<b>92.17</b>	<b>22.62</b>	<b>390.90</b>
机械设备	285.90	79.80	-	365.70
办公电子设备	12.43	3.73	-	16.16
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	4.81	2.35	-	7.16
运输工具	18.21	6.28	22.62	1.87
<b>三、固定减值准备累计金</b>	-	-	-	-



项目	2013.01.01	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
额合计				
机械设备	-	-	-	-
办公电子设备	-	-	-	-
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>573.52</b>	-	-	<b>512.10</b>
机械设备	549.86	-	-	478.09
办公电子设备	5.68	-	-	2.66
与生产经营有关的器具、工具、家具、家具	8.31	-	-	10.52
运输工具	9.67	-	-	20.84

2014年末较2013年末固定资产原价增加128.15万元，主要是由于2014年公司的4号机组由在建工程转入固定资产所致。

### (3) 固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况

报告期内，公司不存在固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

### (4) 固定资产减值情况

报告期内，公司固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程余额情况

单位：万元

时间	项目	账面余额	减值准备	账面价值	占比
<b>2015.8.31</b>	2号机组	46.73	-	46.73	100.00%
	合 计	<b>46.73</b>	-	<b>46.73</b>	<b>100.00%</b>
<b>2014.12.31</b>	2号机组	8.44	-	8.44	100.00%
	合 计	<b>8.44</b>	-	<b>8.44</b>	<b>100.00%</b>

时间	项目	账面余额	减值准备	账面价值	占比
2013.12.31	4 号机组	29.52	-	29.52	100.00%
	合 计	29.52	-	29.52	100.00%

报告期内，公司在建工程主要为在建机组。2014 年末较 2013 末在建工程余额减少 21.08 万元,主要原因系 4 号机组在 2014 年度转固所致。2015 年 8 月末较 2014 年末在建工程余额增加 38.29 万元,主要原因系公司于 2015 年增加了对 2 号机组的工程投入所致。

截至 2015 年 8 月末，公司在建工程未发生可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

## (2) 重大在建工程项目变动情况

### ①2013 年重大在建工程项目变化情况

单位：万元

项目名称	预算数	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
4 号机组	94.84	-	29.52	-	-	31.13
合 计	94.84	-	29.52	-	-	31.13

续上表

单位：万元

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013 年 12 月 31 日
4 号机组	在建	-	-	-	自筹	29.52
合 计	-	-	-	-	-	29.52

### ②2014 年重大在建工程项目变化情况

单位：万元

项目名称	预算数	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
4 号机组	94.84	29.52	65.32	94.84	-	100.00

项目名称	预算数	2013年1月1日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
2号机组	60.00	-	8.44	-	-	14.06
合 计	<b>154.84</b>	<b>29.52</b>	<b>73.75</b>	<b>94.84</b>	<b>0.00</b>	-

续上表

单位：万元

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2014年12月31日
4号机组	完工	-	-	-	自筹	-
2号机组	在建	-	-	-	自筹	8.44
合 计	-	-	-	-		<b>8.44</b>

③2015年1-8月重大在建工程项目变化情况

单位：万元

项目名称	预算数	2013年1月1日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
2号机组	60.00	8.44	38.29	-	-	77.89
合 计	<b>60.00</b>	<b>8.44</b>	<b>38.29</b>	-	-	<b>77.89</b>

续上表

单位：万元

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2015年8月31日
2号机组	在建	-	-	-	自筹	46.73
合 计	-	-	-	-	-	<b>46.73</b>

## 10、无形资产

### (1) 无形资产及累计摊销情况

报告期内，公司无形资产为财务软件及外贸管理软件。公司无形资产类别、原值、累计摊销、减值准备等情况具体如下：

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、原价合计	6.15	6.15	3.15
软件	6.15	6.15	3.15
二、累计摊销额合计	4.48	3.81	2.65
软件	4.48	3.81	2.65
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-
软件	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	1.67	2.33	0.50
软件	1.67	2.33	0.50

(2) 无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况

报告期内，公司不存在无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

### 11、长期待摊费用

截至 2015 年 8 月 31 日，公司长期待摊费用具体情况如下

单位：万元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年12月31日
附属装修工程等	38.91	-	4.82	-	34.09
淬火池	25.16	-	1.54	-	23.63
车间地面钢板	7.20	-	1.49	-	5.71
冷却水井	0.74	-	0.04	-	0.70
合 计	72.02	-	7.89	-	64.13

续上表

单位：万元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015年8月31日
附属装修工程等	34.09	8.11	3.45	-	38.75
淬火池	23.63	-	0.96	-	22.67
车间地面钢板	5.71	-	0.33	-	5.38
冷却水井	0.70	-	0.03	-	0.67
合 计	64.13	8.11	4.77	-	67.47

公司报告期末长期待摊费用余额主要为装修费用、淬火池等租赁厂房的附着

物等，均按照预计受益期限平均进行摊销。

## 12、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

单位：万元

项目	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	30.77	123.10	35.03	140.11	29.56	118.24
合 计	<b>30.77</b>	<b>123.10</b>	<b>35.03</b>	<b>140.11</b>	<b>29.56</b>	<b>118.24</b>

## 13、主要资产减值准备的计提情况

公司对主要资产减值准备的计提依据详见本节之“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况及影响”。

各报告期末，公司对应收款项计提了坏账准备，具体计提情况如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额		2015年8月31日
			转回	转销	
坏账准备	140.11	-	17.01	-	123.10
合 计	<b>140.11</b>	<b>-</b>	<b>17.01</b>	<b>-</b>	<b>123.10</b>

