

武汉湛卢精密科技股份有限公司

Wuhan Zhanlu Precision Technology Inc

zhanlu

## 公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦)

二零一六年二月

## 挂牌公司声明

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。

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

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

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### **（一）公司前期亏损较大，报告期末未分配利润为负，公司向股东分配利润前应先弥补完亏损，则存在股东不能及时获取股利的风险**

由于公司前期亏损金额较大，截至 2015 年 8 月 31 日未分配利润为 -1,066,423.21 元，根据《公司法》及公司章程规定：公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金前，应当先用当年利润弥补亏损；股东大会或董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司股东获取利润分配前须先弥补完亏损并按规定提取法定公积金后，如果公司经营业绩不佳，弥补亏损时间较长，则公司股东存在获取利润分配等待期较长的风险。

### **（二）汇率波动风险**

报告期内公司的外销收入主要分布在美国、欧洲等国家和地区，且主要以美元结算。人民币的持续升值直接影响到本公司出口产品的销售价格，使本公司出口产品的价格优势被削弱。虽然近年来汇率水平趋于平稳，但不确定性因素仍较大。因此，汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。

公司密切关注外汇市场的变化趋势，采用了积极的应对措施消除汇率变动对经营成果的影响：（1）产品定价时充分考虑汇率变动因素，同时通过合同与客户约定共同承担汇率变动风险，以应对汇率变动对本公司的不利影响。（2）采用跨境贸易人民币结算方式，分散汇率变动风险。（3）通过提高产品质量及技术含量增强产品的价格竞争力；（4）积极开展美元贷款等业务减少汇率损失。

### **（三）融资渠道单一风险**

公司目前正处于快速发展时期，投资规模的加大导致融资需求增大。尽管公司具备良好的商业信誉和银行信用基础，但目前公司的融资主要还是通过银行的短期流动资金借款。融资渠道单一，可能会造成本公司长期发展所需的固

定资产投入不足，从而影响公司的生产经营和持续发展。

公司将以此次股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让为契机，开辟直接融资渠道，完善公司治理结构和提高经营管理水平，提升公司资本市场价值；同时进一步加强与当地商业银行的联系，提高公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营不断向前发展。

#### **（四）短期偿债风险**

公司报告期内的流动比率分别为 0.91、0.93、1.22，速动比率分别为 0.42、0.53、0.7，公司的流动比率和速动比率较低，虽然公司与相关的金融机构具有良好的合作关系，但一年内到期的借款能否顺利展期具有不确定性，一旦银行到期收回借款，公司的偿债压力较大。

#### **（五）公司销售客户集中度较高风险**

公司两年一期中，前五大客户的销售占比分别为 84.35%、75.55%和 75.88%，公司销售客户较为集中。虽然公司自成立以来与这些客户形成良好的合作关系，但一旦汽车行业不景气，整车厂的销售不畅，库存积压较多，不能很好地收回销售款，势必影响其下游企业货款支付，因此特提醒投资者关注公司客户集中度较高的风险。

#### **（六）税收政策变化风险**

公司于 2011 年 10 月 9 日通过高新技术企业认证，取得编号为 GR201142000102 的《高新技术企业证书》，2014 年 10 月 14 日，通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局复审，取得编号为 GF201442000053 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，即公司 2014 年至 2016 年减按 15%税率征收企业所得税。2017 年公司高新技术企业优惠期结束，公司将申请重新认证。如若公司重新认证不能通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行 25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。

公司目前主要出口产品的退税率分别为 17%，一旦国家调低出口产品的退税率，会增加公司出口产品的成本，造成公司业绩的下降。

#### **（七）核心技术及人员流失风险**

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。高新技术

及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，虽然公司已与相关的核心技术人员签订了较长期限的劳动合同及保密协议，但如公司一旦出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

#### **（八）海外市场风险**

2013年、2014年、2015年1-8月，公司产品外销收入金额逐年增长。在长期的海外市场拓展过程中，公司在北美地区与欧洲地区的多家客户建立了稳定的合作关系。若公司主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化，如欧洲主权债务危机可能引发基础建设投资下降、车辆消费市场需求萎缩等，由此可能对公司的出口业务产生重大影响。因此，公司存在一定的海外市场拓展风险。

# 目 录

挂牌公司声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目 录 .....	5
释 义 .....	7
第一节 公司基本情况 .....	9
一、公司概况 .....	9
二、股份挂牌情况 .....	9
三、主要股东情况 .....	11
四、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况 .....	18
五、最近两年的主要财务数据和财务指标 .....	21
六、本次挂牌的有关机构情况 .....	21
第二节 公司业务 .....	24
一、公司主营业务、主要产品及用途 .....	24
二、公司组织结构 .....	27
三、公司业务流程 .....	31
四、公司业务关键资源要素 .....	34
五、与公司业务相关的其他情况 .....	40
六、公司商业模式 .....	45
七、公司所处行业情况 .....	45
第三节 公司治理 .....	56
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	56
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估 .....	56
三、最近两年公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况 .....	57
四、公司的独立性 .....	59
五、同业竞争情况及其承诺 .....	60
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	

.....	61
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	62
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	64
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>66</b>
一、最近两年一期经审计财务报表.....	66
二、审计机构的审计意见.....	83
三、公司主要的会计政策及会计估计.....	83
四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明.....	107
五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析.....	108
六、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	145
七、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事 项.....	148
八、报告期内资产评估情况.....	148
九、股利分配政策和最近两年分配及实施情况.....	149
十、子公司的情况.....	150
十一、特有风险提示.....	151
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>154</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	154
二、主办券商声明.....	155
三、律师事务所声明.....	158
四、会计师事务所声明.....	159
五、资产评估机构声明.....	160
<b>第六节 附件</b> .....	<b>161</b>

## 释 义

本公开转让说明书中，除文意另有所指，下列简称或名词具有如下含义：

一般词语释义		
湛卢科技	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司
湛卢有限	指	武汉湛卢压铸有限公司
东峻工贸	指	湖北东峻工贸有限公司
经开创投	指	武汉经开环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）
春台建业	指	武汉春台建业投资中心（有限合伙）
仁友成	指	武汉仁友成投资管理有限公司
武汉湛英	指	武汉湛英咨询有限公司
武汉湛精	指	武汉湛精咨询有限公司
股东大会	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 8 日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐报告	指	长江证券股份有限公司关于武汉湛卢精密科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐报告
尽职调查报告	指	长江证券股份有限公司关于武汉湛卢精密科技股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的尽职调查报告
本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
最近两年一期、报告期	指	2013 年、2014 年和 2015 年 1-8 月
最近一期/最近一期末	指	2015 年 8 月 31 日
专业词语释义		
变速箱	指	行机械动力转换的机械或液压设备
冷却系统	指	防止发动机过热，也要防止冬季发动机过冷的系统
制动系统	指	使汽车的行驶速度强制降低的一系列专门装置
油底壳	指	贮油槽的外壳封闭曲轴箱的下半部分
出水室	指	汽车散热器的一个部分
转向器	指	把来自转向盘的转向力矩和转向角进行适当的变换再输出给转向拉杆机构，从而使汽车转向的减速传动装置
滤清器	指	由一个或几个清洁空气、机油或燃油的过滤器部件组成的总成
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械，制冷系统的核心
铝合金锭	指	以纯铝及回收铝为原料，依照国际标准或特殊要求添加其他元素，改善纯铝在铸造性，化学性及物理性的不足调配出来的合金
角磨机	指	用于玻璃钢切削和打磨的一种磨具

锉刀	指	用碳素工具钢 T12 或 T13 经热处理后, 再将工作部分淬火制成的, 是一种小型生产工具
顶杆	指	一种用来顶出已成型工件的棒
毛坯	指	还没加工的原料
ERP	指	一种主要面向制造行业进行物质资源、资金资源和信息资源集成一体化管理的企业信息管理系统
有限元分析	指	利用数学近似的方法对真实物理系统进行模拟的方法

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司概况

公司名称：武汉湛卢精密科技股份有限公司

英文名称：Wuhan Zhanlu Precision Technology Inc

法定代表人：陈力

公司设立日期：2004年1月9日

股份公司成立日期：2015年12月10日

注册资本：2,307.6923万元

住 所：武汉经济技术开发区后官湖大道88号

电 话：027-51766036

邮 编：430058

组织机构代码：75514143-4

信息披露事务负责人：徐志祥

所属行业：根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“C3250-有色金属铸造”。

按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于“C36-汽车制造业”子行业。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3250-有色金属铸造”行业。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“13101010-机动车零配件与设备”行业。

主营业务：有色金属产品的设计、压铸、机械加工和总成装配。

经营范围：有色金属铸件、机械加工；各类商品的进出口业务。

### 二、股份挂牌情况

（一）股份代码、股份简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股份代码：【】

股份简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元/股

股票总量：【】万股

挂牌日期：【】

## （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》的规定

《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、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 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》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

### 2、限售安排及自愿锁定承诺

公司控股股东为陈力，持有公司 60%股权，同时公司董事马静与陈力为夫

妻关系，因此认定实际控制人为陈力和马静。公司实际控制人陈力和马静承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事和高级管理人员承诺：“在本人（或本人家庭成员）担任湛卢压铸董事/监事/高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向湛卢压铸申报本人所持有的湛卢压铸的股份及其变动情况，在本人（或本人家庭成员）任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

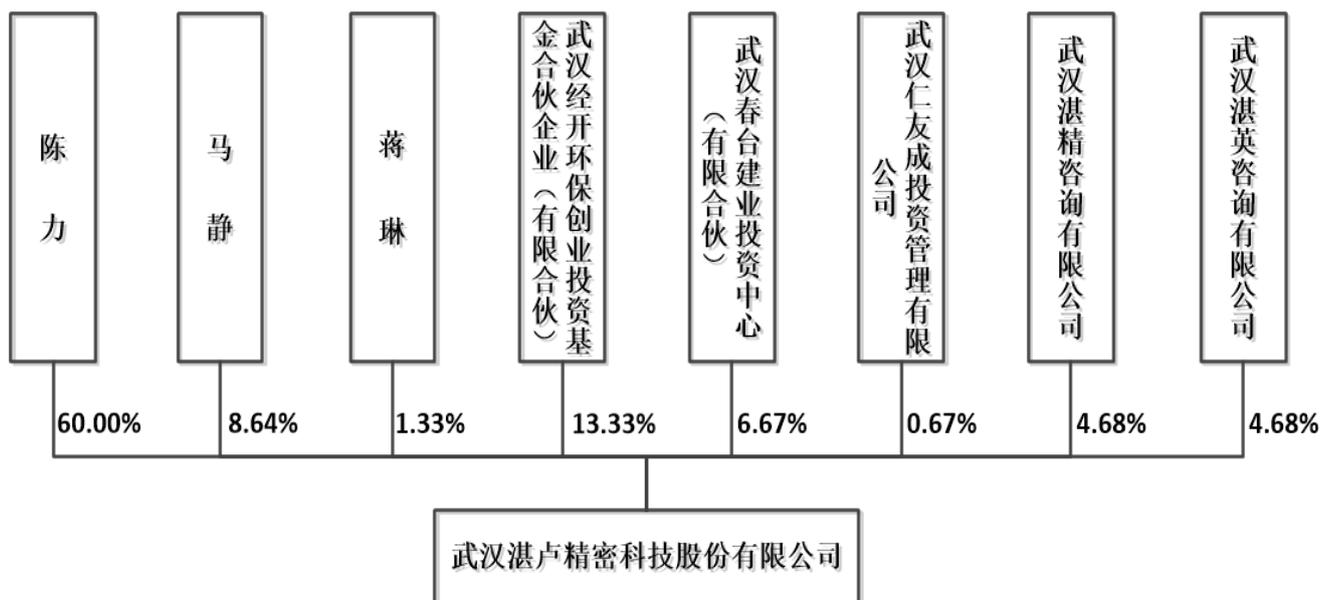
湛卢科技于 2015 年 12 月 10 日成立，截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立未满一年，因此，公司发起人的股份不具备公开转让的条件。

公司此次申请在全国中小企业股份转让系统公开转让的方式为协议转让，非限售股份数为 0，限售股份数为 23,076,923 股。

### 三、主要股东情况

#### （一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权控制关系如下图所示：



## (二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

### 1、控股股东和实际控制人基本情况

公司股东陈力与马静系夫妻关系，其中陈力持有公司 60.00%股份，并担任公司董事长兼总经理职务；马静持有公司 8.64%股份，且担任公司董事职务，二人合并持有公司 68.64%的股权。因此，认定陈力与马静为公司的共同实际控制人。

陈力直接持有公司股份占 60%，可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%，能够控制和支配公司董事会，并能对公司董事和高级管理人员的任免产生重大影响。因此，认定陈力为公司控股股东。

陈力，男，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北汽车工业学院，本科。个人主要工作经历：1989 年 11 月至 2001 年 11 月，历任东风传动轴有限公司工人、分厂厂长；2001 年 11 月至 2006 年 12 月，任湖北北辰汽车转向系统有限公司总经理；2007 年 1 月至今，历任湛卢有限执行董事、董事长兼总经理。现任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事长兼总经理，任期 3 年。

马静，女，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉金融专科学院，本科学历，会计师。1991 年 7 月至 2004 年 1 月，任中国工商银行湖北省十堰市分行职员；2004 年 2 月至今，自由职业；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事，任期 3 年。

## 2、前十名股东及其持股数量

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	股份质押
1	陈力	13,846,154	60.00%	境内自然人	否
2	武汉经开环保创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,076,154	13.33%	境内合伙企业	否
3	马静	1,993,846	8.64%	境内自然人	否
4	武汉春台建业投资中心(有限合伙)	1,539,231	6.67%	境内合伙企业	否
5	武汉湛精咨询有限公司	1,080,000	4.68%	境内非国有法人	否
6	武汉湛英咨询有限公司	1,080,000	4.68%	境内非国有法人	否
7	蒋琳	306,923	1.33%	境内自然人	否
8	武汉仁友成投资管理有限公司	154,615	0.67%	境内非国有法人	否
	合计	23,076,923	100.00%	——	——

## 3、私募投资基金参与持股公司的情况

湛卢科技的股东中有五名机构投资者，分别为武汉湛精、武汉湛英、经开环保、春台建业、仁友成。其中经开环保、春台建业、仁友成为私募投资基金，并已按照《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法律法规履行了登记备案程序。

公司的法人股东武汉湛精和武汉湛英投资不属于以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，非由资产管理人管理，未作为基金管理人和普通合伙人设立以投资活动为目的设立的公司，根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定，武汉湛精和武汉湛英不属于私募基金或私募基金管理人，因此，武汉湛精和武汉湛英均不需要私募基金备案。

### （三）公司股东之间的关联关系

股东陈力和马静为配偶关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### （四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

最近两年控股股东为陈力，实际控制人为陈力和马静。2013年5月之前，

公司的持股比例为东峻工贸 50%，陈力 50%，不存在控股股东和实际控制人。2013 年 5 月 15 日，东峻工贸将全部股份转出，公司控股股东变更为陈力，实际控制人变更为陈力。2015 年 6 月 30 日至今，公司实际控制人变更为陈力及其配偶马静。

## （五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

### 1、简要历史沿革

#### （1）公司设立

武汉湛卢压铸有限公司是由湖北东峻工贸有限公司、董晓卫、陈力、张崇峻共同出资组建，注册资本为人民币 1,000 万元，其中东峻工贸以实物+货币出资，其他 3 名自然人股东以货币出资。

2003 年 12 月 12 日，湖北中南资产评估有限责任公司对东峻工贸机器设备出资出具《资产评估报告书》（鄂中资评报（2003）第 470 号），估价总额 8,212,700.00 元人民币。

2004 年 1 月 7 日，湖北中立有限责任会计师事务所出具《验资报告》（鄂中立验报字[2004]第 003 号），审验截至 2004 年 1 月 7 日，公司已收到全体股东缴纳注册资本合计人民币 1,000 万元，其中，湖北东峻工贸有限公司现金出资 70 万元，实物出资作价 730 万元，占注册资本比例的 80%，张崇峻现金出资 100 万元，占注册资本比例的 10%，董晓卫、陈力各现金出资 50 万元，各占注册资本比例的 5%。

公司于 2004 年 1 月 9 日取得武汉工商行政管理局核发的注册号为 4201142160660 的企业法人营业执照。

公司设立时的出资情况如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	湖北东峻工贸有限公司	800.00	80.00%
2	董晓卫	50.00	5.00%
3	陈力	50.00	5.00%
4	张崇峻	100.00	10.00%
	合计	1,000.00	100.00%

#### （2）公司第一次股权变更

2005 年 4 月 10 日，公司股东会通过决议，同意股东陈力将持有的 50 万元

出资额转让给张文广。同日，出资转让双方签订了出资转让协议。

公司于 2005 年 6 月 10 日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次出资转让完成后，公司出资情况如下：

货币单位：万元

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	湖北东峻工贸有限公司	800.00	80.00%
2	董晓卫	50.00	5.00%
3	张文广	50.00	5.00%
4	张崇峻	100.00	10.00%
	合计	1000.00	100.00%

### （3）公司第二次股权变更

2006 年 2 月 27 日，公司股东会通过决议，同意股东张文广将持有的 50 万元出资额转让给陈力，同意股东董晓卫将持有的 50 万元出资额转让给陈力。2006 年 4 月 12 日，张文广、董晓卫分别与陈力签订了出资转让协议。

公司于 2006 年 4 月 24 日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次出资转让完成后，公司出资情况如下：

货币单位：万元

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	湖北东峻工贸有限公司	800.00	80.00%
2	陈力	100.00	10.00%
3	张崇峻	100.00	10.00%
	合计	1000.00	100.00%

### （4）公司第三次股权变更

2007 年 3 月 22 日，公司股东会通过决议，同意股东张崇峻将持有的 100 万元出资额转让给陈力。2006 年 4 月 18 日，张崇峻与陈力签订了出资转让协议。

公司于 2007 年 4 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次出资转让完成后，公司出资情况如下：

货币单位：万元

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	湖北东峻工贸有限公司	800.00	80.00%
2	陈力	200.00	20.00%
	合计	1000.00	100.00%

#### (5) 公司第一次增资

2009年8月20日，湛卢有限召开股东会，会议决议公司变更注册资本为1800万元，同意新增800万元注册资本，其中股东湖北东峻工贸有限公司以现金认缴100万元，陈力以现金认缴700万元。

2009年9月10日，武汉摩泰联合会计师事务所出具《验资报告》（武摩泰验字[2009]第084号），审验截至2009年9月9日，湛卢有限已收到股东新增注册资本800万元。

公司于2009年9月10日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次增资完成后，公司出资情况如下：

货币单位：万元

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	湖北东峻工贸有限公司	900.00	50.00%
2	陈力	900.00	50.00%
	合计	1,800.00	100.00%

#### (6) 公司第四次股权变更及法人代表变更

2013年5月13日，公司股东会通过决议，同意股东湖北东峻工贸有限公司将持有的810万元出资额转让给陈力，同意股东湖北东峻工贸有限公司将持有的90万元出资额转让给卓爱丽。同日，陈力、卓爱丽分别与湖北东峻工贸有限公司签订了出资转让协议。本次股权转让作价984.3006万元进行转让，即由陈力支付885.8705万元和卓爱丽支付98.4301万元给东峻工贸。由于公司在2013年以前由东峻工贸控制，但该公司的实际控制人控制的产业较多，精力难以兼顾，因此亏损较大，东峻工贸调整业务结构，将本公司股权进行了处置。股权转让时公司账面净资产低于实收资本，但考虑到公司多年经营的客户资源，作价984.3006万元双方均能接受，股权转让价格公允。

2013年5月13日，公司股东会通过决议，同意公司法人代表变更为陈力。

公司于2013年5月15日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次出资变更完成后，公司出资情况如下：

货币单位：万元

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
----	------	---------	------

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	陈力	1,710.00	95.00%
2	卓爱丽	90.00	5.00%
	合计	1,800.00	100.00%

#### (7) 公司第二次增资及第五次股权变更

2015年6月19日，公司股东会通过决议，同意股东陈力将持有的108万元出资额转让给武汉湛精咨询有限公司，同意股东陈力将持有的108万元出资额转让给武汉湛精英咨询有限公司，同意股东陈力将持有的109.3846万元出资额转让给马静，同意卓爱丽将持有的90万元出资额转让给马静。同日，马静与卓爱丽签订了出资转让协议，马静、武汉湛精咨询有限公司、武汉湛英咨询有限公司分别与陈力签订了出资转让协议。

2015年6月19日，湛卢有限召开股东会，会议决议公司变更注册资本为2307.6923万元，同意新增507.6923万元注册资本分别由股东武汉经开环保创业投资基金合伙企业基金合伙企业（有限合伙）、武汉春台建业投资中心（有限合伙）、蒋琳、武汉仁友成投资管理有限公司认缴307.6154万元、153.9231万元、30.6923万元、15.4615万元。致同会计师事务所出具《验资报告》（致同验字（2015）第420FC0325号），审验公司已收到各方缴纳的新增注册资本合计人民币5,076,923元。各股东全部以货币出资。

公司于2015年6月30日在武汉市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	陈力	1,384.6154	60.00%
2	武汉经开环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	307.6154	13.33%
3	马静	199.3846	8.64%
4	武汉春台建业投资中心（有限合伙）	153.9231	6.67%
5	武汉湛精咨询有限公司	108.0000	4.68%
6	武汉湛英咨询有限公司	108.0000	4.68%
7	蒋琳	30.6923	1.33%
8	武汉仁友成投资管理有限公司	15.4615	0.67%
	合计	2,307.6923	100.00%

## 2、整体变更为股份有限公司

2015年11月27日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第420ZB4967号《审计报告》，截至2015年8月31日武汉湛卢压铸有

限公司经审计的净资产为 33,817,876.79 元。

2015 年 11 月 27 日，湛卢有限召开临时股东会，会议决议同意整体变更设立股份有限公司；同意整体变更后的公司名称为“武汉湛卢精密科技股份有限公司”；确定以 2015 年 8 月 31 日为基准日，以致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 420ZB4967 号《审计报告》公司经审计的账面净资产 33,817,876.79 元，按照 1.47:1 折合成股份有限公司股本 2,307.6923 万元，剩余部分计入资本公积。

2015 年 11 月 30 日，北京华信众合资产评估有限公司出具华信众合评报字[2015]第 1079 号《武汉湛卢压铸有限公司拟股份制改制所涉及的净资产价值项目资产评估报告》，确认有限公司在 2015 年 8 月 31 日的净资产评估价值为 3,586.24 万元。

2015 年 12 月 1 日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》，一致同意根据《公司法》有关规定，以发起设立方式将有限公司整体变更为股份有限公司。

2015 年 12 月 1 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于整体变更设立股份公司的议案》、《武汉湛卢精密科技股份有限公司章程》等议案，选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

2015 年 12 月 16 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第 420FC0325 号《验资报告》，验证截至 2015 年 12 月 1 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（股本），合计人民币 2,307.6923 万元。

2015 年 12 月 10 日，公司在工商行政管理部门办理了变更登记手续，取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为 91420100755141434K 的《企业法人营业执照》。

### **3、公司重大资产重组情况**

公司自成立以来，无重大资产重组情况。

## **四、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况**

### **（一）董事基本情况**

陈力，见本节“三、主要股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的

基本情况”。

唐红平，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北汽车学院，本科学历。1985年9月至2005年5月，历任东风公司东桥厂、传动轴厂设备维修技术员、车间主任；2005年6月至2009年3月，任湖北北辰转向系统有限公司副总经理；2009年3月至今，任武汉湛卢压铸有限公司副总经理；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事，任期3年。

文庆，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，硕士研究生学历。2010年6月至2012年6月，任武汉华锐管理咨询有限公司项目经理；2012年7月至2014年12月，任武汉东湖创新投资管理有限公司高级投资总监；2015年1月至今，任武汉东湖长瑞投资管理有限公司投资总监；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事，任期3年。

徐志祥，男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西财经大学，本科学历。1992年7月至1995年4月，任武汉市市政工程机械厂会计；1995年5月至2003年2月，任武汉耀华皮尔金顿安全玻璃有限公司会计主管；2003年3月至2008年9月，任荆门普安阀门有限公司总经理助理、财务负责人；2008年10月至今，任武汉湛卢压铸有限公司财务总监；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事，任期3年。

马静，见本节“三、主要股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。

## （二）监事基本情况

孙波，男，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于江汉大学文理学院，大专学历。2012年3月至2014年2月，任惠州比亚迪电子有限公司助理产品工程师；2014年3月至今，任武汉湛卢压铸有限公司项目工程师；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司监事，任期3年。

周杨勇，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于江汉大学，本科学历。2004年8月至2005年3月，任武汉湛卢压铸有限公司技术员；2005年4月至2009年6月，任武汉湛卢压铸有限公司项目经理；2009年7月至2010年12月，任武汉湛卢压铸有限公司技术部副经理；2011年1月

至 2014 年 6 月，任武汉湛卢压铸有限公司技术部经理；2014 年 7 月至今，任武汉湛卢压铸有限公司技术部高级经理；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司监事，任期 3 年。

邱志军，男，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于滕州十五中，高中学历。1997 年 9 月年至 2004 年 4 月，自由职业；2004 年 5 月至 2007 年 8 月，任武汉湛卢有限公司操作工；2007 年 8 月至 2009 年 9 月，任武汉湛卢压铸有限公司班长；2009 年 9 月至 2013 年 5 月，任武汉湛卢压铸有限公司品质工程师；2014 年 9 月至 2015 年 10 月，任武汉湛卢压铸有限公司压铸经理；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司监事，任期 3 年。

### **（三）高级管理人员基本情况**

陈力，总经理，见本节“三、主要股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。

唐红平，副总经理，见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）公司董事基本情况”。

徐志祥，财务总监、董事会秘书，见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）公司董事基本情况”。

王勇，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于中南财大，大专学历。1987 年 9 月至 2008 年 1 月，历任东风传动轴公司维修工人、车间主任；2008 年 2 月至今，任武汉湛卢压铸有限公司技术质量总监；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司技术质量总监。

杨威，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于武汉公安干部学院，大专学历。1996 年 7 月至 2006 年 6 月，自由职业；2006 年 7 月至 2007 年 5 月任武汉湛卢压铸有限公司清理打磨工；2007 年 5 月至 2010 年 5 月，任武汉湛卢压铸有限公司生产调度员；2010 年 5 月至 2011 年 1 月，任武汉湛卢压铸有限公司压铸副经理；2011 年 1 月至 2013 年 6 月，任武汉湛卢压铸有限公司机加经理；2013 年 6 月至 2014 年 9 月，任武汉湛卢压铸有限公司品质经理；2014 年 9 月至今，任武汉湛卢压铸有限公司生产总监；现任武汉湛卢精密科技股份有限公司生产总监。

#### （四）核心技术人员基本情况

王勇，技术质量总监，见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（三）公司高级管理人员基本情况”。

周杨勇，技术部高级经理，见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）公司监事基本情况”。

### 五、最近两年的主要财务数据和财务指标

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）	9,645.68	10,060.65	9,974.83
负债总计（万元）	6,260.11	8,523.00	8,610.27
股东权益合计（万元）	3,385.57	1,537.65	1,364.56
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	3,381.79	1,533.86	1,359.50
每股净资产（元）	1.47	0.85	0.76
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.47	0.85	0.76
资产负债率（母公司）	64.92%	84.78%	86.36%
流动比率（倍）	1.22	0.93	0.91
速动比率（倍）	0.70	0.53	0.42

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	7,616.98	11,097.57	9,356.60
净利润（万元）	159.49	173.09	172.20
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	159.50	174.36	172.84
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	133.44	93.13	138.66
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）	133.44	94.39	139.30
毛利率（%）	22.48%	23.93%	21.13%
加权平均净资产收益率（%）	6.49%	12.05%	13.52%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	5.46%	6.71%	9.75%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.10	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.10	0.10
应收帐款周转率（次）	2.37	4.00	3.77
存货周转率（次）	1.91	2.45	1.92
经营活动产生的现金流量净额（万元）	250.99	3,104.07	1,236.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.11	1.72	0.69