续上表

单位：万元

项目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额		2015年8月31日
			转回	转销	
坏账准备	118.24	21.87	-	-	140.11
合 计	<b>118.24</b>	<b>21.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140.11</b>

续上表

单位：万元

项目	2013年1月1日	本期计提额	本期减少额		2015年8月31日
			转回	转销	
坏账准备	77.28	40.96	-	-	118.24

项目	2013年1月1日	本期计提额	本期减少额		2015年8月31日
			转回	转销	
合计	77.28	40.96	-	-	118.24

### (三) 报告期重大债项情况

#### 1、短期借款

##### (1) 借款类别

单位：万元

借款类别	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押、保证借款	1,800.00	1,800.00	1,800.00
合 计	1,800.00	1,800.00	1,800.00

##### (2) 抵押、保证借款情况

单位：万元

贷款单位	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	备注
浙江嵊州农村合作银行黄泽支行	1,800.00	1,800.00	1,800.00	注(1)
合 计	1,800.00	1,800.00	1,800.00	-

注 1：2013 年、2014 年、2015 年公司的短期借款抵押人均为浙江双鸟机械有限公司，抵押权人均为浙江嵊州农村合作银行黄泽支行，抵押物均为座落于黄泽工业功能区玉龙路 16 号的土地使用权以及房屋建筑物；2013 年用于抵押的土地使用权证号为嵊州国用(2006)第 26-1090 号，2014 年、2015 年用于抵押的土地使用权证号均为嵊州国用(2014)第 05711 号；报告期内用于抵押的房屋权证号均为浙嵊房权证字第 0110026046 号、浙嵊房权证字第 0110028557 号。

#### 2、应付账款

##### (1) 报告期内公司应付账款情况如下表：

单位：万元

账龄	2015年8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(含1年)	96.26	80.16%	131.81	94.87%	39.90	92.38%
1-2年(含2年)	19.87	16.55%	4.55	3.27%	0.08	0.18%

2-3 年（含 3 年）	1.39	1.15%	0.08	0.06%	3.21	7.44%
3 年以上	2.58	2.15%	2.50	1.80%	-	-
<b>合计</b>	<b>120.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>138.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>43.19</b>	<b>100.00%</b>

公司的应付账款主要反映应付供应商的库存商品和原材料采购款。报告期各期末公司应付账款账期80.00%以上均在1年以内。

公司2015年5月末、2014年末、2013年末应付账款余额分别为120.09万元、138.93万元、43.19万元。2014年末应付账款余额较2013年末增加95.74万元，主要是由于2014年公司因销售规模扩大对外购库存商品和原材料的采购量也随之增加。

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款情况如下表：

单位：万元

项目	2015 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏奥海船舶配件有限公司	17.22	已于期后偿还
无锡市莫氏液压气动设备厂	2.50	已于期后偿还
河南港口起重机械有限公司	1.65	已于期后偿还
正茂集团常熟锚链有限责任公司	1.39	尚未到结算期
镇江市华清计算机网络有限公司	1.00	尚未到结算期
<b>合 计</b>	<b>23.76</b>	-

（3）报告期内公司应付账款前五名的债权人情况如下表：

单位：万元

2015 年 8 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
江苏奥海船舶配件有限公司	非关联方	41.00	1-2 年	34.14%	货款
常熟市船用配件厂有限公司	非关联方	18.17	1 年以内	15.13%	货款
中国船级社浙江分社	非关联方	8.52	1 年以内	7.09%	产品证书款
武汉欣海船舶设备有限公司	非关联方	6.23	1 年以内	5.19%	货款
无锡市莫氏液压气动设备厂	非关联方	2.50	3 年以上	2.08%	设备款
<b>合计</b>	-	<b>76.42</b>	-	<b>63.64%</b>	-
2014 年 12 月 31 日					

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
鄂州市汀祖凤凰宏伟机械铸造厂	非关联方	30.47	1 年以内	21.93%	货款
江苏奥海船舶配件有限公司	非关联方	17.22	1 年以内	12.39%	货款
江苏三耐特种设备制造有限公司	非关联方	14.52	1 年以内	10.45%	货款
上海正茂锚链有限公司	非关联方	12.62	1 年以内	9.08%	货款
武汉欣海船舶设备有限公司	非关联方	4.52	1 年以内	3.25%	货款
合计	-	74.83	-	53.86%	-
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
正茂集团常熟锚链有限责任公司	非关联方	9.39	1 年以内	21.73%	货款
鄂州市汀祖凤凰宏伟机械铸造厂	非关联方	4.52	1 年以内	10.47%	货款
江苏三耐特种设备制造有限公司	非关联方	3.53	1 年以内	8.16%	货款
嵊州市鼎牛机电设备有限公司	非关联方	0.54	1 年以内	1.24%	货款
嵊州市泰兴五金机电有限公司	非关联方	0.42	1 年以内	0.98%	货款
合计	-	18.34	-	42.58%	-

### 3、预收账款

(1) 报告期内公司预收账款情况如下表：

单位：万元

账龄	2015 年 8 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(含 1 年)	220.14	62.88%	626.68	79.76%	421.87	65.17%
1-2 年 (含 2 年)	18.58	5.31%	35.51	4.52%	225.50	34.83%
2-3 年 (含 3 年)	25.91	7.40%	123.55	15.72%	-	-
3 年以上	85.49	24.42%	-	-	-	-
合计	350.12	100.00%	785.74	100.00%	647.37	100.00%