### 六、本次挂牌的有关机构情况

#### （一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司

法定代表人：崔少华（代行）

住所：武汉市新华路特 8 号长江证券大厦

邮政编码：430015

电话：027-65799694

传真：027-65799576

项目负责人：蒋薇

项目小组成员：覃鹏宇、王叶蕾

## （二）律师事务所

名称：北京中伦（武汉）律师事务所

负责人：王丽娟

联系地址：武汉市建设大道 568 号新世界国贸大厦 I 座 17 层

邮政编码：430022

电话：027-85557988

传真：027-85557588

经办律师：叶莹、张萍

## （三）会计师事务所

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：徐华

联系地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号

邮政编码：100004

电话：010-85665588

传真：010-85665120

经办注册会计师：李骥、金鑫

## （四）资产评估机构

名称：北京华信众合资产评估有限公司

法定代表人：杨奕

联系地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼 B 座 20 层东区 2005 室

邮政编码：100025

电话：010-85867570

传真：010-85867570

经办资产评估师：齐山松、贺华

#### **（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 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（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

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：杨晓嘉

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及用途

#### (一) 公司主营业务

公司主要从事铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，产品主要运用于汽车零部件、电子与测量系统、家用电器等领域。

公司的主导产品为汽车用铝合金压铸件，主要用于中高档汽车的发动机系统、变速箱、减震系统、冷却系统、制动系统、发电机系统、转向系统等对制造技术及生产工艺有较高要求的领域。凭借先进的制造技术和严格的质量管理，公司与国内外知名汽车厂商建立了稳固的合作关系。

报告期内，公司的主营业务明确，未发生重大变化。

#### (二) 公司主要产品及其用途

公司的主要产品有汽车动力总成、汽车零部件、电子与测量系统、家电与建筑、工业用品五大类，具体产品信息及用途如下：

分类		示例图	用途
汽车动力总成	发动机部件	发动机右上中支架 	支撑发动机附件
		发电机支架 	支撑发电机
		油底壳总成 	储存机油并封闭曲轴箱
		出水室总成 	水温传感器
	变速箱部件	电喷齿轮室 	齿轮盖板

		发动机齿轮室		齿轮盖板	
		换档盖		切换变速箱变比	
	转向器壳体	转向器壳体		汽车转向	
	减震系统	左弹性支架		车身减震	
		前支架		车身减震	
	冷却系统	节温器壳体		水温传感器	
	汽车零部件	发电机部件	电盖		汽车发电机外壳
			驱盖		汽车发电机外壳
		起动机部件	T 驱动前盖		汽车起动机防尘罩
			驱动后盖		汽车起动机防尘罩
欧 III 滤清的底座		柴油滤清器滤座		柴油粗滤	

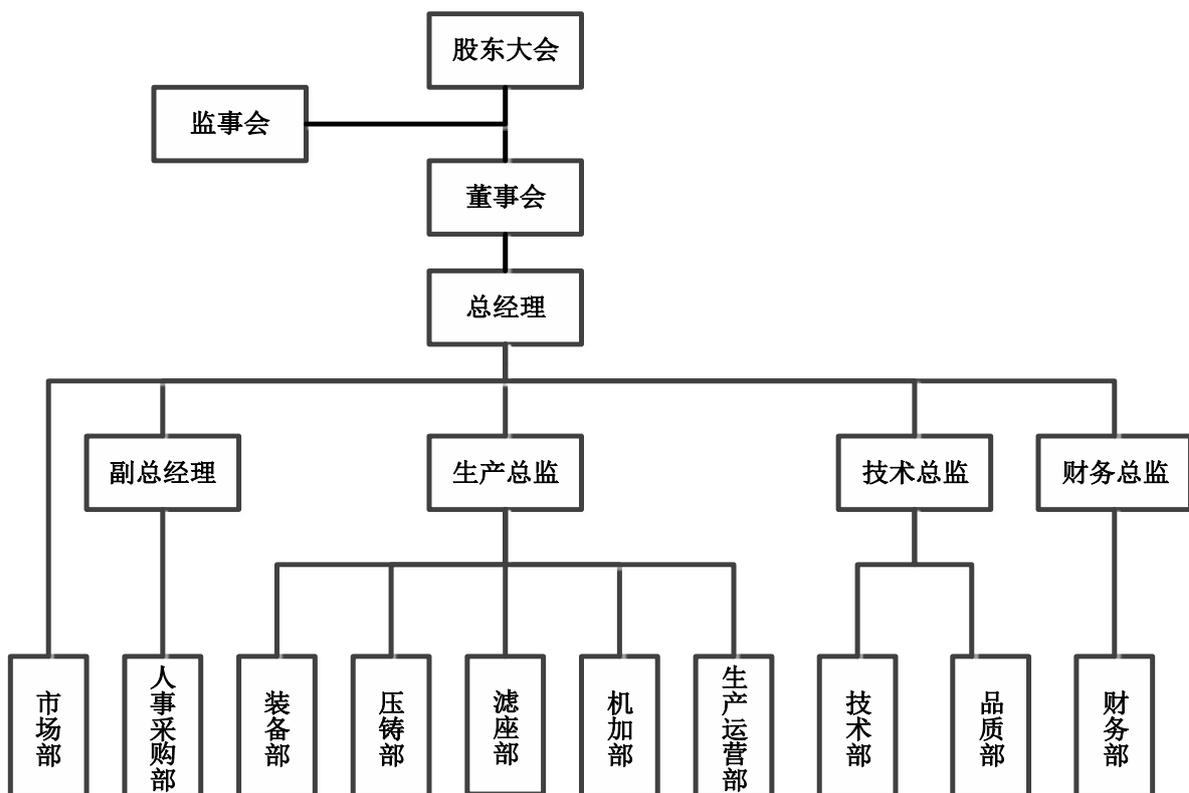
		柴油滤清器滤座		柴油精滤
		柴油滤清器滤座		柴油精滤
		柴油滤清器滤座		柴油精滤
空调压缩机 部件		空调压缩机壳体		空调压缩机制冷
		空调压缩机壳体		空调压缩机制冷
制动系统		下体		用于汽车制动
		中体		用于汽车制动
电子与测量系统	电子系统	底座		电子仪器测量底座
		腔体		电子发射盒
	测量系统	机座		电子称底座

		水泡平衡块		测量样品尺寸
家电与建筑	建筑系统	罩盖		建筑排水
工业用品	游艇类	磁电机盖		游艇驱动轴

## 二、公司组织结构

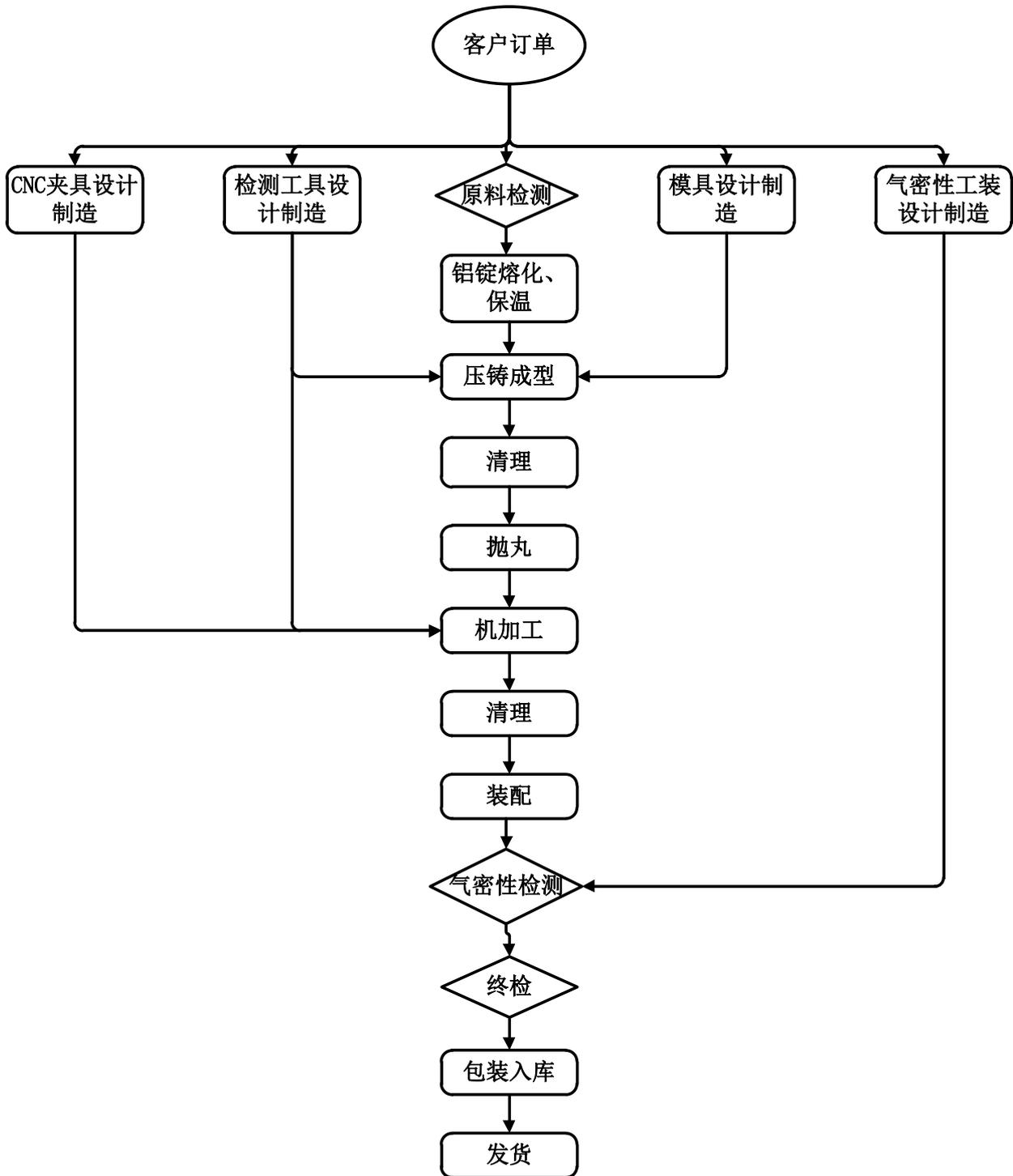
### (一) 组织结构图

公司的组织结构如下图所示：



### (二) 主要产品的生产工艺流程

公司的生产工艺流程如下图所示：



### 1、熔料工序

熔炼工序是指通过加热使金属由固态转变到液态，并通过精炼除渣除气使其温度、成分等符合工艺要求。熔炼工序的目的是确保溶解的铝液成分符合要求，提高集中熔炼炉效率，减少能耗，降低合金的烧损率。此工序如下：

配料—将新旧料按照标准进行配比，投入熔炼炉。

熔化—将铝合金锭在熔化炉膛熔化成铝液，温度设置较高以提高熔化效率。

保温—熔化后的铝液进入保温炉膛进行保温。

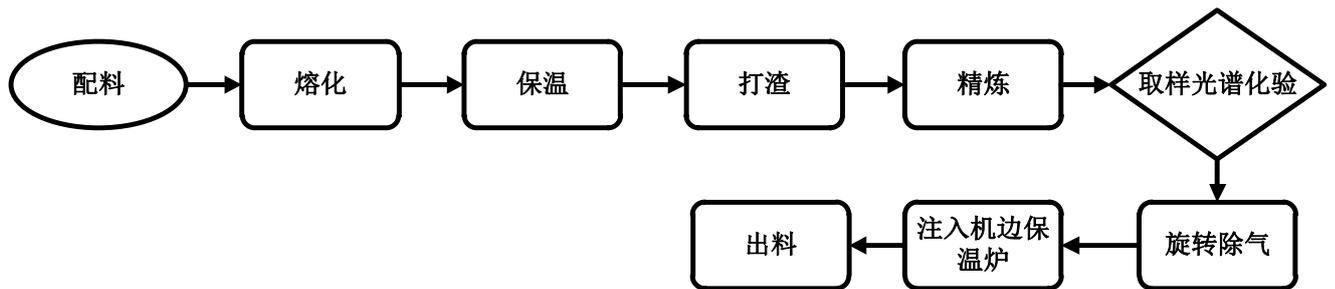
打渣—将打渣剂均匀撒在熔化保温炉膛内铝液表面，用打渣扒子将打渣剂与铝液充分搅拌均匀，然后将炉门关好，保温 8—10 分钟，打开炉门用打渣扒子搅拌铝液，过滤干净后将渣捞出。

精炼—用精炼剂进行精炼，初步除气。

取样光谱化验—取铝液进行光谱分析，检测铝液化学成分。

旋转除气—用旋转除气装置进一步去除铝液混杂的气体。

注入机边保温炉—将合格的铝液从集中熔炼铝取出，转运到压铸机旁边的保温炉中。



## 2、压铸成型工艺

压铸成型工艺是指高压作用下，液态金属以较高速度填充模具型腔，并在高压下成型和凝固从而获得铸件。公司现有从 160T 到 1650T 的各级冷室卧式压铸机。压铸成型工序如下：

机台准备—按照需要压铸的产品准备相应吨位的压铸机。

安装模具—将相应产品的模具安装在压铸机上。

压铸参数设定—按照压铸作业指导书设置压铸参数，如浇注温度、射料压力、喷涂时间等。

压铸调试及热模件—冷模需模温机控制或预热 10-20 模次，前 3-5 模次不开快压，零件成型，无外观缺陷后再开增压，或使用模温机控制模具温度。

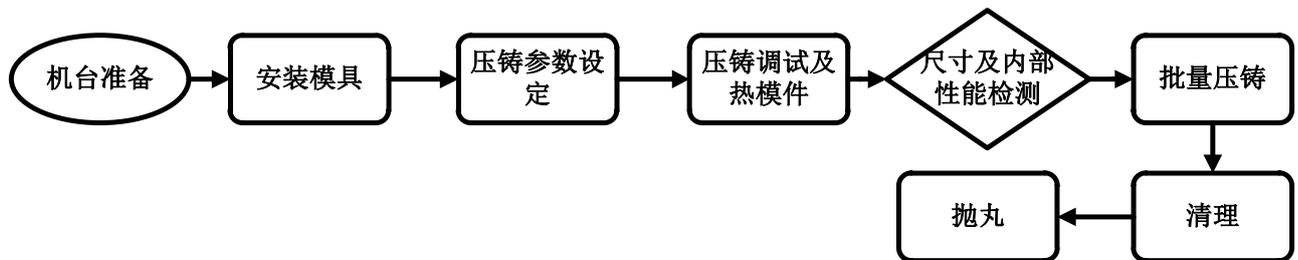
尺寸及内部性能检测—巡检员将正式开始生产的产品检测尺寸并用 X 光探

伤仪探测产品内部质量，合格后通知压铸部开始批量压铸。

批量压铸—零件检测合格后按照生产计划要求的数量进行压铸生产。

清理—用角磨机、锉刀等工具去除毛坯件表面的顶杆、浇道及渣包痕迹，以及通孔隔皮。

抛丸—将清理后的零件进行抛丸处理，去除应力并使零件表面色泽一致。



### 3、机加工工序

机加工工艺是指利用数控加工设备，通过编程，把工件在坐标系中的位置坐标（X，Y，Z）转换成程序语言，数控机床的 CNC 控制器通过识别和解释程序语言来控制数控机床的轴，自动按要求去除铸件表面的多余材料，从而得到精加工工件。机加工序如下：

产品—压铸车间出来的经过清理抛丸后待机加的毛坯。

浸渗—有气密性要求的零件需做浸渗处理，将密封介质渗入零件内部组织微孔中，将缝隙填充满，待密封介质固化，达到密封缝隙的作用。非通用工序。

表面氧化处理—对顾客要求的零件进行表面氧化处理，在零件表面生成一层氧化膜。非通用工序。

打标机打标—在毛坯上用打标机打上零件的机加工日期及流水号，方便对零件进行追溯。

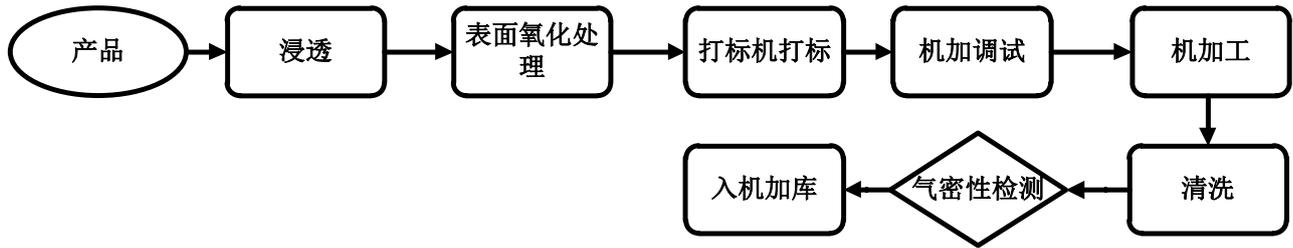
机加调试—零件再次开始生产时，需在机床上进行调试，确定机加的参数，并对调试件的尺寸进行检测。

机加工—调试件检测合格后开始批量机加生产。

清洗—机加后的零件需要进行清洗，去除零件表面的铝屑、油污等杂质。

气密性检测—对有密封性要求的零件检测气密性，泄漏量不能超过要求值。非通用工序。

入机加库—将合格的零件入机加库保存。



#### 4、装配工序

装配工艺是指按照规定的技术要求，将若干种类和数量的外协件安装到零件本体上形成总成件。装配工序如下：

设备准备—将装配需要的设备、工装等准备好。

产品装夹调试—将工装安装在设备上，并用样件检测装配效果，根据装配结果进行调整。

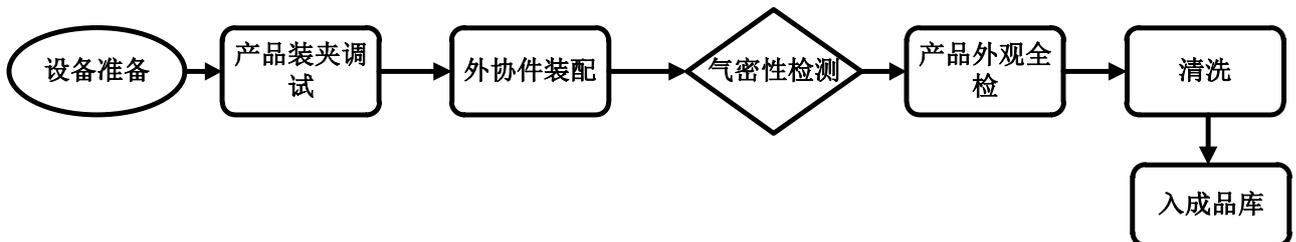
外协件装配—将需要的外协件根据作业指导书的要求安装到零件本体上。

气密性检测—对有密封性要求的零件检测气密性，泄漏量不能超过要求值。非通用工序。

产品外观全检—对产品的外观进行 100%检查，如是否有缺料、磕碰、漏加工等，外协件是否有漏装等。

清洗—装配后的零件需要进行清洗，去除零件表面的铝屑、油污等杂质。

入成品库—将装配合格的零件入成品库保存。

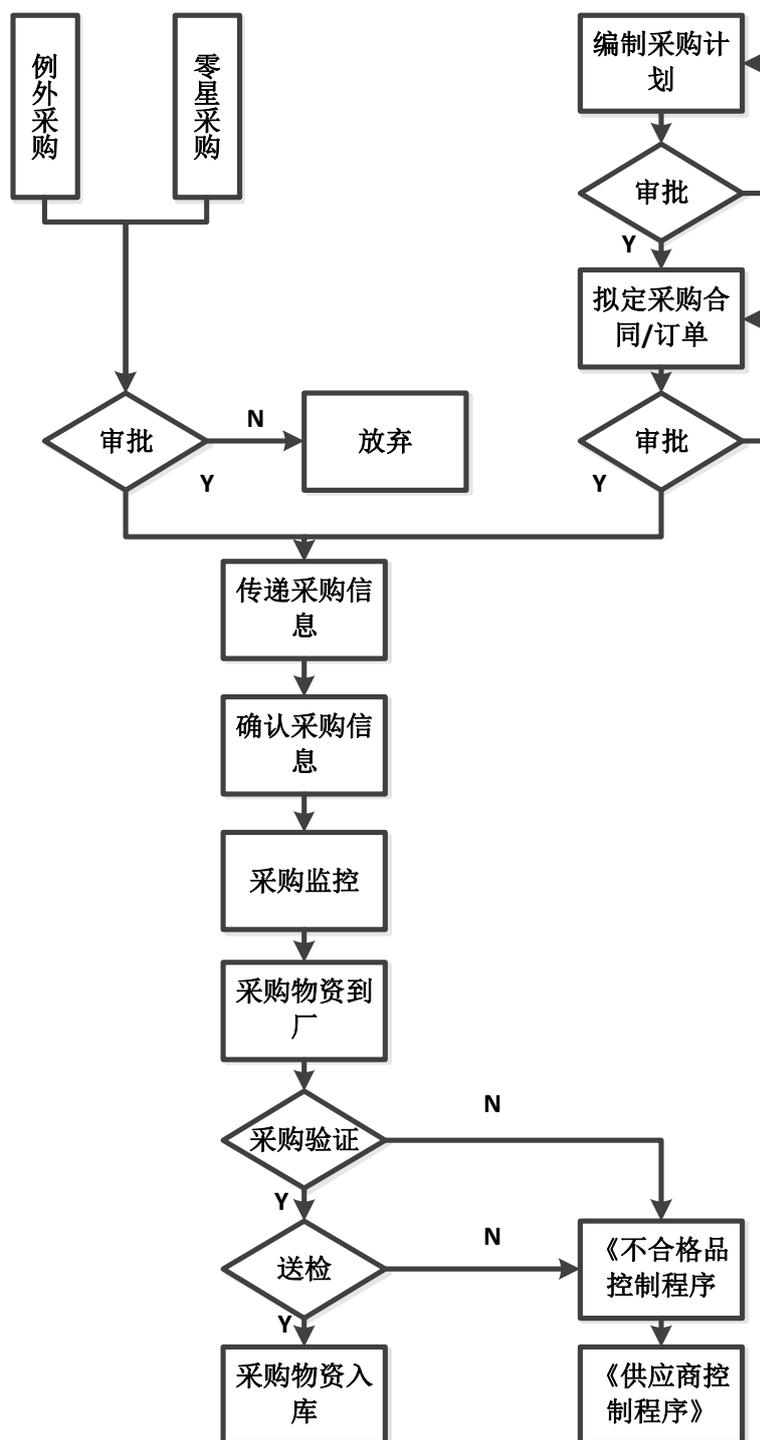


### 三、公司业务流程

#### (一) 采购流程

市场部提交月销售计划给生产运营部制定月生产计划，人事采购部根据月生产计划制定月采购计划，人事采购部收集并分析原材料和辅料的市场价格，控制采购成

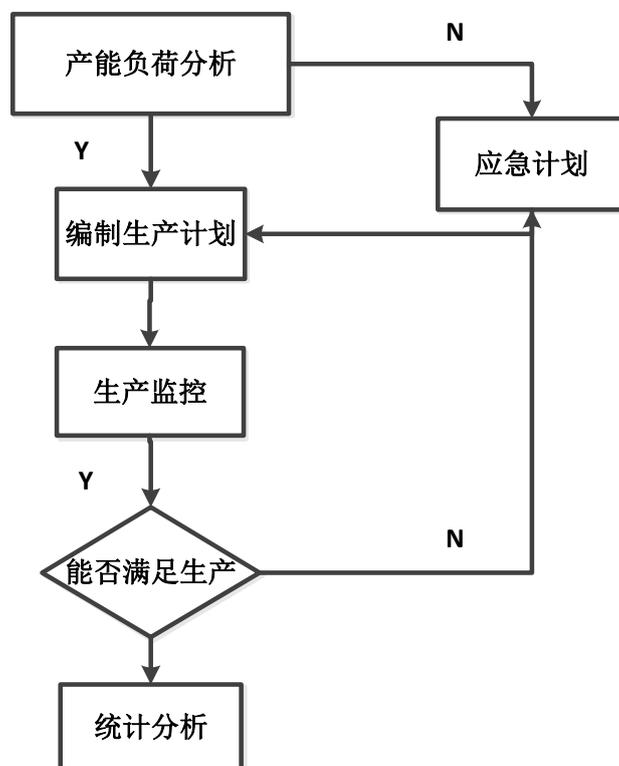
本，对供应商进行评估、筛选、考核，通过审批后与合格供应商形成采购合同/订单，之后对供应商产品进行检测监控，合格后入库。



## (二) 生产流程

公司主要采取以销定产的模式，在试样样品的产品性能、质量满足客户要求情况下，接到订单后，开始进行规模化生产。市场部、技术部、财务部通过月

销售计划、月调整计划、材料消耗定额、产品工时定额、库存盘点表进行产能负荷分析后制定生产计划，生产运营部、压铸部、机加部通过生产日报表、生产统计表、停工单等对生产进行监督和反馈，最后由生产运营部形成分析报告。



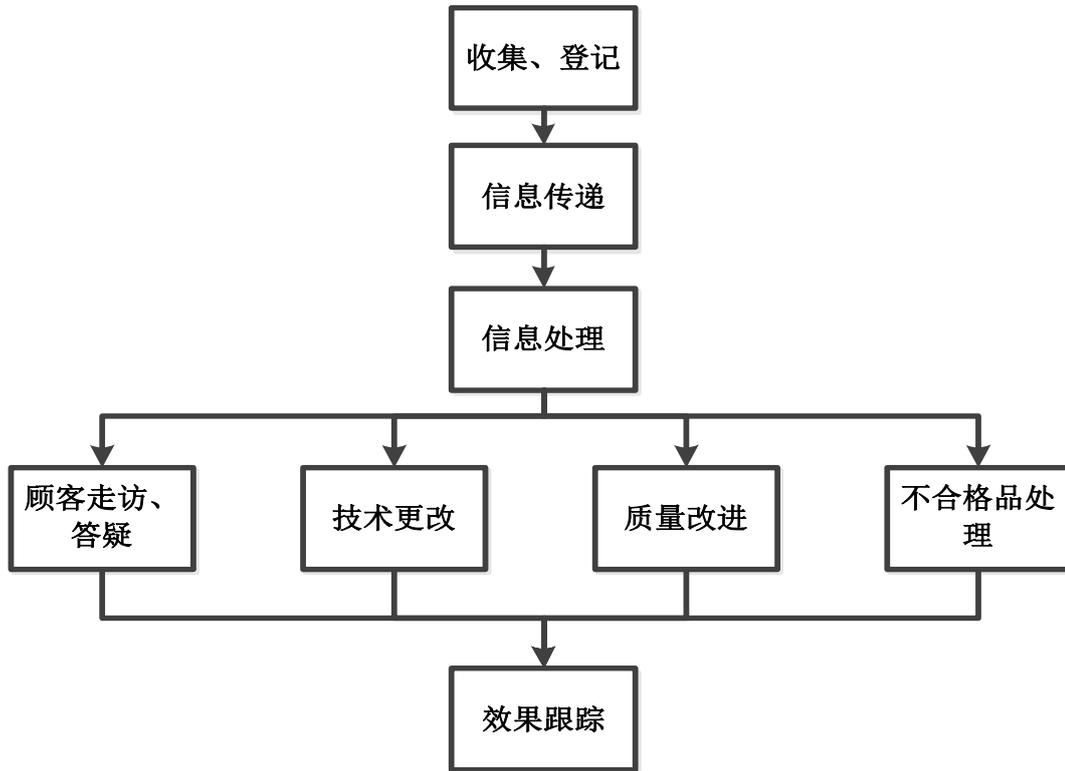
### （三）销售流程

公司销售主要采用直销模式。客户发出订单，市场部将订单的时间节点安排形成销售计划，同时将客户发的订单及销售计划输入至系统，进入 ERP 系统，生产计划部组织生产，形成生产加工计划，按照公司原材料和在产品的库存核算原材料采购量，形成采购计划，采购部按照采购计划进行分解，形成具体的采购订单，采购完成后安排生产，进而发货到各个客户。公司通过参加大型铸件国际展览会开拓潜在优质客户，并凭借优秀的研发能力，严格的质量把控，以及按时的交付与下游大型高端客户建立长期持久的合作关系，成为其全球采购平台的优秀供应商。

### （四）售后服务流程

市场部收集顾客信息、顾客需求形成顾客信息接收跟踪表和顾客信息处理

单。技术部、品质部、市场部据此解决顾客的问题，并形成服务工作报告。



#### 四、公司业务关键资源要素

##### (一) 公司产品运用的主要技术

公司主要运用的是铝合金高压铸造，公司团队结合自身多年的研发和技术积累，发展出了一套自己内部的通过产品设计、有限元模拟、手工样件、检测的完整的样品设计流程以及通过设计模具方案、设计模具、调整工艺参数的工艺设计流程。

在公司发展过程中，一直重视技术研究和开发，并形成了和汽车发动机相关的一系列专有技术和核心技术，部分公司开发的专利技术如下：

##### 1、一种滤清器滤座

该滤清器滤座包括座体和手泵，座体上有进油口、出油口和进座油道，进油口和出油口分别与进泵油道和出泵油道连接，进座油道位于座体内腔内，手泵包括第一单向阀、第二单向阀、压盖和弹簧，进泵油道设有第一单向阀，出泵油道设有第二单向阀，压缩弹簧一端与座体接触，另一端与压盖连接，进座油道和进座油口处设有第三单向阀，燃油分两条支路到达出油口，第一支路为

通过进座油道，第三单向阀到达出油口，第二支路为通过进座油道、进泵油道、第一单向阀、第二单向阀和出泵油道到达出油口。该产品工作流阻、压差小，抗杂质能力高，降低了单向阀的损耗并延长其使用寿命。

## 2、滤清器手泵总成

该滤清器手泵总成包括滤座、螺纹连接头；所述滤座设有进油通道、出油通道、安装孔；所述螺纹连接头的两端分别设有滤座连接螺纹、滤清器连接螺纹；所述螺纹连接头通过滤座连接螺纹安装于所述滤座的安装孔内，并通过固定圈连接有伞形阀，所述螺纹连接头通过所述伞形阀与所述滤座的出油通道连通。该产品螺纹连接头与滤座的连接部分延长至用于安装伞形阀的固定圈处，可有效降低螺纹连接头与滤座端面的垂直度公差，提高滤座与滤清器的密封程度，避免燃油气泄漏。

## 3、半自动手泵

该半自动手泵包括基体，所述基体内设有进油管路，出油管路，抽油泵；所述进油管路和所述出油管路之间设有单向阀；所述进油管路和所述抽油泵连通。该半自动手泵在启动抽油泵后，介质通过进油管路输送至出油管路，当进油管路中的空气被排出后，不需要启动抽油泵即可实现介质的自动输送，从而大幅提高了工作效率，并且大大降低了故障率，延长了半自动手泵的使用寿命。

## 4、发动机油底壳

该发动机油底壳，包括壳体、成型于壳体内部的腔体、以及设置在腔体底面的若干腔体加强筋，所述壳体的顶部和侧部各设有一个安装面，其中，顶部安装面上设有若干个与发动机缸体连接的安装孔，侧部安装面上设有三个与变速箱连接的螺栓孔，所述三个螺栓孔分别位于侧部安装面的中间及左、右两侧，所述壳体在中间螺栓孔的后端面的下方位置设有一圆弧形的止口，紧挨着该止口设有一朝向腔体方向凹入的凹槽，在所述凹槽与左侧螺栓孔的中间位置设有一朝向侧部安装面方向凹入的凹面。本油底壳在装配后对周围环境件的干涉少，使油底壳能够与多种型号的发动机兼容，可匹配多种型号发动机使用，产品利用率高。

## 5、汽车发动机出水室总成

该汽车发动机出水室总成，包括出水室本体、装配在出水室本体上的泄压螺钉、水温传感器、出水管连接接头及进水管连接接头，所述出水室本体由一体成型的节温器壳体、冷却液进水管及两个不同管径的冷却液出水管组成，所述节温器壳体内设有用于安装节温器的节温器腔室，在节温器壳体上设有若干个前后贯通的固定螺栓安装孔，在节温器壳体的顶部设有一泄压螺栓安装孔，所述泄压螺钉安装在所述泄压螺栓安装孔上。本出水室在节温器壳体的顶部开设用于安装泄压螺钉的安装孔，使得泄压螺钉的装配位置由原来的侧面转换到现在的顶面，因此在拆装泄压螺钉时更方便、省时省力。

#### **6、汽车发动机附件固定支架**

该汽车发动机附件固定支架，包括支架主体和设于支架主体上与发动机缸体连接的支架安装孔，所述支架主体由上部的发电机支架、中间侧部的张紧轮支架和下部的空调压缩机支架组成，所述支架主体在空调压缩机支架的尾部侧面成型有固定件，所述固定件上设置有与发动机油底壳连接的螺栓孔，装配时所述固定件通过螺栓与发动机油底壳连接。本产品空调压缩机支架的尾部侧面增设固定件，并用螺栓将固定件与发动机油底壳连接，由此将空调压缩机支架的尾部固定，以减轻发动机在运转时对支架造成的冲击，从而减弱支架因发动机运转受到冲击而产生的振动，降低噪音，达到减震降噪的目的。

#### **7、汽车发动机链轮室盖**

该汽车发动机链轮室盖，包括盖体，所述盖体的上部设有用于支撑装配发动机支架的凸台，在凸台的底面与盖体之间连接有若干加强筋，所述盖体的中部设有两个内凹的安装面，其中，左侧为水泵安装面，在水泵安装面上成型有一外凸的凸包，右侧为壳体安装面，在壳体安装面上设有两个螺栓安装孔，在壳体安装面的外侧边缘处设有惰轮及张紧轮装配，所述盖体的下部中间位置设有曲轴中心孔。本产品将多个功能模块整合在发动机链轮室盖上，在装配时可以减少零部件数量和装配工序，降低生产成本，为实现发动机产品向小型化、轻量化、模块化发展创造条件。

#### **8、一种压铸模具的内抽芯喷涂机构**

该压铸模具的抽芯喷涂机构，包括模框、设置在模框中心的模芯、以及设置在模芯上的斜滑块，所述模芯上设有一内凹的型腔，在型腔内设有若干相互

连接的喷管，所述喷管相接后具有至少两个进口端和一个出口端，所述喷管的两进口端分别连接在模芯的两相对侧壁上，在模框的两相对边框上各设有一横向贯通的助喷孔，所述助喷孔的内侧端与喷管的进口端相连通，外侧端通过胶管与喷雾机出水管连接。喷涂时，喷雾机内的脱模剂经由助喷孔进入喷管，再从喷管的出口端喷出，以此在模具内部完成喷涂工作，喷涂更为全面彻底，抽芯时不容易拉伤产品孔位，有利于减少废品的产生，节约生产成本。

#### **9、发电机压缩机轻量化支架**

该发电机压缩机轻量化支架，包括支架主体、发电机支架、发电机安装孔、张紧轮支架、压缩机支架、压缩机安装孔、固定部、螺栓孔；支架主体由上部的发电机支架、中间侧部的张紧轮支架、下部的压缩机支架组成，发动机支架上设有与发动机缸体连接的发电机安装孔，压缩机支架上设有与压缩机缸体连接的压缩机安装孔，支架主体在压缩机支架的尾部成型有呈倒梯形结构的固定部，固定部上设置有与发电机油底壳连接的螺栓孔固定部的末端设置有凸缘。本发电机压缩机轻量化支架结构合理、重量轻、牢固度高。

#### **10、多功能缸盖出水口盖**

该多功能缸盖出水口盖，包括盖体、固定螺栓安装孔、进水管、出水管、辅助出水管、水温传感器；盖体底部呈正方形，且四个角上分别设有螺栓安装孔，盖体中间设有腔室，盖体左端设有连接腔室的进水管，盖体右上端设有连接腔室的出水管，盖体的左上端设有连接腔室的辅助出水管；盖体的右端设有连接腔室的水温传感器，辅助出水管采用螺纹连接。该缸盖出水口盖解决了产品冷却通道单一的问题。

#### **11、汽车助力转向器壳体**

该汽车助力转向器壳体，包括转向器壳体、钢管、输入轴壳体、轴承壳体、定位孔、定位块；所述转向器壳体与定位块通过钢管相连接，所述转向器壳体上端设有输入轴壳体，前端设有轴承壳体，所述定位块的后端设有轴承壳体，下端设有定位孔。该汽车助力转向器壳体成本较低、方便装配。

#### **12、起动机外壳总成**

该起动机外壳总成，包括筒壳、封盖、粉末冶金轴承、轴孔、润滑油加注孔、连接孔；所述筒壳一端设有封盖，所述封盖内侧中间设有粉末冶金轴承，

封盖的外侧设有与粉末冶金轴承相连接的轴孔，所述润滑油加注孔均匀地设在封盖上，所述封盖的外侧设有连接孔。该起动机外壳总成不需要拆卸也可以对发动机进行加注润滑油。

### 13、汽车铝合金手刹手柄

该汽车铝合金手刹手柄，包括手柄、首段、中间段、末端、转动孔、加强筋、方形轴销孔；所述手柄上设有加强筋，手柄包括首段、中间段、末端，所述中间段水平且前端向上连接有首段，中间段后端连接有末端，所述末端后下部设有转动孔，末端前上部设有方形国销孔。该汽车铝合金手刹手柄有效的防止了轴销在使用过程中的转动对铝合金安装孔的磨损。

## (二) 专利及商标情况

### 1、专利技术

截至 2015 年 8 月 31 日，公司拥有的授权专利技术情况列表如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利权人	权利期限	取得方式
1	一种滤清器滤座	发明	ZL200910119674.2	武汉湛卢压铸有限公司	2009.3.25—2029.3.24	自主开发
2	滤清器手泵总成	实用新型	ZL201220387285.5	武汉湛卢压铸有限公司	2012.8.7—2022.8.6	自主开发
3	半自动手泵	实用新型	ZL201320056475.3	武汉湛卢压铸有限公司	2013.1.31—2023.1.30	自主开发
4	发动机机油底壳	实用新型	ZL201420150548.X	武汉湛卢压铸有限公司	2014.3.31—2024.3.30	自主开发
5	汽车发动机出水总成	实用新型	ZL201420150196.8	武汉湛卢压铸有限公司	2014.3.31—2024.3.30	自主开发
6	汽车发动机附件固定支架	实用新型	ZL201420150176.0	武汉湛卢压铸有限公司	2014.3.31—2024.3.30	自主开发
7	汽车发动机链轮室盖	实用新型	ZL201420150643.X	武汉湛卢压铸有限公司	2014.3.31—2024.3.30	自主开发
8	一种压铸模具的内抽芯喷涂机构	实用新型	ZL201420150103.1	武汉湛卢压铸有限公司	2014.3.31—2024.3.30	自主开发
9	多功能缸盖出水口盖	实用新型	ZL201520302074.0	武汉湛卢压铸有限公司	2015.5.12—2025.5.11	自主开发
10	起动机外壳总成	实用新型	ZL201520301934.9	武汉湛卢压铸有限公司	2015.5.12—2025.5.11	自主开发
11	汽车铝合金手刹手柄	实用新型	ZL201520301534.8	武汉湛卢压铸有限公司	2015.5.12—2025.5.11	自主开发
12	汽车助力转向器壳体	实用新型	ZL201520301902.9	武汉湛卢压铸有限公司	2015.5.12—2025.5.11	自主开发

## 2、商标

公司拥有的授权商标情况列表如下：

序号	商标注册号	商标	类号	注册人	终止日期
1	12565026		12	公司	2024年10月6日
2	9862552		12	公司	2022年10月20日
3	5307626		12	公司	2019年4月27日

### (三) 公司业务许可、资质情况

公司拥有的证书情况列表如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证时间	有效期
1	安全生产标准化三级企业	AQBIIIJX（鄂） 201200729	国家安全生产监督管理总局	2012.12.18	2019.1
2	进出口货物收发货人报关注册登记证书	4201263036	中华人民共和国海关	2012.8.20	2017.1.16
3	高新技术企业证书	GF201442000053	湖北省科学技术厅 湖北省财政厅 湖北省国家税务局 湖北省地方税务局	2014.10.14	2017.10.13
4	ISO/TS 16949:2009 质量管理体系认证	IATF 0173378 SGS CN04/21097	SGS 国际认证服务部	2013.11.7	2016.11.6

### (四) 主要固定资产情况

公司固定资产主要为生产加工的机器设备，使用状况良好。截止 2015 年 8 月 31 日，公司原值在 50 万元以上固定资产明细如下：

#### 1、主要生产设备（50 万元以上）

单位：元

序号	设备名称	账面原值	账面净值	成新率
1	500T 压铸机（伊之密）	502,738.46	240,052.02	47.75%
2	DM500T 压铸机	507,439.97	226,227.41	44.58%
3	铝合金快速集中溶解炉（STM-1000）	521,367.52	438,817.72	84.17%
4	A94 基座机器人打磨工作站	542,735.04	525,548.44	96.83%

5	DM400 压铸机	592,111.11	29,605.56	5.00%
6	X 射线实时成像检测系统	700,000.00	35,000.00	5.00%
7	冷室压铸机	757,400.00	37,870.00	5.00%
8	立式综合加工机（丽驰）	769,230.80	623,077.04	81.00%
9	VMC850B 型加工中心 3 台（三环）	820,512.82	703,589.68	85.75%
10	冷室压铸机 DCC800	888,888.89	55,185.13	84.96%
11	冷室压铸机	1,202,780.00	60,139.00	5.00%
12	法兰克小型加工中心	1,871,794.80	1,516,153.68	81.00%
13	1650t 压铸机	2,823,303.13	1,504,559.90	53.29%
14	DCC1250T 压铸机系列	3,283,734.00	1,067,213.55	32.50%
15	哈斯加工中心 10 台	3,496,317.10	1,171,205.66	33.50%
16	10 台哈斯设备	4,254,627.00	212,731.35	5.00%

## （五）公司核心技术人员及员工情况

### 1、公司员工情况

截至 2015 年 8 月 31 日，公司共有员工 261 人，构成情况如下：

（1）按照学历结构划分如下：

学历	人数	占员工总人数的比例（%）
本科及以上学历	18	6.90
大专	64	24.52
大专及以下	179	68.58
合计	261	100

（2）按照年龄结构划分如下：

年龄区间	人数	占员工总数的比例（%）
20 岁及以下	14	5.36
21—30 岁	112	42.91
31—40 岁	50	19.16
40 岁以上	85	32.57
合计	261	100

（3）按照岗位职责结构划分如下：

专业结构	人数	占员工总数的比例（%）
研发人员	46	17.62
品质人员	37	14.18
生产人员	150	57.47
财务人员	7	2.68
市场人员	8	3.07
行政人员	13	4.98
合计	261	100

## 五、与公司业务相关的其他情况

## （一）公司收入结构情况

报告期内，公司的营业收入构成如下：

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
主营业务收入	75,929,251.52	107,167,482.01	88,450,063.18
其他业务收入	240,507.71	3,808,225.50	5,115,903.89

其中，主营业务收入按产品分类如下：

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
滤清、密封产品	69,375,371.82	97,309,058.06	76,240,051.36
传动受力产品	1,106,522.89	540,524.95	1,291,361.54
支架产品	5,263,067.24	7,978,026.98	9,549,500.76
外壳，外观产品	184,289.57	1,320,233.92	1,300,144.46
电子，电器产品	0.00	19,638.10	69,005.06
合计	75,929,251.52	107,167,482.01	88,450,063.18

## （二）公司前五名客户情况

报告期内，公司向前五名客户销售金额及其占当期主营业务收入的比例如下：

单位：元

年度	客户名称	主营业务收入总额	占主营业务收入的比例
2015年 1-8月	神龙汽车有限公司	32,545,506.69	42.86%
	CF汽车零部件公司	10,498,312.03	13.83%
	康明斯滤清系统（上海）有限公司	6,906,544.21	9.10%
	雷米公司	4,168,571.03	5.49%
	武汉东环车身系统有限公司	3,499,916.17	4.61%
	合计	57,618,850.13	75.88%
2014年	神龙汽车有限公司	52,957,543.96	49.42%
	CF汽车零部件公司	14,890,317.60	13.89%
	雷米公司	<b>9,713,261.98</b>	<b>9.07%</b>
	康明斯滤清系统（上海）有限公司	3,400,448.95	3.17%
	襄樊市长源东谷实业有限公司	<b>2,935,289.70</b>	<b>2.74%</b>
	合计	83,896,862.19	78.29%
2013年	神龙汽车有限公司	48,977,888.08	55.37%
	雷米公司	8,010,351.83	9.06%
	南京奥特佳冷机有限公司	6,615,993.56	7.48%
	CF汽车零部件公司	5,931,244.91	6.71%
	襄樊市长源东谷实业有限公司	5,072,870.12	5.74%
	合计	74,608,348.50	84.35%

除此以外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五名客户中占有权益或存在关联关系。

公司主要通过每年参加大型铸件国际展览会，下游大型厂商的供应商大会或通过优质客户推荐介绍等方式对潜在客户进行分析，并进而与其建立合作关系，合作模式往往是签订总体供货合同后，每年以订单生产的方式向客户提供产品，准入条件方面，公司首先和客户的市场、技术人员进行沟通，了解客户具体需求后进行报价并试生产样品，待样品合格且所报价格符合客户要求，则基本符合下游客户的供应商准入条件；销售产品即为公司生产的铝合金压铸件等主营业务产品；结算方式一般为在公司将货物交付后，60 天后进行货款的结算，产品的定价为成本加成法，即公司市场部提供产品需求量数据，技术部进行研发并估算产品开发成本，最后财务部综合测算产品成本，市场部最终对外报价。公司根据实际的生产成本、研发投入、人工投入等因素进行定价，并在与客户协商作价的基础上为产品定价，定价公允。议价能力水平方面，汽车零部件行业毛利率主要取决于与下游整车厂和上游零配件供应商的议价能力。从已上市的汽车零部件企业来看，其平均毛利率位于 19%-25%之间，公司作为汽车零部件厂商对下游整车企业的议价能力有限，也属于汽车制造行业内普遍的现象，公司最近一年的毛利率为 23.93%，为行业平均水平。

公司海外客户主要是两名，即 C.F. Components, INC 和 Remy Inc。具体情况如下；

1、C.F. Components, INC，中文名：CF 汽车零部件公司。注册地址 585 YORBITA ROAD, LA PUENTE, CALIFORNIA, USA。注册号：C3271466。该公司位于美国洛杉矶市，主要服务来自北美和南美各地客户，该公司经营的产品广泛有以下应用：工业机械、电动马达、农场设备、重型装备、汽车、齿轮箱、传动，电动工具、加工设备、数控机械、电梯、缝纫机、转换器，拖车，球迷，叉车，滑冰和运动或手工艺品、食物处理器等；

公司与其合作模式主要是根据签订正式合同确立合作关系后，客户向公司发订单，公司按订单要求生产产品并交货。公司将货物发至上海港报关、装箱。按 FOB (Free On Board) 价格与对方结算。

该客户为公司在国外参加展会认识，之后与其有较多的业务接触，并在

2013年正式建立合作关系，成为公司的客户。

公司销往该客户的产品定价主要是考虑公司产品生产成本基础上，结合同类产品的市场价格双方进行协商确定。

公司产品按订单生产完成后，直接发往客户收货，不经过中间的第三方代理。

2、Remy Inc，中文名：美国雷米国际股份有限公司，注册地在美国特拉华州，为美国纳斯达克上市公司，代码 REMY。美国雷米国际股份有限公司是一家在全球范围内设计、制造、再制造、营销及分销用于汽车、轻型卡车、重型卡车和其他车辆方面的售后和原始设备电气元件的公司。该客户为公司产品的终端用户，公司对该客户的销售为直接销售，未经过境外经销商实现销售。雷米公司与湛卢科技的合作模式仍然以订单方式生产并销售。

### （三）公司成本结构及前五名供应商情况

#### 1、成本结构

公司生产过程中使用的主要原材料是铝锭。报告期内，营业成本的比重情况如下：

#### （1）主营业务成本

成本构成	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
滤清、密封产品	53,953,307.65	91.49%	75,261,311.30	89.26%	61,627,613.09	83.53%
传动受力产品	966,052.46	1.64%	640,724.88	0.76%	1,087,834.38	1.47%
支架产品	3,889,010.30	6.59%	6,071,632.46	7.20%	7,432,110.73	10.07%
外壳，外观产品	158,785.90	0.27%	984,533.64	1.17%	1,011,595.97	1.37%
电子，电器产品	0.00	0.00%	27,557.13	0.03%	65,091.31	0.09%
合计	58,967,156.32	99.99%	82,985,759.41	98.42%	71,224,245.48	96.53%

#### 2、前五名供应商

年度	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例
2015年 1-8月	汨罗市联创铝业科技有限公司	27,765,323.66	41.27%
	太湖县光华铝业有限公司	7,376,947.94	10.97%
	湖北东峻工贸有限公司	4,506,282.30	6.70%
	余姚市每日利汽车部件厂	2,659,219.40	3.95%

年度	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例
	湖北武标标准件有限公司	1,661,847.87	2.47%
	合计	43,969,621.17	65.36%
2014年	汨罗市联创铝业科技有限公司	26,373,375.04	28.85%
	太湖县光华铝业有限公司	13,423,980.98	14.68%
	天津澳通金属制品有限公司	8,768,830.30	9.59%
	湖北东峻工贸有限公司	6,805,456.57	7.44%
	武汉市车都天然气有限公司	3,444,351.02	3.77%
	合计	58,815,993.91	64.34%
2013年	武汉佰德惠工贸有限公司	17,674,508.29	17.52%
	太湖县光华铝业有限公司	17,189,418.44	17.04%
	汨罗市联创铝业科技有限公司	17,101,950.78	16.95%
	湖北东峻工贸有限公司	5,756,284.68	5.70%
	武汉市车都天然气有限公司	2,245,792.01	2.23%
	合计	59,967,954.20	59.43%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益或存在关联关系。

#### （四）重大业务合同及履行情况

根据公司的生产经营情况，截至本转让说明书签署日，对公司的生产经营活动有重大影响的合同情况如下：

##### 1、销售合同

序号	合同对方	签署日期	合同标的	备注	履行情况
1	神龙汽车有限公司	2011.9.1	出水室总成、油底壳总成、发动机支架、发动机助力泵支架	框架合同	履行中
2	南京奥特佳冷机有限公司	2013.1.5	机壳毛坯	框架合同	履行中
3	康明斯滤清系统（上海）有限公司	2013.12.9	SP底座、N314膜片泵底座	框架合同	履行中
4	武汉东环车身系统有限公司	2014.1.18	A94手刹操纵臂、基座	框架合同	履行中
5	雷米电机（武汉）有限公司	2013.11.28	电盖、驱盖、壳体	框架合同	履行中

##### 2、采购合同（60万元以上）

序号	合同对方	签署日期	合同标的	备注	履行情况
1	太湖县光华铝业有限公司	2013.11.21	铝合金锭	框架合同	履行中
2	汨罗市联创铝业科技有限公司	2014.11.3	铝合金锭	框架合同	履行中

##### 3、借款合同

	合同编号	贷款人	借款金额 (万元)	借款期间	履行 情况
1	700120150119001	浦发银行 武汉分行	350.00	2015年1月19日- 2016年1月14日	正在 履行
2	700120150127003		375.00	2015年1月27日- 2016年1月22日	正在 履行
3	7001201411270031		172.00	2014年11月27日- 2015年11月22日	履行 完毕
4	70062013281245		1,500.00	2013年8月26日- 2014年8月30日	履行 完毕
5	SMEWHZHANLUMCT1 及补充协 议 SMEWHZHANLUMCT3	渣打银行	2,800.00	2012年3月27日- 2018年3月26日	正在 履行
6	HT0100603010220141226001	农商行	700.00	2015年1月7日 - 2016年1月6日	正在 履行
7	170100620130911001		1,200.00	2013年9月17日- 2014年9月16日	履行 完毕
8	2012-郭蔡路-9		1,500.00	2012年8月6日- 2013年8月5日	履行 完毕
9	-	国开行	1,500.00	2014年7月18日- 2015年7月16日	履行 完毕
10	2012年花借字第0825号	招商银行 花桥支行	500.00	2012年8月17日- 2013年8月17日	履行 完毕

## 六、公司商业模式

公司主要采取直销模式进行产品销售，一方面公司并凭借优秀的研发能力，严格的质量把控，以及按时的交付与下游大型高端客户建立长期持久的合作关系，成为其全球采购平台的优秀供应商，另一方面公司每年参加大型铸件国际展览会，向市场需求方展示公司产品，通过这种方式，开拓潜在优质客户。

除此之外，由于许多整车或零部件厂商的产品设计人员对供应商的压铸工艺和特点并不了解，所以公司在这些厂商早期设计阶段就主动参与，用自己的研发实力获得厂商的认可，从而扩大自己的客户群，获取订单和收入。

## 七、公司所处行业情况

### (一) 公司所处行业概况

#### 1、公司所处的行业与细分市场

公司主要从事铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，产品主要运用于汽

车零部件领域。根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业为“汽车制造业”（行业代码：C36）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），本公司所处的行业为“有色金属铸造”（行业代码：C3250）；根据新三板行业分类指引（管理型），本公司所处行业为“汽车零部件及配件制造”（行业代码 C360/C3660），根据新三板行业分类指引（投资型）本公司所处行业为“机动车零配件与设备”（行业代码 13101010）

## 2、行业监管体制、主要政策法规

### （1）主要行业监管部门

公司行业主管机构为国家发展和改革委员会、工业和信息化部、中国铸造协会，由上述国家机关和社会团体行使行业管理职能。

#### 1) 国家发展和改革委员会

负责行业产业政策研究制定，拟定行业的中长期发展规划。

#### 2) 工业和信息化部

拟定并组织实行业中长期发展规划，制定铸造行业的行业标准以及准入条件，推荐工业体制改革和管理创新，提高行业综合素质和核心竞争力，

#### 3) 中国铸造协会

协助政府完善行业规范；加强行业自律；制定并监督执行行业规范，规范行业行为；促进铸造技术进步和产业升级，推动现代铸造产业集群建设；推动铸造行业按照经济合理和专业化协作的原则进行改组、改造；提出行业内部技术和业务管理的指导性文件；协调和促进企业间的经济合作和技术合作。

### （2）行业主要政策法规

序号	时间	法规政策	主要内容
1	2008 年 4 月	《高新技术企业认定管理办法》	将“精密压铸技术生产高性能铝合金铸件”列为国家重点支持的高新技术领域，为高精度、高性能压铸机的生产提供了市场支持。
2	2009 年 3 月	国务院《汽车产业调整和振兴规划》	主要目的就是稳定汽车消费，加快结构调整，增强自主创新能力，推动产业升级，促进我国汽车产业持续、健康、稳定发展。
3	2009 年 10 月	《关于促进我国汽车出口持续健康发展的意见》	该意见提出：汽车及零部件出口从 2009 年到 2011 年力争实现年均增长 10%；到 2015 年，汽车和零部件出口达到 850 亿美元，年均增长约 20%；到 2020 年实现我国汽车及零部件

			出口占世界汽车产品贸易总额的 10%。
4	2013 年	国家工业和信息化部《中国铸造行业准入条件》	从铸造业的建设条件与布局、生产工艺、生产设备、企业规模、产品质量、能源能耗、环境保护、职业健康安全等方面制定了行业准入条件
5	2013 年 5 月	《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修订）》	将汽车轻量化材料应用、铝镁合金、刚强度复合纤维生产等列为国家鼓励发展产业
6	2015 年 4 月	《外商投资产业指导目录》（2015 年修订）	将“汽车轻量化及环保型新材料制造”列为鼓励外商投资的行业。

### 3、行业概况

#### （1）压铸的概述

压铸（亦称“压力铸造”）是一种金属铸造工艺。压铸是将金属熔液在高压、高速条件下充填模具型腔，并使金属熔液在压力下凝固而形成铸件的铸造方法。压铸是在铸造工艺中应用广、发展速度快的金属热加工成形工艺方法；压铸作为一种先进的有色金属精密零部件成形技术，适应了现代制造业中产品复杂化、精密化、轻量化、节能化、绿色化的要求，应用领域十分广阔，其在有色金属铸造中占据主导地位，发展前景好。按压铸使用的金属原材料不同，压铸可以分为铝合金压铸、镁合金压铸、锌合金压铸、铜合金压铸等类别。