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款情况如下表：

单位：万元

项目	2015 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
浙江海丰造船有限公司	20.92	尚未到结算期
帆顺船业集团有限公司	17.20	尚未到结算期



项目	2015 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
东方造船集团有限公司	16.19	尚未到结算期
福建省赛江商贸有限责任公司	15.82	尚未到结算期
欣顺船业集团有限公司	12.96	尚未到结算期
合 计	83.09	-

(3) 报告期内公司预收账款前五名债权人情况如下表:

单位: 万元

2015 年 8 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例	款项性质
浙江海丰造船有限公司	非关联方	4.92	2-3 年	1.41%	货款
		16.00	3 年以上	4.57%	
临海市汛东船业有限公司	非关联方	18.72	1 年以内	5.35%	货款
奉化市广鑫船业有限公司	非关联方	17.62	1 年以内	5.03%	货款
帆顺船业集团有限公司	非关联方	17.20	3 年以上	4.91%	货款
东方造船集团有限公司	非关联方	16.19	3 年以上	4.63%	货款
合 计	-	90.66	-	25.89%	-
2014 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例	款项性质
天津碧马库国际贸易有限公司	非关联方	122.73	1 年以内	15.62%	货款
南通方和贸易发展有限公司	非关联方	53.50	1 年以内	6.81%	货款
奉化市广鑫船业有限公司	非关联方	49.52	1 年以内	6.30%	货款
PelayaranSinarShipping	非关联方	37.48	1 年以内	4.77%	货款
福安市环澳船舶发展有限公司	非关联方	27.65	2-3 年	3.52%	货款
合 计	-	290.88	-	37.02%	-
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例	款项性质
帆凯(常熟)商贸有限公司	非关联方	96.31	1 年以内	14.88%	货款
		41.19	1-2 年	6.36%	
浙江东红船业有限公司	非关联方	50.47	1-2 年	7.80%	货款
MagtecCorporation	非关联方	48.14	1 年以内	7.44%	货款
福安市环澳船舶发展有限公司	非关联方	27.65	2-3 年	4.27%	货款

香港 QichenEnterprise	非关联方	24.53	1 年以内	3.79%	货款
合计	-	288.30	-	44.53%	-

公司2015年8月末、2014年末、2013年末预收账款余额分别为350.12万元、785.74万元、647.37万元。2014年末应付账款余额较2013年末增加138.87万元，主要是由于2014年公司因销售规模扩大，预收客户货款或定金增加所致。2015年8月末预收账款余额较2013年末下降435.62万元、降幅达55.44%，主要是由于2015年公司已将一部分上期预收货款的合同履行完毕，预收款项也随之结转，加之2015年公司新增订单较上年有所减少，预收新客户货款随之减少。因公司业务量与宏观经济形势紧密相关，其行业特殊性导致一些客户交付货物定金后受与下游船东交船进度影响从而延迟了合同的履行周期，使得公司一部分预收账款账龄较长。

截至2015年8月末，公司预收账款余额中无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东和关联方款项。

#### 4、应付职工薪酬

##### （1）应付职工薪酬分类

单位：万元

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	4.86	5.23	4.68
离职后福利中的设定提存计划负债	3.30	3.40	2.24
合计	8.16	8.63	6.92

##### （2）短期薪酬

单位：万元

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2.13	1.79	1.43
二、职工福利费	-	-	0.74
三、社会保险费	2.40	3.44	2.51
其中：1、医疗保险费	1.95	1.61	1.29
2、工伤保险费	0.28	1.66	1.11
3、生育保险费	0.17	0.17	0.11

四、住房公积金	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	0.33	-	-
<b>合计</b>	<b>4.86</b>	<b>5.23</b>	<b>4.68</b>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

单位：万元

项目	2015年1-8月缴费金额	2015年8月31日应付未付金额
基本养老保险	21.66	2.98
失业保险	2.42	0.32
<b>合计</b>	<b>24.08</b>	<b>3.30</b>

## 5、应交税费

报告期内公司应交税费情况具体如下：

单位：万元

税种	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	14.46	13.35	11.37
城市维护建设税	-0.18	2.75	2.26
教育费附加	-	2.75	2.26
抵扣代缴个人所得税	0.38	0.15	0.10
印花税	0.10	0.16	0.11
水建基金	0.36	0.60	0.44
残疾人保障金	-	-	0.03
<b>合计</b>	<b>15.12</b>	<b>19.76</b>	<b>16.57</b>

## 6、应付股利

报告期内公司应付股利情况如下表：

单位：万元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
双鸟集团有限公司	80.92	-	-
汤善国	58.50	-	-
王松芹	19.50	-	-
须良	19.50	-	-

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
孙国平	16.58	-	-
合 计	195.00	-	-

截至本说明书签署日，上述股利尚未支付，实际支付时将由公司并代扣代缴相应的个人所得税。

## 7、其他应付款

(1) 报告期内公司其他应付款情况如下表：

单位：万元

账龄	2015年8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（含1年）	-	-	383.38	63.54%	58.90	23.66%
1-2年（含2年）	-	-	30.00	4.97%	40.00	16.07%
2-3年（含3年）	-	-	40.00	6.63%	150.00	60.27%
3年以上	-	-	150.00	24.86%	-	-
合计	-	-	603.38	100.00%	248.90	100.00%

公司2015年5月末、2014年末、2013年末其他应付款余额分别0.00万元、603.38万元、248.90万元，主要为公司向关联方借入的款项及房屋租赁费等。2014年末公司其他应付余额较上年年末增加了354.48万元，主要是由于公司在当年增加了416.00万元向关联方竹招琴、汤善国、孙国平等人的借款所致。截至2015年8月末，公司已向关联方付清所借款项。

报告期各期末其他应付账款中其他应付关联方款项，具体见本节第“七、关联方、关联方关系及交易”之“（二）关联交易”。

(2) 报告期内，公司其他应付款前五名的情况具体如下：

单位：万元

2014年12月31日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例	款项性质
竹招琴	关联方	250.00	1年以内	66.29%	借款

		150.00	3 年以上		
孙国平	关联方	20.00	1 年以内	14.92%	借款
		30.00	1-2 年		
		40.00	2-3 年		
汤善国	关联方	60.00	1 年以内	9.94%	借款
王松芹	关联方	50.00	1 年以内	8.29%	借款
嵊州市黄泽镇新供销超市	非关联方	0.67	1 年以内	0.11%	业务招待费
合计	-	600.67	-	99.55%	-
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例	款项性质
竹招琴	关联方	150.00	2-3 年	60.27%	借款
孙国平	关联方	30.00	1 年以内	28.12%	借款
		40.00	1-2 年		
浙江双鸟机械有限公司	关联方	25.30	1 年以内	10.17%	房屋租赁费
中国船级社质量认证公司 上海分公司	非关联方	0.80	1 年以内	0.32%	产品检验费
周伟国	非关联方	0.80	1 年以内	0.32%	差旅费
合计	-	246.90	-	99.20%	-

截至 2015 年 8 月 31 日，公司其他应付款余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

#### （四）报告期股东权益情况

单位：万元

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本	2,258.00	1,500.00	1,500.00
资本公积	23.34	-	-
盈余公积	43.04	36.68	30.87
未分配利润	3.15	140.88	88.58
所有者权益合计	2,327.53	1,677.56	1,619.45

#### 1、股本

公司股本具体变化详见本说明书“第一节三、（五）公司设立以来股本的形

成及变化情况”。

## 2、资本公积

报告期内，公司中高层员工于2015年8月31日以每股面值1元对公司增资，其对应的每股净资产为1.046元，本次增资所享有的权益与增资价款之间的溢价部分233,411.30元作为股份支付转作资本公积。

## 3、盈余公积

根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。报告期内，公司每年按净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 4、未分配利润

报告期内，公司于公司于2015年8月15日召开股东会，会议决议对以前年度未分配利润进行分配，共计分配195.00万元。关于公司股利分配情况及政策的内容，详见本说明书本节之“十一、股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策”。

## 5、股权激励计划

截至本说明书签署日，公司不存在实施限制性股票或股票期权等股权激励计划且尚未行权完毕的情形。

## 七、关联方、关联方关系及交易

### （一）公司的主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，确认公司的关联方如下：

#### 1、关联自然人

公司的关联自然人包括：

- （1）直接或间接持有公司5%以上股份的自然人；

(2) 公司董事、监事及高级管理人员；

(3) “2、关联法人”第(1)项所列法人的董事、监事及高级管理人员；

(4) 本条第(1)、(2)项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

## 2、关联法人

公司的关联法人包括：

(1) 直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；

(2) 由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

(3) 由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

(4) 持有公司5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；

(5) 中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

## 3、《企业会计准则》认定的其他关联方。

## 4、关联方和关联关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
双鸟集团有限公司	公司控股股东、持有37.91%公司股份
张文忠	公司实际控制人、董事长、持有双鸟集团31%的股份

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
张丽萍	张文忠之女，持有双鸟集团26%的股份、魏懿敏之兄嫂

张丽娜	张文忠之女、持有双鸟集团 23%的股份
张卓娜	张文忠之女、持有双鸟集团 20%的股份
汤善国	董事、副总经理、持有 19.93%公司股份、股东王开裕之姐夫
王松芹	持有 11.96%公司股份；
孙国平	董事、总经理、持股 8.95%公司股份
须良	持有 6.64%公司股份
高苏林	董事
殷国新	董事
章军刚	监事会主席、持有 0.89%公司股份
王敏	职工监事
相学东	监事、持有 0.44%公司股份
王红儿	副总经理、持有 0.89%公司股份
魏懿敏	财务负责人、持有 1.68%公司股份
韩水明	董事会秘书、持有 1.11%公司股份
竹招琴	张文忠之妻
童洪炎	孙国平亲属
孙登科	孙国平之子
丁利君	持有 0.89%公司股份，股东何猛之妻、设备部员工
王开裕	持有 0.44%公司股份、汤善国妻弟
周伟国	持有 0.44%公司股份、王红儿之夫
魏斌	张丽萍配偶、魏懿敏之兄
魏臻	魏懿敏之兄
金丽艳	魏懿敏之嫂
竹招富	竹招琴之弟
锚链附件公司	股东王松芹持股 35%的公司
双鸟起重设备	双鸟集团全资子公司
浙江双鸟机械	双鸟集团全资子公司
上海双鸟机械	双鸟集团全资子公司
锑必爱姆	双鸟集团全资子公司
舟洲链条	股东须良持股 60%的公司
双鸟数控机床	张丽萍担任董事长的公司、张文忠及张丽娜担任董事的公司、竹招琴担任监事的公司
双鸟机电	张文忠妻弟竹招富持股 60%且担任总经理的公司