#### （2）压铸行业的发展概况

2014 年，各类下游行业中，汽车铸件的需求求最多，占比例达 27.3%，同时汽车产量的增加汽车轻量化的发展趋势，使得铝合金压铸件在汽车零部件制造上的应用逐步增加。

图 1：压铸件按材质分类所占比例（来源：中国铸造协会）

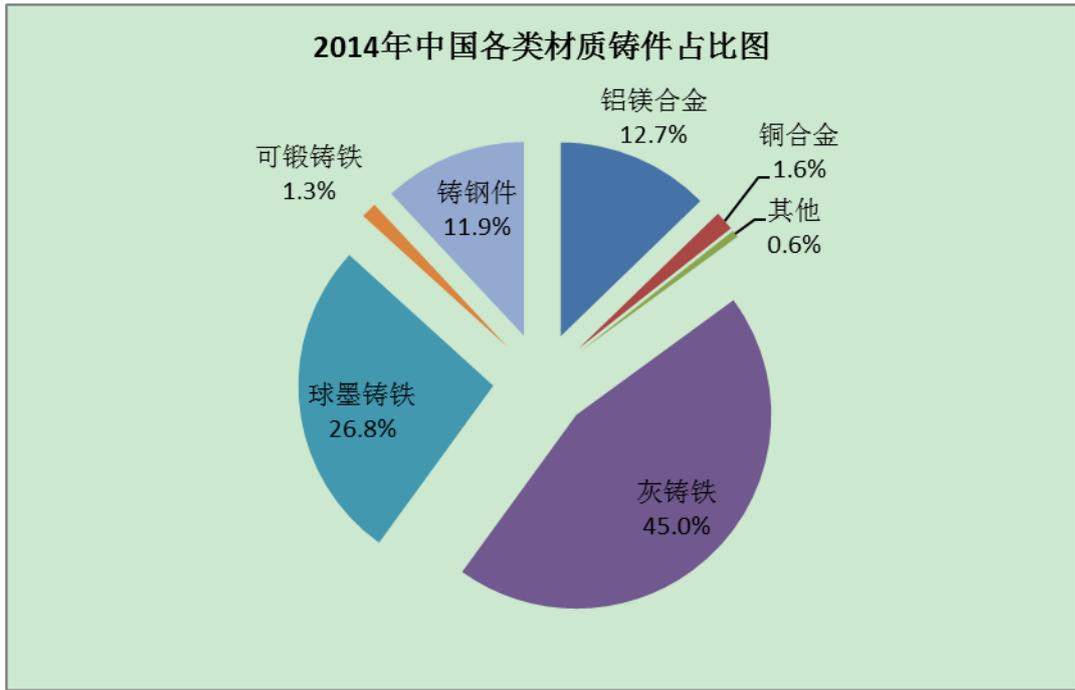
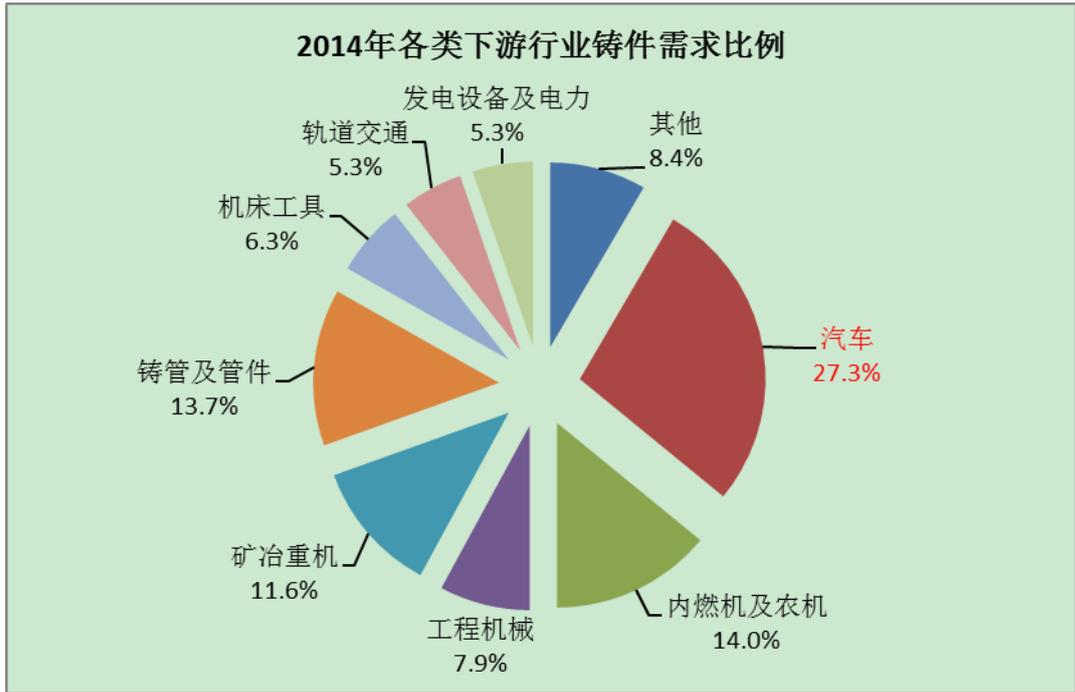


图 2: 2014 各类行业对铸件需求比例 (来源: 中国铸造协会)



#### 4、行业发展前景及趋势

##### (1) 铝合金制品的发展前景较为乐观

铝合金密度低, 但强度比较高, 接近或超过优质钢, 塑性好, 可加工成各种型材, 具有优良的导电性、导热性和抗蚀性, 在航空、航天、汽车、机械制造、船舶及化学工业中已大量应用。工业经济的飞速发展, 对铝合金焊接结构

件的需求日益增多，使铝合金的焊接性研究也随之深入。目前铝合金是应用最多的合金。因此，铝合金制品行业的发展前景较为乐观。

统计显示，2014年我国铸件总产量达4,620万吨，同比增长3.8%。其中镁铝合金的产量为585万吨占总产量的12.7%，同比增长12.5%。

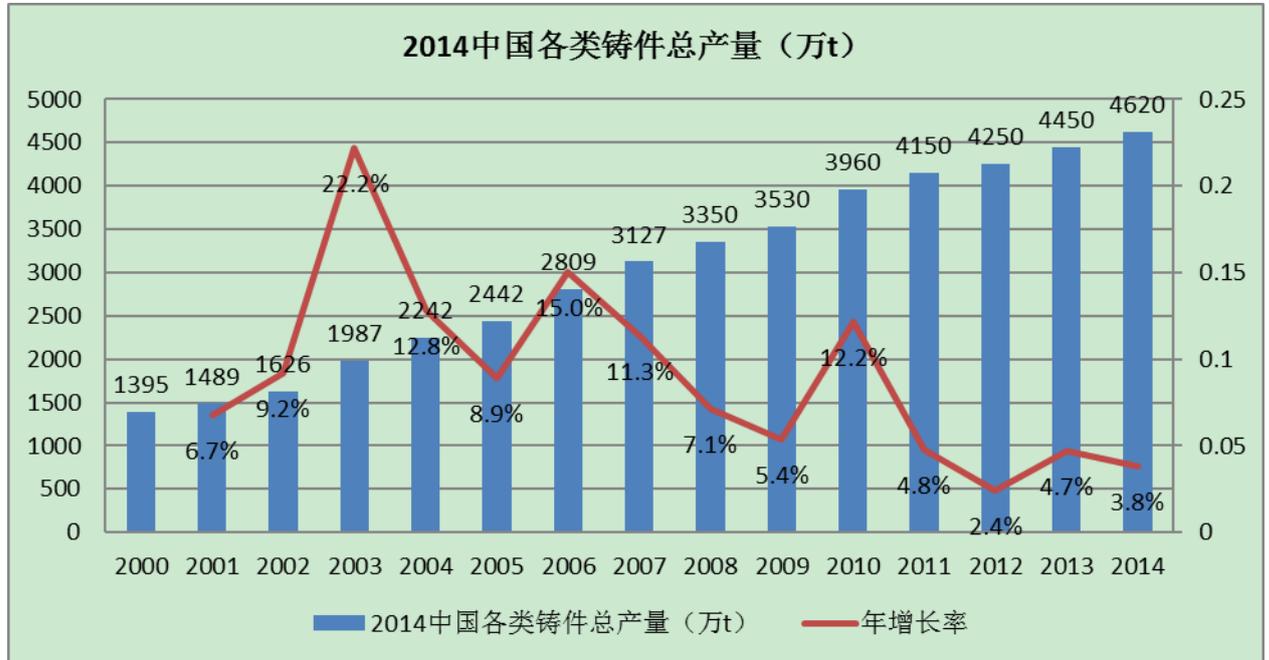


图 3: :全球有色金属压铸件产量趋势（来源：中国铸造协会、中国机电数据网）

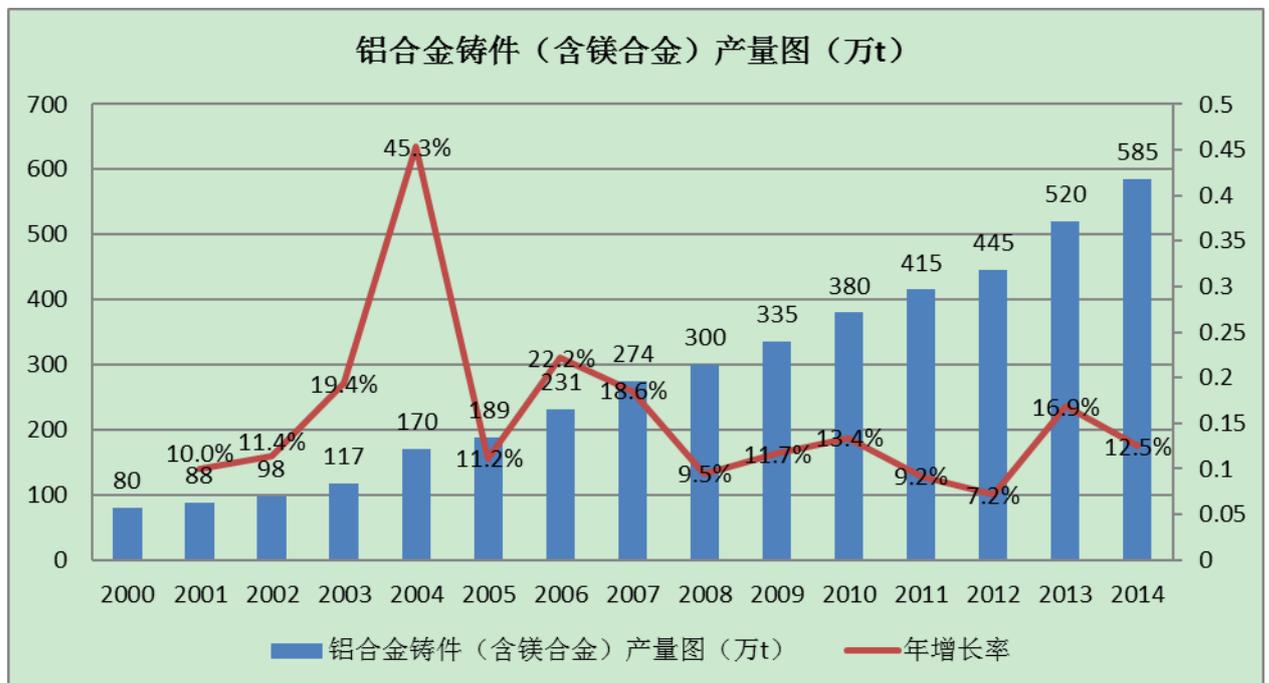


图 4: 铝合金铸件（含镁合金）产量图（来源：中国铸造协会、中国机电数据网）

## （二）市场规模

铝合金压铸件已广泛应用于汽车发动机气缸、活塞、水泵、变速箱、制动器等四十多种关键零部件制造压铸工业与汽车工业的发展互为依托，也可以说压铸工业是汽车工业的重要的支撑工业之一。汽车行业是我国工业的支柱性产业之一，亦是压铸产品最大的用户。从2004年到2014年，我国汽车产量已从509.1万辆增长到2372.3万辆，增长幅度巨大，带动了我国压铸行业的持续发展。

在汽车轻量化方面，铝的应用不断增加。以美国资料为例，1970年初，每辆轿车整车重量平均在1315—1542的范围，此后则逐年递减。而每辆车中铝合金压铸品的用量则是逐年增加。190年平均每辆车34kg，1990年68kg，到2000年增至111.3kg，2009年达到157kg，其中铝合金压铸产品占到全部铝压铸产品的65%以上。根据日本铝业协会（Japan Aluminum Association）的预测，到2025年，每辆轿车的用铝量可能增加到250kg左右。

2014年中国汽车产量为2372.29万辆，其中轿车铝合金用量情况为189kg/辆，年用铝量为4,483,628吨。2014年铝锭均价为13500元/吨，总金额为605.3亿。



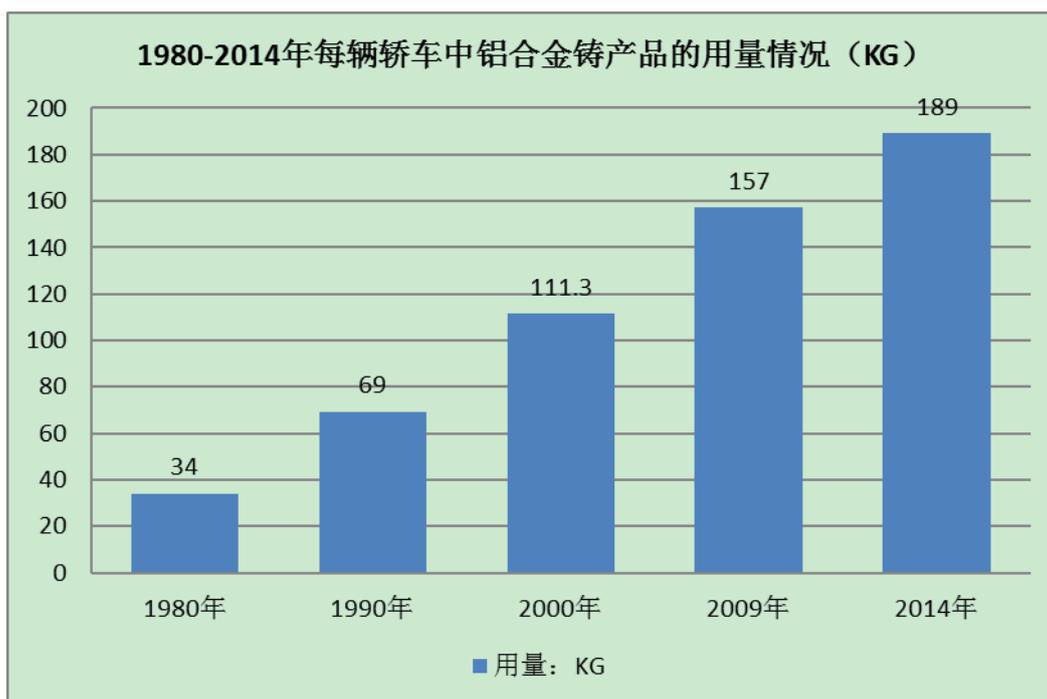


图 5、6：智研咨询

### （三）行业基本风险特征

#### 1、业务经营风险

##### （1）主要原材料价格波动风险

公司生产经营所需要的主要原材料为铝合金锭，价格主要受铝锭价格影响。实际情况来看铝合金锭价格的长期稳定上涨（或下跌）对公司经营业绩影响有限。公司主要以和下游整车厂家形成双向依赖的合作关系，公司具有一定的产品定价能力。通过加快工艺的改造，使得公司能够降低产品的制造成本。

##### （2）业务集中于主要客户的风险

公司主要客户均为包括神龙汽车有限公司、康明斯滤清系统（上海）有限公司在内的汽车大型整机车厂、跨国公司和知名企业。近两年一期，公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入比例均超过 50%。若主要客户经营出现波动或降低从公司采购的份额，将对公司业务带来影响。由于本公司销售额 50% 以上都依赖于神龙公司，所以存在一定的业务集中于主要客户的风险。

公司计划在未来的几年内通过与 TRW、博格华纳等世界五百强的企业建立合作关系，增加自己的大的客户，减少神龙汽车的份额，同时 CFC、康明斯等企业的销售增长速率也大于神龙汽车，最终实现所有客户销售份额小于 30%的

目标。

## **2、市场风险**

### **(1) 市场竞争风险**

受产业政策推动，在市场需求不断扩大的大背景下，未来可能有更多的资本进入铝合金精密压铸行业，公司将面对更为激烈市场竞争，虽然公司在客户资源、生产技术等方面具有竞争优势，但受制与资金实力，在扩大产品生产规模和优化结构等方面受到一定的制约。因此，若公司不能持续在技术、管理、规模、品牌及技术研发等方面保持优势，市场竞争地位将受到一定影响。

### **(2) 受相关行业影响的风险**

公司主要产品是汽车零部件，随着燃油汽车尾气污染加剧以及新能源汽车产业技术革新，新能源汽车产业进来快速发展，2009 年以来，国家大力发展和推广新能源汽车产业，把新能源汽车产业列入国家战略性新兴产业。但是目前整个压铸行业的下游客户仍以传统燃油汽车企业为主，若未来压铸产业的技术革新跟不上新能源汽车的技术革新速度，会对整个行业的发展造成一定不利的影响。

针对产业技术革新，公司会利用与大型整车厂家有长期合作的关系，在整车厂家向新能源汽车方向发展的过程中，与这些厂家进行沟通协商。由于公司主营产品中有发动机的结构件，公司会基于新能源汽车轻量化要求向整车厂家提出将汽车结构钢件替换为铝合金件，同时与整车厂家进行合作开发。

## **(四) 公司的行业竞争地位**

### **1、行业竞争状况**

目前我国汽车零部件行业集中度较低。少数实力较强的零部件生产企业拥有较大的规模和资金实力，技术处于领先水平、产品质量、成本具有竞争优势，占领大部分整车配套市场；多数零部件生产企业，由于受到生产规模、技术实力及品牌认同等因素的制约，仅能依靠价格成本优势争取部分地段的整车配套市场，在整个行业竞争中处于相对被动的地位。在市场竞争中，整车生产企业的直属专业厂和全资子公司生产活动主要服从与整车厂的部署，产品品种

单一、规模较大，并且可以得到整车厂商的技术与管理支持，但这类零部件企业对整车企业的依附性很大，因此对市场与技术开发、营销与服务等方面的投入较少，缺乏直接面对市场竞争的能力。实力较强的专业汽车配件生产企业产品品类丰富，客户多元化，对单一整车厂商的依赖性相对较低，但相互间竞争比较激烈。

## 2、公司的竞争地位

公司具备现代化生产制造基地、机器设备、质量认证、经营资质等关键要素，公司拥有集产品研发、产品设计、产品检测、批量生产于一体的综合能力，这不仅需要领先行业的研发技术，也需要公司对于每一个环节的精准把控，使所有换件能够相辅相成，这些能力使得公司在行业中脱颖而出。

公司年产能为 5000 吨/年，年产量为 4000 吨/年，2014 年中国汽车产量为 2,372.29 万辆，其中轿车铝合金用量情况为 189kg/辆，年用铝合金量为 4,483,628 吨，公司市场占有率分别为 0.11%和 0.089%。

## 3、主要竞争对手

### (1) 广东文灿压铸股份有限公司

广东文灿压铸股份有限公司（股票代码：832154）公司简介：是一间集模具设计、模具制造、铝合金压铸、精密加工、表面处理及装配为一体的大型铝合金汽车零部件生产企业。公司目前以汽车用铝合金压铸件零件为主要产品，产品零件覆盖：发动机、变速箱、转向器、空调压缩机、马达电机、过滤系统、制动系统、各种泵、控制单元，以及车体结构件等等。公司客户遍布全球 20 多个国家，铝合金压铸件的年产量可达到 7 万吨/年。该公司 2014 年末净资产为 42,892.35 万元，2014 年度营业收入为 97,580.00 万元，净利润为 7,884.21 万元。

### (2) 广东鸿图科技股份有限公司

广东鸿图科技股份有限公司（股票代码：002101.SZ）公司简介：公司是国内压铸行业的龙头企业，华南地区规模最大的精密铝合金压铸件专业生产企业，拥有广东省唯一的省级精密压铸工程技术研究中心。公司具备国家汽车零部件出口基地企业资格，公司现已形成了内销与出口并重的格局，并与国内外多家知名企业建立了长期的战略合作伙伴关系；公司产品以过硬的供货质量和服务效率得到了客户的高度认可和赞誉，2007—2012连续六年获得美国通

用汽车年度“全球优秀供应商”奖，同时也获得了日产、康明斯、克莱斯勒、东风本田等客户的多项嘉奖。该公司2014年末净资产为134,938.91万元，2014年度营业收入为221,486.13万元，净利润为11,794.69万元。

### （3）广东鸿特精密技术股份有限公司

广东鸿特精密技术股份有限公司（股票代码：300176.SZ）公司简介：公司是一家专门生产铝合金压铸件的现代化企业。公司主营业务是开发、生产和销售用于汽车发动机、变速箱及底盘制造的铝合金精密压铸件及其总成。公司通过制造技术和生产工艺的持续创新帮助客户维持较低的综合采购成本，获得独特的竞争优势。产品除内销外还直接出口到欧美等国家，是许多世界知名汽车厂家的一级供应商，并且是福特汽车公司的Q1供应商。公司配备了先进的检测设备及工具，包括光谱仪，X光探伤机，三坐标测量仪，以及大批专用和通用量检具等。公司取得了TS16949质量体系认证、ISO14001环境体系认证。该公司2014年末净资产为56,539.98万元，2014年度营业收入为123,574.54万元，净利润为1,596.39万元。

## 4、公司竞争优势

### （1）产业集聚地优势

公司位于汽车产业中心的武汉，武汉市是中国的工业重镇，是中国六个主要汽车生产基地之一。其中东风汽车公司总部位于武汉，旗下东方标致、东风雪铁龙、东风本田、东风雷诺、东风乘用车均在武汉设厂。上海通用汽车也在武汉拥有生产基地。未来地区行业集中度会给公司带来更多的机会。

### （2）大客户优势

公司凭借先进的制造技术和严格的质量管理，公司与国内外知名的公司建立了良好、长期的战略合作关系，包括神龙汽车有限公司、C. F. Components, INC、康明斯滤清系统(上海)有限公司、Remy International Co. Ltd 等。公司拥有稳定的客户群体，这些优质客户信誉良好，业务发展迅速，企业成长较快。同时，公司也积极开发新客户，扩大自己的客户群。

### （3）研发优势

公司拥有先进的研发能力，可实现由产品设计（有限元分析、手工样件、工装样件、机械性能试验），产品过程设计到批量生产的全部工作。利用数字化认可 + 实物认可试验的设计模式进行联合开发。在数字化认可的过程中，

使用有 ANSYS(有限元分析) 产品设计前期分析研究; 采用 AutoCAD , Catia V5R19, Pro-E 等多平台设计软件, 满足不同客户的产品沟通。采用 FLOW-3D (模流分析) 验证产品设计与模具设计工艺。在实物认可试验中利用碰撞试验、疲劳试验、极限力试验、模态试验来验证产品质量。完善的研发能力让公司在扩展客户方面具有更多的竞争优势。

## **5、公司竞争劣势**

### **(1) 融资途径单一**

与同行业大型上市企业相比, 公司资金实力较为薄弱, 且融资途径单一, 目前主要通过自身积累、股东投入、银行借款等方式融资。这在一定程度上制约了公司的发展。

### **(2) 经营规模较小**

公司目前资产规模在同类企业中相对较小, 经营规模和资本实力较弱, 在市场竞争中面临较大的竞争压力。

## 第三节 公司治理

### 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司阶段，由于公司规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，公司曾存在股东会议届次不清、股东会会议记录不完整等不规范的情形。

2015年12月1日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并通过决议，共同制定并通过《公司章程》；选举陈力、唐红平、徐志祥、文庆、马静为董事，组成董事会；选举周杨勇、邱志军为股东代表监事，与职工代表监事孙波共同组成监事会；通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》等。2015年12月1日，公司召开第一届第一次董事会，选举陈力为董事长兼总经理。2015年12月1日，公司召开第一届第一次监事会，选举周杨勇为监事会主席。公司成立以来，董事会、监事会成员未发生变化。

股份公司阶段，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构。

#### （二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司成立以后，能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会。股份公司成立以来召开1次股东大会、1次董事会、1次监事会。股东大会、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运行。

### 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

2015年12月1日，公司召开第一届董事会第一次会议，全体董事就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估。公司董事会认为，股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规，已通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，完善了公司的各项决策制度。

《公司章程》中对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等内容作了较为明确的规定。公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的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。

公司目前已经建立起较为完善的内部控制制度并能够有效执行，公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供合理保障。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### **三、最近两年公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况**

#### **(一) 最近两年公司违法违规及受处罚情况**

##### **1、业务资质方面**

公司是一家专注于铝合金精密压铸件的研发、生产和销售的制造型企业，国家对铝合金铸件的生产并未出台明确的经营资质和门槛，且公司拥有相应的生产设备、机器和专业人员，并取得了质量管理体系认证，且在进出口业务方面于当地海关办理了备案，因此公司具有经营业务所需的全部资质，报告期内，公司不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况。

##### **2、环境保护方面**

公司现经营业务所使用的压铸厂房、机加工厂房、办公楼均为租赁房屋，出租人为湖北东峻工贸有限公司，均在建设初期取得了环评报告，并由武汉经济技术开发区环境保护局于2007年11月6日出具了《关于湖北东峻工贸有限

公司机加工、铝合金压铸、中冷器、汽车电器项目环境影响报告表的审批意见》（武开环审表[2007]35号），后于2008年11月28日，武汉经济技术开发区环境保护局针对环保验收出具了《关于湖北东峻工贸有限公司精工分公司机加工建设项目环境保护验收的意见》。2015年12月24日，武汉经济技术开发区环境保护局出具“武经开环试[2015]11号”《关于武汉湛卢压铸有限公司铝合金压铸项目试运行的意见》，经检验铝合金项目已建成并具备试运行条件，验收合格后方可投入运行。

### **3、安全生产方面**

公司所主营业务属于汽车零部件的制造业行业，因此并不需要取得建筑业施工企业安全生产许可证。公司在安全生产方面制定了完善的安全生产管理制度，公司每年与各部门签订安全责任状，落实安全绩效指标，建立KPI的考核绩效指标，并组成了由公司管理人员主导参与的安全生产委员会。根据公司实情，制定安全隐患排查制度，建立以班级为单位的6S自查自改的项目推进，严抓员工在生产过程中劳保用品正确穿戴。采用强制原理的监督管理原则，对现场的不安全行为不安全状态强制管控。公司制定了安全生产标准化管理制度17项、职业卫生管理制度13项以及各类设备安全操作规程9项，并获得了由国家安全生产监督管理局颁发的安全生产标准化三级资质。

公司于2015年11月25日取得了武汉市安全生产监督管理局经济技术开发区分局出具的无违规证明，证明：“自2013年1月1日至本证明出具日，武汉湛卢压铸有限公司没有违反安全生产监督法律法规的行为，没有受到我局行政处罚的记录。”

综上，公司安全生产方面无违法违规情况。

### **4、质量管理方面**

公司于2004年通过了ISO/TS16949:2002质量管理体系认证，并通过了两次换证审核，以品质部为首，制定并执行了《质量记录控制程序》、《内部质量体系审核控制程序》、《内部过程审核控制程序》、《内部产品审核控制程序》、《产品的监视和测量控制程序》、《不合格品控制程序》等质量管理制度。

公司于2015年11月25日取得了武汉经济技术开发区（汉南区）市场监督管理局出具的无违规证明，证明：“自2013年1月1日至本证明出具日，武汉

湛卢压铸有限公司在生产经营过程中，没有违反工商行政管理和质量技术监督法规、规范性文件的行为，没有受到我局行政处罚的记录。”