金鹰精密铸造	高苏林持股 50.00% 并担任总经理的公司
山鹰起重	魏懿敏之兄魏臻持股 80%，之嫂金丽艳持股 20% 的公司

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况

单位：万元

关联方名称	交易内容	定价原则	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
			金额	占比	金额	占比	金额	占比
锚链附件公司	附件	参 考 市 场 价	124.38	3.89%	142.76	3.11%	113.92	2.69%
浙江双鸟机械	机器设备		-	-	-	-	2.48	0.06%
孙登科	二手车		17.00	0.53%	-	-	-	-
双鸟起重设备	机器设备、五金		0.68	0.02%	1.97	0.04%	-	-
双鸟机电	五金		0.12	-	-	-	-	-
采购合计			142.18	4.45%	144.73	3.15%	116.40	2.75%

注：采购占比为占当期营业成本比例。

#### （2）出售商品/提供劳务情况

单位：万元

关联方名称	交易内容	定价原则	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
			金额	占比	金额	占比	金额	占比
舟洲链条	锚链	参 考 市 场 价	101.44	2.64%	41.56	0.74%	269.49	5.25%
浙江双鸟机械	钢材、锚链		-	-	0.76	0.01%	9.30	0.18%
山鹰起重	废料		0.41	0.01%	8.46	0.15%	9.99	0.19%
销售合计			101.85	2.65%	50.79	0.91%	288.78	5.62%

注：销售占比为占当期营业收入比例。

#### （3）其他交易情况

单位：万元

关联方名称	交易内容	定价原则	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
			金额	占比	金额	占比	金额	占比
浙江双鸟机械	公司向 其支付 房租	参考 市场 价	80.00	2.50%	108.00	2.35%	108.00	2.55%
采购合计			80.00	2.50%	108.00	2.35%	108.00	2.55%

注：采购占比为占当期营业成本比例。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	2015 年 1-8 月拆借金额	2014 年度拆借金额	2013 年度拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆入						
上海双鸟机械	-	-	350.00	2013/11/06	未规定归还期限	公司 2013 年度合计拆入金额 1,050.00 万元，归还金额 1,140.00 万元
上海双鸟机械	-	-	350.00	2013/11/13	未规定归还期限	
双鸟数码机床	-	-	300.00	2013/11/13	未规定归还期限	
孙国平	-	-	30.00	2013/03/11	未规定归还期限	
王红儿	-	-	20.00	2013/03/11	未规定归还期限	
竹招琴	-	120.00	-	2014/07/23	未规定归还期限	公司 2014 年度合计拆入金额 416.00 万元，归还金额 36.00 万元。
竹招琴	-	100.00	-	2014/06/24	未规定归还期限	
竹招琴	-	36.00	-	2014/10/31	未规定归还期限	
竹招琴	-	30.00	-	2014/04/30	未规定归还期限	
汤善国	-	60.00	-	2014/03/19	未规定归还期限	
王松芹	-	50.00	-	2014/03/19	未规定归还期限	
孙国平	-	20.00	-	2014/03/19	未规定归还期限	
汤善国	100.00	-	-	2015/05/26	未规定归还期限	公司 2015 年度合计拆入金额 300.00 万元，归还金额 900.00 万元
汤善国	100.00	-	-	2015/06/30	未规定归还期限	
童洪炎	50.00	-	-	2015/03/31	未规定归还期限	
孙国平	30.00	-	-	2015/03/31	未规定归还期限	
丁利君	20.00	-	-	2015/04/22	未规定归还期限	
合 计	300.00	416.00	1,050.00	-	-	-

注：资金拆借未支付拆借利息。

## 2、偶发性关联交易

报告期内，公司偶发性关联交易系接受关联方提供的担保，具体如下：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江双鸟机械	本公司	850.00	2012/11/22	2013/11/10	是
浙江双鸟机械	本公司	950.00	2012/11/22	2013/11/20	是
浙江双鸟机械	本公司	850.00	2013/11/07	2014/11/06	是
浙江双鸟机械	本公司	950.00	2013/11/14	2014/11/10	是
浙江双鸟机械	本公司	850.00	2014/11/10	2015/11/03	是
浙江双鸟机械	本公司	950.00	2014/11/10	2015/11/05	是

## 3、关联方应收应付款项余额

### (1) 公司应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2015年8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
应收账款	舟洲链条	9.97	-	3.21	-	7.05	-
合 计		9.97	-	3.21	-	7.05	-
预付款项	锚链附件公司	22.91	-	7.40	-	33.39	-
合 计		22.91	-	7.40	-	33.39	-

### (2) 公司应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	双鸟起重设备	-	0.10	-
合 计	-	-	0.10	-
其他应付款	竹招琴	-	400.00	150.00
其他应付款	孙国平	-	90.00	70.00

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	汤善国	-	60.00	0.00
其他应付款	王松芹	-	50.00	0.00
其他应付款	须良	-	0.30	0.00
其他应付款	浙江双鸟机械	-	-	25.30
合 计	-	-	<b>600.30</b>	<b>245.30</b>
应付股利	双鸟集团	80.92	-	-
应付股利	汤善国	58.50	-	-
应付股利	须 良	19.50	-	-
应付股利	王松芹	19.50	-	-
应付股利	孙国平	16.58	-	-
合 计	-	<b>195.00</b>	-	-

#### 4、关联交易对财务状况和经营成果的影响

##### (1) 经常性关联交易的影响

报告期内，关联购销占营业成本、营业收入比例较低，目前，关联交易对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无影响。