综上，公司质量标准符合法律法规规定。

#### **5、其他合规经营方面**

公司已取得了所在地主管工商管理部门、人力资源管理部门出具了无违法违规行为的证明，并在海关主管部门续办了进出口货物收发货人报关注册登记证书等文件，经核查全国企业信用信息公示系统、中国证监会、最高人民法院等公开信息，并取得公司出具的说明。公司不存在其他如劳动社保、消防、食品安全、海关、工商、质检等合规经营方面的问题和法律风险。

##### **（二）最近两年控股股东违法违规及受处罚情况**

公司控股股东为自然人陈力，经查询中国人民银行征信系统及取得相关主管部门证明文件、以及其出具的相关说明，控股股东陈力最近两年无违法违规及受处罚情况。

### **四、公司的独立性**

#### **（一）业务独立性**

公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门、生产部门和渠道；业务上独立于实际控制人，独立开展业务，不依赖于实际控制人。不存在影响公司独立性的重大的关联交易。

#### **（二）资产独立性**

公司资产独立。公司是由武汉湛卢压铸有限公司整体变更设立的股份公司，原湛卢有限所拥有的资产、债权、债务等均由公司承继，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。

#### **（三）人员独立性**

公司的董事、监事及高级管理人员严格《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司的高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取

薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中兼职；公司核心技术人员均在公司担任要职，并不存在与其他公司约定的竞业禁止期间，也不存在与原单位的纠纷及潜在纠纷。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司人员独立。

#### **（四）财务独立性**

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位、控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

#### **（五）机构独立性**

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了市场部、人事采购部、装备部、压铸部、机加部、生产运营部、技术部、品质部、财务部、虑座部 10 大职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

## **五、同业竞争情况及其承诺**

### **（一）公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争情况**

公司控股股东为陈力、实际控制人为陈力和马静。截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人陈力和马静没有直接或间接控制其他企业，也没有直接或间接投资与公司业务相同或相近的其他公司，因此不存在公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争。

## **（二）控股股东及董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺**

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在該经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

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

### **（一）资金占用情况**

报告期内，公司与关联方之间的资金往来情况详见本说明书“第四节 公司财务”之“五、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

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

### **（二）关联担保情况**

公司最近两年不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发

生，公司通过《公司章程》规定了对外担保事项的表决程序，并专门制定了《对外担保管理制度》。自股份公司成立至本公开转让说明书签署之日，公司尚未发生对外担保事项，对于未来可能发生的对外担保事项，公司将严格执行《对外担保管理制度》的相关规定。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

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

### 1、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份情况

姓名	任职情况	持股数量(股)	持股比例
陈力	董事长	13,846,154	60.00%
马静	董事	1,993,846	8.64%

### 2、董事、监事、高级管理人员及其直系亲属间接持有公司股份情况

姓名	任职情况	间接持股情况
陈力	董事长、总经理	持有股东武汉湛英 39.375%股份，持有股东武汉湛精 30.125%股份
唐红平	董事、副总经理	持有股东武汉湛英 13.75%股份
徐志祥	董事、财务总监、董事会秘书	持有股东武汉湛精 11.25%股份
王勇	生产总监	持有股东武汉湛精 12.5%股份
周杨勇	监事	持有股东武汉湛精 9.375%股份
杨威	技术质量总监	持有股东武汉湛英 11.25%股份
邱志军	监事	持有股东武汉湛英 3.75%股份

除上述情况以外，截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在直系亲属以任何方式持有公司股份的情形。

### (二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系情况

公司董事马静与陈力为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### (三) 董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

#### 1、与公司签订的协议

截至本公开转让说明书签署日，除劳动合同外，公司董事、监事、高级管

理人员未与公司签署其他协议或合同。

## 2、重要承诺

### (1) 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

### (2) 锁定股份的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于锁定股份的承诺函》，承诺在本人担任武汉湛卢精密科技股份有限公司的董事/监事/高级管理人员期间，向公司申报本人所持有的武汉湛卢精密科技股份有限公司的股份及其变动情况，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让所持有的武汉湛卢精密科技股份有限公司股份。

### (四) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况见下表：

序号	姓名	公司职务	兼职单位	在该公司的职务
1	陈力	董事长、总经理	武汉湛英咨询有限公司	执行董事
			武汉湛精咨询有限公司	执行董事
2	文庆	董事	武汉东湖长瑞投资管理有限公司	投资总监
			武汉纽威晨创科技发展股份有限公司	董事
3	徐志祥	财务总监、董事会秘书	武汉湛精咨询有限公司	监事
			湖北恺维汽车零部件制造有限公司	董事
4	唐红平	副总经理	武汉湛英咨询有限公司	监事

湖北恺维汽车零部件制造有限公司为公司财务负责人兼任董事职务的公司，经核查，其主营业务是生产和销售应用于卡车上的汽车转向机，以废铁、废钢为主要原材料，经过高温烧成铁水、浇入模具并凝固，经过机加工序成型。湖北恺维汽车零部件制造有限公司从原材料的使用、生产工艺、产品类

型、客户群体等方面均和公司有较大差异。因此，徐志祥兼任董事的湖北恺维汽车零部件制造有限公司与公司不存在同业竞争的关系。

#### **（五）董事、监事、高级管理人员其他对外投资与公司存在利益冲突的情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司利益冲突的情况。

#### **（六）董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况**

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

## **八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因**

### **（一）董事变动情况**

有限公司阶段，陈力为公司董事长，唐红平、徐志祥、文庆、马静为公司董事。

股份公司阶段，公司创立大会暨第一次股东大会选举陈力、唐红平、徐志祥、文庆、马静为公司董事，陈力任公司董事长，组成公司第一届董事会。

### **（二）监事变动情况**

有限公司阶段，公司未设监事会，设一名监事，为王勇。

股份公司阶段，公司创立大会暨第一次股东大会选举周杨勇、邱志军为代表监事，公司职工代表大会推选孙波为职工代表监事，组成公司第一届监事会。

### **（三）高级管理人员变动情况**

有限公司阶段，公司经理为陈力，副总经理为唐红平、财务总监为徐志

祥。

股份公司阶段，公司第一届董事会第一次会议聘任陈力为总经理、唐红平为副总经理、徐志祥为财务负责人兼董事会秘书、王勇为技术总监、杨威为生产总监。

## 第四节 公司财务

本节涉及的金额单位如非特别指明均为人民币元。

### 一、最近两年一期经审计财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1、资产负债表

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	8,960,737.69	6,462,115.14	5,804,024.04
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	31,824.10	117,315.54	1,256,118.59
应收账款	32,619,173.00	29,950,442.11	24,471,193.54
预付款项	1,731,800.67	904,112.96	4,242,036.65
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	2,102,344.81	7,946,655.40	4,193,181.03
存货	29,935,436.39	31,870,539.05	37,042,790.51
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	89,555.24	0.00	78,083.39
<b>流动资产合计</b>	<b>75,470,871.90</b>	<b>77,251,180.20</b>	<b>77,087,427.75</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	20,691,182.66	23,027,713.31	22,585,060.03
在建工程	0.00	156,842.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	294,715.74	170,751.69	75,813.55
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,985,898.40</b>	<b>23,355,307.00</b>	<b>22,660,873.58</b>
<b>资产总计</b>	<b>96,456,770.30</b>	<b>100,606,487.20</b>	<b>99,748,301.33</b>

## 2、合并资产负债表（续）

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	18,249,999.97	28,459,999.97	37,336,346.19
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	16,000,000.00	12,000,000.00	5,730,219.54
应付账款	21,173,944.93	26,512,299.88	19,949,761.99
预收款项	12,344.41	1,920.01	17,953.43
应付职工薪酬	1,117,049.95	1,003,910.95	1,020,418.40
应交税费	2,386,572.33	4,577,610.93	1,255,492.48
应付利息	599,687.12	796,102.36	1,692,110.33
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	645,646.28	8,180,947.72	15,502,937.43
一年内到期的非流动负债	1,790,107.96	1,790,107.96	1,702,847.90
其他流动负债	130,000.00	130,000.00	428,161.35
<b>流动负债合计</b>	<b>62,105,352.95</b>	<b>83,452,899.78</b>	<b>84,636,249.04</b>
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应付款	333,173.27	1,527,901.37	1,466,480.01
专项应付款	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	162,500.00	249,166.67	
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>495,673.27</b>	<b>1,777,068.04</b>	<b>1,466,480.01</b>
<b>负债合计</b>	<b>62,601,026.22</b>	<b>85,229,967.82</b>	<b>86,102,729.05</b>
股东权益：			
股本	23,076,923.00	18,000,000.00	18,000,000.00
资本公积	11,807,377.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-1,066,423.21	-2,661,394.04	-4,405,014.82
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益合计	33,817,876.79	15,338,605.96	13,594,985.18
少数股东权益	37,867.29	37,913.42	50,587.10
<b>股东权益合计</b>	<b>33,855,744.08</b>	<b>15,376,519.38</b>	<b>13,645,572.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>96,456,770.30</b>	<b>100,606,487.20</b>	<b>99,748,301.33</b>

## 3、合并利润表

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	76,169,759.23	110,975,707.51	93,565,967.07
减：营业成本	59,044,318.21	84,420,764.27	73,794,709.20
营业税金及附加	402,697.31	1,124,728.88	662,136.02
销售费用	4,985,813.30	8,714,571.87	6,307,802.54
管理费用	6,125,531.72	9,375,311.96	7,861,851.13
财务费用	2,395,389.58	5,000,445.38	3,311,782.30
资产减值损失	829,624.98	1,018,671.44	-473,017.20
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	0.00	-2,906.80	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	2,386,384.13	1,318,306.91	2,100,703.08
加：营业外收入	326,666.67	1,100,907.43	588,537.02
减：营业外支出	865,633.80	96,172.81	200,590.86
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>	1,847,417.00	2,323,041.53	2,488,649.24
减：所得税费用	252,492.30	592,094.43	766,604.42
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>	1,594,924.70	1,730,947.10	1,722,044.82
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东的净利润	1,594,970.83	1,743,620.78	1,728,351.01
少数股东损益	-46.13	-12,673.68	-6,306.19
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	0.08	0.10	0.10
(二) 稀释每股收益	0.08	0.10	0.10
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	1,594,924.70	1,730,947.10	1,722,044.82
归属于母公司股东的综合收益总额	1,594,970.83	1,743,620.78	1,728,351.01
归属于少数股东的综合收益总额	-46.13	-12,673.68	-6,306.19

#### 4、合并现金流量表

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	74,016,012.34	102,821,163.26	76,750,004.73
收到的税费返还	622,515.48	3,098,537.01	528,206.81
收到其他与经营活动有关的现金	196,799.54	117,338.71	134,111.10
经营活动现金流入小计	74,835,327.36	106,037,038.98	77,412,322.64
购买商品、接受劳务支付的现金	53,129,885.37	50,796,488.86	45,349,199.38

支付给职工以及为职工支付的现金	11,698,202.03	15,078,130.00	12,603,892.70
支付的各项税费	4,715,815.30	3,948,067.93	4,640,199.71
支付其他与经营活动有关的现金	2,781,543.97	5,173,610.54	2,453,094.69
经营活动现金流出小计	72,325,446.67	74,996,297.33	65,046,386.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,509,880.69</b>	<b>31,040,741.65</b>	<b>12,365,936.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	0.00	80,950.00	51,553.41
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	80,950.00	51,553.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,098,397.74	2,381,216.20	7,762,016.20
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	<b>1,098,397.74</b>	<b>2,381,216.20</b>	<b>7,762,016.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,098,397.74</b>	<b>-2,300,266.20</b>	<b>-7,710,462.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	16,500,000.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益 性投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	18,249,999.97	28,550,000.00	41,531,762.25
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,715,000.00	3,101,000.00
筹资活动现金流入小计	34,749,999.97	30,265,000.00	44,632,762.25
偿还债务支付的现金	32,003,925.53	54,129,660.58	46,926,604.12
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	1,974,783.31	4,767,594.28	2,331,032.91
其中：子公司支付少数股东的现 金股利	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,226,423.42	1,951,696.44	390,918.00
其中：子公司减资支付给少数股 东的现金	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	<b>35,205,132.26</b>	<b>60,848,951.30</b>	<b>49,648,555.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-455,132.29</b>	<b>-30,583,951.30</b>	<b>-5,015,792.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响</b>	42,271.89	-120,123.05	-138,798.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	998,622.55	-1,963,598.90	-499,117.94
加：期初现金及现金等价物余额	<b>462,115.14</b>	<b>2,425,714.04</b>	<b>2,924,831.98</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,460,737.69	462,115.14	2,425,714.04



## 5、所有者权益变动表

(1) 2015年8月31日

项 目	归属于母公司权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-2,661,394.04	37,913.42	15,338,605.96
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-2,661,394.04	37,913.42	15,338,605.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,076,923.00	11,807,377.00	-	-	-	1,743,620.78	-46.13	1,743,620.78
（一）综合收益总额						1,743,620.78	-12,673.68	1,743,620.78
（二）股东投入和减少资本	5,076,923.00	11,807,377.00				-	-	
1. 股东投入资本	5,076,923.00	11,423,077.00						16,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		384,300.00						384,300.00
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-		-
2. 对股东的分配						-		-
3. 其他								-
（五）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. 其他								-

(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(七) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,076,923.00</b>	<b>11,807,377.00</b>	-	-	-	-1,066,423.21	37,867.29	33,855,744.08

(2) 2014 年 12 月 31 日

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	18,000,000.00	-			-	-4,405,014.82	50,587.10	13,645,572.28
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-4,405,014.82	50,587.10	13,645,572.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,743,620.78	-12,673.68	1,730,947.10
(一) 综合收益总额						1,743,620.78	-12,673.68	1,730,947.10
(二) 股东投入和减少资本								-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积					-	-		-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
(五) 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. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用 (以负号填列)								-
(七) 其他								-
<b>四、本年年末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	-	-2,661,394.04	37,913.42	15,376,519.38

(3) 2013年12月31日

项 目	归属于母公司权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	18,000,000.00					-6,133,365.83	56,893.29	11,923,527.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	18,000,000.00							
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填)						-6,133,365.83	56,893.29	11,923,527.46

列)								
(一) 综合收益总额						1,728,351.01	-6,306.19	1,722,044.82
(二) 股东投入和减少资本						1,728,351.01	-6,306.19	1,722,044.82
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(七) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	18,000,000.00					-4,405,014.82	50,587.10	13,645,572.28

## (二) 母公司财务报表

### 1、资产负债表

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	8,690,453.11	6,445,092.82	5,774,435.66
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	31,824.10	117,315.54	1,256,118.59
应收账款	32,619,173.00	29,950,442.11	24,423,493.45
预付款项	1,731,800.67	904,112.96	4,172,677.05
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	2,102,344.81	7,946,655.40	4,166,021.88
存货	29,935,436.39	31,870,539.05	36,913,705.61
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	89,555.24	-	78,083.39
<b>流动资产合计</b>	<b>75,200,587.32</b>	<b>77,234,157.88</b>	<b>76,784,535.63</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	214,581.32	214,842.74	286,660.25
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	20,691,182.66	23,027,713.31	22,549,455.31
在建工程	-	156,842.00	-
工程物资	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产			
无形资产	0.00	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	294,715.74	170,751.69	75,813.55
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>21,200,479.72</b>	<b>23,570,149.74</b>	<b>22,911,929.11</b>
<b>资产总计</b>	<b>96,401,067.04</b>	<b>100,804,307.62</b>	<b>99,696,464.74</b>

### 2、资产负债表（续）

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	18,249,999.97	28,459,999.97	37,336,346.19

交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	16,000,000.00	12,000,000.00	5,730,219.54
应付账款	21,158,408.96	26,496,763.91	19,934,226.02
预收款项	12,344.41	1,920.01	17,953.43
应付职工薪酬	1,117,049.95	1,003,910.95	1,020,418.40
应交税费	2,372,028.31	4,563,066.91	1,280,936.77
应付利息	599,687.12	796,102.36	1,692,110.33
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	643,346.28	8,432,217.53	15,477,235.60
一年内到期的非流动负债	1,790,107.96	1,790,107.96	1,702,847.90
其他流动负债	130,000.00	130,000.00	428,161.35
<b>流动负债合计</b>	<b>62,087,516.98</b>	<b>83,688,633.62</b>	<b>84,634,999.55</b>
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应付款	333,173.27	1,527,901.37	1,466,480.01
专项应付款	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	162,500.00	249,166.67	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>495,673.27</b>	<b>1,777,068.04</b>	<b>1,466,480.01</b>
<b>负债合计</b>	<b>62,583,190.25</b>	<b>85,465,701.66</b>	<b>86,101,479.56</b>
股东权益：			
股本	23,076,923.00	18,000,000.00	18,000,000.00
资本公积	11,807,377.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-1,066,423.21	-2,661,394.04	-4,405,014.82
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00
<b>股东权益合计</b>	<b>33,817,876.79</b>	<b>15,338,605.96</b>	<b>13,594,985.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>96,401,067.04</b>	<b>100,804,307.62</b>	<b>99,696,464.74</b>

### 3、利润表

项 目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>76,169,759.23</b>	<b>110,975,707.51</b>	<b>93,565,967.07</b>
减：营业成本	59,044,318.21	84,420,764.27	73,794,709.20
营业税金及附加	402,697.31	1,124,728.88	662,136.02
销售费用	4,985,813.30	8,714,571.87	6,307,802.54
管理费用	6,125,531.72	9,315,294.09	7,821,245.77
财务费用	2,395,082.03	4,999,273.64	3,310,347.54
资产减值损失	829,886.40	1,002,936.85	-437,282.13
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	0.00	-2,906.80	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	2,386,430.26	1,395,231.11	2,107,008.13
加：营业外收入	326,666.67	1,036,656.91	588,537.02
减：营业外支出	865,633.80	96,172.81	200,589.72
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>	1,847,463.13	2,335,715.21	2,494,955.43
减：所得税费用	252,492.30	592,094.43	766,604.42
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>	1,594,970.83	1,743,620.78	1,728,351.01
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00	0.00
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	1,594,970.83	1,743,620.78	1,728,351.01

#### 4、现金流量表

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	74,016,012.34	102,821,163.26	76,750,004.73
收到的税费返还	622,515.48	3,098,537.01	528,206.81
收到其他与经营活动有关的现金	196,627.09	117,256.95	133,984.86
经营活动现金流入小计	74,835,154.91	106,036,957.22	77,412,196.40
购买商品、接受劳务支付的现金	53,383,455.18	50,796,488.86	45,349,199.38
支付给职工以及为职工支付的现金	11,698,202.03	15,068,567.44	12,593,798.42
支付的各项税费	4,715,815.30	3,947,193.17	4,640,174.71
支付其他与经营活动有关的现金	2,781,063.97	5,171,400.04	2,450,675.55
经营活动现金流出小计	72,578,536.48	74,983,649.51	65,033,848.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,256,618.43</b>	<b>31,053,307.71</b>	<b>12,378,348.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	80,950.00	51,553.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	80,950.00	51,553.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,098,397.74	2,381,216.20	7,762,016.20
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	<b>1,098,397.74</b>	<b>2,381,216.20</b>	<b>7,762,016.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-1,098,397.74	-2,300,266.20	-7,710,462.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	16,500,000.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	18,249,999.97	28,550,000.00	41,531,762.25
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,715,000.00	3,101,000.00
筹资活动现金流入小计	34,749,999.97	30,265,000.00	44,632,762.25
偿还债务支付的现金	32,003,925.53	54,129,660.58	46,926,604.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,974,783.31	4,767,594.28	2,331,032.91
其中：子公司支付少数股东的现金股利	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,226,423.42	1,951,696.44	390,918.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	<b>35,205,132.26</b>	<b>60,848,951.30</b>	<b>49,648,555.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-455,132.29	-30,583,951.30	-5,015,792.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	42,271.89	-120,123.05	-138,798.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	745,360.29	-1,951,032.84	-486,705.76
加：期初现金及现金等价物余额	<b>445,092.82</b>	<b>2,396,125.66</b>	<b>2,882,831.42</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,190,453.11	445,092.82	2,396,125.66

## 5、所有者权益变动表

(1) 2015年8月31日

项目	股本	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-2,661,394.04	-2,661,394.04
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-2,187,886.44	15,812,113.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,076,923.00	11,807,377.00	-	-	-	1,594,970.83	18,479,270.83
（一）综合收益总额						1,594,970.83	1,594,970.83
（二）股东投入和减少资本	5,076,923.00	11,807,377.00				-	16,884,300.00
1. 股东投入资本	5,076,923.00	11,423,077.00					16,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		384,300.00					384,300.00
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-	-
2. 对股东的分配						-	-
3. 其他							-
（五）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. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	23,076,923.00	11,807,377.00	-	-	-	-1,066,423.21	33,817,876.79

(2) 2014 年

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,000,000.00	-			-	-4,405,014.82	13,594,985.18
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-4,405,014.82	13,594,985.18
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-4,405,014.82	13,594,985.18
（一）综合收益总额						1,743,620.78	1,743,620.78
（二）股东投入和减少资本						1,743,620.78	1,743,620.78
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-

(五) 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. 其他							-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用 (以负号填列)							-
(七) 其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	-	-2,661,394.04	15,338,605.96

(3) 2013 年

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,000,000.00					-6,133,365.83	11,866,634.17
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-6,133,365.83	11,866,634.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,728,351.01	1,728,351.01

(一) 净利润						1,728,351.01	1,728,351.01
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计							-
(三) 股东投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他							-
(四) 利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他							-
(五) 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. 其他							-
(六) 专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用(以负号填列)							
(七) 其他							
<b>四、本年年末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	-	-4,405,014.82	13,594,985.18

### （三）公司财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四）合并财务报表范围及变化情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉湛卢汽车电子有限公司	武汉经济技术开发区民营科技工业园东峻工业园	武汉经济技术开发区民营科技工业园东峻工业园	汽车电子电器开发、生产、销售；汽车零部件生产和销售；电子仪器、仪表生产及销售；机电设备及配件销售。	85		投资设立

报告期内公司的合并报表范围未发生变化。

## 二、审计机构的审计意见

本公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月的财务报表经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告。（致同审字（2015）第 420ZB4967 号）

## 三、公司主要的会计政策及会计估计

### （一） 会计期间

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

### （二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

### （四） 企业合并

## 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

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

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制

方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **3、丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理**

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### **(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### **1、共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

##### **2、合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司

持有的期限短、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。

## **（八）外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **（九）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **2、金融资产分类和计量**

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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (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（附注二、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### 3、金融负债分类和计量

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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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

### 4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“三、公司主要的会计政策及会计估计”之“（十）公允价值”

### 5、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的情况；

况；

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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。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确认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。

### (3) 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 7、金融资产和金融负债的抵销

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

## （十）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内关联方	不计提

说明：合同规定的结算期内不计提坏账；超过合同规定的结算期按照以上账龄计提坏账。结算期指本公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期。本公司的结算期一般分为 30 天、60 天、75 天、90 天、120 天、150 天。

(1) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
信用期内		5
信用期-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **4、存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## **（十三）长期股权投资**

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

### **1、投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **2、后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企

业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

大影响。

#### 4、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，本公司计提资产减值的方法见“三、公司主要的会计政策及会计估计”之“（十八）资产减值”。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司除模具采用工作量法计提折旧外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备（不含模具）	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见“三、公司主要的会计政策及会计估计”之“（十八）资产减值”。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

**5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## **6、大修理费用**

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## **(十五) 在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“三、公司主要的会计政策及会计估计”之“(十八) 资产减值”。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### **3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

## **(十七) 研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### **（十八）资产减值**

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十九）长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### **（二十）职工薪酬**

#### **1、职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **2、短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **3、离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，

是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### **4、辞退福利**

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **5、其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### **（二十一）预计负债**

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

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。货币时间价值影

响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （二十二）收入

### 1、一般原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 2、收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入主要是铝合金制品销售收入，具体的确认收入原则如

下：

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

### **（二十三）政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### **（二十四）递延所得税资产及递延所得税负债**

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调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## **(二十五) 经营租赁与融资租赁**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### （一）会计政策变更

本公司已于 2014 年 7 月 1 日执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本次会计政策变更未影响以前年度的报表项目。

### （二）会计差错更正及其他调整说明

公司无会计差错更正及其他调整。

## 五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析

### (一) 最近两年一期主要会计数据和财务指标分析

项目	2015. 8. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资产总计 (万元)	9,645.68	10,060.65	9,974.83
股东权益合计 (万元)	3,385.57	1,537.65	1,364.56
归属于母公司所有者的股东权益合计 (万元)	3,381.79	1,533.86	1,359.50
每股净资产 (元)	1.47	0.85	0.76
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元/股)	1.47	0.85	0.76
资产负债率 (母公司)	64.92%	84.78%	86.36%
流动比率 (倍)	1.22	0.93	0.91
速动比率 (倍)	0.70	0.53	0.42
项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
营业收入 (万元)	7,616.98	11,097.57	9,356.60
净利润 (万元)	159.49	173.09	172.20
归属于申请挂牌公司股东的净利润 (万元)	159.50	174.36	172.84
扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	133.44	93.13	138.66
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)	133.44	94.39	139.30
毛利率 (%)	22.48%	23.93%	21.13%
净资产收益率 (%)	6.49%	12.05%	13.52%
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	5.46%	6.71%	9.75%
基本每股收益 (元/股)	0.07	0.10	0.10
稀释每股收益 (元/股)	0.07	0.10	0.10
应收账款周转率 (次)	2.37	4.00	3.77
存货周转率 (次)	1.91	2.45	1.92
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	250.99	3,104.07	1,236.59
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.11	1.72	0.69

注:每股收益、每股净资产、每股经营活动现金流量等指标计算时所用的股本为当年度的实收资本。

### 1、财务状况分析

财务状况指标	2015. 8. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
总资产	96,456,770.30	100,606,487.20	99,748,301.33
流动资产	75,470,871.90	77,251,180.20	77,087,427.75
非流动资产	20,985,898.40	23,355,307.00	22,660,873.58
负债总额	62,601,026.22	85,229,967.82	86,102,729.05
流动负债	62,105,352.95	83,452,899.78	84,636,249.04
非流动负债	495,673.27	1,777,068.04	1,466,480.01
所有者权益	33,855,744.08	15,376,519.38	13,645,572.28

其中：归属于母公司的所有者权益	33,817,876.79	15,338,605.96	13,594,985.18
-----------------	---------------	---------------	---------------

公司两年一期的总资产有所波动，但变动较小，主要是非流动资产 2015 年有小幅下降，非流动资产下降为处置了部分旧固定资产及计提固定资产折旧所致。公司的负债在两年一期中呈下降趋势，流动负债和非流动负债均有减少，公司非流动负债减少主要 2015 年公司引进新的投资者，增加的资金归还是部份银行借款；非流动负债的减少主要是长期应付款中的融资租赁设备款逐步支付而减少。公司所有者权益在报告期内逐渐增大，主要是公司最近两年的盈利及 2015 年新引进的投资者武汉春台建业投资中心（有限合伙）等投入的资金所致。公司引进新的投资者后降低了资产负债率，改善了公司的财务结构，使公司的财务状况更趋健康，提高公司的融资能力。

## 2、盈利能力指标分析

盈利能力指标	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
毛利率	22.48%	23.93%	21.13%
净资产收益率 (ROE)	6.49%	12.05%	13.52%
净资产收益率 (ROE) 扣除非经常性损益后	5.46%	6.71%	9.75%
基本每股收益	0.07	0.10	0.10
稀释每股收益	0.07	0.10	0.10

公司两年一期毛利率变动不大，2013 年毛利率为 21.13%，2014 年 23.93%，2015 年 1-8 月为 22.48%。公司属于机械制造业，工艺流程相对稳定，生产控制成熟，公司近几年业务发展较为平稳，毛利率有所上升。

公司报告期净资产收益率和扣除非经常损益后的净资产收益率有所下降，主要是前期亏损较大，净资产较低，2013 年、2014 年盈利后净资产收益率较高，由于 2014 年扣税后的非经常性损益为 79.97 万元，扣除非经常性损益后的净资产收益率下降较多。2015 年 1-8 月净资产收益率和扣除非经常性损益后的净资产收益率下降，主要是 2015 年 4 月引进新的投资，增加净资产 1650 万元，因此净资产收益率下降。

公司的每股收益变动不大，虽然 2015 年股本增加，但公司由于财务费用下降，盈利有所增加，每股收益影响不大。

## 3、长短期偿债能力分析

偿债能力指标	2015年8月31日	2014年	2013年
资产负债率	64.92%	84.78%	86.36%
流动比率	1.22	0.93	0.91
速动比率	0.70	0.53	0.42

公司报告期内的资产负债率逐渐下降，由于公司营运资金占用金额较大，2013年、2014年股东投入有限，造成资产负债率较高，但2015年4月引进新的股东后，公司的资产负债率大幅下降，目前公司的资产负债率已降到70%以下。公司流动比率和速动比率均逐渐提高，2015年8月31日公司的年化流动比率和速动比率分别为1.81和1.05倍，均大于1，公司的长短期偿债能力得到较大的提高，公司的长短期偿债风险可控。

公司的主要业务为汽车零部件生产和销售，由于公司客户主要是整车厂，在销售结算模式上一般会有一定的账期，因此公司经营过程中需要垫付流动资金，由于公司在开办初期股东投入不多，流动资金以银行借款为主，造成公司前两年资产负债率较高，但公司在多年经营中能合理地安排生产资金，与银行之间的合作良好，从未出现过不能偿还到期债务的情况。2015年随着股东投入的增加及公司盈利能力的增强，资产负债率及偿债指标已逐步改善。

公司报告期对外借款、经营活动现金流量净额及偿债能力指标情况如下：

项目	2015年12月31日(未经审计)	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率	57.20%	64.92%	84.78%	86.36%
流动比率	1.52	1.22	0.93	0.91
速动比率	0.90	0.70	0.53	0.42
短期借款(万元)	1,473.00	1,825.00	2,846.00	3,733.63
应付融资租赁款(万元)	745.36	212.33	331.80	316.93
经营活动产生的现金流量净额(万元)	770.30	250.99	3,104.07	1,236.59

从上表可以看出，公司无论是短期借款还是资产负债率均逐渐下降，截至2015年12月31日，资产负债率已降到60%以下，短期借款比上年同期减少较多，有息债务总额看，2015年12月31日比上年同期减少30.19%，与2015年8月31日相比略有上升，主要是公司用融资租赁方式购买了部分生产设备。公司的流动比率和速动比率得到进一步的提高，目前公司正处于一个不断拓展市场，稳

步提升业绩的阶段，公司财务状况已趋于稳健，公司经营活动现金流量净额一直为正，不会出现不能偿还到期债务的情形，公司不存在长、短期偿债风险。

根据公司 2015 年未经审计的财务报表，公司 2015 年经营业绩得到较大的提高，具体如下：

项目	2015 年（未经审计）	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
营业收入	10,497.49	7,616.98	11,097.57	9,356.60
营业利润	890.91	238.64	131.83	210.07
利润总额	840.65	184.74	232.30	248.86
净利润	714.55	159.49	173.09	172.20

公司 2015 年全年的盈利能力提高主要是公司 2015 年有息债务的减少，减少了财务费用，另外公司加强了研发管理，形成了多项专利技术，提高产品的核心竞争力，使公司产品的毛利率得到提高。公司目前经营情况良好，公司未来会从两方面进一步改善公司财务状况，以便公司不断拓展业务，争取业绩上台阶。一方面增加股东投入，提高对外融资能力；另一方面加强财务管理，做好资金预算管理工作，以便最大限度地节约资金。

#### 4、营运能力分析

营运能力指标	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
应收账款周转率（次）	2.37	4.00	3.77
存货周转率（次）	1.91	2.45	1.92

公司报告期内应收账款周转率和存货周转率有小幅波动，公司的主要客户为大型的汽车整车厂商，一般账期为 90 天，应收账款的周转率与公司的信用期基本吻合，公司客户的资质较好，发生坏账的可能性较小。公司的存货周转率最近两年一期逐渐提高，得力于公司近两年不断加强存货管理，从采购到销售的整个过程均实施有效的控制措施，以改善存货的资金占用比例，提高存货的周转速度。

#### 5、现金流量分析

财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
经营活动产生的现金流量净额	2,509,880.69	31,040,741.65	12,365,936.16
投资活动产生的现金流量净额	-1,098,397.74	-2,300,266.20	-7,710,462.79
筹资活动产生的现金流量净额	-455,132.29	-30,583,951.30	-5,015,792.78
汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,271.89	-120,123.05	-138,798.53
现金及现金等价物净增加额	998,622.55	-1,963,598.90	-499,117.94

期末现金及现金等价物余额	1,460,737.69	462,115.14	2,425,714.04
--------------	--------------	------------	--------------

公司经营活动产生的现金流量净额在报告期波动较大，主要是公司 2014 年支付购买商品接受劳务支出的现金减少，公司以应付票据支付或与供应商协议对于部分货款的信用期适当延长所致。2015 年 1-8 月经营活动产生的现金流量净额减少系 2014 年应付货款在 2015 年陆续支付，经营性应付项目减少较多；而经营性应收项目增加。

公司投资活动的现金流量净额在各期均为负，主要是公司支付固定资产购置的款项，公司 2013 年购置设备较多，因此投资活动支付的现金较大，2014 年、2015 年主要是支付前期购置固定资产的余款。公司最近几年收入增长，业绩已逐步改善，公司增加固定资产的投入后对于业绩增长提供了较好的保障。

公司筹资活动产生的现金流量净额在各期均为负，主要是公司在报告期内归还银行借款较多，公司在 2013 年、2014 年资产负债率较高，营运资金较为缺乏，向银行进行了一些短期融资，但一旦公司经营活动所占用营运资金有富余，公司即归还部分银行借款，因此公司在报告期内筹资活动的现金流量净额为负。

## 6、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
净利润	1,594,924.70	1,730,947.10	1,722,044.82
加：资产减值准备	829,624.98	1,018,671.44	-473,017.20
固定资产等折旧	2,932,209.01	4,638,017.77	4,648,164.93
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销			
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）	845,470.98	6,395.04	148,395.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,551,493.85	5,069,133.47	3,395,972.39
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）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-

填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,935,102.66	5,172,850.75	2,623,243.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,752,196.80	-24,769,494.95	-23,076,411.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,573,251.31	38,174,221.03	23,377,543.86
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,509,880.69	31,040,741.65	12,365,936.16

公司两年一期的净利润分别为 1,722,044.82 元、1,730,947.10 元、1,594,924.70 元，经营活动产生的现金流量净额为 12,365,936.16 元、31,040,741.65 元、2,509,880.69 元，两者差异较大，其主要原因为：一方面公司每年计提的固定资产折旧及支付财务费用的金额合计近 1000 万元，另一方面公司经营过程中形成的债权及债务变动较大，公司在不断提升管理水平的情况下，尽量减少营运资金的占用数，最近两年一期，公司对存货管理的加强，存货占用资金逐渐减少。公司应收账款呈现增加的趋势，主要是公司的客户大多为汽车厂商，他们的信用政策较为苛刻，随着收入的增加，应收账款会有所增加。公司在对供应商的应付账款上也在逐渐争取较长的信用政策，节省公司营运资金的占用。公司净利润与经营活动现金流量净额之间的差异是公司生产经营特点所致，随着公司不断发展，公司会不断优化管控流程，调整融资方式，进一步降低资产负债率，

#### 7、同行业上市公司相关财务指标比较分析

年度	指标	文灿股份 (832154.OC)	广东鸿图 (002101.SZ)	鸿特精密 (300176.SZ)
2015年6月30日 /2015年1-6月	每股净资产	3.28	7.23	5.32
	每股经营活动产生的 现金流量净额	0.68	-0.03	1.67
	每股收益 EPS-基本	0.42	0.27	0.10
	资产负债率%	64.73	46.33	71.00
	流动比率	0.84	1.23	0.75
	速动比率	0.74	0.87	0.52
	销售毛利率%	30.19	22.15	20.91
	净资产收益率 ROE (平均)	13.70	3.83	1.92
	应收账款周转率	1.95	1.64	2.03
	存货周转率	4.51	2.20	2.10
2014年12月31日	每股净资产	2.86	7.04	5.27

/2014 年	每股经营活动产生的现金流量净额	0.92	0.88	0.54
	每股收益 EPS-基本	0.53	0.62	0.15
	资产负债率%	61.84	47.14	68.89
	流动比率	0.72	1.17	0.84
	速动比率	0.59	0.84	0.56
	销售毛利率%	25.33	22.72	20.77
	净资产收益率 ROE (平均)	20.64	9.03	2.84
	应收账款周转率	3.39	3.35	4.05
	存货周转率	9.33	5.01	4.25
2013 年 12 月 31 日 /2013 年	每股净资产	6.32	6.60	5.22
	每股经营活动产生的现金流量净额	0.91	0.31	1.74
	每股收益 EPS-基本	0.55	0.51	0.24
	资产负债率%	64.26	47.21	62.67
	流动比率	0.73	1.35	1.09
	速动比率	0.61	1.04	0.79
	销售毛利率%	24.01	22.71	21.31
	净资产收益率 ROE (平均)	22.52	8.01	4.72
	应收账款周转率	3.71	3.48	4.35
存货周转率	9.88	5.27	4.96	

与公司同行业的上市公司及三板挂牌公司相比，公司对于每股净资产低于同行业其他公司。主要原因为一方面股东投入较少，另一方面前期亏损较大造成每股净资产较小。每股经营活动现金净流量与同行业公司相比，该指标都有所波动。每股收益同行业公司优于本公司，主要是本公司前期经营情况不佳，报告期内逐渐有所改善，预计在新的股东投入后，公司经营业绩会较大的增长。

公司的销售毛利率与同行业上市公司相比差异不大，净资产收益率优于两家上市公司，但与文灿股份相比，公司的销售毛利率和净资产收益率均低于文灿股份。

公司的资产负债率高于同行业公司，但在 2015 年公司引进新的投资者后，资产负债率降到了 64.92%。公司的流动比率和速动比率与同行业公司相比差异不大，说明该行业的生产经营特点较为接近，公司的相关指标无异常。

公司的应收账款周转率与同行业公司相比差异不大，与公司给予客户的信用期也基本吻合。公司的存货周转率与同行业公司相比较低，主要是公司原材料占用资金较多，公司近两年已在逐步改善该现象，加强存货的管理，存货周转率逐年提

高。

综上所述，公司财务指标与同行业公司相比，总体相差不大，公司的生产经营正常，不存在较大的经营和财务风险。

## （二）各类业务收入的具体确认方法及报告期内营业收入、利润、毛利率构成

### 1、各类业务收入的具体确认方法

公司主要从事铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，产品主要运用于汽车零部件、电子与测量系统、家用电器等领域。公司的主导产品为汽车用铝合金压铸件，主要用于中高档汽车的发动机系统、变速箱、减震系统、冷却系统、制动系统、发电机系统、发动机系统等对制造技术及生产工艺有较高要求的领域。公司主要按订单进行生产，公司完成订单生产后与客户进行沟通并约定送货时间和地点，公司在将产品送达客户指定的地点并由客户验收后在送货单上签收，公司收到客户签收的送货单后，公司认为产品所有权上的主要风险和报酬转移给了客户，公司即确认销售收入。

### 2、报告期内营业收入、利润及毛利率情况

#### （1）报告期内营业收入

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主营业务收入	75,929,251.52	99.68%	107,167,482.01	96.57%	88,450,063.18	94.53%
其他业务收入	240,507.71	0.32%	3,808,225.50	3.43%	5,115,903.89	5.47%
合计	76,169,759.23	100.00%	110,975,707.51	100.00%	93,565,967.07	100.00%

公司报告期内的营业收入主要来源于主营业务收入，其他业务收入金额较小，仅为少量的材料销售及提供的少量服务收入，公司主营业务突出。

由于报告期以前公司经营管理主要由原股东湖北东峻工贸有限公司主导，但该股东控制的企业较多，精力难以兼顾，因此导致公司对市场的开拓能力不强、生产销售能力有限，前期经营水平不佳，亏损较大。因此报告期内未分配利润持续为负。公司应对措施及有效性：报告期内，自2013年5月以来，公司的实际控

制权已转移至实际控制人陈力，公司董事长兼总经理陈力拥有多年汽车制造业企业管理经验，在拥有湛卢科技控制权后，公司积极开拓市场，在报告期内自主开发了多项专利，提高了生产力和核心技术能力，公司报告期内已积累了自身核心技术和稳定的客户资源，并且扭亏为盈，经营状况已逐步有所改善。

(2) 报告期内各类产品收入占比分析

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比
滤清、密封产品	69,375,371.82	91.37%	97,309,058.06	90.80%	76,240,051.36	86.20%
传动受力产品	1,106,522.89	1.46%	540,524.95	0.50%	1,291,361.54	1.46%
支架产品	5,263,067.24	6.93%	7,978,026.98	7.44%	9,549,500.76	10.80%
外壳，外观产品	184,289.57	0.24%	1,320,233.92	1.23%	1,300,144.46	1.47%
电子，电器产品	0.00	0.00%	19,638.10	0.02%	69,005.06	0.08%
合计	75,929,251.52	100.00%	107,167,482.01	100.00%	88,450,063.18	100.00%

从公司各类产品的收入占比看，滤清、密封产品的收入逐年增加，该类产品主要是汽车油箱和水箱的底壳或出水室的总成等。公司自成立以来，一直致力于滤清、密封产品的研发及生产，对该类产品生产制造流程不断的优化，毛利率也逐渐提升。公司为了满足客户的不同需求，并丰富产品线，也进行一些类似产品的开发，目前支架类产品的销量逐年减少，这主要与客户的需求相关，报告期内各类产品均按客户的订单进行生产。其他类产品报告期内有所波动，主要原因为其他类产品的生产围绕公司的主打产品进行，在服务客户的同时开发相类似产品，因此其销售收入占全部产品销售收入均较小。

(3) 主营业务收入及毛利分析

项目	2015年1-8月			
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	各类产品主营业务毛利比重
滤清、密封产品	69,375,371.82	54,015,002.04	15,360,369.78	90.89%
传动受力产品	1,106,522.89	966,052.46	140,470.43	0.83%
支架产品	5,263,067.24	3,889,010.30	1,374,056.94	8.13%
外壳，外观产品	184,289.57	158,785.90	25,503.67	0.15%
电子，电器产品	0	0	0	0.00%
合计	75,929,251.52	59,028,850.71	16,900,400.81	100.00%

项目	2014年			
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	各类产品主营业务毛利比重
滤清、密封产品	97,166,547.29	74,665,648.67	22,500,898.62	91.41%
传动受力产品	598,114.84	717,591.72	-119,476.88	-0.49%
支架产品	7,980,794.00	6,062,809.51	1,917,984.49	7.79%
外壳,外观产品	1,362,757.48	1,036,620.18	326,137.30	1.32%
电子,电器产品	59,268.40	69,121.95	-9,853.55	-0.04%
合计	107,167,482.01	82,551,792.03	24,615,689.98	100.00%
项目	2013年			
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	各类产品主营业务毛利比重
滤清、密封产品	76,236,080.76	61,637,834.55	14,598,246.21	84.80%
传动受力产品	1,248,626.50	1,087,834.38	160,792.12	0.93%
支架产品	9,553,471.36	7,432,110.73	2,121,360.63	12.32%
外壳,外观产品	1,300,144.46	1,011,595.97	288,548.49	1.68%
电子,电器产品	111,740.10	65,091.31	46,648.79	0.27%
合计	88,450,063.18	71,234,466.94	17,215,596.24	100.00%

公司的滤清、密封类产品，在报告期内其毛利贡献占比均在80%以上，最近一年一期占比达90%以上；其次为支架产品，报告期各期毛利贡献在7-13%，其他两类产品的收入、成本及毛利贡献均占比较小，其他产品的销售主要是在提供滤清、密封产品的同时解决客户的个别需求。2015年公司已停止生产电子、电器产品，主要是需求量尚未形成规模，生产量较小，毛利较低。公司后期除了加大对主要的生产规模外，加大研发毛利率较高的产品。

#### (4) 报告期内毛利率变动的分析

产品类别	2015年1-8月	2014年度	2013年度
滤清、密封产品	22.23%	22.66%	19.17%
传动受力产品	12.69%	-18.54%	15.76%
支架产品	26.11%	23.90%	22.17%
外壳,外观产品	13.84%	25.43%	22.19%
电子,电器产品	-	-40.32%	5.67%
合计	22.34%	22.56%	19.48%

报告期内，公司主导产品滤清、密封产品和支架类产品的毛利率稳中有升，主要得力于公司一方面加强成本费用的管控，另一方面销售的增长，对单位成本起到摊薄的作用。传动受力产品在报告期内毛利率波动较大，2014年的毛利率为负，主要是这类产品在2014年的生产量较小，产量较小的情况下难以覆盖固定成本，只有达到一定的生产量，产品的毛利才得以显现，2013年和2015年传动受力产品

销售收入达到 100 万以上，毛利率则均达到 10%以上，对于公司这种传统的生产制造而言，规模效应可以降低产品的单位成本。外壳、外观产品的毛利率变动原因主要是产品销售结构改变，此类产品主要是天窗和罩盖，2015 年销量锐减，因此毛利率下降较多。电子、电器产品只是公司作为拓展市场的一个探索性产品，少量生产，由于订单断断续续，导致生产工艺难以固化，生产合格率波动较大，造成毛利率波动较大。

总体而言，公司的主要产品类别毛利率较为稳定，且呈现上升趋势，并且与同行业公司相比差异不大，公司的毛利率属于正常范围。

#### (5) 营业务收入和营业务利润的区域性分析

公司产品主要销与包括神龙汽车有限公司、康明斯滤清系统（上海）有限公司在内的汽车大型整车厂，少量销往欧美等地区。最近两年一期，公司产品区域销售情况如下：

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
<b>境内销售：</b>						
华北地区					4,105.99	0.00%
华东地区	10,091,585.87	13.29%	9,398,251.90	8.77%	14,601,463.51	16.51%
西北地区	31,630.50	0.04%	34,214.40	0.03%	18,532.80	0.02%
华中地区	48,428,671.23	63.78%	72,059,546.39	67.24%	59,387,073.68	67.14%
华南地区	39,540.00	0.05%	5,946.16	0.01%	65,282.30	0.07%
<b>小计</b>	<b>58,591,427.60</b>	<b>77.17%</b>	<b>81,497,958.85</b>	<b>76.05%</b>	<b>74,072,352.29</b>	<b>83.74%</b>
<b>境外销售：</b>						
北美地区	17,160,847.92	22.60%	25,508,871.00	23.80%	13,949,956.54	15.77%
欧洲地区	176,976.00	0.23%	160,652.16	0.15%	423,648.36	0.48%
<b>小计</b>	<b>17,337,823.92</b>	<b>22.83%</b>	<b>25,669,523.16</b>	<b>23.95%</b>	<b>14,373,604.90</b>	<b>16.25%</b>
<b>合计</b>	<b>75,929,251.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>107,167,482.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>88,450,063.18</b>	<b>100.00%</b>

公司报告期内国内销售占比均在 70%以上，其中华中地区的销售占比各期为 60%以上，公司的主要客户为神龙汽车有限公司。公司的海外销售占比在 2014 年、2015 年 1-8 月有所提高，主要是公司在 2014 年开发了一家与美国通用汽车公司配

套的客户 C. F. Components, INC 所致。

公司产品在各区域毛利情况分析

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	毛利	占比	毛利	占比	毛利	占比
境内销售:						
华北地区					405.99	0.00%
华东地区	1,204,572.17	7.13%	321,915.55	1.31%	1,617,875.43	9.40%
西北地区	7,016.92	0.04%	6,943.67	0.03%	4,283.72	0.02%
华中地区	13,614,641.21	80.56%	20,410,919.14	82.92%	14,725,990.19	85.54%
华南地区	9,854.26	0.06%	-25,621.17	-0.10%	48,827.24	0.28%
小计	14,836,084.56	87.79%	20,714,157.19	84.15%	16,397,382.57	95.25%
境外销售:						
北美地区	1,973,876.21	11.68%	3,814,227.86	15.50%	647,582.94	3.76%
欧洲地区	90,440.03	0.54%	87,304.93	0.35%	170,630.73	0.99%
小计	2,064,316.24	12.21%	3,901,532.79	15.85%	818,213.67	4.75%
<b>合计</b>	<b>16,900,400.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>24,615,689.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,215,596.24</b>	<b>100.00%</b>

从公司产品各区域毛利占比看，国内销售的毛利占比各期均在84%以上，其中华中地区的毛利各期达到80%以上，还是与公司的主要销售客户为神龙汽车有限公司在关，公司的客户集中度较高。

(6) 各类产品海内外销售金额、占比及毛利率情况

单位：元

营业收入项目	2015年1-8月		
	收入	占比	毛利率
国外营业收入			
滤清、密封产品	17,160,847.92	22.60%	12.0%
支架产品	176,976.00	0.23%	51.2%
小计	17,337,823.92	22.83%	12.4%
国内营业收入			
滤清、密封产品	52,214,523.91	68.77%	25.47%
传动受力产品	1,106,522.88	1.46%	12.69%
支架产品	5,086,091.24	6.70%	25.23%
外壳、外观产品	184,289.57	0.24%	13.84%
小计	58,591,427.60	77.17%	25.17%
<b>合计</b>	<b>75,929,251.52</b>	<b>100%</b>	<b>22.3%</b>
营业收入项目	2014年度		
	收入	占比	毛利率
国外营业收入			

滤清、密封产品	25,596,185.25	23.88%	11.18%
支架产品	73,337.91	0.07%	54.35%
小计	25,669,523.16	23.95%	11.28%
国内营业收入			
滤清、密封产品	71,570,362.04	66.78%	27.44%
传动受力产品	598,114.84	0.56%	-18.54%
支架产品	7,907,456.09	7.38%	23.15%
外壳、外观产品	1,362,757.48	1.28%	25.43%
电子、电器产品	59,268.40	0.05%	-40.32%
小计	81,497,958.85	76.05%	26.60%
合计	107,167,482.01	100%	22.56%
营业收入项目	2013 年度		
	收入	占比	毛利率
国外营业收入			
滤清、密封产品	14,302,203.94	16.17%	4.64%
支架产品	71,400.96	0.08%	40.66%
小计	14,373,604.90	16.25%	4.82%
国内营业收入			
滤清、密封产品	61,933,876.82	70.02%	22.50%
传动受力产品	1,248,626.50	1.41%	15.76%
支架产品	9,482,070.40	10.72%	22.07%
外壳、外观产品	1,300,144.46	1.47%	22.19%
电子、电器产品	111,740.10	0.13%	41.75%
小计	74,076,458.28	83.75%	22.35%
合计	88,450,063.18	100%	19.48%

公司仅滤清、密封产品和支架产品销外海外，由于海外销售的价格不具有优势，因此毛利率较低，但公司为了树立品牌，扩展海外发展战略，在销售量得到提高的情况下，开发一些毛利率较高的产品。

报告期内，外销收入占总营业收入的比重如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
外销收入	17,337,823.92	25,669,523.16	14,373,604.90
占总营收比	22.76%	23.13%	15.36%
外销毛利率	12.40%	11.28%	4.82%

公司海外销售毛利率 2013 年较低的原因有三点：一是 2013 年是 CF 汽车零部件公司产品批量供货的第 1 年，质量控制还不成熟，废品率较高导致成本过高，影响了毛利率；二是自 2014 年起 CF 汽车零部件公司产品质量控制有了明显进步，废品率大幅降低导致成本下降明显，毛利率提升较大；三是自 2014 年起 CF 汽车零部件公司产品订单大幅增加。具体如下：

客户	项目	2015年1-8月	2014年	2013年
雷米公司	销售额	5,054,203.44	8,859,877.12	8,047,126.56
	毛利	345,202.09	531,592.63	473,895.09
	毛利率	6.83%	6%	5.89%
CF 汽车零部件公司	销售额	12,283,620.48	16,809,646.04	6,326,478.34
	毛利	1,804,688.08	2,363,929.58	218,912.67
	毛利率	14.69%	14.06%	3.46%

公司为扩展海外销售市场，树立公司在海外市场的品牌，因此在海外毛利率较低的情况下，极力开拓新的市场，一旦形成了较为有影响力的品牌或口碑，公司的毛利率会得到改善。

公司对外海客户销售确定方式主要为：公司按客户订单生产完产品，经检验合格后，包装入库，并通知客户产品已完工，可以随时发运。公司一旦接到客户指定，则开具出库单将货物发往上海港，由客户指定的货代公司进行货物的报关装运，货物装运后，由货代公司将报关单、货运单等相关联次寄回公司，公司核对无误后交由财务部门，财务部门对照订单对该批货物销售情况记账。由于公司与海外客户均按 FOB 价格进行结算，因此，一旦货物装船并离岸，公司认为产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，则确认销售收入。

公司产品的成本费用按产品种类分别归集，公司产品主要工序为压铸和机加工。压铸工序时间短，不存在在产品，压铸完成后的产品入库作为半成品；机加工过程中，由于加工流程不长，一般在产品只按上道工序转入的半成品成本作为在产品成本，当月发生的其他生产费用由完工产品承担。公司外销产品和内销产品在生产工艺和流程上没有区别，成本费用归集和结转方法相同。

报告期内，产品出口税金额及营业利润如下：

项目	2015年1-8月	2014年	2013年
出口退税金额	624,794.98	2,173,637.01	288,206.81
营业利润	2,386,384.13	1,318,306.91	2,100,703.08
占比%	26.18	164.88	13.72

公司 2014 年出口退税金额较大，但由于增值税是价外税，其出口退税金额直接记入其他应收款—应收出口退税，因此该部分退税金额不直接增加公司的业绩。公司可以利用出口退税政策在产品价格方面形成优势，从而扩大市场销售份额。

报告期内汇兑损益对公司业绩的影响情况：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
汇兑损益(损失-\收益+)	53,112.00	-120,139.12	-182,008.59
外销收入	17,337,823.92	25,669,523.16	14,373,604.90
占比%	0.31	-0.47	-1.27
利润总额	1,847,417.00	2,323,041.53	2,488,649.24
占比%	2.87	-5.17	-7.31

2013 年，由于受人民币持续升值的影响，汇兑损失与外销收入之比达到 1.27%，对税前利润的负影响达到 7.3%；2014 年，人民币值渐趋稳定，汇兑损失与外销收入之比达到降至 0.47%，对税前利润的负影响降至 5.2%；2015 年 1-8 月，随着人民币小幅走低，出现汇兑收益，其与外销收入之比为 0.3%，对税前利润的正影响为 2.87%。由于公司目前海外收入比重较小，汇兑损益总体对公司业绩影不大。

### （三）报告期内主要费用、占营业收入的比重及变化情况

#### 1、报告期内各期主要费用变动情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	变动率%	金额
营业费用	4,985,813.30	8,714,571.87	38.16%	6,307,802.54
管理费用	6,125,531.72	9,375,311.96	19.25%	7,861,851.13
其中:研发费用	3,377,322.39	5,295,726.86	8.93%	4,861,585.66
财务费用	2,395,389.58	5,000,445.38	50.99%	3,311,782.30
三项费用合计	13,506,734.60	23,090,329.21	32.08%	17,481,435.97
营业收入	76,169,759.23	110,975,707.51	18.61%	93,565,967.07

公司三项费用在报告期内有所增长，主要是销售收入的增长，相应的费用会有所增加，各项费用的变动情况见下面“2、报告期内各期间费用如下”的明细分析。

#### 2、报告期内各期间费用如下：

##### （1）营业费用

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
经营人员工资	563,362.58	615,066.24	839,417.76
运费	1,143,216.83	1,981,895.44	1,756,760.89
差旅费	55,059.60	116,597.90	82,655.30
包装费	925,780.12	1,750,780.49	406,275.88
宣传费	15,000.00	15,000.00	17,400.00
租赁费	289,489.45	419,031.30	251,024.84
市场开拓费	2,098.00		
福利	11,000.00		
供应商大会	3,700.00	1,000.00	18,300.00
交际应酬费	501,529.29	592,418.30	334,111.30
报关费	263,992.13	481,967.37	266,368.24
返工返修劳务费	8,800.47	653,231.40	474,498.62
办公费	10,906.51	6,053.94	37,387.27
车辆费用	36,084.00	4,864.00	4,015.00
客户质量索赔	861,118.98	721,452.73	298,213.11
商务损失	268,974.34	1,355,212.76	1,504,138.23
客服费	8,281.00		2,000.00
培训费	17,420.00		8,433.30
社保费			6,802.80
<b>合计</b>	<b>4,985,813.30</b>	<b>8,714,571.87</b>	<b>6,307,802.54</b>