关联方资金拆借金额相比公司资产、收入规模较小，对公司的经营成果、业务完整性无重大影响。

##### (2) 偶发性关联交易的影响

报告期内，公司偶发性关联交易主要为关联方为公司提供担保，关联方为公司提供担保依照有关协议约定进行，未收取任何费用，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

#### 5、报告期关联交易决策程序执行情况

股份公司整体变更前，公司治理尚不完善，有限公司章程未就关联交易决策程序做出相关规定，关联交易决策程序尚未制度化。

股份公司成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》，严格规

范关联交易行为。

2015 年 12 月 8 日，公司召开 2015 年第 2 次临时股东大会，审议并通过了《关于对公司最近两年及一期关联交易情况说明并确认的议案》（关联方回避表决），确认了关联交易的发生有其必要性，其定价是以公司利益最大化、市场公允价格或保护股东权益为出发点、遵循市场规律、按照公开、公平、公正的原则确定的，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 6、关联交易的必要性、公允性及未来持续性

### （1）经常性关联交易

#### ①关联采购、销售

锚链附件公司主要从事制造、销售船用配件、五金器械等。报告期内，因该公司地理位置毗邻公司作业区域、送货较快，是公司的合格供方之一，公司因业务需要，以同类商品的市场价格为定价依据向其采购连接环等附件原材料，业务具有必要性，且具有一定持续性。

浙江双鸟机械主要从事制造、加工、销售起重工具、五金机械产品。报告期内，因浙江双鸟机械地处嵊州市黄泽镇工业园区，交通便利具有一定区位优势，公司以市价向其租赁厂房，该关联交易按市场行为进行，业务具有必要性，且具有一定持续性；同时，公司因业务需要偶尔会向其采购电动葫芦等固定资产，该公司因业务需要偶尔会向公司采购钢材及转环组，均为零星购销且依据市场价格定价，双方的关联交易存在一定的必要性，不具有持续性。

孙登科系公司总经理孙国平之子，2015 年公司因业务需要按市价向其采购一台轿车，该关联交易具有必要性，但不具有持续性。

双鸟起重设备主要从事制造及销售起重工具、五金机械产品。报告期内，因业务需要向其零星采购五金等原材料及电动葫芦等固定资产，双方依据市场价格定价，该交易存在一定的必要性，不具有持续性。

双鸟机电主要从事销售金属材料、磨具磨料、起重工具、五金工具等，报告期内，公司因业务需要向其零星采购五金等原材料，双方依据市场价格定价，该交易存在一定的必要性，不具有持续性。

舟洲链条目前主要从事链条、船用配件等产品的销售。报告期内，由于公司的产品从质量及交货速度方面看，均较其他市场参与者更具优势，故其会向公司采购锚链产品，双方发生关联交易是基于各种业务经营需要，舟洲链条除向公司采购外，也向其他供应商采购类似产品，双方依据市场价格定价，该交易存在一定的必要性，且具有持续性。

山鹰起重主要从事制造及销售起重机械、五金配件产品，报告期内，该公司因业务需要向公司采购废料，该关联交易具有必要性，但不具有持续性。

公司与上述关联方的采购均履行了内部采购申请、审批程序，定价原则为市场价格，价格合理、公允。

## ②关联借款

报告期内，公司因融资渠道较为单一，在银行融资到达一定瓶颈后，为支持公司业务发展，关联方陆续向公司提供临时周转性借款，该部分借款均未约定到期日和利息费用，为无息借款。截至报告期末，公司已将借入的关联方款项全部归还。

## （2）偶发性关联交易

报告期内，公司偶发性关联交易主要为关联方浙江双鸟机械为公司银行借款提供担保，担保方浙江双鸟机械提供担保的目的是为了支持公司的经营运作和发展，关联担保具有必要性，且具有可持续性。

## 7、公司规范关联交易的制度安排

公司有限公司阶段原有章程及治理制度并非十分具体、完善，对关联担保、交易事项亦无具体规定。为进一步规范关联交易，保证公司关联交易的必要性、公允性及合法性，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规范制度，对关联交易的决策权限、回避和表决程序等做出了详细规定。

### （1）《公司章程》规范关联资金占用相关规定。

《公司章程》第三十八条 “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。违反法律、法规及本章程规定，给公司及其他股东造成损失

的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。

公司对防止股东及其关联方占用或转移公司资金，资产及其他资源制定更为详尽的管理制度，详见《浙江双鸟锚链股份有限公司关联交易管理制度》。”

《公司章程》第四十一条 “公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：……（六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。”

《公司章程》第七十八条 “股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联股东应主动回避，不参与投票表决；关联股东未主动回避表决，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避表决。

公司其他股东以及公司董事会可以申请有关联关系的股东回避，上述申请应在股东大会召开前 10 日提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前不提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以在股东大会召开前要求监事会对申请作出决议，监事会应在股东大会召开前作出决议，不服该决议的可以向有关部门申诉，申诉期间不影响监事会决议的执行。

关联股东的回避和表决程序由股东大会主持人通知，并载入会议记录。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。”

（2）《关联交易管理制度》对关联交易决策权力与程序的规定：

“第十四条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应当根据《全国中小企业股权转让系统》的规定聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

本制度第二十三条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的,可以不进行审计或者评估。

第十五条 未达到前款规定标准的关联交易事项股东大会授权董事会审议批准。

第十六条 董事会在权限范围内授权总经理决定公司与关联自然人发生的交易金额在 250 万元以下的关联交易,公司与关联法人发生的交易金额在 250 万元以下且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以下的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系,该关联交易由董事会审议决定。

第十七条 公司为关联人提供担保的,不论数额大小,均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

第十八条 公司发生的关联交易涉及“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时,应当以发生额作为计算标准,并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算。已按照第十五条履行相关义务的,不再纳入相关的累计计算范围。

第十九条 公司在连续十二个月内发生的以下关联交易,应当按照累计计算的原则适用第十五条的规定:

- (一) 与同一关联人进行的交易;
- (二) 与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。

上述同一关联人包括与该关联人受同一主体控制或者相互存在股权控制关系的其他关联人。已按照第十五条的规定履行相关义务的,不再纳入相关的累计计算范围。

第二十条 日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。

第二十一条 公司与关联人签订日常关联交易协议的期限超过三年的,应当每三年根据本规定重新履行审议程序。”

## 8、公司减少和规范关联交易的具体安排



《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等相关制度都完善了关联交易决策权限和程序。对于正常的、有利于公司生产、经营及发展的关联交易，公司将遵循公开、公平、公正的市场原则，严格按制度规范操作，确保交易的公允，并对关联交易予以充分及时披露。

公司实际控制人张文忠已出具减少和规范关联交易，避免资金占用的承诺：

本人所控制的其他企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

本人及本人直接或间接控制的其他企业未来将严格按照公司制度规定，履行必要程序，避免非正常占用浙江双鸟锚链股份有限公司资金及其他资产的情形。

## 八、期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）期后事项

2015年11月10日，有限公司临时股东会决议通过，以截至2015年8月31日经审计的净资产为基数，折股22,580,000.00股，将公司整体变更为浙江双鸟锚链股份有限公司，折股时经审计净资产超过注册资本的部分计入股份有限公司的资本公积。

### （二）或有事项或其他重要事项

截止本说明书签署之日，公司不存在应当披露的或有事项及其他重要事项。

## 九、报告期内的资产评估情况

2015年10月16日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具《浙江双鸟锚链有限公司拟股改项目评估报告》（沃克森评报字[2015]0702号），评估基准日为2015年8月31日，净资产账面值2,327.53万元，评估值2,464.69万元，评估增值137.16万元，增值率5.89%。本次评估并未根据评估结果进行调账。

## 十、股利分配情况

### （一）公司股利分配政策

《公司章程》第一百五十二条至一百五十四条有关公司股利分配政策规定如下：

第一百五十二条 公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （1）弥补上一年度的亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取法定公益金 5%-10%；
- （4）提取任意公积金；
- （5）支付股东股利。

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

第一百五十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不用于弥补公司亏损。

股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转赠前公司注册资本的 25%。

第一百五十四条 公司利润分配政策为：

（1）利润分配方式：公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应当保证连续性和稳定性。公司可以采用现金、股票或现金股票相结合或者法律许可的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的可持续经营能力；

（2）利润分配需履行的决策程序：具体分配预案由董事会根据公司经营状况和中国证监会有关规定拟定，分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准；

(3) 公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当经过详细论证后，履行相应的决策程序；

(4) 公司董事会应当应根据利润分配政策制定利润分配方案并提交公司股东大会审议。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(5) 股东违规占有公司资金的，公司应当减扣该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## **(二) 公司最近两年及一期股利分配情况**

2014 年 8 月 15 日，公司召开股东大会，审议通过按出资比例向全体股东分配利润 195.00 万元，由公司代扣代缴相关税费，截至本说明书签署日，上述利润分配尚未支付。

## **(三) 公司股票公开转让后股利分配政策**

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

## **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，公司无控股子公司和纳入合并报表的其他企业。

## **十二、风险因素及自我评估**

### **(一) 航运业景气度波动的风险**

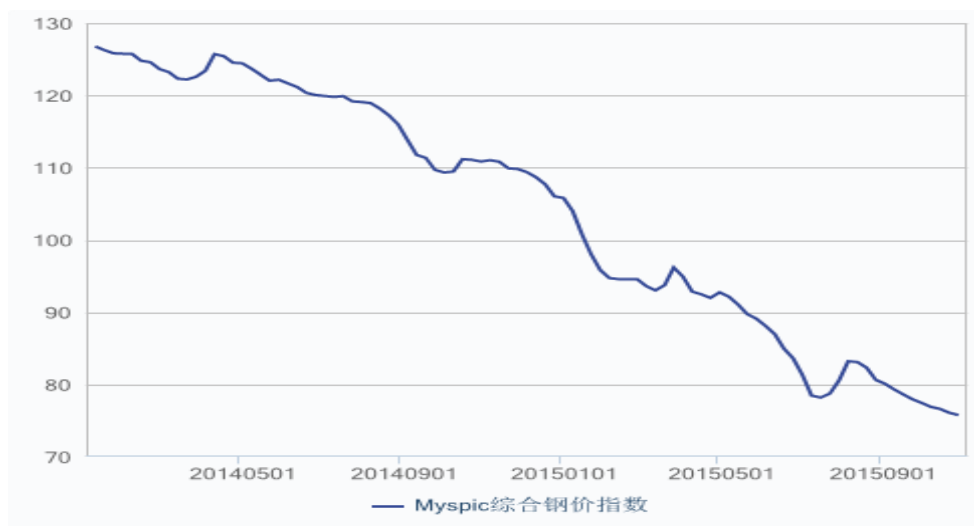
自国际金融危机爆发以来，全球经济形势振荡多变，美国经济缓慢复苏，欧洲经济持续低迷，日本经济连续下滑，中国经济步入新常态，全球经济复苏依然艰难。与此同时，世界大宗货物，特别是原油价格大幅下跌，带来了全球能源供需格局新变化。在此背景下，航运市场运力过剩，运费水平处于低位；海洋油气勘探开发投资明显放缓，运营市场形势出现恶化。而 2013 年开始，受国际经济形势转暖的影响，航运市场和造船业开始呈现复苏迹象，为锚链行业注入新的增