报告期内公司营业费用有所增加主要是随着销售收入增加，运费、包装费等增加较多，租赁费、报关费及客户质量索赔也有所增加。客户质量索赔 2015 年增加较多一是外销客户 CFC 提高了质量标准，导致废品率上升；二是误将 2015 年 1-8 月外销产品分选返工返修劳务费 409,259.89 元计入客户质量索赔科目。返工返修劳务费和质量索赔费有时难以划分清楚，产品销往客户后如出现质量问题需要返工，一种方式是让客户就地请人进行返修，计入质量索赔费；另一种方式是公司派人过去维修，因此该两项费用实际均为产品售后发生，在销售增加的情况下，该项费用也会相应增加。

租赁费主要是三方库仓储租赁费，也是随着销售增加而有所增加，报关费是随着出口业务的增加而增加。

## (2) 管理费用

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
公司经费	367,542.94	694,255.88	668,800.82
业务招待费	17,506.50	50,007.00	35,284.80
差旅费	2,393.60	26,837.30	24,777.53

管理人员工资	1,034,920.64	1,777,541.54	933,058.12
福利费	87,058.10	207,199.84	264,288.65
印花税	23,506.42	40,984.46	49,490.61
折旧费	62,821.67	130,943.08	158,360.07
设备仪表维修费	3,470.00	2,585.00	12,073.85
质量成本	93,610.43	319,065.24	121,298.17
检测设备折旧	9,338.16	15,999.96	15,999.96
车辆维修保养费	5,637.60	3,880.52	10,254.26
保险费	3,538.70	94,554.78	65,732.59
消防费	-	6,276.00	3,992.00
职工工伤费用	374,270.67	-32,673.99	62,396.89
技术开发费	19,142.70	93,349.69	92,029.10
租赁费	120,702.80	290,616.08	222,841.38
工会经费	39,216.60	5,271.70	11,286.50
职工教育经费	-	68,593.80	35,659.20
降温取暖费	8,370.00	1,896.00	7,096.00
诉讼费	2,667.00	-	-
招聘费	15,470.00	29,207.40	31,047.57
残疾人就业保障金	-	-	17,800.77
环境监测服务费	-	46,989.06	2,600.00
宿舍用品及维修	3,446.10	3,254.00	5,540.00
咨询费	48,500.00	178,349.81	68,235.85
研发费	3,377,322.39	5,295,726.86	4,861,585.66
其他	405,078.70	24,600.95	80,320.78
<b>合 计</b>	<b>6,125,531.72</b>	<b>9,375,311.96</b>	<b>7,861,851.13</b>

2014 年管理费用比 2013 年有所增加，主要是管理人员工资薪酬的增加及公司加大了研发力度，研发费用增加较多，另外租赁费增加主要是房租增加。2015 年 1-8 月份管理费用项目变动较大的主要是质量成本、职工工伤费用，质量成本的减少主要是公司控制了产品质量，返修的情况较少；职工工伤费用增加主要是该费用一般先由公司垫付，后从保险公司返还，2014 年返还数冲减了公司垫付的职工工伤费用，所以当年为负，2015 年 1-8 未收到返还的费用，因此该项费用较大，一般年底前会返还公司垫付的该项费用。报告期内从年化数据看，管理费用的变动无异常。

### (3) 财务费用

类别	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,604,605.85	4,948,994.35	3,213,963.80
减：利息收入	197,100.93	117,364.28	129,204.17
承兑汇票贴息		-	-

汇兑损益	-53,112.00	120,139.12	182,008.59
减：汇兑损益资本化		-	-
手续费及其他	40,996.66	48,676.19	45,014.08
合计	2,395,389.58	5,000,445.38	3,311,782.30

公司财务费用增加主要是借款的利息费用及融资租赁利息。2014 年增加较多主要 2014 年公司新增向国开行借款 1500 万元利息、渣打银行借款利息增加，向远东国际融资租赁的固定资产所产生的利息费用。

### 3、报告期内各期主要费用占营业收入的比重变化

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度
	占比	变动率%	占比	变动率%	占比
营业收入（万元）	7,616.98		11,097.57	18.61%	9,356.60
营业费用占收入比重	6.55%	-1.31%	7.85%	1.11%	6.74%
管理费用占收入比重	8.04%	-0.41%	8.45%	0.05%	8.40%
其中：研发费用	4.43%	-0.34%	4.77%	-0.42%	5.20%
财务费用占收入比重	3.14%	-1.36%	4.51%	0.97%	3.54%
三项费用占收入比重	17.73%	-3.07%	20.81%	2.12%	18.68%

报告期内公司三项费用占营业收入的比例较为稳定，研发费用占营业收入的比例均为 4%以上，持续达到国家高新技术企业的标准。

#### （四）报告期内重大投资收益情况、非经常性损益情况及各项税收政策

##### 1、重大投资收益情况

公司在报告期内不存在重大的投资收益。

##### 2、非经常性损益情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-854,470.98	57,855.48	-148,395.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	326,666.67	545,733.33	540,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,162.82	401,451.59	-3,658.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性收益总额	-538,967.13	1,004,734.62	387,946.16
所得税影响额	-80,845.07	150,710.19	58,191.92
少数股东权益影响额	-	-	-
非经常性损益合计	-458,122.06	854,024.43	329,754.24
净利润	1,594,924.70	1,730,947.10	1,722,044.82
非经常性损益占净利润的比例	-	49.34%	19.15%

公司在 2014 年非经常性损益占净利润的比例较大，主要是公司在 2014 年收到政符汽车及零部件出口专项扶持资金 50 万元及长期挂账的应付账款转销。公司其他两期的非经常性损益比净利润的比例均不到 20%。公司的盈利对政府补助不存在重大依赖。

非经常性损益中的政府补助情况如下：

补助项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
武汉经济技术开发区科技创新基金	240,000.00	-	240,000.00	收益相关
武汉市汽车及零部件出口专项扶持资金	-	500,000.00	300,000.00	收益相关
武汉市中小企业融资租赁项目资金	86,666.67	10,833.33		资产相关
稳定就业岗位补贴	-	34,900.00		收益相关
合计	326,666.67	545,733.33	540,000.00	

公司2014年收到的武汉市中小企业融资租赁项目资金为公司设备融资租赁款补助，按设备的使用年限分期计入收益，其余均为收益相关。

### 3、公司所缴纳的主要税种及税收优惠政策

#### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2015年1-8月	2014年度	2013年度
增值税	应税收入	17%	17%	17%
出口退税率	出口收入	17%	17%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 15%	25%, 15%	25%, 15%

#### (2) 优惠税负及批文

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司于2011年被认定为高新技术企业，期限为3年，于2014年通过复审，有效期3年，企业所得税按15%税率计提并缴纳。

公司有部分出口的滤清、密封类产品出口欧美，按《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税字[2002]7号)享受出口产品的“免、抵、退”的税收优惠，出口产品的退税率为17%。

#### (五) 报告期内主要资产情况及变动分析

##### 1、货币资金

项目	2015年8月31日			2014年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			172,785.10			767.98
人民币			172,785.10			767.98
银行存款：	-		1,287,849.39			461,243.96

人民币	-		1,147,541.75			453,822.74
美元	21,959.03	6.39	140,302.83	0.79	6.12	4.83
欧元	0.67	7.18	4.81	994.74	7.46	7,416.39
<b>其他货币资金:</b>	--	--	<b>7,500,103.20</b>	--	--	<b>6,000,103.20</b>
人民币	--	--	7,500,103.20	--	--	6,000,103.20
<b>合 计</b>			<b>8,960,737.69</b>			<b>6,462,115.14</b>
项 目	2013年12月31日					
	外币金额	折算率	人民币金额			
<b>库存现金:</b>			<b>2,228.65</b>			
人民币			2,228.65			
<b>银行存款:</b>			<b>2,423,485.39</b>			
人民币			2,423,472.98			
美元	0.76	8.03	6.10			
欧元	0.76	8.30	6.31			
<b>其他货币资金:</b>			<b>3,378,310.00</b>			
人民币			3,378,310.00			
<b>合 计</b>			<b>5,804,024.04</b>			

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金

公司货币资产逐年增加，主要是银行承兑汇票保证金增加所致。

## 2、应收票据

种 类	2015年8月31日	2015年8月3日2	2013年12月31日
银行承兑汇票	31,824.10	117,315.54	1,256,118.59
商业承兑汇票	--	--	
<b>合 计</b>	<b>31,824.10</b>	<b>117,315.54</b>	<b>1,256,118.59</b>

公司的应收票据主要是银行承兑汇票，报告期内应收票据逐年减少，主要是公司对部分应收票据进行了贴现，截至2015年8月31日，公司仅持有长城汽车股份有限公司徐水哈弗分公司出票的31,824.10元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款账龄及余额

账龄	2015年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	32,140,812.92	95.09%	636,530.19	1.98%	31,504,282.73
1-2年(含 2年)	717,466.40	2.21%	71,746.64	10%	645,719.76
2-3年(含 3年)	572,990.59	0.88%	171,897.18	30%	401,093.41
3-4年	88,681.01	1.16%	44,340.51	50%	44,340.50

4-5年	118,683.00	0.37%	94,946.40	80%	23,736.60
5年以上	95,072.10	0.29%	95,072.10	100%	-
合计	33,733,706.02	100.00%	1,114,533.02	3.30%	32,619,173.00
账龄	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	29,665,362.18	96.73%	446,706.56	1.51%	29,218,655.62
1-2年(含2年)	714,063.27	2.33%	71,406.33	10%	642,656.94
2-3年(含3年)	75,491.53	0.25%	22,647.46	30%	52,844.07
3-4年	19,629.00	0.06%	9,814.50	50%	9,814.50
4-5年	132,354.90	0.43%	105,883.92	80%	26,470.98
5年以上	61,771.20	0.20%	61,771.20	100%	-
合计	30,668,672.08	100.00%	718,229.97	2.34%	29,950,442.11
账龄	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	24,387,147.12	98.29%	192,857.78	0.79%	24,194,289.34
1-2年(含2年)	168,521.31	0.68%	16,852.13	10%	151,669.18
2-3年(含3年)	160,006.40	0.65%	48,001.92	30%	112,004.48
3-4年	13,140.73	0.05%	6,570.37	50%	6,570.36
4-5年	33,300.90	0.13%	26,640.72	80%	6,660.18
5年以上	48,630.47	0.20%	48,630.47	100%	-
合计	24,810,746.93	100.00%	339,553.39	1.37%	24,471,193.54

公司应收账款逐年增加，主要是销售收入增长所致，因为公司的客户一般为大型的整车厂，结算时严格按到其对供应商的信用政策执行，因此在销售收入增长的同时，应收账款会有所增加，但公司的应收账款账款 95%为一年以内的，且公司客户的信用较好，坏账发生的可能性较小。

**(2) 报告期各期末应收账款中外币情况如下：**

科目	币种	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收帐款	美元	1,254,730.16	891,382.27	1,050,840.33
	欧元	-	-	-

公司外币货币资金较小，主要是公司采购均为国内采购，不涉及海外支付，因此无需准备较多的货币资金，公司外币货币资金主要是用支付少量海外人工费。

公司外币应收账款金额相对较大，主要是公司外海供货结算周期一般为 70-90 天，但从公司与海外客户多年的业务交易看，尚未发生过坏账的情况。

由于公司目前海外销售金额不大，尚未采取金融工具规避汇兑风险。报告期内汇率波动对公司业绩的影响不大，随着公司海外销售的增大，公司会采取一些应对措施。如：（1）产品定价时充分考虑汇率变动因素，同时通过合同与客户约定共同承担汇率变动风险，以应对汇率变动对本公司的不利影响。（2）与合作银行进行一些外汇应收账款的套期保值业务，以减少汇率对公司的影响。（3）通过提高产品质量及技术含量增强产品的价格竞争力；（4）积极开展美元贷款等业务减少汇率损失。（5）条件允许的情况下采用跨境贸易人民币结算方式，分散汇率变动风险。

（3）各期末前五名应收账款客户情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄
神龙汽车有限公司	12,627,928.70	37.43	1 年以内
C. F. Components, INC	6,142,721.27	18.21	1 年以内
襄樊市长源东谷实业有限公司	2,116,470.20	6.27	1 年以内
康明斯滤清系统(上海)有限公司	2,093,649.97	6.21	1 年以内
Remy International Co. Ltd.	1,995,761.59	5.92	1 年以内
合计	24,976,531.73	74.04	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄
神龙汽车有限公司	17,184,125.31	56.03	1 年以内
C. F. Components, INC	4,216,263.41	13.75	1 年以内
康明斯滤清系统(上海)有限公司	2,920,895.10	9.52	1 年以内
襄樊市长源东谷实业有限公司	2,250,188.51	7.34	1 年以内
合肥威尔滤清器有限责任公司	1,479,089.72	4.82	1 年以内
合计	28,050,562.05	91.46	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计	账龄

		数的比例(%)	
神龙汽车有限公司	12,060,711.55	48.61	1年以内
C. F. Components, INC	4,614,978.72	18.60	1年以内
襄樊市长源东谷实业有限公司	3,028,864.62	12.21	1年以内
荆州恒隆汽车零部件有限公司	1,884,498.45	7.60	1年以内
Remy International Co. Ltd.	1,797,523.62	7.24	1年以内
合计	23,386,576.96	94.26	

### (3) 应收账款质押情况

应收账款—神龙汽车有限公司	9,062,500.00	浦发银行武汉分行质押
---------------	--------------	------------

浦发银行针对神龙汽车有限公司的供应商专门定制了一个保理产品，叫“神融易”，合同名义上是以神龙公司的应收帐款质押，但实际放款是以神龙公司提货余额的80%确定。

## 4、预付账款

### (1) 预付账款余额及账龄

账龄	2015. 8. 31		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,135,888.49	65.59	881,941.35	97.55	3,665,899.06	86.42
1-2年(含2年)	595,912.18	34.41	21,023.61	2.33	562,351.43	13.26
2-3年(含3年)		-	1,148.00	0.12	13,786.16	0.32
3年以上		-		-	-	-
合计	<b>1,731,800.67</b>	<b>100.00</b>	<b>904,112.96</b>	<b>100.00</b>	<b>4,242,036.65</b>	<b>100</b>

公司预付账款的余额有所波动，2013年预付账款金额较大，主要是预付模具款。对于预付模具款在模具收到不合格要求对方返修时，一般难以尽快结算，这种情况，公司会将预付账款调到其他应收款中计提坏账。公司2014年预付账款减少就是将部分预付模具款进行调整所致。

### (2) 期末余额前五名的预付款情况

2015年8月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算的原因	账龄
宁波北仑宇文吉机械有限公司	295,100.00	17.04	模具未验收	1年以内

杜瑞博机器人(武汉)有限公司	291,000.00	16.80	设备未验收	1年以内
宁波星源机械有限公司	222,000.00	12.82	模具未验收	1年以内
宁波北仑新源模具塑胶公司	135,561.55	7.83	模具未验收	1年以内
浙江荣新工贸有限公司	108,734.79	6.28	预付购塑料托盘款	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,052,396.34</b>	<b>60.77</b>		

2014年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算的原因	账龄
上海创强模具有限公司	216,900.00	23.99	模具未验收	1年以内
大连佳成机械有限公司	188,050.00	20.80	模具未验收	1年以内
襄樊达安汽车检测中心	168,000.00	18.58	预付试验款	1年以内
东莞市东升压铸模具有限公司	135,600.00	15.00	模具未验收	1年以内
南通永力液压设备有限公司	120,440.00	13.32	设备未验收	1年以内
<b>合计</b>	<b>828,990.00</b>	<b>91.69</b>		

2013年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算的原因	账龄
深圳领威科技有限公司	947,400.98	22.33	设备未验收	1年以内
宁波北仑新源模具塑胶公司	465,602.40	10.98	模具未验收	1年以内
宁波北仑华航机械有限公司	365,978.00	8.63	模具未验收	1年以内
宁波星源机械有限公司	431,100.00	10.16	模具未验收	1年以内
smc, powder Metallurgy. inc	286,910.15	6.76	货未到	1年以内
<b>合计</b>	<b>2,496,991.53</b>	<b>58.86</b>		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款余额及账龄

账龄	2015年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	161,674.10	7.14	8,083.71	0.95%	153,590.39
1-2年(含2年)	31,528.00	1.39	3,152.80	0.37%	28,375.20
2-3年(含3年)	1,359,225.88	60.02	407,767.76	47.96%	951,458.12
3-4年	461,633.40	20.38	230,816.70	27.15%	230,816.70
4-5年	250,522.00	11.06	200,417.60	23.57%	50,104.40

5年以上	-	-	-	-	-
合计	2,264,583.38	100	850,238.57	100.00%	1,414,344.81
<b>2014年12月31日</b>					
账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	255,460.55	11.01%	12,773.03	3.04%	242,687.52
1-2年(含2年)	1,343,425.88	57.90%	134,342.59	31.98%	1,209,083.29
2-3年(含3年)	461,633.40	19.90%	138,490.02	32.96%	323,143.38
3-4年	250,522.00	10.80%	125,261.00	29.82%	125,261.00
4-5年	-	-	-	-	-
5年以上	9,248.00	0.40%	9,248.00	2.20%	-
合计	2,320,289.83	100.00%	420,114.64	100.00%	1,900,175.19
<b>2013年12月31日</b>					
账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,460,637.46	56.80%	43,818.18	26.42%	2,416,819.28
1-2年(含2年)	1,588,082.65	36.66%	112,677.93	67.93%	1,475,404.72
2-3年(含3年)	273,923.83	6.32%	126	0.08%	273,797.83
3-4年	-	-	-	-	-
4-5年	0.24	0.00%	0.19	0.00%	0.05
5年以上	9,248.00	0.21%	9,248.00	5.58%	-
合计	4,331,892.18	100.00%	165,870.30	100.00%	4,166,021.88

2014年其他应收款中 5,358,480.21 元为应收关联方陈力的款。具体见“六、关联方、关联方关系及关联往来、关联交易”。

(2) 期末余额前五名的欠款单位情况

2015年8月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
远东国际租赁公司	租赁保证金	688,000.00	1-3年	62.55
宁波北仑新源模具塑胶公司	设备预付款	465,602.40	2-3年	15.77
宁波北仑华航机械有限公司	设备预付款	365,978.00	3-4年	12.40
宁波北仑宇文吉机械有限公司	设备预付款	235,102.00	4-5年	7.96

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)
大连佳成机械设备有限公司	设备预付款	175,450.00	2-3年	5.94
<b>合计</b>	--	<b>1,930,132.40</b>	--	<b>65.37</b>

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)
陈力	往来款	5,358,480.21	1年以内	64.04%
远东国际租赁公司	押金	688,000.00	2年以内	8.22%
宁波北仑新源模具塑胶公司	预付款	465,602.40	2~3年	5.56%
宁波北仑华航机械有限公司	预付款	365,978.00	3-4年	4.37%
宁波北仑宇文吉机械有限公司	预付款	235,102.00	4-5年	2.81%
<b>合计</b>		<b>7,113,162.61</b>		<b>85.02%</b>

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)
武汉大禹阀门股份有限公司	往来款	1,000,000.00	1~2年	23.08%
宁波北仑新源模具塑胶公司	预付款	465,602.40	1~2年	10.75%
远东国际租赁公司	押金	443,000.00	1年以内	10.23%
武汉经开担保有限公司	预付款	375,000.00	1年以内	8.66%
宁波北仑华航机械有限公司	预付款	365,978.00	2~3年	8.45%
<b>合计</b>		<b>2,649,580.40</b>		<b>61.16%</b>

## 6、存货

项目	2015年8月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比 (%)
原材料	23,150,248.43	-	23,150,248.43	77.33
库存商品	6,785,187.96	-	6,785,187.96	22.67
发出商品				
<b>合计</b>	<b>29,935,436.39</b>	<b>-</b>	<b>29,935,436.39</b>	<b>100</b>
项目	2014年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比 (%)
原材料	19,588,017.93		19,588,017.93	61.46
库存商品	6,587,725.45		6,587,725.45	20.67
发出商品	5,694,795.67		5,694,795.67	17.87

合计	31,870,539.05		31,870,539.05	100
项目	2013年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比(%)
原材料	18,054,225.74		18,054,225.74	48.74
库存商品	7,318,825.07		7,318,825.07	19.76
发出商品	11,669,739.70		11,669,739.70	31.50
合计	37,042,790.51		37,042,790.51	100

公司存货主要是原材料和库存商品，原材料占比金额较大，公司原材料类别及数量较多，按大类区分原材料主要有如下几种，各类原材料的占比情况如下：

原材料类别	2015. 8. 31		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)
铝合金	7,006,123.68	30.26	5,116,085.30	26.12	7,974,450.85	44.17
镶件	137,815.13	0.6	79,826.79	0.41	78,719.64	0.44
外协件	4,014,833.77	17.34	2,640,078.67	13.48	1,658,111.43	9.18
刀具	4,178,148.92	18.05	3,834,461.34	19.58	3,569,052.91	19.77
工装夹具	2,139,999.70	9.24	1,782,765.78	9.1	1,508,921.90	8.36
设备备件	1,335,135.04	5.77	1,177,418.37	6.01	956,652.71	5.3
量检具	916,511.85	3.96	594,708.45	3.04	449,023.17	2.49
包装物	1,569,602.36	6.78	1,703,943.59	8.7	930,183.32	5.15
其他	1,852,077.98	8	2,658,729.64	13.57	929,109.81	5.15
合计	23,150,248.43	100	19,588,017.93	100	18,054,225.74	100

铝合金为公司产品的主体，占全部原材料比重较大，其次为外协件、刀具、工装夹具。报告期内各类原材料占比较为稳定，公司一般按生产订单进行原材料的采购，各类原材料不存在长期积压情况。

公司库存商品和发出商品均为按客户订单生产，存货在各期末不存在成本低于可变现净值的情形。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产类别及折旧年限

见本节“三、公司主要会计政策及会计估计”之“（十四）固定资产”

### (2) 两年一期固定资产的变动情况

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、账面原值合计：	46,240,311.47	6,739,693.44	586,621.13	52,393,383.78
其中：房屋及建筑物	191,591.45	-	-	191,591.45
机器设备	43,695,153.41	6,554,208.08	586,621.13	49,662,740.36
运输设备	1,029,412.61	158,119.65	-	1,187,532.26

其他设备	1,324,154.00	27,365.71	-	1,351,519.71
二、累计折旧合计:	25,042,076.73	5,041,626.71	275,379.69	29,808,323.75
其中:房屋及建筑物	81,903.69	36402.36	-	118,306.05
机器设备	24,016,493.18	226,750.12	275,379.69	28,623,107.71
运输设备	609,769.48	76,644.87	-	686,414.35
其他设备	333,910.38	46,585.26	-	380,495.64
三、固定资产账面净值合计	21,198,234.74	1,698,066.73	311,241.44	22,585,060.03
其中:房屋及建筑物	109,687.76	-36,402.36		73,285.40
机器设备	19,678,660.23	1,672,213.86	311,241.44	21,039,632.65
运输设备	419,643.13	81,474.78		501,117.91
其他设备	990,243.62	-19,219.55		971,024.07
四、减值准备合计	-	-		
其中:房屋及建筑物	-	-		
机器设备	-	-		
运输设备	-	-		
其他设备	-	-		
五、固定资产账面价值合计	21,198,234.74	1,698,066.73	311,241.44	22,585,060.03
其中:房屋及建筑物	109,687.76	-36,402.36		73,285.40
机器设备	19,678,660.23	1,672,213.86	311,241.44	21,039,632.65
运输设备	419,643.13	81,474.78		501,117.91
其他设备	990,243.62	-19,219.55		971,024.07
<b>项目</b>	<b>2013. 12. 31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2014. 12. 31</b>
一、账面原值合计:	52,393,383.78	4,709,603.16	453,102.47	56,649,884.47
其中:房屋及建筑物	191,591.45	-	-	191,591.45
机器设备	49,662,740.36	4,466,809.71	416,923.07	53,712,627.00
运输设备	1,187,532.26	1,111.11	-	1,188,643.37
其他设备	1,351,519.71	241,682.34	36,179.40	1,557,022.65
二、累计折旧合计:	29,808,323.75	4,138,795.71	324,948.30	33,622,171.16
其中:房屋及建筑物	118,306.05	36,402.36	-	154,708.41
机器设备	28,623,107.71	3,479,399.37	291,597.46	31,810,909.62
运输设备	686,414.35	82,863.24		769,277.59
其他设备	380,495.64	540,130.74	33,350.84	887,275.54
三、固定资产账面净值合计	22,585,060.03	570,807.45	128,154.17	23,027,713.31
其中:房屋及建筑物	73,285.40	-36,402.36		36,883.04
机器设备	21,039,632.65	987,410.34	125,325.61	21,901,717.38
运输设备	501,117.91	-81,752.13		419,365.78
其他设备	971,024.07	-298,448.40	2,828.56	669,747.11
四、减值准备合计		-	-	
其中:房屋及建筑物		-	-	
机器设备		-	-	
运输设备		-	-	

其他设备		-	-	
五、固定资产账面价值合计	22,585,060.03	570,807.45	128,154.17	23,027,713.31
其中：房屋及建筑物	73,285.40	-36,402.36		36,883.04
机器设备	21,039,632.65	987,410.34	125,325.61	21,901,717.38
运输设备	501,117.91	-81,752.13		419,365.78
其他设备	971,024.07	-298,448.40	2,828.56	669,747.11
项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 8. 31
一、账面原值合计：	56,649,884.47	1,441,149.34	5,628,914.51	52,462,119.30
其中：房屋及建筑物	191,591.45			191,591.45
机器设备	53,712,627.00	1,339,534.39	5,523,914.51	49,528,246.88
运输设备	1,188,643.37		105,000.00	1,083,643.37
办公设备及其他设备	1,557,022.65	101,614.95		1,658,637.60
二、累计折旧合计：	33,622,171.16	2,932,209.01	4,783,443.53	31,770,936.64
其中：房屋及建筑物	154,708.41	24,268.24		178,976.65
机器设备	31,810,909.62	2,722,282.38	4,683,693.53	29,849,498.47
运输设备	769,277.59	58,736.24	99,750.00	728,263.83
办公设备及其他设备	887,275.54	126,922.15		1,014,197.69
三、固定资产账面净值合计	23,027,713.31	1,491,059.67	845,470.98	20,691,182.66
其中：房屋及建筑物	36,883.04	-24,268.24	0.00	12,614.80
机器设备	21,901,717.38	1,382,747.99	840,220.98	19,678,748.41
运输设备	419,365.78	-58,736.24	5,250.00	355,379.54
其他设备	669,747.11	-25,307.20	0.00	644,439.91
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	23,027,713.31	1,491,059.67	845,470.98	20,691,182.66
其中：房屋及建筑物	36,883.04	-24,268.24	0.00	12,614.80
机器设备	21,901,717.38	1,382,747.99	840,220.98	19,678,748.41
运输设备	419,365.78	-58,736.24	5,250.00	355,379.54
办公设备及其他设备	669,747.11	-25,307.20	0.00	644,439.91

### (3) 权属受到限制的固定资产

2015年1月，公司与武汉农村商业银行股份有限公司经济开发区支行签订流动资金借款合同，以公司部分机器设备作为抵押取得为期12个月的借款700万元，该部分设备2015年8月31日账面原值32,985,418.03元、累计折旧20,417,314.27元、账面净值为12,568,103.76元。

## 8、在建工程

项目	2014. 12. 31					
	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	减值准备	账面价值
模具				156,842.00		156,842.00
合计				156,842.00		156,842.00

公司在建工程主要为2014年公司生产的模具，于2015年转入了固定资产。

## 9、主要对外投资情况

公司主要的对外投资为公司投资设立的控股及全资子公司，具体见本节“十、公司控股子公司情况”。

## 10、主要资产减值准备

### (1) 主要资产减值准备的计提依据

见本节“三、公司主要会计政策及会计估计”相关内容。

### (2) 主要资产减值准备计提情况

项 目	2012. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2013. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备--应收账款	836,980.47		497,427.08		339,553.39
坏账准备--其他应收账款	141,460.42	24,409.88			165,870.30
合 计	978,440.89	24,409.88	497,427.08		505,423.69
项 目	2013. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2014. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备--应收账款	339,553.39	378,676.58			718,229.97
坏账准备--其他应收账款	165,870.30	254,244.34			420,114.64
合 计	505,423.69	632,920.92			1,138,344.61
项 目	2014. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2015. 8. 31
			转回	转销	
坏账准备--应收账款	718,229.97	396,303.05			1,114,533.02
坏账准备--其他应收账款	420,114.64	430,123.93			850,238.57
合 计	1,138,344.61	826,426.98			1,964,771.59

公司严格按既定的会计政策和会计估计提相关资产的减值准备，公司资产不存在大额减值情况。

## (六) 主要负债情况

### 1、短期借款

借款类别	2015. 8. 31		
	借款单位	金额	抵押(或质押物)
质押借款	上海浦东发展银行武汉分行	7,250,000.00	本公司对神龙汽车有限公司

			账面价值为 9,062,500.00 元的应收账款
抵押借款	武汉农村商业银行股份有限公司经济开发区支行	7,000,000.00	公司部分机器设备, 见固定资产中的受限资产情况
信用借款		3,999,999.97	
合计		<b>18,249,999.97</b>	
借款类别	2014. 12. 31		
	借款单位	金额	抵押(或质押物)
质押借款	上海浦东发展银行武汉分行	9,460,000.00	本公司对神龙汽车有限公司账面价值为 11,825,000.00 元的应收账款
保证借款	国家开发银行	15,000,000.00	武汉经开担保公司担保
信用借款	渣打银行武汉分行	3,999,999.97	无
合计		<b>28,459,999.97</b>	
借款类别	2013. 12. 31		
	借款单位	金额	抵押(或质押物)
质押借款	上海浦东发展银行武汉分行	8,220,000.00	本公司对神龙汽车有限公司账面价值为 10,275,000.00 元的应收账款
抵押借款	武汉农村商业银行股份有限公司经济开发区支行	12,000,000.00	公司部分机器设备, 见固定资产中的受限资产情况
保证借款	上海浦东发展银行武汉分行	15,000,000.00	武汉经开担保公司担保
信用借款	渣打银行武汉分行	2,116,346.19	无
合计		<b>37,336,346.19</b>	

公司的短期借款余额逐年减少, 主要是公司在生产经营中收回货款后会提前还款, 减少财务费用支出, 公司与浦发银行签订较小灵活的融资方式, 在授信额度内多次借款或还款, 节省财务费用。公司与银行之间能保持良好的关系, 公司不存在逾期的短期借款。

## 2、应付票据

种类	2015. 8. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	16,000,000.00	12,000,000.00	5,730,219.54
合计	<b>16,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>5,730,219.54</b>

应付票据主要是银行承兑汇票, 公司两年一期的应付票据增加较多, 主要是公司在收入增长的情况下, 相应的采购增加, 公司为了合理很好的利用银行给予的信用, 减少营运资金的占用, 用银行承兑汇票方式支付对供应商的货款。

## 3、应付账款

### (1) 应付账款按账龄分析

账龄	2015. 8. 31		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,257,834.34	90.95	24,016,329.50	90.59	17,465,729.73	87.55
1-2 年 (含 2 年)	1,839,052.30	8.69	2,410,964.38	9.09	2,307,523.89	11.57
2-3 年 (含 3 年)	77,058.29	0.36	85,006.00	0.32	176,508.37	0.88
3 年以上						
合计	21,173,944.93	100	26,512,299.88	100	19,949,761.99	100

(2) 应付账款金额前五名单位情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
汨罗市联创铝业科技有限公司	供应商	5,738,492.69	1 年以内	未到结算周期
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	供应商	949,553.81	1 年以内	未到结算周期
湖北武标标准件有限公司	供应商	901,838.94	1 年以内	未到结算周期
余姚市每日利汽车部件厂	供应商	812,308.99	1 年以内	未到结算周期
天津澳通金属制品有限公司	供应商	785,322.70	1 年以内	未到结算周期
合计		9,187,517.13		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
汨罗市联创铝业科技有限公司	供应商	5,385,468.49	1 年以内	未到结算周期
太湖光华铝业有限公司	供应商	3,231,141.47	1 年以内	未到结算周期
天津澳通金属制品有限公司	供应商	1,872,209.00	1 年以内	未到结算周期
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	供应商	956,020.12	1 年以内	未到结算周期
十堰东峻油品有限公司	供应商	548,786.56	1 年以内	未到结算周期
合计		11,993,625.64		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
汨罗市联创铝业科技有限公司	供应商	7,808,890.03	1 年以内	未到结算周期
太湖光华铝业有限公司	供应商	4,265,303.90	1 年以内	未到结算周期
十堰东峻油品有限公司	供应商	1,888,786.56	1 年以内	未到结算周期
瑞安市中瑞汽车电器厂	供应商	351,508.50	1 年以内	未到结算周期
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	供应商	235,949.52	1 年以内	未到结算周期
合计		14,550,438.51		

#### 4、预收账款

##### (1) 预收账款按账龄分析

账龄	2015. 8. 31		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,424.41	84.45	0.01	0	17,953.43	100
1-2年(含2年)			1,920.00	100		
2-3年(含3年)	1,920.00	15.55				
3年以上						
合计	12,344.41		1,920.01	100	17,953.43	

公司预收账款较小，主要是一些小的新客户，如果需要产品，公司要求对方支付预付款。

##### (2) 预收账款金额前五名单位情况

2015年8月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
天合汽车研发(上海)有限公司	客户	10,424.41	1年以内	预付货款
武汉创纬精工有限责任公司	客户	1,920.00	2-3年	预付货款
合计		12,344.41		

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
武汉创纬精工有限责任公司	客户	1,920.00	1-2年	预付货款
合计		1,920.00		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
武汉盛硕电子有限公司	客户	16,033.43	1年以内	预付货款
武汉创纬精工有限责任公司	客户	1,920.00	1年以内	预付货款
合计		17,953.43		

#### 5、应付职工薪酬

##### (1) 短期薪酬

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-132,850.40	10,620,249.50	9,466,980.70	1,020,418.40
(2) 职工福利费		166,510.18	166,510.18	
(3) 医疗保险费		240,218.30	240,218.30	

(4) 工伤保险费		30,006.38	30,006.38	
(5) 生育保险费		21,010.35	21,010.35	
(6) 住房公积金		-	-	
(7) 工会经费和职工教育经费		10,786.50	10,786.50	
(8) 短期带薪缺勤				
(9) 短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>-132,850.40</b>	<b>11,088,781.21</b>	<b>9,935,512.41</b>	<b>1,020,418.40</b>
<b>项目</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2014.12.31</b>
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,020,418.40	12,984,436.00	13,000,943.45	1,003,910.95
(2) 职工福利费		7,116.70	7,116.70	
(3) 医疗保险费		307,203.45	307,203.45	
(4) 工伤保险费		38,411.02	38,411.02	
(5) 生育保险费		26,885.45	26,885.45	
(6) 住房公积金				
(7) 工会经费和职工教育经费				
(8) 短期带薪缺勤				
(9) 短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,020,418.40</b>	<b>13,364,052.62</b>	<b>13,380,560.07</b>	<b>1,003,910.95</b>
<b>项目</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2015.8.31</b>
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,003,910.95	9,882,415.00	9,769,276.00	1,117,049.95
(2) 职工福利费		1,762.50	1,762.50	
(3) 医疗保险费		408,436.69	408,436.69	
(4) 工伤保险费		51,104.58	51,104.58	
(5) 生育保险费		35,774.21	35,774.21	
(6) 住房公积金				
(7) 工会经费和职工教育经费		960.00	960.00	
(8) 短期带薪缺勤				
(9) 短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,003,910.95</b>	<b>10,380,452.98</b>	<b>10,267,313.98</b>	<b>1,117,049.95</b>

公司短期薪酬变动较小，各期末余额主要是计提的工会经费和职工教育经费等尚未使用部分。公司不存在大额应付未付的职工薪酬。

## (2) 设定提存计划

<b>项目</b>	<b>2012.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2013.12.31</b>
基本养老保险		601,034.50	601,034.50	
失业保险费		60,001.38	60,001.38	
<b>合计</b>		<b>661,035.88</b>	<b>661,035.88</b>	
<b>项目</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2014.12.31</b>

基本养老保险		768,902.50	768,902.50	
失业保险费		76,821.43	76,821.43	
<b>合计</b>		<b>845,723.93</b>	<b>845,723.93</b>	
<b>项目</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2015.8.31</b>
基本养老保险		1,090,143.50	1,090,143.50	
失业保险费		76,986.53	76,986.53	
<b>合计</b>		<b>1,167,130.03</b>	<b>1,167,130.03</b>	

各期末设定提存计划主要按规定计提的养老保险及失业保险金的余额，一般为公司计提数与社会统筹部门扣缴数有较小差异造成。公司每月按期为员工缴纳养老保险及失业保险金。

## 6、应交税费

税费项目	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,945,182.69	3,436,767.04	1,233,789.96
企业所得税	297,657.48	747,753.90	15,645.70
个人所得税	30,737.18	6,326.13	6,056.82
城市维护建设税	50,863.93	230,692.14	
教育费附加	16,966.61	57,885.99	
其他税费	45,164.44	98,185.73	
<b>合计</b>	<b>2,386,572.33</b>	<b>4,577,610.93</b>	1,255,492.48

公司其他各项税费按相关政策计提和缴纳，公司不存在欠缴税款的情形。

2014年应交增值税余额大的主要原因是2014年12月将销售商品及模具确认收入致销项税增加160余万元，2015年元月份进行纳税申报。

## 6、应付利息

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款应付利息	599,687.12	796,102.36	1,692,110.33
<b>合计</b>			

## 8、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄及余额

账龄	2015.8.31	占比	2014.12.31	占比	2013.12.31	占比
1年以内(含1年)	645,646.28	100%	637,022.19	7.79%	2,755,645.59	17.77%
1-2年(含2年)			7,543,925.53	92.21%		
2-3年(含3年)					12,747,291.84	82.23%
3年以上						

合计	645,646.28		8,180,947.72		15,502,937.43
----	------------	--	--------------	--	---------------

(2) 前五大债权人明细

债权人名称	2015.8.31			
	金额	占比	账龄	款项内容
湖北东峻工贸有限公司	278,785.44	46.57%	1年内	房租
C.F.C components Inc	145,248.36	24.26%	1年内	劳务费
武汉市蔡甸区围圆金属材料厂	119,645.62	19.98%	1年内	劳务费
湖北诚智成律师事务所	40,000.00	6.68%	1年内	咨询费
深圳市迅易通文化传播有限公司	15,000.00	2.51%	1年内	广告费
合计	598,679.42			
债权人名称	2014.12.31			
	金额	占比	账龄	款项内容
湖北东峻工贸有限公司	7,543,925.53	92.48%	1-2年	往来款项
陈力	600,000.00	7.36%	1年内	往来款项
武汉保鑫利汽车配件有限公司	8,000.00	0.1%	1年内	劳务费
武汉派立申检测服务有限公司	2,725.79	0.03%	1年内	劳务费
华鼎餐饮有限公司	2,742.00	0.03%	1年内	餐费
合计	8,157,393.32			
债权人名称	2013.12.31			
	金额	占比	账龄	款项内容
湖北东峻工贸有限公司	12,747,291.84	82.69%	2-3年	往来款项
陈力	2,294,650.10	14.89%	1年内	往来款项
襄樊市明顺达物流有限公司	296,477.81	1.92%	1年内	运费
武汉友杰物流有限公司	67,989.00	0.44%	1年内	运费
武汉市蔡甸区侏儒街想林五金加工厂	9,592.37	0.06%	1年内	押金
合计	15,416,001.12			

(3) 按其他应付款类别分

项目	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
押金			38,942.37
质保金			
往来款项	645,646.28	8,180,947.72	15,463,995.06
合计	645,646.28	8,180,947.72	15,502,937.43

9、一年内到期的非流动负债

项目	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期应付款	1,790,107.96	1,790,107.96	1,702,847.90
合计	1,790,107.96	1,790,107.96	1,702,847.90

公司一年内到期的非流动负债主要是一年内到期的长期应付款，公司应付远东国际租赁有限公司的设备融资租赁款在一年到期的部分。

10、长期应付款

公司长期应付款主要是应付的设备租融款，公司向远东国际租赁有限公司融资租赁设备 8 台，具体情况如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付融资租赁款总额	6,328,692.00	6,328,692.00	4,114,116.00
长期应付款余额	2,590,024.00	3,996,400.00	3,794,469.00
未确认融资费用余额	466,742.77	678,390.67	625,141.09
长期应付款净额	2,123,281.23	3,318,009.33	3,169,327.91
一年内到期的长期应付款	1,790,107.96	1,790,107.96	1,702,847.90
<b>长期应付款报表数</b>	<b>333,173.27</b>	<b>1,527,901.37</b>	<b>1,466,480.01</b>

### 11、递延收益

公司递延收益主要是公司 2014 年 12 月收到武汉市财政局的中小企业融资租赁项目补贴款 39 万元，按公司设备融资租赁期限 36 个月分期计入各期营业外收入，具体如下：

项目	原始金额	2014年转入营业外收入金额	2014年12月31日
融资租赁补贴款	390,000.00	10,833.33	379,166.67
一年内到期递延收益			130,000.00
递延收益余额			249,166.67
项目	原始金额	2015年转入营业外收入金额	2015年8月31日
融资租赁补贴款	390,000.00	86,666.67	292,500.00
一年内到期递延收益			130,000.00
递延收益余额			162,500.00

### (七) 报告期内股东权益情况

项目	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
实收资本	23,076,923.00	18,000,000.00	18,000,000.00
资本公积	11,807,377.00	0.00	0.00
综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-1,066,423.21	-2,661,394.04	-4,405,014.82
归属于母公司所有者权益合计	33,817,876.79	15,338,605.96	13,594,985.18
少数股东权益	37,867.29	37,913.42	50,587.10
所有者权益合计	33,855,744.08	15,376,519.38	13,645,572.28

## 六、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### (一) 关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：持有公司股份 5%以上的股东；持有公司股份 5%以上的股东控制的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

### 1、公司的实际控制人

公司的实际控制人原为湖北东峻工贸有限公司，2013年5月13日湖北东峻工贸有限公司与陈力、卓爱丽签订《股权转让协议》，湖北东峻工贸有限公司分别将本公司的45%、5%股权转让给陈力、卓爱丽。公司控制权转移。自2013年5月起公司的控制股东及实际控制人为陈力，详细情况见“第一节 公司基本情况”之“三、主要股东情况”之“(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。由于陈力为创始人股东并一直参与公司经营，因此控制转移不会影响公司的生产经营。

### 2、子公司

公司的子公司基本情况见“第四节 公司财务”之“十、子公司的情况”。

### 3、合营公司和联营公司

报告期内，公司无对外投资形成的合营公司和联营公司。

### 4、董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

关联方名称	与本公司关系
陈力	董事长\总经理
文庆	董事
马静 <sup>注</sup>	董事
唐红平	董事\副总经理
徐志祥	董事\董秘\财务负责人
王勇	技术总监
杨威	生产总监
邱志军	监事
孙波	监事
周杨勇	监事

注：马静为陈力配偶，除此以外，上述董事、监事、高管之产不存在关联关系。

### 5、其他关联方

关联方名称	持股比例 (%)	与公司关系
武汉经开环保创业投资基金合伙企业(有限合伙)	13.33	持股 5%以上
武汉春台建业投资中心 (有限合伙)	6.67	持股 5%以上
武汉湛精咨询有限公司	4.68	实际控制人控制的公司
武汉湛英咨询有限公司	4.68	实际控制人控制的公司

## 6、董事、高级管理人员控制的企业和在除本公司以外任职董事、高级管理人员的企业

序号	姓名	公司职务	兼职单位	关联关系
1	陈力	董事长	武汉湛精咨询有限公司	同一控制人控制的公司
2	陈力	董事长	武汉湛英咨询有限公司	同一控制人控制的公司
3	文庆	董事	武汉纽威晨创科技发展有限公司	同时任武汉纽威晨创科技发展有限公司董事

### (二) 关联交易

#### 1、偶发性关联交易

公司在报告期内无偶发性关联交易。

#### 2、经常性关联交易

##### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	定价原则	2013 年	
			金额	占同类交易的比例
湖北东峻工贸有限公司	采购商品	市场价	1,679,539.11	100%

采购商品为公司的水电由湖北东峻工贸有限公司代缴，公司将房租及水电一起支付给该公司，占公司水电费购买金额的 100%。

##### (2) 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	租赁定价依据	2015 年 1-8 月确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费	2013 年度确认的租赁费
湖北东峻工贸有限公司	厂房	市场价			705,333.60

因 2013 年 5 月后湖北东峻工贸有限公司不再是本公司股东，所以此后的发生额未作关联交易披露。

##### (3) 关联资金往来

关联方	业务内容	报表科目	2015 年 1-8 月	
			借方发生额	借方发生额

马静	借款	其他应付款	600,000.00	
陈力	借款	其他应收款		5,358,480.21
关联方	业务内容	报表科目	2014年	
			借方发生额	贷方发生额
马静	借款	其他应付款	1,694,650.10	
陈力	借款	其他应收款	9,817,950.31	4,459,470.10
关联方	业务内容	报表科目	2013年	
			借方发生额	贷方发生额
湖北东峻工贸有限公司	偿还借款	其他应付款	9,792,950.31	
湖北东峻工贸有限公司	房租水电	应付帐款	1,328,360.58	2,060,431.21
马静	借款	其他应付款	0	2,294,650.10

#### (4) 关联往来余额

科目名称	关联方	账面余额		
		2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	马静		600,000.00	2,294,650.10
其他应付款	湖北东峻工贸有限公司			12,747,291.84
其他应收款	陈力		5,358,480.21	

由于公司在 2013 年 5 月前公司的控股股东为东峻工贸，东峻工贸向公司提供较多的资金支助，公司未与其签订相关的借款协议，亦未约定利息支付。

#### (三) 公司未来对减少和规范关联交易的安排

公司已在章程中规定了关联交易审议的权限，并制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的发生必要性及定价依据作了相关规定，公司承诺：本公司将按照法律、法规及其他规范性文件规定的要求避免和减少与关联方发生关联交易，除非该关联交易实属必需并且依照公允及有利于公司之原则实施，且在可能发生的关联交易中，关联方将依照公司章程及有关制度回避表决，并避免通过不当方式干涉公司有权决策机构的独立判断。

## 七、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司无财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## 八、报告期内资产评估情况

2015年11月30日，公司委托北京华信众合资产评估有限公司对公司2015年8月31日全部的资产、负债及所有者权益进行评估，并出具了华信众合评报字[2015]第1079号《资产评估报告》，其评估结果如下：

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	75200587.32	75741190.09	540602.77	0.72
2	非流动资产	21200479.72	22802979.16	1602499.44	7.56
3	长期股权投资	214581.32	214581.32	-	-
4	固定资产	20691182.66	22293682.10	1602499.44	7.74
5	在建工程				
6	无形资产				
7	递延所得税资产	294715.74	294715.74	-	-
8	资产总计	96401067.04	98544169.25	2143102.21	2.22
9	流动负债	62087516.98	62087516.98	-	-
10	负债合计	62583190.25	62583190.25		
11	净资产（所有者权益）	33817876.79	35960979.00	2143102.21	6.34

公司净资产增值214.31万元，主要是固定资产和存货的增值，固定资产增值主要是机器设备的增值，存货增值主要是库存商品的增值。

## 九、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

### （一）股利分配的一般政策

公司股票公开转让后的股利分配政策适用转让前公司章程的规定。

公司章程第一百五十二条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司章程第一百五十四条规定：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 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

公司章程第一百五十五条规定：公司应重视投资者的合理投资回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等方式，可以进行中期现金分红。

## (二) 近两年股利分配情况及未来的股利分配政策

公司近两年未进行股利的分配。公司挂牌后的股利分配适用目前的分配政策。

## 十、子公司的情况

### 1、基本情况

法定代表人：熊济方

成立时间：2008年9月10日

注册资本：100万元

实收资本：100万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册号：420100000107700

注 所：武汉经济技术开发区民营科技工业园东峻工业园内

经营范围：汽车电子电器开发、生产、销售；汽车零部件生产和销售；电子仪器、仪表生产及销售；机电设备及配件销售。

股权结构：公司持有其 85% 股权。

### 2、简要财务数据

报告期内，武汉湛卢汽车电子有限公司简要财务数据如下：

项目	2015 年 8 月 31 日 /2015 年度	2014 年 12 月 31 日 /2014 年度	2013 年 12 月 31 日 /2013 年度
----	-----------------------------	------------------------------	------------------------------

资产总额	270,284.58	268,292.13	338,496.84
负债总额	17,835.97	15,535.97	1,249.49
所有者权益	252,448.61	252,756.16	337,247.35
营业收入	0.00	129,084.90	0.00
营业利润	-307.55	-148,741.71	-42,040.12
利润总额	-307.55	-84,491.19	-42,041.26
净利润	-307.55	-84,491.19	-42,041.26

## 十一、特有风险提示

**（一）公司前期亏损较大，报告期末未分配利润为负，公司向股东分配利润前应先弥补完亏损，则存在股东不能及时获取股利的风险**

由于公司前期亏损金额较大，截至 2015 年 8 月 31 日未分配利润为 -1,066,423.21 元，根据《公司法》及公司章程规定：公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金前，应当先用当年利润弥补亏损；股东大会或董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司股东获取利润分配前须先弥补完亏损并按规定提取法定公积金后，如果公司经营业绩不佳，弥补亏损时间较长，则公司股东存在获取利润分配等待期较长的风险。

### （二）汇率波动风险

报告期内公司的外销收入主要分布在美国、欧洲等国家和地区，且主要以美元结算。人民币的持续升值直接影响到本公司出口产品的销售价格，使本公司出口产品的价格优势被削弱。虽然近年来汇率水平趋于平稳，但不确定性因素仍较大。因此，汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。

公司密切关注外汇市场的变化趋势，采用了积极的应对措施消除汇率变动对经营成果的影响：（1）产品定价时充分考虑汇率变动因素，同时通过合同与客户约定共同承担汇率变动风险，以应对汇率变动对本公司的不利影响。（2）采用跨境贸易人民币结算方式，分散汇率变动风险。（3）通过提高产品质量及技术含量增强产品的价格竞争力；（4）积极开展美元贷款等业务减少汇率损失。

### （三）融资渠道单一风险

本公司目前正处于快速发展时期，投资规模的加大导致融资需求增大。尽管公

司具备良好的商业信誉和银行信用基础，但目前公司的融资主要还是通过银行的短期流动资金借款。融资渠道单一，可能会造成本公司长期发展所需的固定资产投资不足，从而影响公司的生产经营和持续发展。

公司将以此次股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让为契机，开辟直接融资渠道，完善公司治理结构和提高经营管理水平，提升公司资本市场价值；同时进一步加强与当地商业银行的联系，提高公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营不断向前发展。

#### **（四）短期偿债风险**

公司报告期内的流动比率分别为 0.91、0.93、1.22，速动比率分别为 0.42、0.53、0.7，公司的流动比率和速动比率较低，虽然公司与相关的金融机构具有良好的合作关系，但一年内到期的借款能否顺利展期具有不确定性，一旦银行到期收回借款，公司的偿债压力较大。

#### **（五）公司销售客户集中度较高风险**

公司两年一期中，前五大客户的销售占比分别为 84.35%、75.55%和 75.88%，公司销售客户较为集中。虽然公司自成立以来与这些客户形成良好的合作关系，但一旦汽车行业不景气，整车厂的销售不畅，库存积压较多，不能很好地收回销售款，势必影响其下游企业货款支付，因此特提醒投资者关注公司客户集中度较高的风险。

#### **（六）税收政策变化风险**

公司于 2014 年 10 月 14 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局复审，取得高新技术企业资格，并取得编号为 GF201442000053 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，即公司 2014 年至 2016 年减按 15%税率征收企业所得税。2017 年公司高新技术企业优惠期结束，公司将重新申请认证。如若公司重新申请不能通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行 25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。

公司目前主要出口产品的退税率分别为 17%，一旦国家调低出口产品的退税率，会增加公司出口产品的成本，造成公司业绩的下降。

### **（七）核心技术及人员流失风险**

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，虽然公司已与相关的核心技术人员签订了较长期限的劳动合同及保密协议，但如公司一旦出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

### **（八）公司应收账款占资产比例较高的风险**

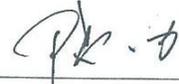
由于公司的客户大多为整车厂，客户给予的信用期一般为收到货物并记账后 90 天，因此公司的应收账款周转率在 4 左右，随着销售收入的上升，公司的应收账款会增加，公司报告期内应收账款占资产总额的比例分别为 25%，30%，34%，虽然公司的客户为实力较强的大型企业，但行业的波动对整车厂的销售会有所影响，势必会联动到上游企业货款的支付，因此提醒投资关注公司应收账款占资产比例较高的风险。

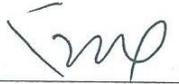
## 第五节 有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：

  
陈力

  
唐红平

  
徐志祥

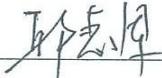
  
文庆

  
马静

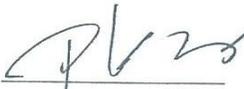
全体监事签名：

  
孙波

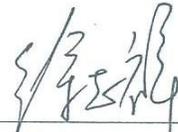
  
周杨勇

  
邱志军

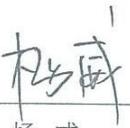
全体高级管理人员签名：

  
陈力

  
唐红平

  
徐志祥

  
王勇

  
杨威

武汉湛卢精密科技股份有限公司

2016年2月26日



## 主办券商声明

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

项目负责人： 蒋薇  
蒋 薇

项目小组成员： 王叶蕾  
王叶蕾

覃鹏宇  
覃鹏宇

法定代表人或授权代表： 覃鹏宇



## 授权委托书

鉴于：

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年1月5日收到中共湖北省纪律监察委员会《停职检查建议书》（鄂纪检建[2016]1号）、《停职检查决定书》（鄂纪检决[2016]1号）、《立案决定书》（鄂纪检立[2016]7号），公司董事长杨泽柱涉嫌违纪，正在接受组织调查。根据《中华人民共和国公司法》、《长江证券股份有限公司章程》的规定，公司法定代表人为董事长。根据公司第七届董事会第二十三次会议的决议，依法停止杨泽柱第七届董事会董事长职务，并由本人代为履行董事长职务。为妥善保障公司经营管理的有序开展，本人兹授权邓晖先生代本人办理下列事项：

- 一、依法办理由公司法定代表人处理的全部事务，签署需由法定代表人签署的全部书面文件（包括但不限于公文、协议、申请材料）；
- 二、召集和主持公司办公会议；
- 三、分管公司人力资源部、培训中心的工作。

本授权有效期自2016年1月7日起至 年 月 日止。

委托人（签名）：

日期：2016年1月7日

# 法定代表人身份证明书

崔少华同志身份证号为  
222401195708172515，根据《公司章程》的  
规定和公司第七届董事会第二十三次会议  
决议的规定，代为履行我公司第七届董事会  
董事长职责。

特此证明。

单位全称：(盖章)

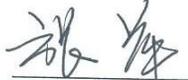


注：企业事业单位、机关、团体的主要负责人为  
本单位的法定代表人。

### 三、律师事务所声明

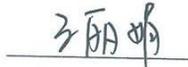
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

  
张萍

  
叶莹

负责人：

  
王丽娟

北京中伦(武汉)律师事务所



2016年2月24日

#### 四、会计师事务所声明

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

签字注册会计师：  
金鑫

  
李骥

会计师事务所负责人：  
徐华

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
2016年2月24日



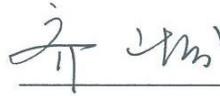
## 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

签字注册资产评估师：

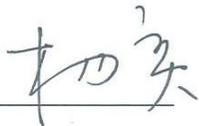


贺华



齐山松

评估机构负责人：



杨奕

北京华信众合资产评估有限公司



2016年2月24日

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、审计报告及财务报表
- 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