长动力，但宏观因素波动引起本行业所处市场环境恶化的经营风险依然存在。

## （二）原材料价格波动风险

在锚链行业中，企业生产成本主要为钢材及钢材制品，因此钢材价格波动对锚链企业影响较大，最近几年由于产能过剩钢材价格处于逐年下降的过程中。

Myspic 综合钢价指数波动情况具体如下：



资料来源：wind 资讯

原材料价格的大幅波动加大了船舶配套企业对生产成本的控制和管理难度，在加上锚链产品交货周期长达数月，原材料价格在交货期间发生较大变化，而又无法向下游客户传递，则对企业的盈利能力将产生不利影响。

## （三）锚链行业的竞争风险

随着锚链产品的升级换代以及国际锚链市场的开放，客户对锚链生产技术和质量水平越来越高，国外客户往往采用第三方船级社检验的方式来验收产品，进一步提高了锚链产品的生产难度。锚链企业不仅要面临客户的压力，也面临来自国际上各大锚链企业的竞争压力，建设规模小、设备陈旧、工艺技术落后的企业往往面临淘汰的风险。

## （四）短期偿债能力风险

2015年8月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，公司的资产负债率分别为51.67%、66.68%和63.05%，处于较高水平，公司负债总额中大部

分由银行短期借款构成，2015年8月31日、2014年12月31日和2013年12月31日银行短期借款分别占各期负债总额的72.33%、53.63%、65.15%，流动比率分别为1.67、1.30和1.35，速动比率分别为0.64、0.57和0.77，速动比率均小于1。因此，公司面临着一定的短期偿债风险，公司目前处于快速发展的时期，资金需求强烈，一旦出现还款不及时，将会对公司的融资、品牌声誉和市场地位造成不利影响，并进一步影响公司的可持续经营能力。

#### （五）汇率风险

公司2015年1-8月、2014年度、2013年度产品外销收入分别为818.42万元、1,268.00万元和399.83万元，分别占同期主营业务收入的21.39%、22.76%和7.82%。若未来公司外销收入随公司业务的发展而逐步增加，外汇汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，从而影响到公司产品的价格竞争力，为公司带来一定风险。

#### （六）技术创新风险

公司为船舶行业提供配套的锚链及附件产品，公司需积极参与锚链的新材料、新技术和新生产工艺的研发，并对公司产品进行持续的技术创新，以适应下游行业，不断提供更高规格的产品，保证公司的市场份额占有率。若公司不能及时进行技术创新、技术储备，将面临高端、高附加值产品市场份额流失的风险。

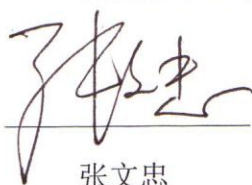
#### （七）公司治理风险

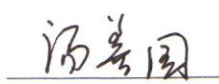
2015年11月30日，公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

## 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、完整性承担个别和连带的法律责任。

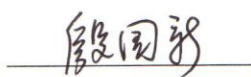
全体董事签字：

  
张文忠

  
汤善国

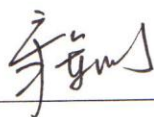
  
高苏林

  
孙国平

  
殷国新



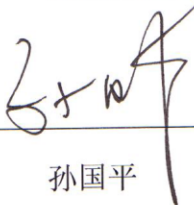
全体监事签字:



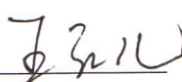
章军刚

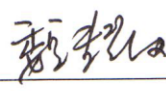


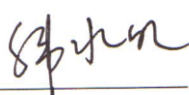
高级管理人员签字:

  
孙国平

  
汤善国

  
王红儿

  
魏懿敏

  
韩水明



浙江双鸟锚链股份有限公司

2016 年 2 月 1 日



## 主办券商声明

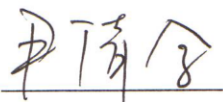
本公司已对浙江双鸟锚链股份有限公司公开转让说明书进行了核查,确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人:



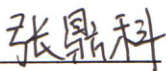
李福春

项目组负责人:



尹清余

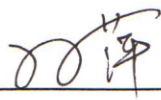
项目小组成员:



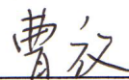
张鼎科



周洁



孙萍



曹放



## 律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的专业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： 杨小芳

经办律师： 袁淑娟

经办律师： 黄平强



## 审计机构声明

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机构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：



陈永宏

签字注册会计师：

  
110002960001

王传邦

签字注册会计师：

  
110101304921

张定坤

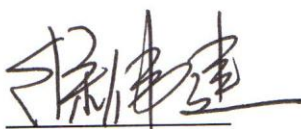
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）




2016年2月1日

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

评估机构负责人：   
徐伟建

签字注册资产评估师：   
赵新明

签字注册资产评估师：   
闫松

沃克森（北京）国际资产评估有限公司

2016 年 2 月 1 日



## 第六节 附 件

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

（正文完）